

安徽九盛会计师事务所

皖九盛绩字〔2023〕007号

2022年寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效评价报告

一、项目基本情况

寿县重点工程建设管理中心建设实施的寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目，2020年由寿县发展和改革委员会《关于寿县新城区基础设施提升工程项目建议书的批复》（寿发改审批[2020]168号）批准，项目建设地点寿县工业园九龙双桥拓展区，主要建设内容修建道路0.83公里，红线宽24米。

2022年项目绩效目标：2022年完成新建道路0.83公里，红线宽24米。

二、评价结论

通过项目实施加强城市建设管理工作，提升城市建设功能，对地区经济的稳定运行起积极作用，完善寿县基础设施建设，为人居环境、旅游业推进提供保障。寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目评价得分94.5分，评级为“优”，综合得分如下：

寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效评价得分

表

项目	指标分值	评价得分	占标准分
项目决策	20	20	100%
项目过程	20	19.5	97.5%
项目产出	30	25	83.3%
项目效果	30	30	100%
合计	100	94.5	94.5%

三、绩效评价指标分析

本部分从项目决策、项目过程、项目产出、项目效果 4 个方面，对寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目进行评价打分，详细评价内容见附表。

（一）项目决策情况

该指标包括项目项目立项、绩效目标和资金投入三方面内容，由 6 个三级指标构成，指标分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%，各指标得分情况分析如下：

1. 立项依据充分性：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；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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。根据评分标准，该指标得分 2 分。

2. 立项程序规范性：项目按照规定的程序申请设立，寿县发展和改革委员会文件《关于寿县新城区基础设施提升工程项目建议书的批复》寿发改审批[2020]168 号；审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得分 6 分。

3. 绩效指标合理性：寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效目标主要内容修建道路长约 0.83 公里，红线 24 米；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标得 4 分。

4. 绩效指标明确性：根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路绩效目标申报表》将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标得 4 分。

5. 预算编制科学性：根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路绩效目标申报表》预算内容与项目内容匹配；预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得分 2 分。

6. 资金分配合理性：根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目申报书》预算资金分配依据充分；资金下达指标平台。根据评分标准，该指标得分 2 分。

（二）项目过程情况

该指标包括项目管理和资金管理两方面内容，由 9 个三级指标构成，指标分值为 20 分，实际得分 19.5 分，得分率 97.5%，各指标得分情况分析如下：

1. 项目管理的规范性：项目程序符合相关规范；项目过程管理资料齐全、完整。根据评分标准，该指标得 2 分。

2. 项目计划目标管理：项目按计划申报的实施内容进行项目管理的；项目单位无擅自改变项目主要计划目标和项目内容标准的。根据评分标准，该指标得分 2 分。

3. 政府采购制执行情况：严格执行了政府采购制度，通过寿县公共资源交易中心进行招标。根据评分标准，该指标得分2分。

4. 完工验收程序的规范性：在该项目建设完成后未及时组织验收，超过合同工期；验收资料完整；验收过程由项目主管部门组织成立的专家评审验收小组参与验收。根据评分标准，该指标扣0.5分，得分1.5分。

5. 项目档案管理合规性：档案资料整理符合完整、规范。根据评分标准，该指标得2分。

6. 财务管理的规范性：已制定相应的财务管理内控制度，《寿县重点工程建设管理中心财务监督审核制度》，项目的资金核算符合财务会计制度的要求。根据评分标准，该指标得分2分。

7. 资金使用合规性：项目资金设置了明细核算，并做到专款专用；资金支付手续齐全，审批流程完善；资金支付进度符合合同约定，没有拖欠工程款的现象；资金支付凭证合规，不存在大额现金支付、不合规票据支出等违规现象；资金不存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象。根据评分标准，该指标得分4分。

8. 国库集中支付情况：严格执行了国库集中支付管理，根据评分标准，该指标得分1分。

9. 监督检查有效性：制定了保障资金安全及规范资金管理的措施；经过有资质的中介机构进行项目决算审核，审核报告文号为皖新宏工审字[2023]078号。根据评分标准，该指标得分2分。

(三) 项目产出情况

该指标包括产出数量、质量、时效、成本四方面内容，由5个三级指标构成，指标分值为30分，实际得分25分，得分率83.3%，各指标得分情况分析如下：

1. 实施项目公里数：实际完成率=(实际完成数/计划完成数)*100%=(0.83/0.83)*100%=100%。寿县新城基础设施提升工程-沿河路项目计划里程0.83公里，实施完成里程0.83公里。根据评分标准，该指标得分10分。

2. 项目预算偏差率：项目投资偏差率=项目投资（或支出）完成率-100%=8789598.62/8789598.62*100%-100%=0，预算指标8789598.62元，实际支付8789598.62元（2022年支付5241416.36元，2023年1月12日支付3548182.26元）。根据评分标准，该指标得5分。

3. 质量达标率：质量达标率=(0.83/0.83)*100%，2023年4月7日验收合格。根据评分标准，该指标得分5分。

4. 完成及时性：合同计划开工日期2021年10月26日，计划竣工日期2022年4月26日，工期总日历天数180天，实际竣工验收日期2023年4月7日。根据评分标准，该指标扣5分，得分0分。

5. 成本控制率：成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]*100%=[(8789598.62-8789598.62)/8789598.62]*100%=0，预算指标8789598.62元，实际支付8789598.62元（2022年支付5241416.36元，2023年1月12日支付3548182.26元），成本节约率<0不得分。根据评分标准，该指标得分5分。

(四) 项目效益情况

该指标包括项目效益和满意度指标两方面内容，由 5 个三级指标构成，指标分值为 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，各指标得分情况分析如下：

1. 经济效益：完善寿县基础设施建设，为人居环境、旅游业推进提供保障。根据评分标准，该指标得分 8 分。

2. 社会效益：加强城市建设管理工作，提升城市建设功能，对地区经济稳定运行起积极作用，完善寿县基础设施建设，为人居环境、旅游业推进提供保障。根据评分标准，该指标得分 8 分。

3. 生态效益：保护生态，改良环境，防止水土流失。根据评分标准，该指标得分 5 分。

4. 可持续影响：公共基础设施具有长期服务能力，该指标得分 5 分。

5. 服务对象满意度指标：受益群众满意度较高。根据评分标准，该指标得分 4 分。

四、存在的问题及建议

未按合同工期完工，合同计划开工日期 2021 年 10 月 26 日，计划竣工日期 2022 年 4 月 26 日，工期总日历天数 180 天，实际竣工验收日期 2023 年 4 月 7 日。

附件：1. 绩效评价评分情况表

安徽九盛会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十二月七日

附表

2022年寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效评价评分情况表

实施单位：寿县重点工程建设管理中心

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分	
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	2	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；（0.5分） 2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） 3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） 4. 项目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	2	0	
2			立项程序规范性	6	1. 项目按照规定的程序申请设立，寿县发展和改革委员会文件《关于寿县新城区基础设施提升工程项目建议书的批复》寿发改审批[2020]168号；（2分） 2. 审批文件、材料符合相关要求；（2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。（2分）	6	0	
3		绩效目标	绩效指标合理性	4	1. 寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效目标主要内容为修建道路，长约0.83公里，道路红线24米；（1分） 2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（1分） 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；（1分） 4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	4	0	
4			绩效指标明确性	4	1. 根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目绩效目标申报表》将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，道路0.83公里；（2分） 2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） 3. 与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	4	0	
5		资金投入	预算编制科学性	2	1. 根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路绩效目标申报表》预算内容与项目内容匹配；（1分） 2. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。（1分）	2	0	
6			资金分配合理性	2	1. 根据《寿县新城区基础设施提升工程-沿河路项目申报书》预算资金分配依据充分；（1分） 2. 资金分配额度合理，与项目单位实际相适应，资金下达指标平台	2	0	
7				项目管理的规范性	2	1. 项目程序符合相关规范；（1分） 2. 项目过程管理资料齐全、完整。（1分）	2	0
8				项目计划目标管理	2	1. 项目按计划申报的实施内容进行项目管理的；（1分） 2. 项目单位无擅自改变项目主要计划目标和项目内容标准的。（1分）	2	0

9	过程 (20分)	项目管理	政府采购制执行情况	2	1. 严格执行了政府采购制度, 通过寿县公共资源交易中心进行招标。(2分)	2	0
10			完工验收程序的规范性	2	1. 在该项目建设完成后未及时组织初步验收; (扣0.5分, 得0分) 2. 验收资料完整; (0.5分) 3. 验收过程由项目主管部门组织成立的专家评审验收小组参与验收	1.5	0.5
11			项目档案管理合规性	2	1. 档案资料整理符合完整、规范; (2分)	2	0
12		资金管理	资金管理的规范性	2	1. 已制定或具有相应的资金或财务管理内控制度, 《寿县重点工程建设管理中心财务监督审核制度》; (1分) 2. 项目的资金核算符合财务会计制度的要求; (1分)	2	0
13			资金使用合规性	4	1. 项目资金设置了明细核算, 并做到专款专用; (1分) 2. 资金支付手续齐全, 审批流程是完善; (1分) 3. 资金支付进度符合合同约定, 没有拖欠工程款的现象; (1分) 4. 资金支付凭证合规, 不存在大额现金支付、不合规票据支出等违规现象; 资金不存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象 (1分)	4	0
14			国库集中支付情况	2	1. 项目财政专项资金严格执行了国库集中支付管理; (2分)	2	0
15	监督检查有效性		2	1. 制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法; (1分) 2. 经过有资质的中介机构进行项目决算审核, 审核报告文号为皖新宏工审字[2023]078号。(1分)	2	0	
16	产出 (30分)	数量	实施项目公里数	10	实际完成率=(实际完成数/计划完成数)*100%=(0.83/0.83)*100%=100%。寿县主城区基础设施提升工程-沿河路项目计划里程0.83公里, 实施完成里程0.83公里。(10分)	10	0
17		质量	项目预算偏差率	5	项目投资偏差率=项目投资(或支出)完成率-100%=8789598.62/8789598.62*100%-100%=0, 预算指标8789598.62元, 实际支付8789598.62元(2022年支付5241416.36元, 2023年1月12日支付3548182.26元), 得5分。	5	0
18		质量	质量达标率	5	质量达标率=(0.83/0.83)*100%; 2023年4月7日验收合格。(5分)	5	0
19		时效	完成及时性	5	合同计划开工日期2021年10月26日, 计划竣工日期2022年4月26日, 工期总日历天数180天, 实际竣工验收日期2023年4月7日。(0分)	0	5

20		成本	成本节约率	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%=[(8789598.62-8789598.62)/8789598.62]*100%=0, 预算指标8789598.62元, 实际支付8789598.62元(2022年支付5241416.36元, 2023年1月12日支付3548182.26元), 成本节约率<0不得分, 得5分。	5	0
21	效益 (30分)	经济效益	完善寿县基础设施建设	8	完善寿县基础设施建设, 为人居环境、旅游业推进提供保障。(8分)	8	0
22		社会效益	加强城市建设管理工作	8	加强城市建设管理工作, 提升城市建设功能, 对地区经济稳定运行起积极作用, 完善寿县基础设施建设, 为人居环境、旅游业推进提供保障。(8分)	8	0
23		生态效益	提升城市生态环境质量	5	保护生态, 改良环境, 防止水土流失。(5分)	5	0
24		可持续影响	公共基础设施长期服务能力	5	公共基础设施具有长期服务能力。(5分)	5	0
25		满意度	受益对象满意度	4	受益群众满意度较高。(4分)	4	0
合计				100		94.5	5.5