

奉节县水利局 2021 年度
三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目
绩效目标部门评价报告

长江工程监理咨询有限公司（湖北）

二〇二二年五月

长江工程监理咨询有限公司（湖北）

关于报送《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效目标部门评价报告》的函

奉节县水利局：

受奉节县水利局的委托，我公司按《奉节县财政局关于开展 2021 年度预算绩效目标评价工作的通知》（奉节财绩〔2022〕2 号）有关要求，承担了《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金》项目绩效目标部门评价工作。现按委托要求，提交《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效目标部门评价报告》，请予审查。

（联系人：金华清，18996506308）

此函。

长江工程监理咨询有限公司（湖北）

2022 年 5 月 27 日

奉节县水利局 2021 年度 三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目 绩效目标部门评价报告

(长江工程监理咨询有限公司 2021 年 5 月 28 日)

奉节县水利局：

按照《奉节县财政局关于开展 2021 年度预算绩效目标评价工作的通知》(奉节财绩〔2022〕2 号) 有关要求，奉节县水利局委托长江工程监理咨询有限公司(以下简称“我公司”) 对《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金》项目开展了绩效目标部门评价绩效评价。

2020 年 5 月 23~25 日，我公司组织技术人员对奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效自评报告及表格进行了校核，对奉节县农村移民后期扶持政策涉及的相关文件进行了梳理，对资金拨付情况进行了复核，修正了指标得分和自评总分。经综合评价，《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金》项目评分为 97 分，等级为优。现将该项目部门评价绩效评价工作情况报告如下：

一、项目绩效目标基本情况

（一）专项资金下达情况

2021 年，奉节县财政局依据《重庆市财政局关于提前下达 2021 年水库移民后期扶持基金（资金）预算的通知》（渝财农〔2020〕125 号），以《奉节县财政局关于兑付 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金的通知》（奉节财农〔2021〕143 号），同意拨款兑付县水利局 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金 974.04 万元。其中，能核实到人（10435 人）的直补资金补贴金额 626.10 万元，不能核实到个人（5799 人）的直补资金补贴金额 347.94 万元。

（二）绩效目标情况

1. 年度总体目标

按批复的财政项目支出绩效目标表，本项目年度总体目标为：完成奉节县 2021 年度农村移民后期扶持资金直补移民 16234 人、974.04 万元。其中，能核实到人 10435 人、626.10 万元，不能核实到个人 5799 人、347.94 万元。

2. 产出指标

（1）数量指标

资金直补受益移民 16234 人。其中，能核实到人的资金直补受益移民 10435 人，不能核实到人的资金直补受益移民 5799 人。

（2）质量指标

补助标准达标率 100%。

（3）时效指标

直补资金按时发放率 100%；截至当年底，项目资金完成率 100%。

（4）成本指标

直补资金标准符合率 100%，项目支出控制在批复的预算范围内的项目比例 100%。

3. 效益指标

（1）经济效益指标

增加移民可支配收入 600 元/人·年。

（2）社会效益指标

补助政策知晓率、补助事项公开率均为 100%。

4. 满意度指标

移民对后期扶持政策满意度 100%。

二、项目绩效目标完成情况

（一）年度预算执行情况

1. 项目年度资金到位情况

根据《重庆市财政局关于提前下达 2021 年水库移民后期扶持基金（资金）预算的通知》（渝财农〔2020〕125 号）文件，安排奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金 9740400 元，已全部到位。年度资金到位情况良好。

2. 项目资金分解情况

按《奉节县水利局关于兑付奉节县三峡水库 2021 年度农村移民后期扶持直补资金的函》（奉节水函〔2021〕64 号），《奉节县财政局关于兑付 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金的通知》（奉节财农〔2021〕143 号）分解下达奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金 9740400 元。其中，能核实到人（10435 人）的补贴金额 6261000 元；不能核实到个人（5799 人）的补贴资金 3479400 元。见表 1。

表 1 奉节县三峡水库 2021 年度农村移民后期扶持资金分解表

序号	乡镇（街道）	合计		能核实到人		不能核实到人	
		人数	金额	人数	金额	人数	金额
	全县合计	16234	9740400	10435	6261000	5799	3479400
1	草堂镇	303	181800	209	125400	94	56400
2	白帝镇	2530	1518600	1490	894600	1040	624000
3	夔门街道	2570	1542000	2099	1259400	471	282600
4	康乐镇	2138	1282800	937	562200	1201	720600
5	朱衣镇	436	261600	209	125400	227	136200
6	康坪乡	357	214200	179	107400	178	106800
7	安坪镇	1812	1087200	1366	819600	446	267600
8	永乐镇	2257	1354200	1595	957000	662	397200
9	鹤峰乡	194	116400	92	55200	102	61200
10	永安街道	2	1200	2	1200		
11	石岗乡	9	5400			9	5400
12	鱼复街道	127	76200	33	19800	94	56400
13	夔州街道	3418	2050200	2143	1285200	1275	765000
14	非移民乡镇	81	48600	81	48600		

3. 项目资金管理情况

奉节县农村移民后期扶持直补资金严格按照重庆市水利局、市财政局、市发展改革委印发的《关于重庆市大中型水库移民后期扶持项目及资金管理管理办法》（渝水〔2019〕138号）文件要求，以及《关于奉节县大中型水库移民后期扶持资金兑现实施方案的通知》（奉节府发〔2007〕31号）、《奉节县大中型水库农村移民后期扶持基金补贴管理办法（试行）的通知》（奉节财企〔2007〕14号）等文件执行。

奉节县农村移民后期扶持直补资金实行年度项目计划管理和预算管理，严格按照上级主管部门批复的年度计划组织实施，直补到人资金按户建卡登记，以银行一卡通形式发放到人。县财政部门开设了“移民后扶资金专户”，从基层抽调业务素质高的人员，专门从事移民后扶现金直补、项目管理、资金拨付报账及移民后扶专账核算等工作，保障专项资金安全，项目资金管理情况良好。

4. 项目成本（预算）控制情况

据查阅项目台账，该项目未出现超概算情况，项目成本（预算）工作控制情况良好。

（二）绩效目标完成情况

该项目实施单位为奉节县水利局，具体由县水利局后扶科负责实施。

1. 产出指标完成情况

（1）数量指标

已完成奉节县 2021 年度农村移民后期扶持直补移民 16234 人、9740400 元。

对能核实到人（10435 人）的补贴资金 6261000 元，由农商行奉节支行严格按照有关文件要求，将资金直接、及时、足额拨付至农村移民个人账户。

对不能核实到个人（5799 人）的补贴资金 3479400 元，资金由财政局拨付至各移民乡镇村组。按照市水利局、市财政局、市发展改革委印发的《关于重庆市大中型水库移民后期扶持项目及资金管理管理办法》（渝水〔2019〕138 号）文件要求，在充分尊重移民意愿的基础上，以“一个尽量、两个可以”的原则确定一种后期扶持方式。不能核实到个人（5799 人）的补贴资金由村组依据县移民部门审定的后期扶持人口指标发放：一是由移民村组根据直补资金分配方案发放，二是“按一事一议”统筹用于本村组公共服务设施或基础设施，统计资金发放情况时，项目使用资金视同发放直补资金。见表 2。

表 2 奉节县 2021 年度农村移民后期扶持资金拨付表（不能核实到人）

序号	乡镇	村数（个）	人数（人）	金额（万元）
合计		77	5799	347.94
1	草堂镇	1	94	5.64
2	白帝镇	7	1040	62.40
3	夔门街道	8	471	28.26
4	康乐镇	17	1201	72.06
5	朱衣镇	5	227	13.62
6	康坪乡	4	178	10.68
7	安坪镇	9	446	26.76
8	永乐镇	8	662	39.72
9	鹤峰乡	6	102	6.12
10	石岗乡	2	9	0.54
11	鱼复街道	2	94	5.64
12	夔州街道	8	1275	76.50

（2）质量指标

截止 2021 年底，奉节县 2021 年度农村移民后期扶持直补资金按 600 元/人·年补助标准已全部拨付到位。补助标准达标率为 100%。

（3）时效指标

奉节县 2021 年度农村移民后期扶持直补资金按管理办法，分 2 次发放，每次 300 元，补助及时发放率 100%。截至 2021 年底，项目资金已全部拨付，完成率为 100%。

（4）成本指标

据复核农商行奉节支行直补资金拨付台账，奉节县 2021 年度农村移民后期扶持直补资金人均补助标准控制在 600 元/人·年，项目实际支出控制在预算范围以内。

2. 效益指标完成情况

项目实施后，主要体现在社会效益和生态效益。

一是通过发放直补资金，移民当年人均可支配收入增加 600 元，一般移民家庭年增加收入约 2000 元左右，在一定程度上直接提升了移民人均纯收入，保障了移民的基本生活需求，移民家庭可用这部分资金购买生产资料、解决生病就医，子女上学等问题。对不能核实到人的直补资金，通过与项目扶持相结合，有效改善生产生活条件，早日实现共同富裕的计划更加有保障。

二是通过发放直补资金，移民对后期扶持政策知晓率达到 100%，用于项目扶持的，按照一村一策、整村推进，村级公开的原则，用于改善移民人居环境等项目。补助政策知晓率、补助事项公开率均为 100%。

3. 满意度指标完成情况

据抽样调查统计，奉节县农村移民后期扶持直补资金发放后，移民满意度达到 99.8%，基本没有因农村移民后期扶持直补资金发放时间、发放标准等等原因引发大规模移民信访事项，库区和移民安置区和谐稳定。

三、绩效评价结论

《奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补》项目预算资金分配合规，财政资金及时足额到位，专项资金使用管理规范，基本完成了年度绩效目标的各项任务

务，取得了良好的社会效益和生态效益。通过项目决策、项目管理、项目产出、项目效益、满意度等方面指标的综合评价，经审核修正计算，项目评价得分为 97 分，等级为优。

（1）项目决策方面

奉节县 2021 年度大中型水库移民后期扶持资金的下达资金分配符合相关要求，资金支出方向符合相关管理办法。项目决策指标分值 10 分，评分 10 分。

（2）项目管理方面

奉节县移民组织机构健全、职能分工明确；制定了后期扶持人口核定和动态管理、项目管理、资金管理及财务规章制度等配套政策，绩效自评工作填报质量良好、报送及时。项目管理指标分值 30 分，资金使用扣分 1 分，绩效自评表填报扣分 1 分，得分 28 分。

（3）产出指标方面

奉节县共完成资金直补实际受益移民人口 16234 人，能核实到人的 10435 人，不能核实到个人的 5799 人。均按政策标准，及时拨付到位，补助标准达标率、及时发放率均为 100%，项目资金已全部拨付，但不能核实到个人的资金尚未使用完毕，扣 1 分。项目产出指标分值 35 分，得分 34 分。

（4）效益指标方面

项目实施后，移民人均增加可支配收入 600 元，在一

定程度上直接提升了移民人均纯收入。据调查，移民对后期扶持政策补助政策知晓率、补助事项公开率均为 100%。效益指标分值 25 分，评分 25 分。

（5）满意度方面

据抽样调查结果，移民移民满意度达到 99.8%。满意度指标分值 10 分，评分 10 分。

表 3 奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效评价表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目决策 (10 分)	资金分配	10	分配办法	6	根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法	办法健全、规范（3 分），资金分配方式方法合理（3 分），否则酌情扣分	6.00
			分配结果	4	资金分配符合办法规定	项目符合相关分配办法（4 分），否则酌情扣分	4.00
项目管理 (30 分)	资金到位	5	财政资金到位率	3	实际到位/计划到位×100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分	3.00
			到位时效	2	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	及时到位（5 分），未及时到位但未影响项目进度（2 分），未及时到位并影响项目进度不得分。	2.00
	资金管理	10	资金使用	7	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况	虚列（套取）扣 4-5 分，支出依据不合规扣 1 分，截留、挤占、挪用扣 3-5 分，超标准开支扣 2-5 分	6.00
			财务管理	3	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全（1 分），严格执行制度（1 分），会计核算规范（1 分）	3.00
	组织实施	5	组织机构	2	组织领导机制是否健全、分工是否明确、沟通是否顺畅	组织领导机制健全（1 分）、分工明确（1 分）	2.00

续表 3 奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效评价表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目管理 (30 分)	绩效管理	10	制度建设	1	是否制定了绩效管理办法	制定管理办法 (1 分)	1.00
			填报质量	4	绩效指标填报的准确性和完整性	填报准确 (2 分)、填报完整 (2 分)	3.00
			报送时效性	5	是否按规定时间报送绩效管理材料	规定的时间内报送绩效目标 (3 分); 在规定的时间内报送绩效自评材料 (2 分); 未严格执行扣 1-5 分	5.00
项目产出 (35 分)	数量指标	20	资金直补受益移民 10435 人	10	实际完成/计划数量×100%	根据项目实际完成目标值占计划的比重计算得分	10.00
			资金直补受益移民 5799 人	10	实际完成/计划数量×100%	根据项目实际完成目标值占计划的比重计算得分	10.00
	质量指标	5	补助标准达标率	5	按政策规定标准发放的直补人数/实际发放的直补人数×100%	根据项目实际完成目标值占计划的比重计算得分	5.00
	时效指标	5	补助及时发放率	2	按时发放的直补资金金额/实际发放直补资金金额×100%	涉及多户人口, 按实际比例得分,	2.00

续表3 奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金项目绩效评价表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目产出 (35分)	时效指标	5	项目资金完成率	3	项目资金完成额(包括实际支付工程款、应付质保金和其他应付工程款)/项目资金预算额×100%	涉及多户人口,按实际比例得分,	2.00
	成本指标	5	项目支出控制在批复预算范围内的项目比例	5	投资是否控制在预算金额及初步设计批复的投资概算内		5.00
项目效果 (25分)	经济效益	5	增加移民可支配收入	8	项目实施是否产生经济效益,	对照绩效目标或实施方案评价社会效益完成百分比计算得分,涉及多个项目的按预算金额加权平均计算得分	5.00
	社会效益	5	补助政策知晓率	7	项目实施是否对产生社会效益		5.00
		5	补助事项公开率		项目实施是否对产生社会效益		5.00
	服务对象满意度	10	移民对后期扶持政策满意度	10	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	对照绩效目标或实施方案评价服务对象满意度,涉及多个项目的按预算金额加权平均计算得分	10.00
总分		100		100			97.00

四、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

据查阅县水利局 2021 年度三峡水库农村移民后扶直补资金项目相关资料，对能核定到人的直补资金 10435 人、626100 元，由农商行奉节支行严格按照有关文件要求，将资金直接、及时、足额拨付至农村移民个人账户；对不能核定到人的直补资金 5799 人、3479400 元，由县财政局拨付至 12 个移民乡镇（街道）77 个村。该项目绩效目标全部完成未偏离目标。

五、有关建议

1. 奉节县 2021 年度三峡水库农村移民后期扶持直补资金中有 347.94 万元资金是无法直接核实到人的。按照后扶资金使用相关规定，该部分资金可以按核定的生产安置指标补贴到人，也可根据移民所在村社需求实施项目达到受益。

建议：在下步工作过程中，县水利局需加强对此部分资金的监管，监督各移民乡镇将资金使用落实到位。

2. 按照奉节财绩〔2022〕2 号文件有关工作要求，项目单位要加强本次绩效议价结果运用。

建议：落实信息公开。县水利局应将本次绩效评价结果依法依规在县水利局网站上公开，公开内容一般包括年度预算资金执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评（评价）结论等。