

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目 绩效评价报告

委托单位：襄垣县财政局

实施单位：襄垣县城乡供水有限公司

评价机构：山西中正财通管理咨询有限公司（公章）

主评人签字：弓秀英



2023 年 10 月 7 日

目 录

摘 要	1
一、基本情况	7
(一) 项目概况	7
(二) 项目绩效目标	15
二、绩效评价工作开展情况	16
(一) 评价目的和依据	16
(二) 评价对象、范围、评价方向和侧重点	18
(三) 评价原则及方法	19
(四) 绩效评价指标体系	21
(五) 绩效评价工作过程	23
三、综合评价情况及评价结论	24
四、绩效评价指标分析	25
(一) 项目决策情况	25
(二) 项目过程情况	29
(三) 项目产出情况	35
(四) 项目效益情况	41
五、项目主要经验及做法	44
六、存在的问题	45
七、下一步改进意见	47
八、其他需说明的问题	48
九、绩效评价结果应用建议	49
十、相关附件	50

摘 要

一、基本情况

襄垣县城现状三处水源地皆为地下水水源，即东水源地、西水源地及北水源地。东水源地位于县城东部，主要取浊漳河西岸的地下水，该水源地供水能力 $0.8\text{万m}^3/\text{d}$ ，由于太焦高铁襄垣站站前连接线穿越该水源地保护区，该水源地现已封填弃用。西水源地位于县城西部，于2012年建成，总供水能力约 $0.6\text{万m}^3/\text{d}$ ，目前4#井因重金属超标已停用，其他4眼井正在密切关注，随时存在被污染风险，该水源地现状实际日供水能力 0.4万m^3 。城北水源地位于县城北部东垸头村附近，水源属于地下深层岩溶裂隙水，该水源地设计供水能力 $1.0\text{万m}^3/\text{d}$ ，现状供水量约 $1.2\text{万m}^3/\text{d}$ 。经用水量预测，襄垣县城2030年需水量 $5\text{万m}^3/\text{d}$ ，其中集中供水系统需水量 $4\text{万m}^3/\text{d}$ ，而县城现状供水能力仅为 $1.6\text{万m}^3/\text{d}$ ，且西水源地存在较大的遭受污染的风险。因此，寻找新的水源，提高城市供水能力，成为促进襄垣县社会经济发展的重要条件。

2020年10月16日，襄垣县人民政府召开常务会议纪要(2020第18次)，会议听取县城供水公司关于水源置换及管网配套工程提议，决定推进县城水源置换及管网配套工程，提升县城供水能力，保障县城居民用水。

项目主要建设内容包括：

1. 水源工程：置换原东水厂8000m³/d及西水源地2000m³/d至北水源地，即工程总置换水源规模10000m³/d,无新增水源指标，新建水源井六眼，配套联络管及输水管；

2. 水厂输配电及自控工程：新增电力后台系统及水厂自动化控制系统；

3. 水厂加氯间改造：新增次氯酸钠消毒设备一套；

4. 配水管网工程：共新建及改造配水管网19.18km，新建配水管网测流测压系统及都杜湾片区管网改造。

建设地址位于襄垣县北底乡东脑头村，县城北外环、西外环、长兴路、新建街等。

该项目于2022年4月29 日开工，计划2023年7月底完工，项目建设期17个月。

项目总投资为7238.18万元（含建设期利息），其中工程费用6378.83万元、工程建设其他费用439.87万元、预备费272.75万元、铺底流动资金20万元，建设期债券利息126.73万元。资金来源为县级自筹资金3438.18万元，申请专项债券资金3800万元，2022年募投1900万元，2023年募投1900万元。2022年6月30 日，通过预算执行指标通知书（襄财预执〔2022〕1063号）下达省级专项债券资金1900万元，已全部用于支付建设方工程款。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目属于2022年山西省政府专项债券地方政府专项债券项目，债券类型为农林水利，2022年申请债券期限为15年，还本方式为到期一次还本，票面利率为3.33%；截止到绩效评价基准日2022年12月31日，本项目还未支付第一期利息。

项目于2022年4月29日开工，计划2023年7月底完工，项目建设期17个月。后期由于项目出现变动，具体如下：**一是**项目仍然实施的部分（1-3标、10标、14标）。截至2022年12月31日，襄垣县城水源置换及管网配套工程第1标段（北外环路、水源井至水厂）、第2标段（长兴路、府西路、西外环路）、第3标段（开元西街、长兴南路）已完成全部的建设；第10标段（南侧2座水井）已完成50%；第14标段（配电部分、土建部分）已完成80%，符合施工进度计划。**二是**不再单独实施的部分（4-9标）。为配合雨污分流工程项目道路改造，第4标段（太行路、都杜湾片区改造）、第5标段（新建街、西外环路至太行路FJ-5井处）、第6标段（新建街、太行路FJ井处至终点）、第7标段（一体化次氯酸钠投加设备）、第8标段（原有管网改造—新建街以南部分）及第9标段（原有管网改造—新建街及新建街以北部分）将不再单独实施。**三是**不再建设的部分（11-13标、15标）。第11标段（中间2座水源井）、12标段（北侧2座水源井）、第13标段（配电线路部分、间隔部分）及第15标段（低

压部分、后台系统），以上标段不再实施工程建设，待山西低碳和包容性乡村发展项目襄垣县城乡供水一体化改扩建子项目建成后，现在的北水厂将作为备用井。

二、评价结论

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目绩效评价总体得分为81.49分，其中决策类指标得18分，过程类指标得17.80分，产出类指标得25分，效益类指标得20.69分，绩效评价等级为“良”。

三、主要经验做法

(一)合理编制预算，提升资金效益

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目委托第三方编制工程初步设计，工程设计以实地勘验为基础，结合每个具体项目实际，设计工程布局，设计指标详细、预算合理，与项目建设任务相匹配。结合项目实施地实际情况统筹安排，合理分配资金，提高财政资金使用效益。

(二)积极谋划推进，规范项目立项

襄垣县城乡供水有限公司在项目立项前期，手续严格按照相关制度对项目进行立项申报及审批的规定履行相应手续，完成了用地预审及选址意见书、可研、初设批复、工程施工许可证等前期手续。立项程序规范，保证了项目实施的合规性。

(三) 统筹项目实施，避免重复开挖

“道路反复开挖”一直是城市建设过程中的难点，襄垣县统筹项目实施，城水源置换及管网配套工程项目计划与雨污分流项目的协同衔接，四至九标段不再单独实施，避免改造工程碎片化、重复开挖、“马路拉链”、多次扰民的问题。

四、存在的主要问题

(一) 自筹资金到位不及时

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目通过测算建设期利息确定总投资为7238.18万元，其中计划县级自筹资金3438.18万元，占项目资金总量的47.5%。截至2022年12月31日，自筹资金未到位，可能影响项目进展程度。

(二) 验收组织不及时

襄垣县城水源置换及管网配套工程(一期)第一标段于2022年8月14日完工，二标段于2022年8月21日完工，三标段于2022年8月9日完工。截至2022年12月31日，已完工标段尚未组织阶段验收工作。

(三) 绩效管理不到位

未严格按照山西省财政厅《政府专项债券项目资金绩效管理办法》要求开展绩效管理。专项债券资金投入的目标值和风险点不明确，运行期间未按月开展绩效跟踪监测，不利于发现项目实施和资金使用中的薄弱环节。

五、改进措施及建议

(一)积极筹措，推进自筹资金落实到位

建议项目单位积极统筹谋划，协调多种方式、多种渠道资金筹措，确保自筹资金尽快落实到位，为水资源置换及管网配套工程提供充分的资金保障。

(二)及时组织工程验收，保障水利工程持续发挥效益

建议项目单位及时组织项目工程竣工验收，主管部门应督促项目单位清理已完工项目，组织工程竣工验收，办理资产移交，明确管护主体，保障水利工程持续发挥效益。

(三)重视绩效管理，保障财政资金效益的发挥

严格执行相关文件要求，专项债券资金指标与项目绩效目标同步申报，专项债券资金预算执行进度和绩效目标同步监控，专项债券资金与其他财政资金同步评价。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目

绩效评价报告

为深入贯彻落实《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）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）“全面实施预算绩效管理”的要求，按照襄垣县财政局《2023年预算绩效评价实施方案》（襄财预〔2023〕6号）的安排，山西中正财通管理咨询有限公司受襄垣县财政局委托，对襄垣县城水源置换及管网配套工程开展绩效评价，现将评价结果报告如下：

一. 基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景和目的

襄垣县位于太行山复背斜之西翼，境内山岭重迭，沟谷纵横，呈西北高东南低之走势，为典型的黄土丘陵区。西北部为砂页岩土石山区，东部为石灰岩中低山区，中部为断陷盆地，山区与盆地之间为黄土丘陵区。

襄垣县城现状三处水源地皆为地下水水源，即东水源地、西水源地及北水源地。东水源地位于县城东部，主要取浊漳河西岸的地下水，该水源地供水能力0.8万m³/d，由于太焦高铁襄

垣东站站前连接线穿越该水源地保护区，该水源地现已封填弃用。西水源地位于县城西部，于2012年建成，总供水能力约0.6万m³/d，目前4#井因重金属超标已停用，其他4眼井正在密切关注，随时存在被污染风险，该水源地现状实际日供水能力0.4万m³。城北水源地位于县城北部东塄头村附近，水源属于地下深层岩溶裂隙水，该水源地设计供水能力1.0万m³/d，现状供水量约1.2万m³/d。经用水量预测，襄垣县城2030年需水量5万m³/d，其中集中供水系统需水量4万m³/d，而县城现状供水能力仅为1.6万m³/d，且西水源地存在较大的遭受污染的风险。因此，寻找新的水源，提高城市供水能力，成为促进襄垣县社会经济发展的重要条件。

2020年10月16日，襄垣县人民政府召开了常务会议，会议听取县城供水公司关于水源置换及管网配套工程提议，决定推进县城水源置换及管网配套工程，提升县城供水能力，保障县城居民用水，形成了会议纪要（2020第18次）。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目实施主体为襄垣县城乡供水有限公司，负责全县水源置换及管网配套工程。项目主管单位为襄垣县政府国有资产监督管理局。

2. 项目立项依据

- （1）《中华人民共和国环境保护法》；
- （2）中共中央 国务院《生态文明体制改革总体方案》；

(3) 《襄垣县县城总体规划2011-2030》；

(4) 襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程可行性研究报告的批复》（襄审管专发〔2020〕211号）；

(5) 襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程初步设计的批复》（襄审管专发〔2021〕24号）。

3. 项目建设内容

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目主要建设内容包括：

(1) 水源工程：置换原东水厂8000m³/d及西水源地2000m³/d至北水源地，即工程总置换水源规模10000m³/d,无新增水源指标。新建水源井六眼，配套联络管及输水管；

(2) 水厂输配电及自控工程：新增电力后台系统及水厂自动化控制系统；

(3) 水厂加氯间改造：新增次氯酸钠消毒设备一套；

(4) 配水管网工程：共新建及改造配水管网19.18km，新建配水管网测流测压系统及都杜湾片区管网改造。

建设地址位于：襄垣县北底乡东脑头村，县城北外环、西外环、长兴路、新建街等。

该项目于2022年4月29 日开工，计划2023年7月底完工，项目建设期17个月。

4. 项目实施情况

（1）2020年10月23 日，取得襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程可行性研究报告的批复》（襄审管专发〔2020〕211号）；

（2）2021年4月16 日，取得襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程初步设计的批复》（襄审管专发〔2021〕24号）；

（3）2022年1月30 日，取得建设工程规划许可证(建字第140423202200001号)；

（4）2022年1月5 日，取得长治市生态环境局襄垣分局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程环境影响报告书的批复》（长环襄函〔2022〕6号）；

（5）2022年4月29 日，颁发了建筑工程施工许可证，编号140423202204290101, 编号10423202204290201、编号140423202204290301；

（6）项目于2022年4月29 日开工，计划2023年7月底完工，项目建设期17个月。后期由于项目出现变动，具体如下：一是项目仍然实施的部分（1-3标、10标、14标）。截至2022年12月31 日，襄垣县城水源置换及管网配套工程第1标段（北外

环路、水源井至水厂）、第2标段（长兴路、府西路、西外环路）、第3标段（开元西街、长兴南路）已完成全部的建设；第10标段（南侧2座水井）已完成50%；第14标段（配电部分、土建部分）已完成80%，符合施工进度计划。**二是**不再单独实施的部分（4-9标）。为配合雨污分流工程项目道路改造，第4标段（太行路、都杜湾片区改造）、第5标段（新建街、西外环路至太行路FJ-5井处）、第6标段（新建街、太行路FJ井处至终点）、第7标段（一体化次氯酸钠投加设备）、第8标段（原有管网改造—新建街以南部分）及第9标段（原有管网改造—新建街及新建街以北部分）将不再单独实施。**三是**不再建设的部分（11-13标、15标）。第11标段（中间2座水源井）、12标段（北侧2座水源井）、第13标段（配电线路部分、间隔部分）及第15标段（低压部分、后台系统），以上标段不再实施工程建设，待山西低碳和包容性乡村发展项目襄垣县城乡供水一体化改扩建子项目建成后，现在的北水厂将作为备用井。

5. 项目利益相关方及组织管理

（1）项目主管单位：襄垣县政府国有资产监督管理局负责项目实施过程中的监督与管理工作。

（2）项目实施单位：襄垣县城乡供水有限公司，全面做好项目实施和资金管理工作，具体负责建立健全各项规章制度、

项目招标、项目验收及实施过程的技术、设计、安全保障、档案管理等各项工作，以及对项目服务期内的监督检查工作。

襄垣县城乡供水有限公司设立项目建设管理组织机构，按照“三重一大”决策制度实施办法，在负责人领导下负责建设运行及处理建设中的相关工作，确保项目顺利开展。在政府招标管理机构的监督下，依照法定程序，负责对工程承包单位（设计、施工、监理）的招标工作，决定中标单位。筹集工程建设资金，办理投资计划批准手续。向政府有关部门报审工程设计、工程概算。审定工程项目的年度投资和建设计划，审定财务预算、决算。负责处理工程建设中的重大问题，如领取施工许可证、与参建单位签订合同并提供相应的施工现场材料。项目完工后组织竣工验收，向县建筑行政单位提交项目建设档案。完成最终的工程款项结算。

（3）项目拨款单位：襄垣县财政局负责项目财政资金的分配、下拨、使用等全过程的规范化管理，确保专款专用，并组织开展绩效评价工作等。

（4）项目设计单位：中盛弘宇建设科技有限公司、山西晓筑电力工程设计有限公司、四川冠峰工程设计有限公司负责组织开展项目工程设计工作。

(5) 项目监理单位：山西辰丰达工程咨询有限公司、河南顺成建设工程管理公司，对该工程项目自开工准备至竣工验收全过程实施全面的质量控制、进度控制和投资控制。

(6) 项目施工单位：山西八建集团有限公司、山西二建集团有限公司、山西诚海市政工程有限公司、山西省勘查设计研究院、山西鹏博电力工程有限公司，对该工程项目自开工准备至竣工验收全过程实施的施工质量、施工安全、施工进度等工作。

(7) 项目受益群体：襄垣县居民。

6. 项目资金投入和使用情况

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目总投资为7238.18万元（含建设期利息），其中工程费用6378.83万元、工程建设其他费用439.87万元、预备费272.75万元、铺底流动资金20万元，建设期债券利息126.73万元。资金来源为县级自筹资金3438.18万元，申请专项债券资金3800万元，2022年募投1900万元，2023年募投1900万元。

2022年6月30日，通过预算执行指标通知书（襄财预执〔2022〕1063号）下达省级专项债券资金1900万元，已全部用于支付建设方工程款。具体支出见表。

表 1-1 襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出明细表

单位：万元

编号	费用名称	单位	合同金额	支付金额	剩余金额
1	设计费	中盛弘宇建设科技有限公司	90.10	25.00	65.10
		山西晓筑电力工程设计有限公司			
		四川冠峰工程设计有限公司			
2	监理费	山西辰丰达工程咨询有限公司	30.69	10.00	20.69
3	环评费	太原霆星环保科技有限公司	13.00	13.00	0.00
4	预算编制费	山西涌汇工程项目管理有限公司	23.30	23.30	0.00
5	一标段工程款	山西八建集团有限公司	567.34	510.60	56.74
6	二标段工程款	山西二建集团有限公司	532.93	479.63	53.29
7	三标段工程款	山西诚海市政工程有限公司	564.41	508.00	56.41
8	十标段工程款	山西省勘查设计研究院	291.20	116.48	174.72
9	配电部分	山西鹏博电力工程有限公司	525.33	210.13	315.20
10	监理费	河南顺成建设工程管理公司	13.30	3.85	9.45
合计			2651.59	1900.00	751.59

7. 专项债券还本付息情况

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目属于2022年山西省政府专项债券地方政府专项债券项目，债券类型为农林水利，

2022年申请债券期限为15年，还本方式为到期一次还本，票面利率为3.33%；截止到绩效评价基准日2022年12月31日，本项目还未支付第一期利息。

8. 项目形成资产及管理情况

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目形成的资产包括：水源总置换规模10000m³/d，每眼新建水源井设地下式深井泵房一座；新增电力后台系统、新增水厂自动化控制系统、一体化次氯酸钠投加设备、新建配电室(土建部分)；新建及改造配水管网19.18km，管径 DN200-DN600、新建配水管网测流测压系统及都杜湾片区管网改造；新建配电室(配电部分)、整体供水电源调整、水源井配电，相关投入费用已计入在建工程。

(二) 项目绩效目标

1. 项目总体目标

提高供水水质安全性，提升城镇供水能力，保证县城当前的用水需求，保证生活生产和社会发展用水，有效提升县城供水品质，有利于城区居民生活水平的提高，在市区范围内具有典型的示范性，有利于推动地下水源置换工作及应急备用水源建设工作，保障居民喝上放心水，对推动与促进襄垣县城市化进程，保障民生具有十分重要的意义。

2. 项目具体目标

数量指标：建设目标完成率100%

供水用户增加数0.5万户

供水量增加数0.3万m³/d

管网长度增加数19.18km

质量指标：工程验收合格率100%

时效指标：水源工程建设及时，配水管网建设工程及时

成本指标：投资总成本≤7146.09万元

效益指标：提升城市水质，保证县城用水需求，推动地下水
水源置换工作，带动城市发展

满意度：居民满意度≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的和依据

1. 绩效评价目的

全面反映襄垣县城水源置换及管网配套工程项目预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，综合衡量预算资金绩效情况，及时发现预算资金在使用过程中的问题，总结项目经验，提出改进意见和建议，为襄垣县财政局、襄垣县政府国有资产监督管理局等相关部门进一步安排预算、完善政策和改进管理提供参考。

2. 评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例；

- (3) 《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例；
- (4) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (5) 《财政部、水利部关于印发水利发展资金管理办法的通知》（财农〔2019〕54号）；
- (6) 《山西省人民政府关于印发〈国家节水行动山西实施方案〉的通知》（晋政发〔2019〕26号）；
- (7) 财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）；
- (8) 财政部《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；
- (9) 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；
- (10) 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
- (11) 《山西省政府专项债券管理暂行办法》（晋政发〔2020〕23号）；
- (12) 《关于进一步规范政府专项债券发行前期工作的通知》（晋财债〔2020〕74号）；
- (13) 《关于申报2022年新增专项债券项目和资金需求的通知》（晋发改投资发〔2021〕209号）；

(14) 山西省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知(晋财债〔2021〕38号);

(15) 山西省财政厅《关于加强政府专项债券项目支持工作的若干意见》(晋财债〔2021〕52号);

(16) 项目可行性研究报告、第三方出具的法律意见书、项目融资平衡方案财务评估报告、专项债券资金平衡方案等其他相关资料。

(二) 评价对象、范围、评价方向和侧重点

1. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为襄垣县城水源置换及管网配套工程项目投入的专项债券资金1900万元。

本次绩效评价的范围涉及襄垣县北底乡东脑头村，县城北外环、西外环、长兴路、新建街等。

本次绩效评价的基准 日为2022年12月31 日。

2. 评价方向和侧重点

财政支出绩效评价旨在通过评价改善财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。结合绩效评价基本原理和项目特点，本项目绩效评价的方向和重点在于：

(1) 通过对国家法律法规、 国民经济发展规划和相关政策的比较和分析，考察本项目实施的必要性和合理性，是否符合发展规划和政策要求；

（2）作为工程建设项目，从成本角度关注成本的合理性和成本控制的有效性；

（3）项目产出方面，重点关注工程项目完成率以及完成质量等绩效目标；

（4）项目效果方面，重点关注工程项目在对提高供水水质安全性，保障居民健康，提高城镇供水能力，推动地下水源置换工作及应急备用水源建设工作，保障居民喝上放心水，对推动与促进襄垣县城市化进程，保障民生等方面的作用。

（三）评价原则及方法

1. 评价原则

（1）独立原则。评价组根据襄垣县财政局要求，在襄垣县城乡供水有限公司提供工作便利的条件下，收集襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出绩效评价相关资料，评价组以事实为依据，不受外界的任何影响，独立完成绩效评价相关工作。

（2）客观原则。评价组按照协议（合同）约定事项开展襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出绩效评价，客观公正、实事求是地出具绩效评价报告。

（3）规范原则。评价组按照评价程序，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出相关资料进行全面细致的核查

验证，依据相关政策文件对项目进行分析评价，形成结论并出具绩效评价报告。

2. 评价方法

评价组根据本次评价对象的具体情况，采用定性评价和定量评价相结合的方法，以材料及现场核查、访谈、座谈、问卷调查、抽样抽查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法，从决策、过程、产出、效果四个维度对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

（1）比较法。主要是指通过对绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价将主要通过襄垣县城水源置换及管网配套工程项目工作目标与完成情况的比较，以综合分析绩效目标的实现程度。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次主要对襄垣县城水源置换及管网配套工程绩效目标设定、资金投入、资金管理、组织实施、完成情况、项目产出、效益等因素进行分析评价。

（3）公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次评价按照指标对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出效果进行逐项分析评价，并通过对周边群

众员问卷调查等方式，考察项目支出效果，用来评判社会大众满意度。

（四）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

（1）指标体系设计思路

本次绩效评价指标体系设计的总体思路是根据绩效评价的基本原理以及本项目具体特点并结合《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）和《关于印发〈襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案〉的通知》（襄财预〔2023〕6号）文件的要求，从决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（包括资金管理、组织实施）、产出和效益四个角度进行设计。

（2）权重设计思路

根据襄垣县财政局关于本次重点绩效评价实施方案，结合项目的实际情况，对于各具体指标的权重分配，最终确定决策类指标权重占比20%，过程类指标权重占比20%，产出类权重占比30%，效益类指标权重占比30%，并根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、依照重要性原则及专家意见合理确定评价指标的权重比例结构进行分配。

2. 评价标准及评价方式

指标体系的评价标准值，坚持匹配性与适应性的原则，采取依据绩效评价基本原理和项目相关政策文件，结合计划标准、行业标准、历史标准的方法来制定。

评价方式主要依据绩效评价相关政策规定和襄垣县财政局的具体要求，将以现场资料核实为主，辅助跟踪核查现场工作情况，最终为评价提供充分的依据。

3. 指标体系

评价组遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成了襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出的绩效评价指标体系。绩效评价指标体系共设一级指标4个，二级指标12个，三级指标30个。详细指标解释、指标权重、指标评分细则、数据来源详述见附件。

4. 分值评级

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2018〕44号）绩效评价综合评定级别，分为四个等级：评价等级分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四档。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等级。

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为评价准备阶段、组织实施阶段、报告撰写阶段三个阶段。

1. 评价准备阶段

制定项目评价实施方案。评价组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准。

2. 组织实施阶段

（1）收集、审核资料。评价组在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

（2）现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的资料，评价组进行实地考察验证。

（3）综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3. 报告撰写阶段

（1）撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告报送县财政局绩效评价股。

(2) 审核绩效评价报告。绩效评价股组织对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

(3) 确认报告。评价组根据意见修改评价报告后，提交正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目绩效评价总体得分为81.49分，评价等级为“良”。其中决策类指标得18分，过程类指标得17.80分，产出类指标得25分，效益类指标得20.69分。各部分得分率见下表3-1：

表3-1 项目绩效得分汇总表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	20	30	30	100
分值	18	17.8	25	20.69	81.49
得分率	90.00%	89.00%	83.33%	68.97%	81.49%
评分标准：满分为100分，90分（含）以上的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分的为“中”，60分以下的为“差”。					

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行考察。项目决策类指标分值共计20分，本项目实际得分为18分，得分率为90%。各项考评指标得分情况详见表。

表4-1 决策类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
A决策类	A1项目立项	A11立项依据充分性	3	3	100%
		A12立项程序规范性	3	3	66.66%
	A2绩效目标	A21绩效目标合理性	4	4	100%
		A22绩效指标明确性	3	1	33.33%
	A3资金投入	A31预算编制科学性	4	4	100%
		A32 资金分配合理性	3	3	100%
合计			20	18	90%

（1）A11立项依据充分性：分值3分，得分3分。

立项依据充分性指标，考核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。

根据项目单位提供资料，本项目对全县水源和管网建设进行统一规划、统一开发和统一管理，符合《襄垣县县城总体规

划（2012—2030）》《襄垣县城给水工程专项规划（2018-2023）》方向要求，符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市规划；属于国家和省委省政府确定的重点行业，符合国家新增专项债券资金投向领域、中国的农林水利领域，项目已纳入财政部地方政府债务管理系统项目库，项目代码：2020-140423-49-01-020736。

综上所述，项目立项依据充分，根据评分标准，本指标综合得分3分。

（2）A12立项程序规范性：分值3分，得分3分。

立项程序规范性指标，考核项目申请、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。

2020年10月23日，取得襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程可行性研究报告的批复》；2021年4月16日，取得《襄审襄垣县城水源置换及管网配套工程初步设计的批复》（襄审管专发(2021)24号）；2022年1月30日，取得襄垣县行政审批服务管理局《建设工程规划许可证》（建字第140423202200001号），2022年4月29日，取得《中华人民共和国建筑工程施工许可》，编号140423202204290101、编号10423202204290201、编号140423202204290301。经查询，项目单位未被中国人民银行列入征信系统黑名单，项目主体及有关主要负责人未被人民法院列为被执行人。

综上所述，项目立项程序规范，根据评分标准，本指标综合得分3分。

（3）A21绩效目标合理性：分值4分，得分4分。

绩效目标合理性指标，考核项目所设定的绩效目标（工作任务目标）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（工作任务目标）与项目实施的相符情况。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目前期申报债券资金时同步申报绩效目标，用于襄垣县城水源置换及管网配套工程，绩效目标设定符合正常需求、与项目投资相匹配。工程建设完成后，可提高供水水质安全性，保障居民健康，提高城镇供水能力，保证县城当前的用水需求，保证生活生产和社会发展用水，对推动与促进襄垣县城市化进程，保障民生具有十分重要的意义。

根据评分标准，本指标综合得分4分。

（4）A22绩效指标明确性：分值3分，得分1分。

绩效指标明确性指标，考核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。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目2022年的绩效目标申报表，将产出目标笼统地分解为具体的指标，包括数量指标：建设目标完成率100%；质量指标：工程完成率为 100% ；

时效指标：资金完成度100%；成本指标：未设置。项目的效益指标只设置了社会效益指标，经济效益指标，生态效益指标、可持续影响指标未设置，无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现，各项绩指标不够明确，扣2分。

根据评分标准，本指标综合得分1分。

（5）A31预算编制科学性：分值4分，得分4分。

预算编制科学性指标，考核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。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目由山西涌汇工程项目管理有限公司编制了项目工程预算，2022年2月11日经襄垣县财政局委托，山西智渊工程造价咨询服务有限公司对工程预算进行了审核，2022年6月30日，襄垣县城乡供水有限公司结合支付进度向襄垣县财政局提交《关于拨付襄垣县城水源置换及管网配套工程（一期）建设资金的请示》（襄水司〔2022〕40号），襄垣县财政局通过《下达预算指标通知书》（襄财预执〔2022〕1063号），拨付襄垣县城乡供水有限公司省级专项债券资金1900万元，用于项目工程款。预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目资金量与项目工作任务量相匹配。

根据评分标准，本指标实际得分 4分。

（6）A32资金分配合理性：分值3分，得分3分。

资金分配合理性指标，考核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。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目根据合同约定条款申请了预算资金，对资金进行分配，资金全部用于项目建设，主要支付预算编制费、设计费、监理费及工程款等。经核实，各类费用与合同金额及工程进度相匹配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。

根据评分标准，本指标综合得分3分。

（二）项目过程情况

过程类指标从资金管理、组织实施两个方面进行考察分析评价。项目过程类指标分值共计20分，本项目实际得分为17.8分，得分率为89%。各项考评指标得分情况详见表：

表4-2 过程类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
B过程类	B1资金管理	B11专项债资金到位率	2	2	100%
		B12自筹资金到位率	2	0	0%
		B13预算执行率	2	2	100%
		B14资金使用合规性	2	2	100%
	B2组织实施	B21组织机构健全性	2	2	100%
		B22管理制度健全性	2	1.8	90%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		B23制度执行有效性	2	2	100%
		B24工程程序合规性	2	2	50%
		B25 政府采购服务实施合规性	3	3	100%
		B26档案管理完整性	1	1	100%
合计			20	17.8	89%

（1）B11专项债资金到位率：分值2分，得分2分。

专项债资金到位率指标，考核实际专项债到位资金与预算资金的比率，用以考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。襄垣县北底游园工程项目截至2022年12月31日，安排预算资金1900万元，实际拨付襄垣县城乡供水有限公司省级专项债券资金1900万元（襄财预执〔2022〕1063号），专项债资金到位率100%。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

（2）B12自筹资金到位率：分值2分，得分0分。

自筹资金到位率指标，考核实际自筹到位资金与预算资金的比率，用以考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目总投资7238.18万元，其中计划自筹资金3438.18万元，占项目资金总量的47.5%。

截至2022年12月31日，自筹资金未到位，可能影响项目进展程度。扣2分

根据评分标准，本指标综合得分0分。

（3）B13预算执行率：分值2分，得分2分。

预算执行率指标，考核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。

截至2022年12月31日，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目实际到位预算资金 1900万元。资金已全部支出用于工程建设，主要支付预算编制费、设计费、监理费及工程款等。预算执行率为 100%。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

（4）B14资金使用合规性：分值2分，得分2分。

资金使用合规性指标，考核项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；资金是否按照项目进度拨付；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评价组根据收集到的财务资料了解到，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目按照财政资金管理办法的规定执行，项目资金由襄垣县城乡供水有限公司根据合同约定条款，向襄垣县财政局申请项目资金，经财政局审核通过后，通过集中支付的方式拨付项目建设费用。经评价组实地查看项目财务支付资料，

资金按照合同条款约定拨付，未发现与计划拨付对象不一致的现象，资金支出审批程序和手续完整，符合项目预算批复的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

（5）B21组织机构健全性：分值2分，得2分。

组织机构健全性指标，考核评价项目实施过程中组织机构是否健全，责任主体是否明确，人员职责分工是否清晰，用以考核项目实施的组织保障。

为确保襄垣县城水源置换及管网配套工程各项工作顺利推进，做到责任明确、任务层层落实到人。经公司会议研究决定，成立襄垣县城水源置换及管网配套工程项目部，通过《襄垣县水源置换及管网配套工程项目管理机构的决定》（襄水司〔2022〕8号），成立管理组织部门，明确了各岗位人员职责，能够满足项目建设需求；单位重大决策，履行了"三重一大"相关程序予以科学决策。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

（6）B22管理制度健全性：分值2分，得1.8分。

管理制度健全性指标，考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

为保障项目的顺利实施，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目在业务管理方面，对项目筹备手续、招投标、工期进度、质量安全、调整手续、监督管理等做出了规定。财务管理方面，明确了财务管理制度和资金使用计划，债券偿还方式为到期一次还本，每半年付息一次；截止评价日尚未提供项目验收制度，扣0.2分。

根据评分标准，本指标综合得分1.8分。

（7）B23制度执行有效性：分值2分，得分2分。

制度执行有效性指标，考核项目管理制度的执行情况。

计划财务部负责项目的投资计划安排及财务管理；工程技术部负责施工现场工程质量的监控，处理施工中的各类技术问题，进行质量检查和安全措施检查，组织阶段验收和竣工验收，并负责技术档案汇总存档；综合协调部负责协调建设单位与设计、施工、监理单位之间、施工单位与监理单位之间的关系，监督施工进度，负责现场环保及工地治安的协调，负责合同以外由建设单位提供的各项物资的采购供应；

项目按照管理制度严格工程建设项目竣工验收制度和工程建设项目质量终身负责制，项目执行过程设立了相应的风险防范和化解措施，可保证项目顺利实施。截止2022年12月31日，项目仍处于施工阶段，日常项目相关档案已归档。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

(8) B24工程程序合规性：分值2分，得分2分。

工程程序合规性指标，考核项目工程施工手续是否齐全合规，用以反映和考核相关工程手续规范情况。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目于2020年10月23日，取得襄垣县行政审批服务管理局《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程可行性研究报告的批复》；2021年4月16日，取得（襄审襄垣县城水源置换及管网配套工程初步设计的批复》（襄审管专发〔2021〕24号）；2022年1月30日，取得襄垣县行政审批服务管理局《建设工程规划许可证》（建字第140423202200001号），2022年4月29日，取得《中华人民共和国建筑工程施工许可证》，编号140423202204290101、编号10423202204290201、编号140423202204290301。手续办理及时，符合要求。

根据评分标准，本指标综合得分2分。

(9) B25政府采购服务实施合规性：分值3分，得3分。

政府采购服务实施合规性指标，考核政府采购是否严格执行公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用的原则，用以反映和考核项目采购实施公正性及合规性情况。

通过查看项目招投标备案表，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目通过公开招投标的方式确定了施工单位、监理单位

等，签订的合同合规，严格执行公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用的原则。

根据评分标准，本指标综合得分3分。

（10）B26档案管理完整性：分值1分，得分1分。

档案管理完整性指标，考核项目有关单位是否建立完整的项目建设档案，包括工程档案、财务档案及相关资料的档案，用以反映和考核档案管理的完整程度。

截至2022年12月31日，项目仍处于施工阶段，项目审批文件、立项资料、项目合同书等日常项目相关档案已归档。

根据评分标准，本指标综合得分1分。

（三）项目产出情况

产出类指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面进行考察。分值共计30分，本项目实际得分为25分，得分率83.33%。各项考评指标得分情况详见表。

表4-3 产出类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
C产出	C1产出数量	C11建设目标完成率	5	5	100%
		C12供水用户增加完成率	5	5	100%
		C13供水量增加完成率	4	4	100%
		C14管网长度增加完成率	4	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	C2产出质量	C21验收通过率	5	0	0%
	C3产出时效	C31完成及时性	4	4	100%
	C4产出成本	C41成本节约率	3	3	100%
合计			30	25	86.67%

(1) C11建设目标完成率：分值5分，得5分。

建设目标完成率指标，考核项目项目实施完成的工程量与计划完成工程量的比率，用以考核项目产出数量目标的实现程度。

截至2022年12月31日，第一标段完成100%：北外环(长兴街建设路段)配水管网工程；第二标段完成100%：长兴街(府西街-外环)配水管网工程、府西街(西外环-长兴街段)配水管网工程、西外环(府西街-开元西街段)配水管网工程；第三标段完成100%：开元西街(西外环-长兴街段)配水管网工程，长兴南街(开元西街-府前路段)配水管网工程；第十标段（南侧2座水井）完成50%：新凿850米深水井2眼及水泵配套安装；第十四标段（配电部分、土建部分）完成80%：变配电室扩建改造(土建部分、配电部分)。根据专项债券项目总体绩效目标申报表项目实施计划，该项目已按分年度计划完成工程建设目标数量。

根据评分标准，本指标综合得分5分。

(2) C12供水用户增加完成率：分值5分，得5分。

供水用户增加完成率指标，考核项目实施的实际供水用户增加数与计划供水用户增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

根据查看森鑫炬水务企业综合运营平台数据,2022年度供水用户34257户,襄垣县城水源置换及管网配套工程是对县城供水主管网的升级改造，足以保证全部用户的供水需求,供水用户增加完成率100%。

根据评分标准，本指标综合得分5分。

(3) C13供水量增加完成率：分值4分，得4分。

供水量增加完成率指标，考核项目实施的实际供水量增加数与计划供水量增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

实际完成供水量增加数：3200m³/d，计划完成供水量增加：3200m³/d，截止2022年12月31日项目实际供水量增加数为3200m³，供水量增加完成率100%。根据评分标准，本指标实际得分4分。

(4) C14管网长度增加完成率：分值4分，得4分。

管网长度增加完成率指标，考核项目实施的管网长度增加数与计划管网长度增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

截止2022年12月31 日实际完成管网长度数量：9.8Km，计划完成管网长度增加数量：9.8Km，完成管网长度增加率100%。根据评分标准，本指标实际得分4分。

（2）C21验收通过率：分值5分，得分0分。

验收通过率指标，考核项目验收通过的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。

评价过程中项目单位未提供质量检测报告、分项验收报告等材料，扣5分。

根据评分标准，本指标实际得分0分。

（3）C31 完工及时性：分值4分，得4分。

完工及时性指标，考核项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

该项目计划于2022年4月29 日开工，2023年7月底完工，项目建设期17个月。截至2022年12月31 日，本项目已完成襄垣县城水源置换及管网配套工程第1标段（北外环路、水源井至水厂）、第2标段（长兴路、府西路、西外环路）、第3标段（开元西街、长兴南路）的建设；第10标段（南侧2座水井）已完成50%；第14标段（配电部分、土建部分）已完成80%，符合施工进度计划。

第4标段（太行路、都杜湾片区改造）、第5标段（新建街、西外环路至太行路FJ-5井处）、第6标段（新建街、太行路FJ

井处至终点）、第7标段（一体化次氯酸钠投加设备）、第8标段（原有管网改造—新建街以南部分）及第9标段（原有管网改造—新建街及新建街以北部分），这些标段为配合园林局雨污分流工程项目道路改造，将逐步实施。

第11标段（中间2座水源井）、第12标段（北侧2座水源井）、第13标段（配电线路部分、间隔部分）及第15标段（低压部分、后台系统），这些标段不再实施工程建设，待山西低碳和包容性乡村发展项目襄垣县城乡供水一体化改扩建子项目建成后，现在的北水厂将作为备用井。

根据评分标准，本指标综合得分4分。

（4）C41成本节约率：分值3分，得分3分。

成本节约率指标，考核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。

目前项目处于建设期，未完成竣工结算审计；债券资金按支出计划使用，项目预备费也按规定用于工程建设相关的支出，施工过程中也未发生较大的变更。

表 4-4 支出明细表

单位：万元

编号	费用名称	服务单位	合同金额	支付金额	剩余金额
1	设计费	中盛弘宇建设科技有限公司	90.10	25.00	65.10
		山西晓筑电力工程设计有限公司			
		四川冠峰工程设计有限公司			
2	监理费	山西辰丰达工程咨询有限公司	30.69	10.00	20.69
3	环评费	太原霆星环保科技有限公司	13.00	13.00	0.00
4	预算编制费	山西涌汇工程项目管理有限公司	23.30	23.30	0.00
5	一标段工程款	山西八建集团有限公司	567.34	510.60	56.74
6	二标段工程款	山西二建集团有限公司	532.93	479.63	53.29
7	三标段工程款	山西诚海市政工程有限公司	564.41	508.00	56.41
8	十标段工程款	山西省勘查设计研究院	291.20	116.48	174.72
9	配电部分	山西鹏博电力工程有限公司	525.33	210.13	315.20
10	监理费	河南顺成建设工程管理公司	13.30	3.85	9.45
合计			2651.59	1900.00	751.59

根据评分标准，本指标综合得分 3 分。

(四) 项目效益情况

效益类指标分别从社会效益、生态效益、可持续影响、满意度情况四方面进行考察。分值共 30 分，本项目实际得分 15.69 分，得分率 52.30%。各项考评指标得分情况详见表。

表4-5 效益类指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
D效益类	D1社会效益	D11水质达标率	5	5	100%
		D12带动城市发展	3	3	100%
	D2经济效益	D21供水收益	4	0	0%
	D3可持续影响	D31长效管理机制	5	0	0%
	D4政策实现	D41政策目标实现程度	4	4	100%
		D42政策实施得效率与效果	4	4	100%
	D5满意度	D51满意度	5	4.69	93.80%
合计			30	20.69	68.97%

(1) D11水质达标率：分值5分，得分5分。

水质达标率指标，考察项目实施完成后水质达标情况。

根据可研报告，项目单位考虑到水厂出水至用户间城市配水管网的影响，为保证配水管网出水水质达标，水厂产水水质应预留一定的余量，其中水厂设计出水浊度为 $\leq 0.5\text{NTU}$ ，其余指标应符合《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）的要求。

2022年工程处于建设期，未出具水质检测报告，2023年8月23日经长治市慧泉水质检测有限公司出具水质检测报告，符合《生活饮用水卫生标准》。根据评分标准，本指标综合得分5分。

（2）D12带动城市发展：分值3分，得分3分。

带动城市发展指标，考核考察项目完成后是否能带动城市发展，增强城市基础设施水平，增加城市供水能力。

该项目结合《襄垣县县城总体规划(2012—2030)》的需求，水源置换及管网配套工程建设完成后，可提高供水水质安全性，保障居民健康，提高城镇供水能力，推动地下水源置换工作及应急备用水源建设工作，保障居民喝上放心水，对推动与促进襄垣县城市化进程，保障民生具有十分重要的意义。根据评分标准，本指标综合得分3分。

（3）D21供水收益：分值4分，得分0分。

供水收益指标，主要考核项目是否能实现预期的经济效益目标。

根据可行性研究分析和资金平衡测算，直接效益为生活供水效益，工程完工后，总置换水源规模10000m³/d，供水预期净效益为449.14万元。2022年工程处于建设期，收益暂未体现。

根据评分标准，本指标综合得分0分。

（4）D31长效管理机制：分值5分，得分0分。

长效管理机制指标，评价项目市级城市管理部门是否制定了保障该项目有效执行的长效管理机制，体现了主管部门对管网维护的保障程度。

襄垣县水源置换及管网配套工程，既可以满足近期县城经济社会发展对供水的需求，又可以为全县强化水源保护、优化供水结构、实现双水源供水打下坚实基础。2022年工程处于建设期，项目市级城市管理部门尚未制定有关长效管理机制，扣5分。根据评分标准，本指标综合得分0分。

（5）D41政策目标实现程度：分值4分，得分4分。

政策目标实现程度，考核项目支出政策是否符合目标群体得需求、政策的可持续性。

襄垣县水源置换及管网配套工程建成后，可有效提升县城供水品质，提供县城供水安全性。政策不具备可替代性。

根据评分标准，本指标综合得分4分。

（6）D42政策实施得效率与效果：分值4分，得分4分。

政策实施得效率与效果，考核政策实施的效果、效率、公平性。

襄垣县水源置换及管网配套工程项目，有利于城区居民生活水平提高。有效缓解县城供水压力，保障应急供水，有利于促进襄垣县城乡供水有限公司的健康发展。政策实施公平，不影响市场。

根据评分标准，本指标综合得分4分。

(7) D51满意度：分值5分，得分4.69分。

满意度情况，反映和考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目的受访者的综合满意度为93.82%。

根据评分标准，各项指标均未达目标值95%，综合得分 $5 \times 0.9382 = 4.69$ 分。

五、项目主要经验及做法

(一)合理编制预算，提升资金效益

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目委托第三方编制工程初步设计，工程设计以实地勘验为基础，结合每个具体项目实际，设计工程布局，设计指标详细、预算合理，与项目建设任务相匹配。结合项目实施地实际情况统筹安排，合理分配资金，提高财政资金使用效益。

(二)积极谋划推进，规范项目立项

襄垣县城乡供水有限公司在项目立项前期，手续严格按照相关制度对项目进行立项申报及审批的规定履行相应手续，完成了可研、初设批复、工程施工许可证等前期手续。立项程序规范，保证了项目实施的合规性。

（三）统筹项目实施，避免重复开挖

“道路反复开挖”一直是城市建设过程中的难点，襄垣县统筹项目实施，城水源置换及管网配套工程项目计划与雨污分流项目的协同衔接，四至九标段不再单独实施，避免改造工程碎片化、重复开挖、“马路拉链”、多次扰民的问题。

六、存在的问题

（一）资金到位不及时

从专项债券项目资金筹措来源看，主要包括资本金、债券资金和市场化融资资金，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目总投资7238.18万元，其中计划自筹资金3438.18万元，占项目资金总量的47.5%。截至2022年12月31日，自筹资金未到位，一定程度上影响项目进展程度。自筹资金属于项目资本金，应按照《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）和《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）要求配置，但受财政资金紧张，无法按时足额到位，土地费及设计费、勘察费等前期费用等不能及时解决，造成工作推进缓慢。

（二）验收组织不及时

根据《房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收规定》（建质〔2013〕171号）的要求：“工程完工后，施工单位向建设单位提交工程竣工报告，申请工程竣工验收。”襄垣县城水源置

换及管网配套工程(一期)第一标段于2022年8月14日已完工，二标段于2022年8月21日已完工，三标段于2022年8月9日已完工。截至2022年12月31日，已完工标段工程尚未组织阶段验收工作。竣工验收不及时导致的问题：一是设计指标无法验证，遗留问题得不到解决。项目只有经过竣工验收，才能发现工程是否按照批复设计规定的内容全部建成，历次发现的问题是否已经处理完毕，工程档案资料是否及时归档。二是制约运行管理，减缓了工程效益发挥。项目竣工验收久拖不验，工程档案资料无法移交，无法准确掌握工程重要技术性能和参数，给后期管理带来诸多不便，将难以保证工程效益的发挥。三是经验教训得不到及时总结。没有开展竣工验收的项目后评价就无法开展，工程建设过程中的经验教训就得不到总结。

(三)绩效管理不到位

未严格按照山西省财政厅《政府专项债券项目资金绩效管理办法》要求开展绩效管理。2022年项目绩效目标申报表中数量指标：应补尽补率100%、质量指标：工程完成率为100%；时效指标：资金完成度100%；成本指标：未设置。项目的效益指标只设置了社会效益指标，经济效益指标，生态效益指标、可持续影响指标未设置，产出指标目标笼统，各项指标不够明确，无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现。专项债券资金

投入的目标值和风险点不明确，运行期间未按月开展绩效跟踪监测，不利于发现项目实施和资金使用中的薄弱环节。

七、下一步改进意见

(一)积极筹措，推进自筹资金落实到位

建议项目单位积极统筹谋划，协调多种方式、多种渠道资金筹措，确保自筹资金尽快落实到位，为水资源置换及管网配套工程提供充分的资金保障。2019年6月发布的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》中指出，“收益兼有政府性基金收入和其他经营性专项收入，且偿还专项债券本息后仍有剩余专项收入的重大项目，可以由有关企业法人项目单位根据剩余专项收入情况向金融机构市场化融资”，引入债贷组合方式还能侧面说明项目收益的可靠性，采用三方出资或由企业出资+专项债券融资的模式，吸引居民和社会资本参与基础设施改造，避免对财政资金的过度依赖。

(二)及时组织工程验收，保障工程持续发挥效益

首先，主管部门要重视项目竣工验收，把工程竣工验收摆在与工程建设同样重要的位置，是不可缺少的环节。其次要充分调动办理竣工验收的积极性，有专人负责，竣工验收是一项细化、系统、复杂的工程，项目一旦完工，应指派熟悉项目情况的工程、技术方面的人员负责验收工作。

建议项目单位及时组织项目工程竣工验收，主管部门应督促项目单位清理已完工项目，组织工程竣工验收，办理资产移交，明确管护主体，保障工程持续发挥效益，未经竣工验收的工程不得交付使用或后续工作。

(三) 重视绩效管理，保障财政资金效益的发挥

严格执行相关文件要求，专项债券资金指标与项目绩效目标同步申报，各项指标目标需通过清晰、可衡量的指标值予以体现，专项债券资金预算执行进度和绩效目标同步监控，专项债券资金与其他财政资金同步评价。

一是将绩效目标设置作为专项债券资金安排的前置条件，加强绩效目标审核，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，明确专项债券资金投入的目标值和风险点；

二是坚持问题导向，建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，发现项目实施和资金使用中的薄弱环节，及时纠正偏差。定期采集预算资金绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标实现情况和资金支出进度进行跟踪管理和督促检查，及时发现绩效目标运行中存在的问题，分析原因，采取有效措施予以纠正，并将预算绩效运行监控情况上报主管部门和财政部门。

八、其他需说明的问题

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础 工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、

合法性、完整性负责，本次绩效评价依据按照襄垣县财政局《2023年预算绩效评价实施方案》（襄财预〔2023〕6号）进行，选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价人员尽可能地收集更为全面、有效且准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目预计完工时间为2023年7月底，2022年此项工程还在建设期，社会效益和经济效益暂未体现。由于项目工程未进行结算，未出具独立第三方的审计报告，在资金核查方面对被评价单位所出具的财务资料具有一定的依赖性。

九、绩效评价结果应用建议

（一）强化评价结果应用

财政部门应将评价项目绩效分值、等级，存在的问题及相关建议及时反馈给项目主管部门及实施单位，以利于发扬成绩、整改问题，引深并延续绩效评价结果的导向与激励作用。项目主管部门及项目实施单位要树立绩效意识，对绩效评价发现的问题及时整改。

（二）建立工作机制，强化督导检查

由主管部门牵头，相关部门参加，结合绩效评价结果对管网后期运行情况进行检查总结，针对存在问题，严格按政策规定，制定规范性文件和实施细则，形成各方责权明确、协调顺畅、通力合作的工作机制。

（三）公开绩效评价结果

财政部门应依据《政府信息公开条例》等相关规定，在一定范围内公开评价结果，或在相关政府网站通报情况，逐步增强各级财政、主管部门及社会各界对绩效评价工作的认识，并形成监督机制，进一步提高项目绩效考核的社会认同。

十、相关附件

1. 项目支出绩效评价指标体系评分表
2. 项目支出绩效评价满意度报告
3. 访谈记录
4. 合规性检查报告

附件1:

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
A决策20分	A1项目立项	A11 立项依据充分性	3	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(0.6分);	财政部确定的新增专项债券投向领域清单、项目立项政策文件、相关法律法规、区域内国民经济和社会发展规划、立项批复资料、项目入库查询结果	3
					②项目立项符合行业发展规划和政策要求,是否属于国家和省委省政府确定的重点行业、重点区域、重大项目(0.6分);		
					③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.6分);		
					④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.6分);		
					⑤项目纳入财政部地方政府债务管理项目库和发改委国家重大项目建设库(0.6分)。		
	A12 立项程序规范性		3	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项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求(1分);	项目立项申报材料、项目批复资料、风险评估报告、实施方案、资金平衡方案、事前评估报告、征信系统查询结果、失信被执行人查询结果	3
					②事前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(1分);		
					③项目单位未被中国人民银行列入征信系统黑名单,项目负责人未被列为被执行人(1分)。		
	A2绩效目标	A21 绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标(工作任务目标)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(工作任务目标)与项目实施的相符情况。	①专项债项目有绩效目标(工作任务目标)(1分);	可行性研究报告批复、项目绩效目标申报表、资金平衡方案、政府年度工作报告、项目建设合同、项目进度执行情况报告	4
					②项目绩效目标(工作任务目标)与实际工作内容具有相关性(1分);		
					③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平(1分);		
					④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
		A22 绩效 指标 明确 性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；	可行性研究报告批复、绩效目标申报表	1
					②项目绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；		
					③项目绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。		
	A3资金投入	A31 预算 编制 科学 性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证（1分）；	资金筹措使用还本付息方案或计划、绩效目标申报表、资金平衡方案	4
					②预算内容与项目内容匹配（1分）；		
					③预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；		
					④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。		
		A32 资金 分配 合理 性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分（1分）；		3
					②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。		
B过程20分	B1资金管理	B11 专项 债资 金到 位率	2	实际专项债到位资金与预算资金的比率，用以考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	专项债资金到位率=（实际到位专项债资金/专项债预算资金）×100%。	专项债券资金账户、资金到位凭证	2
					①专项债券资金到位率达到100%（1分），每降低1%扣0.05分，低于80%不得分；		
		B12 自筹 资金 到位 率	2	实际自筹到位资金与预算资金的比率，用以考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	自筹资金到位率=（实际到位自筹资金/自筹预算资金）×100%。	资金到位凭证、专项资金账户	0
					①自筹资金到位率达到100%（1分），每降低1%扣0.05分，低于80%不得分；		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
		B13 预算执行率	2	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%。	项目施工合同、工程建设计划进度表、实际支付凭证、资金到位凭证、专项资金账户	2
					实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。		
					预算资金执行率达100%（2分），每降低1%，扣0.05分。预算执行率低于60%不得分。		
		B14 资金使用合规性	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，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度以及有关专项资金管理办法的规定（0.5分）	专项债券资金管理办法、可行性研究报告批复、项目预算评审意见、资金平衡方案	2
					②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）		
					③符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）		
					④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项不得分。		
	B2组织实施	B21 组织机构健全性	2	评价项目实施过程中组织机构是否健全，责任主体是否明确，人员职责分工是否清晰，用以反映和考核项目实施的组织保障。	组织机构健全、责任主体明确、职责分工清晰，少一项扣0.5分，扣完为止。	项目建设实施方案、单位“三重一大”制度、绩效运行监控管理办法、监控数据上报资料或系统查询、单位自评报告	2
		B22 管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定业务管理制度，具体有申报、实施方案、验收制度、招标制度等（1分），少一项扣0.2分，扣完为止；	项目财务管理制度、资金管理办法、资金使用计划、业务管理制度、议事规则、风险管理预案或风险防控措施	1.8
					②已制定财务管理制度，具体有单位财务管理制度、项目资金管理办法、项目资金监控机制（1分），少一项扣0.2分，扣完为止。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
		B23 制度执行有效性	2	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。	①各项业务管理制度执行有效(1分),通过检查监管,考核,评比、通报等考核制度执行是否有效,未有效执行一项扣0.2分,扣完为止;	会议纪要(纪录)、审批资料、	2
					②各项财务管理制度执行有效(1分),通过检查监管,考核,评比、通报等资料考核制度执行是否有效,未有效执行一项扣0.2分,扣完为止。		
		B24 工程程序合规性	2	项目工程施工手续是否齐全合规,用以反映和考核相关工程手续规范情况。	①办理了符合政府工程施工的前期手续(1分);	项目立项申报材料、项目批复资料、招投标资料,中标结果等	2
					②手续办理及时,符合要求(1分)。		
		B25 政府采购服务实施合规性	3	政府采购是否严格执行公开透明、公平竞争、公正和诚实信用的原则,用以反映和考核项目采购实施公正性及合规性情况。	①符合政府采购服务管理办法的有关规定和要求(1分);	招标档案等	3
					②政府采购严格执行公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用的原则(1分);		
					③签订的政府采购合同合规,合规得1分,基本合规得0.5分,不合规不得分。		
		B26 档案管理完整性	1	项目有关单位是否建立完整的项目档案,包括工程档案、财务档案及相关资料的档案,用以反映和考核档案管理的完整程度。	①要求有关单位建立完整的项目建设档案,在项目完成后将工程档案、财务档案及相关资料办理移交。项目审批文件、立项资料、项目合同书、验收报告等相关资料齐全并及时归档(0.5分);	管理制度,项目资料归档	1
					②财务核算资料及与项目相关的资料、归档等管理符合要求(0.5分)。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
C 产出30分	C1产出数量	C11 建设目标完成率	5	项目实施完成的工程量与计划完成工程量的比率，用以考核项目产出数量目标的实现程度。	工程建设内容完成率=实际完成量/计划完成量*100%	绩效目标申报表、资金平衡方案、工作计划任务书、工程验收报告、目标任务完成考核情况表 资产管理台账、资产备案登记表等	5
		C12 供水用户增加完成率	5	项目实施的实际供水用户增加数与计划供水用户增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	供水用户增加完成率=（实际供水用户增加数/计划供水用户增加数）×100%。	供水平台查询	5
					实际供水用户增加数：截至2022年12月31日，项目实际供水用户增加数		
					计划供水用户增加数：项目期内根据可研、方案等，计划供水用户增加数。		
		C13 供水量增加完成率	4	项目实施的实际供水量增加数与计划供水量增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	供水量增加完成率=（实际完成供水量增加数/计划完成供水量增加数）×100%。	供水平台查询	4
					实际完成供水量增加数：截至2022年12月31日，项目实际供水量增加数；		
					计划完成供水量增加数：项目期内根据可研、方案等，计划供水量增加数。		
		C14 管网长度增加完成率	4	项目实施的管网长度增加数与计划管网长度增加数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	管网长度增加完成率=（实际完成管网长度增加数量/计划完成管网长度增加数量）×100%。	工程量清单	4
					实际完成管网长度增加数量：截至2022年12月31日，项目实际建设完成的管网长度增加数量；计划完成管网长度增加数量：项目期内根据可研、方案等，计划建设完成的管网长度增加数量。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
	C2产出质量	C21验收通过率	5	项目完成的验收通过的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。	验收通过率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	验收报告、施工设计图、质量检测报告	0
					质量达标产出数：本项目期内实际验收通过的数量，包括各项工程内容等。		
	C3产出时效	C31完成及时性	4	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。	对照绩效目标评价项目完成的时效性，是否按照计划及时开工完工，按计划开工及时得2分，未按计划开工，不得分。项目建设规模实际与计划工程进度完成率达到100%（2分），每降低1%扣0.1分，低于80%不得分。	建设总计划 进度表、实际完成工程进度表、验收报告	4
	C4产出成本	C41成本节约率	3	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（预算金额-实际支出）/预算金额]×100%。	债券资金收支账户及相关凭证、资金平衡方案	3
					实际支出：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。		
					预算金额：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。		
D效益30分	D1社会效益	D11水质达标率	5	考察项目实施完成后水质达标情况。	按照水质报告评分，达标满分，不达标不得分。	验收报告、施工设计图、质量检测报告	5
		D12带动城市发展	3	考察项目完成后是否能带动城市发展，增强城市基础设施水平，增加城市供水能力。	通过现场勘查结合社会调查，项目的有效实施，城市供水能力可以满足需求，计3分；城市供水能力有所好转，但仍然不能完全满足需求，计2分；城市供水能力不能满足需求，不得分。	访谈及问卷	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	数据来源及依据	评分
	D2经济效益	D21供水收益	4	主要考核项目是否能实现预期的经济效益目标。	完成计划目标90%（含）得满分，80%（含）-90%得3分，70%（含）-80%得2分，60%（含）-70%得1分，60%以下不得分。	供水平台查询	0
	D3可持续影响	D31长效管理机制	5	评价项目市级城市管理部门是否制定了保障该项目有效执行的长效管理机制，体现了主管部门对管网维护的保障程度。	城市管理部门制定了保障该项目有效执行的长效管理机制，后续管护政策和资金上有持续的保障，体现了主管部门对管网后续维护的保障程度	相关制度	0
	D4政策实现	D41政策目标实现程度	4	考核项目支出政策是否符合目标群体得需求、政策的可持续性。	①政策符合目标群体的需求，得2分；	访谈、问卷、现场调研	4
					②政策不具备可替代性，得2分。		
		D42政策实施得效率与效果	4	考核政策实施的效果、效率、公平性。	①政策实施效果达到预期，效率较高，得2分；	访谈、问卷、现场调研	4
					②政策实施公平，不影响市场，得2分。		
	D5满意度	D51满意度	5	反映和考核社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	满意度在 95%（含 95%）以上得 5分，60%-95%（不含 95%）按比例计算分值，60%以下得 0 分。	现场问卷或 非现场电子问卷	4.69
合计							81.49

附件 2:

满意度调查报告

为客观评价襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出的社会效果，评价小组引入满意度调查指标，对相关人员开展问卷调查。

一、设计目的

问卷调查是评价者通过事先设计好的问题来获取有关信息和数据，以书面形式给出与评价目的和评价指标相关的问题，让被调查者作出回答，通过对问题答案的回收、统计、整理、分析，获得评价所需的信息和数据。

二、设计依据

1. 根据绩效评价需求，结合评价目的，依据社会学问卷设计的基本方法，设计调查问卷。本问卷为无记名问卷。

2. 调查对象：周边居民。

3. 调查内容

了解调查对象对项目实施过程的接受程度和项目产生效益的满意程度。

4. 问卷的发放和回收

为确保问卷的独立完成，保障问卷信息的真实、有效，以及较高的有效问卷率，本次调查采取专人发放专人收回方式，共发放问卷50份，收回有效问卷49份。

5. 满意度汇总方法

根据评分标准调查问卷服务对象满意度得分=调查问卷服务对象满意度×相应分值/100

三、周边居民满意度情况分析

1. 被调查人员的基本情况

(1) 您的年龄？

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，2.04%的调查对象25岁以下，61.22%的调查对象26-40岁，36.73%的调查对象41-60岁，调查对象60岁及以上无。具体年龄情况如下表：

年龄情况统计表

选项	小计	比例
25岁以下	1	2.04%
26-40岁	30	61.22%
41-60岁	18	36.73%
60岁以上	0	0%
本题有效填写人次	49	

（2）您的职业身份？

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，95.92%的调查对象是上班族，调查对象是退休人员无，2.04%的调查对象是附近居民，2.04%的调查对象是其他人员。具体职业身份情况如下表：

职业身份情况统计表

选项	小计	比例
上班族	47	95.92%
退休人员	0	0%
附近居民	1	2.04%
其他	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

2. 调查问卷满意度情况：

（1）对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后可提高供水水质的安全性的评价：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后可提高供水水质的安全性的评价情况如下表：

项目建成后可提高供水水质的安全性的评价情况统计表

选项	小计	比例
非常可行	39	79.59%
可行	9	18.37%
一般	0	0%
不可行	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建成后提高供水水质的安全性的可行性评价中，非常可行、可行的比例分别为79.59%、18.37%。一般、不可行的占比分别为0%、2.04%。

（2）对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后对生活环境的质量影响的评价：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后对生活环境的质量影响的评价情况如下表：

项目建成后对生活环境的质量影响的评价情况统计表

选项	小计	比例
非常好	38	77.55%
好	9	18.37%
一般	1	2.04%
坏的影响	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建成后对生活环境的质量影响的评价中，非常好、好的比例分别为77.55%、18.37%。一般、坏的影响占比均为2.04%。

对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后可优化城市投资环境的评价：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后可优化城市投资环境的评价情况如下表：

项目建成后可优化城市投资环境评价情况统计表

选项	小计	比例
非常可行	39	79.59%
可行	9	18.37%
一般	0	0%
不可行	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建成后可优化城市投资环境的评价中，非常可行、可行的比例分别为79.59%、18.37%。一般、不可行的占比分别为0%、2.04%。

（4）对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设、施工等环节的满意度：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设、施工等环节的满意度情况如下：

工程项目建设、施工等环节的满意度情况统计表

选项	小计	比例
非常满意	38	77.55%
满意	10	20.41%
一般	0	0%
不满意	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建设、施工等环节的满意度的评价中，非常满意、满意的比例分别为77.55%、20.41%。一般、不满意的占比为0%、2.04%。

（5）对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设是否切合实际的评价：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设是否切合实际的评价情况如下表 3—7：

经调查表明：被访者中对项目建设是否切合实际的评价中，非常切合、切合的比例分别为79.59%、18.37%。一般、不切合的占比分别为0%、2.04%。

工程项目建设是否切合实际情况统计表

选项	小计	比例
非常切合	39	79.59%
切合	9	18.37%
一般	0	0%
不切合	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

(6) 对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后对居民用水方便程度的满意度：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建成后对居民用水方便程度的满意度情况如下：

工程项目建成后对居民用水方便程度统计表

选项	小计	比例
非常满意	40	81.63%
满意	8	16.33%
一般	0	0%
不满意	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建成后居民用水方便程度满意度的评价中，非常满意、满意的比例分别为81.63%、16.33%。一般、不满意的占比分别为0%、2.04%。

(7) 襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设期间对施工现场环境保护措施的满意度：

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目建设期间对施工现场环境保护措施的满意度情况如下表：

工程项目建设期间对施工现场环境保护措施满意度统计表

选项	小计	比例
非常满意	36	73.47%
满意	12	24.49%
一般	0	0%
不满意	1	2.04%
本题有效填写人次	49	

经调查表明：被访者中对项目建设期间对施工现场环境保护措施满意度的评价中，非常满意、满意的比例分别为73.47%、24.49%。一般、不满意的占比分别为0%、2.04%。

四、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目的受访者的综合满意度为 93.82%。各项指标均未达目标值95%，根据评分标准，得分 $5 \times 0.9382 = 4.69$ 分。

附件3:

项目访谈记录

被访问单位：襄垣县城乡供水有限公司

访谈时间：2023 年 9 月 21 日

①请您简单地介绍本项目的立项，是否符合襄垣县发展规划和政策要求；如果符合相关规划和政策，请说明相关规划和文件的具体情况。

答：襄垣县城水源置换及管网配套工程符合襄垣县相关规划和政策要求，襄垣县行政审批服务管理局于 2022 年 10 月 23 日批复了《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程可行性研究报告的批复》，襄审管专发〔2020〕211 号。

②请您介绍本项目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，请说明具体情况。

答：长治市生态环境局襄垣分局于 2022 年 1 月 5 日下发了关于《襄垣县城水源置换及管网配套工程环境影响报告书的批复》，长环襄函〔2022〕6 号。襄垣县行政审批服务管理局于 2021 年 4 月 16 日批复了《关于襄垣县城水源置换及管网配套工程初步设计的批复》，襄审管专发〔2021〕24 号。

③请您简单地介绍本项目安排预算资金时，是否有绩效目标？并说明依据绩效目标设置绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应情况。

答：襄垣县城水源置换及管网配套工程项目安排预算资金时有绩效目标。设置绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，产出指标、效益指标、满意度指标都符合计划数指标。

④请您简单地介绍，与项目实施的财务和业务管理制度有哪些？并详细列举具体制度规范。

答：襄垣县城水源置换及管网配套工程制定了实施方案、竣工验收意见书、招标制度、债券财务管理制度、财务科内控管理制度。

⑤请您介绍一下项目主管单位、实施单位对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，并具体说明。

答：制定了襄垣县政府国有资产管理局县属国有企业“三重一大”事项报告单。

⑥请说明一下，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目，目前运行情况如何？能否达到预期？项目实施对襄垣县社会、经济、生态环境等方面是否发展发挥了积极作用？

答：襄垣县城水源置换及管网配套工程项目已进入正常运行状态。工程建设完成后，可提高供水水质完全性，保障居民健康提高城镇供水能力，保证县城供水需求，保证生活生产和社会发展用水，对推动与促进襄垣县城市化进程，保障民生具有十分重要的意义。又可以为我县强化水源保护、优化供水结构、实现双水源供水打下坚实基础。

附件 4：

合规性检查报告

为保证襄垣县城水源置换及管网配套工程项目在资金拨付、资金支出、财务与管理和项目管理方面的规范性，对襄垣县城水源置换及管网配套工程项目资金的使用及实施管理开展合规性检查。

一、检查范围

本次合规性检查内容为襄垣县城水源置换及管网配套工程项目通过预算执行指标通知书（襄财预执〔2022〕1063号）下达省级专项债券资金1900万元的拨付、支出、财务管理和项目管理等方面。

二、检查依据

本次评价目的是根据绩效评价中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据，评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括财政方面和行业方面：

1. 《中华人民共和国预算法》；
 2. 《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例；
 3. 《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例
- ；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
5. 《财政部、水利部关于印发水利发展资金管理办法的通知》（财农〔2019〕54号）；
6. 《山西省人民政府关于印发〈国家节水行动山西实施方案〉的通知》（晋政发〔2019〕26号）；
7. 财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）；
8. 财政部《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；
9. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；
10. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）；
11. 《山西省政府专项债券管理暂行办法》（晋政发〔2020〕23号）；
12. 《关于进一步规范政府专项债券发行前期工作的通知》（晋财债〔2020〕74号）；
13. 《关于申报2022年新增专项债券项目和资金需求的通知》（晋发改投资发〔2021〕209号）；
14. 山西省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（晋财债〔2021〕38号）；

15. 山西省财政厅《关于加强政府专项债券项目支持工作的若干意见》（晋财债〔2021〕52号）；

16. 项目可行性研究报告、第三方出具的法律意见书、项目融资平衡方案财务评估报告、专项债券资金平衡方案等其他相关资料。

三、合规性检查情况

（一）资金拨付/支出情况

1. 资金投入情况

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目总投资为7238.18万元（含建设期利息），其中工程费用6378.83万元、工程建设其他费用439.87万元、预备费272.75万元、铺底流动资金20万元，建设期债券利息126.73万元。资金来源为县级自筹资金3438.18万元，申请专项债券资金3800万元，2022年募投1900万元，2023年募投1900万元。2022年6月30日，通过预算执行指标通知书（襄财预执〔2022〕1063号）下达省级专项债券资金1900万元。

2. 资金到位及使用情况

截至2022年12月31日，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目专项债券资金1900万元已全部支出，具体支出情况如下：

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目支出明细表

单位：万元

编号	费用名称	单位	合同金额	支付金额	剩余金额
1	设计费	中盛弘宇建设科技有限公司	90.10	25.00	65.10
		山西晓筑电力工程设计有限公司			
		四川冠峰工程设计有限公司			
2	监理费	山西辰丰达工程咨询有限公司	30.69	10.00	20.69
3	环评费	太原霆星环保科技有限公司	13.00	13.00	0.00
4	预算编制费	山西涌汇工程项目管理有限公司	23.30	23.30	0.00
5	一标段工程款	山西八建集团有限公司	567.34	510.60	56.74
6	二标段工程款	山西二建集团有限公司	532.93	479.63	53.29
7	三标段工程款	山西诚海市政工程有限公司	564.41	508.00	56.41
8	十标段工程款	山西省勘查设计研究院	291.20	116.48	174.72
9	配电部分	山西鹏博电力工程有限公司	525.33	210.13	315.20
10	监理费	河南顺成建设工程管理公司	13.30	3.85	9.45
合计			2651.59	1900.00	751.59

（二）项目的组织管理

项目主管单位：襄垣县政府国有资产监督管理局负责项目实施过程中的监督与管理工作。

项目实施单位：襄垣县城乡供水有限公司，全面做好项目实施和资金管理工作，具体负责建立健全各项规章制度、项目招标、项目验收及实施过程的技术、设计、安全保障、档案管理等工作，以及对项目服务期内的监督检查工作。襄垣县城乡供水有限公司设立项目建设管理组织机构，按照“三重一大”决策制度实施办法，在负责人领导下负责建设运行及处理建设中的相关工作，确保项目顺利开展。在政府招标管理机构的监督下，依照法定程序，负责对工程承包单位（设计、施工、监理）的招标工作，决定中标单位。筹集工程建设资金，办理投资计划批准手续。向政府有关部门报审工程设计、工程概算。审定工程项目的年度投资和建设计划，审定财务预算、决算。负责处理工程建设中的重大问题，如领取施工许可证、与参建单位签订合同并提供相应的施工现场材料。项目完工后组织竣工验收，向县建筑行政单位提交项目建设档案。完成最终的工程款项结算。

项目拨款单位：襄垣县财政局负责项目财政资金的分配、下拨、使用等全过程的规范化管理，确保专款专用，并组织开展绩效评价工作等。

项目设计单位：中盛弘宇建设科技有限公司、山西晓筑电力工程设计有限公司、四川冠峰工程设计有限公司负责组织开展项目工程设计工作。

项目监理单位：山西辰丰达工程咨询有限公司、河南顺成建设工程管理公司，对该工程项目自开工准备至竣工验收全过程实施全面的质量控制、进度控制和投资控制。

项目施工单位：山西八建集团有限公司、山西二建集团有限公司、山西诚海市政工程有限公司、山西省勘察设计研究院、山西鹏博电力工程有限公司，对该工程项目自开工准备至竣工验收全过程实施的施工质量、施工安全、施工进度等工作。

（三）项目实施情况

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目于2022年4月29 日开工，计划2023年7月底完工，项目建设期17个月。截至2022年12月31 日，本项目已完成襄垣县城水源置换及管网配套工程第一标段（北外环路、水源井至水厂）、第二标段（长兴路、府西路、西外环路）、第三个标段（开元西街、长兴南路）的建设；第十标段（南侧2座水井）已完成50%；第十四标段第十四标段（配电部分、土建部分）已完成80%，符合施工进度计划。

四标段（太行路、都杜湾片区改造）、第五标段（新建街、西外环路至太行路FJ-5井处）、第六标段（新建街、太行路FJ井处至终点）、第七标段（一体化次氯酸钠投加设备）、第八标段（原有管网改造—新建街以南部分）及第九标段（原有管

网改造—新建街及新建街以北部分），以上标段配合雨污分流工程项目道路改造将逐步实施。

第十一标段（中间2座水源井）、十二标段（北侧2座水源井）、第十三标段（配电线路部分、间隔部分）及第十五标段（低压部分、后台系统），以上标段不再实施工程建设，待山西低碳和包容性乡村发展项目襄垣县城乡供水一体化改扩建子项目建成后，现在的北水厂将作为备用井。

（四）检查中发现的问题

从专项债券项目资金筹措来源看，主要包括资本金、债券资金和市场化融资资金，襄垣县城水源置换及管网配套工程项目总投资7238.18万元，其中计划自筹资金3438.18万元，占项目资金总量的47.5%。截至2022年12月31日，自筹资金未到位，一定程度上影响项目进展程度。自筹资金属于项目资本金，应按照《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）和《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）要求配置，但受财政资金紧张，无法按时足额到位，土地费及设计费、勘察费等前期费用等不能及时解决，造成工作推进缓慢。

四、检查结论

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目资金使用基本合规。

襄垣县城水源置换及管网配套工程项目绩效评价合规性检查表

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)	检查结果
资金拨付	资金申请文件及批复	是否有资金预算计划、资金调整情况	√	合规
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√	合规
	资金到账的会计账页、记账凭证及附件	资金拨付明细	√	基本合规
资金支出	资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细审批资料	资金使用是否合规	√	合规
财务管理	专项资金管理制度或相关财务管理办法等	财务管理制度是否健全	√	合规
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况		
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√	合规
	项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等）	保障项目实施的相关管理机构 and 制度	√	合规
	项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等）	项目管理是否规范	√	基本合格
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√	基本合格
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	√	基本合规
	工作总结及自评报告	项目绩效目标完成情况	√	基本合规