

昌吉州玛纳斯县昌吉州玛纳斯县
南城社区日间照料中心建设项目

绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0006 号

项目名称：昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目

项目单位：玛纳斯县民政局

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司

2025 年 7 月

委托单位：玛纳斯县财政局

评价机构：新疆智信方略企业管理咨询有限公司

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路 9 号汇源大厦 14 楼

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍

报告复核人：腊晓林

项目负责人：托亚

项目组成员：马婷、总哈尔

A handwritten signature in black ink, appearing to read '冯延萍' (Feng Yanping), with a long vertical stroke extending downwards.

报告摘要

受玛纳斯县财政局委托，新疆智信方略企业管理咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，对 2024 年度玛纳斯县民政局实施的昌吉州玛纳斯县南城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

人口老龄化是今后较长一段时期我国的基本国情，“十四五”时期我国养老、托育服务体系建设面临的需求更为迫切。党中央、国务院高度重视保障和改善民生工作，习近平总书记多次就养老、托育作出重要指示批示，要求抓住重点难点问题，补齐养老托育短板弱项。近年来，中共中央 国务院印发了一系列政策文件，为长期做好相关工作奠定了基础。

截至 2022 年底，玛纳斯县内 60 岁及以上老年人达到 6,009 人，约占全市总人口的 10%。由于大多数年轻人在外工作生活，无法及时照顾老人，老有所养这一要求无法更好的落到实处。为进一步完善县域养老服务体系，提升社区养老服务质量，玛纳斯县民政局根据《关于印发〈“十四五”积极应对人口老龄化工程和托育建设实施方案〉的通知》（发改社会〔2021〕895 号）等文件中关于养老工作的相关要求，结合《玛纳斯县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》发展目标，计划实施昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目。

（二）项目概况

项目名称：昌吉州玛纳斯县南城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：玛纳斯县民政局

项目建设地点：玛纳斯县南城社区

项目主要建设内容：新建日间照料中心 1 栋及相关配套附属设施，建设床位 40 张，建筑面积 1,200.00 平方米，建设内容为土建施工及设备购置。

项目投资概算情况：项目总投资概算 384.00 万元，其中：工程建设费 321.62 万元，工程建设其它费 21.64 万元，预备费 40.74 万元。

项目建设期：2024 年 1 月至 2024 年 12 月。

（三）资金使用情况

（1）项目资金预算

该项目立项批复总投资概算 384.00 万元，其中：中央集中彩票公益金 307.00 万元，地方配套资金 77.00 万元。

（2）项目资金到位情况

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金到位 307.00 万元，其中：中央集中彩票公益金到位 307.00 万元，地方配套资金到位 0.00 万元，项目资金到位率 79.95%。

(3) 项目资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金实际支出 276.30 万元，其中：中央集中彩票公益金支出 276.30 万元，地方配套资金支出 0.00 万元，资金预算执行率 90.00%。

二、评价结论

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“昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目”绩效进行客观评价，该项目最终得分为 82.80 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表：昌吉州玛纳斯县南城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	15.00	30.00	35.00	20.00	100.00
得分	14.30	21.50	27.00	20.00	82.80
得分率	95.33%	71.67%	77.14%	100.00%	82.80%

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

- 1.根据县域实际需求，建设日间照料中心，满足老年人生活、娱乐等方面的需求，完善了县域养老服务体系，提升了社区养老服务质量。
- 2.项目严格执行监理制，由监理单位对项目实施期间项目的质量及工程进行安全管理。项目实施过程中无重大事故隐患，未发现环保处罚事件。

(二) 存在的问题

1.项目财务管理不到位，未严格履行资金支付审批程序

- (1) 本次绩效评价期间，项目实施单位未提供 2024 年 8 月 18 日、2024 年 8 月 28 日支付项目款的党组会议纪要、工程款支付证书后附的已完工程量表以及 2024 年 8 月 19 日支付至施工单位农民工工资专户的工程款 8.28 万元的支付审批程序资料；
- (2) 经查阅项目资料，该项目存在合同款支付进度大于施工进度的情况，具体情况如下：

表：昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目合同款支付情况表

单位：万元

合同金额	施工合同付款约定	时间节点	监理审核工程进度	项目实际支付工程进度款			合同款执行进度和工程进度偏差率
				申请支付金额	实际支付金额	合同款支付比例	
276.67	合同签订后支付合同价款30%的工程预付款，后续工程款支付按照工程进度完成经审核后工程量的80%进行支付，工程完工验收合格并完成审计后，支付工程款至工程审定价的97%，工程质保金为3%。乙方根据工程进度向甲方申请进度款拨付时，甲方将每次进度款不低于20%入乙方开设的农民工工资专用账户。	2024年8月5日	66.60%	184.20	184.20	66.58%	基本一致
		2024年8月19日	75.00%	33.12	41.40	81.54%	6.54%
		2024年12月2日	89.60%	30.70	30.70	92.63%	3.03%

2.单位内控制度不够健全

经查阅项目资料，玛纳斯县民政局制定了《玛纳斯县民政局内控管理制度》《玛纳斯县民政局项目管理制度》等，经与行政事业单位内部控制规范要求对标分析，主要存在问题如下：

- （1）已提供的内控管理制度中缺失关于预算编制、收入管理相关的制度内容；
- （2）未提供玛纳斯县民政局采购管理制度；
- （3）已提供的合同管理制度中缺少关于合同签订审查、合同的授权审批和签署权限、合同的变更和解除、合同履行监督审查、项目变更等内容。

3.项目实施过程管理不够到位

- （1）经查阅项目实施单位提供的印证资料，未见项目实施单位提供的项目消防竣工验收备案资料以及项目全过程管理第三方的采购资料；
- （2）项目工期管理不到位。经查阅项目《建设工程施工合同》，该项目合同约定的工期为2024年7月10日至2024年12月6日，根据项目工程开工报告可知，该项目实际开工日期为2024年7月20日，根据项目实施单位提供的《关于玛纳斯县南城日间照料中心建设项目的情况说明》可知，该项目于2025年5月完工并通过验收，项目未能按时开工完工。

4.项目绩效目标设置不合理

经查阅《项目支出绩效目标表》，该项目预算资金总额为307.00万元；绩效目标与《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25号）确定的项目预算额384.00万元不匹配。

（三）有关建议

1.加强项目管理，确保资金使用安全、合规

建议项目实施单位：一是要加强资金审核监督与监理，严格执行单位内控管理制度，资金审核相关的经办人、财务室负责人、行政办主任（各科室主任或下属单位负责人）、分管领导及主要领导加强对支付依据（如合同、发票、进度资料、验收报告等）的真实性、合法性、完整性的核查，确认无误后签字审批，确保每笔资金支出安全、合规。同时，定期对资金使用情况进行内部审计或专项检查，严肃财经纪律，进一步提高资金使用的合规性。

二是强化监理单位责任意识，明确监理单位对工程质量及进度的监督责任以及对签发工程进度款金额合理性的责任，提高资金支出进度与合同约定付款进度、工程实际建设进度的匹配性，提升项目资金管理的规范性和监理工作的严谨性。

2.建立健全管理制度，提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位：一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）等法律法规，结合本单位实际管理需要，结合外部环境的变化、单位经济活动的需要，及时修订和完善项目预算管理、采购管理、合同管理等内控制度，确保经济活动的决策、执行等内控管理规范，制度执行有效。二是充分发挥单位内控领导小组的作用，强化单位内控运行评价工作，加强对单位内控运行的监督，利用每年填报的行政事业单位评价结果，遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实，进一步提高单位内部控制管理水平。

3.加强项目全过程管理，提高项目实施的规范性

（1）建议项目实施单位加强合同管理。在合同签订阶段进一步细化合同条款，明确工程款支付进度约定；在合同执行阶段建立好工程进度和合同进度台账，对照工程合同及时了解工程的实际进度，以便把握工程付款进度与工程进度、合同约定的付款进度相匹配，确保合同履约质量。

（2）建议实施单位加强消防竣工验收备案管理工作，主动与消防监管部门对接，了解备案流程及要求，尽快完成备案手续，确保项目实施规范。

（3）建议项目实施单位加强采购管理，按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式，按规定履行采购流程，确保政府采购活动完整规范。

（4）建议项目实施单位加强项目工期管理，控制施工成本。项目开工前，充分做好各项准备工作，包括资源协调、审批手续办理等；在项目实施过程中加强项目进度管理，对于可能影响项目进度情况，监督项目施工单位及时提出解决方案，采取必要的措施优化施工组织实施，提高施工效率，确保项目按时、保质保量地完成。项目完工验收后，督促施工单位按照《建设工程价款结算暂行办法》（财建〔2004〕369号）的规定及时准备并提交工程结算的相关施工资料，并尽快开展工程结算审核工作，加强施工成本的控制，保障建设方与施工方的合法权益，确保工程款支付的合理性与准确性，以及工程交付使用程序的规范。

4.落实项目绩效管理相关政策文件要求，提高绩效目标设置合理性

建议项目实施单位严格落实《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）及《自治区项目支出绩效目标设置指引》关于绩效目标设置的要求，进一步深化预算项目支出管理，运用科学方法做好项目绩效目标的编制工作，并严格按照预算要求组织实施，保证绩效目标编制的科学性、合理性。今后编制绩效目标表时，加强财务人员与业务人员的沟通，明确职责分工，细化审核流程。财务人员负责保证绩效目标填报的规范性，业务人员负责保证绩效目标的准确性，完成编报并提交主管领导审核，确认无误后予以上报，确保绩效目标申报的准确性和规范性。

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 资金投入和使用情况	2
(三) 项目实施情况	3
(四) 项目组织管理	4
二、项目绩效目标	5
(一) 项目绩效总目标	5
(二) 年度绩效目标	5
三、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价依据	6
(二) 绩效评价目的、对象和范围	7
(三) 绩效评价原则	7
(四) 绩效评价标准	7
(五) 绩效评价方法	7
(六) 绩效评价指标体系设计	9
(七) 绩效评价工作过程	10
四、综合评价情况及评价结论	11
五、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况	12
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	17
(四) 项目效益情况	19
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	19
(一) 主要经验及做法	19
(二) 存在的问题	19
七、有关建议	21
八、绩效评价结果应用建议	22
九、其他需要说明的问题	22
附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表	23
附件 2：基础表	28
附件 3：现场勘查照片	29
附件 4：绩效评价工作沟通反馈结果	32

昌吉州玛纳斯县 南城社区日间照料中心建设项目 绩效评价报告

智信咨字[2025]1-0006 号

玛纳斯县财政局：

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，受玛纳斯县财政局的委托，新疆智信方略企业管理咨询有限公司以第三方社会评价机构的身份，承担了昌吉州玛纳斯县南城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。玛纳斯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、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景及目的

人口老龄化是今后较长一段时期我国的基本国情，“十四五”时期我国养老、托育服务体系建设面临的需求更为迫切。主要表现为，老龄化程度持续加深，高龄和失能失智老人数量不断增多，养老服务需求持续增长，对服务能力和质量提出更高要求；托育服务对于减轻家庭生育养育负担，促进人口长期均衡发展的作用日益凸显。而当前托育服务仍处于起步阶段，既面临需求不断扩大、投资快速增长的发展机遇，也面临设施缺口大、运营成本高、人才供给不足等挑战。

党中央、国务院高度重视保障和改善民生工作，习近平总书记多次就养老、托育作出重要指示批示，要求抓住重点难点问题，补齐养老托育短板弱项。近年来，中共中央 国务院印发了一系列政策文件，为长期做好相关工作奠定了基础。

2021年6月17日，发展改革委 民政部 卫生健康委发布的《关于印发〈“十四五”积极应对人口老龄化工程和托育建设实施方案〉的通知》（发改社会〔2021〕895号）文件指出，到2025年，在中央和地方共同努力下，坚持补短板、强弱项、提质量，进一步改善养老、托育服务基础设施条件，推动设施规范化、标准化建设，增强兜底保障能力，增加普惠性服务供给，提升养老、托育服务水平，逐步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，健全县乡村衔接的三级养老服务网络，不断发展和完善托育服务体系。

截至2022年底，玛纳斯县内60岁及以上老年人达到6,009人，约占全市总人口的10%。

由于大多数年轻人在外工作生活，无法及时照顾老人，老有所养这一要求无法更好的落到实处。为进一步完善县域养老服务体系，提升社区养老服务质量，玛纳斯县民政局根据相关文件精神，结合《玛纳斯县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》中：“培育和发展养老服务型社会组织，扶持本土化、专业化、连锁化、品牌化的养老服务机构，向有资质、服务优、声誉好的养老服务机构购买服务”等相关发展要求，计划实施昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目。

2.项目基本情况

项目名称：昌吉州玛纳斯县南城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：玛纳斯县民政局

项目建设地点：玛纳斯县南城社区

项目主要建设内容：新建日间照料中心 1 栋及相关配套附属设施，建设床位 40 张，建筑面积 1,200.00 平方米，建设内容为土建施工及设备购置。

项目投资概算情况：项目总投资概算 384.00 万元，其中：工程建设费 321.62 万元，工程建设其它费 21.64 万元，预备费 40.74 万元。

项目建设期：2024 年 1 月至 2024 年 12 月。

（二）资金投入和使用情况

（1）项目资金预算安排

该项目立项批复总投资概算 384.00 万元，其中：中央集中彩票公益金 307.00 万元，地方配套资金 77.00 万元。

（2）项目资金到位情况

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金到位 307.00 万元，其中：中央集中彩票公益金到位 307.00 万元，地方配套资金到位 0.00 万元，项目资金到位率 79.95%。

（3）项目资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，该项目资金实际支出 276.30 万元，其中：中央集中彩票公益金支出 276.30 万元，地方配套资金支出 0.00 万元，资金预算执行率 90.00%。详细资金支出明细见表 1-1。

表 1-1：昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目资金支出情况明细表

单位：万元

序号	支出类型	收款单位	合同金额	支出时间	支出金额	合同执行进度
1	工程款	玛纳斯县峰源建筑安装有限责任公司	276.68	2024 年 8 月 18 日	147.36	92.63%
2				2024 年 8 月 28 日	33.12	
3				2024 年 12 月 10 日	24.56	
4				2024 年 8 月 18 日	36.84	
5				2024 年 8 月 28 日	8.28	

序号	支出类型	收款单位	合同金额	支出时间	支出金额	合同执行进度
6				2024 年 12 月 10 日	6.14	
7	咨询费	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	25.00	2024 年 8 月 28 日	20.00	80.00%
合计			301.68	-	276.30	-

（三）项目实施情况

1.项目前期手续办理情况

2024 年 1 月 19 日，项目办理取得《关于昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目用地预审意见》（玛自然资函〔2024〕56 号）；

2024 年 1 月 29 日，项目办理取得《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25 号）；

2024 年 4 月 8 日，项目取得《中华人民共和国国有建设用地划拨决定书》（编号：6523242024H00009）；

2024 年 4 月，项目取得由长春建工勘测规划设计有限公司编制完成的《玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目岩土工程勘察报告（详细勘察）》；

2024 年 5 月 28 日，项目办理取得《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第 652324202400019 号）；

2024 年 7 月 18 日，项目办理取得《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第 652324202400073 号）。确定项目建设规模：新建社区日间照料中心，总建筑面积 1,113.10 平方米（地上 2 层，局部 3 层，框架结构）；

2024 年 7 月 19 日，项目办理取得《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号：652324202407190101）；

2024 年 7 月 19 日，项目办理取得《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查合格书》（编号：6523242405270101-DW001）；

2024 年 8 月 23 日，项目取得《水土保持行政许可承诺书》（玛水保〔2024〕50 号）。

2.项目采购情况

玛纳斯县民政局委托新疆名诚博志工程项目管理有限公司编制了项目招标控制价，审定的招标控制价金额为 281.99 万元。2024 年 7 月 8 日，玛纳斯县民政局委托哈密市辰亿招标代理有限责任公司为项目招标代理机构，通过竞争性磋商的方式，确定该项目施工中标单位为玛纳斯县峰源建筑安装有限责任公司，中标内容为：新建日间照料中心 1 栋及相关配套附属设施，包含主体建筑与装饰工程、消防工程、采暖及通风、给排水工程与电气设备安装工程，包含电梯与消防设备等；建筑面积约 1,200.00 平方米；项目工期 150 天；中标金额为 276.68 万元。

项目全过程咨询管理单位为新疆名诚博志工程项目管理有限公司，项目实施单位未提供该项目全过程咨询管理单位采购资料，该项目签订合同金额为 25.00 万元，合同包含：项目

前期咨询、可行性研究报告编制、水土保持方案编制、环评报告编制、工程报批报建服务、勘察、设计、招标控制价编制、竣工结算审计、招标代理、监理等。

3.项目完成情况

项目于2024年7月20日正式进场开工建设，项目实施单位提供的《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工报告》未签署项目的具体完工时间，根据项目实施单位提供由施工单位和监理单位共同完成的竣工报告显示，项目已完成设计图纸及施工合同约定的所有工程内容。根据项目实施单位提供的《关于玛纳斯县南城日间照料中心建设项目的情况说明》，2025年5月30日，项目实施单位组织建设、施工、监理、设计、勘察五方单位对主体工程进行联合验收并签署《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工验收报告》，该项目完成主体工程的竣工验收，主体工程建筑面积1,113.10平方米，建筑层数及高度为地上2层，局部3层；验收结论为：合格，工程质量符合国家质量标准，同意使用。但项目实施单位未提供特殊工程的消防验收备案手续。

2024年11月19日，玛纳斯县民政局通过召开现场招募会的方式确定石河子彩虹社区服务中心为运营单位，2024年11月23日，玛纳斯县民政局与石河子彩虹社区服务中心签订《玛纳斯县南城社区日间照料中心运营协议》，确定项目运营地点、运营期限、运营要求等。截至2024年12月31日，因项目未完成竣工验收，项目未投入运营。

2025年6月，项目绩效评价小组现场勘查期间，发现项目同步完成了室外硬化、绿化等工程建设内容，但项目实施单位未提供上述工程相关的采购手续、委托合同或工程量变更相关审批程序等资料，因此，不将该部分工程内容的采购及费用支付等情况纳入本次评价范围内。

（四）项目组织管理

1.项目实施管理

玛纳斯县民政局作为项目实施单位，已完成项目资金申请申报、立项审批以及项目设计、勘察、施工图审查、施工许可证办理等前期手续的办理。在项目实施过程中，项目的实施执行了项目法人责任制、工程监理制、招投标制、合同管理制和竣工验收制等工程基本建设制度与程序，通过竞争性磋商的方式确定了项目施工单位，并签订合同，由监理单位对项目实施期间项目的质量及工程进行安全管理。项目完工后，按照国家《建设项目（工程）竣工验收办法》的规定组织完成项目主体工程的竣工验收工作。

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	新疆峰源建筑安装有限责任公司	施工单位
2	新疆名诚博志工程项目管理有限公司	全过程咨询管理单位
3	长春建工勘测规划设计有限公司	勘察单位
4	乌鲁木齐新华筑建筑设计有限责任公司	设计单位

序号	单位名称	项目角色
5	新疆天正工程建设项目管理有限公司	监理单位
6	石河子建筑工程设计审查中心	施工图审查机构
7	玛纳斯县天力建设工程质量检测有限公司	检测机构
8	玛纳斯县建设工程质量安全消防技术服务中心	质量监督机构

2.项目资金管理

该项目按照《关于提前下达 2024 年中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金的通知》（昌州财社〔2023〕61 号）下达的预算资金和建设内容实施，玛纳斯县民政局根据项目监理单位签发的工程款支付证书，经单位党组会议审议后向玛纳斯县财政局提交资金支付申请，经审批后采用国库集中支付方式将付款金额直接拨付到施工单位；项目按照预算批复及专项资金规定的用途使用，未发现专项资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。同时，该项目设立农民工工资专户，根据《建设工程农民工工资专用账户资金托管协议》《农民工工资管理补充协议》，支付工程进度款时，每次将进度款支付金额不低于 20%的工程款转入农民工工资专用账户。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

该项目通过建设老年日间照料中心，以家庭为核心、以社区为依托，依靠专业化的服务，为经济和生活自理困难的居家老年人，提供以养老服务为主要内容的社会化服务。加快推进城市养老服务设施体系化建设，促进玛纳斯县养老保障事业快速发展。

（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，对昌吉州玛纳斯县南城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，最终确定该项目年度目标为：新建 1 座 1,113.10 平方米的日间照料中心，建设床位 40 张。项目计划 2024 年 7 月 10 日前开工，计划 2024 年 12 月 6 日前完工；项目建设期间，不发生重大安全事故，不出现环保处罚事件。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 日间照料中心建设面积”指标，预期指标值为大于等于 1,113.10 平方米。

（2）质量指标

“C21 建设工程验收合格率”指标，预期指标值为 100.00%。

（3）时效指标

“C31 项目按计划开工时间”指标，预期指标值为 2024 年 7 月 10 日前。

“C32 项目按计划完工时间”指标，预期指标值为 2024 年 12 月 6 日前。

（4）成本指标

“C41 建设成本预算控制率”指标，预期指标值为 80.00%-100.00%。

2.项目效益目标

（1）社会效益指标

“D11 重大事故发生数”指标，预期指标值为 0 起。

“D12 环保处罚”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.《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）；
- 5.《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158 号）；
- 6.《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）；
- 7.《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）；
- 8.《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）；
- 9.《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）；
- 10.《关于昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目用地预审意见》（玛自然资函〔2024〕56 号）；
- 11.《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25 号）；
- 12.《中华人民共和国国有建设用地划拨决定书》（编号：6523242024H00009）；
- 13.《玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目岩土工程勘察报告（详细勘察）》；
- 14.《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第 652324202400019 号）；
- 15.《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第 652324202400073 号）；
- 16.《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号：652324202407190101）；
- 17.《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查合格书》（编号：6523242405270101-DW001）；
- 18.《水土保持行政许可承诺书》（玛水保〔2024〕50 号）；
- 19.《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工报告》；
- 20.《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工验收报告》；

21.项目其他资料。

（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昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目，因项目立项批复未明确项目建设期，根据《昌吉州玛纳斯县关于申请 2024 年中央集中彩票公益金项目资金的请示》《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目可行性研究报告》可知，该项目建设期截至 2024 年 12 月。2024 年该项目已建成但未完成竣工验收，未投入运营。因此，本次绩效评价范围主要围绕项目建设的决策情况、资金管理和使用情况、制度建设及执行情况、建设期实现的产出和效益等。

3.绩效评价时段

本次绩效评价时段为：2023 年 11 月-2024 年 12 月。

（三）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，以客观事实为依据，实事求是地向委托方提供服务。
- （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。

（四）绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，本次绩效评价优先参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准，无行业标准的以预先制定的目标、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，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，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。

（五）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，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进

行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外外部因素，从而评价该项目绩效。

（1）项目决策类指标评价方法

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，分析年初编制项目支出绩效目标内容是否指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评等。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

（2）项目过程类指标评价方法

资金到位率：比较法和因素分析法，项目是否完成且资金到位数满足年度预算规模需求；项目尚未完成，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目是否完成且执行数控制在年度预算规模之内的；项目尚未完成，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法，通过查阅单位提供的内控制度，对比行政事业单位内控制度，分析项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，分析财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况如何。

制度执行有效性：文献法，通过查阅项目实施的全过程资料，结合相关管理制度与项目实施单位内控制度，分析项目实施是否符合相关管理规定，分析相关管理制度的有效执行情况。

项目资产管理规范性：文献法，通过查阅项目资产管理的资料，结合相关管理制度，分析项目竣工后是否按照国有资产管理规定履行资产备案和产权登记。

（3）项目产出类指标评价方法

项目产出类指标主要采用比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外外部因素。

日间照料中心建设面积：根据施工图设计审查文件、项目合同、竣工报告等，通过对比

实际完成值和预期指标值，评价是否完成预期建设面积。

建设工程验收合格率：根据竣工验收报告等，通过对比实际完成值和预期指标值，评价项目工程竣工验收通过情况。

项目按计划开工时间：根据立项批复、项目合同、开工报告等，通过对比实际完成值和预期指标值，评价项目是否按计划开工。

项目按计划完工时间：根据立项批复、项目合同、完工报告等，通过对比实际完成值和预期指标值，评价项目是否按计划完工。

建设成本预算控制率：根据资金下达文件、合同等，通过对比实际完成值和预期指标值，评价项目实际投资控制情况。

（4）项目效益类指标评价方法

项目效益类指标主要采用文献法、比较法和因素分析法，通过对比实际完成值和预期指标值，综合分析影响绩效目标实现的内外部因素。

重大事故发生数、环保处罚：根据项目实施单位提供的情况说明，结合新疆工程建设云平台查询情况，评价项目建设期是否发生重大安全事故以及环保处罚的情形。

（六）绩效评价指标体系设计

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，绩效评价指标的确定与项目密切相关，全面反映补助类项目立项程序、实施过程、资金管理、实际产出和产生的效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标名称与指标值明确、具体、可衡量，相关数据及佐证资料可采集、可获得；与基本建设类项目绩效评价指标和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。绩效评价小组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，其中一级指标按照决策指标（15.00%）、过程指标（30.00%）、产出指标（35.00%）、效益指标（20.00%）设置一级指标类型和权重，二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等因素赋予相应的权重分值。具体指标分类如下：

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 A11 立项依据充分性、A12 立项程序规范性、A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性、A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性 6 个三级指标。

过程指标：从资金管理和组织实施两个方面评价项目实施过程情况，设置了包括 B11 资金到位率、B12 预算执行率、B13 资金使用合规性、B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性、B23 项目资产管理规范性 6 个三级指标。

产出指标：从数量、质量、时效、成本四方面评价项目实施完成后的产出情况，设置了包括 C11 日间照料中心建设面积、C21 建设工程验收合格率、C31 项目按计划开工时间、C32 项目按计划完工时间、C41 建设成本预算控制率 5 个三级指标。

效益指标：设置了包括 D111 重大事故发生数、D12 环保处罚 2 个三级指标。

（七）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 2025 年 5 月 20 日启动，在各方有效配合下，评价工作于 2025 年 7 月 25 日前完成。主要实施过程如下：

1.前期准备

（1）根据前期调研了解项目基本情况及实施背景资料，按照项目绩效评价工作要求，拟定评价工作方案，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限。

（2）成立绩效评价小组。绩效评价小组实行组长负责制，项目总负责人统筹全盘工作，对绩效评价工作提供技术指导与支持，报告稽核负责人对评价工作质量把关，并负责报告数据审核验收、报告撰写指导、报告验收等技术工作；绩效评价组成员计划安排 3 人，完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作，具体成员及职责分工如下：

序号	姓名	项目角色	资质或公司职位	主要职责
1	冯延萍	主评人	注册会计师、中级会计师	负责项目总体计划的审批，项目重大风险的整体把握，对整体检查工作进行全面技术把关和指导，以保证评价工作按时按质完成；对整体项目评价结论进行最终复核。
2	腊晓林	报告复核人	技术总监	审核实施方案，负责对项目成果进行复核，杜绝或减少对外出具的报告中出现不应出错或低级错误的发生，确保工作质量不出现重大纰漏。通过稽核强化工作质量管理，严格把控评价结果报告质量关，规范出具报告的标准。
3	托亚	项目负责人	项目经理	负责制定项目实施计划，并组织开展具体评价工作，把控项目质量、项目进度和方向，推动服务方案执行和落实；讨论阶段性成果，向本单位和委托方关于本项目进展情况定期汇报进展情况；对项目过程中的技术方法提供咨询和辅导，及时完成项目成果。
4	马婷 总哈尔	项目绩效评价人员	项目助理	按照计划和分工完成现场调研、资料收集和检查、项目相关人员访谈、问题清单整理、数据整理、撰写报告等工作。

2.确定绩效评价工作方案

绩效评价小组根据前期初步收集的项目资料，根据项目实施内容及政策文件要求，制定《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目绩效评价实施方案》。经项目组审核后，项目绩效评价工作正式启动。

3.组织实施

2025年5月26日至2025年6月25日，绩效评价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、数据分析等绩效评价工作，具体实施情况如下：

（1）与玛纳斯县民政局相关业务处室管理人员进行访谈沟通，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。根据玛纳斯县民政局提供的项目立项、实施、资金使用及管理等方面的资料，对资料进行梳理、分析，并对标相关的政策依据、法律法规、单位制度等，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（2）实地调研和现场勘察，现场补充收集前期提供不全的项目资料，完成现场勘察资料与补充收集资料的整理汇总。对项目管理和资产状况进行调查、记录，与项目负责人进行交谈，并对必要的财务数据进行现场调研取证，了解项目完工进度情况。

（3）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。

4.撰写评价报告

2025年6月26日至2025年7月25日，归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托人提交绩效评价报告初稿，并报送项目实施单位以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

5.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、调查问卷、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“昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目”绩效进行客观评价，经评价分析，该项目最终评分结果为82.80分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

表 4-1：昌吉州玛纳斯县南城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	15.00	30.00	35.00	20.00	100.00
得分	14.30	21.50	27.00	20.00	82.80
得分率	95.33%	71.67%	77.14%	100.00%	82.80%

（二）综合评价结论

经评价分析，昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目总体实施情况良好，项目实际于2024年7月20日开工建设，截至2024年12月31日，实际完成主体工程建筑1,113.10平方米，建筑层数及高度为地上2层，局部3层，项目施工期间未发生重大安全事故与环保处罚事件。但在实施过程中也存在项目财务管理不到位，未严格履行资金支付审批程序、单位内控制度不够健全、项目实施过程管理不够到位、项目绩效目标设置不合理等问题。

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15.00分，实际得分14.30分，得分率为95.33%。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 (15.00 分)	A1 项目立 项 (5.00 分)	A11 立项依据充分性	充分	充分	2.00	2.00	100.00%
		A12 立项程序规范性	合规	合规	3.00	3.00	100.00%
	A2 绩效目 标 (4.00 分)	A21 绩效目标合理性	合理	较合理	2.00	1.80	90.00%
		A22 绩效指标明确性	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投 入 (6.00 分)	A31 预算编制科学性	科学	较科学	3.00	2.50	83.33%
		A32 资金分配合理性	合理	合理	3.00	3.00	100.00%
合计					15.00	14.30	95.33%

指标得分分析：

（1）A11 立项依据充分性指标：

①为进一步完善县域养老服务体系，提升社区养老服务质量，促进经济高质量发展和社会稳定，玛纳斯县民政局计划实施昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目。该项目的立项符合《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》中：“完善养老服务体系。健全基本养老服务体系，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。完善社区居家养老服务网络，推动专业机构服务向社区延伸，整合利用存量资源发展社区嵌入式养老。”的国民经济发展规划要求；符合《关于修订印发〈“十四五”积极应对人口老龄化工程和托育建设实施方案〉的通知》（发改社会〔2024〕260 号）中“进一步改善养老、托育服务基础设施条件，推动设施规范化、标准化建设，增强兜底保障能力，增加普惠性服务供给，提升养老、托育服务水平，逐步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，健全县乡村衔接的三级养老服务网络，不断发展和完善托育服务体系。”的政策文件要求；

②该项目立项与《关于印发〈玛纳斯县民政局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的

通知》（玛党办字〔2024〕24号）中“组织拟订并协调落实县促进养老事业发展的政策措施；统筹推进、督促指导、监督管理养老服务工作；拟订养老服务体系规划建设规划、政策措施、标准并组织实施；承担老年人福利和特殊困难老年人救助工作”等职责范围相符，属于部门履职所需；

③该项目资金来源为中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金，项目建设用于老年人福利基础设施建设，根据《中华人民共和国预算法》属于公共财政支持范围，符合财政资金支持领域和方向；

④该项目主要内容为日间照料中心建设；项目提供的产品和服务符合当前国家、行业的现实需求；

⑤截至2022年底，玛纳斯县内60岁及以上老年人达到6,009人，约占全市总人口的10%。由于大多数年轻人在外工作生活，无法及时照顾老人，老有所养这一要求无法更好的落到实处。实施社区日间照料中心新建项目，推进“老有所养”工程的建设，能够让更多的老人体会到党和政府的温暖。项目的实施是党和政府关爱老人的重要体现，是社会发展进步的必然要求。项目提供的产品和服务符合所在区域经济发展的实际问题 and 需求。

该指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分。

（2）A12 立项程序规范性指标：

①经查阅项目资料，项目实施前，玛纳斯县民政局已聘请第三方机构编制了该项目可行性研究报告（代项目建议书）并向玛纳斯县发改委提交了《关于昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的请示》，经玛纳斯县发改委审批后获得《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25号），确定了项目实施内容与投资计划等，项目事前已经过必要的可行性研究，并按要求完成了可研及立项批复工作；

②经查阅项目资料，该项目已取得《房屋建筑和市政基础设施工程施工图设计文件审查合格书》（编号：6523242405270101-DW001）、《水土保持行政许可承诺书》（玛水保〔2024〕50号）、《中华人民共和国国有建设用地划拨决定书》（编号6523242024H00009）、《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第652324202400073号）、《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第652324202400019号）、《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号：652324202407190101）等行业主管部门审批文件，相关文件、材料等符合相关要求。根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2017年版）》（环保部令第44号）中第四十类第113项的分类管理要求，建筑面积5000平方米以下的学校、幼儿园、托儿所、福利院、养老院的项目不需要办理环评手续，因此该项目不涉及环评手续办理。综上，该项目审批文件、材料符合相关要求，项目申报和审批流程规范。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。

（3）A21 绩效目标合理性指标：

①经查阅该项目的《项目支出绩效目标表》，项目设置的绩效总体目标为：“本项目总投入 307 万元，主要目标为建造南城社区日间照料中心项目数量 1 个、项目验收合格率达 100%、社区日间照料中心项目按时开工及时率大于等于 90%、预算支出控制率达到 100%、有效提升养老环境水平及养老服务水平，使日间照料服务受益群众满意度大于等于 90%。以进一步推进辖区居家养老服务发展为目的，积极打造老年人康养模式，切实为社区老年人提供多层次、多样化、温馨便捷的日间照料服务，提升老年人幸福感、增强居民获得感。”经对比项目实际开展工作，项目绩效目标和实际工作内容具有相关性。

②项目预期产出效益和效果为提升养老环境水平及养老服务水平，项目预期产出效益和效果与正常的业绩水平相符。

③经查阅《项目支出绩效目标表》，该项目预算资金总额为 307.00 万元；绩效目标与《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25 号）确定的项目预算额 384.00 万元不匹配，根据评分标准，扣 0.20 分。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 1.80 分。

（4）A22 绩效指标明确性指标：

根据《项目支出绩效目标表》可知：该项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 7 个，已将绩效目标分解为具体的绩效指标。其中：定量指标 6 个，定性指标 1 个，指标量化率为 85.71%，量化率达 70.00%以上。项目设置的绩效目标和指标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性与时限性。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（5）A31 预算编制科学性指标：

①经查阅项目资料，玛纳斯县民政局委托新疆名诚博志工程项目管理有限公司编制了《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》，经玛纳斯县发展和改革委员会审批，取得《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25 号）；经批复的项目投资额和可研报告预算编制的投资额一致，预算编制依据充分，投资预算编制方式合理；

②根据《昌吉州玛纳斯县关于申请 2024 年中央集中彩票公益金项目资金的请示》可知，该项目预算编制金额为 384.00 万元，计划实施内容包含：建安费、设备购置费、其他费用以及绿化、亮化、硬化监控及室内外配套设施设备等；因项目尚未开展结算审核与竣工决算审计，经查证项目合同和验收记录等实际工作情况，目前项目已签订合同需求总额为 301.68 万元，项目实际建设内容为：主体建筑与装饰工程、消防工程、采暖及通风、给排水工程与电气设备安装工程；偏差率达到 21.43%，实际投资金额与申请预算金额偏差较大，项目预算编制金额不合理，根据评分标准，扣 0.50 分。

该指标满分为 3.00 分，根据评分标准得 2.50 分。

(6) A32 资金分配合理性指标:

根据《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25号）与《关于提前下达2024年中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金的通知》（昌州财社〔2023〕61号）可知，该项目批复预算额度384.00万元，其中：中央集中彩票公益金307.00万元，地方配套资金88.00万元，预算资金分配依据较为充分。因项目尚未开展结算审核与竣工决算审计，经查证项目合同和验收记录等实际工作情况，目前项目已签订合同需求总额为301.68万元，在预算规模内完成项目建设工作，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

该指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。

(二) 项目过程情况

项目过程类指标由2个二级指标和6个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分21.50分，得分率为71.67%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-2：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 (30.00分)	B1 资金管理（17.00分）	B11 资金到位率	100.00%	79.95%	4.00	3.00	75.00%
		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	较不合规	7.00	3.50	50.00%
	B2 组织实施（13.00分）	B21 管理制度健全性	健全	较不健全	4.00	2.00	50.00%
		B22 制度执行有效性	有效	较有效	7.00	6.00	85.71%
		B23 项目资产管理规范性	规范	规范	2.00	2.00	100.00%
合计					30.00	21.50	71.67%

指标得分分析:

(1) B11 资金到位率指标:

经查阅《关于提前下达2024年中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金的通知》（昌州财社〔2023〕61号），该项目资金到位总额为307.00万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=资金到位率=（307.00/384.00）×100.00%=79.95%，根据评分标准，得3.00分。

该指标满分为4.00分，根据评分标准得3.00分。

(2) B12 预算执行率指标:

经查阅国库集中支付凭证等项目资金拨付记录，截至2024年12月31日，该项目支出276.30万元，项目预算执行率=（276.30/307.00）×100.00%=90.00%。根据评分标准，得5.00分。

该指标满分为6.00分，根据评分标准得5.00分。

(3) B13 资金使用合规性指标:

经查阅项目资料，该项目按照《关于提前下达 2024 年中央集中彩票公益金支持社会福利事业专项资金的通知》（昌州财社〔2023〕61 号）下达的预算资金和建设内容实施，玛纳斯县民政局在支付首笔工程款时，向玛纳斯县人民政府提交了《关于拨付昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目经费的请示》，玛纳斯县人民政府的审批意见为：“建议支付 184.20 万元，后续按照施工进度分期拨付”。玛纳斯县民政局根据项目监理单位签发的工程款支付证书，经单位党组会议审议后向玛纳斯县财政局提交资金支付申请，经审批后采用国库集中支付方式将付款金额直接拨付到施工单位。同时，玛纳斯县民政局根据《建设工程农民工工资专用账户资金托管协议》《农民工工资管理补充协议》，支付工程进度款时，每次将进度款支付金额不低于 20%的工程款转入农民工工资专用账户。项目资金均用于支付昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目相关费用，符合项目预算批复和合同规定的用途。经查阅上述资金支付审批过程性资料，该项目资金支付方面存在如下问题：

①本次绩效评价期间，项目实施单位未提供 2024 年 8 月 18 日、2024 年 8 月 28 日支付项目款的党组会议纪要、工程款支付证书后附的已完工程量表以及 2024 年 8 月 19 日支付至施工单位农民工工资专户的工程款 8.28 万元的支付审批程序资料，根据评分标准，扣 1.50 分；

②经查阅项目项目资料，该项目存在合同款支付进度大于施工进度的情况，根据评分标准，扣 2.00 分，具体情况如下：

表 5-3 昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目合同款支付情况表

单位：万元

合同 金额	施工合同付款约定	时间节点	监理审 核工程 进度	项目实际支付工程进度款			合同款执 行进度和 工程进度 偏差率
				申请支 付金额	实际支 付金额	合同款支 付比例	
276.67	合同签订后支付合同价款 30%的工程预付款，后续工程款支付按照工程进度完成经审核后工程量的 80%进行支付，工程完工验收合格并完成审计后，支付工程款至工程审定价的 97%，工程质保金为 3%。乙方根据工程进度向甲方申请进度款拨付时，甲方将每次进度款不低于 20%入乙方开设的农民工工资专用账户。	2024 年 8 月 5 日	66.60%	184.20	184.20	66.58%	基本一致
		2024 年 8 月 19 日	75.00%	33.12	41.40	81.54%	6.54%
		2024 年 12 月 2 日	89.60%	30.70	30.70	92.63%	3.03%

该指标满分为 7.00 分，根据评分标准得 3.50 分。

(4) B21 管理制度健全性指标:

经查阅项目资料，玛纳斯县民政局制定了《玛纳斯县民政局内控管理制度》《玛纳斯县民政局项目管理制度》等，上述已建立的财务和业务管理制度涵盖支出、采购、合同、项目、资产管理等内控制度板块；经查阅上述制度内容，主要存在问题如下：

①已提供的内控管理制度中缺失关于预算编制、收入管理相关的制度内容；

②未提供玛纳斯县民政局采购管理制度；

③已提供的合同管理制度中缺少关于合同签订审查、合同的授权审批和签署权限、合同的变更和解除、合同履行监督审查、项目变更等内容。根据评分标准，扣 2.00 分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（5）B22 制度执行有效性指标：

①玛纳斯县民政局作为项目建设单位，在项目实施过程中，按照规定程序完成项目立项发改审批，并办理勘察、施工图设计审查、工程规划许可证和施工许可证等前期批复手续；按照《必须招标的工程项目规定》（国家发改委第 16 号令）等要求采用公开招标的方式完成项目施工单位招标工作；项目工程采购与第三方咨询单位采购需求与项目立项批复内容基本一致，已签订的施工合同中施工内容、合同工期、质量标准、甲乙双方权责要素基本完整；项目实施监理机制，开展项目实施期间项目的质量及工程安全管理；

②项目实施单位未提供项目全过程咨询管理单位的采购过程资料及项目消防竣工验收备案资料，根据评分标准，扣 1.00 分。

该指标满分为 7.00 分，根据评分标准得 6.00 分。

（6）B23 项目资产管理规范性指标：

经查阅项目实施单位提供的印证资料，该项目未完工，项目已完成的实物资产共计 256.30 万元，相应资产已计入 16130101 在建工程管理，项目资产管理规范。

该指标满分为 2.00 分，根据评分标准得 2.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级和 6 个三级指标构成，权重分 35.00 分，实际得分 27.00 分，得分为 77.14%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

表 5-3：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 (35.00 分)	C1 产出数量 (16.00 分)	C11 日间照料中心建设面积	≥1,113.10 平方米	1,113.10 平方米	12.00	12.00	100.00%
	C2 产出质量 (6.00 分)	C21 建设工程验收合格率	100.00%	100.00%	7.00	7.00	100.00%
	C3 产出时效 (6.00 分)	C31 项目按计划开工时间	2024 年 7 月 10 日前	2024 年 7 月 20 日	4.00	0.00	0.00%
		C32 项目按计划完工时间	2024 年 12 月 6 日前	印证资料未签署完工时间	4.00	0.00	0.00%

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
	C4 产出成本(7.00 分)	C41 建设成本预算控制率	80.00%-100.00 %	86.02%	8.00	8.00	100.00%
合计					35.00	27.00	77.14%

指标得分分析:

(1) C11 日间照料中心建设面积指标:

经查阅项目实施单位提供的项目施工图、《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工验收报告》，该项目实际建设面积为 1,113.10 平方米，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 12.00 分，根据评分标准得 12.00 分。

(2) C21 建设工程验收合格率指标:

经查阅设计图纸、招标工程量清单与项目合同等资料，该项目计划建设内容为：新建日间照料中心 1 栋及相关配套附属设施，包含主体建筑与装饰工程、消防工程、采暖及通风、给排水工程与电气设备安装工程，包含电梯与消防设备等；根据项目实施单位提供的《昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目竣工验收报告》可知，项目完工后，建设、设计、监理、施工、勘察单位共同对项目进行验收，验收内容为“对所有分部工程实体及工程资料进行检查。工程实体检查主要针对是否按照设计图纸、工程洽商进行施工，有无重大质量缺陷等；工程资料检查主要针对分部工程验收记录、原材料各项报告、隐蔽工程验收记录等”；验收结论为：“合格，工程质量符合国家质量标准，同意使用”。根据评分标准，得满分。

该指标满分为 7.00 分，根据评分标准得 7.00 分。

(3) C31 项目按计划开工时间指标:

根据《建设工程施工合同》可知，项目计划开工时间为 2024 年 7 月 10 日，经查阅《开工报告》，该项目实际开工日期为 2024 年 7 月 20 日。根据评分标准，项目延期开工不得分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(4) C32 项目按计划完工时间指标:

根据《建设工程施工合同》可知，项目计划完工时间为 2024 年 12 月 6 日，经查阅项目实施单位提供的《竣工报告》未签署项目竣工的具体时间，根据 2024 年 12 月 2 日监理单位签发的施工进度款付款申请显示，项目工程进度达到 89.60%，尚未完工。绩效评价组对比分析后，认为项目未能在计划工期内及时完工，根据评分标准，不得分。

该指标满分为 4.00 分，根据评分标准得 0.00 分。

(5) C41 建设成本预算控制率指标:

经查阅项目可行性研究报告，项目投资估算金额中工程建设费为 321.62 万元；因项目尚未开展结算审核与竣工决算审计，经查证项目合同，该项目施工合同金额为 276.67 万元，建设成本预算控制率=（实际工程建设合同金额/计划工程建设投资金额）×100.00%=（276.68/321.62）×100.00%=86.02%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为 8.00 分，根据评分标准得 8.00 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 1 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 5-4：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 实施效益 (20.00 分)	D11 重大事故发生数	0 起	0 起	10.00	10.00	100.00%
		D12 环保处罚	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 重大事故发生数：

项目评价期间，根据项目监理单位与建设单位出具的《关于南城日间照料中心建设项目无重大安全事故和无环保处罚的情况说明》，结合新疆工程建设云平台查询情况，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目施工期间未发生施工重大事故。

该指标满分为 10.00 分，根据评分标准得 10.00 分。

（2）D12 环保处罚：

项目评价期间，根据项目监理单位与建设单位出具的《关于南城日间照料中心建设项目无重大安全事故和无环保处罚的情况说明》，结合新疆工程建设云平台查询情况，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目施工建设期间未发生环保处罚事件。

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

1.根据县域实际需求，建设日间照料中心，满足老年人生活、娱乐等方面的需求，完善了县域养老服务体系，提升了社区养老服务质量。

2.项目实施过程通过聘请监理单位对项目实施期间项目的质量及工程安全进行管理，项目实施过程中无重大事故隐患，未发现环保处罚事件。

（二）存在的问题

1.项目财务管理不到位，未严格履行资金支付审批程序

（1）本次绩效评价期间，项目实施单位未提供 2024 年 8 月 18 日、2024 年 8 月 28 日支付项目款的党组会议纪要、工程款支付证书后附的已完工程量表以及 2024 年 8 月 19 日支付至施工单位农民工工资专户的工程款 8.28 万元的支付审批程序资料；

（2）经查阅项目资料，发现该项目存在合同款支付进度大于施工进度的情况，具体情况如下：

表：昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目合同款支付情况表

单位：万元

合同金额	施工合同付款约定	时间节点	监理审核工程进度	项目实际支付工程进度款			合同款执行进度和工程进度偏差率
				申请支付金额	实际支付金额	合同款支付比例	
276.67	合同签订后支付合同价款30%的工程预付款，后续工程款支付按照工程进度完成经审核后工程量的80%进行支付，工程完工验收合格并完成审计后，支付工程款至工程审定价的97%，工程质保金为3%。乙方根据工程进度向甲方申请进度款拨付时，甲方将每次进度款不低于20%入乙方开设的农民工工资专用账户。	2024年8月5日	66.60%	184.20	184.20	66.58%	基本一致
		2024年8月19日	75.00%	33.12	41.40	81.54%	6.54%
		2024年12月2日	89.60%	30.70	30.70	92.63%	3.03%

2.单位内控制度不够健全

经查阅项目资料，玛纳斯县民政局制定了《玛纳斯县民政局内控管理制度》《玛纳斯县民政局项目管理制度》等，经与行政事业单位内部控制规范要求对标分析，主要存在问题如下：

- （1）已提供的内控管理制度中缺失关于预算编制、收入管理相关的制度内容；
- （2）未提供玛纳斯县民政局采购管理制度；
- （3）已提供的合同管理制度中缺少关于合同签订审查、合同的授权审批和签署权限、合同的变更和解除、合同履行监督审查、项目变更等内容。

3.项目实施过程管理不够到位

- （1）经查阅项目实施单位提供的印证资料，未见项目实施单位提供的项目消防竣工验收备案资料以及项目全过程管理第三方的采购资料；
- （2）项目工期管理不到位。经查阅项目《建设工程施工合同》，该项目合同约定的工期为2024年7月10日至2024年12月6日，根据项目工程开工报告可知，该项目实际开工日期为2024年7月20日，根据项目实施单位提供的《关于玛纳斯县南城日间照料中心建设项目的情况说明》可知，该项目于2025年5月完工并通过验收，项目未能按时开工完工。

4.项目绩效目标设置不合理

经查阅《项目支出绩效目标表》，该项目预算资金总额为307.00万元；绩效目标与《关于昌吉州玛纳斯县南城社区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》（玛发改〔2024〕25号）确定的项目预算额384.00万元不匹配。

七、有关建议

1.加强项目管理，确保资金使用安全、合规

建议项目实施单位：一是要加强资金审核监督与监理，严格执行单位内控管理制度，资金审核相关的经办人、财务室负责人、行政办主任（各科室主任或下属单位负责人）、分管领导及主要领导加强对支付依据（如合同、发票、进度资料、验收报告等）的真实性、合法性、完整性的核查，确认无误后签字审批，确保每笔资金支出安全、合规。同时，定期对资金使用情况进行内部审计或专项检查，严肃财经纪律，进一步提高资金使用的合规性。

二是强化监理单位责任意识，明确监理单位对工程质量及进度的监督责任以及对签发工程进度款金额合理性的责任，提高资金支出进度与合同约定付款进度、工程实际建设进度的匹配性，提升项目资金管理的规范性和监理工作的严谨性。

2.建立健全管理制度，提高单位内部控制管理水平

建议项目实施单位：一是按照《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）等法律法规，结合本单位实际管理需要，结合外部环境的变化、单位经济活动的需要，及时修订和完善项目预算管理、采购管理、合同管理等内控制度，确保经济活动的决策、执行等内控管理规范，制度执行有效。二是充分发挥单位内控领导小组的作用，强化单位内控运行评价工作，加强对单位内控运行的监督，利用每年填报的行政事业单位评价结果，遵照“以评促改”的原则对评价中发现的问题进行整改落实，进一步提高单位内部控制管理水平。

3.加强项目全过程管理，提高项目实施的规范性

（1）建议项目实施单位加强合同管理。在合同签订阶段进一步细化合同条款，明确工程款支付进度约定；在合同执行阶段建立好工程进度和合同进度台账，对照工程合同及时了解工程的实际进度，以便把握工程付款进度与工程进度、合同约定的付款进度相匹配，确保合同履约质量。

（2）建议实施单位加强消防竣工验收备案管理工作，主动与消防监管部门对接，了解备案流程及要求，尽快完成备案手续，确保项目实施规范。

（3）建议项目实施单位加强采购管理，按照单位采购管理办法与政府采购法的相关规定选定合适的采购方式，按规定履行采购流程，确保政府采购活动完整规范。

（4）建议项目实施单位加强项目工期管理，控制施工成本。项目开工前，充分做好各项准备工作，包括资源协调、审批手续办理等；在项目实施过程中加强项目进度管理，对于可能影响项目进度情况，监督项目施工单位及时提出解决方案，采取必要的措施优化施工组织实施，提高施工效率，确保项目按时、保质保量地完成。项目完工验收后，督促施工单位按照《建设工程价款结算暂行办法》（财建〔2004〕369号）的规定及时准备并提交工程结算的相关施工资料，并尽快开展工程结算审核工作，加强施工成本的控制，保障建设方与施工方的合法权益，确保工程款支付的合理性与准确性，以及工程交付使用程序的规范。

4.落实项目绩效管理相关政策文件要求，提高绩效目标设置合理性

建议项目实施单位严格落实《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）及《自治区项目支出绩效目标设置指引》关于绩效目标设置的要求，进一步深化预算项目支出管理，运用科学方法做好项目绩效目标的编制工作，并严格按照预算要求组织实施，保证绩效目标编制的科学性、合理性。今后编制绩效目标表时，加强财务人员与业务人员的沟通，明确职责分工，细化审核流程。财务人员负责保证绩效目标填报的规范性，业务人员负责保证绩效目标的准确性，完成编报并提交主管领导审核，确认无误后予以上报，确保绩效目标申报的准确性和规范性。

八、绩效评价结果应用建议

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。

（二）绩效结果挂钩整改措施

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向玛纳斯县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由玛纳斯县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

九、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的项目资料的全面性、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：新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司

评价时间：2025年7月

附件 1：绩效评价指标体系及综合评价表

昌吉州玛纳斯县南城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 (15.00 分)	A1 项目立项 (5.00 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 and 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 0.50 分，扣完为止。	充分	充分	2.00	2.00	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 0.50 分，扣完为止。	合规	合规	3.00	3.00	100.00%
	A2 绩效目标 (4.00 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	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；	合理	较合理	2.00	1.80	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
			效目标与项目实施的相符情况。	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 0.20 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 0.20 分，扣完为止。	明确	明确	2.00	2.00	100.00%
	A3 资金投入（6.00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 0.50 分，扣完为止。	科学	较科学	3.00	2.50	83.33%
		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 0.50 分，扣完为止。	合理	合理	3.00	3.00	100.00%
	小计							15.00	14.30
B 过程（30.00分）	B1 资金管理（17.00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）×100.00%。 项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得 4.00 分；项目尚未完成，资金到位数满足年度预算规模需求，得 3.00 分，资金到位数未满足年度预算规模需求，得分=资金到位率×权重，资金到位率小于 60.00%的不得分。	100.00%	79.95%	4.00	3.00	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
		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 6.00 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100.00%且大于等于 80.00%的得 5.00 分，预算执行率小于 80.00%且大于等于 60.00%的得 3.00 分，预算执行率小于 60.00%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，否则，每发现一处不符扣 0.50 分，扣完为止。	合规	较不合规	7.00	3.50	50.00%
	B2 组织实施 (13.00 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	较不健全	4.00	2.00	50.00%
		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项目组织实施机制是否健全、责任分工是否明确；勘察、设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序是否规范； ②工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求是否一致，是否按照政府采购规定采程序执行等；	有效	较有效	7.00	6.00	85.71%

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
				③项目合同签订、变更、审批等管理是否规范，合同要素是否完整，合同履约是否到位等； ④项目管理与过程监督制度落实是否到位； ⑤项目建设是否存在先勘察后设计、三边建设、未批先建等不符合工程建设基本程序的情况； ⑥项目竣工验收程序是否规范，是否按要求开展四方验收，验收文件是否完整、规范等； ⑦工程变更审核、批准批注是否规范，变更手续是否完整，工程变更的图纸设计要求和深度是否不低于原设计文件等。 ⑧项目完工后是否按规定及时开展工程结算审核以及竣工财务决算审计工作。 以上问题发现一处扣 0.50 分。					
		B23 项目资产管理规范性	项目竣工后是否按照国有资产管理规定履行资产备案和产权登记	评价要点： ①是否履行资产备案和产权登记；②是否按照国有资产管理要求，明确项目中涉及的政府资产和企业资产的产权归属、管理与移交方案等。 以上问题发现一处扣 1.00 分，扣完为止。	规范	规范	2.00	2.00	100.00%
小计							30.00	21.50	71.67%
C 产出 (35.00 分)	C1 产出数量 (12.00 分)	C11 日间照料中心建设面积	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。	≥1,113.10 平方米	1,113.10 平方米	12.00	12.00	100.00%
	C2 产出质量 (7.00 分)	C21 建设工程验收合格率	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	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	100.00%	100.00%	7.00	7.00	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
			标的实现程度。	于 60%为不及格，不得分。					
	C3 产出时效（8.00分）	C31 项目按计划开工时间	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。	项目在合同约定的开工日期前开工，得满分，否则，不得分。	2024 年 7 月 10 日前	2024 年 7 月 20 日	4.00	0.00	0.00%
		C32 项目按计划完工时间	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。	项目在合同约定的完工日期前完工，得满分，否则，不得分。	2024 年 12 月 6 日前	未完工	4.00	0.00	0.00%
	C4 产出成本（8.00分）	C41 建设成本预算控制率	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。	建设成本预算控制率 =[实际工程建设合同金额/计划工程建设投资金额]×100.00% ①建设成本预算控制率 ≥80.00%且≤100.00%时，得满分； ②建设成本预算控制率 ≥60.00%且<80.00%，得分=建设成本预算控制率 ×指标分值； ③建设成本预算控制率 ≥100.00%或<60.00%时，不得分。	80.00%-100.00%	86.02%	8.00	8.00	100.00%
小计							35.00	27.00	77.14%
D 效益（20.00分）	D1 社会效益指标（20.00分）	D11 重大事故发生数	项目建设过程中是否发生重大事故。	重大事故指在工程建设过程中，由于责任过失造成工程倒塌或报废，机械设备毁坏和安全设施失当造成人身伤亡或者重大经济损失的事故。在实际核查过程中未出现重大事故，得满分。 若发生重大事故，则不得分。	0 起	0 起	10.00	10.00	100.00%
		D12 环保处罚	考核项目在建设期是否存在环保处罚的情况。	在实际核查过程中未出现环保处罚事件的，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	82.80	82.80%

附件 2：基础表

昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目支付情况汇总表

序号	付款时间	合同金额	付款金额	合同执行进度	收款单位
1	2024 年 8 月 18 日	276.68	147.36	92.63%	玛纳斯县峰源建筑安装有限责任公司
2	2024 年 8 月 28 日		33.12		
3	2024 年 12 月 10 日		24.56		
4	2024 年 8 月 18 日		36.84		玛纳斯县峰源建筑安装有限责任公司昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目二次农民工工资专用账户
5	2024 年 8 月 28 日		8.28		
6	2024 年 12 月 10 日		6.14		
7	2024 年 8 月 28 日	25.00	20.00	80.00%	新疆名诚博志工程项目管理有限公司
合计		301.68	276.30	-	

附件 3：现场勘查照片

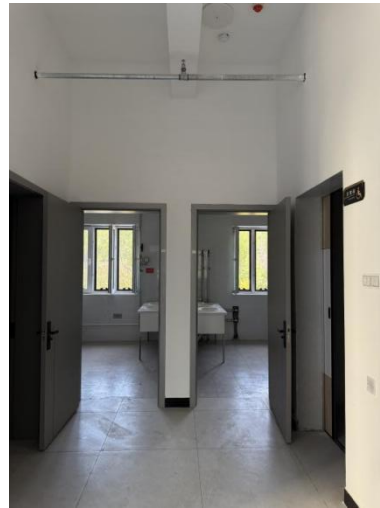
图示 1-6 日间照料中心外观



图示 7、8-日间照料中心一楼



图示 9-12-日间照料中心二楼

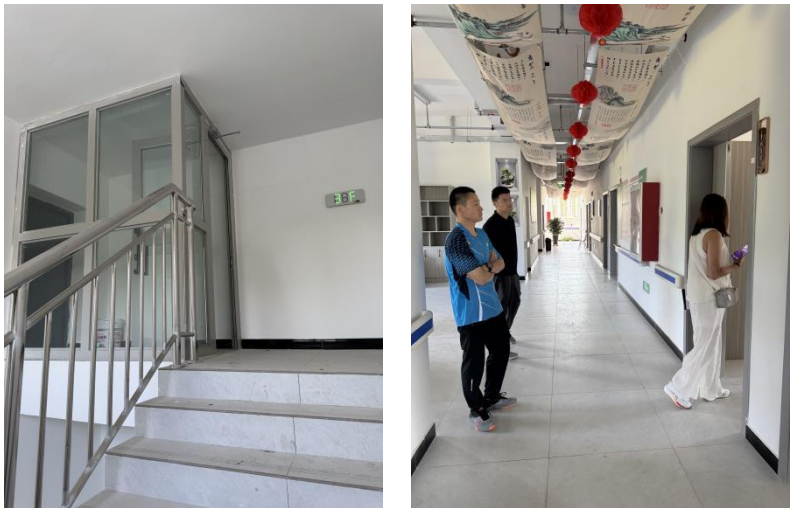


图示 13-16 内部附属设施、设备



图示 17-日间照料中心三楼

图示 18-现场勘查照片



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：2025 年 8 月 15 日


项目名称	昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目		
评价时间范围	2023 年 11 月-2024 年 12 月	绩效评价时间	2025 年 5 月 20 日至 7 月 25 日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限责任公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
主管部门	玛纳斯县民政局	联系人及联系方式	张后凯 13209944544
主管部门意见	无意见		
主管部门签章确认	<div style="text-align: center;">  主管部门（盖章）： 签字：彭艳梅 2025 年 8 月 18 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（截止 2025 年 8 月 15 日）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：2025 年 8 月 13 日

项目名称	昌吉州玛纳斯县南城社区日间照料中心建设项目		
评价时间范围	2023 年 11 月-2024 年 12 月	绩效评价时间	2025 年 5 月 20 日至 7 月 25 日
评价机构	新疆智信方略企业管理咨询有限公司	联系人及联系方式	马婷 15899435346
财政部门	玛纳斯县财政局	联系人及联系方式	杨建花 13899630859
财政部门意见	无意见		
财政部门签章确认	<div style="text-align: center;">  财政部门（盖章）： 签字：徐川 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（截止 2025 年 8 月 15 日）反馈，逾期视为无意见。