

# 广州市增城区新塘镇永和河调蓄区 建设工程项目绩效自评复核意见

评 价 机 构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划  
咨询有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：刘 平

2023 年 12 月

# 目 录

一、自评组织情况.....	1
二、项目基本情况.....	2
（一）项目背景。 .....	2
（二）项目实施及完成情况。 .....	3
（三）项目资金情况。 .....	5
三、项目绩效.....	6
（一）项目绩效目标及指标设置情况。 .....	6
（二）绩效目标完成情况。 .....	8
（三）项目主要绩效。 .....	13
四、存在问题.....	14
（一）项目预算执行率较低，资金管理水平有待提高。 ...	14
（二）项目实施进度缓慢，部分流程手续不规范。 .....	14
（三）绩效管理认识不足，绩效指标体系有待优化。 .....	15
五、改进建议.....	16
（一）建议加强年初预算编制，制定专项资金管理制度。 16	
（二）建议加快项目进度，提高项目管理水平。 .....	16
（三）加深绩效管理认识，进一步优化绩效指标体系。 ...	17
附件：项目支出绩效自评复核表.....	19

# 广州市增城区新塘镇永和河调蓄区 建设工程项目绩效自评复核意见

根据广州市增城区财政局《增城区财政局关于开展 2023 年财政评价工作的通知》（增财〔2023〕291 号）文件要求，广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司（以下简称“我机构”）受广州市增城区财政局委托，作为广州市增城区 2023 年绩效评价服务单位，开展 2023 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作。根据《关于印发 2023 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（增财〔2023〕259 号）有关要求，对广州市增城区水务局（以下简称“区水务局”）2022 年广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目绩效自评报告及相关材料进行复核，项目资金主管部门为区水务局，具体实施单位为广州市增城区新塘镇人民政府（以下简称“新塘镇政府”）。复核意见是在审阅区水务局报送材料的基础上形成的，区水务局应对所报送各类材料的真实性、合法性负责。复核小组审阅区水务局提供的自评表、自评报告及相关材料，经过书面评价和现场核查，对照评价指标和标准及有关政策进行评议和打分，本项目第三方机构自评复核评分为 73.80 分（满分 100 分），绩效等级为“中”。

## 一、自评组织情况

根据区水务局提供的“广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程”项目自评表、自评报告及相应的佐证材料，本项目共涉及财政资金 3,600 万元。自评组织工作开展较及时，但佐证材料较欠充分，项目财务管理有待加强，自评报告质量有待提高，个别指标未能根据评分规则合理赋分，部分指标名称不够规范，绩效目标设置有待进一步优化。

## 二、项目基本情况

### （一）项目背景。

永和河为东江北干流一级支流，流经黄埔区、永宁街和新塘镇，集雨面积为 67.28 平方公里，干流长度为 21.9 公里，其中新塘段长 8.7 公里，流域上游有增城经济技术开发区、新塘民营工业园等大型工业园区，下游主要有石下、塘美、瑶田、官湖 4 个行政村以及品秀星图、锦绣天伦、翰林新语等大型住宅小区，辐射人口近 20 万人。由于该区域地势低洼、积水难排，上述 4 个行政村逢雨必涝、连年水浸，对群众的生产生活和生命财产安全造成严重影响，多年来周边群众对于解决内涝问题的诉求强烈，石下、塘美、瑶田、官湖 4 个村联署向新塘镇提出启动调蓄区建设的申请。2020 年的“5·22”特大暴雨灾害中，新塘镇受灾人口约 13 万人，最深水位达 3 米，受灾农作物、渔业及其他农业面积共 16486 亩；倒塌房屋 173 间，损坏房屋约 1900 间，受浸企业商户约 25000 间，受浸汽车约 1.75 万辆，发生地质灾害 8 宗，

水毁设施 18 宗，2 人意外溺水身亡，其中永和河流域周边的四个村庄及地铁 13 号线官湖站、新沙站全部被淹没，雨水倒灌进隧道导致暂停运营，造成的经济损失难以估量，群众生命财产安全蒙受巨大损失。在“5 22”特大暴雨灾害发生当天，时任市委主要领导亲临新塘镇受灾重点地区现场指挥调度抢险救灾工作，并指出新塘镇位处于永和河下游低洼地段，建设永和河调蓄区十分有必要，要在规划设计方面再深化细化，既要起到调蓄功能又能改善城市景观，尽快提出一个具体可行的方案，加快推进永和河调蓄区建设。

（二）项目实施及完成情况。

区水务局根据《广州市增城区发展和改革局关于调整广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2020〕188 号）等文件实施本项目。

根据 2020 年 9 月 10 日印发的《广州市增城区发展和改革局关于广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程可行性研究报告的复函》（穗增发改投批〔2020〕160 号），结合实际情况，调整了“建设规模和建设内容”“投资估算及资金来源”等内容，具体调整情况如下：

表 1 项目可行性研究报告调整内容

序号	调整内容	调整前	调整后
1	建设规模 和建设内 容	永和河防洪标准为 50 年一遇， 区域排洪涝标准为 20 年一遇 24 小时设计暴雨不成灾，调蓄	永和河防洪标准为 50 年一遇，区域 排洪涝标准为 30 年一遇 24 小时设计 暴雨不成灾，调蓄区设计洪水标

序号	调整内容	调整前	调整后
		区设计洪水标准为 20 年一遇，50 年一遇不漫顶。支涌和调蓄区堤防建筑物级别为 4 级。	准为 30 年一遇。支涌和调蓄区堤防建筑物级别为 3 级。
2	投资估算及资金来源	项目估算总投资 69693.26 万元，其中：工程部分静态投资 69530.96 万元、环境保护工程静态投资 80 万元、水土保持工程静态投资 82.3 万元。项目所需建设资金由增城区财政资金安排解决。	项目估算总投资 76606.52 万元，其中：工程部分静态投资 70656.16 万元、环境保护工程静态投资 80 万元、水土保持工程静态投资 82.3 万元。项目所需建设资金由政府发行专项债券 30000 万元，其余 46606.52 万元通过财政资金出资。

2020 年 11 月 2 日，新塘镇政府与中铁十八局集团有限公司、广州市水务规划勘测设计研究院、广州颐景园林生态建设有限公司签订了《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工总承包合同》。目前，该项目处于施工阶段。

根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》内容，项目 2022 年度完成量：北调蓄区工程已完成 36.76%；南调蓄区工程已完成 37.80%；永和河河道拓宽、河底清淤、堤岸修筑已完成 37.86%；石下左支涌建设工程已完成 19.03%；官湖支涌工程已完成 73.80%；下湖泵站配套提升工程已完成 30.78%；管线工程已完成 92.60%；机电设备及安装工程已完成 10.65%；金属结构设备及安装工程已完成 10.69%；施工临时工程已完成 84.02%。目前南北调蓄区具备一定临时蓄水能力，暴雨期间涝水可通过官湖东渠及进入南北调蓄区的方式缓解官湖片区汛期压力。

### （三）项目资金情况。

根据《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022年预算的通知》（增财〔2022〕131号），项目2022年批复预算金额为3,600万元，年中未发生预算调整情况。项目资金主要用于南调蓄区开挖、河道整治、新建官湖村东渠、新建渠箱、水生态修复、水景观建设及南北调蓄区停车场、水质检测中心、取样中心等基础设施建设。根据绩效自评报告显示，2021年4月变更业主为广州市增城区城市建设投资集团有限公司。

根据财政直接支付入账通知书，广州市增城区城市建设投资集团有限公司于2022年1月28日收到本项目专项资金3,600万，用于广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程（2022年）。

根据区水务局提供的项目收支明细及相应的支付凭证等，2022年广州市增城区城市建设投资集团有限公司实际支出金额为2,408.80万元，其中：支付中铁十八局集团有限公司1,048.09万元，支付广州市规划和自然资源局增城分局300.50万元，支付广州市增城区人力资源和社会保障局共1,060.21万元。项目支出金额合计为2,408.80万元，预算执行率为66.91%。

根据区水务局提供的支付凭证、资金拨付文件、项目明细账等，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但资金拨付的审批程序和手续稍欠妥。

对于拨付至广州市增城区城市建设投资集团有限公司的资

金，2022 年项目资金主要用于支付工程费用和建设用地费。

表 2 2022 年项目资金使用情况表

序号	收款单位	费用类型		支出金额(万元)
1	中铁十八局集团有限公司	工程费用		1,048.091919
2	广州市增城区人力资源和社会保障局	建设用地费	征地社保费	1,060.21
3	广州市规划和自然资源局增城分局		耕地开垦费	300.5016
合计				2,408.803519

综合以上支出情况，结合现场核查情况，存在以下问题：2022 年 9 月 1 日会计凭证支付增城区新塘永和河调蓄建设工程征地社保测算资金为 1,060.21 万元，主要依据《广州市增城区人力资源和社会保障局的项目征地社保费测算情况函》来进行支付，而不是依据社保局出具的被征用土地农民社保缴纳的具体数据据实结算，建议在后续项目总概算中据实结算，并补充相关的社保局出具的征地农民社保应实缴纳地具体数据。

### 三、项目绩效

#### （一）项目绩效目标及指标设置情况。

##### 1.总体绩效目标及年度绩效目标。

根据区水务局提供的《预算二上综合查询》，本项目年度总体绩效目标为：形象进度 20%。

根据区水务局提供的《项目支出绩效自评表（2022 年度）》，



年度预期绩效目标为：形象进度达 20%。

本项目年初设置的绩效目标与自评阶段设置的绩效目标均未能体现项目实施效益。

2.年度绩效指标。

根据区水务局提供的《预算二上综合查询》及《项目支出绩效自评表（2022 年度）》，本项目年初与自评阶段设置的绩效指标存在差异：一是年初设置的绩效指标“主体工程完成率”、“程序规范性”，自评阶段没有设置对应的指标；二是自评阶段

新增绩效指标“工程质量达标率”“重要工序验收通过率”“安全事故发生次数”；三是年初设置的绩效指标“河道整治（米）”在补充自评资料时调整变更为“完成堤防建设”，但自评资料中没有指标的调整说明以及“完成堤防建设”完成值的相应佐证材料，调整变更理由和依据不充分，故本报告仍按照原指标“河道整治（米）”进行复核。绩效指标设置具体情况如下：

表 3 项目 2022 年绩效指标设置情况

一级指标	二级指标	年初阶段指标设置情况		自评阶段指标设置情况	
		三级指标	年初设置指标值	三级指标	自评阶段指标值
产出指标	数量指标	河道整治（米）	1km	河道整治（米）	1km
		主体工程完成率	20%	/	/
	质量指标	/	/	工程质量达标率	100%
		/	/	重要工序验收通过率	100%

一级指标	二级指标	年初阶段指标设置情况		自评阶段指标设置情况	
		三级指标	年初设置指标值	三级指标	自评阶段指标值
	安全指标	/	/	安全事故发生次数	0
效益指标	可持续影响指标	提高河涌水质改善居民生活环境	治理河道提高水环境	提高河涌水质改善居民生活环境	治理河道提高水环境
		程序规范性	按相关规范	/	/

根据上述绩效指标设置情况，本项目绩效指标设置存在以下问题：

一是设置的绩效指标不够全面，产出指标未设置时效指标、成本指标。二是绩效指标设置不规范，首先是效益指标“提高河涌水质改善居民生活环境”的指标值，未设置可量化或定型分档的指标值，其次是绩效指标归类不合理，三级指标与一、二级指标类别不对应，如“安全事故发生次数”不属于产出指标，应为社会效益指标，“提高河涌水质改善居民生活环境”和“程序规范性”不属于可持续影响指标，“提高河涌水质改善居民生活环境”应为“生态指标”。三是“河道整治”指标值设置偏低，按照《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工总承包合同》的项目建设规模及主要建设内容，永和河整治长度1303m，但年度指标值设置为1km，年度指标值设置偏低。

## （二）绩效目标完成情况。

### 1.绩效目标完成情况。

本项目绩效目标为“形象进度达 20%”。按照 2022 年 12 月出具《完成工程量清单》，合同工作量 54,769.51 万元，其中建筑工程部分合同工程量为 43,901.62 万元，累计合同完成工程量监理意见为 23,366.71 万元，其中建筑工程部分的累计完成工程量监理意见为 17,398.98 万元，故合同工程量完成率 42.66%，建筑工程部分的工程量完成率 39.63%。综上，绩效目标已完成。

## 2.绩效指标完成情况。

### （1）河道整治（米）。

指标值“河道整治（米）1km”。根据《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕131 号）的绩效目标和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计的施工总承包合同》的项目建设规模及主要建设内容，永和河整治长度 1303m，根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》，2022 年“永和河河道拓宽、河底清淤、堤岸修筑已完成 37.86%”；结合 2022 年 12 月出具的《完成工程量清单》分析，其中永和河整治工程合同工程量未 100% 完成。自评资料中缺少河道整治实际完成长度的监理意见或其他佐证材料，本指标未完成。

### （2）主体工程完成率。

指标值“20%”。结合《完成工程量清单汇总表》（十八局〔2022〕清单 004 号）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建

设工程监理月报》（广东城华〔2022〕月报 11 号、2022 年第 11 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程施工月报》（2022 年第 12 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）及项目实施单位反馈情况，截至 2022 年 12 月底，项目总工程施工完成进度约 37%。指标已完成。

### （3）工程质量达标率。

指标值“工程质量达标率 100%”。根据《质量验收评定表》内容，验收各分部工程均为各渠箱，未能全部体现该项目工程质量情况，本指标无法判断完成情况。

### （4）重要工序验收通过率。

指标值“重要工序验收通过率 100%。根据《工序验收评定表》中施工单位自评意见和监理单位复核意见，工序质量等级评定均为合格，工序验收通过率为 100%，但是自评资料中的《工序评定表》均为东渠箱涵，未能全面体现该项目全部重要工序质量情况，同时自评资料没有列出单位工程完工及验收数量情况，也没有截止 2022 年底的整体完成情况和各项指标累计完成统计数，本指标无法判断完成情况。

### （5）安全事故发生次数。

指标值“0”。根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目安全管理办法》和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄

区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》内容，仅体现相关的安全管理要求和安全管理工作开展情况，结合现场核查反馈，本项目未发生安全事故。

#### （6）提高河涌水质改善居民生活环境。

指标值“治理河道提高水环境”。根据项目自评情况，项目“永和河及支涌拓宽、疏浚完成，大幅提高水环境，水生态施工未完成”，结合现场核查沟通及项目实施单位反馈，项目作为调蓄水量关键工程的三座水闸，目前土建和金属结构已经完成，但机电设备尚未安装；管理楼结构已经完成，但还没有完成装修和各种配套。目前通过人工操作调度水闸，可以对永和河及支涌的水进行调度，达到蓄洪防洪，优化水质的作用；且永和河及支涌拓宽、疏浚完成，清理了河涌黑臭底泥，一定程度上提高了水环境。本项目工程的实施可提高河涌水质，改善居民生活环境，但距离实现效益最大化仍具有一定的差距。

#### （7）程序规范性。

指标值“按相关规范”。根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工承包合同》，合同订立时间为 2020 年 11 月 2 日，项目工期为 395 日。根据绩效自评报告，开工建设时间 2020 年 12 月 21 日，但目前仍在施工建设中，项目工程建设进度存在滞后，但是自评资料缺少项目工程进度滞后的原因或延期批复文件等，本指标无法判断完成情况。

表 4 项目 2022 年绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	自评阶段指标值	指标完成情况
产出指标	数量指标	河道整治（米）	1km	根据《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕131 号）的绩效目标和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计的施工总承包合同》的项目建设规模及主要建设内容，永和河整治长度 1303m，根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》，2022 年“永和河河道拓宽、河底清淤、堤岸修筑已完成 37.86%”；结合 2022 年 12 月出具的《完成工程量清单》分析，其中永和河整治工程合同工程量未 100% 完成。自评资料中缺少河道整治实际完成长度的监理意见或其他佐证材料，本指标未完成。
		主体工程完成率	/	结合《完成工程量清单汇总表》（十八局〔2022〕清单 004 号）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程监理月报》（广东城华〔2022〕月报 11 号、2022 年第 11 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程施工月报》（2022 年第 12 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）及项目实施单位反馈情况，截至 2022 年 12 月底，项目总工程施工完成进度约 37%。指标已完成。
	质量指标	工程质量达标率	100%	根据《质量验收评定表》内容，验收各分部工程均为各渠箱，未能全部体现该项目工程质量情况，本指标无法判断完成情况。
		重要工序验收通过率	100%	根据《工序验收评定表》中施工单位自评意见和监理单位复核意见，工序质量等级评定均为合格，工序验收通过率为 100%，但是自评资料中的《工序评定表》均为东渠箱涵，未能全面体现该项目全部重要工序质量情况，同时自评资料没有列出单位工程完工及验收数量情况，也没有截止 2022 年底的整体完成情况和各项指标累计完成统计数，本指

一级指标	二级指标	三级指标	自评阶段指标值	指标完成情况
				标无法判断完成情况。
	安全指标	安全事故发生次数	0	根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目安全管理办法》和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》内容，仅体现相关的安全生产管理要求和安全生产工作开展情况，结合现场核查反馈，本项目未发生安全事故。
效益指标	可持续影响指标	提高河涌水质改善居民生活环境	治理河道提高水环境	根据项目自评情况，项目“永和河及支涌拓宽、疏浚完成，大幅提高水环境，水生态施工未完成”，结合现场核查沟通及项目实施单位反馈，项目作为调蓄水量关键工程的三座水闸，目前土建和金属结构已经完成，但机电设备尚未安装；管理楼结构已经完成，但还没有完成装修和各种配套。目前通过人工操作调度水闸，可以对永和河及支涌的水进行调度，达到蓄洪防洪，优化水质的作用；且永和河及支涌拓宽、疏浚完成，清理了河涌黑臭底泥，一定程度上提高了水环境，本项目工程的实施可提高河涌水质，改善居民生活环境，但距离实现效益最大化仍具有一定的差距。
		程序规范性	/	根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计的施工承包合同》，合同订立时间为 2020 年 11 月 2 日，项目工期为 395 日。根据绩效自评报告，开工建设时间 2020 年 12 月 21 日，但目前仍在施工建设中，项目工程建设进度存在滞后，但是自评资料缺少项目工程进度滞后的原因或延期批复文件等，本指标无法判断完成情况。

### （三）项目主要绩效。

分项分类工程质量验收工作稳步推进。本项目北调蓄区工程、南调蓄区工程、永和河河道拓宽、河底清淤、堤岸修筑工程、

官湖支涌工程等建设内容已达到预期主体工程完成率。虽然项目仍处于施工阶段，效益暂不明显，但是已施工部分的分项分部工程质量验收工作正稳步推进，为后续工程提供了质量保障。

#### 四、存在问题

（一）项目预算执行率较低，资金管理水平有待提高。

一是预算执行率较低。项目 2022 年批复预算金额为 3,600 万元，根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目支付明细表》及相应的支付回单等，2022 年广州市增城区城市建设投资集团有限公司实际支出金额为 2,408.8 万元，其中：支付中铁十八局集团有限公司 1,048.09 万元，支付广州市规划和自然资源局增城分局 300.5 万元，支付广州市增城区人力资源和社会保障局共 1,060.21 万元。项目支出金额合计为 2,408.8 万元，预算执行率为 66.91%。

二是资金管理水平有待提高。项目估算总投资 76,606.52 万元，项目所需建设资金由政府发行专项债券 30,000 万元，其余 46,606.52 万元通过财政资金出资。项目资金量较大，同时资金来源涉及债券，但是区水务局未针对“广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程”项目制定对应的专项资金管理办法，不利于项目资金的规范管理。

（二）项目实施进度缓慢，部分流程手续不规范。

一是项目实施进度缓慢。该项目于 2020 年 12 月 21 日开工



建设，按照 EPC 投标合同“项目工期为 395 天”的约定，项目应在 2022 年竣工，但 2021 年 4 月因租地未调整地类属性停止施工，项目工程建设进度严重滞后。

二是存在部分流程手续不规范的问题。在资金列支手续方面，现场抽查发现，2022 年 9 月 1 日会计凭证支付增城区新塘永和河调蓄建设工程征地社保测算资金 1,060.21 万元，依据《广州市增城区人力资源和社会保障局的项目征地社保费测算情况函》来进行支付，并不是依据社会保障局出具的被征用土地农民社保缴纳的具体数据据实结算。在项目管理方面，项目工期存在延误，但是自评资料缺少工程延期相关申请审批资料。

### （三）绩效管理认识不足，绩效指标体系有待优化。

一是未科学的设置总体绩效目标以及年度绩效目标，《预算二上综合查询》及《项目支出绩效自评表（2022 年度）》仅体现了项目实施的内容、目的，未体现项目实施效益。

二是设置的绩效指标不够全面，产出指标没有设置时效指标、成本指标。

三是绩效指标设置不规范，首先是效益指标“提高河涌水质改善居民生活环境”的指标值，没有设置可量化或定型分档的指标值，其次是绩效指标归类不合理，三级指标与一、二级指标类别不对应，如“安全事故发生次数”不属于产出指标，应为社会效益指标、“提高河涌水质改善居民生活环境”和“程序规范性”

不属于可持续影响指标，“提高河涌水质改善居民生活环境”应为“生态指标”。

**四是**“河道整治”指标值设置偏低，按照《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕131 号）的绩效目标和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工总承包合同》的项目建设规模及主要建设内容，永和河整治长度 1303m，但年度指标值设置为 1km，年度指标值设置偏低。

**五是**佐证材料欠充分，虽然在自评报告有相关描述，但是缺少体现效益指标完成情况的佐证材料，不便于考核。

## **五、改进建议**

**（一）建议加强年初预算编制，制定专项资金管理制度。**

一是建议项目单位在预算申报时应当结合项目现状做好调研分析，做好下一年度的工作部署和资金计划，合理测算资金需求，提高预算编制的精细化，减少年度预算资金结余，提高财政资源配置效率。

二是建议区水务局针对本项目制定专项资金管理办法，明确资金使用的范围，规范资金支出的手续，确保专款专用，保障资金使用的规范性，提高资金管理水平。

**（二）建议加快项目进度，提高项目管理水平。**

一是建议加强与相关部门、单位的沟通协调，认真分析项目

实施进度缓慢的原因，根据项目需要，适当加大人力、物力等要素的投入，进一步加快项目进度，避免灾害再次发生，造成经济损失，危害群众生命安全。

二是建议严格按照相关财务制度管理办法规定要求列支项目支出，加强对项目支出依据合理性的审核。此外，在日常管理中，建议单位进一步加强对项目管理人员、财务人员的业务能力培训。

### （三）加深绩效管理认识，进一步优化绩效指标体系。

一是提高绩效评价材料质量。建议区水务局在开展绩效自评工作的时候，应当针对指标完成情况搜集整理能够反映项目绩效指标完成情况的佐证材料；涉及指标完成率计算的，应当提供完成率计算公式和相应的取值依据。

二是建议区水务局在设置绩效目标时，注意针对项目完成后预期的产出与效益设置绩效目标，建议在确定总目标后，对应本年度计划及上年度实际开展情况设置绩效目标，明确绩效目标考核内容。

三是建议完善绩效自评表和相关指标设置，在设置绩效指标是，应当结合项目建设内容和完成情况，提炼总结绩效目标，根据绩效目标内容设置相呼应的绩效指标，所设置的绩效指标，应当按照产出数量、质量、成本、时效以及经济、社会、生态、可持续和服务对象满意度指标合理归类，如“安全事故发生次数”

可设置为社会效益指标，“提高河涌水质改善居民生活环境”应为“生态指标”，同时“提高河涌水质改善居民生活环境”可选取关键的水质量化指标替换。

**四是**建议合理设置指标值设置，在年度设置指标值后，应当加强对指标值取值及依据的合理性审核，避免指标值设置偏高或偏低。如河道整治长度的指标值，可以根据已经签订的《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工总承包合同》或已经批复的可行性研究报告设置为 1303m。

**五是**建议进一步做好绩效指标完成情况的绩效信息及佐证材料收集整理，针对自评报告描述的内容提供对应的有效佐证材料，提高自评报告数据的可信度。

附件：项目支出绩效自评复核表

广东国众联行资产评估房地产估价规划咨询有限公司

2023 年 12 月

附件：项目支出绩效自评复核表

项目支出绩效自评复核表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
资金过程	资金管理	预算支出执行率	10	本指标得分=(年度预算执行数/年度预算数)×10。		10	根据《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕131 号），项目 2022 年批复预算金额为 3600 万元，年中未发生预算调整情况。根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目支付明细表》及相应的支付回单等，2022 年广州市增城区城市建设投资集团有限公司实际支出金额为 2408.8 万元，其中：支出中铁十八局集团有限公司 1048.09 万元，支出广州市规划和自然资源局增城分局 300.5 万元，支出广州市增城区人力资源和社会保障局共 1060.21 万元。项目支出金额合计为 2408.8 万元，预算执行率为 66.91%。	6.7
产出指标	数量指标	河道整治（米）	10	1km	1.3km	10	根据《关于批复广州市增城区水务局（增城开发区水务局）2022 年预算的通知》（增财〔2022〕131 号）的绩效目标和《广州市增城	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
							区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工总承包合同》的项目建设规模及主要建设内容，永和河整治长度 1303m，根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》，2022 年“永和河河道拓宽、河底清淤、堤岸修筑已完成 37.86%”；结合 2022 年 12 月出具的《完成工程量清单》分析，其中永和河整治工程合同工程量未 100% 完成。自评资料中缺少河道整治实际完成长度的监理意见或其他佐证材料，本指标未完成。	
		主体工程完成率	/	20%	20%	/	结合《完成工程量清单汇总表》（十八局〔2022〕清单 004 号）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程监理月报》（广东城华〔2022〕月报 11 号、2022 年第 11 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）、《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程施工月报》（2022 年第 12 期、2022 年 11 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日）及项目实施单位反馈情况，截至 2022 年 12 月底，项目	20

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
							总工程施工完成进度约 37%。指标已完成。	
	质量指标	工程质量达标率	10	100%	100%	10	根据《质量验收评定表》内容，验收各分部工程均为各渠箱，未能全部体现该项目工程质量情况，本指标无法判断完成情况。	7
		重要工序验收通过率	10	100%	100%	10	根据《工序验收评定表》中施工单位自评意见和监理单位复核意见，工序质量等级评定均为合格，工序验收通过率为 100%，但是自评资料中的《工序评定表》均为东渠箱涵，未能全面体现该项目全部重要工序质量情况，同时自评资料没有列出单位工程完工及验收数量情况，也没有截止 2022 年底的整体完成情况和各项指标累计完成统计数，本指标无法判断完成情况。	7
效益指标	社会效益指标	安全事故发生次数	20	0	0	20	根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程项目安全管理办法》和《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程 2022 年工作总结及下一年计划》内容，仅体现相关的安全管理要求和安全管理工作开展情况，结合现场核查反馈，本项目未发生安全事故。	20

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
	可持续影响	提高河涌水质改善居民生活环境	40	治理河道提高水环境	永和河及支涌拓宽、疏浚完成，大幅提高水环境，水生态施工未完成。	35	根据项目自评情况，项目“永和河及支涌拓宽、疏浚完成，大幅提高水环境，水生态施工未完成”，结合现场核查沟通及项目实施单位反馈，项目作为调蓄水量关键工程的三座水闸，目前土建和金属结构已经完成，但机电设备尚未安装；管理楼结构已经完成，但还没有完成装修和各种配套。目前通过人工操作调度水闸，可以对永和河及支涌的水进行调度，达到蓄洪防洪，优化水质的作用；且永和河及支涌拓宽、疏浚完成，清理了河涌黑臭底泥，一定程度上提高了水环境，本项目工程的实施可提高河涌水质，改善居民生活环境，但距离实现效益最大化仍具有一定的差距。	7
		程序规范性	/	按相关规范	按相关规范	/	根据《广州市增城区新塘镇永和河调蓄区建设工程勘察设计施工承包合同》，合同订立时间为 2020 年 11 月 2 日，项目工期为 395 日。根据绩效自评报告，开工建设时间 2020 年 12 月 21 日，但目前仍在施工建设中，项目工程建设进度存在滞后，但是自评资料缺	7



一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
							少项目工程进度滞后的原因或延期批复文件等，本指标无法判断完成情况。	
小计（自评指标复核得分100*80%）			100	原始得分		95	备注：根据《2023 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作规范》、《预算二上综合查询》以及《项目支出绩效自评表》，结合专家审核意见，建议产出指标“安全事故发生次数”调整为社会效益指标，补充年初设置的绩效指标。对项目单位设置的自评指标分值进行调整，调整后产出指标“主体工程完成率”分值 20 分、“河道整治（米）”“主体工程完成率”“工程质量达标率”“重要工序验收通过率”分值 10 分；效益指标“安全事故发生次数”分值 20 分、“提高河涌水质改善居民生活环境”“程序规范性”分值 10 分。	79.7
			80	按权重换算得分		/	/	63.8
自评工作质量	组织情况	自评组织配合情况	4	自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查的得 4 分；自评材料提供不及		/	自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查，但自评材料质量有待提升。	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
				时、不齐全或现场核查不配合的酌情扣分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐，未提供现场核查点的不得分。				
	自评材料质量	自评结果客观性	6	①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，且能够详述每个指标的得分与失分原因的，得3分，否则酌情扣分； ②佐证材料能与每个指标形成对应匹配关系的，得3分，否则酌情扣分；		/	①自评表按规定的评分规则赋分，自评表赋分比例为产出50%、效益40%； ②部分佐证材料未能体现指标内容，对指标完成情况的佐证力度不足。	3
		自评工作及时性	4	能在规定时间内组织完成自评工作，并按照市财政规定时间通过“绩效管理信息系统”报送自评材料的，得4分，未能及时完成的，不得分。		/	能在规定时间内组织完成自评工作。	4
		自评分析准确性	6	单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差≤5分的，得6分；5分<分差≤10		/	单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差为21.3分，不得分。 该指标评分维持初始自评分析评分结果。	0

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评 情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核 得分
						分的，得 3 分；10 分 < 分差≤20 分的，得 1 分。		
小计（自评复核指标得分 100*20%）			20	按权重分值汇总得分		/	/	10
复核 结果	累计得分					73.8		
	评价 等级	<div>□优 90 分≤得分≤100 分； □良 80 分≤得分 &lt; 90 分； ☑中 60 分≤得分 &lt; 80 分； □差 得分 &lt; 60 分</div>						