

မြန်မာနိုင်ငံတော်သမ္မတမြန်မာနိုင်ငံတော်

勐海县财政局文件

海财会监绩字〔2022〕67号

勐海县财政局关于勐海县曼彦水库工程项目 绩效评价的通报

勐海县水务局：

为加强财政支出项目管理，提高资金使用效益，勐海县财政局采取直接介入的方式，对勐海县曼彦水库工程项目开展绩效评价。绩效评价工作得到你单位的大力支持和配合，在充分征求意见的基础上，绩效评价小组制定了勐海县曼彦水库工程绩效评价指标体系和信息调查表，根据贵单位报送的信息资料和实地核查情况，形成了《勐海县曼彦水库工程项目绩效评价报告》。现将

绩效评价结果通报如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

为保证区域国民经济和社会的全面发展，勐海县政府结合灌区已有水利工程，新建勐海县曼彦水库，为下游用水以及地区经济的可持续发展提供保障。

项目的建设符合《云南省水利厅关于全力加快“十三五”规划重点项目前期工作的通知》以及《西双版纳州“十四五”水安全保障规划》的文件精神，被列为云南省重点水利工程项目。

勐海县曼彦水库工程管理局根据 2018 年 5 月 28 日《勐海县人民政府关于组建勐海县曼彦水库工程管理局的批复》（海政复〔2018〕132 号）文件批准成立，主要负责组织实施勐海县曼彦水库建设。项目管理过程中，勐海县曼彦水库工程管理局制定了《勐海县曼彦水库工程应急管理制度》，并成立了勐海县曼彦水库工程安全生产领导小组、勐海县曼彦水库工程质量管理组织机构，明确了相关人员职能职责，规范了项目管理程序。

同时，为进一步规范项目管理，勐海县人民政府制定了《勐海县曼彦水库工程建设应急预案》，并成立了以分管水利副县长为指挥长的社会稳定风险防范应急指挥部。

（二）任务完成情况

序号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值	完成/达标情况	完成/达标结果	备注
1	产出	产出数量	实际完成率	项目进度实施情况	导流输水放空隧洞工程、闸门安装、闸室浇筑等的工程完成情况。	闸门安装、闸室浇筑未完成。	未完成	
2					大坝填筑工程完成情况。	大坝开始填筑，填筑至729.4米。	完成	
3					溢洪道开挖、浇筑项目完成情况。	溢洪道完成开挖，进行混凝土浇筑。	完成	
4					征地输水管道、水厂建设完成情况。	征地输水管道未完成，水厂未开始施工。	未完成	
5				合同签订及执行情况	项目合同签订以及执行情况。	合同签订不规范。	未完成	全过程跟踪审计合同
6		产出质量	质量达标率	项目质量验收合格情况	验收合格。	阶段验收已通过。	达标	
7	产出时效	项目（工程）开工及时性	项目（工程）开工及时性	项目计划开工时间2020年2月25日。	实际于2020年8月6日开工。	未完成		
8				项目（工程）完工及时性	按时完成2021年度计划建设内容。	未按计划于2021年12月31日前完成阶段性目标。	未完成	
9	产出成本	成本节约	成本节约	项目执行成本控制采用方式（招标、监理等）。	项目已执行监理制、公开招标。	达标		
10				按照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标实施条例》的规定开展招标情况。	程序合规。	达标		
11	效果	项目效益	实施效益	经济效益	新增、恢复、改善土地灌溉面积。	新增、恢复、改善土地灌溉面积。	达标	
12				社会效益	改善人民供水问题。	改善人民供水问题。	达标	
13				生态效益	改善农村水生态环境质量，为建设西双版纳、维护生态安全的提供基本前提。	环境评价报告及水土保持报告已批复，通过率100%。	达标	
14				可持续性影响	工程项目的可持续使用。	工程设计使用年限≥20年	达标	
15		满意度	社会公众或服务对象满意情况	满意程度≥90%	满意程度大于90%。	达标		

勐海县曼彦水库工程建设项目制定绩效目标 15 项，其中：已达标/已完成目标 10 项；未达标/未完成 5 项，具体评价情况为：

绩效目标实现情况统计表

（三）资金管理使用情况

截止 2021 年 12 月 31 日，项目支出资金共计 8 519.39 万元，资金使用率为 99.99%，其中：建筑安装工程投资 3 613.71 万元、待摊投资 758.76 万元、支付农民工工资保证金 669.66 万元、补偿款 2 109.13 万元、植被恢复费 168.13 万元以及归还曼桂水库贷款本利 1200 万元经勐海县人民政府（海政复〔2020〕432 号）文件同意。

经核实，本次绩效评价的专项债券资金 5000 万元已按规定使用范围全部支出，资金使用率为 100%。资金支付情况详见下表：

项目资金支出明细表

单位：元

序号	项目或费用名称	委托方式	合同签订公司	合同金额	支出资金	其中：专项债券资金支付部分	备注
	合计	—	—	116,283,011.86	85,193,889.16	50,000,000.00	
一	建筑安装工程投资合计	—	—	112,953,615.11	36,137,064.62	33,804,619.22	-
(一)	勐海县曼彦水库工程建设项目(一标段)	公开招标	云南建投第二水利水电建设有限公司	100,519,729.24	29,713,441.51	28,624,384.11	-
(二)	勐海县曼彦水库导流输水放工隧洞工程建设	公开招标	云南建投第二水利水电建设有限公司	12,433,885.87	6,423,623.11	5,180,235.11	
二	待摊投资合计	—	—	3,329,396.75	7,587,605.84	3,293,321.48	-
(一)	可行性研究费	—	—	398,000.00	295,921.48	197,921.48	-
1	使用林地可行性调查及报告编制技术服务费	直接委托	云南汇森林业工程规划设计有限公司	300,000.00	197,921.48	197,921.48	
2	咨询评审技术服务费(可行性研究报告评审)	直接委托	云南水利水电建设工程技术开发有限公司	90,000.00	90,000.00		
3	咨询评审技术服务费(水土保持方案可行性研究报告评审)	直接委托	云南水利水电建设工程技术开发有限公司	8,000.00	8,000.00		
(二)	勘测设计费	—	—	1,030,000.00	5,595,400.00	2,635,400.00	-
1	前期勘察及可行性研究阶段勘测设计费	公开招标	云南秀川水利水电勘察设计有限公司		2,265,400.00	1,665,400.00	
2	可行性研究阶段建设征地移民安置规划设计费	公开招标	云南秀川水利水电勘察设计有限公司	970,000.00	970,000.00	970,000.00	
4	建设工程勘测设计费(全过程勘察设计)	公开招标	云南秀川水利水电勘察设计有限公司		2,300,000.00		
5	文物考古调查勘探技术服务费	直接委托	西双版纳州文物管理所	60,000.00	60,000.00		
(三)	节地评价费	—	—	140,000.00	140,000.00		-
1	节地评价报告编制费	直接委托	云南鸿焜科技有限公司	140,000.00	140,000.00		
(四)	咨询费	—	—	120,000.00	102,000.00		财务核算科目为“待摊投资-节地评价费”，实际为用地预审咨询费
1	建设项目用地预审咨询费	直接委托	云南鸿焜科技有限公司	120,000.00	102,000.00		
(五)	工程监理费	—	—	1,641,396.75	1,380,000.00	460,000.00	-
1	监理费	公开招标	中科华水工程管理有限公司	1,641,396.75	1,380,000.00	460,000.00	
(六)	建设单位管理费用			-	74,284.36	-	
1	差旅费				8,199.00		
2	办公费				38,512.09		
3	管理人员工资				26,000.00		
4	银行手续费、短信服务费				1,573.27		
三	保证金	—	—	-	6,696,572.00	6,696,572.00	
1	农民工工资保证金(一标段)	—	云南建投第二水利水电建设有限公司	-	4,969,827.00	4,969,827.00	
2	农民工工资保证金(导流输水放工隧洞工程)	—	云南建投第二水利水电建设有限公司	-	1,726,745.00	1,726,745.00	
四	补偿款	—	—	-	21,091,286.70	4,524,127.30	
(一)	工程征占地款及地上附着物补偿款	—	勐海县打洛镇财政所	-	4,524,127.30	4,524,127.30	
(二)	征地补偿款		勐海县打洛镇财政所		16,281,559.40		
(三)	水土保持补偿费		勐海县财政局		285,600.00		
五	植被恢复费	—	云南省林业和草原局		1,681,360.00	1,681,360.00	
六	归还曼桂水库贷款本息		勐海县水务开发投资有限公司		12,000,000.00		

注：项目资金支出明细表中所列示合同仅涉及发生过资金支付的合同。

（四）绩效情况

项目依据西双版纳州发展改革委员会《关于云南省勐海县曼彦水库工程建设项目可行性研究报告的批复》（西发改地农〔2019〕251号）、勐海县水务局 勐海县发展和改革局《关于对勐海县曼彦水库工程初步设计报告的批复》（海水务联〔2020〕3号）批复文件批准建立；项目的实施符合云南省水利厅《关于全力加快“十三五”规划重点项目前期工作的通知》以及《西双版纳州“十四五”水安全保障规划》的文件精神，项目立项依据充分。

单位编制了《绩效目标申报表》，所设定的目标依据充分、符合客观实际，但存在指标设定不完整、不细化、不量化的情况。

勐海县曼彦水库工程项目符合国家、省、州以及县委、县政府的要求，项目立项依据充分、合理；在项目实施过程中建设单位基本能够按照要求进行了绩效目标申报，能够按照相关文件及管理制度的要求组织项目实施，成本控制程序较完善，按财经法规及资金预算要求进行项目资金的管理和使用，无截留、挤占、挪用资金的情况，履行了相应的项目管理及财务监管职责。但仍存在绩效运行跟踪监控制度执行不到位，部分绩效指标不细化、不量化、指标设定与实际不符、签订合同不规范等情况。

二、存在的主要问题

（一）存在的问题

1.项目绩效管理工作不到位。

项目绩效目标指标设定不完整、不细化、不量化。如：未设

定“产出-产出时效”、“效果-生态效益”等绩效目标；所设数量指标为“新建小（一）型水库1座”，指标不细化、不量化。

2.项目未按计划时间开工

根据提供的开工报审表及开工令等资料，项目计划于2020年2月25日开工，实际于2020年8月6日至2021年1月16日陆续开工，受新冠疫情影响工程未按计划时间开工。

3.阶段性目标未按时完成。

根据《项目绩效目标表》和《绩效自评报告》，受新冠疫情影响，截止2021年12月31日，2021年阶段性目标未完成（其中：导流输水放空隧洞工程闸门安装及闸室浇筑未完成；征地输水管道未完成，水厂未开始施工）。

4.合同签订不规范。

经核实，勐海县曼彦水库工程管理局委托云南汇恒高路工程项目管理有限公司通过公开招标的方式，于2022年6月24日确定云南云达工程造价咨询有限公司为项目全过程跟踪审计服务单位并签订了合同金额为1116000元的《全过程跟踪审计咨询服务合同》。经核实，合同内容包括已完工程，合同签订不规范，建议根据实际服务内容进行费用的结算。

（二）建议和改进举措

1.建议单位加强绩效管理工作，强化部门的绩效意识，做好部门内部绩效工作协调配合；根据绩效目标设置全面、清晰、量化可考核的指标，以便提高绩效评价的质量及效率。

2.建议单位按照项目实施情况对绩效目标进一步细化、量化,分解为清晰、可衡量的绩效指标,确保绩效指标能充分支撑绩效目标的实现并可衡量、可考核,确保所细化分解的个性指标属于上一级指标的范畴并能充分支撑上一级指标的实现。

3.建议建设单位在今后的建设中,做好项目计划并科学合理约定工期,避免出现未按计划时间开工的情况。

4.建议建设单位按照项目建设实际情况进行服务事宜的委托以及合同内容的审核,规范项目成本控制程序。

5.建议建设单位采取业务培训、考察交流、现场指导等形式加强绩效评价相关知识的学习和培训,在实际工作中不断积累经验,不断提高预算绩效管理工作水平和绩效自评工作质量。

三、下一步整改

按照《勐海县财政局 监察局关于加强财政支出绩效评价结果应用的意见》(海财绩字〔2013〕12号)“建立绩效评价结果反馈与整改机制”的精神,现将“勐海县曼彦水库工程绩效评价结果通知书”(详见附件1)送达你们,请按绩效评价结果通知书的整改建议进行整改,并于收到文件起1个月内,将整改结果以“整改结果报告书”(详见附件2)纸质版一式两份报送县财政局会计监督评价股。

附件:1.勐海县财政支出项目绩效评价结果通知

2.勐海县财政支出项目绩效评价整改结果报告书

3.勐海县曼彦水库工程项目绩效评价报告



2022年12月13日

(联系人及电话：陈昱桦 5138556)

抄送：州财政局监督评价科，县委办公室，县人大常委会办公室，县政府办公室，县纪委，县审计局。

勐海县财政局办公室

2022年12月13日印发

附件 1:

勐海县财政支出项目绩效评价结果通知书

被评价单位	勐海县水务局	评价年度	2021 年
评价机构	勐海县财政局	评价时间	2022 年 10 月至 11 月
评价分值	86.90	评价结论	良
主要绩效情况	<p>根据提供的《绩效自评报告》和 2021 年度《勐海县曼彦水库工程专项债券资金年度总结》，项目未能完成 2021 年度阶段性目标所设置工程量，具体情况如下：</p> <p>2021 年阶段性目标为：完成导流输水放空隧洞工程（竖井衬砌、闸门安装、闸室浇筑）；大坝填筑至 729.4 米；完成溢洪道开挖，并进行混凝土浇筑；完成征地输水管道安装，水厂开始施工。</p> <p>实际完成内容：截止 2021 年 12 月 31 日，大坝已填筑至 729.4 米、溢洪道已完成开挖并进行混凝土浇筑，但导流输水放空隧洞工程（竖井衬砌、闸门安装、闸室浇筑）和征地输水管道建设未完成、水厂未开工，工程未按计划完工。</p> <p>项目实行合同管理制管理，勐海县曼彦水库工程管理局按照规定与服务单位（施工单位、设计单位、监理单位等）签订了服务合同，相关单位基本按照合同约定开展服务工作以及提供了成果资料。但经核实，项目建设单位于 2022 年 6 月通过公开招标方式聘请云南云达工程造价咨询有限公司进</p>		

<p>行项目的全过程跟踪审计并签订了《全过程跟踪审计合同》，合同委托内容包括已完工项目，委托事宜与项目实际开展情况不相符。</p>

主要问题

1.项目绩效管理工作不到位。

项目绩效目标指标设定不完整、不细化、不量化。如：未设定“产出-产出时效”、“效果-生态效益”等绩效目标；所设数量指标为“新建小（一）型水库1座”，指标不细化、不量化。

2.项目未按计划时间开工

根据提供的开工报审表及开工令等资料，项目计划于2020年2月25日开工，实际于2020年8月6日至2021年1月16日陆续开工，受新冠疫情影响工程未按计划时间开工。

3.阶段性目标未按时完成。

根据《项目绩效目标表》和《绩效自评报告》，受新冠疫情影响，截止2021年12月31日，2021年阶段性目标未完成（其中：导流输水放空隧洞工程闸门安装及闸室浇筑未完成；征地输水管道未完成，水厂未开始施工）。

4.合同签订不规范。

经核实，勐海县曼彦水库工程管理局委托云南汇恒高路工程项目管理有限公司通过公开招标的方式，于2022年6月24日确定云南云达工程造价咨询有限公司为项目全过程跟踪审计服务单位并签订了合同金额为1116000元的《全过程跟踪审计咨询服务合同》。经核实，合同内容包括已完工程，合同签订不规范，建议根据实际服务内容进行费用的结算。

整
改
建
议

1.建议单位加强绩效管理工作，强化部门的绩效意识，做好部门内部绩效工作协调配合；根据绩效目标设置全面、清晰、量化可考核的指标，以便提高绩效评价的质量及效率。

2.建议单位按照项目实施情况对绩效目标进一步细化、量化，分解为清晰、可衡量的绩效指标，确保绩效指标能充分支撑绩效目标的实现并可衡量、可考核，确保所细化分解的个性指标属于上一级指标的范畴并能充分支撑上一级指标的实现。

3.建议建设单位在今后的建设中，做好项目计划并科学合理约定工期，避免出现未按计划时间开工的情况。

4.建议建设单位按照项目建设实际情况进行服务事宜的委托以及合同内容的审核，规范项目成本控制程序。

5.建议建设单位采取业务培训、考察交流、现场指导等形式加强绩效评价相关知识的学习和培训，在实际工作中不断积累经验，不断提高预算绩效管理工作水平和绩效自评工作质量。

勐海县财政局（章）

附件 2:

勐海县财政支出项目绩效评价整改结果报告书

被评价项目（单位）		结果通知书编号	
联系人		联系电话（手机）	
整 改 情 况			
被评价单位负责人（签字）		主管部门意见（盖章）	
被评价单位（盖章）		主管部门意见（盖章）	
年 月 日		年 月 日	

