

高台县城乡供水能力提升工程

项目绩效评价报告

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

项目主管部门：高台县住房和城乡建设局

项目建设单位：高台县自来水公司

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



报告摘要

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县自来水公司实施的高台县城乡供水能力提升工程开展了绩效评价。

2023年7月10日至10月25日甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任组长的高台县城乡供水能力提升工程绩效评价组，通过调阅自评报告、研究案卷、查阅工程前期建设资料和财务资料、现场踏勘和座谈交流等方式，对项目各项绩效指标进行了分析评价。

评价报告如实陈述了工程审批事项、前期手续办理情况、资金筹措情况、工程建设过程、资金使用情况和相关单位对工程质量的评定情况。从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益四个方面实事求是地开展了绩效评价，客观公正地提出了评价结论，实事求是地指出了存在的问题，并针对性地提出了有关建议。

一、项目基本情况

随着高台县城镇化进程的加快推进，高台县不断加大城区基础设施建设，取得了明显成效，但随着县城建成区规模持续扩大、常住人口急剧增加，县城及周边工业企业增多，县域经济发展迅速，但高台县城及周边地区供水设施老旧，供水能力严重不足，管网布置不合理，部分区域水压偏低等问题日益凸显。

县城在国民经济和社会发展中占有举足轻重的地位，加快推进城镇化进程是国家明确提出的重要战略，是全面实现第二个百年奋斗目标的重要途径，城镇化的发展必须以良好城镇基础设施为前提。根据国家和甘肃省城镇化发展规划，城镇要加强基础设施建设，提高供水质量，增强城镇供水保障能力。城镇供水基础设施的水平是城镇功能的重要体现，为了改善城镇居民的生活水平，急需进行供水管网改造提升，项目建设势在必行。

为推动县域经济社会可持续发展，加快城镇建设步伐，提高供水能力，保障供水质量，提高人民生活水平，高台县城乡供水能力提升工程建设是十分必要的，本项目的实施对推进城镇化建设具有十分重要的意义。

二、评价结论

高台县城乡供水能力提升工程项目绩效评价得分 90.10 分，依据财政绩效评价等级划分，评价等级为“优”。该项目的建成满足了当前和今后一段时期高台县供水基础设施需求，对保障高台县城区及周边企事业单位生产生活用水、提高城市居民生活质量，促进高台县经济社会可持续发展具有重大意义。项目决策符合 2022 年地方政府专项债券重点支持的 9 大方向中的市政和产业园区基础设施要求,符合基本建设项目和政府专项债券资金支持项目相关规范要求。项目按照基本建设项目和政府专项债券资金支持项目建设程序，履行了可研报告和初步设计的审批，完成了施工图设计的审查，申报办理了两证一书及土地等相关手续。项目按照招投标相关要求，委托具有招标代理资质的第三方甘肃银沁工程咨询代理有限公司开展了土建及供水管网工程（第一标段）公开招标，采用邀请招标方式确定了第二标段智慧水务大数据平台系统的施工业主；项目按照初步设计批复的内容基本完成了建设任务。但项目在全过程管理中存在可研批复文件未明确建设单位和建设期限，初步设计批复文件未明确供水管网和信息化管理中心的建设规模，未按约定期限开工建设、也未按约定期限完工，项目建成六个月并投入使用但未完成工程结算审计和项目决算审计，工程档案资料整理不规范的问题。

项目建成后从利益相关方反馈情况分析,项目投入和实施基本达到了预期目标，取得了较为明显的经济效益和社会效益。但为了确保建成项目最大发挥效益，项目主管部门高台县住房和城乡建设局要督促运营企业高台县民泰城市运营服务有限公司强化绩效意识，预算专项维护资金，确定专业人员维护管理。

目录

一、基本情况	1
(一) 项目建设背景	1
1、管网布置不合理，部分区域水压偏低	1
2、供水能力不足，满足不了实际需要	2
(二) 项目概况	2
(三) 项目批复情况	2
1、可行性研究批复情况	3
2、初步设计批复情况	3
3、工程预算批复情况	4
(四) 项目投资情况	4
(五) 项目建设单位概况及项目执行情况	4
1、项目建设单位情况	4
2、项目管理情况	5
3、项目建设情况	5
(六) 资金投入和使用情况	8
二、项目绩效目标	8
(一) 绩效总目标	8
(二) 阶段性目标	8
三、绩效评价工作情况	9
(一) 绩效评价目的、对象、依据和范围	9
1、绩效评价目的	9
2、评价对象	10
3、评价范围	10
4、评价依据	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	11
1、绩效评价原则	11
2、评价指标体系	12
3、评价方法	17
4、评价标准	17

(三) 绩效评价工作过程	18
1、前期准备阶段	18
2、组织实施	18
四、综合评价情况及评价结论	19
(一) 评分结果	19
(二) 主要结论	20
五、绩效评价指标分析	20
(一) 项目决策情况 (分值 15 分, 得分 15 分)	20
1、项目立项 (分值 5 分, 得分 5 分)	21
2、绩效目标 (分值 4 分, 得分 4 分)	21
3、资金投入 (分值 6 分, 得分 6 分)	22
(二) 项目管理情况 (分值 20 分, 得分 18 分)	23
1、资金管理 (分值 9 分, 得分 8 分)	23
2、项目管理 (分值 11 分, 得分 10 分)	24
(三) 项目产出情况 (分值 30 分, 得分 22.3 分)	25
1、产出数量 (分值 5 分, 得分 4.8 分)	25
2、产出质量 (分值 10 分, 得分 10 分)	26
3、产出时效 (分值 6 分, 得分 3 分)	26
4、产出成本 (分值 9 分, 得分 4.5 分)	27
(四) 项目效益情况 (分值 35 分, 得分 34.8 分)	28
1、经济效益 (分值 12 分, 得分 12 分)	28
2、社会效益 (分值 10 分, 得分 10 分)	29
3、可持续影响 (分值 6 分, 得分 5.8 分)	29
3、服务对象满意度 (分值 7 分, 得分 7 分)	30
六、主要经验及做法	30
1、创新管理, 积极推进项目实施	30
2、创新推行“四式一制”, 加强项目全过程管理	31
七、存在的问题	31
(一) 项目建设全过程管理不规范	31
(二) 工程未按约定期开工完工	31

八、相关建议	31
（一）加强项目全过程监管	31
（二）加强建成项目的维护管理	32

甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第 027 号

高台县城乡供水能力提升工程项目

绩效评价报告

为加强政府专项债券项目管理，提高政府专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《财政部关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预〔2016〕155号）、《财政部关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）、《甘肃省财政厅关于印发甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（甘财预〔2021〕54号）精神，受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县自来水公司使用 2022 年政府专项债券资金建设的高台县城乡供水能力提升工程开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目建设背景

随着高台县城镇化进程的加快推进，高台县不断加大城区基础设施建设，取得了明显成效，但随着县城建成区规模持续扩大、常住人口急剧增加，县城及周边工业企业增多，县域经济发展迅速，但高台县城及周边地区供水设施老旧，供水能力严重不足。主要问题有：

1、管网布置不合理，部分区域水压偏低

高台县现有供水管网老化严重，给水管网现状敷设 DN110 以上输配水管网 74.99 公里，其中：DN315mm 供水主管线 29481 米；DN225-160mm 供水支管线 21262 米；DN110mm 供水支管线 24247 米。供水管网漏损率居高不下，供水管网口径过小，造成用水高峰期供水压力不足。

2、供水能力不足，满足不了实际需要

城区目前的供水能力已经不能满足企事业单位正常生产和市民日常生活需要，供水能力不足的问题不断凸显出来，影响了企事业单位正常生产和市民日常生活需要，制约着高台经济社会的高质量可持续发展。从高台县人民政府网站领导信箱反映供水问题的信件仅 2022 年 1 月 30 日至 2 月 2 日三天就有 43 份。高台县自来水公司自 1 月 26 日起在高台县电视台、高台县自来水公司微信公众号发布了《致广大用水户的一封信》，向各用水户发布信息，请城区五、六楼住户在有水时储备生活用水，减少高峰期阶段性停水造成的生活影响。在 2022 年春节来临之际因用水量急剧增大，供水管道供水量及压力不足，导致个别小区住宅五、六楼出现阶段性停水，此现象可能在春节前持续一周左右，原计划提前运行的城区加压站因故障无法运行。自来水公司承诺加快城区加压站和备用水厂建设和调试，争取早日建成运行，解决供水能力不足的问题。

县城在国民经济和社会发展中占有举足轻重的地位，加快推进城镇化进程是国家明确提出的重要战略，是全面实现第二个百年奋斗目标的重要途径，城镇化的发展必须以良好城镇基础设施为前提。根据国家和甘肃省城镇化发展规划，城镇要加强基础设施建设，提高供水质量，增强城镇供水保障能力。城镇供水基础设施的水平是城镇功能的重要体现，为了改善城镇居民的生活水平，急需进行供水管网改造提升，项目建设势在必行。

综上所述，为推动县域经济社会可持续发展，加快城镇建设步伐，提高供水能力，保障供水质量，提高人民生活水平，高台县城乡供水能力提升工程建设是十分必要的，本项目的实施对推进城镇化建设具有十分重要的意义。

（二）项目概况

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

主管部门：高台县住房和城乡建设局

建设单位：高台县自来水公司

（三）项目批复情况

1、可行性研究批复情况

2022 年 2 月 16 日，高台县发展改革局批复了该工程可行性研究报告（高发改〔2022〕33 号）。批复工程建设内容为：改扩建城乡供水管网 25800m，管径 DN450-160mm；配套建设供水检查井 40 座；配套建设消防检查井及井内消防设施 100 座；配套建设供水监控管理信息中心 1 处，占地 4000 m²，建筑面积 1500 m²，配套建设营销系统、管网监控系统、分区供水计量系统、水质检测系统、供水压力监测系统和城区调压站 1 处。管材改造为 PE100 级，管径 DN450-315mm，公称压力 1.6MPa。批复项目估算投资 3650 万元，工程费用 3320.45 万元，其中建筑工程费 360 万元，供水管网改建费 1162.7 万元，供水监控管理信息中心 1634.32 万元，安装工程费 163.43 万元，其他费用 155.74 万元，预备费 173.81 万元。

2、初步设计批复情况

2022 年 7 月 14 日，高台县住房和城乡建设局批复了该工程初步设计（高住建发〔2022〕103 号）。批复工程建设规模及内容为：在县府街、西城河路、规划 24 路、西环路、南环路、南城河路、合黎镇及东联改扩建 8 条市政道路给水管道，在鼎盛小区改建 1 处室外给水管道及 1 座可调式减压阀门井，同时给水管道配套消火栓阀门井、排气井及泄水井；在高台县城区新建信息化管理中心 1 处，总用地面积 3482 平方米，其中新建办公楼、附属用房和车棚，并配套完成硬化、绿化、供水、供电、供暖及污水管网；配套建设自来水智慧水务大数据平台系统。

重点就供水管网敷设、信息中心办公楼、智慧水务大数据平台系统三大板块做了规范性设计批复：

①供水管网敷设。供水区域室外配水管网水源为市政供水管网，供水压力为市政低压，约为 0.25~0.40MPa，拟从市政给水管向用水区引入 DN100 的生活给水引入管。

②新建信息中心办公楼主体三层，附属用房和车棚主体均为一层，设计合理使用年限为 50 年。

③智慧水务大数据平台系统。在信息化管理中心及供水管网上

配套建设自来水智慧水务大数据平台系统配套软件及硬件设备。系统软件部分包括营销管理系统、GIS 供水管网地理信息系统、流量压力监测系统、水质在线监测系统、生产调度指挥及大屏显示系统、视频监控系统。系统硬件部分包括集群资源、机房装修、工作站、外业设备、视频监控系统、生产调度指挥大屏显示系统、水质在线监测系统设备、流量压力监测系统设备。另外，还对环境影响、节能设计做了规范性批复。

批复项目概算投资为 3,617.31 万元，其中工程费用 3,250.31 万元，其它费用 194.75 万元，预备费 172.25 万元。

3、工程预算批复情况

2022 年 7 月 25 日，高台县财政局批复了高台县城乡供水能力提升工程的预算（高财评〔2022〕55 号），项目送审预算 2775.94 万元，审定预算为 2630.2 万元。其中供水监控管理中心及供水管网 2431.42 元、智慧水务大数据平台系统 198.78 万元。审减预算 145.74 万元，审减率 5.25%。

（四）项目投资情况

1.2022 年 5 月 26 日，高台县财政局开展了该工程政府专项债券合理性和合规性审核，确定本项目发行债券 2100 万元。

2.2022 年 6 月 2 日的《高台县人民政府关于同意为高台县城区市政管网及道路改造等 3 项工程配套资金的批复》（高政发〔2022〕36 号），同意将总投资 3650 万元的高台县城乡供水能力提升工程除地方政府专项债券资金外的缺口资金纳入县级财政预算统筹解决。

3.2022 年 7 月 25 日，高台县财政局评审批复高台县城乡供水能力提升工程的预算（高财评〔2022〕55 号），项目送审预算 2775.94 万元，审定预算为 2630.2 万元，其中供水监控管理中心及供水管网 2431.42 元、智慧水务大数据平台系统 198.78 万元。审减预算 145.74 万元，审减率 5.25%。

（五）项目建设单位概况及项目执行情况

1、项目建设单位情况

项目建设单位为高台县自来水公司,于 2022 年 04 月 25 日在高

台县事业单位登记管理局登记设立，统一社会信用代码1262222543861084XB，法定代表人拓建元，开办资金676万元，举办单位高台县住房和城乡建设局，单位住所为高台县城关镇新建南村社区人民西路113号，宗旨和业务范围为负责城区及城郊居民、单位生产、生活用水服务等。

2、项目管理情况

根据2022年6月6日高台县住房和城乡建设局《关于成立高台县城乡供水能力提升工程项目建设管理处的通知》（高住建发〔2022〕82号），为加强高台县城乡供水能力提升工程建设管理，健全组织机构，明确责任分工，强化工程管理措施，确保工程质量，加快工程建设进度。高台县自来水公司成立供水能力提升工程项目建设处，按照工作职责各司其职，确保项目顺利实施。

3、项目建设情况

（1）前期手续办理情况

a.2022年2月18日，高台县住房和城乡建设局开展了《事前绩效自评报告》，评价结论：本项目属于年度政府专项债券支持的范围和领域，项目的实施具有充分的必要性；依据2010年5月27日《高台县物价局关于调整城市自来水供水价格的批复》（高物价发〔2010〕35号）文件，该项目属有收益的公益性项目，已完成了前期准备工作，投资依法合规，政策风险可控，项目成熟度高；项目资金来源明确，债券资金需求合理；项目收入、成本、收益预测较为合理，偿债计划可行，偿债风险较低；项目绩效目标和指标设置明确、完整、合理可行。本项目自评综合得分91分，具备政府专项债券资金支持的条件。

b.2022年5月5日，深圳建昌工程设计有限公司中标编制初步设计及施工图设计。

c.2022年5月26日，高台县财政局开展了工程政府专项债券合理性和合规性审核，确定本项目发行债券2100万元。

d.2022年6月2日，《高台县人民政府关于同意为高台县城区市政管网及道路改造等3项工程配套资金的批复》（高政发〔2022〕

36号），同意将总投资3650万元的高台县城乡供水能力提升工程除地方政府专项债券资金外的缺口资金纳入县级财政预算统筹解决。

e.2022年6月20日，高台县自来水公司委托中远智信设计有限公司开展工程岩土勘察。

f.2022年7月8日，高台县自来水公司委托张掖市土地规划勘测院完成了《用地勘测定界报告》。

g.2022年7月12日，高台县自然资源局出具了工程供水监控管理信息中心《规划条件通知书》（高自然资源规建条〔2022〕18号）。

h.2022年7月27日，高台县委政法委报备了社会稳定风险评估报告。

i.2022年7月29日，高台县人民政府批复了工程项目用地（高政资用字〔2022〕47号）。

j.2022年8月4日，高台县自然资源局出具了《建筑工程设计方案核定通知书》（高自然资源规建方核〔2022〕027号）。

k.2022年8月5日，高台县自然资源局出具了《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第62072420220015号）。

l.2022年8月9日，高台县自然资源局出具了《建设用地规划许可证》（地字第620724202200023号）。

m.2022年8月11日，高台县自然资源局出具了《建设工程规划许可证》（建字第620724202200020号）。

n.2022年8月22日，高台县自来水公司委托甘肃丰榕试验检测有限公司对第一标段（土建及管网改造）的材料进行质量检测。

o.2022年9月15日，中国市政工程西北设计研究院有限公司出具了施工图审查合格书。

p.2023年5月29日，高台县水务局批复了水土保持方案报告。

q.2023年6月27日，高台县自来水公司委托甘肃天工工程管理咨询有限公司完成了新建雷电防护装置检测报告。

r.2023年7月28日，高台县自来水公司委托甘肃博友安消防工程技术咨询责任有限公司完成了消防设施竣工检测。

（2）招投标情况

①2022年8月4日，通过邀请招标重庆珀菲特信息技术有限公司中标承建第二标段（信息化设备及维护），中标额1,964,462.00元。

②2022年8月17日，经公开招投标高台县金地建筑工程有限公司中标承建第一标段（土建及管网改造），中标额19,153,155.28元。2022年8月28日，高台县自来水公司与第一标段中标单位签订了施工合同，合同金额与中标金额一致。合同约定，工程于2022年8月29日开工建设，2022年12月30日前完工，计划工期120天。

③2022年8月24日，高台县自来水公司与第二标段（信息化设备及维护）中标企业重庆珀菲特信息技术有限公司签订合同，合同金额与中标金额一致。合同约定，由重庆珀菲特信息技术有限公司为高台县城乡供水能力提升工程提供智慧水务大数据平台软件并提供上门安装、调试服务及连带服务。在甲方（高台县自来水公司）正常使用的前提下，乙方（重庆珀菲特信息技术有限公司）对所提供软件及设备发生的故障，提供为期1年的免费保修和技术支持服务。乙方在工作时间内以电话、传真、电子邮件等方式为本软件产品的故障，提供实时响应和远程解决。在远程维护无法排除故障时，乙方将于48小时之内回执甲方，制定故障排除方案，及时进行故障排除服务。甲方系统管理人员和全体使用人员可以享受由乙方提供的专业化的本软件产品的使用培训。“维护服务”是指乙方根据甲方需求，为甲方提供基于智慧水务大数据平台的技术指导和产品保障的维护支持服务，维护服务开始时间为项目上线当日起。乙方提供的智慧水务大数据平台系统正常运行且满足甲乙双方协定的《高台县自来水公司智慧水务大数据平台功能清单》中所有的功能。

④2022年9月1日，高台县自来水公司委托甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司开展工程监理。

（3）工程施工及设备安装情况

①2022年9月22日，经工程监理甘肃四海工程建设监理有限

公司张掖分公司审核，具备开工条件，高台县自来水公司下发了第一标段（土建及管网改造）开工通知书，第一标段于 2022 年 9 月 22 日开工建设，于 2023 年 7 月 15 日完成施工任务。2023 年 10 月 25 日，高台县建筑管理站组织建设单位、勘察单位、设计单位、施工企业、监理单位对第一标段工程任务完成情况、工程质量进行了现场核查验收，并于 10 月 27 日出具了验收通过的结论意见。

②2023 年 4 月 18 日，重庆珀菲特信息技术有限公司开始二标段设施设备的安装，于 2022 年 7 月 25 日完成安装任务，2023 年 9 月 20 日，高台县自来水公司组织设计单位、施工企业、监理单位对第二标段建设任务完成情况进行了现场核查验收。

（六）资金投入和使用情况

2022 年高台县供水能力提升工程项目财政预算投入 2100 万元，全年执行数 2100 万元，明细如下：

序号	资金用途	收款单位	支付金额	支付时间
1	高台县城乡供水能力提升工程项目工程款	第一标段高台县金地建筑工程有限公司	7,660,000.00	2022 年 8 月 31 日
2			7,700,000.00	2022 年 9 月 2 日
3			3,500,000.00	2022 年 11 月 23 日
4			175,538.00	2023 年 2 月 21 日
5		第二标段重庆珀菲特信息技术有限公司	589,338.60	2022 年 8 月 31 日
6			589,338.60	2022 年 11 月 17 日
7			600,000.00	2023 年 1 月 13 日
8			185,784.80	2023 年 2 月 20 日
合计			21,000,000.00	

二、项目绩效目标

（一）绩效总目标

本项目建成后将改善现有城乡供水基础设施不足的状况，促进城乡一体化融合发展，改善城乡供水面貌，推进城市现代化建设。

（二）阶段性目标

1.2022 年 8 月 29 日至 12 月 30 日，在县府街、西城河路、规划 24 路、西环路、南环路、南城河路、合黎镇及东联改扩建 8 条城乡供水管网 25800m,管径 DN450—160mm。

2.2022 年 8 月 29 日至 12 月 30 日，在鼎盛小区改建 1 处室外给

水管道及 1 座可调式减压阀门井，同时给水管道配套消火栓阀门井、排气井及泄水井。

3.在高台县城区新建信息化管理中心 1 处，总用地面积 3482.00 平方米，其中新建信息中心办公楼主体三层，附属用房和车棚主体均为一层，新建办公楼、附属用房和车棚，配套完成硬化、绿化、供水、供电、供暖及污水管网。

4.建设自来水智慧水务大数据平台系统。在信息化管理中心及供水管网上配套建设自来水智慧水务大数据平台系统配套软件及硬件设备。系统软件部分包括营销管理系统、GIS 供水管网地理信息系统、流量压力监测系统、水质在线监测系统、生产调度指挥及大屏显示系统、视频监控系统。系统硬件部分包括集群资源、机房装修、工作站、外业设备、视频监控系统、生产调度指挥大屏显示系统、水质在线监测系统设备、流量压力监测系统设备。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象、依据和范围

1、绩效评价目的

为进一步加强财政预算资金和政府专项债券资金使用、管理的监督，提高使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等国家有关绩效及财务规章制度，结合高台县城乡供水能力提升工程具体情况，根据地方政府专项债券资金使用规范要求开展绩效评价。本次绩效评价力争实现以下目标：

①按照经批复的可研报告、初步设计及概算、预算批复、财政资金管理办法及政府专项债券资金使用要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性与定量相结合的评价指标，对“高台县城乡供水能力提升工程（1—2 标段）”建设期及运营期的决策、管理、产出及效益四个方面进行客观公正地评价。

②通过绩效评价总结本项目实施的经验教训，为今后加强项目管理，提高项目执行水平，发挥政府专项债券和财政预算内资金使用

用效益提供重要的参考依据，也为同类型项目的投入及管理提供可复制可推广依据。

2、评价对象

(1) 2022 年 5 月 26 日，高台县财政局开展了该工程政府专项债券合理性和合规性审核，确定本项目发行债券 2100 万元。

(2) 2022 年 6 月 2 日，《高台县人民政府关于同意为高台县城市区市政管网及道路改造等 3 项工程配套资金的批复》（高政发〔2022〕36 号），同意将总投资 3650 万元的高台县城城乡供水能力提升工程除地方政府专项债券资金外的缺口资金纳入县级财政预算统筹解决。

3、评价范围

高台县城城乡供水能力提升工程相关建设内容，包括项目可研报告和初步设计批复内容的完成情况、建安产值以及项目完成后的运营效果。涉及项目前期工作开展情况、组织实施情况、项目管理情况、项目完成质量情况、项目单项及综合验收情况、项目建成运行情况、政府专项债券资金使用及本息偿还风险控制情况等，评价时段为 2022 年 2 月 16 日可研报告批复日起，至 2023 年 7 月 25 日两个标段全部完成建设安装任务日止。具体为：

(1) 项目决策情况。一是项目前期论证的充分性，二是项目申报程序的合规性，三是政府债券资金申报材料合规合理性，四是政府债券资金决策程序合规性，五是绩效目标设置完整性、科学性。

(2) 资金管理和使用情况。一是财务管理制度落实有效性，二是投入资金到位及支付合规性；三是政府专项债券资金支出的合规性、政府专项债券资金风险控制率、会计核算的规范性，四是本级财政配套资金到位和支出合规性。

(3) 项目管理制度的健全性及项目执行情况。一是运行管理制度保障性和组织机构健全性；二是项目监督措施及制度落实和过程管理的有效性。

(4) 项目运行实现的产出情况，如项目收益到位等。

(5) 社会效益、经济环境、生态效益和可持续影响情况等。

4、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号）；
- (3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
- (4) 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
- (5) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53 号)；
- (6) 《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》（财预〔2016〕155 号）
- (7) 《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61 号）
- (8) 《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（甘财预〔2021〕54 号）
- (9) 中共甘肃省委甘肃省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2013〕32 号）；
- (10) 甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5 号）；
- (11) 《中华人民共和国政府采购法》；
- (12) 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10 号）；
- (13) 绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件及凭证等资料。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

- (1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对政府专项债券资金绩效进行客观、公正的评价。
- (2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，

各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。根据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

①在数据采集时，采取相关部门提供客观数据，评价机构与财政局现场查阅、复核，以确保数据指标的真实性。

②保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

③专项债券资金绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》等文件精神，确定本次专项债券资金绩效评价指标的整体框架。项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目管理（资金管理、过程管理），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合政府招标采购的要求以及项目可行性研究报告、初步设计方案、施工图设计、监理日志、竣工图等内容，确定本次专项债券资金绩效评价指标体系的个性指标，设置专项债券项目绩效评分指标。指标数据来源于相关法规、政府文件、施工管理文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体指标体系如下：

高台县城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策 (15分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合法律法规、发展规划、相关政策、以及部门职责。用以	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）；	3

高台城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
			反映和考核项目立项依据情况。	③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复（1分）	
项目决策（15分）	项目立项（2分）	立项程序规范性（2分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求。用以反映和考核项目立项规范情况。	①项目按照规定的程序设立（1分）； ②所提交文件、材料符合相关要求；符合国家有关法律法规和文件规定（1分）。	2
项目决策（15分）	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	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项目有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； ④与预算确定的项目投资或资金量相匹配（0.5分）。	2
		绩效指标明确性（2分）	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将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量指标值予以体现（0.5分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	2
	资金投入（6分）	预算编制科学性（3分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分（1分）； ②预算内容与项目内容相匹配，并按照标准编制（1分）； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	3
		资金配置准性（3分）	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应。用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金配置依据充分（1分）； ②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应（2分）；	3

高台城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目管理 (20分)	资金管理 (9分)	债券资金到位率 (2分)	实际到位债券资金与预算资金的比率。用以反映和考核资金落实情况对项目实施的保障程度。	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率 100%（2分）。	2
		县本级配套资金到位率（1分）	实际到位资金与预算资金的比率。用以反映和考核资金落实情况对项目实施的保障程度。	县本级资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率 100%（2分）。	1
		预算执行率（2分）	项目预算是否按照计划执行。用以反映和考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率 100%（2分）。	2
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关财务管理制度。用以反映和考核项目资金规范运行情况。	①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规定（1分）； ②资金拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	4
	过程管理 (3分)	管理制度健全性 (1分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①项目建设全过程制度健全（0.5分）； ②项目运营各项制度健全（0.5分）	1
		债券资金实施方案编制情况 (2分)	用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①有债券资金实施方案（0.5分）； ②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的债券资金管理制度（0.5分）； ③债券资金管理合法、合规、完整（1分）。	2

高台城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目管理 (20分)	过程管理 (8分)	项目建设全过程执行规范性和有效性 (8分)	项目全过程是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的执行规范性和有效性。	①遵守基本建设项目和专项债券资金项目的各项规定(7分); ②项目资金的调整及支出调整手续完备(0.5分); ③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(0.5分)。	8
项目产出 (30分)	产出数量 (5分)	供水管网工程(1分)	项目实施数量,用以反映和考核项目建设任务完成情况。	建成供水管网 25800m(1分)	1
		供水管网附属工程(1分)		供水检查井 40 座,消防检查井 100 座(1分)	1
		信息化管理中心(1分)	项目实施数量,用以反映和考核项目建设任务完成情况。	新建占地 3482m ² 三层信息化管理中心 1 处(1分)	1
		智慧水务大数据平台系统(2分)		系统硬件(1分)	1
				系统软件(1分)	1
	产出质量 (10分)	管网及附属工程验收合格情况(4分)	项目实施质量情况,用以反映和考核项目管网及附属工程竣工验收组织实施及合格率情况。	①管网工程验收合格。(2分); ②管网附属工程验收合格。(2分)	4
		信息化管理中心验收合格情况(2分)	项目实施质量情况,用以反映和考核信息化管理中心工程竣工验收组织实施及合格率情况。	信息化管理中心工程完成并验收合格。(2分)	2
		智慧智慧水务大数据平台系统验收合格情况(4分)	项目实施质量情况,用以反映和考核项目竣工验收组织实施及合格率情况。	系统硬件(2分)	2
				系统软件(2分)	2

高台城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出 (30分)	产出时效 (6分)	工程建设开工、完工及时率 (2分)	项目实施时效情况: ①用以反映和考核项目建设开工竣工验收及时性情况;	①项目建设按计划时间开工 (1分)。 ②项目建设按计划时间完工 (1分)。	2
		专项债券本息偿还计划执行到位率 (2分)	②用以反映和考核项目专项债券本息偿还计划执行情况; ③用以反映和考核项目专项债券期限与项目期限匹配度情况;	①按专项债券利息偿还计划按时偿还 (1分)。 ②对一次性偿还本金, 做出合理资金筹备计划 (1分)。	2
		专项债券期限与项目期限匹配度 (1分)		专项债券期限小于项目使用期限 (1分)。	1
		项目建设费用支付及时率 (1分)	④用以反映和考核项目建设费用支付情况。	项目资金按项目进度按时支付, 除质量保证金, 项目费用支付率按要求达到 100% (1分)	1
	产出成本 (9分)	项目建设成本控制率 (3分)	项目实施成本控制情况, 用以反映和考核建设成本控制情况。	①项目建设总投入或建筑安装总投入, 控制在预算范围内 (1.5分); ②财政预算评审调整幅度控制在 10%以内 (1.5分)。	3
		成本节约率 (3分)	完成预算支出计划目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率大于 0 (3分)。	3
		考虑闲置因素后债券资金成本控制率 (3分)	项目实施成本控制情况, 用以反映和考核债券资金成本控制情况。	①债券资金到位后未使用, 每发现一笔闲置一个月以上扣 0.1 分 (1分); ②项目完成建设任务, 资金闲置比例超过 10%, 此项不得分。	3
项目效益 (35分)	经济效益 (12分)	增加供水收益 (7分)	项目实施效益情况, 用以反映和考核项目产生的经济效益情况	项目覆盖区域供水受益明显增加 (7分)	7
		增强招商引资能力 (5分)		大幅度提高城区招商引资能力 (5分)	5

高台县城乡供水能力提升工程绩效评价指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	供水设施的完备性 (5分)	考察项目实施是否明显上补齐当地供水设施短板。	项目覆盖区域供水设施明显得到改善(5分)	5
		供水能力提升性 (5分)	考查项目实施是否明显提高了项目区供水能力	项目覆盖区域供水能力明显提高(5分)	5
	可持续影响 (6分)	工程是否良性运行 (3分)	用以反映和考核项目后续情况	①具备后期维护能力,有专门的项目运行管理单位接管(2分)。 ②各子项目运行正常,未发生故障(1分)。	3
		专项债券利息支付风险控制率 (3分)	用以反映和考核专项债务利息支付风险控制情况	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内(3分)。	3
	服务对象满意度 (7分)	企事业单位满意度 (3分)	服务对象满意度情况,用以反映和考核居民满意度情况。	随机调查企事业单位和居民满意度情况,满意度达95%(含)以上得满分,未达95%,按(满意度百分比-60%)/35%*10分得分,低于60%以下不得分。	3
		市民满意度 (4分)			4
合计				100	

具体内容见附件1:专项债券项目支出绩效指标评分表。

3、评价方法

(1) 采用因素分析法、数据对比法、现场查验法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要,数据对比法则反映的是质量的可控性和专项债券资金的风险因素,现场查验法核查项目执行流程及产出结果是否存在漏洞和瑕疵。

(2) 本次绩效评价中对于高台县城乡供水能力提升工程采取随机面访的方法完成项目实施周边居民的满意度问卷调查。

4、评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度,作为评价工作的基本准绳和标尺,决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否,并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有:

计划标准。以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

历史标准。项目为医院综合服务能力提升改造工程项目，以项目运行的历史数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，建立系统动力学模型及决策模拟系统，测算出各类指标值。

经验标准。以长期从事基础设施建设相关领域的专家学者，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

验收标准。在项目执行中开展项目验收，通过实地复验验收结果，以了解项目执行、成效及可持续性效果。

政府专项债券资金管理标准。依据财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》中的相关规定，以了解专项债券资金申请、使用、偿债率、偿债风险等实际情况。

（三）绩效评价工作过程

自2023年7月1日高台县财政局委托开展绩效评价以来，评价小组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、评价标准、时间安排等，组建由注册会计师肖广萍任组长的5人评价小组，认真负责积极客观公正地开展了绩效评价：

1、前期准备阶段

组织评价组相关人员有针对性的开展各项准备工作，组织培训、开展交流讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《项目支出绩效评价管理办法》《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》等精神，明确目标任务、制定工作方案及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

2、组织实施

（1）资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位、项目现场

收集项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。

(2) 现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

(3) 实地核查。在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好基础工作。

(4) 满意度调查。评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，掌握企业及居民对项目的真实评价。

(5) 数据分析及撰写报告。评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

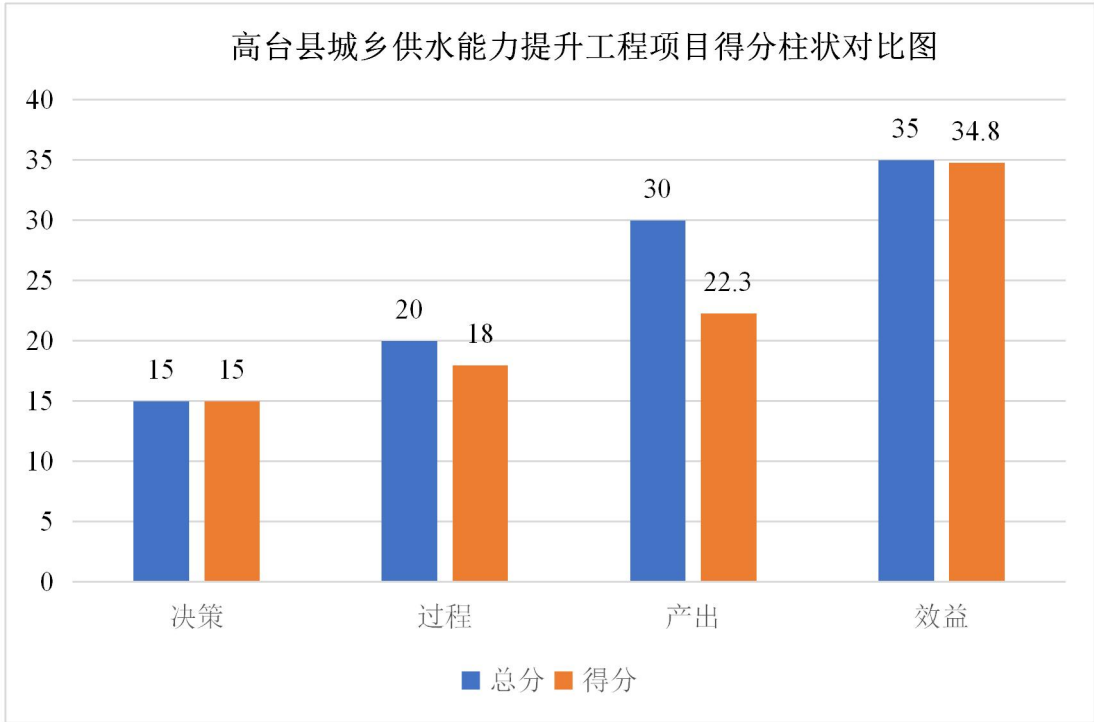
四、综合评价情况及评价结论

(一) 评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 90.10 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目决策论证充分，项目效益各项指标较好，表明项目的投入和实施达到了预期目标，对社会各方面产生了积极影响。但项目产出得分低，表明项目产出不及时。

高台县城乡供水能力提升工程绩效评价得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	30	35	100
得分	15	18	22.3	34.8	90.10

高台县城乡供水能力提升工程绩效评价得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
得分率	100.00%	90.00%	74.33%	99.43%	90.10%



（二）主要结论

高台县城乡供水能力提升工程于 2022 年 2 月开始申请可研报告批复，2022 年 9 月 22 日开工建设，2023 年 7 月 25 日基本完成初步设计批复的建设任务。该项目计划发行政府专项债券 2100.00 万元，项目实际到位专项债券 2100.00 万元，实际支出 2100 万元。项目的建成满足了城区及周边企事业单位和市民生产生活用水需要，项目的建成也是支撑县域经济社会可持续发展的重要举措。但是存在项目过程管理不到位、施工进度滞后、未完成工程结算和项目决算审计等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 15 分，得分 15 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
项目立项	立项依据充分性	3	3	100
	立项程序规范性	2	2	100
绩效目标	绩效目标合理性	2	2	100
	绩效指标明确性	2	2	100

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率(%)
资金投入	预算编制科学性	3	3	100
	资金配置精准性	3	3	100
合计		15	15	100

1、项目立项（分值 5 分，得分 5 分）

（1）立项依据充分性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过项目批复材料核查获取并了解到项目立项为补齐县城供水基础设施短板，增强了为城区企事业单位和市民供水能力。从国家、省、市级层面来看，加大公共财政对城镇公益性基础设施的投入，高台县城供水能力提升工程作为一项重要的民生工程，在推进县域经济社会可持续发展起到了重要作用。项目立项依据充分，该工程建设非常有必要且具有可行性。根据评分标准，该指标得 3 分。

（2）立项程序规范性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目申请、设立过程是否符合相关要求”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，依据高台县发展和改革局《关于高台县城供水能力提升工程可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕33号）、高台县住房和城乡建设局《关于城乡供水能力提升工程初步设计报告的批复》（高住建发〔2022〕103号）两份批复文件，完成了项目立项，立项程序符合相关政策要求。项目建设单位按照政府投资项目要求编制了《高台县城供水能力提升工程可行性研究报告》《高台县城供水能力提升工程初步设计》，所提交的文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得 2 分。

2、绩效目标（分值 4 分，得分 4 分）

（1）绩效目标合理性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际，项目绩效目标与项目实施是否相符”设立此指标。《高台县城供水能力提升工

程可行性研究报告》和《高台县城乡供水能力提升工程项目支出绩效自评报告》中明确了绩效目标，有明确的总体绩效目标和阶段性绩效目标；绩效目标的设定符合客观事实，绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果均符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 绩效指标明确性（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量”设立此指标。通过绩效自评报告获取数据，该项目设置了明确的阶段性目标和总体目标，绩效目标与项目目标任务数相对应，根据《高台县城乡供水能力提升工程实施方案》及事前绩效目标表，该项目绩效目标和指标明确合理。根据评分标准，该指标得 2 分。

3、资金投入（分值 6 分，得分 6 分）

(1) 预算编制科学性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应”设立此指标。通过项目立项和财务资料核查获取数据，高台县城乡供水能力提升工程在进行招标前，高台县住建局分别编制了《高台县城乡供水能力提升工程供水管网及附属工程、信息化管理中心工程预算书》，《高台县城乡供水能力提升工程智慧水务大数据平台预算书》，高台县财政局委托第三方对以上两个标段的预算进行了评审，出具了《高台县城乡供水能力提升工程供水管网及附属工程、信息化管理中心预算评审报告》《高台县城乡供水能力提升工程智慧水务大数据平台预算评审报告》，对两个标段的预算进行了评审批复。根据评分标准，该指标得 3 分。

(2) 资金分配精准性（分值 3 分，得分 3 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应”设立此指标。通过项目立项和财务资料核查获取数据，项目资金分配根

据项目实际资金需求申请拨付使用，与项目实际需求相适应，两个标段的资金预算经过科学论证和评审。根据评分标准，该指标得 3 分。

（二）项目管理情况（分值 20 分，得分 18 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
资金管理	债券资金到位率	2	2	100
	县级配套资金到位率	1	0	0
	预算执行率	2	2	100
	资金使用合规性	4	4	100
过程管理	管理制度健全性	1	1	100
	债券资金实施方案编制情况	2	2	100
	项目建设全过程执行规范性和有效性	8	7	87.5
合计		20	18	90

1、资金管理（分值 9 分，得分 8 分）

（1）债券资金到位率（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日发行专项债券 2100.00 万元，资金已全部到位，且完成项目款项支付。资金到位率 100.00%。根据评分标准，该指标得 2 分。

（2）县级财政配套资金到位率（分值 1 分，得分 0 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。县本级财政配套资金未到位。根据评分标准，该指标得 0 分。

（3）预算执行率（分值 2 分，得分 2 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金是否按照计划执行”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日，高台县城乡供水能力提升工程累计支出 2100 万元，共到位专项债券资金 2100 万元，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 2 分。

（4）资金使用合规性（分值 4 分，得分 4 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目资金使用是否符合相关的财务制度规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，专项债券资金拨付使用由财政局代为管理记账，资金使用规范，支出资金符合项目合同约定，资金支出符合项目使用用途，资金使用方向符合专项债券资金的规定，无违规使用资金的情况。根据评分标准，该指标得4分。

2、项目管理（分值11分，得分10分）

（1）管理制度健全性（分值1分，得分1分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据。2022年7月，高台县自来水公司编制了《高台县城乡供水能力提升工程制度汇编》，该制度汇编包含了工作管理制度、合同管理制度、财务管理制度等各方面的制度，项目建设相关管理制度健全。经检查项目相关资料，该项目建设按流程编制相关材料，编制内容相对完整、合理。根据评分标准，该指标得1分。

（2）债券资金实施方案编制情况（分值2分，得分2分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务资料核查获取数据，项目建设单位编制了《高台县城乡供水能力提升工程地方政府专项债券实施方案》。根据评分标准，该指标得2分。

（3）项目建设全过程执行规范性和有效性（分值8分，得分7分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，存在可研批复文件未明确建设单位和建设期限、初步设计批复文件未明确供水管网和信息化管理中心的建设规模、项目建成6个月并投入使用但未完成工程结算审计和项目决算审计、工程档案资料整理不规范的问题。根据评分标准，该指标得

7 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 22.3 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
产出数量	供水管网工程	1	0.8	80
	供水管网附属工程	1	1	100
	信息化管理中心	1	1	100
	智慧水务大数据平台系统	2	2	100
产出质量	供水管网及附属工程验收合格情况	4	4	100
	信息化管理中心工程、验收合格情况	2	2	100
	智慧水务大数据平台系统验收合格情况	4	4	100
产出时效	工程项目建设开工、完工及时率	2	0	0
	专项债券本息偿还计划执行到位率	2	1	50
	专项债券期限与项目期限匹配度	1	1	100
	项目建设费用支付及时率	1	1	100
产出成本	项目建设成本控制率	3	1.5	50
	成本节约率	3	0	0
	考虑闲置因素后债券资金成本控制率	3	3	100
合计		30	22.3	74.33

1、产出数量（分值 5 分，得分 4.8 分）

（1）供水管网工程（分值 1 分，得分 0.8 分）

根据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标。高台县城乡供水能力提升工程未严格按照初步设计批复完成供水管网工程建设内容。根据评分标准，该指标得 0.8 分。

（2）供水管网附属工程（分值 1 分，得分 1 分）

根据项目可行性研究报告、初步设计方案设立此指标。高台县城乡供水能力提升工程按照初步设计批复完成了供水管网工程建设内容。根据评分标准，该指标得 1 分。

（3）信息化管理中心（分值 1 分，得分 1 分）

根据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标。通过现场核查和查看项目建设资料获取数据。高台县城乡供水能力提升工程按照初步设计批复完成了占地 3482 平方米的三层信息管理中心 1 处。根据评分标准，该指标得 1 分。

（4）智慧水务大数据平台系统（分值 2 分，得分 2 分）

根据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标。根据资

料核查和现场勘查，按照初步设计批复完成了智慧水务大数据平台系统建设内容。根据评分标准，该指标得 2 分。

2、产出质量（分值 10 分， 得分 10 分）

（1）供水管网附属工程验收合格情况（分值 4 分，得分 4 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县城乡供水能力提升工程按照政府投资项目相关要求,对供水管网附属工程组织质量评定验收。根据评分标准，该指标得 4 分。

（2）信息化管理中心工程验收合格情况（分值 2 分，得分 2 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县城乡供水能力提升工程按照政府投资项目相关要求,对信息化管理中心组织评定验收。根据评分标准，该指标得 2 分。

（3）智慧水务大数据平台系统验收合格情况（分值 4 分，得分 4 分）

根据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标，通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。根据资料核查，自来水公司于 2023 年 9 月 20 日组织设计单位、施工企业和监理单位完成了交工验收。根据评分标准，该指标得 4 分。

3、产出时效（分值 6 分，得分 3 分）

（1）工程项目建设开工、完工及时率（分值 2 分 得 0 分）

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及施工合同相关约定设立此指标，通过现场实地核查获取数据。工程建设相关资料显示,2022 年 8 月 17 日，经公开招投标，高台县金地建筑工程有限公司中标承建第一标段（土建及管网改造）。2022 年 8 月 28 日，高台县自来水公司与第一标段中标单位签订了施工合同。合同约定，工程于 2022 年 8 月 29 日开工建设，2022 年 12 月 30 日前完工，计划工期 120 天。但 2022 年 9 月 22 日，经工程监理甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司审核具备开工条件，高台县自来水公司

下发了第一标段（土建及管网改造）开工通知书,未按约定日期开工建设，也未在约定建设期完成工程任务。该工程未按计划开工、完工。根据评分标准，该指标得 0 分。

（2）专项债券本息偿还计划执行到位率（分值 2 分，得分 1 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。截至评价日，政府专项债券资金的收支及本息偿付均由高台县财政局统筹代为清算。本金按方案计划于最后一个年度一次性偿还，利息按每半年度付息一次，至评价日专项债券利息未进行第一次偿还。根据评分标准，该指标得 1 分。

（3）专项债券期限与项目期限匹配度（分值 1 分，得 1 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。高台县城乡供水能力提升工程使用年限大于等于债券期限，项目运营期产生的效益可以满足 20 年专项债券偿付期限要求。根据评分标准，该指标得 1 分。

（4）项目建设费用支付及时率（分值 1 分，得分 1 分）

根据项目执行过程中签订合同内容约定的相关支付要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。依据工程施工合同、监理合同等项目合同约定的支付进度确定应支付工程施工费，实际支付工程施工费 2100.00 万元。根据评分标准，该指标得 1 分。

4、产出成本（分值 9 分，得分 4.5 分）

（1）项目建设成本控制率（分值 3 分，得分 1.5 分）

根据项目实际投入建设的成本和为保障项目实施成效的成本控制能力设立此指标。2022 年 7 月 25 日的《高台县财政局关于城乡供水能力提升工程预算评审的批复》（高财评〔2022〕55 号）显示，项目送审预算 2775.94 万元，审定预算为 2630.2 万元。其中供水监控管理中心及供水管网 2431.42 元、智慧水务大数据平台系统 198.78 万元。审减预算 145.74 万元，审减率 5.25%，评审预算未超

过上报预算的 10%，但因未完成工程结算审计，建设成本无法确认。根据评分标准，该指标得 1.5 分。

（2）成本节约率（分值 3 分，得分 0 分）

根据项目实际投入建设的成本和为保障项目实施成效的成本控制能力设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。本项目 1-2 标段施工已完成,但未完成交工和竣工验收，未进行整体验收及竣工决算，本项依据立项资料、项目合同、会计账簿等进行评价。根据《高台县财政局关于城乡供水能力提升工程预算评审的批复》（高财评〔2022〕55 号）审定预算为 2630.2 万元。其中供水监控管理中心及供水管网 2431.42 元、智慧水务大数据平台系统 198.78 万元。因未完成工程结算审计和项目决算审计，成本无法确定。根据评分标准，该指标得 0 分。

（3）除闲置因素后债券资金成本控制率（分值 3 分，得分 3 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61 号）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。至评价日，项目累计支出 21,000,000.00 元，无结余资金，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 3 分。

（四）项目效益情况（分值 35 分，得分 34.8 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
经济效益	增加供水收益	7	7	100
	增强招商引资能力	5	5	100
社会效益	完善供水设施	5	5	100
	提高供水能力	5	5	100
可持续影响	工程是否良性运行	3	2.8	93.33
	专项债券利息支付风险控	3	3	100
服务对象满意	企事业单位满意度	3	3	100
	市民满意度	4	4	100
合计		35	34.8	99.43

1、经济效益（分值 12 分，得分 12 分）

（1）增加供水收益（分值 7 分，得分 7 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；

通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。高台县城乡供水能力提升工程建成后水费收益按照 2023 年 9 月 8 日《高台县人民政府关于调整全县城乡自来水价格的通知》文件收取，要比高台县住房和城乡建设局绩效自评报告时参照的 2010 年 5 月 27 日《高台县物价局关于调整城市自来水供水价格的批复》文件中的水费收益更多，达到了可研报告预期收益及高台县住房和城乡建设局事前绩效评价报告预期目标。根据评分标准，该指标得 7 分。

(2) 增加招商引资能力（分值 5 分，得分 5 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。高台县城乡供水能力提升工程的建成,有效改善了高台县城供水设施，极大地提高了供水能力,虽无数据支持项目建成前后取得的招商引资成果,但经综合评估,该项目建成后,可大量吸引外商前来高台投资。根据评分标准，该指标得 5 分。

2、社会效益（分值 10 分，得分 10 分）

(1) 完善供水设施（分值 5 分，得分 5 分）

根据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标,通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。城乡供水管网及附属检查井,消防检查井等设施 100 座,信息化管理中心,以及智慧水务信息系统的建设，有效改善了原先供水能力不足的状况,完善了项目区供水设施，补齐了高台县城区供水基础设施短板。根据评分标准，该指标得 5 分。

(2) 提高供水能力（分值 5 分，得分 5 分）

依据现场核查统计分析设立此指标；依据有关资料及现场调研，发放调查问卷等方式得知,城乡供水能力提升工程建成后，极大地提高了项目区供水能力,项目区企事业单位和广大市民满意度提高了,再未因供水问题出现而投诉。根据评分标准，该指标得 5 分。

3、可持续影响（分值 6 分，得分 5.8 分）

(1) 专项债务利息支付风险控制率（分值 3 分，得分 3 分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财

预〔2021〕61号）相关要求设立此指标，通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。按照评分标准：偿债率=当年偿还债务本息额/当年综合可用财力×100%，根据核查，高台县自来水公司当年专项债券偿债率未超利息支付警戒线10%，具备还本付息条件。根据评分标准，该指标得3分。

（2）工程是否良性运行（分值3分，得分2.8分）

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）相关要求设立此指标。高台县城乡供水能力提升工程完工后，高台县建筑管理站组织建设单位、勘察单位、设计单位、施工企业、监理单位评定验收了一标段的工程任务完成情况和工程质量，验收结论显示，一致通过项目验收。自来水公司组织设计单位、安装企业和监理单位对二标段的设备设施安装及运行情况完成了交工验收，验收结果显示二标段达到了施工设计要求，但未完成竣工竣工验收。并移交高台县民泰城市运营服务有限公司运营管理，制定了相关运营管理制度。根据评分标准，该指标得2.8分。

3、服务对象满意度（分值7分，得分7分）

（1）居民满意度（分值4分，得分4分）

为了解高台县居民对城乡供水能力提升工程建设整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的30份有效问卷统计得知，高台县城居民对该项目建设的整体满意度非常高，对项目实施效果的认可度也较高，无不满意项，综合满意度为100%。根据评分标准，该指标得4分。

（2）企事业单位满意度（分值3分，得分3分）

为了解高台县企事业单位对城乡供水能力提升工程建设整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的30份有效问卷统计得知，项目区企事业单位对该项目建设的整体满意度高，对项目实施效果的认可度也较高，无不满意项，综合满意度为100%。根据评分标准，该指标得3分。

六、主要经验及做法

1、创新管理，积极推进项目实施

高台县自来水公司在主管部门高台县住房和城乡建设局的指导下，在项目建设过程中创新管理机制，有效推动了项目实施。一是创新实行“1+N+X”责任机制。确定一名班子成员牵头“挂帅”，组织专人负责项目前期手续的办理和报批，督促监理认真负责开展监督业务，高质高效推进项目建设。

2、创新推行“四式一制”，加强项目全过程管理

落实“技术要点条列式”，设计单位在开工5个工作日内，提供工程施工技术参数和规范要求；落实“日程推进清单式”，制定工程日、周、月进程计划，实行形象进度“日报制”，实现“日保周、周保月”精准推进；落实“质量管理星级式”，分阶段开展质量安全星级评选活动；落实“进度调度量化式”，实现工程形象进度与资金支付进度均衡。

七、存在的问题

（一）项目建设全过程管理不规范

通过核查项目资料，项目建设过程中存可研批复文件未明确建设单位和建设期限、初步设计批复文件未明确供水管道和信息化管理中心的建设规模、项目建成六个月并投入使用了但未但完成工程结算审计和项目决算审计、工程档案资料整理不规范的情况。

（二）工程未按约定期开工完工

工程建设相关资料显示，2022年8月17日，经公开招投标高台县金地建筑工程有限公司中标承建第一标段（土建及管网改造工程）。2022年8月28日，高台县自来水公司与第一标段中标单位签订了施工合同。合同约定，工程于2022年8月29日开工建设，2022年12月30日前完工，计划工期120天。但2022年9月22日，经工程监理甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司审核具备开工条件后，高台县自来水公司下发了第一标段（土建及管网改造工程）开工通知书，也未在约定期完成工程建设任务。

八、相关建议

（一）加强项目全过程监管

高台县住房和城乡建设局在今后的项目实施过程中，要指导和

督促建设单位严格执行政府投资项目有关规范要求，一要强化前期手续完备性的认识，二要加强专项债券资金偿付风险管控，三要加强项目全过程管理，尤其要施工过程监管，在确保工程质量的前提下，加快工程建设进度。

（二）加强建成项目的维护管理

为确保建成项目发挥最大效益，建议高台县住房和城乡建设局督促运营企业高台县民泰城市运营服务有限公司强化绩效意识，预算专项维护资金，确定专业人员负责建成项目的维护管理。

附件：

- 1.附表 1：专项债券项目支出绩效评价指标评分表
- 2.甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 3.主评人证书
- 4.现场核查照片

甘肃正邦力生会计师事务所

主评人：

（普通合伙）

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目决策 (15分)	项目立项（5分）	立项依据充分性（3分）	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复	1	1	100
		立项程序规范性（2分）	①项目按照规定的程序设立； ②所提交文件、材料符合相关要求；符合国家有关法律法规和文件规定。	1	1	100
		绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ④与预算确定的项目投资或资金量相匹配。	0.5	0.5	100
	绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标； ②通过清晰、可衡量指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。	1	1	100	
		预算编制科学性（3分）	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分； ②预算内容与项目内容相匹配，并按照标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1	1	100
		资金配置精准性（3分）	①预算资金配置依据充分； ②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应；	2	2	100
	资金管理（3分）	债券资金到位率（2分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	2	100
		县本级配套资金到位率（1分）	县本级资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	1	0	0

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目管理 (20分)	资金管理 (6分)	预算执行率 (2分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%，预算执行率100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	2	2	100
		资金使用合规性 (4分)	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法规定；	1	1	100
			②资金拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100
			③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100
	过程管理 (11分)	管理制度健全性 (1分)	④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100
			①项目建设全过程制度健全；	0.5	0.5	100
		债券资金实施方案编制情况 (2分)	②项目运营各项制度健全。	0.5	0.5	100
			①有债券资金实施方案；	0.5	0.5	100
		项目建设全过程执行规范性和有效性 (8分)	②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的债券资金管理制度；	0.5	0.5	100
			③债券资金管理合法、合规、完整。	1	1	100
项目产出 (30分)	产出数量 (5分)	供水管网工程 (1分)	①遵守基本建设项目和专项债券资金项目的各项规定；	7	6.5	92.86
		供水管网附属工程 (1分)	②项目资金的调整及支出调整手续完备；	0.5	0.5	100
		信息化管理中心 (1分)	③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。	0.5	0	0
		智慧水务大数据平台系统 (2分)	建成供水管网25800m。	1	0.8	80
			供水检查井40座，消防检查井100座。	1	1	100
	产出质量 (10分)	管网及附属工程验收合格情况 (4分)	新建占地3482m ² 三层信息化管理中心1处。	1	1	100
			系统硬件。	1	1	100
		信息化管理中心验收合格情况 (2分)	系统软件。	1	1	100
			①管网工程验收合格；	2	2	100
		智慧水务大数据平台系统验收合格情况 (4分)	②管网附属工程验收合格。	2	2	100
		智慧水务大数据平台系统验收合格情况 (4分)	信息化管理中心工程完成并验收合格。	2	2	100
			系统硬件。	2	2	100
			系统软件。	2	2	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出 (30分)	产出时效（6分）	工程建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工。 ②项目建设按计划时间完工。	1	0	0
		专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。 ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目资金按项目进度按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	1	100
	产出成本（9分）	项目建设成本控制率（3分）	①项目建设总投入或建筑安装总投入，控制在预算范围内； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	1.5	0	0
		成本节约率（3分）	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。成本节约率大于0。	1.5	1.5	100
		考虑闲置因素后债券资金成本控制率（3分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上扣0.1分； ②项目完成建设任务，资金闲置比例超过10%。	3	0	0
		增加供水收益（7分）	项目覆盖区域供水受益明显增加。	1	1	100
	项目效益 (35分)	增强招商引资能力（5分）	大幅度提高城区招商引资能力。	2	2	100
		供水设施的完备性（5分）	项目覆盖区域供水设施明显得到改善。	7	7	100
供水能力提升性（5分）		项目覆盖区域供水能力明显提高。	5	5	100	
工程是否良性运行（3分）		①具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管； ②各子项目运行正常，未发生故障。	5	5	100	
可持续影响（6分）		专项债券利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	2	2	100
		专项债券利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	1	0.8	80
服务对象满意度 (7分)	专项债券利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	3	100	
	企事业单位满意度（3分）	随机调查企事业单位和居民满意度情况，满意度达95%（含）以上得满分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10得分，低于60%以下不得分。	3	3	100	
	市民满意度（4分）		4	4	100	
合计				100	90.1	90.1

附件 4：现场核查照片

