

2022 年度牟定县观音塘河调水工程项目 绩效评价报告

委托单位名称：牟定县财政局（章）

评审机构名称：云南昆审会计师事务所（普通合伙）（章）



报告编号：MDCP-KS-2023-003

项目评审起止时间：2023 年 7 月 15 日至 2023 年 8 月 15 日

评审报告出具时间：2023 年 8 月 15 日

评价分值： 82.17 评价等级： 良

概要表

金额单位：万元

项目名称	牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价		开展评价年度	2022 年		
评价类型	项目支出绩效评价		县财政局资金管理科室	债务管理股		
县级预算部门（单位）	牟定县水务局		联系人及联系方式	吴祖斌 13577827763		
评价机构	云南昆审会计师事务所（普通合伙）		项目负责人及联系方式	杨华全 13987680257		
评价方式	购买服务	评价分值	82.17	评价等级	良	
子项目数	1	抽查子项目数	1	占比（*）	100.00%	
项目类数	1	抽查类数	1	占比（*）	100.00%	
资金情况	合计	中央资金	省级资金	州（市）资金	专债资金	其他资金
	4,800.00	-	-	-	4,800.00	-
	抽查资金	4,800.00		抽查资金占比（%）	100.00%	
抽查区域	牟定县 1 个项目					
有效问卷数	社会群众问卷 69 份		达到满意以上份数	67	占比（%）	97.10%

目 录

摘 要	- 1 -
一、基本情况	- 9 -
(一) 项目概况	- 9 -
(二) 资金批复及资金使用情况	- 11 -
(三) 实施内容	- 11 -
(四) 绩效目标设立情况	- 11 -
(五) 项目组织管理情况	- 12 -
二、绩效评价工作开展情况	- 15 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 15 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和评价抽样	- 16 -
(三) 绩效评价工作过程	- 21 -
三、绩效评价结论	- 22 -
(一) 绩效评价综合结论	- 22 -
(二) 绩效评价得分情况	- 23 -
四、绩效评价情况分析	- 23 -
(一) 投入情况分析	- 23 -
(二) 过程情况分析	- 27 -
(三) 产出情况分析	- 30 -
(四) 效益情况分析	- 35 -
五、主要经验及做法	- 38 -
(一) 组织机构健全，职能职责明确	- 38 -
(二) 目标责任清晰，绩效管理到位	- 39 -
(三) 项目效益可观，收入持续稳定	- 39 -
(四) 改善供水条件，促进社会发展	- 40 -
(五) 扩大居民就业，拉动经济增长	- 40 -
六、存在的主要问题及原因分析	- 40 -
(一) 项目管理方面	- 40 -
(二) 资金管理方面	- 41 -
(三) 绩效管理方面	- 42 -
七、建议	- 43 -
(一) 多方协调配合，及时进行验收	- 43 -
(二) 加强资金监管，加快预算执行	- 43 -
(三) 细化绩效指标，完善指标体系	- 43 -

摘要

一、基本情况

随着社会、经济的快速发展和土地开发整理的推进，城乡供水，工业和灌溉用水需求量增加，供水压力日益增大。牟定县区域间水利工程分布不均匀，规划水平年 2040 年，滇中引水进入牟定后，牟定河片区水土资源平衡后有富余水量，而戌街、安乐片区水资源匮乏，供需矛盾突出，缺少骨干输水工程，抗旱能力弱。为进一步完善牟定县水利基础设施，牟定县水务局决定开展牟定县观音塘河调水工程，改善牟定县当地供水条件，解决水资源分布不均衡，城市供水不足的问题。

根据《牟定县水务局向牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局核发牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规设〔2021〕14号），牟定县观音塘河调水工程项目估算总投资 12,498.67 万元，因项目融资成本变化，财务费用增加 235.20 万元，项目总投资调整为 12,733.87 万元。资金来源为：发行地方政府专项债券资金 4,800.00 万元，财政预算安排 7,933.87 万元（其中建设投资 7,698.67 万元，建设期利息 230.40 万元，债券手续费 4.80 万元）。根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5 号）《牟定县财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1 号）等文件，明确下达了牟

定县观音塘河调水工程项目专债资金 4,800.00 万元。本次下达专债资金为 2022 年云南省政府专项债券（一至八期），资金主要用于牟定县观音塘河调水工程项目基础水利设施建设。

二、绩效评价结论

牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价得分为 82.17 分，综合评价等级为“良”。经评价分析，项目立项依据充分，专项债券发行符合国家发行审批程序；绩效目标明确，绩效目标完成较好；项目预算编制科学，资金分配合理；专债资金到位及时，资金支出、审批流程规范；项目组织机构健全，实施主体明确，所产生的社会效益较好，社会公众或服务对象对项目实施效果满意度较高。但也存在项目验收开展不及时、验收周期较长、债券资金未专户储存、专账核算、预算执行率低、绩效指标设置不合理等问题。

三、主要经验及做法

（一）组织机构健全，职能职责明确

一是根据《牟定县人民政府关于成立中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局的通知》（牟政发〔2019〕98 号），为切实抓好中型灌区节水配套改造项目工程建设管理工作，确保项目顺利建成，按照省州关于水利工程建设管理的有关规定，经县人民政府批准，成立了牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局；**二是**根据《关于成立观音塘河调水工程内部机构的决定》（牟中灌建字〔2021〕10 号），经管理局局长办公会议研究，

为更好完成观音塘河调水工程管理工作，明确职能职责，管理局内设办公室、技术科、安全科、征地协调科、财务室，确保管理局各项工作高效运转，完成观音塘河调水工程建设的各项任务；**三是**根据《关于成立观音塘河调水工程技术领导小组和协调领导小组的通知》（牟中灌建字〔2021〕12号），为确保牟定县观音塘河调水工程建设项目有计划、有步骤地开展，切实保证工程按质、按量、按期完工，结合工作实际，成立了牟定县观音塘河调水工程建设技术领导小组和协调领导小组；**四是**根据《关于成立牟定县观音塘河调水工程安全生产工作领导小组的通知》（牟中灌建字〔2021〕13号），为进一步做好牟定县观音塘河调水工程安全生产工作，全面落实安全生产责任制，把安全落到实处，规范安全生产管理，加强安全生产管理体系建设，成立了牟定县观音塘河调水工程安全生产工作领导小组。

（二）目标责任清晰，绩效管理到位

一是牟定县观音塘河调水工程项目管理局各科室和全体干部职工年底均实行量化考核、各科室建立了工作目标责任制，责任制每年年初签订，并结合各科室职能，提出年内完成的工作任务及目标，报副局长审定后，与局长签订责任书，年终按责任书落实情况对科室进行量化考核；**二是**项目事前、事中、事后管理到位，根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目事前评估充分分析了项目实施的必要性、公益性、收益性，项目资金来源和到位的可行性，项目收入、成本、收益预测的合理性等

内容；项目事中监督由项目监理方按月上报监理月报，各标段除有专门负责的项目管理人员、监理方对项目施工进度进行监控外，还聘请了第三方审计单位对项目进行跟踪；项目事后形成了《关于牟定县观音塘河调水项目绩效评价的自评报告》，对照绩效评价相关要求进行了绩效自评。

（三）项目效益可观，收入持续稳定

牟定县观音塘河调水工程项目主要服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水。项目建成后可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家，供戍街水厂，保障戍街左家村委会、白沙村委会居民生活用水和农田灌溉，受益人口数量 0.3676 万人。截至 2023 年 2 月，牟定县观音塘河调水工程项目主体工程已完工并交由牟定县牟鼎水务投资有限公司进行管理运营，于 2023 年 2 月 8 日与中国石油管道局工程有限公司（楚维国家石油储备地下水封洞库工程 EPC 项目部）签订用水协议，每天已正常向石油储备库基地供水 2,000.00m³。截至 2023 年 7 月 12 号，供水总量达 144,234.00m³，应收取的水费为 70.67466 万元。

（四）改善供水条件，促进社会发展

一是项目实施改善了戍街工业园区工业用水不足的问题，作为国家石油储备三期工程云南楚雄项目主供水水源，保障了储油库安全运行；**二是**作为牟定县二水厂及新桥镇高原特色现代农业园抗旱应急供水备用水源，提高了县城供水及高原特色现代农业园的供水保证率。

（五）扩大居民就业，拉动经济增长

项目的实施直接拉动区域工业发展，促进地方经济发展，增加若干就业岗位，直接促进附近居民就业。**一是**在工程建设过程中，由于大量资金、物资和劳动力输入，带动当地建材、餐饮等产业的发展，居民可投工投劳；**二是**项目建成后用于服务戊街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业生产用水，可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家，年供水量 1,200.00 万方，其中工业供水 205.00 万方，农业供水 995.00 万方，能带动当地增收，拉动当地经济增长。

四、存在的主要问题

（一）项目管理方面

项目还未组织验收，工程建设整体推进未达预期。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目工程建设期限为 1 年，即从 2022 年 1 月初至 2022 年 12 月底。2022 年 12 月为工程完工期，内容包括工程建设施工场地清理退场，竣工资料整编，组织竣工验收，并安排好投入运行项目的建后管理。根据《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》，截至目前，项目还未完成项目竣工验收。主要原因：**一是**项目涉及建设内容调整，新增临时供水水厂一座，该水厂涉及林地占用，获取林地行政许可审批耗时较长，2022 年 11 月 14 日才取得相关许可证，影响项目整体施工进度；**二是**项目前期监理方、设计方、施工单位选取花费时间较多，导致工程于 2021 年 9 月 28 日才进行开工备案；**三是**

工程项目资金来源复杂、主管部门领导更换频繁，工程验收资料准备程序复杂，验收涉及部门广，联合验收开展不及时，导致工程竣工后验收周期较长。

（二）资金管理方面

1.债券资金未专户储存、专账核算。牟定县观音塘河调水工程项目总投资 12,733.87 万元，其中：申请发行 2022 年地方政府专项债券 4,800.00 万元，剩余 7,933.87 万元纳入县级财政预算资金计划安排。截至 2022 年 12 月，地方政府专项债券资金 4,800.00 万元已全部拨付至代建方牟定县城乡建设投资有限公司指定账户；截至目前，该账户专项债券资金支出合计 1,192.79 万元，账户专项债券资金剩余 3,607.21 万元。通过现场查阅资金支出明细及访谈了解到，牟定县观音塘河调水工程项目专项债券资金在代建方牟定县城乡建设投资有限公司指定账户未专户储存、专账核算，该账户还涉及其他项目资金，与其他项目共用同一账户进行核算，存在资金被挤占、挪用的风险。

2.预算执行率低。根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5 号）《牟定县财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1 号）及资金支付明细，牟定县观音塘河调水工程项目专债资金 4,800.00 万元，于 2022 年 2 月已下达到位，截至 2022 年 12 月 31 日，专项债资金拨付金额为 895.89 万元，预算执行率 18.66%；截至评价日专项债资金拨付金额为

1,192.79 万元，预算执行率 24.85%，专项债资金剩余 3,607.21 万元。主要原因：**一是**项目还未进行竣工验收，工程尾款还未支付；**二是**项目专项债资金下达较晚，牟定县观音塘河调水工程与龙虎水库调水工程作为国家储备三期工程云南楚雄项目的组主要水源供水工程，争取了石油储备库补助资金 8,682.00 万元，牟定县观音塘河调水工程部分建设内容从石油储备库补助资金支出，导致专债资金下达后，资金支出较少，执行效率偏低。

（三）绩效管理方面

1.项目绩效目标设置不细化、量化。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目总体绩效目标为：服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水，绩效目标较为笼统，未通过细化量化的指标值体现。

2.绩效指标设置不合理。例如项目经济效益指标为：项目总投资收益率=103.83%，指标考核内容为对项目的成本节约程度，指标设置与指标考核内容不一致。

五、建议

（一）多方协调配合，及时进行验收

一是建议项目主管单位明确各级责任人员的职责和权限，建立跨部门协作机制，加强各验收部门间沟通和协调，严格验收程序，严抓验收质量，认真落实单元工程，分部工程的验收，加大验收工作力度；**二是**建议优化验收流程，尽量避免重复劳动和繁琐操作，及时组织和督促建设单位开展法人验收，及时反馈验收

结果，确保信息畅通。

（二）加强资金监管，加快预算执行

一是建议项目主管部门提高资金风险管理意识，避免专项债资金“以拨代支”“一拨了之”的现象；定期汇报资金使用情况，有利于加强对专项债券的监督和管理，防止资金挪用。**二是**切实加快专项债券项目预算执行，项目主管部门和项目单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下抓紧完成项目验收工作，加快专项债券资金支出进度。

（三）细化绩效指标，完善指标体系

建议绩效目标设置遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则。**一是**根据项目预期效益、实施内容，细化量化绩效目标，使项目整体绩效考核具有可操作性，完善绩效指标体系。**二是**开展了绩效管理目标培训，提高绩效管理意识，绩效指标设置与考核内容要一一对应，提升绩效指标设置合理性。

2022 年度牟定县观音塘河调水工程项目 绩效评价报告

根据《牟定县财政局关于对 2022 年度部分县级预算重点财政项目支出开展绩效评价工作的通知》（牟财绩〔2023〕5 号），结合财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《楚雄州人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（楚政发〔2020〕5 号）的要求，云南昆审会计师事务所受牟定县财政局委托，于 2023 年 7 月 15 日至 2023 年 8 月 15 日对牟定县观音塘河调水工程项目支出进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

根据《牟定县水务局向牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局核发牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规设〔2021〕14 号），牟定县观音塘河调水工程项目估算总投资 12,498.67 万元，因项目融资成本变化，财务费用增加 235.20 万元，项目总投资调整为 12,733.87 万元。项目资金来源为财政预算安排、发行专项债券。其中：发行专项债券资金 4,800.00 万元，发债期限为 20 年，发债利率 4.80%，偿债方式为每半年付息，到期还本，本息合计共 9,408.00 万元，根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》

（楚财债〔2022〕5号）《牟定县财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1号），该项目专债资金4,800.00万元已下达到位；纳入2022年牟定县政府财政预算安排资金为7,933.87万元（其中建设投资7,698.67万元，建设期利息230.40万元，债券手续费4.80万元），根据《牟定县财政局关于安排专项经费的通知》（牟财预〔2020〕267号），下达地方供水配套工程县级财政预算安排资金5,000.00万元，实际到位1,000.00万元。

项目建设主管单位为牟定县水务局，实施单位为牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局。项目于2021年4月14日，取得《关于云南省牟定县中屯水库调水工程项目规划选址和用地预审的意见》（牟自然资预〔2020〕22号），同意本项目选址；2020年9月23日，取得《关于对牟定县观音塘河调水工程可行性研究报告批复的报告》（牟发改农经预〔2020〕33号），同意本项目的可行性研究报告；2021年4月17日，取得《牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规设〔2021〕4号），同意该项目初步设计文件；2021年4月14日，楚雄州生态环境局牟定分局向牟定县水务局出具了《关于牟定县观音塘河调水工程项目意见》（牟环字〔2020〕24号），同意该项目建设；项目2021年9月28日，进行了开工备案。项目建设期共1年，从2022年1月至2022年12月，工程建成后作为国家石油储备三期工程云南楚雄项目的应急备用水源。

（二）资金批复及资金使用情况

根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5 号）《牟定县财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1 号）等文件，下达了牟定县观音塘河调水工程项目专项债资金 4,800.00 万元；根据《牟定县财政局关于安排专项经费的通知》（牟财预〔2020〕267 号），下达地方供水配套工程县级财政预算安排资金 5,000.00 万元。截至目前，专项债资金到位 4,800.00 万元，财政资金到位 1,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，专项债资金已拨付 895.89 万元，代建方账户还剩余 3,904.11 万元；截至目前，专项债资金已拨付 1,192.79 万元，代建方账户还剩余 3,607.21 万元。

（三）实施内容

根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，观音塘河调水工程项目设计提水流量为 0.044m/s，日供水量为 1,900.8m/h，提水工程管道线路平面总长 10.217km。主要建设内容包括：取水坝、一级泵站、一级泵站提水管、二级泵站、二级泵站提水管、1000m。高位蓄水池一座、2000m。高位蓄水池一座、2 条自流输水管。

（四）绩效目标设立情况

根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目总体绩效目标为：服务戛街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农

业产业用水。项目建成后可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家，年供水量 1200 万方，其中工业供水 205 万方，农业供水 995 万方，改善灌溉面积 10 万亩。

项目绩效指标设置情况如下：①数量指标：建设数量=1,200.00 平方，投资完成率=100.00%，资金使用率=100.00%；②质量指标：质量目标=符合国家相关标准、规范，争取优秀工程质量奖；③时效指标：开工时效<2021 年 9 月 28 日，完工时效<2022 年 12 月 31 日，建设期资金到位率=100.00%；④成本指标：已使用资金成本=0；⑤经济效益指标：项目总投资收益率=103.83%；⑥社会效益指标：直接收益人群为戍街、安乐工业园区农户、企业；⑦生态效益指标：环保通过率=100.00%；⑧可持续影响指标：偿债能力 ≥ 1.10 ；⑨服务对象满意度指标：服务对象满意度 $\geq 95.00\%$ 。

（五）项目组织管理情况

1.组织实施以及职责分工情况

牟定县观音塘河调水工程项目在牟定县委、县政府高度重视下，明确了项目建设主管单位为牟定县水务局，实施单位为牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局，同时牟定县水务局与县城投公司签订委托建设协议书，工程实行代建。根据《关于成立观音塘河调水工程内部机构的决定》（牟中灌建字〔2021〕10 号），为更好完成观音塘河调水工程管理工作，明确部门职能职责，确保管理局各项工作高效运转，完成观音塘河调水工程建设

的各项任务，决定成立管理局内设科室，包括办公室、技术科、安全科、征地协调科、财务科。各科室职能职责如下：

（1）办公室：负责协助局领导对各科室工作进行综合协调管理，组织管理；制定和完善各种制度、监督制度的实施、档案管理等工作。

（2）技术科：负责抓好工程施工技术管理的全面组织和综合协调工作；负责工程合同管理，按设计对工程进行全面监督管理、施工组织协调、工程资金计划编制，对施工进度、施工技术的监督、质量监督管理、工程计量、工程结算等工作。

（3）财务科：负责工程建设的财务管理，严格执行水利工程基本建设的财务管理规定及规范；负责编制报送工程建设资金计划、报表、竣工财务结（决）算报表的编制工作；用好建设资金，把好财务报账关，做好工程款支付工作，杜绝违规违纪支出行为；协助局领导搞好工程建设资金的管理等工作。

（4）安全科：负责做好安全生产备案、开工备案工作；负责工程建设全过程的安全监督管理,开展安全培训,安全检查，编制安全生产事故应急预案，上报相关部门有关安全生产管理的各类信息、材料；负责督促工程安全生产隐患的整改，建立健全安全生产责任制度等工作。

（5）征地协调科：做好施工前永久占地的征用、临时占地、工程占压的树木等设施的协商赔偿拆迁等工作，确保工程顺利开工；协调好工程建设与周边村组的关系。

2.项目组织实施机构

牟定县水务局作为项目主管单位，负责项目前期准备、方案编制和项目实施等工作。

具体工程相关实施方主体详见下表：

表 1 项目组织结构

项目	单位
项目管理机构	牟定县水务局
项目实施单位	牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局
工程建设单位	牟定县城乡建设投资有限公司
监理单位	楚雄科正工程建设监理咨询有限公司

3.制度建立情况

为加强项目及专项债资金的规范管理，牟定县水务局、牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局严格落实《云南省财政厅关于印发<云南省政府专项债务预算管理办法>的通知》（云财预〔2016〕387号）《云南省财政厅关于做好政府专项债券发行使用管理工作的通知》《楚雄州财政局关于做好政府专项债券发行使用管理工作的通知》（云财预〔2018〕286号）《云南省财政厅云南省发展和改革委员会关于加强专项债券发行使用管理的通知》（云财债〔2021〕36号），对专项债券资金进行管理和使用；为做好牟定县观音塘河调水工程重大安全事故应急处置工作，有效预防、及时控制和消除工程建设重大安全事故的危害，最大限度减少人员伤亡和财产损失，保证工程建设顺利进行，根据国家有关规定制定了《牟定县观音塘河调水工程重大安全事故应急救援预案》；为加强牟定县观音塘河调水工程建设安全监督管理工作，进一步明确参建各方的安全管理责任，避免

责任淡化，实现工程建设目标，制定了《牟定县观音塘河调水工程建设安全管理办法》；为进一步加强工程管理队伍建设，制定了《牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局内部管理制度》，包括资金使用管理、会计核算制度等方面。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

（1）通过对牟定县观音塘河调水工程项目开展绩效评价，掌握项目开展进度以及项目专项债券资金执行的具体情况。

（2）通过项目绩效评价了解牟定县水务局在项目管理方面是否规范，项目资金是否划分清楚，是否专款专用、专项支出、专账核算。

（3）关注资金使用是否有效、资金使用成效是否达到了预期目标，检验资金支出效率，分析存在问题及原因，督促项目实施单位认真整改，及时总结经验，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

2.评价对象

牟定县观音塘河调水工程项目。

3.评价资金范围

本次绩效评价的资金范围为牟定县观音塘河调水工程项目2022年发行的专项债券资金4,800.00万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准和评价抽样

1.评价原则

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）《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（牟发〔2019〕24号）《牟定县部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（牟财绩〔2020〕13号）和《牟定县财政局关于对2022年度部分县级预算重点财政项目支出开展绩效评价工作的通知》（牟财绩〔2023〕5号），遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则，开展项目绩效评价工作。

（1）科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。此次绩效评价是在单位自评的基础上进行复评。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）《云南省省级财政预算绩效管理暂行办法》（云财预〔2015〕295号）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）和《牟定县财政局关于对2022年度部分县级预算重点财政项目支出开展绩效评价工作的通知》（牟财绩〔2023〕5号）以及被评价项目基本情况，综合经济效益、社会效益、满意度等情况，进行指标设计。

项目绩效指标体系包括投入情况、过程情况、产出情况、效益情况四个方面，对项目支出绩效评价关注的重点是被评价项目立项、资金投入、资金管理及组织实施情况，产出情况及资金支出效益。因此，在具体设置绩效评价指标权重时，提高了产出和效益指标的权重，产出指标和效益指标在整体权重中占据重要地位。

本次绩效评价设置投入、过程、产出、效益4个一级指标，权重分别是：15.00%、25.00%、30.00%、30.00%。设置项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、满意度共14个二级指标；设置立项依据充分性、立项程序规范

性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算执行情况、项目收益率、偿债能力、完成及时性等 26 个三级指标，共 59 个评分标准。详见附件 1：绩效评价指标体系及评分表。

投入指标包括项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，下设立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性等 6 个三级指标 14 个评分标准。主要考核项目立项手续是否符合政策及法规、项目立项符合长期规划和部门职责、设定的绩效指标是否细化量化、项目预算编制是否科学有依据、资金分配是否有据可依等情况。

过程指标包括资金管理、组织实施 2 个二级指标，下设资金到位率、预算执行情况、资金使用合规性等 7 个三级指标 18 个评分标准。主要考核项目资金的到位及执行情况、项目资金是否按照相关规定支出核算、项目管理制度的建立及执行情况等。

产出指标设置产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标，下设工程筹备期产出、工程施工准备期产出、项目收益率、质量达标率、完成及时性等 8 个三级指标 20 个评分标准。主要考核项目的实际完成情况、验收情况以及项目质量及成本等。

效益指标包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展、满意度 5 个二级指标，下设 5 个三级指标及 7 个评分标准。主要反映项目实施对社会及生态效益引起的社会群众满意度。

3.评价方法

本次绩效评价主要采用因素分析法、比较法和公众评判法等评价方法对牟定县观音塘河调水工程项目进行绩效评价，系统、科学地反映评价项目综合绩效情况。

(1) 因素分析法。通过对影响项目支出实施效益的因素进行分析，了解影响项目实施效益的因素和项目实施效益未达预期目标的原因，进一步提炼出政策实施的经验和做法以及下一步政策需要改进的方向。

(2) 比较法。通过对比分析项目申报情况与项目完成情况，评价项目是否按照计划完成，项目实施进度是否滞后；通过详细列举分析影响绩效目标实现的内外因素，将项目绩效目标与实施结果对比分析，评价绩效目标实现程度；将项目预期效益与实施效果对比分析，结合开展问卷调查和实地问题调研，评价项目预期效益实现程度。

(3) 公众评判法。通过对牟定县观音塘河调水工程项目相关人员进行访谈、对公众开展问卷调查等方式，了解项目支出的实施情况及开展内容，调查受益对象对项目实施后的满意度。

4.评价标准

本次绩效评价主要采用计划标准、行业标准和历史标准。具体情况如下：

(1) 计划标准。项目申报时设定了预期完成情况和效益，对于本次绩效评价中支出的完成情况和预期效益，均采用计划标准进行评价。

(2) 行业标准。牟定县观音塘河调水工程项目目标采取水利、建设类行业标准。

(3) 历史标准。绩效评价考核项目支出的实施效益，对比的标准为项目实施前时期的历史标准。

5.评价结果

(1) 对能够获取标准值的指标，根据不同指标的特征和属性，分别从计划标准、经验标准等中获取。

(2) 采用定性评价与定量评价相结合的方法，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，总分按百分制。

(3) 评价结果分为优、良、中、差四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。具体分值与档次见下表：

表 2 评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

6.评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

(3) 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》

(4) 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

(5) 《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39号）

(6) 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）

(7) 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）

(8) 《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（牟发〔2019〕24号）

(9) 《牟定县部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（牟财绩〔2020〕13号）

(10) 《牟定县部门预算绩效目标管理暂行办法》（牟财预〔2019〕323号）

(11) 《牟定县全面实施预算绩效管理工作推进方案》（牟财字〔2020〕28号）

(12) 《牟定县财政局关于对2022年度部分县级预算重点财政项目支出开展绩效评价工作的通知》（牟财绩〔2023〕5号）

（三）绩效评价工作过程

1. 实施方案阶段

评价组根据牟定县水务局提供的相关资料和实地调研情况，设计绩效评价指标体系，编制绩效评价实施方案；将制定的绩效指标体系与牟定县水务局进行交流，综合考虑县财政对应资金科室及牟定县水务局的反馈意见，进一步修改完善绩效评价指标体系。

2. 实地评价阶段

根据编制的绩效评价实施方案，对牟定县观音塘河调水工程项目专项债券资金开展实地评价，包括实地访谈，资料核查，问卷调查等工作。

(1) 实地访谈。进行现场调查，对项目相关负责人开展访谈。

(2) 资料核查。对取得的评价依据资料进行复核以及研究，并对项目支出会计核算凭证、相关合同、采购流程进行现场抽查，对提供的评价依据进行复核。

(3) 问卷调查。针对牟定县观音塘河调水工程项目支出绩效评价设计调查问卷，通过问卷星方式针对社会公众发放问卷 100 份，收回有效问卷 69 份。

3.报告阶段

根据前期调研、实地评价及问卷调查取得的资料，综合各类资料分析、调研情况等，按照确定的绩效评价指标体系进行评分，撰写绩效评价报告初稿。被评价单位对绩效评价报告初稿进行反馈意见和建议，评价组对反馈信息进行分析判断，并对评价结果的合理性进行验证。评价组将报告提交牟定县财政局，由财政局就绩效评价报告内容、质量及有疑义的部份进行沟通交流，并发表验收意见，再进行修改完善，形成绩效评价报告终稿。

三、绩效评价结论

(一) 绩效评价综合结论

牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价得分为 82.17 分，综

合评价等级为“良”。经评价分析，项目立项依据充分，专项债券发行符合国家发行审批程序；绩效目标明确，绩效目标完成较好；项目预算编制科学，资金分配合理；专债资金到位及时，资金支出、审批流程规范；项目组织机构健全，实施主体明确，所产生的社会效益较好，社会公众或服务对象对项目实施效果满意度较高。但也存在项目验收开展不及时、验收周期较长、债券资金未专户储存、专账核算、预算执行率低、绩效指标设置不合理等问题。

（二）绩效评价得分情况

牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价得分为 82.17 分，综合评价等级为“良”。一级指标得分情况详见下表：

表 3 项目支出指标得分表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
投入	15.00	13.00	86.67%
过程	25.00	17.81	70.00%
产出	30.00	23.20	77.33%
效益	30.00	28.16	93.87%
合计	100.00	82.17	82.17%

四、绩效评价情况分析

（一）投入情况分析

1.评价得分情况

牟定县观音塘河调水工程项目投入部分共设置 3 个二级指标、6 个三级指标、14 个评分标准，分值为 15.00 分，得分为 13.00 分，评价得分情况如下表：

表 4 项目支出指标得分表（投入部分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分依据
项目立项	立项依据充分性	2.00	2.00	项目立项依据充分，符合专项债券资金范围，国家及地方政策要求，符合牟定县总体规划
	立项程序规范性	3.00	3.00	项目申报程序规范，审批文件、材料等立项资料齐全
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	3.00	项目设置了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，与项目中长期规划一致
	绩效指标明确性	3.00	1.00	绩效目标设置不细化量化，部分绩效指标设置不合理
资金投入	预算编制科学性	2.00	2.00	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，项目专项债券实施方案中的资金来源及收益等情况与绩效目标匹配
	资金分配合理性	2.00	2.00	项目专项债券实施方案与项目概算相匹配且没有超过项目概算金额及项目实施实际资金缺口
合计		15.00	13.00	

2.评价分析过程

(1) 项目立项方面

一是项目立项依据充分。根据《牟定县观音塘河调水工程项目专项债券实施方案》《牟定县观音塘河调水工程专项债券项目收益和融资自求平衡财务评价报告》（天健云审〔2022〕9号）《上海市海华永泰（昆明）律师事务所关于牟定县观音塘河调水工程专项债券之法律意见书》，项目立项依据充分，符合专项债券资金范围，国家及地方政策要求，符合牟定县总体规划。

二是项目立项程序规范。根据《楚雄州财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5号）《牟定县财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1号），项目专项债券发行符合国家发行审批程序；根据《牟定县发展和改革局关于对牟定县观音塘

河调水工程可行性研究报告的批复》（牟发改农经预〔2020〕33号）《牟定县水务局关于牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规计〔2021〕4号）《关于云南省牟定县中屯水库调水工程项目规划选址和用地预审意见》（牟自然资源〔2020〕22号）《楚雄州生态环境局牟定分局关于牟定县观音塘河调水工程项目意见》（牟环字〔2020〕24号）《牟定县财政局关于牟定县观音塘河调水工程专项债券项目绩效评价的审核意见》（牟财债〔2021〕17号）等文件，项目立项所需的可研、规划许可、用地手续、环保审批等资料齐全，项目收益偿还专项债券本金后的收入经过论证并取得批复。

（2）绩效目标方面

一是项目绩效目标合理，根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目总体绩效目标为：服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水。项目建成后可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家，年供水量 1,200.00 万方，其中工业供水 205.00 万方，农业供水 995.00 万方，改善灌溉面积 10.00 万亩，绩效目标与实际工作内容具有相关性，与项目中长期规划一致。

二是项目绩效目标设置不细化、量化。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目总体绩效目标为：服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水，绩效目标较为笼统，未通过细化量化的指标值体现。

三是绩效指标设置不合理。例如项目经济效益指标为：项目总投资收益率=103.83%，指标考核内容为对项目的成本节约程度，经济效益指标设置与指标考核内容不一致。

（3）资金投入方面

一是项目预算编制符合政策规定。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》《牟定县发展和改革局关于对牟定县观音塘河调水工程可行性研究报告的批复》（牟发改农经预〔2020〕33号）《牟定县水务局关于牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规计〔2021〕4号），项目专项债券实施方案、可研经过论证批复，项目专项债券实施方案中的资金来源及收益等情况与绩效目标相匹配，预算额度测算依据充分。资金来源情况如下：

表 5 项目资金筹措表

单位：万元

项目总投资	资本本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本）	专项债券	市场化融资
12,733.87	7,933.87	0.00	0.00	4,800.00	0.00
占总投资比例	62.31%	0.00%	0.00%	37.69%	0.00%

二是项目资金分配合理。项目专项债券实施方案与项目概算相匹配且没有超过项目概算金额及项目实施实际资金缺口。根据《牟定县发展和改革局关于对牟定县观音塘河调水工程可行性研究报告的批复》（牟发改农经预〔2020〕33号）《牟定县水务局关于牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规计〔2021〕4号），本项目总投资 12,498.67 万元，因本项目

融资成本变化，财务费用增加 235.20 万元，其中专项债券建设期利息为 230.40 万元，发行费用为 4.80 万元。项目总投资调整为 12,733.87 万元，投资构成详见下表：

表 6 批复投资构成分析表

单位：万元		
序号	项目名称	估算金额
1	一期投资	3,800.00
2	二期投资	4,774.11
3	三期投资	3,924.56
4	财务费用(含专项债券建设期利息、发行费用)	235.20
	总投资	12,733.87

(二) 过程情况分析

1. 评价得分情况

牟定县观音塘河调水工程项目过程部分共设置 2 个二级指标、7 个三级指标、18 个评分标准，分值为 25.00 分，得分为 17.81 分，评价得分情况如下表：

表 7 项目支出指标得分表（过程部分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分依据
资金管理	资金到位率	4.00	2.25	专债资金到位率 100%、财政配套资金到位率 12.60%
	资金到位及时性	2.00	2.00	专项债券资金到位及时
	预算执行情况	3.00	0.56	截至 2022 年 12 月 31 日资金预算执行率 18.66%
	资金使用合规性	4.00	3.00	项目单位建立了专管账户，资金支出有完整审批流程及手续，资金使用符合项目概算及可研规定，但代建方账户未独立核算
组织实施	管理制度健全性	4.00	2.00	项目实施制定了相应的项目管理办法；项目实施单位内控制度合规、完善（包括资金使用管理、会计核算制度等方面），但未制定债务风险预警体系和债务风险事件

				应急处置措施及相应的绩效管理办法
	制度执行有效性	4.00	4.00	资金支出、审批流程及会计核算符合专项债券资金管理办法；项目有健全的组织机构，实施责任主体明确；项目合同书、技术鉴定等资料齐全；项目现场有监理人员进行监督管控
	项目质量可控性	4.00	4.00	项目工程勘察、设计、施工、采购各个建设环节均须按照国家有关招投标法律法规进行；严格执行《中华人民共和国建筑法》，并按照基本建设程序实行工程建设项目监理制，严格控制质量
	合计	25.00	17.81	

2.评价分析过程

（1）资金管理方面

一是项目专项债资金已及时全额到位，但财政配套资金未全额到位。根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5 号）《牟定县财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1 号）等文件，下达了牟定县观音塘河调水工程项目专债资金 4,800.00 万元；根据《牟定县财政局关于安排专项经费的通知》（牟财预〔2020〕267 号），下达地方供水配套工程县级财政预算安排资金 5,000.00 万元。截至目前，专项债券资金到位 4,800.00 万元，资金到位率 100.00%；财政资金到位 1,000.00 万元，资金到位率 12.60%。

二是项目专项债资金预算执行率较低。根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财

债〔2022〕5号）《牟定县财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1号）及资金支付明细，牟定县观音塘河调水工程项目专债资金4,800.00万元，于2022年2月已下达到位。截至2022年12月31日，专项债资金拨付金额为895.89万元，预算执行率18.66%；截至目前，专项债资金拨付金额为1,192.79万元，预算执行率24.85%，资金剩余3,607.21万元，但工程还未竣工验收，有工程款未支付。

三是项目资金使用合规，但未专户存储专账核算。单位资金支付审批严格，审批有完整的审批程序和手续。专项债资金支付由代建方提出申请，经项目管理局财务负责人对拨付依据审核，报分管副局长签批意见，再报局长审批，最后上报项目主管部门审批，审批同意后拨付至代建方账户；再由施工方按照工程进度提出拨款申请，经现场监理、负责人审批、提出支付意见，财务审核相关票据，手续齐全后交由代建方进行拨付。但通过现场查阅资金支出明细及访谈了解到，牟定县观音塘河调水工程项目专项债资金在代建方牟定县城乡建设投资有限公司未专户储存、专账核算，该账户还涉及其他项目资金，与其他项目共用同一账户进行核算。

（2）组织实施方面

一是牟定县观音塘河调水工程项目管理制度不健全。为加强牟定县观音塘河调水工程建设安全监督管理工作，进一步明确参建各方的安全管理责任，避免责任淡化，实现工程建设目标，制

定了《牟定县观音塘河调水工程建设安全管理办法》《牟定县观音塘河调水工程重大安全事故应急救援预案》；为进一步加强工程管理队伍建设，制定了《牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局内部管理制度》，但未制定了债务风险预警体系和债务风险事件应急处置措施及相应的绩效管理办法。

二是项目管理制度执行较好，根据《牟定县人民政府关于成立中型灌区节水配套改造项目工程建设管局的通知》（牟政发〔2019〕98号）《关于成立观音塘河调水工程内部机构的决定》（牟中灌建字〔2021〕10号）《牟定县观音塘河调水工程各科（室）职能职责》《关于成立观音塘河调水工程技术领导小组和协调领导小组的通知》《施工协议合同》《监理月报》及现场相关财务资料查阅，项目资金支出、审批流程及会计核算符合专项债券资金管理办法；项目有健全的组织机构，实施责任主体明确；项目合同书、技术鉴定等资料齐全；项目现场有监理人员进行监督管控。

（三）产出情况分析

1.评价得分情况

牟定县观音塘河调水工程项目产出部分共设置4个二级指标、8个三级指标、20个评分标准，分值为30.00分，得分为23.20分,评价得分情况如下表：

表8 项目支出指标得分表（产出部分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分依据
------	------	----	----	------

产出数量	工程筹备期产出	2.00	2.00	已全部完工
	工程施工准备期产出	4.00	4.00	已全部完工
	主体工程施工期产出	8.00	8.00	已全部完工
产出质量	项目收益率	2.00	0.20	项目目前收益率为 9.96%
	偿债能力	4.00	2.00	目前及时取得收益，但收益取得金额与债券还本付息情况不符，不足以偿还 2023 年全部债券利息，只能保障部分利息偿还
	质量达标率	4.00	1.00	项目还未组织验收，项目产出与项目可研有差异，建设内容新增临时水厂建设
产出时效	完成及时性	4.00	4.00	项目产出及项目预期收入按可研或实施方案及时完成和取得
产出成本	成本节约情况	2.00	2.00	工程目前的进度支出与概算批复及初设的比较，能节约成本
合计		30.00	23.20	

2.评价分析过程

(1) 产出数量方面

一是截至 2022 年 12 月，除新增临时水厂项目，取水坝、一级泵站、一级泵站提水管、二级泵站、1000m。高位蓄水池一座、二级泵站提水管、2000m。高位蓄水池一座、2 条自流输水管建设已完工。

二是截至目前，项目已完成新建取水坝一座，一级泵站，一级泵站提水管，1,000.00m。高位、蓄水池一座，二级泵站、二级泵站提水管，2,000.00m。高位蓄水池一座、2 条自流输水管，供电网络设施，一级提水泵站监控系统一项，新建临时供水水厂一座具体完工情况如下：



图 1 取水坝



图 2 一级泵站机组间



图 3 二级泵站机组车间

(2) 产出质量方面

一是项目有收益率难以满足偿债需求。根据《牟定县观音塘河调水工程项目专项债券实施方案》，项目 2022 年发债 4,800.00 万元，发债期限 20 年，发债利率 4.8%，项目采用每半年付一次利息，到期一次性还本，本息合计 9,408.00 万元，2023 年项目应偿还本金和利息为 230.40 万元。截至 2023 年 2 月，牟定县观音塘河调水工程项目主体工程已完工，并交由牟定县国投集团牟鼎水务投资有限公司进行管理运营，于 2023 年 2 月 8 日与中国石油管道局工程有限公司（楚维国家石油储备地下水封洞库工程 EPC 项目部）签订用水协议，每天已正常向石油储备库基地供水 2,000.00m³。截至 2023 年 7 月 12 号，供水总量 144,234.00m³，应收取的水费为 70.67466 万元。但项目目前收入情况与项目 2023

年预期收入 707.70 万元相比，收益率仅有预期收入的 9.99%，收益取得金额与债券还本付息情况不符，目前取得的收益只能保障 2023 年部分利息偿还。

二是项目还未组织验收，项目产出与项目可研有差异。根据《牟定县观音塘河调水工程项目专项债券实施方案》《牟定县发展和改革局关于对牟定县观音塘河调水工程可行性研究报告的批复》（牟发改农经预〔2020〕33 号）《牟定县水务局关于牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规计〔2021〕4 号），项目批复的建设内容为取水坝、一级泵站、一级泵站提水管、二级泵站、二级泵站提水管、1000m。高位蓄水池一座、2000m。高位蓄水池一座、2 条自流输水管，但项目实际产出与项目可研对比，建设内容增加了临时供水水厂一座；其次，项目计划竣工验收时间为 2022 年 12 月 31 日前，截至目前项目还未组织验收，预计 2023 年 9 月底进行项目法人验收工作。

（3）产出时效方面

项目产出完成及时。根据项目《自评报告》《用水协议》《移交证书》，项目产出及项目预期收入按可研或实施方案及时完成和取得，产出完成较及时。

（4）产出成本方面

根据《牟定县观音塘河调水工程项目专项债券实施方案》《牟定县发展和改革局关于对牟定县观音塘河调水工程可行性研究报告的批复》（牟发改农经预〔2020〕33 号）《牟定县水务局

关于牟定县观音塘河调水工程初步设计报告的批复》（牟水规计〔2021〕4号）及《自评报告》，项目总投资12,733.87万元，截至目前项目已完工并投入运行，共完成投资合计2,800.00万元，专债资金剩余3,607.21万元，工程正在准备竣工结算资料。工程目前的进度支出与概算批复及初设比较，能节约成本。

（四）效益情况分析

1. 评价得分情况

牟定县观音塘河调水工程项目效益部分共设置5个二级指标、5个三级指标、7个评分标准，分值为30.00分，得分为28.16分，评价得分情况如下表：

表9 项目支出指标得分表（效益部分）

二级指标	三级指标	分值	得分	得分依据
经济效益	经济效益	8.00	7.24	问卷结果显示，项目能带动当地增收，增加居民收入
生态效益	生态环境	4.00	3.60	问卷结果显示，项目建设能保持水土，减少对植被的破坏，防止森林资源的破坏，促进当地森林资源的恢复
社会效益	社会效益	8.00	7.65	问卷结果显示，项目建设能改善牟定县当地供水条件，解决水资源分布不均衡，城市供水不足的问题；为当地提供更多的就业机会，解决当地就业问题，促进当地社会发展
可持续发展	可持续发展	5.00	4.67	问卷结果显示，项目建设有利于推动地区社会经济发展，能推动牟定县经济持续、快速、健康发展
满意度	满意度	5.00	5.00	问卷结果显示，社会公众或服务对象对项目实施效果满意以上的占97.10%，满意度较好
合计		30.00	28.16	

2. 评价分析过程

（1）经济效益方面

一是增加居民收入。针对项目建设过程中，能带动当地建材、餐饮等产业的发展，增加当地居民收入的情况进行调查，通过问卷星发放问卷 100 份，收回有效问卷 69 份。根据调查问卷显示，认为项目建设过程中，能带动当地建材、餐饮等第三产业的发展，增加当地居民收入的效果为优秀的有 69.57%，认为效果良好的有 23.19%，认为效果一般的有 4.35%，认为效果较差的有 2.90%，认为效果很差的有 0.00%。从统计调查情况看，项目建成对增加当地居民收入有一定效果。

二是带动当地增收。针对项目服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业用水，能带动当地增收的情况进行调查。根据调查问卷显示，认为项目服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业用水，带动当地增收的效果为优秀的有 72.46%，认为效果良好的有 24.64%，认为效果一般的有 2.90%，认为效果较差的有 0.00%，认为效果很差的有 0.00%。从统计调查情况看，项目对带动当地增收的效果较明显。

（2）生态效益方面

改善生态环境效果显著。针对项目建设能保持水土，减少对植被的破坏，工程开挖区、弃渣区、料场区能防治水土流失，防止森林资源的破坏，促进当地森林资源恢复的情况进行调查。根据调查问卷显示，认为项目对防止森林资源的破坏，促进当地森林资源恢复效果为优秀的有 66.67%，认为效果良好的有 26.09%，认为效果一般的有 7.25%，认为效果较差的有 0.00%，认为效果

很差的有 0.00%。从统计调查情况看，项目建成后预期能改善生态环境。

（3）社会效益

一是改善当地供水条件。针对项目建成能改善牟定县供水条件，解决当地水资源分布不均衡，城市供水不足的情况进行调查。根据调查问卷显示，认为项目改善牟定县供水条件，解决当地水资源分布不均衡，城市供水不足的问题效果为优秀的有 72.46%，认为效果良好的有 24.64%，认为效果一般的有 1.45%，认为效果较差的有 0.00%，认为效果很差的有 1.45%。从统计调查情况看，项目能改善当地供水条件的效果较好。

二是促进当地社会发展。针对项目建成能为当地提供更多的就业机会，解决当地就业问题，促进当地社会发展的情况进行调查。根据调查问卷显示，认为项目能为当地提供就业机会，解决当地就业问题的占 100.00%。从统计调查情况看，项目对促进当地社会发展的效果显著。

（4）满意度方面

群众预期满意度较高。针对群众对项目建成后的满意度的情况进行调查，通过问卷星进行问卷发放并统计数据。问卷结果显示，项目建成后对项目实施效果非常满意的占 62.32%，满意的占 62.32%，比较满意的占 1.45%，一般的占 2.90%，不满意的占 0.00%。从统计调查情况看，满意以上的合计占 97.10%，群众对项目整体满意度较高。

五、主要经验及做法

（一）组织机构健全，职能职责明确

一是根据《牟定县人民政府关于成立中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局的通知》（牟政发〔2019〕98号），为切实抓好中型灌区节水配套改造项目工程建设管理工作，确保项目顺利建成，按照省州关于水利工程建设管理的有关规定，经县人民政府批准，成立了牟定县中型灌区节水配套改造项目工程建设管理局；**二是**根据《关于成立观音塘河调水工程内部机构的决定》（牟中灌建字〔2021〕10号），经管理局局长办公会议研究，为更好完成观音塘河调水工程管理工作，明确职能职责，管理局内设办公室、技术科、安全科、征地协调科、财务室，确保管理局各项工作高效运转，完成观音塘河调水工程建设的各项任务；**三是**根据《关于成立观音塘河调水工程技术领导小组和协调领导小组的通知》（牟中灌建字〔2021〕12号），为确保牟定县观音塘河调水工程建设项目有计划、有步骤地开展，切实保证工程按质、按量、按期完工，结合工作实际，成立了牟定县观音塘河调水工程建设技术领导小组和协调领导小组；**四是**根据《关于成立牟定县观音塘河调水工程安全生产工作领导小组的通知》（牟中灌建字〔2021〕13号），为进一步做好牟定县观音塘河调水工程安全生产工作，全面落实安全生产责任制，把安全落到实处，规范安全生产管理，加强安全生产管理体系建设，成立了牟定县观音塘河调水工程安全生产工作领导小组。

（二）目标责任清晰，绩效管理到位

一是牟定县观音塘河调水工程项目管理局各科室和全体干部职工年底均实行量化考核、各科室建立了工作目标责任制，责任制每年年初签订，并结合各科室职能，提出年内完成的工作任务及目标，报副局长审定后，与局长签订责任书，年终按责任书落实情况对科室进行量化考核；二是项目事前、事中、事后管理到位，根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目事前评估充分分析了项目实施的必要性、公益性、收益性，项目资金来源和到位的可行性，项目收入、成本、收益预测的合理性等内容；项目事中监督由项目监理方按月上报监理月报，各标段除有专门负责的项目管理人员、监理方对项目施工进度进行监控外，还聘请了第三方审计单位对项目进行跟踪；项目事后形成了《关于牟定县观音塘河调水项目绩效评价的自评报告》，对照绩效评价相关要求进行了绩效自评。

（三）项目效益可观，收入持续稳定

牟定县观音塘河调水工程项目主要服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水。项目建成后可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家，供戍街水厂，保障戍街左家村委会、白沙村委会居民生活用水和农田灌溉，受益人口数量 0.3676 万人。截至 2023 年 2 月，牟定县观音塘河调水工程项目主体工程已完工并交由牟定县牟鼎水务投资有限公司进行管理运营，于 2023 年 2 月 8 日与中国石油管道局工程有限公司（楚维国家石

油储备地下水封洞库工程 EPC 项目部) 签订用水协议, 每天已正常向石油储备库基地供水 2,000.00m³。截至 2023 年 7 月 12 号, 供水总量达 144,234.00m³。 , 应收取的水费为 70.67466 万元。

(四) 改善供水条件, 促进社会发展

一是项目实施改善了戌街工业园区工业用水不足的问题, 作为国家石油储备三期工程云南楚雄项目主供水水源, 保障了储油库安全运行;**二是**作为牟定县二水厂及新桥镇高原特色现代农业园抗旱应急供水备用水源, 提高了县城供水及高原特色现代农业园的供水保证率。

(五) 扩大居民就业, 拉动经济增长

项目的实施直接拉动区域工业发展, 促进地方经济发展, 增加若干就业岗位, 直接促进附近居民就业。一是在工程建设过程中, 由于大量资金、物资和劳动力输入, 带动当地建材、餐饮等产业的发展, 居民可投工投劳; 二是项目建成后用于服务戌街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业生产用水, 可服务工矿企业和规模化种养殖企业 25 家, 年供水量 1,200.00 万方, 其中工业供水 205.00 万方, 农业供水 995.00 万方, 能带动当地增收, 拉动当地经济增长。

六、存在的主要问题及原因分析

(一) 项目管理方面

项目还未组织验收, 工程建设整体推进未达预期。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》, 项目工程建设期限为 1

年，即从 2022 年 1 月初至 2022 年 12 月底。2022 年 12 月为工程完工期，内容包括工程建设施工场地清理退场，竣工资料整编，组织竣工验收，并安排好投入运行项目的建后管理。根据《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》，截至目前，项目还未完成项目竣工验收。主要原因：**一是**项目涉及建设内容调整，新增临时供水水厂一座，该水厂涉及林地占用，获取林地行政许可审批耗时较长，2022 年 11 月 14 日才取得相关许可证，影响项目整体施工进度；**二是**项目前期监理方、设计方、施工单位选取花费时间较多，导致工程于 2021 年 9 月 28 日才进行开工备案；**三是**工程项目资金来源复杂、主管部门领导更换频繁，工程验收资料准备程序复杂，验收涉及部门广，联合验收开展不及时，导致工程竣工后验收周期较长。

（二）资金管理方面

1.债券资金未专户储存、专账核算。牟定县观音塘河调水工程项目总投资 12,733.87 万元，其中：申请发行 2022 年地方政府专项债券 4,800.00 万元，剩余 7,933.87 万元纳入县级财政预算资金计划安排。截至 2022 年 12 月，地方政府专项债券资金 4,800.00 万元已全部拨付至代建方牟定县城乡建设投资有限公司指定账户；截至目前，该账户专项债券资金支出合计 1,192.79 万元，账户专项债券资金剩余 3,607.21 万元。通过现场查阅资金支出明细及访谈了解到，牟定县观音塘河调水工程项目专项债券资金在代建方牟定县城乡建设投资有限公司指定账户未专户储存、专账核

算，该账户还涉及其他项目资金，与其他项目共用同一账户进行核算，存在资金被挤占、挪用的风险。

2.预算执行率低。根据《楚雄州财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（楚财债〔2022〕5 号）《牟定县财政局关于下达 2022 年提前批政府专项债券转贷资金的通知》（牟财债〔2022〕1 号）及资金支付明细，牟定县观音塘河调水工程项目专债资金 4,800.00 万元，于 2022 年 2 月已下达到位，截至 2022 年 12 月 31 日，专项债资金拨付金额为 895.89 万元，预算执行率 18.66%；截至评价日专项债资金拨付金额为 1,192.79 万元，预算执行率 24.85%，专项债资金剩余 3,607.21 万元。主要原因：**一是**项目还未进行竣工验收，工程尾款还未支付；**二是**项目专项债资金下达较晚，牟定县观音塘河调水工程与龙虎水库调水工程作为国家储备三期工程云南楚雄项目的组主要水源供水工程，争取了石油储备库补助资金 8,682.00 万元，牟定县观音塘河调水工程部分建设内容从石油储备库补助资金支出，导致专债资金下达后，资金支出较少，执行率偏低。

（三）绩效管理方面

1.项目绩效目标设置不细化、量化。根据《牟定县观音塘河调水工程项目实施方案》，项目总体绩效目标为：服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业产业用水，绩效目标较为笼统，未通过细化量化的指标值体现。

2.绩效指标设置不合理。例如项目经济效益指标为：项目总

投资收益率=103.83%，指标考核内容为对项目的成本节约程度，指标设置与指标考核内容不一致。

七、建议

（一）多方协调配合，及时进行验收

一是建议项目主管单位明确各级责任人员的职责和权限，建立跨部门协作机制，加强各验收部门间沟通和协调，严格验收程序，严抓验收质量，认真落实单元工程，分部工程的验收，加大验收工作力度；**二是**建议优化验收流程，尽量避免重复劳动和繁琐操作，及时组织和督促建设单位开展法人验收，及时反馈验收结果，确保信息畅通。

（二）加强资金监管，加快预算执行

一是建议项目主管部门提高资金风险管理意识，避免专项债资金“以拨代支”“一拨了之”的现象；定期汇报资金使用情况，有利于加强对专项债券的监督管理，防止资金挪用。**二是**切实加快专项债券项目预算执行，项目主管部门和项目单位在依法依规、确保工程质量安全的前提下抓紧完成项目验收工作，加快专项债券资金支出进度。

（三）细化绩效指标，完善指标体系

建议绩效目标设置遵循指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的原则。**一是**根据项目预期效益、实施内容，细化量化绩效目标，使项目整体绩效考核具有可操作性，完善绩效指标体系。**二是**开展了绩效管理目标培训，提高绩效管理意识，绩效指标设

置与考核内容要一一对应，提升绩效指标设置合理性。

- 附件：1.绩效评价指标体系及评分表
2.调查问卷结果汇总表
3.绩效评价报告意见反馈表（部门）
4.绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

附件 1

牟定县观音塘河调水工程专项债券项目绩效评价框架结构

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评分标准	评价依据	项目得分
投入 (15分)	项目立项	立项依据充分性	2	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、申报用于符合专项债券资金范围，国家及地方政策要求，符合牟定县总体规划的要求得 1 分，否则不得分	申报评审相关资料（含实施方案、财务评价报告、法律意见书等）	1.00
					②项目立项上报上级部门并取得批准得 1 分，否则不得分	实施方案批复、可研批复	1.00
		立项程序规范性	3	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项目专项债券发行符合国家发行审批程序得 1 分，否则不得分	申报评审相关资料	1.00
					②项目立项所需的可研、规划许可、用地手续、环保审批等资料齐全得 1 分，否则不得分	申报评审相关资料（含用地许可证、环评、林地审批	1.00
					③评估项目收益偿还专项债券本金后的收入经过论证并取得批复得 1 分，否则不得分	可研批复	1.00
					①项目设置了绩效目标得 1 分，否则不得分	项目实施方案（绩效目标表）	1.00
	绩效目标	绩效目标合理性	3	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	②项目设定的绩效目标与专项债券偿还本金紧密相关的得 1 分，否则不得分	项目实施方案（绩效目标表）	1.00

	绩效指标 明确性	3	考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	③设定的预算目标包括收益覆盖专项债券还本资金量的得 1 分，否则不得分	项目实施方案（绩效目标表）	1.00
			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。	①项目绩效目标细化分解为具体的工作任务，通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 1 分，否则不得分	项目实施方案（绩效目标表）	0.00
				②指标设置合理、全面得 1 分，否则不得分；	项目实施方案（绩效目标表）	0.00
				③项目绩效目标与工作实施方案或技术方案中有明确资金计划任务数及项目参数情况得 1 分，否则不得分	项目实施方案（绩效目标表）	1.00
	预算编制 科学性	2	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。	①项目专项债券实施方案、可研经过论证批复得 1 分，否则不得分	实施方案批复、可研批复	1.00
				②项目专项债券实施方案中的资金来源及收益等情况与绩效目标是否匹配，能匹配得 1 分，否则不得分	实施方案批复、可研批复	1.00
	资金投入	资金分配 合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	项目专项债券实施方案与项目概算相匹配且没有超过项目概算金额及项目实施实际资金缺口得 2 分，否则不得分	实施方案批复、可研批复

				况。			
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	实际到位资金与当年预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	①专债资金到位率 $\geq 100\%$ 得2分,根据资金到位情况得分,得分=到位率*2 ②财政配套资金到位率 $\geq 100\%$ 得2分,根据资金到位情况得分,得分=到位率*2	《牟定县财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》牟财情,2022)1号	2.00
		资金到位及时性	2	专项债券资金截至规定时点实际落实到具体项目的资金,用以保证项目顺利开展,给予施工单位充分得资金支配权	①专项债券资金截至规定时点实际落实到具体项目,保证项目顺利开展,到位及时得2分,否则不得分。	《牟定县财政局关于下达2022年提前批政府专项债券转贷资金的通知》牟财情,2022)1号、《牟定县财政局关于安排专项经费的通知》牟财预(2020)267号、访谈	2.00
		预算执行情况	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。	根据项目进度与资金使用计划匹配度综合考虑该指标,计划2022年实际使用该资金,按照实际支出金额与项目进度及合同约定的支付进度衡量,符合合同约定及工程进度得3分,否则不得分(专债资金执行率=资金实际支付金额/资金实际到位金额,根据执行情况得分,得分=专债资金执行率*3)	访谈、资金支出明细表	0.56

	资金使用 合规性	4	项目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资金的规范运行情况。	①项目单位及代建方建立了专管账户得 1 分，否则不得分	牟定县城乡建设投资有限公司资金账户	0.00	
				②资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分，否则不得分	现场评价、支出凭证	1.00	
				③项目资金使用符合项目概算及可研规定的用途得 1 分，否则不得分	现场评价、支出凭证	1.00	
				④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 1 分，否则不得分	现场评价、支出凭证	1.00	
	组织实施	管理制度 健全性	4	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对项目顺利实施的保障情况。	①项目实施制定了相应的项目管理办法得 1 分，否则不得分	《牟定县观音塘河调水工程建设安全管理办法》、 《牟定县观音塘河调水工程堆放、清除废弃物的措施》、 《牟定县观音塘河调水工程重大安全事故应急救援预案》	1.00
					②项目主管实施单位制定相应的绩效管理办法得 1 分，否则不得分		0.00
					③项目实施单位制定的内控制度合规、完善（包括资金使用管理、会计核算制度等方面）得 1 分，否则不得分	《管理局内部管理制度》	1.00
					④项目制定了债务风险预警体系和债务风险事件应急处置措施得 1 分，制定了其中一项得 0.5 分，否则不得分		0.00
		制度执行 有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关	①资金支出、审批流程及会计核算符合专项债券资金管理规定的规定得 1 分，否则不得分；	现场评价、支出凭证	1.00

			管理制度的有效执行情况。	②项目有健全的组织机构，实施责任主体明确得 1 分，否则不得分	《牟定县人民政府关于成立中型灌区节水配套改造项目工程建设局的通知》牟政发[2019] 98 号、《关于成立观音塘河调水工程内部机构的决定》牟中灌建字（2021）10 号、《牟定县观音塘河调水工程各科(室)职能职责》、《关于成立观音塘河调水工程技术领导小组和协调领导小组的通知》	1.00
				③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档得 1 分，有部分资料得 0.5 分，无资料不得分；	《施工协议合同》	1.00
				④项目现场有监理人员，项目的进度、质量、投资以及合同管理及信息管理均有监理人员进行监督管控得 1 分，否则不得分	《监理月报》	1.00

		项目质量可控性	4	项目实施是否符合国家安全标准以此作为考量，用以反应和考核质量标准明确性、质量检查保障性情况	<p>①项目工程勘察、设计、施工、采购各个环节均须按照国家有关招投标法律法规进行公开招标发标，择优选定承包方，并签订工程廉政合同得 2 分，否则不得分</p> <p>②项目严格执行《中华人民共和国建筑法》，并按照基本建设程序实行建设工程项目监理制，严格控制质量，优化工期、合理配置资源。严格执行工程建设项目竣工验收制度和工程项目质量终身责任制得 2 分，否则不得分</p>	<p>《牟定县观音塘河调水工程一标段施工合同》（合同编号：MDXGYTDS-SG-01）、《牟定县观音塘河调水工程二标段施工合同》（合同编号：MDXGYTDS-SG-02）、《工程设计合同》、《工程监理合同》、《施工合同》、《安全生产责任书》、《工程建设廉政合同》</p>	2.00
						国家发展改革委办公厅、水利部办公厅《关于进一步加强病险水库除险加固工程管理有关问题的通知》	2.00
产出 (30分)	产出数量 (14分)	工程筹备期产出	2	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①项目根据实施方案完成施工供电和通讯系统架设，满分 1 分，根据完成得情况得分，全部完成得 1 分，部分完成得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
					②项目根据实施方案完成征地、移民以及工程的招标、评标、签约等工作。满分 2 分，根据完成得情况得分，全部完成得 2	《开工建设相关资料》	1.00

				分，部分完成得 1 分，否则不得分		
		工程施工准备期产出	4	①项目根据实施方案完成准备期施工项目场内道路施工场地平整，满分 2 分，根据完成得情况得分，全部完成得 2 分，部分完成得 1 分，完成情况较差得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
				②项目根据实施方案完成准备期混凝土拌和系统及施工通讯工作，满分 2 分，根据完成得情况得分，全部完成得 2 分，部分完成得 1 分，完成情况较差得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
				③项目根据实施方案完成准备期施工项目空气压缩、供水、场内供电系统工作，满分 2 分，根据完成得情况得分，全部完成得 2 分，部分完成得 1 分，完成情况较差得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
				④项目根据实施方案完成准备期施工项目临时厂房建设，满分 2 分，根据完成得情况得分，全部完成得 2 分，部分完成得 1 分，完成情况较差得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
		主体工程施工期产出	8	①根据项目实施方案项目主管道施工完成，满分 2 分。根据完成得情况得分，全部完成得 2 分，部分完成得 1 分，完成情况较差得 0.5 分，完成情况较差得 0.5 分，	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	2.00

				否则不得分			
				②项目按项目实施方案完成各各支管施工，满分2分。根据完成得情况得分，全部完成得2分，部分完成得1分，完成情况较差得0.5分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	2.00	
				③项目按项目实施方案完成取水坝施工，满分2分。根据完成得情况得分，全部完成得2分，部分完成得1分，完成情况较差得0.5分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	2.00	
				④项目按项目实施方案完成提水泵站施工，满分2分。根据完成得情况得分，全部完成得2分，部分完成得1分，完成情况较差得0.5分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	2.00	
	产出质量 (10分)	项目收益率	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	①项目预期收入达到专项债券实施方案预期收入的比率得2分，根据实际收入情况得分，得分=实际收入/计划收入*100%*2分	《自来水用水协议》、《牟定县观音塘河调水工程提水工程完工投入使用移交证书》、访谈	0.20
		偿债能力	4		②收益项目合同期间，具有可持续收入稳定取得保证还本付息得2分，短期协议，仅能短期保证2023年部分利息偿还得1分，否则不得分	《自来水用水协议》、《牟定县观音塘河调水工程提水工程完工投入使用移交证书》、访谈	1.00
					③项目收益取得时间及金额符合债券还本付息情况得2分，一项符合得1分，否则不得分	项目实施方案、《自来水用水协议》	1.00

	质量达标率	4		①截至目前项目各项建设内容验收合格得 2 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	0.00	
				②项目产出与项目可研相匹配得 2 分，部份匹配得 1 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00	
	产出时效 (4分)	完成及时性	4	项目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产出时效目标的实现程度。	①项目工程筹备期按可研或施工方案及时完成得 1 分，部分未完成得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
					②项目工程施工准备期按可研或施工方案及时完成得 1 分，部分未完成得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
					③项目主体工程施工期按可研或施工方案及时完成得 1 分，部分未完成得 0.5 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
					④项目预期收入按可研或实施方案及时取得，得 1 分，否则不得分	《自评报告》、访谈、《牟定县观音塘河调水工程进展情况汇报》、监理月报	1.00
	产出成本 (2分)	成本节约率	2	完成项目计划工作目标的实际节约成	工程进度支出与概算批复及初设的比较，能节约成本得 2 分，否则不得分。	明细账、实施方案	2.00

				本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。			
效益 (30分)	经济效益	经济效益	8	项目实施所产生的效益。	①工程建设过程中，由于大量资金、物质和劳动力输入，将带动当地建材、餐饮等第三产业的发展，能增加当地居民收入。满分4分，根据问卷情况得分。	《2022年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	3.54
					②项目建设后本可用于服务戍街、安乐工业园区采矿企业用水及规模化农业用水，能带动当地增收。满分4分，根据问卷情况得分。	《2023年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	3.70
	生态效益	生态环境	4		①项目建设能保持水土，减少对植被的破坏，工程开挖区、弃渣区、料场区防治水土流失，防止森林资源的破坏，促进当地森林资源的恢复。满分4分，根据问卷情况得分。	《2024年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	3.60
					②项目建成能改善牟定县当地供水条件，解决水资源分布不均衡，城市供水不足的问题得4分，根据问卷情况得分	《2025年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	3.65
	社会效益	社会效益	8		③项目建成能为当地提供更多的就业机会，解决当地就业问题，促进当地社会发展得4分，根据问卷情况得分	《2026年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	4.00

	可持续发展	可持续发展	5		①随着社会、经济快速发展和土地开发整理的推进，城镇供水，工业和灌溉用水需求大量增加，供水压力日益增大，而现状年干旱、缺水已严重制约着全县社会经济可持续发展。兴建牟定县观音塘河调水工程有利于推动地区社会经济发展，能推动全县经济持续、快速、健康发展。满5分，根据问卷情况得分	《2027年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	4.67
	满意度	项目预期满意度	5	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	①项目预期满意度 $\geq 90\%$ 得5分； $90\% >$ 满意度 $\geq 80\%$ 得4分； $80\% >$ 满意度 $\geq 70\%$ 得3分； $70\% >$ 满意度大于等于60%得2分，满意度 $< 60\%$ 不得分	《2028年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价调查问卷报告》	5.00
合计							82.17

附件 2

2022 年牟定县观音塘河调水工程项目支出绩效评价

调查问卷统计表

问卷发放数： 100

收回数 69

问卷题目	选项	小计	占比
1. 您认为牟定县目前的水利设施建设情况如何？	A. 优秀	53	76.81%
	B. 良好	15	21.74%
	C. 一般	0	0.00%
	D. 较差	1	1.45%
	E. 很差	0	0.00%
2. 您认为牟定县当地城市供水不足的问题是否严重？	A. 不存在	44	63.77%
	B. 一般	13	18.84%
	C. 比较严重	1	15.94%
	D. 很严重	1	1.45%
3. 您认为牟定县开展观音塘河调水工程建设对改善牟定县当地供水条件，解决水资源分布不均衡，城市供水不足的问题的效果如何？	A. 优秀	50	72.46%
	B. 良好	17	24.64%
	C. 一般	1	1.45%
	D. 较差	0	0.00%
	E. 很差	1	1.45%
4. 您认为牟定县开展观音塘河调水工程建设是否能为当地提供更多的就业机会，解决当地就业问题，促进当地社会发展的效果如何？	A. 是	69	100.00%
	B. 否	0	0.00%
5. 您认为牟定县观音塘河调水工程项目建设过程中，能带动当地建材、餐饮等第三产业的发展，增加当地居民收入的效果如何？	A. 优秀	48	69.57%
	B. 良好	16	23.19%
	C. 一般	3	4.35%
	D. 较差	2	2.90%
	E. 很差	0	0.00%
6. 您认为通过建设牟定县观音塘河调水工程，对提供服务周边工业园区采矿企业用水及规模化农业用水，提升当地企业发展，带动当地增收的效果如何？	A. 优秀	50	72.46%
	B. 良好	17	24.64%
	C. 一般	2	2.90%
	D. 较差	0	0.00%
	E. 很差	0	0.00%

7. 您认为项目建设对保持水土, 减少对植被的破坏, 防治水土流失, 防止森林资源的破坏, 促进当地森林资源的恢复的效果如何?	A. 优秀	46	66.67%
	B. 良好	18	26.09%
	C. 一般	5	7.25%
	D. 较差	0	0.00%
	E. 很差	0	0.00%
8. 您认为牟定县观音塘河调水工程项目的建设对推动地区社会经济发展, 推动全县经济持续、快速、健康发展的效果如何?	A. 优秀	49	71.01%
	B. 良好	17	24.64%
	C. 一般	3	4.35%
	D. 较差	0	0.00%
	E. 很差	0	0.00%
9. 您认为项目目前面临的主要问题是? (多选)	A. 前期耗时较长	32	46.38%
	B. 基础设施落后	13	18.84%
	C. 监管力度较差	6	8.70%
	D. 施工进度较慢	9	13.04%
	E. 预期收入率低	12	17.39%
	F. 验收流程缓慢	18	26.09%
	G. 其他	26	37.68%
10. 您对项目建成后的满意度是?	A. 非常满意	43	62.32%
	B. 满意	23	33.33%
	C. 比较满意	1	1.45%
	D. 一般	2	2.90%
	E. 不满意	0	0.00%

附件 4

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2023 年 8 月 14 日

报告名称	2022 年牟定县观音塘河调水工程项目绩效评价报告（征求意见稿）		
预算部门（单位）	牟定县水务局	中介机构	云南昆审会计师事务所（普通合伙）
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
同意		采纳	