

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池） 工程项目绩效评价报告

项 目 名 称：天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目

项目主管部门：天祝藏族自治县水务局

评价实施部门：天祝藏族自治县财政局

评价机构名称：甘肃州驰会计师事务所（普通合伙）



2023年7月

目录

总体评价表	1
报告摘要	2
一、项目基本情况	2
(一) 项目立项背景及实施目的	2
(二) 项目预算安排和支出情况	2
(三) 项目主要内容和实施情况	2
二、项目绩效目标	4
(一) 总体绩效目标	4
(二) 阶段性绩效目标	4
三、评价基本情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(简要说明)、评价方法、评价标准等	5
(三) 绩效评价工作过程	7
四、评价结论和绩效分析	8
(一) 综合评价结论	8
(二) 绩效分析	9
五、存在问题及原因分析	9
(一) 绩效指标设定不够细化, 绩效指标设定的科学性有待提高	9
(二) 项目未成立专门运营机构, 不利于项目运营管理	10
六、有关建议	10
(一) 强化绩效目标管理	10
(二) 建立运营管理机制	10
报告正文	11
一、项目基本情况	11
(一) 项目立项背景	11
(二) 项目预算安排及使用情况	11
(三) 项目计划内容及实施情况	12
(四) 项目组织管理	14
二、项目绩效目标	14
(一) 项目总体目标	14

(二) 阶段性目标	15
三、评价基本情况	15
(一) 评价目的	15
(二) 评价对象与范围	15
(三) 评价依据	16
(四) 评价原则、评价方法	18
(五) 绩效评价指标体系	19
(六) 评价人员组成	20
(七) 绩效评价工作过程	20
四、评价结论及分析	22
五、绩效评价指标分析	22
(一) 项目决策情况	22
(二) 项目过程情况	24
(三) 项目产出情况	28
(四) 项目效益情况	29
六、项目主要经验及做法	30
七、存在的问题及原因分析	31
(一) 绩效指标设定不够细化，绩效指标设定的科学性有待提高	31
(二) 项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理	31
八、有关建议	31
(一) 强化绩效目标管理	31
(二) 建立运营管理机制	31
九、需要说明的问题	31

总体评价表

项目名称	天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目		
项目委托单位	天祝藏族自治县财政局		
资金使用情况 (万元)	预算投资数		4,500.00
	实际到位数		4,500.00
	当年支出数		4,500.00
评价得分	89.50	评价等级	良
<p>评价结论：</p> <p>总体认为，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目符合专项债券资金支持的范围，项目立项依据充分，立项程序规范；项目专项债券资金发行规范；项目绩效目标明确，与项目实际相符；项目实施过程中管理明确、资金使用合规。在效益实现方面，项目的实施使黑马圈河下游农田灌溉在干旱年得到保障，提高供水安全能力和应急保障能力。</p>			
<p>存在问题：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.绩效指标设定不够细化，绩效指标设定的科学性有待提高 2.项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理 			
<p>评价建议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.强化绩效目标管理 2.建立运营管理机制 			
项目主评人： (签字或盖章)			
			

报告摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

黑马圈河下游灌区现有灌溉面积 0.56 万亩，因受河道来水时空分布不均等因素影响，水资源供需矛盾十分突出，干旱期平均 80% 的农田因得不到适时适量灌溉而减产受损，加之南阳山片移民区规划灌溉面积 15.7 万亩，因调蓄能力差，供水保证程度低，严重制约着当地农牧业经济高质量发展可持续发展，不能保证干旱年用水需求，急需实施天祝县黑马圈调蓄水池工程。

通过黑马圈调蓄水池工程的实施，将使项目区资源得以科学高效利用，有效解决“卡脖子旱”。同时与南阳山生态移民小康供水工程联通后，可形成“多源互补、分枯调剂、联控联防”的供水网络格局，水资源统筹调配能力，供水安全保障能力和应急保障能力将得到显著提高；保障干旱情形下 5-9 月调蓄水池下游 0.56 万亩农业灌溉用水需求，提升南阳山片移民区调蓄能力，项目经济、生态、社会效益显著。

（二）项目预算安排和支出情况

天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水池)工程项目计划投资 12,512.00 万元，到位 7,000.00 万元，其中地方政府专项债券资金到位 4,500.00 万元，中央水利发展资金到位 1,500.00 万元。截至绩效评价日，专项债券累计支出 4,500.00 万元，专项债券资金支出率为 100%。

（三）项目主要内容和实施情况

2021 年 8 月，甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司出具《甘

肃省武威市天祝藏族自治县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程可行性研究报告》，2021年8月17日天祝县发展和改革委员会以《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告的批复》《武发改农经〔2021〕287号》文件批准项目实施。项目主要修建有坝引水枢纽1座，饮水渠道1.63公里，调蓄水池1座，设计总库容121万立方米，饮（输）水管线3条7.937公里，配套修建各类阀井21座。项目建设期限：2021年至2023年。

2021年3月15日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝藏族自治县林业和草原局核发的《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）位置查询结果的复函》（天林草函〔2021〕18号），载明拐点坐标范围不占用林地，占用草原，已办理草原征占用审核审批手续，不在祁连山国家公园范围内；2021年8月13日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得《固定资产投资项目节能登记表》的备案；2021年8月13日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得《评估事项备案表》，评估结论（风险等级）：低级；2021年9月16日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝藏族自治县林业和草原局核发的《关于天祝县黑马圈河调蓄水池引水管道位置查询结果的复函》（天林草函〔2021〕131号），载明拐点坐标范围不占用林地，不在甘肃祁连山国家公园范围内，占用草原，项目建设单位在项目实施前必须征得草原所有权者、使用权者及承包经营者同意，并办理草原征占用审核审批手续后，再行开工建设；2021年9月18日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝县水务局作出的《关于天祝县重点

调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程建设范围内压覆文物审查意见的复函》，载明天祝县黑马圈调蓄水池工程建设范围内无地面文物，原则同意该工程在涉及的建设范围内实施；2021年11月15日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得武威市自然资源局核发的《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程的审查意见》（武自然资源函〔2021〕188号）载明：该项目中水库水面用地属于农用地，按农用地管理，无需办理建设项目用地预审与选址意见书；2021年12月31日，取得武威市生态环境天祝分局关于《天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程环境影响报告表的批复》（武环天发〔2021〕100号）。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

项目建成后，使项目区有限的水资源得以科学高效利用，有效解决“卡脖子旱”问题，同时与南阳山生态移民小康供水工程联通，形成“多源互助、分枯调剂、联控联调”的供水网络格局，提高水资源的统筹调配能力、供水安全保障能力和应急保障能力，保障干旱情形下5-9月调蓄水池下游0.56万亩农业灌溉用水需求。

（二）阶段性绩效目标

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目按项目招标公告、中标通知书及施工合同，项目2022年度完成铺设10kv输电线路6.1km、输水管线3.372km、坝体填筑47万立方米。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据制定的总体目标规划,对天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水池)工程项目进行综合评价。通过绩效评价,发现项目管理和资金使用过程中存在的问题和不足,分析产生问题的原因,合理地提出改进建议,达到规范地方政府专项债券资金使用和改进项目管理的总体目标,提高专项债券资金使用效益,有效防范政府债务风险发挥作用。

2.评价对象

绩效评价对象为天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券 4,500.00 万元。

3.评价范围

本次绩效评价的范围涉及项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动,包括绩效目标的设定、资金投入和使用、为实现绩效目标制定的制度、采取的措施,以及绩效目标的实现程度和效果等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等

1.评价原则

（1）科学公正

项目组按照科学合理的方法对天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水池)工程项目开展绩效评价,按照规范的评价程序对项目绩效进行公正客观地反映。

（2）绩效相关

本次绩效评价结果应当清晰反映天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水

池）工程项目建设成效，以及项目资金使用后的效益发挥情况。

（3）公开透明

本次天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目绩效评价结果依法依规公开，并接受社会监督。

2.评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）以及甘肃省绩效评价和管理等相关文件要求，本项目评价指标体系的设计，在遵循一般项目绩效评价基本原则的基础上，立足专项债券项目自身特点，重点评价专项债券发行和管理使用情况、项目实施、项目绩效、成本管控、偿债能力、风险防控等情况，贯穿债券资金“借、用、管、还”全流程，共设置决策（10分）、管理（20分）、产出（40分）、效益（30分）4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目管理、产出数量、产出质量、产出时效、成本控制、经济效益、社会效益、可持续影响效益、生态效益、满意度等14个二级指标，根据项目实际情况细分为30个三级指标。

3.绩效评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）比较法。将天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目

的实施情况与项目年度绩效目标进行比对，判断绩效实现情况。

（2）因素分析法。综合分析影响项目绩效目标实现或实施效果的内外因素，分析造成问题的原因。

（3）公众评判法。通过采用现场问卷的方式，调查反映受益群众对项目实施的满意程度。

4.评价标准

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本所接受委托后，组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次绩效评价于 2023 年 6 月 5 日开展工作，于 2023 年 7 月 10 日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下四个阶段进行：

1.接受委托阶段

本所与委托方、被评价单位就绩效评价的有关事宜进行洽谈，明确评价目的，确定评价对象、范围及评价项目内容，并与委托方签订绩效评价服务合同。此后根据绩效评价的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。

2.绩效评价初步阶段

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作组在本阶段主要是搜集准备有关资料，并对收集的资料进行对比核实验证。通过案卷研究、访谈、问卷

调查、随机抽样等方式对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价项目在项目决策、项目管理上是否依法依规；在项目绩效方面是否高效可持续。

在绩效评价指标框架内，我们根据该项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，根据收集到的资料及数据进行具体分析，初步确定项目绩效的评价结果。

3.绩效评价分析汇总阶段

本阶段我们对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复或遗漏的情况，在此基础上形成本次评价项目的指标评分值，并撰写项目绩效评价报告初稿，经项目经理复核后再由部门经理和项目合伙人复核。

4.提交报告阶段

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，绩效评价工作组在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。绩效评价工作组召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

项目组通过查看天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目相

关佐证资料及现场调研，对项目整体实施情况进行梳理分析。本次绩效评价得分为：**89.5**分，评价等级为：良。

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	得分率
项目决策	10%	10	9	90.00%
项目过程	20%	20	19.5	97.50%
项目产出	40%	40	34	85.00%
项目效益	30%	30	27	90.00%
综合绩效	100%	100	89.5	89.50%

（二）绩效分析

总体认为，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目符合专项债券资金支持的范围，项目立项依据充分，立项程序规范；项目专项债券资金发行规范；项目绩效目标明确，与项目实际相符；项目实施过程中管理明确、资金使用合规。在效益实现方面，项目的实施使黑马圈河下游农田灌溉在干旱年得到保障，提高供水安全能力和应急保障能力。

本次评价过程中发现项目存在以下问题：一是绩效指标不够明确；二是项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理。

五、存在问题及原因分析

（一）绩效指标设定不够细化，绩效指标设定的科学性有待提高

根据《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿

债风险等。

（二）项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理

根据项目平衡方案所预测，项目建成投产后预计能够运营 30 年以上。但项目当前未成立专门运营机构，不利于项目运营管理。

六、有关建议

（一）强化绩效目标管理

设置完整细化的绩效指标、便于项目日常管理、考核和事后评价，提高专项债券资金的使用效益，提升专项债券使用的科学化、精细化。

（二）建立运营管理机制

成立专门的运营管理机构，建立健全专项债券项目管理制度，加强过程管控。提高风险防范意识和风险管控能力，尽量降低风险因素对项目运营带来的不利影响。

甘肃州驰会计师事务所（普通合伙）

2023年7月20日



报告正文

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

黑马圈河下游灌区现有灌溉面积 0.56 万亩，因受河道来水时空分布不均等因素影响，水资源供需矛盾十分突出，干旱期平均 80% 的农田因得不到适时适量灌溉而减产受损，加之南阳山片移民区规划灌溉面积 15.7 万亩，因调蓄能力差，供水保证程度低，严重制约着当地农牧业经济高质量发展可持续发展，不能保证干旱年用水需求，急需实施天祝县黑马圈调蓄水池工程。

通过黑马圈调蓄水池工程的实施，将使项目区资源得以科学高效利用，有效解决“卡脖子旱”。同时与南阳山生态移民小康供水工程联通后，可形成“多源互补、分枯调剂、联控联防”的供水网络格局，水资源统筹调配能力，供水安全保障能力和应急保障能力将得到显著提高；保障干旱情形下 5-9 月调蓄水池下游 0.56 万亩农业灌溉用水需求，提升南阳山片移民区调蓄能力，项目经济、生态、社会效益显著。

（二）项目预算安排及使用情况

1. 资金来源及使用情况

天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水池)工程项目计划投资 12,512.00 万元，到位 7,000.00 万元，其中地方政府专项债券资金到位 4,500.00 万元，中央水利发展资金到位 1,500.00 万元。截至绩效评价日，专项债券累计支出 4,500.00 万元，专项债券资金支出率为 100%。专项债券资金支出明细如下：

单位：元

序号	支付时间	凭证号	支付事项	支付金额
1	2022.3.28	DP2022032800140	环评报告编制费	22,000.00
2	2022.3.29	DP2022032900234	勘察定界费	55,120.00
3	2022.3.29	DP2022032900593	设计费	3,500,000.00
4	2022.4.26	DP2022042600009	交易服务费	10,300.00
5	2022.4.26	DP2022042600010	交易服务费	1,500.00
6	2022.4.29	DP2022042800245	水保方案编制费	50,000.00
7	2022.4.29	DP2022042800246	规划设计费	30,000.00
8	2022.4.29	DP2022042900093	预防工程款	18,295,956.00
9	2022.4.29	DP2022042900094	农民工工资专户	7,841,124.00
10	2022.5.6	DP2022050500025	监理费	194,000.00
11	2022.8.30	DP2022083000542	农民工工资专户	4,524,846.41
12	2022.8.30	DP2022083000543	工程款	10,104,513.59
13	2022.8.31	DP2022083000546	监理费	291,000.00
14	2022.8.31	DP2022083000567	第三方检测费	80,000.00
合计				45,000,360.00

（三）项目计划内容及实施情况

2021年8月，甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司出具《甘肃省武威市天祝藏族自治县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程可行性研究报告》，2021年8月17日天祝县发展和改革委以《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告的批复》《武发改农经（2021）287号》文件批准项目实施。项目主要修建有坝引水枢

纽 1 座，饮水渠道 1.63 公里，调蓄水池 1 座，设计总库容 121 万立方米，饮（输）水管线 3 条 7.937 公里，配套修建各类阀井 21 座。项目建设期限：2021 年至 2023 年。

2021 年 3 月 15 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝藏族自治县林业和草原局核发的《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）位置查询结果的复函》（天林草函〔2021〕18 号），载明拐点坐标范围不占用林地，占用草原，已办理草原征占用审核审批手续，不在祁连山国家公园范围内；2021 年 8 月 13 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得《固定资产投资项目节能登记表》的备案；2021 年 8 月 13 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得《评估事项备案表》，评估结论（风险等级）：低级；2021 年 9 月 16 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝藏族自治县林业和草原局核发的《关于天祝县黑马圈河调蓄水池引水管道位置查询结果的复函》（天林草函〔2021〕131 号），载明拐点坐标范围不占用林地，不在甘肃祁连山国家公园范围内，占用草原，项目建设单位在项目实施前必须征得草原所有权者、使用权者及承包经营者同意，并办理草原征占用审核审批手续后，再行开工建设；2021 年 9 月 18 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得天祝县水务局作出的《关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程建设范围内压覆文物审查意见的复函》，载明天祝县黑马圈河调蓄水池工程建设范围内无地面文物，原则同意该工程在涉及的建设范围内实施；2021 年 11 月 15 日，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程取得武威市自然资源局核发的《关于天祝县重点

调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程的审查意见》（武自然资源函〔2021〕188号），载明：该项目中水库水面用地属于农用地，按农用地管理，无需办理建设项目用地预审与选址意见书；2021年12月31日，取得武威市生态环境天祝分局关于《天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程环境影响报告表的批复》（武环天发〔2021〕100号）。

（四）项目组织管理

项目主管部门为天祝县水务局，主要职责监管项目的实施，督促项目保质保量按期完工。项目中标单位为甘肃省水利水电工程局有限责任公司，职责是保质保量完成项目建设任务。

项目建设严格执行项目法人责任制、招投标制、监理制和合同制管理。项目实施单位天祝县水利建设管理站设立财务管理机构，配备专职会计人员。针对项目资金运行管理的实际状况，明确了项目资金支付环节工程施工现场技术人员、工程造价复核人员、质检人员、审批人员、财务人员等单位内部高风险点人员的管理，明确了各环节人员的责任，加强了各环节的相互监督和制约，进行了有效的廉政风险控制。成立了“工程造价审核小组”“工程决算审查委员会”，工程竣工后，组织人员对工程量进行现场复核，根据现场复核的工程量先由造价审核小组、审核后提出审核意见，再由审查委员会审查通过后才可办理工程结算。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

项目建成后，使项目区有限的水资源得以科学高效利用，有效解决“卡脖子旱”问题，同时与南阳山生态移民小康供水工程联通，形成“多源互

助、分枯调剂、联控联调”的供水网络格局，提高水资源的统筹调配能力、供水安全保障能力和应急保障能力，保障干旱情形下 5-9 月调蓄水池下游 0.56 万亩农业灌溉用水需求。

（二）阶段性目标

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目按项目招标公告、中标通知书及施工合同，项目 2022 年度完成铺设 10kv 输电线路 6.1km、输水管线 3.372km、坝体填筑 47 万立方米。

三、评价基本情况

（一）评价目的

根据制定的总体目标规划，对天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目进行综合评价。通过绩效评价，发现项目管理和资金使用过程中存在的问题和不足，分析产生问题的原因，合理地提出改进建议，达到规范地方政府专项债券资金使用和改进项目管理的总体目标，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险发挥作用。

（二）评价对象与范围

1.评价对象

绩效评价对象为天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券 4,500.00 万元。

2.评价范围

本次绩效评价的范围涉及项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、为实现绩效目标制定的制度、采取的措施，以及绩效目标的实现程度和效果等。

3.评价基准日

本次绩效评价基准日为 2023 年 7 月 10 日。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 729 号）；
- （3）《中华人民共和国统计法》；
- （4）《中华人民共和国统计法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 681 号）；
- （5）《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）；
- （6）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10 号）；
- （7）《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）；
- （8）《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）；
- （9）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）；
- （10）《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）；
- （11）《中共甘肃省委 甘肃省人民政府〈关于全面实施预算绩效管

理的实施意见》》（甘发〔2018〕32号）；

（12）《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）；

（13）《天祝藏族自治县人民政府关于印发〈天祝县财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（天政发〔2018〕193号）；

（14）《天祝藏族自治县财政局关于印发〈天祝县预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（天财监〔2020〕1号）；

（15）《中共天祝县委 天祝县人民政府关于印发〈天祝县全面实施预算绩效管理实施办法〉的通知》（天发〔2020〕34号）；

（16）《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）；

（17）《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）；

（18）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

（19）《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）；

（20）《财政部关于〈地方政府债务信息公开办法（试行）〉的通知》（财预〔2018〕209号）；

（21）《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财预〔2020〕43号）；

（22）《财政部印发〈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）；

（23）《武威市发展和改革委员会<关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告>的批复》《武发改农经〔2021〕281号》；

（24）《天祝藏族自治县财政局<关于下达2022年第一批新增地方政府专项债券资金>的通知》（天财预〔2022〕2号）；

（25）《天祝藏族自治县财政局<关于下达2022年第二批新增地方政府专项债券资金>的通知》（天财预〔2022〕16号）；

（26）《天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目实施方案》；

（27）项目立项审批及过程文件：包括项目采购申请审批表、项目实施过程中招投标及实施合同等资料、项目自评报告、项目资金财务核算资料等。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学公正

项目组按照科学合理的方法对天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目开展绩效评价，按照规范的评价程序对项目绩效进行公正客观地反映。

（2）绩效相关

本次绩效评价结果应当清晰反映天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目建设成效，以及项目资金使用后的效益发挥情况。

（3）公开透明

本次天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目绩效评价结果依法依规公开，并接受社会监督。

2.绩效评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）比较法。将天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目的实施情况与项目年度绩效目标进行比对，判断绩效实现情况。

（2）因素分析法。综合分析影响项目绩效目标实现或实施效果的内部因素，分析造成问题的原因。

（3）公众评判法。通过采用现场问卷的方式，调查反映受益群众对项目实施的满意程度。

（五）绩效评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）、《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（甘财预〔2021〕54号）以及甘肃省绩效评价和管理等相关文件要求，本项目评价指标体系的设计，在遵循一般项目绩效评价基本原则的基础上，立足专项债券项目自身特点，重点评价专项债券发行和管理使用情况、项目实施、项目绩效、成本管控、偿债能力、风险防控等情况，贯穿债券资金“借、用、管、还”全流程，共设置决策（10分）、管理

（20分）、产出（40分）、效益（30分）4个一级指标，下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目管理、产出数量、产出质量、产出时效、成本控制、经济效益、社会效益、可持续影响效益、生态效益、满意度等14个二级指标，根据项目实际情况细分为30个三级指标。

（六）评价人员组成

序号	评价人员	所在单位	专业	技术职称	分工
1	邹琴	甘肃州驰会计师事务所 (普通合伙)	审计	注册会计师	主评人
2	李丽君	甘肃州驰会计师事务所(普通合伙)	审计	中级会计师	评价人员
3	王霞霞	甘肃州驰会计师事务所(普通合伙)	审计	初级会计师	评价人员
4	张朗	甘肃中致华远工程管理咨询有限公司	造价师	二级造价师	评价专家

（七）绩效评价工作过程

本所接受委托后，组织项目小组正式进驻现场，开展绩效评价工作。本次绩效评价于2023年6月5日开展工作，于2023年7月10日出具绩效评价报告书，整个评价工作分以下四个阶段进行：

1.接受委托阶段

本所与委托方、被评价单位就绩效评价的有关事宜进行洽谈，明确评价目的，确定评价对象、范围及评价项目内容，并与委托方签订绩效评价服务合同。此后根据绩效评价的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。

2.绩效评价初步阶段

按照绩效评价规范要求，绩效评价工作组在本阶段主要是搜集准备有关资料，并对收集的资料进行对比核实验证。通过案卷研究、访谈、问卷调查、随机抽样等方式对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价项目在项目决策、项目管理上是否依法依规；在项目绩效方面是否高效可持续。

在绩效评价指标框架内，我们根据该项目实施的实际情况，选择相应的评价指标，根据收集到的资料及数据进行具体分析，初步确定项目绩效的评价结果。

3.绩效评价分析汇总阶段

本阶段我们对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复或遗漏的情况，在此基础上形成本次评价项目的指标评分值，并撰写项目绩效评价报告初稿，经项目经理复核后再由部门经理和项目合伙人复核。

4.提交报告阶段

向委托方提交项目绩效评价报告初稿，绩效评价工作组在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。绩效评价工作组召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见并作必要的修改后，向委托方提交正式的绩效评价报告。

四、评价结论及分析

项目组通过查看天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目相关佐证资料及现场调研，对项目整体实施情况进行梳理分析。本次绩效评价得分为：**89.5分**，评价等级为：**良**。

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	得分率
项目决策	10%	10	9	90.00%
项目过程	20%	20	19.5	97.50%
项目产出	40%	40	34	85.00%
项目效益	30%	30	27	90.00%
综合绩效	100%	100	89.5	89.50%

总体认为，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目符合专项债券资金支持的范围，项目立项依据充分，立项程序规范；项目专项债券资金发行规范；项目绩效目标明确，与项目实际相符；项目实施过程中管理明确、资金使用合规。在效益实现方面，项目的实施使黑马圈河下游农田灌溉在干旱年得到保障，提高供水安全能力和应急保障能力。

本次评价过程中发现项目存在以下问题：一是绩效指标不够明确；二是项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项（4分）

（1）立项依据充分性（2分）

立项依据充分性指标分值 2 分，得分 2 分。根据《武威市发展和改革委员会<关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告>的批复》（武发改农经〔2021〕281 号）、武威市水务局关于《天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程初步设计报告的批复》（武水发〔2022〕45 号），天祝藏族自治县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目是武威市的重点项目，项目立项符合项目属于专项债券支持领域和方向。该指标得满分。

（2）立项程序规范性（2 分）

立项程序规范性指标分值 2 分，得分 2 分。经项目组复核，项目已按照相关管理规定完成项目勘察、设计、用地、环评、稳评、规划许可、施工许可等前期批复程序，项目已取得《天祝县发展和改革局<关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告>的批复》（天发改发〔2020〕341 号），项目立项程序规范。该指标得满分。

2.绩效目标（4 分）（-1）

（1）绩效目标合理性（2 分）

绩效目标合理性指标分值 2 分，得分 2 分。项目组对天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目部门预算项目支出绩效目标批复表结合项目实际情况进行分析，项目绩效目标表能够反映出项目实际，分别针对项目产出和效益等内容设定目标，与实际工作内容相符；项目效益预期绩效目标设置合理。项目年度资金量与已项目概算需求的资金量相匹配。该指标得满分。

（2）绩效指标明确性（2 分）（-1 分）

绩效指标明确性指标分值 2 分，得分 1 分。根据《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61 号）项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等，经项目组对项目支出绩效表进一步分析，项目单位编制的项目支出绩效目标表未涉及以上相关内容。该指标分值减 1 分。

3.资金投入（2 分）

资金分配合理性指标分值 2 分，得分 2 分。项目单位编制的平衡方案经过科学论证，严格的按照专项债券资金使用规定进行编制测算，编制的内容与申请专项债券项目内容相匹配，申请的专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务相匹配，预算资金以及债券资金额度分配合理、依据充分，项目全生命周期收益与拟发债期限相匹配，项目发债期限与项目建设和运营期限相匹。该指标得满分。

（二）项目过程情况

1.资金管理（10 分）（-1 分）

（1）资金到位率（1 分）

专项债券资金到位率指标分值 1 分，得分 1 分。根据《武威市发展和改革委员会<关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目可行性研究报告>的批复》（武发改农经〔2021〕281 号）及财政支出项目绩效管理台账，下达天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券资金 4,500.00 万元，实际到位资金 4,500.00 万元，整体资金到位

率 100%。该指标分值满分。

（2）资金使用率（2分）

资金使用率指标分值 2 分，得分 2 分。经项目组复核，项目已收到专项债券资金 4,500.00 万元，实际支付专项债券资金 4,500.00 万元，总体债券资金执行率为 100%。该指标分值得满分。

（3）债券资金管理规范性（2分）

预期收益匹配性指标分值 2 分，得分 2 分。项目单位设立了财务管理机构，配备了专职会计人员，认真执行财务管理制度，明确项目资金支付环节，建立健全检查、抽查、验收、总结、考评等管理制度，对资金使用进行全过程监督，能够适时评估管控项目资金结余与结转量，及时跟踪管控专项债券资金拨付进度，确保资金使用严格按照专项债券资金使用管理制度规定拨付，在建设期间预期不会发生资金链断裂风险以及资金挪用风险。该指标分值得满分。

（4）资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性（2分）

资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性指标分值 2 分，得分 2 分。经项目组核查项目支出的财务记账凭证及各类原始凭证，由项目实施单位申请拨付项目进度款，各单位审核无误后确定拨付工程进度款，资金支出与项目建设进度相匹配。该指标分值满分。

（5）预期收益匹配性（1分）

预期收益匹配性指标分值 1 分，得分 1 分。根据甘肃新恒信会计师事务所出具的《2022 年甘肃省专项债券（五期）—天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务

评估报告》，《2022年甘肃省专项债券（十四期）—天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》，通过对该项目收益和融资自求平衡的分析，在专项债券存续期内，本项目预期净收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。该指标分值满分。

（6）资金使用合规性（3分）

资金使用合规性指标分值3分，得分3分，经项目组调研复核，项目实施单位已对专项债券资金收支进行专账核算。根据资金使用相关财务信息，未发现天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目的专项债券资金使用存在截留、挤占、挪用、虚列支出等不合规的情况未。该指标得满分。

2.项目组织管理（10分）（-0.5分）

（1）管理制度健全性（2分）（-0.5分）

管理制度健全性指标分值4分，得分3分。天祝县水务局制定《财务管理制度》，旨在规范预算管理、严格收支；厉行节约、保障重点，专项债券资金管理参照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号），未制定项目运营管理制度的规定。该指标分值得1.5分。

（2）招标采购规范性（2分）

招标采购规范性指标分值2分，得分2分。经项目组实地核查资料。项目招标和政府采购的程序及手续合法合规，合同签订及执行规范，工程、设备、原材料等采购需求与项目实际需求吻合，该指标得2分。

（3）质量及进度可控（2分）

质量及进度可控指标分值2分，得分2分。项目组对项目质量控制包括项目实施计划、质量要求或标准、项目质量检查和验收、调整审批机制等要素进行调研分析，项目实施计划完整，质量要求或标准明确，基建项目执行监理制度，该指标得2分。

（4）项目偿债计划可行性（1分）

项目偿债计划可行性指标分值1分，得分1分。甘肃新恒信会计师事务所出具的《2022年甘肃省专项债券（四期）—天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》、《2022年甘肃省专项债券（十四期）—天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》对项目收益和现金流入覆盖还本付息情况进行预测分析，通过对该项目受益和融资自求平衡的分析，在专项债券存续期内，项目预期净收益能够合理保障偿还资本金和利息。该指标得满分。

（5）资金绩效跟踪监测机制（1分）

资金绩效跟踪监测机制值指标分值1分，得分1分。根据《甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法》（甘财预〔2021〕54号）相关规定，“项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监控机制，对绩效目标实现程度进行动态监控。”经项目组核查了解，项目实施单位在项目实施过程中进行绩效跟踪监控工作。该指标得满分。

（6）专项债券项目信息管理规范性（2分）

专项债券项目信息管理规范性指标分值2分，得分2分。经项目组

查询，天祝县该项目已通过国家发改委、财政部社审核，纳入政府债券项目库，地方政府专项债券项目信息按照规定及时、完整的在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新。在“中国地方政府债券信息公开平台”进行公开。该指标得 2 分。

（三）项目产出情况

1.产出数量（12 分）

实际完成率：项目计划修建有坝引水枢纽 1 座，引水渠道 1.63 公里，调蓄水池 1 座，设计总库容 121 万立方米，引水管线 3 条 7.7937 公里，配套修建各类阀井 21 座。根据 2022 年度项目计划目标表，项目 2022 年度需完成铺设 10kv 输电线缆 6.1km，输水管线 3.372km，坝体填筑 47 万立方米。2022 年项目目标已全部完成，该项指标得 12 分。

2.产出质量（12 分）（-6 分）

该项目完工部分目前未进行验收，无产出合格率，但因项目已实施，有实际产出量，按照权重分值的 50%进行赋分。该指标得 6 分。

3.产出时效（8 分）

（1）资金拨付及时性（4 分）

经项目组核查，资金拨付严格按照合同约定付款周期执行，不存在因资金拨付不及时影响项目进度的情况。该指标得满分

（2）项目完成及时性（4 分）

经项目组核实地核查及项目单位提供的资料，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目按合同约定计划开工建设，并且完工。该指标得 4 分。

4.产出成本（8分）

（1）债券资金成本控制情况（8分）

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目资本金安排的建设部分已纳入2022年年初预算，随着施工建设及时拨付，项目阶段性工作实际产出成本偏离目标产出成本的幅度没有超过5%。项目预备费全部按规定用于工程建设中，申请专项债券资金按计划全部支出完毕，用于项目建设，拨付进度达到100%。该指标得8分。

（四）项目效益情况

1.经济效益（5分）

（1）增加收益（5分）

经济效益分值5分，得分4分。天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目根据项目平衡方案所预测，项目建成投产后预计产生年收益455.00万元。该指标得5分。

2.社会效益（6分）

（1）保障蓄水需求（3分）

通过天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目本建设，解决黑马圈河下游5-6月份干旱情况下0.56万亩农业灌溉用水需。该指标得3分。

（3）项目支持国家及本市重大区域发展战略情况（3分）

项目支持国家及本市重大区域发展战略情况指标分值3分，得分3分。项目实施符合《天祝藏族自治县国土空间总体规划（2021-2025）》、《武威市十四五水利发展规划》，属于地方重点建设项目，有力地支持了

对当地的水利发展规划。该指标得 3 分。

3.生态效益（6分）

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目的建成，有效解决区域内水资源供需不平衡、河道来水时空分布不均矛盾，加快实现了水资源的有效合理配置，促进了水资源的可持续利用，为区域经济结构调整和产业升级提供了水资源支撑，形成互联互通的供水网络格局，有效保护了农村生态环境，生态环境得到有效提升，生态效益明显。该指标得满分。

3.可持续影响（5分）（-3分）

主要分析项目实施并建成后项目建设完成并投入运行后，对天祝县水利事业发展形成可持续的积极影响。项目组通过对项目立项背景、已批复得可行性研究报告等资料进行分析，认为项目建成后能够提高水资源的统筹调配能力、供水安全保障能力和应急保障能力。根据项目平衡方案所预测，项目建成投产后预计能够运营 30 年以上。但项目当前未成立专门运营机构，不利于项目运营管理。该指标得 2 分。

4.满意度（8分）

受益群众满意度指标分值 7 分，得分 7 分。项目组对当地群众进行了问卷调查，了解就群众对本项目建设的满意程度。共计收到有效调查问卷 100 份，根据最终调查结果，受益群众对项目的满意度达到 96%。该指标得 8 分。

六、项目主要经验及做法

项目领导重视、组织得力、分工明确，为项目规范运行奠定了基础。项目单位高度重视并不断完善制度建设，项目单位分工明确、责任到人、

工作落实到位。社会效益显著，提高水资源的统筹调配能力、供水安全保障能力和应急保障能力，助力乡村振兴发展。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设定不够细化，绩效指标设定的科学性有待提高

根据《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）项目单位在申请专项债券项目资金需求时，要同步设定绩效目标，经项目主管部门审核后，报同级财政部门审定。绩效目标要尽可能细化量化，能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

（二）项目未成立专门运营机构，不利于项目运营管理

根据项目平衡方案所预测，项目建成投产后预计能够运营30年以上。但项目当前未成立专门运营机构，不利于项目运营管理。

八、有关建议

（一）强化绩效目标管理

设置完整细化的绩效指标、便于项目日常管理、考核和事后评价，提高专项债券资金的使用效益，提升专项债券使用的科学化、精细化。

（二）建立运营管理机制

成立专门的运营管理机构，建立健全专项债券项目管理制度，加强过程管控。提高风险防范意识和风险管控能力，尽量降低风险因素对项目运营带来的不利影响。

九、需要说明的问题

（一）本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任

何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

（二）本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

（三）项目建设单位责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的项目立项审批及过程文件和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

（四）我们的核查是依据《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）、《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）进行的。

（此页无正文）

- 附件：1.绩效评价得分表
- 2.服务对象满意度调查问卷（样本）
- 3.该项目工作方案
- 4.评价机构营业执照（复印件）
- 5.评价机构执业证书（复印件）
- 6.主评人资质证书

甘肃州驰会计师事务所（普通合伙）

2023年7月20日



附：绩效评价得分表

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策	项目立项	4	立项依据充分性	2	考察项目是否属于专项债券支持领域和方向。	项目属于专项债券支持领域和方向，得1分，否则不得分。若存在项目属于专项债券项目范围清单的，则该项指标不得分。	2
			立项程序规范性	2	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。	①项目前期准备有征求意见书和用地审批文件，否则不得分； ②编制可行性研究报告申请报告，得0.5分，否则不得分； ③可行性研究报告申请报告审批文件批复，得0.5分，否则不得分； ④环境影响评价、安全评价、施工许可证或开工报告等有相关批复文件，得0.5分。	2
	绩效目标	4	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否与客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①专项债券项目申报制定绩效目标，得0.5分，否则不得分； ②绩效目标与债券资金收入的项目内容相符，得0.5分，否则不得分； ③项目预期产生的效益和效果符合当地经济社会发展需求，得0.5分，否则不得分； ④项目所申请的专项债券资金与项目预算需求的资金量相匹配，得0.5分，否则不得分。	2
			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、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，真实反映该项目相关信息，得1分，否则不得分； ②绩效指标通过清晰、可衡量的指标予以体现，得0.5分，否则不得分； ③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得0.5分，否则不得分。	1
管理	资金投入	2	资金分配合理性	2	项目单位编制的预算方案是否经过科学论证、有明确标准，申请的专项债券资金用途是否与制度规定的年度绩效目标相适应，专项债券项目资金分配使用是否有预算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符。用以反映和考核新增专项债券项目资金编制和分配的合理性。	①专项债券项目资金额度与当年专项债券项目任务相匹配，得0.5分，否则不得分； ②专项债券项目资金分配使用依据充分，得1分，否则不得分； ③专项债券项目、银行借款、自有资金、债券资金额度分配是否合理，得0.5分，否则不得分。	2
			资金到位率	1	专项债券资金到位率=（实际到位资金/债券发行额度）×100%。	专项债券资金到位率≥100%得满分，<100%按比例得分，指标得分=专项债券资金到位率*指标分值1分，满分不超过1分。	1
	资金使用率	2	资金使用率	2	资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%。	资金使用率≥100%得满分，<100%按比例得分，指标得分=资金使用率*指标分值2分，满分不超过2分。	2
			债券资金管理规范性	2	考察专项债券收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理情况。	①专项债券收入、安排的支出、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理，得0.5分，否则不得分； ②建立了专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，得0.5分，否则不得分； ③对绩效目标实现程度进行动态监测，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，得1分，否则不得分。	2
	债券支付和支出进度与项目建设进度匹配性	1	债券支付和支出进度与项目建设进度匹配性	1	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行，是否按照项目建设进度相匹配，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	①资金使用和支出进度与项目建设进度相匹配，得1分，否则不得分； ②资金使用和支出进度与项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分。	1
			预期收益匹配性	1	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	①符合国家财经法规和财务管理制以及有关专项债券资金管理规定的规定，得1分，否则不得分； ②专项债券项目收入、成本和预期收益的测算具有相应的依据，符合项目实际情况，并具有专业机构出具的项目收入、成本和预期收益测算方案，得1分，否则不得分。	1
资金使用合规性	3	专项债券资金等项项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否按制度使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制以及有关专项债券资金管理规定的规定，得1分，否则不得分； ②专项债券项目收入、成本和预期收益的测算具有相应的依据，符合项目实际情况，并具有专业机构出具的项目收入、成本和预期收益测算方案，得1分，否则不得分； ③专项债券项目收入、成本和预期收益的测算具有相应的依据，符合项目实际情况，并具有专业机构出具的项目收入、成本和预期收益测算方案，得1分，否则不得分。	3			

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	
管理	项目运营管理	10	管理制度健全性	2	项目资金管理、资产管理、档案管理、运营管理、档案管理、运营管理制度是否健全，制度是否有效执行。	①具备资金管理、资产管理、档案管理、运营管理、运营管理制度，运营管理制度保障实施及制度，得2分，否则不得分； ②管理制度及有效执行，得2分，每发现一处制度未完全执行，扣0.25分，扣完为止。	1.5	
			招标采购规范性	2		①项目招标采购程序及手续合法合规，得0.5分，否则不得分； ②合同签订及执行规范，得0.5分，否则不得分； ③工程、设备、材料等采购需求与项目实际需求吻合，不存在重复或浪费现象，得1分，否则不得分。	2	
			质量及进度可控	2		①实施计划，实施节点明确，得1分，否则不得分； ②验收标准，质量指标明确，得1分，否则不得分； ③质量监督措施明确，整改意见明确，反馈及时，整改到位，得1分，否则不得分。	2	
			项目偿债计划可行性	1		专项债券的本息偿还计划是否可行，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	专项债券本息可以按计划进行偿还，得1分，否则不得分。	1
			资金绩效跟踪监测机制	1		考察绩效跟踪监测机制。	①建立了专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，得0.5分，否则不得分； ②对绩效目标实现程度进行动态监测，得0.5分，否则不得分。	1
			专项债券项目信息管理制度规范性	2		地方政府专项债券项目信息是否按照规范及时、完整在地方政府债务管理系统中录入和更新，得1分，否则不得分； ②项目是否按照政府债务信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开，得1分，否则不得分。	①专项债券项目信息及时、完整的在地方政府债务管理系统中进行录入和更新，得1分，否则不得分； ②项目是否按照政府债务信息公开的有关规定和要求，将地方政府专项债券项目的有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行公开，得1分，否则不得分。	2
			铺设10kV输电线路6.1km	4		项目是否按建设计划完成阶段性提升改造建设内容，用于反映和考核专项债券项目提升改造进度情况。	铺设输电线路完成数=（实际完成工程量/总计划工程量）×100%，得分=完成率×分值2分；	4
			输水管线3.372km	4		项目是否按建设计划完成阶段性提升改造建设内容，用于反映和考核专项债券项目提升改造进度情况。	铺设输水管线完成数=（实际完成工程量/总计划工程量）×100%，得分=完成率×分值2分；	4
			坝体填筑47m³	4		项目是否按建设计划完成阶段性提升改造建设内容，用于反映和考核专项债券项目提升改造进度情况。	坝体填筑完成数=（实际完成工程量/总计划工程量）×100%，得分=完成率×分值2分；	4
			项目验收合格率	12	40		项目建设质量的达标率与实际产出数的比率，用以反映和考核专项债券项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%，指标得分=质量达标率×分值8分，满分不超过8分。 质量达标产出数：项目在某一时期（本年度或项目建设期）内实际建设形成的达到既定质量标准的质量数量。
效益	30	产出	资金拨付及时性	4	项目是否按合同约定支出，是否受到风险因素的影响，用于反映和考核专项债券项目资金使用效率和资金使用进度。	①资金拨付严格按照合同约定付款周期执行，得3分，否则不得分； ②存在资金拨付不及时影响项目进度的情况，此项不得分。	4	
			项目完成及时性	4		①项目按照计划期限开工，得1分，否则不得分； ②按照计划期限完成项目计划的，或早于计划期限的，得2分，否则不得分。	4	
			债券资金成本控制情况	8		①项目债券资金到位后投入使用，不存在资金闲置情况，得3分； ②存在资金闲置，导致债券资金实际成本增加的，不得分。	8	
			经济效益	5		项目建成后，按照计划保障下游农业灌溉用水需求，收益达到预期的455万元，得满分。	5	
			保障蓄水需求	3		通过满意度问卷调查，受益群体对项目实施保障供水需求满意度指数达到95%及以上的，得4分，每降低1个百分点扣权重的5%，扣完为止。	3	
			项目支持本县重大区域发展战略情况	3		《天祝县自治县国土空间总体规划（2021-2035）》、《武威市十四五水利发展规划》，属于地方重点建设项目，得4分，否则不得分。	3	
			生态保护情况	6		项目建成后，具有提高当地生态环境保护意识有关数据资料，项目实施效益与历史效益数据对比资料，显示当年生态环境保护的，得4分，否则不得分。	6	
			运营维护与协调机制建立	5		项目建成后，运营维护与协调机制建立运行后，运营期间建立人员管理与沟通协调机制相关管理制度并纳入运营后，项目运营后运营维护与协调机制建立运行情况，得2分；运营维护与协调机制建立不完善的，扣2分；未建立人员管理与沟通协调机制相关管理规章制度的不得分。	2	
			满意度	8		通过满意度问卷调查，当地居民对项目实施满意度指数达到95%及以上的，得7分，每降低1个百分点扣权重的5%，扣完为止。	8	
			合计	100	100			

天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）

工程项目受益群众绩效评价调查问卷

您好：

受天祝藏族自治县财政局委托，我司对天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目开展绩效评价工作，感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查！整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。问卷内容仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

家庭住址： 县（区） 乡（镇） 村

民族： 性别：男 女

1. 您的年龄

A.18 岁以下 B.18-25 岁 C.25-50 岁 D.50 岁以上

2.您知道重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程项目吗？

A.知道 B.不知道

3.您是从什么渠道了解项目的吗？

A.乡镇干部通知 B.微信通告 C.公告栏 D.其他

4. 您对本项目内容完成程度是否满意？

A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D. 不满意

5. 您对本项目实施的预期效益完成情况的满意程度如何？

A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D. 不满意

6. 您对公共服务设施？

A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D. 不满意

7 您认为该项目的完成后能有效解决当地农田灌溉难的问题吗？

A.没有作用 B.效果一般

C.作用较大 D.非常有效

8.您对该项目的运行效果是否满意？

A.非常满意 B.满意 C.基本满意 D. 不满意

9. 您有什么其他意见或建议？

关于天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程工作方案

为全面贯彻落实《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）的要求，参照《天祝藏族自治县财政局关于开展2022年度预算支出绩效财政的通知》（天财监〔2023〕5号）特制定此方案，以便能够对天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程的开展情况、资金使用、实施效益和受益群众满意度情况进行有计划、有步骤的客观分析和评价。具体内容如下：

一、评价目的

本次绩效评价分别从决策、过程、产出和效益四个方面，综合分析天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程绩效目标设定的合理性和可衡量性，预算编制的合理性和科学性，管理制度的健全性和有效性，预算执行的及时性和均衡性。

以此对项目进行总结和分析，有针对性地提出进一步改进和加强财政资金管理的意见建议，督促预算部门强化支出责任，规范项目管理，确保财政资金不但拨得快，更投得准、管得住、用得好，提高财政资金使用效益，也为财政资金后续投入、分配及管理提供参考依据。

二、评价对象和时间

1.评价对象

天祝县重点调蓄水源(黑马圈调蓄水池)工程专项资金预算执行情况。

2.评价时段

本次绩效评价的时段为 2023 年 5 月 1 日-2023 年 7 月 10 日。

三、绩效评价原则

本次评价遵循的原则主要有：

(1) 科学规范原则。此次绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程进行客观、公正地反映。

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

(3) 公开透明原则。此次绩效评价结果将依法依规公开，并自觉接受社会监督。

四、组织实施

(一) 人员安排及职责分工

本次绩效评价工作小组将投入 4 人开展具体评价工作，包括 1 个专家和 3 个绩效评价人员。

1.专家指导组职责

(1) 由专家组和各小组组长召开项目启动会，会议讨论决定项目负责人、其他参与人员及各模块负责人，确定评价方法和调研路线等。

(2) 对项目开展过程中评价组提出的专业性问题综合讨论后给予专业解答。

(3) 负责审核评价方案、评价报告等，给出专业性修改意见。负责

审定评价方案、评价报告。

2.项目总负责人（主评人）职责

（1）合理分解工作任务，把握项目整体工作进度。负责汇总沟通本次绩效评价及分析工作施行的重大事宜，协调沟通项目相关各方。

（2）控制本项目绩效评价及分析工作施行中各项目组进度、保证工作质量与时效。把握各项目组预计可能出现的重点问题并予以解决。

（3）统计汇总分析收集到的数据，分类整理相关资料。

（4）负责撰写绩效评价报告。

3.项目小组负责人职责

（1）负责对各组项目绩效评价及分析工作施行现场调查、搜集资料，初步了解项目建设情况。

（2）及时查看小组其他成员收集的现场访谈记录、调查问卷、统计的数据资料等。

（3）初步撰写项目绩效评价及分析工作施行工作底稿。向项目总负责人及时汇报工作进展和预计可能出现的重大问题。

4.项目小组成员职责

协助项目的实施，负责数据采集、现场访谈、问卷分析等工作。

（二）时间计划及进程安排

1.收集资料时间：2023年4月17日-2023年5月10日

2.报告起草时间：2023年5月11日-2023年6月15日

3.问题整改时间：自反馈之日-2023年7月10日

五、工作纪律要求

各业务小组必须明确职责，紧密配合，严格按照时间要求完成工作内容，各业务小组工作由小组长负责安排，如专家指导工作需要加班，各小组必须有人陪同。无故不得擅自脱岗。确保天祝县重点调蓄水源（黑马圈调蓄水池）工程绩效评价工作圆满完成。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91620105MA7370XJ6P



扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、监管信息

名称 甘肃州驰会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 李小芬

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，并出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；项目管理咨询；绩效评价及管理咨询；预算绩效评价；项目绩效评价；绩效评价及目标管理咨询；部门整体支出及财政咨询；商务信息咨询；第三方绩效评价及评估；企业管理咨询；商务信息咨询（以上项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。***

出资额 壹佰万元整

成立日期 2020年10月12日

主要经营场所

甘肃省兰州市七里河区瓜州路1228号豪布斯卡企业总部基地1号楼716室

甘肃州驰会计师事务所
附件专用章再次复印



登记机关

2023 03 24

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015621

说明

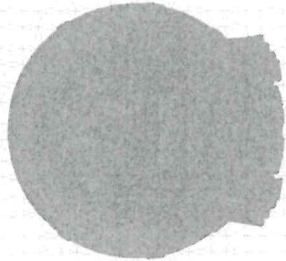
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



甘肅州馳會計師事務所
 附件專用章再次使用印工
 发证机关: 甘肃省财政厅

二〇二三年四月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 甘肃州驰会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 李小芬

主任会计师:

经营场所: 甘肃省兰州市七里河区瓜州路1228号
豪布斯卡企业总部基地1号楼716室

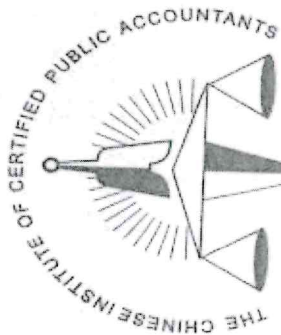
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 62010178

批准执业文号: 甘财会〔2021〕1号

批准执业日期: 2021年01月11日





中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 Full name 刘 梅
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1990-08-27
 工作单位 Working unit 湖南友谊联合会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 432524199008124624



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



甘肃州融会计师事务所
 附件专用章(年审)白于效

年 月 日

年 月 日