

上海化学工业区消防站（二期）化三站 绩效评价报告

项 目 名 称：上海化学工业区消防站（二期）化三站

项目主管部门：上海化学工业区管理委员会

项目实施单位：上海化学工业区发展有限公司

上海化学工业区消防支队

委 托 单 位：上海化学工业区管理委员会

评 价 机 构：上海复兴明方会计师事务所有限公司

二〇一九年三月

目录

摘 要.....	4
引 言.....	
一、项目基本情况.....	
(一) 概况.....	
1. 项目立项背景及目的	
2. 项目经费来源和使用情况	
3. 项目实施情况	
4. 项目的组织及管理.....	
(二) 项目绩效目标.....	
二、绩效评价工作情况	
(一) 绩效评价目的.....	
(二) 绩效评价依据.....	
(三) 绩效评价前期调研.....	
(四) 绩效评价指标体系及绩效评价方案设计.....	
(五) 绩效评价框架.....	
1. 绩效评价原则	
2. 指标体系设计的总体思路	
3. 指标解释.....	
4. 绩效评价标准	
(六) 绩效评价实施过程.....	
三、绩效分析与评价结论.....	
(一) 绩效分析.....	

(二) 评价结论.....

四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....

(一) 主要经验及做法.....

附件：

摘 要

一、项目基本情况

上海化学工业区根据总体规划、分步实施的原则，已建成一期两个消防站，分别是位于 E7 地块的化一站（特勤站）和位于 C1 地块的化二站（水陆两用站）；已建成二期 C4 地块的化四站。上海化学工业区经过多年的建设开发，许多国际著名化工行业的骨干企业先后落户园区，使经济建设取得了高速发展。一期已建成投入使用的化一站、化二站和二期建成投入使用的化四站已担负起化工区的消防职责，为进一步配套落实化学工业区区域公共消防，落实“一线设防、二线驻点”的规划要求，满足责任区面积 4-7 平方公里、接到报警后 5 分钟内到达责任区边缘的规定；确保化工区的消防安全和持续发展，化工区经批准投资建设化学工业区化三站，以建成统一、高效、实用的消防体系，保证人员的生命安全和企业财产不受损失。

本次评价对象是上海化学工业区消防站（二期）化三站项目（以下简称“该项目”）。该项目立项主体为上海化学工业区管理委员会（以下简称“化工区管委会”），工程建设主体为上海化学工业区发展有限公司（以下简称“发展公司”），消防车辆由上海化学工业区公安消防支队（以下简称“消防支队”）购置。该项目概算为 4188.26 万元（其中建安费 1111.48 万元，其他费 139.24 万元，预备费 62.54 万元，消防车辆购置费 2875 万元），所需资金由上海化学工业区专项发展资金安排。

序号	项目名称	概算金额（万元）	决算金额（万元）	执行情况
一	工程建安工程	1,111.48	881.32	79.29%
二	其他费用	139.24	144.65	103.89%
三	预备费	62.54	113.36	181.26%

四	消防车辆购置费	2,875.00	2,869.50	99.81%
1	国产空气压缩泡沫车	185.00	188.00	101.62%
2	进口长距离供水消防车	1,360.00	1,379.00	101.40%
3	进口高喷消防车	840.00	834.00	99.29%
4	进口大功率泡沫水罐车	400.00	399.70	99.93%
5	二氧化碳消防车	90.00	68.80	76.44%
五	项目总投资	4,188.26	4,008.84	95.72%

二、评价结论和绩效分析

运用由评价组编制的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对上海化学工业区消防站（二期）化三站项目绩效进行客观评价，最终评分结果为：总分 88.93 分，属于“良”。其中：项目决策（A）评价指标权重为 10 分，得分 8 分，得分率为 80%；投入和管理目标（B）评价指标权重为 30 分，得分 26.93 分，得分率为 89.77%；项目产出（C）评价指标权重为 30 分，得分 25 分，得分率为 83.33%；效果目标（D）评价指标权重为 16 分，得分 16 分，得分率为 100%；影响力目标（E）评价指标权重为 14 分，得分 13 分，得分率为 92.86%。

三、经验教训和建议

（一）主要经验及做法

1、委派财务监理，有效控制项目成本

为确保项目资金的规范、安全和高效使用，本项目引进财务监理，开展全过程监控、财务管理、投资控制等工作。化工区管委会根据相关规定制定了严格的操作流程，在化工区管委会层面具体可分为编制项目预算，设立专门账户，对项目经费申请进行审核，及时下发项目批复等。

化工区管委会根据申报、审核后确定的项目概算，根据财务监理

意见及时将项目经费拨付到发展公司和消防支队，保证专款专用。发展公司和消防支队建立项目明细账，根据项目实施进度，及时提出项目经费支出申请，根据财务监理意见支付项目经费。

该项目批准项目概算金额为 4,188.26 万元，实际决算金额为 4,008.84 万元，未超概算，总体节约率 4.28%。前期施工准备费中，有电缆可以重复使用，经财务监理提醒和协助，收回电缆费用 8.96 万元。

总体来看，资金管理流程清晰、工作机制严谨、运作规范。

2、项目管理程序规范

本项目验收日期为 2016 年 12 月 30 日，于 2018 年 1 月 23 日取得《上海市建设工程（项目）档案验收合格证》（沪化建档（2018）4 号），2018 年 9 月 4 日取得《建设工程竣工验收备案证书》，2018 年 10 月 8 日取得不动产权证书，另外截止 2018 年 6 月 5 日计划内购置的 8 辆消防车由化工区消防支队全部验收入库。项目管理程序规范。

（二）存在的问题

1、消防车购置启动不及时

2015 年 10 月 13 日取得本项目初步设计批复，但 2016 年 4 月才启动消防车政府采购程序，未考虑进口消防车采购周期较长，导致 2018 年 6 月 5 日 8 辆消防车全部验收入库。

2、预算编制合理性不足，项目实施过程中调整内容较多

经评价组了解，该项目在实施过程中的调整内容较多，比如概算中的车辆尾气收集装置和车辆快速充电装置未安装、安装的高低压变配电设备为列入概算等。因此，该项目在编制预算合理性上存在欠缺，未充分考虑项目的实际情况。

（三）建议和改进举措

1、建立项目时效管理机制，严控项目实施进度

建议以后项目在取得可行性研究报告（初步设计深度）批复后，

第一时间启动政府采购程序，充分考虑进口设备采购周期较长等因素，建立项目时效管理机制，严控项目实施进度。

2、做好项目前期调研论证，科学合理编制预算

建议发展公司今后加强项目立项前期调研工作，充分预估项目实施过程中的实际情况，科学合理地编制项目预算，提高预算的指导和控制作用。

上海化学工业区消防站（二期）化三站

绩效评价报告

沪明监化消防[2017] 号

引言

对上海化学工业区消防站（二期）化三站绩效后评价，是贯彻落实《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预[2011]285号）、《上海市人民政府办公厅转发市财政局关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（沪府办发[2013]55号）以及《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）等文件的要求，从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，从而强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置，最终提高公共服务水平。

我司（上海复兴明方会计师事务所有限公司）受上海化学工业区管理委员会委托，对化学工业区消防站（二期）化三站进行绩效评价工作。

一、项目基本情况

（一）概况

1. 项目立项背景及目的

“上海化学工业区消防体系规划”与2000年5月有上海化工设计院编制完成，2003年化工区开始西部6平方公里规划区域围海造地，是上海化学工业区的规划面积由23.4平方公里扩大到29.4平方公里，相应的“上海化学工业区消防体系规划(调整板)”也由中国石化集团上海工程有限公司于2006年4月完成并经上海市消防局的沪消[2006]340号复函批准。调整后的化工区29.4平方公里范围内共设5

个区域消防站，分别是位于管理中心的 E7 地块的特勤站；位于 C1 地块西北角的化二站；位于 F3 地块的东北侧的化三站；位于 C4 地块的西南角的化四站；位于西区 6 平方公里的化五站。一期已建成投入使用的化一站、化二站已担负起化工区的消防职责，为进一步配套落实化学工业区域公共消防，落实“一线设防、二线驻点”的规划要求，满足责任区面积 4-7 平方公里、接到报警后 5 分钟内到达责任区边缘的规定：确保化工区消防安全和持续发展，化工区决定投资建设化学工业区化三站（标准消防站）、化四站（标准消防站），完善化工区消防体系，保证人员的生命安全和企业财产不受损失。

2009 年 3 月 19 日，上海市发展和改革委员会下发《关于上海化学工业区消防站（二期）化三消防站项目可行性研究报告的批复》（沪发改投【2009】066 号）；2010 年 5 月 18 日，上海市发展和改革委员会下发《关于上海化学工业区消防站（二期）化三消防站项目可行性研究报告调整的批复》（沪发改投【2010】074 号），对消防车辆的购置明细进行了调整。

2015 年 10 月 13 日，上海市住房和城乡建设管理委员会下发《关于上海化学工业区消防站（二期）化三站项目初步设计的批复》（沪建管【2015】782 号）。

2. 项目经费来源和使用情况

化学工业区消防站项目（二期）化三消防站项目预算为 4188.26 万元其中建安费 1111.48 万元，其他费 139.24 万元，预备费 62.54 万元，消防车辆购置费 2875 万元），由上海化学工业区专项发展资金安排。概算明细如下表所示：

序号	项目名称	概算金额（万元）	决算金额（万元）	执行情况
一	工程建安工程	1,111.48	881.32	79.29%
二	其他费用	139.24	144.65	103.89%

三	预备费	62.54	113.36	181.26%
四	消防车辆购置费	2,875.00	2,869.50	99.81%
1	国产空气压缩泡沫车	185.00	188.00	101.62%
2	进口长距离供水消防车	1,360.00	1,379.00	101.40%
3	进口高喷消防车	840.00	834.00	99.29%
4	进口大功率泡沫水罐车	400.00	399.70	99.93%
5	二氧化碳消防车	90.00	68.80	76.44%
五	项目总投资	4,188.26	4,008.84	95.72%

3. 项目完成情况

本项目位于奉贤区上海化工区南银河路/东河路、F3-0 地块，项目建设用地面积 4756 平方米，项目建设内容：一座一级普通消防站，主要包括 1 幢 3 层消防站主楼，建筑面积 2446 平方米；1 座 6 层训练塔，建筑面积 177 平方米；1 幢 1 层门卫，建筑面积 13 平方米；升旗台以及室外总体工程等；消防站配置国产空气压缩泡沫车 1 辆、进口高喷消防车 1 辆、进口大功率水罐泡沫车 3 辆、二氧化碳消防车 1 辆以及 1 组进口长距离供水消防车 2 辆。项目总建筑面积 2636 平方米。

根据所签协议，该项目消防业务用房由代建单位发展公司于 2016 年 3 月 1 日开工，于 2016 年 12 月 30 日竣工；8 辆消防车截止 2018 年 6 月 5 日由消防支队全部验收入库。

建安工程通过化工区安全质监站的竣工验收。

发展公司在本项目中的主要任务在于以下几点：

(1) 负责委托有资质的专业设计单位按照项目批准文件和相关设计规范、规程进行项目初步设计（含初步设计概算）编制工作，并向化工区管理委员会报送初步设计成果；

(2) 根据工程委托要求，明确工程的计划进度，组织设计单位进行工程设计优化，开展技术经济方案比选，并进行投资费用控制；

(3) 负责组织勘察设计、工程施工、工程监理、材料采购等方面的公开招投标工作，并按有关法规规定报建设管理监督职能部门备案审查；消防车辆由消防支队进行采购。

(4) 组织开展施工管理，选派具有相应执业资格的专业人员担任项目经理，组建项目管理机构，配备满足工程项目管理需要的专业技术管理人员，制定各专业项目管理人员岗位职责；

(5) 负责办理建设规划许可证、施工图审查、施工许可证及消防、卫生、防雷、节能等工程实施中有关报批手续；负责办理施工中出现的工程设计变更或因不可抗力因素增减工程的报批手续等；

(6) 负责对项目质量、建设进度进行管理，定期组织召开工程例会，编报工程进度月报表和工程简报，及时向化学工业区管理委员会通报工程进展情况及相关问题；负责组织单项工程验收，对工程质量和施工安全负责，确保项目符合设计要求和按期交付使用。

消防支队在本项目中的主要任务在于以下几点：

(1) 购置 8 辆消防车并组织验收入库，分别为 3 辆大功率水罐泡沫车（进口）、2 辆压缩空气泡沫车（进口）、1 辆高喷消防车（进口）、1 辆空气压缩泡沫车（国产）、1 辆二氧化碳消防车（国产）。

(2) 配合发展公司做好工程的竣工验收、档案验收、房产证的办理等。

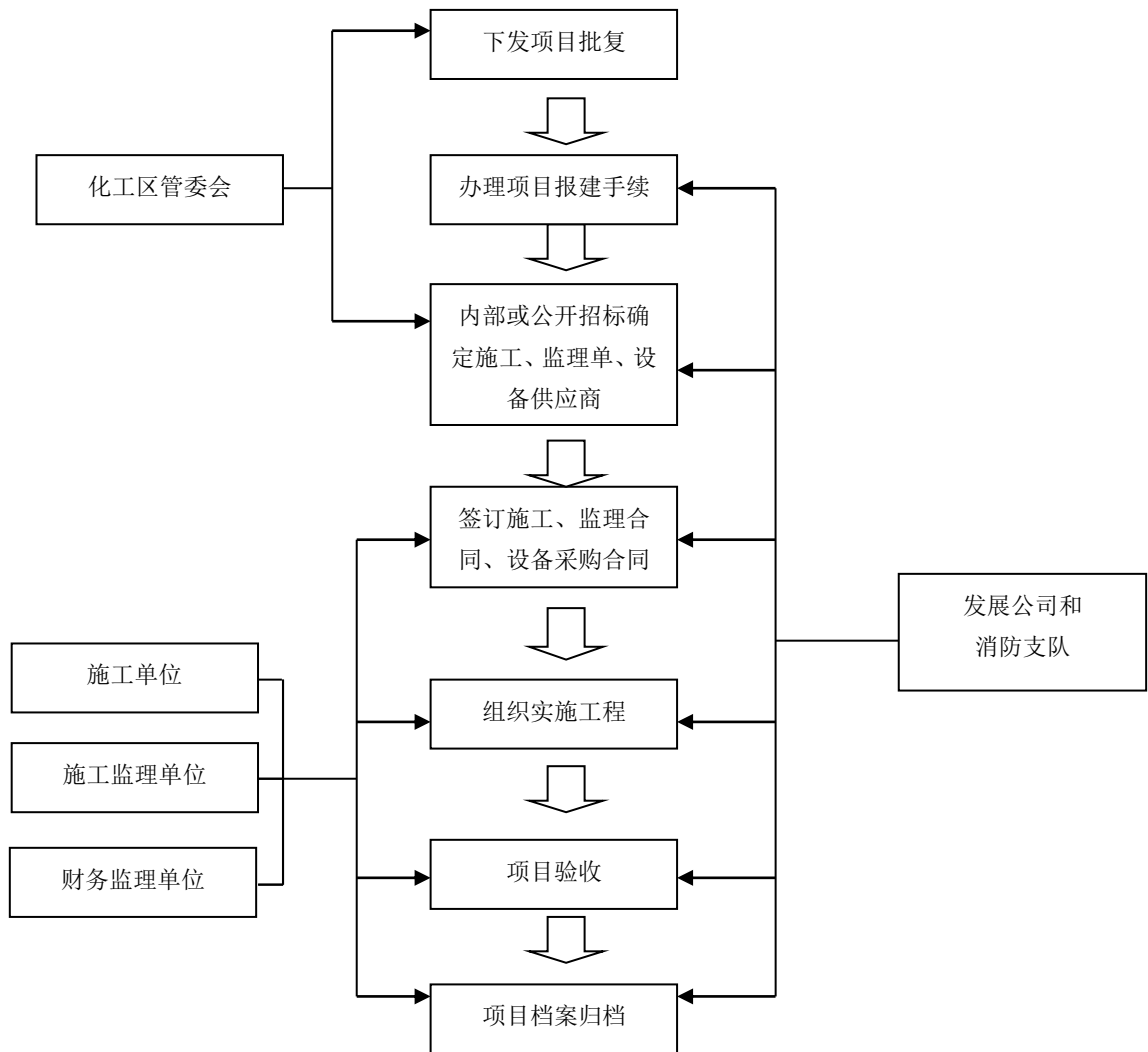
本项目由化工区管委会委派财务监理，负责全过程监控、财务管理、投资控制等工作。

4. 项目的组织及管理

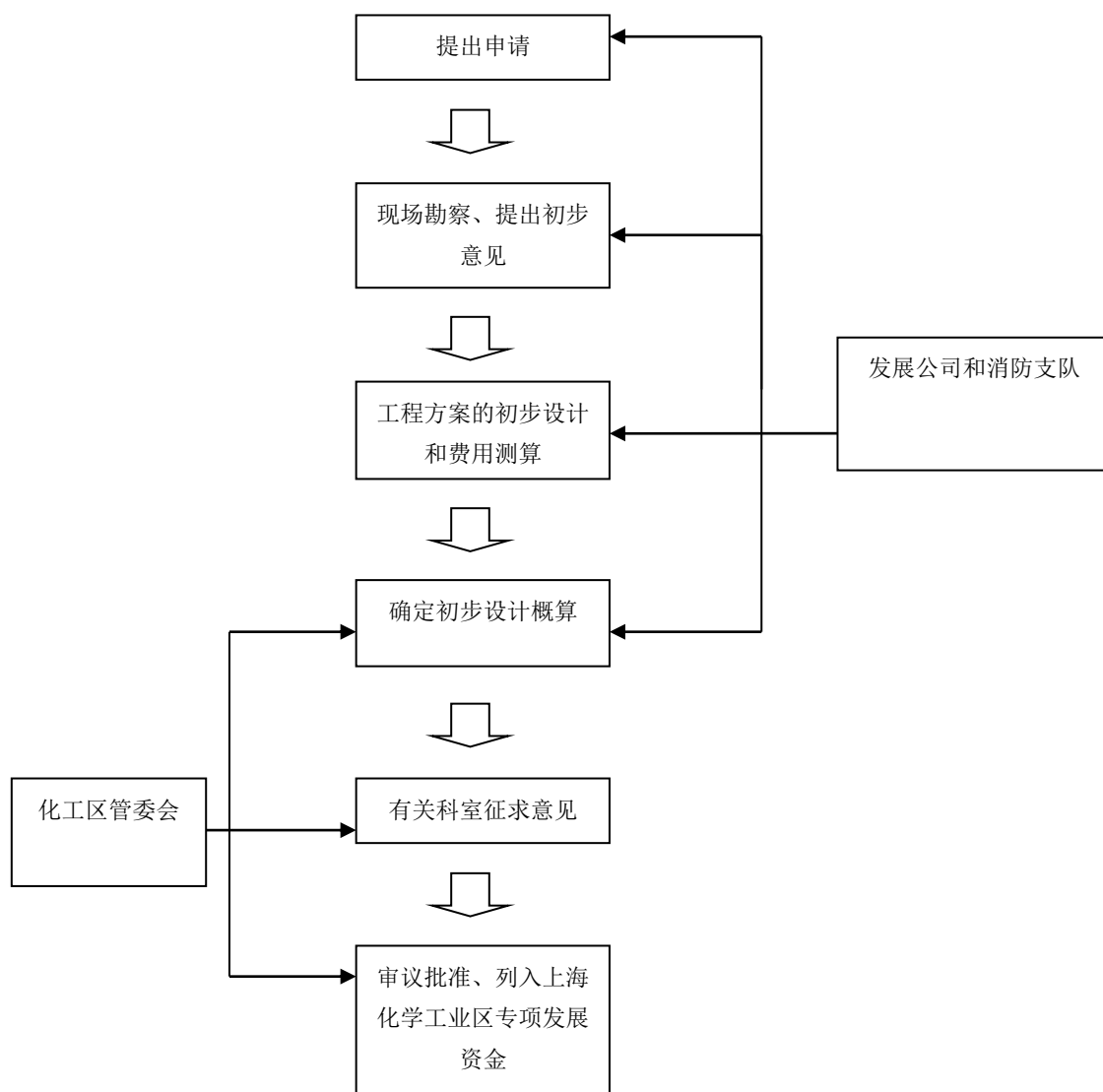
(1) 项目的组织管理结构

该项目主管部门是化工区管委会，上海化学工业区发展有限公司和化学工业区消防支队为项目实施单位，负责新建消防综合楼、训练塔及门卫，购置 6 辆进口消防车，2 辆国产消防车的具体实施。

(2) 项目管理流程



(3) 资金管理使用流程



(二) 项目绩效目标

绩效总目标：通过化学工业区消防站(二期)化三站的实施，建成统一、高效、实用的消防体系。

2008年9月化工区管委会根据上海市发展计划委员会文件《关于上海化学工业区消防站项目建议书的批复》（沪计产（2001）023号）、上海市消防总队司令部《关于化工区支队新建两个消防站编制的有关说明》，提出了新建化三消防站，规模为一级普通消防站。化学工业区消防站(二期)化三站绩效目标主要包括：

(1) 通过项目实施，建成统一、高效、实用的消防体系；

(2) 及时办理各项申报、审批、验收等相关手续；

(3) 在规定的时间节点内完成项目；

(4) 确保工程安全和质量。

对上述绩效目标中，细化的目标如下：

1. 总目标：通过化学工业区消防站(二期)化三站的实施，建成统一、高效、实用的消防体系。

2. 投入目标：按照确定的概算计划投入化学工业区消防站(二期)化三站资金。

确保概算执行率达 95%以上；

保证化学工业区消防站(二期)化三站资金及时到位；

作好概算调整工作。

3. 产出目标：及时办理各项相关手续，确保工程安全和质量。

及时办理各项申报、审批、验收等相关手续。

完成消防综合楼、门卫、训练塔、室外总体等验收工作并办理相关手续。

完成 8 辆消防车的采购验收工作并办理入库手续。

作好项目档案建立工作，确保项目档案完整。

4. 结果目标：通过项目实施，建成统一、高效、实用的消防体系，保证园区员工的生命安全和园区企业财产不受损失。

保证火灾隐患排查整治率、高危单位监管率、企业培训率、企业满意度等在 95%以上。

5. 持续影响力目标：加强项目完成后的日常管理，确保项目有效、持续使用。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

本次绩效评价的目的是：加强财政支出管理，强化支出责任，

提高化学工业区消防站项目（二期）化三消防站资金的使用效益。

本次绩效评价的目的包括：

（1）项目概算到位情况、概算执行情况、支付审批程序是否合规；

（2）通过对基础材料和信息的收集、分析，对建设资金开支是否规范，是否符合项目限定的范围进行评价；

（3）通过构建绩效评价体系，对该项目的管理进行评价，并提出合理的意见及建议，以提升资金的使用效率和效果。

（二）绩效评价依据

1. 项目业务文件

上海化学工业区消防站（二期）化三站可行性研究报告；

上海市发展和改革委员会：《上海市发展改革委关于上海化学工业区消防站（二期）化三消防站项目可行性研究报告的批复》（沪发改投〔2009〕066号）；

上海市发展和改革委员会：《关于上海化学工业区消防站（二期）化三消防站项目可行性研究报告调整的批复》（沪发改投【2010】074号）

上海市环境保护局：《关于上海化学工业区消防站（二期）调整建设项目环境影响登记表的审批意见》（沪环保许管〔2008〕1367号）；

上海市卫生和计划生育委员会：《关于上海化学工业区消防站（二期）化三消防站项目初步设计的审核意见》（沪卫建项发字〔2015〕第0326号）；

上海市城乡建设和管理委员会科学技术委员会：《上海化学工业区消防站（二期）化三消防站初步设计评审报告》（工字 2015-09-4-0495）

2. 绩效评价管理文件

《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财

预[2011]285号)；

《上海市人民政府办公厅转发市财政局〈关于全面推进预算绩效管理的意见〉》（沪府办发[2013]55号）；

《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）

3. 其他作为评价依据的材料

(1) 项目计划书、验收报告、项目总结等相关文件；招标文件、合同、日常养护任务书、财务监理咨询报告等有关文件；

(2) 项目数据系统材料；

(3) 项目竣工财务决算审计报告

(4) 建设项目后期调查问卷

（三）绩效评价前期调研

由评价项目负责人对上海化学工业区消防站（二期）化三站进行前期调研，了解项目实施的总体情况、评价范围内项目资金支出的总体状况。对项目审批和拨付流程进行调研。

（四）绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据评价依据、前期调研成果，依据财政部关于印发《〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预[2011]285号）、《上海市人民政府办公厅转发市财政局〈关于全面推进预算绩效管理的意见〉》（沪府办发[2013]55号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）等文件规定，结合本项目的具体情况编制绩效评价指标体系的综合评价表，在综合评价表的基础上形成社会调查方案等，最终形成本项目的绩效评价方案。

（五）绩效评价框架

1. 绩效评价原则

绩效评价的基本原则包括科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则等。

2. 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价设置了三级评价指标体系。其中一级指标为：项目决策、投入和管理目标、项目产出、效果目标和影响力目标，权重分别为10%、29%、35%、16%和10%。指标权重设计遵循了以结果为导向原则，并适度关注过程管理。

项目决策主要包括项目立项、项目计划目标、项目投入，主要考核项目与国家、市战略目标关联度、立项规范性、项目目标设计合理性、预算编制合理性等，依据主要为国家级文件、市级文件、规划等；

投入和管理目标主要包括投入目标和管理目标，主要考核项目资金到位及预算执行情况，资金投入使用是否符合有关制度规定，以及项目管理制度的建立及执行等；

项目产出主要包括数量目标、质量目标和实效目标，主要从消防站建设和消防车购置数量、质量及时效方面进行评价。

效果目标主要考核社会效益，主要从火灾隐患排查整治率、火灾高危单位监管率、所辖企业消防宣传教育培训率、灭火应急救援等方面起到的作用进行评价。

影响力目标主要从项目可持续和企业满意度方面进行评价。

3. 指标解释

上海化学工业区消防站（二期）化三站指标体系。

权重	一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准
10	项目决策	项目立项	项目相关性	2	项目是否符合政府公用职能范围，是否符合国家的发展战略和优先重点	符合国家中长期规划、发展战略和优先重点的得2分，符合市中长期规划、发展战略和优先重点的得1分，均不符合的不得分。
			立项规范性	2	项目是否按照规定的程序申请设立，项目立项所提交的文件、材料是否符合相关要求，项目立项程序是否合规、齐全	项目按照规定的程序申请设立，项目立项所提交的文件、材料符合相关要求，项目立项程序合规、齐全的得2分，有欠缺的发现一处扣0.5分。
		项目计划目标	项目范围清晰度	1	项目范围是否清晰，就本项目来说，本项目所涉及的工作及目标是否清晰。	对建设项目所涉及工作及目标明确的得1分。发现一处欠缺扣0.5分。
			质量标准清晰度	1	项目的质量要求和标准是否明确，是否有相关依据支撑，检验、验收的方法是否明确	对建设项目所涉及各项工作的质量要求和标准明确且有相关依据支撑，检验、验收的方法明确的得1分，发现一处欠缺扣0.5分。
			进度计划合理性	1	项目完成时间是否明确，是否编制了进度计划	对建设项目所涉及各项工作完成时间明确，并编制了进度计划的得1分，发现一处欠缺扣0.5分。

		项目投入	预算合理性	3	项目预算是否细化、完整、准确，是否明确了单价标准及数量，是否与目标相匹配，是否与项目单位现状相符，避免了资金浪费	项目预算细化、完整、准确，明确了测算方式，测算依据充分，与目标相匹配，与项目单位现状相符，避免了资金浪费的得3分。发现一处欠缺扣1分。
30	投入和管理目标	投入管理	预算执行率	5	预算执行率=实际支出/实际到位资金，若资金未用完或超过，是否为不可抗拒原因，是否采取措施解决问题	得分=(预算执行率-80%)/(100%-80%)*5，对于明细项目预决算存在差异的情况，另行分析评分。
			资金到位率	5	资金到位率=实际到位数/预算数。到位时效主要考察资金是否及时到位，若未及时到位，是否影响项目进度	得分=(资金到位率-80%)/(100%-80%)*5
		资金使用合规性	4	资金使用审批程序和手续是否符合法律、法规和财务制度规定，资金使用是否符合预算批复和委托书约定的用途，项目是否独立核算，相关会计记录是否及时、真实、完整，是否存在节流、挤占挪用等违规情况。	资金使用审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定，资金使用符合预算批复和委托书约定的用途，相关会计记录及时、真实、完整的得4分。发现一处欠缺扣1分。如发现节流、挤占挪用等违规情况直接扣为0分。	
		财务管理目标	财务(资产)管理制度健全性	4	项目是否有相关的财务(资产)控制措施，对明文规定需制定资金管理制度的，是否建立了相关制度且能够保障资金安全，会计信息真实	项目有相关的财务(资产)控制措施，对明文规定需制定资金管理制度的，已建立了相关制度且能够保障资金安全，会计信息真实完整的

				完整。	得 4 分。发现一处欠缺的扣 1 分。
			财务监控有效性	4 项目是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	是否已制定或具有相应的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施和手段；是否按项目进行成本核算，以及项目成本差异情况；资金使用是否进行有效的成本控制。每完成一项得 1 分。
			项目管理制度健全性	4 项目相关的范围管理、质量管理、进度管理计划或措施是否明确，相关制度、措施是否健全。是否建立了纠偏机制。	项目相关的范围管理、质量管理、进度管理计划或措施明确，相关制度、措施健全，建立了纠偏机制的得 4 分，发现一处欠缺扣 1 分。
			项目管理制度执行有效性	4 项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必须的措施吗，用以反映和考核业务管理制度的有效执行和质量控制情况。	是否遵守相关法律法规和业务管理规定；项目立项和实施、验收报告等资料是否齐全并及时归档；是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，并严格执行；是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。每完成一项得 1 分。
60	项目产出	数量目标	消防车购置完成率	5 完成 8 辆消防车采购计划	8 辆消防车采购均按计划时间完成的得 5 分，未完成的按未完成数占计划数比例扣

出					分。
		化三消防站工程建设完成率	5	完成新建 1 幢 3 层消防站主楼，建筑面积 2446 平方米；1 座 6 层训练塔，建筑面积 177 平方米；1 幢 1 层门卫建筑，建筑面积 13 平方米；升旗台以及室外总体等	全部按计划时间完成的得 5 分，有一项未完成不得分。
	质量目标	消防车验收合格率	5	8 辆消防车验收合格	8 辆消防车验收合格的得 5 分，每发生一辆消防车质量问题的扣 2 分，扣完为止。
		工程质量验收合格率	5	所有工程质量验收合格，未发生质量及安全事故	所有工程质量验收合格且未发生质量及安全事故的得 5 分，每发生一处工程质量问题的扣 2 分，扣完为止。
	时效目标	消防车按计划时间验收入库	5	8 辆消防车按计划时间验收入库	第一时间启动政采并且 8 辆消防车按计划时间验收入库的得 5 分，有一项未按计划时间完成的扣 2 分，扣完为止。
		工程按计划时间完成	5	所有工程均按计划时间完成，未出现延期情况	所有工程均按计划时间完成，未出现延期情况的得 5 分，未完成的按未完成数占计划数比例扣分。
	效果目标	社会效益目标 火灾隐患排查整治率	4	火灾隐患排查整治率=火灾隐患整治单位/火灾隐患排查出的单位*100%，得分=(火灾隐患排查整治率	全部整治的得满分，80%以下不得分。

				$-80\% / (100\% - 80\%) * 6$	
		火灾高危企业监管率	4	火灾高危单位监管率=火灾高危单位监管数量/火灾高危单位数量*100%，得分=(火灾隐患排查整治率-80%)/(100%-80%)*6	全部监管的得满分 80%以下不得分。
		所辖企业消防宣传教育培训率	4	所辖企业消防宣传教育培训率=所辖企业消防宣传教育培训数量/所辖企业数量*100%，得分=(火灾隐患排查整治率-80%)/(100%-80%)*6	全部进行教育培训的得满分，80%以下不得分。
		灭火应急救援	4	所有发生火灾的均在 5 分钟内到达现场	所有发生火灾的均在 5 分钟内到达现场,发生一次未在 5 分钟内到达现场的扣除全部得分。
影响力目标	可持续目标	项目长效管理状况	4	建立建设长效维护管理机制	项目有长期目标、规划，有详细的实施计划，相关保障制度完善的得 4 分，有一处缺陷扣 2 分。
	满意度目标	企业满意度	10	对职工进行问卷调查，了解他们对于建设项目的满意度	95%及以上得满分，每下降 1%扣权重的 5%。
合计			100		

4. 绩效评价标准

绩效评价结果采用综合评分定级的方法。各项三级指标分值总和

为 100 分，评价得分高于 90 分（含 90 分）的，绩效评级为优；得分在 75—90 分的（含 75 分）为良；得分在 60—75 分（含 60 分）的为合格，60 分以下的为不合格或绩效无法显现。

（六）绩效评价实施过程

自 2016 年 11 月项目布置以来，评价组在前期调研的基础上，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、评价的原则、指标体系、评价标准、问卷调查方案及访谈方案等。实施评价以来，项目组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，完成了指标的项目决策、项目管理和项目绩效评价，已经完成的具体实施过程如下：

- 1、前期准备：听取项目实施单位对项目的情况介绍，获取项目的有关资料，了解项目实施流程管理制度及目前工程情况。
- 2、整理归集资料，及时收集补充相关的材料。
- 3、收集相关的政策法规，取得委托单位的工作要求和报告式样。
- 4、根据财务监理工作中积累的相关财务数据和工程情况进行统计、整理、分析。
- 5、收集财务竣工决算报告、报表等资料。
- 6、收集和汇总建设项目后期满意度调查问卷。
- 7、完成工作底稿，编制绩效评价草稿。
- 8、征求本项目负责单位的意见和建议。
- 9、根据管委会对报告草稿的修改形成正式报告。

三、绩效分析与评价结论

（一）绩效分析

A 项目决策，满分 10 分，得分 8 分

项目决策评价是绩效评价的前提。本次项目决策（A）建立了项目立项（A1）、项目计划目标（A2）、项目投入（A3）3 个二级指标。

项目决策（A）权重 10 分，本项目得分 8 分。

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
A 项目决策	10	A1 项目立项	A11 项目相关性	2	2
			A12 立项规范性	2	2
		A2 项目计划目标	A21 项目范围清晰 度	1	1
			A22 质量标准清晰 度	1	1
			A23 进度计划合理 性	2	1
		A3 项目投入	A31 预算合理性	2	1
合计				10	8

A11. 项目相关性，满分 2 分，得分 2 分

化学工业区化三站是化工区经批准投资建设的，责任区面积 4-7 平方公里，要求接到报警后 5 分钟内到达责任区边缘，落实“一线设防、二线驻点”的规划要求，确保化工区的消防安全和持续发展。因此，本项目的战略目标相关性较高，得满分 2 分。

A12. 立项规范性，满分 2 分，得分 2 分

该项目严格按照有关规定进行立项，包括先由上海化学工业区发展有限公司向化学工业区委员会提交项目申报材料，经过第三方专业机构进行专业评估，对项目申请书及相关材料进行审核，之后将审批意见函报送至上海市发展计划委员会对项目进行进一步评估。前期立项审批规范性高，得满分 2 分。

A21. 项目范围清晰，满分 1 分，得分 1 分

根据对项目合同、可行性研究报告等文件查阅，项目范围清晰，

就本项目来说，本项目的消防范围位于 F3 地块的东北侧，消防任务即灭火应急救援。因此项目范围清晰度高，该项得分 1 分。

A22. 质量标准清晰度高，满分 1 分，得分 1 分

根据对项目合同、可行性研究报告等文件查阅，项目的质量要求和标准明确，落实“一线设防、二线驻点”的规划要求，满足责任区面积 4-7 平方公里、接到报警后 5 分钟内到达责任区边缘的规定。因此项目的质量标准清晰度高，得满分 1 分。

A23. 进度计划合理性，满分 2 分，得分 1 分

根据对项目合同、可行性研究报告等文件的查阅，项目实际完成时间与计划完成时间存在一定差异（计划于 2016 年 10 月完成全部工作，但至 2017 年 2 月底还未完成验收工作），对于设备采购的需用时间计划在时间上的合理性较欠缺，因此进度计划合理性扣 1 分，得 1 分。

A31. 预算合理性，满分 2 分，得分 1 分

本次评价组取得了初步设计概算明细表，经过概决算对比分析，废气收集/排放装置和充气充电设施并未购置安装。鉴于涉及金额占比不大，酌情扣 1 分，得分 2 分。

B 项目管理，满分 30 分，得分 26.93 分

针对项目管理的绩效评价建立了投入管理（B1）、财务管理（B2）、组织实施（B3）3 个二级指标。项目管理（B）权重 30 分，本项目得分 26.93 分。

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
B 投入和管理目标	30	B1 投入管理	B11 预算执行率	5	5
			B12 资金到位率	5	3.93

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
			B13 资金使用合规性	4	4
		B2 管理目标	B21 财务（资产）管理制度健全性	4	4
			B22 财务监控有效性	4	4
			B31 项目管理制度健全性	4	4
			B32 项目管理制度执行有效性	4	2
合计				30	26.93

B11 预算执行率，满分 5 分，得分 5 分

消防站建设费决算金额为 4008.84 万元，截止评价日，除工程质保金外全部支付完成，得 5 分。

B12 资金到位率，满分 4 分，得分 3.14 分

项目概算金额为 4,188.26 万元，实际投资 4,008.84 万元，到位 4,008.84 万元，资金到位率为 95.72%。根据计算公式（资金到位率 - 80%）/（100% - 80%）* 4 得 3.14 分。具体执行情况见下表：

化三消防站子项目及预算明细表

序号	项目名称	概算（万元）	实际投资（万元）	执行率
1	建安工程	1,111.48	881.32	79.29%
2	其他费用	139.24	144.65	103.89%
3	预备费用	62.54	113.36	181.26%
4	消防车辆	2,875.00	2,869.50	99.81%
5	总计	4,188.26	4,008.84	95.72%

B13 资金使用合规性，满分 4 分，得分 4 分

经对项目建设和设备采购支出进行合规性审计，抽查范围内的项目支出符合概算用途及合同约定，会计记录及时、真实、完整。因此得4分。

B14 财务（资产）管理制度健全性，满分4分，得分4分

评价组查阅了消防站（二期）化三站制定的《中国人民武装警察部队会计规则》，代建单位项目管理制度等，这些规定对化三站的概算管理，收支管理、资产管理、财务工作管理做了较为详细的规定，因此得4分。

B15 财务监控有效性，满分4分，得分4分

本项目委派了财务监理单位，负责全过程监控、财务管理、投资控制等工作。根据对消防站（二期）化三站和代建单位财务凭证及相关原始单据的抽查，本项目所涉及经费的支付都严格按照规定执行，执行情况良好。得满分4分。

B31 项目管理制度健全性，满分4分，得分4分

经评价组了解，该项目对建设实施、竣工验收等目前上海化学工业区发展有限公司形成的书面制度或规范。因此得4分。

B32 项目管理制度执行有效性，满分4分，得分2分

经评价，化三消防站、发展公司建设过程中施工管理较为严格，制度完善，工程竣工验收、档案验收、房产证办理等收尾工作流程规范，但是时间滞后，项目管理执行有效性有待提高。因此得2分。

C 项目产出，满分30分，得分25分

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
C 项目产出	30	C1 数量目标	C11 消防车购置完成率	5	5
			C12 化三消防站工程建设完	5	5
		C2 质量目标	C21 消防车验收合格率	5	5
			C22 工程质量验收合格率	5	5

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
		C3 实效目标	C31 消防车按计划时间验收	5	3
			C32 工程按计划时间完成	5	2
合计				30	25

C11 消防车购置完成率，满分 5 分，得分 5 分

经评价组实地盘点，配置的 8 辆消防车已全部到位，完成率 100%。因此本项目得分为 5 分。

C12 化三消防站工程建设完成率，满分 5 分，得分 5 分

经评价组实地勘察，站区用地面积为 4756 平方米：有消防站主楼、训练塔、门卫共三个单体。建构筑物总占地面积为 2460 平方米，总建筑面积为 2636 平方米，已全部完成，并成为标准化消防站。项目工程建设完成率 100%，因此本项目得分为 5 分。

C21 消防车验收合格率，满分 5 分，得分 5 分

截止至 2018 年 6 月 5 日，化三消防站中消防车辆全部通过验收，合格率达到 100%，投入使用后车辆状况良好，故本项目得满分 5 分。

C22 工程质量验收合格率，满分 5 分，得分 5 分

2016 年 12 月 30 日由发展公司组织各参建单位进行消防业务用房竣工验收，参与验收单位一致同意该项目通过验收，故本项目得满分 5 分。

C31 消防车按计划时间验收入库，满分 5 分，得分 3 分

2015 年 10 月 13 日，上海市住房和城乡建设管理委员会下发《关于上海化学工业区消防站（二期）化三站项目初步设计的批复》（沪建管【2015】782 号）。2018 年 6 月 5 日 8 辆消防车全部验收入库。消防支队并未第一时间启动政采程序，尤其进口消防车采购周期较长，影响了本项目竣工财务决算审计的完成。扣 2 分，得 3 分。

C32 工程按计划时间完成，满分 5 分，得分 2 分

经评价小组对发展公司和消防站的访谈以及查阅了工程项目记录，本项目验收日期为 2016 年 12 月 30 日，于 2018 年 1 月 23 日取得《上海市建设工程（项目）档案验收合格证》（沪化建档（2018）4 号），2018 年 9 月 4 日取得《建设工程竣工验收备案证书》，2018 年 10 月 8 日取得不动产权证书，项目收尾工作流程规范，但是时间滞后。该指标得 2 分。

D 效果目标，满分 16 分，得分 16 分

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
D 效果目标	16	D1 社会效益目标	D11 火灾隐患排查整治率	4	4
			D12 火灾高危企业监管率	4	4
			D13 所辖企业消防宣传教育培训率	4	4
			D14 灭火应急救援	4	4
合计				16	16

D11 火灾隐患排查整治，满分 4 分，得分 4 分

经评价组了解，自化三站建立至今企业的火灾隐患排查整治均由化工区支队组织进行，经查阅支队系统数据，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 1 日，支队共检查 126 家单位，发现 158 处火灾隐患或违法行为，督促整改 158 处火灾隐患或违法行为。根据计算公式：整治家数/火灾隐患发现家数*100%，得 4 分。

D12 火灾高危单位监管，满分 4 分，得分 4 分

经评价组了解自化三站建立至今企业的火灾高危单位监管均由化工区支队组织进行，共监管 13 家高危单位，监管率 100%。根据计

算公式：监管单位数/火灾高危单位数*100%，得 4 分。

D13 所辖企业消防宣传教育培训率，满分 4 分，得分 4 分

经评价组了解自化三站建立至今企业的消防宣传教育培训均由化工区支队组织进行，本年度至今共培训 6 次，培训率 100%。根据计算公式：培训的单位数量/所辖单位数量*100%，得 4 分。

D14 灭火应急救援，满分 4 分，得分 4 分

经评价组了解自化三站建立至今共发生 10 次应急救事件，均在 5 分钟内到达现场。根据计算公式：5 分钟内到达现场次数/总次数*权重，得 4 分。

E 影响力目标，满分 14 分，得分 13 分

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	得分
E 影响力 目标	14	E1 可持续目标	E11 项目长效管理状况	4	4
		E2 满意度目标	E21 企业满意度	10	9
合计				14	13

E11 项目长效管理状况，满分 4 分，得分 4 分

化三消防站建成后有长期目标、规划，对于资金保障、设备购置、消防员的招聘有详细的实施计划，相关保障制度完善，得 4 分。

E21 企业满意度，满分 10 分，得分 9 分

本次评价组对化三消防站监管企业进行问卷调查，拟发放 40 份调查问卷，实际收回 40 份问卷。对服务单位满意度目标 93%，实际满意度 93%，按评分规则扣 1 分，得 9 分。

（二）评价结论

1. 评分结果

运用由评价组编制的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方法，对上海化学工业区消防站（二期）化三站项

目绩效进行客观评价，最终评分结果为：总分 88.93 分，属于“良”。其中：项目决策（A）评价指标权重为 10 分，得分 8 分，得分率为 80%；投入和管理目标（B）评价指标权重为 30 分，得分 26.93 分，得分率为 89.77%；项目产出（C）评价指标权重为 30 分，得分 25 分，得分率为 83.33%；效果目标（D）评价指标权重为 16 分，得分 16 分，得分率为 100%；影响力目标（E）评价指标权重为 14 分，得分 13 分，得分率为 92.86%。

2. 主要结论

上海化学工业区消防站（二期）化三站项目绩效综合评分达到了“良”水平。项目决策（A）达到良水平、投入和管理目标（B）达到良水平、项目产出（C）达到良水平、效果目标（D）达到优秀水平、影响力目标（E）达到优秀水平。主要在项目进度计划合理性、预算合理性、预算执行率、项目管理执行有效性等方面存在扣分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1、委派财务监理，有效控制项目成本

为确保项目资金的规范、安全和高效使用，本项目引进财务监理，开展全过程监控、财务管理、投资控制等工作。化工区管委会根据相关规定制定了严格的操作流程，在化工区管委会层面具体可分为编制项目预算，设立专门账户，对项目经费申请进行审核，及时下发项目批复等。

化工区管委会根据申报、审核后确定的项目概算，根据财务监理意见及时将项目经费拨付到发展公司和消防支队，保证专款专用。发展公司和消防支队建立项目明细账，根据项目实施进度，及时提出项目经费支出申请，根据财务监理意见支付项目经费。

该项目批准项目概算金额为 4,188.26 万元，实际决算金额为

4,008.84 万元，未超概算，总体节约率 4.28%。前期施工准备费中，有电缆可以重复使用，经财务监理提醒和协助，收回电缆费用 8.96 万元。

总体来看，资金管理流程清晰、工作机制严谨、运作规范。

2、项目管理程序规范

本项目验收日期为 2016 年 12 月 30 日，于 2018 年 1 月 23 日取得《上海市建设工程（项目）档案验收合格证》（沪化建档（2018）4 号），2018 年 9 月 4 日取得《建设工程竣工验收备案证书》，2018 年 10 月 8 日取得不动产权证书，另外截止 2018 年 6 月 5 日计划内购置的 8 辆消防车由化工区消防支队全部验收入库。项目管理程序规范。

（二）存在的问题

1、消防车购置启动不及时

2015 年 10 月 13 日取得本项目初步设计批复，但 2016 年 4 月才启动消防车政府采购程序，未考虑进口消防车采购周期较长，导致 2018 年 6 月 5 日 8 辆消防车全部验收入库。

2、预算编制合理性不足，项目实施过程中调整内容较多

经评价组了解，该项目在实施过程中的调整内容较多，比如概算中的车辆尾气收集装置和车辆快速充电装置未安装、安装的高低压变配电设备为列入概算等。因此，该项目在编制预算合理性上存在欠缺，未充分考虑项目的实际情况。

（三）建议和改进举措

1、建立项目时效管理机制，严控项目实施进度

建议以后项目在取得可行性研究报告（初步设计深度）批复后，第一时间启动政府采购程序，充分考虑进口设备采购周期较长等因素，建立项目时效管理机制，严控项目实施进度。

2、做好项目前期调研论证，科学合理编制预算

建议发展公司今后加强项目立项前期调研工作，充分预估项目实

施过程中的实际情况，科学合理编制项目预算，提高预算的指导和控制作用。

上海复兴明方会计师事务所有限公司

二〇一九年五月十日