

---

“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”

绩效评价报告

青华壹会(绩评)字〔2023〕第 046 号

审计单位：青海华壹会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（0971）8829811

传真号码：（0971）8866911

地 址：青海省西宁市城西区新宁路 36 号

青海省投资大厦九层

## 目 录

一、项目实施单位基本情况.....	5
二、项目概况.....	6
（一）项目基本情况.....	6
（二）项目绩效目标.....	6
（三）项目资金到位及使用情况.....	7
三、项目实施情况.....	8
（一）项目前期手续办理情况.....	8
（二）项目招投标情况.....	8
（三）项目实施进度.....	9
四、绩效评价工作开展情况.....	9
（一）评价目的.....	9
（二）本次绩效评价的对象.....	9
（三）评价原则及方法.....	9
（四）评价依据.....	10
（五）评价指标体系.....	10
（六）证据收集方式.....	11
五、绩效评价指标分析.....	12
（一）项目投入情况分析.....	12
（二）项目过程情况分析.....	13
（三）项目产出情况分析.....	15
（四）项目效益分析.....	16
（五）项目满意度分析.....	16
六、综合评价情况及评价结论.....	17
（一）综合评价情况.....	17
（二）评价结论.....	17
七、存在的问题和建议.....	17

(一) 存在的问题.....	17
(二) 建议.....	17

2020年12月

# 门源县住房和城乡建设局“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”绩效评价报告

青华壹会(绩评)字〔2023〕第 046 号

摘要：为落实党中央、国务院《关于“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》文件要求，设立了此项目，项目总投资 19,260,000.00 元，在 2022-2023 年两年内完成，项目完成后将解决城市周边垃圾处理问题。我们对此项目进行绩效考核工作，考核结果 87.5 分，结论为良，考核详细内容具体如正文所示。

门源县财政局：

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发[2018]34 号)和《中共青海省委青海省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(青发[2019]11 号)等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]10 号)的规定和门源县财政局《关于开展 2022 年度重点项目支出和部门综合绩效考评的通知》(门财字[2022]927 号)的安排，我们接受贵局的委托，成立绩效评价项目组，遵循客观、公正、科学的评价原则，对门源县住房和城乡建设局(以下简称门源县住建局)“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”截止 2023 年 08 月 30 日资金使用和项目实施情况进行了绩效评价。

门源县住建局承诺向我们提供了与本次评价工作有关的所有记录、文件、会计核算资料及其他所需要的信息，并保证所提供资料的合法性、真实性和完整性。

我们承诺已按照中国注册会计师执业准则、《中华人民共和国预算法》、《中央财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》、《基本建设财务规则》(财政部第 81 号令)、《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》、《基本建设项目成本管理规定》、《政府会计制度》及其他相关规定实施了绩效评价工作。在评价过程中，我们结合项目的实际情况，实施了包括查阅文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的评价工作为发表评价意见提

供了合理基础。现将评价情况报告如下：

### 一、项目实施单位基本情况

门源县住房和城乡建设局，为县政府工作部门，统一社会信用代码：11632221015036188B，负责人：苏建忠。

主要职责：（一）贯彻执行有关住房城乡建设和人民防空的方针政策和法律法规；起草住房和城乡建设和人民防空规范性文件草案；拟订住房和城乡建设和人民防空发展规划并组织实施；研究提出住房和城乡建设和人民防空方面的问题，并提出建议。（二）承担保障城镇中低收入家庭住房的责任。建立和完善住房保障管理制度；拟订保障性住房、危旧房改造的中长期规划和政策建议，并组织实施。（三）承担推进住房制度改革的责任，组织实施住房制度改革相关政策。（四）负责全县城镇建设风貌研究，制定相关办法；负责城镇、乡镇、农村设计和建筑风貌管理工作；承担历史文化名城（镇、村）及传统街区、建筑文化遗产保护和监督管理有关工作。（五）负责工程建设管理工作；配合有关部门做好重点工程项目建设以及征收拆迁的协调工作；负责建设工程招标投标监督管理和工程施工许可；组织编制和实施城乡规划和全县城镇体系规划，并组织实施。（六）承担指导、规范村镇建设的责任。组织实施村镇工程规划建设和技术服务；监督执行村镇建设工程技术标准；负责农村危房改造、村镇人居环境的改善工作。（七）承担建设工程质量和施工安全监管的责任。组织实施建设工程质量、安全生产和竣工验收备案的规章制度；负责施工企业安全生产许可的监督管理；参与建设工程质量、施工安全事故调查处理。（八）承担建筑市场监督管理、规范市场秩序、推动建筑行业发展的责任。（九）承担建筑节能和行业科技成果推广的责任。组织实施建筑业科技发展规划和政策，贯彻落实国家和地方标准，负责全县建筑节能管理和新型墙体材料的推广应用工作。（十）承担房地产市场监督管理、规范市场秩序、促进房地产业发展的责任。组织实施房地产业发展中长期规划和产业政策；负责房地产开发、房地产转让、房屋租赁及房地产中介服务的监督管理；负责房地产市场监测分析；负责商品房预售许可和预售资金监管。（十一）承担城镇市政公用事业规划编制，监督实施城镇燃气、供热行业发展规划、在政策；承担城镇燃气、供热运营和安全管理；对市政公用设施安全运营进行监督、检查。（十二）监督实施

城乡建设防灾减灾规划；负责房屋建筑及其附属设施及市政设施建设工程的抗震设防、施工、监理等的监督管理。（十三）承担县住房和城乡建设工作领导小组办公室的日常工作。（十四）完成县委、县政府交办的其他任务。

## 二、项目概况

### （一）项目基本情况

为加快城市环境基础设施建设，促进环境保护与经济建设协调发展，顺应周边群众对生活环境改善的迫切要求，根据《门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程实施方案的批复》（北建[2020]97号）要求，结合门源县实际，合理安排项目，项目具体内容如下：

#### 1、项目实施单位及法人

门源县住建局项目办公室-苏建忠。

#### 2、项目性质

项目属于新建项目

#### 3、项目建设地点

门源县县城东北 2.5 公里的高粱岭。

#### 4、项目建设期限

工程建设期限为 2 年。

#### 5、项目投资概算、资金来源

项目总投资共 19,260,000.00 元，资金来源全部申请为山水林田湖草项目专项资金。

#### 6、项目建设内容

项目总投资 19,260,000.00 元，主要建设内容：垃圾堆体整形、封场构造及防渗工程、填埋气收集及导排工程、渗滤液导排及处理工程、封场顶面雨水导排及绿化等设计内容。

#### 7、项目运行方式

该项目由门源县住建局主要负责项目建设和运行，采用公开招标的方式，委托招标代理机构对项目垃圾填埋场建设进行公开招标。项目建成运行后，住建局委派人员负责运行场区，垃圾量处理将达到 80 万立方米，改善环境。

### （二）项目绩效目标

贵单位要完成建设 1 座垃圾填埋场的建设，并保证项目验收合格。

### （三）项目资金到位及使用情况

#### 1、项目资金预算下达情况

截止 2023 年 08 月 30 日，“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”共计下达 19,260,000.00 元。

2021 年 12 月 22 日，根据门源县财政局《关于下达 2021 年新增地方政府一般债券资金通知》（门财字[2021]962 号）文件要求，现下达 2021 年门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程专项资金 19,260,000.00 元，资金已到达。

#### 2、项目资金到位情况

经审核会计核算资料、凭证和账簿，我们确认，截止 2021 年 12 月 22 日，“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”累计到位 19,260,000.00 元。具体情况如下：

2021 年 12 月 22 日，到位专项资金 19,260,000.00 元；截至绩效考评日 2023 年 8 月专项资金已足额到位。

#### 3、项目资金使用情况

经查阅项目相关文件及资料、审核会计核算资料、凭证和账簿，我们确认，截止 2023 年 08 月 30 日，“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”累计支出 16,162,274.66 元，其中：工程款 12,756,523.36 元、封场设计费 400,000.00 元、监理费 226,896.80 元、招标代理费 45,000.00 元、工程咨询费 20,000.00 元、工程造价费 58,399.00 元、设备款 2,587,424.50 元、地形图测量费 3,000.00 元、结算审核费 46,031.00 元、决算编制费 19,000.00 元。

#### 4、项目资金结余情况

截止 2022 年 12 月 31 日，“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”累计到位 19,260,000.00 元，累计支出 16,162,274.66 元（不包括应付未付的款项），应付未付款 0.00 元，账面结余 3,097,725.34 元。项目结余情况见下表：

序号	项目名称	到位（元）	累计支出（元）	结余（元）
1	门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程	19,260,000.00	16,162,274.66	3,097,725.34
	合计	19,260,000.00	16,162,274.66	3,097,725.34

### 三、项目实施情况

#### （一）项目前期手续办理情况

门源县住建局于2020年06月15日取得海北藏族自治州住房和城乡建设局《关于门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程实施方案的批复》（北建[2020]97号）文件，同意项目的实施。

#### （二）项目招投标情况

门源县住建局委托海北藏族自治州建设工程招标中心，根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例等有关规定，对“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”一体式渗滤液处理设备，依法组织公开招标活动；委托青海欣亚工程项目管理有限公司对施工总承包依法组织公开招标活动，未达到必须招标规模标准的其他服务严格执行合同管理制度。

各参建单位合同签订情况详见下表：

单位名称	服务内容	合同金额 (元)	签订日期	备注
青海欣亚工程项目管理有限公司	招标代理	45,000.00	2020年4月 22日	
长沙市规划设计院有限责任公司	技术咨询	50,000.00	2020年7月	
长沙市规划设计院有限责任公司	工程设计	350,000.00	2020年9月 27日	
中环建（北京）工程管理有限公司青海分公司	工程概算审核	19,234.00	2020年11月 20日	
中环建（北京）工程管理有限公司青海分公司	工程造价咨询	39,165.00	2020年11月 20日	
四川弘宁建设工程有限公司	施工承包	11,344,839.52	2020年12月 10日	结算金额 12,756,523. 36



青海百鑫工程监理咨询有限公司	工程监理	226,896.80	2020年12月16日	
青海鸿蒙工程项目管理有限公司	工程咨询	10,000.00	2021年3月15日	
青海溪康汇环保科技有限公司	设备	2,587,424.50	2021年7月1日	
容海川城乡规划设计有限公司	工程咨询	10,000.00		该合同未签订日期
青海汉图测绘科技有限公司	地形图测量	3,000.00		
青海浩翔工程管理有限公司	结算审核	46,031.00		
青海洲锦工程项目管理有限公司	决算编制	19,000.00		
合计		16,162,274.66		

### (三) 项目实施进度

门源县住建局组织实施的门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程实施进度如下:

序号	项目名称	合同工期	项目进展
1	门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程	2020年12月5日-2021年8月31日	2021年11月25日验收合格

## 四、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价目的

通过重点项目绩效评价,对项目投入、过程、产出、效果等涉及的业务管理、财务管理、项目支出、项目效益等进行总结分析,对财政支出效率、效益进行客观、公正的评价。同时,及时总结经验,分析存在的问题,为相关决策提供参考依据。

### (二) 本次绩效评价的对象

本次绩效评价对象为门源县住建局“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”专项资金 19,260,000.00 元。

### （三）评价原则及方法

本次绩效评价坚持科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的评价原则，根据设定的绩效目标，坚持以定量和定性相结合的原则设计评分表，采取综合评价法、比较法、现场核查法等评价方法，依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，对专项资金的经济性、效率性和效益性进行客观公正评价。

### （四）评价依据

- 1、中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）；
- 2、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）；
- 3、中共青海省委青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（青发[2019]11号）；
- 4、青海省财政厅《青海省委托第三方机构参与预算绩效评价工作管理办法的通知》（青财绩字（2013）768号）；
- 5、《中华人民共和国预算法》；
- 6、《基本建设财务规则》；
- 7、《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建[2016]503号）；
- 8、《基本建设项目成本管理规定》（财建[2016]504号）；
- 9、门源县财政局《关于开展 2022 年度重点项目支出和部门综合绩效考评的通知》（门财字[2022]927 号）；
- 10、项目实施单位提供的资料。项目实施方案、立项审批文件、工作总结、经费收支的报表、明细账、原始凭证以及年度财务报告或决算报告等财务资料。

### （五）评价指标体系

本次绩效评价指标体系整体框架由 5 个一级指标、12 个二级指标、30 个三级指标组成，分为投入类指标（10 分）、过程类指标（20 分）、产出类指标（34 分）、效益类指标（30 分）和满意度指标（6 分）。指标体系建立过程如下：

#### 1、确定评价指标

第一步，采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为投入、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。第二步，采用专家调查法，确定评价指标。评价指标体系建立后，邀请若干专家对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。

## 2、确定权重

采用专家调查法，确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，投入指标权重值占 10 分，过程指标权重值占 20 分，产出指标权重值占 34 分，效益指标权重值占 30 分，满意度指标权重值占 6 分。

## 3、确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准、历史标准、经验标准等确定此次绩效评价指标标准值。

4、绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90 分以上的为优、80-90 分为良、60-80 分为中、60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果类型	评价结果级别
90 分-100 分	A	优
80 分-90 分	B	良
60 分-80 分	C	中
60 分以下	D	差

## (六) 证据收集方式

### 1、案卷研究

从项目管理单位收集项目资料，整理分析，判断项目立项的合理性、必要性、可行性。并且通过互联网、报刊等广泛搜索关于项目的资料、数据，以提供相关分析的理论 and 现实基础，从而有利于更加客观、科学、合理地做出绩效评价。

### 2、询问洽谈

通过听取项目管理方对于项目过程和经验的陈述和分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目提出问题，及时与单位进行有效沟通、洽谈，听

取意见和建议,从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实的基础。

### 3、实地调研

通过对项目的实地调研,了解项目的最新动态和相关情况,并在反复沟通中了解项目的部分财务数据,核实款项使用情况与产生的效益。使绩效评价量化指标更充分,也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

### 4、综合评价

根据案卷调研、询问洽谈及实地调研的结果,并依据工作方案确定的评价指标体系、评价标准、和评价方法,对《绩效评价指标表》中的绩效情况分别进行全面的定量定性分析和综合评价,计算得出项目实施单位的绩效综合评价得分,形成评价结论。

## 五、绩效评价指标分析

### (一)项目投入情况分析

#### 1、项目立项情况分析

##### (1)项目立项规范性

为加快城市环境基础设施建设,促进环境保护与经济建设协调发展,就项目建设内容、具体要求和各管理所进行了认真分析、研究,确定了项目建设内容。依据国家和行业现行的标准及设计规范、国家此类建设项目的政策、建设单位提供的有关资料和上级有关部门的指示精神编制完成了各项目的实施方案。

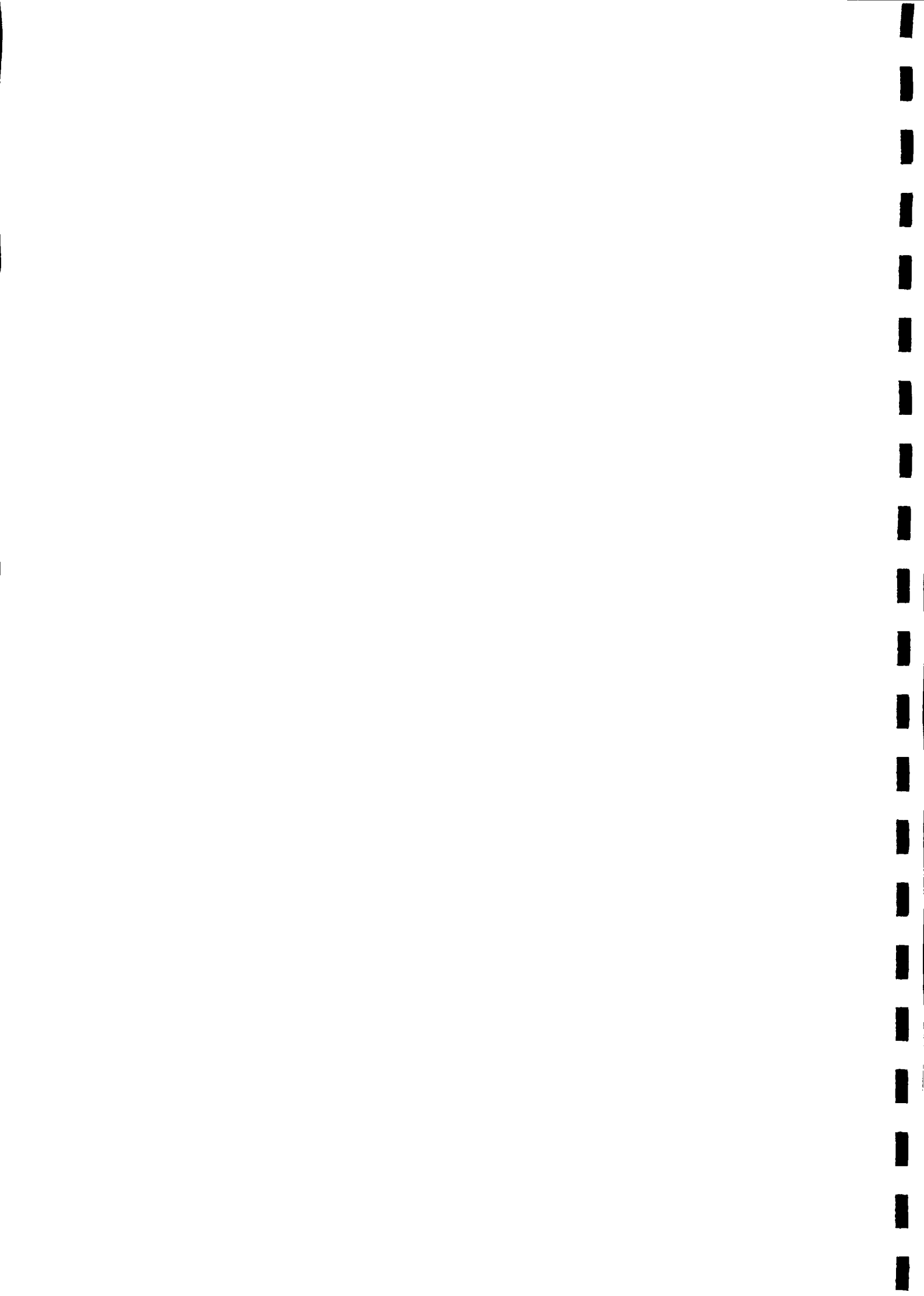
经专家评审后,门源县住建局于2020年06月15日取得了《关于门源县城一生活垃圾填埋场封场及整治工程实施方案的批复》(北建[2020]97号)文件。项目立项依据充分,符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策;按照规定的程序申请设立,且事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估和集体决策。

##### (2)绩效目标合理性及指标明确性

绩效目标预期产出效益与效果符合正常水平,有明确的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标且各项指标数据与项目目标任务数相对应。

#### 2、项目资金落实情况分析

2021年下达门源县住建局专项资金19,260,000.00元,各项目预算资金分配均与实施方案、审查意见及批复相符。截止2021年12月22日,实际到位资金



19,260,000.00 元，资金到位率 100%，到位及时率 100%。

资金到位率 = 实际到位资金 / 计划投入资金 × 100% = 19,260,000.00 元 / 19,260,000.00 元 × 100% = 100%

到位及时率 = 及时到位资金 / 应到位资金 × 100% = 19,260,000.00 元 / 19,260,000.00 元 × 100% = 100%

综合上述分析，项目投入指标权重分 10 分，综合得分 10 分。

## （二）项目过程情况分析

### 1、业务管理情况分析

#### （1）管理制度健全性

##### ①项目制度的建立

贵单位未提供《工程建设管理制度》等相关制度资料；

##### ②项目制度的合规性

因贵单位未提供相关制度，无法准确判断制度的合规性。

#### （2）组织保障

##### ①组织机构

贵单位为保证工程顺利实施，经门源县住建局会议研究，以门源县住建局建设项目办公室为主，负责“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”的建设。

##### ②职责分工

贵单位对开展的项目，分工明确，成立了项目办公室，其中安排 1 人为项目组长，负责项目整体的沟通；其他 2-3 人专门负责项目的其它事宜。

#### （3）制度执行有效性

##### ①制度执行的有效性

贵单位未提供相关管理制度，无法准确判断执行的有效性；

##### ②支出手续完备情况

贵单位项目调整及支出手续完备，每笔支出都有相关责任人签字，支出手续完备；

##### ③项目资料归档情况

项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时整理归档；

#### （4）项目质量可控性

### ①项目进度

贵单位在项目实施的过程中，及时汇总项目进度并上报；

### ②项目质量检查

“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”建设项目验收合格。

## 2、财务管理情况分析

### （1）管理制度健全性

#### ①制度建设

贵单位未提供《专项资金使用办法》、《项目资金管理办法》等相应财务制度；

#### ②制度的合规性

贵单位在项目资金使用和管理上，因未提供相关财务制度，无法准确判断制度的合规性。

### （2）资金使用合规性

#### ①资金制度的合规性

贵单位在项目资金使用和管理上，因未提供相关财务制度，无法准确判断资金制度的合规性；

#### ②资金拨付流程的合规性

贵单位按规定将项目的拨付与支出纳入单位账簿和财务报表，每笔项目收入或支出都有单位财务负责人签字，审批程序完整且合规；

#### ③项目重大支出的合规性

贵单位针对项目的重大支出，如工程款的拨付等，采用上报到局内部会议，进行集体决策；

#### ④项目执行情况的合规性

贵单位针对项目资金按照规定的方向和用途使用，并定期对其进行监督检查；

#### ⑤项目资金支出的合规性

通过项目绩效考核，未发现门源县住建局的项目存在挤占、截留及挪用等违规现象。

### （3）财务监控的有限性

## ①监控机制的建立

贵单位未提供项目绩效目标监控表;

## ②财务监控有效性

贵单位未提供项目绩效目标监控表。

## (4) 会计工作基础

## ①会计信息客观性

贵单位财务室根据项目支出单据或银行存单按时入账, 保证会计信息的真实、客观;

## ②项目单独核算情况

贵单位按照项目单独核算;

## ② 会计科目设置的合理性

贵单位根据实际情况和项目性质, 设置符合项目核算的会计科目, 这些设置合理、合规;

## ④项目核算整体情况

贵单位按照规定将项目核算并入本单位总账中, 在单位账簿和财务报表中反应;

## ⑤会计档案情况

贵单位按照项目的会计信息记录情况进行资料整理、分类, 并按要求存放至会计档案柜中;

## ⑥项目竣工情况

“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”建设项目按规定编报项目竣工财务决算, 办理资产交付使用手续。

综合上述分析, 项目过程指标权重分 20 分, 综合得分 13.5 分。

## (三) 项目产出情况分析

## 1、数量指标情况分析

截止绩效考评日(2023 年 08 月 30 日), 各项目均已按照批复文件、施工合同等其它条件完成施工任务。其中:

“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”

合同工期: 2020 年 12 月 05 日至 2021 年 08 月 31 日;





实际工期：2020 年 12 月 05 日至 2021 年 11 月 25 日。

## 2、质量指标情况分析

门源县住建局严格按照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例等有关规定，委托符合资质的招标代理机构对工程施工依法组织公开招标活动，在中标通知书发出后的规定期限内与中标单位签订了合同；对不需招标的服务单位严格审核资质，实行合同管理制度。各参建单位资质达标，符合项目建设要求。在项目实施过程中，严格按照工程变更的相关规定，对施工单位报送的变更签证进行审核审批。

## 3、时效指标情况分析

门源县住建局在项目实施的过程中，能够及时对施工单位报送的工程量进行计量，及时拨付工程进度款。

## 4、成本指标情况分析

通过查阅项目资料、案卷研究、检查会计凭证账簿等资料，截止 2021 年 12 月 31 日，门源县住建局实施的 1 个项目实际支出均控制在所下达的预算范畴内，成本控制较好。

综合上述分析，项目产出指标权重分 34 分，综合得分 34 分。

### （四）项目效益分析

#### ①生态效益指标

该项目的实施，有效的减少了水污染、气污染、噪声污染、环境卫生污染、土壤污染环境问题，给居民以清新的生活环境；

#### ③ 社会效益指标

项目的实施，在提高居民生活水平的同时，建设精神文明，并逐步提高居民素质和环保意识，建设低碳社会；

#### ④ 可持续效益指标

项目的实施，能极大改善周边环境，为创造青山绿水环境提供保障。

综合上述分析，项目效益指标权重分 30 分，综合得分 26 分。

### （五）项目满意度分析

通过对各项目所在地群众进行调查走访，综合满意度情况如下：

“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”受益群众对项目的综合满意



度为 92%;

综合上述分析,项目满意度指标权重分 6 分,综合得分 4 分。

## 六、综合评价情况及评价结论

### (一) 综合评价情况

项目的建设符合国民经济发展规划,项目实施有相应的资金保障、人员保障和制度保障。项目建设完成后,可以有效改善项目区周边环境质量,有效提高了项目区生态环境,调整和可持续发展了当地生态环境。

### (二) 评价结论

#### 1、综合评价项目得分

评价组结合基础数据采集、现场调研、访谈等情况,运用评价指标体系及评分标准,对门源县住建局实施的“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”进行了评价打分。综合评价项目得分为 87.50 分,项目绩效评级为:良。

#### 2、扣分原因

单位“门源县城生活垃圾填埋场封场及整治工程”综合评价得分 87.50 分,扣减 12.50 分,绩效评级为:良。扣分原因如下:

- ① 贵单位未提供项目管理制度,管理制度健全性扣减 2.5 分;
- ② 贵单位未提供项目资金管理办法和财务制度,扣 3 分;
- ③ 贵单位未提供项目进度监控表,扣 1 分;
- ④ 贵单位项目根据绩效考评体系,效益未达到显著成效,扣 4 分;
- ⑤ 贵单位受益群众满意度未达到 95% 目标,扣 2 分。

## 七、存在的问题和建议

### (一) 存在的问题

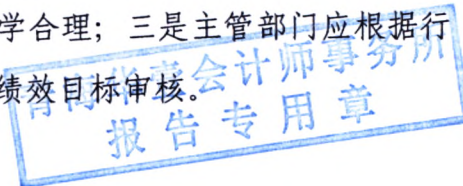
- 1、贵单位未提供项目管理制度;
- 2、贵单位未提供项目资金管理办法和财务制度;
- 3、贵单位未提供项目进度监控表;

### (二) 建议

加强绩效目标管理,强化绩效理念。一是牢固树立“花钱必问效、无效必问责”理念,科学合理设置绩效目标,切实发挥绩效目标的基础性作用,提高预算管理水平 and 政策实施效果;二是设置细化、量化、相关、适当、切实可行的绩



效指标及指标值，力求绩效目标贴近实际、科学合理；三是主管部门应根据行业的特点制定相适应的绩效目标体系，并加强绩效目标审核。



附件：项目绩效评价指标体系表

青海华壹会计师事务所（普通合伙）

门源县绩效评价小组

评价组组长：李春红 凌志刚

评价组成员：宋生顺 杜小文

金 军 吴巧琳

二〇二三年八月三十日



# 项目绩效评价指标体系表

被考评单位：门源回族自治县住房和城乡建设局

项目名称：门源县生活垃圾填埋场封场及整治工程

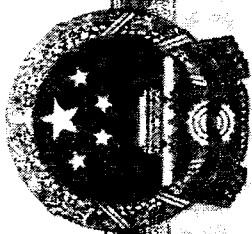
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	计分方法	得分	扣分原因
一、投入	(一) 项目立项	1、项目立项规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等； ③是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策。	10 1 1 1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	10 1 1 1 1	
		2、绩效目标合理性	①是否有绩效目标 ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常水平。	0.5 0.5 0.5 0.5 0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分	0.5 0.5 0.5 0.5 0.5	
		3、绩效指标明确性	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、可衡量的指标值予以体现； ③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5 0.5 0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分	0.5 0.5 0.5	
		1、资金到位率	④是否将项目目标任务数或计划任务数相对应资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	2	资金到位率≥95%的，得满分；在95%-85%之间的，按完成公示计算得分；资金到位率≤85%的，得0分。某项目得分=（资金到位率-85%）/（95%-85%）*分值	2	
		2、到位及时率	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同约定项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	2	到位及时率≥95%的，得满分；在95%-85%之间的，按完成公示计算得分；到位及时率≤85%的，得0分。某项目得分=（到位及时率-85%）/（95%-85%）*分值	2	
	(二) 资金落实	1、管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目管理制度； ②项目管理制度是否合法、合规、完整。	20 1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	13.5 0	未提供项目管理办法 未提供项目管理办法
		2、组织保障	①项目组织机构是否健全 ②职责分工是否明确	1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	1 1	
		3、制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和项目管理规定； ②项目调整及支出手续是否完备； 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；	0.5 0.5 1	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0.5 1	未提供项目管理办法
		4、项目质量可控性	①项目进度是否得到及时汇总并上报； 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。	1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	1 1	
		1、管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； 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 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0	未提供财务制度 未提供财务制度
二、过程	(一) 业务管理	④是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定； ⑤资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ⑥项目资金的重大开支是否经过集体决策； ⑦是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1 1 1 1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	
		2、资金使用合规性	①是否已制定或具有相应的合同规定的用途； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	0.5 0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分	0 0	未提供财务报表 未提供财务报表
		3、财务监控有效性	①会计信息记录是否真实、客观、准确； ②是否按项目单独核算；	0.5 1	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0.5 1	
		1、管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； 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 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0	未提供财务制度 未提供财务制度
		2、资金使用合规性	④是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定； ⑤资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ⑥项目资金的重大开支是否经过集体决策； ⑦是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1 1 1 1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0 0 0 0	
		3、财务监控有效性	①是否已制定或具有相应的合同规定的用途； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	0.5 0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分	0 0	未提供财务报表 未提供财务报表
	(二) 财务管理	①会计信息记录是否真实、客观、准确； ②是否按项目单独核算；	0.5 1	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0.5 1	0.5 1	
		1、管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； 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 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0	未提供财务制度 未提供财务制度
		2、资金使用合规性	④是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定； ⑤资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ⑥项目资金的重大开支是否经过集体决策； ⑦是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1 1 1 1 1	完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0 0 0 0 0	
		3、财务监控有效性	①是否已制定或具有相应的合同规定的用途； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	0.5 0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得0.5分，未完成不得分	0 0	未提供财务报表 未提供财务报表
		①会计信息记录是否真实、客观、准确； ②是否按项目单独核算；	0.5 1	完成指标得0.5分，未完成不得分 完成指标得1分，未完成不得分	0.5 1	0.5 1	





三、产出	4、会计基础工作	③会计科目设置是否合理、合规； ④是否按规定将项目核算情况纳入单位账簿和财务报表； ⑤会计核算资料是否及时整理归并； ⑥已竣工项目是否按规定编报项目竣工财务决算，办理资产交付使用手续。				0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分	0.5	
						0.5	完成指标得0.5分，未完成不得分	0.5	
	(一)数量指标	垃圾堆体整形、封场构造等工程	按项目批复完成垃圾堆体整形、封场构造及防渗工程、填埋、收单及导排工程、渗滤液导排及处理工程、封场顶部雨水导排及绿化等设计内容，库区封场面积为3.75万平方米。				34	按项目批复完成生活垃圾封场及整治工程，得分：未完成生活垃圾封场及整治工程，不得分。	34
			验收合格率≥100%	3	验收合格率≥100%的，得满分；在100%-85%之间的，按完成公示计算得分：验收合格率=85%的，得0分。某项目得分=（验收合格率-85%）/（95%-85%）*分值	3			
		2、项目质量达标率	2	达到国家建设质量标准100%	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
		3、实施方案规范性	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
		4、招投标规范性	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
		5、设计单位资质达标	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
		6、施工单位资质达标	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
		7、监理单位资质达标	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2		
8、变更审批合规性	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2				
(二)时效指标	1、工程进度达标率（%）	4	建设施工进度情况与预期计划情况比较。	4	按工程进度施工的为4分，工程进度滞后但有充分理由的为2分，完全无理由的为0分。	4			
	2、工程计量拨款及时率	4	是否及时拨付施工单位进度款	4	工程计量拨款及时率≥95%的，得满分；在95%-85%之间的，按完成公示计算得分：工程计量拨款及时率=85%的，得0分。某项目得分=（工程计量拨款及时率-85%）/（95%-85%）*分值	4			
	3、项目完成及时性	4	是否按时完成项目建设任务	4	按时完成项目任务的为4分，未按时完成但有充分理由的为2分，完全无理由的为0分。	4			
	4、项目实际支出是否控制在预算内	2	是/否	2	完成指标得2分，未完成不得分	2			
四、效益	(一)生态效益指标	减少环境污染	30	项目的建设，减少水污染、气污染、噪声污染、环境卫生污染、土壤污染等。	26	效益显著得10分，效益一般得8分，未产生效益不得分	10		
		改善周边居民的生活环境	10	建设更好的生活环境，在提高农村居民生活水平的时候，建设精神文明，并逐步提高居民素质和环保意识，建设低碳社会。	8	效益显著得10分，效益一般得8分，未产生效益不得分	8		
		增强城市环保	10	项目的建设推动周边环境改善。	4	效益显著得10分，效益一般得8分，未产生效益不得分	4		
			6						
五、满意度	服务对象满意度	受益群众对项目的综合满意度	6	根据调查问卷统计结果，综合满意度≥95%的，得满分；在95%-80%之间的，得4分，在60%-80%之间的，得2分，否则不得分。	4				
		总计	100		87.5				





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110101571298429Q (1-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

名称 青海华壹会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 杨常春

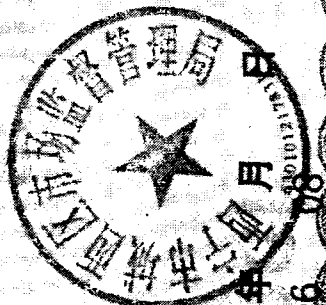
成立日期 2017年02月02日

合伙期限 长期

主要经营场所 青海省西宁市城西区新宁路36号9  
层0911、0912室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证  
企业资本，出具验资报告；办理企业合  
并、分立、清算事宜中的审计业务，出具  
有关报告；基本建设年度财务决算审计；  
工程造价咨询；会计培训；代理记账；法  
律咨询、会计培训；代理记账；法律、法  
规规定的其他业务（涉及许可经营项目，  
应取得相关部门许可后方可经营）

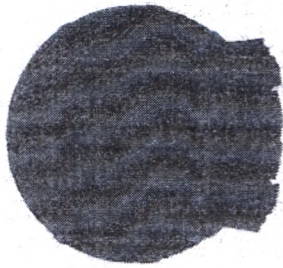
登记机关



2020 06 08







会计师事务所

执业证书

名称：青海华鑫会计师事务所（普通合伙）

名

首席合伙人：杨常喜

主任会计师：

经营场所：

西宁市城西区新宁路36号9层  
0911、0912室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：63010001

批准执业文号：京财会许可[2011]0014

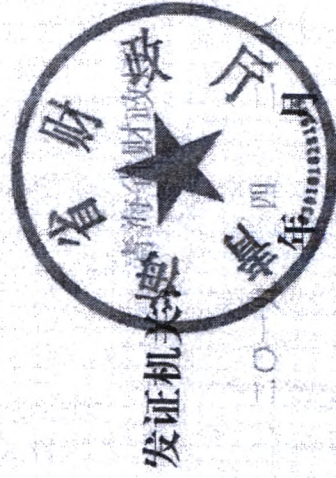
批准执业日期：2011年1月24日



说明

证书序号：0003760

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

