

**梓潼县**  
**2017—2020年度政府采购工程**  
**专项绩效评价报告**

**委托单位：梓潼县财政局**  
**评价机构：成都锦观治企业管理咨询有限公司**  
**2021年11月**

## 绩效评价组人员

锦观治咨询：何 洋（组 长）

徐 泉

彭小珍

县财政局：何 勇

李 军

吕娅霏

蒲美霖

督 导 组：彭维丁 县人大代表

杨 果 县政协委员

县纪委监委派驻检查组

## 引 言

为深入贯彻《中共四川省委 四川省人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(川委发〔2019〕8号)文件精神,根据《四川省财政支出绩效评价操作规范(试行)》(川财绩〔2018〕2号)、《梓潼县预算绩效管理领导小组办公室关于开展 2020 年度财政政策及项目支出绩效评价工作的通知》(梓绩效组办发〔2021〕2号)等文件的规定,梓潼县财政局选择确定了 1 个政府采购工程专项、3 个财政政策支出和 9 个项目支出作为重点抽评项目,并委托本公司开展第三方绩效评价工作,主要涉及产业发展、民生保障、行政运行和基础设施建设等方面,覆盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保障基金预算,评价资金使用年度为 2020 年度。

本公司受梓潼县财政局委托,对相关采购单位负责的 2017—2020 年度 185 个政府采购工程项目进行了专项绩效评价。绩效评价工作经过案卷研究、资料数据核查等必要的评价程序,在梳理、分析评价数据资料的基础上,形成本绩效评价报告。

## 内容摘要

**项目基本情况：**根据市委统一部署，2020 年 12 月 8 日至 28 日，市委第五联动巡察组对梓潼县政府采购工作开展专项联动提级巡察。在收到市委第五联动巡察组向梓潼反馈政府采购专项巡察意见后，县委制定下发了《中共梓潼县委落实市委第五联动巡察组政府采购专项联动提级巡察反馈意见的整改工作方案》，针对《反馈意见》中反馈的“项目绩效评估缺失”的具体问题，梓潼县委制定了以下整改措施：一是将 2017 年以来工程采购项目的绩效评价工作纳入 2021 年绩效评价工作计划。二是全面修订完善政府采购监管内控制度和党委（党组）议事规则，将政府采购项目后期绩效评估等纳入“三重一大”议事范围。

**评价结论：**总体来看，本次政府采购工程项目在采购决策阶段规划合理、高效，采购项目的实施效果达到相应预期，发挥了相应的经济效益和社会效益。但在采购项目的需求论证管理、采购开评标过程资料管理和合同备案等方面还存在一些问题，绩效评价得分 91 分，评价等级为“优”<sup>1</sup>，下一年度预算安排建议为“继续予以支持”。

**主要问题：**采购合同备案时间不规范，大部分项目采购合同备案时间超期；采购需求论证环节不严谨；采购代理机构

<sup>1</sup> 评价总分为 100 分，按照分数区间划分为四档：90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、70（含）—80 分为中、70 分以下为差。

构履职不到位，相关监管措施力度不足。

**相关建议：**建议财政部门督促采购人落实主体责任，加强对采购合同备案的管理，择优选取采购代理机构，并纳入采购人集体决策。

# 目 录

绩效评价组人员.....	
引 言.....	
内容摘要.....	
一、项目情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目组织实施情况.....	2
(三) 项目工作完成情况.....	3
二、评价工作开展情况.....	4
(一) 评价选点情况.....	5
(二) 评价指标.....	8
(三) 评价方法.....	10
(四) 基础数据库.....	11
(五) 评价依据.....	20
三、评价结论及绩效分析.....	21
(一) 评价结论.....	21
(二) 绩效分析.....	23
1. 通用指标分析.....	23
2. 共性指标分析.....	27
3. 特性指标分析.....	28
4. 个性指标分析.....	28
四、存在主要问题.....	30

（一）采购合同备案时间不规范.....	30
（二）采购需求论证环节不严谨.....	30
（三）采购代理机构履职不到位，相关监管措施力度不足.....	31
<b>五、相关措施建议.....</b>	<b>32</b>
（一）加强采购合同备案管理.....	32
（二）加强对采购代理机构的履约监督管理.....	32
<b>附件：工作底稿资料.....</b>	<b>33</b>

## 一、项目情况

### (一) 项目概况

根据市委统一部署，2020 年 12 月 8 日至 28 日，市委第五联动巡察组对梓潼县政府采购工作开展了专项联动提级巡察。2021 年 2 月 7 日，反馈了巡察意见。

在收到市委第五联动巡察组向梓潼反馈政府采购专项巡察意见后，县委立即召开市委巡察反馈意见落实整改工作协调部署会，及时传达学习市委整改工作会议精神，专题研究部署巡察反馈意见整改工作。

2021 年 2 月 18 日，召开十二届县委第 149 次常委会会议专题传达学习市委落实省委巡视反馈意见整改工作推进会议精神，审议通过《中共梓潼县委落实市委第五联动巡察组政府采购专项联动提级巡察反馈意见的整改工作方案》，并安排部署梓潼县巡察反馈意见整改工作。会议要求县级相关部门要坚决拥护、支持和参与巡察整改，以对党负责、对人民负责的鲜明态度，认真落实好市委和县委关于巡察整改的各项工作部署，不折不扣坚决圆满完成这项重大政治任务。

梓潼县委切实担负政府采购专项联动提级巡察反馈意见整改工作主体责任，把政府采购专项联动提级巡察反馈意见整改作为查找问题、正视差距、改进作风、推动工作的重要契机，制定下发了《中共梓潼县委落实市委第五联动巡察



组政府采购专项联动提级巡察反馈意见的整改工作方案》，针对反馈的 5 个方面、24 个具体问题、39 个具体表现，提出 71 条整改措施，实现反馈意见全覆盖、全回应，并逐项明确整改责任领导、责任单位、完成时限，为层层传导压力、压紧压实各级责任、推动各项整改任务落实到位提供了措施保障。

## （二）项目组织实施情况

梓潼县委对政府采购专项联动提级巡察反馈意见整改工作负总责，县委书记周琳同志认真履行第一责任人责任，亲自部署、亲自过问、亲自协调，认真主持召开县委常委会议、整改动员会议，专题研究部署整改落实工作；县委常委班子成员和县政府党组成员结合整改任务及分管联系领域工作，强化责任担当，切实履行整改责任；各整改任务牵头单位主动加强与有关单位的沟通协调，共同推动整改任务落实。在县委统一领导和示范带动下，相关部门党委（党组）主体责任全面落实，形成整改工作强大合力。

梓潼县委落实中央、省委巡视及市委巡察反馈意见整改工作领导小组办公室认真履行职能职责，建立工作台账，严格对各单位整改推进情况进行跟踪指导，并于 2021 年 3 月 30 日至 31 日，会同相关部门组成专项督查组，对政府采购专项联动提级巡察反馈意见整改落实情况进行了专项督查。

### （三）项目工作完成情况

针对《市委第五联动巡察组政府采购专项联动提级巡察反馈意见》中反馈的“项目绩效评估缺失”的具体问题，梓潼县委制定了以下整改措施：一是将 2017 年以来工程采购项目的绩效评价工作纳入 2021 年绩效评价工作计划。二是全面修订完善政府采购监管内控制度和党委（党组）议事规则，将政府采购项目后期绩效评估等纳入“三重一大”议事范围。

## 二、评价工作开展情况

本项目的绩效评价工作指标体系按照通用指标、共性指标、特性指标、个性指标四类分层指标，对资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断。评价资金使用的科学性、合理性和有效性，分析存在的问题，提出完善资金管理的制度机制、提升资金使用效益相关建议，为以后年度预算编制提供参考依据。

按照《中共梓潼县委落实市委第五联动巡察组政府采购专项联动提级巡察反馈意见的整改工作方案》、《梓潼县预算绩效管理领导小组办公室 关于开展 2020 年度财政政策及项目支出绩效评价工作的通知》（梓绩效组办发〔2021〕2 号）和《梓潼县 2020 年度财政政策及项目支出重点抽评工作方案》要求，成都锦观治企业管理咨询有限公司、县财政局、县人大代表、县政协委员和县纪委监委驻各单位纪检监察组等人员组成联合评价组（包括评价工作小组、工作推进小组和督导组等），分为前期准备、单位自评、现场评价、报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采用案卷研究、实地踏勘、问卷调查、座谈调研等多种方式，组织实施项目绩效评价工作。在收集项目文件资料、细化评价指标及评价标准的基础上，深入到部分项目点，实地查看项目申报、实施及运行情况，与相关群体座谈、面访，收集相关数据资料，通过汇总整理，结合项目主管部门绩效自评报告，定量

和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

### （一）评价选点情况

综合考虑本项目的实际情况和相关要求，本项目的绩效评价选点主要采用定性与定量结合的方式包括查阅资金申报材料、相关月份财务台账、相关负责人员访谈和问卷调查等开展选点评价工作。在涉及本次绩效评价的相关采购单位中选择了武管局、交通运输局、卧龙镇、卧龙小学、文昌二小和文昌镇等 6 个采购单位进行抽样调查，涉及政府采购工程项目数为 15 个，涉及采购预算资金 2687.36 万元，项目数抽取率 8.1%，具体评价选点详细情况如下表：

评价选点项目一览表

抽样单位及 评价时间	项目名称及数量	预算 控制额	成交价	供应商	采购方式	采购代理机构	合同 签订日期
武管局 (星期六上午)	武引一期灌区梓潼县农业水价综合改革建设工程(东方红水库灌区)	299.1385	278	绵阳市紫东建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川智正	2020.9.16
	梓潼县东方红水库维修养护工程	169.3	127.0539	四川恒瑜建设工程有限公司	竞争性磋商	四川省卓正工程咨询有限公司	2020.4.10
	梓潼县双板乡雄狮水库除险加固工程	97.9852	95.2416	四川恒瑜建设工程有限公司	竞争性磋商	绵阳正信工程造价咨询有限公司	2020.6.18
交通运输局 (星期六下午)	梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设自强镇片区段建设施工	393.5153	387	四川世纪恒强建设工程有限公司	竞争性磋商	四川智正友邦工程技术咨询有限公司	2020.4.27
	梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设长卿镇片区段建设施工	379.7324	365	武都饮水工程梓潼实业开发公司	竞争性磋商	四川智正友邦工程技术咨询有限公司	2020.4.27
	梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设玛瑙镇片区段建设施工	370.76	352	武都饮水工程梓潼实业开发公司	竞争性磋商	四川智正友邦工程技术咨询有限公司	2020.4.27
	梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设宝石乡片区段建设施工	320.4642	312.7993	绵阳方茂建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川智正友邦工程技术咨询有限公司	2020.4.27

	梓潼县卧龙镇光明村道路改建工程	81.803	81.395	四川力驰建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川智正友邦工程技术咨询有限公司	2020.5.22
卧龙镇 (星期五下午)	梓潼县卧龙镇 2019 年度移民后期扶持(第一、二批)建设工程	62.6674	61	绵阳市紫东建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川辰越	2020.10.15
	梓潼县卧龙镇政府用房维修改造项目	60.6726	58.2456	绵阳市紫东建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川兴恩	2020.8.21
	梓潼县卧龙镇场镇基础设施建设工程	58.8731	57.1	四川永世恒创建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川辰越	2020.10.23
	梓潼县卧龙镇小学校附属幼儿园建设工程	352.7844	344.3175	四川夏安建设工程有限公司	竞争性磋商	四川辰越	2020.9.19
文昌二小 (星期五上午)	教学综合楼连廊新建及维修改造工程	40.1248	39.5115	绵阳市紫东建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川新唯招标代理有限责任公司	2020.7.27
	梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目	91.0223	89.2	四川永世恒创建筑工程有限公司	竞争性磋商	四川辰越	2020.8.30
文昌镇 (星期五上午)	梓潼县文昌镇云峰村藤椒产业园提灌站配套设施建设工程	41.7987	39.5	四川鑫泓铨建设工程有限公司	竞争性磋商	绵阳正信工程造价咨询有限公司	2020.11.2
<b>抽样项目数量占比</b>							<b>8.1%</b>

## （二）评价指标

本项目绩效评价的指标体系涵盖 9 个一级指标、15 个二级指标具体如下：

分层指标	分值 权重	分级指标		指标解释	方法归类	评分方法					评价要点及说明	
		一级指标	二级指标			计算公式	0	0.3	0.6	0.8		1
通用指标 (30%)	4%	项目决策	程序严密	项目设立是否经过严格评估论证,管理制度是否健全完善	分级评分法	不严密	3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证,专项资金管理办法是否健全完善。	
	4%		规划合理	项目规划是否符合地方政府重大决策部署,是否与项目年度目标一致	分级评分法	不合理	3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分,符合地方政府重大决策部署和宏观政策规划,项目年度绩效目标与中长期规划是否一致。样本评价中,规划是否与现实需求匹配,是否存在因规划不够合理导致项目效益欠佳的情况。	
	4%	项目实施	分配合理	项目实施结果是否与规划计划一致;是否按规定及时分配预算资金	是否评分法	否				是	分配依据充分的得分,明显不充分扣分。两种情况分值权重各占一半。	
	4%		使用合规	项目资金使用是否符合相关财务管理制度规定	缺(错)项扣分法	发现一处扣1分,直至扣完					项目资金是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法规定;资金拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定用途;是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
	4%		执行有效	项目实施是否符合相关管理制度规定	缺(错)项扣分法	发现一处扣1分,直至扣完					项目实施是否遵守相关法律法规;项目调整手续是否完备;项目合同、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	
	4%		完成结果	预算完成	项目资金拨付到具体支持对象企业、项目(人)的情况	比率分值法	指标得分=项目资金到人到户额度/项目资金额度×100%*指标分值					主要查看项目资金拨付到人到户、到项目、到企业与资金总量的对比。

	4%		目标完成	项目实施后是否完成预期目标	比率分值法	指标得分=实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%*指标分值					主要查看项目实施后产出数量指标完成情况。
	2%		违规记录	项目管理是否合规	分级评分法	不合规	3处及以上不合规	2处不合规	1处不合规	合规	根据审计监督、财政检查结果反映项目管理是否合规。
共性指标 (20%)	10%	项目效果	功能性	反映公共基础设施建设功能是否达到计划能力,建成后是否正常并良好运行,延续性是否达到预期	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	主要查看建设项目是否实施方案实现预期功能,是否能够持续良好地运作,有效地维护,特别是公共设施类的项目,是否能有效满足人民群众的现实需要。
	10%		配套性	项目建成后相关工程、点位是否相关协调,配套设施是否整体协调,是否全面衔接发挥整体效益	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	重点查看区域内建设规划在空间分布、功能配套整合、土地利用等方面是否存在明显有违常理,不科学合理的情况。
特性指标 (20%)	10%	完成数量	数量达标	是否达到采购合同约定的数量标准	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	主要调查数量上是否达到预期或目标。
	10%	完成质量	质量达标	是否达到采购合同约定的质量标准	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	主要调查质量上是否达到预期或目标。
个性指标 (30%)	10%	内部管控	组织实施	项目执行团队组建情况	分级评分法	未明确组建团队		团队组建但责任不明确		团队组建且责任明确	主要考察项目执行是否建立了完善的组织构建,责任分工是否明确。
	10%	档案管理	资料存档	档案记录及保存情况	比率分值法	指标得分=资料提供次数/抽查数量×100%*指标分值					抽查部分档案,考察是否能够完整地提供相应资料。
	10%	采购	合规性	工程采购合规性	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	全面考察相关采购程序是否合规。



### （三）评价方法

针对本次政府采购工程类项目的属性和特点，评价工作组通过采用案卷研究法、访谈法、实地勘察法等多种途径和方法来收集相关材料和开展具体评价。

评价方法	评价对象	操作说明
1、案卷研究	县财政局、县武管局、县交通运输局、卧龙镇政府、卧龙小学、文昌二小和文昌镇政府	<p>(1) 根据前期采集数据、自评报告，验证相关数据的真实性；</p> <p>(2) 查阅和收集项目管理、资金管理、项目执行的有关文件、数据和其他相关材料。随机抽取各类项目管理档案，核查服务数量和服务质量，核实年度资金落实、使用和管理情况；</p> <p>(3) 进行现场材料核查，开展财务原件审核。</p>
2、访谈	县财政局、县武管局、县交通运输局、卧龙镇政府、卧龙小学、文昌二小和文昌镇政府	<p>(1) 与财务部门负责人座谈，了解项目资金使用情况；</p> <p>(2) 与项目经办人、分管领导等座谈，了解项目决策、项目管理、项目效果、项目效益以及其他内容相关的情况。</p>
3、实地勘察	卧龙小学	<p>(1) 查阅和收集与评价重点相关的资料。随机抽取各类资料进行考核，并根据评价体系进行打分；</p> <p>(2) 现场勘察本项目工作开展情况，考核资料与现场实际情况是否存在差异；</p> <p>(3) 现场核查本项目工作开展情况，了解相关主体等项目自查考核情况以及项目运行情况。</p>

## (四) 基础数据库

2017—2020 年 185 个政府采购工程项目信息一览表

序号	采购单位	采购项目名称	金额(万元)
2020 年度			
			成交价
1	宝石乡	梓潼县宝石乡白马村道路改建工程项目	57.44
2		梓潼县宝石乡阁楼村道路改建工程项目	57.7306
3		梓潼县宝石乡应急避难文化广场建设工程采购项目	88.9
4		梓潼县宝石乡综合农贸市场建设工程	101.66
5	残联	梓潼县残疾人托养中学室内外装饰设计(室外基础建设、景观工程和室内装修、设备采购)项目	395.3527
6	大新乡小学校	梓潼县教育和体育局大新乡小学校大门及门卫室改造工程	15.532
7	东风幼儿园	梓潼县东风幼儿园自然探索区打造项目	51.6
8	二洞小学	二洞小学幼儿园附属工程	47.684024
9	公安局	梓潼县公安局仁和派出所综合用房改造工程项目	45.55
10	观义镇	梓潼县观义镇池塘村塘堰道路整治工程	58.038043
11		梓潼县观义镇高塔村道路建设工程	40.4292
12		梓潼县观义镇红柳村道路改建工程	62.37
13		梓潼县观义镇共和村道路改建工程	45.584
14	宏仁镇	梓潼县宏仁镇星金村道路改建工程项目	54.91
15		梓潼县宏仁镇锣包村产业道路建设项目	58.03

16		梓潼县宏仁镇五面村道路建设采购项目	48.9876
17	机关事务局	城北集中办公区机关食堂屋面防漏改造工程采购项目	59.273099
18	交通运输局	梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设自强镇片区段建设施工	387
19		梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设长卿镇片区段建设施工	365
20		梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设宝石乡片区段建设施工	312.7993
21		梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设玛瑙镇片区段建设施工	352
22	教体局	经开区幸福幼儿园“三通一平”工程采购项目	36.187072
23	黎雅镇	梓潼县黎雅镇双埝村道路改建工程	77.0921
24		梓潼县黎雅镇裕华村水利建设工程	29.9155
25	玛瑙镇	梓潼县玛瑙镇贞元村、高埡村道路改建工程	73.0264
26	民政局	梓潼县民政局敬老院适老化改造设施设备采购项目	148.76
27	农业农村局	梓潼县动物疫病预防控制中心实验室改造	48.0212
28		梓潼县 2019 年产油大县项目新模式创建农旅融合子项目	46.645
29	仁和镇	梓潼县仁和镇观龙村道路改建工程	59.5325
30		梓潼县仁和镇秋树村村道路建设项目	59.896
31		梓潼县仁和镇办公用房维修改造项目	130
32		梓潼县仁和镇里仁村道路改建工程	74.2
33		梓潼县仁和镇观龙村道路改建工程	39.5416
34		梓潼县仁和镇太平村 2020 年安全饮水建设工程	37.821421
35	三泉小学	教师周转房附属改造项目	14.1223
36	石牛镇	梓潼县石牛镇双胜村 4 社产业道路建设工程	46.5182
37		梓潼县石牛镇富强村 6 社道路建设工程	43.4827
38		梓潼县石牛镇清泉村、化莲村、柳林村村道加宽项目	118.2
39		梓潼县石牛镇立新村 4 社道路改建工程	59

40	石牛镇小学	梓潼县教育和体育局石牛小学综合楼及学生宿舍维修改造工程采购项目	126.7698
41	双板镇	梓潼县双板镇全胜村道路改建采购项目	65.198
42		梓潼县双板镇凉泉村道路改建工程	72.05
43	水利局	梓潼县 2020 年省级财政扶贫资金饮水安全保障工程	242.705
44	文昌第一幼儿园	文昌第一幼儿园校园文化建设及维修改造工程	48.386151
45	文昌二小	教学综合楼连廊新建及维修改造工程	39.5115
46		梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目	89.2
47	文昌一小	梓潼县文昌第一小学校崇文楼维修工程	37.22
48	文昌镇	梓潼县文昌镇云峰村藤椒产业园提灌站配套设施建设工程	39.5
49	文兴乡小学校	梓潼县文兴镇小学食堂改造及教学楼维修工程	20.478
50	文兴镇	梓潼县文兴镇四岭村村道改建及三四社道路改建工程	259.152316
51		文兴镇龙凤村道路改建工程	74.6219
52		梓潼县文兴镇高峰村道路建设工程	77.5166
53		梓潼县文兴镇荣耀村道路改建项目	120.961829
54	卧龙小学	梓潼县卧龙镇小学校附属幼儿园建设工程	344.317574
55	卧龙镇	梓潼县卧龙镇光明村道路改建工程	81.395888
56		梓潼县卧龙镇政府用房维修改造项目	58.245696
57		梓潼县卧龙镇 2019 年度移民后期扶持（第一、二批）建设工程	61
58		梓潼县卧龙镇场镇基础设施建设工程	57.1
59	武管局	梓潼县东方红水库维修养护工程	127.0539
60		梓潼县双板乡雄狮水库除险加固工程	95.241614
61		武引一期灌区梓潼县农业水价综合改革建设工程（东方红水库灌区）	278
62	仙峰小学	学生宿舍、食堂排危及校门附属维修改造	28.0519
63	许州镇	梓潼县许州镇农业产业强镇示范镇建设	174.00

64		梓潼县许州镇天宝村美丽乡村建设项目	299.82
65		梓潼县许州镇运输服务站改造工程	96.26
66		梓潼县许州镇农产品展销中心工程	318.00
67	演武镇	梓潼县演武镇春光村三社道路建设工程	64.9
68		梓潼县演武镇红光村道路建设工程	49.98
69	长卿镇	梓潼县长卿镇中心村美丽乡村项目	134.254829
70		梓潼县长卿镇潼江村道路建设项目	52.700772
71		梓潼县原三泉乡镇环境整治建设工程	85.398511
72	住建局	梓潼县创建国家卫生县城区道路维修项目	59.97306
73	梓潼县人民医院	内儿科综合楼配套设施建设项目	115.600759
74		医用污水处理系统改造项目	336.937629
75		梓潼县人民医院夜景亮化工程二期内儿科综合楼夜景照明采购项目	78.6
76	自强镇	梓潼县自强镇长征村道路建设项目	68.3987
77		梓潼县自强镇办公用房维修改造工程	80.054688
78	自然资源局	梓潼县自然资源局梓潼县森林火灾高风险区综合治理消防水池建设项目	105.340431
79		梓潼县文昌镇七曲村三社不稳定斜坡治理工程	40.96
80		梓潼县林场专业扑火队营房建设工程	80.62
81	综合行政执法局	梓潼县综合行政执法局维修改造项目	41.700634
<b>2019 年度</b>			
			<b>成交价</b>
82	定远乡	梓潼县定远乡银河村等 4 个村村道加宽项目	262.5
83	公安局	梓潼县看守所隐患整改项目	27.8964
84		梓潼县公安局移动警务站改造项目	25.85

85	观义中学	观义中学宿舍楼及附属等改造项目	33.9472
86	宏仁小学	宏仁小学教学楼及功能室维修改造项目	28.351
87	机关事务局	梓潼县行政集中办公区 2#楼维修改造工程	127.774945
88	金龙小学	梓潼县教育和体育局金龙场镇小学校等 3 所学校设施维修改造工程采购项目第一包梓潼县金龙场镇小学教学楼及附属改造	25.1382
89	马迎乡	梓潼县马迎乡金光村居民安置点及环境提升项目	114
90	民政局	梓潼县民政局乡镇敬老院居家养老装饰装修工程采购项目 - 文兴、仁和敬老院	72.601877
91		梓潼县民政局乡镇敬老院居家养老装饰装修工程采购项目 - 黎雅敬老院	61.676102
92		梓潼县民政局乡镇敬老院居家养老装饰装修工程采购项目 - 玛瑙敬老院	58.851248
93	仁和中学	教学楼附属改造(含堡坎围墙)工程项目	20.3018
94	双板小学	梓潼县双板镇小学校附属幼儿园项目建设工程, 附属工程	47.6078
95	双板镇	梓潼县双板镇棕林村道路改建工程	79.8
96	文昌二小	教学及功能用房及附属(学生宿舍楼)改造	48.5857
97	文昌一小	文昌一小学生公寓改造	87.68
98		弘德楼、尚美楼功能室改造项目	49.37
99	卧龙小学	梓潼县卧龙小学教师宿舍及附属改造工程	38.3738
100	仙峰小学	仙峰小学教师周转宿舍维修改造工程	21.2673
101	许州镇	梓潼县许州镇牛蹄山村五社中大堰整治项目	34.50
102	许州中学	梓潼县许州初级中学学校新建化粪池工程	12.94
103	长卿镇	梓潼县长卿镇中心村集中安置点基础设施项目	39.8
104	住建局	梓潼县城区主车道维修项目	59.8539
105	梓潼县观义镇小学	梓潼县观义镇小学幼儿园附属改造项目	28.4612
106	梓潼县黎雅镇初级中学	教学辅助用房维修及附属改造	20.3842
107	梓潼中学	梓潼县教育和体育局梓潼中学女生公寓屋面防水改造工程	13.226

2018 年度			预算价
108	白云小学	梓潼县白云镇小学校厕所排危及附属建设工程采购项目	20
109		梓潼县白云镇小学校幼儿园改造工程采购项目	14.9822
110		梓潼县白云小学校附属幼儿园设备设施购置	10
111	白云镇	梓潼县白云镇种养循环产业园提升改造工程采购项目	184.9716
112		梓潼县白云镇回水村道路加宽工程	121.5693
113	宝石小学	梓潼县宝石乡小学校食堂、围墙改造及校园文化建设采购项目	41.12
114		梓潼县宝石乡小学校厕所维修改造工程采购项目	20
115	大新小学	梓潼县大新乡小学校“2018年农村义务教育薄弱学校改造”工程采购项目	87.79
116	定远小学	梓潼县定远乡小学综合楼、餐厅及附属改造工程采购项目	42
117	东石乡	梓潼县东石乡石龙村美丽乡村建设采购项目	298
118	二洞小学	梓潼县二洞乡外操场改造项目	27.9884
119	妇幼保健院	儿童保健大楼（原县计生站）房屋改造工程采购项目	70
120	公安消防大队	梓潼县公安局禁闭室及谈话室装修改造采购项目	21
121	观义镇	梓潼县观义镇回奎村非正规垃圾填埋点治理项目	30
122	宏仁小学	梓潼县宏仁乡小学校幼儿园活动场地改造工程采购项目	17
123		梓潼县宏仁乡小学附属幼儿园活动场地改造工程采购项目	15
124	豢龙小学	豢龙乡小学校教学楼及宿舍改造工程采购项目	75.61
125	机关事务管理局	梓潼县行政集中办公区 2 号楼维修改造工程	129.47
126		梓潼县机关事务管理局城北集中办公行政主楼东侧等屋面防水及人行道维修工程采购项目	64.47
127		梓潼县机关事务管理局会议室装修采购项目	30
128	建兴小学	梓潼县建兴乡小学学生宿舍改造及运动场地改造工程采购项目	70

129	交泰小学	梓潼县交泰乡小学校幼儿园维修改造工程采购项目	20
130	交泰幼儿园	交泰乡幼儿园功能室及活动场地改造工程采购项目	30
131	交通局	梓潼县县道公路水毁维修恢复工程	81.78
132	黎雅小学	黎雅镇小学教师周转房改造工程采购项目	38
133		梓潼县黎雅镇小学校学生公寓改造采购项目	20
134	黎雅镇	梓潼县黎雅镇农村环境综合治理设备采购及附属工程采购项目	115
135		梓潼县黎雅镇非正规垃圾填埋点治理项目	20
136	黎雅镇小学	黎雅镇小学教师周转房改造工程采购项目	38.00
137	黎雅中学	梓潼县黎雅初级中学学生澡堂及附属改造工程	30
138	林业局	梓潼县林场 55m <sup>3</sup> /d 生活污水处理项目	49.9
139	林业局	梓潼县黎雅镇场镇绿化工程	27.9671
140	马鸣小学	梓潼县马鸣乡小学校幼儿园改造工程采购项目	16.42
141	玛瑙小学	梓潼县玛瑙小学校义务教育薄弱学校改造（综合楼及学生生活场地改扩建）采购项目	79.7409
142	民政局	梓潼县民政局殡仪馆绿色环保标准化改造项目	95
143	青龙小学	梓潼县文昌镇青龙小学校学前教育功能室及校园文化改造采购项目	39.852
144		梓潼县文昌镇青龙小学校舍维修改造工程采购项目	27.9834
145	仁和小学校	梓潼县仁和镇小学校校舍及运动场改造采购项目	61.987102
146	仁和镇	梓潼县仁和镇环境综合整治项目采购项目	139.859223
147		梓潼县仁和镇非正规垃圾填埋点治理项目	30
148	仁和中学	梓潼县仁和和初级中学校教学辅助用房及学生运动场改造采购项目	95.0905
149	三泉小学	梓潼县三泉小学校城乡义务教育校舍改造（教学楼附属设施改造采购项目）	15
150	石牛小学	梓潼县石牛镇小学校幼儿园附属工程及校园文化建设工程采购项目	260.42278
151		梓潼县石牛镇小学校综合楼改造及校园文化建设	128
152	石台小校	梓潼县石台乡小学校综合用房及校门改造采购项目	95



153	双板小学	梓潼县教体局双板镇小学校校园围墙改造工程	14
154	双峰小学	梓潼县双峰乡小学校综合用房、学生宿舍、学生活动场地改造采购项目	104.8
155	水利水保管理所	2018 年卧龙片区高效节水灌溉采购项目	800
156	特殊教育学校	梓潼县特殊教育学校 2018 年“全面改薄”综合楼及附属设施改造工程	82
157	潼江中学	梓潼县潼江初级中学校 - 学生厨房维修改造采购项目	24.9
158	文昌二小	梓潼县文昌第二小学校兴文楼维修改造工程采购项目	39.93
159	文昌一小	梓潼县文昌第一小学校轮滑场地建设工程采购项目	45
160		梓潼县文昌一小教学功能用房及附属改造工程采购项目	30
161	文昌一幼	梓潼县文昌第一幼儿园校园文化建设及维修改造工程采购项目	130
162	文昌中学	梓潼县文昌初级中学校 - 教学楼维修改造工程采购项目	34.3777
163	文广新旅局	梓潼县文广新旅局 2018 年农家书屋补充更新项目	60
164	卧龙小学	梓潼县卧龙镇小学全面改薄改善办学条件项目采购	62
165	仙鹤小学	梓潼县仙鹤乡小学校食堂、宿舍楼、办公楼装修改造工程采购项目	130
166	仙峰小学	仙峰乡小学校校舍及运动场维修改造工程采购项目	73.93
167	许州小学	梓潼县许州镇小学综合楼教学楼改造工程采购项目	50
168		梓潼县教体局许州镇小学校幼儿园运动场地改造工程	29.902
169	许州镇	梓潼县许州镇非正规垃圾填埋点治理	70
170	演武乡	梓潼县演武乡小亭村等 5 个乡村道路加宽项目采购	290
171		梓潼县演武乡玉泉村羊养殖基地工程肉羊标准化规模养殖基地建设项目羊舍工程	112.972904
172	演武小学	梓潼县演武乡小学“全面改薄”综合楼、学生宿舍、运动场地改造工程采购项目	93
173	梓潼县马迎乡	梓潼县马迎乡金水村等 3 个乡村道路加宽工程政府采购项目	156.1
174	梓潼中学	梓潼中学旧女生公寓洗漱间和卫生间防水改造采购项目	49.605
175		梓潼中学女生公寓屋面防水改造工程	14
176	自强小学	梓潼县自强小学校教学楼、综合楼、学生宿舍及附属设施改造工程采购项目	110.765

177		梓潼县自强镇小学校幼儿园运动场场地平整采购项目	48.54
178	自强中学	梓潼县自强镇中学食堂维修改造工程采购项目	22
2017 年度			
			预算价
179	东石乡政府	梓潼县东石乡人民政府农民工培训学校、社保就业大厅改造工程采购项目	30
180	公安局	梓潼县公安局文化环境建设工程采购项目	92.26
181	仙峰乡小学校	梓潼县仙峰乡幼儿园附属设施改造采购项目	27
182	宝石乡小学校	梓潼县宝石乡小学校教师宿舍楼及附属设施改造采购项目	23.3694
183	双板镇小学校	梓潼县双板镇小学校幼儿园附属设施改造采购项目	20
184	潼江初级中学校	梓潼县潼江初级中学校综合楼及附属工程维修改造采购项目	20
185	仁和初级中学校	梓潼县仁和初级中学校综合楼及教学楼维修改造采购项目	30

## （五）评价依据

本项目绩效评价的主要依据涵盖以下几个方面内容：

- 1、《中华人民共和国预算法》及其实施条例；
- 2、《中共四川省委 四川省人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号）；
- 3、《四川省财政支出绩效评价操作规范（试行）》（川财绩〔2018〕2号）；
- 4、《梓潼县预算绩效管理领导小组办公室 关于开展2020年度财政政策及项目支出绩效评价工作的通知》（梓绩效组办发〔2021〕2号）；
- 5、《梓潼县 2020 年度财政政策及项目支出重点抽评工作方案》；
- 6、本项目申报论证材料和预算批复文件；
- 7、本项目招投标过程文件等；
- 8、本项目执行有关的财务会计制度和原始会计凭证；
- 9、统一制定的绩效评价工作规范；
- 10、评价工作人员通过现场调查、核实获得的资料等；
- 11、其他相关资料等。

### 三、评价结论及绩效分析

#### (一) 评价结论

总体来看,本次政府采购工程项目在采购决策阶段规划合理、高效,采购项目的实施效果达到相应预期,发挥了相应的经济效益和社会效益。但在采购项目的需求论证管理、采购开评标过程资料管理和合同备案等方面还存在一些问题。绩效评价得分 91 分。

“通用指标”得分 26 分(总分 30 分);“共性指标”得分 20 分(总分 20 分);“特性指标”得分 20 分(总分 20 分);“个性指标”得分 25 分(总分 30 分);整体评分得分 91 分(满分 100 分),具体得分情况详见下表:

表 3 政府采购工程专项绩效评价得分表

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分
通用指标	项目决策	程序严密	4	2
		规划合理	4	4
	项目实施	分配合理	4	4
		使用合规	4	4
		执行有效	4	2
	完成结果	预算完成	4	4
		目标完成	4	4
		违规记录	2	2
	共性指标	项目效果	功能性	10
配套性			10	10
特性指标	完成数量	数量达标	10	10
	完成质量	质量达标	10	10
个性指标	内部管控	组织实施	10	10
	档案管理	资料存档	10	7
	采购	合规性	10	8
合计			100	91

## （二）绩效分析

### 1.通用指标分析

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分
通用指标	项目决策	程序严密	4	2
		规划合理	4	4
	项目实施	分配合理	4	4
		使用合规	4	4
		执行有效	4	2
	完成结果	预算完成	4	4
		目标完成	4	4
		违规记录	2	2
	小计			30

#### （1）项目决策

通过现场评价时对政府采购计划表和批复表等相关前期决策文件来看，被抽样的 15 个采购项目在正式采购前都按照政府采购相关制度的要求向县财政局提交了政府采购审批资料，并进行了项目的需求论证，因此相关项目在设立时均经过了相关事前评估或可行性论证，专项资金管理办法和财务制度等是健全完善的。

但是部分项目在执行需求论证时还存在一些问题，比如梓潼县文昌第二小学负责的“梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目”的评价点位，外墙项目需求论证报告中的评分因素未设置报价分权重，但是在正式磋商文件中

又约定了报价分权重（50%），需求论证和正式磋商文件的评分标准出现不一致，但未见到具体原因，需求论证环节不规范；卧龙幼儿园工程项目在需求论证报告和正式磋商文件中均未设置报价分评分权重，但在实际评标过程中却对报价进行了评分，需求论证环节、竞争性磋商文件和实际评标过程依据的打分标准不一致；梓潼县卧龙镇政府用房维修改造项目需求论证中的评分办法与正式的竞争性磋商文件的评分办法不一致。综上以上关于相关项目在需求论证环节的问题，本项扣 2 分，所以本项得分为 6 分。

## （2）项目实施

在被抽样评价的 15 个项目中，通过现场评价调阅工程项目的招标文件、评标过程资料、投标文件、施工合同、竣工资料等文件，大部分项目的预算资金都进行了合理的分配，通过现场评价调阅相关资金支付台账数据可以评断，大部分项目实施结果与规划计划基本保持一致，按规定及时分配了预算资金，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复和合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金的使用符合相关财务管理制度的规定。

但是在少部分采购项目的合同备案管理和评标过程管理等方面还存在一些问题，比如“梓潼县文昌镇云峰村藤椒

产业园提灌站配套设施建设工程项目”，其采购合同签订时间为 2020 年 11 月 2 日，司法局备案为 2020 年 11 月 27 日，财政局备案时间为 2020 年 12 月 3 日；“梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目”合同签订时间为 2020 年 8 月 30 日，司法局备案为 2020 年 9 月 16 日，财政局备案为 2020 年 9 月 17 日；“教学综合楼连廊新建及维修改造工程项目”合同签订为 2020 年 7 月 16 日，司法局备案为 2020 年 7 月 27 日，财政局备案为 2020 年 7 月 27 日；卧龙幼儿园工程项目的采购合同签署时间、公告时间和备案时间问题，卧龙镇幼儿园工程项目施工合同签订时间为 2020 年 9 月 21 日，但是网上公布的施工合同签订时间是 2020 年 9 月 19 日，合同具体签署时间混乱，该合同在财政局备案时间为 2020 年 11 月 19 日，同时该项目合同实际在网上公告的时间为 2020 年的 10 月 14 日，违反了川财采〔2015〕27 号文规定的“采购人应当自政府采购合同签订（双方当事人均已签字盖章）之日起 2 个工作日内，在指定媒体公告”的规定，以上这些项目的备案时间均超过《政府采购法》和《四川省财政厅关于做好政府采购合同公告及备案工作有关事项的通知》（川财采〔2015〕27 号）等规定的“第四十七条 政府采购项目的采购合同自签订之日起七个工作日内，采购人应当将合同副本报同级政府采购监督管理部门和有关部门备案”相关规定。



“梓潼县文昌镇云峰村藤椒产业园提灌站配套设施建设工程项目”的评标报告中无各评标专家、各投标单位的得分明细，只有汇总分数。综上以上管理合同备案时间管理和评标过程管理的相关问题，本项扣 2 分，所以本项得分为 10 分。

### (3) 完成结果

在被抽样评价的 15 个项目中，截至现场评价日，通过现场评价调阅工程项目的招标文件、评标过程资料、投标文件、施工合同、竣工资料等文件，项目的实际资金使用进度正常，项目实际完成任务量与设定任务量情况一致。

截至现场评价日，通过现场查阅资料、问询相关部门、结合审计监督、财政检查结果等相关资料，所有 15 个项目未发现违规记录情况。所以本项得分为 10 分。

## 2.共性指标分析

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分
共性指标	项目效果	功能性	10	10
		配套性	10	10
小计			20	20

在被抽样评价的 15 个项目中，均为基础设施类建设工程项目，包括水利设施、道路、学校、政府办公楼等具体建筑类型，截至现场评价日，通过现场评价调阅工程项目的竣工资料等文件，同时选择部分项目产出成果进行实地查看，这些建设工程项目均已经建成，并达到计划能力，建成后正常并良好运行，延续性达到预期，项目建成后相关工程、点位相关协调，配套设施整体协调，全面衔接发挥整体效益，能有效满足相关使用群体的现实需要。所以本项得分为 20 分。

### 3.特性指标分析

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分
特性指标	完成数量	数量达标	10	10
	完成质量	质量达标	10	10
小计			20	20

截至现场评价日，从抽样评价结果来看，所有项目均有工程量清单，通过现场评价对部分建成设施和点位进行实地踏勘和比对政府采购合同等得知，本项目所涉及的相关产出数量和产出质量均已经达到规划设计或合同约定的预期数量。所以本项得分为 20 分。

### 4.个性指标分析

分层指标	一级指标	二级指标	分值	得分
个性指标	内部管控	组织实施	10	10
	档案管理	资料存档	10	7
	采购	合规性	10	8
小计			30	25

在被抽样评价的 15 个项目中，通过现场评价调阅工程项目的招标文件、评标过程资料、投标文件、施工合同、竣工资料等文件，大部分项目的组织实施和项目执行均有完善的组织架构和明确的职责分工。

但是在资料存档、记录和保存等方面还存在一些问题，比如“梓潼县文昌镇云峰村藤椒产业园提灌站配套设施建设工程项目”的政府采购计划表和批复表缺失；“教学综合楼连廊新建及维修改造工程项目”采购报名阶段的各家报名材料

缺失，另该项目在开标过程中的各投标单位首次密封报价表缺失，只有最后报价表；梓潼县武都引水工程建设管理局负责的“梓潼县东方红水库维修养护工程项目”、“梓潼县双板乡雄狮水库除险加固工程”以及“武引一期灌区梓潼县农业水价综合改革建设工程（东方红水库灌区）”三个项目都未向代理机构索要开评标的音视频文件，开评标过程音视频文件未归档；梓潼县交通运输局负责的“梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设自强镇片区段建设施工项目”、“梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设长卿镇片区段建设施工项目”、“梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设宝石乡片区段建设施工项目”以及“梓潼县 2020 年交通扶贫基础建设玛瑙镇片区段建设施工项目”等几个项目的开评标过程音视频文件也存在未归档的情况。

针对上述开评标音频资料缺失和未归档问题，此项问题相关政府采购项目的代理机构在执业时违背了《政府采购代理机构管理暂行办法》（财库[2018]2 号）中“第十四条 代理机构应当严格按照委托代理协议的约定依法依规开展政府采购代理业务，相关开标及评审活动应当全程录音录像，录音录像应当清晰可辨，音像资料作为采购文件一并存档。”的规定。

综上所述，本项目在采购方面的档案管理和合规性等方面完成情况一般，本项扣 5 分，所以本项得分为 25 分。

## 四、存在主要问题

### （一）采购合同备案时间不规范

本次政府采购工程专项绩效评价在评价合同备案时间管理上发现较大问题，具体有“梓潼县文昌镇云峰村藤椒产业园提灌站配套设施建设工程项目”、“梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目”、“教学综合楼连廊新建及维修改造工程项目”、“梓潼县卧龙镇小学校附属幼儿园建设工程项目”、“武引一期灌区梓潼县农业水价综合改革建设工程（东方红水库灌区）”等。

以上这些项目的采购合同的备案时间均超过《政府采购法》和《四川省财政厅关于做好政府采购合同公告及备案工作有关事项的通知》（川财采〔2015〕27号）等规定的“第四十七条 政府采购项目的采购合同自签订之日起七个工作日内，采购人应当将合同副本报同级政府采购监督管理部门和有关部门备案”相关规定。

### （二）采购需求论证环节不严谨

部分项目在执行需求论证时还存在一些问题，比如梓潼县文昌第二小学负责的“梓潼县文昌第二小学校教学楼外墙维修改造工程项目”的评价点位，外墙项目需求论证报告中的评分因素未设置报价分权重，但是在正式磋商文件中又约

定了报价分权重（50%），需求论证和正式磋商文件的评分标准出现不一致，但未见到具体原因，需求论证环节不规范；卧龙幼儿园工程项目在需求论证报告和正式磋商文件中均未设置报价分评分权重，但在实际评标过程中却对报价进行了评分，需求论证环节、竞争性磋商文件和实际评标过程依据的打分标准不一致；梓潼县卧龙镇政府用房维修改造项目需求论证中的评分办法与正式的竞争性磋商文件的评分办法不一致。

### （三）采购代理机构履职不到位，相关监管措施力度不足

针对多个采购项目的开评标报名资料、报价资料、音频资料缺失、未归档问题，此项问题相关政府采购项目的代理机构在执业时违背了《政府采购代理机构管理暂行办法》（财库[2018]2号）中“第十四条 代理机构应当严格按照委托代理协议的约定依法依规开展政府采购代理业务，相关开标及评审活动应当全程录音录像，录音录像应当清晰可辨，音像资料作为采购文件一并存档”的规定。同时采购代理机构的协助采购单位进行需求论证环节时，相关环节也不规范，需求论证报告里面的评分设置与正式采购文件存在不一致的情况，也未见原因说明。

## 五、相关措施建议

### （一）加强采购合同备案管理

财政部门要加强监督，督促采购单位和代理机构加强合同备案管理，严格遵守《政府采购法》和《四川省财政厅关于做好政府采购合同公告及备案工作有关事项的通知》（川财采〔2015〕27号）等规定的“第四十七条 政府采购项目的采购合同自签订之日起七个工作日内，采购人应当将合同副本报同级政府采购监督管理部门和有关部门备案”相关规定。

### （二）加强对采购代理机构的履约监督管理

针对需求论证环节不严谨不规范、开评标过程音视频资料缺失问题，建议财政部门督促全县采购人落实主体责任，择优选取采购代理机构，并纳入采购人集体决策；每年按照省、市工作安排及时开展政府采购代理机构监督评价工作，督促其严格按照政府采购代理相关规定和制度为采购单位提供优质服务。

## 附件：工作底稿资料