

2022 年鹿寨县农村饮水安全工程提质增效项目支出 绩效评价结果

项目名称	鹿寨县农村饮水安全工程提质增效项目
预算金额（万元）	2000 万元
项目实施单位	鹿寨县水利局
评价得分	得分：91.1 分 评价等级：优
评价结论	<p>投入指标方面，项目根据《关于做好 2019 年度农村饮水安全巩固提升项目前期工作的通知》（桂水农水 [2019]1 号）自治区财政厅印发《关于下达 2022 年第一批新增政府债券限额的通知》（桂财债[2022]8 号）等文件立项，绩效指标清晰、细化，目标设置符合实际建设内容。</p> <p>过程指标方面，项目实施内容具体、明确，按规定程序审批实施方案、招投标和项目建设，单位制定有内控制度、财务制度，资金安全运行有保障，制定有本项目各项管理制度，项目监督、项目质量控制制度较健全，资金支出审批欠规范、会计基础工作有待加强。</p> <p>产出指标方面，设定的各项指标产出数量、产出时效未完成、产出质量指标、产出成本均完成设定指标。</p> <p>效果指标方面，因个别项目未按期完成，预期经济效益和社会效益受到影响。</p>
主要绩效	<p>1. 项目绩效：通过对乡镇水厂向农村扩网工程、新建村级水厂工程、屯级集中供水工程等实施，提升农村饮水安全质量，保障农村居民正常饮用水。经评价组对已完工的导江乡石排村、温村、佛子村水厂扩网工程现场勘查，通过从导江水厂引水，水源质量提高，有效解决了原水厂枯水季节供水不足，春节严重缺水的状况，群众很满意度高，项目取得较好社会效益。</p> <p>2. 资金使用：截止 2022 年 12 月 31 日，预算安排资金 2000 万元，到位资金 2000 万元，资金到位率 100%，实际支出 2000 万元，资金支出</p>

	<p>进度为 100%。</p>
<p>经验及做法</p>	<p>项目实施程序规范、资金支付及时。根据自治区水利厅 自治区发展改革委《关于做好 2019 年度农村饮水安全巩固提升项目前期工作的通知》(桂水农水 [2019]1 号)对鹿寨县农村饮水安全工程提质增效项目进行立项,并按文件规定每个项目的实施方案均按规定程序报部门审批,符合公开招投标的工程项目按规定进行公开招投标,限额内的工程项目从鹿寨县政府投资工程定点服务供应商选取施工单位,项目设计、招标代理、施工、监理单位选定均通过局务会集体讨论,项目法人按规定指定专业部门鹿寨县水利工程建设发展中心作为项目法人负责项目管理和具体实施,并专人负责项目跟踪实施监督检查,项目实施严格按照相关文件规定执行,程序合法合规。2022 年广西政府专项债券限额 2000 万元基本按合同约定将工程款及时拨付给施工方。项目实施、监督到位,程序规范、资金支付及时。</p>
<p>主要问题</p>	<p>1. 制度执行力度有待加强。项目实施过程中的会议纪要不规范,只有笔记本记录,未形成会议纪要,规范性不够。另外管材等设备采购入库监督不力,采购材料清单无单位签收和验收报告,不符合《行政事业单位内部控制规范(试行)》的规定,采购入库手续不全,项目实施过程中材料采购监督不力。</p> <p>2. 项目实施进度有待提高。饮水工程安排五个片区建设完成两个。其余三个工程进度分别完成 65%、70%、80%,间接影响整体社会效益,项目建设进度监督力度有待提高。</p> <p>3. 资金支出审核力度不够,会计基础规范工作有待进一步加强。经抽查会计凭证,发现个别支出存在审批未附件依据不全,部分记账凭证附件只有《工程资金拨付审批表》《支付申请书》《工程进度付款审核汇总表》、发票等,无班子会讨论会议纪要、合同等重要支付审批依据。另外多笔原始凭证附件《支出审批单》无财务部门审核意见、四个岗位均为同一人签字、记账凭证附件张数未填写等现象,会计基础规范不够。</p>

<p>整改建议</p>	<p>1. 进一步加强内部管理，提高制度的执行力。应重视本单位的内部管理，提高制度的执行力，严格执行本单位的“三重一大”制度，凡经过局务会审议的“三重一大”事项，除了指定专人负责会议记录，要整理形成会议纪要，会议文件及有关讨论情况应如实记录，集体决策的相关会议记录等资料应立卷归档备查。另外按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》的规定，加强对设备采购验收，堵塞漏洞、消除隐患，防范行政事业单位的重大经济活动风险。</p> <p>2. 进一步加强项目管理，确保工程尽快完工。加强项目管理，督查项目施工单位按质按量按时完成，确保农村饮水安全质量尽快提升，保障农村居民尽快喝到安全、放心的饮用水，为本地区经济持续快速发展提供安全保障。</p> <p>3. 提高资金支出审核力度，加强会计基础工作。（1）不断提高财会人员的综合素质。财务人员要加强对《会计法》《会计基础工作规范》《行政事业单位内部控制规范》《政府会计准则-基本准则》《政府会计制度-行政事业单位会计科目和报表》专业知识学习，在不断提高自身的专业知识和业务水平的同时，加强制度的执行力，严格按照《行政事业单位内部控制规范》《会计基础工作规范》要求对本部门的经济业务进行审核，管好用好财政资金，保证财政资金使用安全高效方面。（2）加强资金支出审核控制。单位所有资金支出必须按制度规定，将责任主体落实到位，严格按照审批程序、审批权限进行签批。对于申请支付的业务，要全面审核各类单据；支出凭证应当附反映明细内容的原始单据，大额资金支付必须附上“三重一大”集体讨论通过材料，确保原始凭证要素齐全。</p>
<p>评价机构</p>	<p>南宁鉴达会计服务有限公司</p> <p style="text-align: right;">2023年6月30日</p>