

# **汕尾市公共资源交易中心**

## **2018 年部门整体支出绩效评价报告**

被评价部门： 汕尾市公共资源交易中心

评价委托单位： 汕尾市财政局

评价实施机构： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

评价报告时间： 2019 年 12 月

# 目录

<b>一、部门概况</b> .....	<b>1</b>
(一) 评价对象 .....	1
(二) 机构职能及组成 .....	1
(三) 人员结构 .....	2
(四) 部门收支情况 .....	2
(五) 部门目标实现情况 .....	3
<b>二、绩效评价及分析</b> .....	<b>3</b>
(一) 评价目的 .....	3
(二) 评价方法 .....	4
(三) 评价依据 .....	5
(四) 评价工作组织实施 .....	5
<b>三、部门整体支出绩效评价分析</b> .....	<b>6</b>
(一) 绩效评价指标体系设置 .....	6
(二) 绩效评价整体结果概况 .....	7
(三) 绩效分析 .....	7
1. 投入情况 .....	7
2. 过程情况 .....	7
3. 产出及效益绩效情况 .....	9
<b>四、本年度预算安排项目支出的运行效果情况</b> .....	<b>11</b>
(一) 市公共资源交易平台整合升级改造完成，加快推进电子化交易 .....	11
(二) 省级综合评标评审专家库正式启用，提升专家使用规范性 .....	12
(三) 政府采购项目数量和采购金额持续增长，进一步节约财政资金 .....	12

<b>五、存在问题</b> .....	<b>13</b>
（一）重点项目实施进度偏慢，项目材料归档不规范.....	13
（二）预算编制准确性有待提升，资金使用规范性有待加强..	13
（三）制度建设不够健全，制度完整性有待提高.....	15
<b>六、相关建议</b> .....	<b>15</b>
（一）加强重点工作管理及跟踪，规范管理材料归档.....	15
（二）提高预算编制准确性，加强资金使用规范性.....	16
（三）完善部门管理制度建设，提升部门内部管理水平.....	16
<b>附件 1：评分表</b> .....	<b>17</b>
<b>附件 2：评价小组人员名单</b> .....	<b>26</b>

# 汕尾市公共资源交易中心

## 2018 年部门整体支出绩效评价报告

为了评价 2018 年度市级部门整体预算资金使用绩效，致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所（以下简称“致同”或“第三方”）受汕尾市财政局（以下简称“市财政局”）委托，对汕尾市公共资源交易中心（以下简称“市公共资源交易中心”）进行第三方绩效评价。经过第三方现场核查与综合分析评价，最终得出评价结论并形成本评价报告。

### 一、部门概况

#### （一）评价对象

**评价对象：**2018 年度汕尾市公共资源交易中心部门整体支出

**评价基准日：**2018 年 12 月

#### （二）机构职能及组成

机构主要职能：

- （1）根据国家、省、市有关法律、法规和政策，制定公共资源进场交易业务操作规程，建立和完善内部管理制度。
- （2）组织实施政府集中采购目录中通用项目的采购工作；为土地使用权、矿业权、工程建设项目招投标、国有产权等各类公共资源交易活动提供场所、设施和服务。
- （3）核验市场主体、中介机构资格及进场交易项目资料。
- （4）见证公共资源进场交易全过程，确认交易结果，维护交易秩序，整理和保存交易过程中的相关资料。

(5) 承担公共资源交易平台、公共资源数据系统的建设、维护和管理，做好各类评标专家库使用的服务和日常管理工作。

(6) 收集、统计、存储和发布各类公共资源交易信息，对各类公共资源交易情况进行定期分析，向有关行业主管部门、行政监管部门报送业务信息和统计数据；协助做好公共资源交易相关法律、法规、政策和信息咨询的服务工作。

(7) 为公共资源进场交易行政监督工作提供监管平台，及时向有关部门报告并协助调查违法违规交易行为。

(8) 建立公共资源现场交易信用和纪律档案，建设、维护、管理公共资源交易信用信息平台。

(9) 承办市委、市政府和市公共资源交易工作委员会交办的其他事项。

汕尾市公共资源交易中心内设 6 个正科级机构：1. 综合信息部；2. 财务部；3. 政府采购部；4. 建设工程交易部；5. 土地与矿业权交易部；6. 产权交易部。汕尾市公共资源交易中心从 2014 年列为新增部分预决算单位，本中心部门决算包括：本级决算。

### **(三) 人员结构**

市公共资源交易中心 2018 年人员编制数 26 人（其中行政编制 0 人、事业编制 26 人），年末实际在职人数 25 人。

### **(四) 部门收支情况**

市公共资源交易中心 2018 年决算收入为 984.43 万元，其中，财政拨款收入 953.39 万元、上级补助收入 0 万元、事

业收入 31.04 万元、经营收入 0 万元、其他收入 0 万元。

市公共资源交易中心 2018 年决算支出 860.29 万元，其中，基本支出 539.03 万元、项目支出 321.25 万元、上缴上级支出 0 万元、经营支出 0 万元。

### **(五) 部门目标实现情况**

以部门职能为依据，市公共资源交易中心围绕部门发展规划，及市委市政府下达的工作部署，结合 2017 年度本部门工作完成情况，制定 2018 年部门目标。现将 2018 年度部门目标完成情况总结如下：

表 1 绩效目标完成情况

<b>绩效目标</b>	<b>绩效目标完成情况</b>
完成公共资源交易平台整合升级改造	按照省平台出台相关规划标准后，顺利完成了省级平台“十统一”对接工作，并通过平台第三方评价，评价结论为“合格”。但项目完成时间较滞后。
启用省级综合评标评审专家库	2018 年 4 月政府采购项目专家抽取工作启用省级综合评标评审专家库。
通过中心交易平台完成政府采购项目，节约财政资金。	2018 年全市共完成政府采购 400 宗，总预算额 54,305.23 万元，总采购额 52,874.32 万元，节约金额 1,430.91 万元，节约率 2.63%；建设工程交易项目 461 宗，预算造价 848,047.59 万元，中标价约 822,803.58 万元，节约资金约 25,244.01 万元，节约率 2.98%；

## 二、绩效评价及分析

### **(一) 评价目的**

部门整体支出绩效评价是根据政府部门的职能确定一定时期内政府部门运用财政资金所要达到的成果目标，并在

此基础上制定恰当、详细的衡量标准，对各政府部门的工作进展情况和目标完成情况进行评价的绩效管理活动。与项目预算支出绩效评价相比，部门整体支出绩效评价覆盖面更广、评价层次更深，评价内容不但包括项目支出，还涉及单位的人员经费、公用经费等基本支出。本次部门整体支出绩效评价工作，旨在总结绩优经验、分析存在问题，强化部门预算绩效管理意识，促进财政局从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

## （二）评价方法

本次绩效评价工作将严格遵循合法合规、科学规范、公平公正公开、工作目标相关等四大原则，拟采用的主要评价方法包括：成本效益分析法、目标结果比较法等。主要评价方法见表 2-1。

**表 2-1 主要评价方法**

	评价方法	方法说明
1	成本效益分析法	指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。
2	目标结果比较法	指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
3	因素分析法	指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。
4	动态分析法	分析研究部门预算支出在时间上的变化及其规律性。
5	公众评判法	通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

6	量表法	根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，评价按百分制计分。
---	-----	------------------------------------

### **(三) 评价依据**

1. 《中华人民共和国预算法》以及其他相关法律、法规和规章制度；
2. 财政部关于印发《预算绩效管理工作规划（2012-2015年）》的通知（财预〔2012〕396号）以及财政部其他绩效管理的规章制度；
3. 广东省委省政府、汕尾市委市政府制定的经济与社 会发展规划和方针政策；
4. 国家相关法律、法规和规章制度，相关行业政策、行业标准及专业技术规范及其他相关资料；
5. 部门提供的预算管理制度、专项资金及财务管理办法、财务会计资料；
6. 部门提供的项目立项依据文件、过程监督管理文件、绩效完成情况佐证材料、汕尾市市级部门整体财政资金绩效评价基础信息表、绩效评价自评报告等。

### **(四) 评价工作组织实施**

本次评价工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、 综合评价 4 个阶段：

1. 单位自评。根据市财政局下达通知要求，进行绩效自评、材料收集，同时提交至市财政局并转至第三方。
2. 书面评审。第三方评价机构组织绩效评价小组对部门 自评材料进行审核，并对部门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.现场核查。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了现场核查。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.综合评价。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，组织撰写并出具本综合评价报告。

### 三、部门整体支出绩效评价分析

#### **（一）绩效评价指标体系设置**

结合项目的特点及预算单位的具体情况，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及权重，《第三方绩效评价指标表》中，评价指标体系分为一级指标三项，分别为投入（13%）、过程（61%）及产出及效益（26%）；二级指标 5 个，包括预算配置、预算执行、预算管理、职责履行和履职效益；三级指标 17 个，包括在职人员控制率、“三公经费”变动率、预算完成率、预算控制率、新建楼堂馆所面积控制率、新建楼堂馆所投资概算控制率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、重点工作办结率、经济效益、社会效益、机关工作整体满意度、社会公众或服务对象满意度，该指标体系采用百分制计分法，其中投入指标满分 13 分，过程指标满分 61 分，产出及效益指标满分 26 分。

（第三方绩效评价指标表详见附件 1）。

## **(二) 绩效评价整体结果概况**

市公共资源交易中心在人员控制率及公用经费控制率方面完成情况较好，但在“三公经费”变动率、预算完成率及控制率、管理制度建设等方面还有有待进一步加强，基于现场核查结果及相关档案材料分析，综合评定市公共资源交易中心整体绩效得分为 **80** 分，绩效等级为“良”（注：得分 $\geq 90$ 为优， $90 > \text{得分} \geq 80$ 为良， $80 > \text{得分} \geq 70$ 为中， $70 > \text{得分} \geq 60$ 为低，得分 $< 60$ 为差）。

## **(三) 绩效分析**

### **1. 投入情况（总分 13 分，得分 10 分）**

#### **(1) 预算配置（满分 13 分，得分 10 分）**

**□ 在职人员控制率（满分 5 分，得分 5 分）**：2018 年人员编制数 26 人（其中行政编制 0 人、事业编制 26 人），年末实际在职人数 25 人（2018 财务决算报告显示为 26 人，现场核实实际人数一直沿用油机编〔2013〕70 号 25 人）。在职人员控制率未超 100%。

**② “三公经费”变动率（满分 8 分，得分 5 分）**：2018 年度一般公共预算安排的“三公经费”预算数 3 万元，2017 年预算数 1.4 万元，“三公经费”变动率 114%。（鉴于本年度未超过预算数，酌情扣 3 分）

### **2. 过程情况（总分 61 分，得分 46 分）**

#### **(1) 预算执行（总分 20 分，得分 14 分）**

**□ 预算完成率（满分 5 分，得分 1 分）**：部门上年结转 0 元，年初一般公共预算 388 万元，年末结转结余 124 万元，

追加预算数共计 439 万（其中基本支出追加预算 156 万，项目支出追加预算 283 万），预算完成率为 85%。（酌情扣 4 分）

**②预算控制率（满分 5 分，得分 3 分）：**本年追加预算数 429 万元，年初预算 388 万元，预算控制率为 113%，大于 30%。（酌情扣 2 分）

**③新建楼堂馆所面积控制率（满分 5 分，得分 5 分）：**2018 年楼堂馆所批准建设面积和实际建设面积均为 0。

**④新建楼堂馆所投资概算控制率（满分 5 分，得分 5 分）：**2018 年楼堂馆所批准投资金额和实际投资金额均为 0。

## **（2）预算管理（总分 41 分，得分 32 分）**

**□公用经费控制率（满分 8 分，得分 8 分）：**2018 年部门基本支出中的一般商品和服务支出预算数是 141 万元，决算数是 127.69 万元，公用经费控制率为 91%。

**②“三公经费”控制率（满分 8 分，得分 5 分）：**2018 年“三公经费”实际安排支出 5.14 万元，用于部门公务车运行及维护，2018 年年初“三公经费”预算数 3 万元，“三公经费”控制率为 171%。通过现场了解情况，酌情扣 3 分。

（扣 3 分）

**③政府采购执行率（满分 6 分，得分 5 分）：**2018 年政府采购预算数为 0，2018 年实际发生政府采购支出数 253 万元，经现场了解，由于该支出数为预算追加部分，酌情扣 1 分。（扣 1 分）

**④管理制度健全性（满分 8 分，得分 6 分）：**制度建设

文件不够健全，经现场核实，单位负责人表示有内控制度，但是除了提供汕尾市公共资源交易中心收支管理制度外，未能提供其余制度文件如验收管理制度、招投标管理、公务用车管理等。（扣 2 分）

**⑤资金使用合规性（满分 6 分，得分 3 分）：**资金使用合规性存在以下问题：办公经费支出 9,030 元用于购买电脑、硒鼓等办公设备，缺少验收程序，且采购渠道不规范，按照《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》等文件规定，行政事业单位采购办公设备应该在广东省政府采购网上商城进行（扣 1 分）。②公务用车发生加油费 2,380 元，部门只有一辆公务车，2018 年 1 月 2 号发生加油费 440 元，1 月 3 号发生 232 元，1 月 4 号发生 270 元，公务车连续三天运行费用较高，存在可疑，财务部门审批不谨慎（扣 1 分）。③公共资源交易平台场所设施升级安装工程项目 40,500 元，没有项目合同或者协议，无施工单位报价明细表，无向财政局请款申请、财政局备案回执等文件，无验收过程，资金拨付审批程序和手续不规范（扣 1 分）。（共扣 3 分）

**⑥预决算信息公开性（满分 5 分，得分 5 分）：**市公共资源交易中心在汕尾市人民政府网站信息公开专栏上披露了 2018 年的预决算信息。

### **3. 产出及效益绩效情况（总分 26 分，得分 24 分）**

#### **（1）职责履行（总分 8 分，得分 7 分）**

**重点工作办结率（满分 8 分，得分 7 分）：**2018 年度重

点工作：第一，汕尾市公共资源交易平台升级整合改造与区县延伸项目建设。按照省平台要求出台相关规划标准后，顺利完成了省级平台“十统一”对接工作，并通过平台第三方评价检验，评价结论为“合格”，但是该项目的实施进度与合同计划相比，严重滞后（扣 1 分）。第二，为公共资源交易提供服务和场所。中心交易平台 2018 年全市共完成政府采购 400 宗，对比 2017 年完成的政府采购量 153 宗，完成量增加了 61%。

## **（2）履职效益（总分 18 分，得分 17 分）**

**□经济效益（总分 3 分，得分 2 分）：**中心交易平台 2018 年全市共完成政府采购 400 宗，总预算额 54,305.23 万元，总采购额 52,874.32 万元，节约金额 1,430.91 万元，节约率 2.63%；建设工程交易项目 461 宗，预算造价 848,047.59 万元，中标价约 822,803.58 万元，节约资金约 25,244.01 万元，节约率 2.98%；完成土地交易共 76 宗，交易金额 578,144.15 万元；完成国有产权交易 1 宗，交易金额 216 万元。相比 2017 年完成的交易量有明显上升，但是节约率变化不明显。中心交易平台全年共完成政府采购 153 宗，预算金额 27,449.49 万元，中标金额 26,238.88 万元，节约金额 1,210.61 万元，节约率 4.41%；建设工程交易项目 141 宗，项目预算造价 29.75 亿元，中标价 28.61 亿元，节约资金 1.08 亿元，节约率 3.8%；土地挂牌成交出让 30 宗，成交面积 1391297 m<sup>2</sup>，起始价合计 252,748 万元，成交价合计 832,198 万元，公开转让 5 宗，面积合计 57198.9 m<sup>2</sup>，起始价合计 16,888.21 万元，成交价合计

16,888.21 万元。（扣 1 分）

**②社会效益（总分 3 分，得分 3 分）：**项目单位三定方案明确项目单位职责主要是为公共资源交易提供相关场所和服务，2018 年项目单位通过推进全市公共资源交易平台系统信息化、一体化及交易流程电子化，打造“规范、廉洁、创新、高效”的形象窗口，提升了公共资源交易工作的规范化水平、管理水平和服务质量，具有一定的社会效益。从中心交易平台交易量来看，2018 年全市共完成政府采购 400 宗中心交易平台，对比 2017 年完成的政府采购量 153 宗，完成量增加了 61%。

**③机关工作整体满意度（总分 6 分，得分 6 分）：**近几年市公共资源交易中心经历了三次主管部门变更，没有政府考核结果或上级部门对项目单位业务开展情况的评价。

**④社会公众或服务对象满意度（总分 6 分，得分 6 分）：**项目单位 2018 年没有开展满意度调查，同年收到了相关招投标文件的投诉，经过相关专家论证，证实投诉事实不成立。

四、本年度预算安排项目支出的运行效果情况

### **（一）市公共资源交易平台升级改造完成，加快推进电子化交易**

2018 年，市公共资源交易中心根据《广东省发展改革委关于切实用好全省公共资源交易平台的通知》、《广东省发展改革委关于印发公共资源交易平台整合 2018 年工作要点的通知》等省平台文件要求出台相关规划标准后，顺利完成了省级平台“十统一”对接工作，并通过平台第三方评价检

验，评价结论为“合格”，进一步加快全过程电子化及网上交易的推广与实施。在该项目完成后，部门及时将完整的验收文档装订成册，文档的整理及汇编较为规范，排序较为清晰。

## **（二）省级综合评标评审专家库正式启用，提升专家使用规范性**

2018 年，市公共资源交易中心根据省人民政府办公厅《关于印发广东省综合评标评审专家库和评标评审专家管理暂行办法的通知》（粤府办〔2016〕128 号）文件要求，正式启用省级综合评标评审专家库，政府采购项目可通过该平台进行评审专家的选取，与省专家库实现互联互通，避免专家库被撤销以后对市公共资源交易工作的开展造成影响，保障了评标专家使用的规范性。

## **（三）政府采购项目数量和采购金额持续增长，进一步节约财政资金**

2018 年市中心交易平台 2018 年全市全年共完成政府采购 400 宗，总预算额 54,305.23 万元，总采购额 52,874.32 万元，节约金额 1,430.91 万元，节约率 2.63%，较 2017 年完成政府采购 153 宗，预算金额 27,449.49 万元，中标金额 26,238.88 万元，节约金额 1,210.61 万元均有较大幅度增长；建设工程交易项目 461 宗，预算造价 848,047.59 万元，中标价约 822,803.58 万元，节约资金约 25,244.01 万元，节约率 2.98%；完成土地交易共 76 宗，交易金额 578,144.15 万元；完成国有产权交易 1 宗，交易金额 216 万元，较 2017 年完

成土地交易 141 宗，项目预算造价 29.75 亿元，中标价 28.61 亿元，节约资金 1.08 亿元均有较大幅度增长。

## 五、存在问题

2018 年度部门在取得成效的同时，也存在部分问题仍需完善。具体表现如下：

### **（一）重点项目实施进度偏慢，项目材料归档不规范**

首先，市公共资源交易平台升级改造与区县延伸项目的合同签订日期为 2018 年 3 月 14 日，合同约定的验收期为合同签订后 90 个自然日内。但是实际项目硬件设备到货验收日期为 2018 年 10 月 25 日，初步验收报告为 2018 年 12 月 10 日，比合同规定滞后了近半年时间，实施进度较为缓慢。

其次，项目实施过程材料不够齐全，材料整理不够规范。

如汕尾市公共资源交易平台升级改造与区县延伸项目验收文档中仅仅包括了中标通知书，没有招标通知及评标过程材料。同时材料整理不够规范，节约和环保意识不够。如汕尾市公共资源交易平台升级改造与区县延伸项目验收文档有 4 本装订成册的材料，仅仅给出了文档中包含的文件名称列表，没有对应的页码，也没有在原始资料的基础上重新将材料编制页码，四本材料基本每本都在几百页以上，却采用单面打印，节约意识不够。

### **（二）预算编制准确性有待提升，资金使用规范性有待加强**

**预算编制准确性有待提升，一是** 2018 年市公共资源交易中心年初财政拨款收入 388 万元，年末结转结余 124 万元，



追加预算数共计 439 万（其中基本支出追加预算 156 万，项目支出追加预算 283 万），预算完成率为 85%，预算控制率为 113%，本年项目追加预算数较多，虽单位负责人现场解释说明由于项目发生在年初预算编制之后，无法对项目资金需求进行准确预算，但也说明部门对项目计划和预算前期调研不够充分。**二是**部门 2018 年度一般公共预算安排的“三公经费”预算数 3 万元，2017 年预算数 1.4 万元，同比增长 114%，预算增长幅度过高，在编制预算时没有特别说明“三公经费”成倍增长的原因，没有认真贯彻落实中央八项规定，没有体现厉行节约的风气。**三是**部门 2018 年没有编制政府采购预算，2018 年实际发生政府采购支出数 253 万元，体现部门对采购预算计划性不足。

**资金使用规范性有待加强**，**一是**部分办公设备采购渠道及验收程序不规范，如记账凭证号：记 14 号（2018 年 11 月 30 号）发生办公经费支出 9030 元用于采购电脑、硒鼓等办公设备，没有验收程序，并且采购渠道不规范，按照《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》等文件规定，行政事业单位采购办公设备应该在广东省政府采购网上商城进行。**二是**财务审批不谨慎，如记账凭证号记 2(2018 年 2 月 28 号)公务车发生加油费 2,380 元，2018 年 1 月份，一辆公务车 1 月 2 号发生加油费 440 元，1 月 3 号发生 232 元，1 月 4 号发生 270 元，公务车连续三天运行费用较高，存在可疑，财务部门审批不谨慎。**三是**部分项目资金拨付审批程序和手续不规范，如公共资源交易平台

场所设施升级安装工程项目 40,500 元，没有项目合同或者协议，无施工单位报价明细表，无向财政局请款申请、财政局备案回执等文件，无验收过程。

### **（三）制度建设不够健全，制度完整性有待提高**

经现场核实，单位除了提供的汕尾市公共资源交易中心收支管理制度外，未能提供其余制度文件如验收管理制度、招标投标管理、公务用车管理等，单位负责人表示有内控制度，但是未提供相关制度文件，部门制度建设不健全，制度完整性有待提高。

#### **六、相关建议**

为了整体上提升部门整体管理水平，提高资金使用效益，针对评价过程中发现的问题，第三方机构提出了如下意见建议：

#### **（一）加强重点工作管理及跟踪，规范管理材料归档**

建议部门加强对重点工作或任务的跟踪和管理，如制定重点工作任务清单，明确具体负责人、项目实施的详细时间进度计划，且在项目实施过程中全程进行跟踪管理，确保项目实施进度及要求符合预期目标。

同时应加强各类材料整理归档的规范性，如在材料归档过程中，本着节约和环保的原则，对材料进行清晰归档，尤其在原始资料的基础上重新将材料编制页码。同时归档材料要完整齐全，如涉及公开招投标的项目，其验收文档中应包含招标通知及评标过程等全部材料。

## **（二）提高预算编制准确性，加强资金使用规范性**

建议部门提高预算编制的准确性，做好项目计划及前期调研，以免造成年中较大的预算追加，严格控制“三公经费”支出，勿随意增加相关预算数。

其次建议加强资金使用规范性，**一是**对于部分费用偏高或者不合理的支出，应加强审核其报销凭证。**二是**加强采购的规范性，严格按照政府采购相关规定在指定渠道进行采购，并提供完整的审批手续及报销材料。

## **（三）完善部门管理制度建设，提升部门内部管理水平**

建议部门加强制度方面的建设，尤其是制定验收管理制度。健全的制度是保障部门各项工作顺利开展、资金支出合理合规的依据，也是保障部门整体资金支出效果的前提。建议部门制定更为完善的内部控制规范、人事管理制度、专项资金管理办法等，同时制定适合本部门的预算绩效管理制度。

附件 1：评分表

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表					
评价指标	权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
投入	13			10	
预算配置	13			5	
	5	<p>在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政局确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。</p>	<p>以 100%为标准。在职人员控制率≤100%，计 5 分；每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。</p>	5	<p>2018 年人员编制数 26 人（其中行政编制 0 人、事业编制 26 人），年末实际在职人数 25 人（2018 财务决算报告显示为 26 人，现场核实实际人数一直沿用汕机编〔2013〕70 号 25 人）。在职人员控制率未超 100%。</p>
	8	<p>“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数]×100%</p>	<p>“三公经费”变动率≤0，计 8 分；“三公经费”&gt;0，每超过一个百分点扣 0.8 分，扣完为止。</p>	5	<p>2018 年度一般公共预算安排的“三公经费”预算数 3 万元，2017 年预算数 1.4 万元，“三公经费”变动率 114%。（鉴于本年度未超过预算数，酌情扣 3 分）</p>

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标	权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
<b>过程</b>	61			46	
<b>预算执行</b>	20			14	
<b>预算完成率</b>	5	预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余）/（上年结转+年初预算+本年追加预算）×100%。	100%计满分，每低于 5%扣 2 分，扣完为止。	1	部门上年结转 0 元，年初一般公共预算 388 万元，年末结转结余 124 万元，追加预算数共计 439 万（其中基本支出追加预算 156 万，项目支出追加预算 283 万），预算完成率为 85%。（酌情扣 4 分）
<b>预算控制率</b>	5	预算控制率=（本年追加预算/年初预算）×100%。	预算控制率=0，计 5 分；0-10%（含），计 4 分；10-20%（含），计 3 分；20-30%（含），计 2 分；大于 30%不得分。	3	本年追加预算数 429 万元，年初预算 388 万元，预算控制率为 113%，大于 30%。（酌情扣 2 分）
<b>新建楼堂馆所面积控制率</b>	5	楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100%。该指标以本年度完工的新建楼堂馆所为评价内容。	100%以下（含）计满分，每超出 5%扣 2 分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门按满分计算。	5	2018 年楼堂馆所批准建设面积和实际建设面积均为 0
<b>新建楼堂馆所投资概算控制率</b>	5	楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×	100%以下（含）计满分，每超出 5%扣 2 分，扣完为止。	5	2018 年楼堂馆所批准投资金额和实际投资金额均为 0。

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
			100%。该指标以本年度完工的新建楼堂馆所为评价内容。			
<b>预算管理</b>		41			32	
	<b>公用经费控制率</b>	8	公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。	100%以下（含）计满分，每超出 1%扣 1 分，扣完为止。	8	2018 年部门基本支出中的一般商品和服务支出预算数是 141 万元，决算数是 127.69 万元，公用经费控制率为 91%，低于 100%，该指标不扣分。
	<b>“三公经费”控制率</b>	8	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。	100%以下（含）计满分，每超出 1%扣 1 分，扣完为止。	5	2018 年“三公经费”实际安排支出 5.14 万元，用于部门公务用车运行及维护，2018 年年初“三公经费”预算数 3 万元，“三公经费”控制率为 171%。通过现场了解情况，酌情扣 3 分（扣 3 分）
	<b>政府采购执行率</b>	6	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%	100%计满分，每超过（降低）5%扣 2 分。扣完为止。	5	2018 年政府采购预算数为 0，2018 年实际发生政府采购支出数 253 万元，经现场了解，由于该支出数为预算追加部分，酌情扣 1 分。（扣 1 分）

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
	<b>管理制度健全性</b>	8		有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度, 2 分; ②有本部门厉行节约制度, 2 分; ③相关管理制度合法、合规、完整, 2 分; ④相关管理制度得到有效执行, 2 分。	6	制度建设文件不够齐全, 现场核实, 单位负责人表示有内控制度, 但是除了提供汕尾市公共资源交易中心收支管理制度外, 未能提供其余制度文件如验收管理制度、招投标管理、公务用车管理等。(扣 2 分)
	<b>资金使用合规性</b>	6		支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金拨付有完整的审批程序和手续; ③项目支出按规定经过评估论证; ④支出符合部门预算批复的用途; ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣 1 分, 扣完为止。	3	资金使用合规性存在问题: 办公经费支出 9,030 元用于购买电脑、硒鼓等办公设备, 缺少验收程序, 且采购渠道不规范, 按照《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》等文件规定, 行政事业单位采购办公设备应该在广东省政府采购网上商城进行(扣 1 分)。②公车发生加油费 2,380 元, 部门只有一辆公车, 2018 年 1 月 2 号发生加油费 440 元, 1 月 3 号发生 232 元, 1 月 4 号发生 270 元, 公车连续三天运行费用较高, 存在可疑, 财务部门审批不谨慎(扣 1 分)。③公共资源交易平台场所设施升级安装工程项目 40,500 元, 没有项目合同或者协议, 无

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
						施工单位报价明细表, 无向财政局请款申请、财政局备案回执等文件, 无验收过程, 资金拨付审批程序和手续不规范 (扣 1 分)。 (共扣 3 分)
	<b>预决算信息公开性</b>	5	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	按规定内容公开预决算信息, 1 分; ②按规定时限公开预决算信息, 1 分; ③基础数据信息和会计信息资料真实, 1 分; ④基础数据信息和会计信息资料完整, 1 分; ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确, 1 分。	5	市公共资源交易中心在汕尾市人民政府网站信息公开专栏上披露了 2018 年的预决算信息。
<b>产出及效益</b>		26			24	
	<b>职责履行</b>	8			7	
	<b>重点工作办结率</b>	8	重点工作办结率等于 100% 的, 得满分②重点工作办结率小于 85% 的, 得 0 分③重点工作办结率在 85%-100% 之间的, 在 0 分和满分之间计算确定;	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率, 用以反映部门对重点工作的办理落实程度。重点工作办结率 = (重点工作实际完成数/交办或下达数) × 100% 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	7	2018 年度重点工作: 第一, 汕尾市公共资源交易平台升级整合改造与区县延伸项目建设。按照省平台要求出台相关规划标准后, 顺利完成了省级平台“十统一”对接工作, 并通过平台第三方评价检验, 评价结论为“合格”, 但是该项目的实施进度与合同计划相比, 严重滞后 (扣 1 分)。第二, 为公共资源交易提供服务



汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
						和场所。中心交易平台 2018 年全市共完成政府采购 400 宗，对比 2017 年完成的政府采购量 153 宗，完成量增加了 61%。
履职效益		18			17	

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标	权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
	6	<p>此两项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。</p>		5	<p><b>经济效益：</b>中心交易平台 2018 年全市共完成政府采购 400 宗，总预算额 54305.23 万元，总采购额 52874.32 万元，节约金额 1430.91 万元，节约率 2.63%；建设工程交易项目 461 宗，预算造价 848047.59 万元，中标价约 822803.58 万元，节约资金约 25244.01 万元，节约率 2.98%；完成土地交易共 76 宗，交易金额 578144.15 万元；完成国有产权交易 1 宗，交易金额 216 万元。相比 2017 年完成的交易量有明显上升，但是节约率变化不明显，中心交易平台全年共完成政府采购 153 宗，预算金额 27449.49 万元，中标金额 26238.88 万元，节约金额 1210.61 万元，节约率 4.41%；建设工程交易项目 141 宗，项目预算造价 29.75 亿元，中标价 28.61 亿元，节约资金 1.08 亿元，节约率 3.8%；土地挂牌成交出让 30 宗，成交面积 1391297 m<sup>2</sup>，起始价合计</p>

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
						252748 万元，成交价合计 832198 万元，公开转让 5 宗，面积合计 57198.9 m <sup>2</sup> ，起始价合计 16888.21 万元，成交价合计 16888.21 万元。（部分效益不明显，扣 1 分） <b>社会效益：</b> 项目单位三定方案明确项目单位职责主要是为公共资源交易提供相关场所和服务，2018 年项目单位通过推进全市公共资源交易平台系统信息化、一体化及交易流程电子化，打造“规范、廉洁、创新、高效”的形象窗口，提升了公共资源交易工作的规范化水平、管理水平和服务质量，具有一定的社会效益，而且从中心交易平台交易量来看，2018 年全市共完成政府采购 400 宗中心交易平台，比 2017 年有明显上升。
	<b>机关工作整体满意度</b>	6	优秀得 6 分，良好得 3 分，合格得 1 分，不合格不得分。	政府对于机关工作实施情况的具体评价。以年度政府考核结果为依据	6	近几年市公共资源交易中心经历了三次主管部门变更，没有政府考核结果或上级部门对项目单位

汕尾市公共资源交易中心 2018 年部门整体支出绩效评价专家评审表

评价指标		权重	指标说明	评分标准	第三方机构评分	得分依据
						业务开展情况的评价。根据部门整体绩效情况，酌情给分。
	<b>社会公众或服务对象满意度</b>	6	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。	90%（含）以上计 6 分；80%（含）-90%，计 4 分；70%（含）-80%，计 2 分；低于 70% 计 0 分。	6	近几年市公共资源交易中心经历了三次主管部门变更，没有政府考核结果或上级部门对项目单位业务开展情况的评价。2018 年虽收到了相关投标文件的投诉，经过相关专家论证，证实投诉事实不成立。
<b>合计</b>		100	<b>综合得分（满分 100 分）</b>		<b>80</b>	
注：得分 $\geq$ 90 为优，90 $>$ 得分 $\geq$ 80 为良，80 $>$ 得分 $\geq$ 70 为中，70 $>$ 得分 $\geq$ 60 为低，得分 $<$ 60 为差					良	

附件 2：评价小组人员名单

序号	姓名	领域	岗位职责
1	曹建云	绩效管理	行业专家
2	陈平	财务管理	财务专家
3	朱必鹏	项目管理	项目经理
4	王星雨	项目管理	项目助理
5	陈楚楚	项目管理	项目助理