

# 罗山县原食品公司家属院棚户区改造 建设项目财政重点绩效评价报告

河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司

2022 年 12 月



## 评价组信息

序号	姓名	职务	学历	职称	专业
1	罗毅	项目顾问	本科	高级会计师	会计
2	陈茂林	质控专家	硕士	注册咨询工程师	投资
3	张诺然	项目负责人	硕士	——	金融学
4	李双芹	项目副组长	本科	一级造价工程师	工程造价
5	张国强	项目组员	本科	一级建造师	建筑工程
6	秦洒洒	项目组员	本科	初级会计师	会计学
7	葛晨夕	项目组员	本科	初级会计师	会计学
8	宋莹莹	项目组员	本科	初级会计师	会计学
9	吴萌	项目组员	硕士	——	资产评估

评价机构（签章）：

主评人（负责人）签字：

报 告 日：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月



## 摘 要

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，根据罗山县财政局相关工作通知，罗山县财政局聘请河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司作为第三方评价机构，对“罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

根据《罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目可行性研究报告》，该项目总投资估算 31,760.00 万元，计划改造楼栋数 6 栋。其中一期工程计划投入资金 8,027.32 万元，计划改造 2 栋楼及其附属工程，主要建设内容包括土方工程，高压线路改造工程，人防地下室人防门及封堵板工程，新建 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房，4 号楼和 6 号楼消防工程，地下室消防工程以及 4 号楼和 6 号楼电梯采购安装工程等。由于项目一期工程与项目整体内容独立费用部分难以区分，本次评价暂不考虑独立费用，项目一期建安工程预算资金 79,924,881.37 元（由于土方工程未进行财政投资评审，暂不考虑该分项工程的预算资金），经财政投资评审后招标控制价为 71,678,213.60 元，审减率 10.32%；签订合同金额为 71,371,903.03 元，采购节约率为 0.91%，项目尚未办理竣工结算和结算审核手续，工程结算金额暂无法统计。截至 2022 年 11 月，建安工程款已支出 53,739,818.00 元，合同支付率为 75.30%。

根据预算批复文件，罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目 2021 年安排资金 3,400.00 万元，用于保障一期工程项目建设。截至 2021 年底，年初预算已支付 33,639,268.00 元，预算执行率为 98.94%。

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 71.73 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“中”。总体来看，罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目立项依据充分、立项程序基本规范；项目资金管理层面，资金使用合规，年度预算执行率较高；过程管理层面，项目采购方式基本合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目建设质量尚可。

经过评价组深入调研分析，项目目前存在以下问题：1. 项目归档资料时间矛盾，流程管理不规范；2. 项目实施进度较慢，进度管理有待加强；3. 项目绩效管理薄弱，绩效资料缺失。

针对以上问题，评价组提出以下改进建议：1. 理顺项目实施流程，加强资料归档管理；2. 加快项目建设进度，健全进度管理机制；3. 压实绩效管理责任，提升绩效管理水平。

# 目 录

摘 要 .....	I
一、基本情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 一期工程资金投入与建设计划 .....	1
(三) 年度预算支出与建设进度情况 .....	7
(四) 项目组织管理 .....	9
(五) 项目绩效目标 .....	10
二、绩效评价情况及评价结论 .....	11
(一) 整体评价结论 .....	11
(二) 得分与绩效等级 .....	12
三、主要成效、存在的问题及原因分析 .....	12
(一) 主要成效 .....	12
(二) 存在问题及原因分析 .....	13
四、有关建议 .....	14
(一) 理顺项目实施流程，加强资料档案管理 .....	14
(二) 加快项目建设进度，健全进度管理机制 .....	15
(三) 压实绩效管理责任，提升绩效管理水平 .....	15
五、其他需要说明的问题 .....	16
附件一：绩效评价工作开展情况 .....	17
附件二：绩效评价指标分析 .....	19
附件三：项目绩效评价指标体系评分表 .....	27
附件四：绩效评价问题清单 .....	41





# 罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目 财政重点绩效评价报告

为贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）文件精神，进一步强化绩效管理，提高财政资金使用效益，罗山县财政局聘请河南汇智兴财绩效评价咨询有限公司作为第三方评价机构，对“罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目”进行财政重点绩效评价，形成此报告。

## 一、基本情况

### （一）项目背景

棚户区改造既是重大民生工程，也是重大发展工程。目前棚户区带来的问题包括土地利用效率低、城镇规划滞后、基础设施不完善、卫生条件太差等。通过加快推进棚户区改造，可以让更多的棚户区居民住房条件早日得到改善，有利于缓解城市内部二元结构矛盾，增强城市对人口的吸纳能力和综合承载力，推进以人为核心的新型城镇化建设，带动相关产业发展，发挥助推经济持续健康发展和民生不断改善的积极效应。

2013年7月，国务院出台《国务院关于加快棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25号），明确提出要全面推进城市棚户区改造，加快城镇旧住宅区综合整治，加强环境综合整治和房屋维修改造，完善使用功能和配套设施。2015年6月，国务院再次出台《国务院办公厅关于进一步做好城镇棚户区和城乡危房改造及配套基础设施建设有关工作的意

见》（国发〔2015〕37号），再次明确指出要加快棚改项目建设，依法合规推进棚改，切实做好土地征收、补偿安置等前期工作，建立行政审批快速通道，简化程序，提高效率，加强工程质量安全监管，保证工程质量和进度，确保完成三年计划确定的目标任务。

2015年12月，河南省人民政府出台《关于进一步加强城镇棚户区 and 城乡危房改造及配套基础设施建设的意见》（豫政〔2015〕88号），提出保障土地供应、加强资金支持、落实税费优惠和开通绿色通道等措施强化棚户区改造保障，加快推进了棚户区改造实施。

随着罗山县的不断发展，区域内破烂不堪、杂乱无章的棚户区的存在，严重制约着罗山县经济的发展和社会的进步。为优化投资环境，带动区域经济发展，尽快实现罗山县的跨越式发展这一发展目标，棚户区的改造势在必行。为此罗山县住房和城乡建设局提出对罗山县原食品公司家属院棚户区进行改造建设，规划用地面积29558平方米。规划总建筑面积67983平方米，计划改造楼栋数6栋，拟建安置房280套，安置房建筑面积33600平方米，建设任务分为三期进行。

## **（二）一期工程资金投入与建设计划**

根据《罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目可行性研究报告》，该项目总投资估算31,760.00万元，计划改造楼栋数6栋。其中一期工程计划投入资金8,027.32万元，计划改造2栋楼及其附属工程，主要建设内容包括土方工程，高压线路改造工程，人防地下室人防门及封堵板工程，新建

4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房，4号楼和6号楼消防工程，地下室消防工程以及4号楼和6号楼电梯采购安装工程等。项目建设单位对除土方工程和高压线路改造工程以外，其他5项工程项目公开招标，采购明细见表1-1。

表 1-1 项目采购明细表

序号	工程名称	中标单位	招标控制价(元)	合同签订金额(元)	合同约定工期	合同签订期限
1	土方工程	信阳安润建筑工程有限公司	——	348,300.00	——	2020年9月17日
2	高压线路改造工程	信阳华祥电力建设集团有限公司罗山县分公司	832,858.20	898,066.00	合同签订起至2020年12月30日	2020年10月23日
3	人防地下室人防门及封堵板工程	固达建设发展有限公司	940,399.41	938,500.00	付款后须60日内送门框	无
4	新建4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房	罗山县金诚建筑有限公司	60,371,747.54	59,838,596.99	2020年11月1日至2022年5月1日	2020年9月28日
5	4号楼和6号楼消防工程	河南泰通企业发展有限公司	1,056,402.35	1,031,663.81	540天	2020年9月28日
6	地下室	河南泰通	6,677,551.	6,610,776.	360天	2021年7

序号	工程名称	中标单位	招标控制价 (元)	合同签订金额 (元)	合同约定工期	合同签订期限
	消防工程	企业发展有限公司	58	23		月 12 日
7	4 号楼和 6 号楼电梯采购工程	杭州西奥电梯有限公司	1,799,254.52	12,560,000.00	资金支付后 20 个工作日内	2021 年 11 月 4 日
	540,000.00			2022 年 5 月开工 (8 周完工)	2021 年 11 月 4 日	
合计			<b>72,026,513.60</b>	<b>71,371,903.03</b>		

由于项目一期工程与项目整体内容独立费用部分难以区分，本次评价暂不考虑独立费用，项目一期建安工程预算资金 79,924,881.37 元（由于土方工程未进行财政投资评审，暂不考虑该分项工程的预算资金），经财政投资评审后招标控制价为 71,678,213.60 元，审减率 10.32%；签订合同金额为 71,371,903.03 元，采购节约率为 0.91%，由于项目尚未办理竣工结算和结算审核手续，工程结算金额暂无法统计。截至 2022 年 11 月，一期建安工程款已支出 53,739,818.00 元，合同支付率为 75.30%，一期工程全过程资金明细见表 1-2。

表 1-2 一期建安工程全过程资金明细表

序号	工程名称	中标单位	预算金额 (元)	招标控制价 (元)	合同签订 金额 (元)	采购节 约率	竣工结 算金额	结算审 核金额	已支付金 额 (元)
1	土方工程	信阳安润建筑 工程有限公司	——	348,300.00	348,300.00	——	项目尚未办理竣 工结算和结算审 核手续，相关数 据暂无法统计。		348,300.00
2	高压线路改 造工程	信阳华祥电力 建设集团有限 责任公司罗山 县分公司	898,065.08	832,858.20	898,066.00	-7.83%			837,418.00
3	人防地下室 人防门及封 堵板工程	固达建设发展 有限公司	1,098,133.4 7	940,399.41	938,500.00	0.20%			563,100.00
4	新建 4 号楼、 6 号楼、幼儿 园和物业用 房	罗山县金诚建 筑有限公司	67,847,712. 60	60,371,747. 54	59,838,596. 99	0.88%			48,000,000. 00
5	4 号楼和 6 号 楼消防工程	河南泰通企业 发展有限公司	1,240,759.6 2	1,056,402.3 5	1,031,663.8 1	2.34%			510,000.00
6	地下室消防	河南泰通企业	7,040,956.0	6,677,551.5	6,610,776.2	1.00%			2,000,000.0

序号	工程名称	中标单位	预算金额 (元)	招标控制价 (元)	合同签订 金额 (元)	采购节 约率	竣工结 算金额	结算审 核金额	已支付金 额 (元)
	工程	发展有限公司	8	8	3				0
7	4号楼和6号 楼电梯采购 安装工程	杭州西奥电梯 有限公司	1,799,254.5 2	1,799,254.5 2	1,256,000.0 0 540,000.00	5.18%			1,256,000.0 0 225,000.00
	合计		<b>79,924,881. 37</b>	<b>72,026,513. 60</b>	<b>71,371,903. 03</b>	<b>0.91%</b>			<b>53,739,818. 00</b>

### (三) 年度预算支出与建设进度情况

#### 1. 年度预算与执行情况

根据项目资金批复文件和报账资料，项目 2021 年预算安排资金 34,000,000.00 元，用于保障一期工程建设进度。截至 2021 年底，已支付资金 33,639,268.00 元，预算执行率为 98.94%，资金支付明细见表 1-3。

表 1-3 项目年度资金支出明细表

序号	工程名称	收款单位	付款摘要	已支出资金(元)
1	设计费用	罗山县建筑工程设计有限公司	罗山县食品公司棚户区改造初步设计费	80,000.00
2		九州工程设计有限公司	食品公司项目南侧边坡支护工程设计费	48,000.00
3	技术咨询费用	河南省增绿护蓝环保科技有限公司	食品公司水保方案技术咨询服务费	32,000.00
4	建安工程费用	罗山县金诚建筑有限公司	罗山县食品公司土方工程款	348,300.00
5		信阳华祥电力建设集团有限公司罗山县分公司	食品公司项目配电安装工程工程款	537,418.00
6		固达建设发展有限公司	罗山县原食品公司家属院棚户区改造人防地下室人防门及封堵板工程款	361,550.00
7		罗山县金诚建筑有限公司	食品公司家属院棚户区改造工程工程款	30,000,000.00
8		河南泰通企业发展有限公司	食品公司家属院棚户区改造消防工程款(地	2,000,000.00

序号	工程名称	收款单位	付款摘要	已支出资金(元)
			下车库)	
9	监理费用	河南省中原建设监理中心有限公司信阳分公司	罗山县原食品公司家属院棚户区改造人防地下室工程监理费	22,000.00
10	检测费用	郑州中核岩土工程有限公司	食品公司桩基检测费 4 号楼和 6 号楼	100,000.00
11	监测费用	信阳东方测绘信息有限公司	食品公司项目基坑及周边房屋沉降监测费	110,000.00
合计				<b>33,639,268.00</b>

## 2.项目建设进度情况

根据实地调研及访谈情况，2022 年 11 月底，罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目尚未办理竣工结算，项目责任单位无法提供各分项工程验收报告，评价组根据合同约定和资金支付进度，对项目一期工程形象进度进行了测算，各子项工程具体完工形象进度情况见表 1-4。

表 1-4 项目各分项工程具体完工形象进度情况

序号	子项目工程名称	完工形象进度
1	土方工程	100.00%
2	高压线路改造工程	93.25%
3	人防地下室人防门及封堵板工程	60.00%
4	新建 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房	80.22%
5	4 号楼和 6 号楼消防工程	49.43%
6	地下室消防工程	30.25%
7	4 号楼和 6 号楼电梯采购工程	100.00%
	4 号楼和 6 号楼电梯安装工程	41.67%



#### (四) 项目组织管理

罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目参与主体包括县发改委、县财政局、县住房和城乡建设局、招标代理单位、勘测设计单位、施工单位、监理单位和验收单位等主体，各部门职能分工如图 1-1 所示。

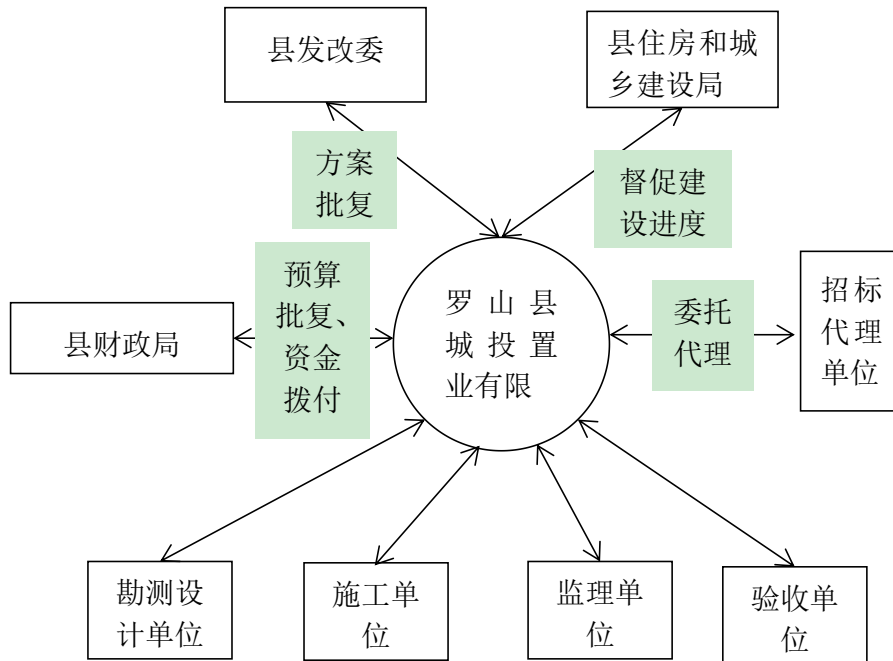


图 1-1 项目实施组织架构

**县发改委：**负责对项目建议书、可行性研究报告和项目初步设计文件进行审核批复。

**县财政局：**负责对项目预算资金进行投资评审、预算批复与资金拨付。

**县住房和城乡建设局：**本项目的主管部门，对项目实施质量监督并督促项目进度，参与验收、移交等工作。

**罗山县城投置业有限公司：**本项目的建设单位，负责对项目主要工程采购工作，对项目采购设备入场验收，对项目建设进度向主管部门汇报，完成项目验收和移交等工作

**第三方市场机构：**设计单位完成项目前期勘测设计并完成施工图的设计以及实施方案编制工作；施工单位完成施工标段全部工作，建设过程中编制施工日志，并对工程质量提供保障；监理单位对项目建设全过程进行监督，编制监理日志、周报、月报和监理报告等；验收单位对项目施工具体工程进行验收，并提出项目中存在的问题，给主管部门提供验收意见。

### （五）项目绩效目标

罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目一期工程计划改造 2 栋楼及其附属工程，规划总建筑面积 24384.50 平方米。2021 年财政投入资金 3,400.00 万元，用于保障一期工程建设进度。根据罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目主管部门访谈结合具体实施内容，评价组对本次绩效评价项目绩效目标进行了梳理，一期工程整体目标和年度目标见表 1-5。

表 1-5 项目绩效指标分解表

一期工程整体目标				年度目标		
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
成本指标	成本指标	一期建安工程建设成本	≤8,027.32 万元	成本指标	年度资金投入成本	≤3,400.00 万元
	数量指标	规划总建筑面积	24384.50 平方米	数量指标	规划总建筑面积	24384.50 平方米
		改造建设楼栋	2 栋		改造建设楼栋	2 栋
	质量	实地抽查	100%	质量	实地抽查	100%

一期工程整体目标				年度目标		
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
	指标	工程质量合格率		指标	工程质量合格率	
	时效指标	及时开工率	100%	时效指标	及时开工率	100%
		及时完工率	100%		及时完工率	100%
效益指标	经济效益	有效带动棚户区经济发展	有效	经济效益	有效带动棚户区经济发展	有效
	社会效益指标	基础设施建设	健全	社会效益指标	基础设施建设	健全
		居民生活环境	明显提升		居民生活环境	明显提升
	可持续影响指标	运营维护机制健全性	健全	可持续影响指标	运营维护机制健全性	健全
		资产管理规范性	规范		资产管理规范性	规范
满意度指标	服务对象满意度指标	受益居民满意度	≥90%	服务对象满意度指标	受益居民满意度	≥90%

## 二、绩效评价情况及评价结论

### (一) 整体评价结论

总体来看，罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目立项依据充分、立项程序基本规范；项目资金管理层面，资金使用合规，年度预算执行率较高；过程管理层面，项目

采购方式基本合理、项目施工管理基本规范、质量监督管理基本有效；产出层面，项目建设质量尚可。

但是从评价组调研情况来看，还存在未对一期项目建设任务编制实施方案，项目实施流程管理有待加强，施工进度略显滞后，完工及时性不足，绩效全过程管理欠缺，项目档案资料管理有待加强等问题。

## （二）得分与绩效等级

评价组根据项目文档资料和实地调研结果，以“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”为原则完成了项目评分。最终项目得分为 71.73 分，根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）规定的绩效等级划分标准，绩效等级为“中”。详细综合评分表见附件三。

表 2-1 项目一级指标得分汇总表

指标	A 决策	B 管理	C 产出	D 效益	总分
分值	15	35	25	25	100
得分	9.81	24.10	14.50	23.32	71.73
得分率	65.40%	68.85%	58.00%	93.28%	71.73%

## 三、主要成效、存在的问题及原因分析

### （一）主要成效

罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目整体工程质量尚可，项目一期建设工程中高压线路改造工程、人防地下室人防门及封堵板工程、新建 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房、4 号楼和 6 号楼消防工程、地下室消防工程、4

号楼和 6 号楼电梯采购安装工程等均有序推进，有效改善了棚户区土地利用效率低、城镇规划滞后、基础设施不完善、卫生条件太差等问题。

## **(二) 存在问题及原因分析**

根据项目评分过程，结合实地调研结果，当前项目存在以下问题。

### **1.项目归档资料时间矛盾，流程管理不规范**

项目实施规范流程为“预算单位编制项目建议书-发改委对项目建议书批复-项目单位聘请设计单位出具设计成果-根据设计单位设计成果编制项目预算-项目预算财政投资评审-根据评审确定控制价进行采购”。但是预算单位提供资料来看，建议书编制时间为 2018 年 12 月，发改委对于项目建议书的批复时间为 2018 年 4 月 12 日，二者时间关系矛盾；项目新建 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房初步设计合同签订时间为 2020 年 7 月 16 日，财政投资评审中心对于该项建设内容评审时间为 2020 年 7 月 1 日，二者时间关系也矛盾；高压线路改造工程合同签订日期为 2020 年 10 月 23 日，财政投资评出具评审报告的时间为 2020 年 11 月 9 日，二者时间关系也不合理。

从以上相关情况来看，项目归档资料之间存在时间矛盾，项目实施流程管理不规范，存在一定审计风险。

### **2.项目实施进度较慢，进度管理有待加强**

食品公司家属院棚户区改造一期工程相关合同签订日期主要在 2020 年 9 月至 2021 年 7 月，按照合同约定工期各

项工程完工时间应在 2022 年 6 月之前完工。从实地调研阶段罗山县城市投资建设有限公司反馈情况来看，项目各标段截至 2022 年 11 月底尚未完成竣工结算，各分项工程尚未完成竣工验收。从合同约定资金支付条款及当前各标段资金支付进度来看，4 号楼和 6 号楼消防工程、地下室消防工程等分项工程进度明显滞后，项目整体进度较慢。

究其原因，评价组认为一方面受最近两年新冠疫情、天气等客观因素影响，另一方面更为重要的是项目建设单位罗山县城市投资建设有限公司的进度管理不够有效。食品公司家属院棚户区改造整体工程计划分三期实施，目前一期工程未编制实施方案，没有详细具体的推进进度计划和完善组织保障机制。

### **3.项目绩效管理薄弱，绩效资料缺失**

全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。按照全过程预算绩效管理工作要求，项目资金支出要做到“前期预算有目标、实施过程有监控、实施结果有自评”。从罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目实施情况来看，项目责任单位未提交的全过程绩效管理材料，全过程绩效管理意识不强，绩效管理工作不够深入。

## **四、有关建议**

### **（一）理顺项目实施流程，加强资料档案管理**

针对当前罗山县食品公司家属院棚户区改造存在的项目归档资料时间矛盾，流程管理不规范这一问题，作为项目建设单位，罗山县城市建设投资有限公司要理顺项目实施流程，加强资料归档管理。

具体来说，结合该项目整体建设规模大，时间跨度长这一特征，项目建设单位要严格按照政府投资建设项目的规范流程，对于各项资料的有效期限、时间逻辑、内容一致性等各个方面进行严格审核，对于由于资料归档不准确导致的流程管理不规范，要抓紧完善整改相关资料，提高资料归档规范性。另外，对于确实存在的相关手续、审批流程操作不规范现象，要进行合规性审查，确保项目重要节点流程合规。

## **（二）加快项目建设进度，健全进度管理机制**

项目建设进度直接影响食品公司家属院棚户区改造居民入住时效，是决定项目社会效应的最核心要素。针对当前进度慢的问题，项目单位要加快项目建设进度，健全进度管理机制。一方面，对于一期工程以及后面计划实施的二期工程、三期工程要制定详细的建设进度计划，并从制度建设、组织保障、资金保障等各个角度健全进度管理机制，压实进度管理责任。另一方面，建设单位要加强对各施工单位和服务单位的监督约束，加大对不按期完工、停工等影响进度行为的惩罚力度，确保各施工和服务单位按期完工。

## **（三）压实绩效管理责任，提升绩效管理水平**

按照当前全面实施预算绩效管理的要求，项目主管部门要牢固树立全过程绩效管理意识，提升项目绩效管理水平。

一是注重绩效目标管理，强化资金支出责任意识，建立项目资金支出的绩效导向，发挥绩效目标的约束与导向作用。绩效目标管理是全过程绩效管理的核心，罗山县住房和城乡建设局要围绕项目实施内容，细化项目目标指标体系，提高目标管理能力；二是扎实开展绩效运行监控和绩效自评，确保通过全过程绩效管理提升项目开展质量。让绩效管理活动成为约束项目资金支出和提升项目实施绩效水平的重要手段。

## **五、其他需要说明的问题**

无。



## **附件一：绩效评价工作开展情况**

### **（一）评价对象、目的与方法**

本次绩效评价对象为 2021 年罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目，涉及年度资金规模 3,400.00 万元。

本次绩效评价旨在通过运用专家论证法、实地核查法、社会调研法、对比分析法等多种评价方法，从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，对罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目建设实施的决策、过程、产出和效益进行绩效评价，总结工作，探析潜在问题，提出改进意见建议，推动棚户区改造项目各项工作有效提升，提高财政资金使用效益。

### **（二）评价原则与指标体系**

本次评价坚持科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、问题导向的评价原则，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金从立项决策、过程管理、成果产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）文件要求，本次评价指标体系从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，设置项目决策、过程、产出、效果等 4 个一级指标，权重依次为 15 分、35 分、25 分、25 分，下设 12 个二级指标和 25 个三级指标。

### (三) 评价实施过程

根据罗山县财政局对于本次罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目绩效评价工作的安排与部署，本次绩效评价共包括3个阶段，时间跨度为2022年11月10日至2022年12月10日，整体评价实施过程见附表1-1所示。

附表 1-1 评价实施过程

实施过程	时间	实施内容
前期准备阶段	11月10日至11月20日	1.搜集项目基础资料，分析项目特征，梳理项目评价重点与关注要点； 2.与财政局相关人员沟通，进一步明确项目评价重点与关注要点； 3.设计项目调研方案、评价指标体系与满意度调查方案，确定项目整体评价方案。
调研实施阶段	11月21日至11月30日	1.对项目主管部门进行实地调研，对实施过程的相关资料进行核查分析，查验项目支出凭证，对项目资料进行系统分析整理； 2.对相关人员进行访谈沟通，深入了解项目具体实施过程； 3.开展满意度调查与项目现场实地勘察；
报告形成阶段	12月1日至12月10日	1.整理汇总实地调研资料数据，完成指标体系打分； 2.分析项目存在的问题，提出改进建议，完成项目评价报告初稿撰写； 3.将评价报告反馈评价单位，确认项目评价发现的问题，完成评价报告修改完善。

## 附件二：绩效评价指标分析

### （一）决策指标分析

决策指标权重分为 15 分，从项目立项、绩效目标、资金安排等 3 个方面进行考察，得 9.81 分，得分率 65.40%，三级指标得分情况见附表 2-1。

附表 2-1 决策指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
<b>A1 项目立项</b>	<b>6</b>	<b>6.00</b>	<b>100.00%</b>
A1.1 项目立项依据充分性	3	3.00	100.00%
A1.2 立项程序规范性	3	3.00	100.00%
<b>A2 绩效目标</b>	<b>4</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
A2.1 绩效目标管理规范性	4	0.00	0.00%
<b>A3 资金安排</b>	<b>5</b>	<b>3.81</b>	<b>100.00%</b>
A3.1 预算编制合理性	2	1.00	50.00%
A3.2 预算评审准确性	3	2.81	93.60%
合计	<b>15</b>	<b>9.81</b>	<b>65.40%</b>

**A1.1 项目立项依据充分性：**①该项目建设内容符合《国务院办公厅关于进一步做好城镇棚户区和城乡危旧房改造及配套基础设施建设有关工作的意见》（国发〔2015〕37号）和《河南省人民政府办公厅关于加快推进棚户区改造货币化安置工作的指导意见》（豫政办〔2016〕4号）等政策文件；②项目主管部门为县住房和城乡建设局，项目内容与县住房和城乡建设局职责范围相符合，属于部门履职所需；③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。综上，指标不扣分，得满分。

**A1.2 立项程序规范性：**①项目建设单位罗山县城投置业

有限公司提供了有效的“一案两书”和事前绩效评估报告，该要素得80%权重分；②该项目有可行性研究报告及批复文件，该要素得满分。综上，该指标得100%权重分。

**A2.1 绩效目标管理规范**：根据实地调研结果：项目主管部门未编制绩效目标申报表，根据评分标准，该指标不得分。

**A3.1 预算编制合理性**：根据实地调研和访谈结果：①项目有效编制项目可行性研究报告，项目各部分建设工程和设备采购工程资金投入有详细的测算过程、测算依据清晰，该要素得100%权重分；②项目未编制项目年度预算明细，根据评分标准，该要素不得分；综上，指标得50%权重分。

**A3.2 预算评审准确性**：建设工程采购预算金额为79,924,881.37元，评审后招标控制价71,678,213.60元，采购预算审减比10.32%，根据评分标准，该指标扣除6.4%权重分，指标得93.60%权重分。

## (二) 过程指标分析

过程指标权重分为35分，从业务管理、资金投入管理两个方面进行考察，得24.10分，得分率68.85%，三级指标得分情况见附表2-2。

附表 2-2 管理指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
<b>B1 业务管理</b>	<b>27</b>	<b>16.10</b>	<b>59.63%</b>
B1.1 实施方案健全性	4	2.00	50.00%
B1.2 采购管理规范	3	1.50	50.00%
B1.3 管理流程规范	4	0.00	0.00%
B1.4 施工过程管理规范	4	3.60	90.00%

指标	权重	得分	得分率
B1.5 项目变更管理规范	3	3.00	100.00%
B1.6 项目质量监督管理规范性	3	3.00	100.00%
B1.7 项目公告公示有效性	3	3.00	100.00%
B1.8 绩效管理规范性	3	0.00	0.00%
<b>B2 资金投入管理</b>	<b>8</b>	<b>8.00</b>	<b>100.00%</b>
B2.1 年度预算执行率	4	4.00	100.00%
B2.2 资金使用合规性	4	4.00	100.00%
合计	<b>35</b>	<b>24.10</b>	<b>68.85%</b>

**B1.1 实施方案健全性：**根据实地调研结果，①项目单位编制了《罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目可行性研究报告》，可行性研究报告内容完整、详细该要素得100%；②项目单位未编制一期工程实施方案，该要素不得分。综上，该指标得50%权重分。

**B1.2 采购管理规范：**评价组对项目建设任务采购资料进行核查，未见高压线路改造工程相关采购文件，该分项工程不符合《河南省政府采购管理办法》，根据评分标准，扣除该指标50%权重分，指标得50%权重分。

**B1.3 管理流程规范：**项目实施规范流程为“预算单位编制项目建议书-发改委对项目建议书批复-项目单位聘请设计单位出具设计成果-根据设计单位设计成果编制项目预算-项目预算财政投资评审-根据评审确定控制价进行采购”。但是预算单位提供资料来看，建议书编制时间为2018年12月，发改委对于项目建议书的批复时间为2018年4月12日，二者时间关系矛盾；项目新建4号楼、6号楼、幼儿园和物业

用房初步设计合同签订时间为 2020 年 7 月 16 日，财政投资评审中心对于该项建设内容评审时间为 2020 年 7 月 1 日，二者时间关系也矛盾；高压线路改造工程合同签订日期为 2020 年 10 月 23 日，财政投资评出具评审报告的时间为 2020 年 11 月 9 日，二者时间关系也不合理。从以上几个时间信息来看，项目实施流程管理不规范，指标不得分。

**B1.4 施工过程管理规范**：项目责任单位有效提供了施工日志和监理日志，根据抽查结果，施工日志无记录人签字，监理日志部分存在无监理人签字现象，根据评分标准，酌情扣除该指标 10%权重分，该指标得 90%权重分。

**B1.5 项目变更管理规范**：根据实地调研结果，项目采购合同内容与项目初步设计内容一致，预算单位未提供分项工程验收报告和竣工结算报告，无法考察项目实施过程是否存在变更，指标暂不扣分。

**B1.6 项目质量监督规范**：根据实地调研结果：①项目主管部门通过公开招标方式，聘请达信建设发展有限公司作为项目的监理单位，该要素得 100%权重分；②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告，监理单位质量监督职能发挥有效。综上，指标不扣分，得 100%权重分。

**B1.7 项目公告公示有效性**：①根据现场勘察和资料情况，施工前有效进行公告公示，该要素不扣分；②项目尚未办理竣工结算，暂无完成情况公告公示，该要素不扣分，该指标得 100%权重分。

**B1.8 绩效管理规范**：根据实地调研结果，项目主管部

门未开展绩效监控、绩效自评工作，该指标不得分。

**B2.1 年度预算执行率：**根据项目资金申请和批复文件以及项目资金支付凭证，项目 2021 年预算资金 34,000,000.00 元，2021 年已支付资金 33,639,268.00 元，预算执行率为 98.94%，根据评分标准，该指标不扣分，得 100%权重分。

**B2.2 资金使用合规性：**评价组对资金支付审核手续和相关凭证进行了抽查，认为：①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，得 25%权重分；②资金拨付有完整的审批程序，审批手续资料齐全，得 25%权重分；③项目资金支出未超出预算批复规定的用途，得 25%权重分；④不存在资金截留、挤占、挪用和序列支出，得 25%权重分。综上，该指标得 100%权重分。

### （三）产出指标分析

产出指标权重分为 25 分，从产出数量、产出质量、产出时效和成本控制 4 个方面进行考察，得 14.50 分，得分率 58.00%，三级指标得分情况见附表 2-3。

附表 2-3 产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
<b>C1 产出数量</b>	<b>7</b>	<b>3.00</b>	<b>42.86%</b>
C1.1 子项目完工率	7	3.00	42.86%
<b>C2 产出质量</b>	<b>8</b>	<b>8.00</b>	<b>100.00%</b>
C2.1 设备入场验收合格率	4	4.00	100.00%
C2.2 实地抽查工程质量合格率	4	4.00	100.00%
<b>C3 产出时效</b>	<b>5</b>	<b>1.00</b>	<b>20.00%</b>
C3.1 建设内容及时开工率	2	1.00	50.00%

指标	权重	得分	得分率
C3.2 完工及时率	3	0.00	0.00%
<b>C4 产出成本</b>	<b>5</b>	<b>2.50</b>	<b>50.00%</b>
C4.1 项目成本控制有效性	5	2.50	50.00%
合计	<b>25</b>	<b>14.50</b>	<b>58.00%</b>

**C1.1 子项目完工率：**根据实地调研和访谈结果，罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目尚未办理竣工结算，项目责任单位无法提供各分项工程验收报告，评价组根据合同条款约定和资金支付进度，对项目一期工程进行评价，土方工程、高压线路改造工程和新建4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房基本完工，根据评分标准，该指标得3/7权重分，指标得3分。

**C2.1 设备入场验收合格率：**根据实地调研，项目采购电梯、特种门、消防设备等内容未发现存在不符合采购需求，该指标不扣分。

**C2.2 实地抽查工程质量合格率：**根据实地抽查结果，未发现建成工程不符合建设标准的，该指标不扣分。

**C3.1 建设内容及时开工率：**根据项目建设施工合同和开工资料，合同约定开工时间2020年11月1日，实际开工时间为2021年2月6日，开工时间与合同约定时间较晚，扣除50%权重分，指标得50%权重分。

**C3.2 完工及时率：**根据项目合同和建设情况，项目各分项均未办理竣工结算，均无法提供分项工程验收资料，该指标不得分。

**C4.1 项目成本控制有效性：**①评价组对项目签订的合同



和财政投资评审意见书进行审查，发现高压线路改造工程招标控制价 832,858.20 元，合同签订金额为 898,066.00 元，合同价超过招标控制价，该要素不得分。②项目暂未进行竣工结算、结算审计，相关数据暂无法统计，该要素不扣分。综上，该指标得 50%权重分。

#### (四) 效益指标分析

效益指标权重分为 25 分，从社会效益、可持续影响和满意度等 3 个方面考察，得 23.32 分，得分率 93.28%，三级指标得分情况见附表 2-4。

附表 2-4 效果指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
<b>D1 社会效益</b>	<b>7</b>	<b>7.00</b>	<b>100.00%</b>
D1.1 建设内容功能、外观完好率	7	7.00	100.00%
<b>D2 可持续影响</b>	<b>8</b>	<b>8.00</b>	<b>100.00%</b>
D2.1 资产管理规范性	4	4.00	100.00%
D2.2 移交后运营管护机制健全性	4	4.00	100.00%
<b>D3 满意度</b>	<b>10</b>	<b>8.32</b>	<b>83.20%</b>
D3.1 项目所在地居民满意度	10	8.32	83.20%
<b>合计</b>	<b>25</b>	<b>23.32</b>	<b>93.28%</b>

**D1.1 建设内容功能、外观完好率：**评价组经实地抽样调查，未发现建成 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房等存在外观破损，功能不健全等问题；建成内容暂未办理竣工暂未投入使用，该要素不扣分。综上，该指标不扣分。

**D2.1 资产管理规范性：**根据实地调研结果：①项目暂未办理竣工，暂未建立固定资产台账；②项目所在地建立了管护制度，管护制度对于管护工作质量有明确要求，该要素

不扣分；综上，该指标得 100%权重分。

**D2.2 移交后运营管护机制健全性：**根据实地调研，①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制度，管护制度对于管护工作质量有明确的要求，该要素不扣分；②项目暂未竣工，暂无管护台账，该要素不扣分。综上，该指标得 100%权重分。

**D3.1 项目所在地居民满意度：**根据实地调研结果，20户受调查居民对于项目实施整体满意度为 83.27%，根据评分规则标准，扣除该指标 16.83%，该指标得 83.17%权重分。

附件三：项目绩效评价指标体系评分表

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
A 项目决策 (15分)	A1 项目立项 (6分)	A1.1 项目立项依据充分性	3	考察项目立项的依据文件是否充分，是否与国家和地区的战略目标、发展规划以及部门的基本职能和工作计划相适应。	充分	①项目立项与国家、河南省、信阳市相关法律法规、政策文件、发展规划相符合；②项目实施内容与县住房和城乡建设局职能相符合，属于部门履职所需；③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则；以上3个要素各占1/3权重分。	3.00	①该项目建设内容符合《国务院办公厅关于进一步做好城镇棚户区和城乡危旧房改造及配套基础设施建设有关工作的意见》（国发〔2015〕37号）和《河南省人民政府办公厅关于加快推进棚户区改造货币化安置工作的指导意见》（豫政办〔2016〕4号）等政策文件；②项目主管部门为县住房和城乡建设局，项目内容与县住房和城乡建设局职责范围相符合，属于部门履职所需；③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。综上，指标不扣分，

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								得满分。
		A1.2 立项程序规范性	3	考察项目的申请、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项目立项有无有效的实施方案,法律意见书,财务评估资料书和事前绩效评估报告;②项目可行性研究及批复文件是否合规完整。以上两个要素,要素①占80%权重分,要素②占20%要素分。	3.00	①项目建设单位罗山县城投置业有限公司提供了有效的“一案两书”和事前绩效评估报告,该要素得80%权重分;②该项目有可行性研究报告及批复文件,该要素得满分权重分。综上,该指标得100%权重分。
	A2 绩效目标(4分)	A2.1 绩效目标管理规范性	4	考察项目绩效目标管理是否符合项目支出预算管理办法规定的要求,绩效目标填报	规范	①项目单位有效提交项目整体绩效目标申报表;②项目预算单位有效提交年度绩效目标申报表;③项目整体与年度绩效目标申报表衔接性良好,不存在明显矛盾内容。以	0.00	根据实地调研结果:项目主管部门未编制绩效目标申报表,根据评分标准,该指标不得分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
				是否规范，管理流程是否合规。		上3个要素各占指标1/3权重分，符合则得分。		
	A3 资金安排 (5分)	A3.1 预算编制合理性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	合理	①项目有效编制项目整体预算，预算有详细的测算过程，测算依据清晰合理；②项目有效编制项目年度预算，预算有详细的测算过程，测算依据清晰合理；以上2个要素各占50%权重分。	1.00	根据实地调研和访谈结果：①项目有效编制项目可行性研究报告，项目各部分建设工程和设备采购工程资金投入有详细的测算过程、测算依据清晰，该要素得100%权重分；②项目未编制项目年度预算明细，根据评分标准，该要素不得分；综上，指标得50%权重分。
		A3.2 预算评审	3	考察项目预算编制金额与财政投资	预算审减率≤	项目预算审减率=(预算金额-招标控制价)/预算金额。项目预算审减率	2.81	建设工程采购预算金额为79,924,881.37元，评审后招标控制价71,678,213.60元，采购预

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		准确性		评审后金额的差额是否在合理的范围内。	10%	10%以内不扣分，超出目标值1%，扣除20%权重分，扣完为止。		算审减比10.32%，根据评分标准，该指标扣除6.4%权重分，指标得93.60%权重分。
B 项目管理 (35分)	B1 业务管理 (27分)	B1.1 实施方案健全性	4	考察罗山县原食品公司家属院棚户区改造项目建设单位是否制定有详细实施方案。	健全	①项目建设单位有效编制项目整体实施方案，实施方案编制内容完整、详细；②项目建设单位对于一期工程有效编制实施方案，编制内容完整、详细。以上两个要素每个占50%权重分。	2.00	根据实地调研结果，①项目单位编制了《罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目可行性研究报告》，可行性研究报告内容完整、详细该要素得100%；②项目单位未编制一期工程实施方案，该要素不得分。综上，该指标得50%权重分。
		B1.2 采购管理规范性	3	考察项目各项实施内容采购方式是否合理，流程是否规范	规范	对照《河南省政府采购管理办法》或《河南省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（豫财购〔2020〕4号）规定，	1.50	评价组对项目建设任务采购资料进行核查，未见高压线路改造工程相关采购文件，该分项工程不符合《河南省政府采购管理办法》，根据评分标准，扣除该指

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						每发现 1 项实施内容采购方式不合理或采购手续不完善,扣除指标 50% 权重分,扣完为止。		标 50%权重分, 指标得 50%权重分。
		B1.3 管理 流程 规范 性	4	考察项目各项实施内容管理流程是否规范。	规范	项目实施管理流程规范、准确,得满分;否则,根据实际情况扣相应分数。	0.00	项目实施规范流程为“预算单位编制项目建议书-发改委对项目建议书批复-项目单位聘请设计单位出具设计成果-根据设计单位设计成果编制项目预算-项目预算财政投资评审-根据评审确定控制价进行采购”。但是预算单位提供资料来看,建议书编制时间为 2018 年 12 月,发改委对于项目建议书的批复时间为 2018 年 4 月 12 日,二者时间关系矛盾;项目新建 4 号楼、6 号楼、幼儿园和物业用房初步设计

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								合同签订时间为2020年7月16日,财政投资评审中心对于该项建设内容评审时间为2020年7月1日,二者时间关系也矛盾;高压线路改造工程合同签订日期为2020年10月23日,财政投资评出具评审报告的时间为2020年11月9日,二者时间关系也不合理。从以上几个时间信息来看,项目实施流程管理不规范,指标不得分。
		B1.4 施工过程管理规范性	4	考察项目实施过程中,施工标段施工方施工管理是否规范。	规范	①施工单位是否有效提供施工日志,施工日志编制是否规范科学;②是否聘请第三方工程质量监理单位,并提供工程质量监理日志、监理报告等资	3.60	项目责任单位有效提供了施工日志和监理日志,根据抽查结果,施工日志无记录人签字,监理日志部分存在无监理人签字现象,根据评分标准,酌情扣除该指标10%权重分,该指标得



指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						料, 监理资料编制是否规范科学。以上 2 个要素各占 50% 权重分。		90% 权重分。
		B1.5	3	考察项目实施过程中, 项目变更是否履行规范变更手续, 变更是否规范。	规范	项目实施过程中发生变更且有效提交变更申请和变更签证单, 指标得满分, 发现一项发生变更, 变更手续不规范的扣除 10% 权重分。	3.00	根据实地调研结果, 项目采购合同内容与项目初步设计内容一致, 预算单位未提供分项工程验收报告和竣工结算报告, 无法考察项目实施过程是否存在变更, 指标暂不扣分。
		B1.6	3	考察项目开发实施过程中, 是否有效聘请监理单位, 监理单位监理职能发挥是否有效。	规范	①有效聘请监理单位; ②监理单位有效出具监理报告, 且监理报告内容全面、客观准确。以上 2 个要素各占 50% 权重分。	3.00	根据实地调研结果: ①项目主管部门通过公开招标方式, 聘请达信建设发展有限公司作为项目的监理单位, 该要素得 100% 权重分; ②监理单位编制了监理日志、监理月报和监理报告, 监理单位质量监督管理职能发挥有效。综上, 指标不扣分, 得 100%

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
								权重分。
		B1.7 项目公告公示有效性	3	考察项目信息公开和公告公示制度建设与执行情况。	有效	①项目建设前期实施方案公告公示；②项目完成情况公告公示。以上2个要素各占50%权重分。	3.00	①根据现场勘察和资料情况，施工前有效进行公告公示，该要素不扣分；②项目尚未办理竣工结算，暂无完成情况公告公示，该要素不扣分，该指标得100%权重分。
		B1.7 绩效管理规范性	3	考察项目主管部门是否按照资金管理办法要求开展绩效监控和绩效自评工作。	规范	①是否开展绩效监控、绩效自评工作； ②绩效监控、绩效自评工作是否规范科学； 以上2个要素各占50%权重分。	0.00	根据实地调研结果，项目主管部门未开展绩效监控、绩效自评工作，该指标不得分。
	B2 资金投入	B2.1 年度预算	4	考察项目全年资金支出与项目年初	≥ 95%	每低于目标值1%，扣除2%权重分，扣完为止。	4.00	根据项目资金申请和批复文件以及项目资金支付凭证，项目2021年预算资金34,000,000.00

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	管理 (8分)	执行率		预算安排资金的比例,用以反映项目财政资金执行率水平年度。				元, 2021年已支付资金33,639,268.00元, 预算执行率为98.94%, 根据评分标准, 该指标不扣分, 得100%权重分。
		B2.2 资金使用 合规性	4	考察项目资金使用是否符合资金管理要求, 资金支出审批手续是否完整, 相关凭证是否真实有效。	合规	①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③资金支出符合项目预算批复或资金规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。4个要素各占权重分的25%, 全部符合得权重分满分; 实际未按照规	4.00	评价组对资金支付审核手续和相关凭证进行了抽查, 认为: ①项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定, 得25%权重分; ②资金拨付有完整的审批程序, 审批手续资料齐全, 得25%权重分; ③项目资金支出未超出预算批复规定的用途, 得25%权重分; ④不存在资金截留、挤占、挪用和序列支出, 得25%权重分。综上, 该指标得

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
						定进行资金支出,或者存在截留、挤占、挪用、虚列支出现象,该项指标不得分。		100%权重分。
C 项目 产出 (25 分)	C1 产出 数量 (7 分)	C1.1 子项 目完 工率	7	考察各子项工程是否完工。	100%	7个子项目均完工得满分,每发现一个子项建设任务未完成,扣除1/7权重分,扣完为止。	3.00	根据实地调研和访谈结果,罗山县原食品公司家属院棚户区分改造建设项目尚未办理竣工结算,项目责任单位无法提供各分项工程验收报告,评价组根据合同约定和资金支付进度,对项目一期工程进行评价,土方工程、高压线路改造工程和新建4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房基本完工,根据评分标准,该指标得3/7权重分,指标得3分。
	C2 产出	C2.1 设备	4	考察项目采购电梯、特种	100%	每发现一处不符合采购规格,扣除20%权重分。	4.00	根据实地调研,项目采购电梯、特种门、消防设备等内容未发现

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
	质量 (8分)	入场验收合格率		门、消防设备等内容验收合格率。				存在不符合采购需求,该指标不扣分。
		C2.2 实地抽查工程质量合格率	4	考察实地抽查建设工程质量是否达到建设标准。	100%	每抽查发现一处工程指标不达标的,扣除指标20%权重分,扣完为止。	4.00	根据实地抽查结果,未发现建成工程不符合建设标准的,该指标不扣分。
	C3 产出时效 (5分)	C3.1 建设内容及时开工	2	考察项目建设内容是否及时开工。	及时	根据施工单位开工资料,对比项目所签订施工合同,考察开工及时性。所有标段均及时开工得满分,否则根据开工延迟情	1.00	根据项目建设施工合同和开工资料,合同约定开工时间2020年11月1日,实际开工时间为2021年2月6日,开工时间与合同约定时间较晚,扣除50%

指标层次及名称			指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标					
		指标	权重				
		率					权重分，指标得 50%权重分。
		C3.2 完工及时率	3	考察项目建设内容及及时完工情况。	及时	0.00	项目一期工程 7 个子项目能够提供分项工程验收报告，能够提供竣工验收资料，该标段得满分，否则不得分。
	C4 产出成本 (5 分)	C4.1 项目成本控制有效性	5	考察项目实施过程中各环节成本控制是否有效。	有效	2.50	①评价组对项目签订的合同和财政投资评审意见书进行审查，发现高压线路改造工程招标控制价 832,858.20 元，合同签订金额为 898,066.00 元，合同价超过招标控制价，该要素不得分。②项目暂未进行竣工验收、结算审计，相关数据暂无法统计，该要素不扣分。综上，该指标得 50%权重分。

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
D 项目效果 (25分)	D1 社会效益 (7分)	D1.1 建设内容功能、外观完好率	7	考察实地核查的建成4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房等外观是否完好、功能是否完善、是否有效投入使用。	100%	考察项目4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房等功能是否完好、是否正常投入使用,各占1/3权重分。	7.00	评价组经实地抽样调查,未发现建成4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房等存在外观破损,功能不健全等问题;建成内容暂未办理竣工暂未投入使用,该要素不扣分。综上,该指标不扣分。
		D2.1 资产管理规范性	4	考察项目建设完成后,是否建立资产台账,资产维护责任是否明确。	规范	①有效建立资产台账,有效提供资产记账凭证;②资产管护责任明确,有详细的设备运营管护制度;以上2个要素各占50%权重分。	4.00	根据实地调研结果:①项目暂未办理竣工,暂未建立固定资产台账;②项目所在地建立了管护制度,管护制度对于管护工作质量有明确要求,该要素不扣分;综上,该指标得100%权重分。
	D2.2 移交	4	考察项目在建成移交后,	有效	①有效建立管护制度,对于不同类型资产,根据资	4.00	根据实地调研,①项目所在地运营维护主体建立了运营管护制	

指标层次及名称				指标解释	标杆值	评分标准	得分	评分过程
一级指标	二级指标	三级指标						
		指标	权重					
		后运营管护机制健全性		运营管护主体是否有完善的运营管护制度、管护人员落实是否到位，管护工作落实是否有效。		产特征实施完善差异化管护；②管护人员落实到位，各项移交内容明确的管护责任人；③有明确的管护台账等管护记录，管护工作落实到位。以上3个要素各占指标1/3权重分。		度，管护制度对于管护工作质量有明确的要求，该要素不扣分；②项目暂未竣工，暂无管护台账，该要素不扣分。综上，该指标得100%权重分。
	D3 满意度 (10分)	D3.1 项目所在地居民满意度	10	考察项目所在地居民对于建设过程和建设效果的满意度。	$\geq$ 90%	达到目标值得满分，每低于目标值1%，扣除2.5%权重分，扣完为止。	8.32	根据实地调研结果，20户受调查居民对于项目实施整体满意度为83.27%，根据评分规则标准，扣除该指标16.83%，该指标得83.17%权重分。
合计			100				71.73	



## 附件四：绩效评价问题清单

序号	问题	问题明细
1	项目归档资料时间矛盾,流程管理不规范	<p>项目实施规范流程为“预算单位编制项目建议书-发改委对项目建议书批复-项目单位聘请设计单位出具设计成果-根据设计单位设计成果编制项目预算-项目预算财政投资评审-根据评审确定控制价进行采购”。但是预算单位提供资料来看，建议书编制时间为2018年12月，发改委对于项目建议书的批复时间为2018年4月12日，二者时间关系矛盾；项目新建4号楼、6号楼、幼儿园和物业用房初步设计合同签订时间为2020年7月16日，财政投资评审中心对于该项建设内容评审时间为2020年7月1日，二者时间关系也矛盾；高压线路改造工程合同签订日期为2020年10月23日，财政投资评出具评审报告的时间为2020年11月9日，二者时间关系也不合理。从以上相关情况来看，项目归档资料之间存在时间矛盾，项目实施流程管理不规范，存在一定审计风险。</p>
2	项目实施进度较慢,进度管理有待加强	<p>食品公司家属院棚户区改造一期工程相关合同签订日期主要在2020年9月至2021年7月，按照合同约定工期各项工程完工时间应在2022年6月之前完工。从实地调研阶段罗山县城市投资建设有限公司反馈情况来看，项目各标段截至2022年11月底尚未完成竣工结算，各分项工程尚未完成竣工验收。从合同约定资金支付条款及当前各标段资金支付进度来看，4号楼和6号楼消防工程、地下室消防工程等分项工程进度明显滞后，项目整体进度较慢。</p> <p>究其原因，评价组认为一方面受最近两年新冠疫情、天气等客观因素影响，另一方面更</p>

序号	问题	问题明细
		<p>为重要的是项目建设单位罗山县城市投资建设有限公司的进度管理不够有效。食品公司家属院棚户区改造整体工程计划分三期实施，目前一期工程未编制实施方案，没有详细具体的推进进度计划和完善组织保障机制。</p>
3	<p>项目绩效管理薄弱,绩效资料缺失</p>	<p>全过程绩效管理是当前我国财税体制改革的重要举措，是强化预算单位资金支出责任，提高资金使用效益与效果的重要手段。充分、深入、有效的全过程绩效管理活动能够使项目资金使用单位发现项目实施中存在问题。按照全过程预算绩效管理工作要求，项目资金支出要做到“前期预算有目标、实施过程有监控、实施结果有自评”。从罗山县原食品公司家属院棚户区改造建设项目实施情况来看，项目责任单位未提交的全过程绩效管理材料，全过程绩效管理意识不强，绩效管理工作不够深入。</p>