

醴陵市住房和城乡建设局
2021—2022 年施工图审查服务费
绩效评价报告

湘天会咨字〔2023〕第 55 号

评价项目类型：项目实施过程评价■ 项目完成结果评价■

评价项目名称：2021—2022 年施工图审查服务费

评价主管部门：醴陵市住房和城乡建设局

项目预算总额：540 万元



湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）

HUNAN TIANPINGZHENGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**醴陵市住房和城乡建设局
2021—2022 年度施工图审查服务费
绩效评价报告**

湘天会咨字〔2023〕第 55 号

醴陵市财政局

为贯彻落实党的十九大关于“全面实施绩效管理”重要精神，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《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)、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(湘办〔2019〕10号)、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》(湘财绩〔2020〕7号)等文件规定，醴陵市财政局委托湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）成立绩效评价工作小组，于2023年6月至8月对醴陵市住房和城乡建设局(以下简称“住建局”)2021—2022年施工图审查服务费(以下简称“项目”或“该项目”)实施了绩效评价。我们采用定量分析和定性分析相结合的方法，实施了资料审阅、凭证检查、现

场查看、询问座谈、分析计算等必要评价程序，从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出和效益等方面进行综合评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据湘政办发〔2017〕67号等文件要求，湖南省全面实施政府购买施工图审查服务。该项专项资金用于醴陵市区域内各类新建、改建、扩建房屋建筑和市政基础设施工程施工图、消防设计和人防设计审查。

（二）项目主管单位基本情况

醴陵市住房和城乡建设局是市人民政府工作部门，为正科级行政单位。主要职责是贯彻执行国家、省、市有关住房和城乡建设工作的法律法规和方针政策；负责全市建筑市场监管监督管理工作及城市市政公用事业和公用设施建设工作；负责指导全市村镇建设工作、农村住房建设和农村危房改造工作等。

（三）绩效目标

该项目绩效目标为根据湘政办发〔2017〕67号等文件要求，实施政府购买施工图审查服务。2021年计划完成77个项目，2022年计划完成50个项目的施工图审查购买服务。保障全市工程建设质量安全，实现无纸化审查，实现数字化审查归档，提高施工图审查质量及服务效能。

二、项目资金情况

该项目 2021 年年初预算为 300 万元，实际使用 141.03 万元，截至 2023 年 5 月底，预算执行率为 47.01%。2022 年年初预算 240 万元，2022 年未支付，2023 年 1 月支付 168.90 万元，截至 2023 年 5 月底，预算执行率为 70.37%。其中，支付 2021 年办结的项目 111.48 万元，支付 2022 年办结的项目 57.42 万元。

三、项目实施情况

根据《湖南省建设工程施工图审查管理办法》要求，用于本市区域内各类新建、改建、扩建房屋建筑和市政基础设施工程施工图、消防设计和人防设计审查。2021 年施工图审查项目 74 个，支付 251.56 万元。2022 年完成施工图审查项目 37 个，支付 71.10 万元。

建设单位、勘察设计企业、审查机构、住房城乡建设部门使用湖南省施工图管理信息系统进行线上审查。省住房和城乡建设厅公开招标定点入围方式，统一建立湖南省施工图审查机构服务名录和网上电子采购机制及规则，供全省各级住房城乡建设部门在线开展政府购买施工图审查服务工作。勘察设计文件编制完成后，建设单位通过湖南省施工图管理信息系统申报施工图审查。住房和城乡建设部门对申报资料涉及建设规模、要件齐全性、勘察设计企业资质及项目负责人资格等进行符合性审核。符合规定的予以受理，不符合规定的退件并告知建设单位。受理当日通过湖南省施工图管理系统遴选确定审查机构，

并签订电子合同。

四、制度建设和各项法律法规制度的执行情况

该项目的实施参照《湖南省建设工程施工图审查管理办法》和株洲市财政局《关于调整株洲市房屋建筑和市政基础设施工程施工图审查政府购买服务最高控制价的通知》株建联〔2021〕20号文执行，资金支付按照醴建发〔2020〕46号关于印发《机关财务支出有关规定（暂行）》的通知执行。

五、项目的产出成果及效益情况分析

（一）项目产出成果分析

2021年施工图审查项目进窗项目76个，2021年办结项目67个。2022年进窗项目43个，未办结11个，已办结32个。

2021年预算计划完成77个，实际支付74个项目，完成率96.1%；2022年预算计划完成50个，实际完成37个项目，完成率87.41%。

（二）项目产出效益分析

1. 实施多部门并联审核，有效规范施工图审查流程

施工图审查合格后，审查机构出具审查合格书和审查情况报告书，通过省施工图管理信息系统提请住房城乡建设、人防、消防部门进行并联审核。住房城乡建设、人防、消防部门在5个工作日内进行并联审核，分别提出审核意见，各部门审核通过后，进入施工许可办理程序，有效规范了施工图审查流程。

2. 坚持依法监管，保证工程质量安全

本项目审查机构对施工图进行一站式审查，根据合同约定承担相应的审查责任，保证了工程质量的安全。有关部门各司其职，依法履行监管职责，加强协调配合，提高了事中事后监管能力，确保了实施改革后审查行为规范、审查意见落实、工程质量水平不断提升。

六、存在的问题

（一）绩效目标设置不合理，绩效指标不够明确

根据市住建局提供的绩效目标表，数量指标为预算金额设置不合理，社会成本指标返还施工图审查服务费 20 个与数量指标申报施工图审查服务费 60 项设置不合理，绩效目标未全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益。

（二）未按实际需求编制项目计划，导致预算执行率过低

经评价小组调查了解，该项目未制定项目年度工作计划，施工图审查数量不明确。由于项目缺少年度工作计划，项目预算仅根据上年度执行总量预估测算，预算编制未细化至单价乘以数量，预算编制不够合理、准确，预算变动性较大。项目计划的缺失，预算编制准确性的不足，导致 2021、2022 年项目实际执行与预算偏差较大，预算执行率较低，财政资金使用效率不高。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不匹配。该项目 2021 年年初预算为 300 万元，（醴财预指〔2022〕0013 号），截至 2021 年底，实际使用 141.03 万元，截至 2023 年 5 月底，预算执行率为 47.01%，其中支付 2021 年办结的项目

83.54万元，涉及30个项目，2020年办结的项目57.49万元，涉及7个项目；2022年年初预算240万元，2022年末支付，2023年1月支付168.90万元，截至2023年5月底，预算执行率为70.37%。其中，支付2021年办结的项目111.48万元，涉及38个项目，支付2022年办结的项目57.42万元，涉及36个项目。2021-2022年预算540万元，实际使用309.93万元，截至2023年5月底，预算执行率为57.39%。

(三) 政府采购流于形式，存在后补政府采购程序现象

2023年1月131#凭证，支付桃李江南项目款，醴陵市住建局与长沙崇正建筑工程技术有限公司签订审查服务合同，合同签订时间为2021年10月19日，涉及金额258,760.00元，其电子卖场合同签订时间为2022年2月28日。

2023年1月131#凭证，支付醴陵市妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目（东南侧边坡支护工程）项目款，醴陵市住建局与长沙崇正建筑工程技术有限公司签订审查服务合同，合同签订时间为2022年6月14日，涉及金额20,000.00元，其电子卖场合同签订时间为2022年9月27日。

(四) 自评报告质量有待提高

单位提供的自评报告，数据不全面，没有应完成计划数，办结率等数据。绩效指标数量指标为预算金额不合理。

(五) 产出效益未达预期

1. 计划完成率不高

2021 年预算计划完成 77 个，实际支付 74 个，2022 年预算计划完成 50 个，实际完成 37 个，完成率 87.41%。

2. 施工图审查存在违反一般性条文情况

在《株洲市住房和城乡建设局关于 2022 年县市区勘察设计质量“双随机、一公开”抽查检查情况的通报》中醴陵市博卡拉幼教中心和醴陵肿瘤医院新建项目存在违反一般性条文的情况。

3. 存在个别项目备案手续不完整情况

醴陵市来龙门街道社区卫生服务中心老年护理中心消防设施改造专项项目审查情况报告书上无醴陵住建局盖章签字。

4. 个别项目办结进度较慢

经抽查施工图审查系统，个别项目办结进度较慢。如：醴陵市妇幼保健计划生育服务中心整体搬迁项目室内精装修工程项目，进窗时间为 2021 年 3 月 16 日，办结时间为 2022 年 3 月 2 日，历时约一年。

5. 满意度有待提高

通过对建设单位的电话回访，建设单位对政府购买服务的整体满意度为 85%。

七、相关建议

（一）加强预算编制的管理，提高预算执行率

预算编制要经过科学论证，预算额度的测算依据要充分，以确保预算内容与项目内容相匹配、预算确定的项目投资额或

资金量与工作任务相匹配，合理安排资金，增加部分绩效指标科学性、合理性，保障业务正常运转。

(二) 加强项目管理，严格执行政府采购规定

结合项目要求和醴陵市实际情况，在整体层面制定有关业务制度，以确保项目能够持续、稳定运行，同时加强对项目实施管理，保障相关管理制度的有效执行情况。项目业务管理过程资料集中归档管理。

组织相关工作人员参加政府采购管理学习培训，增强政府采购管理意识，按照《政府采购法》和《湖南省政府采购工程管理办法》等文件规定和要求，进一步完善本单位政府采购制度；严格按照政府采购流程，完善验收手续。

(三) 增强绩效意识，提高自评报告质量

重视绩效自评工作，对项目绩效目标的实现程度以及影响目标实现的因素进行全面分析，确保自评报告中数据全面、真实、准确，提高绩效自评的工作质量。

(四) 加强审图机构绩效考核，提高审图结果质量

加强对审图机构的绩效考核，将考核结果与付费相挂钩。一是加强对审图机构的绩效考核，由住建局相关负责人及行业专家组成考评组，以现场查阅资料的方式，对审图机构的基本条件、审查时间、审查行为、审查质量、服务态度等方面进行抽查考核，形成考核报告，并将考核结果进行通报。二是加强考核结果应用，将绩效评价结果与付费相挂钩，并将评价结果

作为以后年度安排政府购买服务计划和确定承接主体的重要参考依据。

八、综合评价情况及评价结论

根据 2021-2022 年度施工图审查政府购买服务项目绩效评价指标体系，对本项目从决策、过程、产出和效益四个方面进行了评价打分和分析。评价指标体系包括 4 个一级指标、12 个二级指标、21 个三级指标，经综合评价确定，2021-2022 年度施工图审查政府购买服务项目的绩效综合评分为 78.98 分，评价等级为“中”。

具体评价得分情况如下表：

绩效评价评分结果表

| 指标 | 权重分值 | 评价得分 | 得分率 | 评价等级 |
|----|------|-------|--------|------|
| 决策 | 20 | 16 | 80.00% | 良 |
| 过程 | 20 | 15.5 | 77.50% | 中 |
| 产出 | 30 | 25.48 | 84.93% | 良 |
| 效益 | 30 | 22 | 73.33% | 中 |
| 合计 | 100 | 78.98 | 78.98% | 中 |

附件：醴陵市 2021—2022 年施工图审查服务费财政支出项目绩效评价评分表

(本页无正文)

湖南天平正大会计师事务所



注册会计师:

(项目合伙人)



注册会计师:

2023年10月30日



醴陵市2021-2022年施工图审查服务费财政支出项目绩效评价评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分要点 | 评分标准 | 评价情况 | 扣分 | 得分 |
|---------------|--------------------------|---------------------------|----|--|--|--|-----|-----|
| 项目决策 (20分) | 预算支出决策 (项目立项) (5分) | 预算支出决策 (项目立项) 依据充分性 | 2 | ①项目立项是否符合国家、省市法律法规、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项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； | ①、②、③、④各0.5分，否则，酌情扣分。 | 湖南省人民政府办公厅关于推进房屋建筑和市政基础设施工程施工图审查制度改革的意见》（湘政办发〔2017〕67号） | | 2 |
| | | 决策(立项) 程序规范性 | 3 | ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②相关政策及审批文件是否有效，合同及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、集体决策； ④新出台的政策和项目是否进行事前绩效评估。 | ①按照规定的程序申请设立计0.75分，否则，酌情扣分； ②政策及审批文件有效、合同及材料符合相关要求计0.75分，否则，酌情扣分； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策计0.75分，否则，酌情扣分； ④新出台的政策和项目有事前绩效评估，得0.75分，否则，不得分。 | 符合要求 | | 3 |
| | 绩效目标合理性 (8分) | 绩效目标合理性 | 4 | ①所有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； ③项目绩效目标是否全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | ①、②、③、④、各1分，否则，酌情扣分。 | 数量指标为预算金额设置不合理，社会成本指标为返还施工图审查服务费20个与数量指标申报施工图审查服务费60项，绩效目标未全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益； | 2 | 2 |
| | | 绩效指标明确性 | 4 | 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； ④主管部门或资金使用单位是否对项目绩效目标进行审核。 | ①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分，否则酌情扣分，扣完为止； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分，否则酌情扣分，扣完为止； ③与项目目标任务数或计划数相对应得1分，否则酌情扣分，扣完为止。 ④主管部门或资金使用单位完成项目绩效目标审核的得1分，否则不得分。 | 未通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 | 1 | 3 |
| | 资金投入 (7分) | 预算编制科学性 | 4 | 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（含有有效文件、政府会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额），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。 | ①、②、③、④各1分，否则，酌情扣分；无预算超预算该项分数全扣。 | 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不匹配 | 1 | 3 |
| | | 资金分配规范性 | 1 | ①分配办法是否健全、规范、有效；②分配标准、因素选择是否全面、合理。 | ①分配办法健全、规范、有效，计0.5分，1例不符合扣0.1分；②分配标准、因素选择全面、合理，计0.5分，1例不符合扣0.1分。 | 符合要求 | | 1 |
| | | | 2 | ①项目资金实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理；②实际安排的项目资金是否进行公开申报或从项目库中选取经评审确定。 | ①实际分配符合办法要求，结果公平、合理，计1分，1例不符合扣0.1分，扣完为止；②经公开申报或从项目库选取审核得1分，否则不得分。 | 符合要求 | | 2 |
| | 资金管理 (12分) | 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预算支出实施的总体保障程度。 | 资金到位率(A)=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 年初预算540万元，实际到位540万元 | | 3 |
| | | 预算执行率 | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况 | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。（=100%，得4分，每下降1%扣1分，扣完为止） 实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 2021年初预算为300万元，实际使用141.03万元，截至2023年5月底，预算执行率为47.01%，2022年初预算240万元，截至2023年5月底，预算执行率为70.37%。540万元，截止2023年底使用309.93万元，预算执行率为57.39%，应扣4分，预算执行率考虑到财政未拨付的原因和预算编制不科学的原因，扣1.5分 | 1.5 | 2.5 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分要点 | 评分标准 | 评价情况 | 扣分 | 得分 |
|---------------|--------------|---------|----|--|--|---|------|------|
| 项目过程 (20分) | | 资金使用合规性 | 5 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。 | ①符合国家财经法规和财务管理制度以及各类专项资金管理办法的规定，资金的支付有完整的审批程序，计1分，1例不符合扣0.2分；②项目的重大开支经过评估认证和单位集体决策，计1分，1例不符合扣0.2分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.2分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不存在重复申报项目、虚报冒领资金，不存在项目申报与合同和资金下达内容不符的，计2分，出现1例不符合，本指标的5分全扣；⑤违规情况特别严重的，重点绩效评价等级定为“差”。 | 后补政府采购程序 | 1 | 4 |
| | 组织实施 (8分) | 管理制度健全性 | 3 | 预算支出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预算支出顺利实施的保障情况 | ①是否已制定或具有相应的项目管理内控制度；②项目内控管理制度是否得到有效执行；③项目设立程序是否符合相关规范；④项目过程管理资料是否齐全、完整。①、②各1分③、④各0.5分 | 项目台账要素不齐全 | 1 | 2 |
| | | 制度执行有效性 | 2 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务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预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①、②、③、④各0.5分。否则，酌情扣分。 | 按上级相关文件要求执行 | | 2 |
| | | 绩效自评质量 | 3 | ①是否按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告报送及时；③绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行； | ①、②各计1分，③酌情扣分。 | 自评数据不全面 | 1 | 2 |
| 项目产出 (30分) | 产出数量 | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率(A)=(实际产出数/计划产出数)×100%。（得分=A*分值,保留两位小数） 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。施工图审查完成率，施工图审查办结率≥90%，计满分，每下降1%扣0.5分，扣完为止。完成率100%计满分，每下降1%扣0.2分，扣完为止。 | 2021年预算计划完成77个，实际支付74个，2022年预算计划完成50个，实际完成37个，完成率87.41%，扣2.52分 | 2.52 | 7.48 |
| | 产出质量 | 质量达标率 | 6 | 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。 | ①按规定的内容进行审查，无错审、漏审强制性条文； ②经审查合格的施工图不存在安全隐患； ③审查意见告知书表述清晰准确。 ①不满足，本项指标整体不得分；②共4分，在质量考核中，每发现一例存在问题扣1分，扣完为止；③不满足，扣2分。 | 在《株洲市住房和城乡建设局关于2022年县市区勘察设计质量“双随机、一公开”抽查检查情况的通报》中醴陵市搏卡拉幼教中心和醴陵肿瘤医院新建项目存在违反一般性条文情况 | 2 | 4 |
| | 产出时效 | 完成及时率 | 4 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。是否均按照相关法规政策确定的时限和审查机构承诺的时限完成施工图审查，用以反映和考核施工图审查的及时性。考察勘察文件和设计文件是否按要求时限报送。 | ①按照相关法规政策确定的时限和审查机构承诺的时限完成施工图审查； ②审查流程规范、各节点控制有效；采取有效措施，不断提升审查效率。 ③项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。 ④考察勘察文件和设计文件是否按要求时限报送。 | 按时完成 | | 4 |
| | | 施工图审查效率 | 5 | 考察勘察文件和设计文件是否按要求时限报送 | 坚持勘察前置审查的原则，勘察文件未经审查或审查不合格的不得用于工程设计，若发现勘察文件和设计文件同时报送审查的项目，本项不得分。 | 按时完成 | | 5 |
| | 产出成本 | 成本节约率 | 5 | 采购项目服务费用是否符合高于行业平均收费标准，用以反映和考核项目成本控制的有效性 | 采购成本不高于施工图审查费收费标准，且审图服务采购成本≤非政府购买服务前行业平均水平，得满分；每有一项不符扣一半分。 | 成本未超行业水平 | | 5 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 评分要点 | 评分标准 | 评价情况 | 扣分 | 得分 |
|---------|-------|--------------|-----|---|---|--|-------|-------|
| 效益（30分） | 社会效益 | 提高施工图审查服务效能 | 7 | 考察2020、2021年醴陵市的施工图审查质量及服务效能是否有所提升。 | ①审查合理图纸不存在违反工程建设强制性标准的事项； ②施工图审查项目平均耗时<上年度审查平均耗时。 | 更提高了审查工作效率和行业监管能力，但还是存在个别项目办结进度过慢的情况，扣2分 | 2 | 5 |
| | | 政策性和技术把关 | 7 | 考察施工图审查政策性和技术性把关作用 | 施工图审查机构在出具审查合理书5个工作日内，将审查情况报市住建局备案，并报送在审查中发现的建设单位、勘察设计单位和注册人员违反法律法规和工程建设强制性标准的问题，得满分；未及时报告，不得分。 | 按要求完成 | | 7 |
| | 可持续影响 | 提升数字化审查能力 | 6 | 规范数字化联审机制流程，提升数字化联审效能，保障审查全过程数字化归档，实现图纸溯源可查，质量责任可究。 | 实现数字化审查归档，得满分，实现审查及归档，发现一例不符扣2分，扣完为止 | 醴陵市来龙门街道社区卫生服务中心老年护理中心消防设施改造专项项目审查情况报告书上无醴陵住建局盖章签字 | 2 | 4 |
| | 满意度 | 社会公众或服务对象满意度 | 10 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 考察施工图审查对象对审查服务质量效率等方面的满意度，满意度达到95%及以上计满分，满意度90%（含）-95%，得8分，满意度80%（含）-85%，得6分，满意度60%（含）-80%得4分，满意度低于60%，不得分。 | 满意度为85% | 4 | 6 |
| | | 合计 | 100 | | | | 21.02 | 78.98 |