项目资金绩效监控报告

监控时间： 2023年1-9月

项目名称： 2023年度市政维修及环境整治工程

项目单位： 永修县城市管理局

主管部门：

监控机构：

永修县城市管理局

江西华宏会计师事务所有限公司

2023 年 11 月

目录

[一、项目单位基本情况 1](#_Toc149749909)

[二、项目基本情况 2](#_Toc149749910)

[（一）项目概况 2](#_Toc149749911)

[1. 项目背景 2](#_Toc149749912)

[2. 项目主要内容 2](#_Toc149749913)

[3. 项目资金预算情况 2](#_Toc149749914)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc149749915)

[1. 项目总体目标 3](#_Toc149749916)

[2. 项目阶段性目标 3](#_Toc149749917)

[三、绩效目标的核对和确定情况 3](#_Toc149749918)

[（一）绩效目标设置情况 3](#_Toc149749919)

[1. 绩效目标准确性方面 3](#_Toc149749920)

[（二）绩效目标的确定情况 4](#_Toc149749921)

[四、项目支出绩效目标执行监控分析 5](#_Toc149749922)

[(一) 项目资金情况分析 5](#_Toc149749923)

[(二) 项目组织实施情况分析 5](#_Toc149749924)

[1. 管理制度建设情况 5](#_Toc149749925)

[2. 制度执行情况 6](#_Toc149749926)

[(三) 项目绩效完成情况分析 6](#_Toc149749927)

[1. 项目实际产出情况 6](#_Toc149749928)

[2. 项目效果和效益情况 16](#_Toc149749929)

[五、其他需要说明的问题 16](#_Toc149749930)

[(一) 绩效目标设置不完整，考核指标覆盖不全面 16](#_Toc149749931)

[(二) 指标设置与实际脱节，考核数据来源依据不足 16](#_Toc149749932)

[(三) 管理制度不够健全，合同管理亟需加强 17](#_Toc149749933)

[(四) 资金申请时间滞后，资金核算有待规范 17](#_Toc149749934)

[六、相关建议 18](#_Toc149749935)

[（一）合理设置绩效目标 18](#_Toc149749936)

[（二）完善施工流程 18](#_Toc149749937)

[（三）加强投资预算和用款计划编制 18](#_Toc149749938)

[（四）完善管理制度、增强制度流程管理 18](#_Toc149749939)

**2023年度市政维修及环境整治工程项目支出**

**绩效目标执行监控报告**

为深入贯彻落实《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),加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)和《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发〔2020〕18号)文件精神，受永修县财政局的委托，江西华宏会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，于2023年7月，对永修县城市管理局（以下简称“城市管理局”）2023年度市政维修及环境整治工程1-9月项目支出进行了跟踪绩效监控。提供真实、完整的监控资料是城市管理局的责任，我们的责任是对该项目进行绩效监控。监控工作得到了城市管理局的积极配合，工作进展较为顺利。

一、项目单位基本情况

永修县城市管理局（以下简称城市管理局）成立于2019年6月18日，统一社会信用代码为11360425MB17114611，办公地址为九江市永修县城投大厦西主楼722室，主要负责为城市美化提供市容管理保障;建筑物外观管理,户外广告设置,道路容貌管理,广场容貌管理。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据永修县城市管理局2023年工作计划，永修县城市管理局深入学习贯彻党的二十大精神及省、市、县重大决策部署以创建全国文明城市、省级园林城市为抓手，坚持重管理、抓重点、上水平、提品位的工作思路，突出抓好城市净化、美化、绿化、亮化等综合治理,积极推进智慧城市管理和城管下沉社区治理模式，持续提升城市管理的精细化、智能化、高效化、规范化水平，着力打造水更清、景更靓、环境更优美的城市新面貌，不断彰显城市品质，助力永修推进县域经济高质量跨越式发展。

1. 项目主要内容

2023年度市政维修内容主要包括：完善小街小巷建设、路面维修、排水改造等内容。

2023年度完成当年市政设施日常维护建设工程任务，确保市政维护常态化、保持化，保障城市基础设施正常运行。

1. 项目资金预算情况

截至绩效监控日《2023年度市政维修及环境整治工程》尚未列入永修县2023年项目库。资金来源均为财政资金，永修县城市管理局提供的《项目支出绩效目标表》反映，该项目年度资金预算为1000万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

结合城市市政设施日常维护管理需要，完善小街小巷建设，路面维修、排水改造等工作。对我县城区逐年增加的市政设施进行精心养护，加强市政设施维修和巡检力度，实现精细化管理，确保我县城区市政设施的正常、安全运行，保障居民出行安全便捷，不断提高城市管理水平，提升旅游城市形象。

2. 项目阶段性目标

对县城区的市政道路、排污排水等公共设施进行日常维护维修，对城区环境进行整治及提升改造，保证公共设施完好。

三、绩效目标的核对和确定情况

根据《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发(2020)18号)文件精神 ，我们对本项目《项目绩效目标指标表》设置绩效目标的合理性和准确性进行了审核。问题如下：

（一）绩效目标设置情况

1. 绩效目标准确性方面

（1）部分成本及数量指标设置不准确。例如数量指标“维修及更换井盖、雨篦子”年度指标值设置为“=300个”，但在实际工作中无法正好确保当年维修更换井盖、雨篦子达到300个，因此该指标值应设置为“≧300个”更为合理；成本指标“维修改造成本”年度指标值设置为“=1000万元”，但在实际工作中无法正好确保当年维修改造费用达到1000万元，因此该指标值应设置为“≦1000万元”更为合理。

（2）部分数量指标无法准确考核。例如数量指标“人行道维修及改造面积” 、“路面维修面积” 、“维修路沿石长度” 以上维修项目实施时大部分按计日工结算，实际产出数量难以完整统计，以上考核指标的指标值为城市管理局询问施工方后估算出来的数值，并非按实际施工量计算出来的数值，因此指标值无法做到准确考核。

（二）绩效目标的确定情况

调整后的项目绩效指标体系如下：

|  |
| --- |
| **项目绩效指标体系** |
| （ 2023 年度） |
| 项目名称 | 2023年度市政维修及环境整治工程 |
| 主管部门 | 永修县城市管理局 | 项目实施单位 | 永修县城市管理局 |
| 项目类型 | 经常性项目（√） 一次性项目（ ） |
| 计划投资额（万元） | 1000 | 实际到位资金（万元） | 0 | 实际使用情况（万元） | 0 |
| 其中：中央财政 | 　 | 其中：中央财政 | 　 | 　 | 　 |
| 省财政 | 　 | 省财政 | 　 | 　 | 　 |
| 市县财政 | 1000 | 市县财政 | 0 | 　 | 0 |
| 其他 | 　 | 其他 | 　 | 　 | 　 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 人行道维修及改造面积 | ≧2000平方米 |
| 路面维修面积 | ≧9000平方米 |
| 维修及更换井盖、雨篦子 | ≧300个 |
| 维修路沿石 | ≧1200米 |
| 雨污水管网新建及改造长度 | ≧3000米 |
| 质量指标 | 竣工验收合格率 | 100.00% |
| 时效指标 | 维修改造及时率 | 100.00% |
| 成本指标 | 维修改造成本 | ≦1000万元 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 　 | 　 |
| 社会效益指标 | 改造、修缮基础设施服务人群数量 | ≧60000人 |
| 生态效益指标 | 　 | 　 |
| 可持续影响指标 | 　 | 　 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受益人口满意度 | 98%以上 |

四、项目支出绩效目标执行监控分析

(一) 项目资金情况分析

本项目预算资金1000万元，截止2023年9月30日永修县财政局尚未下达2023年度该项目的资金指标，城市管理局2023年度市政维修及环境整治工程工程款目前尚未支付给施工方，按惯例一般为下年初支付工程款。

(二) 项目组织实施情况分析

1. 管理制度建设情况

城市管理局制定了财务管理制度以及建设项目管理制度，但是未对《市政维修及环境整治工程》制定专门的管理制度，该项目管理参照《永修县人民政府办公室关于印发永修县政府投资项目管理办法的通知（永府办[2019]14号）》执行。

2. 制度执行情况

本项目基本遵守了相关法律法规和相关管理规定，但存在一些问题：

（1）城市管理局2023年初召开党组会议，会议上确认了两家抢险施工队伍，其中永修晟德市政维修工程有限公司主要负责道路路面、人行道等市政设施维修，九江鑫欣建筑工程有限公司主要负责污水管道的新建及维修，查看2023年市政维修工程结算书，自四月起截止到九月的工程分项验收单及工程决算表没有按照相关规定签字确认；城市管理局原计划每月与市政设施维修施工单位永修县晟德市政工程有限公司签订市政维修施工合同，但是现场查看翻阅资料确认城市管理局目前因为工程数量较多较零碎，尚未来得及与施工方签订合同。

（2）截至2023年9月30日，污水维修改造项目已经完工的施工项目有28个，设备采购项目一个，设计规划类项目一个，28个施工项目中除嘉诚天地排水沟“明改暗”项目外均未及时与施工方签订合同，但是金额达到2万元以上的项目均已上会讨论通过。

(三) 项目绩效完成情况分析

1. 项目实际产出情况

（1）截至2023年9月30日，项目数量产出情况：

由于大部分维修项目按计日工结算，如果按照产出数量来计算实际产出难以完整统计，能够统计数量的项目只有维修及更换井盖、雨篦子等217个，雨污水管网新建及改造1.8公里；施工队共计实施应急市政维修工程共276处；根据派工单及施工方提供的资料：现浇路面维修共使用混凝土约110m³，沥青补路面维修共使用沥青约45m³，根据市政道路标准约为路面维修面积6340平方米；人行道维修面积1410平方米。

（2）截至2023年9月30日，项目质量产出情况：

经抽查，项目竣工验收合格率100%。

（3）截至2023年9月30日，项目时效产出情况

市政维修工程均按照派工单要求如期完成施工；污水管道新建及维护工程除嘉诚天地排水沟“明改暗”项目外均未与施工方签订合同均未书面约定工期无法考察其项目时效产出情况。

（4）截至2023年9月30日，项目成本产出情况

①市政维修工程目前完成产出65.94万元，详细工程清单见下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **工程名称** | **总价（元）** |
| 1 | 维修更换污水井雨水井 | 11,880.00  |
| 2 | 滨湖路、永昌大道、文定路、经燕大道沥青补路面 | 2,496.00  |
| 3 | 龙山路湖东社区补沥青路面 | 4,476.00  |
| 4 | 维修永昌大道下沉、破损路沿石、人行道吸水砖 | 1,530.00  |
| 5 | 维修西一路污水管道工程 | 1,760.00  |
| 6 | 维修开元大道花坛、人行道大理石 | 956.60  |
| 7 | 维修新华南路下沉人行道吸水砖、破损大理石 | 2,770.00  |
| 8 | 维修建昌大道二中门口路面人行道板 | 5,230.00  |
| 9 | 维修滨湖南路、万宝路沥青补路面 | 840.00  |
| 10 | 滨湖路妇幼保健院旁整场地工程 | 13,792.00  |
| 11 | 市民广场两边园鼓刷油漆工程 | 2,310.00  |
| 12 | 2022年12月1日-12月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 11,440.00  |
| 13 | 维修更换污水井雨水井 | 10,020.00  |
| 14 | 维修南山路人行道大理石 | 4,074.00  |
| 15 | 维修柘林湖路莲花苑门口路面 | 1,698.00  |
| 16 | 维修永昌大道、路沿石、大理石 | 2,120.00  |
| 17 | 补植万宝路至海昏路花坛内草皮 | 27,174.30  |
| 18 | 补植建昌花园北门浙江宾馆门口花坛草皮 | 9,208.40  |
| 19 | 维修新城大道大理石 | 2,836.00  |
| 20 | 维修文体中心门口花坛及滨湖路安装路障球 | 1,440.00  |
| 21 | 维修白莲路123号门口沥青 | 1,290.00  |
| 22 | 维修建昌大道吸水砖、大理石、路沿石 | 2,172.00  |
| 23 | 2023年1月1日-1月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 5,200.00  |
| 24 | 维修更换污水井雨水井 | 4,700.00  |
| 25 | 维修建昌大道吸水砖、大理石、路沿石 | 3,174.00  |
| 26 | 维修建昌大道东延段吸水砖、大理石及路沿石 | 1,780.00  |
| 27 | 维修白莲公园内路沿石、大理石 | 1,624.80  |
| 28 | 维修新政府后山公园排水井及大理石 | 3,240.00  |
| 29 | 维修体育公园路面、防腐木及大理石 | 1,966.00  |
| 30 | 维修白莲广场路沿石、大理石护栏 | 2,160.00  |
| 31 | 维修新政府广场内大理石及沟盖板 | 2,980.80  |
| 32 | 维修市民南广场大理石及踏步 | 9,273.60  |
| 33 | 维修新政府后山停车场排水沟及井字砖 | 9,300.00  |
| 34 | 维修八角岭中转站内围墙 | 7,620.00  |
| 35 | 2023年2月1日-2月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 13,520.00  |
| 36 | 维修更换污水井雨水井 | 33,480.00  |
| 37 | 维修市民公园政府后山东面停车场花坛大理石 | 16,588.00  |
| 38 | 维修新政府后山破损吸水砖 | 11,699.30  |
| 39 | 维修政府后山东面停厕所旁更换铸铁沟盖板 | 1,660.00  |
| 40 | 维修公园喷泉管理费吊顶及房顶 | 4,899.00  |
| 41 | 维修交警大队门口及中医院对面人行道大理石 | 1,340.00  |
| 42 | 维修新城大道公交站台大理石人行道板 | 3,288.00  |
| 43 | 维修建昌大道交警中队旁大理石护栏 | 3,910.00  |
| 44 | 维修老城蓝天丁香园路口破损路面 | 2,120.00  |
| 45 | 改造老城菜市场旁厕所化粪池 | 9,643.00  |
| 46 | 改造火车站旁厕所化粪池 | 9,215.00  |
| 47 | 星火菜市场路口安装镀锌管护栏 | 1,960.00  |
| 48 | 白莲湖木栈桥倾斜、下沉维修 | 19,130.00  |
| 49 | 2023年3月1日-3月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 14,040.00  |
| 50 | 维修更换污水井雨水井 | 5,840.00  |
| 51 | 维修经燕大道沥青路面 | 680.00  |
| 52 | 维修白莲广场雨水井、文定路污水井塌方 | 2,210.00  |
| 53 | 维修万宝路、滨湖路、老城一桥沥青 | 11,790.00  |
| 54 | 维修老城城际铁路桥底路面塌方 | 2,480.00  |
| 55 | 维修湖东莲心湖星火小区地面人行道 | 4,930.00  |
| 56 | 维修湖东公园木栈桥防腐木 | 1,440.00  |
| 57 | 维修老城规二路路面 | 1,605.00  |
| 58 | 维修县创文指挥办公室督办单内园林树池 | 11,621.80  |
| 59 | 维修创文指挥办公室督办单内市政基础设施 | 7,680.00  |
| 60 | 县城区域防溺水安装警示牌及救生圈 | 12,620.00  |
| 61 | 2023年4月1日-4月30日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 11,570.00  |
| 62 | 维修更换污水井雨水井 | 8,040.00  |
| 63 | 维修建昌大道、站前路、等人行道大理石路面 | 1,738.50  |
| 64 | 维修湖东鄱湖路人行道吸水砖及大理石路沿石 | 760.00  |
| 65 | 维修白莲湿地公园与山湖湾小区处围墙柱 | 1,549.00  |
| 66 | 安装新高速公路公共厕所指示牌 | 2,360.00  |
| 67 | 维修新城北大道八一大厦门口人行道排水沟 | 780.00  |
| 68 | 清理经燕大道新汽车站门口破旧路沿石 | 1,110.00  |
| 69 | 维修沿河路山下渡大桥下人行道青石板路面 | 3,676.00  |
| 70 | 维修湖东建昌大道、永泰路及西一路沥青路面 | 1,440.00  |
| 71 | 维修湖东开元大道国悦府旁沥青路面 | 3,332.00  |
| 72 | 维修白莲湖湿地公园内塑木板 | 5,440.00  |
| 73 | 维修新城大道高速管理所门口大理石 | 1,704.00  |
| 74 | 维修湖东公园人行道休闲椅 | 280.00  |
| 75 | 维修新城南大道浔海御景门口大理石 | 3,340.00  |
| 76 | 维修钱塘路赣江首府旁人行道透水砖 | 1,710.00  |
| 77 | 维修涂埠镇新兴社区旁沥青路面 | 960.00  |
| 78 | 维修建昌西大道人行道大理石 | 4,616.00  |
| 79 | 维修安康路人民医院旁人行道透水砖 | 4,805.00  |
| 80 | 维修市民公园政府后山大理石板及花坛灯洞 | 1,482.00  |
| 81 | 2023年5月1日-5月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 19,630.00  |
| 82 | 维修更换污水井雨水井 | 9,200.00  |
| 83 | 维修湖东公园消防队旁公共厕所洗脸盆柜门 | 380.00  |
| 84 | 维修白莲路东侧焦点街舞西侧及原位米粉东侧 | 2,230.00  |
| 85 | 维修建昌东大道横山两侧路面积水 | 6,115.00  |
| 86 | 维修政府后山彩色透水路面 | 1,480.00  |
| 87 | 维修南山路双喜花园旁路面 | 2,984.00  |
| 88 | 龙山路羊牯脑山上建筑垃圾堆放点整改 | 6,560.00  |
| 89 | 维修万宝路湖东学校及建昌大道沥青路面 | 3,780.00  |
| 90 | 龙山路羊牯脑山上建筑垃圾堆放点复绿 | 10,600.00  |
| 91 | 维修新城大道人行道大理石 | 2,003.60  |
| 92 | 维修健昌西大道中队及万宝路沥青 | 1,000.00  |
| 93 | 2023年6月1日-6月30日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 10,140.00  |
| 94 | 维修更换污水井雨水井 | 7,880.00  |
| 95 | 维修湖东湿地公园内彩色透水路面 | 7,115.00  |
| 96 | 维修南山路与新华路及欣生活广场人行道大理石 | 8,652.00  |
| 97 | 维修浔海御景及兴隆街门口路沿石 | 770.00  |
| 98 | 维修龙源峡路花坛大理石 | 900.00  |
| 99 | 维修新高速路口、消防队桥沥青路面 | 1,813.00  |
| 100 | 维修白莲湖湿地公园内塑木板 | 3,860.00  |
| 101 | 维修发达路公园1号停车场污水井 | 1,570.00  |
| 102 | 维修柘林湖路花坛大理石 | 900.00  |
| 103 | 挖机清理老城二桥西边空地 | 3,000.00  |
| 104 | 维修老城农商银行停车场费井 | 1,640.00  |
| 105 | 维修建昌大道书香门第门口大理石 | 1,149.60  |
| 106 | 安装湖东湿地公园内镀锌管护栏 | 8,400.00  |
| 107 | 2023年7月1日-7月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 28,860.00  |
| 108 | 维修更换污水井雨水井 | 11,030.00  |
| 109 | 维修开元大道人民广场门口大理石 | 2,376.00  |
| 110 | 维修白莲南路及建昌花园透水砖 | 1,740.00  |
| 111 | 维修经燕大道老码头饭店门口人行道大理石 | 5,196.00  |
| 112 | 维修东波路56号中医院旁污水 | 1,260.00  |
| 113 | 维修新城大道电信局门口大理石 | 1,260.00  |
| 114 | 维修星火路莲心花园门口人行道地板砖 | 7,165.00  |
| 115 | 维修安康路人民医院门口人行道透水砖 | 6,366.00  |
| 116 | 2023年8月1日-8月31日县城垃圾堆放点装载机清理填埋平整 | 25,740.00  |
| 合计 | 659,359.30  |

②污水维修改造项目目前完成产出368.09万元，其中尚未正式签订合同的工程金额300.89万元，详细工程清单见下表：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **项目名称** | **承包人** | **合同订立时间** | **预算金额（万元）** | **工程进度** | **工程审计情况** | **审计或验收价** | **备注与说明** |
| 1 | 县城区涉水零星工程-赣江中心城西门段污水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 6.00 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 2 | 县城区涉水零星工程-老城二桥至中医院段雨污管网清淤项目 | 江西鑫恒建设工程有限公司 | 合同尚未签章 | 47.25 | 已完工 | 尚未出审计报告 | - | 已完工 |
| 3 | 县城区涉水零星工程-城南工业园市政排水井盖提升工程 | 九江悦泽环保有限公司 | 合同尚未签章 | 5.80 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 4 | 县城区涉水零星工程-嘉诚天地排水沟“明改暗”项目 | 江西龙筑建设工程有限公司 | 2023年5月16日 | 12.71 | 已完工 | 已出审计报告 | 11.99 | 已完工 |
| 5 | 县城区涉水零星工程-江玻泵站清淤项目 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 9.49 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 6 | 永修县城区生活污水专项规划（2023-2035年） | 九江市规划设计集团有限公司 | 已签订合同但是未填写合同日期 | 26.70 | 正在设计中 | 尚未出审计报告 | - | 正在设计中 |
| 7 | 县城区涉水零星工程-老城中医院雨、污水智能分流项目（土建部份） | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 8.89 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 8 | 县城区涉水零星工程-老城中医院雨、污水智能分流项目（设备采购部分） | 武汉圣禹智慧生态环保股份有限公司 | 已签订合同但是未填写合同日期 | 27.80 | 已完工 | 尚未出审计报告 | - | 已完工 |
| 9 | 县城区涉水零星工程-二中东南角污水管道改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 9.50 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 10 | 县城区涉水零星工程-老城中医院至内江村段市政雨污主管网及支管清淤检测项目 | 江西金浔有色工程技术有限公司 | 合同尚未签章 | 46.43 | 已完工 | 尚未出审计报告 | - | 已完工 |
| 11 | 县城区涉水零星工程-星火路市政雨污主管网及支管清淤检测项目 | 江西省勘察设计研究院有限公司 | 合同尚未签章 | 41.74 | 已完工 | 尚未出审计报告 | - | 已完工 |
| 12 | 县城区涉水零星工程-南山路与新华路交叉路口污水管道改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 4.98 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 13 | 县城区涉水零星工程-新城农贸市场门口排水管改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 6.41 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 14 | 县城区涉水零星工程-东方玛赛门口处管道改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 9.43 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 15 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道内江钢材及小鸭家电门口两处管道改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.12 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 16 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道老城桥头公交站旁排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 4.93 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 17 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道康味饭店处管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.73 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 18 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道佳佳照相馆处雨水管道改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 6.91 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 19 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道老戴杂货门口排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.55 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 20 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道疗养中心门口、嘟啦啦超市门口排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 8.74 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 21 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道熊红钢诊所门口、意万特陶瓷门口排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 8.04 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 22 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道乐乐美门口排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 3.40 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 23 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道黄庆仁药房门口、晨光摄影门口、恩典衣柜门口排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.85 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 24 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道农商银行门口、钱江摩托门口、中国移动门口排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 6.42 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 25 | 县城区涉水零星工程-老城铁山路排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 9.50 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 26 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道格力空调门口、简付布艺门口、杨小林蔬菜种子门口、永兴隆家纺门口排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 9.42 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 27 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道徐升门业门口、龙艺造型门口管网排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 6.61 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 28 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道林兴社区警务室门口排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 8.27 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 29 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道益婴岛老城店门口排水管网改造 | 九江鑫欣建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.43 | 已完工 | - | - | 已完工 |
| 30 | 县城区涉水零星工程-蓝天大道涂埠村内江分所门口、吴世平中医门口排水管网改造 | 九江鑫宇建筑工程有限公司 | 合同尚未签章 | 5.04 | 已完工 | - | - | 已完工 |
|  | 合 计 |  |  | 368.09 |  |  | 11.99 |  |

2. 项目效果和效益情况

根据项目年初计划和项目绩效目标具体实施推进，项目工作陆续开展，项目绩效指标按计划实施。2023年1-9月项目运行正常，出现问题能及时处理解决。

社会效益：市政维护常态化、保持化，保障城市基础设施正常运行，取得较好社会效益。

五、其他需要说明的问题

(一) 绩效目标设置不完整，考核指标覆盖不全面

由于项目资金在项目完成后据实拨付，项目资金安排前未设置绩效目标、无具体项目预算。效益指标中未设置经济效益指标、生态效益指标以及可持续影响指标。

(二) 指标设置与实际脱节，考核数据来源依据不足

设置的产出数量指标为更换窨井个数、路面维修面积以及管网改造长度等，但维修项目实施时大部分按计日工结算，实际产出数量难以完整统计，能够完整统计数量的项目只有更换窨井个数，实际更换个数为217个，以及管网改造长度1.8公里。

(三) 管理制度不够健全，合同管理亟需加强

城市管理局制定了财务管理制度以及建设项目管理制度，但是未对《市政维修及环境整治工程》制定专门的管理制度；且该项目存在先施工后补充合同的情况，城市管理局2023年初召开党组会议，会议上确认了两家抢险施工队伍，其中永修晟德市政维修工程有限公司主要负责道路路面、人行道等市政设施维修，九江鑫欣建筑工程有限公司主要负责污水管道的新建及维修，查看2023年市政维修工程结算书，自四月起截止到九月的工程分项验收单及工程决算表没有按照相关规定签字确认，城市管理局原计划每月与市政设施维修施工单位永修县晟德市政工程有限公司签订市政维修施工合同，但是现场查看翻阅资料确认城市管理局目前未与施工方签订任何合同；截至2023年9月30日，污水维修改造项目已经完工的施工项目有28个，设备采购项目一个，设计规划类项目一个，28个施工项目中除嘉诚天地排水沟“明改暗”项目外均未及时与施工方签订合同。

(四) 资金申请时间滞后，资金核算有待规范

由于项目资金在12月份根据需要一次性据实申请拨付，一是造成项目资金不能按照合同约定的进度比例及时支付；二是导致当年维修工程实际支出与当年完成投资数据不符，当年的维修工程尾款没有统计在当年所需资金计划内、而以前年度的工程尾款纳入了当年的维修工程费用支出。

六、相关建议

（一）合理设置绩效目标

绩效目标设置要充分考虑历史数据并结合实际情况，做到测算准确、切实可行，方便后续对项目实施情况进行监管和评价。

（二）完善施工流程

施工工期要结合实际情况合理设置，并在合同中约定工程延期的违约处罚条款，有利于约束施工单位认真履行合同责任，及时高效地做好市政工程维修工作。

（三）加强投资预算和用款计划编制

以政府工作重点要求为依据，参考市政工程历年维修资料及道路巡查情况，做好投资预算和用款计划编制工作，并根据实施进度和合同约定及时提交用款申请，合理划分当年市政工程维修投资和年度工程维修款项支付。

（四）完善管理制度、增强制度流程管理

一是完善管理制度体系建设，提高机构运行效率，相关部门根据实际情况，对涉及项目管理的规章制度以及相关的管理办法进行建立，增加业务管理制度和公示制度的相关内容，并陆续下发执行。二是重视并增强制度流程管理意识，加强合同管理标准化，项目开工前及时签订合同，避免产生不必要的风险及纠纷。

附件1：项目支出绩效监控明细表

江西华宏会计师事务所 中国注册会计师：

有 限 公 司 中国注册会计师：

中国·南昌 二〇二三年十一月二十八日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 项目支出绩效目标执行监控表 |
|  （2023年） 单位：万元 |
| 项目名称 | 2023年市政维修维护工程 |
| 主管部门 | 永修县城市管理局 | 实施单位 | 永修县城市管理局　 |
| 年度资金总额： | 年初预算数 | 1-9月执行数 | 1-9月执行率 | 全年预计执行数 |
| 1000 | 0　 | 0.00% | 1000 |
| 年度总目标 | 对县城区的市政道路、排污排水等公共设施进行日常维护维修，对城区环境进行提升改造。 |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 跟踪目标值 | 跟踪执行情况 | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析 | 完成目标可能性 | 备注 |
| 经费保障 | 制度保障 | 人员保障 | 硬件条件保障 | 其他 | 原因说明 | 确定能 | 有可能 | 完全不可能 |
| 产出指标 | 数量指标 | 人行道维修及改造 | 2000㎡ | 1200㎡ | 1410㎡ | 1880㎡ | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 | 实际需要维修及改造的人行道存在偶然性，相关指标较难设定 | 　 | √ | 　 | 工程结算单按工时及用料计算，未统计维修改造面积，指标中面积为根据材料耗用量测算的预测数据 |
| 路面维修 | 9000㎡ | 8000㎡ | 6340㎡ | 8450㎡ | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 | 实际需要维修的路面存在偶然性，相关指标较难设定 | 　 | √ | 　 | 工程结算单按工时及用料计算，未统计维修改造面积，指标中面积为根据材料耗用量测算的预测数据 |
| 维修及更换井盖、雨篦子 | 300个 | 220个 | 217个 | 300个 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 |  | 　 | 　 |
| 维修路沿石 | 1200m | 1000m | - | - | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 | 工程结算单按工时及用料计算，无法确认维修路沿石长度 |  | √ | 　 | 工程结算单按工时及用料计算，无法确认维修路沿石长度　 |
| 雨污水管网新建及改造 | 4KM | 1.8KM | 1.8KM | 4KM | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | √ | 　 | 　 |
| 质量指标 | 质量指标 | 竣工验收合格率 | 100% | 100% | 100% | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | √ | 　 | 　 | 　 |
| 时效指标 | 维修及时率 | 维修改造及时率 | 100% | - | - | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 | 部分污水管道未签订合同，没有成文约定确切的工期，因此无法确认维修及时率 |  | √　 | 　 | 部分污水管道未签订合同，没有成文约定确切的工期，因此无法确认维修及时率　 |
| 成本指标 | 经济成本 | ≦1000万元 | - | 434.03 | - | 　 | 　 | 　 | 　 | 　√ | 由于部分工程尚未完工以及部分工程已经开工但是未签订合同，因此城管局未设定跟踪目标值 |  | √　 | 　 | 由于市政应急维修存在紧急性和不确定性，且部分工程尚未完工以及部分工程已经开工但是未签订合同，所以无法准确计算城管局该项目当年成本  |
| 　 | 社会效益 | 改造、修缮基础设施服务人群数量 | ≥6万人 | 　- | - | - | 　 | 　 | 　 | 　 | √　 | 城管局未对该数据进行调研无法提供相应数据 |  | √　 | 　 | 城管局未对该数据进行调研无法提供相应数据　 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | ≧98% | 　≧98%　 | ≧98%　 | ≧98% | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | √ | 　 | 　 | 　 |