**校园附属工程等项目绩效评价报告**

合水县肖咀乡中心小学

**2021 年 3 月**

**校园附属工程等项目绩效评价报告**

根据县局工作要求，健全绩效评价常态化机制，按照合水县财政局预算绩效管理工作部署，开展合水县肖咀乡中心小学园附属工程等维修项目绩效评价工作。现将主要评价结果报告如下：

一、项目概述

（一）项目概况

1.项目背景

校舍安全直接关系师生生命安全，关系社会和谐稳定。为贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》解决义务教育均衡发展的深层次矛盾，深入推进义务教育均衡发展，着力提升农村学校和薄弱学校办学水平，全面提高义务教育质量，努力实现所有适龄儿童少年“上好学”，国家发展改革委、教育部共同启动实施了农村中小学幼儿园校舍维修改造工程，重点解决农村学校食宿辅助用房不足、体育活动场所缺乏等问题。

合水县肖咀乡中心小学完善校舍安全保障长效机制政策，优先保障校舍安全， 积极推进贫困地区消除“大班制”、乡镇寄宿制和乡村小规模学校建设，为提高中小学校舍安全管理水平和防灾减灾能力提供制度保障，同时坚持教育优先发展、办好人民满意教育的重要内容关系广大师生的生命安全，关系社会和谐稳定。

2.项目实施和完成情况

2020年合水县肖咀乡中心小学规划项目5个，实施性质分为维修加固，其中维修加固主要内容为肖咀乡中心幼儿园校舍维修及运动场地绿化、肖咀中心小学运动场地硬化项目、肖咀乡西沟教学点运动场地及厕所建设项目、肖咀乡银星教学点运动场地建设项目、肖咀乡中心小学维修改造工程。 具体校舍维修完成情况如表 1-1 所示：

**表 1-1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 学校 | 建设性质 | 建设内容及费用名称 | 是否竣工 |
| 1 | 肖咀乡中心幼儿园校舍维修运动场地绿化项目 | 维修改造 | 拆除及硬化校园工程款 | 是 |
| 2 | 肖咀乡中心小学运动场地硬化项目 | 新建 | 新建运动场地工程款 | 是 |
| 3 | 肖咀乡西沟教学点运动场地及厕所建设项目 | 新建 | 新建运动场地及厕所工程款 | 是 |
| 4 | 肖咀乡银星教学点运动场地建设项目 | 新建 | 新建运动场地工程款 | 是 |

**（二）项目资金使用情况**

2020年度，合水县肖咀乡中心小学维修项目具体各项资金支付明细详见表 1-2 所示：

**表 1-2 按校舍建设类别资金支付表（单位：万）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 建设性质 | 建设内容 | 已支付金额 | 支付比率 |
| 1 | 肖咀乡中心幼儿园校舍维修运动场地绿化项目 | 维修改造 | 拆除及绿化校园 | 34.237231 | 100% |
| 2 | 肖咀乡中心小学运动场地硬化项目 | 新建 | 新建运动场地 | 39.568605 | 100% |
| 3 | 肖咀乡西沟教学点运动场地及厕所建设项目 | 新建 | 新建运动场地及厕所 | 28.699266 | 100% |
| 4 | 肖咀乡银星教学点运动场地建设项目 | 新建 | 新建运动场地 | 25.970277 | 100% |
|  | 合计 |  |  | 128.475379 |  |

（三）项目组织管理情况

1.项目组织管理机构

合水县肖咀乡中心小学负责校舍维修项目资金预算管理，做好资金筹措、预算安排等，对资金使用情况进行监督检查。负责项目管理等工作，作为该项目的管理机构，明确责任分工，对各学校校舍维修工作进行全方位监督管理，确保工程进度和工程质量。

1. 项目组织管理流程

该项目组织管理流程大致分为 “申请－审批－招标－ 实施－验收－使用”，由合水县肖咀乡中心小学进行申请，合水县教育和科学技术局对该项目进行批复，经合水县肖咀乡中心小学、施工单位进行实施，项目施工结束后由县教科局组织验收。

（四）项目绩效目标

1.总体绩效目标

通过开展校舍维修工作，完成当年校舍维修改造及新建任务， 有计划的提高中小学及幼儿园基础设施条件。完善校舍安全保障长效机制政策，优先保障校舍安全，积极推进贫困地区消除“大班制”、乡镇寄宿制和乡村小规模学校建设。

2.年度绩效目标

依据2020年度该项目建设内容，评价组对其年度绩效目标进行了梳理总结，具体年度目标详见表 1-3 所示：

**表 1-3 项目年度绩效目标**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
| 产出 | 产出数量 | 维修改造学校数量完成率 | 1 |
| 新建附属工程面积完成率 | 1 |
| 产出质量 | 维修改造学校数量验收合格 率 | 1 |
| 新建附属工程面积验收合格率 | 1 |
| 质量 | 产出时效 | 设计方案变更率 | 0% |
| 项目开工及时率 | 1 |
| 项目建设完成时效 | 1 |
| 竣工决算及时率 | 1 |
| 成本 | 产出成本 | 项目建设成本节约率 | 1 |
| 效益 | 社会效益 | 教育环境改善率 | 改善 |
| 教学条件改善率 | 提升 |
| 学生住宿环境改善率 | 改善 |
| 可持续影响 | 设施设备管护制度健全性 | 健全 |
| 设施设备管护质量 | 健全 |
| 服务对象满意度 | 教师满意度 | ≥90% |
| 学生满意度 | ≥90% |

**二、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价目的**

财政支出绩效评价是强化部门支出责任，提升公共财政支出 有效 性的手段 。本次绩 效评价 旨在对 2020 年合水县肖咀乡中心小学附属工程等资金投入成效进行综合分析，通过对其决策、过程、产出、成本、效益和服务对象满意度进行全过程评价，综合考察项目资金 目标设置合理性、投入管理规范性、过程管理有效性以及产出、 效益实现程度，以对项目资金支出的社会效益性进行客观、公正评价，提升项目资金支出效果。

**2.绩效评价对象和范围**

本次绩效评价对象为合水县肖咀乡中心小学附属工程等，涉及资金 128.475379万元。评价范围涉及合水县肖咀乡中心小学。评价时间段：2020 年 1 月至 2020 年 12 月。

**（二）绩效评价方法与原则**

**1.绩效评价原则与方法**

本次评价坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学公正、统筹兼顾、公开透明的评价原则，综合运用文献分析法、调查分析法、专家咨询与论证等方法，根据设定的绩效目 标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对 财政专项资金支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正评价。此外，本次评价通过对相关实施内容进行现场核查，包括对 相关资料的查阅、座谈走访、问卷调查、实地勘察等方式，对相 关资料、数据进行核实，对项目实施与资金管理的相关流程进行规范性检验。

**2.评价指标体系设计思路**

指标体系包括评价指标体系和基础数据表两部分，评价指标体系是评价的主要依据，基础数据表是支持评价的基础数据，由被评价单位填报并对数据的真实性负责。评价组根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，按照逻辑分析 法对指标体系进行设计、优化。从决策、过程、产出、成本、效 益五部分入手，围绕资金投入、项目管理等方面客观分析项目产 出和效果，体现从投入到产出、效果和影响力因素的绩效逻辑路径。产出和 效益类 指标为个性指标，依据此次评价的主要内容，有针对性地设计三级 指标，综合分析合水县肖咀乡中心小学附属工程等产出及综合效益实现情况。

**3.绩效评价结果确定**

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号） 要求，绩效评价结果实行百分制、四级分类，分别是：90（含） —100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60 分以下为差。

**（三）绩效评价工作过程**

本次项目评价程序共包括前期准备、评价实施、形成评价结 果及报告三个阶段，评价期间为 2021年 1 月 3 日至 2021年 3 月 1 日，各阶段工作内容及时间安排如下：

**1.前期准备（2021年1月 3 日—1 月18日）**

一是成立绩效评价小组。搜集相关政策文件和项目资料，全面了解项目基本情况。二是工作方案制定及论证。根据项目特点 及项目绩效目标，有针对性地研发设计绩效评价指标体系、基础 数据采集表、访谈提纲等，并确定科学、合理的评价方法和评价 标准，设计绩效评价工作整体时间表，形成评价工作方案。根据 委托方以及被评价单位意见，结合项目实际需求完善工作方案。

**2.评价实施（2021年 1 月19 日 —1月 31 日）**

一是开展调研及数据采集。①访谈调研：开展项目访谈工作。对固城乡中心小学校舍维修项目负责人和财务人员进行访谈，了解项目的总体实施情况。②资料与数据复核：对项目管理资料及财务资料进行审查核对，并及时留存。③问卷调研： 通过线上与线下方式共计发放中小学教师满意度问卷 46 份，中小学学生 324 份。二是数据整理和分析。针对所采集的数据进行整理，对照上行政策文件，回答关键评价问题，形成初步评价结 果。

**3.形成结论及报告撰写（2021 年2 月 1 日—2021 年3月 1 日）**

一是指标评分。依据所收集的相关数据和资料，结合所制订 的评价标准和评分规则，对该项目绩效评价指标体系进行打分。 二是报告撰写、论证及修改。依据评价结论，撰写绩效评价报告，总结项目经验、分析不足，针对所存在的问题提出改进建议，并进行单位内部质量控制。结合委托单位建议反馈，对评价报告进 行修改、完善，形成定稿。

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）总体评价结论**

依据设定的绩效评价指标体系以及评分标准，通过数据采集、 访谈、问卷调查等形式对合水县肖咀乡中心小学附属工程等进行客观评价，最终评价得分为 89.8 分。根据《项目支出绩效评价管理办法》（财 预〔2020〕10 号）中绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评 价级别为“良” 。具体得分情况见表 3-1 所示：

**表 3-1 合水县肖咀乡中心小学附属工程等资金项目得分表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 权重 | 得分 | 得分率 |
| 项目决策 | 13 | 9 | 69.23% |
| 项目过程 | 26 | 23 | 88.46% |
| 项目产出 | 30 | 27.8 | 92.67% |
| 项目成本 | 3 | 3 | 100.00% |
| 项目效益 | 28 | 27 | 96.43% |

**（二）主要绩效**

总体来看，合水县肖咀乡中心小学附属工程等项目实施取得了一定成效。

**项目决策方面：**该项目立项依据充分，立项程序较为规范；但绩效目标不够合理，绩效目标中预期产出和效果不够明确，绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，预算编制的合理性有待进一步提高。

**项目管理方面：**该项目预算执行率较好，财务管理制 度健全，资金支出合规性好，项目组织分工较为明确，政府采购 规范性较好，项目制度执行有效，合同管理完善；但资金到位及 时率有待提高，财务监控不够有效，管理制度有待进一步加强， 监理规范和验收规范还有提高的空间等情况。

**项目产出方面：**维 修改造学校数量完成率，新建校舍面积完成率，数量验收合格率， 面积验收合格率，设计方案变更率，项目开工及时率，均达到 100%； 但项目建设完成时效性一般，竣工结算完成情况存在不足。

**项目成本方面：** 建设成 本控制 有 效， 成本节约 率为 100%；

**项 目效 益方面：**设施设备管护制度健全，设施设备管护质量合格，教师 和 学生 满意度高 达 100% ； 教育环 境改善 率 、教学条件改善率、学生住宿条件改善率还有上升空间。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

决策类指标包括 3 个二级指标、5 个三级指标，权重分 13 分， 共计得分 9，得分率为 69.23%。主要扣分指标为立项程序规范性、 绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制合理性，各指标分情况详见表 4-1 所示：

**表 4-1 决策类指标得分情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **A1 项目立项** | **6** | **4.67** | **77.83%** |
| A101 立项依据充分性 | 2 | 2 | 100.00% |
| A102 立项程序规范性 | 4 | 2.67 | 66.67% |
| **A2 项目目标** | **4** | **2.83** | **70.75%** |
| A201 绩效目标合理性 | 2 | 1.5 | 75.00% |
| A202 绩效指标明确性 | 2 | 1.33 | 66.67% |
| **A3 资金投入** | **3** | **1.5** | **50%** |
| A301 预算编制合理性 | 3 | 1.5 | 50% |
| **合计** | **13** | **9** | **69.23%** |

**（二）项目过程情况**

过程 类指标包 括 2 个 二级指 标、12 个 三级指 标，权重 分 26 分，共 计得分 23，得 分率为 88.46% ，主要 扣分指标 为资金到位及时率、财务监控有效性、管理制度健全性、监理规范性、项目验收规范性。各指标得分情况详见表 4-2 所示：

**表 4-2 过程类指标得分情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **B1 资金管理** | **12** | **10.55** | **87.92%** |
| B101 资金到位及时率 | 3 | 2.55 | 85.00% |
| B102 预算执行率 | 3 | 3 | 100.00% |
| B103 财务管理制度健全性 | 2 | 2 | 100.00% |
| B104 资金支出合规性 | 2 | 2 | 100.00% |
| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **合计** | **100** | **89.8** | **89.80%** |

1

依据项目单位提供的资金支付明细，实际到位财政资金 15.73万元，实际支出资金15.73万元，预算执行率较高；项目财务管理制度健全，合水县肖咀乡中心小学制定有明确的项目资金 管理办法，资金管理办法中对于资金使用及结算方式、财务监督 与检查等内容完善；资金支出符合规定，未存在截留、挤占、挪 用、虚列支出等情况；组织分工明确，项目实施过程中职责分工明确，各部门在工作开展中协调配合到位，不存在因协调配合影 响项目实施等问题；政府采购规范，合同签订过程中审批程序、签订形式规范，及时完成合同的签订，严格依据合同条例执行合同管理。（三）项目产出情况

产出类指标包括 3 个二级指标、8 个三级指标，权重分 30 分， 共计得分 27.8，得分率为 92.67%。主要扣分指标为项目建设完成 时效和竣工决算及时率。指标得分情况详见表 4-3 所示：

**表 4-3 产出类指标得分情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **C1 产出数量** | **8** | **8** | **100%** |
| C101 维修改造学校数量完成率 | 4 | 4 | 100% |
| C102 新建校舍面积完成率 | 4 | 4 | 100% |
| **C2 产出质量** | **11** | **11** | **100%** |
| C201 维修改造学校数量验收合格率 | 4 | 4 | 100% |
| C202 新建校舍面积验收合格率 | 4 | 4 | 100% |
| C203 设计方案变更率 | 3 | 3 | 100% |
| **C3 产出时效** | **11** | **11** | **100%** |
| C301 项目开工及时率 | 4 | 4 | 100% |
| C302 项目建设完成时效 | 4 | 3.6 | 90% |
| C303 竣工决算及时率 | 3 | 1.2 | 40% |
| **合计** | **30** | **27.8** | **92.67%** |

项目产 出数量 方面，根 据 合水县肖咀乡中心小学 提供的有 效数据， 2020 年 合水县肖咀乡中心小学规划维修改造项目4个，实际完成4个，维修改造完成率 和 新建 附属面积 完成率 均 达到 100% ， 产出 数量符 合 要求；产出质量方面，根据合水县肖咀乡中心小学提供的有效数据，2020 年合水县肖咀乡中心小学维修改造数量为4所，实际验收合格数量4所，且该项目实施中未发生设计变更现象，维修改造学校和新建附属质量验收均符合验收规范；产出时效方面，根据合水县肖咀乡中心小学提供的有效数据：该项目实施按照项目合同约定时间开工。

**（四）项目成本情况**

项目成 本类 指标 共包 含 1 个二级指标 ，1 个三级 指标 ， 权重分 3 分，得分 3 分，得分率为 100.00%。各指标得分情况详见表 4-4：

**表 4-4 项目成本类指标得分情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **D1 产出成本** | **3** | **3.00** | **100.00%** |
| D101 项目建设成本节约率 | 3 | 3 | 100% |
| **合计** | **3** | **3.00** | **100.00%** |

项目成本控制有效。依据合水县肖咀乡中心小学提供的有效数 据，2020 年计划 完成校 舍维修 项目安 排支出15.73万 元， 实 际成 本 15.73万元，符合相应要求。

**（五）项目效益情况**

效益类指标包括 3 个二级指标、7 个三级指标，权重分 28 分， 共计 得 分 27 ，得分率 为 96.43% 。 主要 扣分指 标为商 城县教 育 环 境改善率、教学条件改善率等。各指标得分情况详见表 4-5 所示：

**表 4-5 效益类指标得分情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| **E1 社会效益** | **15** | **14** | **93.33%** |
| E101 固城镇教育环境改善率 | 5 | 4.75 | 95% |
| E102 教学条件改善率 | 5 | 4.5 | 90% |
| E103 学生住宿环境改善率 | 5 | 4.75 | 95% |
| **E2 可持续影响** | **7** | **7** | **100.00%** |
| E201 设施设备管护制度健全性 | 4 | 4 | 100% |
| E202 设施设备管护质量 | 3 | 3 | 100% |
| **E3 服务对象满意度** | **6** | **6** | **100.00%** |
| E301教师满意度 | 3 | 3 | 100% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **指标名称** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| E302 学生满意度 | 3 | 3 | 100% |
| **合计** | **28** | **27** | **96.43%** |

五、主要成绩及经验做法

（一） 多部门联动，确保工程进度，扎实推进项目建设 。

合水县肖咀乡中心小学教育项目建设工作领导小组，在统筹项目建设中，针对每个项目都明确了工程时间节点，实行挂 图作战，并实行交叉施工、同步施工、加班施工。同时多次召开项目建设工作会，协调解决项目建设中存在的困难和 问题，实行月报制度，确保了项目建设顺利实施。

（二）完善项目实施方案，加强政策约束和指导。

制定出台项目总体实施方案，明确项目基本情况、实施期限及进度计划、项目建设可行性与必要性、建设内容及标准、投资概算与资金来源、实施地点、责任主体及分工、预期目标、组织保障等相关内容，为项目规划实施提供必要的约束指导，校舍环境明显改善，教师满意度水平相对较高 。

（三）增加项目建材储备，提高建材物资采购计划准确性。

一方面，建议施工单位在施工现场做好防尘措施，防止跑灰、溢 灰，造成环境污染，及时调整更换建材材料，使用低碳环保材料， 如用硅藻泥替代河沙材料等。另一方面在条件许可时要求建筑工地要储备适量的原材料，在采买过程中，必须及时了解建材物资 的实际价格，并分析其未来发展趋势，确定最优订货时间，减少因建材价格的变化带来的负面影响，有效的节约采购成本。

（四）规范项目管理程序，严格把握项目流程。一方面建议 施工单位认真做好工程设计与规划工作，科学组织、合理安排项 目施工进度计划，涉及到校舍改造建设工作，可采取各分项工程 交叉施工、立体化作业等形式，提高施工效率。另一方面，建议 合水县肖咀乡中心小学实施项目建设督查制和月进度通报制，同时项目学 校安排专人深入工地对项目推进情况进行跟踪检查，现场解决施 工中存在的问题，确保年度校舍维修改造项目按期竣工并投入使 用。

六、存在问题及原因分析

无

七、有关建议

无

八、其他需要说明的问题

无