平原博物院中水系统供暖制冷项目

绩效评价报告

委托单位：新乡市财政局

项目单位：新乡市机关事务中心

评价机构：

评价时间：2023年7月31日

报告编制说明

受新乡市财政局委托，于2023年4月-7月对2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效评价，根据委托方的要求，我公司通过制定绩效评价方案、资料数据核查、现场调查与访谈、指标分析与评价、撰写绩效评价报告等程序，完成编制《平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效评价报告》。报告中的数据、资料来自新乡市财政局和项目单位以及项目实施单位提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循新乡市财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向新乡市财政局（绩效科）报送，未经新乡市财政局（绩效科）允许，不得随意翻印、发布。

**项目编号：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 职务 | 姓名 | 职称 | 专业 | 质量控制 |
| 主评人 | 刘谷琦 | 高级会计师 | 会计 | 三级审核 |
| 审核人 | 宋颖颖 | 注册会计师 | 会计 | 二级审核 |
| 编制人 | 李承容 |  | 审计 | 一级审核 |
| 助理人 | 吕梦一 |  | 会计 |  |
| 助理人 | 孙梦柯 |  | 会计 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、项目预算资金安排和使用情况** | | | |
| 项目名称 | 平原博物院中水系统供暖制冷项目 | | |
| 实施单位 | 新乡市机关事务中心 | | |
| 年度预算资金安排 | 平原博物院中水系统供暖制冷项目预算资金为333.00万元 | | |
| 年度实际支出 | 平原博物院中水系统供暖制冷项目已经支付资金333.00万元 | | |
| **二、项目绩效目标** | | | |
| 有效保障新乡市平原博物院全年供暖制冷运行保障效果，确保平原博物院室内温度符合国家相关标准规定，达到节约财政资金支出，日常服务较为及时，使用单位满意度高，方便后期运营管理等目标。 | | | |
|
| **三、实施成效** | | | |
| 2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目，已按照政府购买服务采购完成，供暖制冷效果达到购买主体及承载主体双方合同约定。 | | | |
| **四、主要问题及有关建议** | | | |
| **主要问题：** 1.部门项目预算编制不规范；2.项目立项申请程序不规范；3.项目绩效指标设置可衡量性差，绩效管理过程不完善；4.采购方式不精准，合同主要条款约定不严谨；5.管理制度不健全；6.项目服务资金支付不及时。  **相关建议：**  （一）严格部门预算、决算编制；  （二）严格遵守项目立项申请程序；  （三）强化绩效管理意识，合理设置绩效指标；  （四）加强政府招标采购管理监管，完善政府招投标管理；  （五）建立健全项目管理制度；  （六）严格项目资金的支付及时性，提高项目资金使用效率。 | | | |
| **五、综合评价得分和等级** | | | |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| **决策** | 15 | 11.10 | 74.00% |
| **过程** | 25 | 15.33 | 61.32% |
| **产出** | 30 | 30.00 | 100.00% |
| **效益** | 30 | 28.00 | 93.33% |
| **合计** | 100 | 84.43 | 84.43% |
| **评价结果等级：良** | | | |

项目绩效评价总览表

**目录**

[一、基本情况 1](#_Toc141865518)

[（一）项目概况 1](#_Toc141865519)

[1.项目立项的背景和目的 1](#_Toc141865520)

[2.项目立项依据 3](#_Toc141865521)

[3.项目计划实施内容 4](#_Toc141865522)

[4.项目实施情况 5](#_Toc141865523)

[5.项目组织管理相关方职责 6](#_Toc141865524)

[6.项目管理情况 6](#_Toc141865525)

[7.项目预算及资金安排情况 8](#_Toc141865526)

[（二）项目绩效目标 9](#_Toc141865527)

[二、绩效评价工作开展情况 9](#_Toc141865528)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 9](#_Toc141865529)

[1.绩效评价目的 9](#_Toc141865530)

[2.绩效评价对象和资金范围 11](#_Toc141865531)

[（二）绩效评价依据 11](#_Toc141865532)

[1.预算绩效及政府采购类 11](#_Toc141865533)

[2.项目类 13](#_Toc141865534)

[3.资金类 14](#_Toc141865535)

[（三）评价指标体系 14](#_Toc141865536)

[1.评价指标设计的总体思路 15](#_Toc141865537)

[2.评价指标 16](#_Toc141865538)

[（四）绩效评价原则、评价方法和标准 17](#_Toc141865539)

[1.绩效评价原则 17](#_Toc141865540)

[2.评价方法 17](#_Toc141865541)

[3.分值评价标准 19](#_Toc141865542)

[（五）绩效评价工作过程 19](#_Toc141865543)

[三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表） 21](#_Toc141865544)

[（一）综合评价情况 21](#_Toc141865545)

[（二）总体评价结论 23](#_Toc141865546)

[四、绩效评价指标分析 24](#_Toc141865547)

[（一）项目决策情况 24](#_Toc141865548)

[（二）项目过程情况 28](#_Toc141865549)

[（三）项目产出情况 32](#_Toc141865550)

[（四）项目效益情况 34](#_Toc141865551)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 38](#_Toc141865552)

[（一）主要经验及做法 38](#_Toc141865553)

[（二）存在的问题及原因分析 38](#_Toc141865554)

[六、有关建议 41](#_Toc141865561)

[（一）严格部门预算、决算编制 41](#_Toc141865562)

[（二）严格遵守项目立项申请程序 41](#_Toc141865563)

[（三）强化绩效管理意识，合理设置绩效指标 42](#_Toc141865564)

[（四）加强政府招标采购管理监管，完善政府招投标管理 42](#_Toc141865565)

[（五）建立健全项目管理制度 42](#_Toc141865566)

[（六）严格项目资金的支付及时性，提高项目资金使用效率 43](#_Toc141865567)

[七、其他需要说明的问题 43](#_Toc141865568)

[附件一 评价指标体系 44](#_Toc141865569)

[附件二 绩效评价问题清单 54](#_Toc141865570)

平原博物院中水系统供暖制冷项目

绩效评价报告

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）文件精神，扎实推进预算绩效管理，提高财政资金配置效率和使用效益，根据新乡市财政局《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）、《关于印发2023年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2023〕1号）和《关于印发<新乡市本级政府采购项目绩效评价管理办法（试行）>的通知》（新财购〔2021〕5号）文件，受新乡市财政局委托于2023年4月至7月，对新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目开展绩效评价。评价组在对项目的资金、组织、管理和实施效益等情况进行资料收集、档案核对、现场访谈后，经过汇总分析最终形成本项目绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

**1.项目立项的背景和目的**

2016年是“十三五”规划开局之年，为切实发挥中央预算内投资的撬动作用，提高资源利用效率，加快推动生态文明建设。根据国家发展改革委办公厅《关于中央预算内投资资源节约循环利用重点工程专项管理暂行办法》文件，为提高资源利用效率，加快推动生态文明建设，做好2016年资源节约循环利用重点工程中央预算内备选项目工作，河南省发改委发布《关于转发<国家发展改革委办公厅关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知>的通知》（豫发改办环资〔2016〕46号）文件，提高河南省资源利用效率，加快推动河南省生态文明建设。

注重项目实施的节能、节水、节材效果，节能环保技术装备水平高，具有明显的社会效益和环境效益。结合各地实际和改革要求，集中资金支持重点项目。各级发展改革部门会同相关行业主管部门加强项目监管，督促项目尽快开工建设，尽快形成实物工作量。为加快构建资源节约循环利用重点工程，更好地发挥节约能源的基础支撑和先导引领作用，全面适应河南省经济社会高质量发展新要求，加速构建新乡市循环经济示范城市（县）、园区循环化改造工程、资源循环利用提质工程等。

平原博物院作为新乡市文化展览的办公场所，2011年平原博物院中水系统供暖制冷项目作为示范项目由北京市国资委下属能源公司河南华誉新能源热力有限公司投资建设，截止2021年11月15日运营期已满。根据公共机构节能相关规定，新乡市机关事务中心与河南华誉新能源热力有限公司签订平原博物院供暖制冷服务，服务期为3年的合同。中水系统供暖制冷项目平原博物院中水系统供暖制冷项目将继续以中水回用技术解决原有水源热泵技术长期地下水回灌难问题，响应新乡市循环经济再利用示范城市及国家节能降碳政策要求。

**2.项目立项依据**

（1）国家发展改革委《固定资产投资项目节能评估和审查暂行办法》（2010年第6号令）；

（2）国家发展改革委办公厅《关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知》（发改办环资〔2016〕663号）；

（3）国家发展改革委办公厅《关于组织申报京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资备选项目的通知》（发改办环资〔2016〕882号）；

（4）国家发展改革委《关于下达资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1241号）；

（5）国家发展改革委《关于下达京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1247号）；

（6）河南省发改委《关于转发<国家发展改革委办公厅关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知>的通知》（豫发改办环资〔2016〕46号）；

（7）河南省发展改革委《关于印发<河南省固定资产投资项目节能评估和审查实施办法>的通知》（豫发改环资〔2011〕1484号）；

（8）新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）；

（9）河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）。

**3.项目计划实施内容**

由河南华誉新能源热力有限公司对新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目合同能源管理运营服务，包含对主要设备现有系统进行维护、升级、替换所需费用及运行服务所需水电费、中水使用费、人工费、管理费等相关一切费用。

供热期时间：从每年11月15日至次年3月15日止，如遇供热期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行。如遇极端天气情况，供热时间根据新乡市机关事务中心通知进行调整。为节约能源资源，夜间、周末、节假日减少机组运行，减少的量用以特殊情况（极端天气）供热。供热期内，在正常天气情况下，河南华誉新能源热力有限公司应当保证新乡市机关事务中心的室内温度为18-20℃，特殊极端天气情况下温度应满足新乡市机关事务中心室内温度要求。

制冷期时间：从每年6月1日起至9月30日止，如遇制冷期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行。制冷时间根据新乡市机关事务中心通知进行调整。为节约能源资源，夜间、周末、节假日减少机组运行，用于新乡市机关事务中心提前或延后制冷需求。制冷期内，在正常天气情况下，河南华誉新能源热力有限公司应当保证新乡市机关事务中心的室内温度为24-26℃，特殊极端天气情况下温度应满足新乡市机关事务中心室内温度要求。

**4.项目实施情况**

新乡市机关事务中心就平原博物院中水系统供暖制冷项目委托河南臻创工程咨询有限公司以单一来源采购文件进行政府采购。河南华誉新能源热力有限公司为平原博物院中水系统供暖制冷项目的中标方，为平原博物院提供供暖制冷服务，服务期限2022年6月1日至2025年5月30日，共计3年，确保每年11月15日至次年3月15日止，平原博物院的室内温度为24-26℃的制冷条件，每年6月1日起至9月30日止，保证平原博物院的室内温度为18-20℃的供暖条件。截止2023年7月15日，河南华誉新能源热力有限公司已经提供了2022年的制冷及供暖服务，其中制冷费用129.00万元的服务费已经支付，2022年的供暖服务费204.00万元也已支付。

**5.项目组织管理相关方职责**

**新乡市财政局**：会同新乡市机关事务中心研究确定项目资金分配因素和权重等；组织编制中期财政规划和年度预算；指导督促预算执行，对绩效评价结果进行抽查和再评价，指导监督项目资金使用管理。

**新乡市机关事务中心**：组织和论证平原博物院中央空调系统合同续约以及后期使用技术升级维护改造等整体的论证工作，研究拟定平原博物院利用中水供暖制冷合同续约的请示，下发年度申报实施通知；负责组织项目的招标评标等工作，负责通过公开性招投标的方式选择符合项目要求的供应商，负责拟定专项资金绩效目标，组织开展绩效评价和政策执行监督检查；负责相关数据共享和监督评价等组织管理工作。

**承载主体（河南华誉新能源热力有限公司）**：是项目实施的责任主体，负责项目的日常管理和运营，完善内控机制建设，按购买主体的要求开展具体工作，确保资金使用安全规范有效。

**6.项目管理情况**

新乡市机关事务中心就新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目委托河南臻创工程咨询有限公司以单一来源采购文件进行政府采购。按照谈判小组推荐、新乡市机关事务中心确定河南华誉新能源热力有限公司为平原博物院中水系统供暖制冷项目的中标方。

河南华誉新能源热力有限公司采用热力运营方式对该项目进行投资改造，将系统替换为中水源热泵系统，系统水源采用新乡市已投资建设完成的中水管道内中水;新乡市投资建设范围如下:热泵机组、循环水泵、热泵机房附属设备及相应管道、中水支管网建设等，预计项目建设成本约300万元（中水管道约150万元，热泵机组升级改造约100万元，电气系统、室内管道、设备等改造约50万元）。

河南华誉新能源热力有限公司按照上述改造方案对项目改造完成后，取得该项目3年期运营权，该运营权后续可每3年进行续签，续签最长年限暂定12年，合同履行完成后河南华誉新能源热力有限公司将热泵系统机房内部分所有权交于贵单位，中水支管网及主管网除外。

合同期内，每年11月15日至次年3月15日止，河南华誉新能源热力有限公司应当保证新乡市机关事务中心的室内温度为18-20℃，特殊极端天气情况下温度应满足新乡市机关事务中心室内温度要求。从每年6月1日起至9月30日止，应当保证新乡市机关事务中心的室内温度为24-26℃，特殊极端天气情况下温度应满足新乡市机关事务中心室内温度要求。项目后续日常运行产生相应水、电、人工、维修等费用均由河南华誉新能源热力有限公司承担，项目运营年限完成后相应设备所有权移交给新乡市机关事务中心，项目运营年限内由河南华誉新能源热力有限公司为建筑使用单位提供供暖制冷服务，收取相应服务费用。

**7.项目预算及资金安排情况**

（1）项目预算及资金来源情况

新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目预算资金为999.00万元，2022年新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目预算资金为333.00万元，资金全部来源于市财政一般公共预算。

（2）资金使用情况

供热费收费标准为:204万元/采暖季/年，供暖期3年，总计为612.00万元。制冷费收费标准为:129.00万元/制冷季/年，制冷期3年，总计387.00万元。每年供热制冷费用合计为333万元。每年供热季结束前，新乡市机关事务中心将本供热季(当年11月15日至次年3月15日)的供暖费足额交给河南华誉新能源热力有限公司。2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目预算安排333.00万元，其中用于2022年6月1日起至9月30日期间平原博物院制冷费用为129.00万元，用于2022年11月15日起至2023年3月15日期间平原博物院供暖费用为204.00万元，截止2023年7月15日，该笔预算资金已经全部支付给河南华誉新能源热力有限公司。

（二）项目绩效目标

有效保障新乡市平原博物院全年供暖制冷运行保障效果，确保平原博物院室内温度符合国家相关标准规定，达到节约财政资金支出，日常服务较为及时，使用单位满意度高，方便后期运营管理等目标。支付2022年平原博物院夏季制冷费用及冬季供暖费。由新乡市机关事务中心提供的平原博物院中水系统供暖制冷项目的绩效目标表，具体如表1-1所示。

**表1-1 2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度  目标 | 有效保障平原博物院全年供暖制冷运行保障效果，室内温度按照国家标准执行 | | | |
| 分解目标 | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值说明 |
| 产出指标 | 数量指标 | 制冷供暖面积 | 74000平方米 |  |
| 质量指标 | 制冷温度 | 24-26度 |  |
| 供暖温度 | 18-20度 |  |
| 时效指标 | 供暖时间 | 当年11.15-次年3.15 |  |
| 制冷时间 | 当年6.1-9.30日 |  |
| 成本指标 | 制冷供暖费 | 333 |  |
| 效益指标 | 社会效益 | 绿色能源、节能降碳 | 实行 |  |
| 生态效益 | 绿色环保 | 实行 |  |
| 可持续影响 | 响应国家号召，绿色低碳政策 | 实行 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 公务办公满意度 | 98% |  |
| 公共场所满意度 | 98% |  |

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

**1.绩效评价目的**

本次绩效评价旨在掌握平原博物院中水系统供暖制冷项目的采购内容、采购效率、购买服务的品质、购买服务的绩效、购买服务的管理绩效以及采购内容是否符合服务市场需求和法律法规要求等内容，总结经验做法，探析潜在问题，客观地反映项目的实际成效，为项目决策提供依据。为财政和主管部门下一步的政策制定及落地提出建设性的意见，进一步强化预算支出责任，提高财政资源配置效率和使用效益，促进服务质量的提高，提高政府购买服务的有效性和满意度。促进政府行为的变化，规范政府购买服务的行为，确保政府购买服务的质量，有效地抑制腐败行为，还有着以下几方面的目的：

**首先，**它可以帮助我们评估资金投入的有效性和项目的成果。通过量化和分析项目的关键绩效指标，我们能够了解项目的实施效果、平原博物院中水系统供暖制冷项目的实际实施情况。这样的评价有助于我们判断项目是否达到了预期目标，并为后续决策提供依据。

**其次，**绩效评价可以帮助我们定位项目中存在的短板和挑战。通过比较实际绩效与设定的目标绩效之间的差距，我们可以快速发现问题的所在，并采取相应的措施加以解决。

**再次，**通过评估项目的绩效和效益，我们可以更好地理解项目资金的使用情况，确定是否需要调整预算分配，以确保资金的有效利用。如果某些方面的绩效超出预期，我们可以适当调整预算分配，向取得成功的领域倾斜，进一步提高项目的绩效和成果。

**最后，**绩效评价的结果可以对政策走向产生影响。通过深入分析绩效评价的数据和发现，我们可以提供有力的决策支持，为制定未来的政策提供依据。例如，如果评价显示平原博物院中水系统供暖制冷项目的政府采购行为取得了显著的社会影响，政策制定者可能会考虑增加对该领域的支持力度。

**综上所述，**绩效评价在平原博物院中水系统供暖制冷项目中具有重要的意义。通过评价绩效，我们可以发现问题并及时解决，调整预算分配以提高项目效益，并为政策制定者提供决策依据。

**2.绩效评价对象和资金范围**

绩效评价对象为新乡市机关事务中心购买的平原博物院中水系统供暖制冷项目服务；资金范围为平原博物院中水系统供暖制冷项目预算资金999.00万元。

（二）绩效评价依据

**1.预算绩效及政府采购类**

（1）《中华人民共和国政府采购法》；

（2）《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令第658号)；

（3）财政部《政府采购货物和服务招标投标管理办法》（财政部令第87号）；

（4）财政部《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作指导意见》（财综2018年42号）；

（5）财政部《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）；

（6）财政部《财政部关于印发中央本级政府购买服务指导性目录的通知》（财综〔2020〕57号）；

（7）河南省财政厅《河南省财政厅关于印发<河南省省级政府购买服务指导性目录>的通知》（豫财综〔2022〕91号）；

（8）新乡市财政局《新乡市财政局关于印发<新乡市市级政府购买服务指导性目录>的通知》（新财综〔2022〕6号）；

（9）《中华人民共和国预算法》（2018年修正）；

（10）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年修订）；

（11）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）；

（12）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）；

（13）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）；

（14）《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）；

（15）新乡市财政局《关于印发2023年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2023〕1号）等；

（16）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）；

（17）新乡市财政局《关于印发<新乡市本级政府采购项目绩效评价管理办法（试行）>的通知》（新财购〔2021〕5号）。

**2.项目类**

（1）国家发展改革委《固定资产投资项目节能评估和审查暂行办法》（2010年第6号令）；

（2）国家发展改革委办公厅《关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知》（发改办环资〔2016〕663号）；

（3）国家发展改革委办公厅《关于组织申报京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资备选项目的通知》（发改办环资〔2016〕882号）；

（4）国家发展改革委《关于下达资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1241号）；

（5）国家发展改革委《关于下达京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1247号）；

（6）河南省发改委《关于转发<国家发展改革委办公厅关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知>的通知》（豫发改办环资〔2016〕46号）；

（7）河南省发展改革委《关于印发<河南省固定资产投资项目节能评估和审查实施办法>的通知》（豫发改环资〔2011〕1484号）；

（8）河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）；

（9）项目立项申请与审批文件、项目实施过程记录与检查记录、项目完成验收记录或报告；

（10）项目采购的招标文件、投标文件、中标通知书、签订的采购合同等招采过程的相关资料；

（11）项目预算申请书和预算批复、项目决算报告、财务会计报告、绩效目标设置表、事前绩效评估报告、绩效运行监控报告、项目绩效自我评价报告等；

（12）与该项目有关预算的人大审查结果报告、审计报告及决定、专项监督检查报告；

（13）其他相关材料。

**3.资金类**

（1）新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）。

（三）评价指标体系

**1.评价指标设计的总体思路**

评价小组充分了解项目背景和实施内容后，分析讨论本项目的评价思路及关注重点如下：

（1）审批流程是否合规，项目审批是否符合行业发展规划和政策要求，项目有没有与相关部门同类项目或部门相关。

（2）绩效目标指标是否设置合理，是否将项目绩效目标细化分解，与项目目标任务或计划数相对应，实施效果是否实现，受益群众是否满意。

（3）预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，预算资金分配是否合理。

（4）平原博物院中水系统供暖制冷项目实施单位是否按照相关管理制度使用资金。

（5）2022年平原博物院制冷服务费资金是否及时到位，2022年平原博物院制冷服务是否按照预期计划完成。

本次评价指标依据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）文件，指标体系要能够客观评价服务提供状况和服务对象、相关群体以及购买主体等方面满意情况，特别是对服务对象满意度指标应当赋予较大权重，围绕决策、过程、产出和效益四方面设计。决策和过程指标在框架的基础上根据平原博物院中水系统供暖制冷项目实施方案中的有关要求进行设置；产出指标根据平原博物院中水系统供暖制冷项目的具体实施内容，例如供热期供热、制冷期制冷的完成情况进行设置；效益指标根据平原博物院中水系统供暖制冷项目实施后的带动作用进行设置。

**2.评价指标**

项目指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行设置，由4项一级指标、13项二级指标、25项三级指标构成。指标体系权重共计100分，其中决策15分、过程25分、产出30分、效益30分。指标体系大致内容如下，具体情况见附件一。

（1）决策类指标权重15分，包括项目立项、绩效目标和资金投入3个二级指标。其中项目立项包括立项依据充分性、立项程序规范性2个指标；绩效目标包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个指标；资金投入包括预算编制科学性、资金分配合理性2个指标。

（2）过程类指标权重25分，包括资金管理和组织实施2个二级指标。其中资金管理包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个指标；组织实施包括管理制度健全性、制度执行有效性、组织实施过程的规范性、对项目采购及实施过程的监管机制4个指标。

（3）产出类指标权重30分，包括产出数量、产出质量、产出时效3个二级指标。其中产出数量包括供热期供热完成率、制冷期制冷完成率2个指标；产出质量包括供热期内温度达标性、制冷期内温度达标性、承载单位对供暖制冷过程中的质量控制3个指标；产出时效包括平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性1个指标。

（4）效益类指标权重30分，包括经济效益、生态效益、社会效益、可持续影响、满意度指标5个二级指标。其中经济效益包括中水系统的投入使用带来的成本节约1个指标，生态效益包括环保节约程度1个指标；社会效益包括提升中水系统的社会影响力1个指标；可持续影响包括中水系统设备的使用期限1个指标；满意度指标包括受益对象满意度、购买主体对承载主体的满意度2个指标。

（四）绩效评价原则、评价方法和标准

**1.绩效评价原则**

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**2.评价方法**

本次评价遵循全面衡量、重点关注，标准科学、合理可行，多维视角、多元数据，结果导向、问题导向的原则，根据行业领域特点，因地制宜、规范有序地确定相应的评价手段、评价方法和评价路径，采用全面质量管理方法、因素分析法、公众评判法、标杆管理法等方法展开评价。

全面质量分析法：平原博物院中水系统供暖制冷项目的绩效评价主要采用全面质量分析法。通过对采购内容进行详细审查，确保采购内容符合服务市场需求和法律法规要求；关注采购流程是否优化，包括采购过程是否高效、公正，采购方式是否符合采购法规要求，以及采购人员是否符合相关经验和技能等；通过对服务提供过程进行评估，对服务的提供过程进行监控，并与用户进行反馈，确保服务的质量和满意度；通过对服务的使用情况进行监控，并与用户进行反馈，以评估服务的绩效和效果；通过对项目管理流程进行详细审查，确保项目管理流程符合相关法规要求，并且能够确保项目的顺利进行；通过对采购内容进行详细审查，确保采购内容符合服务市场需求和法律法规要求。

因素分析法：通过分析影响平原博物院中水系统供暖制冷项目支出和项目实施的客观或外在因素，例如疫情、经济新常态等，同时着重加强对主观或内在影响因素的分析，例如财政事权和支出责任匹配性、申报和审核程序合规性等，找出项目实施或政策带动作用发挥的局限性。

公众评判法：通过对平原博物院中水系统供暖制冷项目的直接服务对象——平原博物院进行现场访谈和问卷调查，获取其对项目的主观感受。

**3.分值评价标准**

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）的要求，制定绩效评价分值评级划分标准。具体情况见表2-1：

**表2-1 绩效评价分值评级**

| **序号** | **分值范围** | **绩效评价结果** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 90-100 | 优 |
| 2 | 80-90（不含） | 良 |
| 3 | 60-80（不含） | 中 |
| 4 | 0-60（不含） | 差 |

（五）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作程序分为五个阶段：

**一是前期准备阶段（4月25日至5月5日）。**收集项目资料，与相关部门沟通项目情况，设计绩效评价指标体系和评价方案。

**二是方案实施阶段（5月15日至5月31日）。**收集政策文件和相关资料信息，设计绩效评价指标体系、完成项目评价方案初稿与项目主管部门—新乡市机关事务中心对接沟通梳理、分析、汇总已收集的项目资料，完善项目评价工作方案。

**三是评价实施阶段（6月1日至6月16日）。**本次2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效评价实地调研工作内容包括基础数据表填报、访谈、满意度问卷与现场勘查等4项内容。

（1）基础数据表填报。首先，评价组根据绩效评价需求，设置对应的基础数据表，有关单位根据对应的基础数据表进行填写，并提供有关佐证资料；其次，评价组对实地调研涉及的企业有关项目实施单位进行基础数据资料的完整性和准确性复核，确保本次绩效评价的资料依据充分、数据真实有效。

（2）相关主体访谈。评价组针对项目评价需求和相关主体在项目实施中的职能与作用，科学地设计访谈提纲或问题，访谈对象包括新乡市机关事务中心和河南华誉新能源热力有限公司，全面、有效地了解项目实施过程和产生效益。

（3）问卷调查。采用随机抽样方法，利用线上线下结合方式进行，评价组于2023年6月13日到新乡市机关事务中心进行访谈，线上线下共计收回问卷55份，有效问卷55份，全面了解和考察潜在受益对象对于2022年平原博物院中水系统供暖制冷项目的满意情况。

（4）现场勘查。评价组通过现场勘查切实了解承载主体河南华誉新能源热力有限公司财政资金管理和使用情况等，直观考察项目实施的质量和效果。

**四是报告撰写阶段（6月16日至7月14日）。**撰写报告形成初稿，内部沟通、修改、完善、确定。

**五是征求意见阶段（7月17日至7月31日）。**征求新乡市财政局和预算单位意见，评价报告定稿。

本次项目绩效评价程序共包括前期准备、方案撰写、评价实施、报告撰写、征求意见等5个阶段，评价期间为2023年4月至7月，各阶段工作内容及时间安排如下表所示。

**表2-2 评价阶段的工作内容及时间安排**

| **序号** | **阶段** | **内容** | **时间安排** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 前期准备 | 组建评价组，利用网上查询资料，初步了解项目 | 2023.4.25-5.5 |
| 2 | 与委托方—新乡市财政局沟通，确定评价的重点和要点 | 2023.5.8-5.12 |
| 3 | 方案撰写 | 收集政策文件和相关资料信息，设计绩效评价指标体系、完成项目评价方案初稿 | 2023.5.15-5.26 |
| 4 | 与项目主管部门—新乡市机关事务中心对接沟通 | 2023.5.29 |
| 5 | 梳理、分析、汇总已收集的项目资料，完善项目评价工作方案 | 2023.5.29-5.31 |
| 6 | 评价实施 | 开展预调研，根据调研情况完善指标体系 | 2023.6.1-6.6 |
| 7 | 确定实地调研方案、下发实地调研通知 | 2023.6.7-6.11 |
| 8 | 进行实地调研 | 2023.6.12-6.16 |
| 9 | 报告撰写 | 撰写报告形成初稿 | 2023.6.16-7.6 |
| 10 | 报告内部沟通、修改、完善、确定 | 2023.7.7-7.14 |
| 11 | 征求意见 | 征求新乡市财政局和预算单位意见，评价报告定稿 | 2023.7.17-7.31 |

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

依据绩效评价指标体系以及评分标准，通过数据采集、实地访谈、问卷调查、指标分析和专家论证等方式，对平原博物院中水系统供暖制冷项目的决策、过程、产出和效益四大类指标所属各项指标进行逐一分析计算，决策类指标实际综合得分**为11.10分**（权重满分为15分）、过程类指标实际综合得分**为15.33分**（权重满分为25分）、产出类指标实际综合得分**为30.00分**（权重满分为30分）、效益类指标实际综合得分**为28.00分**（权重满分为30分）。各级指标的实际得分情况可以参见表3-1。

该项目绩效评价指标总体得分为**84.43分**。按照河南省财政厅印发的《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）的规定，平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效评价等级结果为“**良**”。

**表3-1 平原博物院中水系统供暖制冷项目指标评分结果汇总表**

| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A  决策 15分 | A1项目立项 | 5 | A101立项依据充分性 | 2 | 1.50 |
| A102立项程序规范性 | 3 | 2.00 |
| A2绩效目标 | 5 | A201绩效目标合理性 | 2 | 2.00 |
| A202绩效指标明确性 | 3 | 2.10 |
| A3资金投入 | 5 | A301预算编制科学性 | 3 | 1.50 |
| A302资金分配合理性 | 2 | 2.00 |
| B  过程25分 | B1资金管理 | 12 | B101资金到位率 | 4 | 1.33 |
| B102预算执行率 | 4 | 4.00 |
| B103资金使用合规性 | 4 | 3.00 |
| B2组织实施 | 13 | B201管理制度健全性 | 5 | 1.00 |
| B202制度执行有效性 | 2 | 2.00 |
| B203组织实施过程的规范性 | 3 | 2.00 |
| B204对项目采购及实施过程  的监管机制 | 3 | 2.00 |
| C  产出30分 | C1产出数量 | 10 | C101供热期供热完成率 | 5 | 5.00 |
| C102制冷期制冷完成率 | 5 | 5.00 |
| C2产出质量 | 15 | C201供热期内温度达标性 | 5 | 5.00 |
| C202制冷期内温度达标性 | 5 | 5.00 |
| C203承载单位对供暖制冷  过程中的质量控制 | 5 | 5.00 |
| C3产出时效 | 5 | C301平原博物院中水系统供暖  制冷项目实施及时性 | 5 | 5.00 |
| D  效益30分 | D1经济效益 | 6 | D101中水系统的投入使用带来  的资金节约 | 6 | 6.00 |
| D2生态效益 | 4 | D201环保节约程度 | 4 | 4.00 |
| D3社会效益 | 5 | D301提升中水系统的社会影响力 | 5 | 5.00 |
| D4可持续  影响 | 5 | D401中水系统设备的使用期限 | 5 | 5.00 |
| D5满意度  指标 | 10 | D501受益对象满意度 | 5 | 5.00 |
| D502购买主体对承载主体  的满意度 | 5 | 3.00 |
| 总分（100分） | | | -- | -- | 84.43 |

（二）总体评价结论

该项目能够按照上级政策精神和部署要求，结合平原博物院中水系统供暖制冷项目组织工作的特点和需要，积极利用上级各种政策支持和资金支持，以平原博物院中水系统供暖制冷服务为主线，以保障平原博物院室内温度的适宜性为核心，通过单一来源采购的方式，对平原博物院中水系统供暖制冷项目进行购买服务。项目的实施规范、有序、有效，在决策、过程、产出、效益方面基本完成了预期绩效目标，确保项目服务期限内，平原博物院能够满足夏季室内温度24-26℃和冬季室内温度18-20℃的温度标准，进一步提升平原博物院室内的温度条件，提高平原博物院提供公众服务的能力。

平原博物院中水系统供暖制冷项目的购买价格通过《北京中科华誉能源制冷价格请示》及相关部门批准确定，评价组依据《关于调整新乡热力有限责任公司城市集中供热销售价格的通知》和中央空调使用费收取国家标准，对平原博物院传统热力系统供暖制冷价格的测算，平原博物院中水系统供暖制冷项目与传统热力及制冷系统相比，成本节约率可达29.45%；在服务期限内，购买主体未对承载主体的服务制定相应的考核制度；承载主体制定有服务响应制度，并按照制定的响应制度提供相应服务；通过购买主体对承载主体满意度的调查，购买主体对承载主体的服务基本满意，满意度为80.00%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标共分为3个二级指标，6个三级指标，权重分值共15.00分，实际得分为11.10分，得分率为74.00%。具体情况如下：

**表4-1 决策指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A1  项目  立项  5分 | A101  立项依据  充分性 | 2 | 评价要点：  ①项目立项符合国家和河南省政府采购相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，在政府购买服务的目录范围内；  ②项目立项与新乡市机关事务中心部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ③项目属于公共财政支持范围，编制部门预算，并经过同级财政部门批准；  ④购买主体与承载主体之间签订了相关的政府购买服务合同。 | 1.50 |
| A102  立项程序  规范性 | 3 | 评价要点：  ①项目立项按照政府采购规定的程序；  ②项目相关批复文件、材料符合相关要求；  ③事前经过必要的可行性分析、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 | 2.00 |

**A101—立项依据充分性：**依据国家发展改革委《关于下达京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1247号）和河南省发改委《关于转发<国家发展改革委办公厅关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知>的通知》（豫发改办环资〔2016〕46号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，在政府购买服务的目录范围内，符合评价要点①，得0.50分；根据新乡市机关事务中心部门职责的范围，项目立项符合主管单位部门职责范围，符合评价要点②，得0.50分；项目未提供部门预算，不符合评价要点③，得0.00分；购买主体与承载主体之间签订了政府购买服务合同，符合评价要点④，得0.50分；四项合计得分为1.50分。

**A102—立项程序规范性：**根据《中华人民共和国政府采购法》、新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）和河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）文件，项目主管单位和实施单位提供资料，项目按照规定程序，由项目实施单位提出申请，经相关主管单位逐级审批通过，项目审批文件材料符合相关要求，项目方案经过集体决策，但未进行事前绩效评估，符合评价要点①②，不符合评价要点③；因此，该指标得分最终得分为2.00分。

**表4-2 决策指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A2  绩效  目标  5分 | A201  绩效目标合理性 | 2 | 评价要点：  ①项目设有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  ④与预算确定的项目资金量相匹配。 | 2.00 |
| A202  绩效指标明确性 | 3 | 评价要点：  ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且指标设置完整；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ③与项目目标任务数或计划数相对应。 | 2.10 |

**A201—绩效目标合理性：**项目实施单位设立绩效目标，符合评价要点①，得0.80分；根据平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，该项目绩效指标设置与项目实施单位实际工作内容具有相关性，符合要点②，得0.40分；依据项目实施单位提供资料与现场访谈，平原博物院中水系统供暖制冷项目在2022年已经完成了购买服务的工作，达到了项目预期产出效益和效果，符合评价要点③，得0.40分；根据平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，该项目绩效指标设置与预算确定的项目资金量相匹配，符合要点④，得0.40分；四项合计得2.00分。

**A202—绩效指标明确性：**通过平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且指标设置完整，符合评价要点①，得1.20分；设置的社会效益、生态效益和可持续影响类指标的指标均为“实行”，属于定性指标，相关性不强，且可衡量性差，不符合评价要点②，得0.00分；指标表中设置的数量指标的指标值与项目预期目标任务数和计划数相对应，符合评价要点③，得0.90分；三项合计得2.10分。

**表4-3 决策指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| A3  资金  投入  5分 | A301  预算编制科学性 | 3 | 评价要点：  ①预算编制经过科学论证；  ②预算内容与项目内容相匹配；  ③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 | 1.50 |
| A302  资金分配合理性 | 2 | 评价要点：  ①预算资金分配依据充分；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 | 2.00 |

**A301—预算编制科学性：**通过查看项目主管单位提交资料与相关访谈，平原博物院中水系统供暖制冷项目的预算编制未经过专家论证，不符合评价要点①，得0.00分；依据项目预算资金下达文件，项目预算内容与项目内容相匹配，符合评价要点②，得0.75分；项目的预算额度测算仅依据《北京中科华誉能源制冷价格请示》，测算依据不够充分，不符合评价要点③，得0.00分；依据项目预算申请与批复文件，项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，符合评价要点④，得0.75分；四项合计得1.50分。

**A302—资金分配合理性：**项目单位预算资金分配新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）和河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）等相关文件资料，符合评价要点①，资金分配额度与平原博物院中水系统供暖制冷项目的预期租赁计划相符，符合评价要点②，该指标得2.00分。

（二）项目过程情况

过程指标共分为2个二级指标，7个三级指标，权重分值共为25分，实际得分为15.33分，得分率为61.32%。具体情况如下：

**表4-4 过程指标评分结果汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| B1  资金  管理  12分 | B101  资金  到位率 | 4 | 评价要点：  资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%  实际到位资金：截止到本报告时间，实际拨付的项目资金。  预算资金：项目预算安排的资金。 | 1.33 |
| B102  预算  执行率 | 4 | 评价要点：  预算执行率=（实际支付资金/实际到位资金）×100%  实际支付资金：截止到本报告出具时间，实际支付的项目资金。  实际到位资金：截止到2022年12月底，实际拨付的项目资金。 | 4.00 |
| B103  资金使用合规性 | 4 | 评价要点：  ①符合国家财经法规、财务管理制度及专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；  ③符合项目预算批复的用途；  ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 3.00 |

**B101—资金到位率：**截止本报告时间2023年7月15日，平原博物院中水系统供暖制冷项目已拨付的项目到位资金为333.00万元，项目预算资金为999.00万元，项目资金到位率=333.00/999.00×100%=33.33%，指标得分为1.33分。

**B102—预算执行率：**截止本报告时间2023年7月15日，平原博物院中水系统供暖制冷项目已拨付的项目到位资金为333.00万元，项目支付资金为333.00万元，项目预算执行率=333.00/333.00×100%=100%，指标得分为4.00分。

**B103—资金使用合规性：**根据项目资金的支付明细表，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及专项资金管理办法的规定，符合评价要点①，得1.00分；评价过程中，未看到项目相关的申请拨付文件，资金的拨付审批程序和手续不完整，不符合评价要点②，得0.00分；根据项目支出的会计凭证，项目资金使用符合项目预算批复的用途，符合评价要点③，得1.00分；项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合评价要点④，得1.00分；四项合计得分3.00分。

**表4-5 过程指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B2  组织  实施  13分 | B201  管理制度  健全性 | 5 | 评价要点：  ①是否已制定或具有相应的政府采购、财务和业务管理制度（制度应包括：第一、政府采购，第二、业务或项目管理类制度，第三、财务与预算类管理制度三类制度，第四、信息公开制度）；  ②政府采购、财务、业务管理和信息公开制度是否合法、合规、完整。 | 1.00 |
| B202  制度执行  有效性 | 2 | 评价要点：  ①遵守相关法律法规和业务管理规定；  ②项目进度或支出调整有完备的报批手续；  ③项目招投标文件、中标通知书、合同、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；  ④项目实施的财务决算、审计报告、竣工验收备案等落实到位。 | 2.00 |
| B203  组织实施过程的规范性 | 3 | 评价要点：  ①政府采购过程严格按照国家相关法律法规的相关规定；  ②购买服务的管理绩效以及采购内容符合服务市场需求和法律法规要求；  ③采购过程高效、公正，采购方式符合采购法规要求。 | 2.00 |
| B204  对项目采购及实施过程的监管机制 | 3 | 评价要点：  ①项目主管单位对政府采购服务过程全程监管且监管过程真实有效；  ②项目主管单位对项目购买的服务实施过程进行全程监管且监管过程真实有效；  ③购买主体对项目开展绩效自评并报送同级财政部门 | 2.00 |

**B201—管理制度健全性：**项目单位制定有《新乡市机关事务管理局收支业务管理制度》、《新乡市机关事务中心财务运行管理内部控制办法》相关财务与预算类管理制度相关管理制度，且已建立的制度合法、合规且完整，但未建立政府采购制度、业务或项目管理制度及信息公开制度，根据评分标准，得1.00分。

**B202—制度执行有效性：**根据现场调查项目相关实施的情况，项目实施过程中，遵守相关法律法规和相关管理规定，符合评价要点①，得0.50分；项目实施进度等过程具有完备的报批手续，符合评价要点②，得0.50分；根据项目招投标文件、中标通知书、合同等资料，符合评价要点③，得0.50分；项目实施过程中，不涉及财务决算、审计等过程，符合评价要点④，得0.50分；四项合计得2.00分。

**B203—组织实施过程的规范性：**根据《新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目汇总资料》以及现场调查项目相关实施的情况，项目实施过程中，严格遵守政府采购的相关法律法规的管理规定，符合评价要点①，得1.00分；根据《单一来源采购专家论证意见表》以及项目《政府采购合同内部审核表》等文件，项目的购买服务的管理绩效以及采购内容符合服务市场需求和法律法规要求，符合评价要点②，得1.00分；根据《新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目汇总资料》，项目采购过程不符合高效的要求，不符合评价要点③，得0.00分；三项合计得2.00分。

**B204—对项目采购及实施过程的监管机制：**根据现场调研访谈，项目主管单位对政府采购过程进行了全程监管，且监管过程真实有效，符合评价要点①，得1.00分；根据现场调研访谈得知，购买主体在每期供暖制冷结束期之后，均会进行一次验收，符合评价要点②，得1.00分；购买主体对项目开展绩效自评，但未报送同级财政部门，不符合评价要点③，得0.00分；三项合计得分为2.00分。

（三）项目产出情况

产出指标共分为3个二级指标，6个三级指标，权重分30分，实际得分30.00分，得分率为100.00%。具体情况如下：

**表4-6 产出指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C1  产出  数量  10分 | C101  供热期供热完成率 | 5 | 评价要点：  供热期供热完成率=供热期供热的实际天数/计划供热的天数×100%  （供热期时间：每年11月15日起至3月15日止，如遇供热期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行，如遇极端天气情况，供热时间根据甲方通知进行调整。） | 5.00 |
| C102  制冷期制冷完成率 | 5 | 评价要点：  制冷期制冷完成率=制冷期制冷的实际天数/计划制冷的天数×100%  （制冷期时间：每年6月1日起至9月30日止，如遇制冷期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行，如遇极端天气情况，制冷时间根据甲方通知进行调整。） | 5.00 |

**C101—供热期供热完成率：**根据项目实际供热期供热完成情况表，供热期供热的实际天数为121天，计划供热天数为121天，平原博物院中水系统供暖制冷项目供热期供热完成率=供热期供热的实际天数/计划供热的天数=121/121×100%=100%，得5.00分。

**C102制冷期制冷完成率：**根据项目实际制冷期制冷完成情况表，制冷期实际制冷天数为122天，计划制冷天数为122天，平原博物院中水系统供暖制冷项目制冷期制冷完成率=制冷期制冷的实际天数/计划制冷的天数=122/122×100%=100%，得5.00分。

**表4-7 产出指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C2  产出  质量  10分 | C201  供热期内温度达标性 | 5 | 评价要点：  供热期内平原博物院室内温度的符合项目要求的每年11月15日至次年3月15日止保证新乡市机关事务中心的室内温度为18-20℃的温度标准。 | 5.00 |
| C202  制冷期内温度达标性 | 5 | 评价要点：  制冷期内平原博物院室内温度的符合项目要求的每年6月1日起至9月30日止保证新乡市机关事务中心的室内温度为24-26℃温度标准。 | 5.00 |
| C203  承载单位对供暖制冷过程中的质量控制 | 5 | 评价要点：  供热期和制冷期内平原博物院室内空调出现故障的次数及应急反应程度 | 5.00 |

**C201—供热期内温度达标性：**依据项目实际供热期供热完成情况表，2022年11月15日至2023年3月15日期间，平原博物院的供暖温度在18-20℃范围内，依据评分规则，平原博物院中水系统供暖制冷项目供热期内温度达标性指标得5.00分。

**C202—制冷期内温度达标性：**据项目实际制冷期制冷完成情况表，2022年6月1日起至2022年9月30日期间，平原博物院的制冷温度在24-26℃范围内，依据评分规则，平原博物院中水系统供暖制冷项目制冷期内温度达标性指标得5.00分。

**C203—承载单位对供暖制冷过程中的质量控制：**据现场访谈情况及平原博物院中水系统供暖制冷设备的保养记录，截止本报告2023年7月15日，平原博物院在2022年11月15日至2023年3月15日的供热期期间和2022年6月1日起至2022年9月30日的制冷期期间，平原博物院室内空调未出现一次故障，且承载单位的故障应急反应速度在1小时之内，该指标得5.00分。

**表4-8 产出指标评分结果汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| C3  产出  时效  5分 | C301  平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性 | 5 | 评价要点：  平原博物院室内温度的满足项目要求的每年11月15日至次年3月15日止的供热期，和项目要求的每年6月1日起至9月30日止的制冷期 | 5.00 |

**C301—平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性：**根据平原博物院供暖制冷期温度明细表和现场访谈情况，截止本报告2023年7月15日，平原博物院的供暖制冷时间符合项目和中规定的相关时间期限，符合评价要点，完成及时性比率100%，平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性指标得5.00分。

（四）项目效益情况

效果指标共分为5个二级指标，6个三级指标，权重分为30.00分，实际得分为28.00分，得分率为93.33%。具体情况如下：

**表4-9 效果指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| D1  经济  效益  6分 | D101  中水系统的投入使用带来的成本节约 | 6 | 评价要点：  对比中水系统使用之后与使用传统热力时平原博物院供暖制冷成本节约率达到20% | 6.00 |

**D101—中水系统的投入使用带来的资金节约：**评价组依据《关于调整新乡热力有限责任公司城市集中供热销售价格的通知》文件进行测算，非居民热力销售价格为0.28元/平方米·日，平原博物院的场馆面积为74000平方米，2022年平原博物院供热期为121天，计算得到按照传统热力提供供暖服务的成本约为250.00万元，使用中水系统提供供热服务的成本为204.00万元；根据中央空调使用费收取国家标准，由空调制冷冻机组运行供给的写字楼制冷费用收费标准为：30元/㎡，由此推算平原博物院场馆的制冷费为222.00万元，使用中水系统提供制冷服务的成本为129.00万元；综上，平原博物院供暖制冷使用中水系统所需费用比使用传统热力节约资金139万元，成本节约率=(250+222)-(204+129)/(250+222)=29.45%,根据评分标准，得6.00分。

**表4-10 效果指标评分结果汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| D2  生态  效益  4分 | D201  环保节约程度 | 4 | 评价要点：  ①减少二氧化碳排放量；  ②减少二氧化硫排放量；  ③减少氮氧化物排放量；  ④实现资源的循环利用。 | 4.00 |

**D201—环保节约程度：**依据项目单位提供的资料和现场调研访谈的情况，平原博物院使用中水系统供暖制冷年可减少二氧化碳排放量2358吨，减少二氧化硫排放量21.6吨，减少氮氧化物排放量6.3吨，对改善和保护环境及水资源的循环利用起到了重要的作用，根据评分标准，得4.00分。

**表4-11 效果指标评分结果汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| D3  社会  效益  5分 | D301 提升中水系统的社会影响力 | 5 | 评价要点：  项目实施之后，新乡市市区内中水系统市场占有量的提升 | 5.00 |

**D301—提升中水系统的社会影响力：**根据项目单位提供的基础数据表和现场调研访谈的情况，项目实施之后，新乡市市区内共有5座公共场馆和办公大楼使用中水供热制冷系统，考虑项目建设周期，平均每两年增加一个项目，市场占有量不断提升，根据评分标准，得5.00分。

**表4-12 效果指标评分结果汇总表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| D4  可持续影响  5分 | D401  中水系统设备的使用期限 | 5 | 评价要点：  ①达到项目运用期限3年；  ②运营期结束之后，中水系统设备后续使用期限达到5年。 | 5.00 |

**D401—中水系统设备的使用期限：**依据项目单位提供的基础数据表和现场调研访谈的情况，平原博物院使用中水系统供暖制冷项目运用期限可达3年；符合评价要点①，得2.50分；依据项目现场访谈得知，运营期结束之后，中水系统设备后续使用期限至少可达到5年以上，符合评价要点②，得2.50分；两项合计得分为5.00分。

**表4-13 效果指标评分结果汇总表**

| **二级指标** | **三级指标** | **标准分值** | **指标说明** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| D5  满意度指标  10分 | D501  受益对象满意度 | 5 | 评价要点：  满意度计算方法：（参与调查的满意人数/参与调查的人数）×100% | 5.00 |
| D502  购买主体对承载主体的满意度 | 5 | 评价要点：  满意度计算方法：（参与调查的满意人数/参与调查的人数）×100% | 3.00 |

**D501—受益对象满意度：**项目组收回线上问卷55份，其中“您对平原博物院中水系统供暖制冷项目的总体效果表示”，选择非常满意的55份，比较满意的0份，基本满意0份，有待提高0份，满意度100.00%，得5.00分。

**D502—购买主体对承载主体的满意度：**项目组收回线上问卷5份，其中“您对平原博物院中水系统供暖制冷项目承载单位提供的中水系统供暖制冷服务总体效果表示”，选择非常满意的4份，比较满意的1份，基本满意0份，有待提高0份，满意度80.00%，得3.00分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.平原博物院中水系统供暖制冷项目的实施，响应了新乡市循环经济再利用示范城市及国家节能降碳政策要求。项目采用中水回用系统提供供暖制冷服务，与传统的水源热泵技术相比，可以有效解决原有水源热泵技术长期地下水回灌难的问题。

2.基本按照《政府购买服务管理办法》（财政部令第102号）开展项目立项、项目采购，合同签订等相关工作。

（二）存在的问题及原因分析

**1.****部门项目预算编制不规范**

平原博物院中水系统供暖制冷项目是延续项目，项目的预算没有在新乡市机关事务中心部门预算中单列，项目决算亦未单列显示。新乡市机关事务中心负责新乡市市级合署办公区域供暖制冷，平原博物院中水系统供暖制冷项目作为专项业务经费下达，项目预算和决算均不在新乡市机关事务中心部门预算、决算中单列。

**2.项目立项申请程序不规范**

通过对项目立项相关资料的梳理发现，平原博物院中水系统供暖制冷项目的项目立项有关资料仅《党组会议纪要》、《新乡市机关事务中心关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示及方案详细介绍》两份，项目立项时并未经过必要的可行性分析、事前绩效评估和风险评估等立项程序，项目立项申请程序不完善，项目立项资料欠缺，说明项目单位对项目立项的重视程度不够，忽视了项目立项在整个项目管理过程中的重要性。

**3.项目绩效指标设置可衡量性差，绩效管理过程不完善**

项目绩效目标设置不够清晰完整不够科学细化，难以对项目组织实施发挥有效的目标导向作用，影响后续开展绩效评价质量。项目实施未开展绩效自评工作，对绩效目标管理的重视程度有待进一步提高。比如二级服务对象满意度指标下的三级指标“公共办公满意度”和“公共场所满意度”，三级指标的描述不够准确，对项目缺乏针对性。如设置的社会效益、生态效益和可持续影响类指标的指标均为“实行”，属于定性指标，项目指标设置笼统，未对指标进行量化，缺乏可衡量性，相关性不强，无法考核。三是项目实施过程，新乡市机关事务中心并未进行事前绩效评估及事中绩效监控等绩效管理的程序，整体绩效管理过程需要进一步强化。项目单位对绩效管理的认识不够深入，对绩效管理的要求和操作技能掌握程度不够高。

**4.采购方式不精准，合同主要条款约定不严谨**

通过对项目实施过程及现场调研的询问情况发现，平原博物院中水系统供暖制冷项目是延续项目，根据《新乡市机关事务中心关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示及方案详细介绍》文件，该项目符合单一来源采购的方式。新乡市机关事务中心在选择政府购买服务的方式时，先通过了公开招投标的方式，后运用单一来源采购的方式，降低了政府购买服务的高效性。另一方面，在对政府采购合同的核查中发现，合同中关于服务资金交付期限的条款规定为“每年供热季结束前，甲方将本供热季（当年11月15日至次年3月15日）的供暖费足额交付给乙方；每年制冷季结束前，甲方将本制冷季（当年6月1日至9月30日）的制冷费足额交付给乙方”，根据该条款的规定，项目实施期间，供暖费及制冷费需要在供暖期及制冷期结束之前支付，该合同条款对于缴费时间双方约定不明确，且约定服务未完成前全部支付，将会导致购买方无法有效控制购买服务的质量，不符合常规逻辑。项目单位对政府招标采购管理监管不够，导致采购过程中出现了流标、二次招标，并更换招标方式的情况，存在浪费政府公共资源现象。

**5.管理制度不健全**

项目单位制定有《新乡市机关事务管理局收支业务管理制度》、《新乡市机关事务中心财务运行管理内部控制办法》等，但未建立《政府采购制度》、《信息公开制度》和其他相关管理制度，管理制度严重不健全。项目管理制度及其执行制度有效性不足，无法对项目实施进行全过程的制度约束。

**6.项目服务资金支付不及时**

2022年度供暖期与2023年3月15日结束，承载主体与2023年05月23日开具供暖服务费的发票并交付新乡市机关事务管理中心，新乡市机关事务中心与2023年7月15日将这笔供暖费支付给承载主体河南华誉新能源热力有限公司，项目资金支付时间过长，不及时。主要原因是购买主体与承载主体均未按照合同约定执行，承载主体未按合同约定时间开具发票，购买主体也未按合同约定时间支付费用。

六、有关建议

（一）严格部门预算、决算编制

项目属于公共财政支持范围，建议项目单位根据项目的实际情况，将项目预算、决算纳入部门预算、决算当中，并考虑其是否符合部门预算中的项目支出预算，考虑是否可以将项目预算单独列示，考虑将项目决算单独列示，并上报经过同级财政部门批准。

（二）严格遵守项目立项申请程序

建议项目单位不断增强科学决策意识，坚持在科学的决策理论指导下，对预算项目进行立项申请和立项审批，应用各种科学的分析手段与方法，增加必要的可行性分析、事前绩效评估及风险评估等项目立项程序，确保立项资料的完整性。注重项目预算资金的科学论证程序，重视对项目预算资金的测算，及时整理归档相关的预算资金测算依据资料，确保项目立项经过相关决策程序、项目预算资金有可靠的预算资金测算依据。

（三）强化绩效管理意识，合理设置绩效指标

建议项目实施单位加强预算绩效管理意识，高度重视绩效目标编制论证工作，切实提高绩效目标的科学性、合理性。绩效目标是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的起点。绩效目标应当内容完整、指向明确、合理可行，与工作计划和预算资金相匹配，能清晰反映预算资金的预期产出和效果，并通过相应的绩效指标细化、量化描述。牢固树立绩效目标全程引导专项资金预算管理和绩效管理的理念，确保绩效目标在整个预算管理和绩效管理中的引领导向作用。项目实施过程，注重事前绩效评估及事中绩效监控等绩效管理的程序的实施，完善整体绩效管理过程。

（四）加强政府招标采购管理监管，完善政府招投标管理

项目实施单位要严格按照《中华人民共和国政府采购法》《政府采购法实施条例》等法律法规开展采购工作，加强招标管理和监督，在招标工作完成后，要严格按照相关规定开展后续工作，诚实守信、公平公正签订购销合同，遵守合同约定，履行合同义务，按期足额支付采购资金。加强对政府采购合同条款内容制定的认真性、严谨性，避免出现不符合相关合同管理办法的有关规定，确保采购合同中条款的准确性，确保签订的政府采购合同真实有效。

（五）建立健全项目管理制度

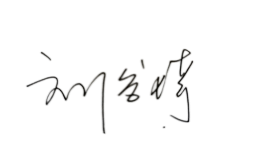
建立完善财政预算项目的预算管理、绩效管理、技术管理和业务管理的一体化推进制度，形成完善的制度体系，并在项目实施过程中严格执行各项管理制度，做到项目实施的每一个环节上都能够多管齐下，不断提高管理水平和管理效率。

（六）严格项目资金的支付及时性，提高项目资金使用效率

项目实施单位要加强财政资金支付的规范性，严格监督检查，确保资金足额及时支付至供货方，提高项目资金使用效率，保证购买政府购买服务质量。

七、其他需要说明的问题

无



**主 评 人：**

（刘谷琦）

**报告单位：**（盖章）

**报告日期：**二O二三年七月三十一日

附件一 评价指标体系

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价要点或评分公式** | **评分标准和评分规则** | **评分依据** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A  决策  15分 | A1  项目  立项  5分 | A101  立项  依据  充分性 | 2 | 项目立项是否符合政府采购的法律法规、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项目立项符合国家和河南省政府采购相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策，在政府购买服务的目录范围内；  ②项目立项与新乡市机关事务中心部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ③项目属于公共财政支持范围，编制部门预算，并经过同级财政部门批准；  ④购买主体与承载主体之间签订了相关的政府购买服务合同。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的25%。 | 1.依据国家发展改革委《关于下达京津冀及重点地区污染治理工程2016年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（发改投资〔2016〕1247号）和河南省发改委《关于转发<国家发展改革委办公厅关于组织申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目的通知>的通知》（豫发改办环资〔2016〕46号），项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，在政府购买服务的目录范围内，符合评价要点①，得0.50分；  2.根据新乡市机关事务中心部门职责的范围，项目立项符合主管单位部门职责范围，符合评价要点②，得0.50分；  3.项目未提供部门预算，不符合评价要点③，得0.00分；  4.购买主体与承载主体之间签订了政府购买服务合同，符合评价要点④，得0.50分；  四项合计得分为1.50分。 | 1.50 |
| A102  立项程序规范性 | 3 | 项目的确立是否符合政府采购相关文件要求，用以反映和考核项目立项的规范性及准确性。 | 评价要点：  ①项目立项按照政府采购规定的程序；  ②项目相关批复文件、材料符合相关要求；  ③事前经过必要的可行性分析、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 | 符合要素①和②之一的，分别得到指标分值的30%；符合要素③，得到指标分值的40%。 | 根据《中华人民共和国政府采购法》、新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）和河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）文件，项目主管单位和实施单位提供资料，项目按照规定程序，由项目实施单位提出申请，经相关主管单位逐级审批通过，项目审批文件材料符合相关要求，项目方案经过集体决策，但未进行事前绩效评估，符合评价要点①②，不符合评价要点③，得2.00分。 | 2.00 |
| A2  绩效  目标  5分 | A201  绩效目标合理性 | 2 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：  ①项目设有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  ④与预算确定的项目资金量相匹配。 | 符合要素①，得到指标分值的40%；如不符合，该指标分值为0。符合要素②③④，分别得到指标分值的20%。 | 1.项目实施单位设立绩效目标，符合评价要点①得0.80分；  2.根据平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，该项目绩效指标设置与项目实施单位实际工作内容具有相关性，符合要点②得0.40分；  3.依据项目实施单位提供资料与现场访谈，平原博物院中水系统供暖制冷项目在2022年已经完成了招标采购工作，达到了项目预期产出效益和效果，符合评价要点③得0.40分；  4.根据平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，该项目绩效指标设置与预算确定的项目资金量相匹配，符合要点④得0.40分；  四项合计得2.00分。 | 2.00 |
| A202  绩效指标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：  ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且指标设置完整；  ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  ③与项目目标任务数或计划数相对应。 | 符合得分要素①，得到指标分值的40%；符合得分要素②和③，分别得到指标分值的30%。 | 1.通过平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效目标表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且指标设置完整，符合评价要点①，得1.20分；  2.设置的社会效益、生态效益和可持续影响类指标的指标均为“实行”，属于定性指标，相关性不强，且可衡量性差，不符合评价要点②，得0.00分；  3.指标表中设置的数量指标的指标值与项目预期目标任务数和计划数相对应，符合评价要点③，得0.90分；  三项合计得2.10分。 | 2.10 |
| A3  资金  投入  5分 | A301  预算编制科学性 | 3 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算编制经过科学论证；  ②预算内容与项目内容相匹配；  ③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的25%。 | 1.通过查看项目主管单位提交资料与相关访谈，平原博物院中水系统供暖制冷项目的预算编制未经过专家论证，不符合评价要点①，得0.00分；  2.依据项目预算资金下达文件，项目预算内容与项目内容相匹配，符合评价要点②，得0.75分；  3.项目的预算额度测算仅依据《北京中科华誉能源制冷价格请示》，测算依据不够充分，不符合评价要点③，得0.00分；  4.依据项目预算申请与批复文件，项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，符合评价要点④，得0.75分；  四项合计得1.50分。 | 1.50 |
| A302  资金分配合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与地市实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算资金分配依据充分；  ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的50%。 | 项目单位预算资金分配新乡市机关事务中心《关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示》（新事文〔2021〕31号）和河南华誉新能源热力有限公司《关于申报资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资备选项目资金申请报告的请示》（华誉字〔2016〕1号）等相关文件资料，符合评价要点①，资金分配额度与平原博物院中水系统供暖制冷项目的预期租赁计划相符，符合评价要点②，该指标得2.00分。 | 2.00 |
| B  过程  25分 | B1  资金管理12分 | B101  资金到位率 | 4 | 项目预算资金是否及时拨付，用以反映和考核项目预算拨付情况 | 评价要点：  资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%  实际到位资金：截止到本报告时间，实际拨付的项目资金。  预算资金：项目预算安排的资金。 | 资金到位率≤100%，且未对项目开展造成不良影响，得分等于指标分值×资金到位率；  资金到位率＜100%，且对项目开展造成不良影响，得分等于0。 | 截止本报告时间2023年7月15日，平原博物院中水系统供暖制冷项目已拨付的项目到位资金为333.00万元，项目预算资金为999.00万元，项目资金到位率=333.00/999.00×100%=33.33%，指标得分为1.33分。 | 1.33 |
| B102  预算执行率 | 4 | 项目预算资金是否及时支付，用以反映和考核项目预算执行情况 | 评价要点：  预算执行率=（实际支付资金/实际到位资金）×100%  实际支付资金：截止到本报告出具时间，实际支付的项目资金。  实际到位资金：截止到2022年12月底，实际拨付的项目资金。 | 得分等于指标分值×预算执行率。 | 截止本报告时间2023年7月15日，平原博物院中水系统供暖制冷项目已拨付的项目到位资金为333.00万元，项目支付资金为333.00万元，项目预算执行率=333.00/333.00×100%=100%，指标得分为4.00分。 | 4.00 |
| B103  资金使用合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：  ①符合国家财经法规、财务管理制度及专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；  ③符合项目预算批复的用途；  ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 符合一个评价要点，得到指标分值的25%。但如不符合评价要点④，该指标得分为0。 | 1.根据项目资金的支付明细表，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度及专项资金管理办法的规定，符合评价要点①，得1.00分；  2.评价过程中，未看到项目相关的申请拨付文件，资金的拨付审批程序和手续不完整，不符合评价要点②，得0.00分；  3.根据项目支出的会计凭证，项目资金使用符合项目预算批复的用途，符合评价要点③，得1.00分；  4.项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，符合评价要点④，得1.00分；  四项合计得分3.00分。 | 3.00 |
| B2  组织  实施  13分 | B201  管理制度健全性 | 5 | 项目主管单位是否建立健全的政府采购、财务和业务管理、信息公开制度，用以反映和考核政府采购、财务和业务管理、信息公开制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：  ①是否已制定或具有相应的政府采购、财务和业务管理制度（制度应包括：第一、政府采购，第二、业务或项目管理类制度，第三、财务与预算类管理制度三类制度，第四、信息公开制度）；  ②政府采购、财务、业务管理和信息公开制度是否合法、合规、完整。 | 按照第一、政府采购制度，第二、业务或项目管理类制度，第三、财务与预算类管理制度，第四、信息公开制度四类制度，建立一类制度得1分，各项制度合法、合规、完整得1分。 | 项目单位制定有《新乡市机关事务管理局收支业务管理制度》、《新乡市机关事务中心财务运行管理内部控制办法》相关财务与预算类管理制度相关管理制度，且已经建立的制度合法、合规且完整，但未建立政府采购制度、业务或项目管理制度及信息公开制度，根据评分标准，得1.00分。 | 1.00 |
| B202  制度执行有效性 | 2 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：  ①遵守相关法律法规和业务管理规定；  ②项目进度或支出调整有完备的报批手续；  ③项目招投标文件、中标通知书、合同、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；  ④项目实施的财务决算、审计报告、竣工验收备案等落实到位。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的25%。 | 1.根据现场调查项目相关实施的情况，项目实施过程中，遵守相关法律法规和相关管理规定，符合评价要点①，得0.50分；  2.项目实施进度等过程具有完备的报批手续，符合评价要点②，得0.50分；  3.根据项目招投标文件、中标通知书、合同等资料，符合评价要点③，得0.50分；  4.项目实施过程中，不涉及财务决算、审计等过程，符合评价要点④，得0.50分；  四项合计得2.00分。 | 2.00 |
| B203  组织实施过程的规范性 | 3 | 项目实施程序是否符合国家政府采购相关管理规定，用以反映和考核项目的组织实施过程的规范执行情况。 | 评价要点：  ①政府采购过程严格按照国家相关法律法规的相关规定；  ②购买服务的管理绩效以及采购内容符合服务市场需求和法律法规要求；  ③采购过程高效、公正，采购方式符合采购法规要求。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的三分之一。 | 1.根据《新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目汇总资料》以及现场调查项目相关实施的情况，项目实施过程中，严格遵守政府采购的相关法律法规的管理规定，符合评价要点①，得1.00分；  2.根据《单一来源采购专家论证意见表》以及项目《政府采购合同内部审核表》等文件，项目的购买服务的管理绩效以及采购内容符合服务市场需求和法律法规要求，符合评价要点②，得1.00分；  3.根据《新乡市机关事务中心平原博物院中水系统供暖制冷项目汇总资料》，项目采购过程不符合高效的要求，不评价要点③，得0.00分；  三项合计得2.00分。 | 2.00 |
| B204  对项目采购及实施过程的监管机制 | 3 | 项目实施过程中项目主管单位是否对政府采购服务过程进行监管，在项目实施过程中是否进行监管，用以反映和考核项目主管单位对项目采购及实施过程的监管情况。 | 评价要点：  ①项目主管单位对政府采购服务过程全程监管且监管过程真实有效；  ②项目主管单位对项目购买的服务实施过程进行全程监管且监管过程真实有效；  ③购买主体对项目开展绩效自评并报送同级财政部门。 | 符合一个得分要素，得到指标分值的三分之一。 | 1.根据现场调研访谈，项目主管单位对政府采购过程进行了全程监管，且监管过程真实有效，符合评价要点①，得1.00分；  2.根据现场调研访谈得知，购买主体在每期供暖制冷结束期之后，均会进行一次验收，符合评价要点②，得1.00分；  3.购买主体对项目开展绩效自评，但未报送同级财政部门，不符合评价要点③，得0.00分；  三项合计得分为2.00分。 | 2.00 |
| C  产出  30分 | C1  产出  数量  10分 | C101  供热期供热完成率 | 5 | 供热期内平原博物院室内供热的完成情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 评价要点：  供热期供热完成率=供热期供热的实际天数/计划供热的天数×100%  （供热期时间：每年11月15日起至3月15日止，如遇供热期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行，如遇极端天气情况，供热时间根据甲方通知进行调整。） | 得分=指标分值×供热期供热完成率 | 根据项目实际供热期供热完成情况表，供热期供热的实际天数为121天，计划供热天数为121天，平原博物院中水系统供暖制冷项目供热期供热完成率=供热期供热的实际天数/计划供热的天数=121/121×100%=100%，得5.00分。 | 5.00 |
| C102  制冷期制冷完成率 | 5 | 制冷期内平原博物院室内制冷的完成情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 评价要点：  制冷期制冷完成率=制冷期制冷的实际天数/计划制冷的天数×100%  （制冷期时间：每年6月1日起至9月30日止，如遇制冷期时间调整，则按照新乡市人民政府的决定执行，如遇极端天气情况，制冷时间根据甲方通知进行调整。） | 得分=指标分值×制冷期制冷完成率 | 根据项目实际制冷期制冷完成情况表，制冷期实际制冷天数为122天，计划制冷天数为122天，平原博物院中水系统供暖制冷项目制冷期制冷完成率=制冷期制冷的实际天数/计划制冷的天数=122/122×100%=100%，得5.00分。 | 5.00 |
| C2  产出  质量  10分 | C201  供热期内温度达标性 | 5 | 供热期内平原博物院室内温度的达标情况，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 评价要点：  供热期内平原博物院室内温度的符合项目要求的每年11月15日至次年3月15日止保证新乡市机关事务中心的室内温度为18-20℃的温度标准。 | 符合评价要点，得指标分值的100%。每发现一次不达标，扣指标分值的10%。 | 依据项目实际供热期供热完成情况表，2022年11月15日至2023年3月15日期间，平原博物院的供暖温度在18-20℃范围内，依据评分规则，平原博物院中水系统供暖制冷项目供热期内温度达标性指标得5.00分。 | 5.00 |
| C202  制冷期内温度达标性 | 5 | 制冷期内平原博物院室内温度的达标情况，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 评价要点：  制冷期内平原博物院室内温度的符合项目要求的每年6月1日起至9月30日止保证新乡市机关事务中心的室内温度为24-26℃温度标准。 | 满足评价要点，得指标分值的100%。每发现一次不达标，扣指标分值的10%。 | 依据项目实际制冷期制冷完成情况表，2022年6月1日起至2022年9月30日期间，平原博物院的制冷温度在24-26℃范围内，依据评分规则，平原博物院中水系统供暖制冷项目制冷期内温度达标性指标得5.00分。 | 5.00 |
| C203  承载单位对供暖制冷过程中的质量控制 | 5 | 承载主体对实际供暖制冷过程中的质量控制及应急反应程度 | 评价要点：  供热期和制冷期内平原博物院室内空调出现故障的次数及应急反应程度 | 出现一次故障扣除指标分值的10%，应急反应速度超过12小时的，扣除指标分值的10%。 | 根据现场访谈情况及平原博物院中水系统供暖制冷设备的保养记录，截止本报告2023年7月15日，平原博物院在2022年11月15日至2023年3月15日的供热期期间和2022年6月1日起至2022年9月30日的制冷期期间，平原博物院室内空调未出现一次故障，且承载单位的故障应急反应速度在1小时之内，该指标得5.00分。 | 5.00 |
| C3  产出  时效  5分 | C301  平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性 | 5 | 平原博物院中水系统供暖制冷项目实施的及时情况，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 评价要点：  平原博物院室内温度的满足项目要求的每年11月15日至次年3月15日止的供热期，和项目要求的每年6月1日起至9月30日止的制冷期 | 满足评价要点，得指标分值的100%，不满足评价要点的，按不满足的时间与整个项目实施期的比例进行扣分。 | 根据平原博物院供暖制冷期温度明细表和现场访谈情况，截止本报告2023年7月15日，平原博物院的供暖制冷时间符合项目和中规定的相关时间期限，符合评价要点，完成及时性比率100%，平原博物院中水系统供暖制冷项目实施及时性指标得5.00分。 | 5.00 |
| D  效益  30分 | D1  经济效益6分 | D101  中水系统的投入使用带来的成本节约率 | 6 | 反映和考核平原博物院中水系统供暖制冷项目实施之后带来的经济节约程度 | 评价要点：  对比中水系统使用之后与使用传统热力时平原博物院供暖制冷成本节约率达到20% | 节约率达到20%，得满分；否则，按比例扣分。 | 依据《关于调整新乡热力有限责任公司城市集中供热销售价格的通知》文件中，非居民热力销售价格为0.28元/平方米·日，平原博物院的场馆面积为74000平方米，2022年平原博物院供热期为121天，计算得到按照传统热力提供供暖服务的成本约为250.00万元，使用中水系统提供供热服务的成本为204.00万元；根据中央空调使用费收取国家标准，由空调制冷冻机组运行供给的写字楼制冷费用收费标准为：30元/㎡，由此推算平原博物院场馆的制冷费为222.00万元，使用中水系统提供制冷服务的成本为129.00万元；综上，平原博物院供暖制冷使用中水系统所需费用比使用传统热力节约资金139万元，成本节约率为=（250+222-204-129）/（250+222）×100%=29.45%，根据评分标准，得6.00分。 | 6.00 |
| D2  生态效益  4分 | D201  环保节约程度 | 4 | 反映和考核平原博物院中水系统供暖制冷项目的实施带来的环保效益情况。 | 评价要点：  ①减少二氧化碳排放量；  ②减少二氧化硫排放量；  ③减少氮氧化物排放量；  ④实现资源的循环利用。 | 符合一个评价要点，得到指标分值的25%。 | 依据项目单位提供的资料和现场调研访谈的情况，，平原博物院使用中水系统供暖制冷可减少二氧化碳排放量2358吨，减少二氧化硫排放量21.6吨，减少氮氧化物排放量6.3吨，对改善和保护环境及水资源的循环利用起到了重要的作用，根据评分标准，得4.00分。 | 4.00 |
| D3  社会  效益  5分 | D301 提升中水系统的社会影响力 | 5 | 反映和考核平原博物院中水系统供暖制冷项目的实施对中水系统社会影响力的提升程度。 | 评价要点：  项目实施之后，新乡市市区内中水系统市场占有量的提升 | 项目实施之后，新乡市市区内公共场馆及办公大楼使用中水系统的增加量，增加量大于1，得满分，否则按比例扣分。 | 根据项目单位提供的基础数据表和现场调研访谈的情况,项目实施之后，新乡市市区内共有5座公共场馆和办公大楼使用中水系统，根据评分标准，得5.00分。 | 5.00 |
| D4  可持续影响  5分 | D401  中水系统设备的使用期限 | 5 | 项目服务器结束之后，中水系统设备的后续使用情况 | 评价要点：  ①达到项目运用期限3年；  ②运营期结束之后，中水系统设备后续使用期限达到5年。 | 符合一个评价要点，得到指标分值的50%。 | 1.依据项目单位提供的基础数据表和现场调研访谈的情况,平原博物院使用中水系统供暖制冷项目运用期限可达3年；符合评价要点①，得2.50分；  2.依据项目现场访谈得知，运营期结束之后，中水系统设备后续使用期限至少可达到5年以上，符合评价要点②，得2.50分；  两项合计得分为5.00分。 | 5.00 |
| D5  满意度指标  10分 | D501  受益对象满意度 | 5 | 受益对象对平原博物院中水系统供暖制冷项目实施的主观感受，用以反映和考核社会公众或服务对象满意度目标的实现情况。 | 评价要点：  满意度计算方法：（参与调查的满意人数/参与调查的人数）×100% | 满意度高于95%的得5分，85-95的得4分，75-85的得3分，70-75的得2分，70以下的得0分。 | 项目组收回线上问卷55份，其中“您对平原博物院中水系统供暖制冷项目的总体效果表示”，选择非常满意的55份，比较满意的0份，基本满意0份，有待提高0份，满意度100.00%，得5.00分。 | 5.00 |
| D502  购买主体对承载主体的满意度 | 5 | 反映和考核购买主体对平原博物院中水系统供暖制冷项目的承载主体河南华誉新能源热力有限公司的满意程度。 | 评价要点：  满意度计算方法：（参与调查的满意人数/参与调查的人数）×100% | 满意度高于95%的得5分，85-95的得4分，75-85的得3分，70-75的得2分，70以下的得0分。 | 项目组收回线上问卷5份，其中“您对平原博物院中水系统供暖制冷项目承载单位提供的中水系统供暖制冷服务总体效果表示”，选择非常满意的4份，比较满意的1份，基本满意0份，有待提高0份，满意度80.00%，得2.00分。 | 3.00 |
| **合计** | |  | **100** |  |  |  |  | **84.43** |

附件二 绩效评价问题清单

**平原博物院中水系统供暖制冷项目绩效评价发现问题清单**

| **问题归类** | **具体事例** |
| --- | --- |
| 部门项目预算编制不规范 | 平原博物院中水系统供暖制冷项目是延续项目，项目的预算没有在新乡市机关事务中心部门预算中单列，项目决算亦未单列显示。新乡市机关事务中心负责新乡市市级合署办公区域供暖制冷，平原博物院中水系统供暖制冷项目作为专项业务经费下达，项目预算和决算均不在新乡市机关事务中心部门预算、决算中单列。 |
| 项目立项申请程序不规范 | 通过对项目立项相关资料的梳理发现，平原博物院中水系统供暖制冷项目的项目立项有关资料仅《党组会议纪要》、《新乡市机关事务中心关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示及方案详细介绍》两份，项目立项时并未经过必要的可行性分析、事前绩效评估和风险评估等立项程序，项目立项申请程序不完善，项目立项资料欠缺，说明项目单位对项目立项的重视程度不够，忽视了项目立项在整个项目管理过程中的重要性。 |
| 项目绩效指标设置可衡量性差，绩效管理过程不完善 | 项目绩效目标设置不够清晰完整不够科学细化，难以对项目组织实施发挥有效的目标导向作用，影响后续开展绩效评价质量。项目实施未开展绩效自评工作，对绩效目标管理的重视程度有待进一步提高。比如二级服务对象满意度指标下的三级指标“公共办公满意度”和“公共场所满意度”，三级指标的描述不够准确，对项目缺乏针对性。如设置的社会效益、生态效益和可持续影响类指标的指标均为“实行”，属于定性指标，项目指标设置笼统，未对指标进行量化，缺乏可衡量性，相关性不强，无法考核。三是项目实施过程，新乡市机关事务中心并未进行事前绩效评估及事中绩效监控等绩效管理的程序，整体绩效管理过程需要进一步强化。项目单位对绩效管理的认识不够深入，对绩效管理的要求和操作技能掌握程度不够高。 |
| 采购方式不精准，合同主要条款约定不严谨 | 通过对项目实施过程及现场调研的询问情况发现，平原博物院中水系统供暖制冷项目是延续项目，根据《新乡市机关事务中心关于平原博物院利用中水系统供暖制冷合同续约的请示及方案详细介绍》文件，该项目符合单一来源采购的方式。新乡市机关事务中心在选择政府购买服务的方式时，先通过了公开招投标的方式，后运用的单一来源采购的方式，降低了政府购买服务的高效性。另一方面，在对政府采购合同的核查中发现，合同中关于服务资金交付期限的条款规定为“每年供热季结束前，甲方将本供热季（当年11月15日至次年3月15日）的供暖费足额交付给乙方；每年制冷季结束前，甲方将本制冷季（当年6月1日至9月30日）的制冷费足额交付给乙方”，根据该条款的规定，项目实施期间，供暖费及制冷费需要在供暖期及制冷期结束之前支付，该合同条款对于缴费时间双方约定不明确，且约定服务未完成前全部支付，将会导致购买方无法有效控制购买服务的质量，不符合常规逻辑。项目单位对政府招标采购管理监管不够，导致采购过程中出现了流标、二次招标，并更换招标方式的情况，存在浪费政府公共资源现象。 |
| 管理制度不健全 | 项目单位制定有《新乡市机关事务管理局收支业务管理制度》、《新乡市机关事务中心财务运行管理内部控制办法》等，但未建立《政府采购制度》、《信息公开制度》和其他相关管理制度，管理制度严重不健全。项目管理制度及其执行制度有效性不足，无法对项目实施进行全过程的制度约束。 |
| 项目服务资金支付不及时 | 2022年度供暖期与2023年3月15日结束，承载主体与2023年05月23日开具供暖服务费的发票并交付新乡市机关事务管理中心，新乡市机关事务中心与2023年7月15日将这笔供暖费支付给承载主体河南华誉新能源热力有限公司，项目资金支付时间过长，不及时。主要原因是购买主体与承载主体均未按照合同约定执行，承载主体未按合同约定时间开具发票，购买主体也未按合同约定时间支付费用。 |
| 备注：问题归类时将共同性质的问题进行归纳定性；具体事例要求将发现的问题逐个列举 | |