

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程
专项债券项目资金绩效评价报告

项目单位：垣曲县住房和城乡建设管理局

委托单位：垣曲县财政局

评价机构：山西光大会计师事务所（普通合伙）

主 评 人：

2023年6月12日

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	5
(一) 项目概况.....	5
(二) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价工作情况.....	9
(一) 绩效评价目的.....	9
(二) 绩效评价对象和范围.....	9
(三) 评价依据.....	9
(四) 评价原则.....	10
(五) 绩效评价指标体系.....	10
(六) 评价方法.....	12
三、评价结论及绩效评价指标分析.....	13
(一) 评价结论.....	13
(二) 绩效评价指标分析.....	13
四、绩效评价结果应用建议.....	28
五、项目存在的问题.....	28
六、相关建议.....	29
附件 1: 政府专项债券项目资金绩效评价指标体系 (建设期)	30
附件 2: 绩效评价评分表.....	39
附件 3: 绩效评价问卷调查.....	40
附件 4: 社会调查问卷汇总分析报告.....	42

摘要

一、项目立项背景

随着垣曲县经济的发展和人民生活水平的不断提高，居民对改善城区排涝、提高河道水质和水资源的有效利用、提高生活环境质量的要求也越来越高，城区的雨污合流制已经不能满足城市快速发展的需求。其不利影响就是每逢雨季易出现城市内涝，污水未经处理直接排入毫清河，对水环境造成严重污染。为保证城区内排水顺畅，完善城镇排水管网建设，居民生活水环境不被污染，城区雨污分流的建设显得尤为重要。

因历史原因，城区内部大部分管道均是雨污合流管或管渠，且部分地区流向不合理，导致雨污水排水不畅，出现城市内涝或污水处理不完全等现象。为贯彻落实《运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（运政办发[2021]5号），全力攻坚县城排水工程雨污分流改造，全面落实城镇雨污分流改造三年任务目标，以“雨污分流、各行其道、排水通畅、污水处理”为工作目标，对县城建成区范围内的雨污合流及混接的排水设施进行分流改造，三年共完成33.8公里雨污合流制管网改造，全面完成县城雨污分流改造任务，从根本上解决汛期污水溢流直排和城市积水内涝等问题，努力打造排水通畅、功能完善、环境优美、文明生态的宜居城镇。

二、项目实施内容及资金情况

（一）实施内容

项目主要包括雨污管道的敷设、检查井的设置、道路拆除及恢复等。线路总长33.97km，雨水主排水管长30.78km，支管长度21.51km，

污水主排水管长 31.65km,支管长度 8.91km。

(二) 资金收支

1、资金来源

(1) 项目资金来源

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元,其中专项债券资金 8,900.00 万元,自筹资金 14,774.05 万元。

山西长翔工程造价咨询有限公司对垣曲县城区排水管网雨污分流改造一期工程项目进行预算评审,审核后造价为 10,605.4154 万元。

截止报告出具日,已到位资金 10,136.98 万元,其中专项债券资金 8,900.00 万元,自筹资金 1,236.98 万元。

(2) 项目资金使用情况

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元,其中建设工程费用 20611.51 万元,与工程有关的其他费用 910.35 万元,预备费 2152.19 万元。

截止报告出具日,项目已支付 9,286.00 万元,结余资金 850.98 万元。具体支出明细如下:

序号	资金用途	收款单位	支出金额 (万元)	支付日期
1	资金申请报告费	国阳工程咨询有限公司	5.00	2021.12.16
2	监理费	山西安盾工程监理有限公司	29.00	2021.12.16
			46.00	2022.9.6
		小计	75.00	
3	预算费	中鼎誉润工程咨询有限公司运城盐湖分公司	14.00	2021.12.16
4	测绘费	垣曲县测绘地理信息中心	0.90	2021.12.16
5	可研费	北京华灵四方投资咨询有限公司运城分公司	8.00	2021.12.16
			4.00	2022.4.25
		小计	12.00	

序号	资金用途	收款单位	支出金额 (万元)	支付日期
6	设计费	长大工程设计有限公司	43.00	2021.12.16
			20.00	2022.4.25
			5.00	2022.9.6
		小计	68.00	
7	工程款	中铁十七局集团有限公司	286.10	2021.12.17
		中铁十七局第五工程有限公司垣曲县城区 排水管网雨污分流改造工程项目经理部	976.00	2022.4.25
			1,000.00	2022.6.24
			1,724.00	2022.7.29
			1,000.00	2022.8.15
			1,000.00	2022.8.19
			2,500.00	2022.8.31
			600.84	2022.9.9
		合计	9,086.94	
8	工程咨询费	大华会计师事务所	9.96	2022.8.5
9	工程咨询费	山西智敏企业管理咨询有限公司	4.80	2022.8.5
10	专项法律服务费	山西华炬律师事务所	9.40	2022.8.9
合计			9,286.00	

三、评价思路

本次绩效评价工作的基准日为2023年5月25日，通过实地走访调查，就垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程建设情况等进行核实，获取项目主管部门、受益群体对该项目评价和建议。在此基础上，根据核实资料及绩效评价指标，对项目整体情况作出有效评价。

四、评价结论

经项目组评价，本项目得分为84.21分，绩效评价等级为良。具体得分情况如下表所示：

表3-1 项目绩效评价得分表

一级指标	分值	得分	得分率%
------	----	----	------

A 项目决策	20	20	100
B 项目管理	40	37	92.50
C 项目产出	30	17.78	59.27
D 项目效益	10	9.43	94.30
合计	100	84.21	84.21

五、项目存在的问题

项目工期滞后。根据项目实施方案，项目应于 2023 年 12 月前完工，根据项目一期工程签订的施工合同约定，项目于 2021 年 8 月 12 日计划开工，2022 年 8 月 11 日计划完工。经核实，截止绩效评价日，一期计划完成 16.78 公里，已经完成 13.97 公里；二期计划完成 17.19 公里，尚未开工。

六、相关建议

项目实施单位应以项目目标实际情况为基础，制定严格、明确、实用的详细计划，并将全面性、可操作性、可衡量性融入到进度计划中。针对进度滞后的项目任务，将任务进行分解，以满足必要的精细进度要求，方便管理人员更好地把握任务所进行的情况，有效预防滞后情况发生。同时加强对项目进度的监督把控，定期回顾项目进度，及时给出衔接办法，及时发现问题，以及及时整改，以确保项目进度不受影响，完成项目目标。

评价机构：山西光大会计师事务所（普通合伙）

主评人：

绩效评价报告

垣曲县财政局：

我们接受委托，于 2023 年 5 月 25 日至 2023 年 6 月 10 日对垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程进行了绩效评价。根据《山西省政府专项债券管理暂行办法》、省财政厅《政府专项债券项目资金绩效管理办法》文件的精神和相关要求，我们按照绩效评价工作方案确定了评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成了本报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景及依据

（1）项目立项背景

随着垣曲县经济的发展和人民生活水平的不断提高，居民对改善城区排涝、提高河道水质和水资源的有效利用、提高生活环境质量的要求也越来越高，城区的雨污合流制已经不能满足城市快速发展的需求。其不利影响就是每逢雨季易出现城市内涝，污水未经处理直接排入亳清河，对水环境造成严重污染。为保证城区内排水顺畅，完善城镇排水管网建设，居民生活水环境不被污染，城区雨污分流的建设显得尤为重要。

因历史原因，城区内部大部分管道均是雨污合流管或管渠，且部分地区流向不合理，导致雨污水排水不畅，出现城市内涝或污水处理不完全等现象。为贯彻落实《运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（运政办发[2021]5号），全力攻坚县城排水工程雨污分流改造，全面落实城镇

雨污分流改造三年任务目标，以“雨污分流、各行其道、排水通畅、污水处理”为工作目标，对县城建成区范围内的雨污合流及混接的排水设施进行分流改造，三年共完成 33.8 公里雨污合流制管网改造，全面完成县城雨污分流改造任务，从根本上解决汛期污水溢流直排和城市积水内涝等问题，努力打造排水通畅、功能完善、环境优美、文明生态的宜居城镇。

（2）项目立项依据

《运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（运政办发[2021]5 号）

《关于垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2021〕65 号）文件

2、项目资金来源及使用情况

（1）项目资金来源

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元，其中专项债券资金 8,900.00 万元，自筹资金 14,774.05 万元。

山西长翔工程造价咨询有限公司对垣曲县城区排水管网雨污分流改造一期工程项目进行预算评审，审核后造价为 10,605.4154 元。

截止报告出具日，已到位资金 10,136.98 万元，其中专项债券资金 8,900.00 万元，自筹资金 1,236.98 万元。

（2）项目资金使用情况

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元，其中建设工程费用 20611.51 万元，与工程有关的其他费用 910.35 万元，预备费 2152.19 万元。

截止报告出具日，项目已支付 9,286.00 万元，结余资金 850.98

万元。具体支出明细如下：

序号	资金用途	收款单位	支出金额 (万元)	支付日期
1	资金申请报告费	国阳工程咨询有限公司	5.00	2021.12.16
2	监理费	山西安盾工程监理有限公司	29.00	2021.12.16
			46.00	2022.9.6
		小计	75.00	
3	预算费	中鼎誉润工程咨询有限公司运城盐湖分公司	14.00	2021.12.16
4	测绘费	垣曲县测绘地理信息中心	0.90	2021.12.16
5	可研费	北京华灵四方投资咨询有限公司运城分公司	8.00	2021.12.16
			4.00	2022.4.25
		小计	12.00	
6	设计费	长大工程设计有限公司	43.00	2021.12.16
			20.00	2022.4.25
			5.00	2022.9.6
		小计	68.00	
7	工程款	中铁十七局集团有限公司	286.10	2021.12.17
		中铁十七局第五工程有限公司垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程项目经理部	976.00	2022.4.25
			1,000.00	2022.6.24
			1,724.00	2022.7.29
			1,000.00	2022.8.15
			1,000.00	2022.8.19
			2,500.00	2022.8.31
			600.84	2022.9.9
合计	9,086.94			
8	工程咨询费	大华会计师事务所	9.96	2022.8.5
9	工程咨询费	山西智敏企业管理咨询有限公司	4.80	2022.8.5
10	专项法律服务费	山西华炬律师事务所	9.40	2022.8.9
合计			9,286.00	

3、项目组织实施情况

(1) 项目组织情况

财政部门：垣曲县财政局负责拨付预算资金，组织开展绩效评价工作。

主管及实施部门：垣曲县住房和城乡建设管理局负责项目立项、资金申报，指导和监督施工单位工作；对项目实施情况进行跟踪检查指导、根据合同和项目进度及时拨付资金；编制项目绩效目标申报表，开展绩效自评工作等。

受益群体：垣曲县城居民。

（2）项目实施情况

2021年4月项目单位委托北京华灵四方投资咨询有限公司编制项目可行性研究报告，2021年5月委托长大工程设计有限公司编制项目初步设计，上报垣曲县行政审批服务管理局审批同意，并对项目招投标方式进行规定。项目分两期实施，其中，一期计划完成16.78公里，二期计划完成17.19公里。截止报告出具日，项目一期工程已经完成13.97公里。

（二）项目绩效目标

垣曲县住房和城乡建设管理局根据项目特点，编制相应绩效目标并向财政部门进行申报，绩效目标主要内容如下：

1、项目总体目标

项目主要包括雨污管道的敷设、检查井的设置、道路拆除及恢复等。

2、项目分解指标

数量指标：线路总长33.97km。

质量指标：完工项目验收合格率100%；

时效指标：2023年12月完成项目投资；

成本指标：不超过 23,674.05 万元；

经济效益指标：对经济发展的促进作用；

社会效益指标：改善人居住环境，促进防洪排涝能力，促进城区社会发展；

生态效益指标：项目符合资源节约要求；

可持续影响指标：适应未来一定时期内交通需求，后期运营管护；

服务对象满意度指标：社会公众满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。

（二）绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为黄河板块旅游公路运城市垣曲县清水河一下毫段改建工程，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与工作规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）项目单位工程建设监督管理职责履行情况；
- （5）绩效目标的实现程度，包括是否实现预期产出和效果等；
- （6）需要评价的其他内容。

（三）评价依据

本次项目评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》2018 年第二次修正

(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《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）

(5) 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（财财绩〔2021〕38 号）

(6) 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）

(7) 《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）

(8) 项目单位财务管理办法、财务资料

(9) 项目可研报告、批复资料、招投标资料、项目建设及监理等资料

(10) 其他有关的法律、法规、规章及政策文件

（四）评价原则

1. 独立原则。在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2. 客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不出具不实预算绩效评价报告。

3. 规范原则。履行必要评价程序，合理选取具有代表性的样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（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）的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程的绩效评价指标体系。评价指标体系分为四个一级指标即决策、管理、产出、效益，反映了一个项目从决策到产出、效益的整个过程。结合项目的实际情况，又细分成项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度共14个二级指标以及立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、资金筹集使用规范性、债券资金到位率、成本控制有效性、本息缴付及时性、资金使用合规性、采购管理规范性、问题整改情况、建设目标完成率、质量达标率、建设及时性、生态环境成本、人才技术支撑、外部环境支撑等34个三级指标，具体指标体系见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
A 决策 (20分)	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	4
		A1-2 立项程序规范性	4
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2
		A2-2 绩效目标明确性	4
	A3 资金投入	A3-1 资金筹集使用规范性	6
	B 管理 (40分)	B1 资金管理	B1-1 债券资金到位率
B1-2 自筹资金到位率			3
B1-3 资金支出进度率			6
B1-4 资金申请和归集规范性			4
B1-5 成本控制有效性			3
B1-6 本息缴付及时性			3
B1-7 资金使用合规性			4
B2 组织管理		B2-1 运行机制有效性	3
		B2-2 管理制度健全性	3
		B2-3 制度执行有效性	3

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值
		B2-4 采购管理规范性	2
		B2-5 信息公开规范性	1
		B2-6 问题整改情况	1
		B2-7 信息系统管理和使用规范性	2
C 产出 (30分)	C1 产出数量	C1-1 建设目标完成率	8
		C1-2 资产形成率	2
	C2 产出质量	C2-1 质量达标率	5
		C2-2 安全施工目标	2
	C3 产出时效	C3-1 建设及时性	5
	C4 产出成本	C4-1 成本节约率	4
		C4-2 社会成本	2
		C4-3 生态环境成本	2
D 效益 (10分)	D1 经济效益	D1-1 经济效益	2
	D2 社会效益	D2-1 社会效益	2
	D3 生态效益	D3-1 生态效益	1
	D4 可持续影响	D4-1 人才技术支撑	0.5
		D4-2 财务支撑	0.5
		D4-3 外部环境支撑	1
	D5 满意度	D5-1 社会公众满意度	3

(六) 评价方法

在评价工作开展过程中运用的方法主要为：

1. 比较分析法

项目组通过实地走访项目实施单位，详细了解项目的具体情况，并依据了解到的情况和取得的项目文件对该项目作出评分。项目组在评分过程中，通过比较绩效目标与实施效果，确定项目绩效目标实现程度。

2. 公众评判法

项目组通过对受益群众发放调查问卷的方式，获取受益群众对项

目满意度的评价资料，从而对该项目的满意度进行评价。

3. 因素分析法

项目组通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

三、评价结论及绩效评价分析

（一）评价结论

绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。绩效评级分“优”、“良”、“中”、“差”。最终绩效评价结果按照综合评分分级：综合评分 90（含）-100 分的为“优”，80（含）-90 分的为“良”，60（含）-80 分的为“中”，60 分以下的为“差”。

项目组按照本项目绩效评价工作方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本项目得分为 84.21 分，绩效评价等级为良。具体得分情况如下表所示：

表 3-1 项目绩效评价得分表

一级指标	分值	得分	得分率%
A 项目决策	20	20	100
B 项目管理	40	37	92.50
C 项目产出	30	17.78	59.27
D 项目效益	10	9.43	94.30
合计	100	84.21	84.21

（二）绩效评价分析

1. 决策类指标

决策类指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金筹集使用规范性 5 个方面对项目的决策情

况进行评价，决策类指标分值 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-2 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目立项	A1-1 立项依据充分性	4	4	100%
	A1-2 立项程序规范性	4	4	100%
绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2	2	100%
	A2-2 绩效指标明确性	4	4	100%
资金投入	A3-1 资金筹集使用规范性	6	6	100%

A1-1 立项依据充分性

经评价组核实，项目建设符合《山西省城镇排水管网雨污分流改造四年攻坚行动方案》要求，为全力攻坚全市城镇排水管网雨污分流改造，改善城镇水环境质量，满足人民群众日益增长的优美生态环境需要，实现三年全部改造完成雨污合流制管网的目标。

综上所述，项目立项符合国民经济及城市发展规划，有相关文件支持。同时项目属于省、市人民脏腑确定的重大项目；符合新增专项债券资金投向领域中“生态环保”领域；项目已纳入山西省政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A1-2 立项程序规范性

经评价组核实，该项目前期已经过可研、初设、设计、财政预算评审阶段，具体为：

1. 2021 年 6 月 11 日垣曲县行政审批服务管理局印发《关于垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(垣审管函字[2021]65 号)对项目完成立项审批手续；2021 年 6 月 18 日垣曲县行政审批服务管理局《关于垣曲县城区排水管网

雨污分流改造工程初步设计的批复》(垣审管函[2021]68号)对项目完成初步设计、设计审批手续;2021年6月8日项目单位委托山西长翔工程造价咨询有限公司对垣曲县城区排水管网雨污分流改造一期工程项目进行预算评审,出具预算评审报告山西长翔评审字(2021)21号。

2.项目单位已对可研报告进行专家评审,对项目进行专家论证、风险评估;项目单位也已委托第三方出具项目事前绩效评估报告。

综上所述,项目的设立、审批符合相关程序要求,项目已经过可研、专家论证、风险评估、绩效评估程序。

同时项目单位未被中国人民银行列入征信系统黑名单;项目单位主体及主要负责人未被人民法院列为被执行人。

满分4分,根据绩效评价指标,本指标得分4分,得分率100%。

A2-1 绩效目标合理性

经评价组核实,项目单位设置的绩效目标为:“雨污管道的敷设、检查井的设置、道路拆除及恢复等。”

项目总体目标与债券资金投入的项目内容相符,绩效目标指标值与垣曲县大力发展旅游业需求相符,符合发展需求。

满分2分,根据绩效评价指标,本指标得分2分,得分率100%。

A2-2 绩效指标明确性

经核实,项目单位除设置项目总体绩效目标外,还编制了项目分阶段绩效目标,项目分阶段绩效指标相对完整,细化分解了项目的具体指标(时间点、工作量),指标值设定较为清晰,指标内容容易衡量、量化,有利于日后的考核评价,具体为:

数量指标:线路总长33.97km;

质量指标：完工项目验收合格率 100%；

时效指标：2023 年 12 月完成项目投资；

成本指标：不超过 23,674.05 万元。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

A3-1 资金筹集使用规范性

经核实，截止报告出具日，项目单位已到位资金 10,136.98 万元，其中专项债券资金 8,900.00 万元，自筹资金 1,236.98 万元。资金来源符合相关规定，债券资金并非项目资金的唯一来源。

项目单位资金全部用于支付垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程工程款、监理费、测绘费、可研费等，工程完工后将会从根本上解决汛期污水溢流直排和城市积水内涝等问题，努力打造排水通畅、功能完善、环境优美、文明生态的宜居城镇，资金使用范围和规模与绩效目标以及实际需求相适应；4,700.00 万元专项债券期限 15 年、4,200.00 万元专项债券期限 20 年也与项目运营期限相匹配。

项目单位委托第三方公司编制项目资金平衡方案，制定与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

2. 管理类指标

管理类指标从债券资金到位率、自筹资金到位率、资金支出进度率、资金申请和归集规范性、成本控制有效性、本息缴付及时性、资金使用合规性、运行机制有效性、管理制度健全性、制度执行有效性、采购管理规范性、信息公开规范性、问题整改情况、信息系统管理和使用规范性等 14 个方面对项目的过程情况进行评价，管理类指标分值 40 分，实际得分 37 分，得分率 92.5%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-3 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
资金管理	B1-1 债券资金到位率	2	2	100%
	B1-2 自筹资金到位率	3	0	0
	B1-3 资金支出进度率	6	6	100%
	B1-4 资金申请和归集规范性	4	4	100%
	B1-5 成本控制有效性	3	3	100%
	B1-6 本息缴付及时性	3	3	100%
	B1-7 资金使用合规性	4	4	100
组织管理	B2-1 运行机制有效性	3	3	100%
	B2-2 管理制度健全性	3	3	100%
	B2-3 制度执行有效性	3	3	100%
	B2-4 采购管理规范性	2	2	100%
	B2-5 信息公开规范性	1	1	100%
	B2-6 问题整改情况	1	1	100%
	B2-7 信息系统管理和使用规范性	2	2	100%

B1-1 债券资金到位率

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元，根据项目规划，专项债券资金 8,900.00 万元，截止报告出具日，专项债券资金已全部到位，债券资金到位率 100%。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

B1-2 自筹资金到位率

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程预算总投资 23,674.05 万元，根据项目规划，自筹资金 14,774.05 万元，截止报告出具日，自筹资金到位 1,236.98 万元，到位率 8.37%。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0 分，得分率 0。

B1-3 资金支出进度率

经核实，该项目共到位资金 10,136.98 万元，项目已支付 9,286.00 万元，结余资金 850.98 万元，资金支出进度率 91.61%，具体支付明细如下；

序号	资金用途	收款单位	支出金额 (万元)	支付日期
1	资金申请报告费	国阳工程咨询有限公司	5.00	2021.12.16
2	监理费	山西安盾工程监理有限公司	29.00	2021.12.16
			46.00	2022.9.6
		小计	75.00	
3	预算费	中鼎誉润工程咨询有限公司运城盐湖分公司	14.00	2021.12.16
4	测绘费	垣曲县测绘地理信息中心	0.90	2021.12.16
5	可研费	北京华灵四方投资咨询有限责任公司运城分公司	8.00	2021.12.16
			4.00	2022.4.25
		小计	12.00	
6	设计费	长大工程设计有限公司	43.00	2021.12.16
			20.00	2022.4.25
			5.00	2022.9.6
		小计	68.00	
7	工程款	中铁十七局集团有限公司	286.10	2021.12.17
		中铁十七局第五工程有限公司垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程项目经理部	976.00	2022.4.25
			1,000.00	2022.6.24
			1,724.00	2022.7.29
			1,000.00	2022.8.15
			1,000.00	2022.8.19
			2,500.00	2022.8.31
			600.84	2022.9.9
		合计	9,086.94	
8	工程咨询费	大华会计师事务所	9.96	2022.8.5
9	工程咨询费	山西智敏企业管理咨询有限公司	4.80	2022.8.5
10	专项法律服务费	山西华炬律师事务所	9.40	2022.8.9
合计			9,286.00	

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得分 6 分，得分率 100%。

B1-4 资金申请和归集规范性

经核实，项目单位申请程序符合山西政府债务管理系统相关要求，主要要求包括：是否经主管部门立项审批、是否完成环评工作、是否完成安评工作、是否已完成招投标工作等相关工作、是否取得《建设工程规划许可证》、是否取得《建筑工程施工许可证》等，项目单位均已完成。

项目单位已将项目资金收支纳入政府基金预算管理平台，收支科目核算准确。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

B1-5 成本控制有效性

经核实，项目单位在建设过程中，委托第三方公司编制项目可研报告及初步设计，并委托山西长翔工程造价咨询有限公司对项目一期概算进行评审，在建设期，聘请监理单位确保施工单位严格按照施工图进行施工，对于建设过程中变更增加或减少部分，及时提交签证变更申请单，由监理单位、建设单位共同盖章确认。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B1-6 本息缴付及时性

经核实，本项目债券资金利息由垣曲县财政局直接进行支付，垣曲县财政局按照运城市财政局下发的通知，在付息日前 7 个工作日将付息资金缴入运城市财政局规定账户，本项目付息方式为：半年一次，截止报告出具日，项目单位已按照规定足额支付债券利息，本息交付符合相关规定。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B1-7 资金使用合规性

经核实，项目单位资金使用符合国家财经法规和财务管理制度及专项债券资金规定的用途，未发现擅自变动、挪用项目资金的行为。

同时，项目单位在项目资金拨付时，严格按照财务管理制度及流程执行，资金拨付有完整的审批程序和手续，支付工程款时，需提供监理单位签订的工程款支付证书，并附有施工单位填写工程款支付报审表，经监理、建设单位盖章确认后，进行支付；其余款项均按照合同约定付款方式进行支付。

项目单位在项目建设期间设立项目资金专户，建立专账，对本项目收支进行独立核算。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

B2-1 运行机制有效性

经核实，该项目为项目单位重点工程项目，具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工明确，项目建设、维护人员岗位数量等安排到位，基本满足项目建设需要。

本项目属于关系社会公共利益、公共安全的公用事业项目，项目经垣曲县行政审批服务管理局审批，项目已纳入国家重大建设项目库。

项目单位建立健全的绩效目标跟踪监控机制，按月进行运行监控上报，并及时开展项目年度绩效自评工作。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%

B2-2 管理制度健全性

经核实，项目单位根据项目实际情况制定了项目财务管理制度，并在项目实施方案及资金平衡方案中对业务管理、资金管理等进行规定，基本有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项

目建设管理需求。

在项目实施过程中，有严格的考核、验收手续。如：项目单位在支付工程进度款时，除施工单位提出申请外，还需监理单位提供工程资金支付会签单，最终经施工单位、监理单位及建设单位共同签字盖章确认。

为保障项目顺利运营，项目单位制定债券风险防控预案及措施。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B2-3 制度执行有效性

经核实，项目单位制度执行较为有效，表现在：

(1) 制度执行方面：为贯彻落实各项政策、法规和规章制度，结合项目工程特点及施工全过程的情况，项目单位建立健全了管理规章制度及运营维护制度，同时确定各部门责任，分工明确，为项目顺利实施做好制度上的保障。

(2) 项目变更：主要为设计变更，在施工单位实际施工过程中，发现部分设计不合理，不符合现场实际情况，根据施工单位申请，经建设单位、监理单位审批，对项目设计进行优化。变更理由充分，手续完备。

(3) 项目实施的人员条件、场地设备及信息支撑均已落实，项目于 2021 年 8 月开工建设项目目前涉及的相关资料齐全（合同、进度款支付证明、财务资料等），待项目完工后，统一对项目资料进行整理归档。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

B2-4 采购管理规范性

经核实，项目根据垣曲县行政审批服务管理局规定的招投标方式，

确定相关单位，具体为：

(1) 建安工程：项目单位委托运城市精诚工程招标代理有限公司于2021年8月3日对项目一期工程进行招标，中标价格低于项目预算评审价，中标单位为中铁十七局集团有限公司，中标价格为106,052,931.79元。

(2) 监理：项目单位委托运城市精诚工程招标代理有限公司于2021年8月31日对项目一期工程监理进行招标，中标单位为山西安盾工程监理有限公司，中标价格为973,800.00元。

(3) 设计：项目单位委托运城市精诚工程招标代理有限公司于2021年8月31日对项目设计进行招标，中标单位为长大工程设计有限公司，中标价格为1,460,000.00元。

满分2分，根据绩效评价指标，本指标得分2分，得分率100%。

B2-5 信息公开规范性

经核实，项目债券利息支付及披露均由垣曲县财政局开展，垣曲县财政局已按照山西省政府专项债券管理暂行办法规定，及时披露债券资金还本付息使用等情况。

满分1分，根据绩效评价指标，本指标得分1分，得分率100%。

B2-6 问题整改情况

经核实，截止报告出具日，本项目未收到审计等外部监督的问题通报；在项目单位内部运行监控中暂未发现漏洞、问题等。

满分1分，根据绩效评价指标，本指标得分1分，得分率100%。

B2-7 信息系统管理和使用规范性

经核实，项目单位将专项债券项目基本情况及资金使用全流程及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台，

包括发行日期、利率、计息日、到期日、合同编号等。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

3. 产出类指标

产出类指标从建设目标完成率、资产形成率、质量达标率、安全施工目标、建设及时性、成本节约率、社会成本、生态环境成本 8 个方面对项目的产出情况进行评价，产出类指标分值 30 分，实际得分 17.78 分，得分率 59.27%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-4 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出数量	C1-1 建设目标完成率	8	0	0
	C1-2 资产形成率	2	0.78	39%
产出质量	C2-1 质量达标率	5	5	100%
	C2-2 安全施工目标	2	2	100%
产出时效	C3-1 建设及时性	5	2	40%
产出成本	C4-1 成本节约率	4	4	100%
	C4-2 社会成本	2	2	100%
	C4-3 生态环境成本	2	2	100%

C1-1 建设目标完成率

经核实，截止出具报告日，项目尚未完工。

满分 8 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0 分，得分率 0%。

C1-2 资产形成率

经核实，本项目尚未进行工程竣工结算，无法形成可备案登记的资产，参照工程款支付比例 39.22% 计算本指标分值。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.78 分，得分率 39%。

C2-1 质量达标率

经核实，项目未完工，尚未进行验收，但项目工程的建设符合国

家相关行业的质量检测和验收标准,符合建设设计中的功能,验收时,需监理单位、勘察单位、设计单位相关人员共同签字确认后,方能通过验收。

经核实,截止报告出具日,未发现项目后续存在的其他隐患,项目施工单位、监理单位等均通过公开招投标手续确定,相关人员资质经过专家审核,确保施工单位及施工人员具有相关建设资质。

满分 5 分,根据绩效评价指标,本指标得分 5 分,得分率 100%。

C2-2 安全施工目标

经核实,项目单位协同监理单位、施工单位按合同约定对施工现场进行安全隐患排查,对施工人员进行安全教育,督促施工方落实各项安全施工制度,防止各类安全事故发生,实现安全生产、文明施工管理目标。

截止报告出具日,本项目未发生重大安全事故。

满分 2 分,根据绩效评价指标,本指标得分 2 分,得分率 100%。

C3-1 建设及时性

根据项目实施方案,项目应于 2023 年 12 月前完工。

根据项目一期工程签订的施工合同约定,工期为 365 天,即 2021 年 8 月 12 日计划开工,2022 年 8 月 11 日计划完工。截止报告出具日,一期工程尚未完工。

综上所述,项目未按照合同约定期限完成一期工程建设任务,主要原因为:因疫情影响,导致部分建设材料无法及时到位,导致工期延后。

满分 5 分,根据绩效评价指标,本指标得分 2 分,得分率 40%。

C4-1 成本节约率

经核实，项目单位共收到项目资金债券资金 10,136.98 万元，其中专项债券资金 8,900.00 万元，自筹资金 1,236.98 万元，其中：9,286.00 万元已用于支付项目工程款、可研费等项目前期费用，结余资金 850.98 万元。目前项目尚未进行完工结算，已支出费用未超项目预算投资。

项目单位目前已使用债券资金 8,900.00 万元，全部于 2022 年支付，均已按照项目资金平衡方案制定的支出计划使用。

预算总投资 23,674.05 万元，其中建设工程费用 20,611.51 万元，与工程有关的其他费用 910.35 万元，预备费 2152.19 万元，截止报告出具日，项目共支出项目资金 9,286.00 万元，尚未涉及项目预备费支出。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

C4-2 社会成本

经核实，该项目建设过程中未接到群众投诉，未出现媒体重大负面舆情报道；未发生重大诉讼案件。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

C4-3 生态环境成本

经核实，项目单位严格落实施工环境保护措施，不存在因环境保护不到位被处罚的情形。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

4. 效益类指标

效益类指标从促进区域经济发展、带动相关配套基础设施投入、减少环境污染、人才技术支撑、财务支撑、外部环境支撑、群众满意度 7 个方面对项目的效益情况进行评价，效益类指标分值 10 分，实际

得分 9.43 分，得分率 94.3%。

具体得分情况如下表所示：

表 3-5 项目效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
经济效益	D1-1 促进区域经济发展	2	2	100%
社会效益	D2-1 带动相关配套基础设施投入	2	2	100%
生态效益	D3-1 减少环境污染	1	1	100%
可持续影响	D4-1 人才技术支撑	0.5	0.5	100%
	D4-2 财务支撑	0.5	0.5	100%
	D4-3 外部环境支撑	1	1	100%
满意度	D5-1 群众满意度	3	2.43	81%

D1-1 促进区域经济发展

该项目建成后，可提高沿线土地利用价值，创造劳动就业机会，提高交通、商贸、房地产、旅游、休闲娱乐业等第三产业的发展，对垣曲县国民经济的可持续发展将起积极推动作用。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

D2-1 带动相关配套基础设施投入

经核实，县城目前大部分为雨污合流制，通过改造埋设截流主干管道，最终重力自流排入拟新建的城南污水处理厂，现状城区污水处理率较低，且管网老化问题突出，根据县区规划用地布局及地形、水系、城市主导风向等因素，合理规划污水处理设施，逐步改造和提升城市排水系统，本项目实施后最终逐步过渡到完善的雨污分流排水体制。

随着垣曲县经济发展的需要，将于城市北部建设城南工业园区，根据其产业集聚区总体规划，其污水量约为 2.3 万吨/天，新建污水处理厂设计规模为 2.5 万吨/天，通过雨污分流管道可将收集来的污

水水源排入污水厂处理，增加污水处理收入；经过处理后可生成一部分再生水，垣曲县水资源紧缺，因此可将再生水纳入可利用水资源进行统一调配，再生水可回用于电厂循环冷却水等工业用水、城市绿化、道路浇洒等杂用水及城市河流水系、景观补充用水等。

项目已进入国家发改委重大建设项目库和财政部地方政府债务管理系统。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

D3-1 减少环境污染

该项目建成后，可减少排入周边水体的污染物，能有效的减轻亳清河流域的水体污染。将大大改善垣曲县的水环境质量，减少环境污染，创造自然优美的人居环境。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

D4-1 人才技术支撑

经核实，项目单位成立项目部，负责项目整体实施过程，并委托对应的建设、监理单位负责具体实施内容，人员配备能够满足项目持续良好建设；项目相关人员拥有所负责的具体事务的专业知识，技术方面得到对应支持。

满分 0.5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.5 分，得分率 100%。

D4-2 财务支撑

经核实，项目单位编制了项目资金平衡方案，项目总投资计划明确，后期续建资金有明确的来源渠道（包括垣曲县财政资金、申请专项债券资金及上级专项资金），还本付息资金来源明确且合理可行（项目投入运营后，收入稳定）。

满分 0.5 分，根据绩效评价指标，本指标得分 0.5 分，得分率 100%。

D4-3 外部环境支撑

经核实，项目单位与主管部门沟通协调及时有效，与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道，不存在相关部门责令整改等情况。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

D3-1 受益对象满意度

为更好更全面的了解群众满意度，评价人员通过现场发放问卷的方式，共发放问卷 150 份，收回有效问卷 150 份，统计得出受益对象平均满意度为 81.07%，详见附件 3。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2.43 分，得分率 81%。

四、绩效评价结果应用建议

（一）加强督促问题整改。将绩效评价结果及时反馈被评价单位，对被评价单位下达整改通知书，督促单位对存在的问题及时整改，并反馈整改情况，对整改情况进行跟踪调查。

（二）及时公开评价结果。将绩效评价报告在政府网站上向社会公开，接受社会监督。

五、项目存在的问题

项目工期滞后。根据项目实施方案，项目应于 2023 年 12 月前完工，根据项目一期工程签订的施工合同约定，项目于 2021 年 8 月 12 日计划开工，2022 年 8 月 11 日计划完工。经核实，截止绩效评价日，一期计划完成 16.78 公里，已经完成 13.97 公里；二期计划完成 17.19 公里，尚未开工。

六、相关建议

项目实施单位应以项目目标实际情况为基础，制定严格、明确、实用的详细计划，并将全面性、可操作性、可衡量性融入到进度计划中。针对进度滞后的项目任务，将任务进行分解，以满足必要的精细进度要求，方便管理人员更好地把握任务所进行的情况，有效预防滞后情况发生。同时加强对项目进度的监督把控，定期回顾项目进度，及时给出衔接办法，及时发现问题，以及及时整改，以确保项目进度不受影响，完成项目目标。

附件 1: 政府专项债券项目资金绩效评价指标体系（建设期）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	4	评价项目立项是否符合专项债券支持领域及方向、项目立项依据是否充分。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和城市发展规划（1分）； 2. 专项债券项目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（1分）； 3. 项目是否属于国家新增专项债券资金投向领域（1分）； 4. 项目是否纳入财政部地方政府债务管理系统项目库和发改委国家重大项目建设库（1分）。	4
				立项程序规范性	4	评价项目申请、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. 项目是否按照规定的程序申请设立，审批或备案是否符合相关要求（1分）； 2. 项目是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策（1分）； 3. 项目单位是否被中国人民银行列入征信系统黑名单（1分）； 4. 项目主体及有关主要负责人是否被人民法院列为被执行人（1分）。	4
		绩效目标	6	绩效目标合理性	2	评价绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与项目实际是否相符的情况。	1. 专项债券项目申报时是否制定相应的绩效目标，是否与债券资金投入的项目内容相符（1分）； 2. 设定的绩效目标是否切合实际，规范合理；绩效目标指标值是否符合当地经济社会发展需求（1分）。	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				绩效目标明确性	4	评价项目设定的绩效目标是否完整、清晰、可衡量、可量化，是否符合客观实际，绩效目标与项目实施是否相符的情况。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 项目绩效目标除了总体目标外是否设立了分阶段（或分年度）目标；（1分）； 2. 相应指标值的设定是否完整，是否与项目目标任务数（或计划数）相对应（1分）； 3. 细化分解的具体指标时间点、工作量、工作内容是否设定清晰、可衡量、可量化的指标（1分）； 4. 指标的设定依据是否充分真实合理；设定的指标是否便于日后的考核评价（1分）。 	4
		资金投入	6	资金筹集使用规范性	6	项目资金使用计划是否有测算依据，与实际需求是否相适应，用以反映和考核债券项目资金使用计划的科学性、合理性情况。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 项目资金来源是否符合相关规定（1分）； 2. 是否制定了与项目全生命周期相对应的资金筹集、使用、偿还计划（1分）； 3. 项目建设期内是否制定了较详细的资金使用计划，资金使用计划是否与资金平衡方案设定的计划支出进度相符（1分）； 4. 资金使用范围和规模是否与绩效目标以及实际需求相适应（1分）； 5. 专项债券期限是否与项目运营期限相匹配（1分）； 6. 债券资金是否是项目资金的唯一来源（1分）。 	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
管理	40	资金管理	25	债券资金到位率	2	评价项目债券资金的到位情况。	项目债券资金是否按计划及时拨付到项目实施主体帐户，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%，债券资金到位率 100%（2分）；80%（含）—100%（不含）（1.5分）；60%（含）—80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	2
				自筹资金到位率	3	评价项目单位自筹资金的到位情况。	项目自筹资金是否按计划及时拨付到位，资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%，资金到位率 100%（3分）；80%（含）—100%（不含）（2分）；60%（含）—80%（不含）（1分）；60%（不含）以下（0分）。	0
				资金支出进度率	6	评价项目资金支出与项目建设进度的匹配情况	项目债券资金支出与项目建设支出进度是否相匹配，资金支出进度率=项目建设支出金额/下达的项目债券资金金额×100%，（年度）资金支出进度率达 90%及以上（6分）；80%（含）—90%（5分）；75%（含）—80%（4分）；70%（含）—75%（3分）；65%（含）—70%（2分）；60%（含）—65%（1分）；60%以下（0分）。	6
				资金申请和归集规范性	4	评价项目债券资金申请合规性以及收支、还本付息及专项收入纳入政府性基金预算管理的情况。	1. 专项债券项目资金申请程序手续是否规范（1.5分）； 2. 专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理（1.5分）； 3. 收支科目核算是否准确（1分）。	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				成本控制有效性	3	评价项目单位成本控制情况。	1. 项目单位是否进行有效的成本控制，成本风险预警以及应对措施是否落实到位（1.5分）； 2. 债券资金成本控制是否到位，未在期限内（半年）形成较大（大于等于1%）息差倒挂（1.5分）。	3
				本息缴付及时性	3	评价项目单位是否按偿债计划及时、足额缴付本息情况。	项目资金是否按《新增专项债券资金使用及偿还协议》约定的时间、额度支付利息及归还本金（3分），发现不及时、未足额还款情况一次（2分），存在两次不及时、未足额还款情况扣3分（0分）。	3
				资金使用合规性	4	评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，专项债券资金是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1. 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相关专项债券资金管理制度规定的用途（1分）； 2. 项目单位在项目建设期间是否擅自变动、挪用项目资金（1分）； 3. 债券资金拨付使用手续是否符合相关的财务审批流程（1分）； 4. 项目建设期间收支是否独立核算，非预算单位是否设立项目资金专户（1分）。	4
管理	40	组织管理	15	运行机制有效性	3	评价项目单位是否有健全的运行管理机制，是否满足项目建设需求，用以考核运行机制有效性情况。	1. 是否具备清晰的内部管理组织架构，部门、人员分工是否明确，项目建设、维护人员岗位数量等是否安排到位，是否能够满足建设需要（1分）； 2. 单位重大决策，是否履行“三重一大”相关程序予以科学决策（0.5分）； 3. 是否建立健全绩效目标跟踪监控机制，是否按月进行运行监控并及时上报（1分）；	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
							4. 是否进行年度绩效自评（0.5分）。	
				管理制度健全性	3	评价项目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运营的保障情况。	1. 是否制定健全的业务、财务管理制度，资金管理办法、资金使用计划，是否有明确的议事规则和决策程序及内控管理流程，能够满足项目建设管理需求（2分）； 2. 是否制定债券风险防控预案或措施（1分）；	3
				制度执行有效性	3	评价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. 项目实施是否符合相关业务、财务等管理规定（1分）； 2. 项目变更调整理由是否充分，手续是否完备（0.5分）； 3. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.5分）； 4. 项目结束后，项目合同书、验收报告、技术签定等资料是否齐全并归档管理（1分）。	3
				采购管理规范性	2	评价项目单位建设过程中采购需求、程序是否合规的情况。	1. 项目实施中按照政府采购目录标准是否进行政府采购（1分）； 2. 采购程序是否合规，最终的采购结果是否符合采购期市场价格水平（1分）。	2
				信息公开规范性	1	评价项目是否及时、准确、完整地公开信息。	1. 专项债券资金是否按照政府债券信息公开管理办法及时披露债券资金还本付息使用等情况（0.5分）； 2. 披露信息是否准确、完整（0.5分）。	1

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				问题整改情况	1	评价项目在内外部监督发现问题后的整改情况	对于审计等外部监督、内部运行监控中发现的问题是否进行及时整改（1分）：（及时整改得1分，部分整改0.5分，未及时整改0分）。	1
				信息系统管理和使用规范性	2	评价项目在地方政府债务管理系统中录入信息的准确性、完整性和及时性。	专项债券项目及资金使用全流程是否及时、准确、完整、规范地录入地方政府债务管理系统等大数据平台（2分）；未及时录入一次扣1分，扣完2分为止。	2
产出	30	产出数量	10	建设目标完成率	8	评价项目建设是否实现预期产出数量目标。	项目是否按专项债券分年度计划完成工程建设数量目标，全部完成100%（8分）；90%（含）以上（6分）；80%（含）-90%（4分）；70%（含）-80%（3分）；60%（含）-70%（2分）；低于60%（0分）。	0
				资产形成率	2	评价项目实施的实际形成资产与计划形成资产的比率。	项目建设是否按计划形成相应资产，并及时进行备案登记（2分）（建设中未能形成可备案登记资产的，参照建设目标完成率。）	0.78
		产出质量	7	质量达标率	5	评价项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>1. 项目工程是否符合国家相关行业的质量检测和验收标准，是否符合建设设计中的功能（可据项目类型和需求做具体描述）（2分）；</p> <p>2. 项目实施过程中，是否严格实行项目监理制度，材料验收、质量检测等资料是否完备可查。（2分）</p> <p>3. 项目是否存在后续可能存在的其他隐患（建设前期的拆迁补偿款到位情况、具备建设资质情况等，结合具体项目面进行详细描述）（1分）。</p>	5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				安全施工目标	2	评价项目施工过程中安全生产周期是否达到约定要求，安全事故发生及处理情况等。用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	1. 项目单位是否按合同约定督促施工方落实各项安全施工制度，防止各类安全事故发生，实现安全生产、文明施工管理目标（1分）； 2. 未发生重大安全事故（1分）；发生重大安全责任事故此项分值0分。	2
		产出时效	5	建设及时性	5	评价项目实际建设进度与计划建设进度的比较，用以反映和考核项目建设的进展情况。	项目是否按照项目实施方案（或实施计划）设定的计划建设期限、合同约定期限内全部完成100%（5分）；延迟半年以内（3分）；延迟半年以上一年以下（2分）；延迟超过一年以上（0分）。	2
		产出成本	8	成本节约率	4	评价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。	1. 完工结算审计金额是否控制在计划投资总额内（2分）； 2. 债券资金是否按支出计划使用（1分）； 3. 项目预备费是否按规定用于工程建设支出（1分）。	4
	社会成本			2	评价实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。	1. 是否接到群众投诉，投诉受理与反馈是否按相关制度及时处理（0.5分）； 2. 是否出现媒体重大负面舆情报道及时控制引导，化解声誉风险（0.5分）； 3. 是否发生重大诉讼案件（1分）。	2	
	生态环境成本			2	评价实施项目对自然生态环境可能造成的负面影响。	1. 是否制定并严格落实施工环境保护措施（1分）； 2. 是否存在因环境保护不到位被处罚等情形（1分）；因环境保护不到位被行政或经济处罚（0分）。	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
效益	10	经济效益	2	促进区域经济发展	2	评价项目建设期是否实现预期经济效益目标。	按专项债券绩效目标申报表设定的年度经济效益目标及引领行业带来的直接经济效益。计划目标完成90%以上(2分);80%(含)-90%(1.5分);70%(含)-80%(1分);60%(含)-70%(0.5分);低于60%(0分)。	2
		社会效益	2	带动相关配套基础设施投入	2	评价项目投入建设后对社会发展带来的影响和效果,用于体现项目实施当年及一定时期内,如:带动相关配套基础设施投入、增加社会就业岗位、带动相关配套基础设施投入、带动上下游企业产值增加等方面的社会效益目标实现情况。	项目投入建设后按专项债券分年度绩效目标申报表设定的年度社会效益目标是否全部实现,是否获得相关荣誉、表彰以及媒体正面宣传报道(2分):(社会效益目标全部实现,有正面宣传报道2分;未全部实现1分;未实现0分。)	2
		生态效益	1	减少环境污染	1	评价项目投入建设后对生态发展带来的影响和效果,用于体现项目实施当年及一定时期内,如:减少环境污染、改善空气质量等方面的生态效益目标的实现情况。	项目投入建设后按绩效目标设定的生态效益目标是否全部实现(1分):(全部实现1分;部分实现0.5分;未实现0分。)	1
		可持续影响	2	人才技术支撑	0.5	评价项目投入建设后持续配备足够数量的人才、技术,用以反映项目的可持续性。	1.是否配备满足项目持续良好建设的人才数量(0.3分); 2.是否能提供项目持续良好建设的技术力量(0.2分)。	0.5

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				财务支撑	0.5	评价项目未来资金来源是否有保障，资金使用和工程建设是否有计划，是否能实现工程总建设目标，用于反映项目可持续情况。	项目总投资计划是否明确，后期续建资金是否有明确的来源渠道，还本付息资金来源是否明确且合理可行（0.5分）；计划不够明确，来源渠道不确定的视情况扣分。	0.5
				外部环境支撑	1	评价项目是否妥善处理主管部门、监管部门、合作单位的关系，建立良好的沟通机制并能够持续保持，用于反映项目可持续情况。	1. 项目单位与主管部门沟通协调及时有效（0.5分）； 2. 与监管部门及其他相关部门及单位保持良好的业务关系及沟通渠道（0.5分）； (存在一次被相关部门责令整改情况及不良反映，存在一次扣0.2分；直至1分扣完为止。)	1
		满意度	3	社会公众满意度	3	评价服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。	满意度 $\geq 90\%$ （3分）； $60\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得分=满意度 $\times 3$ 分，满意度 $< 60\%$ ，（0分）。	2.43
合计	100		100		100			84.21

附件 2：绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 决策 (20 分)	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	4	4
		A1-2 立项程序规范性	4	4
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2	2
		A2-2 绩效目标明确性	4	4
	A3 资金投入	A3-1 资金筹集使用规范性	6	6
	B 管理 (40 分)	B1 资金管理	B1-1 债券资金到位率	2
B1-2 自筹资金到位率			3	0
B1-3 资金支出进度率			6	6
B1-4 资金申请和归集规范性			4	4
B1-5 成本控制有效性			3	3
B1-6 本息缴付及时性			3	3
B1-7 资金使用合规性			4	4
B2 组织管理		B2-1 运行机制有效性	3	3
		B2-2 管理制度健全性	3	3
		B2-3 制度执行有效性	3	3
		B2-4 采购管理规范性	2	2
		B2-5 信息公开规范性	1	1
		B2-6 问题整改情况	1	1
		B2-7 信息系统管理和使用规范性	2	2
C 产出 (30 分)	C1 产出数量	C1-1 建设目标完成率	8	0
		C1-2 资产形成率	2	0.78
	C2 产出质量	C2-1 质量达标率	5	5
		C2-2 安全施工目标	2	2
	C3 产出时效	C3-1 建设及时性	5	2
	C4 产出成本	C4-1 成本节约率	4	4
		C4-2 社会成本	2	2
C4-3 生态环境成本		2	2	
D 效益 (10 分)	D1 经济效益	D1-1 经济效益	2	2
	D2 社会效益	D2-1 社会效益	2	2
	D3 生态效益	D3-1 生态效益	1	1
	D4 可持续影响	D4-1 人才技术支撑	0.5	0.5
		D4-2 财务支撑	0.5	0.5
		D4-3 外部环境支撑	1	1
D5 满意度	D5-1 社会公众满意度	3	2.43	
合 计			100	84.21

附件 3：绩效评价问卷调查

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程

绩效评价问卷调查

尊敬的先生/女士：

您好！受垣曲县财政局委托，我公司对绩效评价问卷调查的实施情况开展绩效评价。现需要采访您几个问题，约需 5 分钟，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

山西光大会计师事务所（普通合伙）

2023 年 5 月

一、个人基本情况

1. 性别：男 女

2. 年龄： 18 岁以下 18-24 岁 25-44 岁
45-64 岁 65 岁以上

3. 职业：学生 教师/科研人员 公司职工
企事业单位人员 服务/商贸人员 军人
离退休人员 其他

二、满意度调查（以下是景区的一些指标，请按自己的意愿，在符合问题的答案上画“√”）

1. 您对项目总体进度是否满意？

满意 基本满意 不满意

2. 您对项目完成部分工程质量是否满意

满意 基本满意 不满意

3. 您对项目建成后在减少环境污染方面所起作用是否满意

满意 基本满意 不满意

4. 您对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意

满意 基本满意 不满意

5. 您对项目建成后对改善居住环境的效果是否满意

满意 基本满意 不满意

6. 对本项目的建设,你还有哪些不满意的地方、有哪些意见或建议,
请写在下方:

附件 4：社会调查问卷汇总分析报告

垣曲县城区排水管网雨污分流改造工程

绩效评价满意度调查

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次调查对象为垣曲县城居民。

（二）调查内容

调查问卷内容包括：对项目总体进度是否满意；对项目完成部分工程质量是否满意；对项目建成后在减少环境污染方面所起作用是否满意；对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意；对项目建成后对改善居住环境的效果是否满意。

二、调研方法与抽样方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，在问卷调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和问卷方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）抽样方式

为保证社会调查工作的开展，本次调查工作人员从垣曲县城居民中随机抽取 150 名群众发放调查问。

三、问卷的发放和回收

为方便调研对象作答，保证调研的科学性和严谨性，评价组采用现场发放问卷的方式。共发放 150 份，收回 150 份有效问卷，有效问卷回收率 100%。

四、满意度计分标准

采用加权法计算满意度，将满意分值设为 3 分，一般满意分值设

为 2 分，不满意分值设为 1 分。根据选项占比加权计算满意分值，每调查项满意度分值=实际得分/满分×100%。

五、调查问卷的分析

本次调查问卷共发放 150 份，收回 150 份，问卷调查对象男性 65 位，女性 85 位，男女比例适中；调查对象涉及各个行业，其中企事业单位人员与离退休人员占比较大，约为 116 位，占比 73.33%；调查对象的年龄分布相对比较集中，主要为 25-64 岁之间，约为 141 位，占比 94%。此次调查问卷样本选择合理，具有足够的代表性。

2、基本问题分析

(1) 您对项目总体进度是否满意

根据调查问卷结果显示，41.33%的受访者对项目总体进度满意，32%的受访者对项目总体进度基本满意，26.67%的受访者对项目总体进度不满意。分析得出，受访者对项目总体进度满意度为 71.56%。

(2) 您对项目完成部分工程质量是否满意

根据调查问卷结果显示，55.33%的受访者对项目总体进度满意，36%的受访者对项目总体进度基本满意，8.67%的受访者对项目总体进度不满意。分析得出，受访者对项目完成部分工程质量满意度为 82.22%。

(3) 您对项目建成后在减少环境污染方面所起作用是否满意

根据调查问卷结果显示，60.67%的受访者对项目总体进度满意，28.67%的受访者对项目总体进度基本满意，10.67%的受访者对项目总体进度不满意。分析得出，受访者对项目建成后在减少环境污染方面所起作用满意度为 83.33%。

(4) 您对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意

根据调查问卷结果显示，63.33%的受访者对项目总体进度满意，

31.33%的受访者对项目总体进度基本满意，5.33%的受访者对项目总体进度不满意。分析得出，受访者对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用满意度 86.00%。

(5) 对项目建成后对改善居住环境的效果是否满意

根据调查问卷结果显示，58.67%的受访者对项目总体进度满意，29.33%的受访者对项目总体进度基本满意，12.00%的受访者对项目总体进度不满意。分析得出，受访者对项目建成后对改善居住环境的效果满意度为 82.22%。

3、满意度分析

本次发放调查问卷 300 份，收回有效问卷 300 份，综合得分为 81.07 分，具体满意度分项得分见附表。

附表：满意度分项得分情况

序号	项目	满意		基本满意		不满意		满意度%
		人数	比例%	人数	比例%	人数	比例%	
1	您对项目总体进度是否满意	62	41.33	48	32.00	40	26.67	71.56
2	您对项目完成部分工程质量是否满意	83	55.33	54	36.00	13	8.67	82.22
3	您对项目建成后在减少环境污染方面所起作用是否满意	91	60.67	43	28.67	16	10.67	83.33
4	您对项目建设的安全指示牌对安全行驶所起作用是否满意	95	63.33	47	31.33	8	5.33	86.00
5	您对项目建成后对改善居住环境的效果是否满意	88	58.67	44	29.33	18	12.00	82.22
综合满意度								81.07