

## 2025年委托第三方开展重点项目绩效评价结果清单

序号	第三方机构	评价年度	被评价单位	评价项目名称	评价等次	得分	绩效评价发现问题	整改建议	备注
1	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县住房和城乡建设局	中宁县农村地区冬季清洁取暖项目	优	90	<p>1.低收入家庭间歇性用暖，引发保暖不足和设备维护存在隐患的问题。尽管农户取暖成本下降40%，但部分低收入家庭为节省开支仍选择间歇性使用设备，既造成室内温度不达标、保暖需求未满足，还可能因设备频繁启停，而缩短使用寿命，增加长期维护成本。</p> <p>2.农户自行拆除设备或私自挪机，影响清洁取暖的实际效果。在农村清洁取暖项目推进过程中，部分农户误认为安装设备会影响房屋结构，因而自行拆除设备；部分农户对补贴政策的认知不清晰，担心免费安装的设备会在后期通过电费/燃气费抵扣，所以私自拆卸挪机。</p> <p>3.项目结算与决算进度缓慢。截至2025年9月初，中宁县农村地区冬季清洁取暖项目部分标段的工程结算报告尚未出具，以及所有标段的财务竣工决算报告也未出具。</p>	<p>1.多维补贴+政企协作，降低取暖相关成本。相关部门通过多维举措降低取暖相关成本，包括对低收入家庭实行采暖季电价下浮30%并将补贴延长至2026年，为山区电网薄弱区域增设“光伏+储能”供电补贴，同时委托第三方企业负责设备维护与能源供应，政府按服务效果支付费用。</p> <p>2.加强设备权属宣传，明确私自拆卸责任条款。政府相关部门可通过村公告栏、入户宣传册、村级广播等渠道，用“通俗化表述+案例说明”强调：“使用权不等于随意处置权”；明确农户需在项目规定期限内规范使用设备，不得擅自拆挪。针对补贴政策疑虑开展“靶向解读”，可通过村干部入户宣讲时“一对一答疑”，确保农户理解“规范使用才能持续享受政策红利”。</p> <p>3.建立结算和决算工作台账。实施单位应对项目各标段进行全面梳理，建立结算和决算工作台账，明确每个标段的结算、决算进度和责任人员。按照台账内容，逐一推进项目结算和决算工作，确保各项工作有序开展。加强各部门之间的协调配合，建立信息共享机制，确保结算和决算所需的资料能够及时传递和审核。同时，明确结算和决算工作的时间限制，对未在规定时间内完成结算或决算的项目，进行督办和问责，确保项目及时结算和决算。</p>	
2	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县公安局	中宁县2024年109、338国道大战场过境段交通安全设施提升采购项目	优	92	<p>1.项目建设期未考虑气候原因，致使工期有所延误。建设项目经过正常流程后，进入施工阶段时已进入冬季，严寒天气对施工安装杆件基础工作造成了一定的影响，并无法确保其工程质量强度达到标准要求。为了确保保区区间测速设备杆件基础的质量牢固，确保混凝土强度达到所规定的要求，对所有杆件基础预埋施工工作都进行推迟施工，致使建设工期有所延误。</p> <p>2.项目组织验收不及时。实施单位未能及时组织项目验收，截止现场评价时段，本项目尚未组织开展并完成施工安装及设备的质量验收。</p>	<p>1.充分考虑施工前期工作预案，提前把握关键节点进度点。项目将进入冬季施工前，应需要与监理单位共同制定“非基础工程优先推进+基础工程春期赶工”计划期限，明确来年开春后启动杆件基础施工的时间表，加强采用“早强型混凝土+保温养护”技术，确保不影响后续设备安装。同时应建立建设项目进度台账，规定一定时间内更新已完成的设备调试、线缆预埋等工作进度时间点，为春期施工衔接做好准备。对冬季已完成的设备安装进行专项防护，控制箱加装保温层，外露线缆包裹防冻套管，并由监理单位出具冬季防护验收报告；待春期基础施工完成后，同步开展“冬季已施工部分+春期基础工程”的联合验收，重点核查设备与基础的准确率，确保整体工程质量不受施工间隔影响。</p> <p>2.强化项目组织监管，及时组织验收。建议建设单位依照中宁县《关于进一步加强政府投资项目审批管理的通知》和《宁夏回族自治区政府投资项目审计办法》相关规定，督导施工、监理单位尽快完成工程缺陷整改和工程资料整理提交，及时组织完成工程竣工验收，按规定办理交付使用手续和固定资产确权登记。同时，完整收集项目工程资料并归档备查。</p>	
3	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县住房和城乡建设局	中宁县老旧燃气管道及基础设施改造项目	良	80.47	<p>1.宣传方式单一，部分小区居民政策知晓率较低。宣传方式单一，现有沟通依赖社区公告和微信群通知，对租户、老年独居群体覆盖率不足，部分居民未及时了解改造必要性；部分居民关注墙体破坏后的修复质量，而施工方标准化流程难以满足个性化需求。以上原因造成户内改造居民配合度分化明显，部分小区居民政策知晓率较低。</p> <p>2.项目施工推进缓慢，建设工期滞后。截至2025年9月初，该项目尚未完工，绩效评价工作在产出、效益方面都不能准确评判。</p> <p>3.资金支付进度缓慢。截至2025年9月初，该项目实际到位的新增政府一般债券资金为1320万元，新增政府一般债券资金实际支出206.15万元，相较于项目拟安排的新增政府一般债券资金1320万元，投资支付率为15.62%，资金支付进度缓慢。</p>	<p>1.分层分类精准宣传，全面覆盖改造群体。针对不同类型人群，建立分层分类宣传体系。对于租户群体，联合房东、中介机构发放《改造告知书》，明确改造期间租金协调机制；对老年独居群体，组织社区网格员、志愿者开展入户讲解，通过实物展示（新旧管材对比）、案例视频等方式普及安全知识，确保宣传覆盖率提升。在小区设立“改造咨询点”，配备专业人员实时解答墙体修复、管道绕行等个性化问题。</p> <p>2.加快推进项目建设进度。建设单位应立即组织力量排查项目尚未完工的具体原因，针对不同原因制定详细的赶工计划，明确各阶段的任务目标和完成时限，合理调配人力、物力和财力资源，确保各项工作有序推进；相关主管部门应加大对项目建设进度的监督力度，定期开展现场检查，及时掌握项目进展情况。</p> <p>3.全面排查支付滞后原因，精准施策破堵点。组织项目主管部门、建设单位及财务部门联合开展专项排查，逐一梳理未支付资金的具体情况：若因项目建设进度滞后导致支付条件未达成，需优先推动项目施工，细化阶段性任务，加快达到合同约定的支付节点；若因资金使用方案不清晰、部分支出未纳入债券资金使用范围，需重新核对债券资金管理办法，调整支出计划，确保符合规定的支出及时支付。</p>	

4	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县住房和城乡建设局	中宁县雨污分流改造项目	优	91.66	<p>1.社会效益：施工封闭路影响交通与出行，道路的开挖临时围挡导致高峰时段的道路拥挤，影响周边商户和居民，同时施工产生的噪音和粉尘也会影响周边居住居民的生活环境。</p> <p>2.经济效益：道路的封闭导致周边商户因交通不便利造成商业活动受抑，周边的临时围挡致使客流量变少，短期内收入下降，营业额减少，影响沿街店铺的正常经营。</p> <p>3.工程实施与周边协调问题：部分道路雨水需就近排入北河子、南河子等水体，需与相关管理部门确认并征得同意（如裕民路及人民广场周边道路项目、团结路及新河路项目）。团结路与平安东街接口处的雨水排向需根据平安东街雨水管道后期实施情况进一步调整确认。</p> <p>4.工程缺少相应的工程结算和审计报告：结算报告和审计报告作为项目工程的一个重要节点，应及时在工程结束后请第三方审计、结算公司进场，对项目做最终的审核。</p>	<p>1.实行施工新技术：借鉴其他省份的优秀技术，推广非开挖修复等施工技术，减少路面破坏，缩短工期，确保周边居民及商铺尽快恢复正常的生活和工作，同时可以引进智慧监测系统优化运维实时监控管网水位、水质及海绵设施运行状态，通过数据分析优化排水调度，减少人工巡查成本，提升应急响应效率。</p> <p>2.借鉴其他城市有关经验：该项目在全国其他城市均有成熟案例，如福建厦门、浙江杭州等，中宁作为一个历史文化悠久的旅游城市，施工期过长不利于旅游业的发展，可以参照其他旅游城市的做法，在不影响城市旅游的情况下进行排水改造。</p> <p>技术层面：推广非开挖修复等施工技术减少路面破坏，引入智慧监测系统优化运维。</p> <p>管理层面：建立跨部门协调机制，将环保、水利、交通等部门纳入项目全周期管理，多方位协同配合，保障建设期内居民的出行正常。</p> <p>社会层面：通过社区宣传、奖励机制等引导公众参与管网保护，形成“共建共治共享”格局。</p> <p>3.与相关单位及时沟通：中宁县雨污分流是一项普及普惠的惠民工程，雨污分流排水的去向问题应在工程早期及时与有关部门沟通，避免出现延误工期的情况，有关部门负责人组成联动小组，及时处理排水去向问题，避免出现延误工期的情况发生。</p> <p>4.及时做审计和结算报告：审计报告与结算报告是工程全生命周期管理中重要的两份核心文件，二者存在相应的关联关系，它们共同为工程的资金合规性、成本真实性、责任清晰度提供保障。</p>
5	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县应急管理局	中宁县应急储备物资	优	92.79	<p>1.验收报告关键信息缺失：一是储备库改造项目中《验收单》仅列出“产品名称、数量”，未说明“是否符合国标/合同约定标准”，且无“验收不合格整改记录”栏，验收流程不完整。二是依据救灾物资维修保养项目《维修合同》要求，竣工结束后所提供的结算清单应涵盖维修的具体部位、消耗的材料与部件、计价情况、工时费以及质量保证期信息。而实际的结算清单中缺少工时费和质量保证期信息。</p> <p>2.预算绩效管理制度执行不到位：预算绩效管理制度执行不到位，未见建设单位编报的项目绩效目标表。</p>	<p>1.实现“验收标准明确化、验收记录规范化、验收结果可追溯”：一是制定分类型《验收报告模板》针对“物资采购类项目”（如储备库改造）：模板需包含“验收标准（国标/行业标准/合同约定标准）、产品规格与合同一致性核查、数量清点记录、质量抽检结果、不合格项整改情况（含整改时间、复查结果）”等模块，如防爆灯验收需注明“是否符合GB3836.1-2021防爆标准”，未达标的需填写整改措施（如更换批次、重新检测）。二是应急管理局对维修单位提供的结算清单进行审核，逐项核对合同与清单的一致性。检查清单是否包含“工时费、质保期”信息，核对清单中“材料部件单价、工时单价”是否与合同约定相符，“质保期”是否满足合同要求。核查清单附件是否包含“材料采购发票、工时记录单（维修人员签字）”，以确保费用数据真实可查。初审不合格的，需出具《结算清单整改通知书》，明确整改要求，维修单位整改后重新提交。</p> <p>2.建议建设单位严格依照《中卫市本级预算绩效管理工作的实施方案》（卫政办发〔2019〕64号）的通知要求，在以后项目申报与绩效目标编制时，充分结合项目建设任务目标充分全面设定绩效目标，合理选择并设置核心关键指标作为绩效指标，提高预算绩效激励约束性。同时按规定及时组织开展绩效运行监控，全面深入对标绩效目标进行绩效自评和总结。</p>
6	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县教育体育局	中宁县教育提升项目	良	89.50	<p>1.规划布局不适应长期发展需求：十二小可行性研究报告第二章“总平面规划”提到“风雨操场距离教室较近”，虽通过“运动场布置于城市主干道一侧”减少对教学区干扰，但未明确风雨操场与教学楼之间的隔音缓冲措施（如绿化带、隔音屏障），可能导致体育活动噪声影响课堂教学，易分散学生注意力。</p> <p>2.后期运营和维护机制缺失：项目均未在报告中明确建成后的运营维护责任主体（如学校自主维护、委托第三方机构）及资金来源（如是否纳入学校年度预算）。</p> <p>3.结算和审计报告缺失：工程结算报告和审计决算报告为工程项目期内重要的一个环节，是工程财务与成本管控的核心文件，二者共同保障工程项目资金使用合规、成本可控、产权清晰，对建设单位、施工单位及政府监管部门均具有不可替代的重要性，因此属于绩效评价环节不可或缺的一部分资料。</p>	<p>1.补充隔音缓冲设施：种植降噪效果明显的乔灌木，形成立体绿化屏障，利用植被枝叶吸收声波；操场地面采用弹性面层，进一步降低脚步声、球类撞击声等固体传声。</p> <p>2.完善运营维护机制：以项目建设单位为统筹主体，联合学校、专业机构制定《校园设施运营维护管理办法》，明确责任分工，日常维护由学校指定专人负责，大型专业设备在学生寒暑假期间进行大型巡检维护，并设立相关台账。</p> <p>3.完善审计和工程结算报告：这两项报告作为“项目实施收尾”与“项目最终闭环”的两个关键性阶段文件，建设单位应把控好时间，在工程竣工后及时请第三方公司进场，做好相应的文件编制，才能更好地保障项目工程的成本可控、资金合规。</p>
7	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县教育体育局	宁县教育质量提升项目	良	89.65	<p>1.施工扰民风险未做到充分预案：中宁十小、五中建设新楼位于校园内，项目需拆除原有危房并新建综合楼，根据中宁十小和五中的中标通知书显示，该项目施工周期长达390日历天和420日历天。但中宁十小资料中未提及施工期间噪声、扬尘、交通疏导的专项管控措施，未明确施工时遇到周边居民日常生活及学生在校学习的影响缓解方案，存在民生纠纷和影响学生日常上放学的安全隐患。</p> <p>2.临时教学保障方案缺失：中宁十小和五中拆除原有的危房后将新建教学楼，工程期内如何过渡教学空间分配方案也未明确，无法确定在施工期内，老师和学生的日常教学办公和上课用在哪里。</p> <p>3.结算和审计报告缺失：工程结算报告和审计决算报告为工程项目期内重要的一个环节，是工程财务与成本管控的核心文件，二者共同保障工程项目资金使用合规、成本可控、产权清晰，对建设单位、施工单位及政府监管部门均具有不可替代的重要性，因此属于绩效评价环节不可或缺的一部分资料。</p>	<p>1.充分进行施工期预案：十小未提及相应预案，而项目时间久，跨度长，以及十小的建设位于校园内部，应及时做好预案，将学生和老上上课、教学期间的噪音和粉尘进行控制，尽量避免出现因为施工而造成的对学生、教师的影响。</p> <p>2.将临时教学进行保障：中宁十小和五中的项目建设均在校园内部，且建设内容均需拆除原有的危房，但建设期内对于临时教学的安排未明确提出，应该在实际进行此项工程时完善这一部分内容，如是否需要租用周边场地、暂时将学生协调分流进入其他学校等方案。</p> <p>3.完善审计和工程结算报告：这两项报告作为“项目实施收尾”与“项目最终闭环”的两个关键性阶段文件，建设单位应把控好时间，在工程竣工后及时请第三方公司进场，做好相应的文件编制，才能更好的保障项目工程的成本可控、资金合规。</p>

8	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县水务局	2024年新增政府债券资金(第二批)——河堤护岸建设项目	优	93.85	<p>1.喊叫水乡高岭村蓄水池除险加固工程部分实际完成的工程量与批复计划的工程量存在偏差。喊叫水乡高岭村蓄水池除险加固工程中,西片区土方备料实际完成较批复核减659.79立方米,偏差率为22.44%;东片区土方备料实际完成较批复核减802.67立方米,偏差率为20.32%;西片区自流区DN200钢管拆除及恢复实际完成较批复核减25米,偏差率为25%。</p> <p>2.水系连通及水美乡村建设县项目(EPC)尚未完工。截至绩效评价日,水系连通及水美乡村建设县项目(EPC)尚未完工。</p> <p>3.2024年黄河中宁段营盘滩村段应急抢险工程验收资料不完整。2024年黄河中宁段营盘滩村段应急抢险工程验收资料仅有工程结算表,无相关质量验收情况说明。</p> <p>4.工程结算报告与财务决算审核报告未出具。截至绩效评价日,鸣沙镇彭家大疙瘩枸杞供水工程(二期)工程结算报告与财务决算审核报告尚未出具。</p>	<p>1.加强工程量管控与监理协调:一是在施工前期,需组织专业人员对土方备料、现状集水井拆除及外运、池底混凝土板浇筑等各项工程进行精准勘察与计算,制定详细且符合实际的工程量清单。二是施工过程中,对于施工中出现的工程量偏差,需及时向监理和项目法人报告,说明原因并提出解决方案。同时,要合理调配人力、设备和材料,确保各分项工程按计划推进,避免因资源不足导致工期延误。三是监理人员对工程计量进行实时监控,发现偏差及时要求施工单位整改;监理单位加强与建设单位、施工单位沟通协调,及时解决施工中出现的计量争议问题,重大问题组织专家论证,确保工程顺利推进。</p> <p>2.严格把控工程进度:一是分析项目工期滞后的成因,拟定具有针对性的改进办法。科学调整施工安排,加大人力、设备等资源投入力度,优化施工组织方案以提速工程推进。二是构建工程进度追踪机制,定期检查并评估工程进度。针对未按期完成的进度部分,及时落实补救举措。三是强化与施工单位、监理单位的沟通协同,化解影响工程进度的外部因素,为工程顺利推进营造良好环境。</p> <p>3.按照相关规定补充完善水利质量验收资料:由项目建设单位中宁县水务局负责,监理单位、施工单位配合,对照《水利工程建设项目验收管理规定》(水利部令第30号)、《黄河流域应急抢险工程质量管理办法》及本项目的初设批复,核查补齐质量验收情况说明及关联佐证资料,确保资料真实反映工程质量实况。</p> <p>4.强化资金管理与审计监督:一是提高出具工程结算报告和竣工财务决算审核报告效率,对资金的筹集、到位、使用情况进行全面审查,确保资金筹集足额及时,使用合规透明。二是建立资金动态监管机制,实时监控资金流向,及时发现和纠正资金使用过程中的问题,保障资金安全、高效使用。三是依据审计结果,对资金管理流程进行优化,明确各环节责任,加强内部审计和外部监督,提高资金管理的规范性和科学性。</p>
9	宁夏智合项目管理有限公司	2024年	中宁县水务局	国债配套【2024年新增政府债券资金(第一批)(新增国债项目地方配套-中宁县水库除险加固防洪节水改造项目)】	优	94.65	<p>1.宽口井沟防洪治理工程与自然资源局矿山修复土地整治存在施工范围重合,前期现场勘查不充分。宽口井沟防洪治理工程中“护岸背水侧坡面水汇入防护建筑工程”原合同约定为6处,但实际实施1处,5处未实施;实际施工过程中发现5处施工地点位于自然资源局矿山修复土地整治边坡范围内,无法施工。</p> <p>2.工程结算报告尚未出具。截至绩效评价日,该项目涉及的北滩长鸣中型灌区续建配套与节水改造项目、凉风崖水库除险加固工程两个水利项目的工程结算报告均尚未出具。</p> <p>3.财务竣工决算审核报告尚未出具。截至绩效评价日,该项目涉及的北滩长鸣中型灌区续建配套与节水改造项目、凉风崖水库除险加固工程两个水利项目的财务竣工决算审核报告均尚未出具。</p>	<p>1.建立跨部门项目规划联审机制,从源头规避范围重合:一是立项阶段强制协同审查。由县级政府牵头,建立“自然资源+住建+水利+项目属地”多部门项目立项联审制度,明确涉及土地整治、防洪、市政等交叉领域的项目,必须在立项前共享施工范围红线图(含GIS坐标)、项目实施时序表,由自然资源局出具“土地利用合规性及范围冲突核查意见”,住建局出具“工程建设兼容性评估意见”,无联审意见的项目不得进入招标及合同签订环节,避免“各自规划、互不衔接”问题。二是针对宽口井沟此类涉及生态修复与防洪的复合型项目,可委托第三方专业机构(如测绘院、工程咨询公司)开展联合现场勘查,形成“一张图”式的项目范围叠加分析报告,明确各部门项目的空间边界与实施优先级。</p> <p>2.建立长效机制,避免问题重复发生:一是将结算管理纳入项目全周期。在今后水利项目立项时,明确“结算工作时间表”,将结算资料收集、审核节点纳入项目考核,避免“重建设、轻结算”。二是加强参建方培训。定期组织施工、监理、建设单位开展结算政策与实务培训,减少因业务不熟悉导致的资料反复补正、审核延误问题。</p> <p>3.强化资金管理与审计监督:一是尽快出具竣工财务决算审核报告,对资金的筹集、到位及使用情况展开全面审查,确保资金筹集足额且及时,使用合规又透明。二是建立资金动态监管机制,实时监控资金流向,及时察觉并纠正资金使用过程中出现的问题,保障资金安全、高效地使用。三是依据审计结果,对资金管理流程加以优化,明确各环节责任,强化内部审计与外部监督,提升资金管理的规范性和科学性。</p>
10	宁夏瑞正房地产资产评估有限公司	2024年	新堡镇人民政府、恩和镇人民政府和太阳梁乡人民政府	中宁县2024年美丽宜居村庄建设项目	良	86.79	<p>1.绩效指标设置不够合理:绩效指标设置方面主要存在的问题:指标设置不合理,太阳梁乡社会效益指标的三级指标“项目村基层组织凝聚力”不能用一个项目来评价,且该三级指标与本项目相关度不高。</p> <p>2.部分乡镇未建立长效管护机制:新堡镇刘营村未查询到与村委会签订的管护协议或村级管护制度文件。这种管护资料缺失的情况,可能导致项目验收后出现“建设—移交”衔接断层,如道路破损后无人维修、雨水管网堵塞后缺乏清理等问题,不仅影响设施使用寿命,还可能降低村民对美丽宜居村庄建设的满意度。</p> <p>3.档案管理待加强:评价工作组通过现场资料收集及实施单位提供资料发现,新堡镇刘营村和太阳梁乡德盛村均缺少前期会议资料,恩和镇朱台村因建设内容活动广场与308省道边缘接触,后续308省道建设会破坏活动广场,导致项目进度延后,但尚未提供情况说明材料。</p>	<p>1.增强部门预算和专项资金预算的精准性和细化程度。一是建立完善以绩效目标为先导的预算编制模式,进一步增强部门预算和专项资金预算的精准性和细化程度,强化预算执行效率。建议预算部门在年初项目预算申请和项目管理过程中,加强绩效目标管理,深入学习贯彻《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等相关政策文件精神,严格按照“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理思路,加强专账资金预算管理,提高项目预算绩效编制的科学化、精细化水平。各预算单位预算编制时同步编制项目绩效目标,对项目总目标进行设置与完善,对项目完工率、合格率等目标水平予以分解和细化,进一步明确项目的定位,使得项目的目标能够反映与项目预算资金量的匹配性。同时,对绩效指标进一步归纳明确,设置与项目实际支出内容相匹配,兼顾产出和效果的绩效目标。二是开展预算绩效目标编审工作。预算绩效目标编审工作,是预算绩效管理工作的首要环节,应高度重视预算绩效目标编审工作,一方面,建议实施单位组织专业人员对建设项目绩效目标编制、绩效考评的相关内容讲解、培训,加强绩效目标编制;另一方面,建议在编制项目绩效目标申报表时,细化、量化、具体化项目年度目标任务,突出重点,绩效指标指向明确、与项目支出内容、范围紧密相关,且指标值要符合客观实际,以此增强预算编制的科学性、规范性,硬化预算约束,提高财政资金使用效益,便于衡量考评绩效目标的实现程度。</p> <p>2.提高绩效自评的精准性和运用程度。各项目单位应在规定时间内完成绩效自评并按时提交绩效评价报表和报告;项目年度自评工作内容实现全覆盖,项目支出绩效自评表和整体自评表中的数据完整,自评表中绩效目标指标和指标值与年初绩效目标情况或绩效目标调整情况一致,且绩效指标自评完成情况符合客观实际,保证绩效指标自评完成情况符合客观实际,反映项目资金执行情况和效益情况。</p> <p>3.加强项目全过程监督管理能力。一是优化项目规划与执行。完善项目计划,明确时间表和里程碑,及时调整项目进度,应对未预期的困难和风险。二是加强内部管理与协调。改善部门之间的沟通,确保信息传递及时,建立有效的监督和控制机制,及时发现和解决问题。三是加强预算执行监控。建立完善的预算执行监控机制,定期对预算执行情况进行检查和分析,及时发现并解决预算执行中的问题。同时,加强内部审计和监督,确保预算执行的合规性和有效性。此外,应加大对项目实施进度的督促力度,对于实施进度滞后的项目,积极沟通协调,协助解决项目推进困难的根本问题,促使项目在计划时间内完成。</p> <p>4.建立后期运维管理制度,确保项目可持续发展。为巩固项目实施后人居环境整治提升成果,保证基础</p>

									设施正常运行,建议建立定期巡查制度,组建巡查队伍,明确巡查人员职责分工,加强日常管护工作,提高精细化管理水平。 5.完善项目档案资料。加强项目档案管理,补充完善项目档案资料。项目资料是部门单位实施项目结果的最终体现,也是实施项目和完成项目的最终证明材料,为了使资金项目更加的规范,建议各单位在实施项目时严格依照项目流程规范执行,确保项目的各项资料正确无误保存。
11	宁夏瑞正房地产资产评估有限公司	2024年	中宁县各乡镇	中宁县2024年农村综合改革转移支付资金项目	优	91.99	<p>1.档案资料管理不规范、归档不及时。经评价组查阅相关项目档案管理指标,大部分乡镇项目申报及建设实施、村民议事记录、项目影像资料、招投标资料、合同书、工程资料、验收及结(决)算报告等纸质版资料完备齐全,项目资料能够及时、统一归档立册,便于后期备查。仅有部分乡镇在项目资料归档的完备性和及时性上还存在不足,如白马乡人民政府未将项目结算资料统一整理归档;石空镇人民政府在档案资料管理中不够严谨,档案资料存放过于随意,未能及时将档案资料统一归档立册,各个子项目资料之间有穿插,张台子村、白马湖村项目财务结算资料不全,资料存放混乱,不利于后期备查。</p> <p>2.预算支出进度缓慢,预算执行率低。截止到2025年9月30日,中宁县2024年农村综合改革转移支付资金项目共下达资金6,799.00万元,其中:中央资金3,628.00万元,自治区资金3,171.00万元。评价工作组通过翻阅77个项目的明细账和相关凭证可知,本项目共支出资金6,058.03万元,预算执行率为89.10%,暴露出预算执行进度稍有滞后的问题。</p> <p>3.部分项目财务结算、决算工作不及时。建设项目竣工财务决算包括了从项目策划到竣工投产的全部实际费用,是建设工程投资效果、经济效益的全面反映,是项目法人核定各类新增资产价值、办理其交付使用的依据。通过竣工决算,一方面能够正确反映建设工程的实际造价和投资结果,另一方面可以通过竣工决算与概算、预算的对比分析,考核投资控制的工作成效。评价工作组在整理资料时发现,部分工程项目存在不及时办理决算的情况。究其原因,一是项目建设单位在工程管理过程中主要关注工程实体的建设,对已完工程的竣工财务决算工作不够重视;二是建设项目多、资金量不足,因此未完成项目相关的财务决算工作。</p>	<p>1.加强档案管理意识,建立完善的档案资料管理机制。切实重视档案管理工作,监理规范的档案管理机制。各乡镇应将项目申报、项目绩效评价表、项目批复文件、项目实施方案、项目建设领导小组、项目建设公示图片、项目管护制度、项目实施前中后图片、招投标资料、项目承包合同、监理合同、项目自验报告、现场工程清单、项目建设工作总结、项目建设审计结算报告等方面的实施资料及时进行归档管理、统一成册,做到资料完整齐全,备案规范,以备查阅。</p> <p>2.优化预算调整机制,加强预算执行过程监控。首先应建立预算动态调整机制,根据项目实际进展情况及时对预算进行调整,对于因客观原因导致预算执行困难的项目,中宁县财政局应及时调整预算,确保项目的顺利实施,预算调整应遵循法定程序,确保预算调整的合法性和合规性。同时,要严格按照项目进度及合同约定加快资金支付进度(质保金除外),避免出现财政资金长时间沉淀、闲置的情况。最后,预算单位应按月按季地编制部门报表,反映预算执行情况,以便财政局及时了解并掌握预算执行进度,对执行率低的项目进行重点关注和督促,进一步强化预算支出管理,按季度有序支付各项支出,提高预算执行率。</p> <p>3.完工项目及时进行财务结算、决算工作,及时发挥效益。针对结算、决算不及时的问题,建议各乡镇人民政府加强对项目的监管,对于完工项目应及时办理结算、决算,切实做好项目资产价值的尽快形成和财产移交。通过工程发票尽快形成资产价值,经过财务部门决算,最终确定项目的总额,形成固定资产的账面价值,并移交相关的使用部门,做好资产的使用和管护,充分发挥其产能和效益。</p>	12个乡镇及清水河林场、轿子山林场
12	宁夏瑞正房地产资产评估有限公司	2024年	中宁县交通运输局	中宁县2024年车辆购置税收入补助地方资金	良	87.83	<p>1.项目没有完善的实施管理措施、项目绩效管理不够重视。中宁县交通运输局在进行本级预算申报阶段进行预绩效目标的填报,但整体看来,绩效目标的填写不规范、不完善,设置的总体绩效目标“支持2024年农村公路路况提升项目”未体现项目资金预期效益,无法为指标设置提供相应的依据。评价工作组翻阅项目资料了解到,10个分项目也未按要求编制项目绩效目标申报表,这10个分项目作为整个农村公路路况提升项目的重要组成部分,各自都应有明确、细化的绩效目标,以确保整个项目能够有序推进、高效完成。但目前它们在绩效目标编制上的缺失,使得项目在执行过程中可能缺乏清晰的指引,难以准确衡量各个分项目的进展和成效。这既不符合《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)对绩效目标编制完整性和规范性的要求,也违背了科学合理使用财政资金、提高资金使用效益的原则。</p> <p>2.绩效自评缺失,预算绩效管理受阻。项目在施工结束后,未按有关规定组织开展绩效目标自评、编制绩效目标自评表、工作总结或自评报告等工作,使得预算绩效管理未能有效延伸至基层单位。</p> <p>3.项目交付及验收不及时,资产确权进度缓慢。交付延期:截至2025年9月30日,多数项目存在交付延期,不符合《公路工程竣(交)工验收办法》相关规定;仅“2024年长大路、渠太路等农村公路路况安全能力提升工程”“中宁县2024年(舟塔、新堡、宁安)农村公路路况安全能力提升工程(第二批)”等项目交付周期与施工期限基本匹配。竣工结算滞后还未进行竣工结算:截至2025年9月30日,中宁县2024年恩和镇、鸣沙镇、白马乡等农村公路路况提升项目、中宁县2024年石空镇农村公路路况安全能力提升工程二标段、中宁县鸣沙镇二道沟至小盐池道路工程和中宁县2023年第二批农村公路路况安全能力提升工程等项目还未进行竣工结算相关工作,不符合《基本建设财务规则》(中华人民共和国财政部令 第81号)文件第二十八条规定:“项目建设单位应当严格按照合同约定和工程价款结算程序支付工程款。竣工价款结算一般应当在项目竣工验收后2个月内完成,大型项目一般不得超过3个月”。</p>	<p>1.完善实施管理措施、建立健全绩效目标考核机制建议主管部门加强项目绩效管理工作,全面推进预算绩效跟踪及健全实施管理措施,根据具体项目设定相应绩效考核指标,包括项目的进度、成效等,对项目实施进行全过程绩效跟踪管理,及时掌握项目实施进度以及阶段性绩效目标实现情况,遇到问题及时解决,健全实施管理措施有助于推进项目的有效执行及项目的顺利实施,并加强评价结果应用,落实“花钱必问效,无效必问责”的方针,将评价结果作为安排预算、加强资金拨付合理性的主要参考。</p> <p>2.推进绩效自评工作,延伸预算绩效管理链条。中宁县交通运输局要严格按照规定,在项目施工结束后,及时组织开展绩效目标自评工作。组建自评工作组,对照绩效目标,对项目实施的产出、效益等方面进行全面评价。认真编制绩效目标自评表、工作总结及自评报告,详细说明项目绩效目标的完成情况、存在问题及改进措施等内容,确保预算绩效管理延伸至基层单位。</p> <p>3.强化施工进度全周期管控。严格执行《公路工程竣(交)工验收办法》,在施工过程中开展“分部分项工程验收”(如路基完工后立即组织验收),避免因局部工程质量问题导致整体交付延期,确保验收合格一项、推进一项。同时对政府投资的农村公路项目,在交工验收后通过“政府官网、项目公示牌”公开项目“施工期限、交付时间、结算进度”等信息,接受社会公众监督,对群众反映的“竣工拖延”问题,由交通主管部门15天内核查并反馈结果。</p>	

13	宁夏一佳财务管理咨询有限公司	2024年	中宁县社会保险事业管理中心	中宁县2024年养老保险(社保基金)项目	优	93.00	<p>1.参保覆盖与政策认知问题:城乡差异显著,部分群体参保意愿低。一是城乡居民养老保险待遇偏低,对群众吸引力有限。尤其喊叫水、徐套、太阳梁等边远山区乡镇,农民对社会保险政策认知不足,参保意识尚未形成,16-59周岁城乡居民参保缴费人数虽有增长(四季度较上年增9.37%),但一季度、三季度曾出现缴费人数同比下降(三季度16-59周岁参保缴费15567人,较上年同期减少1004人,降幅6.06%),反映出山区群体参保主动性仍需提升。二是新业态群体参保覆盖仍有盲区。尽管项目通过“重点突破”推动新业态参保,但扩面工作主要聚焦快递、电商等行业,未明确提及其他灵活就业群体(如网约车司机、家政服务人员)的参保推进情况;且参保依赖“跨部门数据比对+企业宣传”,对分散灵活就业人员的精准触达不足,尚未形成全业态覆盖的参保机制。三是参保缴费动力不足。普遍存在用人单位未与员工签订劳动合同或未进行用工备案,而采取口头承诺用工形式规避社会保险,存在用人单位和员工不愿参保或选择性参保的情况。新参加工作的就业群体薪资普遍较低,希望领取更多的现金支付当前的生活开支,对社会保险参保缴费动力不足。而对50多岁的大龄职工因前期参保意识不足,因距法定退休年龄不足15年,需要延迟退休而采取不参保。部分就业人员工作稳定性不够,频繁更换企业,严重影响参加养老保险的积极性,如建筑行业的一线工人在不同项目工地间灵活流转,服务行业人员在不同企业间频繁跳槽等。部分企业为了减轻用工风险,仅为员工缴纳费用低保障额度大的工伤保险,而未缴纳养老保险。</p> <p>2.经办管理问题:基层力量薄弱,违规领取风险未完全杜绝。一是乡镇(社区)经办人员不稳定,业务能力待提升。乡镇、社区社会保险经办人员多为“三支一扶”或“公益岗”,人员变动频繁,对政策掌握不扎实、责任心欠缺,导致死亡人员未及时申报,冒领养老金行为时有发生(如四季度机关事业单位追回退休人员死亡未申报多发待遇8人6.4万元),尤其在喊叫水、徐套、太阳梁等山区乡镇,问题更为突出。二是双重户籍人员重复领取待遇,身份核验存在漏洞。中宁县太阳梁乡作为外市县移民搬迁集中区域,部分移民存在“原户籍未销户、新户籍重复参保”问题,导致双重户籍人员领取两份城乡居民养老待遇。2024年累计追回双重户籍多发待遇52万元、全年追回以前年度多发待遇97万元,反映出参保登记时的户籍核验流程不够严格,跨区域户籍信息共享机制未完全打通。</p> <p>3.基金收支与安全问题:收支矛盾凸显,部分环节存在风险。一是机关事业单位养老保险基金收支缺口大,县级财政压力剧增。受退休人员增多(10年过渡期结束)、保费收入增长乏力影响,机关事业单位养老保险基金收支矛盾突出:一季度县级财政承担缺口3150万元,二季度6083万元,三季度9883万元,四季度13200万元;且基金静态可支付月数仅0.8个月,未达绩效目标(≥3个月),县级财政足额保障缺口资金日益困难,长期可持续性面临挑战。二是部分单位保费缴纳不及时,影响基金收入完整性。中宁县人民医院因资金周转困难,未缴纳2024年12月份机关事业单位养老保险费58万元(2025年1月补缴),导致机关事业单位基本养老保险费收入完成率99.84%(未达100%),缴费基数总额、人均缴费基数同比略有下降,影响基金收入稳定性。三是违规领取待遇查仍有滞后,追缴难度较大。尽管项目建立了疑点数据核查机制,但存在“违规向取保候审、监视居住、服刑期间退休人员多发待遇”问题(如朱某某违规领取7.95万元,因家庭困难仅抵扣1.17万元,需逐月从生活费中抵扣),反映出涉刑人员待遇停发的“即时性”不足,且对困难群体的追缴缺乏更灵活的处置方案,导致基金追回存在滞后。</p> <p>1.靶向突破边远山区参保短板,构建“行业联动+线上简化”参保体系。联合喊叫水、徐套、太阳梁等山区乡镇民生中心、村委会,组建“社保宣讲小分队”,每月开展2次“进村入户”宣传。采用“方言解读+案例算账+实物引导”模式:以“年缴300元,月领295元基础养老金”的实际案例讲清参保收益;携带《城乡居民养老保险待遇测算表》现场为群众计算缴费与领取金额;同步发放文件提及的宣传彩页、围裙等实用物品,确保政策“听得懂、算得清”。在山区乡镇集市设置“社保便民服务点”,现场办理参保登记、待遇查询,解决群众“往返跑”问题,力争2025年山区16-59周岁城乡居民参保缴费率提升至70%以上。加强监察督导,落实参保缴费主体责任。为员工办理社会保险是用人单位的法定职责,劳动行政部门要定期和不定期开展劳动法律培训,增强法律意识,加大劳动监察力度,对屡教不改的用人单位要采取强制手段。对严重违反《劳动法》的用工单位,要加重处罚,增加其违法成本。社保经办机构要强化社保政策宣传力度,加强社保经办人员培训、管理;同时,通过引入第三方社保管理专业平台,对社保政策变动给予及时更新、解读、宣传,如减免政策、缓缴政策、降费率比例政策、并及时提醒广大人民群众社保缴纳、办理相关业务。社会保险行政部门加大实施监督检查力度,从源头上强化社会保障,促使社会保障与人力资源管理相结合。税务部门作为征收主体部门,税务部门要严格考核落实征收机制及监督处罚力度,减少企业因缺少实质性的监管处罚导致欠费问题,产生蝴蝶效应。制作《新业态参保指南》H5页面,通过快递企业微信群、电商平台弹窗推送,2025年力争新业态群体参保人数同比增长15%。</p> <p>2.稳定基层经办队伍,夯实“留得住+懂业务”的经办基础。联合县人社局、财政局出台《基层社保经办人员管理办法》,明确“三支一扶”“公益岗”经办人员服务期不少于1年,服务期内无特殊情况不得调动;对服务满1年且业务合格者,优先推荐续聘或县内相关岗位。每月开展1次基层经办业务培训,培训后组织闭卷测试;编制《基层社保经办实操手册》(含死亡申报时限、重复领取核查流程图解),发放至乡镇/社区经办点,2025年力争基层经办人员政策掌握准确率达95%以上。打通户籍信息壁垒,从源头杜绝双重户籍重复领取。与县公安局建立“户籍-社保”信息周同步机制,公安部门每周五前将“户籍新增、注销、迁移”数据推送至社保中心;社保中心针对太阳梁乡移民等重点群体,在参保登记时强制核验户籍状态,发现“原户籍未销户”的,暂停新户籍参保,提醒群众15日内办理原户籍销户。对2024年已发现的双重户籍重复领取人员,建立专项台账,联合乡镇经办人员上门核实,2025年3月底前完成现有双重户籍人员排查整改;同步在参保登记环节增加“户籍承诺制”,参保人需签署《无重复户籍承诺书》,从源头防范重复参保。</p> <p>3.多渠道缓解机关事业单位基金缺口,减轻县级财政压力。强化保费征缴:对中宁县人民医院等欠缴单位,提前1个月发送《缴费提醒函》;对资金周转困难的单位,协商制定“分期补缴计划”,2025年起每月5日前完成上月保费催缴,确保机关事业单位保费收入完成率达100%。争取上级补助:每年3月前,根据基金缺口数据,向自治区财政厅、人社厅提交《基金缺口补助申请》,附详细缺口测算依据,争取增加转移支付额度。优化基金增值:在合规范围内,将城乡居民养老保险结余基金的30%配置3年期定期存款,预计每年可增加利息收入约200万元,提升基金备付能力。升级违规领取防控机制,实现“即时核查+灵活追缴”。涉刑人员待遇即时停发:与县公检法司协商,将“涉刑人员名单移交”频次从“每月1次”改为“每周1次”,社保中心收到名单后24小时内完成待遇停发,避免延迟冒领。困难群体灵活追缴:对违规领取但家庭困难的人员,制定“阶梯式追缴计划”——按家庭月收入的20%抵扣,每月向群众反馈抵扣进度,争取理解配合;对暂无还款能力的,签订《分期追缴协议》,最长追缴周期不超过3年。疑点数据周核查:社保中心每周安排2名专人核查人社部、人社厅下发的疑点数据,发现问题3日内完成核实,10日内完成追缴或整改,2025年力争疑点数据核查完成率达100%、追缴到位率达90%以上。</p>
----	----------------	-------	---------------	----------------------	---	-------	--

14	宁夏一佳财务管理咨询有限公司	2024年	中宁县教育局	中宁县教育专网建设项目	良	83.00	<p>1.项目建设进度滞后。项目在核心节点(验收)完成时间远超合同约定,进度滞后问题突出。根据合同约定,项目需在“合同生效后70个工作日内”完成送货、安装调试及验收(合同签订于2024年1月10日,推算计划验收时间约为2024年4月下旬);但项目实际验收时间为2025年7月31日,较计划时间延迟超15个月,且此前2024年8月虽已并网运行,但因业务割接延迟,直至2025年3月才完成第一阶段验收,整体进度偏离计划。进度延迟的直接原因是“新增学校广播、监控、一键报警等非专网业务梳理”(原计划外工作),但深层反映出项目进度管控机制缺失:一方面,未在项目初期预判学校原有业务整合需求,未将“业务梳理”纳入初始进度计划;另一方面,新增工作后未及时启动进度调整流程,如签订补充协议重新约定工期,也未制定应急方案,如增派人力加快业务梳理,导致问题持续发酵,最终引发验收超期。</p> <p>2.项目预算执行率偏低。项目预算资金虽100%到位,但实际支出进度与建设进度脱节,预算执行率远低于合理水平。项目总预算1,153.44万元,截至评价日资金到位率100%,但实际仅支出177.76万元,预算执行率仅15.41%。预算执行滞后与验收超期关联——根据原合同约定,“项目验收合格后三年内付清款项”,且“整体验收通过后支付50%”,但因验收严重超期,大部分款项(如设备采购尾款、施工款)无法按约定支付;同时,项目未建立“按进度分段支付”的弹性机制(如设备到货后支付30%、并网后支付20%),仅以“验收”作为核心支付节点,进一步加剧了预算执行与建设进度的脱节,资金使用效率未得到有效发挥。</p> <p>3.需求变更管理不规范。项目实施过程中新增大量原计划外工作,但未通过规范的需求变更流程管控,导致范围蔓延、工期失控。原项目需求聚焦“教育专网枢纽节点+学校校园网建设”,但实施中新增“学校广播(ITC)、监控(海康)、一键报警(蓝盾/海康)、明厨亮灶(市场监管局)”等非专网业务的割接与梳理工作,这些工作未在招标文件、合同中明确约定,属于典型的“需求范围外扩张”;且新增工作时,未履行“需求变更申请-可行性评估-工期/成本调整-签订补充协议”的规范流程,仅以“减轻后续管理困难”为由擅自推进,导致项目目标与范围模糊化。新增业务梳理涉及“账号密码缺失、原设备过保无售后、无部署资料”等多重障碍,但项目方在启动变更前未对这些障碍进行风险评估,也未测算新增工作所需的人力、时间成本,导致变更工作陷入被动,进一步拖累整体进度。</p> <p>4.前期调研与统筹协调不足。项目前期对学校现有业务现状、外部协同需求调研不深入,统筹协调机制不完善,导致实施过程中频繁遭遇未预判障碍,影响项目推进效率。项目启动前未全面摸排学校原有业务情况,对“学校内部业务错综复杂(含7类以上非专网业务)、原有设备账号密码缺失、原设备过保”等关键信息一无所知,直至实施阶段才发现,导致业务梳理工作“从零开始”,耗时耗力;同时,未提前与原设备厂商(如锐捷AP、海康监控)建立沟通机制,面对“原设备过保售后拒绝支持”的情况无应对预案,进一步延误割接进度。项目涉及中宁县教育体育局、各学校、原设备厂商、监理单位等多主体,但未建立常态化协同沟通机制:例如,与学校的协同仅停留在“通知配合”层面,未提前指导学校整理原有业务资料;与原设备厂商无官方对接渠道,无法推动售后支持;监理单位虽参与项目,但未对“需求变更、进度滞后”及时提出整改建议,协同效能未发挥。</p> <p>5.项目管控体系不健全。从进度、预算、需求的问题来看,根源在于项目未建立健全的管控体系,过程管理未闭环,导致问题无法及时发现与解决。项目未建立“周进度报表、月预算执行分析”等动态监控机制,对“业务梳理延迟、支出滞后”等问题发现不及时,直至问题扩大才被动应对;同时,未设定进度、预算的预警阈值,如进度滞后10%预警、预算执行率低于30%预警,无法提前干预风险。虽明确甲乙双方职责,但未对“进度滞后、需求变更”的责任界定与考核做出约定,如乙方未预判障碍的处罚、甲方新增需求导致延迟的责任;同时,对项目团队(如施工方、监理方)的考核缺乏量化指标,如进度完成率、问题整改率,导致各方积极性不足,过程管控流于形式。</p>	<p>1.优化进度管控,推动项目收尾。</p> <p>(1)制定验收倒排计划,明确关键节点时限。由中宁县教育体育局(甲方)牵头,联合中标方(乙方)、监理单位,在10个工作日内梳理项目剩余未完成工作(如少量设备调试、整改问题闭环),形成《验收倒排任务清单》按“任务分解-责任到人-时限明确”原则,将任务分配至具体负责人(如乙方工程师负责设备调试、甲方专员负责资料汇总),明确每个任务的“开始时间、完成时间、验收标准”,例如:3个工作日内完成剩余2所学校设备调试,标准为“网络时延≤50ms、传输成功率≥99%”;每周召开进度推进会,对照清单核查任务完成情况,未按期完成的需书面说明原因并制定补救措施(如增派人力、延长工作时间)。</p> <p>(2)建立进度预警机制,提前干预风险。设定进度预警阈值:以倒排计划为基准,若单个任务滞后超过5%(或滞后时间超过3个工作日),自动触发预警;明确预警响应流程:预警触发后,乙方需在24小时内提交《进度滞后整改方案》,甲方联合监理单位在1个工作日内审核方案,审核通过后乙方需立即执行,监理单位跟踪整改效果;对反复出现预警的任务(如某类设备调试频繁滞后),由甲方组织专项研讨,排查技术或人力问题,必要时协调第三方技术支持。</p> <p>2.调整支付机制,保障项目建设资金。</p> <p>(1)优化支付节点,按建设进度分段付款。甲方联合县财政局,在15个工作日内修订原支付协议,将“验收合格后集中付款”调整为“按建设节点分段支付”,具体节点与比例建议:设备到货验收合格后,支付合同总金额的30%;项目并网运行且稳定1个月后,支付合同总金额的20%;第一阶段验收合格后,支付合同总金额的30%;终验合格且质保期满1年后,支付剩余20%(含质量保证金);每笔支付需提供“监理单位签字确认的进度报告+设备验收单/运行测试报告”,确保资金支付与实际建设进度匹配,避免资金闲置。</p> <p>(2)加强资金动态管理,定期核查支出进度。甲方财务科每月5日前梳理项目资金到位、支出明细,形成《预算执行月度报表》,重点分析“支出滞后原因”(如未达支付节点、资料不全);对已达到支付节点但未支出的资金(如设备到货后未申请付款),甲方需在3个工作日内提醒乙方提交付款申请,并协助补齐所需资料(如发票、验收记录);每季度向县财政局报送预算执行情况,说明资金使用进度与下一步计划,避免因“资金闲置”影响后续财政资金申请。</p> <p>3.建立流程化管理,明确变更边界。</p> <p>(1)制定需求变更管理办法,规范操作流程。甲方在10个工作日内出台《中宁县教育专网项目需求变更管理办法》,明确变更流程。申请:需新增工作(如非专网业务梳理)时,由需求提出方(如学校、甲方科室)提交《需求变更申请表》,说明变更内容、原因、所需人力/时间/成本;评估:甲方联合乙方、监理单位在5个工作日内评估变更的必要性(是否与项目核心目标相关)、可行性(是否有技术/资源支持)及对进度/成本的影响;审批:评估通过后,报甲方分管领导审批(变更成本超5万元需报县财政局备案),审批通过后方可实施;备案:所有变更需形成《需求变更备案表》,纳入项目档案,作为验收与付款的依据;对已完成的新增业务(如广播、监控割接),补充完善《需求变更备案表》,明确该部分工作的验收标准与费用承担方式,避免后续争议。</p> <p>(2)明确需求变更边界,杜绝无序扩张。在《管理办法》中明确“项目核心需求边界”:仅围绕“教育专网建设”开展工作,非专网业务(如食堂刷卡系统、校园绿化)原则上不纳入项目范围;若确需新增非核心需求,需额外签订补充协议,明确新增工作的工期、成本、责任方,且新增成本不得超过原合同总金额的10%,超出部分需重新履行采购程序。</p> <p>4.补齐调研盲区,建立协同机制。</p> <p>(1)开展“回头看”调研,完善基础信息。甲方联合乙方在15个工作日内对所有学校开展“业务现状回头看”调研,重点收集:现有非专网业务清单(如广播、监控、报警系统的品牌、型号、部署位置);原设备账号密码、部署资料(协调学校整理,缺失的需联系原厂商获取);学校后续信息化需求(如智慧教室、数据统计),为项目拓展做准备;建立《学校业务信息台账》,分类记录调研结果,作为后续运维、拓展的基础数据,避免再次出现“信息缺失”问题。</p> <p>(2)建立跨主体协同沟通机制,提升协作效率。组建“项目协同工作群”,成员包括甲方项目组、各学校负责人、乙方施工团队、原设备厂商(如锐捷、海康)、监理单位,确保信息实时同步;每月召开1次协同会议,通报项目进展,协调解决问题(如原设备过保无售后,可通过会议推动厂商提供技术支持,或由乙方协助替代方案);与原设备厂商建立长期对接渠道(如指定专人负责),对过保设备,协商提供“有偿技术支持”或指导乙方进行兼容调试,避免因“售后缺失”延误工作。</p> <p>5.完善监控与考核,形成管理闭环。</p> <p>(1)建立项目动态监控机制,实时跟踪进展。甲方在5个工作日内搭建“项目管理台账”,涵盖进度(任务完成率、滞后情况)、质量(设备验收结果、测试数据)、资金(到位/支出金额、支付节点)、需求变更(变更次数、影响)四大模块,每日更新数据;监理单位每周提交《项目监理周报》,重点反映进度偏差、质量问题、安全隐患,提出整改建议;甲方对周报中反映的问题,在3个工作日内督促乙方整改,并跟踪整改结果;每月向甲方领导班子汇报项目监控情况,确保管理层及时掌握项目动态。</p> <p>(2)明确责任分工与考核机制,压实各方责任。签订《项目责任确认书》,明确甲方、乙方、监理单位的责任:甲方:负责需求确认、进度监督、资金协调,若因需求变更未审批导致问题,承担管理责任;乙方:负责按计划施工、质量保障、问题整改,若因技术失误或人力不足导致进度滞后,承担违约责任(如按合同约定支付违约金);监理单位:负责全程监督进度、质量,若未及时发现或隐瞒问题,扣减监理费用;在项目验收后,对各方履约情况进行考核,考核结果纳入甲方“供应商信用库”,作为后续项目招标的参考依据(如乙方履约良好,可在下次招标中给予加分)。</p>
----	----------------	-------	--------	-------------	---	-------	--	---

15	宁夏一佳财务管理咨询有限公司	2024年	中宁县教育局	中宁县调整学校校车运营社会化服务项目	良	84.00	<p>1.财政经费保障不足,历史欠付严重,影响企业正常运营。财政资金未按约定足额拨付、预算列入不完整,违反“经费保障”相关要求,直接制约项目可持续运行。从欠付规模看,历年来累计拖欠学生承运费总额达到 621.4213 万元,具体包括:2023 年主合同(服务期 2022.12.21-2024.12.20,合同额 469 万元)欠付 303.7595 万元、2023 年补充合同(服务期2023.12.21-2024.1.14,合同额 39.4218 万元)欠付 39.4218 万元、2024 年合同(服务期 2024.3.1-2025.2.28,核算额 478.24 万元)欠付 278.24 万元,欠付覆盖近 3 年合同周期,且 2024 年仅支付 200 万元(占全年核算额的 41.82%),未达到合同“每年付款 2 次、年末付清本年度资金”的约定。从欠付原因看,中宁县财政资金收紧后较紧张,每年校车资金不能全额列入预算,这与《安全管理办法》“县财政局做好政府购买服务校车的运营经费保障”的职责要求不符,也未延续2017 布局方案(年需交通费 348.27 万元)、2019 撤并方案(年需交通费 226.29 万元)中“校车经费由县财政承担”的保障逻辑,导致运营公司面临车辆维护资金周转、人员薪酬发放压力,直接影响“安全管理投入(如设备升级、培训频次)”和“服务质量稳定性”。</p> <p>2.关键岗位人员招聘困难、队伍不稳定,存在安全隐患。驾驶员(特定班组)、照管员招聘难度大,人员结构不合理,未完全满足合同约定的“专业人员配置”要求,对服务安全构成潜在风险。照管员队伍问题突出:照管员更换较频繁,存在招聘困难情况,能招上的就是年龄偏大、文化水平不高。对照合同约定的照管员职责,如“建立乘车学生档案”“清点乘车学生人数”“制止学生危险行为”“核实学生下车人数”,年龄偏大、文化水平低可能导致职责履行不到位(如档案记录不规范、应急处置反应迟缓);人员频繁更换则会破坏“照管员-学生-家长”的稳定衔接,增加上下车清点遗漏、安全引导不熟练等风险,与《安全管理办法》“保障师生人身安全”的核心目标相悖。特定班组驾驶员短缺:运营报告提及“大战场班组、两水班组驾驶员存在招聘困难的现象”。合同对驾驶员准入有严格要求(持 A1 驾驶证、5 年以上准驾车型安全驾驶经历、无致人死亡/重伤交通事故责任等),特定班组招聘困难可能导致两种问题:一是“一人多岗”或“临时顶岗”,违反“每辆车配置不少于 1 名驾驶员(需备用驾驶员)”的约定;二是降低招聘标准,引入资质边缘人员,直接威胁行车安全,尤其大战场、两水班组服务山区线路(道路条件更复杂),驾驶员短缺的风险影响更突出。</p> <p>3.农村道路动态风险管控不足,车载监控设备维护存在短板。农村线路通行条件复杂、监控设备细节维护不到位,虽已开展隐患排查,但“动态风险应对”和“设备稳定性”仍需加强,未完全达到《安全管理办法》“实时监控、消除道路隐患”的要求。农村道路动态风险未彻底化解:公司校车大部分接送农村学校的学生,农村道路路面狭窄且路面交通参与者较多交通安全意识不强,同时还有国省道运行车辆非常多,通行条件复杂多变性。尽管 2024 年排查线路隐患 3 次(主要为临时性修路)并制定应对措施,但农村道路的“非标准隐患”,如村民随意横穿、农用车辆占道、恶劣天气路面结冰,具有动态性,现有“开学前线路排查+年度 3 次专项排查”的频次难以覆盖全周期风险,对驾驶员通过“危险源点、十字路口、窄路窄桥”的实时监管仍需强化。车载监控设备维护不细致:本年度运营服务公司监控平台共维修监控故障 5 次,多为监控摄像头线路紧固、SIM 卡松动、无更换设备情况;对 SD 卡、SIM 卡排查 5 次,通过排查发现车载设备 SIM 卡松动造成车辆未上线现象较多。《安全管理办法》要求“校车安装卫星定位系统,实时接受监控”,SIM 卡松动导致“车辆未上线”会造成监控盲区,无法实时监管车速、路线及驾驶员操作,虽未因此引发安全事故,但暴露设备日常维护“重故障维修、轻细节检查”的问题,监控系统的“实时性、连续性”未完全保障。</p> <p>4.财政预算编制刚性不足,与项目服务需求匹配度有待提升。校车经费未全额纳入年度预算,预算编制未完全衔接“教育布局调整后的服务规模增长”,导致资金保障与实际需求脱节,违反“预算保障”的制度要求。预算列入不完整:每年校车资金不能全额列入预算,而 2017 布局方案、2019 撤并方案均以“财政全额承担”为前提测算经费,2024 年项目服务规模进一步扩大,从 2019 年 794 名学生增至 1978 人,线路从 52 条增至 62 条,经费需求同步增长至 478.24 万元,但财政预算未按“服务规模增长”足额匹配,导致预算金额与实际需求差距较大,成为资金拖欠的核心诱因。预算执行缺乏刚性:合同约定“因财政拨款流程导致延迟付款不视为甲方违约”,虽为财政延迟付款提供“免责条款”,但也弱化了预算执行的刚性——未建立“预算缺口预警机制”,如提前申请上级补助、调整其他支出优先级,未按《安全管理办法》“财政局保障经费”的职责要求制定“年度经费足额拨付的保障措”,导致预算执行与“年末付清”的合同约定脱节,长期欠付形成“企业垫资运营”的恶性循环。</p> <p>1.强化预算刚性,分阶段清偿欠付。全额纳入年度预算,保障经费稳定。依据《安全管理办法》“县财政局做好政府购买服务校车的运营经费保障”要求,县财政局需将校车经费按“实际服务规模(学生数、车辆数、线路数)”全额列入年度财政预算,参考 2017 布局方案(按“每生每天 15 元、每年 190 天”)、2019 撤并方案(按学生数测算)的成熟逻辑,2025 年预算需覆盖 28 辆校车 478.24 万元服务费,同时预留 10%~15%应急资金(应对线路新增、车辆维修等临时需求);县教育体育局需在每年 10 月前,向财政局提交下一年度“校车服务需求测算报告”(含学生人数、车辆需求、线路调整计划),作为预算编制依据,确保预算与实际服务需求精准匹配。制定历史欠付清偿计划,缓解企业压力。针对运营报告提及的“累计欠付 621.4213 万元”,县财政局需联合教育体育局制定 3 年清偿计划:2025 年支付欠付总额的 40%(约 248.57 万元),2026 年支付 35%(约 217.50 万元),2027 年支付 25%(约 155.35 万元),清偿资金从“教育专项经费”或“财政结余资金”中统筹安排;每季度末,县财政局需向县人大、政府督查室提交“欠付清偿进度报告”,接受监督,避免清偿计划流于形式。细化合同付款条款,避免新欠产生。续签 2025 年合同时,需在原“每年付款 2 次”条款基础上,明确具体付款时间(如每年 6 月 30 日前支付 50%,12 月 20 日前支付剩余 50%),并新增“逾期付款补偿条款”(如逾期 1 个月以上,按同期 LPR 利率支付利息),弱化“财政延迟不违约”的免责表述,强化付款刚性;县财政局需在每次付款节点前 10 天,向县教育体育局出具“资金拨付承诺函”,确保资金按时到位,避免新增欠付。</p> <p>2.政策扶持+激励留存,强化队伍稳定性。联动人社部门,拓宽招聘渠道。县人社局将“校车驾驶员、照管员”纳入“农村公益性岗位”或“本地就业扶持岗位”,对录用人员给予每月 300-500 元就业补贴(补贴期限 2 年),补贴资金从“就业专项资金”中列支,降低运营公司招聘成本;针对运营报告提及的“大战场班组、两水班组驾驶员短缺”,县人社局联合运营公司开展“本地化招聘”,在乡镇集市、村委会张贴招聘公告,优先录用有 A1 驾照的本地退役军人、返乡务工人员,并提供“驾照升级补贴”(如本地人员考取 A1 驾照,补贴 50%培训费用)。优化人员激励机制,减少流失。运营公司建立“工龄工资+绩效奖金”制度:照管员、驾驶员每满 1 年工龄,月薪增加 200 元;每月开展“安全服务之星”评选(按从业人员 10%比例评选),获奖人员奖励 500 元,奖金从“校车运营服务费”中列支,参考合同“经费用于人员薪酬”的约定,确保激励合规;县教育体育局每学期末对“无安全事故、家长满意度≥95%”的班组,给予运营公司 5000-10000 元奖励,专项用于班组人员福利(如体检、节日慰问),提升岗位吸引力。强化针对性培训,提升人员素质。针对“照管员年龄偏大、文化水平不高”,运营公司联合县教育体育局开展“简易化培训”:将《照管员职责手册》(含学生清点、档案记录、应急处置)改编为“图文版+短视频”,每月组织 1 次 1 小时集中培训,重点练习“上下车清点流程”“应急逃生引导”等实操内容,培训后通过“现场模拟考核”方可上岗;对新聘驾驶员,除岗前三级培训外,额外增加“农村道路驾驶专项培训”(如窄路会车、国省道避让技巧),邀请县公安交警大队民警现场授课,培训后需完成“农村线路试驾考核”(由交警、运营公司共同评分)。</p> <p>3.动态排查+精细维护,消除安全盲区。建立部门联动机制,管控道路动态风险。每月 5 日前,县交通运输局联合公安局、运营公司开展“农村线路动态排查”,重点排查“临时性修路、农用车辆占道、交叉路口无警示标志”等隐患,参照运营报告“线路隐患 3 次”的整改逻辑,对排查出的问题建立台账,交通运输局需在 7 日内完成整改(如设置临时警示标志、协调修路单位预留校车通道);对运营报告提及的“66 个线路危险源点”,县交通运输局需在每个危险源点(如窄桥、十字路口)安装“太阳能警示灯”,并在周边村庄张贴“校车通行时段,减速避让”标语,由乡镇政府协助维护,降低通行风险。细化监控设备维护,保障实时监控。运营公司制定《车载监控设备日常检查清单》,要求驾驶员每日出车前检查“SIM 卡是否松动、摄像头角度是否正常、SD 卡是否插牢”,检查结果需在“校车日志”中记录,管理人员每日抽查 10% 车辆的检查记录,未按要求检查的驾驶员扣发当月绩效 50 元;运营公司与监控设备供应商签订《年度维护协议》,约定“故障响应时间≤4 小时、上门维修时间≤24 小时”,对频繁出现的“SIM 卡松动”问题,由供应商提供“防松动卡扣”进行改造,改造费用从设备维护预算中列支,避免监控盲区。</p> <p>4.精准测算+监督问责,匹配服务需求。县财政局按“学生人数×人均接送成本+车辆数×单位维护成本+线路数×线路勘察成本”的公式编制预算,其中“人均接送成本”参考以前年度方案的“每生每天 15 元”标准,结合物价上涨因素每年上调 5%~8%,确保预算测算科学;县人大财经委每年度对“校车经费预算编制与执行情况”开展专项审查,重点核查“预算是否全额列入、资金是否按时拨付、欠付是否按计划清偿”,审查结果纳入“财政部门年度考核”,对未按要求保障经费的,约谈相关负责人。</p>
----	----------------	-------	--------	--------------------	---	-------	--

16	宁夏一佳财务管理咨询有限公司	2024年	中宁县教育局	中宁县中小学、幼儿园保安社会化服务项目	良	81.42	<p>1. 社保缴纳与政策要求不符,存在法律风险。项目在人员权益保障方面未落实“全员合规”要求,社保缴纳存在重大漏洞。根据合同约定,宁夏金鹰保安物业服务有限公司需为 264 名保安“依法办理和缴纳各项社会保险”,但实际仅 121 人缴纳五险(占比 45.8%),143 人未缴纳社保。宁夏金鹰保安物业服务有限公司虽以“购买意外险”替代,违反《中华人民共和国社会保险法》“用人单位强制缴纳社保”的规定,存在劳动纠纷与社会稳定性风险。</p> <p>2. 物防设施与应急能力未达国标,安全防控有短板。</p> <p>(1) 防暴器械配备未全覆盖,农村学校成薄弱环节。根据《中小学幼儿园安全防范要求》(GB/T29315-2022 第 6.3 条),保安需配备“对讲机、防暴头盔、钢叉、防护盾牌等全套护卫器械”,但项目仅配备部分器械,部分关键器械未配齐。</p> <p>(2) 应急演练覆盖不足,农村校处置能力薄弱。合同约定“每学期参与≥1 次应急演练”,但项目全年仅组织 20 场应急演练(反恐防暴 12 场、消防 8 场),且以县城学校集中演练为主,部分农村学校未参与任何演练。农村小保安普遍存在“不会操作防暴器械、不清楚应急流程”的问题,若发生突发事件,易因处置不当导致事态扩大。</p> <p>3. 考核与监督体系不完整,责任传导有待完善。</p> <p>(1) 仅考核保安个人,缺失对宁夏金鹰保安物业服务有限公司公司的整体评价。中宁县教育体育局仅制定《中宁县中小学幼儿园保安岗位考核、奖惩、退出实施方案》,针对保安个人划分“优秀、称职、不称职”等级(优秀奖 150 元/月、不称职年度辞退 15%~20%),但未建立对宁夏金鹰保安物业服务有限公司“整体服务效果”的考核机制。既无“器械配备达标率、社保缴纳合规率、服务投诉率”等量化指标,也未约定“未达标时的处罚措施(如扣减服务费)”,导致宁夏金鹰保安物业服务有限公司管理责任缺失——对“社保不全、器械未配齐”等问题未主动整改,仅在中宁县教育体育局督促后才部分落实,服务主动性严重不足。</p> <p>(2) 政企协同监督有待完善,问题整改滞后。中宁县教育体育局虽通过“每月检查、双月回访”监督服务,但未形成“问题发现-整改-复核”的闭环:2024 年检查发现的“143 人未缴社保、部分学校器械缺失”等问题,仅通过口头通知要求宁夏金鹰保安物业服务有限公司整改,未出具书面整改通知书,也未跟踪复核整改进度;宁夏金鹰保安物业服务有限公司未定期向中宁县教育体育局提交“服务质量报告”,监督针对性与有效性不足。</p> <p>4. 资金支付与风险预算不足,影响项目可持续性。中宁县教育体育局服务费支付滞后,宁夏金鹰保安物业服务有限公司资金周转承压。根据合同约定,中宁县教育体育局需在“收到发票后 10 日内支付服务费”,但 2024 年服务期(2024.11.6-2025.11.5)截至 2025 年 5 月 20 日,仅支付 2024 年 11 月—2025 年 2 月费用 317.46 万元,2025 年 3 月—5 月费用 272.07 万元未付。资金支付滞后导致宁夏金鹰保安物业服务有限公司无法及时足额发放保安工资——出现“保安工资延迟发放”情况,引发多名保安集体诉求,虽最终解决,但影响人员稳定性。</p> <p>5. 年龄老化与性别失衡,服务能力受到制约。项目虽实现 264 名保安足额在岗,但人员结构不符合“专业化、年轻化”要求。从年龄看,50 岁以上保安 98 人(占 35.25%),远超“50 岁以下占比≥65%”的目标,大龄保安体力、反应能力不足,难以应对“防暴、应急疏散”等高强度任务。人员结构失衡的核心原因是“待遇偏低(参保人员到手 1600 元/月左右)”,难以吸引 28-45 岁青壮年劳动力,只能依赖大龄与女性群体。项目存在的问题既涉及“社保、资金”等合规性风险,也包含“器械、应急”等安全防控短板,更暴露“考核、监督”等管理机制的缺失。这些问题若不及时整改,不仅会影响当前校园安全保障效果,还可能引发劳动纠纷、行政追责等次生风险,需中宁县教育体育局与宁夏金鹰保安物业服务有限公司协同制定针对性措施。</p> <p>1. 针对“社保缴纳不合规”问题:限期整改+长效监管,杜绝法律风险。</p> <p>(1) 立即开展社保补缴与合规备案。宁夏金鹰保安物业服务有限公司在规定时间内完成未缴社保人员的“两类处置”:对愿意参保的人员,立即补缴 2024 年 11 月以来的社保费用,补缴资金从项目服务费中优先列支。中宁县教育体育局在 2 个月内组建专项检查组(联合县人社局),对照宁夏金鹰保安物业服务有限公司提交的“社保缴费凭证”逐一核验,确保无遗漏、无造假,检查结果报县财政局备案。将“社保缴纳合规率(100%)”纳入宁夏金鹰保安物业服务有限公司季度考核,未达标按“每人未缴扣减服务费”执行,扣减资金专项用于后续社保补缴。</p> <p>(2) 建立社保月度公示与动态更新机制。宁夏金鹰保安物业服务有限公司每月前向中宁县教育体育局提交《保安社保缴纳明细表》,包含“姓名、身份证号、缴费月份、缴费金额”,中宁县教育体育局在县教育体育局官网“校园安全专栏”公示,接受师生、家长监督。人员变动时(新入职/离职),宁夏金鹰保安物业服务有限公司需在 3 个工作日内更新社保信息,新入职人员必须在“入职 15 日内”办理社保参保手续,离职人员及时办理社保停缴与转移,避免断缴或多缴。</p> <p>2. 针对“物防应急能力不足”问题:优先补短板+强化演练,筑牢安全防线。</p> <p>(1) 3 个月内完成农村学校防暴器械全覆盖。中宁县教育体育局联合宁夏金鹰保安物业服务有限公司在 15 日内排查 16 所农村幼儿园的器械缺失清单(按国标 8 类器械:对讲机、防暴头盔、钢叉、防护盾牌、防刺背心、防割手套、强光手电、催泪喷射器),优先保障“防刺背心、钢叉、对讲机”等核心器械。宁夏金鹰保安物业服务有限公司在 3 个月内完成采购与配送,采购前需向中宁县教育体育局提交“器械供应商资质(含检测报告)+报价单”,中宁县教育体育局审核通过后从项目服务费中拨付专项采购资金。宁夏金鹰保安物业服务有限公司建立“器械运维台账”,每月由片区队长检查器械完好情况,损坏器械在 3 日内维修或更换,中宁县教育体育局每季度抽查台账,确保器械“配得齐、用得上”。</p> <p>(2) 分层开展应急演练,确保农村校全覆盖。按“县城校集中演练+农村校片区联合演练”模式,中宁县教育体育局制定《年度应急演练计划表》,明确“每学期每校至少 1 次演练”,农村校由相邻 2-3 所学校组成片区,共享演练师资(如县公安局民警、消防队员)。演练内容聚焦“防暴器械使用、一键报警联动、学生疏散”,每次演练后宁夏金鹰保安物业服务有限公司需提交《演练评估报告》(含视频、照片、问题清单),中宁县教育体育局对未达标保安(如不会操作钢叉)组织 1 周内补考,补考不合格者暂停上岗,直至培训合格。每年寒暑假组织“应急技能比武”,设置“防暴处置、消防操作”等科目,对优胜保安给予奖励,激发学习积极性。</p> <p>3. 针对“考核监督机制缺失”问题:构建“双考核+闭环监督”体系。</p> <p>(1) 在规定时间内建立宁夏金鹰保安物业服务有限公司(服务公司)考核指标体系。中宁县教育体育局制定《宁夏金鹰保安物业服务有限公司服务质量考核办法》,设置 6 项核心量化指标:社保缴纳合规率、器械配备达标率、应急演练覆盖率、校方满意度、保安持证率、投诉处理及时率。考核按季度开展,中宁县教育体育局联合学校组成考核组,考核结果与服务费支付挂钩:考核得分≥90 分全额支付,80~89 分支付 95%,70~79 分支付 90%,&lt;70 分暂停支付并要求整改,整改不达标可终止合同。</p> <p>(2) 完善政企协同监督闭环。中宁县教育体育局对检查发现的问题(如器械缺失、社保未缴),需出具《书面整改通知书》,明确“整改内容、责任人、完成时限(最长不超过 15 日)”,宁夏金鹰保安物业服务有限公司需在时限内提交整改报告及佐证材料(如缴费凭证、器械照片)。中宁县教育体育局建立“问题整改台账”,对逾期未整改的问题,每逾期 1 日扣减服务费,扣减资金用于校园安全补充支出(如额外采购器械)。3 每月召开“政企沟通会”,宁夏金鹰保安物业服务有限公司汇报服务情况,中宁县教育体育局通报考核问题,形成会议纪要并双方签字确认,避免责任推诿。</p> <p>4. 针对“资金支付与风险预算不足”问题:优化流程+风险共担。中宁县教育体育局优化服务费支付流程,杜绝滞后。中宁县教育体育局与宁夏金鹰保安物业服务有限公司约定“固定支付周期”:宁夏金鹰保安物业服务有限公司每月 5 日前提交上月服务费发票及《服务情况报告》,中宁县教育体育局在“收到发票后 7 日内”完成审核与支付(比原合同缩短 3 日),支付结果通过对公账户转账凭证抄告宁夏金鹰保安物业服务有限公司。若中宁县教育体育局因财政调度需延迟支付,需在“支付截止日前 3 日”向宁夏金鹰保安物业服务有限公司出具《延迟支付说明》,明确延迟期限(最长不超过 10 日)及“逾期补偿(按同期 LPR 利率支付利息)”,避免引发工资拖欠纠纷。3 中宁县教育体育局将“服务费支付及时率”纳入内部绩效考核,对负责支付的科室设定“98%以上及时率”目标,未达标扣减科室年度绩效分。</p> <p>5. 针对“人员结构失衡”问题:提高待遇+定向招聘,优化队伍素质。</p> <p>(1) 分年度提高保安待遇,吸引青壮年劳动力。中宁县教育体育局牵头向县人民政府申请“保安待遇提升专项资金”,2025 年先将参保人员到手工资提高,2026 年进一步提高(参照中卫市沙坡头区标准)。设立“岗位津贴”:对“夜间巡逻岗、高中校保安”额外发放津贴,对持有《高级保安员证》的人员发放技能补贴,通过差异化待遇吸引青壮年。宁夏金鹰保安物业服务有限公司在招聘时突出“待遇提升”亮点,与县人社局合作在“中宁县就业服务中心”设立专项招聘窗口,定向招聘 28-45 岁青壮年,优先录用退伍军人、有安保经验者。</p> <p>(2) 优化人员配置,发挥不同群体优势。对 50 岁以上保安,优先安排“门岗登记、校园巡查(白天)、器械管理”等低强度岗位,避免夜间巡逻、防暴处置等高强度任务;对女性保安,侧重“幼儿园门卫、学生进出登记、安全宣传”等岗位,与男性保安形成互补。建立“老带新”机制:每 1 名青壮年保安搭配 1 名大龄保安,青壮年负责应急处置,大龄保安负责经验传承(如熟悉校园环境、师生沟通),提升团队协作效率。宁夏金鹰保安物业服务有限公司每半年开展“人员结构分析”,向中宁县教育体育局提交《保安队伍结构报告》,若 50 岁以上人员占比仍超 30%,需制定“专项招聘计划”(如每月招聘 5 名青壮年),中宁县教育体育局将“人员结构优化率”纳入宁夏金鹰保安物业服务有限公司考核。</p>
----	----------------	-------	--------	---------------------	---	-------	--

17	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县社会保险事业管理中心	中宁县2024年国有企业职教幼教退休教师待遇补助项目	优	92.50	<p>1.预算绩效目标方面：中宁县社会保险事业管理中心未编制项目预算绩效目标表，未对项目开展事中绩效监控和事后自评，全面实施预算绩效管理的执行力度不够。</p> <p>2.管理制度健全性方面：中宁县社会保险事业管理中心全面实施预算绩效管理的意识水平有待提升，未结合自身实际制定预算绩效管理实施细则。</p>	<p>1.预算绩效目标方面：中宁县社会保险事业管理中心一是加强人员培训，提升绩效管理工作能力。邀请财政部门或第三方社会机构预算绩效管理专家，为管理中心工作人员开展预算绩效管理专题培训。二是开展内部交流与学习，设立内部学习平台，上传预算绩效管理相关的政策文件、培训资料、优秀案例等学习资源，方便工作人员随时查阅学习，不断提升自身业务能力。</p> <p>2.管理制度健全性方面：中宁县社会保险事业管理中心应建立健全预算绩效管理实施细则，完善制度规范，明确预算绩效管理工作要求。结合财政部门相关规定和中宁县社会保险事业管理中心特点，制定专门的中宁县社会保险事业管理中心预算绩效管理工作指南，明确绩效目标申报、绩效监控和绩效评价等环节的具体要求和流程。</p>
18	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县水务局	中宁县2024年水务局部门整体支出	优	94.96	<p>1.绩效指标衡量值方面：2024年中宁县农业水价综合改革精准补贴及节水奖励资金和中宁县河湖长制工作经费编制的绩效目标申报中指标值未按照相应指标设置成百分比，不能衡量对应指标，指标值设置不清晰、不可衡量。例如：指标“节水奖励精准补贴机制工作完成率、河湖长制各项工作完成率、河湖沟道水质达标率”的指标值为1，未用率表示。</p> <p>2.重点支出安排率方面：2024年，中宁县水务局重点项目支出安排率较低。</p> <p>3.实际完成工作数方面：2024年计划全年完成项目7类22个，截至2024年12月31日，实际完成18个，4个尚未完工。</p>	<p>1.绩效指标衡量值方面：通过绩效指标值的构建，能够将抽象的战略转化为明确的、量化的、可衡量的内容。一是加强人员培训。组织相关业务人员参加绩效工作培训，提高对预算绩效要求的把握和理解水平，使其能合理设置绩效指标并明确指标值；二是细化量化指标值。在编制预算时，把绩效指标值设置清晰、明确，量化、细化分解成具体数值，使其具备可操作、可衡量条件。</p> <p>2.重点支出安排率方面：中宁县水务局一是全面梳理重点项目，明确目标进度和资金需求，加强规划与预算管理，确保合理性和准确性。根据项目重要性和紧急性，合理调配资金资源，加强与财政部门的沟通，争取更多财政支持；二是切实加快项目资金预算执行。中宁县水务局要求各部门项目进度与资金支付进度衔接，确保工程质量安全的前提下，加快资金支出进度，尽可能减少资金拨付环节和资金拨付天数，缩短链条，避免造成资金闲置，尽早形成实物工作量，使资金早使用、早见效；三是强化项目谋划与储备机制。提前布局规划项目储备库，围绕新基建、新能源、数字经济等国家战略方向，超前谋划重大项目。按年度滚动更新储备项目清单，确保储备项目数量达到实施项目的倍数以上；四是动态调整项目。定期对项目进行评估和监控，深入分析组织的长期发展愿景和短期规划，明确年度重点方向，当年项目情况调整重点项目安排，重点支出安排率。</p> <p>3.实际完成工作数方面：一是制定计划：根据原因制定详细的计划，包括增加资源、调整时间表、优化流程等；二是加强沟通。加强项目团队与涉及到有关问题的部门沟通，及时解决问题；三是激励团队士气：采取有效的激励措施，保持团队的积极性和凝聚力，如提供额外的支持、承认和奖励努力工作的成员、组织团队建设活动等；四是监控进度。定期监控项目进度，及时发现并解决潜在的问题；五是优化项目流程。检查工作流程，去除不必要的环节和繁琐的手续，减少时间浪费，提高工作效率；六是确保关键部分资源充足。保证项目关键环节和任务有足够的人力、物力和财力支持，避免因资源短缺导致进度延迟。</p>
19	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县司法局	中宁县2024年司法局部门整体支出	优	93.13	<p>1.绩效目标申报表填写不够规范：中宁县司法局编制的《2024年部门整体支出预算绩效目标表》，部分项目绩效目标申报表对应的指标和所赋予的指标值存在不清晰、不可衡量的情况。例如：“人民调解工作经费”的质量指标为“资金发放合规性”，指标值为“100%”。“中宁县‘司法协理基层服务工资’”的质量指标为“司法协理员工资发放合规性”，指标值为“100%”。“全区办案（业务）费”的质量指标“提高各司法所办案质量”，指标值为“≥90%”；成本指标“经费保障”，指标值为100%。</p> <p>2.重点支出安排率较低：中宁县司法局2024年重点支出安排率较低。</p>	<p>1.绩效目标申报表填写不够规范：加强宣传培训，增强绩效管理意识。一是加强预算绩效管理培训，增强全体人员预算绩效管理意识，在部门内部树立“人人思绩效，事事讲绩效”的预算绩效管理理念。通过培训，使相关人员充分认识到绩效目标设定的重要性，掌握科学设定绩效目标的方法和技巧。二是在绩效目标设置阶段，适当引入专家或第三方机构的力量，指导部门或单位设置科学、合理、量化、可衡量的绩效目标。三是在绩效目标设定完成后，建立严格的审核机制，对绩效目标的科学性、合理性、可衡量性进行全面审核。</p> <p>2.重点支出安排率较低：加强项目预算和支出管理，保障重点工作资金需求。一是根据实际工作需求，合理调整预算安排，确保关键职能的有效履行。对于普法宣传、法律援助、社区矫正等重点领域，应适当增加预算投入。二是建立健全财务管理制度，规范经费使用流程，加强内部审计和监督，确保资金安全、合规使用。三是加强绩效监控和评价，在预算执行过程中，加强对绩效目标的监控和评价。通过定期收集和分析相关数据，及时了解绩效目标的完成情况。对于发现的问题和不足，及时采取措施进行调整和优化。</p>

20	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县住房和城乡建设局、中宁县商务和投资促进局	中宁县促消费系列活动（促消费、购房补贴及办理不动产证发放电子消费券资金）	优	95.50	<p>1.项目支出绩效目标申报表填报方面： 一是中宁县商务局填报的产出指标不全面、不可衡量。 二是中宁县住建局填报的产出指标不规范。如：数量指标的三级指标及指标值填报错误；质量指标、时效指标填报不规范；填报的效益指标较冗长。“秋冬两季房地产购房季”活动方面</p> <p>2.经现场访谈，自2024年10月1日中宁县开展“秋冬两季房地产购房季”活动，实施购房补贴政策以来，在一定程度上激活了房地产市场活力，减轻了市民购房负担，但在政策推行过程中，也存在以下问题： 一是补贴政策宣传存在漏洞：中宁县住建局政策宣传活动虽已开展，但潜在购房者对补贴政策细节了解不足，包括补贴条件、比例、上限及申请流程等，存在误解和不清楚具体操作方式的情况。 二是房地产市场供需结构矛盾未根本解决：补贴政策刺激下，部分楼盘销售有所回暖，但中宁县房地产市场长期存在的供需结构矛盾依然突出。一方面，大户型房源供应相对过剩，即便有140m<sup>2</sup>以上房屋按购房合同价款1.2%的补贴（最高15000元），去化速度仍不理想；另一方面，刚需小户型房源在地段、配套等方面不能完全满足购房者需求，一些位置偏远、周边配套不完善的新建商品房，即使有补贴，也难以吸引购房者。 三是补贴资金发放流程繁琐：经现场访谈得知，该活动参与群众从提交购房合同网签备案证明、身份证、银行卡一系列材料，到最终发放补贴，周期较长。</p> <p>3.问卷调查方面：经问卷星App平台满意度调查发现，有部分消费者认为促消费系列活动，周期较短，频率较低。</p>	<p>1.项目实施单位应提高对绩效管理的重视程度，确保各级管理人员和财务人员都能深刻理解绩效管理的意义和目的，从而在日常工作中熟练应用绩效管理的理念和方法，及时准确的编报项目预算绩效目标表，确保项目绩效管理工作的规范性和有效性。</p> <p>2.建议中宁县住建局加强政策宣传的深度和广度，细化宣传内容，通过多渠道、多形式进行传播，确保信息全面覆盖。同时，开展现场咨询和辅导活动，设立政策咨询台，提供一对一的辅导服务，帮助购房者深入了解政策细节。此外，建立反馈机制，持续优化宣传效果，确保补贴政策能够真正惠及广大购房者。</p> <p>3.建议政府引导房企调整供应结构，增加小户型供应，并完善配套设施，提升居住品质。同时，灵活调整补贴政策，提高去化速度，并加强市场监管，促进市场健康发展。</p> <p>4.为优化流程，建议采取简化材料提交流程、优化审核机制、加强信息化建设以及强化宣传引导等措施。具体而言，可梳理并去除不必要的证明材料，建立高效的线上与线下相结合的审核机制，开发补贴资金发放管理系统实现线上办理，并通过多种渠道加大政策宣传力度，提高群众知晓率和理解度。通过这些措施的实施，有效缩短补贴资金发放周期，提高发放效率，切实保障群众利益。</p> <p>5.中宁县政府及相关部门适当延长每次活动的周期，增加活动举办的频率，如每季度或每月定期举办；深入分析消费者偏好，持续优化活动内容和形式，如推出更多种类的优惠券、提供更大力度的折扣商品、设计更有趣的互动环节；加强活动的宣传推广，利用线上线下多种渠道提高知名度和参与度；活动结束后，及时收集并分析消费者反馈，不断调整和优化活动方案，确保更好地满足消费者需求，提升满意度。</p>
21	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县公安局	中宁县公安局2024年部门整体支出	优	92.51	<p>1.信息公开方面：公开信息比较单一，内容和形式上不够丰富，公开力度不够，应主动公开的信息公开不够全面。</p> <p>2.重点项目支出安排率方面：2024年，中宁县公安局重点项目支出安排率较低。</p> <p>3.固定资产利用率方面：2024年，中宁县公安局固定资产设备方面存在功能过时或操作复杂导致的利用率低。</p>	<p>1.信息公开方面：一是认真贯彻落实《中华人民共和国政府信息公开条例》，坚持应公开尽公开，切实加强政府信息公开规范化建设，把政务公开工作作为一项长期的日常工作抓好、抓实。二是加强学习，增强责任意识。根据政府信息公开的范围，依法及时发布和更新政府信息。三是积极探索政府信息公开的好办法、新形式，不断调整优化政府信息公开的范围和内容。</p> <p>2.重点项目支出安排率方面：中宁县公安局一是强化项目谋划与储备机制。提前布局规划项目储备库，围绕新基建、新能源、数字经济等国家战略方向，超前谋划重大项目。按年度滚动更新储备项目清单，确保储备项目数量达到实施项目的倍以上。二是建立项目筛选机制，制定明确的筛选标准，如项目的战略契合度、收益潜力、风险程度等。对符合标准的项目进行优先级排序，选择优先级高的项目纳入年度重点项目安排。三是动态调整项目。定期对项目进行评估和监控，深入分析组织的长期发展愿景和短期规划，明确年度重点方向，当年项目情况调整重点项目安排，重点支出安排率。通过这些措施的实施，中宁县公安局可以更有效地提高重点项目支出安排率和使用效益，为公安工作的顺利开展提供有力保障。</p> <p>3.固定资产利用率方面：全面清查设备（8790台）状态，标注使用情况并建立《固定资产闲置清单》，引入资产管理系统实现电子化动态管理与闲置预警；通过设备分类处置提升资产使用效能；建立责任链，将利用率纳入考核，规范采购与处置流程以盘活闲置资产；建立跨任务资产回收复用机制，强化新设备操作培训并简化使用流程；明确“在用资产”统计标准，每半年数据比对，引入第三方审计确保统计真实，以此提升固定资产利用率至目标值。</p>
22	宁夏灵谨管理咨询有限公司	2024年	中宁县杞顺融资担保有限公司	中宁县杞顺融资担保有限公司2024年度整体运行情况	优	96.00	<p>1.融资担保代偿率方面：按照《自治区财政厅 国资委 地方金融监管局关于印发&lt;宁夏政府性融资担保、再担保机构绩效评价实施办法&gt;的通知》（宁财（金）发〔2021〕80号）要求，担保代偿率控制在5.00%以内。中宁杞顺担保公司2024年担保代偿率是6.01%。</p> <p>2.资本实力薄弱风控能力滞后方面：一是公司处于起步发展阶段，担保规模较小，盈利能力薄弱。二是受公司资本实力的限制，政策性银行准入门槛高。三是随着业务的开展，风险控制制度不完善。</p> <p>3.金融行业专业人才不足方面：人才队伍短板明显，人才难招揽，薪酬不高，难以吸引金融行业专业人才。</p>	<p>1.融资担保代偿率方面：一是加强贷后管理，定期回访与跟踪。监控客户资金用途，确保贷款用于约定项目，防止挪用；对出现经营问题的客户，及时介入帮扶（如提供财务顾问服务）。二是风险预警与干预。利用大数据分析客户还款行为，发现潜在违约信号（如还款延迟、关联交易异常）。三是对高风险客户提前协商还款计划或启动代偿预案。提高追偿效率法律手段，强化代偿后立即启动法律程序，查封抵押物或冻结资产，缩短追偿周期。与专业律所合作，提高诉讼执行效率。四是资产处置创新。建立不良资产处置渠道（如与拍卖公司、资产管理公司合作），快速变现抵押物。</p> <p>2.资本实力薄弱风控能力滞后方面：一是提升担保机构自身实力，强化机构能力建设，动态补充资本金。建立财政注资长效机制，按担保余额、代偿规模的一定比例逐年增资，并纳入预算保障。同时鼓励社会资本参与，增加担保机构的资金来源。二是开发多样化的担保产品，如知识产权质押担保、供应链金融担保等，满足不同企业的融资需求，拓宽业务空间。三是争取加大财政支持力度，增加担保公司资本金，以突破银行合作门槛。四是加强风险控制，强化与银行合作。与银行建立紧密的合作关系，共享客户信息，共同加强对贷款项目的管理和风险监控，及时沟通解决出现的问题，强化保后跟踪与资产保全能力。</p> <p>3.金融行业专业人才不足方面：加强人才建设，培养专业的担保业务人才，提高团队的专业素养和业务能力（包括风险评估、金融产品设计等方面），定期培训风控人员，提高行业分析、财务评估和 risk 识别能力。利于优化业务模式与产品创新，挖掘潜在优质客户。</p>