2023 年度广州市番禺区人民政府大石街道办事处部门重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

(一) 项目背景资料

根据《番禺区发展和改革局关于大石街西片消防站装修建设工程项目建议书的复函》（穗番发改投批〔2021〕105号）等相关文件，为保障大石街辖区内消防救援业务正常开展，广州市番禺区人民政府大石街道办事处（以下简称“项目单位”）组织实施“大石街西片消防站装修建设工程”项目。该项目拟开展广州市番禺区大石街西片消防站装修建设工程，通过对原鸿富大厦部分进行装修，以新建一座小型消防站，共4层，总面积约3111.98平方米，旨在新建一个小型消防站，完善大石街消防基础设施，提高消防救援能力和效率，维护大石街消防安全形势稳定。项目主要工程内容详见下表。

表 1-1 项目主要工程内容

序号	工程分类	主要工程内容	工程面积（平方米）
1	土建	拆除并重新浇筑梁板	300.00
2		拆除砖砌体	46.73
3	装修	墙面一般抹灰	1509.20
4		自留坪楼地面	574.40
5		地面贴砖	628.60

序号	工程分类	主要工程内容	工程面积（平方米）
6	设备安装	安装水电、空调、消防等设施	/

（二）项目资金分配情况

“大石街西片消防站装修建设工程”项目经番禺区发展和改革局投资估算批复金额为 889.61 万元，按区政府办理《文件办理通知》（政府请款〔2021〕76 号）由区财政资金安排解决。项目工程概算送审金额为 887.65 万元，番禺区财政局工程概算审定金额为 811.83 万元¹。

根据《广州市番禺区财政局关于下达 2023 年财政预算支出指标的通知》（番财〔2023〕35 号），该项目 2023 年年初批复预算金额为 444.81 万元，根据《广州市番禺区财政局关于下达 2023 年第二次预算调整计划的通知》（番财〔2024〕1 号），调减 53.84 万元，调整后项目 2023 年年终预算金额为 390.97 万元。预算资金计划用于支付大石街西片消防站工程建设和装修相关费用。项目预算安排情况详见下表。

表 1-2 项目预算安排情况表

单位：元

年初预算	调整预算	调整后预算	年终预算	预算调整率
4,448,050.00	-538,391.25	3,909,658.75	3,909,658.75	12.10%

该项目预算调整后 2023 年度实际到位资金 390.97 万元，大石街西片消防站装修建设工程 2023 年度实际支出 390.97

¹根据番财评概复〔2022〕980 号文，工程概算审核价合理控制在发改批复估算价 110%以内。

万元，预算执行率²为 100%。项目资金主要用于支付工程建设部分款项(占比 92.19%)与建设项目专业服务部分款项(占比 7.81%)。项目单位根据下达的资金额度，实际使用方向与预算批复要求一致，按合同支出项目资金，实际支出明细详见下表。

表 1-3 项目支出明细表

单位：元

序号	支出分类	支出内容	支出金额	支出比例
1	工程建设部分	工程款（至合同价 50%）	3,084,385.32	78.89%
2		工人工资（至合同价 50%）	519,890.23	13.30%
3	小计		3,604,275.55	92.19%
4	建设项目专业服务部分	工程设计费	197,953.55	5.06%
5		招标代理费	48,108.72	1.23%
6		施工图审查费	16,093.21	0.41%
7		工程监理费	43,227.72	1.11%
8	小计		305,383.20	7.81%
9	合计		3,909,658.75	100.00%

项目单位依据《大石街道办事处关于修订〈大石街行政事业单位财务收支管理制度〉的通知》（大办〔2018〕23号）等财务管理制度执行预算，按照施工合同、监理合同等支付工程各类款项。项目实施过程中由经办部门、分管领导、财政办等通过《大石街请款收文呈批表》完成资金支付前的审批工作，资金支出方向符合大石街西片消防站装修建设工程建设资金的使用范围，支出具有合理性。

² 预算执行率：支出金额÷年度预算安排（上年结转+年初预算+预算追加减）×100%。

（三）项目政策依据

项目单位所设总体绩效目标为“依据《番禺区发展和改革局关于大石街西片消防站装修建设工程项目建议书的复函》（穗番发改投批〔2021〕105号）文件，大石街西片消防站装修工程项目计划将原鸿富大厦部分装修为小型消防站1座，维护大石街消防安全形势稳定”。

二、项目绩效目标和绩效指标设定情况

（一）绩效目标情况

项目单位设定的年度绩效目标为“该项目建设小型消防站1座，共4层，总面积约3111.98平方米，主要工程包括：拆除并重新浇筑梁板300平方米，粉刷室内外墙体，安装水电空调等。功能区设置情况：一楼设置接警室、询问室、值班室、机房、仓库以及小车库；二楼设置厨房、餐厅、会议室以及8个值班宿舍；三楼设置多功能大会议室、干部办公室、队员办公室财务室、档案室、荣誉室；四楼设置为健身房。总进度完成合同总工程量100%”。

（二）绩效指标情况

根据项目单位设定指标和项目实施材料，项目实施的实际情况与绩效指标值对比分析如下表所示。

表2-1 2023年度绩效指标情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况说明
产出指标	数量指标	工程量完成率(%)	大石街西片消防站装修建设工程项目于2023年10月9日已完工	已完成，经核查《工程量清单》，项目工程完成率达到100%。
		工程验收合格率(%)	项目验收合格率为100%	已完成，经核查《验收报告书》，项目于2023年10月9

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况说明
				日通过验收且验收合格。
	质量指标	工程质量要求	严格执行国家、省有关工程质量和施工安全的操作规程及管理要求，按照施工设计图纸和施工技术标准施工	部分完成，项目整体工程质量达标，但在过程管理方面有待提升，存在项目变更合规与合同履约风险。
	时效指标	工人工资按时发放率	工人工资按时发放率 100%	已完成，经核查 2023 年 5-9 月《工人工资明细表》，工人工资按工程完成进度发放，按时发放率为 100%。
		工程及时率	工程及时率 100%	已完成，经核查《工程量清单》，项目工程完成及时率达到 100%。
	成本指标	工程进度款	按制度及合同约定核算工程进度款工程合同总额 7,208,551.09 元，已累计支付金额 3,604,275.55 元，至 2023 年 10 月支付率 50%。	已完成，经核查项目相关财务付款凭证，项目能够按制度及合同约定核算工程进度款。
		资金实际支出率(%)	年初预算 444.81 万，年中压减 53.84 万，调整后预 390.97 万，实际支出 390.97 万。	已完成，预算执行率 100%，年初预算 444.81 万元，调整后预算 390.97 万元，实际支出 390.97 万元。
效益指标	社会效益指标	安全事故发生次数	重大安全事故发生次数为零	已完成，项目实施过程中未发生重大安全事故。
		提高大石街社会整体的安全水平	维护大石街社会稳定	已完成，项目建成后总体达到预期效果。
	生态效益指标	减少火灾产生的烟雾和有害气体排放,降低对环境的污染和危害	减少火灾产生的烟雾和有害气体排放，降低对环境的污染和危害	已完成，项目建成后总体达到预期效果。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标完成情况说明
满意度指标	服务对象满意度指标	满意率(%)	满意度为 98%	未完成，根据《大石街西片消防站装修建设工程问卷调查统计表》，项目通过采取抽样调查的形式发放问卷 50 份，并回收有效问卷 50 份，群众满意率应为 96.4%(满意 42 份、比较满意 7 份、一般 1 份)。

三、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价目的

通过引入第三方机构，客观公正地评价项目的预期目标实现情况，综合评价项目资金支出效率和效果，总结经验，分析存在问题，提出对策建议，为相关部门决策、管理提供参考依据，为以后年度项目资金安排提供重要依据；同时推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，推进财政资金科学化、精细化管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益。

(二) 绩效评价标准和评价方法

根据财政支出绩效评价管理相关制度规定，绩效评价专家小组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向，突出结果”的评价思路，结合资金特点及实施情况，制定了涵盖 4 项一级指标、8 项二级指标和 14 项三级指标的评价指标体系。评价指标体系分为四部分，即项目安排、项目管理、项目绩效、可持续性。这四部分反映了项目从安排到资金投入、实施到产出、实现绩效的整个过程。绩效分值采取百分制的计分方式：项目安排标准分 15 分，该部分反

映项目前期准备是否充分以及绩效目标设置等情况；项目管理标准分 27 分，该部分反映项目财务管理、业务管理水平等情况；项目绩效标准分 50 分，该部分主要反映项目产出、项目效益实现情况；可持续性标准分 8 分，主要反映项目可持续性与自评组织工作情况。

（三）绩效评价实施过程

1.成立工作组。第三方机构根据项目特点成立由相关专业人员组成的评价工作组。

2.书面审核。评价小组针对初步收集的项目资料进行梳理分析，对于资料缺失的情况，联系被评单位补充资料。评价小组结合项目类型与资金规模，选取项目开展现场。

3.报告初稿。项目单位按要求提供有关评价资料，评价工作组进行资料分析，发现存在问题，整理专家初评意见，撰写报告初稿，并提交番禺区财政局。

4.征询意见。第三方机构将报告初稿征询被评单位及财政局意见，收集各方反馈意见及佐证材料。

5.提交终稿。依据材料评审情况、专家评审、征询意见等情况，总结评价结论，形成第三方评价报告终稿并提交番禺区财政局。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目管理绩效指标分析

项目管理指标共由 2 个二级指标构成，满分 27 分，得分 23 分，得分率 85.19%，具体如表 4-2 所示。

表 4-2 项目管理指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
------	------	------	----	----	-----

项目管理	财务管理	财务管理情况	7	7	100%
		支出完成率	8	8	100%
	业务管理	项目执行情况	4	2	50%
		项目绩效运行监控开展情况	3	3	100%
		项目过程质量控制情况	5	3	60%
合计			27	23	85.19%

项目单位制定了《大石街道办事处关于修订〈大石街行政事业单位财务收支管理制度〉的通知》（大办〔2018〕23号），资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，预算执行率为100%。单位制定了项目工作组织方案，工程施工过程中，相关工作人员不定期到工程现场进行查看与指导，完工后工程验收合格。但项目在过程管理方面有待提升，存在合同履行风险。

（二）项目结果绩效情况分析

项目绩效指标共由2个二级指标构成，满分50分，得分48.92分，得分率97.84%，具体如表4-3所示。

表4-3 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目绩效	项目产出	工程量完成率	3	3	100%
		工程验收合格率	3	3	100%
		工程质量要求	3	2	66.67%
		工人工资按时发放率	3	3	100%
		工程及时率	3	3	100%

		工程进度款	3	3	100%
		资金实际支出率	2	2	100%
		综合评价	5	5	100%
	项目效益	安全事故发生次数	5	5	100%
		提高大石街社会整体的安全水平	5	5	100%
		减少火灾产生的烟雾和有害气体排放，降低对环境的污染和危害	5	5	100%
		满意率	5	4.92	98.4%
		综合评价	5	5	100%
	合计		50	48.92	97.84%

“大石街西片消防站装修建设工程”项目在年度内按进度完成工程建设，2023年10月9日项目已竣工验收合格，2023年度预算执行率达到100%。项目建设过程中重大安全事故发生次数为零，新建成的大石街西片消防站功能区设置齐全，总体达到了完善大石街西片的消防基础设施，扩大消防站的服务半径，切实增强消防战斗力的预期目标。

五、项目综合评价等级和评价结论

（一）项目综合评价得分及评价等级

根据既定的指标体系、评分标准，对项目实施及其他相关资料开展书面评审、再实施现场核查评价，最终形成综合评价意见：2023年度广州市番禺区“大石街西片消防站装修建设工程”项目绩效评价得分91.92分，绩效评价为“优”。

（二）项目综合评价结论

本项目依据《番禺区发展和改革局关于大石街西片消防站装修建设工程项目建议书的复函》（穗番发改投批〔2021〕105号）等文件实施，项目内容包括通过对原鸿富大厦部分进行装修，以新建一座小型消防站，共4层，总面积约3111.98平方米，旨在新建一个小型消防站，完善大石街消防基础设施，提高消防救援能力和效率，维护大石街消防安全形势稳定。该项目2023年度安排预算资金为390.97万元，实际支出金额390.97万元，预算执行率为100%。该项目立项依据较充分，但仍存在项目前期论证充分性不足、过程管理规范性有待提升等问题。

六、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）主要经验做法

2023年度“大石街西片消防站装修建设工程”立项依据较充分，资金支出材料较为规范完整。项目的实施有利于进一步完善大石街西片消防基础设施，增加消防装备，增强消防战斗力，进而全面提升大石街西片消防综合应急救援能力，保障人民群众生命财产安全。

项目总体自评工作质量高。自评报告基本结构完整，能够较为详实的披露项目实施细节；自评佐证材料提供较为充分，能够按类别进行归纳整理，项目相关经办人员与财务人员配合度高。

（二）存在问题

1.项目前期论证充分性不足，致使工程变更频繁，影响财政资金使用效益。

项目在最初的规划设计中未能充分考虑到未来使用的实际需求，工程实施过程中进行了多次更改和调整。在2023年5月-10月工程建设期间共产生28项设计变更，工程累计调增金额约为96万元，调增比例达13.32%，项目变更数量与金额较多，不利于有效控制工程成本。此外，设计变更导致部分已施工的装修工程需拆除或重新施工，造成资源浪费，进一步加大工程建设成本，影响财政资金使用效益。根据《变更审核资料》《变更处理方案》及相关通知文件，设计变更的原因主要包括施工现场实际情况与原设计图纸不符、施工图纸未明确相关做法等，可见项目前期调研充分性与设计合理性有待提升。项目具体变更情况详见下表。

表5-1 建设项目设计变更情况

序号	变更分类	变更原因	变更结果	增加金额（万元）	增加比例		
1	凿除修改	二层的部分室内墙面施工后部分墙饰面出现严重渗水问题	凿除原已施工的墙饰面，增加防水层并重新贴外墙砖	15.96	2.21%		
2		二层-五层平天台及女儿原饰面施工后出现渗水问题	凿除平天台及女儿原饰面增加防水层并重新贴砖	43.27	6.00%		
3	增加装修	二层-四层楼板原招标图纸中地面没有防水做法，施工后部分墙饰面出现渗水问题	增加楼层楼地面防水层			5.61	0.78%
4		出于结构安全考虑，按照设计方案内建设的砌体墙承重能力不足	增加已施工的部分砌体墙厚度				
5		拦水反坎无装修做法	增加地台装修做法。	6.05	0.84%		
6		空调外机没有地方安装	增加室外钢平台				
7		空调机悬挑隔板考虑承载墙体和地装修重量问题需	增加工字钢加固悬挑板				

序号	变更分类	变更原因	变更结果	增加金额（万元）	增加比例
		加固			
8		室内与室外地面存在高低差距，导致无法进出车辆	增加首层室外坡道及台阶		
9		为满足房间使用性、功能性和适用性，依据新需求对项目局部地方作出 20 项变更图纸调整	对消防站房间布局修改，对部分地面、天棚修改	25.11	3.48%
10		小计		96.00	13.32%

2.项目过程管理规范待提升，影响项目实施效益。

合同管理规范不足，实际监理工程师与合同约定不符，存在合同履约风险。根据《建设工程质量管理条例》第三十七条的规定，未经总监理工程师签字，建设单位不得拨付工程款，也不得进行竣工验收。这一规定体现了总监理工程师在建设工程质量管理中扮演着关键角色，旨在确保总监理工程师对建设工程的质量控制具有最终决定权，从而保障工程质量和安全。经综合评价，项目监理合同中约定的总监理工程师为陈勇明，但在实际的开工报告、开工令和验收报告等文件中，总监理负责人签字栏的签字人员为月光，且未见总监理工程师发生变更的相关申请及审批文件，行使监理责任的人员与合同约定总监理负责人不一致。

（三）相关建议

1.强化项目前期论证工作，提高财政资金使用效率。

加强项目前期调研和论证，完善设计审查机制。设计变更频繁、反复施工造成资金的浪费，历来是工程类项目需要

注意的重点。建议项目单位在项目规划阶段，应进行更深入的调研和需求分析，确保设计方案能够满足未来使用的实际需求。必要时应组织专家对设计方案进行充分论证，以减少设计缺陷。在设计审查阶段，建立或完善设计审查机制，确保设计方案在实施前经过多轮审查和优化。在施工过程阶段，加强相关设计及施工团队的沟通与交流，及时了解工程建设变动的相关信息，尽量减少反复施工所带来资金不必要的浪费，提高财政资金使用效率。此外，建议进一步明确变更责任，对于因工程变更导致工程量及工程成本发生重大变化的情况，在区分主客观原因的基础上，建议明确责任归属，根据具体情况追究相关责任，以此规范工程变更行为。

2.建立健全项目过程管理制度，实现管理规范性与有效性双提升。

强化合同管理意识，降低合同履约风险。建议单位按照合同约定和相关规定，纠正实际监理工程师与合同约定不符的情况，如确需更换，应及时补办监理负责人员变更手续。在未来项目实施中加强对项目执行过程中的监督和检查，确保项目管理符合规范，及时发现并纠正问题。

七、绩效评价结果应用

2023年度“大石街西片消防站装修建设工程”立项依据较充分，资金支出材料较为规范完整。项目在年度内按进度完成工程建设，2023年10月9日项目已竣工验收合格，2023年度预算执行率达到100%。项目建设过程中重大安全事故发生次数为零，新建成的大石街西片消防站功能区设置齐

全，总体达到了完善大石街西片的消防基础设施，扩大消防站的服务半径，切实增强消防战斗力的预期目标。同时为项目单位实施同类项目提供参考，有助于保障未来项目的顺利实施和绩效提升。