平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程绩效监控报告

晋同仁绩评〔2023〕105号

实施单位：平陆县住房和城乡建设管理局

委托单位：平陆县财政局

监控机构：山西同仁会计师事务所（有限公司）

主 评 人：王 莉

二〇二三年十一月

目 录

[摘要 1](#_Toc18859)

[绩效监控报告 9](#_Toc27751)

[一、基本情况 9](#_Toc13008)

[（一）项目概况 9](#_Toc8474)

[（二）项目内容及实施情况 1](#_Toc12696)3

[（三）项目资金概况 1](#_Toc20032)4

[（四）项目绩效目标 1](#_Toc11603)7

[（五）项目组织及管理 1](#_Toc21157)8

[（六）项目利益相关方 19](#_Toc21157)

[二、绩效监控工作情况 19](#_Toc13826)

[（一）绩效监控目的、对象及范围 19](#_Toc293)

[（二）绩效监控原则及方法 20](#_Toc12926)

[（三）绩效监控基准日 22](#_Toc20187)

[（四）绩效监控依据 22](#_Toc28281)

[（五）绩效监控指标体系及监控标准 23](#_Toc24493)

[（六）绩效监控的组织实施 26](#_Toc20821)

[三、绩效监控结论及监控指标分析 28](#_Toc19522)

[（一）绩效监控结论 28](#_Toc19647)

[（二）绩效监控指标分析 29](#_Toc5288)

[四、主要经验与做法 42](#_Toc18751)

[五、存在的问题 43](#_Toc27913)

[六、相关建议 4](#_Toc14127)3

[附件1：绩效监控指标体系 46](#_Toc16329)

[附件2：访谈报告 5](#_Toc25285)3

[附件3：问卷调查 56](#_Toc6959)

[附件4：问卷调查分析报告 5](#_Toc19540)8

[附件5：合规性检查报告 60](#_Toc30385)

[附件6：绩效自评报告复核情况表 63](#_Toc29869)

摘 要

## 项目概况

近年来，平陆县新城区在逐步向东南发展，经过十几年的建设，新区排水雨污分流系统已基本形成，污水经污水管道输送至县城南部的污水处理厂，经处理后达标排放。但由于现状老城区排水体制仍为雨污合流制，且老城区位于新区的北部，地形北高南低，如不尽快进行改造，不仅造成新区已建雨污分流制难以发挥其应有的作用，严重影响新区水环境质量，而且将降低污水处理厂的运行效率，增大运行费用。

平陆县五家沟位于县城条山街以南，其北端紧接太阳路。五家沟为一自然冲沟，因县城经济的快速发展及城区范围的不断扩大，其上游沟道已被填埋，原有的泄洪功能已被太阳路下的排水暗涵所替代。目前，周边片区的污水、雨水穿条山街顺五家沟向下游排泄。由于沟内杂草丛生，垃圾成堆，导致流水不畅。加之洞出口后为明流泄水，并经过台阶式陡坡的跌落消能，水波翻滚，臭气熏天，严重污染周边环境。2021年9月22日至28日的持续强降雨导致沟岸滑坡，造成了部分管道被掩埋，尤其是首部400余米污水管道被滑坡流土的下冲力冲击而发生了明显移位，导致管道断裂，污水破管而出，造成了更为严重的环境污染。同时左岸滑坡致使沿岸房屋基底几乎已处于悬空状态，人民生命财产安全受到极大的威胁，右岸的中医院临沟建筑物失去了应有安全保护距离，一旦再次出现较强降雨，两岸居民及企事业单位的生命财产安全将难以保证。因此，对五家沟排水工程的改造迫在眉睫，刻不容缓。

平陆县污水处理厂建设时，由于种种原因，未设置污水处理调节池。在运营过程中，由于城市污水一天之内的排放量及排放浓度变化幅度较大，从而造成进入处理设施的水量及水质时时都处于一种不稳定的状态，不但增高了处理费用，而且难以保证处理后水质的均匀稳定性。补充调节池后，即可同时发挥调节池调节水量、水质的作用，从而保证处理系统的稳定正常运行。

经济发展的同时人们的生活水平也得到了一定的提高，人们保护环境以及水资源的意识逐渐增强。当前，城市建设发展的主要问题是保护水资源的问题，且水是我们的生命之源，因此重视保护水资源是十分必要的。

为此，无论从提升政府形象上讲，还是从实现美丽、文明城市及优良环境上讲，对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升都是非常必要的。

## 二、项目主要内容及实施情况

该项目主要内容包括：五家沟沟道综合治理工程，城镇雨污管网分流改造，污水处理厂一期、二期调节池，中水回用提升泵站。

项目为EPC总承包项目，发包单位：平陆县住房和城乡建设管理局，承包单位：山西宝路通路桥工程有限公司，监理单位：山西安盾工程监理有限公司，设计单位：中交远洲交通科技集团有限公司。

项目于2022年7月18日在运城市公共资源交易中心公开招标，2022年7月22日确定中标单位，中标金额12372.0123万元，2022年8月2日签订《建设项目工程总承包合同》，合同总价12372.0123万元，其中：设计费138.28万元，建筑安装工程费12233.7323万元。2022年8月10日开始现场施工，截至2023年11月15日，工程进度如下：

（1）五家沟综合治理工程：已完成沟道内雨污管网分流改造、南段消力池和50万方的土方回填，预计年底前完成治理。

（2）城区雨污管网分流改造工程：设计管网改造总长23.232千米，已完成18.146千米，其中：古虞路2.334千米、傅岩路3.52千米、茅津路5.015千米、青年街0.475千米、条山大街2.57千米、新湖大街4.232千米，剩余5.086千米正在按照施工计划有序推进，预计年底前完成改造。

（3）污水处理厂一、二期调节池建设工程：预计12月初开工建设，2024年５月投入使用。

（4）中水回用提升泵站工程：已完成新湖大街段1.75千米中水管道铺设，剩余1.29千米和提升泵站正在施工，预计2024年8月完成建设投入使用。

## 三、项目资金管理及使用情况

### （一）项目总投资及资金来源

1.根据可行性研究报告的批复，该项目估算总投资为14584万元，其中：工程费用12239万元，其他费用1022万元，预备费1323万元。

资金来源为：工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

2.根据初步设计及概算的批复，该工程总投资1.48亿元，其中：工程费用1.34亿元，工程建设其它费用0.07亿元，基本预备费0.07亿元。工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

### （二）资金投入及使用情况

截至2023年11月15日，该项目累计到位资金4332.822434万元，累计支出4332.822434万元，其中：工程费用3992.733534万元，勘察费8.9217万元，咨询费4.5万元，地质灾害评估费3.5万元，设计费69.14万元，土地征用及迁移补偿费253.824万元，建设单位管理费0.2032万元。

## 四、项目绩效目标

根据项目绩效目标申报表等相关资料，监控组梳理出以下绩效目标：

**（一）绩效总目标**

通过项目实施，改变雨污合流的现状，对保护平陆县的水体环境具有重要意义；建成后区域范围雨污分流率可达到70%以上，基本实现平陆县新城范围内雨污分流；完善基础设施、改善居民生产生活条件，改善环境质量，完善城市服务功能，带动区域经济社会发展，进一步加快城区改造建设步伐，促进区域经济和环境保护协调发展。

**（二）绩效指标**

绩效指标从产出、效益、满意度三个方面进行分析，具体情况如下表所示：

绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 产出数量 | 五家沟沟道综合治理工程 | 铺设雨、污水管道长1560米 |
| 城镇雨污管网分流改造 | 铺设污水干、支管道总长23232米，均采用钢筋砼管 |
| 污水处理厂一期、二期调节池 | 一、二期调节池容量相同，有效容积3330立方米 |
| 中水回用提升泵站 | 新建集水池1座，泵站管理房1座，铺设De500mmPE压力输水管道，进排气阀井、泄水阀井、放水阀井等以及其他附属设施 |
| 产出质量 | 建筑工程施工质量 | 符合工程勘察、设计文件的要求 |
| 产出时效 | 项目建设期 | 24个月 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 项目成本控制在预算内 |
| 效益指标 | 社会效益 | 项目实施对周边村民生活和出行的影响 | ≥95% |
| 可持续影响 | 人员支撑 | 持续 |
| 财务支撑 | 持续 |
| 满意度 | 受益群众满意度 | ≥95% |

## 五、监控结论

平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程综合监控得分91.24分，绩效监控等级为“优”。具体分值和得分情况如下表所示：

项目绩效监控得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A决策 | 20 | 17 | 85 |
| B过程 | 30 | 27.5 | 91.67 |
| C产出 | 30 | 30 | 100 |
| D效益 | 20 | 16.74 | 83.7 |
| **合计** | **100** | **91.24** | **91.24** |

## 六、主要经验与做法

该项目采用EPC总承包模式，由总承包方负责项目的设计、采购、施工整个过程，对全过程的质量、安全、工期、造价全面负责。

简化合同主体，使合同关系简单清晰，项目实施单位在建设过程的管理责任、审计工作量和风险源数量大幅度降低，提高了管理的主动性。项目实施单位将更多精力放在项目定位前端，关注影响项目的重大因素上，确保项目管理的大方向，对项目的进度与投资控制更具确定性，也降低了在进度与投资方面的失控风险。更加清晰地划分工作范围和责任界限，将建设期间的责任和风险最大程度地转移至总承包方。

EPC工程总承包模式是集设计、采购、施工为一体的承包方式，总承包方负责整个项目的实施过程，能最大限度地发挥其管理优势。通过将专业化程度高、彼此熟悉的各分工单位集合在一起，提高了项目的统筹规划和协同运作能力，解决了设计与施工的衔接问题，提高项目工作效率和建设速度，科学合理分配项目工期，实现工程优化。

## 七、存在的问题

**（一）绩效目标不合理，绩效指标不明确**

该项目设置了总体目标与绩效指标，总体目标分为实施期目标与年度目标。由于该项目实施期限为二年，所以年度目标应与实施期目标不同，但项目实施单位设置的年度目标与实施期目标一致，无法明确各年度应实现的具体目标任务，年度绩效目标不合理且与实际工作内容无法匹配，绩效指标无法与项目目标计划数相对应。

**（二）管理制度不健全**

项目单位内部有相应的财务和业务管理制度，包括财务管理制度、安全管理制度、工程管理制度、监督管理制度、建筑工程项目管理制度等，但缺少项目法人责任制、工程监理制、合同管理制等制度，违反了平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（平发改综字〔2022〕3号）“要切实加强工程管理，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制”的规定。

## 八、相关建议

**（一）加强绩效管理意识**

进一步提高预算项目绩效管理的科学化、精细化水平，按照《中华人民共和国预算法》和相关财经法规要求，制定合理的绩效目标，并将绩效目标细分成为明确、可衡量的指标，能分别从定量、定性方面对绩效目标进行考核。

**（二）强化制度执行力度**

项目单位在项目实施过程中，应认真研读项目立项相关文件，健全项目业务管理制度。

平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程

绩效监控报告

为加强财政专项资金管理，保障资金发挥预期效益，根据《预算法》有关规定，按照《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）、《运城市财政局2023年预算绩效评价实施方案》（运财监〔2023〕9号）、《平陆县财政局关于开展2022年度财政衔接推进乡村振兴补助资金重点绩效评价工作的通知》（平财绩〔2023〕4号）等文件要求，山西同仁会计师事务所（有限公司）受平陆县财政局委托对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程开展绩效监控工作。绩效监控报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

**1.项目背景**

近年来，平陆县新城区在逐步向东南发展，经过十几年的建设，新区排水雨污分流系统已基本形成，污水经污水管道输送至县城南部的污水处理厂，经处理后达标排放。但由于现状老城区排水体制仍为雨污合流制，且老城区位于新区的北部，地形北高南低，如不尽快进行改造，不仅造成新区已建雨污分流制难以发挥其应有的作用，严重影响新区水环境质量，而且将降低污水处理厂的运行效率，增大运行费用。

平陆县五家沟位于县城条山街以南，其北端紧接太阳路。五家沟为一自然冲沟，因县城经济的快速发展及城区范围的不断扩大，其上游沟道已被填埋，原有的泄洪功能已被太阳路下的排水暗涵所替代。目前，周边片区的污水、雨水穿条山街顺五家沟向下游排泄。由于沟内杂草丛生，垃圾成堆，导致流水不畅。加之洞出口后为明流泄水，并经过台阶式陡坡的跌落消能，水波翻滚，臭气熏天，严重污染周边环境。2021年9月22日至28日的持续强降雨导致沟岸滑坡，造成了部分管道被掩埋，尤其是首部400余米污水管道被滑坡流土的下冲力冲击而发生了明显移位，导致管道断裂，污水破管而出，造成了更为严重的环境污染。同时左岸滑坡致使沿岸房屋基底几乎已处于悬空状态，人民生命财产安全受到极大的威胁，右岸的中医院临沟建筑物失去了应有安全保护距离，一旦再次出现较强降雨，两岸居民及企事业单位的生命财产安全将难以保证。因此，对五家沟排水工程的改造迫在眉睫，刻不容缓。

平陆县污水处理厂建设时，由于种种原因，未设置污水处理调节池。在运营过程中，由于城市污水一天之内的排放量及排放浓度变化幅度较大，从而造成进入处理设施的水量及水质时时都处于一种不稳定的状态，不但增高了处理费用，而且难以保证处理后水质的均匀稳定性。补充调节池后，即可同时发挥调节池调节水量、水质的作用，从而保证处理系统的稳定正常运行。

经济发展的同时人们的生活水平也得到了一定的提高，人们保护环境以及水资源的意识逐渐增强。当前，城市建设发展的主要问题是保护水资源的问题，且水是我们的生命之源，因此重视保护水资源是十分必要的。

为此，无论从提升政府形象上讲，还是从实现美丽、文明城市及优良环境上讲，对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升都是非常必要的。

**2.立项依据**

（1）《山西省水污染防治2018年行动计划》（2018年6月）；

（2）《山西省人民政府办公厅关于开展全省排水管网雨污分流改造工作的通知》（晋政办发〔2016〕70 号）；

（3）《运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（运政办发〔2021〕5号）；

（4）《平陆县人民政府办公室关于印发平陆县城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（平政办发〔2021〕5号）；

（5）《山西省平陆县县城总体规划（2010-2030）》；

（6）《山西省平陆县城给水系统专项规划(2012-2020）》；

（7）《山西省平陆县城排水系统专项规划(2012-2020）》；

（8）平陆县人民政府常务会议纪要及相关资料、文件。

**3.项目审批情况**

（1）2022年1月11日取得平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（平发改综字〔2022〕3号）；

（2）2022年9月29日取得平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程初步设计及概算的批复》（平发改投字〔2022〕86号）。批复内容如下：项目编码2201-140829-89-01-777194；项目建设单位：平陆县住房和城乡建设管理局；建设地点：县城建成区的2/3、五家沟、茅津；建设工期：计划建设工期2年，2022年11月1日开工建设，至2024年10月底竣工。

**4.项目前期手续**

（1）2022年1月14日取得平陆县行政审批服务管理局《固定资产投资项目节能登记表》；

（2）2022年2月22日取得《建设项目环境影响登记表》，（备案号：202214082900000003）；

（3）2022年6月22日取得平陆县自然资源局《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第140829202200003号）；

（4）2022年9月26日取得平陆县行政审批服务管理局《建设用地规划许可证》（地字第140829202200013号）；

（5）2023年1月4日取得平陆县行政审批服务管理局《建设工程规划许可证》（建字第140829202300001号）；

（6）2023年3月8日取得平陆县行政审批服务管理局《建筑工程施工许可证》（编号140829202303080102号）。

### （二）项目内容及实施情况

**1.项目主要内容**

根据平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程初步设计及概算的批复》（平发改投字〔2022〕86号）文件的批复，该项目建设规模包括：五家沟沟道综合治理工程，城镇雨污管网分流改造，污水处理厂一期、二期调节池，中水回用提升泵站。具体建设规模及建设内容如下表所示：

表1-1 项目建设规模及内容

| **序号** | **建设规模** | **建设内容** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 五家沟沟道综合治理工程 | 铺设雨、污水管道长1560米 |
| 2 | 城镇雨污管网分流改造 | 铺设污水干、支管道总长23232米，均采用钢筋砼管 |
| 3 | 污水处理厂一期、二期调节池 | 一、二期调节池容量相同，有效容积3330立方米 |
| 4 | 中水回用提升泵站 | 新建集水池1座，泵站管理房1座，铺设De500mmPE压力输水管道，进排气阀井、泄水阀井、放水阀井等以及其他附属设施 |

**2.项目实施情况**

该项目为EPC总承包项目，发包单位：平陆县住房和城乡建设管理局，承包单位：山西宝路通路桥工程有限公司，监理单位：山西安盾工程监理有限公司，设计单位：中交远洲交通科技集团有限公司。

项目于2022年7月18日在运城市公共资源交易中心公开招标，2022年7月22日确定中标单位，中标金额12372.0123万元，2022年8月2日签订《建设项目工程总承包合同》，合同总价12372.0123万元，其中：设计费138.28万元，建筑安装工程费12233.7323万元。2022年8月10日开始现场施工，截至2023年11月15日，工程进度如下：

（1）五家沟综合治理工程：已完成沟道内雨污管网分流改造、南段消力池和50万方的土方回填，预计年底前完成治理。

（2）城区雨污管网分流改造工程：设计管网改造总长23.232千米，已完成18.146千米，其中：古虞路2.334千米、傅岩路3.52千米、茅津路5.015千米、青年街0.475千米、条山大街2.57千米、新湖大街4.232千米，剩余5.086千米正在按照施工计划有序推进，预计年底前完成改造。

（3）污水处理厂一、二期调节池建设工程：预计12月初开工建设，2024年５月投入使用。

（4）中水回用提升泵站工程：已完成新湖大街段1.75千米中水管道铺设，剩余1.29千米和提升泵站正在施工，预计2024年8月完成建设投入使用。

### （三）项目资金概况

**1.项目总投资及资金来源**

（1）根据可行性研究报告的批复，该项目估算总投资为14584万元，其中：工程费用12239万元，其他费用1022万元，预备费1323万元。

资金来源为：工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

（2）根据初步设计及概算的批复，该工程总投资1.48亿元，其中：工程费用1.34亿元，工程建设其它费用0.07亿元，基本预备费0.07亿元。工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

**2.资金投入情况**

截至2023年11月15日，该项目累计到位资金4332.822434万元。具体情况如下表所示：

表1-2 资金到位情况

| **文件号** | **金额（万元）** |
| --- | --- |
| 平财建直达〔2022〕6号 | 2008.868434 |
| 平财建〔2022〕076号 | 1084.79 |
| 平财建〔2023〕026号 | 381.34 |
| 平财建〔2023〕048号 | 240 |
| 平财建〔2023〕065号 | 404 |
| 平财建〔2023〕086号 | 13.824 |
| 平财建〔2023〕105号 | 200 |
| **合计** | **4332.822434** |

**3.资金使用情况**

截至2023年11月15日，该项目累计支出4332.822434万元，其中：工程费用3992.733534万元，勘察费8.9217万元，咨询费4.5万元，地质灾害评估费3.5万元，设计费69.14万元，土地征用及迁移补偿费253.824万元，建设单位管理费0.2032万元。具体情况如下表所示：

表1-3 资金使用情况

| **支出明细** | **日期** | **金额（万元）** |
| --- | --- | --- |
| 工程费用 | 2022.9.28 | 120 |
| 2022.9.30 | 920.72 |
| 2022.12.23 | 882.508434 |
| 2023.6.8 | 1084.79 |
| 2023.6.26 | 381.34 |
| 2023.8.16 | 590 |
| 2023.11.10 | 13.3751 |
| **小计** | **3992.733534** |
| 勘察费 | 2022.9.29 | 8.5 |
| **小计** | **8.5** |
| 咨询费 | 2022.9.29 | 4.5 |
| **小计** | **4.5** |
| 地质灾害评估费 | 2022.9.29 | 3.5 |
| **小计** | **3.5** |
| 设计费 | 2022.12.23 | 69.14 |
| **小计** | **69.14** |
| 土地征用及迁移补偿费 | 2023.4.18 | 240 |
| 2023.7.21 | 13.824 |
| **小计** | **253.824** |
| 勘探费 | 2023.6.28 | 0.4217 |
| **小计** | **0.4217** |
| 建设单位管理费 | 2023.6.28 | 0.2032 |
| **小计** | **0.2032** |
| **合计** | | **4332.822434** |

### （四）项目绩效目标

根据项目绩效目标申报表等相关资料，监控组梳理出以下绩效目标：

**1.绩效总目标**

通过项目实施，改变雨污合流的现状，对保护平陆县的水体环境具有重要意义；建成后区域范围雨污分流率可达到70%以上，基本实现平陆县新城范围内雨污分流；完善基础设施、改善居民生产生活条件，改善环境质量，完善城市服务功能，带动区域经济社会发展，进一步加快城区改造建设步伐，促进区域经济和环境保护协调发展。

**2.绩效指标**

绩效指标从产出、效益、满意度三个方面进行分析，具体情况如下表所示：

表1-4绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 产出数量 | 五家沟沟道综合治理工程 | 铺设雨、污水管道长1560米 |
| 城镇雨污管网分流改造 | 铺设污水干、支管道总长23232米，均采用钢筋砼管 |
| 污水处理厂一期、二期调节池 | 一、二期调节池容量相同，有效容积3330立方米 |
| 中水回用提升泵站 | 新建集水池1座，泵站管理房1座，铺设De500mmPE压力输水管道，进排气阀井、泄水阀井、放水阀井等以及其他附属设施 |
| 产出质量 | 建筑工程施工质量 | 符合工程勘察、设计文件的要求 |
| 产出时效 | 项目建设期 | 24个月 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 项目成本控制在预算内 |
| 效益指标 | 社会效益 | 项目实施对周边村民生活和出行的影响 | ≥95% |
| 可持续影响 | 人员支撑 | 持续 |
| 财务支撑 | 持续 |
| 满意度 | 受益群众满意度 | ≥95% |

### （五）项目组织及管理

**1.部门职责**

（1）财政部门：平陆县财政局。负责审批、拨付预算资金，对专项资金的使用进行监管，组织开展绩效监控工作等。

（2）实施单位：平陆县住房和城乡建设管理局。根据财政拨付的资金，按规定用途使用资金，负责组织项目的申报和审查，对项目实施进行监督检查，开展项目的绩效监控等工作。

**2.保障制度**

（1）招标投标制。项目委托有资质的招标代理公司进行公开招标。设计、建安工程、监理招标采用公开招投标方式进行采购，投标单位均超过招标投标法规定的三家或三家以上投标单位，均对招标结果进行公示。整个项目的招标、投标、评标符合招投标法的规定。

（2）监理制。项目聘请监理公司。编制监理大纲、监理细则、监理日志、分部分项工程验收记录等。

（3）项目管理实行合同制，项目单位按照《中华人民共和国民法典》的有关规定同参与项目服务的单位均签订了合同。

### （六）项目利益相关方

本次绩效监控涉及的利益相关方包括：

1.资金拨付部门：平陆县财政局；

2.实施单位：平陆县住房和城乡建设管理局；

3.项目参建单位：

①可行性研究报告编制单位：中大设计集团有限公司；

②初步设计编制单位：中交远洲交通科技集团有限公司；

③水土保持方案报告书编制单位：山西巨牛工程项目管理有限公司；

④建设项目工程总承包单位：山西宝路通路桥工程有限公司；

⑤监理单位：山西安盾工程监理有限公司。

4.受益对象：平陆县广大人民群众。

## 二、绩效监控工作情况

### （一）绩效监控目的、对象及范围

**1.绩效监控目的**

监控组通过查阅账簿、访谈、实地调研、调查问卷、走访等形式，收集项目立项、资金管理和使用、项目实施等资料，考察项目立项是否规范，资金使用是否合规，项目管理制度是否健全以及制度的执行有效情况，分析项目是否达到预期产出和效益，综合衡量预算资金的绩效情况，及时发现该项目存在的问题，总结经验，提出改进意见和建议，进一步提高专项资金的使用效率。

**2.绩效监控对象**

本次绩效监控对象为平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程截至2023年11月15日累计到位财政资金4332.822434万元。

**3.绩效监控范围**

本次绩效监控范围为平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程的决策依据、组织实施和资金使用情况、产出及效益。

### （二）绩效监控原则及方法

**1.绩效监控原则**

（1）独立原则。监控机构在委托方和被监控对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效监控，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照监控工作方案设置考核标准，确保绩效监控报告真实、有效。

（3）规范原则。严格按照《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》（平财绩〔2023〕5号）文件要求，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效监控报告。

**2.绩效监控方法**

本次绩效监控主要运用因素分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、受益对象满意、绩效相关监控原则，按照决策、过程、产出和效益的绩效逻辑路径，结合本项目实施情况，根据设定的监控指标检验项目资金的产出和效果。

（1）因素分析法：针对本项目，监控组首先梳理项目监控点和影响因素。本次监控项目影响因素主要包括：项目实施的各项制度、项目实施的过程管理、资金拨付的过程管理等。据以上因素，设置指标体系，综合全面的开展绩效监控工作。

（2）公众评判法：对本次监控中无法进行量化的指标，采取调查问卷和实地访谈的方式进行。针对本项目，监控组为考察项目实施的效益，抽取项目受益对象，开展满意度调查。

（3）预定目标与实施效果的比较法：通过对项目产生的实际经济效益、社会效益与预期目标进行分析对比和定性分析、定量分析，分析哪些预期目标已经完成（包含全部完成和部分完成），哪些没有完成，从而监控财政支出绩效。

（4）现场核查法。现场监控组与项目实施的相关单位，包括主管单位、实施单位等进行深入沟通交流，实事求是核查其 财务情况、项目管理情况和绩效实现等相关资料，对项目进行核实。

### （三）绩效监控基准日

此次绩效监控的基准日为2023年11月15日。

绩效监控基准日是在与委托单位、项目主管单位、项目实施单位协商后确定的，对监控结果无特别影响因素，符合常规情况。

### （四）绩效监控依据

A.绩效监控类

（1）《中华人民共和国预算法》（2018年修订）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年8月3日中华人民共和国国务院令第729号修订）；

（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）《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）《全国人民代表大会常务委员会关于加强中央预算审查监督的决定》（2021年4月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议修订）；

（6）财政部《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（7）《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）；

（8）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（9）《财政部第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

（10）《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（晋财绩〔2020〕17号）；

（11）《山西省财政厅关于印发<财政专项资金监管办法>的通知》（晋财省直预〔2021〕9号）；

（12）《平陆县财政局关于印发<平陆县预算绩效信息公开办法（试行）>的通知》（平财绩〔2023〕2号）

（13）《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》（平财绩〔2023〕5号）；

（14）其他有关的法律、法规规章、政策文件。

B.项目类

（1）《山西省水污染防治2018年行动计划》（2018年6月）；

（2）《山西省人民政府办公厅关于开展全省排水管网雨污分流改造工作的通知》（晋政办发〔2016〕70 号）；

（3）《运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（运政办发〔2021〕5号）；

（4）《平陆县人民政府办公室关于印发平陆县城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知》（平政办发〔2021〕5号）；

（5）《山西省平陆县县城总体规划（2010-2030）》；

（6）《山西省平陆县城给水系统专项规划(2012-2020）》；

（7）《山西省平陆县城排水系统专项规划(2012-2020）》；

（8）平陆县人民政府常务会议纪要及相关资料、文件。

### （五）绩效监控指标体系及监控标准

根据绩效监控的基本原理、原则和项目特点，结合该项目绩效目标，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《平陆县财政局关于开展2022年度财政资金项目重点绩效评价工作的通知》（平财绩〔2023〕5号）文件设置监控指标体系，包括决策、过程、产出、效益四部分内容，围绕资金使用、资源配置、项目管理等客观分析项目的产出和效果，体现从决策、过程、产出、效益的绩效逻辑路径。本次监控指标体系的评分，通过社会调查、实地调研等工作支持。

《项目支出绩效评价指标体系（参考格式）》中各一级指标参考分值分别为：决策20分、过程20分、产出30分、效益30分。考虑到该项目目前尚未完工，现阶段产生的效益有限，因此本次对该项目进行绩效监控时，侧重于项目的过程管理，弱化对项目效益的监控，将该项目一级指标分值设置为：决策20分、过程30分、产出30分、效益20分。

**1.指标体系设置**

本次绩效监控指标共分三级。一级指标4个：决策（20分）、过程（30分）、产出（30分）、效益（20分），二级指标12个，三级指标21个，具体指标设置详见附件1。

**2.指标赋分规则**

（1）直接赋分。主要适用于进行是否满足的单一评判指标。符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

（2）按照完成比例赋分，同时设置及格门槛。主要适用于量化的统计类等定量指标。具体可根据指标目标值的精细程度、数据变化进行设定。如：预算执行率≥95%，得2分；95%＞预算执行率≥85%时，得1.5分；85%＞预算执行率≥75%时，得1分；75%＞预算执行率≥60%时，得0.5分；预算执行率＜60%时，不得分。

（3）满意度赋分。适用于对受益群体的满意程度询问调查，根据实际满意程度按比例得分。如：满意度大于等于95%的得10分，满意度小于95%且大于等于60%的按区间比例计算得分，满意度小于60%不得分。

**3.项目分值评级**

本次绩效监控采取评分和评级相结合的方式，总分为100分，等级划分为四档，具体分值与档次见下表：

表2-1 绩效监控分值与等级表

|  |  |
| --- | --- |
| **分值范围** | **绩效级别** |
| 90≤分值≤100 | 优 |
| 80≤分值<90 | 良 |
| 60≤分值<80 | 中 |
| 分值<60 | 差 |

### （六）绩效监控的组织实施

**1.工作人员及分工**

为使本次绩效监控工作顺利进行，我公司成立绩效监控工作组，监控组由6人组成。具体分工如下表所示：

表2-2 人员分工表

| **姓名** | **职位** | **职称** | **岗位职责** |
| --- | --- | --- | --- |
| 左昆云 | 质量控制  复核人 | 注册会计师 | 协调沟通，参与制定实施方案，修改绩效监控报告，督导项目进度和项目质量。 |
| 耿云华 | 二级复核人 | 注册会计师 | 参与制定实施方案，督促小组成员按照时间进度执行业务，参与总报告修改，审核总报告。 |
| 王 莉 | 绩效监控组  主评人 | 注册会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效监控、设计问卷调查方案、撰写总报告。 |
| 古 盼 | 绩效监控组  成员 | 中级会计师 | 协助制定实施方案、指标设计、撰写报告，现场绩效监控、问卷调查。 |
| 赵皎嫣 | 绩效监控组  成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |
| 秦佳琪 | 绩效监控组  成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |

**2.工作进度安排**

本次绩效监控实施过程分为绩效监控前期准备、现场实施、绩效监控报告撰写和提交三个阶段。绩效监控工作于2023年8月20日—2023年11月15日内完成，前期通过查阅政府有关文件、进行访谈等方式搜集整理资料，编制绩效监控工作方案。在此基础上，通过实施下列工作流程，完成绩效监控工作：

（1）前期准备阶段（2023年8月20日—9月20日）

成立绩效监控组，制定项目监控实施方案。监控组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效监控实施方案，并拟定监控指标体系，细化评分标准，报平陆县财政局审核。

（2）现场实施阶段（2023年9月21日—10月21日）

绩效监控组根据确定的工作方案，下发基础表、资料清单等至项目实施单位填写基础表、准备相关资料。监控组进行实地数据采集，完善监控基础资料，并进行查验，深入了解项目情况，组织开展问卷调查、访谈等。对相关文件、资料、财务数据进行甄别、汇总、分析，结合绩效监控指标、权重、标准和方法进行定量定性分析和综合监控，形成监控结论。运用定量与定性结合的方法确定分值。具体工作包括：

a.现场检查。收集整理，分析项目业务和财务资料，并积极发挥专家的业务优势，对项目决策、项目管理、项目效益中的业务资料和财务信息进行了检查。监控组对项目资料进行详细分析，重点审查了项目绩效情况，同时对实施单位提交的绩效自评或验收报告进行审查。

b.资料信息汇总。将现场收集的项目资料进行分类归集。按照资料清单，逐一分类，核实资料的完整性。根据资料所反映的项目信息，分析资料的真实性。结合绩效监控的重点，检查资料的充分性。监控组按照指标体系，对项目资料进行梳理，以保证所收集的资料真实反映项目的实际情况，避免出现遗漏。

（3）报告撰写阶段（2023年10月22日—11月15日）

分析监控数据，依据制定的监控标准和指标分值，对项目实施情况进行分析打分，撰写绩效监控报告，针对存在问题提出改进建议。组织专家对报告进行评审，评审通过后，依据相关意见对报告进行修改完善，形成绩效监控报告终稿提交平陆县财政局。

## 三、绩效监控结论及监控指标分析

### （一）绩效监控结论

平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程综合监控得分91.24分，绩效监控等级为“优”。具体分值和得分情况如下表所示：

表3-1项目绩效监控得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| A决策 | 20 | 17 | 85 |
| B过程 | 30 | 27.5 | 91.67 |
| C产出 | 30 | 30 | 100 |
| D效益 | 20 | 16.74 | 83.7 |
| **合计** | **100** | **91.24** | **91.24** |

### （二）绩效监控指标分析

**1.决策类指标**

项目决策监控主要是从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、资金分配合理性进行分析。决策类指标设计分值20分，综合得分17分，得分率85%。具体得分情况如下表所示：

表3-2 决策类指标得分情况

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 3 | 100 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 3 | 100 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 2 | 50 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 2 | 66.67 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 4 | 100 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 3 | 100 |
| **一级指标决策类得分合计** | | **20** | **17** | **85** |

（1）A1-1立项依据充分性

近年来，平陆县新城区在逐步向东南发展，经过十几年的建设，新区排水雨污分流系统已基本形成。污水经污水管道输送至县城南部的污水处理厂，经处理后达标排放。但由于现状老城区排水体制仍为雨污合流制，且老城区位于新区的北部，地形北高南低，如不尽快进行改造，将严重影响新区的改造成果。

由于雨污不分，每逢降雨大量雨污水涌入平陆县五家沟污水处理厂，增加了污水处理厂的生产负荷，影响其进出水水质和稳定运行。加之老县城大部分地区没有敷设排污管网，大多采用就地倒污，或附近沟道排污，污水产生的臭味对居民造成很大的影响。另外，平陆县污水处理厂建设时，由于种种原因，缺少了污水处理调节池。在运营过程中城市污水用水量和排入污水中杂质的不均匀性，使污水流量或浓度在一昼夜内有较大变化，加之，不同工段、不同时间所排放的污水差别很大，给处理操作带来很大的麻烦，使污水处理设施难以维持正常操作。因此，很有必要补充建设调节池，在污水进入处理主体之前，先将污水导入调节池进行均衡调节处理，使其水量和水质都比较稳定，为后续处理系统提供一个稳定和优化的操作条件。

为此，无论从提升政府形象上讲，还是从实现美丽、文明城市及优良环境上讲，对平陆县城进行雨污分流改造是非常必要的。

该项目属于公共财政支持范围。项目的实施主体为平陆县住房和城乡建设管理局，符合中央地方事权支出责任划分原则。通过查阅资料未发现存在相关部门同类项目或部门内部相关项目与本项目重复的情况。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（2）A1-2立项程序规范性

2022年1月11日取得平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（平发改综字〔2022〕3号）；2022年4月19日平陆县人民政府〔2022〕第5号常务会议纪要，会议议定：原则同意《关于城区排水系统灾后重建及能力提升工程相关问题的请示》；2022年9月29日取得平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程初步设计及概算的批复》（平发改投字〔2022〕86号）。

综上所述项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、绩效评估。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（3）A2-1绩效目标合理性

通过查阅项目单位提供的绩效目标申报表，该项目设置了总体目标与绩效指标，总体目标分为实施期目标与年度目标。由于该项目实施期限为二年，所以年度目标应与实施期目标不同，但项目实施单位设置的年度目标与实施期目标一致，无法明确各年度应实现的具体目标任务，年度绩效目标不合理且与实际工作内容无法匹配，根据评分细则①项目有绩效目标或工作任务目标。项目有绩效目标且目标合理，得1分，否则不得分；②绩效目标与实际工作内容具有相关性。相关得1分，否则不得分，故扣1分。

满分4分，得分2分，得分率50%。

（4）A2-2绩效指标明确性

通过核查项目资料，了解到项目单位根据相关要求将绩效目标分解为产出指标、效益指标、满意度指标。由于项目未按年度设置具体的绩效目标，故绩效指标无法与项目目标计划数相对应。根据评分细则③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。完全对应得1分，1处不对应扣0.5分，故扣1分。

满分3分，得分2分，得分率66.67%。

（5）A3-1预算编制科学性

该项目实行EPC总承包模式，项目经可研估算和初设概算审核批复后，开始进行招标，中标价格为12372.0123万元。该项目预算编制经过科学论证，且预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分、编制精准明确，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（6）A3-2资金分配合理性

根据初步设计及概算的批复，该项目总投资1.48亿元，其中：工程费用1.34亿元，工程建设其它费用0.07亿元，基本预备费0.07亿元。资金分配额度合理，与项目实际相适应。

满分3分，得分3分，得分率100%。

**2.过程类指标**

项目过程监控包括资金管理和组织实施两个方面，资金管理主要监控项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。组织实施主要监控项目的组织机构健全性、管理制度健全性、前期手续完善性、制度执行有效性。过程类指标设计分值30分，综合得分27.5分，得分率91.67%。具体得分情况如下表所示：

表3-3过程类指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 2 | 2 | 100 |
| B1-2预算执行率 | 2 | 2 | 100 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 4 | 100 |
| B2组织实施 | B2-1组织机构健全性 | 3 | 3 | 100 |
| B2-2管理制度健全性 | 4 | 2.5 | 62.5 |
| B2-3前期手续完善性 | 5 | 5 | 100 |
| B2-4制度执行有效性 | 10 | 9 | 90 |
| **一级指标过程类合计** | | **30** | **27.5** | **91.67** |

（1）B1-1 资金到位率

通过核查项目财务数据了解到，截至2023年11月15日，该项目累计到位资金4332.822434万元。具体情况如下表所示：

表3-4 资金到位情况

| **文件号** | **金额（万元）** |
| --- | --- |
| 平财建直达〔2022〕6号 | 2008.868434 |
| 平财建〔2022〕076号 | 1084.79 |
| 平财建〔2023〕026号 | 381.34 |
| 平财建〔2023〕048号 | 240 |
| 平财建〔2023〕065号 | 404 |
| 平财建〔2023〕086号 | 13.824 |
| 平财建〔2023〕105号 | 200 |
| **合计** | **4332.822434** |

资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%=（4332.822434万元/4332.822434万元）×100%=100%。

满分2分，得分2分，得分率100%。

（2）B1-2 预算执行率

截至2023年11月15日，该项目累计支出4332.822434万元，其中：工程费用3992.733534万元，勘察费8.9217万元，咨询费4.5万元，地质灾害评估费3.5万元，设计费69.14万元，土地征用及迁移补偿费253.824万元，建设单位管理费0.2032万元。

预算执行率=（实际支付资金/到位资金）=（4332.822434万元/4332.822434万元）=100%。

根据评分标准，预算执行率≥95%时，得2分。

满分2分，得分2分，得分率100%。

（3）B1-3 资金使用合规性

2022年12月16日，山西国元工程项目管理咨询有限公司出具了《平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程2022年12月工程进度结算》，显示工程进度结算金额为2349.922345万元；2023年5月18日，山西国元工程项目管理咨询有限公司出具了《平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程2023年2-3月工程进度结算》，显示工程进度结算金额为1393.147532万元；2023年8月11日，山西国元工程项目管理咨询有限公司出具了《平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程2023年4-5月工程进度结算》，显示工程进度结算金额为535.619848万元；3次累计工程进度结算金额为4278.689725万元。通过查阅项目业务资料和财务材料，监控组发现该项目累计支付工程费3992.733534万元，未超出山西国元工程项目管理咨询有限公司出具的工程进度结算金额。该项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金的使用符合项目预算规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（4）B2-1组织机构健全性

为深入贯彻落实平陆县重点项目调度会精神和县委、县政府关于项目建设的相关安排部署，强力推进平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程建设，成立平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程项目专班。

项目专班全体人员要深刻认识平陆县城区排水系统灾后重建及能力提供工程对打造“幸福城”的重大意义，进一步增强责任感和紧迫感，以只争朝夕的精神状态，以克难攻坚的奋斗姿态，靠前紧盯，深入一线，积极主动搞好协调服务和督促检查，全力以赴抓好项目建设。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（5）B2-2 管理制度健全性

项目单位内部有相应的财务和业务管理制度，包括财务管理制度、安全管理制度、工程管理制度、监督管理制度、建筑工程项目管理制度等，但缺少项目法人责任制、工程监理制、合同管理制等制度，违反了平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（平发改综字〔2022〕3号）“要切实加强工程管理，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制”的规定。该项目业务管理制度有3处不完整，根据评分细则①业务和财务管理制度健全，得2分，有1处不完整，扣0.5分，扣完为止，故扣1.5分。

满分4分，得分2.5分，得分率62.5%。

（6）B2-3前期手续完善性

截至绩效监控基准日，该项目已取得以下手续：

①2022年1月14日取得平陆县行政审批服务管理局《固定资产投资项目节能登记表》；

②2022年2月22日取得《建设项目环境影响登记表》，备案号：202214082900000003；

③2022年6月22日取得平陆县自然资源局《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第140829202200003号）；

④2022年9月26日取得平陆县行政审批服务管理局《建设用地规划许可证》（地字第140829202200013号）；

⑤2023年1月4日取得平陆县行政审批服务管理局《建设工程规划许可证》（建字第140829202300001号）；

⑥2023年3月8日取得平陆县行政审批服务管理局《建筑工程施工许可证》（编号140829202303080102号）。

满分5分，得分5分，得分率100%。

（7）B2-2 制度执行有效性

监控组通过核查业务和财务资料，了解到项目设计、建安工程、监理均经过公开招标确定，并进行了公示；项目施工有完整、合理的施工图纸及施工方案，并严格按照图纸及方案执行；项目实施按照山西省人民政府令第278号《山西省政府投资管理办法》等有关规定，并通过“山西省投资项目监管平台”报送项目开工建设、建设进度、竣工等基本信息；项目按照可行性研究报告批复情况，按时到县统计局办理固定资产入统手续；项目目前尚未完工，项目合同书、招投标等前期资料齐全并已及时归档。

但平陆县住房和城乡建设管理局编制的自评报告未根据具体绩效指标进行打分。根据评分细则⑥项目实施单位按照绩效管理规定开展了绩效申报、绩效监控、绩效自评工作，自评报告内容完整并根据具体绩效指标进行打分，得2分，有1项未落实，扣1分，故扣1分。

满分10分，得分9分，得分率100%。

**3.产出类指标**

项目产出主要监控项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。产出数量主要监控项目建设完成率；产出质量主要监控项目质量达标情况；产出时效主要监控完成及时性；产出成本主要监控成本节约率。产出类指标设计分值30分，综合得分30分，得分率100%。具体得分情况如下表所示：

表3-5产出类指标得分情况

| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C1产出数量 | C1-1项目建设完成率 | 8 | 8 | 100 |
| C2产出质量 | C2-1项目质量达标情况 | 8 | 8 | 100 |
| C3产出时效 | C3-1完成及时性 | 8 | 8 | 100 |
| C4产出成本 | C4-1成本节约率 | 6 | 6 | 100 |
| **一级指标产出类合计** | | **30** | **30** | **100** |

（1）C1-1项目建设完成率

通过核查项目业务资料，监控组了解到，计划开工日期为2022年8月5日，计划竣工日期为2024年8月10日，总工期730天。截至2023年11月15日，平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程进度如下：

①五家沟综合治理工程进度完成率约85%：具体完成沟道内雨污管网分流改造、南段消力池和50万方的土方回填，预计年底前完成治理。

②城区雨污管网分流改造工程进度完成率约82%：设计管网改造总长23.232千米，已完成18.146千米，其中：古虞路2.334千米、傅岩路3.52千米、茅津路5.015千米、青年街0.475千米、条山大街2.57千米、新湖大街4.232千米，剩余5.086千米正在按照施工计划有序推进，预计年底前完成改造。

③污水处理厂一、二期调节池建设工程：预计12月初开工建设，2024年５月投入使用。

④中水回用提升泵站工程：已完成新湖大街段1.75千米中水管道铺设，剩余1.29千米和提升泵站正在施工，预计2024年8月完成建设投入使用。

由于工程尚未完工，此处暂不予扣分。

满分8分，得分8分，得分率100%。

（2）C2-1项目质量达标情况

通过核查项目施工资料，项目施工过程中有监理公司负责监督项目的实施，对关键部位及重要工序均要求施工单位编制施工组织设计和施工方案，并进行审核；对所有进场的原材料、中间产品等均严格认真的检查。通过以上措施并采取高压态势，使工程质量得到了有效的控制。监控组在对项目现场查看过程中未发现在建工程存在质量缺陷的情况。

满分8分，得分8分，得分率100%。

（3）C3-1完成及时性

根据《建设项目工程总承包合同》，该项目计划开始现场施工日期为2022年8月5日，计划竣工日期为2024年8月10日。由于工程尚未完工，此处暂不予扣分。

满分8分，得分8分，得分率100%。

（4）C4-1成本节约率

根据项目中标情况，该项目EPC 总承包价为12372.0123万元，其中：设计费为138.28万元，建筑安装工程费为12233.7323万元，最终以财政评审价格为准。截至绩效监控基准日，该项目共支付设计费69.14万元，建筑安装工程费3992.733534万元，已支付的费用未超过合同价。

满分6分，得分6分，得分率100%。

**4.效益类指标**

项目效益类主要监控项目社会效益、可持续影响、满意度。社会效益主要监控项目实施对周边村民生活和出行的影响；可持续影响主要监控人才技术支撑、财务支撑；满意度主要监控受益群众满意度。效益类指标设计分值20分，综合得分16.74分，得分率83.7%。具体得分情况如下表所示：

表3-6效益类指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| D1社会效益 | D1-1项目实施对周边村民生活和出行的影响 | 6 | 4.8 | 80 |
| D2可持续影响 | D2-1人才技术支撑 | 3 | 3 | 100 |
| D2-2财务支撑 | 3 | 3 | 100 |
| D3满意度 | D3-1受益群众满意度 | 8 | 5.94 | 74.25 |
| **一级指标效益类合计** | | **20** | **16.74** | **83.7** |

（1）D1-1项目实施对周边村民生活和出行的影响

监控组设计问卷 “项目实施是否对你生活和出行造成影响？”，通过发放问卷分析得出，回答“不影响”的比例为82%，详见附件4。

根据评分标准，60%≤比例＜95%，得分=（88%-60%）/（95%-60%）\*6分=4.8分。

满分6分，得分4.8分，得分率80%。

（2）D2-1人才技术支撑

平陆县住房和城乡建设管理局成立平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程项目专班，项目专班全体人员负责协调和组织项目的前期准备工作，全过程组织、管理和监督建设项目实施工作，确保项目实施保质保量。项目施工期间项目单位配备专职安全管理人员，配合监理单位和施工单位做好施工现场的安全工作，做到定期检查，发现安全隐患及时纠正，施工现场严格隔离，严禁闲杂人员进入，杜绝发生人身伤亡事故。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（3）D2-2财务支撑

2022年1月10日，该项目已取得平陆县财政局《关于城区排水系统灾后重建及能力提升工程配套资金的承诺》。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（4）D3-1受益对象满意度

为更好更全面的了解群众满意度，监控组通过现场发放问卷的方式，共发放问卷50份，收回有效问卷50份，统计得出受益群众平均满意度为86%，详见附件4。得分=（86%-60%）/（95%-60%）\*8分=5.94分。

满分8分，得分5.94分，得分率74.25%。

## 四、主要经验与做法

该项目采用EPC总承包模式，由总承包方负责项目的设计、采购、施工整个过程，对全过程的质量、安全、工期、造价全面负责。

简化合同主体，使合同关系简单清晰，项目实施单位在建设过程的管理责任、审计工作量和风险源数量大幅度降低，提高了管理的主动性。项目实施单位将更多精力放在项目定位前端，关注影响项目的重大因素上，确保项目管理的大方向，对项目的进度与投资控制更具确定性，也降低了在进度与投资方面的失控风险。更加清晰地划分工作范围和责任界限，将建设期间的责任和风险最大程度地转移至总承包方。

EPC工程总承包模式是集设计、采购、施工为一体的承包方式，总承包方负责整个项目的实施过程，能最大限度地发挥其管理优势。通过将专业化程度高、彼此熟悉的各分工单位集合在一起，提高了项目的统筹规划和协同运作能力，解决了设计与施工的衔接问题，提高项目工作效率和建设速度，科学合理分配项目工期，实现工程优化。

## 五、存在的问题

**（一）绩效目标不合理，绩效指标不明确**

该项目设置了总体目标与绩效指标，总体目标分为实施期目标与年度目标。由于该项目实施期限为二年，所以年度目标应与实施期目标不同，但项目实施单位设置的年度目标与实施期目标一致，无法明确各年度应实现的具体目标任务，年度绩效目标不合理且与实际工作内容无法匹配，绩效指标无法与项目目标计划数相对应。

**（二）管理制度不健全**

项目单位内部有相应的财务和业务管理制度，包括财务管理制度、安全管理制度、工程管理制度、监督管理制度、建筑工程项目管理制度等，但缺少项目法人责任制、工程监理制、合同管理制等制度，违反了平陆县发展和改革局《关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（平发改综字〔2022〕3号）“要切实加强工程管理，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制”的规定。

## 六、相关建议

**（一）加强绩效管理意识**

进一步提高预算项目绩效管理的科学化、精细化水平，按照《中华人民共和国预算法》和相关财经法规要求，制定合理的绩效目标，并将绩效目标细分成为明确、可衡量的指标，能分别从定量、定性方面对绩效目标进行考核。

**（二）强化制度执行力度**

项目单位在项目实施过程中，应认真研读项目立项相关文件，健全项目业务管理制度。

（此页无正文）

附送材料：

附件1：绩效监控指标体系

附件2：访谈报告

附件3：问卷调查

附件4：问卷调查分析报告

附件5：合规性检查报告

附件6：基础信息复核情况表

附件7：监控机构营业执照复印件

附件8：监控机构执业资格复印件

山西同仁会计师事务所 主评人：

（有限公司）

二〇二三年十一月十五日

**附件1**

**绩效监控指标体系**

| **一级**  **指标** | **分值** | **二级**  **指标** | **分值** | **三级**  **指标** | **分值** | **指标解释与计算公式** | **目标值** | **评分细则** | **数据来源与取数方式** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A  决策 | 20 | A1  项目  立项 | 6 | A1-1  立项依据  充分性 | 3 | 监控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。 | 充分 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济社会发展规划和相关政策。符合得0.6分，否则不得分；  ②项目立项符合行业规划和政策要求。符合得0.6分，否则不得分；  ③项目立项与平陆县住房和城乡建设管理局职责范围相符，属于部门履职所需。符合得0.6分，否则不得分；  ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。符合得0.6分，否则不得分；  ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。符合得0.6分，否则不得分。 | 运城市人民政府办公室关于印发运城市城镇排水管网雨污分流改造三年攻坚行动方案的通知 | 3 |
| A1-2  立项程序  规范性 | 3 | 监控项目的申请、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。 | 规范 | ①项目按照规定的程序申请设立。满足得1分，否则不得分；  ②审批文件、材料符合相关要求。满足得1分，否则不得分；  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。满足得1分，否则不得分。 | 项目初步设计申请及批复 | 3 |
| A  决策 | 20 | A2  绩效  目标 | 7 | A2-1  绩效目标  合理性 | 4 | 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。 | 合理 | ①项目有绩效目标或工作任务目标。项目有绩效目标且目标合理，得1分，否则不得分；  ②绩效目标与实际工作内容具有相关性。相关得1分，否则不得分；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。符合得1分，否则不得分；  ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。匹配得1分，否则不得分。 | 根据项目绩效申报表进行监控 | 2 |
| A2-2  绩效指标  明确性 | 3 | 绩效目标是否明确：绩效目标是否可量化；项目预定目标设置合规，是否与预算相匹配。 | 明确 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。指标具体得1分，1处不具体扣0.5分；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现。完全满足得1分，1处不满足扣0.5分；  ③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。完全对应得1分，1处不对应扣0.5分。 | 根据项目绩效申报表进行监控 | 2 |
| A  决策 | 20 | A3  资金  投入 | 7 | A3-1  预算编制  科学性 | 4 | 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的科学性、合理性情况。 | 科学 | ①预算编制经过事前可行性论证。满足得1分，否则不得分；  ②预算内容与项目内容匹配。完全匹配得1分，1处不匹配扣0.5分；  ③预算额度测算依据充分，按照标准编制。充分得1分，1处不充分扣0.5分；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。完全匹配得1分，1处不匹配扣0.5分。 | 根据项目财政评审意见进行监控 | 4 |
| A3-2  资金分配  合理性 | 3 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位是否相适应，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 | ①预算资金分配依据充分。充分得1.5分，1处不充分扣0.5分；  ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。合理得1.5分，1处不充分扣0.5分。 | 根据项目资金分配文件进行监控 | 3 |
| B  过程 | 30 | B1  资金  管理 | 8 | B1-1  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总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%。 | 100% | 资金到位率100%，得2分；60%≤资金到位率＜100%，按比例计算得分；资金到位率＜60%，不得分。 | 根据项目会计凭证、资金下达文件进行监控 | 2 |
| B1-2  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%。 | 95% | ①预算执行率≥95%，得2分；  ②95%＞预算执行率≥85%时，得1.5分；  ③85%＞预算执行率≥75%时，得1分；  ④75%＞预算执行率≥60%时，得0.5分；  ⑤预算执行率＜60%时，不得分。 | 根据项目会计凭证、资金下达文件进行监控 | 2 |
| B1-3  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 | ①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。符合得1分，否则不得分；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续。满足得1分，1处不符合扣0.5分；  ③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。符合得1分，1处不符合扣0.5分；  ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。符合得1分，否则不得分。若存在以上情况，该指标整体不得分。 | 根据项目会计凭证等进行监控 | 4 |
| B  过程 | 30 | B2  组织  实施 | 22 | B2-1  组织机构健全性 | 3 | 项目单位是否成立了项目组织管理机构，用以反映和考核组织机构对项目顺利实施的保障情况。 | 健全 | 项目单位成立领导组，负责具体方案的制定及落实、监督检查等工作，确保该项目顺利推进，得3分，否则不得分。 | 根据会议记录等文件进行监控 | 3 |
| B2-2  管理制度  健全性 | 4 | 项目实施单位管理制度是否健全，用以反映和考核管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 健全 | ①业务和财务管理制度健全，得2分，有1处不完整，扣0.5分，扣完为止；  ②业务和财务管理制度合法、合规，得2分，有1处不符合，扣0.5分，扣完为止。 | 根据项目管理制度等文件进行监控 | 2.5 |
| B2-3  前期手续完善性 | 5 | 项目前期手续是否完善，用以反映和考核前期手续对项目顺利实施的保障情况。 | 完善 | 项目前期土地手续、备案登记手续、审批手续齐全得5分，有1处不齐全扣1分，扣完为止。 | 根据项目前期手续进行监控 | 5 |
| B2-4  制度执行  有效性 | 10 | 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。 | 有效 | ①项目设计、建安工程、监理单位的选择经过招投标程序，得2分，否则不得分；  ②项目施工有完整、合理的施工图纸及施工方案，并严格按照图纸及方案执行，全部满足得2分，1项不满足扣0.5分，扣完为止；  ③项目实施按照山西省人民政府令第278号《山西省政府投资管理办法》等有关规定，并通过“山西省投资项目监管平台”报送项目开工建设、建设进度、竣工等基本信息，得1分，否则不得分；  ④项目按照可行性研究报告批复情况，按时到县统计局办理固定资产入统手续，得1分，否则不得分；  ⑤项目合同、财务资料、施工等资料真实完整并建档备查得2分，1项不满足扣0.5分，扣完为止；  ⑥项目实施单位按照绩效管理规定开展了绩效申报、绩效监控、绩效自评工作，自评报告内容完整并根据具体绩效指标进行打分，得2分，有1项未落实，扣1分，扣完为止。 | 根据项目合同、施工图纸、监理资料、验收报告、绩效自评报告等文件进行监控 | 9 |
| C  产出 | 30 | C1  产出  数量 | 8 | C1-1  项目  完成率 | 8 | 项目实施的实际完成情况与计划完成情况的比较，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=（实际完成工程量/计划完工工程量）\*100% | 100% | 项目实际完工量达到计划施工量，满足得8分，1项不满足扣2分。 | 根据施工资料、监理资料等文件进行监控 | 8 |
| C2  产出  质量 | 8 | C2-1  项目质量达标情况 | 8 | 项目质量合格情况，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 达标 | 项目实施过程中，各个工程质量均符合设计标准，不存在质量缺陷得8分，有1个项不符合规定，扣0.5分，扣完为止。 | 根据验收报告等文件进行监控 | 8 |
| C3  产出  时效 | 8 | C3-1  完成  及时性 | 8 | 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。 | 及时 | ①按合同规定的时间开工，得4分；  ②在建工程，按预期进度施工得4分，有1处未按进度施工扣1分，扣完为止。 | 根据工程合同、施工报告进行监控 | 8 |
| C4  产出  成本 | 6 | C4-1  成本节约率 | 6 | 项目实际成本与预算成本相比，用以反映和考核项目成本节约情况。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]\*100%。实际成本为项目施工单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出；计划成本为项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，及项目预算支出。 | 0 | ①成本节约率≥0，得6分；  ②-5%≤成本节约率＜0，得3分；  ③-10%≤成本节约率＜-5%，得1分；  ④成本节约率＜-10%，得0分。 | 根据预算金额、结算资料、审计报告等进行监控 | 6 |
| D  效益 | 20 | D1  社会  效益 | 6 | D1-1  项目实施对周边村民生活和出行的影响 | 6 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 95% | 结合问卷调查情况，统计问题3的调查情况，回答“不影响”比例≥95%得满分，比例＜60%不得分，60%≤比例＜90%，得分=（比例-60%）/（95%-60%）\*6分。 | 问卷调查、现场走访 | 4.8 |
| D2  可持续影响 | 6 | D2-1  人员支撑 | 3 | 项目后续建设组织管理机构健全，人员配置到位，用以反映项目实施的可持续性。 | 持续 | 项目后期建设有健全的组织保障，施工方及监理方人员配置到位，保障项目的安全顺利实施，得3分，否则不得分。 | 根据项目施工管理情况进行监控 | 3 |
| D2-2  财务支撑 | 3 | 项目未来资金来源是否有保障，资金使用是否有计划，是否能实现项目目标，用于反映项目可持续情况。 | 持续 | 项目后续建设资金投入有保证，有明确的资金投入计划及县级财政部门资金承诺函，得3分，否则不得分。 | 根据项目资金平衡方案、财务资料等进行监控 | 3 |
| D3  满意度 | 8 | D3-1  受益群众  满意度 | 8 | 受益群众对项目实施效果的满意程度。 | 95% | 对受益群众进行问卷调查、获取项目的满意程度情况，根据调查问卷结果综合汇总。  满意度≥95%，得满分，满意度＜60%得0分，满意度在60%（含）-95%之间的，得分=（满意度-60%）/（95%-60%）\*8分。 | 根据问卷调查结果得分进行监控 | 5.94 |
| **合计** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  |  | **91.24** |

**附件2**

**平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程**

**绩效监控访谈报告**

尊敬的领导：

你好！我们受平陆县财政局委托，针对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程开展绩效监控。本项目涉及财政资金4332.822434万元，为客观测定专项资金的分配、使用情况，我们对本项目进行详细访谈。

访谈对象：平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程负责人

访谈内容：

1.请你简要阐述一下平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程立项背景及目的。

平陆县城区区域所有街道原雨污排水管网，均为截面不同的砖拱合流制排水涵，且根据道路宽度及排洪需求每条街道砖涵建设分布不一，大部分街道均为道路两侧布置，个别街道为道路单侧布置。近年来根据县委、县政府制定的道路升级改造计划和要求，并结合省、市雨污分流四年行动方案要求，各街道升级改造时将原有的雨污合流制砖涵继续保留使用，主要用于雨水的排洪防涝；根据需求新增设一道或两道污水管网，实现各街道雨污彻底分流。

2.请你简要阐述一下项目实施过程中，平陆县住房和城乡建设管理局在本项目中承担的责任？

平陆县住房和城乡建设管理局作为建设单位，承担本项目的建设工作，负责项目前期工作，会同行业主管部门或使用单位编制初步设计(含概算)，并组织相关单位进行施工图设计、审图和预算编制；负责项目建设过程中的现场管理协调，工程工期和质量、安全生产、技术档案管理；负责提出工程建设项目资金使用计划及拨付申请，编制工程决算，竣工报告；负责组织有关部门办理工程项目竣工验收、移交等工作；牵头负责项目统计报表工作；负责完成上级下达的考核指标落实；负责职责范围内本项目的党风廉政建设、安全环保、信访维稳等的管理工作及相关资料报表的收集上报。

3.你认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？

项目的实施可以彻底解决平陆县城内的污水排放出路问题，有效解决生活污水、废水对区内环境的污染，确保污水处理厂的正常运行。同时有效解决了现有的污水工程对区内交通道路的影响，提高区内道路的使用寿命，有效提高了中水回用利用价值，减轻县城内机关、企业和居民的房屋、设施、物资等财产损失和人身安全的危害。极大的改善了居民的生活环境，提高了平陆县城的卫生水平。

社会效益：本工程为市政项目，其主要特征表现为公用性、公益性、自然垄断性及政府主导性。其投资和经营管理模式属于市政第三类项目，即为非盈利项目，无运营收入，应全部由平陆县政府负责投资、建设、运营和管理。项目符合平陆县排水专项规划的要求，改变雨污合流的现状，对保护平陆县的水体环境具有重要意义。同时该项目作为平陆县的重要基础设施项目，建成后区域范围雨污分流率可达到70%以上，基本实现平陆县新城范围内雨污分流。该项目的建设完善了基础设施、改善了居民生产生活条件，改善了环境质量，完善了城市服务功能，可带动区域经济社会发展，进一步加快城区改造建设步伐，促进区域经济和环境保护协调发展。其社会效益巨大，主要表现在以下方面：

①缓解雨季五家沟的排水压力，同时避免对城区造成冲击。本项目对项目区内27.08km的道路下铺设污水管，将平陆县城2/3区域的污102水全部汇入该管道内，由北向南排入污水处理厂。减轻了五家沟的排水压力。

②减轻了平陆县污水处理厂的生产负荷。工程完工后，县城建成区三分之一的雨水不再进入污水处理厂，大大减少不必要的生产负荷，提高了效率。

③通过中水回用工程建设，已处理的达标排放的中水将得到合理利用，可以满足街道洒水和部分绿化苗木灌溉使用。

经济效益：随着项目的实施，污水不再随雨水排入五家沟，沿街环境质量会进一步提升，这样就会吸引更多的人流，而人流的集聚又带来很多间接的收益，如周围商业地块的升值，因为商业活动的展开很大程度上依赖于“人气”，居住地块的升值等。

在保护环境的前提下，水质的改变可使五家沟形成生态景观和人文景观的湿地，发展生态休闲等特色产业，成为极具旅游吸引力的观光、游览之地，带来一系列的旅游经营收入，拉动当地消费，有效的带动周边经济发展，是推动区域社会经济可持续发展的“催化剂”，对进一步提高平陆县的知名度和创造良好的投资环境起到积极作用。

4.请你简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法、存在的问题及需要改进的地方。

为了确保本项目的顺利实施，平陆县住房和城乡建设管理局以明确目标任务、紧扣“项目攻坚”为主题，明确责任、强化措施、狠抓落实，扎实推进项目建设。一是细化分工，夯实责任。为细化责任分工，保质保量完成目标任务。由股室负责人牵头全面工作，协调跟进项目进展，及时化解施工中存在的问题和矛盾。实行项目包干责任，明确一名项目专干，时刻跟进工程进展，分阶段上报和反馈项目进度，及时上传下达，发现并纠正施工中存在的问题和排除各种矛盾隐患。二是提高工作效率，紧抓落实。相关股室制定详细目标任务，细分到人，制定项目进度牌，实时更新项目进度，制定详细的工程计划，实行倒排工期、挂图作战。三是定期归档，强化管理。做好项目的同时，安排专人收集和整理各项目资料，分门别类，定期归档，确保资料完整性；同时加强项目手续办理，严格按照有关要求，完善项目手续，优化项目管理。四是形成部门联动效应，积极和各相关部门进行项目对接，加强与各部门的相互配合沟通，使得项目从手续办理、安全生产、工程质量、和施工进度上再上新台阶，确保工程能够圆满完成目标考核任务。

**附件3**

**平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程**

**绩效监控调查问卷**

尊敬的先生/女士：

你好！受平陆县财政局委托，我公司对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程的实施情况开展绩效监控。现需要采访你几个问题，约需5分钟，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢你的支持与配合！

山西同仁会计师事务所（有限公司）

2023年10月

1.你对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程是否了解？

A.了解 B.不了解

2.你对项目实施内容是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般满意 D.不满意

3.你认为项目在实施过程中是否对你生活和出行造成影响？

A.影响 B.不影响

4.你对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程有什么建议或意见？

**附件4**

**平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程**

**绩效监控问卷调查分析报告**

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程受益对象。

（二）调研内容

调研对象对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程的了解、效果评判、满意度评价。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对调查对象开展问卷调查工作。

（二）抽样方式

为保证社会调查工作的开展，项目组在项目实施所在地随机抽取50名人民群众发放调查问卷。

三、问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员组织安排问卷发放。监控组共发放50份问卷，收回50份有效问卷，有效问卷回收率100%。

四、调查问卷分析

1.你对平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程是否了解？

在50份有效问卷中，50位受访者表示了解，占比100%。

2.你对项目实施内容是否满意？

在50份有效问卷中，43位受访者表示非常满意，占比86%；7位受访者表示比较满意，占比14%。

3.你认为项目在实施过程中是否对你生活和出行造成影响？

在50份有效问卷中，41位受访者表示不影响，占比82%；9位受访者表示影响，占比18%。

综合以上，问卷调查平均满意度为84%。

**附件5**

**平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程**

**合规性检查报告**

本次合规性检查包括财政资金拨付及使用、财务管理、业务管理等内容，目的在于深入了解平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程的实施单位对资金管理、使用和监管等方面的开展情况。

一、平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程资金预算情况

（1）根据可行性研究报告的批复，该项目估算总投资为14584万元，其中：工程费用12239万元，其他费用1022万元，预备费1323万元。

资金来源为：工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

（2）根据初步设计及概算的批复，该工程总投资1.48亿元，其中：工程费用1.34亿元，工程建设其它费用0.07亿元，基本预备费0.07亿元。工程所需资金除申请上级资金补助外，其余由县级财政资金配套解决。

二、平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程资金到位及支出情况

截至2023年11月15日，该项目累计到位资金4332.822434万元，累计支出4332.822434万元，其中：工程费用3992.733534万元，勘察费8.9217万元，咨询费4.5万元，地质灾害评估费3.5万元，设计费69.14万元，土地征用及迁移补偿费253.824万元，建设单位管理费0.2032万元。

三、财政资金合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查、访谈、实地询问等方式开展。现场检查包括：项目单位的有关规章制度、会计凭证、明细账和有关合同等。

四、检查结果

（一）财务管理

1.资金、财务会计管理制度

项目实施单位制定有财务管理制度、内控制度，对支出预算管理、支出事项审批管理、经费支出管理、监督责任等有具体的规定，依照有关制度和办法对财务活动进行管理，管理制度合法、合规。

2.预算编制

通过项目立项业务和财务材料核查获取数据，发现预算编制论证依据科学，预算额度测算准确性较高。

3.资金监控

项目实施单位具有相应的财务监控机制并采取了相应的财务检查必要的监控措施或手段，有分管领导对项目资金使用情况审核签字。

（二）业务管理

1.业务管理制度

项目单位内部有相应的财务和业务管理制度，包括财务管理制度、安全管理制度、工程管理制度、监督管理制度、建筑工程项目管理制度等，但缺少项目法人责任制、工程监理制、合同管理制等制度。

2.制度执行

监控组通过核查业务和财务资料，了解到项目施工经过招标投标程序确定，并进行了公示。项目目前尚未完工，项目合同书、招投标等前期资料齐全并已及时归档。

（三）财务合规性检查

平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程资金的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；项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

# 附件6

**平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程**

**绩效自评报告复核情况表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程 | | | | | | | | |
| 主管部门及代码 | | 309-平陆县住房和城乡建设管理局 | | | | | 实施单位 | | 平陆县住房和城乡建设管理局 | |
| 项目属性 | | 一次性项目（1年结束） | | | | | 项目期 | | 1年 | |
| 项目资金  （元） | | 实施期资金总额： | | | 20000000 | | 年度资金总额： | | 20000000 | |
| 其中：中央财政资金 | | | 0 | | 其中：中央财政资金 | | 0 | |
| 省级财政资金 | | | 0 | | 省级财政资金 | | 0 | |
| 市县（区）财政资金 | | | 20000000 | | 市县（区）财政资金 | | 20000000 | |
| 单位自筹 | | | 0 | | 单位自筹 | | 0 | |
| 其他资金 | | | 0 | | 其他资金 | | 0 | |
| 项目概况 | | 本项目为改扩建项目，五家沟综合治理工程长788m，铺设雨、污管道2.645km；城镇雨污管网分流改造工程新建污水管道长27.08km，实现雨污分流；污水处理厂一、二期调节池2座；中水回用提升泵站1处，提水量934m3/h。 | | | | | | | | |
| 立项依据 | | 平陆县发展和改革局关于平陆县城区排水系统灾后重建及能力提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复平发改投字【2022】3号 | | | | | | | | |
| 项目设立必要性 | | 保障城区配水系统正常运行 | | | | | | | | |
| 保证项目实施的制度、措施 | | 要切实加强工程管理，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制度，规范项目管理，强化资金使用管理，严把工程质量，保证项目顺利实施并交付使用。同时严格按照国家有关节能设计标准和规范进行设计，并采取相应措施，符合节能要求。 | | | | | | | | |
| 项目实施计划 | | 无 | | | | | | | | |
| 实施期目标 | | | | | | | 年度目标 | | | |
| 总体  目标 | 改变雨污合流的现状，对保护平陆县的水体环境具有重要意义。同时该项目作为平陆县的重要基础设施项目，建成后区域范围雨污分流率可达到70％以上，基本实现平陆县新城范围内雨污分流。该项目的建设完善了基础设施、改善了居民生产生活条件，改善了环境质量，完善了城市服务功能，可带动区域经济社会发展，进一步加快城区改造建设步伐，促进区域经济和环境保护协调发展。 | | | | | | 改变雨污合流的现状，对保护平陆县的水体环境具有重要意义。同时该项目作为平陆县的重要基础设施项目，建成后区域范围雨污分流率可达到70％以上，基本实现平陆县新城范围内雨污分流。该项目的建设完善了基础设施、改善了居民生产生活条件，改善了环境质量，完善了城市服务功能，可带动区域经济社会发展，进一步加快城区改造建设步伐，促进区域经济和环境保护协调发展。 | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | | 二级指标 | 三级指标 | | 指标值 | 二级指标 | 三级指标 | | 指标值 |
| 产出指标 | | 数量指标 | 管网长度 | | 31190米 | 数量指标 | 管网长度 | | 31190米 |
| 质量指标 | 项目验收合格率 | | 100% | 质量指标 | 项目验收合格率 | | 100% |
| 时效指标 | 建设工期 | | 1年 | 时效指标 | 建设工期 | | 1年 |
| 成本指标 | 灾后重建工程及其他费用 | | 20000000万 | 成本指标 | 灾后重建工程及其他费用 | | 20000000万 |
| 效益指标 | | 经济效益指标 |  | |  | 经济效益指标 |  | |  |
| 社会效益指标 | 改善了环境质量，完善了城市服务功能 | | 持续改善 | 社会效益指标 | 改善了环境质量，完善了城市服务功能 | | 持续改善 |
| 生态效益指标 |  | |  | 生态效益指标 |  | |  |
| 可持续影响指标 | 项目持续年限 | | ≥15年 | 可持续影响指标 | 项目持续年限 | | ≥15年 |
| 满意度指标 | | 服务对象满意度 | 群众满意度 | | ≥99% | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | | ≥99% |
| 负责人： | 经办人： | | | 联系电话： | | | 填报日期：2022.1.18 | | | |
| 复核结果 | 项目实施单位设置的年度目标与实施期目标一致，无法明确各年度应实现的具体目标任务，年度绩效目标不合理且与实际工作内容无法匹配，由于项目未按年度设置具体的绩效目标，故绩效指标无法与项目目标计划数相对应。 | | | | | | | | | |