

巴州且末县 2024 年度 项目绩效评价报告

项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施
建设项目

项目单位：且末县商务和工业信息化局

主管部门：且末县商务和工业信息化局

委托单位：且末县财政局

评价机构：新疆财讯睿智信息咨询有限公司





项目关键信息表

评价机构全称（盖章）：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | | | | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------|-----------|-----------------|---------------|
| 项目名称 | 巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目 | | 建设周期 | 1 年 | 评价年度 | 2023 年-2024 年 |
| 项目主管部门 | 且末县商务和工业信息化局 | | 联系人及联系方式 | | 程慧杰 13179870208 | |
| 项目实施单位 | 且末县商务和工业信息化局 | | 联系人及联系方式 | | 程慧杰 13179870208 | |
| 资金来源 | 地方政府专项债券资金 | | | | | |
| 项目总概算 | 8000 | 专项债券资金 | 5000 | 专项债券资金占比 | 62.5% | |
| 2023-2024 年专项债券评价金额 | 2000 | 2023-2024 年专项债券资金执行数 | 1800 | 专项债券资金执行率 | 90% | |
| 采用的评价方法与评价标准 | 评价方法：因素分析法、比较法 评价标准：计划标准、通用标准、行业标准 | | | | | |
| 绩效评价结果 | 通过项目实施单位提供的基础数据、访谈获取的信息资料，评价组对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 91.03 分，评价等级为“优”。 | | | | | |
| 项目主评人（签字） | 李刚 | | | | | |



摘要

一、项目概述

（一）项目概况

2021 年，国家发展改革委等十部门出台《关于推进污水资源化利用的指导意见》（发改环资〔2021〕13 号），明确提出了北方城市再生水利用 25%，京津冀再生水利用率 35% 的要求。根据意见，2025 年，全国污水收集效能显著提升，县城及城市污水处理能力基本满足当地经济社会发展需要，水环境敏感地区污水处理基本实现提标升级；全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到 25% 以上，京津冀地区达到 35% 以上；工业用水重复利用、畜禽粪污和渔业养殖尾水资源化利用水平显著提升；污水资源化利用政策体系和市场机制基本建立。到 2035 年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。项目实施后，能有效地完善且末县市政产业园基础设施建设，提高水资源供给能力、缓解供需矛盾，又可减少水污染，保障水生态安全，对于推进生态文明建设，实现高质量发展具有重要意义。

随着且末县化工工业园区污水系统纳污范围和工业园的发展，以及入工业园企业的不断增加，污水排放量将会大幅增长，若不尽快治理，污染会更加严重，将会严重制约且末县的发展。兴建且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目，是水环境治理的重要组成部分，是表明基础设施完善程度和衡量生态环保的标志之一。随着国家政策和民众对环境的要求日趋提高，为有效地保护城市及且末县的水环境，



不断完善工业园区基础配套设施，优化绿色生态环境，增强竞争优势，落实科学发展观、实现社会、经济可持续发展，建设污水处理厂既是国家的政策和形势的要求，也是加强且末县化工工业园自身基础设施建设和完善其功能、建设生态城市的需要。

（二）项目实施情况

工程实际开工日期为 2023 年 10 月 19 日，工程实际完工日期为 2024 年 9 月 26 日。根据园区企业入驻实际情况，目前实施一标段项目（总投资 2000 万元），建设内容为在污水处理厂原有 100m³/d 生化处理的基础上，配套设置 2x200 m³/d 生化处理装置，新建 500m³/d 污水处理装置及辅助配套设施，处理规模达到 1000 方/日，包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，厌氧池，好氧池，MBR 膜池，格栅进水泵站，中水回用管网等配套附属设施。主体、设施设备及安全方面现已竣工验收但未投入使用，通过访谈了解到消防方面还未验收，预计在 2025 年 8 月进行验收工作。

（三）绩效目标

1.总目标

根据施工合同中显示：计划开工时间为 2023 年 10 月 19 日，计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日；通过新建污水处理厂 1 座，包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，厌氧池，缺氧池，好氧池，MBR 膜池，格栅进水泵站等配套附属设施，该项目的实施将进一



步完善工业园区基础设施建设，提升化工园区污水处理的集约化，减轻企业的负担。

2.年度绩效目标

根据且末县商务和工业信息化局提供的《且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目支出绩效目标表》，该项目的年度目标见下表：

表 1-2 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设对项目支出绩效目标表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值 |
|-------|---------|--------------------------|------------|
| 产出指标 | 数量指标 | 本期日处理污水(立方/d) | 10000 立方/d |
| | | 生活污水处理率(%) | ≥80% |
| | 质量指标 | 项目设计变更率(%) | ≤10% |
| | | 竣工验收合格率(%) | 100% |
| | | 项目融资倍数(%) | 62.5% |
| | 时效指标 | 项目按计划开工率(%) | ≥95% |
| | | 项目按计划完工率(%) | ≥95% |
| | | 政府债券资金三个月内形成支出(天) | ≤90 天 |
| | 成本指标 | 项目预算控制率(%) | 100% |
| | | 污水处理成本(万元) | ≤215.11 万元 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 项目正常运转率(%) | ≥95% |
| | 生态效益 | 减少未处理生活污水、垃圾直接排放量(立方 /d) | 有效减少 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 受益群众满意度 | ≥95% |
| | | 排污企业满意度 | ≥95% |

二、绩效评价情况



（一）评价结论

运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和访谈获取的数据及项目单位提供的资料，评价组对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为91.03分，评价等级为“优”

（二）预算执行情况

截止2024年12月31日，共申请专项债券资金2000万元，资金到位率100%，实际支出1800万元，执行率90%；其中：2023年申请专项债券资金1000万元，资金到位率100%，执行率为100%；2024年申请专项债券资金1000万元，资金到位率100%，实际支出800万元，执行率为80%。

表 1-2 资金使用情况表

| 序号 | 项目施工单位 | 付款内容 | 付款金额 | 付款日期 |
|----|-------------------------------|--------------------|------|-------------|
| 1 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 300 | 2023年11月24日 |
| 2 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 700 | 2023年12月18日 |
| 3 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 2024年5月31日 |
| 4 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 2024年6月24日 |



(三) 项目绩效情况

完成巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目建设，实现项目收益自平衡；通过该项目的实施将进一步完善工业园区基础建设；提升化工园区污水处理的集约化；减轻了企业的负担。

三、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

该专项经费项目实施的关键环节包括预算编制、资金申请、资金使用、监督检查和绩效评价等。针对各个环节制定了《且末县商务和工业信息化局预算编制与审核制度》、《且末县商务和工业信息化局项目施工、变更与资金支付内部控制管理制度》、《且末县商务和工业信息化局资金使用管理办法》、《且末县商务和工业信息化局绩效管理制度》等。也制定了相应的项目管理办法。在该专项经费项目实施过程中，且末县商务和工业信息化局严格按照各类管理办法开展各关键环节的相应工作，确保该专项经费项目正确顺利的实施。

该专项经费项目实施过程中涉及到的有商工局、财政局、人社局、昆仑工业园区等部门单位，其中商工局负责对该项目进行监管，根据合同约定按工程进度支付资金，财政局负责资金的支付，人社局劳动监察大队负责审核该项目在实施过程中是否存在拖欠农民工工资情况，在项目选址时征求了昆仑工业园区意见建议，四个单位在该专项经费实施过程中各司其职，密切配合，有效保障了项目的实施。

(二) 存在的问题



1.项目前期工作不规范

根据工程《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目合同台账》《施工许可证》及访谈结果，该项目实际于 2023 年 10 月进场施工，办理施工许可证日期 2024 年 6 月，因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为 2023 年新增地方政府专项债券资金，按照县财政局要求该资金必须在当年支付完毕，否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐，无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回，故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。

2.预算申报规模及资金与实际建设情况存在差异

经查阅《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》《施工合同》《完工验收记录》等资料，该项目测算总投资为 8000 万元（其中专项债资金 5000 万元、配套资金 3000 万元），而项目实际签订的合同价格为 1989.86 万元。从项目推进情况来看，前期预算申报时拟定的建设规模，与后续实际开展建设的实施规模存在一定差异，预算申报阶段的资金额度，与项目实际建设内容及规模对应的所需资金相比，未能完全实现匹配。

3.债务项目存续期信息披露存在不完整情况

根据查阅且末县人民政府官方网站公开内容可知且末县商务和工业信息化局项目进度延迟未进行披露。

4.项目未按计划推进，项目建设进度滞后

根据施工合同、工程质量竣工验收记录、资金支付文件凭证等资料显示，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日，实际竣工验



收时间为 2024 年 9 月 26 日,项目完工时间不符合计划要求。本次专项债总资金为 2000 万元,截至目前实际总支出 1800 万元。剩余 10%的债券资金尚未支付,主要原因一是消防工程尚未验收,导致尾款未能支付;二是项目尚未完成竣工审计。

四、有关建议

针对项目中存在的问题,建议如下:

(一) 强化项目前期审批协同联动

1.建议由当地县政府牵头,建立专项债券项目审批“绿色通道”机制。针对使用专项债券资金的项目,提前梳理立项、规划、施工许可等全流程审批节点,明确各审批部门的职责分工与时限要求。财政部门在下达专项债券资金时,同步将项目信息推送至住建、发改等审批部门,推动审批部门提前介入项目前期筹备工作,指导建设单位梳理所需资料清单,对资料准备过程中存在的难点问题提供针对性支持,缩短审批周期,确保项目在资金使用时限内完成合法合规的审批手续。

2.建议对项目建设单位及相关负责人开展法律法规和项目管理培训,重点强调《建筑法》中关于“未取得施工许可证不得开工”的规定,明确“未批先建”可能面临的行政处罚、质量安全风险及后期审计问题。要求建设单位在申报专项债券资金前,充分评估项目前期审批的复杂性,预留充足的审批时间,避免因对审批流程预估不足导致被动局面。同时,鼓励建设单位引入专业咨询机构协助梳理审批资料,提高资料完整性与规范性,加快审批进度。



(二) 项目预算管理优化建议

一是强化前期预算编制精准性。项目立项及预算申报阶段，需组织专业团队开展全面实地调研，充分结合巴州且末县化工园区污水处理实际需求、区域建设条件、建材及施工市场价格走势等因素，科学核定建设规模；同时联动设计、造价、施工等多方力量，对总投资测算方案进行多轮论证，尤其针对专项债资金部分，严格按照专项债使用规范细化资金分配，避免仅凭理论数据估算导致预算额度与实际需求脱节。二是建立预算执行动态管控机制。项目实施过程中，定期对比预算申报规模与实际建设进度、预算资金额度与合同支付金额，一旦发现偏差及时分析成因（如设计优化、工程量调整等合理因素或前期测算疏漏等问题），并制定合规调整方案；加强合同签订前的审核把关，确保合同价格与实际建设内容、规模精准匹配，同时规范专项债资金使用流程，保障资金支出符合预算规划及政策要求。三是完善项目复盘与经验复用机制。项目完工后，针对预算与实际差异情况开展专项复盘，梳理问题根源并形成总结报告，将相关经验教训纳入项目管理体系；后续同类基础设施项目（尤其是涉及专项债资金的项目）预算编制时，可参考本次项目的复盘成果，进一步优化预算编制流程和方法，提升项目全周期预算管理水平。

(三) 完善机制强化监督提升信息披露水平

建议且末县商务和工业信息化局针对项目进度延迟未披露问题，完善信息披露制度，明确将项目进度延迟情况纳入必须公开的内容范畴，包括延迟原因、预计恢复时间、应



对措施等具体信息；建立定期核查机制，确保项目进度延迟信息及时、准确在政府官网披露；同时强化监督，提升债务项目存续期信息披露的完整性与透明度。

（四）强化项目进度全周期管控

1.建立“计划-跟踪-预警-调整”的全流程进度管理机制。项目开工前，由建设单位会同施工、监理单位根据合同工期编制详细的三级进度计划（总进度计划、月进度计划、周进度计划），明确关键节点（如主体结构完工、设备安装、调试等）的完成时限，并将责任落实到具体班组及负责人。施工过程中，监理单位每日记录工程进展，每周对比实际进度与计划进度，对滞后超3天的工序及时发出预警，建设单位组织专题会议协调解决，如调整施工工序、增加资源投入等，避免小延误累积成大延期。同时，将进度完成情况与工程款支付挂钩，对按期或提前完成节点的，优先支付进度款；对滞后节点的，按比例暂缓支付并要求限期整改。

2.关于专项债剩余资金支付的意见建议：**一是**加快消防验收进度，明确责任部门和时间节点，协调消防、住建局等主管部门尽快完成验收工作，扫清尾款支付的前置障碍；**二是**同步推进竣工审计，督促审计机构加快审计流程，对项目建设情况、资金使用合规性等进行全面核查，确保审计结果满足支付条件；**三是**建立联动机制，由项目主管部门牵头，定期沟通消防验收与审计进展，及时解决过程中出现的问题，待两项工作完成后，按照规定程序及时支付剩余债券资金，提高资金使用效率，确保专项债资金规范有序使用。



目 录

| | |
|------------------------------------|----|
| 摘要..... | 1 |
| 一、基本情况..... | 1 |
| （一）项目概况..... | 1 |
| （二）项目绩效目标..... | 5 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 6 |
| （一）绩效评价目的..... | 6 |
| （二）评价对象和范围..... | 7 |
| （三）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价定级标准等..... | 7 |
| （四）绩效评价过程。..... | 10 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 11 |
| （一）评价结论..... | 11 |
| （二）项目绩效情况..... | 14 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 14 |
| （一）项目决策情况..... | 14 |
| （二）项目过程情况..... | 17 |
| （三）项目产出情况..... | 24 |
| （四）项目效益情况..... | 26 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析..... | 26 |
| （一）主要经验及做法..... | 26 |
| （二）存在的问题..... | 27 |
| 六、有关建议..... | 29 |
| 七、绩效评价结果应用建议..... | 31 |



| | |
|----------------------|----|
| 八、其他需说明的问题 | 32 |
| 附件 1 评价指标体系 | 34 |
| 附件 2 评价工作底稿 | 50 |
| 附件 3 基础表 | 55 |
| 附件 4 访谈提纲 | 57 |
| 附件 5 现场照片 | 58 |
| 附件 6 征求意见函 | 61 |
| 附件 7 被评价单位反馈意见 | 62 |



地方政府债券项目绩效评价报告

为加强财政资金管理，树立预算绩效理念，提高资金使用效率及效益，受巴州财政局委托，新疆财讯睿智信息咨询有限公司（以下简称“财讯睿智”）根据《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（新财规〔2022〕5号）等文件要求对“巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目”进行了第三方绩效评价，经过材料核查、现场查勘、专家评审及综合分析评价等，最终得出评价结论并形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

2021年，国家发展改革委等十部门出台《关于推进污水资源化利用的指导意见》（发改环资〔2021〕13号），明确提出了北方城市再生水利用25%，京津冀再生水利用率35%的要求。根据意见，2025年，全国污水收集效能显著提升，县城及城市污水处理能力基本满足当地经济社会发展需要，水环境敏感地区污水处理基本实现提标升级；全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到3



5%以上；工业用水重复利用、畜禽粪污和渔业养殖尾水资源化利用水平显著提升；污水资源化利用政策体系和市场机制基本建立。到 2035 年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。项目实施后，能有效地完善且末县市政产业园基础设施建设，提高水资源供给能力、缓解供需矛盾，又可减少水污染，保障水生态安全，对于推进生态文明建设，实现高质量发展具有重要意义。

随着且末县化工工业园区污水系统纳污范围和工业园的发展，以及入工业园企业的不断增加，污水排放量将会大幅增长，若不尽快治理，污染会更加严重，将会严重制约且末县的发展。兴建且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目，是水环境治理的重要组成部分，是表明基础设施完善程度和衡量生态环保的标志之一。随着国家政策和民众对环境的要求日趋提高，为有效地保护城市及且末县的水环境，不断完善工业园区基础配套设施，优化绿色生态环境，增强竞争优势，落实科学发展观、实现社会、经济可持续发展，建设污水处理厂既是国家的政策和形势的要求，也是加强且末县化工工业园自身基础设施建设和完善其功能、建设生态城市的需要。

2.主要内容及实施情况

主要内容：根据施工合同中显示：计划开工时间为 2023 年 10 月 19 日，计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日；新建污水处理厂 1 座，规模可达到 10000 吨/日、包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，灰



氧池，缺氧池，好氧池，MBR膜池，格栅进水泵站等配套附属设施。

实施情况：工程实际开工日期为2023年10月19日，工程实际完工日期为2024年9月26日。根据园区企业入驻实际情况，目前实施一标段项目（总投资2000万元），建设内容为在污水处理厂原有100m³/d生化处理的基础上，配套设置2x200m³/d生化处理装置，新建500m³/d污水处理装置及辅助配套设施，处理规模达到1000方/日，包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，厌氧池，好氧池，MBR膜池，格栅进水泵站，中水回用管网等配套附属设施。主体、设施设备及安全方面现已竣工验收但未投入使用，通过访谈了解到消防方面还未验收，预计在2025年8月进行验收工作。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目建设总投资8000万元。其中专项债资金5000万元，占总投资的62.5%；配套资金3000万元，占总投资的37.5%。2024年申请专项债券资金1000万元，专项债券资金到位金额1000万元，资金到位率100%。

（2）资金使用情况

截止2024年12月31日，共申请专项债券资金2000万元，资金到位率100%，实际支出1800万元，执行率90%；其中：2023年申请专项债券资金1000万元，资金到位率100%



0%，执行率为 100%；2024 年申请专项债券资金 1000 万元，资金到位率 100%，实际支出 800 万元，执行率为 80%。详细情况见下表：

表 1-1 资金使用情况表

| 序号 | 项目施工单位 | 付款内容 | 付款金额 | 付款日期 |
|----|-------------------------------|--------------------|------|------------------|
| 1 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 300 | 2023 年 11 月 24 日 |
| 2 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 700 | 2023 年 12 月 18 日 |
| 3 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 2024 年 5 月 31 日 |
| 4 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 2024 年 6 月 24 日 |

4.项目组织与管理情况

本项目涉及部门为且末县发展和改革委员会、财政局、商工局、人社局、昆仑工业园区等，各单位职责如下：

且末县发展和改革委员会：主要负责审核批复《关于对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告的批复》可研报告。



且末县财政局：主要负责审核专项债券资金的年度预算、绩效目标及项目资金拨付管理；根据专项资金预算和项目实施结果分配资金，监管专项债资金规范、安全使用等。

且末县商工局：负责对该项目进行监管，根据合同约定按工程进度支付资金。

且末县人社局：劳动监察大队负责审核该项目在实施过程中是否存在拖欠农民工工资情况。

昆仑工业园区：选址时且末县商务和工业信息化局征求了昆仑工业园区意见建议，正常运行过后交由昆仑工业园区进行运行管理。

新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司（项目施工单位）：根据初步设计方案、施工图纸及合同约定负责项目的具体实施，包括工程量清单范围内全部内容。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过新建污水处理厂 1 座，包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，厌氧池，缺氧池，好氧池，MBR 膜池，格栅进水泵站等配套附属设施，该项目的实施将进一步完善工业园区基础建设，提升化工园区污水处理的集约化，减轻企业的负担。

2.年度目标

根据且末县商务和工业信息化局提供的《且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目支出绩效目标表》，本项目年度目标见下表：

表 1-2 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设对项目支出绩效目标表



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值 |
|-------|---------|--------------------------|------------|
| 产出指标 | 数量指标 | 本期日处理污水(立方/d) | 10000 立方/d |
| | | 生活污水处理率(%) | ≥80% |
| | 质量指标 | 项目设计变更率(%) | ≤10% |
| | | 竣工验收合格率(%) | 100% |
| | | 项目融资倍数(%) | 62.5% |
| | 时效指标 | 项目按计划开工率(%) | ≥95% |
| | | 项目按计划完工率(%) | ≥95% |
| | | 政府债券资金三个月内形成支出(天) | ≤90 天 |
| | 成本指标 | 项目预算控制率(%) | 100% |
| | | 污水处理成本(万元) | ≤215.11 万元 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 项目正常运转率(%) | ≥95% |
| | 生态效益 | 减少未处理生活污水、垃圾直接排放量(立方 /d) | 有效减少 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 受益群众满意度 | ≥95% |
| | | 排污企业满意度 | ≥95% |

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

通过对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目中决策、管理、实施和后续运行情况等方面进行分析,全面了解项目立项及管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容,总结经验、查找不足,



为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析专项债券项目申报决策的合理性、专项债券预期收益与融资平衡的可实现性、专项债券资金管理、使用、风险控制等情况，评价专项债券资金的使用效率和效果，为以后年度编制专项债券项目预算、遴选项目、管理专项债券资金等提供参考依据。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为 2023 年-2024 年巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目专项债券资金，共涉及专项债券资金 2000 万元；评价范围为巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目的整体建设情况，主要从项目决策、过程、产出、效益等方面，对项目实施管理情况进行绩效评价。

（三）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价定级标准等

1.评价原则

本次评价始终遵循科学规范、公正公开、绩效相关的基本原则。

（1）科学规范原则。绩效评价注重专项债券资金管理的规范性，支出的经济性、效率性和有效性，融资自求平衡和风险控制情况，严格执行规定的程序，合理确定绩效目标和评价内容，运用简便、实用、定量与定性分析相结合的方法，规范进行评价。

（2）公正公开原则。坚持客观、公平、公正，做到依据



合法、标准统一、资料可靠、实事求是、公开透明，并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出效益之间的紧密对应关系。

2.评价方法

本次评价主要运用因素分析法、比较法等多种方法，具体评价方法如下：

因素分析法：通过列举所有影响因素，进行全面、综合地分析，从而得出评价结果的方法。本次评价通过分析影响巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工作任务的因素，得出评价结果。

比较法：将污水处理厂配套设施实际的建设规模、设备安装数量等，与项目可行性研究报告、初步设计方案等文件中规划的目标进行对比；以国家和行业相关的工程建设质量标准，以及项目设计要求作为计划目标，对比实际工程质量；依据项目进度计划，对比实际的开工时间、完工时间。分析项目产出数量、质量、时效的完成情况，并对相关佐证资料进行逐一分析、对比，分析项目预期目标的实现情况。

3.绩效评价指标体系

(1) 指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组独立研制科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、



项目效益四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目立项、执行到效果的逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评估的科学性、严谨性和可行性。评价指标体系是评价的依据，评价数据通过由基础表、访谈、查询项目资料等方式获取。

（2）指标解释

权重：本次评价指标体系各指标的权重由评价组根据项目评价需求，在调研基础上依据指标的重要性进行分配，在经过专家论证后结合专家意见最终确定。

评价标准：本次评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、通用标准等制定。对于定性指标，一般通过基础表及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

指标体系：根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）《项目支出绩效评价管理办法》（新财预〔2020〕10号）《关于印发〈自治区全面实施预算绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）《新疆维吾尔自治区地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（新财规〔2022〕5号）等相关文件要求，本次专项资金的评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。



4.评价定级标准

本次绩效评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据最终得分将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

（四）绩效评价过程。

1.评价人员

本次评价委托方为巴州财政局，受托方为新疆财讯睿智信息咨询有限公司，新疆财讯睿智信息咨询有限公司公司负责完成评价工作，包括前期调查，制定工作方案，调查取数，撰写评价报告。具体人员名单如下：

表 4-1 评价组组长表

| 序号 | 姓名 | 评价中的角色 | 工作职责 |
|----|-----|--------|--|
| 1 | 李刚 | 项目主评人 | 负责绩效评价过程指导 |
| 2 | 田文艳 | 项目质控 | 负责项目评价方案、项目报告等重点工作内容的质量控制，技术指导 |
| 3 | 王晓俊 | 项目经理 | 负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责 |
| 4 | 朱博轩 | 项目助理 | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等 |
| 5 | 高佳敏 | 项目助理 | 负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等 |
| 6 | 马博盛 | 项目助理 | 配合公司人员完成社会调研工作 |
| 7 | 杨文婕 | 项目助理 | 配合公司人员完成社会调研工作 |
| 8 | 赵涵雪 | 项目助理 | 配合公司人员完成社会调研工作 |



2.评价进度

本次项目的评价期间为 2025 年 6 月 25 日至 2025 年 7 月 31 日，具体安排如下：

（1）前期准备阶段——2025 年 6 月 30 日前

数据采集（2025 年 6 月 30 日前）。将基础表发送至且末县商务和工业信息化局按照预算绩效管理要求填报相关数据并加盖公章。

（2）评价实施阶段——2025 年 7 月 11 日前

根据社会调查方案，对且末县商务和工业信息化局相关负责人进行访谈，并对其填报的数据进行复核。调研结束后，对相关材料及数据进行分析整理，并撰写形成访谈报告。

（3）报告撰写阶段——2025 年 7 月 25 日前

撰写评价报告（2025 年 7 月 25 日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并形成项目评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告，形成待验收稿。

（4）报告提交（2025 年 7 月 31 日前）

撰写完成的绩效评价报告提交且末县财政局，并根据且末县财政局的安排与单位沟通确认。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

运用由评价组研发并通过主管单位确认的评价指标体系及评分标准，通过基础数据填报和访谈获取的数据及项目单位提供的资料，评价组对巴州且末县化工园区污水处理厂



配套设施建设项目进行了独立客观的评价，最终评分结果为 91.03 分，评价等级为“优”，各部分得分情况详见表 3-1、表 3-2。评分过程详见附件 1。

表 3-1 项目指标得分情况汇总表

| 一级指标 | 权重分 | 得分 | 得分率 |
|------|-----|-------|---------|
| 项目决策 | 25 | 21.33 | 85.32% |
| 项目过程 | 36 | 34.7 | 96.39% |
| 项目产出 | 29 | 25 | 86.21% |
| 项目效益 | 10 | 10 | 100.00% |
| 合计 | 100 | 91.03 | 91.03% |

表 3-2 项目指标得分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 业绩值 | 实际得分 | 得分率 |
|--------------|-----------------|----------------|----|------|------|------|---------|
| A 决策 (25) | A1 项目立项 (10) | A101 举债机制健全性 | 6 | 充分 | 充分 | 6 | 100.00% |
| | | A102 项目成熟度 | 4 | 规范 | 基本规范 | 2 | 50.00% |
| | A2 绩效目标 (10) | A201 绩效目标合理性 | 4 | 合理 | 合理 | 4 | 100.00% |
| | | A202 绩效指标明确性 | 6 | 明晰 | 明晰 | 6 | 100.00% |
| | A3 资金投入 (5) | A301 预算编制科学性 | 5 | 科学 | 基本科学 | 3.33 | 66.60% |
| B 过程 (36) | B1 资金管理 (12) | B101 债务规模合理性 | 3 | 合理 | 合理 | 3 | 100.00% |
| | | B102 资金到位率 | 3 | 100% | 100% | 3 | 100.00% |
| | | B103 预算执行率 | 3 | 100% | 90% | 2.7 | 90.00% |
| | | B104 资金使用合规性 | 3 | 合规 | 合规 | 3 | 100.00% |
| | B2 组织实施 (24) | B201 财务管理制度健全性 | 2 | 健全 | 健全 | 2 | 100.00% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 标杆值 | 业绩值 | 实际得分 | 得分率 |
|----------|-------------|------------------|-----|------------|-----------|-------|---------|
| | | B202 业务管理制度健全性 | 2 | 健全 | 健全 | 2 | 100.00% |
| | | B203 组织管理合理性 | 2 | 合理 | 合理 | 2 | 100.00% |
| | | B204 政府采购规范性 | 2 | 规范 | 规范 | 2 | 100.00% |
| | | B205 合同管理完备性 | 2 | 完备 | 完备 | 2 | 100.00% |
| | | B206 质量管理有效性 | 2 | 有效 | 有效 | 2 | 100.00% |
| | | B207 安全管理完备性 | 2 | 完备 | 完备 | 2 | 100.00% |
| | | B208 工程变更规范性 | 2 | 规范 | 规范 | 2 | 100.00% |
| | | B209 监理规范性 | 3 | 规范 | 规范 | 3 | 100.00% |
| | | B210 债务信息公开完备性 | 3 | 完备 | 基本完备 | 2 | 66.67% |
| | | B211 融资收益平衡性 | 2 | 有效 | 有效 | 2 | 100.00% |
| C 产出（29） | C1 数量（12） | C101 新建污水处理厂 | 6 | 1 座 | 1 座 | 6 | 100.00% |
| | | C102 建筑面积 | 6 | ≥231.66平方米 | 231.66平方米 | 6 | 100.00% |
| | C2 质量（6） | C201 竣工验收合格率 | 6 | 100% | 100% | 6 | 100.00% |
| | C3 时效（11） | C301 项目按计划开工率 | 7 | 100% | 100% | 7 | 100.00% |
| | | C302 项目按计划完工率 | 4 | 100% | 0% | 0 | 0.00% |
| D 效益（10） | D1 实施效益（10） | D101 施工带动就业人数（人） | 5 | ≥12 人 | 15 人 | 5 | 100.00% |
| | | D102 项目环境影响 | 5 | 达标 | 达标 | 5 | 100.00% |
| 总分 | | | 100 | | | 91.03 | 91.03% |



（二）项目绩效情况

完成巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目建设，实现项目收益自平衡；通过该项目的实施将进一步完善工业园区基础建设；提升化工园区污水处理的集约化；减轻了企业的负担。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

从评价得分情况看，此项评价满分为 25 分，绩效评价得分 21.33 分，得分率 85.32%，该指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行具体评价。具体分析如下：

1.A1 项目立项方面

项目立项指标满分 10 分，针对立项依据充分性、前期工作规范性方面，设置举债机制健全性、项目成熟度 2 个三级指标进行评价。此项综合评价得分为 8 分，得分率 80%。

（1）A101 举债机制健全性

经查证，《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目》《关于对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（且发改项目（2022）145 号）《新疆白水河律师事务所关于巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目法律意见书》《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目专项债券总体评价报告》新国信德安专审字〔2023〕第 024 号等文件资料，可知①根据《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》中提到研究依据有关政策文件标准及规范类文



件等并查证该项目符合政府债务资金支持的设施领域和方向；②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；③项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

（2）A102 项目成熟度

经查证《建设用地规划许可证》《建设项目用地预审与选址意见书》《关于核发建设用地规划许可证的通知》且自然资建用地规字〔2023〕041 号《关于授权用地的情况说明》等项目资料，可知①项目勘察、设计、用地、环评、施工许可等前期工作程序履行完整；②根据工程《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目合同台账》《施工许可证》及访谈结果，该项目负责人描述实际于 2023 年 10 月进场施工，办理施工许可证日期 2024 年 6 月，因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为 2023 年新增地方政府专项债券资金，按照县财政局要求该资金必须在当年支付完毕，否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐，无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回，故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。同时，且末县商务和工业信息化局积极与县住建局对接，提供相关资料，加快办理该项目施工许可证。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣除 1/2 权重，得 2 分，得分率 50%。



2.A2 绩效目标方面

绩效目标指标满分 10 分。从绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标进行评价。此项综合评价得分为 10 分，得分率 100%。

(1) A201 绩效目标合理性

经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目绩效目标申报表》等相关项目资料后认为，①项目有绩效目标表；②项目绩效目标与实际工作内容相关。③项目预计产出效益和效果符合正常的业绩水平。④已根据当年建设内容分解为年度目标。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准，得 4 分，得分率 100%。

(2) A202 绩效指标明确性

经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目绩效目标申报表》分析①实际将绩效目标分解为具体的绩效指标；②该项目共设置 14 条绩效指标，13 条量化指标，指标量化率达到 92.86%，指标值清晰、可衡量。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准，得 6 分，得分率 100%。

3.A3 资金投入方面

资金投入指标满分 5 分。从预算编制科学性 1 个三级指标进行评价。此项综合评价得分为 3.33 分，得分率 66.60%。

(1) A301 预算编制科学性



①经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》资料，可知该项目单位聘请新疆白水河律师事务所、中铭工程设计咨询有限公司、新疆国信德安会计师事务所有限责任公司对项目的总投资及资金来源进行了科学的论证；②该项目建设总投资为 8000 万元，其中：工程费用 6558.94 万元，占项目总投资的 81.99%；工程建设其他费用 556.34 万元（其中债券发行费 5.40 万元，兑付服务费为 0.011 万元），占项目总投资的 6.95%；预备费 659.72 万元，占项目总投资的 8.25%；建设期债券利息为 225 万元，占项目总投资的 2.81%。③经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》《施工合同》《完工验收记录》该项目测算总投资为 8000 万元（其中：专项债资金 5000 万元，配套资金 3000 万元），实际合同价格为 1989.86 万元。建设项目预算申报规模与实际建设实施规模不匹配，存在预算申报资金额度显著超出项目实际建设内容及规模所需资金的现象。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准，扣除 1.67 分，得 3.33 分，得分率 66.6%。

（二）项目过程情况

从评价得分情况看，此项评价满分为 36 分，绩效评价得分 34.7 分，得分率 96.39%，该指标主要从资金管理、项目组织实施两方面具体评价。具体分析如下：

1.B1 资金管理方面

资金投入指标满分 12 分。从债务规模合理性、资金到



位率、预算执行率、资金使用合规性 4 个三级指标进行评价。此项综合评价得分为 11.7 分，得分率 97.5%。

(1) B101 债务规模合理性

经查证《且末县财政专项资金使用审批表》《关于做好 2024 年且末县第一批地方政府债券(新增债券)管理的通知》《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目资金使用情况表等项目资料》，可知该项目 2024 年债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配。②2023 年申请专项债资金 1000 万元，2024 年申请专项债资金 1000 万元，债券发行批次和债券项目分年投资计划匹配。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%。

(2) B102 资金到位率

经查证财务资料，2024 巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目申请专项债资金 1000 万元，实际到位预算资金 1000 万元， $\text{资金到位率} = \text{实际到位资金} / \text{预算资金} * 100\%$ ， $1000 / 1000 * 100\% = 100\%$ 。据了解，与新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司签订合同总价 1989.86 万元，2023 年已到位 1000 万元，2024 年度到位资金数 1000 万元，实际总到位 2000 万元，到位率 100%，均为专项债券资金。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%。

(3) B103 预算执行率

经查证财务资料，巴州且末县化工园区污水处理厂配套



设施建设项目实际到位预算资金 2000 万元，实际支出 1800 万元，债券资金预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金*100%=100%， $1800/2000*100\%=90\%$ 。因该项目截至目前未进行竣工审计及消防验收则剩余 10%的债券资金未支付。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，扣除 0.3 分，得 2.7 分，得分率 90%。

(4) B104 资金使用合规性

绩效评价工作组根据对项目支出财务凭证及支付手续等资料核查确认，①该项目专项债券资金支出符合国家财经法规和财务管理制度及有关债务资金管理的规定，1800 万元均支付了工程款；②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支经过评估认证；④资金审批材料合理规范，符合项目预算批复；⑤项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出及大量结余闲置等情况。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，得 3 分，得分率 100%。

2.B2 组织实施方面

组织实施指标满分 24 分。从财务管理制度健全性、业务管理制度健全性、组织管理合理性、政府采购规范性、合同管理完备性、质量管理有效性、安全管理完备性、工程变更规范性、监理规范性、债务信息公开完备性、融资收益平衡性 11 个三级指标进行评价。此项综合评价得分为 23 分，得分率 95.83%。



(1) B201 财务管理制度健全性

①经查看且末县商务和工业信息化局提供的项目资料，可知具有相应《且末县商务和工业信息化局预算绩效管理内部控制制度》《且末县商务和工业信息化局预算编制与审核制度》《且末县商务和工业信息化局项目立项、设计与概预算内部控制管理制度》《且末县商务和工业信息化局项目验收管理与绩效评价内部控制管理制度》《且末县商务和工业信息化局资金使用管理办法》等管理制度；②财务管理制度内容包括：各部门职责、预算管理、资产管理、成本费用管理等，财务管理制度合法、合规、完整。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

(2) B202 业务管理制度健全性

①经查看且末县商务和工业信息化局提供的业务资料，可知项目建设单位具有相应合法合规的工程建设项目管理办法；②业务管理制度内容包括进度制度、质量控制、安全管理、合同管理、信息管理等；③各项业务管理制度明确了工作流程职责分工明确，具备可操作性。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

(3) B204 组织管理合理性

经查证单位提供的《中标通知书》《施工合同》《且末县财政专项资金使用审批表》等文件资料，①该项目按照政府采购规定采取了合理的采购方式；②政府采购的程序执行



规范；③工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求一致；④不存在重复采购或过量采购等浪费情形；⑤招投标文件中明确了采购遴选规则；采购标的满足项目需求；采购价格在可比情况下处于合理较低水平。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

（4）B204 政府采购规范性

经查证单位提供的《中标通知书》《施工合同》《且末县财政专项资金使用审批表》等文件资料，①该项目按照政府采购规定采取了合理的采购方式；②政府采购的程序执行规范；③工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求一致；④不存在重复采购或过量采购等浪费情形；⑤招投标文件中明确了采购遴选规则；采购标的满足项目需求；采购价格在可比情况下处于合理较低水平。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

（5）B205 合同管理完备性

经查证与新疆川涛建设工程有限公司的总承包合同可知①该项目合同协议书中承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、安装和施工等工作。②合同标的物及价格明确、清晰。③合同中体现了明确、清晰的质量标准或验收标准。④合同中有明确的交付时间、方式及地点。⑤合同明确描述支付方式和支付时间及合同签订日期。⑥合同违约责任界定明确、清晰。⑦施工方按照合同各项要素履



行合约。⑧合同不存在变更情况。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准，得 2 分，得分率 100%。

(6) B206 质量管理有效性

查看单位提供的实施方案、可行性研究报告、招标档案、施工许可证等资料，①项目采用技术标准符合国家规范、行业标准，项目设计方案满足实际需要，也充分考虑了节能和环保需求；②项目设计方案、设备配套、工艺、功能布局等满足运营需要；③项目工艺、设备使用等充分考虑节能和环保需求；④项目技术方案经济合理、可操作性强；⑤项目工程施工过程按照相应的国家规范、标准及项目管理制度规定有效执行。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

(7) B207 安全管理完备性

①经查证项目单位提供的工程质量竣工验收记录、项目监理日志等项目资料，可知该项目按照项目安全管理要求，加强了对施工现场、消防安全、临时用电安全、机械安全、环境安全的管理；②强化了安全监督，定期对项目实施相关人员和监督人员进行了培训。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

(8) B208 工程变更规范性

该项目不存在工程变更情况。根据提供的实施方案、可



研报告、可行性研究报告的批复等文件中，该项目施工内容为新建污水处理厂 1 座，规模可达到 10000 吨/日、包括厂区工程道路、人行道，地面排水明沟，电缆沟，配电房，风机房，厌氧池，缺氧池，好氧池，MBR 膜池，格栅进水泵站等配套附属设施。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。

(9) B209 监理规范性

①查看监理合同及监理日志，监理方为新疆智诚工程项目管理有限公司，资质符合。②查看工程监理日志内容完整，包括安全、质量、进度等内容。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，得 3 分，得分率 100%。

(10) B210 债务信息公开完备性

根据查阅且末县人民政府官方网站公开内容可知且末县商务和工业信息化局①对债务项目存续期的项目建设进度进行公开公示；②对实施方案中自平衡测算的调整进行了披露；③项目进度延迟未进行披露。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，扣 1/3 的权重分，得 2 分，得分率 66.67%。

(11) B211 融资收益平衡性

①经查证项目单位提供的巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目专项债券总体评价报告等资料，项目能够实现总体收支平衡和年度收支平衡，项目收益覆盖债券



本息总额的保障倍数 1.51;项目周期和债券融资期限相匹配,实现了结构平衡。②财务评估报告合理客观,通过对项目负责人访谈可知,污水处理费收入:污水处理厂日处理污水规模为 10000M³/D,年处理量为 365 万立方,每立方污水处理单价为 1.8 元,经测算,项目每年可实现污水处理费收入 657 万元,项目运营期内可实现总收入 9198 万元。中水回用收入:年中水回用数量为 321.2 万立方,每立方单价为 1.6 元;经测算,项目每年可实现中水回用收入 513.92 万元,项目运营期内可实现总收入 7194.88 万元。

综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准,得 2 分,得分率 100%。

(三) 项目产出情况

项目产出情况主要从数量、质量、时效三个方面进行评价,该项指标满分为 29 分,得分 25 分,得分率 86.21%。

1.C1 产出数量

(1) C101 新建污水处理厂

此条指标标杆值为“1 座”,经查看工程质量竣工验收记录、访谈、现场照片及翻阅资料等,污水处理厂已修建完成 1 座,建设数量达到预期值。

综上所述,该指标分值 6 分,根据评分标准得 6 分,得分率 100%。

(2) C102 建筑面积

此条指标标杆值为“ ≥ 231.66 平方米”,施工许可证中建设规模面积为 231.66 平方米,经访谈及单位工程质量竣工



验收记录等，实际建设面积 231.66 平方米，建设面积达到预期值。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

2.C2 产出质量

(1) C201 竣工验收合格率

此条指标标杆值为“100%”，根据工程质量竣工验收记录及监理日志等项目资料显示，污水处理厂竣工验收合格，验收合格率达到 100%。综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

3.C3 产出时效

(1) C301 项目按计划开工率

此条指标标杆值为“100%”，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为跨年项目，根据施工合同、施工许可证、工程质量竣工验收记录，计划开工时间为 2023 年 10 月 19 日，实际 2023 年 10 月 19 日进场施工，项目按照计划时间开工得满分。

综上所述，该指标分值 7 分，根据评分标准得 7 分，得分率 100%。

(2) 项目按计划完工率

此条指标标杆值为“100%”，根据施工合同、工程质量竣工验收记录、资金支付文件凭证等资料显示，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日，实际竣工时间为 2024 年 9 月 26 日，项目



完工时间不符合计划要求。根据评分标准，该指标不得分。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 0 分，得分率 0%。

（四）项目效益情况

效益指标主要从实施效益一个方面进行评价，总分 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

1.D1 实施效益方面

（1）D101 施工带动就业人数（人）

根据项目单位提供的完成情况统计表及线上访谈，该项目的实施带动施工就业达 15 人，根据评分标准，该指标得满分。

（2）D102 项目环境影响

经调研分析及访谈中得知，①巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目位置在且末县昆仑工业园区矿产品加工园北侧，项目运营期噪声主要来源于空调、电机等设备，声强 40~80dB（A）左右；②地下水环境状况：由于该地区地下水水质良好；运营期本项目产生废水的主要为卫生清洗水和工作人员的生活用水；③大气环境现状：该项目周围现无工业污染源，大气质量及周边环境良好，建成使用时固体废弃物主要为生活垃圾。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分，得分率 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法



该专项经费项目实施的关键环节包括预算编制、资金申请、资金使用、监督检查和绩效评价等。针对各个环节制定了《且末县商务和工业信息化局预算编制与审核制度》、《且末县商务和工业信息化局项目施工、变更与资金支付内部控制管理制度》、《且末县商务和工业信息化局资金使用管理办法》、《且末县商务和工业信息化局绩效管理制度》等。也制定了相应的项目管理办法。在该专项经费项目实施过程中，且末县商务和工业信息化局严格按照各类管理办法开展各关键环节的相应工作，确保该专项经费项目正确顺利的实施。

该专项经费项目实施过程中涉及到的有商工局、财政局、人社局、昆仑工业园区等部门单位，其中商工局负责对该项目进行监管，根据合同约定按工程进度支付资金，财政局负责资金的支付，人社局劳动监察大队负责审核该项目在实施过程中是否存在拖欠农民工工资情况，在项目选址时征求了昆仑工业园区意见建议，四个单位在该专项经费实施过程中各司其职，密切配合，有效保障了项目的实施。

（二）存在的问题

1.项目前期工作不规范

根据工程《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目合同台账》《施工许可证》及访谈结果，该项目实际于2023年10月进场施工，办理施工许可证日期2024年6月，因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为2023年新增地方政府专项债券资金，按照县财政局要求该资



金必须在当年支付完毕，否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐，无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回，故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。

2.预算申报规模及资金与实际建设情况存在差异

经查阅《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》《施工合同》《完工验收记录》等资料，该项目测算总投资为 8000 万元（其中专项债资金 5000 万元、配套资金 3000 万元），而项目实际签订的合同价格为 1989.86 万元。从项目推进情况来看，前期预算申报时拟定的建设规模，与后续实际开展建设的实施规模存在一定差异，预算申报阶段的资金额度，与项目实际建设内容及规模对应的所需资金相比，未能完全实现匹配。

3.债务项目存续期信息披露存在不完整情况

根据查阅且末县人民政府官方网站公开内容可知且末县商务和工业信息化局项目进度延迟未进行披露。

4.项目未按计划推进，项目建设进度滞后

根据施工合同、工程质量竣工验收记录、资金支付文件凭证等资料显示，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日，实际竣工验收时间为 2024 年 9 月 26 日，项目完工时间不符合计划要求。本次专项债总资金为 2000 万元，截至目前实际总支出 1800 万元。剩余 10%的债券资金尚未支付，主要原因一是消防工程尚未验收，导致尾款未能支付；二是项目尚未完成竣工审计。



六、有关建议

针对项目过程中存在的问题，建议如下：

（一）强化项目前期审批协同联动

1.建议由当地县政府牵头，建立专项债券项目审批“绿色通道”机制。针对使用专项债券资金的项目，提前梳理立项、规划、施工许可等全流程审批节点，明确各审批部门的职责分工与时限要求。财政部门在下达专项债券资金时，同步将项目信息推送至住建、发改等审批部门，推动审批部门提前介入项目前期筹备工作，指导建设单位梳理所需资料清单，对资料准备过程中存在的难点问题提供针对性支持，缩短审批周期，确保项目在资金使用时限内完成合法合规的审批手续。

2.建议对项目建设单位及相关负责人开展法律法规和项目管理培训，重点强调《建筑法》中关于“未取得施工许可证不得开工”的规定，明确“未批先建”可能面临的行政处罚、质量安全风险及后期审计问题。要求建设单位在申报专项债券资金前，充分评估项目前期审批的复杂性，预留充足的审批时间，避免因对审批流程预估不足导致被动局面。同时，鼓励建设单位引入专业咨询机构协助梳理审批资料，提高资料完整性与规范性，加快审批进度。

（二）项目预算管理优化建议

一是强化前期预算编制精准性。项目立项及预算申报阶段，需组织专业团队开展全面实地调研，充分结合巴州且末县化工园区污水处理实际需求、区域建设条件、建材及施工



市场价格走势等因素，科学核定建设规模；同时联动设计、造价、施工等多方力量，对总投资测算方案进行多轮论证，尤其针对专项债资金部分，严格按照专项债使用规范细化资金分配，避免仅凭理论数据估算导致预算额度与实际需求脱节。二是建立预算执行动态管控机制。项目实施过程中，定期对比预算申报规模与实际建设进度、预算资金额度与合同支付金额，一旦发现偏差及时分析成因（如设计优化、工程量调整等合理因素或前期测算疏漏等问题），并制定合规调整方案；加强合同签订前的审核把关，确保合同价格与实际建设内容、规模精准匹配，同时规范专项债资金使用流程，保障资金支出符合预算规划及政策要求。三是完善项目复盘与经验复用机制。项目完工后，针对预算与实际差异情况开展专项复盘，梳理问题根源并形成总结报告，将相关经验教训纳入项目管理体系；后续同类基础设施项目（尤其是涉及专项债资金的项目）预算编制时，可参考本次项目的复盘成果，进一步优化预算编制流程和方法，提升项目全周期预算管理水平和。

（三）完善机制强化监督提升信息披露水平

建议且末县商务和工业信息化局针对项目进度延迟未披露问题，完善信息披露制度，明确将项目进度延迟情况纳入必须公开的内容范畴，包括延迟原因、预计恢复时间、应对措施等具体信息；建立定期核查机制，确保项目进度延迟信息及时、准确在政府官网披露；同时强化监督，提升债务项目存续期信息披露的完整性与透明度。



(四) 强化项目进度全周期管控

1.建立“计划-跟踪-预警-调整”的全流程进度管理机制。项目开工前，由建设单位会同施工、监理单位根据合同工期编制详细的三级进度计划（总进度计划、月进度计划、周进度计划），明确关键节点（如主体结构完工、设备安装、调试等）的完成时限，并将责任落实到具体班组及负责人。施工过程中，监理单位每日记录工程进展，每周对比实际进度与计划进度，对滞后超3天的工序及时发出预警，建设单位组织专题会议协调解决，如调整施工工序、增加资源投入等，避免小延误累积成大延期。同时，将进度完成情况与工程款支付挂钩，对按期或提前完成节点的，优先支付进度款；对滞后节点的，按比例暂缓支付并要求限期整改。

2.关于专项债剩余资金支付的意见建议：**一是**加快消防验收进度，明确责任部门和时间节点，协调消防、住建局等主管部门尽快完成验收工作，扫清尾款支付的前置障碍；**二是**同步推进竣工审计，督促审计机构加快审计流程，对项目建设情况、资金使用合规性等进行全面核查，确保审计结果满足支付条件；**三是**建立联动机制，由项目主管部门牵头，定期沟通消防验收与审计进展，及时解决过程中出现的问题，待两项工作完成后，按照规定程序及时支付剩余债券资金，提高资金使用效率，确保专项债资金规范有序使用。

七、绩效评价结果应用建议

针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

(一) 绩效结果挂钩次年预算资金安排



为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合且末县党委、且末县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。

（二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况报送至且末县财政局。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由且末县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

八、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1.绩效评价结论的可靠性基于项目实施单位提供资料的



真实性、完整性，上述单位对向评价小组提供资料的真实性、合法性、完整性负责。评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但受客观因素的限制，评价小组只能在上述单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能全面、可靠的评价结论。报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解之上。

2.新疆财讯睿智信息咨询有限公司与委托方、行业主管部门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，评价小组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

(二) 本次绩效评价的局限性

由于客观的因素、评价组在本次评价中发现的问题存在局限性，可能影响本次评价结果。

附件： 1.专项债券项目评价指标体系

2.评价工作底稿

3.基础表

4.访谈提纲

5.现场照片

6.征求意见函

7.被评价单位反馈意见



附件 1 评价指标体系

专项债券项目评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|--------------|---------------------|---------------------|----|---|-----|------|--|--|----|-------------|
| A 决策 (25) | A1 项目 立项 (10) | A101 举债机制健全 性 | 6 | 债务项目申请、设立是否符合法律法规、相关政策和发展规划等,用以反映和考核政府债务举债机制的健全情况 | 充分 | 通用标准 | 评价要点: ①项目是否符合政府债务资金支持领域和方向; ②项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ③项目是否按照规定的程序申请设立, 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上三项各占 1/3 权重分, 符合得该项权重分, 不符合不得分。 | 经查证, 《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目》《关于对巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告的批复》(且发改项目(2022)145号)《新疆白水河律师事务所关于巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目法律意见书》《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目专项债券总体评价报告》新国信德安专审字〔2023〕第 024 号等文件资料, 可知①根据《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》中提到研究依据有关政策文件标准及规范类文件等并查证该项目符合政府债务资金支持的设施领域和方向; ②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; ③项目按照规定的程序申请设立, 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 综上所述, 该指标分值 6 分, 根据评分标准得 6 分, 得分率 100%。 | 6 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|---------------|----|--|-----|------|---|--|----|--------|
| | | A102 项目成熟度 | 4 | 项目前期勘察、设计、用地、环评、开工许可等实施准备程序的合法合规和充分情况，用以反映和考核债务项目实施前的成熟度情况 | 规范 | 通用标准 | 评价要点：①项目勘察、设计、用地、环评、施工许可等前期工作程序履行是否完整；②开工程序及审批是否完成及时。以上两项各占 1/2 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 | 经查证《建设用地规划许可证》《建设项目用地预审与选址意见书》《关于核发建设用地规划许可证的通知》且自然资建用地规字〔2023〕041 号《关于授权用地的情况说明》等项目资料，可知①项目勘察、设计、用地、环评、施工许可等前期工作程序履行完整；②根据工程《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目合同台账》《施工许可证》及访谈结果，该项目负责人描述实际于 2023 年 10 月进场施工，办理施工许可证日期 2024 年 6 月，因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为 2023 年新增地方政府专项债券资金，按照县财政局要求该资金必须在当年支付完毕，否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐，无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回，故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。同时，且末县商务和工业信息化局积极与县住建局对接，提供相关资料，加快办理该项目施工许可证。 综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣除 1/2 权重，得 2 分，得分率 50%。 | 2 | 50.00% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|--------------|--------------|----|---|-----|------|--|---|----|----------|
| | A2 绩效目标 (10) | A201 绩效目标合理性 | 4 | 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 | 合理 | 通用标准 | 评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否根据项目绩效目标分解为年度目标, 以上四项各占 1/4 的权重分, 满足则得分, 否则扣除对应权重分。 | 经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目绩效目标申报表》等相关项目资料后认为, ①项目有绩效目标表; ②项目绩效目标与实际工作内容相关。③项目预计产出效益和效果符合正常的业绩水平。④已根据当年建设内容分解为年度目标。 综上所述, 该指标分值 4 分, 根据评分标准, 得 4 分, 得分率 100%。 | 4 | 100.00 % |
| | | A202 绩效指标明确性 | 6 | 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 | 明晰 | 通用标准 | 评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 以上二项各占 1/2 的权重分, 满足则得分, 否则扣除对应权重分。 | 经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目绩效目标申报表》分析①实际将绩效目标分解为具体的绩效指标; ②该项目共设置 14 条绩效指标, 13 条量化指标, 指标量化率达到 92.86%, 指标值清晰、可衡量。 综上所述, 该指标分值 6 分, 根据评分标准, 得 6 分, 得分率 100%。 | 6 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------------|--------------|----|---|-----|------|--|---|------|-------|
| | A3 资金投入(5) | A301 预算编制科学性 | 5 | 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 | 科学 | 通用标准 | 评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上三项各占 1/3 权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。 | ①经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》资料,可知该项目单位聘请新疆白水河律师事务所、中铭工程设计咨询有限公司、新疆国信德安会计师事务所有限责任公司对项目的总投资及资金来源进行了科学的论证; ②该项目建设总投资为 8000 万元,其中:工程费用 6558.94 万元,占项目总投资的 81.99%;工程建设其他费用 556.34 万元(其中债券发行费 5.40 万元,兑付服务费为 0.011 万元),占项目总投资的 6.95%;预备费 659.72 万元,占项目总投资的 8.25%;建设期债券利息为 225 万元,占项目总投资的 2.81%。③该项目测算总投资为 8000 万元(其中:专项债资金 5000 万元,配套资金 3000 万元),实际合同价格为 1989.86 万元,项目实施过程中实际支出费用为 1800 万元(资金来源于专项债资金),建设项目预算申报规模与实际建设实施规模不匹配,存在预算申报资金额度显著超出项目实际建设内容及规模所需资金的现象。综上所述,该指标分值 5 分,根据评分标准,扣除 1.67 分,得 3.33 分,得分率 66.6%。 | 3.33 | 66.6% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|--------------|-----------------|-----------------|----|--|------|------|--|--|----|----------|
| B 过程 (36) | B1 资金管理 (12) | B101 债务规模合理性 | 3 | 项目申请债券额度与实际需要匹配情况,用以反映或考核债务资金规模的合理性 | 合理 | 通用标准 | 评价要点: ①债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配; ②债券发行批次和债券项目分年投资计划匹配。以上二项各占 1/2 的权重分, 满足则得分, 否则扣除对应权重分。 | 经查证《且末县财政专项资金使用审批表》《关于做好 2024 年且末县第一批地方政府债券(新增债券)管理的通知》《巴州且末县化主园这污水处理厂配套设施建设项目资金使用情况表等项目资料》, 可知该项目 2024 年债券发行规模和项目当期实际资金需求匹配。②2023 年申请专项债资金 1000 万元, 2024 年申请专项债资金 1000 万元, 债券发行批次和债券项目分年投资计划匹配。 综上所述, 该指标分值 3 分, 根据评分标准得 3 分, 得分率 100%。 | 3 | 100.00 % |
| | | B102 资金到位率 | 3 | 项目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总体保障程度 | 100% | 通用标准 | 资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%, 资金到位率达 100%, 得满分, 90%≤资金到位率<100%, 得 80%权重分, 80%≤资金到位率<90%, 得 50%权重分, 80%以下不得分。 | 经查证财务资料, 2024 巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目申请专项债资金 1000 万元, 实际到位预算资金 1000 万元, 资金到位率=实际到位资金/预算资金*100%, 1000/1000*100%=100%。据了解, 与新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司签订合同总价 1989.86 万元, 2023 年已到位 1000 万元, 2024 年度到位资金数 1000 万元, 实际总到位 2000 万元, 到位率 100%, 均为专项债券资金。 综上所述, 该指标分值 3 分, 根据评分标准得 3 分, 得分率 100%。 | 3 | 100% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-----------------|----|--|------|------|---|---|-----|------|
| | | B103 预算执行率 | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况 | 100% | 通用标准 | 预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金*100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的债务资金。得分=预算执行率*权重分值。 | 经查证财务资料,巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目实际到位预算资金2000万元,实际支出1800万元,债券资金预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金*100%=100%,1800/2000*100%=90%。因该项目截至目前未进行竣工审计及消防验收则剩余10%的债券资金未支付。 综上所述,该指标分值3分,根据评分标准,扣除0.3分,得2.7分,得分率90%。 | 2.7 | 90% |
| | | B104 资金使用合规性 | 3 | 债务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债务资金的规范运行情况 | 合规 | 通用标准 | 评价要点:①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关债务资金管理的规定,仅用于支付项目建设工程预付款、项目建设工程款及与项目建设有关的资本性支出等;②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续;③项目的重大开支经过评估认证;④资金审批材料是否合理规范,是否符合项目预算批复;⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列 | 绩效评价工作组根据对项目支出财务凭证及支付手续等资料核查确认,①该项目专项债券资金支出符合国家财经法规和财务管理制度及有关债务资金管理的规定,1800万元均支付了工程款;②预算资金的拨付有完整的审批程序和手续;③项目的重大开支经过评估认证;④资金审批材料合理规范,符合项目预算批复;⑤项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出及大量结余闲置等情况。 综上所述,该指标分值3分,根据评分标准,得3分,得分率100%。 | 3 | 100% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|--------------|----------------|----|--|-----|------|--|--|----|----------|
| | | | | | | | 支出及大量结余闲置等情况。以上五项各占 1/5 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 | | | |
| | B2 组织实施 (24) | B201 财务管理制度健全性 | 2 | 项目实施单位的财务制度是否全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 健全 | 通用标准 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务管理制度；②财务管理制度是否合法、合规、完整。以上二项各占 1/2 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 | ①经查看且末县商务和工业信息化局提供的项目资料，可知具有相应《且末县商务和工业信息化局预算绩效管理内部控制制度》《且末县商务和工业信息化局预算编制与审核制度》《且末县商务和工业信息化局项目立项、设计与概预算内部控制管理制度》《且末县商务和工业信息化局项目验收管理与绩效评价内部控制管理制度》《且末县商务和工业信息化局资金使用管理办法》等管理制度；②财务管理制度内容包括：各部门职责、预算管理、资产管理、成本费用管理等，财务管理制度合法、合规、完整。 综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-------------------|----|---|-----|------|--|--|----|----------|
| | | B202 业务管理制度健全性 | 2 | 项目实施单位的业务制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 健全 | 通用标准 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的合法合规的业务管理制度；②业务管理制度是否内容完整，覆盖明确的组织管理、采购管理、工程监理、合同管理、质量管理、进度管理、安全管理、成本管理等内容；③各项业务管理制度明确了工作流程、职责分工、管理要求等，具备可操作性。以上三项各占 1/3 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 | ①经查看且末县商务和工业信息化局提供的业务资料，可知项目建设单位具有相应合法合规的工程建设项目管理办法；②业务管理制度内容包括进度制度、质量控制、安全管理、合同管理、信息管理等；③各项业务管理制度明确了工作流程职责分工明确，具备可操作性。综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |
| | | B203 组织管理合理性 | 2 | 项目相关建设管理主体的资质是否符合相应的要求；项目组织机构设置是否合理；勘察设 | 合理 | 通用标准 | 评价要点：①项目建设管理主体资质符合相关要求；②项目建设参与方资质符合相关要求；③供应商供应材料、设备、产品、服务等符合相关技术参数标准；④项目组织形式和机构设 | ①经查证单位提供的《施工许可证》《施工合同》《可行性研究报告》《实施方案》招标档案等项目资料，可知项目建设管理主体资质符合相关要求；②项目建设参与方资质符合相关要求；③供应商供应的材料、设备、产品、服务等符合相关技术参数标准；④项目组织形式和机构设置合理；勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序合法、合规。 | 2 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|--------------|----|--|-----|------|--|--|----|----------|
| | | | | 计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序是否合法合规,用以反映和考核项目组织管理的合理情况 | | | 置是否合理。以上四项各占 1/4 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | 综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准得 2 分,得分率 100%。 | | |
| | | B204 政府采购规范性 | 2 | 工程、设备、原材料等采购需求是否合理;项目管理主体、工程承包、分包商的采购程序是否规范,采购是否通过充分地遴选等,用以反映和考核项目单位采购实施的规范性 | 规范 | 通用标准 | 评价要点:①是否按照政府采购规定采取了合理的采购方式;②政府采购的程序执行是否规范;③工程、设备、原材料等的采购需求是否与项目实际需求一致;④是否存在重复采购或过量采购等浪费情形;⑤采购标的是否满足项目需求。以上五项各占 1/5 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | 经查证单位提供的《中标通知书》《施工合同》《且末县财政专项资金使用审批表》等文件资料,①该项目按照政府采购规定采取了合理的采购方式;②政府采购的程序执行规范;③工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求一致;④不存在重复采购或过量采购等浪费情形;⑤招标文件中明确了采购遴选规则;采购标的满足项目需求;采购价格在可比情况下处于合理较低水平。 综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准得 2 分,得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-----------------|----|---|-----|------|---|--|----|------|
| | | B205 合同管理完备性 | 2 | 合同管理是否符合基本建设项目管理需求,是否严格按照约定履行合同,不发生合同违约,项目合同的变更、终止及其风控措施是否符合约定且合法合规,用以反映和考核合同管理情况能否对保障项目的有效实施形成约束 | 完备 | 通用标准 | 评价要点: ①是否按规定签署采购合同、协议; ②合同标的物及价格是否明确、清晰; ③合同中是否有明确、清晰的质量标准或验收标准; ④合同中是否有明确的交付时间、方式及地点; ⑤合同支付方式和支付时间是否明确、清晰,是否明确合同签订日期; ⑥合同违约责任界定是否明确、清晰; ⑦是否按照合同各项要素履行合约; ⑧合同变更是否经由规范流程审核、批准。以上八项各占 1/8 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | 经查证与新疆川涛建设工程有限公司的总承包合同可知①该项目合同协议书中承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、安装和施工等工作。②合同标的物及价格明确、清晰。③合同中体现了明确、清晰的质量标准或验收标准。④合同中有明确的交付时间、方式及地点。⑤合同明确描述支付方式和支付时间及合同签订日期。⑥合同违约责任界定明确、清晰。⑦施工方按照合同各项要素履行合约。⑧合同不存在变更情况。 综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准,得 2 分,得分率 100%。 | 2 | 100% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-----------------|----|--|-----|------|---|---|----|----------|
| | | B206 质量管理有效性 | 2 | 项目设计和施工质量管理是否符合相应国家规范或标准，满足设计要求，体现经济性、先进性、适用性和生态性等，用以反映和考核项目质量管理的有效性 | 有效 | 通用标准 | <p>评价要点：①项目采用的技术标准是否满足国家或行业标准，可研批复标准等相关规定要求；②项目设计方案、设备配套、工艺、功能布局等是否满足运营需要；③项目工艺、设备使用等是否充分考虑节能环保需求；④项目技术方案是否经济合理、可操作性强；⑤项目工程施工过程是否按照相应的国家规范、标准及项目管理制度规定有效执行。以上五项各占 1/5 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。</p> | <p>查看单位提供的实施方案、可行性研究报告、招标档案、施工许可证等资料，①项目采用技术标准符合国家规范、行业标准，项目设计方案满足实际需要，也充分考虑了节能环保需求；②项目设计方案、设备配套、工艺、功能布局等满足运营需要；③项目工艺、设备使用等充分考虑节能环保需求；④项目技术方案经济合理、可操作性强；⑤项目工程施工过程按照相应的国家规范、标准及项目管理制度规定有效执行。</p> <p>综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%。</p> | 2 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-----------------|----|--|-----|------|--|--|----|----------|
| | | B207 安全管理完备性 | 2 | 是否加强项目实施中的安全生产和风险控制,用以反映和考核项目安全管理的完备性 | 完备 | 通用标准 | 评价要点: ①是否按照项目安全管理要求,加强对施工现场、消防安全、临时用电安全、机械安全、环境安全的管理; ②是否强化安全监督,定期培训项目实施相关人员和监督人员。以上两项各占 1/2 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | ①经查证项目单位提供的工程质量竣工验收记录、项目监理日志等项目资料,可知该项目按照项目安全管理要求,加强了对施工现场、消防安全、临时用电安全、机械安全、环境安全的管理; ②强化了安全监督,定期对项目实施相关人员和监督人员进行了培训。 综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准得 2 分,得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |
| | | B208 工程变更规范性 | 2 | 是否建立有完善的授权签证制度(含重大变更报批制度),各类工程变更手续是否齐全,用以反映和考核工程变更的规范性 | 规范 | 通用标准 | ①工程变更理由与条件是否合理; ②工程变更是否经由规范流程审核、批准; ③工程变更的图纸设计要求和深度是否等同原设计文件; ④工程变更设计是否审核批准后进行施工。以上四项各占 1/4 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | 该项目不存在工程变更情况。根据提供的实施方案、可研报告、可行性研究报告的批复等文件中,该项目施工内容为新建污水处理厂 1 座,规模可达到 10000 吨/日、包括厂区工程道路、人行道,地面排水明沟,电缆沟,配电房,风机房,厌氧池,缺氧池,好氧池, MBR 膜池,格栅进水泵站等配套附属设施。 综上所述,该指标分值 2 分,根据评分标准,得 2 分,得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|------|-------------------|----|---|-----|------|---|--|----|----------|
| | | B209 监理规范性 | 3 | 财务监理和工程监理工作的规范性,用以反映和考核工程监理在项目时间管理、质量管理、风险管理的工作完成情况 | 规范 | 通用标准 | 评价要点:①是否聘请资质符合的监理单位;②工程监理记录是否完整,包括安全、质量、进度等内容。以上两项各占 1/2 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | ①查看监理合同及监理日志,监理方为新疆智诚工程项目管理有限公司,资质符合。②查看工程监理日志内容完整,包括安全、质量、进度等内容。 综上所述,该指标分值 3 分,根据评分标准,得 3 分,得分率 100%。 | 3 | 100.00 % |
| | | B210 债务信息公开完备性 | 3 | 是否公开债务项目信息,公开内容是否完整、规范 | 完备 | 通用标准 | 评价要点:①是否公开债务项目存续期的重大事项,包括债券资金使用情况、项目建设进度等;②若为专项债项目,是否对实施方案中自平衡测算的调整进行披露;③项目进度是否根据原计划进行,若有延迟,是否进行披露。以上三项各占 1/3 的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。 | 根据查阅且末县人民政府官方网站公开内容可知且末县商务和工业信息化局①对债务项目存续期的项目建设进度进行公开公示;②对实施方案中自平衡测算的调整进行了披露;③项目进度延迟未进行披露。 综上所述,该指标分值 3 分,根据评分标准,扣 1/3 的权重分,得 2 分,得分率 66.67%。 | 2 | 66.67% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|--------------|---------------|-----------------|----|--------------------------|-----|------|---|---|----|----------|
| | | B211 融资收益平衡性 | 2 | 财务评估报告是否完备，财务评估报告是否合理可行。 | 有效 | 通用标准 | 评价要点：①项目是否出具了财务评估报告是否能够实现总体收支平衡和年度收支平衡，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数 ≥ 1.1 ；②财务评估报告是否合理客观；以上两项各占 1/2 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 | ①经查证项目单位提供的巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目专项债券总体评价报告等资料，项目能够实现总体收支平衡和年度收支平衡，项目收益覆盖债券本息总额的保障倍数 1.51；项目周期和债券融资期限相匹配，实现了结构平衡。②财务评估报告合理客观，通过对项目负责人访谈可知，污水处理费收入：污水处理厂日处理污水规模为 10000M ³ /D，年处理量为 365 万立方，每立方污水处理单价为 1.8 元，经测算，项目每年可实现污水处理费收入 657 万元，项目运营期内可实现总收入 9198 万元。中水回用收入：年中水回用数量为 321.2 万立方，每立方单价为 1.6 元；经测算，项目每年可实现中水回用收入 513.92 万元，项目运营期内可实现总收入 7194.88 万元。 综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准，得 2 分，得分率 100%。 | 2 | 100.00 % |
| C 产出 (29) | C1 数量 (12) | C101 新建污水处理厂 | 6 | 新建污水处理厂数 | 1 座 | 计划标准 | 建设数量达到预期值得满分，未达到则得分=目标值/实际完成值*100%*权重分值。 | 经查看工程质量竣工验收记录、访谈、现场照片及翻阅资料等，污水处理厂已修建完成 1 座，建设数量达到预期值。 综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。 | 6 | 100.00 % |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|------|---------------|------------------|----|----------------|-------------|------|--|---|----|----------|
| | | C102 建筑面积 | 6 | 建筑污水处理厂面积 | ≥231.66 平方米 | 计划标准 | 建设面积达到预期值得满分，未达到则得分=目标值/实际完成值*100%*权重分值。 | 施工许可证中建设规模面积为 231.66 平方米，经访谈及单位工程质量竣工验收记录等，实际建设面积 231.66 平方米，建设面积达到预期值。综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。 | 6 | 100.00 % |
| | C2 质量 (6) | C201 竣工验收合格率 | 6 | 工程验收合格情况 | 100% | 计划标准 | 验收合格率=隐蔽工程验收合格率=(工程验收合格的工程量/实际完工工程量)×100%，得分=验收合格率*权重分值。 | 根据工程质量竣工验收记录及监理日志等项目资料显示，污水处理厂竣工验收合格，验收合格率达到 100%。综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。 | 6 | 100.00 % |
| | C3 时效 (11) | C301 项目按计划开工率 | 7 | 项目开工时间是否符合计划要求 | 100% | 计划标准 | 项目按照计划开工得满分，否则不得分。 | 巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为跨年项目，根据施工合同、施工许可证、工程质量竣工验收记录，计划开工时间为 2023 年 10 月 19 日，实际 2023 年 10 月 19 日进场施工，项目按照计划时间开工得满分。综上所述，该指标分值 7 分，根据评分标准得 7 分，得分率 100%。 | 7 | 100.00 % |
| | | C302 项目按计划完工率 | 4 | 考核项目是否按照计划时间完工 | 100% | 计划标准 | 项目实施单位该项目工程竣工的时间，按实际完成值计算得分，否则不得分。 | 根据施工合同、工程质量竣工验收记录、资金支付文件凭证等资料显示，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日，实际竣工时间为 2024 年 9 月 26 日，项目完工时间不符合计划要求。根据评分标准，该指标不得分。 | 0 | 0.00% |



| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 指标解释 | 目标值 | 评分依据 | 评价标准 | 评分过程 | 得分 | 得分率 |
|--------------|---------------------|---------------------------------|-----|--|-------|----------|---|---|-------|-------------|
| | | | | | | | | 综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 0 分，得分率 0%。 | | |
| D 效益 (10) | D1 实施 效益 (10) | D101 施工带 动就业 人数 (人) | 5 | 项目的施工 带动的就业 人数 | ≥12 人 | 行业 标准 | 项目的施工带动的就业 人数≥12 人，得分=实际 带动就业人员/计划带 动就业人员*100%*权 重分值 | 根据项目单位提供的完成情况统计表及线上访 谈，该项目的实施带动施工就业达 15 人，根据 评分标准，该指标得满分。 | 5 | 100.00 % |
| | | D102 项目环 境影响 | 5 | 项目环境保 护设施的落 实及项目实 施对生态环 境所带来的 直接或间接 影响 | 达标 | 行业 标准 | 评价要点：①建设位置 是否远离居民生活区； ②项目区地下水现状及 施工期（如土方开挖、 废水渗漏）、运营期（如 管道泄漏）对地下水是 否有污染影响；③项目 所在区域大气环境现状 及运营期大气污染物 （如臭气等）排放对周 边环境是否有影响。 | 经调研分析及访谈中得知，①巴州且末县化工 园区污水处理厂配套设施建设项目位置在且末 县昆仑工业园区矿产品加工园北侧，项目运营 期噪声主要来源于空调、电机等设备，声强 40~80dB（A）左右；②地下水环境状况：由于 该地区地下水水质良好；运营期本项目产生废 水的主要为卫生清洗水和工作人员的生活用 水；③大气环境现状：该项目周围现无工业污 染源，大气质量及周边环境良好，建成使用时 固体废物主要为生活垃圾。 综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分，得分率 100%。 | 5 | 100.00 % |
| | | 合计 | 100 | | | | | | 91.03 | 91.03% |



附件 2 评价工作底稿

A102 “项目成熟度”评价底稿

绩效评价项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目

评价实施单位：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | |
|------|---|
| 指标解释 | 项目前期勘察、设计、用地、环评、开工许可等实施准备程序的合法合规和充分情况，用以反映和考核债务项目实施前的成熟度情况 |
| 指标权重 | 指标权重：4 |
| 评价标准 | 指标标杆值：规范 |
| | 指标标杆值依据： 通用标准 |
| | 指标评分细则： ①项目勘察、设计、用地、环评、施工许可等前期工作程序履行是否完整； ②开工程序及审批是否完成及时。以上两项各占 1/2 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 |
| 数据来源 | 项目相关政策文件 |
| 评价结果 | <p>指标评分计算过程及依据：</p> <p>经查证《建设用地规划许可证》《建设项目用地预审与选址意见书》《关于核发建设用地规划许可证的通知》且自然资建用地规字[2023]041 号《关于授权用地的情况说明》等项目资料，可知①项目勘察、设计、用地、环评、施工许可等前期工作程序履行完整；②根据工程《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目合同台账》《施工许可证》及访谈结果，该项目负责人描述实际于 2023 年 10 月进场施工，办理施工许可证日期 2024 年 6 月，因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为 2023 年新增地方政府专项债券资金，按照县财政局要求该资金必须在当年支付完毕，否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐，无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回，故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。同时，且末县商务和工业信息化局积极与县住建局对接，提供相关资料，加快办理该项目施工许可证。</p> <p>综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣除 1/2 权重，得 2 分，得分率 50%。</p> |
| | 指标得分：2 |



A301 “预算编制科学性”评价底稿

绩效评价项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目

评价实施单位：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | |
|------|--|
| 指标解释 | 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 |
| 指标权重 | 指标权重：5 |
| 评价标准 | 指标标杆值：科学 |
| | 指标标杆值依据： 通用标准 |
| | 指标评分细则： ①预算编制是否经过科学论证；②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上三项各占 1/3 权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。 |
| 数据来源 | 项目相关政策文件 |
| 评价结果 | 指标评分计算过程及依据： ①经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》资料，可知该项目单位聘请新疆白水河律师事务所、中铭工程设计咨询有限公司、新疆国信德安会计师事务所有限责任公司对项目的总投资及资金来源进行了科学的论证；②该项目建设总投资为 8000 万元，其中：工程费用 6558.94 万元，占项目总投资的 81.99%；工程建设其他费用 556.34 万元（其中债券发行费 5.40 万元，兑付服务费为 0.011 万元），占项目总投资的 6.95%；预备费 659.72 万元，占项目总投资的 8.25%；建设期债券利息为 225 万元，占项目总投资的 2.81%。③经查证《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目可行性研究报告》《施工合同》《完工验收记录》该项目测算总投资为 8000 万元（其中：专项债资金 5000 万元，配套资金 3000 万元），实际合同价格为 1989.86 万元，截止 2024 年 12 月 31 日实际支付资金为 1800 万元，因该项目截至目前未进行竣工审计则剩余 200 万元的债券资金未支付。建设项目预算申报规模与实际建设实施规模不匹配，存在预算申报资金额度显著超出项目实际建设内容及规模所需资金的现象。 综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准，扣除 1.67 分，得 3.33 分，得分率 66.6%。 |
| | 指标得分：3.33 |



B103 “预算执行率”评价底稿

绩效评价项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目

评价实施单位：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | |
|------|--|
| 指标解释 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况 |
| 指标权重 | 指标权重：3 |
| 评价标准 | 指标标杆值：100% |
| | 指标标杆值依据： 通用标准 |
| | 指标评分细则： 评价要点：预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金*100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的债务资金。 得分=预算执行率*权重分值。 |
| 数据来源 | 项目相关政策文件 |
| 评价结果 | 指标评分计算过程及依据： 经查证财务资料，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目实际到位预算资金 2000 万元，实际支出 1800 万元，债券资金预算执行率=实际支出债券资金/实际到位债券资金*100%=100%， $1800/2000*100\%=90\%$ 。因该项目截至目前未进行竣工审计及消防验收则剩余 10%的债券资金未支付。 综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，扣除 0.3 分，得 2.7 分，得分率 90%。 |
| | 指标得分：2.7 |



B210 “债务信息公开完备性”评价底稿

绩效评价项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目

评价实施单位：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | |
|------|--|
| 指标解释 | 是否公开债务项目信息，公开内容是否完整、规范 |
| 指标权重 | 指标权重：3 |
| 评价标准 | 指标标杆值：完备 |
| | 指标标杆值依据： 通用标准 |
| | 指标评分细则： 评价要点：①是否公开债务项目存续期的重大事项，包括债券资金使用情况、项目建设进度等；②若为专项债项目，是否对实施方案中自平衡测算的调整进行披露；③项目进度是否根据原计划进行，若有延迟，是否进行披露。以上三项各占 1/3 的权重分，满足则得分，否则扣除对应权重分。 |
| 数据来源 | 项目相关政策文件 |
| 评价结果 | 指标评分计算过程及依据： 根据查阅且末县人民政府官方网站公开内容可知且末县商务和工业信息化局①对债务项目存续期的项目建设进度进行公开公示；②对实施方案中自平衡测算的调整进行了披露；③项目进度延迟未进行披露。 综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，扣 1/3 的权重分，得 2 分，得分率 66.67%。 |
| | 指标得分：2 |



C302 “项目按计划完工率”评价底稿

绩效评价项目名称：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目

评价实施单位：新疆财讯睿智信息咨询有限公司

| | |
|------|---|
| 指标解释 | 考核项目是否按照计划时间完工 |
| 指标权重 | 指标权重：4 |
| 评价标准 | 指标标杆值：100% |
| | 指标标杆值依据： 计划标准 |
| | 指标评分细则： 项目实施单位该项目工程竣工的时间，按实际完成值计算得分，否则不得分。 |
| 数据来源 | 项目相关政策文件 |
| 评价结果 | 指标评分计算过程及依据： 根据施工合同、工程质量竣工验收记录、资金支付文件凭证等资料显示，巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目计划竣工时间为 2023 年 12 月 31 日，实际竣工时间为 2024 年 9 月 26 日，项目完工时间不符合计划要求。根据评分标准，该指标不得分。 综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 0 分，得分率 0%。 |
| | 指标得分：0 |



附件 3 基础表

| 项目关键信息表 | | | | | |
|------------------------|------------------------|----------|-----------------|-----------|------|
| 填报单位(公章): 且末县商务和工业信息化局 | | | | | |
| 项目名称 | 巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目 | | | 评价年度 | 2024 |
| 财政局分管科室 | 预算科 | 联系人及联系方式 | 李才 13070019731 | | |
| 项目主管部门 | 且末县商务和工业信息化局 | 联系人及联系方式 | 程慧杰 13179870208 | | |
| 项目实施单位 | 且末县商务和工业信息化局 | 联系人及联系方式 | 程慧杰 13179870208 | | |
| 资金来源 | 地方政府专项债券资金 | | | | |
| 项目资金投入总额 | 2000万元 | 项目资金执行数 | 1800万元 | 总执行率 | 90% |
| 2024年投入总额 | 1000万元 | 2024年执行数 | 800万元 | 2024年资金执行 | 80% |
| 填报时间: 2025.7.9 | | | | | |
| 填报人: 秦叶 | | | | | |

情况说明

因巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目为 2023 年新增地方政府专项债券资金,按照县财政局要求该资金必须在当年支付完毕,否则将被收回。但申请项目建设许可证所需资料繁琐,无法在当年申请批复完毕。为确保资金不被收回,故该项目于 2023 年 10 月先行开工建设。同时,我单位积极与县住建局对接,提供相关资料,加快办理该项目施工许可证。

特此说明。

且末县商务和工业信息化局

2025 年 7 月 11 日





巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目资金使用情况表

填报单位(公章): 且末县商务和工业信息化局

| 序号 | 项目预算安排总额(万元) | 地方政府专项债券资金(万元) | 配套资金(万元) | 资金使用年限 |
|----------------|--------------------|----------------|-------------------------------|------------|
| 1 | | 1000 | | 2023 |
| 2 | | 1000 | | 2024 |
| 合计 | | 2000 | | |
| 序号 | 项目施工单位 | 付款金额(万元) | 付款内容 | 付款日期 |
| 1 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 300 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 2023.11.24 |
| 2 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 700 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目农民工工资及工程款 | 2023.12.18 |
| 3 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 2024.5.31 |
| 4 | 新疆川涛建设工程有限公司且末县分公司 | 400 | 且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目工程款 | 2024.6.24 |
| 合计 | | 1800 | | |
| 填报时间: 2025.7.9 | | | | |
| 填报人: 秦叶 | | | | |

巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目2024年完成情况统计表

填报单位(公章): 且末县商务和工业信息化局

| 序号 | 分类 | 单位 | 完成值 | 备注 |
|----------------|---------------|--------------------|---|----|
| 1 | 具体建设内容 | m ² /km | 新建污水处理厂1座, 规模可达到1000吨/日、包括厂区工程道路、人行道, 地面排水明沟, 电缆沟, 配电房, 风机房, 厌氧池, 缺氧池, 好氧池, MBR膜池, 格栅进水泵站等配套附属设施。 | |
| 2 | 项目按计划开工时间 | 年/月/日 | 2023.9.18 | |
| 3 | 项目实际开工时间 | 年/月/日 | 2023.10.20 | |
| 4 | 项目按计划完工时间 | 年/月/日 | 2023.12.31 | |
| 5 | 项目实际完工时间 | 年/月/日 | 2024.9.26 | |
| 6 | 专项债券资金支付时间 | 月 | 5-6月 | |
| 7 | 完成进度 | % | 100 | |
| 8 | 可偿债收益 | 万元 | 3155.40 | |
| 9 | 带动当地富余劳动力就业岗位 | 人 | 15人 | |
| 填报时间: 2025.7.9 | | | | |
| 填报人: 秦叶 | | | | |



附件 4 访谈提纲

且末县商务和工业信息化局相关负责人 访谈提纲

1.请您从以下几点谈谈该项目的概况

- (1) 项目立项时间与背景;
- (2) 项目立项的目标;
- (3) 项目实施内容与具体实施情况;
- (4) 该项目取得的成绩与经验做法。

2.请您简要介绍该专项的预算申请编报、审批和拨付流程。

3.请您简要介绍该专项经费项目实施的关键环节有哪些?针对各环节已制定的管理办法有哪些?是否制定相应的项目管理办法,上述办法的实际实施过程中是如何操作的。

4.请您谈谈作为项目主管单位,为确保达到经费的合理支出都做了哪些监督和约束工作?

5.该专项经费项目实施过程中涉及的部门或单位有哪些?各单位职责?相互之间是如何联合确保项目顺利开展的?

6.通过本专项经费,您认为是否达到了其预期效果?

7.请您谈谈该专项经费项目实施过程中出现的问题或难点,以及下一步的工作规划。

8.请您简要说明一下,单位财务管理制度是否健全?对于规范财政专项经费管理方面做了哪些工作?

访谈联系表

| 访谈单位 | 被访谈者 | 联系方式 | 职务 |
|------------------|------|-------------|--------------|
| 且末县商务和工业信 息化局 | 郭卫江 | 13369866667 | 党组成员、副局 长 |
| | | | |



附件 5 现场照片









附件 6 征求意见函

且末县财政局

关于征求《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目重点项目绩效评价报告》意见的函

且末县商务和工业信息化局：

为贯彻落实党中央全面实施预算绩效管理决策部署，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等办法规定，我局按要求选中贵局巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目作为2024年且末县重点项目开展绩效评价，目前该项工作已评价完毕。

现将重点项目绩效评价报告（征求意见稿）返至贵单位审阅，为保证且末县2024年重点项目绩效评价工作高质量完成，现请贵单位依据重点项目绩效评价报告（征求意见稿）提出宝贵意见，在2025年8月19日下班之前将反馈意见回函至财政局预算科。

附件：巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目重点项目绩效评价报告





附件 7 被评价单位反馈意见

且末县商务和工业信息化局

关于《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目重点项目绩效评价报告》意见的复函

县财政局：

贵单位委托第三方编制的《巴州且末县化工园区污水处理厂配套设施建设项目重点项目绩效评价报告（征求意见稿）》，我局已收悉，经研究讨论后，暂无意见建议。

且末县商务和工业信息化局

2025年8月20日

