

伊宁县民政局伊宁县英塔木多浪片区农一
社区日间照料中心建设项目

绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0132 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

项目名称：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目

委托单位：伊宁县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路9号汇源大厦13楼

邮政编码：830004

绩效评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：腊晓林

项目负责人：托 亚

项目组成员：李博文

报告摘要

受伊宁县财政局委托,新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份,对2023年伊宁县民政局实施的伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告,评价情况如下:

一、基本情况

(一) 项目背景

《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》(国办发〔2019〕5号)指出,破除发展障碍,健全市场机制,持续完善居家为基础、社区为依托、机构为补充结合的养老服务体系,建立健全高龄、失能老年人长期照护服务体系,大力推动养老服务供给结构不断优化、社会有效投资明显扩大、养老服务质量持续改善、养老服务消费潜力充分释放,有效满足老年人多样化、多层次养老服务需求,老年人及其子女获得感、幸福感、安全感显著提高。

随着伊宁县人口老龄化问题的日益显现,“空巢”老人越来越多,而伊宁县没有一所较大规模、专业的养老机构,并且现有的养老机构难以满足供养对象的需要。伊宁县民政局根据上述文件精神,结合现代老年人对于养老服务标准逐渐转向更高层次的生活料理、精神疏导、文化娱乐服务等多元化的实际需求,计划实施伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目,完善基本养老服务体系。

(二) 项目概况

项目名称:伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目(以下简称“该项目”或“项目”)

项目实施单位:伊宁县民政局。

项目内容:新建991.04平方米老年活动中心以及配套设施建设。

项目投资概算情况:该项目投资概算总额为360.00万元,其中:工程费315.90万元,工程建设其他费26.10万元,预备费18.00万元。

项目建设期:2023年6月-2024年6月。

(三) 资金预算和投入情况

该项目预算资金总额为360.00万元,其中:中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金288.00万元,县级财政配套资金72.00万元。

截至2023年12月31日,该项目实际到位资金288.00万元,其中:中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金288.00万元,县级财政配套资金到位0.00万元,资金到位率为80.00%。该项目实际支出资金总额为259.20万元,预算资金执行率为90.00%。

二、评价结论

(一) 评价得分情况

经评价分析，伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目总体实施情况良好，项目 2023 年 7 月 30 日开工，于 2024 年 6 月 30 日建成了社区日间照料中心一座，项目建设期间实现了无安全事故发生，无环保处罚发生的目标。但在实施过程中也存在一些不足：项目存在前期手续办理滞后；部分项目内容未完成；项目配套资金未到位，项目合同存在付款履约不到位情况。

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目”绩效进行客观评价，项目最终得分为 83.00 分，评价级别属于“良”。

表：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	25.00	35.00	20.00	20.00	100.00
得分	21.50	30.50	11.00	20.00	83.00
得分率	86.00%	87.14%	55.00%	100.00%	83.00%

三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

（一）主要经验及做法

在该项目实施过程中，项目主管单位积极落实《关于下达 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7 号）文件要求，组织实施伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心的建设，确保中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金用到民生保障公益事业。

（二）存在的问题

1.项目工程基本建设程序执行不到位

根据项目合同与验收报告等并结合实际调研情况，该项目于 2023 年 7 月 30 日开工，但国有建设用地划拨决定书、施工图设计文件审查合格书审批时间为 2023 年 8 月 26 日，建设用地规划许可证审批时间为 2023 年 9 月 12 日，建设工程规划许可证审批时间为 2023 年 9 月 15 日，建设工程施工许可证审批时间为 2023 年 11 月 23 日，项目前期手续存在办理滞后情况。

2.项目财政配套资金到位不及时，部分合同付款履约不到位

该项目批复投资总额为 360.00 万元，资金来源为中央专项彩票公益金及县级财政配套资金。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目实际到位中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金 288.00 万元，县级财政配套资金尚未到位。经查验项目各项合同及资金支付凭证等资料，该项目已于 2024 年 6 月 30 日建设完工，存在项目施工、设计、勘察合同等未按合同约定支付进度款，其中：已支付施工费用 250.20 万元，付款进度为施工合同金额 70.00%，

未达到合同约定付款进度 90.00%；已支付设计费用 5.00 万元，付款进度为设计合同金额 55.56%，未到合同约定付款进度 90.00%；勘察费尚未支付。

3.部分项目内容未完成

根据项目预验报告等并结合实际调研情况，项目存在发电机未安装、无障碍卫生间抓杆未安装、卫生间通风未做等问题。

（三）有关建议

1.规范项目管理，确保项目建设合法合规

建议项目实施单位加强项目的规范管理，建立健全项目管理制度，落实部门（岗位）职责权限和监督检查制度，进一步提高单位管理水平。

2.加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入，提高合同履约能力

建议项目实施单位会同发改、财政等部门按照《政府投资条例》《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）等规定，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位；加强项目合同管理，强化合同台账支付进度风险预警，按照合同协议条款履行资金支付责任，避免发生合同履约风险。

3.加快项目验收，尽早投入运营

建议项目实施单位完善安装发电机、无障碍卫生间抓杆等配套设施，加速推进验收工作的进程，提前做好项目运营前的各项准备工作，确保项目一旦通过验收便立即投入运营。

目录

一、项目基本情况 1

 （一）项目立项背景及目的 1

 （二）项目组织及管理情况 2

 （三）项目资金投入及使用情况 3

二、项目绩效目标 3

 （一）项目绩效总目标 3

 （二）阶段性目标 4

三、绩效评价工作开展情况 4

 （一）绩效评价依据 4

 （二）绩效评价目的、对象和范围 5

 （三）绩效评价原则、评价方法和评价标准 5

 （四）绩效评价指标体系设计 6

 （五）绩效评价工作过程 7

四、综合评价情况及评价结论 8

 （一）评价得分情况 8

 （二）综合评价结论 8

五、绩效评价指标分析 9

 （一）项目决策情况 9

 （二）项目过程情况 11

 （三）项目产出情况 13

 （四）项目效益情况 14

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15

 （一）主要经验及做法 15

 （二）存在的问题 15

七、有关建议 15

八、其他需要说明的问题 16

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 17

附件 2：基础表 21

附件 3：现场勘查照片 22

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果 24

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XinjiangChiyuantianheCertifiedPublicAccountantsCo.,Ltd.

绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0132 号

伊宁县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等系列文件的要求，受伊宁县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了2023年伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告，伊宁县民政局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及目的

《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》提出：深入贯彻落实科学发展观，适应人口老龄化新形势，以科学发展为主题，以改革创新为动力，建立健全老龄战略规划体系、社会养老保障体系、老年健康支持体系、老龄服务体系、老年宜居环境体系和老年群众工作体系，服务经济社会改革发展大局，努力实现老有所养、老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐的工作目标，让广大老年人共享改革发展成果。

在近10年间，伊宁县老龄人口占比连年上涨，老龄人口群体在不断增大，因此，践行科学发展观，建设和谐社会，必须认真切实解决好养老问题。伊宁县民政局根据上述文件精神，结合现代老年人对于养老服务标准逐渐转向更高层次的生活料理、精神疏导、文化娱乐服务等多元化的实际需求，成立伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目，旨在确保人人不仅享有基本养老服务，还能够满足老年人多样化、多层次养老服务需求，使得老年人及其子女获得感、幸福感、安全感显著提高。

（二）项目组织及管理情况

1.项目概况

项目名称：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目内容：新建 991.04 平方米老年活动中心以及配套设施建设。

项目建设地点：伊宁县英塔木多浪片区农一社区。

项目投资概算情况：该项目投资概算总额为 360.00 万元，其中：工程费 315.90 万元，工程建设其他费 26.10 万元，预备费 18.00 万元。

项目建设期：2023 年 6 月-2024 年 6 月。

2.项目组织管理情况

项目实施单位：伊宁县民政局，主要负责在项目前期阶段组织项目可行性研究报告等资料的编制，申报各项报建审查手续；负责按照规定组织各个工程项目工程设计、指标活动并签订合同；负责组织各个工程项目工程竣工结算、决算，组织项目竣工验收监理、施工等内容的招标以及项目后期评估；负责根据项目申报要求，及时申报项目可行性研究报告、立项批复、事前评估等项目发行材料；负责依据资金管理办法和项目资金计划、合同和资金申请文件等，及时办理财政资金支付手续等工作。

资金管理单位：伊宁县财政局，负责项目资金的拨付、监督，以及项目绩效的监督工作。

该项目涉及其他相关利益单位详见下表：

序号	单位名称	项目角色
1	新疆新森建设工程有限公司	施工单位
2	新疆玖正工程项目管理有限公司	监理单位
3	新疆润疆工程设计有限责任公司	勘察、设计单位

3.项目前期手续办理情况

2023 年 5 月 16 日，新疆维吾尔自治区民政局下发《关于下达 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7 号），下达伊犁州伊宁县温亚尔镇温亚尔社区老年人日间照料中心建设项目 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算 288.00 万元。

2023 年 6 月 6 日，民政局向伊宁县人民政府请示变更项目内容及实施地址，经 6 月 12 日伊宁县第十八届人民政府第二十四次常务会研究同意将社区日间照料中心建设地址调整为英塔木镇多浪片区农一社区，项目名称调整为“伊宁县英塔木镇多浪片区农一社区日间照料中心”。

2023 年 6 月 25 日，取得伊宁县发展和改革委员会《关于伊宁县英塔木多浪片区农一社

区日间照料中心建设项目立项的批复》（伊县发改字〔2023〕168号）。

2023年8月26日，取得《国有建设用地划拨决定书》（编号：6540212023A000016）、《施工图设计文件审查合格书》（编号：6540212307140101-DW001）。

2023年9月12日，取得建设用地规划许可证（地字第654021202300021号）。

2023年9月15日，取得建设工程规划许可证（建字第：654021202300060号）。

2023年11月23日，取得建筑工程施工许可证（编号：654021202311230101）。

4.项目实施完成情况

2023年7月29日，伊宁县民政局通过政府采购公开招标程序，确定新疆新淼建设工程有限公司为项目工程施工中标单位，中标金额为357.62万元，合同工期为2023年7月30日-2023年12月8日，中标规模为新建991.04平方米老年活动中心以及配套设施建设。

项目实际开工时间为2023年7月30日，于2024年5月30日由实施单位、施工、监理、设计单位进行初步验收，存在发电机未安装、无障碍卫生间抓杆未安装、卫生间通风未做等问题，验收未通过。截至项目绩效评价小组现场勘查时，项目未做正式验收。

（三）项目资金投入及使用情况

该项目预算资金总额为360.00万元，其中：中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金288.00万元，县级财政配套资金72.00万元。

截至2024年6月30日，该项目实际到位资金288.00万元，其中：中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金288.00万元，县级财政配套资金0.00万元，资金到位率为80.00%。该项目实际支出资金总额为259.20万元，预算资金执行率为90.00%。详细资金支出明细见表1-1。

表1-1：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	支出类型	支出单位	合同金额	实际支出金额	合同执行率	资金性质
1	工程费用	新疆新淼建设工程有限公司	357.62	250.20	70.00%	彩票公益金
2	监理费	新疆玖正工程项目管理有限公司	4.32	4.00	92.59%	彩票公益金
3	勘察费	新疆润疆工程设计有限责任公司	1.80	0.00	0.00%	彩票公益金
4	设计费	新疆润疆工程设计有限责任公司	9.00	5.00	55.56%	彩票公益金
合计			372.74	259.20	69.54%	

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

为贯彻落实自治区人民政府2023年实施十件民生好事实事要求，伊宁县民政局新建规

模为 991.04 平方米的老年人日间照料中心一座，通过项目的实施确保人人享有基本养老服务，满足老年人多样化、多层次养老服务需求，提高老年人的获得感、幸福感、安全感。

（二）阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）的规定，绩效评价小组结合项目实际情况，对伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目绩效目标进行梳理、细化和补充完善，经报委托方审核，最终确定该项目阶段性目标为：项目计划新建规模为 991.04 平方米的老年人日间照料中心一座，通过项目的实施可以解决当地养老服务机构欠缺的问题，满足老年人对于养老服务多样化、多层次的需求。该项目个性目标设置具体如下：

（1）项目产出目标

①数量指标

“C11 社区日间照料中心新建总面积”指标，预期指标值为大于等于 991.04 平方米。

②质量指标

“C21 竣工验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

③时效指标

“C31 项目完工时间”指标，预期指标值为 2024 年 6 月底前。

④成本指标

“C41 项目投资控制率”指标，预期指标值为 100.00%。

（2）项目效益目标

①社会效益指标

“D11 施工期间安全事故发生次数”指标，预期指标值为 0 次。

②生态效益指标

“D21 环保处罚次数”指标，预期指标值为 0 次。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.《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）；
- 3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 4.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）；
- 5.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49 号）；

- 6.《中华人民共和国老年人权益保障法》；
- 7.《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》；
- 8.《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》；
- 9.《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；
- 10.《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》；
- 11.《关于伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目立项的批复》（伊县发改字〔2023〕168 号）；
- 12.《关于下达 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7 号）；
- 13.《伊宁县民政局收支业务控制制度》《伊宁县民政局政府采购业务控制制度》《伊宁县民政局国有资产控制制度》《建设项目管理制度》等制度文件；
- 14.竣工报告等项目评价资料。

（二）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

2.绩效评价对象及范围

本次绩效评价的对象为伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目，主要评价该项目的投入、产出及效益。本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

3 绩效评价时段

本次绩效评价工作的评价时段为：2023 年 6 月至 2024 年 6 月。

（三）绩效评价原则、评价方法和评价标准

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

- （1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性不受其他第三方不当干预。
- （2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，实事求是

是地向委托方提供服务，以客观事实为依据，确保内容真实、数字准确和资料可靠。

（3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。

（4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

2.绩效评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展保障，伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，整个评价体系构成体现从决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，总体采用公众评判法、文献法、成本效益法、因素分析法以及比较法中的一种或多种，获取相应指标设计评价依据和数据，开展项目绩效评价分析。

在评价过程中，绩效评价小组根据实际需要，采用文献研究法对伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目实施内容、预算执行管理要求、项目建设工程完成情况及预期效果实现情况等相关资料，进行研究、比较、分析，获取评价基础数据；采用访谈等公众评判方式，多角度、多层次评价分析项目实施效果；通过对比实际完成值和预期指标值，并以同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，分析项目产出以及效益实现程度。最后通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外因素，确定绩效评价重点，建立绩效评价模型，采集评价依据和数据，形成绩效评价结论。

3.绩效评价标准

本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过政策查阅、访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

（四）绩效评价指标体系设计

通过对项目实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，项目根据《关于下达2023年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7号）等文件要求，在伊宁县英塔木多浪片区农一社区新建一座日间照料中心。该项目计划于2024年6月完工，故本次绩效评价期间项目处于建设期，本次重点评价的范围是项目建设期的决策及组织管理，故该项目无使用效益和受益对象满意度等指标。该项目在建立体系的过程中，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，绩效评价指标的权重设计突出建设项目管理，设置一级指标共4个，包括决策指标（25.00%）、过程指标（35.00%）、产出指标（20.00%）、效益指标（20.00%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分

析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下。具体指标分类如下：

（1）决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等 6 个三级指标。

（2）过程指标：从资金管理、组织实施两个方面评价项目实施过程情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等 5 个三级指标。

（3）产出指标：从数量、质量、时效、成本等四方面评价项目产出情况，包括社区日间照料中心新建总面积、竣工验收合格率、项目完工时间、项目投资控制率等 4 个三级指标。

（4）效果指标：从社会效益、生态效益等 2 个方面评价项目效益情况，包括施工期间安全事故发生次数、环保处罚次数等 2 个三级指标。

根据相关规定，绩效评价结果量化为百分制综合评分，并按照综合评分进行分级。综合评分为 90.00 分（含）以上的为“优”，80.00 分（含）至 90.00 分的为“良”，60.00 分（含）至 80.00 分的为“中”，60.00 分以下的为“差”。

（五）绩效评价工作过程

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从 2024 年 5 月 10 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2024 年 7 月 15 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备工作

根据该项目的基本情况，我单位组织人员收集绩效评价所需资料，经调研分析确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限，制定《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目绩效评价工作实施方案》，并成立绩效评价小组。

2.组织实施

绩效评价小组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、访谈、数据分析等具体评价工作，具体实施过程和方式如下：

（1）与伊宁县民政局项目人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。

（2）尽职开展前期调查，全面收集项目决策依据、财政预算安排执行情况、项目建设资料等相关资料，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（3）了解项目建设实施情况，对项目建设管理进行调查、记录，与项目负责人进行交谈，并对必要的财务、建设工程数据进行现场调研取证，了解项目建设状况。

（4）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指

标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

3.撰写绩效评价报告

归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经单位内部质量审核通过后向委托人提交评估报告初稿，并报送项目实施机构以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

4.资料档案

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

四、综合评价情况及评价结论

（一）评价得分情况

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定的指标体系及评分标准，对“伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目”绩效进行客观评价，综合评价情况如下：该项目共设置绩效目标 17 个，实现目标 8 个，完成率 47.06%，得分率 83.00%；项目决策指标共设置 6 个，满分指标 3 个，得分率 86.00%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 2 个，得分率 87.14%；项目产出指标共设置 4 个，满分指标 1 个，得分率 55.00%；项目效益指标共设置 2 个，满分指标 2 个，得分率 100.00%。经评价分析，该项目最终评分结果为 83.00 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 3-1：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目得分表

指标	项目决策类	项目过程类	项目产出类	项目效益类	合计分值
权重	25.00	35.00	20.00	20.00	100.00
得分	21.50	30.50	11.00	20.00	83.00
得分率	86.00%	87.14%	55.00%	100.00%	83.00%

（二）综合评价结论

经评价分析，伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目总体实施情况良好，项目 2023 年 7 月 30 日开工，于 2024 年 6 月 30 日建成了社区日间照料中心一座，项目建设期间实现了无安全事故发生，无环保处罚发生的目标。但在实施过程中也存在一些不足：项目存在前期手续办理滞后；部分项目内容未完成；项目配套资金未到位，项目合同存在付款履约不到位情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 25.00 分，实际得分 21.50 分，得分率为 86.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-1：项目决策类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
A 决策 (25.00 分)	A1 项目立项 (11.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	5.00	5.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	较合规	6.00	4.00	66.67%
	A2 绩效目标 (6.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	4.00	3.00	75.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	较明确	2.00	1.50	75.00%
	A3 资金投入 (8.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	科学	4.00	4.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	合理	合理	4.00	4.00	100.00%
合计					25.00	21.50	86.00%

指标得分分析：

（1）A11 立项依据充分性指标：

①《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5 号）指出，破除发展障碍，健全市场机制，持续完善居家为基础、社区为依托、机构为补充结合的养老服务体系，建立健全高龄、失能老年人长期照护服务体系，大力推动养老服务供给结构不断优化、社会有效投资明显扩大、养老服务质量持续改善、养老服务消费潜力充分释放，有效满足老年人多样化、多层次养老服务需求，老年人及其子女获得感、幸福感、安全感显著提高。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

②《伊犁哈萨克自治州国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，支持社会养老事业，积极引导社会资本进入养老服务业，进一步激发公办养老机构活力，培育医养结合、学习养老、旅居养老等新业态，充分发挥公办及公建民营养老机构兜底保障功能，构建居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系，多渠道增加优质养老供给。项目立项符合行业发展规划和政策要求。

③该项目立项与伊宁县民政局“拟订老年人福利和养老服务业发展规划和相关政策措施，推进社会养老服务体系建设和管理。指导养老机构和特困人员救助供养机构建设和管理。”这一部门职责相符合，属于单位履职所需。

④按照项目立项批复文件，项目建设资金来源为中央福彩资金及地方配套资金，主要用于建设养老服务基础设施，资金预算属于公共财政支持范围以及中央福利彩票公益金支持方向。

⑤经查询伊宁县 2023 年财政预算绩效项目数据以及同年其他项目，不存在部门内部相

关项目重复。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(2) A12 立项程序规范性指标：

伊宁县民政局聘请第三方机构编制了《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》，对项目的立项必要性和可行性、财务的可行性、潜在风险性等进行可行性研究分析，对项目进行了必要的事前论证。项目经伊宁县发展和改革委员会审批同意取得立项批复文件（伊县发改字〔2023〕168 号）。项目陆续取得了《国有建设用地划拨决定书》（编号：6540212023A000016）、《施工图设计文件审查合格书》（编号：6540212307140101-DW001）、建设用地规划许可证（地字第 654021202300021 号）、建设工程规划许可证（建字第：654021202300060 号）、建筑工程施工许可证（编号：654021202311230101）等前期手续。由于前期手续在项目开工后取得，手续存在办理滞后的情况，扣 2.00 分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

(3) A21 绩效目标合理性：

根据项目实施单位提供的《项目绩效目标表》，项目年度总体目标为“贯彻落实自治区人民政府 2023 年实施十件民生好事实事要求，建设老年人日间照料中心，促进‘民政为民、民政爱民’理念深入人心，民生实施落地见效，不断夯实民政为民的根基”。绩效目标符合项目正常的行业水平，绩效目标与立项批复相匹配；项目绩效目标表预算金额为中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金 288.00 万元，未将其余 72.00 万元县级配套资金纳入评价范围，与预算确定的项目投资额不相匹配，扣 1.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(4) A22 绩效指标明确性：

根据《项目绩效目标表》，项目绩效目标共设置一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 7 个，其中定量指标 6 个，定性指标 1 个，指标量化率为 85.71%。项目绩效指标中包含数量、成本、时限以及效益指标，经评价分析，已设置的“社区老年人日间照料中心基础设施建设个数”“项目总支出”，指标存在指标不清晰明确，扣 0.50 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.50 分。

(5) A31 预算编制科学性：

①根据《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》分析可知，该项目投资估算按照工程建设行业规定的估算方法和标准进行编制，估算内容较为全面，经批复的项目投资额和可研报告预算编制的投资额基本一致，项目预算编制经过科学论证。

②根据《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》，该项目的预算内容分为：新建 991.04 平方米老年活动中心，以及配套设施建设。预算内容与

项目内容相匹配。

③项目可行性研究报告参照《新疆维吾尔自治区建筑工程消耗量定额》《全国统一安装工程预算定额》《全国统一装饰装修工程预算定额》等行业工程投资估算编制依据，对工程建设费、基本预备费、工程建设其他费用等进行投资估算分析，项目预算额度测算依据较为充分，按照行业标准编制，项目预算确定的项目投资额与工作任务匹配。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（6）A32 资金分配合理性：

伊宁县发展和改革委员会经审批《伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》关于项目投资估算内容并下达资金批复，预算资金分配依据充分。该项目已完工，尚未完成竣工决算，经绩效评价小组查证资金实际支付情况，项目实际已投入资金未超项目的投资预算，认为项目投资预算金额满足项目实际资金需求，资金分配额度合理。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 30.50 分，得分率为 87.14%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-2：项目过程类指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
B 过程 (35.00分)	B1 资金管理 (21.00 分)	B11 资金到位率	100.00%	80.00%	5.00	3.00	60.00%
		B12 预算执行率	100.00%	90.00%	6.00	5.00	83.33%
		B13 资金使用合规性	合规	合规	10.00	10.00	100.00%
	B2 组织实施 (14.00 分)	B21 管理制度健全性	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	10.00	8.50	85.00%
合计					35.00	30.50	87.14%

指标得分分析：

（1）B11 资金到位率：

根据《关于下达 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7 号）、《关于伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目立项的批复》（伊县发改字〔2023〕168 号）及相关财务凭证可知，该项目预算批复金额为 360.00 万元，其中中央专项彩票公益金 288.00 万元，县级财政配套资金 72.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，该项目仅到位中央专项彩票公益金 288.00 万元，经查阅伊宁县民政局 2023 年、2024 年部门预算，均未安排该项目县级配套资金，县级配套资金到位 0.00 万元，扣 2.00 分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 3.00 分。

(2) B12 预算执行率:

经查验相关文件和项目资金支出凭证,该项目已完工但尚未完成结算审核及竣工决算,截至2024年6月30日,实际支出资金为259.20万元,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100.00%=(259.20/288.00)×100.00%=90.00%。

该指标满分为6.00分,根据评分标准得5.00分。

(3) B13 资金使用合规性:

①经查阅该项目的合同、资金拨付文件及付款凭证等资料,项目资金用于伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目费用支出,资金使用符合项目预算批复的用途,与项目合同约定的用途一致。

②通过查阅项目资金支付相关文件可知,伊宁县民政局根据工程量、合同等相关付款依据,填写《伊宁县国家、自治区投资建设工程资金拨付单》,经施工及监理单位盖章确认、项目负责人、财务科负责人、单位主管领导审核通过后,提交至伊宁县财政局审批,审批通过,按国库集中支付方式拨付相关款项,资金的拨付有完整的审批程序和手续。

③经查阅项目资料,《关于下达2023年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展(社会福利)资金预算的通知》(新财综〔2023〕7号)下发文件中,实施项目名称为“伊犁州伊宁县温亚尔镇温亚尔社区老年人日间照料中心建设项目”,2023年6月6日,民政局向伊宁县人民政府请示变更项目内容及实施地址,经6月12日伊宁县第十八届人民政府第二十四次常务会研究同意将社区日间照料中心建设地址调整为英塔木镇多浪片区农一社区,故该项目调整为英塔木镇多浪片区农一社区日间照料中心,项目有完整的审批程序和手续。

该指标满分为10.00分,根据评分标准得10.00分。

(4) B21 管理制度健全性:

该项目已建立财务和业务管理制度,具体包括:《伊宁县民政局收支业务控制制度》《伊宁县民政局政府采购业务控制制度》《伊宁县民政局国有资产控制制度》《建设项目管理制度》等。项目实施单位已制定相应的财务、业务管理制度,以及项目资产管理制度等。相关制度设有完整的项目施工、质量、验收、资产、财务收支等管理内容,与项目情况相适应。

该指标满分为4.00分,根据评分标准4.00分。

(5) B22 制度执行有效性:

该项目按照规定的程序立项,取得伊宁县发改委批准;伊宁县民政局按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》规定的采购程序,采用公开招标的方式完成项目招投标工作,与项目相关实施单位履行合同签订义务;项目聘请专业监理单位,执行项目监理制度;项目资金的拨付流程严格按照资金管理办法执行,资金审批、拨付流程符合规定。经查证项目施工合同、项目竣工报告等资料,项目资料齐全并及时归档。但经核查,该项目在实施过程中,仍然存在工程基本建设程序、合同执行不到位的情况,具体如下:

①根据项目施工合同约定:“合同签订、工程开工后,支付合同总价的30.00%为预付款,

基础认证、回填后付至合同总价 25.00%，一楼、二楼模板施工后付至合同总价 20.00%，主体完成后付至合同总价的 10.00%”，经查证项目资料，该项目于 2024 年 6 月 30 日完工，该项目实际已支付施工费用 250.20 万元，付款进度仅占合同金额 70.00%，未达到合同约定付款进度 90.00%；

根据项目设计合同约定：“签订合同后三日内支付合同价 30.00%，交付施工图后三日内支付合同价 60.00%，竣工验收完三日内支付合同价 10.00%”，经查证项目资料，该项目于 2024 年 6 月 30 日完工，该项目实际已支付设计费用 5.00 万元，付款进度仅占合同金额 55.56%，未到合同约定付款进度 90.00%；

根据项目勘察合同约定：“合同生效后 3 天内，发包人应向勘察人支付预算勘察费的 30.00%作为定金、计 0.54 万元（本合同履行后，定金抵作勘察费），提交勘察成果资料并审图合格结束后 7 天内，发包人向勘察人支付预算勘察费 60.00%，计 1.08 万元，基槽开挖经验收合格签字后 10 天内，发包人应一次付清剩余勘察费用计 0.18 万元。”，经查证项目资料，该项目于 2024 年 6 月 30 日完工，该项目未按合同约定支付勘察费用。

上述合同付款履约不到位，扣 1.50 分。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准 8.50 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 4 个三级指标构成，权重分值 20.00 分，实际得分 11.00 分，得分率为 55.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-3：项目产出指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
C 产出 (20.00 分)	C1 产出数量 (6.00 分)	C11 社区日间照料中心新建总面积	≥991.04 平方米	991.04 平方米	6.00	6.00	100.00%
	C2 产出质量 (4.00 分)	C21 竣工验收合格率	100.00%	0.00%	4.00	0.00	0.00%
	C3 产出时效 (6.00 分)	C31 项目完工时间	2024 年 6 月底前	2024 年 6 月 30 日	6.00	5.00	83.33%
	C4 产出成本 (4.00 分)	C41 项目投资控制率	100.00%	103.54%	4.00	0.00	0.00%
合计					20.00	11.00	55.00%

指标得分分析：

（1）C11 社区日间照料中心新建总面积：

经查证项目施工图设计文件审查合格书及设计等资料，伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目计划建筑面积为 991.04 平方米。根据竣工报告显示，实际完成建筑面积为 991.04 平方米，与施工图设计文件审查合格书中工程指标内容一致。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

(2) C21 竣工验收合格率:

该项目开工时间为 2023 年 7 月 30 日，并于 2024 年 6 月 30 日完工。截至项目绩效评价小组现场勘查时，项目未开展验收工作，故验收合格率为 0.00%。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(3) C31 项目完工时间:

根据项目实施单位提供《竣工报告》《建筑工程预验收记录》记录内容分析，该项目于 2024 年 6 月 30 日完成项目建设工作，但存在发电机未安装、无障碍卫生间抓杆未安装、卫生间通风未做等问题，扣 1.00 分。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 5.00 分。

(4) C41 项目投资控制率:

经查证项目立项、合同等资料可知，项目计划投资金额为 360.00 万元，项目实际签订合同总价为 372.74 万元，项目投资控制率=（实际投资合同金额/计划投资金额）×100%=103.54%，项目投资预算控制率大于 100.00%，故不得分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级和 2 个三级指标构成，权重分值 20.00 分，实际得分 20.00 分，得分率为 100.00%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 4-4：项目效益指标及分值

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	实际完成值	权重	得分	得分率
D 效益 (20.00 分)	D1 社会效益 指标 (10.00 分)	D11 施工期间安 全事故发生次数	0 次	0 次	10.00	10.00	100.00%
	D2 生态效益 指标 (10.00 分)	D21 环保处罚次 数	0 次	0 次	10.00	10.00	100.00%
合计					20.00	20.00	100.00%

指标得分分析:

(1) D11 施工期间安全事故发生次数:

根据该项目主管单位、施工单位、监理单位提供的资料，项目自 2023 年 7 月 30 日开工，截至 2024 年 6 月 30 日完工，该项目施工期间无安全事故发生，达到预期效益目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(2) D21 环保处罚次数:

根据该项目主管单位、施工单位、监理单位提供的资料，项目自 2023 年 7 月 30 日开工，截至 2024 年 6 月 30 日完工，在施工期间严格按照有关的环境保护法律规范进行管理，未发

生有关环保处罚问题，达到预期效益目标。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

在该项目实施过程中，项目主管单位积极落实《关于下达 2023 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金预算的通知》（新财综〔2023〕7 号）文件要求，组织实施伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心的建设，确保中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展（社会福利）资金用到民生保障公益事业。

（二）存在的问题

1.项目工程基本建设程序执行不到位

根据项目合同与验收报告等并结合实际调研情况，该项目于 2023 年 7 月 30 日开工，但国有建设用地划拨决定书、施工图设计文件审查合格书审批时间为 2023 年 8 月 26 日，建设用地规划许可证审批时间为 2023 年 9 月 12 日，建设工程规划许可证审批时间为 2023 年 9 月 15 日，建设工程施工许可证审批时间为 2023 年 11 月 23 日，项目前期手续存在办理滞后情况。

2.项目财政配套资金到位不及时，部分合同付款履约不到位

该项目批复投资总额为 360.00 万元，资金来源为中央专项彩票公益金及县级财政配套资金。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目实际到位中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金 288.00 万元，县级财政配套资金尚未到位。经查验项目各项合同及资金支付凭证等资料，该项目已于 2024 年 6 月 30 日建设完工，存在项目施工、设计、勘察合同等未按合同约定支付进度款，其中：已支付施工费用 250.20 万元，付款进度为施工合同金额 70.00%，未达到合同约定付款进度 90.00%；已支付设计费用 5.00 万元，付款进度为设计合同金额 55.56%，未到合同约定付款进度 90.00%；勘察费尚未支付。

3.部分合同内容未完成

根据项目预验报告等并结合实际调研情况，项目存在发电机未安装、无障碍卫生间抓杆未安装、卫生间通风未做等问题。

七、有关建议

1.规范项目管理，确保项目建设合法合规

建议项目实施单位加强项目的规范管理，建立健全项目管理制度，落实部门（岗位）职责权限和监督检查制度，进一步提高单位管理水平。

2.加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入，提高合同履约能力

建议项目实施单位会同发改、财政等部门按照《政府投资条例》《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）等规定，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位；加强项目合同管理，强化合同台账支付进度风险预警，按照合同协议条款履行资金支付责任，避免发生合同履约风险。

3.加快项目验收，尽早投入运营

建议项目实施单位完善安装发电机、无障碍卫生间抓杆等配套设施，加速推进验收工作的进程，提前做好项目运营前的各项准备工作，确保项目一旦通过验收便立即投入运营。

八、其他需要说明的问题

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

评价时间：2024年7月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目绩效评价指标体系及综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
A 决策 (25.00 分)	A1 项目立项 (11.00 分)	A11 立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 1.0 分，扣完为止。	充分	充分	5.00	5.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、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、绩效评估、集体决策。 以上三项中，每发现一处不符扣 1.0 分，扣完为止。	合规	较合规	6.00	4.00	66.67%
	A2 绩效目标 (6.00 分)	A21 绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①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项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣 1.0 分，扣完为止。	合理	较合理	4.00	3.00	75.00%
		A22 绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细	评价要点： 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	明确	较明确	2.00	1.50	75.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
	A3 资金投入(8.00 分)	A31 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: 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,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。 每发现一处不符扣 1.0 分,扣完为止。	科学	科学	4.00	4.00	100.00%
		A32 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 以上每发现一处不符扣 1.0 分,扣完为止。	合理	合理	4.00	4.00	100.00%
		小计						25.00	21.50
B 过程 (35.00 分)	B1 资金管理(21.00 分)	B11 资金到位率	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项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求,得 5 分;项目尚未完成,资金到位率小于 100%且大于等于 80%的得 3 分,资金到位率小于 80%且大于等于 60%的得 2 分,资金到位率小于 60%的不得分。	100.00%	80.00%	5.00	3.00	60.00%
		B12 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的,得 6 分;项目尚未完成,预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 5 分,预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 3 分,预算执行率小于 60%的不得分。	100.00%	90.00%	6.00	5.00	83.33%
		B13 资金使用合规性	考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项,本项指标不得分,在符合①、②和③的条件下,其他各项符合则得分,	合规	合规	10.00	10.00	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
				否则，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。					
	B2 组织实施（14.00 分）	B21 管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项分别占 50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣 0.5 分，各权重分扣完为止。	健全	健全	4.00	4.00	100.00%
		B22 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： 所有项目组织机构健全，职责分工明确，监督机制有效，政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度完备且有效执行的，得满分。发现项目存在以下问题的，按相应标准扣减分数，扣完为止。 ①项目组织实施机制不健全、责任分工不够明确；勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序不规范； ②工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求不一致，存在重复采购或过量采购等浪费情形，未按照政府采购规定采程序执行等； ③项目合同签订、变更、审批等管理不规范，合同要素不完整，合同履行不到位等； ④项目管理与过程监督制度落实不到位； ⑤项目建设程序不规范，缺少相应建设审批程序；以上问题发现一处扣 0.5 分。	有效	较有效	10.00	8.50	85.00%
小计							35.00	30.50	87.14%
C 产出（20.00 分）	C1 产出数量（6.00 分）	C11 社区日间照料中心新建总面积	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。	依据施工图设计文件审查合格书中工程指标，建筑面积为 991.04 平方米。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100.0%。 ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得 0 分； ②绩效目标超额完成，100%≤完成率<200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值； ③绩效目标未完成，若 60%≤完成率<100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率<60%，得 0 分。	≥991.04 平方米	991.04 平方米	6.00	6.00	100.00%
	C2 产出质量（4.00 分）	C21 竣工验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产	实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。 实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实	100.00%	0.00%	4.00	0.00	0.00%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	目标值	实际完成值	标杆分值	指标得分	得分率
			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。	际完成率大于 60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于 60%为不及格，不得分。					
	C3 产出时效(6.00 分)	C31 项目完工时间	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成值在 2024 年 6 月底之前得满分，否则得 0 分。	2024 年 6 月底前	2024 年 6 月 30 日	6.00	5.00	83.33%
	C4 产出成本(4.00 分)	C41 项目投资控制率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	投资控制率=[实际投资合同金额/计划投资金额]×100%； ①投资预算控制率≤100%时，得满分； ②投资预算控制率≥100%时，不得分。	100.00%	103.54%	4.00	0.00	0.00%
小计							20.00	11.00	55.00%
D 效益 (20.00 分)	D1 社会效益 指标 (10.00 分)	D11 施工期间安全事故发生次数	考察项目施工期间是否存在安全事故发生情况	安全事故发生次数为 0 次得满分，否则不得分。	0 次	0 次	10.00	10.00	100.00%
	D2 社会效益 指标 (10.00 分)	D21 环保处罚次数	考察项目施工期间是否存在环保处罚情况	环保处罚次数为 0 次得满分，否则不得分。	0 次	0 次	10.00	10.00	100.00%
小计							20.00	20.00	100.00%
合计							100.00	83.00	83.00%

附件 2：基础表

基础表 1：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目预算资金支出明细表

单位：万元

序号	类别	单位名称	合同金额	实际支出金额	资金支付率
1	工程费用	新疆新淼建设工程有限公司	357.62	250.20	70.00%
2	监理费	新疆玖正工程项目管理有限公司	4.32	4.00	92.59%
3	勘察费	新疆润疆工程设计有限责任公司	1.80	0.00	0.00%
4	设计费	新疆润疆工程设计有限责任公司	9.00	5.00	55.56%
合计			372.74	259.20	

基础表 2：伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目基本情况表

序号	项目计划情况		项目完成情况		项目运营情况
	计划实施内容	计划完成日期	实际完成内容	实际完成日期	
1	新建 991.04 平方米老年活动中心，以及配套设施建设。	2023 年 6 月-2024 年 6 月	完成新建 991.04 平方米老年活动中心，以及配套设施建设。	2023 年 7 月 30 日-2024 年 6 月 30 日	已完工尚未验收，未投入运营。

附件 3：现场勘查照片

图 1—日间照料中心外观



图 2—日间照料中心内部



附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间： 2024 年 7 月 30 日

项目名称	伊宁县英塔木多浪片区农一社区日间照料中心建设项目		
评价时间范围	2023 年 6 月-2024 年 6 月	绩效评价时间	2024 年 5 月-2024 年 7 月
评价机构	新疆裕远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	张珊
主管部门	伊宁县民政局	联系人及联系方式	
主管部门意见	<div>无意见</div>		
主管部门签章确认	<div><div>主管部门（盖章）</div><div>签字：[Signature]</div><div>2024 年 7 月 31 日</div></div>		