



新疆财讯睿智信息咨询有限公司

Xinjiang Caixun Ruizhi Information Consulting Co., Ltd

昌吉州奇台县2022年度 地方政府专项债券绩效评价报告

项目名称：奇台县供水管网系统漏损控制项目

项目单位：奇台县住房和城乡建设局

主管部门：奇台县住房和城乡建设局

委托单位：新疆昌吉州奇台县财政局

评价机构：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

2023年7月



项目关键信息表

评价机构全称（盖章）：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

项目名称	奇台县供水管网系统漏损控制			评价年度	2022年
项目主管部门	奇台县住房和城乡建设局		联系人及联系方式		
项目实施单位	奇台县供排水公司		联系人及联系方式		
资金来源	专项债券资金及自筹资金				
项目总概算	8025.28万元	专项债券资金	6000.00万元	专项债券资金占比	74.76%
项目资金当年投入总额	3000.00万元	项目资金执行数	3000.00万元	资金执行率	100.00%
采用的评价方法与评价标准	评价方法：因素分析法、比较法 评价标准：计划标准、通用标准				
绩效评价结果	通过基础数据填报和访谈获取的数据及项目单位提供的资料，评价组对2022年奇台县供水管网系统漏损控制项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为83.49分，评价等级为“良”。				
项目主评人（签字）	李刚				



摘 要

一、项目概述

(一) 项目概述

2016年 11月住房和城乡建设部及国家发展改革委联合印发了《城镇节水工作指南》中提出“城镇节水工作，要依托市政公用基础设施服务平台，以截留工程、开源工程、循环与循序利用工程为突破口，深入推进城镇节水工作。”其中节流工程就是以管网漏损控制为主。

目前奇台县基本实现集中供水，共建有3座水厂，分别为第一水厂、第二水厂及第三水厂，其中一、二水厂已建成，水源为地下水，三水厂为地表水水厂，目前仍在建设当中。根据近年来数据现状，第一，第二水厂年供水量约为800-1000万 m^3/a ，年均漏损率约为20%-25%之间，造成了水资源的极大浪费，同时也给供水企业造成巨大损失。有效控制管网漏损，降低水资源浪费，减小供水企业损失，积极响应国家及地方政策节水城市的号召，做好城镇节水工作，依托市政公用基础设施服务平台，建设节流工程、开源工程、循环与循序利用工程势在必行。

该项目总概算8025.28万元，2020年申请第一批债券资金3000万元，2022年申请第二批债券资金3000万元，债券资金总计6000万元，其余2025.28万元由奇台县住房和城乡建设局自筹。用于购置安装集中用水用户计量总表283套、县城园林绿化计量总表61套、小区住户计量总表50000套、县城供水管网调节阀22套、多功能流量计72套和相应配套



阀门及阀门井，购置工程抢修车、捡漏车、通勤车等以及自控仪表设备。

（二）项目实施情况

2022年购置安装县城园林绿化计量总表31套、小区住户计量总表48100套、安装县城供水管网调节阀12套、安装多功能流量计72套，完成智慧水务软件系统的后台搭建及屏幕安装工作。

（三）绩效目标

1.总目标

实施供水管网系统漏损控制项目，进一步改善城市生活环境，兼顾完善城市功能、社会功能，切实解决群众反映强烈、社会密切关注的民生问题，提升广大人民群众的生活质量。

2.年度绩效目标

购置安装集中用水用户计量总表283套、县城园林绿化计量总表61套、小区住户计量总表50000套、县城供水管网调节阀22套、多功能流量计72套和相应配套阀门及阀门井，购置工程抢修车、捡漏车、通勤车等以及自控仪表设备。

二、绩效评价情况

（一）评价结论

运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和访谈获取的数据及项目单位提供的资料，评价组对2022年奇台县供水管网系统漏损控制项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为 83.49



分，评价等级为“良”，各部分得分情况详见表3-1、表3-2。
评分过程详见附件1。

（二）预算执行情况

该项目总概算8025.28万元，安排地方债券资金6000万元，其余2023.28万元自筹。截至2022年12月31日，债券资金全部到位且支付完毕，债券资金执行率为100%，自筹资金未到位。

（三）项目绩效情况

项目2022年仍在建设过程中，待资金全部到位后，项目完工将有效控制管网漏损，降低水资源浪费，减小供水企业损失，改善城市生活环境，提升广大人民群众的生活质量。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

一是全面落实安全生产责任制，明确责任，强化红线意识，进一步完善和规范了各类安全生产管理工作台账，做到事事有计划、有落实、有结果、有记录，同时对有限空间作业加大安全防范宣传力度。每月开展安全生产检查2次，全年共开展安全生产检查24次，未发生安全事故。

二是加强安全防范管理，落实安全生产责任，保证城镇居民饮用水安全，确保安全生产工作能够切实落实到位，消除安全隐患，使安全生产不留死角、不留盲区，对水厂供水设备设施、高低压配电、加压泵房、加氯间等运行情况，污水处理运行、实验室药剂储存、试验药剂废液排放、污泥无害化处理等情况及消防设施进行定期排查。



(二) 存在问题与不足

1. 自筹资金未到位，工程进度缓慢

奇台县供水管网系统漏损项目总概算8025.28万元，截至2022年底，仅到位6000万元债券资金，依据实施方案，该项目竣工时间为2021年10月，受疫情及资金影响等因素2022年年底工程仍未完工，根据单位访谈结果及提供的基础表，该项目因项目实施现状与原设计规格尺寸存在偏差，需要调整初步设计，存在调整概算的可能，部分水表安装工作2024年才能完成。项目实际于2020年11月进行开工登记，计划建设期2年，预计2024年才完工，建设期延长至4年，工程进度较慢。

2. 绩效管理水平有待加强

2021年奇台县住房和城乡建设局申报了本专项资金绩效目标申报表，绩效目标设置不合理。具体体现：①成本指标三级指标“建设成本=3000万”，未将成本指标细化；②经济效益指标“设计功能实现率”，并非相关产出对经济效益带来的影响和效果；③生态效益指标“生态环保情况”该指标设置不明确。

3. 内部控制制度不健全

奇台县住建局财务管理制度内容包括基建专项资金管理办法、财务收支管理及审批制度、财产清查制度等，未针对最新的预算管理要求，对财务制度予以更新，缺少预算管理、公务接待费管理等详细内容，财务管理制度不健全，在评价实施过程中发现，项目资料部分未及时归档，部分资料



只有监理留存。

4.债券资金偿还主体偿债能力有待提升

一方面第三方财务公司对该项目收益与融资自求平衡测算方案评价不客观，该项目收入预测年供水量3650万立方米，根据供水公司年度总结2022年实际供水1326.94万立方米，另一方面该项目收入来源于水厂收取的供水收入，根据2021年及2022年财务报表，2021年末分配利润为-2375万元，2022年末分配利润为-2238万元，近两年处于亏损状态，企业偿债能力有待提升。

（三）建议和改进措施

1.尽快落实自筹资金，加快项目进度

建议奇台县住建局尽快筹集资金，加快项目建设，及时办理调整初步设计及概算的审批手续，根据调整后的实施方案建设时间及关键节点要求，结合当前实际，按照以月退日、按日计时的思路，进一步细化任务，落实责任，明确时限，早日完工。

2.加强绩效目标编制培训，提升绩效管理能力

建议奇台县财政局加强对各主管部门预算绩效目标编制的培训，提高各部门的绩效目标编制质量。同时，建议财政局加强绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学的绩效目标应退回主管部门，并要求进一步修改完善，确保绩效目标编制的完整性、科学性。

3.完善内控制度，防范化解内部控制风险

奇台县住建局主管项目数量多、资金量大，亟须完善内



部财务制度、档案管理制度、合同管理制度等，确保单位各项经济业务活动正常开展，优化单位内部控制环境，加强对单位内部人员的培训，使他们认识到内部控制制度的重要性，防范内部控制风险。

4.提升偿债主体偿债能力

项目实施方案描述项目收入主要来源于水厂收入，近两年水厂处于亏损状态，项目建设期债券利息由财政垫付，财政压力较大，建议奇台县住建局压实债券发行主体责任，对供水公司加强管理，合理配置相关人员开展各项工作任务，转变供水公司营业状况，早日履行偿债责任。



目录

摘 要	1
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的	4
(二) 绩效评价对象和范围	4
(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	5
(四) 绩效评价过程	8
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	9
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	12
(二) 项目过程情况	16
(三) 项目产出情	

况.....21

（四）项目效益情
况.....22

**五、主要经验做法及存在的问
题.....23**

（一）主要经验及做
法.....23

（二）存在的问
题.....23

**六、有关建
议.....25**

**七、其他需要说明的问
题.....26**

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排.....26



新疆财讯睿智信息咨询有限公司

Xinjiang Caixun Ruizhi Information Consulting Co., Ltd

(二) 绩效结果挂钩整改措施	26
----------------	----

(三) 绩效结果挂钩报告公 开	26
--------------------	----

八、专项债券项目重点绩效评价表（详见附件1） 27

附件1 专项债券建设期项目评价指标评价 表	28
--------------------------	----

附件2 访谈提 纲	52
--------------	----

附件3 基础 表	53
-------------	----



地方政府债券项目绩效评价报告

为加强财政资金管理，树立预算绩效理念，提高资金使用效率及效益，受奇台县财政局委托，新疆财讯睿智信息咨询有限公司（以下简称“财讯睿智”）根据《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（新财规〔2022〕5号）、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等对“奇台乡供水管网系统漏损控制项目”进行了第三方绩效评价，经过材料核查、现场查勘、专家评审及综合分析评价等，最终得出评价结论并形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2016年11月住房和城乡建设部及国家发展改革委联合印发了《城镇节水工作指南》中提出“城镇节水工作，要依托市政公用基础设施服务平台，以截留工程、开源工程、循环与循序利用工程为突破口，深入推进城镇节水工作。”其中节流工程就是以管网漏损控制为主。

目前奇台县基本实现集中供水，共建有3座水厂，分别为第一水厂、第二水厂及第三水厂，其中一、二水厂已建成，



水源为地下水，三水厂为地表水水厂，目前仍在建设当中。

根据近年来数据现状，第一，第二水厂年供水量约为800万-1000万 m^3/a ，年均漏损率约为20%-25%之间，造成了水资源的极大浪费，同时也给供水企业造成巨大损失。有效控制管网漏损，降低水资源浪费，减小供水企业损失，积极响应国家及地方政策节水城市的号召，做好城镇节水工作，依托市政公用基础设施服务平台，建设节流工程、开源工程、循环与循序利用工程势在必行。

2.主要内容及实施情况

主要内容：购置安装集中用水用户计量总表283套、县城园林绿化计量总表61套、小区住户计量总表50000套、县城供水管网调节阀22套、多功能流量计72套和相应配套阀门及阀门井，购置工程抢修车、捡漏车、通勤车等以及自控仪表设备。

实施情况：购置安装县城园林绿化计量总表31套、小区住户计量总表48100套、安装县城供水管网调节阀12套、安装多功能流量计72套，完成智慧水务软件系统的后台搭建及屏幕安装工作。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

该项目计划总投资8025.28万元，2020年申请第一批债券资金3000万元，2022年申请第二批债券资金3000万元，债券资金总计6000万元，其余2025.28万元由奇台县住房和城乡建设局自筹。



(2) 资金使用情况

截至2022年12月31日，项目债券资金实际到位6,000万元，专项债券资金执行率为100.00%，自筹资金未到位。

4.项目组织与管理情况

本项目实施过程中涉及的单位包括：奇台县发展和改革委员会、奇台县财政局、奇台县住房和城乡建设局、项目中标方，各单位职责如下：

奇台县发展和改革委员会：主要负责审核批复奇台县供水管网系统漏损控制项目立项审批，审核批复项目初步设计、可行性研究报告。

奇台县财政局：具体组织、实施参与管理的债券项目资金绩效管理工作，指导下级主管部门和单位开展债券项目资金绩效管理工作。

奇台县住房和城乡建设局：作为项目主管单位，主要负责项目建设期的综合管理和具体实施。完成项目的总体规划、技术设计和审批等相关手续；组织完成项目招标；负责项目资金使用计划和项目建设进度安排；组织人员对工程质量进行检查监督，对竣工项目进行验收。

奇台县城市供排水有限责任公司：作为奇台县住房和城乡建设局管辖单位，负责项目实施监督，待项目运营后承担专项债券的还本付息责任。

项目中标方单位职责：

该项目采用工程总承包模式进行建设，福建铭泰集团有限公司中标，负责奇台县供水管网系统漏损控制系统施工图



设计、设备采购及施工。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

实施供水管网系统漏损控制项目，进一步改善城市生活环境，兼顾完善城市功能、社会功能，切实解决群众反映强烈、社会密切关注的民生问题，提升广大人民群众的生活质量。

2. 阶段性目标

购置安装集中用水用户计量总表283套、县城园林绿化计量总表61套、小区住户计量总表50000套、县城供水管网调节阀22套、多功能流量计72套和相应配套阀门及阀门井，购置工程抢修车、捡漏车、通勤车等以及自控仪表设备。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

通过对奇台县供水管网系统漏损控制项目中决策、管理、实施和后续运行情况等方面进行分析，全面了解项目立项及管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验、查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析债券项目申报决策的合理性、债券资金管理、使用、风险控制等情况，评价债券资金的使用效率和效果，为以后年度编制债券项目预算、遴选项目、管理债券资金等提供参考依据。

(二) 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为2022年奇台县供水管网系统漏损



控制项目，共涉及专项债券资金 3000 万元；评价范围为该项目整体建设情况，主要从项目决策、管理、产出、效益等方面，对项目实施管理情况进行绩效评价。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。

（1）科学规范原则。绩效评价注重专项债券资金管理的规范性，支出的经济性、效率性和有效性，融资自求平衡和风险控制情况，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

（2）公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出效益之间的紧密对应关系。

（4）成本效益原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性。

2.评价方法



本次评价主要运用因素分析法、比较分析法等多种方法，具体评价方法如下：

（1）因素分析法

指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。对影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的各项内外因素进行分析判断，确定指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：影响政策或项目实施的外部条件发生重大变化、不可抗力等。

（2）比较分析法

通过对比项目预定目标和实际产出、效益，分析项目产出数量、质量的完成情况，分析项目成本控制情况和效益实现程度，分析项目实施产生的社会效益、经济效益、满意度等效益指标，并对相关佐证资料进行逐一分析、对比，分析项目实施前后的效益，分析项目预期目标的实现情况。

3.评价指标体系

（1）指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组独立研制科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效、影响力四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。评价指标体系是评价的依据，评价数据通



过由基础表、问卷、访谈等方式获取。

(2) 指标解释

权重：本次评价指标体系各指标的权重由评价组根据项目评价需求，在调研基础上依据指标的重要性进行分配，在经过专家论证后结合专家意见最终确定。

评价标准：本次评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

指标体系：根据、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《关于印发〈自治区全面实施预算绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）等相关文件要求，本次专项资金的评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

4.评价标准

本次绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据最终得分将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。



（四）绩效评价过程

1.评价人员

本次评价委托方为奇台县财政局，受托方为新疆财讯睿智信息咨询有限公司。新疆财讯睿智信息咨询有限公司负责完成评价工作，公司高度重视此次财政厅对重点评价工作的要求，配备专门人力，负责前期调查，制定工作方案，调查取数，撰写评价报告。具体人员名单如下：

表 2-1 评价组组长表

序号	姓名	本项目中角色	工作职责
1	李刚	项目主评人	负责绩效评价过程指导
2	秦坤鹏	项目质控	负责项目报告等重点工作的质量控制，技术指导
3	桂富锦	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写评价报告并对评价报告进行负责
4	侯丹丹	项目助理	负责协助现场核查，整理资料等
5	周思源	项目助理	负责协助现场核查，整理资料等
6	杜婷	项目助理	负责整理资料、协助撰写评价报告等

2.评价进度

本次项目的评价期间为2023年7月8日至2023年7月28日，具体安排如下：

（1）评价实施阶段——2023年7月12日前

数据采集（2023年7月12日前）。将基础表发送至奇台县等相关部门按照预算绩效管理要求填报相关数据并加盖公章。

（2）报告撰写阶段——2023年7月28日前



撰写评价报告（2023年7月20日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并形成政策评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

报告提交（2023年7月28日前）。撰写完成的绩效评价报告提交奇台县财政局，并根据奇台县财政局的安排与单位沟通确认。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和访谈获取的数据及项目单位提供的资料，评价组对2022年奇台县供水管网系统漏损控制项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为83.49分，评价等级为“良”各部分得分情况详见表3-1、表3-2。评分过程详见附件1。

绩效评价得分83.49分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 3-1 绩效评价得分情况表

一级指标	权重分	得分	得分率
项目决策	18.00	12.50	69.44%
项目过程	42.00	35.99	85.69%
项目产出	30.00	25.00	83.33%
项目效益	10.00	10.00	100.00%
合计	100.00	83.49	83.49%



表 3-2 项目指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	实际得分	得分率
A 决策 (18)	A1 项目立 项 (9)	A101 举债 机制 健全 性	4	充分	充分	4	100.00%
		A102 项目 成熟度	5	规范	比较规 范	2.5	50.00%
	A2 绩效目 标 (6)	A201 绩效 目标合理 性	4	合理	比较合 理	3	75.00%
		A202 绩效 指标明确 性	2	明晰	不明确	0	0.00%
	A3 资金投 入 (3)	A301 预算 编制科学 性	3	科学	科学	3	100.00%
B 过程 (42)	B1 资金管 理 (17)	B101 债务 规模合理 性	2	合理	合理	2	100.00%
		B102 资金 到位率	4	100%	75%	2.99	74.75%
		B103 债券 资金预算 执行率	4	100%	100%	4	100.00%
		B104 资金 使用合规 性	5	合规	比较合 规	3	60.00%
		B105 财务 监控有效 性	2	有效	有效	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	实际得分	得分率
	B2组织实 施（25）	B201财务 管理制度 健全性	4	健全	比较健 全	2	50.00%
		B202业务 制度执行 有效性	4	有效	有效	4	100.00%
		B203组织 管理合理 性	4	合理	合理	4	100.00%
		B204政府 采购规范 性	4	规范	规范	4	100.00%
		B205质量 管理有效 性	3	有效	有效	3	100.00%
		B206债务 偿还率	2	100%	100%	2	100.00%
		B207债务 信息公开 完备性	2	完备	完备	2	100.00%
		B208专项 债项目融 资收益平 衡性	2	合理	比较合 理	1	50.00%
C 产出 （30）	C1数量 （15）	C101安装 县城园林 绿化计量 总表	5	31套	31套	5	100.00%
		C102安装 小区住户	5	20000 套	48100套	5	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	实际得分	得分率
		计量总表					
		C103搭建智慧水务系统	5	100%	未完成	0	0.00%
	C2质量(5)	C201项目验收合格率	5	100%	100%	5	100.00%
	C3时效(5)	C301债券资金支付及时率	5	100%	100%	5	100.00%
	C4成本(5)	C401项目建设债券资金成本控制率	5	100%	100%	5	100.00%
D 效益 (10)	D1实施效益(5)	D101重大事故发生数	5	0起	0起	5	100.00%
	D2满意度(5)	D201项目建设当地居民对项目施工建设的满意情况	5	100%	100%	5	100.00%
总分			100			83.49	83.49%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

从评价得分情况看，此项评价满分为18.00分，绩效评价得分12.5分，得分率69.44%，该指标主要从项目立项、



绩效目标和资金投入三个方面进行具体评价，综合考察项目立项合法合规性，总体绩效目标设置合理性，预算编制科学性等。具体分析如下：

1.A1 项目立项

项目立项指标满分9分，针对立项依据充分性、前期工作规范性方面，设置举债机制健全性、项目成熟度2个三级指标进行评价。此项综合评价得分为6.5分，得分率72.22%。

（1）A101 举债机制健全性：①根据 2015年财政部印发《地方政府债券发行管理暂行办法》（财库〔2020〕43号），地方政府专项债券是为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。奇台县供水管网系统漏损控制项目建设后可通过供水公司收取的水费还债，申请专项债券资金用于项目建设，符合政府债务资金支持领域和方向；②根据《关于做好城市公共供水管网漏损控制项目储备的通知》（建城水函〔2019〕21号），为落实《国务院关于印发水污染防治行动计划的通知》（国发〔2015〕17号），要做好城市公共供水管网漏损控制。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等相关政策；③该项目于2019年经奇台县发改委《关于奇台县供水管网系统漏损控制项目可行性研究报告的批复》奇发改〔2019〕271号立项，可行性报告中专家对于项目开展的可行性进行论证，2022年编制了事前绩效评估报告。项目事前经过了必要的可行性研究、集体决策等。



综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。

(2) A102项目成熟度：①2020年6月，中国市政工程华北设计研究总院有限公司编制了奇台县供水管网系统漏损控制项目初步设计说明书，2020年7月该项目初步设计经奇台县发改委批复，2021年11月26日办理了施工许可。项目前期工作程序履行完整；②2020年11月2日在奇台县统计局办理了开工登记，2021年11月26日才办理了施工许可证，开工程序及审批工作已完成，但不及时。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得2.5分，得分率50%。

2.A2绩效目标

绩效目标指标满分6分。从绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标进行评价。此项综合评价得分为3分，得分率50%。

(1) A201绩效目标合理性：通过查看项目绩效目标申报表与项目绩效自评报告①该项目有绩效目标；②项目目标设定内容与实际内容具有相关性；③债券资金项目支出绩效目标申报表均明确了项目的产出和效益目标，但经济效益指标“设计功能实现率”设置不合理，并非相关产出对经济效益带来的影响和效果；④该项目为跨年项目，根据总目标数分解了2022年的项目任务，绩效目标与项目规模匹配。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得3分，得分率75%。



(2) A202绩效指标明确性：查看绩效目标申报表①成本指标“建设成本3000万元”未根据资金支出方向分解；②指标量化率达到100%，但存在生态效益指标“生态环保情况”，指标不明确的情况。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得0分，得分率0%。

表 4-1 绩效目标分析情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	存在问题
产出指标	数量指标	县城园林绿化计量总表61套	50%	
	数量指标	小区住户计量总表数量50000套	40%	
	数量指标	县城供水管网调节阀数22套	50%	
	数量指标	智慧水务软件系统1套	100%	
	质量指标	工程验收合格率	≥96%	
	质量指标	政府债券资金规范管理	100%	
	时效指标	工程完工率	≥95%	
	时效指标	工期按期完成率	≥94%	
	时效指标	政府债券资金三个月内形成支出	≤90天	
	成本指标	建设成本	3000万元	成本指标未细化
效益指标	经济效益	设计功能实现率	≥94%	非经济效益指标
	社会效益	隐患消除百分比	≥95%	
	生态效益	生态环保情况	≥96%	指标设置不明确
	可持续性影响	综合利用率	≥96%	
满意度指标	服务对象满意度	受益群众满意度	≥100%	



3.A3资金投入

资金投入指标满分3分。从预算编制科学性1个三级指标进行评价。此项综合评价得分为3分，得分率100%

(1) A301预算编制科学性：查看项目初步设计概算书，编制依据《新疆建筑工程消耗定额昌吉地区单位估价表》(2010)，定额参考《新疆维吾尔自治区市政工程费用定额(2012)年》，项目建设管理费、监理费、勘察费、设计费、招标代理费均按国家有关规定标准测算。至此，该项目预算编制内容与项目内容匹配、预算额度测算依据充分，确定的投资额与工作任务匹配。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分，得分率100%。

(二)项目过程情况

从评价得分情况看，此项评价满分为42.00分，绩效评价得分35.99分，得分率85.69%，该指标主要从资金管理、项目组织实施两方面具体评价，综合考察项目资金到位情况，项目资金管理情况，资金使用是否符合管理办法及相关要求，项目政府采购情况等，具体分析如下：

1.B1资金管理方面

资金管理指标满分17分。从债务规模合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监控有效性4个三级指标进行评价。此项综合评价得分为13.99分，得分率82.29%。



(1) B101债务规模合理性：①根据项目实施方案中描述该项目融资计划：“该项目计划总投资8025.28万元，2020年申请第一批资金3000万元，第二批再申请资金3000万元”，通过查看项目明细账及专项债券发行前披露情况，2020年发行债券3000万元，2022年发行债券资金3000万元。债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配，发行批次和债券项目分年度投资计划匹配。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%。

(2) B102资金到位率：该项目总投资8025.27万元，2021年到位3000万元，2022年5月，第二批债券资金3000万到位，债券资金到位率100%，但自筹资金2025.27万元未到位。该项目资金到位率 $6000/(6000+2025.27)*100\%=74.76\%$ 。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得2.99分，得分率74.76%。

(3) B103债券资金预算执行率：通过查阅资金支付凭证及项目支出明细账，截至2022年12月31日，已向施工方支付专项债券资金3000万元，2022年债券资金执行率100%。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。

(4) B104资金使用合规性：①查阅相关支付凭证，该项目债券资金支出方向仅限于项目建设工程款等资本性支出；②查看合同和付款凭证，奇台县住建局作为项目主管单



位，未核对项目工程量及合同，仅凭工程付款审批表即付款，记账凭证附件中也缺少工程量清单及合同，资金的拨付审批手续不齐全；③记账凭证附件中缺少三重一大会议纪要，项目重大开支未经评估认证；④项目立项批复，债券资金用于供水管网漏损控制项目建设，查阅支付凭证，债券资金使用符合项目预算批复用途；⑤通过查看项目支出明细，未发现债券资金存在截留、挤占、挪用等情况。

综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得3分，得分率60%。

（5）B105财务监控有效性：该项目为专项债券资金项目，奇台县财政局对专项债券项目采取信息化手段进行穿透式监管。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%。

2.B2组织实施方面

组织实施指标满分25分。从财务管理制度健全性、业务制度执行有效性、组织管理合理性、政府采购规范性、质量管理有效性、债务偿还率、债务信息公开完备性、专项债项目融资收益平衡性8个三级指标进行评价。此项综合评价得分为22分，得分率88.00%。

① B201财务管理制度健全性：查看奇台县住建局2015年5月制定的财务管理制度，内容包括基建专项资金管理办法、财务收支管理及审批制度、财产清查制度等，未针对最新的预算管理要求，对财务制度予以更新，缺少预算管理、



公务接待费管理等详细内容，财务管理制度内容合法但不完整。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得2分，得分率50%。

② B202业务制度执行有效性：奇台县住建局严格落实《自治州房屋建筑和市政设施风险普查工作实施方案》每年对房屋建设和市政设施进行风险普查，贯彻落实《自治区建设单位工程质量安全首要责任管理办法（试行）》，实行安全生产责任制、质量安全检测等。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。

③ B203组织管理合理性：通过查阅招标档案，项目建设参与方资质符合相关要求，供应商资质符合相关技术参数标准；职责分工说明中对项目组织形式和机构设置合理。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。

④ B204政府采购规范性：奇台县住建局按照政府采购规定采取了公开招标的采购方式，先进行招标公告，后公开招标，根据中标结果发布中标通知书；工程服务的采购需求与初步设计一致。政府采购程序执行规范。

综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。

⑤ B205质量管理有效性：查看单位提供的初步设计评审资料，设计质量符合国家规范，满足居民生活需要，也



充分考虑了节能和环保需求，查看项目资料，不符合招标要求的设备，项目负责单位也要求施工方进行了更换。

综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分，得分率100%。

⑥ B206债务偿还率：《地方政府专项债务预算管理办法》规定：“专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还”，查看2022年自治区政府债券还本付息公告、2023年度还本付息预算情况表及奇台县2022和2023年政府预算公开，专项债券利息纳入政府性基金预算及时偿付，债务偿还率=100%。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%。

⑦ B207债务公开完备性：①在地方政府债券信息披露门户可以查看到项目对应债券信息包括：自治区政府专项债券2022年跟踪评级、经济社会发展指标、债务余额等，同时在奇台县人民政府门户网站可以看到政府债务公开情况；②该项目实施方案自平衡测算未进行调整，无需进行披露。至此，该项目债务信息公开具有完备性。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%。

⑧ B208专项债项目融资收益平衡性：①查看新疆众鑫精算有限责任会计师事务所出具的《奇台县供水管网系统漏损控制项目收益与融资自求平衡方案总体评价报告》，预计项目运营利润和折旧可以覆盖项目债务本息1.58倍，②自



平衡方案评价报告收入预测评价描述“预计全年供水量为3650万立方米”，而根据2022年奇台县城市供排水有限责任公司2022年工作总结，全年供水1326.94万立方米，且预计实施该项目并未增加年供水量，由此，该项目评价报告不合理。

综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得1分，得分率50%。

（三）项目产出情况

项目产出情况主要从数量、质量、时效、成本四个方面进行评价，该项指标满分为30分，得分25分，得分率83.33%。

1.C1产出数量：

（1）C101安装县城园林绿化计量总表：该项目绩效目标申报表计划2022年安装31套县城园林绿化计量总表，根据单位提供的2022年供水管网漏损控制项目完成工作量明细，2022年安装县城园林绿化计量总表61套，超额完成该项工作。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

（2）C102安装小区住户计量总表：该项目绩效目标申报表计划2022年安装20000套小区住户计量总表，根据单位提供的2022年供水管网漏损控制项目完成工作量明细，2022年安装小区住户计量总表48100套，完成年度工作任务。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

（3）C103搭建智慧水务系统：根据访谈及单位提供资料显示，智慧水务系统后台搭建及屏幕安装已完成，待把所



有计量表和流量计数据导入系统才能正常使用。该项工作任务未完成。

该指标分值5分，根据评分标准得0分，得分率0%。

2. C2.产出质量：

(1)C201项目验收合格率：查看项目进场材料确认单，进场材料由施工方报验、监理二验、住建局终验，材料验收合格率100%。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

3. C3产出时效：

(1) C301债券资金支付及时率：根据单位提供项目支出凭证显示，债券资金于2022年支付完毕，未发生结转结余情况。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

4. C4产出成本

(1) C401项目建设债券资金成本控制率：项目实施方案中描述，该项目第二批债券资金需要3000万元，2022年该项目债券资金投入 3000万元，项目建设债券资金成本控制率=（3000/3000）*100%=100%。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

（四）项目效益情况

效益指标主要从实施效益、满意度两个方面进行评价，总分10分，得分10分，得分率100%。

D1.社会效益



(1) D101重大事故发生数：根据访谈结果及工作总结报告，项目建设期未发生重大事故。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

D2满意度方面

(1) D201项目建设当地居民对项目施工建设的满意情况：根据访谈调研结果，当地居民对项目建筑施工不存在投诉情况。

该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。

五、主要经验做法及存在的问题

(一) 主要经验及做法

一是全面落实安全生产责任制，明确责任，强化红线意识，进一步完善和规范了各类安全生产管理工作台账，做到事事有计划、有落实、有结果、有记录，同时对有限空间作业加大安全防范宣传力度。每月开展安全生产检查2次，全年共开展安全生产检查24次，未发生安全事故。

二是加强安全防范管理，落实安全生产责任，保证城镇居民饮用水安全，确保安全生产工作能够切实落实到位，消除安全隐患，使安全生产不留死角、不留盲区，对水厂供水设备设施、高低压配电、加压泵房、加氯间等运行情况，污水处理运行、实验室药剂储存、试验药剂废液排放、污泥无害化处理等情况及消防设施进行定期排查。

(二) 存在的问题

1.自筹资金未到位，工程进展缓慢

奇台县供水管网系统漏损项目总概算8025.28万元，截



止2022年底，仅到位6000万元债券资金，依据实施方案，该项目竣工时间为2021年10月，受疫情及资金影响等因素2022年年底工程仍未完工，根据单位访谈结果及提供的基础表，该项目因项目实施现状与原设计规格尺寸存在偏差，需要调整初步设计，存在调整概算的可能，部分水表安装工作2024年才能完成。项目实际于2020年11月进行开工登记，计划建设期2年，预计2024年才完工，建设期延长至4年，工程进度较慢。

2.绩效管理水平有待加强

2021年奇台县住房和城乡建设局申报了本专项资金绩效目标申报表，绩效目标设置不合理。具体体现：①成本指标三级指标“建设成本=3000万”，未将成本指标细化，②经济效益指标“设计功能实现率”，并非相关产出对经济效益带来的影响和效果；③生态效益指标“生态环保情况”该指标设置不明确。

3.内部控制制度不健全

奇台县住建局财务管理制度内容包括基建专项资金管理办法、财务收支管理及审批制度、财产清查制度等，未针对最新的预算管理要求，对财务制度予以更新，缺少预算管理、公务接待费管理等详细内容，财务管理制度不健全，在评价实施过程中发现，项目资料部分未及时归档，部分资料只有监理留存。

4.债券资金偿还主体偿债能力有待提升

一方面第三方财务公司对该项目收益与融资自求平衡



测算方案评价不客观，该项目收入预测年供水量3650万立方米，根据供水公司年度总结2022年实际供水1326.94万立方米，另一方面该项目收入来源于水厂收取的供水收入，根据2021年及2022年财务报表，2021年末分配利润为-2375万元，2022年末分配利润为-2238万元，近两年处于亏损状态，企业偿债能力有待提升。

六、有关建议

（一）尽快落实自筹资金，加快项目进度

建议奇台县住建局尽快筹集资金，加快项目建设，及时办理调整初步设计及概算的审批手续，根据调整后的实施方案建设时间及关键节点要求，结合当前实际，按照以月退日、按日计时的思路，进一步细化任务，落实责任，明确时限，早日完工。

（二）加强绩效目标编制培训，提升绩效管理能力

建议奇台县财政局加强对各主管部门预算绩效目标编制的培训，提高各部门的绩效目标编制质量。同时，建议财政局加强绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学的绩效目标应退回主管部门，并要求进一步修改完善，确保绩效目标编制的完整性、科学性。

（三）完善内控制度，防范化解内部控制风险

奇台县住建局主管项目数量多、资金量大，亟须完善内部财务制度、档案管理制度、合同管理制度等，确保单位各项经济业务活动正常开展，优化单位内部控制环境，加强对单位内部人员的培训，使他们认识到内部控制制度的重要性，



防范内部控制风险。

（四）提升偿债主体偿债能力

项目实施方案描述项目收入主要来源于水厂收入，近两年水厂处于亏损状态，项目建设期债券利息由财政垫付，财政压力较大，建议奇台县住建局压实债券发行主体责任，对供水公司加强管理，合理配置相关人员开展各项工作任务，转变供水公司营业状况，早日履行偿债责任。

七、其他需要说明的问题

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、效率性以及效益性，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，结合县党委、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，将整改情况向奇台县财政局报告，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，由奇台县财政局将本次绩效评价的



新疆财讯睿智信息咨询有限公司

Xinjiang Caixun Ruizhi Information Consulting Co., Ltd

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

八、专项债券项目重点绩效评价表（详见附件1）



附件1 专项债券建设期项目评价指标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
A 决策 (18)	A1项目立 项 (9)	A101举债 机制健 全性	4	债务项目 申请、设 立是否符 合法律法 规、相关 政策和发 展规划 等，用以 反映和考 核政府债 务举债机 制的健全 情况	充分	通用 标准	评价要点：①项目 是否符合政府债务 资金支持领域和方 向；②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； ③项目是否按照规 定的程序申请设 立，事前是否已经 过必要的可行性研 究、专家论证、事 前评估、风险评估、 集体决策。满足① 条件得1分，满足	①根据2015年财政部印发《地方 政府专项债券发行管理暂行办 法》（财库〔2015〕83号），申 请专项债券资金用于项目建设， 符合政府债务资金支持领域和方 向；②根据《关于做好城市公共 供水管网漏损控制项目储备的通 知》（建城水函〔2019〕21 号），为落实《国务院关于印发 水污染防治行动计划的通知》 （国发〔2015〕17号），要做好城 市公共供水管网漏损控制。项目 立项符合国家法律法规、国民经 济发展规划等相关政策；③项目 事前 经过了必要的可行性研究、集体	4	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
							②条件得1分，满足③条件得2分，否则扣除对应权重分。	决策等。综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%		



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
		A102项目成熟度	5	项目设计、开工许可等实施准备程序的合法合规和充分情况，用以反映和考核债务项目实施前的成熟度情况	规范	通用标准	评价要点：①项目设计、施工许可等前期工作程序履行是否完整；②开工程序及审批是否完成及时。以上两项各占50%的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。	①2020年6月，中国市政工程华北设计研究总院有限公司编制了奇台县供水管网系统漏损控制项目初步设计说明书，2020年7月该项目初步设计经奇台县发改委批复，2021年11月26日办理了施工许可。项目前期工作程序履行完整；②2020年11月2日在奇台县统计局办理了开工登记，2021年11月26日才办理了施工许可证，开工程序及审批工作已完成，但不及时。	2.5	50.00%
	A2绩效目标（6）	A201绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充	合理	通用标准	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	通过查看项目绩效目标申报表与项目绩效自评报告①该项目有绩效目标；②项目目标设定内容与实际内容具有相关性；③债券资	3	75.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				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			具有相关性；③项目绩效指标设置是否合理；④是否根据项目绩效目标分解为年度目标，以上四项各占25%的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。	金项目支出绩效目标申报表均明确了项目的产出和效益目标，但经济效益指标“设计功能实现率”设置不合理，并非相关产出对经济效益带来的影响和效果；④该项目为跨年项目，根据总任务数分解了2022年的项目任务，绩效目标与项目规模匹配。综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得3分，得分率75%。		
		A202绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量	明晰	通用标准	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是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	查看绩效目标申报表①成本指标“建设成本3000万元”未根据资金支出方向分解；②指标量化率达到100%，但存在生态效益指标“生态环保情况”，指标不明确的情况。综上所述，该指标分值2	0	0.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况			以上二项各占1/2的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。	分，根据评分标准得0分，得分率 0%。		
	A3资金投入（3）	A301预算编制科学性	3	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	科学	通用标准	评价要点：①预算内容与项目内容是否匹配；②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上三项各占1/3的权重	查看项目初步设计概算书，编制依据《新疆建筑工程消耗定额昌吉地区单位估价表》（2010），定额参考《新疆维吾尔自治区市政工程费用定额（2012）年》，项目建设管理费、监理费、勘察费、设计费、招标代理费均按国家有关规定标准测算。至此，该项目预算编制内容与项目内容匹配、预算额度测算依据充分，确	3	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况			分，满足条件即得分，否则扣除对应权重分。	定的投资额与工作任务匹配。综 上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得3 分，得分率 100%。		
B 过程 (42)	B1 资金管理 (17)	B101 债务规模合理性	2	项目申请债券额度与实际需要匹配情况，用以反映或考核债务资金规模的合理性	合理	通用标准	评价要点：①债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配；②债券发行批次和债券项目分年投资计划匹配，以上二项各占 1/2 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。	①根据项目实施方案中描述该项目融资计划：“该项目计划总投资 8025.28 万元，2020 年申请第一批资金 3000 万元，第二批再申请资金 3000 万元”，通过查看项目明细账及专项债券发行前披露情况，2020 年发行债券 3000 万元，2022 年发行债券资金 3000 万元。债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配，发行批次和债券项	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
								目分年度投资计划匹配。		
		B102资金到位率	4	项目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总体保障程度	100%	通用标准	资金到位率=实际到位资金/该年度应到位预算资金×100%，该指标得分=该指标权重分值*资金到位率	该项目总投资8025.27万元，2021年到位3000万元，2022年5月，第二批债券资金3000万到位，债券资金到位率100%，但自筹资金2025.27万元未到位。该项目资金到位率 $6000/(6000+2025.27)*100\%=74.76\%$ 。 综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得2.99分，得分率74.76%。	2.99	74.75%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
		B103债券资金预算执行率	4	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	100%	通用标准	预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的债务资金，该指标得分=该指标权重分值*预算执行率	通过查阅资金支付凭证及项目支出明细账，截至2022年12月31日，已向施工方支付专项债券资金3000万元，2022年债券资金执行率100%。综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。	4	100.00%
		B104资金使用合规性	5	债务资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以	合规	通用标准	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关债务资金管理的规定，仅用于支付项目建设工程预	①查阅相关支付凭证，该项目债券资金支出方向仅限于项目建设工程款等资本性支出；②查看合同和付款凭证，奇台县住建局作为项目主管单位，未核对项目工程量及合同，仅凭工程付款审批	3	60.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				反映和考核项目债务资金的规范运行情况			付款、项目建设工程款及与项目建设有关的资本性支出等；②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支经过评估认证；④符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出及大量结余闲置等情况。以上五项每项占权重分的1/5，满足条件则得分，否	表即付款，记账凭证附件中也缺少工程量清单及合同，资金的拨付审批手续不齐全；③记账凭证附件中缺少三重一大会议纪要，项目重大开支未经评估认证；④项目立项批复，债券资金用于供水管网漏损控制项目建设，查阅支付凭证，债券资金使用符合项目预算批复用途；⑤通过查看项目支出明细，未发现债券资金存在截留、挤占、挪用等情况。综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得3分，得分率60%。		



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
							则扣除对应权重分值。			
		B105财务监控有效性	2	项目单位是否为保障债务资金的安全、规范运行等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运	有效	通用标准	评价要点：①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；②具备可追溯至资金最终使用对象支出情况的必要条件或机制。以上两项各占1/2的权重分，满足条件则得分，否则扣除对应权重分。	该项目为专项债券资金项目，奇台县财政局对专项债券项目采取信息化手段进行穿透式监管。综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				行的控制情况						
	B2组织 实施 (25)	B201财务 管理制度 健全性	4	项目实施 单位的财 务制度是 否健全， 用以反映 和考核财 务管理制 度对项目 顺利实施 的保障情 况	健全	通用 标准	评价要点：①是否 已制定或具有相应的 财务管理制度； ②财务管理制度是 否合法、合规、完 整。以上两项各占 1/2的权重分，满足 条件则得分，否则 扣除对应权重分。	查看奇台县住建局2015年5月制 定的财务管理制度，内容包括基 建专项资金管理办法、财务收支 管理及审批制度、财产清查制度 等，未针对最新的预算管理要求， 对财务制度予以更新，缺少预算 管理、公务接待费管理等详细内 容，财务管理制度内容合法但不 完整。 综上所述，该指标分值4分，根据 评分标准得2分，得分率50%。	2	50.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
		B202业务制度执行有效性	4	项目实施单位的业务制度执行是否有效，用以反映和考核项目实施是否合法合规	有效	通用标准	评价要点：①是否贯彻落实市政基础设施相关管理制度；②是否在组织管理、采购管理、工程监理、合同管理、质量管理、进度管理、安全管理、成本管理等方面严格监管。以上2项各占1/2的权重分，满足条件即得分，否则扣除对应分值。	奇台县住建局严格落实《自治州房屋建筑和市政设施风险普查工作实施方案》每年对房屋建设和市政设施进行风险普查，贯彻落实《自治区建设单位工程质量安全首要责任管理办法（试行）》，实行安全生产责任制、质量安全检测等。 综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。	4	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
		B203组织管理合理性	4	项目相关建设管理主体的资质是否符合相应的要求；项目组织形式和机构设置是否合理；勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序是	合理	通用标准	评价要点：①项目建设管理主体资质符合相关要求；②项目建设参与方资质符合相关要求；③供应商供应材料、设备、产品、服务等符合相关技术参数标准；④项目组织形式和机构设置是否合理。以上4项每项各占1/4的权重分，符合条件即得相应权重分，否则扣除对应分值。	通过查阅招标档案，项目建设参与方资质符合相关要求，供应商资质符合相关技术参数标准；职责分工说明中对项目组织形式和机构设置合理。综上所述，该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。	4	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				否合法合规，用以反映和考核项目组织管理的合理情况						
		B204政府采购规范性	4	工程、设备、原材料等采购需求是否合理；项目管理主体、工程承包、分包商的采购程序是	规范	通用标准	评价要点：①是否按照政府采购规定采取了合理的采购方式；②政府采购的程序执行是否规范；③工程、设备、原材料等的采购需求是否与项目实际需求一致；④是否存在重复采购或过	奇台县住建局按照政府采购规定采取了公开招标的采购方式，先进行招标公告，后公开招标，根据中标结果发布中标通知书；工程服务的采购需求与初步设计一致。政府采购程序执行规范。综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 4 分，得分率100%。	4	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				否规范， 采购是否 通过充分 地遴选 等，用以 反映和考 核项目单 位采购实 施的规范 性			量采购等浪费情形；规则；⑤采购标的是否满足项目需求；以上五项各占 1/5 的权重分，满足条件则得分，否则扣除对应权重分。			
		B205质量管理有效性	3	项目设计和施工质量管理是否符合相应国家规范或标	有效	通用标准	评价要点：①项目采用的技术标准是否满足国家或行业标准，可研批复标准等相关规定要求；②项目设计方	查看单位提供的初步设计评审资料，设计质量符合国家规范，满足居民生活需要，也充分考虑了节能和环保需求，查看项目资料，不符合招标要求的设备项目负责单位也要求施工方进行了更换。	3	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				准，满足设计要求，体现经济性、先进性、适用性和生态性等，用以反映和考核项目质量管理的有效性			案、设备配套、工艺、功能布局等是否满足实际需要；③项目工艺、设备使用等是否充分考虑节能和环保需求；④项目技术方案是否经济合理、可操作性强；⑤项目工程施工过程是否按照相应的国家规范、标准及项目管理制度规定有效执行，以上5项各占1/5的权重分，满足条件即得分，否	综上所述，该指标分值3分，根据评分标准得3分，得分率100%。		



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
							则扣除对应分值。			
		B206债务偿还率	2	是否及时、足额偿还债务本息，反映债券本息偿还计划执行情况	100%	通用标准	债务偿还率=一定时期（本年度或项目建设期）内实际偿还债务本息额/一定时期（本年度或项目建设期）内应偿还债务本息额，该指标得分=该指标对应权重分*债务偿还率。	《地方政府专项债务预算管理办法》规定：“专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还。”，查看2022年自治区政府债券还本付息公告、2023年度还本付息预算情况表及奇台县2022和2023年政府预算公开，专项债务利息纳入政府性基金预算及时偿付，债务偿还率=100%。综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
								100%。		
		B207债务信息公开完备性	2	是否公开债务项目信息，公开内容是否完整、规范	完备	通用标准	评价要点：①是否公开债务项目存续期的重大事项，包括债券资金使用情况、项目建设进度等；②若为专项债项目，是否对实施方案中自平衡测算的调整进行披露。以上2项各占1/2的权重分，满足条件即得分，否则扣除	①在地方政府债券信息披露门户可以查看到项目对应债券信息包括：自治区政府专项债券2022年跟踪评级、经济社会发展指标、债务余额等，同时在奇台县人民政府门户网站可以看到政府债务公开情况；②该项目实施方案自平衡测算未进行调整，无需进行披露。至此，该项目债务信息公开具有完备性。综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
							对应分值。	100%。		
		B216专项债项目融资收益平衡性	2	专项债券融资收益平衡财务评价报告是否完备，财务评价报告是否合理可行。	有效	通用标准	评价要点①项目是否出具了财务评估报告是否能够实现总体收支平衡和年度收支平衡，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数 ≥ 1.1 ；②财务评估报告是否合理客观；以上2项各占1/2的权重分，满足条件即得分，否则扣除对应分值。	①查看新疆众鑫精算有限责任会计师事务所出具的《奇台县供水管网系统漏损控制项目收益与融资自求平衡方案总体评价报告》，预计项目运营利润和折旧可以覆盖项目债务本息1.58倍，②自平衡方案评价报告收入预测评价描述“预计全年供水量为3650万立方米”，而根据2022年奇台县城市供排水有限责任公司2022年工作总结，全年供水1326.94万立方米，且预计实施该项目并未增加年供水量，由此，该项目评价报告不合理。综上所述，该指标分值2分，根据评分标准得1	1	50.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
								分，得分率50%。		
C 产出 (30)	C1 数量 (15)	C101 安装 县城园林 绿化计量 总表	5	是否完成 年度安装 县城园林 绿化计量 总表任务	31 套	计 划 标准	该指标得分=实际 完成工作量/计划工 作量*该指标分值权 重	该项目绩效目标申报表计划 2022年安装31套县城园林绿化计 量总表，根据单位提供的2022年 供水管网漏损控制项目完成工作 量明细，2022年安装县城园林绿 化计量总表61套，超额完成该项 工作。 该指标分值2分，根据评分标准 得2分，得分率100%。	5	100.00%
		C102 安装 小区住户 计量总表	5	是否完成 年度安装 小区住户 计量总表	20000套	计 划 标准	该指标得分=实际 完成工作量/计划工 作量*该指标分值权 重	该项目绩效目标申报表计划 2022年安装20000套小区住户计 量总表，根据单位提供的2022 年供水管网漏损控制项目完成工	5	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
				任务				作量明细，2022年安装小区住户计量总表48100套，完成年度工作任务。 该指标分值4分，根据评分标准得4分，得分率100%。		
		C103搭建智慧水务系统	5	是否完成年度搭建智慧水务系统任务	100%	计划标准	智慧水务系统2022年投入使用得2分，否则不得分	根据访谈及单位提供资料显示，智慧水务系统后台搭建及屏幕安装已完成，待把所有计量表和流量计数据导入系统才能正常使用。该项工作任务未完成。该指标分值2分，根据评分标准得0分，得分率0%。	0	0.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
	C2质量 (5)	C201项目验收合格率	5	项目工程施工质量水平是否满足设计要求，达到合同约定验收合格水平	100%	计划标准	验收合格率=分部、分项工程一次验收合格率=（工程一次验收合格的分部分项工程量/实际完工分部分项工程量）×100%，满足条件得5分，否则不得分。	项目验收合格率：查看项目进场材料确认单，进场材料由施工方报验、监理二验、住建局终验，材料验收合格率100%。 该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。	5	100.00%
	C3时效 (5)	C301债券资金支付及时率	5	项目债券资金是否在年底支付完毕，是否形成债券资金结转结余	100%	计划标准	债券资金在年底前支付完毕得3分，否则不得分	债券资金支付及时率：根据单位提供项目支出凭证显示，债券资金于2022年支付完毕，未发生结转结余情况。该指标分值2分，根据评分标准得2分，得分率100%。	5	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
	C4成本 (5)	C401项目 建设债券 资金成本 控制率	5	债券资金 成本是否 控制在实 施范围内	100%	计划 标准	债券资金在实施方 案范围内，得2分， 超实施方案范围扣 除该指标对应分值	项目建设债券资金成本控制率：项目实施方案中描述，该项目第二批债券资金需要 3000万元，2022年该项目债券资金投入 3000万元，项目建设债券资金成本控制率 = (3000/3000) * 100% = 100%。 该指标分值3分，根据评分标准得 3 分，得分率100%。	5	100.00%
D 效益 (10)	D1实施效 益 (5)	D101重大 事故发生 数	5	项目建设 过程中是 否发生重 大事故	0	通用 标准	重大事故指在工程 建设过程中，由于 责任过失造成工程 倒塌或报废，机械 设备毁坏和安全设 施失当造成人身伤 亡或者重大经济损	根据访谈结果及工作总结报告，项目建设期未发生重大事故。该指标分值6分，根据评分标准得 6 分，得分率100%。	5	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	评分依据	评价标准	评分过程	得分	得分率
							失的事故，未发生重大事故得6分，否则不得分			
	D2 满意度（5）	D201项目建设当地居民对项目施工建设的满意情况	5	项目建设当地居民对项目施工建设的满意情况，是否存在投诉等	100%	通用标准	社会公众是指因该项目建设期未发生群众投诉情况得6分，有群众投诉且处理得当的得3分，群众投诉处理不当的扣除该指标对应分值。	根据访谈调研结果，当地居民对项目建设施工不存在投诉情况。该指标分值6分，根据评分标准得6分，得分率100%。	5	100.00%
总分			100						83.49	83.49%



附件2 访谈提纲

相关负责人访谈提纲

1. 请您从以下几点谈谈该项目的概况。
 - (1) 项目立项时间与背景;
 - (2) 项目立项的目标;
 - (3) 奇台县供水管网系统漏损控制项目的实施内容与具体实施情况;
 - (4) 该项目取得的成绩与经验做法。
2. 请您简要介绍该专项的预算申请编报、审批和拨付流程。
3. 请您简要介绍该专项经费项目实施的关键环节有哪些? 针对各环节已制定的管理办法有哪些? 是否制定相应的项目管理办法, 上述办法的实际实施过程中是如何操作的。
4. 请您谈谈作为项目主管单位, 为确保达到经费的合理支出都做了哪些监督和约束工作(住建局财务)?
5. 该专项经费项目实施过程中涉及的部门或单位有哪些? 相互之间是如何联合确保项目顺利开展的?
6. 通过本专项经费, 您认为是否达到了其预期效果?
7. 请您谈谈该专项经费项目实施过程中出现的问题或难点, 以及下一步的工作规划。
8. 请您简要说明一下, 单位财务管理制度是否健全? 对于规范财政专项经费管理方面做了哪些工作?(住建局财务)



附件3 基础表

2022年奇台县供水管网漏损控制项目完成工作量明细

序号	工作任务	完成数量	说明
1	购置安装集中用水用户计量表	0	因小区计量总表安装需大规模停水，计划项目后期一次性安装，预计在2023年10月安装。
2	安装县城园林绿化计量总表	61套	已完成
3	安装小区住户计量总表	48100套	剩余1900套在2023年底前完成。
4	安装县城供水管网调节阀	12套	剩余12套计划在2023年底前完成。
5	安装多功能流量计	72套	已完成
6	智慧水务系统	1套未完成	需将所有计量表及流量计信号与后台接入后，才算完成。
填表单位（公章）：奇台县住房和城乡建设局 填写人：马占全 联系电话：15292587155 填写日期：2023.7.18			