

# 东莞市财政支出绩效评价报告

项目名称：穗丰年水道片区景观工程

受委托单位：广东华联建设投资管理股份有限公司

项目编号：DGCZ-JX-2017-006

提交绩效评价报告日期：二〇一七年六月





## 摘 要

受东莞市财政局委托，2017 年 6 月起广东华联建设项目管理咨询有限公司对穗丰年水道片区景观工程的财政支出进行绩效评价。经综合评价，项目评价绩效等级为中上，评价分数 77.3。

该项目概算总投资为 49372.49 万元，市财政补助金额为 29804.18 万元。项目由东莞市沙田镇人民政府组织实施。

该项目管理机构健全、资金落实基本到位、资金预算执行和支付使用符合规定，项目投资控制合理。不足之处在于项目前期手续不够完善；工程设计方案与生态可持续原则有所偏离；工程勘察设计质量存在缺陷，导致较多的变更；工程项目管理工作不够到位，管理制度有待完善；部分征地拆迁工作不到位等。

建议：及时补办有关前期立项手续；加强项目管理制度建设，完善财务核算管理工作；加强项目的生态和环境保护工作，完善配套设施建设。

# 目 录

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| <b>一、基本情况</b>              | <b>1</b> |
| (一) 项目概况                   | 1        |
| (二) 项目实施单位                 | 2        |
| 1、项目实施单位                   | 2        |
| 2、项目参建单位                   | 2        |
| (三) 项目绩效目标设定情况             | 3        |
| 1、项目建设规模                   | 3        |
| 2、项目进度及质量目标                | 3        |
| 3、效益目标                     | 3        |
| (四) 项目资金投入和使用情况            | 4        |
| 1、项目资金安排情况                 | 4        |
| 2、项目资金实际使用情况               | 4        |
| <b>二、绩效评价结果</b>            | <b>5</b> |
| (一) 绩效评价结论                 | 5        |
| (二) 主要绩效目标完成情况             | 5        |
| 1、完成部分产出目标                 | 5        |
| 2、完成部分预期效果目标               | 6        |
| <b>三、项目绩效管理存在的问题与建议</b>    | <b>8</b> |
| (一) 项目绩效管理存在的问题            | 8        |
| 1、未按规定严格执行建设项目前期工作程序       | 8        |
| 2、工程设计方案与生态可持续原则有所偏离       | 9        |
| 3、工程勘察设计质量存在缺陷，导致较多的变更     | 9        |
| 4、工程项目管理工作不够到位，管理制度有待完善    | 10       |
| (1) 部分标段监理工作落实不到位          | 10       |
| (2) 部分工程变更程序不合理            | 10       |
| (3) 部分会计档案管理不够完善           | 10       |
| 5、部分征地拆迁工作不到位              | 11       |
| (二) 项目绩效管理建议               | 11       |
| 1、尽快补办前期立项手续，完善基本建设项目申报程序  | 11       |
| 2、重视生态保护，加强生态建设            | 11       |
| 3、加强工程勘察设计管理，有效控制工程变更和工程造价 | 12       |
| 4、加强项目管理工作，完善项目管理制度        | 12       |
| 5、加强征地拆迁管理工作，保障施工进度        | 13       |
| 6、加强后期市场运作，完善配套设施建设        | 13       |

# 东莞市财政支出绩效评价报告

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《印发关于全面推进预算绩效管理工作意见的通知》（东府办〔2014〕49号）等文件的相关要求，东莞市穗丰年水道片区景观工程纳入 2017 年度财政支出第三方重点绩效评价范围。受市财政局的委托，我司于 2017 年 6 月，组织专家力量对其进行了绩效评价，评价结果为 77.3 分，绩效等级为中上。有关情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

根据《建设水乡特色发展示范片区工作方案》（东府办〔2013〕87号）、《关于沙田镇穗丰年水道示范片区项目申请市财政补助的请示》（东水乡〔2016〕8号），沙田镇穗丰年水道示范片区项目已于 2014 年 1 月开始实施，计划 2017 年 5 月完工。

根据《关于沙田镇穗丰年水道示范片区项目申请市财政补助的请示》（东水乡〔2016〕8号），沙田穗丰年水道示范片区贯穿于沙田镇和虎门港，南起狮子洋畔的西大坦围垦水闸，北至东江南支流旁的杨公洲仁和特色村，将穗丰年河、南环河、淡水湖连为一体，全长 14 公里，最宽处达 252 米，最窄处约 49 米，总面积约 157.9 万平方米。穗丰年水道示范片区定位为生态农业园，示范意义为生态开发，主要建设内



容是临海段景观工程、乡野段景观工程等，投资规模约 55459 万元。根据东财函〔2016〕395 号，穗丰年水道示范片区项目概算合计 49372.49 万元，拟补助金额合共 29804.18 万元。

## **（二）项目实施单位**

### **1、项目实施单位**

根据《水乡特色发展示范片区建设市财政补助项目审批流程》（东府办函〔2013〕410 号），水乡特色发展示范片区由属地镇街负责做好整体规划并提出具体实施项目，经市水乡办主任会议讨论审议同意后，按照“一事一议”原则，由市水乡办组织市财政、发改、规划、城建等部门对镇街的项目补助申请进行会审后，由市水乡办报送市政府审定。

根据上述文件有关要求，沙田镇结合自身实际情况，组织开展了穗丰年水道示范片区的规划建设工作的。

### **2、项目参建单位**

（1）项目建设单位：东莞市沙田镇人民政府

（2）可行性研究报告编制单位：东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司

（3）设计单位：东莞市岭南景观及市政规划设计有限公司、中国市政工程东北设计研究总院有限公司、东莞市卓颐景观设计有限公司、深圳市宝安规划设计院等 4 家单位。

（4）施工单位：东莞市恒辉园艺有限公司、广州市恒盛园林绿化工程有限公司、东莞市胜隆建筑工程有限公司等

44 家单位。

(5) 监理单位：湖南明泰项目管理有限公司、珠海市城市建设监理有限公司等两家单位。

### **(三) 项目绩效目标设定情况**

#### **1、项目建设规模**

穗丰年水道示范片区南起狮子洋畔的西大坦围垦水闸，北至东江南支流旁的杨公洲仁和特色村，全长 14 公里，总面积约 157.9 万平方米。

#### **2、项目进度及质量目标**

根据东莞市建设工程中标通知书，本项目分为 44 个工程标段，总工期计划从 2014 年 3 月 29 日开始，至 2016 年 7 月 13 日完工，工程质量要求全部合格。

#### **3、效益目标**

根据市政府工作会议纪要【2013】171 号文和《穗丰年水道片区景观工程可行性研究报告》（初稿），以及沙田镇项目相关责任人所明确，项目的效益目标为：

(1) 改善安置区居住环境：通过城市景观改造，提升城市功能，将碎片化的景观绿地成片化、整体化，提升土地价值，优化城市环境，增加片区的休闲活动空间，从而整体上有利于推进旧村拆迁安置工作。

(2) 疍家文化展示基地：通过文化展示，展现疍民生

活历程和疍家文化精神。

（3）改善片区环境：通过水环境治理，带动沙田河道治理，提升水质质量，减少环境污染源，改善片区生态环境。

（4）解决三农问题：通过项目实施，改善土地低效利用；带动农村物业的价值提升，提高房屋出租率；带动农业旅游发展，提升农业发展水平，为农业增收。

#### **（四）项目资金投入和使用情况**

##### **1、项目资金安排情况**

根据东财函〔2016〕395号，东莞市财政局批复的设计概算，项目工程投资49379万元，其中：工程建设费用46876万元；工程建设其他费用为1065万元，预备费为1438万元。工程建设所需资金市财政补助为29804.18万元，其余资金由沙田镇财政统筹。

##### **2、项目资金实际使用情况**

该项目共分44个标段，合同总金额34036.21万元。其中37个标段已完工；2个标段因规划调整未定而停工；2个标段因征地拆迁工作受阻而停工；1个标段因护岸设施遭破坏需重修而导致尚未验收；2个标段因征地拆迁原因尚未验收。截至评价基准日，44个标段只完成1个标段的工程结算。

根据东莞市沙田镇人民政府提供的《穗丰年水道片区景观工程合同汇总表》，已完工验收工程投资总额为27496.49万元，占合同总金额的80.79%。实际拨款金额为25341.22



万元，实际拨款金额占合同总金额 74.45%。

## **二、绩效评价结果**

### **（一）绩效评价结论**

经综合绩效评价，东莞市穗丰年水道片区景观工程的绩效评价结果为 77.3 分，绩效等级为中上。该项目管理机构健全、资金落实基本到位、资金预算执行和支付使用符合规定，项目投资控制合理。扣分的主要原因是：项目前期手续不够完善，工程设计未达到设计任务书既定目标，项目征地拆迁工作不到位导致工期延误，项目建设维护不到位导致返工而影响工程验收，生态建设目标未达成等。

### **（二）主要绩效目标完成情况**

#### **1、完成部分产出目标**

该项目预期产出目标部分完成，主要体现在：

（1）数量方面：基本完成项目实施的数量目标。

项目 44 个标段已完工 37 个标段：其中 2 个标段因规划调整未定而停工，2 个标段因征地拆迁工作受阻而停工，1 个标段因护岸设施遭破坏需重修而导致尚未验收，2 个标段因征地拆迁原因尚未验收。

（2）质量方面：竣工项目工程质量达标。

根据现场调查和查阅工程竣工验收资料，已竣工验收的工程质量全部达标，即符合国家相关建设工程质量的要求，满足工程设计、施工、验收规范和工程合同的要求。验收的

工程质量指标全部达标。

(3) 工程投资控制方面：建设工程项目投资预计未突破市政府批准的概算规模。截止至评价基准日，工程项目建设合同总金额 34036.206 万元，市政府批复的工程概算规模 49372 万元,预计工程项目建设费用控制在经批准的投资规模以内。

(4) 完成及时率方面：项目实施进度出现延误。

项目实施进度因征地拆迁等原因导致工期延误。根据《穗丰年水道片区工程中标通知书》，项目 44 个标段应于 2014 年 3 月 29 日开始动工，于 2016 年 7 月 13 日完工。但据现场调查和查阅工程竣工验收资料后确认，项目目前尚有 7 个标段未能竣工验收，项目实施进度出现较大延误。

(5) 资产交付方面：拟采用市场运作方式

根据沙田镇的考虑，项目建成后拟采用市场运作方式，项目资产交付给市场投资方运营。目前尚未确定市场投资方，因此资产交付尚未展开。

## 2、完成部分预期效果目标

该项目预期效果目标部分完成，主要体现在：

(1) 提升了穗丰年水道沿线的居住环境

项目实施前，穗丰年水道沿线环境脏乱，缺乏统筹规划和协调建设，养殖场、鱼塘呈无序开发状态，对周边景观产生一定负面影响。项目实施后，加大了沿线的景观建设投入，

根据周边群众的调查反馈，群众十分满意沿线的景观建设工作，认为该项目改善了穗丰年水道沿线居民的居住环境和交通出行状况。

由于项目未开展环评工作和环境监测工作，缺乏这方面的数据支撑，但从现场考察分析，穗丰年水道沿线的环境得到了保护和改善，具体表现为：穗丰年水道沿线的养殖场、鱼塘搬迁出本片区，减少了养殖污染；水鸟的回归印证了环境的改善。

### （2）疍家文化元素不够突出

该项目的设计有加入疍家文化元素，但总体而言对疍家文化的研究还不够深入，传统疍民的水上生活反映较少，文化设施建设有所欠缺。

### （3）生态开发示范目标未完全达成

从现场情况和工程设计方案看，评估专家认为项目从工程设计和实施效果看，工程对改善水道沿线的景观作用明显，但未完全达到生态保护的目的，主要表现在植物物种选择、工程设计标准和规范、施工方法等方面不符合生态保护要求。工程整体未起到生态开发示范的作用。

### （4）后期管养拟采用市场化运作

沙田镇人民政府已同北大青鸟等社会资本方对项目后期运作事宜初步达成协议，拟将项目整体运营与维护由社会资本承接，项目的管养暂由沙田镇负责，现场的管养情况良好。

### （5）三农目标部分达成

#### ① 项目的建设提升了穗丰年水道沿线的周边土地价值

项目对穗丰年水道沿线的景观改善效果明显，沿线的土地价值提高幅度较大，对周边地块的土地交易起到了积极推动作用。

#### ② 农村物业出租率有待提高

项目的建设整体改善了居住环境，对农村物业的价值有所提升，但由于整个片区的旅游经济尚未开发出来，项目建设对农村物业的出租率提升效果不明显。

#### ③ 农业增收目标未达成

受限于片区的旅游资源尚未开发，村民未能参与到农业旅游的发展中，项目的建设未能促进村民在旅游资源开发中的收益。

### （6）群众总体满意度较高

群众总体对项目的效果比较满意，认为对改善居民生活环境，提高居民生活质量，提升土地价值有积极影响，但对征地拆迁满意度相对较低。

## 三、项目绩效管理存在的问题与建议

### （一）项目绩效管理存在的问题

#### 1、未按规定严格执行建设项目前期工作程序

根据《国家计委关于重申严格执行基本建设程序和审批规定的通知》（计投资〔1999〕第 693 号）规定，“在建设

项目前期工作阶段，必须严格按照现行建设程序执行。现行基本建设前期工作程序包括：项目建议书、可行性研究报告、初步设计、开工报告等工作环节。只有在完成上一环节工作后方要转入下一环节。除国家特别批准外，各地方、部门和企业不得简化项目建设程序。”

现场评价发现，该项目的可行性研究报告未按规定及时报批。截止评价基准日，项目正在进行可行性研究报告申报工作，相关的可行性研究报告批复尚未获取。

## **2、工程设计方案与生态可持续原则有所偏离**

根据该工程可行性研究报告确立的生态可持续原则：设计与建设应考虑与自然的和谐共存，重视生态环境的保护，保证生态功能完整性和生态系统的相对稳定，维护生物多样性。但该工程的设计方案对生态可持续的考虑有所欠缺，如施工图设计缺少《水土保持法》中关于沿岸水土保持的有关设计规范和原则；主要的生态保护指标未达标，如林木覆盖率低于 30%，森林覆盖率为 0；设计方案在生物多样性、种植密度、森林群落比例等方面存在不足，选用了部分外来物种，没有考虑到招鸟、留鸟、养鸟等发展生物多样性的措施，整体设计不具备生态保护素养。

## **3、工程勘察设计质量存在缺陷，导致较多的变更**

由于设计缺陷导致设计变更，如根据穗丰年水道片区景观工程（乡野段 A 区植物种植工程）图纸和现场实施图纸差



距较大，变更的工程量较多，导致增加了工程投资 76.83 万元；根据《穗丰年水道片区景观工程（乡野段园建及水电工程）项目总结文件》，工程勘察对场地内的物探了解不够详细，地貌没有充分勘察，导致在工程实施过程中，产生较多变更。

#### **4. 工程项目管理工作不够到位，管理制度有待完善**

##### **（1）部分标段监理工作落实不到位**

部分标段的监理单位的监理工作不到位，未尽质量监督的职责。如进港北路跨穗丰年水道桥下辅道、内含进港北路桥东岸辅道、西岸辅道、内涵规划路等三个施工标段的监理资料显示，监理只是简单记录施工过程，无质量、进度、投资等方面的监控记载；监理总结无开、完工事件，没有质量监控的记录。

##### **（2）部分工程变更程序不合理**

部分工程变更的程序不够合理，缺乏监督和论证。在现场评价中发现，涉及的 55 项工程变更中有 37 项变更没有经过有关部门批复；部分变更缺乏变更论证和变更图纸，如乡野段规划路及城韵段体育南路的土方工程没有进行论证，也缺少相关变更图纸。

##### **（3）部分会计档案管理不够完善**

部分会计档案管理不够完善。如部分会计凭证编制不够

规范，收款和付款记账凭证无出纳人员签名或者盖章，记账凭证无会计主管签名或盖章，不符合《会计基础工作规范》的有关规定；部分报表编制不规范，资金平衡表及待摊投资明细表无单位负责人、财务负责人、填报人签名或盖章，不符合《会计基础工作规范》的有关规定。

## **5、部分征地拆迁工作不到位**

项目整体工期因拆迁工作不到位而延期，44个标段有2个标段因拆迁工作不到位导致停工；部分工程因征地拆迁问题调整设计方案，导致实际效果不够理想。如体育路原设计宽14.7米，由于拆迁不到位，只能修改设计方案，导致较大的变更，道路也由原设计14.7米宽调整为6米宽，居民出行受到限制，道路通行效果未如理想。

### **（二）项目绩效管理建议**

#### **1、尽快补办前期立项手续，完善基本建设项目申报程序**

项目立项应当按照国家有关法律、法规和《东莞市财政投资建设项目前期工作暂行办法（东府〔2011〕90号）》的要求进行，前期未依规办理的手续，应尽快补办和完善，使项目建设程序合理、合规。

#### **2、重视生态保护，加强生态建设**

穗丰年水道片区总体定位为农业生态园，但项目在设计 and 施工上存在不足，不符合生态可持续发展理念。缺少对水

土保持方面的认识，森林覆盖率不符合生态保护要求，园建种植工程选用的物种部分为外来物种，这些都对项目生态保护目标产生负面影响。

建议相关部门引起重视，组织学习相关生态保护知识，落实项目生态建设目标，聘请专业生态保护团队或专家，对现有不符合生态保护的工作予以纠正。

### **3、加强工程勘察设计管理，有效控制工程变更和工程造价**

该项目勘察设计工作不够细致，存在不足，需总结经验教训，加强勘察设计管理，严格落实设计任务书要求，注重设计图纸审查环节，严格控制设计变更，明确项目建设目标，减少工程变更。

### **4、加强项目管理工作，完善项目管理制度**

（1）由于监理工作的不到位，没有严格执行相关的管理制度，导致项目管理工作出现漏洞，建议在以后的建设项目管理工作中要重视项目监理职能，落实监理单位的监督管理工作，从制度上保证监理单位履行对工程进度及质量监督的职责，从而完善建设工程的项目管理工作。

（2）为保证工程变更的合理性及合规性，建议严格执行工程变更的有关规定，制定工程变更的制度并切实执行，保证工程变更的每一环节得到有效监督；对于重大变更，建议在前期做好充分的论证，使工程变更的经济性和效益性得到最大化。

(3) 落实财务管理制度，规范财务管理工作。对于该项目建设资金会计核算工作中存在的种种不规范的问题，建议要对发现问题认真整改，并在后续的财务管理工作中，严格执行有关财务管理制度，规范财务管理工作。

## **5、加强征地拆迁管理工作，保障施工进度**

项目建设进度迟滞主要原因之一就是征地拆迁进展受阻，这也是建设领域内一大难题。对于基础设施建设，地方政府应通过法律、宣传等手段，向被征地拆迁民众宣传项目建设必要性和公益性，争取民众理解和配合。

## **6、加强后期市场运作，完善配套设施建设**

作为沙田文化旅游项目之一，目前项目缺少旅游配套设施，也没有投入市场化商业运作，建议后期引入市场运作时，应整体考虑项目特点和市场定位，完善项目文化、休闲、旅游等配套设施建设内容，使得穗丰年水道片区成为东莞的文化旅游示范区、农业旅游示范区、蛋家文化展示示范区

**附件：穗丰年水道片区景观工程绩效评分结果**

项目负责人签字（盖章）

受委托机构公章



表 1-1 权重分值评价法评分结果表

| 一级指标 | 二级指标 |                | 三级指标 |             | 四级指标 |      |         | 验证方法<br>(证据)                                                                         | 验证值        |     | 指标计算 (或定性分析)       |
|------|------|----------------|------|-------------|------|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------------|
|      | 名称   | 权重             | 名称   | 权重          | 名称   | 权重   | 指标解释及说明 |                                                                                      | 确认值        | 证据号 |                    |
| 前期工作 | 20   | 项目<br>申报<br>立项 | 12   | 项目论证<br>规范性 | 2    | 合规性  | 2       | 项目的申请、设立、决策、审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项或报政府批准的规范情况。                                     | 现场资料<br>查验 | 1   | 环评、水保未做,<br>可研尚未获批 |
|      |      |                |      |             |      | 指向明确 | 2       | 绩效目标是否符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划,并与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关。                               | 现场资料<br>查验 | 2   |                    |
|      |      |                |      | 绩效目标<br>合理性 | 4    | 具体可行 | 2       | ①绩效目标是否做到在数量、质量、投资和工期等方面进行细化,做到定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性的分级分档形式表述。②制定的绩效目标是否做到符合客观实际,可操作。 | 现场资料<br>查验 | 2   |                    |
|      |      |                |      | 绩效指标<br>明确性 | 6    | 相关性  | 2       | 绩效指标是否与绩效目标有直接的联系,能够恰当反映目标的实现程度。                                                     | 现场资料<br>查验 | 2   |                    |

| 一级指标 | 二级指标     |    | 三级指标 |    | 四级指标        |    |                                                                                  | 验证方法<br>(证据)                                                                  | 验证值 |            | 指标计算 (或定性分析) |
|------|----------|----|------|----|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|--------------|
|      | 名称       | 权重 | 名称   | 权重 | 名称          | 权重 | 指标解释及说明                                                                          |                                                                               | 确认值 | 证据号        |              |
|      |          |    |      |    | 重要性 and 完整性 | 2  | 评价是否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；设置的指标是否做到定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的绩效。            | 能细化到四级指标，项目效果有多个核心个性化指标，并形成系统的，2分；能细化到四级指标，核心个性化指标的有2-3个的，1.5分；其他情况的，酌情，0-1分。 | 2   | 现场资料<br>查验 |              |
|      |          |    |      |    | 可靠性和经济性     | 1  | 设置的指标是否通俗易懂、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，是否做到由不同的机构评价得出相同的结果。                | 指标可通过客观统计资料相互验证分析的，1分；只有一个验证方法分析的，0.5分；其他情况，酌情0分。                             | 1   |            |              |
|      |          |    |      |    | 适当性和先进性     | 1  | 设置的指标值是否跟本项目资金规模匹配；跟同行业标准、历史标准、计划标准等对比是否具有先进性，经过一定的努力可以达到。                       | 设定的指标适用本项目，并优于行业标准的，计划标准、历史标准的，0.5分；达到的，0.5分；低于的，0分。                          | 1   |            |              |
|      | 配置<br>预算 | 8  | 资金预算 | 8  | 资金预算合规性     | 8  | 评价要点：申请资金是否符合法定程序，列入年初部门预算，还是中途追加；计费依据是否充分、合理、有效；计算过程是否详尽具体；预算价格是否符合客观实际和市场价格水平。 | 程序合规、依据充分、计算详尽、标准合理的，得8分；程序合规，但计算过程不详尽，或依据不是很充分的，5分；缺少有效依据，只粗略估算的，2分。         | 7   | 现场资料<br>查验 | 预算偏高         |

| 一级指标 | 二级指标 |      | 三级指标    |    | 四级指标  |      |                                                              | 验证方法<br>(证据)                                 | 验证值 |     | 指标计算(或定性分析) |
|------|------|------|---------|----|-------|------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----|-----|-------------|
|      | 名称   | 权重   | 名称      | 权重 | 名称    | 权重   | 指标解释及说明                                                      | 评分标准                                         | 确认值 | 证据号 |             |
| 项目管理 | 20   | 业务管理 | 逆指标     | -3 | 资金到位率 | 扣分指标 |                                                              | 小于等于90%的,扣1分;小于80%或等于80%的,扣2分;小于70%扣4分。      | 0   |     |             |
|      |      |      |         |    |       |      |                                                              |                                              |     |     |             |
|      |      |      | 逆指标     | -2 | 到位及时率 | 扣分指标 |                                                              | 大于等于60%小于等于80%的,扣1分;小于60%扣2分。                | 0   |     |             |
|      |      |      |         |    |       |      |                                                              |                                              |     |     |             |
|      |      | 3    | 管理制度健全  | 1  | 健全性   | 1    | 评价要点:是否已制定质量管理体系、合同管理制度、安全管理制度、绩效管理制度;项目支出绩效是否纳入本单位年度工作总结内容。 | 有制定本业务制度、项目绩效管理制度,1分;有业务制度,0.5分;两项制度均没有的,0分。 | 1   |     |             |
|      |      |      | 制度执行有效性 | 1  | 有效性   | 1    | 评价要点:①是否遵守相关法律法规和业务流程、绩效管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;               | 好,1分;较好,0.8分;一般,0.5分;其他不得分。                  | 1   |     |             |

| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标    |    | 四级指标      |    |                                                                                                                                                          | 验证方法<br>(证据)                                                    | 验证值 |     | 指标计算 (或定性分析) |
|------|------|----|---------|----|-----------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称      | 权重 | 名称        | 权重 | 指标解释及说明                                                                                                                                                  |                                                                 | 确认值 | 证据号 |              |
|      |      |    | 项目实施计划性 | 1  | 项目实施计划的制定 | 1  | 评价要点:<br>①各项业务是否有详细的计划和实施方案;<br>②项目计划和实施方案调整及支出调整手续是否完备;                                                                                                 | 制定了完整、详细的项目实施计划, 1 分; 粗略的, 0.5 分, 未制定 0 分。                      | 1   |     |              |
|      |      |    | 财务制度健全性 | 2  | 财务制度健全性   | 2  | 考查财务管理中是否已制定或具有相应的项目资金管理辦法; 项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。                                                                                                     | 有专门的资金财务管理辦法的, 2 分; 没有专门的, 只是在相关业务制度中有提及的, 0.5 分。其他不得分          | 2   |     |              |
|      |      |    | 资金使用合规性 | 3  | 资金使用合规性   | 3  | 考查资金使用过程中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;<br>资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 项目的重大开支是否经过评估认证; 是否符合项目预算批复或合同规定的用途; 是否实行专账管理, 支出记录完整规范, 凭证合格有效; 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 好, 3 分; 中, 2 分; 一般, 1 分。被财政、审计部门检查、评价, 有发现问题的, 或发现问题没有整改的, 不得分。 | 3   |     |              |

| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标      |    | 四级指标      |    |                                                      |                                                   | 验证方法<br>(证据) | 验证值 |     | 指标计算(或定性分析) |
|------|------|----|-----------|----|-----------|----|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----|-----|-------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称        | 权重 | 名称        | 权重 | 指标解释及说明                                              | 评分标准                                              |              | 确认值 | 证据号 |             |
|      |      |    | 财务监控有效性   | 3  | 财务监控有效性   | 3  | 考察是否已制定或具有相应的监控机制;是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段;是否按用款计划支出。 | 好,3分;中,2分;一般,1分。                                  | 现场资料<br>查验   | 2   |     |             |
|      |      |    | 年度财政预算执行率 | 2  | 年度财政预算执行率 | 2  | 评价年度财政预算执行情况                                         | 年度财政预算执行率大于等于90%的,2分;小于90%,大于等于80%的,1分;80%以下的,不得分 | 现场资料<br>查验   | 2   |     |             |
|      | 工程管理 | 7  | 建安工程变更率   | 3  | 建安工程变更率   | 3  | 评价要点:<br>①程序是否合规;<br>②变更性质是否合理;<br>③变更率是否合理。         | 好,3分;中,2分;一般,1分。                                  | 现场资料<br>查验   | 1   |     |             |
|      |      |    | 合同管理      | 2  | 合同的规范性    | 1  | 评价要点:<br>①合同签订是否规范;<br>②合同是否全面完整;                    | 合同签订符合规范且合同完整,得1分;其他酌情给分。                         | 现场资料<br>查验   | 0.8 |     | 合同签订时间空缺等   |



| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标     |      | 四级指标     |    |                                                                                                      | 验证方法<br>(证据)                                              | 验证值 |     | 指标计算 (或定性分析)        |
|------|------|----|----------|------|----------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----|-----|---------------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称       | 权重   | 名称       | 权重 | 指标解释及说明                                                                                              | 评分标准                                                      | 确认值 | 证据号 |                     |
|      |      |    |          |      | 合同风险控制   | 1  | 评价要点:<br>①是否制定合同的风险防范措施;<br>②是否实施合同的风险防范措施。                                                          | 制定了合同风险防范措施并实施, 现场资料<br>得 1 分; 其他酌情给分。                    | 1   |     |                     |
|      |      |    | 合同结算     | 2    | 合同结算     | 2  | 评价要点:<br>①合同结算是否及时;<br>②合同结算内容是否完整;<br>③合同结算是否准确。                                                    | 项目结算及时、完整和准确, 得 2 分;<br>项目结算及时、完整和准确, 得 2 分; 其他酌情给分。      | 1   |     | 44 个标段只完成了 1 个标段的结算 |
|      | 逆指标  | -3 | 三公经费违规支出 | 扣分指标 | 三公经费违规支出 | -3 | 评价要点:<br>①项目支出中是否列支了三公经费;<br>②列支的三公经费是否有政府批准的文件依据;<br>③三公经费支出是否符合审批程序;<br>④三公经费支出, 尤其是公务接待费, 标准是否适当。 | 没有批准文件依据列支的, 扣 3 分; 虽有依据, 但不符合审批程序的, 扣 2 分; 违反标准的, 扣 1 分。 |     |     |                     |

| 一级指标 |    | 二级指标 |    | 三级指标   |    | 四级指标  |    |                                                                                                                           |                                                                | 验证方法<br>(证据) | 验证值 |                 | 指标计算（或定性分析） |
|------|----|------|----|--------|----|-------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|-----|-----------------|-------------|
| 名称   | 权重 | 名称   | 权重 | 名称     | 权重 | 名称    | 权重 | 指标解释及说明                                                                                                                   | 评分标准                                                           | 确认值          | 证据号 |                 |             |
| 产出   | 30 | 项目产出 | 30 | 任务完成情况 | 10 | 任务完成率 | 10 | 工程实际完成率=（实际完工项目数/计划完工项目数）×100%。<br>实际完工项目数：一定时期（或项目期）内项目实际完成的项目数量。<br>计划完工数：项目绩效目标确定的在一定时期（或项目期）内计划完工项目数量。                | 实际完成率100%的，10分；90%-100%的，8分；80%-90%的，5分；80%以下的，不得分。            | 8            |     | 尚有7个标段未完工       |             |
|      |    |      |    |        |    |       |    | 评价要点：<br>完成及时率=〔（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间〕×100%。<br>实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。<br>计划完成时间：按照项目实施计划、预先设定的绩效目标或相关规定完成该项目所需的时间。 | 完成及时率小于等于0的，得8分；大于0，小于等于10%的，得5分；大于10%，小于等于20%的，得2分；大于20%的不得分。 | 5            |     | 实际完工工期普遍滞后于计划工期 |             |

| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标       |    | 四级指标      |    |                                                                                                                                                     | 验证方法<br>(证据)                                                                      | 验证值 |     | 指标计算 (或定性分析) |
|------|------|----|------------|----|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称         | 权重 | 名称        | 权重 | 指标解释及说明                                                                                                                                             |                                                                                   | 确认值 | 证据号 |              |
|      |      |    | 质量达标率      | 7  | 建设工程质量达标率 | 7  | <p>评价要点：<br/>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。<br/>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。<br/>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。</p> | <p>达标率为100%的，7分；小于100%，大于等于90%的，5分；小于90%，大于等于80%的，3分；80%以下的，现场资料查验</p>            | 7   |     |              |
|      |      |    | 预算（成本）控制程度 | 5  | 投资规模控制    | 5  | <p>评价要点：<br/>评价项目实际完成的投资规模或预测将来完成的投资规模超过发改部门立项批复规模的程度。</p>                                                                                          | <p>预测项目产出按计划全部完成，实际投资规模节约10%以内的，得满分；实际投资规模小于批复规模90%的，得2分；实际投资规模超过批复投资规模的，得0分。</p> | 5   |     |              |

| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标        |      | 四级指标          |    |                                                                                           | 验证方法<br>(证据)                                                          | 验证值 |     | 指标计算(或定性分析) |
|------|------|----|-------------|------|---------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称          | 权重   | 名称            | 权重 | 指标解释及说明                                                                                   |                                                                       | 确认值 | 证据号 |             |
| 产出   | 逆指标  | -5 | 完工结算及时性     | 扣分指标 | 完工结算及时性       | -5 | 评价要点:<br>①项目是否需要按文件规定和合同约定开展结算;<br>②结算是否按有关规定进度完成;<br>③结算争议是否得到及时解决。<br>④结算程序是否符合政府规定的要求。 | 项目大部分合同没有按有关要求开展结算的,扣5分;约有一半没按有关要求开展结算的,扣3分;有小部分没按有关要求结算的,扣1-2分。      | -5  |     | 只完成了1个标段的结算 |
|      | 逆指标  | -3 | 办理资产交付手续及时性 | 扣分指标 | 办理资产交付使用手续及时性 | -3 | 评价要点:<br>①项目是否需要按文件规定办理资产交付使用手续;<br>②项目是否做到及时办理移交使用手续;<br>③形成的资产是否及时入账;<br>④资产保管是否责任落实。   | 完工后没有按有关规定及时办理资产交付使用手续及入账处理的,扣3分;只办理移交使用手续,没有入账的,扣1分;保管责任没有落实到人的,扣1分。 | 0   |     |             |
|      | 项目效益 | 30 | 社会经济        | 12   | 景观建设对周边环境改善   | 3  | 评价要点: 是否改善周边环境。                                                                           | 显著改善,得3分;较显著得2分;不显著得0分。                                               | 3   |     |             |
| 效果   | 项目效益 | 30 | 文化体验设施改善    | 3    | 文化体验设施改善      | 3  | 评价要点: 是否有改善了周边文化体验设施。                                                                     | 显著改善,得3分;较显著得2分;不显著得0分。                                               | 2   |     | 文化体验设施较少    |

| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标       |    | 四级指标           |    |                                                                   | 验证方法<br>(证据) | 验证值 |     | 指标计算 (或定性分析)  |
|------|------|----|------------|----|----------------|----|-------------------------------------------------------------------|--------------|-----|-----|---------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称         | 权重 | 名称             | 权重 | 指标解释及说明                                                           |              | 确认值 | 证据号 |               |
|      |      |    |            |    | 盩厔文化体现         | 3  | 评价要点: 是否体现了盩厔文化的特<br>点。                                           | 现场踏勘         | 2   |     |               |
|      |      |    |            |    | 周边地块价值<br>提升程度 | 3  | 评价要点: 是否提升提升周边地块价<br>值                                            | 资料查询         | 3   |     |               |
|      |      |    |            |    | 生态恢复情况         | 4  | 评价要点: ①水生系统改善状况; ②<br>景观生态改善。                                     | 专家意见         | 2   |     | 生态保护目标未<br>实现 |
|      |      |    | 生态效益       | 8  | 环境协调性          | 4  | 评价要点: ①生态建设内容是否符合<br>当地自然生态环境; ②与当地水生生<br>态、植被的适应性; ③环境协调性如<br>何。 | 专家意见         | 3.5 |     |               |
|      |      |    | 后期管养<br>维护 | 6  | 管养情况           | 6  | 评价要点:<br>①管理制度是否完善; 制度是否健<br>全;<br>②后续保养、维护情况;                    | 现场资料<br>查询   | 5   |     |               |

| 一级指标 | 二级指标 |     | 三级指标    |      | 四级指标         |      |                                                                    |                                              | 验证方法<br>(证据) | 验证值  |     | 指标计算(或定性分析) |
|------|------|-----|---------|------|--------------|------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------|-----|-------------|
|      | 名称   | 权重  | 名称      | 权重   | 名称           | 权重   | 指标解释及说明                                                            | 评分标准                                         |              | 确认值  | 证据号 |             |
|      |      |     | 社会评价    | 4    | 社会公众及服务对象满意度 | 4    | 评价要点：<br>社会公众及服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。由第三方机构通过社会调查等方式获得满意度。 | 社会公众及服务对象非常满意(4分)；满意(2分)；基本满意(1分)；不满意(0分)。   | 问卷调查         | 3    |     |             |
|      | 逆指标  | -4  | 公平性     | 扣分指标 | 负面影响         | -4   | 评价要点：①是否发生安全生产事故；②媒体对该项目给予负面报道；③是否引发了群体事件。                         | 目标群体意见很大，或准入条件、程序等存在严重不公平的，扣4分；存在一定不公平的，扣2分。 |              |      |     |             |
| 总分   |      | 100 |         | 100  |              | 100  |                                                                    |                                              |              | 77.3 | 0   |             |
|      | 逆指标  |     | 评价资料真实性 | 降档指标 | 评价资料真实性      | 降档指标 | 评价要点：经抽查项目单位提供的评价资料是否有造假行为或故意提供不全的                                 | 经抽查项目单位提供的评价资料有造假行为或故意提供不全的，评价结果直接降低一个等次。    |              | 真实可靠 |     |             |



| 一级指标 | 二级指标 |    | 三级指标     |      | 四级指标     |      |                                              | 验证方法<br>(证据)                                                         | 验证值         |     | 指标计算(或定性分析) |
|------|------|----|----------|------|----------|------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-------------|
|      | 名称   | 权重 | 名称       | 权重   | 名称       | 权重   | 指标解释及说明                                      |                                                                      | 确认值         | 证据号 |             |
|      | 逆指标  |    | 违规实施     | 降档指标 | 违规实施     | 降档指标 | 评价要点: 是否发生没按有关规定实施, 而曾经被有关部门处罚或通报批评。         | 如发生因违规实施被处理的, 处理当年的评价等级则直接降低一个等级, 其他年度的原则上不能为优良。                     | 未发生处罚或通报批评  |     |             |
|      | 逆指标  |    | 违法违规违纪行为 | 一票否决 | 违法违规违纪行为 | 一票否决 | 评价要点: 1、有关单位及人员是否违反国家廉政建设的有关规定, 被有关纪检监察部门处理。 | 有关单位及人员是否违反国家廉政建设的有关规定, 被有关纪检监察部门处理, 当年则直接评为低等次以下。其他年度的评价等级原则上不能为优良。 | 未发生违法违规违纪行为 |     |             |