

2022 年鹿寨县为民办实事（平山集镇路口美化项目）

项目支出绩效评价结果

项目名称	为民办实事（平山集镇路口美化项目）
预算金额（万元）	50 万元
项目实施单位	鹿寨县平山镇人民政府
评价得分	得分：88.5 分 评价等级：良
评价结论	<p>投入指标方面，项目立项依据充分，资金结构合理，设定项目绩效目标与实际内容具有相关性，设定的绩效指标基本清晰、可以衡量。但是，设定的年度绩效目标不够具体明确，部分“指标值”填写不够准确。过程指标方面，项目实施按照相关制度执行，设计、监理、施工、验收等基本按有关规定程序办理，资金管理制度较为健全、可行，资金到位率 100%。但是，项目管理制度有待进一步完善，需加快工程结算，完成项目资金支付。产出指标方面，工程建设任务量已完成，质量达到合格，项目成本控制在预算范围，但项目实施未全面完成。效果指标方面，社会效益达到预期效果，服务对象满意度达到 90%，无投诉。经评价工作组综合评价，项目绩效评价总得分 88.5 分，评价等级为“良”。</p>
主要绩效	<p>平山镇人民政府 2022 年 9 月完成为民办实事(平山集镇路口美化项目)项目工程建设，方便群众出行，提升平山镇形象。</p>
经验及做法	<p>平山镇人民政府根据鹿寨县人民政府《关于下达 2022 年县级为民办实事工作任务的通知》（鹿政发〔2022〕1 号）文件精神，及时部署项目建设工作，指定平山镇经济发展中心负责项目的具体实施工作，2022 年 1 月通过领导班子会议研究选定设计单位并签订工程设计合同，约定设计周期为 2022 年 1-2 月，2022 年 4 月委托第三方进行预算评审，2022 年 5 月出具预算审核报告。2022 年 6 月与施工单位签订施工合同，指派</p>

	<p>专人全程跟踪项目建设，督促施工方按约定工期完成工程建设，工程于2022年9月竣工验收并交付使用，实现了乡镇集镇道路提质改造建设。</p>
主要问题	<p>1. 项目制度方面。项目管理制度不够健全，缺少建设项目管理制度；制定的《平山镇政府采购业务管理制度》《平山镇政府合同管理制度》部分条款照抄照搬，结合单位实际不够；制定的《平山镇“三重一大”集体决策会议制度》重大项目安排、重要人事任免、大额资金使用等事项未结合单位实际制定具体规定。</p> <p>2. 项目实施管理方面。一是选定设计方、监理方、施工方虽然经过领导班子会议集体决策选定，但未提供相关的评选过程材料或是评定标准材料。二是工程实际建设与设计图纸相差较大，未办理签证手续或是图纸变更设计。三是未按施工合同约定的工期完工，合同约定工期“2022年6月9日开工，2022年7月15日完工”，实际完工日期为2022年9月26日。四是提供的验收意见书，验收内容没有概述，检查情况没有具体说明，验收签到表的签字栏只有建设单位（平山镇政府）相关人员签字，设计单位、监理单位、施工单位的相关人员没有签字，工程验收材料简单未形成竣工验收报告。五是项目实施未按照设定的绩效目标于2022年全面完成，截止2023年6月30日由于工程实际建设与设计图纸有较大的差别，未编制项目竣工图纸，项目也未能结算。六是项目资料未立卷归档编制目录清单。七是项目资金使用率仅为46%，支付率低。</p> <p>3. 绩效目标和绩效指标设定方面。一是设定的年度绩效目标“为民办实事项目-平山集镇路口美化项目”不够具体明确；二是项目支出绩效申报表、自评表中部分“指标值”填写不够准确。如：①指标值：质量指标，三级指标设定为“交通环境优化工程及集镇路口美化项目完成率”；时效指标，三级指标设定为“交通环境优化工程及集镇路口美化项目支付时间”；持续效益指标，年度指标值设定为“项目持续发挥作用”。</p>
整改建议	<p>1. 进一步完善内部控制制度。按照《行政事业单位内部控制规范》的要求，结合本单位实际，进一步完善项目建设管理、政府采购业务管</p>

	<p>理制度、合同管理制度以及“三重一大”集体决策会议制度，以提高单位内部管理水平，确保单位经济运行的风险得到防范和控制。</p> <p>2. 进一步加强项目实施管理。规范聘请第三实施项目建设的有关手续，严格按照基本建设程序办理；项目实施严格按照合同约定条款执行；项目单位抓紧时间完成工程竣工图纸，早日完成工程结算，完成项目支付。</p> <p>3. 进一步提高绩效管理水平。平山镇政府应根据《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》（桂发〔2018〕26号）文件规定实行预算绩效管理。责任部门进一步加强预算绩效管理业务的学习，正确理解绩效指标的含义，设定的指标值要清晰、可衡量，正确理解年度绩效目标和指标值的概念，从而提高预算绩效目标和绩效指标管理的科学性与合理性，确保财政资金安全有效。</p>
评价机构	南宁鉴达会计服务有限公司 2023年6月30日