2017年度财政支出“海峡图书馆设备设施”项目绩效自评审核报告

 根据福州市财政局印发《2017年度财政支出项目绩效评价工作方案》的通知（榕财统〔2018〕3号）等文件的要求，我们对福州市图书馆2017年度财政支出“海峡图书馆设备设施”项目绩效自评报告进行了审核，现将有关工作结论报告如下：

 一、项目概况

[福州](https://baike.baidu.com/item/%E7%A6%8F%E5%B7%9E)海峡图书馆是福州市委、市政府“十二五”重点公共文化设施建设项目，被列入福州市委、市政府为民办实事项目。海峡图书馆位于闽江北岸江滨路北侧中央商务区（CBD）望龙一路2号，建筑面积达5.8万㎡，建筑用地面积16500㎡，地上49032㎡共十一层，地下8973㎡共一层。海峡图书馆设备设施项目是为了保障海峡图书馆新馆开放及运行的设备设施采购项目。项目包含福州海峡图书馆信息化及智能化建设项目、家具、书架等专用设备采购项目、其他专项采购项目（窗帘项目和年度物业管理及安保项目），项目预算6528.51万元。截止2017年12月31日累计批复到位2671.9845万元，2017年实际累计支出2671.9845万元。

二、项目绩效评价结论

（一）项目绩效评价得分及等级

项目满分100分，最终得分77.87分，评价等级系良好。

1. 项目期初绩效目标实现情况分析

项目期初设置绩效目标数量10个，完成目标数量6个，目标完成率（完成目标数量/期初设置绩效目标数量）60.00%，其中：1、投入-时效目标-目标完成率”期初设置绩效目标值=100%，实际完成预算执行率60.00%，尚未完成目标，主要系按照合同规定只有一部分款项需要在2017年支付，以及海峡图书馆信息化与智能化合同包一未按时完成验收，没有支付相应款项；2、“投入-成本目标-预算执行率”期初设置绩效目标值≥95%，实际完成预算执行率25.99%，尚未完成目标，主要系按照合同规定只有一部分款项需要在2017年支付，以及海峡图书馆信息化与智能化合同包一未按时完成验收，没有支付相应款项；3、“产出-数量目标-信息化及智能化设备采购进度”期初设置绩效目标完成招标并安装，实际完成招标并安装，完成目标；4、“产出-数量目标-家具、书架等专用设备采购进度”期初设置绩效目标完成招标并安装，实际完成招标并安装，完成目标；5、“产出-数量目标-其他专项招标情况”期初设置绩效目标值≥3项，实际完成2项招标，未完成目标主要系其他专项招标包括：海峡图书馆现代家具采购项目，海峡图书馆物业管理服务项目，海峡图书馆窗帘采购项目。海峡图书馆现代家具采购项目原属于其他专项招标，后被归于家具、书架等专用设备采购项目，故海峡图书馆现代家具项目已在家具、书架等专用设备采购项目中完成，其他专项招标已完成2项；6、“产出-质量目标-信息化及智能化设备验收情况”期初设置绩效目标值验收合格，实际验收3个项目，2个合格，未完成目标主要系未验收的海峡图书馆信息化与智能化合同包一在对照招标文件时发现建设方所设计的软件模块功能缺漏较多，不具备初验条件，要求中标方进行整改完善；7、“产出-质量目标-家具、书架等专用设备验收情况”期初设置绩效目标值验收合格，实际验收合格，完成目标；8、“效益-经济效益目标-信息化及智能化设备采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）”期初设置绩效目标值2017年合同包二预计节约不低于5%，实际节约了58.2%，完成目标；9、“效益-经济效益目标-家具、书架等专用设备采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）”期初设置绩效目标值2017年合同包三预计节约不低于20%，实际节约了30.78%，完成目标；10、“效益-经济效益目标-其他专项采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）”期初设置绩效目标值2017年不低于5%，实际节约了51.27%，完成目标。

目标完成质量（目标完成程度算术平均数）81.93%。

1. 项目实施过程中存在的问题和改进建议

1、存在问题

（1）项目管理制度不够完善。未能制定项目范围管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、项目中止管理等完整的项目管理制度。

（2）信息化与智能化采购项目包1未能完成验收。

2、改进措施

（1）在项目开展过程中，逐步完善项目的各项管理制度，并严格按照招标文件和合同要求进行验收。

（2）已要求厂家整改不符合项目包1合同和招标文件要求之处，整改通过后马上组织验收。

1. 、项目绩效评价指标得分具体分析

1、投入指标满分18分，评价得11.16分

（1）时效情况（共6分，得3.6分）

①目标完成率（共6分，得3.6分）

评分标准：本指标6分。目标完成率A=目标实际完成数量/期初目标编制数量,得分为6×A。

得分分析：期初设置绩效目标数量10个，完成目标数量6个，目标完成率60%，6×60%=3.6。本项得分3.6分。

（2）支出情况（共12分，得7.56分）

①预算执行率（共6分，得1.56分）

评分标准：本指标6分。预算执行率B=当年预算对应的实际支出资金/当年度部门预算批复数×100%，B=100%时得6分，B﹤100%时得分为6×B。

得分分析：预算执行率B=当年预算对应的实际支出资金/当年度部门预算批复数×100%，B=100%时得分6分,B<100%时得分6×B。预算执行率=1299.4931/5000%=25.99%，6×25.99%=1.56，本项得分1.56分。

②资金使用率（共6分，得6分）

评分标准：本指标6分。资金使用率C=当年预算对应的实际支出资金/财政部门核定额度数，得分为6×C。“财政部门核拨数”为0时，本项不得分。

得分分析：资金使用率C=当年预算对应的实际支出资金/财政部门核定额度数，得分为6×C。当年预算对应的实际支出资金2671.9845/财政部门核定额度数2671.9845=100%，得6分。

2、过程管理指标满分46分，评价得33.71分

（1）绩效管理（共32分，得28.71分）

①预算绩效管理组织保障（共6分，得6分）

评分标准：本指标6分。其中：主管部门成立以主要领导或分管领导为组长的预算绩效管理领导小组得3分；项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得3分。

得分分析：主管部门成立以主要领导或分管领导为组长的预算绩效管理领导小组得3分，项目单位按财政部门年度评价方案要求成立评价工作组得3分。本项得分6分。

②目标编制数量（共3分，得3分）

评分标准：期初每编制1个绩效目标得0.3分，本项最高3分。

得分分析：期初编制14个绩效目标：资金拨付到位及时性、预算执行率、信息化及智能化设备采购进度、家具、书架等专用设备采购进度、其他专项招标情况、信息化及智能化设备验收情况、家具、书架等专用设备验收情况、信息化及智能化设备采购中标价节约情况、家具、书架等专用设备采购中标价节约情况、其他专项采购中标价节约情况、因未及时结算项目款项引发的诉讼事件、因未及时结算项目款项引发的群体性事件、因项目的开展造成的环境事故、高标准建设海峡图书馆，完成海峡图书馆信息化智能化设备、家具书架等专用设备采购工作，保证海峡图书馆功能完善。得3分。

③目标个性化程度（共5分，得5分）

评分标准：编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标的，每1个个性指标得0.5分，本项最高5分。

得分分析：有12个编制充分反映项目专业特点的“产出与效益”类个性指标：信息化及智能化设备采购进度、家具、书架等专用设备采购进度、其他专项招标情况、信息化及智能化设备验收情况、家具、书架等专用设备验收情况、信息化及智能化设备采购中标价节约情况、家具、书架等专用设备采购中标价节约情况、其他专项采购中标价节约情况、因未及时结算项目款项引发的诉讼事件、因未及时结算项目款项引发的群体性事件、因项目的开展造成的环境事故、高标准建设海峡图书馆，完成海峡图书馆信息化智能化设备、家具书架等专用设备采购工作，保证海峡图书馆功能完善。得5分。

④目标全面程度（共5分，得2.5分）

评分标准：本指标5分。编制的绩效目标全面涵盖投入、产出、效益三类10种目标得5分，不满10种的按比例计分（如期初编制三类5种目标，得分为5×5/10=2.5分）。

得分分析：已全面涵盖投入、产出、效益三类共5种目标，得分为5×5/10=2.5分。得2.5分。

⑤目标完成质量（共6分，得5.21分）

评分标准：本指标6分。目标完成质量D=所有期初绩效目标完成程度的算术平均值，得分为6×D。

得分分析：14个期初绩效目标完成程度的算术平均值：（资金拨付到位及时性40.93% + 预算执行率40.93% + 信息化及智能化设备采购进度100% + 家具、书架等专用设备采购进度100% + 其他专项招标情况66.67% + 信息化及智能化设备验收情况66.67% + 家具、书架等专用设备验收情况100% + 信息化及智能化设备采购中标价节约情况100% + 家具、书架等专用设备采购中标价节约情况100% + 其他专项采购中标价节约情况100% + 因未及时结算项目款项引发的诉讼事件100% + 因未及时结算项目款项引发的群体性事件100% + 因项目的开展造成的环境事故100% + 高标准建设海峡图书馆，完成海峡图书馆信息化智能化设备、家具书架等专用设备采购工作，保证海峡图书馆功能完善100% ）/14≈86.8%。86.8%×得分6分≈5.21分。

⑥预算执行监控情况（共7分，得7分）

评分标准：项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得5分，否则不得分;项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告得2分，否则不得分。

得分分析：项目单位开展预算执行监控并按要求填报监控表和监控报告得5分,本项得分5分;项目列入财政重点监控名单并按要求填报监控表和监控报告，得2分。

（2）项目管理（共14分，得5分）

①项目管理制度健全性（共2分，得0分）

评分标准：项目单位独立或会同其他单位共同制定项目相关管理制度得2分（制度应包含但不局限于项目范围管理、资金分配管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、采购管理、项目中止管理等内容），否则不得分。

得分分析：没有制定完整的项目范围管理、资金分配管理、进度管理、成本管理、质量管理、风险管理、采购管理、项目中止管理等内容，得0分。

②项目管理制度执行有效性（共2分，得0分）

评分标准：项目管理符合相关项目管理制度得2分，有1处不符合扣0.5分，扣完为止。无项目管理制度此项不得分。

得分分析：项目管理制度不够健全，得0分。

③财务管理制度健全性（共2分，得2分）

评分标准：项目单位独立或会同其他单位共同制定项目资金管理办法得2分（办法应包含但不局限于资金使用范围、参与者职责、风险防控等内容），否则不得分。

得分分析：本单位制定项目资金管理办法，得2分。

④财务管理制度执行有效性（共2分，得2分）

评分标准：资金管理符合相关项目资金管理办法得2分，有1处不符合扣0.5分，扣完为止。无资金管理办法此项不得分。

得分分析：资金管理符合相关项目资金管理办法，得2分。

⑤财政、审计及上级业务主管部门检查情况（共3分，得0分）

评分标准：项目被财政、审计及上级业务主管部门列为检查对象得3分，检查有披露项目存在问题的，1个问题扣0.5分，扣完为止。

得分分析：检查有披露项目存在问题，得0分。

⑥业务部门自查情况（共3分，得1分）

评分标准：业务部门对项目开展自查得1分，自查每发现1个问题并进行整改加0.5分，本指标最高3分。

得分分析：业务部门对项目开展自查，对家具、书架等专用设备采购项目包1和包3提出整改意见，并进行整改，得1分。

3、产出与效益指标满分36分，评价得33分

（1）产出数量（共4.5分，得4.5分）

①信息化及智能化设备采购进度（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，完成招标并安装得4.5分。每少于1项尚未完成扣2分。

得分分析：完成信息化及智能化设备采购招标并安装，得4.5分。

（2）产出数量（共6分，得6分）

①家具、书架等专用设备采购进度（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，完成招标并安装得4.5分。每少于1项尚未完成扣2分。

得分分析：完成招标并安装，得4.5分。

（3）产出数量（共4.5分，得3分）

①其他专项招标情况（共4.5分，得3分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，专项招标3项及以上。每少于1项扣1.5分。

得分分析：本单位专项招标完成2项，得3分。

（4）产出质量（共4.5分，得3分）

①信息化及智能化设备验收情况（共4.5分，得3分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，项目合同包验收合格，未通过验收或者验收不合格1个合同包扣1.5分。

得分分析：信息化及智能化设备包2、包3通过初验收已通过验收，包1未通过验收，扣1.5分，得3分。

（5）产出质量（共4.5分，得4.5分）

①家具、书架等专用设备验收情况（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，项目合同包验收合格，未通过验收或者验收不合格1个合同包扣1.5分。

得分分析：家具、书架等专用设备三个合同包均通过初验收，得4.5分。

（6）经济效益（共4.5分，得4.5分）

①信息化及智能化设备采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，合同包二预计节约不低于5%。不足每1%项扣0.5分，最高为4.5分。

得分分析：项目实际中标价650.7036万元，项目招标控制价1556.55万元，实际节约58.2%，得4.5分。

（7）经济效益（共4.5分，得4.5分）

①家具、书架等专用设备采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，合同包二预计节约不低于20%。不足每5%项扣0.5分，最高为4.5分。

得分分析：项目实际中标价1129.7526万元，项目招标控制价1632.03万元，实际节约30.78%，得4.5分。

（8）经济效益（共4.5分，得4.5分）

①其他专项采购中标价节约情况（1-项目实际中标价/项目招标控制价）（共4.5分，得4.5分）

评分标准：本指标4.5分。实际完成值优于预设值，其他专项采购节约不低于5%。不足每1%项扣0.5分，最高为4.5分。

得分分析：其他专项采购包含窗帘和年度物业管理及安保项目两个项目。窗帘项目实际中标价35万元，项目招标控制价109.7万元，年度物业管理及安保项目项目实际中标价236万元，项目招标控制价446.4万元，实际节约51.27%，得4.5分。

三、其他事项说明

本项目系委托会计师事务所第三方机构开展绩效自评工作，满分100分，最终得分77.87分，评价等级系良好。