

增城区城镇污水处理提质增效三年 行动实施项目-新塘镇西部片区污水 处理提质增效工程资金项目绩效自评 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.....	2
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。	3
三、项目绩效.....	4
（一）项目绩效目标及指标设置情况。	4
（二）绩效目标完成情况。	6
（三）项目主要绩效。	8
四、存在问题.....	9
（一）项目前期调研欠充分，设计变更工作拖延项目进度。	9
（二）项目管理规范性欠缺，资料归档管理未落实到位。	10
（三）绩效管理理念缺乏，绩效指标体系有待优化。	10
五、改进建议.....	11
（一）扎实做好前期调研工作，加强项目前期论证。	11
（二）规范落实项目管理，完善项目档案管理。	12
（三）强化绩效管理理念，深入落实绩效管理工作。	12
附件：项目支出绩效自评复核表.....	14

增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施 项目-新塘镇西部片区污水处理提质增效工程 资金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）2023 年增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）-新塘镇西部片区污水处理提质增效工程开展绩效评价工作，项目资金主管部门为区水务局，实施单位为广州市增城区供排水管理中心（以下简称区供排水管理中心）。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 84.60 分（满分 100 分），绩效等级为“良”。

一、自评组织情况

根据区水务局提供的“增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）-新塘镇西部片区污水处理提质增效工程”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 2,376.47 万元，项目单位自评组织开展较及时，自评报告能对项目存在问题和相关改进措施进行具体分析，但绩效自评表中的存在问题和改进措施却为空白；此外，自评报告撰写较为简单，质量有待提高；绩效指标有待进一步优化。

二、项目基本情况

（一）项目背景。

2019 年 4 月 29 日，住房和城乡建设部、生态环境部、发展改革委共同印发关于《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019—2021 年）》的通知，要求经过 3 年努力，地级及以上城市建成区基本无生活污水直排口，基本消除城中村、老旧城区和城乡结合部生活污水收集处理设施空白区，基本消除黑臭水体，城市生活污水集中收集效能显著提高。

为落实增城区水污染防治工作，提高污水处理效能。2019 年 7 月 16 日，增城区区政府常务会议通过《增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施方案(2019-2021)》，要求增城区经过三年努力，提高污水处理效能，实现“建成区基本无生活污水直排口，基本消除城中村、老旧城区和城乡结合部生活污水收集处

理设施空白区，城市生活污水集中收集效能显著提高，基本消除全区黑臭河涌，实现东江北干流大墩国考断面水质达标”的目标。该实施方案制定了《广州市城镇污水处理提质增效三年行动方案项目清单》，明确了具体项目任务及计划投资金额，

2019 年 10 月 17 日，根据《广州市增城区发展和改革局关于新塘镇西部片区污水处理提质增效工程可研批复》（增发改投〔2019〕365 号），该项目已经广州市增城区发展和改革局批复立项。

（二）项目实施及完成情况。

新塘镇西部片区污水处理提质增效工程被纳入增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目。项目主要建设内容包括公共管网完善及错混接工程、排水单元达标创建工程、暗渠雨污分流工程、水浸点改造工程、公共管网结构性隐患修复工程和智慧排水管网综合管控平台建设。

项目于 2020 年 2 月开工，2022 年 4 月 5 日完成设计图纸及施工合同约定内容，同年 12 月完成全部单项工程验收工作。

（三）项目资金情况。

本项目属于广州市增城区供排水管理中心预算项目“增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）”下的子项目，“增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）”预算资金由区水务局按需分配至各子项目，本项目年度

预算按需申请。

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），“增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）”年初预算金额为30,560万元。根据《关于批复2022年第一次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕431号）、《关于批复2022年第二次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕471号）、《关于批复2022年第三次预算调整指标的通知》（增财〔2022〕680号）调整文件，结合相关资金申请审批资料显示，项目2022年预算资金为23,764,676.75元，预算支出23,764,676.75元，预算支出执行率100%。

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《项目支出绩效自评表（2022年度）》，年度绩效目标为：1、完成工程量达到99%；2、完成单位子项工程验收6个；3、安全事故发生数为0；4、2022年9月底前完成初验，2023年12月底前完成验收。

项目设置的绩效目标能够体现具体产出数量情况，但年度绩效目标仅对年度计划完成工作量作阐述，尚未阐述相关效益。

2.年度绩效指标。

根据现场沟通了解，该项目为二级项目，年初申报预算尚未针对该项目“新塘镇西部片区污水处理提质增效工程”填报年初绩效目标及指标值。为此，绩效指标情况仅体现 2022 年度自评阶段。根据区水务局提供的《项目支出绩效自评表(2022 年度)》，绩效指标设置欠全面，缺少满意度指标、具体情况如下：

表 1 项目 2022 年绩效指标情况

一级指标	二级指标	自评阶段	
		三级指标	指标值
产出指标	数量指标	完成工程量百分比	达到 99%
		完成单位子项工程验收数	6 个
		安全事故发生数	0
	时效指标	2022 年 9 月底前完成初验， 2023 年 12 月底前完成验收	2022 年 9 月底前完成初验， 2023 年 12 月底前完成竣工验收
效益指标	生态效益	项目水质考核点水质浓度 得到提升	COD 年均浓度达到 180mg/L，氨氮年均浓 度达到 23.6mg/L
	可持续影响 指标	项目发挥作用年限	长期

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：

一是绩效指标设置欠全面。如产出部分区水务局仅设置了数量指标及时效指标，未设置成本指标及质量指标，未对项目成本控制及质量完成情况作约束。

二是绩效指标设置欠规范。如三级指标应设置考核内容，对

应指标值因设置为预期达到的水平。如区水务局设置的时效指标为“2022年9月底前完成初验，2023年12月底前完成验收”，该绩效指标包含了2022年度及2023年工作计划，欠规范。建议时效指标三级指标为“初验完成时间”，对应指标值落实到具体年月。

（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“1、完成工程量达到99%；2、完成单位子项工程验收6个；3、安全事故发生数为0；4、2022年9月底前完成初验，2023年12月底前完成验收。”

根据区水务局提供的《工程完工证明》，该项目已于2022年4月5日完成设计图纸及施工合同约定内容，为此已完成工程量100%；根据《单位（子单位）工程质量竣工验收记录》，2022年12月已完成6个单位子项工程验收工作，该初验完成时间为2022年12月，滞后于绩效目标设置的2022年9月；根据《施工安全日志》，从2022年3月1日至2022年4月5日施工期，工地无事故发生。综上，绩效目标共4项，已按时完成3项。

2.绩效指标完成情况。

（1）完成工程量百分比。

指标值“达到99%”。根据区水务局提供的《工程完工证明》，该项目已于2022年4月5日完成，为此已完成工程量100%。该

指标已完成。

（2）完成单位子项工程验收数。

指标值“6个”。根据《单位（子单位）工程质量竣工验收记录》“水浸点改造工程”“暗渠雨污分流工程”“公共管网结构性缺陷隐患修复工程”“排水单位达标创建工程”“公共管网完善及错混接改造工程”“智慧水务平台建设工程”的工程质量竣工验收记录，其中抽查项目的“分部工程验收”“质量控制资料核查”“安全和使用功能核查及抽查结果”“外观质量检验”“实体质量检验”，抽查结果全部合格。综上，2022年已完成6个单位子项工程验收。该指标已完成。

（3）安全事故发生数。

指标值“0个”。根据《安全日志》及单位反馈意见，项目施工期间均未发生安全事故。但《复工报审表》中申请复工时间为2021年2月28日，申请提交时间及审查签字时间均为2022年2月27日，申请及审批信息前后矛盾。

（4）2022年9月底前完成初验，2023年12月底前完成验收。

指标值“2022年9月底前完成初验，2023年12月底前完成验收”。根据《单位（子单位）工程质量竣工验收记录》，“水浸点改造工程”“智慧水务平台建设工程”验收日期为2022年11月17日；“公共管网完善及错混接改造工程”验收日期为2022

年 12 月 2 日；“暗渠雨污分流工程”“公共管网结构性缺陷隐患修复工程”“排水单位达标创建工程”验收日期为 2022 年 11 月 25 日；各单位子项工程初验时间均滞后于预期计划时间 2022 年 9 月底，该指标未完成。

（5）项目水质考核点水质浓度得到提升。

指标值“COD 年均浓度达到 180mg/L，氨氮年均浓度达到 23.6mg/L”。根据 2022 年 12 月水质检测报告（盖章版本），COD 平均浓度为 363mg/L，氨氮平均浓度为 36.87mg/L，浓度已达预期值，生活污水有效聚集。

（6）项目发挥作用年限。

指标值“长期”。根据 2023 年 8 月的水质检测报告，COD 平均浓度为 253.9mg/L，氨氮平均浓度为 71.3mg/L，已达区水务局 2022 年度设置的标准浓度，从而反映该项目建设具有一定的可持续性。

（三）项目主要绩效。

1.从源头实现截污治污，实现污雨智能分流改造。

项目建设改善了新塘镇地块雨污水混合后直接排入河涌的情况，减少实际生活污水溢流入河涌的情况，加强了污水输送管网的输送能力，避免了合流管网的溢流，提升了截留主干管过水能力，减少雨水径流携带的污染物的情况，实现了污水和雨水分流，一定程度上减少河流污染。

此外，新塘镇智慧排水管理系统的建设通过手机实时监测排水设施、防涝应急调度、排水设施一张图 APP 等功能，进一步实现了污水处理监控的智能化，可一定程度提高新塘镇西部片区污水监控工作的及时性。

2.推进城镇管网更新改造，深入开展好城市“里子”工程。

一是全面排查新塘镇西部片区排水系统现状，为项目建设开展提供基础前提。该项目通过对港口大道以西、广园快速路以南的片区，面积约为 21.79km² 的范围进行具体摸排、检测、修复，系统诊断排水系统潜在问题，掌握了地下水排水网运行情况。

二是深入开展好城市“里子”工程，推进城镇管网更新改造。该网管更新改造建设有效减少污水对河道和地下水形成的污染，提高污水的处理效率。此外，管网更新改造工程一定程度上改善了新塘镇居民的生活环境，积极配合广州市黑臭水体治理工作。

四、存在问题

（一）项目前期调研欠充分，设计变更工作拖延项目进度。

一是项目前期工作开展欠扎实，项目存在设计变更，从而影响项目整体进度。根据《工程洽商记录》，因“经施工现场深入摸排，且对老旧管网清淤完成后，发现新增多处污水源”“原设计对每栋房屋合流立管进行雨污分流改造，经各参建单位现场实际排查，有部分立管纳入排水单位纳入排水单自行改造”等原因需对项目进行设计变更。工程完工申请延期从 2020 年 12 月 31

日延期至 2022 年 4 月 5 日，延期 460 日历天。从而反映，项目前期工作欠扎实，未深入落实片区排水系统的排查及调查工作，出现施工开展期间需停工开展设计变更报批手续，项目建设完成期较原计划滞后将近 2 年。

二是项目验收进度滞后。根据自评表，项目原计划在 2022 年 9 月底前完成初验。但因设计变更批复等原因，项目在 2022 年 12 月才完成 6 个单位工程的初验工作。该初验进度滞后于原计划。

（二）项目管理规范性欠缺，资料档案管理未落实到位。

项目资料未规范、统一管理。该项目为 EPC 项目，由三家单位组成的联合体中标，根据现场沟通了解，项目部分资料分散在勘测、设计、施工等各单位处，该项目资料管理较为分散，不利于项目资料的妥善、完整的管理。

（三）绩效管理理念缺乏，绩效指标体系有待优化。

一是绩效自评质量待加强，自评工作未按要求落实到位。其一，绩效自评表未填报完整，自评表“存在问题与改进措施”均为空白，区水务局尚未对项目存在问题及相关改进措施进行分析、填报。其二，绩效自评分数未按要求设置。自评表赋分比例应为产出 50%、效益 30%、满意度 10%。但区供排水管理中心赋分比例为产出 60%、效益 40%，且未满意度指标设置及评价，绩效自评工作未按相关要求落实到位。

二是绩效指标体系仍需进一步优化。其一，绩效指标设置欠全面。如产出部分仅设置了数量指标及时效指标，未设置成本指标及质量指标，未对项目成本控制及质量完成情况作约束。其二，绩效指标设置欠规范。如区水务局设置的时效指标为“2022 年 9 月底前完成初验，2023 年 12 月底前完成验收”，该绩效指标包含了 2022 年度及 2023 年工作计划，不够规范。其三，部分三级指标与指标值设置匹配度不高。

三是部分项目效益待凸显。智慧排水网管系统信息平台作为一项重要建设内容，承载着重要数据信息在线监控等左右，但未见平台监控效果展现，且缺少该系统建设的相关项目资料，缺乏系统运行数据、运行情况等具体资料，智慧排水网管系统信息平台成效待凸显。

五、改进建议

（一）扎实做好前期调研工作，加强项目前期论证。

一是，建议压实前期工作开展，深入调研项目实际情况，从而提高项目设计方案可行性，有效推进项目进度，避免因设计变更等原因导致项目停工，影响项目进度及造成重复工作投入，影响财政资金的支出效益。

二是，区水务局作为项目主管单位，应落实主体责任，把好项目“进度条”。根据年初制定工作计划，反复落实项目实施进度，更新项目进度计划，反馈项目执行情况。对于项目偏差，应及时科

学地进行计划调整,加强与各单位协调沟通,并制定相关应对措施,推动项目早日建成落实,提高财政资金支出效益。

（二）规范落实项目管理，完善项目档案管理。

规范管理项目资料,建议区水务局加强对下属单位的指导及监督,规范项目档案管理工作。如该项目为 EPC 项目,由三家单位组成的联合体中标,资料管理应由联合体牵头单位统一管理,并在项目联合验收合格后统一、规范地移交给业主。规范、妥善地管理项目资料,为日后工作检查、合同纠纷等事项提供可靠依据。

（三）强化绩效管理理念，深入落实绩效管理工作。

一是深入学习绩效管理知识,提高绩效管理水平。优化绩效目标设置质量。建议日后根据项目工作计划,合理设置年度目标,明确项目绩效目标。绩效目标应全面地包括项目计划产出内容及项目预期效益情况,充分展现财政资金支出的合理性及效益性。绩效指标设置应全面地覆盖产出指标、效益指标及满意度指标,指标设置应尽可能量化,强化绩效指标的可衡量性。

二是贯彻落实绩效管理工作,提高公共服务质量。其一,加强对预算绩效管理理论知识的学习,深化绩效管理理念。同时,结合当下最新的相关政策文件要求,开展绩效管理工作,规范填报绩效管理资料,并充分、齐全地整理项目绩效佐证材料,全面展现财政资金支出效益。在绩效管理工作过程,深入了解项目建

设存在的问题及效益产出情况，及时纠正改进项目存在问题，从而提高公共服务质量。

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），“增城区城镇污水处理提质增效三年行动实施项目（延续项目）”年初预算金额为30,560万元,其中，本项目作为子项目，结合相关资金申请审批资料显示，项目2022年预算资金为23,764,676.75元，预算支出23,764,676.75元，预算支出执行率100%。	10
产出指标	数量指标	指标1: 完成工程量百分比	20	达到99%	1	20	根据区水务局提供的《工程完工证明》，该项目已于2022年4月5日完工。为此，工程量完成率为100%，已达预期年度目标。	20
		指标2: 完成单位子项工程验收数	20	6个	6个	20	根据区水务局提供的《单位（子单位）工程质量竣工验收记录》，2022年11月17日，该项目已完成6个单位工程质量竣工验收工作，且均验收合格。	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
		指标 3: 安全事故发生数	20	0	0	20	根据《安全日志》及单位反馈意见，项目施工过程中均未发生安全事故。但《复工报审表》中申请复工时间为 2021 年 2 月 28 日，申请提交时间及审查签字时间均为 2022 年 2 月 27 日，申请及审批信息前后矛盾。	7
	时效指标	2022 年 9 月底前完成初验，2023 年 12 月底前完成验收	10	2022 年 9 月底前完成初验，2023 年 12 月底前完成竣工验收	已完成初验，未完成竣工验收。	5	鉴于区水务局尚未提供 9 月完成初验资料，仅见单位提供的《单位（子单位）工程质量竣工验收记录》，但该验收记录资料显示验收时间为 2022 年 11 月及 12 月，均滞后于原计划的 2022 年 9 月，该项指标未完成。	5
效益指标	生态效益	项目水质考核点水质浓度得到提升	10	COD 年均浓度达到 180mg/L，氨氮年均浓度达到 23.6mg/L	COD 年均浓度达到 363mg/L，氨氮年均浓度达到 36.8mg/L	10	根据 2022 年 12 月水质检测报告(盖章版本)，COD 平均浓度为 363mg/L，氨氮平均浓度为 36.87mg/L，浓度已达预期值，生活污水有效聚集。	10
	可持续影响指	项目发挥作用年限	20	长期	长期	20	根据 2023 年 8 月的水质检测报告，COD 平均浓度为 267mg/L，氨氮平均浓度为 72.6mg/L，已达区水务局 2022 年度设置的标	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
	标						准浓度，从而反映该项目建设具有一定的可持续性。但所提供的水质检测报告盖章版，能核实该数据的准确性，该指标完成。	
小计（自评指标复核得分100*80%）			110	原始得分		95	/	92
			80	按权重换算得分		/	备注：因单位自评分值超出100分，根据《2023年增城区区级财政资金支出绩效评价工作规范》，对项目单位设置的自评指标分值改动如下：将数量指标“安全事故发生数”分数20分调整为10分，该项复核得分按满分10分进行评价。	73.60
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。		/	自评组织工作较为完善，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，部分佐证材料未提供完全，且存在佐证资料存在多次补充的情况，扣1分。	2

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
	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；		/	未按自评表规定评分规则赋分，自评指标分值差异较大；自评表赋分比例为产出50%、效益30%、满意度10%。但区供排水管理中心赋分比例为产出60%、效益40%、未设置满意度指标。为此酌情扣2分。	4
		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分的，得3分；10分<分差≤20分的，得1分。		/	因区水务局自评总分值（110分）设置有误，导致自评得分应为105分。但根据区水务局的扣分项可得，自评得分应为95分。为此，用95分计算自评分析准确性。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19分，得1分。 该指标评分维持初始自评分析评分结果。	1

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
小计（自评复核指标得分100*20%）			20	按权重分值汇总得分		/	/	11
复核结果	累计得分					84.60		
	评价等级	□优 90分≤得分≤100分； <input checked="" type="checkbox"/> 良 80分≤得分<90分； □中 60分≤得分<80分； □差 得分<60分						