

2023年度莒南县南部蓄水调水工程项目 绩效评价报告

项目名称：莒南县南部蓄水调水工程项目

项目单位：莒南县水利局

委托单位：莒南县财政局

评价机构：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

评价时间：二〇二四年八月



目录

一、项目基本情况.....1

 （一）项目背景.....1

 （二）项目预算.....3

 （三）项目计划实施内容及组织实施.....3

二、项目绩效目标.....4

三、评价结论和绩效分析.....4

 （一）综合评价结论.....4

 （二）绩效分析.....5

 1. 项目决策指标.....5

 2. 项目过程指标.....5

 3. 项目产出指标.....6

 4. 项目效益指标.....6

四、存在的问题及建议.....6

 （一）存在的主要问题.....6

 1. 项目绩效目标细化量化不足.....6

 2. 预算执行率偏低.....7

 （二）改进建议.....7

 1. 进一步强化绩效目标管理.....7

 2. 科学编制预算，提高预算执行率.....7

2023年度莒南县南部蓄水调水工程目 绩效评价报告（简版）

一、项目基本情况

（一）项目背景

党中央、国务院高度重视水旱灾害防治工作，作出了一系列重大部署，防灾减灾救灾成效巨大。2018 年 10 月 10 日，中央财经委员会第三次会议专门研究了提高我国自然灾害防治能力问题，习近平总书记指出，加强自然灾害防治关系国计民生，要建立高效科学的自然灾害防治体系，提高全社会自然灾害防治能力，为保护人民群众生命财产安全和国家安全提供有力保障。为贯彻落实党中央、国务院的重大决策部署，深入落实“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的新时代水利工作方针，系统完善洙溪河流域防汛抗旱体系，全面提升防灾减灾救灾能力，临沂市已将莒南县南部蓄水调水工程列入《临沂市水利发展“十四五”规划》中小河流治理（200～3000km²）实施计划中，项目建设强有力解决洙溪河存在的严重问题。

莒南县河流属于山区河流，特点是源短流急，洪水暴涨暴落。洙溪河流域防汛抗旱减灾体系存在不少短板和薄弱环节，河道未全面系统治理，防洪体系仍不完善。由于洙溪河拦（跨）河建筑物多而密集，排水不畅，加之现状多处无堤

防，有堤段堤身质量差、堤顶高程不足，防洪标准低于规范要求。

现状跨河漫水桥及拦水坝老化损毁且阻水严重，水利工程年久失修、建设标准偏低、安全隐患大，安全度汛风险高。洙溪河防洪基础设施薄弱，河道萎缩严重，如遇到洪水就可能造成较大洪涝灾害。

水旱灾害防治监管薄弱、社会管理监管措施不到位，河道沿线不合理的拦河设障、向河道倾倒垃圾、违章建筑等侵占河道的现象日渐增多，多年未实施整治，致使河道萎缩严重，行洪能力逐步降低，对所在地区城乡的防洪安全构成了严重威胁。

莒南县相沟镇和洙边镇位于鲁东南地区，主要以农业种植生产为主，治理河段沿线居民较多，土地集中，是当地粮食生产的主要来源。项目区内河流防洪工程少，经受洪水冲刷，水土流失严重，区内河流洪水汇流迅速，来势凶猛，陡涨陡落，破坏力强。纵观历年统计资料分析，洪水灾害属自然灾害之首，成为影响当地经济发展的主要因素之一。现状河道已完全不能适应新形势的发展要求，当地政府和人民迫切要求尽早治理该河段。

莒南县地处鲁东南鲁苏交界处，山水相依，近海临港，是临沂市的“东大门”，是临沂市发展临港经济的“主战场”，是全国科技进步先进县、全国粮食生产大县、“中国好粮油”

行动示范县、国家园林县城、中国领军智慧县级城市、山东省县域经济高质量发展进步县、山东省双拥模范县、山东省文明县、山东省绿化模范县、山东省生态文明乡村建设工作先进县、山东省食品安全先进县、山东省农产品质量安全县，通过河道治理工程，逐渐改善了河道生态环境，促进人与自然和谐相处，为沿线居民提供了更加宜人的生产、生活环境。

基于上述原因，本次工程实施后将切实提高洙溪河流域防洪排涝能力，完善了本地区中小河流防洪排涝体系，补齐了防汛抗旱短板，消除了薄弱环节和风险隐患，强化了监督管理，为保障革命老区人民群众生命财产安全提供了有力保障，因此，对洙溪河进行综合治理十分必要。

（二）项目预算

2023 年莒南县南部蓄水调水工程项目分为青口河二期治理工程以及洙溪河橡胶坝工程两个项目。其中，青口河二期治理工程预算金额为 9730 万元，资金来源为财政资金和地方政府专项债权；洙溪河橡胶坝工程预算金额为 5446.75 万元，资金来源为财政资金和地方政府专项债权。

（三）项目计划实施内容及组织实施

2022 年 10 月 30 日莒南县行政审批服务局对莒南县南部蓄水调水工程可行性研究报告进行了批复，同意开展工程建设，项目总投资 22000 万元。

莒南县水利局委托山东水润项目管理有限公司于 2023

年 4 月对莒南县青口河二期治理工程监理、检测、施工(设计、采购、施工 EPC 总承包)进行招标代理，并于 2023 年 5 月 23 日确定各中标单位。2023 年 6 月 2 日青口河二期治理工程开工建设，预计工期 2 年，预计建设总长度为 15.70 公里。截至 2023 年 12 月 31 日，已建设施工完成 10 公里。

2023 年 6 月 16 日，莒南县行政审批服务局对洙溪河橡胶坝工程初步设计方案进行了批复。莒南县水利局委托山东祥业工程管理有限公司于 2023 年 7 月对莒南县洙溪河橡胶坝工程监理、检测、施工进行了招标代理，并于 2023 年 7 月 28 日确定各中标单位。2023 年 10 月 16 日洙溪河橡胶坝工程开工建设，预计工期 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日，施工临时工程土方已开挖 9830 立方米。

二、项目绩效目标

该项目的年度绩效目标为：实施中小河流治理数量 1 条；治理流域长度 10 公里；保护耕地面积 2.22 万亩；保护人口数量 1.05 万；橡胶坝工程土方开挖 9000 立方米。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

工作组根据项目实际情况，经专家综合评价，该项目综合评价得分 90.59 分，绩效级别为“优”。其中项目决策得分 14 分，项目过程得分 19.07 分，项目产出得分 33.52 分，项目效益得分 24 分。具体得分见表 3-1。

表 3-1 项目评价得分表

绩效指标	权重	得分	得分率
项目决策	18	14	77.78%
项目过程	20	19.07	95.35%
项目产出	38	33.52	88.21%
项目效益	24	24	100.00%
合计	100	90.59	90.59%

（二）绩效分析

1. 项目决策指标，满分 18 分，得分 14 分，得分率 77.78%。

评价认为，莒南县南部蓄水调水工程项目建成后将系统地完善莒南县洙溪河流域防汛抗旱体系，全面提升防灾减灾救灾能力，为保护人民群众生命财产安全和当地社会安全提供有力保障，项目立项依据充分、合理。莒南县水利局严格按照部门职责范围，在事前已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策等，立项程序规范。莒南县水利局根据项目的实际情况设定了年度目标，绩效目标与项目内容高度相关，并将绩效目标进一步细化为具体的绩效指标。但存在部分细化后的绩效指标无法量化的问题。

2. 项目过程指标，满分 20 分，得分 19.07 分，得分率 95.35%。

评价认为，莒南县南部蓄水调水工程项目资金使用符合主管部门财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付审批程序和手续完整，项目资金专款专用，项目

2023 年度预算资金全部到位。但整体预算执行率为 69.05%，项目预算执行情况较低。

3. 项目产出指标，满分 38 分，得分 33.52 分，得分率 88.21%。

评价认为，莒南县南部蓄水调水工程项目建设过程完成度较高，从产出数量、产出质量、产出时效方面落实了项目的要求。但在产出成本方面仍有待加强控制。

4. 项目效益指标，满分 24 分，得分 24 分，得分率 100.00%。

评价认为，在社会效益方面，项目的建设完善了青口河流域的防汛抗旱体系，全面提升防灾减灾救灾能力；在生态效益方面，青口河治理工程沿线环境比较整洁，施工垃圾集中存放，快速清运，避免了二次污染，河道环境整洁率较高；在可持续影响方面，莒南县南部蓄水调水工程项目工程水工建筑物级别为 4 级，次要建筑物级别为 5 级，其合理使用年限为 30 年，工程建成后，在防灾减灾、环境改善、经济发展等各方面都将发挥积极作用；在服务对象满意度方面，工程建设更好的保障了人民群众的生命财产安全，河道治理提高了沿线居民的生活环境，因此群众对该项目的满意度较高。

四、存在的问题及建议

（一）存在的主要问题

1. 项目绩效目标细化量化不足

调研发现，莒南县水利局对年度目标设置不够具体，绩效指标尤其是效益指标设定不够合理，细化、量化程度不足。

2. 预算执行率偏低

2023 年青口河二期治理工程财政到位资金 10499.7 万元，全年执行数 7001.95 万元，预算执行率为 66.69%；2023 年洙溪河橡胶坝工程财政到位资金 800 万元，全年执行数 800 万元，预算执行率为 100.00%；莒南县南部蓄水调水工程项目整体预算执行率为 69.05%，项目预算执行情况较低，预算执行率有待提高。

（二）改进建议

1. 进一步强化绩效目标管理

建议根据财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）、《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）设立科学合理的绩效目标和指标。建议在立项之初，各职能部门根据具体工作内容、预算情况、实施条件以及工作特点填报绩效目标申报表，确保长期和年度绩效目标编制格式规范、内容合理，充分考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性，设立细化量化可衡量的绩效指标。

2. 科学编制预算，提高预算执行率

首先应建立健全预算管理体系，包括预算编制、审批、执行、调整、分析等环节，确保预算管理的科学性和合理性。

根据实际情况合理配置资源,确保各部门和项目资源的合理利用,避免资源浪费或不足。其次要加强领导管理,强化预算管理意识,建立有效的沟通机制,把预算变更管理有机地纳入日常管理,及时进行沟通 and 协调,确保预算执行的有效性。最后要加强预算执行的考核和督促,强化对绩效的跟踪,对预算执行情况进行实时监控和反馈,及时发现和纠正预算执行中的偏差。

山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)





营业执照

统一社会信用代码

91370102MA3UHA4PX6



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)

5-1

名称 山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

出资额 叁佰陆拾万元整

成立日期 2020 年 12 月 03 日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财政咨询项目预算绩效评价服务；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2023 年 05 月 09 日



会计师事务所
执业证书

名称：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：肖东义
主任会计师：
经营场所：山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：37010041
批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号
批准执业日期：2001年4月19日

再次复印无效

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

2022年 11月 15日

中华人民共和国财政部制

