官渡区廉政文化展厅项目专项经费财政重点绩效评价报告

项目名称：官渡区廉政文化展厅项目

项目单位：中国共产党昆明市官渡区纪律检查委员会

主管部门：中国共产党昆明市官渡区纪律检查委员会

委托部门：昆明市官渡区财政局

评价机构：昆明景天会计师事务所有限公司

2021 年 9 月

项目评价小组成员：

评价小组 机构职位	姓名	职务/职称	所属 单位/处室	签字
项目总负责人	王玲	注册会计师/ 高级会计师	昆明景天会计师事务所有限公司	
技术负责人	邱萍	注册会计师		
技术负责人	何叶	注册会计师		
组长	张永翠	会计师		
成员	赵琼	会计师		
成员	高翠	初级会计师		
成员	贺志超	会计师		
成员	徐勇	初级会计师		
成员	周旋	初级会计师		
成员	董庆蓉	会计师		
报告撰写人（签字）： 年　月　日				
评价工作负责人（签字）： 年　月　日				

目　录

摘　要.....1
一、项目基本情况.....4
（一）项目概况.....4
（二）绩效目标.....7
二、绩效评价工作情况.....8
（一）绩效评价目的.....8
（二）绩效评价工作方案制定过程.....9
（三）绩效评价原则、评价方法.....9
（四）绩效评价实施过程.....11
（五）绩效评价的局限性.....12
三、评价结论和绩效分析.....12
（一）评价结论.....12
（二）具体绩效分析.....13
四、成本效益分析.....27
（一）资金使用方向.....27
（二）资金收入和支出结构.....27
（三）项目和资金管理情况.....28
（四）资金使用效果.....28
五、主要经验及做法、存在的问题和建议.....28
（一）主要经验及做法.....28
（二）存在的问题.....29
（三）改进措施及建议.....29
六、附件.....29

摘　要

一、项目概况

为深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，推动全面从严治党向纵深发展，根据《中国共产党章程》和《中华人民共和国监察法》规定的“要经常对党员进行遵守纪律的教育”和“对公职人员开展廉政教育”，中国共产党昆明市官渡区纪律检查委员会（以下简称区纪委）计划建设官渡区廉政文化展厅，该展厅融思想性、艺术性、知识性、趣味性为一体，扩大覆盖面，增强廉政文化的感染力、渗透力和亲和力，努力使清廉之风吹进社会的每个角落，在全社会形成人人崇尚廉洁的良好风尚。

2020年官渡区廉政文化展厅项目专项经费预算699.57万元，实际到位699.57万元，支出521.67万元，资金使用率74.57%。项目剩余资金额度177.90万元已返还财政。

二、评价结论

（一）评分结果

本次运用由项目评价组设计并经相关部门确认的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、现场勘查、现场访谈、数据分析和报告撰写等程序，对2020年度官渡区廉政文化展厅项目经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果为88.00分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表1:

表 1：项目支出绩效评分汇总表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目绩效	合计
权重	20%	30%	50%	100%
得分	20.00	29.50	38.50	88.00
得分率	100%	98.33%	77.00%	88.00%

（二）评价结论

总体来看，2020 年官渡区廉政文化展厅项目实施计划制定前调研充分，决策程序规范，项目目标明确，符合“党的十九大精神”要求，项目实施及管理过程合法、合规。不足之处在于，未按时完成建设项目。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

区纪委对项目进行全过程监督，一是督促施工单位做好成本控制，在保证质量的前提下，制定经济、实用、合理的施工方案，控制各种人力物力的支出。二是监理单位做好现场监督，提高工程质量，避免返工和补修。三是尽量控制杜绝不必要的支出和材料浪费，实现材料的最大程度的利用。

（二）存在的问题

根据《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改审批〔2020〕44 号）文件规定，项目资金为 699.57 万元，项目计划于 2020 年 12 月 31 日完成，但截至 020 年 12 月 31 日，项目未竣工验收，四个展厅同时开工，已完成项目主体工程的 70%，

实际支出 521.67 万元，预算执行率为 74.57%。

（三）改进措施及建议

一是在保障工程质量的前提下加快工程施工进度，2021 年完成工程竣工及验收工作并尽快投入使用。二是及时跟进预算执行情况，因增加基础防水工程施工量，预算资金缺口及时对接财政追加，确保官渡区廉政文化展厅建设项目高效率、高质量完成。

官渡区廉政文化展厅项目专项经费
财政重点绩效评价报告

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《昆明市官渡区财政局关于修订〈官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法〉的通知》（官财字〔2021〕32号）、《官渡区财政局关于印发官渡区预算绩效跟踪管理暂行办法的通知》（官财字〔2018〕42号）及《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区2021年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2021〕81号）等有关规定和要求，昆明景天会计师事务所有限公司接受昆明市官渡区财政局委托，于2021年7月12日至2021年9月10日对官渡区廉政文化展厅项目专项经费开展财政重点绩效评价。现将财政重点绩效评价情况报告如下:

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.立项背景及目的

中共中央总书记习近平在反腐倡廉第五次集体学习中强调，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，需要坚持发扬我们党在反腐倡廉建设长期实践中积累的成功经验，需要积极借鉴世界各国反腐倡廉的有益做法，也需要积极借鉴我国历史上反腐倡廉的宝贵遗产。深入开展廉政文化建设，要求我们必须正确把握廉政文

化的发展方向，注重突显廉政文化的特点，这样廉政文化才有生命力和魅力，才能充分发挥其教育、示范、熏陶、导向作用，被广大党员干部和群众接受。

为深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，推动全面从严治党向纵深发展，全面展示党的十八大以来官渡区经济、政治、文化和社会发展成果及党风廉政建设和反腐败斗争工作成效，紧扣区委“一核多维、共建共享”治理模式要求，探索监管制约党员干部权力行使有效途径，加大对全区党员干部和公职人员党性教育和廉洁教育的力度，区纪委2020年度申请启动建设官渡区廉政文化展厅。官渡区廉政文化展厅项目建设是反腐倡廉建设的必然要求；是深入开展反腐倡廉宣传教育的重要阵地、探索创新教育方式方法和先进经验的重要渠道；将填补官渡区廉政文化展厅的空缺，为官渡区开辟一个精神阵地，让参观者思想上受启迪、心灵上得到净化，由外向内、潜移默化地熏陶滋润，帮助人们筑牢拒腐防变的思想防线，让全社会形成一股清流。

2.项目实施情况

该项目由区纪委作为实施主体，于2020年5月20日报官渡区发展和改革局《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的请示》，项目总投资699.57万元，其中，建筑安装工程费630.61万元，工程建设其他费51.9万元，预备费17.06万元，所需资金由区财

政资金筹集。官渡区发展和改革局于2020年6月5日通过《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改审批〔2020〕44号）。该项目通过公开招标方式确认施工单位为云南龙承建筑工程有限公司、监理单位为云南青山项目管理有限公司、工程审计单位为楚雄天赢工程造价咨询有限公司。项目改造面积1306平方米，建设内容包括：主题厅、警示厅、阳光厅、报告厅等，安装声、光、电等多媒体系统。项目原定于2020年12月31日竣工。受疫情影响，截至2020年12月31日，官渡区廉政文化展厅项目完成总体工程的70%。

3.资金来源及使用情况

（1）项目预算与资金来源

该项目资金来源为区级财政，2020年预算金额699.57万元，根据区纪委提供的明细账及区级项目预算绩效跟踪表，项目资金实际到位699.57万元，资金到位率100%。

（2）资金使用情况

截至2020年12月31日，项目资金实际到位699.57万元，支出521.67万元，其中，拨付至云南龙承建筑工程有限公司504.49万元、拨付至云南青山项目管理有限公司10.18万元、拨付至楚雄天赢工程造价咨询有限公司7万元，资金使用率74.57%。

4.组织及管理情况

（1）项目组织情况

根据招投标结果，云南龙承建筑工程有限公司作为施工单位，云南青山项目管理有限公司作为监理单位，楚雄天赢工程造价咨询有限公司作为审计单位，官渡区廉政文化展厅项目按照工作进度正常开展。区纪委成立了以区纪委书记、区监委主任周定龙为组长，区纪委副书记、区监委副主任熊鹤松为副组长，区纪委监委宣传部为办公室的内部工作领导小组，监督开展相关工作，其他相关科室部门积极配合。

（2）项目实施流程

①与相关中标单位签订合同;

②施工单位进场施工;

③监理单位进场实行监督管理;

④区纪委全过程监督;

⑤完工后竣工验收。

（3）资金拨付流程

①向区财政申请财政拨付预算支付指标;

②由施工单位上报工程进度和资金使用情况;

③监理、造价核算监督审核;

④区纪委常委会讨论审核;

⑤区纪委财务部分负责申请资金支付额度;

⑥区财政审核拨付款项。

（二）绩效目标

1.总体目标

深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神，推动全面从严治党向纵深发展，根据《中国共产党章程》和《中华人民共和国监察法》“要经常对党员进行遵守纪律的教育”及“对公职人员开展廉政教育”的规定，区纪委决定开展官渡区廉政展厅文化建设，该展厅集思想性、艺术性、知识性、趣味性为一体，扩大覆盖面，增强廉政文化的感染力、渗透力和亲和力，努力使清廉之风吹进社会的每个角落，在全社会形成人人崇尚廉洁的良好风尚。

项目建设规模：展厅总布展面积约为1306平方米。

项目建设内容：展厅分四个展区，各展区分别为：主题厅、警示厅、报告厅、阳光厅。

2.年度目标

各相关单位、部门进一步提高政治站位和工作责任感、紧迫感，积极参与到廉政文化展厅的筹备和实施工作中，密切配合、系统作战。区纪委监委认真组织协调，规范廉政文化展厅的日常管理，力求节约高效、务实有效，力戒形式主义、官僚主义，保证展厅如期开馆。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。

（二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

在受托对项目开展绩效评价后，项目评价组及时与区纪委进行沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、计划实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付流程等，并收集项目实施方案、资金管理办法、预算明细、目标申报表、记账凭证、采购合同等相关文件资料。

2.文件研读

在对项目概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位的了解。根据昆明市官渡区财政局的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

3.绩效评价指标体系及工作方案的设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并就方案的可行性、合理性提交专家进行评审。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则:

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价、数据采集和社会调查。官渡区廉政文化展厅项目专项经费财政重点评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，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，进而提出完善意见。整个评价架构体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系评分所用，需要基础数据表、问卷调查和访谈的支持。为完成绩效指标的分析评价工作，由项目评价组依据指标体系设计了基础数据表和访谈提纲。

基础数据表发放给项目单位协助填报并对数据的真实性负责，项目评价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项目单位填报的

数据与相关资料有差异的，项目组将做进一步深入调查。问卷调查将采用重点抽样的方式进行，但因项目未完成，无法对辖区内公职人员进行问卷调查。采用一对一访谈的形式对相关负责人进行访谈。

在评价过程中还将根据实际需要，应用现场勘察、档案法、市场比较法等获取的相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

（四）绩效评价实施过程

项目评价组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关文件资料、填写基础数据表格和访谈等方法收集相关数据。具体实施过程如下:

1.数据填报和采集

2020 年 7 月，项目评价组就所需采集的数据与区纪委进行沟通，并赴现场收集项目资金使用情况、目标完成情况、项目管理制度与执行情况及效果实现情况等相关资料，所有数据经核查后汇总，详见附件二。

2.社会调查

2020 年 8 月，项目评价组采用一对一电话访谈的形式对项目相关负责人进行了访谈，了解了项目组织、实施和管理的具体情况，并根据访谈情况撰写了访谈汇总分析报告，详见附件三。

3.数据分析及撰写报告

2020 年 9 月，项目组根据绩效评价的原理和昆明市官渡区财政局的要求，对采集的数据进行甄别、分析；同时，提炼结论、撰写报告，并与区纪委保持充分的沟通，确保每个观点均有理有据后，形成最终的绩效评价报告。

（五）绩效评价的局限性

本次绩效报告主要基于绩效自评工作组进行现场勘查核实情况以及项目单位提交的相关文件资料和基础数据进行撰写，由于项目处于建设期，项目指标体系主要体现项目的在建过程，因此，在本次绩效自评工作中存在以下局限性:

项目处于建设期，绩效自评的评价指标的选择存在局限性，指标主要偏向项目管理指标和项目年度完成指标，项目效益指标和可持续指标待运营后才能体现，导致项目的效益指标不能全面体现。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1.评价结果

本次运用由项目评价组设计并经相关部门确认的评价指标体系及评分标准，通过数据采集及访谈，对 2020 年官渡区廉政文化展厅项目专项经费进行客观评价，最终评分结果为 88.00 分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值详见表 2。

表 2：官渡区廉政文化展厅项目专项经费绩效评分汇总表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目绩效	合计
权重	20%	30%	50%	100%
得分	20.00	29.50	38.50	88.00
得分率	100%	98.33%	77.00%	88.00%

2.主要绩效

廉政展厅集展示、宣传、教育等多种功能于一身，警示典型案例、宣传先进典型、传播廉政文化、大力弘扬正气、倡导主流价值观和世界观。但因项目未完成无法反映绩效既定目标。总体上，项目实施及监督制度建立等情况较好，但项目管理进度迟缓，未能按时完成。

（二）具体绩效分析

本部分从项目决策、项目管理、项目绩效三方面对该项目工作进行打分。

1.项目决策

A 类项目决策类指标，包括官渡区廉政文化展厅项目经费项目立项和项目目标两方面的内容，由 5 个三级指标构成，共细化分解为 10 个四级指标。指标权重 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

（1）A1.项目立项

主要考察项目实施与部门战略目标的匹配性，项目立项是否符合国家、昆明市、区的相关规划要求，是否与部门职责相适应，

以及项目的申请、设立过程是否符合相关要求。各指标业绩值和实际得分详见表 2-1:

表 2-1：项目立项类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A11.与部门中长期规划目标适应性			
A111.与部门中长期规划目标匹配性	1	匹配	1
A12.立项依据充分性			
A121.与市政府相关规划、决策匹配性	2	匹配	2
A122.与部门职责适应性	1	适应	1
A13.项目立项规范性			
A131.前期调研情况	2	集体决策	2
A132.立项程序规范性	2	规范	2
小计	8		8

A11.与部门中长期规划目标适应性

A111.与部门中长期规划目标匹配性：根据《区纪委中长期规划》要求，深化“清廉官渡”建设，充分利用、发挥好官渡廉政文化展厅的作用，加强思想道德和党纪国法教育，引导党员干部和行使公权力人员坚守初心、牢记使命、坚持理想信念宗旨，严守纪律规矩、严明公私界限、严格家风家教，树立正确的世界观、人生观、价值观，筑牢拒腐防变的堤坝。做好查办案件“后半篇文章”，深化运用纪检监察建议书，督促职能部门补齐制度短板，堵塞监管漏洞；抓实处分决定送达、执行和对受处分人员的回访、关怀，强化现场警示教育，深化以案为鉴、以案促改，从典型案件中汲取经验教训，补齐制度短板，堵塞监管漏洞，发挥标本兼治的综合效应。该项目实施与部门中长期规划目标相适应。

该项指标满分为 1 分，根据评分标准得 1 分。

A12.立项依据充分性

A121.与区政府相关规划、决策匹配性：根据《官渡区人民政府办公室公文处理笺》（135号）和《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改审批〔2020〕44号）文件，官渡区委、区政府、区发改局同意实施官渡区廉政文化展厅建设项目。官渡区廉政文化展厅项目立项依据充分。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A122.与部门职责适应性：根据《中共官渡区委办公室关于印发〈昆明市官渡区纪律检查委员会昆明市官渡区监察委员会机关职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（官办通[2019]15号）文件内容，区纪委的部门职责之一是“依照法律规定履行监督、调查、处置职责。推动开展廉政教育，对区委管理的行使公权力的公职人员依法履职、秉公用权、廉洁从政从业以及道德操守情况进行监督检查；对涉嫌贪污贿赂、滥用职权、玩忽职守、权力寻租、利益输送、徇私舞弊以及浪费国家资财等职务违法和职务犯罪进行调查；对违法的公职人员依法作出政务处分决定；对履行职责不力、失职失责的领导人员进行问责；对涉嫌职务犯罪的，将调查结果移送人民检察院依法审查、提起公诉；向监察对象所在单位提出监察建议”等。该项目主要是开展警示教育，与部门主要职责相适应。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A13.项目立项规范性

A131.前期调研情况：区纪委经过场地等前期调研形成了《官渡区廉政文化展厅项目预算绩效评估报告》，报告指出项目建设必要性理由充分，建设条件符合有关规划和标准，本项目建设方案基本合理，建设资金筹措方案可行，有一定社会效益，各项建设条件都已经具备。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

A132.立项程序规范性：该项目在根据《关于报请区政府研究官渡区廉政文化展厅项目有关工作事宜的请示》和《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改审批〔2020〕44 号）文件内容，项目资金为 699.57 万元。昆明市官渡区财政局于年中追加项目资金 699.57 万元。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

（2）A2.项目目标

主要考察所设定的项目绩效目标是否依据充分、完整且与预算相匹配，细化分解的绩效指标是否与绩效目标相适应。各指标业绩值和实际得分详见表 2-2。

表 2-2：项目目标类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A21.绩效目标设定的合理性			
A211.绩效目标相关性	2	相关	2
A212.绩效目标完整性	2	完整	2
A213.目标与预算的匹配性	2	相匹配	2

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A22.绩效指标设定的明确性			
A221.指标细化分解情况	3	清晰、可衡量	3
A222.指标与目标的匹配性	3	存在偏差	3
小计	12		12

A21.绩效目标设定的合理性

A211.绩效目标相关性：根据项目绩效目标申报表，该项目确定的绩效目标为“ 官渡区廉政文化展厅项目经费项目实施建设旨在大力推进廉政文化建设，建立健全惩治和预防腐败体系，切实做到从源头上防治腐败，从而提高党的执政能力，密切党群关系”。与事业发展规划相适应。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

A212.绩效目标完整性：根据绩效目标申报表和项目实施内容，该项目编制的绩效目标基本能够完整地反映预期的产出和效果，符合设定要求。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

A213.目标与预算的匹配性：区纪委根据开展官渡区廉政文化展厅项目的目的和工作内容梳理了项目绩效目标，并上报昆明市官渡区财政局，该项目 2020 年度年中预算申请资金 699.57 万元，下达官渡区廉政文化展厅项目经费项目资金 699.57 万元。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

A22.绩效指标设定的明确性

A221.指标细化分解情况：根据填报的项目绩效目标申报表，

产出指标方面；区纪委将年度目标进行了细化和分解，其中质量指标、时效指标基本能够按照规定和要求设置相对明确、合理的绩效指标值、数量指标、满意度指标以及效益指标。总体上，项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，指标值清晰、可衡量。

该项指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

A222.指标与目标的匹配性：根据填报的项目绩效目标申报表，该项目共建设的展厅分四个展区，各展区分别为：主题厅、警示厅、阳光厅、报告厅。该项目实际建设的展厅也为 4 个，指标值与年度任务数或计划数一致。

该项指标满分为 3 分，根据评分标准得 3 分。

2.项目管理

项目管理类指标包括投入管理、财务管理和项目实施三方面内容，由 9 个三级指标构成，共细化分解为 15 个四级指标。指标权重 30 分，实际得分 29.50 分，得分率 98.33%。

（1）B1.投入管理

主要考察项目预算编制是否合理，预算调整是否符合规定，以及预算执行情况。各指标的业绩值和绩效分值详见表 2-3。

表 2-3：投入管理类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B11.预算编制合理性			
B111.预算编制情况	2	部分合理	2
B12.预算调整规范性			
B121.预算调整情况	2	规范	2
B13.预算执行率			

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B131.预算执行情况	2	74.57%	1.5
小计	6		5.5

B11.预算编制合理性

B111.预算编制情况: 2020 年该项目年中预算金额 699.57 万元，来源于区级财政，计划用于官渡区廉政文化展厅项目。根据《关于报请区政府研究官渡区廉政文化展厅项目有关工作事宜的请示》，项目资金实际下达数与预算申请数一致。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B12.预算调整规范性

B121.预算调整情况: 通过对 2020 年官渡区廉政文化展厅项目经费项目资料进行详细核查、实地勘查核实及区纪委沟通，“2020 年官渡区廉政文化展厅项目专项经费”为年中追加的项目预算，预算调整规范。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B13.预算执行率

B141.预算调整情况：根据预算批复、支付指令、原始凭证等资料，该项目预算资金 699.57 万元，来源为区级财政资金，截至 2020 年 12 月 31 日，实际支 521.67 万元，预算执行率 74.57%。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 1.5 分。

（2）B2.财务管理

主要考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在

截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性；项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况；资金拨付程序是否完整，财务制度是否有效执行，用以反映和考核财务监控的有效性。各指标的业绩值和实际得分详见表2-4。

表 2-4：财务管理类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B21.资金使用情况			
B211.资金使用是否合规	2	合规	2
B22.财务管理制度健全性			
B221.财务管理制度执行到位情况	2	健全	2
B23.财务监控有效性			
B231.资金拨付程序完整性	2	完整	2
B232.财务制度执行情况	2	有效	2
小计	8		8

B21.资金使用情况

B211.资金使用是否合规：通过查阅2020年官渡区廉政文化展厅项目经费项目预算批复、支付指令、原始凭证、银行转账凭证等资料，该项目资金使用均符合预算批复和资金管理办法规定的用途和支出范围，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B22.财务管理制度健全性

B221.财务管理制度执行到位情况：该项目未制定专门的资金管理办法，但区纪委制定了本单位财务管理制度，各项制度均

符合相关法律法规的规定。保证公共财政资金合法、有效使用。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B23.财务监控有效性

B231.资金拨付程序完整性：该项目的资金拨付流程：申请财政拨付预算支付指标，再由施工单位上报工程进度和资金使用情况→监理、造价核算监督→区纪委常委会讨论审核→区纪委财务部分负责申请资金支付额度→财政审核拨付。通过查阅相关的申请审批材料，资金拨付各环节程序完整。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B232.财务制度执行情况：项目评价组通过现场评价，结合现场访谈以及查阅项目资金支出情况，经核实项目资金并入区纪委账套中核算，符合财务管理制度相关规定。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

（3）B3.项目实施

主要考察区纪委及关键服务单位相关管理制度、措施是否健全，是否有效执行，政府采购是否规范，绩效管理执行是否规范。各指标的业绩值和实际得分详见表 2-5。

表 2-5：项目实施类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B31.项目实施方案健全性			
B311.项目实施单位管理制度健全性	2	健全	2
B312.管理方监管措施健全性	2	健全	2
B32.项目管理制度执行有效性			
B321.项目实施单位管理制度执行情况	2	有效执行	2

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B322.监管措施执行情况	2	有效执行	2
B323.合同执行情况	2	合规	2
B324.台账记录规范性	2	规范	2
B33.政府采购规范性			
B331.采购方式合规性	2	规范	2
B332.采购流程规范性	2	规范	2
小计	16		16

B31.项目实施方案健全性

B311.项目实施单位管理制度健全性：区纪委项目管理制度主要为单位的内控制度及制定的方案，该项目为委托业务。经查看区纪委相关资料，相关管理制度基本健全。该项目主要根据可研报告及合同内容实施。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B312.管理方监管措施执行情况：经项目评价组查看项目相关资料，区纪委监委成立了以区纪委书记、区监委主任周定龙为组长，区纪委副书记、区监委副主任熊鹤松为副组长，区纪委监委宣传部为办公室的内部工作领导小组，其他相关科室部门积极配合对该项目进行全过程跟踪监管。

该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

B32.项目管理制度执行有效性

B321.项目实施单位管理制度执行情况：官渡区廉政文化展厅项目经报请区委、区政府批复，由区纪委作为项目实施主体单位，根据《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改

审批〔2020〕44号），通过招标方式确定由云南龙承建筑工程有限公司负责实施廉政文化展厅建设项目。项目改造面积1306平方米，建设内容包括：主题厅、警示厅、阳光厅、报告厅等，安装声、光、电等多媒体系统。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B322.监管措施执行情况：通过实地调查、现场查阅资料，基本按照相应的管理制度或规定流程开展工作。区纪委对官渡区廉政文化展厅项目进行全过程监督。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B323 合同执行情况：按规定程序对项目勘察设计、工程监理及工程施工等采用公开招标方式确定中标单位，并与中标单位签订了相应的合同，并按可行性报告及合同执行。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B324.台账记录规范性：项目评价组通过查阅项目单位提供的相关资料及现场勘察，各环节台账记录基本规范、完整。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B33.政府采购规范性

B331.采购方式合规性：项目评价组通过查阅项目单位提供的相关资料及现场勘察，区纪委按照政府采购相关办法，采购该项目具体施工方，采购方式符合政府采购相关规定。

评价该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B332.采购流程规范性：项目评价组通过查阅项目单位提供的相关资料及现场勘察，区纪委按照相关采购办法和程序逐级审批，最终完成采购。采购流程合理合规。

评价该项指标满分为 2 分，根据评分标准得 2 分。

3.项目绩效

项目绩效指标包括项目产出和项目效益两方面内容，由 6 个三级指标构成，共细化分解为 7 个四级指标。权重分 50 分，实际得分 38.50 分，得分率 77.00%。

（1）C1.项目产出

项目产出类指标主要包括产出数量、产出时效和成本控制三个方面，并尽量细化分解各项目指标，各指标的业绩值和实际得分详见表 2-6。

表 2-6：项目产出类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C11.产生数量			
C111.建设展厅数量	10	按计划建设4个	10
C12.产出时效			
C121.建设工程进度	5	完成了70%	3.5
C13.产出成本			
C131.成本控制	15	节约成本	15
小计	30		28.5

C11.产出数量

C111.建设展厅数量：区纪委根据《可行性报告》，建设 4 个展厅和实际建设展厅数量相符。

该项指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

C12.产出时效

C121.建设工程进度：通过项目评价组研读项目资料、访谈及现场勘察，2020 年度，该项目根据项目预期目标，2020 年 12 月 31 日完成工程建设，实际完成工程 70%。

该项指标满分为 5 分，根据工程进度得 3.5 分。

C13.产出成本

C131.成本控制：区纪委按规定程序一是督促施工单位做好成本控制，在保证质量的前提下，制定经济、实用、合理的施工方案，控制各种人力物力的支出。二是监理单位做好现场监督，提高工程质量，避免返工和补修。三是尽量控制杜绝不必要的支出和材料浪费，实现材料的最大程度的利用。

本项目为社会公益建设项目，能源使用范围主要为照明及智能设备用能。由于项目所在的昆明地区在建筑气候分区上属于温暖地区，冬无严寒、夏无酷暑，因此只要在建筑构造方面采取一些措施减少室内外热量交换、改善室内温湿环境即可保持室内必要温湿度，不需要使用空调。有效的控制了成本及能源的节约。

该项指标满分为 15 分，根据评分标准得 15 分。

（2）C2.项目效益

项目效益类指标包括社会效益、可持续影响和满意度三部分内容，主要反映项目的实施是否产生社会效益、可使用年限、公

职人员对项目的满意度等问题。各指标的业绩值和实际得分详见表 2-7。

表 2-7：项目绩效类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C21.社会效益			
C211.创造廉政效应情况	5	项目未完成	0
C212.开展廉政文化宣传培训情况	5	已宣传	5
C22.可持续影响			
C221.项目的可使用年限	5	10年以上	5
C23.社会公众满意度			
C231.官渡区政府内公职人员满意度	5	项目未完成	0
小计	20		10

C21.社会效益

C211.创造廉政效应情况：本项目属于社会公共事业，可促进社会主义两个文明建设的需要;是落实云南省有关文件精神的实际举措，但是项目未按计划完成，导致项目的效益指标不能全面体现。

该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 0 分。

C212.开展廉政文化宣传培训情况：引导党员正确认识腐败现象、培养廉洁意识、弘扬清风正气、陶冶道德情操，让警钟长鸣，使廉政意识更具针对性和有效性。在项目建设期间，廉政文化宣传已经同步进行。

该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

C22.可持续影响

C221.推进廉政文化建设，对于建立健全惩治和预防腐败体系，切实做到从源头上防治腐败，从而提高党的执政能力，密切党群关系，具有十分重要的现实意义。官渡区廉政展厅文化建设建成后预计可使用 10 年用于廉政文化建设的培训与宣传。该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分。

C23.社会公众满意度

C231.官渡区政府内公职人员满意度：因项目还未建设完成，无法对他产生的效益进行满意度调查。

该项指标满分为 5 分，根据评分标准得 0 分。

四、成本效益分析

为加强官渡区廉政文化展厅项目专项经费成本分析，控制和降低公共成本，节约财政资源，结合昆明市官渡区财政局对本次评价提出的重点和要求，核查资金成本的真实性和合理性，分析成本控制的有效性。

（一）资金使用方向

按照2020年预算绩效目标申报表，项目资金主要用于支付工程服务费、工程设计服务费、工程监理费及造价咨询费等。

（二）资金收入和支出结构

根据项目评价组现场勘查核实，2020 年官渡区廉政文化展厅项目专项经费实际到位 699.57 万元，项目资金实际支出 521.67

万元，执行进度为 74.57%，项目剩余资金额度 177.90 万元已返还财政。

（三）项目和资金管理情况

1.项目管理情况

云南龙承建筑工程有限公司承担工程建设，根据工程进度支付工程款，从源头入手，落实责任，完善制度，合理使用、加强监管，确保了项目资金的管理使用高效率。

2.资金管理情况

为加强对专项资金管理，提高资金使用效益，区纪委根据相关财务规定，确保资金的合理使用，资金用途正确、支出合规合法，项目资金使用符合预算批复的用途，均符合财务管理办法要求，无资金挪用、截留、挤占现象。

（四）资金使用效果

区纪委严格工程管理，切实加强监督，要求施工单位不断提高工程质量，确保质量安全，进一步提高资金使用效益，各方面运行良好。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

区纪委对项目进行全过程监督，一是督促施工单位做好成本控制，在保证质量的前提下，制定经济、实用、合理的施工方案，控制各种人力物力的支出。二是监理单位做好现场监督，提高工

程质量，避免返工和补修。三是尽量控制杜绝不必要的支出和材料浪费，实现材料的最大程度的利用。

（二）存在的问题

根据《关于官渡区廉政文化展厅项目立项的批复》（官发改审批〔2020〕44号）文件规定，项目资金为699.57万元，项目计划于2020年12月31日完成，但截至2020年12月31日，项目未竣工验收，四个展厅同时开工，已完成项目主体工程的70%，实际支出521.67万元，预算执行率为74.57%。

（三）改进措施及建议

一是在保障工程质量的前提下加快工程施工进度，2021年完成工程竣工及验收工作并尽快投入使用。二是及时跟进预算执行情况，因增加基础防水工程施工量，预算资金缺口及时对接财政追加，确保官渡区廉政文化展厅建设项目高效率、高质量完成。

六、附件

附件1：绩效财政重点评价指标体系

附件2：项目基础数据表

附件3：访谈汇总分析报告

昆明景天会计师事务所有限公司

2021年9月10日