

孟津区 2022 年度窨井盖更换项目财政 重点绩效评价报告 (简版)

评价实施机构：河南昭元绩效评价咨询有限公司

评价报告时间：2023 年 11 月

一、评价项目概况

窨井盖作为城市道路的重要组成部分，其破损、下沉等现象给市民出行带来了极大的安全隐患，对人民群众的生命、财产安全造成了不小的损失，仅 2017 年至 2019 年，全国新闻媒体报道的部分省市窨井“吃人、伤人”事件就有 73 件，直接危害了人民群众生命、财产安全。为维护人民群众生命、财产安全，河南省委、省政府决定，自 2021 年起，利用三年时间，在全省范围内，开展为期三年的窨井盖专项整治行动。

根据 2021 年 2 月住建部等 6 部委《关于加强窨井盖安全管理的指导意见》精神、河南省推进城镇设施建设管理工作联席会议办公室关于印发《2022 年窨井盖设施专项整治工作推进方案的通知》（豫城建联办〔2022〕1 号）和《洛阳市 2022 年窨井盖设施专项整治工作实施方案》（洛城管委〔2022〕2 号）要求，孟津区政府结合本区市政设施老化的实际情况，对窨井盖整治工作高度重视，将城市公共区域窨井盖专项整治列入 2022 年重点民生实事，批准洛阳市孟津区城市管理局实施 2022 年度窨井盖更换项目，切实保障人民群众“脚下安全”。

孟津区 2022 年度窨井盖更换项目更换孟津区全区范围内的城市道路、人行道、广场等公共场所五防窨井盖 401 个、加装防坠网 845 个、窨井盖综合整治 445 个、雨水篦子综合整治 388 个左右、井盖加装智能化设备 1965 个左右等工作内容。

孟津区 2022 年度窨井盖更换项目资金来源为公共财政预算

资金。项目投资总额 290.813 万元，财政评审施工金额 277.74 万元，施工合同签订金额 277.588 万元，设计费合同签订金额 7.595 万元，监理费合同签订金额 5.63 万元。2022 年应到位资金 277.74 万元，截止到评价日项目实际到位资金 31.45 万元，资金到位率 11.32%，实际执行 31.45 万元，预算执行率 100%。

二、评价原则与评级方法

本次评价主要基于《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10 号）中的指标体系及要求，遵循科学规范、公开公正、绩效相关的评价原则，采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等评价方法，通过对绩效目标与实施效果、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析影响绩效目标实现和实施效益的内外因素，再结合专家评价意见以及公众调查结果，对财政资金的决策、过程、产出和效益做出客观、公正的评价。

三、评价结论

（一）综合评价情况

孟津区 2022 年度窨井盖更换项目是通过更换全区范围内破损、下沉的窨井盖，确保道路平整、安全，提高市民出行的舒适度，保障市民的出行安全，提高城市道路质量。

（二）评价结论

根据既定指标体系和评分标准，经资料分析及现场核查，评价小组对“孟津区 2022 年度窨井盖更换项目”的决策、过程、

产出和效益进行了全面评价。评定孟津区 2022 年度窨井盖更换项目得分为 82.57 分，绩效评价等级为“良”。

四、存在问题

(一) 项目管理不规范

1. 制度执行不到位，项目未按工期完成

项目单位制订了《窨井盖更换项目内部控制制度》，《项目实施方案》等相关制度，但在项目实施过程中，未制订具体的管理细则，未有效发挥管理制度作用，项目施工合同中约定计划开工日期 2023 年 3 月 16 日，计划竣工日期 2023 年 8 月 16 日，实际竣工日期为 10 月份，未按计划工期完成。

2. 档案管理不全面

本项目作为省重点整治项目，整治跨度时间长，自 2021 年开始到 2023 年结束，整治的窨井盖品种数量繁多，计划整治共计 11624 个（其中 2021 年全区工程整治 2767 个、安装防坠网 2045 个；2022 年全区公共区域和非公共区域共整治提升 5400 个；2023 年全区公共区域和非公共区域共整治 1412 个），涉及道路区域面积广，覆盖整个区所有道路、公园广场及绿化带，窨井盖使用年限可达几十年甚至上百年，档案管理也即窨井盖台账管理犹为重要，根据项目单位提供相关包括名录库资料，存在不连续、不完整现象，比如，2022 年整治项目，资金申请数量无法与病害清单对应，名录库中无法明确区分 2021-2023 每年度整治完成的窨井盖数量与位置，且目前只有 2021 年病害井盖进入名录库，其他无病害窨井

盖没有建立管理台账，不便于后期的维护更换和管理。

3.施工过程不严谨

项目竞争性磋商施工《成交通知书》签发日期为 2022 年 3 月 15 日，成交通知书要求“成交单位在成交通知书发出之日起 1 个工作日内到采购人处签订合同”，实际签订合同为 2023 年 3 月 16 日，合同签订日期晚于《成交通知书》约定日期一年。

项目记录不严谨主要表现在：项目《验收申请书》和《项目验收单》均未标注日期，不利于后期追溯相关责任。

（二）财务核算不及时

本项目施工分区进行，部分道路窨井盖投入使用后未及时办理固定资产结转，不符合《政府会计制度》规定，“已交付使用但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按照估计价值入账，待办理竣工决算后再按照实际成本调整原来的暂估价值”的规定。

五、有关建议

（一）加强项目管理，确保项目按时完成

建议项目单位尽快制订专项管理制度，要明确细化分解任务到各部门，规范各个环节具体工作内容，加强部门之间沟通协调，确保项目规范高效运行，严格工期制度，确保按时完成。

对于项目档案的收集与归档，建议项目单位认真学习档案相关管理制度，完善档案管理流程，对项目资料进行系统梳理、收集、整理、编号有序归档，要对所有窨井盖建立档案台账，保证以后年度窨井盖的使用维护有据可查，有章可依。

细节决定成败，在项目施工过程中，要注重每个管理环节的管理要素，严格按照记录规范开展工作，不忽视、不漏掉任何一个施工日期的填报。

（二）加强合同管理，提高合同执行力

建议项目单位完善合同管理制度，将合同管理工作纳入日常性基础管理工作之中，严格按招标文件和合同约定条款执行，避免工期延误，尽快查明本项目工期延误原因，总结经营，保证下个年度整治项目高效完成。

（三）加强财务核算，及时进行资产结转

建议项目单位，按照政府会计制度相关要求，做好财务核算工作，对于已达到可使用状态的“在建工程”，及时进行“固定资产”预结转，确认固定资产成本，按照固定资产管理制度进行后续使用与管理。