

# 团结小学新校区建设项目绩效评价报告



# 团结小学新校区建设项目绩效评价报告

项目名称：团结小学新校区建设项目

预算金额：8850 万元

项目实施单位：西峰区教育局

委托单位：西峰区财政局

评价机构：甘肃盛世金泉咨询有限公司

2023 年 9 月

# 目录

报告摘要.....	1
一、基本情况.....	8
（一）项目基本情况.....	8
（二）立项依据.....	8
（三）项目内容和实施情况.....	9
（四）资金投入和使用情况.....	9
（五）项目绩效目标.....	10
1. 总体绩效目标.....	10
2. 项目年度绩效目标.....	11
二、评价工作开展情况.....	11
（一）评价目的、对象和范围.....	11
1. 评价目的.....	11
2. 评价对象及范围.....	11
（二）评价原则、方法和标准.....	11
1. 绩效评价原则.....	11
2. 绩效评价方法.....	12
3. 绩效评价标准.....	13
（三）评价依据.....	13
（四）评价指标体系和等级标准.....	13
1. 指标确定原则.....	13
2. 评价指标体系.....	14
3. 评价等级标准.....	15

(五) 评价工作过程 .....	16
1. 前期准备 .....	16
2. 实地调研 .....	16
3. 撰写报告 .....	17
(六) 关于评价的局限性 .....	18
三、综合评价情况及评价结论 .....	19
(一) 综合评价得分 .....	19
(二) 综合评价结论 .....	20
四、评价指标分析 .....	21
(一) 项目决策情况 (分值 14 分, 得分 11 分) .....	21
1. 绩效目标 (得分 5/8) .....	21
2. 项目立项 (得分 4/4) .....	22
3. 资金投入 (得分 3/3) .....	23
(二) 项目过程情况 (分值 22 分, 得分 16.37 分) .....	24
1. 资金管理 (得分 8.37/11) .....	25
2. 项目管理 (得分 8/11) .....	26
(三) 项目产出情况 (分值 32 分, 得分 26 分) .....	27
1. 产出数量 (得分 8/10) .....	28
2. 产出质量 (得分 10/12) .....	29
3. 产出时效 (得分 8/10) .....	30
(四) 项目效益情况 (分值 31 分, 得分 30 分) .....	30
1. 社会效益 (得分 5/5) .....	31
2. 可持续影响 (得分 9/9) .....	33
3. 服务对象满意度 (得分 7/7) .....	33

五、存在的问题.....	33
（一）财务管理方面问题.....	33
（二）项目管理方面问题.....	34
（三）绩效管理工作不到位.....	34
六、有关建议.....	35
（一）财务管理方面.....	35
（二）项目管理方面.....	35
（三）绩效管理方面.....	36
附件 1：项目评价指标体系.....	38
附件 2：项目调查问卷.....	50
附件 3：项目绩效自评表.....	58
附件 4：项目影像资料.....	59

# 报告摘要

## 一、项目概况

### （一）项目立项背景

随着城市扩容战略的深入实施，农村进城务工人员持续增多，导致城区义务教育学校大班额和超大班额现象非常严重，严重背离了教育的基本规律，影响了教育教学质量。为了从根本上满足现代化教育教学的要求和提升学校品位，解决适龄儿童入学问题，规范标准化办学，为促进义务教育优质均衡发展，充分发挥西峰区团结小学优质资源的示范和引领作用，在一定程度上促进教育资源的优化配置，区委、区政府决定利用团结小学优质教育资源的示范和引领作用，创办团结小学新校区，拟在长庆大道与秦直西路交汇十字西南角的地块上，新建一所标准化、现代化、示范性完全小学。

### （二）项目内容和实施情况

团结小学新校区建设项目建设内容及规模：团结小学主要建设内容有：新建综合教学楼一幢、新建地下一层、地上二层食堂及风雨操场一幢，在新建教学楼及食堂之间设连廊、新建地下一层框架结构车库，设计停车位 300 辆。

室外配套工程：新建一层保安室、主席台及看台、绿化面积及附属工程、室外地面铺装、室外管网、电力工程等。

项目实施情况：该项目实际完成综合教学楼一幢，食堂及风雨操场一幢（处于装修阶段），新建教学楼及食堂之间设连廊，绿化完成 80%，附属工程完成 80%，地下车库完成 80%。保安室完成主体部分，85 个黑板未安装、路灯未完全安装完成，大门、篮球场未建设完成。

### （三）资金预算及使用情况

团结小学新校区建设项目工程总投资估算 16500 万元，其中：建安费 14844.7 万元，工程建设其他费 869.59 万元，预备费 785.71 万元。资金来源主要是通过争取国省、市投资金及区级财政配套解决。该项目共计到位资金 8850 万元，均为区级资金，实际支出 8350 万元，预算执行率为 94.4%。

#### （四）项目绩效目标

##### 1. 总体绩效目标

实施团结小学新校区建设项目，解决城区学生“入学难”、“大班额”的问题，为师生提供一个良好的教学环境，努力办好人民满意的教育。

##### 2. 年度绩效目标

（1）按照项目申报内容、可行性研究报告、初步设计等计划方案，确保项目按序时进度保质保量完成。

（2）完成团结小学新校区主要建设内容，社会满意度达到 85% 以上。

（3）新增学位 3600 个。

## 二、评价工作开展情况

### （一）评价对象

本次绩效评价对象为团结小学新校区建设项目资金 8850 万元。

### （二）评价指标体系

绩效评价工作组根据财政部、甘肃省、天水市和秦州区财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指

标、22个三级指标。具体评价指标内容如下：

**决策：**占权重分15%，从项目立项、绩效目标及资金投入三方面进行评价分析，主要包括项目立项依据充分性、绩效目标指标明确性及预算编制合理性等指标。

**过程：**占权重分22%，从资金管理和项目管理两个方面进行评价分析，主要包括资金到位率、预算执行率、资金使用是否合规，管理制度是否健全完善、制度执行情况、绩效管理完备性及档案管理等内容。

**产出：**占权重分32%，从数量、质量和时效三方面对团结小学新校区建设项目的建设情况、项目质量、场地设施设备合格率、项目完成的及时性等内容进行评价分析。

**效益：**占权重分31%，从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价分析，主要包括项目实施对解决周边学生入学需求、提高教学环境、完善学校基础设施带来的影响、优化区域教育资源配置情况及项目实施后受益群众的满意度等内容。

### 三、评价结论

项目评价组基于佐证材料的全面性和准确性，严格按照绩效评价指标体系，结合实际了解到的项目情况，计算出评价得分为：**84.37分**。根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件，本次项目绩效评价结果等级为：“良”。

总体认为，项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，管理制度健全，档案管理完备，能够有效保障项目顺利推进。该项目的实施对于解决周边学生入学需求，提高教学环境，完善学校基础设施，优化区域教育资源配置等起到了重要的作用，项目效益显著，但

同时还存在绩效管理较薄弱、资金到位率较低、项目建设及时性待加强等问题。

#### 四、存在的问题

##### （一）财务管理方面

（1）记账凭证的记账人和审核人是同一人。西峰区教育局记账凭证的记账人和审核人都是同一人，不符合《会计法》第二十七条“各单位应当建立、健全本单位内部会计监督制度。”

##### （二）项目管理方面

（1）项目资金到位率较低。团结小学新校区建设项目工程总投资估算 16500 万元，其中：建安费 14844.7 万元，工程建设其他费 869.59 万元，预备费 785.71 万元。资金来源主要是通过争取国省、市投资资金及区级财政配套解决。项目资金共计到位 8850 万元，均为区级资金。该项目资金到位率为 53.6%。

（2）制度执行有效性不足。工程竣工后应向住建局申报消防验收（备案），验收后方可投入使用，但团结小学教学楼于 2021 年未进行消防验收的情况下已经开始使用。

（3）项目完成及时性待加强。项目计划开工日期 2021 年 4 月 15 日，计划竣工日期为 2022 年 5 月 20 日，同时确保与 2021 年 11 月 15 日主体工程封顶。根据项目主管单位提供的施工合同、监理合同、工程量清单、监理日志等资料，该项目于 2021 年 4 月 15 日开工，在与 2021 年 11 月前完成主体工程封顶，并投入使用。截止绩效评价日，该项目尚未完全完工，绿化完成 80%，附属工程完成 80%，地下车库完成 80%。保安室完成主体部分，85 个黑板未安装、路灯未完全安装完成，大门、篮球场未建设完成，项目及时性待加强。

### （三）绩效管理方面

（1）指标设置不合理。一是对年度绩效目标未进行资金分解，无法清晰明确的看出预算确定的项目投资额或资金量相匹配。二是指标分类不合理，“社会效益指标”和“可持续影响指标”为效益指标，不应放在产出指标中；三是部分指标值设置与项目情况不一致，如社会效益指标中的三级指标“项目学校数量”，指标值为“大于 20”，项目学校数量仅团结小学一所。四是部分指标设置不合理，例如时效指标的三级指标为“校舍建设类项目当年完工投入使用，并做好项目后期验收、审计决算准备工作”，时效指标是反映预算部门计划提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，例如可设置为“项目完工时间”等。

（2）未制定项目绩效管理机制。该项目严格按照规定使用资金，确保资金的专款专用，项目实施单位严格按照制度执行，保障了项目的顺利实施。但该项目未制定明确的项目绩效管理机制。

（3）绩效自评工作待加强。西峰区教育局对教学综合楼项目开展了绩效自评工作并撰写自评报告，但自评报告内容简单，未涉及项目绩效目标、资金投入执行情况、绩效目标完成情况及下一步措施等内容。

## 五、有关建议

### （一）财务管理方面

（1）单位内部会计监督制度应当符合下列要求：记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财物保管人员的职责权限应当明确，并相互分离、相互制约的规定。

### （二）项目管理方面

(1) 多渠道筹措资金。

(2) 尽快组织消防验收及竣工验收，做好竣工结算审核和决算财务审计。

(3) 推进项目建设进度，提升项目建设质效。强化项目管理意识，明确各项目年度任务目标，按照项目建设周期实施分类分策管理，主管部门会同责任部门共同梳理项目关键节点完成时间，加强项目节点进度管理，加快项目工作进度，通过通报、报告等形式公布项目各分项完成情况，及时对进度靠后的责任单位进行督促，加强沟通协调，责任到人，尽快完成项目建设，及早发挥资金效益。

### (三) 绩效管理方面

(1) 进一步树立绩效理念，科学宣传预算绩效管理观，提升各级工作人员对绩效管理的思想认识，打破绩效排斥心理，变被动绩效为主动绩效。提升绩效管理水平，不断推动预算和绩效管理一体化。合理编制预算，设置科学合理的绩效指标做好预算管理的首要工作。建议在申报绩效目标时，认真设计每一项绩效指标并确定指标值，使各指标符合“SMART原则”。科学设定绩效目标，既不低设也不高设，提高目标可实现性，避免绩效目标表面化。做好绩效目标设定、绩效运行监控、和绩效自评，加强与具体项目绩效目标的关联性，强化总体绩效目标的指导作用。

(2) 一是建议各实施单位组织专业人员对团结小学新校区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；二是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。

（3）项目主管单位应高度重视项目支出绩效自评工作，按照相关法律法规要求，在年度预算执行终了时，积极组织开展自评工作，认真填报项目支出绩效自评表。同时，建议项目主管单位成立预算项目支出绩效自评工作组，对项目绩效自评结果进行审核。

# 项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目基本情况

西峰区 2019 年有各类学校 219 所，其中小学 98 所（城区 5 所，农村 93 所）。有教师 4922 人，学生 76515 名，其中（小学 30476 名、初中 10263 名、高中 8144 名、职校 4696 名、幼儿园 22983 名）。义务教育要求适龄中小学生必须应收尽收，但由于全区教育资源均严重不足，加之随着城市扩容战略的深入实施，农村进城务工人员持续增多，导致城区义务教育学校大班额和超大班额现象非常严重，严重背离了教育的基本规律，影响了教育教学质量。为了从根本上满足现代化教育教学的要求和提升学校品位，解决适龄儿童入学问题，规范标准化办学，为促进义务教育优质均衡发展，充分发挥西峰区团结小学优质资源的示范和引领作用，在一定程度上促进教育资源的优化配置，区委、区政府决定利用团结小学优质教育资源的示范和引领作用，建办团结小学新校区，拟在长庆大道与秦直西路交汇十字西南角的地块上，新建一所标准化、现代化、示范性完全小学。该项目建设用地 71.7 亩，总建筑面积 3.9 万平方米，设置 80 个教学班，3600 个学位。300 个停车位，概算投资 2.14 亿元。

### （二）立项依据

《庆阳市西峰区发展和改革局 关于西峰区项目可行性研究报告的批复》（区发改发〔2019〕134 号）。

### （三）项目内容和实施情况

团结小学新校区建设项目建设内容及规模：团结小学新校区总用地面积 62279.18 平方米（其中：规划建设用地面积为 47799 平方米，代征城市公共用地面积为 14480.18 平方米。）规划总建筑面积 39214.55 平方米。主要建设内容有：新建四层（局部五层）框架结构综合教学楼一幢，总建筑面积 23930.47 平方米。新建地下一层、地上二层框架结构食堂及风雨操场一幢，在新建教学楼及食堂之间设连廊，总建筑面积 4990.9 平方米；新建地下一层框架结构车库，设计停车位 300 辆。

室外配套工程：新建一层框架结构保安室，建筑面积 41.95 平方米，电动门（含门洞）长 18.6 米；主席台及看台（主席台面积 118.59 平方米，运动场看台 232.47 平方米）；绿化面积 10512.72 平方米；附属工程（室外土方工程、铁艺围墙 863 米，挡土墙 390 米，旗台 1 处）；室外地面铺装（停车场嵌草砖路面、运动塑胶地面、足球场人造草坪场地、滑地砖、透水砖人行道等）；室外管网（给水管道、消防管道、室外消火栓、给水井、雨水管道等）；电力工程（电力线路、足球场专用灯、篮球场专用灯、特色路灯等）。

项目实施情况：该项目实际完成综合教学楼一幢，食堂及风雨操场一幢（处于装修阶段），新建教学楼及食堂之间设连廊，绿化完成 80%，附属工程完成 80%，地下车库完成 80%。保安室完成主体部分，85 个黑板未安装、路灯未完全安装完成，大门、篮球场未建设完成。

### （四）资金投入和使用情况

团结小学新校区建设项目工程总投资估算 16500 万元，其中：建

安费 14844.7 万元，工程建设其他费 869.59 万元，预备费 785.71 万元。资金来源主要是通过争取国省、市投资资金及区级财政配套解决。该项目共计到位资金 8850 万元，均为区级资金，实际支出 8350 万元，预算执行率为 94.4%。具体支出明细见下表：

项目支出明细表

年份	月份	摘要	支出金额
2022	9	团结小学新校区二期项目工程款(食堂及风雨操场)	3000000.00
2022	9	支团结新校区建设(二期)食堂及风雨操场工程款	5000000.00
2022	6	支团结新校区建设综合教学楼项目资金	20000000.00
2022	6	支团结小学新校区综合楼项目工程款	8500000.00
2022	5	支团结新校区建设综合教学楼项目工程款	10000000.00
2022	3	支团结小学新校区综合教学楼工程款	15000000.00
2022	1	支团结新校区工程款	12000000.00
2022	7	支综合教学楼工程款	10000000.00
合计			83500000.00

## (五) 项目绩效目标

评价项目组根据提供的绩效自评表和项目资料，归纳总结得出以下绩效目标：

### 1. 总体绩效目标

实施团结小学新校区建设项目，解决城区学生“入学难”、“大班额”的问题，为师生提供一个良好的教学环境，努力办好人民满意的教育。

## 2. 项目年度绩效目标

(1) 按照项目申报内容、可行性研究报告、初步设计等计划方案，确保项目按序时进度保质保量完成。

(2) 完成团结小学新校区主要建设内容，社会满意度达到 85% 以上。

(3) 新增学位 3600 个。

## 二、评价工作开展情况

### (一) 评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

运用合理规范的绩效评价方法，以结果和问题为导向，通过量化指标，科学针对项目具体情况进行分析。分别从项目的决策、过程、产出和效益四个方面对项目的实施情况和资金使用效益两方面进行评价。通过全面彻底的原始资料收集，深度反映项目绩效目标完成情况与资金的使用效率。发现项目实施过程中的不足，并针对问题提出建设性意见，以便做到发现问题及时修正，保障项目的规范实施和绩效目标的实现。

#### 2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为西峰区团结小学新校区建设项目，项目资金 8850 万元。该项目位于西峰区后官寨镇后官寨村东庄组，场地东侧为长庆大道，南侧为顺化西路，北侧为秦直路，西侧为华能大道。

### (二) 评价原则、方法和标准

#### 1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、

标准科学、方法适当、结果可信。

**(2) 绩效相关原则。**评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

**(3) 激励约束原则。**评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为完善政策、改进管理、安排预算的重要依据。

**(4) 公开透明原则。**评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

## 2. 绩效评价方法

**(1) 成本效益分析法。**将团结小学新校区建设项目的投入与实际实施后的产出、取得的成效、效益进行关联性分析的方法。

**(2) 比较法。**将团结小学新校区建设项目截至 2021 年底实际完成情况与项目初期阶段计划目标、项目实施进度以及不同地区同类项目完成情况进行比较分析，并在此基础上运用定量与定性分析相结合的方法，综合分析绩效目标实现程度，最后依据分析结果进行综合绩效评价。

**(3) 因素分析法。**综合分析影响团结小学新校区建设项目绩效目标实现、实施效果的内外部因素，最终总结分析并进行综合绩效评价。

**(4) 询问查证法。**在比较分析项目资料的基础上，以现场或非现场方式，通过询问、实地踏勘等形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的判断和评价。

**(5) 公众评判法。**通过设计的调查问卷与现场访谈等形式，对各市县具体项目实施单位、受益对象等开展问卷调查与访谈，了解团结小学新校区建设项目的实施建设情况、项目实施的效果和受益对象

的老旧小区改造项目的满意度，最终总结分析出受益对象的满意程度和项目实施效益。

### 3. 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) **计划标准**。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) **行业标准**。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) **历史标准**。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

## (三) 评价依据

### (四) 评价指标体系和等级标准

#### 1. 指标确定原则

(1) **相关性原则**。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的指标不应列入评价体系。

(2) **重要性原则**。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) **可比性原则**。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) **系统性原则**。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益以及可持续影响等。

(5) **经济性原则**。绩效评价指标不是设计得越复杂越好，应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2. 评价指标体系

项目绩效评价指标体系，包含绩效评价指标、指标解释、指标权重、评价标准和评分细则、数据来源和评价得分。具体内容见附件 1。

指标体系简章如下表所示：

绩效评价指标体系简表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2.5
				立项程序规范性	1.5
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4
				绩效指标明确性	4
		资金投入	3	预算编制科学性	3
过程	22	资金管理	11	资金到位率	3
				预算执行率	4
				资金使用合规性	4
		项目管理	11	管理制度健全性	2
				制度执行有效性	4
				预算绩效管理	3
				档案管理	2
产出	32	产出数量	10	项目内容完成情况	10
		产出质量	12	项目质量达标率	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
		产出时效	10	场地设施设备合格率	6
				项目完成及时性	6
				资金拨付及时性	4
效益	31	社会效益	15	解决周边学生入学需求	5
				提高教学环境	5
				完善学校基础设施	5
		可持续影响	9	优化区域教育资源配置	9
		受益对象满意度	7	受益人员满意度	7
<b>合计</b>					<b>100</b>

### 3. 评价等级标准

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和《甘肃省财政厅关于印发〈甘肃省省级预算绩效管理办法〉等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四挡：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。对不符合否决性指标的，总体评分后直接扣减20分，且评价结果不得为“优”“良”。具体分值与档次见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

## （五）评价工作过程

### 1. 前期准备

（1）召开前期分析会，成立评价组。第三方评价机构内部组织召开本次绩效评价项目前期分析会，重点掌握项目背景、立项依据、资金规模、管理层级等其他重要内容，明确评价目的、对象、范围、依据、关注点等基础信息，并根据项目情况及人员能力等，成立评价组，并明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

（2）搭建指标体系，进行调研前准备工作。评价组根据项目实际情况及绩效评价相关管理办法，按照标准要求搭建项目指标体系，明确指标权重、评价内容及评分标准，制定初步工作底稿，梳理基础资料清单，设计调查问卷及访谈提纲。

### 2. 实地调研

（1）召开项目对接会。评价组赴庆阳市西峰区住建局召开项目对接会，听取项目相关业务人员对项目执行情况的说明，并问询相关业务问题。会后，评价组与相关项目人员进行沟通并收集查阅项目前期资料，协调后续调研事宜。

（2）收集现场评价资料，实施现场勘察。评价组赴项目实施单位开展资料查阅收集及调研工作。首先就项目资金预算、项目的申报、和项目的开展情况、资金到位，使用等方面的资料，进行全面核查。

评价组根据实际情况安排现场评价点，进行现场勘察、实地访谈、对相关项目实施单位及受益群众进行问卷调查。

（3）整理分析数据，填制工作底稿。评价组首先将项目评价实施阶段收集的资料、现场勘察相关资料、问卷访谈结果等进行分类整

理，并采用科学合理的方法，对整理的资料进行数据提取筛选，选取有用的数据进行分析。其次根据实地收集资料、实地勘察、问卷调查、实地访谈了解到的项目的实际情况，对照工作底稿，填制项目完成情况表。

(4)开展绩效打分，得出评价结论。评价组根据现场收集资料、实地勘察、问卷调查、实地访谈了解到的项目实际情况，及整理的被评价单位项目、资金基本情况，对照绩效评价指标体系，采用加权平均法，逐项进行绩效打分，做到实事求是，客观公正。依据所收集和分析的数据，以及绩效打分情况，按绩效评价相关规定及要求对项目绩效进行综合评价。同时，项目组成员就对接会期间、访谈期间、问卷期间、现场勘查期间等环节收集的项目经验做法和意见建议等进行梳理汇总，按类别整理，并形成最终评价结论。

### 3. 撰写报告

(1)拟定报告提纲，撰写报告初稿。根据评价需要，结合项目实际，拟定评价报告各部分内容，初步确定报告提纲：基本概况；项目资金的使用情况；项目资金整合情况；项目实施效益情况；存在问题及原因分析；评价结论及建议；其他需要说明的问题；依托数据收集、现场勘察、问卷调查、访谈等整理出有用的信息，提炼项目亮点，找出存在的问题对其原因进行分析，并提出改进的意见或建议，按照财政项目绩效评价要求和规定的文本格式撰写评价报告，在要求的时间范围内提交内容完整、结论明确的报告初稿。

(2)提交报告样稿，归集档案。项目绩效评价报告进行内部审核后，提交与委托方，根据沟通反馈后的相关意见，修订绩效评价报告，最终定稿。项目定稿后，评价组按照资料清单内容，将项目开展

过程中所收集的全部有效资料，包括绩效评价方案、调查问卷等、访谈记录等相关工作资料及项目最终绩效评价报告，如数归还委托方评价资料。

## （六）关于评价的局限性

本次庆阳市西峰区团结小学新校区建设项目结论的可靠性与客观性，在一定程度上受到绩效评价工作局限性的影响，同时，我方评价组尽最大可能地减少这种影响。

本次绩效评价工作的局限性主要包括：

一是项目的实施对经济、社会等的贡献是多方面的，部分间接产生的效果和长期的效果无法准确量化或无法在短期内衡量，因此，在短期内很难清晰认定该项目的全部绩效。

二是项目相关方访谈的客观性与一定程度上与项目法人单位等利益相关方的所提供的资料、工作人员对访谈问题的回答的全面性和准确性相关，我方尽可能地采用无偏向引导性的提问方式进行访谈以便获得更加客观的信息，尽可能地通过比对从不同渠道获得的关于同一问题的信息以便提高信息准确性和客观性，尽可能地收集更加全面、准确的相关资料以便做出科学和客观的评价结论。

三是满意度调查中调查问卷的客观性与问卷对象回答的真实性、表述的客观性等因素高度相关。同时，参与问卷调查的人员是随机抽取的，调查对象和样本量有一定局限性，满意度情况不具有完全代表性。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### (一) 综合评价得分

根据评价指标体系及评分标准，经综合评价，评定庆阳市西峰区团结小学新校区建设项目绩效得分 **84.37** 分，绩效评价等级为“良”。具体各指标得分情况详见下表。

项目指标得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2.5	2.5
				立项程序规范性	1.5	1.5
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金投入	3	预算编制科学性	3	3
过程	22	资金管理	11	资金到位率	3	1.6
				预算执行率	4	3.77
				资金使用合规性	4	3
		项目管理	11	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	4	3
				预算绩效管理	3	1
				档案管理	2	2
产出	32	产出数量	10	项目内容完成情况	10	8
		产出质量	12	项目质量达标率	6	4
				场地设施设备合格率	6	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		产出时效	10	项目完成及时性	6	4
				资金拨付及时性	4	4
效益	31	社会效益	15	解决周边学生入学需求	5	5
				提高教学环境	5	5
				完善学校基础设施	5	4
		可持续影响	9	优化区域教育资源配置	9	9
		受益对象满意度	7	受益人员满意度	7	7
合计					100	84.37

## （二）综合评价结论

项目评价组根据项目实施内容，通过数据采集、复核、整理与分析，问卷调查及实地调研等方式，对项目进行客观评价。

项目评价组基于佐证材料的全面性和准确性，严格按照绩效评价指标体系，结合实际了解到的项目情况，计算出评价得分为：**84.37分**。根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件，本次项目绩效评价结果等级为：“良”。

总体认为，项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，管理制度健全，档案管理完备，能够有效保障项目顺利推进。该项目的实施对于解决周边学生入学需求，提高教学环境，完善学校基础设施，优化区域教育资源配置等起到了重要的作用，项目效益显著，但同时还存在绩效管理较薄弱、资金到位率较低、项目建设及时性待加

强等问题。

## 四、评价指标分析

### （一）项目决策情况（分值 14 分，得分 11 分）

项目决策指标分值 14 分，指标得分 11 分。项目决策设置项目立项、绩效目标和资金投入三个二级指标。其中项目立项从项目立项依据充分性和项目立项规范性两方面进行评价；绩效目标从绩效目标合理性、绩效指标明确性两方面进行评价。资金投入从资金分配合理性方面进行评价。具体得分情况见下表：

项目决策类指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2.5	2.5
				项目立项规范性	1.5	1.5
		绩效目标	8	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	4	2
		资金投入	3	预算编制科学性	3	3
合计					15	12

#### 1. 绩效目标（得分 5/8）

##### （1）绩效目标合理性（得分 3/4）

绩效目标合理性指标分值 4 分，指标得分 3 分。

评价组根据现场调研及资料收集，该项目未编制绩效目标表，不符合项目预算绩效管理相关办法。该指标根据项目绩效目标自评表评分，团结小写新校区建设项目符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，与西峰区教育局职责密切相关，为促进教育事

业发展所必需，但该项目总体目标未明确实施后可产生的预算产出效益，无法衡量预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

依据评分标准，该指标扣 1 分，得 3 分。

## **(2) 绩效指标明确性 (得分 2/4)**

绩效指标明确性指标分值 4 分，指标得分 2 分。

根据西峰区教育局提供的项目绩效自评表，该项目的绩效指标设置存在以下问题，一是对年度绩效目标未进行资金分解，无法清晰明确的看出预算确定的项目投资额或资金量相匹配。二是指标分类不合理，“社会效益指标”和“可持续影响指标”为效益指标，不应放在产出指标中；三是部分指标值设置与项目情况不一致，如社会效益指标中的三级指标“项目学校数量”，指标值为“大于 20”，项目学校数量仅团结小学一所。四是部分指标设置不合理，例如时效指标的三级指标为“校舍建设类项目当年完工投入使用，并做好项目后期验收、审计决算准备工作”，时效指标是反映预算部门计划提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，例如可设置为“项目完工时间”等。

依据评分标准，该指标扣 2 分，得 2 分。

## **2. 项目立项 (得分 4/4)**

### **(1) 立项依据充分性 (得分 2.5/2.5)**

立项依据充分性指标分值 2.5 分，指标得分 2.5 分。

西峰区 2019 年有各类学校 219 所，其中小学 98 所（城区 5 所，农村 93 所）。有教师 4922 人，学生 76515 名，其中（小学 30476 名、初中 10263 名、高中 8144 名、职校 4696 名、幼儿园 22983 名）。义务教育要求适龄中小學生必须应收尽收，但由于全区教育资源均严重不足，加之随着城市扩容战略的深入实施，农村进城务工人员持续增

多，导致城区义务教育学校大班额和超大班额现象非常严重，严重背离了教育的基本规律，影响了教育教学质量。为了从根本上满足现代化教育教学的要求和提升学校品位，解决适龄儿童入学问题，规范标准化办学，为促进义务教育优质均衡发展，充分发挥西峰区团结小学优质资源的示范和引领作用，在一定程度上促进教育资源的优化配置，区委、区政府决定利用团结小学优质教育资源的示范和引领作用，建办团结小学新校区，拟在长庆大道与秦直西路交汇十字西南角的地块上，新建一所标准化、现代化、示范性完全小学，计划设置 80 个教学班、容纳 3600 名学生规模。该项目立项符合法律法规、相关政策以及西峰区教育局部门职责。

依据评分标准，该指标得满分。

### **(2) 项目立项规范性 (得分 1.5/1.5)**

项目立项规范性指标分值 1.5 分，指标得分 1.5 分。

该项目委托深圳中海世纪建筑设计有限公司编制完成了《西峰区项目可行性研究报告》，并委托西安亚东建筑工程咨询有限公司庆阳分公司对该项目可行性研究报告进行评审后，向西峰区发改局申请办理项目可行性研究报告批复。西峰区发改局根据《关于庆阳市西峰区项目可行性研究报告的评估意见》（亚咨庆发〔2019〕21 号），经研究，原则上同意该项目可行性研究报告，并发文《庆阳市西峰区发展和改革委员会 关于西峰区项目可行性研究报告的批复》（区发改发〔2019〕134 号）。该项目申请、设立过程合法合规，符合相关要求。

依据评分标准，该指标得满分。

## **3. 资金投入 (得分 3/3)**

### **(1) 预算编制科学性 (得分 3/3)**

资金分配合理性指标分值 3 分，指标得分 3 分。

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，测算确定的项目投资额与工作任务相匹配。西峰区教育局委托深圳中海世纪建筑设计有限公司编制了《西峰区项目可行性研究报告》后，区发改局委托西安亚东建筑工程咨询有限公司庆阳分公司对该项目可行性研究报告进行评审。确保该项目预算编制科学，标准明确，预算内容与项目内容匹配。

依据评分标准，该指标得分。

## （二）项目过程情况（分值 22 分，得分 16.37 分）

项目过程指标分值 22 分，指标得分 16.37 分。过程指标下设资金管理、项目管理两个二级指标。其中资金管理指标从资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个方面进行评价；项目管理指标从管理制度健全性、制度执行有效性、绩效管理完备性和档案管理四个方面进行评价。指标具体得分情况见下表：

项目过程类指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	22	资金管理	11	资金到位率	3	1.6
				预算执行率	4	3.77
				资金使用合规性	4	3
		项目管理	11	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	4	3
				绩效管理完备性	3	1
				档案管理	2	2
合计					22	16.37

## 1. 资金管理（得分 8.37/11）

### （1）资金到位率（得分 1.6/3）

资金到位率指标分值 3 分，指标得分 1.6 分。

项目工程总投资估算 16500 万元，其中：建安费 14844.7 万元，工程建设其他费 869.59 万元，预备费 785.71 万元。资金来源主要是通过争取国省、市投资资金及区级财政配套解决。

项目资金共计到位 8850 万元，均为区级资金。该项目资金到位率为 53.6%

依据评分标准，该指标扣 0.23 分，得 3.77 分。

### （2）预算执行率（得分 3.77/4）

预算执行率指标分值 4 分，指标得分 3.77 分。

根据西峰区教育局提供的财务明细账及相关支付申请、凭证可得，项目到位资金 8850 万元，实际支出 8350 万元，预算执行率为 94.4%。具体支出明细见下表：

项目支出明细表

年份	月份	摘要	支出金额
2022	9	团结小学新校区二期项目工程款(食堂及风雨操场)	3000000.00
2022	9	支团结新校区建设（二期）食堂及风雨操场工程款	5000000.00
2022	6	支团结新校区建设综合教学楼项目资金	20000000.00
2022	6	支团结小学新校区综合楼项目工程款	8500000.00
2022	5	支团结新校区建设综合教学楼项目工程款	10000000.00
2022	3	支团结小学新校区综合教学楼工程款	15000000.00
2022	1	支团结新校区工程款	12000000.00
2022	7	支综合教学楼工程款	10000000.00
合计			83500000.00

依据评分标准，该指标得满分。

### **(3) 资金使用合规性（得分 3/4）**

资金使用合规性指标分值 4 分，指标得分 3 分。

西峰区教育局严格按照相应的财务管理制度，规范经费的开支，资金使用规范，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但还存在记账凭证的记账人和审核人是同一人问题。西峰区教育局记账凭证的记账人和审核人都是同一人，不符合《会计法》第二十七条“各单位应当建立、健全本单位内部会计监督制度。单位内部会计监督制度应当符合下列要求：记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财物保管人员的职责权限应当明确，并相互分离、相互制约”的规定。

依据评分标准，该指标扣 1 分，得 3 分。

## **2. 项目管理（得分 8/11）**

### **(1) 管理制度健全性（得分 2/2）**

管理制度健全性指标分值 2 分，指标得分 2 分。

西峰区教育局具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，保障了项目的顺利实施。

依据评分标准，该指标得满分。

### **(2) 制度执行有效性（得分 4/4）**

制度执行有效性指标分值 4 分，指标得分 4 分。

该项目的实施过程符合相关制度管理规定，项目手续完备，项目严格遵守相关法律法规和业务管理规定实施，项目按照相关管理办法要求执行招投标制、合同制、公示制、监理制等制度，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均落实到位，项目合同书、验收报告、

技术签订等资料齐全并归档管理。项目应在竣工后及时完成验收工作，但截至绩效评价组检阅项目资料时了解到，该项目还停留在竣工验收阶段，未作竣工结算审核和决算财务审计，且工程竣工后应向住建局申报消防验收（备案），验收后方可投入使用，但团结小学教学楼于2021年未进行消防验收的情况下已经开始使用。

依据评分标准，该指标扣1分。

### **（3）绩效管理完备性（得分 1/3）**

绩效管理完备性指标分值3分，指标得分1分。

经评价组访谈及资料查阅了解，该项目严格按照规定使用资金，确保资金的专款专用，项目实施单位严格按照制度执行，保障了项目的顺利实施。但团结小学未制定明确的项目绩效管理机制。

西峰区教育局对团结小学新校区建设项目开展了绩效自评工作并撰写自评报告，但自评报告内容简单，未涉及项目绩效目标、资金投入执行情况、绩效目标完成情况及下一步措施等内容。

依据评分标准，该指标扣2分，得1分。

### **（4）档案管理（得分 2/2）**

绩效管理完备性指标分值2分，指标得分2分。

该指标要求对资料管理规范，用以反映和考核项目资料管理的规范性。经抽查项目相关资料，该项目能够按照资料管理相关要求进行管理，项目从立项、招标、施工等工作同步健全相关资料并及时归档。

依据评分标准，该指标得满分。

## **（三）项目产出情况（分值 32 分，得分 26 分）**

项目产出指标分值32分，指标得分26分。项目产出指标设置产出数量、产出质量以及产出时效三个二级指标。其中产出数量指标从

项目内容完成情况进行评价；产出质量指标从项目质量达标率、场地设施设备合格率方面进行评价；产出时效指标从项目完成及时性、资金拨付及时性进行评价。产出类指标具体得分情况见下表：

项目产出类指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	32	产出数量	10	项目内容完成情况	10	8
		产出质量	12	项目质量达标率	6	4
				场地设施设备合格率	6	6
		产出时效	10	项目完成及时性	6	4
				资金拨付及时性	4	4
总计					32	26

### 1. 产出数量（得分 8/10）

#### （1）项目内容完成情况（得分 8/10）

项目内容完成情况指标分值 10 分，评价得分 8 分。

根据团结小学新校区建设项目可研批复文件梳理，项目建设内容及规模：团结小学新校区总用地面积 62279.18 平方米（其中：规划建设用地面积为 47799 平方米，代征城市公共用地面积为 14480.18 平方米。）规划总建筑面积 39214.55 平方米。主要建设内容有：新建四层（局部五层）框架结构综合教学楼一幢，总建筑面积 23930.47 平方米。新建地下一层、地上二层框架结构食堂及风雨操场一幢，在新建教学楼及食堂之间设连廊，总建筑面积 4990.9 平方米；新建地下一层框架结构车库，设计停车位 300 辆。

室外配套工程：新建一层框架结构保安室，建筑面积 41.95 平方米，电动门（含门洞）长 18.6 米；主席台及看台（主席台面积 118.59

平方米，运动场看台 232.47 平方米)；绿化面积 10512.72 平方米；附属工程(室外土方工程、铁艺围墙 863 米，挡土墙 390 米，旗台 1 处)；室外地面铺装(停车场嵌草砖路面、运动塑胶地面、足球场人造草坪场地、滑地砖、透水砖人行道等)；室外管网(给水管道、消防管道、室外消火栓、给水井、雨水管道等)；电力工程(电力线路、足球场专用灯、篮球场专用灯、特色路灯等)。

评价组通过实地调研及资料整理可得，该项目实际完成综合教学楼一幢，食堂及风雨操场一幢(处于装修阶段)，新建教学楼及食堂之间设连廊，绿化完成 80%，附属工程完成 80%，地下车库完成 80%。保安室完成主体部分，85 个黑板未安装、路灯未完全安装完成，大门、篮球场未建设完成。

依据评分标准，该指标扣 2 分，得 8 分。

## **2. 产出质量(得分 10/12)**

### **(1) 项目质量达标率(得分 4/6)**

项目建设单位严格按照国家省市有关标准及设计要求组织建设，科学规划，合理布局。团结小学新校区建设项目在施工过程中全面贯彻质量管理体系程序，技术人员对原材料、操作规程进行严格管理，项目实施过程中，严格实行项目监理制度，监理日志、质量检测等资料完备可查。现场施工效果较好，项目不存在后续可能存在的其他隐患。但评价组在实地调研中发现操场台阶有外皮脱落、地面有裂缝的现象，需要返工。

依据评分标准，该指标扣 2 分，得 4 分。

### **(2) 场地设施设备合格率(得分 6/6)**

场地设施设备合格率指标分值 6 分，评价得分 6 分。

场地设施设备合格率通过计算场地设施设备合格数与场地设施设备总数的比率，反映和考核采购物资或服务符合标准的程度。根据评价组实地调研及资料查阅，项目建设单位严格按照相关规定进行设备实施采购，各项设备均可正常使用，该项目场地设施设备合格率为100%。

依据评分标准，该指标得满分。

### 3. 产出时效（得分 8/10）

#### （1）项目完成及时性（得分 4/6）

项目完成及时性指标分值 6 分，评价得分 4 分。

项目计划开工日期 2021 年 4 月 15 日，计划竣工日期为 2022 年 5 月 20 日，同时确保与 2021 年 11 月 15 日主体工程封顶。

根据项目主管单位提供的施工合同、监理合同、工程量清单、监理日志等资料，该项目于 2021 年 4 月 15 日开工，在与 2021 年 11 月前完成主体工程封顶，并投入使用。截止绩效评价日，该项目尚未完全完工，及时性待加强。

依据评分标准，该指标扣 2 分，得 4 分。

#### （2）资金拨付及时性（得分 4/4）

资金拨付及时性指标分值 4 分，评价得分 4 分。

根据西峰区教育局提供的财务明细账及相关支付申请、凭证可得，西峰区教育局严格按照相应的财务管理制度，规范经费的开支，资金使用规范，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支出及时。

依据评分标准，该指标得满分。

#### （四）项目效益情况（分值 31 分，得分 30 分）

项目效益指标分值 31 分，指标得分 30 分。项目效益指标设置社

社会效益、可持续影响、满意度四个二级指标。其中社会效益指标从解决周边学生入学需求、提高教学环境、完善学校基础设施三方面进行评价；可持续影响指标从优化区域教育资源配置进行评价；满意度指标从受益群众满意度方面进行评价。效益类指标具体得分情况见下表：

效益类指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	31	社会效益	15	解决周边学生入学需求	5	5
				提高教学环境	5	5
				完善学校基础设施	5	4
		可持续影响	9	优化区域教育资源配置	9	7
		受益对象满意度	7	受益群众满意度	7	7
合计					31	30

### 1. 社会效益（得分 5/5）

#### （1）解决周边学生入学需求（得分 5/5）

解决周边学生入学需求指标分值 5 分，评价得分 5 分。

近年来，在各级政府和教育行政主管部门的大力关心和支持下，西峰区教育事业建设取得了一定成绩，但由于全区教育资源均严重不足。义务教育要求适龄中小學生必须应收尽收，加之随着城市扩容战略的深入实施，农村进城务工人员持续增多，人们享受优质教育的需求日益增长，导致城区义务教育学校大班额和超大班额现象非常严重，严重背离了教育的基本规律，影响了教育教学质量。西峰区团结小学新校区建成后承担了城中央、恒瑞家园、科教新村、东庄花园、气象局、市直机关小区等周边住宅小区适龄儿童及进城务工子女的小学教育教学任务。由于群众对小学教育的需求不断增加，因此西峰区团结

小学新校区的建设有效解决了当前存在的困难和问题。

依据评分标准，该指标得满分。

### **(2) 提高教学质量（得分 5/5）**

提高教学质量指标分值 5 分，评价得分 5 分。

随着西峰区教育事业的发展，西峰区教育教学质量的不断提高，得到了社会和广大群众的普遍认可，伴随着全区经济、社会的可持续发展和西峰南区的建设，上级领导、学生家长、社会各界对小学初级教育的要求不断提高，期望越来越大。根据西峰区整体教育布局调整，从根本上解决适龄儿童入学问题，规范标准化办学。因此，西峰区团结小学新校区建成后改善了办学环境，提高了办学水平，以适应和基本满足社会和群众对小学初级教育和优质教育的需求，为国家和西峰区经济社会发展培养更多更好的建设人才。

依据评分标准，该指标得满分。

### **(3) 完善学校基础设施（得分 4/5）**

完善学校基础设施指标分值 5 分，评价得分 4 分。

团结小学新校区建设项目主要建设内容包括综合教学楼、食堂、风雨操场、足球场、篮球场以及图书室等多项内容，其中教学楼有多项功能设置，如语言教室、计算机教室、科学活动室、医疗室、消防控制室、美术教室、图书馆阅览室、阶梯教室等。同时由于校园内室外起停车位被建筑物占用，为解决教职工及外来车辆停车问题，经项目主管部门同意，在操场下方新建地下车库。该项目建成后，进一步优化整合了教育资源，既解决了城区学生就近入学的问题，又满足了农村学生进城享受优质教育自愿的需求。但截止绩效评价日，图书室、多功能厅、风雨操场、食堂及篮球场尚未投入使用，效益未完全发挥。

依据评分标准，该指标扣 1 分，得 4 分。

## 2. 可持续影响（得分 9/9）

### （1）优化区域教育资源配置（得分 9/9）

优化区域教育资源配置指标分值 9 分，评价得分 9 分。

团结小学新校区建设项目，是建设基础教育设施的一种表现，不仅有利于扩大优质教育资源，缓解区域教育资源紧缺矛盾，提升教育规模和档次，提升基础教育质量，提高教育现代化水平，而且有利于满足因城市快速发展所带来的新增学龄人口就近接受优质教育的需求，对优化教育布局，提升区域教育的辐射功能，一定程度上满足人民对优质教育的需求，推动城市快速发展。

依据评分标准，该指标得满分。

## 3. 服务对象满意度（得分 7/7）

### （1）受益人员满意度（得分 7/7）

根据受益群众在问卷调查中满意度问题的反馈，经过项目评价组分析汇总，本次满意度调查问卷样本共计 289 份，满意度问题合计 4 个，项目评价组汇总并计算出 9 个满意度问题的平均满意值，庆阳四中教学综合楼项目实施后受益人员满意度为 96.12%，

依据评分标准，该指标满分。

## 五、存在的问题

### （一）财务管理方面的问题

（1）记账凭证的记账人和审核人是同一人。西峰区教育局记账凭证的记账人和审核人都是同一人，不符合《会计法》第二十七条“各单位应当建立、健全本单位内部会计监督制度。”

## （二）项目管理方面问题

（1）项目资金到位率较低。团结小学新校区建设项目工程总投资估算 16500 万元，其中：建安费 14844.7 万元，工程建设其他费 869.59 万元，预备费 785.71 万元。资金来源主要是通过争取国省、市投资金及区级财政配套解决。项目资金共计到位 8850 万元，均为区级资金。该项目资金到位率为 53.6%。

（2）制度执行有效性不足。工程竣工后应向住建局申报消防验收（备案），验收后方可投入使用，但团结小学教学楼于 2021 年未进行消防验收的情况下已经开始使用。

（3）项目完成及时性待加强。项目计划开工日期 2021 年 4 月 15 日，计划竣工日期为 2022 年 5 月 20 日，同时确保与 2021 年 11 月 15 日主体工程封顶。根据项目主管单位提供的施工合同、监理合同、工程量清单、监理日志等资料，该项目于 2021 年 4 月 15 日开工，在与 2021 年 11 月前完成主体工程封顶，并投入使用。截止绩效评价日，该项目尚未完全完工，绿化完成 80%，附属工程完成 80%，地下车库完成 80%。保安室完成主体部分，85 个黑板未安装、路灯未完全安装完成，大门、篮球场未建设完成，项目及时性待加强。

## （三）绩效管理工作中不到位

（1）指标设置不合理。一是对年度绩效目标未进行资金分解，无法清晰明确的看出预算确定的项目投资额或资金量相匹配。二是指标分类不合理，“社会效益指标”和“可持续影响指标”为效益指标，不应放在产出指标中；三是部分指标值设置与项目情况不一致，如社会效益指标中的三级指标“项目学校数量”，指标值为“大于 20”，

项目学校数量仅团结小学一所。四是部分指标设置不合理，例如时效指标的三级指标为“校舍建设类项目当年完工投入使用，并做好项目后期验收、审计决算准备工作”，时效指标是反映预算部门计划提供公共产品或服务的及时程度和效率情况，例如可设置为“项目完工时间”等。

(2) 未制定项目绩效管理机制。该项目严格按照规定使用资金，确保资金的专款专用，项目实施单位严格按照制度执行，保障了项目的顺利实施。但该项目未制定明确的项目绩效管理机制。

(3) 绩效自评工作待加强。西峰区教育局对教学综合楼项目开展了绩效自评工作并撰写自评报告，但自评报告内容简单，未涉及项目绩效目标、资金投入执行情况、绩效目标完成情况及下一步措施等内容。

## 六、有关建议

### (一) 财务管理方面

(1) 单位内部会计监督制度应当符合下列要求：记账人员与经济业务事项和会计事项的审批人员、经办人员、财物保管人员的职责权限应当明确，并相互分离、相互制约的规定。

### (二) 项目管理方面

(1) 多渠道筹措资金。

(2) 尽快组织消防验收及竣工验收，做好竣工结算审核和决算财务审计。

(3) 推进项目建设进度，提升项目建设质效。强化项目管理意识，明确各项目年度任务目标，按照项目建设周期实施分类分策管理，

主管部门会同责任部门共同梳理项目关键节点完成时间，加强项目节点进度管理，加快项目工作进度，通过通报、报告等形式公布项目各分项完成情况，及时对进度靠后的责任单位进行督促，加强沟通协调，责任到人，尽快完成项目建设，及早发挥资金效益。

### （三）绩效管理方面

（1）进一步树立绩效理念，科学宣传预算绩效管理观，提升各级工作人员对绩效管理的思想认识，打破绩效排斥心理，变被动绩效为主动绩效。提升绩效管理水平，不断推动预算和绩效管理一体化。合理编制预算，设置科学合理的绩效指标做好预算管理的首要工作。建议在申报绩效目标时，认真设计每一项绩效指标并确定指标值，使各指标符合“SMART原则”。科学设定绩效目标，既不低设也不高设，提高目标可实现性，避免绩效目标表面化。做好绩效目标设定、绩效运行监控、和绩效自评，加强与具体项目绩效目标的关联性，强化总体绩效目标的指导作用。

（2）一是建议各实施单位组织专业人员对团结小学新校区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；二是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。

（3）项目主管单位应高度重视项目支出绩效自评工作，按照相关法律法规要求，在年度预算执行终了时，积极组织开展自评工作，认真填报项目支出绩效自评表。同时，建议项目主管单位成立预算项

目支出绩效自评工作组，对项目绩效自评结果进行审核。

附件 1：项目评价指标体系

附件 2：项目调查问卷

附件 3：项目绩效自评表

附件 4：项目影像资料

## 附件 1：项目评价指标体系

项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2.5	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合得 0.5 分； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，符合得 0.5 分； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，符合得 0.5 分； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，符合得 0.5 分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，无重复得 0.5 分。
				立项程序 规范性	1.5	项目的申请、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。	评价要点： ①项目按照规定的程序申请设立，得 0.5 分； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求，符合得 0.5 分； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，得 0.5 分。
		绩效目标	8	绩效目标 合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否编制绩效目标表，符合得 1 分； ②是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，符合得 0.5 分； ③是否与项目实施单位或委托单位职责密切相

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							关，符合得 1 分； ④项目是否为促进事业发展所必需，符合得 0.5 分； ⑤项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，符合得 1 分。
				绩效指标明确性	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，符合得 1 分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合得 1 分； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应，符合得 1 分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，符合得 1 分。
		资金投入	3	预算编制科学性	3	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①是否具有预算编制，具有得 1 分； ②预算编制经过科学论证，得 0.5 分，否则不得分； ③预算内容与项目内容是否匹配，得 0.5 分，否则不得分； ④预算额度测算依据充分，按照标准编制，得 0.5 分，否则不得分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							⑤预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分，否则不得分。
过程	22	资金管理	11	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率，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。	评价要点： 补助资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				预算执行率	4	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。	评价要点： 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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金
				资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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制度以及有关专项资金管理办法的规定，符合 1 分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，完整得 1 分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，符合得 1 分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							况，不存在得 1 分，每发现一项扣 0.5 分，扣完为止。
		项目管理	11	管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目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，符合得 1 分； ②业务管理制度是否合法、合规、完整，符合得 1 分。
				制度执行有效性	4	项目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业务管理规定，遵守得 1 分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，完备得 1 分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档，齐全且及时归档得1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，到位得1分。
				绩效管理完备性	3	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点： ①项目实施具有或建立了明确的项目绩效管理机制，指标得1分，否则不得分； ②项目实施的日常监督检查积极到位，对项目实施情况进行了定期或不定期检查，得1分，否则不得分； ③是否开展绩效自评工作，自评工作完整规范得1分，否则按情况赋分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				档案管理	2	是否具有资料、档案管理制度，对项目资料进行存档，以备后用。	评价要点： ①有明确的资料、档案管理制度，得1分，否则不得分； ②按照制度执行项目合同书、工程进度、完成的改造工程量等同步健全相关资料并及时归档，得1分，视项目实际情况扣分。
产出	32	产出数量	10	项目内容完成情况	10	考察项目内容完成情况，项目完成内容与计划内容的匹配度。	评价要点： 项目内容完成情况=按照申报内容执行项目数/项目总数*100%得分=项目内容完成情况*分值。
		产出质量	12	项目质量达标率	6	考察项目完成质量情况，完成内容与完成内容的质量比率	评价要点： 项目质量达标率=项目达标数/项目完成总数*100%得分=项目内容完成情况*分值。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		产出时效	10	场地设施设备合格率	6	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点： 团结小学场地设施设备是否合格，每发现一项不合格情况的，扣1分，扣完为止。
				项目完成及时性	6	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。	在计划时间节点前完成全部工作，得满分；否则视偏差程度得分。
				资金拨付及时性	4	用以反映和考核项目实施后时效目标的实现程度。	评价要点： 按合同相关规定及时拨付资金的，得满分，每超出批复时间10个工作日，扣0.5分，扣完为止。
效益	31	社会效益	15	解决周边学生入学需求	5	项目对解决周边学生入学需求的影响程度。	评价要点： ①解决周边学生入学需求很好(4-5]分； ②解决周边学生入学需求较好(3-4]分；

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
							③解决周边学生入学需求一般(2-3)分; ④解决周边学生入学需求较差[0-2]分。
				提高教学环境	5	项目对提高教学环境的影响。	评价要点: ①提升教学环境很好(4-5)分; ②提升教学环境较好(3-4)分; ③提升教学环境一般(2-3)分; ④提升教学环境较差[0-2]分。
				完善学校基础设施	5	项目对完善学校基础设施影响。	评价要点: ①完善学校基础设施很好(4-5)分; ②完善学校基础设施较好(3-4)分; ③完善学校基础设施一般(2-3)分; ④完善学校基础设施较差[0-2]分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准
		可持续影响	9	优化区域教育资源配置	9	考察项目实施后优化区域教育资源配置情况。	评价要点： ①优化区域教育资源配置很好(7-9]分； ②优化区域教育资源配置较好(5-7]分； ③优化区域教育资源配置一般(4-5]分； ④优化区域教育资源配置较差[0-2]分。
		受益对象满意度	7	受益人员满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	评价要点： 根据问卷调查情况，受益人员满意度达到90%以上，得7分，每降低1个百分点，扣0.5分，扣完为止。
<b>合计</b>					<b>100</b>	-	-

## 附件 2：项目调查问卷

### 项目绩效评价调查问卷

尊敬的先生/女士：

您好，受庆阳市西峰区财政局委托，我们负责对项目支出进行绩效评价。感谢您抽出宝贵时间参与问卷调查，整份问卷的填写大约需要 3 分钟，请根据您的真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

2023 年 8 月

1. 您对团结小学新建的教学楼面积、楼层、整体设计是否满意？  
A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
2. 您对团结小学教学楼室内环境及教学支持情况是否满意？  
A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
3. 您认为哪些方面会影响您对主校教学楼的满意度：（多选）  
A. 空间拥挤程度      B. 卫生环境      C. 硬件设施（如桌椅、墙壁等）  
D. 提供的服务      E. 开放时间      F. 物理环境（如照明、采光、隔音等）  
G. 安全管理      H. 其他
4. 您对团结小学基础设施（灯具、水质等）的正常使用情况是否满意？  
A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
5. 您对团结小学教学设备配备情况是否满意？

- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
6. 您对团结小学室外环境及配套设施是否满意?
- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
7. 您对团结小学交通、消防和卫生状况是否满意?
- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
8. 您对团结小学建筑、设施设备的维修情况是否满意?
- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
9. 您对团结小学新校区建设项目建设质量控制水平的满意度?
- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
10. 您对团结小学新建工程项目整体及使用效果是否满意?
- A. 非常满意      B. 比较满意      C. 一般  
D. 不太满意      E. 非常不满意
11. 您对团结小学新小区建设项目还有什么意见和建议?

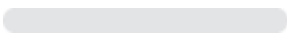
## 团结小学新校区建设项目绩效评价调查问卷

1. 您对团结小学新建的教学楼面积、楼层、整体设计是否满意？ [\[单选题\]](#)

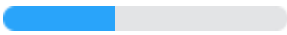
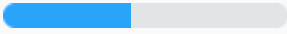
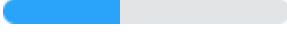
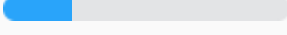
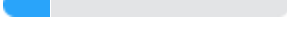
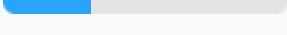


选项	小计	比例
A. 非常满意	228	78.89%
B. 比较满意	58	20.07%
C. 一般	3	1.04%
D. 不太满意	0	0%
E. 非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	289	

2. 您对团结小学教学楼室内环境及教学支持情况是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	230	79.58%
B. 比较满意	56	19.38%
C. 一般	2	0.69%
D. 不太满意	1	0.35%

E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	289	

3. 您认为哪些方面会影响您对主校教学楼的满意度：（多选） [多选题]

选项	小计	比例
A. 空间拥挤程度	114	 39.45%
B. 卫生环境	132	 45.67%
C. 硬件设施（如桌椅、墙壁等）	119	 41.18%
D. 提供的服务	71	 24.57%
E. 开放时间	47	 16.26%
F. 物理环境（如照明、采光、隔音等）	90	 31.14%
G. 安全管理	126	 43.6%
H. 其他	94	 32.53%
本题有效填写人次	289	

4. 您对团结小学基础设施（灯具、水质等）的正常使用情况是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	189	65.4%
B. 比较满意	93	32.18%
C. 一般	6	2.08%
D. 不太满意	1	0.35%
E. 非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	289	

5. 您对团结小学教学设备配备情况是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	190	65.74%
B. 比较满意	91	31.49%
C. 一般	7	2.42%
D. 不太满意	1	0.35%
E. 非常不满意	0	0%

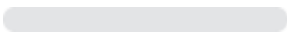
本题有效填写人次	289	
----------	-----	--

6. 您对团结小学室外环境及配套设施是否满意? [单选题]

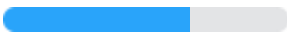
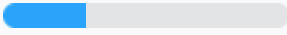
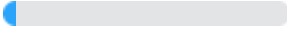
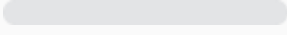
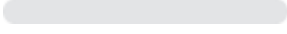
选项	小计	比例
A. 非常满意	184	63.67%
B. 比较满意	83	28.72%
C. 一般	18	6.23%
D. 不太满意	3	1.04%
E. 非常不满意	1	0.35%
本题有效填写人次	289	

7. 您对团结小学交通、消防和卫生状况是否满意? [单选题]

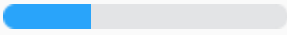
选项	小计	比例
A. 非常满意	194	67.13%
B. 比较满意	83	28.72%
C. 一般	10	3.46%

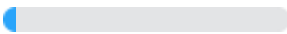
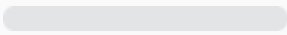

D. 不太满意	2	 0.69%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	289	

8. 您对团结小学建筑、设施设备的维修情况是否满意？ [\[单选题\]](#)


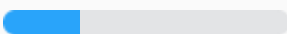
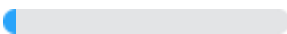
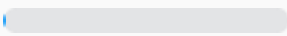
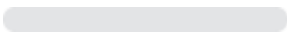
选项	小计	比例
A. 非常满意	190	 65.74%
B. 比较满意	84	 29.07%
C. 一般	13	 4.5%
D. 不太满意	2	 0.69%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	289	

9. 您对团结小学新校区建设项目建设质量控制水平的满意度？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	185	 64.01%
B. 比较满意	90	

		31.14%
C. 一般	13	 4.5%
D. 不太满意	1	 0.35%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	289	

10. 您对团结小学新校区建设项目整体及使用效果是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
A. 非常满意	194	 67.13%
B. 比较满意	78	 26.99%
C. 一般	14	 4.84%
D. 不太满意	3	 1.04%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	289	

11. 您对团结小学新校区建设项目还有什么意见和建议？ [\[填空题\]](#)

填空题数据请通过下载详细数据获取

### 附件 3：项目绩效自评表

团结小学新校区建设项目绩效目标自评表  
(2022年度)

支付(项目)名称		团结小学新校区建设项目				
中央主管部门		教育部				
地方主管部门		资金使用单位				
		年度预算数(A)	全年执行数(B)	执行率(B/A)		
资金投入情况 (万元)	年度资金总额:	8350	8350	100.00%		
	其中:中央财政资金			0.00%		
	地方资金	8350	8350	100.00%		
	其他资金			0.00%		
资金管理情况			情况说明		存在问题和改进措施	
	分配科学性	严格按照转移支付管理制度及资金管理办法规定			无	
	下达及时性	按时下达			无	
	拨付合规性	合规合法			无	
	使用规范性	规范			无	
	执行准确性	按照上级下达和本级预算安排的金额执行,不存			无	
	预算绩效管理情况	预算绩效全覆盖			无	
	支出责任履行情况	按照财政支出事权和支出划分有关规定,足额安			无	
总体目标完成情况	总体目标		全年实际完成情况			
	年初设定目标综述:1.实施团结小学办学条件改善项目,解决城区学生“入学难”、“大班额”问题,努力办好人民满意的教育。		1.社会满意度≥85%,家长和学生满意度均达到85%以上。 2.新增学位3600个。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	年度资金支持的校舍建设项目“完工率”	100%	100%	
			年度资金支持的设施设备购置项目“采购完成率”	100%	100%	
		质量指标	新建或改造校舍质量达标率	100%	100%	
			购置设施设备的质量合格率	100%	100%	
		时效指标	校舍建设项目当年完工投入使用,并做好项目后期验收、审计决算准备工作	90%	90%	
			设备购置类项目全部送货到校	100%	100%	
	社会效益指标	项目学校数量	>20	是		
		受益学生数量	>40000	是		
		可持续影响指标	持续提高义务教育学校基本办学条件	是/否	是	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度达95%以上。	95%	≥95%	
			家长满意度达95%以上。	95%	≥95%	
有效化解城区学校大班额问题		是/否	是	新增学位3600个		
.....						
说明	请在此外简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及金额,如没有请填写。					

注:1.资金使用单位按项目绩效目标填报,主管部门汇总时按区域绩效目标填报。  
2.其他资金包括与中央财政资金、地方财政资金、共同投入到同一项目的自有资金、社会资金,以及以前年度的结转结余资金等。  
3.全年执行数是按照国库集中支付制度要求所形成的实际支出。

## 附件 4：项目影像资料





