

蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-26号

评价对象：蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧
地坪项目

单位名称：蒙城县住房和城乡建设局

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

蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪 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16日对蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪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：蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目

项目实施日期：2020年8月20日至12月18日

项目实施单位：蒙城县住房和城乡建设局

项目负责人：李英武

项目主要内容：依据蒙城县发展和改革委员会下发《蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目可行性研究报告（立项）的批复》（蒙发改投资〔2020〕129）号文件，同意对永兴小区地下车库总建筑面积 32000 平方米、942 个停车位地面做环氧地坪，主要包括基础网络加两遍环氧地坪漆；二期车档器拆除与安装；三期车档器采购与安装；二三期的车位划线。

（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《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预〔2020〕20 号），2020 年蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目预算资金 252 万元。2020 年度项目实际支出 223.49 万元。

（三）项目绩效目标

项目绩效目标为：为蒙城县永兴小区地下车库总建筑面积 32000 平方米、942 个停车位地面做环氧地坪，主要包括基础网络加两遍环氧地坪漆；二期车档器拆除与安装；三期车档器采购与安装；二三期的车位划线。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

依据蒙城县发展和改革委员会下发《蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目可行性研究报告（立项）的批复》（蒙发改投资〔2020〕129）号文件精神，实施蒙城县永兴小区地下车

库总建筑面积 32000 平方米、942 个停车位地面做环氧地坪，主要包括基础网络加两遍环氧地坪漆；二期车档器拆除与安装；三期车档器采购与安装；二三期的车位划线。

截至评价日，项目单位依据程序对项目进行了可行性研究报告、环境影响评价分析等程序，实际支付项目资金 223.49 万元，项目按计划完成。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目绩效评价综合得分为 91.5 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

蒙城县蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目

绩效评价评分表

| 指 标 | 决策 | 过程指标 | 产出指标 | 效益指标 | 指标得分 |
|------|----|------|------|------|------|
| 标准分值 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得 分 | 18 | 18 | 30 | 25.5 | 91.5 |

三、绩效评价指标分析

蒙城县蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪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 18 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)

依据蒙城县发展和改革委员会下发《蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目可行性研究报告(立项)的批复》(蒙发改投资〔2020〕129)号文件,同意蒙城县住房和城乡建设局实施蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目,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,符合行业发展规划和政策要求,项目的实施与部门职责范围相符,2020 年下达预算资金 252 万元,项目属于公共财政支持范围;项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。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)

蒙城县住房和城乡建设局 2019 年 12 月 9 日提出该项目资金申请,蒙城县发展和改革委员会下发《蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目可行性研究报告(立项)的批复》(蒙发改投资〔2020〕129)号文件,同意蒙城县住房和城乡建设局实施该项目。原则同意可行性研究报告的主要内容,项目进行了公开招标,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 7 分)

(1) 绩效目标合理性 (满分 4 分, 得分 3 分)

项目的绩效目标为对永兴小区地下车库总建筑面积 32000 平方米、942 个停车位地面做环氧地坪,主要包括基础网络加两遍环氧地坪漆;二期车档器拆除与安装;三期车档器采购与安装;二

三期的车位划线。从项目的执行情况可以看出，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目实际支出与预算确定的项目资金量有差异。依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

项目的绩效目标为永兴小区地下车库总建筑面积 32000 平方米、942 个停车位地面做环氧地坪，主要包括基础网络加两遍环氧地坪漆；二期车档器拆除与安装；三期车档器采购与安装；二三期的车位划线。项目绩效目标细化、量化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 3 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 3 分）

经查阅项目单位提供的 2020 年部门预算草案、项目资金测算情况表等相关资料，项目费用包括：项目设计、施工费及项目监理费等，预算资金 259 万元。从项目执行情况可以看出，预算内容与项目内容具有相关性，但实际支出数与预算数有差异。依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 18 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 10 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 252 万元，实际到位资金 252 万元，资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） × 100% =

$(252/252) \times 100\% = 100\%$ 。依据评分标准得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 得分 2 分)

截至评价日, 该项目实际到位资金 252 万元, 实际支出资金为 223.49 万元, 预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) $\times 100\% = (223.49/252) \times 100\% = 88.69\%$ 。依据评分标准扣 2 分, 得 2 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 4 分, 得分 4 分)

项目单位制定了蒙城县住建局财务管理制度 (暂行)、工程建设业务项目管理制度, 项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定; 资金的拨付有完整的审批程序和手续; 项目支出符合预算批复和合同规定的用途; 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)

项目单位制定了蒙城县住建局财务管理制度 (暂行)、工程建设业务项目管理制度。相关管理制度合法、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)

项目能够按照要求进行立项、初步设计、可行性研究报告、招标等程序, 项目实施及资金拨付符合相关管理制度的规定, 项目未发生调整。依据评分标准得 4 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 30 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）

项目按照计划和实施内容完成目标任务，通过了工程竣工验收。项目完成率 100%。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）

截至评价日，项目按照计划和实施内容全部完成，安徽庄子建设项目管理有限公司对该项目进行了质量评估，评估结果合格。该项目竣工验收合格，实际达到既定质量标准，质量达标率 100%。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）

蒙城县住房和城乡建设局组织实施的蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目，项目实施内容在计划的时间内全部完成。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）

截至评审日，该项目预算批复资金 252 万元，项目完成实际投入资金 231.67 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(252-232.37)/252] \times 100\% = 7.79\%$ 。依据评分

标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 25.5 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 25.5 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 6 分）

本项目的建成为蒙城县永兴小区提供了专门的停车场所，解决了该小区停车位不足的问题，提高了公共交通、市政交通工作效率，方便居民出行，社会效益作用较好。依据评分标准扣 2 分，得 6 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 6 分）

通过项目的实施，可为蒙城县永兴小区提供更多的就业机会，帮助无业贫困人员通过自己劳动改善生活现状，促进社会的和谐发展。经济效益明显。依据评分标准得 6 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 4 分）

通过项目的实施能够完善蒙城县的城市基础设施建设，对小区及周边街道形象、安全及环境影响有所改善，为蒙城县的持续健康发展起到一定作用，可持续影响一般。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 7.5 分）

本次通过随机问卷调查服务对象 14 人，满意度 92.5%。依据评分标准扣 0.5 分，得 7.5 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

项目单位安排姚丽负责联系协调、资料准备齐全、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，蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪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）预算执行率低

蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目项目 2020 年预算批复资金 252 万元，截至评价日，项目实际支付 223.49 万元，项目已按计划完成项目内容，但是预算资金未全部支出，预算执行率低。

（二）通过随机问卷调查服务对象 14 人，服务对象对小区周边联动情况、配套设施情况及安全及影响，感到一般。

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：

建议项目单位对申报项目进行充分的可行性论证和严格审核，按合同规定的支付方式支付项目资金，要做到稳妥可靠，体现实际需要，提供预算资金的使用效率。

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
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. 蒙城县蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目
目信息调查表;

2. 蒙城县蒙城县永兴小区二、三期地下车库铺设环氧地坪项目
目评分表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司



二〇二〇年十二月十六日