

# 目录

第一部分 绩效评价报告摘要.....	1
一、 财政专项资金基本情况.....	1
（一） 总体情况.....	1
（二） 具体情况.....	2
二、 绩效评价结论.....	6
三、 存在的问题.....	7
四、 绩效评价结果应用意见建议.....	8
第二部分 绩效评价报告.....	10
一、 财政专项资金基本情况.....	10
（一） 总体情况.....	10
（二） 具体情况.....	11
二、 绩效评价依据.....	15
三、 绩效评价概述.....	16
（一） 绩效评价目的.....	16
（二） 绩效评价原则.....	16
（三） 绩效评价标准和评价方法.....	17
（四） 绩效评价实施过程.....	18
（五） 本次绩效评价的局限性.....	20

四、 绩效评价结论和绩效分析.....	20
(一) 绩效评价结论.....	20
(二) 项目分析.....	22
(三) 绩效评价结论.....	52
五、 存在的问题.....	54
六、 绩效评价结果应用意见建议.....	56
七、 附件.....	57
附件 1 2018 年度基建项目绩效评价指标体系.....	58
附件 2 2018 年度基建项目绩效评价指标得分表.....	61

# 2018 年度基建项目绩效评价报告

廊中泰华专审字（2019）第 364 号

## 第一部分 绩效评价报告摘要

### 一、财政专项资金基本情况

#### （一）总体情况

##### 1.项目总量安排

该项目包含 3 个子项目，具体项目如下：

序号	项目名称
1	新集捻头农贸市场改造工程
2	北城新村市场大型修缮项目（一期）
3	北城新村市场大型修缮项目（二期）

在后续评价过程中，如无特殊说明，“该项目各子项目”的表述表示包含上述 3 个子项目。

##### 2.资金总量安排

该项目 2018 年度预算安排的资金总量为 1,686.35 万元，资金全部由三河市财政拨付。

##### 3.年度预算绩效目标设定情况

通过提供的《三河市市场开发建设服务中心 2017 年工作总结及 2018 年工作安排》，2018 年对该各子项目的工作安排为：

### （1）新集埝头农贸市场改造工程

市场中心与新集镇政府和埝头村委积极协调，做好埝头村部分村民的群众工作，争取新集镇埝头市场建设项目完成全部工程量。

### （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

市场中心将继续加大工作力度，比追赶超，确保北城新村市场大型修缮一期工程施工迅速，在保障安全生产和工程质量的前提下，全力争取年底完成全部工程量。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

总投资 700 万元的北城新村市场大型修缮项目(二期)进入施工阶段，并全部完工。

## （二）具体情况

### 1.项目主要内容和用途

各子项目主要内容和用途如下：

#### （1）新集埝头农贸市场改造工程

2016 年 4 月 19 日，通过三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》（三发改字[2016]75 号），该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心★；建设地址：三河市新集镇埝头村北；主要建设内容及建设规模：工程占地 23.05 亩，总建筑面积 4958 平方米，主要建设门式钢结构交易大棚 1 座，地面硬化 8498 平方米；在大棚内建设交易管理用房 188 平方米，

配套建设给水、给电、排水工程及厕所一座。

★注：通过提供的 2018 年 2 月 13 日中共三河市委办公室《中共三河市委办公室三河市人民政府办公室关于印发<三河市政府机构改革整改方案>的通知》（三办字〔2018〕5 号），我们了解到，三河市市场开发建设服务中心与三河市工商行政管理和食品药品监督管理局合并，2019 年 1 月 29 日中共三河市委深化机构改革领导小组办公室文件《中共三河市委深化机构改革领导小组办公室关于印发<三河市机构改革实施方案>的通知》（三改办〔2019〕1 号），机构改革，三河市工商行政管理和食品药品监督管理局合并到三河市市场监督管理局。

## （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

2016 年 8 月 3 日，三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目投资计划的批复》（三发改字[2016]158 号），将该项目列入年度政府投资项目。该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市城建新村；主要建设内容及建设规模：工程对新村市场进行改造，在原有菜市场钢框架大棚内增加一层钢框架结构，总建筑面积 5280.18 平方米。

## （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

北城新村市场大型修缮项目分为一期和二期，北城新村市场大型修缮项目二期为北城新村市场大型修缮项目一期的延续。

2018 年 2 月 28 日，三河市行政审批局文件《三河市行政审批局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目（二期）投资计划的批复》（三审批投资[2018]45 号），项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市城建新村；主要建设内容及建设规模：工程进行室内设备实施及

安装工程，室外供配电、供暖、消防、环保设施及安装工程等。

## 2.资金来源

该项目全部由三河市财政拨付。

## 3.预算安排

该项目 2018 年度预算安排的资金总量为 1,686.35 万元，各子项目预算安排如下：

单位：万元

序号	项目名称	预算安排金额
1	新集埝头农贸市场改造工程	294.13
2	北城新村市场大型修缮项目（一期）	972.22
3	北城新村市场大型修缮项目（二期）	420.00
合计数		1,686.35

## 4.产出指标设定情况及设定依据

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目各子项目产出指标设定情况及设定依据如下：

### （1）新集埝头农贸市场改造工程

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程量完成率（%）	实际完成工程量占计划完成工程量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2016]79号三河市发展改革局关于上报2016年政府投资项目前期手续的通知

## (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

## (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

## 5. 效果指标设定情况及设定依据

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目各子项目效果指标设定情况及设定依据如下：

### (1) 新集坨头农贸市场改造工程

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中，满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

### (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		≥90%	≥80%	≥70%	<70%	
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

### (3) 北城新村市场大型修缮项目 (二期)

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

## 二、绩效评价结论

1. 该项目各子项目评价结果如下表所示:

序号	项目名称	评价得分	评价等级
1	新集埝头农贸市场改造工程	74.33	良
2	北城新村市场大型修缮项目 (一期)	89.94	良
3	北城新村市场大型修缮项目 (二期)	81.33	良

2. 该项目评优率、评良率、评中率、评差率计算结果如下:

$$\text{评优率} = (\text{评价等级为“优”的项目数} / \text{评价项目总数}) * 100\% = 0/3 * 100\% = 0$$

$$\text{评良率} = (\text{评价等级为“良”的项目数} / \text{评价项目总数}) * 100\% = 3/3 * 100\% = 100\%$$

$$\text{评中率} = (\text{评价等级为“中”的项目数} / \text{评价项目总数}) * 100\% = 0/3 * 100\% = 0$$



评差率=（评价等级为“差”的项目数/评价项目总数）  
\*100% $\frac{0}{3}$ \*100%=0

### **三、存在的问题**

项目实施过程中存在一些问题，主要表现在以下几个方面：

#### **（一）存在预算执行率低的情况**

该项目各子项目均存在预算执行率低且未进行年中预算调整，造成资金闲置。

1.新集埝头农贸市场改造工程年初预算资金 294.13 万元，实际支出 0 万元，预算执行率 0%。

2.北城新村市场大型修缮项目（一期）年初预算资金 972.22 万元，实际支出 508.38 万元，预算执行率 52.29%。

3.北城新村市场大型修缮项目（二期）年初预算资金 420.00 万元，实际支出 0 万元，预算执行率 0%。

#### **（二）存在管理制度不完善的情况**

该项目各子项目均未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的项目资金管理办法、财务监控机制及业务管理制度，管理制度有待完善。

#### **（三）存在合同管理不规范的情况**

通过查阅北城新村市场大型修缮项目（一期）合同档案，我们了解到，三河市市场开发建设服务中心与三河市方圆建筑工程有限公司签订《河北省建筑工程施工合同》及与三河市金鼎工程监理有限公司签订《建设工程监理合同》，在合同中均未见合同

签订日期。

#### **（四）存在工期无法正常开工的情况**

新集埝头农贸市场改造工程，经与项目负责人交流了解到，在施工方计划进场时，由于清理企业违法占地事项及清理散乱污企业，造成施工地点被占用，无法开工，甲乙双方、新集镇政府等多方协调处理相关事宜，经各方多次努力，于2018年4-5月份期间，新集镇政府将建设用地建材清理完毕。

由于工期时间的拖延，材料、人工等建设成本增加，甲乙双方就开工事项未达成一致、乙方要求追加投资事项，直至今日，项目未开工。

### **四、绩效评价结果应用意见建议**

#### **（一）提高资金使用效率，据实申请预算调整**

强化项目计划执行过程控制，充分发挥专项资金使用效益，加强过程管控，若项目实施条件发生改变，及时申请预算调整，避免执行率过低，提高资金使用效率，防止资金闲置。

#### **（二）完善管理制度，加强财务监控**

完善管理制度，提高项目实施管理，特别是对实施主体及对项目质量与实施进度的把控等方面，以保证项目顺利实施。加强财务监控，强化项目资金管理。

#### **（三）加强合同签订过程审核，提升合同管理质量**

合同签订时应加强对合同条款的审核及签批的管理；关注合同支付进度与实际合同的执行是否一致；完善合同归口管理，细

化事先、事中、事后的合同全流程管控制度。

#### **（四）重新评估项目投资，明确合作关系**

（1）建议重新评估项目投资，对于投资资金超出部分进行预算资金追加，甲乙双方重新签订合同或补充协议，促进该项目的顺利完成。

（2）通过双方协商或法律途径，分清甲乙双方的权利义务，解除甲乙双方施工合同等合作关系。

#### **（五）提升市场管理水平，推进市场项目建设进度**

项目实施过程中，按照合同约定事项进行，明确施工进度方案，监督施工方施工进度，若施工进度与施工进度方案存在偏差，需分析原因，及时调整。

项目竣工验收合格后，应依合同约定及时支付项目进度款。

## 第二部分 绩效评价报告

为深入贯彻中共中央、国务院、省委省政府和市委市政府决策部署，落实《中华人民共和国预算法》和《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》，根据三河市财政局文件《三河市财政局关于做好2019年预算部门绩效自评工作的通知》(三财监〔2019〕30号)要求，加快建成全市全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，全面实施绩效管理，切实提高基建项目资金使用效益。三河市市场监督管理局委托廊坊中泰华会计师事务所（普通合伙）对2018年度基建项目（以下简称“该项目”）预算执行情况开展绩效评价，为考核该项目专项资金支出的综合效果，绩效评价小组于2019年9月对该项目专项资金进行了绩效评价。现将有关情况报告如下：

### 一、财政专项资金基本情况

#### （一）总体情况

##### 1.项目总量安排

该项目包含3个子项目，具体项目如下：

序号	项目名称
1	新集埝头农贸市场改造工程
2	北城新村市场大型修缮项目（一期）
3	北城新村市场大型修缮项目（二期）

## **2.资金总量安排**

该项目 2018 年度预算安排的资金总量为 1,686.35 万元，资金来源全部由三河市财政拨付。

## **3.年度预算绩效目标设定情况**

通过提供的《三河市市场开发建设服务中心 2017 年工作总结及 2018 年工作安排》，2018 年对该各子项目的工作安排为：

### **(1) 新集埝头农贸市场改造工程**

市场中心与新集镇政府和埝头村委积极协调，做好埝头村部分村民的群众工作，争取新集镇埝头市场建设项目完成全部工程量。

### **(2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）**

市场中心将继续加大工作力度，比追赶超，确保北城新村市场大型修缮一期工程施工迅速，在保障安全生产和工程质量的前提下，全力争取年底完成全部工程量。

### **(3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）**

总投资 700 万元的北城新村市场大型修缮项目(二期)进入施工阶段，并全部完工。

## **(二) 具体情况**

### **1.项目主要内容和用途**

各子项目主要内容和用途如下：

#### **(1) 新集埝头农贸市场改造工程**

2016 年 4 月 19 日，通过三河市发展改革局文件《三河市发

展改革局关于三河市市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》（三发改字[2016]75号），该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市新集镇埝头村北；主要建设内容及建设规模：工程占地 23.05 亩，总建筑面积 4958 平方米，主要建设门式钢结构交易大棚 1 座，地面硬化 8498 平方米；在大棚内建设交易管理用房 188 平方米，配套建设给水、给电、排水工程及厕所一座。

### （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

2016 年 8 月 3 日，三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目投资计划的批复》（三发改字[2016]158 号），将该项目列入年度政府投资项目。该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市城建新村；主要建设内容及建设规模：工程对新村市场进行改造，在原有菜市场钢框架大棚内增加一层钢框架结构，总建筑面积 5280.18 平方米。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

北城新村市场大型修缮项目分为一期和二期，北城新村市场大型修缮项目二期为北城新村市场大型修缮项目一期的延续。

2018 年 2 月 28 日，三河市行政审批局文件《三河市行政审批局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目（二期）投资计划的批复》（三审批投资[2018]45 号），项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市

城建新村；主要建设内容及建设规模：工程进行室内设备实施及安装工程，室外供配电、供暖、消防、环保设施及安装工程等。

## 2.资金来源

该项目全部由三河市财政拨款。

## 3.预算安排

该项目 2018 年度预算安排的资金总量为 1,686.35 万元，各子项目预算安排如下：

单位：万元

序号	项目名称	预算安排金额
1	新集坨头农贸市场改造工程	294.13
2	北城新村市场大型修缮项目（一期）	972.22
3	北城新村市场大型修缮项目（二期）	420.00
合计数		1,686.35

## 4.产出指标设定情况及设定依据

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目各子项目产出指标设定情况及设定依据如下：

### （1）新集坨头农贸市场改造工程

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程量完成率（%）	实际完成工程量占计划完成工程量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2016]79号三河市发展改革局关于上报2016年政府投资项目前期手续的通知

### (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

## 5. 效果指标设定情况及设定依据

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目各子项目效果指标设定情况及设定依据如下：

### (1) 新集坨头农贸市场改造工程

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中，满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

### (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良



绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		≥90%	≥80%	≥70%	<70%	
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

### (3) 北城新村市场大型修缮项目 (二期)

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	良

## 二、绩效评价依据 (此处列示主要政策文件)

- 1.《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)
- 2.关于贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知 (财预〔2018〕167号)
- 3.《河北省人民政府关于深化绩效预算管理改革的意见》(冀政〔2014〕76号)
- 4.《三河市人民政府关于印发<三河市政府投资项目暂行管理办法>的通知》(三政〔2015〕50号)
- 5.《三河市预算支出绩效评价管理办法》(三财预〔2015〕12号)
- 6.《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》(三发改字〔2016〕75号)

7.《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目投资计划的批复》（三发改字〔2016〕158号）

8.《三河市行政审批局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目（二期）投资计划的批复》（三审批投资〔2018〕45号）

9.《三河市工商行政管理和食品药品监督管理局三河市财政局关于申请拨付北城市场大型修缮项目（一期）第一批工程款的请示》（三工商食药监字〔2018〕16号）

10.三河市财政局《关于全面实施预算绩效管理推进工作方案》（三财字〔2019〕20号）

11.《中共三河市委办公室三河市人民政府办公室关于印发〈三河市政府机构改革整改方案〉的通知》（三办字〔2018〕5号）

12.《中共三河市委深化机构改革领导小组办公室关于印发〈三河市机构改革实施方案〉的通知》（三改办〔2019〕1号）

### **三、绩效评价概述**

#### **（一）绩效评价目的**

本次评价依据设定的绩效评价操作规程，运用科学、合理的绩效评价方法，设置、选择合适的评价指标，对财政项目支出的产出和效果进行客观、公正的评价。通过对该项目进行综合性绩效考察，为后续资金投入、分配和管理提供决策参考依据。

#### **（二）绩效评价原则**

本次财政支出绩效评价指标设定遵循如下原则：

1.相关性原则。即设定的绩效指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2.重要性原则。即选择使用最具代表性、能反映评价目的、要求的绩效评价指标。

3.可比性原则。即对同类评价对象应设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4.系统性原则。即将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

5.经济性原则。即绩效评价指标应通俗易懂、简便易行，数据的获得应考虑现实工作条件和实施评价的可操作性，符合成本效益原则。

基于上述设计思路、设计步骤和设计原则，进行本项目的绩效评价指标设计。我们设计了评价指标体系，详见附件 1。

### **（三）绩效评价标准和评价方法**

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2011〕285号)，绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。绩效评价标准具体包括：

1.计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

2.行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

3.历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

4.经验标准。是指根据长期的财经活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，经过严密分析与研究，得到的相关指标标准。

5.其他经财政部门确认的标准。

此次项目绩效评价的评分标准以计划标准为主，同时视实际情况参照行业标准、历史标准、经验标准以及其他标准等。

绩效评价的方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、专家评议法、最低成本法、公众评判法等。

1.成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行分析对比，以评价绩效目标实现程度。

2.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3.因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

4.最低成本法。是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

5.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

#### **（四）绩效评价实施过程**

按照三河市市场监督管理局的要求,该项目评价工作于2019年9月份启动,期间经历过程如下:

### 1.前期准备阶段:

在三河市市场监督管理局(以下简称“市监局”)及其下属事业单位三河市市场开发建设服务中心(以下简称“市场中心”)的组织下,该项目主要负责人及财务科负责人对项目进行了项目情况的基本介绍。市场中心是项目实施单位,统筹负责项目的实施。

### 2.评价方案起草、确认过程:

在对项目情况有了初步了解的基础上,我们就被评价项目的实际情况,根据项目的绩效目标,项目的具体要求等,成立绩效评价工作小组,进行绩效评价体系的初步设计以及评价方案的撰写。期间我们通过项目负责人等进行座谈、基础资料收集等形式,对项目基本情况作进一步的了解。

在初步评价方案的基础上,由三河市市场监督管理局专业人员对评价方案进行审核,各位专业人员从不同角度对评价方案提出了建设性的意见。我们根据专业人员的意见对方案进行了完善,其中包括指标设置的调整、指标权重的重新分配、评分标准的细化等,确定评价方案。

### 3.评价实施阶段:

根据评价实施方案及设定的指标体系,我们多次与该项目各子项目负责人及相关人员现场访谈,了解了该项目各子项目自项

目立项、申请、报批、审核、招投标等各阶段的项目进度情况、项目实施过程中存在的问题及下一步工作安排，取得了详实的资料，对采集的数据、收集的资料及访谈记录等资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，我们对照经论证的评价工作方案及评价指标进行逐项的评分定级。

#### 4.评价报告撰写阶段：

在对项目评分定级的基础上，开始进入报告撰写阶段。在该阶段，我们对所有的指标评分值进行了重新复核，确保其一致性。根据评价方案，以项目评分值进行汇总，得出该项目的总得分数。整个报告起草过程经过绩效评价小组集中讨论、征求项目执行单位意见、修改等环节，最后形成正式报告。

#### **（五）本次绩效评价的局限性**

由于此次绩效评价项目涉及的环节多，项目实施情况和管理情况呈多样性，绩效评价人员在设计评价方案时，无法顾及所有的项目情况和所有的利益相关方，因此可能有个别利益相关方的情况未得到全面反映。

### **四、绩效评价结论和绩效分析**

#### **（一）绩效评价结论**

该项目在设置指标体系时，根据项目的自身特点，设置了项目决策、项目管理及项目绩效3个一级指标、7个二级指标、17个三级指标。

该项目所包含的三个子项目分别计算各个单项指标得分，三

个子项目最后得分将通过各个单项指标的评分汇总计算出最后得分，最终确定评分等级为优、良、中、差的项目个数，分别计算评优率、评良率、评中率、评差率。

### 1.评价规则:

(1) 评价得分等级表如下:

得分	≥90分	70分≤得分<89.99分	60分≤得分<69.99分	≤60分
等级	优	良	中	差

(2) 评优率、评良率、评中率、评差率计算公式如下:

评优率=(评价等级为“优”的项目数/评价项目总数)\*100%

评良率=(评价等级为“良”的项目数/评价项目总数)\*100%

评中率=(评价等级为“中”的项目数/评价项目总数)\*100%

评差率=(评价等级为“差”的项目数/评价项目总数)\*100%

### 2.评价结论:

(1) 该项目各子项目评价结果如下表所示:

序号	项目名称	评价得分	评价等级
1	新集埝头农贸市场改造工程	74.33	良
2	北城新村市场大型修缮项目(一期)	89.94	良
3	北城新村市场大型修缮项目(二期)	81.33	良

(2) 该项目评优率、评良率、评中率、评差率计算结果如下:

评优率 = (评价等级为“优”的项目数/评价项目总数)  
\*100% = 0/3 \* 100% = 0

评良率 = (评价等级为“良”的项目数/评价项目总数)  
\*100% = 3/3 \* 100% = 100%

评中率 = (评价等级为“中”的项目数/评价项目总数)  
\*100% = 0/3 \* 100% = 0

评差率 = (评价等级为“差”的项目数/评价项目总数)  
\*100% = 0/3 \* 100% = 0

## (二) 项目分析

### 1. 项目决策 (22分)

#### 项目绩效目标设定

该项指标评价项目立项是否有充分的依据;是否按照规定程序申请立项;所提交文件、材料是否符合相关要求;是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策;是否为促进市场发展所必需;项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;项目绩效目标是否已细化分解为具体的绩效指标;是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是否与项目年度计划数相对应;是否与预算确定的项目投资额相匹配。

具体指标及得分情况如下表:



二级 指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
A1 决策管理 (10分)	A11 项目立项充分性	5	5	5	5
	A12 项目立项规范性	5	5	5	5
A2 目标管理 (12分)	A21 绩效目标合理性	6	6	6	6
	A22 绩效指标明确性	6	6	6	6
A类指标合计		<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

### A1 决策管理

该项指标评价该项目立项是否有充分的依据；是否按照规定程序申请立项；所提交文件、材料是否符合相关要求。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
A1 决策管理 (10分)	A11 项目立项充分性	5	5	5	5
	A12 项目立项规范性	5	5	5	5
A1类指标合计		<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

#### A11 项目立项充分性

该项指标反映的是项目立项是否有充分的依据。

该项目各子项目分析如下：

##### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

该项目于 2015 年列入三河市政府投资建设项目安排，于 2016 年 4 月 19 日，通过三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》（三发改字[2016]75 号），为项目立项提供了充分的依据。

该指标实际得分为 5 分。

## （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

通过提供的《对政协三河市第五届委员会第五次会议第 105 号提案的答复》字[2016]2 号，对刘启云、王文峰委员提出的“关于加快新村市场改造力度，确保新村市场尽快投入使用”的建议答复显示：“新村农贸市场大型修缮工程是市场中心本年度重点工作任务。市场中心领导班子认真谋划北城市场修缮工程，考察组三次深入北京八里桥、回龙观等市场考察，学习先进经验。通过细致调研，精心设计，北城市场大型修缮工程前期准备工作已基本完成,现已完成水资源论证和图纸设计，年内能够完成主体工程。改造后的新村农贸市场环境将大大改善。”及《对三河第五届人民代表大会第五次会议第 143 号建议的答复》字[2016]6 号对李淑军代表提出的“我市北城应再建一个农贸市场”的答复显示：“目前，我市东市区共有两个集贸市场，相对于城市发展而言确实很少。在北城适当位置再建一个农贸市场很有必要”，此时，北城新村市场大型修缮项目已列入重点工作任务。

《对政协三河市第六届委员会第二次会议第 37 号提案的答

复》对赵玉利、李保健、韩铁、王亚松、李永增委员提出的“关于建立北城农贸市场的建议”的提案答复显示：“北城市场大型修缮工程已被列入政府工程，市财政投资 1698 万元。项目分为一期和二期”。此时，项目已进入施工阶段。

通过以上资料显示，该子项目通过政协会议和人代会，均体现出了市场对该项目的需求，也为项目立项提供了充分的依据，该指标实际得分为 5 分。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

该子项目为北城新村市场大型修缮项目一期的延续，其项目立项的充分性分析同北城新村市场大型修缮项目评价分析。

该指标实际得分为 5 分。

#### A12 项目立项规范性

该项指标反映的是项目是否按照规定程序申请立项；所提交文件、材料是否符合相关要求。

### （1）新集埝头农贸市场改造工程

2016 年 4 月 19 日，通过三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》（三发改字[2016]75 号），该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市新集镇埝头村北；主要建设内容及建设规模：工程占地 23.05 亩，总建筑面积 4958 平方米，主要建设门式钢结构交易大棚 1 座，地面硬化 8498 平方米；在大棚内建设交易管理用房 188 平方米，

配套建设给水、给电、排水工程及厕所一座。项目总投资 637.29 万元，资金来源全部由三河市财政拨付。

该指标实际得分为 5 分。

### （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

2016 年 8 月 3 日，三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目投资计划的批复》（三发改字[2016]158 号），将该项目列入年度政府投资项目。该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市城建新村；主要建设内容及建设规模：工程对新村市场进行改造，在原有菜市场钢框架大棚内增加一层钢框架结构，总建筑面积 5280.18 平方米。项目总投资 998 万元，资金来源全部由三河市财政拨付。

该指标实际得分为 5 分。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

2018 年 2 月 28 日，三河市行政审批局文件《三河市行政审批局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目（二期）投资计划的批复》（三审批投资[2018]45 号），该项目承建单位：三河市市场开发建设服务中心；建设地址：三河市城建新村；主要建设内容及建设规模：工程进行室内设备实施及安装工程，室外供配电、供暖、消防、环保设施及安装工程等。项目总投资 699.82 万元，资金来源全部由三河市财政拨付。

该指标实际得分为 5 分。

## A2 目标管理

该项指标评价项目是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；是否为促进市场发展所必需；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；项目绩效目标是否已细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额相匹配。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
A2 目标管理 (12分)	A21 绩效目标合理性	6	6	6	6
	A22 绩效指标明确性	6	6	6	6
A2 类指标合计		12	12	12	12

### A21 绩效目标合理性

该项指标反映的是项目是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；是否为促进事业发展所必需；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

该项目各子项目分析如下：

#### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示，本项目设置的绩效目标：促进市场上档升级，逐步改善市场经营环境。

效果指标设定情况及设定依据如下:

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良

根据上述绩效目标及效果指标设定, 我们认为该项目的绩效目标及效果指标合理、切实可行, 符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策, 为促进事业发展所必需, 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

该指标实际得分为 6 分。

## (2) 北城新村市场大型修缮项目 (一期)

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示, 本项目设置的绩效目标: 促进市场上档升级, 逐步改善市场经营环境。

效果指标设定情况及设定依据如下:

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中, 满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良

根据上述绩效目标及效果指标设定, 我们认为该项目的绩效目标及效果指标合理、切实可行, 符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策, 为促进事业发展所必需, 项目预

期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

该指标实际得分为 6 分。

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示，本项目设置的绩效目标：促进市场上档升级，逐步改善市场经营环境。

效果指标设定情况及设定依据如下：

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准 确定依据
		优	良	中	差	
综合利用率	基础设施建成后的利用、使用情况	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良
受益群体满意度 (%)	受益群体调查中，满意和较满意的人数占全部调查人数的比率	≥ 90%	≥ 80%	≥ 70%	< 70%	良

根据上述绩效目标及效果指标设定，我们认为该项目的绩效目标及效果指标合理、切实可行，符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，为促进事业发展所必需，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

该指标实际得分为 6 分。

#### A22 绩效指标明确性

该项指标反映的是项目绩效目标是否已细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目年度计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额相匹配。

该项目各子项目分析如下：

#### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示，本项目设置了以下绩效指标：

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程量完成率 (%)	实际完成工程量占计划完成工程量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2016]79号三河市发展改革委关于上报2016年政府投资项目前期手续的通知

以上体现的绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，绩效目标明确、细化、可量化。

该指标实际得分为6分。

### (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示，本项目设置了以下绩效指标：

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革委关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

以上体现的绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，绩效目标明确、细化、可量化。

该指标实际得分为6分。

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

通过提供的《预算项目绩效信息表》显示，本项目设置了以下绩效指标：



绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

以上体现的绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，绩效目标明确、细化、可量化。

该指标实际得分为6分。

## 2. 项目管理（50分）

### 项目绩效目标设定

该项指标评价项目实际到位资金与计划投入资金的比率；实际支出资金额占预算金额的比率；项目是否具备可参考的项目财务管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的项目资金管理办法；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目的重大开支是否经过评估认证；是否符合项目预算批复规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目是否具备可参考的项目监督管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段；项目是否具备可参考的项目管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的业务管理制度；政府采购申请是否规范；政府采购计划备案是否规范；信息发布是否规范及时；合同要素是否明确、清晰；是否有规范的验收工作流程或有可参考的项目验收管理办法。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
B1 投入管理 (10分)	B11 预算资金到位率	5	5	5	5
	B12 预算执行率	5	0	2.61	0
B2 财务管理 (15分)	B21 财务管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
	B22 资金使用合规性	5	5	5	5
	B23 财务监控有效性	5	3.33	3.33	3.33
B3 项目实施 (25分)	B31 项目管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
	B32 政府采购规范性	8	8	8	8
	B33 合同管理完备性	6	6	5	6
	B34 项目验收规范性	6	6	6	6
<b>B类指标合计</b>		<b>50</b>	<b>38.33</b>	<b>39.94</b>	<b>38.33</b>

## B1 投入管理

该项指标评价实际到位资金与计划投入资金的比率；实际支出资金金额占预算金额的比率。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
B1 投入管理 (10分)	B11 预算资金到位率	5	5	5	5
	B12 预算执行率	5	0	2.61	0

二级 指标	三级指标	权 重	指标得分		
			新集埝头农贸 市场改造工程	北城新村市场 大型修缮项目 (一期)	北城新村市场 大型修缮项目 (二期)
B1 类指标合计		10	5	7.61	5

### B11 预算资金到位率

该项指标反映的是实际到位资金与计划投入资金的比率，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。

该项目各子项目分析如下：

#### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

该子项目本年年初预算金额为 294.13 万元。

根据提供的记账凭证及后附河北省财政授权支付额度通知单等财务资料，于 2018 年 10 月 31 日收到该项资金 294.13 万元。

$$\text{预算资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{计划投入资金}) * 100\% = (294.13 / 294.13) * 100\% = 100\%$$

由计算结果可知，预算资金到位率为 100%。

指标分值 = 预算资金到位率 \* 指标满分值 5 分 = 100% \* 5 = 5 分

该指标实际得分为 5 分。

#### (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

该子项目本年年初预算金额为 972.22 万元。

根据提供的记账凭证及后附河北省财政授权支付额度通知单等财务资料，于 2018 年 10 月 31 日收到该项资金 972.22 万元。

$$\text{预算资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{计划投入资金}) * 100\% =$$

$(972.22/972.22) * 100\% = 100\%$

由计算结果可知，预算资金到位率为 100%。

指标分值=预算资金到位率\*指标满分值 5 分=100%\*5=5 分

该指标实际得分为 5 分。

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

该子项目本年年初预算金额为 420.00 万元。

根据提供的记账凭证及后附河北省财政授权支付额度通知单等财务资料，于 2018 年 10 月 31 日收到该项资金 420.00 万元。

预算资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）\*100%=  
 $(420.00/420.00) * 100\% = 100\%$

由计算结果可知，预算资金到位率为 100%。

指标分值=预算资金到位率\*指标满分值 5 分=100%\*5=5 分

该指标实际得分为 5 分。

### B12 预算执行率

该项指标反映的是实际支出资金额占预算金额的比率，用以反映预算单位预算资金执行情况。

该项目各子项目分析如下：

#### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

该子项目本年年初预算金额为 294.13 万元。

根据提供的记账凭证及后附三河市财政集中支付中心收款通知单、河北省财政授权支付额度通知单、财政预拨资金拨款通知单、三河市部门退回预算资金情况表、重点工程资金拨付申请

表等财务资料,于2018年12月18日退回该项资金294.13万元。

$$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金额} / \text{预算金额}) * 100\% = (0/294.13) * 100\% = 0\%$$

由计算结果可知,预算执行率为0%。

$$\text{指标分值} = \text{预算执行率} * \text{指标满分值} 5 \text{分} = 0\% * 5 = 0 \text{分}$$

该指标共扣5分,实际得分为0分。

## (2) 北城新村市场大型修缮项目(一期)

该子项目本年年初预算金额为972.22万元。

根据提供《三河市工商行政管理和食品药品监督管理局三河市财政局关于申请拨付北城市场大型修缮项目(一期)第一批工程款的请示》(三工商食药监字〔2018〕16号)批示和记账凭证及后附的三河市财政集中支付中心付款通知单、施工方及监理方提供的发票等财务资料,于2018年11月20日,支付工程款454.38万元及中介服务费54万元,两项合计508.38万元。

根据提供的记账凭证及后附三河市财政集中支付中心收款通知单、河北省财政授权支付额度通知单、财政预拨资金拨款通知单、三河市部门退回预算资金情况表、重点工程资金拨付申请表等财务资料,于2018年12月18日退回该项资金463.84万元。

$$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金额} / \text{预算金额}) * 100\% = (508.38/972.22) * 100\% = 52.29\%$$

由计算结果可知,预算执行率为52.29%。

$$\text{指标分值} = \text{预算执行率} * \text{指标满分值} 5 \text{分} = 52.29\% * 5 = 2.61 \text{分}$$

该指标共扣 2.39 分，实际得分为 2.61 分。

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

该子项目本年年初预算金额为 420.00 万元。

根据提供的记账凭证及后附三河市财政集中支付中心收款通知单、河北省财政授权支付额度通知单、财政预拨资金拨款通知单、三河市部门退回预算资金情况表、重点工程资金拨付申请表等财务资料，于 2018 年 12 月 18 日退回该项资金 420.00 万元。

$$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金额} / \text{预算金额}) * 100\% = (0/420.00) * 100\% = 0\%$$

由计算结果可知，预算执行率为 0%。

$$\text{指标分值} = \text{预算执行率} * \text{指标满分值} = 5 \text{分} = 0\% * 5 = 0 \text{分}$$

该指标共扣 5 分，实际得分为 0 分。

## **B2 财务管理**

该项指标评价项目是否具备可参考的项目财务管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的项目资金管理办法；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目的重大开支是否经过评估认证；是否符合项目预算批复规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目是否具备可参考的项目监督管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权 重	指标得分		
			新集埝头农贸 市场改造工程	北城新村市场 大型修缮项目 (一期)	北城新村市场 大型修缮项目 (二期)
B2 财务管理 (15分)	B21 财务管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
	B22 资金使用合规性	5	5	5	5
	B23 财务监控有效性	5	3.33	3.33	3.33
<b>B2 类指标合计</b>		<b>15</b>	<b>10.83</b>	<b>10.83</b>	<b>10.83</b>

### B21 财务管理制度健全性

该项指标反映的是项目是否具备可参考的项目财务管理办  
法；是否制定相应的合法、合规、完整的项目资金管理办法。

通过提供资料及与该项目各子项目项目负责人交流了解到，  
该项目各子项目均依据三河市人民政府文件《三河市人民政府关于  
印发<三河市政府投资项目暂行管理办法>的通知》（三政  
〔2015〕50号）中相关的资金管理办法实施，但尚未制定符合本  
单位或该项目的合法、合规、完整的项目资金管理办法。

该项指标得分计算如下：

指标分值=（符合指标项个数/该项指标项总个数）\*100%\*

指标满分值 5分=1/2\*5=50%\*5=2.5分

该项目各子项目该指标均扣 2.5分，实际得分均为 2.5分。

### B22 资金使用合规性

该项指标反映的是资金的拨付是否有完整的审批程序和手  
续；项目的重大开支是否经过评估认证；是否符合项目预算批复

规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项目各子项目分析如下：

（1）新集埝头农贸市场改造工程

通过提供的预算文本、收付款资料、退回预算资金情况表等，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标实际得分为 5 分。

（2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

该子项目工程进度款依据《三河市工商行政管理和食品药品监督管理局三河市财政局关于申请拨付北城市场大型修缮项目（一期）第一批工程款的请示》（三工商食药监字〔2018〕16号）批示支付，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标实际得分为 5 分。

（3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

通过提供的预算文本、收付款资料、退回预算资金情况表等，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标实际得分为 5 分。

**B23 财务监控有效性**

该项指标反映的是项目是否具备可参考的项目监督管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的监控机制；是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

通过提供资料及与该项目各子项目项目负责人交流了解到，该项目各子项目均依据三河市人民政府文件《三河市人民政府关



于印发《三河市政府投资项目管理办法》的通知》(三政〔2015〕50号)中相关的监督检查管理办法实施,但尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的监控机制。

该项指标得分计算如下:

指标分值=(符合指标项个数/该项指标项总个数)\*100%\*  
指标满分值5分=2/3\*5=66.67%\*5=3.33分

该项目各子项目该指标均扣1.67分,实际得分均为3.33分。

### B3 项目实施

该项指标评价项目是否具备可参考的项目管理办法;是否制定相应的合法、合规、完整的业务管理制度;政府采购申请是否规范;政府采购计划备案是否规范;信息发布是否规范及时;合同要素是否明确、清晰;是否有规范的验收工作流程或有可参考的项目验收管理办法。

具体指标及得分情况如下表:

二级 指标	三级指标	权 重	指标得分		
			新集埝头农贸 市场改造工程	北城新村市场 大型修缮项目 (一期)	北城新村市场 大型修缮项目 (二期)
B3 项目实施 (25分)	B31 项目管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
	B32 政府采购规范性	8	8	8	8
	B33 合同管理完备性	6	6	5	6
	B34 项目验收规范性	6	6	6	6
<b>B3 类指标合计</b>		<b>25</b>	<b>22.5</b>	<b>21.5</b>	<b>22.5</b>

### B31 项目管理制度健全性

该项指标反映的是项目是否具备可参考的项目管理办法；是否制定相应的合法、合规、完整的业务管理制度。

通过提供资料及与该项目各子项目项目负责人交流了解到，该项目各子项目均依据三河市人民政府文件《三河市人民政府关于印发〈三河市政府投资项目暂行管理办法〉的通知》（三政〔2015〕50号）中相关的项目申报、项目实施等管理办法实施，但尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的业务管理制度。

该项指标得分计算如下：

指标分值=（符合指标项个数/该项指标项总个数）\*100%\*  
指标满分值 5分=1/2\*5=50%\*5=2.5分

该项目各子项目该指标均扣 2.5 分，实际得分均为 2.5 分。

### B32 政府采购规范性

该项指标反映的是政府采购申请是否规范；政府采购计划备案是否规范；信息发布是否规范及时。

该项目各子项目分析如下：

#### （1）新集埝头农贸市场改造工程

通过查阅政府采购资料档案，我们了解到，2016年4月19日，通过三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河大市场开发建设服务中心新集镇埝头农贸市场建设工程投资计划的批复》（三发改字[2016]75号）及后附招标方案核准表，核准

招标方式。

2016年6月1日，通过河北省招标投标综合网公示项目招标信息。2016年6月27日开标，于2016年7月1日，确定中标方，中标方为：三河市兴教建设工程有限公司；中标价：502.7672万元；工期：140日历天。未发现政府采购申请不规范；政府采购计划备案不规范；信息发布不规范、不及时等情况。

该指标实际得分为8分。

## （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

通过查阅政府采购资料档案，我们了解到，2016年8月3日，三河市发展改革局文件《三河市发展改革局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目投资计划的批复》（三发改字[2016]158号）及后附招标方案核准表，核准招标方式。

2016年12月1日，通过河北省招标投标综合网分别公示项目施工及监理招标信息。2016年12月27日开标，于2017年1月3日，确定中标方，其中：1.施工方中标方为：三河市方圆建筑工程有限公司；中标价：908.7597万元；工期：180日历天；2.监理中标方为：三河市金鼎工程监理有限公司；中标价：按规定收费标准的99.8%；工期：180日历天。未发现政府采购申请不规范；政府采购计划备案不规范；信息发布不规范、不及时等情况。

该指标实际得分为8分。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

通过查阅政府采购资料档案，我们了解到，2018年2月28日，三河市行政审批局文件《三河市行政审批局关于三河市市场开发建设服务中心北城新村市场大型修缮项目（二期）投资计划的批复》（三审批投资[2018]45号）及后附招标方案核准表，核准招标方式。

2018年10月23日，通过河北省公共资源交易平台公示项目施工招标信息。2018年11月16日开标，于2018年11月20日，确定中标方，中标方为：三河市方圆建筑工程有限公司；中标价：596.59396万元；工期：180日历天。未发现政府采购申请不规范；政府采购计划备案不规范；信息发布不规范、不及时等情况。

该指标实际得分为8分。

#### B33 合同管理完备性

该项指标反映的是合同要素是否明确、清晰。

该项目各子项目分析如下：

##### （1）新集埝头农贸市场改造工程

通过查阅合同档案，我们了解到，2016年7月15日，三河市市场开发建设服务中心与三河市兴教建设工程有限公司签订《建筑工程施工合同》，合同中约定：（1）该项目工程内容为：主要建设门式钢结构交易大棚1座，地面硬化；在大棚内建设交易管理用房，配套建设给水、给电、排水工程及厕所一座。（2）

合同工期，计划开工日期：2016年7月11日，计划竣工日期2016年11月27日。（3）合同价款：502.7672万元。合同要素明确、清晰。

该指标实际得分为6分。

### （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

通过查阅合同档案，我们了解到，三河市市场开发建设服务中心与三河市方圆建筑工程有限公司签订《河北省建筑工程施工合同》，在合同中未见合同签订日期，扣0.5分。

三河市市场开发建设服务中心与三河市金鼎工程监理有限公司签订《建设工程监理合同》，在合同中未见合同签订日期，扣0.5分。

该指标共扣1分，实际得分为5分。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

通过查阅合同档案，我们了解到，2018年11月22日，三河市工商行政管理和食品药品监督管理局（以下简称“甲方”）与三河市方圆建筑工程有限公司（以下简称“乙方”）签订《河北省建筑工程施工合同》，合同中约定：（1）该项目工程内容为：工程进行室内设备实施及安装工程，室外供配电、供暖、消防、环保设施及安装工程等。（2）合同工期，计划开工日期：2018年12月1日，计划竣工日期2019年5月29日。（3）合同价款：596.59396万元。合同要素明确、清晰。

该指标实际得分为6分。

### B34 项目验收规范性

该项指标反映的是有规范的验收工作流程或有可参考的项目验收管理办法。

通过提供资料及与该项目各子项目项目负责人交流了解到，该项目各子项目均依据三河市人民政府文件《三河市人民政府关于印发〈三河市政府投资项目暂行管理办法〉的通知》（三政〔2015〕50号）中相关的项目验收与决算等管理办法实施。有可参考的项目验收管理办法。

其中：

新集坨头农贸市场改造工程与北城新村市场大型修缮项目（二期）尚未完工，未达到验收阶段。

通过提供的《河北省建设工程竣工验收报告》，北城新村市场大型修缮项目（一期）于2018年9月7日竣工并通过勘察单位、设计单位、施工单位、施工图审查机构、监理单位及建设单位联合验收，该项目通过竣工验收。

该项目各子项目该指标实际得分均为6分。

### 3. 项目绩效（28分）

该项指标评价项目实际完成工程量占计划完成工程量的比率；项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率；项目实施预期对社会发展所带来的直接或间接的影响；项目实施预期对经济发展所带来的直接或间接的影响。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权 重	指标得分		
			新集垓头农贸 市场改造工程	北城新村市场 大型修缮项目 (一期)	北城新村市场 大型修缮项目 (二期)
C1 项目产出 (14分)	C11 工程量完成率	7	0	7	7
	C12 质量达标率	7	0	7	0
C2 项目效益 (14分)	C21 社会效益	7	7	7	7
	C22 经济效益	7	7	7	7
<b>C类指标合计</b>		<b>28</b>	<b>14</b>	<b>28</b>	<b>21</b>

### C1 项目产出

该项指标评价项目实际完成工程量占计划完成工程量的比率；项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。

具体指标及得分情况如下表：

二级 指标	三级指标	权 重	指标得分		
			新集垓头农贸 市场改造工程	北城新村市场 大型修缮项目 (一期)	北城新村市场 大型修缮项目 (二期)
C1 项目产出 (14分)	C11 工程量完成率	7	0	7	7
	C12 质量达标率	7	0	7	0
<b>C1类指标合计</b>		<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>7</b>

### C11 工程量完成率

该项指标反映的是项目实际完成工程量占计划完成工程量的比率，用以反映工程量按照年初计划完成情况。

该项目各子项目分析如下：

### (1) 新集埝头农贸市场改造工程

根据提供的预算项目绩效信息表,该项目工程量完成率设定情况及设定依据如下:

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程量完成率 (%)	实际完成工程量占计划完成工程量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2016]79号三河市发展改革局关于上报2016年政府投资项目前期手续的通知

通过提供的《三河市市场开发建设服务中心2017年工作总结及2018年工作安排》,2018年对该子项目的工作安排为:市场中心与新集镇政府 and 埝头村委积极协调,做好埝头村部分村民的群众工作,争取新集镇埝头市场建设项目完成全部工程量。

经与项目负责人交流了解到,在施工方计划进场时,由于清理企业违法占地事项及清理散乱污企业,造成施工地点被占用,无法开工,甲乙双方、新集镇政府等多方协调处理相关事宜,经各方多次努力,于2018年4-5月份期间,新集镇政府将建设用地建材清理完毕。

由于工期时间的拖延,材料、人工等建设成本增加,甲乙双方就开工事项未达成一致、乙方要求追加投资事项,截止2018年12月31日,项目未开工。

$$\text{工程量完成率} = (\text{实际完成工程量} / \text{计划完成工程量}) * 100\% = (0/1) * 100\% = 0\%$$

由计算结果可知,工程量完成率为0%。



指标分值=工程量完成率\*指标满分值 7分=0%\*7=0分

该指标共扣 7分，实际得分为 0分。

## (2) 北城新村市场大型修缮项目（一期）

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目工程量完成率设定情况及设定依据如下：

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

通过提供的《三河市市场开发建设服务中心 2017 年工作总结及 2018 年工作安排》，2018 年对该子项目的工作安排为：市场中心将继续加大工作力度，比追赶超，确保北城新村市场大型修缮一期工程施工迅速，在保障安全生产和工程质量的前提下，全力争取年底完成全部工程量。

通过提供的《河北省建设工程竣工验收报告》，2018 年 9 月 7 日竣工并通过勘察单位、设计单位、施工单位、施工图审查机构、监理单位及建设单位联合验收，该项目通过竣工验收。

工程量完成率=(实际完成工程量/计划完成工程量)\*100%=(1/1)\*100%=100%

由计算结果可知，工程量完成率为 100%。

指标分值=工程量完成率\*指标满分值 7分=100%\*7=7分

该指标实际得分为 7分。

### (3) 北城新村市场大型修缮项目（二期）

根据提供的预算项目绩效信息表，该项目工程量完成率设定情况及设定依据如下：

绩效指标	绩效指标描述	绩效指标评价标准				评价标准确定依据
		优	良	中	差	
工程完成率 (%)	工程施工进度工作占工程完工总量的比率	≥90%	≥80%	≥70%	<70%	三发改字[2017]44号三河市发展改革局关于上报2017年政府投资项目的前期手续的通知

通过提供的《三河市市场开发建设服务中心2017年工作总结及2018年工作安排》，2018年对该子项目的工作安排为：总投资700万元的北城新村市场大型修缮项目(二期)进入施工阶段，并全部完工。

经与项目负责人交流了解到，因与王湘的法律纠纷以及北关村村民因土地问题阻挠施工等问题，严重影响了工程进度，致使北城新村市场大型修缮项目一期不能按合同约定时间完成，北城新村市场修缮项目二期也受到了影响。鉴于实际情况，局领导班子及时就北城市场修缮项目二期计划进行了中期调整，北城新村市场大型修缮项目二期计划于2019年下半年完工。中期调整在《市场中心2018年工作总结及2019年工作安排》中，确定了工作量，即：预计2018年底，可完成工程量的50%。

根据施工单位三河市方圆建筑工程有限公司与监理单位三河市金鼎工程监理有限公司提供的《关于新村市场二期完成工程量的说明》显示，截止至2018年底已完工作量的50%。

工程量完成率=(实际完成工程量/计划完成工程量)\*100%=(50%/50%)\*100%=100%

由计算结果可知，工程量完成率为 100%。

指标分值=工程量完成率\*指标满分值 7 分=100%\*7=7 分

该指标实际得分为 7 分。

### C12 质量达标率

该项指标反映的是项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。

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。

该项目各子项目分析如下：

#### （1）新集埝头农贸市场改造工程

经与项目负责人交流了解到，在施工方计划进场时，由于清理企业违法占地事项及清理散乱污企业，造成施工地点被占用，无法开工，甲乙双方、新集镇政府等多方协调处理相关事宜，经各方多次努力，于 2018 年 4-5 月份期间，新集镇政府将建设用地建材清理完毕。

由于工期时间的拖延，材料、人工等建设成本增加，甲乙双方就开工事项未达成一致、乙方要求追加投资事项，截止 2018 年 12 月 31 日，项目未开工。

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）\*100%=（0/0）  
\*100%=0%

由计算结果可知，质量达标率为 0%。

指标分值=质量达标率\*指标满分值 7 分=0%\*7=0 分

该指标共扣 7 分，实际得分为 0 分。

### （2）北城新村市场大型修缮项目（一期）

通过提供的《河北省建设工程竣工验收报告》，2018 年 9 月 7 日竣工并通过勘察单位、设计单位、施工单位、施工图审查机构、监理单位及建设单位联合验收，该项目质量达标通过竣工验收。

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）\*100%=（1/1）  
\*100%=100%

由计算结果可知，质量达标率为 100%。

指标分值=质量达标率\*指标满分值 7 分=100%\*7=7 分

该指标实际得分为 7 分。

### （3）北城新村市场大型修缮项目（二期）

经与项目负责人交流了解到，因与王湘的法律纠纷以及北关村村民因土地问题阻挠施工等问题，严重影响了工程进度，致使北城新村市场大型修缮项目一期不能按合同约定时间完成，北城新村市场修缮项目二期也受到了影响。鉴于实际情况，局领导班子及时就北城市场修缮项目二期计划进行了中期调整，北城新村市场大型修缮项目二期计划于 2019 年下半年完工。

由于 2018 年度施工过程中未进行工程进度验收，暂无法对此进行细化评价，仅就提供的资料进行基础评价。

$$\text{质量达标率} = (\text{质量达标产出数} / \text{实际产出数}) * 100\% = (0/0) * 100\% = 0\%$$

由计算结果可知，质量达标率为 0%。

指标分值=质量达标率\*指标满分值 7 分=0%\*7=0 分

该指标共扣 7 分，实际得分为 0 分。

## C2 项目效益

该项指标评价项目实施预期对社会发展所带来的直接或间接的影响；项目实施预期对经济发展所带来的直接或间接的影响。

具体指标及得分情况如下表：

二级指标	三级指标	权重	指标得分		
			新集埝头农贸市场改造工程	北城新村市场大型修缮项目（一期）	北城新村市场大型修缮项目（二期）
C2 项目效益 (14 分)	C21 社会效益	7	7	7	7
	C22 经济效益	7	7	7	7
C2 类指标合计		14	14	14	14

### C21 社会效益

该项指标反映的是项目实施预期对社会发展所带来的直接或间接的影响。

“农贸小市场，民生大工程”。农贸市场是联系农产品生产者、

经营者和消费者的重要平台，是政府实施“菜篮子工程”、“米袋子工程”、“放心肉工程”的重要载体，是具有公用性、公益性的城市基础设施。

通过对农贸市场的建设及市场的修缮工程将大大改善市场环境，为解决环境脏乱差、乱摆摊设点、占道经营等严重影响市容市貌问题产生了积极的社会效益。

该项目各子项目该指标实际得分均为 7 分。

### **C22 经济效益**

该项指标反映的是项目实施预期对经济发展所带来的直接或间接的影响。

农贸市场和群众日常生活息息相关，农贸市场的建设及市场的修缮工程既方便周围群众购买，农贸市场的环境好了，卫生好了，菜篮子净了，由此带来消费量的上升，经营者的获利、消费者的满意、社会的稳定，同时带动了周边群众的就业，增加收入，进而实现更多的经济效益。

该项目各子项目该指标实际得分均为 7 分。

## **（三）绩效评价结论**

### **1. 评分结果**

此次绩效评价得分情况汇总如下：

一级 指标	二级 指标	三级 指标	权 重	指标得分		
				新集埝头 农贸市场 改造工程	北城新村市 场大型修缮 项目（一期）	北城新村市 场大型修缮 项目（二期）
A 项目 决策 (22分)	A1 决策 管理 (10分)	A11 项目立项充分性	5	5	5	5
		A12 项目立项规范性	5	5	5	5
	A2 目标 管理 (12分)	A21 绩效目标合理性	6	6	6	6
		A22 绩效指标明确性	6	6	6	6
B 项目 管理 (50分)	B1 投入 管理 (10分)	B11 预算资金到位率	5	5	5	5
		B12 预算执行率	5	0	2.61	0
	B2 财务 管理 (15分)	B21 财务管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
		B22 资金使用合规性	5	5	5	5
		B23 财务监控有效性	5	3.33	3.33	3.33
	B3 项目 实施 (25分)	B31 项目管理制度健全性	5	2.5	2.5	2.5
		B32 政府采购规范性	8	8	8	8
		B33 合同管理完备性	6	6	5	6
B34 项目验收规范性		6	6	6	6	
C 项目 绩效 (28分)	C1 项目 产出 (14分)	C11 工程量完成率	7	0	7	7
		C12 质量达标率	7	0	7	0
	C2 项目 效益 (14分)	C21 社会效益	7	7	7	7
		C22 经济效益	7	7	7	7
得分合计			100	74.33	89.94	81.33

得分≥90分为优，89.99>得分≥70为良，69.99>得分≥60分为中，得分<60分为差。

## 2. 主要结论

(1) 该项目各子项目评价结果如下表所示:

序号	项目名称	评价得分	评价等级
1	新集埝头农贸市场改造工程	74.33	良
2	北城新村市场大型修缮项目(一期)	89.94	良
3	北城新村市场大型修缮项目(二期)	81.33	良

(2) 该项目评优率、评良率、评中率、评差率计算结果如下:

评优率 = (评价等级为“优”的项目数/评价项目总数) \* 100% = 0/3 \* 100% = 0

评良率 = (评价等级为“良”的项目数/评价项目总数) \* 100% = 3/3 \* 100% = 100%

评中率 = (评价等级为“中”的项目数/评价项目总数) \* 100% = 0/3 \* 100% = 0

评差率 = (评价等级为“差”的项目数/评价项目总数) \* 100% = 0/3 \* 100% = 0

## 五、存在的问题

项目实施过程中存在一些问题,主要表现在以下几个方面:

### (一) 存在预算执行率低的情况

该项目各子项目均存在预算执行率低且未进行年中预算调



整，造成资金闲置。

1.新集埝头农贸市场改造工程年初预算资金 294.13 万元，实际支出 0 万元，预算执行率 0%。

2.北城新村市场大型修缮项目（一期）年初预算资金 972.22 万元，实际支出 508.38 万元，预算执行率 52.29%。

3.北城新村市场大型修缮项目（二期）年初预算资金 420.00 万元，实际支出 0 万元，预算执行率 0%。

### **（二）存在管理制度不完善的情况**

该项目各子项目均未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的项目资金管理办法、财务监控机制及业务管理制度，管理制度有待完善。

### **（三）存在合同管理不规范的情况**

通过查阅北城新村市场大型修缮项目（一期）合同档案，我们了解到，三河市市场开发建设服务中心与三河市方圆建筑工程有限公司签订《河北省建筑工程施工合同》及与三河市金鼎工程监理有限公司签订《建设工程监理合同》，在合同中均未见合同签订日期。

### **（四）存在工期无法正常开工的情况**

新集埝头农贸市场改造工程，经与项目负责人交流了解到，在施工方计划进场时，由于清理企业违法占地事项及清理散乱污企业，造成施工地点被占用，无法开工，甲乙双方、新集镇政府等多方协调处理相关事宜，经各方多次努力，于 2018 年 4-5 月

份期间，新集镇政府将建设用地建材清理完毕。

由于工期时间的拖延，材料、人工等建设成本增加，甲乙双方就开工事项未达成一致、乙方要求追加投资事项，直至今日，项目未开工。

## **六、绩效评价结果应用意见建议**

### **（一）提高资金使用效率，据实申请预算调整**

强化项目计划执行过程控制，充分发挥专项资金使用效益，加强过程管控，若项目实施条件发生改变，及时申请预算调整，避免执行率过低，提高资金使用效率，防止资金闲置。

### **（二）完善管理制度，加强财务监控**

完善管理制度，提高项目实施管理，特别是对实施主体及对项目质量与实施进度的把控等方面，以保证项目顺利实施。加强财务监控，强化项目资金管理。

### **（三）加强合同签订过程审核，提升合同管理质量**

合同签订时应加强对合同条款的审核及签批的管理；关注合同支付进度与实际合同的执行是否一致；完善合同归口管理，细化事先、事中、事后的合同全流程管控制度。

### **（四）重新评估项目投资，明确合作关系**

（1）建议重新评估项目投资，对于投资资金超出部分进行预算资金追加，甲乙双方重新签订合同或补充协议，促进该项目的顺利完成。

（2）通过双方协商或法律途径，分清甲乙双方的权利义务，

解除甲乙双方施工合同等合作关系。

#### **（五）提升市场管理水平，推进市场项目建设进度**

项目实施过程中，按照合同约定事项进行，明确施工进度方案，监督施工方施工进度，若施工进度与施工进度方案存在偏差，需分析原因，及时调整。

项目竣工验收合格后，应依合同约定及时支付项目进度款。

### **七、附件**

附件 1 2018 年度基建项目绩效评价指标体系

附件 2 2018 年度基建项目绩效评价指标得分表

廊坊中泰华会计师事务所  
(普通合伙)

中国·廊坊

中国注册会计师：  
(主任会计师)

中国注册会计师：

二〇一九年十月十四日

## 附件 1 2018 年度基建项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则
A 项目 决策 (22分)	A1 决策 管理 (10分)	A11 项目立项充分性	5	该项目立项有充分的依据。	符合得满分 不符合不得分
		A12 项目立项规范性	5	①该项目按照规定程序申请立项； ②所提交文件、材料全部符合相关要求。	每项标杆值占权重的 1/2 符合得满分 不符合不得分
	A2 目标 管理 (12分)	A21 绩效目标合理性	6	①该项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②为促进市场发展所必需； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。	每项标杆值占权重的 1/3 符合得满分 不符合不得分
		A22 绩效指标明确性	6	①项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标； ②并通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目年度计划数相对应； ④与预算确定的项目投资额相匹配。	每项标杆值占权重的 1/4 符合得满分 不符合不得分
B 项目 管理 (50分)	B1 投入 管理 (10分)	B11 预算资金到位率	5	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	指标分值=预算资金到位率*指标满分5分
		B12 预算执行率	5	考察实际支出资金占预算金额的比率，用以反映预算单位预算资金执行情况。	指标分值=预算执行率*指标满分5分
	B2 财务 管理 (15分)	B21 财务管理制度健全性	5	①项目具备可参考的项目财务管理 办法； ②制定相应的合法、合规、完整的项目资金管理办法； 该指标反映和考核财务管理制度对资金运行的控制情况。	每项标杆值占权重的 1/2 符合得满分 不符合不得分

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则
B 项目管理 (50分)	B2 财务管理 (15分)	B22 资金使用合规性	5	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支经过评估认证； ④符合项目预算批复规定的用途； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 该指标反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	每项标杆值占权重的1/5 符合得满分 不符合不得分
		B23 财务监控有效性	5	①项目具备可参考的项目监督管理办法； ②制定相应的合法、合规、完整的监控机制； ③采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 该指标反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	每项标杆值占权重的1/3 符合得满分 不符合不得分
	B3 项目实施 (25分)	B31 项目管理制度健全性	5	①项目具备可参考的项目管理办法； ②制定相应的合法、合规、完整的业务管理制度。	每项标杆值占权重的1/2 符合得满分 不符合不得分
		B32 政府采购规范性	8	①政府采购申请规范； ②政府采购计划备案规范； ③信息发布规范及时。	每项标杆值占权重的1/3 符合得满分 不符合不得分
		B33 合同管理完备性	6	考察合同要素是否明确、清晰。	每发现一处不完备的内容扣0.5分，直至扣完为止。
		B34 项目验收规范性	6	考察项目是否有规范的验收工作流程或有可参考的项目验收管理办法。	符合得满分 不符合不得分

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分规则
C 项目 绩效 (28分)	C1 项目 产出 (14分)	C11 工 程量完 成率	7	实际完成工程量占计划完成工程量的比率,反映工程量按照年初计划完成情况。	指标分值=工程量完成率*指标满分7分
		C12 质 量达标 率	7	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	指标分值=质量达标率*指标满分7分
	C2 项目 效益 (14分)	C21 社 会效益	7	项目实施预期对社会发展所带来的直接或间接的影响。	对社会发展带来积极影响7分; 对社会发展积极影响不大1.0-6.9分; 对社会发展未产生积极影响不得分。
		C22 经 济效益	7	项目实施预期对经济发展所带来的直接或间接的影响。	对经济发展带来积极影响7分; 对经济发展积极影响不大1.0-6.9分; 对经济发展未产生积极影响不得分。
得分合计			10 0	----	
评价等级			□优 □良 □中 □差		

得分≥90分为优, 89.99>得分≥70为良, 69.99>得分≥60分为中, 得分<60分为差。

附件 2 2018 年度基建项目绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	新集埝头农贸市场 改造工程	北城新村市场大型 修缮项目（一期）	北城新村市场大型 修缮项目（二期）			
				扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分
A 项目 决策 (22分)	A1 决策 管理 (10分)	A11 项目 立项 充分性	5		5	5	5		
		A12 项目 立项 规范性	5		5	5	5		
	A2 目标 管理 (12分)	A21 绩 效目标 合理性	6		6	6	6		
		A22 绩 效指标 明确性	6		6	6	6		
B 项目 管理 (50分)	B1 投入 管理 (10分)	B11 预 算资金 到位率	5		5	5	5		
		B12 预 算执行 率	5	本年实际支 出资金额为 0 元，通过计算 得出该项指 标扣 5 分。	0	本年实际支 出资金额为 508.38 万元， 通过计算得 出该项指标 扣 2.39 分。	2.61	本年实际支 出资金额为 0 元，通过计算 得出该项指 标扣 5 分。	0
	B2 财务 管理 (15分)	B21 财 务管理 制度健 全性	5	尚未制定符 合本单位或 该项目的合 法、合规、完 整的项目资 金管理办法， 扣 2.5 分。	2.5	尚未制定符 合本单位或 该项目的合 法、合规、完 整的项目资 金管理办法， 扣 2.5 分。	2.5	尚未制定符 合本单位或 该项目的合 法、合规、完 整的项目资 金管理办法， 扣 2.5 分。	2.5
		B22 资 金使用 合规性	5		5		5	5	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	新集埝头农贸市场 改造工程	北城新村市场大型 修缮项目（一期）	北城新村市场大型 修缮项目（二期）			
				扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分
B 项目管理 (50分)	B2 财务管理 (15分)	B23 财 务监控 有效性	5	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的监控机制，扣 1.67 分。	3.33	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的监控机制，扣 1.67 分。	3.33	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的监控机制，扣 1.67 分。	3.33
	B3 项目 实施 (25分)	B31 项 目管理 制度健 全性	5	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的业务管理制度，扣 2.5 分。	2.5	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的业务管理制度，扣 2.5 分。	2.5	尚未制定符合本单位或该项目的合法、合规、完整的业务管理制度，扣 2.5 分。	2.5
		B32 政 府采购 规范性	8		8		8		8
		B33 合 同管理 完备性	6		6	与三河市方圆建筑工程有限公司签订《河北省建筑工程施工合同》，在合同中未见合同签订日期，扣 0.5 分；与三河市金鼎工程监理有限公司签订《建设工程监理合同》，在合同中未见合同签订日期，扣 0.5 分。共扣 1 分。	5		6



一级指标	二级指标	三级指标	权重	新集埝头农贸市场 改造工程	北城新村市场大型 修缮项目（一期）	北城新村市场大型 修缮项目（二期）			
				扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分	扣分明细	指标 得分
B 项目 管理 (50分)	B3 项目 实施 (25分)	B34 项 目验收 规范性	6		6		6	6	
C 项目 绩效 (28分)	C1 项目 产出 (14分)	C11 工 程量完 成率	7	截止 2018 年 12 月 31 日， 项目未开工。 该指标共扣 7 分。	0		7	7	
	C1 项目 产出 (14分)	C12 质 量达标 率	7	截止 2018 年 12 月 31 日， 项目未开工。	0		7	由于 2018 年 度施工过程中未进行工程 进度验收，暂无法对此 进行细化评价，仅就提供 的资料进行基础评价。	0
	C2 项目 效益 (14分)	C21 社 会效益	7		7		7	7	
		C22 经 济效益	7		7		7	7	
得分合计			100		74.33		89.94	81.33	
评价等级			□优 □良 □中 □差						

得分≥90 分为优，89.99>得分≥70 为良，69.99>得分≥60 分为中，得分<60 分为差。