

# 墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目 绩效评价报告

(2024 年度)

项目名称：墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目

委托单位：墨玉县财政局

预算单位：墨玉县商务和工业信息化局

实施部门：墨玉县商务和工业信息化局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主 评 人：何玉铨



2025 年 8 月

## 摘 要

### 一、基本情况

项目名称：墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目

随着城市化、工业化进程的不断加速，全国废水排放量也逐年增加，导致自然水体不断恶化，水环境污染形势十分严峻。当前，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向，推动减污降碳协同增效，促进经济社会发展全面绿色转型，实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。污水处理既是深入打好污染防治攻坚战的重要抓手，也是推动温室气体减排的重要领域。为深入贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设的重要指示精神，落实全国生态环境保护大会要求，推动污水处理减污降碳协同增效，墨玉县商务和工业信息化局依据《国家发展改革委住房和城乡建设部生态环境部关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》（发改环资〔2023〕1714号）、《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（发改环资〔2021〕827号）文件精神实施该项目，进一步做好服务区域内工业园区各企业污水、生活污水处理工作，确保污水出水水质符合国家排放标准，大力改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力。

本项目根据《关于墨玉县2024年行政事业单位“二下”部门预算的批复》（墨财预〔2024〕001号）文件，全年预算资金300万元，资金到位300万元，资金到位率100%，截止2024年12

月 31 日，本项目实际支出 100 万元，预算执行率 33.33%，出水水质合格率达到 100%。

## **二、绩效评价综合情况及结论**

本次绩效评价，经评价组实地调研、访谈问卷、资料采集、汇总整理、数据分析，依据评价指标体系，采用定量与定性相结合的方法，针对项目实施的决策、过程管理、产出和效益等方面开展绩效评价工作。

该项目基本达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在以下方面：

该项目截至 2024 年 12 月 31 日已完成对墨玉县 1 家运维企业进行合作，支付补助资金共 100.00 万元。项目的实施使得废水处理可以有效减少污染物的排放，更好地改善了城市水环境质量。

经对墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理厂排污费项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 80.00 分，绩效等级为“良”。

## **三、主要经验及做法**

一是本项目资金使用符合《中华人民共和国预算法》的相关规定。资金拨付审批手续齐全，项目资金能够全部用于墨玉县工业园区污水处理厂排污费，墨玉县商务和工业信息化局与墨玉县圣邦环保科技有限公司签订的服务合同按照要求及时向商务和工业信息化局提供资金的使用情况及相关佐证材料，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，对于建设项目的顺利实施和

建设目标的实现起到保障和保证作用。

二是单位严格按照《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）委托墨玉县圣邦环保科技有限公司运营墨玉县博斯坦库勒工业园区污水处理厂项目，合同签订内容完整，注明服务标准、时限等。墨玉县商务和工业信息化局狠抓“顶层设计”，从源头出发，选用具有资质要求的企业，在纳网标准、出水标准上把控排污质量，谋划到位，确保项目顺利开展。

#### **四、存在的问题**

##### **1.该项目未编制前期资料实施方案，预算编制不科学**

根据实施单位提供资料来看，该项目事前未编制项目实施方案。目标表中设置的生活污水处理指标是直接使用 2023 年该项目的目标值设置，而没有详尽根据墨玉县污水处理的实际情况来测算 2024 年生活污水处理量，导致预算编制没有进行充分科学的测算。

##### **2.立项程序不规范，制度文件档案不齐全**

本项目没有提供有关项目立项方面的任何资料，包括与项目相关的会议纪要、项目立项文件、审批资料、集体决策资料等。无法确认该项目的立项程序是否规范。

##### **3.预算执行存在偏差**

本项目到位资金为 300.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日实际支出资金 100 万元，预算执行率=（实际支出资金/预算资金） $100\%=(100/300) \quad 100\%=33.33\%$ ，存在偏差。

##### **4.财务支付审核不严谨，凭证附件不完整**

经查看墨玉县商务和工业信息化局与圣邦环保科技有限公司签订的污水处理托管运营合同，合同中约定的支付方式为圣邦公司应在每个运营月结束后5个工作日内将上月的《月度水量报告》《月度水质报告》和书面付款申请提交给墨玉县商务和工业信息化局，并提交相应的证明记录和资料的复印件（同时要出示原件以便商信局核对）以便商信局能够核实污水处理费的计算。墨玉县商务和工业信息化局在接到圣邦环保科技有限公司提交的报告后5个工作日内进行核实、计算、确认实际污水处理费，并在双方对污水处理费金额共同确认且圣邦环保科技有限公司确认金额向墨玉县商务和工业信息化局提供等额的正规发票后5个工作日内，向圣邦环保科技有限公司支付上月发生的污水处理服务费。但查看相关的财务材料，墨玉县商务和工业信息化局财务凭证后无每次支付污水处理费相关月度水量报告及月度水质报告。

## **5.未执行采购招投标程序，未按照内控制度执行竞价机制**

墨玉县工业园区向墨玉县圣邦环保科技有限公司支付的100万元的污水处理费，项目资料及财务附件未见三重一大会议、三方询价、竞争性谈判等供应商准入、项目采购意见表等资料。

## **五、相关建议**

### **1.严格绩效目标编制管理，提升绩效目标编制质量。**

积极推进绩效目标编审工作。从项目立项的必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性、筹资的合规性和预算编制的准确性等方面科学合理编制绩效目标，并将绩效

目标作为预算安排的重要依据。针对一些部门对绩效工作重视不够、绩效目标填报质量不高等问题，指导、督促部门限期整改，促进绩效目标管理真正落到实处。

## **2.加强项目绩效目标申报工作管理，确保预算编制的科学性**

建议项目单位在进行项目绩效目标申报前先拟定项目实施方案，确定实施内容与资金分配。项目单位在进行项目绩效目标申报时，严格按照《关于印发〈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）〉的通知》（财预〔2021〕101号）和《自治区项目支出绩效目标设置指引》文件要求，归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，科学合理地设置绩效指标，财务科室相关人员对绩效目标设置的成本内容进行复审，确保绩效目标中的项目金额与预算批复的项目金额一致；项目科室相关人员对绩效目标设置的项目内容及核心指标进行复审，确保项目绩效目标与实施内容中相关的实施具体数据一致。

## **3.加强预算编制与执行相关管理工作**

加强预算资金管理以及对预算资金使用的监督，结合预算编制方案及实际情况，合理支出并及时报账，确保项目顺利完成并发挥效益。

## **4.建立完整的制度文件档案**

项目实施前期及中期的各项文件制度均应该管理归档，保障项目整个实施周期均有相对应的文件及制度做支撑。其次，单位应该推进档案管理应用系统建设，实现档案信息化管理系统互通，资源共享，进一步提高档案库房和各种类型档案的智能化、

规范化管理程度，特别要加强对电子类、数码影像类等新型档案载体保存规范的研究探索，保障新型档案保存的长久性和安全性。切实推进政府信息公开化建设，利用信息技术，进一步提高政务公开力度。

建立健全财务管理各项制度，并确保其得到切实贯彻执行。将会议纪要、文件、合同及批示进行归集与整理，要确保原始凭证附件的完整性。

项目单位应规范采购决策、采购流程，明确采购范围、采购限额、职责分工、审批权限，并落实监督责任，健全问责机制。

#### **5.提高依法依规开展招投标工作相关意识和能力**

组织相关人员学习招投标法律法规和政策，提高依法依规开展招投标工作的意识和能力。建立健全部门采购招投标管理制度，明确项目的招投标方式、程序和要求，严格落实部门三重一大、三方询价制度，确保采购各个环节能够全流程监督，做到招投标活动公开、公平、公正。

### **六、绩效评价结果应用建议**

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该单位次年同类领域项目安排预算、完善政策和改进管理的重要依据。该项目绩效评价结果为“良”，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的要求，在编制次年该预算单位同类型项目支出时，可对符合相关要求的同一投向领域项目适当安排预算。对于项目管理中存在的问题，项目实施单位应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。



# 目 录

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                      | 1  |
| (一) 项目概况 .....                    | 1  |
| (二) 绩效目标 .....                    | 4  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....                | 5  |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....               | 14 |
| 四、绩效评价指标分析 .....                  | 15 |
| (一) 决策情况 (分值 20 分, 得分 8 分) .....  | 15 |
| (二) 过程指标 (分值 25 分, 得分 17 分) ..... | 18 |
| (三) 产出情况 (分值 40 分, 得分 40 分) ..... | 21 |
| (四) 效益情况 (分值 15 分, 得分 15 分) ..... | 22 |
| 五、主要经验和做法、存在的问题及原因分析 .....        | 23 |
| (一) 主要经验及做法 .....                 | 23 |
| 六、有关建议 .....                      | 26 |
| 七、绩效评价结果应用建议 .....                | 27 |
| 八、其他需要说明的问题 .....                 | 28 |

|  |    |
|--|----|
| （一）关于评价责任的说明 .....                                 | 28 |
| （二）本次绩效评价的局限性 .....                                | 28 |
| 附件 1：墨玉县 2024 年工业园区污水处理厂排污费项目绩效评价指<br>标综合评分表 ..... | 30 |
| 附件 2：调查问卷结果分析报告 .....                              | 54 |
| 附件 3：基础信息表： .....                                  | 56 |
| 附件 4：访谈记录 .....                                    | 57 |
| 附件 5：绩效评价报告被评价单位意见反馈表 .....                        | 58 |

# 墨玉县工业园区污水处理厂排污费 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，新疆高博有限责任会计师事务所受墨玉县财政局的委托，以第三方社会评价机构身份，成立绩效评价小组，根据《中华人民共和国预算法》《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）《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）等政策文件规定，于2025年7月5日至8月24日，开展墨玉县商务和工业信息化局2024年墨玉县工业园区污水处理厂排污费（以下简称“本项目”）绩效评价工作，并出具绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

随着城市化、工业化进程的不断加速，全国废水排放量也逐年增加，导致自然水体不断恶化，水环境污染形势十分严峻。当前，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向，推动减污

降碳协同增效，促进经济社会发展全面绿色转型，实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。污水处理既是深入打好污染防治攻坚战的重要抓手，也是推动温室气体减排的重要领域。为深入贯彻落实习近平总书记关于生态文明建设的重要指示精神，落实全国生态环境保护大会要求，推动污水处理减污降碳协同增效，墨玉县商务和工业信息化局依据《国家发展改革委住房和城乡建设部生态环境部关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》（发改环资〔2023〕1714号）、《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（发改环资〔2021〕827号）文件精神实施本项目，进一步做好服务区域内工业园区各企业污水、生活污水处理工作，确保污水出水水质符合国家排放标准，项目的实施大力改善了人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力。

## **2.主要内容及实施情况**

### **（1）项目主要内容**

项目名称：墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目

项目内容：本项目建设旨在年度内做好服务区域内的生活污水处理工作，出水水质合格率达到 100%，改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展动力。

### **（2）项目实施情况**

项目实施主体单位：墨玉县商务和工业信息化局。

墨玉县商务和工业信息化局是墨玉县人民政府工作部门，为正科级，2024 年度，实有人数 53 人，其中：在职人员 23 人，

退休人员 26 人，遗属 3 人，编制外其他人员 1 人。现有行政编制 12 名，其中领导职数 3 名，机关工勤事业编制 2 名。目前将墨玉县招商局承担的行政职责划入县商务和工业信息化局，包含划入从事此项工作的 8 名工作人员。主要职能为：

①贯彻执行国家、自治区有关国内外贸易、对外经济合作和招商引资及工业和信息化发展综合性的法律、法规、规章和方针政策。

②负责推进商贸流通产业结构调整并拟定本级工业和信息化发展规划，指导流通企业改革、商贸服务业和社区商业发展及产业合理布局和结构调整，提出促进商贸中小企业发展的政策建议，推动流通标准化和连锁经营、商业特许经营、物流配送、电子商务等现代流通方式的发展。组织协调重点产业调整和质量发展规划的拟定实施；

③会同有关部门拟订贸易发展规划，促进城乡市场发展。

④承担牵头协调整顿和规范市场经济秩序工作的责任，落实规范市场运行、流通秩序的政策，推动商务领域信用建设，指导商业信用小时，按有关规定对特殊流通行业进行监督管理。

⑤承担组织实施重要消费品市场调控和重要生产资料流通管理的责任，负责建立健全生活必需品市场供应应急管理机制。

⑥承办县委、县人民政府交办的其他事项。

实施时间：该项目实施时间为 2024 年 1 月 2024 年 12 月。

实施流程：根据墨玉县财政局《关于墨玉县 2024 年行政事业单位“二下”部门预算的批复》（墨财预[2024]001 号）文件

精神实施本项目。项目经费用于年度内做好服务区域范围内的生活污水处理工作，出水水质合格率达到 100%，改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力。

### **3.资金投入和使用情况**

#### **（1）资金投入情况**

项目投资年初预算资金 300.00 万元，全年预算资金 300.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，资金到位 300.00 万元，资金到位率 100%。

#### **（2）资金使用情况**

根据《墨玉县污水排污费统计表》得知，涉及企业 1 家，截至 2024 年 12 月 31 日，本项目实际支出 100 万元，预算执行率 33.33%。

### **（二）绩效目标**

#### **1.年度总目标**

项目经费用于年度内做好服务区域范围内的生活污水处理工作，出水水质合格率达到 100%，改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力，有效提高污水排放合格率。

#### **2.阶段性目标**

经费补助涵盖墨玉县运维企业 1 家。项目实施要有效提高污水排放合格率，持续改善人居环境和经济发展环境，不断增强城市可持续发展的动力，使受益园区企业的满意度不低于 90%。

#### **3.具体绩效指标**

根据关于印发《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）》的通知（财预〔2021〕101号）的规定，结合项目具体情况，设定绩效指标如下表 1：

表 1 绩效指标指引表

| 一级指标  | 二级指标   | 三级指标        | 年度指标值             |
|-------|--------|-------------|-------------------|
| 产出指标  | 数量指标   | 运维企业数       | =1 家              |
|       | 质量指标   | 污水排放标准 COD  | ≤50mg/L           |
|       |        | 出水合格率       | =100%             |
|       | 时效指标   | 项目结束时间      | =2024 年 12 月 31 日 |
| 成本指标  | 经济成本指标 | 污水处理费单价（吨）  | ≤1.75 元/吨         |
| 效益指标  | 生态效益指标 | 有效提高污水排放合格率 | 有效提高              |
| 满意度指标 | 满意度指标  | 园区企业满意度     | ≥90%              |

#### 4.绩效自评情况及结论

该项目基本达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在以下方面：

该项目截至 2024 年 12 月 31 日已完成对工业园区内各企业污水和园区生活污水处理，出水水质达到国家排放标准，有效改善了园区人居环境，增强了城市可持续发展动力，使受益园区企业满意度达到 90%。

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

通过绩效评价，查找资金使用和项目管理中的薄弱环节，根据绩效评价中发现的问题，分析原因，提出改进建议，为政府相关决策及下一年度预算资金安排提供参考，促进财政资金科学合理分配，强化预算单位的支出责任，提高预算单位对财政资源配

置和使用效能的认识水平，规范资金管理，提高财政资金使用效益。

本项目绩效评价对象为墨玉县商务和工业信息化局 2024 年墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目的绩效情况，结合资金划拨程序、财务管理规范及绩效目标要求等，本次评价范围为 2024 年 1 月至 2024 年 12 月，将分为以下几方面内容：

（1）项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，资金分配合理性等；

（2）项目过程情况，包括项目资金到位率、预算执行率及资金使用合规性，项目管理制度健全性及制度执行有效性等；

（3）项目产出、效益情况，包括项目产出数量、产出质量情况，项目实施所产生的社会及可持续影响情况等。

## **（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**

### **1.绩效评价原则**

根据《中华人民共和国预算法》《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）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）《关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）等文件要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。



## **2.绩效评价指标体系**

### **（1）评价指标体系建立**

根据项目特点，评价指标体系由定性分析与定量分析两部分组成。

#### **①定性分析**

结合项目特点，对其非可量化评价部分，如项目立项，绩效目标设定，预算编制，项目组织管理，项目实施带来的经济效益、社会效益、可持续影响等，结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

#### **②定量分析**

定量分析采用可量化形式，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指标数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正地评价相应可量化指标。

### **（2）评价指标设置**

根据《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）文件要求，以财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》为基础，在体系框架中选取最能体现评价对象特征的共性指标，并根据项目实际情况在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标。指标体系从决策、过程、产出、效果四个维度，综合考察项目的投入、管理、产出以及取得的成绩和效益，制定本项目的绩效评价指标体系，具体指标分值设置如下：

①决策权重分值 20 分，该部分反映项目立项是否经过科学的决策程序，绩效目标设置是否合理、明确，项目资金分配是否科学、合理等情况。

②过程管理权重分值 25 分，该部分反映项目实施过程情况，包括项目资金管理和组织实施两方面内容。主要包括预算资金到位情况、预算执行情况及资金使用合规性，项目组织管理制度建设、执行情况等内容。

③项目产出及效益权重分值 55 分，该部分反映项目产出数量、产出质量、产出时效等的实现程度以及项目产生的社会经济效益、可持续影响等。

### **（3）计分原则**

对于能够通过数学公式或者比较法则准确计算出得分的指标项，采用计算结果作为这一项子指标得分。另外，由于大部分共性指标具有定性讨论的特点，在对其子指标项评价时不能依据准确的表达公式计算出得分。为此由评价人员根据访谈、问卷调查以及现场核查结果进行汇总、统计分析处理，得到这一子项指标的分数。具体过程，详见报告附件相关内容。

### **（4）结果判定**

在对该项目进行绩效评价的过程中：对每类指标及其子指标分值给出了具体明细，各子指标项得分汇总后可得项目最终绩效评价分数。按照《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），总分设置为 100 分，项目最终评价等级分为四级：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为

良、70（含）-80分为中、70分以下为差。

### 3.评价方法

根据绩效评价业务委托协议要求、在实施项目绩效评价时，应当坚持简便有效的原则。根据项目的具体情况，采用一种或多种方法进行绩效评价。

#### （1）评价分析方法

①**宏观分析与微观分析相结合**：既注重从经济社会发展宏观全局分析政府资金投入的科学性和有效性，又从实施项目具体目标实现情况，研究政府投入对经济社会发展的整体带动作用。

②**把握全局与抓住主要矛盾相结合**：全面深入分析研究整体因素，同时根据区域经济自身特点，侧重分析政府投入主要因素，重点体现政府投入所要解决的主要目标。

③**总量分析与结构分析相结合**：首先分析总量指标，形成基本判断；同时进行结构分析，分析因素形成的静止均衡、因素发展的变化均衡，据此对基本判断进行客观修正，从而对目标的分析更趋科学、合理。

④**定性分析与定量分析相结合**：通过定量分析获得目标的特征和关系，在此基础上进行定性分析，获得目标的运行规律。

⑤**纵向对比与横向对比相结合**：纵向分析考察指标的运行轨迹和变动趋势，横向分析考察指标之间的协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。

⑥**短期分析与长期分析相结合**：对于短期数据分析获得目标的动向和细节，对于长期数据分析获得目标的运行规律，两者结

合分析得出目标的真实特征。最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

## **（2）评价方法**

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，项目小组采取的方法包括但不限于：比较法、实地调查法、公众评判法、文献法、因素分析法、实地测评法。详细方法应用如下：

**①在三级指标分析环节：**总体采用比较法，同时辅以公众评判法。定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

**②三级指标得分阐述环节：**因素法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

**③实地测评法主要包括访谈和现场勘查：**从项目相关方中确定访谈对象，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对评价单位的项目实施、管理情况进行现场实地勘察，包括项目完成情况、设施运行情况，并通过图片方式予以取证存档。

**④问卷调查法：**通过定位项目相关利益群体，收集评价信息，形成具有代表性的结构化证据。在本评价项目中，我们拟通过抽样组织大样本的问卷调查，了解服务对象或社会公众对项目的满

意程度，发现问题，为财政资源分配和财政政策的制定提供定量依据。

#### **4.绩效评价标准**

通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

#### **5.绩效评价依据**

评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

（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》；

（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）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（5）关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》

的通知（新财预〔2018〕189号）；

（6）《关于墨玉县2024年行政事业单位“二下”部门预算的批复》（墨财预〔2024〕001号）；

（7）依据委托目的及我公司与委托方签订的项目绩效评价业务约定书；

（8）与项目相关的其他资料。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1.前期准备

墨玉县财政局委托新疆高博有限责任会计师事务所作为专业第三方机构，高博所成立一名主评人及其他专业人员组成绩效评价工作小组，绩效评价项目小组人员安排如下表：

表2 绩效评价项目小组人员及分工

| 序号 | 姓名  | 职称    | 工作职务  | 分工   |
|----|-----|-------|-------|--|
| 1  | 杨柳  | 注册会计师 | 主评人   | 负责项目中指标体系、工作方案、评价分析、绩效报告等重点工作内容的执行，评价工作底稿的审核 |
| 2  | 何玉铨 | 注册会计师 | 质控负责人 | 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  | 吴宇博 | 会计师   | 项目经理  | 负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、进行现场调研，协助撰写工作方案及评价报告  |
| 4  | 董玥  | 会计师助理 | 项目助理  | 负责资料收集，整理及数据分析、进行现场调研，协助撰写工作方案及评价报告          |

本次项目的评价期间为2025年7月5日至2025年7月24

日，具体安排如下：

**绩效评价准备阶段：**2025年7月5日 2025年7月8日，组成绩效评价工作小组，研究制定绩效评价工作方案（包括绩效评价指标体系、资料清单等），征求财政局意见，将确定的绩效评价工作方案和资料清单委托财政局下发项目单位。

**绩效评价实施阶段：**2025年7月8日 2025年7月15日，绩效评价工作小组参照实施方案，具体组织实施项目绩效评价工作。财政局绩效股协助高博所催收各项目单位所需提供的资料数据，并解释说明有关情况，相关资料数据将直接影响最终评价结论。

**汇总评价报告阶段：**2025年7月16日 2025年7月24日，绩效评价工作小组编制绩效评价报告初稿，进行内部复核后，报财政局绩效股审核。

## **2.组织实施**

评价小组通过与墨玉县财政局沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对项目资金使用进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结经验做法和存在的问题。

## **3.综合分析评价**

一是根据所收集的资料，结合现场勘查等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定

性分析和综合评价，量化评分，形成评价初步结论。**三是**根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效评价报告初稿。**四是**征求墨玉县商务和工业信息化局及墨玉县财政局意见，并结合反馈意见形成正式报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价，经评价组实地调研、访谈问卷、资料采集、汇总整理、数据分析，依据评价指标体系，采用定量与定性相结合的方法，针对项目实施的决策、过程管理、产出和效益等方面开展绩效评价工作。

该项目基本达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在以下方面：

该项目截至 2024 年 12 月 31 日已完成对工业园区内各企业污水和园区生活污水处理，出水水质达到国家排放标准，有效改善了园区人居环境，增强了城市可持续发展动力，使受益园区企业满意度达到 90%。

经对墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理厂排污费项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 80.00 分，绩效等级为“良”。具体得分情况见下表，《墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）：

#### 墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目

绩效评价评分汇总表

| 一级指标 | 标准分值  | 得分   | 得分率    |
|------|-------|------|--------|
| 决策指标 | 20.00 | 8.00 | 40.00% |



| 一级指标 | 标准分值   | 得分    | 得分率     |
|------|--------|-------|---------|
| 过程指标 | 25.00  | 17.00 | 68.00%  |
| 产出指标 | 40.00  | 40.00 | 100.00% |
| 效益指标 | 15.00  | 15.00 | 100.00% |
| 合计   | 100.00 | 80.00 | 80.00%  |

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）决策情况（分值 20 分，得分 8 分）

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，分值为 20 分，实际得分 8 分，得分率 40.00%。各指标详细得分情况如下所示：

##### 1.项目立项（分值 6 分，得分 4 分）

##### （1）立项依据充分性（分值 4 分，得分 4 分）

该项目根据《国家发展改革委 住房城乡建设部 生态环境部关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》发改环资〔2023〕1714 号，《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（发改环资〔2021〕827 号）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；符合行业发展规划和政策要求；

当前，我国生态文明建设进入了以降**碳**为重点**战略**方向、**推动减污降碳协同增效**、促进经济社会发展全面**绿色转型**、实现生态环境质量改善由量变到质变的**关键**时期。污水处理既是深入**打好污染防治攻坚战**的重要抓手，也是**推动温室气体减排**的重要领域。为深入**贯彻习近平生态文明思想**，**落实全国生态环境保护大会**要求，

推动污水处理减污降碳协同增效，制定本实施意见，该项目实施与部门职责和任务相符。

根据预算公开情况，该项目与部门内部相关项目不重复。

《污水处理发展规划》明确到 2025 年，基本消除城市建成区生活污水直排口和收集处理设施空白区，全国城市生活污水集中收集率力争达到 70%以上；城市和县城污水处理能力基本满足经济社会发展需要，县城污水处理率达到 95%以上；水环境敏感地区污水处理基本达到一级 A 排放标准，且提出，“十四五”时期着力推进城镇污水处理基础设施建设，补齐短板弱项，并且要求健全污水收集处理考核激励机制，推行专业化运维，推进信息系统建设，强化设施运行维护，推动形成可持续的运营模式，提升设施运行维护水平。落实目标责任，按照省级部署、市县负责的要求，系统推进“十四五”污水处理及资源化利用工作。项目立项依据的部门发展规划及职能文件等归档完整。

根据评分标准，该指标不扣分，该指标得 4 分。

## **（2）立项程序规范性（分值 2 分，得分 0 分）**

本项目没有提供有关项目立项方面的任何资料，包括与项目相关的会议纪要、项目立项文件、审批资料、集体决策资料等。无法确认该项目的立项程序是否规范。

根据评分标准该指标扣 2 分，得 0 分。

综上，项目立项得 4 分。

## **2.绩效目标（分值 4 分，得分 4 分）**

### **（1）绩效目标合理性（分值 2 分，得分 2 分）**

该项目根据新疆维吾尔自治区财政厅下发的《自治区项目支出绩效目标设置指引》的通知（新财预〔2022〕21号）文件设定工作任务目标，明确了总体思路及目标，对目标进行了细化，绩效目标的设置与实际工作内容相关。该项目按照正常的业绩水平设置预期产出效益和效果。

根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

### **（2）绩效指标明确性（分值2分，得分2分）**

通过查看本项目《项目绩效目标表》及《项目绩效自评表》，项目绩效目标细化分解为具体指标。该项目已设置的绩效目标清晰可衡量。项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应。

根据评分标准，得2分。

综上，绩效目标得4分。

## **3.资金投入（分值10分，得分0分）**

### **（1）预算编制科学性（分值5分，得分0分）**

该项目在年初没有编制实施方案，预算编制没有经过科学论证，预算额度测算依据不充分。没有按照标准编制，且项目预算执行率为33.33%较低，资金额度与年度目标不适应。

根据评分标准，该指标扣5分，得0分。

### **（2）资金分配合理性（分值5分，得分0分）**

项目实际分配资金无依据，墨玉县商务和工业信息化局没有针对该项目制定实施方案，没有预算资金分配的测算方案。项目预算执行率为33.33%，资金额度与年度目标不适应。

综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准，该指标扣5

分，得 0 分。

综上，资金投入得 0 分。

## **（二）过程指标（分值 25 分，得分 17 分）**

项目过程类指标由 2 个二级指标和 10 个三级指标构成，分值为 25 分，实际得分 17 分，得分率 85.00%。各指标详细得分情况如下所示：

### **1.资金管理（分值 10 分，得分 8 分）**

#### **（1）资金到位率（分值 3 分，得分 3 分）**

本项目年初预算资金 300 万元，全年预算数 300 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，资金到位 300 万元，资金到位率 100%。根据评分标准，该指标不扣分，得 3 分。

#### **（2）预算执行率（分值 3 分，得分 1 分）**

本项目预算执行率=（截至 2024 年 12 月 31 日支出的资金总和/300 万元） $\times$ 100%，即（100/300） $\times$ 100%=33.33%。根据评分标准，该指标扣 2 分，得 1 分。

#### **（3）资金使用合规性（分值 4 分，得分 4 分）**

本项目资金使用符合《中华人民共和国预算法》的相关规定。资金拨付审批手续齐全。本次检查，未发现违规使用情况，该项目资金全部用于墨玉县工业园区污水处理厂排污费，商工局与圣邦公司签订的服务合同按照要求及时向商工局提供资金的使用情况，项目的执行情况等材料，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，该指标不扣分，得 4 分。

综上，资金管理得分 8 分。

## **2.组织实施（分值 15 分，得分 9 分）**

### **（1）管理制度健全性（分值 2 分，得分 2 分）**

该项目依据《中华人民共和国预算法》《政府会计制度》《新疆财政预算管理业务”一体化”》《财务工作规范（试行）》等有关规定进行资金管理和支付。项目已制定《财务工作规范（试行）》等相关制度，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

### **（2）项目采购管理规范性（分值 3 分，得分 0 分）**

墨玉县工业园区向墨玉县圣邦环保科技有限公司支付的 100 万元的污水处理费，项目资料及财务附件未见三重一大会议、三方询价、竞争性谈判等供应商准入、项目采购意见表等资料。

根据评分标准，该指标不得分，得 0 分。

### **（3）合同管理规范性（分值 2 分，得分 2 分）**

墨玉县商务和工业化信息局与墨玉县圣邦环保科技有限公司签订了墨玉县博斯坦库勒工业园区污水处理厂项目，合同签订内容完整，写明服务标准、时限等，合同签订时限未超过 5 年，合同签订内容符合政府购买服务政策、履职范围、服务内容、指导性目录等有关规定。

根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

### **（4）项目履约管理规范性（分值 2 分，得分 0 分）**

墨玉县商工信息局建立履约管理机制，定期开展绩效执行监

控，及时掌握项目进度和绩效目标实现情况，项目按照合同约定执行。

合同约定圣邦环保科技有限公司应在每个运营月结束后 5 个工作日内将上月的《月度水量报告》《月度水质报告》和书面付款申请提交给墨玉县商工信息局，并提交相应的证明记录和资料的复印件(同时要出示原件以便商工信息局核对)以便商工信息局能够核实污水处理费的计算。墨玉县商工信息局在接到圣邦环保科技有限公司提交的报告后 5 个工作日内进行核实、计算、确认实际污水处理费，并在双方对污水处理费金额共同确认且圣邦环保科技有限公司按确认金额向墨玉县商工信息局提供等额的正规发票后 5 个工作日内，向圣邦环保科技有限公司支付上月发生的污水处理服务费。经查看凭证资料，每次支付污水处理费无相关的月度水量报告及月度水质报告。

根据评分规则，该指标扣 2 分，得 0 分。

#### **(5) 项目实施管理规范性（分值 2 分，得分 1 分）**

商工信息局没有提供相应的项目管理制度，无法确认项目的实施是否符合项目管理规定，商工信息局没有对该项目编制具体的实施方案。

该项目建立了项目台账统计表，台账全面完整，接受了监督检查以及绩效评价。

根据评分规则，该指标扣 1 分，得 1 分。

#### **(6) 项目实施监督的有效性（分值 2 分，得分 2 分）**

该项目不存在将由政府自身直接履职的事项采取政府购买

服务实施；不存在政府购买服务履约管理不力；不存在借政府购买服务名义变相用工；政府购买服务过程中不存在增加政府债务风险情况。

根据评分规则，该指标不扣分，得 2 分。

#### **（7）承接能力、资质需求相适配性（分值 2 分，得分 2 分）**

该项目的承接主体是圣邦环保科技有限公司，该单位承接方具备相关法律法规，人员设备等资源配置状况满足提供公共服务需求。

根据评分规则，该指标不扣分，得 2 分。

综上，组织实施得 9 分。

#### **（三）产出情况（分值 40 分，得分 40 分）**

项目产出类指标由 4 个二级指标、4 个三级指标和 5 个四级指标构成，分值为 40 分，实际得分 40 分，得分率 100%。项目效果指标的得分情况如下所示：

##### **1.产出数量（分值 10 分，得分 10 分）**

###### **（1）运维企业数 1 家（分值 10 分，得分 10 分）**

根据《墨玉县污水排污费统计表》得知，涉及企业 1 家，实际完成率=（实际产出数/计划产出数） 100%，即（1/1）100%=100%。

该指标不扣分，得 10 分。

综上，产出数量指标得 10 分。

##### **2.产出质量（分值 10 分，得分 10 分）**

###### **（1）污水排放标准 COD=50mg/L（分值 5 分，得分 5 分）**

**出水合格率=100%（分值 5 分，得分 5 分）**

根据墨玉县现代农业产业园污水处理厂检测项目的检查报告得知，纳网(进水)污水经各企业处理达到纳网标准(《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》中关于 C 等级排放标准的相关要求)，排水按照环评批复达到国家提出的一级 A 标准进行排出。污水排放标准为 50mg/L。出水合格率达 100%。

该指标不扣分，得 5 分。

综上，产出质量指标得 10 分。

**3.产出时效（分值 10 分，得分 10 分）**

**（1）项目结束时限（分值 10 分，得分 10 分）**

根据墨玉县信息化管理局提供的财务支付凭证及污水处理检测报告得知，该项目结束时间 2024 年 9 月底。依据评分标准，该指标不扣分，得 10 分。

综上，产出时效指标得 10 分。

**4.产出成本（分值 10 分，得分 10 分）**

**（1）污水处理费单价（吨）（分值 10 分，得分 10 分）**

根据墨玉县信息化管理局提供的支付凭证以及污水处理统计表得知，本项目实际支付污水处理费单价 1.75 元/吨，与目标值相比，实际成本=计划成本。依据评分标准，该指标不扣分，得 10 分。

综上，产出成本指标得 10 分。

**（四）效益情况（分值 15 分，得分 15 分）**

项目效益类指标由 1 个二级指标、2 个三级指标和 2 个四级



指标构成，分值为 15 分，实际得分 15 分，得分率 100%。项目效益指标的得分情况如下所示：

**1.社会效益指标（分值 7 分，得分 7 分）**

**改善城市水环境质量=有效提高（分值 7 分，得分 7 分）**

墨玉县城市污水集中处理率达到 100%，连续多年未发生重大水环境污染和水生态破坏事故，无重大违反水相关法律法规的案件：在水环境质量检测中，水环境质量优良，通过社会调查，市民群众对目前的墨玉县水环境满意度较高。根据评分标准，该指标不扣分，得 7 分。

综上，社会效益指标得 7 分。

**2.满意度指标（分值 8 分，得分 8 分）**

**园区企业满意度 90%（分值 8 分，得分 8 分）**

评价小组通过发放“墨玉县工业园区污水处理厂排污费调查问卷”，对本项目满意度进行调查分析，对本项目满意度进行调查分析，评价小组共收回 10 份问卷，分为二档，即“是”、“否”；按照“墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目调查问卷”第 5 题的回复情况计算公式得知，调查对象满意度为 100%。

即 =  $(100 \times 1.0 + 0 \times 0) / 100 = 100\%$ ，超过 95%。该指标不扣分，得 8 分。综上，满意度指标得 8 分。

综上，满意度指标得分 8 分。

**五、主要经验和做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法**

一是本项目资金使用符合《中华人民共和国预算法》的相关

规定。资金拨付审批手续齐全，项目资金能够全部用于墨玉县工业园区污水处理厂排污费，墨玉县商务和工业信息化局与墨玉县圣邦环保科技有限公司签订的服务合同按照要求及时向商务和工业信息化局提供资金的使用情况及相关佐证材料，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，对于建设项目的顺利实施和建设目标的实现起到保障和保证作用。

二是单位严格按照《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）委托墨玉县圣邦环保科技有限公司运营墨玉县博斯坦库勒工业园区污水处理厂项目，合同签订内容完整，注明服务标准、时限等。墨玉县商务和工业信息化局狠抓“顶层设计”，从源头出发，选用具有要求资质的企业，在纳网标准、出水标准上把控排污质量，谋划到位，确保项目顺利开展。

## **（二）存在的问题**

### **1.该项目未编制前期资料实施方案，预算编制不科学**

根据实施单位提供资料来看，该项目事前未编制项目实施方案。目标表中设置的生活污水处理指标是直接使用 2023 年该项目的目标值设置，而没有详尽根据墨玉县污水处理的实际情况来测算 2024 年生活污水处理量，导致预算编制没有进行充分科学的测算。

### **2.立项程序不规范，制度文件档案不齐全**

本项目没有提供有关项目立项方面的任何资料，包括与项目相关的会议纪要、项目立项文件、审批资料、集体决策资料等。无法确认该项目的立项程序是否规范。

### **3.预算执行存在偏差**

本项目到位资金为 300.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日实际支出资金 100 万元，预算执行率=（实际支出资金/预算资金） $100\%=(100/300) \quad 100\%=33.33\%$ ，存在偏差。

### **4.财务支付审核不严谨，凭证附件不完整**

经查看墨玉县商务和工业信息化局与圣邦环保科技有限公司签订的污水处理托管运营合同，合同中约定的支付方式为圣邦公司应在每个运营月结束后 5 个工作日内将上月的《月度水量报告》《月度水质报告》和书面付款申请提交给墨玉县商务和工业信息化局，并提交相应的证明记录和资料的复印件（同时要出示原件以便商信局核对）以便商信局能够核实污水处理费的计算。墨玉县商务和工业信息化局在接到圣邦环保科技有限公司提交的报告后 5 个工作日内进行核实、计算、确认实际污水处理费，并在双方对污水处理费金额共同确认且圣邦环保科技有限公司确认金额向墨玉县商务和工业信息化局提供等额正规发票后 5 个工作日内，向圣邦环保科技有限公司支付上月发生的污水处理服务费。但查看相关的财务材料，墨玉县商务和工业信息化局财务凭证后无每次支付污水处理费相关月度水量报告及月度水质报告。

### **5.未执行采购招投标程序，未按照内控制度执行竞价机制**

墨玉县工业园区向墨玉县圣邦环保科技有限公司支付的 100 万元的污水处理费，项目资料及财务附件未见三重一大会议、三方询价、竞争性谈判等供应商准入、项目采购意见表等资料。

## **六、有关建议**

### **1.严格绩效目标编制管理，提升绩效目标编制质量。**

积极推进绩效目标编审工作。从项目立项的必要性、投入的经济性、绩效目标的合理性、实施方案的可行性、筹资的合规性和预算编制的准确性等方面科学合理地编制绩效目标，并将绩效目标作为预算安排的重要依据。针对一些部门对绩效工作重视不够、绩效目标填报质量不高等问题，指导、督促部门限期整改，促进绩效目标管理真正落到实处。

### **2.加强项目绩效目标申报工作管理，确保预算编制的科学性**

建议项目单位在进行项目绩效目标申报前先拟定项目实施方案，确定实施内容与资金分配。项目单位在进行项目绩效目标申报时，严格按照《关于印发〈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）〉的通知》（财预〔2021〕101号）和《自治区项目支出绩效目标设置指引》文件要求，归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，科学合理地设置绩效指标，财务科室相关人员对绩效目标设置的成本内容进行复审，确保绩效目标中的项目金额与预算批复的项目金额一致；项目科室相关人员对绩效目标设置的项目内容及核心指标进行复审，确保项目绩效目标与实施内容中相关的实施具体数据一致。

### **3.加强预算编制与执行相关管理工作**

加强预算资金管理以及对预算资金使用的监督，结合预算编制方案及实际情况，合理支出并及时报账，确保项目顺利完成并发挥效益。

#### **4.建立完整的制度文件档案**

项目实施前期及中期的各项文件制度均应该管理归档，保障项目整个实施周期均有相对应的文件及制度做支撑。其次，单位应该推进档案管理应用系统建设，实现档案信息化管理系统互通，资源共享，进一步提高档案库房和各种类型档案的智能化、规范化管理程度，特别要加强对电子类、数码影像类等新型档案载体保存规范的研究探索，保障新型档案保存的长久性和安全性。切实推进政府信息公开化建设，利用信息技术，进一步提高政务公开力度。

建立健全财务管理各项制度，并确保其得到切实贯彻执行。将会议纪要、文件、合同及批示进行归集与整理，要确保原始凭证附件的完整性。

项目单位应规范采购决策、采购流程，明确采购范围、采购限额、职责分工、审批权限，并落实监督责任，健全问责机制。

#### **七、绩效评价结果应用建议**

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该单位次年同类领域项目安排预算、完善政策和改进管理的重要依据。该项目绩效评价结果为“良”，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的要求，在编制次年该预算单位同类型项目支出时，可对符合相关要求的同一投向领域项目适当安排预算。对于项目管理中存在的问题，项目实施单位应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。

## 八、其他需要说明的问题

### （一）关于评价责任的说明

评价结果依据评价客体提供的各项基础资料,运用规定的评价方法,评价工作组保证本次评价工作全过程的公正和公平,各项评价基础资料的真实性与完整性由评价客体负责,未经评价组织机构同意,任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

### （二）本次绩效评价的局限性

1.评价组本着严谨客观的态度完成绩效评价工作,从前期调研、方案设计、数据采集到报告撰写,我们尽量做到科学和全面,但鉴于种种因素,本次评价在指标设计上可能仍存在一定的局限性。

2.部分末级指标是在相关单位提供的评价资料的基础上分析得出的,其可靠性取决于项目单位提供的资料真实性、有效性和正确性,同时也受绩效评价工作人员专业判断能力的限制,可能会对评价结论产生一定影响。

3.数据问题是评价科学性和客观性的灵魂,本次评价采集的数据受采集时间、数据来源影响,可能会出现一定的偏差。

4.调查所搜集的证据资料由墨玉县商务和工业信息化局提供,对资料真实性、合法性负责,并承担相应的法律责任。

5.本绩效评价报告仅对项目财政支出绩效发表评价意见,不应视为对项目实施、管理单位工作的全面评价,也不应视为对相关单位财务情况发表的审计意见。

附件 1：墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理厂排污费项目绩效评价指标综合评分表

附件 2：调查问卷结果分析报告

附件 3：基础信息表

附件 4：访谈记录

附件 5：绩效评价报告被评价单位意见反馈表

附件 1：墨玉县 2024 年工业园区污水处理厂排污费项目绩效评价指标综合评分表

| 一级<br>指标        | 二级<br>指标             | 三级指标    | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意<br>见  | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|-----------------|----------------------|---------|----|--|-----|------------------|---|---|---------------|--------|----------|---------|
| 决策<br>（20<br>分） | 项目<br>立项<br>（6<br>分） | 立项依据充分性 | 4  | 判断政府购买<br>服务是否合规，<br>如果违规购买<br>一票否决，购买<br>主体的项目立<br>项是否符合法<br>律法规、相关政<br>策、发展规划以<br>及部门职责，用<br>以反映和考核<br>项目立项依据<br>情况。 | 充分  | 通<br>用<br>标<br>准 | <b>评价要点：</b><br>①项目立项符合国家<br>法律法规、国民经济发<br>展规划和相关政策；符<br>合行业发展规划和政<br>策要求；得 1 分<br>②该项目实施与部门<br>职责和任务相符，属于<br>部门履职所需；得 1 分<br>③项目与相关部门同<br>类项目或部门内部相<br>关项目不重复；得 1 分<br>④项目立项依据的部 | 该项目根据《国家发展改革委 住房城<br>乡建设部 生态环境部关于推进污水<br>处理减污降碳协同增效的实施意见》<br>发改环资〔2023〕1714 号，《“十四<br>五”城镇污水处理及资源化利用发展<br>规划》（发改环资〔2021〕827 号）项<br>目立项符合国家法律法规、国民经济<br>发展规划和相关政策；符合行业发展<br>规划和政策要求；<br>该项目实施与部门职责和任务相符。<br>当前，我国生态文明建设进入了以降<br>碳为重点战略方向、推动减污降碳协<br>同增效、促进经济社会发展全面绿色 | 充分            | 0.00   | 4.00     | 100.00% |



| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见              | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率 |
|----------|----------|------|----|------|-----|------------------|-----------------------|---|---------------|--------|----------|-----|
|          |          |      |    |      |     |                  | 门发展规划及职能文件等归档完整；得 1 分 | 转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。污水处理既是深入打好污染防治攻坚战的重要抓手，也是推动温室气体减排的重要领域。为深入贯彻习近平生态文明思想，落实全国生态环境保护大会要求，推动污水处理减污降碳协同增效，制定本实施意见。根据预算公开情况，该项目与部门内部相关项目不重复。《污水处理发展规划》明确到 2025 年，基本消除城市建成区生活污水直排口和收集处理设施空白区，全国城市生活污水集中收集率力争达到 70%以上；城市和县城污水处理能力基本满足经济社会发展需要，县城污水处理率达到 |               |        |          |     |

95%以

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见 | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率 |
|----------|----------|------|----|------|-----|----------|----------|---|---------------|--------|----------|-----|
|          |          |      |    |      |     |          |          | <p>上；水环境敏感地区污水处理基本达到一级 A 排放标准，且提出，“十四五”时期着力推进城镇污水处理基础设施建设，补齐短板弱项，并且要求健全污水收集处理考核激励机制，推行专业化运维，推进信息系统建设，强化设施运行维护，推动形成可持续的运营模式，提升设施运行维护水平。</p> <p>落实目标责任，按照省级部署、市县负责的要求，系统推进“十四五”污水处理及资源化利用工作。项目立项依据的部门发展规划及职能文件等归档完整。</p> <p>根据评分标准，该指标不扣分，该指标得 4 分。</p> |               |        |          |     |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标             | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                   | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------------------|---------|----|--|-----|------------------|--|---|---------------|--------|----------|---------|
|          |                      | 立项程序规范性 | 2  | 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。    | 规范  | 通用标准             | <p><b>评价要点：</b>①项目按照规定的程序申请设立；得 1 分②审批文件、材料符合相关要求；得 0.5 分③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、集体决策等；得 0.5 分</p> | <p>本项目没有提供有关项目立项方面的任何资料，包括与项目相关的会议纪要、项目立项文件、审批资料、集体决策资料等。无法确认该项目的立项程序是否规范。</p> <p>根据评分标准该指标扣 2 分，得 0 分。</p>   | 不规范           | 2.00   | 0.00     | 0.00%   |
|          | 绩效<br>目标<br>（4<br>分） | 绩效目标合理性 | 2  | 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 | 合理  | 通用标准             | <p><b>评价要点：</b></p> <p>①项目有明确的工作任务目标；得 0.5 分</p> <p>②项目有 2024 年经审核的绩效目标表；得 0.5 分</p>                     | <p>该项目根据新疆维吾尔自治区财政厅下发的《自治区项目支出绩效目标设置指引》的通知（新财预〔2022〕21 号）文件设定工作任务目标，明确了总体思路及目标，对目标进行了细化，绩效目标的设置与实际工作内容相关。</p> | 合理            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |
|          |                      |         |    |  |     |                  |  |   |               |        |          |         |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                   | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见                           | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|---------|----|--|-----|----------|------------------------------------|---|---------------|--------|----------|---------|
|          |          |         |    | 标与项目实施的相符情况。                           |     |          | ③项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；得 0.5 分        | 该项目按照正常的业绩水平设置预期产出效益和效果。<br><br>根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。  |               |        |          |         |
|          |          |         |    |  |     |          | ④项目按正常的业绩水平设置了明确的预期产出效益和效果；得 0.5 分 |   |               |        |          |         |
|          |          | 绩效指标明确性 | 2  | 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 | 明确  | 通用标准     | 评价要点：                              | 通过查看本项目《项目绩效目标表》及《项目绩效自评表》，项目绩效目标细化分解为具体指标。该项目已设置的绩效目标清晰可衡量。项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，得 2 分。 | 明确            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |
|          |          |         |    |  |     |          | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；得 1 分          |   |               |        |          |         |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标              | 三级指标    | 分值 | 指标解释  | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率   |
|----------|-----------------------|---------|----|---|-----|----------|--|---|---------------|--------|----------|-------|
|          |                       |         |    | 标的明细化情况。                                      |     |          | ②项目绩效目标的指标值清晰、可衡量；得 0.5 分                                |   |               |        |          |       |
|          |                       |         |    |   |     |          | ③项目绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应；得 0.5 分                           |   |               |        |          |       |
|          | 资金<br>投入<br>(10<br>分) | 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 | 科学  | 通用标准     | <b>评价要点：</b><br>①预算编制经过科学论证；得 1 分<br>②预算额度测算依据充分，按照标准编制； | 该项目在年初没有编制实施方案，预算编制没有经过科学论证，预算额度测算依据不充分。没有按照标准编制，项目预算执行率为 33.33%，资金额度 | 不科学           | 5.00   | 0.00     | 0.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标    | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率   |
|----------|----------|---------|----|--|-----|----------|--|---|---------------|--------|----------|-------|
|          |          |         |    | 预算编制的科学性、合理性情况。  |     |          | 得 2 分<br><br>③资金额度与年度目标是否相适应；得 2 分   | 与年度目标不适应。<br><br>根据评分标准，该指标扣 5 分，得 0 分。   |               |        |          |       |
|          |          | 资金分配合理性 | 5  | 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。 | 合理  | 通用标准     | <b>评价要点：</b> ①资金分配有测算依据且与政府购买服务目标相适应；得 1 分②制定预算资金分配的测算方案；得 2 分③资金分配额度合理，与项目单位实际相适应；得 2 分 | 项目实际分配资金无依据。墨玉县商务和工业信息化局没有针对该项目制定实施方案，没有预算资金分配的测算方案。项目预算执行率为 33.33%，资金额度与不符合单位实际。<br><br>综上所述，本指标满分为 5 分，根据评分标准，该指标扣 5 分，得 0 分。 | 不合理           | 5.00   | 0.00     | 0.00% |

| 一级<br>指标        | 二级<br>指标              | 三级指标  | 分值 | 指标解释                                      | 标杆值  | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见  | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|-----------------|-----------------------|-------|----|---|------|------------------|---|--|---------------|--------|----------|---------|
| 过程<br>(25<br>分) | 资金<br>管理<br>(10<br>分) | 资金到位率 | 3  | 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实施的总体保障程度。 | 100% | 计<br>划<br>标<br>准 | <b>评价要点：</b><br><br>①资金及时到位；得2分②截至2024年12月31日资金到位率100%；得3分。不足100%，则按照完成比例×该指标权重分值计算。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 本项目年初预算资金300万元，全年预算数300万元，截至2024年12月31日，资金到位300万元，资金到位率300%。根据评分标准，该指标不扣分，得3分。 | 100%          | 0.00   | 3.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标  | 分值 | 指标解释                            | 标杆值  | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率    |
|----------|----------|-------|----|---------------------------------|------|------------------|--|---|---------------|--------|----------|--------|
|          |          | 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% | 计划标准             | <p><b>评价要点：</b></p> <p>①截至 2024 年 12 月 31 日 预 算 执 行 率 100%；得 3 分。不足 100%，则按照完成比例 × 该指标权重分值计算。预算执行率=（实际支出金额/实际到位预算金额）×100%。</p> | 本项目预算执行率=（截至 2024 年 12 月 31 日支出的资金总和/300 万元）×100%，即（100/300）×100%=33.33%。根据评分标准，该指标扣 2 分，得 1 分。 | 33.33 %       | 2.00   | 1.00     | 33.33% |



| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标    | 分值 | 指标解释                                      | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见  | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|---------|----|---|-----|----------|---|--|---------------|--------|----------|---------|
|          |          | 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。 | 合规  | 通用标准     | <p><b>评价要点:</b>①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;得1分②项目资金的拨付有完整的审批程序和手续;得1分③承接主体按照要求及时向购买主体提供资金的使用情况,项目的执行情况等材料;得1分</p> <p>④项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;得1分</p> | <p>本项目资金使用符合《预算法》的相关规定。资金拨付审批手续齐全。本次检查,未发现违规使用情况,该项目资金全部用于墨玉县工业园区污水处理厂排污费,商工局与圣邦公司签订的服务合同按照要求及时向商工局提供资金的使用情况,项目的执行情况等材料,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准,该指标不扣分,得4分。</p> | 合规            | 0.00   | 4.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标              | 三级指标    | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见  | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|-----------------------|---------|----|--|-----|------------------|---|---|---------------|--------|----------|---------|
|          | 组织<br>实施<br>(15<br>分) | 管理制度健全性 | 2  | 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。 | 健全  | 通用标准             | <b>评价要点：</b> ①项目已制定或具有相应的财务管理制度，且制度合法、合规、完整；得1分②项目已制定或具有相应的项目管理制度，且制度合法、合规、完整；得1分 | 该项目依据《预算法》《政府会计制度》《新疆财政预算管理业务”一体化”》《财务工作规范（试行）》等有关规定进行资金管理和支付。项目已制定《财务工作规范（试行）》等相关制度，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。 | 健全            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标      | 分值 | 指标解释                                 | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见  | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率   |
|----------|----------|-----------|----|--------------------------------------|-----|------------------|---|---|---------------|--------|----------|-------|
|          |          | 项目采购管理规范性 | 3  | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 规范  | 通用标准             | <b>评价要点：</b> ①购买主体按照要求公开购买服务信息；得 1 分②项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档；得 1 分③是否按照政府采购法等有关规定，通过公平公正择优确认承接主体；得 1 分 | 墨玉县工业园区向墨玉县圣邦环保科技有限公司支付的 100 万的污水处理费，项目资料及财务附件未见三重一大会议、三方询价、竞争性谈判等供应商准入、项目采购意见表等资料。根据评分标准，该指标不得分，得 0 分。 | 不规范           | 3.00   | 0.00     | 0.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标    | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意<br>见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|---------|----|--|-----|------------------|--|---|---------------|--------|----------|---------|
|          |          | 合同管理规范性 | 2  | ①是否与承接主体签订书面合同；②合同签订内容是否完整，写明服务标准、时限等，合同签订时限不得超过3年；③合同签订内容是否符合政府购买服务政策、履职范围、服务内容、指导性目录等有关规定；④政府购买服 | 规范  | 通<br>用<br>标<br>准 | <p>评价要点：</p> <p>①与承接主体签订书面合同；合同签订内容完整，写明服务标准、时限等，合同签订时限未超过3年；得1分</p> <p>②合同签订内容符合政府购买服务政策、履职范围、服务内容、指导性目录等有关规定；得1分</p> | 墨玉县商务和工业化信息局与墨玉县圣邦环保科技有限公司签订了墨玉县博斯坦库勒工业园区污水处理厂项目，合同签订内容完整，写明服务标准、时限等，合同签订时限未超过5年，合同签订内容符合政府购买服务政策、履职范围、服务内容、指导性目录等有关规定。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。 | 有效            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标      | 分值 | 指标解释  | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率   |
|----------|----------|-----------|----|---|-----|------------------|--|---|---------------|--------|----------|-------|
|          |          |           |    | 务合同是否依法予以公告。用以反映和考核购买主体合同签订的管理规范情况。                         |     |                  |  |   |               |        |          |       |
|          |          | 项目履约管理规范性 | 2  | ①购买主体是否建立履约管理机制，开展跟踪监测、管理、评价，建立阶段性量化打分，及时掌握项目进度和绩效目标实现情况，督促 | 规范  | 通用标准             | <b>评价要点：</b><br>①购买主体建立履约管理机制，开展绩效执行监控，及时掌握项目进度和绩效目标实现情况，督促承接主体严格履行合同；得1分<br>②按照合同等约定和执行进度支付款项；得 | 墨玉县商工信息局建立履约管理机制，定期开展绩效执行监控，及时掌握项目进度和绩效目标实现情况，项目按照合同约定执行。<br>合同约定圣邦环保科技有限公司应在每个运营月结束后5个工作日内将上月的《月度水量报告》《月度水质报告》和书面付款申请提交给墨玉县商工信息局，并提交相应的证明记录和 | 不规范           | 2.00   | 0.00     | 0.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见 | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率 |
|----------|----------|------|----|--|-----|----------|----------|--|---------------|--------|----------|-----|
|          |          |      |    | 承接主体严格履行合同，②是否按照合同约定和执行进度支付款项，用以反映和考核购买主体对承接主体履约管理的规范执行情况。 |     |          | 1 分      | 资料的复印件(同时要出示原件以便甲方核对)以便甲方能够核实污水处理费的计算。墨玉县商工信息局在接到圣邦环保科技有限公司提交的报告后 5 个工作日内进行核实、计算、确认实际污水处理费，并在双方对污水处理费金额共同确认且圣邦环保科技有限公司按确认金额向墨玉县商工信息局提供等额的正规发票后 5 个工作日内，向圣邦环保科技有限公司支付上月发生的污水处理服务费。经查看凭证资料，每次支付污水处理费无相关的月度水量报告及月度水质报告。根据评分规则，该指标扣 2 分，得 0 分。 |               |        |          |     |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标      | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见  | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率    |
|----------|----------|-----------|----|--|-----|----------|---|--|---------------|--------|----------|--------|
|          |          |           |    |  |     |          |   |  |               |        |          |        |
|          |          | 项目实施管理规范性 | 2  | ①承接主体项目管理制度是否健全，项目实施是否符合相关项目管理规定；②是否建立了实施领导机制并建立了完善的实施方案，③是否建立了项目台账，台账记录是否全面、完整，④是否能 | 规范  | 通用标准     | <p><b>评价要点：</b></p> <p>①承接主体项目管理制度健全，项目实施符合相关项目管理规定；建立了实施领导机制并建立了完善的实施方案；得1分</p> <p>②建立了项目台账，台账记录全面、完整；能接受和配合相关部门的监督检查及绩效评价；得1分</p> | <p>承接方没有提供相应的项目管理制度，无法确认项目的实施是否符合项目管理规定，工商信息局没有对该项目编制具体的实施方案。</p> <p>该项目建立了项目台账统计表，台账全面完整，接受了监督检查以及绩效评价。</p> <p>根据评分规则，该指标扣1分，得1分。</p> | 较规范           | 1.00   | 1.00     | 50.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标       | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意<br>见   | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|------------|----|--|-----|------------------|--|--|---------------|--------|----------|---------|
|          |          |            |    | 接受和配合相关部门的监督<br>检查及绩效评价，用以反映和<br>考核承接主体<br>对项目规范管<br>理的执行情况。 |     |                  |  |  |               |        |          |         |
|          |          | 项目实施监督的有效性 | 2  | 考核购买服务<br>实施过程中①<br>是否将由政府<br>自身直接履职                         | 有效  | 通<br>用<br>标<br>准 | <b>评价要点：</b><br>①不存在将由政府自<br>身直接履职的事项采<br>取政府购买服务实施； | 该项目不存在将由政府自身直接履职<br>的事项采取政府购买服务实施；不存<br>在政府购买服务履约管理不力；不存<br>在借政府购买服务名义变相用工；政 | 有效            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |



| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释  | 标杆值 | 评<br>分<br>标<br>准 | 评分规则设定意<br>见  | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率 |
|----------|----------|------|----|---|-----|------------------|---|--|---------------|--------|----------|-----|
|          |          |      |    | 的事项采取政府购买服务实施；②是否存在政府购买服务履约管理不力；③是否存在借政府购买服务名义变相用工；④政府购买服务过程中是否存在增加政府债务风险情况。用以反映和考核项目实施过程的规范情况。 |     |                  | 不存在政府购买服务履约管理不力；得 1 分<br>②不存在借政府购买服务名义变相用工；政府购买服务过程中不存在增加政府债务风险情况；得 1 分 | 府购买服务过程中不存在增加政府债务风险情况。<br>根据评分规则，该指标不扣分，得 2 分。 |               |        |          |     |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标          | 分值 | 指标解释   | 标杆值 | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见  | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|---------------|----|--|-----|----------|---|---|---------------|--------|----------|---------|
|          |          | 承接能力、资质需求相适配性 | 2  | ①承接主体是否具备相关法律法规规定的资质要求，②人员和设施设备等资源配置状况是否满足提供公共服务需求，用以反映和考核承接主体的资质、能力适配情况以及对项目实施的保障措施等情况。 | 适配  | 通用标准     | <p>评价要点：</p> <p>①承接主体具备相关法律法规规定的资质要求；得 1 分</p> <p>②人员和设施设备等资源配置状况满足提供公共服务需求；得 1 分</p> | 该项目的承接主体是圣邦环保科技有限公司，该单位承接方具备相关法律法规，人员设备等资源配置状况满足提供公共服务需求。<br>根据评分规则，该指标不扣分，得 2 分。 | 适配            | 0.00   | 2.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标        | 二级<br>指标              | 三级指标      |              | 分值 | 指标解释   | 标杆值  | 评分<br>标准     | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|-----------------|-----------------------|-----------|--------------|----|--|------|--------------|--|---|---------------|--------|----------|---------|
|                 |                       |           |              |    |  |      |              |  |   |               |        |          |         |
| 产出<br>(40<br>分) | 产出<br>数量<br>(10<br>分) | 实际完成<br>率 | 运维企业数<br>(家) | 10 | 实际完成率=<br>(实际产出数/<br>计划产出数)×<br>100%，用以反映<br>和考核项目产<br>出数量目标的<br>实现程度。 | =1 家 |              | 评价要点：  |   | 1 家           | 0.00   | 10.00    | 100.00% |
|                 |                       |           |              |    |  |      | 计划<br>标<br>准 | 1. 实际完成值大于<br>等于年度指标值，且偏<br>离程度小于 20%，得满<br>分；2. 实际完成值小于<br>等于年度指标值，偏离<br>程度大于等于 20%，得<br>0 分；3. 实际完成值小<br>于年度指标值，得分=<br>实际完成值/年度指标<br>值*分值；4. 印证资料<br>不完整、不准确的每条<br>指标扣除 0.5 分。 | 根据《墨玉县污水排污费统计表》得<br>知，涉及企业 1 家，实际完成率=(实<br>际产出数/计划产出数)×100%，即<br>(1/1)×100%=100%。<br>该指标不扣分，得 10 分。 |               |        |          |         |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标              | 三级指标          |                   | 分值 | 指标解释  | 标杆值      | 评分<br>标准         | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值   | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|-----------------------|---------------|-------------------|----|---|----------|------------------|--|---|-----------------|--------|----------|---------|
|          | 产出<br>质量<br>(10<br>分) | 质量达标<br><br>率 | 污水排放标准<br><br>COD | 5  | 污水排放标准<br>及出水合格率<br>用以反映和考<br>核项目产出质量目标的实现<br>程度。 | <=50mg/L | 计<br>划<br>标<br>准 | 评价要点：<br><br>1. 实际完成值大于<br>等于年度指标值，且偏<br>离程度小于 20%，得满<br>分；2. 实际完成值小于<br>等于年度指标值，偏离<br>程度大于等于 20%，得<br>0 分；3. 实际完成值小<br>于年度指标值，得分=<br>实际完成值/年度指标<br>值*分值；<br><br>4. 印证资料不完整、不<br>准确的每条指标扣除<br><br>0.5 分。 | 根据墨玉县现代农业产业园污水处理<br>厂检测项目的检查报告得知，纳网(进<br>水)污水经各企业处理达到纳网标准<br>(《污水排入城镇下水道水质标准<br>GB/T31962-2015》中关于 C 等级排放<br>标准的相关要求)，排水按照环评批复<br>达到国家提出的一级 A 标准进行排出。<br>污水排放标准为 50mg/L。出水合格率<br><br>达 100%。<br><br>该指标不扣分，得 5 分。 | 50mg/<br><br>L  | 0.00   | 5.00     | 100.00% |
|          |                       |               | 出水合格率             | 5  |   | =100%    |                  |  |   | 100.0<br><br>0% |        | 5.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标              | 三级指标  |            | 分值  | 指标解释                                     | 标杆值                 | 评分<br>标准         | 评分规则设定意见                         | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值         | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|-----------------------|-------|------------|---|--|---------------------|------------------|----------------------------------|---|-----------------------|--------|----------|---------|
|          | 产出<br>时效<br>（10<br>分） | 完成及时性 | 项目结束时限     | 5   | 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。 | 2024 年 12 月<br>31 日 | 计<br>划<br>标<br>准 | 评价要点：                            | 根据墨玉县信息化管理局提供的财务支付凭证及污水处理检测报告得知，该项目结束时间 2024 年 9 月底。依据评分标准，该指标不扣分，得 10 分。 | 2024<br>年 9 月<br>30 日 | 0.00   | 10.00    | 100.00% |
|          |                       |       |            | ①实际完成值等于 100%，得满分，2 分；不足 100%，则按照完成比例*该指标权重分值计算；若因不可抗力导致无法完成的，酌情扣分。②印证资料不完整、不准确的每条指标扣除 0.5 分。 |  |                     |                  |                                  |   |                       |        |          |         |
|          | 产出<br>成本<br>（10<br>分） | 成本节约率 | 污水处理费单价（吨） | 10  | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比                 | <=1.75 元/吨          | 计<br>划<br>标<br>准 | 评价要点：                            | 根据墨玉县信息化管理局提供的支付凭证以及污水处理统计表得知，本项目实际支付污水处理费单价 1.75 元/吨，与目标值相比，实际成本=计划      | 1.75<br>元/吨           | 0.00   | 10.00    | 100.00% |
|          |                       |       |            |   |  |                     |                  | ①实际成本每高出计划成本 1%，扣 1 分，扣完为止。②印证资料 |   |                       |        |          |         |

| 一级<br>指标        | 二级<br>指标              | 三级指标       |           | 分值 | 指标解释                | 标杆值  | 评分<br>标准 | 评分规则设定意见   | 评分过程  | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|-----------------|-----------------------|------------|-----------|----|---------------------|------|----------|--|---|---------------|--------|----------|---------|
|                 |                       |            |           |    | 率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 |      |          | 不完整、不准确的每条指标扣除 0.5 分。  | 成本。依据评分标准，该指标不扣分，得 10 分。  |               |        |          |         |
| 效益<br>(15<br>分) | 项目<br>效益<br>(15<br>分) | 社会效益<br>指标 | 改善城市水环境质量 | 7  | 项目实施所产生的社会效益。       | 有效提高 | 计划<br>标准 | <p><b>评价要点：</b>①完成预期目标，得满分；未及时发现，则按照完成比例*该指标权重分值计算；若因不可抗力导致无法完成的，酌情扣分。②印证资料不完整、不准确的每条指标扣除 0.5 分。</p> | <p>墨玉县城市污水集中处理率达到 100%，连续多年未发生重大水环境污染和水生态破坏事故，无重大违反水相关法律法规的案件；在水环境质量检测中，水环境质量优良，通过社会调查，市民群众对目前的墨玉县水环境满意度较高。根据评分标准，该指标不扣分，得 7 分。</p> | 有效<br>提高      | 0.00   | 7.00     | 100.00% |

| 一级<br>指标 | 二级<br>指标 | 三级指标      |             | 分值  | 指标解释                        | 标杆值  | 评分<br>标准         | 评分规则设定意见  | 评分过程   | 实际<br>完成<br>值 | 扣<br>分 | 最终<br>得分 | 得分率     |
|----------|----------|-----------|-------------|-----|-----------------------------|------|------------------|---|--|---------------|--------|----------|---------|
|          |          | 满意度指<br>标 | 园区企业满意<br>度 | 8   | 墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目实施效果的满意程度。 | ≥95% | 计<br>划<br>标<br>准 | <p><b>评价要点：</b></p> <p>①按照“墨玉县商务和工业信息化局”第4题“对本项目的实施情况整体是否满意”的测算回复情况，满意度=Σ样本数（“满意”×1+“不满意”×0）/总样本数×100%。满意度超过95%得满分；不足95%，则该指标得分=满意度×该指标权重分值；满意度60%以下，不得分。</p> | <p>评价小组通过发放“墨玉县工业园区污水处理厂排污费调查问卷”，对本项目满意度进行调查分析，对本项目满意度进行调查分析，评价小组共收回10份问卷，分为二档，即“是”、“否”；按照“墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目调查问卷”第5题的回复情况计算公式得知，调查对象满意度为100%。</p> <p>即=（100×1.0+0×0）/100×100%=100%，超过95%。该指标不扣分，得8分。综上，满意度指标得8分。</p> | 98%           | 0.00   | 8.00     | 100.00% |
| 总分       |          |           |             | 100 |                             |      |                  |   |  |               | 20.00  | 80.00    | 80.00%  |

## 附件 2：调查问卷结果分析报告

### 墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理 排污费项目调查结果分析

#### 一、调研设计

##### （一）调研对象

本次问卷调查的对象为园区企业。

##### （二）调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对享受墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理厂排污费的受益对象进行问卷调查；在墨玉县商务和工业信息化局的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查回收有效问卷共计 10 份。

#### 二、满意度计算模型

按照“墨玉县商务和工业信息化局”第 4 题“对本项目的实施情况整体是否满意”的测算回复情况，满意度=  $\frac{\text{样本数}(\text{“满意”} - 1 + \text{“不满意”} - 0)}{\text{总样本数}} \times 100\%$ 。

#### 三、调查结果分析

为真实评价墨玉县商务和工业信息化局 2024 年工业园区污水处理厂排污费的效益和受益对象满意度情况，本次对该项目受益人口进行调查，抽取了 10 名受益群众进行问卷调查，回收有效问卷共计 10 份，回收率 100%。主要反馈情况如下：



| 序号 | 问题                  | 回应“是”或者“满意”占比情况(%) |
|----|---------------------|--------------------|
| 1  | 您是否知道本项目?           | 100%               |
| 2  | 您是否了解污水处理厂收取排污费的政策? | 100%               |
| 3  | 您主要通过那些渠道了解排污费政策?   | 100%               |
| 4  | 本项目的实施是否有效?         | 100%               |
| 5  | 您对本项目的实施情况整体是否满意    | 100%               |

评价小组通过发放“墨玉县工业园区污水处理厂排污费调查问卷”，对本项目满意度进行调查分析，对本项目满意度进行调查分析，评价小组共收回 10 份问卷，分为二档，即“是”、“否”；按照“墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目调查问卷”第 5 题的回复情况计算公式得知，调查对象满意度为 100%。即=  $(1.0+0 \times 0) / 100 \times 100\% = 100\%$ ，超过 95%。

附件 3：基础信息表：

基础数据采集表

|                       |   |           |        |  |        |                  |
|-----------------------|---|-----------|--------|--|--------|------------------|
| 填报单位：（公章）墨玉县商务和工业信息化局 |   |           |        | 填报时间：2025 年 7 月  |        |                  |
| 一、单位基本情况              |   |           |        |  |        |                  |
| 单位名称                  | 墨玉县商务和工业信息化局  |           |        |  |        |                  |
| 单位地址                  | 墨玉县英协海尔路 87 号   |           |        |  |        |                  |
| 法人类型                  | <input type="checkbox"/> 企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input type="checkbox"/> 其他 |           |        |  |        |                  |
| 二、项目基本情况              |   |           |        |  |        |                  |
| 项目名称                  | 墨玉县工业园区污水处理厂排污费   |           | 项目性质   | 1.新建 <input checked="" type="checkbox"/> 2.续建 <input type="checkbox"/> 3.改造 <input type="checkbox"/> |        |                  |
| 年初预算数                 | 300.00 万元   |           | 全年执行数  | 100.00 万元  |        |                  |
| 三、专项资金情况（万元）          |   |           |        |  |        |                  |
| 申报金额                  | 指标金额  | 到位金额      | 资金到位率% | 实际使用金额   | 资金使用率% | 支持方式             |
| 300 万元                | 300 万元  | 300 万元    | 100%   | 100 万元   | 33.33% | 政府性资金            |
| 项目预期目标                | 年度内做好服务区域范围内的生活污水处理工作，出水水质合格率达到 100%，改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力。  |           |        |  |        |                  |
| 项目产出成果                |   |           |        | 2024 年已完成对工业园区内各企业污水和园区生活污水处理，出水水质达到国家排放标准，有效的改善了园区人居环境和可持续发展。                                       |        |                  |
| 项目产出效益                |   |           |        | 有效的改善了园区人居环境和可持续发展。  |        |                  |
| 需要说明的问题               |   |           |        | 无  |        |                  |
| 自评结论                  |   |           |        | 预期各项预期指标均完成  |        |                  |
| 问题与建议                 |   |           |        | 详见绩效评价体系   |        |                  |
| 单位负责人：刘佐江             |   | 项目负责人：曲鲁军 |        | 填报人：田红英  |        | 联系电话：15109901062 |

## 附件 4：访谈记录

|                |  |              |                  |
|----------------|--|--------------|------------------|
| 被评价单位          |  | 墨玉县商务和工业信息化局 |                  |
| 被访谈单位<br>或被访谈人 | 墨玉县商务和工业<br>信息化局财务   | 访谈时间         | 2025年7月          |
|                |  | 访谈地点         | 墨玉县商务和工业<br>信息化局 |
| 访谈<br>记<br>录   | 1: 项目预期目标的实际完成情况？是否实现总体目标？<br>做好服务区域范围内的生活污水处理工作，出水水质合格率达到 100%，改善人居环境和经济发展环境，增加城市可持续发展的动力。基本实现了总体目标。  |              |                  |
|                | 2: 项目资金是否按照规定使用？是否制定了相关资金管理办法？是否存在挪用、闲置等情况？<br>项目资金按照规定使用，制定了相关资金管理办法，不存在挪用、闲置等情况。                     |              |                  |
|                | 3: 项目实施过程中是否对项目绩效进行监控？<br>项目实施过程中对项目绩效进行了监控。   |              |                  |
|                | 4. 项目是否进行自评？能否提供自评的印证资料？是否进行满意度调查？是否能够提供满意度调研分析报告？<br>项目完工后进行了自评，能提供自评的印证资料，进行了 10 人满意度调查，提供了调查问卷及汇总表。 |              |                  |
|                | 5.是否能提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料？（如数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、生态效益、满意度、可持续影响等指标）<br>能提供项目产出及效果指标的完成情况及印证资料。       |              |                  |
|                | 被访人签字：田红英      评价组长：吴宇博    评价组员：董玥、徐文霞      2025年7月  |              |                  |

## 附件 5：绩效评价报告被评价单位意见反馈表

### 征 求 意 见 书

墨玉县商务和工业信息化局：

我们接受墨玉县财政局委托，按照双方签订的合同约定、相关准则及法律法规的规定对你单位墨玉县工业园区污水处理厂排污费项目进行了绩效评价，现将绩效评价报告送给你单位征求书面意见，请在收到报告三至五日内将你单位对其签署的书面意见连同绩效评价报告一起送(寄)回，在上述规定期限内没有提出书面意见的，视为无意见，项目组将按本审计（咨询）报告内容出具审计（咨询）报告正式稿交你单位及委托方。

附：绩效评价报告（征求意见稿）

新疆高博有限责任会计师事务所

2025 年 8 月 13 日

反馈意见：

无意见



单位签章：

2025 年 8 月 13 日