

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程 专项债券资金支出绩效评价

项目名称：高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程

项目主管单位：高台县水务局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



报告摘要

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县水务局实施的小海子水库至大湖湾水库水系连通工程开展了绩效评价。

2023 年 7 月 3 日至 8 月 30 日甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任组长的小海子水库至大湖湾水库水系连通工程绩效评价组，通过调阅自评报告，研究案卷、查阅工程前期建设和财务资料、现场踏勘和座谈交流等方式，对各项绩效指标进行了分析评价。

评价报告从项目决策、过程管理、项目产出和项目效益四个方面进行了绩效评价，客观公正地提出了评价结论和绩效分析，实事求是地指出了存在的问题并针对性地提出了相关建议。

一、项目基本情况

依据高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号）。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程具体布置方案分为四部分：第一部分（小海子水库输水渠——丰稔渠——纳凌渠水系连通）：东起小海子水库输水渠渠首，沿渠道现状走向，经柔远干渠至果园村一社东南 1.3km 处分东、西支渠分水，东支渠继续向北接站家渠后，沿现状沟道自流 2.0km 后汇入纳凌干渠，西支渠沿现状沟道向西北方向自流 1.15km 后汇入丰稔干渠。第二部分（丰稔干渠、纳凌干渠、定宁干渠——石炭沟水系连通）：丰稔干渠、纳凌干渠、定宁干渠沿现状自东向西穿过城区段分别汇入石炭沟。第三部分（碱泉河——乐善渠——湿地生态区水系连通）：南起碱泉河与三清干渠立交交汇处，沿现状沟道向北自流经柔远干渠后，顺白庄路经丰稔渠、站家渠、纳凌渠、定宁渠后汇入乐善渠，继续向北自流后汇入湿地生态区。第四部分（乐善干渠——大湖湾水库、西腰洞水库水系连通）：东起石炭沟乐善干渠分水闸，沿现状沟道向西自流后，沿大湖湾水库北坝，汇入西腰洞水库进水闸。为了更好的打造水库景观，将大湖湾水库与西腰洞水库后坝坡坝顶加宽，做成双车道，让旅游

季节交通更加便利。

小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计批复该项目概算总投资 17,466.00 万元，工程部分投资 17,155.86 万元（其中：建筑工程 13,419.55 万元，金属结构设备及安装工程 210.46 万元，施工临时工程 650.78 万元，独立费用 1,315.45 万元，基本预备费 1,559.62 万元）；移民和环境部分投资 310.14 万元（其中：移民征地补偿费用 48.42 万元，环境保护工程 114.51 万元，水土保持工程 147.21 万元）。资金来源为：2022 年发行地方政府专项债券资金 3200 万元，省级补助资金 800 万元，县级配套资金 30 万元。

二、评价结论

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4 标段）绩效良好，按照初步设计要求完成了 1-4 标段建设。纳凌干渠、小海子输水渠和乐善干渠的建设有效完善了高台县农田水利基础设施，优化了水资源配置战略格局、提高了水利保障能力及农业生产条件和粮食产值。根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 92.99 分，项目绩效评价等级为“优”，结果显示：一是该项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。二是各指标结果存在一定差距，相比而言决策、过程和效益的各项指标较好，表明项目的实施对产生了不错的积极影响。产出得分率较低，项目实施在后续工作中有较大的提升空间。

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	16
二、绩效评价工作情况	16
(一) 绩效评价目的、对象、依据和范围	16
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	19
(三) 绩效评价工作过程	25
三、综合评价情况及评价结论	26
(一) 评分结果	26
(二) 主要结论	27
四、绩效评价指标分析	28
(一) 项目决策情况 (分值 15 分 得分 15 分)	28
(二) 项目过程情况 (分值 20 分 得分 18.49 分)	30
(三) 项目产出情况 (分值 35 分 得分 29.5 分)	33
(四) 项目效益情况 (分值 30 分 得分 30 分)	39
五、实施经验及做法	43
(一) 项目单位创新项目管理机制, 积极推进项目实施	43
六、存在的问题	43
(一) 工程建设进度滞后	43
(二) 竣工结算办理不及时	45
(三) 专项债券利息支付不及时	45
七、有关建议	46
(一) 加强施工进度, 严控合同工期	46
(二) 强化工程结算管理, 提高资金利用率	46
(三) 加强债券资金管理, 严控本息偿付风险	46

甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第 029 号

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程

专项债券资金支出绩效评价报告

为加强地方政府专项债券项目资金管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《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）、《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）和《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）等文件精神，甘肃正邦力生会计师事务所受高台县财政局委托对高台县水务局使用 2022 年专项债券资金建设的高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）进行了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

高台县水资源主要由祁连山区大气降水、冰雪融水及山区地下水等通过河流和地下开采的途径获取，存在空分布很不均衡的问题。同时全县产业结构中农业占主导地位，生态用水被农业生产大量挤占，水生态发展受到一定限制，人居环境改善得不到有效提高。2019 年 8 月 20 日，习近平总书记在瞻仰中国工农红军西路军纪念碑和阵亡烈士公墓，参观中国工农红军西路军纪念馆后作出了“讲好党的故事，讲好红军的故事，讲好西路军的故事，把红色基因传

承好”的重要指示。高台县以此为契机，计划通过充分挖掘和开发红色旅游资源，完善基础设施及配套服务设施，建设绿色生态家园，打造红色文化名城。

高台县水务局通过精心规划，计划通过将小海子水库与大湖湾水库水系连通，打通水库、湿地、公园、河流湖泊的水系连通，进一步拓展城市湿地空间，改善城区周边水生态环境，促进城市文化发展，提升红色旅游资源品位和形象。

2、项目建设单位及项目管理情况

（1）项目建设单位情况

根据高台县发展和改革局《关于小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕74号），该项目主管单位为高台县水务局，项目具体建设单位为高台县水利建设管理站，高台县水利建设管理站于2021年4月14日在高台县事业单位登记管理局登记设立，统一社会信用代码126222253160344422，法定代表人杨怀其，开办资金10万元，举办单位高台县水务局，单位住所为高台县城关镇医院西路社区解放南路111号，宗旨和业务范围为负责本辖区内由县级及以下（含乡镇）实施的各类中小型公益性水利工程的建设管理，包括病险水库（闸）除险加固、中小河流治理、农村饮水安全、中小型灌区续建配套与节水改造、泵站更新改造、水土保持、“五小工程”等小型公益性水利工程项目的建设与管理。

（2）项目管理情况

根据2022年7月13日高台县水务局下发《关于明确高台县小海子水库至大湖湾水系连通工程项目法人及成立内设机构的通知》（高水发〔2022〕132号），为加强高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建设管理，健全组织机构，强化工程技术力量，明确责任、分工，确保工程质量，加快工程建设进度。高台县水利建设管理站成立友联、三清渠、大湖湾3个项目部，办公室、计划财务科、技术合同科及质量与安全监督科4个职能科室与3个项目部按照工作职责各司其职，确保项目顺利实施。

3、项目立项及实施情况

(1) 项目立项情况

依据 2022 年 5 月 26 日高台县发展和改革局下发的《关于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕74 号）文件，估算项目总投资 120,080.38 万元，其中：工程部分投资 109,137.26 万元，其他费用（包括基本预备费）10,632.98 万元，移民环境部分投资 310.14 万元。建设资金来源为中央补助资金和地方政府专项债券资金，剩余部分由项目建设单位多渠道筹措解决。小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程共包含 4 个子项目，分别为：城市更新行动·城区水生态环境治理工程、湿地生态保护治理与恢复项目、城镇重点防洪治理工程、小海子水库至大湖湾水库水系连通工程。

其中小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建设主要内容为：

①治理渠（沟）道 41.342 千米，其中小海子输水渠 9.51 千米，小海子排阴沟 0.67 千米，丰稔干渠 8.744 千米，纳凌干渠 4.75 千米，定宁干渠 3.77 千米，乐善干渠 4.004 千米，白庄路排水沟 10.553 千米；②改新建渠系建筑物 156 座，其中小海子输水渠 11 座，丰稔干渠 59 座，纳凌干渠 22 座，定宁干渠 15 座，乐善干渠 11 座，白庄路排水沟 38 座；③大湖湾水库坝顶加宽长度 6.5 千米，西腰墩水库坝顶加宽长度 3.3 千米，栽植垂柳 1950 棵，布设污水管道 1.8 千米，新建污水提升站 3 处，修建水景观一处；④乐善干渠与高铁大道交汇处修建水景观一处，其中修建人文景观广场 4 座，铺设健身步道 7 千米，新增绿化面积（含供水）333500 平方米，新增水域面积 120000 平方米，修建木栈道及亲水平台 2000 平方米。

依据 2022 年 6 月 6 日高台县水务局下发《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号）文件，同意高台县水利建设管理站《关于上报甘肃省张掖市高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的报告》（高水建发〔2022〕11 号）中申请的有关事项。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程具体布置方案分

为四部分：第一部分(小海子水库输水渠——丰稔渠——纳凌渠水系连通):东起小海子水库输水渠渠首,沿渠道现状走向,经柔远干渠至果园村一社东南 1.3km 处分东、西支渠分水,东支渠继续向北接站家渠后,沿现状沟道自流 2.0km 后汇入纳凌干渠,西支渠沿现状沟道向西北方向自流 1.15km 后汇入丰稔干渠。第二部分(丰稔干渠、纳凌干渠、定宁干渠——石炭沟水系连通):丰稔干渠、纳凌干渠、定宁干渠沿现状自东向西穿过城区段分别汇入石炭沟。第三部分(碱泉河——乐善渠——湿地生态区水系连通):南起碱泉河与三清干渠立交交汇处,沿现状沟道向北自流经柔远干渠后,顺白庄路经丰稔渠、站家渠、纳凌渠、定宁渠后汇入乐善渠,继续向北自流后汇入湿地生态区。第四部分(乐善干渠——大湖湾水库、西腰洞水库水系连通):东起石炭沟乐善干渠分水闸,沿现状沟道向西自流后,沿大湖湾水库北坝,汇入西腰洞水库进水闸。为了更好的打造水库景观,将大湖湾水库与西腰洞水库后坝坡坝顶加宽,做成双车道,让旅游季节交通更加便利。

小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计批复的该项目概算总投资 17,466.00 万元,工程部分投资 17,155.86 万元(其中:建筑工程 13,419.55 万元,金属结构设备及安装工程 210.46 万元,施工临时工程 650.78 万元,独立费用 1,315.45 万元,基本预备费 1,559.62 万元);移民和环境部分投资 310.14 万元(其中:移民征地补偿费用 48.42 万元,环境保护工程 114.51 万元,水土保持工程 147.21 万元)。项目建设规模及内容与高台县发展和改革局《关于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告的批复》批复的内容一致。

(2) 项目实施情况

项目建设期间高台县水利建设管理站按照项目要求完成初步设计、施工图等工作。项目具体实施、完成情况如下:

①小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段(纳凌干渠)

2022 年 6 月 17 日,高台县财政局通过《关于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程(一标段纳凌干渠)预算评审的批复》

（高财评〔2022〕44号）对高台县水务局送审的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（一标段纳凌干渠）预算书》进行了批复。该项目送审预算 1,055.22 万元，审定预算 977.73 万元，审减资金 77.49 万元（其中：核减预算 42.69 万元、核增预算 2.41 万元），预算审减率 7.35%。其中：建筑工程由 786.00 万元调整为 758.25 万元、临时工程由 31.82 万元调整为 30.99 万元、独立费用由 99.35 万元调整为 73.13 万元、基本预备费由 45.86 万元调整为 43.12 万元、移民和环境部分由 92.19 万元调整为 72.24 万元。

按照高台县财政局审定预算金额 977.73 万元，高台县水利建设管理站委托张掖捷润工程咨询有限公司于 2022 年 6 月 17 日在张掖市公共资源交易平台发布项目施工及监理标段公开招标公告。2022 年 7 月 8 日，经过专家评审，确定第一标段施工标的中标单位为高台水利水电建筑工程有限责任公司，中标金额为 8,254,787.35 元；第一标段监理标的中标单位为青海科兴水利工程有限公司，中标金额为 109,900.00 元。2022 年 7 月 18 日，高台县水利建设管理站分别向施工标段和监理标段的中标单位发出了中标通知书并与中标单位签订施工合同和监理合同，合同金额与中标金额一致。

依据 2022 年 7 月 22 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕29 号），工程计划于 2022 年 7 月 20 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 165 天。

依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程验收鉴定书》，第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 10 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 17 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 12 日，工程实际建设工期 351 天。2023 年 7 月 25 日，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建管处组织设计单位、施工单位等参建单位代表及有关专家对工程完成情况、工程质量及具有独立运行条件

的单位工程试运行情况进行了现场检查，确认了单位工程的工程量，评定了工程施工质量等级，对工程缺陷提出了处理要求。经过现场验收小组充分讨论后一致认为高台县小海子水库至大湖湾水库第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程已按设计全部完成了建设任务，建设过程中认真执行了各项规定、规范和制度，工程运行正常，同意单位工程验收，单位工程质量评定等级为合格。

②小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二、三标段（小海子输水渠）

2022年7月5日，高台县财政局通过《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕121号）对高台县水务局送审的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算书》进行了批复。该项目送审预算2,761.25万元，审定预算2,588.09万元，审减资金128.15万元，预算审减率4.72%。其中：建筑工程由2,153.67万元调整为2,049.30万元、临时工程由77.59万元调整为74.45万元、独立费用由230.35万元调整为215.80万元、基本预备费由124.08万元调整为117.98万元、金属结构设备及安装工程和移民及环境部分未做调整。

按照高台县财政局审定预算金额2,588.09万元，高台县水利建设管理站委托甘肃华诚博远工程管理有限公司于2022年7月7日在张掖市公共资源交易平台发布第二、三标段施工标及监理标的公开招标公告。2022年7月29日，经过专家评审，确定第二标段施工标的中标单位为甘肃诚挚建筑工程有限公司，中标金额为13,136,812.85元；第三标段施工标的中标单位为四川昇宝钰泰建筑工程有限公司，中标金额为9,323,952.01元；第二、三标段监理标的中标单位为甘肃省张掖市甘兰水利水电建筑设计院，中标金额为275,800.00元。2022年8月11日，高台县水利建设管理站分别向第二、三标段施工标和监理标的中标单位发出了中标通知书。2022年8月12日，高台县水利建设管理站分别与各标段的中标单位签订施工合同及监理合同，合同金额与中标金额一致。

依据 2022 年 8 月 13 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段（小海子输水渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号），工程计划于 2022 年 8 月 15 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 138 天。

依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 21 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 25 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 20 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 25 日，工程实际建设工期 310 天。2023 年 7 月 25 日，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建管处组织设计单位、施工单位等参建单位代表及有关专家对工程完成情况、工程质量及具有独立运行条件的单位工程试运行情况进行了现场检查，确认了单位工程的工程量，评定了工程施工质量等级，对工程缺陷提出了处理要求。经过现场验收小组充分讨论后一致认为高台县小海子水库至大湖湾水库第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程已按设计全部完成了建设任务，建设过程中认真执行了各项规定、规范和制度，工程运行正常，同意单位工程验收，单位工程质量评定等级为合格。

依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 15 日，工程实际建设工期为 311 天。2023 年 7 月 25 日，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建管处组织设计单位、施工单位等参建单位代表及有关专家对工程完成情况、工程质量及具有独立运行条件的单位工程试运行情况进行了现场检查，确认了单位工程的工程量，评定了工程施工质量等级，对工程缺陷提出了处理要求。经过现场验收小组充分讨论后一致认为高台县小海子水库至大湖湾水库

第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程已按设计全部完成了建设任务，建设过程中认真执行了各项规定、规范和制度，工程运行正常，同意单位工程验收，单位工程质量评定等级为合格。

③小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程四标段（乐善干渠）

2022年7月28日，高台县财政局通过《关于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算评审的批复》（高财评函〔2022〕63号）对高台县水务局送审的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算书》进行了批复。该项目送审预算1,036.38万元，审定预算999.73万元，审减资金36.66万元（其中：核减预算37.73万元、核增预算1.07万元），预算审减率3.54%。其中：建筑工程由808.41万元调整为777.96万元、临时工程由31.92万元调整为31.00万元、独立费用由94.39万元调整为90.85万元、基本预备费由47.15万元调整为45.40万元、金属结构设备及安装工程和移民及环境部分54.52未做调整。

按照高台县财政局审定预算金额999.73万元，高台县水利建设管理站委托甘肃鸿宇建设咨询有限公司于2022年7月29日在张掖市公共资源交易平台发布第四标段施工标及监理标的公开招标公告。2022年8月23日，经过专家评审，确定第四标段施工标的中标单位为高台水利水电建筑工程有限责任公司，中标金额为8,559,785.72元；第四标段监理标的中标单位为青海科兴水利工程咨询有限公司，中标金额为118,800.00元。2022年9月3日，高台县水利建设管理站分别向第四标段施工标和监理标的中标单位发出了中标通知书。2022年9月5日，高台县水利建设管理站分别与第四标段施工标和监理标的中标单位签订施工合同及监理合同，合同金额与中标金额一致。

依据2022年9月5日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42号），工程计划于2022年9月5日开工，2022年12月31日前完工，计划工期117天。

依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段

《乐善干渠改建工程》单位工程验收鉴定书》，第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日；渠道及建筑工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2022 年 12 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 4 月 20 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日，工程实际建设工期 300 天。2023 年 7 月 25 日，高台县水利建设管理站组织设计单位、施工单位等参建单位代表及有关专家对工程完成情况、工程质量及具有独立运行条件的单位工程试运行情况进行现场检查，确认了单位工程的工程量，评定了工程施工质量等级，对工程缺陷提出了处理要求。经过现场验收小组充分讨论后一致认为高台县小海子水库至大湖湾水库第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程已按设计全部完成了建设任务，建设过程中认真执行了各项规定、规范和制度，工程运行正常，同意单位工程验收，单位工程质量评定等级为合格。

4、资金投入和资金使用情况

（1）项目建设期：

①资金投入情况

a.高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程专项债券项目计划总投资情况

依据高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号）。小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计批复的该项目概算总投资 17,466.00 万元，工程部分投资 17,155.86 万元（其中：建筑工程 13,419.55 万元，金属结构设备及安装工程 210.46 万元，施工临时工程 650.78 万元，独立费用 1,315.45 万元，基本预备费 1,559.62 万元）；移民和环境部分投资 310.14 万元（其中：移民征地补偿费用 48.42 万元，环境保护工程 114.51 万元，水土保持工程 147.21 万元）。

根据高台县财政局《关于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（一标段纳凌干渠）预算评审的批复》（高财评〔2022〕

44号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕121号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕63号），高台县财政局总共批复小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）预算资金4,565.55万元（其中：专项债券资金3,200.00万元，2022年水利工程项目建设补助资金800.00万元，县级配套资金30万元）。

2022年2月22日，高台县财政局与高台县水务局签订第一次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金2,000.00万元用于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程建设。

2022年10月28日，高台县财政局与高台县水务局签订第二次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金1,200.00万元用于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程建设。

2022年5月19日，甘肃省财政厅下发《关于下达2022年水利工程项目建设补助资金的通知》（甘财农〔2022〕42号），向高台县下达2022年水利工程项目建设补助资金800.00万元。

2022年10月31日，高台县财政局向高台县水务局拨付县级配套资金30.00万元。

b.专项债券资金发行情况

根据《2022年甘肃省政府专项债券（十二期）--张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第00152号）和《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目按0.1%发行费率，于2022年分两期发行，第一期发行债券资金2,000.00万元，年利率3.42%，期限20年；第二期次发行1,200.00万元，年利率分别是3.13%，期限20年。

c.项目资金到位情况

专项债券资金到位情况：截至评价日，专项债券资金到位

3,200.00 万元。

省级财政专项资金到位情况：截至评价日，甘肃省财政厅已下达 2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元，资金已全部到位。

县级配套资金：截至评价日，高台县财政局拨付县级配套资金 30.00 万元，资金已全部到位。

②评价项目建设资金使用情况

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）截至项目评价日，累计应支出 40,769,597.59 元（实际以最终工程结算金额为准），实际累计支出 40,180,368.81 元，资金支付进度 98.55%，专项债券资金结余 0.00 元，2022 年水利工程项目建设补助资金结余 0.00 元。资金支付明细如下表所示（单位：元）：

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）
资金支付明细表

项目		应付金额	实付金额	支付进度
一标段	工程款	8,255,473.91	5,084,279.50	98.31%
	农民工工资		3,032,000.00	
二标段	工程款	13,741,317.14	13,126,950.00	98.09%
	农民工工资		352,000.00	
三标段	工程款	9,323,952.01	5,352,430.00	102.33%
	农民工工资		4,189,000.00	
四标段	工程款	8,559,785.72	8,198,340.50	98.87%
	农民工工资		265,000.00	
其他费用	交易服务费	21,650.00	21,650.00	100.00%
	征地补偿款	345,768.48	345,768.48	100.00%
	监理费	504,500.00	195,800.00	38.81%
	手续费	97.83	97.83	100.00%
	工程评估费	7,250.00	7,250.00	100.00%
	材料款	5,400.00	5,400.00	100.00%
	办公用品	4,402.50	4,402.50	100.00%
合计		40,769,597.59	40,180,368.81	98.55%

a.小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段（纳凌干渠）资金支出情况：

2022 年 12 月 31 日，高台县水务局使用专项债券资金支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通

工程第一标段费用 516,279.50 元（其中：工程款 447,279.50 元，农民工工资 69,000.00 元）。

2022 年 8 月 31 日，高台县水务局使用 2022 年水利工程项目建设补助资金支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段费用 2,470,000.00 元（其中：工程款 2,470,000.00 元）。

2022 年 9 月 30 日，高台县水务局使用 2022 年水利工程项目建设补助资金支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段费用 2,200,000.00 元（其中：工程款 1,980,000.00 元，农民工工资 220,000.00 元）。

2022 年 10 月 31 日，高台县水务局使用 2022 年水利工程项目建设补助资金支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段费用 2,930,000.00 元（其中：工程款 2,657,000.00 元，农民工工资 273,000.00 元）。

截止评价日，高台县水务局累计应支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段费用 8,255,473.91（结算金额）。累计实际支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段费用 8,116,279.50 元（其中：工程款 5,084,279.50 元，农民工工资 3,032,000.00 元）。剩余高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第一标段工程款 139,194.41 元暂未支付，资金支付进度为 98.31%。

b.小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段（小海子输水渠）资金支付情况：

2022 年 8 月 31 日，高台县水务局使用专项债券资金支付甘肃诚摯建筑工程有限公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段费用 9,570,000.00 元（其中：工程款 9,570,000.00 元）。

2022 年 12 月 31 日，高台县水务局使用专项债券资金支付甘肃诚摯建筑工程有限公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段费用 3,908,950.00 元（其中：工程款 3,556,950.00 元，农民工工

资 352,000.00 元)。

截止评价日,高台县水务局累计应支付甘肃诚挚建筑工程有限公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段费用 13,741,317.14 (结算金额)。累计实际支付甘肃诚挚建筑工程有限公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段费用 13,478,950.00 元(其中:工程款 13,126,950.00 元,农民工工资 352,000.00 元)。剩余甘肃诚挚建筑工程有限公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第二标段费用 262,367.14 元未支付,资金支付进度为 98.09%

c.小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段(小海子输水渠)资金支付情况:

2022 年 8 月 31 日,高台县水务局使用专项债券资金支付四川昇宝钰泰建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段费用 6,780,000.00 元(其中:工程款 2,800,000.00 元,农民工工资 3,980,000.00 元)。

2022 年 12 月 31 日,高台县水务局使用专项债券资金支付四川昇宝钰泰建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段费用 2,761,430.00 元(其中:工程款 2,552,430.00 元,农民工工资 209,000.00 元)。

截止评价日,高台县水务局累计应支付四川昇宝钰泰建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段费用 9,323,952.01 (实际费用以最终工程结算金额为准)。累计实际支付四川昇宝钰泰建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段费用 9,541,430.00 元(其中:工程款 5,352,430.00 元,农民工工资 4,189,000.00 元)。实际支付四川昇宝钰泰建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第三标段费用超出合同金额 217,477.99,资金支付进度为 102.33%。

d.小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段(乐善干渠)资金支付情况:

2022 年 8 月 31 日,高台县水务局使用专项债券资金支付高台

水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段费用 3,650,000.00 元（其中：工程款 3,650,000.00 元）。

2022 年 12 月 31 日，高台县水务局使用专项债券资金支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段费用 4,813,340.50 元（其中：工程款 4,548,340.50 元，农民工工资 265,000.00 元）。

截止评价日，高台县水务局累计应支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段费用 8,559,785.72（实际费用以最终工程结算金额为准）。累计实际支付高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段费用 8,463,340.50 元（其中：工程款 8,198,340.50 元，农民工工资 265,000.00 元）。剩余高台水利水电建筑工程有限责任公司小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段工程款 96,445.22 元暂未支付，资金支付进度为 98.87%。

e.项目其他费用支付情况

高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程（1-4 标段）应支付其他费用明细如下：

应支付张掖市公共资源交易中心招标交易服务费 21,650.00 元；应支付工程评估费 7,250.00 元；应支付高台县浩鸿电力物资经营部材料款 5,400.00 元；应支付银行手续费 97.83 元；应支付办公用品费 4,402.50 元；应支付水系连通项目 1-4 标段长期占用土地补偿费 345,768.48 元；应支付青海科兴水利水电咨询有限公司第一标段监理费 109,900.00 元；应支付甘肃省张掖市甘兰水利水电建筑设计院第二、三标段监理费 275,800.00 元；应支付青海科兴水利水电咨询有限公司第四标段监理费 118,800.00 元；累计应支付项目其他费用 889,968.81 元。截至评价日，累计实际支付项目其他费用 580,368.81 元，剩余青海科兴水利水电咨询有限公司第一标段监理费 49,900.00 元、甘肃省张掖市甘兰水利水电建筑设计院第二、三标段监理费 200,000.00 元、青海科兴水利水电咨询有限公司第四标段监理费 58,800.00 元，共计 308,700.00 元暂未支付，资金支付进度为 65.28%。

截至评价日，该项目 1-4 标段累计应支出 40,769,597.59 元（实际费用以最终工程结算金额为准），实际累计支出 40,180,368.81 元（使用 2022 年专项债券资金支付 32,000,000.00 元，使用 2022 年水利工程项目建设补助资金支付 8,000,000.00 元，县级配套资金支付 180,368.81 元）。其中支付工程款 31,762,000.00 元，农民工工资 7,838,000.00 元，项目其他费用 580,368.81 元，项目费用支付比例 98.55%。

（2）项目运营期

依据《高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告》、《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计》及《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目支出绩效自评报告》中设定的绩效目标，项目运营整体情况如下：

高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程由三部分组成：一是连通小海子水库——定宁渠水系：自小海子水库依次连通柔、丰、站、纳、定五条干渠；二是连通丰稔、纳凌、定宁干渠——石炭沟水系；三是连通碱泉河——乐善渠和湿地生态区水系：南起碱泉河，顺白庄路依次跨三清干渠和柔、丰、站、纳、定五条干渠后汇入乐善渠和湿地生态区。

工程计划总工期 24 个月，即 2022 年 7 月～2024 年 6 月。2022 年计划完成改建纳凌干渠上段、小海子输水渠、小海子排阴沟和乐善干渠；2023 年计划完成改建丰稔干渠、白庄路排洪沟、纳定渠、芦湾墩蓄水池工程等；2024 年计划完成大湖湾水库和西腰墩水库坝顶加宽，布设污水管道，修建水景观。截止评价日，高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程已完成纳凌干渠上段、小海子输水渠、小海子排阴沟和乐善干渠四个标段的改建。2022 年 10 月 19 日，高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程第四标段乐善干渠渠道衬砌工程正式通水运行，该工程全长 4 公里，项目涉及宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉。该项目的建成较原渠道引水耗时缩短 1 小时，大大提高了大湖湾水库、西腰墩水库的蓄水能力，有效保证了宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉任务，运行效

益良好。

(3) 专项债券还本付息情况

高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程专项债券资金的收支及利息偿付均由县财政代为清算，截止评价日，高台县水务局累计偿还专项债券利息及债券发行费 0.00 元。根据 2022 年 2 月 22 日和 2022 年 10 月 28 日高台县财政局与高台县水务局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金 3,200.00 万元（第一次 2,000.00 万元，第二次 1,200.00 万元），年利率分别为 3.42%、3.13%，期限 20 年，每半年支付一次利息，本金到期一次偿还。截止 2023 年 8 月 22 日，按照半年付息一次还本法计算高台县水务局应当支付专项债券利息 121.38 万元（不含债券发行费）。

(二) 项目绩效目标

1、项目绩效总目标

2022 年 7 月~2024 年 6 月计划完成治理沟渠 41.342 公里，改新建各类建筑物 156 座，新建绿化面积 80 亩；大湖湾水库坝顶加宽 6.5km，西腰墩水库坝顶加宽 3.3km，栽植垂柳 1950 棵，布设污水管道 1.8km，新建污水提升站 3 处；修建水景观 1 处。

2、项目绩效阶段性目标（2022 年）

完成纳凌、小海子输水渠和乐善渠渠道衬砌 18.27 公里、建筑物 54 座，其中：小海子输水渠 8.851km，小海子排阴沟 0.67km，各类建筑物 11 座；纳凌干渠 4.75km，各类建筑物 22 座；乐善干渠 4.004km，各类建筑物 11 座。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象、依据和范围

1、绩效评价目的

为深化预算管理改革，进一步对财政预算资金使用和管理的监督，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等国家有关绩效及财务规章制度，结合“高台县小海子水库至大湖湾水库水系连

通工程（1-4 标段）”具体情况，根据地方政府专项债券资金使用规范精神要求进行此绩效评价工作。此外，本次绩效评价还力争实现以下目的：

（1）按照项目实施方案、资金管理办法以及经批复的可行性研究报告、初步设计方案、专项债券使用的要求，设计合理的指标体系和评价标准，采取科学、规范的评价方法，采用定性及定量相结合的评价指标，对“高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）”建设期及运营期的决策、过程、产出、效益等四个方面进行客观公正地评价。

（2）通过绩效评价总结本项目实施的经验教训，为进一步加强项目管理，提高项目管理水平，发挥专项债券资金效益提供重要的参考依据，也为同类项目投入及管理提供参考依据。

2、评价对象

本次评价对象为：高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段），根据高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号），项目计划总投资 17,466.00 万元。根据高台县财政局《关于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（一标段纳凌干渠）预算评审的批复》（高财评〔2022〕44 号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕121 号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕63 号），高台县财政局总共批复小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）预算资金 4,565.55 万元（其中：专项债券资金 3,200.00 万元，2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元，县级配套资金 30.00 万元，不足部分单位自筹解决）。

3、评价范围

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）相关建设内容，包括项目建设立项、项目前期工作、建安产值以及项目完成后的运营效果等；涉及项目组织实施情况、项目验收情况、项

目完成质量情况、项目建成运行情况、专项债券资金使用及本息偿还风险控制情况等，评价项目时段为 2022 年 3 月项目立项至 2023 年 7 月 25 日工程四个标段全部完工。评价范围具体如下：

（1）项目决策情况，一是项目前期调研工作的充分性；二是项目申报主体合规性；三是债券资金申报内容和材料合规合理性；四是债券资金请示决策程序合规性；五是绩效目标设置完整性、科学性。

（2）资金管理和使用情况，一是运行财务管理制度落实有效性；二是投入资金到位率、投入资金支付率；三是专项债券资金支出合规性、专项债券资金风险控制率、会计核算规范性。四是自筹资金到位率、资金支出合规性。

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况，一是运行管理制度保障性和项目组织机构健全性；二是项目监督措施及制度落实和过程管理的有效性。

（4）项目运行实现的产出情况，如项目收益到位率等。

（5）取得效益情况，如社会效益、经济环境、生态效益和可持续影响等。

4、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》（国务院令 第 729 号）；

（3）《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）；

（4）《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）；

（5）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)；

（6）《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》（财预〔2016〕155 号）

（7）《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）

（8）《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）

（9）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〔2013〕32号）；

（10）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）；

（11）《中华人民共和国政府采购法》；

（12）中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

（13）绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件及凭证等资料。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对专项债券资金绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。根据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

①在数据采集时，采取各部门提供客观数据，评价机构与财政局现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

②保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

③专项债券资金绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《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》等文件精神，确定本次专项债券资金绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响、服务对象满意度）。结合政府招标采购的要求以及项目可行性研究报告、设计方案、施工图、监理日志、竣工图等内容，确定本次专项债券资金绩效评价指标体系的个性指标，设置专项债券项目绩效评分指标表一套。指标数据来源于相关法规、政府文件、施工管理文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见附件 1-专项债券项目支出绩效评分表。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）绩效指标表					
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策 (15 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分 (3 分)	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（1 分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1 分）； ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复（1 分）	3
		立项程序规范性 (3 分)	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设立；（1 分） ②所提交的文件、材料符合相关要求（1 分）； ③符合国家有关法律法规和文件规定（1 分）。	3
	绩效目标 (4 分)	绩效目标合理性 (2 分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标（0.5 分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（0.5 分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5 分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5 分）。	2

项目过程 (20分)	资金投入 (5分)	绩效指标明确性 (2分)	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分); ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分); ③与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5分)。	2
		预算编制科学性 (3分)	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,预算额度测算依据充分 (1分); ②预算内容与项目内容匹配,并按标准编制 (1分); ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配 (1分)。	3
		资金配置精准性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与项目实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	①预算资金配置依据充分 (1分); ②资金分配使用精准,与项目单位实际需求相适应 (1分)。	2
	资金管理 (12分)	债券资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	债券资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%,资金到位率100% (2分)。	2
		省、县级专项资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	专项资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%,资金到位率100% (2分)。	2
		预算执行率 (4分)	项目预算是否按照计划执行,用以反映和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%,预算执行率100% (4分)。	4
		资金使用合规性 (4分)	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 (1分); 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 (1分); ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (1分)。	4
项目实施 (8分)	管理制度健全性 (3分)		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项目建设按流程编制相关材料 (1分); ②项目运营各项制度健全 (1分); ③相关制度及材料编制合理、合规、完整 (1分)。	3

		债券资金实施方案编制合理性 (2分)	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项目立项有相应债券资金实施方案 (0.5分);②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法 (0.5分); ③项目及资金管理办法合理、合规、完整 (1分)。	2
		制度执行有效性 (3分)	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遵守相关法律法规和相关管理规定 (0.5分); ②项目调整及支出调整手续完备 (0.5分); ③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档 (1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位 (1分)。	3
项目产出 (35分)	产出数量 (8分)	纳凌干渠上段改建 (2分)	项目实施数量,用以反映和考核项目建设任务完成情况。	完成纳凌干渠 4.75km, 各类建筑物 22 座 (2分)	2
		小海子输水渠改建 (4分)	项目实施数量,用以反映和考核项目建设任务完成情况。	完成小海子输水渠 8.851km, 小海子排阴沟 0.67km, 各类建筑物 11 座 (4分)。	4
		乐善干渠改建 (2分)	项目实施数量,用以反映和考核项目建设任务完成情况。	完成乐善干渠 4.004km, 各类建筑物 11 座 (2分)	2
	产出质量 (10分)	渠道工程验收合格率 (2分)	项目实施质量情况,用以反映和考核项目渠道工程竣工验收组织实施及合格率情况。	渠道工程分别完成分部验收竣工验收及备案。(2分)	2
		平板桥工程验收合格率 (2分)	项目实施质量情况,用以反映和考核项目平板桥工程竣工验收组织实施及合格率情况。	平板桥工程分别完成分部验收竣工验收及备案。(2分)	2
		喷灌工程验收合格率 (2分)	项目实施质量情况,用以反映和考核项目喷灌工程竣工验收组织实施及合格率情况。	喷灌工程分别完成分部验收竣工验收及备案。(2分)	2

		渡槽工程验收合格率（2分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目渡槽工程竣工验收组织实施及合格率情况。	渡槽工程分别完成分部验收竣工验收及备案。（2分）	2
		其他分部工程验收合格率（2分）	项目实施质量情况，用以反映和考核项目其他分部工程竣工验收组织实施及合格率情况。	其他分部工程分别完成分部验收竣工验收及备案。（2分）	2
	产出时效（7分）	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目建设开工竣工验收及时性情况	①项目建设按计划时间开工（1分）。②项目建设按计划时间竣工（1分）。	2
		专项债券本息偿还计划执行到位率（3分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目专项债券本息偿还计划执行情况	①按专项债券利息偿还计划按时偿还（1.5分）。②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划（1.5分）。	3
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目专项债券期限与项目期限匹配度情况	专项债券期限小于项目使用期限（1分）。	1
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目实施时效情况，用以反映和考核项目建设费用支付情况	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%（1分）	1
		项目建设成本控制率（5分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核建设成本控制情况。	①项目建设总投入，控制在预算范围内（2.5分）； ②造价调整幅度控制在10%以内（2.5分）。	5
	产出成本（10分）	闲置因数后债券资金成本控制率（5分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核债券资金成本控制情况。	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分（2.5分）； ②项目建设完成，资金闲置比例超过10%，此项不得分（2.5分）。	5
	项目效果（30分）	改善农业生产条件（2分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的经济效益情况	①项目实施所涉城乡农业生产能力得到改善（1分）。②灌溉面积增加（1分）。	2
		增加生产能力和招商引资能力（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的经济效益情况	①粮食生产能力增加（1分）。 ②经济作物产值增加（1分）。 ③吸引社会资本投资（1分）。	3
		恢复河渠生态系统及功能（2分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的生态效益情况	有效提高大湖湾水库蓄水能力，有效解决土渠渗漏问题（2分）。	2

		改善生态环境（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目产生的生态效益情况	①绿化面积增加（1分）；②水域面积增加（1分）；③项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评（1分）。	3
	社会效益（5分）	完善水利设施（2分）	考查项目的实施是否有效一定程度上补齐当地水利设施短板。	完善了当地水利设施（1分）；实现水系连通，提高城乡防洪能力得满分（1分），各项持平得1分，下降不得分。	2
		促进生态文明建设（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目实施是否有效促进生态文明建设	①增强河渠连通性，提升河渠水环境容量（1分）。②加强生境保护和修复（1分）。③优化水资源配置战略格局（1分）	3
	可持续影响（5分）	专项债务利息支付风险控制率（3分）	项目实施效益情况，用以反映和考核专项债务利息支付风险控制情况	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内（3分）。	3
		工程是否良性运行（2分）	项目实施效益情况，用以反映和考核项目后续情况	①具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管（1分）。②涵闸运行正常，未发生故障（1分）。	2
	服务对象满意度（10分）	居民满意度（10分）	服务对象满意度情况，用以反映和考核居民满意度情况。	随机调查居民满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10分得分，低于60%以下不得分。	10
总分	100				100

3、评价方法

（1）主要采用因素分析法、数据对比法、现场查验法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是质量的可控性和专项债券资金的风险因素，现场查验法核查项目执行流程及产出结果是否存在漏洞和瑕疵。

（2）本次绩效评价中对于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）采取随机面访的方法完成项目实施周边居民的满意度问卷调查。

4、评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与

否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

（1）计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

（2）历史标准

本项目为医院综合服务能力提升改造工程项目，以项目运行的历史数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，建立系统动力学模型及决策模拟系统，测算出各类指标值。

（3）经验标准

以长期从事基础设施建设相关领域的专家学者，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

（4）验收标准

在项目执行中开展项目验收，通过实地复验验收结果，以了解项目执行、成效及可持续性效果。

（5）专项债券资金管理标准

依据财政部《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》中的相关规定，以了解专项债券资金申请、使用、偿债率、偿债风险等实际情况。

（三）绩效评价工作过程

自 2023 年 7 月 3 日接到高台县财政局绩效评价任务以来，评价小组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、评价标准、时间安排等，组建由注册会计师任组长的 9 人评价小组。具体实施过程如下：

1、前期准备阶段

组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》、《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》等文件精神，

明确工作任务、时间安排及相关要求，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

2、组织实施

（1）资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位实地现场收集相关项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况及自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资料，准备好各类基础资料。

（2）现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

3、实地核查

在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

4、满意度调查

评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，掌握企业及居民对项目的真实评价。

5、数据分析及撰写报告

评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

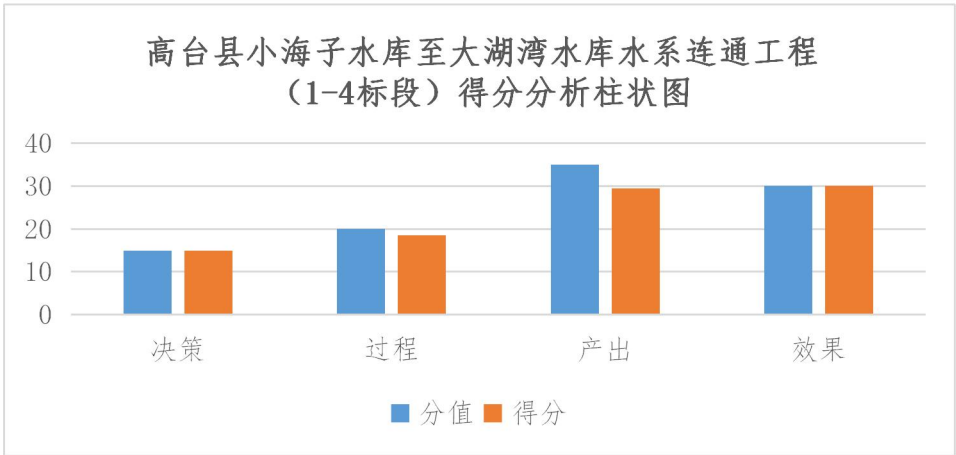
三、综合评价情况及评价结论

（一）评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合

理、有效的评价，最终评价结果为 92.99 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在决策、过程、过程和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言决策、过程和效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。产出得分率较低，项目实施在后续工作中有较大的提升空间。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100
得分	15	18.49	29.5	30	92.99
得分率	100.00%	92.45%	84.29%	100.00%	92.99%



（二）主要结论

按照 2020 年中央一号文件《关于抓好“三农”领域重点工作确保如期实现全面小康的意见》中“加强现代农业设施建设，提早谋划实施一批现代农业投资重大项目，支持项目及落地，有效扩大农业投资，以粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点加快推进高标准农田建设。抓紧启动和开工一批重大水利工程和配套设施建设，加快开展南水北调后续工程前期工作，适时推进工程建设”的指示。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程的建设于 2022 年 3 月开始申请立项，2022 年 9 月实施，2023 年 7 月工程前

四个标段完工验收。高台县水务局通过申请专项债券资金 3,200.00 万元，工程 1-4 标段计划投入 4,565.55 万元，项目已实际支出 4,018.04 万元（含支付的农民工工资）。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成纳凌、小海子输水渠和乐善渠渠道衬砌 18.27 公里、建筑物 54 座，其中：小海子输水渠 8.851km，小海子排阴沟 0.67km，各类建筑物 11 座；纳凌干渠 4.75km，各类建筑物 22 座；乐善干渠 4.004km，各类建筑物 11 座。完工部分投入运行后较原渠道引水耗时缩短 1 小时，大大提高了大湖湾水库、西腰墩水库的蓄水能力，有效保证了宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉任务。同时该项目的建设有效提高高台县防洪减灾能力，保障区域防洪安全 and 生产能力，是支撑区域经济社会可持续发展的重要举措。但是在项目申请和实施过程中还存在施工进度滞后、专项债券利息支付不及时等需要改进和提升的问题。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 15 分 得分 15 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
项目立项	立项依据充分	3	3	100.00%
	立项程序规范性	3	3	100.00%
绩效目标	绩效目标合理性	2	2	100.00%
	绩效指标明确性	2	2	100.00%
资金投入	预算编制科学性	3	3	100.00%
	资金配置精准性	2	2	100.00%
合计		15	15	100.00%

1、项目立项（分值 6 分 得分 6 分）

（1）立项依据充分性（3 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，了解到项目立项为补齐县区水利基础设施短板，构建生态水网体系，增强城乡防洪能力和改善人居环境，提高居民生活质量起到重要作用。从国家、省、

市级层面，2020 年中央一号文件明确提出要大兴水利建设，加大公共财政对水利的投入，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建设作为一项民生水利工程，在实现防洪减灾和生态修复互生共赢、水资源与城市发展互补格局有着至关重要的作用。项目立项依据充分，该项工程建设尤其必要性和可行性。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

(2) 立项程序规范性 (3 分)

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目申请、设立过程是否符合相关要求”设立此指标。通过项目立项业务材料核查获取数据，依据高台县发展和改革局《关于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告的批复》（高发改〔2022〕74 号）、高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号）完成项目立项。项目建设单位按照相关程序编制了《高台县高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告》、《小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计》。并进行了专项债券项目事前绩效评估。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

2、绩效目标 (分值 4 分 得分 4 分)

(1) 绩效目标合理性 (2 分)

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际，项目绩效目标与项目实施是否相符”设立此指标。《高台县高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程可行性研究报告》和《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目支出绩效自评报告》中明确了绩效目标，有明确的总体绩效目标和阶段性绩效目标；绩效目标的设定符合客观事实，绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果均符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

(2) 绩效指标明确性 (2 分)

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）

“绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量”设立此指标。通过绩效自评报告审核获取数据，该项目设置了明确的阶段性目标和总体目标，绩效目标也与项目目标任务数相对应，项目实施绩效指标清晰、可衡量。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

3、资金投入（分值 5 分 得分 5 分）

（1）预算编制科学性（3 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“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”设立此指标。通过项目立项业务和财务材料核查获取数据，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4）标段在进行招标前，高台县水务局分别编制了《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（纳凌干渠）预算书》、《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算书》、《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算书》，后由高台县财政局委托甘肃众博工程管理咨询有限公司分别对以上四个标段的预算书进行了评审，并分别出具了《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程预算评审报告》，高台县财政局分别通过高财评〔2022〕44 号、高财评函〔2022〕121 号、高财评〔2022〕63 号对四个标段的预算评审进行了批复。依据相关资料，该项目预算编制经过了科学论证，预算额度测算依据充分，预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

（2）资金分配合理性（2 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应”设立此指标。通过项目立项业务和财务材料核查获取数据，项目资金分配依项目实际资金需求申请拨付使用，与项目实际需求相适应，各标段的资金预算经过科学论证和评审。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分 得分 18.49 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率 (%)
资金管理	债券资金到位率	2	2	100.00%
	自筹资金到位率	2	2	100.00%
	预算执行率	4	3.99	99.70%
	资金使用合规性	4	4	100.00%
组织实施	管理制度健全性	3	3	100.00%
	债券资金实施方案编制合理性	2	0.5	25%
	制度执行有效性	3	3	100.00%
合计		20	18.49	92.45%

1、资金管理（分值 12 分 得分 11.99 分）

（1）债券资金到位率（2 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日实际已发行专项债券资金 3,200.00 万元，资金已全部到位，且完成项目款项支付。资金到位率 100.00%。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（2）省、县级专项资金到位率（2 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“实际到位资金与预算资金的比率”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日甘肃省财政厅下达 2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元，高台县财政局下达县级配套资金 30.00 万元，资金已全部到位，且完成项目款项支付。资金到位率 100.00%，根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（3）预算执行率（4 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目预算资金是否按照计划执行”设立此指标。通过项目财务材料核查获取数据，截至评价日，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）累计支出 40,180,368.81 元，累计到位资金 40,300,000.00 万元（其中：专项债券资金 3200 万元，2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元，县级配套资金 30.00 万元），

预算资金执行率 99.70%。根据评分标准，该指标得 3.99 分。

（4）资金使用合规性（4 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目资金使用是否符合相关的财务制度规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，专项债券资金拨付使用由财政局代为管理记账，资金使用规范，支出资金符合项目合同约定，资金支出符合项目使用用途，资金使用方向符合专项债券资金的规定，无违规使用资金的情况。根据评分标准，该指标得 4.00 分。

2、组织实施（分值 8 分 得分 6.5 分）

（1）管理制度健全性（3 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据。2022 年 7 月，高台县水利建设管理站编制了《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程制度汇编》，该制度汇编包含了工作管理制度、合同管理制度、财务管理制度等各方面的制度，项目建设相关管理制度健全。经检查项目相关资料，该项目建设按流程编制相关材料，编制内容相对完整、合理。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

（2）债券资金实施方案编制合理性（2 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，项目建设单位编制了《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程制度汇编》，但未编制项目债券资金管理办法；项目建设单位虽编制了财务管理制度，但有关资金管理部分不够完整、具体；共扣减 1.50 分。根据评分标准，该指标得 0.50 分。

（3）制度执行有效性（3 分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）“项目实施是否符合相关规定”设立此指标。通过项目业务资料和财务材料核查获取数据，项目建设相关手续齐全，符合法规和相关管

理规定的要求；项目建设资料按照《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程制度汇编-档案管理制度》要求进行了归档，归档材料完整；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等也均已落实到位。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

（三）项目产出情况（分值 35 分 得分 29.5 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
产出数量	纳凌干渠上段改建	2	2	100.00%
	小海子输水渠改建	4	4	100.00%
	乐善干渠改建	2	2	100.00%
产出质量	渠道工程验收合格率	2	2	100.00%
	平板桥工程验收合格	2	2	100.00%
	喷灌工程验收合格率	2	2	100.00%
	渡槽工程验收合格率	2	2	100.00%
	其他分部工程验收合格率	2	2	100.00%
产出时效	工程项目建设开工、完工及时率	2	0.5	25.00%
	工程费用支付及时率	1	0.5	50.00%
	专项债券本息偿还计划执行到位率	3	0	0.00%
	专项债券期限与项目期限匹配度	1	1	100.00%
产出成本	项目建设成本控制率	5	4.5	90.00%
	闲置因数后债券资金成本控制率	5	5	100.00%
合计		35	29.5	84.29%

1、产出数量（分值 8 分 得分 8 分）

（1）纳凌干渠上段改建工程（2 分）

依据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标；高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段纳凌干渠上段改建工程于 2023 年 6 月 17 日完工，2023 年 7 月 25 日完成竣工验收。根据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（第一标段纳凌干渠上段改建工程）单位工程验收鉴定书》，施工单位已按照初

步设计批复的建设内容完成全部工程量，共完成治理渠道 4.75 km，改建或新建渠系建筑物 22 座。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

(2) 小海子输水渠改建工程（4 分）

依据项目可行性研究报告、初步设计方案设立此指标；高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段小海子输水渠改建工程于 2023 年 6 月 25 日完工，2023 年 7 月 25 日完成竣工验收；高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段小海子输水渠改建工程于 2023 年 6 月 25 日完工，2023 年 7 月 15 日完成竣工验收。根据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠改建工程）第二标段单位工程验收鉴定书》和《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠改建工程）第三标段单位工程验收鉴定书》，施工单位已按照初步设计批复的建设内容完成全部工程量，两个标段共完成治理渠道 8.653 km，排阴沟 651m，矩形渠 117m,新建渠系建筑物 22 座，根据评分标准，该指标得 4.00 分。

(3) 乐善干渠改建工程（2 分）

依据项目可行性研究报告和初步设计方案设立此指标；高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段乐善干渠改建工程于 2023 年 6 月 30 日完工，2023 年 7 月 25 日完成竣工验收。根据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，施工单位已按照初步设计批复的建设内容完成全部工程量，共完成治理渠道 4.004 km，改建渠系建筑物 13 座。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

2、产出质量（分值 10 分 得分 10 分）

(1) 渠道工程验收合格率（2 分）

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成 551 个单元渠道，2023 年 7 月 25 日，四个标段的渠道工程全部完成竣工验收及备案工作，验收结果全部合格，且一次性验收通过。根据

评分标准，该指标得 2.00 分。

（2）平板桥工程验收合格率（2 分）

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成 274 个平板桥单元工程，2023 年 7 月 25 日，四个标段的平板桥工程全部完成竣工验收及备案工作，验收结果全部合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（3）喷灌工程验收合格率（2 分）

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成 56 个喷灌单元工程，2023 年 7 月 25 日，四个标段的喷灌工程全部完成竣工验收及备案工作，验收结果全部合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（4）渡槽工程验收合格率（2 分）

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成 118 个渡槽单元工程，2023 年 7 月 25 日，四个标段的渡槽工程全部完成竣工验收及备案工作，验收结果全部合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（5）其他分部工程验收合格率（2 分）

依据国家工程建设验收规范流程、项目验收报告及备案表相关结论设立此指标；通过现场核查和查看项目验收报告获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）完成完成其他单位工程共 117 个（包括排阴沟 8 个，2+463 节制双开闸 14 个，节制闸 47 个，车桥工程 48 个），2023 年 7 月 25 日，四个标段的排阴沟等 117 个单位工程全部完成竣工验收及备案工作，验收结果全部合格，且一次性验收通过。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

3、产出时效（分值7分 得分2分）

（1）工程项目建设开工、完工及时率（2分）

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及施工合同相关约定设立此指标；通过现场实地核查获取数据，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）施工合同于2022年7月18日签订，合同约定工期165天。根据2022年7月22日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕29号），工程计划于2022年7月20日开工，2022年12月31日前完工，计划工期165天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程验收鉴定书》，第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程实际开工时间为2022年8月10日，实际完工时间为2023年6月17日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月15日，实际完工时间为2023年6月12日，工程实际建设工期351天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段（小海子输水渠改建工程）施工合同于2022年8月12日签订，合同约定工期138天。依据2022年8月13日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段（小海子输水渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42号），工程计划于2022年8月15日开工，2022年12月31日前完工，计划工期138天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为2022年8月21日，实际完工时间为2023年6月25日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月20日，实际完工时间为2023年6月25日，工程实际建设工期310天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段（小海

子输水渠改建工程）施工合同于 2022 年 8 月 12 日签订，合同约定工期 138 天。依据 2022 年 8 月 13 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段（小海子输水渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号），工程计划于 2022 年 8 月 15 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 138 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 15 日，工程实际建设工期为 311 天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）施工合同于 2022 年 9 月 5 日签订，合同约定工期 117 天。依据 2022 年 9 月 5 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号），工程计划于 2022 年 9 月 5 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 117 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日；渠道及建筑工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2022 年 12 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 4 月 20 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日，工程实际建设工期 300 天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）第三、四标段按计划开工，第一、二标段未按照计划开工；四个标段均未按计划完工；根据评分标准，该指标得 0.50 分。

（2）专项债券本息偿还计划执行到位率（2 分）

依据《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）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资

料和财务资料获取数据，截止目前专项债券资金项目建设资金的收支及本息偿付均由高台县财政局统筹代为清算。本金按方案计划于最后一个年度一次性偿还，利息按每半年度付息一次，截至评价日专项债券利息未进行第一次偿还，也无合理的资金筹备计划。根据评分标准，该指标得 0.00 分。

（3）专项债券期限与项目期限匹配度（1 分）

依据《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）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据，高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建设项目使用年限大于等于债券期限，项目运营期产生的效益可以满足 20 年专项债券偿付期限要求。根据评分标准，该指标得 1.00 分。

（4）项目建设费用支付及时率（1 分）

依据项目执行过程中签订合同内容约定的相关支付要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据，依据工程施工合同、监理合同等项目合同约定的支付进度，该项目累计应支付工程施工费（含农民工工资）39,880,528.78 元，监理费 504,500.00 元，工程建设其他费 580,368.81 元。实际累计支付工程施工费（含农民工工资）39,600,000.00 元，监理费 195,800.00 元，工程建设其他费 580,368.81 元。项目建设费用实际支付比例为 98.55%。根据评分标准，该指标得 0.50 分。

4、产出成本（分值 10 分 得分 9.5 分）

（1）项目建设成本控制率（5 分）

依据项目实际投入建设的成本和为保障项目实施成效的成本控制能力设立此指标；通过现场核查发现，依据高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15 号）。小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计批复的该项目概算总投资 17,466.00 万元。截止评价日，小海子水库至大湖湾水库水系连通工程仅完工验收了 1-4 标段，项目其他标段还在建设中，暂时无法进行造价结算审核因此该指标按照该

项目 1-4 标段的竣工结算金额进行评价，目前该项目竣工结算还剩两个标段未完成。第一、二标段结算金额分别为 825.55 万元、1,374.13 万元，合同金额分别为 825.48 万元、1,313.68 万元，结算调整幅度分别为 1.69%、2.00%，均未超过 10%，因第三、四标段竣工结算办理不及时，扣减 0.50 分。高台县财政局总共批复小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）预算资金 4,565.55 万元，该项目 1-4 标段目前实际支付款项为 4,018.04 万元，暂未超出投资预算。根据评分标准，该指标得 4.50 分。

（2）闲置因数后债券资金成本控制率（5 分）

依据《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）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据；截至评价日，项目累计支出 32,000,000.00 元，无结余资金，预算资金执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 5.00 分。

（四）项目效益情况（分值 30 分 得分 30 分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率（%）
经济效益	改善农业生产条件	2	2	100.00%
	增加生产能力及招商引资能力	3	3	100.00%
生态效益	恢复河渠生态系统及功能	2	2	100.00%
	改善生态环境	3	3	100.00%
社会效益	完善水利设施	2	2	100.00%
	促进生态文明建设	3	3	100.00%
可持续影响	专项债务利息支付风险控制率	3	3	100.00%
	工程是否良性运行	2	2	100.00%
服务对象满意度	居民满意度	10	10	100.00%
合计		30	30	100.00%

1、经济效益（分值 5 分 得分 5 分）

(1) 改善农业生产条件 (2 分)

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据；高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成小海子输水渠 8.851km，小海子排阴沟 0.67km，各类建筑物 11 座；纳凌干渠 4.75km，各类建筑物 22 座；乐善干渠 4.004km，各类建筑物 11 座，完善了当地的水利设施，补齐了高台县水利基础设施短板，改善了高台县城乡村农田灌溉条件，渠道引水耗时缩短 1 小时，大大提高了水库的蓄水能力，有效保证了宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉任务。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

(2) 增加生产能力及招商引资能力 (3 分)

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；通过现场核查项目业务资料和其他资料获取数据。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程的建设有效改善了高台县城乡村农田灌溉条件，保证了宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉任务。2022 年高台县全年农作物播种面积 64.7 万亩，同比增长 9.54%，其中，粮食作物面积 36.73 万亩，同比增长 17.15%，粮食总产量达 15.69 万吨，同比增长 2.1%。水系连通等基础设施项目建设拉动全县投资增长 4.99 个百分点。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

2、生态效益 (分值 5 分 得分 5 分)

(1) 恢复河渠生态系统及功能 (2 分)

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；小海子水库至大湖湾水库水系连通工程以黑河水系和连通工程为依托，以构建流域生态水网体系为重点，增强河渠连通性，提升河渠水环境容量。目前完工验收的四个标段中，第一标段（纳凌干渠上段改建）和第四标段（乐善干渠改建）的建成较原渠道引水耗时缩短 1 小时，有效解决土渠渗漏问题，大大提高了大湖湾水库、西腰墩水库的蓄水能力。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

(2) 改善生态环境 (3 分)

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；

依据相关资料，南华镇自上世纪 50 年代开始陆续修建防洪工程，但由于防洪设施简陋，布局不合理，加之排水沟淤积严重，泄洪能力差，达不到排洪的目的，故使洪灾发生几率较高。本次已经改建的排水沟始建于上世纪七十年代，兼排洪和排阴功能，通过本次治理小海子输水渠、纳凌干渠、乐善干渠三条沟道，对沟道进行了生态综合治理，改变了小海子输水渠排水沟作为土渠，淤积严重，抗洪能力差的状况；乐善干渠的改建新增绿化面积（含供水）333500 m²，新增水域面积 120000 m²。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

3、社会效益（分值 7 分 得分 7 分）

（1）完善水利设施（2 分）

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；小海子输水渠、纳凌干渠、乐善干渠三条沟道的改建，有效改善了先前土渠排水沟淤积严重，抗洪能力差的状况；小海子输水渠、纳凌干渠、乐善干渠的改建，共完成小海子输水渠 8.851km，小海子排阴沟 0.67km，各类建筑物 11 座；纳凌干渠 4.75km，各类建筑物 22 座；乐善干渠 4.004km，各类建筑物 11 座，完善了当地的水利设施，补齐了高台县水利基础设施短板。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

（2）促进生态文明建设（3 分）

依据现场核查统计分析以及为保障项目实施成效设立此指标；依据有关资料，小海子输水渠、纳凌干渠和乐善干渠的改建，增强了河渠连通性，提升河渠水环境容量，提高了水利保障条件。尤其是乐善干渠的建设将大湖湾水库与西腰洞水库后坝坡坝顶加宽，做成双车道，更好地打造了水库景观，让旅游季节交通更加便利。但是根据评分标准，该指标得 3.00 分。

4、可持续影响（分值 5 分 得分 5 分）

（1）专项债务利息支付风险控制率（3 分）

依据《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）相关要求设立此指标；通过现场核查项目业务资料和财务资料获取数据。按照评分标准中偿债率=当年偿还债务本息

额/当年综合可用财力 $\times 100\%$ ，根据 2022 年 2 月 22 日和 2022 年 10 月 28 日高台县水务局与高台县财政局签订的《地方政府专项债券还本付息协议》可知，专项债券本金共为 3,200.00 万元，两次专项债券的偿还期限均为 20 年，利息为每半年支付一次，本金到期一次性偿还。其中：第一次签订的协议本金为 2,000.00 万元，固定利率为 3.42%，所以截止 2022 年 8 月 22 日应偿还本次发行债券利息 34.20 万元；第二次签订的协议本金为 1,200.00 万元，固定利率为 3.13%。所以 2022 年度高台县水务局应偿还债务利息总额为 34.20 万元（不含债券发行费），2022 年高台县水务局一般公共预算收入为 814.21 万元。因此高台县水务局当年专项债券偿债率为 4.20%（ $34.20/814.21 \times 100.00\% = 4.20\%$ ），高台县水务局当年专项债券偿债率未超利息支付警戒线 10%，具备还本付息条件。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

（2）工程是否良性运行（2 分）

依据《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）相关要求设立此指标。高台县居民对小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠）和第三标段（小海子输水渠）完工验收后移交高台县友联水管所进行运行和管理，第二标段（小海子输水渠）和第四标段（乐善干渠）完工验收后分别移交高台县三清渠水管所和高台县大湖湾水管所进行运行和管理。项目运行中出现质量缺陷问题由各标段的施工单位负责处理。项目投入运行后，涵闸运行正常，暂未发生故障。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

5、服务对象满意度（分值 10 分 得分 10 分）

（1）居民满意度（10 分）

为了解高台县居民对小海子水库至大湖湾水库水系连通工程建设整体满意程度以及项目实施成效设立此指标；依据随机访问调查和回收的 30 份有效问卷统计，发现高台县各城乡居民对该项目建设整体满意度都非常高，对项目实施效果的认可度也较高，无不满意项，综合满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 10.00 分。

五、实施经验及做法

（一）项目单位创新项目管理机制，积极推进项目实施

高台县居民对小海子水库至大湖湾水库水系连通工程在建设过程中创新项目管理机制，有效推动了项目实施。一是创新实行“1+N+X”责任机制。每个项目确定一名班子成员担任项目建管处主任牵头“挂帅”，下设质量监督科、技术合同科、计划财务科等N个职能机构强化服务保障，抽调X名技术干部，青蓝结队、一线施工，高质高效推进项目建设。

二是创新推行“四式一制”推进机制。落实“技术要点条列式”，设计单位在开工5个工作日内，提供工程施工技术参数和规范要求；落实“日程推进清单式”，制定工程日、周、月进程计划，实行形象进度“日报制”，实现“日保周、周保月”精准推进；落实“质量管理星级式”，分阶段开展质量安全星级评选活动，评选出“一星、二星和三星级”标段并实名通报；落实“进度调度量化式”，实行“日通报、周点评、月调度”督导机制，实现工程形象进度与资金支付进度均衡；落实“综合评定授予‘流动红旗’”制，每两个月开展一次观摩评比，综合测评打分，评选先进标段，授予“流动红旗”。

六、存在的问题

（一）工程建设进度滞后

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）建设进度滞后，严重超出合同工期。根据2022年7月22日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕29号）和2022年7月18日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）施工合同》，工程计划于2022年7月20日开工，2022年12月31日前完工，计划工期165天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程验收鉴定书》，第一标段（纳凌干渠上段改建工

程)单位工程实际开工时间为2022年8月10日,实际完工时间为2023年6月17日;绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月15日,实际完工时间为2023年6月12日,工程实际建设工期351天。

依据2022年8月13日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段(小海子输水渠改建工程)开工建设的报告》(高水建发〔2022〕42号)和2022年8月12日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段(小海子输水渠改建工程)施工合同》,工程计划于2022年8月15日开工,2022年12月31日前完工,计划工期138天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段(小海子输水渠改建工程)单位工程验收鉴定书》,第二标段(小海子输水渠改建工程)单位工程实际开工时间为2022年8月21日,实际完工时间为2023年6月25日;绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月20日,实际完工时间为2023年6月25日,工程实际建设工期310天。

依据2022年8月13日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段(小海子输水渠改建工程)开工建设的报告》(高水建发〔2022〕42号)和2022年8月12日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段(小海子输水渠改建工程)施工合同》,工程计划于2022年8月15日开工,2022年12月31日前完工,计划工期138天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段(小海子输水渠改建工程)单位工程验收鉴定书》,第三标段(小海子输水渠改建工程)单位工程实际开工时间为2022年8月15日,实际完工时间为2023年6月20日;绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月15日,实际完工时间为2023年6月15日,工程实际建设工期为311天。

依据2022年9月5日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段(乐善干渠改建工

程)开工建设的报告》(高水建发〔2022〕42号)和2022年9月5日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段(乐善干渠改建工程)施工合同》，工程计划于2022年9月5日开工，2022年12月31日前完工，计划工期117天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段(乐善干渠改建工程)单位工程验收鉴定书》，第四标段(乐善干渠改建工程)单位工程实际开工时间为2022年9月5日，实际完工时间为2023年6月30日；渠道及建筑工程实际开工时间为2022年9月5日，实际完工时间为2022年12月20日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年4月20日，实际完工时间为2023年6月30日，工程实际建设工期300天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程(1-4标段)均未按计划完工，施工进度严重超合同工期。

(二) 竣工结算办理不及时

通过查看高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目资料，发现高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程(1-4标段)存在实体工程已完工，但是未及时办理竣工结算手续的情况。根据小海子水库至大湖湾水库水系连通工程(1-4标段)竣工验收资料，各标段建设均已在2023年6月30日之前完成，但是工程结算手续迟迟未办理。截止2023年9月19日，小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三、第四标段竣工结算仍未完成，结算金额也未能确定，这严重影响了工程费用支付进度，导致资金利用率低。

(三) 专项债券利息支付不及时

根据2022年2月22日和2022年10月28日高台县财政局与高台县水务局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金3,200.00万元(第一次2,000.00万元，第二次1,200.00万元)投入高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程(1-4标段)的建设，两次发行专项债券资金的年利率分别为3.42%、3.13%，期限均为20年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止2023年8月22日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专

项债券利息 121.38 万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县水务局偿还专项债券利息金额为 0.00 万元。

七、有关建议

（一）加强施工进度，严控合同工期

项目实施过程中要加强施工过程管理，严格把控合同约定工期，对进度滞后项目及时与施工单位沟通，并且根据合同条款对超出合同工期的施工单位进行考核，对不同标段要根据合同分别进行工期管理。

（二）强化工程结算管理，提高资金利用率

项目建设单位对实体工程已经竣工的单项工程，严格根据合同条款，及时组织竣工验收，并要求施工单位及时报送工程资料，实时跟进竣工结算办理进度。竣工结算完成后，建设单位要及时支付工程款及农民工工资，提高资金利用率。

（三）加强债券资金管理，严控本息偿付风险

专项债券资金项目在实施过程中，一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，及时偿还债券本息，并督促完善项目建设及运行台账的整理归档工作。二是加强相关信息披露及公开工作，接受广泛监督。三是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。

(此页无正文)

附件：

- 1、绩效指标评分表
- 2、甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 3、甘肃正邦力生会计师事务所执业证书
- 4、主评人执业证书

甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）

主评人：

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分（3分）	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；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复。	1	1	100.00%
		立项程序规范性（3分）	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定。	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100.00%
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
			③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0.5	100.00%
			④预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性（3分）	②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1	1	100.00%
			①预算资金配置依据充分；	1	1	100.00%
		资金配置精准性（2分）	②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应。	1	1	100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	债券资金到位率（2分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		省、县级专项资金到位率（2分）	专项资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		预算执行率（4分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率95%-100%。	4	3.99	99.75%
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100.00%
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100.00%
			③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
		管理制度健全性（3分）	①项目建设按流程编制相关材料；	1	1	100.00%
			②项目运营各项制度健全；	1	1	100.00%
			③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1	1	100.00%
		债券资金实施方案编制合理性 (2分)	①项目立项有相应债券资金实施方案；	0.5	0.5	100.00%
			②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法；	0.5	0	0.00%
			③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	1	0	0.00%
	组织实施 (8分)	制度执行有效性（3分）	①遵守相关法律法规和相关管理规定；	0.5	0.5	100.00%
			②项目调整及支出调整手续完备；	0.5	0.5	100.00%
			③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；	1	1	100.00%
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	1	1	100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目产出 (35分)	产出数量 (8分)	纳凌干渠上段改建（2分）	完成纳凌干渠4.75km，各类建筑物22座。	2	2	100.00%
		小海子输水渠改建（4分）	完成小海子输水渠8.851km，小海子排阴沟0.67km，各类建筑物11座。	4	4	100.00%
		乐善干渠改建（2分）	完成乐善干渠4.004km，各类建筑物11座。	2	2	100.00%
	产出质量 (10分)	渠道工程验收合格率（2分）	渠道工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		平板桥工程验收合格率（2分）	平板桥工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		喷灌工程验收合格率（2分）	喷灌工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		渡槽工程验收合格率（2分）	渡槽工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		其他分部工程验收合格率（2分）	其他分部工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
	产出时效 (7分)	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工。 ②项目建设按计划时间竣工。	1 1	0.5 0	50.00% 0.00%
		专项债券本息偿还计划执行到位率（3分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。 ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1.5 1.5	0 0	0.00% 0.00%
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100.00%
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	0.5	50.00%
	产出成本 (10分)	项目建设成本控制率（5分）	①项目建设总投入，控制在预算范围内； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	2.5 2.5	2.5 2	100.00% 80.00%
		闲置因数后债券资金成本控制率（5分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分； ②项目建设完成，资金闲置比例超过10%。	2.5 2.5	2.5 2.5	100.00% 100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目效果 (30分)	经济效益 (5分)	改善农业生产条件（2）	①项目实施所涉城乡农业生产能力得到改善。	1	1	100.00%
			②灌溉面积增加。	1	1	100.00%
		增加生产能力和招商引资能力（3）	①粮食生产能力增加。	1	1	100.00%
			②经济作物产值增加。	1	1	100.00%
			③吸引社会资本投资。	1	1	100.00%
			有效提高大湖湾水库蓄水能力，有效解决土渠渗漏问题。	2	2	100.00%
	生态效益 (5分)	改善生态环境（3分）	①绿化面积增加；	1	1	100.00%
			②水域面积增加；	1	1	100.00%
			③项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评。	1	1	100.00%
	社会效益 (5分)	完善水利设施（2分）	完善了当地水利设施；	1	1	100.00%
			实现水系连通，提高城乡防洪能力得满分。	1	1	100.00%
		促进生态文明建设（3分）	①增强河渠连通性，提升河渠水环境容量。	1	1	100.00%
			②强生境保护和修复。	1	1	100.00%
			③优化水资源配置战略格局	1	1	100.00%
		专项债务利息支付风险控制率 (3分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	3	100.00%
			①具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管。	1	1	100.00%
	可持续影响 (5分)	工程是否良性运行（2分）	②涵闸运行正常，未发生故障。	1	1	100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
	服务对象满意度（10分）	居民满意度（10分）	随机调查居民满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10 得分，低于60%以下不得分。	10	10	100.00%
总分	100			100	92.99	92.99%
评价等次	优□良□中□差□					
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差					