

2021-2023 年度汕尾市陆河县图书馆建设工程 项目绩效评价报告

致同：

项目实施单位：陆河县文化广电旅游体育局

项目主管部门：陆河县文化广电旅游体育局

评价实施机构：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

评价报告时间：2024 年 11 月

目 录

一、项目基本情况	- 2 -
（一）项目背景	- 2 -
（二）项目内容	- 2 -
（三）项目组织实施情况	- 3 -
（四）项目资金使用情况	- 4 -
（五）预期绩效目标	- 5 -
二、评价结论及绩效分析	- 6 -
（一）评价结论	- 6 -
（二）绩效指标分析	- 7 -
三、主要绩效及经验做法	- 16 -
（一）加强公共文化设施建设，繁荣群众文化生活	- 16 -
（二）推进文化设施功能融合，促进区域经济发展	- 17 -
四、存在问题及不足	- 17 -
（一）可行性研究论证不完整，项目需求论证不精确	- 17 -
（二）前期准备工作落实不充分，制度执行有效性不足	- 18 -
（三）分部工程建设进度滞后，施工质量把关不够严格	- 19 -
五、相关改进建议	- 20 -
（一）深化项目可行性研究，加强项目需求论证	- 20 -
（二）落实前期准备工作，强化制度执行意识	- 21 -
（三）加快工程建设进度，保障工程施工质量和安全	- 22 -

六、绩效评价工作实施- 23 -

 （一）评价目的- 23 -

 （二）评价方法- 24 -

 （三）评价依据- 24 -

 （四）评价指标体系- 26 -

 （五）评价组织实施- 26 -

七、附件- 27 -

 附件 1:2021-2023 年度图书馆建设工程项目项目绩效评价指
标体系（评分表）- 28 -

2021-2023 年度汕尾市陆河县图书馆建设工程项目绩效评价报告

为提高财政资金使用效益，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）、《中共汕尾市委 汕尾市人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）《陆河县人民政府办公室关于印发陆河县全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（陆河府办函〔2020〕190号）等有关规定和要求，陆河县财政局委托致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所（以下简称“致同”）对“陆河县图书馆建设工程项目”资金的使用情况进行绩效评价。评价基准日为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

综合项目单位陆河县文化广电旅游体育局（以下简称“项目单位”）绩效自评、第三方机构评价工作组对自评材料审核、现场评价和综合分析等结果，最终评定县文化广电旅游体育局“2021-2023 年度陆河县图书馆建设工程项目”绩效得分为 83 分，评价结果等级为“良”。具体情况如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

为贯彻落实《中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅印发<关于加快构建现代公共文化服务体系的意见>的通知》（粤办发〔2015〕17号）的文件精神，建立健全公共文化产品供给体系、公共文化管理体制和运行机制，加大公共文化设施建设力度，支持公共文化设施建设向基层农村、城镇社区倾斜，实施公共文化服务场馆提升工程，完善网格化布局。项目单位依据《广东省文化厅关于提请落实中央巡视整改要求加快推进公共文化基础设施建设的函》（粤文函〔2020〕440号）、《关于加大力度推进公共服务领域补短板工作的通知》（粤发改重点函〔2020〕140号）等文件精神，经陆河县发展和改革局立项批复，于2020年正式设立“陆河县图书馆建设工程”项目。2022年，根据《陆河县政府办公室工作会议纪要》（第35期），本项目纳入陆河县河田镇河南社区新时代文化公园规划区统一建设。

（二）项目内容

根据《关于陆河县图书馆建设工程可行性研究报告（修编）的批复》（陆河发改〔2021〕142号）、《关于陆河县图书馆建设工程初步设计概算的批复》（陆河发改投审〔2021〕38号）和《公共图书馆建设标准》（建标108-2008），陆河县图书馆建设工程项目建设地点位于陆河县河田镇河南社区新时代文化公园规划区域，规划用地面积38800m²，

总建筑面积 19200m²（地上建筑面积为 7500m²，地下建筑面积为 11700m²），主要建设一栋地上四层图书馆、地下一层停车场及人防设施以及周边 4 条道路、河岸绿化等相关配套设施建设。具体见表 1-1。

表 1-1 项目建设内容基本情况

序号	建设内容	建设规模 (m ²)	备注
一	地上建筑面积	7500	一栋 4 层
1	藏书区	2500	
2	借阅区	2000	
3	咨询服务区	200	
4	公共活动与辅助服务区	1300	
5	业务区	600	
6	管理用房区	300	
7	技术设备区	200	
8	后勤保障区	400	
二	地下建筑面积	11700	
1	地下停车场、设备用房及人防设施	11700	不计容积率
三	总建筑面积	19200	
四	用地面积	13000	不含道路及河岸绿化

（三）项目组织实施情况

陆河县图书馆建设工程项目建设工期为 2022 年 7 月-2024 年 12 月，总建设工期 30 个月。2020-2022 年期间，该项目完成发改局立项批复、可行性研究报告修编批复、初步设计概算的批复、施工招标最高报价的核定批复、工程招标和工程开工等工作。截至 2023 年 12 月 31 日，该项

目已完成有桩基工程、承台施工、主体结构封顶、室内砌体工程、桥梁人行横道主体结构和屋面找平等工作，完成工程总体进度的 69.97%。幕墙铝板安装、玻璃安装、屋面采光顶安装、屋面防水工程等正在施工。

表 1-2 项目实施进度情况表

时间	事项
2020 年 3 月 30 日	获县发改局立项批复（陆河发改〔2020〕71 号）。
2021 年 7 月 19 日	获县发改局可行性研究报告修编批复（陆河发改〔2021〕142 号）。
2021 年 12 月 8 日	获初步设计概算的批复（陆河发改投审〔2021〕38 号），项目概算核定总投资 21,108.77 万元，其中工程费 14,689.66 万元，工程建设其他费 5,413.93 万元，预备费 1,005.18 万元。
2022 年 1 月 21 日	经县政府九届第 9 次常务会议研究决定同意实施，并明确实行代建制，代建单位为陆河县代建项目事务中心，确认图书馆项目施工招标最高报价为 129,787,313.56 元。
2022 年 3 月 1 日	取得县财政局关于施工招标最高报价的核定批复文件（陆河财审〔2022〕14 号）。
2022 年 4 月 7 日	通过公开招标选定广东陆晟建设有限责任公司、广州市第二市政工程有限公司为该项目的建设单位，图书馆建设工程中标价为 107,044,626.96 元。
2022 年 7 月 1 日	建设工程开工。
2023 年 12 月 21 日	项目已完成有桩基工程、承台施工、主体结构封顶、室内砌体工程、桥梁人行横道主体结构和屋面找平等工作，完成工程总体进度的 69.97%。幕墙铝板安装、玻璃安装、屋面采光顶安装、屋面防水工程等正在施工。

（四）项目资金使用情况

2021-2023 年，“陆河县图书馆建设工程”项目地方政府专项债券资金安排 10,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目专项债券资金总支出 10,000 万元，预算执行率为 100%。

表 1-3 项目专项资金使用情况

单位：万元

年度	预算安排	实际支出	累计预算执行率
2021	5,000.00	361.01	3.61%
2022	-	4,638.99	50%
2023	5,000.00	5,000.00	100%
合计	10,000.00	10,000.00	100.00%

（五）预期绩效目标

根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》，**该项目总体绩效目标为：**陆河县图书馆建设工程按计划如期竣工并投入使用，促进陆河县公共图书馆达标升级，更好满足群众精神文化生活需求，营造书香陆河良好氛围，同时进一步提升城市公共空间品位，带动县域经济发展。

该项目共设置 8 项产出指标、5 项效益指标和 1 项满意度指标。具体情况见表 1-4。

表 1-4 项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	预期目标值
产出指标	数量指标	新增地上建筑面积	8096.77 m ²
		新增图书馆建筑面积	7500 m ²
		新增地下停车位	330 个
	质量指标	设计变更审批合规性（%）	100%
		施工质量验收达标率（%）	100%
	时效指标	工程进度	按施工计划有序推进，两年内竣工投入使用

一级指标	二级指标	三级指标	预期目标值
	成本指标	项目实际总投资	< 22,610 万元
		建设单位管理费支出(万元)	0%
效益指标	社会效益指标	是否满足群众对美好精神文化生活的向往	是
		项目竣工对外是否免费开放	是
		建筑利用率(%)	100%
	生态效益指标	是否属于无需办理环评手续	是
	可持续影响指标	项目建设是否停工	否
满意度指标	服务对象满意度指标	群众对项目建设的满意度	≥ 90%

二、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

基于现场核查结果及相关档案材料分析,“2021-2023 年度图书馆建设工程”项目专家评价最终得分为 83 分,绩效等级为“良”(注:得分 ≥ 90 为优, $90 > \text{得分} \geq 80$ 为良, $80 > \text{得分} \geq 70$ 为中, $70 > \text{得分} \geq 60$ 为低,得分 < 60 为差)。

表 2-1 评价得分情况汇总表

序号	一级指标	指标权重	指标得分	得分率
评价总得分		100	83	83.00%
1	决策	12	10	83.33%
2	过程	28	24	85.71%
3	产出	29	24	82.76%
4	效益	26	22	84.62%
5	满意度	5	3	60.00%

（二）绩效指标分析

1.决策（指标权重 12 分，指标得分 10 分）

（1）项目立项

本指标主要考察项目立项依据是否充分、立项程序是否合规、资金分配是否合理等方面。指标权重 8 分，评价得分 6 分，得分率 75%。

①立项依据充分性，指标权重 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

项目单位依据《中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅印发<关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见>的通知》（粤办发〔2015〕17 号）、《广东省文化厅关于提请落实中央巡视整改要求加快推进公共文化基础设施建设的函》（粤文函〔2020〕440 号）、《关于加大力度推进公共服务领域补短板工作的通知》（粤发改重点函〔2020〕140 号）等文件精神设立“陆河县图书馆建设工程”项目。项目立项符合国家经济发展规划，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，项目立项依据较为充分。

②立项程序规范性，指标权重 3 分，评价得分 1 分，得分率 33.33%。

根据《陆河县图书馆建设工程可行性研究报告(修编)》《关于陆河县图书馆建设工程可行性研究报告（修编）的批复》（陆河发改〔2021〕142 号）、《关于陆河县图书馆建设工程初步设计概算的批复》（陆河发改投审〔2021〕

38号)和《广东省陆河县图书馆建设工程项目事前绩效评估报告》等文件,项目设立已经过必要的可行性研究、专家论证、和绩效评估等程序,项目立项程序较为规范。但立项审批材料合理性不足。**一是**图书馆装修设计需求论证不精准,图书馆施工图纸设计仅为基础装修,与《公共图书馆建设标准》(建标 108-2008)第二十四条¹的设计原则要求不符,且后续建设单位根据图书馆功能定位对室内装饰进行调整优化,侧面反映项目前期需求摸底不够精准;**二是**可行性研究方案编制深度不足,缺少运营组织方案、安全保障方案、绩效管理方案、风险管控及风险应急预案等方面内容。**三是**未能及时办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证。扣 2 分。

③资金分配合理性,指标权重 2 分,评价得分 2 分,得分率 100%。

根据 2021-2023 年地方政府专项债券资金下达文件和资金支出明细账,项目预算资金分配地方实际相适应,项目资金分配较为科学合理。

(2) 绩效目标

本指标主要考察项目绩效目标设置是否合理、绩效指标是否明确等方面。指标权重 4 分,评价得分 4 分,得分率 100%。

①绩效目标合理性,指标权重 2 分,评价得分 2 分,

¹ 《公共图书馆建设标准》(建标 108-2008)第二十四条 公共图书馆建筑设计应适应现代图书馆服务方式的变化,满足图书馆开架与闭架管理相结合、纸质图书与数字资源利用相结合、提供文献资源与提供文化活动相结合的服务模式需求,根据其规模和功能合理设计。在外观造型、室内装修和环境设计上,注意体现文化建筑的氛围特点,讲究实用效果。

得分率 100%。

根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》，项目单位已根据项目建设内容和项目投资额设置了绩效目标，预期产出效益和效果符合正常水平，绩效目标设置较为合理。

②绩效指标明确性，指标权重 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》，项目单位已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标设置较为明确，预期目标值清晰、可衡量。

2.过程（指标权重 28 分，指标得分 24 分）

（1）资金管理

本指标主要考察项目资金是否落实到位、预算是否按计划执行、项目资金使用是否合规等方面。指标权重 18 分，评价得分 18 分，得分率 100%。

①资金到位率，指标权重 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

根据 2021-2023 年地方政府专项债券资金下达文件，该项目已发行专项债券额度 10,000 万元，实际拨付 10,000 万元，资金到位率为 100%。

②预算执行率，指标权重 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

2021-2023 年，“陆河县图书馆建设工程”项目地方政府

专项债券资金安排 10,000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目专项债券资金总支出 10,000 万元，预算执行率为 100%。

③资金使用合规性，指标权重 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

根据资金支出会计凭证、财务管理制度和工程合同，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支出符合国家财经法规和部门财务管理制度，资金支出用途符合项目预算批复及合同规定，未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（2）组织实施

本指标主要考察项目管理制度是否健全、制度执行是否有效、保障机构即分工是否明确、过程监管是否有效等方面。指标权重 10 分，评价得分 6 分，得分率 60%。

①管理制度健全性，指标权重 2 分，评价得分 1.5 分，得分率 75%。

根据《陆河县文化广电旅游体育局财务管理制度》《陆河县文化广电旅游体育局财政专项资金管理制度》《陆河县政府投资县属非经营性项目代建管理办法（试行）》《陆河县代建项目事务中心工程建设巡查制度（试行）》等制度文件，项目实施单位已制定相应的财务和业务管理制度，管理制度较为规范。但管理制度不够健全，缺乏专项债券资金使用管理办法和专项债务管理制度。扣 0.5 分。

②制度执行有效性，指标权重 2 分，评价得分 0 分，

得分率 0%。

制度执行存在以下问题：一是项目在未取得建筑用地规划和施工许可证的条件下开工，违反了《中华人民共和国城乡规划法》第三十七条²以及《建筑工程施工许可管理办法》第三条³的相关规定；二是图书馆屋面梁板和四层柱子的混凝土材料未按照《混凝土结构通用规范》(GB 55008-2021)、《混凝土结构现场检测技术标准》(GB/T 50784-2013)等设计规范要求开展碱总含量检测工作；三是危大工程专项施工方案根据专家论证意见修改后未经专家复审签字确认，与《危险性较大的分部分项工程安全管理规定》中第十三条“专家论证会后，应当形成论证报告，对专项施工方案提出通过、修改后通过或者不通过的一致意见。专家对论证报告负责并签字确认”的要求不符；四是项目材料归集不够齐全。根据 2023 年 6 月第 6 号凭证中第三方检测服务合同中约定，乙方提供服务报告及相关附件并经甲方验收后方能支付第二笔进度款项，但未见相关检测服务成果材料。

③保障机构健全性，指标权重 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

根据《陆河县人民政府办公室关于印发陆河县政府投资县属非经营性项目代建管理办法（试行）的通知》（陆河府办〔2022〕3 号）和《工程项目管理人员岗位设置通

² 《中华人民共和国城乡规划法》第三十七条 建设单位在取得建设用地规划许可证后，方可向县级以上地方人民政府土地主管部门申请用地，经县级以上人民政府审批后，由土地主管部门划拨土地。

³ 《建筑工程施工许可管理办法》（2021 年修订版）第三条 本办法规定应当申请领取施工许可证的建筑工程未取得施工许可证的，一律不得开工。

知书》，该项目实行代建制，代建单位为陆河县代建项目事务中心，并通过公开招标选中广东陆晟建设有限责任公司、广州市第二市政工程有限公司为该项目的建设单位，委托广东正上工程管理有限公司为监理单位，项目实施机构较为健全，职责分工较为明确。

④过程监管有效性，指标权重 4 分，评价得分 2.5 分，得分率 62.5%。

根据监理月报、监理工程师通知单和代建项目安全隐患排查工作日报，项目代建单位和监理单位对项目实施开展了较为有效的检查、监控和督促整改等工作。但县文化广电旅游体育局未能根据工程建设情况开展相应监督检查工作，与《陆河县政府投资县属非经营性项目代建管理办法（试行）》（陆河府办〔2022〕3 号）中第十条“项目使用单位参与制订代建项目的工作方案、工作计划和项目管理目标，并参与监督检查”的工作要求不符。同时，代建单位未能根据合同约定对施工单位工程预付款使用情况进行监督，监督管理有效性不足。扣 1.5 分。

3.产出（指标权重 29 分，指标得分 24 分）

本指标主要考察项目实际产出数量、质量以及时效是否与计划完成进度相符、项目实施成本是否超预算等方面。指标权重 29 分，评价得分 24 分，得分率 82.76%。

①实际完成率，指标权重 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

根据项目可研批复、工程设计图纸等文件，该项目规

划用地面积 38800m²，总建筑面积 19200m²该项目尚处于建设阶段，按照总建筑面积 19200m²按计划阶段有序施工。

根据《时代广场总进度计划》《陆河县建设项目工程进度情况表》，以及《工程量申报表》，该工程于 2022 年 7 月 1 日开始施工，建设工期 30 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，项目完成工程总体进度的 69.97%，项目施工完成进度与计划工期大致相符。

②质量达标率，指标权重 8 分，评价得分 5 分，得分率 62.5%。

根据项目部分分部工程验收材料，锚杆（土钉）隐蔽工程、钢筋链接、安装和隐蔽工程等质量均检验合格。但经现场核查，工程建设存在个别安全隐患和质量瑕疵。一是幕墙受力钢骨架焊缝存在漏焊、焊缝不饱满、夹渣、气孔等问题，其中一条钢斜撑焊接口处存在缺失；二是二层北侧外墙反梁顶部混凝土浇筑厚度不足，存在大面积钢筋裸露且无保护层的现象；三是屋面设备房地板和屋面防水层保护层混凝土表面存在多处裂缝和网裂缝，局部裂缝较宽且深；四是局部立柱和混凝土侧墙存在蜂窝麻面现象，楼面地板存在较多脚印，地面不够平整。扣 3 分。

③完成及时率，指标权重 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。

根据工程开工令及相关建设材料，该项目计划建设工期 30 个月，工程于 2022 年 7 月 1 日开始施工，截至 2023 年 12 月 31 日完成工程总体进度的 69.97%。但项目分部工

程建设进度较为滞后，影响后续工程建设整体进度。图书馆室内装修工程计划于 2023 年 11 月 12 日前完成，但截至 2023 年 12 月 31 日，图书馆室内装修施工仍未开展，后因图书馆室内装饰设计变更的影响，室内装修工程暂停施工。经了解，因原施工设计仅为基础装修，无法为后续图书馆运营提供舒适、美观、功能区划分合理的环境，故建设单位需对图书馆室内装饰进行优化调整，并于 2024 年 4 月通知施工单位暂停室内专修施工，后续履行完成设计变更流程后方可继续施工，室内装修二次设计变更流程还未履行完毕，受此影响图书馆建设整体进度延后。扣 2 分。

④成本节约率，指标权重 8 分，评价得分 8 分，得分率 100%。

根据资金支出明细账，截至 2023 年 12 月 31 日该项目实际支出（10,000 万元）未超出专项债券资金下达额度（10,000 万元）及项目总投资（21,108.77 万元），成本节约率为 52.63%。

4.效益（指标权重 26 分，指标得分 22 分）

本指标主要考察项目实际产生的社会、经济以及生态效益是否符合项目预期、项目实施是否具有可持续性等方面。指标权重 26 分，评价得分 22 分，得分率 84.62%。

①经济效益，指标权重 6.50 分，评价得分 6.5 分，得分率 100%。

图书馆的建设是提升城市品质、改善投资环境的主要组成部分。图书馆的建设完成后将优化区域城市环境、完

善公共文化设施配置，提高城市服务水平，改善城市形象，增强城市投资吸引力。同时，通过打造文化产业发展基础，有利于增加区域就业机会和消费形式，促进区域经济发展。

②社会效益，指标权重 13 分，评价得分 9 分，得分率 69.23%。

社会效益从“施工安全文明”和“繁荣群众文化生活”两个方面进行评价。

一是施工安全文明方面。根据《危大工程专项施工方案专家论证初审意见表》《安全生产责任制考核汇总表》等安全生产管理制度，该项目已明确安全生产责任制、考核安全生产管理考核目标、奖惩制度、安全方针、目标和计划等，安全生产防范措施较为健全。但经现场勘察存在以下问题：第一，室外脚手架作业平台局部未挂安全网，部分安全网脱落，室内脚手架的纵、横向扫地杆有缺失，楼梯段安全防护栏杆未设置踢脚板，竖向洞口未采取防护措施，工程现场存在安全隐患；第二，临时用电开关箱存在多插座，部分电箱未粘贴电路图，楼外电箱的电缆拖地泡水，不符合《施工现场临时用电安全技术规范》（JGJ46-2005）的相关规定；第三，图书馆场外存在多处积水、材料乱堆乱放乱、建筑垃圾未及时清理等问题。扣 4 分。

二是繁荣群众文化生活方面。项目通过建设内含藏书区、借阅区、咨询服务区、公共活动与辅助服务区、停车场绿化带等功能区，集文化、艺术、休闲、娱乐、交流等

功能定位于一体的中型图书馆，预计能够为陆河县 35.6 万常住人口提供文化服务，进一步加强公共文化设施建设力度，提升区域公共文化产品和服务供给能力，有利于繁荣群众文化生活、促进居民情感交流、增强人民文化自信，繁荣群众文化生活。

③可持续影响，指标权重 6.50 分，评价得分 6.50 分，得分率 100%。

根据《陆河县人民政府办公室工作会议纪要（第 35 期）》，为优化县城功能布局，提升县城品质，陆河县委县政府决定将图书馆建设工程与青少年宫迁建工程和老年大学工人文化宫联建工程项目统一部署、融合发展，联合建设成为新时代文化公园。通过与周边公共文化场馆建立联合机制，形成多功能的文化教育中心，有利于促进设施设备、文化产品等资源共享，进一步增强区域文化氛围和文化凝聚力，推动图书馆运营可持续发展。

5.满意度（指标权重 5 分，指标得分 3 分）

本指标主要考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意情况。指标权重 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。

项目正处于施工建设阶段，截至 2023 年度项目建设过程中无收到社会公众的投诉，但在施工建设期间项目单位未开展满意度调查工作，扣 2 分。。

三、主要绩效及经验做法

（一）加强公共文化设施建设，繁荣群众文化生活

该项目主要建设内含藏书区、借阅区、咨询服务区、

公共活动与辅助服务区、停车场绿化带等功能区，集文化、艺术、休闲、娱乐、交流等功能定位于一体的中型图书馆，预计能够为陆河县 35.6 万常住人口提供文化服务，进一步加强公共文化设施建设力度，优化公共文化设施配置，提升区域公共文化产品和服务供给能力，有利于繁荣群众文化生活、促进居民情感交流、增强人民文化自信，更好满足人民日益增长的精神文化需要。

（二）推进文化设施功能融合，促进区域经济发展

陆河县图书馆建设工程通过与青少年宫迁建工程和老年大学工人文化宫联建工程项目统一部署、融合发展，联合建设成为新时代文化公园，进一步促进设施设备、文化产品等资源共享，加强文化设施功能融合，形成多功能的文化教育中心，有利于进一步增强区域文化氛围和文化凝聚力。同时，通过建设基层公共图书馆，推进基层文化场馆整合联动，形成文化产业发展基础，有利于推进区域城市环境优化，提高城市服务水平，增强城市投资吸引力，促进区域经济发展。

四、存在问题及不足

（一）可行性研究论证不完整，项目需求论证不精确

一是前期可行性研究方案编制深度不足。《陆河县图书馆建设工程可行性研究报告（修编）》中缺少运营组织方案、安全保障方案、绩效管理方案、风险管控及风险应急预案等方面内容，可行性研究方案编制内容与《投资项目可行性研究指南（试用版）》（2002 年）存在偏离。

二是图书馆装修设计需求论证不精确。根据项目施工图纸和《陆河县人民政府办公室工作会议纪要》（2024年第27期）等材料，图书馆室内装修设计仅为建筑设计基本要求，无法满足图书馆集文化、艺术、休闲、娱乐、交流等于一体的功能定位，与《公共图书馆建设标准》（建标108-2008）第二十四条“公共图书馆建筑设计应适应现代图书馆服务方式的变化，满足图书馆开架与闭架管理相结合、纸质图书与数字资源利用相结合、提供文献资源与提供文化活动相结合的服务模式需求，根据其规模和功能合理设计。在外观造型、室内装修和环境设计上，注意体现文化建筑的氛围特点，讲究实用效果”的设计要求不符，且建设单位于工程开工2年后才根据特殊需要对图书馆空间布局和装饰设计进行调整优化，侧面反映项目前期装修设计需求论证不够精准，室内装修二次设计工作落实不够及时。

（二）前期准备工作落实不充分，制度执行有效性不足

一是前期未及时办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证。该项目于2023年5月23日取得建设用地规划许可证，于2024年5月15日取得建设工程规划许可证，于2024年7月19日取得建筑工程施工许可证。在此期间，建设工程已开工建设（2022年7月1日开工），不符合《中华人民共和国城乡规划法》第三十七条“建设单位在取得建设用地规划许可证后，方可向县级以上地方人民政府土地主管部门申请用地，经县级以上人

民政府审批后，由土地主管部门划拨土地”；第四十条“在城市、镇规划区内进行建筑物、构筑物、道路、管线和其他工程建设的，建设单位或者个人应当向城市、县人民政府城乡规划主管部门或者省、自治区、直辖市人民政府确定的镇人民政府申请办理建设工程规划许可证”和《建筑工程施工许可管理办法》（2021年修订版）第三条“本办法规定应当申请领取施工许可证的建筑工程未取得施工许可证的，一律不得开工”的有关规定不符。

二是制度执行有效性不足。第一，危大工程专项施工方案根据专家论证意见修改后未经专家复审签字确认，与《危险性较大的分部分项工程安全管理规定》中第十三条“专家论证会后，应当形成论证报告，对专项施工方案提出通过、修改后通过或者不通过的一致意见。专家对论证报告负责并签字确认”的要求不符；**第二**，图书馆屋面梁板和四层柱子的混凝土材料未按照《混凝土结构通用规范》(GB 55008-2021)、《混凝土结构现场检测技术标准》（GB/T 50784-2013）等设计规范要求开展碱总含量检测工作。

（三）分部工程建设进度滞后，施工质量把关不够严格

一是分部工程建设进度较为滞后，影响后续工程建设整体进度。根据工程开工令及相关建设材料，图书馆室内装修工程计划于2023年11月12日前完成，但截至2023年12月31日，图书馆室内装修施工仍未开展，后因图书馆室内装饰设计变更的影响，室内装修工程暂停施工。经

了解，因原施工设计仅为基础装修，无法为后续图书馆运营提供舒适、美观、功能区划分合理的环境，故需对图书馆室内装饰进行优化调整，并于 2024 年 4 月通知施工单位暂停室内专修施工，后续履行完成设计变更流程后方可继续施工。截至 2024 年 9 月，室内装修二次设计变更流程还未履行完毕，受此影响图书馆建设整体进度延后。

二是工程质量存在多处瑕疵。经现场核查图书馆建设工程存在以下问题：第一，幕墙受力钢骨架焊缝存在漏焊、焊缝不饱满、夹渣、气孔等问题，其中一条钢斜撑焊接口处存在缺失；第二，二层北侧外墙反梁顶部混凝土浇筑厚度不足，存在大面积钢筋裸露且无保护层；第三，屋面设备房地面和屋面防水层保护层混凝土表面存在多处裂缝和网裂缝，局部裂缝较宽且深；第四，局部立柱和混凝土侧墙存在蜂窝麻面现象，楼面地板存在较多脚印，地面不够平整。此外，项目施工现场还存在室外电箱的电缆拖地泡水、脚手架作业平台局部未挂安全网、部分安全网脱落，室内脚手架的纵、横向扫地杆缺失、楼梯段安全防护栏杆未设置踢脚板、竖向洞口未采取防护措施等问题，项目施工现场存在安全隐患。

五、相关改进建议

（一）深化项目可行性研究，加强项目需求论证

一是建议项目单位加强投资项目可行性研究，提升投资决策科学化水平。依据《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲（2023 年版）》《关于投资项目可行性研究

报告编写大纲的说明（2023年版）》等工作指南，从项目建设背景和必要性、项目需求分析与产出方案、项目选址与要素保障、项目建设方案（技术方案、工程方案和建设管理方案等）、项目运营方案（安全保障方案、绩效管理方案等）、项目投融资与财务方案、项目影响效果分析和项目风险管控方案等方面，兼顾行业特点和要求，细化优化可行性研究报告编写，实提升投资项目前期工作和投资决策的质量。

二是建议项目单位充分论证项目需求。首先，在前期工程设计阶段严格按照可行性研究论证有关图书馆的建设目标及功能定位开展施工设计，确保最初设计能够与图书馆建设需求保持一致，避免因设计变更影响项目建设进度。其次，建议项目单位聘请专业第三方服务机构，并邀请图书馆管理专家、建筑设计师和文化艺术领域人士等多方面专业人员对图书馆室内装修设计进行专家论证，全面考量图书馆多功能定位，细致分析各功能区域需求，做实做细图书馆的空间布局和装饰设计工作，打造舒适、美观、功能合理的公共阅读空间。最后，建议项目单位建立需求论证审核机制，对论证结果进行严格审核，确保室内装修设计需求论证的准确性和完整性，确保项目的顺利进行和高质量的完成。

（二）落实前期准备工作，强化制度执行意识

一是按要求及时办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证等相关报告报批手续，确保

工程建设程序规范合理。项目单位应在工程开工建设前，及时办理相关报批手续。一方面，安排熟悉相关法规要求的项目管理专员，负责跟踪和协调建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证的办理工作，明确各个许可证的办理流程、所需材料以及办理时间节点；另一方面，建立完善的报批手续办理流程监控机制和内部审查制度，着重审查工程开工前期报批手续是否齐全，是否按基本建设程序，妥善办理相关报告报批手续，确保开工建设合法合规。

二是建项目单位严格执行《建设工程项目管理规范》《危险性较大的分部分项工程安全管理规定》《混凝土结构通用规范》(GB 55008-2021)、《混凝土结构现场检测技术标准》(GB/T 50784-2013)等管理制度规定和设计规范完善项目管理工作，并加强对项目建设过程的监督检查工作，定期检查工程建设各个环节是否按照规定制度执行，对发现的违规行为，及时下达整改通知，并跟踪整改情况，确保问题能够得到有效解决。

(三) 加快工程建设进度，保障工程施工质量和安全

一是建议项目单位制定项目整体实施计划及方案，细化各阶段、各环节的具体工作任务，合理安排工作计划，落实项目进度负责人。加快推进图书馆功能分区设计和室内装修设计工作，并制定室内装修二次设计应急调整方案，在项目实施过程中如发生偏差应及时提供解决方案，避免延误工程建设进度。同时加强项目各环节的沟通和跟踪管理，及时把控项目完成情况，确保项目实施能按计划完成，

提高项目实施效率。

二是建议项目单位加强工程质量管理，提升施工质量和安全管理水平。在工程施工过程中严格执行工程质量、安全管理制度，加强对现场施工监督管理和监督检查力度，确保能够及时发现项目建设过程中存在的质量瑕疵。其次，建议项目单位针对目前发现的工程质量问题及时落实整改，对整改情况进行跟踪和评估，形成闭环管理，确保存在问题得到有效解决。最后，建议施工单位及时完善施工现场安全防护设施，室外电箱的电缆拖地泡水、脚手架作业平台局部未挂安全网、部分安全网脱落，室内脚手架的纵、横向扫地杆缺失、楼梯段安全防护栏杆未设置踢脚板、竖向洞口未采取防护措施等问题及时进行整改，确保施工人员得到充足的安全保障。

六、绩效评价工作实施

（一）评价目的

为了客观评价“2021-2023 年度图书馆建设工程”项目经费的使用情况，衡量一个完整财政年度内项目支出的整体绩效。从资金投入、过程、产出、效果等方面，对财政资金使用绩效进行科学、客观、公正的评价。本次绩效评价工作旨在总结既有经验、分析存在问题，强化部门预算绩效管理意识，促进被评价部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，为财政资金投入的科学性、安全性、规范性与效益性提供保障。

（二）评价方法

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、有效性、公平性的比较和分析，评价财政支出效率、效益、效果。为使评价结论科学合理、客观公正，评价方法主要采用成本效益分析法、目标结果比较法、因素分析法、公众评判法、穿行测试法等多种方法，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析。

表 6-1 主要评价方法

评价方法	方法说明
成本效益分析法	将评价时段内的项目支出与实现效益进行对比分析，通过定量考核的方式以评价绩效目标的实现程度。
穿行测试法	通过追踪项目实施支出在财务信息中的处理过程，通过相关核查手段以确定项目实施的相关细节，评价前期投入及过程管理的规范性以及项目投入产出的匹配性。
目标结果比较法	通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
因素分析法	通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。
公众评判法	通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行定性评价，评价绩效目标实现程度。
最低成本法	对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

（三）评价依据

表 6-2 项目评价依据

评价依据类型	评价依据
政策法规依据	1.《中华人民共和国预算法》 2.《广东省人民政府关于印发广东省省级财政专项资金管理办法(试行)的通知》（粤府〔2018〕120号） 3.《中共汕尾市委汕尾市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的

	实施意见〉的通知》（汕尾委字〔2020〕12号）、汕尾市财政局关于印发《汕尾市市级部门整体支出绩效评价管理办法》的通知（汕财规〔2021〕4号）等汕尾市相关政策和指导性文件。 4.《陆河县人民政府办公室关于印发陆河县全面实施预算绩效管理实施方案的通知》（陆河府办函〔2020〕190号）、《关于印发<陆河县县级财政预算绩效目标管理办法（试行）>的通知》（陆河财字〔2020〕17号）、《关于印发<陆河县县级部门整体支出绩效评价管理办法>的通知》（陆河财规〔2021〕1号）、《关于印发<陆河县县级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（陆河财规〔2021〕2号）等陆河县相关政策和指导性文件。
项目决策相关材料	主要包括但不限于： 1.项目立项报告及批复文件； 2.项目可行性研究报告、评估报告； 3.项目预算报告及财政部门批复（若有预算调整的，包括调整报告及批复）； 4.项目绩效目标申报表及财政部门对项目绩效目标审核意见书
实施过程相关材料	主要包括但不限于： 1.项目实施方案、进度计划等； 2.项目进度报告、过程监管记录、过程总结、项目阶段验收报告（建设类）等； 3.项目管理制度及执行情况； 4.预算管理制度、资金管理办法、财务管理制度，以及项目财务会计报表、决算报告、财务会计凭证等资料； 5.人大审查结果报告、审计报告及决定、财政监督检查报告； 6.其他过程性材料
项目绩效相关材料	（一）项目产出。主要包括但不限于： 1.与项目实施相关产出内容（产品、服务或社会经济变化情况）； 2.项目产出所达到的技术参数、质量状况、等级标准等； 3.项目产出经济指标（如数量、产值、利税、创汇等，包括绝对数和相对数） （二）项目效果。主要包括但不限于： 1.项目完成后的受益范围； 2.项目完成后对经济、社会、生态等产生的影响； 3.相关群体满意度（包括受益群体、非受益群体、社会公众等）问卷调查； 4.项目可持续性条件及完善状况
其他依据	（一）行业信息资料。主要包括但不限于： 1.项目所属行业的专业技术规范、行业标准；

	2.项目相关行业技术经济统计资料; 3.项目相关行业历史、现状及发展趋势 (二) 部门相关材料 1.预算部门(单位) 职能职责、中长期发展规划及年度工作计划; 2.项目执行单位概况、编制、职能职责、项目执行的组织安排情况等; (三) 根据评价项目特点需要的其他资料
--	---

(四) 评价指标体系

本次评价采用目标预定与实施效果比较、定性与定量综合分析、自评材料审核与实地核查相结合等方法, 对项目安排、项目管理、项目产出、项目效益方面进行全面综合评价, 确定了包括 5 项一级指标, 13 项二级指标, 20 项三级指标的评价指标体系。该指标体系采用百分制计分法, 满分 100 分(具体指标体系详见附件 1: 2021-2023 年度图书馆建设工程项目绩效评价指标体系(评分表))。

(五) 评价组织实施

本次评价工作经过了单位自评、书面评审、现场核查、综合评价 4 个阶段:

1.单位自评。项目单位根据县财政局下达的通知, 进行绩效自评、材料收集, 并同时提交至县财政局并转交至第三方。

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

3.现场核查。评价小组根据自评材料以及现场核查方案, 组织财务专家、行业专家及评价人员开展现场核查。

专家与项目相关负责人进行了现场座谈，并针对核查问题清单进行调研、记录，搜集补充了佐证材料。

4.综合评价。第三方评价机构基于前期的单位自评报告、佐证材料、现场核查情况、专家评价情况，组织撰写并出具本综合评价报告。

表 6-3 评价小组人员名单

姓名	单位	职称（岗位职责）	专业领域
张庆霖	广东财政大学	副教授	产业经济学
陈少飞	华兴公司	中级税务师、中级 会计师	审计
韦洁静	致同	经理	金融工程
古程杰	致同	项目助理	财务管理
胡雨欣	致同	项目助理	会计学

七、附件

附件 1:2021-2023 年度图书馆建设工程项目项目绩效评价
评价指标体系（评分表）

附件 1:2021-2023 年度图书馆建设工程项目绩效评价指标体系（评分表）

被评价单位：陆河县文化广电旅游体育局				项目名称：图书馆建设工程项目	
评价指标				专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标		二级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)		
决策	12	项目立项	8	3	项目单位依据《中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅印发<关于加快构建现代公共文化服务体系的意见>的通知》（粤办发〔2015〕17号）、《广东省文化厅关于提请落实中央巡视整改要求加快推进公共文化基础设施建设的函》（粤文函〔2020〕440号）、《关于加大力度推进公共服务领域补短板工作的通知》（粤发改重点函〔2020〕140号）等文件精神设立“陆河县图书馆建设工程”项目。项目立项符合国家经济发展规划，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，项目立项依据较为充分。
		立项依据充分性	3		

评价指标					评价情况说明	专家或第三方机构评分
一级指标	二级指标		三级指标			
	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
					目重复。 根据项目立项所需依据或相关规定和要求，满足的，得3分，否则酌情扣分。	
					①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 根据项目立项程序规范性，满足的，得3分，否则酌情扣分。	1
					项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	
					立项程序规范性	
					根据《陆河县图书馆建设工程可行性研究报告(修编)》《关于陆河县图书馆建设工程可行性研究报告(修编)的批复》(陆河发改〔2021〕142号)、《关于陆河县图书馆建设工程初步设计概算的批复》(陆河发改投审〔2021〕38号)和《广东省陆河县图书馆建设工程项目事前绩效评估报告》等文件，项目设立已经过必要的可行性研究、专家论证、和绩效评估等程序，项目立项程序较为规范。但立项审批材料合理性不足。一是图书馆装修设计需求论证不精准，图书馆施工图纸设计仅为建筑设计	

评价指标				指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标	二级指标	三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)				
		理 性		的科学性、合理性情况。	的,得2分,否则酌情扣分。		
		绩 效 目 标 合 理 性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充足,是否符合客观实际,用以反映和考核项目目标与项目实施的相符情况。	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	2	根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》,项目单位已根据项目建设内容和项目投资额设置了绩效目标,预期产出效益和效果符合正常水平,绩效目标设置较为合理。
		绩 效 目 标	4	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的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2	根据《项目支出绩效目标申报表》《项目支出绩效自评表》,项目单位已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标设置较为明确,预期目标值清晰、可衡量。

评价指标				指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明		
一级指标		二级指标						三级指标	
名称	权重(%)	名称	权重(%)					名称	权重(%)
过程	28	资 金 管 理		28	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	4	根据 2021-2023 年地方政府专项债券资金下达文件,该项目已发行专项债券额度 10,000 万元,实际拨付 10,000 万元,资金到位率为 100%。		
		资金到位率							
		预 算 执 行 率		8	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	8	2021-2023 年,“陆河县图书馆建设工程”项目地方政府专项债券资金安排 10,000 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,该项目专项债券资金总支出 10,000 万元,预算执行率为 100%。		

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				资金使用是否符合财务管理制 度规定,用以反映和考 核项目资金的规范运 行情况。	6	①是否符合国家财经法规 和财务管理制以及有关 专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整 的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复 或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪 用、虚列支出等情况。	6	根据资金支出会计凭证、财务管理制度 和工程合同,资金的拨付有完整的审批 程序和手续,资金支出符合国家财经法 规和部门财务管理制度,资金支出用途 符合项目预算批复及合同规定,未存在 截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施	10	管理制度健全性	2	①是否制定或具有相应的 财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是 否合法、法规、完整。	1.5	根据《陆河县文化广电旅游体育局财务 管理制度》《陆河县文化广电旅游体育 局财政专项资金管理制度》《陆河县政 府投资县属非经营性项目代建管理办 法(试行)》《陆河县代建项目事务中 心工程建设巡查制度(试行)》等制度 文件,项目实施单位已制定相应的财务

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
								部分项工程安全管理规定》中第十三条“专家论证会后，应当形成论证报告，对专项施工方案提出通过、修改后通过或者不通过的一致意见。专家对论证报告负责并签字确认”的要求不符；四是项目材料归集不够齐全。根据 2023 年 6 月第 6 号凭证中第三方检测服务合同中约定，乙方提供服务报告及相关附件并经甲方验收后方能支付第二笔进度款项，但未见相关检测服务成果材料。

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标	名称	权重(%)	二级指标	名称	权重(%)	三级指标	名称	权重(%)
				过程监管有效性	4			
				反映对所实施项目的检查、监控、督促等管理等情况。		1.资金使用单位或基层资金 管理单位建立有效管理机制,且执行情况良好得2分。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则,视情况扣分。	2.5	根据监理月报、监理工程师通知单和代建项目安全隐患排查工作日报,项目代建单位和监理单位对项目实施开展了较为有效的检查、监控和督促整改等工作。但县文化广电旅游体育局未能根据工程建设情况开展相应监督检查工作,与《陆河县政府投资县属非经营性项目代建管理办法(试行)》(陆河府办〔2022〕3号)中第十条“项目使用单位参与制订代建项目的工作方案、工作计划和项目管理目标,并参与监督检查”的工作要求不符。同时,代建单位未能根据合同约定对施工单位工程预付款使用情况监督,监督管理有效性不足。扣1.5分。

评价指标				指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明	
一级指标	二级指标		三级指标					
	名称	权重(%)	名称					权重(%)
产出	29	产出数量	8	实际完成率	8	8	根据项目可研批复、工程设计图纸等文件，该项目规划用地面积 38800m ² ，总建筑面积 19200m ² 该项目尚处于建设阶段，按照总建筑面积 19200m ² 按计划阶段有序施工。 根据《时代广场总进度进度计划》《工程开工令》《陆河县建设项目工程进度情况表》和《工程量申报表》，工程于 2022 年 7 月 1 日开始施工，建设工程工期 30 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，项目完成工程总体进度的 69.97%，项目施工完成进度与计划工期大致相符。	
		产出质量	8	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品			5

评价指标					评价情况说明	专家或第三方机构评分
一级指标		二级指标		三级指标		
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	评分标准
						漏焊、焊缝不饱满、夹渣、气孔等问题，其中一条钢斜撑焊接口处存在缺失；二是二层北侧外墙反梁顶部混凝土浇筑厚度不足，存在大面积钢筋裸露且无保护层；三是屋面设备房地板和屋面防水层保护层混凝土表面存在多处裂缝和网裂缝，局部裂缝较宽且深；四是局部立柱和混凝土侧墙存在蜂窝麻面现象，楼面地板存在较多脚印，地面不够平整。扣 3 分。
				项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	5	根据工程开工令及相关建设材料，该项目计划建设工期 30 个月，工程于 2022 年 7 月 1 日开始施工，截至 2023 年 12 月 31 日完成工程总体进度的 69.97%。但项目分部工程建设进度较为滞后，影响后续工程建设整体进度。图书馆室内装修工程计划于 2023 年 11 月 12 日前
				完成及时率	5	将项目实际完成时间与计划完成时间进行比较，每发现一项工作的完成及时率未达 100%，扣 1 分。

评价指标				指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标		二级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
							成设计变更流程后方可继续施工，室内装修二次设计变更流程还未履行完毕，受此影响图书馆建设整体进度延后。扣2分。

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标	权重(%)	二级指标	权重(%)	三级指标				
名称		名称		名称				
		产出成本	8	成本节约率	8	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作任务实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	8	根据资金支出明细账，截至2023年12月31日该项目实际支出(10,000万元)未超出专项债券资金下达额度(10,000万元)及项目总投资(21,108.77万元)，成本节约率为52.63%。
效益	26	经济效益	6.5	经济效益	6.5	根据评价对象选择指标，并相应设置指标名称和分数权重。对照绩效目标，按经济效益、社会效益、生态效益实现程度计算得分。	6.5	图书馆的建设是提升城市品质、改善投资环境的重要组成部分。图书馆的建设完成后将优化区域城市环境、完善公共文化设施配置，提高城市服务水平，改善城市形象，增强城市投资吸引力。同时，通过打造文化产业发展基础，有利于增加区域就业机会和消费形式，促进

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明	
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称					权重(%)
								贴电路图，楼外电箱的电缆拖地泡水，不符合《施工现场临时用电安全技术规范》（JGJ46-2005）的相关规定。三是图书馆场外存在多处积水、材料乱堆乱放乱、建筑垃圾未及时清理等问题。扣4分。	
								2.繁荣群众文化生活生活方面 项目通过建设内含藏书区、借阅区、咨询服务区、公共活动与辅助服务区、停车场绿化带等功能区，集文化、艺术、休闲、娱乐、交流等功能定位于一体的中型图书馆，预计能够为陆河县 35.6 万常住人口提供文化服务，进一步加强公共文化设施建设力度，提升区域公共文化产品和服务供给能力，有利于繁荣群众文化生活、促进居民情感交流、增强人民文化自信，繁荣群众文化生活。	

评价指标				指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明		
一级指标		二级指标						三级指标	
名称	权重(%)	名称	权重(%)					名称	权重(%)
满意度	5	服务对象满	5	服务对象对项目实施效果的满意度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群众或人。一般采取社会调查的方式。	3	项目正处于施工建设阶段，截至 2023 年度项目建设过程中无收到社会公众的投诉，但在施工建设期间项目单位未开展满意度调查工作，扣 2 分。		
		服务对象满	5	服务对象对项目实施效果的满意度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群众或人。一般采取社会调查的方式。				
		可持续影响	6.5	项目实施对后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。对照绩效目标，按可持续影响实现程度计算得分。	6.5	根据《陆河县人民政府办公室工作会议纪要（第 35 期）》，为优化县城功能布局，提升县城品质，陆河县委县政府决定将图书馆建设工程与青少年宫迁建工程和老年大学工人文化宫联建工程项目统一部署、融合发展，联合建设成为新时代文化公园。通过与周边公共文化场馆建立联合机制，形成多功能的文化教育中心，有利于促进设施设备、文化产品等资源共享，进一步增强区域文化氛围和文化凝聚力，推动图书馆运营可持续发展。		

评价指标					指标说明	评分标准	专家或第三方机构评分	评价情况说明
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
		意 度		意 度		可根据项目服务对象需要选择其中一种评分： ①对照绩效目标评价服务对象满意度（按优5分、良4分、中2分、差0分进行评分）。 ②或按公式：（表示满意的对象数/项目覆盖范围内接受调查的。		
合计	100		100		100		83	

绩效评价结果实施百分制，等级一般分为五个档次，分别是：优（90-100）、良(80-89)、中(70-79)、低(60-69)、差（0-59）。

