

# 县城农贸市场一、二市场部分区域改造 项目绩效自评复核报告

## 一、总体评价

仁化县城县农贸一二市场部分区域改造工程，于2020年1月1日开工，2020年12月31日完工，按要求对农贸一二市场部分区域进行改造，合理利用了农贸一二市场的空间，保障市场内部的卫生整洁。工程项目总投资约76万元，结算合计为75.04万元。2020年度实际支出金额74.56万元。经过查验提交佐证资料，但项目提交的佐证材料不全，项目实施的内容、过程及细节交代不够清晰，没有工程施工质量证明依据；经费支出不够详细，没有给出支出给哪个单位内容的凭证材料；项目绩效完成情况的佐证材料不足等问题。根据项目绩效评价评分表，本项目得分75.9分（详见附件），等级为“中”。

## 二、主要问题

### （一）项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足。

1. 根据仁化县工信局向仁化县政府提交的请款申请：仁工信字〔2020〕54号，提交日期为2020年7月18日，县领导批复是2020年7月29日。而各施工合同分别在2020年7月初便开始签订并实施，未见项目主管单位在2020年有关此项目的年度预算。

2. 未见项目实施单位对本项目的总概算表，未有相应的二

类费用，在个别施工合同的附属预算表中，费用仍未含税费，在合同中矛盾模糊不清，有些未注明工期、实施内容、未见设计图纸，难以控制成本；项目主管单位未提供对项目实施监督检查的资料，项目实施单位未提供对项目的建设过程实施监督检查的记录资料。未见各个项目验收记录签名盖章确认资料。

3. 项目单位未提供项目的收付款凭证，只有明细账电子版，没有相应的支付施工单位的名称。从明细账中，很难看出哪一笔费用与哪个施工单位相对应。也不清楚根据结算情况是否已完成全部结算支付。

4. 每个施工合同基本是竣工验收即可全部支付款项，施工合同不是标准版本，没有保修期，土建工程的保修期一年，起码本工程应该在一年后才能支付余额 5-10%。

## **（二）数据存在不一致的情况。**

1. 本项目各个分项在 50 万以下，属于直接委托类型，本项目应有委托函，施工合同内容不够规范，对项目的标的数量目标不够明确，验收标准优良合格也不清楚。有些合同工期没写。经汇总合同价预算价和结算价，与支付明细对比，无法对应，例如，宣传制作的支出 34,116.80 元与合同价 48,221 元是不同的，究竟是结算时 34,116.80 元仍未结算，还是其他情况？又如纳米防晒棚的支出是 116,081.89 元，合同是 226,252.89 元，是否记录支出的名称有误？2020 年 10 月支出的 5 笔费用分别对哪一项目，无法对应，请补充清晰数据。

2. 是否已经全部结算支出？还是仍有部分保修期满后支出的。

3. 经过列表核算，已经结算的合计为 750,429.24 元，还有宣传标语制定的 48,221 元未有结算价，如果所有合同合计共有 798,650.24 元，为何绩效报告说完全支付是 74.56 万元，请校对所有结算费，与支出费用对比，才能得出支付率，欠付费用，在哪一年度预算实施。

### **（三）项目组织管理制度不健全，监督力度未体现。**

1. 项目单位未提交该项目管理制度，施工合同大多数是竣工验收支付全额，不符合正常合同管理要求，属于带资施工，这与《关于严禁政府投资项目使用带资承包方式进行建设的通知》（建市〔2006〕6号）规定的“政府投资项目一律不得以建筑业企业带资承包的方式进行建设”要求不符。同时，未见合同保修金和保修期的表述，不利于项目质量管理要求。

2 未见明确如何对工程开展监管工作。未见合同中有对质量要求，查验材料出厂合格证或资料的要求，未见全部项目的设计图和目标要求，未见项目实施单位向主管单位的申请，在未得到县政府和审批同意前，就已经开始项目的实施，很容易申请资金不落实与实际合同金额不对应，造成项目资金不到位，造成欠款欠债问题。缺少对检查过程以及检查结果的佐证材料，未能体现项目全过程的监管职责。

3. 未见项目实施单位—仁化县市场物业管理总站对所委

托的施工单位的资质、业绩、管理、人员、资金等情况有考察等的文件报告，直接委托，应提供理由或依据。

#### **（四）工程设计资料未见提交。**

1. 全部佐证资料未见设计费用的支出、设计图纸。无法知道项目是如何施工和有注册造价师盖章的结算，应补充该部分内容，如有设计费用和单位，应补充佐证资料。如没有设计资料，项目的实施依据在哪里，施工过程怎么保证在概算建安费内控制。没有设计图的预算和结算，财政结算和审计也无法通过。

2. 项目实施单位没有充分估计不稳定因素和不可预见因素对工程的影响，施工过程的疏解、拆旧中有不可预见的内容产生的变更，增量等，这些都没见出现，合同未见包干价格的描述。

#### **（五）质量监管过程资料不详**

1. 项目实施单位对各个施工项目的开工、过程、验收资料、质量检测报告等提交不详。

2. 请款资料不详，未见项目请款的责任人签名和说明请款阶段的质量完成情况说明。如不能提交验收报告则说明疏于管理，资料整理备案留档情况不明，只能说在形式上完成验收，很容易造成质量管理的漏洞。缺失双方文字盖章的验收备案资料，为以后管理造成被动。

#### **（六）绩效指标量化细化程度不够，缺少社会公众满意**

度。

1. 根据项目实施单位提供的《项目绩效自评表》，缺少质量指标，时效指标、社会效益、可持续发展以及满意率均为定性指标，难以衡量。

2. 项目单位对社会公众满意度调查不够重视。项目单位没有对项目建设后实施满意度调查，未能获知工程建造过程中，是否给服务对象带来不便、是否带来噪音、粉尘的影响；服务对象是否对工程进度满意、是否对工程质量满意；工程完成投入使用后，是否觉得市场使用环境卫生感官的等状况得到全面的改善、是否仍有不足之处。

### **三、相关建议**

针对项目存在的问题，建议项目单位从以下方面加强项目管理工作。

#### **（一）补充相关项目佐证材料，保持数据的一致性。**

1. 建议补充各评价年度预算（计划）安排、追加预算的材料文件、收付款凭证和监督检查的材料。根据从项目立项、项目预算、项目执行、项目完成的逻辑思路补充完善相关佐证材料，以体现项目单位对项目全过程监管情况。

2. 建议实施项目单位复查申报资料，补充完善缺陷资料，并项目结算金额与对资金支出的金额确定一个正确的数据，列表，从项目的概算、合同价、预算、结算和已支付情况列表，从中得知每个项目是否超合同，或超立项，剩余资金的支付如

何解决，在以后的建设项目中得以总结纠正。

## **(二) 完善项目管理制度，加强项目监督力度。**

1. 建议项目单位有针对性地制定项目具体的建设监管实施方案，严格按照工程进度计划进行工程进度、工程质量的考核，明确要达到的绩效考核目标。

2. 建议设置相关监管记录表格，对建设过程进行跟踪记录，例如建设进度的记录表格、工程项目完工验收的记录表格、资金使用情况的记录表格，更能直观反映项目建设进度情况，以便在项目完成时点作统计考核。同时，保存进行工作检查时的相关工作记录，及时总结并进行汇总，以便未来工作更高效、更完整地进行。也在定期由上级主管单位进行抽查确认。

## **(三) 做好项目的组织实施工作，提高资金使用合规性。**

1. 建议项目单位重视项目统筹管理，摸查建设条件，注重前期的设计工作，有相关概算，限额设计，建设项目的目标要明确，并有设计单位与施工单位的技术交底和图纸会审，例如有一定跨度的钢结构工程，应有设计资质的注册结构工程师盖章的图纸，不能交给施工单位边设计边施工，要检查施工单位的资质是否满足安全质量要求，否则，在以后的使用中，出现问题，项目管理单位要负全责，结构质量设计和施工时终身负责制，没必要为了省事省钱直接委托施工单位施工。应该按照国家相关规范要求设计和施工。缺失设计施工图，很容易造成施工的目标不明确，计量不准确，变更量增大，到了最后脱离

实现目标。

2. 建议项目单位加强资金监管，以预算制订为起点，强化对财政资金的预算、使用、结余或超支情况的监督管理职责，应对造成结余或超支的情况查明原因，及时办理款项结算支付手续，提高资金支出实现率及编报预算的准确性。

#### **（四）提高项目管理水平，完善今后项目的建设管理制度。**

1. 从提交的资料看，提供的照片依稀感觉项目的完成还不错，单内里隐藏较多的不可预知。对风险预计不足、工程设计标准不明确，或是目标未能在设计上体现，会出现在施工过程的管理难度增加，容易造成返工浪费，任何界面的质量确认，都应有照片，验收表格，项目主要负责人签名，项目带资并不符合我国建筑工程施工合同的要求，虽然表面项目推进快速，潜在问题较多，存在不公平竞争的缺失，存在项目推进烂尾，对人员、材料市场的正常交易的不对称。同时会造成对工程质量把控不严的状况。

2. 从项目管理单位到个人，都应该提高项目投资、质量、进度等三控制的水平和监管责任，建议项目单位加强管理人员业务知识的培训，提高管理人员对设计图纸、设计方案审核重要性的意识，提高对工程安全、工程质量监管的责任意识，进而提高工程管理人员的综合素质，以达到提高工程管理水平及确保工程进度和工程质量的目的。

2. 根据财政部“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）第二条基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后，中小型项目不得超过2个月。项目单位应严格执行该通知精神，做好项目的结算与决算的管理，及时办理竣工结算、财务决算。

**（五）完善项目绩效指标，重视社会公众满意度调查工作。**

1. 细化仁化县创文具体落实在市场项目的内容，结合市场目前的实际情况，制定达到创文目标的分期分批整改内容，建立增加以下绩效指标：项目验收合格率、完成时间、农贸市场改造后工程使用年限等指标。

2. 满意度调查的结果是对项目社会效益的有效反馈，通过对仁化县农贸市场周边的群众和售卖者，就改造工程项目的满意度调查，引起服务对象对市场环境设施的重视理解，提高服务对象的市场设施的合理使用、安全、维护等意识和参与度。可通过电话或现场问卷调查的方式进行调查，使本项目及以后的改造，更加符合大众需求，以及市场管理方，能了解群众的心声，使市场的经济繁荣，群众购买舒畅。

附件：县城农贸市场一、二市场部分区域改造项目绩效  
自评复核评分表

广州捷诚信息咨询有限公司

2021年8月23日





附件：县城农贸市场一、二市场部分区域改造项目绩效

自评复核评分表

项目单位（全称）		工信局 市场物业管理总站			项目名称	县城农贸市场一、二市场部分区域改造项目	
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重（%）	评分标准	专家评分	扣分原因
投入（20分）	项目立项（12分）	论证决策（4分）	论证充分性	4	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得4分。如无,则根据实际情况核定分数。	2	前期可研和摸查资料缺失。
		目标设置（6分）	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。	1	有概算,目标未算明确。
			合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数。	1	缺少质量指标
			可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数。	1	时效指标、可持续发展以及满意率均为定性指标,难以衡量。
		保障措施（2分）	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。	1	
			计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。	1	
		资金落实（8分）	资金到位（5分）	资金到位率	3	1. 各类来源的资金足额到位的,得3分; 2. 各类来源的资金未足额到位的,按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	3
	资金到位及时			2	1. 各类来源的资金及时到位的,得2分;	2	

			性		2. 各类来源的资金及时到位的, 按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值。		
		资金分配 (3分)	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理, 是否有助于实现资金的绩效目标。	3	
过程 (20分)	资金管理 (12)	资金支付 (6分)	资金支出率	6	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分, 同时综合考虑工作进度, 以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	5.9	支出率约 98%。
		支出规范性 (6分)	支出规范性	6	1. 预算执行规范性 2 分, 按规定履行调整报批手续或未发生调整的, 且按事项完成进度支付资金的得满分, 否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性 2 分, 资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重情况扣分, 直至扣到 0 分。 3. 会计核算规范性 2 分, 规范执行会计核算制度得满分, 未按规定设专账核算, 或支出凭证不符合规定, 或其他核算不规范的, 视具体情况扣分。	4	几乎每个合同都是竣工验收支付全额, 没有保修期和保修期满之后的保修金 5%。
	事项管理 (8分)	实施程序 (4分)	程序规范性	4	项目或方案按规定程序实施, 包括项目或方案调整按规定履行报批手续, 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的, 得满分, 否则酌情扣分。	2	未见招标或直接委托书, 验收手续未提供。
		管理情况 (4分)	监管有效性	4	1. 机制方面: 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制, 且执行情况良好得 2 分, 具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 监管落实方面: 具体根据所提供的信息证据作出判断, 如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的, 得 2 分; 否则, 视情况扣分。	2	项目制度未见, 由合同看, 支付和管理较为随意, 主管单位未见督促检查。

产出 (30分)	经济性 (5分)	预算控制 (3分)	预算控制	3	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下,实际支出未超过预算计划的,得满分;实际支出超过预算的,或者支出未能保障事项相应完成进度的,酌情扣分。	3	
		成本控制 (2分)	成本节约 (成本指标)	2	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	2	
	效率性 (25分)	完成进度 (15分)	数量指标 (10分)	25	根据评价对象设置指标名称和分数权重,包括完成实际完成情况(数量指标)、及时性(时效指标)、质量达标(质量指标)情况等。	9	只有概算看到数量,图片看到质量,应补充资料提交。
时效指标 (5分)			5				
完成质量 (10分)		质量指标 (10分)	7				
效益 (30分)	效果性 (20分)	经济效益 (5分)	个性指标 (5分)	20	根据评价对象选择效果性指标,并相应设置指标名称和分数权重。	5	实施前未见效果性目标,只在照片和自提绩效表中体现。
		社会效益 (10分)	个性指标 (10分)			7	
		可持续发展 (5分)	个性指标 (5分)			4	
	公平性 (5分)	满意度 (5分)	服务对象满意度	5	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。	2	未见满意度调查。
	评价工作质量 (5分)	评价工作配合度 (5分)	评价工作配合度 (5分)	5	1. 是否在规定时间内完成项目绩效自评工作,并提交了绩效自评材料; 2. 评价材料是否完整、规范,是否与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成等情况; 3. 表格填写内容是否齐全,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实; 4. 佐证材料。	3	绩效自评报告应包含目标的实现,改造前后的照片,报告对改造的内容应更详细。

合计	—	100	75.9	中
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (70-79)；低 (60-69)；差 (50-59)			

