

新乡市河渠截污治污和  
市政基础设施建设工程 PPP 项目  
绩效评价报告

评价机构：河南中新会计师事务所有限公司

二〇二二年一月





# 摘 要

## 一、项目概况

新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目（以下简称“PPP 项目”或“项目”）为一项重要民生工程，是新乡市住房和城乡建设委员会（以下简称“新乡市住建局”）代表政府方与社会资本方许昌腾飞建设工程集团有限公司（许昌腾飞建设工程集团有限公司为联合体牵头人、新乡市市政工程处、新乡市市政设计研究院为联合体成员）共同合作筹建的 PPP 项目，具体运作方式采用建设-运营-移交（BOT），合作期 18 年（建设期自合同签订之日起，建设期 3 年，运营期 15 年），按照 PPP 项目合同要求对本项目进行设计、投资、融资、建设、运营、管理、维护和移交工作。项目总投资 160,015.30 万元（不含建设期利息），回报机制采用政府付费方式。PPP 项目共 96 个子项目，主要包括新（改）建道路、新（改）建雨（污）水泵站、新（改）建河渠截污管道、斜沟及河道清淤、沿河排污口整治等工程。

## 二、项目实施情况

### （一）前期手续办理情况

2015 年 12 月 PPP 项目可行性研究报告经新乡市发展和改革委员会批复，2016 年 6 月 PPP 项目物有所值评价和财政承受能力论证报告经新乡市财政局批复，2016 年 9 月 PPP 项目

实施方案经新乡市人民政府批复。2016 年 12 月通过竞争性磋商确定许昌腾飞建设工程集团有限公司为项目中标社会资本方。2017 年 7 月 27 日经新乡市人民政府批准同意，新乡市住建局与许昌腾飞建设工程集团有限公司为牵头方的联合体签订 PPP 合同，并组建项目公司——新乡市国业建设工程有限公司。

新乡市住建局与新乡市国业建设工程有限公司于 2021 年 6 月 30 日签订补充协议二，约定 78 个子项目于 2020 年 7 月 26 日 PPP 合同约定的建设期内竣工验收，并于 2020 年 7 月 28 日起进入运营管养期；另外 6 个子项目因疫情原因及征地拆迁原因将建设期延长至 2021 年 6 月 30 日；剩余 12 个子项目因征地拆迁原因予以取消。

## **（二）工程实施情况**

PPP 项目于 2017 年 4 月 1 日开始施工建设，截至 2020 年 7 月 26 日 78 项子项目已竣工验收。补充协议二延期的 6 个子项目截至 2021 年 6 月 30 日已竣工验收。

## **二、综合评价情况及评价结论**

### **（一）综合评价情况**

评价认为，新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目实施过程中资本金及时、足额到位，参与方能够主动作为，做到安全生产、文明施工，取得预期效益。

同时项目存在前期准备工作不到位、产出未达到合同要

求、项目建设内容变更未履行审核备程序等问题，项目预算管理水平和制度执行等方面仍有待提高。

## **（二）社会资本方评价结论**

社会资本方评价得分 75.82 分，绩效评级为“中”。各类指标分值：产出类指标分值 60 分，得分 44.11 分，得分率 73.52%；管理类指标分值 12 分，得分 9.31 分，得分率 77.58%；效果类指标分值 18 分，得分 15.4 分，得分率 85.56%；满意度类指标分值 10 分，得分 7 分，得分率 70.00%。

## **（三）实施机构评价结论**

实施机构评价得分 70.80 分，绩效评级为“中”。各类指标分值：决策类指标分值 4 分，得分 3.6 分，得分率 90%；产出类指标分值 17 分，得分 11.85 分，得分率 69.71%；管理类指标分值 59 分，得分 41.6 分，得分率 70.51%；效果类指标分值 20 分，得分 13.75 分，得分率 68.75%。

# **三、存在问题及原因分析**

## **（一）未完成 PPP 合同约定的产出目标**

### **1. 部分子项目工程未完成合同约定的工程数量**

部分子项目未按照 PPP 项目合同约定的数量实施，未施工项目经勘查后确认已由其他单位实施。新（改）建道路合同数量完成率 96%；斜沟及河道清淤合同数量完成率 96%；新（改）建河渠截污管道合同数量完成率 98%；新（改）建雨（污）水泵站合同数量完成率 94%；沿河排污口整治合同数量完成率

48%。

## 2. 部分子项目工程质量有待进一步提高

PPP 项目合同 84 项子工程已竣工验收合格，在验收过程中部分子项目存在路沿石勾缝不紧密、绿化未栽植、路灯未安装等瑕疵。新（改）建道路验收零瑕疵率 88.7%；新（改）建雨（污）水泵站验收零瑕疵率 88%；沿河排污口整治验收零瑕疵率 87%。

## 3. 未按时进行竣工决算审计

PPP 合同要求在项目竣工后 90 日内提交竣工结算资料。PPP 合同及补充协议约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束，截至 2021 年 12 月 31 日项目公司仅报送 31 个子项目的竣工决算资料，未按合同约定时间取得竣工决算审计报告。

# **（二）PPP 项目前期准备工作不到位**

## 1. 对施工条件满足情况考虑不充分

PPP 项目可行性分析不够充分，项目立项时有 96 个子项目，实施过程中由于拆迁、图纸设计、已由其他部门实施等因素导致 12 个子项目取消实施，施工条件满足率较低。新（改）建道路施工条件满足率 91.78%；斜沟及河道清淤施工条件满足率 95.51%；新（改）建河渠截污管道施工条件满足率 56.99%；新（改）建雨（污）水泵站施工条件满足率 80.00%；沿河排污口整治施工条件满足率 34.83%。

## 2. 前期手续不完整、资料数据不一致

PPP 项目的前期手续中缺少初步设计,违反《新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目合同》关于“乙方应根据批准的初步设计和附件 4 中列明的设计标准和技术规范进行施工图设计,并委托具有专业资质的机构对施工图纸进行审查。”的约定。

部分子项目施工图设计早于 PPP 合同签订日期,且施工图设计的工程数量小于合同约定的工程数量。如:团结大道道路改造项目,2016 年 4 月施工图设计的道路长度为 987.49 米,而 2016 年 5 月实施方案中显示的道路长度 3080 米,2017 年 7 月 PPP 合同约定的道路长度 3080 米。

### **(三) PPP 项目建设内容变更未履行规定的审核备程序**

PPP 项目因征地拆迁等原因,新乡市住建局拟签订补充协议二对 12 项子项目取消实施,经新乡市财政局、新乡市司法局审查,报新乡市人民政府审批通过后,新乡市住建局与项目公司于 2021 年 6 月 30 日签订补充协议二。对 12 项工程取消实施属于“建设规模和主要建设内容发生较大变化”的情况,未按照《政府投资条例》《国家发展改革委关于依法依规加强 PPP 项目投资和建设管理的通知》的规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核备程序。

### **(四) 项目信息公开不全面、必要信息公开率低**

PPP 项目实施机构在“财政部——政府和社会资本合作综

合信息平台”的准备阶段、采购阶段信息公开不全面、必要信息公开率低。不符合《政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台信息公开管理暂行办法》（财金〔2017〕1号）第三条、第四条的规定，不能合理保障公众知情权，不利于PPP市场公平竞争、规范发展。

### **（五）PPP合同签订时间违反了法律规定**

PPP项目于2017年3月29日发布成交结果公告、中标通知书，于2017年7月27日签订PPP项目合同，时间间隔120天。违反了《中华人民共和国政府采购法》第四十六条规定“采购人与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。”且工程开工在签订合同之前，如发生纠纷双方都将承担较大的风险。

### **（六）项目预算绩效管理中的问题**

#### **1. 年度资金预算不科学**

PPP项目合同约定的运营条件为：乙方已按照本合同的约定完成项目建设并达到使用条件；全部建设项目经相关主管部门验收合格（甩项验收除外）。PPP项目合同约定建设服务费、运营服务费的支付方式为每年支付一次，支付时间为顺延年年末。截至2021年6月30日，PPP项目84项子工程已全部竣工验收并达到可使用条件，按照PPP合同规定进入运营期。故PPP项目在2021年度的运营付费应顺延至2022年7

月份以后支付。实施机构申报 PPP 项目 2021 年度运营付费预算 9,866.93 万元不科学，影响财政资金使用效益。

## 2. 年度预算绩效目标个别指标设置不合理

PPP 项目 2021 年度项目支出绩效目标申报时，未按照《新乡州市级部门预算绩效目标管理办法(试行)》(新财效〔2020〕2 号)、《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》(新财效〔2021〕2 号)的要求设置项目实施期绩效目标。

申报的年度绩效目标中三级指标和指标值设置不合理，如：产出指标三级指标设定为“整体完成”，指标值设定为 2026 年 1 月 30 日，且与 PPP 合同和补充协议约定的完成时间不一致；产出指标三级指标设置为“资本金到位情况、融资资金到位情况”，与 2021 年度预算资金无关；绩效目标、指标设置未能全面反映年度预算资金使用的产出与效果。

## 3. 未对绩效监控发现的问题及时纠偏

2021 年 1-6 月、1-9 月绩效监控情况表中预算执行率为 0%，但预算资金的“全年预计执行数”均为 9,866.93 万元，绩效监控中存在较大的执行偏差，实施机构监控报告中未反映 PPP 项目预算执行进度偏差原因分析、拟采取的纠正处置措施。

## (七) 实施机构未按规定建立 PPP 项目资产管理台账

实施机构未按照《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》(财金〔2016〕92 号)的要求建立 PPP 项目资产管

理台账，不利于国有资产管理。

## **(八) 项目业务管理资料中存在的问题**

### **1. 未按时报送业务管理资料**

PPP 项目合同要求在项目竣工验收合格后，每年底前应向政府主管部门提交业务管理资料。PPP 合同及补充协议约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束，截至 2021 年 12 月 31 日仅移交 53 个子项目的工程档案。

### **2. 项目管理资料时间逻辑错误**

项目公司提供的开工报告、竣工验收证书、现场巡查记录、进度月报存在多处时间逻辑不相符事项。如：中同街与解放大道交叉口工程开工时间 2019 年 9 月 1 日，竣工时间 2021 年 6 月 30 日，而现场巡视时间为 2017 年 12 月 28 日，且巡视记录显示“施工进度缓慢”。违反了《中华人民共和国民法典》关于“第七条 民事主体从事民事活动，应当遵循诚信原则，秉持诚实，恪守承诺。”的规定。

### **3. 项目公司运营期监督、指导、检查未形成书面资料**

项目进入运营期后由项目公司委托新乡市市政工程处有限公司进行运营和养护工作，项目公司有监督、指导、检查的权利和义务。评价过程中发现项目公司未保留履行义务时的相关资料，无法判定是否履行相关义务，不利于项目运营的质量控制。进而无法保证运营期绩效考核结果和运营期付费。

## 四、相关建议

### （一）强化 PPP 项目合同管理、更好服务全市人民

充分的前期调研和科学、合理、可行的合同约定，能够更好地鼓励社会资本方完成合同履约；加强项目后期运营监管力度能够让 PPP 项目的各项美好设计更好地服务于全市人民生活。

一是做好前期调研。前期调研是项目顺利施行的前提，项目实施机构在项目立项、可行性研究、采购招标、合同签订等环节，建议进一步提高为民办实事的工作意识，不忘项目立项的工作初心、牢记项目实施的工作使命，认真充分地做好项目实施前的调研工作，特别是对直接影响工程施工的拆迁事项，要正视存在的问题、直面解决问题的难度，按照事实求是、量力而行的原则提出解决问题的方案，以保证 PPP 项目顺利实施，如期足数完成立项目标，早日服务于全市人民生活。

二是强化质量效率管理、降低 PPP 项目建设成本，提高项目验收零瑕疵率。建议实施机构将“验收零瑕疵合格率”作为质量考核指标，健全、完善相应的质量考核奖惩机制，在 PPP 合同中将质量考核结果列为运营期支付建设服务费的因素之一。从奖惩机制和支付费用方面来引导施工单位、项目公司、实施机构强化项目质量效率管理，达到项目质量效率的进一步提升，降低 PPP 项目投资成本、提升项目实

施的社会效益。

三是科学确定项目竣工决算时间、审计完成时间。为保证合同约定的竣工决算时效能有效发挥作用，建议在 PPP 合同签订的准备阶段，实施机构应与竣工决算的审计部门进行协商，确定科学、合理、可行的竣工决算时间和审计完成时间，减少因主观盲目性对 PPP 项目合同履行的不利影响。

四是切实履行运营期维管职责，保障项目效果发挥的可持续性。建议实施机构加强对 PPP 项目运营期项目公司应承担的运营维护管理工作的监管力度，督促项目公司做好项目运营期的维管工作，切实履行对运管部门的监督、指导、检查义务。多方协力、明确人员、任务、责任，确保项目运营期工作有效运行，保障项目效果发挥的可持续性。

## **（二）进一步强化依法办事意识，按规定进行 PPP 项目变更的审核备程序**

建议在 PPP 项目主要建设内容发生较大变化的情况下，实施机构应当依据《政府投资条例》《国家发展改革委关于依法依规加强 PPP 项目投资和建设管理的通知》《新乡市政府投资项目管理办法》的规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核备程序。新乡市发展和改革委员会应严格按照规定程序对政府投资项目建设内容发生较大变更事项进行审批。

建议政府投资项目合同签订时增加“项目概算总投资超

过批准的可行性研究报告估算总投资 10%及以上,或者建设单位、建设性质、建设地点、建设规模、工艺技术方案发生重大变更的,报市人民政府同意后,建设单位应当重新编制项目可行性研究报告并报投资主管部门批准。”的约定。

### **(三) 加强 PPP 项目信息公开**

建议实施机构、社会资本方及政府有关部门按照《政府和社会资本合作(PPP)综合信息平台信息公开管理暂行办法》的要求,按照项目实施进度,真实、完整、准确、及时地在“政府和社会资本合作(PPP)综合信息平台”上公开 PPP 项目的信息。

建议财政部门加强对 PPP 项目信息公开的监督工作,对未真实、完整、准确、及时公开信息的及时通报责令限期改正,以加强和规范政府和社会资本合作(PPP)项目信息公开工作,促进 PPP 项目各参与方诚实守信、严格履约,保障公众知情权,推动 PPP 市场公平竞争、规范发展。

### **(四) 加强全过程预算绩效管理、强化绩效理念和支出责任,提高财政资金使用效益**

建议实施机构进一步加强学习《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》(新财效〔2021〕2号)文件内容,全面提升预算绩效管理工作质量,优化财政资源配置,提高资源配置效率和资金使用效益。

一是加强预算编制的科学性。实施机构根据当年项目的

实施进度，及时进行运营期绩效考核，严格按照合同及补充协议约定的付费时点及测算方法，准确计算 PPP 项目政府购买服务费用的付费节点及支付额度，保证预算编制的科学性，提高财政资金使用效益。

二是合理设置绩效目标。绩效目标是安排部门预算的重要依据，是预算安排的前置条件，建议实施机构按照 PPP 项目的时效性进行划分，分别设置项目实施期绩效目标、年度绩效目标，并结合实施期、年度的项目特点、工作任务，重点突出、系统全面地将绩效目标细化为绩效指标，全面反映 PPP 项目实施期及预算年度内预期达到的产出与效果。

三是加强项目绩效监控管理。建议实施机构树立全面预算绩效管理的理念，从绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况、财务管理情况等方面对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，对监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及时采取处置措施予以纠正。

### **（五）建立 PPP 项目资产管理台账**

建议实施机构按照《中华人民共和国企业国有资产法》《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》（财金〔2016〕92 号）的规定建立 PPP 项目资产管理台账；财政部门应会同相关部门加强 PPP 项目涉及的国有资产管理，督促项目实施机构建立 PPP 项目资产管理台账；政府在 PPP 项目中通过现金出资入股方式形成的资产，应作为国有资产在政府综合财

务报告中进行反映和管理。将国有资产管理纳入规范化管理的轨道，保证国有资产保值、防止国有资产流失。

#### **（六）按时按质按量完成工程档案并做好相关移交工作**

一是加强 PPP 项目档案管理。首先从制度上对工程资料重视起来，其次对相关人员加强规章制度、理论专业知识、信息化知识的学习，不断提升自身素质和智慧，提高履职能力，为工程档案工作高效高质完成打下良好基础。

二是建立健全档案资料复核制度。及时复核可以查漏补缺、消除错漏，资料更完善使其准确地反映现场真实情况。

三是实施机构在档案移交过程中加强与各方之间的沟通、协调。理顺档案资料移交途径，严格按照要求移交档案资料，确保按时、按质、按量完成履约义务。



# 目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目建设期绩效目标.....	3
(三) 项目主要参与方.....	3
(四) 项目实施情况.....	4
(五) 资金来源及使用情况.....	5
二、绩效评价工作情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象、依据和方法.....	6
(二) 绩效评价实施过程.....	10
三、评价结论及绩效分析.....	10
(一) 评价结论.....	10
(二) 社会资本方绩效分析.....	11
(三) 实施机构绩效分析.....	30
四、存在问题及原因分析.....	43
(一) 未完成 PPP 合同约定的产出目标.....	43
(二) PPP 项目前期准备工作不到位.....	44
(三) PPP 项目建设内容变更未履行规定的审核备程序.....	45
(四) 项目信息公开不全面、必要信息公开率低.....	46
(五) PPP 合同签订时间违反了法律规定.....	46
(六) 项目预算绩效管理执行中的问题.....	46

(七) 实施机构未按规定建立 PPP 项目资产管理台账.....	48
(八) 项目业务管理资料中存在的问题.....	48
五、相关建议.....	49
(一) 强化 PPP 项目合同管理、更好服务全市人民.....	49
(二) 进一步强化依法办事意识, 按规定进行 PPP 项目变更的审核 备程序.....	50
(三) 加强 PPP 项目信息公开.....	51
(四) 加强全过程预算绩效管理、强化绩效理念和支出责任, 提高 财政资金使用效益.....	51
(五) 建立 PPP 项目资产管理台账.....	52
(六) 按时按质按量完成工程档案并做好相关移交工作.....	53
六、其他需说明的问题.....	53
附件: 1. 社会资本方绩效评价指标体系评价表.....	55
2. 实施机构绩效评价指标体系评价表.....	70
3. 产出目标相关指标分值计算表.....	81

# 新乡市河渠截污治污和 市政基础设施建设工程 PPP 项目 绩效评价报告

中新绩评字（2022）第 5 号

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）、《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10 号）、《新乡市财政局关于印发〈2021 年市级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（新财效〔2021〕1 号）等文件精神，河南中新会计师事务所有限公司接受新乡市财政局的委托，担任新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目的绩效评价机构，成立新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目评价组（以下简称“评价组”）。评价组本着客观、公正、科学的评价原则，对新乡市 2021 年度河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目（以下简称“PPP 项目”或“项目”）进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

党的十八大报告指出面对资源约束趋紧、环境污染严重、生态系统退化的严峻形势，必须树立尊重自然、顺应自然、保护自然的生态文明理念，把生态文明建设放在突出地位。习总书记在 2013 年 11 月 9 日的《关于〈中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定〉的说明》中也指出“山水林田湖是一个生命共同体，人的命脉在田，田的命脉在水……”根据中央精神指示，我市把开展河渠截污治污工程，改善城区河流水环境质量，做为生态文明建设的其中一个着力点，使新乡市市区河道形成“水清、流畅、岸绿、安全”的生态格局，建设人水和谐的生态宜居城市。

## **2. PPP 模式基本安排**

### **(1) 基本信息**

项目名称：新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目

项目性质：新建、改建项目

合作期限：合作期为 18 年（自合同签订之日起，建设期 3 年，运营期 15 年）。

### **(2) 运作模式**

项目采用建设-运营-移交（BOT）的运作模式。

### **(3) 回报机制**

项目回报机制采用政府付费方式。

### **(4) 投融资结构**

项目总投资 160,015.30 万元(不含建设期利息),其中工程建设费用 120,259.42 万元,征地拆迁费用(含管线搬迁及补偿、清表清障赔青费)12,687.98 万元;勘察设计等其他费用 15,214.91 万元;基本预备费 11,852.98 万元。拟融资金额 112,000.00 万元,占总投资 70%;项目资本金 48,015.30 万元(其中政府方出资 19,000 万元,社会资本方出资 29,015.30 万元),占总投资的 30%(不低于国家规定标准 20%)。

## **(二) 项目建设期绩效目标**

项目绩效目标为通过新(改)建道路、新(改)建雨(污)水泵站、新(改)建河渠截污管道、斜沟及河道清淤、沿河排污口整治的建设,改善我市污雨分流、防水排涝等基础设施,达到提升生态宜居环境的效果。

## **(三) 项目主要参与方**

1. 实施机构:新乡市住房和城乡建设局(原新乡市住房和城乡建设委员会)。

2. 政府方出资代表:新乡平原国资经营管理集团有限公司。

3. 中标社会资本方:社会资本方为许昌腾飞建设工程集团有限公司(联合体牵头人)、新乡市市政工程处(联合体成员)、新乡市市政设计研究院(联合体成员)。

4. 项目公司:新乡市国业建设工程有限公司。

2017年9月26日签订的《〈新乡市河渠截污治污和市政基础建设设施建设工程PPP项目合同〉承继协议》约定：本协议签订后，社会资本方的合同义务均由新乡市国业建设工程有限公司继续履行。

#### **（四）项目实施情况**

##### **1. 前期手续办理情况**

2015年12月PPP项目可行性研究报告经新乡市发展和改革委员会批复同意，2016年6月PPP项目物有所值评价和财政承受能力论证报告经新乡市财政局批复同意。2016年9月PPP项目实施方案经新乡市人民政府批复同意。2016年12月通过竞争性磋商确定许昌腾飞建设工程集团有限公司为项目中标社会资本方。2017年7月27日经市政府批准同意，新乡市住建局与许昌腾飞建设工程集团有限公司为牵头方的联合体签订了PPP合同，并组建项目公司——新乡市国业建设工程有限公司。

新乡市住建局于2021年6月30日签订补充协议二，约定78个子项目于2020年7月26日PPP合同约定的建设期内竣工验收，并于2020年7月28日起进入运营管养期；另外6个子项目因疫情原因及征地拆迁原因将建设期延长至2021年6月30日；剩余12个子项目因征地拆迁原因予以取消。

##### **2. 项目公司成立情况**

2017年9月18日社会资本方和政府出资代表共同出资48,345.30万元成立了新乡市国业建设工程有限公司，其中社会资本方联合体共同出资29,015.3万元，占比60%，政府出资代表新乡平原国资经营管理集团有限公司出资19,330万元，占比40%，注册地：新乡市平原路289号职工之家，法定代表人：张家伟。

### **3. 工程实施情况**

PPP项目于2017年4月1日开始施工建设，截至2020年7月26日78项子项目已竣工验收。补充协议二延期的6个子项目截至2021年6月30日已竣工验收。

#### **(五) 资金来源及使用情况**

##### **1. 资金来源情况**

截至2021年12月31日，PPP项目资金来源总额89,739.30万元，其中：项目资本金48,345.30万元（政府方出资19,330.00万元，社会资本方出资29,015.30万元），占比53.87%，社会资本方融资41,394.00万元，占比46.13%。

##### **2. 资金使用情况**

截至2021年12月31日，PPP项目资金使用总额79,046.57万元，其中：工程建设费用75,363.57万元，占比95.34%，征地拆迁费用462.18万元，占比0.58%，勘察设计等其他费用3,220.82万元，占比4.07%。

## **二、绩效评价工作情况**

## **（一）绩效评价目的、对象、依据和方法**

### **1. 绩效评价目的**

通过对新乡市截污治污和市政设施建设项目实施绩效评价，促进预算管理部门与实施机构树立绩效管理理念，强化支出责任，落实新乡市截污治污和市政设施建设项目预算绩效全过程管理要求，推动建立预算绩效管理体系，进一步提高预算管理水平和财政资金使用效益，达到强弱项、补短板、促提升的效果，为政府相关决策提供参考依据。

### **2. 绩效评价对象和范围**

评价对象为社会资本方和实施机构，评价范围为项目建设期社会资本方的产出、管理、效果、满意度方面，实施机构的决策、产出、管理、效果方面开展分析评价，项目建设期为2017年4月1日至2021年6月30日。根据评价工作需要将评价期间延长至2021年12月31日。

### **3. 绩效评价依据**

#### **（1）预算绩效管理类**

① 《中华人民共和国预算法》

② 《政府投资条例》

③ 《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）

④ 《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）

⑤《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）

⑥《关于贯彻落实豫发〔2019〕10号精神全面实施预算绩效管理的通知》（新办文〔2020〕10号）

⑦《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）

⑧《关于印发2021年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2021〕1号）

## （2）专项业务类

①《国家发展改革委关于依法依规加强PPP项目投资和建设管理的通知》（发改投资规〔2019〕1098号）

②《公路工程技术标准》

③《公路桥涵施工技术规范》

④《室外给水排水和燃气热力工程抗震设计规范》

⑤《室外排水设计规范》

⑥《水闸设计规范》

⑦《给水排水工程管道结构设计规范》

⑧《城镇给水排水技术规范》

⑨《城镇道路施工预制梁验收规范》

⑩《新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程PPP项目合同》

## （3）其他类

①《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）

②《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）

③评价工作人员通过现场调查核实获取的资料

④与本次绩效评价相关的其他资料

#### 4. 绩效评价方法

本次绩效评价采取现场评价和非现场评价相结合的方式进行评价。根据预算绩效评价要求，结合PPP项目实际情况，坚持简便有效的原则，评价组采用实地调研法、比较核对法、因素分析法、社会调查法、统计计算法等。根据评价对象的具体情况，采用一种或多种方法评价。

##### 1. 实地调研法

（1）访谈。评价组从新乡市住房和城乡建设局、新乡市国业建设工程有限公司、新乡市财政局经济建设科、新乡市财政局预算绩效管理科、新乡市政府与社会资本合作中心中确定访谈对象，包括项目的管理人员、实施人员、参与项目立项、决策、实施管理的相关人员。根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲，开展访谈并记录。

（2）现场勘查。评价组通过询问、核对、勘查、检查等方法进行现场调查，获取绩效考核业务需要的基础资料。通过对项目产出的质量、数量以及项目公司管理体系等进行

查验，对产出的效果进行了解，并在现场勘查记录表中进行登记。

2. 比较核对法。评价组通过项目施工图纸与工程建设投资、设备投资完成情况相比较，项目实施方案、PPP 项目合同的要求与实际完成的建设规模、验收标准等内容相比较进行评判本项目的完成情况。

3. 因素分析法。评价组综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素。如运营期项目预期效果、环保预警、运营风险、财务风险、人力资源风险等因素进行分析，以评价项目的可持续性。

4. 社会调查法。评价组对项目覆盖的社会公众和项目相关利益方进行满意度测评，通过问卷调查、现场交谈、座谈会等方式了解相关情况。

(1) 社会调查通常遵循客观性、合理性、逻辑性、明确性等原则，尽量避免主观臆断或者人为导向，保证调查信息的客观、可靠、真实。

(2) 根据项目具体情况，针对项目涉及的各相关利益方，合理选择调查范围，采用科学合理的方法确定调查对象和调查方法等。

(3) 社会调查结束后需要对社会调查结果进行整理和分析，社会调查的格式、汇总信息可以作为绩效评价报告附件和工作底稿。

(4) 在社会调查的同时，还应与被调查对象进行相关交流并记录，了解调查内容外的其他情况。

5. 统计计算法。评价组根据相关文件依据，设计项目评价指标体系，然后采集数据按照评分规则进行计算分析，并根据计算结果分析项目绩效目标实现程度。

6. 其他评价方法。是指除以上五种方法以外的，能够完成项目绩效评价工作要求的其他评价方法。

## **(二) 绩效评价实施过程**

本次绩效评价按照《2021 年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2021〕1 号）《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）有关要求，制定《新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目绩效评价工作方案》，开展绩效评价工作，主要工作步骤为：前期准备、现场实施、整理汇总及计算分析、沟通反馈、撰写出具绩效评价报告。

## **三、评价结论及绩效分析**

### **(一) 评价结论**

#### **1. 综合评价情况**

评价认为，新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目实施过程中资本金及时、足额到位，参与方能够主动作为，做到安全生产、文明施工，取得预期效益。

同时项目存在前期准备工作不到位、产出未达到合同要

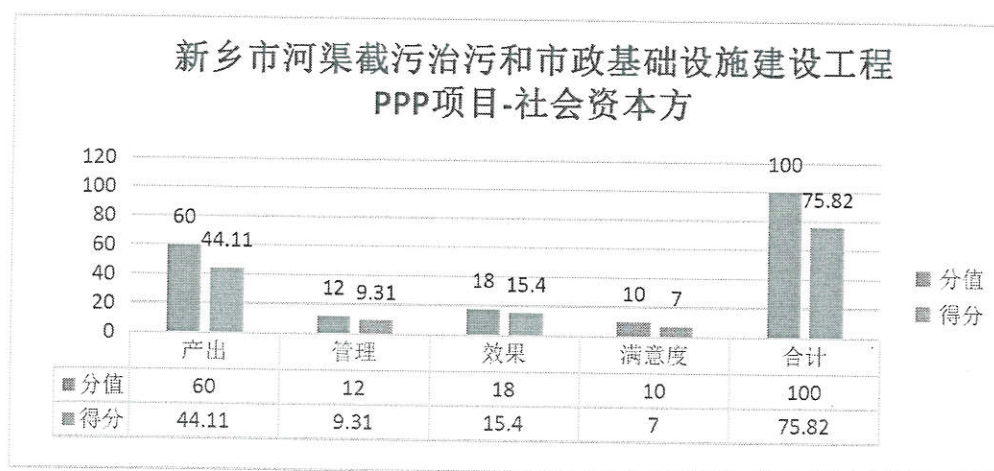
求、项目建设内容变更未履行审核备程序等问题，项目预算管理水平和制度执行等方面仍有待提高。

## 2. 评价结论

评价组依据《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》《2021年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》等规定，对PPP项目进行了全面、系统、科学、客观公正的评价。社会资本方绩效评价综合得分75.82分，绩效评级为“中”；实施机构绩效评价综合得分70.80分，绩效评级为“中”。

### （二）社会资本方绩效分析

社会资本方绩效评价一级指标包括产出、管理、效果、满意度。PPP项目建设期-社会资本方绩效评价综合得分75.82分，绩效评级为“中”。其中：产出指标得分44.11分，管理指标得分9.31分，效果指标得分15.4分，满意度指标得分7分。绩效评价分项指标及评分情况如下：



#### 1. 产出指标（60分）

产出指标包括数量、质量、时效及成本四个二级指标，评价组通过查看竣工验收报告、财政局审定的预算资料、竣工报送决算资料、现场查看等评价方法，并咨询专家意见，进而分析得出最终结论。根据评价指标评分细则扣减 15.89 分，实际得分 44.11 分。

表 1 社会资本方产出指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
产出	数量指标	新（改）建道路	13	11.83	1.17
		新（改）建雨（污）水泵站	3	2.24	0.76
		新（改）建河渠截污管道	3	2.86	0.14
		斜沟及河道清淤	1	0.91	0.09
		沿河排污口整治	2	0	2
	质量指标	新（改）建道路验收零瑕疵率	13	9.32	3.68
		新（改）建雨（污）水泵站验收零瑕疵率	4	2.75	1.25
		新（改）建河渠截污管道验收零瑕疵率	3	3	0
		斜沟及河道清淤验收零瑕疵率	1	1	0
		沿河排污口整治验收零瑕疵率	2	1.35	0.65
	时效指标	竣工验收时间	7	7	0
		财务决算及时性	3	0	3
	成本指标	建设成本超支率	5	1.85	3.15

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
合 计			60	44.11	15.89

(1) 新（改）建道路（13分）

新改建道路竣工并投入使用数量（延期完成按90%计算）为44,807.20米，PPP合同及补充协议二约定数量为46,481.00米，实际完成率为96%，根据评分细则扣减1.17分，本项指标得分11.83分。

(2) 新（改）建雨（污）水泵站（3分）

新改建雨（污）水泵站竣工并投入使用数量（延期完成按90%计算）为16个，PPP合同及补充协议二约定数量为17个，经计算实际完成率为94%，根据评分细则扣减0.76分，本项指标得分2.24分。

(3) 新（改）建河渠截污治污管道（3分）

新改建河渠截污治污管道竣工并投入使用数量（延期完成按90%计算）为17,547.81米，PPP合同及补充协议二约定数量为17,890.00米，经计算实际完成率为98%，根据评分细则扣减0.14分，本项指标得分2.86分。

(4) 斜沟及河道清淤（1分）

斜沟及河道清淤竣工并投入使用数量（延期完成按90%计算）为24,779.86米，PPP合同及补充协议二约定数量为25,696.00米，经计算实际完成率为96%，根据评分细则扣减0.09分，本项指标得分0.91分。

(5) 沿河排污口整治 (2 分)

沿河排污口整治竣工并投入使用数量 (延期完成按 90% 计算) 为 31 个, PPP 合同及补充协议二约定数量为 65 个, 经计算实际完成率为 48%, 根据评分细则扣减 2 分, 本项指标得分 0 分。

(6) 新 (改) 建道路验收零瑕疵率 (13 分)

新 (改) 建道路在补充协议二规定期限内验收零瑕疵数量为 40,164.76 米, 竣工并投入使用数量为 45,295.03 米。验收零瑕疵率为 88.7%, 根据评分细则扣减 3.68 分, 本项指标得分 9.32 分。

(7) 新 (改) 建雨 (污) 水泵站验收零瑕疵率 (4 分)

新 (改) 建雨 (污) 水泵站在补充协议二规定期限内验收零瑕疵数量为 14 个, 竣工并投入使用数量为 16 个。经计算验收零瑕疵率为 88%, 根据评分细则 1.25 分, 本项指标得分 2.75 分。

(8) 新 (改) 建河渠截污治污管道验收零瑕疵率 (3 分)

新 (改) 建河渠截污治污管道在补充协议二规定期限内验收零瑕疵数量为 17,547.81 米, 竣工并投入使用数量为 17,547.81 米。经计算验收零瑕疵率为 100%, 根据评分细则本项指标得分 3 分。

(9) 斜沟及河道清淤验收零瑕疵率 (1 分)

斜沟及河道清淤在补充协议二规定期限内验收零瑕疵

数量为 24,779.86 米,竣工并投入使用数量为 24,779.86 米。经计算验收零瑕疵率为 100%,根据评分细则本项指标得分 1 分。

(10) 沿河排污口整治验收零瑕疵率 (2 分)

沿河排污口整治在补充协议二规定期限内验收零瑕疵数量为 27 个,竣工验收数量为 31 个。经计算验收零瑕疵率为 87%,根据评分细则扣减 0.65 分,本项指标得分 1.35 分。

(11) 竣工验收时间 (7 分)

项目 84 个子工程均在 PPP 合同及补充协议二约定的建设期内完工,根据评分细则本项指标得分 7 分。

(12) 财务决算及时性 (3 分)

PPP 项目合同及补充协议二约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束,截至 2021 年 12 月 31 日项目公司仅报送 31 个子项目的竣工决算资料。项目公司未按照合同约定要求在项目竣工 90 日后完整提交竣工决算资料,根据评分细则扣减 3 分,本项指标得分 0 分。

(13) 建设成本超支率 (5 分)

已报送 31 个子项目竣工决算资料报审金额为 29,135.11 万元,31 个子项目的预算金额为 30,184.20 万元,建设成本报审数未超预算数。53 个子项目工程未报送竣工决算资料无法计算建设成本超支率,报送竣工决算项目率为 36.90%,按照评分细则扣减 3.15 分,本项指标得分 1.85 分。

## 2. 管理指标（12 分）

管理指标主要包括组织管理、资金管理、档案管理、信息公开四个二级指标。评价组通过访谈、查看项目公司的管理构架资料、财务制度及执行情况等相关资料，并在相关网站上查询项目公司信息公开内容，根据评价指标评分细则扣减 2.69 分，实际得分 9.31 分。

表 2 社会资本方管理指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
管理	组织管理	组织架构	1	1	0
		人员设置	1	1	0
	资金管理	资金到位	2	2	0
		资金使用合规性	2	0.5	1.5
	档案管理	档案日常管理	1	0.5	0.5
		向政府交付业务管理资料	1	0.5	0.5
	信息公开	信息公开及时、准确、完整	4	3.81	0.19
	合计		12	9.31	2.69

### （1）组织架构（1 分）

项目公司的组织架构为：股东会下设董事会和监事会，董事会下设总经理，分管综合部、工程部、财务部。项目公司的组织架构设置健全并能有效运行。本项指标得分 1 分。

### （2）人员设置（1 分）

项目公司共有员工 17 人，其中财务部 3 人、工程部 7 人、综合部 7 人，人员设置合法、合理、效率。本项指标得分 1 分。

### （3）资金到位（2 分）

经现场查阅项目公司明细账、记账凭证、资金到位进账单、验资报告，建设期社会资本方资本金 29,015.30 万元已全部到位，资本金到位率 100%；经现场查阅贷款合同、银行对账单，项目公司与中国银行股份有限公司新乡新市区支行、中信银行股份有限公司新乡分行签订固定资产贷款合同，获得 141,000.00 万元贷款额度，超过项目合同约定的 112,010.71 万元的融资金额。本项指标得分 2 分。

### （4）资金使用合规性（2 分）

项目公司在与新乡市市政工程处有限公司结算项目工程款时存在材料价偏高、工程量偏高、取费不合理、定额子目套用不合理等现象，造成工程造价虚高多支付工程进度款，项目公司已经整改。根据评分细则扣减 1.5 分，本项指标得分 0.5 分。

### （5）档案日常管理（1 分）

经检查项目公司归集的施工现场巡视记录，发现日常档案中存在时间逻辑不符、填列不完整的情况；各项资料已整理、已归档。根据评分细则扣减 0.5 分，本项指标得分 0.5 分。

(6) 向政府交付业务管理资料 (1 分)

项目公司按时向主管部门提交工程建设进度月报得 0.5 分；PPP 合同要求在项目竣工验收合格后，每年底前向政府主管部门提交业务管理资料。PPP 合同及补充协议约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束，截至 2021 年 12 月 31 日仅移交 53 个子项目的工程档案资料。根据评分细则扣减 0.5 分，本项指标得分 0.5 分。

(7) 信息公开及时、准确、完整 (4 分)

经在新乡市财政局政府和社会资本合作中心管理人员账户查询“财政部-政府和社会资本合作中心网站”PPP 项目信息公开情况，项目公司在执行阶段必填信息 43 项，已填信息 41 项，执行阶段必要信息公开率为 95.35%，根据评分细则扣减 0.19 分，本项指标得分 3.81 分。

3. 效果指标 (18 分)

效果指标包括社会效益、生态效益、可持续性三个二级指标，评价组通过查阅“企查查”公共平台公布信息、公众评判法、统计分析等方式得出结果。根据评价指标评分细则扣减 2.6 分，实际得分 15.4 分。

表 3 社会资本方效果指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
效果	社会效益	安全、群体事件	1	1	0
		诚实守信	1	0.4	0.6

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
	生态效益	改善道路通行	3	3	0
		环境污染	1	1	0
		改善河渠环境	2	1	1
		排涝效果	2	2	0
	可持续性	运营维护机制的建立	3	3	0
		运营维护机制有效运行	5	4	1
合计			18	15.4	2.6

(1) 安全、群体事件 (1 分)

经在“企查查”网站查询，项目公司建设期内未发生安全、群体事件。本项指标得分 1 分。

(2) 诚实守信 (1 分)

在评价过程中发现项目公司存在支付工程款时部分已完工分项工程造价虚高多支付工程款，违背诚实守信原则。项目公司已及时整改收回多支付工程款。根据评分细则扣减 0.6 分，本项指标得分 0.4 分。

(3) 改善道路通行 (3 分)

通过实地走访受益群众、发放问卷调查，邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式对改善道路通行效果进行社会调查，评价组共发放 213 份问卷调查，收回 213 份，通过计算分析，改善道路通行的综合评分率 89.01%，根据评

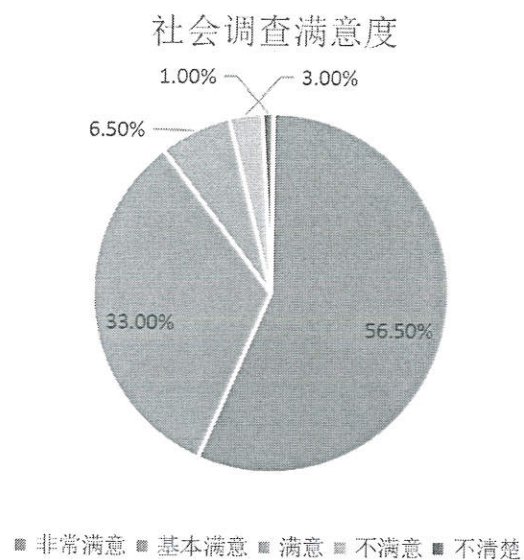
分细则本项指标得分 3 分。

改善道路通行的调查内容为 4 项，每项调查内容的评分率分别为：社会公众对市政基础设施建设工程项目建成后道路通行条件的改善情况评分率 87.68%；社会公众对市政基础设施建设工程项目建成后道路交叉口渠化改造后通行的安全、便利情况评分率 87.28%；社会公众对市政基础设施建设工程项目建成后桥梁通行安全、舒适情况评分率 87.22%；相关部门对项目新（改）建道路对城市路网和输送能力发挥效果和作用评分率 93.85%；根据上述统计汇总分析，改善道路通行的综合评分率 89.01%。

①社会公众调查情况结果如下：

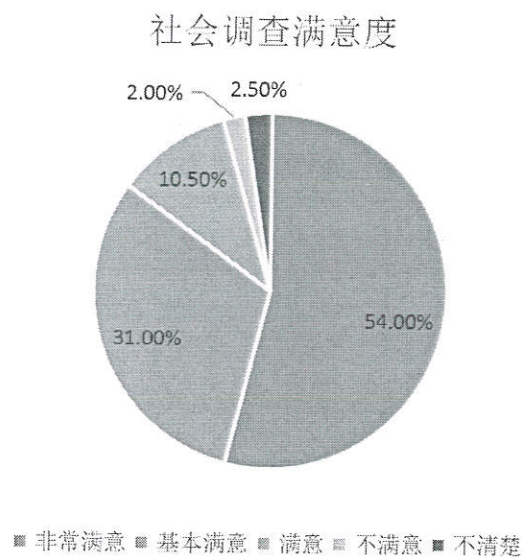
您对市政基础设施建设工程项目建成后道路通行条件的改善情况的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	56.50%	33.00%	6.50%	3.00%	1.00%	100.00%
份数	113	66	13	6	2	200



您对市政基础设施建设工程项目建成后道路交叉口渠  
化改造后通行的安全、便利情况的满意度？

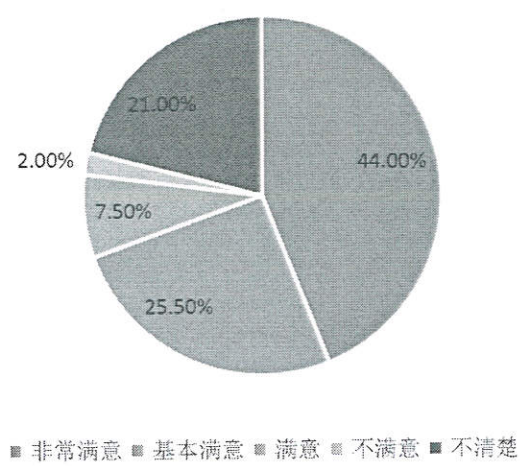
选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E. 不清楚	合计
占比	54.00%	31.00%	10.50%	2.00%	2.50%	100.00%
份数	108	62	21	4	5	200



您对市政基础设施建设工程项目建成后桥梁通行安全、  
舒适情况的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	44.00%	25.50%	7.50%	2.00%	21.00%	100.00%
份数	88	51	15	4	42	200

社会调查满意度

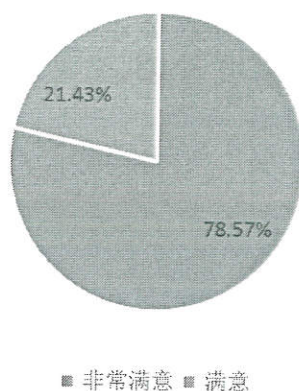


②相关部门调查情况结果如下：

您对项目新（改）建道路对城市路网和输送能力发挥效果和作用的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 满意	C 不满意	D 不清楚	合计
占比	78.57%	21.43%	0.00%	0.00%	100.00%
份数	11	3	0	0	13

社会调查满意度



#### (4) 环境污染 (1 分)

项目建设期内未发生污染事件、无环保部门处罚记录。  
本指标实际得分 1 分。

#### (5) 改善河渠环境 (2 分)

通过实地走访受益群众、发放问卷调查,邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式对改善河渠环境效果进行社会调查,我们共发放 213 份问卷调查,收回 213 份,通过计算分析,改善河渠环境综合评分率 73.51%,根据评分细则扣减 1 分,本项指标得分 1 分。

改善河渠环境的调查内容为 3 项,每项调查内容的评分率分别为:社会公众对河渠截污治污项目建成后河渠环境改善情况的评分率 74.97%;社会公众对河渠截污治污项目建成后河渠水质的改善情况的评分率 60.94%;相关部门对项目新(改)建截污管道、沿河排污口整治工程对改善河渠水质发挥是效果和作用的评分率 84.62%;根据上述统计汇总分析,

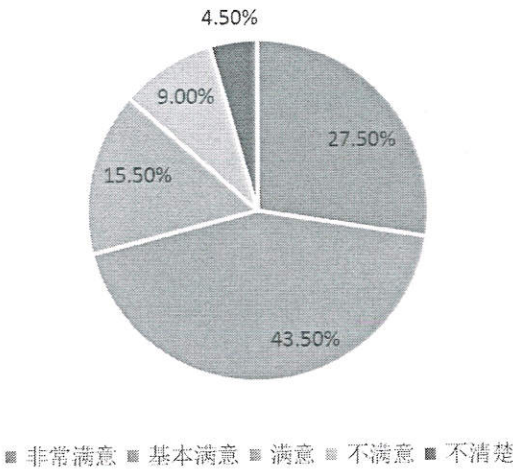
改善河渠环境的综合评分率 73.51%。

①社会公众调查情况结果如下：

您对河渠截污治污项目建成后河渠环境改善情况的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	27.50%	43.50%	15.50%	9.00%	4.50%	100.00%
份数	55	87	31	18	9	200

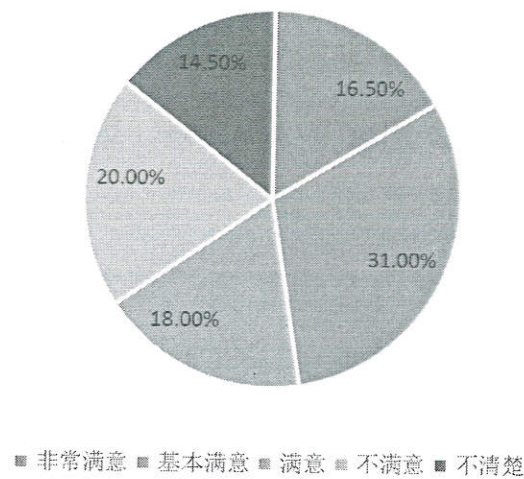
社会调查满意度



您对河渠截污治污项目建成后对河渠水质改善情况的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	16.50%	31.00%	18.00%	20.00%	14.50%	100.00%
份数	33	62	36	40	29	200

社会调查满意度

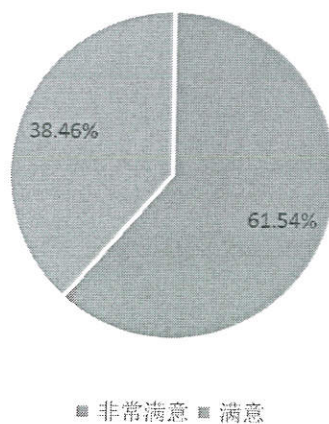


②相关部门调查情况结果如下:

您对项目新（改）建截污管道、沿河排污口整治工程对改善河渠水质发挥是效果和作用的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	61.54%	38.46%	0.00%	0.00%	100.00%	61.54%
份数	8	5	0	0	13	8

社会调查满意度



(6) 排涝效果 (2 分)

通过实地走访受益群众、发放问卷调查，邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式对排涝效果进行社会调查，我们共发放 213 份问卷调查，收回 213 份，经过计算分析，排涝效果综合评分率 80.78%，根据评分细则本项指标得分 2 分。

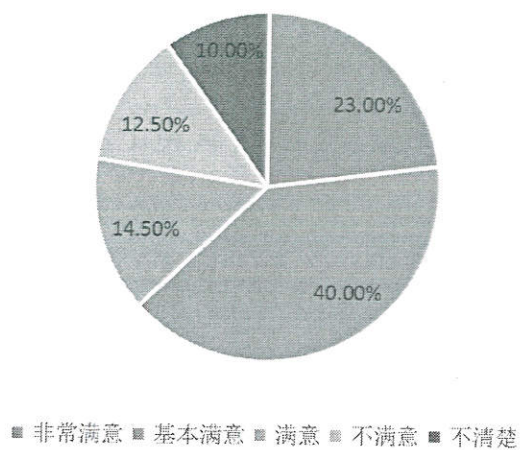
排涝效果的调查内容为 2 项，每项调查内容的评分率分别为：社会公众对河渠截污治污项目建成后排涝效果的改善情况的评分率 70.78%；相关部门对项目新（改）建雨水泵站工程、斜沟及河道清淤对城市管网排水能力提升的效果和作用的评分率 90.77%；根据上述统计汇总分析，排涝效果的综合评分率 80.78%。

①社会公众调查情况结果如下：

您对河渠截污治污项目建成后排涝效果改善情况的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	23.00%	40.00%	14.50%	12.50%	10.00%	100.00%
份数	46	80	29	25	20	200

社会调查满意度

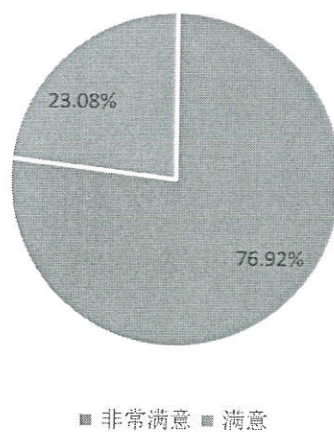


②相关部门调查情况结果如下：

您对项目新（改）建雨水泵站工程、斜沟及河道清淤对城市管网排水能力提升的效果和作用的满意度？

选项	A. 非常满意	B. 满意	C 不满意	D 不清楚	合计
占比	76.92%	23.08%	0.00%	0.00%	100.00%
份数	10	3	0	0	13

社会调查满意度



(7) 运营维护机制的建立（3分）

项目公司与新乡市市政工程处有限公司已签订运营服务合同、新乡市市政工程处有限公司制定的运营维护方案、运营维护手册；新乡市市政工程处有限公司已按运营维护制度要求相关机构及人员。项目运营期已建立了完整的运营维护机制，根据评分细则本项指标得分 3 分。

#### (8) 运营维护机制有效运行 (5 分)

通过检查工程管养台账和其他资料发现两个问题：一是维护班组向公司资料室提交备份档案时未按运营维护方案的要求履行移交手续；二是根据合同要求项目公司对新乡市市政工程处有限公司的运营维护工作负有监督、指导、检查的义务，项目公司在履行监督、指导、检查义务时未留存相关证明资料。根据评分细则扣减 1 分，本项指标得分 4 分。

### 4. 满意度指标 (10 分)

满意度指标包括相关部门满意度和社会公众满意度两个二级指标，评价组采用公众评判法，对社会公众、相关部门发放调查问卷，进行统计分析得出结果。根据评价指标评分细则扣减 3 分，本项指标得分 7 分。

#### (1) 相关部门满意度 (4 分)

采用召开相关部门座谈会的方法现场发放问卷对项目整体满意度进行调查，评价组共发放 13 份问卷调查，收回 13 份，其中选择不清楚调查问卷 0 份，有效调查问卷 13 份，有效问卷满意度比例 87.69%，根据评分细则扣减 1 分，本项

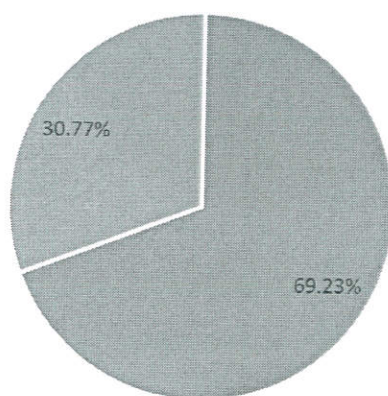
指标得分 3 分。

相关部门对项目整体满意度具体内容如下：

您对河渠截污治污和市政基础设施建设工程项目的整体满意度？

选项	A. 非常满意	B. 满意	C 不满意	D 不清楚	合计
占比	69.23%	30.77%	0.00%	0.00%	100.00%
份数	9	4	0	0	13

满意度



■ 非常满意 ■ 满意

## (2) 社会公众满意度（6 分）

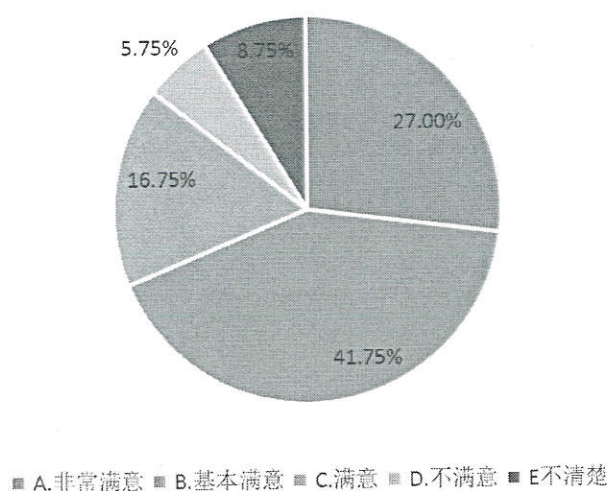
通过对交付使用项目受益群体进行走访，对项目的整体满意度进行调查，评价组共发放 400 份问卷调查，收回 400 份，其中选择不清楚调查问卷 35 份，有效调查问卷 365 份，有效问卷满意度比例 77.21%。根据评分细则扣减 2 分，本项指标得分 4 分。

社会公众对项目整体满意度具体内容如下：

您对河渠截污治污和市政基础设施建设工程项目的整体满意度？

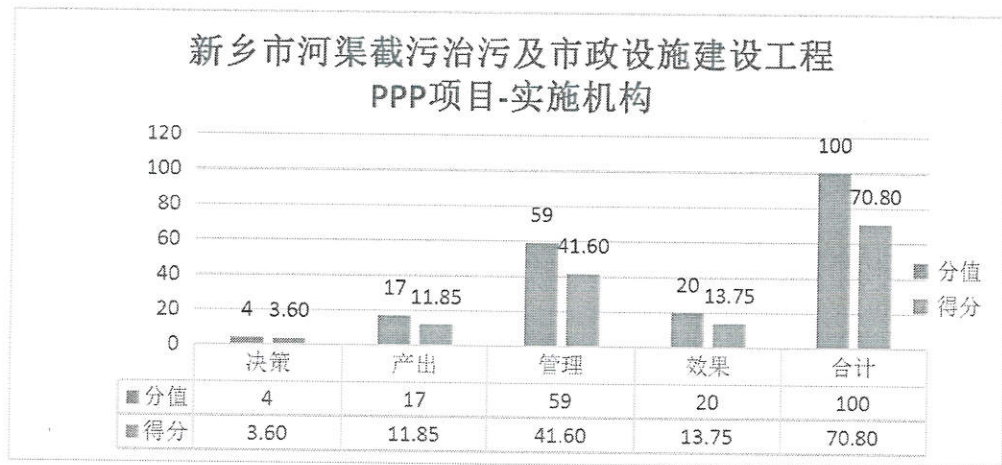
选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	27.00%	41.75%	16.75%	5.75%	8.75%	100.00%
份数	108	167	67	23	35	400

满意度



### (三) 实施机构绩效分析

实施机构绩效评价一级指标包括决策、产出、管理、效果。PPP 项目建设期-实施机构绩效评价综合得分 70.80 分，绩效评级为“中”。其中决策指标得分 3.6 分，产出指标得分 11.85 分，管理指标得分 41.6 分，效果指标得分 13.75 分。绩效评价分项指标及评分情况如下：



### 1. 决策指标（4分）

决策指标包括立项依据的充分性和立项程序规范性两个三级指标，评价组通过查看项目建议书、可行性研究报告、项目实施方案、PPP合同等相关资料，并结合项目后期实施情况，进而分析得出最终结果。根据评价指标评分细则，实际得分3.6分。

表4 实施机构决策指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
决 策	项目立项	立项依据充分性	2	1.6	0.4
		立项程序规范性	2	2	0
合计			4	3.6	0.4

#### （1）立项依据充分性（2分）

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求、项目立项与部门职能范围相符合。但项目可行性分析不够充分，PPP项目立项时96个子项目，实施过程中由于拆迁、图纸设计、已由其他部门实施等因素

导致 12 个子项目取消实施，根据评分细则扣减 0.4 分，本项指标得分 1.6 分。

## （2）立项程序规范性（2 分）

PPP 项目的项目建议书、可行性研究报告、物有所值评价和财政承受能力论证报告、实施方案已按照规定经相关部门审批，项目的立项程序规范，本项指标得分 2 分。

## 2. 产出指标（17 分）

产出指标包括履行情况、成本控制两个二级指标。评价组通过访谈、查阅相关资料，收集数据，进行统计分析得出结果。根据评价指标评分细则，实际得分 11.85 分。

表 5 实施机构产出指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
产出	履约情况	组织制定绩效标准	2	2	0
		建设内容变更	2	0	2
		报送竣工结算文件	2	2	0
	成本控制	成本监督制度的制定	3	3	0
		成本监督制度的运行	3	3	0
		建设成本超支率	5	1.85	3.15
合 计			17	11.85	5.15

## （1）组织制定绩效标准（2 分）

实施机构组织制定 PPP 项目运营维护管理检查考核办法、运营维护考核标准，本项指标得分 2 分。

## （2）建设内容变更（2 分）

实施机构 2021 年 6 月 30 日经新乡市财政局、司法局、新乡市人民政府审批后，与社会资本方签订了补充协议二，对 12 个子项目取消实施，属于项目建设内容存在重大变更，实施机构未按照规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核备程序。项目建设内容变更程序不符合规定，根据评分细则扣减 2 分，本项指标得分 0 分。

#### （3）报送竣工决算文件（2 分）

实施机构在收到项目公司提交的竣工决算文件后，及时审核报送相关文件，履行了 PPP 项目合同约定的义务。本项指标得分 2 分。

#### （4）成本监督制度的制定（3 分）

实施机构已制定《市政工程业主代表管理制度》《市政工程监理管理制度》《市政工程预决算管理制度》对 PPP 项目进行成本监督，本项指标得分 3 分。

#### （5）成本监督制度的运行（3 分）

实施机构在项目实施过程中委派指定的业主代表每周对工程项目进行巡视，委派监理对工程项目的投资、质量、成本开展有效管理。监督项目公司按要求报送施工完成情况的建设成本资料，要求项目公司通过 PPP 综合信息平台对外公示项目建设进度。本项指标得分 3 分。

#### （6）建设成本超支率（5 分）

已报送 31 个子项目竣工决算资料报审金额为 29,135.11

万元，31 个子项目的预算金额为 30,184.20 万元，建设成本报审数未超预算数。53 个子项目工程未报送竣工决算资料无法计算建设成本超支率，报送竣工决算项目率为 36.90%，按照评分细则扣减 3.15 分，本项指标得分 1.85 分。

### 3. 管理指标（59 分）

管理指标包括前期工作、资金管理、监督管理、预算绩效管理、信息公开五个二级指标。评价组通过访谈、查看 PPP 项目立项及合同资料、实施机构的项目管理制度及执行资料、项目预算绩效管理资料，并在相关网站上查询信息公开内容。根据评价指标评分细则，实际得分 41.6 分。

表 6 实施机构管理指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
管 理	前期工作	前期手续	5	4	1
		政府采购	5	4	1
		施工条件	6	3.5	2.5
	资金管理	政府资本金到位	3	3	0
		资金支付	2	0.5	1.5
	监督管理	进度监督	6	4	2
		质量监督	10	8.06	1.94
		安全监督	6	6	0
	预算绩效	年度资金预算科学性	2	0	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
	绩效管理	年度绩效目标合理性	2	0.8	1.2
		年度绩效监控管理	2	1.5	0.5
	信息公开	必要信息公开率	10	6.24	3.76
合计			59	41.6	17.4

### (1) 前期手续 (5 分)

PPP 项目已按规定取得了经审批的环评报告、物有所值评价报告、财政承受能力论证报告、监理合同，缺少经审批的初步设计。根据评分细则扣减 1 分，本项指标得分 4 分。

### (2) 政府采购 (5 分)

PPP 项目于 2017 年 3 月 29 日发布成交结果公告、中标通知书，于 2017 年 7 月 27 日签订 PPP 项目合同，时间间隔 120 天。违反了《中华人民共和国政府采购法》第四十六条规定“采购人与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。”根据评分细则扣减 1 分，本项指标得分 4 分。

### (3) 施工条件 (6 分)

PPP 项目在实施过程中由于拆迁、图纸设计、已由其他部门实施等因素导致部分子项目不能按照 PPP 合同的约定进行实施，施工条件满足率较低，具体如下：

序号	子项目名称	单位	满足施工条件数量	PPP 合同数量	条件满足率
1	新（改）建道路	米	45,295.03	48,833.00	91.78%
2	斜沟及河道清淤	米	24,779.86	25,946.00	95.51%
3	新（改）建河渠截污管道	米	17,547.81	30,790.00	56.99%
4	新（改）建雨（污）水泵站	座	16.00	20.00	80.00%
5	沿河排污口整治	个	31.00	89.00	34.83%

根据评分细则扣减 2.5 分，本项指标得分 3.5 分。

#### （4）政府资本金到位（3 分）

经现场查阅项目公司明细账、记账凭证，新乡平原国资经营管理有限公司代表政府对项目投入资本金 19,330.00 万元，达到 PPP 合同约定的出资额，本项指标得分 3 分。

#### （5）资金支付（2 分）

项目公司在与新乡市市政工程处有限公司结算项目工程款时存在材料价偏高、工程量偏高、取费不合理、定额子目套用不合理等现象，造成工程造价虚高多支付工程进度款，资金使用不合规，实施机构已督促项目公司进行整改。根据评分细则扣减 1.5 分，本项指标得分 0.5 分。

#### （6）进度监督（6 分）

实施机构虽在项目实施过程中履行了进度监督职责，但是 6 个子项目于补充协议签订的时间内完成，未在原 PPP 合

同约定的建设期内完工，监督职责履行不到位，根据评分细则扣减 2 分，该指标实际得分 4 分。

#### (7) 质量监督 (10 分)

实施机构在项目实施过程中委派指定的业主代表每周对工程项目进行巡视，协调问题，监督安全、进度、质量、扬尘情况，形成书面整改记录；项目质量监督履职到位，各项目验收零瑕疵率如下：

序号	子项目名称	单位	竣工并投入使用数量	验收零瑕疵数量	验收零瑕疵率
1	新（改）建道路	米	45,295.03	40,164.76	88.7%
2	斜沟及河道清淤	米	24,779.86	24,779.86	100%
3	新（改）建河渠截污管道	米	17,547.81	17,547.81	100%
4	新（改）建雨（污）水泵站	座	16.00	14.00	88%
5	沿河排污口整治	个	31.00	27.00	87%

根据评分细则扣减 1.94 分，本项指标得分 8.06 分。

#### (8) 安全监督 (6 分)

实施机构在项目实施过程中委派指定的业主代表每周对工程项目进行巡视、协调问题、监督安全生产，形成书面整改记录；委派监理对工程项目的安全生产开展有效管理。本项指标得分 6 分。

#### (9) 年度资金预算科学性 (2 分)

截至 2021 年 6 月 30 日, PPP 项目 84 项子工程已全部竣工验收并达到可使用条件进入运营期。按照 PPP 合同约定建设服务费、运营服务费的支付方式为每年支付一次, 支付时间为顺延年年末, 故 PPP 项目 2021 年度的运营付费应顺延至 2022 年 7 月份以后支付。实施机构申报 PPP 项目 2021 年度运营付费预算 9,866.93 万元不科学。根据评分细则扣减 2 分, 本项指标得分为 0 分。

#### (10) 年度绩效目标合理性 (2 分)

“时效指标-整体完成”指标值设定为“2026 年 1 月 30 日”, 与 PPP 合同和补充协议约定的完成时间不一致; 时效指标设置为“资本金到位情况、融资资金到位情况”与 2021 年度项目实施内容无关; 绩效目标、指标设置不能全面反映年度预算资金使用的产出与效果。根据评分细则扣减 1.2 分, 本项指标得分 0.8 分。

#### (11) 年度绩效监控管理 (3 分)

实施机构已按规定进行 2021 年 6 月、2021 年 9 月的项目绩效监控, 绩效监控预算执行率为 0%, 存在较大偏差, 绩效监控报告中未写明绩效监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞, 及拟采取处置纠正措施。根据评分细则扣减 0.5 分, 本项指标得分 1.5 分。

#### (12) 必要信息公开率 (10 分)

经在新乡市财政局政府和社会资本合作中心管理人员

账户查询“财政部-政府和社会资本合作中心网站”PPP项目信息公开情况，实施机构在准备阶段必填信息 140 项，已填信息 72 项，必要信息公开率为 51.43%；采购阶段必填信息 261 项，已填信息 77 项，必要信息公开率为 29.50%；执行阶段必填信息 43 项，已填信息 41 项，必要信息公开率为 95.35%。根据评分细则扣减 3.76 分，本项指标得分 6.24 分。

#### 4. 效果指标（20 分）

效果指标包括满意度、可持续性两个二级指标。评价组通过访谈、查阅相关资料，采用公众评判法对社会资本方、相关部门、社会公众发放调查问卷，进行统计分析得出结果。根据评价指标评分细则，实际得分 13.75 分。

表 7 实施机构效果指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
效果	满意度	社会资本方和相关部门满意度	3	3	0
		社会公众满意度	7	4	3
	可持续性	工作保障及协调机制	4	2.75	1.25
		运营维护机制	6	4	2
合计			20	13.75	6.25

##### （1）社会资本方和相关部门满意度（3 分）

采用召开相关部门座谈会的方法现场发放问卷对实施机构工作和项目的整体满意度进行调查，评价组共发放 17

份调查问卷，收回 17 份，其中选择不清楚调查问卷 0 份，有效调查问卷 17 份，有效问卷综合满意度比例 93.50%。根据评分细则，本项指标得分 3 分。

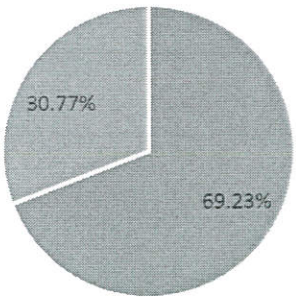
相关部门和社会资本方的调查内容为 2 项，每项调查内容的满意度分别为：相关部门对项目的整体满意度 87.69%；社会资本方对实施机构在项目实施中（建设期）工作的满意度 100.00%；根据上述统计汇总分析，相关部门和社会资本方综合满意度 93.50%。

①相关部门调查情况结果如下：

您对河渠截污治污和市政基础设施建设工程项目的整体满意度？

选项	A. 非常满意	B. 满意	C 不满意	D 不清楚	合计
占比	69.23%	30.77%	0.00%	0.00%	100.00%
份数	9	4	0	0	13

满意度



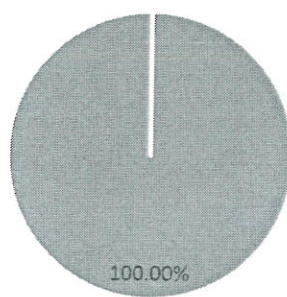
■ 非常满意 ■ 满意

②社会资本方调查结果情况如下：

您对实施机构在项目实施中（建设期）的工作满意度？

选项	A. 非常满意	B. 满意	C 不满意	合计
占比	100.00%	0.00%	0.00%	100.00%
份数	4	0	0	4

满意度



■ 非常满意

## (2) 社会公众满意度（7 分）

通过对交付使用项目受益群体进行走访，对项目的整体满意度进行调查，评价组共发放 400 份问卷调查，收回 400 份，其中选择不清楚调查问卷 35 份，有效调查问卷 365 份，有效问卷满意度比例 77.21%，根据评分细则本项指标得分 4 分。

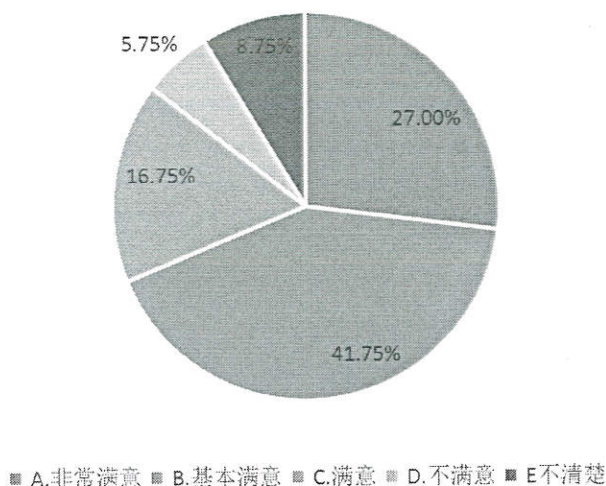
社会公众对项目整体满意度具体内容如下：

您对河渠截污治污和市政基础设施建设工程项目的整体满意度？

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
占比	27.00%	41.75%	16.75%	5.75%	8.75%	100.00%

选项	A. 非常满意	B. 基本满意	C. 满意	D. 不满意	E 不清楚	合计
份数	108	167	67	23	35	400

满意度



### (3) 工作保障及协调机制（4 分）

实施机构在项目实施过程中已建立工作保障、沟通协调机制，项目实施期间未发生群体事件。但项目前期征地拆迁工作进行不到位、施工图设计与合同不符等原因导致 12 项工程取消实施，办理前期手续中存在沟通协调不到位情况，施工条件满足率低。根据评分细则扣减 1.25 分，本项指标得分 2.75 分。

### (4) 运营维护机制（6 分）

实施机构已监督项目公司按照要求与运营单位签订项目运营服务合同、制定运营维护方案、运营维护手册，运营维护制度健全，运营管养单位已按制度要求配备相关机构及人员。但运营维护归档资料存在维护班组向公司资料室提交备份档案时未按运营维护方案的要求格履行移交手续，项目

公司履行监督、指导、检查义务未留存相关证明资料；进入运营期后实施机构未进行运营维护考核。根据评分细则扣减 2 分，该项指标得分 4 分。

#### 四、存在问题及原因分析

##### （一）未完成 PPP 合同约定的产出目标

##### 1. 部分子项目工程未完成合同约定的工程数量

部分子项目未按照 PPP 项目合同约定的数量实施，未施工项目经勘查后确认已由其他单位实施。主要子项目合同数量完成率如下：

序号	主要子项目	单位	竣工并投入使用数量（折后）	PPP 合同及补充协议约定数量	合同数量完成率
1	新（改）建道路	米	44,807.20	46,481.00	96%
2	斜沟及河道清淤	米	24,779.86	25,696.00	96%
3	新（改）建河渠截污管道	米	17,547.81	17,890.00	98%
4	新（改）建雨（污）水泵站	座	16.00	17.00	94%
5	沿河排污口整治	个	31.00	65.00	48%

##### 2. 部分子项目工程质量有待进一步提高

PPP 项目合同 84 项子工程已竣工验收合格，在履行过程中部分子项目存在路沿石勾缝不紧密、绿化未栽植、路灯未安装等瑕疵。主要子项目建设工程验收零瑕疵率如下：

序号	子项目名称	单位	竣工并投入使用数量	验收零瑕疵数量	验收零瑕疵率
1	新（改）建道路	米	45,295.03	40,164.76	88.7%
2	斜沟及河道清淤	米	24,779.86	24,779.86	100%
3	新（改）建河渠截污管道	米	17,547.81	17,547.81	100%
4	新（改）建雨（污）水泵站	座	16.00	14.00	88%
5	沿河排污口整治	个	31.00	27.00	87%

### 3. 未按时进行竣工决算审计

PPP 合同要求在项目竣工后 90 日内提交竣工结算资料。PPP 合同及补充协议约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束，截至 2021 年 12 月 31 日项目公司仅报送 31 个子项目的竣工决算资料，未按合同约定时间取得竣工决算审计报告。

## （二）PPP 项目前期准备工作不到位

### 1. 对施工条件满足情况考虑不充分

该项目可行性分析不够充分，PPP 项目立项时 96 个子项目，实施过程中由于拆迁、图纸设计、已由其他部门实施等因素导致部分子项目取消实施，施工条件满足率较低，具体如下：

序号	子项目名称	单位	满足施工条件数量	PPP 合同数量	施工条件满足率
1	新（改）建道路	米	45,295.03	48,833.00	91.78%
2	斜沟及河道清淤	米	24,779.86	25,946.00	95.51%
3	新（改）建河渠截污管道	米	17,547.81	30,790.00	56.99%
4	新（改）建雨（污）水泵站	座	16.00	20.00	80.00%
5	沿河排污口整治	个	31.00	89.00	34.83%

## 2. 前期手续不完整、资料数据不一致

PPP 项目的前期手续中缺少初步设计，违反《新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目合同》关于“乙方应根据批准的初步设计和附件 4 中列明的设计标准和技术规范进行施工图设计，并委托具有专业资质的机构对施工图纸进行审查。”的约定。

部分子项目施工图设计早于 PPP 合同签订日期，且施工图设计的工程数量小于合同约定的工程数量。如：团结大道道路改造项目，2016 年 4 月施工图设计的道路长度为 987.49 米，而 2016 年 5 月实施方案中显示的道路长度 3080 米，2017 年 7 月 PPP 合同约定的道路长度 3080 米。

### （三）PPP 项目建设内容变更未履行规定的审核备程序

PPP 项目因征地拆迁等原因，新乡市住建局拟签订补充协议二对 12 项子项目取消实施，经新乡市财政局、新乡市

司法局审查，报新乡市人民政府审批通过后，新乡市住建局与项目公司于2021年6月30日签订补充协议二。对12项工程取消实施属于“建设规模和主要建设内容发生较大变化”的情况，未按照《政府投资条例》《国家发展改革委关于依法依规加强PPP项目投资和建设管理的通知》的规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核备程序。

#### **（四）项目信息公开不全面、必要信息公开率低**

PPP项目实施机构在“财政部——政府和社会资本合作综合信息平台”的准备阶段、采购阶段信息公开不全面、必要信息公开率低。不符合《政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台信息公开管理暂行办法》（财金〔2017〕1号）第三条、第四条的规定，不能合理保障公众知情权，不利于PPP市场公平竞争、规范发展。

#### **（五）PPP合同签订时间违反了法律规定**

PPP项目于2017年3月29日发布成交结果公告、中标通知书，于2017年7月27日签订PPP项目合同，时间间隔120天。违反了《中华人民共和国政府采购法》第四十六条规定“采购人与中标、成交供应商应当在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。”且工程开工在签订合同之前，如发生纠纷双方都将承担较大的风险。

#### **（六）项目预算绩效管理中的问题**

### 1. 年度资金预算不科学

PPP 项目合同约定的运营条件为：乙方已按照本合同的约定完成项目建设并达到使用条件；全部建设项目经相关主管部门验收合格（甩项验收除外）。PPP 项目合同约定建设服务费、运营服务费的支付方式为每年支付一次，支付时间为顺延年年末。截至 2021 年 6 月 30 日，PPP 项目 84 项子工程已全部竣工验收并达到可使用条件，按照 PPP 合同规定进入运营期。故 PPP 项目在 2021 年度的运营付费应顺延至 2022 年 7 月份以后支付。实施机构申报 PPP 项目 2021 年度运营付费预算 9,866.93 万元不科学，影响财政资金使用效益。

### 2. 年度预算绩效目标个别指标设置不合理

PPP 项目 2021 年度项目支出绩效目标申报时，未按照《新乡市市级部门预算绩效目标管理办法（试行）》（新财效〔2020〕2 号）、《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）的要求设置项目实施期绩效目标。

申报的年度绩效目标中三级指标和指标值设置不合理，如：产出指标三级指标设定为“整体完成”，指标值设定为 2026 年 1 月 30 日，且与 PPP 合同和补充协议约定的完成时间不一致；产出指标三级指标设置为“资本金到位情况、融资资金到位情况”，与 2021 年度预算资金无关；绩效目标、指标设置未能全面反映年度预算资金使用的产出与效果。

### 3. 未对绩效监控发现的问题及时纠偏

2021 年 1-6 月、1-9 月绩效监控情况表中预算执行率为 0%，但预算资金的“全年预计执行数”均为 9,866.93 万元，绩效监控中存在较大的执行偏差，实施机构监控报告中未反映 PPP 项目预算执行进度偏差原因分析、拟采取的纠正处置措施。

### **（七）实施机构未按规定建立 PPP 项目资产管理台账**

实施机构未按照《政府和社会资本合作项目财政管理暂行办法》（财金〔2016〕92 号）的要求建立 PPP 项目资产管理台账，不利于国有资产管理。

### **（八）项目业务管理资料中存在的问题**

#### **1. 未按时报送业务管理资料**

PPP 项目合同要求在项目竣工验收合格后，每年底前应向政府主管部门提交业务管理资料。PPP 合同及补充协议约定的 84 个子项目于 2021 年 6 月 30 日已全部竣工验收结束，截至 2021 年 12 月 31 日仅移交 53 个子项目的工程档案。

#### **2. 项目管理资料时间逻辑错误**

项目公司提供的开工报告、竣工验收证书、现场巡查记录、进度月报存在多处时间逻辑不相符事项。如：中同街与解放大道交叉口工程开工时间 2019 年 9 月 1 日，竣工时间 2021 年 6 月 30 日，而现场巡视时间为 2017 年 12 月 28 日，且巡视记录显示“施工进度缓慢”。违反了《中华人民共和国民法典》关于“第七条 民事主体从事民事活动，应当遵

循诚信原则，秉持诚实，恪守承诺。”的规定。

### **3. 项目公司运营期监督、指导、检查未形成书面资料**

项目进入运营期后由项目公司委托新乡市市政工程处有限公司进行运营和养护工作，项目公司有监督、指导、检查的权利和义务。评价过程中发现项目公司未保留履行义务时的相关资料，无法判定是否履行相关义务，不利于项目运营的质量控制。进而无法保证运营期绩效考核结果和运营期付费。

## **五、相关建议**

### **（一）强化 PPP 项目合同管理、更好服务全市人民**

充分的前期调研和科学、合理、可行的合同约定，能够更好地鼓励社会资本方完成合同履约；加强项目后期运营监管力度能够让 PPP 项目的各项美好设计更好地服务于全市人民生活。

一是做好前期调研。前期调研是项目顺利施行的前提，项目实施机构在项目立项、可行性研究、采购招标、合同签订等环节，建议进一步提高为民办实事的工作意识，不忘项目立项的工作初心、牢记项目实施的工作使命，认真充分地做好项目实施前的调研工作，特别是对直接影响工程施工的拆迁事项，要正视存在的问题、直面解决问题的难度，按照事实求是、量力而行的原则提出解决问题的方案，以保证 PPP 项目顺利实施，如期足数完成立项目标，早日服务于全市人

民生活。

二是强化质量效率管理、降低 PPP 项目建设成本，提高项目验收零瑕疵率。建议实施机构将“验收零瑕疵合格率”作为质量考核指标，健全、完善相应的质量考核奖惩机制，在 PPP 合同中将质量考核结果列为运营期支付建设服务费的因素之一。从奖惩机制和支付费用方面来引导施工单位、项目公司、实施机构强化项目质量效率管理，达到项目质量效率的进一步提升，降低 PPP 项目投资成本、提升项目实施的社会效益。

三是科学确定项目竣工决算时间、审计完成时间。为保证合同约定的竣工决算时效能有效发挥作用，建议在 PPP 合同签订的准备阶段，实施机构应与竣工决算的审计部门进行协商，确定科学、合理、可行的竣工决算时间和审计完成时间，减少因主观盲目性对 PPP 项目合同履行的不利影响。

四是切实履行运营期维管职责，保障项目效果发挥的可持续性。建议实施机构加强对 PPP 项目运营期项目公司应承担的运营维护管理工作的监管力度，督促项目公司做好项目运营期的维管工作，切实履行对运管部门的监督、指导、检查义务。多方协力、明确人员、任务、责任，确保项目运营期工作有效运行，保障项目效果发挥的可持续性。

## **（二）进一步强化依法办事意识，按规定进行 PPP 项目变更的审核备程序**

建议在 PPP 项目主要建设内容发生较大变化的情况下，

实施机构应当依据《政府投资条例》《国家发展改革委关于依法依规加强 PPP 项目投资和建设管理的通知》《新乡市政府投资项目管理办法》的规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核备程序。新乡市发展和改革委员会应严格按照规定程序对政府投资项目建设内容发生较大变更事项进行审批。

建议政府投资项目合同签订时增加“项目概算总投资超过批准的可行性研究报告估算总投资 10%及以上,或者建设单位、建设性质、建设地点、建设规模、工艺技术方案发生重大变更的,报市人民政府同意后,建设单位应当重新编制项目可行性研究报告并报投资主管部门批准。”的约定。

### **(三) 加强 PPP 项目信息公开**

建议实施机构、社会资本方及政府有关部门按照《政府和社会资本合作 (PPP) 综合信息平台信息公开管理暂行办法》的要求,按照项目实施进度,真实、完整、准确、及时地在“政府和社会资本合作 (PPP) 综合信息平台”上公开 PPP 项目的信息。

建议财政部门加强对 PPP 项目信息公开的监督工作,对未真实、完整、准确、及时公开信息的及时通报责令限期改正,以加强和规范政府和社会资本合作 (PPP) 项目信息公开工作,促进 PPP 项目各参与方诚实守信、严格履约,保障公众知情权,推动 PPP 市场公平竞争、规范发展。

### **(四) 加强全过程预算绩效管理、强化绩效理念和支出**

## **责任，提高财政资金使用效益**

建议实施机构进一步加强学习《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2号）文件内容，全面提升预算绩效管理工作质量，优化财政资源配置，提高资源配置效率和资金使用效益。

一是加强预算编制的科学性。实施机构根据当年项目的实施进度，及时进行运营期绩效考核，严格按照合同及补充协议约定的付费时点及测算方法，准确计算PPP项目政府购买服务费用的付费节点及支付额度，保证预算编制的科学性，提高财政资金使用效益。

二是合理设置绩效目标。绩效目标是安排部门预算的重要依据，是预算安排的前置条件，建议实施机构按照PPP项目的时效性进行划分，分别设置项目实施期绩效目标、年度绩效目标，并结合实施期、年度的项目特点、工作任务，重点突出、系统全面地将绩效目标细化为绩效指标，全面反映PPP项目实施期及预算年度内预期达到的产出与效果。

三是加强项目绩效监控管理。建议实施机构树立全面预算绩效管理的理念，从绩效目标完成情况、项目实施情况、预算执行情况、财务管理情况等方面对绩效目标实现程度和预算执行进度实行跟踪管理和督促检查，对监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及时采取处置措施予以纠正。

### **（五）建立PPP项目资产管理台账**

建议实施机构按照《中华人民共和国企业国有资产法》

《政府和社会资本合作项目财务管理暂行办法》(财金〔2016〕92号)的规定建立 PPP 项目资产管理台账；财政部门应会同相关部门加强 PPP 项目涉及的国有资产管理，督促项目实施机构建立 PPP 项目资产管理台账；政府在 PPP 项目中通过现金出资入股方式形成的资产，应作为国有资产在政府综合财务报告中反映和管理。将国有资产管理纳入规范化管理的轨道，保证国有资产保值、防止国有资产流失。

#### **(六) 按时按质按量完成工程档案并做好相关移交工作**

一是加强 PPP 项目档案管理。首先从制度上对工程资料重视起来，其次对相关人员加强规章制度、理论专业知识、信息化知识的学习，不断提升自身素质和智慧，提高履职能力，为工程档案工作高效高质完成打下良好基础。

二是建立健全档案资料复核制度。及时复核可以查漏补缺、消除错漏，资料更完善使其准确地反映现场真实情况。

三是实施机构在档案移交过程中加强与各方之间的沟通、协调。理顺档案资料移交途径，严格按照要求移交档案资料，确保按时、按质、按量完成履约义务。

### **六、其他需说明的问题**

#### **(一) 调查问卷方面**

由于受调查对象主观感受影响，评价组在此基础上进行相关分析，调查结果得出的结论可能与现实存在一定程度的偏差。

#### **(二) 报告使用范围方面**

本评价结果依据评价客体提供的各项基础资料，运用规定

的评价方法，实施必要的评价程序而得出。评价组保证本次评价工作全过程的公正和公平，各项评价基础资料的真实性与完整性由评价客体负责。未经评价组织机构同意，任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。本报告仅供主管部门对新乡市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目进行评价参考事宜之用，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。因报告使用不当造成的一切后果与本评价机构无关。

- 附件：1. 社会资本方绩效评价指标体系评价表  
2. 实施机构绩效评价指标体系评价表  
3. 产出目标相关指标分值计算表

评价机构负责人（签字）：

项目负责人（签字）：

河南中新会计师事务所有限公司

2022 年 1 月 10 日

# 附件 1

## 社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
A 产出 (60 分)	A1 数量指标 (22 分)	A11 新 (改) 建道路	13	根据合同书及补充协议二约定完成新 (改) 建道路、桥梁 (含引道)、交叉口渠化改造。	评价要点: 1. 已建 (改) 成道路是否有竣工验收资料并投入使用; 2. 已建 (改) 成道路长度; 3. 实际完成率=竣工并投入使用数量 (折后) / (PPP 合同约定数量-补充协议约定甩项数量); 4. 竣工并投入使用数量 (折后) =PPP 合同约定的建设期内竣工并投入使用数量+延期协议规定的期限内竣工并投入使用数量*90%。	1. 实际完成率 < 60% 的不得分; 2. 实际完成率 ≥ 60% 的按照超过的比重赋分; 实际得分 = (实际完成率 - 60%) / (1 - 60%) * 指标分值。	11.83	新 (改) 建道路实际完成率为 96%。根据评分细则则本项指标得分 11.83 分。
		A12 新 (改) 建雨水泵站	3	根据合同书及补充协议二约定完成新 (改) 建雨水泵站建设。	评价要点: 1. 已建 (改) 成雨水泵站是否有竣工验收资料并投入使用; 2. 已建 (改) 成雨水泵站数量; 3. 实际完成率=竣工并投入使用数量 / (PPP 合同约定数量-补充协议约定甩项数量)。	1. 实际完成率 < 60% 的不得分; 2. 实际完成率 ≥ 60% 的按照超过的比重赋分; 实际得分 = (实际完成率 - 60%) / (1 - 60%) * 指标分值。	2.24	新 (改) 建雨水泵站实际完成率为 94%。根据评分细则则本项指标得分 2.24 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
					使用数量(折后)/(PPP合同约定数量-补充协议约定甩项数量); 4.竣工并投入使用数量(折后)=PPP合同约定的建设期内竣工并投入使用数量+延期协议规定的期限内竣工并投入使用数量*90%。			
					评价要点: 1.已建(改)成河渠截污管道是否有竣工验收资料并投入使用; 2.已建(改)成河渠截污管道长度; 3.实际完成率=竣工并投入使用数量(折后)/(PPP合同约定数量-补充协议约定甩项数量); 4.竣工并投入使用数量(折后)=PPP合同约定的建设期内竣工并投入使用数量+延期协议规定的期限内竣工并投入使用数量*90%。	1.实际完成率<60%的不得分; 2.实际完成率≥60%的按照超过的比重赋分;实际得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)*指标分值。	2.86	新(改)建河渠截污管道实际完成率为98%。根据评分细则本项指标得分2.86分。
		A13 新(改)建河渠截污管道	3	根据合同书及补充协议二约定完成新(改)建河渠截污管道。				

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
					工井投入使用数量*90%。			
		A14 斜沟及河道清淤	1	根据合同书及补充协议二的约定完成斜沟及河道清淤。	<p>评价要点:</p> <p>1. 已清淤斜沟及河道是否有竣工验收资料并投入使用;</p> <p>2. 已清淤斜沟及河道长度;</p> <p>3. 实际完成率=竣工井投入使用数量(折后)/(PPP合同约定数量-补充协议约定用项数量);</p> <p>4. 竣工井投入使用数量(折后)=PPP合同约定的建设期内竣工井投入使用数量+延期协议规定的期限内竣工井投入使用数量*90%。</p>	<p>1. 实际完成率&lt;60%的不得分;</p> <p>2. 实际完成率≥60%的按照超过的比重赋分;实际得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)*指标分值。</p>	0.91	斜沟及河道清淤实际完成率为96%。根据评分细则则本项指标得分0.91分。
		A15 沿河排污口整治	2	根据合同书及补充协议二的约定完成沿河排污口整治。	<p>评价要点:</p> <p>1. 已整治沿河排污口是否有竣工验收资料并投入使用;</p> <p>2. 已整治沿河排污口数量;</p> <p>3. 实际完成率=竣工井投入使用</p>	<p>1. 实际完成率&lt;60%的不得分;</p> <p>2. 实际完成率≥60%的按照超过的比重赋分;实际得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)*指标分</p>	0	沿河排污口整治实际完成率为48%。根据评分细则则本项指标得分0分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
					使用数量(折后)/(PPP合同约定数量-补充协议约定甩项数量); 4.竣工并投入使用数量(折后)=PPP合同约定的建设期内竣工并投入使用数量+延期协议规定的期限内竣工并投入使用数量*90%。	值。		
	A2 质量指标(23分)	A21 新(改)建道路验收零瑕疵率	13	竣工验收应符合《新乡村河道渠截污治污和市政基础设施建设工程PPP项目合同》附件5约定的施工与验收标准。	评价要点: 1.已建(改)成道路验收是否存在瑕疵; 2.验收零瑕疵率=延期协议规定的期限内验收零瑕疵数量/竣工并投入使用数量。	1.验收零瑕疵率<60%的不得分; 2.验收零瑕疵率≥60%的按照超过的比重赋分;实际得分=(验收零瑕疵率-60%)/(1-60%)*指标分值; 3.项目工程验收交付使用后,出现重大质量事故形成重大社会影响或形成财政损失的,产出类指标分值扣减至0分。	9.32	新(改)建道路验收零瑕疵率为88.7%,根据评分细则本项指标得分9.32分。
		A22 新	4	竣工验收应符合	评价要点:	1.验收零瑕疵率<60%	2.75	

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
		(改) 建雨(污)水泵站验收零瑕疵率		合《新乡市市河渠截污治污和市政基础设施建设工程PPP项目合同》附件5约定的施工与验收标准。	1. 已建(改)成泵站验收是否存在瑕疵; 2. 验收零瑕疵率=延期协议规定的期限内验收零瑕疵数量/竣工并投入使用数量。	的不得分; 2. 验收零瑕疵率 $\geq 60\%$ 的按照超过的比重赋分; 实际得分=(验收零瑕疵率-60%)/(1-60%)*指标分值; 3. 项目工程验收交付使用后, 出现重大质量事故形成重大社会影响或形成财产损失, 产出类指标分值扣减至0分。		新(改)建雨(污)水泵站竣工验收零瑕疵率为88%。根据评分细则则本项指标得分2.75分。
		A23 新(改)建河渠截污管道验收零瑕疵率	3	竣工验收应符合《新乡市市河渠截污治污和市政基础设施建设工程PPP项目合同》附件5约定的施工与验收标准。	评价要点: 1. 已建(改)成截污治污管道验收是否存在瑕疵; 2. 验收零瑕疵率=延期协议规定的期限内验收零瑕疵数量/竣工并投入使用数量。	1. 验收零瑕疵率 $< 60\%$ 的不得分; 2. 验收零瑕疵率 $\geq 60\%$ 的按照超过的比重赋分; 实际得分=(验收零瑕疵率-60%)/(1-60%)*指标分值; 3. 项目工程验收交付使用后, 出现重大质量事故形成重大社会影响或	3	新(改)建河渠截污管道验收零瑕疵率为100%。根据评分细则则本项指标得分3分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
						形成财政损失的，产出类指标分值扣减至 0 分。		
		A24 斜沟及河道清淤验收零瑕疵率	1	竣工验收应符合《新乡村市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目合同》附件 5 约定的施工与验收标准。	评价要点： 1. 已清淤斜沟及河道验收是否存在瑕疵； 2. 验收零瑕疵率=延期协议规定的期限内验收零瑕疵数量/竣工并投入使用数量。	1. 验收零瑕疵率 < 60% 的不得分； 2. 验收零瑕疵率 ≥ 60% 的按照超过的比重赋分；实际得分 = (验收零瑕疵率 - 60%) / (1 - 60%) * 指标分值； 3. 项目工程验收交付使用后，出现重大质量事故形成重大社会影响或形成财政损失的，产出类指标分值扣减至 0 分。	1	斜沟及河道清淤验收零瑕疵率为 100%。根据评分细则本项目指标得分 1 分。
		A25 沿河排污口整治验收零瑕疵率	2	竣工验收应符合《新乡村市河渠截污治污和市政基础设施建设工程 PPP 项目合同》附	评价要点： 1. 已整治沿河排污口验收是否存在瑕疵； 2. 验收零瑕疵率=延期协议规定的期限内验收零瑕疵数量/竣工并投入使用数量	1. 验收零瑕疵率 < 60% 的不得分； 2. 验收零瑕疵率 ≥ 60% 的按照超过的比重赋分；实际得分 = (验收零瑕疵率 - 60%) / (1 - 60%) * 指标分值	1.35	沿河排污口整治验收零瑕疵率为 87%。根据评分细则本项目指标得分 1.35 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
				件5约定的施工与验收标准。	量。	指标分值； 3.项目工程验收交付使用后，出现重大质量事故形成重大社会影响的，产出类指标分值扣减至0分。		
	A3 时效指标(10分)	A31 竣工验收时间	7	按照合同约定2020年7月27日前全部项目竣工验收合格交付使用。	评价要点： 合同项目是否在合同约定的时间内全部竣工验收合格交付使用。	1.在PPP合同和补充协议二约定的建设期内全部竣工验收合格，该项指标得7分； 2.未在PPP合同和补充协议二约定的建设期内全部竣工验收合格，该项指标得7分。	7	PPP合同及补充协议约定的84个子工程均在PPP合同约定的建设期内及顺延期内完工。根据评分细则则本项指标得分7分。
		A32 财务决策及时性	3	按照PPP合同约定在项目竣工后90日内提交竣工结算资料。	评价要点： 项目是否在合同约定的时间内提交竣工结算资料。	1.按照PPP合同约定在项目竣工后90日内提交竣工结算资料满分； 2.未及时、完整提交竣工结算资料的不得分。	0	项目公司未按照合同约定要求在项目竣工90日后完整提交竣工结算资料。根据评分细则则扣减3分，本项指标得分0分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
	A4 成本指标 (5 分)	A41 建设成本超支率	5	项目实际建设总成本超出合同约定投资额的比例。	评价要点： 1. 项目实际建设总成本是否超出估算投资额； 2. 建设成本超支率=（决算金额-预算（估）算投资额）/预算（估）算投资额； 3. 建设成本超支率=（报送竣工决算金额-预算（估）算投资额）/预算（估）算投资额； 4. 报送竣工决算项目率=已报送项目数/全部项目数。	1. 成本超支率≤5%，得分=5*报送竣工决算项目率； 2. 超过 5%但不超过 10% 按比例扣分； 3. 超过 10%的不得分。	1.85	1. 经计算建设成本超支率为-3.48%； 2. 报送竣工决算项目率=31/84=36.90%。 根据评分细则则本项指标得分 1.85 分。
B 管理 (12 分)	B1 组织管理 (2 分)	B11 组织架构	1	项目公司管理部门设置健全、有效。	评价要点： 部门设置是否健全、有效。	1. 管理部门设置健全得 0.5 分； 2. 各管理部门有效运行得 0.5 分。	1	项目公司的组织架构设置健全并能有效的正常运行。根据评分细则则本项指标得分为 1 分。
		B12 人员设置	1	项目公司主要岗位设置及人员安排是否合法、合理、效率。	评价要点： 项目公司主要岗位设置及人员安排合法、合理、效率。	1. 主要岗位设置及人员安排合法、合理得 1 分； 2. 一处岗位安排不合规扣 0.3 分，扣完为止。	1	人员设置合法、合理、效率。 根据评分细则则本项指标得分 1 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
	B2 资金管理 (4分)	B21 资金到位	2	评价建设期社会资金到位、社会资本到位的情况。	评价要点： 1. 社会资本、融资资金是否全部到位； 2. 社会资本方资金到位率=社会资本实际到位金额/合同约定的应到位金额； 3. 社会资本方融资资金是否达到合同约定的融资金额。	1. 社会资本方的资本金到位率 100%的得 1 分，否则不得分； 2. 社会资本方融资资金到位满足合同约定融资金额的得 1 分，否则不得分。	2	1. 社会资本方资本金到位率 100%； 2. 社会资本方融资额度超过合同约定的融资金额。根据评分细则本项指标得分 2 分。
		B22 资金使用合规性	2	不存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金的现象。	评价要点：是否存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金的现象。	1. 无挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象的得 2 分； 2. 存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象及时整改的得 0.5 分； 3. 存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象未进行整改的不得分； 4. 存在挤占、挪用、虚	0.5	项目公司向施工总承包单位支付工程进度款中存在工程造价虚高的现象，资金使用不合规，但已及时整改收回多支付资金。根据评分细则本项指标得分 0.5 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
						列未按规定管理和使用项目资金现象的，评价等级不能为“良”以上。		
		B31 档案日常管理	1	评价项目公司对项目建设和生产、安全控制、工程质量控制、工程进度等资料收集、整理、归档情况。	评价要点： 1. 建设期是否收集了完整的安全生产、质量控制、工程进度等资料； 2. 建设期的资料是否已整理、归档。	1. 各项资料完整、齐全得 0.5 分； 2. 各项资料已整理、归档管理的得 0.5 分。	0.5	1. 资料填列不完整、不齐全不得分； 2. 资料按要求整理、归档得 0.5 分。 本项指标得分 0.5 分。
	B3 档案管理 (2 分)	B32 向政府交付业务管理资料	1	评价项目公司向政府管理部门交付业务管理资料的及时性情况。	评价要点： 1. 每月 25 号前应向主管部门提交工程建设进度月报； 2. 在项目竣工验收合格后，每年月底前应向政府主管部门提交下列资料：(1) 项目设施的全套施工和竣工图纸、竣工验收记录； (2) 所有设备技术资料和设备图纸的复印件(包括设备平面图、说明书、使用和维护手	1. 按时向主管部门提交工程建设进度月报得 0.5 分； 2. 在项目竣工验收合格后，每年月底前向政府主管部门提交资料得 0.5 分。	0.5	1. 已按时向主管部门提交工程建设进度月报的 0.5 分； 2. 已按时向政府主管部门提交 53 个项目竣工验收业务管理资料，剩余 31 项未按时提交。不得分。 本项指标得分 0.5 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
					册、质量保证书、安装记录、测试记录、质量监督和验收记录。			
	B4 信息公开 (4分)	B41 信息公开及时、准确、完整。	4	评价社会资本方履行信息公开的义务情况。	评价要点: 1. 财政部-政府和社会资本合作中心网站公示信息是否及时、准确、完整; 2. 必要信息公开率=已公开必要信息数量/应公开必要信息数量。	1. 财政部-政府和社会资本合作中心网站公示的信息及时、准确、完整得 4 分; 2. 信息公开率不完整的, 按信息公开率计算得分。	3.81	必要信息公开率为 95.35%。根据评分细则本项指标得分 3.81 分。
C 效果 (18分)	C1 社会效益 (5分)	C11 安全生产、群体事件	1	项目建设期内发生的安全生产违规事项及群体事件。	评价要点: 项目建设期内是否存在安全生产违规事项及事故、群体事件。	1. 建设期内无安全生产违规事项及事故、群体事件得满分; 2. 存在安全生产违规事项及事故、群体事件的, 评价等级不能为“良”以上。	1	建设期内无安全生产违规事项及事故、群体事件。根据评分细则本项指标得 1 分。
		C12 诚实守信	1	项目建设期内发生的违约、违规、违法事项。	评价要点: 项目建设期内是否存在违约、违规、违法、弄虚作假事项。	1. 建设期内无违约、违规、违法及弄虚作假事项得满分; 2. 建设期内存在违约、违规、违法及弄虚作假	0.4	项目公司存在多处施工资料时间逻辑不相符、工程造价虚高等情况, 及时整改收回多支付资金, 违背诚实信用原则。根据评分细则得 0.4 分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
						事项及时整改得0.4分； 3.建设期内存在违约、违规、违法及弄虚作假事项的不得分； 4.项目建设中相关资料不真实的不得分。		
		C13 改善道路通行	3	建设的道路、桥梁项目竣工投入使用后明显改善群众的出行条件。	评价要点： 1.受益群体对已竣工道路、桥梁的评价； 2.评判等级按照社会调查结果计算，评分率在100%-80%（含）为“优”、评分率80%-60%（含）为“良”、评分率60%-0%为“差”。	按照社会评判等级得分，评判等级为“优”得3分，“良”得2分，“差”不得分。	3	通过实地走访受益群众、发放问卷、邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式，针对“改善道路通行情况”进行调查，社会调查评分率为89.01%。根据评分细则本项指标得分3分。
	C2 生态效益（5分）	C21 环境污染	1	项目建设期内发生的环境污染事项。	评价要点： 项目建设期是否存在环境污染事项、环保部门的处罚记录。	1.建设期内无环境污染事件、环保部门的处罚记录得满分； 2.建设期内存在环境污染事件、环保部门的处罚记录得1分。	1	建设期内未发生污染事件、无环保处罚记录。根据评分细则本项指标得1分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
						罚记录的不得分。		
		C22 改善河渠环境	2	改善卫河、东孟河、西孟河的环境。	评价要点： 1. 相关部门对截污、治污竣工项目发挥作用的评价； 2. 评判等级按照社会调查结果计算，评分率在100%-80%（含）为“优”、80%-60%（含）为“良”、60%-0%为“差”； 3. 相关部门的相应不同时间段的水质检测报告。	1. 按照社会评判等级得分，评判等级为“优”得2分，“良”得1分，“差”不得分； 2. 若水质检测报告数据表示水质未改善，此项不得分。	1	通过实地走访受益群众、发放问卷、邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式，针对“改善河渠环境”情况进行社会调查，社会调查评分率为73.51%。根据评分细则本项指标得分1分。
		C23 排涝效果	2	项目建设达到合同约定的排涝效果。	评价要点： 1. 受益群体及相关部门对排涝效果的评价； 2. 评判等级按照社会调查结果计算，评分率在100%-80%（含）为“优”、80%-60%（含）为“良”、60%-0%为“差”。	按照社会评判等级得分，评判等级为“优”得2分，“良”得1分，“差”不得分。	2	通过实地走访受益群众、发放问卷、邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会的方式，针对“排涝效果”情况进行社会调查，社会调查评分率为80.78%。根据评分细则本项指标得分2分。

社会资本本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
					“差”。			
		C31 运营维护机制的建立	3	建立健全运营维护管理制度。	评价要点： 运营维护管理制度是否建立、健全。	1. 已按合同要求建立健全运营维护制度得满分； 2. 一项存在问题扣减1分，扣完为止。	3	运营管养单位已按合同要求监理健全运营维护制度，已按制度要求配备相关机构及人员，运营维护机制健全。根据评分细则本项指标得分3分。
	C3 可持续性 (8分)	C32 运营维护机制有效运行	5	保障运营维护管理制度得以有效运转。	评价要点： 运营维护管理制度是否得以有效运转。	1. 已按制度要求配备相关机构及人员得2分，存在一项问题扣减1分，扣完为止； 2. 已按运营维护制度及合同的要求进行运营维护并登记工程管养台账的得3分，存在一项问题扣减0.5分，扣完为止。	4	运营维护机制执行过程中资料发现两个问题（详见报告正文）扣1分。根据评分细则本项指标得分4分。
D 满意度 (10分)	D1 满意度 (10分)	D11 相关部门满意度	4	相关部门及社会公众对已竣工程的道路、排污、截污工程的满意度。	评价要点： 社会公众及相关部门对已竣工程的道路、排污、截污工程的满意度评价。	1. 满意度90%以上得满分； 2. 满意度81-90%得3分； 3. 满意度71-80%得2分。	3	邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会，针对相关部门的满意度进行问卷调查，满意度为87.69%。根据评分细则本项指标得分3分。

社会资本方绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分细则	得分	评分说明
						分; 4. 满意度 61-70%得 1 分; 5. 满意度 60%以下不得分。		
						1. 满意度 90%以上得满分; 2. 满意度 81-90%得 5 分; 3. 满意度 71-80%得 4 分; 4. 满意度 61-70%得 2 分; 5. 满意度 60%以下不得分。	4	社会公众的问卷调查满意度为 77.21%。根据评分细则则本项指标得分 4 分。
		D12 社会公众满意度	6					
合计			100				75.82	

## 附件 2

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
A 决策 (4 分)	A1 立 项 (4 分)	A11 立 项依 据充 分性	2	项目立项是否符合法律法规、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。	评价要点: 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该项目可行性分析是否充分。	具备一个得分要素,得到指标分值的 20%。	1.6	具备要素①、②、③、④,该项目可行性分析不够充分,PPP 项目立项时共 96 个子项目,实施过程中由于拆迁、图纸设计、已由其他部门实施等因素导致 12 项子项目取消实施。根据评分细则本项指标得分 1.6 分。
		A12 立 项程 序规 范性	2	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②立项审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可	具备要素①和②的,得 1 分;具备要素③,得 1 分。	2	具备要素①、②、③。根据评分细则本项指标得分 2 分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
				况。	行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。			
		B11 组 织制 定绩 效标 准	2	实施机构应履行组织制定绩效标准的义务。	评分要点： 实施机构是否制定绩效考核标准。	1. 已制定运营绩效考核标准得 2 分； 2. 未制定运营绩效考核标准不得分。	2	实施机构已制定运营绩效考核标准。根据评分细则本项指标得分 2 分。
		B12 建 设内 容变 更	2	实施机构按照有关法律政策和 PPP 政策完善建设内容变更程序。	实施机构是否按照有关法律政策和 PPP 政策完善建设内容变更程序。	1. 建设内容无变更或实施机构履行建设内容变更程序的，得 2 分； 2. 建设内容有变更，但实施机构未履行建设内容变更程序的，此项不得分。	0	建设内容有重大变更，但实施机构未按照规定报请原审批、核准、备案机关重新履行项目审核程序。根据评分细则本项指标得分 0 分。
B 产出 (17 分)	B1 履 约情 况 (6 分)	B13 报 送竣 工结 算文 件	2	在社会资本方提交完整的竣工结算文件后报送新乡政府投资评审中心（或新乡市审计局）审定	评分要点： 实施机构是否及时履行报送相关文件的义务。	1. 实施机构在收到社会资本方提交的竣工结算文件后报送时间在 1 个月内得满分； 2. 报送时间在 2-3 个月得 1 分； 3. 报送时间超过 3 个月的不得分。	2	实施机构履行了报送竣工结算资料的义务，根据评分细则本项指标得分 2 分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
		B21 成本监审制度的制定	3	实施机构应履行建立成本监审制度的义务。	评分要点： 实施机构是否建立成本监审的制度。	1. 实施机构建立成本监审制度得满分； 2. 未建立成本监审制度不得分。	3	实施机构已建立成本监审制度。根据评分细则本项指标得分 3 分。
	B2 成本控制 (11 分)	B22 成本监审制度的运行	3	实施机构应保证成本监审制度的有效运行。	评分要点： 实施机构是否有效执行成本监审的制度。	1. 履行成本监审职责，成本监审制度得到有效运行，与成本监审的资料保存完整的满分； 2. 成本监审制度得到有效运行，与成本监审的资料保存不完整的扣 0.5 分； 3. 成本监审制度未得到有效运行不得分。	3	实施机构按要求履行成本监审职责，与成本监审的资料保存完整。根据评分细则本项指标得分 3 分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
C 管理 (59 分)	C1 前期工作 (16 分)	B23 建设成本超支率	5	项目实际建设总成本超出合同约定投资额的比例。	评价要点： 1. 项目实际建设总成本是否超出估算投资额； 2. 建设成本超支率 = (决算金额 - 预算金额) / 预算金额； 3. 建设成本超支率 = (报送竣工决算金额 - 预算金额) / 预算金额； 4. 报送竣工决算项目率 = 已报送项目数 / 全部项目数。	1. 成本超支率 ≤ 5%，得分 = 5 * 报送竣工决算项目率； 2. 超过 5% 但不超过 10% 按比例扣分； 3. 超过 10% 的不得分。	1.85	1. 经计算建设成本超支率为 -3.48%； 2. 报送竣工决算项目率 = 31/84 = 36.90%。 根据评分细则则本项指标得分 1.85 分。
		C11 前期手续	5	实施机构负责办理环评、物有所值论证、财政承受能力论证、初步设计审批手续；确定监理单位。	评价要点： 实施机构是否完成项目环评、规划物有所值论证、财政承受能力论证、初步设计审批手续；是否确定监理单位；协助社会资本方办理工程建设审批手续。	1. 前期报批手续全部完成得满分； 2. 未完成一项扣 1 分。	4	前期手续中缺少初步设计。根据评分细则扣减 1 分，本项指标得分 4 分。
		C12 政府采购	5	实施机构应当以法定的方式和方法和程	评价要点： 实施机构是否依法进行招标投标。	1. 按规定进行招标投标满分； 2. 未按规定进行招标投标	4	中标通知书时间与 PPP 合同签订时间间隔 120 天，违反了《中华人民共和国政府采

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
				序进行公开招标。		不得分； 3. 政府采购中存在一项不符合规定的，扣1分，扣完为止。		购法》第四十六条不得超过30天的规定，根据评分细则扣减1分，本项指标得分4分。
		C13 施工条件	6	实施机构负责协调有关部门和单位，提供施工条件，保证项目按进度正常开展。	评价要点： 1. 实施机构是否提供足够的施工条件以满足项目按进度正常开展； 2. 施工条件满足率=满足施工条件数量/PPP合同数量。	1. 施工条件能够满足施工进度正常开展得满分； 2. 施工条件不能满足施工进度正常开展的，得分计算=（条件满足率-60%）*该指标分值。	3.5	部分子项目不能按照PPP合同的规定进行实施，施工条件满足率较低，经计算各项子工程的条件满足率详见报告正文。根据评分细则本项指标得分3.5分。
	C2 资金管理（5分）	C21 政府资金到位	3	政府资金到位达到PPP合同约定的出资额。	评价要点： 政府资金是否达到PPP合同约定的出资额。	1. 政府资金达到PPP合同约定的出资额得满分； 2. 政府资金未达到PPP合同约定的出资额不得分。	3	政府资金达到PPP合同约定的出资额得满分。根据评分细则本项指标得分3分。
		C22 资金支付	2	监督社会资本方按照合同约定工程款、挪用、虚列等未按规定使用资金。	评价要点： 监督社会资本方是否按照合同约定工程款、是否存在挤占、挪用、虚列等未按规定使用资金现象。	1. 监督项目公司按照合同约定支付工程款，在资金使用过程中无挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象的得2分；	0.5	项目公司在与施工总承包单位在合同工程款的支付中存在工程造价虚高的现象，资金使用不合规，实施机构督促已及时整改收回多支付资金。根据评分细则

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
				资金现象。		2. 项目公司存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象，实施机构督促及时进行整改的得 0.5 分； 3. 项目公司存在挤占、挪用、虚列等未按规定管理和使用项目资金现象未进行整改的不得分。		本项指标得分 0.5 分。
	C3 监督管理 (22 分)	C31 工程进度监督	6	履行工程进度的监督职责。	评价要点： 是否按照规定履行进度监督职责。	1. 按照规定履行进度监督职责，且按照合同约定时间完成得满分； 2. 按照规定履行进度监督职责，未按照合同约定时间完成，但在补充协议约定的时间内完成的得 4 分； 3. 未按照规定履行进度监督职责或未如期完工不得分。	4	实施机构在项目实施过程中履行了进度监督职责，但 6 个子项目于补充协议签订的时间内完成，未在原 PPP 合同约定的完工时间内完工，监督职责履行不到位。该指标实际得分 4 分。
		C32 质量监	10	履行工程质量的监督职责。	评价要点： 是否按照规定履行质量监督	1. 项目质量验收零瑕疵率达到 100%得 8 分，项目	8.06	1. 实施机构质量监督监督履职到位得 2 分；

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
		监督			职责。	质量验收零瑕疵率未达到 100%按比例扣分； 2. 项目质量监督履职到位得 2 分，项目质量监督履职不到位不得分。		2. 经计算各项子工程的验收零瑕疵率(详见报告正文)，根据评分细则项目质量验收收得分 6.06 分。 本项指标得分 8.06 分。
		C33 安全监督	6	按规定制定安全监督检查制度，并按照规定要求履行安全监督检查职责。	评价要点： 1. 是否按照规定制定安全监督检查制度； 2. 是否按照制度履行安全监督检查职责； 3. 实施期是否存在安全生产事故。	1. 项目实施期未发生安全生产责任事故，按照规定制定监督检查制度并按照规定制度履行安全监督检查职责得满分； 2. 项目实施期未发生安全生产责任事故，按照规定制定监督检查制度但未按照规定制度履行安全监督检查职责得 3 分； 3. 项目实施期未发生安全生产责任事故，已履行安全监督检查但相关资料不完整扣 2 分； 4. 项目实施期发生安全生产事故的，评价等级不	6	项目实施期未发生安全生产责任事故，实施机构按照规定制定监督检查制度并按照规定制度履行安全监督检查职责。根据评分细则本项指标得分 6 分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
						能为“良”以上。		
		C41 年度资金预算科学性	2	2021 年度资金预算科学、测算依据充分。	评价要点： 2021 年度资金预算是否科学、测算依据是否充分。	1. 年度资金预算编制科学、测算依据充分得 2 分； 2. 年度资金预算资金使用性质不恰当扣 1 分； 3. 年度资金预算测算依据不充分扣 1 分。	0	PPP 项目 2021 年度的运营付费应顺延至 2022 年 7 月份以后支付。实施机构申报 PPP 项目 2021 年度运营付费预算 9866.93 万元不科学。根据评分细则扣减 2 分，本项目指标得分为 0 分。
	C4 绩效目标管理 (6 分)	C42 年度绩效目标合理性	2	2021 年度项目绩效目标 (指标) 设置情况。	评价要点： 是否按照规定设置 2021 年度项目申报的预算绩效目标。	1. 按规定填报项目支出绩效目标申报表得满分； 2. 存在 1 处未按规定填报项目支出绩效目标申报表的扣 0.4 分，扣完为止。	0.8	2021 年度项目支出绩效目标申报表存在 3 处不合理现象 (详见报告正文)。根据评分细则，本项目指标得分 0.8 分。
		C43 年度预算绩效管理	2	2021 年度项目预算绩效管理运行、自评、监控、自评价情况。	评价要点： 1. 2021 年度项目预算绩效是否按规定进行监控； 2. 监控表及监控报告编制是否合理。	1. 按照财政部门要求，如实填报符合规定预算绩效监控表、实施机构监控报告得 2 分，未填报不得分； 2. 存在 1 处未按规定填报监控表、监控报告的扣 0.5 分，扣完为止。	1.5	实施机构已按规定进行 2021 年 6 月、2021 年 9 月的项目绩效监控，绩效监控预算执行率为 0%，存在较大偏差，绩效监控报告中未写明绩效监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞，及拟采取纠正措施。根

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
								据评分细则扣减0.5分，本项指标得分1.5分。
	C5 信息公开	C51 必要信息公开率	10	实施机构履行信息公开职责。	评价要点： 1. 实施机构是否履行信息公开的职责； 2. 必要信息是否按规定要求公开； 3. 必要信息公开率=已公开必要信息数量/应公开必要信息数量。	1. 前期准备阶段公示信息及时完整得3分； 2. 采购阶段公示信息及时完整得3分； 3. 执行阶段公示信息及时完整得4分； 4. 以上1-3项公开信息不完整的，得分=信息公开率*指标分值。	6.24	准备阶段必要信息公开率为51.43%；采购阶段必要信息公开率为51.43%；执行阶段必要信息公开率95.35%。根据评分细则扣减3.76分，本项指标得分6.24分。
	D1 满意度（10分）	D11 社会资本方和相关部门满意度	3	社会资本方及相关部门对项目实施的评价。	评价要求： 1. 社会资本方和相关部门对项目实施的满意程度； 2. 满意程度=满意样本量/样本总量。	1. 满意度90%以上得满分； 2. 满意度81-90%得3分； 3. 满意度71-80%得2分； 4. 满意度61-70%得1分； 5. 满意度60%以下不得分。	3	邀请相关部门、人大代表、政协委员召开座谈会，针对相关职能部门、社会资本方的满意度进行问卷调查，满意度为93.50%。根据评分细则本项指标得分3分。
D 效果（20分）		D12 社会公众满意度	7	社会公众对项目建设的评价。	评价要点： 1. 社会公众对项目建设的满意程度；	1. 满意度90%以上得满分； 2. 满意度81-90%得6分；	4	针对社会公众的问卷调查满意度为77.21%。根据评分细则本项指标得分4分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
		意度			2. 满意程度=满意样本量/样本总量。	3. 满意度 71-80%得 4 分; 4. 满意度 61-70%得 3 分; 5. 满意度 60%以下不得分。		
	D2 可持续性 (10 分)	D21 工作保障及协调机制	4	评价项目实施机构为项目建立有效的工作保障和沟通协调机制，并有效执行。	评价要点： 1. 工作保障、沟通协调机制； 2. 各子项目工程按照合同约定顺利开工、竣工、交付使用； 3. 项目建设期无群体事项发生。	1. 已建立工作保障、沟通协调制度得 0.4 分； 2. 按照合同约定顺利开工、竣工、交付使用的得 3 分；否则按照施工条件满足率的比例计算，得分=(条件满足率-60%)/40%*3 分； 3. 未发生群体事件得分 0.6 分。	2.75	1. 已建立工作保障、沟通协调机制得 0.4 分； 2. 项目前期征地拆迁工作进行不到位导致 12 项工程取消实施，办理前期手续中存在沟通协调不到位情况。根据施工条件满足率计算得分 1.75 分，扣减 1.25 分； 3. 项目实施期间未发生群体事件得分 0.6 分。 本项指标得分 2.75 分。

实施机构绩效评价指标体系评价表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 值	指标解释	指标说明	评分规则	得分	评分结果
		D22 运 营维 护机 制的 建立 及维 护	6	建立健全运营 维护管理制度 及有效运转。	实施机构是否按照合同要求 进行绩效考核，运营维护管 理制度是否健全，是否得以 有效运转。	1. 监督项目公司按照 PPP 合同的要求建立健全运 营维护制度，得 2 分，扣 完为止； 2. 监督项目公司按运营 维护制度及合同的要求 进行运营维护并登记工 程管养台账的得 3 分，存 在一项问题扣减 0.5 分， 扣完为止； 3. 已按 PPP 合同规定进行 运营维护绩效考核得 1 分，否则不得分。	4	1. 已监督项目公司按照 PPP 合同的要求建立健全运营 维护制度，得 2 分； 2. 项目公司在运营维护制 度制度执行中发现两个问 题（详见报告正文）扣 1 分； 3. 进入运营期后实施机构 未进行运营维护考核，扣 1 分。 本项指标得分 3 分。
合计			100				70.80	

# 附件 3

产出目标相关指标分值计算表-数量指标

项目	竣工并投入使用 数量（折后）	PPP 合同及补充 协议约定数量	实际完成率	数量指标分值	数量指标得分
新（改）建道路	44,807.20	46,481.00	96%	13.00	11.83
新（改）建雨（污）水泵站	16.00	17.00	94%	3.00	2.56
新（改）建河渠截污管道	17,547.81	17,890.00	98%	3.00	2.86
斜沟及河道清淤	24,779.86	25,696.00	96%	1.00	0.91
沿河排污口整治	31.00	65.00	48%	2.00	0.00
合计				22.00	18.16

产出目标相关指标分值计算表-质量指标

项目	验收零瑕疵 数量	竣工并投入使 用数量	验收零瑕疵 率	质量指标分值	质量指标得分
新（改）建道路	40,164.76	45,295.03	88.7%	13.00	9.32
新（改）建雨（污）水泵站	14.00	16.00	88%	4.00	2.75
新（改）建河渠截污管道	17,547.81	17,547.81	100%	3.00	3.00
斜沟及河道清淤	24,779.86	24,779.86	100%	1.00	1.00
沿河排污口整治	27.00	31.00	87%	2.00	1.35
合计				23.00	18.16

产出目标相关指标分值计算表-施工条件

项目	满足施工条件 数量	PPP 合同数量	条件满足率	施工条件分值	施工条件得分
新（改）建道路	45,295.03	48,833.00	91.78%	3.60	2.87
新（改）建雨（污）水泵站	16.00	20.00	80.00%	0.87	0.44
新（改）建河渠截污管道	17,547.81	30,790.00	56.99%	0.79	0.00
斜沟及河道清淤	24,779.86	25,946.00	95.51%	0.21	0.19
沿河排污口整治	31.00	89.00	34.83%	0.53	0.00
合计				6.00	3.50

产出目标相关指标分值计算表-质量监督

项目	验收零瑕疵 数量	竣工并投入使 用数量	验收零瑕疵 率	质量监督分值	质量监督得分
新（改）建道路	40,164.76	45,295.03	88.7%	4.95	3.66
新（改）建雨（污）水泵站	14.00	16.00	88%	1.00	0.65
新（改）建河渠截污管道	17,547.81	17,547.81	100%	1.00	1.00
斜沟及河道清淤	24,779.86	24,779.86	100%	0.20	0.20
沿河排污口整治	27.00	31.00	87%	0.85	0.55
合计				8.00	6.06