

吉木萨尔县民政局

吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目

绩效评价报告

驰天会咨字[2024]1-0199 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：吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目

委托单位：吉木萨尔县财政局

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：郝 欢

项目组成员：彭子涵

报告摘要

受吉木萨尔县财政局委托,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年吉木萨尔县民政局实施的吉木萨尔县天地园社区老年人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

为认真贯彻落实《自治区人民政府关于加快推进社会养老服务体系建设的意见》和《自治区人民政府关于加快发展社会养老服务业的实施意见》(新政发〔2014〕19号)精神,推进养老服务业发展,逐步建立和完善以居家养老为基础、社区服务为依托、机构养老为补充的服务体系,要在城市社区基本建立起多种形式、广泛覆盖的居家养老服务网络。吉木萨尔县60岁以上老人2.01万人,占县属人口比例的14.73%,全县已经进入老龄化社会。近年来,在自治区、昌吉州党委、政府的正确领导下,在上级业务部门的大力支持下,吉木萨尔县紧紧围绕“总目标”,把养老体系建设始终作为事关社会稳定、经济发展、民生改善的大事,超前谋划、积极应对、创新发展。该项目建设的天地园社区日间照料中心,将为吉木萨尔县天地园社区的弱势老人供给了一个老有所养、老有所学、老有所为、老有所乐的好场所,使老年人晚年生活丰富多彩、欢乐幸福。必然对构建和谐社会起到进取促进作用,使得建设养老体系取得一定成效,进一步提升农村老年人的获得感和幸福感。

(二) 项目概况

项目名称:吉木萨尔县天地园社区老年人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:吉木萨尔县民政局。

项目内容:新建建筑面积1,000平方米,地上两层、框架结构、设计床位30张。主要建设内容为:老年人起居室、休息室、康复室、餐厅、专变、消防设施设备、绿化、亮化及购置配套设施设备等。

项目投资概算情况:该项目投资概算总额为360.00万元,其中:建筑工程费220.60万元,安装工程费54.50万元,设备购置费20.90万元,工程其他费26.20万元,基本预备费37.80万元。

(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:上级民政专项资金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%;项目实际支出资金总额为285.38万元,预算资金执行率

为 99.09%。

二、评价结论

（一）评价得分情况

经评价分析，该项目实施情况总体较好，项目于 2023 年 8 月 17 日开工，于 2023 年 12 月 4 日建成吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心一座，项目建设期间无安全事故发生，无环保处罚情况。但在实施过程中也存在项目财政配套资金到位不及时，合同履行管理不到位，尚未完成竣工财务决算工作等情况。

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“吉木萨尔县天地园社区老年人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 90.80 分，评价级别属于“优”。

吉木萨尔县天地园社区老年人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	24.80	31.00	15.00	20.00	90.80
得分率	99.20%	88.57%	75.00%	100.00%	90.80%

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，一是项目主管单位严格按照《自治区民政厅彩票公益金项目征集申报管理办法》做好项目前期立项工作，并按照《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》（昌州财综〔2023〕2 号）组织实施吉木萨尔县吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心建设，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。二是聘请第三方监理公司对该项目管理过程及施工质量进行监督检查，确保工程质量和安全。

（二）存在的问题

1.项目财政配套资金到位不及时

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 2023 年 12 月 31 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。

2.施工费用未按合同约定付款，尚未完成竣工财务决算工作

根据 2023 年 8 月 15 日签订的《工程款支付补充协议书》约定：“工程预付款为合同总额的 30%，在办理履约保证金、缴纳农民工工资保证金的前提下，主要人员和设备进场后一

次性支付。本工程在工程进度为 80%后支付 75%工程进度款。工程完成 100%，竣工验收合格后支付至合同总价的 85%工程进度款(含预付款)。剩余部分在完成结算审计后按审计报告预留 3%的质保金一次性支付完毕，同时退还履约保”。经查证施工费用支付资料，该项目于 2023 年 12 月 4 日完工，截至 2023 年 12 月 31 日实际已支付施工费用 258.29 万元，付款进度占合同金额 82.02%。截至 2024 年 7 月，项目尚未完成竣工财务决算工作。

（三）有关建议

1.加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入

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》规定，强化项目预算约束，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位，确保项目建设资金按期投入，落实项目建设资金管理要求。

2.提高合同履约能力，及时办理竣工财务决算

建议项目实施单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。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）等规定尽快完成竣工财务决算工，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

目录

一、项目基本情况 1

 （一）项目背景及立项 1

 （二）项目实施情况 1

 （二）资金投入和使用情况 3

二、项目绩效目标 4

 （一）项目绩效总目标 4

 （二）年度绩效目标 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 6

 （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 14

 （一）主要经验及做法 14

 （二）存在的问题 14

七、有关建议 15

八、其他需要说明的问题 15

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表 16

附件 2：基础表 21

附件 3：现场勘查照片 23

附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果 25

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]1-0199 号

吉木萨尔县财政局：

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，受吉木萨尔县财政局的委托，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年吉木萨尔县天地园社区老年人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，吉木萨尔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）项目背景及立项

为认真贯彻落实《自治区人民政府关于加快推进社会养老服务体系建设的意见》和《自治区人民政府关于加快发展社会养老服务业的实施意见》（新政发〔2014〕19号）精神，推进养老服务业发展，逐步建立和完善以居家养老为基础、社区服务为依托、机构养老为补充的服务体系，要在城市社区基本建立起多种形式、广泛覆盖的居家养老服务网络。吉木萨尔县60岁以上老人2.01万人，占县属人口比例的14.73%，全县已经进入老龄化社会。近年来，在自治区、昌吉州党委、政府的正确领导下，在上级业务部门的大力支持下，吉木萨尔县紧紧围绕“总目标”，把养老体系建设始终作为事关社会稳定、经济发展、民生改善的大事，超前谋划、积极应对、创新发展。该项目建设的天地园社区日间照料中心，将为吉木萨尔县天地园社区的弱势老人供给了一个老有所养、老有所学、老有所为、老有所乐的好场所，使老年人晚年生活丰富多彩、欢乐幸福。必然对构建和谐社会起到进取促进作用，使得建设养老体系取得一定成效，进一步提升农村老年人的获得感和幸福感。

（二）项目实施情况

1.项目概况

项目名称：吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目内容：新建建筑面积1,000平方米，地上两层、框架结构、设计床位30张。主要

建设内容为：老年人起居室、休息室、康复室、餐厅、专变、消防设施设备、绿化、亮化及购置配套设施设备等。

项目建设地点：吉木萨尔县文博中心西侧、红旗路南侧。

项目投资概算情况：该项目投资概算总额为 360.00 万元，其中：建筑工程费 220.60 万元，安装工程费 54.50 万元，设备购置费 20.90 万元，工程其他费 26.20 万元，基本预备费 37.80 万元。

2.项目组织管理情况

项目实施单位：吉木萨尔县民政局，主要负责在项目前期阶段组织项目可行性研究报告，前期手续办理等；负责按照前期费用情况与委托单位签订各类施工及前期合同；负责组织项目工程竣工结算、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：吉木萨尔县财政局，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	中图设计有限公司	勘察单位
2	众生设计集团有限公司新疆第一分公司	设计单位
3	新疆宇迈工程咨询有限公司	监理单位
4	新疆润煌建设工程有限公司	施工单位
5	新疆天汇项目管理有限公司	招标代理公司
6	吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司	检测单位
7	新疆佐佑项目管理有限公司	编制招标控制价单位
8	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	测绘公司

3.项目前期手续办理情况

2023 年 4 月 13 日，项目办理取得《关于吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（吉县发改〔2023〕83 号）。

2023 年 5 月 5 日，吉木萨尔县民政局提交项目申报书，经审核纳入彩票公益金储备项目库。

2023 年 5 月 24 日，昌吉回族自治州财政局下发《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》（昌州财综〔2023〕2 号），下达昌吉州吉木萨尔县天地园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 4 月 23 日，取得吉木萨尔县自然资源局《规划设计条件通知书》（蓝线图）。

2023 年 6 月 14 日，取得《施工图设计文件审查合格书》（编号：6523272305290101-DW001）。

2023 年 8 月 2 日，取得《国有建设用地划拨决定书》（编号：吉土划字（2023）16）。

2023 年 8 月 4 日，取得建设用地规划许可证（地字第 652327202300039 号）。

2023 年 8 月 4 日，取得建设工程规划许可证（建字第：652327202300028 号）。

2023 年 8 月 17 日，取得建筑工程施工许可证（编号：652327202308170101）。

4.项目实施完成情况

2023 年 6 月 20 日，根据《关于对吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目进行招投标的请示》（吉民发〔2023〕24 号）“该项目招标控制价已通过县财政局财审中心复审，总控制价 329.93 万元，现申请办理招投标手续”，吉木萨尔县民政局提出《吉木萨尔县政府采购项目申报审批表》，经采购办同意采用竞争性磋商方式进行采购；2023 年 6 月 25 日，发布《新疆天汇项目管理有限公司关于吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目的竞争性磋商公告》；2023 年 7 月 11 日，通过竞争性磋商确定新疆润煌建设工程有限公司为项目工程施工中标单位，中标金额为 314.89 万元，合同工期为 2023 年 7 月 18 日-2023 年 10 月 15 日，中标规模为：总占地面积 3 亩，新建建筑面积 1,000 平方米，地上二层，框架结构；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 8 月 17 日，于 2023 年 12 月 4 日竣工，并由建设单位、勘察单位、设计单位、监理单位、施工单位组织竣工验收，单位工程质量验收合格。

（二）资金投入和使用情况

该项目预算资金总额为 360.00 万元，其中：上级民政专项资金 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%；项目实际支出资金总额为 285.38 万元，预算资金执行率为 99.09%。详细资金支出明细见表 1-1。

表 1-1：2023 年吉木萨尔县天地园社区老年人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
1	工程费用	新疆润煌建设工程有限公司	314.89	258.28	82.02%
2	代理费	新疆天汇项目管理有限公司	2.50	2.50	100.00%
3	检测费	吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司	3.07	3.07	100.00%
4	设计费	众生设计集团有限公司新疆第一分公司	10.10	10.10	100.00%
5	招标控制价编制费	新疆佐佑项目管理有限公司	1.58	1.58	100.00%

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
6	监理费	新疆宇迈工程咨询有限公司	5.00	5.00	100.00%
7	测绘费	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	1.80	1.80	100.00%
8	印花税、土地划拨费	代缴库税款	3.05	3.05	100.00%
合计			341.99	285.38	83.45%

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

支持公办养老服务机构装修改建及设备购置，建设日间照料及休闲的活动场所。提升养老服务设施服务能力。

（二）年度绩效目标

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，对吉木萨尔县天地园社区老年人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 1,000.00 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 日间照料中心建设规模”指标，预期指标值为大于等于 1,000.00 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时效指标大于等于

“C31 项目建设的工期”指标，预期指标值为小于等于 90 日。

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 起。

②生态效益指标

“D21 环保处罚次数”指标，预期指标值为 0 起。

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.《吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心建设项目可行性研究报告的批复》；
- 11.《关于吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（吉县发改〔2023〕83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》（昌州财综〔2023〕2号）；
- 13.《吉木萨尔县民政局建设资金管理办法》《吉木萨尔县政府采购流程规范》等制度文件；
- 14.项目资金支付资料，合同，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、公正地测量、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2023年吉木萨尔县天地园社区老年人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：2024年6月至2024年8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，在委托方和被评价项目单位提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项，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的保障，2023年吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目总体采用文献法、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2023年吉木萨尔县天地园社区老年人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以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；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》（昌州财综〔2023〕2号）等文件要求，在吉木萨尔县吉木萨尔镇天地园社区新建一座老年人日间照料中心。该项目于2023年12月4日完工，截至2023年12月31日项目处于刚完工状态，尚无使用效益和受益对象，本次评价按照建设期项目进行评价。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，包括实际实施建设面积、竣工验收合格率、项目按时开工时间、项目按时完工时间、项目投资控制率等 5 个三级指标。

（4）效果指标：从社会效益评价项目效益情况，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 7 月 10 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2024 年 8 月 15 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备工作

根据项目实际情况，向委托人及被评价单位提交绩效评价的范围和资料清单，协助委托人及被评价单位进行前期准备工作，收集绩效评价所需文件资料并进行研究分析，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限，拟定评价工作方案，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）与吉木萨尔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.分析评价

项目绩效评价小组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，并形成评价结论。

4.撰写评价报告

项目评价组根据绩效评价的原理，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，形成绩效评价报告初稿，征求项目实施单位意见，双方意见达成一致后在规定时间内上报吉木萨尔县财政局。

5.报告意见反馈及沟通情况

我单位将《绩效评价报告意见反馈表》《吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目绩效评价报告绩效评价报告（征求意见稿）》报送至吉木萨尔县民政局。

吉木萨尔县民政局于 2024 年 8 月 26 日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详细见《绩效评价报告意见反馈表》。

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“吉木萨尔县天地园社区老年人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 12 个，完成率 70.59%；项目决策指标共设置 6 个，满分指标 5 个，得分率 99.20%；项目过程指标共设置 5 个，满分指标 2 个，得分率 88.57%；项目产出指标共设置 4 个，满分指标 3 个，得分率 75.00%；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 90.80 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：2023 年吉木萨尔县天地园社区老年人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	24.80	31.00	15.00	20.00	90.80
得分率	99.20%	88.57%	75.00%	100.00%	90.80%

（二）综合评价结论

经评价分析，该项目实施情况总体较好，项目于 2023 年 8 月 17 日开工，于 2023 年 12 月 4 日建成吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心一座，项目建设期间无安全事故发生，

无环保处罚情况。但在实施过程中也存在项目财政配套资金到位不及时，合同履行管理不到位，尚未完成竣工财务决算工作等情况。

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 24.80 分，得分率为 99.20%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-1：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	合规	6.00	6.00	100.00%
	A2 绩效目标 (6.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	4.00	3.80	95.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	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	24.80	99.20%

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《昌吉回族自治州国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，积极应对人口老龄化，提升居家社区养老品质，强化养老机构服务能力，推进医养有机结合，加快建设居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系。持续推动智慧健康养老产业发展，促进人工智能、物联网、云计算、大数据等新一代信息技术和智能硬件等产品在养老服务领域深度应用。项目立项符合行业发展规划和政策要求。

③该项目立项与吉木萨尔县民政局“负责社会行政事务管理、基层政权、社会救助与福利、优抚安置、民间组织管理、救灾救济、区划地名和边界管理流浪乞讨人员救助管理工作、殡葬管理、婚姻登记管理等方面的工作。民政工作事关民生、民权、民利，与人民群众的利益息息相关”等部门职责相符合，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经查询吉木萨尔县 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：

吉木萨尔县民政局聘请第三方机构编制了《吉木萨尔县天地园社区老年人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。项目经吉木萨尔县发展和改革委员会审批同意取得立项批复文件《关于吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（吉县发改〔2023〕83 号）。项目陆续取得了《国有建设用地划拨决定书》（编号：吉土划字〔2023〕16）《施工图设计文件审查合格书》（编号：6523272305290101-DW001）、建设用地规划许可证（地字第 652327202300039 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：652327202300028）等前期手续。项目立项程序规范，前期手续齐全。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 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“本项目建成后建筑面积达 1000 平方米，设计床位 30 张。拥有老年人起居室、休息室、康复室、餐厅、消防设施、设备购置等，其中：建筑工程费 220.60 万元，安装工程费 54.50 万元，设备购置费 20.90 万元，工程其他费 26.20 万元，基本预备费 37.80 万元。项目建成后将有效提升吉木萨尔县养老服务设施服务能力”。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 0.20 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 3.80 分。

(4) A22 绩效指标明确性：

根据《项目绩效目标表》，项目实施单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，共设置一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 9 个，其中定量指标 7 个，定性指标 2 个，指标量化率为 77.78%。指标量化率达到目标。项目绩效目标设置与预算关联性紧密，绩效目标和指标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

(5) A31 预算编制科学性：

实施单位委托铭扬工程设计集团有限公司编制了《吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心建设项目可行性研究报告》并取得了吉木萨尔县发展和改革委员会的批复，于 2023

年 5 月经审核纳入彩票公益金储备项目库,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。项目预算编制合理。

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:

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》(昌州财综〔2023〕2 号)《关于吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目立项的批复》(吉县发改字〔2023〕83 号),该项目预算资金分配依据充分;该项目已完工,未完成财务竣工决算,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过项目的投资预算,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 31.50 分,得分率为 90.00%。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%	80.00%	5.00	3.00	60.00%
		B12 预算执行率	100%	99.09%	6.00	6.00	100.00%
		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	较健全	4.00	3.00	75.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	10.00	9.50	95.00%
合计					35.00	31.50	90.00%

指标得分分析:

(1) B11 资金到位率指标:

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》(昌州财综〔2023〕2 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 2023 年 12 月 31 日,该项目仅到位中央专项彩票公益金 288.00 万元,经查阅吉木萨尔县民政局 2023 年部门预算,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 预算执行率指标:

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 2023 年 12 月 31 日,实际支出资金为 285.38 万元,预算执行率=(实际支出资金/实际

到位资金) $\times 100.00\% = (285.38/288.00) \times 100.00\% = 99.09\%$ 。

该指标满分为 6.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

(3) B13 资金使用合规性指标:

①经查阅该项目的合同、资金拨付文件及付款凭证等资料，项目资金用于吉木萨尔县天地园社区老年人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，吉木萨尔县民政局根据工程量、合同等相关付款依据，填写《工程款支付申请（审批）表》，经施工及监理单位、审计单位盖章确认、建设单位主管领导审核通过后，提交至吉木萨尔县财政局审批，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，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

(4) B21 管理制度健全性指标:

吉木萨尔县民政局已建立《自治区民政厅彩票公益金项目征集申报管理办法》《吉木萨尔县民政局建设资金管理办法》《吉木萨尔县政府采购流程规范》等制度；项目实施单位申报项目严格按照《自治区民政厅彩票公益金项目征集申报管理办法》执行。上述内部管理制度包含项目申报、预算管理、财务收支管理、政府采购执行、资产管理等方面内容，有效指导项目规范实施，但未见建设项目管理方面的制度，根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准 3.00 分。

(5) B22 制度执行有效性指标:

该项目主管单位为吉木萨尔县民政局，负责项目建设的监督管理职责，已完成前期可行性研究、建设用地划拨、用地规划许可、施工图审查、施工许可证等前期手续；按照《必须招标的工程项目规定》（国家发改委第 16 号令）完成项目的施工招投标工作；已提供《建设工程施工合同》《建设工程监理合同》等合同签订要素完整；在 2023 年 12 月 4 日组织五方完成该项目交（竣）工验收工作，验收程序规范。在评价过程中，发现存在制度未执行到位的情况如下：

根据 2023 年 8 月 15 日签订的《工程款支付补充协议书》约定：“工程预付款为合同总额的 30%，在办理履约保证金、缴纳农民工工资保证金的前提下，主要人员和设备进场后一次性支付。本工程在工程进度为 80%后支付 75%工程进度款。工程完成 100%，竣工验收合格后支付至合同总价的 85%工程进度款(含预付款)。剩余部分在完成结算审计后按审计报告预留 3%的质保金一次性支付完毕，同时退还履约保”。经查证施工费用支付资料，该项目于 2023 年 12 月 4 日完工，截至 2023 年 12 月 31 日实际已支付施工费用 258.29 万元，付款进度占合同金额 82.02%。根据评分标准，扣 0.50 分。

项目已于 2023 年 12 月 4 日验收完毕，截至 2024 年 7 月，项目尚未完成竣工决算工作。

扣 0.50 分，

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准 9.00 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 15.00 分，得分率为 75.00%。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 日间照料中心建设规模	≥1,000 平方米	1,016.58 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%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
	C3 产出时效 (5.00 分)	C31 项目建设工期	≤90 天	108 天	5.00	0.00	0.00%
	C4 产出成本 (5.00 分)	C41 项目投资控制率	100.00%	95.00%	5.00	5.00	100.00%
合计					20.00	15.00	75.00%

指标得分分析：

（1）C11 日间照料中心建设规模指标：

经查证项目施工图设计文件审查合格书、《竣工验收报告》显示以及现场调研，该项目实际完成日间照料中心建设面积为 1,016.58 平方米及设备安装和配套设施，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 竣工验收合格率指标：

经查证项目《竣工验收报告》显示，该项目于 2023 年 12 月 4 日组织建设单位、勘察单位、设计单位、监理单位、施工单位五方验收，单位工程质量验收合格。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 4.00 分。

（3）C31 项目建设工期指标：

根据项目实施单位提供《竣工验收报告》记录内容分析，该项目于 2023 年 8 月 17 日开始项目建设工作，于 2023 年 12 月 4 日完成项目建设工作，实际施工工期为 108 天，已超过施工合同约定日期，故不得分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

（4）C41 项目投资控制率指标：

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 341.99 万元，项目投资控制率=（实际投资合同金额/计划投资金额）×100%=95.00%，项目投资预算控制率小于 100.00%，得满分。

该指标满分为 5.00 分，根据评分标准得 5.00 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 起	0 起	10.00	10.00	100.00%
	D2 生态效益 指标 (10.00 分)	D21 环保处罚次 数	0 起	0 起	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指标：

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 8 月 17 日开工，截至 2023 年 12 月 4 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 环保处罚次数指标：

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 8 月 17 日开工，截至 2023 年 12 月 4 日完工，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，一是项目主管单位严格按照《自治区民政厅彩票公益金项目征集申报管理办法》做好项目前期立项工作，并按照《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》（昌州财综〔2023〕2 号）组织实施吉木萨尔县吉木萨尔镇天地园社区老年人日间照料中心建设，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。二是聘请第三方监理公司对该项目管理过程及施工质量进行监督检查，确保工程质量和安全。

（二）存在的问题

1.项目财政配套资金到位不及时

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 2023 年 12 月 31 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。

2.施工费用未按合同约定付款，尚未完成竣工财务决算工作

根据 2023 年 8 月 15 日签订的《工程款支付补充协议书》约定：“工程预付款为合同总额的 30%，在办理履约保证金、缴纳农民工工资保证金的前提下，主要人员和设备进场后一次性支付。本工程在工程进度为 80%后支付 75%工程进度款。工程完成 100%，竣工验收合格后支付至合同总价的 85%工程进度款(含预付款)。剩余部分在完成结算审计后按审计报告预留 3%的质保金一次性支付完毕，同时退还履约保”。经查证施工费用支付资料，该项目于 2023 年 12 月 4 日完工，截至 2023 年 12 月 31 日实际已支付施工费用 258.29 万元，付款进度占合同金额 82.02%。截至 2024 年 7 月，项目尚未完成竣工财务决算工作。

七、有关建议

1.加快项目资金筹措力度，保障项目建设资金投入

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》规定，强化项目预算约束，加快项目资金筹措力度，保障项目配套资金尽快落实到位，确保项目建设资金按期投入，落实项目建设资金管理要求。

2.提高合同履约能力，及时办理竣工财务决算

建议项目实施单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。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）等规定尽快完成竣工财务决算，完成各项账务处理及财产物资的盘点核实，做到账账、账证、账实、账表相符，确保资产使用安全、管理规范。

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中遵循独立、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公司会计师事务所

评价时间：2024 年 8 月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

吉木萨尔县天地园社区老年人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项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ③项目是否符合财政资金支持领域和方向； ④项目提供的产品和服务符合针对当前国家、行业的现实需求； ⑤项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题和需求。 以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣 0.5 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按要求完成可研及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告）； ②按要求取得勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件的，取得四证一书； 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； ④审批文件、材料符合相关要求，项目申报和审批流程规范。 以上四项中，每发现一处不符扣 0.5 分，扣完为止。	合规	合规	6.00	6.00	100.00%
	A2 绩效目标 (6.00 分)	A21 绩效目标合理	项目所设定的绩效目标是否依据	评价要点： ①项目是否有绩效目标；	合理	较合理	4.00	3.80	95.00%

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
	分)	性	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。	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 0.2 分,扣完为止。					
		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化情况。	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 0.2 分,扣完为止。	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	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,预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ②预算确定的项目投资额与项目建设规模是否匹配;资金投资计划是否与工作任务相匹配。 ③实际投资额是否控制在投资预算内,且最多不超过投资预算的 10%。 ①和②每发现一处不符扣 0.5 分,若存在③的问题则扣 1 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,与分年投资计划是否匹配。 以上每发现一处不符扣 0.5 分,扣完为止。	合理	合理	4.00	4.00	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
小计							25.00	24.80	99.20%
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%	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%	99.09%	6.00	6.00	100.00%
		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,否则,每发现一处不符扣0.5分,扣完为止。	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	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	较健全	4.00	3.00	75.00%
		B22 制度	项目实施是否符合	评价要点:	有效	较有效	10.00	9.00	90.00%

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
		执行有效性	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。	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、监理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购程序执行等； ③项目合同签订、变更、审批等管理不规范，合同要素不完整，合同履约不到位等； 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。					
小计							35.00	31.00	88.57%
C 产出 (20.00 分)	C1 产出数量 (6.00 分)	C11 实际实施建设面积	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。	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。	≥1,000 平方米	1,016.58 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。	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。	100.00%	100.00%	4.00	4.00	100.00%
	C3 产出时	C31 项目	项目实际工期与	考核项目在 90 天内完工，得满分，否则不得分。	≤90 天	108 天	5.00	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
	效（5.00分）	建设工期	计划工期的比较，用以反映和考核项目按时开工及完工目标的实现程度。						
	C4 产出成本（5.00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%	95.00%	5.00	5.00	100.00%
小计							20.00	15.00	75.00%
D 效益（20.00分）	D1 社会效益（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起	0起	10.00	10.00	100.00%
	D2 生态效益指标（10.00分）	D21 环保处罚次数	项目建设过程中是否发生重大事故。	环保处罚次数为0次得满分，否则不得分。	0起	0起	10.00	10.00	100.00%
小计							20.00	20.00	100.00%
合计							100.00	90.80	90.80%

附件 2：基础表

基础表 1：吉木萨尔县天地园社区老年人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	支付进度
1	工程费用	新疆润煌建设工程有限公司	314.89	258.28	82.02%
2	代理费	新疆天汇项目管理有限公司	2.50	2.50	100.00%
3	检测费	吉木萨尔县天力建设工程质量检测有限责任公司	3.07	3.07	100.00%
4	设计费	众生设计集团有限公司新疆第一分公司	10.10	10.10	100.00%
5	咨询费	新疆佐佑项目管理有限公司	1.58	1.58	100.00%
6	监理费	新疆宇迈工程咨询有限公司	5.00	5.00	100.00%
7	测绘费	新疆伟顺房地产评估测绘有限责任公司	1.80	1.80	100.00%
8	印花税、土地划拨费	代缴库税款	3.05	3.05	100.00%
合计			341.99	285.38	83.45%

基础表 2：吉木萨尔县天地园社区老年人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 1,000.00 平方米老年活动中心，以及配套设施建设。	2023 年 7 月 18 日-2023 年 10 月 15 日	完成新建 1,016.58 平方米老年活动中心，以及配套设施建设。	2023 年 8 月 17 日-2023 年 12 月 4 日	已完工并验收，已投入运营。

附件 3：现场勘查照片



图 1—日间照料中心外景

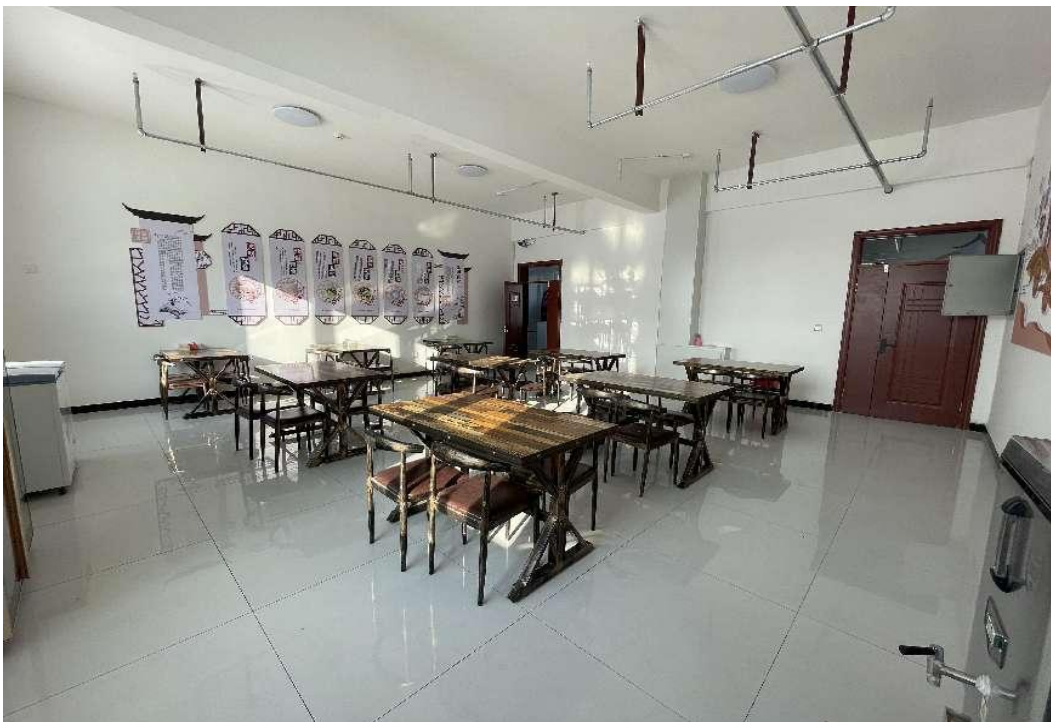


图 2-餐厅



图 3 管理工作室





图 4 照料病房

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 8 月 26 日

项目名称	吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
实施单位	吉木萨尔县民政局	联系人及联系方式	马瑞 18139446260
实施单位意见	无意见		
实施单位签章确认	<div>主管部门（盖章）： 吉木萨尔县民政局</div> <div>签字：</div> <div>年 月 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
2. 本表请与 3 日内反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间：2024 年 8 月 26 日

项目名称	吉木萨尔县天地园社区老年人日间照料中心建设项目		
评价时间范围	2023 年 1 月-2023 年 12 月	绩效评价时间	2024 年 7 月 15 日-2024 年 8 月 31 日
评价机构	新疆驰远天合有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	郝欢 13579268072
财政部门	吉木萨尔县财政局	联系人及联系方式	董志伟 15099613290
财政部门意见			
财政部门签章确认	<div> 财政部门（盖章）： 签字： 2024 年 8 月 26 日</div>		

注：1. 本表需提交一式二份，不够填写时可另附纸；
2. 本表请与 3 日内反馈，逾期视为无意见。