

湖南华辉会计师事务所有限责任公司
Hunan HuaHui Certified Public Accountants Co.,Ltd

关于湖南高速铁路职业技术学院
2023 年度政府采购项目资金绩效评价报告
华辉专审字（2024）第 355 号

项 目	页 次
一、专项审计报告	1-12
二、附件	

2024 年衡阳市财政局重点绩效评价报告

项目名称： 2023 年度政府采购项目资金

主管部门： 湖南高速铁路职业技术学院

项目单位： 湖南高速铁路职业技术学院

评价金额： 5,675.07 万元

评价类型： 项目完成结果评价

评价机构： 湖南华辉会计师事务所有限责任公司

报告日期：2024 年 8 月 31 日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具
报告编码：湘24TS0HKAXR



2024 年财政评价简要情况表

评价项目名称		主管部门		资金总额 (万元)	现场评价金额（万元）	项目总数	现场评价项目数	评价得分	评价等级
湖南高速铁路职业技术学院 2023 年度政府采购项目资金		湖南高速铁路职业技术学院		5,675.07	5,675.07	12	12	80.5	良
评价指标	权重	指标得分	得分权重	指标得分等级	主要扣分理由				
决策 15 分	15%	14.4	96%	优	部分项目未设立绩效目标和绩效指标。				
过程 25 分	25%	15.7	63%	较差	预算执行率较低、资料管理不规范、采购需求调查不全面、部分项目合同履行不到位。				
产出 40 分	40%	33.1	83%	良	实际完成率较低、部分项目未按时完成交付。				
效益 20 分	20%	17.3	87%	良	满意度未达预期，对项目的风险控制能力及风险控制措施有待加强。				
评价主要内容		发现的主要问题			原因分析及工作建议				
政策制度		4 个项目未设立绩效目标和绩效指标			原因：对设立绩效目标和绩效指标的理解和认识不到位，重视程度不够。建议：提高认识，规范立项程序，项目立项时应设立绩效目标和绩效指标。				
资金分配									
资金管理		预算执行率较低（73.90%）			原因：预算执行监督考核不到位。建议：项目预算下达后，应随时掌握预算执行动态，每月公布项目预算执行情况，分析预算执行偏差原因，做好监督考核，提高预算执行率。				
项目管理		档案资料管理不规范（部分项目在项目完工后没有及时集中统一归档管理）；采购需求调查不全面（部分项目供应商实力相差悬殊，未形成有效竞争）；合同履行不到位（2023 年度 12 个政府采购项目有 7 个项目未按合同约定时间完成交付验收）。			原因：项目管理中涉及档案资料管理、采购需求管理、供应商管理、合同履行管理等方面的职责、流程不够细化，考核不到位。建议：进一步明晰职责、细化流程，强化监督考核，确保执行到位。				
资金效益		社会效益、可持续影响度及整体满意度未达标			原因：宣传不到位，服务对象知晓度不高。建议：加强宣传，提高服务对象的关注度和知晓度。				



目 录

一、政府采购项目资金情况	1 -
二、项目资金主要绩效	2 -
(一) 提升学校办学条件	2 -
(二) 改善优化校园环境	3 -
三、绩效评价结论及绩效指标分析	3 -
(一) 预算支出决策指标	3 -
(二) 预算支出过程情况	3 -
(三) 预算支出产出情况	4 -
(四) 预算支出效益情况	4 -
四、存在的问题	5 -
(一) 部分项目未设立绩效目标和绩效指标	5 -
(二) 预算执行率较低	5 -
(三) 资料管理不规范	6 -
(四) 采购需求调查不全面	6 -
(五) 合同履行不到位	7 -
五、有关建议	8 -
(一) 规范立项程序	8 -
(二) 强化预算执行	8 -
(三) 规范项目资料管理	9 -
(四) 加强采购需求市场调研	9 -
(五) 加强合同履行监督管理	9 -
六、综合评价情况及评价结论	9 -



湖南华辉会计师事务所有限责任公司

HUNAN HUAHUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

华辉专审字（2024）第 355 号

湖南高速铁路职业技术学院 2023 年度政府采购项目资金绩效评价报告

为了进一步管理和使用好财政资金，提高项目资金使用效益和项目管理水平，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）、《衡阳市财政局关于开展 2024 年财政评价工作的通知》（衡财绩〔2024〕211 号）等文件精神，衡阳市财政局委托湖南华辉会计师事务所有限责任公司于 2024 年 8 月对湖南高速铁路职业技术学院 2023 年度政府采购项目资金开展绩效评价。

一、政府采购项目资金情况

湖南高铁学院 2023 年度政府采购项目 12 个，全年预算数 5,675.07 万元，预算执行数 4,193.92 万元，预算执行率为 73.9%。明细如下：



2023 年度湖南高铁学院政府采购项目情况表

项目名称	合同金额	下达预算	预算执行	预算 执行率	合同约定交 付日期	项目竣工交 付日期
轨道交通综合实训基地综合楼项目	2,941.33	2,941.33	2,075.00	70.55%	2024-3-29	尚未交付
轨道交通综合实训基地综合楼建设项目暖通新风设备采购及安装项目	308.28	308.28	92.48	30.00%	2024-5-5	尚未交付
轨道交通虚拟仿真实训基地采购项目	1,568.00	600.00	600.00	100.00%	2023-9-4	2023-11-12
校园保洁绿化招标采购项目	227.58	113.79	113.79	100.00%	二年期合同	按合同约定 阶段性完成 交付
2023 年秋至 2024 年春学生用教材政府采购项目	1,299.43	931.97	931.97	100.00%	秋季： 2023-9-14 春季： 2024-2-26	秋季： 2023-11-9 春季： 2024-4-29
中文纸质图书采购项目	60.47	60.47	-	0.00%	2023-11-20	尚未交付
精品课程建设项目	84.30	85.00	25.29	29.75%	2024-10-24	尚未到期
大型养路机械动力传动实训室政府采购项目	77.25	54.07	54.07	100.00%	2024-3-5	2024-3-18
安保服务政府采购项目	268.77	98.46	98.46	100.00%	三年期合同	按合同约定 阶段性完成 交付
课程思政示范课改革项目	82.20	83.50	24.66	29.53%	2024-12-7	尚未到期
DS6-K5B 型计算机联锁系统实训室项目	220.00	220.00	-	0.00%	2024-5-27	尚未交付
智能建造综合实训中心项目	178.20	178.20	178.20	100.00%	2024-1-20	2023-12-28
合计	7,315.81	5,675.07	4,193.92	73.90%		

二、项目资金主要绩效

(一) 提升学校办学条件

政府采购项目的建设，满足了学生专业技能训练的需求，加强了学校辐射示范引领作用，提升了学校的行业影响度；同时提升了教师教学能力以及学生满意度，为师资队伍综合素质及学生就业质量提高创造了条件。



(二) 改善优化校园环境

校园保洁绿化、安保服务采购项目维护了校园环境的整洁美观，提升了校园文明程度，为全院师学提供了一个安全、健康的学习和生活环境。

三、绩效评价结论及绩效指标分析

绩效评价小组通过定量和定性分析，从项目决策、项目过程、项目产出及项目效益四个方面进行评价，湖南高铁学院 2023 年度政府采购项目资金综合评价得分 80.5 分（详见附件 1），绩效等级为“良”。绩效指标分析如下：

(一) 预算支出决策指标

指标分值 15 分，评价得分 14.4 分，扣 0.6 分，绩效目标合理性、绩效指标明确性各扣 0.3 分。

(二) 预算支出过程情况

指标分值 25 分，评价得分 15.7 分，扣 9.3 分，扣分情况如下：

1.预算执行率：预算执行率为 73.90%，根据评扣分标准，预算执行率 $\geq 95\%$ 计满分，每低于 1%扣 1 分，分值满分 5 分，扣 5 分。

2.制度执行有效性：与项目相关的预算支出立项申报书、可行性论证、预算、合同书、验收报告、技术鉴定等资料，分布在各部门，部分项目在项目完工后没有及时集中统一归档管理。分值满分 6 分，扣 1 分。

3.招标过程合规性：采购需求调查不全面，部分项目供



应商实力相差悬殊，未形成有效竞争。分值满分 3 分，扣 0.3 分。

4.合同履行适当性：2023 年度 12 个政府采购项目，其中有 7 个项目未按合同约定时间完成交付验收，分值满分 3 分，扣 3 分。

（三）预算支出产出情况

指标分值 40 分，评价得分 33.1 分，扣 6.9 分，扣分情况如下：

1.实际完成率：按照合同约定，2023 年度 12 个政府采购项目，计划完成 7 个项目，实际完成 5 个项目，完成率 71.43%。分值满分 10 分，扣 2.9 分。

2.完成及时性：2023 年度 12 个政府采购项目，有 7 个项目未按时交付，分值满分 7 分，扣 4 分。

（四）预算支出效益情况

指标分值 20 分，评价得分 17.3 分，扣 2.7 分，扣分情况如下：

1.社会效益：通过对 72 位师生就政府采购项目产生的社会效益，进行满意度问卷调查，有 67 位师生（占被调查人数 93.06%）表示满意，未达到 95%以上，分值满分 5 分，扣 1 分。

2.可持续影响度：2023 年度 12 个政府采购项目，有 7 个项目未按时交付，未见项目管理单位针对这 7 个项目制定相关的预案。项目管理单位对项目的管理能力、风险控制能



力及风险控制措施有待加强，分值满分 5 分，扣 1 分。

3.社会公众或服务对象满意度：通过对 72 位师生进行问卷调查，整体满意度未达到 95%以上，分值满分 10 分，扣 0.7 分。

四、存在的问题

（一）部分项目未设立绩效目标和绩效指标

2023 年 12 个政府采购招标项目，其中有校园保洁绿化招标采购、中文纸质图书采购、安保服务政府采购等 3 个项目未设立绩效目标和绩效指标，也未在部门整体绩效中明确体现。

（二）预算执行率较低

12 个政府采购项目下达预算指标 5,675.0 万元，实际支出资金 4,193.92 万元，预算执行率为 73.90%。预算执行率较低的项目主要是：

1.轨道交通综合实训基地综合楼项目。预算金额为 2,941.33 万元，实际支付 2,075.00 万元，预算执行率为 70.55%。合同约定交付日期 2024 年 3 月 29 日，至现场评价截止日尚未交付。

2.轨道交通综合实训基地综合楼建设项目暖通新风设备采购及安装项目。预算金额为 308.28 万元，实际支付 92.48 万元，预算执行率为 30.00%。合同约定交付日期 2024 年 6 月 29 日，至现场评价截止日尚未交付。

3.中文纸质图书采购项目。预算金额为 60.47 万元，合



同约定交付日期 2023 年 11 月 20 日，至现场评价截止日尚未交付，也未付款。

4.精品课程建设项目。预算金额 85 万元，实际执行 25.29 万元，预算执行率为 29.75%。

5.课程思政示范课改革项目。预算金额 83.50 万元，实际执行 24.66 万元，预算执行率为 29.53%。

6.DS6-K5B 型计算机联锁系统实训室项目。预算金额 220 万元，2023 年度未执行。合同约定交付日期 2024 年 5 月 27 日，至现场评价截止日尚未交付。

（三）资料管理不规范

与项目相关的预算支出立项申报书、可行性论证、预算、招投标文件、合同书、合同履行记录、验收报告、技术鉴定等资料，分别存放在发展规划处、财务处、基建处、后勤处、资产处等部门，部分项目在完工后没有及时集中统一归档，按项目归集管理。

（四）采购需求调查不全面

部分项目供应商实力相差悬殊，未形成有效竞争，部分供应商存在负面消息，影响项目实施效果。如：课程思政示范课改革项目，第一次招标时，参与投标的供应商分别为上海智慧知到网络科技有限公司、湖南浪里个浪文化传播有限公司、衡阳市锐志电脑有限责任公司三家，由于湖南浪里个浪文化传播有限公司填报的《分项价格表》缺漏招标文件所要求的内容未通过符合性审查，导致第一次招标因对招标文



件作实质性响应的供应商不足三家而废标。第二次招标时，参与投标的供应商分别为上海智慧知到网络科技有限公司、湖南浪里个浪文化传播有限公司、衡阳市锐志电脑有限责任公司、衡阳程达影视文化传媒有限公司四家。最后的评分结果为：上海智慧知到网络科技有限公司 90.64 分、湖南浪里个浪文化传播有限公司 36.12 分、衡阳市锐志电脑有限责任公司 36.8 分、衡阳程达影视文化传媒有限公司 32.13 分。从评分结果来看，分数相差悬殊，形成了一枝独秀的局面（其余三家均未及格）。原因为 在采购项目实施前，对采购项目需求调查不全面、不充分，没有对满足采购需求的供应商的履约能力、技术标准等信息，作全面、仔细的市场调研，从而根据市场调研情况调整采购项目的商务条件、技术条件，未达到优中选优的目的。

（五）合同履行不到位

2023 年度 12 个政府招标采购项目，其中有 7 个项目未严格按照合同约定的时间节点履行。

1.轨道交通综合实训基地综合楼项目：合同约定交付日期2024年3月29日，至现场评价截止日尚未交付。

2.轨道交通综合实训基地综合楼建设项目暖通新风设备采购及安装项目：合同约定交付日期2024年6月29日，至现场评价截止日尚未交付。

3.轨道交通虚拟仿真实训基地采购项目：合同约定交付日期2023年9月4日，实际交付日期2023年11月12日，延期交



付2个多月。

4.2023年秋至2024年春学生用教材政府采购项目：合同约定的交货时间分为二批，2023年秋学生用教材交货时间为2023年9月13-14日，实际验收入库日期为2023年11月9日，2024年春学生用教材交货时间为2024年2月25-26日，实际验收入库日期为2024年4月29日。延期交付约2个月。

5.中文纸质图书采购项目：合同约定的交货时间为2023年11月20日，至现场评价截止日尚未交付。

6.大型养路机械动力传动实训室政府采购项目：合同约定交付日期为2023年3月5日，实际交付日期2023年3月18日，延期交付13天。

7.DS6-K5B型计算机联锁系统实训室项目：合同约定的交货时间为2024年5月27日，至现场评价截止日尚未交付。

五、有关建议

（一）规范立项程序

由发展规划处发文（或与相关部门联合发文）规范立项程序，所有预算支出项目应按规定履行立项程序，项目立项时应设立绩效目标和绩效指标，未单独设立的项目应在部门整体绩效中明确体现。

（二）强化预算执行

项目预算下达后，应明确相关部门随时掌握预算执行动态，每月公布项目预算执行情况，分析预算执行偏差原因，做好监督考核，提高预算执行率。



（三）规范项目资料管理

与项目相关的预算支出立项申报书、可行性论证、预算、招投标文件、合同书、合同履行记录、验收报告、技术鉴定等资料，在项目完工后应及时统一收集存档，以备需要时能及时、完整地提供。

（四）加强采购需求市场调研

建立与采购项目相关的各类供应商信息库，及时了解相关供应商动态信息，以便采购招标时能引进优质而有竞争力的供应商参与竞标。

（五）加强合同履行监督管理

建立合同履行台账，及时记录合同履行情况，对存在违约迹象的供应商进行沟通联系，了解其经营状况及履约能力，收集相关履约证据，必要时可采取相应的法律措施。

六、综合评价情况及评价结论

湖南高速铁路职业技术学院建立了项目管理制度，规范了项目实施程序，完成了部分 2023 年度政府采购项目工作任务，但存在上述有关问题。从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益情况等方面进行总体评价，项目综合评分为 80.5 分，评价等级为“良”。



附件：湖南高速铁路职业技术学院 2023 年度政府采购
项目资金绩效评价评分表

湖南华辉会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年八月三十一日



湖南高速铁路职业技术学院政府采购项目资金绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
决策（15分）	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	2.5	预算支出决策（项目立项）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。	评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出是否属于公共财政支出支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	①、②、③、④、⑤各0.5分，不符合要求酌情扣分	①决策（立项）符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和部门职责要求；③决策（立项）与部门履职范围相符，属于部门履职所需；④预算支出属于公共财政支出支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤预算支出与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2.5
		决策（项目）程序规范性	1.5	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。	评价要点：①预算支出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、风险评估、绩效评估、集体决策。	①、②、③各0.5分，不符合要求酌情扣分	①预算支出按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料符合相关要求；③事前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。	1.5



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
	绩效目标	绩效目标合理性	3	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; 是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	①、②、③各1分, 不符合要求酌情扣分	①预算支出有绩效目标, 12个项目其中有3个项目未设立绩效目标, 扣0.3分; ②预算支出绩效目标与实际工作产出效益和效果符合正常的业绩水平; 与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2.7
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将预算支出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是否与预算支出目标任务数或计划数相对应	①、②、③各1分。 不符合要求酌情扣分	①预算支出绩效目标已细化分解为具体的绩效指标; ②绩效指标清晰、可衡量; ③12个政府采购项目有3个项目未设立绩效目标, 与预算支出目标任务数或计划数没有完全对应, 扣0.3分。	2.7
	资金投入	预算编制科学性	3	预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①、②各1分, 每发现1例不符合扣0.1分, 扣完为止。③、④各0.5分, 每发现1例不符合扣0.1分, 扣完为止。	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与支出内容匹配; ③预算额度测算依据充分, 按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与项目实	①、②各1分。每发现1例不符合扣0.5	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理。	2



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
				或地方实际是否相适应,用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	施单位或地方实际是否相适应。	分,扣完为止。		
		资金到位率	4	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的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:一定时期(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出资金。预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	经审批或下达资金指标文后,根据指标文4分,否则不得分。	资金到位率为100%	4
过程(25分)	资金管理	预算执行率	5	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	≥95%计满分,每低于1%扣1分,扣完为止。	预算执行率=4,193.92/5,675.07*100%=73.90%	0
		资金使用合规性	6	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	评价要点:①是否符合国家财经法规和财务管理规定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是否符合预算支出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。	①、②、③各1分,每出现1例扣0.5分,扣完为止;④3分。第④出现1例,该指标6分全扣	①符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定,计1分。 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,计1分。 ③符合预算支出预算批复或合同规定的用途,计1分。 ④未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计3分。	6



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出实施单位的管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	评价要点:①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①2分,出现1项不符合扣0.5分,扣完为止;②2分,出现1项不符合扣0.2分,扣完为止。	①已制定或具有相应的财务、业务管理制度和政府采购内控制度,计2分。 ②财务、业务管理制度和政府采购内控制度合法、合规、合理、全面、完整,具有可操作性,计2分。	4
		制度执行有效性	6	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关规定;②预算支出调整及支出调整手续是否完备;③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①1分,出现1项不符合扣1分;②、③各2分,每出现1项不符合扣0.5分,扣完为止;④1分,出现1项不符合扣0.5分,扣完为止。	①遵守相关法律法规和相关规定,计1分。 ②预算支出调整及支出调整手续是否完备,计2分。 ③与项目相关的预算支出立项申报书、可行性论证、预算、合同书、验收报告、技术鉴定等资料,分布在各部门,没有统一归档管理,导致本次绩效评价提供资料进度缓慢,扣1分。 ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位,计1分。	5
		招标过程合规性	3	招标文件编制、招标公告发布、评标委员会确定、评标方法选用、供应商资格审查等过程	评价要点:①招标文件编制是否合理;②招标公告发布是否合规;③评标委员会确定是否合规;④评标方法选用是否合适;⑤采购需求调查是否全面,供应商资格审查	①、②、③、④、⑤各0.6分,出现一例不符合扣0.6分。	①招标文件编制合理,计0.6分; ②招标公告发布合规,计0.6分;	2.7



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
				是否合规	是否合规。		③评标成员确定合规，计 0.6 分； ④评标方法选用合适，计 0.6 分； ⑤采购需求调查不全面，扣 0.3 分。	
		招标结果有效性	2	中中标结果是否合法有效	<p>评价要点：①是否按照评标报告推荐的中标候选人顺序确定中标供应商；</p> <p>②是否符合法律法规和招标文件规定的资格条件、实质性要求；③中标产品是否符合招标文件规定的实质性要求。</p>	<p>①按照评标报告推荐的中标候选供应商顺序确定中标供应商，得 0.5 分；</p> <p>②符合法律法规和招标文件规定的资格条件、实质性要求，得 0.5 分；③中标产品符合招标文件规定的实质性要求，得 1 分。否则，每发现一例不符合扣 0.5 分。</p>	<p>①按照评标报告推荐的中标候选人顺序确定中标供应商，计 0.5 分；</p> <p>②符合法律法规和招标文件规定的资格条件、实质性要求，计 0.5 分；</p> <p>③中标产品符合招标文件规定的实质性要求，计 1 分。</p>	2
		合同签订规范性	2	是否按照规定时间签订采购合同；合同主要内容是否与政府采购文件及投标文件一致	<p>①是否按照规定时间签订采购合同；②合同主要内容与政府采购文件及投标文件是否一致。</p>	<p>评价要点：①按照规定时间签订采购合同，得 1 分；②合同主要内容与政府采购文件及投标文件一致，得 1 分。否则，每发现一例不符合</p>	<p>①按照规定时间签订采购合同，计 1 分；</p> <p>②合同主要内容与政府采购文件及投标文件一致，计 1 分。</p>	2



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
						扣1分。		
		合同履行适当性	3	采购合同是否按照相应的合同条款公平、全面、适当地履行	采购合同是否按照相应的合同条款公平、全面、适当地履行	每发现一处未按合同条款履行的扣1分，扣完为止。	本次绩效评价共抽查12个项目，其中有7个项目未按合同约定时间完成交付验收，扣3分。	0
	产出数量	实际完成率	10	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或服务数量。	根据实际核查完成情况，按比例计分。	12个政府采购项目，2023年度计划产出（合同约定）7个项目，2023年度实际产出5个项目。 实际完成率 $=5/7 \times 100\% = 71.43\%$	7.1
	产出质量	质量达标率	8	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	根据实际核查质量达标情况，按比例计分。	已验收项目质量均合格，计8分。	8
	产出时效	完成及时性	7	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	根据实际核查完成情况，按比例计分。	12个政府采购项目有7个项目按时交付，即58.33%的项目未按时交付，扣4分。	3

产出（40分）



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
效益 (20 分)	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(采购预算或招标控制价-中标金额)/采购预算或招标控制价]×100%。	根据实际核查情况,按比例计分。成本节约率≥10%计满分,每低于1%扣0.5分,扣完为止。	根据实际核查情况,成本节约率为10.82%≥10%,计5分。	5
	社会效益	教学环境改善、教学水平及教学效果全面提升人数减少率	5	反映项目建设完成后教学环境改善,教学水平及效果提升,推动专业课程体系改革和教学方法、教学手段的全面提升,促进创新型人才培养以及学生就业能力的提升。	通过问卷调查的方式,了解教学环境改善、教学水平及效果全面提升情况。	1、是≥95%,得5分; 2、90≤是<95%,得4分; 3、80≤是<90%,得3分; 4、70≤是<80%;得2分; 5、60≤是<70%;得1分; 6、是<60%,得0分。	根据调查结果,满意占93.06%。	4
	可持续影响	可持续影响度	5	反映政府采购项目资金管理制度健全情况的以及项目管理单位的项目管理能力、风险控制措施是否能够保障项目的持续性	是否建立健全政府采购项目资金管理制度,制度是否规范。项目管理单位的项目管理能力、风险控制措施的持续性,得3分,否则酌情扣分。	已建立且规范得2分;未建立扣2分;已建立不规范,每发现一处扣1分,扣完为止。项目管理单位的项目管理能力、风险控制能力、风险控制措施能够保障项目的持续性,得3分,否则酌情扣分。	相关制度已建立且规范。但项目管理单位的项目管理能力、风险控制能力有待加强。酌情扣1分。	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价情况	得分
	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采用采取社会调查的方式。	满意度>95%，得10分，<95%且>60%，得分=满意率×10，满意度<60%不得分。	根据调查结果，总体满意度为93.41%。计9.3分。	9.3
	合计		100					80.5





会计师事务所

执业证书

名称：湖南华辉会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：张辉

经营场所：长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010065

批准执业文号：湘财会函【2008】19号

批准执业日期：2008年10月10日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖南省财政厅
2008年10月10日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码
914301036803241121

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 湖南华辉会计师事务所有限责任公司
类型 自然人投资或控股

法定代表人 张辉

经营范围 企业会计报表审计; 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 会计咨询; 司法鉴定; 国际财税服务; 税务顾问; 企业资产的重组并购及债权债务重组咨询服务; 市场调查; 统计咨询; 统计调查。(湖南省财政厅湘财函[2008]19号)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2008年10月21日

住所 长沙市雨花区洞井街道湘府中路80号复地星光商业广场公寓5栋9058、9059号房



登记机关

2023年10月12日



姓名 Full name 张涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-11-29
工作单位 Working unit 湖南华信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430202581019403



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张涛的年检二维码.png

证书编号: 430200080009
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



复印无效

姓 Full name 刘 小 兵
性 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1966-04-15
工 作 单 位 Working unit 湖南华盛会计师事务所有限公司
身 份 证 号 码 Identity card No. 430621196604100515



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘小兵 430100G50021

证书编号: 43010060021
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2022 年 2 月 4 日
Date of issuance

年 月 日