

吉木萨尔县水利局

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线 至羊圈子台子村段中小河流治理工程

绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0201 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XINJIANGCHIYUANTIANHE

CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

项目名称：新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程

委托单位：吉木萨尔县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 13 楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：腊晓林

项目负责人：郝欢

项目组成员：彭子涵

报告摘要

受吉木萨尔县财政局委托,新疆驰远天合有限责任公司以第三方社会评价机构的身份,对 2023 年吉木萨尔县水利局单位实施的新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告,评价情况如下:

一、基本情况

(一) 项目背景

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流存在河道行洪能力小、设防标准不足 5 年一遇、河道侧向侵蚀严重、威胁两岸村庄及农田安全等问题。历年来西大龙口河洪水频发,侧向侵蚀严重,沿岸洪灾损失大,一直都没有得到根本的治理,已经引起吉木萨尔县委和县政府的高度重视。随着两岸居民区的不断发展,建设用地日益紧张,洪水灾害的矛盾也日益突出,项目区内各村深受其害,整治洪水、改善环境的要求和尽早治理的呼声日益增高。新疆吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程是以保障行洪通道的畅通和保障河道正常行洪能力为根本任务,主要保护三台镇、庆阳湖乡耕地及人民群众的生命财产安全。通过防洪工程的建设治理,将有助于保护绿洲农业,改善局部小气候,涵养水源,改善生态环境,保护好河道下游地区的地表植被,生态效益非常显著。

(二) 项目概况

项目名称:新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程(以下简称“该项目”或“项目”)

项目主管单位:吉木萨尔县水利局

项目实施主体:吉木萨尔县水利管理站

项目建设内容:新建及改建护岸总长 14.0km,其中新建护岸 13.043km,修复改建护岸 0.957km。

项目投资概算情况:该项目总投资 2,895.43 万元,资金来源为中央资金和地方配套资金。其中建筑工程投资 2,288.54 万元,临时工程投资 64.07 万元,独立费用投资 278.73 万元,基本预备费投资 131.66 万元。建设征地移民补偿投资 45.36 万元。环境保护工程投资 19.64 万元。水土保持工程投资 67.43 万元。

项目建设期:1 年(2023 年)。

(三) 资金投入和使用情况

项目总投资预算为 2,895.43 万元,资金来源为中央资金和县级配套资金,其中:中央水利发展资金 1,401.00 万元,占总投资的 48.70%;县级配套资金 1,494.43 万元,占总投资的 51.30%。

截至 2023 年 12 月 31 日,项目实际到位资金 1,903.56 万元,其中:到位中央水利发展资金 1,401.00 万元,到位县级配套资金 502.56 万元,资金总体到位率为 65.74%。该项目实

际支出资金总额为 1,903.56 万元，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，县级配套资金 502.56 万元，预算资金执行率为 100.00%。

二、评价结论

经评价分析，该项目基本达成预期目标，新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程于 2023 年 4 月 10 日开工，2023 年 11 月 28 日完成新建及改建护岸 14 公里，工程质量合格，有效预防洪涝灾害的发生，建设期未发生环保处罚情况。但在实施过程中存在配套资金未按计划到位，未按照合同约定条款履行支付义务，尚未完成竣工财务决算工作等问题。

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程”绩效进行客观评价，项目最终得分为 88.50 分，评价级别属于“良”。

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	25.00	35.00	30.00	10.00	100.00
得分	22.50	26.00	30.00	10.00	88.50
得分率	90.00%	74.29%	100.00%	100.00%	88.50%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

项目实施单位严格执行自治区水利厅、财政厅《关于印发〈新疆维吾尔自治区水利发展资金管理办法〉的通知》（新财规〔2021〕16 号）的项目管理要求，落实项目法人责任，规范完善项目前期工作手续，确保项目建设程序规范。该项目聘请第三方监理公司对该项目管理过程及施工质量进行监督检查，聘请全过程造价公司对工程造价进行监督检查，加强项目工程质量和项目进度管理，确保了项目按期完工，资金使用合规。

（二）存在的问题

1.项目财政配套资金未按计划到位

该项目批复总投资为 2,895.43 万元，项目资金来源为中央资金和地方配套资金，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，地方财政配套 1,494.43 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际到位资金 1,903.56 万元，总体资金到位率为 65.74%，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，资金到位率为 100.00%；地方配套资金 502.56 万元，资金到位率为 33.63%。存在项目配套资金到位低。

2.未按照合同约定条款履行支付义务，尚未完成竣工财务决算工作

该项目于 2023 年 11 月 28 日完工，经查看实施单位签订的《施工 1 标段施工合同协议

书》《施工 2 标段施工合同协议书》《施工 3 标段施工合同协议书》《水利水电监理合同》《建设工程设计合同》《水利工程检测合同书》《征占用草地技术咨询服务合同》《征占用林地服务合同》《水利工程技术检测服务合同》《技术服务合同书（水土保持方案编制、监测及评估验收）》等合同，存在施工费、监理费、设计费、检测费等技术咨询费等 10 项，均未按照合同约定条款履行支付义务。项目已于 2023 年 11 月 28 日验收完毕，截至 2024 年 7 月，项目还未完成竣工财务决算工作。

（三）有关建议

1. 加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入

建议项目实施单位会同发改、财政等部门按照《政府投资条例》规定，强化项目预算约束，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位，确保项目建设资金按期投入，落实项目建设资金管理要求。

2. 提高合同履约能力，及时办理竣工财务决算

建议项目实施单位加强项目合同管理，强化合同台账支付进度风险预警，按照合同协议条款履行资金支付责任，避免发生合同履约风险。项目实施单位会同发改、财政等部门按照《政府投资条例》《财政部关于印发<基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》（财建〔2016〕503 号）《水利基本建设项目竣工财务决算编制规程》等规定尽快完成竣工财务决算工作，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

目录

一、基本情况 1

 （一）项目背景及立项 1

 （二）项目概况 1

 （三）项目组织及管理情况 2

 （四）项目资金投入和使用情况 4

二、项目绩效目标 6

 （一）项目绩效总目标 6

 （二）年度绩效目标 6

三、绩效评价工作开展情况 6

 （一）评价依据 6

 （二）绩效评价目的、对象和范围 7

 （三）绩效评价原则 8

 （四）绩效评价指标体系设计 8

 （五）绩效评价方法 9

 （六）绩效评价标准 9

 （七）绩效评价工作过程 9

四、综合评价情况及评价结论 10

 （一）评价得分情况 10

 （二）综合评价结论 11

五、绩效评价指标分析 11

 （一）项目决策情况 11

 （二）项目过程情况 13

 （三）项目产出情况 15

 （四）项目效益情况 16

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 17

 （一）主要经验及做法 17

 （二）存在的问题 17

七、有关建议 17

八、其他需要说明的问题 18

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 19

附件 2：基础表 23

附件 3：现场照片 25

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》 27

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

Xinjiang ChiYuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0201 号

吉木萨尔县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）等系列文件的要求，受吉木萨尔县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了 2023 年吉木萨尔县水利局新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程的绩效评价工作并形成绩效评价报告，吉木萨尔县水利局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景及立项

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程要解决的是现状河道行洪能力小、设防标准不足 5 年一遇、河道侧向侵蚀严重、威胁两岸村庄及农田安全等问题。历年来西大龙口河洪水频发，侧向侵蚀严重，沿岸洪灾损失大，一直都没有得到根本的治理，已经引起吉木萨尔县委和县政府的高度重视。随着两岸居民区的不断发展，建设用地日益紧张，洪水灾害的矛盾也日益突出，项目区内各村深受其害，整治洪水、改善环境的要求和尽早治理的呼声日益增高。

新疆吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程是以保障行洪通道的畅通和保障河道正常行洪能力为根本任务，对西大龙口河河道三段进行综合治理。主要保护三台镇、庆阳湖乡 3.513 万亩耕地及 0.752 万人的生命财产安全。通过防洪工程的建设治理，洪水能归槽畅通，将有助于农田、林带、湿地的自然恢复，可为改善生态环境提供支持和支撑。同时，对防洪减灾可以起到积极作用，对流域内水土流失有明显的抑制作用。即保护绿洲农业，改善局部小气候，涵养水源，改善生态环境，保护好河道下游地区的地表植被，生态效益非常显著。

（二）项目概况

项目名称：新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理

工程（以下简称“该项目”或“项目”）

项目投向领域：中小河流治理

项目主管单位：吉木萨尔县水利局

项目建设单位：吉木萨尔县水利管理站

建设内容：新建及改建护岸总长 14.0km，其中新建护岸 13.043km，修复改建护岸 0.957km。

项目投资概算情况：该项目总投资 2,895.43 万元，资金来源为中央资金和地方配套资金。其中建筑工程投资 2,288.54 万元，临时工程投资 64.07 万元，独立费用投资 278.73 万元，基本预备费投资 131.66 万元。建设征地移民补偿投资 45.36 万元。环境保护工程投资 19.64 万元。水土保持工程投资 67.44 万元。

项目建设期：1 年（2023 年）。

（三）项目组织及管理情况

1. 项目建设期组织情况

（1）项目组织情况

项目主管单位：吉木萨尔县水利局，主要负责本项目的全过程监督管理工作。

建设单位：吉木萨尔县水利管理站，主要根据立项批复管理建设该项目各项工作；负责建设项目实施期间的质量、合同履行、进度、计量支付和变更的审核等工作。依据项目工程进度结算付款汇总表、工程进度结算报表、《建安工程进度结算审核表》、工程款支付报审表、项目合同和资金申请文件，及时办理财政资金支付手续；督促项目建设单位组织该项目工程竣工结算和财务决算并进行监督。

其他相关单位：

序号	主要负责内容	单位名称
1	负责施工 1 标段施工任务	山东半岛水务发展有限公司
2	负责施工 2 标段施工任务	湖北祖德水利水电工程有限公司
3	负责施工 3 标段施工任务	陕西华海水利工程有限公司
4	负责施工 1、2、3 标段监理任务	南京市水利规划设计院股份有限公司
5	编制该项目水土保持方案	新疆筑未来全过程咨询有限公司
6	该项目全过程跟踪审计	新疆盈茂项目管理有限公司
7	该项目施工质量二检	昌吉州同洲工程试验检测有限公司
8	该项目施工质量三检	新疆永诚信工程检测有限公司
9	该项目环评验收	新疆同济蓝天环保工程有限公司
10	编制该项目环境影响报告表	新疆天地源环保科技发展股份有限公司
11	初步设计（代可研）阶段的设计、施工图及工程施工期间的技术服务等	新疆昌吉方汇水电设计有限公司
12	编制该项目使用林地现状调查表	新疆朗盛智茂工程咨询有限公司

序号	主要负责内容	单位名称
13	提供该项目草原审核同意书	新疆朗盛智茂工程咨询有限公司
14	该项目竣工财务决算审计	新疆凌巨会计事务所

2.项目前期手续办理情况

①2022 年 10 月，由新疆昌吉州汇水电设计有限公司编制《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》，2022 年 10 月 20 日，昌吉州水利局组织召开《新疆吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）》技术审查会。

②2022 年 10 月 20 日，取得昌吉回族自治州发展和改革委员会《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）的批复》（昌州发改农发〔2022〕20 号）。

③2023 年 2 月 23 日，取得吉木萨尔县自然资源局《关于对新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程用地手续申请的复函》：“根据自然资源部办公厅关于印发《土地卫片执法图斑合法性判定规则》（自然资办发〔2021〕65 号）的通知，水利部门河道管理范围内的图斑或者地块、河道内进行治理的图斑，并且有权限内河道行政主管部门审查同意河道治理项目建设的批准文件的，属于实地未变化图斑，不需办理用地手续。若不满足以上条件的，则需要办理建设用地审批手续”。

④2023 年 3 月 14 日，取得昌吉回族自治州水利局《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程水土保持方案报告书的批复》（昌州水字〔2023〕23 号）。

⑤2023 年 3 月 24 日，取得昌吉回族自治州生态环境局《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程项目环境影响报告表的批复》（昌州环评〔2023〕27 号）。

⑥2023 年 4 月 18 日，取得吉木萨尔县水利工程质量监督站《工程质量监督书》，同意该项目工程按 3 个单位工程划分；单位工程中分部工程主要是护岸共计 11 个分部工程。

3.项目实施完成情况

2023 年 2 月 15 日，实施单位委托招标代理机构新疆天润丰源招标有限公司组织工程招标投标工作，项目共分三个标段。2023 年 3 月 14 日通过公开招标确定了三个标段的施工单位。

①昌吉州新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 1 标段

该项目 1 标段实际于 2023 年 4 月 10 日开工建设，于 2023 年 11 月 8 日完工，由建设单位、水利工程质量监督站、设计单位、监理单位、施工单位进行五方完工验收，验收结论：施工 1 标段合同工程已按设计文件及施工合同约定完成全部施工任务；施工过程中未发生质

量、安全事故；合同工程质量等级评定为合格。

该项目 1 标段施工合同价格为 607.38 万元，经全过程造价公司新疆盈茂项目管理有限公司项目审核工程结算价为 562.90 万元。目前，项目尚未完成财务竣工决算工作。

②昌吉州新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 2 标段

该项目 2 标段实际于 2023 年 4 月 10 日开工建设，于 2023 年 11 月 8 日竣工，由建设单位、水利工程质量监督站、设计单位、监理单位、施工单位进行五方完工验收，验收结论：施工 2 标段合同工程已按设计文件及施工合同约定完成全部施工任务；施工过程中未发生质量、安全事故；合同工程质量等级评定为合格。

该项目 2 标段施工合同价格为 883.18 万元，经全过程造价公司新疆盈茂项目管理有限公司项目审核工程结算价为 983.95 万元。目前，项目尚未完成财务竣工决算工作。

③昌吉州新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 3 标段

该项目 3 标段于 2023 年 4 月 10 日开工建设，于 2023 年 11 月 28 日竣工，由建设单位、水利工程质量监督站、设计单位、监理单位、施工单位进行五方完工验收，验收结论：施工 3 标段合同工程已按设计文件及施工合同约定完成全部施工任务；施工过程中未发生质量、安全事故；合同工程质量等级评定为合格。

该项目 3 标段施工合同价格为 846.75 万元，经全过程造价公司新疆盈茂项目管理有限公司项目审核工程结算价为 768.18 万元。目前，项目尚未完成财务竣工决算工作。

（四）项目资金投入和使用情况

（1）预算资金安排

项目总投资预算为 2,895.43 万元，资金来源为中央资金和县级配套资金，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，占总投资的 48.70%；县级配套资金 1,494.43 万元，占总投资的 51.30%。

截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际到位资金合计 1,903.56 万元，资金总体到位率为 65.74%，其中：2022 年 12 月 7 日，根据《关于提前下达 2023 年中央水利发展资金预算的通知》（昌州财综〔2022〕53 号）到位项目 2023 年中央水利发展资金 1,401.00 万元；到位县级配套资金 502.56 万元。

（2）项目资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金总额为 1,903.56 万元，其中：中央水利发展资金支出 1,401.00 万元，县级配套资金支出 502.56 万元，预算资金执行率为 100.00%。资金支出明细见下表：

表 1-1：新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程
资金支出明细表

单位：万元

序号	合同名称	债权人名称	合同价	已支付金额	备注
1	《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 1 标段施工合同协议书》	山东半岛水务发展有限公司	607.38	400.00	65.86%
2	《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 2 标段施工合同协议书》	湖北祖德水利水电工程有限公司	883.18	721.00	81.64%
3	《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程施工 3 标段施工合同协议书》	陕西华海水利工程有限公司	846.75	650.00	76.76%
4	《水利水电工程施工监理合同》	南京市水利规划设计院股份有限公司	27.03	15.81	58.49%
5	《吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程（水土保持方案编制、监测及评估验收）技术服务合同书》	新疆筑未来全过程咨询有限公司	15.00	6.00	40.00%
6	《建设工程造价咨询合同-跟踪审计》	新疆盈茂项目管理有限公司	9.30	9.00	96.75%
7	《水利工程检测合同书》	昌吉州同洲工程试验检测有限公司	18.45	10.00	54.20%
8	《水利工程检测技术服务合同》	新疆永诚信工程检测有限公司	10.81	-	0.00%
9	《技术咨询合同-环评验收》	新疆同济蓝天环保工程有限公司	2.94	2.94	100.00%
10	《技术服务咨询合同-环评编制》	新疆天地源环保科技发展股份有限公司	2.00	2.00	100.00%
11	《建设工程设计合同（二）》	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	75.30	48.00	63.75%
12	《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程征占用林地服务合同》	新疆朗盛智茂工程咨询有限公司	4.00	2.40	60.00%
13	《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程征占用草地技术咨询服务合同》	新疆朗盛智茂工程咨询有限公司	4.00	2.40	60.00%
14	《项目竣工财务决算审计业务约定书》	新疆凌巨会计事务所	1.64	0.00	0.00%
15	征地补偿费	吉木萨尔县三台镇喇嘛昭村经济合作社	3.35	3.35	100.00%
16	安置补偿费	傲尔麻	4.43	4.43	100.00%
17	草原植被恢复费	昌吉回族自治州财政局国库科	11.71	11.71	100.00%
18	森林植被恢复费	吉木萨尔县林业和草原综合行政执法大队	9.54	9.54	100.00%
19	草原征占安置补偿费	卡麦汗·努尔孜汗	3.28	3.28	100.00%
20	草原征占安置补偿费	保西	1.34	1.34	100.00%
21	印花税	吉木萨尔县税务局	0.36	0.36	100.00%
22	合计		2,541.79	1,903.56	74.89%

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

建设实施吉木萨尔县西大口河 S303 线至羊圈台子村段 14.00km 小河流治理工程，通过防洪工程的建设，主要保护三台镇、庆阳湖乡耕地及周边群众的生命财产安全，确保区域经济、社会、环境的协调发展和可持续发展。

（二）年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目年度绩效目标为：该项目计划于 2023 年 4 月 10 日开工，2023 年 12 月 31 日前完工，完成新建及改建护岸 14 公里，工程质量合格，有效预防洪涝灾害的发生以及建设期未发生环保处罚情况。具体目标如下：

（1）项目产出目标

①产出数量

“C11 新建及改建护岸长度”指标，预期指标值为大于等于 14.00 公里。

②产出质量

“C21 项目验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

③产出时效

“C31 项目计划开工时间”指标，预期指标值为 2023 年 4 月 10 日前。

“C32 项目计划完工时间”指标，预期指标值为 2023 年 12 月 31 日前。

④产出成本

“C41 项目成本控制率”指标，预期指标值为小于等于 100.00%。

（2）项目效益目标

①社会效益指标

“D11 有效预防洪涝发生”指标，预期指标值为 0 起。

②生态效益指标

“D21 环保处罚”指标，预期指标值为 0 起。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财

监〔2021〕4号）；

5.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；

6.《中华人民共和国老年人权益保障法》；

7.《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》；

8.《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》；

9.《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

10.《“十四五”水安全保障规划》；

11.《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》；

12.《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）的批复》（昌州发改农发〔2022〕20号）；

13.《关于对新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程用地手续申请的复函》

14.《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程水土保持方案报告书的批复》（昌州水字〔2023〕23号）；

15.《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程项目环境影响报告表的批复》（昌州环评〔2023〕27号）；

16.《水利发展资金管理办法》（财农〔2022〕81号）《中共吉木萨尔县水利局党组“三重一大”集体决策制度》《吉木萨尔县水利局财务制度》等单位内部控制制度；

17.项目资金支付资料，合同，竣工报告等项目评价资料。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正地测量、分析和评判。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.绩效评价对象

本次绩效评价的对象为 2023 年新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程，主要评价该项目的投入、产出及效益。

3.绩效评价范围

本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

4.绩效评价时段

本次绩效评价工作的评价时段为：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，实事求是地向委托方提供服务，以客观事实为依据，确保内容真实、数字准确和资料可靠。
- （3）科学性原则：第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。
- （4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

（四）绩效评价指标体系设计

通过对项目实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，项目根据《关于提前下达 2023 年中央水利发展资金预算的通知》（昌州财综〔2022〕53 号）等文件要求，完成吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程。该项目于 2023 年 11 月 28 日完工，截至 2023 年 12 月 31 日项目处于刚完工状态，该项目主要性质为预防洪涝灾害，处于边建设边对洪水的灾害起到预防性，故本次评价不考虑设置受益对象满意度，按照建设期项目进行评价。该项目在建立体系的过程中，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）文件要求，结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，绩效评价指标的权重设计突出建设项目管理，设置一级指标共 4 个，包括决策指标（25.00%）、过程指标（35.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（10.00%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下。具体指标分类如下：

（1）决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等 6 个三级指标。

（2）过程指标：从资金管理、组织实施两个方面评价项目实施过程情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等 5 个三级指标。

（3）产出指标：从数量、质量、时效、成本等四方面评价项目产出情况，包括新建及改建护岸长度、项目验收合格率、项目计划开工时间、项目计划完工时间、项目成本控制率

等 5 个三级指标。

（4）效果指标：从社会效益评价项目效益情况，包括施工期间有效预防洪涝发生、环保处罚等 2 个三级指标。

根据相关规定，绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90.00 分（含）以上的为“优”，80.00 分（含）至 90.00 分的为“良”，60.00 分（含）至 80.00 分的为“中”，60.00 分以下的为“差”。

（五）绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展保障，该项目总体采用文献法、因素分析法以及比较法中的一种或多种，获取相应指标设计评价依据和数据，开展项目绩效评价分析。

在评价过程中，绩效评价小组根据实际需要，采用文献研究法对该项目实施内容、预算执行管理要求、项目建设工程完成情况及预期效果实现情况等相关资料，进行研究、比较、分析，获取评价基础数据；通过对比实际完成值和预期指标值，并以同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，分析项目产出以及效益实现程度。最后通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外因素，确定绩效评价重点，建立绩效评价模型，采集评价依据和数据，形成绩效评价结论。

（六）绩效评价标准

绩效评价标准是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：

（1）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。

（2）行业标准

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库做支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况的纵向和横向的分析与对比。

（七）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2024 年 7 月 10 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2024 年 8 月 31 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

绩效评价小组通过对项目绩效目标已有指标进行分析研究，根据项目的资料研读及前期

调研，结合项目的实际开展情况，明确绩效评价目标和重点、评价范围及时限等，参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置完善绩效评价指标体系，制定绩效评价工作方案，成立绩效评价组。

评价工作组向被评价单位提供资料清单，收集基础资料。在调研过程中根据项目实际情况以及绩效评价工作的需要，及时与被评价单位沟通提供补充资料。

2.组织实施

（1）采集评价基础数据及相关资料

全面收集项目相关资料和基础数据，完成绩效评价内容和评价指标体系的评价印证资料。整理该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况以及项目成本构成等数据资料；并通过电话访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

（2）实地调研和现场勘察

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，主要开展了项目三个标段实施现场调研工作，通过实地踏勘，核实项目建设产出及水利设施使用情况，以及现场与项目实施单位沟通项目过程管理情况。

3.分析评价

项目绩效评价小组对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价结论。

4.撰写评价报告

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报吉木萨尔县财政局。

5.报告意见反馈及沟通情况

本单位将《绩效评价报告意见反馈表》《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程绩效评价报告（征求意见稿）》报送至吉木萨尔县水利局。

吉木萨尔县水利局于 2024 年 8 月 31 日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详细见《绩效评价报告意见反馈表》。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：共设置绩效目标 18 个，实现目标 15 个，完成率 83.33%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 5 个，得分率 90.00%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 3 个，得分率 74.29%；项目产出指标共设置 5 个，满分指标 5 个，得分率 100.00%；

项目效益指标共设置 2 个，满分指标 2 个，得分率 100.00%。最终评分结果为 88.50 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程得分表

指标	1.项目决策类	2.项目过程类	3.项目产出类	4.项目效益类	合计分值
权重	25.00	35.00	30.00	10.00	100.00
得分	22.50	26.00	30.00	10.00	88.50
得分率	90.00%	74.29%	100.00%	100.00%	88.50%

（二）综合评价结论

经评价分析，该项目基本达成预期目标，新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程于 2023 年 4 月 10 日开工，2023 年 11 月 28 日完成新建及改建护岸 14 公里，工程质量合格，有效预防洪涝灾害的发生，建设期未发生环保处罚情况。但在实施过程中存在配套资金未按计划到位，未按照合同约定条款履行支付义务，尚未完成竣工财务决算工作等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 22.50 分，得分率为 60.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (25.00 分)	A1 项目立项 (10.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	4.00	4.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	合规	6.00	6.00	100.00%
	A2 绩效目标 (5.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	3.00	3.00	100.00%
	A3 资金投入 (10.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	5.00	5.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	合理	较合理	5.00	2.50	50.00%
合计					25.00	22.50	90.00%

指标得分分析：

（1）A11 立项依据充分性指标：

项目立项符合《“十四五”水安全保障规划》提出关于中小河流治理规划的行业发展规

划和政策要求；符合《西大龙口河河湖岸线保护与利用规划》关于修筑护岸或堤防，稳定河岸提高河道泄洪能力，保护沿岸农田、城镇和乡村、交通安全，控制洪水，稳定河势的发展目标。该项目立项符合吉木萨尔县水利局部门职责范围，属于部门履职所需。该项目资金性质为一般公共预算资金，项目建设资金来源为中央水利发展资金及地方配套资金，主要用于中小河流治理，功能分类为“2130319 江河湖库水系综合整治”，属于公共财政支持范围。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（2）A12 立项程序规范性指标：

项目实施单位委托新疆昌吉方汇水电设计有限公司于 2022 年 10 月编制完成《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》，于 2022 年 10 月 20 日取得昌吉回族自治州发展和改革委员会《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）的批复》，经批准的项目建设地点位于吉木萨尔县，新建及改建护岸总长 14.0km，其中新建护岸 13.043km，修复改建护岸 0.957km，资金来源为中央资金和地方配套资金，建设期为 1 年。该项目按要求完成了初步设计及立项批复。

项目已按照要求办理取得《关于对新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程用地手续申请的复函》《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程水土保持方案报告书的批复》（昌州水字〔2023〕23 号）、《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程项目环境影响报告表的批复》（昌州环评〔2023〕27 号）等前期批复手续。前期手续审批文件、材料符合要求，项目申报和审批流程规范。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

（3）A21 绩效目标合理性指标：

根据该项目《项目支出绩效目标表》，该项目设置项目总体目标为：“该工程总目标为：新建护岸 7.6km，该工程完工后可保护耕地面积 3.51 万亩，保护人口数量 0.75 万人，群众满意度达到 95%，通过防洪工程的建设，可彻底改变我县防洪的现状，确保人民安居乐业，确保区域经济、社会、环境的协调发展和可持续发展。”经评价分析：项目有绩效目标，且与实际工作内容相关；项目预期产出、效益指标围绕该项目具体建设内容，项目所设定的绩效目标依据较为充分，预期目标值符合正常范围，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（4）A22 绩效指标明确性指标：

经查看该项目单位提供的《项目支出绩效目标表》，该项目绩效目标已细化分解为具体绩效指标，其中：一级指标 3 个，二级指标 7 个，三级指标 8 个；其中定量指标 8 个，定性指标 0 个，指标量化率为 100%。该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，项目

绩效目标已设置的三级指标具有明确性、可衡量性、可实现性。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（5）A31 预算编制科学性指标：

经查阅项目资料，吉木萨尔县水利管理站委托新疆昌吉方汇水电设计有限公司编制了《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计报告（代可研）》，经吉木萨尔县水利局审查通过取得《新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）报告的审查意见》，同时上报昌吉回族自治州发改委取得《关于新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程初步设计（代可研）的批复》（昌州发改农发〔2022〕20 号），该项目预算编制经过专业机构测算并通过了专家评审和集体决策，保证了预算编制的科学性。

该指标满分为 5.000 分，根据评分标准得 5.00 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

根据项目设计批复资料显示，该项目总投资为 2,895.43 万元，项目资金来源为中央资金和地方配套资金，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，地方财政配套 1,494.43 万元，项目计划 2023 年完成。资金分配依据充分。

根据《关于提前下达 2023 年中央水利发展资金预算的通知》（昌州财综〔2022〕53 号），中央水利发展资金 1,401.00 万元按计划已分配到位。截至 2023 年 12 月 31 日，财政配套资金计划到位 1,494.43 万元，实际分配到位 502.56 万元。项目财政配套资金未按资金需求分配到位，根据评分标准，扣 50%权重分值，扣 2.50 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 2.50 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 26.00 分，得分率为 74.29%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：项目过程类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B 过程 (35.00 分)	B1 资金管理 (20.00 分)	B11 资金到位率	100.00%	65.74%	5.00	1.50	30.00%
		B12 预算执行率	100.00%	100%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实 施 (15.00 分)	B21 管理制度健全性	健全	健全	5.00	5.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较不有效	10.00	4.50	45.00%
合计					35.00	26.00	74.29%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率指标：

经查阅项目设计批复及《关于提前下达 2023 年中央水利发展资金预算的通知》（昌州财综〔2022〕53 号）等资料，该项目总投资为 2,895.43 万元，项目资金来源为中央资金和地方配套资金，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，地方财政配套 1,494.43 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，实际到位资金 1,903.56 万元，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，地方配套资金 502.56 万元，资金到位率为 65.74%，按照评分细则要求，资金到位率小于 80% 且大于等于 60% 的得 1.50 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 1.50 分。

（2）B12 预算执行率指标：

根据国库集中支付凭证资料分析，项目实际支出资金 1,869.55 万元，预算执行率为 100.00%，得 5.00 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（3）B13 资金使用合规性指标：

经查阅该项目工程进度结算付款汇总表、工程进度结算报表、建安工程进度结算审核表、财政直接支付凭证、合同及发票等资料，该项目到位资金主要用于支付施工单位工程款和项目前期费用，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

通过查阅项目资金支付相关文件可知，吉木萨尔县水利局根据工程进度结算付款汇总表、工程进度结算报表、《建安工程进度结算审核表》经施工及监理单位、审计单位盖章确认、建设单位主管领导审核通过后，提交至吉木萨尔县财政局审批，按国库集中支付方式拨付相关款项，资金的拨付有完整的审批程序和手续。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

（4）B21 管理制度健全性指标：

该项目为中央专项资金项目，行业部门已制定了《水利发展资金管理办法》（财农〔2022〕81 号）、《水利部办公厅关于印发〈水利建设工程项目法人工作手册（2023 版）〉的通知》《水利水电建设工程验收规程 SL223-2008(1)》等办法，对资金管理，项目建设、验收都做了明确规定，同时吉木萨尔县水利局已建立《中共吉木萨尔县水利局党组“三重一大”集体决策制度》《吉木萨尔县水利局财务制度》《现场工程量签证和设计变更管理制度》《施工图审查及图纸会审制度》《对监理单位履行监理责任监督管理规定》《工程档案资料管理规定》《安全生产管理制度》《项目质量管理奖惩制度》《施工方案管理制度》《质量管理制度》《施工进度管理制度》《工程组织协调制度》等相应的财务和业务管理制度，内容较为完整且与项目相适应。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（5）B22 制度执行有效性指标：

该项目主管单位为吉木萨尔县水利局，负责项目建设的监督管理职责，已完成前期初步

设计（代可研）、环评、用地手续、水土保持等前期手续；按照《必须招标的工程项目规定》（国家发改委第 16 号令）完成项目的施工、设计和监理的招投标工作；已提供《建设工程施工合同》《水利工程检测合同书》《征占用草地技术咨询服务合同》《征占用林地服务合同》《水利水电监理合同》等合同签订要素完整；项目实施单位按照《水利水电建设工程验收规程 SL223-2008(1)》等规定组织完成项目交（竣）工五方验收工作，验收程序规范。在评价过程中，我们在核查各项合同履行情况时发现：

①实施单位签订的《施工 1 标段施工合同协议书》《施工 2 标段施工合同协议书》《施工 3 标段施工合同协议书》《水利水电监理合同》《建设工程设计合同》《水利工程检测合同书》《征占用草地技术咨询服务合同》《征占用林地服务合同》《水利工程技术检测服务合同》《技术服务合同书（水土保持方案编制、监测及评估验收）》等合同，存在施工费、监理费、设计费、检测费等技术咨询费等 10 项，均未按照合同约定条款履行支付义务，支付情况详见附件 2，根据评分标准，扣 5.00 分。

项目已于 2023 年 11 月 28 日验收完毕，截至 2024 年 7 月，项目还未完成竣工财务决算工作。扣 0.50 分。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 4.50 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 5 个三级指标构成，权重分值 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (30.00 分)	C1 产出数量 (10.00 分)	C11 新建及改建护岸长度	≥14.0 公里	14.00 公里	10.00	10.00	100.00%
	C2 产出质量 (9.00 分)	C21 项目验收合格率	100.00%	100.00%	9.00	9.00	100.00%
	C3 产出时效 (6.00 分)	C31 项目计划开工时间	2023 年 4 月 10 日前	2023 年 4 月 10 日	3.00	3.00	100.00%
		C32 项目计划完工时间	2023 年 12 月 31 日前	2023 年 11 月 28 日	3.00	3.00	100.00%
	C4 产出成本 (5.00 分)	C41 项目成本控制率	100.00%	87.79%	5.00	5.00	100.00%
合计					30.00	30.00	100.00%

指标得分分析：

（1）C11 新建及改建护岸长度指标：

经查阅一标段、二标段、三标段《合同工程完工验收鉴定书》等资料，该项目一标段完成新建及改建护岸总长 3.193 公里，二标段完成新建及改建护岸总长 6.333 公里，三标段完成新建及改建护岸总长 4.474 公里。该项目共计完成新建及改建护岸长度达 14 公里，达到预期目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(2) C21 项目验收合格率指标：

经查阅一标段、二标段、三标段《合同工程完工验收鉴定书》《单位工程验收鉴定书》《分部工程验收鉴定书》等资料，该项目一标段于 2023 年 11 月 8 日完工，二标段于 2023 年 11 月 28 日完工，三标段于 2023 年 11 月 8 日完工，经项目实施单位组织建设单位、质量监督机构、设计单位、监理单位、施工单位等单位代表共同参加项目验收工作，经五方验收工程质量合格。

该指标满分为 9.00 分，根据评分标准得 9.00 分。

(3) C31 项目计划开工时间指标：

根据《水利工程项目开工报告审批表》可知，该项目计划于 2023 年 4 月 10 日开工；项目实际按照计划时间开工，达到预期目标。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(4) C32 项目计划完工时间指标：

经查看一标段、二标段、三标段《合同工程完工验收鉴定书》《单位工程验收鉴定书》《分部工程验收鉴定书》可知，该项目一标段和三标段于 2023 年 11 月 8 日验收，二标段于 2023 年 11 月 28 日验收，项目在计划完工时间前完工，达到预期目标。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(5) C41 项目成本控制率指标：

根据该项目签订合同以及资金支付资料显示，该项目签订相关合同以及前期征地补偿费、安置补偿费、草原植被恢复费、森林植被恢复费、草原征占安置补偿费、印花税合计为 2,541.79 万元，项目总成本控制在预算批复金额内，达到预期目标。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级和 2 个三级指标构成，权重分值 10.00 分，实际得分 10.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (30.00 分)	D1 社会效益 (5.00 分)	D11 有效预防洪涝发生	0 起	0 起	5.00	5.00	100.00%
	D2 生态效益 (5.00 分)	D21 环保处罚	0 起	0 起	5.00	5.00	100.00%
合计					10.00	10.00	100.00%

指标得分分析：

(1) D11 有效预防洪涝发生指标：

根据该项目主管单位、施工单位、监理单位提供的资料，项目自 2023 年 4 月 10 日开工，截至 2023 年 11 月 28 日完工，该河道未发生洪水灾害。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

（2）D21 环保处罚指标：

根据该项目主管单位、施工单位、监理单位提供的资料，项目自 2023 年 4 月 10 日开工，截至 2023 年 11 月 28 日完工，在施工期间未发生有关环保处罚问题，达到预期效益目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

项目实施单位严格执行自治区水利厅、财政厅《关于印发〈新疆维吾尔自治区水利发展资金管理办法〉的通知》（新财规〔2021〕16 号）的项目管理要求，落实项目法人责任，规范完善项目前期工作手续，确保项目建设程序规范。该项目聘请第三方监理公司对该项目管理过程及施工质量进行监督检查，聘请全过程造价公司对工程造价进行监督检查，加强项目工程质量和项目进度管理，确保了项目按期完工，资金使用合规。

（二）存在的问题

1.项目财政配套资金未按计划到位

该项目批复总投资为 2,895.43 万元，项目资金来源为中央资金和地方配套资金。截至 2023 年 12 月 31 日，实际到位资金 1,903.56 万元，总体资金到位率为 65.74%，其中：中央水利发展资金 1,401.00 万元，资金到位率为 100.00%；地方配套资金 502.56 万元，资金到位率为 33.63%。存在项目配套资金未足额到位。

2.存在合同履约不到位，尚未完成竣工财务决算工作

该项目于 2023 年 11 月 28 日完工，经查看实施单位签订的《施工 1 标段施工合同协议书》《施工 2 标段施工合同协议书》《施工 3 标段施工合同协议书》《水利水电监理合同》《建设工程设计合同》《水利工程检测合同书》《征占用草地技术咨询服务合同》《征占用林地服务合同》《水利工程技术检测服务合同》《技术服务合同书（水土保持方案编制、监测及评估验收）》等合同，存在施工费、监理费、设计费、检测费等技术咨询费等 10 项，均未按照合同约定条款履行支付义务。

此外，项目已于 2023 年 11 月 28 日验收完毕，截至 2024 年 7 月，项目还尚完成竣工财务决算工作。

七、有关建议

1.加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入

建议项目实施单位会同发改、财政等部门按照《政府投资条例》规定，强化项目预算约束，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位，确保项目建设资金按期投入，落实项目建设资金管理要求。

2.提高合同履行能力，及时办理竣工财务决算

建议项目实施单位加强项目合同管理，强化合同台账支付进度风险预警，按照合同协议条款履行资金支付责任，避免发生合同履约风险；按照《政府投资条例》《水利基本建设项目竣工财务决算编制规程》等规定尽快完成竣工财务决算工作，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

八、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2024 年 8 月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策 (15.00 分)	A1 项目立项 (10.00 分)	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否符合财政资金支持领域和方向； ④项目提供的产品和服务符合针对当前国家、行业的现实需求； ⑤项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题 and 需求。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	充分	充分	4.00	4.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	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的规范情况。	评价要点： ①按要求完成初步设计及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告）； ②按要求取得初步设计批复、用地手续、环评影响登记表、水土保持等行业主管部门审批文件的，取得四证一书； ③事前是否已经过必要的初步设计、专家论证、集体决策； ④审批文件、材料符合相关要求，项目申报和审批流程规范。 以上四项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	6.00	6.00	100.00%
	A2 绩效目标 (5.00 分)	A21 绩效目标合理性	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。	合理	合理	2.00	2.00	100.00%
		A22 绩效指标明确性	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。	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。	明确	明确	3.00	3.00	100.00%
	A3 资金投入	A31 预算编制科	项目预算编制是否经过科学论证、有明确	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准	科学	科学	5.00	5.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	(10.00分)	学性	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。	编制; ②预算确定的项目投资额与项目建设规模是否匹配;资金投资计划是否与工作任务相匹配。 ③实际投资额是否控制在投资预算内,且最多不超过投资预算的10%。 ①和②每发现一处不符扣0.5分,若存在③的问题则扣1分,扣完为止;					
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应,与分年投资计划是否匹配。 以上每发现一处不符扣0.5分,扣完为止。	合理	较合理	5.00	2.50	50.00%
小计							25.00	22.50	90.00%
B 过程 (25.00分)	B1 资金管理 (10.00分)	B11 资金到位率	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总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求,得5分;项目尚已完成,资金到位率小于100%且大于等于80%的得3分,资金到位率小于80%且大于等于60%的得1.5分,资金到位率小于60%的不得分。	100.00%	65.74%	5.00	1.50	30.00%
		B12 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或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%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的,得5分;项目尚未完成,预算执行率小于100%且大于等于80%的得3分,预算执行率小于80%且大于等于60%的得1.5分,预算执行率小于60%的不得分。	100.00%	100%	5.00	5.00	100.00%
		B13 资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	评价要点: 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项,本项指标不得分,在符合①、②和③的条件下,其他各项符合则得分,否则,每发现一处不符扣0.5分,扣完为止。	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实施	B21 管理制度健全	项目实施单位的财务和业务管理制度是否	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;	健全	健全	5.00	5.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	(15.00分)	全性	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。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占 50%的权重分,符合则得分;存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的,每发现一处不符扣 0.5 分,各权重分扣完为止。					
		B22 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: 所有项目组织机构健全,职责分工明确,监督机制有效,政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度完备且有效执行的,得满分。发现项目存在以下问题的,按相应标准扣减分数,扣完为止。 ①项目组织实施机制不健全、责任分工不够明确;勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序不规范; ②工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求不一致,存在重复采购或过量采购等浪费情形,未按照政府采购规定采购程序执行等; ③项目合同签订、变更、审批等管理不规范,合同要素不完整,合同履行不到位等; ④项目管理与过程监督制度落实不到位; ⑤项目建设程序不规范,缺少相应建设审批程序; ⑥项目竣工验收程序不规范,未按要求开展四方验收,验收文件不完整、不规范等; ⑦工程变更审核、批准批注不规范,变更手续不完整,工程变更的图纸设计要求和深度低于原设计文件等。 以上问题发现一处扣 0.5 分。	有效	较不有效	10.00	4.50	45.00%
小计							35.00	26.00	74.29%
C 产出 (30.00分)	C1 产出数量 (10.00分)	C11 新建及改建护岸长度	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100.0%。 ①绩效目标超额完成,即实际完成率≥200%,得 0 分; ②绩效目标超额完成,100%≤完成率<200%,得分=(1-(实际完成率-100%))×权重分值; ③绩效目标未完成,若 60%≤完成率<100%,得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×权重分值;若完成率<60%,得 0 分。	≥14.0 公里	14.00 公里	10.00	10.00	100.00%
	C2 产出质量 (9.00分)	C21 项目验收合格率	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。	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。 实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于 60%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值;完成率小于 60%为不及格,不得分。	100.00%	100.00%	9.00	9.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	C3 产出时效 (6.00分)	C31 项目计划开工时间	项目实际开工时间与计划开工时间的比较,用以反映和考核项目按时开工目标的实现程度。	考核项目在 2023 年 4 月 10 日前开工,得满分,否则不得分。	2023 年 4 月 10 日前	2023 年 4 月 10 日	3.00	3.00	100.00%
		C32 项目计划完工时间	项目实际完工时间与计划完工时间的比较,用以反映和考核项目按时开工目标的实现程度。	考核项目在 2023 年 10 月 23 日前完工,得满分,否则不得分。	2023 年 12 月 31 日前	2023 年 11 月 28 日	3.00	3.00	100.00%
	C4 产出成本 (5.00分)	C41 项目成本控制率	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。	成本控制率=[实际投资合同金额/计划投资金额]×100%; ①成本预算控制率≤100%时,得满分; ②成本预算控制率≥100%时,不得分。	100.00%	87.79%	5.00	5.00	100.00%
小计							30.00	30.00	100.00%
D 效益 10.00分)	D1 社会效益 (5.00分)	D11 有效预防洪涝发生	项目建设过程中是否对洪水起到预防性的作用	项目在建过程中,对于河流发生的洪水灾害起到了预防性作用,若未发生洪水灾害,得满分,否则造成项目区居民生命及财产有损失的情况,不得分。	0 起	0 起	5.00	5.00	100.00%
	D2 生态效益 (5.00分)	D21 环保处罚	考核项目在建设期是否存在环保处罚的情况。	在实际核查过程中未出现环保处罚事件的,得满分;否则,得 0.00 分。	0 起	0 起	5.00	5.00	100.00%
小计							10.00	10.00	100.00%
合计							100.00	88.50	88.50%

附件 2：基础表

新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程

支付明细表

单位：万元

序号	收款单位	支付时间	支付金额(万元)	备注
一标段				
1	山东半岛水务发展有限公司	2023 年 5 月 17 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 5 月 23 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 6 月 26 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 8 月 29 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
小计			400.00	
二标段				
2	湖北祖德水利水电工程有限公司吉木萨尔县分公司	2023 年 5 月 24 日	200.00	工程款 140 万元, 农民工工资 60 万元。
		2023 年 6 月 26 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 8 月 8 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 9 月 27 日	200.00	工程款 140 万元, 农民工工资 60 万元。
		2023 年 11 月 24 日	121.00	工程款 84.70 万元, 农民工工资 36.30 万元。
小计			721.00	
三标段				
3	陕西华海水利工程	2023 年 5 月 24 日	200.00	工程款 140 万元, 农民工工资 60 万元。
		2023 年 7 月 11 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 8 月 10 日	100.00	工程款 70 万元, 农民工工资 30 万元。
		2023 年 9 月 19 日	50.00	工程款 35 万元, 农民工工资 15 万元。
		2023 年 9 月 27 日	200.00	工程款 140 万元, 农民工工资 60 万元。
小计			650.00	
4	昌吉州同州工程试验检测有限责任公司	2023 年 9 月 19 日	10.00	二检检测费
5	南京市水利规划设计院股份有限公司	2023 年 5 月 24 日	5.00	监理费
6		2023 年 11 月 1 日	10.81	
7	吉木萨尔县三台镇喇嘛昭村经济合作社	2023 年 12 月 12 日	3.35	征地补偿费
8	新疆天地源环保科技发展股份有限公司	2023 年 11 月 1 日	2.00	环评登记表编制费

序号	收款单位	支付时间	支付金额(万元)	备注
9	新疆同济蓝天环保工程有限公司	2023 年 11 月 1 日	2.94	环评验收费
10	傲尔麻	2023 年 7 月 24 日	4.42	安置补偿费
11	昌吉回族自治州财政局国库科	2023 年 3 月 6 日	11.71	草原植被恢复费
12	吉木萨尔县林业和草原综合行政执法大队	2023 年 3 月 7 日	9.54	森林植被恢复费
13	卡麦汗·努尔孜汗	2023 年 6 月 19 日	3.28	草原征占安置补偿费
14	保西	2023 年 7 月 18 日	1.34	
15	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	2023 年 9 月 27 日	48.00	设计费
16	新疆朗盛智茂工程咨询有限公司	2023 年 11 月 1 日	4.80	征占用林地服务咨询费
17	新疆盈茂项目管理有限公司	2023 年 5 月 29 日	3.00	跟踪审计费
		2023 年 8 月 16 日	6.00	
18	新疆筑未来全过程咨询有限公司	2023 年 5 月 24 日	6.00	中小河流治理水保编制费
19	吉木萨尔县税务局	2023 年 12 月 11 日	0.36	印花税
总计			1,903.55	

附件 3：现场照片



图 1-1 标段护岸照片



图 2-2 标段护岸照片



图 3-3 标段护岸照片

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间：2024 年 8 月 31 日

项目名称	新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
实施单位	吉木萨尔县水利局	联系人及联系方式	赵江 15999358569
实施单位意见	无意见 徐坤宇		
实施单位签章确认	 2024 年 9 月 2 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 日内反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间：2024 年 8 月 31 日

项目名称	新疆昌吉州吉木萨尔县西大龙口河 S303 线至羊圈子台子村段中小河流治理工程		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
财政部门	吉木萨尔县财政局	联系人及联系方式	董志伟 15099613290
财政部门意见	意见		
财政部门签章确认	财政部门（盖章）： 签字：董志伟 2024 年 8 月 31 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 日内反馈，逾期视为无意见。