

**贵州省水利厅 2018 年水土保持补偿费
(省对下)**

绩效评价报告

报告编号：QCJ-PJ-2019-19-2-2

委托单位：贵州省财政厅

评价机构：弘典建设咨询有限公司

报告时间：2019 年 9 月 30 日

	部分项目的后期管护工作并未达到预期要求。		
评价问题 简要建议	1、提高对预算绩效管理工作的重视程度，即进一步修订本部门预算绩效管理办法、加强预算绩效管理的业务指导与培训工作和会同省财政厅构建预算绩效管理行业专家库。 2、财政主管部门应加强预算绩效指导工作，即一方面聘请外部专家加强对各项目实施单位的预算绩效管理培训，培训内容应涵盖预算绩效管理的各个环节；另一方面应在财政预算中安排相应资金用于聘请外部专家或第三方中介机构直接指导预算绩效管理工作。 3、进一步健全内部控制体系，即各项目实施单位应进一步建立健全集中决策机制、业务管理制度、专项资金管理办法等内部控制制度，并在项目实施过程中严格执行。 4、加强水土保持项目实施过程中的沟通协调工作，即各项目实施单位应提前做好已纳入项目库的水土保持项目宣传工作，增强项目所在地农户对水土保持项目实施的配合程度。 5、提升财政部门对水土保持项目资金支付的配合程度。 6、进一步加大项目验收进度的监督检查力度。 7、加强后期管护的技术指导与项目投资预算中维护资金的列支，即省水利厅应督促各级水行政主管部门加强对本地区水土保持项目完工后的技术指导工作，同时各项目实施单位在申报水土保持项目时，应合理列支后期管护资金。		
评价结果 应用建议	1、针对绩效评价中发现的问题，省水利厅和各项目实施单位应制定、完善相应的标准及制度，督促和指导各部门（单位）在之后的工作中严格履行标准及制度，避免再次出现相同的问题； 2、建议省水利厅会同省财政厅结合绩效评价结果、水土保持任务、地区经济发展状况和地区财力等因素合理安排水土保持项目的预算资金。		
评价时间	2019 年 8 月-2019 年 9 月	评价机构报告编号	91520000722109905K
项目负责人（签字） 及联系方式	高华山 13985129435	法定代表人（签字） 及联系方式	刘勤 15185140111

摘 要

受贵州省财政厅委托，弘典建设咨询有限公司 2019 年 8 月 25 日至 2019 年 9 月 30 日对贵州省水利厅管理的 2018 年度省对下水土保持项目（以下简称“水土保持项目”）开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

贵州省在《贵州省水土保持规划（2016—2030年）》中提出，到2020年，基本建成水土流失综合防治体系，全省水土流失重点预防面积2,700平方公里，新增水土流失治理面积12,600平方公里，年均减少土壤流失量200万吨；到2030年，建成水土流失综合防治体系，全省水土流失重点预防面积18,300平方公里，全省新增水土流失治理面积42,400平方公里，年均减少土壤流失量400万吨。基于上述背景和规划，2018年度水土保持项目获得立项，非贫困县涉及项目数19个。截至2019年8月31日，尚有2个项目未开工，1个项目未完工，即“2018年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”未开工，“湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程”完成工程形象进度的98%。

二、绩效评价结论

本项目的综合绩效评价分数为89.83，绩效评价等级为“良”。

（一）投入指标

资金设立指标的绩效评价等级为“良”。

水土保持项目各子项均依据国家和省政府颁布的法律法规获得立项，申请水土保持补偿费预算资金时严格遵循

“二上二下”的预算流程；省水利厅对绝大部分子项目设置了绩效目标，与总体目标高度一致，但也存在部分子项目未设置具体绩效目标；绩效指标设置基本合理，有利于指导该项目的顺利完成，但仍然存在部分绩效指标缺失、部分绩效评价指标不够精炼以及部分指标设置不科学等问题；资金分配合理；项目到位资金到位率 98.74%，及时到位率为 98.74%。

（二）过程指标

过程指标的绩效评价等级为“良”。

除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目外，其余项目的实施单位在人力资源方面都给予保障，人员构成能促进项目的协调推进；除“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”外，各项目实施单位职责清晰；业务管理制度存在设计缺陷；除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目外，其余项目未发现业务管理制度执行缺陷；未发现项目质量控制缺陷；财务管理制度存在设计缺陷；未发现项目财务管理制度执行缺陷；未发现财务监控执行缺陷。

（二）产出指标

产出指标的绩效评价等级为“优”。

覆盖受益人口完成率为 99.03%；盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划按计划完成；水土保持科技推广效益未完成；项目预算执行率为 86.43%；未发现项目质量不合格的情况；绝大部分项目均按照项目实施计划完成，但也存在部分项目未实施；项目预算及时执行率为 86.43%；验收或评审及时率 50.00%；部分项目出现少量超概算的情况，但超概情况不严重，在合理范围之内。

（四）效果指标

效果指标的绩效评价等级为“优”。

除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”未开工外，其余子项目均完成预期覆盖受益人口目标；《盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》被用于娘娘山水土保持科技示范园的建设；水土保持科技推广项目的绩效目标尚未完成；绝大部分项目所形成的资产运行正常，部分项目后期维护工作需要进一步加强；《贵州省盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》的影响是长期的，将为水土保持科技示范园的建设指明方向 and 提供依据；水土保持科技推广项目的可持续影响尚未完成；社会公众对 2018 年度水土保持项目治理效果的平均满意度为 88.80%；社会

公众对 2018 年度水土保持项目实施能起到增加农业产值作用的占比为 97.84%。

（五）绩效目标实现情况

2018 年度水土保持项目绩效目标完成情况如下：（1）完成“编制水土保持规划，科学合理规划水土流失综合防治体系”绩效目标；（2）未完成推广水土保持科技目标；（3）基本完成“治理水土流失面积，以增加项目所在地农业产值”绩效目标。

三、主要经验及做法

（一）明确项目管理机构和责任主体是项目顺利实施的基础

为保障 2018 年度水土保持项目的顺利实施，省水利厅明确了该项目的牵头部门和具体实施单位，并对各项目实施单位的职责提出了具体要求。上述工作的开展为 2018 年度水土保持项目的顺利实施夯实了基础。

（二）国家和贵州省相关管理制度是项目实施的重要保障

尽管项目实施单位业务管理制度和财务管理制度存在设计缺陷，但其主要遵循国家和贵州省的相关规定，这没有影响到项目的具体实施。在业务管理制度方面，各实施单位严格执行国家、贵州省和各项目实施单位关于招投标、

合同、监理、验收评审以及财务等方面的规定，为项目的顺利实施提供了保障；在财务管理制度方面，各项目实施单位其在实施过程中遵循“先有预算、后有支出”的原则，加强财务管理和内部控制监督制度，严禁超预算和无预算安排支出，严格开支范围和标准，严格支出报销审核，不报销任何超范围、超标准的费用，在起到推进项目顺利实施的同时，起到了防范各类风险的作用。

（三）项目选择成功与否是项目实现预期绩效的关键

在各级政府财力受限的情况下，如何合理分配财政资金、使用财政资金至关重要。2018年度水土保持项目紧紧围绕项目绩效目标选择具体实施项目，实施的项目切合贵州省水土保持的实际需求，有利于构建贵州省水土流失综合防治体系，进而促进各项目绩效目标的实现。以“息烽县2018年坡耕地水土流失综合治理工程”为例，该项目在25度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田，对土层较薄的坡耕地，推行沟垄种植等保土耕作措施，减轻了水土流失，提高了项目所在地的农作物产量。因此，项目选择对于项目的顺利实施至关重要，应从源头上控制水土保持项目的绩效。

（四）水土保持与扶贫工作的结合有利于提升项目绩效

水土保持与扶贫工作历来都是相辅相成的。项目所在地农户收入水平的提升可以在很大程度上减轻其对自然环境的过度利用，从而有利于水土保持绩效目标的实现，反之，则会影响水土保持绩效目标的实现。贵州省水利厅和各项项目实施单位在选择水土保持项目时紧密结合项目所在地的扶贫工作实际，在完成水土保持治理目标的同时，实现了项目所在地农户收入水平的提升。问卷调查结果显示，97.84%的被调查对象认为，2018年度水土保持项目能起到增加农业产值的作用。项目所在地农户的这一认识将更加有利于水土保持绩效目标的实现。

四、存在问题

（一）不熟悉预算绩效目标编制与预算绩效指标设置工作

预算绩效目标编制是预算绩效管理工作的起点，而设置绩效指标是预算绩效目标编制工作的重要组成部分。省水利厅对绝大部分子项目设置了绩效目标，与“治理贵州水土流失问题，增强项目所在地农业产值”的总体目标一致，但也存在部分子项目未设置具体绩效目标，如盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划和兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目。省水利厅在编制预算绩效指标时存在以下几方面的问题：1、部分绩效指标缺失，如没有明确规

划编制和水土保持科技推广等项目的时效指标；2、部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产业结构调整 and 经济发展、劳动力、生活水平，农民生产技能”；3、部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性。

省水利厅和各项目实施单位在预算绩效目标编制和预算绩效指标设置方面存在的问题主要受到以下几个方面因素的影响：1、预算绩效编制人员的业务水平不高，不熟悉预算绩效管理工作；2、预算绩效管理力量薄弱，财务部门与业务部门在预算绩效重方面未实现有效衔接；3、对预算绩效管理工作的认知程度有待进一步提高。

（二）内控制度设计有效性有待进一步提高

根据《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）和《关于开展贵州省行政事业单位内部控制基础性评价工作的通知》（黔财会〔2016〕42号）的规定，各级行政事业单位应当建立健全本单位内部控制体系，并督促执行。各项目实施单位对内

部制度设计工作的重视程度有待提高，这主要表现在以下几个方面：1、在业务管理制度方面，项目实施单位没有根据国家相关管理办法制定适合本单位实际特点的业务管理制度和财务管理制度；2、在财务管理制度方面，财务管理制度不成体系，部分财务管理制度缺失，且未按国家和贵州省的相关要求制定适合本单位的财务内控制度。

（三）沟通协调效率影响了项目实施进度

沟通协调是效率的保证，效率是沟通协调的结果。没有沟通协调就没有效率。水土保持项目历来都会涉及征地拆迁等沟通协调工作，沟通协调工作的效率直接影响着项目的实施进度。“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”实施进度缓慢主要受到征地拆迁和太阳庙水库蓄水安全鉴定工作影响，导致项目不能按期开工，影响了整个项目的实施进度和绩效目标的实现。

（四）项目支付效率有待进一步提高

贵州省绝大部分县（区、市）属于典型的“吃饭财政”，项目支付效率在很大程度上受到地方财力的影响。2018 年非贫困县预算执行资金 5,499.18 万元，财政结余资金（含未支付资金）862.82 万元。大量的财政结余资金并非项目最终结余资金，而是项目支付进度缓慢造成的。以铜仁市

为例，项目涉及松桃县，松桃县 2018 年度坡耕地水土流失综合治理工程共拨付各类财政资金 1,000.00 万元，工程形象进度已完成 90%，实际工程报量 524.20 万元，结余财政资金（含未支付资金）475.80 万元，项目资金实际支付率低主要受到松桃县县财力的影响。

（五）项目验收进度有待进一步提高

截至 2019 年 8 月 31 日，共有 16 个项目已完工，已完成验收或评审的项目数 8 个，尚有 8 个项目未及时验收，验收或评审及时率 50.00%，需省水利厅下一步工作中予以关注。

（六）项目后期管护工作有待进一步加强

水土保持项目涉及大量的水保林、经果林等项目，实施完成后均交付给项目所在地村委会或村民。受制于村委会财力和村民经济收入水平的影响，部分项目的后期管护工作并未达到预期要求，具体表现在以下几个方面：1、安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目后移交宋旗镇平寨村后，后期维护管理不到位，有火灾发生损毁水土流失治理效果的情况；2、修文县水土保持项目中的山塘无栅栏维护和警示标牌，存在安全隐患；3、平坝区水土保持项目部分生产便道前期设计宽度不足，存在村民破坏原有设计内容，自行施工生产便道的情况。

五、相关建议

（一）提高对预算绩效管理工作的重视程度

预算绩效管理是财政预算资金分配的重要依据，开展预算绩效管理可以在一定程度上杜绝财政资金浪费或低效益使用的现象。省水利厅在重视水土保持补偿费申请与使用的同时，应将预算绩效管理放在重要的位置。鉴于此，省水利厅应做好如下几个方面的工作：

1、进一步根据水利发展资金绩效管理办法加强绩效管理工作

根据《预算法》、《中央财政水利发展资金使用管理暂行办法》（财农〔2017〕181号）《中央财政水利发展资金绩效管理暂行办法》（财农〔2017〕30号）《贵州省水利发展资金管理实施细则》（黔财农〔2017〕280号）等有关规定，省水利厅制定了《贵州省水利发展资金绩效管理暂行办法》（黔财农〔2017〕300号），办法要求“绩效目标应当清晰反映水利发展资金的预期产出和效果，并细化、量化，以定量指标为主、定性指标为辅”，省水利厅应严格按照暂行办法的要求，加强绩效管理工作。同时，针对当前绩效评价指标的不足，进一步建立健全个性化绩效评价指标库。

2、加强预算绩效管理的业务指导与培训工作

绝大部分工作人员对预算绩效目标申报、绩效评价的目的、绩效评价方案撰写、绩效评价程序、绩效评价指标设计以及如何撰写绩效评价报告等不了解。预算绩效管理工作人员知识的缺乏导致预算绩效评价工作开展存在诸多问题，绩效评价报告在横向和纵向不具有可比性。为保障预算绩效管理工作的开展，省水利厅应加相关工作的指导，聘请外部专家对省水利厅如何开展预算绩效管理进行培训和指导，培训的内容应涵盖绩效目标申报、执行监控、绩效评价和结果应用等方面。

3、会同省财政厅构建预算绩效管理行业专家库

预算绩效管理工作的开展需要行业专家的指导。省水利厅应会同省财政厅从高等院校和科研院所引进水土保持、财务、审计以及财政等领域的专家，构建行业专家库，以指导水土保持项目预算绩效管理工作的开展。

（二）财政主管部门应加强预算绩效指导工作

预算绩效管理对于绝大部分项目实施单位而言，属于一个新鲜事物，项目实施单位并不完全了解预算绩效管理的必要性及如何开展预算绩效管理工作。为增强各项目实施单位对预算绩效管理的掌握程度，建议各财政主管部门

结合本地区预算绩效管理工作实际做好如下几方面的工作：

1、聘请外部专家加强对各项目实施单位的预算绩效管理培训，培训内容应涵盖预算绩效管理的各个环节；2、在当前预算绩效管理力量不强的情况下，建议各财政主管部门在财政预算中安排相应资金用于聘请外部专家或第三方中介机构直接指导预算绩效管理工作，即协助各级财政部门编制、审核预算绩效目标，协助其开展预算绩效管理监控和预算绩效管理评价。

（三）进一步健全内部控制体系

行政事业单位内部控制包括单位层面的内部控制制度和业务层面的内部控制制度，而业务层面的内部控制制度即包括财务方面的内部控制制度，也包括与经济业务活动相关的内部控制制度。为进一步规范项目管理工作和项目资金使用行为，各项目实施单位应进一步建立健全集中决策机制、业务管理制度、专项资金管理办法等内部控制制度，并在项目实施过程中严格执行，用制度管控各类风险，提高水土保持补偿费的使用效果和效益。

（四）加强水土保持项目实施过程中的沟通协调工作

项目的顺利实施离不开各责任部门和项目所在地农户的配合。当前，水土保持项目实施过程中面临的重要沟通协调工作为与项目所在地农户的沟通协调工作。为保证水

水土保持项目的顺利实施，各项目实施单位应提前做好已纳入项目库的水土保持项目宣传工作，增强项目所在地农户对水土保持项目实施的配合程度。

（五）提升财政部门对水土保持项目资金支付的配合程度

水土保持工程是一个长期工程，是关系子孙后代的一项伟大工程。水土保持项目资金支付进度的缓慢会在很大程度上影响项目实施进度，进而影响水土保持工作的开展。各县（区、市）应在充分认识上述工作重要性的基础上，加快水土保持项目资金支付力度，实现事权与财权的进一步匹配，更好地支持各地水土保持工作的开展。

（六）进一步加大项目验收进度的监督检查力度

省水利厅应以绩效评价为契机，加大各项目实施单位验收与评审进度的监督检查力度，督促各项目实施单位加快项目验收进程。

（七）加强后期管护的技术指导与项目投资预算中维护资金的列支

后期管护历来都是水土保持项目的难点。水土保持项目完工后，其管护主体呈现多元化趋势，即包括项目所在地乡（镇），也包括项目所在地村委会和农户。不同管护主体对水土保持项目的管护技术存在差异，资金支持力度也

存在差异。为加强水土保持项目的后期管护，省水利厅应督促各级水行政主管部门加强对本地区水土保持项目完工后的技术指导工作及项目投资预算中维护资金的列支。

六、绩效评价结果应用建议

针对此次绩效评价发现的问题，省水利厅和省财政厅应着手以下两个方面的工作：1、针对绩效评价中发现的问题，省水利厅和各项目实施单位应制定、完善相应的标准及制度，督促和指导各部门（单位）在之后的工作中严格履行标准及制度，避免再次出现相同的问题；2、建议省水利厅会同省财政厅结合绩效评价结果、水土保持任务、地区经济发展状况和地区财力等因素合理安排水土保持项目的预算资金。

绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从业） 资格	职 称	备 注
1	项目负责人	高华山	咨询工程师 (水利水电)、 国家注册造 价工程师、 监理工程师	高级工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价
2	项目财务专家	常文红	会计师	会计师	综合评价分析、 撰写报告
3	项目行业专家	刘杰	博士	教授	综合评价分析、 撰写报告
4	项目组成员	杨伟	咨询工程师、 监理工程师、 一级建造师	高级工程师	综合评价分析、 撰写报告
5	项目组成员	吉艳	招标师	高级工程师 高级经济师	综合评价分析、 撰写报告
6	项目组成员	郭敏	硕士	工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价、 撰写报告
7	项目组成员	汪孝全		工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价
8	项目组成员	黄志毅	造价员	工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价
9	项目组成员	黄光全		工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价
10	项目组成员	王波		工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价
11	项目组成员	马玉海		工程师	资料收集、整 理分析、现场 及非现场评价

目 录

一、绩效评价目的	- 1 -
二、基本情况	- 2 -
(一) 项目概况	- 2 -
(二) 项目绩效目标设立情况	- 3 -
(三) 项目资金安排及使用情况	- 4 -
(四) 项目实施内容及进展情况	- 5 -
(五) 组织管理情况	- 7 -
三、绩效自评情况	- 7 -
四、绩效评价组织情况	- 7 -
(一) 绩效评价依据	- 7 -
(二) 绩效评价工作程序	- 8 -
(三) 绩效评价方法	- 9 -
(四) 绩效评价指标体系	- 11 -
(五) 绩效评价抽样情况	- 12 -
(六) 绩效评价基准日	- 13 -
五、绩效评价结论	- 13 -
(一) 绩效评价综合结论	- 13 -
(二) 绩效目标实现情况	- 16 -
六、绩效评价情况分析	- 16 -
(一) 投入情况分析	- 16 -
(二) 过程情况分析	- 22 -
(三) 产出情况分析	- 30 -
(四) 效果情况分析	- 40 -
七、主要经验及做法	- 48 -
(一) 明确项目管理机构和责任主体是项目顺利实施的基础	- 48 -
(二) 国家和贵州省相关管理制度是项目实施的重要保障	- 49 -
(三) 项目选择成功与否是项目实现预期绩效的关键	- 49 -
(四) 水土保持与扶贫工作的结合有利于提升项目绩效	- 50 -

八、存在问题及原因分析	- 50 -
(一) 不熟悉预算绩效目标编制与预算绩效指标设置工作	- 50 -
(二) 内控制度设计有效性有待进一步提高	- 51 -
(三) 沟通协调效率影响了项目实施进度	- 52 -
(四) 项目支付效率有待进一步提高	- 52 -
(五) 项目验收进度有待进一步提高	- 53 -
(六) 项目后期管护工作有待进一步加强	- 53 -
九、相关建议	- 54 -
(一) 提高对预算绩效管理工作的重视程度	- 54 -
(二) 财政主管部门应加强预算绩效指导工作	- 55 -
(三) 进一步健全内部控制体系	- 56 -
(四) 加强水土保持项目实施过程中的沟通协调工作	- 56 -
(五) 提升财政部门对水土保持项目资金支付的配合程度	- 57 -
(六) 进一步加大项目验收进度的监督检查力度	- 57 -
(七) 加强后期管护的技术指导与项目投资预算中维护资金的列支	- 57 -
十、绩效评价结果应用建议	- 58 -
附件：	- 59 -
附件 1：2018 年水土保持项目绩效评价指标体系及评分表	- 59 -
附件 2：2018 年水土保持补偿费整体支出情况汇总表	- 73 -
附件 3：2018 年水土保持项目抽样情况明细表	- 74 -
附件 4：2018 年水土保持补偿费绩效评价市县排名情况	- 75 -
附件 5：2018 年度水土保持项目面访记录	- 78 -
附件 6：绩效评价方案及指标体系部门征求意见反馈	- 122 -
附件 7：绩效评价方案及指标体系部门意见采纳情况	- 123 -
附件 8：绩效评价报告征求部门意见反馈	- 125 -
附件 9：绩效评价报告部门反馈意见采纳情况	- 127 -
附件 10：2018 年水土保持项目绩效评价证据、证据来源及评价方法	- 129 -

贵州省水利厅 2018 年度水土保持补偿费

（省对下）绩效评价报告

按照《省财政厅关于开展 2019 年财政重点绩效评价工作的通知》（黔财绩〔2019〕10 号）要求，贵州省财政厅委托弘典建设咨询有限公司成立绩效评价工作组，于 2019 年 8 月 25 日至 2019 年 9 月 30 日对贵州省水利厅管理的 2018 年度省对下水土保持项目（以下简称“水土保持项目”）开展了绩效评价，现就评价情况报告如下：

一、绩效评价目的

为推进水土保持项目的科学化、规范化管理，提高政府专项资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）等文件精神，对本项目的投入、过程、产出、效益以及综合绩效进行客观公正地评价。通过此次绩效评价，将总结利用水土保持项目管理的经验教训。此次绩效评价结果将提交贵州省财政厅、贵州省水利厅和其他利益相关者，为贵州省未来开展该领域项目提供借鉴和参考。相信能够为未来贵州省建立水土保持项目事前、事中和事后全过程评价体系有所裨益。

二、基本情况

（一）项目概况

水土保持是我国生态文明建设的重要组成部分。严重的水土流失已成为制约我国建设生态文明、实现脱贫攻坚、全面建成小康社会的重要因素。自 1983 年开始，在中央财政支持下，水利部在水土流失严重地区持续开展重点治理，发挥了很好的示范带动作用，取得了明显成效。为治理贵州省水土流失问题，贵州省在《贵州省水土保持规划（2016—2030 年）》中提出，到 2020 年，基本建成水土流失综合防治体系，全省水土流失重点预防面积 2,700 平方公里，新增水土流失治理面积 12,600 平方公里，年均减少土壤流失量 200 万吨；到 2030 年，建成水土流失综合防治体系，全省水土流失重点预防面积 18,300 平方公里，全省新增水土流失治理面积 42,400 平方公里，年均减少土壤流失量 400 万吨。基于上述背景和规划，2018 年度水土保持项目获得立项，非贫困县涉及项目数 19 个。截至 2019 年 8 月 31 日，尚有 2 个项目未开工，1 个项目未完工，即“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”未开工，“湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程”完成工程形象进度的 98%。

（二）项目绩效目标设立情况

2018 年度水土保持项目紧紧围绕“治理贵州水土流失问题”这一总体目标开展。根据省水利厅绩效目标申报表和涉农资金整合情况，绩效评价工作组整理后形成了水土保持项目具体目标，具体包括如下几个方面：（1）编制水土保持规划，科学合理规划水土流失综合防治体系；（2）推广水土保持科技；（3）治理水土流失面积 27,961.33 公顷，以增加项目所在农业产值，其中：非贫困县需治理水土流失面积 9,664.87 公顷（如表 1 所示）。

表 1 非贫困县水土保持项目统计表

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	绩效目标
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	治理水土流失面积 7.50 公顷
		平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	治理水土流失面积 254.32 公顷
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	治理水土流失面积 1,001.81 公顷
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	治理水土流失面积 5.33 公顷
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	治理水土流失面积 240.00 公顷
		贵阳市	贵阳市鱼筒河水库库区水土流失治理项目	治理水土流失面积 5.69 公顷
3	六盘水市	盘州市	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	编制《盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》
4	黔南州	都匀市	2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理	治理水土流失面积 0.1 公顷
		福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	治理水土流失面积 10.00 公顷
		贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	治理水土流失面积 273.00 公顷
5	黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	治理水土流失面积 1,400.00 公顷
			兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目	推广水土保持科技

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	绩效目标
6	铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	治理水土流失面积 3,032.00 公顷
		玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	治理水土流失面积 2,012.67 公顷
7	遵义市	凤冈县	玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	治理水土流失面积 0.20 公顷
		余庆县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	治理水土流失面积 17.93 公顷
		湄潭县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	治理水土流失面积 1,300.00 公顷
		播州区	湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程	治理水土流失面积 104.32 公顷

由表 1 可知，2018 年水土保持项目评价县（区、市）17 个，涉及项目数 19 个，而上述绩效目标合理可行，能明确、细化为可衡量的具体绩效评价指标，即量化为水土流失治理面积、规划编制完成情况以水土保持科技推广完成情况等绩效评价指标。

（三）项目资金安排及使用情况

2018 年非贫困县水土保持项目计划安排各类财政资金 7,306.00 万元，其中：省级财政资金为 1,589.00 万元（如表 2 所示）。经涉农资金整合后，2018 年非贫困县水土保持项目计划安排财政资金 6,362.00 万元，实际到位财政资金 6,282.00 万元。

表 2 非贫困县水土保持项目资金安排与使用情况

序号	市（州）	项目所在地	资金安排			预算执行情况	结余资金（含未支付资金）
			省级	其他资金	合计		
1	安顺市	安顺市	30.00	-	30.00	30.40	-0.40
		平坝区	125.00	1,125.00	1,250.00	960.00	290.00
2	贵阳市	开阳县	100.00	200.00	300.00	269.51	30.49
		修文县	40.00	-	40.00	36.88	3.12

序号	市（州）	项目所在地	资金安排			预算执行情况	结余资金（含未支付资金）
			省级	其他资金	合计		
		息烽县	125.00	1,125.00	1,250.00	1,121.55	128.45
		贵阳市	40.00	-	40.00	41.00	-1.00
3	六盘水市	盘州市	40.00	-	40.00	39.10	0.90
4	黔南州	都匀市	60.00	-	60.00	-	60.00
		福泉市	50.00	-	50.00	36.48	13.52
		贵定县	70.00	80.00	150.00	149.85	0.15
5	黔西南州	兴义市	165.00	571.00	736.00	688.50	47.50
6	铜仁市	万山区	278.00	1,222.00	1,500.00	539.16	16.84 （ 944.00 万被整合）
		玉屏县	256.00	814.00	1,070.00	820.69	249.04
7	遵义市	凤冈县	40.00	-	40.00	40.76	-0.76
		余庆县	60.00	-	60.00	58.64	1.36
		湄潭县	60.00	580.00	640.00	620.00	20.00
		播州区	50.00	-	50.00	46.39	3.61
合计			1,589.00	5717.00	7,306.00	5,498.91	863.09

注：铜仁市万山区 944.00 万被整合。

由表 2 可知，2018 年非贫困县预算执行资金 5,498.91 万元，财政结余资金（含未支付资金）863.09 万元。需要特别说明的是，财政结余资金并非完全为项目完工后的财政结余资金，部分财政结余资金属于项目完工后未支付的财政资金。

（四）项目实施内容及进展情况

2018 年度非贫困县水土保持项目涉及的子项目共 19 个，截至 2019 年 8 月 31 日，尚有 2 个项目未开工，1 个项目未完工，其中：“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”实施进度缓慢主要受到征地拆迁和太阳庙水库

蓄水安全鉴定工作影响。2018 年度非贫困县水土保持项目具体实施内容及进展情况如表 3 所示。

表 3 水土保持项目实施内容

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	完成情况
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	已完成
		平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	已完成
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	已完成
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	已完成
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	已完成
		贵阳市	贵阳市鱼筒河水库库区水土流失治理项目	已完成
3	六盘水市	盘州市	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	已完成
4	黔南州	都匀市	2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理	定于 2019 年 9 月实施
		福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	已完成
		贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	已完工
5	黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	已完成
			兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目	未实施
6	铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	已完成
		玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	已完成
			玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	已完成
7	遵义市	凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	已完成
		余庆县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	已完成
		湄潭县	湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程	完成工程形象进度的 98%
		播州区	遵义市播州区花香龙泉水土保持综合治理工程	已完成

注：上述工程进展的截至日为 2019 年 8 月 31 日。

（五）组织管理情况

为推进 2018 年度水土保持项目的顺利实施，省水利厅由水保处牵头组织实施，各区（县、市）水行政主管部门负责具体实施工作。在具体实施过程中，各区（县、市）水行政主管部门严格按照项目法人制、项目合同制、项目招投标制以及项目监理制等相关规定实施本地区水土保持项目。

三、绩效自评情况

由于该项目涉及的资金来源较为复杂，省水利厅尚未开展对该项目的总体情况开展绩效自评工作。

四、绩效评价组织情况

（一）绩效评价依据

本次绩效评价的依据主要包括以下方面：

- 1、《中华人民共和国预算法》（〔2014〕年修订第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过）；
- 2、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）；
- 3、财政部关于印发《预算绩效评价指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）；
- 4、《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；

5、《财政部关于加强和改进中央部门项目支出预算管理的意见》（财预〔2015〕82号）；

6、《财政部关于印发中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号）；

7、《贵州省人民政府办公厅关于转发省财政厅贵州省财政支出绩效评价管理办法（暂行）的通知》（黔府办法〔2009〕150号）；

8、《贵州省人民政府办公厅关于印发贵州省省级财政专项资金管理办法》和《贵州省省级财政资金审批管理办法（暂行）的通知》（黔府办发〔2012〕34号）；

9、《省财政厅关于印发贵州省省级部门预算绩效管理暂行办法的通知》（黔财绩〔2015〕1号）；

10、《省财政厅关于印发贵州省省级财政专项资金管理实施细则（试行）的通知》（黔财预〔2015〕63号）；

11、《行政事业单位内部控制规范》（财会〔2012〕21号）；

12、评价部门下发的评价工作通知（含评价实施方案）；

13、被评价部门（或单位）提供的相关资料。

（二）绩效评价工作程序

2018年度水土保持项目自2019年08月开始实施，其主要实施过程及成果如表4所示。

表 4 水土保持项目绩效评价实施过程及主要成果

序号	评价活动	产出	负责人	时间安排
1	评价任务分解与分工	评价任务的初步安排	高华山	08.25
2	开发绩效评价框架	项目绩效评价框架	郭敏	08.26-08.31
3	设计面访问题清单	面访问题清单	郭敏	08.26-08.31
4	完成绩效评价实施方案	绩效评价实施方案	郭敏、高华山	08.26-08.31
5	发放调查问卷	实地调研记录	项目组全体成员	09.01-09.15
6	收集绩效评价其他相关证据	绩效评价相关证据	项目组全体成员	09.01-09.15
7	证据整理	针对指标进行整理汇总的证据	项目组全体成员	09.16-09.20
8	评价分析	形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和改进建议	项目组全体成员	09.16-09.20
9	撰写绩效评价报告初稿	绩效评价报告初稿	郭敏、吉艳	09.21-09.25
10	与利益相关方沟通	利益相关方的建议和意见汇总	项目组全体成员	09.26
11	完善并形成绩效评价报告终稿	绩效评价报告终稿	郭敏、吉艳、刘杰	09.27-09.29

（三）绩效评价方法

1、评价证据收集方案

绩效评价证据收集方案按照可操作性和科学性的原则设计。为保证方案可操作性，在方案设计过程中广泛征求了省财政厅、省水利厅水保处的意见。为保证实施方案的科学性，在方案设计思路上采取了“案卷调查→被评价单位面访+实地调研→问卷调查”的证据收集路线。第一步，先进行案卷调查，一方面熟悉项目，收集案卷中的证据信息，明确项目实施的政策背景，另一方面明确案卷未能提供而对评价至关重要的证据信息，从而明确下一步调研的

对象。第二步，对案卷调查未能获得的信息，采用“被评价单位面访+实地调研”的方式加以收集。第三步，对受益群体进行问卷调查，收集受益群体对于该项目的意见和建议。同时，不同方式收集的证据也可相互验证，提高证据信息的全面性和可信度。

2、评价证据收集方法

为完成本次评价任务，评价小组将使用（但不限于）以下几种方法：

（1）案卷研究：对项目相关文件，如项目评估文件、项目实施计划、监督检查报告、施工单位工程进度报告、主管部门相关规定制度、国家或地方的发展政策和战略等进行深入研究、比较和分析，从而为项目的投入、过程、产出和效果提供充分证据。

（2）座谈会或面访：座谈会或面访由省水利厅水保处组织和协调，项目实施和运行机构、行业专家和其他利益相关者参加。

（3）实地考察：由评价小组人员与项目管理人员一起深入部分项目实施地对项目进度、完成情况、工程质量以及受益人群满意度等进行实地调研，这种方法也将部分结合问卷调查的方式进行。

（4）问卷调查：由绩效评价小组或项目业主发放调查问卷，对项目受益群体的满意度进行调查。

(5) 专家会审法：由弘典咨询组织专家对定性指标进行会审，最终确定绩效评价结果。

(6) 数据分析方法：本次评价工作将采用 EXCEL 和 SPSS 等统计软件对采集到的数据进行回归分析等方法来考察项目的成果和影响，通过列举、比照和数据挖掘，形成最终结论。

(四) 绩效评价指标体系

绩效评价工作组结合水土保持项目的特点设计了实施方案。绩效评价实施方案设计完成后，绩效评价工作组在征求利益相关方意见的基础上，最终修改确定。

1、绩效评价指标设置

绩效评价指标体系包括绩效评价指标、指标权重和评分标准 3 个部分（具体内容见附件 1），具体如下：

(1) 绩效评价指标的设计主要依据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）项目政策目标、项目内容和项目绩效目标申报表；

(2) 评价指标权重采用“四六原则”、“二八原则”、“资金占比”和“头脑风暴法”。“四六原则”主要用于一级指标权重的分配，即投入与过程的权重占 40%，而产出和效果的权重占 60%；“二八原则”主要运用于产出和效果指标下属二级指标和三级指标的权重的设置；“资金占比”主要运用于分配产出和效果指标各子项的指标权重，即根

据各子项占资金总额的比重；“头脑风暴法”主要运用于不能用上述方法确定的指标权重，采用“头脑风暴法”时，绩效评价工作组设定指标权重后征求了相关评价专家和行业专家的意见后确定；

（3）评分标准结合《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）和水土保持项目的实际特点确定。

2、项目绩效评价等级

项目绩效分为四个等级，分别是优、良、中、差，项目绩效分值与对应绩效等级如表 5 所示。

表 5 项目绩效分值与绩效等级对应表

一级指标	绩效等级			
	[90, 100]	[80, 90)	[60, 80)	[0, 60)
投入	优	良	中	差
过程	优	良	中	差
产出	优	良	中	差
效果	优	良	中	差
项目绩效	优	良	中	差

注：[90, 100]表示的分值为 90（含）至 100（含）之间；[80, 90) 表示的分值为 80（含）至 90 之间；[60, 80) 表示的分值为 60（含）至 80 之间；[0, 60) 表示的分值为 0（含）至 60 之间。

（五）绩效评价抽样情况

2018 年水土保持项目涉及的非贫困县 17 个，绩效评价工作组抽取了其中 9 个县进行调研，抽取样本数占总体样本数的 52.94%；抽样涉及资金 6,696.00 万元，扣除铜

仁市万山区整合资金 944.00 万元，实际抽样涉及资金 5,752.00 万元（如表 6 所示），占总体资金的 90.41%。

表 6 水土保持项目绩效评价抽样统计表

序号	市（州）	项目所在地	资金安排			预算执行情况	结余资金 （含未支付资金）
			省级	其他资金	合计		
1	安顺市	平坝区	125.00	1,125.00	1,250.00	960.00	290.00
2	贵阳市	修文县	40.00	-	40.00	36.88	3.12
		息烽县	125.00	1,125.00	1,250.00	1,121.55	128.45
3	黔南州	贵定县	70.00	80.00 （州级未配套）	150.00	149.85	0.15
4	黔西南州	兴义市	165.00	571.00	736.00	688.50	47.50
5	铜仁市	玉屏县	256.00	814.00	1,070.00	820.69	249.04
		万山区	278.00	278.00	556.00	539.16	16.84
6	遵义市	余庆县	60.00	-	60.00	58.64	1.36
		湄潭县	60.00	580.00	640.00	620.00	20.00
合计			1179	4,573.00	5,752.00	4995.27	756.46

（六）绩效评价基准日

水土保持项目的绩效评价基准日为：2019 年 8 月 31 日。

五、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

本项目的综合绩效评价分数为 89.83，绩效评价等级为“良”。

1、投入指标

资金设立指标的绩效评价等级为“良”。

水土保持项目各子项均依据国家和省政府颁布的法律法规获得立项，申请水土保持补偿费预算资金时严格遵循

“二上二下”的预算流程；省水利厅对绝大部分子项目设置了绩效目标，与总体目标高度一致，但也存在部分子项目未设置具体绩效目标；绩效指标设置基本合理，有利于指导该项目的顺利完成，但仍然存在部分绩效指标缺失、部分绩效评价指标不够精炼以及部分指标设置不科学等问题；资金分配合理；项目到位资金到位率 98.74%，及时到位率为 98.74%。

2、过程指标

过程指标的绩效评价等级为“良”。

除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目外，其余项目的实施单位在人力资源方面都给予保障，人员构成能促进项目的协调推进；除“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”外，各项目实施单位职责清晰；业务管理制度存在设计缺陷；除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目外，其余项目未发现业务管理制度执行缺陷；未发现项目质量控制缺陷；财务管理制度存在设计缺陷；未发现项目财务管理制度执行缺陷；未发现财务监控执行缺陷。

3、产出指标

产出指标的绩效评价等级为“优”。

覆盖受益人口完成率为 99.03%；盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划按计划完成；水土保持科技推广效益未完成；项目预算执行率为 86.43%；未发现项目质量不合格的情况；绝大部分项目均按照项目实施计划完成，但也存在部分项目未实施；项目预算及时执行率为 86.43%；验收或评审及时率 50.00%；部分项目出现少量超概算的情况，但超概情况不严重，在合理范围之内。

4、效果指标

效果指标的绩效评价等级为“优”。

除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”未开工外，其余子项目均完成预期覆盖受益人口目标；《盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》被用于娘娘山水土保持科技示范园的建设；水土保持科技推广项目的绩效目标尚未完成；绝大部分项目所形成的资产运行正常，部分项目后期维护工作需要进一步加强；《贵州省盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》的影响是长期的，将为水土保持科技示范园的建设指明方向 and 提供依据；水土保持科技推广项目的可持续影响尚未完成；社会公众对 2018 年度水土保持项目治理效果的平均满意度为 88.80%；社会公众对 2018 年度水土保持项目实施能起到增加农业产值作用的占比为 97.84%。

（二）绩效目标实现情况

除“2018年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”、“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”和“湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程”未完成外，2018年度水土保持项目其余绩效目标均顺利完成，具体情况如表7所示。

表7 水土保持项目绩效目标实现情况

序号	预期目标	绩效指标名称	目标实现情况
1	编制水土保持规划，科学合理规划水土流失综合防治体系	水土保持规划被相关部门采纳情况	完成
2	推广水土保持科技	本地区居民水土保持意识提高程度	未完成
3	治理水土流失面积，以增加项目所在农业产值	治理水土流失治理面积	除“2018年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”、“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”和“湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程”未完成外，其余项目均按要求完成

六、绩效评价情况分析

（一）投入情况分析

投入指标的绩效评价等级为“良”。

投入指标包括“项目立项”和“资金落实”2个二级指标，投入指标开发与评价结果如表8所示。

表8 投入指标开发与评价结果

评价指标			评价分数		加权分数 合计
一级指标	二级指标	三级指标	评价分数	加权分数	
投入	项目立项	项目立项规范性	100.00	12.00	84.55
		绩效目标合理性	60.00	10.80	
		绩效指标明确性	60.00	10.80	
		资金分配合理性	95.41	11.45	
	资金落实	资金到位率	98.74	19.75	
		到位及时率	98.74	19.75	

1、项目立项

(1) 项目立项规范性

水土保持项目各子项均依据《中华人民共和国水土保持法》、《贵州省水土保持规划（2016-2030年）》和《贵州省水土保持条例》等国家和贵州省颁布的法律法规获得立项。省水利厅在申请预算资金时严格遵循“二上二下”的预算编制流程，预算草案经厅党组会议集体讨论后报送省财政厅。获得立项的项目有利于改善贵州省水土流失情况，从而达到“增加项目所在地农业产值”的目的。以“平坝区2018年坡耕地水土流失综合治理工程”为例，其主要解决项目所在地山坡水土流失实际需求，在25度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田，而在土层较薄的坡耕地，推行沟垄种植等保土耕作措施，减轻项目所在地水土流失情况，以提高项目所在农作物产量。因此，绩效评价工作组认为，水土保持项目立项相当规范，项目立项切合项目所在的实际情况。

根据评分标准，项目立项规范性的得分为100.00分。

（2）绩效目标合理性

项目绩效目标申报与项目支出预算紧密相联。省水利厅在编制项目支出预算时，申报了水土保持项目的绩效目标（如表 9 所示）。

表 9 水土保持项目绩效目标

序号	绩效目标
1	实施面上治理 270 平方公里，蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失，提高林草覆盖率，增加基本农田，提高农民人均收入减少泥沙进入水域益，提高土地利用率、生产率，增加农村剩余劳动力就业机会，增加农民收入、提高群众生活水平，提高农民生产技能和管理水平。

资源来源：省水利厅水土保持项目绩效目标申报表。

结合表 11 和绩效评价工作组整理后形成的绩效目标，绩效评价工作组发现，省水利厅对绝大部分子项目设置了绩效目标，与“治理贵州水土流失问题，增强项目所在地农业产值”的总体目标一致，但也存在以下两方面的问题：

① 部分水土保持子项目未设置绩效目标，如：“盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”；② 绩效目标内容过于冗长，不利于绩效评价等相关人员理解。综上所述，绩效评价工作组认为，水土保持补偿费绩效目标设置基本合理。

根据评分标准，绩效目标合理性的得分为 60.00 分。绩效目标合理性得分不高的主要原因包括以下两个方面：

① 预算绩效编制人员的业务水平不高，不熟悉预算绩效目

标编制工作；② 预算绩效管理力量薄弱，财务部门与业务部门在预算绩效目标编制方面未实现有效衔接；③ 对预算绩效管理工作的认知程度有待进一步提高。

（3）绩效指标明确性

为评价水土保持项目绩效目标的完成，省水利厅将项目绩效目标细化为具体绩效指标（如表 10 所示）。

表 10 水土保持项目绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	治理水土流失面积	=270 平方公里
	质量指标	项目验收合格率	=100%
	时效指标	本年度按计划完成	≤1 年
	成本指标	水土流失治理成本	≤5400 万元
效益指标	经济效益指标	基本农田，农民人均收入	增加基本农田，提高农民人均收入
	社会效益指标	减少泥沙、农业产业结构调整和经济发 展、劳动力、生活水平，农民生产技能	减少泥沙进入水域益，提高土地 利用率、生产率，增加农村剩余 劳动力就业机会，增加农民收入、 提高群众生活水平
	生态效益指标	蓄水保土效益、改善环境 效益,林草覆盖率	蓄水、保土能力增强、控制水土 流失、减轻自然灾害、改善农业 生产条件、土壤肥力明显提高、 减轻水土流失提高

由表 10 可知，水土保持项目从数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益和生态效益等方面将项目绩效目标细化分解为具体绩效考核指标，绩效指标设置基本合理，有利于指导该项目的顺利完成，但仍然存在以下几个方面的缺陷：① 部分绩效指标缺失，如没有明确规划编制和水土保持科技推广等项目的时效指标；② 部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产

业结构调整和经济发展、劳动力、生活水平，农民生产技能”；③ 部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性。综上所述，绩效评价工作组认为，水土保持项目的绩效指标基本合理。

根据评分标准，绩效指标明确性的得分为 60.00 分。绩效指标明确性得分低同样受制于预算绩效管理人员业务水平、预算绩效管理力量以及对预算绩效管理认知程度等因素的影响。

（4）资金分配合理性

为评价 2018 年度水土保持项目资金分配的合理性，绩效评价工作组采用调查问卷方式获取“水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况”的相关数据，共发放调查问卷 300 份，回收有效问卷 231 份，有效调查问卷回收率为 77.00%。调查问卷统计数据显示，被调查对象对本地区水土流失改善情况的满意度为 95.41%（如表 11 所示），即该项目的资金分配有利于改善项目所在地的水土流失问题，这也表明 2108 年水土保持项目资金分配合理。

表 11 水土保持项目必要性调查情况统计

序号	问题选项	占比	分值	加权得分
1	很大改善	78.35%	5	3.92
2	有一定程度改善	21.21%	4	0.85
3	改善程度不大	0.00%	3	-
4	没有改善	0.00%	2	-
5	不太清楚	0.44%	1	0.00
合计				4.77
满分				5.00
必要性平均分占比				95.41%

注：① 上述评分采用“李克特5分量表法”，即“很大改善”赋值5分，“有一定程度改善”赋值4分，“改善程度不大”赋值3分，“没有改善”赋值2分，“不太清楚”赋值1分；② 必要性平均分占比=4.77÷5.00=95.41%。

根据评标准，资金分配合理性的得分为95.41分。

2、资金落实

（1）资金到位率

经涉农资金整合后，2018年水土保持项目计划安排财政资金6,362.00万元，实际到位财政资金6,282.00万元（如表12所示），资金到位率为98.74%。

表12 水土保持项目资金到位情况统计表

市（州）	县（区、市）	计划到位资金	实际到位资金	资金到位率
安顺市	安顺市	30.00	30.00	100.00%
	平坝区	1,250.00	1,250.00	100.00%
贵阳市	开阳县	300.00	300.00	100.00%
	修文县	40.00	40.00	100.00%
	息烽县	1,250.00	1,250.00	100.00%
	贵阳市	40.00	40.00	100.00%
六盘水市	盘州市	40.00	40.00	100.00%
黔南州	都匀市	60.00	60.00	100.00%
	龙里县	50.00	50.00	100.00%
	福泉市	150.00	70.00	100.00%
	贵定县	700.00	700.00	46.67%
黔西南州	兴义市	36.00	36.00	100.00%
铜仁市	万山区	556.00	556.00	100.00%
	玉屏县	1,070.00	1,070.00	100.00%
遵义市	凤冈县	40.00	40.00	100.00%
	余庆县	60.00	60.00	100.00%
	湄潭县	640.00	640.00	100.00%

市（州）	县（区、市）	计划到位资金	实际到位资金	资金到位率
	播州区	50.00	50.00	100.00%
	合计	6,362.00	6,282.00	98.74%

根据评分标准，该项目资金到位率指标的得分为 98.74 分。资金到位率未达到 100.00%是由于于黔南州对贵定县的州级配套资金 80.00 万元未到位。

（2）到位及时率

经涉农资金整合后，2018 年水土保持项目应及时到位财政资金 6,362.00 万元，实际及时到位财政资金 6,282.00 万元。，资金到位率为 98.74%。

根据评分标准，该项目到位及时率指标的得分为 98.74 分。同资金到位率的情况一样，到位及时率受到黔南州州级配套资金未到位的影响。

（二）过程情况分析

过程指标的绩效评价等级为“良”。

过程指标包括“业务管理”和“财务管理”2 个二级指标，过程指标开发与评价结果如表 13 所示。

表 13 过程指标开发与评价结果

评价指标			评价分数		加权分数合计
一级指标	二级指标	三级指标	评价分数	加权分数	
投入	业务管理	项目实施机构能否促进项目协调推进	85.59	2.57	85.34
		项目实施机构职责是否清	89.48	2.68	

评价指标			评价分数		加权分数合计
一级指标	二级指标	三级指标	评价分数	加权分数	
		晰			
		业务管理制度设计有效性	61.06	3.66	
		业务管理制度执行有效性	88.44	21.23	
		项目质量可控性	90.00	21.60	
	财务管理	财务管理制度设计有效性	60.00	4.80	
		财务管理制度执行有效性	90.00	14.40	
		财务监控有效性	90.00	14.40	

1、业务管理

（1）项目实施机构能否促进项目协调推进

为协调推进 2018 年水土保持项目的实施，省水利厅以水保处为牵头部门，明确了各项目的具体实施部门，并要求各项目实施单位在人力资源方面也给予保障，以促进项目的协调推进。截至 2019 年 8 月 31 日，绝大部分项目均按要求实施完成，但也存在部分项目未完工或未完成，其中：“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目受到征地拆迁和水库蓄水安全鉴定工作等因素的影响未开工，而“湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程”受水土流失治理面积的扩大未完工，上述未开工或未完的项目表明实施机构的协调推进程度还有待进一步提高。

根据评分标准，“项目实施机构能否促进项目协调推进”的得分为 85.59 分（如表 14 所示）。

表 14 水土保持项目协调推进程度评分表

市（州）	县（区、市）	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	90.00	0.48%	0.43

	平坝区	90.00	19.90%	17.91
贵阳市	开阳县	90.00	4.78%	4.30
	修文县	90.00	0.64%	0.58
	息烽县	90.00	19.90%	17.91
	贵阳市	90.00	0.64%	0.58
六盘水市	盘州市	90.00	0.64%	0.58
黔南州	都匀市	-	0.96%	-
	福泉市	90.00	0.80%	0.72
	贵定县	90.00	1.11%	1.00
黔西南州	兴义市（完工项目）	90.00	11.14%	10.03
	兴义市（未完工项目）	-	0.57%	-
铜仁市	万山区	90.00	8.85%	7.97
	玉屏县	90.00	17.03%	15.33
遵义市	凤冈县	90.00	0.64%	0.58
	余庆县	90.00	0.96%	0.86
	湄潭县	60.00	10.19%	6.11
	播州区	90.00	0.80%	0.72
合计			100.00%	85.59

（2）项目实施机构职责是否清晰

在项目实施机构职责方面，省水利厅在下达省级水土保持资金时明确了各方职责，而各地区水行政主管部门也在实施过程中明确了项目业主、项目施工方等各方的职责，为该项目的顺利实施夯实了基础。但就实施效果来看，部分项目并未开工或完工，其具体情况如下：① 2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理项目受制于征地拆迁和水库蓄水安全鉴定工作等协调推进因素的影响，但项目实施机构的职责是清晰的；② 湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程受到统筹资金扩大和水土流失治理面积扩大等因素的影响，项目实施机构的职责也是清晰的；③ 绩效评价工作组审阅“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”的资料

后发现，该项目实施机构的职责还有待进一步明确，以推进该项目的实施。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，“项目实施机构职责是否清晰”的得分为 89.48（如表 15 所示）。

表 15 项目实施机构取得分表

市（州）	县（区、市）	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	90.00	0.48%	0.43
	平坝区	90.00	19.90%	17.91
贵阳市	开阳县	90.00	4.78%	4.30
	修文县	90.00	0.64%	0.57
	息烽县	90.00	19.90%	17.91
	贵阳市	90.00	0.64%	0.57
六盘水市	盘州市	90.00	0.64%	0.57
黔南州	都匀市	90.00	0.96%	0.86
	福泉市	90.00	0.80%	0.72
	贵定县	90.00	1.11%	1.00
黔西南州	兴义市（完工项目）	90.00	11.14%	10.03
	兴义市（未完工项目）	-	0.57%	-
铜仁市	万山区	90.00	8.85%	7.97
	玉屏县	90.00	17.03%	15.33
遵义市	凤冈县	90.00	0.64%	0.57
	余庆县	90.00	0.96%	0.86
	湄潭县	90.00	10.19%	9.17
	播州区	90.00	0.80%	0.72
合计			100.00%	89.48

注：资金权重采用未剔除未完工项目的资金权重（见附件）。

（3）业务管理制度设计有效性

在业务管理制度的设计方面，仅有少部分项目实施单位结合国家和贵州省的相关规定制定适合本单位的业务管理制度，而绝大部门项目实施单位主要遵循国家和贵州省的相关规定，没有结合本单位实际情况制定具有针对性的业务管理制度。由于上述业务管理制度的设计缺陷未影响

到项目实施，因此，上述缺陷属于业务管理制度设计的重要缺陷。

根据评分标准和结合各项目实施单位的资金权重，业务管理制度设计有效性的得分为 61.06 分(如表 16 所示)。

表 16 业务管理制度设计有效性得分表

市（州）	县（区、市）	缺陷类型	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	重要缺陷	65.00	0.48%	0.31
	平坝区	重要缺陷	65.00	19.90%	12.93
贵阳市	开阳县	重要缺陷	60.00	4.78%	2.87
	修文县	重要缺陷	60.00	0.64%	0.38
	息烽县	重要缺陷	60.00	19.90%	11.94
	贵阳市	重要缺陷	60.00	0.64%	0.38
六盘水市	盘州市	重要缺陷	60.00	0.64%	0.38
黔南州	都匀市	重要缺陷	60.00	0.96%	0.57
	福泉市	重要缺陷	65.00	0.80%	0.52
	贵定县	重要缺陷	60.00	1.11%	0.67
黔西南州	兴义市	重要缺陷	60.00	11.72%	7.03
铜仁市	万山区	重要缺陷	60.00	8.85%	5.31
	玉屏县	重要缺陷	60.00	17.03%	10.22
遵义市	凤冈县	重要缺陷	60.00	0.64%	0.38
	余庆县	重要缺陷	60.00	0.96%	0.57
	湄潭县	重要缺陷	60.00	10.19%	6.11
	播州区	重要缺陷	60.00	0.80%	0.48
合计				100.00%	61.06

注：① 资金权重采用未剔除未完工项目的资金权重（见附件）；② 部分项目实施单位尽管也存在重要缺陷，但在制度上进行了一定程度的完善，因此在此基础上酌情加 5 分。

（4）业务管理制度执行有效性

在业务管理制度执行方面，水土保持项目各子项目实施均严格按照国家、贵州省和各项目实施单位的业务管理

制度执行，并将各子项目所涉及的合同书、实施方案、工作计划、项目成果及总结分析报告等及时归档。绩效评价工作组审阅相关资料后，未发现各子项目存在业务管理制度执行缺陷。总体来讲，除未开工和未完工的项目外，2018年度水土保持项目业务管理制度执行是有效的。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，业务管理制度执行有效性的得分为 88.44 分（如表 17 所示）。

表 17 水土保持项目业务管理制度执行有效性得分

市（州）	县（区、市）	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	90.00	0.48%	0.43
	平坝区	90.00	19.90%	17.91
贵阳市	开阳县	90.00	4.78%	4.30
	修文县	90.00	0.64%	0.57
	息烽县	90.00	19.90%	17.91
	贵阳市	90.00	0.64%	0.57
六盘水市	盘州市	90.00	0.64%	0.57
黔南州	都匀市	—	0.96%	—
	福泉市	90.00	0.80%	0.72
	贵定县	90.00	1.11%	1.00
黔西南州	兴义市（完工项目）	90.00	11.14%	10.03
	兴义市（未完工项目）	—	0.57%	—
铜仁市	万山区	90.00	8.85%	7.97
	玉屏县	90.00	17.03%	15.33
遵义市	凤冈县	90.00	0.64%	0.57
	余庆县	90.00	0.96%	0.86
	湄潭县	88.20	10.19%	8.99
	播州区	90.00	0.80%	0.72
合计			100.00%	88.44

注：资金权重采用未剔除未完工项目的资金权重（见附件）。

（5）项目质量可控性

为保障项目实施质量，省水利厅和各项目实施单位明确了招投标、合同签订、项目实施以及验收等方面的质量

规定。对于采用招投标实施的子项目，各项目实施单位在合同中明确了项目验收标准，而对于自行实施的项目，项目实施单位明确了实施前、实施过程中和实施后的质量控制措施或质量控制标准。绩效评价工作组审阅相关资料后，未发现项目质量控制缺陷。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，项目质量可控性的得分为 90.00 分。

2、财务管理

（1）财务管理制度设计有效性

为规范水土保持补偿费分配行为，省水利厅在制度设计层面印发了《贵州省水利厅集中决策机制》、《贵州省水利厅预算管理制度》等。各项目实施单位也根据《行政事业单位内部控制规范》的相关要求制定了一系列与工程项目建设资金使用和报销相关规定，其余财务管理行为主要遵循国家、贵州省和项目所在地区的财务管理制度。总体来讲，上述财务管理制度在很大程度上规范了各项目实施单位的财务管理行为。绩效评价工作组审阅相关财务管理制度后发现，各项目实施单位在财务管理制度设计方面存在不同程度的缺陷：① 部分财务管理制度未按国家和贵州省的要求制定适合本单位的财务内控制度，如固定资产管理制度未明确本单位内部的固定资产清查处置流程、固定资产处置权限等；② 部分财务管理制度缺失，如风险评估

制度和关键岗位管理制度等；③ 财务管理制度不成体系。由于上述财务管理制度设计缺陷未影响到项目财务管理工作的开展，因此，绩效评价工作组认为，各项目实施单位均存在财务管理制度设计的重要缺陷。

根据评分标准，财务管理制度设计有效性的得分为 60.00 分。

（2）财务管理制度执行有效性

各项目实施单位在财务管理过程中除遵循本单位设计的财务管理制度外，主要遵循国家和贵州省颁布各项法律法规，因此，财务管理制度的设计缺陷没有影响到财务管理制度执行的有效性。水土保持补偿费的拨付经厅党组会议集体决策后下拨至各项目实施单位，各项目实施单位严格按照国家、贵州省和各项目实施单位的具体规定经集体决策后办理支付。绩效评价工作组组织相关人员核查项目资金的拨付和使用后未发现任何问题，项目结余资金均按要求上缴财政部门。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，财务管理制度执行有效性的得分为 90.00 分。

（3）财务监控有效性

为保障水土保持补偿费的有效使用以及不违反国家、贵州省的相关法律、法规，省水利厅定期组织相关人员对资金使用进行监督检查，在很大程度上保障了资金使用的

合法合规性。而项目实施单位在具体执行过程中，对水土保持补偿费的财务监控手段主要包括以下两种方式：① 重大开支项目需经集体决策后支付；② 定期或不定期组织项目资金使用的自查工作。绩效评价工作组核查资金拨付与财务处理材料后没有发现违规使用资金的行为，各项目实施单位的财务监控措施的有效。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，财务监控有效性的得分为 90.00 分。

（三）产出情况分析

产出指标的绩效评价等级为“优”。

产出指标的二级指标分别为“实际完成率”、“完成及时率”、“质量达标率”和“成本节约率”，产出指标开发与评价结果如表 18 所示。

表 18 产出指标开发与评价结果

一级指标	二级指标	三级指标	评价分数		加权分数合计
			评价分数	加权分数	
产出	实际完成率	水土流失治理完成情况	98.14	19.37	90.65
		规划编制完成情况	100.00	0.17	
		水土保持科技推广完成情况	-	-	
		项目预算执行进度	86.43	17.29	
	质量达标率	验收或评审合格率	100.00	20.00	
		项目完成及时率	77.59	4.66	
	完成及时率	项目预算执行及时率	86.43	5.19	
		验收或评审及时率	50.00	4.00	
	成本节约率		99.97	19.99	

1、实际完成率

（1）水土流失治理完成情况

2018 年度非贫困县水土保持项目计划完成水土流失治理面积 9,664.87 公顷，实际完成水土流失治理面积 9,640.10 公顷（如表 19 所示）。

表 19 水土保持项目完成情况及得分表

序号	市（州）	项目所在地	计划产出	实际产出	完成率	得分	资金权重	加权得分
1	安顺市	安顺市	治理水土流失面积 7.50 公顷	治理水土流失面积 7.50 公顷	100.00%	100.00	0.48%	0.48
		平坝区	治理水土流失面积 254.32 公顷	治理水土流失面积 244.22 公顷	96.03%	96.03	20.14%	19.34
2	贵阳市	开阳县	治理水土流失面积 1,001.81 公顷	治理水土流失面积 1,001.81 公顷	100.00%	100.00	4.83%	4.83
		修文县	治理水土流失面积 5.33 公顷	治理水土流失面积 5.33 公顷	100.00%	100.00	0.64%	0.64
		息烽县	治理水土流失面积 240.00 公顷	治理水土流失面积 240.00 公顷	100.00%	100.00	20.14%	20.14
		贵阳市	治理水土流失面积 5.69 公顷	治理水土流失面积 5.69 公顷	100.00%	100.00	0.64%	0.64
3	黔南州	都匀市	治理水土流失面积 0.1 公顷	未实施	100.00%	0.00	0.97%	—
		福泉市	治理水土流失面积 10.00 公顷	治理水土流失面积 10.4 公顷	104.00%	100.00	0.81%	0.81
		贵定县	治理水土流失面积 273.00 公顷	治理水土流失面积 273.00 公顷	100.00%	100.00	1.13%	1.13
4	黔西南州	兴义市	治理水土流失面积 1,400.00 公顷	治理水土流失面积 1,405.8 公顷	100.41%	100.00	11.28%	11.28
5	铜仁市	万山区	治理水土流失面积 3,032.00 公顷	治理水土流失面积 3,000.00 公顷	98.94%	98.94	8.96%	8.86
		玉屏县	治理水土流失面积 2,012.67 公顷	治理水土流失面积 2,018.00 公顷	100.26%	100.00	17.24%	17.24
6	遵义市	凤冈县	治理水土流失面积 0.20 公顷	治理水土流失面积 0.20 公顷	100.00%	100.00	0.64%	0.64
		余庆县	治理水土流失面积 17.93 公顷	治理水土流失面积 17.93 公顷	132.91%	100.00	0.97%	0.97
		湄潭县	治理水土流失面积 1,300.00 公顷	治理水土流失面积 1,300.00 公顷	100.00%	100.00	10.31%	10.31
		播州区	治理水土流失面积 104.32 公顷	治理水土流失面积 104.32 公顷	100.00%	100.00	0.81%	0.81
合计							100.00%	98.14

注：① 资金权重为扣除规划编制和水土保持科技推广后的权重；② 湄潭县水土流失治理项目处于收尾工作，其余项目均按要求完成。

根据评分标准，实际完成率的得分为 98.14 分。其中：都匀市水土流失治理面积完成情况的得分为 0.00 分，是因为“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”受到征地拆迁等因素的影响尚未开工。

（2）规划编制完成情况

2018 年水土保持项目计划编制完成《盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》。截至 2019 年 8 月 31 日，该项目已经全部完成。

根据评分标准，规划编制完成情况的得分为 100.00 分。

（3）水土保持科技推广完成情况

2018 年水土保持项目涉及的水土保持科技推广项目为“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”。截至 2019 年 8 月 31 日，该项目尚未实施，预计 2019 年 9 月底前实施，12 月 31 日前完成。

根据评分标准，水土保持科技推广完成情况的得分为 0.00 分。

（4）项目预算执行进度

2018 年水土保持项目实际安排财政资金 6,362.00 万元，预算执行资金 5,498.91 万元，项目预算执行率为 86.43%。

根据评分标准，项目预算执行进度的得分为 86.43 分。

2、质量达标率

(1) 验收或评审合格率

2018 年水土保持项目共有安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目等 8 个子项目需要进行验收。绩效评价工作审阅相关资料后，未发现验收不合格的情况（如表 21 所示）。

表 21 水土保持项目验收统计表

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	验收与评审情况
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	验收合格
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	验收合格
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	验收合格
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	验收合格
3	六盘水市	盘州市	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	评审通过
4	黔南州	福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	验收合格
5	黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	验收合格
6	遵义市	凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	验收合格

根据评分标准，水土保持项目质量达标率的得分为 100.00 分。

3、完成及时率

(1) 项目完成及时率

除“安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目”、“2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流

失综合治理工程”以及“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目未及时完成外，其余项目均按照项目实施计划完成。

根据评分标准，完成及时率的得分为 77.59 分（如表 22 所示）。

表 22 水土保持项目完成及时率及得分表

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	计划完成时间	实际完成时间	差异月份	得分	资金权重	加权得分
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	2016 年 11 月	2019 年 3 月	4	60.00	0.48%	0.29
		平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	2018 年 12 月	2018 年 12 月	-	100.00	19.90%	19.90
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	2017 年 6 月	2018 年 6 月	12	0.00	4.78%	-
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	2018 年 5 月	2018 年 5 月	-	100.00	0.64%	0.64
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	2018 年 12 月	2018 年 12 月	-	100.00	19.90%	19.90
		贵阳市	贵阳市鱼筒河水库库区水土流失治理项目	2019 年 4 月	2019 年 4 月	-	100.00	0.64%	0.64
3	六盘水市	盘州市	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	2019 年 7 月	2019 年 7 月	-	100.00	0.64%	0.64
4	黔南州	都匀市	2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理	未实施	未实施	-	0.00	0.96%	-
		福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	2019 年 7 月	2019 年 7 月	-	100.00	0.80%	0.80
		贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	2019 年 8 月	2019 年 8 月	-	100.00	1.11%	1.11
5	黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	2018 年 12 月	2018 年 12 月	-	100.00	11.14%	11.14
			兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目（未实施）	未实施	未实施	-	0.00	0.57%	-
6	铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	2019 年 4 月	2019 年 4 月	-	100.00	8.85%	8.85

		玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	2019 年 7 月	2019 年 7 月	-	100.00	1.11%	1.11
			玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	2018 年 8 月	2019 年 6 月	10	0.00	15.92%	-
7	遵义市	凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	2018 年 4 月	2018 年 4 月	-	100.00	0.64%	0.64
		余庆县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	2019 年 4 月	2019 年 4 月	-	100.00	0.96%	0.96
		湄潭县	湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程	2019 年 9 月	2019 年 9 月	-	100.00	10.19%	10.19
		播州区	遵义市播州区花香龙泉水土保持综合治理工程	2019 年 8 月	2019 年 8 月	-	100.00	0.80%	0.80
合计								100.00%	77.59

（2）项目预算执行及时率

2018 年水土保持项目应及时执行财政预算资金 6,362.00 万元，实际及时执行财政预算资金 5,498.91 万元，项目预算及时执行率为 86.43%。

根据评分标准，项目预算执行进度的得分为 86.43 分。

（3）验收或评审及时率

2018 年水土保持项目，涉及 17 个县，共 19 个子项目。截至 2019 年 8 月 31 日，共有 16 个项目已完工，已完成验收或评审的项目数 8 个，尚有 8 个项目未及时验收，验收或评审及时率 50.00%（如表 23）。

表 23 2018 年度水土保持项目验收统计表

序号	市（州）	项目所在地	项目名称	验收与评审情况	备注
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	验收合格	
		平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	未验收	无质量问题
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	验收合格	
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	验收合格	
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	验收合格	
		贵阳市	贵阳市鱼筒河水库库区水土流失治理项目	未验收	无质量问题
3	六盘水市	盘州市	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	评审通过	
4	黔南州	福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	验收合格	
		贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	未验收	无质量问题
5	黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	验收合格	
6	铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	未验收	无质量问题

7	遵义市	玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	未验收	无质量问题
			玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	未验收	无质量问题
		凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	验收合格	
		余庆县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	未验收	无质量问题
		播州区	遵义市播州区花香龙泉水土保持综合治理工程	未验收	无质量问题

根据评分标准，水土保持项目质量达标率的得分为 50.00 分。

4、成本节约率

2018 年度非贫困县水土保持项目计划安排财政资金 6,362.00 万元，实际到位财政资金 6,282.00 万元。截至 2019 年 8 月 31 日，除少数项目出现超概外，其余项目均按预算安排数执行（如表 24 所示）。

表 24 水土保持项目成本节约率得分表

市、州	县（区、市）	超概情况	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	1.33%	98.67	0.48%	0.47
	平坝区	无	100.00	19.90%	19.90
贵阳市	开阳县	无	100.00	4.78%	4.78
	修文县	无	100.00	0.64%	0.64
	息烽县	无	100.00	19.90%	19.90
	贵阳市	2.50%	97.50	0.64%	0.62
六盘水市	盘州市	无	100.00	0.64%	0.64
黔南州	都匀市	无	100.00	0.96%	0.96
	福泉市	无	100.00	0.80%	0.80
	贵定县	无	100.00	1.11%	1.11
黔西南州	兴义市	无	100.00	11.72%	11.72
铜仁市	万山区	无	100.00	8.85%	8.85
	玉屏县	无	100.00	17.03%	17.03
遵义市	凤冈县	1.90%	98.10	0.64%	0.62
	余庆县	无	100.00	0.96%	0.96
	湄潭县	无	100.00	10.19%	10.19
	播州区	无	100.00	0.80%	0.80
合计				100.00%	99.97

注：都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理项目和兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目未开工，因此按照概算数确定最终预算执行情况。

根据评分标准，该项指标的得分为 99.97 分。

（四）效果情况分析

效果指标的绩效评价等级为“优”。

效果指标的二级指标分别为“社会效益”、“可持续影响”和“社会公众或服务对象满意度”，效果指标开发与评价结果如表 25 所示。

表 25 效果指标开发与评价结果

评价指标			评价分数		加权分数合计
一级指标	二级指标	三级指标	评价分数	加权分数	
效果	社会效益	覆盖受益人口完成情况	99.03	58.63	95.27
		规划被相关部门采纳情况	100.00	0.50	
		水土保持科技推广效益完成情况	—	—	
	可持续影响	已建项目是否良性运行	87.80	17.33	
		规划影响的可持续性	90.00	0.15	
		水土保持技术推广影响的可持续性	—	—	
	社会公众满意度	水土流失治理效果满意度	88.80	8.88	
		农业产值增长效果满意度	97.84	9.78	

1、社会效益

（1）覆盖受益人口完成情况

2018 年水土保持项目涉及水土流失治理子项目共 17 个，除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”未实施，其覆盖受益人口目标未完成外，其余子项目均完成预期覆盖受益人口目标（如表 26 所示）。该项目覆盖受益人口的完成率为 99.03%。

根据评分标准，覆盖受益人口完成情况的得分为 99.03 分。尽管如此，各项目实施单位还应增加项目受益人口的覆盖程度，调查问卷数据显示，93.07%的被调查对象认为受益人口覆盖程度能满足水土流失治理的要求，但仍有 6.49%的被调查对象认为受益人口覆盖程度不能满足水土流失治理的需求，同时，还有 0.43%的被调查对象不清楚该项事宜。

表 26 水土保持项目覆盖受益人口完成情况及得分表

序号	市、州	县（区）	项目名称	计划覆盖受益人口	实际覆盖受益人口	完成率	得分	资金权重	加权得分
1	安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	586	1,880	320.82%	100.00	0.48%	0.48
		平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	7,117	7,117	100.00%	100.00	20.14%	20.14
2	贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	4,486	4,486	100.00%	100.00	4.83%	4.83
		修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	120	120	100.00%	100.00	0.64%	0.64
		息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	2,752	3,014	109.52%	100.00	20.14%	20.14
		贵阳市	贵阳市鱼简河水库库区水土流失治理项目	5,000	5,000	100.00%	100.00	0.64%	0.64
3	黔南州	都匀市	2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理	未实施	未实施	0.00%	-	0.97%	-
		福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	150	160	106.67%	100.00	0.81%	0.81
		贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	5,043	5,043	100.00%	100.00	1.13%	1.13
4	黔东南州	兴义市	色白小流域综合治理	3,500	3,500	100.00%	100.00	11.28%	11.28
5	铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	4,618	4,618	100.00%	100.00	8.96%	8.96
		玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	56	56	100.00%	100.00	1.13%	1.13
		玉屏县	玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	1,341	1,341	100.00%	100.00	16.11%	16.11
6	遵义市	凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	6,230	6,230	100.00%	100.00	0.64%	0.64

		余庆县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	864	864	100.00%	100.00	0.97%	0.97
		湄潭县	湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程	8,037	8,037	100.00%	100.00	10.31%	10.31
		播州区	遵义市播州区花香龙泉水土保持综合治理工程	5,410	5,410	100.00%	100.00	0.81%	0.81
合计								100.00%	99.03

（2）规划被相关部门采纳情况

2018 年水土保持项目涉及规划的项目为“盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划”。该规划完成后，被盘州市用于娘娘山水土保持科技示范园的建设。

根据评分标准，规划被相关部门采纳情况的得分为 100.00 分。

（3）水土保持科技推广效益完成情况

2018 年水土保持项目涉及水土保持技术推广的项目为“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”。由于该项目未实施，因此，截至 2019 年 8 月 31 日，并未取得相应的绩效。

根据评分标准，水土保持科技推广效益完成情况的得分为 0.00 分。

2、可持续影响

（1）已建项目是否良性运行

除“盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”不形成资产外，其余水土保持项目均形成资产。结合实地调研结果和项目实施单位报送的相关材料，绩效评价工作组认为，绝大部分项目所形成的资产运行正常（如图 1、图 2 所示）。但也存在部分项目后期维护工作需要进一步加强，具体表现在以下几个方面：① 安顺经济技术开发区三合水库库区

水土流失综合治理项目后移交宋旗镇平寨村后，后期维护管理不到位，有火灾发生损毁水土流失治理效果的情况；② 修文县水土保持项目中的山塘无栅栏维护和警示标牌，存在安全隐患；③ 平坝区水土保持项目部分生产便道前期设计宽度不足，存在村民破坏原有设计内容，自行施工生产便道的情况。



图 1 平坝区水土流失治理项目 图 2 贵阳市水土流失治理项目

根据评分标准及出于谨慎性考虑，项目产出利用情况的得分为 87.80 分（如表 27 所示）。

表 27 已建项目是否良好运行得分表

市、州	县（区）	项目名称	得分	资金权重	加权得分
安顺市	安顺市	安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目	70.00	0.49%	0.34
	平坝区	2018 年平坝区坡耕地水土流失综合治理工程	80.00	20.34%	16.27
贵阳市	开阳县	2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程	90.00	4.88%	4.39
	修文县	修文县长久镇清水村茶耳岩小型水利水保工程	80.00	0.65%	0.52
	息烽县	息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程	90.00	20.34%	18.30
	贵阳市	贵阳市鱼筒河水库库区水土流失治理项目	90.00	0.65%	0.59

市、州	县（区）	项目名称	得分	资金权重	加权得分
黔南州	都匀市	2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理	90.00	0.81%	0.73
	福泉市	2018 年福泉市罗坳村小流域水土保持综合治理工程	90.00	1.14%	1.03
	贵定县	2018 年贵定县滴水冲小流域水土保持综合治理工程	90.00	11.39%	10.25
黔西南州	兴义市	色白小流域综合治理	90.00	9.05%	8.14
铜仁市	万山区	万山龙溪小流域 2018 重点水土保持治理项目	90.00	1.14%	1.03
	玉屏县	玉屏县路良小流域、黄母冲恶滩小流域治理	90.00	16.27%	14.64
	玉屏县	玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域治理	90.00	0.65%	0.59
遵义市	凤冈县	凤冈县永安镇新水库平台水土保持治理工程绩效评报告	90.00	0.98%	0.88
	余庆县	余庆县霍家沟小流域水土保持综合治理工程	90.00	10.41%	9.37
	湄潭县	湄潭县兴隆镇小茶海小流域工程	90.00	0.81%	0.73
	播州区	遵义市播州区花香龙泉水土保持综合治理工程	70.00	0.49%	0.34
合计				100.00%	87.80

（2）规划影响的可持续性

2018 年水土保持项目涉及规划的项目为盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划，其产出为《贵州省盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》。在该规划中明确了盘州市娘娘山水土保持科技示范园的总体布局、分区建设规划、科普教育系统专项规划、运行管理以及保障措施等内容。绩效评价工作组审阅相关资料后认为，该规划的影响是长期的，将为水土保持科技示范园的建设指明方向和提供依据。

根据评分标准及出于谨慎性考虑，规划影响的可持续性得分为 90.00 分。

（3）水土保持科技推广影响的可持续性

2018 年水土保持项目涉及水土保持科技推广的项目为兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目。由于该项目拟于 2019 年 9 月实施，其产出的可持续影响尚不明确。

根据评分标准，水土保持科技推广影响的可持续性得分为 0.00 分。

3、社会公众满意度

（1）水土流失治理效果满意度

为获取社会公众对水土流失治理效果的满意度数据，绩效评价工作组采用了调查问卷方式调查利益相关者的满意度，共发放调查问卷 300 份，回收有效问卷 231 份，有效调查问卷回收率为 77.00%。调查问卷统计数据显示，社会公众对 2018 年度水土保持项目治理效果的平均满意度为 88.80%（如表 28 所示）。

表 30 社会公众对 2018 年水土保持项目治理效果满意度情况统计表

调查问题	满意度
您对项目水保林是否满意？	4.38
您对项目经果林是否满意？	4.45
您对其他水土保持项目的满意程度如何？	4.49
平均值	4.44
满分	5.00
平均满意度	88.80%

注：① 上述结果是采用“李克特 5 分量表法”处理后的结果，即“很满意”赋值 5 分，“满意”赋值 4 分，“一般”赋值 3 分，“不满意”赋值 2 分，“很不满意”赋值 1 分；② 平均满意度=4.44 ÷ 5.00=88.80%。

根据评分标准，水土流失治理效果满意度的得分为 88.80 分。社会公众对 2018 年度水土保持项目平均满意度

低于 90 分的原因包括以下几个方面：① 部分受益社会公众认为本地区不需要开展水土流失治理工作；② 水保林和经果林等水土保持措施的发挥仍需一段时间之后才能真正发挥其效用。

（2）农业产值增长效果满意度

为获取社会公众对经济收入增长效果的满意度数据，绩效评价工作组采用了调查问卷方式调查利益相关者的满意度。调查问卷统计数据显示，社会公众对 2018 年度水土保持项目实施能起到增加农业产值作用的占比为 97.84%¹。

根据评分标准，经济收入增长效果满意度的得分为 97.84 分。

七、主要经验及做法

（一）明确项目管理机构和责任主体是项目顺利实施的基础

为保障 2018 年度水土保持项目的顺利实施，省水利厅明确了该项目的牵头部门和具体实施单位，并对各项目实施单位的职责提出了具体要求。上述工作的开展为 2018 年度水土保持项目的顺利实施夯实了基础。

（二）国家和贵州省相关管理制度是项目实施的重要保障

¹ 由于增加农业产值的问题只有“能”和“不能”两个选项，因此，未采用李克特 5 分量表法进行处理。

尽管项目实施单位业务管理制度和财务管理制度存在设计缺陷，但其主要遵循国家和贵州省的相关规定，这没有影响到项目的具体实施。在业务管理制度方面，各实施单位严格执行国家、贵州省和各单位关于招投标、合同、监理、验收评审以及财务等方面的规定，为项目的顺利实施提供了保障；在财务管理制度方面，各单位其在实施过程中遵循“先有预算、后有支出”的原则，加强财务管理和内部控制监督制度，严禁超预算和无预算安排支出，严格开支范围和标准，严格支出报销审核，不报销任何超范围、超标准的费用，在起到推进项目顺利实施的同时，起到了防范各类风险的作用。

（三）项目选择成功与否是项目实现预期绩效的关键

在各级政府财力受限的情况下，如何合理分配财政资金、使用财政资金至关重要。2018年度水土保持项目紧紧围绕项目绩效目标选择具体实施项目，实施的项目切合贵州省水土保持的实际需求，有利于构建贵州省水土流失综合防治体系，进而促进各项目绩效目标的实现。以“息烽县2018年坡耕地水土流失综合治理工程”为例，该项目在25度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田，对土层较薄的坡耕地，推行沟垄种植等保土耕作措施，减轻了水土流失，提高了项目所在地的农作物产量。因此，项目选

择对于项目的顺利实施至关重要，应从源头上控制水土保持项目的绩效。

（四）水土保持与扶贫工作的结合有利于提升项目绩效

水土保持与扶贫工作历来都是相辅相成的。项目所在地农户收入水平的提升可以在很大程度上减轻其对自然环境的过度利用，从而有利于水土保持绩效目标的实现，反之，则会影响水土保持绩效目标的实现。贵州省水利厅和各单位实施单位在选择水土保持项目时紧密结合项目所在地的扶贫工作实际，在完成水土保持治理目标的同时，实现了项目所在地农户收入水平的提升。问卷调查结果显示，97.84%的被调查对象认为，2018年度水土保持项目能起到增加农业产值的作用。项目所在地农户的这一认识将更加有利于水土保持绩效目标的实现。

八、存在问题及原因分析

（一）不熟悉预算绩效目标编制与预算绩效指标设置工作

预算绩效目标编制是预算绩效管理工作的起点，而设置绩效指标是预算绩效目标编制工作的重要组成部分。省水利厅对绝大多数子项目设置了绩效目标，与“治理贵州水土流失问题，增强项目所在地农业产值”的总体目标一致，但也存在部分子项目未设置具体绩效目标，如盘州市娘娘

山水水土保持科技示范园建设规划和兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目。省水利厅在编制预算绩效指标时存在以下几方面的问题：1、部分绩效指标缺失，如没有明确规划编制和水土保持科技推广等项目的时效指标；2、部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产业结构调整 and 经济发展、劳动力、生活水平，农民生产技能”；3、部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性。

省水利厅和各单位实施单位在预算绩效目标编制和预算绩效指标设置方面存在的问题主要受到以下几个方面因素的影响：1、预算绩效编制人员的业务水平不高，不熟悉预算绩效管理工作；2、预算绩效管理力量薄弱，财务部门与业务部门在预算绩效重方面未实现有效衔接；3、对预算绩效管理工作的认知程度有待进一步提高。

（二）内控制度设计有效性有待进一步提高

根据《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）和《关于开展贵州省行政事业单位内部控制基础性评价工作的通知》（黔财会〔2016〕42号）的规定，各级行政事业单位应当建立健全

本单位内部控制体系，并督促执行。各项目实施单位对内部制度设计工作的重视程度有待提高，这主要表现在以下几个方面：1、在业务管理制度方面，项目实施单位没有根据国家相关管理办法制定适合本单位实际特点的业务管理制度和财务管理制度；2、在财务管理制度方面，财务管理制度不成体系，部分财务管理制度缺失，且未按国家和贵州省的相关要求制定适合本单位的财务内控制度。

（三）沟通协调效率影响了项目实施进度

沟通协调是效率的保证，效率是沟通协调的结果。没有沟通协调就没有效率。水土保持项目历来都会涉及征地拆迁等沟通协调工作，沟通协调工作的效率直接影响着项目的实施进度。“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”实施进度缓慢主要受到征地拆迁和太阳庙水库蓄水安全鉴定工作影响，导致项目不能按期开工，影响了整个项目的实施进度和绩效目标的实现。

（四）项目支付效率有待进一步提高

贵州省绝大部分县（区、市）属于典型的“吃饭财政”，项目支付效率在很大程度上受到地方财力的影响。2018 年非贫困县预算执行资金 5,499.18 万元，财政结余资金（含未支付资金）862.82 万元。大量的财政结余资金并非项目最终结余资金，而是项目支付进度缓慢造成的。以铜仁市为例，项目涉及松桃县，松桃县 2018 年度坡耕地水土流失

综合治理工程共拨付各类财政资金 1,000.00 万元，工程形象进度已完成 90%，实际工程报量 524.20 万元，结余财政资金（含未支付资金）475.80 万元，项目资金实际支付率低主要受到松桃县县财力的影响。

（五）项目验收进度有待进一步提高

截至 2019 年 8 月 31 日，共有 16 个项目已完工，已完成验收或评审的项目数 8 个，尚有 8 个项目未及时验收，验收或评审及时率 50.00%，需省水利厅下一步工作中予以关注。

（六）项目后期管护工作有待进一步加强

水土保持项目涉及大量的水保林、经果林等项目，实施完成后均交付给项目所在地村委会或村民。受制于村委会财力和村民经济收入水平的影响，部分项目的后期管护工作并未达到预期要求，具体表现在以下几个方面：1、安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目后移交宋旗镇平寨村后，后期维护管理不到位，有火灾发生损毁水土流失治理效果的情况；2、修文县水土保持项目中的山塘无栅栏维护和警示标牌，存在安全隐患；3、平坝区水土保持项目部分生产便道前期设计宽度不足，存在村民破坏原有设计内容，自行施工生产便道的情况。

九、相关建议

（一）提高对预算绩效管理工作的重视程度

预算绩效管理是财政预算资金分配的重要依据，开展预算绩效管理可以在一定程度上杜绝财政资金浪费或低效益使用的现象。省水利厅在重视水土保持补偿费申请与使用的同时，应将预算绩效管理放在重要的位置。鉴于此，省水利厅应做好如下几个方面的工作：

1、进一步根据水利发展资金绩效管理办法加强绩效管理工作

根据《预算法》、《中央财政水利发展资金使用管理暂行办法》（财农〔2017〕181号）《中央财政水利发展资金绩效管理暂行办法》（财农〔2017〕30号）《贵州省水利发展资金管理实施细则》（黔财农〔2017〕280号）等有关规定，省水利厅制定了《贵州省水利发展资金绩效管理暂行办法》（黔财农〔2017〕300号），办法要求“绩效目标应当清晰反映水利发展资金的预期产出和效果，并细化、量化，以定量指标为主、定性指标为辅”，省水利厅应严格按照暂行办法的要求，加强绩效管理工作。同时，针对当前绩效评价指标的不足，进一步建立健全个性化绩效评价指标库。

2、加强预算绩效管理的业务指导与培训工作

绝大部分工作人员对预算绩效目标申报、绩效评价的目的、绩效评价方案撰写、绩效评价程序、绩效评价指标

设计以及如何撰写绩效评价报告等不了解。预算绩效管理工作人员知识的缺乏导致预算绩效评价工作开展存在诸多问题，绩效评价报告在横向和纵向不具有可比性。为保障预算绩效管理工作的开展，省水利厅应加相关工作的指导，聘请外部专家对省水利厅如何开展预算绩效管理进行培训和指导，培训的内容应涵盖绩效目标申报、执行监控、绩效评价和结果应用等方面。

3、会同省财政厅构建预算绩效管理行业专家库

预算绩效管理工作的开展需要行业专家的指导。省水利厅应会同省财政厅从高等院校和科研院所引进水土保持、财务、审计以及财政等领域的专家，构建行业专家库，以指导水土保持项目预算绩效管理工作的开展。

（二）财政主管部门应加强预算绩效指导工作

预算绩效管理对于绝大部分项目实施单位而言，属于一个新鲜事物，项目实施单位并不完全了解预算绩效管理的必要性及如何开展预算绩效管理工作。为增强各项目实施单位对预算绩效管理的掌握程度，建议各财政主管部门结合本地区预算绩效管理工作实际做好如下几方面的工作：

- 1、聘请外部专家加强对各项目实施单位的预算绩效管理培训，培训内容应涵盖预算绩效管理的各个环节；
- 2、在当前预算绩效管理力量不强的情况下，建议各财政主管部门在财政预算中安排相应资金用于聘请外部专家或第三方中介

机构直接指导预算绩效管理工作，即协助各级财政部门编制、审核预算绩效目标，协助其开展预算绩效管理监控和预算绩效管理评价。

（三）进一步健全内部控制体系

行政事业单位内部控制包括单位层面的内部控制制度和业务层面的内部控制制度，而业务层面的内部控制制度即包括财务方面的内部控制制度，也包括与经济业务活动相关的内部控制制度。为进一步规范项目管理工作和项目资金使用行为，各项目实施单位应进一步建立健全集中决策机制、业务管理制度、专项资金管理办法等内部控制制度，在项目实施过程中严格执行，用制度管控各类风险，提高水土保持补偿费的使用效果和效益。

（四）加强水土保持项目实施过程中的沟通协调工作

项目的顺利实施离不开各责任部门和项目所在地农户的配合。当前，水土保持项目实施过程中面临的重要沟通协调工作为与项目所在地农户的沟通协调工作。为保证水土保持项目的顺利实施，各项目实施单位应提前做好已纳入项目库的水土保持项目宣传工作，增强项目所在地农户对水土保持项目实施的配合程度。

（五）提升财政部门对水土保持项目资金支付的配合程度

水土保持工程是一个长期工程，是关系子孙后代的一项伟大工程。水土保持项目资金支付进度的缓慢会在很大程度上影响项目实施进度，进而影响水土保持工作的开展。各县（区、市）应在充分认识上述工作重要性的基础上，加快水土保持项目资金支付力度，实现事权与财权的进一步匹配，更好地支持各地水土保持工作的开展。

（六）进一步加大项目验收进度的监督检查力度

省水利厅应以绩效评价为契机，加大各项目实施单位验收与评审进度的监督检查力度，督促各项目实施单位加快项目验收进程。

（七）加强后期管护的技术指导与项目投资预算中维护资金的列支

后期管护历来都是水土保持项目的难点。水土保持项目完工后，其管护主体呈现多元化趋势，即包括项目所在地乡（镇），也包括项目所在地村委会和农户。不同管护主体对水土保持项目的管护技术存在差异，资金支持力度也存在差异。为加强水土保持项目的后期管护，省水利厅应督促各级水行政主管部门加强对本地区水土保持项目完工后的技术指导工作及项目投资预算中维护资金的列支。

十、绩效评价结果应用建议

针对此次绩效评价发现的问题，省水利厅和省财政厅应着手以下两个方面的工作：1、针对绩效评价中发现的问

题，省水利厅和各单位实施单位应制定、完善相应的标准及制度，督促和指导各部门（单位）在之后的工作中严格履行标准及制度，避免再次出现相同的问题；2、建议省水利厅会同省财政厅结合绩效评价结果、水土保持任务、地区经济发展状况和地区财力等因素合理安排水土保持项目的预算资金。

附件：

附件 1：2018 年水土保持项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
项目投入	10.00%	项目立项	60.00%	项目立项规范性	20.00%	100	1.2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	(1) 项目是否按照规定的程序申请设立； (2) 所提交的文件、材料是否符合相关要求； (3) 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。	项目立项非常规范，90 分（含 90 分）~100 分； 项目立项比较规范，80 分（含 80 分）~90 分； 项目立项基本规范，60 分（含 60 分）~80 分； 项目立项不太规范，0 分~60 分； 项目立项非常不规范，0 分。
				绩效目标合理性	30.00%	60	1.08	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	(1) 是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； (2) 是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； (3) 项目是否有效解决贵州省水土保持需求； (4) 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	项目绩效目标非常合理，90 分（含 90 分）~100 分； 项目绩效目标比较合理，80 分（含 80 分）~90 分； 项目绩效目标基本合理，60 分（含 60 分）~80 分； 项目绩效目标不太合理，0 分~60 分； 项目绩效目标非常不合理，0 分。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				绩效指标明确性	30.00%	60	1.08	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	(1) 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； (2) 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； (3) 是否与项目年度任务数或计划数相对应； (4) 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	项目绩效指标非常合理，90分（含90分）~100分； 项目绩效指标比较合理，80分（含80分）~90分； 项目绩效指标基本合理，60分（含60分）~80分； 项目绩效指标不太合理，0分~60分； 项目绩效指标非常不合理，0分。
				资金分配合理性	20.00%	95.41	1.14	评价水土保持资金分配是否合理	评价水土保持资金分配是否合理	对调查问卷结果采用“李克特5分量表法”，即“很大改善”赋值5分，“有一定程度改善”赋值4分，“改善程度不大”赋值3分，“没有改善”赋值2分，“不太清楚”赋值1分。计算出平均分为，计算出平均分占5分的比重，再乘以100，得出最后分值。
		资金落实	40.00%	资金到位率	50.00%	98.74	1.97	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金（含国家、省、市县计划投入资金）：一定时期（本年度或项目期）内计划	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 资金到位率得分=资金到位率×100

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
									投入到具体项目的资金。	
				到位及时率	50.00%	98.74	1.97	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金（含国家、省、市县计划投入资金）：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 到位及时率得分=到位及时率×100
项目过程	30.00%	业务管理	60.00%	项目实施机构能否促进项目协调推进	5.00%	85.59	0.77	是否配备足够的人员促进项目协调推进	是否配备足够的人员，是否促进项目协调推进	单个子项目评分标准： 协调推进程度非常高，得90分（含90分）~100分； 协调推进程度程度高，得80分（含80分）~90分； 协调推进程度一般，得60分（含60分）~80分； 协调推进程度不高，得0分（不含0分）~60分； 不能促进项目的协调推进，得0分 最终得分=Σ单个子项目得分×资金权重

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				项目实施机构职责是否清晰	5.00%	89.48	0.81	项目管理机构职责是否清晰	项目管理机构职责是否清晰	单个项目评分标准： 项目管理机构职责清晰程度非常高，得 90 分（含 90 分）~100 分； 项目管理机构职责清晰程度高，得 80 分（含 80 分）~90 分； 项目管理机构职责清晰一般，得 60 分（含 60 分）~80 分； 项目管理机构职责清晰不高，得 0 分（不含 0 分）~60 分； 项目管理机构职责不清晰，得 0 分 最终得分=单个项目得分×资金权重
				业务制度设	10.00%	61.06	1.1	项目实施单位的业务管理制	①是否已制定或具有相应的	单个项目评分标准：

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				计有效性				度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	不存在内控缺陷，90分（含90分）~100分； 存在一般缺陷，80分（含80分）~90分； 存在重要缺陷，50分（含50分）~80分； 存在重大缺陷，0分（含0分）~50分。 注：面访材料只作为佐证材料，不计算分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重
				业务制度执行有效性	40.00%	88.44	6.37	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； 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重大事项是否经过集体决策； ⑤项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	单个项目评分标准： 不存在内控缺陷，90分（含90分）~100分； 存在一般缺陷，80分（含80分）~90分； 存在重要缺陷，50分（含50分）~80分； 存在重大缺陷，0分（含0分）~50分。 注：面访材料只作为佐证材料，不计算分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				项目质量可控性	40.00%	90	6.48	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	单个项目评分标准: 不存在质量监控缺陷, 90分(含90分)~100分; 存在质量监控一般缺陷, 80分(含80分)~90分; 存在质量监控重要缺陷, 50分(含50分)~80分; 存在质量监控重大缺陷, 0分(含0分)~50分。 注: 面访材料只作为佐证材料, 不计算分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重
		财务管理	40.00%	财务制度设计有效性	20.00%	60	1.44	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	单个项目评分标准: 不存在内控缺陷, 90分(含90分)~100分; 存在一般缺陷, 80分(含80分)~90分; 存在重要缺陷, 50分(含50分)~80分; 存在重大缺陷, 0分(含0分)~50分。 注: 面访材料只作为佐证材料, 不计算分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				财务制度执行有效性	40.00%	90	4.32	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的使用是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过集中决策; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤报名费及赞助物资管理规范性 ⑥是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	单个项目评分标准: 不存在内控缺陷,90分(含90分)~100分; 存在一般缺陷,80分(含80分)~90分; 存在重要缺陷,50分(含50分)~80分; 存在重大缺陷,0分(含0分)~50分。 注:面谈材料只作为佐证材料,不计算分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重
				财务监控有效性	40.00%	90	4.32	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	单个项目评分标准: 不存在财务监控缺陷,90分(含90分)~100分; 存在财务监控一般缺陷,80分(含80分)~90分; 存在财务监控重要缺陷,50分(含50分)~80分; 存在财务监控重大缺陷,0分(含0分)~50分。 注:面谈材料只作为佐证材料,不计算

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
										分数。 最终得分=单个项目得分×资金权重
项目产出	30.00%	实际完成率	40.00%	水土流失治理完成情况	49.34%	98.14	5.81	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点： （1）坡耕地水土流失综合治理年度完成情况； （2）国家水土保持重点工程水土流失治理年度完成情况。	单个项目评分标准： 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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 其中：单个项目未完成的，按形象进度或投资进度进行评分，即得分=形象进度或投资进度×100 项目完成率的综合得分=Σ单个项目得分×资金权重

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				规划编制完成情况	0.42%	100	0.05	评价规划编制的完成情况。	评价规划编制的完成情况。	完成进度 × 100
				水土保持科技推广完成情况	0.25%	-	-	评价水土保持科技推广的完成情况	评价水土保持科技推广的完成情况	完成进度 × 100
				项目预算执行进度	50.00%	86.43	5.19	评价各项目总体预算执行情况。	评价项目总体预算执行情况。	项目预算执行率=实际执行预算资金 ÷ 计划执行预算资金 最终得分=项目预算执行率 × 100
		质量达标率	20.00%	验收或评审合格率	100.00%	100	6	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目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。	质量达标率得分=质量达标率 × 100

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
		完成及时率	20.00%	项目完成及时率	30.00%	77.59	1.4	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	单个项目完成及时率的评分标准：与预计时间相差1个月扣10分，扣完为止。 项目完成及时率得分=单个项目完成及时率得分×资金权重
				项目预算执行及时率	30.00%	86.43	1.56	评价各项目总体预算执行及时情况。	评价项目总体预算执行及时情况。	预算执行及时率=实际及时执行预算资金÷计划及时执行预算资金 最终得分=预算执行及时率×100
				验收或评审及时率	40.00%	50	1.2	评价项目验收是否及时验收。	评价项目验收是否及时验收。	绩效评价基准日验收项目÷绩效评价基准日完工项目×100

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
		成本节约率	20.00%			99.97	6	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	单个项目成本节约率得分： (1)在概算范围内得100分； (2)超过概算，按超过比例进行扣分。 成本节约率总体得分=单个项目成本节约率得分×资金权重
项目效果	30.00%	社会效益	60.00%	覆盖受益人口完成情况	98.67%	99.03	17.59	评价项目覆盖受益人口完成情况。	评价项目覆盖受益人口完成情况。	单个项目评分标准： 实际完成率=(实际受益人口/预计受益人口)×100%。 项目完成率的综合得分=Σ单个项目得分×资金权重
				规划被相关部门采纳情况	0.83%	100	0.15	评价规划是否被相关部门采购。	评价规划是否被相关部门采购。	被相关部门采纳得100分，否则得0分。 预期效果实现情况非常好，90分(含90分)~100分；
				水土保持科技推广效益完成情况	0.50%	-	-	水土保持科技推广效益是否达到预期效果。	水土保持科技推广效益是否达到预期效果。	预期效果实现情况比较好，80分(含80分)~90分； 预期效果实现情况一般，60分(含60分)~80分； 预期效果实现情况差，0分~60分； 未实现预期效果，0分。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
		可 持 续 影 响	20.00%	已建项目是否良性运行	98.67%	87.8	5.2	评价已建项目产出的利用情况。	评价已建项目产出的利用情况。	单个项目得分： 已建项目运行情况非常好，90分（含90分）~100分； 已建项目运行情况比较好，80分（含80分）~90分； 已建项目运行情况一般，60分（含60分）~80分； 已建项目运行情况差，0分~60分； 已建项目运行完全毁毁，0分。 总体得分=单个项目得分×资金权重 注：主要评估工程性措施的实际利用情况。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
				规划影响的可持续性	0.83%	90	0.04	评价规划是否具有可持续性。	评价规划是否具有可持续性。	规划影响的可持续性相当强，90分（含90分）~100分； 规划影响的可持续性比较强，80分（含80分）~90分； 规划影响的可持续性一般，60分（含60分）~80分； 规划影响的可持续性差，0分~60分； 规划影响无可持续性，0分。
				水土保持技术推广影响的可持续性	0.50%	-	-	评价水土保持推广影响的可持续性。	评价水土保持推广影响的可持续性。	水土保持推广影响的可持续性相当强，90分（含90分）~100分； 水土保持推广影响的可持续性比较强，80分（含80分）~90分； 水土保持推广影响的可持续性一般，60分（含60分）~80分； 水土保持推广影响的可持续性差，0分~60分； 水土保持推广影响无可持续性，1分。

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	得分	加权得分	指标解释	评价要点	评分标准
		项目受益群体满意度	20.00%	水土流失治理效果满意度	50.00%	88.8	2.66	项目受益群体对水土流失治理效果的满意程度。	项目受益群体是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）群体或个人。一般采取社会调查的方式。	调查问卷平均得分。
				农业产值增长效果满意度	50.00%	97.84	2.94	项目受益群体对农业产值增长效果的满意程度。	项目受益群体是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）群体或个人。一般采取社会调查的方式。	调查问卷平均得分。
合计	100.00%						89.83			

附件 2：2018 年水土保持补偿费整体支出情况汇总表

序号	市（州）	项目所在地	资金安排			预算执行情况	结余资金（含未支付资金）
			省级	其他资金	合计		
1	安顺市	安顺市	30.00	-	30.00	30.40	-0.40
		平坝区	125.00	1,125.00	1,250.00	960.00	290.00
2	贵阳市	开阳县	100.00	200.00	300.00	269.51	30.49
		修文县	40.00	-	40.00	36.88	3.12
		息烽县	125.00	1,125.00	1,250.00	1,121.55	128.45
		贵阳市	40.00	-	40.00	41.00	-1.00
3	六盘水市	盘州市	40.00	-	40.00	39.10	0.90
4	黔南州	都匀市	60.00	-	60.00	-	60.00
		福泉市	50.00	-	50.00	36.48	13.52
		贵定县	70.00	80.00	150.00	149.85	0.15
5	黔西南州	兴义市	165.00	571.00	736.00	688.50	47.50
6	铜仁市	万山区	278.00	1,222.00	1,500.00	539.16	16.84 （944.00万被整合）
		玉屏县	256.00	814.00	1,070.00	820.69	249.04
7	遵义市	凤冈县	40.00	-	40.00	40.76	-0.76
		余庆县	60.00	-	60.00	58.64	1.36
		湄潭县	60.00	580.00	640.00	620.00	20.00
		播州区	50.00	-	50.00	46.39	3.61
合计			1,589.00	5717.00	7,306.00	5,498.91	863.09

注：万山区 944.00 万元被整合。

附件 3：2018 年水土保持项目抽样情况明细表

序号	市（州）	项目所在地	资金安排			预算执行情况	结余资金 （含未支付资金）
			省级	其他资金	合计		
1	安顺市	平坝区	125.00	1,125.00	1,250.00	960.00	290.00
2	贵阳市	修文县	40.00	-	40.00	36.88	3.12
		息烽县	125.00	1,125.00	1,250.00	1,121.55	128.45
3	黔南州	贵定县	70.00	80.00	150.00	149.85	0.15
4	黔西南州	兴义市	165.00	571.00	736.00	688.50	47.50
5	铜仁市	玉屏县	256.00	814.00	1,070.00	820.69	249.04
		万山区	278.00	278.00	556.00	539.16	16.84
6	遵义市	余庆县	60.00	-	60.00	58.64	1.36
		湄潭县	60.00	580.00	640.00	620.00	20.00
合计			1179	4,573.00	5,752.00	4995.27	756.46

附件 4：2018 年水土保持补偿费绩效评价市县排名情况

名次	县（区、市）	项目投入	项目过程	项目产出	项目效益	合计 （满分 88 分）	合计 （满分 100 分）	备注
1	凤冈县	4.00	25.74	29.89	23.40	83.03	94.35	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②资金存在少量超概的情况; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
2	盘州市区	4.00	25.74	29.82	23.40	82.96	94.28	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分; ③项目预算执行率未达到 100%,按执行比率进行扣分。
3	息烽县	4.00	25.74	29.20	23.40	82.34	93.57	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ③项目预算执行率未达到 100%,按执行比率进行扣分。
4	修文县	4.00	25.74	29.39	22.80	81.93	93.10	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②修文县水土保持项目中的山塘无栅栏维护和警示标牌,存在安全隐患; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到 100%,按执行比率进行扣分。
5	安顺市	4.00	25.83	29.20	22.20	81.23	92.31	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目未及时完工; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分; ④项目出现少量超概。

名次	县（区、市）	项目投入	项目过程	项目产出	项目效益	合计 （满分 88分）	合计 （满分100 分）	备注
6	福泉市	4.00	25.83	27.89	23.40	81.12	92.18	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,但业务管理制度相对其他县（区、市）而言,健全性更高; ②出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。
7	兴义市	4.00	25.34	29.12	22.26	80.71	91.72	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②部分项目未开工,多项指标得分受到影响; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
8	开阳县	4.00	25.74	27.41	23.40	80.55	91.53	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目未及时完工; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。
9	贵阳市	4.00	25.74	21.45	23.40	74.59	84.76	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②资金存在少量超概的情况; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
10	余庆县	4.00	25.74	21.42	23.40	74.56	84.73	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目已完工,但未组织验收; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
11	万山区	4.00	25.74	21.30	23.40	74.44	84.59	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②水土流失面积未达到预期目标; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。

名次	县（区、市）	项目投入	项目过程	项目产出	项目效益	合计 （满分 88分）	合计 （满分100 分）	备注
12	湄潭县	4.00	25.59	21.36	23.40	74.35	84.49	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②工程进度完成总体的98%; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。
13	播州区	4.00	25.74	21.04	23.40	74.18	84.29	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目已完工,但未组织验收; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
14	贵定县	1.87	25.74	21.59	23.40	72.60	82.50	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目完工未及时验收; ③州级配套资金未到位 ④出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。
15	平坝区	4.00	25.83	19.55	22.80	72.18	82.03	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②水土流失面积未达到预期目标; ③项目完工后未及时验收; ④出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。
16	玉屏县	4.00	25.74	18.10	23.40	71.24	80.95	①业务管理制度与财务管理制度设计存在缺陷,没有结合本单位的实际情况设计业务管理制度和财务管理制度; ②项目未及完工; ③出于谨慎性原则,即使定性指标未发现问题也没有给满分。 ④项目预算执行率未达到100%,按执行比率进行扣分。
17	都匀市	4.00	2.52	-	6.52	13.04	14.82	项目未开工

注：由于项目立项属于省水利厅的职责以及满意度调查未实现县（区、市）全覆盖，因此，县（区、市）总分为88分。

附件 5: 2018 年度水土保持项目面访记录

2018 年度贵州水土保持项目社会问卷调查

- 1、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况? ()
A、很大改善 B、有一定程度改善 C、改善程度不大
D、没有改善 D、不太清楚
- 2、对于治理水土流失,项目覆盖的居民对于治理水土流失的力度够不够?
()
A、够 B、不够
- 3、水土治理项目的实施能否起到增加农业产值的作用? ()
A、能 B、不能
- 4、您对项目水保林是否满意? () (非必答题)
A、很满意 B、满意 C、一般 D、不满意 E、很不满意
- 5、您对项目经果林是否满意? () (非必答题)
A、很满意 B、满意 C、一般 D、不满意 E、很不满意
- 6、您对其他水土保持项目的满意程度如何? () (非必答题)
A、很满意 B、满意 C、一般 D、不满意 E、很不满意
- 7、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗? () (非必答题)
A、影响大 B、影响一般 C、影响小 D、不存在影响

社会问卷调查结果

序号	问题 1	问题 2	问题 3	问题 4	问题 5	问题 6
1	一般	够	能	满意	满意	满意
2	一般	够	能	满意	满意	满意
3	一般	够	能	满意	满意	满意
4	一般	够	能	满意	满意	满意
5	一般	够	能	满意	满意	满意
6	一般	够	能	满意	满意	满意
7	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
8	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
9	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
10	很大改善	够	能	(空)	(空)	满意
11	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
12	很大改善	够	能	(空)	(空)	(空)
13	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
14	很大改善	够	能	满意	满意	很满意
15	一般	够	能	满意	很满意	很满意
16	很大改善	够	能	满意	很满意	很满意
17	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
18	很大改善	够	能	满意	满意	很满意
19	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
20	很大改善	够	能	满意	满意	满意
21	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
22	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
23	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
24	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
25	很大改善	够	能	(空)	满意	很满意
26	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
27	一般	够	能	(空)	满意	满意
28	一般	够	能	(空)	满意	满意
29	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
30	一般	够	能	(空)	满意	很满意
31	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
32	很大改善	够	能	(空)	满意	很满意
33	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
34	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
35	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意

36	不太清楚	够	能	很满意	很满意	满意
37	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
38	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
39	很大改善	够	能	满意	满意	满意
40	很大改善	够	不能	(空)	(空)	很满意
41	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
42	一般	够	能	很满意	满意	满意
43	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
44	很大改善	够	能	满意	满意	满意
45	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
46	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
47	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
48	一般	够	能	满意	满意	满意
49	一般	够	能	(空)	(空)	很满意
50	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
51	一般	够	能	满意	满意	满意
52	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
53	一般	够	能	满意	满意	满意
54	很大改善	够	能	(空)	(空)	一般
55	一般	够	能	满意	满意	满意
56	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
57	很大改善	够	能	很满意	很满意	满意
58	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
59	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
60	很大改善	够	能	满意	很满意	很满意
61	很大改善	不够	能	(空)	(空)	很满意
62	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
63	一般	够	能	满意	满意	满意
64	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
65	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
66	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
67	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
68	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
69	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
70	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
71	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
72	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
73	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
74	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
75	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意

76	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
77	一般	够	能	(空)	满意	满意
78	一般	不够	能	(空)	满意	满意
79	很大改善	够	能	很满意	满意	很满意
80	很大改善	够	能	(空)	(空)	很满意
81	一般	够	能	(空)	满意	很满意
82	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
83	一般	够	能	满意	很满意	满意
84	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
85	一般	够	能	(空)	满意	满意
86	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
87	很大改善	够	能	很满意	很满意	满意
88	一般	够	能	(空)	满意	满意
89	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
90	一般	够	能	满意	满意	满意
91	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
92	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
93	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
94	一般	够	能	一般	一般	一般
95	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
96	一般	够	能	(空)	满意	满意
97	一般	够	能	满意	满意	满意
98	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
99	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
100	一般	够	能	满意	满意	满意
101	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
102	一般	够	能	满意	满意	满意
103	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
104	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
105	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
106	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
107	很大改善	够	能	很满意	(空)	很满意
108	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
109	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
110	一般	(空)	能	很满意	满意	满意
111	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
112	很大改善	够	能	很满意	很满意	满意
113	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
114	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
115	很大改善	够	能	很满意	(空)	很满意

116	一般	够	能	很满意	满意	满意
117	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
118	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
119	很大改善	够	能	(空)	很满意	很满意
120	一般	够	能	满意	满意	满意
121	很大改善	够	能	(空)	满意	满意
122	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
123	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
124	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
125	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
126	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
127	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
128	一般	够	能	满意	很满意	满意
129	很大改善	不够	能	(空)	一般	一般
130	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
131	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
132	一般	够	能	满意	很满意	满意
133	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
134	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
135	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
136	一般	够	能	很满意	很满意	很满意
137	一般	够	能	满意	很满意	一般
138	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
139	一般	不够	能	(空)	很满意	满意
140	很大改善	够	能	很满意	满意	很满意
141	很大改善	够	能	很满意	很满意	满意
142	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
143	很大改善	够	能	满意	很满意	满意
144	很大改善	够	能	满意	满意	满意
145	很大改善	够	能	(空)	满意	一般
146	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
147	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
148	很大改善	够	能	满意	很满意	满意
149	很大改善	够	不能	很满意	很满意	很满意
150	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
151	很大改善	够	能	满意	很满意	满意
152	很大改善	够	能	(空)	很满意	满意
153	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
154	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
155	很大改善	够	能	满意	(空)	满意

156	一般	够	能	很满意	很满意	很满意
157	很大改善	够	能	很满意	满意	满意
158	一般	不够	能	(空)	很满意	一般
159	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
160	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
161	很大改善	够	不能	很满意	一般	很满意
162	很大改善	够	能	(空)	一般	满意
163	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
164	很大改善	够	不能	很满意	一般	很满意
165	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
166	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
167	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
168	很大改善	够	能	(空)	满意	满意
169	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
170	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
171	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
172	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
173	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
174	一般	不够	能	很满意	很满意	很满意
175	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
176	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
177	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
178	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
179	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
180	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
181	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
182	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
183	一般	够	能	很满意	很满意	很满意
184	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
185	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
186	一般	不够	能	很满意	很满意	很满意
187	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
188	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
189	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
190	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
191	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
192	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
193	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
194	很大改善	够	不能	满意	(空)	满意
195	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意

196	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
197	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
198	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
199	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
200	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
201	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
202	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
203	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
204	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
205	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
206	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
207	很大改善	够	能	很满意	很满意	很满意
208	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
209	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
210	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
211	很大改善	够	能	满意	满意	满意
212	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
213	一般	够	能	(空)	(空)	很满意
214	很大改善	够	能	满意	(空)	满意
215	很大改善	够	能	(空)	(空)	满意
216	很大改善	够	能	很满意	一般	满意
217	很大改善	够	能	满意	满意	满意
218	一般	不够	能	很不满意	很不满意	很满意
219	一般	够	能	一般	满意	一般
220	很大改善	够	能	满意	满意	很满意
221	很大改善	够	能	一般	满意	一般
222	一般	够	能	一般	一般	一般
223	很大改善	够	能	满意	满意	满意
224	一般	不够	能	很不满意	很不满意	很满意
225	很大改善	够	能	满意	满意	很满意
226	一般	够	能	很满意	很满意	满意
227	很大改善	够	能	一般	满意	一般
228	很大改善	够	能	满意	满意	满意
229	一般	不够	能	很不满意	很不满意	很满意
230	很大改善	够	能	满意	满意	满意
231	很大改善	够	能	很满意	很满意	满意

县（区、市）水保部门面访问题清单

序号	问题	作用
1	本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？	收集评价指标证据
2	本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？	收集评价指标证据
3	本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求	收集评价指标证据
4	项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？请举例说明。不相符的原因是什么？	询问原因
5	项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？请举例说明。不相符的原因是什么？	询问原因
6	项目人员配置情况是怎么样的？能否促进项目协调推进？	收集评价指标证据
7	项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？	收集评价指标证据
8	项目业务管理制度是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。	收集评价指标证据
9	市（州）县（区、市）水保部门的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？	收集评价指标证据
10	市（州）县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？	收集评价指标证据
11	据您所知，目前项目已经取得了哪些成效？这些成效与您的预期是否相符？还存在着哪些差距？	收集评价指标证据
12	是否存在项目完工后的维修或维护制度？后期维修或维护	收集评价

序号	问题	作用
	资金能否保障项目维修或维护的需要？	指标证据
13	是否存在项目完工后的管护制度？是否存在项目完工后的管护机构？管护机构是否配置相应的人员？	收集评价指标证据
14	项目实施过程中，是否存在创新性设计？这些创新性设计能否提高项目的效率和效果？创新性设计能否在其他地方复制？	收集评价指标证据
15	请您评价本项目工程措施的利用情况。	收集评价指标证据
16	是否存在本项目产出维持的制度安排与资金安排？如何存在能否提供相关证明性材料。	收集评价指标证据
17	请您谈谈水土保持与水土保持区扶贫的关系。	收集观点
18	您认为项目有哪些经验教训（在项目管理方面、在政策理念方面、在制度建设方面、在技术应用方面）和建议总结。	收集观点

平坝区 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程面访记录

面访时间：2019 年 9 月 16 日

面访地点：平坝区岩上村

被面访人：

廖培平 平坝区水务局

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致，符合全国坡耕地水土流失综合治理“十三五”专项建设方案要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

贵州省属于西南岩溶区，该区山高坡陡，土地瘠薄，人口密集，人均耕地少且陡坡耕地多，坡耕地水土流失严重；许多地方土壤冲蚀殆尽，岩石裸露，石化面积发展较快；耕地涵养水源能力差，地表径流易转化为地下径流，有雨则涝，无雨即旱，旱涝并存现象普遍。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

解决当地山坡水土流失的实际需求，在 25 度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田；土层较薄的坡耕地，推行等高耕作、沟壑种植等保土耕作措施，减轻水土流失，提高农作物产量。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

正常，项目 2018 年 6 月开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

正常，项目 12 月完工。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

本项目在 2017 年 12 月确认实施领导小组（共八人），并确定项目法定代表人为陈蓉晖（平坝区水务局副局长），其它五人责任人共六人。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

不存在

10、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

项目法人平坝区水土保持监督站，监管部负责人为廖培平（主持项目建设的全面工作），技术负责人为雷学祥（负责项目建设技术全面工作），余冰为项目财务负责人。

11、县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？

有监督管理系统，坡耕地项目每个月都会上传项目实施进度。

12、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

项目后期维护由村民委员会，委员会组织相关受益群众进行维护，以制度的形式确保受益群众自主维护，谁受益，谁负责，谁维护。

13、本项目是否具有扶贫效益？

本项目涉及贫困户数 462 户数，年收入能增加 1000 元左右。

14、本项目有哪些经验建议？

本项目建立协调工作领导小组，工程开工前召开村民协调大会，实施方案获得村民一致同意，减少施工中的摩擦问题。

修文县久长镇清水村小型水利水保工程面访记录

面访时间：2019 年 9 月 11 日

面访地点：修文县水务局

被面访人：

吴欣 修文县水务管理局

评价小组：郭敏 黄志毅 王波 汪孝全

记录整理：郭敏

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

本项目与本地在水土保持方面战略与政策一致，符合修文县水土保持规划（2016-2030）方针。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

针对当地山坡水土流失的实际需求。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

解决当地山坡水土流失的实际需求

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

正常，项目 12 月开工，与施工方 12 月份签订施工合同。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

正常，项目 2 月完工，按照合同完工时间完工。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

主要由水土保持监督站的杨站长和我（吴欣）负责，负责项目的方案审核，工程技术指导，质量监督、进度督促工作。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

不存在

9、项目实施单位（水土保持监督站）的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

1、水土流失相关工程的治理（石漠化。小流域、坡耕地）；2、开发建设项目水土保持方案。

10、据您所知，目前项目已经取得了哪些成效？这些成效与您的预期是否相符？还存在着哪些差距？

1、茶耳岩山塘，为项目区周边 80 亩耕地提供蓄水水源地，极大地改善了周边的耕地的取水问题。2 项目区机耕道，为项目周边 80 亩耕地提供了道路基础设施，方便农户机械化耕作，可以使用割草机及手扶拖拉机等耕作机械

11、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

项目后期维护由当地村委会负责，村委会组织相关受益群众进行维护，但维护资金较为紧张，若机耕道后期翻修，则还需要政府资金补助。

12、本项目是否具有扶贫效益？

本项目为非贫困村，不存在贫困人口

13、本项目有哪些经验教训？

本项目采用基础设施建设促进当地的耕作环境，减少水土流失，比前些年的一些经果林防护项目更有可持续性，经果林项目涉及专业人员的运营种植，若交由村民养护，很难长期维持。

息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程面访记录

面访时间：2019 年 9 月 12 日

面访地点：息烽县石硐镇

被面访人：

李键 息烽县水务局

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致，符合全国坡耕地水土流失综合治理“十三五”专项建设方案要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

贵州省属于西南岩溶区，该区山高坡陡，土地瘠薄，人口密集，人均耕地少且陡坡耕地多，坡耕地水土流失严重；许多地方土壤冲蚀殆尽，岩石裸露，石化面积发展较快；耕地涵养水源能力差，地表径流易转化为地下径流，有雨则涝，无雨即旱，旱涝并存现象普遍。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

解决当地山坡水土流失的实际需求，在 25 度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田；土层较薄的坡耕地，推行等高耕作、沟壑种植等保土耕作措施，减轻水土流失，提高农作物产量。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

正常，项目 4 月开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

正常，项目 12 月完工。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

本项目筹建了工程村民自主建设领导小组，组长为冯县长，成员详见领导小组名单。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

不存在

9、项目实施单位（工程村民自主建设领导小组）的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

县发展改革局：负责项目的监督管理，协调做好项目前期工作和有关设计变更报批工作，牵头组织县级验收。县财政局：负责资金监管，审核支付凭证、资金拨付、资金发放、登记造册等财务管理工作，确保项目顺利实施；严格按资金管理使用规定加强项目资金使用情况指导。县水务局：负责项目建设管理、技术指导和资金控制等工作；做好工程建设的报批、施工、管理、质量监督、验收等工作；做好工程建设大事记及相关资料的收集、整理，进度统计上报工作。县农业局：负责协同石碕镇人民政府在规划完成的坡改梯地块上发展农业种植，优化调整产业结构。县国土资源局：负责项目区涉及农户的土地面积统计工作。县生态文明局（林业绿化局）：负责项目区苗木种植指导等相关工作。石碕镇人民政府：负责项目区群众宣传发动和项目实施前土地面积丈量工作，在项目实施期间做好农户矛盾纠纷调处工作，确保工程顺利推进。负责工程建后管护，及时指导好农业种植等工作。

10、据您所知，目前项目已经取得了哪些成效？这些成效与您的预期是否相符？还存在着哪些差距？

1、建少水土流失，土壤侵蚀，有效保水，保土、保肥 2 项目区耕作、灌溉、交通条件生态环境得到根本改善、项目区 3600 亩面积（其中耕作面积大约 2000 亩），涉及受益群众约 2000 人，人均受益增长 30%以上。

11、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

项目后期维护由村民委员会，委员会组织相关受益群众进行维护，以制度的形式确保受益群众自主维护，谁受益，谁负责，谁维护。

12、本项目是否具有扶贫效益？

本项目为非贫困村，不存在贫困人口

13、本项目有哪些经验建议？

1、采用竞争性谈判方式选定施工队伍，效率高，成本低，加速了项目的实施。2采用村民自建理事会模式，通过选举的形式组建了27人的理事会，有协调组，质量组，财务组等分工明确，村民参与积极性高，配合度好。3. 务工人员采用当地村民，村民获得了务工报酬。4 项目耕地建设完成后，大部分流转给专业公司运营，采取农户+公司+分红的形式，农户获得流转费，耕作报酬最终还能获得分红，收益良好。

贵定县云雾镇滴水冲小流域 2018 年水土保持治理工程面访

记录

面访时间：2019 年 9 月 18 日

面访地点：贵定县水务局

被面访人：

罗华珍 贵定县水务局

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

贵州省属于西南岩溶区，该区山高坡陡，土地瘠薄，人口密集，人均耕地少且陡坡耕地多，坡耕地水土流失严重；许多地方土壤冲蚀殆尽，岩石裸露，石化面积发展较快；耕地涵养水源能力差，地表径流易转化为地下径流，有雨则涝，无雨即旱，旱涝并存现象普遍。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

解决当地山坡水土流失的实际需求，在 25 度以下土层相对较厚的坡耕地，兴修水平梯田；土层较薄的坡耕地，推行等高耕作、沟垄种植等保土耕作措施，减轻水土流失，提高农作物产量。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

正常，项目于2019年1月实施方案获批，4月份正式开工。

5.、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

目前因为资金问题，项目还没有完全完工，有一定延期。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

本项目主要由我（罗华珍）负责项目实施，施工单位负责现场的实施管理及技术指导，当地茶场老板（罗玉华）负责土地整理情况并现场指导村民进行茶叶栽种。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

本项目总投资为149.85万元，最开始计划省级下达资金70万元，其余资金为州级匹配资金，目前情况是州级没有下达匹配资金，省级资金最开始说要统筹使用，后来又说不统筹了，目前钱还在县财政局还没有使用。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。
不存在。

9、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

1、对开发建设项目实施水土保持动态监测，并出具监测报告，通过对开发建设项目水土保持实施情况的监测，掌握建设生产过程中的水土流失情况，及时控制水土流失。2、水土治理项目的实施及监管。

10、县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？

通过报表的形式每月将项目建设情况反馈给州水土保持站、

11、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

项目后期维护交由当地茶场，当地茶场来负责本项目“云雾茶”的种植、维护及周边设施。

12、本项目是否具有扶贫效益？

本项目涉及贫困人口1000多人，项目的务工及后期茶场的养殖都会让贫困户受益。

13、本项目有哪些经验建议？

本项目通过黄山承包合同，茶园老板将荒山承包下来，修建机耕道，并指导村民平整土地，种植茶园。

兴义市 2018 年重点工程色白小流域项目面访记录

面访时间：2019 年 9 月 19 日

面访地点：兴义市水务局

被面访人：

叶立鹏 兴义市水务局

评价小组：王波 马玉海

记录整理：王波

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

答：本项目项目目标和内容设计与本地水土保持方面战略一致，相关文件符合兴义市水土保持规划治理要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

答：是针对水土保持的实际需求，项目产出主要针对当地水土流失需求。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

答：能有效解决本地水土保持的实际需求，项目区生态环境改变的同时，也有效改善了项目区内群众的生产生活条件。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

答：项目施工正常。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

答：项目完工正常。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

答：项目成立了工程建设工作领导小组，见兴府办函〔2017〕267 号文件，能过促进项目协调推进。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

答：资金到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

答：不存在问题。

9、项目实施单位（工程村民自主建设领导小组）的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：该工程承包给河南正海实业有限公司负责施工管理，相关文件见施工合同。

10、据您所知，目前项目已经取得了哪些成效？这些成效与您的预期是否相符？还存在着哪些差距？

答：通过山、水、田、林、路的综合治理，发展近郊观光农业，改善了项目区生态环境和旅游景观，提高了农业综合生产能力，增加了农村剩余劳动力的就业机会，提高农民经济收入，促进项目区社会主义新农村的建设。与预期相符，由于红富士苹果5年后才进入盛产期，才能看见经济效益。

11、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

答：工程完工后，施工单位按程序移交大水井村委会，该村委制定相应的管护制度，对后期的使用维护进行管理。能够保障。

12、本项目是否具有扶贫效益？

答：本项目有扶贫效益，项目覆盖村落包含贫困人口。

13、本项目有哪些经验建议？

答：建议希望后续能多修些施工便道，方便周边村民农作。

铜仁市万山区龙溪小流域水土流失治理重点治理项目

面访记录

面访时间：2019 年 9 月 18 日

面访地点：万山区水务局

被面访人：水务局：分管领导张合心局长、项目负责人石锋、杨信；财政局
分管领导杨冬云局长；

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

答：本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致，符合万山区水利发展“十三五”专项建设方案要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

答：满足当地水保实际需求、采用经果林等方式在水保方式及扶贫方面均满足实际需求。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

答：当地水土流失轻度，更多体现为扶贫方面的需求。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

答：正常，项目 2018 年 7 月日开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

答：截止目前还未竣工验收。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

答：本项目确认实施领导小组，并确定项目法定代表人为水土保持站。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

答：总投资 1500 万元，涉农资金整合了 944 万元。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

答：无。

9、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：项目法人水土保持站，详见四制执行情况。

10、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：详见四制执行情况。

11、县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？

答：有监督管理系统。

12、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

答：项目后期维护由村民委员会，委员会组织相关受益群众进行维护，以制度的形式确保受益群众自主维护，谁受益，谁负责，谁维护。

13、本项目是否具有扶贫效益？

答：项目尚未验收且种植措施为幼苗，需三年生长期，未发生效益。

14、本项目有哪些经验建议？

答：本项目建立协调工作领导小组，工程开工前召开村民协调大会，实施方案获得村民一致同意，减少施工中的摩擦问题。

玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域面访记录

面访时间：2019 年 9 月 17 日

面访地点：玉屏县朱家场镇

被面访人：

水务局：分管领导吴局长、财务分管领导姚局长；财政局：农财科杨老师

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

答：本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致，符合玉屏县水利发展“十三五”专项建设方案要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

答：满足当地水保实际需求、采用经果林等方式在水保方式及扶贫方面均满足实际需求。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

答：当地水土流失较为轻度，更多体现为扶贫方面的需求。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

答：正常，项目 2018 年 3 月 15 日开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

答：正常，项目 2019 年 6 月 10 日完工。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

答：本项目确认实施领导小组，并确定项目法定代表人为水土保持站。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

答：到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

答：不存在

9、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：项目法人水土保持站，详见四制执行情况。

10、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：详见四制执行情况。

11、县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？

答：有监督管理系统。

12、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

答：项目后期维护由村民委员会，委员会组织相关受益群众进行维护，以制度的形式确保受益群众自主维护，谁受益，谁负责，谁维护。

13、本项目是否具有扶贫效益？

答：本项目涉及贫困户数 140 户数，年收入能增加 8000 元左右。

14、本项目有哪些经验建议？

答：本项目建立协调工作领导小组，工程开工前召开村民协调大会，实施方案获得村民一致同意，减少施工中的摩擦问题。

余庆县 2018 年霍家沟小流域水土保持综合治理工程

面访记录

面访时间：2019 年 9 月 12 日

面访地点：余庆县魁龙村

被面访人：

姚小丰 余庆县水务局

张 庆 余庆县水投公司

评价小组：王波 马玉海

记录整理：王波

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策一致，符合国务院批复的《全国水土保持规划（2015-2030 年）》（国 函[2015]160 号）以及余庆水土保持规划（2015-2030）建设方案要求。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

是针对水土保持的实际需求，霍家沟小流域位于余庆县白泥镇魁龙村，为二类贫困村。项目区产业结构单一，坡度较大，水土流失较严重，生态环境脆弱。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

解决当地荒坡施工废渣绿化以及水土流失的实际需求，选择霍家沟小流域在治理水土流失和农业综合开发改善群众生产生活方面均具有典型性和代表性，能带动当地农业和旅游业的发展，既是治理水土流失、改善生态环境的迫切需要，也是调整产业结构、促进农民增收、带动群众脱贫致富的迫

切需要。其次，项目区内有划定的一级引用水源保护区，通过实施水土保持工程，可为水源保护区提供一道净水、保土屏障，既能涵养水源、保持水土，防治水土流失，也能改善环境和保持生态平衡，净化水质，改善生态环境。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

项目施工正常，1月底开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

项目完工正常，项目4月中旬完工。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

项目由税务局杨通成副局长分管负责，工程技术负责人姚小丰，陈善明为现场技术人员，同时抽贵州省余庆水务投资有限责任公司申东为现场管理人员。项目如期按合同约定时间完成。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

资金到位正常，项目报账不存在问题。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

不存在问题。

9、项目实施单位（工程村民自主建设领导小组）的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

项目实施过程中严格执行项目法人责任制，局长办公会扩大会议明确余庆县抗旱排涝服务队为霍家沟小流域工程项目法人单位；严格执行招投标制，委托贵州凯君达招标有限公司进行邀请招标；严格执行工程监理制，以局长办公会扩大会议的形式明确贵州喀斯通工程项目管理有限公司为霍家沟小流域工程的监理单位；严格执行合同管理制，与中标单位签订了施工合同，实行合同管理。相关文件见管理制度执行情况。

10、据您所知，目前项目已经取得了哪些成效？这些成效与您的预期是否相符？还存在着哪些差距？

霍家沟小流域工程实际完成综合治理水土流失面积 23.83hm²，其中经济林种植 10.44hm²（种植蜂糖李 4.84hm²；黄桃 0.3hm²；补植脆红李 6.35hm²；补植黄桃 7.04hm²；），水土保持林（杨柳）5.3hm²。与预期相符合，经济效益短时间内无法体现。

11、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

项目完工后维护维修工作由魁龙村村民委员会负责，委员会组织相关受益群众进行维护，谁使用谁负责维护。

12、本项目是否具有扶贫效益？

本项目为贫困村，霍家沟小流域工程实际覆盖贫困人口建档立卡贫困户80户，贫困人口259人。

13、本项目有哪些经验建议？

主要经验：①通过实施小流域水土流失的治理，治理区农业生产和农民生活条件得到明显改善，从根本上解决了治理区群众的生计问题，并建成了一些经济果木林基地，促进了农业增产、农民增收和农村经济发展。治理过程中采取了坡面水系工程措施，并筛选出了茶叶、李、花椒、梨、刺梨等造林树种。②通过实施经济林措施进行土地流转，加快了当地土地结构调整进程，并在工程管护中推行大户承包经营带动、小户土地入股分红等方法，确保了工程建成后的良好管护经营和巨大效益。③治理区生态环境显著改善，抗御自然灾害的能力明显增强。治理区水旱、霜冻等自然灾害较治理前减少了。④工程建设带来了新的村风、村貌。在工程实施过程中，广大干部群众的商品经济意识和生态环境意识明显增强，农村卫生、文化和教育事业快速发展，涌现了生态村、文明新村、小康村。

存在的问题：①造林抚育工作不到位。造林存在对后期管理疏忽，导致栽种苗木成活率不高，造林并未取得明显效果，特别经济林后期管护技术跟不上，导致挂果率不高，引起该种农作物现象。本项目实施后，要杜绝这一现象，明确落实好责任人。同时责任单位做好后期技术服务。②当地少数百姓对水土保持工作理解有限，造成治理方案实施难度加大，必须加强流域内水土保持工作的宣传力度，让老百姓能接受，得到真正实惠。

湄潭县兴隆镇小茶海小流域治理工程面访记录

面访时间：2019 年 9 月 13 日

面访地点：湄潭县水务局

被面访人：

湄潭县水务局建设站兰新政

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、本项目项目目标和内容设计与本地在水土保持方面战略与政策是否一致？如果一致，能否列举相关政策或文件？如果不一致，存在哪些不一致的地方？

答：本项目与国家及地方在水土保持方面战略与政策一致，符合十三五农田水利基本建设重点专项规划。

2、本项目的产出是否针对本地水土保持的实际需求？项目产出主要针对本地哪些水土保持的实际需求？

答：满足，经果林等需要生产期，目前还未产生效益。

3、本项目的产出能否有效解决本地水土保持的实际需求？项目产出主要解决本地哪些水土保持的实际需求？

答：机耕道水渠修建更直接解决周边水稻及其他农作物的用水需求。

4、项目是否存在实际开工时间与计划开工时间不相符的情况？

答：正常，项目 2018 年 11 月 30 日开工。

5、项目是否存在实际完工时间与计划完工时间不相符的情况？

答：还未完工，正在审计。

6、项目人员配置情况是怎么样的？能够促进项目协调推进？

答：详见人员配置资料。

7、项目实施过程中资金到位的情况？项目报账是否存在问题？

答：到位正常。

8、项目管理办法与实施细则是否存在问题？如果存在，请简要举例说明。

答：不存在

9、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：详见制度执行情况。

10、项目实施单位的管理职责是什么？能否提供管理职责的相关文件？

答：详见制度执行情况。

11、县（区、市）水保部门通过什么样的方式将项目执行信息反馈给贵州省水利厅水保处？

答：以情况总结形式汇报项目实施进度。

12、是否存在项目完工后的维修和维护制度？后期维修和维护资金能否保障项目维修或维护的需要？

答：项目后期维护由村民委员会，委员会组织相关受益群众进行维护，以制度的形式确保受益群众自主维护，谁受益，谁负责，谁维护。

13、本项目是否具有扶贫效益？

答：2017年湄潭县评审脱贫，目前尚未产生效益。

14、本项目有哪些经验建议？

答：本项目建立协调工作领导小组，工程开工前召开村民协调大会，实施方案获得村民一致同意，减少施工中的摩擦问题。

受益群体座谈会清单

序号	问题	作用
1	项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？	收集评价指标证据
2	本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？	收集评价指标证据
3	您对项目水保林是否满意？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
4	您对项目经果林是否满意？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
5	您对项目种草措施是否满意？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
6	您对项目修建的蓄水池、小水窖、渠道和经果林输水管网是否满意？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
7	您对项目机耕道、田间道路的满意程度如何？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
8	您对项目石坎坡改梯的满意程度如何？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
9	您对项目拦砂排水工程的满意程度如何？如果不满意，表现在什么地方？	收集评价指标证据
10	您是否认同政府采取封禁治理，防止滥砍滥伐的政策？如果不认同，你认为应当如何做？	收集评价指标证据
11	请问您是否在实施的项目上务过工？	收集评价指标证据
12	项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？	收集评价指标证据
13	你认为，项目对于治理水土流失的力度够不够？如果不够，主要表现在哪些方面不够？	收集观点
14	水土治理项目的实施能否起到增加农业产值的作用？	收集评价指标证据
15	您对项目是否还有其他意见或建议？	收集观点

平坝区 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程

受益群众座谈会记录

面访时间：2019 年 9 月 12 日

面访地点：息烽县石硐镇

被面访人：

龙坪村村民

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

轻度为主。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于改善本地水土流失情况。

3、您对项目修建的蓄水池、管网、沉沙池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对石坎坡改梯是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，极大地促进了周边的耕作条件。

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

有，本项目用工量达到 80 人左右，且本项目的水池都承包给村里面的施工小组，由村里的施工小组独立承包完成。

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

有积极的影响，耕作条件比以前好多了。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

能够，以前土地很多不具备耕作条件，实施后耕作条件完善，我个人有 1.6 亩地，以前只能种玉米，一年下来收入不到 2000 元，今年种了棒瓜，一年收成能有 10000 多元，而且土地平整后，耕作成本大大降低，以前一头牛要犁一天地，现在基本两三个小时就可以了。

修文县久长镇清水村小型水利水保工程受益群众座谈会记录

面访时间：2019 年 9 月 11 日

面访地点：清水村项目地点

被面访人：

清水村村民

评价小组：郭敏 黄志毅 王波 汪孝全

记录整理：郭敏

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

较为严重。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

有利于改善本地水土流失情况。

3、您对项目修建的山塘（蓄水池）是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，促进了周边的耕作条件。

4、您对项目机耕道是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，促进了周边的耕作条件。

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

没有，但本项目应该有 7-8 人在项目上务工过，小工 150 一天，大工 200 一天。

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

有积极的影响，取水灌溉方便多了。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

能够，我们这主要种植猕猴桃和蔬菜，每亩年产值大约在 3000-4000，项目实施后对农作物生产有积极作用。

息烽县 2018 年坡耕地水土流失综合治理工程

受益群众座谈记录

面访时间：2019 年 9 月 12 日

面访地点：息烽县石硐镇

被面访人：

龙坪村村民

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

答：一般。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于

3、您对项目修建的蓄水池、管网、沉沙池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对石坎坡改梯是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

答：有，本项目用工量达到 300 人左右，小工 110-120 一天，大工 150-200 一天。

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

答：有积极的影响，耕作条件比以前好多了。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

答：能够，以前土地很多不具备耕作条件，实施后耕作条件完善，流转土地费都能达到 500-700 元每亩，种植蔬菜的每亩产值能达到 7000-8000 元，经济效果非常好。

贵定县云雾镇滴水冲小流域 2018 年水土保持治理工程

受益群众座谈会记录

面访时间：2019 年 9 月 18 日

面访地点：贵定县抱管村

被面访人：

抱管村村民

评价小组：郭敏 邓斌

记录整理：郭敏

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

答：中度。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于

3、您对项目修建的经果林（云雾茶）是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，以后茶园种好后有很大的经济效益。

4、您对项目机耕道是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

答：有，本项目茶园的种植都是附近村民来种植的

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

答：有积极的影响，可以来茶园务工，增加收入。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

答：能够，不过茶园要到三至五年才能收割，每亩年产值预计可以达到 2000-3000 元左右。

兴义市 2018 年重点工程色白小流域项目受益群众座谈会记录

面访时间：2019 年 9 月 19 日

面访地点：大水井村

被面访人：

大水井村村民

评价小组：王波 马玉海

记录整理：王波

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

答：较严重，项目地区无水源。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于改善水土流失。

3、您对项目修建的蓄水池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意

4、您对石坎坡改梯是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意。

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

答：务过工。

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

答：影响不大，苹果盛产时间长。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

答：能够增加，待红富士苹果进入盛产期后，受益群众人均纯收入增幅预计达 4080 元。

铜仁市万山区龙溪小流域水土流失治理重点治理项目

受益群众座谈会记录

面访时间：2019年9月18日

面访地点：万山夜朗村、关庄村

被面访人：

万山夜朗村、关庄村村民

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

轻度。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

有利于改善本地水土流失情况。

3、请问您是否在实施的项目上务工过？

需要人的时候会去，60-80元/天。

4、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

还未收成，目前不知道。

5、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

应该能够，以前土地很多不具备耕作条件，实施后耕作条件完善，政府统一给钱种树。

玉屏县 2018 国家水土保持重点工程木弄河小流域

受益群众座谈会清单

面访时间：2019 年 9 月 17 日

面访地点：玉屏县朱家场镇

被面访人：

玉屏县朱家场镇合作社

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

答：轻度。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于

3、您对项目修建的蓄水池、管网、沉沙池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对石坎坡改梯是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：

5、请问您是否在实施的项目上务工过？

答：有，小工在 120-150 元/天，大工 220 元/天。

6、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

答：有积极的影响，耕作条件比以前好多了，2019 年贫困户增收 8000 元/年左右。

7、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

答：能够，以前土地很多不具备耕作条件，实施后耕作条件完善，2019年贫困户增收8000元/年左右。

余庆县 2018 年霍家沟小流域水土保持综合治理工程

受益群众座谈会记录

面访时间：2019 年 9 月 12 日

面访地点：余庆县魁龙村

被面访人：

魁龙村村民

评价小组：王波 马玉海

记录整理：王波

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

严重，项目实施地基本没有植被，全是施工废渣。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

有利于改善水土流失情况，种植果树后能保持水土水分，不容易造成水土流失发生。

3、您对项目修建的蓄水池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

满意，符合设计蓄水要求，管理到位，村民使用率高。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

本项目不涉及。

5、您对石坎坡改梯是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

本项目不涉及。

6、请问您是否在实施的项目上务工过？

有务工。

7、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

影响大，一个月收入 3000-4000 元，比农作收入高很多。

8、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

能够增加，通过对小流域综合治理，脱贫项目区建档立卡贫困户 80 户，同时项目的实施可改善流域内农业生产和农村基础设施，快速推进项目区乡村旅游业的跨越式发展，提高粮食单产、农业生产水平和群众生活水平，促进区内人民群众脱贫致富奔小康，为实现白泥镇规划的“一村一特”的特色产业，主要以精品水果种植、农旅一体化发展为方向的建设目标奠定基础。

湄潭县兴隆镇小茶海小流域治理工程受益群众座谈会记录

面访时间：2019年9月13日

面访地点：湄潭县小茶海牛金山村

被面访人：

村民

评价小组：黄志毅 汪孝全

记录整理：黄志毅

1、项目实施前，雨水带走泥沙量的情况是否严重？

答：一般。

2、本地水土保持项目的实施是否有利于改善本地水土流失情况？

答：有利于

3、您对项目修建的蓄水池、管网、沉沙池是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、您对项目机耕道、排水沟、排洪沟是否满意，如果不满意，表现在什么地方？

答：满意，极大地促进了周边的耕作条件。

4、项目实施对您家庭收入的增加影响大吗？

答：有积极的影响，耕作条件比以前好多了。

5、水土治理项目的实施能否增加农业产值的作用？

答：能够，以前土地很多不具备灌溉条件，须人工抽水或挑水灌溉，大大节省了灌溉成本，及时的灌溉农作物的生长条件更好、机耕道的修建大大方便了耕作。

附件 6：绩效评价方案及指标体系部门征求意见反馈

绩效评价方案及指标体系部门意见反馈

填表时间：2019 年 9 月 5 日

方案及指标体系名称	水土保持补偿费绩效评价方案及指标体系		
评价机构	贵州弘典工程建设咨询有限公司	联系人及联系方式	郭敏 18621579657
主管部门	水利厅水保处	联系人及联系方式	徐丰 13765011997
省级主管部门意见	1、项目产出及时完成率，项目指标解释建议增加以合同时间为准，合同未约定的以委托方要求以及行业标准为准； 2、项目产出质量达标率，评价要点（12）水土保持大数据是否通过验收，建议根据本项目特点修好为阶段性验收； 3、项目效果水土保持意识提高程度，评价要点（2）贵州省水土保持科技示范园是否推动本地区居民水土保持意识的提高，建议根据该工程性质修改为贵州省水土保持科技示范园是否发挥科教作用、可研实验作用以及生态区展示作用； 4、社会效益指标中水土保持意识提高程度评分标准建议由调查问卷平均分改为由面访结果以及相关佐证材料情况打分； 5、项目投入立项的规范性，评价要点建议增加有相关下达任务通知文件； 6、项目投入绩效目标的合理性，评价要点建议增加有项目总结中定量或定性需要达到的绩效目标。		
省级主管部门签章确认	 省级主管部门（盖章）： 负责人签字：[Signature] 2019年9月4日		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
 2. 本表请与 9 月 5 日前反馈，逾期视为无意见

附件 7：绩效评价方案及指标体系部门意见采纳情况

绩效评价方案及指标体系部门意见采纳情况

填表时间：2019 年 9 月 6 日

方案及指标体系名称	水土保持项目（省本级）绩效评价框架		
主管部门	贵州省水利厅水保处	评价机构	弘典建设咨询有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
1、项目产出及时完成率，项目指标解释建议增加以合同时间为准，合同未约定的以委托方要求以及行业标准为准；		经与行业专家讨论决定按意见修改	
2、项目产出质量达标率，评价要点（12）水土保持大数据是否通过验收，建议根据本项目特点修改为阶段性验收；		经与行业专家讨论决定按意见修改	
3、项目效果水土保持意识提高程度，评价要点（2）贵州省水土保持科技示范园是否推动本地区居民水土保持意识的提高，建议根据该工程性质修改为贵州省水土保持科技示范园是否发挥科教作用、可研实验作用以及生态区展示作用；		经与行业专家讨论决定按意见修改	
4、社会效益指标中水土保持意识提高程度评分标准建议		经与行业专家讨论决定按意见修改	

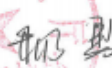
由调查问卷平均得分改为由面访结果以及相关佐证材料情况打分；	
5、项目投入立项的规范性，评价要点建议增加有相关下达任务通知文件；	经与行业专家讨论决定按意见修改
6、项目投入绩效目标的合理性，评价要点建议增加有项目总结中定量或定性需要达到的绩效目标。	经与行业专家讨论决定按意见修改

附件 8：绩效评价报告征求部门意见反馈

绩效评价报告部门意见反馈

填表时间： 2019 年 10 月 10 日

报告名称	贵州省水利厅 2018 年水土保持补偿费绩效评价报告		
评价机构	贵州弘典工程建设咨询有限公司	联系人及联系方式	郭敏 18621579657
主管部门	贵州省水利厅水保处	联系人及联系方式	徐丰 13765011997
省级主管部门意见	省本级报告：1、因为部分项目尚未完工验收，部分资金未支付，如：大数据建设由于审批等不可抗力因素导致项目延期滞后，所以资金结余部分建议备注结余资金含应付未付资金。（水土保持补偿费报告中所有涉及资金结余部分）； 2、“生产建设项目水土保持方案审查”合同中签订的为审查 30 个项目，实施单位已审查完成，建议将报告中涉及到的未执行完成部分修改为已完成； 3、P2 页评价问题简要情况第 2 点的“业务管理制度和财务管理制度存在制度设计缺陷”，因为每个实施单位内部都存在着相应的业务制度和财务制度，不存在缺陷问题，建议将缺失改为未针对具体项目制定相应制度； 4、P2 页评价问题简要建议第（1）中“进一步修订本部门预算绩效管理”，修订管理办法无法在短期内完成，涉及到整个厅机关的管理办法的制定，建议更改为绩效目标设置的标准等； 5、P3 页中评价结果应用建议第（1）中“根据绩效评价中发现的问题，省水利厅和项目实施单位应制定整改方案，督促和指导各部门（单位）及时进行整改”，由于此次绩效评价是评价 2018 年的资金，但 2018 年度的资金和项目已安排和实施，无法整改，建议改为汲取此次评价的建议，在之后的绩效目标制定等工作中完善不足； 6、P10 页第（4）“（4）部分指标名称的含义模糊，如“是否符合相关技术规范”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性。”，由于方案、规划的编制或审查中会用到大约十多种规范，如每次都全部列清楚会过于繁琐，建议更改为是否符合主要规范。 省对下报告：1、因为部分项目尚未完工验收，部分资金未支付，不能列成结余资金，如：玉屏县木弄河水土流失治理项目虽然已完工，但尚未验收，工程款尾款尚未支付，可能存在工程变更等其他原因，故建议在结余资金处备注结余资金含未应付未付资金。（水土保持补偿费报告中所有涉及资金结余部分）； 2、P2 页评价问题简要情况第 1 点中的（3）（4）“（3）部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产业结构调整和经济、劳动力、生活水平，农民生产技能”；（4）部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改		

	善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性”，水保项目中很多项目的效益指标只能定性，无法有一个具体的数字去定量，建议这两点问题是否能重新描述； 3、P2 页中评价问题简要情况第 3 中“沟通协调效率影响了项目实施进度”，因为拆迁问题导致整个项目延期，拆迁这是个刚性问题，地方水务部门积极沟通无果，建议在报告中把沟通协调效率明确为拆迁问题。
省级主管部门 签章确认	省级主管部门（盖章）： 负责人签字：  2019 年 10 月 12 日 

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
2. 本表请与 3 日内（截止 2019 年 10 月 12 日）反馈，逾期视为无意见。

附件 9：绩效评价报告部门反馈意见采纳情况

绩效评价报告部门反馈意见采纳情况

填表时间：2019 年 10 月 11 日

报告名称	水土保持项目（省本级）绩效评价报告		
主管部门	贵州省水利厅水保处	评价机构	弘典建设咨询有限公司
部门意见		评价机构采纳意见	
1、因为部分项目尚未完工验收，部分资金未支付，不能列成结余资金，如：玉屏县木弄河水土流失综合治理项目虽然已完工，但尚未验收，工程款尾款尚未支付，可能存在工程变更等其他原因，故建议在结余资金处备注结余资金含应付未付资金。		经与行业专家讨论决定按意见修改	
2、P2 页评价问题简要情况第 1 点中的（3）（4）“（3）部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产业结构调整 and 经济发展、劳动力、生活水平、农民生产技能”；（4）部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力		经与行业专家讨论决定不采纳意见：社会效益指标可以增加预期的估算值，如控制水土流失指标，可增加控制水土流失预估面积。	

明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性”，水土保持项目中很多项目的效益指标只能定性，无法有一个具体的数字去定量，建议这两点问题能否重新描述。	
3、P2 页中评价问题简要情况第 3 中“沟通协调效率影响了项目实施进度”，因为拆迁问题导致整个项目延期，拆迁这是个刚性问题，地方水务部门积极沟通无果，建议在报告中把沟通协调效率明确为拆迁问题。	经与行业专家讨论决定不采纳意见：沟通协调是效率的保证，效率是沟通协调的结果。没有沟通协调就没有效率。水土保持项目历来都会涉及征地拆迁等沟通协调工作，沟通协调工作的效率直接影响着项目的实施进度。

附件 10：2018 年水土保持项目绩效评价证据、证据来源及评价方法

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
项目投入	项目立项	项目立项规范性	水土保持项目各子项均依据《中华人民共和国水土保持法》、《贵州省水土保持规划（2016-2030 年）》和《贵州省水土保持条例》等国家和贵州省颁布的法律法规获得立项。省水利厅在申请预算资金时严格遵循“二上二下”的预算编制流程，预算草案经厅党组会议集体讨论后报送省财政厅。	中华人民共和国水土保持法 贵州省水土保持规划（2016-2030 年） 贵州省水土保持条例 项目立项申请与审批材料 集中决策会议纪要 上级部门批复文件 项目支出预算申报材料	案卷调查法 专家会审
		绩效目标合理性	省水利厅对绝大部分子项目设置了绩效目标，与“治理贵州水土流失问题，增强项目所在地农业产值”的总体目标一致，但也存在以下两方面的问题：①部分水土保持子项目未设置绩效目标，如：“盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划”和“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”；②绩效目标内容过于冗长，不利于绩效评价等相关人员理解。	贵州省水利发展“十三五”规划 贵州省水土保持专项发展规划 项目实施单位职责 项目支出绩效目标申报材料 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访法
		绩效指标明确性	水土保持项目从数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益和生态效益等方面将项目绩效目标细化分解为具体绩效考核指标，绩效指标设置基本合理，有利于指导该项目的顺利完成，但仍然存在以下几个方面的缺陷：①部分绩效指标缺失，如没有明确规划编制和水土保持科技推广等项目的时效指标；②部分绩效评价指标不够精炼，如社会效益指标的名称为“减少泥沙、农业产业结构调整和经济发展、劳动力、生活水平，农民生产技能”；③部分指标设置不科学，不利于绩效评价工作的开展，如生态效益指标的指标值设置为“蓄水、保土能力增强、控制水土流失、减轻自然灾害、改善农业生产条件、土壤肥力明显提高、减轻水土流失提高”，在一定程度上会影响绩效评价结果的客观公正性。	贵州省水利发展“十三五”规划 贵州省水土保持专项发展规划 项目实施单位职责 项目支出绩效目标申报材料	案卷调查法 专家会审

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
		资金分配合理性	调查问卷统计数据显示，被调查对象对本地区水土流失改善情况的满意度为 95.41%。	调查问卷	问卷调查法
	资金落实	资金到位率	经涉农资金整合后，2018 年水土保持项目计划安排财政资金 6,362.00 万元，实际到位财政资金 6,282.00 万元，资金到位率为 98.74%。	财政资金到位文件 资金到位的会计业务处理凭证	案卷调查法
		到位及时率	经涉农资金整合后，2018 年水土保持项目应及时到位财政资金 6,362.00 万元，实际及时到位财政资金 6,282.00 万元。资金到位率为 98.74%。	资金到位的材料 资金到位的会计业务处理凭证	案卷调查法
项目过程	业务管理	项目实施机构能否促进项目协调推进	为协调推进 2018 年水土保持项目的实施，省水利厅以水保处为牵头部门，明确了各项目的具体实施部门，并要求各项目实施单位在人力资源方面也给予保障，以促进项目的协调推进。截至 2019 年 8 月 31 日，绝大部分项目均按要求实施完成，但也存在部分项目未完工或未完成。	项目人事管理制度 项目人事配备情况 面访资料 审计报告	案卷调查法 面访
		项目实施机构职责是否清晰	省水利厅在下达省级水土保持资金时明确了各方职责，而各地区水行政主管部门也在实施过程中明确了项目业主、项目施工方等各方的职责，为该项目的顺利实施夯实了基础。但就实施效果来看，部分项目并未开工或完工，存在职责不清晰的情况。	职责划分文件或资料 面访资料 审计报告	案卷调查法 面访

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
		业务制度设计有效性	仅有少部分项目实施单位结合国家和贵州省的相关规定制定适合本单位的业务管理制度，而绝大部门项目实施单位主要遵循国家和贵州省的相关规定，没有结合本单位实际情况制定具有针对性的业务管理制度。	各项目实施单位业务管理制度 项目相关审计报告或监督检查材料 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访
		业务制度执行有效性	水土保持项目各子项目实施均严格按照国家、贵州省和各项目实施单位的业务管理制度执行，并将各子项目所涉及的合同书、实施方案、工作计划、项目成果及总结分析报告等及时归档。绩效评价工作组审阅相关资料后，未发现各子项目存在业务管理制度执行缺陷。	各项目实施单位业务管理制度 项目执行的相关材料 项目相关审计报告或监督检查材料 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访
		项目质量可控性	未发现项目质量控制缺陷。	各项目实施单位质量管控标准 各项目实施单位质量管控措施 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访
	财务管理	财务制度设计有效性	各项目实施单位在财务管理制度设计方面存在不同程度的缺陷：①部分财务管理制度未按国家和贵州省的要求制定适合本单位的财务内控制度，如固定资产管理制度未明确本单位内部的固定资产清查处置流程、固定资产处置权限等；②部分财务管理制度缺失，如风险评估制度和关键岗位管理制度等；③财务管理制度不成体系。	各项财务管理制度 财务处理材料 历年审计报告 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访
		财务制度执行有效性	财务管理制度的设计缺陷没有影响到财务管理制度执行的有效性。水土保持补偿费的拨付经厅党组会议集体决策后下拨至各项目实施单位，各项目实施单位严格按照国家、贵州省和各项目实施单位的具体规定经集体决策后办理支付。绩效评价工作组组织相关人员核查项目资金的拨付和使用后未发现任何问题，项目结余资金均按要求上缴财政部门。	财务处理材料 项目相关的审计报告或监督检查材料 面访材料	案卷调查法 专家会审 面访

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
		财务监控有效性	项目实施单位在具体执行过程中，对水土保持补偿费的财务监控手段主要包括以下两种方式：①重大开支项目需经集体决策后支付；②定期或不定期组织项目资金使用的自查工作。绩效评价工作组核查资金拨付与财务处理材料后没有发现违规使用资金的行为，各项目实施单位的财务监控措施的有效性的。	各项目实施单位财务监控制度 各项目实施单位财务监控的佐证材料 面访问材料	案卷调查法 专家会审 面访
项目产出	实际完成率	水土流失治理完成情况	2018年度非贫困县水土保持项目计划完成水土流失治理面积 9,664.87 公顷，实际完成水土流失治理面积 9,640.10 公顷。	各项目县（区、市）预计水土流失治理面积及佐证材料； 各项目县（区、市）实际水土流失治理面积及佐证材料。	案卷调查法 专家会审法
		规划编制完成情况	2018 年水土保持项目计划编制完成《盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》。截至 2019 年 8 月 31 日，该项目已经全部完成。	盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划	案卷调查法 专家会审法
		水土保持科技推广完成情况	2018 年水土保持项目涉及的水土保持科技推广项目为“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”。截至 2019 年 8 月 31 日，该项目尚未实施，预计 2019 年 9 月底前实施，12 月 31 日前完成。	水土保持科技推广项目完成的佐证材料	案卷调查法 专家会审法
		项目预算执行进度	2018 年水土保持项目实际安排财政资金 6,362.00 万元，预算执行资金 5,498.91 万元，项目预算执行率为 86.43%。	项目预算执行的佐证材料	案卷调查法 专家会审
	质量达标率	验收或评审合格率	2018 年水土保持项目共有安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目等 8 个子项目需要进行验收。绩效评价工作审阅相关资料后，未发现验收不合格的情况。	项目验收材料 项目工作总结	案卷调查法
	完成及时率	项目完成及时率	除“安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目”、“2016 年开阳县白马片区晴久河小流域水土流失综合治理工程”以及“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”等项目未及时完成外，其余项目均按照项目实施计划完成。	各项目县（区、市）水土流失治理计划完成时间及佐证材料； 各项目县（区、市）水土流失治理实际完成时间及佐证材料。	案卷调查法 专家会审

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
		项目预算执行及时率	2018 年水土保持项目应及时执行财政预算资金 6,362.00 万元，实际及时执行财政预算资金 5,498.91 万元，项目预算及时执行率为 86.43%。	项目预算执行的佐证材料	案卷调查法 专家会审
		验收或评审及时率	截至 2019 年 8 月 31 日，共有 16 个项目已完工，已完成验收或评审的项目数 8 个，尚有 8 个项目未及时验收，验收或评审及时率 50.00%。	项目验收材料 项目评审通过材料 监督监督工作总结	案卷调查法
	成本节约率		截至 2019 年 8 月 31 日，除少数项目出现超概外，其余项目均按预算安排数执行，超概情况不严重，在合理范围之内。	项目预算申报材料 账务处理材料 各项目支出情况统计表	案卷调查法
项目效果	社会效益	覆盖受益人口完成情况	2018 年水土保持项目涉及水土流失治理子项目共 17 个，除“2018 年都匀市太阳庙（东湖）水库库区治理”未实施，其覆盖受益人口目标未完成外，其余子项目均完成预期覆盖受益人口目标	各项目县（区、市）预计水土流失治理受益人口及佐证材料； 各项目县（区、市）实际水土流失治理受益人口及佐证材料。	案卷调查法 专家会审法
		规划被相关部门采纳情况	2018 年水土保持项目涉及规划的项目为“盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划”。该规划完成后，被盘州市用于娘娘山水土保持科技示范园的建设。	规划被相关部门采纳的佐证材料 面访材料	案卷调查法 专家会审法 面访
		水土保持科技推广效益完成情况	2018 年水土保持项目涉及水土保持技术推广的项目为“兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目”。由于该项目未实施，因此，截至 2019 年 8 月 31 日，并未取得相应的绩效。	水土保持科技推广效益的佐证材料 面访材料	案卷调查法 专家会审法 面访
	可持续影响	已建项目是否良性运行	绝大部分项目所形成的资产运行正常。但也存在部分项目后期维护工作需要进一步加强，具体表现在以下几个方面：①安顺经济技术开发区三合水库库区水土流失综合治理项目后移交宋旗镇平寨村后，后期维护管理不到位，有火灾发生损毁水土流失治理效果的情况；②修文县水土保持项目中的山塘无栅栏维护和警示标牌，存在安全隐患；③平坝区水土保持项目部分生产便道前期设计宽度不足，存在村民破坏原有设计内容，自行施工生产便道的情况。	项目产出得到利用的佐证材料。 面访材料	案卷调查法 专家会审法 面访

一级指标	二级指标	三级指标	证据	证据来源	证据收集方法
		规划影响的可持续性	《贵州省盘州市娘娘山水土保持科技示范园建设规划》的影响是长期的，将为水土保持科技示范园的建设指明方向和提供依据。	项目产出得到利用的佐证材料。 面访材料	案卷调查法 专家会审法 面访
		水土保持技术推广影响的可持续性	2018 年水土保持项目涉及水土保持科技推广的项目为兴义市敬南镇拢岸水土保持科技推广项目。由于该项目拟于 2019 年 9 月实施，其产出的可持续影响尚不明确。	项目产出得到利用的佐证材料。 面访材料	案卷调查法 专家会审法 面访
	项目受益群体满意度	水土流失治理效果满意度	社会公众对 2018 年度水土保持项目治理效果的平均满意度为 88.80%。	调查问卷	问卷调查法
		农业产值增长效果满意度	社会公众对 2018 年度水土保持项目实施能起到增加农业产值作用的占 97.84%。	调查问卷	问卷调查法

第三方评价机构全称（盖章）

法定代表人（签字）：

2019 年 9 月日