

关于 2018 年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金 项目绩效评价报告

为深入贯彻落实《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），加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源的配置效率和使用效益，根据《上饶市财政支出绩效评价管理暂行办法》（饶府字[2014]12 号）文件要求，并结合《弋阳县财政局关于开展 2018 年度县直部门预算项目支出绩效自评工作的通知》（弋财秘[2019]73 号）工作安排，我局聘请专业人员对 2018 年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金项目认真开展了绩效评价工作，现报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目名称及项目预算

项目名称：弋阳县弋江镇第二小学教学综合楼工程

项目预算：755 万元

（二）项目实施情况

该项目于 2018 年 10 月 22 日取得弋阳县发改委《关于弋阳县弋江镇第二小学教学综合楼建设项目可行性研究报告的批复》弋发改字【2018】176 号，2019 年 3 月 4 日取得弋阳县财政投资评审中心《弋阳县弋江镇第二小学教学综合楼建设工程评审报告》弋财投审【2019】25 号，2019 年 3 月 4 日发布招标公告。经过公开招标于 2019 年 4 月 1 日发布中标通知，中标单位为江西临川四梦建设工程有限公司。2019

年4月1日弋阳县弋江镇第二小学与江西临川四梦建设工程有限公司签订了施工合同，施工工期为2019年4月1日-2019年8月20日。该工程于8月30日通过相关参建单位竣工验收为合格工程。

（三）项目预期执行及项目效益情况

该项目开工建设后由有关参建单位共同参与监督按设计图施工，严把工程质量与安全，并按合同和工程进度拨付工程款。

弋阳县弋江镇第二小学教学综合楼工程竣工共完成4258.66 m²教学楼及挡土墙、地面硬化等附属工程建设，受益学生1440人。解决了该校校舍不足、大班额等问题，获得覆盖区域社会家长的一直满意好评。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

财政支出绩效评价是从深化部门预算改革和加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政资金使用的规范性、经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

开展2018年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金绩效评价工作的目的，是要通过对该类项目各项绩效指标完成情况的绩效评分和综合分析，客观公正地评价项目的实施绩效，并积极推动我县教学工作的更深入有效开展。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、评价原则和评价方法

2018 年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金绩效评价遵循科学规范、全面系统、客观公正和绩效相关的工作原则，采用目标管理法，对绩效评价指标体系进行综合评分，从定量和定性两方面对项目实施绩效进行评价。

2、评价指标体系

根据我县绩效评价工作的总体要求以及年度各子项目的年度绩效目标，参考财政部预算绩效管理共性指标体系框架，我们构建了较为完善的绩效评价指标体系，并设置了合理的评价标准，指标体系涵盖了评价项目的预算执行、项目产出和产出效果等。

详见 2018 年弋阳二小教学综合楼工程专项资金绩效评价指标评分表。

（三）绩效评价工作过程

根据《上饶市财政支出绩效评价管理暂行办法》（饶府字[2014]12 号）文件要求，我局成立了由主要项目负责人组成的绩效评价工作小组，认真组织 2018 年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金的绩效评价自评工作。工作小组认真组织相关数据统计等工作，围绕绩效评价指标体系，逐项严格评分，认真完成了项目绩效评价报告的撰写，报告力求客观、公正、全面地反映评价项目的实际绩效。

（四）绩效评价的局限性

1. 在设定专项资金绩效评价三级指标和评分标准时，如社会效益指标和可持续影响指标等部分产出效果指标难以量化，所以我们采用了定性指标和评价标准进行评分，这使得部分指

标评价结果难以精准验证。

2. 由于受到时间和专业能力的限制，本次绩效评价工作还存在一些不足之处，例如对项目实施过程中存在的不足等问题未能充分发现和掌握。

三、绩效评价指标分析情况

（一）评价结论

1. 评价结果

2018 年度弋阳二小教学综合楼工程专项资金项目绩效评价，经评价，二小教学综合楼工程专项资金的各项绩效指标均较圆满完成，项目绩效评价得分 95 分，评价等级为“优”。

2. 项目实施主要绩效

（1）、项目计划投资 755 万元，目前投资预算达到预期目标

（2）、项目完成 4258.66 m²教学综合楼及附属工程建设，该工程经竣工验收为合格工程。

（3）、项目完成后解决了城区小学的校舍不足及大班额问题，受益学生 1440 人。

（二）绩效指标分析

1. 项目资金预算和到位情况分析

2018 年度二小教学综合楼工程专项资金预算共计 755 万元，其中财政拨款 500 万元，自筹 255 万元。实际到位 755 万元，资金到位率为 100%。

2. 项目资金支出情况分析

2018 年度项目专项资金实际支出 500 万元。

3、项目资金管理情况分析

实施单位严格按照《弋阳县教体局财务管理制度》执行专项资金的管理和使用，严格控制专项资金的使用范围和标准，会计资料披露信息真实、及时、清晰、完整，项目资金使用规范且专款专用，不存在截留、挤占、虚列、挪用等违规情况。

4、项目绩效评分情况分析

(1) 预算执行率（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

2018 年度项目专项资金的财政预算为 500 万元，实际到位 500 万元，实际支出 500 万元，预算执行率为 100%，此项得 10 分。

(2) 过程指标（指标分值 10 分，评价得分 8 分）

(3) 产出数量指标（指标分值 12 分，评价得分 12 分）

(4) 产出质量指标（指标分值 18 分，评价得分 18 分）

(5) 产出时效指标（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

2018 年工作完成及时率为 100%，此项得 10 分。

(6) 产出成本指标（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

成本控制率 = (预算数 - 实际支出) / 预算数 × 100%，成本控制率在 10% 以内得 5 分，10-15% 以内得 3 分，15-20% 以内得 1 分，20% 以上不得分。项目专项资金的成本控制率为 8.9%，此项得 10 分。

(7) 社会效益指标（指标分值 15 分，评价得分 14 分）

项目社会效益显著，此项得 14 分。

(8) 可持续效益指标（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

项目的可持续效益较强，此项得 10 分。

(9) 服务对象满意度（指标分值 5 分，评价得分 3 分）

工作的服务对象满意率为 95%以上，满意度指标未完全达标，此项得 3 分。

四、项目综合分析和建议

（一）、为贯彻财政投资项目的严肃性，该项目前期立项、规划编制、办理许可、预算、招投标等严格按照要求进行。做到了程序规范、公开公正。

（二）、该项目实施期为 2019 年上半年，恰逢雨季，施工工期短，任务重，施工难度大，在工程参建单位的共同努力下按期完成了工程建设。

（三）、下一步工作为加强项目竣工使用后的工程维护，管理工作，并要求项目施工单位进行工程结算，在规定的实际内完成审计，切实发挥资金的效益。

（四）、扩大校园活动范围，提升学校整体办学面貌。

弋阳县财政局

绩效评价项目小组

2019 年 11 月 11 日

过程指标 (10分)	业务管理 (5分)	管理制度健全性	2.5	健全	健全	有内控制度、专人负责、部门之间相互监督的各项管理制度	2.5	
		项目质量可控性	2.5	可控	可控	由项目负责人、基建专业人员、委派监理、施工过程中有跟踪记录等	1.5	缺少施工日志, 施工过程监督还需完善。
		管理制度健全性	2.5	健全	健全	财务管理制度完善并有效运行	1.5	财务管理程度仍需再完善
		财务监控有效性	2.5	有效	有效	不相容职务是否分离, 各级相互监督, 付款审批程序是否严格执行。	2.5	
产出指标 (50分)	数量指标	容纳学生数量 (人)	6	1440	1440	容纳学生数量 (人) 满足计划要求得满分	6	
		新建教学综合楼面积	6	4258.66	4258.66	新建学生宿舍面积达到目标值满分	6	
	质量指标	主体建设工程验收合格率 (≥ 100%)	6	100%	100%	主体建设工程验收合格率 (≥ 100%), 有一项不合格或验收不达标则为零分	6	
		材料检测合格率	6	100%	100%	材料检测合格, 有一项主体材料不合格则为零分	6	

效益指标(25分)	时效指标	附属设施验收合格率	6	100%	100%	附属设施验收合格率	6
		主体建设工程按期完成率(≥100%)	5	100%	100%	主体建设工程按期完成得分, 延迟一个月扣1分	5
		附属设施及时完成率	5	100%	100%	附属设施及时完成得分	5
		学校改造成本不得高于当地平均水平	5	90%	90%	学校改造成本高于当地平均水平为零分	5
		附属设施成本不得高于当地平均水平	5	95%	95%	附属设施成本高于当地平均水平为零分	5
	可持续影响指标	教学楼持续使用年限(≥50年)	5	50年	50年	持续使用年限(≥50年)	5
		附属设施及使用年限	5	20年	20年	附属设施及使用年限达20年以上	5
		覆盖学生人数(32个教室*50人)	5	1600人	1440人	教室容座人数按国家标准计算, 超过国家标准规定的标准相应扣分	5
	社会效益指标	解决学生教室缺少现状	5	90%	90%	教室目前全部仍满足需求, 不扣分	4
						新建教室仍然不能满足未来几年需求, 仍需增加, 危房旧房改造。	

满意度 指标 (5 分)	服务对象 满意度指 标	解决办公室不足现 状	5	90%	90%	教师办公室目前或未 来几年能保持宽松不 扣分	5	
		*学生满意度 (≥ 100%)	1	100%	100%	*学生满意度 (≥ 100%不扣分, ≥95% 且 ≤100%扣一分, 满 意度 ≤95%得零分	1	
		学生家长满意度 (≥100%)	2	100%	100%	*学生家长满意度 (≥100%不扣分, , ≥95%且 ≤100%扣一 分, 满意度 ≤95%得 零分	1	个别家长反 映要加强增 加教学楼
		学校满意度 (≥ 100%)	2	100%	98%	学校满意度 (≥100% 不扣分, ≥95%且 ≤ 100%扣一分, 满意度 ≤95%得零分	1	学习场地受 限, 进一步 改善学校面 貌。
								
总分								
主管部			良			中		
门 (单						差		
位) 评			优 (≥90 分) (80 分 ≤ 良 <90 分) (60 分 ≤ 中 <80 分) (差 <60 分)					
价等级								
						95		

注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 评分标准: (1) 若为定性指标, 则根据“三档”原则分别按照指标分值的 100-80%(含 80%)、80-60%(含 60%)、60-0%来记分。定性指标根据指标完成情况分为: 达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含 80%)、80-60%(含 60%)、60-0%合理确定分值。

(2) 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按 B/A 或 A/B *该指标分值记分。定量指标若为正向指标 (即指标值为 $\geq *$), 则得分计算方法应用全年实际值 (B) / 年度指标值 (A) *该指标分值; 若定量指标为反向指标 (即指标值为 $\leq *$), 则得分计算方法应用年度指标值 (A) / 全年实际值 (B) *该指标分值。

3. 请在“未完成原因分析”中简要说明偏离目标、不能完成目标的原因, 具体原因及拟采取的措施在自评报告中反映。