

景德镇市财政支出绩效评价结果反馈表

评价项目：2024年度西城区截污管网工程 PPP（污水管网运营维护服务费）项目

评价组织机构	景德镇市财政局	项目主管部门	景德镇市城市公共事业服务中心
项目单位名称	景德镇市景锡排水有限公司	项目起止时间	2024年1月1日至2024年12月31日
评价机构	江西源起思成管理咨询有限公司	评价时间	2025年6月
评价分值	81.93	评价结论	良
项目基本情况	2024年度西城区截污管网工程 PPP（污水管网运营维护服务费）项目根据《景德镇市西城区截污管网工程政府和社会资本合作（PPP）项目实施方案》、《景德镇市西城区截污管网工程政府和社会资本合作（PPP）项目合同》等文件内容，对景德镇市西城区截污管网工程政府和社会资本合作（PPP）项目建设内容开展运营维护，运营维护2座泵站和19.6Km管道，其中：吕蒙泵站1座，管道13.6Km；白鹭泵站1座，管道6Km。		

主要问题 与建议	一、存在的问题 （一）预算资金缺乏有效管理 一是年度计划未能发挥作用。实际核查 2022-2024 年各年度维护计划，各年度泵站维护计划均制定过于简单，无法提供指导作用，且缺少西城区截污管网维护计划，未能有效发挥年度计划作用。二是预算绩效管理工作落实不到位。①绩效目标缺少预期效益。②指标值设置不符合工作要求。③指标值设置不明确。三是资金支出不规范。①超额支付合同款项。②先支付后审批。四是日常采购工作落实不到位。①先采购后申请。②采购过程中存在询价不规范。五是动态养护费管控不足。2022-2024 年动态养护费用处于持续上升阶段，且未结合每年污水管网运营维护服务费安排情况，对动态养护工作制定明确的计划，导致运营维护服务费持续超出预算安排资金。 （二）运营维护责任落实不到位 一是未按要求落实巡视工作。①管网巡视不到位。②泵站巡视不到位。二是安全管理不到位。①人员持证不到位。②应急处理未落实到位。③安全作业操作不到位。2022 年 5 次作业时未设置断绝交通的警示标志，未及时落实安全作业管理。三是设施设备管护不到位。①未及时维修损坏设备。②未按要求配置泵站设施。四是污水收集及处理数据差异较大。五是预期效益发挥不足，存在负面报道。2023 年存在 1 起投诉事件，发生 1 次公众媒体负面报道，影响项目预期效益发挥。 （三）运营绩效考核机制待完善 一是未正式编制绩效考核管理办法。景德镇市城市公共事业服务中心未根据项目 PPP 协议运营内容制定并出台绩效考核管理办法，仅将绩效考核指标表作为合同附件，未能规范绩效考核工作。二是绩效考核指标内容缺失。三是绩效考核结果与实际情况偏差。 二、相关建议 （一）强化预算资金监管意识 一是景锡排水公司应当结合年度工作任务安排，制定明确量化的年度计
---------------------	---

划，并结合实际工作情况，及时进行调整，提高年度计划的指导作用。二是景德镇市城市公共事业服务中心应加大日常监管力度，严格根据 PPP 项目实施方案要求，根据日常运营维护工作要求和合同约定开展日常监督，并要求项目公司提供运营财务报表和复核项目真实运营状况，了解项目运营投入资金是否安排合理，提高财政资金使用的监管力度，必要时，制定明确监督管理制度，采取定期和非定期结合方式进行监督检查，提高监督工作的全面性。三是景锡排水公司应建立资金支出审核制度，严格按照资金预算批复方向和使用范围支出财政资金，针对资金支出不符合要求情况，应当及时整改，提高资金支出规范性。同时，景锡排水公司应当加强财务人员培训和强化岗位复核职责，安排 2 人对财务凭证进行交叉复核，提高财务凭证的规范性和附件完整性。四是景锡排水公司应当强化采购流程管理，必要时可进行采购流程管理时，咨询相关行业专家。景锡排水公司可安排专人明确岗位责任，要求学习各类政府采购流程要求并掌握，同时可安排岗位分离人员进行交叉复核，提高采购流程的规范性。五是景锡排水公司应当强化对污水管网运营维护服务费统筹工作，结合每年预算安排资金制定每年动态养护工作安排，提高项目运营支出的管控力度，尽量减少超预算支出情况。

（二）加大运营责任监管力度

一是景锡排水公司应该严格按管网、泵站巡视要求开展日常工作，并安排专人对每日巡视情况进行复核，针对巡视发现问题及时印发任务书至景德镇市政公用集团，并在日常巡视记录后附任务书，提高巡视发现问题上报速度。同时，强化对无锡公用水务公司静态养护考核工作，制定明确标准和安排专人进行考核，提高静态养护工作的规范性。建议景德镇市城市公共事业服务中心按项目公司（景锡排水公司）绩效评价得比例 78.07%（景锡排水公司涉及分值 71 分，得分 55.43 分），根据《景德镇市西城区截污管网工程政府和社会资本合作（PPP）项目合同运营维护合同》及补充协议要求进行结算 2024 年污水管网运营维护服务费，根据每年安排的运营维护服务费 450.45 万元，核减 53.74 万元。二是景锡排水公司应该加强安全管理工作，

针对需持证上岗人员作业时，应当每次均进行照片留底，佐证安全作业人员符合要求，并针对以前年度已整改问题继续保持。三是景锡排水公司针对设施设备损坏情况，应当及时委托单位进行维修，保障各项设施设备功能正常发挥；同时，严格按照运营要求配置相应的设施设备，并及时设置警戒线，提高泵站监控能力。四是景锡排水公司针对收集数据与污水厂处理数据偏差较大，应当及时上报项目实施机构，掌握相关原因并提出解决方案，提高数据参照价值。五是景锡排水公司应当进一步强化污水溢出处理速度，可考虑采取微信公众号或热线电话，发挥社会群众监督作用，降低因处理不及时，居民投诉情况的发生。

（三）完善运营考核绩效体系

一是景德镇市城市公共事业服务中心根据 PPP 项目管理要求制定绩效考核管理办法，经市财政局和相关专家确认后，行文并正式印发，提高绩效考核依据性。二是景德镇市城市公共事业服务中心应当根据财金〔2020〕13号文件要求完善绩效考核指标体系，增加项目管理和满意度评分等指标内容，提高绩效考核指标的全面性。三是景德镇市城市公共事业服务中心应当复核委托第三方开展的绩效考核评价内容，结合原始资料和得分情况，提高绩效考核结果与实际情况的匹配度。同时，景锡排水公司进行日常检查时，针对发现问题应当当日逐笔记录纸质台账或电子台账，各季度结束时，应当专人逐日进行复核，提高汇总台账的准确性。同时，景锡排水公司应当根据 CCTV 检测工作报告情况建立维修台账，明确委托单位、时间、服务金额、服务周期、验收情况等明确内容，便于动态维修归集。景锡排水公司应当针对年度巡查发现问题进行闭环管理，针对每次维修报送记录，应获取维修完毕佐证资料，佐证各次维修处理及时，明确各次维修进度责任方。