



甘肃信立德会计师事务所（普通合伙）

甘信会审字（2023）第 0731 号

临夏县 2022 年专项债券项目

（临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程）

资金绩效评价报告

事务所电话： 0931-8877480

传 真： 0931-8877480

通讯地址：兰州市城关区兰州·名城广场 2 号楼 2928 室

电子邮件： dxt dw@126.com

甘肃信立德会计师事务所

GANSU XINLIDE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

甘信会审字（2023）第 0731 号

临夏县 2022 年专项债券项目（临夏县西北片农村供水 提质改造和智慧水务工程）资金绩效评价报告

为加强地方政府专项债券项目资金和财政支出绩效管理，提高专项债券资金使用效益，甘肃信立德会计师事务所（普通合伙）接受临夏县财政局委托，承担了临夏县 2022 年新增专项债券项目（临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程）资金的绩效评价工作。

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）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）文件精神，我所成立了绩效评价工作组，经过项目资料核查、现场勘察、数据采集、专家访谈等必要程序，采用绩效分析和社会调查相结合的模式，在梳理分析评价数据资料的基础上，完成了绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2022年水利部、生态环境部、国家疾病预防控制局、国家乡村振兴局联合印发《关于开展农村供水水质提升专项行动的指导意见》（水农〔2022〕379号），意见指出通过开展农村供水水质提升专项行动，力争用三年左右时间，基本完成乡镇级饮用水水源保护区划定，千人以上供水工程按要求全面配套净化消毒设施设备，农村集中供水工程实现水质巡检全覆盖，农村供水工程规范化管理管护水平不断完善。到2025年底，农村供水水质总体水平基本达到当地县城供水水质水平。临夏县水务局根据上述文件精神并结合临夏县实际情况，制定了《临夏县农村供水水质提升专项行动实施方案（2023-2025年）》。该《方案》规划了临夏县2023年至2025年农村供水水质提升专项行动的主要任务，即改善水源水质、强化水源保护、加强净化消毒、水质检测监测及建立水质风险防控机制等，共规划建设农村供水提质改造和智慧水务项目2处，分别为临夏县西北片、北塬农村供水提质改造和智慧水务项目。

2. 主要内容及实施情况

临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程可行性研究报告经临夏县发展和改革局2021年10月批复，主要建设内容为：(1)改造扩建净水厂1座；(2)敷设管道为369.92km，其中三岔坪主管4.9km、麻尼寺沟干管14.0km、新集干管24.0km、支管分支管47.82km、已建北总管、干管及支管的管道改造及更换30.6

km、改造村级入户管道 210km、水池溢流放空管 10.9km、泄水管道 20.5km、连通管 0.9km、连接管 6.3km: (3) 建各类阀门井 737 座, 其中控制阀门井 40 座, 分水阀门井 71 座、配水阀门井 311 座、排气阀门井 154 座、泄水阀门井 44 座、减压阀门井 106 座、溢流放空阀门井 11 座。(4) 建配水管网调节构筑物 8 座, 总容积 5700m³, 其中 1000m³水池 4 座、500m³水池 3 座、200m³水池 1 座; (5) 改造维修管理站 6 座; (6) 建智慧水务建设平台系统 1 套。主要在临夏县韩集、红台、井沟、麻尼寺沟、南塬、坡头、新集、营滩、掌子沟、北塬等 10 个乡镇及临夏市王坪等 77 个行政村实施。项目概算总投资 16,248.90 万元。

项目于 2022 年 3 月 17 日经公开招标, 甘肃荣盛水利水电工程有限公司以 105,116,092.60 元中标第一标段(土建标段), 甘肃大河科技有限公司以 15,403,720.00 元中标第二标段(机电设备标段), 甘肃中东建设工程管理咨询(集团)有限公司以 2,068,008.00 元中标第三标段(工程监理), 项目计划工期为 2022 年 4 月至 2024 年 1 月。

3. 资金安排及使用情况

(1) 债券资金安排情况

项目在临夏县财政局地方政府债券管理系统和州发改委国家重大建设项目库管理系统完成项目填报登记, 并提交一案两书相关资料。临夏县财政局、州发改委完成汇总初审, 经临夏州人民

政府批准后，上报甘肃省财政厅和省发改委审核，通过后，债券得以发行。

临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程专项债券来源为 2022 年发行的地方政府第一批新增专项债券 5,000.00 万元，第二批新增专项债券 2,500.00 万元，债券资金共计安排 7,500.00 万元。

（2）债券资金到位及使用情况

临夏县财政局按照债券资金的额度批复进度向债券资金使用单位下达了 2022 年专项债券资金。截止 2022 年底，债券资金实际到位 7,500.00 万元，占比为 100.00%；项目实施单位实际支出专项债券资金共 7,500.00 万元，资金全部支付于项目中标单位，其中：支付甘肃荣盛水利水电工程有限公司工程款 67,993,338.00 元，支付甘肃大河科技有限公司机电工程款 7,006,662.00 元。

（二）项目绩效目标

根据一案两书及县财政局关于专项债券项目情况文件中相关指标要求，对项目的绩效目标进行了重新梳理。

项目总体目标为：2022-2024 年完成全部工程建设，有效解决“从源头到龙头”的饮水安全问题。从而保障群众能够饮用到持续、稳定、安全放心的饮用水，解除因配套设施不完善而带来的工程运行安全隐患，为实现共同富裕、同步小康和民族团结提供稳定的基本保障。

阶段性目标：(1)改造扩建净水厂主体工程全部完工。(2)敷设各类管道 60 公里。(3)建各类阀门井 200 座，(4)建配水管网调节构筑物 6 座；(5)改造维修管理站 6 座；(6)智慧水务管理平台系统净水厂控制中心 1 座。

二、项目评价实施情况

(一) 评价依据

1. 《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)
2. 财政部《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167 号)
3. 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)
4. 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预〔2013〕53 号)
5. 《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(财预〔2021〕61 号)

(二) 评价原则

根据《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(财预〔2021〕61 号)文件及《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)等相关法规文件要求，本次绩效评价遵循以下原则：

- 1、客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金建设项目的管理、实

施、运营进行客观、公正的评价，保证评价结果的有效性。

2、定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

3、绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的对应关系。

4、重点突出原则。坚持突出重点、突出关键为原则，以项目支出为重点，对项目展开深入评价，详细询问项目的实施情况，深入了解项目的资金使用管理、项目实施情况、财政支付能力以及项目实施效益等方面。

（三）评价方法

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的评价思路，经过反复研究与讨论，制定出本项目绩效评价方法体系，并以此为基础，客观公正地完成本项目绩效评价工作，在本项目评价的过程中，主要采用以下方法：

1、目标管理法。目标管理法（MBO）作为一种常用的政府绩效管理工具，在我国政府管理实践中运用广泛。本项目在评价体系设计、评估过程、评价结论形成等环节中主要采用了目标管理法的思路。一方面，在项目决策方面，项目绩效目标设立的合理性和明确性本身就是本次评价的重要内容；另一方面，在评估过

程中，“以结果为导向”，评价项目实施过程和结果对其前期设定“绩效目标”的实现程度，最终形成评价结论。

2、层次分析法。层次分析法（AHP）主要是将本次绩效评价按总目标、各层子目标（一级指标）、评价准则（二级指标）直至具体的评价方案（三级指标）的顺序分解为不同的层次结构，然后构建判定矩阵，通过特征向量求得每一层次各元素对上一层次某元素的优先权重，最终形成本次绩效评价的指标体系。在评价过程中，从最低层次指标依权重顺次归纳总结，形成评价结论。

3、因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，对绩效目标的实现程度进行全面、综合分析，从而得出评价结果的方法。

4、专家评议法。财务、审计等方面的专家通过查看项目收支记账凭证、原始凭证等资料，充分了解项目情况，根据不同领域的专业判断，对专项资金分配、到位、使用情况和实施效果等做出客观评价。

5、询问查证法。通过与评价客体直接或间接以口头、书面、座谈等方式了解有关情况，从而形成判断的方法。

（四）评价程序

1、前期准备

根据本次评价目的，本公司及时成立绩效评价工作小组，分配工作任务，明确工作职责，制定现场工作方案，确定项目评价

资料清单，确定实施时间。

2、组织实施

(1) 了解项目基本建设情况阶段：评价组到项目单位听取本次评价项目建设有关情况介绍，初步掌握项目建设的进度、合同执行以及资金支付、项目自评情况。

(2) 获取评价资料阶段：①评价人员收集、查阅与项目有关的法律、法规和有关政策文件；②项目实施资料：评价人员围绕指标体系表、评价工作底稿所获取的项目实施单位的资料，主要包括项目单位制定的有关项目业务管理制度、财务管理制度及其执行情况，项目实施有关的批复文件、招投标文件、经济合同、管理流程。③财务会计资料：由项目建设单位提供项目预算文件、招标文件、财务账册、会计凭证（包括采购合同、发票）等。④根据项目建设情况，项目组成员实地调研建设情况，走访受益对象，获取项目成效以及满意度调查资料。

3、分析评价

根据收集的资料进行综合分析，评价项目的项目决策、项目管理、项目产出、项目效益情况，分别按照各项目评价指标量化评分表，形成评价结果。

4、撰写报告

(1) 整理分析数据

评价小组采用科学合理的方法对实地调研收集到的数据进行整理和分析。一是对数据进行分类。根据评价指标体系的内容评

价指标体系中的各项指标要求，对数据进行分类；二是对数据进行选取。从不同来源收集的资料中选取同一绩效评价指数的数据；三是对数据进行验证。对不同来源的数据进行交叉验证，剔除无效数据；四是数据确定。在对数据进行反复验证的基础上，最终确定用于绩效分析和评价的数据。

(2) 撰写评价报告

评价工作小组根据查阅资料、现场勘查、问卷调查、实地访谈整理出的有效信息，对项目资金投入和使用情况、项目实施成效和绩效目标完成情况进行综合绩效评价。最终通过反复论证形成评价结论，出具评价报告。

(五) 评定方法

本次绩效评价结果评定采取评分与评级相结合的形式。

(1) 评价评分。采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分，评价综合得分采用百分制，满分为 100 分。

(2) 评价等级。依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价等级划分为四档，分别为“优、良、中、差”。绩效评价结果评分分值与评价等级的对应关系详见下表。

绩效评价结果评分分值与评价等级表

评价等级	优	良	中	差
评分分值	≥90	<90, ≥80	<80, ≥60	<60

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价

本项目的实施，将有效改善了临夏县安韩集、红台、井沟、麻尼寺沟、南塬、坡头、新集、营滩掌子沟、北塬等 10 个乡镇等 77 个行政村实施的农村生产生活条件，提高受益群众的生活质量。推动农村产业结构的调整，促进乡村振兴，将有效的解决“从源头到龙头”的饮水安全问题，解除因配套设施不完善而带来的工程运行安全隐患等，同时对当地的经济的发展提供有利的保障。

（二）评价结论

根据评价体系指标，评价组主要从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个方面进行绩效评价。通过查阅相关文件规定和基础资料，并对 2022 年专项债券项目进行实地调查，评价组对本项工作预算支出进行了绩效评价打分。综合得分为：93.50 分（评价结果详见报告附表），评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

1. 项目立项（10 分）

①立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、行业发展政策、省委省政府的决策部署，暂未发现项目与部门职责范围存在不符的情况，项目立项充分。该指标满分 5.00 分，得 5.00 分。

②立项程序规范性：通过对前期的项目预算、申请、批复等文件的审阅，项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期批

复基本符合相关要求，同时对项目进行了事前绩效评估程序，项目立项程序规范。指标满分 5.00 分，得 5.00 分。

2. 资金投入（5 分）

预算编制科学性：项目整体预算经临夏县财政局委托的第三方已审核，暂未发现总投资额度测算存在严重不合理之处。指标满分 5.00 分，得 5.00 分。

3. 专项债券安排（5 分）

①项目与专项债券支持领域及方向匹配性（2.5 分）

根据财政部办公厅、国家发展改革委办公厅、住房和城乡建设部办公厅联合印发了《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号），临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程的建设项目符合上述文件中专项债支持方向中明确的“三、农林水利、（二）水利。”。指标满分 2.5 分，得 2.5 分。

②项目申请专项债券额度与实际需要匹配性（2.5 分）

根据项目预算和实施方案，临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程建设项目概算总投资 16,248.90 万元，资金来源计划为财政资金 8,748.90 万元，债券资金 7500 万元。项目拟申请债券资金 7500.00 万元，满足资本金占投资总额 20%的发债要求，申请的债券额度与实际需要相匹配。指标满分 2.5 分，得 2.5 分。

4. 绩效目标（4.5 分）

①绩效目标合理性：2022 年债券资金使用单位临夏县水务局对项目进行了年度绩效目标的申报、绩效运行监控和年度绩效目标自评总结。经对临夏县水务局填报的“甘肃省地方政府专项债券项目资金绩效目标表”进行审核，项目基本按要求设置了绩效目标，且项目绩效目标与实际工作内容基本相关。指标满分 2.5 分，得 2.5 分。

②绩效指标明确性：项目基本将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；绩效指标与项目目标任务数或计划数基本做到了相对应，但项目设定的经济效益、社会效益个绩效指标在量化方面缺乏相关的数据支撑，有待进一步深化。指标满分 2.5 分，得 2.0 分。

（二）项目管理（25 分）

1. 专项债券管理（10 分）

①专项债券预算管理规范性

临夏县财政局已将项目的专项债券收入、安排的支出、还本付息等已纳入临夏县政府性基金预算管理；项目已编制可行性研究报告，基本做到总体收支平衡。指标满分 1.5 分，得 1.5 分。

②专项债券资金实际成本

经测算，在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本可以合理可控。指标满分 1.5 分，得 1.5 分。

③专项债券本息偿还计划执行情况

项目属于 2022 年新增专项债券，2022 年度尚未开始支付本息，债券申报资料中对相关的还款计划已作出了明确的预测。指标满分 1.5 分，得 1.5 分。

④项目收入、成本及预期收益合理性

大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所对临夏州 2022 年债券项目出具了财务评估报告，对项目的预期收入、成本和收益作出了预估。对相关数据复核，预估数据较为合理。满分 2.5 分，得 2.5 分。

⑤项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性：经对债券申报“一案两书”的资料以及项目建设资料进行复核，专项债券期限与项目建设运营期限基本匹配。指标满分 1.5 分，得 1.5 分。

⑥专项债券期限结构合理性

经复核资料，专项债券期限与项目建设和运营期限相匹配。指标满分 1.5 分，得 1.5 分。

2. 资金使用管理情况（8 分）

①自筹资金到位率（0 分）

截止 2022 年 12 月 31 日，项目自筹资金到位 0.00 万元。指标满分 2 分，得 0.00 分。

②资金使用率（2.0 分）

2022 年度临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程建设项目债券实际到位专项债券资金 7,500.00 万元，实际支出专

项债券资金 7,500.00 万元，资金使用率 100%。指标满分 2 分，得 2 分。

③资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性（2 分）

项目由甘肃荣盛水利水电工程有限公司中标施工，按照 2022 年度工程形象进度 72% 计算，工程进度款为 7,679.00 万元，实际债券资金支付工程款 7,500.00 万元，资金拨付和支出进度与项目建设进度相匹配，指标满分 2 分，得 2 分。

④资金使用合规性：评价过程中，对项目相关的合同、发票、支付凭证等财务资料进行了 100% 检查，项目建设单位基本按照国家财经法规和财务管理制度、债券资金管理的有关规定、相关立项批复文件中列明的建设范围和用途使用资金，未见截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标满分 4 分，得 4 分。

2. 项目组织管理（5 分）

①项目管理制度健全性（1 分）

临夏县水务局在项目管理方面制定了相关的工程管理制度等，对项目立项与审核、概算预算管理、招标投标管理、建设项目施工管理、工程变更管理、项目竣工验收、项目决算管理等进行了明确；业务管理制度合法、合规、完整，并制定了项目相关实施方案。指标满分 1 分，得 1 分。

②项目管理规范性（1 分）

项目已编制项目实施计划，制定了相应的项目质量要求，项目招标和政府采购程序及手续基本合法合规，合同签订及执行基

本规范。严格按照国家规定进行项目立项、报批、设计、招标和项目管理工 作，完成项目建设方案的编制、项目初步设计，委托设计单位编制施工图设计和预算。施工图设计编制完成后，委托具有资质的专业审图机构进行技术性审定。项目施工图设计通过图审备案后，按照相关规定进行招投标，与中标企业签订合同。建设工程开工前，按照有关规定办理建设相关许可手续。指标满分 1 分，得 1 分。

③项目工期进度管理（0.5 分）

项目于 2022 年 4 月份开工建设，截止 2022 年年底，项目按预定的工期实施，不存在延误等情形。指标满分 0.5 分，得 0.5 分。

④项目竣工后资产备案和产权登记情况（0.5 分）

因项目基本尚在建设期，尚未竣工，按照谨慎性原则，参照"项目竣工后及时完成资产备案和产权登记情况"的等级予以评分。指标满分 0.5 分，得 0.5 分。

⑤外部监督发现问题整改情况（1 分）

经评审，项目在审计、督查、巡视等工作中未被检查出来问题，不存在应整改未整改情况，指标满分 1 分，得 1 分。

⑥专项债券项目信息管理规范性（1 分）

经对临夏县财政局债务管理信息系统审核，地方政府专项债券项目信息已按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统

中录入，相关信息已按照政府信息公开的有关规定在临夏县人民政府网站予以公开。指标满分 1 分，得 1 分。

（三）项目产出（20 分）

1. 建设产出数量（5 分）

项目实施单位在项目支出绩效目标申报表中申报建设数量为(1)改造扩建净水厂主体工程全部完工。(2)敷设各类管道 60 公里。(3)建各类阀门井 200 座，(4)建配水管网调节构筑物 6 座；(5)改造维修管理站 6 座；(6)智慧水务管理平台系统净水厂控制中心 1 座，经项目资料复核以及监理单位确认的建设形象进度确认，2022 年已完成申报的产出数量，指标满分 5 分，实际得 5 分。

2. 建设产出质量（5 分）

工程建设期由临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程建设办公室，作为建设管理法人单位统一组织、统一实施，同时，项目合同中对项目质量都作出了明确要求，项目建设过程中也采取了相应的质量检查、验收等必须的控制措施和手段。项目实施单位在项目支出绩效目标申报表中申报建设数量为“验收合格率 100%”，经对已完成的工程进行工程质量检查和资料复核，工程质量达到了设计和施工标准。但截止评价报告日，单项工程、总体工程尚未组织验收，最终质量尚待确定。指标满分 5 分，实际得 5 分。

3. 建设产出时效（5 分）

项目合同计划工期为 22 个月，通过比较项目的计划进度和实际进度，截止考评日项目建设单位正按照预定工期完成建设，产出时效达标率为 100%。该指标满分 5 分，实际得 5 分。

4. 项目建设成本节约率（5 分）

因项目基本尚在建设期，无法得知项目的整体实际建设成本。根据项目建设进度以及预算对比，项目总成本将控制在项目预算以内，故根据谨慎性原则，参照“项目实际建设成本等于项目预算投资额”的等级予以评分。该指标满分 5 分，实际得 5 分。

（四）效益情况分析（27 分）

1. 项目综合效益（20 分）

①经济效益（7 分）

安全健康的供水是人民群众生活的基本需要，也是社会经济发展的基础，提供稳定、安全的饮用水，可以满足人民生活生产的需求，也可以改善生活和投资环境，推动经济发展。重大项目投资的实施，间接带动了建筑行业的相关发展，为当地的就业带来了新的机会，项目建成后，将为全县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供强力支撑。

②社会效益（7 分）

本项目的建设，将提高供水普及率，极大地改善农村区域供水现状，满足农村区域人民群众生活用水的需要，提高供水质量，提高人民生活居住环境和生活环境，提高水资源的利用率。有利

于提高人们的节水意识，促进节水型社会的形成，使水资源浪费现象得到遏止，使水资源得到有效保护，提高了人民的健康水平。

③生态效益（6分）

项目实施后，除了直接增加农村供水能力以外，还将加快与供水产业相关联的各项基础设施建设的步伐，使当地广大人民群众从此摆脱不良水质的侵害，增强当地人民群众身体素质，进一步促进当地经济的发展，提高居民的生活环境，极大地提升地区整体形象，生态效益明显

由于项目正处在建设期，项目综合效益未能完全释放，该指标满分 23 分，实际得 20 分。

2. 项目带动社会有效投资（1分）

社会资本的投入既可以补充项目建设资本金，也能够更多的带动社会化的运作方式，有效降低项目建设的成本。本项目经现场查看和沟通了解，整体项目暂未带动社会资本投入。指标满分 1 分，实际得 0 分。

3. 项目支持国家及本州重大区域发展战略情况（3分）

《甘肃省“十四五”水利发展规划》明确指出，“十四五”期间实施农村人饮工程提档升级。推动巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，以保障饮水安全和提升规模效应为核心，优化全省农村供水格局。提高农村饮水水质保障能力。实施农村水厂升级改造工作，完善配套水质净化设施，提升水处理工艺水平，提高农村饮用水水质达标率。提升供水工程运行管护能力。加强

取用水计量，推进农村供水“一户一表”建设改造，因地制宜推行万人工程水量水质等指标、供水关键部位和主要供水设施设备的自动化监控系统建设，全面提升运行管理效率和水平。因此本项目支持国家及本州重大区域发展战略情况。指标满分3分，实际得3分。

4. 满意度（3分）

本次评价对受益人群进行了调查询访，满意程度达到95%。指标满分3分，实际得3分。

五、存在的问题及建议

1. 个别绩效目标不够清晰

项目单位提交的绩效目标表存在部分绩效目标未能全面反映项目建设内容，或未通过清晰、可衡量的指标值体现绩效指标的现象。建议项目建设单位强化绩效目标管理，按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，确保政府债项目绩效目标填报的完整性、准确性与可考核性。同时在项目实施过程中要及时跟进项目进度，做好项目绩效监控，对于不能按目标完成的项目建设内容，要及时分析查找原因，并寻找解决对策，保证项目按时达成既定目标。

2. 项目中标通知书施工日期与合同不一致。

项目施工、设备供应、监理中标通知书的工期为12个月，即2022年4月1日至2023年3月31日，中标方与临夏县水务局签订的工程合同工期为22个月，即2022年4月1日至2024年1月31日。

(此页无正文)。

附件：临夏县 2022 年度专项债券项目资金绩效评价指标表

甘肃信立德会计师事务所（普通合伙）



二〇二三年八月二十一日

临夏县2022年度专项债券项目资金绩效评价指标表

项目名称：临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	目标值	实际完成值	得分
项目决策 (25分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	充分	充分	5
		立项程序规范性 (5分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。④勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序。	规范	规范	5
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (5分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与项目的建设目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	合理	合理	5
		专项债券支持领域及方向匹配性 (2.5分)	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符情况	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	支持	支持	2.5
	专项债券安排 (5分)	项目申请专项债券额度与实际需要匹配性 (2.5分)	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	项目申请的专项债券额度是否与项目建设的实际需要相匹配。	匹配	匹配	2.5
		绩效目标合理性 (2.5分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标；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是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	合理	合理	2.5
	绩效指标明确性 (2.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的具体化情况。	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；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	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；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	明确	较为明确	2

临夏县2022年度专项债券项目资金绩效评价目标表

项目名称：临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	目标值	实际完成值	得分
	专项债券管理（10分）	专项债券预算管理规范性（1.5分）	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	①专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理；②专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。	纳入预算管理	纳入预算管理	1.5
		专项债券资金实际成本（1.5分）	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控，用以反映和考核专项债券资金的融资成本。	在考虑闲置因素后，专项债券资金的实际成本是否合理可控。	可控	可控	1.5
		专项债券本息偿还计划执行情况（1.5分）	专项债券的本息偿还是否和原定计划和要求一致，用以反映和考核专项债券本息偿还的实际执行情况。	专项债券本息是否按规定时间、规定金额进行偿还。	按计划执行	按计划执行	1.5
		项目收入、成本及预期收益合理性（2.5分）	项目在申请专项债券时对项目收入、成本和预期收益的测算是否合理。	对项目收入、成本和预期收益的测算是否有相应的依据，并符合项目实际情况。	合理	合理	2.5
		项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性（1.5分）	项目的年度收支是否平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡情况。	项目各年度收支是否平衡或者项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	匹配	匹配	1.5
		专项债券期限结构合理性（1.5分）	专项债券的期限与项目期限是否匹配，用以反映专项债券期限结构确定的合理情况。	专项债券期限与项目建设和运营期限是否匹配	匹配	匹配	1.5
		自筹资金到位率（2分）	自筹资金实际到位数与应到位数的比率，用以反映和考核自筹资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	自筹资金到位率=（实际到位自筹资金/应到位自筹资金）×100%。实际到位自筹资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的自筹资金。应到位自筹资金：一定时期（本年度或项目期）内应安排到具体项目的自筹资金。	100%	0	0

临夏县2022年度专项债券项目资金绩效评价指标表

项目名称：临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	目标值	实际完成值	得分
项目管理 (25分)	资金使用管理情况 (10分)	资金使用率(2分)	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用,有无闲置情况,用以反映或考核项目资金的使用情况。	资金使用率=(实际使用资金/实际到位资金)×100%。实际使用资金:一定时期(本年度或项目期)内项目单位实际使用的专项债券资金等项目预算资金。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内项目单位实际到位的专项债券资金等项目预算资金。	100%	100%	2
		资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配性(2分)	资金的拨付和支出进度是否按照计划执行,是否与项目建设进度相匹配,用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	①资金拨付和支出进度是否按计划执行;②资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配。	匹配	匹配	2
		资金使用合规性(4分)	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理规定、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专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关管理办法的规定;②专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途;③专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	合规	合规	4
		项目管理制度健全性(1分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	健全	健全	1
		项目管理规范性(1分)	项目管理实施是否符合相关规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	规范	较为规范	1
	项目组织管理(5分)	项目工期进度管理(0.5分)	项目是否按预定的工期实施,是否存在延误,用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	项目是否按预定的工期实施,是否存在延误,是否及时有效的形成了实物工作量,拉动有效投资。	100%	100%	0.5
		项目竣工后资产备案和产权登记情况(0.5分)	项目竣工后是否及时进行了资产备案和产权登记。	①项目竣工后是否及时进行了资产备案;②项目竣工后是否及时进行了产权登记;③备案和登记信息是否准确和完整。	及时备案	及时备案	0.5
		外部监督发现问题整改情况(1分)	项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性,用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况。	①项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改;②整改措施是否全面有效,符合相关要求。	及时整改	已整改	1

临夏县2022年度专项债券项目资金绩效评价指标表

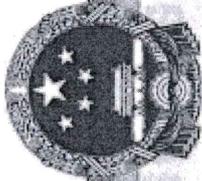
项目名称：临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	目标值	实际完成值	得分
项目产出 (20分)	专项债券项目信息管理规范 性(1分)	专项债券项目信息管理规范 性(1分)	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债务管理信息系统中录入,相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开,用以反映和考核信息管理工作的落实情况。	①地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整的在地 方政府债务管理信息系统中进行录入和更新;②项目是否按照 政府信息公开的有关规定和要求,将地方政府专项债券项目的 有关信息在“中国地方政府债券信息公开平台”等平台上进行 公开。	规范	规范	1
		项目建形成资产实际完 成率(5分)	项目建形成的资产实际产出数与计划产出数 的比率,用以反映和考核项目建设产出数量目 标的实现程度。	①实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。②实际产 出数:项目在一定时期(本年度或项目建设期)内建设形成的 资产数量。③计划产出数:项目绩效目标或其他工作任务目标 确定的在一定时期(本年度或项目建设期)内形成的资产数量 。	工程进度≥ 100%	工程进度≥ 100%	5
	项目建形成质量(5 分)	项目建形成质量的达标产出数与实际产出数的比 率,用以反映和考核项目建设产出质量目标的 实现程度。	①质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。②质 量达标产出数:项目在一定时期(本年度或项目建设期)内实 际建形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是 指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩 效指标值。	①质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。②质 量达标产出数:项目在一定时期(本年度或项目建设期)内实 际建形成的达到既定质量标准的资产数量。既定质量标准是 指依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩 效指标值。	≥99%	≥99%	5
	项目建形成时效(5 分)	项目建形成实际完成时间与计划完成时间的比 较,用以反映和考核项目建设进度时效率目标的 实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时 间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定建设该项目 所需的时间。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目建设所实际耗用的时 间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定建设该项目 所需的时间。	100%	100%	5
	项目建形成成本(5 分)	项目建形成成本节约率(5 分)	完成项目计划建设目标的实际成本与计划成本 的比率,用以反映和考核项目建设成本的控制 程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实 际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定建设工作目 标实际所耗费的支出。计划成本:项目实施单位为完成建设工 作目标按计划安排的支出,一般以项目投资预算为参考。	节约	节约	5

临夏县2022年度专项债券项目资金绩效评价指标表

项目名称：临夏县西北片农村供水提质改造和智慧水务工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	目标值	实际完成值	得分
项目效益 (30分)	项目综合效益 (23分)	经济效益 (8分)	项目在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益，用以反映和考核项目对经济效益带来的影响和效果。	项目实施产生的经济效益具体情况。	带动固定资产投资≥2300.00万元	带动固定资产投资≥2300.00万元	7
		社会效益 (8分)	项目在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的社会效益，用以反映和考核项目对社会发展带来的影响和效果。	项目实施产生的社会效益具体情况。	净化水质，保障农村饮水安全。	净化水质，保障农村饮水安全。	7
		生态效益 (7分)	项目对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果，用以反映和考核项目对自然生态环境带来的影响和效果。	项目实施产生的生态效益具体情况。	节约用水，保护生态环境	节约用水，保护生态环境	6
	项目带动社会有效投资 (1分)	社会有效投资带动度 (1分)	项目实施引导和带动的社会有效投资情况，用以反映和考核项目带动和激发社会投资活力的效果。	项目实施带动的社会有效投资情况。	有效带动	未能带动	0
		项目支持国家及本市重大区域发展战略情况 (3分)	项目实施对国家及本省重大区域发展战略的支持力度。	项目实施对国家及本省重大区域发展战略的支持情况。	重点支持	重点支持	3
	满意度 (3分)	服务对象或项目受益人等相关群体满意度 (3分)	服务对象或项目受益人等相关群体对项目产出和效果的满意情况，用以反映反映和考核相关群体对项目实施的认可程度。	服务对象或项目受益人等相关群体对项目实施效果的满意程度。一般采取社会调查的方式。	≥95%	≥95%	3
总分							93.5



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91620102690360408J



扫描二维码或
用手机扫描
营业执照信息
即可查询、验证
真实性、监管信息

名称 甘肃信立德会计师事务所普通合伙
 类型 合伙企业
 执行事务合伙人 田德武
 经营范围

出资额 壹佰万元整
 成立日期 2009年06月29日
 主要经营场所 甘肃省兰州市城关区南滨河东路519
 8号名城广场2号楼2928-2号



许可项目：注册会计师业务；代理记账服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）***
 一般项目：税务服务；工程造价咨询；工程造价咨询业务；资产评估服务；企业管理咨询；工程造价咨询；工程造价咨询业务；资产评估服务；法律咨询服务（不含依法须经批准的项目许可的业务）；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）***



登记机关

2022年10月14日

证书序号: 0015546

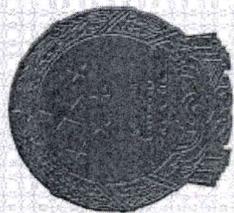
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 甘肃省财政厅
二〇二一年七月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 甘肃立信德会计师事务所
普通合伙
甘肃省兰州市城关区南滨河东路188号
名城广场2号楼2928-2号

首席合伙人: 田德武

主任会计师:

经营场所:

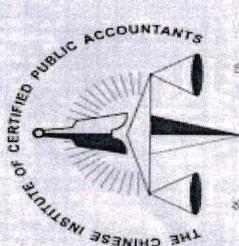
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 62010144

批准执业文号: 甘财会〔2009〕6号

批准执业日期: 2009年07月03日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	陆岳洋
性别	男
出生日期	1977年09月09日
工作单位	甘肃中水会计师事务所
身份证号码	620103197709092611



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

甘肃省注册会计师协会
甘肃中水会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 3 月 17 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年度

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

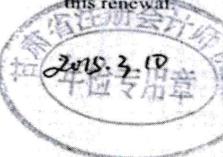
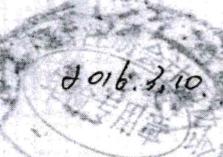


陆岳洋 620101230001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年 3月 23日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


月 日