

福州市城区水系联排联调中心  
市政排水设施改造、维护和排水监测费  
项目绩效评价报告

闽立信会师（2023）综字第 272 号

福建立信会计师事务所有限公司

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：闽237MV2661G



# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 一、基本情况 .....                  | 1  |
| (一) 项目概况 .....                | 1  |
| (二) 项目绩效目标 .....              | 3  |
| 二、绩效评价工作开展情况 .....            | 4  |
| (一) 绩效评价的目的、对象和范围 .....       | 4  |
| (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法 .....  | 5  |
| (三) 绩效评价工作过程 .....            | 11 |
| 三、综合评价情况及评价结论 .....           | 12 |
| 四、绩效评价指标分析 .....              | 13 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题、原因分析及建议 ..... | 14 |
| (一) 主要经验及做法 .....             | 15 |
| (二) 存在的问题及原因分析 .....          | 16 |
| 六、有关建议 .....                  | 17 |
| 七、其他需要说明的事项 .....             | 18 |





福建立信会计师事务所有限公司

FUJIAN INDETRUST CPAs Co., LTD

地址：福州市鼓楼区鼓屏路 192 号山海大厦北厅十五层  
电话：87824652 87850248

邮编 350003 传真：87837114  
总机：87801454, 87823470, 87836474

## 福州市城区水系联排联调中心 市政排水设施改造、维护和排水监测费 项目支出绩效评价报告

闽立信会师（2023）综字第 272 号

福州市城乡建设局：

为加强财政资金管理，提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共福建省委、福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《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）等有关要求，我所接受福州市城乡建设局（以下简称“市建设局”）的委托，对福州市城区水系联排联调中心（以下简称“联排中心”）2022年“市政排水设施改造、维护和排水监测费”项目资金使用情况开展绩效评价工作。绩效评价组通过了解、收集该项目的相关资料、访谈、检查会计记录、对项目现场进行抽样实地核查等方式，对项目的决策、过程、产出和效益等情况进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1、项目背景

城市排水设施是城市建设的基础设施和城市防汛安全保障的重要组成部分，对于城市污水和雨水的收集、输送、处理和排放起着至关重要的



作用，直接关系到居民的基本生活和城市的经济发展。由于排水管道新旧差异和排放污水成分复杂的原因，排水管道中难免会出现垃圾、污秽物的沉淀，导致管道淤积、堵塞，极易造成排水不畅，从而影响市民的日常生活和出行。因此加强排水设施的养护管理工作，确保排水畅通、排水设施完好，充分发挥现有排水设施能力对于福州防汛安全工作至关重要，也是维系城市正常运转和满足居民生活需要的重要保障。

为加强福州市排水设施的养护工作，提高福州市排水设施的管理水平，保障城市排水安全，福州市城乡建设局根据工作需求安排了部门预算资金用于 2022 年排水设施养护管理工作，由福州市城区水系联排联调中心负责项目的具体实施。

## 2、项目主要内容

根据榕建财审【2022】20 号文件，2022 年财政预算安排专项资金 8,000 万元，主要用于：雨、污水管网排查、维护及雨污泵站维修运营费用；排水设施专项改造、排涝抢险车辆、设备报废更新及水质监测设备采购；完善规划编制、城市排水监测体系建设等。通过开展福州市排水设施改造、维护和排水监测工作，及时疏通管道，清捞淤泥，保障管通水畅，从而避免因管道隐患带来的排水事故，保障市民安全出行。

该项目为常年发展性项目。

## 3、项目资金投入及使用情况

本项目为服务采购类合同，由项目预算主管部门福州市城区水系联排联调中心选聘福州市城市排水有限公司（以下简称排水公司）作为本项目运营单位，合同总价暂定金额为 8,000 万元。

本项目 2022 年资金计划 8,000 万元，其中：本级财政当年预算 8,000.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金



0.00 万元。当年财政核拨 7,620.00 元，其中：本级财政当年预算 7,620.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年实际支出 7,619.97 万元（详见表 1），其中：本级财政当年预算 7,619.97 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年结余 0 万元。

当年预算执行率（当年预算支出数/当年预算计划数）95.25%，当年预算资金使用率（当年预算支出数/当年预算核拨数）100.00%，预算综合执行率（本级财政资金支出数/本级财政资金计划数）95.25%。项目资金支出情况见表 1：

表 1 2022 年度“市政排水设施改造、维护和排水监测费”

项目预算支出明细表

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 项目名称                          | 款项所属期间      | 付款日期             | 收款单位名称      | 付款金额          | 支付内容 |
|----|-------------------------------|-------------|------------------|-------------|---------------|------|
| 1  | 2020 年第四季排水设施维护及专项工程进度款（部分）   | 2020 年第四季度  | 2022 年 03 月 03 日 | 福州市城市排水有限公司 | 4,106,696.00  | 工程款  |
| 2  | 2022 第一季度排水设施维护及专项工程进度款       | 2022 第一季度   | 2022 年 03 月 03 日 | 福州市城市排水有限公司 | 9,482,940.00  | 工程款  |
| 3  | 2017-2019 年排水设施维护及专项工程结算款（部分） | 2017-2019 年 | 2022 年 03 月 03 日 | 福州市城市排水有限公司 | 6,410,364.00  | 工程款  |
| 4  | 2017-2019 年排水设施维护及专项工程结算款（部分） | 2017-2019 年 | 2022 年 04 月 18 日 | 福州市城市排水有限公司 | 25,857,498.00 | 工程款  |
| 5  | 2022 第二季度排水设施维护及专项工程进度款       | 2022 第二季度   | 2022 年 05 月 31 日 | 福州市城市排水有限公司 | 10,330,000.00 | 工程款  |



| 序号                       | 项目名称                    | 款项所属期间    | 付款日期             | 收款单位名称      | 付款金额          | 支付内容 |
|--------------------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------|---------------|------|
| 6                        | 2022 第三季度排水设施维护及专项工程进度款 | 2022 第三季度 | 2022 年 07 月 07 日 | 福州市城市排水有限公司 | 10,680,000.00 | 工程款  |
| 7                        | 2022 第四季度排水设施维护及专项工程进度款 | 2022 第四季度 | 2022 年 07 月 07 日 | 福州市城市排水有限公司 | 9,332,200.00  | 工程款  |
| 福州市主城区（不含马尾区）排水设施维护及专项工程 |                         |           |                  |             | 76,199,698.00 |      |

## （二）项目绩效目标

### 1、总体绩效目标

确保福州市主城区（马尾区除外）排水设施长期保持良好状态，防止由于排水管道淤积、堵塞等问题造成污水冒溢甚至造成环境污染，保障安全排水。

### 2、年度绩效目标

福州市城区水系联排联调中心根据项目总体绩效目标细化了产出、效益和满意度指标，共设置绩效自评指标 13 个，其中，（1）产出指标 9 个，排水设施维护数量-管网 $\geq 830$  千米、排水设施维护数量-进水井 $\geq 187,000$  座次、维护大小排水泵站数 $\geq 44$  座、排水设施维护数量-检查井 $\geq 65,000$  座次、排水设施维护数量-闸门 $\geq 33$  台、排水设施维护质量合格率 $\geq 85\%$ 、排水设施维护问题整改及时性 $\geq 90\%$ 、项目结算资金核减率 $\geq 1\%$ ；（2）效益指标 3 个，安全生产事故件数 0 起、排水防涝应急抢险响应率 $\geq 100\%$ 、泵站正常运转率 $\geq 90\%$ ；（3）满意度指标 1 个，12345 诉求件回复满意度 $\geq 98\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的、对象和范围

#### 1、评价目的

根据资金使用方向设定全面、细化、可衡量的评价指标，通过评价，



了解市政排水设施改造、维护和排水监测费经费立项充分性以及预算执行、资金使用、日常管理和目标完成情况，重点关注资金支出效益和综合效果，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，并提出合理化建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

## 2、评价对象和范围

### (1) 评价对象

本次绩效评价对象为福州市城区水系联排联调中心2022年实施的“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目，涉及预算资金8,000万元。

### (2) 评价范围

本次绩效评价的范围包括项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、服务对象的满意度情况。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

### 1、评价原则

本次绩效评价工作，遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则。

(1) 科学规范。严格执行规定的流程和步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出



相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## 2、评价依据

(1) 《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）；

(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) 《中共福建省委、福建省人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（闽委发〔2019〕5号）；

(4) 《中共福州市委、福州市人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的方案>的通知》（榕委发〔2019〕9号）；

(5) 《福州市财政局关于印发<福州市市直部门预算绩效评价管理暂行办法>的通知》（榕财统〔2020〕13号）；

(6) 《福州市水工程管理条例》；

(7) 《福州市城市排水设施建设与管理办法》；

(8) 《福州市排水设施维护管理工作考核办法》；

(9) 《福州市海绵城市建设项目规划建设管理暂行办法》（榕政办〔2017〕231号）；

(10) 《关于研究内河生态修复情况和城区管网建设维护工作机制问题的纪要》（福州市人民政府专题会议纪要〔2014〕93号）；

(11) 其他相关的法律、法规、规章及其他资料。

## 3、评价指标体系与评价方法

### (1) 指标体系

基于评价目的、评价依据和评价原则，结合2022年“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目资金实际情况，绩效评价组对该项目





设计了绩效评价指标体系，共设置四个一级指标（包括决策、过程、产出、效益）、二级指标十二项及三级指标二十三项。在决策方面，主要关注项目立项、绩效目标和资金投入；在过程方面，主要关注资金管理、业务管理和组织实施；在产出方面，主要关注产出数量、产出质量和产出时效；在效益方面，主要关注社会效益、可持续影响和满意度。

根据各个指标的重要程度，分别赋予了相应的权重与分值。其中，决策指标 15 分，过程指标 20 分，产出指标 31 分，效益指标 34 分，共计 100 分。本次绩效评价等级分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。具体指标体系详见附表。

表 2 2022 年度“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”

项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标    | 评价要点  | 评分标准                  | 指标分值 |
|------|------|---------|---|-----------------------|------|
|      | 项目立项 | 立项依据充分性 | 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；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 如发现一项不符合扣 0.4 分，扣完为止。 | 2    |
|      |      | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；  | 如发现一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。 | 1.5  |



| 一级指标        | 二级指标  | 三级指标   | 评价要点  | 评分标准                 | 指标分值 |
|-------------|-------|--|---|----------------------|------|
| 决策<br>(15%) |       |  | ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。   |                      |      |
|             | 绩效目标  | 绩效目标合理性  | ①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 如发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。  | 2    |
|             |       | 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；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                      | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。    | 3    |
|             | 资金投入  | 预算编制科学性  | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。    | 4    |
|             |       | 资金分配合理性  | ①预算资金分配依据是否充分；<br>②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。  | 如发现一项不符合扣1.25分，扣完为止。 | 2.5  |
| 资金管理        | 资金到位率 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）X100%<br>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<br>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 | ①资金到位率≥100%时，得4分；<br>②80%≤资金到位率<100%时，得3分；<br>③60%≤资金到位率<80%时，得2分；<br>④资金到位率<60%时，得0分。      | 4                    |      |
|             | 预算执行率 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）X100%<br>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                                   | ①资金到位率≥100%时，得4分；<br>②80%≤资金到位率<100%时，得3分；<br>③60%≤资金到位率<80%时，得2分；                          | 4                    |      |



| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标          | 评价要点   | 评分标准  | 指标分值 |
|-------------|------|---------------|--|---|------|
| 过程<br>(20%) |      |               |  | ④资金到位率<60%时,得0分。                                |      |
|             |      | 资金使用合规性       | 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;<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 如发现一项不符合扣1分,扣完为止。若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。 | 4    |
|             | 组织实施 | 管理制度的健全性      | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  | 如发现一项不符合扣2分,扣完为止。                               | 4    |
|             |      | 制度执行有效性       | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备;<br>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;<br>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。    | 如发现一项不符合扣1分,扣完为止。                               | 4    |
|             | 产出数量 | 排水设施维护数量-管网   | 排水设施维护数量≥830千米   | 完成目标值,得2分;未完成目标值,得分=实际完成数÷全年目标值×2               | 2    |
|             |      | 排水设施维护数量-进水井  | 排水设施维护数量≥187,000座次   | 完成目标值,得2分;未完成目标值,得分=实际完成数÷全年目标值×2               | 2    |
| 维护大小排水泵站数   |      | 维护大小排水泵站数≥44座 | 完成目标值,得2分;未完成目标值,得分=实际完成数÷全年目标值×2  | 2   |      |



| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标          | 评价要点   | 评分标准  | 指标分值 |
|-------------|------|---------------|--|---|------|
| 产出<br>(31%) |      | 排水设施维护数量-检查井  | 排水设施维护数量≥65,000 座次   | 完成目标值,得 2 分;<br>未完成目标值,得分<br>=实际完成数÷全年<br>目标值×2   | 2    |
|             |      | 排水设施维护数量-闸门   | 排水设施维护数量≥33 台  | 完成目标值,得 2 分;<br>未完成目标值,得分<br>=实际完成数÷全年<br>目标值×2   | 2    |
|             | 产出质量 | 排水设施维护质量合格率   | 排水设施维护质量合格率=合格的排水设施维护数量占排水设施维护总数量的比例,排水设施维护质量合格率≥85%。  | ①排水设施维护质量合格率≥85%,得 8 分;<br>②70%≤排水设施维护质量合格率<85%时,得 6 分;<br>③60%≤排水设施维护质量合格率<70%时,得 5 分;<br>④排水设施维护质量合格率<60%时,得 0 分。                           | 8    |
|             | 产出时效 | 排水设施维护问题整改及时性 | 排水设施维护整改及时率≥90%,排水设施维护整改及时率=及时整改排水设施维护数量占排水设施维护总数量的比例。雨天接收到群众投诉、媒体曝光以及中心指令的积水点位后,必须遇到对于防汛防台抢险工作二环以内 30 分钟内、二环以外 60 分钟内必须到达积水点开展处置工作。 | ①排水设施维护整改及时率≥90%,得 6 分;<br>②75%≤排水设施维护质量合格率<90%时,得 5 分;<br>③60%≤排水设施维护质量合格率<75%时,得 4 分;<br>④排水设施维护质量合格率<60%时,得 0 分。<br>⑤应急抢险工作处置不及时一次额外扣 1 分。 | 6    |
|             | 成本指标 | 项目结算资金核减率     | 项目结算资金核减率 1%以上。  | ①项目结算资金核减率≥1%,得 7 分;<br>②项目结算资金核减率<1%时,得 0 分。   | 7    |



| 一级指标        | 二级指标  | 三级指标           | 评价要点   | 评分标准   | 指标分值 |
|-------------|-------|----------------|--|--|------|
| 效益<br>(34%) | 社会效益  | 安全生产事故件数       | 年度内安全生产事故件数 0 起。   | 根据工作记录，无安全生产事故得满分，发生一次得 0 分。   | 10   |
|             | 可持续影响 | 排水防涝应急抢险响应率    | 排水防涝应急抢险响应率 100% 以上。                                       | 根据工作记录，排水防涝应急抢险 100% 以上响应得满分，未响应一次得 0 分。   | 7    |
|             |       | 泵站正常运转率        | 泵站正常运转率=泵站正常运转天数/365 (2022 年共 365 天)                       | 泵站正常运转率 $\geq$ 90%，得 7 分；90% $>$ 泵站正常运转率 $\geq$ 80%，得 5 分；泵站正常运转率 $<$ 80%，得 0 分。 | 7    |
|             | 满意度   | 12345 诉求件回复满意度 | 12345 诉求件回复满意度=12345 诉求件回复满意件数/12345 诉求件总件数 $\times$ 100%。 | 满意度 $\geq$ 98%，得 10 分；98% $>$ 满意度 $\geq$ 80%，得 8 分；满意度 $<$ 80%，得 0 分。            | 10   |

## (2) 评价方法

绩效评价组主要采用定量与定性分析相结合的方法，根据 2022 年“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目的特点，通过运用成本效益分析法、比较法、因素分析法等方法，将绩效目标与实施效果进行对比，综合分析绩效目标的实现程度。

## (三) 绩效评价工作过程

1、了解项目基本情况、收集整理相关资料，对重要的或存在疑问的数据资料进行梳理和汇总。

2、通过分析资料，明确评价对象、内容、依据和程序，参照项目支出绩效评价指标体系框架，设置决策、过程、产出和效益指标，并进行了相应的细化，编制形成绩效评价指标体系。



3、通过进行数据对比、标准和产出对照，结合问卷调查和实地调研情况，对联排中心 2022 年“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目资金使用情况进行绩效评价，撰写绩效评价报告。2023 年 7 月 15 日前，评价小组提交绩效评价报告初稿并征求意见，根据反馈意见，修改形成绩效评价报告正式稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果为：决策得分 14.5 分（分值 15 分）、过程得分 16 分（分值 20 分）、产出得分 29.78 分（分值 31 分）、效益得分 34 分（分值 34 分），项目评价总分 94.28 分，等级为“优”。具体得分情况详见表 3：

表 3 2022 年度“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目绩效评价得分表

| 一级指标        | 二级指标 | 三级指标        | 指标分值 | 得分  |
|-------------|------|-------------|------|-----|
| 决策<br>(15%) | 项目立项 | 立项依据充分性     | 2    | 2   |
|             |      | 立项程序规范性     | 1.5  | 1.5 |
|             | 绩效目标 | 绩效目标合理性     | 2    | 2   |
|             |      | 绩效指标明确性     | 3    | 2.5 |
|             | 资金投入 | 预算编制科学性     | 4    | 4   |
|             |      | 资金分配合理性     | 2.5  | 2.5 |
| 过程<br>(20%) | 资金管理 | 资金到位率       | 4    | 3   |
|             |      | 预算执行率       | 4    | 3   |
|             | 资金管理 | 资金使用合规性     | 4    | 4   |
|             | 组织实施 | 管理制度的健全性    | 4    | 4   |
|             |      | 制度执行有效性     | 4    | 2   |
| 产出<br>(31%) | 产出数量 | 排水设施维护数量-管网 | 2    | 2   |



| 一级指标        | 二级指标  | 三级指标           | 指标分值 | 得分    |
|-------------|-------|----------------|------|-------|
|             |       | 排水设施维护数量-进水井   | 2    | 2     |
|             |       | 维护大小排水泵站数      | 2    | 2     |
|             |       | 排水设施维护数量-检查井   | 2    | 2     |
|             |       | 排水设施维护数量-闸门    | 2    | 1.82  |
|             | 产出质量  | 排水设施维护质量合格率    | 8    | 7.96  |
|             | 产出时效  | 排水设施维护问题整改及时性  | 6    | 5     |
|             | 成本指标  | 项目结算资金核减率      | 7    | 7     |
| 效益<br>(34%) | 社会效益  | 安全生产事故件数       | 10   | 10    |
|             | 可持续影响 | 排水防涝应急抢险响应率    | 7    | 7     |
|             |       | 泵站正常运转率        | 7    | 7     |
|             | 满意度   | 12345 诉求件回复满意度 | 10   | 10    |
| 评价总分        |       |                | 100  | 94.28 |

#### 四、绩效评价指标分析

从决策指标来看，根据《关于研究内河生态修复情况和城区管网建设维护工作机制问题的纪要》（福州市人民政府专题会议纪要（2014）93号）“市政排水设施改造、维护和排水监测费”项目系福州市政府基于福州市管网建设维护的实际情况，发文许可专营，项目立项符合法律法规规定和社会发展规划，绩效目标总体比较明确，绩效目标考核内容完整、考核目标值可量化等方面与预算绩效管理工作的要求相比有待进一步加强。

从过程指标来看，专项资金使用符合相关规定，业务管理方面，组织机构较健全，但资金到位情况、运营单位维护及工程管理存在不足地方。根据榕水调排水〔2022〕37号文，2022年3月发生福峡路与潘墩路交叉口的潘墩路暗涵清淤作业时5名工人出现昏厥，该事件发生后未向市建设局



及市联排联调中心报告，联排中心需要加大对排水公司的监管力度。

从产出指标来看，2022年“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目产出时效和成本指标完成较好，但质量控制完成不够好，由于本年度有3台闸门报废，闸门维护数量未能完成年度指标。

从效益指标来看，2022年“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目将“提升城区排水系统、提升城区排水防涝工作标准，实现水库泵闸更灵敏、河湖水系更畅通、雨水排放更顺畅，建设生态水系，营造城市水系景观，实现水清、河畅、岸绿、景美”作为工作重点。联排中心通过对重点区域持续开展经常性巡查，强化责任意识、完善应急预案，提升城市排水防涝能力，为全市人民提供坚实汛期安全保障，有效提升市民生活的体验感和幸福感。但运营单位排水防涝应急抢险响应率不够，在“4.27”暴雨启动4级预案后对部分积水点应急处置较慢，未能按“二环内区域半小时内、二环外区域1小时”的响应速率要求，部分下穿通道的积水处置不及时，联排中心应加强监督检查工作。

各指标主要扣分事项如下表：

| 主要失分项目 |      |         | 主要失分点  |
|--------|------|---------|--|
| 一级指标   | 二级指标 | 三级指标    |  |
| 决策     | 绩效目标 | 绩效指标明确性 | 满意度指标仅依据12345作为考量标准，建议结合数字城管件诉求件办理情况，以及群众调查问卷等进行综合评价。成本指标中项目结算资金核减率要求大于1%，与实际核减率11.9%，目标值与实际值存在较大的偏离度。 |
| 过程     | 资金管理 | 资金到位率   | 2022年度预算8,000万元，实际到位7,619.97万元。  |
|        |      | 预算执行率   | 2022年度预算8,000万元，实际到位7,619.97万元，实际支出7,619.97万元，资金执行率存在差异。   |





| 主要失分项目 |      |               | 主要失分点  |
|--------|------|---------------|--|
| 一级指标   | 二级指标 | 三级指标          |  |
|        | 组织实施 | 制度执行有效性       | 各月的通报情况中存在实际项目实施人员整改不到位的情况；2022年3月26日，排水公司在开展福峡路与潘墩路交叉口的潘墩河暗涵清淤作业时，未按照相关操作规范施工，项目实施过程中未对场地设备等按照规范进行检查，造成5名工人在施工过程中吸入过量甲烷昏厥被困，后经119施救送医，无人员伤亡，该事件发生后未向市建设局及市联排联调中心报告。 |
| 产出     | 产出数量 | 排水设施维护数量-闸门   | 因本年度有3台闸门报废，造成排水设施维护数量低于目标值33台。  |
|        | 产出质量 | 排水设施维护质量合格率   | 年度排水设施维护质量合格率84.58，各月存在扣分项。  |
|        | 产出时效 | 排水设施维护问题整改及时性 | 在“4.27”暴雨启动4级预案后对部分积水点应急处置较慢，未能按“二环内区域半小时内、二环外区域1小时”的响应速率要求，存在下穿通道的积水处置不及时，其中南台大道下穿通道，因树叶垃圾堵住收水口，于27日7:35分出现积水，抢险人员于9:35分才到现场，10:04积水消退。                             |

## 五、主要经验及做法、存在的问题、原因分析及建议

### （一）主要经验及做法

为推动福州成为全国水污染治理和水生态修复的样板城市、全城海绵城市建设先行区、城市智慧水系建设与管理示范区，打好碧水保卫战，福州市城区水系联排联调中心围绕防汛排水保安全，充分发挥管道附属设施的排水能力，确保暴雨积水少、退水快等工作目标和加大重点地区排水管道设施的疏通力度，增加汛期前的管道疏通频率，全面达到现行定额规定的疏通率的工作要求。



目前，福州市城乡建设局、福州市城区水系联排联调中心针对直管范围内的排水设施养护工作已形成了较为规范和全面的养护质量考核制度。通过制定《福州市排水设施维护管理工作考核办法》（2022年），明确了排水设施养护考核内容及考核标准，设立了由运营单位自查、联排中心月度检查的考核制度，由运营单位每月按照实际养护情况上报工作量月报表至联排中心，联排中心根据养护完成情况进行检查，考核内容不但注重养护质量的考核，还对运营单位的养护月报计划、作业记录、日常巡视、问题整改等内容进行综合考核。

同时，联排中心每月召开养护工作例会，对养护情况进行考核通报，并将考核结果与养护费的拨付挂钩，调动运营单位的服务积极性。此外，居民可以通过拨打 12345 市民服务热线、来信来访诉件等形式对排水设施养护工作进行社会监督，反映身边排水设施存在的问题，运营单位在收到投诉后基本能够做到及时响应。行业监管和社会监督相结合的监督考核方式，保障了本项目养护经费尽可能发挥最大功效。

## （二）存在的问题及原因分析

1、成本指标目标值和实际数偏离度较高，效益绩效指标细化程度不够。

产出指标中成本指标目标值、实际完成值的偏离度较大，目标值为项目结算资金核减率要求大于 1%，与实际核减率 11.9%，偏离度 1090%。满意度指标仅依据 12345 作为考量标准，建议结合第三方调查问卷等进行综合评价。

2、项目实施确定的时间与财政拨款时间不同步。

2022 年支付的款项中存在 36,374,558.00 元是 2020 年以前的排水设施维护及专项工程结算款，项目资金未按计划进度进行拨款，导致项目资金跟



不上项目进展。主要是由于预算资金量有限，需要联排中心进一步统筹分配使用资金。

3、联排中心督促整改未到位，排水公司巡视力度不够，信息系统上报不及时，响应速度、落实整改有待加强。

查阅全年排水设施维护项目质量考核情况的通报情况发现：2022年1月华林四桥北侧污水检查井井盖丢失，福峡路往杜园前锦公交站积水被媒体曝光，巡视未到位，安全隐患未及时整改；在2022年4月27日暴雨启动4级预案后对部分积水点应急处置较慢，未能按“二环内区域半小时内、二环外区域1小时”的响应速率要求，特别是部分下穿通道的积水处置不及时，南台大道下穿通道，因树叶垃圾堵住收水口，4月27日7:35分出现积水，抢险人员9:35分到现场处置后10:04积水消退；2022年7月30日降雨启动预案后巡查人员未发现桂山下穿通道积水，处置不及时，白马河西岸污水沉井倒灌点封堵工程完成不达标，经督促仍未整改，窨井盖二层子盖安装进度缓慢、排口小流域排查整治及建档工作均未按要求及时完成进度等问题，普遍存在运营单位巡视未到位，响应不及时，落实整改不到位的情况。

## 六、有关建议

绩效评价组根据审计过程中发现的问题，并结合调查问卷了解的情况，提出以下建议：

### 1、完善绩效管理体系，科学设置绩效目标

建议联排中心结合福州市政排水设施改造、维护和排水监测的实际情况，设置合理可行的年度目标，并随着项目发展适时调整目标值和计划数。目标值设置不宜过低，应结合历史标准、计划标准以及实际完成值进行设置。绩效指标应当与绩效目标有直接的联系，充分反映项目的存在意义和



实施效果。通过建立科学完善的绩效指标体系，引导项目顺利实施，促进专项资金使用绩效水平的不断提升。

## 2、加强对项目全过程的监管

建议联排中心切实履行好监管职责，加强与项目运营单位之间的沟通力度，积极了解、协调、反馈、修正项目实施过程中出现的问题，对合同签订、资金拨付、工程结算等环节实施合理可行的规范和约束。

## 3、加强对运营单位的管理

建议联排中心坚持以“福州市排水设施维护管理工作考核办法”（2022年）为基础，加强对运营单位的监督检查工作，要求运营单位加大巡查力度，特别是在建工地、地铁周边、内河沿线、重点敏感地段的巡查，做好排水设施维护管理工作，及时发现存在的问题并上报、处置，确保安全生产作业；要求运营单位应扩大巡查范围，对市管、区管、未移交等道路的排水设施进行全面巡查；同时不断提高响应速度，优化片区人员分配及巡查路线规划，确保雨天能够及时对易涝点、敏感路段周边路面积水情况展开巡查上报、处置，保障人民群众的生命安全。

## 4、加强运营单位安全生产教育

建议联排中心监督运营单位积极推进安全生产网格化、信息化、标准化建设，对生产作业人员进行安全生产教育，不断提升专业技能，强化巡线人员及开盖人员专业知识技能，加强应对突发事件教育，以便发生应急事件时能做出正确处理及判断，保护劳动者在生产中的安全和健康，促进经济建设的健康发展。

## 七、其他需要说明的事项

（一）本绩效评价报告是在评价对象提供资料的基础上形成的。



(二) 本绩效报告主要供福州市城乡建设局评价 2022 年度“市政排水设施改造、维护和排水监测费经费”项目的绩效情况，以加强项目资金的使用和管理。

附送：项目支出绩效评价表

福建立信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·福州

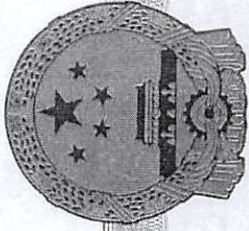
二〇二三年七月十一日



福州市城区水系联排联调中心市政排水设施改造、维护和排水监测费绩效评价表

| 一级指标     | 二级指标      | 三级指标           | 评价要点  | 评分标准  | 指标分值 | 得分    |
|----------|-----------|----------------|---|---|------|-------|
| 决策 (15%) | 项目立项      | 立项依据充分性        | 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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 如发现一项不符合扣0.4分，扣完为止。   | 2    | 2     |
|          |           | 立项程序规范性        | ①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否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。   | 如发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。   | 1.5  | 1.5   |
|          | 绩效目标      | 绩效目标合理性        | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。   | 如发现一项不符合扣0.5分，扣完为止。   | 2    | 2     |
|          |           | 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是否与项目目标任务数或计划数相对应。  | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。   | 3    | 2.5   |
|          | 资金投入      | 预算编制科学性        | ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任務相匹配。  | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。   | 4    | 4     |
|          |           | 资金分配合理性        | ①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。  | 如发现一项不符合扣1.25分，扣完为止。  | 2.5  | 2.5   |
| 过程 (20%) | 资金管理      | 资金到位率          | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)X100%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   | ①资金到位率≥100%时，得4分；②80%≤资金到位率<100%时，得3分；③60%≤资金到位率<80%时，得2分；④资金到位率<60%时，得0分。                      | 4    | 3     |
|          |           | 预算执行率          | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)X100%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  | ①资金到位率≥100%时，得4分；②80%≤资金到位率<100%时，得3分；③60%≤资金到位率<80%时，得2分；④资金到位率<60%时，得0分。                      | 4    | 3     |
|          |           | 资金使用合规性        | 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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。   | 4    | 4     |
|          | 组织实施      | 管理制度的健全性       | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。   | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。   | 4    | 4     |
|          |           | 制度执行有效性        | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；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；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。   | 如发现一项不符合扣1分，扣完为止。如发生安全文明生产事故该项目不得分。   | 4    | 2     |
| 产出 (31%) | 产出数量      | 排水设施维护数量-管网    | 排水设施维护数量≥830千米  | 完成目标值，得2分；未完成目标值，得分=实际完成数÷全年目标值×2   | 2    | 2     |
|          |           | 排水设施维护数量-进水管   | 排水设施维护数量≥187,000座次  | 完成目标值，得2分；未完成目标值，得分=实际完成数÷全年目标值×2   | 2    | 2     |
|          |           | 维护大小排水泵站数      | 维护大小排水泵站数≥44座   | 完成目标值，得2分；未完成目标值，得分=实际完成数÷全年目标值×2   | 2    | 2     |
|          |           | 排水设施维护数量-检查井   | 排水设施维护数量≥65,000座次   | 完成目标值，得2分；未完成目标值，得分=实际完成数÷全年目标值×2   | 2    | 2     |
|          |           | 排水设施维护数量-闸门    | 排水设施维护数量≥33台  | 完成目标值，得2分；未完成目标值，得分=实际完成数÷全年目标值×2   | 2    | 1.82  |
|          | 产出质量      | 排水设施维护质量合格率    | 排水设施维护质量合格率=合格的排水设施维护数量占排水设施维护总数量的比例,排水设施维护质量合格率≥85%。   | ①排水设施维护质量合格率≥85%，得8分；②70%≤排水设施维护质量合格率<85%时，得6分；③60%≤排水设施维护质量合格率<70%时，得5分；④排水设施维护质量合格率<60%时，得0分。 | 8    | 7.96  |
|          | 产出时效      | 排水设施维护问题整改及时性  | 考核该项目相关单位是否在排水设施维护发生故障时及时更换，后期是否按照规定按时进行检查和维护。①排水设施故障发生时是否24小时内维修好；②是否能按照规定时间对排水设施等定期检查和维修；③是否及时报送大中修计划，是否及时对专项维修方案进行深化。                    | 如发现一项不符合扣2分，扣完为止。   | 6    | 5     |
| 成本指标     | 项目结算资金核减率 | 项目结算资金核减率1%以上。 | ①项目结算资金核减率≥1%，得7分；②项目结算资金核减率<1%时，得0分。   | 7   | 7    |       |
| 效益 (34%) | 社会效益      | 安全生产事故件数       | 年度内安全生产事故件数0起。  | 根据工作记录，无安全生产事故得满分，发生一次得0分。  | 10   | 10    |
|          | 可持续影响     | 排水防涝应急抢险响应率    | 排水防涝应急抢险响应率100%以上。  | 根据工作记录，排水防涝应急抢险100%以上响应得满分，未响应一次得0分。  | 7    | 7     |
|          |           | 泵站正常运转率        | 泵站正常运转率=泵站正常运转天数/366(2022年共366天)  | 泵站正常运转率≥90%，得7分；90%>泵站正常运转率≥80%，得5分；泵站正常运转率<80%，得0分。  | 7    | 7     |
|          | 满意度       | 12345诉求件回复满意度  | 12345诉求件回复满意度=12345诉求件回复满意件数/12345诉求件总件数×100%。  | 满意度≥98%，得10分；98%>满意度≥80%，得8分；满意度<80%，得0分。   | 10   | 10    |
| 评价总分     |           |                |   |   | 100  | 94.28 |





# 营业执照

(副本) 副本编号: 2 - 1

统一社会信用代码  
91350000705103325M



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。

名称 福建立信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 林赛春

经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹佰壹拾万圆整

成立日期 2000年01月11日

营业期限 2000年01月11日 至 2030年01月11日

住所 福州市鼓楼区华大街道鼓屏路192号山海大厦15层05室



登记机关



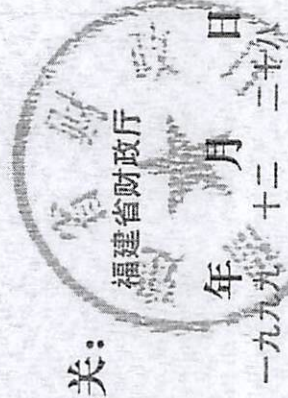
2019年12月12日

证书序号: NO. 018894

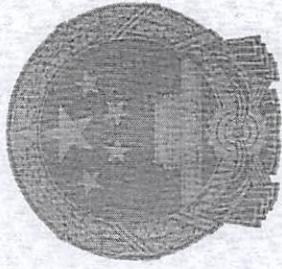
## 说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 福建立信会计师事务所有限公司

主任会计师: 林赛春

办公场所: 福州市鼓屏路192号山海大厦15层

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 35010008

注册资本(出资额): 110万元

批准设立文号: 闽财会协(99)242号

批准设立日期: 1999-12-26







姓名: 梁齐慎  
 性别: 男  
 出生日期: 1981-08-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号: 350100030002



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效

姓名: 梁齐慎

注册会计师编号: 350100030002

月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中税网天运(福建)会计师事务所  
注册专用章

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年1月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

福建立信会计师事务所  
注册专用章

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年1月28日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日

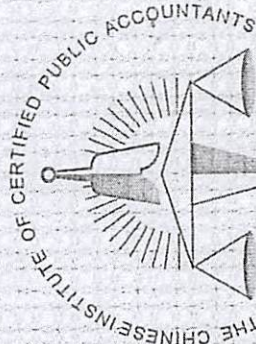
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年月日





姓名: 林赛春  
 Full name: 林赛春  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1953-01-12  
 Date of birth: 1953-01-12  
 工作单位: 福建立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 福建立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 352225455304120926  
 Identity card No.: 352225455304120926



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350100080345  
 No. of Certificate: 350100080345

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 02 日  
 Date of Issuance: 1996 /y 04 /m 02 /d



验证证书真实有效

姓名: 林赛春  
 注册会计师编号: 350100080345 月 日