

山丹县市政公用事业服务中心
山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水
利用工程项目支出绩效评价报告
(一般公共预算)

项目名称:山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程项目

项目单位:山丹县市政公用事业服务中心

委托单位:山丹县财政局

评价机构:甘肃天一立信会计师事务所



二〇二五年八月三十日

山丹县市政公用事业服务中心
山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程项目

一、项目基本情况				
基本情况	项目名称	山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程项目		
	评价年度	2024年度	评价类型	财政评价
	委托评价单位	山丹县财政局	评价机构名称	甘肃天一中信会计师事务所
	评价对象名称	山丹县市政公用事业服务中心		
评价目的	依据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。			
资金情况 (万元)	预算安排资金	2455	实际到位资金	2455
	其中：中央财政	2455	其中：中央财政	2455
	省级财政		省级财政	
	实际支出资金	2100	结转结余资金	355
	资金性质	一般公共预算		
	预算执行率	85.54%		
二、绩效目标				
年度目标	通过建设人工湿地系统，对山丹县污水处理厂尾水进行深度净化，提升山丹河水质，保障生态水量，实现再生水资源化利用，改善区域生态环境，促进水资源可持续利用，为山丹县经济社会高质量发展提供水安全保障。			
三、评价基本情况				
评价范围	山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程项目中央预算内资金2455万元，其决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况。			
评价依据	1.法律法规和政策文件 (1)《中华人民共和国预算法》及其实施条例； (2)《中华人民共和国环境保护法》； (3)《水污染防治资金管理办法》（财资环〔2021〕36号）； (4)《甘肃省水污染防治专项资金管理实施办法》（甘财资环〔2022〕3号）； (5)《甘肃省生态环境厅生态环境保护投资项目管理暂行办法》（甘环规划发〔2022〕14号）。 2.项目相关文件 (1)《山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程可行性研究报告》及批复（山发改〔2023〕150号）； (2)《山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程初步设计》及批复（山建〔2023〕395号）； (3)《山丹县山丹河水质提升与水量保障再生水利用工程环境影响报告表》及批复（张环山环环评〔2024〕5号）； (4)项目招标文件、投标文件、中标通知书、施工合同等； (5)项目资金下达文件、支付凭证、会计账簿等。 3.绩效管理文件 (1)《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）； (2)《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》； (3)甘肃省财政支出绩效评价相关制度规定。			

绩效评价指标体系	<p>一级指标为共性指标，从项目决策、过程、产出、效果4个维度体现全过程绩效；对项目实施步骤、内容进行深入分析，从项目立项、绩效目标、资金管理、组织实施、管理制度、产出数量、产出质量、产出时效等11个方面设置二级指标，通过进一步的细化和分解设置了25个三级指标。</p> <p>本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价指标体系包含4个一级指标，其中：“决策”指标权重占15%，“过程”指标权重占25%，“产出”指标权重占35%，“效果”指标权重占25%。</p>
评价办法	比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评判法、实地核查法等。
数据采集及处理办法	信息与数据收集采取实地调研、获取资料、问卷调查和直接访谈等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	80.08分		评价等级	良
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益
	得分	90%	90%	70%	80%

五、存在问题

(一)项目决策方面存在的问题

- 前期论证不够充分
项目可行性和初步设计阶段对实施过程中可能遇到的困难预估不足，特别是对水库调水影响和土地争议等外部因素缺乏充分的应对预案。
- 绩效目标设置不够科学
部分绩效指标设置与项目实施实际衔接不够紧密，如年度湿地建设面积目标设定过高，未充分考虑施工过程中的不确定因素。

(二)资金管理方面存在的问题

- 资金支付进度不均衡
资金支付存在“前松后紧”现象，前期支付进度较慢，后期集中支付，影响资金使用效益的充分发挥。
- 地方配套资金到位不及时
地方财政资金到位进度滞后于中央资金，一定程度上影响了项目整体实施进度。

(三)项目实施方面存在的问题

- 工程进度滞后
项目总体进度落后于原定计划，特别是西侧湿地建设因外部因素影响严重滞后。
- 施工质量控制难度大
湿地工程施工环境复杂，特别是水下施工部分质量控制难度较大。
- 环境影响控制存在不足
施工期间虽然采取了环保措施，但仍存在扬尘、噪声等环境影响。

(四)项目产出方面存在的问题

- 实物工程量完成率不足
2024年度湿地建设面积完成率仅为60.85%，未达到年度绩效目标。
- 项目效益发挥滞后
由于工程进度滞后，项目整体效益未能按计划充分发挥。

(五)项目效益方面存在的问题

- 经济效益不明显
项目现阶段直接经济效益不够明显，运行维护成本压力较大。
- 长效管理机制不完善
项目建成后的运行维护、资金保障、效能评估等长效管理机制不够完善。

<p>六、有关对策建议</p>	<p>(一)加强项目前期论证,提高决策科学性</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.深化前期调研:在今后的项目决策中,应进一步加强前期调研和勘察工作,全面了解项目实施环境,充分识别可能的风险因素,制定详细的应对预案。 2.完善协调机制:建立健全部门协调机制,特别是在涉及多个部门职责的项目中,要提前沟通协调,明确责任分工,形成工作合力。 3.科学设置目标:绩效目标设置要更加科学合理,既要体现前瞻性和挑战性,又要符合实际情况,留有一定的弹性空间,建立动态调整机制。 <p>(二)优化资金管理,提高使用效益</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.细化资金计划:制定更加详细的资金使用计划,明确支付时序和额度,确保资金支付与工程进度相匹配,提高资金使用效益。 2.简化审批流程:在确保资金安全的前提下,优化审批流程,提高支付效率,避免因审批环节过多影响工程进度。 3.落实配套资金:积极筹措地方配套资金,明确资金来源和到位时间,确保配套资金与中央资金同步到位、协调使用。 <p>(三)强化项目管理,确保项目质量</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.优化施工组织:根据实际情况优化施工组织设计,合理安排施工时序,加强施工力量调配,提高施工效率。 2.加强质量控制:完善质量管理体系,加强对关键工序和隐蔽工程的质量控制,确保工程质量符合设计要求。 3.强化环境管理:严格落实各项环保措施,加强施工期环境监测,减少对周边环境的影响,做好与周边居民的沟通工作。 <p>(四)加快工程进度,尽快发挥效益</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.积极协调解决外部问题:加强与水利部门的协调,优化水库调水方案,为工程施工创造条件;积极与村民沟通,依法依规解决用地争议。 2.加强施工力量调配:根据工程需要,适当增加施工人员和机械设备,在条件允许的情况下延长作业时间,加快施工进度。 3.完善工期保障措施:制定详细的工期保障措施,建立工期预警机制,及时发现和解决影响工期的问题。 <p>(五)完善长效机制,确保可持续运行</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建立健全运行维护机制:项目建成前要提前制定运行维护方案,明确运行主体、经费来源、责任分工等,确保项目长期稳定运行。 2.加强人员培训:提前开展运行维护人员培训,提高专业技能和管理水平,为项目建成后的正常运行提供人才保障。 3.建立绩效跟踪机制:建立项目后期绩效跟踪评估机制,定期对项目运行效果进行评估,持续改进和完善。 <p>(六)创新运营模式,提高综合效益</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.探索市场化运营:在确保公益性的前提下,探索引入市场化运营机制,通过政府购买服务、特许经营等方式,提高运行效率和服务质量。 2.拓展资源化利用途径:积极拓展再生水资源化利用途径,提高再生水利用率,充分发挥项目的经济效益。 3.加强科普宣传教育:利用项目设施开展环保科普宣传教育,增强公众节水意识和环保意识,提高项目社会效益。
-----------------	--

<p>七、其他需要说明的事项</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.关于项目延期问题:由于水库调水和用地争议等不可抗力因素,项目无法按原定工期完成。山丹县住房和城乡建设局已向张掖市生态环境局山丹分局提交延期申请,建议竣工时间延长至2026年8月30日。本次评价基于项目实际进展情况,对绩效目标完成情况进行了客观评价。 2.关于资金使用问题:2024年中央资金2455万元已支付2100万元,2025年3月支付355万元,资金使用符合相关规定。但由于工程进度滞后,部分资金对应的实物工作量未能同步完成,需要在后续工作中加快工程建设,确保资金使用效益。 3.关于绩效目标调整问题:由于外部环境变化,部分绩效目标实际完成情况与年初目标存在较大差距。建议在后续绩效管理中建立动态调整机制,根据实际情况适时调整绩效目标,使其更加符合实际。 4.关于项目效益问题:项目目前处于建设期,效益尚未充分发挥。随着项目建成投运,其生态环境效益、社会效益和经济效益将逐步显现。建议加强后期跟踪评价,全面反映项目效益。
--------------------	--

- 1.本次绩效评价所需资料均由山丹县市政公用事业服务中心相关工作人员提供。
- 2.本次绩效评价涉及的金额均保留两位小数。

<p>评价机构:</p> <p>主评人(签字):</p> <p>评价日期: 2025年8月10日</p>	<p>评价工作组人员(签字):</p> <p>杨玉琴 张秋月</p> <p>评价日期: 2025.8.10</p>
--	---

附:项目主评人在财政部平台注册的信息

附件

财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

增行 删行

序号	姓名	性别	国籍	政治面貌	学历	职务	职称	办公电话	移动电话	电子邮箱	所在单位
1	赵志	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	1878192...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中会计...
2	张自春	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	项目经理	中级	0931-8748633	1778192...	1078814221@qq.c...	甘肃天一中会计...
3	杨伟元	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	项目经理	中级	0931-8748635	1840994...	958111571@qq.co...	甘肃天一中会计...
4	范吉斌	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	项目经理	中级	0931-8748635	130992...	1455856812@qq.c...	甘肃天一中会计...
5	王斌	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	注册会计师	中级	0931-8748631	138932...	393549090@qq.co...	甘肃天一中会计...
6	席秀霞	女	中国籍	群众(普...)	大学本科	高级经理	高级	0931-8748633	138932...	465811804@qq.co...	甘肃天一中会计...
7	马述民	男	中国籍	群众(普...)	大学本科	副所长	中级	0931-8748633	139931...	908805340@qq.co...	甘肃天一中会计...
8	汪翠红	女	中国籍	群众(普...)	大学本科	所长	高级	0931-8748631	132204...	505514988@qq.co...	甘肃天一中会计...

财政部统一报表系统 (预算绩效评价第三方机构信用管理平台)

预算绩效评价第三方机构信息

机构信息 法定代表人信息 主评人信息 分支机构信息 (非独立法人机构) 合作专家信息 其他绩效评价从业人员信息 流程查询

业务须知:

绩效评价主评人由第三方机构根据以下条件择优评定

(一) 遵守法律、行政法规和本办法的规定,具有良好的职业道德;

(二) 具有与预算绩效评价业务相适应的学历、能力;

(三) 具备中高级职称或注册会计师、评估师、律师、内审师、注册造价工程师、注册咨询工程师等相关行业管理部门认可的专业资质;

(四) 具有5年以上工作经验,其中从事预算绩效评价工作3年以上;

(五) 具有较强的政策理解、项目管理和沟通协调能力;

(六) 未被追究过刑事责任,或者从事评估、财务、会计、审计活动中因过失犯罪而受刑事处罚,刑罚执行期满逾5年。

新增

添加机构内主评人信息

序号	姓名	性别	政治面貌	职务	职称	专业	办公电话	移动电话	电	操作列
1	汪翠红	女	群众(普通党员)	所长	高级会计师, 注册评估师, 注册税务师, 注册会计师	会计学	0931-874863	1322040200E	50E	查看