

# 上海市嘉定区财政局 2018 年投资监理经费 项目绩效评价报告

项目名称：财政局 2018 年投资监理经费项目

项目单位：嘉定区财政局

主管部门：嘉定区财政局

委托单位：嘉定区财政局

评价机构：上海熙丞管理咨询有限公司

二〇一九年七月十六日

## 目 录

|                     |    |
|---------------------|----|
| 摘要.....             | 4  |
| （一）评价结论和绩效分析.....   | 4  |
| （二）经验教训和建议.....     | 5  |
| 前言.....             | 7  |
| 一、项目基本情况.....       | 7  |
| （一）概况.....          | 7  |
| 1、立项背景及目的.....      | 7  |
| 2、预算资金来源及使用情况.....  | 8  |
| 3、项目计划及实施情况.....    | 9  |
| 4、组织及管理.....        | 9  |
| （二）绩效目标.....        | 17 |
| 1、总目标.....          | 17 |
| 2、阶段性目标.....        | 17 |
| 3、年度目标.....         | 17 |
| 二、绩效评价工作情况.....     | 19 |
| （一）绩效评价目的.....      | 19 |
| （二）绩效评价原则、依据.....   | 19 |
| （三）数据采集方法及过程.....   | 20 |
| （四）绩效评价过程.....      | 21 |
| （五）本次绩效评价的局限性.....  | 22 |
| 三、评价结论和绩效分析.....    | 23 |
| （一）评价结论.....        | 23 |
| 1、评分结果.....         | 23 |
| 2、主要绩效.....         | 24 |
| （二）绩效分析.....        | 24 |
| 四、主要成效、存在问题及建议..... | 33 |
| 附件 1、供应商名单.....     | 35 |
| 附件 2、绩效目标表.....     | 36 |

|                    |    |
|--------------------|----|
| 附件 3、项目预算测算表.....  | 37 |
| 附件 4、投资监理计费标准..... | 42 |
| 附件 5、考核评分表.....    | 43 |
| 附件 6、访谈分析报告.....   | 45 |
| 附件 7、指标评分表.....    | 48 |
| 附件 8、指标评分体系.....   | 50 |

## 摘要

### 概述

嘉定区对政府投资建设项目执行“投资（财务）监理制度”，该制度是指区财政局、项目主管部门等单位通过招标等竞争方式，选择专业化的社会中介机构（以下简称“监理单位”），依照法律、法规、规章等相关规定，对本区政府投资项目进行全过程的资金监控、财务管理和投资控制工作。

2015 年起，明确由区财政局作为区政府投资项目实施投资监理制的职能主管部门，主要负责项目投资（财务）监理（以下简称投资监理）机构的委派、监督、指导和考核。受托监理单位负责本区政府投资项目自可行性研究报告阶段至通过竣工财务决算期间全过程的投资控制、资金监控及财务管理工作。

区财政局根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》和上海市政府采购管理等有关规定，以公开招标方式采购入围定点供应商，保障投资（财务）监理单位产生的公开、公平和公正。分别于 2014 年招标 15-16 年度入围定点供应商 10 家，2016 年招标 17-19 年度入围定点供应商 12 家。

主要使用区级以上财政财政资金，且投资总额 200 万元及以上的项目，由区财政局统一委托监理单位，并安排专项资金支付监理费用，2018 年安排年初预算 500 万元，后据工程进展加快致监理费用增加等原因，调整预算增加 310 万元，其中 300 万为项目投资监理费，10 万元为对投资监理机构的考核费，调整后预算 810 万元。截止到 2018 年 12 月 31 日，项目实际支出 809.10 万元，预算执行率 99.89%，执行率高。

### （一）评价结论和绩效分析

#### 1、评价结论

评价小组通过数据采集、问卷调查及访谈，对财政局 2018 年投资监理费项目绩效进行客观评价，最终评分结果如下：总得分为 85.74，根据上海市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩 2014 年 22 号文）结合本次评价得分值，项目评价等级为“良好”。

#### 2、绩效分析

①项目委托。区财政局在采购入围的定点供应商中，采用一般项目顺序委托和重大项目招标必选择优委托两种方式。投资总额 200 万元（含）至 1 亿元的项目，区财政局加快项目委托的进程，提升为受理项目后每周按顺序委托监理单位。投资总额 1 亿元及以上的重大项目或其他重要项目，由区财政局按公开招标方式，通过政府采购平台邀请评标专家，对符合条件入围中介机构制作的标书进行必选，择优委托监理单位。

顺序委托提升了项目委托的及时性，评标比选体现了政府工作的严谨，对一般项目和重大项目的区别对待也体现了区财政局工作的针对性。在实际工作开展中，这些做法既保障了监理单位能够及早参与项目管理，确保建设项目监理不缺位；又保障了承接重大项目是能力更强、经验更丰富的监理单位，确保重大项目建设过程更规范、财政资金使用更节约更有效率。

②项目考核方面。绩效科于 2018 年 11 月对当前承担本区政府投资项目投资监理工作的全部 14 家监理单位开展试考核工作，从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面进行全方位的检查，并按规则评分。考核后，区财政局于 19 年年初召开会议总结，表彰先进的同时对考核发现的主要问题进行分析，提出下一步需要着力改进的地方，要求各机构落实整改，同时也听取各机构意见，修订考核规则。考核对各监理单位有明显的触动，推动了监理工作质量的全面提高。

③项目产出方面。通过投资监理制，协助实现政府投资项目各环节的估算控制概算、概算控制预算的全过程投资控制。注重对合同执行的管理，尤其是按照区府建设项目工程变更与签证相关规定，严格履行签证审批制度，严格控制项目实施过程中工程设计、工作量和工程单价的变更，基本控制了项目建设超概算现象的发生。

## （二）经验教训和建议

### 1、存在问题：

（1）从项目绩效目标设置来看，项目产出目标与项目预算、支出关联度偏低，绩效目标编制有待加强。

（2）未制定完备的项目计划

工程项目建设周期较长，影响因素众多，尤其审批环节进展情况变化较大，

监理单位跟踪项目建设存在不及时的情况，了解项目进展不够准确，导致上报区财政局的工程进度及投资监理费用预算安排、执行计划与实际发生情况有一定偏差，因此嘉定区财政局投资监理经费项目未制定具体的项目实施计划，总体计划等也较为简略，不够完备。

### （3）对投资监理的监督、跟踪措施的实效性有所欠缺

嘉定区财政局制定了对监理单位的管理办法和考核细则，开发了政府投资项目的财政管理系统，明确单位上报各类审批文档、项目进展等要求，但我司评估过程中发现，监理单位提交的资料存在缺项多、时效差、内容与金额不准确等问题，说明区财政局对监理单位的监督和跟踪管理的力度还有待加强。

## 2、建议：

### （1）深化绩效理念，加强目标管理

建议嘉定财政局细化项目产出内容，挖掘项目实施效果，进一步梳理本项目绩效目标，使绩效目标更具体、更易考量，同时可设立复核制度，绩效目标申报表编制完成后经由专业绩效人员或机构复核后上报，加强绩效目标编制。

### （2）制定完备的项目计划

建议嘉定财政局梳理当前在建项目，按建设阶段将项目分类，针对不同阶段的项目特点，并结合区政府投资计划等，制定投资监理经费项目的年度计划及阶段性实施计划，加强对投资监理项目实施进度及预算执行情况的把控。

同时，建议嘉定财政局进一步明确投资监理单位相应职责，优化对项目进度、监理费用支付的预估，更科学的制定预算执行计划。

### （3）加强监督考核力度

建议嘉定财政局借助已投入使用的管理系统，优化系统功能，使数据采集与查询更便捷，并明确数据采集的质量要求与时间要求。同时，完善对监理单位的考核，以考核为抓手，加强对考核结果的应用，以考核问责倒逼工作质量提高。

## 前言

为贯彻党的十九大关于“全面实施绩效管理”的精神，根据《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）和嘉定区财政局《关于进一步加强财政支出绩效评价管理的意见》等文件要求。

为考察嘉定区财政局“2018年投资监理经费”项目情况，现嘉定区财政局委托上海熙丞管理咨询有限公司为第三方评价机构，对上海市嘉定区财政局“2018年投资监理经费”项目进行绩效评价。

## 一、项目基本情况

### （一）概况

#### 1、立项背景及目的

##### （1）立项背景

随着我国社会主义建筑市场改革开放的不断深入，特别是20世纪90年代中期以来，我国建设工程监理在理论和实践两个方面都有了较快的发展，取得了明显的成效和宝贵的经验，与建设工程监理相关的法律、法规和规章制度相继出台，以维护建筑市场秩序，促进建筑市场健康发展。

实践证明，推行建设工程监理制度，严格遵照基本建设程序，在工程建设中实施全方位、全过程监理，特别是在工程建设项目投资前期和建设项目实施时期的前期阶段实施监理，对提高建设工程投资决策科学化水平、规范工程建设参与各方的建设行为，促使承建单位保证建设工程质量和使用安全、实现工程投资效益最大化等几方面已起了一定的、显著的作用。

嘉定区人民政府出台《嘉定区政府投资项目管理办法》（嘉府规〔2018〕7号），《嘉定区政府投资项目全过程投资控制实施细则》（嘉府规〔2018〕6号），文件规定由嘉定区财政局作为区政府投资项目实施投资（财务）监理制的职能主管部门，负责管理投资（财务）监理机构的委托、监督、指导和考核等工作，以促进投资项目按计划推进，确保政府投资项目资金的运行效率和使用效益。

嘉定区财政局在此背景下开展2018年投资监理经费项目。

## (2) 目的

为进一步提高本区政府投资项目资金的运行效率和使用效益,规范本区政府投资项目的投资(财务)监理工作。

## 2、预算资金来源及使用情况

### (1) 预算明细及来源

2018 年年初预算 500 万元, 财政局参考各投资监理单位上报的项目进度、各监理项目监理经费、监理合同支付比例调整预算 310 万元, 调整后预算 810 万元, 其中 300 万为项目投资监理费, 10 万元为对投资监理机构的考核费, 预算来源为区财政资金。预算明细测算表见附件 3。

### (2) 资金使用情况

截止到 2018 年 12 月 31 日, 调整后预算 810 万元, 项目实际支出 809.10 万元, 预算执行率 99.89%, 实际支出明细见下表:

表 1 支出明细表:

单位: 元

| 名称        | 公司名称                   | 年初预算    | 调整<br>预算    | 调整后<br>预算   | 实际支出       | 预算执<br>行率 |
|-----------|------------------------|---------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 投资监理<br>费 | 上海中星联合咨询有限公司           | 5000000 | 3000<br>000 | 800000<br>0 | 327576     | 99.94%    |
|           | 上海大华工程造价咨询有限公司         |         |             |             | 1304958.31 |           |
|           | 上海子亚工程造价咨询有限公司         |         |             |             | 556547     |           |
|           | 上海市建设工程监理咨询有限公司        |         |             |             | 243173     |           |
|           | 上海豪申工程造价咨询有限公司         |         |             |             | 246687     |           |
|           | 上海龙胜建设咨询有限公司           |         |             |             | 217967     |           |
|           | 上海沪港建设咨询有限公司           |         |             |             | 289174     |           |
|           | 上海新域工程建设咨询有限公司         |         |             |             | 1306258    |           |
|           | 上海第一测量师事务所有限公司         |         |             |             | 1301168    |           |
|           | 上海容基工程项目管理有限公司三分<br>公司 |         |             |             | 784358.6   |           |
|           | 上海誉平建设工程咨询有限公司         |         |             |             | 843878.8   |           |
|           | 上海上咨工程造价咨询有限公司         |         |             |             | 220357     |           |
|           | 上海财瑞建设管理有限公司           |         |             |             | 31926      |           |
|           | 上海联合工程监理造价咨询有限公司       |         |             |             | 320994     |           |
| 考核公司      | 上海东方投资监理有限公司           | 0       | 1000<br>00  | 100000      | 96000      | 96%       |
| 合计        |                        | 5000000 | 3100<br>000 | 810000<br>0 | 8091022.71 | 99.89%    |

### 3、项目计划及实施情况

#### (1) 项目计划

嘉定区财政局制定了《嘉定区投资监理项目财政委派管理办法》、《嘉定区政府投资项目投资（财务）监理考核细则》，对投资监理项目委派以及项目监督考核制定了办法，且《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）监理实施细则〉的通知》（嘉财〔2017〕31号）也对项目相关实施管理作出了说明。2018年计划进行工程项目投资监理委派，并签订投资监理合同，按照合同约定进行资金拨付。但财政局未制定具体的项目采购计划、总体计划、阶段性计划等，计划安排缺少可行性。

#### (2) 实施情况

截止到2018年12月31日，项目实际支出809.10万元，预算执行率99.89%。其中投资监理费共支出7995022.71元，委托14家公司参与本区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目投资监理事项。分别是上海中星联合咨询有限公司、上海大华工程造价咨询有限公司、上海予亚工程造价咨询有限公司、上海市建设工程监理咨询有限公司、上海豪申工程造价咨询有限公司、上海龙胜建设咨询有限公司、上海沪港建设咨询有限公司、上海新域工程建设咨询有限公司、上海第一测量师事务所有限公司、上海容基工程项目管理有限公司三分公司、上海誉平建设工程咨询有限公司、上海上咨工程造价咨询有限公司、上海财瑞建设管理有限公司、上海联合工程监理造价咨询有限公司；在全年工作结束后，委托上海东方投资监理有限公司对14家投资监理公司进行考核，考核费96000元。

### 4、组织及管理

#### (1) 项目组织及管理

根据项目建设过程中相关部门和机构的投资管理职责，强化投资控制职责分工。

区发改委：牵头确定项目功能定位、规模、标准及投资匡算；视情组织项目前期论证和方案比选论证；组织项目可行性研究报告评估；组织项目概算评估；加强项目动态跟踪、协调推进。

区建管委：组织项目勘察、设计、施工、监理招投标，严格各项招标重要节

点控制和招标文件的审查；组织项目初步设计评审。

区财政局：负责项目投资（财务）监理（以下简称投资监理）机构的委派、监督、指导和考核；按照投资控制相关程序要求对项目资金支付进行额度和进度管理；监督落实项目基建专户管理。

区审计局：负责对政府投资重大项目组织开展跟踪审计和竣工决算审计；负责对社会审计机构出具的审计报告进行核查。

本项目由嘉定区财政局针对区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，实行投资（财务）监理制，以公开招标方式采购入围定点供应商，15-16 年度入围定点供应商有 10 家供应商入围，17-19 年度入围定点供应商有 12 家，去除重复入围定点供应商，2018 年全年定点供应商共 14 家，通过抽签和邀请投标方式委派项目，在项目结束后，委托第三方公司从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面对各投资（财务）监理机构的监理工作进行全面考核，根据考核结果，投资监理的工作质量支付投资监理费用。同时根据考核结果对全年投资监理项目开展概况进行梳理，及时进行总结发现项目开展过程中的遇到的问题与不足之处，加以改进，规范本区政府投资项目的投资（财务）监理工作。

## **（2）项目流程**

### **1) 实施监理主体**

嘉定区财政局

### **2) 实施监理项目范围**

全部或部分使用中央、市、区三级政府资金，且投资总额 200 万元及以上建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，实行投资（财务）监理制。

### **3) 实施监理定点供应商**

为保证投资（财务）监理机构产生的公开、公平和公正性，由区财政局根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》和上海市政府采购管理等有关规定，以公开招标方式采购入围定点供应商，15-16 年度入围定点供应商有 10 家供应商入围，17-19 年度入围定点供应商有 12 家，去除重复入围定点供应商，2018 年全年定点供应商共 14 家。

### **4) 委派方式**

投资监理项目委派采取两种方式：抽签和邀请投标方式。

投资总额 200 万元（含）至 1 亿元的建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，区财政将不定期在采购入围的定点供应商中抽签决定项目投资（财务）监理机构；

投资总额 1 亿元及以上的重大项目或其他重要项目的投资（财务）监理工作，由区财政局组织招标，邀请符合条件的入围中介机构参加投标。

## **5) 监理机构职责**

### **投资控制工作主要包括：**

①工可阶段——参与工可阶段投资估算论证，形成书面意见并纳入工可报告。

②方案设计阶段——根据二类收费取费依据和限额设计原则审核标书标的，并向代建单位出具书面同意审核意见；监督设计单位进行限额设计、勘察单位依规依约现场勘察，对设计及勘察成果是否达标向代建单位出具书面同意审核意见；参与初步设计与概算评审，提出技术经济分析和优化建议，对项目勘察、设计、征地、管线绿化搬迁等前期费用进行合同审查，参与管线搬迁等合同谈判，论证项目概算，出具书面评审意见。

③工程招投标阶段——遵循客观、公正、科学、合理的原则，独立编制工程量清单，确保清单的完整性、价格的真实性，防止错项、漏项；审核招标文件，提出优化建议，并出具书面同意审核意见；参与施工合同谈判，审核合同中有关合同价、付款、变更、索赔及设备材料价格等条款的合理性，合理界定违约责任条款，施工总承包合同及施工监理合同经投资监理出具审核意见后方可签署。

④施工阶段——审核施工单位编制的施工图预算，向代建单位出具审核意见，并上报投资管理系统；确认当期工程量和勘察、设计及其他工程、货物和服务的实际完成工作量；分析对项目投资额的影响，提出优化建议，制定现场控制造价步骤与措施；施工过程中，对照相关合同，适时审核完成工程量清单、计量和工程款支付申请表，签署工程款支付证书，并报代建单位，经其审查后报法人单位，由法人单位向区财政局申请资金拨付；应对监理项目建立月报制度，对政策性调整、物价上涨和变更等因素影响项目投资的情况进行分析，预判超投资风险，及时向代建单位提出；负责审核签证理由是否成立；认定增加的工程量、工期及计价的合理性、准确性；分析对项目总投资的影响；现场核实变更内容，与图纸、

招标文件等有关文件核对并提出审查意见；负责将有关签证及附件的各类存档文件通过电子化及时上传投资管理系统；须对项目的超概算调整出具初审意见。

⑤竣工结算阶段——审查工程造价资料的真实性、完整性，提出审查结果书面报告，并抄送项目法人单位和区财政局。

#### **资金监控工作主要包括：**

①协助项目单位编制年度、月度资金用款计划，并对所编制的计划予以审核同时出具书面意见。

②协助项目单位对建设资金进行专户管理，督促项目单位按规定用途使用建设资金，防止出现挤占、挪用、滞留资金的行为。

③审核各类费用的支出，确保各项开支符合国家有关规定，防止建设资金的流失和占用。

④审核工程预付款、进度款、预留款、工程变更签证等工程用款，并出具书面意见。

#### **6) 取费基数**

2017 年以前财务监理费的取费基数为概算的建安费；

2017 年以后财务监理费的取费基数为项目可行性研究报告批复投资，包括建安工程费用、工程建设其它费用及预备费用等。非财务监理单位负责的部分项目建设内容，如征地动拆迁等投资，不计入取费基数。

#### **7) 考核方式**

考核采取阶段性检查和年度考核相结合的方式。阶段性检查是对投资(财务)监理阶段性工作进行评估；年度考核是通过检查日常工作资料、现场抽检项目、征询项目单位意见等方式，每年从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面对各投资（财务）监理机构的监理工作进行全面考核。

区财政局依据相关文件规定制定本区投资（财务）监理考核细则，组织对入围本区的投资（财务）监理实施工作质量考核。考核可以根据实际情况邀请区发改委、区建委、区审计局、项目主管部门、法人单位、代建单位、行业专家等参加。

#### **8) 支付方式（分为两种）**

本次项目共有两种支付方式，按项目批复时间区分，2017 年前批复立项的

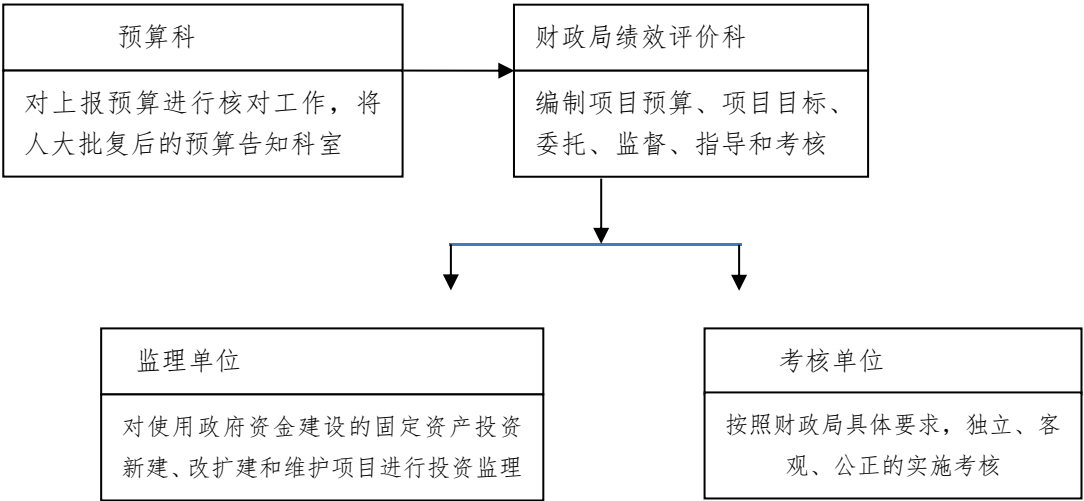
项目按 2016 年版本支付费用，2017 年以后批复立项的项目按照 2017 年版本支付费用。

2016 年版投资监理项目签订 2 份合同。①前期、方案设计阶段合同：以投资监理费用的 10%作为合同金额。一次性支付合同金额。②施工阶段合同：概算评审通过后，以初设建安费为基数计算投资监理费用并下浮 20%作为合同金额，签订合同两周内支付 30%，工程竣工支付 40%，审计结束并通过考核支付 30%。

2017 年版项目签订一份投资监理委托合同，投资监理总费用下浮 5%，且分四个阶段支付监理费用。合同签订 2 周内支付合同价款的 10%、项目招投标结束后 2 周内支付 30%、工程竣工后 2 周内支付 30%、项目审计结束并考核通过支付 30%。投资（财务）监理费用与投资（财务）监理的工作质量考核挂钩。投资（财务）监理费用应当在合同中明确分为基本费用及质保金两部分，委托主体留存 30% 委托费用作为质保金。

**（3）项目实施流程**

嘉定区财政局作为项目预算单位，主要负责项目委托、监督、指导和考核工作，年初编制项目预算，由预算科进行核对工作，将人大批复后的预算告知科室，区财政局通过公开招标方式采购入围定点供应商，确定后通过抽签和邀请投标方式委派项目。监理单位负责对使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目进行投资监理，在项目结束后，委托第三方从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面对各投资（财务）监理机构的监理工作进行独立、客观、公正的考核，财政根据考核结果对投资监理费用支付费用。



**图 1：项目管理流程图**

#### (4) 资金拨付流程

预算单位提交直接支付申请，支出科室负责审核直接支付申请，经支出科室初审——分管局长复审——局长终审流程，国库科负责填写并向代理银行传递财政直接支付凭证，银行确认后支付给投资监理单位。

针对考核单位资金拨付，先预付服务费的 50%，模拟考核工作结束，考核汇报文件经甲方审核通过后付清余额部分；

针对投资监理单位资金拨付分为两种，2016 年版投资监理项目签订 2 份合同。①前期、方案设计阶段合同：以投资监理费用的 10%作为合同金额。一次性支付合同金额。②施工阶段合同：概算评审通过后，以初设建安费为基数计算投资监理费用并下浮 20%作为合同金额，签订合同两周内支付 30%，工程竣工支付 40%，审计结束并通过考核支付 30%。

2017 年版项目签订一份投资监理委托合同，投资监理总费用下浮 5%，且分四个阶段支付监理费用。合同签订 2 周内支付合同价款的 10%、项目招投标结束后 2 周内支付 30%、工程竣工后 2 周内支付 30%、项目审计结束并考核通过支付 30%。资金拨付流程图请见图 2：

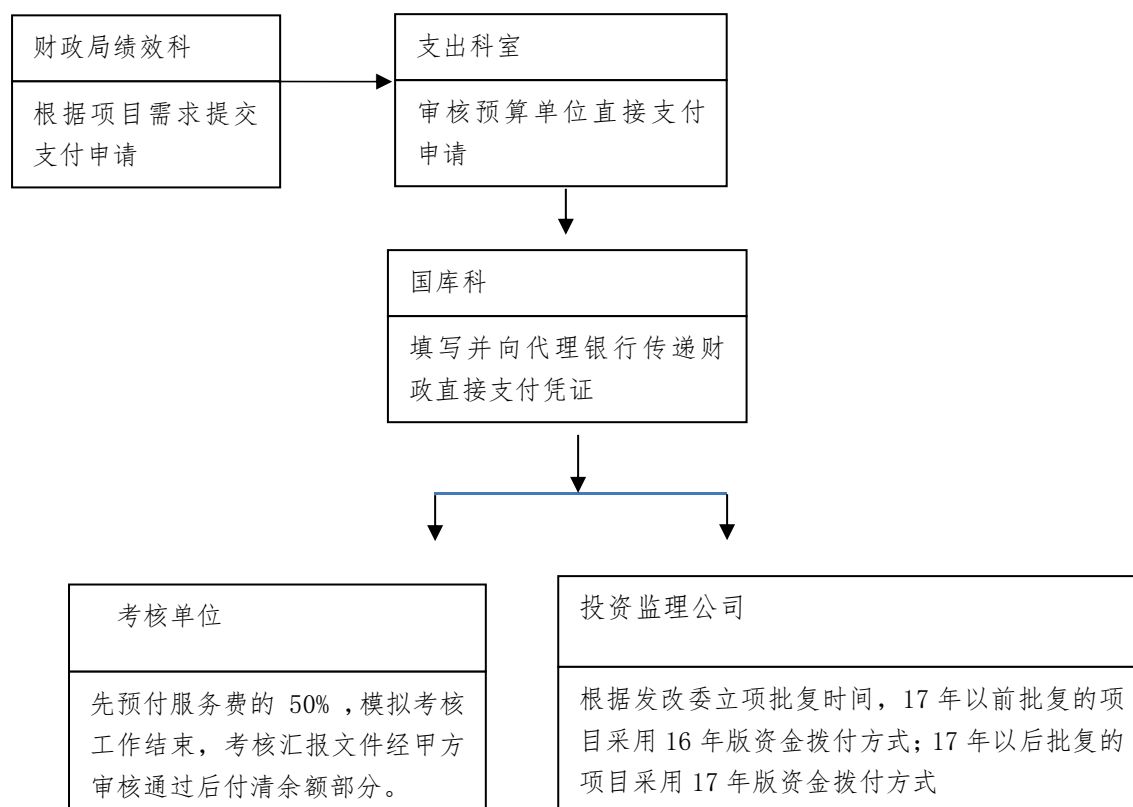


图 2：资金拨付流程图

## **(5) 项目管理制度**

### **1) 行业管理制度**

项目制度建设较健全，针对项目制定了相应的管理制度和措施，并不断的进行完善。目前项目所执行的主要制度和文件包括：

- ①《上海市市级建设财力项目部分专业服务费用支出标准管理规定》（沪发改投〔2016〕70号）；
- ②《关于发布〈上海市建设工程造价服务和工程招标代理服务收费标准〉的通知》；
- ③《嘉定区政府投资项目委托投资（财务）监理实施细则》；
- ④《嘉定区投资监理项目财政委派管理办法》；
- ⑤《嘉定区政府投资项目投资（财务）监理考核细则》；
- ⑥《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）监理实施细则〉的通知》（嘉财〔2017〕31号）。

### **2) 财务管理**

#### **①预算管理**

嘉定区预算科按照预算法有关规定和市财政、区政府有关要求，及时启动年度区级预算编制工作，通过召开编制布置会、印发编制通知、支出科室开展预算编制人员培训等，帮助各预算单位和部门准确理解和掌握年度预算编制的主要工作、具体要求、时间节点等。

部门编制“一上”部门预算，支出科室应督促部门从基层预算单位开始编制预算，层层上报汇总；加强对部门预算编制的指导，提高部门预算编制的质量，并督促部门按规定时间报送预算；部门编制“二上”部门预算，支出科室按照统一要求督促部门细化预算控制数，指导部门按预算控制数从基层预算单位层层上报“二上”部门预算，并督促部门在规定时间内将“二上”预算报送嘉定区财政局。预算科将部门预算草案作为区级预算草案的组成部分，报经局领导同意后上报区政府和人大审批。

#### **②资金拨付管理**

审核资金支付申请，对预算单位提交的财政直接支付资金，支出科室负责审核直接支付申请；对财政授权支付资金，预算单位在用款额度内自行支付，财政部门不审核支付申请，通过动态监控系统监督预算单位合规支付。

开具资金支付指令，财政直接支付方式下，国库科负责填写并向代理银行传递财政直接支付凭证；财政授权支付方式下，预算单位自行签发支付凭证；实拨方式下，国库科负责开具并向代理银行或财政专户开户银行传递拨款凭证。

### ③政府采购管理

为保证投资（财务）监理单位产生的公开、公平和公正性，由区财政局根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》和上海市政府采购管理等有关规定，以公开招标方式采购入围定点供应商。

### ④资金使用管理。

各单位开立银行结算账户，应报经上海市财政局批准。现金使用方面，各单位根据《现金管理暂行条例》，全面实施公务卡结算方式，规范现金使用。收入核算方面，不得私设“小金库”、不得坐收坐支、不得设账外账，严禁收入不入账。往来资金方面，应避免跨年度结算或长期挂账，严禁公款私借和套取大额现金长期占用不销账。

### ⑤财务监督

由办公室对各项经济活动进行财务监督。主要包括：对各科室单位在业务过程中执行财经法律、法规上予以监督，对年度预决算的编制与执行情况以及财务报告的真实性、准确性、完整性进行审核与检查，对各项收入与支出的标准与范围进行审核与检查，对有关资产管理的要求与措施的落实情况进行检查、督促。

严格财务收支监督，对审批手续不全的财务收支，应当退回，要求补充、更正；对违反规章不纳入单位统一核算的财务收支，应当制止和纠正；对违反国家统一的财政、财务、会计制度规章的财务收支不予办理。

## （7）利益相关方

（1）项目预算主管单位：嘉定区财政局；

（2）项目预算执行单位：嘉定区财政局；

（3）实施监理项目范围：全部或部分使用中央、市、区三级政府资金，且投资总额 200 万元及以上建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目；

（4）监理单位：上海中星联合咨询有限公司、上海大华工程造价咨询有限公司、上海子亚工程造价咨询有限公司、上海市建设工程监理咨询有限公司、上海豪申工程造价咨询有限公司、上海龙胜建设咨询有限公司、上海沪港建设咨询

有限公司、上海新域工程建设咨询有限公司、上海第一测量师事务所有限公司、上海容基工程项目管理有限公司三分公司、上海誉平建设工程咨询有限公司、上海上咨工程造价咨询有限公司、上海财瑞建设管理有限公司、上海联合工程监理造价咨询有限公司；

(5) 考核单位：上海东方投资监理有限公司。

## (二) 绩效目标

### 1、总目标

通过对嘉定区投资（财务）监理单位的管理，切实规范本区政府投资项目的投资（财务）监理工作，提升由投资（财务）监理负责的政府投资项目自立项起至通过政府审计及竣工财务决算期间全过程的资金监控、财务管理与投资控制工作质量，协助实现政府投资项目各审批环节的估算控制概算、概算控制预算的全过程投资控制，督促执行合同管理，严格控制工程变更，防范资金违规使用，保障建设项目在概算内的执行，促进嘉定区政府投资项目资金的运行效率和财政资金的使用效益。

### 2、阶段性目标

对区财政预算内基本建设支出安排的投资项目，实行财务监理制。根据《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）监理实施细则〉的通知》（嘉财〔2017〕31号），嘉定区财政局是区政府投资项目实施投资（财务）监理制的职能主管部门，负责管理投资（财务）监理机构的委托、监督、指导和考核等工作。该项目对2018年实施的工程项目投资监理委派，并签订投资监理合同，按照合同约定进行资金拨付，旨在加强监理公司履行职责，推进项目建设。

### 3、年度目标

根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）的规定，结合项目单位提供的项目资料，年度绩效目标如下：

| 绩效目标内容  | 绩效指标    | 指标目标值  |
|---------|---------|--------|
| 投入和管理目标 | 财务制度健全性 | 制度完备齐全 |

| 绩效目标内容 | 绩效指标         | 指标目标值                                                                                                                   |
|--------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | 资金使用合规性      | 合规                                                                                                                      |
|        | 资金到位率        | =100.00%                                                                                                                |
|        | 专款专用率        | =100.00%                                                                                                                |
|        | 预算执行率        | =100.00%                                                                                                                |
|        | 资金到位及时性      | 及时                                                                                                                      |
|        | 资金实际使用率      | =100.00%                                                                                                                |
| 产出目标   | 财务管理         | 委托项目预算审核 100%<br>建设单位专户管理 100%                                                                                          |
|        | 资金监控         | 建设单位用款编制 100%<br>委托项目支出审核 100%                                                                                          |
|        | 投资控制         | 委托项目出具工可、概算审核意见 100%<br>委托项目复核工程量清单 100%<br>委托项目参与合同谈判 100%<br>委托项目审核施工图预算 100%<br>委托项目审核工程变更签证 100%<br>委托项目动态投资分析 100% |
| 效果目标   | 社会公众或服务对象满意度 | ≥80.00%                                                                                                                 |
|        | 信息报送         | 及时                                                                                                                      |
|        | 财务管理         | 提高                                                                                                                      |
|        | 资金监管         | =100.00%                                                                                                                |
|        | 投资控制         | 提高                                                                                                                      |
| 影响力目标  | 绩效目标的合理性     | 合理                                                                                                                      |
|        | 项目立项的规范性     | 规范                                                                                                                      |
|        | 立项依据的充分性     | 充分                                                                                                                      |
|        | 配套设施合格率      | =100.00%                                                                                                                |
|        | 长效管理制度建设     | 完善                                                                                                                      |
|        | 政策知晓度        | =100.00%                                                                                                                |
|        | 信息共享时效性      | 信息共享及时                                                                                                                  |

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

（1）考察立项依据的充分性，包括各子项目依据等；

（2）考察预算编制的准确性，包括是否有相关定额作为预算编制标准等，预算编制采用的方法，如历史成本法、专家咨询法、市场询价法、文件研读法等；

（3）考察项目管理的规范性，包括对投资监理单位进行监管；对投资监理单位第三方的筛选，对投资监理单位监理费用标准的制定，对投资监理单位费用支付方式的规定。

（4）对投资监理单位质量的把控和监理成果的考核；

（5）通过对项目实施情况分析，对实施过程中的经验做法进行总结和提炼，发现亮点和问题，提出建议，为政府相关部门在今后的相关政策制订和项目实施提供参考和借鉴。同时，通过评价工作对项目实施过程中的经验和做法进行总结和提炼，发现亮点和问题，提出建议，为政府相关部门在今后的相关政策制订和项目实施提供参考和借鉴。

### （二）绩效评价原则、依据

#### 1. 评价原则

依据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）以及嘉定区财政局、区政府全面推行的以绩效为导向的预算绩效管理相关要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合财政局投资监理单位项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，

还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

## 2. 评价依据

- (1) 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；
- (2) 《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；
- (3) 《预算绩效管理工作考核办法（试行）》（财预〔2011〕433号）；
- (4) 《预算绩效管理工作规划（2012-2015年）》（财预〔2012〕396号）；
- (5) 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
- (6) 《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩〔2014〕22号）；
- (7) 《上海市市级建设财力项目部分专业服务费用支出标准管理规定》（沪发改投〔2016〕70号）；
- (8) 《关于发布〈上海市建设工程造价服务和工程招标代理服务收费标准〉的通知》；
- (9) 《嘉定区政府投资项目委托投资（财务）监理实施细则》；
- (10) 《嘉定区投资监理项目财政委派管理办法》；
- (11) 《嘉定区政府投资项目投资（财务）监理考核细则》；
- (12) 《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）监理实施细则〉的通知》（嘉财〔2017〕31号）。

## （三）数据采集方法及过程

本次项目绩效评价在数据信息采集方面主要采用了观察法、访谈法和内容分析法等。对预算单位进行了走访，依照内部方案中制定的访谈内容进行了多次访谈和沟通，做到对项目内容的深入了解。由于预算单位已经聘请第三方公司对投资监理单位进行考核，考核项目在实施过程中起到的效果和成绩，本项目不做问卷调查。

### 1. 案卷研究和文献检索

收集与本项目相关的政策文件，了解项目的背景与实施目标。

### 2. 文件检查

现场对项目相关文件资料进行检查，并对部分财务数据和凭证、业务数据等

进行真实性核查。

### **3. 资料收集与数据填报**

通过与实施单位沟通，对项目基本情况、资金情况、实施情况等进行资料收集，并发放评价小组设计的基础表，对所需数据进行填报。

### **4. 深入访谈**

评价小组设计访谈提纲，通过与预算单位、实施单位等相关方的深入访谈，了解其对项目的真实想法与建议。

### **5. 绩效评价报告形成过程**

#### **（1）资金使用情况检查方法及过程**

进行实地调研，就项目资金使用情况进行检查，包括是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。根据现场查阅支付凭证及相关附件，项目均按照预算范围内审批；不存在资金截留、挪用的情况；资金支付凭证后附有详细附件材料；

#### **（2）访谈方式及过程**

绩效评价项目组工作人员与预算单位相关负责人、项目执行部门相关管理人员进行访谈，就项目的申报、立项、资金拨付、项目管理及考核机制、项目产出等深入了解，并形成访谈报告。

#### **（3）报告撰写情况**

项目评价小组根据绩效评价的原理和定稿的方案，对收集的数据汇总和分析，撰写绩效评价报告，并在规定时间内上报。

### **（四）绩效评价过程**

#### **（1）文件研读**

项目组于 2019 年 5 月，在嘉定区财政局的协助下，收集项目相关背景资料、项目目标、预算等资料，并组织项目绩效评价小组对项目相关文件进行研读，在财务人员的帮助下查阅有关项目支出凭证及其附件，对资金使用合规性进行考察，同时对财政局未获取的资料文件进行查漏补缺。结合项目的特点，形成项目评价的总体思路，并形成了项目指标体系和方案的初稿。

## （2）前期调研

根据工作方案，由项目负责人组织人力，深入嘉定区财政局进行实地调研，进一步了解了项目的实施情况，资金的管理情况等，并且讨论了项目指标体系的可行性。

## （3）确定评价思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，按照“逻辑分析法”独立编制科学的指标体系。本次项目绩效后评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容，主要围绕资金使用、项目管理等方面客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

## （4）绩效评价指标体系及绩效评价方案设计

根据项目的资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，将项目的指标体系和方案初稿进行了调整和完善，并且与嘉定区财政局相关负责人就方案的可行性合理性进行了沟通。最终形成了项目绩效评价指标体系。

## （5）评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价法、社会调查法。

指标评价法是以一百分为满分，把被评价对象的行为表现划分为若干个指标，赋予每个指标一定的分值，评价时对每个指标分别打分，最后累计出总分。本项目财政支出绩效评价指标体系包括项目决策、项目管理、项目绩效三大类指标，各指标权重由本项目绩效评价小组根据绩效评价原理和评价需求，在调研基础上根据指标的重要性制定而成。

社会调查法是有目的、有计划、有系统地搜集有关评价对象社会现实状况的方法。本项目运用访谈科学方式，对项目进行有计划的、周密的、系统的了解，并对调查搜集到的大量资料进行分析、综合、比较、归纳，对项目实施过程中的经验和做法进行总结和提炼，发现亮点和问题，提出建议，为政府相关部门在今后的相关政策制订和项目实施提供可行性参考建议。

## （五）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归

纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标设置的科学合理程度会影响评价结果的科学性。

### 三、评价结论和绩效分析

#### （一）评价结论

##### 1、评分结果

评价小组通过数据采集、问卷调查及访谈，对财政局 2018 年投资监理费项目绩效进行客观评价，最终评分结果如下：总得分为 85.74，根据上海市财政局《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩 2014 年 22 号文）结合本次评价得分值，项目评价等级为“良好”。

项目绩效得分情况表

| 指标  | A 项目决策 | B 项目管理 | C 项目绩效 | 合计     |
|-----|--------|--------|--------|--------|
| 权重  | 14     | 30     | 56     | 100    |
| 得分  | 12.5   | 25.24  | 48     | 85.74  |
| 得分率 | 89.29% | 84.13% | 85.71% | 85.74% |

绩效指标得分情况汇总表

| 一级指标   | 二级指标    | 三级指标            | 权重 | 得分    | 得分率     |
|--------|---------|-----------------|----|-------|---------|
| A 项目决策 | A1 项目立项 |                 | 14 | 12.5  | 89.29%  |
|        |         | A11 购买服务必要性     | 8  | 8     | 100.00% |
|        |         | A12 购买服务内容适应性   | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         | A13 购买服务依据充分性   | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         | A14 购买服务决策程序规范性 | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         |                 |    |       |         |
|        | A2 项目目标 |                 | 6  | 4.5   | 75.00%  |
|        |         | A21 绩效目标的完整性    | 2  | 1     | 50.00%  |
|        |         | A22 绩效目标的明确性    | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         | A23 绩效目标的合理性    | 2  | 1.5   | 75.00%  |
|        |         |                 |    |       |         |
|        |         |                 |    |       |         |
|        |         |                 |    |       |         |
|        |         |                 |    |       |         |
| B 项目管理 | B1 购买管理 |                 | 30 | 25.24 | 84.13%  |
|        |         |                 | 10 | 10    | 100.00% |
|        |         | B11 购买需求明确性     | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         | B12 购买方式合理性     | 2  | 2     | 100.00% |
|        |         | B13 购买程序合规性     | 2  | 2     | 100.00% |

|        |         |                  |     |       |         |
|--------|---------|------------------|-----|-------|---------|
|        |         | B14 服务方遴选标准明确性   | 2   | 2     | 100.00% |
|        |         | B15 合同签订规范性      | 2   | 2     | 100.00% |
|        | B2 投入管理 |                  | 6   | 3.76  | 62.67%  |
|        |         | B21 预算编制合理性      | 2   | 1     | 50.00%  |
|        |         | B22 预算调整率        | 2   | 1.24  | 62.00%  |
|        |         | B23 预算执行率        | 2   | 2     | 100.00% |
|        | B3 财务管理 |                  | 6   | 5     | 83.33%  |
|        |         | B31 购买方财务制度健全性   | 2   | 2     | 100.00% |
|        |         | B32 购买方资金使用合规性   | 1   | 1     | 100.00% |
|        |         | B33 服务方财务制度健全性   | 2   | 1     | 50.00%  |
|        |         | B34 服务方会计核算规范性   | 1   | 1     | 100.00% |
|        | B4 履约管理 |                  | 8   | 6     | 75.00%  |
|        |         | B41 服务方工作计划完整性   | 2   | 2     | 100.00% |
|        |         | B42 服务方实施计划准确性   | 2   | 1     | 50.00%  |
|        |         | B43 购买方工作计划完整性   | 2   | 1     | 50.00%  |
|        |         | B44 购买方实施计划准确性   | 2   | 2     | 100.00% |
| C 项目绩效 |         |                  | 56  | 48    | 85.71%  |
|        | C1 项目产出 |                  | 34  | 26    | 76.47%  |
|        |         | C11 监理报告提交率      | 10  | 8     | 80.00%  |
|        |         | C12 监理报告考核达标率    | 14  | 10    | 71.43%  |
|        |         | C13 监理报告提交及时率    | 10  | 8     | 80.00%  |
|        | C2 项目效果 |                  | 14  | 14    | 100.00% |
|        |         | C21 政府投资项目资金运行效率 | 7   | 7     | 100.00% |
|        |         | C22 政府投资项目资金使用效益 | 7   | 7     | 100.00% |
|        | C3 长效机制 |                  | 8   | 8     | 100.00% |
|        |         | C31 问题反馈机制健全性    | 4   | 4     | 100.00% |
|        |         | C32 长效管理制度健全情况   | 4   | 4     | 100.00% |
|        | 总分      |                  | 100 | 85.74 | 85.74%  |

## 2、主要绩效

①项目委托。区财政局在采购入围的定点供应商中，采用一般项目顺序委托和重大项目招标必选择优委托两种方式。投资总额 200 万元（含）至 1 亿元的项目，区财政局加快项目委托的进程，提升为受理项目后每周按顺序委托监理单位。投资总额 1 亿元及以上的重大项目或其他重要项目，由区财政局按公开招标方式，通过政府采购平台邀请评标专家，对符合条件入围中介机构制作的标书进行必选，择优委托监理单位。

顺序委托提升了项目委托的及时性，评标比选提现了政府工作的严谨，对一般项目和重大项目的区别对待也提现了区财政局工作的针对性。在实际工作开展中，这些做法既保障了监理单位能够及早参与项目管理，确保建设项目监理不缺位；又保障了承接重大项目是能力更强、经验更丰富的监理单位，确保重大项目建设过程更规范、财政资金使用更节约更有效率。

②项目考核方面。绩效科于 2018 年 11 月对当前承担本区政府投资项目投资监理工作的全部 14 家监理单位开展试考核工作，从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面进行全方位的检查，并按规则评分。考核后，区财政局于 19 年年初召开会议总结，表彰先进的同时对考核发现的主要问题进行分析，提出下一步需要着力改进的地方，要求各机构落实整改，同时也听取各机构意见，修订考核规则。考核对各监理单位有明显的触动，推动了监理工作质量的全面提高。

③项目产出方面。通过投资监理制，协助实现政府投资项目各环节的估算控制概算、概算控制预算的全过程投资控制。注重对合同执行的管理，尤其是按照区府建设项目工程变更与签证相关规定，严格履行签证审批制度，严格控制项目实施过程中工程设计、工作量和工程单价的变更，基本控制了项目建设超概算现象的发生。

## （二）绩效分析

### 1. 项目决策类

项目决策类指标共 14 分，得分 12.50 分，得分率 89.29%。共设 2 个二级指标，从项目立项和项目目标两个方面进行考察。各项得分和绩效分析如下：

#### （1）项目立项

| 二级指标            | 三级指标            | 权重 | 得分 | 得分率     |
|-----------------|-----------------|----|----|---------|
| A1 项目立项<br>(14) | A11 购买服务必要性     | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | A12 购买服务内容适应性   | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | A13 购买服务依据充分性   | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | A14 购买服务决策程序规范性 | 2  | 2  | 100.00% |

A11 购买服务必要性，权重 2，得分 2 分

此项目设立是为提高本区政府投资项目资金的运行效率和使用效益,规范本区政府投资项目的投资(财务)监理工作。根据《嘉定区财政局关于印发<嘉定区政府投资项目投资(财务)监理实施细则>的通知》(嘉财〔2017〕31号),嘉定区财政局是区政府投资项目实施投资(财务)监理制的职能主管部门,负责管理投资(财务)监理机构的委托、监督、指导和考核等工作。故此项目设立有其必要性。

#### **A12 购买服务内容适应性, 权重 2, 得分 2 分**

根据《上海市 2017-2018 年政府采购集中采购目录和采购限额标准》,“社会与管理咨询服务”预算在 50 万元以上,采用公开招投标。

项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析一致,根据评分细则得 2 分

#### **A13 购买服务依据充分性, 权重 2, 得分 2 分**

嘉定区财政局制定了《嘉定区投资监理项目财政委派管理办法》、《嘉定区政府投资项目投资(财务)监理考核细则》,对投资监理项目委派以及项目监督考核制定了办法,且《嘉定区财政局关于印发<嘉定区政府投资项目投资(财务)监理实施细则>的通知》(嘉财〔2017〕31号)也对项目相关实施管理作出了说明,项目以市级、区级文件为依据;

财政局主要职能是组织项目勘察、设计、施工、监理招投标,严格各项招标重要节点控制和招标文件的审查;组织项目初步设计评审,本项目与部门职责密切相关

#### **A14 购买服务决策程序规范性, 权重 2, 得分 2 分**

嘉定区财政局投资监理经费项目依照《加强嘉定区政府投资项目全过程投资控制的实施细则(试行)》(嘉府办发〔2015〕90号)、《嘉定区财政局关于印发<嘉定区政府投资项目投资(财务)监理实施细则>的通知》(嘉财〔2016〕35号)、《嘉定区财政局关于印发<嘉定区政府投资项目投资(财务)监理实施细则>的通知》(嘉财〔2017〕31号)的相关规定开展,购买服务决策程序规范。

### **(2) 项目目标**

| 二级指标            | 三级指标         | 权重 | 得分 | 得分率  |
|-----------------|--------------|----|----|------|
| A2 项目目标<br>(14) | A21 绩效目标的完整性 | 2  | 1  | 50%  |
|                 | A22 绩效目标的    | 2  | 2  | 100% |

|  |              |   |     |     |
|--|--------------|---|-----|-----|
|  | 明确性          |   |     |     |
|  | A23 绩效目标的合理性 | 2 | 1.5 | 75% |

#### **A21 绩效目标的完整性，权重 2，得分 1 分**

评价小组通过查阅部门预算申报表，预算单位严格按照总目标、阶段目标、年度目标进行细化分解，绩效目标设立完整，清晰，具有层次性；但是绩效目标设立与支出关联度低。根据评分细则，本项得 1 分。

#### **A22 绩效目标的明确性，权重 2，得分 2 分**

评价小组通过查阅活动绩效目标申报表，项目绩效目标细化分解为数量、质量、时效、效果目标；各类型指标通过清晰、可衡量的目标值体现。根据评分细则，得 2 分。

#### **A23 绩效目标的合理性，权重 2，得分 1.5 分**

本项目的项目目标与项目预算关联度低；项目预期产出效益符合正常的业绩水平；项目目标申报表中“效果目标”——“社会公众或服务对象满意度、信息报送、财务管理、资金监管、投资控制”等指标体现出项目实际的长短期效益，故本项得分 1 分。

## **2. 项目管理类**

项目管理类指标共 30 分，得分 25.24 分，得分率 84.13%。共设 4 个二级指标，从购买管理、投入管理、财务管理和履约管理四个方面进行考察。各项得分和绩效分析如下：

### **(1) 购买管理**

| 二级指标            | 三级指标           | 权重 | 得分 | 得分率     |
|-----------------|----------------|----|----|---------|
| B1 购买管理<br>(10) | B11 购买需求明确性    | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | B12 购买方式合理性    | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | B13 购买程序合规性    | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | B14 服务方遴选标准明确性 | 2  | 2  | 100.00% |
|                 | B15 合同签订规范性    | 2  | 2  | 100.00% |

#### **B11 购买需求明确性，权重 2，得分 2 分**

2018 年公开招标中招标文件文本内容完整、在“服务要求”中明确采购需

求：①监理范围、②监理期限、③监理目标、④监理原则、⑤监理主要包含内容，且各部分内容明确。

综上，本项目 2018 年采购文本内容和采购需求内容完整明确，得 2 分

#### **B12 购买方式合理性，权重 2，得分 2 分**

为保证投资（财务）监理单位产生的公开、公平和公正性，由区财政局根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》和上海市政府采购管理等相关规定，以公开招标方式采购入围定点供应商。根据本指标评分细则，得满分。

#### **B13 购买程序合规性，权重 2，得分 2 分**

投资（财务）监理单位委派由项目法人单位提出申请，填写《投资监理单位委派申请表》，报送区财政局，区财政局根据申请开展项目委派；项目委派采取三种方式：抽签方式、邀请投标方式和自行委派方式。

综上，购买程序符合相关文件规定、购买程序监督完善。根据本指标评分细则，得满分。

#### **B14 服务方遴选标准明确性，权重 2，得分 2 分**

保证投资（财务）监理单位产生的公开、公平和公正性，由区财政局根据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》和上海市政府采购管理等相关规定，以公开招标方式采购入围定点供应商，公开招标中列明对服务方资格和能力标准的明确要求；

根据本指标评分细则，得满分。

#### **B15 合同签订规范性，权重 2，得分 2 分**

嘉定区财政局委托投资监理单位针对区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，实行投资（财务）监理，18 年针对监理单位分别签订监理合同，合同条例清晰完整，内容明确，根据评分细则，本项得 2 分。

### **(2) 投入管理**

| 二级指标           | 三级指标        | 权重 | 得分   | 得分率     |
|----------------|-------------|----|------|---------|
| B2 投入管理<br>(6) | B21 预算编制合理性 | 2  | 1    | 50.00%  |
|                | B22 预算调整率   | 2  | 1.24 | 62.00%  |
|                | B23 预算执行率   | 2  | 2    | 100.00% |

### B21 预算编制合理性，权重 2，得分 1 分

2018 年年初预算 500 万元，财政局参考各投资监理单位上报的项目进度、各监理单位监理经费、监理合同支付比例调整预算 310 万元，其中 300 万为项目投资监理费，10 万元为对投资监理单位的考核费，预算来源为区财政资金。预算明细测算表见附件 2，由于无法预测工程项目实际进度、未开工项目当年能否进入项目实施阶段，故预算编制准确性有所欠缺。

### B22 预算调整率，权重 2，得分 1.24 分

评价小组经查阅预算单位财务数据、付款凭证、预算明细表，该项目 2018 年年初预算 500 万元，调整预算 310 万元，调整后预算 810 万元，实际支出 809.10 万元。预算调整率为  $310/810 \times 100\% = 38\%$ 。根据评分细则，本项得分 1.24 分。

### B23 预算执行率，权重 2，得分 2 分

项目预算资金为 810 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，实际已支付资金 809.10 万元，预算执行率为 99.89%，故本项指标得 2 分。

## (3) 财务管理

| 二级指标           | 三级指标           | 权重 | 得分 | 得分率     |
|----------------|----------------|----|----|---------|
| B3 财务管理<br>(6) | B31 购买方财务制度健全性 | 2  | 2  | 100.00% |
|                | B32 购买方资金使用合规性 | 1  | 1  | 100.00% |
|                | B33 服务方财务制度健全性 | 2  | 2  | 100.00% |
|                | B34 服务方会计核算规范性 | 1  | 1  | 100.00% |

### B31 购买方财务制度健全性，权重 2，得分 2 分

评价小组通过对建设和管理委员会进行访谈，部门财务制度参考嘉定区财政局编制的财务管理办法，包括“专款专用制度”、“付款审核制度”、“专项资金管理办法”、“独立核算制度”，得 1 分；“专款专用制度”、“付款审核制度”、“独立核算制度”制度内容细致健全，具备可执行性，本项得分 2 分。

### B32 购买方资金使用合规性，权重 1，得分 1 分

评价小组通过查阅本级或上级财务管理相关制度文件、项目资金管理办法。资金拨付审批表等原始资料，发现资金用途与预算申报一致，资金流向与既定的收款方一致；资金拨付严格按照约定时间拨付；资金拨付审批单程序完整、规范，

资金使用申请表附件齐全、经相关领导及部门审核会签后对外拨付。得分 1 分。

**B33 服务方财务制度健全性，权重 2，得分 1 分**

大部分机构未与项目单位财务部门进行直接沟通，未协助其对建设资金进行专户管理等财务方面的工作。

根据指标评分细则，得 1 分。

**B34 服务方会计核算规范性，权重 1，得分 1 分**

服务单位收入及时入账，会计核算正确、附件齐全。

根据指标评分细则，得满分。

**(4) 履约管理**

| 二级指标           | 三级指标           | 权重 | 得分 | 得分率     |
|----------------|----------------|----|----|---------|
| B4 履约管理<br>(8) | B41 服务方工作计划完整性 | 2  | 2  | 100.00% |
|                | B42 服务方实施计划准确性 | 2  | 1  | 50.00%  |
|                | B43 购买方工作计划完整性 | 2  | 2  | 100.00% |
|                | B44 购买方实施计划准确性 | 2  | 1  | 50.00%  |

**B41 服务方工作计划完整性，权重 2，得分 2 分**

14 家监理单位在项目开展前均制定了相应的工作计划，包含进场时间、地点、主要工作方法等信息。

根据指标评分细则，得满分。

**B42 服务方实施计划准确性，权重 2，得分 1 分**

半数以上机构在投资监理系统中提交批复性文件不完整，个别机构提交的文件与实际要求不符。

情况反馈不及时，目前仅有个别项目上传项目专报，机构不能够及时向财政反映项目重大变化。

根据指标评分细则，得 1 分。

**B43 购买方工作计划完整性，权重 2，得分 1 分**

嘉定区财政局制定了《嘉定区投资监理项目财政委派管理办法》、《嘉定区政府投资项目投资（财务）监理考核细则》，对投资监理项目委派以及项目监督考核制定了办法，且《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）

监理实施细则>的通知》（嘉财〔2017〕31号）也对项目相关实施管理作出了说明。2018年计划进行工程项目投资监理委派，并签订投资监理合同，按照合同约定进行资金拨付。财政局未制定具体的项目采购计划、总体计划、阶段性计划等，计划安排缺少可行性。

#### **B44 购买方实施计划准确性，权重 2，得分 2 分**

截止到 2018 年 12 月 31 日，项目实际支出 809.10 万元，预算执行率 99.89%。其中投资监理费共支出 7995022.71 元，委托 14 家公司参与本区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目投资监理事项。分别是上海中星联合咨询有限公司、上海大华工程造价咨询有限公司、上海予亚工程造价咨询有限公司、上海市建设工程监理咨询有限公司、上海豪申工程造价咨询有限公司、上海龙胜建设咨询有限公司、上海沪港建设咨询有限公司、上海新域工程建设咨询有限公司、上海第一测量师事务所有限公司、上海容基工程项目管理有限公司三分公司、上海誉平建设工程咨询有限公司、上海上咨工程造价咨询有限公司、上海财瑞建设管理有限公司、上海联合工程监理造价咨询有限公司；在全年工作结束后，委托上海东方投资监理有限公司对 14 家投资监理公司进行考核，考核费 96000 元。主要工作计划一致。

根据指标评分细则，得 2 分。

### **3. 项目绩效**

项目管理类指标共 56 分，得分 48 分，得分率 85.71%。共设 3 个二级指标，从项目产出、项目效果、长效机制三个方面进行考察。各项得分和绩效分析如下：

#### **（1）项目产出**

| 二级指标            | 三级指标            | 权重 | 得分 | 得分率    |
|-----------------|-----------------|----|----|--------|
| C1 项目产出<br>(26) | C11 监理报告提交率     | 10 | 8  | 80.00% |
|                 | C12 监理报告考核达标率   | 14 | 10 | 71.43% |
|                 | C13 建设规划报告完成及时率 | 10 | 8  | 80.00% |

#### **C11 建设规划报告提交率，权重 10，得分 8 分**

大部分机构的审核意见过于简单，通常仅给出“审核通过”的结论，缺少实质性的分析；个别机构严重缺失书面审核意见，解释为多用口头通知。根据指标评分，得 8 分。

#### C121 监理报告考核达标率，权重 14，得分 10 分

大部分机构的审核意见过于简单，通常仅给出“审核通过”的结论，缺少实质性的分析；个别机构未采用书面审核意见方式提交，解释为多用口头通知。根据评分细则，监理报告质量有待加强，本项得分 10 分。

#### C13 监理报告提交及时率，权重 10，得分 8 分

根据考核结果，本次项目服务期限为 2018/1/1-2018/12/31，2018 年 12 月 31 日，14 家定点供应商大部分都按时出示监理审核报告，个别机构未采用书面审核意见方式提交，解释为多用口头通知，根据评分细则，本项得分 8 分。

### (2) 项目效果

| 二级指标            | 三级指标             | 权重 | 得分 | 得分率     |
|-----------------|------------------|----|----|---------|
| C2 项目效果<br>(14) | C21 政府投资项目资金运行效率 | 7  | 7  | 100.00% |
|                 | C22 政府投资项目资金使用效益 | 7  | 7  | 100.00% |

#### C21 政府投资项目资金运行效率，权重 7，得分 7 分

评价小组通过访谈和查阅相关资料，本次投资监理项目涉及本区行政区域内全部使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，通过投资监理加强了政府投资项目资金运行效率。

根据指标评分细则，得分为 7 分。

#### C22 政府投资项目资金使用效益，权重 7，得分 7 分

评价小组通过访谈和查阅相关资料，本次投资监理项目涉及本区行政区域内全部使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，通过投资监理加强了政府投资项目资金使用效益。

根据指标评分细则，得分为 7 分。

### (3) 长效机制

| 二级指标           | 三级指标           | 权重 | 得分 | 得分率     |
|----------------|----------------|----|----|---------|
| C4 长效机制<br>(4) | C41 问题反馈机制健全性  | 4  | 4  | 100.00% |
|                | C42 长效管理制度健全情况 | 4  | 4  | 100.00% |

#### C31 问题反馈机制健全性，权重 4，得分 4 分

评价小组通过与财政局工作人员进行访谈，财政局方面已经设置针对投资监理费项目单位意见箱，且针对获取的意见，定期组织人员予以回复机制，组织专

业人员召开例会予以解决。根据评分细则，得 4 分。

### **C32 长效管理制度健全情况，权重 4，得分 4 分**

评价小组通过查阅相关资料财政局已制定（一）评分表中加强对招标文件的响应（二）优化项目考核的形式（三）调整考核项目的分值（四）完善奖惩措施。根据评分方式，本题得分 4 分。

## **四、主要成效、存在问题及建议**

### **1、存在问题：**

（1）从项目绩效目标设置来看，项目产出目标与项目预算、支出关联度偏低，绩效目标编制有待加强。

#### **（2）未制定完备的项目计划**

工程项目建设周期较长，影响因素众多，尤其审批环节进展情况变化较大，监理单位跟踪项目建设存在不及时的情况，了解项目进展不够准确，导致上报区财政局的工程进度及投资监理费用预算安排、执行计划与实际发生情况有一定偏差，因此嘉定区财政局投资监理经费项目未制定具体的项目实施计划，总体计划等也较为简略，不够完备。

#### **（3）对投资监理的监督、跟踪措施的实效性有所欠缺**

嘉定区财政局制定了对监理单位的管理办法和考核细则，开发了政府投资项目的财政管理系统，明确单位上报各类审批文档、项目进展等要求，但我司评估过程中发现，监理单位提交的资料存在缺项多、时效差、内容与金额不准确等问题，说明区财政局对监理单位的监督和跟踪管理的力度还有待加强。

### **2、建议：**

#### **（1）深化绩效理念，加强目标管理**

建议嘉定财政局细化项目产出内容，挖掘项目实施效果，进一步梳理本项目绩效目标，使绩效目标更具体、更易考量，同时可设立复核制度，绩效目标申报表编制完成后经由专业绩效人员或机构复核后上报，加强绩效目标编制。

#### **（2）制定完备的项目计划**

建议嘉定财政局梳理当前在建项目，按建设阶段将项目分类，针对不同阶段的项目特点，并结合区政府投资计划等，制定投资监理经费项目的年度计划及阶段

性实施计划，加强对投资监理项目实施进度及预算执行情况的把控。

同时，建议嘉定财政局进一步明确投资监理机构相应职责，优化对项目进度、监理费用支付的预估，更科学的制定预算执行计划。

### （3）加强监督考核力度

建议嘉定财政局借助已投入使用的管理系统，优化系统功能，使数据采集与查询更便捷，并明确数据采集的质量要求与时间要求。同时，完善对监理机构的考核，以考核为抓手，加强对考核结果的应用，以考核问责倒逼工作质量提高。

## 附件 1、供应商名单

| 序号 | 嘉定区投资监理入围单位（2015-2016） | 嘉定区投资监理入围单位（2017-2019） |
|----|------------------------|------------------------|
| 1  | 上海第一测量师事务所有限公司         | 上海市建设工程监理咨询有限公司        |
| 2  | 上海新域工程建设咨询有限公司         | 上海沪港建设咨询有限公司           |
| 3  | 上海大华工程造价咨询有限公司         | 上海第一测量师事务所有限公司         |
| 4  | 上海誉平建设工程咨询有限公司         | 上海大华工程造价咨询有限公司         |
| 5  | 上海容基工程项目管理有限公司         | 上海中星联合咨询有限公司           |
| 6  | 上海市建设工程监理咨询有限公司        | 上海容基工程项目管理有限公司         |
| 7  | 上海财瑞建设管理有限公司           | 上海豪申工程造价咨询有限公司         |
| 8  | 上海豪申工程造价咨询有限公司         | 上海上咨工程造价咨询有限公司         |
| 9  | 上海联合工程监理造价咨询有限公司       | 上海新域工程建设咨询有限公司         |
| 10 | 上海龙胜建设咨询有限公司           | 上海龙胜建设咨询有限公司           |
| 11 |                        | 上海誉平建设工程咨询有限公司         |
| 12 |                        | 上海子亚工程造价咨询有限公司         |

附件 2、绩效目标表

| 绩效目标内容  | 绩效指标         | 指标目标值                                                                                                                   |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投入和管理目标 | 财务制度健全性      | 制度完备齐全                                                                                                                  |
|         | 资金使用合规性      | 合规                                                                                                                      |
|         | 资金到位率        | =100.00%                                                                                                                |
|         | 专款专用率        | =100.00%                                                                                                                |
|         | 预算执行率        | =100.00%                                                                                                                |
|         | 资金到位及时性      | 及时                                                                                                                      |
|         | 资金实际使用率      | =100.00%                                                                                                                |
| 产出目标    | 财务管理         | 委托项目预算审核 100%<br>建设单位专户管理 100%                                                                                          |
|         | 资金监控         | 建设单位用款编制 100%<br>委托项目支出审核 100%                                                                                          |
|         | 投资控制         | 委托项目出具工可、概算审核意见 100%<br>委托项目复核工程量清单 100%<br>委托项目参与合同谈判 100%<br>委托项目审核施工图预算 100%<br>委托项目审核工程变更签证 100%<br>委托项目动态投资分析 100% |
| 效果目标    | 社会公众或服务对象满意度 | ≥80.00%                                                                                                                 |
|         | 信息报送         | 及时                                                                                                                      |
|         | 财务管理         | 提高                                                                                                                      |
|         | 资金监管         | =100.00%                                                                                                                |
|         | 投资控制         | 提高                                                                                                                      |
| 影响力目标   | 绩效目标的合理性     | 合理                                                                                                                      |
|         | 项目立项的规范性     | 规范                                                                                                                      |
|         | 立项依据的充分性     | 充分                                                                                                                      |
|         | 配套设施合格率      | =100.00%                                                                                                                |
|         | 长效管理制度建设     | 完善                                                                                                                      |
|         | 政策知晓度        | =100.00%                                                                                                                |
|         | 信息共享时效性      | 信息共享及时                                                                                                                  |

### 附件 3、项目预算测算表

2018 年投资监理经费项目预算测算表

| 序号   | 公司  | 项目数量 | 总投资额<br>(建项批复) | 计费基数      |       | 监理费用   |        |        |       | 2017 年执行<br>(1-7) |    | 2017 年待拨<br>(8-10) |    | 2018 年预算<br>(公司上报) |         |         | 支出合同比  |                    |
|------|-----|------|----------------|-----------|-------|--------|--------|--------|-------|-------------------|----|--------------------|----|--------------------|---------|---------|--------|--------------------|
|      |     |      |                | 金额        | 比例    | 合同金额   | 其他金额   | 合计金额   | 比例    | 公司上报              | 实际 | 公司上报               | 实际 | 合计                 | 11-12 月 | 2018 年  | 1-10 月 | 2017 年 11 月-2018 年 |
|      | 参考值 |      |                |           | 80 %  |        |        |        | 0.50% |                   |    |                    |    |                    |         |         |        |                    |
| 0    | 总计  | 313  | 1670971        | 1328469   |       | 3554   | 3569   | 7122   | 0.54  | 104.64            | 0  | 502.60             | 0  | 1646.42            | 105.05  | 1541.37 | 8.53   | 23.12              |
| 前期项目 |     |      |                |           |       |        |        |        |       |                   |    |                    |    |                    |         |         |        |                    |
| 0    | 合计  | 197  | 975421         | 822538    | 84.33 | 651    | 3569   | 4220   | 0.51  | 14.60             | 0  | 282.87             | 0  | 1054.04            | 51.50   | 1002.54 | 7.05   | 24.98              |
| 1    | 财瑞  | 6    | 11023.55       | 8900      | 80.74 |        | 66.00  | 66.00  | 0.74  |                   |    |                    |    | 13.00              |         | 13.00   | 0.00   | 19.70              |
| 2    | 大华  | 25   | 157904.41      | 109628.25 | 69.43 | 57.06  | 626.33 | 683.39 | 0.62  | 0.00              |    | 68.61              |    | 90.45              | 3.43    | 87.02   | 10.04  | 13.24              |
| 3    | 豪申  | 10   | 35364.02       | 32439.58  | 91.73 | 199.21 |        | 199.21 | 0.61  | 0.00              |    | 51.16              |    | 50.07              | 0.00    | 50.07   | 25.68  | 25.13              |
| 4    | 沪港  | 8    | 19527          | 195       | 100.  | 21.38  | 93.23  | 114.6  | 0.59  | 0.00              |    | 8.55               |    | 12.83              | 6.41    | 6.41    | 7.46   | 11.19              |

| 序号 | 公司 | 项目数量 | 总投资额<br>(建项批复) | 计费基数     |        | 监理费用   |        |        |      | 2017年执行<br>(1-7) |    | 2017年待拨<br>(8-10) |    | 2018年预算<br>(公司上报) |        |        | 支出合同比 |                |
|----|----|------|----------------|----------|--------|--------|--------|--------|------|------------------|----|-------------------|----|-------------------|--------|--------|-------|----------------|
|    |    |      |                | 金额       | 比例     | 合同金额   | 其他金额   | 合计金额   | 比例   | 公司上报             | 实际 | 公司上报              | 实际 | 合计                | 11-12月 | 2018年  | 1-10月 | 2017年11月-2018年 |
|    |    |      |                | 27       | 00     |        |        | 1      |      |                  |    |                   |    |                   |        |        |       |                |
| 5  | 联合 | 11   | 50067          | 31583    | 63.08  | 50.53  | 167.38 | 217.90 | 0.69 | 0.00             |    | 12.14             |    | 47.00             |        | 47.00  | 5.57  | 21.57          |
| 6  | 龙胜 | 17   | 60636.96       | 60636.96 | 100.00 |        | 353.30 | 353.30 | 0.58 | 0.00             |    |                   |    | 135.99            | 30.00  | 105.99 | 0.00  | 38.49          |
| 7  | 容基 | 13   | 33698          | 29990    | 89.00  | 98.30  | 108.35 | 206.65 | 0.69 | 10.72            |    | 33.13             |    | 39.27             |        | 39.27  | 21.22 | 19.00          |
| 8  | 建设 | 18   | 89645.45       | 88931    | 99.20  |        | 417.50 | 417.50 | 0.47 | 0.00             |    | 24.00             |    | 128.00            | 7.00   | 121.00 | 5.75  | 30.66          |
| 9  | 上咨 | 6    | 23888          | 23513    | 98.43  |        | 132.10 | 132.10 | 0.56 | 0.00             |    | 12.99             |    | 39.63             |        | 39.63  | 9.84  | 30.00          |
| 10 | 新城 | 16   | 70594          | 49519.46 | 70.15  |        | 329.62 | 329.62 | 0.67 | 0.00             |    | 0.00              |    | 68.78             |        | 68.78  | 0.00  | 20.87          |
| 11 | 一测 | 16   | 164724         | 111298   | 67.57  | 100.13 | 509.40 | 609.53 | 0.55 | 3.88             |    | 28.92             |    | 154.30            |        | 154.30 | 5.38  | 25.32          |
| 12 | 誉平 | 28   | 200000         | 200000   | 100.00 |        | 572.43 | 572.43 | 0.29 | 0.00             |    | 10.38             |    | 176.75            | 4.66   | 172.09 | 1.81  | 30.88          |
| 13 | 中星 | 16   | 27670          | 26580    | 96.06  |        | 156.12 | 156.12 | 0.59 | 0.00             |    | 16.44             |    | 46.80             |        | 46.80  | 10.53 | 29.98          |
| 14 | 子亚 | 7    | 30679          | 299      | 97.7   | 124.6  | 36.75  | 161.4  | 0.54 | 0.00             |    | 16.54             |    | 51.18             |        | 51.18  | 10.25 | 31.71          |

| 序号     | 公司 | 项目数量 | 总投资额<br>(建项批复) | 计费基数       |        | 监理费用   |      |        |      | 2017年执行<br>(1-7) |      | 2017年待拨<br>(8-10) |      | 2018年预算<br>(公司上报) |        |        | 支出合同比 |                |
|--------|----|------|----------------|------------|--------|--------|------|--------|------|------------------|------|-------------------|------|-------------------|--------|--------|-------|----------------|
|        |    |      |                | 金额         | 比例     | 合同金额   | 其他金额 | 合计金额   | 比例   | 公司上报             | 实际   | 公司上报              | 实际   | 合计                | 11-12月 | 2018年  | 1-10月 | 2017年11月-2018年 |
|        |    |      |                | 92         | 6      | 6      |      | 1      |      |                  |      |                   |      |                   |        |        |       |                |
| 施工阶段项目 |    |      |                |            |        |        |      |        |      |                  |      |                   |      |                   |        |        |       |                |
| 0      | 合计 | 116  | 695550         | 505931     | 72.74  | 2902   | 0    | 2902   | 0.57 | 90.04            | 0.00 | 219.73            | 0.00 | 592.38            | 53.55  | 538.83 | 10.67 | 20.41          |
| 1      | 财瑞 | 11   | 124072.29      | 75665.0349 | 60.98  | 644.71 |      | 644.71 | 0.85 | 2.76             |      | 54.32             |      | 126.32            | 4.70   | 121.62 | 8.85  | 19.59          |
| 2      | 大华 | 9    | 66162.81       | 57441.15   | 86.82  | 409.84 |      | 409.84 | 0.71 | 42.43            |      | 9.92              |      | 128.25            | 10.17  | 118.08 | 12.77 | 31.29          |
| 3      | 豪申 | 7    | 146282.76      | 67172.41   | 45.92  | 373.97 |      | 373.97 | 0.56 |                  |      | 39.79             |      | 8.61              |        | 8.61   | 10.64 | 2.30           |
| 4      | 联合 | 13   | 58279.34       | 45601.37   | 78.25  | 272.71 |      | 272.71 | 0.60 | 6.81             |      | 7.07              |      | 8.82              | 2.01   | 6.81   | 5.09  | 3.23           |
| 5      | 龙胜 | 23   | 28468.62       | 27117.52   | 95.25  | 65.65  |      | 65.65  | 0.24 | 0.00             |      | 25.58             |      | 26.91             |        | 26.91  | 38.96 | 40.98          |
| 6      | 容基 | 2    | 7912.32        | 7912.3     | 100.00 | 42.96  |      | 42.96  | 0.54 |                  |      | 12.89             |      | 12.89             |        | 12.89  | 30.01 | 30.01          |

| 序号 | 公司 | 项目数量 | 总投资额<br>(建项批复) | 计费基数       |        | 监理费用   |      |        |      | 2017年执行<br>(1-7) |    | 2017年待拨<br>(8-10) |    | 2018年预算<br>(公司上报) |        |        | 支出合同比 |                |
|----|----|------|----------------|------------|--------|--------|------|--------|------|------------------|----|-------------------|----|-------------------|--------|--------|-------|----------------|
|    |    |      |                | 金额         | 比例     | 合同金额   | 其他金额 | 合计金额   | 比例   | 公司上报             | 实际 | 公司上报              | 实际 | 合计                | 11-12月 | 2018年  | 1-10月 | 2017年11月-2018年 |
|    |    |      |                | 2          |        |        |      |        |      |                  |    |                   |    |                   |        |        |       |                |
| 7  | 建设 | 13   | 84543.75       | 84543.75   | 100.00 | 361.53 |      | 361.53 | 0.43 | 0.00             |    | 10.39             |    | 126.00            | 26.00  | 100.00 | 2.87  | 34.85          |
| 8  | 新域 | 4    | 7353.87        | 5078.92    | 69.06  | 39.71  |      | 39.71  | 0.78 |                  |    |                   |    | 15.88             |        | 15.88  | 0.00  | 39.99          |
| 9  | 一测 | 13   | 38055.49       | 35836.38   | 94.17  | 78.44  |      | 78.44  | 0.22 | 7.88             |    | 16.03             |    | 23.28             | 10.68  | 12.61  | 30.48 | 29.68          |
| 10 | 誉平 | 21   | 134418.79      | 99561.6821 | 74.07  | 612.98 |      | 612.98 | 0.62 | 30.16            |    | 43.75             |    | 115.42            |        | 115.42 | 12.06 | 18.83          |



## 附件 4、投资监理计费标准

财务监理费支出标准表

单位：万元

| 总投资           | 费率（%） | 算例     |                                                   |
|---------------|-------|--------|---------------------------------------------------|
|               |       | 计费基数   | 财务监理费用总额控制数                                       |
| 1000 以下       | 0.68  | 1000   | $1000 \times 0.68\% = 6.8$                        |
| 1001-5000     | 0.60  | 5000   | $6.8 + (5000 - 1000) \times 0.60\% = 30.8$        |
| 5001-10000    | 0.56  | 10000  | $30.8 + (10000 - 5000) \times 0.56\% = 58.8$      |
| 10001-50000   | 0.52  | 50000  | $58.8 + (50000 - 10000) \times 0.52\% = 266.8$    |
| 50001-100000  | 0.42  | 100000 | $266.8 + (100000 - 50000) \times 0.42\% = 476.8$  |
| 100001-200000 | 0.18  | 200000 | $476.8 + (200000 - 100000) \times 0.18\% = 656.8$ |
| 200000 以上     | 0.10  | 280000 | $656.8 + (280000 - 200000) \times 0.1\% = 736.8$  |

注：财务监理费的具体取费标准实行累进计算，公式为：财务监理费测算金额=本档最低财务监理费+（计费基数-本档最低工程投资额）\*费率

## 附件 5、考核评分表

| 表 2 嘉定区投资（财务）监理考核总评分表             |                              |                                |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |            |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| 内 容                               |                              |                                | 分 值 | 评分标准与规则                                                                                                                                                                                                                                                                           | 得分 | 扣分事<br>项说明 |
| 基<br>本<br>要<br>求<br>(1<br>5<br>分) | 人员情<br>况                     | 人员组<br>成、专<br>业配置<br>和业务<br>水平 | 5   | 1、人员组成：满分 1 分。从事本区政府投资项目投资监理业务的技术人员，20 人及以上得 1 分，10 人（含）-20 人得 0.5 分，10 人（不含）以下不得分；<br>2、专业能力：满分 2 分。国家二级注册造价工程师及以上资质的人员可担任项目经理，其中投资额 6000 万元以上项目必须由国家一级注册造价工程师担任项目经理。不符合规定的每发现一项扣 0.5 分，扣完为止。<br>3、人员配备：满分 2 分。担任投资额 6000 万元以上项目的项目经理，同时承接此类项目数量超过 3 个的，扣 1 分。发现擅自更换项目经理的，扣 1 分。 |    |            |
|                                   | 内控管<br>理                     | 内控制<br>度及制<br>度落实<br>情况        | 3   | 1、公司应当建立包括但不限于财务管理制度、三级校审制度、质量考核制度、档案管理制度等内控制度；<br>2、制度建立、落实各 1.5 分，缺少或未落实，每发现一项扣 0.5 分。                                                                                                                                                                                          |    |            |
|                                   | 服务响<br>应                     | 嘉定区<br>固定办<br>公场所<br>落实情<br>况  | 3   | 为保障在招标规定的时限内响应，一般应当在嘉定区范围内设置固定办公场所；未设置的，将按照服务响应情况评分。                                                                                                                                                                                                                              |    |            |
|                                   | 管理环<br>境                     | 硬件设<br>施                       | 4   | 1、投资监理过程档案管理：满分 2 分，专设档案柜得 1 分，档案管理质量较高得 1 分；<br>2、内部管理系统：满分 2 分，有企业信息管理系统得 1 分，系统运作正常得 1 分。                                                                                                                                                                                      |    |            |
| 履<br>职<br>情<br>况<br>(2            | 项目单<br>位（代<br>建单<br>位）反<br>馈 | 填写<br>“意见<br>征询<br>表”          | 5   | 根据征询表得分情况，按权重计算得分。                                                                                                                                                                                                                                                                |    |            |

|                               |            |                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                             |  |            |
|-------------------------------|------------|------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|
| 5<br>分)                       | 区财政局考核     | 资料上<br>报               | 15  | 按区财政局相关管理办法的规定上报各项资料，根据资料的完整性、真实性、及时性评分；<br>1、基本情况，包括批复性文件、合同等，满分4分，每发现缺少或未及时上报1项扣0.5分；<br>2、日常管理，包括参加会议并签到，重要会议上报会议纪要，满分4分，会议参加与签到缺失的依据严重程度扣1-2分，发现重要事项未报的每次扣0.5分；<br>3、报告制度，包括月报（2分）、阶段报告（1分）、项目总结（1分）、年度总结（1分）、重大事项专报（2分）等，满分7分，缺失的扣单项全部分数，质量较差的扣单项一半分数。 |  |            |
|                               |            | 监督检<br>查               | 5   | 投诉与稽查：满分5分，管理部门受理投诉或稽查中发现确实属于投资（财务）监理失职的，扣减全部分值。情节严重且造成重大损失，本次考核将直接认定为“不合格”。                                                                                                                                                                                |  |            |
| 项目<br>抽<br>检<br>（6<br>0<br>分） | 区财政<br>局抽查 | 大项目                    | 40  | 根据项目考核评分表得分情况，按权重计算得分。                                                                                                                                                                                                                                      |  | 见项目<br>评分表 |
|                               |            | 小项目                    | 15  |                                                                                                                                                                                                                                                             |  | 见项目<br>评分表 |
|                               |            | 以往问<br>题整改<br>落实情<br>况 | 5   | 根据问题整改落实情况得分。                                                                                                                                                                                                                                               |  |            |
| 合 计                           |            |                        | 100 |                                                                                                                                                                                                                                                             |  |            |

## 附件 6、访谈分析报告

### 访谈分析报告

#### 一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过访谈评估公共资金使用的效率和效益，发现项目设计和管理中的问题，进而为上海市嘉定区 2018 年投资监理费项目发展建言献策。

#### 二、访谈对象

上海市嘉定区财政局相关负责人。

#### 三、访谈内容

上海市嘉定区财政局相关负责人的访谈内容

开展投资监理费项目的目的、投资监理项目立项申请、批复文件等、项目实施过程中是如何管理的、投资监理项目的预期效果、项目实施过程中有什么不足，建议。

#### 四、访谈类型与访谈方式

(1) 访谈类型：标准化访谈

(2) 访谈实施方式

上海市嘉定区财政局相关负责人采取一对一现场访谈。

#### 五、访谈内容汇总

根据与上海市嘉定区财政局相关负责人进行访谈，整理相关意见，主要内容如下：

##### 问题 1、开展投资监理费项目的目的是什么？

为进一步提高本区政府投资项目资金的运行效率和使用效益，规范本区政府投资项目的投资（财务）监理工作。

##### 问题 2、请问投资监理费项目有没有立项申请、批复文件等？

此项目设立是为提高本区政府投资项目资金的运行效率和使用效益，规范本区政府投资项目的投资（财务）监理工作。根据《嘉定区财政局关于印发〈嘉定区政府投资项目投资（财务）监理实施细则〉的通知》（嘉财〔2017〕31 号），嘉定区财政局是区政府投资项目实施投资（财务）监理制的职能主管部门，负责管理投资（财务）监理机构的委托、监督、指导和考核等工作。故此项目设立有其必要性。

### 问题 3、请问该项目在项目管理过程中是如何管理的？

本项目由嘉定区财政局针对区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目，实行投资（财务）监理制，以公开招标方式采购入围定点供应商，2018 年入围定点供应商共 14 家，通过抽签方式、邀请投标方式和自行委派方式委派项目，在项目结束后，通过调查监理单位日常履职情况、访谈机构与项目负责人、现场考察工作环境及抽检项目、以及向项目单位征询意见等方式，从基本要求、履职情况、抽检项目情况三个方面对各投资（财务）监理机构的监理工作进行全面考核，且分四个阶段支付监理费用。合同签订 2 周内支付合同价款的 10%、项目招投标结束后 2 周内支付 30%、工程竣工后 2 周内支付 30%、项目审计结束并考核通过支付 30%。投资（财务）监理费用与投资（财务）监理的工作质量考核挂钩。

### 问题 4、请问投资监理费项目是否达到预期效果？

截止到 2018 年 12 月 31 日，投资监理费共支出 7995022.71 元，委托 14 家公司参与本区行政区域内使用政府资金建设的固定资产投资新建、改扩建和维护项目投资监理事项。分别是上海中星联合咨询有限公司、上海大华工程造价咨询有限公司、上海子亚工程造价咨询有限公司、上海市建设工程监理咨询有限公司、上海豪申工程造价咨询有限公司、上海龙胜建设咨询有限公司、上海沪港建设咨询有限公司、上海新城工程建设咨询有限公司、上海第一测量师事务所有限公司、上海容基工程项目管理有限公司三分公司、上海誉平建设工程咨询有限公司、上海上咨工程造价咨询有限公司、上海财瑞建设管理有限公司、上海联合工程监理造价咨询有限公司；通过投资监理工作进一步提高了本区政府投资项目资金的运行效率和使用效益，规范了本区政府投资项目的投资（财务）监理工作。

### 问题 5、本次项目实施过程中有什么不足？

①审核意见质量偏低，大部分机构的审核意见过于简单，通常仅给出“审核通过”的结论，缺少实质性的分析；个别机构严重缺失书面审核意见，解释为多用口头通知；绝大多数机构投资监理月报中缺少对项目资金节超情况的实时反馈和合理化建议；

②现场服务欠缺，抽查项目的现场签到情况和会议纪要资料缺失较为严重，特别是小项目，个别机构抽查的小项目现场服务次数为 0。

③项目资料上报不到位，半数以上机构在投资监理系统中提交批复性文件不完整，个别机构提交的文件与实际要求不符。情况反馈不及时，目前仅有个别项目上传项目专报，机构不能够及时向财政反映项目重大变化。

④财务管理意识较薄弱，普遍存在重投资控制、轻财务管理的现象，大部分机构未与项目单位财务部门进行直接沟通，未协助其对建设资金进行专户管理等财务方面的工作。

## 附件 7、指标评分表

| 一级指标   | 二级指标    | 三级指标             | 权重 |
|--------|---------|------------------|----|
| A 项目决策 |         |                  | 14 |
|        | A1 项目立项 |                  | 8  |
|        |         | A11 购买服务必要性      | 2  |
|        |         | A12 购买服务内容适应性    | 2  |
|        |         | A13 购买服务依据充分性    | 2  |
|        |         | A14 购买服务决策程序规范性  | 2  |
|        | A2 项目目标 |                  | 6  |
|        |         | A21 绩效目标的完整性     | 2  |
|        |         | A22 绩效目标的明确性     | 2  |
|        |         | A23 绩效目标的合理性     | 2  |
| B 项目管理 |         |                  | 30 |
|        | B1 购买管理 |                  | 10 |
|        |         | B11 购买需求明确性      | 2  |
|        |         | B12 购买方式合理性      | 2  |
|        |         | B13 购买程序合规性      | 2  |
|        |         | B14 服务方遴选标准明确性   | 2  |
|        |         | B15 合同签订规范性      | 2  |
|        | B2 投入管理 |                  | 6  |
|        |         | B21 预算编制合理性      | 2  |
|        |         | B22 预算调整率        | 2  |
|        |         | B23 预算执行率        | 2  |
|        | B3 财务管理 |                  | 6  |
|        |         | B31 购买方财务制度健全性   | 2  |
|        |         | B32 购买方资金使用合规性   | 1  |
|        |         | B33 服务方财务制度健全性   | 2  |
|        |         | B34 服务方会计核算规范性   | 1  |
|        | B4 履约管理 |                  | 8  |
|        |         | B41 服务方工作计划完整性   | 2  |
|        |         | B42 服务方实施计划准确性   | 2  |
|        |         | B43 购买方工作计划完整性   | 2  |
|        |         | B44 购买方实施计划准确性   | 2  |
| C 项目绩效 |         |                  | 56 |
|        | C1 项目产出 |                  | 34 |
|        |         | C11 监理报告提交率      | 10 |
|        |         | C12 监理报告考核达标率    | 14 |
|        |         | C13 监理报告提交及时率    | 10 |
|        | C2 项目效果 |                  | 14 |
|        |         | C21 政府投资项目资金运行效率 | 7  |
|        |         | C22 政府投资项目资金使用效益 | 7  |

|  |         |                |     |
|--|---------|----------------|-----|
|  | C3 长效机制 |                | 8   |
|  |         | C31 问题反馈机制健全性  | 4   |
|  |         | C32 长效管理制度健全情况 | 4   |
|  | 总分      |                | 100 |

## 附件 8、指标评分体系

| 一级指标   | 二级指标    | 三级指标          | 三级指标细化 | 权重 | 指标解释            | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                            | 数据来源                           | 底稿  |
|--------|---------|---------------|--------|----|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----|
| A 项目决策 |         |               |        | 14 |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |     |
|        | A1 项目立项 |               |        | 8  |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |     |
|        |         | A11 购买服务必要性   |        | 2  | 反映购买服务的必要性。     | <p>指标标杆值：项目有购买服务的必要。</p> <p>指标标杆值依据：项目有必要性描述，且有相关文件表明支持，表明项目有购买服务的必要。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>1、项目有必要性描述，且有相关文件支撑得满分；</p> <p>2、任何一方面不满足，扣 1 分，扣完为止</p>                                                                                                            | 目标与项目目标、相关发展政策和项目立项必要性说明等材料文件。 | A11 |
|        |         | A12 购买服务内容适应性 |        | 2  | 考察项目与部门战略目标的适应性 | <p>指标标杆值：以项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析为依据。</p> <p>指标标杆值依据：项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析一致为最优，表明项目购买服务内容适应性高。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>1、项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析一致得满分；</p> <p>2、项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析基本一致得 1 分；</p> <p>3、项目立项与现行政府购买服务目录和范围的匹配性对比分析不一致得 0 分。</p> | 现行政府购买服务目录和项目本身性质相关政策文件材料。     | A12 |
|        |         | A13 购买服务      |        | 2  | 用以反映项目立项是否      | 指标标杆值：项目以国家、市、部门三级文件或                                                                                                                                                                                                                                           | 项目立项依                          | A13 |

|  |         |                 |  |   |                         |                                                                                                                                                                                            |                                             |     |
|--|---------|-----------------|--|---|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----|
|  |         | 依据充分性           |  |   | 有充分的依据，符合国家、本市的相关规定。    | 批复为依据。<br>指标标杆值依据：项目的定位、规模和支持方式明确、依据充分，符合相关法规或政策规定，且合理可行<br>指标评分细则：<br>①项目符合相关法律法规和政府决策，得1分；<br>②与项目实施单位职责密切相关，得1分。                                                                        | 据文件和项目本身性质相关政策文件材料。                         |     |
|  |         | A14 购买服务决策程序规范性 |  | 2 | 反映购买服务决策程序的规范性。         | 指标标杆值：项目以立项文件和项目通过购买服务的决策文件为依据。<br>指标标杆值依据：项目按照规定的程序申请设立，且项目通过购买服务的专家论证或“三重一大”集体决策过程为最优，表明项目决策程序规范。<br>指标评分细则：<br>1、项目按照规定的程序申请设立，且项目通过购买服务的专家论证或“三重一大”集体决策过程，得满分；<br>2、任何一方面不满足，扣1分，扣完为止。 | 相关立项文件材料、预算批复文件与购买服务的专家论证、“三重一大”集体决策过程的举证记录 | A14 |
|  | A2 项目目标 |                 |  | 6 |                         |                                                                                                                                                                                            |                                             |     |
|  |         | A21 绩效目标的完整性    |  | 2 | 用以反映项目所设定的绩效目标有层次性、完整性。 | 指标标杆值：总体、阶段性、年度目标设置完整、具有层次性。<br>指标标杆值依据：总体、阶段性、年度目标设置完整、具有层次性为最优，表明项目绩效目标完整。<br>指标评分细则：<br>1、总体、阶段性、年度目标设置完整、具有层次性；                                                                        | 项目绩效目标申报表、预算表                               | A21 |

|        |         |              |  |    |                                                    |                                                                                                                                                                                                                      |               |     |
|--------|---------|--------------|--|----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
|        |         |              |  |    |                                                    | 2、任何一方面不满足，扣 50%权重分值，扣完为止；                                                                                                                                                                                           |               |     |
|        |         | A22 绩效目标的明确性 |  | 2  | 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与项目实施的相符情况。 | <p>指标标杆值：所有绩效目标设置明确</p> <p>指标标杆值依据：绩效指标清晰、细化、可衡量为最优，表明项目绩效目标合理。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①项目绩效指标明确合理，得 1 分；</p> <p>②项目指标目标值清晰、可衡量，得 1 分；</p>                                                                            | 项目绩效目标申报表、预算表 | A22 |
|        |         | A23 绩效目标的合理性 |  | 2  | 用以反映项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际                      | <p>指标标杆值：绩效目标设置科学合理</p> <p>指标标杆值依据：绩效目标清晰、依据充分、符合客观实际为最优，表明项目绩效目标合理。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①项目绩效目标明确，得 0.5 分；</p> <p>②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分；</p> <p>③绩效目标与项目预算内容的相匹配，得 0.5 分；</p> <p>④绩效目标设立依据充分，得 0.5 分。</p> | 项目绩效目标申报表、预算表 | A23 |
| B 项目管理 |         |              |  | 30 |                                                    |                                                                                                                                                                                                                      |               |     |
|        | B1 购买管理 |              |  | 10 |                                                    |                                                                                                                                                                                                                      |               |     |
|        |         | B11 购买需求明确性  |  | 2  | 考察招标公告及其需求内容的完整性、明确性                               | <p>指标标杆值：招标公告内容完整明确、采购需求内容完整明确。</p> <p>指标标杆值依据：招标公告内容完整明确、采购需求内容完整明确为最优，表明项目招标文件完整合理。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>招标公告内容完整得 1 分；内容明确得 1 分</p>                                                                              | 招标公告、招标文件     | B11 |

|  |  |                |  |   |                       |                                                                                                                                           |                    |     |
|--|--|----------------|--|---|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|
|  |  | B12 购买方式合理性    |  | 2 | 考察购买方式是否合规、合法、合理      | <p>指标标杆值：购买方式符合相关文件规定、购买方式符合项目特点。</p> <p>指标标杆值依据：购买方式符合相关文件规定、购买方式符合项目特点为最优，表明采购流程科学规范。</p> <p>指标评分细则：<br/>购买方式符合相关文件规定、且评标方法科学合理得满分；</p> | 购买的流程、记录。          | B12 |
|  |  | B13 购买程序合规性    |  | 2 | 考察购买程序是否合规，监督是否完善     | <p>指标标杆值：购买程序符合相关文件规定、购买程序监督完善。</p> <p>指标标杆值依据：购买程序符合相关文件规定、购买程序监督完善最优，表明项目绩效目标合理。</p> <p>指标评分细则：<br/>购买程序符合相关文件规定、购买程序监督完善得满分；</p>       | 购买的流程、记录。          | B13 |
|  |  | B14 服务方遴选标准明确性 |  | 2 | 考察对服务方资格、能力标准是否有明确的要求 | <p>指标标杆值：对服务方的资格和能力标准都有明确的要求。</p> <p>指标标杆值依据：对服务方的资格和能力标准都有明确的要求为最优，表明项目绩效目标合理。</p> <p>指标评分细则：<br/>对服务方的资格和能力标准都有明确的要求得满分；</p>            | 服务方资格、能力标准的相关审核记录。 | B14 |
|  |  | B15 合同签订规范性    |  | 2 | 考察合同要素是否齐全、约定是否明确     | <p>指标标杆值：合同要素齐全、合同内的条款约定明确。</p>                                                                                                           | 相关合同文件。            | B15 |

|  |         |             |  |   |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                    |                               |     |
|--|---------|-------------|--|---|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----|
|  |         |             |  |   |                                                                         | <p>指标标杆值依据：合同要素齐全、合同内的条款约定明确为最优，表明合同签订规范。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>项目合同注明合同时间、服务内容、验收标准、合同付款方式等内容，得 1 分；合同条款设置全面，责任划分明确，对服务质量要求、付款时间、违约责任等核心要素有详尽的描述，得 1 分；</p>                                                       |                               |     |
|  | B2 投入管理 |             |  | 6 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                    |                               |     |
|  |         | B21 预算编制合理性 |  | 2 | 用以反映项目预算编制是否合理、符合预算项目实际情况。要求内容划分科学；预算数量准确，单价符合规定；子项目构成明细清晰；项目明细预算符合实际情况 | <p>指标标杆值：内容划分科学，预算细化到单价、数量；预算编制过程中有依据。</p> <p>指标标杆值依据：内容划分科学，预算数量准确，单价符合规定；项目构成明细清晰，项目明细预算符合实际情况为最优，表明预算编制符合项目实际情况并已合理细化。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>① 项目预算细化到单价、数量，此处指标分值为 1 分。</p> <p>② 预算编制过程中是否有依据，此处指标分值为 1 分。</p> | 项目预算编制资料、预算申报资料、预算明细表、相关支持资料。 | B21 |
|  |         | B22 预算调整率   |  | 2 | 考察预算资金调整的实际情况，反映财政资金的使用效率                                               | <p>指标标杆值：预算调整率达到 0%为满分</p> <p>指标标杆值依据：预算调整率达到 0%，表面项目预算编制合理，无需调整</p> <p>指标评分细则：</p> <p>预算调整率=调整预算数（绝对值）/实际执行数。项目预算调整率大于 50%不得分，调整率为 0%得满分，0%-50%之间按比例扣分，此处指标权重 2</p>                                               | 项目主管单位财务数据、付款凭证、预算明细。         | B22 |

|  |         |                |  |   |                                               |                                                                                                                                                                                |                            |     |
|--|---------|----------------|--|---|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----|
|  |         |                |  |   |                                               | 分。                                                                                                                                                                             |                            |     |
|  |         | B23 预算执行率      |  | 2 | 考察项目预算资金执行情况；<br>预算执行率=实际支出数/预算批准数*100%。      | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：预算执行率 100%为最优，表明预算已全部执行。</p> <p>指标评分细则：<br/>预算执行率达到 100%为满分。</p> <p>指标评分标准：预算执行率=实际执行预算÷调整后预算×100%。预算执行率 90%以上不扣分，60%以下不得分，60%-90%按比例换算得分。</p>    | 项目主管单位财务数据、付款凭证、预算明细。      | B23 |
|  | B3 财务管理 |                |  | 6 |                                               |                                                                                                                                                                                |                            |     |
|  |         | B31 购买方财务制度健全性 |  | 2 | 考察购买方的财务管理制度的健全性和有效性                          | <p>指标标杆值：建立健全</p> <p>指标标杆值依据：必要的财务管理制度包括：专款专用制度、付款审批制度、专项资金管理办法、独立核算制度等</p> <p>指标评分细则：<br/>4 项必要的财务管理制度各占 0.5 分；若存在相应的财务管理制度，得 0.25 分，否则不得分；制度内容细致健全，具备可执行性，得 0.25 分，否则不得分</p> | 查阅本级或上级财务管理相关制度文件、项目资金管理办法 | B31 |
|  |         | B32 购买方资金使用合规性 |  | 1 | 项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：资金的使用符合有关制度规定、并经过有关部门审计为最优，表明资金使用合规。</p> <p>指标评分细则：<br/>① 资金用途与预算申报一致，资金流向与既定的收款方一致，得 0.5 分；<br/>② 资金拨付审批单程序完整、规范，资金使用</p>                        | 审计报告、发票、账簿、银行凭证、核查核对工作底稿。  | B32 |

|  |         |                |  |   |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |             |     |
|--|---------|----------------|--|---|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
|  |         |                |  |   |                                                          | <p>申请表附件齐全、经相关领导及部门审核会签后对外拨付，得 0.25 分；</p> <p>③ 资金拨付严格按照合同约定时间拨付，得 0.25 分；</p>                                                                                                                       |             |     |
|  |         | B33 服务方财务制度健全性 |  | 2 | <p>考察服务方的财务制度是否健全、完善、有效，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</p> | <p>指标标杆值：财务管理制度建立健全、按照相应的会计制度核算</p> <p>指标标杆值依据：财务管理制度建立健全、按照相应的会计制度对收入进行正确的会计处理为最优，表明服务方项目资金管理有制度保障。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①是否按照相应的会计制度核算；</p> <p>① 财务管理制度、内控管理制度是否建立；满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣 1 分。</p> | 服务方相关制度、报表。 | B33 |
|  |         | B34 服务方会计核算规范性 |  | 1 | <p>考察服务方会计核算是否规范</p>                                     | <p>指标标杆值：服务方收入及时入账、会计核算正确、附件齐全</p> <p>指标标杆值依据：服务方收入及时入账、会计核算正确、附件齐全为最优，表明服务方会计核算规范。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①服务方收入是否及时入账</p> <p>②服务方会计核算是否正确、附件是否齐全；满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣 1 分。</p>                     | 查验会计核算情况。   | B34 |
|  | B4 履约管理 |                |  | 8 |                                                          |                                                                                                                                                                                                      |             |     |
|  |         | B41 服务方工       |  | 2 | <p>核查工作计划是否完</p>                                         | <p>指标标杆值：服务方为每个项目制定了相应的工</p>                                                                                                                                                                         | 服务方的项       | B41 |

|  |  |                |  |   |                |                                                                                                                                                                                                                       |            |     |
|--|--|----------------|--|---|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|
|  |  | 作计划完整性         |  |   | 整。             | <p>作计划、工作计划包含了时间、地点、主要工作方法等信息</p> <p>指标标杆值依据：服务方为每个项目制定了相应的工作计划、工作计划包含了时间、地点、主要工作方法等信息为最优，表明服务方工作计划完整。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①服务方为每个项目制定了相应的工作计划；</p> <p>②工作计划包含了时间、地点、主要工作方法等信息。</p> <p>满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣1分。</p> | 目工作计划      |     |
|  |  | B42 服务方实施计划准确性 |  | 2 | 考察服务方实施计划的准确性。 | <p>指标标杆值：项目实际执行的时间与计划大致保持一致、主要工作方法基本符合计划</p> <p>指标标杆值依据：项目管理制度有效执行为最优，表明项目实施有相关制度进行监督管理。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①项目实际执行的时间与计划大致保持一致。</p> <p>②主要工作方法基本符合计划。</p> <p>满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣1分。</p>                         | 查验执行情况     | B42 |
|  |  | B43 购买方工作计划完整性 |  | 2 | 核查工作计划是否完整。    | <p>指标标杆值：购买方为每个项目制定了相应的工作计划、工作计划包含了时间、地点、主要工作方法等信息</p> <p>指标标杆值依据：购买方为每个项目制定了相应的工作计划、工作计划包含了时间、地点、主要</p>                                                                                                              | 服务方的项目工作计划 | B43 |

|        |         |                |  |    |                                                     |                                                                                                                                                                                               |                      |     |
|--------|---------|----------------|--|----|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----|
|        |         |                |  |    |                                                     | <p>工作方法等信息为最优，表明服务方工作计划完整。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①服务方为每个项目制定了相应的工作计划；</p> <p>②工作计划包含了时间、地点、主要工作方法等信息。</p> <p>满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣1分。</p>                                                     |                      |     |
|        |         | B44 购买方实施计划准确性 |  | 2  | 考察购买方实施计划的准确性。                                      | <p>指标标杆值：项目实际执行的时间与计划大致保持一致、主要工作方法基本符合计划</p> <p>指标标杆值依据：项目管理制度有效执行为最优，表明项目实施有相关制度进行监督管理。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>①项目实际执行的时间与计划大致保持一致。</p> <p>②主要工作方法基本符合计划。</p> <p>满足以上所有要求的，给予满分；有一项不符扣1分。</p> | 查验执行情况               | B44 |
| C 项目绩效 |         |                |  | 56 |                                                     |                                                                                                                                                                                               |                      |     |
|        | C1 项目产出 |                |  | 34 |                                                     |                                                                                                                                                                                               |                      |     |
|        |         | C11 监理报告提交率    |  | 10 | 2018 年实际提交评估成果数量与计划提交评估成果数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度 | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：提交率 100%为最优，表明项目按计划完成情况好。</p> <p>指标评分细则：</p> <p>1、提交率 100%，得满分；</p> <p>2、提交率低于 100%，得分等于提交率×权重分值。</p> <p>3、未能提供真实、有效的计划提交、实际提交数</p>                              | 评估成果核<br>查核对工作<br>底稿 | C11 |

|  |         |                          |  |    |                           |                                                                                                                                                                                            |                      |     |
|--|---------|--------------------------|--|----|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----|
|  |         |                          |  |    |                           | 据的，本指标不得分。                                                                                                                                                                                 |                      |     |
|  |         | C12 监理报告<br>考核达标率        |  | 14 | 考察监理单位考核结果                | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：所有监理单位评价良好及以上为最优，表明监理报告按计划完成情况好。</p> <p>指标评分细则：<br/>总共 14 家监理单位，考核结果全部“良好”及以上得满分，每有一家低于“良好”水准扣 1 分。</p>                                                       | 考核结果                 | C12 |
|  |         | C13 监理报告<br>提交及时率        |  | 10 | 是否按计划时间节点完成，用以反映项目完成的及时程度 | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：根据计划时间期限内完成为最佳。</p> <p>指标评分细则：<br/>1、完成及时率=（实际提交报告时间/计划提交报告时间）×100%；完成及时率 100%，得满分；<br/>3、每减少 1%，扣权重分值的 1%，以此类推。<br/>4、未能提供真实、有效的计划提交时间、实际提交时间数据的，本指标不得分。</p> | 评估成果核<br>查核对工作<br>底稿 | C13 |
|  | C2 项目效果 |                          |  | 14 |                           |                                                                                                                                                                                            |                      |     |
|  |         | C21 政府投资<br>项目资金运<br>行效率 |  | 8  | 考察通过项目实施是否提高了政府投资项目资金运行效率 | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：政府投资项目资金运行效率提高表面项目产出效果明显。</p> <p>指标评分细则：<br/>通过投资监理加强了政府投资项目资金运行效率为满分。</p>                                                                                    | 考核结果                 | C21 |
|  |         | C22 政府投资<br>项目资金使<br>用效益 |  | 6  | 考察通过项目实施是否提高了政府投资项目资金使用效益 | <p>指标标杆值：100%</p> <p>指标标杆值依据：政府投资项目资金使用效益提高表面项目产出效果明显。</p>                                                                                                                                 | 考核结果                 | C22 |

|  |         |                |  |     |                       |                                                                                                                       |        |     |
|--|---------|----------------|--|-----|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|
|  |         |                |  |     |                       | 指标评分细则：<br>通过投资监理提高了政府投资项目资金使用效益为满分。                                                                                  |        |     |
|  | C3 长效机制 |                |  | 8   |                       |                                                                                                                       |        |     |
|  |         | C31 问题反馈机制健全性  |  | 4   | 考察财政局对问题反馈处理机制的建立是否健全 | 指标标杆值：问题反馈机制健全<br>指标标杆值依据：设置项目意见箱、针对项目单位意见设置反馈机制<br>指标评分细则：<br>1、项目意见箱设置得 1 分；<br>2、针对项目单位意见设置反馈机制得 1 分。              | 访谈     | C31 |
|  |         | C32 长效管理制度健全情况 |  | 4   | 反映对监理单位考核制度健全性        | 指标标杆值：长效管理制度健全<br>指标标杆值依据：考核制度健全得满分<br>指标评分细则：<br>具有以下制度①评分表中加强对招标文件的响应；②优化项目考核的形式；③调整考核项目的分值；④完善奖惩措施。得满分，每缺少一项制度扣一分。 | 对应长效制度 | C32 |
|  | 总分      |                |  | 100 |                       |                                                                                                                       |        |     |