

# 2021 年度三乡镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位 (全称)	中山市三乡镇城市更新和建设服务中心			项目名称	白石环小学综合体艺馆项目	预算金额 (万元)	857.630185	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计
预算执行 过程管理 (40 分)	项目管理 (13 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	35.5
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；			6	
	资金管理 (27 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			2	
		使用合规合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			10.5	
绩效指标 完成情况 (60 分)	产出效率 (30 分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			8	48
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			3	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（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。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。			14	
	效益指标 (25 分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。			16	

		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	4	
	公众满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。	3	
小计			100			83.5
逆向指标	自评工作质量（-10分）	扣分处理	-10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-1	-1
	绩效信息公开情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。	0	
	项目实施整改情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	0	
	负面影响（-5分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。	0	
	政府采购执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	建设工程招标投标执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违纪行为（-5分）	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
逆向指标小计			-40			-1
合计						82.5
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）						良
内容		评价意见				
总体评价		根据《中山市发展和改革局关于中山市三乡镇白石环小学综合体艺馆项目可行性研究报告的批复》（中发改审批〔2018〕165号），白石环小学综合体艺馆项目总投资额3233.53万元，新建综合体艺馆1幢5层，总建筑面积8200平方米。2021年该项目预算批复857.630185万元，实际支出703.55601万元，项目预算支付率82.03%。项目已于2021年12月28日竣工验收。据提供资料，属于教育设施建设项目，项目的建成后能够增加课室，扩大了学校教学规模，项目具有可行性和必要性。但该项目存在建设工期滞后，工程耗时过长、绩效自评表中设置绩效的目标，不够科学合理。该项目得分为82.5分，等级为良。				
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）		<p>（一）自评工作质量方面</p> <p>1. 自评表中绩效部分内容填报中，本年度目标未能按照年度的计划进行详细填列，绩效完成情况未能对年度内实际完成的详细情况进行具体填列，未能详细反映项目带来的具体成果。</p> <p>2. 项目实施过程和效果的佐证材料不够完整，如缺少《施工许可证》、开工报告（开工令）、项目重大修改变更联系单、《消防验收报告》《建筑工程规划验收合格证》《建筑工程质量验收意见书》、工程款结算的申请审批资料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面：</p> <p>1. 项目实施过程材料提供较少，如未提供施工许可证、施工图审查等资料，故无法评价项目管理合法性合理性合规性；未提供经审批概算、施工图预算报告，故无法评价是否超概算。</p> <p>2. 项目建设进度严重滞后。该项目合同开工日期2019年12月25日，竣工2020年10月25日，合同工期300天，但竣工备案表显示2020年3月10日开工，2021年12月28日竣工验收，延误工期10个月之多，未</p>				

	<p>见经建设单位与监理单位确认同意工期顺延时间或上级主管部门批准延误资料。</p> <p>3. 未能按照相关规定，及时办理工程结算和财务决算。按照财政部《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》（财建〔2016〕503号）的规定：“基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，应当在3个月内编报竣工财务决算，特殊情况确需延长的，中小型项目不得超过2个月，大型项目不得超过6个月。”项目单位没有按照该规定组织设计、施工、监理单位做好工程结算和竣工决算工作，未能获知该工程的最终结算价。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 项目单位没有将总目标分解为项目每年绩效目标。项目单位对2020年度、2021年度均未设置绩效目标考核指标，未能客观评价项目当年的绩效。</p> <p>2. 项目绩效目标不够细化、明确。项目在合同中明确了数量指标、质量指标和时效指标，如建设面积、工程合格、工程完成时间等，但其社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标比较空泛，没有量化，难以评价其是否达到预期的效益和效果。</p>
<p><b>改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）</b></p>	<p>（一）自评工作质量方面：</p> <p>1. 建议进一步完善填报自评表中的内容，绩效目标应就预算年度计划实现的阶段性目标、效果、效率填写，绩效完成情况应就项目本年度的实施具体成果做详细说明。</p> <p>2. 建议补充提供项目实施过程佐证材料，如《施工许可证》、开工报告（开工令）、项目重大修改变更联系单、《消防验收报告》《建筑工程规划验收合格证》《建筑工程质量验收意见书》、工程款结算的申请审批资料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 加大监督和管理的力度，严格审查设计图纸和施工现场勘察工作。建设单位要明确项目的工程量清单、造价的目标和标准，加强工程变更的监督和管控，所有变更事项都需要经过审核决定、审批通过、协商管理，并做好相关记录资料整理；加强对影响项目质量的各类因素的监督和管控，降低质量隐患的发生概率。</p> <p>2. 加强对施工现场的监督检查，确保项目建设安全质量。在基建工程施工时，施工现场是最能反映施工进度以及施工存在问题的场所。因此，一是要加强现场施工项目管理人员和项目监理单位施工现场的管理，每天要进行巡查和监督，对巡查过程中发现的设施不到位以及存在安全隐患的情况及时督促项目施工单位整改。对于存在重大安全隐患的必须要求在规定的时间内整改落实到位，否则应出具停工通知，经整改验收合格后再复工。二是加强监理单位管理。监理工作要做到可追溯性，建立监理过程控制档案，尤其是要求建立质量关键控制环节的数码照片档案，确保隐蔽工程质量的有效控制和促使监理自身工作的到位，以保证安全质量控制工作独立、有效地开展。</p> <p>3. 严格控制项目质量，加快推进项目建设速度。在进度计划表编制完成之后，必须严格按照所编制的进度计划表对整个建筑工程进行全程动态的管理，从工程的可行性研究阶段、设计规划阶段、施工阶段和竣工阶段对工程的进度进行管控。特别要加强施工阶段的质量和进度控制，严防出现因质量和安全事故等因素而导致施工进度被拖延。</p> <p>4. 加快办理项目结算手续。建设单位应严格执行财政部“关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知”（财建〔2016〕503号）的通知精神，在规定的时间内做好项目结算与竣工财务决算工作，及时办理工程结算、竣工财务决算，以便按合同规定的支付工程款，提高项目资金使用效益。同时，建议项目单位高度重视项目竣工结算工作，尽快加强与施工单位沟通，及时审查上报结算资料；相关管理部门也应加强协调，进行必要的督促和检查。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>总体绩效目标应就项目实施要达到的效益、效率进行详细填写；数量指标应根据施工合同中的建设面积填写；质量目标应根据验收报告确定质量合同约定的质量标准情况；产出时效指标应根据开工令和验收日期确定是否合同工期；成本指标要根据批准的概算与决算进行对比；社会效益指标应根据项目的建成产生的效益如本项目建成腾出教室，扩大教学规模，学生可在艺术馆开展各项文娱活动；服务对象满意度指标应是使用者的满意度评价，包括学生的满意度评价。</p>
<p><b>对下年度预算安排建议</b></p>	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。</p>
<p>评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司</p>	
<p>日期：2022年11月8日</p>	