

# 新丰县2020年度县级财政支出项目绩效自评复核专家评分意见表

单位名称：中国共产党新丰县委党校

项目名称：报告厅装修工程

评价指标					指标说明	评分标准	测评依据	评价得分	
一级指标	二级指标		三级指标						
名称	权重	名称	权重	名称					权重
前期工作	20	前期研究	7	论证决策	7	反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。 （对专项资金）资金投向和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。	按规定要求履行了立项手续，可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料齐全的得7分；按规定要求履行了立项手续，但可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料不齐全4的得分；没有按规定要求履行立项手续的不得分。	本项目主要用于对报告厅的装修工程以及配置相关电子设备、电器设备等。项目单位提供了《党校视频会议系统设备备案表》《党校报告厅室内装饰工程最高投标限价公告》。项目单位补充提供了2016年《新丰县委党校（电大、教师进修学校）建设项目可行性研究报告》及县发改局相关批复文件，可研报告及相关批复为项目新建建设阶段的，并非本项目（报告厅装修）相关的具体可研报告及批复文件，立项论证材料关联程度不够高，该项酌情扣分。	5.0
		目标设置	6	目标完整性	3	反映目标设置是否包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，是否具体化到指标及其目标值。	各项目单位申请资金材料（计划）中设置的目标明确了提供的公共服务产品内容、数量、质量成本等，并明确时间的得3分，缺少一方面的内容扣1分，扣完为止；目标不够细化的酌情扣分。	根据《绩效自评基础信息表》，项目单位设置了具体的绩效目标，包含了产出数量、质量及效益指标，但绩效目标设置不够全面，未设置产出时效、成本指标。同时由于本项目是跨年度项目，单位未分别设置年度目标及周期目标，指标设置不够完整。	2.0
				目标科学性	3	反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化；资金绩效目标是否与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。	各项目单位申请资金材料（计划）设置计划、目标的科学程度：非常科学合理的得3分，较好的（2，3）；一般的（0,2），不符合的不得分。	根据《绩效自评基础信息表》，已设定绩效目标，绩效目标较为明确且有量化，但缺少满意度指标的设置。	2.0
		保障机制	7	组织机构	3	反映保障项目实施的机构是否健全、分工是否明确。	1.有专门的项目实施组织机构得1分，没有的不得分。 2.根据该专门机构的执行能力情况评分，很好的得2分，较好的（1,2），一般的（0,1），没有的不得分。	本项目实施机构为新丰县委党校，有专门的项目组织实施机构，且提供了《新丰县委党校建设工作领导小组的通知》及监理合同，人员分工明确，项目由第三方开展监理工作。	3.0
				制度措施	4	反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。	需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分： 1.资金管理制度（1分） 2.项目管理制度（1分） 3.项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。	项目单位提供了《新丰县委党校财务管理制度》《新丰县委党校政府采购管理制度》《专项资金管理办法》《新丰县委党校合同管理制度》及项目实施方案（工程量表），制度建设较为完善，但项目实施方案主要是项目明细工程量，并非完善的包含采购计划、人员安排、时间进度安排、保障措施等具体内容的实施方案，方案有待完善。	3.0
		实施过程	30	资金管理	17	资金到位	5	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。
资金支付	4					反映各类资金的实际支出情况。	全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。	根据《单位支付明细表（预算管理资金）》及相关国库集中支付拨款凭证，60万资金已全部支出，支出完成率为100%。	4.0
财务合规性	8					反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分： 1.补助资金全部用于项目单位发展有关项目； 2.实行专户统一管理； 3.按计划支出； 4.支出记录完整规范，凭证合格有效。	项目资金支出符合国库集中支付程序，资金用途符合预算申报内容，资金支出规范，支出记录完整规范，不存在截留、挤占等情况；但通过相关合同及实际支付金额来看，资金实际支付未完全按合同约定的比例进行支付，如《中国共产党新丰县委党校视频会议系统定点采购合同》合同金额为483,890元，根据合同条款“一、合同标的”中“其它约定条款中”明确“乙方须在签订合同后20天内将全部货物送达甲方指定地点，确定无误后甲方支付给乙方合同总额70%的款项”，而该合同条款“七、付款”中则明确为验收合格且开具正式发票后，甲方在5个工作日内向乙方支付全部货款，以上说明合同约定的付款条件存在不一致，另外根据支出明细及付款凭证，该项目2020年度已支付30万元，支付金额与合同中所约定的金额不一致。又如《党校报告厅室内装修工程合同》合同金额为840,697.41元，合同约定“合同签订十个工作日内，甲方一次性支付合同总价的30%给乙方作为预付款，施工过程中按月支付工程进度款”，如按合同约定的30%作为合同首付款即为840,697.41*30%=252,209.22元，根据项目单位提供的该项目2020年已支付的2笔资金分别为252,000元、48,000元，与合同所约定的付款比例不一致。项目单位虽就上述情况进行了情况说明，主要由于原预期2020年非税收入未达标导致资金得不到保障，无法按计划支付供应商合同进度款，后与供应商协商一致先支付一部分，下一年预算下达后支付差额部分。但该做法还是不够规范，不利于保障合同执行的法律效力。	6.0





--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



评价说明	评价意见
<p>前期工作、资金管理、项目管理、项目绩效等方面存在问题及建议：</p>	<p><b>一、存在问题</b></p> <p><b>(一) 前期工作</b></p> <p>1. 项目前期论证材料不充分。本项目主要用于对报告厅的装修工程以及配置相关电子设备、电器设备等。项目单位提供了《党校视频会议系统设备备案表》《党校报告厅室内装饰工程最高投标限价公告》。项目单位补充提供了2016年《新丰县委党校（电大、教师进修学校）建设项目可行性研究报告》及县发改局相关批复文件，可研报告及相关批复为项目新建建设阶段的，并非本项目（报告厅装修）相关的具体可研报告及批复文件，立项论证材料关联程度不够高。</p> <p>2. 绩效目标设置不够全面和规范。一是根据《绩效自评基础信息表》，项目单位设置了具体的绩效目标，包含了产出数量、质量及效益指标，但绩效目标设置不够全面，未设置产出时效、成本指标。同时由于本项目是跨年度项目，单位未分别设置年度目标及周期目标，指标设置不够完整。二是绩效目标较为明确且有量化，但缺少满意度指标的设置。</p> <p>3. 项目实施方案不够全面和完善。项目单位提供了《新丰县委党校财务管理制度》《新丰县委党校政府采购管理制度》《专项资金管理办法》《新丰县委党校合同管理制度》及项目实施方案（工程量表），制度建设较为完善，但项目实施方案主要是项目明细工程量，并非完善的包含采购计划、人员安排、时间进度安排、保障措施等具体内容的实施方案，方案有待完善。</p> <p><b>(二) 资金管理</b></p> <p>根据项目单位提供的《单位指标明细表（预算管理资金）》及《单位支付明细表（预算管理资金）》，全年预算下达资金60万元，资金均及时到位，全年实际支出60万元，支出完成率为100%。项目资金支出符合国库集中支付程序，资金用途符合预算申报内容，资金支出规范，不存在截留、挤占等情况。但还存在以下问题：通过相关合同及实际支付金额来看，资金实际支付未完全按合同约定的比例进行支付，如《中国共产党新丰县委员会党校视频会议系统定点采购合同》合同金额为483,890元，根据合同条款“一、合同标的”中“其它约定条款中”明确“乙方须在签订合同后20天内将全部货物送达甲方指定地点，确定无误后甲方支付给乙方合同总额70%的款项”，而该合同条款“七、付款”中则明确为验收合格且开具正式发票后，甲方在5个工作日内向乙方支付全部货款，以上说明合同中约定的付款条件存在不一致，另外根据支出明细及付款凭证，该项目2020年度已支付30万元，支付金额与合同中所约定的金额不一致。又如《党校报告厅室内装修工程合同》合同金额为840,697.41元，合同约定“合同签订十个工作日内，甲方一次性支付合同总价的30%给乙方作为预付款，施工过程中按月支付工程进度款”，如按合同约定的30%作为合同首付款即为840,697.41*30%=252,209.22元，根据项目单位提供的该项目2020年已支付的2笔资金分别为252,000元、48,000元，与合同约定的付款比例不一致。项目单位虽就上述情况进行了情况说明，主要由于原预期2020年非税收入未达标导致资金得不到保障，无法按计划支付供应商合同进度款，后与供应商协商一致先支付一部分，下一年预算下达后支付差额部分，但该做法还是不够规范，不利于保障合同执行的法律效力。</p> <p><b>(三) 项目管理</b></p> <p>项目单位未提供对项目检查、监督等过程材料，仅有第三方监理报告，无法核实是否有开展相关过程检查及监督工作。</p> <p><b>(四) 项目绩效</b></p> <p>1. 未提供年初项目实施进度计划，产出时效难以核实。由于项目未提供详细的项目实施方案和进度计划，无法核实其项目是否按预期计划完成，同时根据《中国共产党新丰县委员会党校视频会议系统定点采购合同》中所约定的时间，项目于合同签订（2020年11月25日）之后15天完成交货，虽然提供了视频会议系统货物验收报告、工程拨款审批表及附件工程量进度报表，但项目为跨年度项目，且自评表和自评报告中显示完成程度为50%，一定程度上说明该项目有一定的延期。</p> <p>2. 未设置满意度指标，无法了解服务对象满意度情况。</p> <p><b>二、改进建议</b></p> <p><b>(一) 前期工作</b></p> <p>1. 建议补充与本项目直接相关的立项材料及批复材料。</p> <p>2. 设置全面且规范的绩效目标。该项目为跨年度项目，首先应分别设置年度绩效目标，年度目标应结合当年项目计划完成进度作为阶段性目标。本项目产出时效指标可设置“项目完成时间：2021年X月”或年度产出时效指标可设置“第一阶段工作完成时间：2020年12月”，产出成本指标可设置“项目实际建设成本：≤预算金额”。其次，应针对报告厅使用对象设置满意度指标，以便了解使用对象满意度情况和收集学员的意见和建议。</p> <p>3. 制定更加完善的项目实施方案或计划。</p> <p><b>(二) 资金管理</b></p> <p>建议严格按照合同约定的支付条款进行支付，如确实发生不可抗力因素导致合同进度款无法按预期支付，双方可以协商变更合同条款，变更合同后再按新的支付条款进行支付，保障合同条款的执行力度和甲乙双方合法权益。</p> <p><b>(三) 项目管理</b></p> <p>补充提供项目施工过程质量跟踪、过程监督的佐证材料，如相关检查记录，现场照片等。</p> <p><b>(四) 项目绩效</b></p> <p>1. 建议项目前期制定详细的年度计划安排，严格按照计划开展项目各阶段性内容实施，确保项目实施进度的及时性。</p> <p>2. 建议项目实施完毕后开展报告厅使用人员满意度调查并统计满意率情况，同时可收集学员的意见和建议，以便对项目后期工作进行完善和提升。</p>
评价专家	王晓东 黄振国 许晓卿
评价机构	广州点策管理咨询有限公司
评价日期	2022年1月25日

