

宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目

绩效评价报告

陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年十月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的与重点	9
(二) 绩效评价指标与方法	10
(三) 绩效评价工作过程	12
三、综合评价情况及评价结论 (附相关评分表)	13
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	14
(二) 项目过程情况	16
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	20
五、主要经验及做法	21
六、存在的主要问题	22
七、有关建议	23
八、其他需要说明的问题	23

附件 1 绩效评价指标体系打分表	24
------------------------	----

宁强县 2022 年 老旧小区基础设施改造项目 绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

2020 年 4 月国务院办公厅印发《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》，将城镇老旧小区改造列入各级政府工作日程，城镇老旧小区改造在全国推开，其中蕴含着把城镇老旧小区改造作为推动我国经济复苏与增长“助推器”的深意。

衣食住行是人们的基本生活需求。改革开放 40 多年，我国经济发展的路径从改变贫穷落后面貌到解决温饱问题，再从解决温饱到初步小康水平，再到全面建成小康社会，从满足人们衣食住行的基本要求出发提出的改革发展目标。城乡居民居住条件改善在我国经历了艰苦过程。进入 21 世纪，城乡居民收入有了较大提高，城乡居民住房条件得到很大改善。但是，仍存在一些城镇老旧小区，住房年久失修，供水

供电管道破旧，排污设施落后，缺乏公共基础设施。新时代两步走战略的第一个阶段，从2020年到2035年在全面建成小康社会的基础上再奋斗15年，基本实现社会主义现代化，居住作为人们生活的基本条件，要求得到改善是情理之中，改善不仅包括住得舒适、宽大，而且包括居住质量不断提高。

加快推进城镇老旧小区改造，是扩大内需、建立内循环的重要举措。改造投资具有投资周期短、边际效益高、资金周转快、消费潜力大等特点。老旧小区改造投资还能带动建材、电梯、水电管线等产业和建筑维修就业的发展，对经济增长和扩大城乡就业渠道具有切实的贡献，对构建国内经济循环具有重要的作用。

本项目基于以上背景由汉中市宁强县住房和城乡建设管理局于2022年执行，项目建设有助于促进土地资源更有效地利用，使老旧小区居民的居住条件和生活品质得到提升，人民群众的获得感、幸福感和安全感显著增强，同时促进经济循环，具有良好的社会效益。

2. 项目建设主要内容及实施情况

(1) 项目建设内容

根据2021年汉中市宁强县发展和改革局《关于宁强县

2022 年老旧小区基础设施改造项目初步设计的批复》（宁发改投资〔2021〕386 号）文件，2022 年宁强县住房和城乡建设管理局对县汉源街道城区内土产公司家属楼、电站家属楼、石油公司家属楼等 23 个老旧小区的基础设施进行改造，涉及 33 栋楼、1816 户，建筑面积 14.1 万平方米。项目于 2022 年 3 月开工建设，2022 年 12 月全部竣工。

3. 资金投入情况

根据汉中市财政局和宁强县财政局下达的资金文件，实际下达本项目财政资金 2,737 万元。其中：中央财政补助资金合计下达 933 万元，省级财政补助资金合计下达 304 万元，中央预算内投资专项资金 500 万元，发行专项债券 1,000 万元。详见下表 1-1:

表 1-1 资金来源情况

序号	文件号	日期	来源	下达资金 (万元)	用途
1	汉财办综〔2022〕79 号	20220705	省级	122	大型修缮
2	汉财办综〔2022〕5 号	20220221	中央	768	大型修缮
3	汉财办综〔2022〕70 号	20220613	中央	165	大型修缮
4	汉财办综〔2022〕11 号	20220303	省级	182	大型修缮
5	汉财办债〔2022〕56 号	20220706	市级	1,000	基础设施改造
6	汉财办建〔2022〕99 号	20220720	中央	500	老旧小区改造配套设施基础设施建设
合计				2,737	

4. 资金使用情况

截至 2023 年 10 月，本项目下达财政资金 2,737 万元，实际支出 2,744 万元，预算执行率为 100.26%。具体情况见表 1-2:

表 1-2 宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目

序号	文件号	日期	收款单位	金额（元）	资金去向	支出科目
1	宁财办综〔2022〕17号	20220815	汉中市财政局代管预算单位往来资金专户	4,750.00	老旧小区安居工程交易服务费	基础设施建设
2		20220823	陕西省宁强县建筑工程公司	200,000.00	老旧小区安居工程城内1标	大型修缮
3		20220819	汉中安泰建设工程有限责任公司	1,000,000.00	老旧小区安居工程4标[第二批]	大型修缮
4	宁财办预〔2023〕1号	20230410	陕西盛长青建设工程有限公司宁强分公司	3,981.65	老旧小区安居工程城外1标	基础设施建设
5		20230228	衡正国际工程咨询有限公司汉中分公司	11,268.35	老旧小区安居工程河滨路片区改造项目-主体装饰工程招标代理费	大型修缮
6	宁财办综〔2022〕1号	20220330	陕西省宁强县建筑工程公司	1,100,000.00	老旧小区安居工程城内1标	基础设施建设
7		20220330	陕西盛长青建设工程有限公司宁强分公司	550,000.00	老旧小区安居工程城外1标	基础设施建设
8		20220330	汉中安泰建设工程有限责任公司	880,000.00	老旧小区安居工程城外4标	基础设施建设

9		20220330	汉中安泰建设工程有限责任公司	700,000.00	老旧小区安居工程城外2标	基础设施建设
10		20220330	汉中安泰建设工程有限责任公司	600,000.00	老旧小区安居工程城外3标	基础设施建设
11		20220330	陕西省宁强县建筑工程公司	1,100,000.00	老旧小区安居工程城内4标	基础设施建设
12		20220330	陕西省宁强县建筑工程公司	700,000.00	老旧小区安居工程城内2标	基础设施建设
13		20220330	陕西省宁强县建筑工程公司	1,300,000.00	老旧小区安居工程城内3标	基础设施建设
14		20220330	宁强县羌州建筑工程有限责任公司	750,000.00	老旧小区安居工程城外5标	基础设施建设
15	宁财办综〔2022〕14号	20220815	宁强县城市建设投资开发有限公司	1,650,000.00	项目工程款	基础设施建设
16	宁财办综〔2022〕3号	20220629	宁强县城市建设投资开发有限公司	1,820,000.00	项目工程款	基础设施建设
17		20220706	泾清项目管理有限公司宁强分公司	270,000.00	2022年第二批老旧小区改造设计费	基础设施建设
18		20220629	宁强县城市建设投资开发有限公司	9,380,000.00	项目工程款	基础设施建设
19	宁财办债〔2022〕7号	20220629	陕西庆华工程咨询有限责任公司	50,000.00	2022年老旧小区基础设施改造事前绩效评估和实施方案编制费	基础设施建设
20		20220629	泾清项目管理有限公司宁强分公司	270,000.00	2022年第二批老旧小区改造设计费	基础设施建设

21		20220629	陕西智成方略商务信息咨询有限公司	100,000.00	老旧小区改造配套基础设施项目专项债券评审、编制费	基础设施建设
22	宁财办预〔2023〕1号	20230328	宁强县羌州建筑工程有限公司	330,000.00	2022年老旧小区基础设施改造项目[城外五标]	基础设施建设
23		20230410	陕西盛长青建设工程有限公司宁强分公司	360,000.00	2022年第二批老旧小区改造项目一标段	基础设施建设
24		20230329	汉中安泰建设工程有限责任公司	400,000.00	2022年老旧小区基础设施改造项目[城外三标段]	基础设施建设
25		20230328	陕西恒发建设工程有限公司	150,000.00	宁强县第二批老旧小区改造项目六标段	基础设施建设
26		20230328	汉中安泰建设工程有限责任公司	310,000.00	2022年第二批老旧小区基础设施改造项目四标段	基础设施建设
27		20230328	陕西国旭建设工程有限公司	390,000.00	宁强县第二批老旧小区改造[五标段]	基础设施建设
28		20230328	陕西国旭建设工程有限公司	260,000.00	2022年第二批老旧小区改造项目二标段	基础设施建设
29		20230328	汉中安泰建设工程有限责任公司	330,000.00	2022年老旧小区基础设施改造项目[城外四标]	基础设施建设
30		20230328	陕西省宁强县建筑工程公司	300,000.00	2022年第二批老旧小区改造项目	基础设施建设

					三标段	
31	20230328	陕西省宁强县 建筑工程公司	260,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改造项 目[城内二 标]	基础设 施建 设	
32	20230410	陕西盛长青建 设工程有限公司 宁强分公司	80,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改建项 目城外一标	基础设 施建 设	
33	20230328	陕西省宁强县 建筑工程公司	600,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改造项 目[城内三 标]	基础设 施建 设	
34	20230404	汉中市财政局 代管预算单位 往来资金专户	10,000.00	老旧小区安 居工程交易 服务费	基础设 施建 设	
35	20230328	陕西省宁强县 建筑工程公司	470,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改造项 目[城内四 标]	基础设 施建 设	
36	20230329	陕西省宁强县 建筑工程公司	470,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改造项 目[城内一 标]	基础设 施建 设	
37	20230328	汉中市工程建 设监理公司宁 强工程建设监 理站	90,000.00	2022年第 二批老旧小 区改造项目 [1-6标段]	基础设 施建 设	
38	20230329	汉中安泰建设 工程有限责任 公司	190,000.00	2022年老 旧小区基础 设施改造项 目[城外二 标段]	基础设 施建 设	
合计			27,440,000.00			

(二) 项目绩效目标

宁强县住房和城乡建设管理局编制了宁强县2022年老

旧小区基础设施改造项目资金绩效目标表。

1. 总体目标

以“改善民生、优化环境、提升品位、完善功能”为目标，本着“基础类，应改尽改、完善类，能改多改、提升类，积极推进”的原则，科学规划，精准施策，规范施工，用一年时间，完善老旧小区基础设施，消除老旧小区脏乱差现象，到2022年底全面完成中心城区老旧小区改造。

2. 阶段目标

在2022年年初至2022年年末期间，旨在改造宁强县汉源街道城区内23个老旧小区的基础设施，涉及33栋楼、1816户，建筑面积14.1万平方米。具体绩效指标见表1-3：

表1-3 宁强县2022年老旧小区基础设施改造项目资金绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	改造面积	≥14.09万平方米
		改造户数	≥1816户
		改造楼栋数	≥33栋
		改造小区数	≥23个
	质量指标	验收合格率	100%
	时效指标	开工目标完成率	100%
效益指标	社会效益指标	群众居住条件是否改善	是
满意度指标	服务对象满意度指标	老旧小区居民满意度	≥80%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的与重点

1. 评价目的

通过对项目开展绩效评价，坚持问题导向，确保资金精准直达。同时进一步加强宁强县财政支出预算绩效管理工作，强化绩效理念和支出责任，提高财政资金的使用效益。

2. 评价重点

老旧小区基础设施改造项目绩效评价将重点关注立项是否充分与规范、资金管理是否合规与完善、绩效目标是否合理与明确、是否按照规定进行老旧小区基础设施改造，是否完成绩效目标、项目质量是否达标、项目效益成果如何、居住群众是否满意等。

3. 评价范围

本次项目绩效评价主要对象为宁强县住房和城乡建设管理局实施的“宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目”，评价范围包含了项目实施情况，项目实施后产生的社会效益、可持续影响以及相关人员和单位的满意度程度，评价金额为 2,737 万元，其中中央预算内投资专项资金 500 万元，中央财政保障性安居工程专项资金 933 万元，省级财政补助资金 304 万元，发行专项债券 1,000 万元。

(二) 绩效评价指标与方法

1. 绩效评价原则

(1) 价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

(2) 公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核，专家评议等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

(3) 客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，评价组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

2. 评价指标

根据设定的指标体系框架，结合该项目实际特点设定了

评价指标权重，其中：项目决策权重占 16%，主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三项指标；项目过程权重占 34%，主要包括资金管理和组织实施两项指标；项目产出权重占 20%，主要包括产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四项指标；项目效益权重占 30%，主要包括社会效益、可持续影响及满意度三项指标。

3. 评价方法

根据项目的特点，结合资金执行、管理的实际情况，本次绩效评价方法拟重点政策、文献研究法；公众评判法；数据采集法；抽样复核法和逻辑分析法。

（1）政策、文献研究法：通过研究、解读中、省、市及宁强县财政局的相关政策文献，来获取项目概况、绩效指标等有用信息。

（2）公众评判法：主要包括专家论证、调查等，获得相关资料。

（3）数据采集法：通过现场合规性检查、项目资料查阅，提取项目相关数据。

（4）抽样复核法：对采集的数据信息，根据简单随机抽样的方法，按照不低于 20%的比例进行抽样复核。

(5) 逻辑分析法：针对项目情况，进行绩效分析，提炼项目实施中的经验和不足，进而提出相关建议，保障今后类似项目的实施。

4. 评价标准

(1) 计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

(2) 行业标准：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：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。

(三) 绩效评价工作过程

1. 评价准备阶段

(1) 制定评价实施方案

(2) 成立绩效评价工作组

2. 评价实施阶段

(1) 资料收集与审核

(2) 研究制定指标体系

3. 评价总结阶段

- (1) 撰写绩效评价报告
- (2) 沟通初步评价意见
- (3) 形成正式绩效评价报告
- (4) 下发绩效评价报告
- (5) 进行工作总结
- (6) 归档绩效评价资料

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

为协助宁强县财政局完善资金管理，不断提高资金使用效益，评价组通过梳理“宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目”资金支出情况，了解资金预算执行、资金管理、监督等各个环节，在基础数据分析及处理的基础上，采用成本效益分析法、比较法和因素分析法，以绩效评价指标体系反映预算编制的科学性、项目管理的有效性和预算执行的规范性，对“宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目”绩效进行客观评价，总得分为 90.2 分，评价等级为“优”。

表 3-1 项目绩效指标得分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	16	13.5	84.38%
过程	34	28	82.35%
产出	20	20	100.00%

效果	30	28.7	95.67%
绩效评价得分：90.2		综合评价结果等级：优	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

（1）立项依据充分性（满分3分，实得3分）

宁强县2022年老旧小区基础设施改造项目建设符合十九大会议精神以及省住房和城乡建设厅、省发展和改革委员会、省财政厅联合出台《关于推进全省城镇老旧小区改造工作的实施意见》等相关法律法规文件，通过对县城老旧小区进行改造，有利于城乡居民获得基本的、有效的生活保障。因此，本项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，资金投向范围及内容明确，故项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性（满分3分，实得3分）

宁强县住房和城乡建设管理局申请《老旧小区基础设施改造项目风险评估简易程序备案》、登记《建设项目环境影响登记表》、报送《可行性研究报告》和《项目初步设计报告》等立项程序。立项过程经过各部门层层审批，立项程序规范、项目申请和设立过程符合相关文件要求。

2. 项目绩效目标

(1) 绩效目标合理性 (满分 2.5 分, 实得 2.5 分)

本项目根据相关要求设置项目绩效目标, 并覆盖核心工作, 从服务覆盖面积、户数, 楼栋数, 小区数量等方面明确了项目预期数量、质量、时效、满意度指标, 项目实施目标与实际工作内容相关联。

(2) 绩效指标明确性 (满分 2.5 分, 实得 0.5 分)

绩效目标部分分解为具体指标, 并通过可衡量的指标值予以体现, 例如产出指标中体现了数量指标“改造小区数”“改造户数”、社会效益指标“群众居住条件是否改善”和服务对象满意度指标“老旧小区居民满意度”等指标, 绩效指标较为明确。但是围绕 23 个小区, 33 栋楼未列明其管网改造长度、天然气管道改造长度和路灯安装盏数等基础设施的明细指标, 不利于实施过程的追踪及实施结果的衡量。

3. 项目资金投入评价分析

(1) 预算编制科学性 (满分 2.5 分, 实得 2.5 分)

本项目投资预算依据建设单位及设计院各专业提供的设计方案和设计标准, 参照宁强县近年同类建筑的造价资料估算; 建筑安装工程费用根据宁强县近年建筑工程综合投资指标计算, 考虑了市场材料价格波动因素。预算金额合计

2,737 万元，本项目预算内容与项目内容相匹配，与市场价格相适应。

(2) 资金分配合理性 (满分 2.5 分，实得 1.5 分)

宁强县住房和城乡建设管理局根据 2022 年汉中市财政局下发的汉财办建〔2022〕99 号、汉财办综〔2022〕79 号、汉财办综〔2022〕5 号、汉财办综〔2022〕70 号和汉财办综〔2022〕11 号，按照陕西省保障性安居工程配套基础设施建设专项中央预算内投资管理办法要求，结合宁强县各个镇（办）的实际情况，建立专项台账，加强资金管理，按照拨付流程及施工合同拨付资金。但是宁强县财政局下达宁强县住房和城乡建设管理局 2022 年新增一般债券资金 1,000 万元，住建局实际支出 1,007 万元，超额支出 7 万元。

(二) 项目过程情况

1. 项目资金管理

(1) 资金到位率 (满分 5 分，实得 5 分)

项目计划下达资金 2,737 万元，实际到位资金 2,737 万元，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率 (满分 5 分，实得 4 分)

根据宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目资金支

付资金明细账以及凭证等相关资料，项目实际到位资金 2,737 万元，截至 2023 年 10，项目形成支出 2,744 万元，预算执行率为 100.26%，其中债券下达 1,000 万，支出 1,007 万。

（3）资金使用合规性（满分 3 分，实得 3 分）

据评价组现场复核项目支出流水及凭证和项目明细账，汉中市宁强县住房和城乡建设管理局 2022 年度老旧小区基础设施改造项目的财政拨款收入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，支出依据符合相关规定；对专项资金拨付流程等程序进行核查，各项程序均有完备的手续资金的拨付、审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 项目实施

（1）管理制度健全性（满分 4 分，实得 4 分）

宁强县住房和城乡建设管理局依据宁强县人民政府办公室关于印发《宁强县城镇老旧小区改造实施细则的通知》对本项目进行监督管理，明确了资金筹集、资金使用、资金管理以及资金监督等内容，确保了专款专用，规范了拨付资金的及时性，项目实施单位的财务和项目管理制度健全。

（2）制度执行有效性（满分 15 分，实得 10 分）

宁强县住房和城乡建设管理局根据《宁强县城镇老旧小区改造实施细则》相关文件，确保项目按计划有序实施，坚持公开透明原则，坚持做到对项目实施前中后进行监督，确保项目顺利完成项目建设。但是在项目实施中发现存在以下问题：

①合同管理不规范：建设工程监理合同签订不规范。例如：宁强县住房和城乡建设管理局与陕西顺泰建设工程监理有限公司签订建设工程监理合同，合同中未明确监理期限，缺少合同签订日期，未注明合同价款的支付时间。

②绩效自评管理报告内容不详尽。宁强县住房和城乡建设管理局于 2023 年 2 月 1 日向汉中市旧改办报送的《关于报送 2022 年度城镇老旧小区改造补助资金绩效评价的报告》中，资金去向没有具体的支出单位，支出项目及支出金额。同时报告未针对项目前期制定的绩效评价表做出对应的结果评价。

（3）项目质量可控性（满分 2 分，实得 2 分）

宁强县住房和城乡建设管理局严格执行《政府投资条例》和相关法规政策，严格落实项目“四制”规定，加强对项目

建设的管理，确保工程质量和安全。该项目不涉及新增用地，不涉及房屋征收和拆迁安置补偿问题。项目建设工程中注意文明施工，做好废弃物处置、施工安全、防止噪音扰民，未产生环境污染。同时强化组织管理，压实县城老旧小区改造指挥部各成员单位责任，发挥中心城区“四改兰拆一通一落地”老旧小区改造专班职能，积极贯彻落实旧改政策法规精神，监督指导协调旧改工作，完善项目全过程管理，确保项目安全有力地推进。

（三）项目产出情况

1. 项目实际完成率（满分 5 分，实得 5 分）

截至 2023 年 10 月，宁强县住房和城乡建设管理局已完成本项目的建设，具体包括对县内土产公司家属楼、电站家属楼、石油公司家属楼等 23 个老旧小区的基础设施改造，涉及 33 栋楼、1816 户、建筑面积 14.1 万平方米。

2. 项目质量达标率（满分 10 分，实得 10 分）

截至 2023 年 10 月，宁强县住房和城乡建设管理局已完成对 23 个老旧小区的基础设施改造，以上 23 个小区基础设施改造项目均已验收合格，质量达标率为 100%。

3. 项目完成及时率（满分 5 分，实得 5 分）

本项目的计划完成时间为 2023 年二季度，实际于 2022 年 3 月开工，2022 年 12 月完工验收，在计划建设期内完工。

（四）项目效益情况

1. 实施效益

（1）社会效益（满分 10 分，实得 10 分）

通过项目的实施，保障了基本公共服务、改善了城镇人居环境，提高了群众满意度；有效改善了农村环境脏乱差现象，打造干净整洁、美丽宜居的农村人居环境；加大治乱、治脏、治污力度，提升了城镇、农村人居环境质量。

①提高城乡居民生活质量：通过对老旧小区基础设施的改造，改善了小区公共设施设备老旧、缺失，私搭乱建侵占消防通道，排水管线和天然气管道老化，屋顶漏水等问题，消除了安全隐患，方便了居民的出行，提高了人民的生活质量。

②促进经济发展：老旧小区改造是一个“以点带面”的工程，为建筑原材料产业、建筑服务业、建筑工程业、社区物业服务等多个行业产业带来市场机遇，创造了经济收益。

（2）可持续影响（满分 10 分，实得 10 分）

通过本项目的实施，项目产生的效益将长期存在，持续

为人们提供良好、安全、便利地生活居住条件，进一步推动实现人民群众从“有房住”到“住得好”的飞跃，对稳定投资增长、发挥投资关键作用也提供重要支撑，从而实现惠民生和促发展的良性循环，不断增强人民群众获得感、幸福感、安全感。同时在改善居住条件、提高生活品质的同时，老旧小区改造可以促进城市风貌提升，展现城市特色，延续历史文脉，兼顾完善功能和传承风貌。最后有利于保障社会事业健康发展，缓解城市管理中的矛盾。

2. 满意度（满分 10 分，实得 8.7 分）

通过实地勘察、现场问询、社会调查及走访调研，共发放问卷 25 份，实际收回有效问卷共计 86 份，对庭院路灯、楼梯扶手、小区大门、天然气管道项目改造的实施效益、项目的透明度和管理效果等 10 个方面进行满意度调查，调查结果显示“非常满意”占比 16.13%、“满意”占比 38.75%，“基本满意”占比 32.5%，“不满意”占比 12.63%，总体满意度为 87.38%。

五、主要经验及做法

宁强县住房和城乡建设管理局 2022 年老旧小区基础设施改造项目主要有以下几个工作亮点：

1. 精简手续，促进项目早开工：一是根据政府出台的《关于印发宁强县工程建设项目审批制度改革实施方案》，对不涉及建筑面积变化的内部改造和原挖原换的市政管网项目，不办理建设工程规划许可证；二是精简施工图审查由建设及设计单位联合承诺制，大幅缩短了项目前期手续办理流程，2022 年项目做到了早开工，年底按期竣工投用。

2. 强化组织管理：压实县城老旧小区改造指挥部各成员单位责任，发挥中心城区“四改一拆一通一落地”老旧小区改造专班职能，积极贯彻落实旧改政策法规精神，监督指导协调旧改工作，完善项目全过程管理，确保项目推进有力。

3. 广泛征求意见：广泛征求居民改造意愿，同意签字业主达 80%以上。设计时，组织设计单位实地勘察测绘，了解居民意向，将居民意愿融入设计文件。施工中，加强与小区热心居民或业委会沟通，了解小区情况，及时调整施工方案。

4. 提高居民参与度：施工过程中把清理、维修、新建化粪池，更换排水管网，处理屋面漏水，公共照明，地面硬化，架空线路规整，自来水一户一表改造等内容重点进行改造，鼓励业主参与项目建设，监督工程质量，提高群众的参与率和满意度。

六、存在的主要问题

1. 合同管理不规范：建设工程监理合同签订不规范。例如：宁强县住房和城乡建设管理局与陕西顺泰建设工程监理有限公司签订建设工程监理合同，合同中未明确监理期限，缺少合同签订日期，未注明合同价款的支付时间。

2. 绩效指标设定不明确：本项目未围绕 23 个小区，33 栋楼未列明其管网改造长度、天然气管道改造长度、路灯安装盏数和清理维修化粪池数量等基础设施设置具体指标，不利于实施过程的追踪及实施结果的衡量。

3. 下达债券资金超额支出：宁强县财政局下达宁强县住房和城乡建设管理局 2022 年新增一般债券资金 1,000 万元，住建局实际支出 1,007 万元，超额支出 7 万元。截至目前 7 万元超额债券支出资金来源不详。

七、有关建议

1. 加强合同管理制度建设及执行。针对合同内容不规范的问题，实施单位应加强合同管理制度建设与执行，确保合同完整明确，除此之外，应指派专人对签订的项目合同进行不定期抽查，监督相关人员的制度执行。

2. 树立目标意识，重视绩效目标申报表的填写和管理工作，科学填报项目各项绩效指标，保证目标的可考量性及匹

配性，提高绩效目标的导向性和验证性作用。

3. 单位要加强对专项资金管理重要性的认识，加强业务人员培训，建立健全内部控制制度，主动跟踪专项资金指标下达情况，按照规定标准、范围列支费用，加快资金支出进度，正确核算专项资金，提高会计信息质量，充分发挥资金的使用效益。

八、其他需要说明的问题

无。

附件 1 绩效评价指标体系打分表

陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年十月

汉中市宁强县 2022 年老旧小区基础设施改造项目

绩效评价指标打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
项目决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项符合法律法规、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. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分）	3	3	
				2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求（0.5分）			
				3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分）			
				4. 项目符合公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.5分）			
				5. 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。（0.5分）			
	立项程序规范性	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目按照规定的程序申请设立；（1分）	3	3		
2. 审批文件、材料符合相关要求；（1分）							
3. 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。（1分）							
绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核项目绩效	1. 项目有绩效目标；（0.5分）	2.5	2.5	缺乏成本和可持续影响相关指标，目标设定不完整	
			2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（0.5分）				

		目标与项目实施的相符情况。	3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平: (0.5分)				
			4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)				
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标:(1分)	2.5	0.5	
				2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(1分)			
	3. 与项目目标任务数或计划数相对应。(0.5分)						
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算编制经过科学论证;(0.5分)	2.5	2.5	
				2. 预算内容与项目内容匹配;(0.5分)			
				3. 预算额度测算依据充分,按照标准编制:(0.5分)			
				4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。(1分)			
		资金分配合理性	项目预算资金分配有测算依据,与补助单位或地方实际相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配依据充分;(1分)	2.5	2	
2. 资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。(1.5分)							
项目过程	资金管理	资金到位率	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%。	5	5	
				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。			
				指标得分=资金到位率*2分,此项最高得分2分。			
	预算执行	项目预算资金按照计划执	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×	5	4	项目下达资金	

	率	行，用以反映或考核项目预算执行情况。	100%。			2,737 万元，项目支出 2,744 万元，资金超支使用
			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。			
			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。			
			预算执行率小于 95%按比例得分，大于等于 95%得满分。			
	项目资金使用合规性	项目资金使用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. 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；（1分）	3	3	
			2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；（1分）			
			3. 符合项目预算批复或合同规定的用途；（0.5分）			
			4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（0.5分）			
	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，用以反映和考核财务和业务管理制度的有效执行情况。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度：（2分）	4	4	
			2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。（2分）			
组织实施	制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 遵守相关法律法规和相关管理规定：（3分）	15	10	①合同管理不规范； ②绩效自评管理报告内容不详尽。
			2. 项目调整手续完备；（3分）			
			3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档：（3分）			
			4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（3分）			
			5. 项目主管单位开展绩效自评管理工作，按时完整报送资料。（3分）			

		项目质量可控性	项目实施单位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. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） 2. 采取或制定了相应的项目质量检测、验收等必需的控制措施或手段。（1分）	2	2	
项目产出	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。 得分=完成率*分值	5	5	
	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。 得分=达标率*分值	10	10	
	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。	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。	5	5	

项目 效益	社会 效益	城乡居民生 活质量的提 高	评价项目产生的社会效益 情况。项目是否保障了居 民居住水平的提升。	评价要点： 根据项目实现效益效果评价得分，根据指标完成 情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具 有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档， 分别按照三档分值 100%-80%(含)、80%-60%(含)、 60%-0%合理确定分值。	10	10	
		促进经济发 展	评价是否带动建筑产业和 服务业的发展。				
	可持 续影 响	基础设施类 项目发挥效 应年限	反映项目实施后基础设施 类项目发挥效应年限的情 况。		10	10	
	服务 对象 满意 度指 标	小区居民满 意度	反映被改造小区对项目实 施效果的满意程度。		10	8.7	
合计					100	90.2	