遵化市住房和城乡建设局

2022年城市体检资金项目

绩效评价报告

**新正绩效（2023）第1134号**

**委 托 方：**遵化市财政局

**项目名称：**2022年城市体检资金

**项目单位：**遵化市住房和城乡建设局

**评价机构：**唐山市新正会计师事务所（普通合伙）

**报告日期：**二〇二三年七月三十一日

遵化市住房和城乡建设局

2022年城市体检资金项目

绩效评价报告

**遵化市财政局：**

为了解遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目使用情况，加强财政支出绩效管理，建立科学、规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，我们接受贵单位委托，对遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目进行绩效评价。在绩效评价过程中，我们结合项目的实际情况，实施了包括询问查证、实地查看等我们认为必要的程序。经评价，该项目综合绩效评价得分91.50分，评价等级为“优”。

|  |
| --- |
|  **报告主评人：** |
| **唐山市新正会计师事务所（普通合伙）** |
|  **二〇二三年七月三十一日** |

目 录

一、项目基本情况 1

（一）项目概况 1

（二）项目绩效目标 1

二、项目实施情况 2

（一）项目资金到位、使用及管理情况 2

（二）项目组织实施管理情况 2

三、绩效评价工作情况 4

（一）绩效评价目的 4

（二）绩效评价依据 5

（三）评价对象、范围及内容 6

（四）绩效评价指标体系 6

（五）绩效评价原则、评价方法 7

（六）绩效评价工作过程 8

四、项目绩效情况 10

（一）项目产出 10

（二）项目效益 10

五、综合评价情况及评价结论 10

六、存在的主要问题 11

（一）付款进度与合同约定节点不一致 11

（二）绩效指标可衡量性待提高 12

七、意见建议 12

遵化市住房和城乡建设局

2022年城市体检资金项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

遵化市住房和城乡建设局（以下简称“住建局”）为了通过开展城市体检，补短板，强弱项，全面提升城市安全运行水平、防风险能力；加强城市体检工作技术支撑，建立城市体检信息平台，提升人居环境品质，推动城市实现高质量发展，拟聘请第三方开展城市体检和城市更新实施方案编制工作，经遵化市财政局《关于城市体检及城市更新实施方案请示的答复》（遵财答复﹝2022﹞262号）同意，安排资金200.00万元，用于城市体检及城市更新实施方案编制工作，资金由年初预算城市体检资金项目中列支100.00万元，剩余资金根据中标结果安排。住建局通过公开招标方式选取确定河北建研建筑设计有限公司提供技术服务，双方于2022年6月2日签订《技术服务合同》，住建局于2022年6月29日拨付设计服务费176.40万元。

（二）项目绩效目标

2022年城市体检资金项目通过开展城市体检，补短板，强弱项，全面提升城市安全运行水平、防风险能力；通过开展城市体检，加强城市体检工作技术支撑，建立城市体检信息平台，提升人居环境品质，推动城市实现高质量发展。

二、项目实施情况

（一）项目资金到位、使用及管理情况

1.资金到位情况

根据部门年初及调整预算相关资料，2022年城市体检资金项目年初预算资金100.00万元，调整追加预算资金76.40万元，合计预算资金176.40万元，截至2022年底，资金到位176.40万元。资金到位率100.00%。

2.资金使用情况

截至2022年底，住建局支付给河北建研建筑设计有限公司城市体检及城市更新项目费用176.40万元，预算执行率100.00%。

3.资金管理情况

为加强财务管理和监督，合理、有效、规范使用项目资金，强化绩效和责任意识，有效提高资金使用效率，住建局按照相关会计制度规定申请财政资金，未出现违规使用资金行为。

（二）项目组织实施管理情况

2020年11月3日，在中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议中，“实施城市更新行动”作为建议列入。

 2022年1月10日，河北省住房和城乡建设厅发布了《关于以城市更新为抓手谋项目促发展工作的通知》，省厅将把城市更新工作纳入全省住建领域重点工作综合督查范围，由厅领导带队分组赴各地督查，现场指导工作。对各地城市更新推进工作情况进行考核排名，并全省通报，鼓励先进，鞭策后进，推广经验。

2022年2月，省政府工作报告明确提出，开展城市更新行动和城市体检试点。

2022年5月，遵化市政府通过公开招投标形式聘请河北建研建筑设计有限公司为城市更新提供全程服务，中标金额196.00万元，服务期限为自合同签订之日起90日历天。

2022年6月2日，住建局与河北建研建筑设计有限公司签订《技术服务合同》，合同金额为196.00万元，合同内容为通过现场调查、分析研究、编制成果等方式，完成《遵化市城市自体检报告》、《遵化市城市更新规划》、城市问题清单、城市更新项目库等编制项目，并在合同签订后一个月内，住建局向河北建研建筑设计有限公司支付服务费总额90%，共计176.40万元，在成果提交后15个工作日内，支付服务费总额的10%，共计19.60万元。

2022年6月23日，遵化市人民政府印发《2022年遵化市城市更新工作方案》，提出工作目标：到2025年，遵化市城市更新工作取得重要进展，城市更新机制基本形成，城市更新项目库实现动态管理、持续更新，城市开发建设方式加快转变，城市人居环境和治理水平全面提升，人民群众获得感、幸福感、安全感明显增强。

2022年6月29日，住建局向河北建研建筑设计有限公司支付设计服务费176.40万元。

2022年8月9日，经市政府同意，遵化市城市更新工作领导小组印发《遵化市城市更新实施办法 (暂行)》。明确了内容包括完善城市空间结构、实施城市生态修复和功能完善工程、强化历史文化保护塑造城市风貌、加强完整居住社区建设、推进新型城市基础设施建设、加强城镇老旧街区改造、增强城市防洪排涝能力、实施传统商圈改造提升，以及市政府认定的其他城市更新情形。

2022年12月技术服务团队已完成编制《遵化市城市更新“十四五”专项规划》，将抢抓唐山市将遵化打造为城市副中心的良好机遇，坚持“两心引领、六点联动”，按照“南拓西强、北优东延、中和民悦”发展思路，重点围绕优化布局、完善功能、提升品质、底线管控、提高效能、转变方式六大更新目标，实施民生福祉改善、生态绿色发展、低碳智慧赋能、城市功能提升、文化保护利用、产业优化升级等六大示范行动，着力推动城市高品质发展，打造更有底蕴、更具活力、更富特色的发展新空间。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

1.通过对遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

2.促使项目单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

（二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.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);

3.财政部《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167 号);

4.财政部《关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

5.唐山市财政局关于印发《唐山市市级项目支出绩效重点评价管理办法》的通知（唐财绩〔2020〕5号）；

6.唐山市委、市政府印发《唐山市全面实施预算绩效管理的实施意见》(唐发〔2019〕22号);

7.唐山市财政局《唐山市分行业分领域绩效指标和标准体系》；

8.中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

9.其他相关依据。

（三）评价对象、范围及内容

1.绩效评价的对象

 遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目。

2.绩效评价的范围

 遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

3.绩效评价的内容

（1）绩效目标的设定情况。重点评价绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度。

（2）资金投入和使用情况。重点评价资金分配过程、投入方式、资金到位、预算执行和结果。

（3）为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，包括项目管理制度、财务管理制度和绩效跟踪管理措施等。

（4）绩效目标的实现程度和效果。绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。效益包括社会效益及可持续影响。

（5）其他相关内容。

（四）绩效评价指标体系

依据财政部关于印发《项目支出绩效管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）等政策法规，针对项目情况，我们建立了规范的评价指标体系并确定评分标准，评价指标体系共设定“决策指标”“过程指标”“产出指标”“效益指标”4个一级评价指标、10个二级评价指标、17个三级指标。绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优（90分（含）—100分）、良（80分（含）—90分）、中（60分（含）—80分）、差（60分以下）。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

1.决策指标：包含项目立项、绩效目标和资金投入，主要考核项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，同时考核项目资金落实情况。

2.过程指标：包含资金管理和组织实施，主要考核项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性以及制度建设的健全性、执行的有效性以及程序实施的规范性等。

3.产出指标：包含产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，对各项具体指标完成情况进行定性及定量分析评价。

4.效益指标：包含社会效益及可持续影响，主要反映和考核项目实施所产生的效益。

指标体系和评分标准参见附表2《遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价指标表》。

（五）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

科学规范：绩效评价注重财政资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开：绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

绩效相关：绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

成本效益分析法：在绩效评价指标分析过程中，将项目实施投入的资金、人员及技术力量等与项目产出、效益进行关联性分析，以判断项目投入与产出是否成比例。

比较分析法：通过对项目的实际产出和取得效益与计划标准及设定目标进行对比，判断项目的绩效产出和效益的实现程度。

因素分析法：在对共性指标的评价时，主要通过对设置考察点进行因素分析，来确定对应指标的实现程度和存在问题。

案卷分析法：通过对收集的项目资料进行梳理研究，统计汇总出关键数据和信息，用于指标评价和分析，为绩效评价结果的形成提供依据和支撑。

问卷调查法：绩效评价工作组在现场调研时，通过发放、填写项目受益群众满意度调查问卷，并回收问卷进行统计分析，了解受益群众对项目实施情况的知晓度和认知度，为满意度指标的评价提供数据支持。

（六）绩效评价工作过程

1.评价前期准备阶段

（1）财政局召开三方会议并介绍绩效评价相关情况，向住建局下达《绩效评价通知书》，事务所向住建局发放《绩效评价资料清单》并确定资料提交时间。

（2）成立评价组，明确工作范围和职责，提出本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

（3）组织评价组人员学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神，在各参评人员对项目情况有了进一步了解的基础上，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

2.评价指标体系设计阶段

（1）通过对项目基础资料深入了解，对评价指标体系深入剖析，充分考虑本项目特点，拟定绩效评价指标（详见附表2）。

（2）拟定的指标体系，在征求项目单位意见后进行补充和完善。

3.评价实施阶段

（1）对项目单位提交的项目资料进行汇总、整理，检查、核实项目资料中的数据后，确定检查重点和疑点问题、检查方法及具体时间安排等。

（2）对项目实施情况进行检查，在听取项目单位对项目实施情况汇报基础上，核实相关资料的真实性、合理性，对项目资料中反映或分析中发现的问题进行重点检查。

（3）在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论，撰写评价报告。

4.评价报告阶段

（1）对项目的相关资料进行分析汇总。

（2）形成绩效评价报告初稿，征求项目单位意见，补充完善评价报告；形成遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价报告（包括文字和表格部分）。

四、项目绩效情况

（一）项目产出

河北建研建筑设计有限公司根据国省市政策，通过现场调查、分析研究等方式，立足区域实际，提交成果文件《遵化市城市自体检报告》、《遵化市城市更新规划》、城市问题清单、城市更新项目库等，评审验收合格。

（二）项目效益

2022年城市体检资金项目的设计单位，通过现场调查、分析研究，提交的《遵化市城市自体检报告》、《遵化市城市更新规划》、城市问题清单、城市更新项目库等成果文件，有利于推进社区基础设施绿色化，因地制宜开展社区人居环境建设和整治；有利于提升城市品质，完善功能布局；与环境承载力、财政支持能力相适应，保证了当代和后代资源使用权。

五、综合评价情况及评价结论

依据遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价指标和相关数据，对照评分标准和绩效分值，通过对决策、过程、产出与效益四个方面的逐项分析评价，遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价得分91.50分，综合评价等级为“优”。具体情况如下：

遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目

绩效评价得分情况简表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **满分** | **得分** | **得分率** |
| 决策指标 | 11.00 | 10.50 | 95.45% |
| 过程指标 | 29.00 | 27.00 | 93.10% |
| 产出指标 | 36.00 | 36.00 | 100.00% |
| 效益指标 | 24.00 | 18.00 | 75.00% |
| 综合绩效 | 100.00 | 91.50 | 91.50% |

六、存在的主要问题

（一）付款进度与合同约定节点不一致

2022年6月2日，住建局与河北建研建筑设计有限公司签订《技术服务合同》，合同约定：成果提交后15个工作日内，住建局支付河北建研建筑设计有限公司服务费总额的10%，共计19.60万元。2022年12月河北建研建筑设计有限公司已提供全部成果文件，截至审计报告日，住建局于2022年6月29日拨付设计服务费176.40万元，未见拨付剩余合同服务费总额的10%即人民币19.60万元整，付款进度与合同约定节点不一致。

（二）绩效指标可衡量性待提高

2022年城市体检资金项目绩效目标表，效益指标中经济效益指标拉动周边区域经济增长率大于等于10%，指标可衡量性待提高。

七、意见建议

1.规范合同付款审批流程，按照合同要求，在约定的付款时间节点进行付款。

2.加强绩效监督。绩效监督应贯穿项目始终，切实与实际实施项目相关，在申报项目预算时制定明确、细化、量化、合理的绩效目标。

附表：

1.遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价得分情况表

2.遵化市住房和城乡建设局2022年城市体检资金项目绩效评价指标表