

文安县德新污水处理厂 小水量运行提标改造项目绩效评价报告

项目名称：文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造
项目

项目单位：河北文安经济开发区新桥环保科技产业园

主管部门：河北文安经济开发区新桥环保科技产业园

委托单位：文安县财政局

评价机构：廊坊中泰华会计师事务所（普通合伙）

2021年9月

摘要

一、基本概况

（一）部门职责

河北文安经济开发区新桥环保科技产业园主要职责是负责园区经济社会发展规划和区域性城市发展规划的编制；负责园区内基础设施、公用设施的建设与管理；负责招商引资、进出口贸易和国内外经济技术合作工作；负责园区内财政管理；负责园区内环境保护和安全生产监督管理工作及突发事件应急管理工作；负责园区内民政、科教、文卫、人口与计划生育等社会事务管理工作，维护社会稳定；负责园区农业和农村工作；负责协调园区内上级有关部门派驻机构的工作；承办县政府交办的其他事项。

（二）项目简介

该项目为文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目。项目选址：河北省文安新桥工业园区西南部，即保静公路以北、十六米干渠以东。工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。项目内容为调整原污水处理系统在满足小水量（1000m³/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为 COD、氨氮及总磷。主要工程量见下表：

主要工程数量表

序号	设备名称	数量	单位
一	调节池	1	座
1.1	调节池污水提升泵	2	台
二	二次提升泵池	1	座
2.1	调节池污水提升泵	2	台
三	中间水池	1	项
3.1	中间水池提升泵	2	台
3.2	碱液投加系统	1	套
3.3	碱液投加计量泵	2	台
3.4	PH 在线监测仪	1	台
3.5	一体化超声波液位计	1	套
四	设备间		
4.1	设备间主体	1	座
4.2	臭氧接触氧化培主体	1	套
4.3	臭氧发生系统	1	套
4.4	加药反应池	1	座
4.5	搅拌机	1	套
4.6	氨氮药剂投加装置	1	套
4.7	氨氮计量泵	2	台
4.8	总磷药剂投加装置	1	套
4.9	总磷计量泵	2	台
五	加氯间		

5.1	次氯酸钠投加装置	1	套
5.2	投加计量泵	2	台
六	污泥脱水间		
6.1	板框脱泥机	1	台

(三) 资金投入与使用情况

该项目工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。专项债券资金包括：工程施工费 154.198571 万元；其他费用 11.5649 万元，其中项目设计费 12.8000 万元，环境影响评价技改报告服务费 5.3000 万元，监理费 2.7200 万元，可研报告编制费 1.5000 万元。

截至 2021 年 8 月 31 日该项目实际财政收入资金 165.763471 万元。具体收入情况如下：

单位：万元

日期	财政拨入金额
2020 年 11 月 4 日	80.0000
2020 年 11 月 5 日	106.0000
2020 年 12 月 31 日	-20.236529 (财政收回)

该项目实际财政支出资金 165.763471 万元。具体支付情况如下：

单位：万元

日期	支付金额	收款单位	款项明细
2020 年 11 月 13 日	31.935352	石家庄国华环保科技有限公司	工程施工费
2020 年 12 月 24 日	122.263219	石家庄国华环保科技有限公司	工程施工费

2020年12月24日	1.5000	廊坊大润企业管理咨询服务服务有限公司	可研报告编制费
2020年12月24日	5.3000	廊坊市宝通环保科技有限公司	环境影响评价技 改报告服务费
2020年12月24日	2.7200	河北瑞池工程项目管理有限公司	监理费
2020年12月29日	2.0449	中夏旭杰建设科技有限公司	设计费

剩余 10.7551 万元设计费由项目单位自筹。

（四）项目绩效目标

该项目的总体绩效目标为调整原污水处理系统在满足小水量（1000m³/d）运行的同时对出水水质提标，使出水水质指标符合《大清河流域水污染物排放标准》（DB13/2795-2018）中一般控制区的水质指标要求，推动水环境质量持续改善。

（五）绩效目标完成的情况

项目实施单位通过组织招标的方式于2020年6月17日确定石家庄国华环保科技有限公司为中标单位，2020年7月7日签订《建设工程施工合同》。根据《单位工程质量竣工验收记录》，该项目已于2020年10月31日完工并验收，该项目质量评定为合格。

该项目的提升改造可增加德新污水处理厂企业缴纳的排污费，为污水处理厂增加收益；改造后，污水处理厂处理负荷降低，相应用电、用水、用气、人工、维护成本均有所下降；可以根据河北省生态环境厅要求执行大清河一般排放标准，相应的降低环保检查处罚风险。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目立项符合国民经济发展规划，依据充分、程序规范，项目绩效目标合理、预算执行基本达标、资金使用合规，产出与效益基本达标。但是存在绩效指标不明确，年度指标值未设置，未对本项目进行年度绩效自评，财务管理制度、项目管理制度不健全等问题。

（二）评价结论

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价得分为83分。其中：决策16分，过程16分，产出21分，效益30分，该项目综合绩效评定结论为“良”。

三、主要经验及做法、存在问题和建议

（一）主要经验及做法

1.合理安排作业时间，降低噪音及对周边环境的影响

项目的噪声主要来自建设施工期施工机械和运输车辆，这些噪声都会不同程度地污染声环境，影响园区内居民的工作生活环境，依据有关噪声卫生标准的规定，项目施工单位对工作人员进行合理安排，分班轮流操作施工机械，减少高噪声操作的时间，尽量避免学生学习休息时间进行施工。

2.保证工期的同时，确保安全施工

为确保工程顺利实施和工作人员的生命安全，防止安全事故发生，各部门落实责任，加强领导，严格管理，消除隐患，防范

事故的发生。

（二）项目实施存在的问题

1.绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理

具体实施单位未进行产出及效益三级指标的设置，该项目无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

2.未制定专门的项目管理制度及项目资金管理办法

具体实施单位应具有相应的项目管理制度，但未提供其针对该项目制定的专门的项目管理制度及项目资金管理办法。

3.项目实施监管过程不到位

具体实施单位未提供项目完成后的跟踪管理资料，项目实施的后续监管过程不到位，不具有可持续性。

4.档案资料不完整

项目实施单位未对项目实施过程中的必要资料进行收集归档，档案中未见本项目年度绩效自评的相关资料。

5.项目未按合同约定完工

项目实施单位与石家庄国华环保科技有限公司 2020 年 7 月 7 日签订《建筑工程施工合同》。合同约定，设备采购、安装、调试和培训 60 天内完成。根据《单位工程质量竣工验收记录》，实际开工日期 2020 年 7 月 8 日，完工及验收日期 2020 年 10 月 31 日。项目未按照合同约定完工。

（三）项目建议和改进措施

1.建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标

建议具体实施单位应加强对绩效评价体系的重视，针对实施该项目的具体工作程序设置细化、可衡量的绩效评价指标，并设置具体可量化的指标值，同时积极进行自我评价，进而不断完善绩效评价体系。

2.建立健全项目资金管理制度

为加强项目专项资金管理，合理、有效、规范使用专项资金，根据国家有关专项资金使用办法的规定，建议具体实施单位结合实际情况，制定项目资金管理制度，主要包括“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”、审批条件和标准、审批时限、监督检查、职责追究等内容。

3.建立健全项目管理制度

为加强项目实施过程管理，并能够合理、有效、规范的开展业务，建议建立健全项目管理制度，确保项目合规、顺利实施。项目管理制度主要包括项目过程管理制度、人员职责分工、项目后期监管管理、风险管控等方面的内容。

4.加强档案管理制度建设

建议项目实施单位注重与项目相关资料的收集归档，方便以后调档查阅。

5.完善工作执行进度计划

建议项目相关方适时进行组内工作总结，制定工作计划，对项目的进度进行实施把控，及时解决问题，按时按质完成项目工作。

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
1.项目背景.....	1
2.项目内容.....	3
3.项目实施情况.....	4
4.资金投入与使用情况.....	5
(二) 项目绩效目标.....	6
(三) 项目政策依据.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	8
(三) 绩效评价工作过程.....	10
(四) 证据收集方法.....	12
(五) 本次绩效评价的局限性.....	12
三、综合评价情况及评价结论.....	13
(一) 评价结果.....	13
四、绩效评价指标分析.....	15

六、项目实施存在的问题.....	32
(一) 绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理....	32
(二) 未制定专门的项目管理制度及项目资金管理办法	32
(三) 项目实施监管过程不到位.....	32
(四) 档案资料不完整.....	33
(五) 项目未按合同约定完工.....	33
七、项目建议和改进措施.....	33
(一) 建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标.....	33
(二) 建立健全项目资金管理制度.....	33
(三) 建立健全项目管理制度.....	34
(四) 加强档案管理制度建设.....	34
(五) 完善工作执行进度计划.....	34
八、附件.....	34

文安县德新污水处理厂 小水量运行提标改造项目绩效评价报告

廊中泰华咨询（2021）第 037 号

为进一步加强财政专项资金绩效评价管理，切实提高财政资金使用效益，落实《中华人民共和国预算法》、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34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），加快建成全县全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据《廊坊市第三方参与预算绩效管理工作办法（试行）》的通知（廊财〔2019〕72号）及《文安县财政局关于开展财政支出项目绩效评价工作的通知》（文财监〔2020〕6号）要求，文安县财政局委托廊坊中泰华会计师事务所（普通合伙）对文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目（以下简称“该项目”）开展重点绩效评价，为考核该项目专项资金支出的综合效果，绩效评价小组于2021年8-9月对该项目专项资金进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本概况

（一）项目概况

1.项目背景

自2018年10月1日起，河北省出台了《大清河流域水污染

物排放标准》(DB13/2795-2018)、《子牙河流域水污染物排放标准》(DB13/2796-2018)及《黑龙港及运东流域水污染物排放标准》(DB13/2797-2018)三项地方标准,文安县德新污水处理厂按区域执行《大清河流域水污染物排放标准》(DB13/2795-2018)中的一般控制区标准,标准分区域设定了化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总氮、总磷等五项水污染物排放限值,较原出水水质指标有一定提高,且污水厂当前实际污水处理量远小于设计水量,本次改造中同时考虑调整当前运行工艺按照 1000m³/d 的日处理量运行并对出水水质进行提标改造。

文安县“十三五”规划提出,坚持绿色发展,争创生态环境新优势,坚持以生态建设筑造美好家园。牢固树立生态文明发展理念,注重绿色经济与保护生态环境,强力推进大气污染综合治理、生态廊道绿化和湿地恢复,强化全社会能源资源节约和生态环保意识,大力发展循环经济和低碳经济,努力建设资源节约型、环境友好型社会。

加强污水处理是全面贯彻党的十九大精神和习近平总书记生态文明建设重要战略思想,牢固树立绿色发展理念,坚持“促转型、调结构、优布局、控源头、重治理、严监管”的环境保护工作基调,大力推进生态文明建设,环境保护领域主动适应经济社会新常态。以生态环境质量改善为核心,以解决生态环境领域突出问题为重点,进一步强化源头防控和全过程监管,实行最严格的环境保护制度,把生态环境作为社会经济发展不可逾越的底

线和红线。统筹污染治理、总量减排、环境风险管控和生态建设，形成“政府统领、企业施治、市场驱动、公众参与”的环境保护新机制。加速廊坊市科学发展、绿色崛起，坚持优势互补、互利共赢，在对接京津、服务京津中加快发展自己，不断加快廊坊与京津同城融合发展步伐。

2.项目内容

该项目为文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目。项目选址：河北省文安新桥工业园区西南部，即保静公路以北、十六米干渠以东。工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。项目内容为调整原污水处理系统在满足小水量（1000m³/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为 COD、氨氮及总磷。主要工程量见下表：

主要工程数量表

序号	设备名称	数量	单位
一	调节池	1	座
1.1	调节池污水提升泵	2	台
二	二次提升泵池	1	座
2.1	调节池污水提升泵	2	台
三	中间水池	1	项
3.1	中间水池提升泵	2	台
3.2	碱液投加系统	1	套

3.3	碱液投加计量泵	2	台
3.4	PH 在线监测仪	1	台
3.5	一体化超声波液位计	1	套
四	设备间		
4.1	设备间主体	1	座
4.2	臭氧接触氧化培主体	1	套
4.3	臭氧发生系统	1	套
4.4	加药反应池	1	座
4.5	搅拌机	1	套
4.6	氨氮药剂投加装置	1	套
4.7	氨氮计量泵	2	台
4.8	总磷药剂投加装置	1	套
4.9	总磷计量泵	2	台
五	加氯间		
5.1	次氯酸钠投加装置	1	套
5.2	投加计量泵	2	台
六	污泥脱水间		
6.1	板框脱泥机	1	台

3.项目实施情况

2020年1月，廊坊大润企业管理咨询服务有限责任公司编制了《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究报告》（代项目建议书）。河北文安经济开发管理委员会将该项

目可行性研究报告上报至文安县发展和改革局，于2020年3月3日收到《文安县发展和改革局关于新桥环保科技产业园文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(文发改字〔2020〕53号)。

该项目于2020年3月24日与河北旭杰环境工程有限公司签订《建设工程设计合同》；项目实施单位通过组织招标的方式于2020年6月17日确定石家庄国华环保科技有限公司为中标单位，2020年7月7日签订《建设工程施工合同》，工期60天；与河北瑞池工程项目管理有限公司于2020年7月7日签订《建设工程监理合同》。根据《单位工程质量竣工验收记录》，开工日期2020年7月8日，于2020年10月31日完工并验收，质量评定为合格。

4.资金投入与使用情况

该项目工程总投资176.518571万元，其中地方政府专项债券资金165.763471万元，项目单位自筹10.7551万元。专项债券资金包括：工程施工费154.198571万元，项目设计费12.8000万元，环境影响评价技改报告服务费5.3000万元，监理费2.7200万元，可研报告编制费1.5000万元。具体资金明细如下表所示：

截至2021年8月26日该项目实际财政收入资金165.763471万元。具体收入情况如下：

单位：万元

日期	财政拨入金额
----	--------

2020年11月4日	80.0000
2020年11月5日	106.0000
2020年12月31日	-20.236529(财政收回)

该项目实际财政支出资金 165.763471 万元。具体支付情况如下：

单位：万元

日期	支付金额	收款单位	款项明细
2020年11月13日	31.935352	石家庄国华环保科技有限公司	工程施工费
2020年12月24日	122.263219	石家庄国华环保科技有限公司	工程施工费
2020年12月24日	1.5000	廊坊大润企业管理咨询服务有限公司	可研报告编制费
2020年12月24日	5.3000	廊坊市宝通环保科技有限公司	环境影响评价技 改报告服务费
2020年12月24日	2.7200	河北瑞池工程项目管理有限公司	监理费
2020年12月29日	2.0449	中夏旭杰建设科技有限公司	设计费

剩余 10.7551 万元设计费由项目单位自筹。

(二) 项目绩效目标

该项目的总体绩效目标为调整原污水处理系统在满足小水量(1000m³/d)运行的同时对出水水质提标,使出水水质指标符合《大清河流域水污染物排放标准》(DB13/2795-2018)中一般控制区的水质指标要求,推动水环境质量持续改善。

(三) 项目政策依据

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34)

号)

3.《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)

4.《河北省人民政府关于深化绩效预算管理改革的意见》(冀政〔2014〕76号)

5.《文安县财政局关于开展财政支出项目绩效评价工作的通知》(文财监〔2020〕6号)

6.《文安县城乡总体规划》(2013-2030)

7.《文安县经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

8.《大清河流域水污染物排放标准》(DB13/2795-2018)

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价依据设定的绩效评价操作规程,运用科学、合理的绩效评价方法,设置、选择合适的评价指标,对财政项目支出的产出和效果进行客观、公正的评价。通过对该项目进行综合性绩效考察,为进一步强化部门支出责任,提高部门绩效意识,优化资源配置,控制节约成本,切实提高项目资金管理水平和使用效益,提供决策参考依据。

2.评价的对象

评价对象为“文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目”。

3.评价的范围

对文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目从立项开始至业务结束整体实施过程及所达到的效果进行评价。

资金范围：工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下原则：

(1) 科学公正原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.绩效评价指标体系

构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及绩效评

价结论的科学性。

财政支出绩效评价指标是反映财政支出绩效总体现象的特定概念和具体数值，是衡量、监测和评价财政支出的经济性、效率性和有效性，揭示财政支出存在问题的重要量化手段。

根据该项目的具体情况，从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面进行绩效评价。

根据《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），设立了绩效评价指标体系；并根据项目的具体情况，对各指标赋予不同的权重共设置了4个一级指标、14个二级指标、22个三级指标。（绩效评价指标体系详见附件1）

3.评价方法

绩效评价的方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,具体分值和等级如下:

得分	得分≥90分	80分≤得分<90分	60分≤得分<80分	得分<60分
等级	优	良	中	差

4.绩效评价标准

根据《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),绩效评价标准用于对绩效指标完成情况进行比较。绩效评价标准具体包括:

(1) 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照历史数据制定的评价标准,为体现绩效改进的原则,在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

此次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主,同时视实际情况参照行业标准、历史标准、以及其他标准等。

(三)绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

2021年8月中旬文安县财政局（以下简称“财政局”）组织第三方评价机构，对拟开展的财政支出绩效评价项目情况作了介绍，召开工作小组介绍会议，财政局主管领导就该项目的情况做了详细说明。此次会议的召开标志着该项目正式启动并进入绩效评价准备阶段。该项目具体实施单位为河北文安经济开发区新桥环保科技产业园（以下简称“新桥环保科技产业园”）。为了更深入的了解项目的情况，我们通过对新桥环保科技产业园及文安县德新污水处理厂的现场走访、业务访谈、抽样调查，对项目基本情况作了进一步的了解。

2.设计指标体系、制定工作方案

在对项目情况有了初步了解的基础上，就被评价项目的实际情况，根据项目的绩效目标，项目的具体要求等，成立绩效评价工作小组，进行绩效评价体系的初步设计、调查问卷的设计以及评价方案的撰写。期间绩效评价小组走访了财政局、新桥环保科技产业园，与相关人员进行深度访谈。

在初步评价方案的基础上，由财政局专业人员对评价方案进行审核，各位财政局专业人员从不同角度对评价方案提出了建设性的意见。我们根据财政局专业人员的意见对方案进行了完善，其中包括指标设置的调整、指标权重的重新分配、评分标准的细化等，确定评价方案。

3.评价实施阶段

根据评价实施方案及设定的指标体系，绩效评价工作小组于8月至9月期间，到财政局、新桥环保科技产业园及文安县德新污水处理厂等单位多次进行调研，了解项目实施的过程及实际的效果，取得了详实的资料，对采集的数据、实地勘察情况及收回的调查问卷等资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，绩效评价小组按照设立的评价指标、标准、权重、方法进行逐项评价评分。

4.评价报告撰写阶段

在对各项评价指标评分定级的基础上，进入评价报告的撰写阶段。在该阶段，绩效评价小组对所有的指标评分值进行了重新复核，确保其一致性。根据评价方案，以项目评分值进行汇总，得出该项目的总得分数。整个报告起草过程经过绩效评价小组集中讨论、征求项目执行单位意见、修改等环节，最后形成正式报告。

(四) 证据收集方法

此次绩效评价项目的证据收集方式主要包括：相关资料收集、主管部门走访、利益相关者调查问卷、现场实际勘察走访、与主管领导的访谈以及证据的印证等。

(五) 本次绩效评价的局限性

由于此次绩效评价项目涉及的相关单位点多面广，项目进展情况和管理情况呈多样性，绩效评价人员在设计评价方案和调查问卷时，无法顾及所有的项目情况和所有的利益相关方，因此可

能有个别利益相关方的情况未得到全面反映。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价结果

该项目立项符合国民经济发展规划，依据充分、程序规范，项目绩效目标合理、预算执行基本达标、资金使用合规，产出与效益基本达标。但是存在绩效指标不明确，年度指标值未设置，未对本项目进行年度绩效自评，财务管理制度、项目管理制度不健全等问题。

该项目绩效评价得分为 83 分，评价结果为“良”。

此次绩效评价得分情况汇总如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标得分
A 决策 (20分)	A1 项目立项 (7分)	A11 立项依据充分性	4	4
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标 (8分)	A21 绩效目标合理性	4	4
		A22 绩效指标明确性	4	0
	A3 资金投入 (5分)	A31 资金到位率	3	3
		A32 资金分配合理性	2	2
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (12分)	B11 财务管理制度健全性	3	1
		B12 财务监控有效性	3	2
		B13 预算执行率	3	3
		B14 资金使用合规性	3	3
	B2 组织实施 (8分)	B21 管理制度健全性	2	1
		B22 制度执行有效性	3	3
		B23 项目质量可控性	3	3
C	C1 数量 (7分)	C11 实际完成率	7	7

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标得分
产出 (28分)	C2 质量(7分)	C21 质量达标率	7	7
	C3 时效(7分)	C32 工程完成及时率	7	0
	C4 成本(7分)	C41 总成本控制率	7	7
D 效果 (32分)	D1 社会效益(6分)	D11 促进城市发展情况	6	6
	D2 经济效益(6分)	D21 运营成本降低情况	6	6
	D3 生态效益(6分)	D31 水质达标情况	6	6
	D4 可持续影响(6分)	D41 长效机制健全性	6	4
	D5 受益对象满意度 (8分)	D51 受益企业满意度	8	8
得分合计			100	83
			良	

得分 \geq 90分为优, $90 >$ 得分 \geq 80为良, $80 >$ 得分 \geq 60分为中, 得分 $<$ 60分为差。

(二) 主要绩效

1.改善产业园的环境状况

该项目的建设改善文安县新桥环保科技产业园的环境状况,减少污水直接外排的现象,为周边居民的生活饮用水水质提供保障,提高居民的生活质量。并且通过排污收费,提高居民保护环境的自觉性。

2.完善基础设施建设,促进当地经济发展

该项目实施后将减少文安县新桥环保科技产业园及周围地表水源及地下水源的污染,提高水源的可利用程度。同时随着水质变清,使基地环境优美、整洁、卫生,将创造良好的投资环境,可以大大促进经济的发展,产生巨大的间接经济效益。

四、绩效评价指标分析

(一) 决策 (20分)

该项指标主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面，立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率、资金分配合理性 6 个绩效指标进行评价，

具体指标及得分情况如下表：具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分
A1 项目立项 (7分)	A11 立项依据充分性	4	4
	A12 立项程序规范性	3	3
A2 绩效目标 (8分)	A21 绩效目标合理性	4	4
	A22 绩效指标明确性	4	0
A3 资金投入 (5分)	A31 资金到位率	3	3
	A32 资金分配合理性	2	2
A 类指标合计		20	16

A11 立项依据充分性

该项指标评价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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

根据《大清河流域水污染物排放标准》(DB13/2795-2018)、《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究

报告(代项目建议书)》、《文安县城总体规划》(2013-2030), 该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划, 符合行业发展规划和政策要求。

该项目由文安经济开发区新桥环保科技产业园具体组织实施, 该部门职责中一项重要职责为负责园区内基础设施、公用设施的建设与管理, 与部门职责范围相符, 属于部门履职所需。

根据与项目负责人沟通和对搜集资料分析, 未发现该项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

该指标实际得分为 4 分。

A12 项目立项规范性

该项指标反映的是项目是否按照规定的程序申请设立; 审批文件、材料是否符合相关要求; 事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。

根据《文安县发展和改革局关于新桥环保科技产业园文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(文发改字〔2020〕53号), 该项目按照规定程序设立。

根据《河北文安经济开发区管理委员会关于文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目招标方案核准的请示》(文开管〔2020〕24号)文件要求制定该项目的招标方案, 并按《河北省建设项目招标方案和不招标申请报送和核准管理办法》提交所需文件、材料符合相关要求。

根据廊坊大润企业管理咨询服务有限责任公司编写的《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究报告(代项目建议书)》，该项目事前已经过必要的可行性研究。

该指标实际得分为 3 分。

A21 绩效目标合理性

该项指标反映的是项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

该项目的总体绩效目标为调整原污水处理系统在满足小水量(1000m³/d)运行的同时对出水水质提标，使出水水质指标符合《大清河流域水污染物排放标准》(DB13/2795-2018)中一般控制区的水质指标要求，推动水环境质量持续改善。

工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。项目内容为调整原污水处理系统在满足小水量(1000m³/d)运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为 COD、氨氮及总磷。

综上所述，该项目有绩效目标，项目的绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。

该指标实际得分为 4 分。

A22 绩效指标明确性

该项指标评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效

指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度任务数或计划数相对应。

根据文安经济开发区新桥环保科技产业园提供的《预算项目绩效信息表》，项目单位未将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现。此处扣 4 分

该指标实际得分为 0 分。

A31 资金到位率

该项指标反映的是实际到位资金与预算资金的比率，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。

计算公式如下：

$$\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{预算资金}} \times 100\%$$

实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。

该项目工程总投资 176.518571 万元，其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元，项目单位自筹 10.7551 万元。

截至 2021 年 8 月 31 日该项目实际财政收入资金 165.763471 万元。具体收入情况如下：

单位：万元

日期	财政拨入金额
2020 年 11 月 4 日	80.0000

2020年11月5日	106.0000
2020年12月31日	-20.236529(财政收回)

综上所述,该项目地方政府专项债券资金 165.763471 万元,实际拨付资金 165.763471 万元,资金到位率 100%。

该指标实际得分为 3 分。

A32 资金分配合理性

该项指标反映的是项目预算资金分配是否有测算依据,与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

该项目工程总投资 176.518571 万元,其中地方政府专项债券资金 165.763471 万元,项目单位自筹 10.7551 万元。专项债券资金包括:工程施工费 154.198571 万元;其他费用 11.5649 万元,其中项目设计费 12.8000 万元,环境影响评价技改报告服务费 5.3000 万元,监理费 2.7200 万元,可研报告编制费 1.5000 万元。

根据《河北文安经济开发区新桥环保科技产业园关于申请拨付德新污水处理厂小水量提标改造建设工程资金的请示》(文新园〔2020〕33号),该项目于 2020 年 6 月 11 日在县公共资源交易中心进行公开招标,中标单位为石家庄国华环保科技有限公司,中标价格 159.676759 万元,于 10 月 31 日竣工。该工程已验收合格并完成结算评审,审定金额 154.198571 万元。该项目预算资金分配有测算依据。

项目的其他费用按照《文安县政府投资工程项目审批监管办

法(试行)》(文政〔2016〕27号)规定,工程其他费按审定的工程投资额乘以执行比例核定,超出额度的由建设单位自行承担,核定该工程其他费为 $1,541,985.71 \times 7.5\% = 115,649.00$ 元。项目的其他费用均与相关单位签订了服务合同。该项目资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。

该指标实际得分为2分。

(二) 过程(20分)

该项指标主要从资金管理和组织实施两个方面,财务管理制度健全性、财务监控有效性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性7个绩效指标进行评价。

具体指标及得分情况如下表:

二级指标	三级指标	权重	指标得分
B1 资金管理 (12分)	B11 财务管理制度健全性	3	1
	B12 财务监控有效性	3	2
	B13 预算执行率	3	3
	B14 资金使用合规性	3	3
B2 组织实施 (8分)	B21 管理制度健全性	2	1
	B22 制度执行有效性	3	3
	B23 项目质量可控性	3	3
B类指标合计		20	16

B11 财务管理制度健全性

该项指标反映的是项目实施单位是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。

根据项目实施单位提供的《内部控制操作手册》，对于会计机构设置和会计岗位设置进行了规定，要求会计工作岗位可以一人一岗，一人多岗或者一岗多人，对预算业务、收支业务、采购业务、建设项目业务等相关流程均进行控制设计。

通过现场实际走访和沟通，项目实施单位按规定设置了账簿，并按规定设置了出纳、会计等岗位，负责日常财务支出、运行。但是，项目实施单位未制定相关的财务管理制度、项目资金管理办法，财务管理制度不健全，扣 2 分。

该指标实际得分为 1 分。

B12 财务监控有效性

该项指标反映的是项目实施单位是否制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法；是否对本项目开展了资金专项监督检查；是否对本项目进行年度绩效自评，并对绩效自评结果强化应用。

为进一步做好财务管理工作，保障资金安全、规范运行，项目实施单位制定了《内部控制规范手册》，并采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。但项目单位未提供本项目年度绩效自评的相关资料。此处扣 1 分。

该指标实际得分为 2 分。

B13 预算执行率

该项指标反映的是项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。

计算公式如下:

$$\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际到位资金}} \times 100\%$$

实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。

截至 2021 年 8 月 31 日该项目实际财政收入资金 165.763471 万元。该项目实际财政支出资金 165.763471 万元。

预算执行率计算结果为:

$$\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际到位资金}} \times 100\% = \frac{165.763471}{165.763471} \times 100\% = 100\%$$

该指标实际得分为 3 分。

B14 资金使用合规性

该项指标反映的是资金使用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;资金的拨付是否有完整的申请审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目 2020 年财政支出资金总额 165.763471 万元。根据《河

北文安经济开发区新桥环保科技产业园关于申请拨付德新污水处理厂小水量提标改造建设工程资金的请示》(文新园〔2020〕32号)、该项目收支会计凭证和相关附件,资金使用的审批程序完整;通过查看合同内容,资金使用符合合同规定用途,资金支付严格按照付款条款要求支付,未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等违规现象。

根据与项目负责人沟通和对搜集的财务资料进行分析,该项目资金使用经过申请与审批,有完整的审批手续,未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标实际得分为3分。

B21 管理制度健全性

该项指标反映的是项目实施单位是否已制定或具有相应的业务管理制度;业务管理制度是否合法、合规、完整。

该项目实施依据《地方政府专项债务预算管理办法》、《内部控制操作手册-建设项目业务控制》、《文安县发展和改革局关于新桥环保科技产业园文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(文发改字〔2020〕53号)中相关规定进行管理,管理制度合法、合规、完整,但具体实施单位未针对该项目制定专门的项目管理制度,此处扣1分。

该指标实际得分为1分。

B22 制度执行有效性

该项指标反映的是项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；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；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

该项目实施依据《地方政府专项债务预算管理办法》、《内部控制规范手册-建设项目业务控制》及《政府采购法》的相关规定进行管理，项目实施遵守了相关法律法规和相关管理规定。

根据《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目竣工环境保护验收报告》、《单位工程质量竣工验收记录》和对搜集的资料进行综合分析，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。

根据项目涉及相关方，项目在整体实施过程中的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

该指标实际得分为 3 分。

B23 项目质量可控性

该项指标反映的是项目实施单位是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。

根据项目实施单位提供的《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目竣工环境保护验收报告》、《单位工程质量竣工验收记录》，该项目履行验收手续，验收结论为符合施工要求，工程质量合格。

该指标实际得分为 3 分。

（三）产出（28 分）

该项指标主要从项目数量、质量、时效、成本四个产出方面，实际完成率、质量达标率、工程完成及时率、总成本控制率 4 个绩效指标进行评价。

具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分
C1 数量（7 分）	C11 实际完成率	7	7
C2 质量（7 分）	C21 质量达标率	7	7
C3 时效（7 分）	C31 工程完成及时率	7	0
C4 成本（7 分）	C41 总成本控制率	7	7
C 类指标合计		28	21

C11 实际完成率

该项指标反映的是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。

计算公式如下：

$$\text{实际完成率} = \frac{\text{实际产出数}}{\text{计划产出数}} \times 100\%$$

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。

该项工程内容包括提标改造工程施工设备采购、安装和调试运行及交付使用前培训污水处理厂日处理污水量 1000m³/d，出水达到大清河一般排放标准。

根据《单位工程质量竣工验收记录》，该项目已于 2020 年 10 月 31 日完工并验收合格。

项目实施结果的实际产出数与计划产出数相符，实际完成率 100%。

该指标实际得分为 7 分。

C21 质量达标率

该项指标反映的是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。

计算公式如下：

$$\text{质量达标率} = \frac{\text{质量达标产出数}}{\text{实际产出数}} \times 100\%$$

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。

根据《单位工程质量竣工验收记录》，该项目工程施工与质

量验收规范，工程质量评定为合格。根据《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目竣工环境保护验收报告》，废水中氨氮、化学需氧量、五日生化需氧量、总磷、总氮的检测 results 均满足《大清河流域水污染物排放标准》（DB13/2795-2018）一般控制区排放限制标准；pH 值、悬浮物的检测结果均满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级标准的 A 标准。

综上所述，项目产出质量合格，质量达标率 100%。

该指标实际得分为 7 分。

C31 完成及时率

该项指标反映的是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。

计算公式如下：

$$\text{完成及时率} = \frac{\text{实际完成时间}}{\text{计划完成时间}} \times 100\%$$

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。

计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

项目实施单位与石家庄国华环保科技有限公司 2020 年 7 月 7 日签订《建筑工程施工合同》。合同约定，设备采购、安装、调试和培训 60 天内完成。根据《单位工程质量竣工验收记录》，实际开工日期 2020 年 7 月 8 日，完工及验收日期 2020 年 10 月

31日。项目未按照合同约定完工，此处不得分。

该指标实际得分为0分。

C41 总成本控制率

该项指标用于项目预算成本与实际成本的比较，用以反映项目总成本的控制情况。

计算公式如下：

$$\text{总成本控制率} = \frac{(\text{预算总成本} - \text{实际总成本})}{\text{预算总成本}} \times 100\%$$

该项目工程中标金额为159.676759万元，结算评审金额为154.198571万元。工程其他费用按审定的工程投资额乘以执行比例核定，超出额度的由建设单位自行承担，故工程费为成本核算的基础。

计算公式如下：

$$\text{总成本控制率} = \frac{(\text{预算总成本} - \text{实际总成本})}{\text{预算总成本}} \times 100\%$$

$$= [(1,596,767.59 - 1,541,985.71) / 1,596,767.59] \times 100\%$$

$$= 3.43\%$$

综上所述，总成本控制率大于等于0%，此处不扣分。

该指标实际得分为7分。

（四）效益（32分）

该项指标主要从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响、受益对象满意度五个方面，促进城市发展情况、运行成本降

低情况、水质达标情况、长效机制健全性、受益企业满意度 5 个绩效指标进行评价。

具体指标及得分情况如下表:

二级指标	三级指标	权重	指标得分
D1 社会效益 (6 分)	D11 促进城市发展情况	6	6
D2 经济效益 (6 分)	D21 运营成本降低情况	6	6
D3 生态效益 (6 分)	D31 水质达标情况	6	6
D4 可持续影响 (6 分)	D41 长效机制健全性	6	4
D5 受益对象满意度 (8 分)	D51 受益企业满意度	8	8
D 类指标合计		32	30

D11 促进城市发展情况

该项指标反映的是项目实施对促进城市发展情况所带来的直接或间接影响情况。

污水处理工程以污水处理厂二级出水为源水,经深度处理达到回用水水质标准后便可投入使用。污水处理工程是一项保护环境,创建国家卫生城市,为子孙后代造福的公用事业工程,该工程实施后,可有效的解决服务区域水资源短缺问题,为城市服务,为社会服务,可改善城市市容,提高卫生水平,保护人民身体健康,保护自然风景,促进城市旅游事业的发展。

综上所述,本项目社会效益显著。

该指标实际得分为 6 分。

D21 运营成本降低情况

该项指标反映的是巩固实施对运营成本降低情况所带来的直接或间接影响情况。

对污水处理厂进行提标改造，按照新增企业排水总量增加企业缴纳排污水费，为污水处理厂增加收益。同时，污水处理厂处理负荷降低，相应用电、用水、用气、人工、维护成本均有所下降，提标改造后根据河北省生态环境厅要求执行大清河一般排放标准，环保检查处罚风险也相应降低。

综上所述，本项目经济效益显著。

该指标实际得分为 6 分。

D31 水质达标情况

该项指标反映的是项目实施对水质达标情况所带来的直接或间接影响情况。

根据《文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目竣工环境保护验收报告》，废水中氨氮、化学需氧量、五日生化需氧量、总磷、总氮的检测 results 均满足《大清河流域水污染物排放标准》（DB13/2795-2018）一般控制区排放限制标准；pH 值、悬浮物的检测结果均满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级标准的 A 标准。

该项目的实施提高了服务区域水体的治理水平，增强了区域防治水体污染的综合实力；处理后的污水回收利用可节约淡水资

源，缓解水资源供需矛盾。同时，减少了污染物的排放，可降低与污染有关疾病的传播，改善了区域周边生态环境。

综上所述，本项目生态效益显著。

该指标实际得分为 6 分。

D41 长效机制健全性

该项指标反映的是项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。

根据与项目负责人现场沟通和对搜集资料的分析，具体实施单位未提供该项目跟踪管理资料，故在项目跟踪管理方面有所缺失，不利于后续类似项目的实施过程管理，可借鉴效果一般。此处扣 2 分。

该指标实际得分为 4 分。

D51 受益对象满意度

该项指标反映的是受益对象对项目实施效果的满意程度。

根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷人数。满意度 $\geq 90\%$ ，得分为 8 分；满意度每下降 1%相应减少 2%权重分，指标得分=8-(90%-满意度)*2*指标满分值 8 分。

为客观测定项目绩效产生的效果，特引入了“受益企业满意度”指标，并随机发放了 20 份调查问卷。通过对搜集的 20 份调查问卷进行综合分析，产业园区内的受益企业对该项目非常满意，

满意度高达 100%。

该指标实际得分为 8 分。

五、主要经验及做法

(一) 主要经验及做法

1. 合理安排作业时间，降低噪音及对周边环境的影响

项目的噪声主要来自建设施工期施工机械和运输车辆，这些噪声都会不同程度地污染声环境，影响园区内居民的工作生活环境，依据有关噪声卫生标准的规定，项目施工单位对工作人员进行合理安排，分班轮流操作施工机械，减少高噪声操作的时间，尽量避免学生学习休息时间进行施工。

2. 保证工期的同时，确保安全生产

为确保工程顺利实施和工作人员的生命安全，防止安全事故发生，各部门落实责任，加强领导，严格管理，消除隐患，防范事故的发生。

六、项目实施存在的问题

(一) 绩效指标设置不清晰、年度指标值设置不合理

具体实施单位未进行产出及效益三级指标的设置，该项目无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

(二) 未制定专门的项目管理制度及项目资金管理办法

具体实施单位应具有相应的项目管理制度，但未提供其针对该项目制定的专门的项目管理制度及项目资金管理办法。

(三) 项目实施监管过程不到位

具体实施单位未提供项目完成后的跟踪管理资料，项目实施的后续监管过程不到位，不具有可持续性。

(四) 档案资料不完整

项目实施单位未对项目实施过程中的必要资料进行收集归档，档案中未见本项目年度绩效自评的相关资料。

(五) 项目未按合同约定完工

项目实施单位与石家庄国华环保科技有限公司 2020 年 7 月 7 日签订《建筑工程施工合同》。合同约定，设备采购、安装、调试和培训 60 天内完成。根据《单位工程质量竣工验收记录》，实际开工日期 2020 年 7 月 8 日，完工及验收日期 2020 年 10 月 31 日。项目未按照合同约定完工。

七、项目建议和改进措施

(一) 建议设置清晰、细化、可衡量的绩效指标

建议具体实施单位应加强对绩效评价体系的重视，针对实施该项目的具体工作程序设置细化、可衡量的绩效评价指标，并设置具体可量化的指标值，同时积极进行自我评价，进而不断完善绩效评价体系。

(二) 建立健全项目资金管理制度

为加强项目专项资金管理，合理、有效、规范使用专项资金，根据国家有关专项资金使用办法的规定，建议具体实施单位结合实际情况，制定项目资金管理制度，主要包括“专人管理、专户

储存、专账核算、专项使用”、审批条件和标准、审批时限、监督检查、职责追究等内容。

（三）建立健全项目管理制度

为加强项目实施过程管理，并能够合理、有效、规范的开展业务，建议建立健全项目管理制度，确保项目合规、顺利实施。项目管理制度主要包括项目过程管理制度、人员职责分工、项目后期监管管理、风险管控等方面的内容。

（四）加强档案管理制度建设

建议项目实施单位注重与项目相关资料的收集归档，方便以后调档查阅。

（五）完善工作执行进度计划

建议项目相关方适时进行组内工作总结，制定工作计划，对项目的进度进行实施把控，及时解决问题，按时按质完成项目工作。

八、附件

附件 1. 文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价指标体系

附件 2. 文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价得分表

附件 3. 预算项目绩效信息表

（此页无正文）

廊坊中泰华会计师事务所
（普通合伙）

主评人：

中国·廊坊

二〇二〇年九月二日

附件1

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
A决策 (20分)	A1项目立项 (7分)	A11立项依据充分性	4	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。	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（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分） ③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） ④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）
		A12立项程序规范性	3	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（1分）
	A2绩效目标 (8分)	A21绩效目标合理性	4	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。	①项目是否有绩效目标（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）
		A22绩效指标明确性	4	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。	①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（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应（1分）
	A3资金投入 (5分)	A31资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率，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/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 指标分值=资金到位率*指标满分3分
		A32资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与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。	①预算资金分配依据充分得1分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应得1分。

附件1

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
B过程 (20分)	B1资金管理 (12分)	B11财务管理 制度健全性	3	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法2分； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定1分。
		B12财务监控 有效性	3	项目实施单位是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①项目单位制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法得1分； ②对本项目开展了资金专项监督检查得1分； ③对本项目进行年度绩效自评，并对绩效自评结果强化应用得1分。
		B13预算执行 率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 指标分值=预算执行率*指标满分值3分
		B14资金使用 合规性	3	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。	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(0.6分) ②资金的拨付是否有完整的申请审批程序和手续(0.6分) ③项目的重大开支是否经过评估认证(0.6分) ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.6分) ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.6分)
	B2组织实施 (8分)	B21管理制度 健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目管理制度(1分) ②业务管理制度是否合法、合规、完整(1分)
		B22制度执行 有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分) ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)
		B23项目质量 可控性	3	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准(1分) ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段(2分)

附件1

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分规则
C产出 (28分)	C1数量 (7分)	C11实际完成率	7	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。 指标分值=实际完成率*指标满分值7分
	C2质量 (7分)	C21质量达标率	7	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%。 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。 指标分值=质量达标率*指标满分值7分
	C3时效 (7分)	C31工程完成及时率	7	项目实际完工时间与合同约定完工时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	工程完工及时率=实际完工时间/合同约定完工时间×100%。 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。 合同约定完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 ①在规定时间内完工,得7分; ②晚于10天完工,得3分; ③晚于20天完工,得0分。
	C4成本 (7分)	C41总成本控制率	7	项目批复的总投资额与项目实施实际发生的总投资额的比较,用以反映和考核项目产出成本的控制情况。	项目总投资额控制率=实际总投资额/项目批复的总投资额×100%。 实际总投资额:项目实施单位完成该项目实际所需用的资金总额。 项目批复的总投资额:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的资金总额。 ①在规定金额内实施,得7分; ②超过批复总投资额5%,得3分; ③超过批复总投资额10%,得0分;。
D效益 (32分)	D1社会效益 (6分)	D11促进城市发展情况	6	项目的实施是否促进了城市的发展,提升了城区面貌	①对城市发展带来积极影响5.0-6.0分; ②对城市发展带来积极影响不大4.0-5.9分; ③对城市发展带来积极影响微弱1.0-3.9分; ④对城市发展未产生积极影响不得分。
	D2经济效益 (6分)	D21运营成本降低情况	6	项目实施对运营成本的影响。	①对运营成本的降低带来积极影响5.0-6.0分; ②对运营成本的降低影响不大4.0-5.9分; ③对运营成本的降低影响微弱1.0-3.9分; ④对运营成本的降低未产生影响不得分。
	D3生态效益 (6分)	D31水质达标情况	6	项目实施使排放污水达到标准	①对生态环境带来积极影响得满分; ②对生态环境积极影响不大的,3.0-5.9分; ③对生态环境未产生积极影响不得分。
	D4可持续影响 (6分)	D41长效机制健全性	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	①具有可持续性5.0-6.0分; ②不完全具有可持续性3.0-4.9分; ③具有微弱可持续性1.0-2.9分; ④不具有可持续性不得分。
	D5受益对象满意度 (8分)	D51企业受益企业满意度	8	受益对象对项目实施效果的满意程度	根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷人数。满意度≥90%,得分为8分;满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=8-(90%-满意度)*2*指标满分值8分。
得分合计			100		
评价等级				□优 □良 □中 □差	

得分≥90分为优, 90>得分≥80为良, 80>得分≥60分为中, 得分<60分为差。

附件2

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	扣分明细	指标得分
A决策 (20分)	A1项目立项 (7分)	A11立项依据充分性	4	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。	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(1分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分) ③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)		4
		A12立项程序规范性	3	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	①项目是否按照规定的程序申请设立(1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等(1分)		3
	A2绩效目标 (8分)	A21绩效目标合理性	4	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	①项目是否有绩效目标(1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)		4
		A22绩效指标明确性	4	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	①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(1分) ③是否与项目年度任务数或计划数相对应(1分)	根据文安经济开发区新桥环保科技产业园提供的《预算项目绩效信息表》,项目单位未将该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,无法通过清晰、可衡量的指标值予以体现。此处扣4分	0
	A3资金投入 (5分)	A31资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 指标分值=资金到位率*指标满分3分		3
		A32资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与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。	①预算资金分配依据充分得1分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1分。		2
	B过程 (20分)	B1资金管理 (12分)	B11财务管理制度健全性	3	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法2分; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定1分。	项目实施单位未制定相关的财务管理制度、项目资金管理办法,财务管理制度不健全,扣2分。
B12财务监控有效性			3	项目实施单位是否为保障资金安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①项目单位制定了保障资金安全及规范资金管理的措施或办法得1分; ②对本项目开展了资金专项监督检查得1分; ③对本项目进行年度绩效自评,并对绩效自评结果强化应用得1分。	项目单位未提供本项目年度绩效自评的相关资料。此处扣1分。	2
B13预算执行率			3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 指标分值=预算执行率*指标满分3分		3
B14资金使用合规性			3	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。	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(0.6分) ②资金的拨付是否有完整的申请审批程序和手续(0.6分) ③项目的重大开支是否经过评估认证(0.6分) ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.6分) ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.6分)		3
B2组织实施 (8分)		B21管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目管理制度(1分) ②业务管理制度是否合法、合规、完整(1分)	具体实施单位未针对该项目制定专门的项目管理制度,此处扣1分。	1
		B22制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分) ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位(1分)		3
		B23项目质量可控性	3	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准(1分) ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段(2分)		3

附件2

文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	扣分明细	指标得分
C产出 (28分)	C1数量(7分)	C11实际完成率	7	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。 指标分值=实际完成率*指标满分值7分		7
	C2质量(7分)	C21质量达标率	7	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%。 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。 指标分值=质量达标率*指标满分值7分		7
	C3时效(7分)	C31工程完成及时率	7	项目实际完工时间与合同约定完工时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	工程完工及时率=实际完工时间/合同约定完工时间×100%。 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。 合同约定完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 ①在规定时间内完工,得7分; ②晚于10天完工,得3分; ③晚于20天完工,得0分。	合同约定,设备采购、安装、调试和培训60天内完成。根据《单位工程质量竣工验收记录》,实际开工日期2020年7月8日,完工及验收日期2020年10月31日。项目未按照合同约定完工,此处不得分。	0
	C4成本(7分)	C41总成本控制率	7	项目批复的总投资额与项目实施实际发生的总投资额的比较,用以反映和考核项目产出成本的控制情况。	项目总投资额控制率=实际总投资额/项目批复的总投资额×100%。 实际总投资额:项目实施单位完成该项目实际所需用的资金总额。 项目批复的总投资额:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的资金总额。 ①在规定金额内实施,得7分; ②超过批复总投资额5%,得3分; ③超过批复总投资额10%,得0分;。		7
D效益 (32分)	D1社会效益(6分)	D11促进城市发展情况	6	项目的实施是否促进了城市的发展,提升了城区面貌	①对城市发展带来积极影响5.0-6.0分; ②对城市发展带来积极影响不大4.0-5.9分; ③对城市发展带来积极影响微弱1.0-3.9分; ④对城市发展未产生积极影响不得分。		6
	D2经济效益(6分)	D21运营成本降低情况	6	项目实施对运营成本的影响。	①水质情况改善带来积极影响5.0-6.0分; ②对运营成本的降低影响不大4.0-5.9分; ③对运营成本的降低影响微弱1.0-3.9分; ④对运营成本的降低未产生影响不得分。		6
	D3生态效益(6分)	D31水质达标情况	6	项目实施使排放污水达到标准	①对生态环境带来积极影响得满分; ②对生态环境积极影响不大的,3.0-5.9分; ③对生态环境未产生积极影响不得分。		6
	D4可持续影响(6分)	D41长效机制健全性	6	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	①具有可持续性5.0-6.0分; ②不完全具有可持续性3.0-4.9分; ③具有微弱可持续性1.0-2.9分; ④不具有可持续性不得分。	具体实施单位未提供该项目跟踪管理资料,故在项目跟踪管理方面有所缺失,不利于后续类似项目的实施过程管理,可借鉴效果一般。此处扣2分。	4
	D5受益对象满意度(8分)	D51受益企业满意度	8	受益对象对项目实施效果的满意程度	根据调查问卷所涉及的问题计算服务对象满意度。受益对象满意度=满意人数/调查问卷人数。满意度≥90%,得分为8分;满意度每下降1%相应减少2%权重分,指标得分=8-(90%-满意度)*2*指标满分值8分。		8
得分合计			100				83
评价等级			良		□优 □良 □中 □差		

得分≥90分为优, 90>得分≥80为良, 80>得分≥60分为中, 得分<60分为差。

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	预算项目绩效信息表								
2	2.00	项目编码	307-0201-YBN-7K3N	项目名称	新桥环保科技产业园德新污水处理厂小水量运行提标改造项目				
3	项目绩效模板								
4	4.00	资金用途	文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷。本项目总投资为186万元，资金来源为政府财政资金。						
5	5.00	资金支出累计进度（%）	3月底	6月底	10月底			12月底	
6	6.00		0.00	0.00	100.00			100.00	
7	7.00	绩效目标	目标1						
8			目标1						
9	9.00	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述	指标值			指标值确定依据
10	10.00					符号	值	单位（文字描述）	
11	11.00	产出指标	成本指标		针对文安县德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷所投入的设备及改造提升整体运行情况	=	100	满足小水量的运行同时对出水水质的提标	文发改字（2020）53号
12	12.00		质量指标		德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷	=	100	满足小水量的运行同时对出水水质的提标	文发改字（2020）53号
13			数量指标		按时完成文安县德新污水处理厂小水量运行提标的设备全部投入使用及改善措施投入并运行	=	100	满足小水量的运行同时对出水水质的提标	文发改字（2020）53号
14	14.00		时效指标		按时完成文安县德新污水处理厂小水量运行提标的设备及改善措施投入并运行	=	100	按时按期完成项目工程，有序有效投入使	文发改字（2020）53号
15	15.00	效果指标	经济效益指标		德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷	=	100	严格按照《关于新桥环保科技产业园文安县德新污水处理厂小	文发改字（2020）53号
16	16.00		社会效益指标		德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷	=	100	满足小水量的运行同时对出水水质的提标	文发改字（2020）53号
17			生态效益指标		德新污水处理厂小水量运行提标改造建设工程建设内容调整原污水处理系统在满足小水量（1000m3/d）运行的同时对出水水质提标，针对性提标的污染物为COD、氨氮及总磷	=	100	满足小水量的运行同时对出水水质的提标	文发改字（2020）53号
18	18.00		可持续影响指标		能够长期较好地提升小水量运行、对针对性出水水质污染物的提升，长期满足生态效益的需求。	=	100	政策执行率	文发改字（2020）53号
19		满意度指标	服务对象满意度指标		通过项目实施，力争园区对项目实施的满意度达90%以上	=	100	项目实施对生产生活的	文发改字（2020）53号
20			服务对象满意度指标		服务对象对总体运行及出水污染物提升的满意度	=	100	项目实施对生产生活的	文发改字（2020）53号