

岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目 绩效评价报告

辽永信达发审[2023] 04253 号

为进一步做好财政资金的绩效管理，提高财政资金配置效率和使用效益，岫岩县财政局委托我所对岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目进行绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目实施单位基本情况

名 称：岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司

类 型：有限责任公司(国有独资)

法人代表：张大鹏

注册资本：人民币 12300 万元整

成立日期：1979 年 1 月 1 日

住 所：辽宁省鞍山市岫岩满族自治县岫岩镇一街道

营业期限：自 1979 年 1 月 1 日至 2037 年 4 月 25 日

经营范围：集中式供水；安装维修；水暖器材、配件销售；水质检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（二）项目概况

1、项目背景

改善供水水质，提升居民生活水平，供水安全问题，直接关系到百姓居民的健康，是实践科学发展观、实现全面建成社会主义现代化强国目标、构建社会主义和谐社会的重要内容。

岫岩县盛源自来水有限责任公司现有水源地一处，为岫岩县城西北侧的大洋河水源。大洋河水源供水系统现有取水能力 3.5 万吨/日，水源较为充沛。

近年来大洋河上游植被逐渐破坏，在每年 6-8 月的雨季导致河中水质出现浑浊不达标的问题，由于目前的水厂没有水处理设施只能供浑浊水，对夏季高浊现象无能为力，致使用户对夏季供水水质反应强烈，经常遭到用户投诉。此种间歇性的水质恶化影响居民用户及用水设施的正常使用，在安全供水上也存在着一定的隐患。为此急需对供水的原水增设净水设施处理，以保证百姓全年都能喝上安全的放心水。

岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司根据国家和辽宁省相关政策精神，以及岫岩县的用水需要，结合岫岩县给水现状，考虑近期岫岩县给水规划，分别于 2012 年、2017 年向岫岩县发展和改革局报送了《岫岩满族自治县水源地新建净水工程可行性研究报告》、《岫岩满族自治县城镇水源地新建净水工程新增建

设内容可行性研究报告》的立项申请，岫岩县发展和改革局分别于 2012 年、2017 年批复了该项目的两项可行性研究报告，项目总投资分别为 3255 万元、699 万元，共计 3954 万元。

2、项目批复建设内容

岫岩县发展和改革局整合项目主体工程实施情况及新增工程建设需要于 2022 年 7 月 13 日重新下发《关于岫岩满族自治县新建水源地净水工程建设项目可行性研究报告的批复》（岫发改发[2022]110 号），项目计划总投资 3954 万元。

该工程建设规模为处理能力 3.5 万吨／日，具体包括：

（1）项目净水系统主体改造工程

新建净水间 1 座，包括建新配水池 1 组、机械混合池 2 座、网格絮凝池 2 座、V 型滤池 4 座、滤池出水贮池 1 座、废水回收池 1 座及相应的配电、排水系统；水源井改造工程，改造 1#、3#、4# 大口井，铺设输水管线 170 米，投氯系统改造；

（2）化验室改造工程

改造水厂综合楼三层为化验室，新增水质检测设备及仪器。

（3）厂区附属工程

脉冲电子围栏、厂区道路及绿化改造、综合楼改造等。

3、项目完工情况

项目净水系统主体改造工程于 2015 年 7 月组织开工建设，2016 年 10 月由于资金短缺申请停工，导致工期一度延长，后于 2021 年 7 月办理竣工验收并正式投入使用。

厂区附属工程于 2022 年 9 月开工，由于 2022 年底前完成脉冲电子围栏、厂区道路及综合楼改造工程，绿化工程由于资金短缺未施工，截至绩效评价日工程已办理完毕竣工验收工作，但未及时完成工程结算审核工作。

化验室改造工程采购的仪器设备于 2022 年 8 月签订采购合同，并已于 2022 年底前全部进场，截至绩效评价日货物验收已办理完毕，但仪器设备尚未安装调试完毕正式投入使用，主要原因因为调试设备所需要的化学药品涉及“易制毒、易制爆”药品，目前药品采购手续尚未办理完毕。

（三）项目绩效目标

1、绩效总目标

改善供水设施格局，提升供水能力，为区域经济发展保驾护航，保证岫岩县百姓全年都能喝上安全的放心水。

2、绩效阶段性目标

①产出指标

a. 产出数量指标：净水工程建设规模为处理能力达到 3.5 万吨/日；

b. 产出质量指标：项目验收合格率 100%；

c. 产出时效指标：项目如期完工；

d. 产出成本指标：项目支出控制在批复的预算范围内。

②效益指标

a.社会效益指标：稳固提升岫岩县供水安全，提高人民健康水平，增加供水水量,以适应乡村建设、经济发展的需要；

b.生态效益指标：实现区域化供水,有效利用水资源，改善生态环境；

c.可持续影响指标：可持续利用性，已建工程项目良性运行比例 100%。

③满意度指标：服务对象满意度 $\geq 90\%$ 。

（四）项目资金来源及使用情况

1、项目资金来源

岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目工程总投资 3954 万元，项目于 2022 年申请辽宁省地方政府一般债券资金 1400 万元。

岫岩县 2022 年新增一般债券资金于 2022 年 6 月 22 日由岫岩县财政局下达岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司预算指标文件（指标文号：岫财债发[2022]第 44 号），资金共计 1400 万元，资金到位率 100%，到位及时率 100%。

岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司分别于 2022 年 6 月 29 日收到财政拨入资金 400 万元、2022 年 7 月 27 日收到财政拨款资金 500 万元、2022 年 8 月 24 日收到财政拨入资金 500 万元，共计 1400 万元。

2、项目资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司实际已支付岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目工程款 1400 万元，债券资金预算执行率 100%，一般债券资金无结余，支出明细如下：

支付净水系统主体改造工程款 896 万元，支付厂区附属工程款 250 万元，支付化验室改造水质检测仪器设备款 190 万元，支付项目监理费 41.25 万元，支付项目设计费 22.75 万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象及范围

1、评价的目的

本次绩效评价工作开展目的是对项目资金使用效率和效益进

行评价分析，从中总结项目管理部门在实施过程中所开展管理工作的经验和不足之处，提出改善项目管理的建议和措施，帮助提高项目实施单位的管理水平。此次评价目的具体如下：

（1）通过评价，了解岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目的的基本情况，对项目现状和项目目标做深入的研究和分析；

（2）通过评价，了解项目资金的使用情况，考察项目绩效的实现情况；

（3）通过评价，发现项目在资金投入、组织管理、质量控制、人员配备、监督检查机制等各方面中存在的问题，并寻求解决方案。

2、评价对象

本次绩效评价对象为岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目使用一般债券资金 1400 万元。

3、评价范围

评价范围从项目实施流程角度看，包括项目决策管理到项目产生效益的全过程。

（二）绩效评价依据

本次评价依据主要包括但不限于以下文件：

1、《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；

2、《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)；

3、《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]10号)；

4、项目执行有关的财务会计资料；

5、项目实施单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，
包括资金申请、合同、招投标档案等；

6、评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料等。

(三) 绩效评价的评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标及绩效评价指标分值权重

本次评价结合项目特点，本次绩效评价指标共分三级。

一级指标 4 个：决策（14 分）、过程（26 分）、产出（30 分）、效益（30 分）；

二级指标 13 个：项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度；

三级指标 27 个，其中决策 6 个、过程 11 个、产出 5 个、效益 5 个，分别为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、管理制度健全性、工作机制完善性、项目监督有效性、档案管理规范性、项目招投标管理合规性、项目合同内容完备性、建设质量可控性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监督有效性、项目建设完成数、验收合格率、项目实际利用情况、完工及时性、预算控制率、改善生产生活基础设施、改善水质、可持续利用性、项目实施单位工作人员满意度、受益群众满意度。评价指标体系及分值明细如下表：

评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策 (14 分)	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	3
		A1-2 立项程序规范性	3
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2
		A2-2 绩效指标明确性	2
	A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	2
		A3-2 资金分配合理性	2
过程 (26 分)	B1 组织实施	B1-1 管理制度健全性	3
		B1-2 工作机制完善性	2
		B1-3 项目监督有效性	2
		B1-4 档案管理规范性	3
		B1-5 项目招投标管理合规性	2
		B1-6 项目合同内容完备性	3
		B1-7 建设质量可控性	3
	B2 资金管理	B2-1 资金到位率	2
		B2-2 预算执行率	2
		B2-3 资金使用合规性	2
		B2-4 财务监控有效性	2
	产出 (30 分)	C1 产出数量	C1 项目建设完成数
C2 产出质量		C2-1 验收合格率	5
		C2-2 项目实际利用情况	3
C3 产出时效		C3 完工及时性	8
C4 产出成本		C4 预算控制率	6
效益 (30 分)	D1 社会效益	D1 改善生产生活基础设施	8
	D2 生态效益	D2 改善水质	6
	D3 可持续影响	D3 可持续利用性	6
	D4 满意度	D4-1 项目实施单位工作人员满意度	2
		D4-2 受益群众满意度	8
总分			100

3、评价方法

采用比较法、公众评判法、因素分析法、实地调查法等评价方法，在现场与非现场评价的基础上，对照评价指标与标准，从项目的相关性、效率、效果、可持续性角度进行打分，对项目绩效情况进行综合性判断。

比较法是指通过绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

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对专项资金支出使用效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

实地调查法是指实地调查评价项目，在现场采用收集资料、填报数据、研究案卷、统计服务成果、召开座谈会、问卷调查、实地查看等方式进行实地调查取证；向主管部门和工作人员现场收集项目资料或进行现场随机访谈。

4、评价标准

本次项目绩效评价的评分标准以计划目标为主要依据，同时依据项目实际情况，参照其他具体的工作要求，作为衡量本项目财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。绩效评价结果采取评分

和评级相结合的方式,项目最终评价等级分为四级：

优秀：得分高于 90 分（含 90 分）；

良好：得分 80 分-89 分（含 80 分）；

合格：得分 60 分-79 分（含 60 分）；

不合格：得分 60 分以下。

（四）绩效评价实施过程

1、绩效评价准备阶段

我所接受委托后，积极组织绩效评价小组，确定绩效评价工作人员，培训学习，在收集并熟悉有关项目文件的基础上，按照评价组织机构的要求制定具体的绩效评价实施方案，明确评价依据、评价指标和标准、评价方法、时间安排等事项。并根据项目资金特点，制定相关评价指标体系和表格，制定证据收集计划，列出评价过程中所需的资料清单，设计相关调查和评价底稿，下达绩效评价通知。

2、绩效评价实施阶段

（1）数据采集和问卷调查

评价小组向项目实施单位发放相关信息采集清单，主要搜集项目预算资金使用情况、项目目标完成情况、项目管理制度与执

行情况等。并对项目实施单位的工作人员和受益群众发放调查问卷进行满意度调查。

(2) 访谈

评价小组对负责项目实施工作的相关人员进行访谈，主要了解项目内容及完成情况、组织管理流程、资金使用情况，以及项目管理的经验、困难与建议等问题。

(3) 实地查看

评价人员到现场实地查看项目完成数量、质量及实际利用等情况。

3、绩效评价完成阶段

(1) 数据分析形成初步结论

评价小组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行整理、分析和评分，形成初步结论，与被评价方交换意见。

(2) 综合分析并形成最终结论，撰写并提交绩效评价报告

评价小组就评价过程中发现的问题与被评价单位进行沟通后，在被评价单位反馈意见的基础上，对报告内容进行完善，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组遵循科学规范、公正公开，分级分类和绩效相关原则，通过评审材料、核对数据、询问、查验项目现场、问卷调查等方法对岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目进行综合评价，得出绩效评价结论如下：

通过本次评价发现，项目立项资料较齐全，与项目实施单位年度任务相匹配，符合客观实际。项目资金足额且及时到位，保障了岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目组织管理工作能够顺利进行，对提高项目管理和工作效能方面都产生了较好的效果。通过项目实施后的效益的调查问卷，项目实施地周边居民对各项实施效益满意度较高。但是项目实施单位存在化验室仪器设备未安装调试完毕、未及时完成厂区附属工程结算审核工作等问题。

经对岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目的综合评价分析，本项目综合得分 94 分，评价等级为“优秀”。

评分汇总结果见下表：

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	14	26	30	30	100
得分	14	26	24	30	94

四、绩效评价指标分析

（一）决策类指标情况分析

项目决策主要围绕项目立项、绩效目标和资金投入 3 个方面进行评价，此项共包含 3 个二级绩效指标，6 个三级绩效指标。项目决策评价主要是评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

此项满分 14 分，评价综合得分 14 分，得分率为 100%。具体分析如下：

1、项目立项分析

（1）立项依据充分性

岫岩县盛源自来水有限责任公司根据国家和辽宁省有关精神，以及岫岩县的用水需要，结合岫岩县给水现状，考虑近期岫岩县给水规划，向岫岩县发展和改革局报送了岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目的建设申请，项目的建设符合岫岩县规划，适应城市建设发展的需要，有利于改善区域的人居生活质量，并为该区域提供良好、完备的供水设施配套条件。本项目属于市政综合基础设施建设项目，符合岫岩县城市发展规划、符合地方政府一般债券资金的支持领域和方向。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

(2) 立项程序规范性

岫岩县盛源自来水有限责任公司结合本县供水的实际情况，编制计划项目建设可行性研究报告，经岫岩县发展和改革局申审批同意后，严格按照岫岩县财政局下达的《关于拨付新增一般债券资金的通知》（岫财债发[2022]第44号）资金额度计划执行。项目申报、审批手续合规，申请资料完整，立项程序规范。

满分3分，本指标得分3分，得分率100%。

2、绩效目标分析

(1) 绩效目标合理性

项目绩效目标与计划确定的项目投资额相匹配，与实际工作内容相关，预期产出效益符合正常的业绩水平。

满分2分，本指标得分2分，得分率100%。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效目标能细化分解为具体的绩效指标，包括产出指标和效益指标。产出指标分数量指标、质量指标、时效指标和成本指标列报，效益指标分生态效益、社会效益和满意度。以上指标值清晰、可衡量。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

3、资金投入分析

(1) 预算编制科学性

岫岩县盛源自来水有限责任公司编制项目内容与岫岩县城市发展规划及经济发展需求相关。预算编制经过科学论证，与项目内容匹配；预算投资额与工作任务相匹配。

针对岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目编制初步设计方案，核定工程总投资，报岫岩县发展和改革局批复。预算额度测算依据充分，按照标准编制。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(2) 资金分配合理性

岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目申请地方政府一般债券资金 1400 万元，岫岩县财政局实际拨付到位 1400 万元，全部用于岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目，资金分配合理。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(二) 过程类指标分析

项目过程主要围绕组织实施和资金管理 2 个方面进行评价，

此项共包含 2 个二级绩效指标，11 个三级绩效指标。组织实施主要评价项目的管理制度健全性、工作机制完善性、项目监督有效性、档案管理规范性、项目招投标管理合规性、项目合同内容完备性、建设质量可控性。资金管理主要评价项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监控有效性。

此项满分 26 分，评价综合得分 26 分，得分率为 100%。

1、组织实施分析

（1）管理制度健全性

岫岩县盛源自来水有限责任公司制定了项目管理制度和财务管理制度，制度合法合规，详细完整。

满分 3 分，本指标得分 3 分，得分率 100%。

（2）工作机制完善性

岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司在项目建设过程中基本执行了项目法人制、工程监理制、合同管理制、招投标制，选择具备相应资质的工程设计、监理、施工等单位，并按照规范签订合同。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

（3）项目监督有效性

岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司向群众公开信访联系电话，接受社会各界的监督。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(4) 档案管理规范性

关于项目立项申请、批复、资金下达文件、工程合同、验收资料、财务支出等相关档案资料能及时归档。

满分 3 分，本指标得分 3 分，得分率 100%。

(5) 项目招投标管理合规性

项目实施单位采用公开招标方式选择工程施工单位，按照一定办法，评标采取综合评分法，选择依据议标报价、施工方案、资质业绩等综合因素，经评标委员会评审确定中标单位，最后发出中标通知书，与中标单位签订施工承包合同。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(6) 项目合同内容完备性

与项目施工单位、监理单位、工程设计单位签订合同，合同内容规范完整、准确，与项目实际建设内容相符，符合合同约定的质量要求。

满分 3 分，本指标得分 3 分，得分率 100%。

(7) 建设质量可控性

①净水系统主体改造工程

在工程实施过程中，聘请监理单位对工程全过程进行监督，监理单位出具的监理竣工报告对工程评定为质量为合格，项目实施单位组织设计单位、施工单位、监理单位联合对项目进行验收，项目验收合格。

②化验室改造工程

化验室改造采购的设备已办理货物验收手续，符合技术指标要求。

③厂区附属工程

在工程实施过程中，聘请监理单位对工程全过程进行监督，监理单位出具的监理竣工报告对其工程评定为质量为合格，项目实施单位组织设计单位、施工单位、监理单位联合对项目进行验收，项目验收合格。

满分 3 分，本指标得分 3 分，得分率 100%。

2、资金管理分析

(1) 资金到位率

资金到位率 = (实际到位资金 / 计划到位资金) × 100%

$= (1400 \text{ 万元} / 1400 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$ 。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(2) 预算执行率

截至 2022 年 12 月 31 日，岫岩满族自治县盛源自来水有限责任公司收到财政拨入“岫岩县 2022 年新增一般债券资金”1400 万元，实际支付岫岩满族自治县水源地新建净水工程项目工程款 1400 万元，项目预算执行率 $= (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = (1400 \text{ 万元} / 1400 \text{ 万元}) \times 100\% = 100\%$ 。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(3) 资金使用合规性

通过项目的记账凭证及后附原始单据，项目资金符合项目预算批复用途，资金申请、拨付的审批程序和手续完整。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(4) 监督监控有效性

通过项目的记账凭证及后附单据，资金支出等核算准确，相关会计资料真实、完整，资金监督有效。

满分 2 分，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(三) 产出类指标分析

项目产出主要围绕项目产出数量、产出质量、产出时效及产出成本 4 个方面进行评价，此项共包含 4 个二级绩效指标，5 个三级绩效指标。项目产出评价主要是评价项目建设完成数、验收合格率、项目实际利用情况、完工及时性、预算控制率。

此项满分 30 分，评价综合得分 24 分，得分率为 80%。

1、产出数量分析

项目完成计划建设主要内容，净水工程建设规模达到处理能力 3.5 万吨/日，其中：

净水系统主体改造工程已全部完成建设并投入使用；化验室改造工程已采购相应水质检测设备及仪器；厂区附属工程的绿化工程因资金短缺，未予施工，扣 2 分。

满分 8 分，本指标得分 6 分，得分率 75%。

2、产出质量分析

（1）验收合格率

①净水系统主体改造工程、厂区附属工程

通过查看项目施工单位的施工合同、监理资料、监理竣工报告、工程验收单，工程验收合格率 100%。

②化验室改造工程：采购货物已办理验收工作。

满分 5 分，本指标得分 5 分，得分率 100%。

(2) 项目实际利用情况

评价组实地对水源地新建净水工程项目工程进行现场查验，工程已投入使用，项目建设基础设施保存度完好。

满分 3 分，本指标得分 3 分，得分率 100%。

3、产出时效分析

①净水主体系统改造工程

通过查看项目工程施工合同、工程验收单等项目管理资料，净水系统主体改造工程于 2015 年 7 月开工、2016 年 10 月申请停工，2021 年 7 月竣工，未按计划完工，工期延误，扣 1 分。

②化验室改造工程：未及时完成设备安装调试，扣 2 分。

③厂区附属工程：工程按期完工，但尚未完成工程结算审核工作，扣 1 分。

满分 8 分，本指标得分 4 分，得分率 50%。

4、产出成本分析

经查看项目合同、工程结算资料、发票、付款回单等资料，项目取得一般债券预算资金 1400 万元，实际支付项目工程款

1400 万元，预算执行率 100%。项目支出控制在财政批复预算范围 1400 万元以内。

满分 6 分，本指标得分 6 分，得分率 100%。

（四）效益类指标分析

项目效益主要围绕社会效益、生态效益、可持续影响和满意度共 4 个方面进行评价，此项共包含 4 个二级绩效指标，5 个三级绩效指标。项目效益评价主要是评价改善生产生活基础设施、改善水质、可持续利用性、项目实施单位工作人员满意度、受益群众满意度。

此项满分 30 分，评价综合得分 30 分，得分率为 100%。

1、社会效益分析

水源地新建净水工程稳固提升岫岩县供水安全，提高人民健康水平，增加供水水量,以适应乡村建设、经济发展的需要。

项目的实施可以显著改善岫岩县的基础设施状况，更好服务市民。项目建设内容和方案合理，有利于提高人民生活水平，改善城市面貌，对于促进地区实现可持续发展、提高城市对外形象具有积极的推动作用。

满分 8 分，本指标得分 8 分，得分率 100%。

2、生态效益分析

水源地新建净水工程的建成实现区域化供水，有效利用水资源，改善生态环境。

满分6分，本指标得分6分，得分率100%。

3、可持续影响分析

已建工程项目良性运行比例100%，可保障项目实施效果的可持续性。

满分6分，本指标得分6分，得分率100%。

4、满意度调查分析

(1) 项目实施单位工作人员满意度

评价组向项目实施单位工作人员发放调查问卷20份，共收回有效调查问卷20份，工作人员总体满意度95%以上。

满分2分，本指标得分2分，得分率100%。

(2) 受益群众满意度

评价组在项目建设周边地区共发放群众满意度调查问卷80份，共收回有效调查问卷80份，群众总体满意度90%以上。

满分8分，本指标得分8分，得分率100%。

五、主要经验与做法

1、加强监督，确保工程质量

该项目在设计、施工方面，通过全面优化设计、加强施工管理等工作。严格落实防尘防治工作，加强各类环保措施，有效减少环境污染，低碳排放及粉尘污染。定期对工程施工情况进行考核，严格把关。

2、完善净水处理工艺，保障民生用水安全

为保障民生用水安全问题，及时高效的完成岫岩县水源地新建净水工程项目，项目的实施完善了水处理工艺，提升了自来水水质，保障了人民群众的饮水安全。

六、存在问题

1、未按立项批复内容建设

厂区附属工程中的绿化工程由于资金短缺，未按立项批复进行建设。

2、净水系统主体改造工程存在工期延误情况

净水系统主体改造工程于2015年7月开工、2016年10月申请停工，2021年7月竣工，工程未按计划完工，工期延误。

3、项目部分后续工作完成不及时

(1) 化验室改造工程采购的仪器设备于 2022 年 8 月签订采购合同，并已于 2022 年底前全部进场，截至绩效评价日货物验收工作已办理完毕，但仪器设备尚未安装调试完毕正式投入使用，主要原因为调试设备所需要的化学药品涉及“易制毒、易制爆”药品，目前药品采购手续尚未办理完毕。

(2) 厂区附属工程 2022 年底前工程已完工，截至绩效评价日尚未及时完成工程结算审核工作。

七、相关建议

1、建议工程应严格按照立项批复的内容组织建设，应加强对项目工程前期的调研工作，以使工程实际建设达到项目立项批复的要求。

2、加强对建设工程的施工管理，避免因工期延误，影响项目实施进度。

3、建议积极推进项目后续相关工作的开展，加快化验室仪器设备的安装调试工作，有利于尽早发挥项目的社会效益。

4、建议加快完成厂区附属工程结算审核工作，及时与供应商结清工程款，防范合同违约风险，以提高财政资金配置效率和使用效益。

八、其他需要说明的问题

1、绩效评价报告只能用于评价报告载明的评价目的。

2、本报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。本报告的使用人应当认真阅读和理解本报告的每一个组成部分，本报告的每一个组成部分单独使用或其他非全部的任何组合使用均可能造成对本报告所载评价结论的误解。

3、未征得委托方、相关政府部门或出具绩效评价报告的机构同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

附件：

1、绩效评价指标体系表

2、绩效评价评分表

此页无正文。

辽宁永信达会计师事务所有限公司



中国 鞍山

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 13 日

附件 1、绩效评价指标体系表

一级 指标	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
A 决策	A1 项目 立项	6	A1-1 立项依据充分性	3	评价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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，得 1 分，否则不得分； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，满足得 1 分，否则不得分； 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，满足得 1 分，否则不得分；	3
			A1-2 立项程序规范性	3	评价项目的申请、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。	①按规定的程序申请、设立，审批文件、材料符合相关要求，得 2 分，否则不得分； ②事前已经过必要的实施方案、专家论证、风险评估、集体决策等，得 1 分，否则不得分。	3
	A2 绩效 目标	4	A2-1 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标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标，满足得 0.5 分，否则不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否有相关性，满足得 0.5 分，否则不得分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，满足得 0.5 分，否则不得分。 ④是否与预算确定项目投资额或资金量相匹配，满足得 0.5 分，否则不得分。	2
			A2-2 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、量化等，用以反映绩效目标的明确性情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标，满足得 1 分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 0.5 分，否则不得分； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应，满足得 0.5 分，否则不得分。	2

一级 指标	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
A 决策	A3 资金投入	4	A3-1 预算编制科学性	2	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预算编制科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证，满足得 0.5 分，否则不得分； ②预算内容与项目内容是否匹配，满足得 0.5 分，否则不得分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，满足得 0.5 分，否则不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，满足得 0.5 分，否则不得分。	2
			A3-2 资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目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。	①预算资金分配依据是否充分，满足得 1 分，否则不得分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。满足得 1 分，否则不得分。	2

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
B 过程	26	B1 组织 实施	18	B1-1 管理制度健全性	3	项目实施单位的业务和财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的业务和财务管理制度，得2分，否则不得分； ②管理和财务制度合法合规，详细完整，对相关资金的申请、审批、运用等作了具体规定，得1分，否则不得分。	3
				B1-2 工作机制完善性	2	项目实施单位的工作机制是否完善，用以反映和考核项目机制对项目顺利实施的保障情况。	①成立专门的项目组织机构，并明确管理人员职责分工，得1分，否则不得分； ②执行项目法人制、工程监理制、合同管理制、招投标制，选择具备相应资质的工程设计、监理、施工等单位，并按照规范签订合同，得1分，否则不得分。	2
				B1-3 项目监督有效性	2	项目实施单位是否达到项目要求而采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目的控制情况。	主管部门向群众公开信访部门联系电话等，设置监督和举报电话，接受社会各界的监督，得2分，否则不得分	2
				B1-4 档案管理规范性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	项目实施方案、项目申请、会议记录、招投标资料、项目合同书、验收等资料按项目3分，有一项不满足不得分。	3

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
B 过程	26	B1 组织 实施	18	B1-5 项目招标投标管理 合规性	2	项目实施单位是否经过了招标投标管理流程、严格挑选,用以反映和考核扶持项目中标单位选择的合理性。	项目实施主体对扶持项目中标单位的选择公开公正并符合项目要求,得2分,否则不得分。	2
				B1-6 项目合同内容完 备性	3	项目是否与建设及监理、设计等有关单位签订合同,用以反应和考核合同对项目实施的保障情况。	工程项目均与相关单位签订合同,合同内容规范完整、准确,与项目实际建设内容相符,满足要求的得3分,发现一处不符合实际的扣1分,扣完为止。	3
				B1-7 建设质量可控性	3	项目实施单位是否达到项目要求而采取了必要的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目的控制情况。	①项目实施过程中施工方严格遵循国家建设管理制度及施工合同相关要求,得1分,否则不得分; ②项目签订施工安全责任书,聘请监理单位对工程全过程进行监督,未发生任何质量事故、安全事故和违法违规案件得1分,否则不得分; ③扶持项目全部完成并验收合格,得1分,否则不得分。	3

一级 指标	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
B 过程	B2 资金管理	26	B2-1 资金到位率	2	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整体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。本指标设计分值2分，根据比率计算得分。	2
			B2-2 预算执行率	2	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%； 在95%≤预算执行率≤100%范围内得2分，否则不得分。	2
			B2-3 资金使用合规性	2	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。	项目资金符合项目预算批复用途，项目资金的申请、拨付有完整的审批程序和手续，指标满分2分，根据执行情况得分。	2
			B2-4 财务监控有效性	2	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①资金支出等核算准确，相关会计凭证、账簿等资料真实完整，得1分，否则不得分； ②有分管领导对项目资金使用情况进行审核签字，资金审核结果有效，得1分，否则不得分。	2

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
C 产出	30	C1 产出 数量	8	C1 项目建设完 成数	8	项目实际完成情况与计划完成情况比较，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	项目完成率=（项目实际完成数/项目计划完成数）×100%。 项目完成率 100%得 8 分；若项目未完工，适当考虑项目投资额度，结合完成率和项目投资额度综合打分。 （厂区附属工程的绿化工程未按立项批复予以施工，扣 2 分）	6
		C2 产出 质量	8	C2-1 验收合格率	5	项目质量达标验收合格产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	项目验收合格率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 项目质量达标率 100%得 5 分；若项目未完工，适当考虑项目投资额度，结合质量达标率和项目投资额度综合打分。	5
				C2-3 项目实际利用 情况	3	项目合理使用量占投入量的比率，用以反映和考核项目产出的利用程度。	项目实际利用率=（实际使用数量/实际建设数量）×100%。 项目实际利用率 100%得 3 分；若项目未完工，适当考虑项目投资额度，结合项目实际利用率和项目投资额度综合打分。	3

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
C 产出	30	C3 产出 时效	8	C3 完工及时性	8	项目实际完工时间与计划完工时间的比较，用以反映项目产出时效目标的实现程度。	项目如期开工、如期竣工建设，得 8 分，未如期开工、完工且无合理的依据，不得分。 (净水主体系统改造工程未按计划完工，工期延误，扣 1 分；化验室改造工程未按时完成设备安装调试，扣 2 分；厂区附属工程尚未完成工程结算审核工作，扣 1 分)	4
		C4 产出 成本	6	C4 预算控制率	6	项目计划工作目标的实际成本与预算成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	项目工程实际成本与预算成本的对比，成本控制在预算内得 6 分，每超支 5%扣 1 分，扣完为止。	6

一级 指标	二级 指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
D 效益 产出	D1 社会 效益	8	D1 改善生产生活基础设施	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	扶持项目改善项目所在地居民生产生活基础设施条件，促进经济发展，提高群众生活水平，得 8 分，每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。	8
	D2 生态 效益	6	D2 改善水质	6	评价项目的实施改善生态环境情况，反映和考核项目计划受益人数的实现程度。	项目的实施能有效改善生态环境，满足扶持项目计划受益人数，得 6 分，每发现一处不符合扣 1 分，扣完为止。	6
	D3 可持续 性	6	D3-1 可持续利用性	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，用以反映和考核项目产生的可持续影响。	项目具有可持续利用性，得 4 分；设立了项目管护机构及明确的管护制度，配置足够的专业管护人员，得 2 分。否则，不得分。	6
	D4 满意度	10	D4-1 项目实施单位工作人员满意度	2	工作人员对项目实施效果的满意程度。	受益群众加权平均满意度 $\geq 95\%$ 得 2 分，否则每下降 10%扣 0.4 分值，扣完为止。	2
			D4-2 受益群众满意度	8	服务对象对项目实施效果的满意程度	受益群众加权平均满意度 $\geq 80\%$ 得 8 分，否则每下降 10%扣 1 分值，扣完为止	8
	总分	100		100			94

附件 2、绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 决策 (14 分)	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	3	3
		A1-2 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2	2
		A2-2 绩效指标明确性	2	2
	A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	2	2
		A3-2 资金分配合理性	2	2
B 过程 (26 分)	B1 组织实施	B1-1 管理制度健全性	3	3
		B1-2 工作机制完善性	2	2
		B1-3 项目监督有效性	2	2
		B1-4 档案管理规范性	3	3
		B1-5 项目招投标管理合规性	2	2
		B1-6 项目合同内容完备性	3	3
		B1-7 建设质量可控性	3	3
	B2 资金管理	B2-1 资金到位率	2	2
		B2-2 预算执行率	2	2
		B2-3 资金使用合规性	2	2
		B2-4 财务监控有效性	2	2
C 产出 (30 分)	C1 产出数量	C1 项目建设完成数	8	6
	C2 产出质量	C2-1 验收合格率	5	5
		C2-2 项目实际利用情况	3	3
	C3 产出时效	C3 完工及时性	8	4
	C4 产出成本	C4 预算控制率	6	6
D 效益 (30 分)	D1 社会效益	D1 改善生产生活基础设施	8	8
	D2 生态效益	D2 改善水质	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
D 效益 (30 分)	D3 可持续影响	D3 可持续利用性	6	6
	D4 满意度	D4-1 项目实施单位工作人员满意度	2	2
		D4-2 受益群众满意度	8	8
总分			100	94