

财政支出项目绩效评价报告

项目名称：南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目

项目单位：郓城县住房和城乡建设局

预算部门：郓城县住房和城乡建设局

评价类型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评价方式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评价机构：中介机构☒ 部门（单位）评价组☐ 财政评价组☐

二〇二〇 年 十 月 三十 日

前 言

近年来，郓城县统筹经济发展和环境保护的关系，重拳出击治污，实现经济发展和环境保护“双赢”。根据菏泽市总体规划和郓城县建设专项规划，决定启动南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目。

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目水景设计长100米*50米，大小不一的圆型，闪耀着活力的气息，笔迹未干，翰墨飘香，发展中的郓城徐徐展开了历史的画卷，豪情万丈，继续抒写蓬勃发展新篇章。

根据郓城南湖公园特有的地形地貌，在满足水景设计的各项要求的前提下，从郓城的地方特色，全方位考虑，精密计算和选配各型喷泉工程设备上，合理搭配花色造型，求得最佳效果，设计多种单种水型组合搭配程优美流畅的画面。整体效果能充分发挥该喷泉的最大动感效应，使人与优美的环境、轻松地氛围完美的结合，催人奋发，为郓城南湖公园开发带来欣欣向荣的和谐气象，为郓城人民奉上精彩的水景文华盛宴。

项目负责人		郭群		联系电话	15053011266	
地 址		宋金河南段，北邻郢州大道，西邻胜利街，南邻迎宾大道，东临西门街		邮 编	274700	
项目起止时间			2019 年 8 月至 2019 年 11 月			
计划安排资金 （万元）			595	实际到位资金 （万元）		0
其中：中央财政				其中：中央财政		
省级财政				省级财政		
市级财政				市级财政		
县级财政			595	县级财政		0
其他资金				其他资金		
实际支出（万元）			0			
二、项 目 绩 效 情 况						
项目绩效 目标及实 施计划完 成情况	预 期			实 际		
	通过音乐喷泉设计施工一体化项目的建设，将进一步提升宋金河公园的景观氛围，营造宋金河健康生态系统，带动区域经济发展，改善周边群众生活环境质量，提升新型城镇化建设水平，提高县城整体形象品位。			按照项目施工进度高效、及时地完成南湖公园湖内音乐喷泉的方案设计、施工图设计及相关货物采购、安装施工一体化等建设工作，建设完成水景长为 84m*38m 的喷泉，大小不一的圆型，闪耀着活力的气息。		
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决 策	18	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	3	3
		资金投入	5	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	2	2
过 程	17	资金管理	12	资金到位率	5	0
				预算执行率	3	2
				资金使用合规性	4	0
		组织实施	5	管理制度健全性	2	1
				制度执行有效性	3	2
产 出	35	产出数量	15	实际完成率	15	15

		产出质量	10	质量达标率	10	10
		产出时效	5	完成及时率	5	0
		产出成本	5	成本节约率	5	5
效 益	30	项目效益	30	生态效益	6	5.7
				社会效益	8	7.6
				可持续影响	6	5.7
				社会公众或服务对象满意度	10	9.5
综合得分	81.5 分					
评价等次	良好					
三、评 价 人 员						
姓 名	职称/职务		单 位		签 字	
魏文武	注册会计师/总负责人		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
丁修龙	注册会计师/项目经理		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
张彦	注册会计师/项目助理		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
张国华	注册会计师/项目助理		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
房荔	会计师/项目助理		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
仲慧慧	会计师/项目助理		菏泽诚和有限责任会计师事务所			
<p>填报人（签字）：</p> <p>年 月 日</p> <p>评价组组长（签字）：</p> <p>年 月 日</p> <p>评价单位负责人（签字并盖章）：</p> <p>年 月 日</p>						

目 录

一、项目基本情况.....	1 -
(一) 概况.....	1 -
(二) 绩效目标.....	6 -
二、绩效评价工作情况.....	6 -
(一) 绩效评价工作方案制定情况.....	6 -
(二) 绩效评价工作过程.....	9 -
三、评价结论和绩效分析.....	12 -
(一) 评价结论.....	12 -
(二) 绩效分析.....	12 -
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	24 -
(一) 主要经验及做法.....	24 -
(二) 存在的问题.....	26 -
(三) 建议及改进措施.....	26 -
五、其他需要说明的问题.....	28 -
附件：	28 -
1. 工作方案.....	28 -
2. 绩效评价指标体系及得分.....	28 -
3. 调查问卷样表.....	28 -
4. 营业执照复印件.....	28 -
5. 会计师事务所执业证书.....	28 -

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）概况

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原为郓城县南湖（银湾）新区建设项目中的子项，后因南湖公园已建设有音乐喷泉，为解决瞬时人流和日常休闲空间的矛盾，增加宋金河公园的吸引力，将建设地址从南湖湖内移至宋金河公园二期，将此项目从郓城县南湖（银湾）新区建设项目中划出，进行单独立项建设。

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目主要建设内容为音乐喷泉方案设计、施工图设计及相关货物采购、安装施工一体化，主要包括控制房原广场音乐旱喷泉控制柜位移安装调试、管道、设备、灯光、音响系统、电气设备系统及相关辅材的设计、采购、加工制作、运输、安装、调试、试运行、验收、培训及售后服务等工作。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的建设增加了郓城县公共旅游休闲基础设施，为郓城县居民提供了一个休闲娱乐好去处，提升了郓城县新型城镇化建设水平，带动了区域经济发展，提高了郓城县城市形象。

1. 立项背景及目的

2013年2月18日，国务院办公厅发布了《国民旅游休闲纲要

（2013-2020年）》，其中，将对旅游休闲基础设施建设加大政策扶持力度，《纲要》提出，各级财政要逐步增加旅游休闲公共服务设施建设的资金投入，将旅游休闲设施的建设纳入城市建设和地方发展规划。郓城县近年来城市建设突飞猛进，与项目地密切相关的配套具备相当规模，城市基础配套设施相当完善，正在执行的城市总规划为项目的实施提供了强有力的保障。

根据郓城县发展改革局《郓城县南湖（银湾）新区建设PPP项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批[2016]15号）文件，郓城南湖（银湾）新区建设项目的建设是加快郓城县新型城镇化建设，完善城市功能，丰富城市居民生活，进一步改善郓城县市容市貌的重要工程；郓城南湖（银湾）新区建设项目符合《国民经济和社会发展的第十三个五年规划》中对生态环境质量总体改善以及人民生活水平和质量普遍提高的要求；符合山东省国民经济和社会发展的第十三个五年规划的要求，符合郓城县发展规划，对提升郓城城市形象，落实科学发展观和构建和谐社会有着积极的作用。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原为郓城县南湖（银湾）新区建设项目中的子项目，后从郓城县南湖（银湾）新区建设项目中划出，进行单独立项建设。

结合郓城县当地实际情况，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的建设为营造宋金河健康生态系统，带动区域经济发展，改善周边群众生活环境质量，提升新型城镇化建设水平，提高县城整体形象品位具有积极影响。

2. 预算资金来源及使用情况

（1）项目资金来源情况

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目资金预算为595万元，全部由郓城县财政局拨付，资金主要用于湖内音乐喷泉设计施工一体化建设。截至项目结束日期，已到位资金0万元。

（2）项目资金使用情况

郓城县住房和城乡建设局专门针对项目建设的资金使用制定了《财务管理制度》，制度规定建立严格的资金使用授权审批制度，明确单位负责人及有关人员对资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，明确经办人员办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目资金仅用于新建湖内音乐喷泉，截至项目结束日期，已支付广西碧虹工程有限公司（现已更名广西碧虹工程建设集团有限公司）款项0万元，合计0万元。

3. 实施情况

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原建设地点位于南湖公园内，后移至宋金河公园二期。原喷泉设计尺寸为100m*50m，后移至宋金河公园喷泉设计尺寸改为84m*38m。

项目于2019年06月06日通过招投标程序，确定了广西碧虹建设集团有限公司为项目的实施单位。南湖公园湖内音乐喷泉设计

施工一体化项目建设内容主要包括音乐喷泉方案设计、施工图设计及相关货物采购、安装施工一体化。本项目于2019年11月25日完成了控制广场音乐旱喷泉控制柜位移安装调试，管道、设备、灯光、音响系统、电气设备系统及相关辅材的设计、采购、加工制作、运输、安装、调试、试运行、验收、培训及售后服务等工作。郓城县南湖音乐喷泉工程的实施临摹人与自然和谐相处的彩色画轴，深情演奏郓城蓬勃发展的青春之歌。

4. 组织及管理

郓城县住房和城乡建设局为南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的主管部门，负责项目的报批、施工、工程的组织协调、监督和建成后的管理；广西碧虹建设集团有限公司为项目的实施单位，负责湖内音乐喷泉的方案设计、施工图设计及相关货物采购、安装施工一体化等具体建设工作。

（1）项目组织情况

为改善宋金河流域景观，进一步提升宋金河景观带工程的经济效益，为加快项目的建设步伐，着力提升郓城县整体形象，经县委县政府研究，决定成立项目建设指挥部，指挥部下设办公室和工作组、群工组。住建局局长兼任办公室主任、工程组组长，综合协调和研究解决工作中的重大问题。郓城县住房和城乡建设局为南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的主管部门，负责项目的报批、施工、工程的组织协调、监督和建成后的管理，

广西碧虹建设集团有限公司为项目的实施单位，负责湖内音乐喷泉设计施工一体化的建设。

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目领导小组根据项目实际情况进行及时的管理和调度，有工程量需要变更和调整时，及时上报并变更。工程建设过程中，项目小组成员各司其责，团结协作，保证项目顺利开展。

（2）项目管理情况

2016年1月27日郅城县发展和改革局《关于郅城县南湖（银湾）新区建设（PPP）项目可行性研究报告的批复》（郅发改审批[2016]15号）文件对郅城县南湖（银湾）新区建设（PPP）项目可行性研究报告进行了批复，项目的建设得到了发展和改革局的同意。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原为郅城县南湖（银湾）新区建设项目中的子项，后因南湖公园已建设有音乐喷泉，为解决瞬时人流和日常休闲空间的矛盾，增加宋金河公园的吸引力，将建设地址从南湖湖内移至宋金河公园二期，将此项目从郅城县南湖（银湾）新区建设项目中划出，进行单独立项建设。

2019年4月郅城县住房和城乡建设局委托第三方专门出具了《郅城县南湖公园湖内喷泉设计施工一体化项目可行性研究报告》，对项目建设位置的工程布置、金属结构设备安装、施工设计等进行了深入的分析和论证。

项目开始时，2019年6月郅城县住房和城乡建设局专门针对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目制定了招标公告，招标项目编号：SDCH-SG-190333，中标单位为广西碧虹景观工程有限

公司，中标价5,573,118.00元，并于2019年6月18日签订了施工合同。

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目完工时进行了验收，取得了市政工程竣工验收书，工程质量全部合格。并于2020年1月委托山东诚和工程咨询管理有限公司进行了项目竣工结算，并出具了《关于对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目竣工结算报告》（山诚工审字（2020）第0105号）项目竣工结算报告。

（二）绩效目标

总体目标：通过音乐喷泉设计施工一体化项目的建设，将进一步提升宋金河公园的景观氛围，营造宋金河健康生态系统，带动区域经济发展，改善周边群众生活环境质量，提升新型城镇化建设水平，提高县城整体形象品位。

年度目标：按照项目施工进度高效、及时地完成建设工作。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价工作方案制定情况

1. 工作方案制定过程

自2020年09月20日菏泽诚和有限责任公司会计师事务所接受委托以来，事务所专门成立了绩效评价小组。绩效评价小组在前期调研的基础上，根据郓城县重点财政支出绩效评价的要求，遵循“科

学规范、客观公正”的原则，结合项目实施的特点及实际情况，完成了《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目第三方绩效评价工作方案》，并于2020年10月10日提交郓城县财政局审核。郓城县财政局专家团对方案中的《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价指标体系》部分内容提出修改意见，事务所根据相关修改意见对工作方案进行修改、完善，修改方案最终经郓城县财政局专家论证通过。

2. 工作方案主要内容

《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目第三方绩效评价工作方案》包括项目概况、评价思路、绩效评价指标体系、绩效评价方法、现场调查、评价工作的组织实施六个部分，附件包括《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价指标体系》及《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价满意度调查问卷》。

在项目概况部分对项目立项的背景和目的、项目立项依据、项目预算及资金来源、项目计划实施内容、项目的组织和管理、项目的利益相关方和项目绩效目标进行了阐述。

在评价思路部分重点论述了评价总体思路、评价目的和依据、评价对象和评价范围、评价时段等方面。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价总体思路为：对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目进行绩效评价，评价项目实际产出数量、产出质量、产出时效、产出成本和项目产生的效益等。据此，第

三方评价机构在项目实施前期搜集资料，要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料，评价小组在此基础上进行书面评价，形成书面评价底稿。现场评价时，评价小组在部门自评和书面评价的基础上，对项目进行现场核查，并辅助社会调查的方法进行项目绩效评价的效果调查，甄别典型问题，剖析问题产生原因，并形成初步结论，并撰写评价报告。

在绩效评价指标体系部分主要说明了指标体系的总体思路、指标体系、各项指标定义、评价标准、评分细则等内容。《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价指标体系》涵盖项目投入、项目管理、项目产出、项目效果等4项一级指标、10项二级指标和19项三级指标的评价指标体系。

项目决策类指标包含以下内容：一是项目立项指标，考察项目立项依据充分性、立项程序规范性；二是绩效目标指标，考察绩效目标合理性、绩效目标明确性；三是资金投入指标，考察预算编制科学性、资金分配合理性。

项目过程类指标包含以下内容：一是资金管理指标，用于考察项目资金到位率、预算执行率；二是组织实施指标，用于考察管理制度的健全性制度执行有效性。

项目产出指标包括项目产出数量、项目产出质量、项目产出时效、产出成本四大个性指标，分别用以反映和考核项目实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率。

项目效益指标考察项目执行后的效益。包括生态效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度四大方面。社会

效益指标主要考评项目实施的实施对带动区域经济发展，提升郓城县城市形象，进一步提高旅游景观的吸引力的影响情况；生态效益指标主要考评项目的实施对湿润空气，减少尘埃，提升区域小气候，提高周边居民生活环境质量的影响情况；可持续影响指标主要考评南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目对带动宋金河景观带的经济、旅游业的发展产生的可持续性影响；社会公众或服务对象满意度是因该项目的实施而受到影响的部门、群体和个人对实施效果的满意程度。

绩效评价方法部分主要说明了该项目采用的绩效评价工作方法。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价工作采用成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等方法相结合的方式。

在现场调查部分主要说明了调查的目的、调查方式、抽样方法及调查范围、工作底稿设置、问卷调查表等内容。

在评价工作的组织实施部分主要说明了中介机构人员结构及分工、评价时间及主要工作进程安排和质量控制制度。

（二）绩效评价工作过程

1. 数据资料收集情况

（1）各种相关制度资料的收集

《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目第三方绩效评价工作方案》经郓城县财政局专家论证通过后，绩效评价工作小

组根据工作方案相关要求，通知被评价单位准备需要提供的绩效评价资料清单，并于2020年09月30日之前提交相关资料。资料清单主要包括项目立项相关文件、各种相关制度、项目实施情况资料、项目完成情况资料、会计资料以及其他相关资料。2020年10月2日-2020年10月15日，绩效评价小组对被评价单位提供的相关资料进行分类、整理和分析，对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成书面评价结论。

（2）现场评价

2020年10月16日-2020年10月24日，绩效评价小组对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目进行现场评价。现场评价包括与各主管部门相关人员进行会谈，审核项目涉及的管理资料、原始单据、会计凭证、会计账簿等文件资料，发放调查问卷等相关工作。

根据方案要求，绩效评价小组对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目周边住户进行问卷调查。根据工作方案及选取样本的要求，回收有效问卷共205份，达到了调查目的。

2. 评价组织实施过程

绩效评价工作主要经过了前期准备工作、方案设计、实施评价、撰写报告及提交审核五个过程。

前期准备工作：与各有关部门沟通，撰写需要提供绩效评价资料清单，并通知被评价单位准备相关材料。

方案设计：经对被评价项目初步了解后，设计绩效评价指标

体系，按照评价要求制定具体评价实施方案并报郓城县财政局审定。

实施评价：绩效评价工作采用书面评价（非现场评价）和现场评价相结合的方式进行，并以现场评价为主，书面评价为辅的方式。

工作小组进驻现场后，与被评价单位召开碰头会议，获取被评价单位承诺书，并进行资料搜集工作，要求被评价单位报送相关材料和部门自评资料，评价小组在此基础上进行书面评价，形成书面评价底稿。现场评价时，审核该项目所有档案资料，包括立项资料、可研报告、招投标文件、资金拨付和支出相关资料、项目施工进度资料、项目竣工验收报告和决算资料等。深入项目现场，核实有关情况，开展社会调查，并进行分类、整理和分析；对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

撰写报告：在依据充分、数据真实的基础上，按照规定的文本格式和协议要求撰写绩效评价报告。

提交审核：整理相关资料，初步形成第三方评价报告，并与被评价单位沟通，双方无疑异后，交由财政局审核。针对财政局的复核意见，补充相关资料，形成报告终稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

通过书面评价及现场评价取得的信息，使用评价小组编制的《南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目绩效评价指标体系》的指标和评分标准，对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的绩效评分结果为81.5分。评价等级为良好。其中：项目决策类指标权重为18分，得分为18分；项目过程类指标权重为17分，得分为5分；项目产出类指标权重为35分，得分为30分；项目效益类指标权重为30分，得分为28.5分。详见表3-1所示。

表 3-1 项目绩效评分结果

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	18	17	35	30	100
得分	18	5	30	28.5	81.5

（二）绩效分析

1. 项目决策类指标绩效分析

表 3-2 项目决策类指标评分结果

指标	权重	得分值
立项依据充分性	4	4
立项程序规范性	3	3
绩效目标合理性	3	3
绩效指标明确性	3	3
预算编制科学性	3	3
资金分配合理性	2	2

指标	权重	得分值
合计	18	18

（1）项目立项依据充分

项目是在《国民经济和社会发展的第十三个五年规划》中对生态环境质量总体改善以及筑牢生态安全屏障要求背景下的。2013年2月18日，国务院办公厅发布了《国民旅游休闲纲要（2013-2020年）》。其中，将对旅游休闲基础设施建设加大政策扶持力度。

《纲要》提出，各地财政要逐步增加旅游休闲公共服务设施建设的资金投入，将旅游休闲设施的建设纳入城市建设和地方发展规划。推进国民旅游休闲基础设施建设，加强城市休闲公园、休闲街区、环城市游憩带、特色旅游村镇建设，营造居民休闲空间。

郓城县南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的建设为郓城县居民提供了一个休闲娱乐好去处，提升了郓城县新型城镇化建设水平，带动了区域经济发展，提高了郓城县城市形象，符合行业发展规划和政策要求。郓城县住房和城乡建设局作为项目主管范围，主要职能是城市公共设施的建设，防汛、绿化的管理，建筑业、建筑工程的管理，城市供水、建筑节能等，此项目立项与是部门职责范围相符，是部门履职所需，属于公共财政支持范围，与部门内部相关项目不重复。项目立项依据充分。

本项得分为4分。

（2）立项程序规范

2016年1月27日郓城县发展和改革局《关于郓城县南湖（银湾）新区建设（PPP）项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批

[2016]15号)文件对郓城县南湖(银湾)新区建设(PPP)项目立项申请进行了批复,项目的建设得到了发展和改革局的同意。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原为郓城县南湖(银湾)新区建设项目中的子项,后因南湖公园已建设有音乐喷泉,为解决瞬时人流和日常休闲空间的矛盾,增加宋金河公园的吸引力,将建设地址从南湖湖内移至宋金河公园二期,将此项目从郓城县南湖(银湾)新区建设项目中划出,进行单独立项建设。

2019年4月郓城县住房和城乡建设局委托第三方专门出具了《郓城县南湖公园湖内喷泉设计施工一体化项目可行性研究报告》,并于2019年5月编制了郓城县南湖公园湖内喷泉设计施工一体化项目实施方案,对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目建设位置的工程布置、金属结构设备安装、施工设计等进行了深入的分析和论证。项目立项程序规范。

本项得分为3分。

(3) 项目绩效目标合理

通过对郓城南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的建设,带动区域经济发展,改善周边群众生活环境质量,将大大提高当地居民的生活环境质量。当地水环境的改善,会进一步提升宋金河景观带工程的经济效益,带动旅游业发展,增加旅游收入。随着喷泉项目的建设及周边商业区块的开发,有助于繁荣郓城县的经济发展,拉动经济增长,培育新的经济增长点,促进郓城县环境保护、旅游、文化、社区等方面迅速而稳定的发展,加快全面建成小康社会的步伐。项目绩效目标合理、合法。

本项得分为3分。

（4）项目绩效指标明确

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目包括新建喷泉水景长100米*50米。新建南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目目的是营造宋金河健康生态系统，带动区域经济发展，改善人民群众生活环境质量，提升新型城镇化建设水平，提高县城整体形象品位。

项目指标明确、清晰。

本项得分为3分。

（5）项目预算编制科学

工程项目资金来源为郓城县财政资金，由郓城县财政局监管，郓城县住房和城乡建设局具体执行。项目预算根据项目可行性研究报告投资估算表进行编制。绩效评价小组认为项目预算内容与项目内容相匹配，额度测算依据充分，且资金量与工作任务相匹配，项目预算编制科学。

本项得分为3分。

（6）项目资金分配合理

绩效评价小组现场调研资料显示，根据项目具体的施工，按照设计方案购置音乐喷泉系统一套、音响系统一项、浮排系统一项以及包装运费进行资金分配。绩效评价小组认为预算资金分配依据充分，与项目地方实际相适应，项目资金分配合理。

本项得分为2分。

2. 项目过程类指标绩效分析

表 3-3 项目过程类指标评分结果

指标	权重	得分值
资金到位率	5	0
预算执行率	3	2
资金使用合规性	4	0
管理制度健全性	2	1
制度执行有效性	3	2
合计	17	5

(1) 项目资金未到位

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目资金预算为557.31万元，全部由郓城县财政局拨付，资金主要用于湖内音乐喷泉设计施工一体化建设。绩效评价小组现场检查项目单位的凭证，截至2020年10月31日，实际收到县级财政资金0万元，资金到位率 $0/557.31 \times 100\% = 0\%$ 。

评分标准：资金足额到位（5分）；资金未足额到位但到位率在90%及以上（4分）； $80\% \leq \text{资金到位率} < 90\%$ （3分）； $70\% \leq \text{资金到位率} < 80\%$ （2分）； $60\% \leq \text{资金到位率} < 70\%$ （1分）；资金到位率 $< 60\%$ 不得分。资金到位率为 $34.85\% < 60\%$ ，项目资金未到位，不得分。

本项得分为0分。

(2) 预算执行不及时

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目资金预算为595万元，全部由郓城县财政局支付。按照项目合同约定，在项目工程全部竣工、调试完毕并验收合格后，支付项目实施单位合同价

款的70%，于质保期满一年后无质量问题支付合同价款的20%，质保两年后无质量问题支付合同价款的10%。截至2020年10月31日，实际收到县级财政资金0万元，资金到位率为0。

评分标准：项目预算资金到位全部按计划执行（3分）；项目预算资金未全部按计划执行但未影响项目进度（1-2分）；项目预算资金未全部按计划执行影响项目进度不得分。绩效评价小组认为，项目预算资金未到位，无法判断其是否按照计划执行，但上述情况未对项目工程进度造成影响。

本项得分为2分。

（3）资金使用不合规

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目设计总投资595万元。截至项目结束日期，实际收到财政资金0万元，全部未支付。由于资金全部未到位，无法对截留、挤占、挪用情况进行判断。项目资金使用不合规。

本项得分为0分。

（4）项目管理制度不健全

根据国家有关规定，结合项目建设具体情况，郓城县住房和城乡建设局制定了安全管理制度、质量管理制度、档案管理制度、考勤制度、财务管理制度等相关管理制度。加强对项目的管理，确保工程质量和资金使用安全。对项目建设组织管理、前期工作、施工管理、资金管理、招投标、后期管护、监督管理、检查验收等都做了详细、严格的要求，确保项目的顺利开展，并要求所有工作人员积极配合，通力执行相关管理制度。

《财务管理制度》中对资产管理的有关规定作了简要的阐述，但未专门制定针对项目建设的业务管理制度，无项目调整及支出调整手续等方面的制度规定。

本项得分为1分。

(5) 项目制度执行基本到位

郓城县住房和城乡建设局坚决执行《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》及其他相关规定，2019年6月郓城县住房和城乡建设局专门针对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目制定了工程招标公告，中标单位为广西碧虹景观工程有限公司（现已变更为广西碧虹建设集团有限公司），并签订了施工合同。绩效评价小组现场调研后发现，郓城县住房和城乡建设局专门制定针对项目建设的业务管理制度，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目履行了工程招标、合同签订、工程量变更、验收程序，相关资料齐全且归档及时，但项目存在项目资金全部未到位的情况，绩效评价小组认为，项目管制除资金质量控制不足外，项目管理制度其他方面执行良好。项目制度执行基本到位。

本项得分为2分。

3. 项目产出指标绩效分析

表 3-4 项目产出类指标评分结果

指标	权重	得分值
实际完成率	15	15
质量达标率	10	10

指标	权重	得分值
完成及时性	5	0
成本节约率	5	5
合计	35	30

（1）项目全部完工

郓城县农村生活垃圾分类项目按照实施计划，喷泉设计尺寸为长 100 米，宽 50 米。项目绩效评价小组现场调研资料显示，在项目实际实施过程中，由于项目建设地址自南湖公园迁移至宋金河公园二期，喷泉设计尺寸修改为长 84 米，宽 38 米。根据市政工程竣工验收书，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目于 2019 年 08 月 16 日开工，2019 年 11 月 25 日竣工，项目建设规模为 84m*38m，共计 319 m²，项目全部完工。

评分标准：项目实际完成率100%及以上（15分）；90%≤项目实际完成率<100%（12分）；80%≤项目实际完成率<90%（8分）；70%≤项目实际完成率<80%（4分）；60%≤项目实际完成率<70%（2分）；项目实际完工率<60%不得分。绩效评价小组认为，虽然项目的实际实施与计划存在差异，但该项目完工后达到计划应有的效果，项目完工率为100%。

本项得分15分。

（2）质量全部达标

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目完工时进行了验收，取得了市政工程竣工验收证书，项目工程已完成设计和合同约定的各项内容，技术档案、施工管理资料齐全，且工程质量符

合有关法律法规和工程建设强制性规定。质量达标率 $=1/1*100\%=100\%$ 。

评分标准：项目质量达标率95%及以上（10分）； $85\% \leq$ 项目质量达标率 $<95\%$ （8分）； $75\% \leq$ 项目质量达标率 $<85\%$ （6分）； $60\% \leq$ 项目质量达标率 $<75\%$ （4分）；项目质量达标率 $<60\%$ 不得分。

本项得分为10分。

（3）项目完工不及时

根据项目施工合同约定，项目建设工程期为签订合同后的60天，合同签订日期为6月18日，合同约定完工日期为8月17日。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目实际开工日期为2019年08月16日，完工日期为2019年11月25日，历时102天。由于项目喷泉安装位置由南湖公园迁移至宋金河公园二期，原安装位置喷泉浮筒已安装完成，需拆除浮筒重新安装，导致工期延长，项目未按时完工。

评分标准：项目在规定期限内完成（5分）；项目未在规定期限内完成不得分。

本项得分为0分。

（4）项目成本节约率较高

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目设计总投资595万元。项目完工后，山东诚和工程咨询管理有限公司出具了《关于对郓城县南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目工程造价咨询报告》（山诚工审字（2020）第0105号），竣工决算数为507.76万元，比计划总投资节省资金87.24万元，节约原因主要是喷泉安

装位置由南湖公园移至宋金河二期，原喷泉设计尺寸为长100米，宽50米，移至宋金河二期尺寸改为长84米，宽38米。

项目的成本节约率 $(595-507.76) / 595 * 100\% = 14.66\%$ 。

评分标准：项目成本节约率在10%及以上（5分）； $5\% \leq$ 项目成本节约率 $<10\%$ （3分）； $0\% \leq$ 项目成本节约率 $<5\%$ （1分）；项目的成本节约率 <0 不得分。

本项得分为5分。

4. 项目效果指标绩效分析

表3-5项目效果类指标评分结果

指标	权重	得分值
生态效益	6	5.7
社会效益	8	7.6
可持续影响	6	5.7
社会公众或服务对象满意度	10	9.5
合计	30	28.5

项目绩效评价小组以发放问卷的形式对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的实施效果进行调查，并随机抽取群众进行现场进点调研，了解项目实施过程，询问项目实施情况和项目实施效果，以评价项目的实施效果。调查问卷包含对项目实施的生态效益、社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度四个维度指标进行设置问题1-8，由被调查人员进行填写。各维度指标解释如下：

社会效益指标主要考评项目实施的实施对带动区域经济发展，

提升郓城县城市形象，进一步提高旅游景观的吸引力的影响情况；

生态效益指标主要考评项目的实施对湿润空气，减少尘埃，提升区域小气候，提高周边居民生活环境质量的影响情况；

可持续影响指标主要考评南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目对带动宋金河景观带的经济、旅游业的发展产生的可持续性影响；

社会公众或服务对象满意度是因该项目的实施而受到影响的部门、群体和个人对实施效果的满意程度。

考虑到南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的特殊性，本次抽样将采取随机选取样本的方式进行抽样调查。调查范围为南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目是否提升了宋金河公园的景观氛围，美化了周边环境，丰富了市民的生活，提高了城市形象。

本次调查共发放调查问卷215份，取回有效调查问卷205份。

问卷调查涉及项目实施效果评价部分结果列示见表3-6、表3-7。

表 3-6 问卷调查部分题目设置

编号	内容
1	您是否去过宋金河景观带沿岸？
2	您是否关注过宋金河音乐喷泉？
3	您认为本项目的建设是否可以为广大群众提供一个好的休闲场所？
4	您认为本项目的建设是否美化了周边生活环境？
5	您认为这个项目是否有实施的必要性？
6	您认为项目的施工期间是否会给周围环境带来影响？

7	您是否有想带家人、朋友去宋金河公园看音乐喷泉的想法？
8	您对项目的实施效果满意吗？

表 3-7 问卷调查涉及项目产出评价结果

问题编号	效果显著	效果一般	无效果	合计
题目 1	205			205
题目 2	205			205
题目 3	205			205
题目 4	205			205
题目 5	205			205
题目 6	205			205
题目 7	205			205
题目 8	205			205

备注：考虑到调查范围的局限性和人民群众的判断影响性，本次调查可信度为95%。

（1）南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目实施中未给周围环境带来不好影响，项目建成后产生了很好的生态效益。

调查结果显示，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目根据地形和施工工艺的可能，统筹安排，采用机械化为主要的方式，社会干扰小，施工环境较好，项目建成后也美化了周边环境。

项目绩效评价小组认为，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目实施后，未给周围环境带来不好影响，反而美化了环境，产生了很好的生态效益。

本项得分为 $6 \times 95\% = 5.7$ 分。

（2）南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目实施后产生了很好的社会影响，新建的湖内音乐喷泉将大大提高居民的生活环境质量，进一步提升宋金河景观带工程的经济效益，带动了旅游业发展，增加旅游业收入。

绩效评价小组认为，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的实施产生了较好的社会影响。

本项得分为 $8 \times 95\% = 7.6$ 分。

(3) 南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目实施对经济和旅游业发展产生了持续性影响

调查结果显示，接受调查的人民群众普遍认为像南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化这样的项目应持续实施，能优化生态环境。

本项得分为 $6 \times 95\% = 5.7$ 分。

(4) 项目实施后，南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的满意度较高

调查结果显示，接受调查的群众对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的实施很满意，表示南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的实施优化了生态环境，提升了经济效益。

本项得分为 $10 \times 95\% = 9.5$ 分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

(一) 主要经验及做法

1. 成立领导小组，明确责任，从组织形式上确保项目全面实施

郓城县住房和城乡建设局非常重视南湖公园湖内音乐喷泉设

计施工一体化项目的建设工作，为保障项目的顺利实施，专门成立了项目实施领导小组，由住建局局长任组长，各级负责人任成员，负责统筹管理项目实施工作。这种责任明确，职责到人的管理的工作组织模式将整个项目绩效目标细化，责任分摊到人，有效推进了南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的顺利进行。

2. 注重项目立项规范化，确保项目实施可行性

2016年1月27日郓城县发展和改革局《关于郓城县南湖（银湾）新区建设（PPP）项目可行性研究报告的批复》（郓发改审批[2016]15号）文件对郓城县南湖（银湾）新区建设（PPP）项目立项申请进行了批复，项目的建设得到了发展和改革局的同意。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目原为郓城县南湖（银湾）新区建设项目中的子项，后因南湖公园已建设有音乐喷泉，为解决瞬时人流和日常休闲空间的矛盾，增加宋金河公园的吸引力，将建设地址从南湖湖内移至宋金河公园二期，将此项目从郓城县南湖（银湾）新区建设项目中划出，进行单独立项建设。

2019年4月郓城县住房和城乡建设局委托第三方专门出具了《郓城县南湖公园湖内喷泉设计施工一体化项目可行性研究报告》，并于2019年5月编制了郓城县南湖公园湖内喷泉设计施工一体化项目实施方案，对南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目建设位置的工程布置、金属结构设备安装、施工设计等进行了深入的分析和论证。项目立项的规范化、合理化，为项目顺利实施提供了有效的保障。

（二）存在的问题

1. 财务管理制度不完善

郓城县住房和城乡建设局专门针对项目建设制定了《财务管理制度》，制度中规定，建立资产管理制度并严格执行，对资产购置、验收、保管、使用等环节作出规定，明确资产归口管理部门、资产使用部门以及有关人员的资产管理职责；工程验收后，及时办理资产移交手续，将形成的资产移交给接收单位。

《财务管理制度》中对资产管理的有关规定作了简要的阐述，但未专门制定针对项目建设的业务管理制度，无项目调整及支出调整手续等方面的制度规定。

2. 项目资金到位不及时，预算执行不到位

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目资金预算为557.31万元，全部由郓城县财政局拨付，资金主要用于湖内音乐喷泉设计施工一体化建设。绩效评价小组现场检查项目单位的凭证，截至2020年10月31日，实际收到县级财政资金0万元，资金到位率 $0/557.31 \times 100\% = 0\%$ 。项目县级财政资金未足额到位。

同时，按照项目合同约定，在项目工程全部竣工、调试完毕并验收合格后，支付项目实施单位合同价款的70%，于质保期满一年后无质量问题支付合同价款的20%，质保两年后无质量问题支付合同价款的10%。截至2020年10月31日，实际收到县级财政资金0万元，资金到位率为0，预算执行不到位。

（三）建议及改进措施

1. 完善业务管理制度，保障项目有效实施

业务制度管理是项目顺利实施的保障，有了相关的业务管理制度，才能知道项目的实施是否遵守了相关的法律法规，是否该进行招标，如何签订项目合同书，怎么进行验收、技术鉴定等，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位。项目需要调整时，有既定的手续可执行，能够对项目顺利实施起到保障作用。

2. 加强资金管理，保障资金到位率

南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目的施工合同中工程进度付款规定：全部工程竣工、调试完毕并验收合格、交全所有资料后，支付合同价的70%；剩余的30%为质保金，质保期满一年后无质量问题支付合同价的20%；质保期满两年后无质量问题支付合同价的10%。南湖公园湖内音乐喷泉设计施工一体化项目竣工之日为2019年11月25日，但是截止2020年10月共拨付工程款0元，占合同价的0%，付款不及时，监控不到位。项目县级专项资金未足额到位。

3. 加大管理制度的执行力度，做好监控工作

应加强对管理制度的重视，加大管理制度的执行力度，严格按照施工合同规定的付款时间及时付款。定期不定期的对工程款支付情况进行检查，做好项目监督、检查工作，确保及时支付工

程款。

五、其他需要说明的问题

本评价报告是在相关部门提供的原始资料的基础上编制的，提供真实完整的资料是相关资料提供部门的责任，我们的责任是在搜集、整理与分析相关资料的基础上撰写绩效评价报告。受客观条件、工作人员主观判断、负责单位提供资料的限制，部分资料和信息完整性、可靠性可能受到影响。绩效评价结果以反映真实状况为目的，报告中涉及的资料分析除本次绩效评价外不作其他用途。

菏泽诚和有限责任公司会计师事务所

二〇二〇年十月三十日

附件：

1. 工作方案
2. 绩效评价指标体系及得分
3. 调查问卷样表
4. 营业执照复印件
5. 会计师事务所执业证书

