

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程
(郭厝溪流域段)
专项资金绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-03 号

项 目 名 称：	EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程 (郭厝溪流域段)
项目承担单位：	泉州泉港新城投资有限责任公司
项目总金额：	4709.1471 万元
评 价 年 度：	2023 年度
评 价 机 构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	3
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	5
(五) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况 (分值 20 分, 得分 17 分)	7
(二) 项目过程情况 (分值 20 分, 得分 17.43 分)	9
(三) 项目产出情况 (分值 30 分, 得分 29 分)	11
(四) 项目效益情况 (分值 30 分, 得分 26 分)	13
五、主要成效、存在问题	16
(一) 主要成效	16
(二) 存在问题	16
六、改进建议	16
(一) 增加概算审核环节, 提高工程概算准确性	16
(二) 强化采购合同管理, 督促供应商按期交付	17
七、其他需要说明的事项	17

2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及 管网建设工程（郭厝溪流域段） 专项资金绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金预算 4709.1471 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为推进乡村振兴战略，打好水污染防治攻坚战，切实提升农村生活环境质量，泉港区按照泉州市人民政府出台的水污染

防治行动计划工作方案要求系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理，将农村生活污水治理作为改善地区生态环境，增进民生福祉的重点工作。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）系泉州泉港新城投资有限责任公司基础设施建设（EPC）工程子工程，由泉州泉港新城投资有限责任公司作为业主单位，负责工程建设管理工作。

2. 主要内容

泉州泉港新城投资有限责任公司基础设施建设（EPC）工程包括郭厝溪流域清淤及补水工程、郭厝溪流域综合整治工程和水体整治工程、泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）等 12 个子项目。其中泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）主要内容：郭厝村新建污水管道 16.171 千米、坑仔底村新建污水管道 19.791 米、山前和柳亭村污水管道 9.948 米。

3. 资金投入和使用情况

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）预算金额 4709.1471 万元，已拨付工程款 1594.9197 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

按期完成泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段），改善农村生活环境，提高群众满意度。

2. 阶段性目标

产出方面：工程完成率 100%、工程质量合格率 100%、进

度达成率 100%、成本控制率 $\leq$ 100%。

效益方面：污水排放能力增加、就业岗位增加、农村生活污水排放可接入 5800 户，群众满意程度 $\geq$ 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金预算金额 4709.1471 万元。绩效评价范围覆盖 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价农村生活污水及管网建设工程或类似项目专项资金所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、14个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30分，主要体现项目社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等，详见附件《EPC项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立EPC项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42号）

以及《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）按计划与要求对 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价工作进行调研方案设计；

（2）项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）拟定 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉港新城投资有限责任公司等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

（4）根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

（1）归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效进行分析，完成 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价报告征求意见稿；

（2）征询泉港区财政局、泉港新城投资有限责任公司的

意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）相关资料，与泉州泉港新城投资有限责任公司的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对 2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023 年度 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）立项依据充分、程序规范，业务管理制度和财务管理制度健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分 89.43 分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 20 分，得分 17 分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为 6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为 6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为 8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值 3 分）

“立项依据充分性”指标主要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。

2019 年 2 月 2 日，泉港区发展和改革委员会对泉港新城投资有限责任公司基础设施建设（EPC）工程可行性研究报告予以批复，批复文件号：泉港发改审〔2019〕15 号。本项得分 3 分。

2. 立项程序规范性（分值 3 分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）按照规定的程序申请设立。本项得分 3 分。

3. 绩效目标合理性（分值 3 分）

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）未提供绩效目标申报表。本项酌情扣 1 分，得分 2 分。

4. 绩效指标明确性（分值 3 分）

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

查阅 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）初步设计及概算资料，郭厝村新建污水管道 16.171 千米、坑仔底村新建污水管道 19.791 米、山前和柳亭村污水管道 9.948 米，数量指标明确。综合考虑未提供绩效目标申报

表，本项酌情扣 0.5 分，得分 2.5 分。

5. 预算编制科学性（分值 4 分）

“预算编制科学性”主要评价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。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）投资概算 6887.483 万元，预算审核金额 4709.1471 万元，相差 31.62%。本项酌情扣 1.5 分，得分 2.5 分。

6. 资金分配合理性（分值 4 分）

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）预算资金分配依据较充分，分配额度合理，与实际情况相适应。本项得分 4 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 17.43 分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为 8%，从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值 4 分）

“资金到位率”是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。评分标准为“资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的，得分=资金到位率/90%

×分值”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）项目预算 4709.1471 万元，资金到位 1594.9197 万元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=1594.9197/4709.1471×100%=33.87%。本项得分 1.43 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的，得分=预算执行率/95%×分值”。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）实际到位资金 1594.9197 万元，实际支出 1594.9197 万元。预算执行率=1594.9197/1594.9197×100%=100%。本项得分 4 分。

3. 资金使用合规性（分值 4 分）

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）款项支出按内部控制制度经授权审批，未发现不合规情形。本项得分 4 分。

4. 管理制度健全性（分值 4 分）

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉州泉港新城投资有限责任公司在上级文件规定框架下制定财务管理等内部控制制度，管理制度较健全。本项得分 4 分。

5. 制度执行有效性（分值 4 分）

“制度执行有效性”主要评价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。

泉州泉港新城投资有限责任公司按照政府采购制度实施公开招标。得分 4 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 29 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过污水管道完成率和污水处理设施完成率两方面进行评价；产出质量通过污水管道质量合格率和污水处理设施质量合格率两方面进行评价；产出时效通过“工程完成及时性”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 污水管道完成率（分值 5 分）

污水管道完成率=污水管道实际完成工程量/计划工程量×100%。评分标准为“污水管道完成率=100%（5 分）；90%≤污水管道完成率<100%（4 分）；80%≤污水管道完成率<90%（3 分）；污水管道完成率<80%（0 分）”。

查阅泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）相关资料，污水管道全部完成。本项得分 5 分。

2. 污水处理设施完成率（分值 5 分）

污水处理设施完成率=污水处理设施完成工程量/计划工程量 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水处理设施完成率=100%（5 分）； $90\% \leq$ 污水处理设施完成率 $< 100\%$ （4 分）； $80\% \leq$ 污水处理设施完成率 $< 90\%$ （3 分）；污水处理设施完成率 $< 80\%$ （0 分）”。

查阅泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）相关资料，污水处理设施全部完成。本项得分 5 分。

3. 污水管道质量合格率（分值 5 分）

污水管道质量合格率=污水管道质量合格工程量/污水管道完成工程量 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水管道质量合格率=100%（5 分）； $95\% \leq$ 污水管道质量合格率 $< 100\%$ （4 分）； $90\% \leq$ 污水管道质量合格率 $< 95\%$ （3 分）； $85\% \leq$ 污水管道质量合格率 $< 90\%$ （2 分）； $80\% \leq$ 污水管道质量合格率 $< 85\%$ （1 分）；污水管道质量合格率 $< 80\%$ （0 分）”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）由泉州泉港新城投资有限责任公司组织参建单位验收，质量合格，验收通过。本项得分 5 分。

4. 污水处理设施质量合格率（分值 5 分）

污水处理设施质量合格率=污水处理设施质量合格工程量/污水处理设施完成工程量 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水处理设施质量合格率=100%（5 分）； $95\% \leq$ 污水处理设施质量合格率 $< 100\%$ （4 分）； $90\% \leq$ 污水处理设施质量合格率 $< 95\%$ （3 分）； $85\% \leq$ 污水处理设施质量合格率 $< 90\%$ （2 分）； $80\% \leq$ 污水处

理设施质量合格率 $<85\%$ （1分）；污水处理设施质量合格率 $<80\%$ （0分）”。

查阅泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）验收资料，未发现污水处理设施质量不合格情况。本项得分5分。

5. 工程完成及时性（分值5分）

“工程完成及时性”反映和考核EPC项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）时效目标的实现程度。评分标准为“工程及时完成得满分，每延迟1天扣0.5分，扣完为止”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）开工日期2019年7月10日，竣工日期2022年2月2日，实际工期959天，合同约定工期730天，工期因疫情顺延227天，延误2天。本项酌情扣1分，得分4分。

6. 成本控制率（分值5分）

成本控制率=结算金额/预算金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 ≤ 100 得满分，每超5%扣1分，扣完为止”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）由泉港区财政投融资项目预决算审核中心预算审核，审核金额4709.1471万元，结算金额4248.4970万元。成本控制率=4248.4970/4709.1471 $\times 100\%$ =90.22%。本项得分5分。

（四）项目效益情况（分值30分，得分26分）

项目效益通过社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度等五个方面进行评价。社会效益通过污水排放能力和就业岗位增长率两方面进行评价；经济效益通过“资金节约

率”进行评价；生态效益通过“农村生活污水排放接入户数”进行评价；可持续影响通过“农村形象”进行评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 污水排放能力（分值 5 分）

“污水排放能力”指标反映和考核 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）污水排放方面社会效益目标实现程度。评分标准为“污水排放能力显著提升（5 分）；较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；未提升（0 分）”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）建设完成后，农村生活污水排放能力提升较显著。本项得分 4 分。

2. 就业岗位增长率（分值 5 分）

“就业岗位增长率”反映和考核泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）施工期间社会就业目标实现程度。评分标准为“就业岗位数增加（5 分）；持平（2.5 分）；降低（0 分）”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）建设期间，施工人员就业人数增加。本项得分 5 分。

3. 资金节约率（分值 5 分）

“资金节约率”考核 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）经济效益目标实现程度。评分标准为“资金节约率 $\geq 10\%$ （5 分）； $5\% \leq \text{资金节约率} < 8\%$ （4 分）； $3\% \leq \text{资金节约率} < 5\%$ （3 分）； $0 \leq \text{资金节约率} < 3\%$ （2 分）；资金节约率 < 0 （0 分）”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）资金节约率 $= (4709.1471 - 4248.4970) / 4709.1471 \times 100\% = 9.78\%$ 。

本项得分 4 分。

4. 农村生活污水排放接入户数（分值 5 分）

“农村生活污水排放接入户数”反映和考核 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）生态效益目标实现程度。评分标准为“农村生活污水排放接入家庭用户 5800 户以上得满分，每少 10 户扣 0.1 分，扣完为止”。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）郭厝村接入家庭用户 3200 户，坑仔底村 1943 户，山前、柳亭村 660 户，共计 5803 户。本项得分 5 分。

5. 农村形象（分值 5 分）

“农村形象”指标反映和考核泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）可持续影响目标实现程度。评分标准为“农村形象明显提升（5 分）；提升较明显（3-4 分）；一般（1-2 分）；未能提升（0 分）”。

经调查了解，泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）实施后，生活污水有效排放，无污水“跑、冒、滴、漏”情况，治理效果良好，农村形象提升较明显。本项得分 3 分。

6. 群众满意度（分值 5 分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5 分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4 分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3 分）；满意度 $< 70\%$ （0 分）”。

经调查，EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）群众满意度平均为 95.80%。本项得分 5 分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）在选择施工单位前事先编制工程预算书，并经区财政投融资项目决算审核中心审核，控制工程招标预算；工程竣工后，工程结算书提交区财政投融资项目决算审核中心审核，确保工款项计算准确，结算无误。

二是泉州泉港新城投资有限责任公司能够在工程竣工后第一时间组织勘察单位、设计单位、监理单位等参建单位验收，使工程完工后尽早投入使用，充分发挥应有的项目效益。

（二）存在问题

1. 工程概算准确性有待提升。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）投资概算 6887.483 万元，预算审核金额 4709.1471 万元，工程概算比预算审核金额多 2178.3359 万元。

2. 工程施工进度未达预期。

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）2019 年 7 月 10 日开工，2022 年 2 月 2 日竣工，实际工期 959 天，合同约定工期 730 天，工期因疫情顺延 227 天，工期实际延误 2 天。

六、改进建议

（一）增加概算审核环节，提高工程概算准确性

建议泉州泉港新城投资有限责任公司加强工程概算编制工作，增加概算审核环节，进一步提高工程概算的准确性，为资金预算、筹资融资、财务收支计划等工作提供较为准确的数

据资料，为确定资金来源和渠道提供决策依据。

（二）强化采购合同管理，督促供应商按期交付

建议泉州泉港新城投资有限责任公司强化采购合同管理，明确合同条款，规范签订合同。后续类似工程项目，严格按照合同约定，全程跟踪监控工程项目施工进度，督促供应商在保证工程质量的同时，按期全面交付。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）
专项资金满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）专项资金进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致
礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否能够产生生态效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无生态效益 0 分）	10		
4	您认为泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否能够产生经济效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无经济效益 0 分）	10		
5	您认为泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）资金支出是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；拨付不及时 0 分）	10		
8	您认为 EPC 项目泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州泉港新城投资公司工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港农村生活污水及管网建设工程（郭厝溪流域段）是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

泉港区环卫设施设备采购项目 专项资金绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-04 号

项 目 名 称：泉港区环卫设施设备采购项目

项目承担单位：泉州市泉港区城市管理和综合执法局

项目总金额：570 万元

评 价 年 度：2023 年度

评 价 机 构：福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	3
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	4
(五) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况(分值 20 分, 得分 19 分)	7
(二) 项目过程情况(分值 20 分, 得分 19 分)	9
(三) 项目产出情况(分值 30 分, 得分 30 分)	11
(四) 项目效益情况(分值 30 分, 得分 24.5 分)	14
五、主要成效、存在问题	16
(一) 主要成效	16
(二) 存在问题	16
六、改进建议	17
(一) 进一步强化绩效管理, 做好绩效自评	17
(二) 重视群众满意度调查, 提升服务水平	17
七、其他需要说明的事项	17

2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目 专项资金绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对泉港区环卫设施设备采购项目专项资金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金预算 570 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2021 年 10 月 21 日，福建省住房和城乡建设厅等 12 部门印发了《关于进一步推进生活垃圾分类工作的实施方案》（闽建管〔202〕6 号）。实施方案总体要求：到 2025 年，全省各设区市城市建成区全面建成、县城基本建成生活垃圾分类投放、分类收集、分类运输、分类处理系统，城市生活垃圾资源化利用率达 60%以上，居民普遍形成生活垃圾分类习惯。

按照《泉州市进一步推进生活垃圾分类工作实施方案的通知》文件精神，2025 年底前要全面完成配备标识统一规范、质量合格的收集容器和生活垃圾转运车辆更新任务。

2022 年 7 月，泉港区城管局向区政府提出关于采购环卫设施设备的请示，说明泉港区现有的环卫设施设备老化严重，相当一部分环卫车辆、压缩箱等设施设备达到报废年限，不能达到创城、创卫和垃圾分类工作要求，尤其是峰尾、后龙等镇中转站时常因设备不能正常运行造成垃圾堆积。区政府办转给区财政局，区财政局反馈意见后，区领导批示同意立项。

2. 主要内容

泉港区环卫设施设备采购项目主要内容是采购垃圾中转站转运车 4 辆、3t 压缩式垃圾车 6 辆。

3. 资金投入和使用情况

泉港区环卫设施设备采购项目预算金额 570 万元，第一期款 300 万元，资金到位 300 万元，实际使用 300 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过采购环卫设施设备，淘汰、更新一批转运车和垃圾车，进一步提升泉港环卫工作效率，确保垃圾能够及时转运，从而提升城市形象，提高群众满意度。

2. 阶段性目标

产出方面：采购垃圾中转站转运车 4 辆、3t 压缩式垃圾车 6 辆，设施设备验收合格率 100%，项目完成及时率 100%，成本控制率 $\leq$ 100%。

效益方面：城乡环卫改善提升。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对泉港区环卫设施设备采购项目专项资金进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化泉港区环卫设施设备采购项目专项资金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金预算金额 570 万元。绩效评价范围覆盖泉港区环卫设施设备采购项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原

则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价环卫设施设备采购或类似项目专项资金所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置

4 个一级指标、14 个二级指标、23 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“决策”20 分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20 分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30 分，主要体现项目社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度等，详见附件《泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5 号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42 号）以及《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合泉港区环卫设施设备采购项目专项资金具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）按计划与要求对 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价工作进行调研方案设计；

(2) 项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

(3) 拟定 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉州市泉港区城市管理和综合执法局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

(4) 根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

(1) 归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效进行分析，完成 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价报告征求意见稿；

(2) 征询泉港区财政局、泉州市泉港区城市管理和综合执法局的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区环卫设施设备采购项目相关资料，与泉州市泉港区城市管理和综合执法局的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对 2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023 年度泉港区环卫设施设备采购项目立项依据充分、程序规范，业务管理制度和财务管理制度健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分 92.5 分，评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 20 分，得分 19 分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为 6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为 6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为 8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值 3 分）

“立项依据充分性”指标主要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。

因泉港区现有环卫设施设备老化严重，存在部分环卫设施设备不能达到创城、创卫和垃圾分类工作要求的现象。根据《泉州市进一步推进生活垃圾分类工作实施方案的通知》文件要求“2025 年底前要全面完成配备标识统一规范、质量合格的收集容器和生活垃圾转运车辆更新任务”立项。本项得分 3 分。

2. 立项程序规范性（分值 3 分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

2022 年 7 月 15 日，泉州市泉港区城市管理和综合执法局向区政府申请采购环卫设施设备。2022 年 8 月 9 日，泉港区

财政局提出关于区城市管理局采购环卫设施设备的意见,2022年8月10日,区政府领导同意财政局意见,立项程序规范。本项得分3分。

3. 绩效目标合理性 (分值3分)

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

泉港区环卫设施设备采购项目制定了绩效目标,项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平,与预算确定的项目投资额相匹配。本项得分3分。

4. 绩效指标明确性 (分值3分)

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

查阅泉港区环卫设施设备采购项目绩效目标表等资料,项目未设置生态效益、可持续影响等绩效目标,本项酌情扣1分,得分2分。

5. 预算编制科学性 (分值4分)

“预算编制科学性”主要评价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。

泉港区环卫设施设备采购项目预算编制经过科学论证,内容匹配,预算额度测算依据充分,预算确定的资金量与工作任务基本匹配。本项得分4分。

6. 资金分配合理性 (分值4分)

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。

泉港区环卫设施设备采购项目预算资金分配依据充分，分配额度合理，与实际情况相适应。本项得分 4 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 19 分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为 8%，从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值 4 分）

“资金到位率”是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。评分标准为“ $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的， $\text{得分} = \text{资金到位率} / 90\% \times \text{分值}$ ”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。泉州市泉港区城市管理和综合执法局负责的泉港区环卫设施设备采购项目预算共计 570.00 万元，首期资金 300.00 万元，实际到位 300.00 万元。 $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = 300 / 300 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“预算

执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率95%及以上得满分；小于95%的，得分=预算执行率/95%×分值”。

泉港区环卫设施设备采购项目实际到位资金300.00万元，实际支出300.00万元。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=300/300×100%=100%。本项得分4分。

3. 资金使用合规性（分值4分）

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

泉港区环卫设施设备采购项目专项资金支出时款项支出时经办人填制《资金拨付审批表》，股室负责人、财务人员审核，分管领导签署意见，经局长同意，财政国库支付中心审核无误后予以拨付。未发现虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况。本项得分4分。

4. 管理制度健全性（分值4分）

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局执行上级文件规定，制定了《城乡社区环境卫生专项资金管理办法（试行）》《泉州市泉港区城市管理和综合执法局小额（零星）工程项目招标及政府采购管理办法（试行）》等内部控制制度。管理制度较

健全。本项得分 4 分。

5. 制度执行有效性（分值 4 分）

“制度执行有效性”主要评价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。

泉港区环卫设施设备采购项目按照政府采购制度，委托第三方招标确定供应商。双方 2023 年 3 月 8 日签订的合同第八条约定“乙方与甲方签订合同前，应按合同总金额的 2%向甲方提交履约保证金或保函（人民币 112864 元，大写壹拾壹万贰仟捌佰陆拾肆元）”。2023 年 4 月 24 日，中信银行股份有限公司出具见索即付履约保函，未在签订合同前提交履约保函。本项酌情扣 1 分，得分 3 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 30 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过垃圾中转站转运车采购完成率、压缩式垃圾车采购完成率两方面进行评价；产出质量通过垃圾中转站转运车质量合格率、压缩式垃圾车质量合格率两方面进行评价；产出时效通过“采购完成及时率”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 垃圾中转站转运车采购完成率（分值 5 分）

垃圾中转站转运车采购完成率=垃圾中转站转运车实际采购数量/计划采购数量×100%。评分标准为“垃圾中转站转运车采购完成率=100%（5 分）；90%≤垃圾中转站转运车采购完成率<100%（4 分）；80%≤垃圾中转站转运车采购完成率<90%（3 分）；垃圾中转站转运车采购完成率<80%（0 分）”。

查阅泉港区环卫设施设备采购项目垃圾中转站转运车采

购项目相关资料，垃圾中转站转运车计划采购数量 4 台，实际采购数量 4 台。垃圾中转站转运车采购完成率=垃圾中转站转运车实际采购数量/计划采购数量 $\times 100\%=4/4\times 100\%=100\%$ 。本项得分 5 分。

2. 压缩式垃圾车采购完成率（分值 5 分）

压缩式垃圾车采购完成率=3t 压缩式垃圾车实际采购数量/计划采购数量 $\times 100\%$ 。评分标准为“压缩式垃圾车采购完成率=100%（5 分）； $90\%\leq$ 压缩式垃圾车采购完成率 $<100\%$ （4 分）； $80\%\leq$ 压缩式垃圾车采购完成率 $<90\%$ （3 分）；压缩式垃圾车采购完成率 $<80\%$ （0 分）”。

2023 年度，3t 压缩式垃圾车计划采购数量 6 台，实际采购数量 6 台。压缩式垃圾车采购完成率=3t 压缩式垃圾车实际采购数量/计划采购数量 $\times 100\%=6/6\times 100\%=100\%$ 。本项得分 5 分。

3. 垃圾中转站转运车质量合格率（分值 5 分）

垃圾中转站转运车质量合格率=垃圾中转站转运车质量合格数量/采购总数 $\times 100\%$ 。评分标准为“垃圾中转站转运车质量合格率=100%（5 分）； $95\%\leq$ 垃圾中转站转运车质量合格率 $<100\%$ （4 分）； $90\%\leq$ 垃圾中转站转运车质量合格率 $<95\%$ （3 分）； $85\%\leq$ 垃圾中转站转运车质量合格率 $<90\%$ （2 分）； $80\%\leq$ 垃圾中转站转运车质量合格率 $<85\%$ （1 分）；垃圾中转站转运车质量合格率 $<80\%$ （0 分）”。

经询问了解，泉港区环卫设施设备采购项目垃圾中转站转运未发现质量不合格情形。本项得分 5 分。

4. 压缩式垃圾车质量合格率（分值 5 分）

压缩式垃圾车质量合格率=3t 压缩式垃圾车质量合格数量/采购总数 $\times 100\%$ 。评分标准为“压缩式垃圾车质量合格率=100%（5分）；95% $\leq$ 压缩式垃圾车质量合格率 $<100\%$ （4分）；90% $\leq$ 压缩式垃圾车质量合格率 $<95\%$ （3分）；85% $\leq$ 压缩式垃圾车质量合格率 $<90\%$ （2分）；80% $\leq$ 压缩式垃圾车质量合格率 $<85\%$ （1分）；压缩式垃圾车质量合格率 $<80\%$ （0分）”。

经询问了解，3t 压缩式垃圾车未发现不合格情形。本项得分 5 分。

5. 采购完成及时率（分值 5 分）

采购完成及时率旨在反映和考核泉港区环卫设施设备项目时效目标的实现程度。评分标准为“采购完成及时率=100%（5分）；90% $\leq$ 采购完成及时率 $<100\%$ （4分）；80% $\leq$ 采购完成及时率 $<90\%$ （3分）；70% $\leq$ 进采购完成及时率 $<80\%$ （2分）；60% $\leq$ 采购完成及时率 $<70\%$ （1分）；采购完成及时率 $<60\%$ （0分）”。

2023 年 3 月 8 日，泉州市泉港区城市管理和综合执法局与泉州市华腾投资有限公司签订合同，约定合同签订之日起 30 日内交付。4 辆垃圾中转站转运车、6 辆 3t 压缩式垃圾车按时交付，并于 2023 年 4 月 12 日最终验收。采购完成及时率 = $(4+6) / (4+6) \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 5 分。

6. 成本控制率（分值 5 分）

成本控制率=中标金额/预算金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 $\leq 100\%$ 得满分，每超 5%扣 1 分，扣完为止”。

泉港区环卫设施设备采购项目预算 570.00 万元，中标价为 564.32 万元。成本控制率=中标金额/预算金额 $\times$

$100\%=564.32/570\times 100\%=99\%$ 。本项得分 5 分。

（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 24.5 分）

项目效益通过社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度等五个方面进行评价。社会效益通过环卫设施设备水平、垃圾转运能力提升率两方面进行评价；经济效益通过“资金节约率”进行评价；生态效益通过“垃圾转运及时率”进行评价；可持续影响通过“城市品质”进行评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 环卫设施设备水平（分值 5 分）

“环卫设施设备水平”指标反映和考核泉港区环卫设施设备采购项目环卫配置方面社会目标实现程度。评分标准为“环卫设施设备水平显著提升（5 分）；提升较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；无提升（0 分）”。

泉港区环卫设施设备采购项目实施后环卫设施设备水平提升较显著。本项得分 3.5 分。

2. 垃圾转运能力提升率（分值 5 分）

“垃圾转运能力提升率”指标反映和考核泉港区环卫设施设备采购项目垃圾转运方面社会目标实现程度。评分标准为“垃圾转运能力提升率 $\geq 20\%$ （5 分）； $15\% \leq$ 垃圾转运能力提升率 $< 20\%$ （4 分）； $10\% \leq$ 垃圾转运能力提升率 $< 15\%$ （3 分）； $5\% \leq$ 垃圾转运能力提升率 $< 10\%$ （2 分）； $0\% \leq$ 垃圾转运能力提升率 $< 5\%$ （1 分）；垃圾转运能力提升率 $< 0\%$ （0 分）”。

泉港区垃圾转运车共 11 辆，其中 4 辆达报废年限。本次采购 4 辆垃圾中转站转运车，垃圾转运能力提升率 $=4/11\times 100\%=36.36\%$ 。本项得分 5 分。

3. 资金节约率（分值 5 分）

“资金节约率”指标反映泉港区环卫设施设备采购项目的经济效益实现程度。评分标准为“资金节约率 $\geq 5\%$ （5 分）； $3\% \leq \text{资金节约率} < 5\%$ （4 分）； $1\% \leq \text{资金节约率} < 3\%$ （3 分）； $0\% \leq \text{资金节约率} < 1\%$ （2 分）；资金节约率 $< 0\%$ （0 分）”。

泉港区环卫设施设备采购项目资金节约率 $= (570 - 564.32) / 570 \times 100\% = 1\%$ 。本项得分 3 分。

4. 垃圾转运及时率（分值 5 分）

“垃圾转运及时率”反映泉港区环卫设施设备采购项目的生态效益实现程度。评分标准为“垃圾转运及时率 $= 100\%$ （5 分）； $90\% \leq \text{垃圾转运及时率} < 100\%$ （4 分）； $80\% \leq \text{垃圾转运及时率} < 90\%$ （3 分）； $70\% \leq \text{垃圾转运及时率} < 80\%$ （2 分）； $60\% \leq \text{垃圾转运及时率} < 70\%$ （1 分）；垃圾转运及时率 $< 60\%$ （0 分）”。

经调查了解，垃圾转中转站垃圾基本能够及时转运，未出现垃圾堆积等现象。本项得分 5 分。

5. 城市品质（分值 5 分）

“城市品质”指标旨在反映和考核泉港区环卫设施设备采购项目可持续影响实现程度。评分标准为“泉港城市品质显著提升（5 分）；提升较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；无提升（0 分）”。

泉港区环卫设施设备采购项目实施后，垃圾能够及时转运，配合城市道路清洁，共同维护泉港区城市形象，保持干净整洁，泉港城市品质提升较显著。本项得分 3 分。

6. 群众满意度（分值 5 分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3分）；满意度 $< 70\%$ （0分）”。

经调查，泉港区环卫设施设备采购项目群众满意度平均为96.2%。本项得分5分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是泉州市泉港区城市管理和综合执法局请示项目立项时获得泉港区财政局反馈意见，同时采取公开招标方式，在满足环卫设施需求的同时有效降低采购成本。

二是泉州市泉港区城市管理和综合执法局及时跟踪垃圾中转站转运车、压缩式垃圾车的采购进度，督促供应商保质保量履行合同约定，按期完成车辆交付工作。

（二）存在问题

1. 绩效自评有待改进。

查阅泉州市泉港区城市管理和综合执法局《2023年度区级预算项目绩效自评报告（采购环卫设施设备）》，项目概况为“城市管理局采购环卫设施设备”，未说明项目背景、立项、实施内容等基本情况，主要成效为“进一步提升环卫设施设备工作效率，更好开展环卫工作”，简单、抽象，不具体。

2. 未提供满意度调查佐证材料。

泉港区环卫设施设备采购项目专项资金绩效自评表中群众满意度目标值“ $\geq 88\%$ ”，实际完成值“90%”，未提供满意度调查问卷、调查结果等佐证材料。

六、改进建议

（一）进一步强化绩效管理，做好绩效自评

建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局进一步强化预算资金绩效管理，编制项目绩效目标表时，在设计绩效指标体系时增加审核环节，对与生态环境有关的项目应设置生态效益二级指标并进行细化，使绩效指标设计更加科学、合理；绩效自评时，规范填写项目基本情况，完善项目概况中项目背景、立项和实施内容等信息，详细表述项目主要成效，根据绩效目标表逐一对应分析、自评，针对存在的问题分析原因，并提出相应的整改措施，做好绩效自评工作和结果应用。

（二）重视群众满意度调查，提升服务水平

“不忘初心、牢记使命，围绕中心，服务大局”，城市管理工作与群众息息相关，垃圾及时转运，保持城市干净整洁的环境，更是涉及到群众身心健康。建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局常态化开展群众满意度调查，了解群众确切需求，听取群众合理意见，掌握环卫设施设备采购等项目或其他城市管理工作中的不足之处，采取有效措施改进管理，不断提升群众满意度指数。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港区环卫设施设备采购项目专项资金
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对泉港区环卫设施设备采购项目专项资金进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致

礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港区环卫设施设备采购项目吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港区环卫设施设备采购项目认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港区环卫设施设备采购项目是否能够产生生态效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无生态效益 0 分）	10		
4	您认为泉港区环卫设施设备采购项目是否能够产生经济效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无经济效益 0 分）	10		
5	您认为泉港区环卫设施设备采购项目是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港区环卫设施设备采购项目是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港区环卫设施设备采购项目专项资金支出是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；拨付不及时 0 分）	10		
8	您认为泉港区环卫设施设备采购项目是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州市泉港区城市管理和综合执法局工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港区环卫设施设备采购项目是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

泉港区被征地失地保障金 绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-05 号

项 目 名 称：	泉港区被征地失地保障金
项目承担单位：	泉州市泉港区社会保险中心
项目总金额：	7085.34 万元
评 价 年 度：	2023 年度
评 价 机 构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	3
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	5
(五) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况（分值 20 分，得分 18 分）	7
(二) 项目过程情况（分值 20 分，得分 20 分）	9
(三) 项目产出情况（分值 30 分，得分 29 分）	11
(四) 项目效益情况（分值 30 分，得分 28 分）	13
五、主要成效、存在问题	15
(一) 主要成效	15
(二) 存在问题	15
六、改进建议	16
(一) 科学设计指标，健全绩效指标体系	16
(二) 创新工作方式，提高基层工作效率	16
七、其他需要说明的事项	16

2023 年度泉港区被征地失地保障金 绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对泉港区被征地失地保障金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度泉港区被征地失地保障金预算 7085.34 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为充分保障被征地农民养老待遇，解决被征地农民后顾之忧，2008 年，福建省劳动和社会保障厅印发《福建省被征地农民养老保障资金管理办法》（闽劳社文〔2008〕288 号）。2016 年 8 月 24 日，《福建省征地补偿和被征地农民社会保障办法》经福建省人民政府第 67 次常务会议通过，自 2017 年 1 月 1 日起施行。

泉港区人民政府根据实际情况印发了《关于印发泉港区城乡居民基本养老保险规定的通知》（泉港政综〔2014〕143号）、《关于调整城乡居民基本养老保险基础养老金和被征地收海人员养老保障金标准事项的批复》（泉港政综〔2018〕113号）等文件，被征地农民养老保障资金管理工作由统筹地区人民政府统一负责。政府出资部分由财政部门会同自然资源、人社部门筹集；人社部门负责村集体和个人缴纳资金的筹集以及资金的给付，具体由各级城乡保经办机构办理；财政部门负责资金的划拨、财政专户管理以及资金的保值增值。

2. 主要内容

泉州市泉港区社会保险中心作为城乡居民保的经办机构，负责被征地养老保障基金划拨、基金管理、待遇核定与支付、档案管理、制发卡证、统计管理、受理咨询、查询和举报等工作，并对镇（街）劳保所的业务经办情况进行指导和监督考核。

泉港区被征地失地保障项目主要内容为耕地被政府依法征收的年满60周岁，且享受城乡保待遇人员按月领取被征地保障金，待遇为190元/人月。

3. 资金投入和使用情况

泉港区被征地失地保障金年初预算5092.66万元，年中调整预算7085.34万元，实际使用7085.34万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

切实保障泉港区被征地养老保障人员生活水平，提高养老待遇，促进社会和谐稳定，保障广大被征地养老人员的养老后顾之忧，提高被征地人员满意度。

2. 阶段性目标

产出方面：按月及时发放养老保障金，待遇发放 37050 人，参保登记准确率 100%、养老金支付准确率 100%。

效益方面：群众政策知晓率 100%，被征地养老待遇每人每月 190 元，政策持续保障，群众满意程度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对泉港区被征地失地保障金进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化泉港区被征地失地保障金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度泉港区被征地失地保障金预算金额 7085.34 万元。绩效评价范围覆盖泉港区被征地失地保障项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统

反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价被征地养老保障或类似项目专项资金所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、13个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30分，主要体现项目社会效益、经济效益、可持续影响和服务对象满意度等，详见附件《泉港区被征地失地保障金绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立泉港区被征地失地保障金绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42号）以及《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合泉港区被征地

失地保障金具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

(1) 按计划与要求对 2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效评价工作进行调研方案设计；

(2) 项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

(3) 拟定 2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉港区社会保险中心等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

(4) 根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

(1) 归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效进行分析，完成 2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效评价报告征求意见稿；

(2) 征询泉港区财政局、泉港区社会保险中心的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度泉港区被征地失地保障金绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区被征地失地保障金相关资料，与泉州市泉港区社会保险中心的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料，采

取定性和定量分析方法，对 2023 年度泉港区被征地失地保障金决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023 年度泉港区被征地失地保障项目立项依据充分、程序规范，内部控制制度健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分 95 分，评价等级为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 20 分，得分 18 分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为 6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为 6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为 8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值 3 分）

“立项依据充分性”指标主要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。

泉港区被征地失地保障金根据《泉港区人民政府关于印发泉港区被征地人员养老保障工作补充规定的通知》（泉港政综〔2012〕106 号）《泉港区人民政府关于印发泉港区城乡居民基本养老保险规定的通知》（泉港政综〔2014〕143 号）立项。本项得分 3 分。

2. 立项程序规范性（分值 3 分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

泉港区被征地失地保障金按照规定的程序申请设立,事前经过必要的可行性研究,并经集体决策。本项得分 3 分。

3. 绩效目标合理性 (分值 3 分)

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

泉港区社会保险中心事先编制泉港区被征地失地保障金绩效目标表,社会效益三级指标“群众政策知晓率”目标值大于等于 100%不合理,群众政策知晓率最高值为 100%。本项得分 2 分。

4. 绩效指标明确性 (分值 3 分)

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

泉港区被征地失地保障项目设定的绩效指标清晰、细化、可衡量,目标任务数或计划数基本相对应。本项得分 3 分。

5. 预算编制科学性 (分值 4 分)

“预算编制科学性”主要评价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。

泉港区被征地失地保障金预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制,预算确定的项目投资额或资金量与工作任务基本匹配。本项得分 3 分。

6. 资金分配合理性 (分值 4 分)

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测

算依据，与补助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。

泉港区被征地失地保障金预算资金分配依据较充分，分配额度合理，与实际情况相适应。本项得分 4 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 20 分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为 8%，从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值 4 分）

“资金到位率”是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。评分标准为“ $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的， $\text{得分} = \text{资金到位率} / 90\% \times \text{分值}$ ”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金，泉港区被征地失地保障金项目年初预算 5092.66 万元，年中调整预算 7085.34 万元，资金到位 7085.34 万元。 $\text{资金到位率} = 7085.34 / 7085.34 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“ $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的， $\text{得分} = \text{预算执行率} / 95\% \times \text{分}$

值”。

泉港区被征地失地保障金实际到位资金 7085.34 万元, 实际支出 7085.34 万元。预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) $\times 100\%$ = $7085.34/7085.34 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

3. 资金使用合规性 (分值 4 分)

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定, 是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金, 以及超标准开支情况, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

泉港区被征地失地保障金款项支出时由业务经办人填制被征地基金明细表, 经业务审核、财务人员审核, 分管领导签字, 主要负责人审批同意后予以拨付。未发现不合规情形。本项得分 4 分。

4. 管理制度健全性 (分值 4 分)

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度, 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整, 用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉港区被征地失地保障金按《福建省被征地农民养老保障资金管理办法》《泉港区被征地人员养老保障工作补充规定》(泉港政综〔2012〕106 号)、《泉港区城乡居民基本养老保险规定》(泉港政综〔2014〕143 号) 等文件执行。本项得分 4 分。

5. 制度执行有效性 (分值 4 分)

“制度执行有效性”主要评价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。

泉港区社会保险中心执行上级文件规定和集体决策的内部控制制度，遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续是完备，资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。本项得分 4 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 29 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过养老金发放期数和待遇发放人数两方面进行评价；产出质量通过参保登记准确率和养老金支付准确率两方面进行评价；产出时效通过“养老金支付及时性”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 养老金发放期数（分值 5 分）

“养老金发放期数”指标反映和考核被征地农民养老金是否按月发放。评分标准为“按 12 期发放得满分，反之得 0 分”。

查阅 2023 年度泉港区被征地失地保障金发放资料，泉港区社会保险中心按月发放，一年共 12 期。本项得分 5 分。

2. 待遇发放人数（分值 5 分）

2023 年度待遇发放人数目标值 37050 人。评分标准为“养老金待遇发放 37050 人得满分，每少 10 人扣 0.1 分，扣完为止”。

2023 年度，泉港区被征地失地养老金待遇发放 37530 人。本项得分 5 分。

3. 参保登记准确率（分值 5 分）

参保登记准确率=参保登记正确次数/参保登记总次数×100%。评分标准为“参保登记准确率=100%（5 分）；95%≤参

保登记准确率 $<100\%$ （4分）； $90\% \leq$ 参保登记准确率 $<95\%$ （3分）； $85\% \leq$ 参保登记准确率 $<90\%$ （2分）； $80\% \leq$ 参保登记准确率 $<85\%$ （1分）；参保登记准确率 $<80\%$ （0分）”。

抽查泉港区被征地失地农民参保资料，未发现登记存在错误情形，参保登记准确率100%。本项得分5分。

4. 养老金支付准确率（分值5分）

养老金支付准确率=养老金实际支付金额/应支付金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“养老金支付准确率=100%（5分）； $95\% \leq$ 养老金支付准确率 $<100\%$ （4分）； $90\% \leq$ 养老金支付准确率 $<95\%$ （3分）； $85\% \leq$ 养老金支付准确率 $<90\%$ （2分）； $80\% \leq$ 养老金支付准确率 $<85\%$ （1分）；养老金支付准确率 $<80\%$ （0分）”。

抽查泉港区被征地失地农民养老待遇发放资料，未发现发放错误情形。本项得分5分。

5. 养老金支付及时性（分值5分）

“养老金支付及时性”指标反映和考核泉港区被征地失地保障金时效目标的实现程度。评分标准为“被征地失地养老保障金及时支付得满分，支付不及时，每次扣1分，扣完为止”。

泉港区被征地失地保障金存在未及时发放给待遇领取人员情形。本项扣1分，得分4分。

6. 成本控制率（分值5分）

成本控制率=发放金额/标准金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 $\leq 100\%$ 得满分，每超5%扣1分，扣完为止”。

泉港区被征地失地保障金发放标准金额190元，实际发放金额190元，成本控制率=190/190 $\times 100\%$ =100%。本项得分5

分。

（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 28 分）

项目效益通过社会效益、经济效益、可持续影响和满意度等四个方面进行评价。社会效益通过社会稳定性和群众政策知晓率两方面进行评价；经济效益通过“被征地养老待遇”进行评价；可持续影响通过养老待遇增长率和政策保障性两方面进行评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 社会稳定性（分值 5 分）

“社会稳定性”指标反映和考核泉港区被征地失地保障项目促进提升社会稳定程度。评分标准为“显著提升社会稳定性（5 分）；提升较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；无提升（0 分）”。

经调查，泉港区被征地失地保障金项目促进提升社会稳定较显著。本项得分 4 分。

2. 群众政策知晓率（分值 5 分）

“群众政策知晓率”指标反映和考核泉港区被征地失地保障金政策宣传方面社会目标实现程度。评分标准为“群众政策知晓率=100%（5 分）；95%≤群众政策知晓率<100%（4 分）；90%≤群众政策知晓率<95%（3 分）；85%≤群众政策知晓率<90%（2 分）；80%≤群众政策知晓率<85%（1 分）；群众政策知晓率<80%（0 分）”。

泉州市城乡居民社会养老保险中心组织开展调查，泉港区抽样调查、走访 126 人，均知晓失地养老保险政策，群众政策知晓率 100%。本项得分 5 分。

3. 被征地养老待遇（分值 5 分）

“被征地养老待遇”指标反映和考核泉港区被征地失地保障项目经济效益目标实现程度。评分标准为“每人每月 190 元得满分，每少 10 元扣 1 分，扣完为止”。

泉港区被征地失地养老金每人每月发放 190 元。本项得分 5 分。

4. 养老待遇增长率（分值 5 分）

“养老待遇增长率”指标反映和考核泉港区被征地失地农民养老待遇可持续影响目标实现程度。评分标准为“养老待遇增长率 $\geq 5\%$ （5 分）； $5\% \leq$ 养老待遇增长率 $< 10\%$ （4 分）； $3\% \leq$ 养老待遇增长率 $< 5\%$ （3 分）； $0\% \leq$ 养老待遇增长率 $< 3\%$ （2 分）；满意度 $< 0\%$ （0 分）”。

查阅泉港区被征地失地保障金项目资料，养老待遇增长率 $= (190 - 90) / 190 \times 100\% = 52.63\%$ 。本项得分 5 分。

5. 政策保障性（分值 5 分）

“政策保障性”指标反映和考核泉港区被征地失地保障金政策保障方面可持续影响实现的程度。评分标准为“项目政策保障性强（5 分）；保障性较强（4 分）；中（3 分），一般（1-2 分）；保障性差（0 分）”。

《福建省征地补偿和被征地农民社会保障办法》经福建省人民政府第 67 次常务会议通过，泉港区被征地失地保障金项目政策执行上级文件规定，并根据实际情况出台了泉港区城乡居民基本养老保险规定，政策保障性较强。本项得分 4 分。

6. 群众满意度（分值 5 分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5 分）； $80\% \leq$ 满意度 $<$

90%（4分）；70%≤满意度<80%（3分）；满意度<70%（0分）”。

经调查，泉港区被征地失地保障项目群众满意度平均为95.65%。本项得分5分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是泉州市泉港区社会保险中心通过宣传手册、微信发布等媒体方式积极宣传被征地失地保障金政策，有效提高群众知晓率，使被征地失地农民了解、熟悉福建省征地补偿和被征地农民社会保障办法、泉港区城乡居民基本养老保险规定等政策文件，充分保障失地农民权益。

二是泉州市泉港区社会保险中心在做好被征地失地保障基金预算、核算、分析的工作基础上，定期实施绩效监控，按期足额发放被征地失地人员养老金，保障了泉港区被征地失地人员的养老待遇，在一定程度上能够提高被征地失地人员的生活水平，促进社会和谐稳定。

（二）存在问题

1. 个别绩效指标赋值不科学。

查阅泉州市泉港区社会保险中心提供的被征地农民失地保障金绩效目标表，社会效益三级指标“群众政策知晓率”指标值为“≥100%”。群众政策知晓率最大值为100%，赋值“≥100%”不科学。

2. 基层人员配置保障待优化。

据泉州市泉港区社会保险中心被征地农民失地保障金自评报告，基层劳动保障工作人员开展政策宣传、业务和财务培

训等工作需要耗费大量人力和物力。与承担的工作量相比，经办人员配置仍然紧缺，工作经费保障不足，难以满足经办业务的实际需要。特别是村级社会保障协管员补助标准较低，在一定程度上影响了各项社会保障工作的开展。

六、改进建议

（一）科学设计指标，健全绩效指标体系

建议泉州市泉港区社会保险中心在以后年度编制绩效目标申报表时，重点关注效益目标，科学设计并细化、量化三级指标，合理赋值，增加指标设计复核环节，不断完善绩效指标体系。

（二）创新工作方式，提高基层工作效率

建议泉州市泉港区社会保险中心结合基层工作实际情况，与财政部门沟通，考虑适当对基层工作人员的工作进行补贴，提高基层人员的工作积极性，从而提高基层工作效率，保障各项政策措施实施到位，满足群众要求。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港区被征地失地保障金
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对泉港区被征地失地保障金进行绩效评价。
为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜
感谢！

致
礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港区被征地失地保障金吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港区被征地失地保障金认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港区被征地失地保障项目参保登记是否准确？（准确 10 分；比较准确 6-9 分；一般 1-5 分；完全不准确 0 分）	10		
4	您认为泉港区被征地失地保障金是否能够产生经济效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无经济效益 0 分）	10		
5	您认为泉港区被征地失地保障金是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港区被征地失地保障金是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港区被征地失地养老金发放是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；发放不及时 0 分）	10		
8	您认为泉港区被征地失地保障金是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州市泉港区社会保险中心工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港区被征地失地保障金是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

泉港区城市规划道路建设项目 专项资金绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-06 号

项 目 名 称：泉港区城市规划道路建设项目

项目承担单位：泉州市泉港区城市管理和综合执法局

项目总金额：3000 万元

评 价 年 度：2023 年度

评 价 机 构：福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	3
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	4
(五) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价及评价结论	6
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况(分值 20 分, 得分 17 分)	7
(二) 项目过程情况(分值 20 分, 得分 17.6 分)	9
(三) 项目产出情况(分值 30 分, 得分 28 分)	11
(四) 项目效益情况(分值 30 分, 得分 24 分)	14
五、主要成效、存在问题	16
(一) 主要成效	16
(二) 存在问题	16
六、改进建议	17
(一) 加强合同管理, 督促供方保证服务质量	17
(二) 强化资金预算, 科学合理分配资金用途	17
七、其他需要说明的事项	17

2023 年度泉港区城市规划道路建设项目 专项资金绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对泉港区城市规划道路建设项目专项资金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目预算资金 3000 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2014 年 3 月 10 日，泉港区财政局向区政府提出《关于泉港区市政维护零星项目资金审批程序的建议》，财政预算市政维护经费 1000 万元，区领导同意后立项。

2015 年 11 月 23 日，泉州市人民政府印发水污染防治行动计划工作方案（泉政文〔146〕号），要求“紧紧围绕协调推进‘四个全面’战略布局，深入贯彻党的十八大和十八届三

中、四中、五中全会及习近平总书记系列重要讲话精神，全面落实省委、市委关于生态文明建设的重要部署，加快推进生态市、生态文明示范区建设。以巩固和提升水环境质量、确保饮用水安全为核心，强化源头控制，水陆统筹、河海兼顾，对江河湖海实施分流域、分区域、分阶段科学治理，系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理”。2016年11月28日，泉港区市政公用事业管理处向区政府提交关于污水处理厂提标改造工程有关事项的请示，区领导批示同意立项。

2. 主要内容

泉港区城市规划道路建设项目主要包括市政零星修缮项目、污水处理项目。

3. 资金投入和使用情况

泉港区城市规划道路建设项目预算金额 3000 万元（其中市政零星修缮费用 2000 万元、污水处理费 1000 万元），资金投入 1,754.72 万元，实际使用 1,754.72 万元（其中市政零星修缮费用 1224.29 万元、污水处理费 530.43 万元）。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

（1）城市道路战略规划，做好日常市政零星修缮，精细化做好市政管养工作。

（2）强化源头控制，水陆统筹、河海兼顾，对江河湖海实施分流域、分区域、分阶段科学治理，系统推进水污染防治、水生态保护和水资源管理，做好生活污水处理工作。

2. 阶段性目标

产出方面：道路管养完成率 100%、污水处理完成率 100%、

道路管养质量合格率 100%、污水处理质量合格率 100%、污水处理完成及时率 100%、成本控制率 $\leq$ 100%。

效益方面：道路安全性显著提升、亮灯率 100%、污水处理厂出水水质达标率 100%、群众满意程度 $\geq$ 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对泉港区城市规划道路建设项目专项资金进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化泉港区城市规划道路建设项目专项资金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金预算金额 3000 万元。绩效评价范围覆盖泉港区城市规划道路建设项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统

反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价城市道路规划或类似项目专项资金所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区

财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、13个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30分，主要体现项目社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等，详见附件《泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42号）以及《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合泉港区城市规划道路建设项目专项资金具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

(1)按计划与要求对 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价工作进行调研方案设计；

(2)项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

(3)拟定 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉州市泉港区城市管理和综合执法局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

(4)根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

(1)归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效进行分析，完成 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价报告征求意见稿；

(2)征询泉港区财政局、泉州市泉港区城市管理和综合执法局的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度泉港区城市规划道路建设项目专项资金绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区城市规划道路建设项目相关资料，与泉州市泉港区城市管理和综合执法局的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关

信息资料，采取定性和定量分析方法，对 2023 年度泉港区城市规划道路建设项目决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023 年度泉港区城市规划道路建设项目立项依据充分、程序规范，业务管理制度和财务管理制度健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分 86.60 分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值 20 分，得分 17 分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为 6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为 6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为 8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值 3 分）

“立项依据充分性”指标主要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。

泉港区城市规划道路建设项目包括市政零星修缮项目和污水处理项目。市政零星修缮和污水处理工作均系泉港区城市管理和综合执法局职责，符合《中共泉港区委办公室泉港区人民政府办公室关于印发〈泉州市泉港区城市管理局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（泉港委办〔2019〕81 号）要求。本项得分 3 分。

2. 立项程序规范性（分值 3 分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

泉港区城市规划道路建设项目按照规定的程序申请设立。本项得分 3 分。

3. 绩效目标合理性（分值 3 分）

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

泉港区城市规划道路建设项目事先制定了绩效目标，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额基本相匹配。本项得分 3 分。

4. 绩效指标明确性（分值 3 分）

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

查阅泉港区城市规划道路建设项目绩效指标资料，市政零星修缮项目社会效益三级指标“加强城乡基础设施管养”目标值“基础设施建设管养水平显著提升”，不易衡量。本项酌情扣 1 分，得分 2 分。

5. 预算编制科学性（分值 4 分）

“预算编制科学性”主要评价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。

泉港区城市规划道路建设项目中污水处理费绩效目标申报表注明保底量为 3.75 万吨 / 日，处理费为 2.3079 元 / 吨，年

处理费 3158.938125 万元。实际保底为 2.5 万吨/日，处理费为 1.0234 元/吨，年处理费预算应为 933.8525 万元。本项得分 3 分。

6. 资金分配合理性（分值 4 分）

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。

泉港区城市规划道路建设项目预算资金分配依据较充分，分配额度合理，与实际情况大部分适应，但还包括公园东路北延伸段市政工程（一期）前期费用等与零星修缮关联性不大的项目。本项酌情扣 1 分，得分 3 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 17.6 分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为 8%，从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值 4 分）

“资金到位率”是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。评分标准为“ $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的， $\text{得分} = \text{资金到位率} / 90\% \times \text{分值}$ ”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金，泉港区城市规划道路建设项目市政零星修缮项目年初预算 2000 万元，资金到位 1224.29 万元；污水处理项

目年初预算 1000 万元，实际到位 530.43 万元。资金到位率= $(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (1224.29 + 530.43) / (2000 + 1000) \times 100\% = 58.49\%$ 。本项得分 2.6 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“预算执行率= $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的，得分=预算执行率/95% $\times$ 分值”。

泉港区城市规划道路建设项目实际到位资金 1754.72 万元，实际支出 1754.72 万元。预算执行率= $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = (1224.29 + 530.43) / (1224.29 + 530.43) \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

3. 资金使用合规性（分值 4 分）

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

泉港区城市规划道路建设项目款项支出时经办人填制《资金拨付审批表》，股室负责人、财务人员审核，分管领导签署意见，经局长同意后，财政国库支付中心审核无误后予以拨付。未发现不合规情形。本项得分 4 分。

4. 管理制度健全性（分值 4 分）

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合

法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉港区城市规划道路建设项目执行上级文件规定，制定了城乡社区环境卫生专项资金管理办法（试行）、小额（零星）工程项目招标及政府采购管理办法（试行）等内部控制制度。管理制度较健全。本项得分 4 分。

5. 制度执行有效性（分值 4 分）

“制度执行有效性”主要评价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。

泉港区城市规划道路建设项目按照政府采购制度，与晋江亿森建筑工程有限公司签订的《城市桥梁道路及其附属设施日常维护服务采购服务类采购项目》第 6.1.1 条“采购人将对养护过程中的日常巡查、施工现场管理、安全文明施工质量控制、工程量验收等实行全面监督检查，并作为考核依据核拨计量款”，未提供道路管养监督检查等相关资料，且合同无签订日期；个别工程预算编制约束性较差，竣工结算管理衔接性不强，管理难度大，时间跨度长。本项酌情扣 1 分，得分 3 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 28 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过道路管养完成率和污水处理完成率两方面进行评价；产出质量通过道路管养质量合格率和污水处理质量合格率两方面进行评价；产出时效通过“污水处理完成及时率”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 道路管养完成率（分值 5 分）

道路管养完成率=道路管养实际数量/计划数量 $\times 100\%$ 。评分标准为“道路管养完成率=100%（5分）；90% $\leq$ 道路管养完成率 $<100\%$ （4分）；80% $\leq$ 道路管养完成率 $<90\%$ （3分）；道路管养完成率 $<80\%$ （0分）”。

查阅泉港区城市规划道路建设项目道路管养相关资料,道路管养计划数量30条,实际管养锦锈街、祥云路等30条道路。道路管养完成率=道路管养实际数量/计划数量=30/30 $\times 100\%=100\%$ 。本项得分5分。

2. 污水处理完成率（分值5分）

污水处理完成率=污水处理实际数量/计划数量 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水处理完成率=100%（5分）；90% $\leq$ 污水处理完成率 $<100\%$ （4分）；80% $\leq$ 污水处理完成率 $<90\%$ （3分）；污水处理完成率 $<80\%$ （0分）”。

抽查2023年度泉港区6月份污水处理项目资料,污水处理完成67.7177万吨,污水处理完成率=污水处理实际数量/计划数量 $\times 100\%=67.7177/67.7177 \times 100\%=100\%$ 。本项得分5分。

3. 道路管养质量合格率（分值5分）

道路管养质量合格率反映和考核道路管养质量目标实现程度。评分标准为“道路管养质量合格率=100%（5分）；95% $\leq$ 道路管养质量合格率 $<100\%$ （4分）；90% $\leq$ 道路管养质量合格率 $<95\%$ （3分）；85% $\leq$ 道路管养质量合格率 $<90\%$ （2分）；80% $\leq$ 道路管养质量合格率 $<85\%$ （1分）；道路管养质量合格率 $<80\%$ （0分）”。

经询问了解,泉港区城市规划道路建设项目个别道路存在

管养不到位情形。本项得分 4 分。

4. 污水处理质量合格率（分值 5 分）

污水处理质量合格率=污水处理质量合格数量/污水处理总数量 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水处理质量合格率=100%（5 分）； $95\% \leq \text{污水处理质量合格率} < 100\%$ （4 分）； $90\% \leq \text{污水处理质量合格率} < 95\%$ （3 分）； $85\% \leq \text{污水处理质量合格率} < 90\%$ （2 分）； $80\% \leq \text{污水处理质量合格率} < 85\%$ （1 分）；污水处理质量合格率 $< 80\%$ （0 分）”。

查阅泉港区污水处理项目相关资料，污水处理质量基本合格，综合考虑 2023 年度污水处理厂出水水质达标率 96.5%情况。本项得分 4 分。

5. 污水处理完成及时率（分值 5 分）

污水处理完成及时率旨在反映和考核泉港区污水处理项目时效目标的实现程度。评分标准为“污水处理完成及时率=100%（5 分）； $90\% \leq \text{污水处理完成及时率} < 100\%$ （4 分）； $80\% \leq \text{污水处理完成及时率} < 90\%$ （3 分）； $70\% \leq \text{污水处理完成及时率} < 80\%$ （2 分）； $60\% \leq \text{污水处理完成及时率} < 70\%$ （1 分）；污水处理完成及时率 $< 60\%$ （0 分）”。

查阅泉港区城市规划道路建设项目，污水处理总数 1368.75 吨，及时完成污水处理 1368.75 吨，污水处理完成及时率=及时完成污水处理吨数/污水处理总吨数 $\times 100\% = 1368.75/1368.75 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 5 分。

6. 成本控制率（分值 5 分）

成本控制率=中标金额/预算金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 $\leq 100\%$ 得满分，每超 5%扣 1 分，扣完为止”。

查阅泉港区城市规划道路建设项目资料,泉州市泉港区交叉口提升改造项目预算金额 559.1279 万元,中标金额 553.5192 万元。成本控制率= $553.5192/559.1279 \times 100\% = 99\%$ 。本项得分 5 分。

(四) 项目效益情况 (分值 30 分, 得分 24 分)

项目效益通过社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等四个方面进行评价。社会效益通过道路安全性和亮灯率两方面进行评价;生态效益通过道路绿化管护效果和污水处理厂出水水质达标率两方面进行评价;可持续影响通过“道路管养问题降低率”进行评价;满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 道路安全性 (分值 5 分)

“道路安全性”指标反映和考核泉港区城市规划道路建设项目道路管养方面社会目标实现程度。评分标准为“显著提升道路安全性 (5 分); 提升较显著 (3-4 分); 一般 (1-2 分); 无提升 (0 分)”。

泉港区城市规划道路建设项目实施后,道路经过日常管养,毁坏之处及时修缮,提高了道路安全性,保障了行人、车辆的交通安全。本项得分 3.5 分。

2. 亮灯率 (分值 5 分)

“市政设施照明度”指标反映和考核泉港区城市规划道路建设项目路灯设施维护方面社会目标实现程度。评分标准为“亮灯率=100% (5 分); $95\% \leq \text{亮灯率} < 100\%$ (4 分); $90\% \leq \text{亮灯率} < 95\%$ (3 分); $85\% \leq \text{亮灯率} < 90\%$ (2 分); $80\% \leq \text{亮灯率} < 85\%$ (1 分); 亮灯率<90% (0 分)”。

泉港区城市规划道路建设项目城市亮灯率 98%。本项得分 4 分。

3. 道路绿化管护效果（分值 5 分）

“道路绿化管护效果”反映泉港区城市规划道路建设项目道路绿化管护方面实现程度。评分标准为“道路绿化管护效果优（5 分）；良好（3-4 分）；一般（1-2 分）；差（0 分）”。

经调查，泉港区城市规划道路建设项目道路绿化管护效果良好。本项得分 3.5 分。

4. 污水处理厂出水水质达标率（分值 5 分）

“污水处理厂出水水质达标率”反映泉港区城市规划道路建设项目污水处理方面的生态效益实现程度。评分标准为“污水处理厂出水水质达标率=100%（5 分）； $95\% \leq$ 污水处理厂出水水质达标率 $<100\%$ （4 分）； $90\% \leq$ 污水处理厂出水水质达标率 $<95\%$ （3 分）；污水处理厂出水水质达标率 $<90\%$ （0 分）”。

经询问了解，2023 年度污水处理厂出水水质达标率 96.5%。本项得分 4 分。

5. 道路管养问题降低率（分值 5 分）

“道路管养问题降低率”反映泉港区城市规划道路建设项目道路管养方面可持续影响实现程度。评分标准为“道路管养问题降低率 $\geq 10\%$ （5 分）； $5\% \leq$ 道路管养问题降低率 $<10\%$ （4 分）； $0\% \leq$ 道路管养问题降低率 $<5\%$ （3 分）；道路管养问题增加（0 分）”。

经调查了解，泉港区道路管养不到位的情况较上年有所改善，问题数量逐步降低，问题降低率为 6.5%。本项得分 4 分。

6. 群众满意度（分值 5 分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3分）；满意度 $< 70\%$ （0分）”。

经调查,泉港区城市规划道路建设项目群众满意度平均为94.93%。本项得分5分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是实施政府采购,确保采购流程规范。泉港区交叉口提升改造项目委托第三方公开招标,招标程序公开、透明,且中标金额较预算金额少5.6087万元,节约了采购成本。

二是泉州市泉港区城市管理和综合执法局对道路路灯等照明设施维护情况实施考核,督促维护服务供应商认真履行合同约定,做好照明设施维护工作,确保城市亮灯率95%以上。

（二）存在问题

1. 道路养护监督资料不全。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局与晋江亿森建筑工程有限公司签订的《城市桥梁道路及其附属设施日常维护服务采购服务类采购项目政府采购合同》第6.1.1条“采购人将对养护过程中的日常巡查、施工现场管理、安全文明施工质量控制、工程量验收等实行全面监督检查,并作为考核依据核拨计量款”,未提供道路管养监督检查等相关资料,且合同无签订日期。

2. 个别资金分配不科学。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局零星修缮项目资金

分配时包括公园东路北延伸段市政工程（一期）前期费用等与零星修缮项目关联不大的项目，且泉州市泉港区城市管理和综合执法局有设立公园东路北延伸段市政工程（一期）专项，所以零星修缮项目资金部分用于公园东路北延伸段市政工程（一期）不科学。

六、改进建议

（一）加强合同管理，督促供方保证服务质量

建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局加强采购合同管理，增加合同审核环节，规范签订合同。根据道路管养政府采购合同约定，定期监督检查道路管养情况，督促供应商按照合同约定要求认真履行合同义务，保证道路管养质量，进一步提高道路安全性，保障群众出行安全。

（二）强化资金预算，科学合理分配资金用途

建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局编制资金预算时，根据以往年度各项目资金使用情况，规范编制项目资金预算，明确资金用途，科学合理分配资金，避免资金用串，从而导致各专项资金的使用归集不规范、会计核算不准确情形。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港区城市规划道路建设项目专项资金
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对泉港区城市规划道路建设项目专项资金进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致

礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港区城市规划道路建设项目吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港区城市规划道路建设项目认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港区城市规划道路建设项目质量情况如何？（质量优 10 分；良 8-9 分；中 6-7 分，一般 1-5 分；差 0 分）	10		
4	您认为泉港区城市规划道路建设项目是否能够产生生态效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无经济效益 0 分）	10		
5	您认为泉港区城市规划道路建设项目是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港区城市规划道路建设项目是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港区城市规划道路建设项目专项资金支出是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；拨付不及	10		
8	您认为泉港区城市规划道路建设项目是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州市泉港区城市管理和综合执法局工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港区城市规划道路建设项目是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期） 项目专项资金绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-07 号

项 目 名 称：泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目

项目承担单位：泉州市泉港区城市管理和综合执法局

项目总金额：2500 万元

评 价 年 度：2023 年度

评 价 机 构：福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	4
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	5
(五) 绩效评价工作过程	6
三、综合评价及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	8
(一) 项目决策情况（分值 20 分，得分 18 分）	8
(二) 项目过程情况（分值 20 分，得分 16.68 分）	10
(三) 项目产出情况（分值 30 分，得分 27 分）	13
(四) 项目效益情况（分值 30 分，得分 27 分）	16
五、主要成效、存在问题	18
(一) 主要成效	18
(二) 存在问题	19
六、改进建议	19
(一) 强化预算绩效管理，做好绩效自评工作	19
(二) 加强项目进度跟踪，督促供方按期交付	20
七、其他需要说明的事项	20

2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程 (一期) 项目专项资金绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所(普通合伙)接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对泉港区公园东路北延伸段市政工程(一期)项目专项资金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程(一期)项目预算资金 2500 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程(一期)项目专项资金绩效评价报告》。

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

为贯彻落实上级抓城建提品质任务，改善泉港区城市交通条件，2022 年，泉港区城市管理和综合执法局向区发展和改

革局提交《关于申请审批泉港区公园东路北延伸段市政工程项目建议书的报告》《关于申请审批泉港区公园东路北延伸段市政工程初步设计及概算（代可研）的报告》，申请审批建设泉港区公园东路北延伸段市政工程。泉港区发展和改革局 2022 年 6 月 28 日批复泉港区公园东路北延伸段市政工程项目建议书（文号：泉港发改审〔2022〕49 号），2022 年 7 月 14 日批复泉港区公园东路北延伸段市政工程初步设计及概算（文号：泉港发改审〔2022〕54 号）。

2. 主要内容

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目主要包含四条道路建设，分别为公园东路、纬九街、规划地块 D-7 与 D-8 区间道路、泉港区政府区间道路，路线总长约为 1302 米。公园东路为城市次干道，设计速度 30km/h，道路红线宽度 30 米，两幅路形式，双向四车道标准；其余三条路均为城市支路，设计速度 20km/h。建设内容包括道路工程、交通工程、给水工程、雨水工程、污水工程、电力工程、通信工程、照明工程、景观绿化工程及其它附属工程。

3. 资金投入和使用情况

泉港区公园东路北延伸段市政工程项目预算金额 2500 万元，其中一期 1200 万元。根据付款进度需要 195 万元，实际使用 195 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

按期完成泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期），改善交通条件，促进周边土地升值，带动区域工商贸产业经济的发展。

2. 阶段性目标

产出方面：道路工程完成率 100%、污水管道铺设完成率 100%、工程质量合格率 100%、进度达成率 100%、成本控制率 $\leq 100\%$ 。

效益方面：明显改善交通条件、就业岗位增加，群众满意程度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金预算金额 2500 万元。绩效评价范

围覆盖泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价市政工程或类似项目专项资金所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、14个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30

分，主要体现项目社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等，详见附件《泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42号）以及《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）按计划与要求对2023年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价工作进行调研方案设计；

（2）项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实

项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）拟定 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉港区城市管理和综合执法局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

（4）根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

（1）归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效进行分析，完成 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价报告征求意见稿；

（2）征询泉港区财政局、泉港区城市管理和综合执法局的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目相关资料，与泉州市泉港区城市管理和综合执法局的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金

使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对2023年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目立项依据充分、程序规范，业务管理制度和财务管理制度健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到了各项绩效指标的要求，绩效评价共得分88.68分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值20分，得分18分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值3分）

“立项依据充分性”指标主要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。

2022年，泉港区城市管理和综合执法局向区发展和改革局提交申请审批泉港区公园东路北延伸段市政工程项目建议书、初步设计及概算（代可研）的报告。泉港区发展和改革局

2022年6月28日批复泉港区公园东路北延伸段市政工程项目建议书，2022年7月14日批复泉港区公园东路北延伸段市政工程初步设计及概算。2023年，福建省财政厅下达2023年第一批公开招标地方政府债券转贷资金的通知(闽财债券〔2023〕2号)。本项得分3分。

2. 立项程序规范性（分值3分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目经发展和改革部门批复，按照规定的程序申请设立。本项得分3分。

3. 绩效目标合理性（分值3分）

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目制定了绩效目标，满意度指标设计“金融系统满意度”不合理，应为“群众满意度”。本项酌情扣1分，得分2分。

4. 绩效指标明确性（分值3分）

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

查阅泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目将项

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基本相对应。本项得分 3 分。

5. 预算编制科学性（分值 4 分）

“预算编制科学性”主要评价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。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。本项得分 3 分。

6. 资金分配合理性（分值 4 分）

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目预算资金分配依据较充分，分配额度合理，与实际情况相适应。本项得分 4 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 16.68 分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为 8%，从管

理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值 4 分）

“资金到位率”是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。评分标准为“ $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的， $\text{得分} = \text{资金到位率} / 90\% \times \text{分值}$ ”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目年初预算 1200 万元，资金到位 1200 万元。 $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = 1200 / 1200 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“ $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的， $\text{得分} = \text{预算执行率} / 95\% \times \text{分值}$ ”。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目实际到位资金 1200 万元，实际支出 195 万元。 $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 195 / 1200 \times 100\% = 16.25\%$ 。本项得分 0.68 分。

3. 资金使用合规性（分值 4 分）

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目款项支出时经办人填制《资金拨付审批表》，股室负责人、财务人员审核，分管领导签署意见，经局长同意后，财政国库支付中心审核无误后予以拨付。未发现不合规情形。本项得分 4 分。

4. 管理制度健全性（分值 4 分）

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局执行在上级文件规定框架下制定了《泉港区城市管理局城乡社区环境卫生专项资金管理办法（试行）》《泉港区城市管理局小额（零星）工程项目招标及政府采购管理办法（试行）》。管理制度较健全。本项得分 4 分。

5. 制度执行有效性（分值 4 分）

“制度执行有效性”主要评价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。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局遵守相关法律法规和相关管理规定，泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目合同书等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。本项得分 4 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 27 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过道路工程完成率和污水管道铺设完成率两方面进行评价；产出质量通过道路工程质量合格率和市政给排水工程质量合格率两方面进行评价；产出时效通过“工程进度达成率”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 道路工程完成率（分值 5 分）

道路工程完成率=道路工程实际完成工程量/计划工程量×100%。评分标准为“道路工程完成率=100%（5 分）；90%≤道路工程完成率<100%（4 分）；80%≤道路工程完成率<90%（3 分）；道路工程完成率<80%（0 分）”。

查阅泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目道路工程相关资料，道路工程计划完成 399 米，实际完成 375 米。道路工程完成率=道路工程实际完成工程量/计划工程量×100%=375/399×100%=93.98%。本项得分 4 分。

2. 污水管道铺设完成率（分值 5 分）

污水管道铺设完成率=污水管道铺设实际完成长度/污水

管道铺设计划长度 $\times 100\%$ 。评分标准为“污水管道铺设完成率 $=100\%$ （5分）； $90\% \leq$ 污水管道铺设完成率 $<100\%$ （4分）； $80\% \leq$ 污水管道铺设完成率 $<90\%$ （3分）；污水管道铺设完成率 $<80\%$ （0分）”。

抽查 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目污水管道铺设相关资料，污水管道铺设设计计划长度 424 米，实际完成长度 424 米，污水管道铺设完成率 $=$ 污水管道铺设实际完成长度/污水管道铺设计划长度 $\times 100\%=424/424 \times 100\%=100\%$ 。本项得分 5 分。

3. 道路工程质量合格率（分值 5 分）

道路工程质量合格率 $=$ 道路工程质量合格工程量/道路工程完成工程量 $\times 100\%$ 。评分标准为“道路工程质量合格率 $=100\%$ （5分）； $95\% \leq$ 道路工程质量合格率 $<100\%$ （4分）； $90\% \leq$ 道路工程质量合格率 $<95\%$ （3分）； $85\% \leq$ 道路工程质量合格率 $<90\%$ （2分）； $80\% \leq$ 道路工程质量合格率 $<85\%$ （1分）；道路工程质量合格率 $<80\%$ （0分）”。

经询问了解，泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目道路工程未发现不合格情形。本项得分 5 分。

4. 市政给排水工程质量合格率（分值 5 分）

市政给排水工程质量合格率 $=$ 市政给排水工程质量合格工程量/市政给排水工程完成工程量 $\times 100\%$ 。评分标准为“市政给排水工程质量合格率 $=100\%$ （5分）； $95\% \leq$ 市政给排水工程

质量合格率 $<100\%$ （4分）； $90\%\leq$ 市政给排水工程质量合格率 $<95\%$ （3分）； $85\%\leq$ 市政给排水工程质量合格率 $<90\%$ （2分）； $80\%\leq$ 市政给排水工程质量合格率 $<85\%$ （1分）；市政给排水工程质量合格率 $<80\%$ （0分）”。

查阅泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目，市政给排水工程质量未发现不合格情形。本项得分5分。

5. 工程进度达成率（分值5分）

工程进度达成率旨在反映和考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目时效目标的实现程度。评分标准为“工程进度达成率 $=100\%$ （5分）； $90\%\leq$ 工程进度达成率 $<100\%$ （4分）； $80\%\leq$ 工程进度达成率 $<90\%$ （3分）； $70\%\leq$ 工程进度达成率 $<80\%$ （2分）； $60\%\leq$ 工程进度达成率 $<70\%$ （1分）；工程进度达成率 $<60\%$ （0分）”。

查阅泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目，工程计划完成工程量10549491元，实际完成工程量8861691元，工程进度达成率 $=$ 工程实际完成工程量/计划完成工程量 $\times 100\%=8861691/10549491\times 100\%=84\%$ 。本项得分3分。

6. 成本控制率（分值5分）

成本控制率 $=$ 中标金额/预算金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 $\leq 100\%$ 得满分，每超5%扣1分，扣完为止”。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目，预算金额1179.892万元，中标金额1054.9491万元。成本控制率

=1054.9491/1179.892×100%=89.41%。本项得分 5 分。

（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 27 分）

项目效益通过社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度等五个方面进行评价。社会效益通过改善交通条件和就业岗位增长率两方面进行评价；经济效益通过“资金节约率”进行评价；生态效益通过“绿化面积占比”进行评价；可持续影响通过“时间效益”进行评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 改善交通条件（分值 5 分）

“改善交通条件”指标旨在反映和考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目社会效益目标实现程度。评分标准为“缩短车辆行驶距离（1 分）；提升车辆运行速度（2 分）；降低交通事故风险（2 分）”。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目通过拓宽道路、缩短车辆行驶距离等方式提升车辆运行速度，公园东路宽 30 米，设计时速 20km/h，双向四车道，能够降低交通事故风险。本项得分 5 分。

2. 就业岗位增长率（分值 5 分）

“就业岗位增长率”指标反映和考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目施工期间社会就业目标实现程度。评分标准为“就业岗位数增加（5 分）；持平（2.5 分）；降低（0 分）”。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目建设期间施工人员人数增加。本项得分 5 分。

3. 资金节约率（分值 5 分）

“资金节约率”考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目经济效益目标实现程度。评分标准为“资金节约率 $\geq 5\%$ （5 分）； $3\% \leq \text{资金节约率} < 5\%$ （4 分）； $1\% \leq \text{资金节约率} < 3\%$ （3 分）； $0 \leq \text{资金节约率} < 1\%$ （2 分）；资金节约率 < 0 （0 分）”。

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目资金节约 124.9429 万元，节约率 $=124.9429/1179.892 \times 100\% = 10.59\%$ 。本项得分 5 分。

4. 绿化面积占比（分值 5 分）

“绿化面积占比”指标反映和考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目道路绿化对生态效益目标影响程度。评分标准为“绿化面积占比 $\geq 5\%$ （5 分）； $4\% \leq \text{绿化面积占比} < 5\%$ （4 分）； $3\% \leq \text{绿化面积占比} < 4\%$ （3 分）； $2\% \leq \text{绿化面积占比} < 3\%$ （2 分）； $1\% \leq \text{绿化面积占比} < 2\%$ （1 分）；绿化面积占比 $< 1\%$ （0 分）”。

查阅泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目资料，绿化面积约 365 平方米。绿化面积占比 $=365 / (399 \times 30) \times 100\% = 3.05\%$ 。本项得分 3 分。

5. 时间效益（分值 5 分）

“时间效益”通过反映和考核泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目可持续影响目标实现程度。评分标准为“时间效益非常明显（5分）；时间效益较明显（4分）；时间效益一般（1-3分）；无时间效益（0分）”。

经调查了解，泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目，时间效益较明显。本项得分4分。

6. 群众满意度（分值5分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3分）；满意度 $< 70\%$ （0分）”。

经调查，泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目群众满意度平均为95.78%。本项得分5分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是实施政府采购，降低采购成本。泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目预算1179.892万元，委托泉州联审工程造价有限公司公开招标，中标金额1054.9491万元，资金节约124.9429万元，资金节约率10.59%。

二是委托监理单位审核工程造价，确保工程量核算准确。泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目监理单位福建恒禾项目管理有限公司在施工单位申报工程款时，对施工单位

申报的工程量进行审核，对申报不符项予以剔除，保障准确支付工程款，避免出现多付情形。

（二）存在问题

1. 绩效自评工作有待提升。

查阅泉州市泉港区城市管理和综合执法局 2023 年度泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目绩效自评报告，项目概况为“泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）”，未说明项目背景、立项、实施内容等基本情况，主要成效为“带动经济发展”，成效表述不详细。

2. 项目工期进度未达预期。

泉州市泉港区城市管理和综合执法局 2022 年 11 月 9 日与福建祥盛建设有限公司签订泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目施工合同，约定计划开工日期为 2022 年 11 月 21 日，计划竣工日期为 2023 年 6 月 9 日，工期总日历天数 200 天。截至 2023 年 12 月，泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目进度完工率为 84%，项目工期进度滞后。

六、改进建议

（一）强化预算绩效管理，做好绩效自评工作

建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局进一步强化预算资金绩效管理，编制项目绩效目标表时，在设计绩效指标体系时增加审核环节，使绩效指标设计更加科学、合理；绩效自评时，规范填写项目基本情况，完善项目概况中项目背景、立

项和实施内容等信息，详细表述项目主要成效，根据绩效目标表逐一对应分析、自评，针对存在的问题分析原因，并提出相应的整改措施，做好绩效自评工作和结果应用。

（二）加强项目进度跟踪，督促供方按期交付

建议泉州市泉港区城市管理和综合执法局加大合同跟踪力度，紧密监控项目实施进度，督促施工单位按照双方约定工期按期履行合同义务，在保证工程质量的同时如期交付。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致

礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否能够产生生态效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无生态效益 0 分）	10		
4	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否能够产生经济效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无经济效益 0 分）	10		
5	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目专项资金支出是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；拨付不及时 0 分）	10		
8	您认为泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州市泉港区城市管理和综合执法局工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港区公园东路北延伸段市政工程（一期）项目是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目 绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-08 号

项 目 名 称：	荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目
项目承担单位：	泉州市泉港区山腰街道办事处
项目总金额：	62054.55 万元
评 价 年 度：	2023 年度
评 价 机 构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	
4	张达鸿	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18859982026	

目 录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	3
（二）绩效评价指标确定原则.....	3
（三）评价方法及评价标准.....	4
（四）评价指标体系及评分标准.....	5
（五）绩效评价工作过程.....	5
三、综合评价及评价结论.....	7
四、绩效评价指标分析.....	7
（一）项目决策情况（分值 20 分，得分 18.5 分）.....	7
（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 16.71 分）.....	9
（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 25 分）.....	11
（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 25 分）.....	13
五、主要成效、存在问题.....	15
（一）主要成效.....	15
（二）存在问题.....	16
六、改进建议.....	16
（一）高度重视绩效管理，应用绩效评价结果.....	16
（二）落实质量投诉意见，确保房屋修缮质量.....	16
七、其他需要说明的问题.....	16

2023 年度荷池社区“三旧改造”项目 (一期) PPP 项目绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展 2023 年预算资金部门整体和重点项目绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托组建绩效评价工作小组，对荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目资金 62054.55 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为推进以人为核心的新型城镇化，保障人民群众生命财产安全，改善群众居住条件，经省政府同意，福建省人民政府办公厅印发《关于支持泉州市加快石结构房屋改造的意见》（闽政办〔2014〕102 号），要求科学编制石结构房屋改造规划，规划区内要严格按控制性详细规划组织实施，规划区外要结合

当地产业、旅游、农业等发展特色，以村落为单位，科学规划，因地制宜，有序推进。

荷池社区地处泉港城区核心，石结构房老旧危害群众安全，影响市容市貌。2015 年 8 月份，泉港区做细做足前期工作，坚持规划引导和群众主体的原则，2015 年 9 月 14 日正式启动，循序渐进推进石改工作。

2. 主要内容

荷池社区“三旧改造”项目涉及益海小学扩征地、2022-17 地块（益海南侧地块）、富海、名港尚城、公园东路（锦锈街至海南街段）、荷池安置地、消防路、陈庄口袋公园、投总石化园安置区 9 个地块，共签订并拆除 460 幢房屋，拆迁面积 13 万平方米，涉迁人员约 2000 人。建设荷福小区安置被征收人，可供安置面积约 86000 平方米，安置约 750 套。

3. 资金投入和使用情况

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目资金投入 62054.55 万元，累计拨付 39983.43 万元，其中建安工程 31389.02 万元、设备款 693.27 万元、建设管理费 691.21 万元、建设期财务费用 5159.45 万元、土地征用及迁移补偿费 196.70 万元、第三方服务费 1805.13 万元、其他费用 48.65 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

改造老旧石结构房屋，积极稳妥推进荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目房屋征迁补偿安置工作，保障周边群众生命财产安全，维护被征迁人的合法权益。

2. 阶段性目标

产出方面：拆除房屋 460 幢、可供安置房面积比率 100%、安置房质量合格、成本控制率 $\leq$ 100%。

效益方面：保障被征迁人合法权益，维护社会安全稳定，城市形象良好，群众满意度 $\geq$ 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目专项管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目 62054.55 万元。绩效评价范围覆盖荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目全部预算决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指

标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价不是设计得越复杂越好，应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价土地房屋征收项目所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、13个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30分，主要体现项目社会效益、经济效益、可持续影响和服务对象满意度等，详见附件《荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预[2020]10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2023〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2023〕42号）以及《泉港区财政局关于组织开展2023年预算资金部门整体和重点项目绩效评价工作的

通知》等文件要求，结合荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）按计划与要求对2023年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价工作进行调研方案设计；

（2）项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）拟定2023年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉港区山腰街道办事处等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

（4）根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

（1）归纳、分析、综合数据与资料，对2023年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效进行分析，完成2023年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价报告征求意见稿；

（2）征询泉港区财政局和泉港区山腰街道办事处的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023年度荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区山腰街道办事处荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目相关资料，与泉港区山腰街道办事处的工作人员进行座谈和征求意见，查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对2023年度泉港区山腰街道办事处荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目决策、过程管理、产出与效益等方面进行综合评价。

2023年度泉港区山腰街道办事处荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目立项依据充分、程序规范，资金到位及时，管理制度较健全，产出和效益绩效目标基本完成，执行情况较好，大部分达到各项绩效指标要求，绩效评价共得分85.21分，评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（分值20分，得分18.5分）

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为6%，从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价；绩效目标权重为6%，从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价；资金投入权重为8%，从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性（分值3分）

立项依据充分性指标主要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。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目根据《关于

支持泉州市加快石结构房屋改造的意见》（闽政办〔2014〕102号）等文件立项，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与泉港区山腰街道办事处职责范围相符。本项得分3分。

2. 立项程序规范性（分值3分）

立项程序规范性指标主要考核项目申请、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。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目事前经过必要的可行性研究、集体决策，审批文件、材料符合要求，立项程序规范。本项得分3分。

3. 绩效目标合理性（分值3分）

绩效目标合理性指标主要考核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。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目总体目标和阶段性目标符合客观实际，但未提供绩效目标表。本项酌情扣0.5分，得分2.5分。

4. 绩效指标明确性（分值3分）

绩效指标明确性指标主要评价设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目目标明确，荷福小区项目建设11栋建筑，建筑用地面积27918平方米，总建筑面积127987.23平方米，建筑占地面积5473.2平方米。考虑未提供绩效目标表，本项酌情扣0.5分，得分2.5分。

5. 预算编制科学性（分值4分）

预算编制科学性主要评价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。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目根据预计需要征收土地面积、房屋栋数、搬迁人员等数据进行资金预测。预算编制经过科学论证，内容匹配，预算额度测算依据较充分，预算确定的资金量与工作任务基本匹配。本项得3.5分。

6. 资金分配合理性（分值4分）

资金分配合理性主要评价项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目按照房屋拆迁补偿安置实施方案等规定，依据征收协议书中财务结算表发放征收补偿费用。本项得4分。

（二）项目过程情况（分值20分，得分16.71分）

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为12%，从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价；组织实施指标权重为8%，从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率（分值4分）

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。评分标准为“资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。资金到位率90%及以上得满分；小于90%的，得分=资金到位率/90%×分值”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目预算资金

62054.55 万元，实际到位资金 62054.55 万元。资金到位率= $(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = 62054.55 / 62054.55 \times 100\% = 100\%$ 。本项得分 4 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

预算执行率指标主要评价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。评分标准为“预算执行率= $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的，得分=资金到位率/95% $\times$ 分值”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目，实际到位资金 62054.55 万元，累计支出 39983.43 万元。预算执行率= $39983.43 / 62054.55 \times 100\% = 64.43\%$ 。本项得分 2.71 分。

3. 资金使用合规性（分值 4 分）

资金使用合规性指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目款项按照征收协议及内业资料数据填制征收补偿费用发放表，经审批后通过银行存款转账支付，未发现存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况。本项得分 4 分。

4. 管理制度健全性（分值 4 分）

管理制度健全性主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目

顺利实施的保障情况。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目，按照房屋征迁补偿安置实施方案要求执行。本项得分4分。

5. 制度执行有效性（分值4分）

制度执行有效性主要评价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。

泉港区山腰街道办事处遵守相关法律法规和相关管理规定，按照荷池社区“三旧改造”项目（一期）房屋征迁补偿安置实施方案等文件执行，但绩效评价相关资料提供较少。本项酌情扣2分，得分2分。

（三）项目产出情况（分值30分，得分25分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过拆除幢数和可供安置房面积比率两方面进行评价；产出质量通过补偿款计算准确率和安置房质量情况两方面进行评价；产出时效通过“项目完成及时性”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价

1. 拆除幢数（分值5分）

项目计划拆除房屋460幢。评分标准为“拆除460幢及以上得满分，每少1栋扣0.1分，扣完为止”。

查阅荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目征迁工作进度统计表等资料，460幢老旧石结构房屋全部拆除。本项得分5分。

2. 可供安置房面积比率（分值5分）

可供安置房面积比率=可供安置房面积/项目需安置面积×100%。评分标准为“可供安置房面积比率≥100%（5分）；

95%≤可供安置房面积比率<100%（4分）；90%≤可供安置房面积比率<95%（3分）；85%≤可供安置房面积比率<90%（2分）；80%≤可供安置房面积比率<85%（1分）；可供安置房面积比率<80%（0分）”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）需安置面积 90533 平方米，可供安置房面积 86000 平方米，可供安置房面积比率=86000/90533×100%=94.99%。本项得分 4 分。

3. 补偿款计算准确率（分值 5 分）

补偿款计算准确率=(准确发放份数/总发放份数)×100%。评分标准为“补偿款计算准确率=100%（5分）；95%≤补偿款计算准确率<100%（4分）；90%≤补偿款计算准确率<95%（3分）；85%≤补偿款计算准确率<90%（2分）；80%≤补偿款计算准确率<85%（1分）；补偿款计算准确率<80%（0分）”。

抽查征收协议书及财务结算表，未发现计算不准确情形。本项得分 5 分。

4. 安置房质量情况（分值 5 分）

安置房质量情况反映和考核荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目安置房建设方面质量目标实现程度。评分标准为“安置房质量合格无投诉得满分，每投诉 1 项扣 1 分，扣完为止”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目安置房由建设单位组织验收通过。网上收集荷福小区质量情况，2024 年 5 月，业主反馈地下停车场漏水，2024 年 8 月，业主反馈套房出现渗水问题。本项得分 3 分。

5. 项目完成及时性（分值 5 分）

“项目完成及时性”指标反映和考核荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目时效目标实现程度。评分标准为“按计划及时完成得满分，每延迟1个月扣1分，扣完为止”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目未按期完成，综合考虑疫情影响，本项酌情扣2分，得分3分。

6. 产出成本（分值5分）

成本控制率=静态投资/概算 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 $\leq 100\%$ 得满分，每超5%扣1分，扣完为止”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）概算66542万元，静态投资62054.55万元。成本控制率=62054.55/66542 $\times 100\%$ =93.26%。本项得分5分。

（四）项目效益情况（分值30分，得分25分）

项目效益通过社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等五个方面进行评价。社会效益通过被征迁人合法权益保障情况和社会安全稳定性两方面进行评价；生态效益通过“绿地率”进行评价；可持续影响通过改造涉及地块数和城市形象两个方面评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 被征迁人合法权益保障情况（分值5分）

“被征迁人合法权益保障情况”反映和考核被征迁人合法权益保障情况。评分标准为“被征迁人合法权益保障程度非常高（5分）；较高（4分）；中等（3分）；一般（1-2分）；保障程度差（0分）”。

查阅被征迁人协议签订及土地房屋征收补偿款发放情况，结合问卷调查结果，荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目对被征迁人的合法权益保障程度中等。本项得分3分。

2. 社会安全稳定性（分值 5 分）

社会安全稳定性主要评价荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目对社会安全影响程度。评分标准为“社会安全稳定性非常高（5 分）；较高（4 分）；中等（3 分）；一般（1-2 分）；保障程度差（0 分）”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目群众腾空搬迁时较积极，综合考虑存在个别群众投诉情况，荷池社区“三旧改造”项目影响泉港区社会安全的稳定程度为中等。本项得分 3 分。

3. 绿地率（分值 5 分）

“绿地率”反映和考核荷福小区建设项目生态效益目标实现的程度。评分标准为“绿地率 $\geq 25\%$ （5 分）； $20\% \leq$ 绿地率 $< 25\%$ （4 分）； $15\% \leq$ 绿地率 $< 20\%$ （3 分）；绿地率 $< 15\%$ （0 分）”。

荷福小区占地面积 27918 平方米，绿地面积 8514.99 平方米，绿地率 $=8514.99/27918 \times 100\%$ 。本项得分 5 分。

4. 改造涉及地块数（分值 5 分）

“改造涉及地块数”通过荷池社区“三旧改造”项目（一期）范围情况反映和考核项目持续影响实现程度。评分标准为“荷池石结构改造涉及 9 个地块得满分，每少 1 个地块扣 1 分，扣完为止”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目涉及益海小学扩征地、2022-17 地块（益海南侧地块）、富海、名港尚城、公园东路（锦锈街至海南街段）、荷池安置地、消防路、陈庄口袋公园、投总石化园安置区等 9 个地块。本项得分 5 分。

5. 城市形象（分值 5 分）

城市形象指标反映和考核荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目提升城市形象方面可持续影响实现程度。评分标准为“城市形象提升非常显著（5 分）；较显著（4 分）；中等（3 分）；一般（1-2 分）；无提升（0 分）”。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目完成后，能够改善泉港城市环境，进一步推进城市化进程，提升泉港城市形象较为显著。本项得分 4 分。

4. 服务对象满意度（分值 5 分）

服务对象满意度设置群众满意度三级指标，评价泉港区群众对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5 分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4 分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3 分）；满意度 $< 70\%$ （0 分）”。

经调查，荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP 项目群众满意度平均为 93.83%。本项得分 5 分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是积极宣传，纾困惠民。荷池社区“三旧改造”项目积极宣传安征迁实施工作方案，营造良好氛围，及时解决困难户临时安置过渡问题，和谐征迁。

二是多措并举，转段攻坚。荷池社区“三旧改造”项目工作组积极采取各种有效措施，建立房屋腾拆看板管理制度，排查梳理住房困难、产权纠纷等重点被征迁户，建立攻坚扫尾专门小组，全面完成项目征迁工作。

（二）存在问题

1. 绩效评价资料不齐全。

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目提供了基本情况、安置情况和资金投入等材料，未能提供与绩效相关的产出和效益佐证材料。

2. 安置房屋质量被投诉。

网上查阅荷福小区资料，安置房存在地下停车场漏水、套房出现渗水问题等投诉信息，给荷福小区带来一定程度的负面影响。

六、改进建议

（一）高度重视绩效管理，应用绩效评价结果

预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，强化预算绩效管理有利于对财政支出进行科学化、精细化管理。建议泉港区山腰街道办事处高度重视预算资金绩效管理工作，按照相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则科学合理地设计绩效指标，建立绩效指标体系，工作适度留痕，归类整理资金的产出效益等相关佐证材料，以做好绩效评价工作及结果应用。

（二）落实质量投诉意见，确保房屋修缮质量

建议泉港区山腰街道办事处督促施工单位、荷福小区物业及时解决荷福小区业主的合理诉求，确保房屋修缮质量。对提出不合理要求或反馈意见失真的群众，积极采取有效措施进行疏导，提升群众获得感和满意度。

七、其他需要说明的问题

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用，绩效评价不能

减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致

礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024年11月10日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目吗？（非常了解10分；很了解6-9分；一般1-5分；不了解0分）	10		
2	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）PPP项目政策是否能提升社会稳定性？（显著提升社会稳定性10分；提升较显著6-9分；一般1-5分；无提升0分）	10		
3	您对荷池社区“三旧改造”项目（一期）认可程度如何？（高度认可10分；认可程度较高6-9分；一般2-5分；认可度低1分；不认可0分）	10		
4	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）是否能够产生生态效益？（产生很高效益10分；效益较高6-9分；一般1-5分；无生态效益0分）	10		
5	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）是否能够产生可持续影响？（可持续影响大10分；较大6-9分；一般1-5分；不能产生可持续影响0分）	10		
6	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）补偿款发放是否及时？（很及时10分，较及时8-9分，一般1-7分，不及时0分）	10		
7	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）补偿款项发放是否准确？（准确10分；比较准确6-9分；一般1-5分；完全不准确0分）	10		
8	您认为荷池社区“三旧改造”项目（一期）是否存在不足之处？（存在3项及以上（0分），存在1-2项（1-9分），不存在10分）	10		如存在，请提供说明
9	您认为荷池社区“三旧改造”项目工作人员服务态度如何？（服务态度非常好10分，较好6-9分，一般1-5分，不好0分）	10		
10	您对荷池社区“三旧改造”项目是否满意？（非常满意10分，满意7-9分，一般1-6分，不满意0分）	10		
	合计	100		

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施 工程 PPP 项目绩效评价报告

福征安绩〔2024〕QG10-09 号

项 目 名 称：	泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目
项目承担单位：	泉州市泉港区医院
项目总金额：	8198.62 万元
评 价 年 度：	2023 年度
评 价 机 构：	福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 12 月 23 日

绩效评价工作小组成员名单

序号	姓名	工作单位	职级	电话	备注
1	冯春雷	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13960355816	
2	刘姣	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	注册会计师	13904028916	
3	冯旭野	福建征安会计师事务所 (普通合伙)	助理	18679291908	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价指标确定原则	3
(三) 评价方法及评价标准	4
(四) 评价指标体系及评分标准	5
(五) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价及评价结论	7
四、绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策情况(分值 20 分, 得分 17.5 分)	7
(二) 项目过程情况(分值 20 分, 得分 18.97 分)	9
(三) 项目产出情况(分值 30 分, 得分 28 分)	11
(四) 项目效益情况(分值 30 分, 得分 22.7 分)	14
五、主要成效、存在问题	16
(一) 主要成效	16
(二) 存在问题	16
六、改进建议	17
(一) 全程跟踪项目管理, 督促及时办理财务决算	17
(二) 结合医院实际情况, 逐步增加病床开放张数	17
七、其他需要说明的事项	17

2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及 附属配套设施工程 PPP 项目 绩效评价报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《泉港区财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件有关规定，福建征安会计师事务所（普通合伙）接受泉港区财政局委托成立绩效评价工作小组，对泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目专项资金开展绩效评价工作。

本次绩效评价的对象是 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目预算 8198.62 万元。绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料的基础上，通过核查资料、调查分析等方式进行了解核实，并对相关评价指标进行汇总分析，对照评价指标和标准进行评议与打分，形成《2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

泉州市泉港区医院系由泉港区政府投资的非营利性公立医院，为泉港区卫生健康局所属的事业单位，是一所集医疗、

科研、教学、预防、保健、康复和急救于一体的二级甲等综合性医院。泉州市泉港区医院于 2004 年 12 月正式开业，占地面积约 101.27 亩。

为构建与福建泉港区国家级石化基地相匹配的医疗服务，2016 年 3 月，泉港区人民政府立足实际情况，精准对接，与福建医科大学附属第一医院联合办医，组建福建省首家“府院共建”的泉港区医联体。

医疗是民生所需，办好人民群众满意的医院，是追求，更是责任，为满足医院的业务发展需要，泉港区医院 2016 年向区发展和改革局提交《关于申请审批泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目建议书的报告》等资料，经区发展和改革局批复（文号：泉港发改〔2016〕审 38 号）。

2. 主要内容

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目主要内容是项目建设用地面积 1450 平方米，道路建设用地面积 1667 平方米，建设内容包括新建 12 层病房，大楼 2#楼及附属配套设施，总建筑面积 17400 平方米，建成后可开放病床 500 张。

3. 资金投入和使用情况

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目概算 8198.62 万元，实际支出 7320.50 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

建设泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程，提高医疗保障能力，提升医患满意度。

2. 阶段性目标

产出方面：新建 12 层病房，大楼 2#楼及附属配套设施总建筑面积 17400 平方米，工程质量合格率 100%，进度达成率 100%，成本控制率 $\leq$ 100%。

效益方面：方便病患就医，开放病床 500 张，群众满意程度 $\geq$ 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目进行绩效评价，得出评价结论，针对项目管理不足之处，提出改进建议，供泉港区财政局及项目单位参考应用，以强化泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目资金管理，压实支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 绩效评价对象、范围

绩效评价对象为 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目预算金额 8198.62 万元。绩效评价范围覆盖泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目决策、过程、产出和效益情况。

（二）绩效评价指标确定原则

1. 相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

2. 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

4. 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则。绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（三）评价方法及评价标准

本次绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等。

1. 比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3. 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，采用标准主要包括：

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2. 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

3. 行业标准。是指参照各级政府机关评价医院楼房建设或

类似项目所采用的指标数据而制定相应的评价标准。

（四）评价指标体系及评分标准

绩效评价工作小组根据财政部、福建省、泉州市和泉港区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置4个一级指标、13个二级指标、23个三级指标。指标体系设定满分100分，其中：“决策”20分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”20分，主要体现项目的资金管理和组织实施方面的情况；“产出”30分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，“效益”30分，主要体现项目社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等，详见附件《泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目绩效评价指标体系及分值表》。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

福建征安会计师事务所（普通合伙）组织专业人员，成立泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目绩效评价工作小组。绩效评价工作小组按照《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（闽委发〔2019〕5号）、《全面实施预算绩效管理的若干措施》（泉委办发〔2019〕42号）以及《泉港区

《市财政局关于组织开展预算资金事前绩效评估及绩效评价工作的通知》等文件要求，结合泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）按计划与要求对 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效评价工作进行调研方案设计；

（2）项目绩效评价工作组成员收集项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）拟定 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效评价指标体系，与泉港区财政局、泉港区医院等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

（4）根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，项目绩效评价工作组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 撰写报告

（1）归纳、分析、综合数据与资料，对 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效进行分析，完成 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效评价报告征求意见稿；

（2）征询泉港区财政局、泉港区医院的意见，对征求意见稿进行修改，完成《2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目绩效评价报告》。

三、综合评价及评价结论

绩效评价工作小组审阅了泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目相关资料,与泉州市泉港区医院的工作人员进行座谈和征求意见,查阅档案、收集资金使用和成果的相关信息资料,采取定性和定量分析方法,对 2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目决策、过程、产出与效益等方面进行综合评价。

2023 年度泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目立项依据充分、程序规范,泉港区医院执行上级文件,制定了采购管理、财务管理等内部控制制度,项目产出和效益绩效目标基本完成,执行情况较好,大部分达到了各项绩效指标的要求,绩效评价共得分 87.17 分,评价等级为良。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况 (分值 20 分, 得分 17.5 分)

项目决策设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。其中项目立项权重为 6%,从立项依据充分性、立项程序规范性两方面进行评价;绩效目标权重为 6%,从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价;资金投入权重为 8%,从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

1. 立项依据充分性 (分值 3 分)

“立项依据充分性”指标主要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。

泉港区医院 2016 年向区发展和改革局提交《关于申请审批泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目建议书

的报告》等资料，经区发展和改革局批复（文号：泉港发改〔2016〕审38号）。2017年1月18日，泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程可研报告经泉港区发展和改革局批复，2017年11月23日，初步设计及概算经泉港区发展和改革局批复（文号：泉港发改审〔2017〕74号）。本项得分3分。

2. 立项程序规范性（分值3分）

“立项程序规范性”指标主要考核项目申请、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。

泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目按照规定的程序申请设立。本项得分3分。

3. 绩效目标合理性（分值3分）

“绩效目标合理性”指标主要考核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。

泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目，项目建设用地面积1450平方米，道路建设用地1667平方米，总建筑面积17400平方米。未提供绩效目标申报表，本项酌情扣1分，得分2分。

4. 绩效指标明确性（分值3分）

“绩效指标明确性”指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

查阅泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目资料，项目建议书中建设内容包括新建12层病房大楼2#

楼及附属配套设施总建筑面积 17400 平方米,建成后可开放病床 500 张,数量指标明确。考虑未提供绩效目标申报表,本项酌情扣 0.5 分,得分 2.5 分。

5. 预算编制科学性 (分值 4 分)

“预算编制科学性”主要评价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。

《泉港区民生综合工程 PPP 项目合作协议》约定泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目总投资金额 7822 万元,该项目发改批复投资概算 8198.62 万元。本项酌情扣 1 分,得分 3 分。

6. 资金分配合理性 (分值 4 分)

“资金分配合理性”主要评价项目预算资金分配是否有测算依据,与补助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。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目预算资金分配依据较充分,分配额度合理,与实际情况相适应。本项得分 4 分。

(二) 项目过程情况 (分值 20 分, 得分 18.97 分)

过程管理下设资金管理、组织实施两个二级指标。其中资金管理指标权重为 12%,从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价;组织实施指标权重为 8%,从管理制度健全性、制度执行有效性两方面进行评价。

1. 资金到位率 (分值 4 分)

“资金到位率”是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。评分标准为“资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。资金到位率 90%及以上得满分；小于 90%的，得分=资金到位率/90%×分值”。

实际到位资金指一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金，泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目投资概算 8198.62 万元，资金支出 7320.50 万元。资金到位率=7320.50/8198.62×100%=89.29%。本项得分=89.29%/90%×4=3.97 分。

2. 预算执行率（分值 4 分）

“预算执行率”指标主要评价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。评分标准为“预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率 95%及以上得满分；小于 95%的，得分=预算执行率/95%×分值”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目实际到位资金 7320.50 万元，实际支出 7320.50 万元。预算执行率=7320.50/7320.50×100%=100%。本项得分 4 分。

3. 资金使用合规性（分值 4 分）

“资金使用合规性”指标主要评价项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，是否存在虚列支出、截留、挤占、挪用项目资金，以及超标准开支情况，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目资金支出时按授权审批制度进行审批，未发现不合规情形。本

项得分 4 分。

4. 管理制度健全性（分值 4 分）

“管理制度健全性”主要评价项目实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目执行上级文件规定，制定采购管理、财务管理等内部控制制度，未能提供专项资金管理制度。本项酌情扣 1 分，得分 3 分。

5. 制度执行有效性（分值 4 分）

“制度执行有效性”主要评价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。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目按照政府采购制度规定执行，资金支出经过审批，制度有效执行。本项得分 4 分。

（三）项目产出情况（分值 30 分，得分 28 分）

项目产出通过产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等四个方面进行评价。产出数量通过主体工程完成率和附属配套设施完成率两方面进行评价；产出质量通过主体工程合格率和附属配套设施质量合格率两方面进行评价；产出时效通过“工程完成及时性”进行评价；产出成本通过“成本控制率”进行评价。

1. 主体工程完成率（分值 5 分）

“主体工程完成率”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼主体工程数量目标实现程度。评分标准为“主体工程完成率

=100%（5分）； $90\% \leq$ 主体工程完成率 $<100\%$ （4分）； $80\% \leq$ 主体工程完成率 $<90\%$ （3分）；主体工程完成率 $<80\%$ （0分）”。

泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程2022年11月10日通过竣工验收。主体工程建筑面积计划17400平方米，实际17969.87平方米，主体工程完成率 $=17969.87/17400 \times 100\% = 103.28\%$ 。本项得分5分。

2. 附属配套设施完成率（分值5分）

“附属配套设施完成率”反映和考核泉港区医院病房大楼2#楼附属配套设施数量目标实现程度。评分标准为“附属配套设施完成率=100%（5分）； $90\% \leq$ 附属配套设施完成率 $<100\%$ （4分）； $80\% \leq$ 附属配套设施完成率 $<90\%$ （3分）；附属配套设施完成率 $<80\%$ （0分）”。

查阅泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程PPP项目资料，生活给排水系统、消火栓系统、喷淋系统、气体灭火系统、照明及防雷系统、消防报警系统、室外电气系统均已完成。本项得分5分。

3. 主体工程合格率（分值5分）

“主体工程合格率”反映和考核泉港区医院病房大楼2#楼主体工程目标实现程度。评分标准为“主体工程合格率=100%（5分）； $95\% \leq$ 主体工程合格率 $<100\%$ （4分）； $90\% \leq$ 主体工程合格率 $<95\%$ （3分）； $85\% \leq$ 主体工程合格率 $<90\%$ （2分）； $80\% \leq$ 主体工程合格率 $<85\%$ （1分）；主体工程合格率 $<80\%$ （0分）”。

泉港区医院病房大楼2#楼及附属配套设施工程由建设单

位组织参建单位共同验收，质量合格。本项得分 5 分。

4. 附属配套设施质量合格率（分值 5 分）

“附属配套设施质量合格率”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼附属配套设施质量目标实现程度。评分标准为“附属配套设施质量合格率=100%（5 分）； $95\% \leq$ 附属配套设施质量合格率 $<100\%$ （4 分）； $90\% \leq$ 附属配套设施质量合格率 $<95\%$ （3 分）； $85\% \leq$ 附属配套设施质量合格率 $<90\%$ （2 分）； $80\% \leq$ 附属配套设施质量合格率 $<85\%$ （1 分）；附属配套设施质量合格率 $<80\%$ （0 分）”。

查阅泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目相关资料，未发现不合格情形。本项得分 5 分。

5. 工程完成及时性（分值 5 分）

“工程完成及时性”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目时效目标的实现程度。评分标准为“工程及时完成得满分，每延迟 1 月扣 1 分，扣完为止”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目计划竣工日期 2020 年 9 月 27 日，实际竣工日期 2022 年 11 月 10 日，延期 13 个月。综合考虑疫情影响，本项扣 2 分，得分 3 分。

6. 成本控制率（分值 5 分）

成本控制率=中标金额/预算金额 $\times 100\%$ 。评分标准为“成本控制率 ≤ 100 得满分，每超 5%扣 1 分，扣完为止”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目招标控制价 6990.95 元，中标价为 5702.00 万元。成本控制率=5702.00/6990.95 $\times 100\%$ =81.56%。本项得分 5 分。

（四）项目效益情况（分值 30 分，得分 22.7 分）

项目效益通过社会效益、生态效益、可持续影响和满意度等四个方面进行评价。社会效益通过社会稳定性、就医便捷性和开放病床张数三方面进行评价；生态效益通过“环境影响情况”进行评价；可持续影响通过“医疗卫生服务能力”进行评价；满意度通过“群众满意度”指标进行评价。

1. 社会稳定性（分值 5 分）

“社会稳定性”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目社会稳定方面效益目标实现程度。评分标准为“无社会稳定性风险（5 分）；社会稳定性风险较低（4 分）；社会稳定性风险一般（3 分）；社会稳定性风险较高（2 分）；社会稳定性风险非常高（0 分）”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目从合法性、建设的合理性、实施可行性、实施可控性、利益相关者的意见和诉求等方面开展社会稳定风险评估，预期的综合风险等级评估结果为低风险，通过有效措施可防范和化解矛盾。本项得分 4 分。

2. 就医便捷性（分值 5 分）

“就医便捷性”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目完成后给病患就医带来便利的社会目标实现程度。评分标准为“就医便捷性显著（5 分）；较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；就医不便利（0 分）”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程完工投入使用后，大大改善了患者住院条件，为群众带来便利。本项得分 4 分。

3. 开放病床张数（分值 5 分）

“开放病床张数”考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目病人住院治疗方面社会效益目标实现程度。评分标准为“开放病床 500 张及以上得满分，每少 1 张扣 0.05 分，扣完为止”。

泉港区医院病房大楼 2#楼投入使用后，开放病床 434 张，本项得分=5-（500-434）×0.05=1.7 分。

4. 环境影响情况（分值 5 分）

“环境影响情况”指标反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目生态效益目标实现程度。评分标准为“施工过程中产生的扬尘、废水、噪声、固体废物等不影响周边群众生活环境（5 分）；影响较低（4 分）；影响一般（3 分）；影响较大（2 分）；严重影响（0 分）”。

施工单位福建建工集团有限公司制定了施工现场管理制度，施工时设置硬质围挡，采取覆盖、分段作业、择时施工、洒水抑尘、冲洗地面和车辆等有效防尘降尘措施，对工程渣土、建筑垃圾等固体废物及时清运，对周边群众产生的影响较低。本项得分 4 分。

5. 医疗卫生服务能力（分值 5 分）

“医疗卫生服务能力”反映和考核泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目可持续影响目标实现程度。评分标准为“医疗卫生服务能力显著提升（5 分）；较显著（3-4 分）；一般（1-2 分）；未提升（0 分）”。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目建成后，能够提升泉港区医疗卫生服务综合能力，增进民生福祉，

促进区域可持续稳定发展。本项得分 4 分。

6. 群众满意度（分值 5 分）

群众满意度指社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。评分标准为“满意度 $\geq 90\%$ （5 分）； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ （4 分）； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ （3 分）；满意度 $< 70\%$ （0 分）”。

经调查，泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目群众满意度平均为 96.36%。本项得分 5 分。

五、主要成效、存在问题

（一）主要成效

一是采用代建模式，由专业团队现场管理工程项目。泉州市泉港区医院 2018 年 6 月 4 日与国有企业泉州市泉港高新产业园区建设有限公司签订代建协议，委托代建泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程，并按照档案管理规定，收集、整理、移交建设项目实施管理过程中的档案资料。

二是委托监理单位审核工程造价，确保工程量核算准确。泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目监理单位厦门市杏林建发工程监理有限公司在施工单位申报工程款时，对施工单位申报的工程量进行审核，对申报不符项予以剔除，保障准确支付工程款，避免出现多付情形。

（二）存在问题

1. 项目工期进度滞后。

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目由项目公司泉州市泉港区锦福建设有限公司 2018 年 8 月 22 日与福建建工集团有限责任公司签订建筑工程施工合同，约定

计划开工日期以监理工程师签的开工令为准,工期总日历天数为 24 个月。按计划,泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程应于 2020 年 9 月 27 日竣工,实际竣工日期为 2022 年 11 月 10 日,工程交付进度因疫情等原因延期。

2. 病床开放张数未达预期。

按照项目建议书,泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程建设完成投入使用后可开放 500 张病床,实际开放 434 张,实际开放数量较预期少 66 张。

六、改进建议

(一) 全程跟踪项目管理,督促及时办理财务决算

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程因疫情等原因延期交付,工程结算审核等尚未完成,未能及时办理基本建设项目竣工财务决算手续。建议泉州市泉港区医院跟进工程结算审核进度,并及时进行竣工财务决算,同时,后续在类似项目立项后加大项目进度跟踪力度,督促供应商按期交付。

(二) 结合医院实际情况,逐步增加病床开放张数

按泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目建议书,工程完工投入使用后,可开放病床 500 张。建议泉州市泉港区医院结合病人就医、住院等实际情况,逐步增加病床开放张数,满足住院病人及其家属需求。

七、其他需要说明的事项

本报告仅供泉州市泉港区财政局参考使用,绩效评价不能减轻项目单位和其他有关部门的责任。

附件

泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目
满意度调查问卷

尊敬的填表人：

我们接受泉港区财政局委托，正在对泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目专项资金进行绩效评价。为了充分了解该项目的产出效益，现需进行该项目满意度调查，敬请配合，不胜感谢！

致

礼！

福建征安会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月 10 日

姓名（可匿名）：

填写日期： 年 月 日

序号	调查项目	标准分数	得分	备注
1	您了解泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程项目吗？（非常了解 10 分；很了解 6-9 分；一般 1-5 分；不了解 0 分）	10		
2	您对泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目认可程度如何？（高度认可 10 分；认可程度较高 6-9 分；一般 2-5 分；认可度低 1 分；不认可 0 分）	10		
3	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目是否能够产生生态效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无生态效益 0 分）	10		
4	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程质量如何？（质量优 10 分；良 7-8 分；中 5-6 分；一般 1-4 分；质量不合格 0 分）	10		
5	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目是否能够产生可持续影响？（可持续影响大 10 分；较大 6-9 分；一般 1-5 分；不能产生可持续影响 0 分）	10		
6	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目是否能够产生社会效益？（产生很高效益 10 分；效益较高 6-9 分；一般 1-5 分；无社会效益 0 分）	10		
7	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目资金支出是否及时？（支出非常及时 10 分，较及时 6-9 分；一般 1-5 分；拨付不及时 0 分）	10		
8	您认为泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目是否存在不足之处？存在 3 项及以上（0 分），存在 1-2 项（1-9 分），不存在 10 分	10		如存在，请提供说明
9	您认为泉州市泉港区医院工作人员服务态度如何？（服务态度非常好 10 分，较好 6-9 分，一般 1-5 分，不好 0 分）	10		
10	您对泉港区医院病房大楼 2#楼及附属配套设施工程 PPP 项目是否满意？（很满意 10 分，满意 7-9 分，一般 1-6 分，不满意 0 分）	10		
	合计	100		

