

吉木萨尔县水利局

新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程

绩效评价报告

驰天会咨字[2023]1-0198 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XINJIANGCHIYUANTIANHE

CertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

项目名称：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程

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：

主评人：冯延萍

质量复核人员：腊晓林

报告撰写人员：郝欢

助理人员：赵美云、马婷

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2022年吉木萨尔县水利局实施的新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽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) 项目概况

项目名称:新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程(以下简称“该项目”或“项目”)

项目背景:水资源是基础性的自然资源 and 战略性的经济资源,是国民经济的基础。由于吉木萨尔县泉沟流域上游无控制性调蓄工程,出现了如何解决流域存在水资源时空分布不均问题,为了充分发挥水资源的最大效益,解决流域紧张的用水矛盾,兴建泉沟水库工程是解决工业领域缺水的迫切需要。吉木萨尔县石油、煤炭资源储量丰富,开发利用具有广阔的前景。吉木萨尔县吉祥油田目前有43口油井在生产运行,根据油田规划,2025年油田计划开采油井300口以上,油田用水缺口较大,现有水源无法保障油田的生产运行。由于石油开采需要水量进行保障,泉沟水库的修建可保证吉祥油田的用水要求。根据《吉木萨尔县用水总量方案》内容,吉木萨尔县2018年至2030年控制用水总量呈减小趋势,用水总量平均每年减少6,029万 m^3 。水资源利用效率的提高,将会进一步提高项目取水用水保证,该项目符合国家的产业政策,吉木萨尔县严格水资源管理制度的实施,未来分行业用水量控制指标的落实,取水有依、合规,有利该项目的合理取水。

项目主要内容:泉沟水库是一座以工业供水为主的小(1)型水利枢纽工程;年供水量718.53万 m^3 。建设内容包括:沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路。

资金投入和使用情况:项目预算资金总额为26,130.00万元,其中:债券资金15,000.00万元,地方配套资金11,132.00万元,实际到位资金18,718.46万元,其中:2021年到位债券资金5,000.00万元,2022年到位债券资金10,000.00万元;2021年地方配套资金到位718.46万元,2022年地方配套资金到位3,000.00万元,资金到位率为71.64%;实际支出专项债券资金总额为15,000.00万元,地方配套资金2,418.67万元,预算资金执行率为93.06%。

项目总投资(情况):项目总投资26,132.00万元,其中工程部分投资22,061.00万元,其他工程费用1,865.00万元,预备费2,206.00万元。

资金筹措方式:项目总投资26,132.00万元,其中:申请政府债券15,000.00万元,地方财政配套资金11,132.00万元。

项目建设期:2021年6月-2023年11月。

绩效评价时间:2023年6月至2023年7月。

(二) 评价工作概况

该项目建设期为2021年6月-2023年11月,本次项目绩效评价时段确定为2022年1

月至 2022 年 12 月，本次绩效评价仅对该项目建设期实施内容及对应的投资情况开展绩效评价，2021 年已完成项目前期移民安置、电力工程、三通一平工作，本次对应的绩效评价范围为：工程沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路工程等主体工程完工进度不低于 80.00%。

本次评价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，对吉木萨尔县水利局新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，通过本次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。项目组结合评价内容，从三方面实施绩效评价：一是通过资料查阅了解项目政策、立项背景和决策过程等；二是通过走访项目实施单位进行实地调研，了解项目实施完成真实情况；三是通过收集项目资料等基础数据采集、发放问卷、书面访谈等方式多渠道获取评价信息。

二、评价结论

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“新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程”绩效进行客观评价，该项目决策和管理方面比较规范，主体工程施工进度达到 76.40%。最终评分结果为 83.33 分，绩效评级为“良”。

表 1-1：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程得分表

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	23.00	31.00	23.33	6.00	83.33
得分率	92.00%	88.57%	77.77%	60.00%	83.33%

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

一是在申请专项债券资金阶段，通过层层把关，使得项目发行专项债券项目符合发行支持领域。二是项目单位严格落实法人责任制、招投标制、工程合同制、竣工验收制，加强社会监督，按照有关规定做好基础设施建设项目信息公开和施工现场公示，积极接受社会监督，推动项目建设更加规范化、公开化。

（二）存在的问题

1.绩效目标设置缺乏合理性、完整性、相关性

经查看该项目实施单位提供的《专项债券项目绩效目标申报表》，该项目绩效目标中仅针对实施部分效益进行描述，项目绩效目标中缺失项目实施后的预期产出效益；该项目为跨年项目，建设期 3 年，该项目绩效目标表项目总体目标和 2022 年年度目标填写一致，未进

行区分细化，绩效指标设置的目标与 2022 年实际产出和效益不符；时效指标设置的“资金支付及时率”“项目工程完工及时率”，未设置明确的完成时间，绩效指标设置合理性、完整性、相关性有待提高。

2.存在部分合同履行不到位

经调研了解，存在项目前期的环评、规划报告编制及实施方案、事前绩效报告编制等咨询单位均按合同约定完成相应的咨询服务成果，但项目实施单位未按合同履行支付合同费用的义务，主要包括：环境影响评价技术咨询协议，该环境影响评价工作已完成，但未向新疆东方信海环境科技研究院（有限公司）支付 6.00 万元咨询费用；吉木萨尔县泉沟流域规划报告工作、吉木萨尔县泉沟水库建设项目融资贷款实施方案（含可研经评）、新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程项目事前绩效评估报告编制工作均已完成，但是未向新疆昌吉方汇水电设计有限公司支付咨询费共计 47.61 万元。

3.存在债券资金未在 90 天内支付完毕

经查证该国库集中支付凭证可知，我们发现第二笔债券资金 4,000.00 万元，到位时间是 2021 年 8 月 20 日，最终支出完毕时间是 2021 年 12 月 22 日，形成实际支出的时间为 120 天，已超过 90 天，未按照《自治区政府债券资金管理奖惩暂行办法》（新财预〔2016〕105 号）规定，新增地方政府债券资金原则上三个月内全部形成实际支出。

（三）有关建议

1.合理设置绩效目标，提升绩效管理水平

建议项目单位在开展绩效工作时加强项目实施人员与财务人员的沟通，根据有关政策要求、项目实施方案以及与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务，研究明确项目的总体绩效目标，根据任务内容分析投入资源、开展任务、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，科学合理地设置绩效指标，确保绩效目标申报的准确性、可行性和预期可实现性。

2.加强合同履行监控，遵守合同结算约定

建议项目实施单位强化对合同履行情况及效果的检查、分析和验收，全面执行单位义务，对合同履行情况实施有效监控；财务部门应当建立合同履行信息管理台账，掌握合同履行进展状态，按照合同条款办理结算业务。此外，项目实施单位应加强合同管理，完善合同管理制度，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取控制措施，促进合同有效履行。

3.加快项目建设进度，提高债券资金使用效益

建议项目实施单位加快项目建设进度，督促施工单位切实履行项目施工责任，根据项目总工期要求制定进度计划和工期保障措施，通过倒排工期等方式，加快工程建设进度，尽快形成实物资产，提高债券资金使用效率；同时严格按照合同约定和债券资金管理要求，保证资金支出与工程进度相匹配，使得债券资金形成有效支出，防止资金沉淀。建议主管单位规范监督债券资金，在专项债券资金的使用和管理全过程实行跟踪，建立事前审核、事中监督检查、事后检查制度，充分了解债券资金安全性、合规性和绩效情况，采取财务检查、抽查

等必要的措施或手段对债务资金使用进行监控，确保债券资金安全。

目录

一、基本情况 1

 （一）项目概况 1

 （二）项目绩效目标 7

二、绩效评价工作开展情况 7

 （一）绩效评价目的、对象和范围 7

 （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法评价标准 8

 （三）绩效评价工作过程 11

三、综合评价情况及评价结论 13

四、绩效评价指标分析 13

 （一）项目决策情况 13

 （二）项目过程情况 16

 （三）项目产出情况 19

 （四）项目效益情况 20

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 21

 （一）主要经验及做法 21

 （二）存在的问题 21

六、有关建议 22

七、其他需要说明的问题 22

 （一）绩效结果挂钩次年预算资金安排 23

 （二）绩效结果挂钩整改措施 23

 （三）绩效结果挂钩报告公开 23

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 24

附件 2：基础表 31

附件 3：现场照片 33

附件 4：《绩效评价报告意见反馈表》 35

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2022]1-0198 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）、《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）、《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30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2022年新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽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）项目概况

1.项目立项背景及目的

水资源是基础性的自然资源和战略性的经济资源，是国民经济的基础。由于吉木萨尔县泉沟流域上游无控制性调蓄工程，出现了如何解决流域存在水资源时空分布不均问题，为了充分发挥水资源的最大效益，解决流域紧张的用水矛盾，兴建泉沟水库工程是解决工业领域缺水的迫切需要。吉木萨尔县石油、煤炭资源储量丰富，开发利用具有广阔的前景。吉木萨尔县吉祥油田目前有43口油井在生产运行，根据油田规划，2025年油田计划开采油井300口以上，油田用水缺口较大，现有水源无法保障油田的生产运行。由于石油开采需要水量进行保障，泉沟水库的修建可保证吉祥油田的用水要求。根据《吉木萨尔县用水总量方案》内容，吉木萨尔县2018年至2030年控制用水总量呈减小趋势，用水总量平均每年减少6,029万m³。水资源利用效率的提高，将会进一步提高项目取水用水保证，该项目符合国家的产业政策，吉木萨尔县严格水资源管理制度的实施，未来分行业用水量控制指标的落实，取水有依、合规，有利该项目的合理取水。

2.主要内容

项目名称：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程（以下简称“该项目”或“项目”）

项目主要内容：泉沟水库是一座以工业供水为主的小（1）型水利枢纽工程；年供水量 718.53 万 m³。建设内容包括：沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路。

项目建设期：2021 年 6 月-2023 年 11 月

3.项目实施情况

（1）项目实施主体

该项目主管单位为吉木萨尔县水利局，主要职责为：负责保障水资源的合理开发利用；负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹兼顾和保障。负责水资源保护工作。负责节约用水工作。负责县防洪抗旱减灾工作。负责全县水利设施、水域及其岸线的管理与保护；负责县内主要河流、水库的综合治理及开发利用工作。指导水利工程建设与运行管理。负责全县水土保持工作。主管全县农田水利基本建设工作。负责全县水政渔政监察和水行政执法；协调并仲裁县境内部门间、区域间及与兵团之间水事纠纷，并做好行政复议工作。负责水能资源开发利用、水电建设管理。负责拟订水利、水电、水产行业的经济调节措施，管理和监督水利部门的国有资产，对水利资金的收缴、使用进行监督检查。承办县人民政府交办的其他事项。

（2）实施时间及评价时间

该项目实施时间为 2021 年 6 月-2023 年 11 月，项目仍处于建设期，本次绩效评价时间段为 2022 年 1 月-2022 年 12 月。

（3）实施计划和完成情况

2020 年 8 月，项目通过昌吉回族自治州发展和改革委员会立项申请批复，下达《关于<新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告>的批复》（昌州发改农经〔2020〕9 号）。

2020 年 11 月昌吉州水利局对已完成的初步设计报告进行评审，并上报《关于新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程初步设计报告的审查意见》（昌州水函字〔2021〕26 号）到昌吉回族自治州发展和改革委员会，经审核同意，并于 2021 年 3 月取得《关于新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程初步设计的批复》（昌州发改农经〔2021〕5 号）。2021 年 10 月 7 日，该项目取得《关于吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程引水管道建设项目办理临时用地的批复》（吉县自然资临字〔2021〕10 号）。

2021 年 11 月 19 日，吉木萨尔县水利局委托新疆得一工程造价咨询有限责任公司负责招标代理工作，通过公开招标的方式确定施工总承包单位为甘肃省水利水电工程局有限责任公司，中标金额是 18,213.36 万元，建设工期 780 天（2021 年 11 月 24 日~2024 年 01 月 12 日）。2021 年 11 月 25 日，通过公开招标方式确定监理单位为新疆水利水电项目管理有限公司；确定全过程工程管理单位为喀什宏途工程监理有限公司。

2020 年-2021 年，该项目完成了项目前移移民安置工作，完成水利工程三通一平引水管线及道路施工以及输电线路工程。

该项目主体工程于 2022 年 3 月 20 日开工，截至 2022 年 12 月 31 日，主体工程完成总工程量的 76.40%。

4.资金投入和使用情况

(1) 预算安排情况

资金投入和使用情况：项目预算资金总额为 26,132.00 万元，其中：债券资金 15,000.00 万元，地方配套资金 11,132.00 万元，实际到位资金 18,718.46 万元，其中：2021 年到位债券资金 5,000.00 万元，2022 年到位债券资金 10,000.00 万元；2021 年地方配套资金到位 718.46 万元，2022 年地方配套资金到位 3,000.00 万元，资金到位率为 71.64%；实际支出专项债券资金总额为 15,000.00 万元，地方配套资金 2,418.67 万元，预算资金执行率为 93.06%。

(2) 预算执行情况

该项目实际支出资金总额为 17,418.67 万元，其中，实际支出专项债券资金总额为 15,000.00 万元，地方配套资金 2,418.67 万元，预算资金执行率为 93.06%。详细资金支出明细见“表 1-1：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程预算资金支出明细表”。

表 1-1：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程预算资金支出明细表

单位：万元

序号	合同类别	单位名称	合同金额	实际支出金额	资金支付率
1	施工合同	甘肃省水利水电工程局有限公司	18,213.36	13,915.00	76.40%
2	监理合同	新疆水利水电项目管理有限公司	308.47	308.47	100.00%
3	项目全过程管理合同	喀什宏途工程监理有限公司	301.68	301.68	100.00%
4	电力线路改迁合同	新疆大明德电力有限公司	92.95	58.00	62.40%
5	测绘合同	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	0.40	0.40	100.00%
6	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平管理站房施工合同	新疆博洧建设工程有限公司	277.08	240.04	86.63%
7	环境影响评价技术咨询协议	新疆东方信海环境科技研究院(有限公司)	6.00	0.00	0.00%
8	建设工程设计合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	1,099.50	912.31	82.97%
9	吉木萨尔县泉沟流域规划报告咨询合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	16.00	0.00	0.00%
10	新疆吉木萨尔县泉沟流域规划环境影响报告书编制技术合同	新疆博衍水利水电环境科技有限公司	29.50	29.50	100.00%
11	新疆吉木萨尔县泉沟水库料场采矿权出让收益评估报告编制合同	新疆恒令达地质环境勘察有限公司	4.00	4.00	100.00%
12	测绘合同	新疆伟顺房地产评估	2.95	2.95	100.00%

序号	合同类别	单位名称	合同金额	实际支出金额	资金支付率
		测绘有限责任公司			
13	房地产评估业务约定书	新疆嘉诚资产房地产土地评估测绘有限公司	2.08	2.08	100.00%
14	吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程天然级配料场勘测定界、地质报告、开发利用方案及地质环境保护与土地复垦方案编制合同	新疆恒令达地质环境勘察有限公司	19.50	19.50	100.00%
15	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程第三方检测服务合同	昌吉州同洲工程试验检测有限责任公司	90.47	90.47	100.00%
16	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平（改建道路、管理站房、引水管道）检测合同	新疆城建试验检测有限公司	8.00	8.00	100.00%
17	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽（输电线路工程）施工合同	新疆谐力通电力建设有限公司	127.43	97.14	76.23%
18	新疆吉木萨尔县泉水沟水库枢纽工程水土保持监测及评估验收合同	新疆新悦建江水务有限公司	22.80	22.80	100.00%
19	吉木萨尔县泉沟水库建设项目融资贷款实施方案（含可研经评）咨询服务合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	29.61	0.00	0.00%
20	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工1标施工合同协议书	新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司	161.73	119.68	74.00%
21	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工2标工程施工合同协议书	新疆泰兴工程建设有限公司	889.46	628.15	70.62%
22	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程施工期监理、监测及竣工环保验收咨询服务合同	乌鲁木齐三联志成环保安工程咨询有限公司	23.82	23.82	100.00%
23	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程项目事前绩效评估报告咨询合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	2.00	0.00	0.00%
24	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程建设征		601.85	601.85	100.00%

序号	合同类别	单位名称	合同金额	实际支出金额	资金支付率
	地移民安置				
25	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平造价咨询合同	新疆宏昌建设工程管理有限公司	7.03	7.03	100.00%
26	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程建设征地移民安置监督评估合同	陕西兴水工程监理有限公司监理合同	5.82	5.82	100.00%
27	盛源鑫项目管理有限公司监理费	盛源鑫项目管理有限公司监理费	20.00	20.00	100.00%
合计			22,363.49	17,418.67	77.89%

5.项目组织及管理情况

(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：充分考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好该项目融资与收益平衡评估；配合做好项目收益专项债券发行时方案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划转企业；合理控制该项目资产权益取得节奏，并根据国家和新疆维吾尔自治区有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

建设单位：吉木萨尔县水利管理总站，主要负责为水利工程正常运行提供管理保障。水利政策法规宣传；已建水利工程注册和安全鉴定；水利工程运行管理，指导乡镇水管站业务工作。

招标代理公司：新疆得一工程造价咨询有限责任公司，主要负责该项目前期施工和监理的招标代理工作。

项目施工单位：甘肃省水利水电工程局有限责任公司，按设计规范和施工规范施工，质量达到合格及以上标准。新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平管理站房施工单位为新疆博泷建设工程有限公司。新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽（输电线路工程）施工单位为：新疆谐力通电力建设有限公司。新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工1标施工单位为新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司。新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工2标施工单位为新疆泰兴工程建设有限公司。

项目监理单位：新疆水利水电项目管理有限公司，主要负责该项目水利工程施工监理施

工阶段、保修期阶段全过程监理服务。

建设项目全过程管理单位：喀什宏途工程监理有限公司，根据建设单位委托，在项目投资决策、建设实施乃至缺陷责任期阶段，为建设单位提供投资决策综合性咨询、项目管理、造价咨询等全过程一体化咨询服务的活动。

设计单位：新疆昌吉方汇水电设计有限公司，主要负责可研阶段、初设阶段、施工阶段的设计任务。

其他利益相关单位：新疆大明德电力有限公司、新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司、新疆东方信海环境科技研究院（有限公司）、新疆博衍水利水电环境科技有限公司、新疆恒令达地质环境勘察有限公司、新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司、新疆嘉诚资产房地产土地评估测绘有限公司、新疆恒令达地质环境勘察有限公司、昌吉州同洲工程试验检测有限责任公司、新疆城建试验检测有限公司、新疆谐力通电力建设有限公司、新疆新悦建江水务有限公司、乌鲁木齐三联志成环保安全工程咨询有限公司、新疆宏昌建设工程管理有限责任公司、陕西兴水工程监理有限公司、盛源鑫项目管理有限公司。

（2）项目管理情况

项目实施管理：项目实施前，根据项目可行性研究报告（代项目建议书）细化项目方案计划，编制项目初步设计并上报审批。项目实施过程中，聘请项目全过程管理单位，委托监理公司对项目实施进行监理。监理单位严格依照法律、法规以及有关技术标准、设计文件和建设工程承包合同对工程的进度及质量进行严格把控。未经检验合格不得进入下道工序。项目管理严格执行工程量清单报价支付工程款。吉木萨尔县水利局、吉木萨尔县水利管理总站对工程实施进展情况、建设质量、债券资金到位及 Usage 情况进行经常性监督检查，按照工程量拨付工程资金。

项目验收管理：项目施工结束后严格按照国家水利水电建设工程验收规程》（SL223-2008）、《水利工程项目验收管理规定》（水利部 30 号令）及《水利部关于进一步加快水利工程竣工验收工作的通知》（水建设〔2022〕2017 号）的规定，及时组织竣工验收。验收时，首先进行分阶段验收，对各分部过程及整体工程的工程资料及质量进行核查验收，分项验收无问题后进行总体验收并进行工程竣工资料审核备案、编制工程竣工验收报告。

项目资产管理：组织验收完成后，形成的资产及项目相关资料需移交至吉木萨尔县水利局，由吉木萨尔县水利局按照相关制度及管理规定对债券资金形成的资产进行管理。

（3）项目财务管理情况

吉木萨尔县水利局按照单位财务管理制度，根据单位会议纪要、项目合同、发票、项目进度支付申请单等付款依据，填写《资金支付申请单》，按照单位内部支付程序经财务科负责人、主管领导审核通过后，向吉木萨尔县财政局申请执行国库集中支付程序，经吉木萨尔县区财政局国库支付中心审批后办理支付。

（二）项目绩效目标

1.项目绩效总目标

该项目建设内容包括：沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路。建成一座以工业供水为主的小（1）型水利枢纽工程，年供水量 718.53 万 m³。建成后有效保障农田灌溉，改善当地环境。

2.阶段性目标

该项目计划于 2022 年 3 月 30 日前开工，于 2022 年 12 月完成项目工程进度 80.00%以上，保证工程施工质量，按照环保要求进行施工。

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，最终确定该项目个性目标如下：

（1）项目产出目标

产出数量

“C11 项目主体工程进度”指标，预期指标值为大于等于 80.00%。

产出质量

“C21 已完成工程量质量合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

产出时效

“C31 项目开工时间”指标，预期指标值为 2022 年 3 月 30 日之前。

“C32 债券资金支付时限”指标，预期指标值小于等于 90 天。

产出成本

“C41 项目建设成本”指标，预期指标值为小于等于 19,669.06 万元。

“C42 项目前期费成本”指标，预期指标值为小于等于 2,694.43 万元。

“C43 债券资金融资利率”指标，预期指标值为小于等于 4.50%。

（2）项目效益目标

可持续影响指标

“D11 项目‘拉投资、稳增长’的促进作用”，预期指标值为促进效果明显。

生态效益指标

“D21 环保处罚次数”指标，预期指标值为 0 次。

二、绩效评价工作开展情况

（一）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、公正的测量、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 2022 年新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程，主要评价该项目的投入、产出及效益。

3.绩效评价范围

该项目建设期为 2021 年 6 月-2023 年 11 月，本次项目绩效评价时段确定为 2022 年 1 月至 2022 年 12 月，2021 年已完成项目前期移民安置、电力工程、三通一平工作，本次绩效评价仅对该项目建设期实施内容及对应的投资情况开展绩效评价，对应的绩效评价范围：工程沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路工程等主体工程完工进度不低于 80.00%。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、项目建设期实现的产出情况、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：2022 年 1 月至 2022 年 12 月。

（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

依据《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）系列文件的要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合吉木萨尔县水利局新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）在数据收集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(3) 保证评价结果的独立性、真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(4) 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. 绩效评价指标体系

新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（25%）、过程指标（35%）、产出指标（30%）、效益指标（10%）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：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：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、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、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由该项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

3. 绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，从而评价该项目绩效。三级指标分析环节：总体采用公众评判法、文献法、成本效益法、因素分析法以及比较法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。

(1) 项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 5 分；项目尚未完成，且资金是根据计划进度到位，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，资金到位率小于 60%且大于等于 40%的得 1.50 分，资金到位率小于 40%的不得分。并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 6 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，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

（3）项目产出类指标评价方法

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值和历史值对比分析，并以国内同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，达成预期指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

①文献研究法：对吉木萨尔县水利局新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程实施内容、预算执行管理要求、活动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，提取重要信息。

②比较法：在分析实际发挥效果程度时，通过对工作任务、目标与实施完成情况、实施

效果的比较，综合分析年度目标任务的实现程度。

③因素分析法：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，评价其实现程度。

4.绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（三）绩效评价工作过程

吉木萨尔县财政局委托新疆驰远天合有限责任会计师事务所作为专业第三方机构，制定绩效评价工作程序按流程进行评价，第三方机构成立绩效评价工作小组，负责编制该项目绩效评价资料清单，收取各项资料并进行数据整理，根据评价需求实地进行调研考察，最终根据指标体系，形成评价结果并出具绩效评价报告。详细绩效评价工作过程如下：

1.前期准备

2023年5月15日-5月20日，评价机构开展前期准备工作包括：成立绩效评价工作组，制定绩效评价实施方案，制定评估指标体系等。

（1）成立绩效评价小组。我单位成立由至少1名主评人和其他专业绩效评价工作人员组成的实效评价工作组，充分按工作要求考虑人员结构、业务能力、利益关系回避等情况，并同步建立项目人员联系清单和线上工作群。具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目职责	资质或职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、注册评估师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导；报告质量内部质量总体把控，对整体评价结论进行最终复核。
2	腊晓林	质控负责人	技术总监	通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。
3	郝欢	项目负责人	部门经理	统筹、协调与项目单位就评价工作开展有效沟通；组织有关绩效评价工作的具体实施；绩效目标框架梳理及指标体系设置和调整；定期组织评价小组就评价工作进行分析、总结。撰写绩效评价报

序号	姓名	项目职责	资质或职位	主要职责
				告；根据评审专家意见及建议修改绩效评价报告。
4	赵美云	项目绩效评价人员	助理人员	负责协助项目负责人与被评价单位进行沟通；指标体系相关数据的收集、汇总、打分；问卷调查的发放及汇总；与预算单位相关负责人进行访谈，撰写访谈分析报告。
5	马婷	项目绩效评价人员	助理人员	负责收集、整理、归类项目相关资料；了解项目预算资金安排及实际执行情况；深入了解项目具体实施及绩效目标完成情况，整合分析项目相关资料和数据等工作。

（2）制定评价实施方案。我单位根据项目的基本情况，按照财政预算绩效评价工作要求，拟订评价实施方案，并报委托方审核。实施方案应包括人员配置、时间安排、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤及工作纪律等内容。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。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，严格按照《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。对有明确受益对象的评价项目，设计满意度调查问卷，并明确调查的目的、对象、方法等内容。

（4）评价通知及资料清单。按照委托单位下发的评价通知，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

2023年5月21日-6月15日，绩效评价小组严格按照工作方案，采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、问卷调查、访谈、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（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、项目成本构成等数据资料；并通过访谈、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，针对项目进行实地调研考察，并拍照形成图片印证材料。进行实地调研检查项目资金使用情况时，重点关注资金使用是否存在

截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。

3.分析评价

2023年7月1日-7月27日，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

我单位于2023年8月5日将《绩效评价报告意见反馈表》《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程绩效评价报告（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2023年8月8日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详见《绩效评价报告意见反馈表》。

三、综合评价情况及评价结论

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“新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程共设置绩效目标20个，实现目标12个，完成率60.00%。项目决策指标共设置6个，满分指标4个，得分率92.00%；项目过程指标共设置5个，满分指标3个，得分率88.57%；项目产出指标共设置7个，满分指标4个，得分率77.77%；项目效益指标共设置2个，满分指标1个，得分率60.00%。经评价分析，该项目决策和管理方面比较规范，主体工程施工进度达到76.40%。最终评分结果为83.33分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

3-1：新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程得分表

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	23.00	31.00	23.33	6.00	83.33
得分率	92.00%	88.57%	77.77%	60.00%	83.33%

四、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23.00

分，得分率为 92.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：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 (11.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	5.00	5.00	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 (6.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	4.00	3.00	75.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	较明确	2.00	1.00	50.00%
	A3 资金投入 (8.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	4.00	4.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	合理	合理	4.00	4.00	100.00%
合计					25.00	23.00	92.00%

指标得分分析：

(1) A11 立项依据充分性指标：

①该项目根据《全国“十二五”大型水库建设规划和中型水库建设规划编制工作大纲》第一条“规划目标和主要任务：保障城镇生活用水的大中型水库项目、工程性缺水状况得到有效改善，并为全面解决农村人口饮水安全问题，基本建设满足城乡生活生产需求的供水安全保障系列奠定基础”；第二条“规划重点：重点是以防洪、供水、灌溉为主综合利用水库项目”立项，项目立项符合行业发展规划和政策。

②项目符合《吉木萨尔县用水总量方案》建设行业的现实需求。

③项目立项与项目单位职责密切相关，符合项目单位职责范围，属于部门履职所需。

④该项目投向领域为水利，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）等国家政策关于支持试点发行水利领域项目收益专项债券品种，属于公共财政支持范围，属于地方财政资金安排事项，符合中央、地方事权支出责任划分原则。

⑤根据 2022 年吉木萨尔县人民政府预算公开及 2022 年吉木萨尔县债券资金明细表，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(2) A12 立项程序规范性指标：

①2020 年 08 月 15 日，吉木萨尔县水利局向昌吉回族自治州发展和改革委员会提交《关于吉木萨尔县水利局新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告（代项目建议）的请示》进行立项申请，经审核批准后取得《关于〈新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告〉的批复》（昌州发改农经〔2020〕9 号），项目按规定的程序立项。

②项目已按照要求办理前期资料：环评批复，立项批复，临时用地，用地预审与选址意见书，乡村建设规划许可证。该项目前期审批文件材料符合相关要求。

③吉木萨尔县水利局聘请第三方机构编制《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告》《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程事前绩效评估报告》，该项目事前已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。前期对项目的立项必要性和可行性、财务的可行性、潜在风险性等进行科学评估论证。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准 6.00 分。

（3）A21 绩效目标合理性指标：

经查证，该项目单位提供的《债券资金项目支出绩效目标申报表》，得出结论如下：

①该项目已设置绩效目标，设置内容如下：“完成泉沟水库管线 9.8km，清废 40 万方，完成基础防渗，防水涵洞，溢洪道，坝体填筑。”

②经查看项目资料，实际工作内容为完成泉沟水库管线 9.8km，清废 40 万方，完成基础防渗，防水涵洞，溢洪道，坝体填筑等，与项目绩效目标内容相符。

③但项目绩效总体目标中未明确建设规模相关内容，且总体目标与 2022 年年度目标未区分细化，故绩效目标与项目实际工作内容相关性不足。

④项目绩效目标表预算金额为 10,000.00 万元，与 2022 年到位的专项债资金预算一致。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

（4）A22 绩效指标明确性指标：

经查看，该项目单位提供的《专项债券项目绩效目标自评表》，得出结论如下：

①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 9 个，三级指标 15 个，其中：定量指标 12 个，定性指标 3 个，指标量化率为 80.00%，量化率在 70%以上。

②该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，经评价分析，项目绩效目标已设置的三级指标具有明确性、可衡量性；但该项目为跨年项目，建设期 3 年，该项目绩效目标表项目总体目标和 2022 年年度目标填写一致，未进行区分细化，绩效指标设置的目标与 2022 年实际产出和效益不符；项目指标未设置明确的时限时间。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.00 分。

（5）A31 预算编制科学性指标：

①根据《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告》分析可知，该项目投资估算按照水利工程建设行业规定的估算方法和标准进行编制，估算内容较为全面，且可研报告经昌吉回族自治州发展和改革委员会审核通过，经批复的项目投资额和可研报告预算编制的投资额基本一致，项目预算编制经过科学论证。

②根据《关于〈新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告〉的批复》（昌州发改农经〔2020〕9 号），该项目建设内容及规模为：泉沟水库是一座以农业灌溉、工业供水为主的具有综合开发任务的小（1）型水利枢纽工程。总库容为 458 万立方米，工程等级为 IV 等，工程由大坝、放水涵洞、溢洪道、引输水管道等建筑物组成，主要建筑物级别 4 级，

次要建筑及临时建筑物级别 5 级。项目施工实际工作内容与可研报告批复内容基本相一致。项目可行性研究报告参照行中华人民共和国水利部颁发的水总（2014）429 号文《水利工程设计概（估）算编制规定》（工程部分）的通知及水利部办水总（2016）132 号文《水利部办公厅关于印发<水利工程营业税改征增值税计价依据调整办法>的通知》《水利部办公厅关于水利工程计价依据增值税计算标准的通知》《水利建筑工程概算定额》《水利建筑工程预算定额》《水利水电工程补充预算定额》《水利水电安装工程概算定额》《水利工程施工机械台时费定额》等行业依据，对工程建设费、基本预备费、工程建设其他费用等进行投资估算分析，项目预算额度测算依据较为充分，按照行业标准编制，项目预算确定的项目投资额与工作任务匹配。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（6）A32 资金分配合理性指标：

经查看，该项目在可研阶段总投资为 26,130.00 万元，由新疆昌吉方汇水电设计有限公司编制的《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程可行性研究报告》对该项目投资额进行了严谨估算，经昌吉州发展和改革委员会审批后，按照可行性研究报告中的投资估算金额进行了资金批复，预算资金分配依据充分。该项目仍处于建设期，尚未完成竣工决算，经绩效评价小组查证资金实际支付情况，项目实际已投入资金未超项目的投资预算，认为项目投资预算金额满足项目实际资金需求，资金分配额度合理。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 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 31.00 分，得分率为 88.57%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：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 (21.00 分)	B11 资金到位率	≥80.87%	88.58%	5.00	5.00	100.00%
		B12 预算执行率	100.00%	93.06%	6.00	3.00	50.00%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实施 (14.00 分)	B21 管理制度健全性	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	10.00	9.00	90.00%
合计					35.00	31.00	88.57%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率指标：

根据资金支付凭证资料及资金到位文件，根据项目实施方案，2021 年预算资金为 11,132.00 万元，2022 年预算资金为 10,000.00 万元，该项目实际到位资金共计 18,718.46 万元，其中：债券资金 15,000.00 万元，地方配套资金 3,718.46 万元，资金到位率=（实际到

位资金/预算资金)×100.00%=(18,718.46/21,132.00)×100.00%=88.58%，实现预期目标，得满分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(2) B12 预算执行率指标:

根据《财政直接支付凭证》等资金拨付文件分析，项目实际支出资金 17,418.67 万元，
 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100.00%=(17,418.67/18,718.46)
 ×100.00%=93.06%，根据评分标准，得 3.00 分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(3) B13 资金使用合规性指标:

①该项目仍处于建设期，未产生运营收入，且未到债券还本阶段，项目建设期利息由县级财政配套资金偿还。

②该项目专项债券分三次发行，第一次实际发行年限为 20 年、第二次和第三次实际发行年限均为 10 年；根据项目可行性研究报告以及项目实施方案披露项目内容可知，项目建设期 3 年，运营期 17 年，项目期限共 20 年。因此，专项债券发行期限与项目期限相匹配。

③经查阅项目资金支付明细账、票据、财政支付凭证以及相关附件，该项目专项债券资金全部用于项目工程款的支付。

④经查阅项目施工合同、工程费用支付凭证及工程进度清单等资料，我们注意到，该项目截至 2022 年 12 月 31 日，对于 2022 年到位的专项债资金 10,000.00 万元主要是用于支付甘肃省水利水电工程局有限公司的工程款，该施工合同总价为 18,213.36 万元，根据新疆水利水电项目管理有限公司出具的《泉沟水库 2022 年完成工程量说明》，2022 年完成 14,185.94 万元产值，同时与支付给甘肃省水利水电工程局有限公司支付凭证对比，该施工合同下实际支出 13,915.00 万元，支付进度为 76.40%，不存在超进度支付情况。

⑤根据项目可行性研究报告、实施方案以及项目实施单位委托第三方机构出具的《新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程专项债券收益和融资自求平衡专项评价报告》，项目专项债券资金本息覆盖倍数达到 1.31 倍，预计项目产生的现金净流入能合理保障偿还债券的本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡，项目全生命周期预期收益与专项债券规模相匹配。经查阅分析公开发行的专项债券项目资料，项目经营收入和经营成本全面、合理，不存在缺项漏项。

⑥经查证，该项目专项债券项目信息分别已于 2021 年 6 月 25 日、2021 年 8 月 20 日、2022 年 6 月 23 日在中国地方政府债券信息公开平台进行公示公开的 2021 新疆维吾尔自治区第五批地方政府债券新增专项债券、2021 新疆维吾尔自治区第七批地方政府债券新增专项债券以及 2022 年新疆维吾尔自治区第四批地方政府债券新增专项债券发行公开的专项债发行资料，公开内容包括：项目概况、分年度投资计划、项目资金来源、预期收益和融资平衡方案、潜在风险评估、主管部门责任、财务评估报告、法律意见书等，专项债券项目信息

已进行及时、完整地公开。

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：

吉木萨尔县水利局已建立《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，已提供的财务和业务管理制度内容完整。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（5）B22 制度执行有效性指标：

①该项目主管单位为吉木萨尔县水利局，根据《关于成立吉木萨尔县泉沟水库工程建设管理处的通知》（吉水字〔2022〕6 号），项目组织实施机制健全、责任分工明确。

②该项目严格按照《必须招标的工程项目规定》（国家发改委第 16 号令）完成项目的施工和监理的公开招标工作，公开招标程序规范。吉木萨尔县水利局在项目实施期间共签订合同 27 份，包括：《总承包合同》《监理合同》《设计合同》《项目全过程管理合同》等，已签订合同要素完整。

③经查阅项目资料，该项目通过公开招标的形式聘请了新疆水利水电项目管理有限公司履行该项目建设期全过监理服务；对于该项目专项债券资金支付监督情况，按工程合同资金支付条款中规定的付款比例支付工程进度款，提供工程量确认单、工程款支付报表申请表、工程款支付证书、收款收据加盖财务章、中标通知书、合同相关条款经监理单位审核通过后提交至吉木萨尔县水利局，根据工程进度实施单位上交申请资金函，经吉木萨尔县财政局审核后拨付该笔资金后，实施单位履行财政国库集中支付手续。

在核查已签订的合同中，存在未按照合同约定履行支付，如：环境影响评价技术咨询协议，该环境影响评价工作已完成，但未向新疆东方信海环境科技研究院（有限公司）支付 6.00 万元咨询费用；该项目已完成吉木萨尔县泉沟流域规划报告工作、吉木萨尔县泉沟水库建设项目融资贷款实施方案（含可研经评）、新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程项目事前绩效评估报告编制工作均已完成，但是未向新疆昌吉方汇水电设计有限公司支付咨询费共计 47.61 万元，按照评分标准扣 1.00 分。

④通过查阅项目资料，该项目在项目招投标前期已完成项目前期可行性研究、环评、设计、勘察、用地手续等工作，已取得前期项目手续。

⑤经查阅项目相关资料，绩效评价小组没有注意到存在有外部发现的问题。

⑥该项目均已在吉木萨尔县发改委项目库和地方政府专项债券项目穿透式监测系统中备案登记，并及时更新项目情况。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 9.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 7 个三级指标构成，权重分值 30.00 分，实际得分 23.33 分，得分率为 77.77%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-3：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（6.00分）	C11 项目主体工程进度	≥80.00%	76.40%	6.00	5.73	95.50%
	C2 产出质量（5.00分）	C21 已完成工程量质量合格率	100.00%	100.00%	5.00	5.00	100.00%
	C3 产出时效（8.00分）	C31 项目开工时间	2022 年 3 月 30 日之前	2022 年 3 月 20 日	2.00	2.00	100.00%
		C32 债券资金支付时限	≤90 天	120 天	6.00	0.00	0.00%
	C4 产出成本（11.00分）	C41 项目施工成本	≤19,669.06 万元	15,000.00 万元	4.00	4.00	100.00%
		C42 项目前期费成本	≤2,694.43 万元	2,418.67 万元	2.00	1.60	89.77%
		C43 债券资金融资利率	≤4.5%	3.12%, 3.36%, 3.03%	5.00	5.00	100.00%
合计					30.00	23.33	77.77%

指标得分分析：

（1）C11 项目工程进度指标：

经查阅《2022 年监理工作报告》《泉沟水库 2022 年完成工程量情况说明》可知，截至 2022 年 12 月，项目工程进度达到 76.40%，未达成年度预期目标，指标得分 = 76.40%/80.00% × 6.00 分 = 5.73 分。

该指标满分 6.00 分，根据评分标准得 5.73 分。

（2）C21 已完成工程量质量合格率指标：

经查阅《2022 年监理工作报告》可知，已完成的工程内容不存在质量问题。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

（3）C31 项目开工时间指标：

根据《2022 年监理工作报告》印证资料可知，该项目计划于 2022 年 3 月 20 日项目开工；项目实际于 2022 年 3 月 20 日开工，项目开工及时率 100.00%，得满分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（4）C32 债券资金全部使用完毕时限指标：

按照《自治区政府债券资金管理奖惩暂行办法》（新财预〔2016〕105 号）规定，新增地方政府债券资金原则上三个月内全部形成实际支出，年末不得形成结转结余资金。经查证该国库集中支付凭证可知，该项目第一笔债券资金 1,000.00 万元，到位时

间是 2021 年 6 月 25 日，最终支出完毕时间是 2021 年 8 月 16 日，形成实际支出的时间为 52 天；第二笔债券资金 4,000.00 万元，到位时间是 2021 年 8 月 20 日，最终支出完毕时间是 2021 年 12 月 22 日，形成实际支出的时间为 120 天，已超过 90 天；第三笔债券资金 10,000.00 万元，到位时间是 2022 年 6 月 24 日，最终支出完毕时间是 2022 年 8 月 5 日，全部形成实际支出的时间为 42 天。因此，项目存第二笔债券资金未在 90 天内支出完成的情况。根据评分标准，不得分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(5) C41 项目施工成本指标：

经查看该项目相关的 5 份施工合同资料，该项目施工总计合同金额为 19,669.06 万元，实际该项目支付施工费共计 15,000.00 万元，支付进度占施工合同的 76.26%，施工费用支出进度与施工进度匹配，达到预期目标值，得满分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

(6) C42 项目前期费成本指标

经查看该项目相关的 22 份前期费合同资料，该项目前期费用总计合同金额为 2,694.43 万元，实际该项目支付前期费共计 2,418.67 万元，支付进度合同的 89.77%，同时我们在查看前期合同时，该项目存在 4 份前期合同未按照合同约定支付，根据评分标准，扣 0.40 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.60 分。

(7) C43 债券资金融资利率指标：

经查看《关于下达 2021 年自治区第五批地方政府债券转贷资金的通知》（昌州财预〔2021〕34 号），第一笔债券资金为 1,000.00 万元，实际发行利率 3.36%；《关于下达 2021 年自治区第七批地方政府债券转贷资金的通知》（昌州财预〔2021〕45 号），第二笔债券资金为 4,000.00 万元，实际发行利率 3.12%；《关于下达 2022 年自治区第四批地方政府债券转贷资金的通知》（昌州财预〔2022〕39 号），第三笔债券资金为 10,000.00 万元，实际发行利率 3.03%，以上三笔专项债券发行利率均未超过 4.50%。

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 6.00 分，得分率为 60.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：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 (10.00 分)	D1 可持续影响指标 (5.00 分)	D11 项目“拉投资、稳增长”的促进作用	促进效果明显	实现目标程度较低	4.00	0.00	0.00%
	D2 生态效益指标 (5.00 分)	D21 环保处罚次数	0 次	0 次	6.00	6.00	100.00%
合计					10.00	6.00	60.00%

指标得分分析：**(1) D11 项目“拉投资、稳增长”的促进作用：**

2020 年 3 月 31 日，国务院常务会议明确，扩大有效投资，增加地方政府专项债券规模，有效支持补短板、惠民生、促消费、扩内需和促进经济社会持续稳定健康发展目标实现。但该项目配套资金仅到位 33.40%，对“拉投资、稳增长”的促进作用较低，该目标实现程度较低，综合项目配套资金到位情况及工程进度情况判断，该指标完成率达到 0.00%。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(2) D21 环保处罚次数指标：

根据该项目主管单位、施工单位、监理单位提供的资料，项目自开工起无环保处罚情况，环保处罚 0 次，达到目标值。

该指标满分 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

五、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**

一是在申请专项债券资金阶段，通过层层把关，使得项目发行专项债券项目符合发行支持领域。二是项目各单位严格落实法人责任制、招投标制、工程合同制、竣工验收制，加强社会监督，按照有关规定做好基础设施建设项目信息公开和施工现场公示，积极接受社会监督，推动项目建设更加规范化、公开化。

(二) 存在的问题**1. 绩效目标设置缺乏合理性、完整性、相关性**

经查看该项目实施单位提供的《专项债券项目绩效目标申报表》，该项目绩效目标中仅针对实施部分效益进行描述，项目绩效目标中缺失项目实施后的预期产出效益；该项目为跨年项目，建设期 3 年，该项目绩效目标表项目总体目标和 2022 年年度目标填写一致，未进行区分细化，绩效指标设置的目标与 2022 年实际产出和效益不符；时效指标设置的“资金支付及时率”“项目工程完工及时率”，未设置明确的完成时间，绩效指标设置合理性、完整性、相关性有待提高。

2. 存在部分合同履行不到位

经调研了解，存在项目前期的环评、规划报告编制及实施方案、事前绩效报告编制等咨

询单位均按合同约定完成相应的咨询服务成果,但项目实施单位未按合同履行支付合同费用的义务,主要包括:环境影响评价技术咨询协议,该环境影响评价工作已完成,但未向新疆东方信海环境科技研究院(有限公司)支付 6.00 万元咨询费用;吉木萨尔县泉沟流域规划报告工作、吉木萨尔县泉沟水库建设项目融资贷款实施方案(含可研经评)、新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程项目事前绩效评估报告编制工作均已完成,但是未向新疆昌吉方汇水电设计有限公司支付咨询费共计 47.61 万元。

3.存在债券资金未在 90 天内支付完毕

经查证该国库集中支付凭证可知,我们发现第二笔债券资金 4,000.00 万元,到位时间是 2021 年 8 月 20 日,最终支出完毕时间是 2021 年 12 月 22 日,形成实际支出的时间为 120 天,已超过 90 天,未按照《自治区政府债券资金管理奖惩暂行办法》(新财预〔2016〕105 号)规定,新增地方政府债券资金原则上三个月内全部形成实际支出。

六、有关建议

1.合理设置绩效目标,提升绩效管理水平

建议项目单位在开展绩效工作时加强项目实施人员与财务人员的沟通,根据有关政策要求、项目实施方案以及与项目立项直接相关的依据文件,分析重点工作任务,研究明确项目的总体绩效目标,根据任务内容分析投入资源、开展任务、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果,科学合理地设置绩效指标,确保绩效目标申报的准确性、可行性和预期可实现性。

2.加强合同履行监控,遵守合同结算约定

建议项目实施单位强化对合同履行情况及效果的检查、分析和验收,全面执行单位义务,对合同履行情况实施有效监控;财务部门应当建立合同履行信息管理台账,掌握合同履行进展状态,按照合同条款办理结算业务。此外,项目实施单位应加强合同管理,完善合同管理制度,定期检查和评价合同管理中的薄弱环节,采取控制措施,促进合同有效履行。

3.加快项目建设进度,提高债券资金使用效益

建议项目实施单位加快项目建设进度,督促施工单位切实履行项目施工责任,根据项目总工期要求制定进度计划和工期保障措施,通过倒排工期等方式,加快工程建设进度,尽快形成实物资产,提高债券资金使用效率;同时严格按照合同约定和债券资金管理要求,保证资金支出与工程进度相匹配,使得债券资金形成有效支出,防止资金沉淀。建议主管单位规范监督债券资金,在专项债券资金的使用和管理全过程实行跟踪,建立事前审核、事中监督检查、事后检查制度,充分了解债券资金安全性、合规性和绩效情况,采取财务检查、抽查等必要的措施或手段对债务资金使用进行监控,确保债券资金安全。

七、其他需要说明的问题

新疆驰远天合有限责任会计师事务所针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下:

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合吉木萨尔县党委、吉木萨尔县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。

（二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向吉木萨尔县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由吉木萨尔县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2023 年 7 月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽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 (25.00分)	A1 项目立项 (11.00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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五项中，符合则得满分，否则扣除相应分数，扣完为止，具体扣分规则如下：若①至③不符合，则每一点扣 30%的权重分；若④至⑤中不符合，则每一点扣 20%的权重分。	充分	充分	5.00	5.00	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项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。 以上三项中，①至③每项满分 2 分，每发现一处不符扣 2 分，扣完为止。	合规	合规	6.00	6.00	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
	A2 绩效目标（6.00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。 以上四项中，若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则②③④分别占 25%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	合理	较合理	4.00	3.00	75.00%
		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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②绩效目标和指标具备明确性（目标是否指向明确）、可衡量性（通过可通过清晰、可衡量的指标予以体现）、可实现性（项目预期产出和效果 符合正常的业绩水平）、相关性（绩效目标与预算的关联性）、时限性（有明确目标实现时间）。 以上两项中，若①不符合，则此指标不得分；若 ①符合，则②中每小点占 20%的权重分，符合则 得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	明确	较明确	2.00	1.00	50.00%

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
	A3 资金投入（8.00分）	A31 预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。 以上四项①至④分别占 30%、30%、20%和 20%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	科学	科学	4.00	4.00	100.00%
		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。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。	合理	合理	4.00	4.00	100.00%
小计							25.00	23.00	92.00%
B 过程（35.00分）	B1 资金管理（21.00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；项目尚未完成，且资金是根据计划进度到位，资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分，资金到位率小于 60%且大于等于 40%的得 1.50 分，资金到位率小于 40%的不得分。	80.87%	88.58%	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
		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 6 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%	93.06%	6.00	3.00	50.00%
		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。	①专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理； ②专项债券期限与项目期限是否匹配； ③债券资金是否按规定用途使用情况；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ④资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配； ⑤项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配；项目收入、成本及预期收益的合理性； ⑥专项债券项目信息是否及时、完整的进行公开； ①、③、④、⑤项各占权重 20.00%，②和⑥项各占 10.00%权重，当不满足③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合其他的条件下，其他各项符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	合规	合规	10.00	10.00	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
	B2 组织实施 (14.00分)	B21 管理制度健全性	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。	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； 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，否则扣除相应权重的 100%、80%、60%、40%和 20%的分值，扣完为止。	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		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。	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； ②项目合同管理不规范、合同要素不完整，存在大额合同（合同标的额≥50.00 万元）未签订的； ③项目管理与过程监督制度落实不到位； ④项目建设程序不规范，缺少相应建设审批程序； ⑤外部发现问题整改情况； ⑥信息系统管理使用情况。 ②、④各占权重 30.00%，其余各项各占 10.00%权重，符合则得分，否则扣除相应权重分，扣完为止。	有效	较有效	10.00	9.00	90.00%
		小计					35.00	31.00	88.57%

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
C 产出 (30.00分)	C1 产出数量 (6.00分)	C11 项目主体工程进度	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。	①实际完成值大于等于年度指标值,且偏离程度小于 20%,得满分; ②实际完成值大于等于年度指标值,偏离程度大于等于 20%,得 0 分; ③实际完成值小于年度指标值,得分=实际完成值/年度指标值×分值。	≥80.00%	76.40%	6.00	5.73	95.50%
	C2 产出质量 (5.00分)	C21 已完成工程量质量合格率	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%	5.00	5.00	100.00%
	C3 产出时效 (8.00分)	C31 项目开工时间	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该项目的主体工程沥青心墙坝坝体、放水涵洞坝体、溢洪道、引水管道、输水管道、改建道路在 2022 年 3 月 30 日之前开工得满分,否则不得分。	2022 年 3 月 30 日之前	2022 年 3 月 20 日	2.00	2.00	100.00%
		C32 债券资金支付时限	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目专项债券资金于 90 天内完成支付得满分,否则不得分。	≤90 天	120 天	6.00	0.00	0.00%
	C4 产出成本 (11.00分)	C41 项目施工成本	考核项目建设成本是否存在超预算执行的情况,用以反映和考核项目的成本节约程度。	实际完成值小于等于目标值,得满分;否则,得 0.00 分。	≤19,669.06 万元	15,000.00 万元	4.00	4.00	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
		C42 项目前期费成本	考核项目前期费是否存在超预算执行的情况,用以反映和考核项目的成本节约程度。	①实际完成值小于等于目标值且按照合同约定支付,得满分; ②若实际完成值小于年度指标值且存在未按照合同约定支付,在评价时每发现一笔前期费用未按合同约定支付扣 0.10 分,直至扣完。	≤2,694.43 万元	2,418.67 万元	2.00	1.60	80.00%
		C43 债券资金融资利率	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。	债券融资利息小于等于 4.50%得满分,否则不得分。	≤4.5%	3.12%, 3.36%, 3.03%	5.00	5.00	100.00%
小计							30.00	23.33	77.77%
D 效益 (10.00 分)	D1 可持续影响指标 (5.00 分)	D11 项目“拉投资、稳增长”的促进作用	项目实施所产生的可持续影响效益是否完全达到“拉投资、稳增长”的促进作用	通过现场勘查,访问访谈、查阅资料等多种方式判断项目“拉投资、稳增长”的促进作用。	促进效果明显	实现目标程度较低	4.00	0.00	0.00%
	D2 生态效益指标 (5.00 分)	D21 环保处罚次数	考察项目施工期间是否存在环保处罚情况	环保处罚次数为 0 次得满分,否则不得分。	0 次	0 次	6.00	6.00	100.00%
小计							10.00	6.00	60.00%
合计							100.00	83.33	83.33%

附件 2：基础表

新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程支出明细表

单位：万元

序号	合同类别	单位名称	合同金额	实际支出 金额	资金支付 率
1	施工合同	甘肃省水利水电工程局有限公司	18,213.36	13,915.00	76.40%
2	监理合同	新疆水利水电项目管理有限公司	308.47	308.47	100.00%
3	项目全过程管理合同	喀什宏途工程监理有限公司	301.68	301.68	100.00%
4	电力线路改迁合同	新疆大明德电力有限公司	92.95	58.00	62.40%
5	测绘合同	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	0.40	0.40	100.00%
6	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平管理站房施工合同	新疆博洧建设工程有限公司	277.08	240.04	86.63%
7	环境影响评价技术咨询协议	新疆东方信海环境科技研究院（有限公司）	6.00	0.00	0.00%
8	建设工程设计合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	1,099.50	912.31	82.97%
9	吉木萨尔县泉沟流域规划报告咨询合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	16.00	0.00	0.00%
10	新疆吉木萨尔县泉沟流域规划环境影响报告书编制技术合同	新疆博衍水利水电环境科技有限公司	29.50	29.50	100.00%
11	新疆吉木萨尔县泉沟水库料场采矿权出让收益评估报告编制合同	新疆恒令达地质环境勘察有限公司	4.00	4.00	100.00%
12	测绘合同	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	2.95	2.95	100.00%
13	房地产评估业务约定书	新疆嘉诚资产房地产土地评估测绘有限公司	2.08	2.08	100.00%
14	吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程天然级配料场勘测定界、地质报告、开发利用方案及地质环境保护与土地复垦方案编制合同	新疆恒令达地质环境勘察有限公司	19.50	19.50	100.00%
15	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程第三方检测服务合同	昌吉州同洲工程试验检测有限责任公司	90.47	90.47	100.00%
16	新疆吉木萨尔县泉沟水库	新疆城建试验检	8.00	8.00	100.00%

序号	合同类别	单位名称	合同金额	实际支出 金额	资金支付 率
	枢纽工程三通一平(改建道路、管理站房、引水管道)检测合同	测有限公司			
17	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽(输电线路工程)施工合同	新疆谐力通电力建设有限公司	127.43	97.14	76.23%
18	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程水土保持监测及评估验收合同	新疆新悦建江水务有限公司	22.80	22.80	100.00%
19	吉木萨尔县泉沟水库建设项目融资贷款实施方案(含可研经评)咨询服务合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	29.61	0.00	0.00%
20	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工1标施工合同协议书	新疆凯悦鑫工程建设有限责任公司	161.73	119.68	74.00%
21	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平引水管线及道路施工2标工程施工合同协议书	新疆泰兴工程建设有限公司	889.46	628.15	70.62%
22	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程施工期监理、监测及竣工环保验收咨询服务合同	乌鲁木齐三联志成环保安全工程咨询有限公司	23.82	23.82	100.00%
23	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程项目事前绩效评估报告咨询合同	新疆昌吉方汇水电设计有限公司	2.00	0.00	0.00%
24	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程建设征地移民安置		601.85	601.85	100.00%
25	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程三通一平造价咨询合同	新疆宏昌建设工程管理有限责任公司	7.03	7.03	100.00%
26	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程建设征地移民安置监督评估合同	陕西兴水工程监理有限公司	5.82	5.82	100.00%
27	盛源鑫项目管理有限公司监理费	盛源鑫项目管理有限公司	20.00	20.00	100.00%
合计			22,363.49	17,418.67	77.89%

附件 3：现场照片

图 1：管理用房及改建道路



图 2：溢洪道



图 3：溢洪道桥



图 4：闸井



图 5：放水涵洞



图 6 坝体



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：2023 年 8 月 8 日

项目名称	新疆吉木萨尔县泉沟水库枢纽工程		
评价时间范围	2021 年 6 月至 2022 年 12 月	绩效评价时间	2023 年 6 月至 2023 年 7 月
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
主管部门	吉木萨尔县水利局	联系人及联系方式	王永铠 13999561556
主管部门意见	无意见		
主管部门签章确认	<div><div>吉木萨尔县水利局</div><div>主管部门（盖章）： 签字：_____</div><div>_____年 月 日</div></div>		

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。