

2023 年陇县市民中心修缮资金项目 绩效评价报告

陕大可绩评字（2024）018 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

预算单位：陇县劳动就业服务中心

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 4 月 30

2023 年陇县市民中心修缮资金项目 绩效评价报告

陇县劳动就业服务中心：

根据财政部《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕122号）及陇县相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，于2024年4月9日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对2023年陇县市民中心修缮资金项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

- 项目名称：2023年陇县市民中心修缮资金项目
- 主管部门：陇县人力资源和社会保障局
- 实施单位：陇县劳动就业服务中心
- 项目预算：项目预算资金400,000.00元。
- 项目内容：主要用于陇县市民中心设施维修改造，包

括楼体表面线路改造、楼内墙面粉刷、楼内卫生间、楼内门窗等设施维修。

6. 项目计划实施期限：2022 年 9 月至 2022 年 12 月。

7. 预期效益：通过项目的实施，可有效改善市民中心办公、办事场所设施，排除安全隐患，确保工作正常运转。

（二）项目预算资金安排情况

1. 项目资金预算情况

2023 年 1 月 11 日，陇县财政局以《关于下达 2023 年专项资金的的通知》（陇财办社追〔2023〕8 号）文件，预算安排下达项目专项资金 400,000.00 元。详见表 1。

2. 项目资金到位情况

截至评价日，预算资金指标未上陇县劳动就业服务中心财政云系统，2023 年 1 月 10 日预算单位填报用款计划申请表，2023 年 1 月 17 日由县财政局地方财政库款直接支付给施工单位共计 398,887.78 元，项目预算资金到位率为 99.72%，详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	预算金额	到位金额	到位率	到位时间
1	2023 年陇县市民中心修缮资金项目	400,000.00	398,887.78	99.72%	2023.1.17

（三）项目预算资金执行情况

截至本次绩效评价之日，共支出预算资金 398,887.78 元，预算执行率为 99.72%；到位资金执行率为 100%。以上详见表 2。

表 2-1 项目预算资金执行情况表

单位：元

项目名称	预算资金	到位资金	审定金额	执行资金	预算执行率
2023 年陇县市民中心 修缮资金项目	400,000.00	398,887.78	398,887.78	398,887.78	99.72%

表 2-2 项目资金执行情况表（明细）

单位：元

项目名称	施工单位	中标价	审定价	支出资金	支出时间	备注
一标段： 线路改造	陕西德华永亨建 设工程有限公司	199,770.00	199,605.62	199,605.62	2023.01.17	审减 184.38
二标段： 设施维修	陕西恒业盈创建 设工程有限公司	199,350.00	199,282.16	199,282.16	2023.01.17	审减 67.84
合计		399,120.00	398,887.78	398,887.78	-	252.22

（四）绩效目标完成情况

项目从 2022 年 10 月开始实施，于 2023 年 11 月已基本按计划完成了全部建设内容。具体情况如下：

（1）项目背景。

陇县社会保障服务中心（县市民中心）2010 年 10 月开启使用，入驻 9 个部门、16 个单位，工作人员 140 余名。由于楼内粉刷墙面破损、卫生间漏水等问题严重，为确保市民中心工作正常运转，经局务会议研究，计划对楼内墙面、门窗、卫生间、楼体线路等项目进行维修。

（2）项目招投标情况。

①一标段：线路改造。中标单位：陕西德华永亨建设工程有限公司；

②二标段：设施维修。中标单位：陕西恒业盈创建设工

程有限公司。

（3）项目实施及验收情况：

①一标段：项目按计划完成了陇县市民中心主楼办公楼、保安室旧线路的拆除改造、安装装饰灯、外露发光字及宝鸡公共服务 logo、对主楼外墙及玻璃幕墙清洗。2022 年 11 月 8 日陇县劳动就业服务中心组织人员对工程项目建设进行了验收，验收结论：已完成项目建设，设备能正常进行，通过验收。

②二标段：项目按计划完成了陇县市民中心一至六楼楼道门、进户门、卫生间门进行更换；完成陇县市民中心一至五楼卫生间进行维修，包括：旧隔断、台等相关设施拆除和卫生间防水处理、新隔断等实施安装。2022 年 11 月 8 日陇县劳动就业服务中心组织人员对工程项目建设进行了验收，验收意见为合格。

项目主要绩效目标任务完成情况详见表 3。

表 3 项目绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
产出指标	数量指标	卫生间瓷砖、蹲便器等拆除与安装	13个	13个	√
		楼道门、办公室门、卫生间门拆除与安装	53个	53个	√
		装饰灯	1组	1组	√
		宝鸡公共服务 logo	6m ²	6m ²	√
		外墙瓷砖清洗	1000m ²	1000m ²	√
		玻璃幕墙清洗	500m ²	500m ²	√
	质量指标	项目验收合格率	100%	100%	√
	时效指标	项目按期完成率	100%	100%	√
	成本指标	项目投入资金成本（万元）	≤40万元	=39.89万元	√

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
效益指标	社会效益	改善办公办事环境情况	明显	明显	√
		提高政府的管理水平和效率情况	明显	明显	√
	生态效益	牢固树立绿色发展理念，积极响应节能降耗、低碳生活情况	明显	明显	√
	可持续影响指标	后期维修管护及长效运行保障机制建立情况	明显	明显	√
满意度指标	社会公众或服务对象满意度	办公、办事人员满意度	≥95%	96%	√

（注：表 3 中部分指标是评价组根据项目单位提供有关资料、评价组收集到的相关资料以及本次评价检查情况而调整的绩效目标及其完成值）。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 陇县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（四）评价标准

2023 年陇县市民中心修缮资金项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、16 个二级指标、24 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 4：

表 4 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，社会公众及服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

（一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分 12 分，得分 11.5 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	11.5

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合陇县经济社会高质量发展的实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目单位能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目预期绩效目标设置合理，基本符合客观实际，主要目标能够在一定期限内如期实现。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不够明确。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制科学精准，预算金额与实际需求基本一致。

(2) 资金分配合理性方面。项目分配基本合理，财政安

排资金与项目实际需求基本一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范，决策依据较为充分，程序合规，预算精准，资金安排合理，符合相关政策。但项目部分绩效目标设置不合理、不明确。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 11.6 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	2.8
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2
			制度执行有效性	3	1
合计	15	—	—	15	11.6

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。2023 年 1 月 11 日，陇县财政局以《关于下达 2023 年专项资金的通知》（陇财办社追〔2023〕8 号）文件，预算安排下达项目专项资金 400,000.00 元。

截至评价日，预算资金指标未上陇县劳动就业服务中心财政云系统，2023 年 1 月 10 日预算单位填报用款计划申请表，2023 年 1 月 17 日由县财政局地方财政库款直接支付给施工单位共计 398,887.78 元，项目预算资金到位率为 99.72%。

（2）预算执行率方面。截至本次绩效评价之日，共支出预算资金 398,887.78 元，预算执行率为 99.72%，到位资金执行率为 100%。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目单位有项目管理和财务等制度。但制度不够规范，未按规范要求进行发布。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能按照相关管理规定，认真做好实施相关工作。但不同程度存在制度执行有效性不足的问题，一是合同签订不规范，施工合同中无具体开、竣工日期且合同金额大写不规范；二是验收资料中两个人的签名笔迹前后不一致；三是个别投标单位二次报价单金额大写不规范。项目绩效自评报告、自评表编写不够规范。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金到位率及预算执行率较高。但项目制度建设不到位，总结自评及信息采集工作不够规范。

(三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 11.1 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	3.1
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	11.1

1. 经济成本方面。项目总预算资金 400,000.00 元，审定

金额为 398,887.78 元，预算资金与审定金额偏差小，成本节约率为 0.28%。

2. 社会成本方面。项目实施市民中心工作人员及办事人员认可和支持，无社会发展负面作用。

3. 生态成本方面。该项目的实施改善了工作环境，排除了安全隐患，未影响或破坏生态环境，故无影响生态发展的负作用。

评价组认为，项目社会成本方面、生态环境成本方面均无负面因素和影响，但项目无经济成本节约成果。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，得分 24 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目按期完成情况	5	4
合计	25	—	—	25	24

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料及评价检查情况看，项目已完成了数量目标任务。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料、现场查看以及调查问卷等方面情况看，项目单位较好的完成了年度质量目标任务。

3. 产出时效方面。从项目单位提供的相关资料及评价检查情况看，项目单位已在计划期限内完成了相关工作任务，

也完成了项目验收和结算审核审定工作。但工程款存在延迟支付现象。

评价组认为，项目资金作用发挥较为充分，项目产出数量、产出质量目标任务完成好，但项目产出时效存在一定的不足。

（五）效果

从社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、满意度五个方面进行评价。项目效益满分 35 分，得分为 30.2 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效果	35	社会效益	改善办公办事环境情况	8	8
			提高政府的管理水平和效率情况	8	8
		生态效益	牢固树立绿色发展理念，积极响应节能降耗、低碳生活情况	3	3
		可持续影响	后期维修管护及长效运行保障机制建立情况	3	2
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励情况	3	0
		满意度	社会公众及服务对象满意程度	10	9.2
总分	35			35	30.2

1. 社会效益方面。通过项目的实施，将使陇县市民中心的基础设施更加完善，办公、办事环境进一步美化，促进陇县经济社会高质量发展具有重要的作用和意义。

2. 生态效益方面。通过项目实施，有利于积极响应节能降耗，持续推进绿色发展理念。

3. 可持续影响方面。通过项目实施，对于促进陇县经济社会可持续高质量发展具有重要的作用和意义。

4. 受表彰情况。项目单位相关工作 2023 年未受到上级表彰奖励。

5. 满意度方面。通过走访陇县市民中心部分单位及办事人员随机发放调查问卷结果显示，项目综合满意度为 92%，对陇县劳动就业服务中心实施的项目及其相关工作给予了充分肯定和高度认可。

评价组认为，项目社会效益、生态效益好，可持续影响较好，群众满意度高，财政资金作用和效能发挥充分。

四、综合评价结论

项目资金安排符合相关法律、法规及政策要求，符合陇县经济社会高质量发展需要。立项依据充分、程序规范，资金使用合规，预算资金到位及执行率较高，并能按期完成项目建设目标任务，项目社会效益、生态效益好，可持续影响较好。但项目存在制度执行有效性存在不足，绩效管理不规范等问题。结合单位自评、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为 88.4 分，整体评价结论为良好。

五、存在问题

（一）制度执行有效性存在不足。一是合同签订不规范，施工合同中无具体开、竣工日期且合同大写金额不规范；二是验收资料中两个人的签名笔迹前后不一致；三是个别投标单位二次报价单大写金额不规范。

（二）项目绩效管理存在不足。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到

位，绩效管理机制尚未建立，部分绩效目标设置不恰当、不合理，绩效自评工作不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

六、建议

（一）加强项目管理工作，确保项目发挥实效。一是项目实施单位应根据《中华人民共和国合同法》、《建设工程施工合同管理办法》的规定，依据招标文件、投标文件双方签订施工合同，施工合同的内容应包括工程范围、建设工期开工与竣工时间、工程质量、工程造价、拨款和工程结算、工程竣工验收、质量保修范围和质量保证期、技术资料交付的时间、双方相互协作等条款等。二是要规范项目验收工作。项目实施单位要严格遵循实事求是、客观公平、注重质量、讲求实效的原则，保证验收工作的严肃性和科学性。首先验收组应邀请第三方专业人员参与验收工作，然后验收意见书（或验收单）应该有验收组人员基本的信息，其次验收工作要本着“谁验收、谁签字、谁负责”的原则，验收过程要做到严肃认真、纪律严明，不仅要对工程建设内容的数量、质量、完成时效、技术规范、建设条件成熟度、技术资料完备情况等 方面进行逐项验收，还要载明验收时间、组织部门、参与部门及人员等信息，更要有科学合理的验收结论性意见和建议，确保验收结果的真实、公平和公正，客观、准确地反映项目建设任务完成情况。三是在签订合同、投标报价等重要文件资料中应注意人民币大写金额书写规范、书写标准，要注意到数字、文字的正确性，避免发生不规范的情况。

（二）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

附件：

1. 绩效考评组成员表

2. 项目绩效评价得分表

3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 4 月 30 日

附件 1

绩效考评组成员表

王 丽 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

范耀华 陕西大可工程咨询监理有限公司绩效评价师

附件 2

2023 年陇县市民中心修缮资金项目绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
过程	15	资金管理	资金到位率	3	2.8
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2
			制度执行有效性	3	1
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	3.1
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目按期完成情况	5	4
效果	35	社会效益	改善办公办事环境情况	8	8
			提高政府的管理水平和效率情况	8	8
		生态效益	牢固树立绿色发展理念，积极响应节能降耗、低碳生活情况	3	3
		可持续影响	后期维修管护及长效运行保障机制建立情况	3	2
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励情况	3	0
		满意度	社会公众及服务对象满意程度	10	9.2
合计	100			100	88.4

附件 3

