

2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目绩效评价报 告

项目名称：2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区
设备更新项目

项目单位：阿克陶县商务科技和工业信息化局

委托部门：阿克陶县财政局

评价机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分
所

评价时间：2026 年 8 月 12 日

目 录

摘要.....	1
一、项目基本情况	4
（一）概况	4
1.立项背景及目的.....	4
2.项目主要内容.....	6
3.预算资金来源及使用情况.....	6
4.组织及管理.....	7
（二）绩效目标	8
1.总目标.....	8
2.阶段性目标.....	8
二、绩效评价工作开展情况.....	8
（一）绩效评价目的、对象和范围	8
1.绩效评价的目的.....	8
2.评价对象和范围.....	9
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等	9
1.评价原则.....	9
2.评价指标体系.....	9
3.评价方法.....	10
4.评价标准.....	10
（三）绩效评价过程.....	11
1.数据采集方法及过程.....	11
2.绩效评价指标体系设计	11
3.资金使用情况检查方法及过程.....	11
4.问卷调查方法及过程.....	11
5.实地调研的方法.....	11
6.撰写报告情况.....	12
三、综合评价情况及评价结论	12
四、绩效评价指标分析	13
（一）项目决策情况	13
1.项目立项.....	13
2.绩效目标.....	14
3.资金投入.....	15
（二）项目过程情况	15
1.资金管理.....	16
2.组织实施.....	17
（三）项目产出情况	18
1.产出数量.....	19
2.产出质量.....	19

3.产出时效.....	19
4.产出成本.....	20
（四）项目效益情况.....	20
1.经济效益指标.....	20
2.社会效益指标.....	21
3.满意度指标.....	21
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	21
（一）主要经验及做法	21
1.重视绩效管理，提高资金使用效益.....	21
2.加强财务管理，规范资金使用.....	21
（二）存在的问题及原因分析	22
1. 人力资源方面	22
2. 设备运行方面	22
3. 工艺创新方面	22
六、有关建议.....	23
（一）提升决算意识，实现应转尽转	23
（二）规范验收管理制度	23
（三）明确责任，做好资产移交	23
七、其他需说明的问题	23
附件 1：综合评价表	25

摘要

一、概述

为贯彻推动自治区技术改造专项资金支持引导企业采用新技术、新工艺、新设备、新材料对现有设施、工艺和生产服务条件进行改造升级，鼓励支持企业加大设备更新和技术改造投入力度，推动企业高端化升级、智能化数字化改造、绿色化转型、安全水平提升，促进重点产业提质增效。阿克陶县商务科技和工业信息化局严格按照《2025年自治区技术改造专项电解6号作业区设备更新项目工程可行性研究报告》的内容实施了2025年自治区技术改造专项电解6号作业区设备更新项目，项目在不影响现有产线的前提下，依托电解6#厂房实现自动化升级改造。主要内容为：对现有电解6#生产线设备进行更新，本次更新设备765台，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等。该项目预算资金安排总额为153万元，全部为自治区专项补助资金。2025年度安排的预算总额为153万元，实际到位资金153万元，全部为自治区专项补助资金，资金到位率为100.00%。自2024年10月至2025年6月，该项目支出总额为153.00万元，预算执行率100.00%。

二、评价结论和绩效分析

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过项目单位提供的项目资料、问卷调查及访谈，对2025年自治区技术改造专项电解6号作业区设备更新项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100.00分，其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100.00%；项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100.00%；项目产出类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100.00%；项目效益类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100.00%。

三、 经验教训和建议

2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目的主要经验包括：（1）绿色效益：项目实施后，单位产品直流电耗由 6050kWh/t 降至 5800kWh/t 以下，每吨产品减少用电 250kWh，按照电力当量值 0.1229kgce/kWh 折算，单位产品综合能耗降低 30.86kgce/t，达到行业一级清洁生产水平。大幅减少电力消耗，提升资源利用率，助力企业节能减排降耗；增设电解槽整体通风系统，能有效回收处理电解车间挥发的氨气，改善车间作业环境，保障生产人员身体健康；工艺中采用阳极液酸洗处理设备，替代难处理的磷酸等化学抛光，提升环保性；废水、废液经收集处理后回用，减少水资源浪费与污染物外排；除尘系统收集的粉尘返回生产不外排，降低固废污染。

（2）社会效益：项目改造完成后，有效提高生产人员的生产效率。降低了生产人员的劳动强度；同时，根据实时监测反馈的结果，电解车间可及时调整有关技术参数，保障电解的稳定顺行，具有显著的社会效益。

（3）经济效益：项目于 6 月建成，后期将进行全线生产及设备、流程等消缺工作，逐步打通全线流程，单位产品电解工序运营成本待核算。项目年产能由 12500t 提升至 15000t，新增产能 2500t；按单位产品销售额 12000 元/t、吨产品利润 1060 元/t 计算，预计新增销售收入 3000 万元；设备更新后生产效率提升、能耗降低，且产品质量达电池级高纯标准（ $Mn \geq 99.8\%$ ），契合市场对高质量锰产品的需求，为企业长期稳定收益提供保障。

2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目存在的主要问题包括：（1）人力资源方面：受地理区位限制，专业技术人才引进困难，青年技术骨干流失率高，人才梯队建设受阻，生产人员年龄结构失衡，老龄化问题突出。

（2）设备运行方面：调试周期被压缩，存在非计划停机风险，设

备偶发性故障影响生产连续性。

（3）工艺创新方面：行业内率先应用超窄极距隔膜框新工艺，工艺稳定性验证数据尚不充分，长期运行可靠性需持续跟踪评估。

针对 2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目开展情况提出的建议、意见包括：（一）人力资源优化配置：实施"示范线优先"的人才保障机制，统筹调配全车间技术资源，从现有 5 条产线遴选资深技术骨干组建专项团队，同步启动"双渠道"人才引进措施，通过社招和企校合作引进专业人才。

（二）设备可靠性提升方案：建立"厂商-车间"联合保障体系，要求设备供应商派驻技术专员驻厂进行现场调试，制定《关键设备调试维护标准化流程》，实施"预防性维护+快速响应"双机制。

（三）新工艺管控专项：针对应用超窄极距隔膜框，车间安排专职现场跟进生产运行，管理人员 24 小时轮班值守，保证槽况正常。

2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业

区设备更新项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）概况

1. 立项背景及目的

项目实施的背景：

当前，阿克陶县锰矿企业正处于由传统开采加工向智能化、绿色化、高端化转型的关键阶段。科邦锰业正在推进 15 万吨/年电解锰技改项目，百源丰矿业也在推进产能提升与矿山整合。然而，企业在技术改造过程中仍面临技术装备水平有待提升、节能减排压力加大、智能化改造投入不足等现实困难。自治区技术改造专项补贴资金的设立，为企业加快设备更新、工艺优化和智能化升级提供了重要的资金支持渠道。

在此背景下，阿克陶县锰矿企业积极申报 2025 年自治区技术改造专项补贴项目，既是贯彻落实国家及自治区推进新型工业化、推动大规模设备更新决策部署的具体行动，也是推动锰矿产业转型升级、提升企业核心竞争力、助力克州绿色矿业高质量发展的现实需要。项目的实施将有效促进锰矿资源高效开发利用，延伸锰基新材料产业链，为将阿克陶县打造成为我国西北重要的锰矿产业基地提供有力支撑。

项目实施的目的：

1) 响应政策及产业结构调整的需要

产业是经济发展的关键所在，是一个国家的立国之本。中国作为电解锰产量最高的生产大国，推动产业结构及智能化升级调整是建设现代化产业体系、增强企业核心竞争力、促进企业迈向全球价值链中高端的重要举措。国家发展改革委牵头会同相关部门共同修订形成的

《产业结构调整指导目录(2024 年本)》中明确表明，鼓励和推动制造业高端化、智能化、绿色化，持续增强制造业核心竞争力；推动质量提升和品牌建设，加快传统产业改造提升是产业结构调整的重要举措。随着信息化时代的到来，众多的制造行业通过步入智能化改造升级行列解决行业内出现的高物耗、高能耗、高污染的问题，朝着绿色可持续发展的方向发展。我国作为全球最大的电解锰生产、消费及出口国，近年来行业发展十分迅速。

2) 响应行业“三化建设”及行业发展趋势的需要

作为扎实推进行业“三化建设”战略部署的具体项目实践，以数字化车间、智能化电解产线的建设为重点，优先在电解产线实现作业管理数字化，同时积极推进车间新型电解设备应用、废气治理环保实践、防腐材料创新应用。《电解锰行业清洁生产评价指标体系》将清洁生产水平划分为三级，Ⅰ级为清洁生产先进(标杆)水平；Ⅱ级为清洁生产准入水平；Ⅲ级为清洁生产一般水平。本项目针对Ⅰ级指标体系，通过架空安装乙烯基树脂耐腐电解槽、具有刷沥、槽液回收、节水清洗、锰片自动剥离功能的智能极板系统；吸风式电解槽设置氨气有组织达标排放；采用新型隔膜框等措施使得吨产品直流电耗 5800kw·h 等设计措施积极打造清洁生产的标杆水平。为后续二期项目全面实现智能化、高端化、绿色化奠定良好的基础。

3) 响应安全、环保目标的需要

发展是第一要务，安全环保是第一保障。项目智能化升级改造，一方面实现车间槽面废气无组织到有组织达标排放，改善了作业环境，另一方面优化了岗位定员，减少了车间交叉作业，极大降低了人员作业安全风险点。项目的顺利推进和实施是贯彻落实习近平总书记关于安全生产及环境保护的重要指示的具体实践，降低企业安全环保风险同时，为坚持安全生产，树牢生态环保理念做出示范。

传统的电解锰工业属于高能耗、重污染行业，加之我国“双碳”目

标的提出，环保政策愈发严格，在此背景下，电解锰产业加快改造升级步伐，淘汰落后产能与工艺势在必行。

4) 节约投资，夯实创新技术的需要

电解锰行业各大企业近年通过智能化改造升级，淘汰落后产能的趋势愈发显著，取得了一定成果，但仍存在很多问题。为了更好的树立科邦锰业品牌优势，占领行业智能化建设高地，本着技术可靠，经济可行的原则，力求用最小的投入，实现较大的智能化目标。为此依托原有 6#电解车间，实现电解车间智能化升级改造，一方面利用最小的投入，对缺乏工程案例数据的创新技术提供有效实践，另一方面为二期项目建设，推进全流程智能化目标提供有效指导。

项目的建设推进符合政策要求，既是积极响应行业追“智”逐“绿”的战略规划的需要，又是走好向“新”而行发展之路的实践缩影。通过电解工序的智能化升级改造，切实提升产业效能，为进一步增强锰业核心竞争力，做强做精锰产业，提升优质锰矿资源附加值奠定更加坚实的基础。

2.项目主要内容

项目建设年限：2024 年 10 月 1 日 —2025 年 6 月 30 日

建设规模：对现有电解 6#生产线设备进行更新，本次更新设备 765 台，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等。

3.预算资金来源及使用情况

该项目预算资金安排总额为 153 万元，该项目预算批复资金为 153 万元，资金预算执行金额为 153 万元，预算执行率为 100.00%。全部为自治区专项资金；实际到位的资金为 153 万元，资金到位率=实际到位资金/计划到位资金×100%=(153 万元/153 万元)×100%=100.00%。资金严格按照技术改造专项资金管理规定使用，专用于电解 6 号作业区设备更新改造，主要列支设备采购，安装调试等相关费用，资金拨付流程规范。

4.组织及管理

（1）项目审批管理

在项目的实施过程中，阿克陶县商务科技和工业信息化局作为项目的主管单位，负责对阿克陶科邦锰业制造有限公司所提交的项目计划进行审批，对该项目的申报、预算申请，组织实施各项目并进行全程监管，确保各项目的顺利实施；阿克陶县发展和改革委员会负责对阿克陶科邦锰业制造有限公司提交的工程项目的立项申请进行批复。

（2）项目实施管理

由项目承办单位成立的项目建设小组，贯彻法人责任制，对项目实施的全过程负责，负责项目前期准备工作，拟定计划，筹集建设资金，组织工程设计、建设、监理、设备材料采购、招投标工作，处理工程建设中的问题，审定项目专项预决算，组织竣工验收，处理项目建设中的一切问题。

项目建设实行工程监理，聘请有相应资质的监理公司对项目实施全方位和全过程的管理，使工程建设符合国家有关法律、法规和建筑、结构、设备安装规范，并委托工程质量监督管理部门对工程进行监督验收，确保工程质量符合设计要求。

工程设计、建设、监理等均按照国家规定的方法进行招标。签订设计、建筑施工等合同，严格监督工程质量和检验设备质量，使工程保质保量按期完成。本项目按照国家对建设项目的有关规定，实行项目法人责任制、招投标制，实行先进的管理制度等，以保证项目顺利实施和运营。

（3）项目资金管理

为管理好项目资金，阿克陶县不断完善项目建设和资金管理机制，资金项目严格实行了项目法人制、项目监理制、工程招投标制及合同制管理，建立了比较健全的财务管理制度，严格按照《会计法》以及资金管理办等规定，实行国库集中支付管理；工程建设进度款按项

目的施工合同约定、工程进度等情况拨付工程款；完工结算按竣工财务决算专项审计报告及合同约定进行支付；按照国家、省有关部门规定的会计制度，由财务部门行使本项目的财务会计职能，负责本项目的财务管理、成本核算、编制报表等工作；本项目的资金支出均符合相关文件要求，不存在截留、挤占、挪用等情况。

（二）绩效目标

1.总目标

通过本项目的建设，完成电解工序的智能化升级改造，切实提升产业效能，为进一步增强锰业核心竞争力，做强做精锰产业，提升优质锰矿资源附加值奠定更加坚实的基础。

2.阶段性目标

（1）项目产出

数量目标：推动企业实施设备更新技术改造项目（项） ≥ 1 项；

质量目标：设备更新覆盖率（%）=100%；

时效目标：资金拨付企业及时率（%） $\geq 95\%$ ；

成本目标：企业设备更新技术改造经费（万元） ≤ 153 万元。

（2）项目效益

经济效益：有效提升生产效率；

社会效益：推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展；

满意度：受益企业满意度（%） $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，严格遵循《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《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10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意见》（新党发〔2018〕30号）等文件，对该项目从效率和效益两个角度进行绩效评价，总结经验和教训，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象为 2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目，主要评价该项目的产出、效益及满意度。详细评价范围主要包括以下七个方面：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、经济效益指标、满意度指标。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性，采用定量与定性相结合的方法。
- （2）公开公正原则。客观、公正，数据资料真实正确，标准统一，公开并自觉接受有关方面监督。
- （3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

2.评价指标体系

绩效评价指标的研发遵循以定量为主，定量、定性相结合的原则；参照采集的相关数据材料制订评价标准；采用成本-效益比较法、因素分析法和问卷调查法等进行综合评价；第三方机构独立评价。

2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目评价指标体系严格按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件要求设置，指标体系设置一级指标共 4 个，包括决策指标（20 分）、过程指标（20 分）、产出指标（30 分）、效益指标（30

分)；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成。

3.评价方法

正确的评价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、因素分析法、公众评判法。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手段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：采用因素分析法，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。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。

（三）绩效评价过程

阿克陶县财政局委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所作为专业第三方机构以绩效评价工作程序按流程进行评价，第三方机构成立绩效评价工作小组，负责编制本项目绩效评价资料清单，收取各项资料并进行数据整理，根据评价需求实地进行调研考察，最终根据指标体系，形成评价结果并出具绩效评价报告。详细绩效评价工作过程如下：

1.数据采集方法及过程

该项目主要采用查阅相关文件政策、会计凭证等资料，采集项目资金支出情况、项目完成情况及项目成本构成等数据资料；并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

2.绩效评价指标体系设计

根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，严格按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求设置绩效评价指标体系。

3.资金使用情况检查方法及过程

进行实地调研，就项目资金使用情况进行检查，包括是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。根据调查显示，项目不存在资金截留、挪用的情况；资金用于规定的使用范围，资金使用合规。

4.问卷调查方法及过程

该项目问卷调查使用分层抽样的方式，针对 25 名园区企业人员进行问卷调查。

5.实地调研的方法

项目评价组根据项目实施过程及指标评价需求判断，针对项目进

行实地调研考察，对项目的相关负责人进行了访谈，并拍照形成图片印证材料，据此撰写了访谈报告。

6.撰写报告情况

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，并在规定时间内上报委托方。

三、综合评价情况及评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目共设置项目指标 17 个，得分率 100%；项目决策指标共设置 5 个，得分率 100.00%；项目过程指标共设置 5 个，得分率 100.00%；项目产出指标共设置 4 个，得分率 100.00%；效益指标共设置 2 个，得分率 100%；满意度指标共设置 1 个，得分率 100%。该项目组织比较规范，目标完成情况较好，实现了预期目标。最终评分结果为 100.00 分（注：披露的 3 类问题属运营期跟踪改进方向，不影响当期指标完成度），对照《项目支出绩效评价管理办法》绩效等级划分标准，90 分（含）—100 分为“优”。项目各项指标均已完成，资金拨付及时、支出合规，项目达到预期绩效目标，因此绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目指标体系权

重及得分表

指标	1.项目决策	2.项目过程	3.项目产出	4.项目效益	合计分 值
权重	20	20	30	30	100
得分	20	20	30	30	100
得分 率	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分。各指标目标值、实际完成值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：项目决策指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
A 决策 (20 分)	A1 项目立项 (8 分)	A11 依据充分性	充分	充分	5	5
		A12 程序规范性	合规	合规	3	3
	A2 绩效目标 (8 分)	A21 绩效目标合理性	合理	合理	4	4
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	4	4
	A3 资金投入 (4 分)	A31 资金分配合理性	合理	合理	4	4
	合计				20	20

1.项目立项

（1）A11 依据充分性

该项目立项符合相关政策，得 1 分；

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》等资料：

核实项目立项与部门职责范围相符，得 1 分；

核实该项目属于公共财政支持范围，是符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 1 分；

核实项目成果符合当前国家、行业的现实需求，得 1 分；

核实项目成果符合阿克陶县经济发展的实际问题和需求，得 1 分。

该指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

（2）A12 程序规范性

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目立项请示》、《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》等资料，核实项目按照要求完成可研资料齐全，满分 1 分，得 1 分；

根据《关于 2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目建设的支持性意见》设备采购合同、设备到货清单、设备安装调试等资料，核实本项目已完成设备采购、到货及安装调试相关程序，项目审批手续完备，得 1 分；

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告（代项目建议书）》和《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目绩效目标申报表》，核实该项目按照要求进行事前绩效评估工作，得 1 分。

综上，该指标满分 3 分，根据评分标准得 3 分。

2.绩效目标

（1）A21 绩效目标合理性

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目立项请示》、《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》等资料，核实该项目评价目标“通过本项目的建设，完成电解工序的智能化升级改造，切实提升产业效能，为进一步增强锰业核心竞争力，做强做精锰产业，提升优质锰矿资源附加值奠定更加坚实的基础。”是符合客观实际，得 4 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

（2）A22 绩效指标明确性

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目目标申报表》，核实该项目单位前期已设置了该项目预算支出绩效目标，并将项目绩效目标细化分解为效益（社会效益、可持续影响和满意度）、产出（数量、质量、时效和成本）等清晰、可衡量的指标

绩效指标，得 2 分；

经查证，该项目产出和效益绩效指标与《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》等文件的计划数相对应，得 2 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

3.资金投入

A31 资金分配合理性：

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》、竣工验收报告等资料，核实预算内容与项目内容相互匹配，得 1 分；

经查证，该项目的建设内容、工程量、投资估算额，按照阿克陶县设备市场询价和参看 2025 年克孜勒苏柯尔克孜自治州供应商报价资料及行业同类设备采购价格对比测算，项目预算资金分配有测算依据；设备安装费参照有关标准根据设备购置费按比例提取；工程建设其它费用计算根据国家、自治区规定的文件和设计单位提供的有关数据计算；因此，项目预算资金分配有测算依据，得 1 分；

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》等资料，资金执行合理，得 1 分；

根据工程款支付报审表、支付凭证，核实该项目预算资金分配较为合理，得 1 分；

该指标满分为 4 分，根据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分。各指标目标值、实际完成值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：项目过程指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
------	------	------	-----	-------	----	----

B 过程 (20 分)	B1 资金管理（12 分）	B11 资金到位率（%）	=100	=100	4	4
		B12 预算执行率（%）	≥90	=100	4	4
		B13 资金使用合规性	合规	合规	4	4
	B2 组织实施（8 分）	B21 管理制度健全性	健全	健全	4	4
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	4	4
合计					20	20

1.资金管理

(1) B11 资金到位率

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》、支付凭证等资料可知，该项目预算批复资金为 153 万元，全部为自治区专项资金；实际到位的资金为 153 万元，资金到位率=实际到位资金/计划到位资金×100%=(153 万元/153 万元)×100%=100.00%，得满分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(2) B12 预算执行率

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目财务决算审核报告》、支付凭证等资料可知，该项目 2025 年度实际到位资金为 153 万元，实际支出资金为 153 万元；预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%=(153 万元/153 万元)×100%=100.00%，得 4 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(3) B13 资金使用合规性

经查证，该项目收支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 1.5 分；

根据建设项目进度审批单、工程款支付报审表、支付凭证、工程款支付证书等资料，核实该项目资金的拨付是有完整的审批程序和手续，资金也按规定用途使用情况，资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得，得 2 分；

根据财务管理制度、自筹资金管理制度和阿克陶县人民政府的门户网站，核实该项目项目信息及时、完整的进行了公开，得 0.5 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

2.组织实施

(1) B21 管理制度健全性

经查证，该单位具有相应的财务和业务管理制度，相关制度的制定依据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国预算法》、《政府会计支付》、《会计基础工作规范》等国家法律法规文件，符合内部控制管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，因此，得满分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

(2) B22 制度执行有效性

经查证，该项目由项目承办单位成立的项目建设小组，贯彻法人责任制，对项目实施的全过程负责，负责项目前期准备工作，拟定计划，筹集建设资金，组织工程设计、建设、监理、设备材料采购、招标投标工作，处理工程建设中的问题，审定项目专项预决算，组织竣工验收，处理项目建设中的一切问题；项目建设实行工程监理，聘请有相应资质的监理公司对项目实施全方位和全过程的管理，使工程建设符合国家有关法律、法规和建筑、结构、设备安装规范，并委托工程质量监督管理部门对工程进行监督验收，确保工程质量符合设计要求；因此，该项目组织实施机制健全、责任分工明确，故得 0.5 分；

根据招标公告、招标文件、评标报告、中标通知书等资料，核实该项目履行公开招标程序，公开招标程序规范，不存在串标等违规情

况，得 0.5 分；

根据设备采购合同、设备到货清单、设备安装调试等资料，核实该项目合同管理规范、合同要素完整，得 0.5 分；

根据建设项目进度审批单等资料，核实该项目管理与过程监督制度落实到位，得 0.5 分；

根据施工图设计文件审查合格书、建筑工程施工许可证等资料可知，该项目建设程序规范，得 0.5 分；

根据竣工验收报告可知，该项目竣工验收程序规范，因此得 1 分；

经查证，项目合同书、验收资料、财务支付凭证、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得 0.5 分。

综上，该指标满分 4 分，根据评分标准得 4 分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 30 分。各指标目标值、实际完成值和绩效分值如下表所示：

表 4-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	推动企业实施设备更新技术改造项目 (项)	≥ 1 项	=1 项	10	10
	C2 产出质量 (10 分)	设备更新覆盖率 (%)	=100%	=100%	10	10
	C3 产出时效	资金拨付企业及时率 (%)	$\geq 95\%$	=100%	5	5

	(5分)					
	C4 产出成本 (5分)	企业设备更新技术改造经费(万元)	≤153 万元	=153 万元	5	5
合计					30	30

1.产出数量

推动企业实施设备更新技术改造项目 1 项，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等：

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》可知，该工程项目要完成设备更新技术改造项目 1 项，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等；

根据竣工验收报告可知，该工程项目完成设备更新技术改造项目 1 项，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等；实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（1/1×100%）=100%，故得 10 分。

综上，该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

2.产出质量

C21 设备更新覆盖率（%）：

根据竣工验收材料可知，推动企业实施设备更新技术改造项目 1 项，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等，验收合格的推动企业实施设备更新技术改造项目 1 项，主要包含电解槽及电解锰进出槽系统、打包系统等，因此更新合格率 100%，故得满分。

综上，该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

3.产出时效

根据施工合同和访谈可知：该项目 2025 年度预算资金 153 万元，实际拨付资金 153 万元，因此拨付资金时间准时。故得满分。

综上，该指标满分 5 分，根据评分标准得 5 分。

4.产出成本

根据《2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目可行性研究报告》可知，工程金额为 153 万元，根据各项合同可知，实际工程金额 153 万元，根据评分细则，工程费用控制在预期目标以内，得满分。

综上，该指标满分 5 分，根据评分标准，得 5 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分为 30 分。各指标目标值、实际完成值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分
D 效益 (30 分)	经济效益指标 (15 分)	D11 有效提升生产效率	提升	提升	15	15
	D2 社会效益指标 (10 分)	D21 推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展	提升	提升	10	10
	D3 满意度 (5 分)	E11 受益企业满意度 (%)	≥95%	≥95%	5	5
合计					30	30

1.经济效益指标

（1）D11 有效提升生产效率

总样本数为 25 份，根据满意度问卷基本问题的第 4 个问题“单位时间产量提升效果”的结果，选择“满意”的样本为 25 份，选择“不满意”的样本为 0 份，选择“不了解”的样本为 0 份；本指标实际完成率=选择“满意”样本数/总样本数×100%=25/25×100%=100.00%，≥100%，故得满分。

综上，该指标满分 15 分，根据评分标准得 15 分。

2.社会效益指标

(2) D21 推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展

总样本数为 25 份，根据满意度问卷基本问题的第 2-9 个问题的结果，选择“是”的样本为 25 份，选择“不是”的样本为 0 份，选择“不了解”的样本为 0 份；本指标实际完成率=选择“是”样本数/总样本数 $\times 100\%=25/25 \times 100\%=100.00\%$ ， $\geq 100\%$ ，故得满分。

综上，该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

3.满意度指标

D31 受益企业满意度（%）：

根据满意度问卷的满意度问题结果可知，25 个样本总分的加权平均数为 100.00 分，本指标实现程度=100.00，满意度=指标实现程度/100=100.00%，满意度等于 100%，得分=满意度 $\times$ 指标权重=100.00% $\times 5=5$ 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.重视绩效管理，提高资金使用效益

建立健全全过程预算绩效管理链条，将绩效理念和方法深度融入项目的预算编制、申报审核、执行监督、评价应用等全过程，构建事前绩效评估、事中绩效目标管理与运行监控、事后绩效评价和结果应用的闭环系统。此外通过加强绩效管理组织领导、加强绩效管理监督问责、加强绩效管理工作考核等方式进一步推进和深化绩效管理工作。同时，该单位重视绩效管理工作，加强绩效理论学习，深刻理会绩效管理理念，做好绩效目标申报、绩效运行监控和绩效自评及结果应用等项工作，以提高资金的使用效益。

2.加强财务管理，规范资金使用

严格执行资金管理的相关规定，做到“专账核算”和“专款专用”。

对项目进行了专账核算、规范核算，严格按照具体项目分别归集项目支出，以真实、准确、完整地反映了项目实施进度及项目成本，提高了会计信息质量。

（二）存在的问题及原因分析

1. 人力资源方面

存在问题：受项目所在地地理区位条件限制，企业专业技术人才引进难度较大，青年技术骨干流失率偏高，人才梯队建设受阻，生产一线人员年龄结构失衡、老龄化问题较为突出。

原因分析：一是县域工业企业区位吸引力有限，本地高层次专业技术人才储备不足，对外引进技术人才的生活配套、薪酬竞争力不足；二是电解锰行业生产岗位工作强度大，对实操技术要求高，年轻技术人员留存难度大；三是企业内部人才培养、激励机制仍有待完善，尚未形成成熟的技术骨干接续培养体系，造成人才梯队断层风险。

2. 设备运行方面

存在问题：项目建设阶段调试周期被压缩，新更新的成套设备存在偶发性故障，存在非计划停机风险，对生产连续性造成潜在影响。

原因分析：一是本项目为生产线整体设备更新改造，多套新设备同步投用，设备之间的协同适配磨合周期不足；二是建设工期安排紧凑，设备安装、调试时间被压缩，部分隐患未能在调试阶段充分暴露；三是新设备投运后，企业现场运维人员对新装备的故障预判、快速处置能力尚需进一步积累实操经验

3. 工艺创新方面

存在问题：项目行业内率先应用超窄极距隔膜框新工艺，新工艺实际工况验证数据尚不充分，设备长期连续运行可靠性还需要持续跟踪评估。

原因分析：该工艺属于行业创新应用，缺少同类型生产线成熟运行参考案例；项目实施周期主要聚焦设备安装改造，投产运行时间较

短，尚未积累足够长周期工况运行数据，工艺参数、运行稳定性还需要在实际生产过程中持续迭代优化。

六、有关建议

（一）提升决算意识，实现应转尽转

建设单位要重视基本建设项目竣工财务决算工作，加强对竣工财务决算的组织领导，加强法律法规和相关制度学习，确保制度办法贯彻落实到位；同时，注重竣工财务决算管理，增强单位财务、工程部门间沟通协作，及时编制竣工财务决算，保证竣工财务决算的真实、完整、准确。对于“建、使、管”分离的资产，相关部门应健全完善资产移交制度，明确部门职责及移交流程，促进资产管理制度化、规范化。加快办理具备转固条件的竣工项目转固手续，逐步建立健全资产管理长效机制，加强对本单位固定资产、公共基础设施等资产管理，促进资产管理提质增效。

（二）规范验收管理制度

规范验收文件，明确验收文件必要的内容，便于确认验收时间、流程和内容。规范验收文件需明确涵盖工程概况、验收依据、验收时间节点、详细流程，包含资料审核；现场核查；功能测试等环节；验收内容包含设施质量；安全标准；运营功能等环节；参与方职责及争议处理机制，确保验收各环节可追溯，便于各方高效推进验收工作。

（三）明确责任，做好资产移交

对于已完工交用的项目，要及时做好资产验收工作，明确各时点的资产管理责任，及时办理验收、备案、产权证和国有资产登记。资产管理、使用人发生变化时，依据核定的资产价值，及时办理资产交接手续，并加强资产日常维护管理工作，定期对资产进行盘点、对账，维护资产安全完整。

七、其他需说明的问题

绩效评价工作尚处于探索阶段，本次开展绩效评价工作可能遇到

影响绩效质量的因素包括：

第一，2025 年自治区技术改造专项电解 6 号作业区设备更新项目对于社会、经济发展的贡献是多方面、长久的，部分间接产生的效果无法准确量化或无法在短期内衡量，因此，很难清晰认定项目全部的绩效。

第二，通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。对于单一单位、部门的评价，往往涉及比较指标，需要建立样本基准法所需的标准。

第三，数据问题是评价科学性和客观性的灵魂。本次绩效跟踪评价采集的数据受采集时间、数据来源等影响，可能会出现一定的偏差。此外，受时间、区域及受访对象限制，本次社会调查的对象及范围较窄。

第四，绩效评价报告声明：（1）本绩效评价报告仅供阿克陶县商务科技和工业信息化局内部管理咨询之用，不作其他任何对外用途。因未按本报告使用限制事项使用及其它范围不当使用造成后果与本单位无关。（2）本次绩效评价报告所涉及的资金数据，来源于阿克陶县商务科技和工业信息化局提供的自评等资料获得，并未对资金使用情况进行相关审计程序。

附件 1：综合评价表

评价机构：大华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所

评价人：沈蔚民

日期：2026 年 8 月 12 日

附件 1：综合评价表

项目综合评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	目标值	实际完成值	分值	得分
A 决策 (20 分)	A1 项目立项 (8 分)	A11 依据充分性	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，项目提供的产品和服务是否针对当前国家、行业和所在区域经济发展的实际问题 and 需求用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： 1.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； 2.项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 3.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； 4.项目提供的产品和服务符合针对当前国家、行业的现实需求； 5.项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题和需求。	充分	充分	5	5
		A12 程序规范性	项目申请过程中相关文件及程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目筛选和申报流程的规范情况。	评价要点： 1.未按要求完成可研及立项批复的（包括项目建议书、可研、资金申请报告）的； 2.未按要求取得勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件的； 3.新增项目是否按照要求进行事前绩效评估工作。	合规	合规	3	3

	A2 绩效目标 (8分)	A21 绩效目标合理性	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。	评价要点： 根据立项批复和初设、实施方案等文件，评价目标是否符合客观实际。	合理	合理	4	4
		A22 绩效指标明确性	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。	评价要点： 1.绩效指标值清晰、可衡量； 2.绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。	明确	明确	4	4
	A3 资金投入 (4分)	A31 资金分配合理性	项目申请额度与实际需要匹配情况，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： 预算内容与项目内容匹配、项目预算资金分配有测算依据，项目申请资金额度与实际需要匹配情况，预算资金分配合理。	合理	合理	4	4
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (12分)	B11 资金到位率 (%)	资金下达后，资金是否足额、及时达到项目实施单位，用以反映和考核资金落实情况。	资金到位率=实际到位资金/计划到位资金×100%。	100	100	4	4

		B12 预算执行率 (%)	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。	资金支出率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	≥90	100	4	4
		B13 资金使用合规性	资金使用是否符合国家及省市的有关自筹资金使用的管理规定，符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核自筹资金使用的规范性。	评价要点： 1.是否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； 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3.资金是否按规定用途使用情况； 4.资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配； 5.是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 6.项目资金信息是否及时、完整的进行公开。	合规	合规	4	4
	B2 组织实施 (8分)	B21 管理制度健全性	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。	评价要点： 项目实施单位的财务和业务管理制度健全。	健全	健全	4	4
		B22 制度执行有效性	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。	评价要点： 所有项目组织机构健全，职责分工明确，监督机制有效，政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度完备且有效执行的，得满分。发现项目存在以下问题的，按相应标准扣减分数，扣完为止。	有效	较有效	4	4

				1.项目组织实施机制不健全、责任分工不够明确； 2.未履行公开招标程序，或公开招标程序不规范，存在串标等违规情况的； 3.项目合同管理不规范、合同要素不完整，存在大额合同（合同标的额 ≥ 50 万）未签订的； 4.项目管理与过程监督制度落实不到位； 5.项目建设程序不规范，缺少相应建设审批程序； 6.项目竣工验收程序不规范，未按要求开展四方验收，验收文件不完整、不规范等； 7.工程档案管理编制不完整，缺少过程资料； 8.项目竣工后资产备案和产权登记情况。				
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	推动企业实施设备更新技术改造项目 (项)	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。	评分标准： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）$\times 100\%$。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际成果。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划成果。	≥ 1 项	=1 项	10	10
	C2 产出质量 (10 分)	设备更新覆盖率 (%)	项目完成的设备更新覆盖率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评分标准： 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）$\times 100\%$。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量成本。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	=100%	=100%	10	10

	C3 产出时效 (5 分)	资金拨付企业及时率 (%)	项目实际完成资金拨付企业及时率, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评分标准: 实际开工时间: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付资金的时间。 预期完成时间: 项目绩效目标确定的在一定时期 (本年度或项目期) 内计划完成补助。	>=95%	=100%	5	5
	C4 产出成本 (5 分)	企业设备更新技术改造经费 (万元)	项目实际完成企业设备更新技术改造经费控制在 153 万元以内, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评分标准: 实际开工时间: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际开工的时间。 预期完成时间: 项目绩效目标确定的在一定时期 (本年度或项目期) 内计划开工时间。	<=153 万元	=153 万元	5	5
D 效益 (30 分)	D1 经济效益指标 (15 分)	D11 有效提升生产效率	有效提升生产效率	评分标准: 项目投入使用后有效提升生产效率。	提升	提升	15	15
	D2 社会效益指标 (10 分)	D21 推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展	推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展	项目投入使用后推动我区重点产业高端化、智能化、绿色化发展。	提升	提升	10	10

	D3 满意度(5分)	E11 受益企业满意度(%)	受益企业满意度	评分标准：受益企业满意度	>=95%	=95%	5	5
合计							100	100

