**老旧小区排水管网工程项目**

**财政支出绩效评价报告**

**鲁舜绩评字（2020）第3701011号**

**委托单位：枣庄高新技术产业开发区财政金融局**

**项目主管部门：枣庄高新区国土住建社会事业局**

**评价机构：山东舜天信诚会计师事务所有限公司**

**2020年12月5 日**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项 目 基 本 概 况** | | | | | |
| 项目名称 | | 老旧小区排水管网工程项目 | | | |
| 项目主管部门 | | 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | | | |
| 项目地址 | | 枣庄高新技术产业开发区 | | | |
| 项目起止时间 | | | 2020年3月至2020年12月 | | |
| 项目预算资金（万元） | | | 530 | 实际到位资金（万元） | 466.83 |
| 其中：中央财政资金 | | |  | 其中：中央财政资金 | 430.08 |
| 省级财政资金 | | |  | 省级财政资金 | 36.75 |
| 区级财政资金 | | |  | 区级财政资金 |  |
| 其他 | | |  | 其他 |  |
| 实际支出（万元） | | | 466.83 | | |
| **二、项 目 绩 效 情 况** | | | | | |
| 项目绩效目标及实施计划完成情况 | 预  期 | | | 实  际 | |
| 计划完成老旧小区排水管网工程项目：计划改造2个老旧小区，涉及居民266户，总建筑面积20537㎡，项目预算资金530万元。 | | | 实际完成老旧小区排水管网工程项目：完成老技校宿舍小区、兴仁中学宿舍小区等2个老旧小区的改造工程，涉及居民266户，总建筑面积20537㎡，截止评价基准日共支出项目资金466.83万元。 | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 投 入 | 15 | 项目立项 | 11 | 项目立项规范性 | 3 | 2.8 |
| 绩效目标科学性 | 8 | 8 |
| 资金到位 | 2 | 资金到位率 | 2 | 1.76 |
| 2 | 资金到位时效 | 2 | 2 |
| 过 程 | 25 | 业务管理 | 15 | 管理制度有效性 | 11 | 6.9 |
| 项目质量可控性 | 4 | 3 |
| 财务管理 | 10 | 管理制度 | 4 | 4 |
| 资金使用 | 6 | 6 |
| 产出 | 25 | 项目产出 | 25 | 项目数量完成情况 | 9 | 9 |
| 项目质量情况 | 6 | 3 |
| 项目时效完成情况 | 6 | 6 |
| 项目成本情况 | 4 | 4 |
| 效益 | 35 | 项目效益 | 35 | 经济效益 | 4 | 3 |
| 社会效益 | 15 | 11 |
| 生态效益 | 4 | 4 |
| 可持续影响 | 4 | 4 |
| 满意程度 | 8 | 6 |
| 得分 | **84.46** | | | | | |
| 评价等次 | 评价等次：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差 | | | | | **良** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **三、评 价 人 员** | | |
| **姓 名** | **职 称** | **单 位** |
| 王玉立 | 注册会计师、资产评估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 赵晓琼 | 注册会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 杨 峰 | 注册会计师、资产评估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 狄延祥 | 注册造价工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 闫家祥 | 土建工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 杨 云 | 高级工程师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 马瑞明 | 资产评估师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 |
| 孙 波 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 朱开英 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 杨居承 | 资产公估师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 蒋莹莹 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 赵 宁 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 王三力 | 会计师 | 山东舜天信诚会计师事务所 |
| 填报人（签字）：      2020 年 12 月 05 日  评价组组长（签字）：  2020 年 12 月 05 日  中介机构负责人（签字并盖章）：  2020 年 12 月 05 日 | | |

目 录

一、项目基本情况 1

（一）项目立项 1

（二）项目绩效目标 2

（三）项目预算 3

（四）项目计划实施内容 3

（五）项目组织管理 4

二、绩效评价情况 5

（一）评价目的 5

（二）评价对象与范围 6

（三）评价依据 7

（四）评价原则、评价方法 7

（五）评价指标体系 9

（六）评价人员组成 9

（七）评价工作过程 11

三、评价结论 12

四、绩效评价指标分析情况 12

（一）项目投入分析 12

（二）项目过程分析 14

（三）项目产出分析 16

（四）项目效果分析 18

五、项目存在的主要问题 20

六、对今后工作的建议 21

七、其他需要说明的问题 22

附件 23

老旧小区排水管网工程项目

财政支出项目绩效评价报告

# 一、项目基本情况

## （一）项目立项

1、项目立项的背景

老旧小区改造是贯彻落实党的十九大精神，解决城市发展不平衡不充分问题，实现人民群众对美好生活向往的重要举措。也是为了进一步提高老旧小区人居环境水平，实现环境干净整洁有序、提高居民生活质量、消除老旧小区安全隐患、创造优美环境、完善各项功能的必要措施。本项目由枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局为项目主管单位，枣庄高新技术产业开发区兴仁街道办事处为项目实施机构部门，组织实施了“老旧小区排水管网工程项目”。

1. 项目立项依据

本项目依据《住建部办公厅、国家发改委办公厅、财政部办公厅<关于申报2020年城镇老旧小区改造计划任务的通知>的通知》（鲁建房字〔2019〕30号）和《关于下达全市2020年央、省补助支持老旧住宅小区改造计划的通知》（枣住建房字〔2020〕8号）等文件精神实施。

## （二）项目绩效目标

1、总体目标

本项目总体目标是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，把城镇老旧小区改造作为重大的民生工程和发展工程，结合城镇低效用地再开发，补齐城市配套设施和人居环境短板，完善社区管理和服务，创新政府引导市场运作的可持续改造模式，提升居民居住环境和生活质量，建设宜居整洁、安全绿色、设施完善、服务便民、和谐共享的“美好社区”。

2、具体目标

本项目具体目标是：经过项目改造实施后，改善老旧小区的居住条件和生活环境，提高老旧小区居民生活质量，消除老旧隐患，提升城市品味和基础设施建设标准，使居民安全感、幸福感随之倍增。

3、绩效指标设定情况

枣庄市高新技术产业开发区国土住建社会事业局提供的本项目绩效目标申报表中指标设定值见表1：

表1 “老旧小区排水管网工程项目”

绩效目标申报表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标内容 | 指标值 |
| 产 出 | 项目产出 | 数量指标 | 小区改造任务 | 2个 |
| 改造面积 | 2.05万㎡ |
| 改造户数 | 266户 |
| 时效指标 | 工程完成及时率 | 2020年12月按期完工 |
| 项目建设期 | 6个月 |
| 质量指标 | 按照政府采购合同约定验收中标商项目施工合格率 | 100% |
| 工程完成率 | 100% |
| 成本指标 | 不高于预算 | ≤800万元 |
| 效 益 | 项目效益 | 经济效益 | 产生间接经济效益 | 增加就业岗位、提高建筑行业人员收入 |
| 社会效益 | 城市品味和基础设施标准 | 提升 |
| 居民安全感、幸福感 | 提升 |
| 改善市容市貌 | 改善市容对建设和谐社会有积极意义 |
| 生态效益 | 改善居民居住生态环境情况 | 改善明显 |
| 可持续影响 | 使用期限 | 长期使用 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 社会公众或服务对象满意度 | ≥90% |

(三）项目预算

根据《中华人民共和国预算法》、《山东省财政厅关于提前下达2020年中央财政城镇保障性安居工程补助资金预算指标的通知》（鲁财综指〔2019〕21号）、《山东省财政厅关于提前下达2020年省级住房和城镇化建设资金（城镇保障性安居工程奖补引导资金及城镇和困难工矿区老旧住宅小区综合整治补助改造资金）预算指标的通知》（鲁财综指〔2019〕28号），“老旧小区排水管网工程项目”财政预算资金530万元。

（四）项目计划实施内容

1、项目立项时间

本次绩效评价项目是按照《住建部办公厅、国家发改委办公厅、财政部办公厅<关于申报2020年城镇老旧小区改造计划任务的通知>的通知》（鲁建房字〔2019〕30号）和《关于下达全市2020年央、省补助支持老旧住宅小区改造计划的通知》（枣住建房字〔2020〕8号）等文件，于2020年3月对项目进行立项。

2、项目批复单位

本次绩效评价项目批复单位是枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局、枣庄高新技术产业开发区财政金融局、枣庄高新技术产业开发区经济发展局。

3、项目计划实施具体内容

本次绩效评价项目计划实施具体情况为：（1）改造2个老旧小区；（2）涉及居民266户；（3）总建筑面积20537㎡，项目预算资金530万元，全部为财政资金。

4、项目所在区域

本次绩效评价项目所在区域是枣庄高新技术产业开发区兴仁街道。

5、项目计划完成时间

按照项目实施进度计划要求，本次绩效评价项目计划实施周期是2020年03月至2020年12月。

（五）项目组织管理

1、项目组织管理架构及项目具体分工职责

为保障老旧小区综合整治工程顺利有序推进实施，确保项目顺利完成，经区管委会研究决定，成立以区党工委委员张忠良同志为组长的枣庄高新区推进老旧小区改造工作专班，负责工作监督、调度、协调等工作。本项目的建设实行项目法人责任制，由枣庄高新区兴仁街道办事处承办，并抽专人组成项目工作专班，全面负责项目建设工作。将项目实施时期各个工作阶段的各个工作环节进行统一规划，以便对项目实施进度做出合理又切实可行的安排，达到保证工期、顺利投入使用。

2、项目核心管理制度

为了顺利完成本项目，枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《山东省区财政资金和项目管理办法》（鲁财农〔2017〕61号）、《关于印发枣庄市区财政资金和项目管理实施细则的通知》（枣财农〔2017〕30号）等法律法规和相关规定制定了枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局建立了工作规则和管理制度，包括：1、工作职责：枣庄高新区国土住建社会事业局主要职责、局机关各科室主要职责、局长主要职责、班子其他成员主要职责。2、管理制度：请示汇报和内部协调制度、干部任免和考核制度、机关行政管理制度、首问责任制度、服务承诺制度、限时办结制度、政务公开制度、否定报备制度、失职追究制度、公文管理制度、考勤制度、财务管理制度、机关车辆管理制度、接待管理制度、廉政建设制度、会议制度、学习制度、机关安全保卫制度、卫生管理制度、质量管理制度等核心管理制度。

1. 绩效评价情况
2. 评价目的

为了进一步加强和改进预算管理，提高财政资金使用效益，围绕财政资金项目支出计划在2020年度达到的投入、过程、产出及效益，通过对项目申报、管理、完成、绩效、违规违纪情况的逐项分析，全面评价“老旧小区排水管网项目”实现情况，查找项目管理中存在的问题，总结工作经验，以推动项目效益的持续提升，促进财政资金绩效最大化显现。

1. 评价对象与范围
2. 评价对象

本次绩效评价项目评价对象是2020年度枣庄高新技术产业开发区财政局安排的专项财政资金的使用绩效情况。

2、评价范围

本次绩效评价项目评价范围为高新区老技校宿舍小区、兴仁中学宿舍小区等2个“老旧小区排水管网项目”。

3、评价基准日

本次绩效评价项目的评价基准日为2020年12月3日。

4、评价的主要内容

（1）项目申报情况：主要评价项目申请内容、绩效目标设定情况；

（2）项目管理情况：主要评价管理制度建设、资金投入使用、项目工作开展、管理机制创新；

（3）项目完成情况：主要评价项目完成程度、完成质量、检查验收情况；

（4）项目绩效情况：主要评价项目实现的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意程度；

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东舜天信诚会计师事务所有限公司对所涉及的项目资料进行书面评审，同时为了确认项目真实性对“老旧小区排水管网项目”项目进行现场评价。

（三）评价依据

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

《财政部关于推进预算管理的指导意见》（财预〔2011〕416号)；

《关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2017〕53号）；

《住建部办公厅、国家发改委办公厅、财政部办公厅<关于申报2020年城镇老旧小区改造计划任务的通知>的通知》（鲁建房字〔2019〕30号）；

《山东省人民政府办公厅<关于印发山东省深入推进城镇老旧小区改造实施方案的通知>》（鲁政办字〔2020〕28号）；

《关于下达全市2020年央、省补助支持老旧住宅小区改造计划的通知》（枣住建房字〔2020〕8号）；

《枣庄市住房和城乡建设局关于印发<枣庄市城镇老旧小区改造工程验收实施办法（试行）>的通知》（枣住建房字〔2020〕42号）；

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）。

（四）评价原则、评价方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。在评价项目产出和项目效果时，将项目产出与绩效目标核对，评价项目产出的情况，项目提前完成或未完成的原因是客观的还是主观的，需要做定性分析；通过满意度问卷调查的方式，得出项目效益的指标分，被调查对象不满意的地方反映出项目实施过程中仍存在的问题。

（2）绩效相关原则。项目的实际投资与项目绩效之间存在相关性，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（3）政策相符原则。制定的评价工作方案、现场评价表格及项目评价的实施，均应严格执行有关政策和管理的规定。评价组在制定评价工作方案时，严格相关文件规定，现场核实表和调查问卷也是依据项目实施的内容而设置的，项目评价实施工作依据财政部财预〔2020〕10 号的文件要求开展。

（4）经济合理原则。现场评价点为项目现场，但满意度现场调查个数的抽取在满足委托要求及实际评价需要的同时，也考虑到线路往返的成本问题，充分体现了经济合理的原则。

（5）依据充分原则。评价组得出评价结论的依据是充分的。绩效评价报告中项目计划及资金的确定与调整、项目产出验收和项目效益等保证依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价依据，非正式程序所提交的资料只作参考。

1. 评价方法

根据项目的不同特点，并根据现场调研具体实施情况，本次评价采用以方法：

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（五）评价指标体系

根据本次绩效评价项目特点，结合枣庄高新技术产业开发区财

政金融局预算绩效管理科重点项目绩效评价指标体系，在与枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局、枣庄高新技术产业开发区财政金融局、枣庄高新技术产业开发区经济发展局项目相关人员充分讨论后，在绩效评价专家监督把关下制定该绩效评价指标体系。

评价指标体系：本次绩效评价指标总标准分值为100分，包括投入、过程、产出、效益四个一级指标，项目立项、资金到位、业务管理、财务管理、项目产出、项目效果六个二级指标、十七个三级指标和四十个四级指标。（详见附件1）

（六）评价人员组成

根据项目特点及工作方案要求确定评价组成员，项目小组负责人及外聘专家4人、项目督导组成员2人及评价组成员6人，共计13人。评价组成员大部分参加过2016、2017、2018、2019年绩效评价项目。具体人员安排如表所示：（详见表2）

表2 山东舜天信诚会计师事务所有限公司

绩效评价人员汇总表

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 技术资格或专业 | 工作职务 | 项目组分工 |
| 王玉立 | 注册会计师  资产评估师 | 评价组组长 | 负责督导组长、报告复核 |
| 赵晓琼 | 注册会计师 | 内审部经理 | 项目督导组成员 |
| 杨 峰 | 注册会计师  资产评估师 | 内审部经理 | 项目小组负责人 |
| 狄延祥 | 注册造价工程师 | 资产评估组组长 | 负责项目资产评估现场评价、工程资料检查 |
| 闫家祥 | 土建工程师 | 资产评估组组员 | 负责项目资产评估现场评价、工程资料检查 |
| 杨 云 | 高级工程师 | 资产评估组组员 | 负责项目资产评估复核、现场评价 |
| 马瑞明 | 资产评估师 | 山东舜天兆信工程项目管理有限公司 | 外聘专家  项目小组负责人 |
| 杨居承 | 资产公估师 | 评估助理 | 项目经理 |
| 孙 波 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 朱开英 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 蒋莹莹 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 赵 宁 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |
| 王三力 | 会计师 | 评估助理 | 项目助理 |

项目相关成员按工作职责划分为三组，分别为项目督导组、专家组、评价组，每组均由经验丰富的注册会计师、专家带队，以保障评价业务的有序顺利进行。

1. 评价工作过程

绩效评价工作主要经过了前期准备工作、方案设计、项目单位自查、实施评价、撰写报告及提交审核五个过程。

前期准备工作：与各有关部门沟通，撰写需要提供绩效评价资料清单，并通知被评价单位准备相关材料。成立绩效评价工作组。

方案设计：经对被评价项目初步了解后，设计绩效评价指标体系，按照评价要求制定具体评价实施方案并报区财政局审定。

项目单位自查：项目单位开展自查自评，编写自评绩效评价报告。

实施评价：绩效评价工作采用书面评价（非现场评价）和现场评价相结合的方式进行，并以现场评价为主，书面评价为辅的方式。根据项目单位实际情况调整绩效评价指标体系。

撰写报告及提交审核：在依据充分、数据真实的基础上，按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告。整理相关资料，初步形成绩效评价报告，并与被评价单位沟通，经专家论证，双方无异议后，交由枣庄高新技术产业开发区财政金融局审核。针对财政金融局的复核意见，补充相关资料，形成最终报告。

三、评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，使用评价小组编制的项目评价指标体系和评分标准，得出本项目绩效评价得分为**84.46**分，评价等级为**良**，项目可行。其中：项目投入类指标权重为15分，得分为14.56分；项目过程类指标权重为25分，得分为19.90分；项目产出类指标权重为25分，得分为22分；项目效益类指标权重为35分，得分为28分。（详见表3）

表3 老旧小区排水管网工程项目

绩效评分结果

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主管部门  分 值  名 称 | 项目投入 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效益 | 合计 |
| 15 | 25 | 25 | 35 | 100 |
| 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | 14.56 | 19.90 | 22 | 28 | 84.46 |

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目投入分析（详见表4）

表4 老旧小区排水管网项目

投入类指标评分结果

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主管部门  分 值  名 称 | 项目立项规范性 | 绩效目标科学性 | 资金落实 | 合计 |
| 3 | 8 | 4 | 15 |
| 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | 2.80 | 8 | 3.76 | 14.56 |

（1）项目立项规范性

老旧小区排水管网工程项目，是枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局根据《住建部办公厅、国家发改委办公厅、财政部办公厅<关于申报2020年城镇老旧小区改造计划任务的通知>的通知》（鲁建房字〔2019〕30号）和《关于下达全市2020年央、省补助支持老旧住宅小区改造计划的通知》（枣住建房字〔2020〕8号）等文件要求，于2020年3月对项目进行立项。立项严格按照程序执行，项目立项条件符合文件要求，项目立项文件合理，项目立项程序未经过必要的风险评估、绩效评估，扣0.2分。

此项分值3分，得分为2.8分。

1. 绩效目标科学性

根据《住建部办公厅、国家发改委办公厅、财政部办公厅<关于申报2020年城镇老旧小区改造计划任务的通知>的通知》（鲁建房字〔2019〕30号）和《关于下达全市2020年央、省补助支持老旧住宅小区改造计划的通知》（枣住建房字〔2020〕8号）等文件要求，老旧小区排水管网工程项目，所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划。所设定的绩效目标与项目实施单位即枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局职责密切相关。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理。

此项分值8分，得分为8分。

2、资金落实分析

（1）资金到位率（详见表5）

表5 老旧小区排水管网工程项目

财政预算资金拨付到位情况表

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目主管部门 | 资金来源 | 预算金额  （万元） | 实际拨付金额  （万元） |
| 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | 财政预算资金 | 530 | 466.83 |

本次绩效评价项目本年度财政专项预算资金是530万元，全部是财政专项资金。根据评价小组收集的相关财务资料显示，资金已到位466.83万元，资金到位率为88.08%。

此项分值2分，得分为1.76分。

（2）资金到位时效

根据评价小组收集的相关财务资料显示，该项目资金及时到位，未影响项目进度。

此项分值2分，得分为2分。

（二）项目过程分析（详见表6）

表6 老旧小区排水管网工程项目

过程类指标评分结果

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主管部门  分值  名 称 | 管理制度有效性 | 项目质量可控性 | 管理制度 | 资金使用 | 合计 |
| 11 | 4 | 4 | 6 | 25 |
| 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | 6.90 | 3 | 4 | 6 | 19.90 |

（1）业务管理制度有效性

枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局制定了枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局建立了工作规则和管理制度，包括：1、工作职责：枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局主要职责、局机关各科室主要职责、局长主要职责、班子其他成员主要职责。2、管理制度：请示汇报和内部协调制度、干部任免和考核制度、机关行政管理制度、首问责任制度、服务承诺制度、限时办结制度、政务公开制度、否定报备制度、失职追究制度、公文管理制度、考勤制度、财务管理制度、机关车辆管理制度、接待管理制度、廉政建设制度、会议制度、学习制度、机关安全保卫制度、卫生管理制度、质量管理制度等制度。这些制度涉及项目组织、建设和奖惩办法等方面，完整全面，合法合规。项目建立的进度控制计划和措施不完善，缺乏关键项目的具体时间节点，扣0.5分。项目未建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施，扣2分，相关档案资料缺少风险评估、绩效评估等资料，扣0.6分，项目合同签订不规范，验收报告没有结论等，扣1分。

此项分值11分，得分为6.90分。

（2）项目质量可控性

在项目质量可控性方面，该项目按照制定的项目质量标准进行了全面的检查，经项目建设单位、设计单位、施工单位、监理单位相关人员进行了联合验收，验收结论未填写，项目质量较可控，扣1分。

此项分值4分，得分为3分。

2、财务管理

（1）管理制度

本项目枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局根据《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位内部控制规范（试行）》等法律法规和相关规定制定了请示汇报和内部协调制度、干部任免和考核制度、机关行政管理制度、首问责任制度、服务承诺制度、限时办结制度、政务公开制度、否定报备制度、失职追究制度、公文管理制度、考勤制度、财务管理制度、机关车辆管理制度、接待管理制度、廉政建设制度、会议制度、学习制度、机关安全保卫制度、卫生管理制度、质量管理制度等管理制度。财务管理制度符合相关财务会计制度的规定。项目财务监管措施和监管制度健全，并落实有效，会计核算规范。

此项分值4分，得分为4分。

（2）资金使用

本项目资金全部为财政预算资金，专项资金的使用范围、支出依据合理，资金审批、拨付手续、拨付程序、拨付进度规范，项目支出符合预算及合同约定的要求。

此项分值6分，得分为6分。

（三）项目产出分析

老旧小区排水管网工程项目产出情况（详见表7）

表7 老旧小区排水管网工程项目

工程产出情况表

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 所属项目 | 计划 | 完成 | 备注 |
| 1 | 小区改造任务 | 2个 | 2个 | 已完成 |
| 2 | 改造户数 | 266户 | 266户 | 已完成 |
| 3 | 改造面积 | 20537㎡ | 20537㎡ | 已完成 |

1、项目产出

（1）项目数量完成情况

根据评价小组的现场勘查和查阅项目资料记录，本项目改造小区涉及老技校宿舍小区和兴仁中学宿舍小区2个小区，改造总建筑面积约20537㎡，涉及户数266户，其中老技校宿舍为4幢多层住宅楼、建筑面积约10000㎡、住户124 户，兴仁中学宿舍为4幢多层住宅楼、建筑面积约10537㎡、住户142户。本次工程改造内容主要包括：屋面防水美化，外墙粉刷、杆线整治、道路修整，车人行交通设施完善，提质绿化、亮化，部分雨污、供水、供热、燃气管道改造等。经过现场观测并结合项目档案资料，本项目按照计划实施完成，项目实施及时合理。

此项分值9分，得分为9分。

1. 项目质量情况

根据评价小组的现场勘查、专家论证和查阅项目资料记录，本次绩效评价项目在完成后，由项目建设单位、设计单位、施工单位、监理单位相关人员进行了联合验收，验收结论未填写，竣工验收记录表工程概况描述不准确。施工企业未严格按照《枣庄市城镇老旧小区改造工程验收实施办法（试行）》进行自检验收。

此项分值6分，得分为3分。

（3）项目时效完成情况

根据评价小组的现场勘查和查阅项目资料记录显示，该项目实施进度和项目可行性研究报告计划项目实施进度相对契合，在项目进度内实施。

此分值6分，得分6分。

（4）项目成本情况

本次绩效评价项目计划成本为530万元，截止评价基准日，实际支付进度工程款及监理费用466.83万元，成本控制率为88%，符合资金使用要求。

此项分值4分，得分为4分。

（四）项目效益分析（详见表8）

表8 老旧小区排水管网工程项目

项目效益类指标评分结果

评价基准日：2020年12月3日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主管  部门  分 值  名 称 | 经济效益 | 社会效益 | 生态效益 | 可持续影响 | 满意程度 | 合计 |
| 4 | 15 | 4 | 4 | 8 | 35 |
| 枣庄高新技术产业开发区国土住建社会事业局 | 3 | 11 | 4 | 4 | 6 | 28 |

1. 经济效益

通过实地现场问询调研发现，本次绩效评价项目，能够增加当地的就业岗位、提高相关行业人员收入，对当地经济发展有一定的促进作用。

此项分值4分，得分为3分。

（2）社会效益

通过实地现场问询调研发现，老旧小区排水管网工程项目，符合习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神要求，与国家战略耦合，可以进一步提高老旧小区人居环境水平，实现环境干净整洁有序、提高居民生活质量、消除老旧小区安全隐患、创造优美环境、完善各项功能。对城市品位和基础设施、对居民安全感、幸福感、对市容市貌改善程度等都有一定程度的提升。

此项分值15分，得分为11分。

1. 生态效益

通过实地现场问询调研发现，本项目项目能够明显的改善居民

居住生态环境。

此项分值4分，得分为4分。

（4）可持续影响

通过实地现场问询调研查阅资料发现，本项目已经投入使用，运营平稳并能够长期使用。

此项分值4分，得分为4分。

（5）满意程度

为了解受益群众、主管部门对本项目的满意程度，评价小组共发放了121份调查问卷，实际回收有效问卷121份，经统计项目主管部门满意度为100%，满意度高。受益群众满意度为85.67%，基本满意，扣2分。

此项分值8分，得分为6分。

五、存在的主要问题

根据评价小组的现场勘查记录、查阅项目资料和专家论证意见，该项目存在以下问题：

1、项目实施立项程序方面

项目实施前未经过必要的风险评估和绩效评估等程序，项目实施立项程序不规范。

2、管理制度有效性方面

（1）项目建立的进度控制计划和措施不够科学，关键时间节点不够明确。

（2）项目实施未建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施。

（3）项目档案资料不齐全、归档不及时，缺少必要的事前评估、自检等档案资料，项目合同签订未严格按照规范执行，项目档案资料不规范。

（4）项目虽然采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施和手段，但是项目检查验收结论不明确，竣工验收记录表工程概况描述不准确，施工企业未严格按照《枣庄市城镇老旧小区改造工程验收实施办法（试行）》进行自检验收。

3、关于申报2020年高新区老旧小区改造项目计划的请示后附件高新区2020年拟列入全省老旧小区改造计划项目台账中总建筑面积单位为万㎡，但实际内容填写的为㎡。

4、项目主管部门及实施主体对项目绩效评价认识程度有待提升。

六、对今后工作的建议**。**

1、项目实施立项程序方面

项目实施前应经过必要的风险评估、绩效评估等程序。

2、管理制度有效性方面

（1）项目实施前应建立明确的进度控制计划和措施。

（2）项目实施前应建立完善、可量化、易反馈的绩效考核措施。

（3）加强项目档案管理，严格按照相关规定签订项目各类合同，将所有项目档案资料集中存档，并有专人管理。

（4）严格按照《枣庄市城镇老旧小区改造工程验收实施办法（试行）》进行验收。验收结论应真实、准确、明确，并及时对外公布。

3、加强专项资金的管理，明确财务部门、各参与分配专项资金科室、项目承担单位等各方在预算绩效管理中的权责关系，确定责任主体。强化预算绩效管理理念和意识，强化管理措施，加强专项资金跟踪管控，不断提升财政资金使用效益，严防、严查截留、挤占、挪用、虚列专项资金情况，发现问题严肃处理，绝不姑息。

4、严格审核项目申报资料，杜绝出现任何错误。

5、与改造小区物业加强沟通联系，确保项目投入使用后能够正常使用和得到有效维护，以发挥更好的效益。

6、加强对预算资金项目绩效评价宣传、培训学习，提升相关部门工作人员的绩效评价意识。

# 七、其他需要说明的问题

本次绩效评价过程中采用部分专家建议和部分调查问卷的方式，因受评价组成员、相关专家执业水平限制和被调查对象主观感受等因素影响，本次绩效评价项目存在着一定的局限性。

山东舜天信诚会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月五日

老旧小区排水管网工程项目

附件目录

1、附件1：“老旧小区排水管网工程项目”绩效评价指标体系

2、附件2：“老旧小区排水管网工程项目”绩效评价得分表

3、附件3：“老旧小区排水管网工程项目”问题清单

4、调查问卷表

5、项目相关文件、制度

6、项目现场调查照片

7、其他