伊金霍洛旗水利局窟野河流域束会川河道治理工程项目支出绩效评价报告

项目名称：“窟野河流域束会川河道治理工程”项目

委托单位： 伊金霍洛旗绩效评价税收服务中心

项目承担单位：伊金霍洛旗水利局

项目评价机构： 内蒙古弘诚会计师事务所（普通合伙）

伊金霍洛旗水利局窟野河流域束会川河道治理工程项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目背景

束会川，发源于内蒙古自治区准格尔旗准格尔召镇，流经准格尔旗、伊金霍洛旗，为㹀牛川支流。属于黄河流域窟野河水系。束会川全长 50km，流域面积 438km2，地表水径流量 2379.16万 m3；伊金霍洛旗境内河长 30.3km，流域面积 278.5km2。河道比降 4.71‰。束会川流域地处风蚀沙化丘陵区，波状起伏，沟壑纵横，水土流失较为严重。河床质由黄土和沙壤土组成，河谷呈“U”字型，谷宽且浅，河宽 150～250m，主河槽宽 100～150m，高差一般 3～16m，岸壁部分地段岩石裸露。束会川流域现状有 36 座水保淤地坝工程。由于近年来各项水土保持工程实施，流域内水土流失情况明显改善，下游河道基本稳定。

由于束会川岸坡抗冲刷能力差，每逢汛期，洪水淘刷岸坡，同时洪水漫滩威胁沿岸耕地、草地和居民的防汛安全，为提高项目区防洪能力、疏通河道、保护耕地、保护沿岸村庄人民的生命财产安全，决定实施伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程。

（二）主要内容及实施情况

根据《鄂尔多斯市伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程初步设计报告》，鄂尔多斯市伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程建设内容为：整治河道长度 2.7km，其中河道疏浚0.6km，左岸新建防洪墙长 2.67km。

根据《鄂尔多斯市水利工程建设质量与安全监督服务中心关于伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程项目划分的认定通知》（鄂水质监发〔2022〕8号），同意工程划分为1个单位工程、3个分部工程。具体如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位工程名称 | 分部工程 | |
| 编号 | 工程名称 |
| 伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程 | Ⅰ-01 | 钢筋混凝土防洪墙K0+000-K2+700 |
| Ⅰ-02 | 格宾石笼K0+000-K2+700 |
| Ⅰ-03 | 河道疏浚、标志牌 |

（三）资金投入和使用情况

本项目2022年预算批复17,230,000.00元，当年共计支出9,999,932.00元；2023年预算批复8,340,000.00元，截至6月1日，暂未发生支出。

二、评价结论

通过资料收集、数据分析、满意度调查等程序，运用符合本项目实际的《伊金霍洛旗水利局窟野河流域束会川河道治理工程项目支出绩效评价指标体系框架》，对鄂尔多斯市伊金霍洛旗窟野河流域束会川河道治理工程项目支出进行了客观评价，最终评分结果为85.45分，绩效评价等级为“良”。

三、存在的问题及原因分析

1. 预算绩效管理相关问题

1.绩效管理有待加强

**一是**未按照预算绩效管理要求上报本项目2022年自评报告及自评表，二**是**未按照预算绩效管理要求开展项目绩效监控工作。

1. 资金投入及管理相关问题

1.项目预算执行率低

本项目为1年期项目，由于2022年项目进度缓慢、未如期完工，导致全年预算执行率仅有58.04%，2023年重新申请预算8,340,000.00 元。

2.超范围使用项目管理费39,850.00元

2022年11月3号凭证（向伊金霍洛旗亿诺电脑销售部支付采购电脑2台费用14,000.00元），2022.11.4号凭证（向伊金霍洛旗宏润办公家具销售有限公司支付购置办公桌、办公椅费用25,850.00元），以上两项支出共计39,850.00元，用于管理单位购置办公设备，不符合项目管理费列支范围。

3.未按照合同约定条款付款

2020年12月3日与准格尔旗柏汇水务设计院有限责任公司签订的设计费合同中约定的费用支付方式为：合同签订后支付50%预付款；完成初步设计并通过有关职能部门审查后，支付剩余合同金额的50%。初步设计已于2021年经内蒙古自治区水利厅批复，相关费用应全部支付，实际支付情况为：2022年10月21日支付557,700.00元 、2022.11.11支付128,700.00 元，截至2023年6月1日，已支付款项占合同总额的80.00%，未全部支付。

（三）项目工程整体滞后，导致项目整体效益延迟实现

本项目为1年期项目，根据合同约定应在2022年6月30日完工，实际完工日期为2023年4月，导致项目效益未能在2022年汛期实现。截至2023年6月，项目暂未完成验收、竣工结算审核及竣工财务审计等工作。

四、有关建议

1. 加强预算绩效管理工作

提高对预算绩效管理工作的重视程度，进一步完善本单位的内部绩效管理体系，构建事前事中事后绩效管理闭环系统，按照“事前有目标、过程有监控、事后有评价”的全过程绩效管理体系要求进行绩效管理。要强化绩效目标管理，合理设置绩效指标；做好绩效运行监控，对发现的偏差要分析原因并及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现；开展绩效自评工作，如实反映绩效目标实现结果。

1. 规范资金使用，提高预算执行率

一是要严格按照规定用途使用资金，做到专款专用，有效发挥财政资金使用效益。二是要严格依据合同条款及项目进度付款 ，确保资金使用安全、提高预算执行率。

1. 加强项目规划及管理、加快项目进度

一是要在项目实施前编制项目实施方案，明确项目进度规划、建后管护等内容，以指导项目的顺利进行。二是要加快项目实施进度，积极组织项目验收、审计等工作，确保项目效益实现。