

洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井 工程项目绩效跟踪评价报告

豫大昌专审字[2020]第 516 号

洛阳高新技术产业开发区财政局:

为及时查找洛阳高新技术产业开发区扶贫项目执行过程中的问题和不足,提高项目执行水平,加强财政扶贫项目管理,充分发挥扶贫资金使用效益,根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]10号)、《洛阳市预算绩效运行跟踪监控管理意见》(洛财绩效[2012]5号)、《洛阳市高新区管委会关于推进我区预算绩效管理的实施意见》(洛开[2017]79号)等文件精神,受贵局委托,我事务所成立绩效跟踪评价工作小组,于2020年10月30日—11月30日对“洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目”2020年度的实施情况进行绩效跟踪评价,现将绩效跟踪评价情况报告如下。

一、项目基本情况

洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目由丰李镇人民政府负责组织实施。丰李镇东坡村下辖6个自然村11个生产组,共有村民368户1312人,属于丘陵地带,地势较为平坦,纵深3公里左右。因近年来天气严重干旱等原因,村内40%的水井已经干涸,村民生活用水困难。2016年在上级帮扶单位支持下,曾为东坡村打建了深水井,村内的基础供水管网已改建完成,但因打井位置距离东坡村较远且地势低,造成用水成本过高,故而基本没有使用。2019年经东坡村“两委”研究,选定在东坡村河窑新建深水井一座并与原有基础供水管网对接,利用河窑的高地势形成天然落差,使得通水后用电成本相对较低,以长久解决东坡村村民的生活用水问题。

丰李镇东坡村机井工程项目在东坡村选址位置处新打深400米机井1座,安装配套潜水泵1台及无塔供水器1套,新建井房1间,并配套砌筑围墙、

地面硬化,项目预算总投资 668,000 元,工程已于 2020 年 6 月完工,2020 年 10 月 13 日开始供水。

二、绩效跟踪评价工作开展情况

(一) 绩效跟踪评价目的、对象和范围

开展洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目绩效跟踪评价,主要是对 2020 年度本项目的决策情况、实施过程情况、项目产出情况进行分析,查找项目执行过程中的问题和不足,客观真实地反映项目实施情况。通过对本项目财政扶贫预算资金的管理情况和使用情况、完成进度和阶段性目标完成情况进行分析,对项目效益与预期目标偏差等情况进行跟踪管理,以纠偏扬长,促使绩效目标的顺利实现,发挥财政扶贫资金在帮扶贫困户脱贫致富、改善村民生活条件方面的作用和效果,保证扶贫投资项目的社会、环境和经济效益。

(二) 绩效跟踪评价原则、评价指标体系和评价方法

绩效跟踪评价小组遵循科学规范、公正公开的原则,评价工作主要根据《项目支出绩效跟踪评价管理办法》(财预[2020]10 号)、《洛阳高新技术产业开发区扶贫资金管理办法》(洛开财[2017]30 号)、《高新区扶贫项目资金绩效管理办法》(洛开财[2018]65 号)、《洛阳高新区预算项目支出绩效目标管理办法》(洛开财[2019]56 号)等文件的要求,依据《项目支出绩效跟踪评价指标体系框架》,结合东坡村机井工程项目的实际情况,制定项目绩效跟踪评价指标体系。

绩效跟踪指标的设定分解为项目决策、项目管理和项目绩效 3 个一级指标,项目目标、决算过程、资金分配、资金到位、资金管理、组织实施、项目产出、项目绩效等 8 个二级指标,目标内容、决策依据、决策程序、分配方法、分配结果、资金到位率、资金到位时效、资金使用、财务管理、组织机构、管理制度、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、

社会效益、环境效益、可持续影响及服务对象满意度等 20 个三级指标，指标设定贯穿本项目立项、实施全过程。指标考核 90 分以上为“项目运行正常”，80-89 分的为“项目运行基本正常”，60-79 分的为“项目运行存在问题”，59 分以下的为“项目运行存在严重问题”。

绩效跟踪评价小组通过启动座谈会、到项目实施地现场进行调研、访谈相关人员、查看相关资料、听取汇报等形式开展项目评价工作。

（三）绩效跟踪评价工作过程

1、前期准备

2020 年 10 月 31 日-2020 年 11 月 3 日，由洛阳高新区财政局牵头，组织项目实施单位相关人员及负责本次绩效跟踪评价小组成员召开绩效跟踪评价专项工作布置会议，听取项目汇报，明确评价目的。绩效跟踪评价小组内部明确工作职责，了解相关政策和要求，联系相关部门和单位，确定实施时间。

2、组织实施

2020 年 11 月 4 日至 2020 年 11 月 16 日，绩效跟踪评价小组对项目的开展情况进行调研，进一步了解项目实施和开展情况。

一是查阅资料、访谈沟通。绩效跟踪评价小组通过审阅初步收集的项目资料，进行案头资料分析，后期与项目实施单位持续沟通，进一步了解项目情况、补充收集资料。

二是现场调查、访谈相关人员。绩效跟踪评价小组预约项目管理单位相关人员，到丰李镇东坡村机井工程项目所在地进行实地调查，并向东坡村相关人员详细了解项目的立项初衷和建成后项目经营计划。

3、分析评价

2020 年 11 月 20 日至 2020 年 12 月 5 日，绩效跟踪评价小组内部沟通项目情况及开展中存在的问题，通过对收集的相关资料的综合分析，结合项目实地调研中获知的项目现状，对项目整体开展情况和效果进行综合评价，得

出评价结论，并提出相关改进建议，撰写项目绩效跟踪评价报告。

三、对项目跟踪结果的判定

经绩效跟踪评价小组讨论，我们认为洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目的开展基本符合洛阳高新区政府关于扶贫项目的实施及资金管理相关规定，项目管理较规范，项目资金在长久解决东坡村村民用水问题、改善农村人居环境、建设美丽宜居乡村方面发挥了一定作用，产生了较好的社会效益。但在项目开展中仍存在一些问題，主要是项目资金没有严格按照合同约定和工程进度支付、质保金留存数额小等，需要项目实施单位进一步加强项目建设和投入运营后的管理。

经绩效跟踪评价小组综合评价和打分，认为洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目得分为 87.5 分，跟踪评价结果为“项目运行基本正常”。

（详见附件 1 洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目绩效跟踪评价指标体系）

四、绩效跟踪评价指标分析

（一）项目决策情况

丰李镇东坡村机井工程项目立项符合国家经济社会发展规划和洛阳高新区及丰李镇 2020 年度脱贫攻坚工作计划，项目的绩效目标为解决东坡村村民的用水问题，保障村民饮水安全。项目经河南省地质矿产勘察开发局第三地质勘查院进行水文物探定井勘察认为可行，东坡村村委、丰李镇人民政府、高新区脱贫攻坚工作领导小组逐级决策立项后实施，后期决策过程相对公开合规。本项目由东坡村村民委员会按照“四议两公开”工作流程，经东坡村村委会党支部会议提议、“两委”班子商议、党员大会审议、村民代表大会决议确定后，将决议结果在脱贫攻坚项目库公示公告。丰李镇人民政府经会议集体研究决定，同意本项目作为 2020 年度脱贫攻坚项目上报。本项目最终经

高新区脱贫攻坚工作领导小组批复后同意实施，并提出加强组织领导、明确责任目标，规范建设程序、保证工程质量，加强财务制度、严格资金管理，加大监管力度等四项工作要求。

本项目决策过程存在的问题：一是目标没有细化，没有制定中长期实施规划；二是决策程序前期存在不合规情况，2019年8月已委托第三方进行地质勘查并出具《洛阳市高新区丰李镇东坡村水文物探定勘察报告》，但2019年10月才经东坡村党支部会议提出本项目建设提议和两委班子商议，在提出建设本项目的提议前2个月已经开始着手项目的启动。

丰李镇东坡村机井工程项目决策流程和时间如下：

1、2019年8月，河南省地质矿产勘查开发局第三地质勘查院出具《洛阳市高新区丰李镇东坡村水文物探定勘察报告》，给出了打井位置及打井深度建议；

2、2019年10月15日，东坡村党支部会议提出本项目建设提议；

3、2019年10月15日，东坡村两委班子商议，一致通过本项目提议；

4、2019年10月16日，东坡村党员大会审议，一致通过本项目提议；

5、2019年10月18日，东坡村民代表大会决议，一致通过本项目提议；

6、2019年10月19日至10月28日，本项目在东坡村委大院进行项目公示；

7、2020年1月12日，丰李镇人民政府向洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组办公室申请本项目入2020年脱贫攻坚项目库；

8、2020年1月17日，洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组对2020年调整后的脱贫攻坚项目库予以批复，本项目在项目库名单范围；

9、2020年2月17日，丰李镇人民政府向洛阳高新区扶贫开发工作领导小组办公室申请实施本项目；

10、2020年2月18日洛阳高新区脱贫攻坚工作领导小组发文同意本项

目实施。

（二）项目过程情况

丰李镇人民政府东坡村机井工程项目设计新打机井 1 座，井深 400 米，安装配套潜水泵 1 台及无塔供水器 1 套，新建井房 1 间面积 16.92 平米，砌筑围墙 42.5 米，地面硬化 130 平米。项目工程招标合规，实施过程较规范。项目经专业投资评审机构审核后审定招标控制价格为 673,595.27 元，由项目实施单位按照政府采购工作流程，委托第三方选择施工单位，以竞争性谈判方式确定中标单位，中标价 668,000.00 元。项目实施单位与中标单位签订工程合同，聘请监理公司对工程施工过程进行全程监理，2020 年 6 月工程主体竣工后项目实施单位及时组织多部门进行联合验收。

本项目实施过程中存在的主要问题：一是合同签订工期长于政府采购招标公告要求工期和中标通知书工期 5 天；二是第二次支付合同价 30% 的资金不属于双方工程合同约定工程竣工后再支付的支付节点，支付时间比应支付时间提前近 2 个月；三是项目实际建设期总日历天数比中标日期超过 38 日历天。

丰李镇人民政府东坡村机井工程项目投资评审、施工单位的确定、工程建设等项目过程情况如下：

1、项目投资评审

洛阳高新技术产业开发区财政局关于转发《河南省财政厅关于印发河南省政府集中采购目录及标准（2020 年版）的通知》的通知（洛开财[2020]6 号）规定，预算金额达到 20 万元以上的工程项目需要进行投资评审。洛阳高新技术产业开发区财政投资评审中心委托河南华明工程造价咨询有限公司对本项目进行投资评审，河南华明工程造价咨询有限公司出具投资评审报告，本项目预算审定金额 673,595.27 元；洛阳高新技术产业开发区财政投资评审中心就本项目的工程量清单及预算价评审批复招标控制价为 673,595.27 元。

2、项目实施单位确定

洛阳高新开发区财政局和农村和社会事务局下发的《洛阳高新区优化扶贫项目管理流程加快资金拨付进度若干政策措施》规定，单位预算 50 万元-200 万元以内的工程建设类项目，由乡镇政府报经区财政局批准后，采用竞争性谈判、竞争性磋商或询价方式采购。项目实施单位丰李镇人民政府按照规定委托河南诚安工程管理咨询有限公司依政府采购流程，采用竞争性谈判方式选择施工单位，政府采购招标公告要求工期 40 日历天，经谈判，最终中标单位为洛阳市潜龙水利服务有限公司，该单位投标报价 672,915.30 元，中标价为 668,000.00 元。东坡村机井工程项目建设工程由项目实施单位丰李镇人民政府与施工单位洛阳市潜龙水利服务有限公司签订工程施工合同，工期自钻机开机之日起 45 天竣工，如遇特殊情况工期向后顺延，合同价为 668,000.00 元，施工合同明确了双方责任与义务，合同条款除工期较政府采购工期延长 5 日历天外，其他管理较规范。

3、项目施工情况

施工单位洛阳市潜龙水利服务有限公司于 2020 年 3 月 31 日申请开工，经丰李镇人民政府审核现场已达到三通一平，具备开工条件，许可施工单位正式开工。本项目 2020 年 4 月 3 日开工，6 月 20 日完工，项目实际建设期总日历天数 78 天，实际建设期比合同约定超过 33 日历天数，比中标日期超过 38 日历天数。

东坡村机井工程项目在东坡村村委会东约 300 米处新打机井 1 眼，水井深度 400 米，单井日出水量 150T 左右，井管结构水井下入 273*5mm、219*5mm 螺旋钢管，取水段下入同径滤水钢管，安装 200QJ10-341-22 潜水泵 1 台，安装 30T 无塔供水器 1 套，配套设施新建井房 1 间面积 16.92 平米，砌筑围墙 42.5 米，地面硬化 130 平米。

4、项目建设监理情况

本项目由丰李镇人民政府委托河南天兴工程建设监理有限公司提供监理服务，监理范围为施工合同约定的全部工作内容。

5、项目竣工验收情况

本项目工程于2020年6月20日竣工，施工单位洛阳市潜龙水利服务有限公司提交竣工报告，监理单位河南天兴工程建设监理有限公司出具工程竣工质量评估报告认定工程合格，丰李镇人民政府于2020年6月21日组织相关部门及监理公司对本项目工程进行了初验，验收结论为合格，向高新区农村和社会事务局提出验收申请。2020年6月28日，经高新区扶贫办、丰李镇扶贫办、洛阳光普工程造价咨询有限公司、东坡村两委、高新区财政局、高新区农办等部门会同施工单位、监理单位联合验收，并由洛阳光普工程造价咨询有限公司出具竣工验收报告，认为本项目工程合格，项目通过竣工验收。







6、项目预算资金情况

本项目预算总投资为 668,000.00 元，资金来源为高新区财政专项资金；项目资金统一采取区级报账制，按照合同约定的工程节点支付，所有资金实行专款专用。本项目合同价格 668,000.00 元，实际决算价格 654,398.72 元，已实际支付 647,960.00 元，除去合同条款约定 1 年后付清的质保金外，资金到位率 100%。

7、项目资金使用情况

(1) 工程款支付合同约定情况

项目实施单位丰李镇人民政府与施工单位洛阳市潜龙水利服务有限公司于 2020 年 3 月 31 日签订工程施工合同，合同约定工程总价款 668,000.00 元，约定工程开工设备进场后支付工程总价的 30%，工程竣工后再支付工程总价的 50%，工程竣工验收合格支付工程总价的 17%，剩余 3% 的工程款作为工程质保金，1 年后工程不存在质量问题一次性付清剩余质保金。施工合同明确了双方责任与义务，合同管理较规范。

(2) 项目工程款实际支付情况

本项目工程款高新区财政扶贫资金分四期支付，累计支付合同价款的 97%，累计支付金额 647,960.00 元。每次支付由施工单位提出资金申请，经洛阳高新区农村和社会事务局最终批复同意后财政资金予以拨付。本项目最终审定金额 654,398.72 元，累计支付已达到工程审定价款的 99.02%，剩余质保金仅有审定价款的 0.98%，质保金效用不明显。

2020 年 3 月 31 日施工单位在进场后第一次申请支付合同价款的 30%，申请金额 200,400.00 元；2020 年 4 月 29 日因工程施工需要购买施工材料施工单位第二次申请支付合同价款的 30%，申请金额 200,400.00 元；工程完工后 2020 年 6 月 29 日施工单位申请支付合同价款的 20%，申请金额 133,600.00 元；项目验收合格后，施工单位于 2020 年 6 月 30 日申请支付合同价款的 17%，申请金额 113,560.00 元。项目实施单位丰李镇人民政府在收到施工单位工程进度款的支付申请后，向高新区农村和社会事务局提出拨付申请，高新区财政扶贫专项资金及时予以拨付。

第二次因施工单位需要购买施工材料而支付的 200,400.00 元（合同价的 30%）款项不属于双方工程合同约定工程竣工后再支付的支付节点，支付时间比应支付时间提前近 2 个月，项目资金管理未能严格按照工程合同约定时间节点进行支付。

项目资金申请及实际拨付情况如下：

单位：元

| 申请支付时间 | 实际支付时间 | 工程节点 | 本次资金支付比例 | 累计资金支付比例 | 本次资金支付金额 | 累计资金支付金额 |
|-----------|-----------|------|----------|----------|------------|------------|
| 2020/3/31 | 2020/4/1 | 开工进场 | 30% | 30% | 200,400.00 | 200,400.00 |
| 2020/4/29 | 2020/4/30 | | 30% | 60% | 200,400.00 | 400,800.00 |
| 2020/6/29 | 2020/7/1 | 完工 | 20% | 80% | 133,600.00 | 534,400.00 |
| 2020/6/30 | 2020/7/1 | 验收 | 17% | 97% | 113,560.00 | 647,960.00 |

(3) 工程项目结算情况

东坡村机井项目合同工程价 668,000.00 元, 施工单位洛阳市潜龙水利服务有限公司出具结算书结算价 679,908.58 元, 2020 年 11 月 19 日经泰业工程管理有限公司审核, 审定金额 654,398.72 元, 审定金额为合同价的 97.96%。

(三) 项目产出情况

东坡村机井项目建设解决的是东坡村村民用水难问题, 保证东坡村村民饮水安全, 提高村民生活质量, 建设工程于 2020 年 6 月 20 日完工, 2020 年 6 月 30 日通过丰李镇、高新区两级最终验收, 与原有管网对接后, 于 2020 年 10 月 13 日开始供水。

本项目实施产生的社会综合效益效果显著, 受众面广, 项目实施对环境产生较积极影响, 可持续影响长远。评价小组在实地调查中了解到, 在供水初期因原有供水管网屡屡出现漏水现象需要维修, 使机井正常供水受到影响。

截止跟踪评价报告日, 由于机井刚投入使用不久, 运行的实际日出水量及机井供水设备日耗电量目前尚未有准确统计, 东坡村村委会计划经过一段时间的运行并测算后, 按一定标准经审批后收取水费, 来维持机井及附属设备的日常运营用电等成本, 目前有关用水的收费标准及收费办法尚未制定。

五、项目存在的主要问题

(一) 项目立项初期程序存在不合规

本项目 2019 年 8 月已委托河南省地质矿产勘查开发局第三地质勘查院出具《洛阳市高新区丰李镇东坡村水文物探定勘察报告》, 2019 年 10 月 15 日才经东坡村党支部会议提出本项目建设提议和两委班子商议, 在提出建设本项目的提议前 2 个月已经开始着手项目的启动。

(二) 项目实际工期超过中标通知书、施工合同工期

本项目中标通知书工期日历天数为 40 天, 施工合同工期日历天数为 45 天, 实际施工日历天数为 78 天, 实际施工日历天数超过中标通知书、施工合同工期

较长，施工单位没有严格按照政府采购要求和施工合同约定按期完成工程任务。

（三）项目资金没有严格按照合同约定和工程进度支付

施工单位工程施工中因需要购买施工材料而申请支付合同价款的 30%，支付金额 200,400.00 元，高新区财政局于 2020 年 4 月 30 日予以支付。按照项目实施单位与施工单位签订的施工合同，该笔款项应于工程竣工日 2020 年 6 月 20 日以后再支付，因没有严格执行合同致使财政资金 200,400.00 元提前支付超过 50 天。

（四）质保金留存数额小，质保效用不显著

本项目工程款由高新区财政扶贫资金分四期支付，累计支付合同价款的 97%，累计支付金额 647,960.00 元。本项目竣工后最终审定金额 654,398.72 元，累计支付金额为工程审定价款的 99.02%，剩余质保金仅有审定价格的 0.98%。施工合同约定工程款的 3%作为质保金一年后不存在质量问题一次性付清，根据结算情况，应剩余 19,631.96 元质保金，但实际仅剩余 6,438.72 元，质保金效用显著削弱。

（五）项目投入使用期限短产出难以判断

本项目投入使用过程中与原有供水管网对接屡屡出现漏水维修，项目建设的主要设备均深埋在地下，后期的维护成本及难度相对较高，需经过一段时间运营后，才能对项目产出情况作出较准确的判断。

六、建议和改进措施

（一）加强项目运营初期检修工作，及时安排维修

建议对村中原有的供水管网进行一次集中排查，对发现的跑漏部位及隐患部位及时进行维修或更换，避免“头痛医头、脚痛医脚”现象，早日实现正常稳定供水。

（二）做好项目运营期间各项工作，注重机井日常管理

1、日常机井使用时应作好使用日志，记载出水量、含沙量、水质变化情况等，及时发现突发情况，查明原因并进行处理。

2、做好机井运行过程中电费、人工、维修、管护等成本测算工作，为机井运行成本的控制提供参考依据，充分发挥资金效益。

3、加强对机井及附属设备运转的日常养护，定期对机井和配套设备及其控制系统进行全面的维护保养，每年至少做一次全面的预防性检修，减少供水设施的损坏，延长设备使用寿命，发现问题及时处理，避免在使用中发生事故。

七、其他需要说明的问题：无

附件 1：洛阳高新技术产业开发区丰李镇东坡村机井工程项目绩效跟踪评价指标体系

附件 2：本所营业执照、执业证书等复印件

河南大昌会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·郑州

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月二十八日