

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目 财政支出绩效评价报告

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目 财政支出绩效评价报告

项目名称：临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目

主管部门：临汾市文化和旅游局

实施单位：临汾市汾河生态建设工程有限公司

评价类型：事前评价 事中评价 事后评价

评价方式：部门（单位）绩效自评 财政部门组织评价

评价机构：山西天正会计师事务所（有限公司）

二〇一九年十月

目 录

| | |
|--------------------|----|
| 摘 要..... | 1 |
| 一、项目概况..... | 7 |
| (一) 项目背景..... | 7 |
| (二) 立项依据..... | 8 |
| (三) 项目基本情况..... | 9 |
| (四) 项目执行情况..... | 10 |
| (五) 资金投入和使用情况..... | 11 |
| (六) 利益相关方..... | 13 |
| (七) 项目的组织管理..... | 13 |
| (八) 项目绩效目标..... | 16 |
| 二、绩效评价实施情况..... | 17 |
| (一) 绩效评价目的..... | 17 |
| (二) 绩效评价依据..... | 17 |
| (三) 评价对象和范围..... | 18 |
| (四) 评价时段的确定..... | 18 |
| (五) 绩效评价原则..... | 18 |
| (六) 绩效评价方法..... | 19 |
| (七) 绩效评价过程..... | 20 |
| (八) 分值评级..... | 22 |
| 三、绩效评价指标分析情况..... | 22 |
| (一) 项目投入情况分析..... | 23 |
| (二) 项目过程情况分析..... | 27 |

| | |
|--|-----------|
| (三) 项目产出情况分析..... | 33 |
| (四) 项目效益情况分析..... | 36 |
| 四、综合评价情况及评价结论..... | 39 |
| 五、存在问题..... | 39 |
| (一) 项目立项程序不规范..... | 39 |
| (二) 未完成绩效目标..... | 39 |
| (三) 项目施工管理不到位..... | 39 |
| (四) 项目建设进度严重缓慢..... | 40 |
| (五) 财务监控不到位..... | 40 |
| (六) 项目未建成, 影响社会效益..... | 40 |
| (七) 设计功能不丰富, 经济效益实现能力弱..... | 40 |
| 六、改进措施及建议..... | 41 |
| (一) 修正切合实际的绩效目标..... | 41 |
| (二) 加强项目施工工期管理..... | 41 |
| (三) 强化财务督查..... | 41 |
| (四) 寻找两馆的经济效益增长点..... | 41 |
| 七、绩效评价结果应用建议..... | 42 |
| 附件 1 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效指标 评分表..... | 45 |
| 附件 2 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出评价标准 | 46 |
| 附件 3 临汾市 2018 年度图书馆档案馆项目财政支出绩效评价访谈 方案..... | 51 |
| 附件 4 临汾市 2018 年度图书馆档案馆项目财政支出绩效评价合规 | |

| | |
|--|----|
| 性检查报告..... | 53 |
| 附件 5 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目受益群众期望值调查报告..... | 57 |
| 附件 6 相关照片..... | 62 |

摘 要

一、项目背景

（一）项目背景

为更好地发挥临汾文化大市的资源优势，进一步贯彻落实临汾市委提出的发展战略和市政府的总体部署，彰显临汾深厚的历史文化底蕴，2012年5月，市政府发文“关于2012年市政府新投资建设重点工程项目工作机构组成情况的通知”（临政办函〔2012〕20号），启动市图书馆工程项目建设，并作为临汾市政府重点民生工程，也是临汾市政府建设的亮点工程，更是山西省跨年度的重点工程。

该项目建成后，将成为临汾市重要的文化类建筑，对丰富人民群众的科学文化知识，提升城市品位，构建和谐城市，带动临汾文化产业及相关产业的又快又好发展都将具有积极、深远的意义。

（二）项目基本情况

临汾市图书馆、档案馆建设地址位于临汾市滨河公园内祥云湖西北，本着“一次征地、总体规划”的原则，图书馆与档案馆作为一个整体同时建设，同时投入使用。根据可研批复，项目总投资47029.85万元（其中图书馆为34291.94万元，档案馆为12737.91万元），建设工期为2013-2015年。

图书馆主要建设内容：中央大厅、阅览大厅、儿童阅览区、残障人士阅览区、展览环厅、检索阅览厅、报告厅、特藏书库、典藏阅览室、会议室、休息厅等。

档案馆主要建设内容：中央库房、档案查阅大厅、档案整理、电子查阅目录检索、采编室、管理办公室等。

室外主要建设广场道路、景观绿化、市政管线等工程

（三）资金投入和使用情况

1. 资金投入情况

临汾市图书馆档案馆工程项目，根据可研批复，项目预期总投资47029.85万元（其中图书馆为34291.94万元，档案馆为12737.91万元）全部为财政资金。截止到目前，财政已拨付资金27,080万元，其中2018年度临汾市财政下达项目资金8,500万元（2018年2月2日通过临财建〔2018〕17号文件下达资金2000万元，2018年10月18日通过临财建〔2018〕386号文件下达资金3500万元，2018年12月24日通过临财建〔2018〕602号文件下达资金3000万元）。

2. 资金使用情况

根据项目实施单位临汾市汾河生态建设工程有限公司财务部门提供财务支出情况，截止到目前，已收到财政资金共计27,080万元（包括2200万元借款），支出共计26,510万元，其中2018年支出8495.77万元。

二、评价结果和评价结论

通过对临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目财政支出扶贫资金投入类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价总体得分为68.86分，综合绩效评价等级为“中”。具体情况如表1：

表1 绩效评价一级指标得分情况

| 指标 | A. 投入类 | B. 过程类 | C. 产出类 | D. 效益类 | 合计 |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 15.4 | 14 | 15.46 | 24 | 68.86 |
| 得分率 | 77.00% | 70.00% | 51.53% | 80.00% | 68.86% |

三、评价发现的问题

(一) 项目立项程序不规范

临汾市图书馆档案馆项目于 2014 年 7 月进行开工建设，2015 年办理建设工程施工许可证，2016 年初步设计批复。此项目程序、手续均不合规。

(二) 未完成绩效目标

根据项目可研，时效目标为 2015 年完成图书馆、档案馆的建设，但截止到评价基准日，该项目仍处于在建过程中，与可研批复文件中的建设期限不符，与项目年度任务量不能对应。

(三) 项目施工管理不到位

此项目制定了《临汾市、档案馆项目部工程管理制度》（以下简称制度），包括合同管理、招投标管理、施工工期管理等内容，但制度制定不严谨、不全面，甚至还有错别字。制度缺项内容有：施工安全管理、文明管理、环保管理、应急管理，尤其重要的图纸存档内容等。

制度执行也不到位，如缺乏制度中规定的“每月的例行检查记录”等。

(四) 项目建设进度严重缓慢

对该项目可行性研究报告资料核查了解到，临汾市图书馆档案馆工程项目计划在 2013 年至 2015 年新建图书馆，并完成验收，具体时间安排在 10 个月内完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、初步设计及施工图设计、施工招标；10 个月内完成新建工程的基础工程、主体工程施工、全部设备的加工定货；3 个月内完成全部设备的安装调试及全部装修工程、室外管线、道路、绿化工程、市级配套工程；一个

月内完成验收。

但是项目整体工期拖延，至今未竣工。

（五）财务监控不到位

在核查 2018 年度财务支出时，广汇建设集团有限公司向临汾市生态建设工程有限公司申请委托支付，将 2650 万工程款支付给浙江东邦实业有限公司，仅有委托支付函，并未签订三方协议，财务不合规，监控不到位。

（六）项目未建成，影响社会效益

两场馆未建成，未能及时提供一个集科学文化、娱乐、观光为一体的高品位休闲场所，影响临汾文化产业及相关产业的发展。

（七）设计功能不丰富，经济效益实现能力弱

两场馆的设计功能有阅读、展览、典籍收藏、会议等偏传统的公益性功能，另外建成后的运营维护及服务主要靠财政补贴，并且也是相当大的财政支出，不利于项目实现最大程度的合法合规性的自养，合法合规性的经济效益实现能力弱，项目的可持续循环发展力不强。

四、改进措施及建议

（一）修正切合实际的绩效目标

在修正绩效目标时，既要切合实际，具有可操作性，尽可能做到合理可行，又要具有一定的前瞻性，应有统一的、连续的标准进行衡量，把缺漏的内容尽快完善。在此次项目中，对于时效目标设置不合理的问题，应把整体目标分解到具体的任务目标，细化到每季度、每月，明确各个阶段的任务和要求，并加以衡量，才能够保障项目按照既定的目标顺利完成。

(二) 加强项目施工工期管理

严格执行施工工期的管理，保证工程进度稳步推进，强化检查工作的制度化，便于公司全面了解工程进度情况，确保工程建设顺利进行。对照项目工程施工现状，每月例行检查一次工期进度完成情况，对未按照计划完成存在问题的方面提出整改意见并尽快落实。

(三) 强化财务督查

针对广汇建设集团有限公司向临汾市生态建设工程有限公司申请委托支付，将 2650 万工程款支付给浙江东邦实业有限公司，仅有委托支付函的问题，应签订三方协议，包括委托方、付款方、收款方，三方对合同内容进行友好协商后签订。财务部门应强化监督检查，健全完善资金管理制度。

(四) 寻找两馆的经济效益增长点

1. 加强图书馆信息资源建设

临汾市图书馆的经济效益体现在高质量的藏书中，除了反映基本学术水平的参考文献之外，还有一些实用技术和高新技术类文献。通过文献的更新，吸引更多读者，同时合理地收取一定的费用；利用自己的馆藏和信息技术，结合读者的现实需求将其中的各类资料和文献加工成为具有特色的信息服务产品，将自身融入到现代信息服务当中，利用自身的特性构建具有图书馆特色的信息服务；要尝试接受企业的委托，对企业提供的产品质量参数等数据进行收集，然后拿到网络中进行调查和分析，并且向企业提供国内外类似产品的相关信息，为企业打造一个信息化的优势资源竞争局面。

2. 加强特色服务项目的开发

临汾市图书馆要多开发一些特色的服务项目，合法合理地进行相关服务的收费。如增加学习强国功能，开展有特色的红色学习；增加咖啡阅览室；茶文化、禅文化讲坛；开展名校、企业家、教授博士等知识份子群体的高端培训；对接文化旅游等。

3. 周边带动效应

现在很多大城市的图书馆（包括省会太原市的几大场馆），周边设计及开辟出来较匹配商业功能，如影院、高端商场、西餐、酒吧、甜品屋等，场馆、商业互相带动，有利于人流聚集，有的人购物、用餐同时去学习知识，有的人阅读查典，顺便观影或小酌，人流聚集，既有社会效益，同时也有一定的经济效益。

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目 财政支出绩效评价报告

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）的要求，根据临汾市财政局《关于印发〈临汾市财政局2019年预算绩效评价实施方案〉的通知》（临财绩〔2019〕34号），山西天正会计师事务所（有限公司）受临汾市财政局的委托，于2019年8月至10月对临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目财政支出进行了绩效评价。

一、项目概况

（一）项目背景

临汾是帝尧古都，文化资源丰富，底蕴深厚，丁村文化、帝尧文化、晋国文化、移民文化、民俗文化、红色文化交相辉映。临汾市有各类珍贵书籍孤本、地方文献、各种影像资料和微缩文献约15万余卷；藏书主体分布于各单位和街道，由于目前临汾市没有一个大型的综合图书馆和档案馆，在一定程度上制约了临汾市图书收集和保存的发展，同时，图书馆的建设也是丰富群众教育文化生活不可缺少的组成部分，是思想政治教育，推动文化素质教育的重要载体。

为更好地发挥临汾文化大市的资源优势，进一步贯彻落实临汾市委提出的发展战略和市政府的总体部署，彰显临汾深厚的历史文化底蕴，2012年5月，临汾市政府决定图书馆、档案馆工程项目建设，此项目作为临汾市政府重点民生过程，也是临汾市政府建设的亮点工程，更是山

西省跨年度的重点工作。

该项目建成后，将成为临汾市重要的文化类建筑，对丰富人民群众的科学文化知识，提升城市品位，构建和谐城市，带动临汾文化产业及相关产业的又快又好发展具有积极、深远的意义。

(二) 立项依据

1. 《新投资建设重点工程项目工作机构组成情况的通知》（临政办函〔2012〕20号）

2. 《关于呈报临汾市图书馆新建工程可行性研究报告的请示》（临汾生建字〔2013〕8号）

3. 《临汾市图书馆使用土地预审的批复》（临政国土函〔2013〕191号）

4. 《临汾市图书馆使用土地的批复》（临政征土（批）字〔2013〕60号）

5. 《关于临汾市图书馆、档案馆项目环境影响报告表的批复》（临环审函〔2013〕123号）

6. 《临汾市发展和改革委员会关于临汾市图书馆新建工程可行性研究报告的批复》（临发改审批发〔2013〕329号）

7. 《临汾市图书馆新建工程项目建议书批复》（临发改审批发〔2013〕103号）

8. 《临汾市图书馆新建工程项目建议书批复》（晋发改社会发〔2013〕2409号）

9. 《临汾市发展和改革委员会关于临汾市档案馆新建工程可行性研究报告的批复》（临发改审批发〔2014〕63号）

10. 建设工程规划许可证（201400036 号）

11. 《临汾市图书馆、档案馆工程投资建设协议委托》（临政函〔2014〕77 号）

12. 建设工程施工许可证（141001201504030101（补））

13. 《临汾市图书馆新建工程项目初步设计批复》（临发改审批发〔2016〕49 号）

14. 《临汾市档案馆新建工程项目初步设计批复》（临发改审批发〔2016〕50 号）

（三）项目基本情况

临汾市图书馆档案馆工程项目建设地址位于临汾市滨河公园内祥云湖西北，本着“一次征地、总体规划”的原则，图书馆与档案馆作为一个整体同时建设，同时投入使用。根据可研批复，项目预期总投资 47029.85 万元（其中图书馆为 34291.94 万元，档案馆为 12737.91 万元），建设工期为 2013-2015 年。

临汾市图书馆档案馆工程项目中，北部为档案馆，南部为图书馆，地上六层，地下一层，建筑总高度 40 米。框架剪力墙结构，总建筑面积 40322 平方米，其中：图书馆建筑面积 28770 平方米，档案馆建筑面积 11552 平方米。

图书馆主要建设内容：中央大厅、阅览大厅、儿童阅览区、残障人士阅览区、展览环厅、检索阅览厅、报告厅、特藏书库、典藏阅览室、会议室、休息厅等。

档案馆主要建设内容：中央库房、档案查阅大厅、档案整理、电子查阅目录检索、采编室、管理办公室等。

室外主要建设广场道路、景观绿化、市政管线等工程。

(四) 项目执行情况

临汾市图书馆、档案馆是 2012 年 5 月由临汾市政府决定新投资建设重点工程，2013 年 5 月-12 月经临汾市国土资源局、临汾市规划局、临汾市环境保护局、临汾市发展和改革委员会的批复，完成了土地的批复、规划批复、环评批复以及可研的批复；2014 年 4 月，临汾市规划局批复建设工程规划许可证，2014 年 6 月，委托临汾市汾河生态建设工程有限公司建设，2014 年 7 月进行公开招标后，确定各实施单位并签订合同（详见表 1），同年 7 月开工进行建设；2015 年，补办建设工程施工许可证；2016 年临汾市发展和改革委员会对临汾市图书馆、档案馆新建工程项目初步设计批复。

2014 年开始进行进行公开招标，招标项目汇总表如下表 1：

表 1 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目主要招标项目汇总表

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 中标单位 | 中标价 | 中标时间 |
|----|-------------|-----------------|--------------------|------------|
| | 一类费用 | | | |
| 1 | 土方及桩基施工 | 山西省宏图建设集团有限公司 | 1832.21 | 2014.7.15 |
| 2 | 主楼施工 | 广汇建设集团有限公司 | 24003.22 | 2015.1.23 |
| 3 | 室内装修 | 浙江广居装饰有限公司 | 5133.07 | 2018.6.12 |
| 4 | 室外景观 | 弘泰城建集团有限公司 | 4228.7 | 2018.12.25 |
| 5 | 智能化 | 冠林电子有限公司 | 1426.74 | 2019.8.5 |
| 6 | 信息化一标 | 山西海连恒智能技术有限公司 | 411.70093 | 2019.7.26 |
| 7 | 信息化二标 | 山西智星电子科技有限公司 | 1338.962526 | 2019.7.26 |
| 8 | 10KV 配电 | 临汾市汾能电力科技试验有限公司 | 899.159626 | 2019.10.11 |
| 9 | 电梯 | 阳泉衡宇电器有限公司 | 327.9 | 2017.4.15 |
| | 小计 | | 39601.66308 | |
| | 二类费用 | | | |
| 10 | 主楼设计合同 | 中国建筑设计研究院 | 626.2 | 2015.1.16 |

| 序号 | 项目名称 | 中标单位 | 中标价 | 中标时间 |
|----|--------|---------------------|--------------------|-----------|
| 11 | 工程监理 | 临汾开天建设监理有限公司 | 396.58 | 2014.7.15 |
| 12 | 室内装修设计 | 中国建筑设计研究院有限公司 | 150 | 2018. |
| 13 | 室外景观设计 | 深圳园林股份有限公司 | 165 | 2017.11.6 |
| 14 | 勘察 | 太原建材工程地质勘察院 | 22.8 | |
| | 其他 | 环评、可研、征地、检测、图审、招标代理 | | |
| | 小计 | | 1360.58 | |
| | | 合计 | 40962.24308 | |

临汾市图书馆、档案馆于2014年7月开工建设，2017年4月主体封顶，2018年6月开始室内外装饰装修工程施工，截止到评价基准日，外装修已完成，二层以上室内装修已完成，正在对一层和地下室进行室内装修，室外工程同时正在进行建设。

（五）资金投入和使用情况

1. 资金投入情况

临汾市图书馆档案馆工程项目，根据可研批复，项目预期总投资47029.85万元（其中图书馆为34291.94万元，档案馆为12737.91万元）全部为财政资金。截止到目前，财政已拨付资金27,080万元，其中2018年度临汾市财政下达项目资金8,500万元（2018年2月2日通过临财建〔2018〕17号文件下达资金2000万元，2018年10月18日通过临财建〔2018〕386号文件下达资金3500万元，2018年12月24日通过临财建〔2018〕602号文件下达资金3000万元），各年度收到财政资金明细如下表2：

表2 临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目2012-2018年财政资金汇总表

| 年度 | 收到财政资金 |
|------|--------|
| 2012 | 400万元 |
| 2014 | 1130万元 |
| 2015 | 850万元 |

| | |
|------|--------------|
| 2016 | 6000 万元 |
| 2017 | 3000 万元 |
| | 财政借款 1200 万元 |
| 2018 | 8500 万元 |
| | 财政借款 1000 万元 |
| 2019 | 5000 万元 |
| 合计 | 27080 万元 |

2. 资金使用情况

根据项目实施单位临汾市汾河生态建设工程有限公司提供的财务支出情况，截止到目前，已收到财政资金共计27,080万元（包括2200万元借款），支出共计26,510万元，其中2018年支出8495.77万元，支出明细如下表3：

表 3 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目 2018 年资金支出明细

单位：元

| 序号 | 收款单位 | 用途 | 金额 |
|----|-----------------|-----|---------------|
| 合计 | | | 84,957,666.00 |
| 1 | 广汇建设集团有限公司 | 工程款 | 16,000,000.00 |
| 2 | 阳泉衡宇电器有限公司 | 工程款 | 1,836,240.00 |
| 3 | 浙江天尚建筑设计有限公司 | 设计费 | 49,600.00 |
| 4 | 山西省宏图建设集团有限公司 | 工程款 | 1,500,000.00 |
| 5 | 中国建筑设计研究院有限公司 | 设计费 | 409,500.00 |
| 6 | 北京藤城信息科技有限公司 | 设计费 | 46,000.00 |
| 7 | 临汾市汾河生态建设工程有限公司 | 管理费 | 158,660.00 |
| 8 | 广汇建设集团有限公司 | 工程款 | 28,000,000.00 |
| 9 | 阳泉衡宇电器有限公司 | 设备款 | 852,540.00 |
| 10 | 山西华琳工程造价咨询有限公司 | 咨询费 | 97,500.00 |
| 11 | 临汾开天建设监理有限公司 | 监理费 | 793,160.00 |
| 12 | 山西贵隆施工图审查有限公司 | 设计费 | 82,000.00 |

| 序号 | 收款单位 | 用途 | 金额 |
|----|-------------------|-----|---------------|
| 13 | 广汇建设集团有限公司 | 工程款 | 11,500,000.00 |
| 14 | 浙江广居有限公司 | 工程款 | 2,000,000.00 |
| 15 | 山西华鼎建筑设计有限公司临汾分公司 | 设计费 | 36,000.00 |
| 16 | 深圳园林股份有限公司 | 设计费 | 330,000.00 |
| 17 | 中国建筑设计研究院有限公司 | 设计费 | 450,000.00 |
| 18 | 临能电力工程勘察设计有限公司 | 设计费 | 90,000.00 |
| 19 | 临汾市工程建设交易中心 | 交易费 | 34,266.00 |
| 20 | 山西华琳工程造价咨询有限公司 | 咨询费 | 99,600.00 |
| 21 | 临汾开天建设监理有限公司 | 监理费 | 400,000.00 |
| 22 | 山西柏诚智能科技有限公司 | 设计费 | 49,800.00 |
| 23 | 临汾崇信工程招标代理有限公司 | 代理费 | 142,800.00 |
| 24 | 浙江东邦实业有限公司 | 工程款 | 10,500,000.00 |
| 25 | 浙江广居装饰有限公司 | 工程款 | 8,500,000.00 |
| 26 | 浙江广居装饰有限公司 | 工程款 | 1,000,000.00 |

（六）利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

1. 财政拨款部门：临汾市财政局；
2. 项目主管单位：临汾市文化和旅游局；
3. 项目实施单位：临汾市汾河生态建设工程有限公司；
4. 项目受益群体：临汾市人民群众。

（七）项目的组织管理

1. 各部门名称及各自职责

项目拨款单位：临汾市财政局

职责：资金主管部门，负责专项资金的审批和下拨，确定年度资金总预算，确保资金足额及时到位，每年审核资金使用情况。

项目主管单位：临汾市文化和旅游局

部门职责：负责组织规划、设计等前期筹备工作，协助临汾市汾河生态建设工程有限公司办理有关手续。

对临汾市汾河生态建设工程有限公司执行国家有关政策、法规、技术标准、履行本合同进行监督。

项目实施单位：临汾市汾河生态建设工程有限公司

部门职责：负责项目整体建设，按规定通过招标选择勘察、设计、施工、监理单位和采购与工程建设有关的重要设备和材料，建立健全岗位职责，实行重大问题及时汇报制度。

2. 项目管理

临汾市图书馆档案馆工程项目由临汾市文化和旅游局作为主管单位，临汾市汾河生态建设工程有限公司负责实施建设。

为了工程项目质量管理、监督，保证工程质量，保护人民生命和财产的安全，临汾市图书馆、档案馆项目部特制定建设工程管理制度，其管理内容如下：

(1) 招投标管理

要按规定通过招标选择勘察、设计、施工、监理单位和采购与工程建设有关的重要设备和材料，不得将工程肢解发包，不得随意将工程发包给某一个施工单位或个人；施工单项合同估算价在 50 万元以上、重要工程设备、主要工程材料费单项合同估算价在 10 万元人民币以上（含本身价），必须进行公开招标。公开招标严格按照《招标投标法》，限额以下的可采用邀请招标，金额在 5 万元以下的工程可报公司招标工作小组批准后确定承包商。

（2）合同管理

工程部是工程设计合同的主办部门，控制工程资金的合理运用，审查和监督工程资金的使用；工程管理部负责组织对施工、监理、工程设备材料供应单位的考察，审查其它工程合同中有关施工质量、工期、安全等条款的合理性和合法性，现场文明施工及施工安全的检查和监督。财务部要对合同中款项的支付办法等有关财务条款认真审查，且要符合财务的管理规定。

（3）施工工期管理

严格执行合同工期的管理，各种分包单位（甲分包、甲指分包）、材料（设备）供应商严格执行总包单位总体工期计划。保证工程进度处于受控状态，强化检查工作的制度化，便于公司全面了解工程进度情况，确保工程建设顺利进行。

（4）工程质量验收管理

事前控制：根据工程特点、质量目标编制《工程指导书》，对容易出现投诉的质量问题，要编制有效预防措施；过程控制：在需要进行中间验收的分部工程完工后，工程管理部按照有关施工中间验收控制程序的规定核查质量并组织验收，在单位工程完工后，工程管理部按照工程竣工验收控制程序的规定核查质量并组织验收；事后控制：对于质量问题投诉的维修要有记录和统计、分析，对于容易出现质量问题的分部分项工程，工程部要结合设计、施工控制和管理检查措施写出专题总结报告，报项目经理。

（5）项目质量控制管理

工程技术部门要求监理单位严格审核承包商工程质量规划和施工方案；严格要求监理单位严格审查承包商材料部门供应的材料要符合材料

质量标准；建筑工程采用的主要材料、半成品、成品、建筑构配件、器具和设备应进行现场验收，凡涉及安全功能的有关产品，应按各专业工程质量验收规范规定进行复验；施工过程中均应按要求进行自检、互检和交接检。隐蔽工程、指定部位和分项工程未经检验或已经检验定为不合格的，严禁转入下道工序。

（6）监督管理

项目质量管理人员违反规定，将根据公司管理制度，追究当事人的责任；若因玩忽职守、失职渎职、徇私舞弊，造成重大工程质量事故的，除追究当事人的责任外，还要追究处领导的领导责任，构成犯罪的，移交司法部门，依法追究刑事责任；若违反用工程序或工作程序，忽视安全，造成人员伤亡、他人财产损失的，应当查清责任，除依据所承担责任大小分别进行经济赔偿外，还要追究当事人的直接责任，追究处领导的领导责任。

（八）项目绩效目标

1. 项目总体绩效目标

通过临汾市图书馆的建设，发挥临汾文化大市的资源优势，彰显临汾深厚的历史文化底蕴。为广大市民提供一个集科学文化、娱乐、观光为一体的高品位休闲场所。丰富人民群众的科学文化知识，提升城市品位，构建和谐社会，带动临汾文化产业及相关产业的又快又好发展。

通过临汾市档案馆的建设，为临汾市市民提供爱国主义教育的基地、档案安全保管基地、档案利用服务中心、政府信息公开中心、电子文件管理中心，“五位一体”的标准化档案馆。

2. 具体绩效目标

（1）产出目标：主要建设一栋地上六层、地下一层、高 40 米的建

筑及地面停车场、绿化，总建筑面积 40322 m²，其中图书馆建筑面积为 28770 m²，档案馆建筑面积为 11552 m²。

(2) 时效目标：建设工期为 2013-2015 年。

(3) 效益目标：通过项目建设，实现馆内功能多样性，档案整理完整性，丰富人民群众科学文化知识，进而提升城市品位，带动临汾文化产业及相关产业又快又好的发展。

二、绩效评价实施情况

(一) 绩效评价目的

根据绩效评价中发现的问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强资金管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政补贴资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

(二) 绩效评价依据

评价依据：评价所依据的法律法规、政策文件，包括但不限于：

1. 《预算法》（中华人民共和国主席令第 12 号）；
2. 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）；
3. 关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）；
4. 山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资〔2014〕36 号）；
5. 《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）；
6. 关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意

见》的通知（财预〔2018〕167号）；

7.《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

8.山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知；

9.《临汾市财政局关于印发〈临汾市市级财政支出绩效评价工作规程〉的通知》（临财预〔2014〕90号）；

10《临汾市财政局关于印发〈临汾市财政局2019年预算绩效评价实施方案〉的通知》（临财绩〔2019〕34号）；

11.其他有关的法律、法规规章、政策文件。

（三）评价对象和范围

本次绩效评价的对象是临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目财政支出，2018年度市级财政下达资金共计8,500万元，并对整个项目进行评价，根据评价结果，提出相关政策性意见。绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括投入类、过程类、产出类、效益类。

（四）评价时段的确定

本次绩效评价时段为2018年度。

（五）绩效评价原则

绩效评价应遵循以下原则：

1.科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合分析法规范进行。

2.公正公开原则。绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，依法

公开并接受社会监督。

3. 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

4. 绩效相关原则。绩效评价应针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（六）绩效评价方法

本次绩效评价秉着简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，将比较法、综合指数评价法、公众评判法结合使用，进行评价。

1. 比较法。比较法是指通过对比绩效目标与实施效果，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价通过了解项目实际建设完成情况、建设规模、环境效益、社会效益等，从而对比分析项目绩效目标的实现程度。

2. 综合指数评价法。综合指数评价法是指把各项绩效指标的实际水平，对照评价标准值，分别计算各项指标评价得分，再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分，分析评价绩效目标实现情况的评价方法。

本次绩效评价结合图书馆、档案馆项目立项、资金使用情况、项目建设情况、效益产生的全过程，共设计 21 个指标，包括共性指标和个性指标，综合分析绩效目标的实现程度。

3. 公众评判法。公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

在 2018 年度临汾市图书馆、档案馆项目中，随机向临汾市市民发放 150 份期望值调查，通过对图书馆建设的期望值、图书馆建设进度的期望值、图书馆功能等问题，了解市民对该项目的期望值。

（七）绩效评价过程

1. 评价工作组及人员分工

按照临汾市财政局的委托要求，我公司高度重视，积极筹备，抽调精兵强将组成项目领导小组负责组织和协调评价人员的业务培训、实施过程的协调和督导。领导小组下设评价工作组，切实结合本项目的特点，设置1个现场评价小组，分别负责绩效评价方案的制定、现场勘查、资料收集整理、报告的撰写、审核和修改等。具体人员及分工见表4：

表4 工作组人员分工表

| 序号 | 姓名 | 专业领域 | 职责 |
|----|-----|------------|--|
| 1 | 王亦 | 社会学 经济学 | 资料收集整理 制定评价方案 拟定评价指标 细化评分标准 实地勘查验证 开展问卷调查 进行对象访谈 撰写评价报告 |
| 2 | 何占金 | 会计学 | |
| 3 | 王志萍 | 审计学 | |
| 4 | 蔺江红 | 注册会计师 | |
| 5 | 延亨默 | 造价工程师 | |
| 6 | 邱冰皓 | 统计学 | |
| 7 | 郭旭晨 | 绩效评价师 | |
| 8 | 王蕾 | 绩效评价师 | |

2. 评价工作安排

本次绩效评价工作分为评价准备、组织实施、报告撰写3个阶段。

（1）评价准备阶段

制定项目评价实施方案。评价组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定项目评价实施方案，梳理项目绩效目标，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于9月3日前报送至绩效评价科。

确认项目评价实施方案。绩效科于9月7日组织行业专家对评价组上报的项目评价方案及指标体系进行审核确认。

（2）组织实施阶段

收集、审核资料。评价组在全面收集资料的基础上，根据审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的资料，评价组进行实地考察验证。

综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

（3）报告撰写阶段

撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告于10月25日前将绩效评价报告报送至临汾市财政局绩效评价科。

审核绩效评价报告。绩效评价科组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容完整性、评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

评价组根据专家意见修改评价报告，于11月15日前提交正式绩效评价报告。

3. 内部控制制度

为保证绩效评价过程和结果的客观性、准确性，我公司建立了健全的内部质量控制体系，具体包括：

（1）建立培训制度

为深入贯彻落实公司质量管理方针，保证一线评价人员能够充分理解和领悟行业及公司内部对质量的规定和措施，公司定期召开培训会，组织业务人员进行业务学习；学习内容包括公司制度中的有关规定以及当前财政部、市财政局、各县（区）财政局的相关文件。

（2）建立项目管理流程

为了让项目组明确绩效评价过程中各个步骤的质量要求，公司制定了绩效评价操作规范及项目流程管理办法，明确规定绩效评价过程中各节点的质量目标和要求、所参考的规范文件、控制标准以及相关的质量记录等。

（3）完善三级审核机制

公司对绩效评价报告书实行三级复核制度：一审主要是项目经理对报告语言是否通顺、前后逻辑是否合理、数字是否准确、评价依据是否充分进行审核。二审主要是部门负责人对项目指标体系设计、指标评分、存在问题及建议等进行把关。三审主要是质控部对绩效评价工作的整体情况进行重点审核。绩效评价报告书经三级复核后加盖公章正式出具。

（八）分值评级

评价工作组按照报告中指标体系与评分标准，对各项指标数据进行分析判断、计算打分。根据评价得分(S)的分值，确定相应的评价等次，根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）-89 分为“良”、60 分（含）-79 分为“中”，60 分以下为“差”。

三、绩效评价指标分析情况

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，评价组结合《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《临汾市财政局关于印发〈临汾市财政局 2019 年预算绩效评价实施方案〉的通知》（临财绩〔2019〕34号）等相关文件的要求，从投入类（包括项目立项、资金落实）、过程类（包括业务管理、财务管理）、产出类（包括项目产出）、

效益类（包括项目效益）四个维度进行评价。

根据《临汾市财政局关于印发〈临汾市财政局 2019 年预算绩效评价实施方案〉的通知》（临财绩〔2019〕34 号）的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价指标体系。针对本项目绩效目标设置投入类、过程类、产出类、效益类 4 个一级指标；在该评价指标一级指标框架的基础上，分出 10 个二级指标；结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成 21 个三级指标。具体分析如下：

（一）项目投入情况分析

投入指标从项目立项和资金落实两个方面进行考察。

1. A1 项目立项指标分析

A1 项目立项：分值共计 10 分，本项目实际得分 5.5 分，得分率 55%。各项考评指标得分情况详见表 3-1：

表 3-1 投入类-项目立项指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------|---------|-------------|----|-----|--------|
| A 投入类 | A1 项目立项 | A11 项目立项规范性 | 3 | 2 | 66.67% |
| | | A12 绩效目标合理性 | 3 | 1.5 | 50.00% |
| | | A13 绩效指标明确性 | 4 | 2 | 50.00% |

（1）A11 项目立项规范性：分值 3 分，得分 2 分。

项目立项规范性，评价项目的申请、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。项目有相关申请和批复文件，实施方案等相关文件齐全的得满分，缺失或未提供的部分，不得分。

临汾市图书馆档案馆工程项目从项目申请到实施具备相关申请和批复文件，相关明细如下表 3-2：

表 3-2 项目申请批复汇总表

| 时间 | 相关部门 | 主体 | 内容 | 文件号 |
|--------------|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| 2012. 5 | 临汾市政府 | 临汾市汾河生态建设工程有限公司 | 新投资建设重点工程项目工作机构组成情况的通知 | 临政办函[2012]20号 |
| 2013. 5. 15 | 临汾市规划局 | | 建设项目选址意见书 | 201300006号 |
| 2013. 8. 2 | 临汾市国土资源局 | | 临汾市图书馆新建工程项目用地初步意见 | 临政国土函(2013)191号 |
| 2013. 8. 23 | 临汾市国土资源局 | | 临汾市图书馆使用土地预审的批复 | 临政国土函(2013)219号 |
| 2013. 9. 23 | 临汾市国土资源局 | | 临汾市图书馆使用土地的批复 | 临政征土(批)字(2013)60号 |
| 2013. 9. 30 | 临汾市环境保护局 | | 临汾市图书馆、档案馆项目环境影响批复 | 临环审函(2013)123号 |
| 2013. 12. 31 | 临汾市发展和改革委员会 | | 临汾市图书馆新建工程可行性研究报告项目批复 | 临发改审批发(2013)329号 |
| 2013. 12 | 临汾市发展和改革委员会 | | 临汾市图书馆新建工程项目建议书批复 | 临发改审批发(2013)103号 |
| 2013. 12. 31 | 山西省发展和改革委员会 | | 临汾市图书馆新建工程项目建议书批复 | 晋发改社会发(2013)2409号 |
| 2014. 4. 16 | 临汾市规划局 | | 建设工程规划许可证 | 201400036号 |
| 2014. 6. 9 | 临汾市政府 | | 临汾市图书馆、档案馆工程建设投资协议委托 | 临政函(2014)77号 |
| 2015 | 临汾市住房保障和城乡建设管理局 | | 建设工程施工许可证 | 141001201504030101(补) |
| 2016 | 临汾市发展和改革委员会 | | 临汾市档案馆新建工程项目初步设计批复 | 临发改审批发(2016)50号 |

临汾市图书馆档案馆项目于2014年7月进行开工建设,2015年办理建设工程施工许可证,2016年初步设计批复。此项目程序、手续均不合规,根据评分标准,扣除分值1分,本指标得分2分。

(2) A12 绩效目标合理性: 分值3分, 得分1.5分。

绩效目标合理性指标,评价项目设定的预期产出效益和效果符合正常的业绩水平以及设置的绩效目标与预算具有相关性。项目在申请时设定绩效目标、项目的预期产出效益和效果符合主管或实施单位的业绩水平,绩效目标与预算相关,得满分。

由于目前临汾市没有一个大型综合性图书馆，项目围绕建设图书馆、档案馆这一目标，为广大市民提供一个集科学文化、娱乐、观光为一体的高品位休闲场所。对丰富人民群众的科学文化知识，提升城市品位，构建和谐社会，带动临汾文化产业及相关产业的又快又好发展都将具有积极、深远的影响，是为促进临汾市发展所必需。

根据项目可研，时效目标为 2015 年完成图书馆、档案馆的建设，但截止到评价基准日，该项目仍处于在建过程中，与可研批复文件中的建设期限不符，与项目年度任务量不能对应。根据评分标准，扣除分值 1.5 分，本指标得分 1.5 分。

(3) A13 绩效指标明确性：分值 4 分，得分 2 分。

经梳理，临汾市图书馆档案馆工程项目的任务应在 2013-2015 年建设一栋地上六层、地下一层、高 40 米的建筑及地面停车场、绿化，总建筑面积 40322 m²，其中图书馆建筑面积为 28770 m²，空间容量为藏书量 230 万册，阅览坐席 2000 个，档案馆建筑面积为 11552 m²，存放档案 46 万卷。

综上，可以将临汾市图书馆档案馆工程项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但截止到评价日，该项目仍处于在建过程中，与可研批复文件中约定的建设期限不符，与项目年度任务数不能对应，依照评价标准，扣除分值 2 分，本指标得分 2 分。

2. A2 资金落实指标分析

A2 资金落实：分值共计 10 分，本项目实际得分为 9.9 分，得分率 99.00%。各项考评指标得分情况详见表 3-3：

表 3-3 投入类-资金落实指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------|---------|-------------|----|-----|---------|
| A 投入类 | A2 资金落实 | A21 财政资金到位率 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | A22 资金到位及时率 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | A23 财政预算执行率 | 4 | 3.9 | 97.50% |

(1) A21 资金到位率：分值 3 分，得分 3 分。

资金到位率指标，评价资金下达到行政部门的资金比例。资金全部到位得满分，未全部到位按照到位资金比例得分。

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政资金预算共计 8500 万元，分三笔下达，具体为 2018 年 2 月 2 日通过临财建〔2018〕17 号文件下达资金 2000 万元，2018 年 10 月 18 日通过临财建〔2018〕386 号文件下达资金 3500 万元，2018 年 12 月 24 日通过临财建〔2018〕602 号文件下达资金 3000 万元，共计 8500 万元，资金全部到位。

根据评分标准，本指标得分 3 分。

(2) A22 资金到位及时率：分值 3 分，得分 3 分。

资金到位及时率指标，评价从财政局下达到行政部门的及时情况。资金全部及时到位得满分，未及时到位的按照推迟时间扣分，扣完为止。

临汾市财政局将财政资金下达到临汾市文化和旅游局后，临汾市文化和旅游局再拨付到临汾市汾河生态建设工程有限公司。评价组根据临汾市汾河生态建设工程有限公司财务部门提供的财务账本，对资金到位时间进行核查，均按照规定及时下达。

根据评分标准，本指标得分 3 分。

(3) A23 财政预算执行率：分值 4 分，得分 3.9 分。

财政预算执行率指标，评价实际使用资金与实际到位资金的比率，

用以反映和考核项目资金执行的及时性程度。

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目涉及财政资金 8500 万元，2018 年支出 8495.77 万元，支出明细（见表 3），支出进度为 99.95%，根据评价指标体系评分标准，扣除 0.1 分。

综上，本指标得分 3.9 分。

（二）项目过程情况分析

过程类指标从业务管理、财务管理两个方面进行考察、分析评价。

1. B1 业务管理指标分析

B1 业务管理：分值共计 10 分，本项目实际得分为 6 分，得分率 60.00%。各项考评指标得分情况详见表 3-4：

表 3-4 过程类-业务管理指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------|---------|----------------|----|----|---------|
| B 过程类 | B1 业务管理 | B11 管理制度健全性 | 2 | 1 | 50.00% |
| | | B12 制度执行有效性 | 3 | 1 | 33.33% |
| | | B13 采购规范性与合同管理 | 2 | 1 | 50.00% |
| | | B14 项目质量可控性 | 3 | 3 | 100.00% |

（1）B11 管理制度健全性：分值 2 分，得分 1 分。

管理制度健全性指标，评价项目实施单位的业务管理制度是否健全。项目已制定或具有相应的业务管理制度，制度是否合法、合规、完整，满足上述标准得满分；在评价组对资料的收取过程中，未制定或未提供的，扣除相应分数。

此项目制定了《临汾市、档案馆项目部工程质量管理制度》（以下简称制度），包括合同管理、招投标管理、施工工期管理等内容，但制度制定不严谨、不全面，甚至还有错别字。制度缺项内容有：施工安全管理、文明管理、环保管理、应急管理，尤其重要的图纸存档内容等。

根据评分标准，本指标得分 1 分。

(2) B12 制度执行有效性：分值 3 分，得分 1 分。

制度执行有效性指标，评价项目实施是否符合相关业务管理规定。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书等资料齐全并及时归档的，得满分。

此次评价中，评价组通过查阅相关文件、与工作人员访谈了解到，施工单位在项目实施过程中按照工程管理相关制度执行，同时对项目各环节明确落实人员责任、资金安排，项目合同书、政府文件、设计图纸等资料齐全并及时归档。

但在施工工期管理中，评价组发现各项合同存在不同程度地延期，项目部未能保证工程进度稳步推进，工程建设出现严重滞后，对于滞后工程部分，未能在确保工程质量的前提下，赶回工期，并形成纪要备案，施工工期管理制度执行不到位，根据评分标准，扣除分值 2 分。

综上，根据评分标准，本指标得分 1 分。

(3) 采购规范性与合同管理：分值 2 分，得分 1 分。

采购规范性与合同管理指标，考核项目实施过程中，合同管理是否合法合规。

根据《临汾市发展和改革委员会关于临汾市图书馆新建工程可行性研究报告的批复》（临发改审批发〔2013〕329号）的规定，项目勘察、设计、建筑工程、监理、设备都需进行公开招标。招标项目汇总如表 3-5：

表 3-5 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目主要招标项目汇总表

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 中标单位 | 中标价 |
|----|-------------|---------------------|--------------------|
| | 一类费用 | | |
| 1 | 土方及桩基施工 | 山西省宏图建设集团有限公司 | 1832.21 |
| 2 | 主楼施工 | 广汇建设集团有限公司 | 24003.22 |
| 3 | 室内装修 | 浙江广居装饰有限公司 | 5133.07 |
| 4 | 室外景观 | 弘泰城建集团有限公司 | 4228.7 |
| 5 | 智能化 | 冠林电子有限公司 | 1426.74 |
| 6 | 信息化一标 | 山西海连恒智能技术有限公司 | 411.70093 |
| 7 | 信息化二标 | 山西智星电子科技有限公司 | 1338.962526 |
| 8 | 10KV 配电 | 临汾市汾能电力科技试验有限公司 | 899.159626 |
| 9 | 电梯 | 阳泉衡宇电器有限公司 | 327.9 |
| | 小计 | | 39601.66308 |
| | 二类费用 | | |
| 10 | 主楼设计合同 | 中国建筑设计研究院 | 626.2 |
| 11 | 工程监理 | 临汾开天建设监理有限公司 | 396.58 |
| 12 | 室内装修设计 | 中国建筑设计研究院有限公司 | 150 |
| 13 | 室外景观设计 | 深圳园林股份有限公司 | 165 |
| 14 | 勘察 | 太原建材工程地质勘察院 | 22.8 |
| | 其他 | 环评、可研、征地、检测、图审、招标代理 | |
| | 小计 | | 1360.58 |
| | | 合计 | 40962.24308 |

在项目实施过程中，存在不需要进行招投标的内容，其汇总表如

3-6：

表 3-6 主要未招标项目汇总表

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 合作单位 | 合同金额 |
|----|---------------------|-----------------|-------|
| 1 | 项目建议书 | 北京华信捷投资咨询有限责任公司 | 5 |
| 2 | 图书馆工程可行性研究报告 | 北京华信捷投资咨询有限责任公司 | 16 |
| 3 | 档案馆工程可行性研究报告 | 北京华信捷投资咨询有限责任公司 | 8 |
| 4 | 地质灾害 危险性评估技术服务合同 | 山西省第五地质工程勘察院 | 9.8 |
| 5 | 土地预审及勘测定界服务合同 | 临汾市矿产开发事务所 | 5.402 |

| 序号 | 项目名称 | 合作单位 | 合同金额 |
|----|------------------|-------------------|------------|
| 6 | 施工图审查合同 | 山西贵隆施工图审查有限公司 | 39 |
| 7 | 工程场地地震安全性评价 | 山西省地震工程勘察研究院 | 9.5 |
| 8 | 环评咨询 | 临汾市环境保护应用技术研究所 | 3 |
| 9 | 岩土工程勘察合同 | 建材太原地质工程勘察院 | 22.8 |
| 10 | 建设工程造价咨询 | 华诚博远（北京）投资顾问有限公司 | 49.66 |
| 11 | 建设工程土壤氡浓度检测合同 | 山西科建工程检测研究所 | 1.6 |
| 12 | 试桩检测 | 临汾新基础工程勘察检测有限公司 | 11.29 |
| 13 | 桩基检测 | 山西首科工程质量检测有限公司 | 21.146 |
| 14 | 场地围栏 | 临汾市第一建筑安装有限公司 | 42.4575 |
| 15 | 图书馆概念方案设计 | 深圳市中建西南院设计顾问有限公司 | 10 |
| 16 | 测绘合同 | 临汾市建筑勘察设计院 | 3.6 |
| 17 | 沉降观测技术服务合同 | 临汾市建筑勘察设计院 | 4.9 |
| 18 | 占用绿地内苗木补偿工程款支付协议 | 山西麦得银园林绿化工程有限公司 | 29.813655 |
| 19 | 临时给水管道水表安装工程合同 | 临汾市泉通管道工程有限公司 | 13.269976 |
| 20 | 电梯设备采购安装 | 临汾市崇信工程招标代理有限公司 | 3 |
| 21 | 泛光照明工程 | 浙江天尚建筑设计有限公司 | 4.96 |
| 22 | 室外景观设计招标代理 | 河南创达建设工程管理有限公司 | 1 |
| 23 | 玻璃幕墙工程深化设计 | 浙江正华装饰设计工程有限公司 | 4.95 |
| 24 | BIM 设计 | 北京滕城信息科技有限公司 | 4.6 |
| 25 | 10KV 配电设计 | 临汾临能电力工程勘察设计院有限公司 | 9 |
| 26 | 供热施工协议 | 临汾市热力供应有限公司 | 240.5 |
| 27 | 10KV 控制价编制 | 临汾中平工程项目管理咨询 | 3.5 |
| 28 | 室外给排水工程 | 山西华鼎建筑设计有限公司临汾分公司 | 4.95 |
| 29 | 10kv 配电工程招标代理 | 中经国际招标集团有限公司 | 4.8 |
| 30 | 信息系统工程设计服务合同 | 太原市通信实业有限公司 | 4.98 |
| 31 | 信息化项目可研 | 山西信息规划设计院有限公司 | 4.6 |
| 32 | 室外景观工程施工招标代理 | 临汾崇信工程招标代理有限公司 | 14.28 |
| 33 | 室外景观工程造价咨询 | 山西华琳工程造价咨询有限公司 | 9.96 |
| 34 | 室内外装饰装修工程造价咨询 | 山西华琳工程造价咨询有限公司 | 9.75 |
| 35 | 信息化招标代理 | 山西广信达工程造价咨询有限公司 | 7.34 |
| 36 | 智能化招标代理 | 临汾崇信工程招标代理有限公司 | 6.43 |
| 37 | 暖气二网施工 | 临汾市第一建筑安装有限公司 | 56.9296 |
| | 合计 | | 701.768731 |

评价组通过对实施单位招投标资料的查阅了解到，在政府备案、采购信息公告、投标人提交投标文件、评审、确定中标人等各个环节，均

遵循相关规定，在评价组抽取的文件样本中，未发现报价超过采购预算的情况，同时与相关工作人员进行沟通，上述合同签订合法合规，无合同纠纷。

但由于项目进度迟滞，相关合同出现延期，项目部未对变更的合同，重新签订补充合同，不符合合同管理的相关规定，扣除分值 1 分。

综上，本指标得分 1 分。

(4) B13 项目质量可控性：分值 3 分，得分 3 分。

项目质量可控性指标，评价项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，考核项目实施单位对项目质量的控制情况。

项目实施单位建立健全质量控制机制，对承包人、发包人、监理单位、工程技术部门等有关职能部门对质量控制作出了详细的规定；同时建筑工程采用的主要材料、半成品、成品、建筑构配件、器具和设备都需进行现场验收，验收通过后才能进行使用，未经检验或已经检验定为不合格的，严禁转入下道工序，保证了建设工程的质量。

综上，本指标得分 3 分。

(2) B2 财务管理指标分析

B2 财务管理：分值共计 10 分，本项目实际得分为 8 分，得分率 80.00%。各项考评指标得分情况详见表 3-7：

表 3-7 过程类-财务管理指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------|---------|---------------|----|----|---------|
| B 过程类 | B2 财务管理 | B21 资金管理制度健全性 | 2 | 2 | 100.00% |
| | | B22 资金使用合规性 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | B23 财务监控有效性 | 4 | 2 | 50.00% |

(1) B21 资金管理制度健全性：分值 2 分，得分 2 分。

资金管理制度健全性指标，评价项目实施单位的财务制度是否健全，

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。项目已制定或具有相应的项目资金管理办法，资金管理办法合法合规、完整全面的，得满分；在评价组对资料的收取过程中，未制定或未提供的，扣除相应分数。

为加强图书馆、档案馆项目部财务管理、规范财务审批，节约经费开支，图书馆、档案馆项目部结合实际制定了财务管理制度，从预算管理、收入管理、支付管理、往来款项管理、印章和支票管理、会计凭证和会计报表管理、会计档案管理、财务审计工作等方面进行了明确规范，确保资金规范安全运行。项目实施单位在财务管理制度方面遵循其制度规定。

根据评分标准，该指标得分 2 分。

(2) B22 资金使用合规性：分值 4 分，得分 4 分。

资金使用合规性指标，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。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；资金的拨付有完整的审核程序和手续的，得满分。不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，如存在截留、挤占、挪用、虚列支出、用于偿还既有债务等情况，如有发生，该指标不得分。

根据项目实施单位临汾市汾河生态建设工程有限公司财务部门提供 2018 年度财务支出情况及会计凭证，具体支出见（表 3），核查中未发现项目资金使用与合同规定用途不符合的情况，资金的拨付填写支付审批单，由施工方、监理单位、项目部分别审核，审批手续完整。综上，资金使用合规性指标得 4 分。

根据评分标准，本指标得分 4 分。

(3) B23 财务监控有效性：分值 4 分，得分 2 分。

本指标主要考核项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。

在评价组对临汾市图书馆档案馆工程项目实施内容实地考察过程中，发现财务管理方面，项目部的财务监控体现在两个层面：一是项目部设置相应的财务管控制度，保障资金的安全、规范运行；二是在建设过程中，政府审计部门、监管部门对项目部的资金收支定期进行财务审计与必要考核。

但评价组在核查 2018 年度财务支出时，广汇建设集团有限公司向临汾市生态建设工程有限公司申请委托支付，将 2650 万工程款支付给浙江东邦实业有限公司，未签订三方协议，财务监控不到位，扣除分值 2 分。

根据评价标准，本指标得 2 分。

(三) 项目产出情况分析

产出类指标从项目产出进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 15.46 分，得分率 51.53%。

C1 项目产出：分值共计 30 分，本项目实际得分为 15.46 分，得分率 51.53%。各项考评指标得分情况详见表 3-8：

表 3-8 产出类-项目产出得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|---------|-------------|----|------|---------|
| C 产出 | C1 项目产出 | C11 实际建设完成率 | 8 | 4.51 | 56.38% |
| | | C12 完成及时率 | 8 | 0 | 0.00% |
| | | C13 工程质量达标率 | 7 | 7 | 100.00% |
| | | C14 成本节约率 | 7 | 3.95 | 56.43% |

(1) C11 实际建设完成率：分值 8 分，得分 4.51 分。

实际建设完成率指标，评价项目实际产出的产品或提供的服务完成情况。100%符合项目得满分，否则按比例扣分。

评价组对该项目可行性研究报告资料核查了解到，临汾市图书馆档案馆工程项目计划在 10 个月内完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、完成初步设计及施工图设计、施工招标；10 个月内完成新建工程的基础工程、主体工程施工、全部设备的加工定货；3 个月内完成全部设备的安装调试及全部装修工程、室外管线、道路、绿化工程、市级配套工程；一个月内完成验收。

根据与广汇建设集团有限公司签订工程施工合同，建设期限为 2015 年至 2017 年度，完成主体、普通装修等工程；与浙江广居装饰有限公司签订装饰合同，建设期限为 2018 年 6 月-12 月，完成室内装饰、照明等工程。

实地调研后发现，截止到评价日，图书馆档案馆工程项目已完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、完成初步设计及施工图设计、施工招标；完成新建工程的基础工程、主体工程的施工。但馆内一层及地下室的室内装修还未完成，室外工程也未完成。按照已支出资金进度款（26510 万元）与项目总投资资金（47029.85 万元）的比例，图书馆档案馆工程实际建设完成率为 56.37%，根据评分标准，本指标综合得分 4.51 分。

(2) C12 完成及时率：分值 8 分，得分 0 分。

完成及时率指标，评价项目是否按照实施计划时间要求完成。100%符合项目的满分，否则按比例扣分。

按照该项目可行性研究报告与相关合同等资料，工程计划实施进度

安排与实际进度安排如表 3-9:

表 3-9 计划完成进度与实际完成进度对比表

| 计划时间 | 计划进度安排 | 实际时间 | 实际进度 |
|-----------------|---|------------------|---|
| 2013. 7-2014. 5 | 完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、完成初步设计及施工图设计、施工招标 | 2013. 8-2015. 1 | 完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、完成初步设计及施工图设计、施工招标 |
| 2014. 6-2017. 2 | 完成新建工程的基础工程、主体工程施工、全部设备的加工定货 | 2014. 7-2017. 4 | 完成新建工程的基础工程、主体工程施工 |
| 2017-2019 | 完成全部设备的安装调试及全部装修工程、室外管线、道路、绿化工程、市级配套工程 | 2018. 6-2019. 10 | 外装修已完成，二层以上室内装修已完成 |

2019 年逐步与冠林电子有限公司、山西海连恒智能技术有限公司、山西智星电子科技有限公司、临汾市汾能电力科技试验有限公司签订智能化工程、电路等市级配套工程，进度持续迟滞中。

除去临汾市大气污染防治行动指挥部下发的暂停施工通知，从 2014 年至 2019 年，每年大约暂停施工 20 天，共计 100 天。除去不可抗力因素导致的暂停施工外，图书馆档案馆工程建设推迟时间依旧很长，按照评分标准，扣除全部分值。

综上，本指标综合得分 0 分。

(3) C13 工程质量达标率：分值 7 分，得分 7 分。

工程质量达标率指标，评价项目的阶段性成果或最终产品是否达到相关要求。100%符合项目要求的得满分，否则按比例扣分。

临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目中，对已完成的工程量，通过对施工中使用的钢筋、混凝土、水泥、砂子、石子等建筑材料进行检测，根据其检测报告，未发现有不合格的材料，检测合格的建筑工程材

料应用到建设过程中，保障施工安全，提高建筑工程质量；同时该项目主体完工时，根据其《主体分部工程质量验收记录》，对采用的钢筋、模板、现浇结构、填充墙砌体等分项工程进行检验，检查评定均为合格，主体工程的质量达到标准。根据评分标准，该指标得满分。

综上，本指标综合得分 7 分。

(4) 成本节约率：分值 7 分，得分 3.95 分。

成本节约率指标反映和考核项目的成本节约程度。

根据项目实施单位临汾市汾河生态建设工程有限公司财务部门提供财务支出情况，在 2018 年度的支出中，已履行并完成合同约定支付的有浙江天尚建筑设计有限公司、北京藤城信息科技有限公司、临能电力工程勘察设计有限公司的设计费用，未超过其合同金额。

其余建设类合同、设备安装合同等合同，根据合同约定，已按照施工进度或者安装进度进行付款，如广汇建设集团有限公司、浙江广居装饰有限公司、阳泉衡宇电器有限公司等公司，每部分支出都有相应的工程进度单，相关凭证完整，无超支现象。

但图书馆、档案馆未完工，按照已支出资金进度款（26510 万元）与项目总投资资金（47029.85 万元）的比例，图书馆档案馆工程实际建设完成率为 56.37%，其后续的支出是否超过其合同金额，不能确定，因此按照其施工进度对该指标进行最终的得分。

根据评分标准，本指标得分 3.95 分。

(四) 项目效益情况分析

效益类指标从项目效益进行考察。分值共计 30 分，本项目实际得分为 24 分，得分率 80.00%。

D1 项目效益：分值共计 30 分，本项目实际得分为 24 分，得分率 80.00%。各项考评指标得分情况详见表 3-10：

表 3-10 效益类指标得分情况

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------|----------|--------------|----|----|---------|
| D 效益类 | D1 环境效益 | D11 环保达标情况 | 5 | 5 | 100.00% |
| | | D12 噪音控制达标情况 | 5 | 5 | 100.00% |
| | D2 可持续影响 | D21 项目可持续影响 | 10 | 10 | 100.00% |
| | D3 期望值 | D31 受益群众期望值 | 10 | 4 | 40.00% |

(1) D11 环保达标情况：分值 5 分，得分 5 分。

在临汾市图书馆档案馆工程项目施工期间，依据环境保护及水土保持投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对场地进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，在工地从事运载建筑材料、建筑垃圾、渣土的车辆有遮盖和防护措施，严禁超载，防止建筑材料、建筑垃圾尘土飞扬、洒落和流溢；同时在施工现场设置扬尘噪声监测仪，一旦超过既定的标准，会受到监督部门的惩罚。施工期间未收到环境监督部门的处罚，环境监管得到有效保护，根据评分标准，得满分。

综上，本指标得 5 分。

(2) D12 噪音控制达标情况：分值 5 分，得分 5 分。

在临汾市图书馆档案馆工程项目中，夜间施工有严格的规定，夜间噪声的影响相对较小，白天噪声较大。由于项目建设地点位于滨河公园内，受影响的主要是来公园游玩的游客，且游客更关注项目运营后的交通噪声对其游玩的影响。除了上述受影响较大的群体，其他受影响的群体分布比较分散，影响特征不明显。针对此类诉求，项目部划出施工隔离带，做好充分的隔音和除噪声措施，同时在施工现场设置扬尘噪声监测仪，一旦噪声超过国家噪音的标准和规范，会受到监督部门的惩罚，施工期间未收到相关部门的处罚，噪声影响得到有效防控，根据评分标

准，得满分。

综上，本指标得分 5 分。

(3) D21 项目可持续影响：分值 10 分，得分 10 分

临汾市图书馆、档案馆在后续的建设中，未来资金来源有保障，已向相关部门申请资金，同时图书馆预计 2019 年底开馆，投入运行，已设置相关职能部门，能够按照进度完成建设内容，能够妥善处理政府、监督管理部门、各合作单位的关系，建立良好的沟通协调机制并能够继续保持。根据评分标准，该指标得满分。

综上，本指标满分 10 分，得分 10 分。

(4) D31 受益群众期望值：分值 10 分，得分 4 分。

经过随机对市民进行期望值调查，共发放 150 份，收回有效问卷 150 份，期望值调查中对图书馆建设、建设的进度、图书馆实现功能等问题进行访问。评价组根据调查结果汇总，市民对图书馆建设期望值分值为 94.93 分，对建设期限分值为 91.6 分，对图书馆功能实现分值为 91.07 分，综合数据统计，受访人群的综合期望值分值为 92.53 分。期望值分值越高，民众对图书馆的建设非常有期待，但两馆迟迟未建成，根据评分标准，扣除分值 6 分。

综上，本指标满分 10 分，得分 4 分。

通过分析、整理项目的相关资料、现场核实相关实地及期望值问卷调查等相关程序，临汾市图书馆档案馆工程项目，仅完成新建工程的基础工程、主体工程的施工，馆内一层及地下室的室内装修还未完成，室外工程也未完成，项目推行时间迟滞。建议加强项目进度管理，图书馆、档案馆项目部应在项目实施方案做出明确的时间安排计划，当发现项目进度滞后，或因不可控因素导致项目无法如期完成时，及时按照要求向

上级部门报备事项延迟的问题，并分析原因，说明情况。上级部门对开展的项目进度季度跟踪，实施半年、全年报告制度。项目部对于施工进度滞后的内容，应积极采取奖惩措施，加快项目实施进度。

四、综合评价情况及评价结论

通过对临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出扶贫资金投入类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价，根据各项指标得分情况，临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价总体得分为 68.86 分，综合绩效评价等级为“中”。具体情况如表 4-1：

表 4-1 绩效评价一级指标得分情况

| 指标 | A. 投入类 | B. 过程类 | C. 产出类 | D. 效益类 | 合计 |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 权重 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 分值 | 15.4 | 14 | 15.46 | 24 | 68.86 |
| 得分率 | 77.00% | 70.00% | 51.53% | 80.00% | 68.86% |

五、存在问题

（一）项目立项程序不规范

临汾市图书馆档案馆项目于 2014 年 7 月进行开工建设，2015 年办理建设工程施工许可证，2016 年初步设计批复。此项目程序、手续均不合规。

（二）未完成绩效目标

根据项目可研，时效目标为 2015 年完成图书馆、档案馆的建设，但截止到评价基准日，该项目仍处于在建过程中，与可研批复文件中的建设期限不符，与项目年度任务量不能对应。

（三）项目施工管理不到位

此项目制定了《临汾市、档案馆项目部工程管理制度》（以下简称制度），包括合同管理、招投标管理、施工工期管理等内容，但制

度制定不严谨、不全面，甚至还有错别字。制度缺项内容有：施工安全管理、文明管理、环保管理、应急管理，尤其重要的图纸存档内容等。

制度执行也不到位，如缺乏制度中规定的“每月的例行检查记录”等。

（四）项目建设进度严重缓慢

对该项目可行性研究报告资料核查了解到，临汾市图书馆档案馆工程项目计划在 2013 年至 2015 年新建图书馆，并完成验收，具体时间安排在 10 个月内完成项目立项、方案征集、设计招标、建筑方案优化、初步设计及施工图设计、施工招标；10 个月内完成新建工程的基础工程、主体工程施工、全部设备的加工定货；3 个月内完成全部设备的安装调试及全部装修工程、室外管线、道路、绿化工程、市级配套工程；一个月内存完成验收。

但是项目整体工期拖延，至今未竣工。

（五）财务监控不到位

在核查 2018 年度财务支出时，广汇建设集团有限公司向临汾市生态建设工程有限公司申请委托支付，将 2650 万工程款支付给浙江东邦实业有限公司，仅有委托支付函，并未签订三方协议，财务不合规，监控不到位。

（六）项目未建成，影响社会效益

两场馆未建成，未能及时提供一个集科学文化、娱乐、观光为一体的高品位休闲场所，影响临汾文化产业及相关产业的发展。

（七）设计功能不丰富，经济效益实现能力弱

两场馆的设计功能有阅读、展览、典籍收藏、会议等偏传统的公益

性功能，另外建成后的运营维护及服务主要靠财政补贴，并且也是相当大的财政支出，不利于项目实现最大程度的合法合规性的自养，合法合规性的经济效益实现能力弱，项目的可持续循环发展力不强。

六、改进措施及建议

（一）修正切合实际的绩效目标

在修正绩效目标时，既要切合实际，具有可操作性，尽可能做到合理可行，又要具有一定的前瞻性，应有统一的、连续的标准进行衡量，把缺漏的内容尽快完善。在此次项目中，对于时效目标设置不合理的问题，应把整体目标分解到具体的任务目标，细化到每季度、每月，明确各个阶段的任务和要求，并加以衡量，才能够保障项目按照既定的目标顺利完成。

（二）加强项目施工工期管理

严格执行施工工期的管理，保证工程进度稳步推进，强化检查工作的制度化，便于公司全面了解工程进度情况，确保工程建设顺利进行。对照项目工程施工现状，每月例行检查一次工期进度完成情况，对未按照计划完成存在问题的方面提出整改意见并尽快落实。

（三）强化财务督查

针对广汇建设集团有限公司向临汾市生态建设工程有限公司申请委托支付，将 2650 万工程款支付给浙江东邦实业有限公司，仅有委托支付函的问题，应签订三方协议，包括委托方、付款方、收款方，三方对合同内容进行友好协商后签订。财务部门应强化监督检查，健全完善资金管理制度。

（四）寻找两馆的经济效益增长点

1. 加强图书馆信息资源建设

临汾市图书馆的经济效益体现在高质量的藏书中，除了反映基本学术水平的参考文献之外，还有一些实用技术和高新技术类文献。通过文献的更新，吸引更多读者，同时合理地收取一定的费用；利用自己的馆藏和信息技术，结合读者的现实需求将其中的各类资料和文献加工成为具有特色的信息服务产品，将自身融入到现代信息服务当中，利用自身的特性构建具有图书馆特色的信息服务；要尝试接受企业的委托，对企业提供的产品质量参数等数据进行收集，然后拿到网络中进行调查和分析，并且向企业提供国内外类似产品的相关信息，为企业打造一个信息化的优势资源竞争局面。

2. 加强特色服务项目的开发

临汾市图书馆要多开发一些特色的服务项目，合法合理地进行相关服务的收费。如增加学习强国功能，开展有特色的红色学习；增加咖啡阅览室；茶文化、禅文化讲坛；开展名校、企业家、教授博士等知识份子群体的高端培训；对接文化旅游等。

3. 周边带动效应

现在很多大城市的图书馆（包括省会太原市的几大场馆），周边设计及开辟出来较匹配商业功能，如影院、高端商场、西餐、酒吧、甜品屋等，场馆、商业互相带动，有利于人流聚集，有的人购物、用餐同时去学习知识，有的人阅读查典，顺便观影或小酌，人流聚集，既有社会效益，同时也有一定的经济效益。

七、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，亦是加强

财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。

临汾市图书馆档案馆工程项目，根据可研批复，2015年应建成运营，截止到2019年，项目仍在建设，已推迟了4年，应加快图书馆的建设，尽快投入运营。如今图书馆已不再单单提供基础阅读服务，已成为综合性的高品位场所。建议临汾市图书馆根据市民现有的需求，综合规划图书馆的功能，除丰富图书馆基本功能外，还可以在馆内划分区域，为读者提供娱乐、休闲、餐饮等一系列配套服务，形成综合性的地标建筑，吸引广大市民。从而提升城市品位，构建和谐城市，带动临汾文化产业及相关产业又快又好发展。

(此页无正文)

附件：

附件 1 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出指标评分表

附件 2 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价评分标准

附件 3 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价访谈方案

附件 4 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效评价合规性检查方案

附件 5 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出期望值调查报告

附件 6 相关照片

山西天正会计师事务所（有限公司）

二零一九年十月

附件 1 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出绩效指标评分表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
|---------|----|-------|----|------------|-----|-------|
| 投入 | 20 | 项目立项 | 10 | 项目立项规范性 | 3 | 2 |
| | | | | 绩效目标合理性 | 3 | 1.5 |
| | | | | 绩效指标明确性 | 4 | 2 |
| | | 资金落实 | 10 | 财政资金到位率 | 3 | 3 |
| | | | | 资金到位及时率 | 3 | 3 |
| | | | | 财政预算执行率 | 4 | 3.9 |
| 过程 | 20 | 业务管理 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 1 |
| | | | | 制度执行有效性 | 3 | 1 |
| | | | | 采购规范性与合同管理 | 2 | 1 |
| | | | | 项目质量可控性 | 3 | 3 |
| | | 财务管理 | 10 | 资金管理制度健全性 | 2 | 2 |
| | | | | 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 财务监控有效性 | 4 | | | 2 | | |
| 产出 | 30 | 项目产出 | 30 | 实际建设完成率 | 8 | 4.51 |
| | | | | 完成及时率 | 8 | 0 |
| | | | | 工程质量达标率 | 7 | 7 |
| | | | | 成本节约率 | 7 | 7 |
| | | 环境效益 | 10 | 环保达标情况 | 5 | 5 |
| | | | | 噪音控制达标情况 | 5 | 5 |
| | | 可持续影响 | 10 | 项目可持续影响 | 10 | 10 |
| | | 期望值 | 10 | 受益群众期望值 | 10 | 4 |
| 合计 | | | | | 100 | 68.86 |

附件2 临汾市2018年度图书馆档案馆工程项目财政支出评价标准

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|----|------|----|---------|----|--|---|
| 投入 | 20 | 项目立项 | 10 | 项目立项规范性 | 3 | 项目的申请、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项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③项目立项是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（1分） |
| | | | | 绩效目标合理性 | 3 | 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。 | 评价要点： ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） |
| | | | | 绩效指标明确性 | 4 | 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： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分） |
| | | 资金落实 | 10 | 财政资金到位率 | 3 | 实际到位资金与财政计划投入资金的比率，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。 | 评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金；计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 |
| | | | | 资金到位及时率 | 3 | 及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性 | 评价要点： 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|----|------|----|------------|----|---|--|
| | | | | | | 程度。 | 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金；应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。 |
| | | | | 财政预算执行率 | 4 | 考察财政资金实际执行的情况 | 评价要点： 预算执行率达计划值，得 100%的权重分，否则为实际预算执行率×权重分。 |
| 过程 | 20 | 业务管理 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核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业务管理制度；（1分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分） |
| | | | | 制度执行有效性 | 3 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②如发生调整，项目调整手续是否完备；（1分） ③是否依照实施方案落实人员安排；（1分） |
| | | | | 采购规范性与合同管理 | 2 | 考核项目采购环节的管理是否合法合规、采购结果的性价比程度，是否以效益最大化为结果导向的利用资金；考核项目实施过程中，合同管理是否合法合规。 | 评价要点： ①采购程序的合规性：采购程序是否合法合规；采购结果的性价比：是否公开招标或通过充分的比选，选择符合项目需求，性价比最高的供应商；（1分） ②合同签订：各相关合同签订合法合规；合同履行：项目实施过程是否严格按照约定履行合同，无合同纠纷；合同变更与终止：合同的变更与终止符合约定并且合法合规。（1分） |
| | | | | 项目质量控制 | 3 | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 评价要点： ①是否建立健全质量控制机制；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；（1分） |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|----|------|----|---------|----|---|---|
| | | | | | | | ③质量控制手段是否有效。（1分） |
| | | 财务管理 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 项目实施单位的财务制度是否健全，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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（1分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分） |
| | | | | 资金使用合规性 | 4 | 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。 | 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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③项目的重大开支是否经过评估认证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（发现一例该指标扣除全部分值） |
| | | | | 财务监控有效性 | 4 | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分） ③检查手段是否形成通报结果下达；（1分） ④监控手段是否有效。（1分） |
| 产出 | 30 | 项目产出 | 30 | 实际建设完成率 | 8 | 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。 | 评价要点： 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量；计划产出数：项目绩效目标确定的在 |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|----|-------|----|----------|----|---|---|
| | | | | | | | 一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| | | | | 完成及时率 | 8 | 项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 评价要点： 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间；计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| | | | | 工程质量达标率 | 7 | 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标的实现程度。 | 评价要点： 工程质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量；既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| | | | | 成本节约率 | 7 | 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。 | 评价要点： 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出；计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。按照建设进度进行打分。 |
| | | 环境效益 | 10 | 环保达标情况 | 5 | 反映工程建设过程中环保是否达标。 | 评价要点：建设期间各项环保指数是否达到国家标准，不符合不得分。 |
| | | | | 噪音控制达标情况 | 5 | 反映工程建设过程中噪音是否超标。 | 评价要点：建设期间工程噪音是否符合国家标准，不符合不得分。 |
| | | 可持续影响 | 10 | 项目可持续 | 10 | 反映项目后续实施过程中，各影响因素 | 评价要点： |

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|----|------|----|---------|----|---------------|---|
| | | | | 影响 | | 是否具有有效的保障。 | <p>①资金可持续：未来资金来源有保障，能够按时到位；资金使用和项目的建设有计划，能够实现项目后续建设的投资计划；（4分）</p> <p>②内部可持续：项目建设成本可控，在合同约定的范围内，无须调整；项目实施进度计划明确，准备工作充分，能够按时完成该阶段建设内容；（3分）</p> <p>③外部环境可持续：能够妥善处理政府、监督管理部门、各合作单位的关系，建立良好的沟通协调机制并能够继续保持。（3分）</p> |
| | | 期望度 | 10 | 受益群众期望值 | 10 | 市民对项目实施的期望程度。 | <p>评价要点： 市民群众期望值得分=调查问卷服务对象期望值×相应分值。 期望值≥95%，不得分，期望值在90%-95%之间，扣除6分，80%-90%之间，扣除5分，70%-80%之间，扣除4分，60%-70%之间，扣除3分，60%以下得满分。</p> |

附件3 临汾市2018年度图书馆档案馆项目

财政支出绩效评价访谈方案

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过与临汾市图书馆、档案馆相关负责人对接，了解和评估2018年度图书馆档案馆项目财政资金的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为更好的使用财政补助资金工作建言献策。

二、访谈对象

本次访谈的对象为临汾市图书馆、档案馆相关负责人。

三、访谈内容

项目的整体实施情况、专项资金的拨付及使用情况、项目实施后对当地产生的社会效益、经济效益和可持续性影响、项目实施中遇到的问题及建议等。

四、访谈分析

问题1：请您简要介绍一下项目的基本情况

2012年5月，市政府发文“关于2012年市政府新投资建设重点工程项目工作机构组成情况的通知，启动市图书馆工程项目建设，市政府委托临汾市汾河生态建设工程有限公司负责建设，我公司从可研开始，办理各项前期手续。

2014年7月开工建设，2017年4月主体封顶，2018年6月开始室内外装饰装修工程施工，现在外装修已完成，二层以上室内装修已完成，正在加紧一层和地下室的室内装修，室外工程也

大面积铺开，主入口已基本完成。

问题 2：您觉得在项目开展过程中存在哪些原因导致施工进度慢？

这个项目施工难度大，结构复杂，施工过程中遇到不可预见的因素多；与相关部门的协调有难度，如热力公司一网管道经市政府赵秘书长协调后仅施工了 150 米管道，其余管道未施工；资金周转不灵活。

问题 3：您觉得项目实施还需解决那些问题？

协调问题，楼内给水、空调、消防系统已完成，并在装修吊顶前全部打水压，今冬如果不供暖，水、暖管件将会冻裂漏水，造成大面积返工，而热力公司一网管道经市政府赵秘书长协调后仅施工了 150 米管道，其余管道未施工，同时如果一网管道不施工完，室外景观绿化工程将无法完成。

资金问题，市图书馆计划在 2019 年底开馆，楼内外各专业工种都在加紧施工，各种材料设备急需购买，市财政仅在 2019 年 1 月拨付资金 5000 万元，按 80%的付款比例，急需工程进度款 12686 万元。

附件 4 临汾市 2018 年度图书馆档案馆项目

财政支出绩效评价合规性检查报告

一、合规性检查对象

本次检查对象为临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、项目管理等，目的在于深入了解实施部门对项目的管理、监督工作开展情况，以发现项目和管理层面和实施操作规范性上存在的问题，内容如下：

1. 资金拨付流程

2. 资金使用情况

包括资金支出文件、支出明细、支出凭证等。

3. 项目管理

包括保障项目实施的相关管理机构和制度、项目管理的规范性、项目档案管理情况以及对项目监管情况。

三、合规性检查情况分析

（一）资金拨付流程

2018 年度临汾市财政下达项目资金 8,500 万元，分三笔下达，2018 年 2 月 2 日通过临财建〔2018〕17 号文件下达资金 2000 万元，2018 年 10 月 18 日通过临财建〔2018〕386 号文件下达资金 3500 万元，2018 年 12 月 24 日通过临财建〔2018〕602 号文

件下达资金 3000 万元。

（二）资金使用情况

根据项目实施单位临汾市汾河生态建设工程有限公司财务部门提供财务支出情况，截止到目前，已收到财政资金共计 27,080 万元（包括 2200 万元借款），支出共计 26,510 万元，其中 2018 年支出 8495.77 万元。

（三）项目管理情况

临汾市图书馆档案馆工程项目由临汾市文化和旅游局作为主管单位，临汾市汾河生态建设工程有限公司负责实施建设。

为了工程项目质量管理、监督，保证工程质量，保护人民生命和财产的安全，临汾市图书馆、档案馆项目部特制定建设工程管理制度，其管理内容如下：

（1）招投标管理

要按规定通过招标选择勘察、设计、施工、监理单位和采购与工程建设有关的重要设备和材料，不得将工程肢解发包，不得随意将工程发包给某一个施工单位或个人；施工单项合同估算价在 50 万元以上、重要工程设备、主要工程材料费单项合同估算价在 10 万元人民币以上（含本身价），必须进行公开招标。公开招标严格按照《招标投标法》，限额以下的可采用邀请招标，金额在 5 万元以下的工程可报公司招标工作小组批准后确定承包商。

（2）合同管理

工程部是工程设计合同的主办部门，控制工程资金的合理运用，审查和监督工程资金的使用；工程管理部负责组织对施工、监理、工程设备材料供应单位的考察，审查其它工程合同中有关施工质量、工期、安全等条款的合理性和合法性，现场文明施工及施工安全的检查和监督。财务部要对合同中款项的支付办法等有关财务条款认真审查，且要符合财务的管理规定。

（3）施工工期管理

严格执行合同工期的管理，各种分包单位（甲分包、甲指分包）、材料（设备）供应商严格执行总包单位总体工期计划。保证工程进度处于受控状态，强化检查工作的制度化，便于公司全面了解工程进度情况，确保工程建设顺利进行。

（4）工程质量验收管理

事前控制：根据工程特点、质量目标编制《工程指导书》，对容易出现投诉的质量问题，要编制有效预防措施；过程控制：在需要进行中间验收的分部工程完工后，工程管理部按照有关施工中间验收控制程序的规定核查质量并组织验收，在单位工程完工后，工程管理部按照工程竣工验收控制程序的规定核查质量并组织验收；事后控制：对于质量问题投诉的维修要有记录和统计、分析，对于容易出现质量问题的分部分项工程，工程部要结合设计、施工控制和管理检查措施写出专题总结报告，报项目经理。

（5）项目质量控制管理

工程技术部门要求监理单位严格审核承包商工程质量规划

和施工方案；严格要求监理单位严格审查承包商材料部门供应的材料要符合材料质量标准；建筑工程采用的主要材料、半成品、成品、建筑构配件、器具和设备应进行现场验收，凡涉及安全功能的有关产品，应按各专业工程质量验收规范规定进行复验；施工过程中均应按要求进行自检、互检和交接检。隐蔽工程、指定部位和分项工程未经检验或已经检验定为不合格的，严禁转入下道工序。

（6）监督管理

项目质量管理人员违反规定，将根据公司管理制度，追究当事人的责任；若因玩忽职守、失职渎职、徇私舞弊，造成重大工程质量事故的，除追究当事人的责任外，还要追究处领导的领导责任，构成犯罪的，移交司法部门，依法追究刑事责任；若违反用工程序或工作程序，忽视安全，造成人员伤亡、他人财产损失的，应当查清责任，除依据所承担责任大小分别进行经济赔偿外，还要追究当事人的直接责任，追究处领导的领导责任。

附件 5 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目

受益群众期望值调查报告

一、调查背景

随着临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出的开展,为了解决资金覆盖区域涉及的受益人员对资金使用及工作的期望值,我们组织了本次期望值调查。

二、调查目的

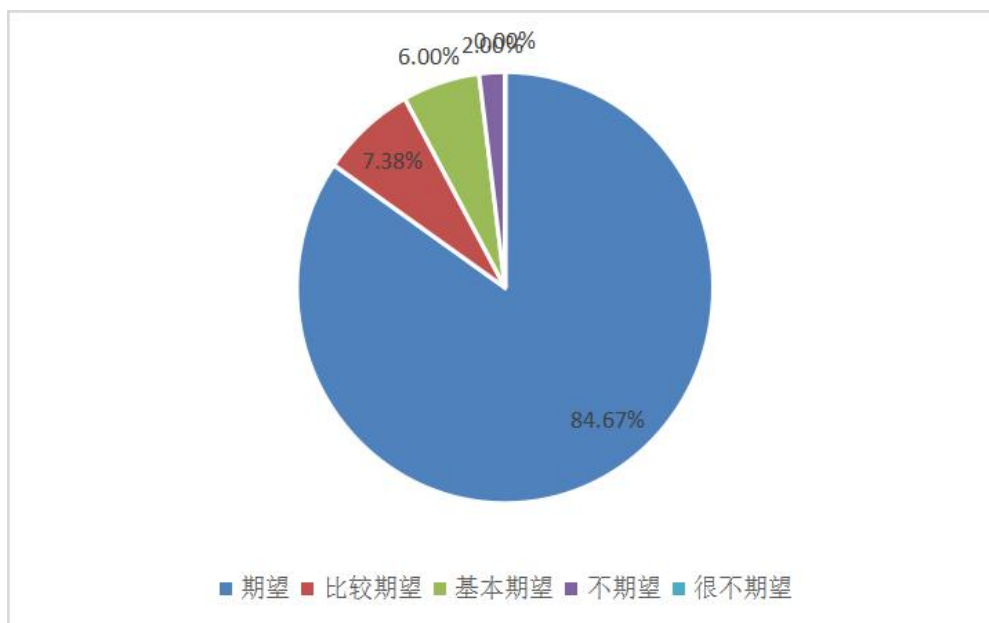
经过问卷调查,我们通过统计问卷调查结果,对调查结果进行具体细致的数据分析,统计确定服务对象期望值分值。

三、期望值情况分析

1. 对图书馆建设的期望程度

根据问卷调查的数据统计,我们了解到,市民对图书馆建设的期望程度如下图 1:

图 1 对图书馆建设的期望程度情况示意图



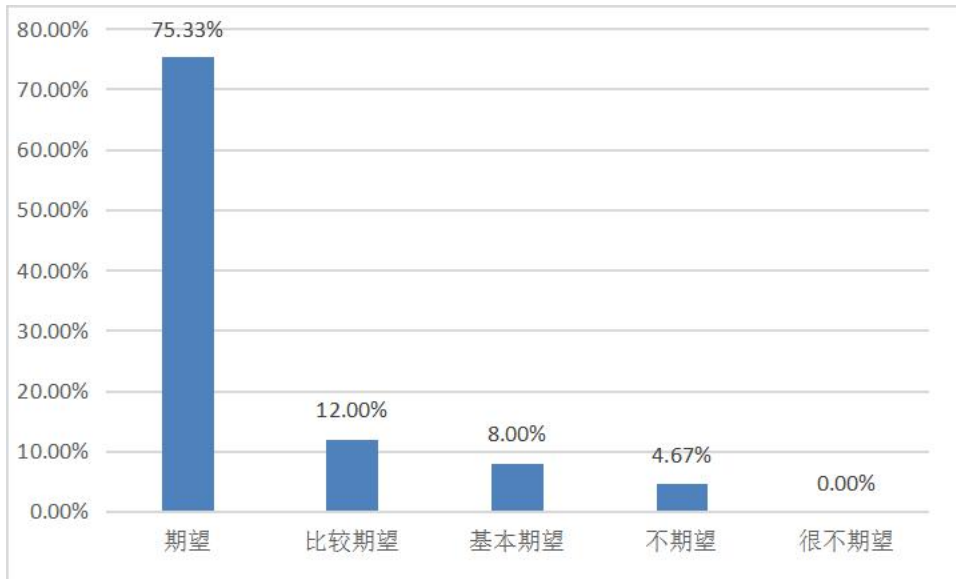
经调查表明:被访者中有 98.05%的市民对图书馆的建设表

示期望，折合百分制，本项期望值得分为 94.93 分。

2. 对图书馆建设期限的期望程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，市民对图书馆建设期限的期望程度情况如下图 2：

图 2 对图书馆建设期限期望程度情况示意图

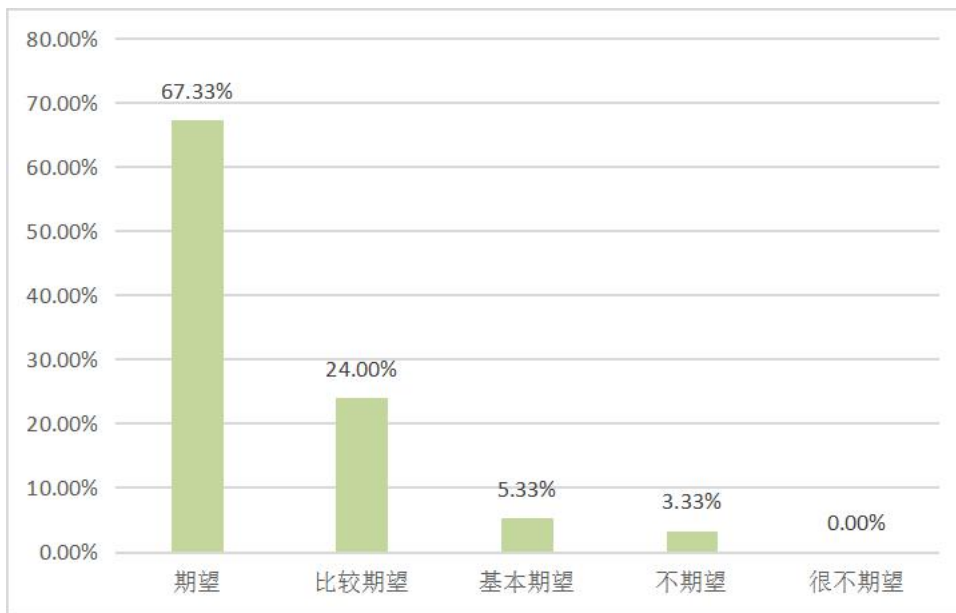


经调查表明：被访者中有 95.33% 的市民对图书馆施工进度表示期望，折合百分制，本项期望值得分为 91.60 分。

3. 对图书馆功能实现的期望程度

根据问卷调查的数据统计，我们了解到，市民对图书馆功能实现期望程度如下图 3：

图 3 对图书馆功能实现的期望程度情况示意图



经调查表明：被访者中有 96.66%的公民对临汾市图书馆的功能实现表示期望，折合百分制，本项期望值得分为 91.07 分。

四、调查结论

经过调查，评价组从问卷调查中汇总，综合数据统计，受访人群的综合期望值分值为 92.53 分。

附件 5-1 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目 受益群众期望值

尊敬的女士/先生：

您好！受临汾市财政局委托，我公司针对临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目财政支出开展绩效评价。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

山西天正会计师事务所（有限公司）

一、基本问题

1. 您的身份_____
2. 您的年龄_____
3. 您了解临汾市图书馆、档案馆项目的建设吗？
A. 了解 B. 了解一点 C. 不了解
4. 您去图书馆的主要目的有哪些？
A. 书刊借阅 B. 查找资料 C. 个人学习研究 D 其他
5. 您希望图书馆能够提供以下哪些功能区域？
A. 开放式讨论学习区 B. 新技术体验区（3D 打印、虚拟现实）
C. 多媒体研讨区 D. 休闲阅读区 E. 文创与纪念品出

售区

F. 其他_____

二、期望值问题

| 临汾市 2018 年度图书馆档案馆工程项目受益群众期望值评分 | | | | | |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| 期望值问题 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 对图书馆建设的期望值 | | | | | |
| 对图书馆建设期限的期望值 | | | | | |
| 对图书馆功能实现的期望值 | | | | | |

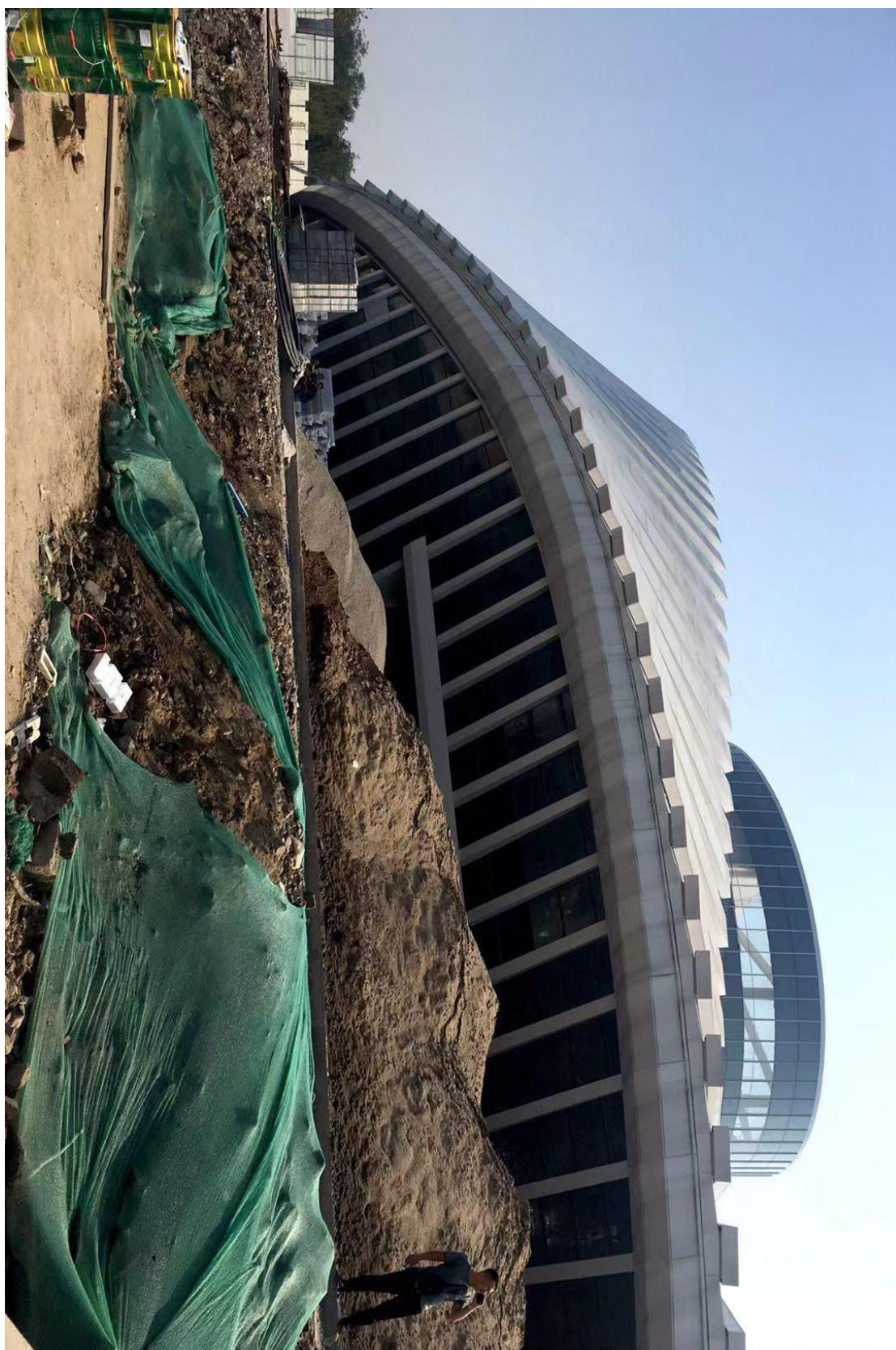
三、开放式问题

请问您还有哪些意见或建议？

附件 6 相关照片



临汾市图书馆现场



临汾市图书馆现场