

增城区荔城街三联北片区学校工程 项目自评复核意见

评 价 机 构：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划
咨询有限公司

机构负责人：司徒荣轼

项目负责人：刘 平

2023 年 12 月

目 录

一、自评组织情况.....	1
二、项目基本情况.....	2
（一）项目背景	2
（二）项目实施及完成情况	2
（三）项目资金情况	3
三、项目绩效.....	6
（一）项目绩效目标及指标设置情况.....	6
（二）绩效目标完成情况	8
（三）项目主要绩效	9
四、存在问题.....	10
（一）部分流程手续不规范，内控管理水平有待改善.....	10
（二）安全质量措施不完善，投入使用时尚未完成消防验收	10
（三）绩效管理认识不足，绩效指标体系有待优化.....	10
五、改进建议.....	11
（一）建议明确内部控制职责，加强合同编制审核.....	11
（二）建议及时做好验收工作，提高安全管理控制的有效性	11
（三）加深绩效管理认识，进一步优化绩效指标体系	11
附件：项目支出绩效自评复核表.....	13

增城区荔城街三联北片区学校工程项目 绩效自评报告复核意见

根据广州市增城区财政局《增城区财政局关于开展 2023 年财政评价工作的通知》（增财〔2023〕291 号）文件要求，广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司（以下简称“我机构”）受广州市增城区财政局委托，作为广州市增城区 2023 年绩效评价服务单位，开展 2023 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作。根据《关于印发 2023 年增城区区级财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（增财〔2023〕259 号）有关要求，对广州市增城区公共建设项目管理服务中心（以下简称“区公共建设项目管理服务中心”）增城区荔城街三联北片区学校工程项目绩效自评报告及相关材料进行复核，项目资金主管部门为广州市增城区住房和城乡建设局（以下简称“区住建局”），具体实施单位为区公共建设项目管理服务中心。复核意见是在审阅区公共建设项目管理服务中心报送材料的基础上形成的，区公共建设项目管理服务中心应对所报送各类材料的真实性、合法性负责。复核小组审阅区公共建设项目管理服务中心提供的自评表、自评报告及相关材料，经过书面评价和现场核查，对照评价指标和标准及有关政策进行评议和打分，本项目第三方机构自评复核评分为 88.3 分（满分 100 分），绩效等级为“良”。

一、自评组织情况

根据区公共建设项目管理服务中心提供的“增城区荔城街三

联北片区学校工程项目”项目自评表、自评报告及相应的佐证材料，本项目共涉及财政资金 17,598.84 万元。自评组织工作开展较及时，指标能根据评分规则合理赋分，但佐证材料较欠充分，项目财务管理有待加强，自评报告质量有待提高，个别指标归类不合理，绩效目标设置有待进一步优化。

二、项目基本情况

（一）项目背景。

为解决广州市增城区基础教育分布不均衡，现有小学学位紧张、规模有限、教学管理压力大及三联片区周边上学难等问题，同时依据广州市增城区城市规划局《关于实施<增城市中小学建设发展策略与布点规划及中小学建设控制性导则>成果的通告》，启动了增城区荔城街三联北片区学校项目建设工作。

（二）项目实施及完成情况。

区公共建设项目管理服务中心根据《广州市增城区发展和改革局关于增城区荔城街联北片区学校项目可行性研究报告的批复》（增发改投〔2019〕402号）等文件实施本项目。

根据 2021 年 6 月 15 日印发的《广州市增城区发展和改革局关于调整增城区荔城街三联北片区学校项目可行性研究报告开工及竣工时间的复函》（增发改投〔2021〕999 号），结合实际情况，调整了增城区荔城街三联北片区学校项目可行性研究报告开工及竣工时间，项目建设期限由“2020 年 2 月动工，2022 年 2 月竣工”调整为“2020 年 5 月动工，2022 年 8 月竣工”。

按照可行性研究报告的批复文件，该项目建设规模和建设内容：项目拟建 48 个初中班，总规模 2400 生。项目总用地面积 56,524.53 平方米，总建筑面积 74,670 平方米，其中计容建筑面积 60,910 平方米，不计容建筑面积 13,760 平方米（含地下 8,970 平方米，架空层 4,780 平方米）；主要建设内容包括教学楼、行政综合楼、教师宿舍、学生宿舍、体育馆、食堂等功能建筑，配套建设室外运动场地、道路广场、绿地、给排水管网、周边北侧和东侧道路工程以及西侧排水工程等室外工程。

区公共建设项目管理服务中心于 2020 年 1 月 17 日与广州工程总承包集团有限公司、广州承总设计院、广州地质勘察基础工程公司签订设计施工总承包合同，计划工期 780 日历天。按照《监理月度报告》，该项目实际开工时间为 2020 年 6 月 17 日，主要形象进度完工时间为 2022 年 8 月。目前，该项目尚未完成结算审核工作。

（三）项目资金情况。

根据《关于批复广州市增城区住房和城乡建设局（增城开发区住房和城乡建设局）2022 年预算的通知》（增财〔2020〕174 号）及年中预算调整文件，项目 2022 年批复年初预算金额为 10,000 万元，年中预算调整金额 7,598.84 万元，年度预算金额 17,598.84 万元。项目资金主要用于增城区荔城街三联北片区学校工程项目合同支出等方面。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《财政局拨款汇总

表》，2022 年实际支出金额为 17,597.625337 万元，预算执行率为 99.99%。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《财政局拨款汇总表》等，资金支出符合项目预算批复用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但缺少资金的拨付审批程序和手续的资料。

对于拨付至区公共建设项目管理服务中心的资金，由区公共建设项目管理服务中心按照设计施工总承包合同和《合同管理制度》、《支出管理制度》等财务制度支出，项目支出用于 2022 年增城区荔城街三联北片区学校工程项目合同款项支出等。2022 年实际支出情况如下表。

表 1 2022 年增城区荔城街三联北片区学校工程项目支出情况表

序号	支出内容	支出金额（元）
1	BIM 技术应用费	268,815.00
2	LED 显示屏定点采购	160,500.00
		64,200.00
3	白蚁防治费	29,868.00
		29,868.00
		52,269.00
4	测绘费（调整建筑物放线）	2,396.49
5	厨房设备及设施采购费	2,894,000.00
		1,157,600.00
6	第三方检测费（成）	358,984.30
		637,229.49
7	电子分体台式机采购费	577,610.00
8	高可靠性费用	843,360.00

序号	支出内容	支出金额（元）
9	工程款	24,563,036.92
		4,419,494.38
		19,204,856.02
		18,728,793.27
		3,181,353.28
		26,675,427.17
		4,531,202.65
		12,894,925.54
		2,190,387.44
		10,000,000.00
		3,130,532.59
		8,429,609.21
10	环境影响报告表编制费	29,937.00
11	计算机采购款	324,500.00
12	家具采购款	1,949,930.00
13	家具采购款（课桌椅）	3,939,700.00
		2,363,820.00
		1,575,880.00
14	监理费	2,343,193.13
		1,052,992.50
15	建设单位管理费	32,340.00
		72,000.00
		107,180.00
		119,317.57
16	退回建设单位管理费	-125,736.48
		-12,174.05
17	教学设备及功能室设备采购费	2,380,354.29
		3,967,257.15
18	勘察费	517,240.00

序号	支出内容	支出金额（元）
19	可行性研究报告编制服务费	224,700.00
20	嵌入式空调机等采购预付款	709,003.00
		946,051.00
		712,382.00
21	设计费	2,547,956.56
		1,930,089.14
22	施工图审查费	750,000.00
23	水土保持咨询服务费	99,286.81
24	速印机设备采购	28,500.00
		11,400.00
25	投影仪设备采购费	461,725.00
		769,543.00
		307,817.00
26	造价控制服务费	813,750.00
合计		175,976,253.37

三、项目绩效

（一）项目绩效目标及指标设置情况。

1.总体绩效目标及年度绩效目标。

根据《关于批复广州市增城区住房和城乡建设局（增城开发区住房和城乡建设局）2022年预算的通知》（增财〔2020〕174号），项目年初绩效目标为：完成48班中学的建设任务，主要建设内容包括教学楼（含教学辅助用房）、综合楼、教工宿舍、学生宿舍、体育馆、礼堂（多功能教室）及其它配套基础设施。

根据区公共建设项目管理服务中心提供的《项目支出绩效自

评表（2022 年度）》，年度预期绩效目标为：完成 48 班中学的建设任务，主要建设内容包括教学楼（含教学辅助用房）、综合楼、教工宿舍、学生宿舍、体育馆、礼堂（多功能教室）及其它配套基础设施，并交付使用。

本项目绩效目标未能体现项目的实施效益。

2.年度绩效指标。

该项目自评资料中缺少年初的预算绩效目标申报表。根据区公共建设项目管理服务中心提供的《项目支出绩效自评表（2022 年度）》，2022 年度绩效指标具体情况如下：

表 2 项目 2022 年绩效指标情况

一级指标	二级指标	三级指标	自评阶段指标值	备注
产出指标	质量指标	隐患整改率	100%	该项目自评资料中缺少年初的预算绩效目标申报表，无法确认年初设置的绩效指标信息。
		合同支付及时率	100%	
效益指标	社会效益	较大等级以上安全事故发生次数	0 次	
		群体性职业病危害事故次数	0 次	
		投诉处理率	100%	
	生态效益	建设工程环保达标率	100%	

根据上述绩效指标设置情况，本项目绩效指标设置存在以下问题：

一是设置的绩效指标不够全面，没有设置产出数量指标、成本指标、满意度指标。二是设置的绩效指标不够规范，自评阶段设置“合同支付及时率”不属于质量指标范畴，实质为时效指标。

（二）绩效目标完成情况。

1.绩效目标完成情况。

根据《监理月度报告》，结合现场评价情况，该项目主要形象进度于 2022 年 8 月完工。绩效目标完成。

2.绩效指标完成情况。

（1）隐患整改率。

指标值“100%”。根据整改通知及回复等资料，检查发现的隐患能够落实整改。

（2）合同支付及时率。

指标值“100%”。根据项目中标通知书和《增城区荔城街三联北片区学校财政局拨款汇总表》，项目中标价为 49,735.720306 万元，实际支付金额为 40,652.55248700 万元，合同支付及时率为 81.74%。结合现场核查沟通情况，项目单位反馈按照目前实际情况合同款项应支付进度至 82%，目前实际支付未达 80%。

（3）较大等级以上安全事故发生次数。

指标值“0 次”。根据绩效自评报告和 2022 年度监理工作总结，在本年度项目施工过程中，安全处于受控状态，未发生任何安全生产事故。

（4）群体性职业病危害事故次数。

指标值“0 次”。该项目未出现群体性职业病危害事故。

（5）投诉处理率。

指标值“100%”。该项目在“广州 12345 政务服务便民热线”

未收到有关该项目的投诉。

（7）建设工程环保达标率。

指标值“100%”。根据竣工环境保护验收工作组意见，该项目于 2023 年 3 月通过竣工环境保护验收。

表 3 项目 2022 年绩效指标完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	自评阶段指标值	指标完成情况
产出指标	质量指标	隐患整改率	100%	根据整改通知及回复等资料，检查发现的隐患能够落实整改。
		合同支付及时率	100%	根据项目中标通知书和《增城区荔城街三联北片区学校财政局拨款汇总表》，项目中标价为 49,735.720306 万元，实际支付金额为 40,652.55248700 万元，合同支付及时率为 81.74%。结合现场核查沟通情况，项目单位反馈按照目前实际情况合同款项应支付进度至 82%，目前实际支付未达 80%。
效益指标	社会效益	较大等级以上安全事故发生次数	0 次	根据绩效自评报告和 2022 年度监理工作总结，在本年度项目施工过程中,安全处于受控状态,未发生任何安全生产事故。
		群体性职业病危害事故次数	0 次	该项目未出现群体性职业病危害事故。
		投诉处理率	100%	该项目在“广州 12345 政务服务便民热线”未收到有关该项目的投诉。
	生态效益	建设工程环保达标率	100%	根据竣工环境保护验收工作组意见，该项目于 2023 年 3 月通过竣工环境保护验收。

（三）项目主要绩效。

缓解荔城周边区域学位紧张问题，改善增城区教育环境。本项目为增城区荔城街三联北片区学校项目，是增城区公共基础设

施的一部分。该项目，新增 48 个初中班，总规模 2400 生，其建成落地有效缓解了荔城街周边区域学位紧张问题，有助于直接改善增城区教育环境，提高整体教育水平，推进增城区教育均衡和谐发展，促进该区域教育的长足稳定发展有着积极作用，对于完善该区域学校布局，满足就近入学的需要，具有重大意义。

四、存在问题

（一）部分流程手续不规范，内控管理水平有待改善。

经现场核查发现，一是该项目存在部分流程手续不规范的问题，如部分设备、家具类货物移交书书上仅有部门公章，缺少实施部门人员签字和移交时间。二是该项目存在内控措施不完善的情况，如委托第三方的工程检测服务合同前期审查不仔细，合同内容存在漏项，缺少主体沉降观测项目、实际完工时间迟于合同的关键节点工期，但是自评资料中缺少工程延误报告等。

（二）安全质量措施不完善，投入使用时尚未完成消防验收。

学校建成后于 2022 年 9 月 1 日开学前投入使用，但是环境保护及竣工验收于 2023 年才完成。同时经现场核查发现，该项目在 2022 年 9 月投入使用阶段尚未完成消防验收，存在一定的安全风险，项目实际于 2023 年 3 月 8 日取得消防验收备案凭证。

（三）绩效管理认识不足，绩效指标体系有待优化。

一是绩效评价材料质量有待提高。绩效自评资料缺少绩效目标申报表及相关批复文件、工程延误报告、部分预算申请批复等资料。二是绩效目标设置未能全面体现项目的开展情况，绩效目

标未能体现项目的实施效益。三是绩效指标体系有待优化。①设置的绩效指标不够全面，如未能设置数量指标、成本指标、满意度指标。②设置的绩效指标不够规范，自评阶段设置“合同支付及时率”不属于质量指标范畴，实质为时效指标。

五、改进建议

（一）建议明确内部控制职责，加强合同编制审核。

一是建议进一步完善内部审核、验收管理等方面的内控措施，明确内部控制职责，确定业务审批主体（部门、人员）。审批主体完成审核时，应当及时签字并注明签署日期。针对金额较大的采购项目，验收人员应设置不少于两人。

二是建议加强合同管理，做好合同的编制、订立与审核工作；针对同类公开招标项目，在合同审核时仔细核对合同条款是否符合招标文件、响应文件及中标通知书规定的物品种类/工程内容、单价、数量及时限等要求，避免出现合同缺项、漏项的情况。

（二）建议及时做好验收工作，提高安全管理控制的有效性。

建议做好验收管理工作，完善验收资料归档整理，尽快完成消防验收；针对验收过程发现的安全、质量问题，及时落实整改，消除隐患。此外，建议针对项目运维管理，建立长期有效的日常运维管理机制，进一步提高项目的安全、质量管理控制的有效性。

（三）加深绩效管理认识，进一步优化绩效指标体系。

一是提高绩效评价材料质量。建议区公共建设项目管理服务中心结合绩效自评表和自评报告内容进一步完善绩效自评资料。

二是建议优化本项目绩效目标。建议设置绩效目标的时候，应当结合项目建设目标内容，对项目产出、效益两方面进行总结概括。

三是建议优化本项目绩效指标体系。①注意绩效指标设置的全面性，建议补充数量指标和成本指标，增加对完成数量和成本控制的考核，如“新增初中班，48个”“项目成本控制，≤XX万元”。②建议规范绩效指标设置，如绩效指标“合同支付及时率”建议调整为时效指标。

附件：项目支出绩效自评复核表

广东国众联行资产评估房地产估价规划咨询有限公司

2023年12月

附件：项目支出绩效自评复核表

项目支出绩效自评复核表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
资金过程	资金管理	预算支出执行率	10	本指标得分=(年度预算执行数/年度预算数)×10。		9.99	根据《关于批复广州市增城区住房和城乡建设局（增城开发区住房和城乡建设局）2022年预算的通知》（增财〔2020〕174号）及年中预算调整文件，项目2022年批复年初预算金额为10,000万元，年中预算调整金额7,598.842742万元，年度预算金额17,598.842742万元。项目资金主要用于增城区荔城街三联北片区学校工程项目合同支出等方面。根据区公共建设项目管理服务中心提供的《财政局拨款汇总表》，2022年实际支出金额为17,597.625337万元，预算执行率为99.99%。	10
产出指标	质量指标	隐患整改率	25	100%	100%	25	根据整改通知及回复等资料，检查发现的隐患能够落实整改。本指标完成。	25
		合同支付及时率	25	100%	88%	22	根据项目中标通知书和《增城区荔城街三联北片区学校财政局拨款汇总表》，项目中标价为49,735.720306万元，实际支付金额为40,652.55248700万元，合同支付及时率为81.74%。本指标未完成。	20.4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
效益指标	社会效益	较大等级以上安全事故发生次数	10	0 次	0 次	10	根据绩效自评报告和 2022 年度监理工作总结，在本年度项目施工过程中,安全处于受控状态,未发生任何安全生产事故。本指标完成。	10
		群体性职业病危害事故次数	10	0 次	0 次	10	该项目未出现群体性职业病危害事故。	10
		投诉处理率	10	100%	100%	10	该项目在“广州 12345 政务服务便民热线”未收到有关该项目的投诉。	10
	生态效益	建设工程环保达标率	10	100%	100%	10	根据竣工环境保护验收工作组意见,该项目于 2023 年 3 月通过竣工环境保护验收。未在 2022 年内完成。	5
小计（自评指标复核得分 100*80%）			100	原始得分		96.99		90.4
			80	按权重换算得分		77.6	/	72.3
自评工作质量	组织情况	自评组织配合情况	4	自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查的得 4 分；自评材料提供不及时、不齐全		/	部分自评资料未能按照补充材料清单完善。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
				或现场核查不配合的酌情扣分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐，未提供现场核查点的不得分。				
	自评材料质量	自评结果客观性	6	①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，且能够详述每个指标的得分与失分原因的，得3分，否则酌情扣分； ②佐证材料能与每个指标形成对应匹配关系的，得3分，否则酌情扣分；		/	①能够根据评分规则合理对每个指标赋分，但是评分依据说明欠充分，相关比率计算缺少计算过程和取值依据。 ②效益指标佐证材料欠充分。	4
		自评工作及时性	4	能在规定时间内组织完成自评工作，并按照市财政规定时间通过“绩效管理信息系统”报送自评材料的，得4分，未能及时完成的，不得分。		/	能在规定时间内组织完成自评工作	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准		单位自评情况	第三方复核情况	
				年度指标值	实际完成指标值	自评得分	复核情况	复核得分
		自评分析准确性	6	单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差≤5分的,得6分;5分<分差≤10分的,得3分;10分<分差≤20分的,得1分。		/	单位自评原始得分总分数与自评指标复核得分总分数的分差 9.59 分,得1分。	6
小计(自评复核指标得分100*20%)			20	按权重分值汇总得分		/	/	16
复核结果	累计得分					88.3		
	评价等级	□优 90分≤得分≤100分; 良 80分≤得分<90分; □中 60分≤得分<80分; □差 得分<60分						