

# 交城县主输水管网更换工程 绩效评价报告

主管部门：交城县住房和城乡建设管理局

实施单位：交城县城镇供水有限公司

委托单位：交城县财政局

评价机构：山西交城信达审计事务所有限公司

2024 年 11 月 18 日

## 目录

摘 要	1
一、 基本情况	6
(一) 项目概况	6
(二) 项目绩效目标	10
二、 绩效评价工作开展情况	11
(一) 绩效评价目的、对象和范围	11
(二) 绩效评价的依据	12
(三) 评价原则及方法	12
(四) 绩效评价指标体系	15
(五) 绩效评价工作过程	16
三、 综合评价情况及评价结论	18
(一) 总体评价结论	18
(二) 主要绩效分析	18
四、 绩效评价指标体系分析	18
(一) 决策类指标分析	18
(二) 过程类指标分析	20
(三) 产出类指标分析	21
(四) 效益类指标分析	22
五、 绩效自评核实情况及复核结论	23
六、 项目经验及做法、存在的问题及原因分析	23
(一) 项目经验及做法	23
(二) 项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析	24
七、 有关建议	25
八、 其他需要说明的问题	25
(一) 有关评价责任的说明	26
(二) 提示报告使用者注意事项的说明	26

九、 附件	26
附件 1：绩效评价打分表	28
附件 2：调查问卷分析	36
附件 3：访谈提纲	37
附件 4：基础数据表	38
附件 5：资料核查清单	39
附件 6：绩效目标申报表	40

摘 要

一、概述要素

（一）项目实施内容

交城县主输水管网更换工程建设规模及内容:输水管线改造:大营加压站-交西水厂, 双线 DN400, 总长 14.128 公里;交西水厂-旧水厂, 双线 DN400, 总长 2.536 公里;旧水厂-总水厂, 双线 DN500,总长 0.64 公里。建设工期: 15 个月。工程总投资:3776.03 万元。

（二）项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	产出数量	交西公路-交西水厂-旧水厂-总水厂	10.98 公里
		大营村-307 国道北	6.324 公里
	产出质量	工程验收合格率	100%
		设备验收合格率	100%
		符合国家、行业建设标准	符合
	产出时效	工程建设周期	15 个月
	产出成本	项目投资成本	≤3776.03 万元
		建筑安装工程费	≤2893.97 万元
		工程建设其他费用	≤668.32 万元
		基本预备费	≤213.74 万元
	社会效益指标	当地用水条件	改善
自来水供需矛盾		减小	
节约用水		实现	
满意度指标	服务对象满意度指标	居民满意度	90%以上

（三）项目资金性质及收支情况

实际到位和支出金额: 截止 2024 年 9 月 30 日, 到位资金 17930000.00 元。资金来源: 交城县财政局关于下达 2023 年第

七批政府债券资金交城县主输水管网更换工程 29000000.00 元，交城县人民政府关于 2024 年第二次调整专项债券用途调出交城县主输水管网更换工程 11070000.00 元。已支付 17921689.00 元，到位资金还剩 8311 元未支付。

2023 年资金到位情况		2023-2024 年资金支付情况	
资金来源	金额 (元)	支付内容	金额 (元)
2023 年第七批政府 债券资金	1793000 0	1 标段施工合同	10567680
		2 标段施工合同	5380000
		清单编制合同	85190
		设计合同	730000
		施工招标代理合同	87495
		设计招标代理合同	7289
		工程测量合同	61000
		可研报告合同	94000
		勘察合同	175435
		监理合同	108600
		涉路安全技术评价合同	80000
		检测合同	15000
		事前绩效评估费用	90000
		编制平衡方案	50000
		财务评价报告	70000
		法律意见书	90000
		高速占地补偿费用	230000
合计	1793000 0	17921689	

(四) 评价结论

通过评分，本项目最终总得分为 96 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”。

交城县主输水管网更换工程的实施，将原有输水管网更新改

造，去除安全隐患，改善当地的用水条件，减小自来水供需矛盾，实现节约用水，保障了城市高质量发展，使人民生活更安全、更舒心、更美好。

## 二、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

通过数据采集、访谈、问卷等形式对交城县主输水管网更换工程进行客观评价，最终评价得分为 96 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中规定绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评价级别为“优”。

整体来看，交城县主输水管网更换工程立项依据充分，程序规范，符合政策文件要求及相关政策；预算编制较为严谨科学，资金使用合规，对现有制度执行较为有效；工程建设任务均已完成且验收合格，工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计。通过实施项目，将原有输水管网更新改造，去除安全隐患，改善当地的用水条件，减小自来水供需矛盾，实现节约用水，保障了城市高质量发展，使人民生活更安全、更舒心、更美好。

加强项目领导，规范项目管理。项目单位收到项目计划任务通知后，积极编制交城县主输水管网更换工程实施方案并遵照执行。为保障项目实施效果，成立了由相关业务负责人组成的项目领导小组，建立建全项目管理制度和资金管理办法，落实项目任务和责任，有效促进了交城县主输水管网更换工程的顺利开展。

但评价组也发现，项目建设过程中存在以下问题：

### 1.绩效自评报告内容不全面。

绩效自评报告表述不全面，不详实，主要表现在绩效自评报告中未表述资金到位情况、资金支付情况、绩效目标情况，未对绩效指标完成情况分析，提出的问题不够全面。

## 2.项目完善进度需进一步提升。

工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计，实际完成率较低，项目完善进度需进一步提升，加强项目完善进度控制。

## 3.项目管理制度需进一步完善。

项目未制定实施后后续管护制度，未对项目实施产出，后续管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容进行规定，无法对项目后续管护起到指导作用，项目效益保障机制有待进一步提升。

# 三、相关建议

## 1.提高对项目绩效目标的重视程度，提升绩效管理水平。

建议项目主管单位重视项目的绩效目标设置和绩效自评价工作，严格按照国家、山西省绩效管理相关政策要求，根据交城县主输水管网更换工程具体实施内容，并结合工程类项目指标设置原则，细化绩效指标，设置完善、全面、可衡量的绩效指标体系，预算申报时填写绩效目标申报表。同时，建立绩效目标指标实现程度和预算执行进度“双监控”机制，对项目施工进度、资金支出进度、目标完成情况进行动态监测，发现问题及时纠正，以促进专项资金绩效目标的实现。

## 2.加强项目全流程管理，切实提高项目效益实现程度。

一是要积极协调各部门做好项目前期可行性研究论证工作，及时掌握第一手资料，确保项目真实、可靠、可行，提高入库项目质量，确保可以随时开工建设。二是进一步加强对项目的监管，确保完成建设任务，加快项目建设进度，严格项目把控建设质量。三是优化项目实施管理。建立项目管理的统筹协调机制，对项目投资评审、招标投标、项目监理、工程验收、竣工决算等环节，按照时间进度能够同步开展相关工作的，要尽量统一组织实施，及时跟踪项目工程进度，提高办理业务的工作效率。



# 交城县主输水管网更换工程 绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《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》、《交城县财政局关于开展财政支出项目重点绩效评价的通知》等文件的规定，受交城县财政局委托，山西交城信达审计事务所有限公司承担交城县主输水管网更换工程的绩效评价工作。

评价组于 2024 年 10 月 22 日启动评价工作，经过前期调研、咨询、数据采集、核查核对、调查问卷、访谈、评价工作底稿编制等环节的工作，于 2024 年 11 月 20 日前完成绩效评价工作。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

2022 年 6 月 10 日国务院办公厅印发《城市燃气管道等老化更新改造实施方案(2022-2025 年)》(以下简称《实施方案》)。

《实施方案》提出，要以习近平新时代中国特色社会主义思想

想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，按照党中央、国务院决策部署，坚持以人民为中心的发展思想，完整、准确、全面贯彻新发展理念，统筹发展和安全，坚持适度超前进行基础设施建设和老化更新改造，加快推进城市燃气管道等老化更新改造，加强市政基础设施体系化建设，保障安全运行，提升城市市高质量发展，让人民群众生活更安全、更舒心、更美好。

《实施方案》明确，按照聚焦重点、安全第一，摸清底数、系统治理，因地制宜、统筹施策，建管并重、长效管理的原则，在全面摸清城市燃气、供水、排水、供热等管道老化更新改造底数的基础上，马上规划部署，抓紧健全适应更新改造需要的政策体系和工作机制，加快开展城市老化管道更新改造工作，彻底消除安全隐患。2022 年抓紧启动实施一批老化更新改造项目。2025 年底前，基本完成城市燃气、给水管道等老化更新改造任务。

《实施方案》要求，各地区各有关部门要认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，加快推进城市燃气、给水管道等老化更新改造工作，健全工作机制，落实各项政策，加强统筹管理，抓好组织实施。

作为重要的城市基础设施，供水管网是一个城市人民生活的生命线，因此，保证供水管网输水畅通、水质稳定，确保用户对水量、水压、水质的要求是供水企业的宗旨。同时，供水管网的安全运行，也直接影响到供水企业的经济效益和社会效益。

交城县两座水源地大营水源地、瓦窑水源地之间输水管线材

质落后、使用年限较长、运行环境存在安全隐患，无法满足城市供水需求，急需解决安全隐患、防范化解风险，坚持保障供水安全。

## 2.项目实施内容

(1) .项目法人:交城县城镇供水有限公司;

(2) .项目主管部门:交城县住房和城乡建设管理局;

(3) .建设规模及内容: 输水管线改造:大营加压站-交西水厂, 双线 DN400, 总长 14.128 公里;交西水厂-旧水厂, 双线 DN400, 总长 2.536 公里;旧水厂-总水厂, 双线 DN500,总长 0.64 公里。  
建设工期: 15 个月。工程总投资:3776.03 万元。

表 1-1 项目计划实施内容及完成情况

实施单位	计划实施内容	建设完成情况
交城县 城镇供水 有限公司	输水管线改造:大营加压站-交西水厂, 双线 DN400, 总长 14.128 公里;交西水厂-旧水厂, 双线 DN400, 总长 2.536 公里;旧水厂-总水厂, 双线 DN500,总长 0.64 公里。	第一标段: 307 国道北-交西水厂, 球墨铸铁给水管 DN400, 8352m;交西水厂-旧水厂, 球墨铸铁给水管 DN400, 2213m;旧水厂-总水厂, 球墨铸铁给水管 DN500, 395m。 第二标段: 大营加压站至 307 国道北主输水管网更换为双线 DN400 给水管线, 顶管穿越青银高速并向北敷设至 307 国道, 沿 307 国道路南向东敷设 DN400 给水管双线至交西路口, 顶管穿越 307 国道, 至 307 国道北, A0+000-A3+160, 单线长 3160 米, 双线长 6320 米。

## 3.项目资金来源及支付情况

实际到位和支出金额: 截止 2024 年 9 月 30 日, 到位资金 17930000.00 元。资金来源: 交城县财政局关于下达 2023 年第七批政府债券资金交城县主输水管网更换工程 29000000.00 元,

交城县人民政府关于 2024 年第二次调整专项债券用途调出交城县主输水管网更换工程 11070000.00 元。已支付 17921689.00 元，到位资金还剩 8311 元未支付。

2023 年资金到位情况		2023-2024 年资金支付情况	
资金来源	金额 (元)	支付内容	金额 (元)
2023 年第七批政府 债券资金	1793000 0	1 标段施工合同	10567680
		2 标段施工合同	5380000
		清单编制合同	85190
		设计合同	730000
		施工招标代理合同	87495
		设计招标代理合同	7289
		工程测量合同	61000
		可研报告合同	94000
		勘察合同	175435
		监理合同	108600
		涉路安全技术评价合同	80000
		检测合同	15000
		事前绩效评估费用	90000
		编制平衡方案	50000
		财务评价报告	70000
		法律意见书	90000
		高速占地补偿费用	230000
合计	1793000 0	17921689	

#### 4. 项目的组织与管理

交城县主输水管网更换工程由交城县城镇供水有限公司、交城县住房和城乡建设管理局组织并全程监督管理。

#### 5. 利益相关方

交城县主输水管网更换工程的相关方包括：

(1) 项目实施机构及预算单位：交城县城镇供水有限公司、交城县住房和城乡建设管理局；

(2) 项目资金拨付单位：交城县财政局；

(3) 建设实施单位：交城县城镇供水有限公司；

(4) 受益对象：交城县内受益公众。

## (二) 项目绩效目标

### 绩效总目标

提高县城主输水管网的安全性，保障居民用水安全。

### 绩效分目标

评价组根据项目实施方案、资金管理办法等相关资料，梳理该项目目标如下：

表 1-3 项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	产出数量	交西公路-交西水厂-旧水厂-总水厂	10.98 公里
		大营村-307 国道北	6.324 公里
	产出质量	工程验收合格率	100%
		设备验收合格率	100%
		符合国家、行业建设标准	符合
	产出时效	工程建设周期	15 个月
	产出成本	项目投资成本	≤3776.03 万元
		建筑安装工程费	≤2893.97 万元
		工程建设其他费用	≤668.32 万元
		基本预备费	≤213.74 万元
	社会效益指标	当地用水条件	改善
		自来水供需矛盾	减小
		节约用水	实现
满意度指标	服务对象满意度指标	居民满意度	90%以上

## 二、绩效评价工作开展情况

在充分了解交城县主输水管网更换工程实施程序后，我们确定在绩效评价现场工作中，项目资金的支出结构、长效管理机制等作为重点关注环节考虑。在获取项目资金到位、支出情况等资料的基础上，按照“决策—过程—产出一效益”的逻辑路径，独立构建了科学合理的指标体系，形成了以指标体系、社会调研为核心的工作方案。通过调查问卷、访谈记录、现场核查等方式，结合（交财绩〔2024〕7号）、（晋发〔2018〕39号）等绩效评价文件，利用指标体系对该项目进行绩效评价。通过对周边及县城群众问卷调查结果的分析，得出受益群众的满意度。

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提供公共服务水平。本次绩效评价工作主要是围绕交城县主输水管网更换工程的实施过程及拨付资金情况，按照交城县县级预算绩效管理要求，运用科学合理的指标体系和评价方法，对交城县主输水管网更换工程立项充分性、项目管理水平、资金使用合法合规性、项目效益实现程度等开展绩效评价，全面反映交城县主输水管网更换工程资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性。同时，及时发现问题，总结经验，提出改进建议，以进一步加强和完善项目绩效管理，并为交城县政

府相关决策及下一年度预算安排提供重要依据。

## 2.评价对象和范围

评价的对象为交城县主输水管网更换工程。评价资金17930000.00 元。

## 3.评价期间和评价基准日

(1) 本项目绩效评价的评价期间为 2023 年 1 月至 2024 年 9 月。

(2) 本次绩效评价基准日为 2024 年 9 月 30 日。

### (二) 绩效评价的依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《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）；

(3) 山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资〔2014〕36 号）；

(4) 交城县财政局《关于印发<2023 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）；

(5) 《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）；

### (三) 评价原则及方法

#### 1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学规范、统筹兼顾、激励约束、公平公正的基本原则。参照绩效评价的基本原则和本项目的特点，根据

交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等相关文件的要求，设计指标体系。围绕项目依据、资金落实、业务管理、财务管理、产出、效益等方面，从决策、过程、产出到效益的整体情况。

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，采用定量与定性相结合的方法，注重财政支出的经济性、效率性和有效性。综合分析交城县主输水管网更换工程的资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置绩效评价指标体系，确保绩效评价结果科学合理可行。

（2）绩效相关原则。本次绩效评价针对交城县主输水管网更换工程具体支出及其产出绩效进行比较，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）公开公正原则。绩效评价第三方机构严格遵守各项工作纪律，独立客观地出具评价意见。实施单位所提供的数据经工作人员的现场核实，基本符合真实、客观的要求。保证评价结果客观公正，并积极接受社会公开监督。

## 2.绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的方法，以材料核查、访谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等多种方法。

（1）比较法：是指通过实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效目标实现



程度。

本次绩效评价通过对项目资金预算与资金实际到位金额进行比较，评价资金保障情况。

(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。

本次绩效评价通过核查相关文件、会计账簿、会计凭证及原始单据等资料，考察交城县主输水管网更换工程资金支付是否规范、是否专项核算，专款专用，从而得出资金使用合规性分值。

(3) 公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方法对财政支出效果进行评判、评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价我们进行问卷调查，并对调查结果进行分析，从而得出受益群体对项目社会效益的评价的满意度。

### 3.绩效评价方式

一是资料审阅。从被评价部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。

二是现场调研。通过调研，进一步了解项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合项目特点制定适用的评价指标体系。

三是实地评价。绩效评价工作组根据分工，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、问卷调查等方式，组织开展实地评价。在绩效评价实施过程中，根据评价对象的具体情况，设计数据收集表格收集评价数据、资料；同时发放调查问卷调查项

目的公众满意度以及评价相关的信息。

(四) 绩效评价指标体系

1.绩效评价指标体系

根据国家与交城县财政局《关于印发<2024 年度县级财政重点绩效评价实施方案>的通知》（交财绩〔2024〕7 号）等绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则等制定指标目标值，形成交城县主输水管网更换工程绩效评价指标体系。

交城县主输水管网更换工程总体指标体系框架由 4 个大类组成，包括 4 项一级指标、10 项二级指标及 17 项三级指标组成，详见表 2-1。

表 2-1 指标体系框架表

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值
A 决策 (20)	A1 项目立项 (8)	A11 立项依据充分性	4
		A12 项目程序规范性	4
	A2 绩效目标 (6)	A21 绩效目标合理性	3
		A22 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入 (6)	A31 预算编制科学性	3
		A32 资金分配合理性	3
B 过程 (20)	B1 资金管理 (12)	B11 资金到位率	4
		B12 预算执行率	4
		B13 资金使用合规性	4
	B2 组织实施 (8)	B21 管理制度健全性	4
		B22 制度执行有效性	4
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10)	C11 实际完成率	10
	C2 产出质量 (10)	C21 质量达标率	10
	C3 产出时效 (5)	C31 完成及时性	5
	C4 产出成本 (5)	C41 成本节约率	5

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值
D 效益 (30)	D1 项目效益 (30)	D11 实施效益	15
		D12 满意度	15
合计			100

## 2.绩效评分分值评级

根据《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），本次绩效评价结果等级划分标准详见下表所示：

表 2-2 评价结果等级划分标准表

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

## （五）绩效评价工作过程

### 1.绩效评价组

本次绩效评价工作由山西交城信达审计事务所有限公司开展，包括前期调研、制定工作方案、社会调查、撰写评价报告，评价组成员名单详见表 2-3。

表 2-3 评价组成员分工

职务	姓名	执业资格	职责分工
组长	杨平	注册会计师	负责协调绩效评价整体工作
组长	刘仲英	注册会计师	负责绩效评价工作方案和报告撰写工作
组员	梁建新	高级会计师	负责绩效评价报告的校对、问卷调查、现场核实。
组员	武晓琴	初级会计师	负责评价资料的整理归档、现场勘查及相关资料收集。

职务	姓名	执业资格	职责分工

## 2.绩效评价工作过程

本次项目的评价期间为 2024 年 10 月 22 日至 2024 年 11 月 20 日前，具体安排如下：

(1) 项目启动阶段（2024 年 10 月 22 日）

(2) 进行调研，研发指标体系和绩效评级工作方案（2024 年 10 月 22 日-11 月 30 日）

搜集资料，全面了解交城县主输水管网更换工程审批、施工及资金支付情况，现场调研，与相关人员进行交流和探讨，研制设计完整的指标体系，形成工作方案，交由交城县财政局审核。

(3) 核查准备（2024 年 10 月 31 日-11 月 5 日）

评价组根据确定的工作方案，下发资料清单等至实施单位，准备相关资料；同时对所有参与核查人员进行培训，对检查内容、关注点、注意事项等进行讲解，统一标准，确保核查质量。

(4) 现场调研（2024 年 11 月 6 日-11 月 14 日）

评价组对所收集的资料进行查验，对完成情况做深入了解，并组织开展问卷调查、访谈等调研。

(5) 数据分析，撰写绩效评价报告（2024 年 11 月 15 日-11 月 20 日）

分析评价数据，依据制订的评价标准和评分细则，对项目进行量化打分，撰写绩效评价报告，针对存在问题提出改进建议。

组织专家对报告进行评审，评审通过后，依据相关意见对报告进行完善，形成绩效评价报告终稿提交财政部门。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）总体评价结论

通过评分，本项目最终总得分为 96 分，按照绩效评级标准，评价等级为“优”，各指标得分情况详见下表：

表 3-1 项目绩效得分情况

一级指标	权重分值	得分	得分率
决策	20	20	100.00%
过程	20	18	90.00%
产出	30	28	93.33%
效益	30	30	100.00%
合计	100	96	96.00%

#### （二）主要绩效分析

交城县主输水管网更换工程的实施，提高县城主输水管网的安全性，保障居民用水安全。从成本效益分析情况看，相匹配的完成了与预期投入相符的建设产出，建设成本控制符合相关标准，实现了预期社会效益。

### 四、绩效评价指标体系分析

#### （一）决策类指标分析

决策类指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三方面进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。具体见下表：

表 4-1 决策类指标得分情况

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

A11 立项依据充分性：项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 4 分。

A21 立项程序规范性：项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 4 分。

A21 绩效目标合理性：①项目实施单位填报了绩效目标，进行绩效自评，得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，绩效目标设置项目明确，得 1 分；③与确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。以上，该指标得 3 分。

A22 绩效指标明确性：①指标设置较为完整。绩效指标包括产出数量、质量、时效指标等，得 1 分；②指标设置明确、清晰、可量化，得 1 分；③绩效目标与项目目标任务数相对应，得 1 分。以上，该项指标得 3 分。

A31 预算编制科学性：1.预算内容与项目内容匹配，得 1 分；3.预算额度测算依据充分，按照项目建设标准编制，得 2 分；以上，该项指标得 3 分。

A32 资金分配合理性：根据项目实施方案及合同文件、资金下达文件，通过查看项目支出明细账、支出凭证等原始资料，项目资金支出包括工程款、待摊费用等内容，预算与项目实际支出相适应，得 3 分。以上，该项指标得 3 分。

## （二）过程类指标分析

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 18 分，得分率为 90%。具体见下表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
B1 资金管理	B11 资金到位率	4	2
	B12 预算执行率	4	4
	B13 资金使用合规性	4	4
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	4
	B22 制度执行有效性	4	4
合计		20	18

项目资金到位及时、足额，资金使用合规。项目资金足额到位并落实，财务管理制度较为健全，资金使用符合国家相关财经法规及财务管理制度，拨付程序完整，有报账申请表，财政直接拨付凭证，资金往来票据，发票等，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

B11 资金到位率：交城县主输水管网更换工程资金预算指标

为 3776.03 万元，现到位资金为 1793.00 万元，故资金到位率为  $1793.00 \text{ 万元} / 3776.03 \text{ 万元} \times 100\% \times 4 \text{ 分} \approx 2 \text{ 分}$ ，得 2 分。

B12 预算执行率：根据资金支付资料显示，截止 2024 年到位资金 1793.00 万元，实际支付 1792.1689 万元，未支付 0.8311 万元，项目资金执行率为  $1792.1689 \text{ 万元} / 1793.00 \text{ 万元} \times 100\% = 99\%$ ，得 4 分。

B13 资金使用合规性：①项目资金管理办法符合资金管理办法，及国家相关法律，得 1 分；②资金拨付有完整的审批程序和手续，留存有支出凭证并取得相关发票，得 1 分；③符合项目预算批复及合同规定用途，得 1 分；④通过对项目支付凭证及发票等原始凭证的复核不存在套取、截留、挤占、虚列支出等情况，得 1 分。以上，该指标得 4 分。

B21 管理制度健全性：经审核，该项目实施单位交城县城镇供水有限公司制订有健全的业务管理制度及财务管理制度，且相关制度合法、合规、完善。故得 4 分。

B22 制度执行有效性：①项目实施过程中遵守相关法律法规及管理制度，得 2 分；②项目合同资料、验收等相关资料齐全，均已归档，得 2 分。以上，该项指标得 4 分。

### （三）产出类指标分析

产出类指标主要从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价。产出类指标权重分 30 分，实际得分 28 分，得分率为 93.33%。具体见下表：



表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
C1 产出数量	C11 实际完成率	10	8
C2 产出质量	C21 质量达标率	10	10
C3 产出时效	C31 完成及时性	5	5
C4 产出成本	C41 成本节约率	5	5
合计		30	28

C11 实际完成率: 交城县主输水管网更换工程均已实施完成, 工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计, 得 8 分。

C21 质量达标率: 验收组对本工程进行综合验收。经查, 各检验批、分项工程、分部工程符合设计要求, 施工质量均满足有关质量验收标准的要求, 经压力试验, 满足使用工程。得 10 分。

C31 完成及时性: 根据相关资料, 经核实, 交城县城镇供水有限公司开展实施的项目均已在规定的时间内完成, 得 5 分。

C41 成本节约率: 项目的预计投资未超出控制价, 得 5 分。

#### (四) 效益类指标分析

效益类指标主要考察实施效益和满意度两个方面。效益类指标权重分 30 分, 实际得分 30 分, 得分率为 100%。具体见下表:

表 4-4 效益类指标分析

二级指标	三级指标	分值	得分
D 效益	D11 实施效益	15	15
	D21 满意度	15	15
合计		30	30

D11 实施效益: 通过交城县主输水管网更换工程的实施, 将原有输水管网更新改造, 去除安全隐患, 改善当地的用水条件, 减小自来水供需矛盾, 实现节约用水, 有效提高供水效率, 保障

了城市高质量发展，使人民生活更安全、更舒心、更美好。得 15 分。

D12 满意度：根据对满意度现场调查问卷的统计，居民平均满意度为 $\geq 90\%$ ，得 15 分。

## 五、绩效自评核实情况及复核结论

### （一）绩效自评核实情况

项目单位提供了交城县主输水管网更换工程绩效自评报告，自评报告阐述了项目概况、实施进度情况、产生的效益情况、发现的问题及整改措施及建议等。

### （二）绩效自评复核结论

绩效自评报告表述不全面，不详实，主要表现在绩效自评报告中未表述资金到位情况、资金支付情况、绩效目标情况，未对绩效指标完成情况分析，提出的问题不够全面。

## 六、项目经验及做法、存在的问题及原因分析

通过数据采集、访谈、问卷等形式对交城县主输水管网更换工程进行客观评价，最终评价得分为 96 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中规定绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评价级别为“优”。

整体来看，交城县主输水管网更换工程立项依据充分，程序规范，符合政策文件要求及相关政策；预算编制较为严谨科学，资金使用合规，对现有制度执行较为有效；工程建设任务均已完

成且验收合格,工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计。通过实施项目,将原有输水管网更新改造,去除安全隐患,改善当地的用水条件,减小自来水供需矛盾,实现节约用水,保障了城市高质量发展,使人民生活更安全、更舒心、更美好。

加强项目领导,规范项目管理。项目单位收到项目计划任务通知后,积极编制交城县主输水管网更换工程实施方案并遵照执行。为保障项目实施效果,成立了由相关业务负责人组成的项目领导小组,建立健全项目管理制度和资金管理办法,落实项目任务和责任,有效促进了交城县主输水管网更换工程的顺利开展。

但评价组也发现,项目建设过程中存在以下问题:

#### 1.绩效自评报告内容不全面。

绩效自评报告表述不全面,不详实,主要表现在绩效自评报告中未表述资金到位情况、资金支付情况、绩效目标情况,未对绩效指标完成情况分析,提出的问题不够全面。

#### 2.项目完善进度需进一步提升。

工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计,实际完成率较低,项目完善进度需进一步提升,加强项目完善进度控制。

#### 3.项目管理制度需进一步完善。

项目未制定实施后后续管护制度,未对项目实施产出,后续管护责任主体、管护资金来源、管护具体措施等关键内容进行规定,无法对项目项目后续管护起到指导作用,项目效益保障机制有待进一步提升。

## 七、相关建议

### 1.提高对项目绩效目标的重视程度，提升绩效管理水平。

建议项目主管单位重视项目的绩效目标设置和绩效自我评价工作，严格按照国家、山西省绩效管理相关政策要求，根据交城县主输水管网更换工程具体实施内容，并结合工程类项目指标设置原则，细化绩效指标，设置完善、全面、可衡量的绩效指标体系，预算申报时填写绩效目标申报表。同时，建立绩效目标指标实现程度和预算执行进度“双监控”机制，对项目施工进度、资金支出进度、目标完成情况进行动态监测，发现问题及时纠正，以促进专项资金绩效目标的实现。

### 2.加强项目全流程管理，切实提高项目效益实现程度。

一是要积极协调各部门做好项目前期可行性研究论证工作，及时掌握第一手资料，确保项目真实、可靠、可行，提高入库项目质量，确保可以随时开工建设。二是进一步加强对项目的监管，确保完成建设任务，加快项目建设进度，严格项目把控建设质量。三是优化项目实施管理。建立项目管理的统筹协调机制，对项目投资评审、招标投标、项目监理、工程验收、竣工决算等环节，按照时间进度能够同步开展相关工作的，要尽量统一组织实施，及时跟踪项目工程进度，提高办理业务的工作效率。

## 八、其他需要说明的问题

### （一）有关评价责任的说明

项目单位责任是提供专项资金项目绩效自评报告相关的基础

工作材料与项目资金财务核算资料等有关资料，并对其真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是依据《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》等相关法律、法规、制度、办法进行绩效评价工作，交城县主输水管网更换工程资金绩效评价的可靠性基于相关部门和项目单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位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。

## **（二）提示报告使用者注意事项的说明**

1.本所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告仅供交城县主输水管网更换工程绩效评价使用，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，报告书的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人。

3.在项目评价过程中，项目实施单位虽然按照相关要求提供绩效评价资料，但仍有部分资料未能及时提供，不能满足评价指标需求。

## **七、附件**

附件 1.绩效评价打分表

附件 2.调查问卷分析

附件 3.访谈提纲

附件 4.基础数据表

附件 5.资料核查清单

附件 6.绩效目标申报表

山西交城信达审计事务所有限公司

主评人：

中国·山西·吕梁

2024 年 12 月



## 附件 1：绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
A 决策 (20)	A1 项目立项 (8)	A11 立项依据充分性 (4)	充分	反映和考核项目立项依据情况	1、有相关政策依据；2、申报、批复程序合规；符合得相应权重分，不符合不得分。	4	项目立项充分、规范，预算编制及资金分配科学合理。在项目实施方案中，依据国家相关标准，对项目实施各部分分别进行预算测算，并据此分配资金，预算编制较为科学，资金分配较为合理，得 4 分。	4	100.00 %
		A12 项目程序规范性 (4)	规范	反映和考核项目申报程序合规情况	1、有相关政策依据；2、申报、批复程序合规；符合得相应权重分，不符合不得分。	4	该项目通过招投标程序后，选取承包单位并签订合同，同时经审核，工程项目的合同等资料齐全，得 4 分。	4	100.00 %
	A2 绩效目标 (6)	A21 绩效目标合理性 (3)	合理	反映和考核项目绩效目标是否与项目实施情况相符	1.项目实施单位填报绩效目标，进行绩效自评，得 1 分； 2.项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得 1 分； 3.是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。	3	①项目实施单位填报了绩效目标，进行绩效自评，得 1 分；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，绩效目标设置项目明确，得 1 分；③与确定的项目投资额或资金量相匹配，得 1 分。以上，该指标得 3 分。	3	100.00 %
		A22 绩效指标明确性 (3)	明确	反映和考核项目绩效指标是否可细化、部分指标可量化	1.指标设置完整性。项目的产出数量、质量、时效指标，预期达到的效果性指标，得 1 分； 2.指标设置明确性。即绩效指标设置清晰，可细化、量化，与资金或项目属性特点、支出	3	①指标设置较为完整。绩效指标包括产出数量、质量、时效指标等，得 1 分；②指标设置明确、清晰、可量化，得 1 分；③绩效目标与项目目标任务数相对应，得 1 分。以上，该项指标得 3 分。	3	100.00 %



一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
					内容相关，得 1 分；3.绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。				
	A3 资金投入 (6)	A31 预算编制科学性 (3)	科学	反映和考核资金预算编制是否按照科学、合理，是否满足实际资金需求	1.预算内容与项目内容匹配，得 1 分；2.预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 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，得 1 分。	3	1.预算内容与项目内容匹配，得 1 分；2.预算额度测算依据充分，按照项目建设标准编制，得 2 分；以上，该项指标得 3 分。	3	100.00 %
		A32 资金分配合理性 (3)	合理	反应和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	1.资金的核算是否做到专款专用、单独核算；得 1 分。2、支出是否有完整的审批程序和手续；得 1 分。3、是否存在违反项目资金实施细则规定，截留、挪用、或造成资金损失的情况；得 1 分。	3	根据项目实施方案及合同文件、资金下达文件，通过查看项目支出明细账、支出凭证等原始资料，项目资金支出包括工程款、待摊费用等内容，预算与项目实际支出相适应，得 3 分。以上，该项指标得 3 分。	3	100.00 %
B 过程 (20)	B1 资金管理 (12)	B11 资金到位率 (4)	100 %	反映和考核项目资金落实到位情况	(实际到位资金/预算资金) × 100%×4 分计算得分,得 4 分。	4	交城县主输水管网更换工程资金预算指标为 3776.03 万元，现到位资金为 1793.00 万元，故资金到位率为 1793.00 万元/3776.03 万元*100%×4 分≈2 分，得 2 分。	2	50.00%

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
		B12 预算执行率 (4)	100 %	反映和考核项目预算资金使用程度	实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率, 执行率大于等于 90%得 4 分, 90%至 60%按比例得分, 执行率低于 60%不得分。	4	根据资金支付资料显示, 截止 2024 年到位资金 1793.00 万元, 实际支付 1792.1689 万元, 未支付 0.8311 万元, 项目资金执行率为 1792.1689 万元 /1793.00 万元*100%=99%, 得 4 分。	4	100.00 %
		B13 资金使用合规性 (4)	合规	反映和考核项目财务拨付合规性情况	1.项目资金管理办法符合专项资金管理办法、《中华人民共和国会计法》的规定,得 1 分; 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续,得 1 分; 3.符合项目预算批复或合同规定用途,得 1 分; 4.不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得 1 分。	4	①项目资金管理办法符合资金管理办法, 及国家相关法律, 得 1 分; ②资金拨付有完整的审批程序和手续, 留存有支出凭证并取得相关发票, 得 1 分; ③符合项目预算批复及合同规定用途, 得 1 分; ④通过对项目支付凭证及发票等原始凭证的复核不存在套取、截留、挤占、虚列支出等情况, 得 1 分。以上, 该指标得 4 分。	4	100.00 %
	B2 组织实施 (6)	B21 管理制度健全性 (3)	健全	反映和考核项目财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	1.已制定或具有相应的档案管理制度、财务管理制度等管理制度 (2 分); 2.所制定的档案管理制度、财务管理制度等管理制度合法、合规、完整(2 分)。	4	经审核, 该项目实施单位交城县城镇供水有限公司制订有健全的业务管理制度及财务管理制度, 且相关制度合法、合规、完善。故得 4 分。	4	100.00 %
		B22 制度执行有效性 (2)	有效	反映和考核项目各项制度执行情况	1.遵守相关法律法规和相关管理规定, 得 2 分; 2.项目实施的人员条件、信息等落实到	4	①项目实施过程中遵守相关法律法规及管理制度, 得 2 分; ②项目合同资料、验收等相关资料齐全, 均已归档, 得 2 分。以上, 该项指标得 4 分。	4	100.00 %

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
					位，得 1 分；3.项目相关资料齐全并归档，得 1 分。				
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10)	C12 实际完成率 (10)	100 %	反映和考核项目产出数量目标的实现程度	是否按照各项目制定的实施方案，完成相应建设内容。	10	交城县主输水管网更换工程均已实施完成，工程建设完成后工程造价咨询报告还未完成审计，得 8 分。	8	80.00%
	C2 产出质量 (10)	C22 质量达标率 (10)	100 %	反映和考核项目产出质量目标的实现程度	根据相关项目验收合格，得满分，否则不得分。	10	验收组对本工程进行综合验收。经查，各检验批、分项工程、分部工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收标准的要求，经压力试验，满足使用工程。得 10 分。	10	100.00 %
	C3 产出时效 (5)	C32 完成及时性 (5)	100 %	反映和考核项目产出时效目标的实现程度	是否在规定的时间内完成项目的实施，完成得满分，否则不得分。	5	根据相关资料，经核实，交城县城镇供水有限公司和交城县住房和城乡建设管理局开展实施的项目均已在规定的时间内完成，得 5 分。	5	100.00 %
	C4 成本控制 (5)	C41 产出成本 (5)		反映和考核污水处理厂提标改造成本控制情况	交城县主输水管网更换工程的成本未超出预算评审价格，符合得满分，不符合不得分。	5	项目的预计投资未超出控制价，得 5 分。	5	100.00 %
D 效益 (30)	D1 项目 (30)	D11 实施效益 (15)	改善	反映和考核项目实施所产生的效益	通过现场调查，群众对该项目可改善居民生产生活条件认可率 90%以上得满分，每低于 5%扣 10%权重分，扣完为止。	15	通过交城县主输水管网更换工程的实施，将原有输水管网更新改造，去除安全隐患，改善当地的用水条件，减小自来水供需矛盾，实现节约用水，	15	100.00 %

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释	评价标准	目标分值	评分过程	得分	得分率
							有效提高供水效率，保障了城市高质量发展，使人民生活更安全、更舒心、更美好。得 15 分。		
		D21 满意度 (15)	≥ 90%	反映和考核社会公众及服务对象对项目实施效果的满意程度	平均分数≥90%得满分，<90%得 10 分，<80%得 5 分，<70%不得分	15	根据对满意度现场调查问卷的统计，居民平均满意度为≥90%，得 15 分。	15	100.00 %
合计						100		96	96.00%

## 附件 2：调查问卷分析

### 一、调查对象与调查内容

本次问卷调查的对象为交城县主输水管网更换工程周边及县城范围内群众。

调查内容详见以下调查问卷。

### 二、调查方法与调查方式

#### （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进行修改和调整，以保证调查切合实际，顺利进行。

#### （二）调查方式

本次调查采用问卷调查的方式，评价小组向群众随机发放问卷 100 份，调查该项目实施的满意度。

#### （三）调查时间

2024 年 11 月 6 日—2024 年 11 月 12 日。

#### （四）调查数量

此次共计划发放问卷 100 份，实际有效回收问卷 100 份，即有效问卷回收率达 100%。

#### （五）调查问卷的有效性分析

因为此次发放问卷数量有限，因此具有一定的局限性。

## 交城县主输水管网更换工程 满意度调查问卷

### (一) 基础信息

1、您知道并了解交城县主输水管网更换工程吗？

A.明确了解 B.大概了解 C.不知道

2、您的年龄

A.30 岁以下 B.30-40 岁 C.40-50 岁 D.50 岁以上

### (二) 满意度

1、您对交城县主输水管网更换工程完成后是否满意？

A.非常满意 B.满意 C.一般满意 D.不满意

2、您对主输水管网更换工程持什么态度？

A.非常满意 B.满意 C.一般满意 D.不满意

3、您认为是否改善了当地用水条件？

A.非常满意 B.满意 C.一般满意 D.不满意

4、您认为是否可以提高用水安全性？

A.非常满意 B.满意 C.一般满意 D.不满意

### （三）意见与建议

您对交城县主输水管网更换工程不满意的原因有哪些，有哪些建议？

### （四）评价

您认为交城县主输水管网更换工程实施中对您有哪些影响？

年 月 日

## 调查问卷统计分析

序号	调查内容	满意 (或可以)	一般满意 (或影响一般)	不满意(或 不影响)	满意度(或认 可度) 占比
1	您对交城县主输水管网 更换工程完成后是否满 意?	98	2	0	98%
2	您对主输水管网更换工 程持什么态度?	99	1	0	99%
3	您认为是否改善了当地 用水条件?	96	3	1	96%
4	您认为是否可以提高用 水安全性?	99	1	0	99%
	平均满意度	392	7	1	98%



### 附件 3：访谈提纲

访谈地点：交城县城镇供水有限公司办公室

参加人员：梁建新、武晓琴等

访谈人员：交城县主输水管网更换工程负责人

访谈内容记录：

1. 请您简单介绍项目的主要实施内容。

输水管线改造:大营加压站-交西水厂, 双线 DN400, 总长 14.128 公里;交西水厂-旧水厂, 双线 DN400, 总长 2.536 公里;旧水厂-总水厂, 双线 DN500,总长 0.64 公里。建设工期: 15 个月。工程总投资:3776.03 万元。

2. 请您简要谈谈项目资金使用情况。

项目实际到位和支出金额: 交城县主输水管网更换工程合同总价款为 25056592.44 元, 截止 2024 年 9 月 30 日共计到位资金 17930000.00 元, 已支付 17921689.00 元, 到位资金还剩 8311 元未支付。

3、可以谈谈交城县主输水管网更换工程实施的意义吗?

交城县主输水管网更换工程的实施, 将原有输水管网更新改造, 去除安全隐患, 改善当地的用水条件, 减小自来水供需矛盾, 实现节约用水, 保障了城市高质量发展, 使人民生活更安全、更舒心、更美好。

## 附件 4：基础数据表

考核指标	数据	计划值	实际完成值
社会效益	当地用水条件	改善	改善
	自来水供需矛盾	减小	减小
	节约用水	实现	实现

**附件 5：资料核查清单**

序号	资料名称
1	2023-2024 年度项目预算资金下达文件
2	2023-2024 年度项目资金收支明细账
3	工程相关施工合同、待摊费用合同等
4	项目相关验收报告
5	项目实施其他相关资料

## 附件 6：绩效目标申报表

一级目标	二级目标	三级目标	目标值
产出	产出数量	实际完成率	100%
	产出质量	工程验收合格率	100%
		设备质量合格率	100%
		国家、行业建设标准	符合
	产出时效	工程建设周期	15 个月
	产出成本	项目投资成本	≤3776.03 万元
		建筑安装工程费	≤2893.97 万元
		工程建设其他费用	≤668.32 万元
		基本预备费	≤213.74 万元
效益	实施效益	当地用水条件	改善
		自来水供需矛盾	减小
		节约用水	实现
	满意度	居民满意度	≥90%