

济南市槐荫区水务局
济南市腊山河西路（经十路至青岛路
段）污水干管抢修工程

前期绩效运行监控报告

委托单位：济南市槐荫区财政局

项目主管单位：济南市槐荫区水务局

评价机构：山东共诺项目管理咨询有限公司



目录

一、监控项目基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）项目绩效目标	3
（三）项目资金构成	4
二、前期绩效运行评价工作开展情况	4
（一）监控的对象和范围	4
（二）评价原则、指标体系	4
（三）评价方法、评价标准、评价依据	10
（四）评价工作过程	12
（五）评价人员组成	13
（六）绩效评价工作过程	15
三、评价结论和绩效分析	19
四、项目存在问题及原因分析	24
（一）存在问题	24
（二）原因分析	24
五、有关建议	24
六、其他需要说明的问题	25

济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程前期绩效运行监控报告

我司接受济南市槐荫区财政局委托，对济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程进行了前期绩效运行监控工作。

一、监控项目基本情况

（一）项目概况

2013 年 9 月，习近平总书记指出“建设生态文明是关系人民的福祉，关系民族未来的大计。我们既要绿水青山，也要金山银山。宁要绿水青山，不要金山银山，而且绿水青山就是金山银山”。2013 年 12 月 12 日，在北京举行的中央城镇化工作会议中，习近平总书记提到“要依托现有山水脉络等独特风光，让城市融入大自然，让居民望得见山、看得见水、记得住乡愁”。党的十九大工作报告中，强调加快生态文明体制改革，建设美丽中国，尤其是提到着力解决突出环境问题。

2017 年 7 月 14 日，济南市入选国家第三批“城市双修”试点城市，通过生态修补和城市修复解决城市化发展过程中出现的“城市病”。2018 年住房和城乡建设部和生态环境部联合印发的《城市黑臭水体治理攻坚战实施方案》，明确提出“加快城市生活污水收集处理系统‘提质增效’”等相关要求。

济南市城市规模的不断向外扩展，城市面积不断增加，城市人口数量不断提高，济南市政府不断加大市政基础设施的建设力度，但是排水设施建设方面仍是城市基础设施建设的薄弱环节。部分老城区仍为城中村和老旧片区，规划路网和排水管线均不健全，多数仅采用合流管线和截流井措施解决排污，由于清淤维护不及时导致部分溢流口出现污水冒溢，污染了市区居住和生态环境。

随着小清河环境综合整治攻坚战的全面展开，目前已对市区内污水处理厂进行了扩容改造工程建设，已解决污水处理能力不足的问题，但仍存在污水溢流、入渗、污水处理厂进水浓度低、实际进水量大于设计污水量等问题。经分析认为，问题产生的原因主要在污水收集系统中，应对市区污水管网进行全面普查，调研存在的管道错口、混接、管径不匹配、管道坡向错误、局部管道抬高、管道淤堵等功能性缺陷和管道老化、破损、接口断裂等结构性缺陷，并进行相应整改。

腊山河西路现状西侧绿化带内污水管<经十路至青岛路段>承接沿线道路污水管道、经十路东西两侧污水管道、大润沟截污干管和陡沟截污干管的污水，目前该段管道运行负荷过大，且存在错口、高程起伏、逆坡等问题，水流不畅等问题，排水高峰期或雨季污水时常冒溢，冒溢的污水随雨水流入腊山河，致使河道污染，继而污染小清河，导致水体环境变差，污染环境。同时冒溢的污水也给交通造成不利影响，影响周边居民出行安全。腊山河西路目前存在多处雨混污混接点，雨季大量雨水进入污水管，增加了水质净化四厂的处理压力。

为创造宜业宜居城市环境、促进城市可持续发展、加快区域内生

活污水收集系统“提质增效”，适应槐荫区城市快速发展的需要，济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程立项实施。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

完成项目建设任务，解决目前腊山河西路现状混接问题，解决雨季污水冒溢进入小清河问题，减轻现状污水管的运行压力，促进腊山河污水分区的提质增效。

2. 阶段性目标

（1）数量指标：完成工程形象进度的 70%，污水抢修工程，敷设 D800-D1000 钢筋混凝土污水管 2557.00 米，完成污水井 36 座；混接点改造工程，敷设 D300-D400 钢筋混凝土雨水管 50.06 米、D300 钢筋混凝土污水管 16.00 米；管道清淤 1000.00 米等工程。

（2）质量指标：工程质量合格，且满足满足国家、行业相关技术要求和验收标准。

（3）时效指标：工程工期为 2022 年 6 月至 2023 年 2 月，总工期 9 个月，根据现在工程进度情况，工程能够在合同约定时间内完成。

（4）成本指标：根据合同要求，工程形象进度完成 60%付至合同总金额的 50%，现工程未竣工，达不到支付进度款的下一个节点要求。

（三）项目资金构成

项目概算总投资 2818.98 万元，由专项债 1400.00 万元和区级财政资金 1418.98 万元组成。其中工程费用 2493.98 万元，工程建设其他费用 190.76 万元，基本预备费 134.24 万元。

二、前期绩效运行评价工作开展情况

（一）监控的对象和范围

监控对象为济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程前期运行情况，评价范围包括项目投入、项目过程、项目产出等。评价基准日为 2022 年 12 月 8 日。

（二）评价原则、指标体系

1、评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。依据济南市财政局印发的《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2 号），结合实际情况进行指标细化和分值设定。本次评价有决策、过程和产出 3 项一级指标，下设二、三级指标，总分值为 100 分。具体指标、指标解释、

指标说明、评价标准、数据来源、证据收集方式等详见附表 1。

（4）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

（三）评价指标体系

济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程前期绩效运行评价指标体系				
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否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；

				⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	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	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值

			核项目绩效目标的 明细化情况。	予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划 数相对应。
	资金 投入	预算编 制科学 性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是 否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金 量是否与工作任务相匹配。
		资金分 配 合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目 单位或地方实际是否相适应。
过 程	资金 管理	资金到 位率	实际到位资金是否 符合合同要求，用 以反映和考核资金	资金到位率=（实际到位资金/合同 规定资金）×100%

			落实情况对项目实施的总体保障程度。	
		资金及时率	到位资金是否及时，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	资金及时率=（资金实际到位时间/资金计划到位时间）×100%
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

			顺利实施的保障情况。	
		制度执行有效性	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

			出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出 时效	完成及 时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	对项目实施的及时性进行评价（完成及时率=实际完成时间/计划完成时间×100%）

（三）评价方法、评价标准、评价依据

1、评价方法

本项目主要采用比较法、因素分析法、公众评判法。

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况的比较、不同部门和地区同类支出的比较等，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过政策绩效目标的设置、预算的编制、管理制度的制定及执行、资金的合规性等方面综合分析影响绩效目标实现的内外因素，评价绩

效目标的实现程度。

（3）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析绩效目标实现程度。

根据第三方绩效评价组织实施工作流程的要求，对济南市槐荫区水务局项目采取现场和非现场相结合的评价方式进行。

2、评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

3、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）省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2 号）；

（3）济南市财政局关于印发《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》的通知（济财绩〔2020〕1 号）；

（4）济南市财政局关于印发《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2 号）；

（5）济南市财政局关于印发《市级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》的通知（济财绩〔2020〕15 号）。

(6) 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、绩效评价、项目管理等文件。

(四) 评价工作过程

进度	序号	工作节点	工作内容及产出	时间安排
前期准备 (≤5天)	1	收集项目基础信息	与委托方协调,收集评价项目的基础数据和相关资料,开展前期案卷研究,形成项目资料清单和工作底稿	≤1.5天
	2	制定评价实施总体方案	结合前期调研,根据时间进度、评价内容和评价方法,制定出评价实施总体方案	≤0.5天
	3	设计和确定评价指标体系	根据项目绩效目标和项目特点,设计评价指标体系,形成评价指标框架	≤0.5天
	4	设计实地测评检验问题清单	根据评价指标体系,结合项目基本情况,设计和形成实地调研问题清单	≤0.5天
	5	召开研讨会与专家沟通	与专家一同讨论实施方案和指标体系的可行性	≤0.5天
	6	完成评价实施执行方案	根据专家的意见,细化实施方案和指标体系,确定评价工作流程和方法,安排工作执行人,形成可操作的执行方案	≤1.5天
组织实施 (≤7天)	8	实施实地测评检验、问卷调查	抽取测评检验点,到实地实施,收集资料,形成检测记录和工作底稿。调查对象抽样,到实地开展问卷调查,收集资料,形成调查数据和工作底稿	≤4天
	9	财务审核	根据自评资料以及佐证资料,开展财务数据审核	≤3天
分析评价 (≤5天)	10	评价资料整理	将实地调研的资料根据评价分析的要求进行汇总,形成汇总资料库	≤1天
	11	评价资料复核	对评价资料进行多轮复核,逻辑查错,清理,形成评价资料库	≤1天
	12	确定分析框架体系	根据评价资料库,进一步调整和完善评价标准、权重,确定分析框架体系	≤1天
	13	评价分析	根据评价资料库,依据分析框架体系,形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教	≤2天

进度	序号	工作节点	工作内容及产出	时间安排
			训和建议	
撰写和提交评价报告（≤6天）	14	撰写绩效评价报告初稿	根据评价重点和报告框架，绩效评价报告初稿	≤3 天
	15	与委托方沟通	参加项目论证会，项目负责部门的建议和意见汇总	≤1.5 天
	16	完善并形成绩效评价报告最终稿	对报告进行完善，提交绩效评价报告最终稿。	≤1.5 天

（五）评价人员组成

本次绩效评价项目我公司拟组成立 1 个评价组，项目负责人富有多年绩效评价经验，可以满足此次评价项目的需要。我所承诺，人员一经确定，无特殊情况不予调换。

评价组主要成员组成如下：

序号	姓名	年龄	学历	职务	职称	资格证书
1	刘翠萍	40 岁	本科	技术负责人	中级	一级注册造价师
2	程艳艳	40 岁	本科	项目经理	中级	一级注册造价师
3	崔婷婷	32 岁	本科	外聘专家	中级	一级注册造价师
4	王健强	24 岁	本科	项目助理	无	无
5	马腾	25 岁	本科	项目助理	无	无

我公司将严格把控本项目服务质量、确保服务工作效率，保证服务工作的顺利进行，我单位为本项目安排工作认真负责且具有丰富相关工作经验的人员担任本项目的项目组人员，同时指定我公司优秀

项目经理人刘翠萍为本项目项目负责人，负责本项目的组织协调工作、项目组人员工作调配、核查、与业主等外部的协调、沟通等一系列工作，确保本项目的服务工作顺利进行。

针对本项目我公司提供的审计服务人员安排如下：

- 1、项目负责人：刘翠萍
- 2、项目经理：程艳艳
- 4、外聘专家：崔婷婷
- 5、项目助理：王健强、马腾

（1）项目负责人职责

项目负责人受我单位的委派和授权，具有绩效评价项目相关专业知识及水平，负责绩效评价合同的履行，负责和客户沟通，主持项目绩效评价业务工作。项目负责人承担对整个项目的质量负责，有权利对各专业人员进行调配。负责组织项目组的工作，对委托单位及我公司负责，代表我公司向委托单位提供绩效评价报告文件，协调各方关系，及时反馈有关意见。其主要工作内容为：

1. 负责绩效评价业务间的协调、组织管理、质量管理工作。
2. 根据绩效评价实施方案，有权对工作进行调整或修改，并负责统一绩效评价的技术问题。
3. 动态掌握绩效评级业务实施状况，负责审查及确定各部门界面，协调进度及技术关系，研究解决存在的问题。
4. 综合编写绩效评价报告文件的总内容、总目录，校核相关资料文件，并按规定报审，向委托单位送交经公司负责人批准的最终报告

文件。

5. 协调本司与各项目参与各单位之间的关系，为本司高质量地完成绩效评价服务工作创造良好的外部条件。

（2）项目组人员职责

1) 项目经理编制项目实施方案，控制项目的进度和质量，参与撰写绩效评价报告，并复核。

2) 项目助理协助项目经理完成绩效评价的现场工作，完善绩效评价报告。

（3）外聘专家职责

对绩效评价项目进行专业指导，对项目出现的复杂事项、重大分歧以及对结果有重大影响的问题，初步成果是否有说明分析，判断和结论是否正确。参与论证实施方案和指标体系的合理性和专业性，必要时全程参与绩效评价工作。

（六）绩效评价工作过程

1、实施步骤

根据《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》的要求，本项目具体实施步骤如下：

（1）前期准备。包括评价前调查、成立评价工作组、制定评价实施方案、组织评价前培训、完善评价指标体系和明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单等。

（2）评价前调查。

通过与济南市槐荫区水务局充分沟通，对济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程基本情况、资金投入明细及项目实施进度情况进行细致的评价前调查，着重了解评价项目的立项背景、任务目标、资金到位情况、项目完成情况、预期效益等基本情况，确定评价的范围、评价期间和评价重点及难点等。目的是通过科学高效的评价前调查，制定切实可行的评价工作计划，全面了解评价项目的情况，做到心中有数。

（3）制定评价实施方案。

根据评价前调查的结果，与济南市槐荫区水务局、项目承担单位充分交流、共同研究拟订评价实施方案。

实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价人员及时间安排、满意度调查问卷、评价质量控制措施及工作纪律等内容。总体要求是任务明确，分工得当，内容具体，措施得力，要有针对性，可操作性要强。

（4）评价前培训工作。

通过评价前调查，制定切实可行的评价实施方案，组织评价组全体成员进行培训、学习，全员了解评价项目的基本情况，深刻领会项目支出绩效评价的精神，聘请有关专家针对评价要求进行培训，要求评价组全体成员在开始项目评价之前能够全面掌握评价计划、评价目标、评价内容及评价要求，使评价的实施能起到事半功倍的效果。

（5）完善评价指标体系。

评价指标体系是评价实施方案的核心，我所对被评价项目的评价

指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性进一步完善和细化。

（6）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项等，下达项目绩效评价通知书给项目实施单位。

2、组织实施。

本次评价的济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程采用现场评价和非现场评价相结合的方式。

（1）非现场评价。

对项目单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并根据财政部门规定的现场评价抽取范围规模，提出现场评价点的具体抽取意见，报济南市槐荫区水务局审核同意。

（2）现场评价

组成现场评价工作组对项目进行现场核查评价，主要包括：

①听取情况介绍。听取项目实施单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。对于重点项目，必要时可召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

②实地勘察。对通过前期筛选选出的现场评价点的产出数量、质

量等进行查验，对产出的效果进行了解。

注：由于受疫情影响，部分现场评价工作无法正常进行，改为通过结合线上调研的形式来开展工作。

（3）数据核查。

（4）根据项目实施单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

3、分析评价。

包括汇总整理绩效评价工作底稿、实施评价指标分析、形成绩效评价问题清单及评价结果。

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

（5）形成绩效评价结果。绩效评价组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

4、撰写和提交绩效评价报告。

(1) 撰写报告。绩效评价组按照规定要求和文本格式撰写评价报告，要求数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，按照质量控制措施要求实行三级复核后形成评价报告征求意见稿，送济南市槐荫区财政局征询书面修改意见。参考济南市槐荫区财政局意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交济南市槐荫区财政局。

5、绩效评价档案资料归集

评价档案资料必须做到内容完整，结构合理，评价人员、复核人员和注册造价师签字齐全。需要存档的文件包括（不限于）评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。评价报告及取证材料等内容均要求存有电子档案。

三、评价结论和绩效分析

（一）决策分析（分值 38 分，得 38 分）

（1）项目立项（分值 11 分，得 11 分）

①立项依据充分性（分值 5 分，得 5 分）

项目的实施符合习近平总书记生态文明思想和“绿水青山就是金山银山”发展理念，符合《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》（发改环资[2021]827 号）的要求，符合 2018 年住房和城乡建设部和生态环境部联合印发的《城市黑臭水体治理攻坚战实施方案》的要求，符合《山东省“十四五”生态环境保护规划》的要求，符合济南市 2018 年编制的《济南市城市雨污合流管网改造实施方案》的要求。

济南市槐荫区水务局的主要职责是“负责全区排水和污水处理行业的监督工作。拟订全区排水、污水处理专业规划和年底计划，并组织实施；负责排水水质、水量的监测管理工作；负责雨污分流改造工作；指导排水设施的维护管理工作；指导农村排水和污水处理工作”，济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程是济南市槐荫区水务局 2022 年的重点项目。

济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程属于公共财政支持范围，未有类似重复项目。

根据评分标准，得分为 5 分。

②立项程序规范性（分值 6 分，得 6 分）

本项目的项目申请、设立过程按照严格的程序进行，项目审批得到济南市槐荫区发展和改革局通过，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。根据评分标准，得分为 6 分。

（2）绩效目标（分值 9 分，得 9 分）

①绩效目标合理性（分值 4 分，得 4 分）

项目绩效目标与槐荫区水务局年度工作计划一致，与项目高度相关，服务对象和受益群体定位准确；绩效目标与项目预计解决的问题匹配，与现实需求高度契合，具有一定的前瞻性；绩效目标与项目预计解决的问题匹配。根据评分标准，得分为 4 分。

②绩效指标明确性（分值 5 分，得 5 分）

该项目的设定了数量、质量、成本、时效等绩效指标，还设置了“完成项目建设任务，解决目前腊山河西路现状混接问题，解决雨季污水冒溢进入小清河问题，减轻现状污水管的运行压力，促进腊山河污水分区的提质增效”的总目标，与区水务局目标年度目标和长期目标一致，并制定了专项资金计划使用明细表，体现了财政支出的经济性、效率性、有效性，具有可操作性，绩效目标明确。根据评分标准，得分为 5 分。

（3）资金投入（分值 18 分，得 16 分）

①预算编制科学性（分值 12 分，得 10 分）

本项目预算编制整体符合山东省预算编制的各项规范，但是在预算评审过程中，由于部分清单子目套项的准确性以及清单细化程度不足，导致预算金额被核减压缩，因此本项评分进行适当扣减。根据评分标准，得分为 10 分。

②资金分配合理性（分值 6 分，得 6 分）

本项目在资金付款过程中，严格按专项资金拨付流程，向济南市槐荫区水务局申报了进度款申请单，并且济南市槐荫区水务局出具了

进度款审核报告，资金的拨付有完整的审批程序和手续。根据评分标准，得分为6分。

（二）过程分析（分值32分，得32分）

（1）资金管理（分值18分，得18分）

①资金到位率（分值5分，得5分）

济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程的现阶段需支付资金为1142.00万元，实际到位资金1142.00万元，根据公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，得出资金到位率100%，。根据评分标准，得分为5分。

②资金及时率（分值5分，得5分）

根据合同要求，在完成工程进度60%时支付合同总金额的50%，济南市槐荫区水务局在经过严格的进度款拨付程序后，及时拨付约定资金，不存在拖款现象。根据评分标准，得分为5分。

③资金使用合规性（分值8分，得8分）

该项目筹资渠道、筹资程序均符合法律法规相关规定，项目资金筹措权责匹配。本项目资金由槐荫区发展和改革局审批，由槐荫区财政局统筹解决，用于济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程建设。本项目依法使用资金，资金拨付的审批程序和手续真实完整，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，得分为8分。

（2）组织实施（分值14分，得14分）

①管理制度健全性（分值6分，得6分）

济南市槐荫区水务局针对济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程制定了对应的财务和业务管理制度。项目管理制度较完善，项目资金的规范运作情况及项目实施单位对资金的运行情况较好。根据评分标准，得分为6分。

②制度执行有效性（分值8分,得8分）

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目合同书、技术鉴定等资料能够及时合理归档保存，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。根据评分标准，得分为8分。

（三）产出分析（分值30分,得30分）

（1）产出数量 实际完成率（分值10分,得10分）

项目实际完成量为，污水抢修工程，敷设D800-D1000钢筋混凝土污水管3230.00米，完成污水井41座；混接点改造工程，敷设D300-D400钢筋混凝土雨水管60.米、D300钢筋混凝土污水管16.00米；管道清淤1200.00米等工程，达到并超出原计划产出数量。根据评分标准，得分为10分。

（2）产出质量 质量达标率（分值10分,得10分）

根据专业部门检测报告得知，已完工程的检测，如：管道闭水试验、路面压实度实验等试验质量符合质量标准。根据评分标准，本项得分为5分。

（3）产出时效 完成及时率（分值10分,得10分）

根据济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程合同和施工组织设计得知，现阶段工程计划大约为完成形象进度的

70%，实际已完成形象进度 80%以上，属于提前了施工工期，通过公式：完成及时率=实际完成时间/计划完成时间×100%，得出完成及时率 100%。根据评分标准，得分为 10 分。

经过绩效分析发现，项目前期运行阶段，审批、制度等各方面程序严格按照法律法规的规定执行，项目实施也按照合同和施工组织方案正常进行，项目目前整体运行较好。绩效评价综合得分：98.00 分，级别为优。

四、项目存在问题及原因分析

（一）存在问题

本项目的主要问题是项目的前期预算编制水平需进一步提高。

（二）原因分析

项目预算编制缺少预算复核环节，导致项目预算在准确性及细致程度上存在一定欠缺。

五、有关建议

建议加强预算复核制度，可采取多级复核的办法，对预算的内容进行分析、优化，避免在评审阶段出现评审金额与报审金额差距过大的现象，保障对项目资金使用效率最大化。

六、其他需要说明的问题

通过对济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程的评价分析，我们对济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水干管抢修工程的前期绩效运行综合评分为 98.00 分。

附件：

1.前期绩效运行得分表



中国注册造价师：



2022 年 12 月 8 日

附件1:

济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水主管抢修工程前期绩效运行评价指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分
决策 (38分)	项目立项 (11分)	立项依据充分性 (5分)	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。	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）	1
				项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）	1
				项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）	1
				项目是否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（1分）	1
				项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（1分）	1
		立项程序规范性 (6分)	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。	项目是否按照规定的程序申请设立（2分）	2
				审批文件、材料是否符合相关要求（2分）	2
				事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（2分）	2
	绩效目标 (9分)	绩效目标合理性 (4分)	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。	项目是否有绩效目标（1分）	1
				项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）	1
				项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）	1
				是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）	1
		绩效指标明确性 (5分)	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。	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2分）	2
				是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（2分）	2
				是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）	1
	资金投入 (18分)	预算编制科学性 (12分)	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。	预算编制是否经过科学论证（2分）	2
				预算内容与项目内容是否匹配（6分）	4
				预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（2分）	2
				预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（2分）	2
		资金分配合理性 (6分)	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。	预算资金分配依据是否充分（3分）	3
				资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（3分）	3

附件1:

济南市槐荫区水务局济南市槐荫区水务局济南市腊山河西路（经十路至青岛路段）污水主干抢修工程前期绩效运行评价指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分
过 程 (32分)	资金管理 (18分)	资金到位率 (5分)	实际到位资金是否符合合同要求，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。	资金到位率=（实际到位资金/合同规定资金）×100% (5分) 指标分值=资金到位率*指标满分值5分	5
		资金及时率 (5分)	到位资金是否及时，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	资金及时率=（资金实际到位时间/资金计划到位时间） ×100%（5分）指标分值酌情扣分	5
		资金使用合规性 (8分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（2分）	2
				资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（2分）	2
				是否符合项目预算批复或合同规定的用途（2分）	2
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）	2
		组织实施 (14分)	管理制度健全性 (6分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（3分）
	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（3分）				3
	制度执行有效性 (8分)		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。	是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）	2
				项目调整及支出调整手续是否完备（2分）	2
				项目合同书、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（2分）	2
				项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（2分）	2
产 出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	项目阶段性实施的产出数与计划产出数的比较，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成数量大于等于计划完成数量得10分。 小于计划完成数量则按： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%（10分） 指标分值=实际完成率*指标满分值10分	10
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% (5分) 指标分值=质量达标率*指标满分值5分	10
	产出时效 (10分)	完成及时率 (10分)	项目施工进度与计划进度的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目施工进度与计划进度相符得10分，不相符按实际施工天数/计划天数*10分扣分	10
合计					98