

**2023年度闵行区华漕镇  
财政支出项目绩效（后）评价报告**

项目名称：华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设

项目单位：闵行区华漕镇人民政府（综合党委）

主管部门：闵行区华漕镇人民政府

委托单位：闵行区华漕镇财政所

评价机构：上海沪港金茂会计师事务所有限公司

主 评 人：瞿辰吉

二〇二四年八月

# 目录

摘要.....	1
一、项目概况.....	5
（一）项目立项的背景和目的.....	5
（二）项目立项依据.....	6
（三）项目预算及使用情况.....	6
（四）项目计划实施内容及完成情况.....	7
（五）项目绩效目标及实现情况.....	10
（六）项目的组织及管理.....	11
（七）利益相关方.....	13
二、绩效评价工作开展情况.....	13
（一）绩效评价对象、范围和重点.....	13
（二）绩效评价依据.....	15
（三）评价指标体系.....	15
（四）评价方法及等级.....	20
（五）绩效评价工作过程.....	22
三、评价结论和绩效分析.....	22
（一）评价结论.....	23
（二）绩效分析.....	24
（三）具体指标分析.....	24
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	31
（一）主要经验及做法.....	31
（二）存在问题.....	31
（三）相关建议.....	32

## 摘要

### ●项目概述

建设初心驿是闵行区落实上海市践行“人民城市”的重要举措，初心驿可以提供志愿便民、生活文化、青年沙龙等各类服务平台，也是面向党员、面向群众、面向社会建立的一个集党员管理等内容于一体的党建工作平台。

为了贯彻落实闵行区初心驿建设要求，华漕镇拟于前湾地区建设初心驿·聚前湾党群服务中心，该中心锚定社区、街区、校区、园区“四区”定位，集中突出未来感的设计理念，落实有实效性、可支持多功能使用的服务需求，目标是将站点打造为华漕招商服务、人才服务、文化服务、为民服务的窗口。并持续建设好站点成为华漕重要品牌的承载功能区，把枢纽党建、前湾大讲堂，“国际+”联盟品牌以及人才等重点项目引入初心驿，同步要规划好晚间和周末延时开放后的亲子教育、健康文化等品质服务植入，使其成为华漕公共空间的旗舰站点，兼具“高大上”和“亲民度”，引领家门口的服务站形成站点服务体系的融合提升。

华漕镇2022年第28次党委会（三重一大）审议通过了关于初心驿·聚前湾党群服务中心的采购请示，确定服务站选址金辉路1075号，总建筑面积960.69平方米，概算总投资额458.66万元，费用拟列入2023年度华漕镇部门预算。2022年第20次镇长办公会讨论落实具体采购事宜。

2023年华漕镇申请华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设预算125万元，其中项目建设费100万元，运营保障费25万元。调整后的预算总额为124.21万元，截至2023年底实际支出金额124.21万元，预算执行率为100.00%。

## ●评价结论

基于指标评分、问卷调查、以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，通过评价小组设计的评价指标体系对该项目最终评分为 **89.5分**，绩效评级为“良”。其中决策类指标得分率75%，管理类指标得分率95%，产出类指标得分率 95%，效果类指标得分率100%，合计得分率 89.5%。

## ●绩效分析

项目总体实施完成情况良好，提升了党群服务中心的功能性和整体环境。总体完成了党群服务中心的装修工程、空调系统安装和运营保障工作，使党群服务中心顺利在2023年下半年开启试运行。投入运行后党群服务中心的活动有序开展，对象覆盖社区、校区、街区、园区群众四区群众，整体完成情况较好。但在预算和绩效目标编制合理性、合同支付规范性、空调系统验收程序完善程度等方面有所欠缺。

## ●主要经验

### 1. 装修工程程序规范，管控严格，保证项目质量

党群服务中心装修工程严格按照华漕镇政府政府采购等管理办法的要求执行，前期委托专业机构开展概算编制、工可编制、工程设计，中期委托专业单位开展施工监理。确保工程项目实施规范的同时也保证了项目的完工质量，最终项目于2024年7月竣工验收并一次性通过。

### 2. 功能设计多元化、提升党群中心的服务效果

项目设计初期就秉持绕功能多元化、服务范围广的理念，将党群服务中心建设成为锚定社区、街区、校区、园区“四区”定位，集中突出未来感的设计理念，落实有实效性、可支持多功能使用的服务需求，成为华漕招商服务、人才服务、文化服务、为民服务的窗口。建成后，一楼区域包括服务台、咖啡台、阅读区、小会议室、照片墙、大屏幕等功能区域，二楼区域包括交互屏、招商屏、前湾

会客厅、三幅画、一间美术馆、健身房等功能区域。在启动运行后，党群服务中心结合党的二十大精神学习、第二批主题教育开展以及2023年第四季度重要的学习节点，举办学习教育书籍专展，策划前湾读书会、红色精读会以及前湾书画展，并提供各类书籍的购买和租借服务。截止2024年7月，初心驿共开展活动128场，参与人数共计4134人，运行效果较好。

### ●存在问题

#### 1. 预算结构不合理，调整幅度较大，合同约定的付款进度与预算匹配度不高

本项目在安排2023年初预算时安排预算125万元，根据年初预算，其中项目建设费100万元，另外安排运营保障费25万元。但两部分预算明细与项目概算编制的匹配度不高，也未细化单价和数量。因此预算编制合理性一般，也导致后项目建设费预算100万元后续存在较大的结构调整。同时，评价组也关注到合同约定的支付进度与预算批复不匹配，导致装修工程进度款未按合同约定支付。

#### 2. 空调安装支出的验收程序有待完善

经查，综合党委未对空调系统安装工作未形成验收确认单或到货确认单，仅通过供应商履约评价表对空调供应商上海楷润建筑工程有限公司进行了履约评价，空调安装支出的验收程序有待完善。

### ●评价建议

#### 1. 结合工程项目概算批复和预计付款进度科学编制预算

对于工程项目，建议综合党委结合工程概算批复以及每年的支付计划科学合理申请预算，已保障预算和付款需求的一致性。预算一经批复，相关合同中的支付条款应与预算匹配。

#### 2. 完善设备类支出的验收程序

建议综合党委进一步健全完善设备支出的验收程序，设备到位或安装完成后应填写到货确认订单或验收确认单、验收报告。从而进一步加强设备类支出的验收规范性。

# 华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设项目绩效评价报告

为贯彻落实中共上海市委、上海市人民政府《关于我市全面实施预算绩效管理的实施意见》（沪委发〔2019〕12号）等文件精神，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，深入推进行区预算绩效管理工作，根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）、《关于印发〈2022年闵行区全面实施预算绩效管理工作要点〉的通知》（闵财评〔2022〕1号）等文件要求，受上海市闵行区华漕镇人民政府委托，上海沪港金茂会计师事务所有限责任公司承担了华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设的绩效评价工作。基于指标评分、问卷调查，以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，最终形成绩效评价报告。

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

建设初心驿是闵行区落实上海市践行“人民城市”的重要举措，初心驿可以提供志愿便民、生活文化、青年沙龙等各类服务平台，也是面向党员、面向群众、面向社会建立的一个集党员管理等内容于一体的党建工作平台。

为了贯彻落实闵行区初心驿建设要求，华漕镇拟于前湾地区建设初心驿·聚前湾党群服务中心，该中心锚定社区、街区、校区、园区“四区”定位，集中突出未来感的设计理念，落实有实效性、可支持多功能使用的服务需求，目标是将站点打造为华漕招商服务、人才服务、文化服务、为民服务的窗口。并持续建设好站点成为华漕重要品牌的承载功能区，把枢纽党建、前湾大讲堂，“国际+”联盟品牌以及人才等重点项目引入初心驿，同步要规划好晚间和周末延时开放后的亲子教育、健康文化等品质服务植入，使其成为华漕公共空间的旗舰站点，兼具“高大上”和“亲民度”，引领家门口的服务站形成站

点服务体系的融合提升。

华漕镇 2022 年第 28 次党委会（三重一大）审议通过了关于初心驿·聚前湾党群服务中心的采购请示，确定服务站选址金辉路 1075 号，总建筑面积 960.69 平方米，概算总投资额 458.66 万元，费用拟列入 2023 年度华漕镇部门预算。2022 年第 20 次镇长办公会讨论落实具体采购事宜。

2023 年华漕镇申请华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设预算 125 万元，其中项目建设费 100 万元，运营保障费 25 万元。

## （二）项目立项依据

1. 华漕镇 2022 年第 20 次镇长办公会；
2. 华漕镇 2022 年第 28 次党委会（三重一大）。

## （三）项目预算及使用情况

### 1. 项目预算及资金使用情况

初心驿·聚前湾项目建设概算总投资额 458.66 万元，其中：（1）建安费 380.044596 万元；（2）投资监理费 3.900446 万元；（3）招标代理费 2.898294 万元；（4）施工监理费 10.660251 万元；（5）预算审核费 1.350156 万元；（6）设计费 24.212653 万元；（7）前期工作咨询费 12.2 万元；（8）审图费 0.9527 万元；（9）空气检测费 0.6 万元；（10）预备费 21.840955 万元。

本项目在安排 2023 年初预算时安排预算 125 万元，根据年初预算，其中对应以上项目投资额的项目建设费 100 万元，另外安排运营保障费 25 万元。

调整后的预算总额为 124.21 万元，其中 100 万元项目建设费调整细化为建设工程工可编制 4.67 万元，建设工程设计合同 15.2 万元，建设工程施工承包合同 37.3 万元，招标代理 1.75 万元，以上内容均属于项目建设总投资范围，合计 58.24 万元。另外调整增加了未包含在项目建设总投资中的空调系统 41.00 万元。原预算中的 25 万元运营保障费调减为 24.97 万元，截至 2023 年底实际支出金额 124.21 万元，预算执行率为 100.00%。资金来源为华漕镇本级财政资



金。各子项目预算构成明细及支出情况详见下表 1。

表 1：2023年项目预算构成及执行情况表

单位：元

预算内容	年初预算	调整后预算	支付金额（清算）
建设工程工可编制		46,677.00	46,677.00
空调系统		409,966.00	409,966.00
建设工程设计合同		152,000.00	152,000.00
建设工程施工承包合同		373,000.00	373,000.00
运营保障费	250,000.00	249,718.20	249,718.20
项目建设费	1,000,000.00		
招标代理		10,745.50	10,745.50
合计	1,250,000.00	1,242,106.70	1,242,106.70

## 2. 资金拨付流程

华漕镇按照政府采购合同规定的技术、服务、安全标准组织对供应商履约情况进行验收，并出具验收书。验收书应当包括每一项技术、服务、安全标准的履约情况。

华漕镇政府根据合同约定，将项目工程款、二类费用等，通过国库直拨、授权支付等方式拨付至实施单位、供应商账户。

### （四）项目计划实施内容及完成情况

#### 1. 项目整体计划实施内容

根据党委会、镇长办公会、项目绩效目标申报表等文件，项目建设实施内容包括建安工程、投资监理、招标代理、施工监理费、预算审核费、设计、前期工作咨询费、审图、空气检测、预备费等。原定于在2023年5月1日前完成项目整体建设并试运行。

## 2. 2023年度项目计划实施内容

根据2023年度预算明细表、项目绩效目标申报表等文件，本项目2023年度调整后预算对应的计划实施内容包括：①装修工程：包括工程施工承包、建设工程工可编制、建设工程设计、招标代理；②空调机组采购与安装；③运营保障。

### (1) 装修工程

#### 1) 工程施工承包计划实施内容

工程内容：装修工程的工程施工承包工作内容主要涉及建筑室内装饰、场地改造修缮、建筑修缮等工程。工程地点为金辉路1061弄4号。施工总面积903.57平方米。

合同工期：开工日期为2023年6月1日，竣工日期为2023年7月25日。合同工期总日历天数为55日历天。

质量标准：一次验收合格率100%。

支出金额：概算380.05万元，经过招投标后中标合同金额373万元，2023年实际支付金额37.3万元，为合同预付款，占合同总额的10%。完成建设工程60%，累计支付金额不超过工程合同总价的40%；建设工程竣工验收合格后，累计支付金额不超过工程合同总价的70%；竣工结算：工程完成竣工验收备案手续，移交全部档案资料并经工程审价后，支付至审定价的97%，剩余3%作为工程质保金，保修期满2年后无质量问题支付。

#### 2) 建设工程工可编制

工作内容：编制装修工程的可行性研究报告。

合同期限：未明确约定。

质量标准：符合上海市相关编制要求。

支出金额：4.67万元。受托单位出具可研调整报告并取得相关部门批复后，委托单位按照调整后的金额一次性支付4.67万元。

#### 3) 建设工程设计

工作内容：按相关的现行设计规范、规程等进行建筑内装饰装修设计，成果为市内装饰设计图和投资估算。

合同期限：资料提供后15天内完成。

质量标准：符合现行设计规范、规程。

支出金额：合同总额19万元，施工图交付并经审查通过后支付15.2万元。工程竣工验收合格并审价完成后一次性付清剩余设计费用，共计人民币 3.8万元。

#### 4) 招标代理

工作内容：承担华镇初心驿·聚前湾党群服务站装修工程的施工、监理、设计及其他服务的招标代理工作。

合同期限：按时完成相关工作。

质量标准：符合相关规定。

支出金额：合同总额2.15万元，委托人发出中标通知书后支付不超过合同价50%的代理报酬，金额1.07万元，另合同价50%的代理报酬应在工程完成投资监理总投资报告后结清。

### (2) 空调机组

工作内容：承担华镇初心驿·聚前湾党群服务站装修工程的施工、监理、设计及其他服务的招标代理工作。

合同期限：按时完成相关工作。

质量标准：符合相关规定。

支出金额：41万元。

### (3) 运营保障费

预算金额25万元，主要用于维持2023年当年党群中心的运营保障开支。

## 3. 2023年度项目完成情况

(1) 装修工程实际于2023年6月开工，于2023年7月竣工，并出具竣工验收报告。验收结论均为符合合计规范要求，完工总建筑面积903.57平方米。

(2) 建设工程设计，合同于2023年3月签订，实际设计图纸于4月交付。

(3) 招标代理合同于2023年3月签订，于2023年5月基本完成设计、监理、施工等招标代理工作。

## 2) 空调机组

于2023年8月完成空调系统的购置和安装工作

## 3) 运营保障费

2023年实际发生24.97万元，主要为图书采购、美术馆制作服务、设计优化与服务能级提升研究技术咨询、打印机购置等。

## (五) 项目绩效目标及实现情况

### 1. 项目总目标

通过实施华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设项目，整合党群服务资源，打造功能齐全的基层为民服务空间，落实有实效性、可支持多功能使用的服务需求，打造站点成为华漕招商服务、人才服务、文化服务、为民服务的窗口。兼具“高大上”和“亲民度”，引领家门口的服务站形成站点服务体系的融合提升。

### 2. 年度绩效目标及具体绩效指标

项目绩效目标申报表及具体绩效指标完成情况如下表

表 2：项目绩效目标申报及完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值
产出指标	数量指标	装修工程完成率	100%，总建筑面积903.57平方米	100%，验收总建筑面积903.57平方米
		空调系统安装完成率	100%	100%

		运营保障工作完成率	完成图书采购、美术馆制作等运营保障工作，完成率100%	100%
	质量指标	装修工程验收合格率	一次性验收合格率100%	一次验收合格
		空调系统安装验收合格率	一次性验收合格率100%	一次验收合格
		运营保障工作验收合格率	一次性验收合格率100%	一次验收合格
	时效指标	装修工程完工及时性	上半年完成呢项目整体建设并试运行	开工时间2023年6月1日，竣工日期2023年7月25日
		空调系统安装及时性	2023年7月签订合同，8月到货验收	2023年7月签订合同，8月到货验收
		运营保障工作及时性	2023年内完成各项运营保障工作	3 个小区
	成本指标	成本控制率	实际投入成本小于等于经招标确定的合同价款	2023年项目尚未完成结算，审价结果尚未出具，难以直接判断是否超合同价款。
效益指标	社会效益指标	服务对象覆盖度	目标群体覆盖社区、校区、街区、园区群众，覆盖率为100%	覆盖率达到100%
		无安全事故	0	0
		无负面报道	0	0
		无有责投诉	0	0
	生态效益指标	施工文明程度	符合文明施工要求	符合文明施工要求
长效发展管理	可持续影响指标	后期维修维护长效管理机制健全性	健全	健全
满意度指标	服务对象满意度指标	访客满意度	≥ 90%	87%

## （六）项目的组织及管理

### 1. 项目组织情况

闵行区华漕镇人民政府：全面负责项目管理和实施，包括负责项目立项、设计、采购、推进实施、验收，以及后续运营管理等。

闵行区华漕镇人民政府（综合党委）：负责项目的具体管理和实施推进。

闵行区华漕镇财政所：负责项目预算的审核和批复，对资金使用申请的审核以及资金的拨付。

上海容基工程项目管理有限公司：招标代理供应商，负责本项目的招标采购代理工作。

上海臻诚建设管理咨询有限公司：投资监理供应商，负责本项目的投资监理工作。

上海申筑建设监理有限公司：施工监理供应商，负责本项目的工程质量、进度跟踪监督工作。

上海融天建设工程有限公司：装修施工方，负责装修项目的具体施工。

上海新建设建筑设计有限公司：项目设计供应商负责装修工程的设计工作。

## 2. 项目管理情况

项目立项：华漕初心驿·聚前湾项目由华漕镇综合党委提出申请，经华漕镇党委会、镇长办公会审议通过后立项。

项目招标采购：华漕镇政府通过政采购委托上海容基工程项目管理有限公司开展招标代理工作，委托上海新建设建筑设计有限公司作为项目的设计单位，委托上海申筑建设监理有限公司作为本项目的施工监理单位，委托上海臻诚建设管理咨询有限公司作为本项目的投资监理单位，委托上海江南建筑设计院（集团）有限公司作为项目的可研编制单位；通过公开招投标的形式委托上海华漕城镇投资建设发展有限公司为本项目的代建单位；通过公开招投标的形式确定上海融天建设工程有限公司作为本项目的装修工程施工单位。与上述单位签订合同前，华漕镇政府均委托专业法务对合同进行法律审核。

项目实施：对于专修工程，华漕镇政府按要求执行工程设计、可研编制、报件等工作。于2023年5月30日取得许可证，确定建设规模为903.57平方米。工程于2023年6月1日正式开工，于2023年7月25日竣工，期间华漕镇政府、华漕城投委托施工监理单位对装修工程进行质量和时效监管，华漕镇政府、华漕城投委托投资监理单位对装修工程成本进行跟踪。

项目验收：2023年7月25日华漕城投组织装修工程项目竣工验收，委托设计单位、施工单位、施工监理单位对专修工程共同验收。

项目付款：华漕镇综合党委根据各项工作的合同进度申向华漕镇政府申请付款；款项由华漕镇财政所支付，并在华漕镇政府“综合党委-华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设”附注项目中入账。

### （七）利益相关方

1. 主管部门：上海市闵行区华漕镇人民政府；
2. 项目单位：上海市闵行区华漕镇人民政府（综合党委）；
3. 代建单位：上海华漕城镇投资建设发展有限公司；
4. 装修工程施工单位：上海融天建设工程有限公司；
5. 空调系统施工单位：上海楷润建筑工程有限公司
6. 监理单位：上海申筑建设监理有限公司、上海臻诚建设管理咨询有限公司；
7. 项目受益方：华漕镇社区、校区、街区、园区群众。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价对象、范围和重点

#### 1. 评价对象、范围、时段

本次绩效评价对象及评价范围：2023年度华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设。

本次绩效评价的时段为：2023年1月1日-2023年12月31日。

#### 2. 评价总体思路及关注重点

评价小组针对本项目的特点和预算管理要求，根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）的通知》（沪财绩〔2020〕6号）等文件精神，并通过对项目单位的走访和实地调研，在充分了解项目背景、实施内容、项目预算、组织管理后，结合区财政局要求形成本项目的评价思路及关注重点。

总体评价思路：根据本次绩效评价目的，围绕着“决策”、“过程”、“产出”、“效果”四个方面，通过对项目的共性和个性的分析，综合反映项目效益。

在项目决策阶段，充分了解华漕初心驿“前湾首站”—初心驿·聚前湾项目建设项目设立背景，明确项目绩效目标，关注项目资金投入情况。从项目的部门工作职责、立项依据考察项目的立项情况；从绩效目标合理性、明确性两方面评价项目绩效目标设定；从预算编制评估项目的资金投入情况。

在项目过程阶段，通过分析华漕初心驿“前湾首站”—初心驿·聚前湾项目建设项目预算执行和项目开展情况，了解项目资金使用和管理状况，分析预算执行情况和资金使用规范性；通过对项目管理制度和政府采购、合同管理、人员配备和监督机制等相关制度措施的评价，分析项目的组织实施和管理水平，结合项目预期目标和设立目的，进一步分析项目运行管理过程中需要改进的地方。

在项目产出阶段，通过对装修工程、空调系统安装、运营保障工作等年度活动开展情况的评价，确认项目实施情况是否按计划完成，项目产出是否达到预期目标；通过分析各项工作完成时间，评价项目产出的及时性；通过分析装修工程、空调系统安装、运营保障工作验收情况，评价项目质量达标情况。

在项目效益阶段，通过社区、校区、街区、园区群众覆盖率，防止安全事故和负面报道，避免有责投诉，保障施工文明规范，考察该项目实施后的整体效果；通过发放问卷、整理群众居民对项目实施的满意度等方面反馈，评价项目实施后的效果情况，是否实现了应有的社会效益；通过访谈及收集长效管理制度相关文件，评价项目的长效管理机制建设情况。



主要通过上述四个项目环节及横向对比的分析，从加强预算绩效管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供借鉴参考。

## （二）绩效评价依据

### 1. 绩效评价相关政策文件

（1）《中共上海市委 上海市人民政府关于我市全面实施预算绩效管理的实施意见》（沪委发〔2019〕12号）；

（2）《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）；

（3）《闵行区全面实施预算绩效管理的实施意见》（闵委发〔2019〕50号）；

（4）《关于印发〈2022年闵行区全面实施预算绩效管理工作要点〉的通知》（闵财评〔2022〕1号）；

（5）《关于开展2024年度财政支出绩效（后）评价工作的通知》（闵财评〔2024〕2号）。

### 2. 项目相关政策依据

（1）华漕镇2022年第20次镇长办公会；

（2）华漕镇2022年第28次党委会（三重一大）；

## （三）评价指标体系

表 3：评价指标体系表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	权重	评分标准及细则
A决策	20	A1项目立项	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。	5	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>以上5项内容均满足得5分，有一项存在问题扣1分。</p>
			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。	4	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立，符合得2，不符合0分；</p> <p>②审批文件、材料是否符合批复文件的要求，符合得1，不符合0分；</p> <p>③事前是否根据要求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，符合得1，不符合0分。</p>
		A2绩效目标	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效目标与项目实施的相符情况。	3	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否有绩效目标，有得1分，没有不得分；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，相关得1分，无关得0分；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的水平，符合得0.5分，不符合得0分；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，符合得0.5分，不符合得0分。</p>
			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。	4	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	权重	评分标准及细则
							以上3项内容均满足得4分，有一项存在问题扣1.5分。

		A3资金投入	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。	4	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证，符合得1分，不符合得0分；②预算内容与项目内容是否匹配，符合得1分，不符合得0分；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，符合得1分，不符合得0分；</p> <p>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，符合得1分，不符合得0分。</p>
B组织	20	B1资金管理	B11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。	2	<p>评价要点：</p> <p>①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%</p> <p>②实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金</p> <p>年度预算执行率95%以上得2分，60%以下不得分，60%-95%之间按比例扣分。</p>
			B12资金使用合规性		项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	5	<p>评价要点：</p> <p>①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定，符合得1分，不符合0分；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，符合得1分，不符合0分；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，符合得2分，不符合0分；</p> <p>④实行专账核算，符合得1分，不符合0分；</p> <p>是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，如果存在整体不得分。</p>
		B2组织实施	B21管理制度健全性		行政管理制度、运维制度、安全管理制度、应急处理制度、财务制度等内控制度完备情况	2	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定与项目相关的财务管理、采购管理、资产管理、进度管理、质量管理、档案管理制度，完整得1分，不完整得0分；</p> <p>②各项否合法、合规、完善，符合得1分，有一项不符扣0.5分，扣完为止。</p>

			B22制度执行有效性	B221采购管理规范性	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。	5	评价要点： 工程、服务采购程序按照制度规范执行得5分，有一项不规范扣1分，扣完为止。
			B22制度执行有效性	B222财务管理规范性	项目实施是否符合相关财务管理规定，用以反映和考核财务管理制度的有效执行情况。	3	评价要点： ①项目组织实施过程中财务管理规范得3分，有一项不规范扣1分，扣完为止。
			B22制度执行有效性	B223合同管理规范性及执行情况	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。	3	评价要点： ①各类合同签订规范、项目按照合同约定执行得3分，有一项不规范扣1分，扣完为止。
C产出	30	C1产出数量	C11实际完成率	C111装修工程完成率	100%，总建筑面积903.57平方米	6	评价要点： 完成率达到100%得满分，按比例计算得分。
				C112空调系统安装完成率	空调系统是否安装完成	4	评价要点： 完成率达到100%得满分，按比例计算得分。
				C113运营保障工作完成率	完成图书采购、美术馆制作等运营保障工作，完成率100%	2	评价要点： 完成率达到100%得满分，按比例计算得分。
		C2产出质量	C21质量达标率	C211装修工程验收合格率	一次性验收合格率100%	5	评价要点： 验收合格率100%，得满分，有一个单项不合格按比例扣分。
				C212空调系统安装验收合格率	一次性验收合格率100%	3	评价要点： 验收合格率100%，得满分，有一个单项不合格按比例扣分。
				C213运营保障工作验收合格率	一次性验收合格率100%	1	评价要点： 验收合格率100%，得满分，有一个单项不合格按比例扣分。
		C3产出时效	C31完成及时性	C311装修工程完工及时性	上半年完成项目整体建设并试运行	5	评价要点： 及时完成得满分，未及时的，1个月内扣2.5分，1个月以上不得分。
				C312空调系统安装及时性	2023年7月签订合同，8月到货验收	2	评价要点： 及时完成得满分，未及时，没超过1个月扣1分，扣完为止。
				C313运营保障工作及时性	2023年内完成各项运营保障工作	1	评价要点： 及时完成得满分，未及时，没超过1个月扣1分，扣完为止。
		C4产出成本	C41成本节约率	C411工程成本控制率	实际投入成本小于等于经招标确定的合同价款	1	评价要点： 支出控制在合同价格范围内，得满分，否则不得分
D效益	30	D1项目绩效	D11社会效益	D111服务对象覆盖度	目标群体覆盖社区、校区、街区、园区群众	7	评价要点： 目标群体100%覆盖社区、校区、街区、园区群众的得满分，缺一个方面扣1.5分，扣完报位置。

			D112无安全责任事故	无安全责任事故	5	评价要点： 安全事故发生为0次，得满分，否则，不得分
			D113无负面报道	无负面报道	5	评价要点： 负面报道发生为0次，得满分，否则，不得分
			D114无有责投诉	无有责投诉	4	评价要点： 有责投诉发生1次扣1分，扣完为止。
		D12长效管理	D121后续长效管理机制健全性	可持续影响制度是否健全	4	评价要点： 建立维修维护长效机制得满分，未建立不得分
		D13满意度	D131访客满意度	反映党群服务中心的访客满意度	5	评价要点： ①满意度85%得满分，80-85%扣2分，低于80%不得分
合计					100	

#### （四）评价方法及等级

##### 1. 评价原则

依据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）的通知》（沪财绩〔2020〕6号）以及闵行区全面推行的以结果为导向的绩效预算管理相关要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

##### 2. 评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。

项目财政支出绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，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，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。

指标体系包括综合评价表和基础表两部分，综合评价表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据，由被评价单位负责填报。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。综合评价表中各指标的权重由本项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上依据指标的重要性制定形成，并经本项目工作方案 评审会专家论证完善后最后确定。

### 3. 数据采集方法及过程

为了完成绩效指标的分析评价工作，由项目评价小组依据指标体系设计了基础表、调查问卷、访谈提纲。在评价过程中还将采用现场勘察、档案法、比较法获取相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

基础表发放给被评价单位协助填报，被评价单位对数据的真实性负责，项目评价小组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现的被评价单位填报的数据与相关资料有差异的，项目评价小组将做进一步深入调查。

基础表发放给被评价单位协助填报，被评价单位对数据的真实性负责，项目组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现的被评价单位填报的数据与相关资料有差异的，项目评价小组将做进一步深入调查。问卷调查采用向党群中心工作人员和来访人员现场发放的方式，拟发放20份。同时采用一对一或座谈会现场访谈，对综合党委负责人进行访谈。

### 4. 评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。评价得分 $\geq 90$ 分，评价结果为“优”；评价得分在 $[75分, 90分)$ 区间内，评价结果为“良”；评价得分在 $[60分, 75分)$ 区间内，评价结果为“合格”；评价得分 $< 60$ 分，评价结果为“不合格”。

## （五）绩效评价工作过程

### （1）前期调研及文件研读

项目组从 2024年6月，在华漕镇综合党委的协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，并组织项目绩效评价小组对项目相关文件进行研读。根据区财政局的要求，结合项目的特点，形成项目评价的总体思路，并形成了项目指标体系和方案的初稿。

### （2）方案形成

根据项目评价方案初稿的要求，与项目的实施单位的相关管理人员进行了沟通和访谈，进一步了解了项目的实施情况，资金的管理情况等，并讨论了项目指标体系和方案初稿的可行性，形成方案评审稿。

### （3）方案评审修改完善定稿

在方案评审稿完成后，通过广泛征求了有关专家对方案内容及指标的意见，部分指标是在方案评价过程中按专家意见修改的。评价组根据专家评审修改意见对方案进一步完善修改，形成方案定稿。

### （4）报告调研及数据采集过程

评价小组按照方案总体评价思路及关注重点，按照点面结合的原则，进一步进行调研，收集项目基础数据及相关资料，为撰写报告做准备。

根据问卷调查计划，就项目的目标及实施效果等做深入了解，评价项目组开展问卷、访谈等社会调查，其中包括对华漕镇政府相关负责人进行访谈，收集财务及业务资料，并根据填报基础表格进行抽查及凭证翻阅，现场调研，满意度问卷发放及回收等。

### （5）撰写报告情况

项目评价组根据绩效评价的原理和定稿的方案，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，经与项目单位沟通交流确认后上报镇财政所，进行报告的审核论证。

## 三、评价结论和绩效分析



## （一）评价结论

基于指标评分、问卷调查、以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，通过评价小组设计的评价指标体系对该项目最终评分为**89.5分**，绩效评级为“良”。其中决策类指标得分率75%，管理类指标得分率95%，产出类指标得分率95%，效果类指标得分率100%，合计得分率 89.5%。

**表 4：项目具体指标分值**

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评分	
A决策	20	A1项目立项	A11立项依据充分性		5	5	
			A12立项程序规范性		4	4	
		A2绩效目标	A21绩效目标合理性		3	2	
			A22绩效指标明确性		4	2	
		A3资金投入	A31预算编制科学性		4	2	
B组织	20	B1资金管理	B11预算执行率		2	2	
			B12资金使用合规性		5	5	
		B2组织实施	B21管理制度健全性		2	2	
			B22制度执行有效性	B221采购管理规范性		5	5
				B222财务管理规范性		3	3
				B223合同管理规范性及执行情况		3	2
C产出	C1产出数量	C11实际完成率	C111装修工程完成率		6	6	
			C112空调系统安装完成率		4	4	
			C113运营保障工作完成率		2	2	
	C2产出质量	C21质量达标率	C211装修工程验收合格率		5	5	
			C212空调系统安装验收合格率		3	1	
			C213运营保障工作验收合格率		1	1	
	C3产出时效	C31完成及时性	C311装修工程完工及时性		5	2.5	
			C312空调系统安装及时性		2	2	

				C313运营保障工作及时性	1	1
		C4产出成本	C41成本节约率	C411工程成本控制率	1	1
D效益	30	D1项目绩效	D11社会效益	D111服务对象覆盖度	7	7
				D112无安全责任事故	5	5
				D113无负面报道	5	5
				D114无有责投诉	4	4
		D12长效管理	D121后续长效管理机制健全性	4	4	
		D13满意度	D131访客满意度	5	5	
合计					100	89.5

## （二）绩效分析

项目总体实施完成情况良好，提升了党群服务中心的功能性和整体环境。总体完成了党群服务中心的装修工程、空调系统安装和运营保障工作，使党群服务中心顺利在2023年下半年开启试运行。投入运行后党群服务中心的活动有序开展，对象覆盖社区、校区、街区、园区群众四区群众，整体完成情况较好。但在预算和绩效目标编制合理性、合同支付规范性、空调系统验收程序完善程度等方面有所欠缺。

## （三）具体指标分析

### 1. 决策类指标分析

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评分
A决策	20	A1项目立项	A11立项依据充分性		5	5
			A12立项程序规范性		4	4
		A2绩效目标	A21绩效目标合理性		3	2
			A22绩效指标明确性		4	2
		A3资金投入	A31预算编制科学性		4	2
小计					20	15

### **A11立项依据充分性**

项目立项是践行“人民城市”重要举措。项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，符合综合党委的工作职责，因此得满分5分。

### **A12立项程序规范性**

本项目根据华漕镇三重一大管理的相关规定、《华漕镇政府采购管理实施细则》、《华漕镇政府采购内控制度实施细则》严格执行。项目立项经过三重一大党委会决议和镇长办公会讨论通过。概算编制、科研编制等工作均规范实施。因此得满分4分。

### **A21绩效目标合理性**

本项目建立了绩效目标，包括项目建设完成率100%，项目建设完成达标率100%，上半年项目整体建设并试运行，服务品牌的凝聚力提升。绩效目标与工作内容有相关性，但产出数量目标仅有相对值目标，没有建设面积作为绝对值目标，效益目标不够具体量化。因此得2分，扣1分。

### **A22绩效指标明确性**

本项目建立了绩效目标，包括项目建设完成率100%，项目建设完成达标率100%，上半年项目整体建设并试运行，服务品牌的凝聚力提升。绩效目标与工作内容有相关性，但产出数量目标仅有相对值目标，没有建设面积作为绝对值目标，效益目标不够具体量化。因此得2分，扣2分。

### **A31预算编制科学性**

①本项目建设概算总投资额458.66万元，其中：（1）建安费380.044596万元；（2）投资监理费3.900446万元；（3）招标代理费2.898294万元；（4）施工监理费10.660251万元；（5）预算审核费1.350156万元；（6）设计费24.212653万元；（7）前期工作咨询费12.2万元；（8）审图费0.9527万元；（9）空气检测费0.6万元；（10）预备费21.840955万元。

②本项目在安排2023年初预算时安排预算125万元，根据年初预算，其中对应以上项目投资额的项目建设费100万元，另外安排运营保障费25万元。但两部分预算明细与项目概算总额的匹配度不高，也未细化单价和数量。因此预算编制合理性一般，也导致后项目建设费预算100万元后续存在较大的结构调整，因此该指标得2分。

## 2. 过程类指标分析

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评分	
B组织	20	B1资金管理	B11预算执行率		2	2	
			B12资金使用合规性		5	5	
		B2组织实施	B21管理制度健全性		2	2	
			B22制度执行有效性	B221采购管理规范性		5	5
				B222财务管理规范性		3	3
				B223合同管理规范性及执行情况		3	2
		小计					20

### B11 预算执行率

调整后的预算总额仍为124.21万元，其中100万元项目建设费调整细化为建设工程工可编制4.67万元，建设工程设计合同15.2万元，建设工程施工承包合同37.3万元，招标代理1.75万元，以上内容均属于项目建设总投资范围，合计58.24万元。另外调整增加了部包含在项目建设总投资中的空调系统41.00万元。原预算中的25万元运营保障费调减为24.97万元，截至2023年底实际支出金额124.21万元，预算执行率为100.00%。因此预算执行率得满分2分。

### B12资金使用合规性

2023年本项目实际支出124.21万元，经对招投标资料、财务凭证的审核，符合国家财经法规和财务管理制度的规定；资金的支付均有完整的审批程序和手续；市级支出与预算内容及合同内容一致；项目实行单独核算，在财务系统中单独设立了“综合党委-华漕初心驿“前湾首站”——初心驿·聚前湾项目建设”专账。因此资金使用规范，该指标得满分5分。

### B21管理制度健全性

经审核，综合单位编制了政府采购审批流程、镇长办公会议审批流程，合同管理、资金支付、资料归档等相关管理机制。因此管理制度健全性得满分2分。

### B221采购管理规范

2023年实施的项目工可编制、工程设计、招标代理、建设工程施工承包均根据政府采购和《华漕镇政府采购管理实施细则》、《华漕镇政府采购内控制度实施细则》的要求实施了政府采购程序，因此采购管理规范得满分5分。

### B222财务管理规范性

经审核，2023年度本项目每笔支出均严格执行了华漕镇的财务审批管理制度。因此财务管理规范性得满分3分。

### B223合同管理规范及执行情况

经审核，2023年度本项目工可编制、工程设计、招标代理、建设工程施工承包等每笔支出均签订了合同。但部分支付条款未按合同执行。故该指标得2分，扣1分。

## 3. 产出类指标分析

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评分
C产出	30	C1产出数量	C11实际完成率	C111装修工程完成率	6	6
				C112空调系统安装完成率	4	4
				C113运营保障工作完成率	2	2

	C2产出质量	C21质量达标率	C211装修工程验收合格率	5	5
			C212空调系统安装验收合格率	3	1
			C213运营保障工作验收合格率	1	1
	C3产出时效	C31完成及时性	C311装修工程完工及时性	5	2.5
			C312空调系统安装及时性	2	2
			C313运营保障工作及时性	1	1
	C4产出成本	C41成本节约率	C411工程成本控制率	1	1
	小计			30	25.5

### C111装修工程完成率

根据华漕镇初心驿·聚前湾党群服务站装修工程建筑工程竣工验收报告，本项目已于2023年7月完工，完工面积903.57平方米，完成率100%。得满分6分

### C112空调系统安装完成率

根据空调系统合同及支付资料，空调系统于2023年安装完成，完成率100%，得满分4分。

### C113运营保障工作完成率

根据运营保障工作相关支付凭证，相关运营保障工作如图书采购、美术馆制作等已于2023年完成，完成率100%。得满分2分。

### C211装修工程验收合格率

根据华漕镇初心驿·聚前湾党群服务站装修工程建筑工程竣工验收报告，本项目土建、安装、分步工程、消防均一次性验收通过，验收合格率100%，得满分3分。

### C212空调系统安装验收合格率

经了解，综合党委未对空调系统安装工作形成验收单或到货确认单，仅对供应商进行了履约评价，履约评价表显示得分100分，因此扣2分，得1分。

### C213运营保障工作验收合格率

经查，运营保障类支出均有对购置事项进行了确认，在此基础上进行付款，因此验收合格率100%。得满分1分。

### C311装修工程完工及时性

根据项目年初计划目标，应于2023年上半年完成项目整体建设并试运行。根据华漕镇初心驿·聚前湾党群服务站装修工程建筑工程竣工验收报告，本项目已于2023年6月1日开工，于7月25日竣工。延时1个月，因此扣2.5分，得2.5分。

### C312空调系统安装及时性

根据项目空调系统合同，空调系统采购安装应于2023年8月完成，实际于8月完成。因此得满分2分。

## 4. 效益类指标分析

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	权重	评分
C产出	30	C4产出成本	C41成本节约率	C411工程成本控制率	1	1
D效益	30	D1项目绩效	D11社会效益	D111服务对象覆盖度	7	7
				D112无安全责任事故	5	5
				D113无负面报道	5	5
				D114无有责投诉	4	4
			D12长效管理	D121后续长效管理机制健全性	4	4
			D13满意度	D131访客满意度	5	5
小计					30	30

### **C313运营保障工作及时性**

根据项目年初计划和预算安排，应于2023年完成图书采购、美术馆制作等运营保障工作，实际于2023年当年完成，因此得满分1分。

### **C41成本节约率**

经查，装修工程中标合同价373万元，截止2023年底已支付37.3万元，在装修过程中未发生变更事项，因此预计决算金额不超合同价，得满分1分。

### **D111服务对象覆盖度**

结合党的二十大精神学习、第二批主题教育开展以及2023年第四季度重要的学习节点，初心驿·聚前湾党群服务中心举办学习教育书籍专展，策划前湾读书会、红色精读会以及前湾书画展，并提供各类书籍的购买和租借服务。截止2024年7月，初心驿共开展活动128场，参与人数共计4134人，覆盖社区、校区、街区、园区群众，因此覆盖率为100%，得满分6分。

### **D112无安全责任事故**

经查，装修工程实施过程中未发生安全责任事故，得满分5分。

### **D113无负面报道**

经查，装修工程实施过程中未发生负面报道，得满分5分。

### **D114无有责投诉**

经查，初心驿·聚前湾党群服务中心项目建设过程中未发生有责投诉，得满分4分。

### **D12长效管理**

初心驿·聚前湾项目建设项目建立党群服务中心日常运营管理住，因此后续长效管理机制健全性得满分4分。

### **D131访客满意度**

华漕镇综合党委初心驿·聚前湾党群服务中心建设满意度：①认为初心驿党群服务中心内的设施设备（如电脑、投影仪、音响系统等）的使用情况非常满意



的占比100%；②认为初心驿党群服务中心的功能非常齐全的占比75%；③认为初心驿党群服务中心装修风格完全体现了党群服务的特色和理念的占比100%；④认为初心驿党群服务中心的设计风格能较好体现了“未来感”的占比87.5%；⑤对施工建设党群服务中心满意率为100%；⑥初心驿党群服务中心的整体环境满意率100%。7. 初心驿党群服务中心的装修质量满意率100%经计算，综合满意度为92.84%。综上，该指标得100%权重分。

## **四、主要经验及做法、存在的问题和建议**

### **（一）主要经验及做法**

#### **1. 装修工程程序规范，管控严格，保证项目质量**

党群服务中心装修工程严格按照华漕镇政府政府采购等管理办法的要求执行，前期委托专业机构开展概算编制、工可编制、工程设计，中期委托专业单位开展施工监理。确保工程项目实施规范的同时也保证了项目的完工质量，最终项目于2024年7月竣工验收并一次性通过。

#### **2. 功能设计多元化、提升党群中心的服务效果**

项目设计初期就秉持绕功能多元化、服务范围广的理念，将党群服务中心建设成为锚定社区、街区、校区、园区“四区”定位，集中突出未来感的设计理念，落实有实效性、可支持多功能使用的服务需求，成为华漕招商服务、人才服务、文化服务、为民服务的窗口。建成后，一楼区域包括服务台、咖啡台、阅读区、小会议室、照片墙、大屏幕等功能区域，二楼区域包括交互屏、招商屏、前湾会客厅、三幅画、一间美术馆、健身房等功能区域。在启动运行后，党群服务中心结合党的二十大精神学习、第二批主题教育开展以及2023年第四季度重要的学习节点，举办学习教育书籍专展，策划前湾读书会、红色精读会以及前湾书画展，并提供各类书籍的购买和租借服务。截止2024年7月，初心驿共开展活动128场，参与人数共计4134人，运行效果较好。

### **（二）存在问题**

#### **1. 预算结构不合理，调整幅度较大，合同约定的付款进度与预算匹配度不高**

本项目在安排2023年初预算时安排预算125万元，根据年初预算，其中项目建设费100万元，另外安排运营保障费25万元。但2部分预算明细与项目概算编制的匹配度不高，也未细化单价和数量。因此预算编制合理性一般，也导致后项目建设费预算100万元后续存在较大的结构调整。同时，评价组也关注到合同约定的支付进度与预算批复不匹配，导致装修工程进度款未按合同约定支付。

## **2. 空调安装支出的验收程序有待完善**

经查，综合党委未对空调系统安装工作未形成验收确认单或到货确认单，仅通过供应商履约评价表对空调供应商上海楷润建筑工程有限公司进行了履约评价，空调安装支出的验收程序有待完善。

### **（三）相关建议**

#### **1. 结合工程项目概算批复和预计付款进度科学编制预算**

对于工程项目，建议综合党委结合工程概算批复以及每年的支付计划科学合理申请预算，已报账预算和付款需求的一致性。预算一经批复，相关合同中的支付条款应与预算匹配。

#### **2. 完善设备类支出的验收程序**

建议综合党委进一步健全完善设备支出的验收程序，设备到位或安装完成后应填写到货确认订单或验收确认单、验收报告。从而进一步加强设备类支出的验收规范性。