

# 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持 项目资金绩效评价报告

项目名称：2023 年大中型水库移民后期扶持项目

主管部门：永州市库区移民事务中心

组织单位：永州市财政局

实施机构：湖南宏达会计师事务所有限责任公司

报告日期：2025 年 10 月

# 目录

一、项目资金基本情况 .....	1
（一）项目背景 .....	1
（二）项目主要内容 .....	2
（三）资金安排情况 .....	2
（四）项目资金管理、到位及执行情况 .....	3
（五）资金支出绩效目标完成情况 .....	5
二、项目组织实施情况 .....	8
（一）项目申报 .....	8
（二）项目实施 .....	8
（三）项目验收 .....	9
三、绩效评价工作情况 .....	9
（一）绩效评价目的 .....	9
（二）绩效评价工作过程 .....	9
（三）绩效评价依据 .....	10
（四）绩效评价抽样 .....	11
四、绩效评价结论及指标分析 .....	11
（一）绩效评价得分情况 .....	11
（二）绩效评价指标分析 .....	12
五、存在的问题 .....	13
（一）项目决策不规范 .....	13
（二）资金管理存漏洞 .....	14
（三）项目管理不到位 .....	15
六、相关建议 .....	16
（一）强化项目决策管理 .....	16
（二）严格项目资金管理 .....	17
（三）规范项目程序管理 .....	17
（四）加强评价结果运用 .....	17

# 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持 项目资金绩效评价报告

湘宏达绩字（2025）第 006 号

为深入贯彻落实党中央、国务院和市委、市政府关于全面实施预算绩效管理的有关要求，强化各部门各单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高财政资金使用效益，根据《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《永州市财政局关于开展市本级预算支出重点绩效评价工作的通知》（永财绩〔2024〕3号）等文件要求，受永州市财政局的委托，我所成立专项资金绩效评价工作组，于 2024 年 10 月—11 月对 2023 年永州市大中型水库移民后期扶持项目资金（以下简称项目资金）开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

## 一、项目资金基本情况

### （一）项目背景

新中国成立以来，我国兴建了一大批大中型水库，在防洪、发电、灌溉、供水、生态等方面发挥了巨大效益，有力地促进了国民经济和社会发展。但大中型水库的建设

也给水库移民的生产生活带来许多困难和不便，为了帮助库区移民改善生产生活条件，巩固拓展脱贫攻坚成果和助力乡村振兴，根据《关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发〔2006〕17号）、《大中型水库移民后期扶持项目资金管理办法》（财农〔2022〕1号）、《湖南省大中型水库移民条例》《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）等文件精神，2023年，永州市继续将大中型水库移民后期扶持项目作为政府重点工作，积极向上申报项目，争取项目资金，并确定永州市库区移民事务中心为项目主管单位、各区县库区移民事务中心为项目实施单位。

## **（二）项目主要内容**

本项目资金主要用于支持永州市库区和移民安置区基础设施建设，包括：移民能够受益的生产开发项目；农业生产设施建设项目；水利、交通、供电、通信和社会事业等基础设施建设项目；生态建设和环境保护项目；移民劳动力就业技能培训和职业教育项目；与移民生产生活密切相关的其他项目。

## **（三）资金安排情况**

2023年，永州市共安排大中型水库移民后期扶持项目资金1,922万元，全部为中央资金。永州市财政局分别于

2022 年 12 月 22 日以永财预〔2022〕187 号下发资金 680 万元、于 2024 年 1 月 18 日以农指〔2024〕1 号下发资金 1,242 万元，分区资金安排情况如下表（金额单位：万元）：

**2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金分配表**

单位名称	永财预 (2022) 187 号	永财农指 (2024) 1 号	合计
市本级	56		56
冷水滩	14	414	428
零陵	610	597	1,207
金洞		191	191
回龙圩		40	40
合计	680	1,242	1,922

#### **(四) 项目资金管理、到位及执行情况**

**1.项目资金管理情况。**永州市财政局根据市库区移民事务中心提供的移民人数、后扶项目、绩效管理等情况，审核后期扶持资金安排建议方案的合理性并下达预算，资金审核拨付、资金使用监督以及本地区预算绩效管理总体工作等。永州市库区移民事务中心负责大中型水库移民人数审核上报，负责项目资金相关规划和年度实施方案的编制工作、项目审查筛选、项目库建设管理、项目组织实施和监督等，研究提出资金和任务清单分解安排建议方案，负责绩效管理的具体组织实施工作。各区移民事务中心负责项目的上报、组织实施，根据项目进度和合同约定支付项目款。

**2.资金到位及使用情况。**至绩效评价日止，项目资金应到位 1,922 万元，实际到位 1,922 万元，资金到位率为 100.00%；使用资金 978.81 万元，结余资金 943.19 万元，资金执行率为 50.93%。项目资金到位及使用情况如下表（金额单位：万元）：

**2023 年大中型水库后扶项目资金分类明细表**

项目单位	项目	产业扶持项目	美好家园项目	避险搬迁项目	监测评估项目	其他项目	支付以前年度项目	小计
市本级	指标金额				56			56
	到位金额				56			56
	使用资金				10			10
	资金到位率				100%			100%
	资金执行率				17.86%			17.86%
冷水滩	指标金额	159	255	14				428
	到位金额	159	255	14				428
	使用资金	5	16.44	0			334.05	355.49
	资金到位率	100%	100%	100%				100%
	资金执行率	3.14%	6.45%					83.06%
零陵	指标金额	842	345			20		1207
	到位金额	842	345			20		1207
	使用资金	286.44	184.98					471.42
	资金到位率	100%	100%					100%
	资金执行率	34.02%	53.62%					39.06%
金洞	指标金额	138	53					191
	到位金额	138	53					191
	使用资金	105	3.95					108.95
	资金到位率	100%	100%			100%		100%
	资金执行率	76.09%	7.45%					57.04%
回龙	指标金额	33.96				6.04		40

项目单位	项目	产业扶持项目	美好家园项目	避险搬迁项目	监测评估项目	其他项目	支付以前年度项目	小计
圩	到位金额	33.96				6.04		40
	使用资金	32.95						32.95
	资金到位率	100%				100%		100%
	资金执行率	97.03%				0.00%		82.38%
合计	指标金额	1,172.96	653.00	14.00	56.00	26.04		1922
	到位金额	1,172.96	653.00	14.00	56.00	26.04		1,922.00
	使用金额	429.39	205.37	0.00	10.00	0.00	334.05	978.81
	资金到位率	100%	100%	100%	100%			100%
	资金执行率	36.61%	31.45%	0.00%	17.86%			50.93%

## (五) 资金支出绩效目标完成情况

### 1.项目绩效目标

①计划投入 1,172.96 万元用于产业扶持项目，实施 52 个产业扶持项目。

②计划投入 653.00 万元，实施 52 个美好家园项目。

③计划投入 14.00 万元，完成 1 个移民（7 人）避险搬迁工程项目。

④计划投入 56.00 万元，实施项目的监测评估。

⑤计划投入 26.04 万元，其中 20 万元用于实施后扶项目标识牌制作项目 1 个，6.04 万元用于开展培训项目 1 个。

### 2.绩效目标完成情况

截至绩效评价日，全市列入项目库 108 个项目，完成 103 个，其中美丽家园项目已完成 52 个，产业扶持项目已完成 49 个，完成避险搬迁项目 1 个，监测评估项目 1 个。

具体分区域完成情况如下：

①零陵区完成情况。列入项目库 63 个，截至绩效评价日已完成 60 个项目，其中美丽家园项目完成 27 个，包括安全饮水项目有 6 个、道路硬化拓宽项目 6 个、人居环境综合整治项目有 10 个、亮化工程项目 2 个、公共服务设施项目 3 个。产业扶持项目完成 33 个，包括种植业灌溉配套设施项目 10 个、养鱼项目 5 个、产业配套基础设施项目 11 个、农产品加工建设项目 1 个、固定资产投资项目 2 个、道路建设项目及其他 4 个。

②冷水滩区完成情况。列入项目库 34 个，截至绩效评价日完成 34 个项目，其中产业扶持项目完成 12 个，包括牛蛙养殖基地项目 4 个、油茶基地排灌设施建设项目 1 个、网红酒店建设项目 1 个、养牛基地项目 3 个、蜂蜜产业基地项目 1 个、种植果园电排配套项目 1 个、香猪养殖场护坡建设 1 个。美丽家园项目完成 21 个，包括路灯亮化项目 5 个、道路硬化及护坡建设项目 10 个、水井维修项目 2 个、其他维修项目 4 个。避险项目 1 个。

③金洞管理区完成情况。列入项目库 8 个项目，截至绩效评价日完成 7 个项目，其中美丽家园项目完成 3 个，包括农村人居环境整治项目 2 个、公路硬化项目 1 个。产业扶持项目完成 4 个，包括民宿建设项目 1 个、江洲村红薯种植项目 1 个、农田水利设施建设项目 1 个、水果种植项目 1 个。



④回龙圩完成情况。列入项目库 2 个，截至绩效评价日完成 1 个项目，另外 1 个培训项目未实施。

### 3.主要绩效

一是移民生产生活环境得到有效改善，增强了移民群众的获得感、幸福感。通过对移民村道路工程的修建和改造，极大地方便了移民出行；修建饮水工程，有效解决了移民的饮用水安全问题；增加公共服务设施项目，丰富了移民的精神文明生活；开展移民村人居环境整治活动，对移民居民点内乱搭乱建、乱堆乱放等问题集中整治进行了净化；实施移民村照明路灯亮化工程，在村文化广场栽树种草种花，提升了乡村的“颜值”与“内涵”，有效改善了移民的生产生活条件。

二是加大移民产业和配套设施投入，实现库区和移民安置区经济社会可持续发展。建设美丽家园，产业是根基。永州市移民事务中心因地制宜，着力在移民村打造“一村一品”特色产业，冷水滩张家排村蜂蜜产业基地建设、冷水滩湘江村油茶基地建设，香花坝村草莓基地和养牛基地均得到重点扶持，2023 年零陵区又投入 200 万元用于幽底乡油山岭村农产品加工建设项目。同时增加移民村产业配套基础设施建设。通过对多个产业项目和配套设施的建设投入，受益移民群众达 3 万多人，项目的扶持给移民提供了更多的就业机会，也为村集体创造了更多的收益，促进了

移民村的社会稳定和谐发展，实现了库区和移民安置区经济社会可持续发展。

## **二、项目组织实施情况**

### **（一）项目申报**

县级水库移民管理机构根据省市下达的资金预控数额和本辖区重点项目情况，及时将预控数分解到移民乡镇（街道），指导乡镇（街道）、村（社区）按照上级文件要求编制项目计划。年度实施项目由村（社区）按照“四议两公开”程序确定，经乡镇（街道）初审、县级水库移民管理机构核准汇总后报县级人民政府同意，在省市规定时间内录入湖南省移民综合管理信息系统审查备案。

### **（二）项目实施**

年度项目计划经审查备案通过后，县级水库移民管理机构应在 10 个工作日内将年度项目计划分解下达到相关移民乡镇（街道）。创业就业能力建设、避险解困项目由县级水库移民管理机构组织实施；工程类专业技术含量较高的建设项目按照相关规定委托行业管理部门组织实施；其他移民后扶项目原则上由乡镇（街道）组织实施。涉及多个乡镇（街道）的移民后扶项目由县级水库移民管理机构牵头组织相关乡镇（街道）组建项目联合体，以联合体为主体组织实施。对于移民资金投资额较小、技术含量较低、村集体能够自行建设的项目，可采取村集体自选、自建、

自管、自用的民主化方式建设。县级水库移民管理机构原则上不担任后扶项目法人，但必须依据相关规定对项目实施进度、质量、效果进行监督管理。

### **（三）项目验收**

移民后扶项目实施完成后，原则上由乡镇（街道）人民政府组织竣工验收，县级财政部门 and 县级水库移民管理机构对项目实施情况进行复核和抽查；对于社会关注度较高或移民资金投入额较大的民生项目，县级水库移民管理机构、财政等监管部门可参与验收。跨乡镇（街道）项目和专业类项目由县级水库移民管理机构或委托行业主管部门组织竣工验收。

## **三、绩效评价工作情况**

### **（一）绩效评价目的**

通过绩效评价全面分析该项目资金使用、管理和项目实施情况，进一步规范专项资金的使用，强化财政资金支出绩效理念，切实提高财政资金使用效益。

### **（二）绩效评价工作过程**

根据《永州市财政局关于开展市本级预算支出重点绩效评价工作的通知》（永财绩〔2024〕3号）要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作：

**1.做好前期准备。**我所抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，设计了相关表格，

联系了相关部门和单位，确定了实施时间。

**2.有序实施评价。**项目绩效评价实施步骤：（1）召开座谈会。组织项目单位管理层、责任人员及相关代表召开座谈会，听取该项目有关资金使用管理及项目组织实施管理等情况介绍，了解资金使用取得的成效、存在的问题及建议等；（2）收集核查资料。收集该项目相关文件和项目单位相关制度等资料；核查相关制度是否完善，项目支出是否合规，资金拨付手续是否齐全，是否存在截留、挪用等情况；（3）现场查看。进入实地查看，拍照取证，调查走访，发放问卷调查。（4）归纳汇总。对提供材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；（5）得出评价结论，形成绩效评价报告。

### **（三）绩效评价依据**

- 1.《中华人民共和国预算法》（2018年修正）。
- 2.《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）。
- 3.《中共永州市委办公室永州市人民政府办公室关于印发〈永州市预算绩效管理实施办法〉的通知》（永办发〔2022〕13号）。
- 4.湖南省财政厅 湖南省水利厅关于印发《湖南省水库移民资金管理办法》的通知湘财农〔2023〕14号。
- 5.湖南省水利厅关于印发《湖南省大中型水库移民后期

扶持项目管理办法》的通知（湘水发〔2023〕18号）。

6.《永州市财政局关于开展2023年度市本级预算支出重点绩效评价工作的通知》（永财绩〔2024〕3号）。

7.各区移民事务中心提供的绩效目标表、内部制度、年度计划、部门职责、单位自评报告等资料。

**（四）绩效评价抽样**

本次现场绩效评价抽评了项目总数的32.41%，抽评项目资金占绩效评价总金额的56.5%。

**四、绩效评价结论及指标分析**

**（一）绩效评价得分情况**

按照绩效评价指标评分表，我们从决策、过程、产出、效益四项逐项对永州市库区移民事务中心2023年大中型水库后扶项目进行绩效评价单独打分，然后根据各区域指标资金的权重，最终得分为85.14分，评价等级为“良”。分项具体得分情况见下表：

**绩效评价分项得分表（单位：分）**

项目	分值	本级	零陵	冷水滩	金洞	回龙圩	合计
决策	15	13	14	14	14	15	13.99
过程	25	23	20.7	16.3	21	24.3	19.9
产出	40	40	32.52	40	36.75	30	34.76
效益	20	20	17	14	17	20	16.49
合计得分	100	96	84.22	84.3	88.75	89.3	85.14
预算资金（万元）		56	1207	428	191	40	1922
资金占比		0.03	0.63	0.22	0.1	0.02	1
按资金占比计算得分		2.88	53.06	18.54	8.87	1.79	85.14

## （二）绩效评价指标分析

2023 年大中型水库后扶项目专项资金绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益四项指标，其中决策指标设定 15 分、过程指标设定 25 分、产出指标设定 40 分、效益指标设定 20 分。具体评分情况如下：

**1.决策指标：**总分 15 分，扣 1.01 分，得分 13.99 分。其中：零陵区、冷水滩区和金洞管理区部分项目无四议两公开资料扣 0.95 分。市移民中心的监测评估项目绩效目标未细化等扣 0.06 分。

**2.过程指标。**总分 25 分，扣 5.1 分，得分 19.9 分。其中：资金执行率 50.93%，扣 1.68 分。零陵区朝阳街道沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目未按合同约定办理竣工决算或提供进度结算表，存在提前支付进度款的情况；零陵区石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目未按照合同约定及时付款；冷水滩区用于支付以前年度移民后扶项目资金 334.05 万元等，综合扣 0.63 分。冷水滩区移民事务中心与伍某某签订巴洲社区水井修建工程合同金额 14.7 万元，冷水滩区移民事务中心与李某某签订的张家排村道路硬化三处工程合同金额 20.75 万元等未开展政府采购，综合扣 0.45 分。湘江村引水涵管（牛蛙养殖基地）工程项目档案资料无四议两公开、施工方公示情况、决算公示信息；金洞管理区农田水利设施建设项目（花筵村水渠项目）未见发票及施工合同、

四议两公开资料、项目交接手续、项目决算公示记录等资料；冷水滩区香花坝村养牛配套设施建设工程项目验收单上验收完成工作量空白、验收内容不完整；零陵区朝阳街道石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目验收单中无资金使用、工程量、项目效益、合同执行情况，综合扣 1.71 分。朝阳街道沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目进度款结算单未整改到位，综合扣 0.63 分。

**3.产出指标。**总分 40 分，扣 5.24 分，得分 34.76 分。其中：后扶项目申报 108 个，实际完成 103 个，项目任务未完成，扣 0.86 分。本次抽查 35 个项目，2023 年年底完工仅 19 个，16 个项目未按期完成，未完工项目占比达 45.71%，扣 4.38 分。

**4.效益指标。**总分 20 分，扣 3.51 分，得分 16.49 分。其中：冷水滩区湘江村牛蛙基地道路铺沙等 4 个项目因环保问题已停止经营，项目无法产生效益；金洞管理区秧田村人居环境整治后扶资金项目未建立管护机制及未配备专业管护人员等，综合扣 3.51 分。

## **五、存在的问题**

### **（一）项目决策欠规范**

**1.部分项目立项程序欠规范。**如零陵区朝阳街道石烟塘村的青梅种植基地灌溉建设、零陵区黄田铺镇舜帝庙村的人居环境整治、零陵区石岩头镇石坝仔村的安全饮水工程、

冷水滩区湘江村的引水涵管工程等项目立项未通过村级组织的四议两公开程序。

**2.个别项目未设立明确的绩效指标。**市移民中心后扶项目监测评估项目 56.00 万元，未提供明确的绩效指标。

## **（二）资金管理存漏洞**

**1.资金执行率偏低。**至 2024 年 10 月 18 日止，项目资金已使用 978.81 万元，资金执行率为 50.93%。个别地区如零陵区资金执行率更低，仅为 39.06%。

**2.个别区存在资金未专款专用的情况。**至 2024 年 10 月 18 日止，冷水滩区项目资金共使用 355.49 万元，其中用于支付 2023 年项目的资金仅为 21.44 万元，用于支付其他年度项目的资金 334.05 万元，占比达 94%。

**3.个别项目存在超前支付工程进度款的情况。**如零陵区朝阳街道沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目，合同签订日期为 2023 年 11 月 27 日、总价 23 万元，合同约定付款方式为工程竣工后凭工程质量验收合格资料、竣工决算及相关工程资料一次性支付到施工方账户。至 2024 年 10 月 18 日止，该项目未办理竣工决算且未提供工程进度款结算单，但已于 2024 年 10 月 15 日支付了工程进度款 16 万元。且该情况在 2022 年度大中型水库移民后期扶持政策落实情况开展监督检查情况时已出现，仍再次发生，未按要求整改到位。

**4.部分项目未按照合同约定及时付款。**如零陵区石烟塘



村青梅种植基地灌溉建设项目，合同约定工程竣工验收后支付不超过合同总价款的 70%，项目于 2023 年 12 月 18 日竣工验收，竣工结算金额 22.85 万元，但至 2024 年 10 月 18 日止，该工程款未支付。零陵区幽底乡高桥村三级公路拓建及配套设施建设项目，合同约定货到工地验收后，一次性付清货款。项目于 2024 年 8 月 20 日竣工验收，竣工结算单金额 25 万元，但至 2024 年 10 月 18 日止，该款项尚未支付。

### **（三）项目管理不到位**

**1.项目入库审核不严。**部分项目前期调研不充分，将不符合环保要求的项目纳入了项目库，造成资金浪费。如冷水滩区 4 个牛蛙养殖基地项目，涉及资金 40 万元，由于环保问题已停止经营，原有建设项目配套设施已经全部拆除。

**2.部分项目未按期完工。**按照项目申报计划，2023 年的项目均需在 2023 年年底前完工，但从冷水滩、零陵、金洞、回龙圩四区抽查的 35 个项目来看，于 2023 年年底完工的 19 个，仍有 16 个项目未按期完成，未完工项目占比达 45.71%。

**3.部分项目验收程序执行不到位。**现场评价发现，部分项目验收存在验收资料不齐全、验收人未签字盖章、无验收报告，验收单无资金使用、工程量、项目效益、合同执行等内容。如零陵区朝阳街道石烟塘村青梅种植基地灌溉

建设项目只有验收单且验收单无资金情况、工程量、项目效益、合同执行情况。幽底乡油山岭村农产品加工建设项目验收单只有签字未盖章。

**4.部分项目档案资料不齐全。**现场评价发现，部分项目档案资料存在缺失移民项目投资协议、移民项目收益分配协议、自验清单、验收申请记录、建设施工监督记录、工程进度表、竣工决算公示等资料。如接履桥街道潇湘社区文化配套设施项目档案中无移民项目自验清单、验收申请表、建设施工监督记录、竣工决算公示情况、项目移交资料等。

**5.未按规定履行政府采购程序。**如 2023 年 11 月 8 日，冷水滩区水利和库区移民事务中心与伍某某签订巴洲社区水井修建工程合同金额 14.7 万元，2023 年冷水滩区水利和库区移民事务中心与李某某签订的张家排村道路硬化三处工程合同金额 20.75 万元，均未进行政府采购。

**6.部分项目未制定管护机制。**现场评价发现，部分后扶项目移交村委后续未建立管护机制、未配备专业管护人员、未落实管护责任等，难以确保项目的长期有效运行。如冷水滩区张家排村江边组道路和护坡建设项目无管护机制等。

## **六、相关建议**

### **（一）强化项目决策管理**

建议各级移民管理中心加强项目决策管理，对村级项目

必须经过村集体四议两公开程序进行立项，对程序不规范的项目不得审核通过。同时，细化、量化绩效指标，使之更清晰、科学，以准确反映项目绩效目标的完成情况。

## **（二）严格项目资金管理**

建议各级移民事务中心按照专项资金管理办法、财务管理制度等相关要求，严格落实项目资金审批管理，按照财政部门要求做到专账核算、专款专用。对超前支付合同款及未及时支付合同款的问题，建议今后严格按合同约定支付款项；对资金执行率偏低问题，建议加快工程建设进度，提高资金执行率。

## **（三）规范项目程序管理**

一是严把项目入库审批关，加强项目前期评估，对项目的技术可行性、经济合理性、社会、环保等影响进行全面评估，确保项目的可行性和可持续性，避免投入资金的浪费。二是加大项目进度管理，确保项目按期完工。三是规范项目验收管理，按照项目特点和专业性要求对项目进行验收，确保项目质量达标。四是加强档案管理，对缺失的档案资料按要求补齐。五是规范政府采购管理，严格履行政府采购程序。六是制定后扶项目运营管护机制，明确管护责任人及管护责任，以保证项目的可持续性。七是严格按照合同约定及时结算款项，避免违约风险。

## **（四）加强评价结果运用**

一是督促整改。各级各部门针对评价中发现的问题对照问题清单逐一进行整改，对未抽查的项目对照问题清单列示的问题类型开展自查自纠。二是与项目预算安排挂钩。建议主管单位对资金使用效益较好的区县资金安排予以倾斜，对资金使用效益差的区县予以调减。

附件：

- 1.永州市 2023 年度大中型水库后扶项目专项资金绩效评价  
指标评分表（表 1—表 5）
- 2.永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目现场评价资  
金支出结构性分析汇总表
- 3.永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评  
价基础数据表
- 4.永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评  
价有关问题数据统计汇总表
- 5.永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评  
价问题清单

湖南宏达会计师事务所有限责任公司



主评人：



主评人：



2025 年 10 月 31 日

附表 1-1 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价指标评分表

—永州市库区移民事务中心

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	指标说明
决策 15 分	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、国民经济发展规划和相关政策；0.5 分
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5 分
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5 分
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；0.5 分
		立项程序规范性	2	2	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；0.5 分
					②相关政策及审批文件是否有效，合同及材料是否符合相关要求；0.5 分
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。1 分
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	3	2	①所有项目是否有绩效目标；1 分
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1 分
					③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益；0.5 分
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；0.5 分
		绩效指标明确性	3	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1 分
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1 分
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应；0.5 分
					④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。0.5 分

	资金投入（5分）	预算编制科学性	3	3	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库；1分
					②预算内容与项目内容是否匹配；1分
					③预算额度测算依据是否充分（含有效文件、市委、市政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），是否按照标准编制；0.5分
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。0.5分
	资金分配规范性		2	2	①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分
					②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。
					③实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止。
过程 25 分	资金管理（10分）	资金到位率	1	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。经审批或下达资金指标文后，根据合同约定在规定时限内拨付到项目，资金到位率达到90%以上计1分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。
		预算执行率	2	0	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%。预算执行率等于100%，计2分；执行率低于90%，每低1%扣0.1分，扣完为止。
		资金使用合规性	6	6	①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，计1分，否则不得分；②资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.3分；③项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.5分；④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的6分全扣；⑥违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。
		信息公开	1	1	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和自评情况等信息，计1分，每有一项未公开扣0.5分。

	组织实施（15分）	管理制度健全性	3	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，是否及时办理权证、进行资产及财务移交，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。 ①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。
		制度执行有效性	4	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。
		绩效自评管理情况	2	2	①是否按要求开展绩效自评工作并对项目单位自评进行复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。
		绩效运行监控	2	2	绩效目标执行监控是否按要求完成，并有整改纠偏措施。按要求完成绩效运行监控得2分，若存在需要整改纠偏情况未整改纠偏的扣1分。
		重点绩效评价整改情况	4	4	最近两年重点绩效评价问题全部整改的，得4分；部分整改，酌情得分；未整改且无整改情况说明，不得分。
产出 40分	产出数量	1.到县区指导数； 2、移民干部培训期数；3、对县区开展绩效评价	10	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）x100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

	产出质量	培训，指导，检查工作完成质量	10	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）x100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	工作完成及时率	10	10	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。每发现一个项目未完成，扣1分。
	产出成本	费用成本控制	10	10	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本]x100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保盘完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。
效益 20 分	社会效益	保持社会和谐稳定，移民生活安定	5	5	评价要点：保持社会和谐稳定，移民生活安定，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	生态效益	加强环境保护，建设库区和移民区美丽乡村	5	5	评价要点：加强环境保护，建设库区和移民区美丽乡村，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	可持续性	可持续利用性	5	5	评价要点：项目具有可持续利用性，得5分；每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	满意度	移民对后期扶持政策实施满意度	5	5	根据访谈或调查问卷，满意度为95%的计5分，满意度90%~95%计4分。满意度80%~90%的计3分，满意度为70%~80%计2分，满意度为60%~70%计1分，低于60%不计分。发生移民重大上访事项不得分。
	合计		100	96	



附表 1-2 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价指标评分表

—零陵区水利和库区移民事务中心

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	指标说明
决策 15 分	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、国民经济发展规划和相关政策；0.5 分
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5 分
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5 分
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；0.5 分
		立项程序规范性	2	1	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；0.5 分
					②相关政策及审批文件是否有效，合同及材料是否符合相关要求；0.5 分
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。1 分
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	3	3	①所有项目是否有绩效目标；1 分
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1 分
					③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益；0.5 分
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；0.5 分
		绩效指标明确性	3	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1 分
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1 分
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应；0.5 分
					④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。0.5 分

	资金投入（5分）	预算编制科学性	3	3	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库；1分
					②预算内容与项目内容是否匹配；1分
					③预算额度测算依据是否充分（含有效文件、市委、市政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），是否按照标准编制；0.5分
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。0.5分
		资金分配规范性	2	2	①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分
					②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。
					③实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止。
过程 25 分	资金管理（10分）	资金到位率	1	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。经审批或下达资金指标文后，根据合同约定在规定时限内拨付到项目，资金到位率达到90%以上计1分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。
		预算执行率	2	0	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%。预算执行率等于100%，计2分；执行率低于90%，每低1%扣0.1分，扣完为止。
		资金使用合规性	6	5.7	①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，计1分，否则不得分；②资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.3分；③项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.5分；④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的6分全扣；⑥违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。
		信息公开	1	1	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和自评情况等信息，计1分，每有一项未公开扣0.5分。

	组织实施 (15分)	管理制度健全性	3	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，是否及时办理权证、进行资产及财务移交，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。
		制度执行有效性	4	3	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。
		绩效自评管理情况	2	2	①是否按要求开展绩效自评工作并对项目单位自评进行复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。
		绩效运行监控	2	2	绩效目标执行监控是否按要求完成，并有整改纠偏措施。按要求完成绩效运行监控得2分，若存在需要整改纠偏情况未整改纠偏的扣1分。
		重点绩效评价 整改情况	4	3	最近两年重点绩效评价问题全部整改的，得4分；部分整改，酌情得分；未整改且无整改情况说明，不得分。
产出 40分	产出数量	1.美丽家园项目完成个数；27个 2、移民产业扶持项目完成个数；35个 3、其他项目；1个	10	9.52	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数量：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	项目验收合格率	10	10	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。

	产出时效	项目完成及时性	10	3	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。每发现一个项目未完成，扣 1 分。扣完为止。
	产出成本	项目成本节约率	10	10	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本]x100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。
效益 20 分	社会效益	改善生产生活基础设施	5	5	评价要点：扶持项目改善项目村生产生活基础设施条件，促进经济发展、群众增收情况，提高群众文化生活水平，生活突出问题解决情况，得 5 分，每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止。
	生态效益	提高水资源利用率及完成重点移民村建设项目	5	5	评价要点：项目的实施能有效节约和提高水资源利用率、改善生活环境，得 5 分，每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止。
	可持续性	可持续利用性	5	2	评价要点：项目具有可持续利用性，得 2 分；设立了项目管护机构及明确的管护制度，配置足够的专业管护人员，得 3 分，否则不得分。
	满意度	受益移民满意度	5	5	根据访谈或调查问卷，满意度为 95%的计 5 分，满意度 90%~95%计 4 分。满意度 80%~90%的计 3 分，满意度为 70%~80%计 2 分，满意度为 60%~70%计 1 分，低于 60%不计分。发生移民重大上访事项不得分。
	合计		100	84.22	

附表 1-3 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价指标评分表

一冷水滩区水利和库区移民事务中心

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	指标说明
决策 15 分	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、国民经济发展规划和相关政策；0.5 分
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5 分
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5 分
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；0.5 分
		立项程序规范性	2	1	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；0.5 分
					②相关政策及审批文件是否有效，合同及材料是否符合相关要求；0.5 分
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。1 分
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	3	3	①所有项目是否有绩效目标；1 分
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1 分
					③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益；0.5 分
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；0.5 分
		绩效指标明确性	3	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1 分
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1 分
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应；0.5 分
					④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。0.5 分

	资金投入（5分）	预算编制科学性	3	3	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库；1分
					②预算内容与项目内容是否匹配；1分
					③预算额度测算依据是否充分（含有效文件、市委、市政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），是否按照标准编制；0.5分
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。0.5分
		资金分配规范性	2	2	①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分
					②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。
					③实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止。
过程 25 分	资金管理（10分）	资金到位率	1	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 经审批或下达资金指标文后，根据合同约定在规定时限内拨付到项目，资金到位率达到90%以上计1分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。
		预算执行率	2	1.3	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%。 预算执行率等于100%，计2分；执行率低于90%，每低1%扣0.1分，扣完为止。
		资金使用合规性	6	2	①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，计1分，否则不得分；②资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.3分；③项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.5分；④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的6分全扣；⑥违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。
		信息公开	1	1	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和自评情况等信息，计1分，每有一项未公开扣0.5分。

	组织实施 (15分)	管理制度健全性	3	1	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，是否及时办理权证、进行资产及财务移交，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。 ①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。
		制度执行有效性	4	2	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 ①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。
		绩效自评管理情况	2	2	①是否按要求开展绩效自评工作并对项目单位自评进行复核；②绩效自评报告报送及时； ③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。
		绩效运行监控	2	2	绩效目标执行监控是否按要求完成，并有整改纠偏措施。按要求完成绩效运行监控得2分，若存在需要整改纠偏情况未整改纠偏的扣1分。
		重点绩效评价 整改情况	4	4	最近两年重点绩效评价问题全部整改的，得4分；部分整改，酌情得分；未整改且无整改情况说明，不得分。
产出 40分	产出数量	1.扶持受益移民人数； 2、美丽家园项目完成个数； 3、移民产业扶持项目完成个数； 4、避险解困移民人数；	10	10	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	项目验收合格率	10	10	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。

	产出时效	项目完成及时性	10	10	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。每发现一个项目未完成，扣1分。
	产出成本	项目成本节约率	10	10	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本 x100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。
效益 20 分	社会效益	改善生产生活基础设施	5	3	评价要点：扶持项目改善项目村生产生活基础设施条件，促进经济发展、群众增收情况，提高群众文化生活水平，生活突出问题解决情况，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	生态效益	提高水资源利用率	5	5	评价要点：项目的实施能有效节约和提高水资源利用率、改善生活环境，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	可持续性	可持续利用性	5	1	评价要点：项目具有可持续利用性，得2分；设立了项目管护机构及明确的管护制度，配置足够的专业管护人员，得3分，否则不得分。
	满意度	受益移民满意度	5	5	根据访谈或调查问卷，满意度为95%的计5分，满意度90%~95%计4分。满意度80%~90%的计3分，满意度为70%~80%计2分，满意度为60%~70%计1分，低于60%不计分。发生移民重大上访事项不得分。
	合计		100	84.3	



**附表 1-4      永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价指标评分表**  
**金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	指标说明
决策 15 分	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、国民经济发展规划和相关政策；0.5 分
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5 分
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5 分
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；0.5 分
		立项程序规范性	2	1	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；0.5 分
					②相关政策及审批文件是否有效，合同及材料是否符合相关要求；0.5 分
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。1 分
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	3	3	①所有项目是否有绩效目标；1 分
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1 分
					③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益；0.5 分
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；0.5 分
		绩效指标明确性	3	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1 分
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1 分
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应；0.5 分

					④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。 <b>0.5 分</b>
	资金投入（5 分）	预算编制科学性	3	3	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库；1 分
					②预算内容与项目内容是否匹配；1 分
					③预算额度测算依据是否充分（含有效文件、市委、市政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），是否按照标准编制； <b>0.5 分</b>
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 <b>0.5 分</b>
		资金分配规范性	2	2	①分配办法健全、规范、有效，计 <b>0.5 分</b> ，1 例不符合扣 <b>0.1 分</b>
					②分配标准、因素选择全面、合理，计 <b>0.5 分</b> ，1 例不符合扣 <b>0.1 分</b> 。
					③实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计 1 分，1 例不符合扣 <b>0.1 分</b> ，扣完为止。
过程 25 分	资金管理（10 分）	资金到位率	1	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。经审批或下达资金指标文后，根据合同约定在规定时限内拨付到项目，资金到位率达到 <b>90%</b> 以上计 1 分，每下降 1%扣 <b>0.2 分</b> ，扣完为止。
		预算执行率	2	0	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%。预算执行率等于 100%，计 2 分；执行率低于 <b>90%</b> ，每低 1%扣 <b>0.1 分</b> ，扣完为止。
		资金使用合规性	6	6	①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，计 1 分，否则不得分；②资金的支付有完整的审批程序，计 1 分，1 例不符合扣 <b>0.3 分</b> ；③项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计 1 分，1 例不符合扣 <b>0.5 分</b> ；④符合项目预算批复或合同规定的用途，计 1 分，1 例不符合扣 <b>0.5 分</b> ；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计 2 分，出现 1 例不符合，本指标的 6 分全扣；⑥违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。
		信息公开	1	1	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和自评情况等信息，计 1 分，每有一项未公开扣 <b>0.5 分</b> 。

	组织实施（15分）	管理制度健全性	3	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，是否及时办理权证、进行资产及财务移交，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。
		制度执行有效性	4	2	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 ①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。
		绩效自评管理情况	2	2	①是否按要求开展绩效自评工作并对项目单位自评进行复核；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。
		绩效运行监控	2	2	绩效目标执行监控是否按要求完成，并有整改纠偏措施。按要求完成绩效运行监控得2分，若存在需要整改纠偏情况未整改纠偏的扣1分。
		重点绩效评价整改情况	4	4	最近两年重点绩效评价问题全部整改的，得4分；部分整改，酌情得分；未整改且无整改情况说明，不得分。
产出 40分	产出数量	1.扶持受益移民人数； 2、美丽家园项目完成个数； 3、移民产业扶持项目完成个数；	10	8.75	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）x100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	项目验收合格率	10	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）x100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。

	产出时效	项目完成及时性	10	8	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。每发现一个项目未完成，扣 1 分。
	产出成本	项目成本节约率	10	10	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本 x100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。
效益 20 分	社会效益	改善生产生活基础设施	5	5	评价要点：扶持项目改善项目村生产生活基础设施条件，促进经济发展、群众增收情况，提高群众文化生活水平，生活突出问题解决情况，得 5 分，每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止。
	生态效益	提高资源利用率	5	5	评价要点：项目的实施能有效节约和提高水资源利用率、改善生活环境，得 5 分，每发现一处不符合扣 0.5 分，扣完为止。
	可持续性	可持续利用性	5	2	评价要点：项目具有可持续利用性，得 2 分；设立了项目管护机构及明确的管护制度，配置足够的专业管护人员，得 3 分，否则不得分。
	满意度	受益移民满意度	5	5	根据访谈或调查问卷，满意度为 95%的计 5 分，满意度 90%~95%计 4 分。满意度 80%~90%的计 3 分，满意度为 70%~80%计 2 分，满意度为 60%~70%计 1 分，低于 60%不计分。发生移民重大上访事项不得分。
	合计		100	88.75	

附表 1-5

永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价指标评分表

一回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分	指标说明
决策 15 分	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	①项目立项是否符合国家、省市法律法规、国民经济发展规划和相关政策；0.5 分
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；0.5 分
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；0.5 分
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；0.5 分
		立项程序规范性	2	2	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；0.5 分
					②相关政策及审批文件是否有效，合同及材料是否符合相关要求；0.5 分
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。1 分
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	3	3	①所有项目是否有绩效目标；1 分
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；1 分
					③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益；0.5 分
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；0.5 分
		绩效指标明确性	3	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；1 分
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；1 分
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应；0.5 分
					④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。0.5 分
	资金投入（5 分）	预算编制科学性	3	3	①预算编制是否经过科学论证，是否建有项目库；1 分

					②预算内容与项目内容是否匹配；1分
					③预算额度测算依据是否充分（含有效文件、市委、市政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），是否按照标准编制；0.5分
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。0.5分
		资金分配规范性	2	2	①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分
					②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。
					③实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止。
过程 25 分	资金管理（10分）	资金到位率	1	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。经审批或下达资金指标文后，根据合同约定在规定时限内拨付到项目，资金到位率达到90%以上计1分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。
		预算执行率	2	1.3	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%。预算执行率等于100%，计2分；执行率低于90%，每低1%扣0.1分，扣完为止。
		资金使用合规性	6	6	①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，计1分，否则不得分；②资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.3分；③项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.5分；④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的6分全扣；⑥违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。
		信息公开	1	1	全覆盖、及时、准确公开项目绩效目标和自评情况等信息，计1分，每有一项未公开扣0.5分。

	组织实施（15分）	管理制度健全性	3	3	①项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为；②是否按规定对有关项目进行中期检查、竣工验收，是否及时办理权证、进行资产及财务移交，并进行跟踪管理；③是否制定合法、合规、完整的项目资金管理办法和项目管理制度。 ①、②、③各计1分。如果有部分单位①、②均不适应，则③为3分，有一项不适应，则③为2分。否则，酌情扣分。
		制度执行有效性	4	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 ①、②、③、④各1分。否则，酌情扣分。
		绩效自评管理情况	2	2	①是否按要求开展绩效自评工作并对项目单位自评进行复核；②绩效自评报告报送及时； ③绩效自评报告的综合评审等级；④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是否整改。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。
		绩效运行监控	2	2	绩效目标执行监控是否按要求完成，并有整改纠偏措施。按要求完成绩效运行监控得2分，若存在需要整改纠偏情况未整改纠偏的扣1分。
		重点绩效评价整改情况	4	4	最近两年重点绩效评价问题全部整改的，得4分；部分整改，酌情得分；未整改且无整改情况说明，不得分。
产出 40分	产出数量	1.移民产业扶持项目完成个数； 2、培训项目完成个数	10	5	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）x100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

	产出质量	项目验收合格率	10	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）x100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	项目完成及时性	10	5	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。每发现一个项目未完成，扣1分。
	产出成本	项目成本节约率	10	10	成本节约率=（计划成本-实际成本）/计划成本 x100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。
效益 20 分	社会效益	改善生产生活基础设施	5	5	评价要点：扶持项目改善项目村生产生活基础设施条件，促进经济发展、群众增收情况，提高群众文化生活水平，生活突出问题解决情况，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	生态效益	提高水资源利用率	5	5	评价要点：项目的实施能有效节约和提高水资源利用率、改善生活环境，得5分，每发现一处不符合扣0.5分，扣完为止。
	可持续性	可持续利用性	5	5	评价要点：项目具有可持续利用性，得2分；设立了项目管护机构及明确的管护制度，配置足够的专业管护人员，得3分，否则不得分。
	满意度	受益移民满意度	5	5	根据访谈或调查问卷，满意度为95%的计5分，满意度90%~95%计4分。满意度80%~90%的计3分，满意度为70%~80%计2分，满意度为60%~70%计1分，低于60%不计分。发生移民重大上访事项不得分。
	合计		100	89.3	



## 附表 2

### 永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价

#### 现场评价资金支出结构性分析汇总表

科目分类	①支出总额	②合规性支出	③不合规性支出 ③=①-②	④不合规性支出占 比④=③/① %	备注
一、工资福利支出		-			
二、商品和服务支出	16.83	14.4			
差旅费	12.43	12.43			
设计费	1.5	1.5		-	
租车费	2.9	2.9			
三、资本性支出	961.98	627.93	334.05	34.73%	
1、房屋建筑物购建	279.04	279.04			
2、其他资本性支出	682.94	348.89	334.05	48.91%	
合计	978.81	642.33	334.05	34.13%	

附表 3

永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价基础数据表

序号	项目名称	预算单位名称	发文文号	指标金额	支付金额	备注
1	大庆坪乡芬香村种植业及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	12.00		
2	大庆坪乡芬香村道路工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	29.00		
3	大庆坪乡芬香村乡村旅游项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	49.00		
4	大庆坪乡芬香村亮化项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	10.00		
5	大庆坪乡芬香村购置固定资产	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	100.00	85.00	支付芬香村购置固定资产
6	富家桥镇永荷村种植产业提质改造	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	34.00		
7	富家桥镇永荷村产业基地配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	46.00		
8	富家桥镇永荷村文化广场绿化美化项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	20.00		
9	富家桥镇永荷村购置固定资产	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	100.00	89.04	支付永荷村购置固定资产
10	幽底乡油山岭村农产品加工建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	200.00		
11	零陵区幽底乡幽底社区育秧基地建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187 号	10.00		
12	朝阳街道鹿坪村安全饮水项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1 号	9.00		

13	朝阳街道鹿坪村蔬菜基地灌溉建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	14.00		
14	朝阳街道沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	23.00	16.00	支付沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目
15	朝阳街道石烟塘村安全饮水项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	8.00		
16	朝阳街道石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	21.00		
17	大庆坪乡石溪岭村道路硬化建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00	9.70	支付石溪岭村道路硬化建设
18	幽底乡赤石回村人居环境整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00		
19	朝阳街道诸葛庙村委会广场建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	26.00	25.22	支付诸葛庙村委会广场建设
20	朝阳街道诸葛庙村种植业及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	8.00		
21	幽底乡赤石回村蔬菜种植基地灌溉建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	7.00		
22	零陵区富家桥镇涧岩头村种植业基础设施建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00		
23	大庆坪乡岸山口村人居环境综合整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	5.00	5.00	支付岸山口村人居环境综合整治项目款
24	大庆坪乡岸山口村养鱼项目（养殖业）	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	5.00		
25	大庆坪乡芬香村旅游道路建设工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00	9.70	支付芬香村旅游道路建设工程
26	大庆坪乡芬香村铁姑娘红色教育基地附属设施工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00	9.70	支付香村铁姑娘红色教育基地附属设施工程
27	大庆坪乡石溪岭村道路拓宽建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
28	大庆坪乡晓宝田村人居环境整治建设项目	零陵区水利和库区移民事务中	永财农指〔2024〕1号	10.00	9.70	支付晓宝田村人居环境整治建

		心				设项目
29	幽底乡凉水井村种植业灌溉配套设施建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.70	支付凉水井村种植业灌溉配套设施建设项目
30	幽底乡涯次渡村人居环境整治建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
31	幽底乡油山岭村安全饮水项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付油山岭村安全饮水项目
32	富家桥镇何家坪村种植业及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00		
33	富家桥镇荷叶塘村种植业竹业及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
34	富家桥镇洞岩头村旅游业及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00		
35	富家桥镇洞岩头村种植业及灌溉配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付洞岩头村种植业及灌溉配套设施建设款
36	富家桥镇富家桥村蔬菜种植基地道路建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	29.00		
37	富家桥镇青山桥村蔬菜种植基地灌溉建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
38	富家桥镇青山桥村养鱼项目（养殖业）	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付青山桥村养鱼项目（养殖业）
39	富家桥镇桃岭村、永荷村、渔池头村亮化工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	20.00	20.00	支付桃岭村、永荷村、渔池头村亮化工程
40	幽底乡伏塘村人居环境整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付伏塘村人居环境整治项目
41	富家桥镇永安村新型产业配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	10.00		
42	富家桥镇永富社区栗山铺机耕道建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	14.00	13.58	支付永富社区栗山铺机耕道建设项目
43	富家桥镇永富社区竹木加工及配套设施	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	5.00	5.00	支付竹木加工及配套设施

44	富家桥镇永荷村种植业及灌溉配套设施建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付永荷村种植业及灌溉配套设施建设项目款
45	黄田铺镇南雄倒扎村码头维修建设	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	6.00	5.82	支付南雄倒扎村码头维修建设
46	黄田铺镇南雄倒扎村养鱼项目（养殖业）	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
47	黄田铺镇舜帝庙村人居环境整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付舜帝庙村人居环境整治项目
48	黄田铺镇舜帝庙村蔬菜种植基地灌溉建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
49	接履桥街道潇湘社区道路工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付潇湘社区道路工程
50	接履桥街道潇湘社区文体配套设施项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.73	支付潇湘社区文体配套设施项目
51	零陵区南津渡街道牛皮滩村产业基地配套设施建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00		
52	石山脚乡藕塘村柑桔种植基地灌溉项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	6.00	5.82	支付藕塘村柑桔种植基地灌溉项目
53	石岩头镇罗家村道路工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	7.00	7.00	支付罗家村道路工程
54	石岩头镇石坝仔村安全饮水工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	27.00	26.19	支付石坝仔村安全饮水工程
55	石岩头镇石坝仔村桐子山自然村安全饮水项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	5.00		
56	石岩头镇石坝仔村养鱼项目（养殖业）	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	9.00	支付石坝仔村养鱼项目（养殖业）
57	邮亭圩镇前进村人居环境整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	19.00	13.30	支付前进村人居环境整治项目
58	邮亭圩镇前进村养鱼项目（养殖业）	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	9.00	8.71	支付前进村养鱼项目（养殖业）
59	幽底乡高桥村三级公路拓建及配套设施建设	零陵区水利和库区移民事务中	永财农指〔2024〕1号	25.00		

		心				
60	幽底乡凉水井村人居环境整治项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	8.00		
61	零陵区移民后扶项目标识牌制作	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	20.00		
62	富家桥镇润岩头村安全饮水工程	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	8.00		
63	大庆坪乡石溪岭村人居环境整治建设项目	零陵区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	20.00	19.40	支付石溪岭村人居环境整治建设项目
64	2023年中央水库移民扶持基金（第二批）	冷水滩区水利和库区移民事务中心	永财农指〔2024〕1号	414.00	341.49	
65	2023年度中央大中型水库移民后期扶持资金（第一批）	冷水滩区水利和库区移民事务中心	永财预〔2022〕187号	14.00	14.00	
66	民宿建设	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	105.00	105.00	支付溪漫名宿项目
67	方竹笋产业发展	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	20.00		
68	班家坳公路硬化项目	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	13.00		
69	人居环境整治	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	15.00		
70	人居环境整治	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	15.00		
71	江洲村红薯种植	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	8.00		
72	农田水利设施建设	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	10.00	3.95	
73	水果树种植	金洞管理区农水移委	永财农指〔2024〕1号	5.00		
74	李家塘村山岩塘组产业道路及基础设施配套建设项目	永州市回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局	永财农指〔2024〕1号	40.00	32.95	李家塘村山岩塘组产业道路及基础设施配套建设项目工程款
75	市移民中心监测评估费	永州市库区移民事务中心		56.00	10.00	差旅费
合计				1,922.00	978.81	

附表 4

永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价  
有关问题数据统计汇总表

金额单位：万元

序号	具体项目	绩效评价 金额	现场 评价 金额	现场评价发现问题数据统计											备注
	名称			尚未支 出资金 总额	占比	挤占挪 用资金 总额	占比	多头 申报 资金	占比	现场 评价 项目 数	已完 工项 目数	未完 工项 目数	未开 工项 目数	停 工项 目	
合 计		1922	1922	943.19	49.07%	334.05	17%			108	103		5		
1	永州市库区移民事务中心	56	56	46	82.14%					1	1				
2	冷水滩区水利和库区移民事务中心	428	428	72.51	16.94%	334.05	17%			34	34				
3	零陵区水利和库区移民事务中心	1207	1207	735.58	60.94%					63	60		3		
4	金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会	191	191	82.05	42.96%					8	7		1		
5	回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局	40	40	7.05	17.63%					2	1		1		

附表 5

永州市 2023 年大中型水库移民后期扶持项目资金绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题类型	单位名称	金额 (万元)	存在具体的问题
共计发现问题 3 类， 问题总数 13 个。其中，资金管理方面问题 4 个，项目管理方面问题 7 个，资金效益方面问题 2 个。					
1	项目管理	立项程序不规范	冷水滩区水利和库区移民事务中心		部分项目无四议两公开资料。如杨村甸乡张家排村江边组道路及护坡工程建设项目、湘江村引水涵管（牛蛙养殖基地）工程项目。
			金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会		部分项目四议两公开资料不完整，如秧田村人居环境整治项目“四议两公开”无指定施工方，无决议结果公开，党员大会审议记录应到 42 人实到 25 人签字 14 人、到会党员人数未达到本村党员总人数的 2/3。
			零陵区水利和库区移民事务中心		部分村级组织的项目无四议两公开资料，如朝阳街道石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目、黄田铺镇舜帝庙村人居环境整治项目、石岩头镇石坝仔村安全饮水工程。
2		无绩效指标	永州市库区移民事务中心		56 万监测评估费未见明确的绩效指标。
3		未按规定履行政府采购程序	冷水滩区水利和库区移民事务中心		（1）冷水滩区移民事务中心与伍某某签订巴洲社区水井修建工程合同，合同总金额 14.7 万元。（2）冷水滩区移民事务中心与李某某签订的张家排村道路硬化三处工程合同，合同总金额 20.75 万元未开展政府采购，直接与个人李某某签订的道路硬化工程合同。
4		部分项目验收程序执行不到位	冷水滩区水利和库区移民事务中心		验收单上验收完成工作量空白、验收内容不完整。如香花坝村养牛配套设施建设工程项目。
			零陵区水利和库区移民事务中心		验收单中无资金使用、工程量、项目效益、合同执行情况。如零陵区朝阳街道石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目。



5		部分项目档案资料不齐全	金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会		部分档案未见发票及施工合同、四议两公开资料、项目交接手续、项目申请报告、项目移交记录、项目决算公示记录、项目决议公开、项目建设设计图纸。如：花筵村水渠项目。
			零陵区水利和库区移民事务中心		部分档案资料无移民项目自验清单、验收申请表、建设施工监督记录、项目移交资料、项目建设设计图纸，如：富家桥镇永荷村种植业及灌溉配套设施建设项目
			冷水滩区水利和库区移民事务中心		部分档案资料无四议两公开、施工方公示情况、决算公示信息、如湘江村引水涵管（牛蛙养殖基地）工程项目。
6		部分项目未实施	零陵区水利和库区移民事务中心		计划完成 63 个项目，实际完成 60 个项目，3 个项目未实施。
			金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会		计划完成 8 个项目，实际完成 7 个项目，1 个土坳片种植方竹笋项目未实施。
			回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局		计划完成 2 个项目，实际完成 1 个项目，1 个移民技术培训项目未实施。
7		部分项目未按期完工	零陵区水利和库区移民事务中心		抽查 22 个项目，13 个项目均在 2024 年完工。如大庆坪乡芬香村道路工程 2024 年 3 月完工、大庆坪乡芬香村乡村旅游项目 2024 年 3 月完工、大庆坪乡芳香村亮化项目 2024 年 3 月完工、富家桥镇永荷村种植产业提质改造项目 2024 年 3 月完工、富家桥镇永荷村产业基地配套设施建设项目 2024 年 3 月完工、富家桥镇永荷村文化广场绿化美化项目 2024 年 3 月完工等。
			金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会		抽查 2 个项目，2 个项目在 2024 年完工。如秧田村人居环境整治项目、金洞溪漫民宿项目
			回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局		抽查 1 个项目，1 个项目在 2024 年完工。如岩塘组产业道路基础设施配套项目。
8	资金管理	预算执行率偏低	冷水滩区水利和库区移民事务中心		冷水滩区移民事务中心应到移民后期扶持资金 428 万元，永州市财政局实际拨付资金 428 万元，资金到位率为 100%；已使用资金 355.5 万元，结余资金 72.5 万元，资金执行率为 83.06%。
			永州市库区移民事务中心		永州市库区移民事务中心到位资金 56 万元，已使用资金 10 万元，资金执行率 17.85%。
			回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局		回龙圩管理区农业水利和乡村振兴局到位移民后期扶持资金 40 万元，已使用资金 32.95 万元，资金执行率 82.38%。

			零陵区水利和库区移民事务中心		零陵区移民事务中心到位移民后期扶持资金 1207 万元，实际使用资金 471.42 万元，资金执行率 39.06%；
9		个别项目超前支付工程进度款	零陵区水利和库区移民事务中心		朝阳街道沙沟湾社区蔬菜基地灌溉项目，合同签订日期为 2023 年 11 月 27 日、总价 23 万元，合同约定付款方式为工程竣工后凭工程质量验收合格资料、竣工决算及相关工程资料一次性支付到施工方账户。至 2024 年 10 月 18 日止，该项目未办理竣工决算且未提供工程进度款结算单，但已于 2024 年 10 月 15 日支付工程进度款 16 万元。
10		部分项目未按照合同约定及时付款	零陵区水利和库区移民事务中心		(1) 石烟塘村青梅种植基地灌溉建设项目，合同约定工程竣工验收后支付不超过合同总价款的 70%，项目于 2023 年 12 月 18 日竣工验收，竣工结算金额 22.85 万，但至 2024 年 10 月 18 日止，该工程款未支付。(2) 鹞底乡高桥村三级公路拓建及配套设施建设项目，合同约定货到工地验收后，一次性付清货款。项目于 2024 年 8 月 20 日竣工验收，竣工结算单 25 万元，但至 2024 年 10 月 18 日止，该款项尚未支付。
11		项目资金未专款专用	冷水滩区水利和库区移民事务中心	334.05	冷水滩区项目资金共使用 355.49 万元，其中用于支付 2023 年移民后扶项目的资金为 21.44 万元，用于支付其他年度移民后扶项目的资金为 334.05 万元，未按照资金指标文对应的项目支付。
12		部分后扶项目可持续性不强	冷水滩区水利和库区移民事务中心		2023 年度，湘江村牛蛙基地道路铺沙项目、湘江村土地整理开挖（牛蛙养殖基地）工程项目、湘江村电排（牛蛙养殖基地）工程项目、湘江村引水涵管（牛蛙养殖基地）工程项目四个项目因后期由于牛蛙养殖基地环保不过关，已经停止经营，原有建设项目配套设施已经全部拆除，项目现在无法产生效益。
13	项目效益	部分项目未制定管护机制	金洞管理区农业水利和移民开发工作委员会		后扶资金项目后续未建立管护机制、部分项目未配备专业管护人员
			零陵区水利和库区移民事务中心		后扶资金项目后续未建立管护机制、部分项目未配备专业管护人员
			冷水滩区水利和库区移民事务中心		(1) 后扶资金项目后续未建立管护机制、部分项目未配备专业管护人员。 (2) 部分项目（牛蛙）因环保不过关已关停、项目现在无法产生效益。