

# 2021 年度周口市示范区桂江路雨污水疏通工程项目

## 绩 效 评 价 报 告

# 财政资金支出项目绩效评价报告

豫邦（评）字[2022]第00号

（2021年度）

评价类型：阶段评价 结束评价

评价方式：直接组织评价 委托评价

评价机构：中介机构 专家组 评价组

项目名称：2021年周口示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目

项目单位：周口市示范区综合执法中心

填报日期：2022年8月31日

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

# 2021年周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目

## 绩效评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，根据2021年周口市城乡一体化示范区财政局预算绩效管理工作安排，我们受示范区财政局委托，成立绩效评价工作组（以下简称“评价工作组”）对周口市城乡一体化示范区综合执法中心主管的桂江路雨污水管网疏通工程专项资金292万元的使用和管理情况进行评价。我们依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共周口市委周口市人民政府全面实施预算绩效管理的实施意见》（周发〔2021〕6号）等文件规定，遵循科学规范、公正公开的原则，对该项目从投入、过程、产出和效果四个维度实施了综合评价，通过资料收集、现场核实、座谈论证等环节形成本绩效评价报告。

### 一、概述

#### （一）项目单位基本情况

“桂江路雨污水管网疏通工程”项目由周口市示范区综合执法中心（以下简称综合执法中心）申报，2021年项目总预算292万元，全部为财政拨款。根据市中心城区防汛防涝工作要求，经示范区管委会同意，决定实施示范区桂江路雨污水管网疏通工程。

#### （二）项目概况

2021年12月17日，综合执法中心向周口市城乡一体化示范区管理委

员会申请桂江路雨污水管网疏通工程招标,2021年12月批复了周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目。2021年12月,综合执法中心委托河南中禹招标代理有限公司对桂江路雨污水管网疏通工程进行公开招标,河南万路建设工程有限公司中标。2022年1月7日,综合执法中心与河南万路建设工程有限公司签订周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程施工合同,合同价287万元。

### **(三) 项目资金来源**

桂江路雨污水管网疏通工程项目由周口市示范区综合执法中心(以下简称执法中心)负责组织管理。2021年度桂江路雨污水管网疏通工程项目资金预算292万元,资金来源为财政资金。

### **(四) 项目绩效目标**

雨污水管网工程的建设,将进一步完善当地排水系统,增强排水能力,减少江河流域的环境污染,改善用水水源水质,有利于优化城区生活环境,提高人民生活质量,有利于当地经济和社会的发展,加快建设步伐,为经济的发展奠定良好的基础。通过本项目的建设,改善了雨水管网及道路现状,完善了基础设施建设,提高了城市品位。该项目促进了社会经济的发展 and 减免了国民经济损失,提高了城市综合实力。

## **二、绩效评价工作情况**

### **(一) 绩效评价目的**

按照项目决策情况、项目管理情况、项目目标完成情况、项目效果四类指标,对资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断,评价资金使用的科学性、合理性和有效性,分析存在的问题,提出完善资金管理的制

度机制等相关建议，不断提高财政支出的经济性、效率性和效益性。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系和评价方法

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《周口市财政支出绩效评价管理暂行办法》等文件要求，依据《财政支出绩效评价指标体系》，按照前期准备、自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织实施项目绩效评价工作。在收集项目文件资料、细化工作程序的基础上，深入到各项目点，实地查看项目备案申报、组织实施及运行情况，收集相关数据资料，通过汇总整理，结合项目建设单位绩效自评报告，本次绩效评价采取定量优先、定性与定量相结合的方式，遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性”原则设计了绩效评价体系，主要包括决策、管理、产出和效果四个方面，满分100分。一是决策指标（20分），主要评价项目项目目标、决策过程以及资金分配情况；二是管理指标（27分），主要评价资金到位、业务管理过程及预算管理情况；三是产出指标（18分），主要评价产出数量、产出时效、产出质量；四是效果指标（35分），主要评价社会效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

指标体系经过评价组设计、与主管部门讨论最终确定了本次绩效评价最终指标体系；经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

## （三）绩效评价工作过程

1. 前期准备。2022年8月24日-2022年8月27日成立绩效评价小组，搜集项目资料，全面了解项目基本情况，与项目预算单位进行沟通，针对项目预算、实施、绩效等情况进行调研。根据前期调研材料，梳理项

目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性的研发设计评价指标体系、基础数据报表体系、调查问卷、访谈提纲等，并确定科学、合理的评价方法和评价标准，设计绩效评价工作整体时间表，确定工作小组人员，形成项目工作方案。根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计指标体系，对项目执行中存在的问题进行预估，并细化评分标准和取证所需的材料。

**2、组织实施。**2022年8月28日，对项目开展情况进行调研。一是查阅资料和听取汇报，评价组通过与综合执法中心项目相关人员座谈沟通，进一步了解项目实施情况。二是项目实地进行调研。

**3.分析评价。**2022年8月29日-8月31日，绩效评价组讨论项目情况，沟通项目开展中存在的主要问题，提出相关建议，并对项目开展整体情况进行等级评定，撰写项目绩效评价报告。

### **三、绩效评价分析**

#### **(一) 项目绩效目标完成情况**

总体上看，桂江路雨污水管网疏通工程建设项目决策依据充分，资金分配合规，绩效目标明确，项目管理比较完善，能够按照计划的项目内容组织实施，基本实现了预期目标。但现场评价也反映出项目存在项目未制定专项资金管理办法等方面的问题，该项目绩效评价得分为84分，具体详见：附件1

#### **(二) 资金使用及管理情况**

##### **1、资金到位情况**

桂江路雨污水管网疏通工程项目专项资金县财政预算292万元，截止评价日，资金未实际到位。

##### **2、资金管理情况**

根据现场评价情况，未见项目专项资金管理办法。

### 3、财务管理情况

根据现场，该项目未建立科学的、对项目主体既有约束又有奖惩的激励制约机制。未将专项资金的范围、预算编制与执行、项目合同方法、支出范围标准绩效预算管理、项目监督机制、奖惩措施等有关专项资金问题以制度化的形式确定下来。未建立从政策控制、过程控制到效率控制的支出控制机制。未出台关于财政专项资金管理的若干规定，确定总体原则；未制定特定项目资金的具体管理办法，保证专项资金在监督、管理中有制度可依。

### 4、项目实施情况

该项目组织实施情况较好，2021年1月7日与河南万路建设有限公司签订施工合同，工程时间40日历天，计划2022年2月15日竣工，项目于2022年1月7日开始施工，于2022年2月15日按照计划完成该项目，截止评价日该项目未进行竣工决算审计。

#### （三）项目完成情况

##### 1、完成数量

根据综合执法中心工程量清单内容完成，其中：土石方工程中挖基坑土方900立方米、建筑垃圾弃置19.61立方米，淤泥3047立方米，管网工程中更换雨水口篦子132座、雨水井检查67座、雨水进水井清淤132座、管道检测3921米、管道疏通3921米、路面冲刷87430平方米和移动隔车带2498米。

##### 2、完成质量

根据综合执法中心2022年2月15日出具的“周口市城乡一体化示范

区桂江路雨污水管网疏通工程”竣工验收报告显示该项目符合周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目符合设计要求及施工质量验收规范规定，验收合格。

### 3、完成时间

根据现场，桂江路雨污水管网疏通工程项目：预计完成时间：2022年2月15日，实际完成时间：2022年2月15日，按照计划完成。

### 4、完成成本

项目计划投资 292 万元,实际完成成本 286.04 万元;节约 5.96 万元。

## (四) 项目效果情况

### 1、项目效益

项目实施后，排水系统更加合理、畅通，对保护城区地下水资源和地面水环境，改善河流的水污染现状，保障沿河城乡居民的身体健康发挥重要作用。改善了城区社会环境，提高了居民生活水平和质量，为示范区经济发展创造良好环境，促进当地经济发展，为示范区后期开发各种产业提供有利的条件营造良好的发展环境，

### 2、受益群众满意度

本次问卷在示范区随机调研了 65 份，满意度调查表涉及五六个问题，群众满意度较高。

## 四、存在的问题

### (一) 项目管理方面

- 1、项目未制定专项资金管理办法，财务管理制度不规范。
- 2、经过实地查看，清淤不够彻底，管网内有淤泥和杂草。

### (二) 项目效果方面

综合执法中心未根据该项目的特点制定相应的管理制度，在项目实施后未对该项目产生的效益进行分析，未对附近居民进行回访，对于管网疏通的后续维护未进行统计调查。

## 五、相关建议

（一）建立专项资金管理办法，以此来进行资金管理，加强内部控制管理，确保制度执行到位，审核把关要严格，相关责任人应当在职责范围履行好自己的责任，完善财务管理制度，明确各岗位职责，加强对票据规范性的审核，加强资金使用的合理规范。

（二）该项目属于常年项目，应当根据项目特点制定相应的管理制度，综合执法中心应当根据管网后续维护管理进行追踪，对管网进行后期维护，加大管网的使用率。

附件 1: 桂江路雨污水管网疏通工程项目专项支出绩效评价评分表

附件 2: 桂江路雨污水管网疏通工程项目调查问卷

附件 3: 现场勘查照片

河南邦威会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师

中国·郑州

中国注册会计师

2022年8月31日

## 附件 1: 周口市示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目专项支出绩效 评价评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	具体指标	评价标准	得分			
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	①设有目标（1分）	1			
							②目标明确（1分）	1			
							③目标细化（1分）	1			
							④目标量化（1分）	1			
		决策过程	8	决策依据	4	有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题 and 需求	①符合法律法规（1分）	1			
							②符合经济社会发展规划（1分）	1			
							③部门年度工作计划（1分）	0			
							④针对某一实际问题 and 需求（1分）	1			
		决策程序	4	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法	①符合申报条件（2分）	2					
					②项目申报、批复程序符合管理办法（2分）	2					
					资金分配	8	分配办法	3	根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理	①有相应的资金管理办法（1分）	2
										②办法健全、规范（1分）	
分配结果	5	资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理	①符合分配办法（2分）	5							
			②分配公平合理（3分）								
项目管理	27	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	根据项目资金的实际到位率计算得分 资金到位率 95%-100%（3分） 资金到位率 85%-94%（2分） 资金到位率 75%-84%（1分） 低于 75%（0.5分）	3			
				到位时效	2	资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	实际拨付影响项目工作开展的不得分。	2			
		资金	12	资金	7	支出依据合规，无虚列	①虚列套取扣 4-7 分	7			

		管理		使用		项目支出情况；无截留挤占挪用情况	②依据不合规扣2分 ③截留、挤占、挪用扣3-6分			
				财务管理	5	资金管理、费用支出等制度健全；会计核算规范；手续完备；建立了管理档案	①财务制度健全，会计核算规范（3分） ②项目经办、审批人签字手续完备（1分） ③是否分项目建立促销管理档案（1分） 以上①需提供佐证资料。		4	
		组织实施	10	组织管理	5	机构健全，分工明确	①是否成立项目成立专门领导机构（2分） ②是否有明确的岗位分工，配备相应人员具体负责项目资金的专项管理。内控制度有效防止舞弊情况发生（3分）	2		
				管理制度	5	项目管理制度健全；严格执行相关管理制度	①管理制度健全（2分） ②制度执行严格，没有潜在资金风险（3分） 以上①需提供佐证资料。	3		
		项目产出	18	项目产出	18	数量指标	7	是否对年初制定的工作计划按量完成。	各项完成率100%得8分，未完成每下降1个百分点扣1分。	6
						质量指标	6	是否根据工作方案，工作完成质量是否符合方案标准。	是否按照文件要求执行，视情况扣分。	4
时效指标	5					在当年期间内，完成年初制定的既定计划。	年初制定的工作计划，未按时完成的，视情况扣分。	5		
项目效果	35	项目效益	35	经济效益	6	依据为问卷中“5、请问该项目对示范区雨污水排放是否带来了保障？”一栏评价得分计算打分。 90分（含）以上的得6分； 80分（含）-89分的得5分； 70分（含）-79分得4分； 60分（含）-69分得2分； 60分以下不得分。	5			

			社会效益	7	<p>本项打分依据为问卷中“4、请问示范区桂江路雨污水管网疏通工程是否对您生活环境的改善带来好处？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得7分；</p> <p>80分（含）-89分的得6分；</p> <p>70分（含）-79分得4分；</p> <p>60分（含）-69分得2分；</p> <p>60分以下不得分。</p>	2021年周口市城乡一体化示范区全年未发生雨污水排放不畅的问题不扣分，存在疏通不彻底，有淤泥的情况，扣1分	6
			环境效益	6	<p>本项打分依据为问卷中“6、请问示范区桂江路雨污水管网疏通工程是否对雨污水排放带来了积极作用？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得6分；</p> <p>80分（含）-89分的得5分；</p> <p>70分（含）-79分得4分；</p> <p>60分（含）-69分得2分；</p> <p>60分以下不得分。</p>	<p>1、2021年有相关市级或市级以上媒体（含网络）对周口市城乡一体化示范区防雨污水排放工作的正面报道（5分），出现关于负面报道（0分）。</p> <p>2、周口市城乡一体化示范区范围内是否有至少一次或以上的关于雨污水排放政策公开宣传工作一次（2分）二次（5分），没有普及宣传工作（0分）。此项打分根据两项计算平均分。</p>	5
			可持续影响	6	<p>本项打分依据为问卷中“7.请问您是否支持示范区桂江路雨污水管网疏通工程工作？”一栏评价得分计算打分。</p> <p>90分（含）以上的得6分；</p> <p>80分（含）-89分的得5分；</p> <p>70分（含）-79分得4分；</p> <p>60分（含）-69分得2分；</p> <p>60分以下不得分。</p>		6

			综合满意度	10	综合评价得分计算打分： 在 95 分（含）以上的得 10 分； 85 分（含）-94 分的得 8 分； 75 分（含）-84 分得 6 分； 65 分（含）-74 分得 2 分； 65 分以下不得分。	综合评价得分计算打分： 在 90 分（含）以上的得 15 分； 80 分（含）-89 分的得 10 分； 70 分（含）-79 分得 6 分； 60 分（含）-69 分得 4 分； 60 分以下不得分。	8
总分	100		100	100			84

## 附件 2：周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目调查问卷

周口市城乡一体化示范区桂江路雨污水管网疏通工程项目调查问卷			
问题	选项	请在所选的选项打“√”	备注
被访人员情况	贵姓		
	性别（男/女）		
	职业		
	联系方式		
1. 您对示范区的雨污水管网疏通工程是否了解？（单选）	A. 了解		
	B. 比较了解		
	C. 一般		
	D. 不清楚		
2 您平时出入桂江路的几率高吗？（单选）	A. 非常高		
	B. 比较高		
	C. 一般		
	D. 不高		
3. 未进行管网疏通之前的情况您是否知晓？（单选）	A. 知道		
	B. 不知道		
4. 管网进行过疏通后您对雨污水的排放是否满意？(单选)	A. 满意		
	B. 一般		
	C. 不满意		
5. 您认为这些疏通过的管网目前还存在哪些问题，哪些方面还需要改进？			

6. 管网疏通后雨污水的排放怎么样，下雨天还出现过积水情况吗？

### 附件3：现场勘查照片



现场勘查



现场勘查



现场勘查



现场勘查