

项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目

## 绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-20 号

评价对象：项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目

单位名称：蒙城县清流污水处理厂

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

# 项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）和《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于 2020 年 11 月 30 日至 12 月 25 日对项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

项目名称：项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目

项目起止日期：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

项目实施单位：蒙城县清流污水处理厂

项目负责人：葛明放

项目主要内容：经费用于蒙城县清流污水处理厂承担的（涉污水治理）项目建设管理，污水处理费（自备井部分）征收工作，按照蒙城县城區污水处理厂网一体化 PPP 项目监管协议要求，对 PPP 项目组建新公司运营的考核监督。

## **（二）项目资金投入及使用情况**

根据蒙城县财政局 2020 年 1 月 19 日下达的《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预经费〔2020〕20 号），2020 年度项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目预算资金 100 万元，均为县级财政资金，截止评价日项目实际支出 99.58 万元

## **（三）项目绩效目标**

有效对涉污水治理项目进行管理，完成十三·五涉城乡污水治理工程项目建设；对实行社会化运营的污水处理单位的监管、考核任务，做到高效监管，实现政府购买服务的目标。完成年度各项工作任务。

# **二、综合评价情况及评价结论**

## **（一）总体结论**

通过项目的实施，蒙城县清流污水处理厂在规定时间内，按照资金使用计划严格执行，保证实际进度与计划一致，项目按质完成了绩效目标任务。

## （二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目绩效评价综合得分为 95.8 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

**蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目绩效评价  
评分表**

指	决策	过程	产出	效益	指标
标准	20	20	30	30	100
得	18	19.8	30	28	95.8

## 三、绩效评价指标分析

蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

### （一）项目决策情况（满分 20 分，得分 20 分）

#### 1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

##### （1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目依据 2015 年 2 月 26 日安徽省财政厅 安徽省物价局 安徽省住房和城乡建设厅印发的《安徽省财政厅 安徽省物价局 安徽省住房和城乡建设厅转发财政部 国家发展改革委 住房城乡建设部关于印发〈污水处理费征收使用管理办法〉的通知》（财综

〔2015〕196号), 2006年2月16日蒙城县人民政府印发的《印发<蒙城县污水处理费征收试试办法(暂行)>的通知》, 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策, 该项目通过了蒙城县人民政府的审批, 并于2020年1月蒙城县财政局下发了《关于批复2020年县级部门预算的通知》(财预[2020]20号), 审批通过该项目的预算支出。依据评分标准得5分。

## **(2) 立项程序规范性(满分3分, 得分3分)**

该项目根据2019年10月26日蒙城县清流污水处理厂会议纪要安排和蒙城县清流污水处理厂2020年预算, 2020年1月蒙城县财政局下发了《关于批复2020年县级部门预算的通知》(财预[2020]20号), 审批通过该项目的预算。审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得3分。

## **2. 绩效目标(满分8分, 得分6分)**

### **(1) 绩效目标合理性(满分4分, 得分4分)**

该项目有效对涉污水治理项目进行管理, 完成十三·五涉城乡污水治理工程项目建设; 对实行社会化运营的污水处理单位的监管、考核任务, 做到高效监管, 实现政府购买服务的目标。从项目的执行情况可以看出, 项目绩效目标与实际内容相匹配。依据评分标准得4分。

### **(2) 绩效指标明确性(满分4分, 得分2分)**

该项目的绩效目标为: 对蒙城县清流污水处理厂承担的(涉

污水治理)项目建设管理,污水处理费(自备井部分)征收工作,按照蒙城县城污水厂网一体化 PPP 项目监管协议要求,对 PPP 项目组建新公司运营的考核监督。项目管理、职工待遇以及其他所需开支罗列清晰,项目建设管理,项目监管指标未量化。依据评分标准扣 2 分,得 2 分。

### **3. 资金投入(满分 4 分,得 4 分)**

#### **(1) 预算编制科学性(满分 4 分,得分 4 分)**

该项目的主要内容为项目管理、PPP 项目监管、污水费征收所需的项目管理经费、职工待遇以及其他开支,预算内容与项目内容相匹配,实际支出与预算数基本持平。依据评分标准得 4 分。

#### **(二) 项目过程情况(满分 20 分,得分 19.8 分)**

##### **1. 资金管理(满分 12 分,得分 12 分)**

###### **(1) 资金到位率(满分 4 分,得分 4 分)**

资金到位情况:截至评价日,项目到位资金 100 万元。

预算批复资金情况:该项目县级财政预算批复资金 100 万元。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算批复资金) × 100% = 100 / 100 = 100%。依据评分标准得 4 分。

###### **(2) 预算执行率(满分 4 分,得分 3.8 分)**

截至评价日,该项目实际到位资金 100 万元,实际支出资金为 99.58 万元,预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = (99.58 / 100) × 100% = 99.58%。及时到位资金:截至评价日,

实际落实到项目的资金为 99.58 万元。依据评分标准扣 0.2 分，得 3.8 分。

### **（3）资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）**

资金使用符合相关管理制度的规定，项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途，资金申请拨付经相关负责人审核批准后才可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

## **2. 组织实施（满分 8 分，得分 8 分）**

### **（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）**

相关制度有蒙城县城市管理局文件《关于调整污水处理费征收领导小组组成人员的通知》；《污水处理费征收工作制度》；《蒙城县清流污水处理厂项目管理制度》；蒙城县清流污水处理厂编制有《蒙城县清流污水处理厂管理制度汇编》，其中包含《财务管理制度》、《运行管理制度》等各项管理制度。财务管理制度、业务管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

### **（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 4 分）**

蒙城县清流污水处理厂费用开支符合相关管理规定，无调整支出，支出手续完备。依据评分标准得 4 分。

## **（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 25 分）**

### **1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）**

### **(1) 实际完成率（满分 10 分，得分 10 分）**

蒙城县清流污水处理厂 2020 年度对其承担的（涉污水治理）项目建设管理完善，每月对 PPP 项目组建新公司运营的考核监督到位，污水处理费（自备井部分）征收应收尽收。依据评分标准得 10 分。

## **2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）**

### **(1) 质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）**

蒙城县清流污水处理厂做好全县涉污水治理建设项目管理，每月对 PPP 项目组建新公司运营的考核监督到位，对城市建管区自备井部分污水处理分征收到位，应收尽收。依据评分标准得 8 分。

## **3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）**

### **(1) 完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）**

根据蒙城县清流污水处理厂提供资料，涉及项目的日常监督，管理到位，项目管理、运行考核、污水费征收工作人员待遇开支，项目管理开支等拨付及时，对城市建管区自备井部分污水处理分征收及时、到位。依据评分标准得 6 分。

## **4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）**

### **(1) 成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）**

截至评价日，该项目预算批复资金 100 万元，实际支出资金为 99.58 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本]$



$\times 100\% = [(100 - 99.58) / 100] \times 100\% = 0.42\%$ 。依据评分标准得 6 分。

#### **（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）**

##### **1. 项目效益（满分 30 分，得分 28 分）**

##### **（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）**

蒙城县清流污水处理厂 2020 年度运营费项目预期目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和县政府决策，与业务主管部门职责密切相关较好地治理了城乡水污染，改善我县居民生活环境。依据评分标准得 8 分。

##### **（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）**

蒙城县清流污水处理厂 2020 年度运营经费项目对水资源合理配置、科学保护、循环利用，改善城乡人居环境产生的社会、环境效益良好，对社会经济发展作用较好。依据评分标准得 4 分。

##### **（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）**

按照党中央、国务院关于生态文明建设的总体部署和战略布局为指导，以完善排水系统和保护水体环境为目标，使我县行政区污水收集、处理、排放、污水的再生利用污水处理设施建设的规划由粗放增长向提质增效转变，全面规划、合理布局、综合利用，统筹协调环境效益与经济效益、整体与局部、近期与长远的关系，科学制定规划区污水收集、处理、排放、污水的再生利用，促进社会、经济、生态环境的可持续发展。依据评分标准得 6 分。

#### **（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）**

本次针对该项目进行了随机问卷调查，共发放调查问卷 72 份，收回有效调查问卷 70 份，满意度为 99.57%。依据评分标准得 8 分。

#### **（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）**

蒙城县清流污水处理厂安排李家睦专门负责联系协调，资料准备齐全、资料报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

### **四、存在的问题**

通过评价发现，蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

#### **（一）预算执行率偏低**

该项目预算资金 100 万元，实际支出资金为 99.58 万元，预算执行率 99.58%。

#### **（二）部分绩效指标不明确**

项目建设管理，项目监管指标未量化。

## 五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

### （一）提高预算的执行率

建议项目单位在全面了解、掌握上级或当地政府的工作要求，对申报项目进行充分的可行性论证和严格审核，针对突发事件的发生，能够及时制定预备方案，要做到稳妥可靠，体现实际需要，争取按时间节点完成目标任务，提供预算资金的使用效率。

### （二）明确绩效指标

项目建设管理，项目监管指标具体化，例如管理检查每月进行。

## 六、评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架》的通知》（财绩〔2016〕627号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）；
4. 年初预算申请及批复；

5. 项目相关管理制度;
6. 项目实施过程资料;
7. 其他有关资料。

## 七、附件

1. 蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目评分表;
2. 蒙城县项目管理、PPP 项目监管、污水费征收项目信息调查表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司

二〇二〇年十二月二十五日