



汕尾市代建项目事务中心 2019-2020 年度
地方政府债券资金绩效运行监控报告
(中共市委党校迁建项目)

北京博思恒效咨询有限公司

2020 年 12 月



目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项背景及内容.....	1
(二) 项目绩效目标.....	2
(三) 项目预算安排情况.....	2
二、绩效监控实施过程.....	3
(一) 监控目的.....	3
(二) 绩效监控实施流程.....	3
(三) 绩效监控依据.....	3
三、项目绩效目标完成情况.....	5
四、项目资金支出进度.....	5
五、监控结论.....	5
六、存在问题及对策建议.....	6
(一) 存在问题.....	6
(二) 对策建议.....	6
七、未来完成情况预测.....	6



汕尾市代建项目事务中心 2019-2020 年度地方政府债券资金绩效运行监控报告

(中共市委党校迁建项目)

为提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》及《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《中共汕尾市委 汕尾市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）的有关规定和要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思咨询”）受汕尾市财政局（以下简称“市财政局”）委托，对“中共汕尾市委党校迁建项目”进行绩效运行监控，监控基准日为2020年11月20日。博思咨询经材料审核、现场座谈与勘查、综合分析等程序，形成本次绩效监控报告。具体情况如下：

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及内容

汕尾市是著名的革命老区，是广东唯一的全国十三块红色革命根据地之一。为充分发挥红色革命圣地遗址的作用，汕尾市委党校计划进一步推进改革发展，面向全国、全省，开展干部教育培训、革命历史教育等教育培训，助力汕尾市红色旅游发展。

按照2018年9月5日中共汕尾市委办公室《市委常委会会议纪要》（七届〔2018〕34号）要求，将建设干部学院，

并配套建设海陆丰革命斗争纪念馆。具体建设规格为：（1）干部学院：项目总投资约 3.5 亿元，占地约 14 万平方米，教学楼、学员宿舍同时容纳 500 名学员培训；（2）海陆丰革命斗争纪念馆：可容纳 800 名学员就餐的食堂、容纳 900 人的礼堂、400 个车位的停车场以及绿化配套设置。2018 年 10 月，经市发改局批准，中共汕尾市委党校迁建工程项目立项。项目于 2019 年 7 月开工，预计于 2021 年 6 月全部建成。截至监控基准日，项目仍处于在建阶段。

（二）项目绩效目标

项目预期绩效目标为：规划建设中共汕尾市委党校，总建筑面积为 88000 m²，其中计容面积 72000 m²，不计容面积 16000 m²。主要建筑内容有：综合教学楼、学员宿舍楼、体育馆、展览馆（文化史馆）、学术报告厅、人才公寓、学员食堂、地下停车场以及室外配套工程。在此基础上，设定了“按期开工率”“建成区绿地率”等 9 个绩效指标，具体见表 2。

（三）项目预算安排情况

本项目总投资 35715.74 万元，建设资金在省、市专项资金中统筹解决。其中，市财政下达政府债券资金 28000 万元，2019 年下达 12000 万元，2020 年下达 16000 万元。

二、绩效监控实施过程

(一) 监控目的

项目支出绩效运行跟踪监控是指对照项目预先设定的绩效目标，对预算项目所有财政支出的预算执行过程、资金运行状况、项目绩效目标的预期实现程度开展的控制和管理活动。旨在通过动态或定期采集项目绩效运行信息，通过动态掌握项目年度目标任务以及对应指标的完成情况、项目预算完成情况，及时了解项目预算支出进度和绩效目标实现情况，并在归纳分析的基础上，及时、系统地寻找出项目用财的情况和存在的问题，进而分析主要问题背后的原因，探索出可能的解决办法。

(二) 绩效监控实施流程

1. 评价团队配置

为顺利开展本次绩效监控，博思咨询组建由绩效管理和财务管理等领域人员组成的监控工作组，成员一共4人（见表1）。龚继明主要负责资金使用效果和项目实施效果评价，杨素芬主要负责资金使用过程和财务审核。

表1 监控工作组

工作组成员		单位	专业领域
专家组	龚继明	广东能达园林生态工程有限公司	绩效管理
	杨素芬	/	财务管理
专职人员	肖初	博思咨询	项目质量负责人
	孙园霞	博思咨询	项目质量负责人

2. 监控流程

本次绩效监控工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、综合分析与报告撰写、报告意见征集与修改 5 个阶段：

(1) 项目单位自评。项目单位根据市财政局下达的通知，进行项目实施情况自评、材料收集，并同时提交至市财政局并转交至第三方。

(2) 书面材料审核。第三方评价机构组织绩效监控评价小组对项目自评材料进行审核，并对单位所报送自评材料的及时性、完整性、规范性及内容有效性进行核查。根据书评情况制定现场核查方案，用于指导后期现场核查。

(3) 现场座谈勘验。评价小组根据自评材料以及现场核查方案，组织财务专家、行业专家及评价人员开展现场核查。专家与项目相关负责人进行了现场座谈，并针对核查问题清单进行调研、记录，搜集补充了佐证材料。

(4) 综合分析与报告撰写。第三方评价机构基于前期的单位自评报告、佐证材料、现场核查情况、专家评价情况，组织撰写评价报告。

(5) 报告意见征集与修改。第三方评价机构就报告征求市财政局与被评价单位的意见，并完成报告修改。

(三) 绩效监控依据

为保证本次绩效监控科学有效，以《中华人民共和国预算法》、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5 号）、《中共汕尾市委 汕尾市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理

的实施意见>的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）等文件材料及项目相关材料作为绩效监控依据。

三、项目绩效目标完成情况

项目自开工建设至今，9栋建筑已完成砼主体结构封顶，目前正在进行各栋的墙面砌筑施工。

截至监控基准日，7个绩效指标达到预期情况，绩效目标完成情况详见表2。

表2 绩效目标完成情况

关键绩效指标	年度指标值	完成情况（截至11月20日）
按期开工率	100%	已完成
建成区绿地率	38%	已完成
监理单位资质达标	100%	已完成
施工单位资质达标	100%	已完成
设计单位资质达标	100%	已完成
工程计量拨款及时率	100%	已完成
建筑利用率	100%	项目未建成，无法反映
设计功能实现率	100%	项目未建成，无法反映
环评通过率	100%	已完成

四、项目资金支出进度

截至评价基准日，项目共支付 19573.50 万元，资金执行为 69.91%，具体支出见表3。

表3 资金收支明细

年份	预算下达资金（万元）	资金支出（万元）	执行率
2019	12000	11572.03	96.43%
2020	16000	8001.47	69.91%
合计	28000	19573.51	69.91%

五、监控结论

截至监控基准日，本项目资金支出进度为 69.91%，关键

绩效指标完成 7 个，对比计划完工年限实施进度约为 70%，项目整体运行尚可，但项目调整方面有待改进（详见存在问题）。

六、存在问题及对策建议

（一）存在问题

现场核查发现，项目内容和功能调整幅度较大。据《市县两级党校迁建工程项目领导小组会议纪要（第一期）》显示，经项目领导小组于 2020 年 9 月讨论决定，因项目功能有所增加，需要进行项目调概。项目原计划总投资 35715.74 万元，经调整和增加项目内容后项目总投资 61966.36 万元。项目内容保持原工可立项原则上不变，作为一期工程继续实施；新增优化提升方面的建设内容纳入二期建设另行立项。

（二）对策建议

建议项目单位做好项目前期准备工作，严格按照计划实施项目进度。由于本项目采用 EPC 模式，并因整体设计功能的增加进行了项目调概，项目单位应进一步提高项目管理意识，根据项目的不同阶段构建完善的测算和核算体系，对工程造价与成本实施目标控制、动态管理，从而达到节省投资、缩短工期和提高质量的建设目标。

七、未来完成情况预测

预计项目的第一期工程建设将于 2021 年 10 月完工，晚于合同约定时间（计划 2021 年 6 月竣工）