

东北片区城市棚户区改造项目 (二期)绩效评价报告

项目名称：东北片区城市棚户区改造项目（二期）

项目单位：郯城县城市国有资产运营有限公司

委托单位：郯城县财政局

第三方机构：山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年九月

目 录

摘要	1
正文部分	10
一、项目基本情况	10
(一) 项目立项	10
(二) 项目预算	11
(三) 项目计划实施内容	12
(四) 项目组织管理	13
二、项目绩效目标	14
(一) 总体绩效目标	14
(二) 2022 年度绩效目标	14
三、评价基本情况	14
(一) 评价目的	14
(二) 评价对象及范围	14
(三) 评价依据	14
(四) 评价原则、评分方法	16
(五) 绩效评价指标体系	18
(六) 评价人员组成	19
(七) 绩效评价工作过程	20
四、评价结论及分析	23
(一) 综合评价结论	23
(二) 非现场评价情况分析	24
(三) 现场评价情况分析	24
五、绩效评价指标分析	25
(一) 项目决策情况	25
(二) 项目过程情况	29
(三) 项目产出情况	32
(四) 项目效果情况	35
六、项目主要经验及做法	37
七、存在的问题及原因分析	38
八、意见建议	39
附 件	41
附件 1. 调查问卷报告	42
附件 2. 绩效评价指标体系	48
附件 3. 问题清单	57

摘要

根据《中华人民共和国预算法》（2018年修订版）、《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第729号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）、《临沂市人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施方案》（临政字〔2022〕81号）、郯城县人民政府印发的《郯城县部门单位预算绩效管理办法》（郯政办字〔2019〕49号）等文件要求，郯城县财政局研究决定，委托预算绩效管理第三方机构，对“东北片区城市棚户区改造项目（二期）”进行绩效评价，本着独立、客观公正和实事求是的原则，得出绩效评价结论，出具绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

棚户区改造是我国政府为改造城镇危旧住房、改善困难家庭住房条件而推出的一项民生工程和发展工程。实施棚户区改造的根本目的是改善群众的居住条件，兼顾完善城市功能、加快推进城镇化进程、优化配置土地资源、促进经济社会协调发展、维护社会和谐稳定等。郯城县东北片区城市棚户区居住条件差、房屋质量差、交通不便、治安和消防隐患大、环境卫生脏乱差，严重

阻碍了区域城市化的进程，对郯城县的城市发展造成不利影响。为进一步加强郯城县城市住房保障工作，加快改善项目区内中低收入家庭住房条件问题，同时提高片区的城市承载能力、提高城市形象，郯城县设立东北片区城市棚户区改造项目（二期）。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 项目预算安排

东北片区城市棚户区改造项目（二期）计划总投资 85,228.33 万元，根据项目实施方案，项目申请政府专项债券资金 41,900 万元，其余资金自筹。

根据郯城县财政局《关于下达县城市国有资产运营有限公司 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》（郯财投〔2022〕11 号、郯财投〔2022〕17 号、郯财投〔2022〕20 号）等资金下达文件，本项目 2022 年共下达地方政府专项债券资金 41,900 万元。

2. 项目支出情况

根据郯城县投融资中心提供的财政支出资金审批表、记账凭证、原始凭证等相关财务资料，东北片区城市棚户区改造项目（二期）2022 年地方政府专项债券资金实际到位 41,900 万元，实际支出 41,900 万元，用于拨付项目工程款，无结余。

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目主要内容

本项目拆迁涉及郯城县东北片区叶城后、英城后、工业园，

安置区总用地面积 75565.28 平方米，总建筑面积 224925.90 平方米。地上建筑总建筑面积为 161532.01 平方米，其中，住宅建筑面积 152285.82 平方米，配套服务设施建筑面积 9246.19 平方米。地下建筑面积为 63393.89 平方米，绿地面积为 26550.00 平方米。总户数为 1096 户，人数为 3507 人。机动车停车位 1675 个。容积率为 2.14，建筑密度 21.15%，绿地率 35.14%。主要建设 20 栋住宅楼（地上 17 层，地下二层）、东大门及地下车库。

工程建设地点：郯城县东北片区，郯东路以东、杨楼街以北、孔子路以西、田园路以南。

2. 项目实施情况

东北片区城市棚户区改造项目（二期）2019 年立项，2020 年动工，截至目前，本项目 20 栋住宅楼主体工程已基本完工，内部装修进度达到 99.75%，剩余地下车库和东大门也正在施工。目前施工进度如下：8#、9#楼 16-17 层内墙抹灰，15#楼实施窗框安装，7-14#楼轴交 AJ-AQ 轴车库模板安装，6-9#楼轴交 W-AD 车库筏板浇筑，18#楼梯踏步抹灰，19#20#楼室内顶棚刮白施工、窗户玻璃安装，15#16#楼室内发泡地坪浇筑，19#20#楼二层商铺墙体砌筑；车库防水施工；东大门屋面防水施工。2023 年 7 月东北片区二期（地块九）项目情况汇总报告中表示 2024 年 7 月完成整体工程的全部施工并交付使用。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

完成东北片区城市棚户区改造项目（二期），集约土地资源，使其得到更合理地使用和开发，促进城市规模的扩大，带动当地的经济发展。改善城镇面貌，为当地居民提供舒适的居住环境。带动社会投资，促进居民消费，扩大社会就业。

（二）2022 年度绩效目标

保质保量按时完成东北片区城市棚户区项目（二期）的改造工作，有效改善老居民的居住环境。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

关注东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金 41,900 万元的使用情况。详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则和方法

本次项目评价主要采用科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则和保密原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

2. 评价指标体系

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规

定制定。个性指标对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，多次讨论论证，综合各方意见。最终完善制定评价指标体系。

3. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分分段确定，分为四个级别：优秀（ ≥ 90 分）、良好（ ≥ 80 分， < 90 分）、合格（ ≥ 60 分， < 80 分）、不合格（ < 60 分）。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价小组根据指标体系，从决策、过程、产出与效益四个维度对项目进行了综合评分，综合评价结果 91.61 分，绩效级别评价结论为“优”。

（二）绩效分析

1. 决策

项目符合政府债券资金支持领域和方向，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目按照规定程序设立，事前经过可行性研究。项目勘察、设计、用地、环评等前期工作程序履行完整。项目具有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。项目指标清晰可衡量，与目标任务数相匹配。

2. 过程

在资金使用方面，资金到位率 100%，预算执行率 100%，项目资金使用合规，未发现套取、挪用、虚列支出等情况。2022 年郟城县财政局共下达东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金 41,900 万元，实际到位 41,900 万元，截至 2022 年 12 月 31 日实际拨付至施工方 41,900 万元，无结余。

在管理制度方面，县财政局根据《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）对债券资金的发行使用进行管理，专项债券资金管理制度合法、合规、完整。项目具有《材料、设备、构配件进场检验及储存制度》《施工方案和技术交底制度》《施工试验检测等管理制度》《工程质量事故报告和调查处理制度》《合同管理制度》等各项管理制度及规章，确保对项目进行全方位管控，项目资金和业务管理制度合法合规。

存在的问题：一是 2022 年大部分地方政府专项债券资金支出均未开具发票；二是缺少《项目资金监控制度》等规定，需进一步完善管理制度，提高财政资金使用效益，完善项目管理机制。

3. 产出

评价组通过现场勘察和翻阅相关资料，2022 年县财政下达的东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金 41,900 万元已全部支出。截至目前，本项目 20 栋住宅楼的主体工程已基本完工，剩余地下车库、东大门工程正在施工，建设工程进度产值 48,065.63 万元，建设工程完工率 95.14%。

存在的问题：本项目拟定建设工期为 1100 日历天，建设工程施工合同中计划竣工日期为 2023 年 7 月 6 日，但近两年因疫情原因导致地方财政资金紧张，工程款拨付不足和滞后，以及施工工作受疫情影响进展困难，直接影响工程建设进度。2023 年 7 月东北片区二期（地块九）项目情况汇总报告中表示，预计 2024 年 7 月完成全部工程的施工并交付使用。

4. 效益

评价工作组从经济效益、社会效益、可持续影响性、满意度四个方面对项目进行考察。实施棚户区改造，是保障和改善民生的重大举措，有利于加快解决中低收入群众的住房困难，提高生活质量，改善生活环境；可以带动社会投资，促进居民消费，扩大就业面，使得周边的居民有更多的就业机会，缓解现阶段社会就业压力，增加当地国民收入，提高消费能力，从而推动市场的发展，进而带动当地经济发展；完善配套市政设施和公共服务设施，有利于改善城市环境，增强城市承载能力，提升文明和谐社区的创建水平；通过问卷调查，郾城县社会群众对本项目的实施满意度为 93.90%。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目资金拨付不及时

项目工程款拨付不足和滞后，主要原因是项目资金量较大，地方财政资金紧张，导致地方财政自筹资金到位较慢。

（二）项目建设进度滞后

本项目拟定建设工期为 1100 日历天，建设工程施工合同中计划竣工日期为 2023 年 7 月 6 日，但近两年因疫情原因导致地方财政资金紧张，工程款拨付不足和滞后，以及施工工作受疫情影响进展困难，直接影响工程建设进度。2023 年 7 月东北片区二期（地块九）项目情况汇总报告中表示，预计 2024 年 7 月完成全部工程的施工并交付使用。

（三）项目管理工作不到位

截至目前，本项目 20 栋住宅楼主体工程已基本完工，其中 15 栋已出具主体工程质量验收报告，剩余 5 栋验收报告尚未出具。2022 年地方政府专项债券资金支出大部分均未开具发票，主要原因是由于项目施工方安宜建设集团有限公司郟城分公司发票金额受限，导致部分工程款未能及时开具发票，预计在工程完工结算时补开。需进一步完善管理制度，提高财政资金使用效益，完善项目管理机制。

六、意见建议

（一）拓宽融资渠道，完善投入机制

一是坚持“对内挖潜、对外吸引、对上争取、对下合作”的原则，加强项目整体策划，通过招商引资、项目推介等形式，向社会各界积极宣传郟城县的良好投资环境；二是准确灵活地掌握政策，以优惠政策的最大化，吸引资质高、实力强、信誉好的开发企业参与棚户区建设和改造。逐步建立和完善全县棚户区改造资金投入长效机制，解决棚户区改造资金短缺问题，最终实现改

善群众居住条件的目标。

（二）抓牢关键环节，加快建设进度

根据项目可研批复、初步设计批复的建设内容，结合项目实际情况编制总体实施计划和季度、月度建设计划，并通过现场勘察、组织会议、书面报告等形式，对目标完成的过程进行跟进，发现问题及时解决，造成工期延长的，积极组织项目相关单位共同商讨，对下一节点工期进行调整部署，确保月计划的完成。全面抓牢项目建设关键环节，在确保安全和质量的前提下，加快推进项目建设进度。

（三）加强过程质量管理，完善项目质量管理体系

在项目质量管理过程中，实行“过程监控、结果检验两手抓”的工作方针。一是将人、材料、设备、方法和环境这五方面因素作为切入点，对项目进行全面分析、比较，明确质量控制点，从而进一步分析在项目实施过程中可能出现的质量问题或可能造成质量隐患的原因，针对原因，采取相应的对策予以预防；二是对达到竣工验收条件的项目及时根据相关规定组织竣工验收，政府部门加大监管力度，定期对未竣工验收擅自投入使用项目开展排查治理，确保将合格工程交付使用，未经竣工验收合格不得投入使用。抓好每一环节的质量控制，建立能够保证和提高项目质量的完整体系，保证工程质量全面达到或超过质量标准的要求，维护居民合法权益。

正文部分

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）中关于“全面实施预算绩效管理的要求”，郯城县财政局委托山东尚卓会计师事务所（普通合伙）对东北片区城市棚户区改造项目（二期）进行绩效评价，重点关注项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性，并进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

一、项目基本情况

（一）项目立项

我国政府在《国务院关于加快棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25号）中提出总体要求：以邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，适应城镇化发展的需要，以改善群众住房条件作为出发点和落脚点，加快推进各类棚户区改造，重点推进资源枯竭型城市及独立工矿棚户区、三线企业集中地区的棚户区改造，稳步实施城中村改造。

棚户区改造是我国政府为改造城镇危旧住房、改善困难家庭住房条件而推出的一项民生工程和发展工程。实施棚户区改造的根本目的是改善群众的居住条件，兼顾完善城市功能、加快推进城镇化进程、优化配置土地资源、促进经济社会协调发展、维护社会和谐稳定等。郯城县东北片区城市棚户区居住条件差、房屋

质量差、交通不便、治安和消防隐患大、环境卫生脏乱差，严重阻碍了区域城市化的进程，对郯城县的城市发展造成不利影响。为进一步加强郯城县城市住房保障工作，加快改善项目区内中低收入家庭住房条件问题，同时提高片区的城市承载能力、提高城市形象，郯城县设立东北片区城市棚户区改造项目（二期）。

（二）项目预算

项目预算安排：东北片区城市棚户区改造项目（二期）计划总投资 85,228.33 万元，根据项目实施方案，项目申请政府专项债券资金 41,900 万元，其余资金自筹。

根据郯城县财政局《关于下达县城市国有资产运营有限公司 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》（郯财投〔2022〕11 号、郯财投〔2022〕17 号、郯财投〔2022〕20 号）等资金下达文件，本项目 2022 年共下达地方政府专项债券资金 41,900 万元。

项目支出：根据郯城县投融资中心提供的财政支出资金审批表、记账凭证、原始凭证等相关财务资料，东北片区城市棚户区改造项目（二期）2022 年地方政府专项债券资金实际到位 41,900 万元，实际支出 41,900 万元，用于项目工程款，无结余。具体资金支出情况见下表：

表 1-1 东北片区城市棚户区改造项目（二期）

2022 年地方政府专项债券资金支出情况表

单位：元

序号	支付日期	金额	收款单位	用途	备注
1	2022/3/10	60,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
2	2022/3/11	50,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
3	2022/3/15	49,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
4	2022/5/20	50,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
5	2022/5/23	50,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
6	2022/5/24	18,500,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
7	2022/5/24	31,500,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
8	2022/6/28	40,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
9	2022/6/29	10,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
10	2022/6/29	30,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
11	2022/8/30	30,000,000.00	安宜建设集团有限公司郾城分公司	工程款	
合计		419,000,000.00			

（三）项目计划实施内容

本项目拆迁涉及郾城县东北片区叶城后、英城后、工业园，安置区总用地面积 75565.28 平方米，总建筑面积 224925.90 平方米。地上建筑总建筑面积为 161532.01 平方米，其中，住宅建筑面积 152285.82 平方米，配套服务设施建筑面积 9246.19 平方米。地下建筑面积为 63393.89 平方米，绿地面积为 26550.00 平方米。总户数为 1096 户，人数为 3507 人。机动车停车位 1675 个。主要建设东大门 1 座、框架结构地下车库及 20 栋地上 17 层地下 2 层的剪力墙结构住宅楼（其中包含 6 栋沿街楼，其地上 1、2 层建设为商铺）。

工程建设地点：郾城县东北片区，郾东路以东、杨楼街以北、孔子路以西、田园路以南。

（四）项目组织管理

郯城县财政局负责项目资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等进行全过程审核及规范化管理，确保专款专用，确保资金及时足额拨付；组织开展绩效评价工作等。郯城县城市国有资产运营有限公司作为项目建设单位主要负责项目资金支付管理情况，协调项目实施单位与第三方之间的各项业务。上海同建强华建筑设计有限公司作为项目设计单位负责项目的规划、概念设计、方案设计至施工图设计的全过程设计管理工作等。安宜建设集团有限公司作为项目施工单位主要负责安置区建设工作，以及全程协调配合其他单位工作。山东天健信达工程咨询有限公司作为监理单位负责对项目工程质量进行全过程监控。东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金拨付流程图如下：

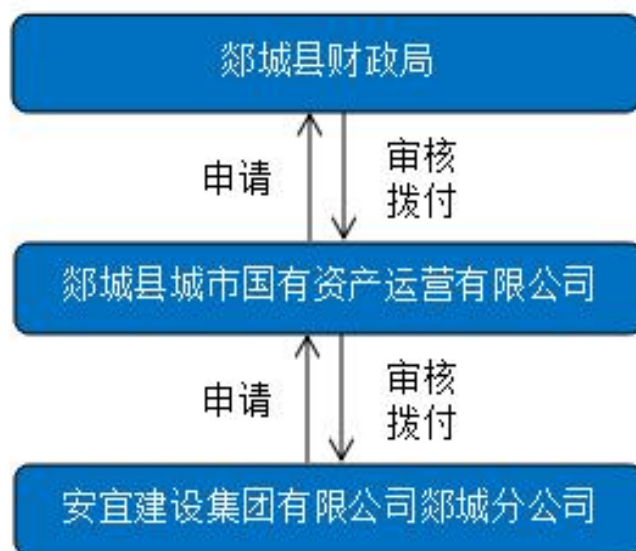


图 1-1 东北片区城市棚户区改造项目（二期）
地方政府专项债券资金拨付流程图

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

完成东北片区城市棚户区改造项目（二期），集约土地资源，使其得到更合理地使用和开发，促进城市规模的扩大，带动当地的经济发展。改善城镇面貌，为当地居民提供舒适的居住环境。带动社会投资，促进居民消费，扩大社会就业。

（二）2022 年度绩效目标

保质保量按时完成东北片区城市棚户区项目（二期）的改造工作，有效改善老居民的居住环境。

三、评价基本情况

（一）评价目的

东北片区城市棚户区改造项目（二期）资金投入量较大，拟通过绩效评价掌握资金使用情况、项目完成情况和群众满意度等，深入分析总结工作中存在的不足，详细了解资金管理使用效益，将绩效评价结果作为专项资金安排和分配的重要依据，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

（二）评价对象及范围

评价对象：东北片区城市棚户区改造项目（二期）。

评价范围：东北片区城市棚户区改造项目（二期）2022 年度申请拨付的 41,900 万元地方政府专项债券资金的分配合规性、支出进度相符性及产出、效果情况。

（三）评价依据

1. 相关法律、法规和规章制度

（1）中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

（3）中共山东省委山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）山东省人民政府《关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

（5）山东省财政厅《关于印发山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（鲁财预〔2021〕53号）；

（6）《临沂市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（临财绩〔2022〕3号）；

（7）《山东省及临沂市“十三五”期间关于棚户区改造规划》；

（8）《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013修正）。

2. 项目验收、管理要求等规范标准

（1）郯城县行政审批服务局核发《关于2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）可行性研究报告的批复》（郯行审字〔2019〕93号）；

（2）《关于下达县城市国有资产运营有限公司2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金

的通知》（郟财投〔2022〕11号、郟财投〔2022〕17号、郟财投〔2022〕20号）。

3. 行业政策、标准及专业技术规范

（1）中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）；

（2）项目单位提供资金使用实施方案以及相关的组织设立、监督监察制度文件、绩效考核制度等制度文件；

（3）项目单位提供的资金申请和拨付文件、资金到账证明相关资料；

（4）项目单位提供的资金管理与会计核算资料；

（5）其他绩效评价相关资料。

（四）评价原则、评分方法

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政

策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价方法

（1）评价方法的选择

本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法

①定性方法

定性方法是以主观感受与理论分析为基础，采用专家评价、满意度测评、历史分析、比较分析、内容分析、理论分析等工具对绩效展开分析。

东北片区城市棚户区改造项目（二期）资金绩效评价采用文献研究法、比较法、专家评价法、现场勘察法、公众满意度测评法等五种方法，根据项目单位提供的实施政策文件、财政资金使用情况、现场项目完成进度情况、现场调查问卷等进行绩效分析

打分。

②定量方法

所谓定量方法是以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与效益的比较分析的方法，采用回归分析、相关分析等工具开展影响绩效的因素分析是定量方法的主要特征。

东北片区城市棚户区改造项目（二期）资金采用成本效益分析法、统计分析法、最低成本法，对项目产出和效果情况进行评价，对财政资金到位率、及时率，财务管理制度等进行绩效分析打分。

（2）评分方法

本次绩效评价采用非现场评价和现场评价相结合的方式，指标体系中的非现场指标采用非现场评价方式，通过查看书面资料打分，现场指标采用现场评价方式，通过查勘、调查取得现场资料打分，充分论证非现场和现场各项指标的得分情况和关联度，判断、汇总、分析得出每个项目的综合得分，以所有项目的综合得分作为最终绩效评价结果。

（五）绩效评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设

定。本次评价指标体系设定以指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，三级指标权重。主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素。评价指标一级指标 4 项，具体包括决策、过程、产出和效益，下设二、三级指标，总分值设定为 100 分。

（六）评价人员组成

根据项目特点和工作量，我单位配备骨干人员成立绩效评价工作组并全程参与本次绩效评价工作，具体人员及其工作安排如下表：

表 3-1 评价组人员名单

序号	姓名	单位	技术职称	分工
1	于洪付	山东尚卓会计师事务所(普通合伙)	注册会计师、中级会计师	负责统筹管理评价工作各环节，对本次评价工作负责。全程参与本次评价工作，起草评价方案和评价报告，指导工作组成员完成资料收集和数据 分析工作，重点把控数据资料的质量。
2	曹庆伦	山东尚卓会计师事务所(普通合伙)	注册会计师、初级会计师	协助完成资料收集、核实、分析工作。
3	左志成	山东尚卓会计师事务所(普通合伙)	注册会计师、中级会计师	协助完成撰写评价方案、评价报告及其他工作。
4	张孝凤	山东尚卓会计师事务所(普通合伙)	预算绩效评价人才培养专题培训班结业学员	协助完成资料收集、核实、分析，现场调研及其他工作。
5	付冠苍	山东尚卓会计师事务所(普通合伙)	注册会计师、中级会计师、资产评估师、造价工程师、注册房地产估价师	作为财税专家参与指导工作，提出专业财税意见。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备

包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。评价工作组成员专业结构及业务能力完全能够满足项目评价工作需要。

（2）开展前期调研。有专业的团队进行项目考察、资料收集，相关绩效评价经验，熟悉项目工作流程及标准，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标等内容，为绩效评价顺利开展奠定基础。

（3）设计绩效评价指标体系。

（4）确定绩效评价方法。在调研项目及现场勘查过程中，根据项目的独特性，本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法。

（5）设计满意度调查问卷。在明确调查目的、对象、方法等内容后，针对受益对象设计了一套满意度调查问卷及相关的评分标准。

（6）制定评价实施方案。在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价工作

组人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

（7）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 组织实施

本次绩效评价采用现场与非现场评价相结合的方式进行，以2022年东北片区城市棚户区改造项目（二期）实施情况形成最终绩效评价结果。

（1）下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，以打电话和发电子邮件的形式通知项目单位准备资料。

（2）资料收集。根据项目单位填报的数据，包括建立和健全制度、制度和管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核。

（3）非现场评价。评价工作人员对项目单位报送的资料进行审核，根据项目单位提供资料情况，不断更新《需要项目单位补充的资料清单》，反复沟通，指导项目单位完善资料。

（4）现场评价。

①听取情况介绍。听取项目单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

②核查资料。根据项目单位填报的数据，围绕制度建设、管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核，进行检查和核实。

③现场察看。委派两位工作组人员对进行现场实地核查评价，并将发现问题记录在工作底稿中。与项目单位沟通交流，同时对郾城县范围内的受益群众随机问卷调查，共发放调查问卷107份，收回有效调查问卷100份。

3. 分析评价

（1）汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

（2）实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标和事先设定的标准进行分析，计算得出项目绩效评价得分及绩效评价等级，对项目绩效完成情况进行说明，提出问题，并给出相关原因分析。

（3）满意度调查分析。对现场走访受益对象得到的满意度调查问卷进行整理汇总，计算出满意度调查结果。

（4）形成绩效评价结果。评价工作组在对评价项目绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正，准确的原则，进行综合评分，发现问题并提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分分段确定，分为四个级别：优秀（ ≥ 90 分）、良好（ ≥ 80 分， < 90 分）、合格（ ≥ 60 分， < 80 分）、不合格（ < 60 分）。

4. 撰写与提交绩效评价报告

（1）撰写报告。严格按照规定要求和文本格式撰写评价报告，做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送项目实施单位征询意见，并参考相关方的意见对初评报告进行修改和完善，在规定时间内将单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交委托方。

5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件包括（不限于）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、评价工作组评审意见、绩效评价报告等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价小组根据指标体系，从决策、过程、产出与效益四个维度对项目进行了综合评分，综合评价结果 91.61 分，绩效级别评价结论为“优”，具体情况见下表：

表 4-1 东北片区城市棚户区改造项目（二期）综合得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	19.00	95.00%
过程	25	23.00	92.00%
产出	30	24.61	82.04%
效益	25	25.00	100.00%
合计	100	91.61	91.61%

（二）非现场评价情况分析

非现场评价主要根据项目实施单位提供的资料，对项目决策、过程、产出、效益全方面进行评价。项目非现场评价资料部分通过项目实施单位发送电子版，部分结合现场评价获取纸质资料。

通过对各类资料进行整理和数据汇总，本项目立项依据充分、程序规范，绩效目标合理明确，预算编制科学，资金分配合理；资金到位相对及时有效、使用过程及用途合法合规，项目资金及业务管理制度较规范，但部分资金支出未及时开具发票，项目资料归档管理需加大力度；项目工程建设内容依照工程设计及合同等要求进行施工，质量控制及时有效，但建设进度受多方面影响，未能按工期进度实施，需重新编制进度计划，加强过程监督管理，对于影响工程进度的问题，及时分析并采取相应措施，将工期控制在合理区间内，确保按时完成项目建设任务。

（三）现场评价情况分析

评价组通过现场勘察，截至目前，本项目20栋住宅楼主体工程已基本完工，内部装修进度达到99.75%，剩余地下车库和东大门也正在施工。目前施工进度如下：8#、9#楼16-17层内墙抹灰，

15#楼实施窗框安装，7-14#楼轴交AJ-AQ轴车库模板安装，6-9#楼轴交W-AD车库筏板浇筑，18#楼梯踏步抹灰，19#20#楼室内顶棚刮白施工、窗户玻璃安装，15#16#楼室内发泡地坪浇筑，19#20#楼二层商铺墙体砌筑；车库防水施工；东大门屋面防水施工。

评价组根据项目实施内容设置了“东北片区城市棚户区改造项目（二期）受益群众满意度调查问卷”对郾城县全县人民进行满意度调查，汇总后受益群众满意度为93.90%，满意度水平良好。

五、绩效评价指标分析

评价组从决策、过程、产出、效益四个维度，对东北片区城市棚户区改造项目（二期）进行绩效分析，具体如下：

（一）项目决策情况

决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目进行考察，决策类指标总分20分，实际得分为19分，得分率95%。各指标的实际得分情况见下表：

表 5-1 东北片区城市棚户区改造项目（二期）决策类指标得分表

三级指标	指标值	业绩值	权重	得分	得分率
A11 立项依据充分性	充分	充分	5	5.00	100.00%
A12 立项程序规范性	规范	规范	3	3.00	100.00%
A21 绩效目标合理性	合理	合理	3	3.00	100.00%
A22 绩效指标明确性	明确	明确	3	2.00	66.67%
A31 预算编制科学性	科学	科学	4	4.00	100.00%
A32 资金分配合理性	合理	合理	2	2.00	100.00%
合计			20	19.00	95.00%

各项指标绩效分析情况：

1. 项目立项

该指标分值 8 分，实际得分 8 分，得分率 100%。

（1）立项依据充分性（总分 5 分，得分 5 分）

本项目属于《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2013 修正）中“鼓励类”、第三十七条“其他服务业”、第 1 款“保障性住房建设与管理”，为国家产业结构调整鼓励类建设项目。项目的建设符合 2011 年国务院办公厅下发的《关于进一步做好房地产市场调控工作有关问题的通知》《国务院关于加快棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25 号）等国家有关产业政策；符合《李克强总理 2015 年 6 月 17 日主持召开的国务院常务会议》的会议精神；符合《山东省及临沂市“十三五”期间关于棚户区改造规划》的相关内容；符合政府债务资金支持领域中的保障性安居工程。项目事前进行可行性研究并由山东鑫泰节能工程评估咨询有限公司和山东索普工程咨询有限公司出具可行性研究报告，研究结论本项目的建设是完全必要的，也是可行的。

（2）立项程序合规性（总分 3 分，得分 3 分）

2019 年 9 月 27 日，郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）《建设项目环境影响登记表》完成备案，备案号：202137132200000227，郯城县城市国有资产运营有限公司彭建伟承诺建设项目符合《建设项目环境影响登记表备案管理办法》的规定。2020 年 4 月 21 日，郯城县自然资源规划局颁发鲁（2020）

郯城县不动产权第 002107 号不动产权证书。项目事前进行可行性研究并由山东鑫泰节能工程评估咨询有限公司和山东索普工程咨询有限公司出具可行性研究报告，研究结论本项目的建设是完全必要的，也是可行的。2019 年 9 月 30 日郯城县行政审批服务局核发《关于 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）可行性研究报告的批复》（郯行审字〔2019〕93 号），同意由郯城县城国有资产运营有限公司建设该项目，并对项目的建设地点、内容、规模、投资及资金来源、节能和环保设计方案等事项作出批复，同时对项目招标方案发表核准意见，提出要求；核发《建设用地规划许可证》（地字第 371322202000017 号），确认项目用地符合城乡规划要求；核发《建设工程规划许可证》（建字第 371322202000018 号），确认建设工程符合国土空间规划和用途管制要求；核发《建设工程施工许可证》（编号：371322202004300301），确认符合施工条件，准予施工，发证日期为 2020 年 4 月 30 日。

2. 绩效目标

该指标分值 6 分，实际得分 5 分，得分率 83.33%。

（1）绩效目标合理性（总分 3 分，得分 3 分）

项目绩效目标申报表中绩效总体目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配。

（2）绩效指标明确性（总分 3 分，得 2 分）

项目支出绩效自评表中将项目目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但由于本项目属于较长周期的项目，2022年度主要工作任务是工程建设方面，但2022年项目支出绩效自评表中设置的指标内容与当年实际工作内容关联性不够强，监督约束力度有待加强，故根据评价标准，该项指标扣1分。

3. 资金投入

该指标分值6分，实际得分6分，得分率100%。

（1）预算编制科学性（总分4分，得分4分）

根据《可行性研究报告》《郯城县行政审批服务局核发关于2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）可行性研究报告的批复》（郯行审字〔2019〕93号）等项目资料显示，经估算，本项目总投资85,228.33万元，其中土地费用15,084.95万元，前期工程费865.78万元，建安工程费56,852.12万元，基础设施费3,876.77万元，公共配套设施费2,422.98万元，基本预备费1,821.86万元，开发期间费用4,303.87万元。

根据郯城县财政局《关于下达县城市国有资产运营有限公司2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》（郯财投〔2022〕11号、郯财投〔2022〕17号、郯财投〔2022〕20号）等资金下达文件，2022年共下达东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金41,900万元。项目预算编制经过科学论证、预算内容与项目内容

匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性（总分 2 分，得分 2 分）

根据项目实施方案，项目计划总投资 85,228.33 万元，其中项目资本金 43,328.33 万元，占 50.84%，棚户区改造地方政府专项债券资金 41,900 万元，占 49.16%。资金设定符合国务院印发《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》中最低资本金比例为 20% 的要求，资金分配合理。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目进行考察，过程类指标分值共计 25 分，实际得分为 23 分，得分率为 92%。各指标的实际得分情况见下表：

表 5-2 东北片区城市棚户区改造项目（二期）过程类指标得分表

三级指标	指标值	业绩值	权重	得分	得分率
B11 资金到位率	100%	100%	3	3.00	100.00%
B12 预算执行率	100%	100%	3	3.00	100.00%
B13 资金使用合规性	100%合规	合规	4	4.00	100.00%
B21 管理制度健全性	健全	较健全	5	4.00	80.00%
B22 制度执行有效性	有效	有效	5	4.00	80.00%
B23 项目质量可控性	可控	可控	5	5.00	100.00%
合计			25	23.00	92.00%

各项指标绩效分析情况：

1. 资金管理

该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

（1）资金到位率（总分 3 分，得分 3 分）

根据郯城县财政局《关于下达县城市国有资产运营有限公司 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》（郯财投〔2022〕11 号、郯财投〔2022〕17 号、郯财投〔2022〕20 号）等资金下达文件，2022 年共下达东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金 41,900 万元。通过翻阅本项目财政支出资金审批表、记账凭证、原始凭证等资料，2022 年度实际到位地方政府专项债券资金合计 41,900 万元，资金到位率 100%，资金到位及时。

（2）预算执行率（总分 3 分，得分 3 分）

2022 年本项目实际到位地方政府专项债券资金 41,900 万元，根据项目实施单位提供的记账凭证及原始凭证，项目实际支出地方政府专项债券资金 41,900 万元，无结余，预算执行率 100%，较好地发挥了财政资金的使用效率。

（3）资金使用合规性（总分 4 分，得分 4 分）

通过审查项目资金支出相关记账凭证及原始单据，项目支出符合国家财经法规和财务管理制度及有关债务资金管理的规定，仅用于支付项目建设工程款，资金的拨付有完整的审批程序和手续，如财政直接支付凭证、银行回单等，项目支出符合预算批复规定的用途，评价过程中未发现截留、挤占、挪用、虚列支出、大量结余闲置及超标准、超范围支出等情况，资金使用合规。

2. 组织实施

该指标分值 15 分，实际得分 13 分，得分率 86.67%。

（1）管理制度健全性（总分 5 分，得分 4 分）

县财政局根据《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）对债券资金的发行使用进行管理，资金管理制度合法、合规。但未制定项目资金监控制度，根据评分标准，扣 1 分。

项目具有《材料、设备、构配件进场检验及储存制度》《施工方案和技术交底制度》《施工试验检测等管理制度》《工程质量事故报告和调查处理制度》《合同管理制度》等各项管理制度及规章，项目业务管理制度合法合规。

（2）制度执行有效性（总分 5 分，得分 4 分）

根据资料整理分析和实地座谈，项目单位遵守相关法律法规和相关管理规定，资金拨付流程符合相关财务管理制度的规定，存在的问题是 2022 年地方政府专项债券资金部分支出未开具发票，根据评分标准，扣 1 分。

项目建设工程设计合同、施工合同、施工日志、监理日志、地基验槽检查验收记录、地基处理记录、地基验收记录、地基与基础工程质量验收报告、地基与基础分部工程质量验收记录、主体工程质量验收报告、主体结构分部工程质量验收记录、钢筋保护层厚度检测报告等资料齐全，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（3）项目质量可控性（总分 5 分，得分 5 分）

项目施工单位设立物资供应管理机构，成立物资设备部和物资采购领导小组，对材料、设备以及构配件的进场检验及储存管理提供组织保证。物资入库严格执行验收制度，进行数量和质量验收，保证入库物资数量准确，质量良好，验收记录、技术证件齐全。项目质量检查人员组织项目施工技术人员、班组长等依据施工质量验收规范对检验批的工程质量进行检查结果的评定；分项、分部工程由项目总工程师组织项目施工技术人员质量检查人员进行评定；单位工程的质量评定由主管生产的副职主持，技术人员、质检人员参加，所有评定结果要有监理签章认可。项目质量可控，本项指标得权重分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面对项目进行考察，产出类指标分值共计 30 分，实际得分为 24.61 分，得分率为 82.04%。

表 5-3 东北片区城市棚户区改造项目（二期）产出类指标得分表

三级指标	指标值	业绩值	权重	得分	得分率
C11 工程完工率	100%	95.14%	8	7.61	95.14%
C21 工程质量达标率	100%	100%	8	5.00	62.50%
C31 完成及时性	按期完成	按期完成	6	4.00	66.67%
C41 成本节约率	0~±5%	0%	8	8.00	100.00%
合计			30	24.61	82.04%

各项指标绩效分析情况：

1. 产出数量

该指标分值 8 分，实际得分 7.61 分，得分率 95.14%。

（1）工程完工率（总分 8 分，得分 7.61 分）

评价组通过现场勘察和翻阅相关资料，截至目前，本项目 20 栋住宅楼的主体工程已基本完工，剩余地下车库、东大门工程正在施工。郾城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）工程施工合同总价 50,522.31 万元，计划竣工日期是 2023 年 7 月 6 日；截至 2023 年 6 月底，本项目建设工程进度产值 48,065.63 万元， $\text{建设工程完工率} = \text{建设工程进度产值} / \text{施工合同价款} \times 100\% = 48,065.63 / 50,522.31 \times 100\% = 95.14\%$ ，根据评分标准，扣 0.39 分。

2. 产出质量

该指标分值 8 分，实际得分 5 分，得分率 62.50%。

（1）工程质量达标率（总分 8 分，得分 5 分）

评价组通过询问项目施工方相关负责人及翻阅项目相关资料，截至目前，本项目 20 栋住宅楼已进行主体工程质量验收工作，其中 1-15#住宅楼已出具地基与基础工程质量验收报告、地基与基础分部工程质量验收记录、钢筋保护层厚度检测报告、混凝土结构尺寸（现浇板）厚度检测报告、回弹法检测混凝土抗压强度检测报告、主体工程质量验收报告等工程质量验收资料，检验合格率为 100%。其余 5 栋住宅楼以及尚未竣工的地下车库和东大门工程的产出质量暂时无法考核，本项指标扣 3 分。

3. 产出时效

该指标分值 6 分，实际得分 4 分，得分率 66.67%。

（1）完成及时性（总分 6 分，得分 4 分）

评价组通过现场勘察及翻阅可行性研究报告、中标通知书等相关资料，本项目拟定建设工期为 1100 日历天，建设工程施工合同中计划竣工日期为 2023 年 7 月 6 日，但近两年因疫情原因导致地方财政资金紧张，工程款拨付不足和滞后，以及施工工作受疫情影响进展困难，直接影响工程建设进度。2023 年 7 月东北片区二期（地块九）项目情况汇总报告中表示预计 2024 年 7 月完成其余工程的全部施工并交付使用。目前预计完工时间较施工合同预计竣工日期延后一年，根据评分标准及延期实况，本项指标扣 2 分。

4. 产出成本

该指标分值 8 分，实际得分 8 分，得分率 100%。

（1）成本节约率（总分 8 分，得分 8 分）

2022 年度共下达东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金 41,900 万元，2022 年实际支出地方政府专项债券资金 41,900 万元，成本节约率为 0%，符合评分标准规定的 $\pm 5\%$ 区间范围。

项目建设期间，郯城县城市国有资产运营有限公司全程跟进项目进度，实时掌握项目累计完成产值，根据实际建设工程项目进度产值汇总表提请郯城县财政局拨付资金，确保了项目资金支

出进度与实际建设工程量一致，有力保障项目建设各阶段工作的有效实施，保障项目建设资金控制在批复预算之内，推动建设单位及施工单位的进一步健康有序的发展。

（四）项目效果情况

效益指标从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响性、满意度五个方面对项目进行考察，效益类指标分值共计 25 分，实际得分为 25 分，得分率为 100%。各指标的实际得分情况见下表：

表 5-4 东北片区城市棚户区改造项目（二期）效果类指标得分表

三级指标	指标值	业绩值	权重	得分	得分率
D11 居民环境改善情况	有效改善	有效改善	5	5.00	100.00%
D21 增加就业岗位	增加	增加	5	5.00	100.00%
D31 节约土地资源	有效节约	有效节约	5	5.00	100.00%
D41 改善城市面貌和城市环境	有效改善	有效改善	5	5.00	100.00%
D51 受益群众满意度	≥90%	93.90%	5	5.00	100.00%
合计			25	25.00	100.00%

各项指标绩效分析情况：

1. 社会效益

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

（1）居民环境改善情况（总分 5 分，得分 5 分）

棚户区简易结构房屋较多，建筑密度较大，房屋使用年限较长，房屋质量较差，使用功能不全，基础设施简陋。棚户区居民中低收入家庭比例高，特别是下岗失业、退休职工比较集中，群众要求改造的呼声强烈。实施棚户区改造，是保障和改善民生的

重大举措，有利于加快解决中低收入群众的住房困难，提高生活质量，改善生活环境，共享改革发展成果，提高党和政府的威信。

2. 经济效益

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

（1）增加就业岗位（总分 5 分，得分 5 分）

工程建设需要大量的建筑工人和一定量的管理人员，对人才和劳动力市场形成一定的需求，为下岗、失业人员提供就业机会；同时，棚户区改造项目的实施可以带动社会投资，促进居民消费，扩大就业面，使得周边的居民有更多的就业机会，缓解现阶段社会就业压力，增加当地国民收入，提高消费能力，从而推动市场的发展，进而带动当地经济发展。

项目建成后将改善城市形象，进一步带动相关产业的发展，促进当地经济和社会发展，刺激当地商业、服务业的发展，为当地的产业发展带来商机，对当地的招商引资及拉动经济增长具有深远影响

3. 生态效益

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

（1）节约土地资源（总分 5 分，得分 5 分）

棚户区改造后，自然村的人口将实行集约化的居住、生活和工作，本项目合计节余土地面积 41101.97 平方米（61.65 亩），较大程度的优化了土地资源配置和集约利用土地，提高土地的使

用价值，使稀缺的土地资源得以再生和利用。

4. 可持续影响性

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

（1）改善城市面貌和城市环境（总分 5 分，得分 5 分）

原东北片区棚户区房屋质量差、交通不便、治安和消防隐患突出，影响群众生命财产安全，与城市现代化建设很不协调。实施棚户区改造，完善配套市政设施和公共服务设施，有利于改善城市环境，增强城市承载能力，提升城市品位；可以改变城市基础设施条件，完善城市功能，改善地区原先落后的环境面貌，提升文明和谐社区的创建水平。

5. 满意度

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

（1）受益群众满意度（总分 5 分，得分 5 分）

根据项目实施内容设置了“东北片区城市棚户区改造项目（二期）受益群众满意度调查问卷”对郾城县全县人民进行满意度调查，汇总后受益群众满意度为 93.90%，满意度水平良好，高于目标值，本项指标得权重分。

六、项目主要经验及做法

（一）完善资金保障机制

多渠道筹措资金，采取增加财政补助、加大银行信贷支持、吸引民间资本参与、扩大债券融资、企业和群众自筹等办法筹集资金，实现资金筹集的多元化，缓解财政压力，确保东北片区城

市棚户区改造工作顺利开展。

（二）完善组织管理结构

监察部、住房城乡建设部等有关部门建立有效的督查制度，定期对地方棚户区改造工作进行全面督促检查；各地区要加强对棚户区改造的监督检查，全面落实工作任务和各项政策措施，严禁企事业单位借棚户区改造政策建设福利性住房。对资金土地不落实、政策措施不到位、建设进度缓慢、质量安全问题突出的地方政府负责人进行约谈，限期进行整改。对在棚户区改造及安置住房建设、分配和管理过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊、失职渎职的行政机关及其工作人员，依法依规追究责任；涉嫌犯罪的，移送司法机关处理。

七、存在的问题及原因分析

（一）项目资金拨付不及时

项目工程款拨付不足和滞后，主要原因是项目资金量较大，地方财政资金紧张，导致地方财政自筹资金到位较慢。

（二）项目建设进度滞后

本项目拟定建设工期为 1100 日历天，建设工程施工合同中计划竣工日期为 2023 年 7 月 6 日，但近两年因疫情原因导致地方财政资金紧张，工程款拨付不足和滞后，以及施工工作受疫情影响进展困难，直接影响工程建设进度。2023 年 7 月东北片区二期（地块九）项目情况汇总报告中表示，预计 2024 年 7 月完成全部工程的施工并交付使用。

（三）项目管理工作不到位

截至目前，本项目 20 栋住宅楼主体工程已基本完工，其中 15 栋已出具主体工程质量验收报告，剩余 5 栋验收报告尚未出具。2022 年地方政府专项债券资金支出大部分均未开具发票，主要原因是由于项目施工方安宜建设集团有限公司郟城分公司发票金额受限，导致部分工程款未能及时开具发票，预计在工程完工结算时补开。需进一步完善管理制度，提高财政资金使用效益，完善项目管理机制。

八、意见建议

（一）拓宽融资渠道，完善投入机制

一是坚持“对内挖潜、对外吸引、对上争取、对下合作”的原则，加强项目整体策划，通过招商引资、项目推介等形式，向社会各界积极宣传郟城县的良好投资环境；二是准确灵活地掌握政策，以优惠政策的最大化，吸引资质高、实力强、信誉好的开发企业参与棚户区建设和改造。逐步建立和完善全县棚户区改造资金投入长效机制，解决棚户区改造资金短缺问题，最终实现改善群众居住条件的目标。

（二）抓牢关键环节，加快建设进度

根据项目可研批复、初步设计批复的建设内容，结合项目实际情况编制总体实施计划和季度、月度建设计划，并通过现场勘察、组织会议、书面报告等形式，对目标完成的过程进行跟进，发现问题及时解决，造成工期延长的，积极组织项目相关单位共

同商讨，对下一节点工期进行调整部署，确保月计划的完成。全面抓牢项目建设关键环节，在确保安全和质量的前提下，加快推进项目建设进度。

（三）加强过程质量管理，完善项目质量管理体系

在项目质量管理过程中，实行“过程监控、结果检验两手抓”的工作方针。一是将人、材料、设备、方法和环境这五方面因素作为切入点，对项目进行全面分析、比较，明确质量控制点，从而进一步分析在项目实施过程中可能出现的质量问题或可能造成质量隐患的原因，针对原因，采取相应的对策予以预防；二是对达到竣工验收条件的项目及时根据相关规定组织竣工验收，政府部门加大监管力度，定期对未竣工验收擅自投入使用项目开展排查治理，确保将合格工程交付使用，未经竣工验收合格不得投入使用。抓好每一环节的质量控制，建立能够保证和提高项目质量的完整体系，保证工程质量全面达到或超过质量标准的要求，维护居民合法权益。

附 件

1. 东北片区城市棚户区改造项目（二期）社会群众满意度调查问卷报告；
2. 东北片区城市棚户区改造项目（二期）支出绩效评价指标体系；
3. 东北片区城市棚户区改造项目（二期）问题清单。

中国注册会计师：

山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

山东·临沂

二〇二三年九月十五日

附件 1. 调查问卷报告

东北片区城市棚户区改造项目（二期） 社会群众满意度调查问卷报告

一、调研对象

本次调研对象是郯城县范围内的受益群众，为郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）绩效评价工作提供满意度分析结论和绩效分析依据。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

（二）抽样方式

本次问卷调查采用的方式：随机抽样。

三、问卷的发放和回收

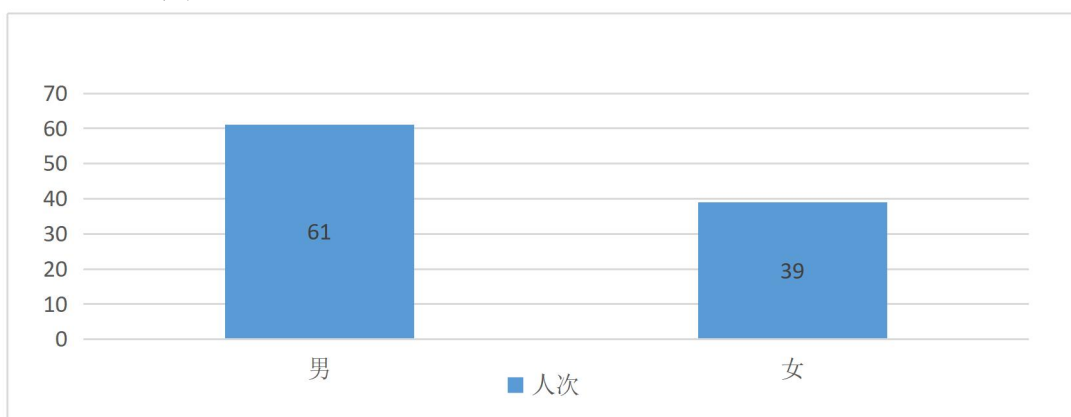
委派两名工作组人员对进行现场实地核查评价，面向郯城县范围内的受益群众发放《东北片区城市棚户区改造项目（二期）社会群众满意度调查问卷》，随机问卷调查，共发放调查问卷 107 份，收回有效调查问卷 100 份。

四、项目调研基本情况

（一）受访者基本信息

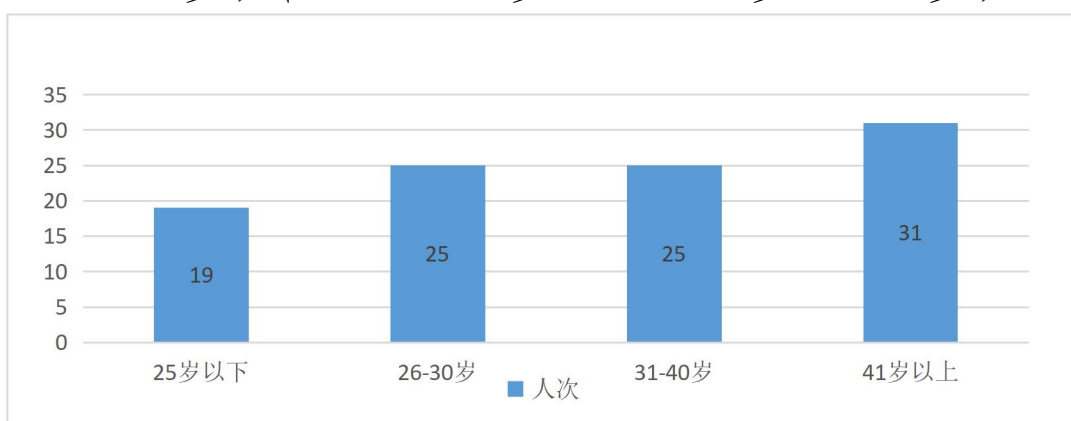
1. 您的性别？

☐A 男 ☐B 女



2. 您的年龄?

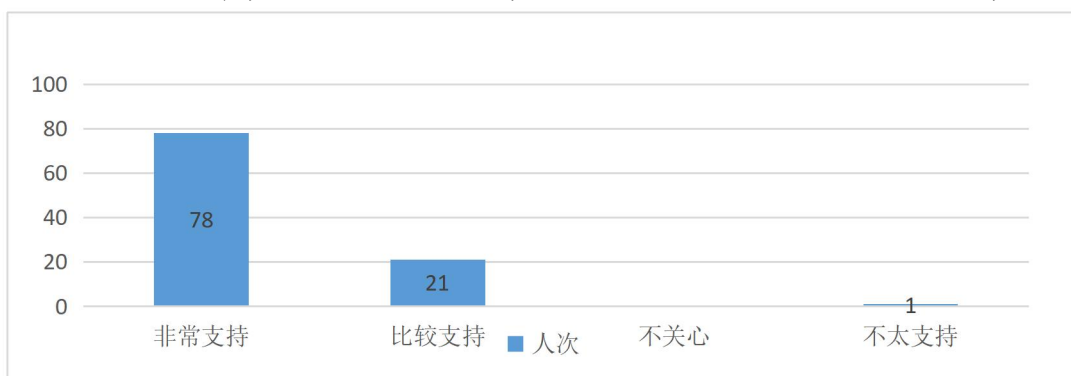
☐25 岁以下 ☐26-30 岁 ☐31-40 岁 ☐41 岁以上



(二) 社会群众满意度问卷调查情况

1. 您对国家推进棚户区改造持什么态度?

☐A 非常支持 ☐B 比较支持 ☐C 不关心 ☐D 不太支持



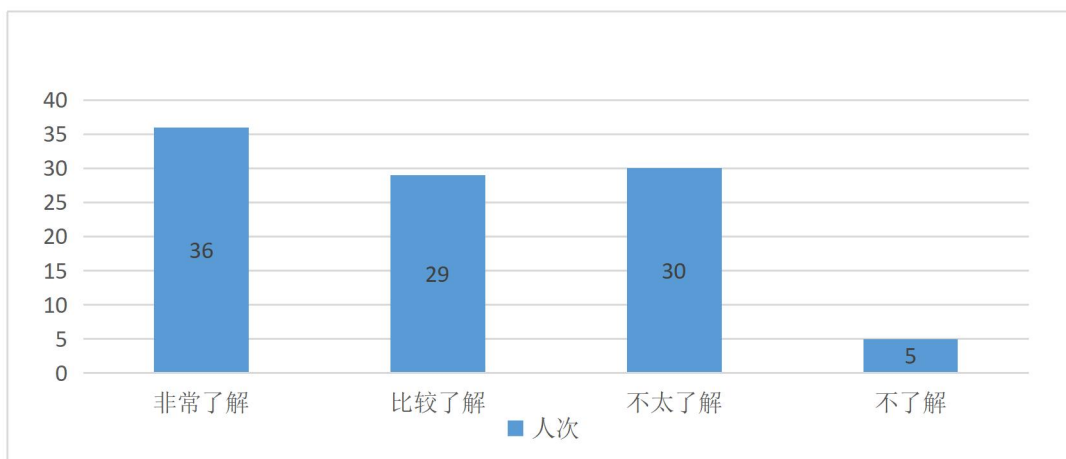
2. 您对棚户区改造项目及安置房建设情况是否了解？

☐A 非常了解

☐B 比较了解

☐C 不太了解

☐D 不了解



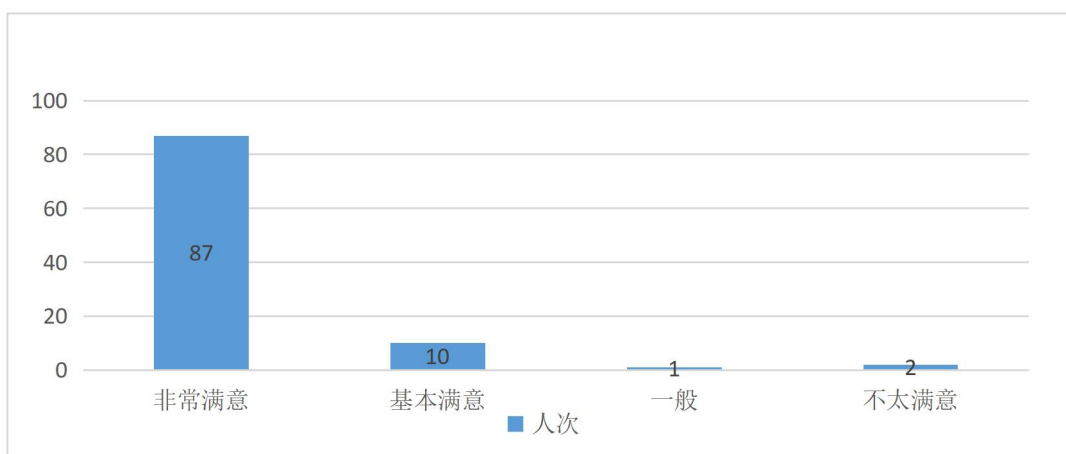
3. 您对本次安置区建设进度、建设质量的满意程度？

☐A 非常满意

☐B 基本满意

☐C 一般

☐D 不太满意



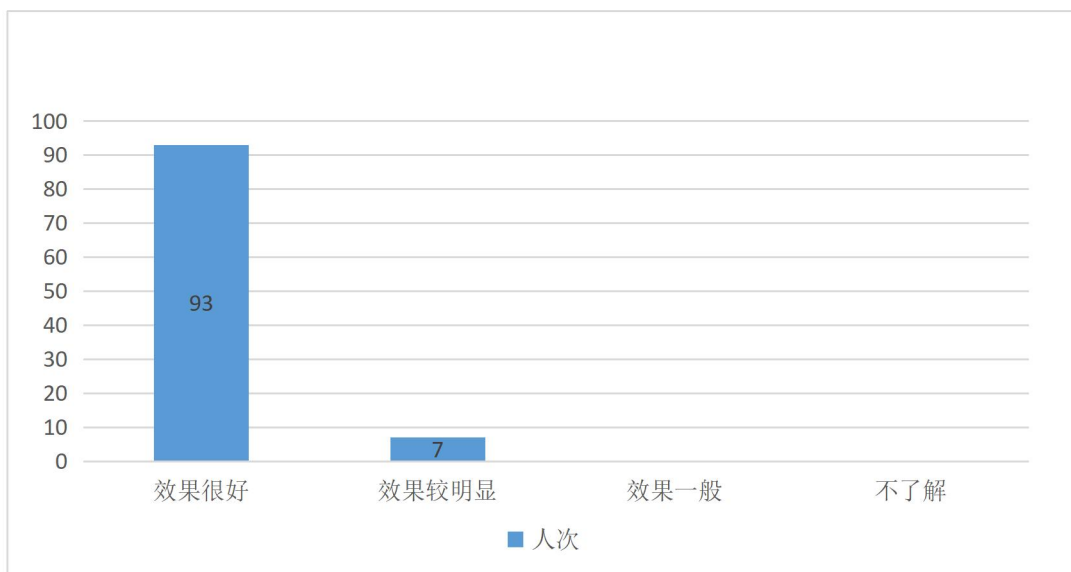
4. 您认为本次棚户区改造对您和您的家庭居住条件的改善程度如何？

☐A 效果很好

☐B 效果较明显

☐C 效果一般

☐D 不了解



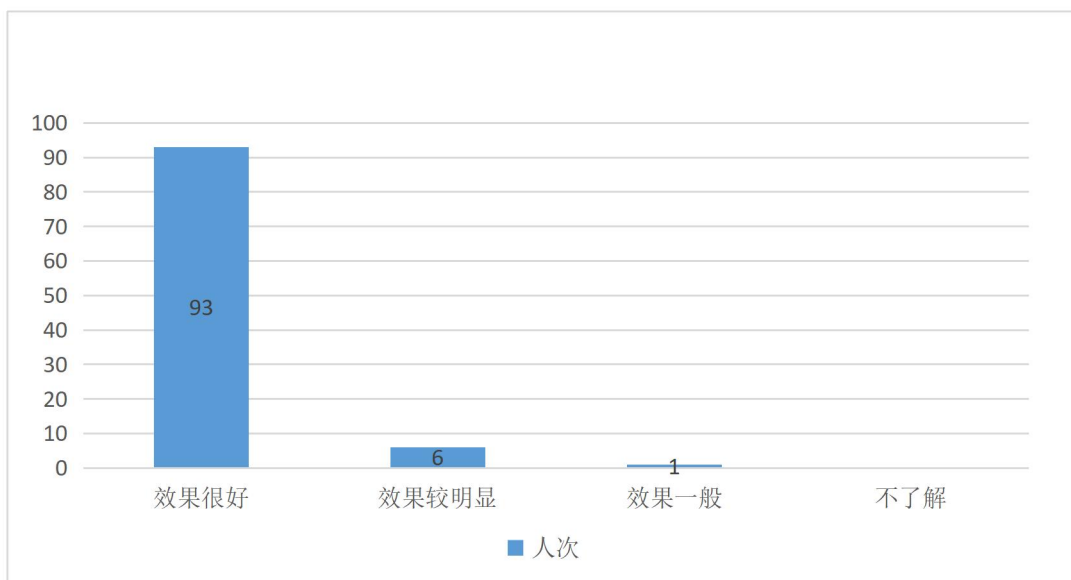
5. 您认为本次棚户区改造对郯城县城市环境及面貌的改善程度如何？

☐A 效果很好

☐B 效果较明显

☐C 效果一般

☐D 不了解



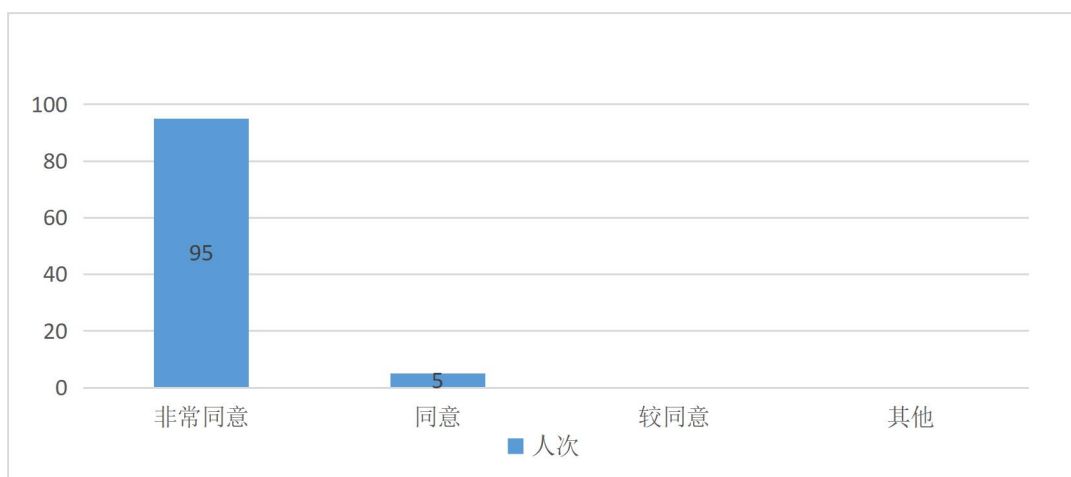
6. 您是否同意棚户区改造后社会治安将有所改善的观点？

☐A 非常同意

☐B 同意

☐C 较同意

☐D 其他



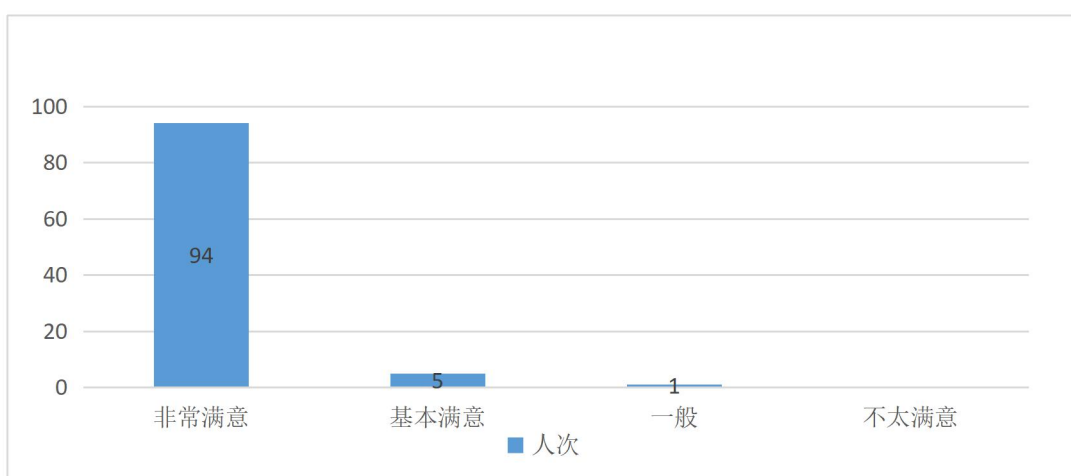
7. 请问您对本次拆迁安置项目各方面的整体满意程度如何？

☐A 非常满意

☐B 基本满意

☐C 一般

☐D 不太满意



（三）主观题

1. 如果您对郯城县东北片区城市棚户区改造有什么具体的意见建议，请您在此处进行说明。

通过汇总已回收问卷的内容，郯城县部分群众针对棚户区改造周期长的问题给予反馈，调查对象普遍认为棚户区项目建设期

较长，希望能推进项目进度，加快交房速度。

五、调查问卷的分析

东北片区城市棚户区改造项目（二期）社会群众满意度调查问卷统计表

序号	问题	A	B	C	D	满意度
一	受访者基本信息					
1	您的性别？	61	39	——	——	——
2	您的年龄？	19	25	25	31	——
二	社会群众满意度问卷调查情况					
3	您对国家推进棚户区改造持什么态度？	78	21		1	94.80%
4	您对棚户区改造项目及安置房建设情况是否了解？	36	29	30	5	74.20%
5	您对本次安置区建设进度、建设质量的满意程度？	87	10	1	2	95.50%
6	您认为本次棚户区改造对您和您的家庭居住条件的改善程度如何？	89	11			97.80%
7	您认为本次棚户区改造对郯城县城市环境及面貌的改善程度如何？	92	8			98.40%
8	据您了解，本项目建设期间是否发生过安全事故或其他重大事故？	99	1			99.80%
9	请问您对本次拆迁安置项目各方面的整体满意程度如何？	87	11	2		96.80%
10	如果您对郯城县东北片区城市棚户区改造有什么具体的意见建议，请您在此处进行说明：	郯城县部分群众针对棚户区改造周期长的问题给予反馈，调查对象普遍认为棚户区项目建设期较长，希望能推进项目进度，加快交房速度。				
平均满意度		93.90%				

注：满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为 100%、80%、50%、0%，则满意度 $Y = (A \times 100\% + B \times 80\% + C \times 50\% + D \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。

附件 2. 绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目是否符合政府债务资金支持领域和方向；④项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。以上各项分值占指标权重的 1/5，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。	充分	充分	5.00	《国务院关于加强棚户区改造工作的意见》（国发〔2013〕25 号）、《李克强总理 2015 年 6 月 17 日主持召开的国务院常务会议》的会议精神、《山东省及临沂市“十三五”期间关于棚户区改造规划》的相关内容、国家产业结构调整鼓励类建设项目等。
		A12 立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上各项分值占指标权重的 1/3，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。	规范	规范	3.00	《关于 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）可行性研究报告的批复》《建设项目环境影响评价登记表》《建设用地规划许可证》《建设工程规划许可证》《建设工程施工许可证》等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上各项分值占指标权重的1/3，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。	合理	合理	3.00	项目绩效目标申报表、可行性研究报告、《2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）项目实施方案》等。
		A22 绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。以上各项分值占指标权重的1/3，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。	明确	明确	2.00	项目绩效目标申报表、项目支出绩效自评表等。
	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上各项分值占指标权重的1/4，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。	科学	科学	4.00	项目可行性研究报告及批复、《关于下达县城市国有资产运营有限公司2019年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
		A32 资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。以上各项分值占指标权重的 1/2,每有一项不符合,扣除对应权重分,扣完为止。	合理	合理	2.00	《2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）项目实施方案》《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》等。
B 过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=100%,得满分;否则每降低 1% (不足 1%的按 1%计算),扣指标权重的 5%;扣完为止。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	100%	100%	3.00	《关于下达县城市国有资产运营有限公司 2019 年郯城县东北片区城市棚户区改造项目（二期）地方政府专项债券资金的通知》、财政支出资金审批表、转账凭证等。
		B12 预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=100%,得满分;否则每降低 1% (不足 1%的按 1%计算),扣指标权重的 5%;扣完为止。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	100%	100%	3.00	项目实施单位提供的相关记账凭证、原始凭证等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
		B13 资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。以上各项分值占指标权重的 1/5，每有一项不符合，扣除对应权重分，扣完为止。 若资金不合规超 20%，则本项指标的二级指标总分得 0 分。	100%合规	合规	4.00	项目资金支出相关记账凭证及原始单据等。
	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。以上各项分值占指标权重的 1/2，每有一项制度缺少或不符合要求，扣 0.5 分，扣完为止。	健全	较健全	4.00	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）《关于印发郯城县县级财政资金管理暂行办法的通知》（郯政办发〔2020〕3 号）《材料、设备、构配件进场检验及储存制度》等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
		B22 制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。以上各项分值占指标权重的1/3，每有一项不合规、资料缺少或不符合要求，扣0.2分，扣完为止。	有效	有效	4.00	项目建设工程设计合同、施工合同、施工日志、监理日志、地基验槽检查验收记录、地基处理记录、地基验收记录、地基与基础工程质量验收报告、地基与基础分部工程质量验收记录、主体工程质量验收报告、主体结构分部工程质量验收记录、钢筋保护层厚度检测报告等资料。
		B23 项目质量可控性	5	考察是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目单位对项目质量的控制情况。	①采取了相应的项目质量检查、考核、验收等必需的控制措施或手段；②质量检查、考核、验收有明确记录；③对质量考核结果及时进行反馈或应用。以上各项分值占指标权重的1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	可控	可控	5.00	《材料、设备、构配件进场检验及储存制度》《施工方案和技术交底制度》、地基验槽检查验收记录、地基验收记录、地基与基础工程质量验收报告、主体工程质量验收报告、主体结构分部工程质量验收记录等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
C 产出	C1 产出数量	C11 工程完工率	8	考核郯城县体育馆新建项目工程完工情况；工程完工率主要通过计划工程量与实际工程量是否相符来进行考核。	工程完工率 $\geq 100\%$ ，得满分；否则每降低 1%（不足 1%的按 1%计算），扣指标权重的 5%；扣完为止。 工程完工率=（实际工程量 / 计划工程量） $\times 100\%$ 。 实际工程量：2022 年度内项目实际建设完工的工程量。 计划工程量：项目绩效目标确定的 2022 年度内计划建设完工的工程量。	100%	95.14%	7.61	现场勘察、工程项目进度产值汇总表等。
	C2 产出质量	C21 工程质量达标率	8	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	工程质量达标率 $\geq 100\%$ ，得满分；否则每降低 1%（不足 1%的按 1%计算），扣指标权重的 5%；扣完为止。 工程质量达标率=（实际验收合格的工程数量/实际完成的工程数） 实际验收合格的工程数量：2022 年度内实际达到既定质量标准的工程量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	100%	100%	5.00	现场勘察，抽查主体工程竣工验收报告、地基与基础工程质量验收报告、地基与基础分部工程质量验收记录、钢筋保护层厚度检测报告、混凝土结构尺寸（现浇板）厚度检测报告、回弹法检测混凝土抗压强度检测报告等资料。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
	C3 产出 实效	C31 完成 及时 性	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	项目实施单位完成该项目或项目阶段性工程实际所耗用的时间符合工期要求。 项目实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	按期完成	按期完成	4.00	现场勘察、施工合同、项目情况汇总报告、地块九周调度表等。
	C4 产出 成本	C41 成本 节约 率	8	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率在±5%区间，得满分；超出区间范围，按每超出1%扣0.05分，扣完为止。 成本节约率= $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	[0, ±5%]	0	8.00	地方政府债券资金下达文件，财政支出审批单、原始凭证、记账凭证，工程量清单与计价表、工程项目进度产值汇总表等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
D 效益	D1 社会效益	D11 居民环境改善情况	5	考核通过实施本项目，是否可以改善居民生活环境；用以反映和考核实施本项目后为当地发展带来的社会效益。	当指标值为“有效改善”，得 100% 的权重分；当指标值为“作用一般”，得 70% 的权重分；当指标值为“作用很小”，得 50% 的权重分；当指标值为“没有作用”，不得分。	有效改善	有效改善	5.00	可行性研究报告、问卷调查、现场调研等。
	D2 经济效益	D21 增加就业岗位	5	考核通过实施本项目，是否可以带动周边经济的发展；用以反映和考核实施本项目后为当地发展带来的经济效益。	项目建设过程中是否会增加农村居民的就业机会，缓解社会就业压力，“是”得满分，“否”不得分。	增加	增加	5.00	可行性研究报告、问卷调查、现场调研等。
	D3 生态效益	D31 节约土地资源	5	项目建设对土地利用状况的影响。	当指标值为“有效节约”，得 100% 的权重分；当指标值为“作用一般”，得 70% 的权重分；当指标值为“作用很小”，得 50% 的权重分；当指标值为“没有作用”，不得分。	有效节约	有效节约	5.00	可行性研究报告、问卷调查等。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评价标准	指标值	业绩值	得分	证据
	D4 可持续影响性	D41 改善城市面貌和 城市环境	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	当指标值为“有效改善”，得 100% 的权重分；当指标值为“作用一般”，得 70% 的权重分；当指标值为“作用很小”，得 50% 的权重分；当指标值为“没有作用”，不得分。	有效改善	有效改善	5.00	可行性研究报告、问卷调查等。
	D5 满意度	D51 受益群众满意度	5	项目建设当地居民对项目施工建设的满意情况，是否存在投诉等。	当指标值为“ $\geq 90\%$ ”时，得 100% 的权重分；指标值每减少 1%（不足按 1% 算），扣 5% 的权重分；当指标值为“ $< 80\%$ ”，不得分。	$\geq 90\%$	93.90%	5.00	问卷调查。
合计								91.61	

附件 3. 问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	郯城县城市国有资产运营有限公司	由于本项目属于较长周期的项目，2022 年度主要工作任务是工程建设方面，但 2022 年项目支出绩效自评表中设置的指标内容与当年实际工作内容关联性不够强，监督约束力度有待加强。
项目管理存在的问题	1	郯城县财政局、郯城县城市国有资产运营有限公司	未制定项目资金监控制度。
	2	安宜建设集团有限公司郯城分公司	由于项目施工方安宜建设集团有限公司郯城分公司发票金额受限，导致 2022 年地方政府专项债券资金部分支出未开具发票，预计在工程完工结算时补开。
项目产出存在的问题	1	安宜建设集团有限公司郯城分公司	截至 2023 年 6 月底，本项目建设工程进度产值 48,065.63 万元，建设工程完工率=建设工程进度产值/施工合同价款×100%=480,656,325.50/505,223,125.58×100%=95.14%，工程完工率不达标。
	2	郯城县财政局、郯城县城市国有资产运营有限公司、安宜建设集团有限公司郯城分公司	建设工程施工合同中计划竣工日期为 2023 年 7 月 6 日，但近两年因疫情原因导致地方财政资金紧张，工程款拨付不足和滞后，以及施工工作受疫情影响进展困难，直接影响工程建设进度，目前预计 2024 年 7 月完成其余工程的全部施工并交付使用。
备 注：			