

张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目  
绩效评价报告

一、项目基本情况

|          |                                                                                                      |                            |                    |                |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|----------------|
| 基本情况     | 项目名称                                                                                                 | 张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目 |                    |                |
|          | 评价年度                                                                                                 | 2024 年度                    | 评价类型               | 财政评价           |
|          | 委托评价单位                                                                                               | 甘州区财政局                     | 评价机构名称             | 甘肃正诚企业管理咨询有限公司 |
|          | 评价对象名称                                                                                               | 张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目 |                    |                |
| 评价目的     | 根据申报及设定的绩效目标，通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对河西片区供水管网建设工程支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，进一步规范项目的资金管理，提高资金使用效益。 |                            |                    |                |
| 资金情况(万元) | 预算安排资金                                                                                               | 39,256.82                  | 实际到位资金             | 8,358.88       |
|          | 中央预算内投资、地方政府专项债券、区级财政资金和其他资金共同解决。                                                                    |                            | 其中：中央水利发展资金及省级建设资金 | 4,158.88       |
|          |                                                                                                      |                            | 区专项债券资金            | 4,200.00       |
|          | 实际支出资金                                                                                               | 9,501.61                   | 结转结余资金             | -1,142.73      |
|          | 预算执行率                                                                                                | 24.2%                      |                    |                |

二、项目绩效目标

|        |                                                                       |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|
| 年度绩效目标 | 甘州区农村饮水安全工程河西供水管网建设项目未制定项目整体或者项目年度绩效目标，但在分批申请资金时制定绩效自评表，绩效自评表确定阶段性目标， |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|

该绩效目标主要以本期内计划工程量作为目标。

### 三、评价基本情况

#### 评价范围

本次绩效评价的对象是张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目工程情况，与该工程相关的事项纳入评价范围。

#### 评价依据

- (1)《中华人民共和国预算法》；
- (2)《中华人民共和国预算法实施条例》(国务院令第729号)；
- (3)《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发[2018]34号)；
- (4)《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(甘发[2018]32号)；
- (5)《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)；
- (6)《中共甘州区委办公室甘州区人民政府办公室转发〈中共张掖市委张掖市人民政府关于全面实施预算绩效管理实施意见〉的通知》(区委办发[2020]92号)；
- (7)《甘州区财政局关于开展2025年度财政重点绩效评价工作的通知》(甘区财发[2025]113号)。

#### 评价方法

结合本次绩效评价项目的具体情况，为确保本次绩效评价工作真实可靠，本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价。评价过程中通过抽样评价、审阅资料、现场勘查、座谈会、问卷调查、数据分析等方式开展本次绩效评价。

### 四、评价结论和绩效分析

|            |      |      |      |   |
|------------|------|------|------|---|
| 综合评价<br>结论 | 评价得分 | 84.5 | 评价等级 | 良 |
|------------|------|------|------|---|

| 绩效分析 | 指标  | 决策     | 过程     | 产出     | 效益     | 合计     |
|------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
|      | 得分率 | 88.60% | 88.10% | 71.40% | 94.30% | 84.50% |

## 五、存在的主要问题

### 1. 工程建设进度相对滞后

2022年9月5日，张掖市水务局《关于张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目初步设计报告的批复》（张水许可[2022]82号），批复计划工期为36个月。按照工程时间进度测算截止2025年7月15日，应当完成合同总金额 $(365 \times 3 - 50) / 365 \times 3 = 95.4\%$ ，实际共十三个标段施工合同总金额2.59亿元，截止2025年7月15日完成合同金额1.24亿元，占合同总金额的47.8%，实际进度较计划进度慢47.6%。据了解，本工程由于存在三处涉铁项目，涉铁项目工程施工窗口期短，对工程整体进度产生重大不利影响。

### 2. 项目估算资金、概算资金与实际合同金额差异较大

按照甘州区发展和改革局《张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目可行性研究报告的批复》（区发改发(审)[2022]11号），可研批复总投资3.95亿元，其中工程部分3.55亿元；按照张掖市水务局《张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目初步设计报告的批复》（张水许可[2022]82号），初设批复总投资3.93亿元，其中工程部分3.42亿元。按照工程招标(13个标段)合同总金额2.59亿元，工程合同与可研及初设批复差异较大。其中智慧水务系统初步设计批复3,001.00万元，实际合同金额932.98万元，智慧水务系统初设与实际合同存在较大差异。

### 3. 资金缺口较大

按照张掖市水务局《张掖市甘州区农村饮水安全工程河西片区供水管网建设项目初步设计报告的批复》（张水许可[2022]82号），初设批复总投资3.93亿元，本项目资金通过争取中央预算内投资、地方政府专项债券和区级财政资金共同解决。截止2025年7月15日，中央水利发展资金及省级建设资金批复5,081.00万元(实际到位资金4,158.88万元)，签订专项债券转贷资金7,000.00万元(实际到位资金4,200.00万元)。截止2025年7月15日，项目已经完成工程投资12,383.15万元，工程前期费用等其他工程费用完成累计投资1,166.79万元，累计完成投资13,549.94万元，累计实际支付9,501.60万元，欠付4,048.34

万元，存在较大资金缺口。

#### 4. 未针对本项目支出情况开展年度绩效自评

张掖市甘州区万邦创业水务投资有限公司未对该项目支出情况开展绩效自评。依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)第四条“单位自评是指预算部门组织部门本级和所属单位对预算批复的项目绩效目标完成情况进行自我评价”，第八条“单位自评的对象包括纳入政府预算管理的所有项目支出。”，第九条“部门评价对象应根据工作需要，优先选择部门履职的重大改革发展项目，随机选择一般性项目。”，本项目作为列入甘州区“十四五”水利发展规划的重点任务工程，应当开展项目绩效自评。张掖市甘州区万邦创业水务投资有限公司未针对本项目专门开展年度绩效自评，但是在申请项目资金时填报项目绩效自评表，绩效自评工作不够完整。

### 六、有关意见建议

1. 加快项目进度，积极与涉铁项目相关单位协调，争取按期完工。
2. 精细测算实际需要资金量。
3. 多方筹集资金，保障工程顺利完工。
4. 对于重点项目开展年度绩效自评。
5. 在资金筹集相对紧张的情况下，优先保障主体工程及关键部分，尽早产生项目现金流入。

### 七、其他需要说明的问题

|                      |                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>报告质量评估</b></p> | <p>我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上进行绩效评价。评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构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。本次评价结果依赖于评价期搜集的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果和结论可能会不同。</p> |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|        |                                                                                    |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 实地调研掠影 |  |
| 主评人    | 张自春 中国注册会计师 17793189807                                                            |

## 八、评价指标体系

|             |                |
|-------------|----------------|
| 1. 决策(14 分) | 1.1 项目立项(6)分   |
|             | 1.2 绩效目标(4)分   |
|             | 1.3 资金投入(4)分   |
| 2. 过程(16 分) | 2.1 资金管理(10)分  |
|             | 2.2 组织实施(4)分   |
|             | 2.3 绩效自评(2)分   |
| 3. 产出(35 分) | 3.1 数量指标(暂不考虑) |
|             | 3.2 质量指标(10)分  |
|             | 3.3 时效指标(20)分  |
|             | 3.4 成本指标(5)分   |
| 4. 效益(35 分) | 4.1 经济效益(20)分  |
|             | 4.2 社会效益(10)分  |
|             | 4.3 社会满意度(5)分  |