

# 2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目绩效评价报告

陕大可绩评字〔2024〕015 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

预算单位：陇县城关镇西关小学

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 6 月 18 日

# 2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目绩效评价报告

陇县城关镇西关小学：

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）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于关于配合第三方评估机构做好 2023 年度重点项目事后续绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2023〕122号）及相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司组成绩效评价工作组，于 2024 年 4 月 8 日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对 2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况

1. 项目名称：2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目。

2. 预算单位：陇县城关镇西关小学

3. 主管部门：陇县教育体育局

4. 项目财政预算资金：2023 年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金 2,950,000.00 元。

5. 项目总投资：4,350,000.00 元（其中：市民化资金 1,400,000.00 元，薄改提升资金 2,950,000.00 元）。

6. 项目内容：维修加固面积 2152 平方米，加固主要内容为地基加固处理、各层墙体加固、各层悬挑梁加固、各层梁加固及五层窗户改造。

7. 项目计划实施期限：3 个月。

8. 预期效益：通过该项目的实施，可以消除西关小学南教学楼的安全隐患，完成学校基础设施的改造和提升，满足师生的工作、学习和生活需求，改善学校的办学条件，营造出优美并且有文化气息的校园氛围，提升学校品味，为学校长远发展奠定基础，推进义务教育优质均衡发展，巩固教育脱贫攻坚成果。

## （二）项目预算资金安排情况

### 1. 项目资金预算情况

2023 年 3 月 1 日，陇县财政局以《关于下达 2023 年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（陇财办教专〔2023〕29 号）文件，下达专项资金 2,950,000.00 元。

### 2. 项目资金到位情况

2023 年 3 月 1 日，县财政拨付到位资金 2,950,000.00 元，预算资金到位率为 100%，详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表

单位：元

序号	指标文号	预算资金	实际到位资金	资金到位率	到位时间
1	陇财办教专〔2023〕29号	2,950,000.00	2,950,000.00	100%	2023年3月1日
合计		2,950,000.00	2,950,000.00	100%	-

### （三）项目预算资金执行情况

截至 2023 年 12 月底，县财政拨付到位资金 2,950,000.00 元，项目单位实际支出资金 2,780,000.00 元，预算执行率约为 94.24%，详见表 2。

表 2 项目预算资金执行情况表

单位：元

序号	项目名称	实际到位资金	实际支出资金	预算执行率
1	2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目	2,950,000.00	2,780,000.00	94.24%
合计		2,950,000.00	2,780,000.00	94.24%

### （四）绩效目标完成情况

陇县城关镇西关小学于 2023 年 5 月 29 日委托陕西中创盈项目管理有限公司（招标代理机构）组织开展本项目的施工招投标活动，2023 年 7 月 7 日向施工中标单位陕西精工建设有限公司发出中标通知书，2023 年 7 月 7 日与施工中标单位签订了合同；项目从 2023 年 7 月 12 日开始实施，2023 年 8 月 27 日竣工；2023 年 10 月 9 日组织进行竣工验收，验收合格。截至 2023 年 10 月 9 日已完成了项目数量、质量、时效等主要指标年度目标任务。项目主要绩效目标任务完成情况详见表 3。

表 3 项目主要绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
------	------	------	-----	-----	------

产出指标	数量指标	改造面积	2152 平方米	2152 平方米	✓
		班额和学位数量	41/69	41/69	✓
		受教育人数 (≥)	2796	2796	✓
	质量指标	工程验收合格率	100%	100%	✓
		适龄儿童入学率	100%	100%	✓
	时效指标	项目按时开工率	100%	100%	✓
		工程完成及时率	100%	100%	✓
	成本指标	项目建设成本	4,350,000.00 元	4,349,993.44 元	-
效益指标	社会效益指标	享受优质教育范围	县城周边 25 个 (小区) 自然村	县城周边 25 个 (小区) 自然村	✓
		政策知晓率	100%	100%	✓
	可持续影响指标	工程使用年限	≥50 年	≥50 年	✓
		政策发挥效应年限	长期	长期	✓
满意度指标	服务对象满意度	受益群众和师生满意度	≥ 100%	95%	-

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 评价依据

1. 中、省、市、县现行相关政策文件；
2. 陇县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

### (二) 评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结

经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

### （三）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

### （四）评价标准

2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、15 个二级指标、24 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表 4：

表 4 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

### （五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、绩效指标分析

## （一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分 13 分，得分 11.6 分。具体得分详见表 5。

表 5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	13	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	3	3
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	1.8
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	1.5
合计	13	-	-	13	11.6

### 1. 项目立项方面

（1）立项依据充分性方面。项目立项符合国家相关法律法规和政策规定，与部门职责范围相符，符合国家财政专项资金支持方向。

（2）立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

### 2. 绩效目标方面

（1）绩效目标合理性方面。项目预期绩效目标符合国家相关法律法规和政策规定，符合陇县教育事业高质量发展实际需要，主要目标能够在一定期限内如期实现。但部分绩效目标设置不够合理，事前绩效评估等工作有待加强。

（2）绩效指标明确性方面。项目所述预期目标设定较为明确，可衡量，绩效目标与项目年度计划数较为对应，预算确定的项目与分配资金量相匹配。但部分绩效目标设置不够

清晰、明确。

### 3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制较为科学合理，依据充分。但预算确定的项目投资额与工作任务不够匹配，项目初设中的工程费用为 3,750,500.00 元，实际工程结算费用为 4,332,081.23 元，实际工程费用高于初设概算中工程费用。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排不够合理，资金分配额度与项目实际需求不够匹配，项目工程费用占工程总投资的 99.59%。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标明确，立项规范、决策依据充分、程序合规，符合相关政策和管理办法。但存在事前绩效评估等工作有待加强、预算确定的项目投资额与工作任务不够匹配，资金分配不够合理等问题。

## (二) 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 13.3 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
合计	15	-	-	15	13.3

## 1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。项目计划资金 2,950,000.00 元，实际拨付到位资金 2,950,000.00 元，资金到位率为 100%，资金拨付程序符合相关要求。

(2) 预算执行率方面。截至评价日，实际到位资金 2,950,000.00 元，实际支出资金为 2,780,000.00 元，预算执行率约为 94.24%。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

## 2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目管理制度不够规范和完整，制度无具体制定及执行日期，也未加盖单位公章；项目监理邀请招标工作不够规范，监理最高限价、签到表等相关资料中日期有改动现象。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能遵守相关法律法规和相关管理规定，项目实施单位人员条件、设备条件等能够落实到位。但相关制度执行考核记录不够完善，项目总结自评工作有待加强。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但相关制度不够规范和完整，项目总结自评工作有待加强。

## (三) 成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方

面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 11.6 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	3.6
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	11.6

1. 经济成本方面。项目单位委托陕西众福信会计师事务所有限公司对项目进行了专项审计，审计报告中显示项目计划补助资金 4,350,000.00 元，实际完成投资 4,349,993.44 元，节约资金 65,600.00 元。综合来看经济成本方面控制较好。

2. 社会成本方面。项目实施主要用于改善学校办学条件，完善学校的育人环境及硬件条件，保障学校平稳发展，满足教学需求。因此，无社会发展负面作用。

3. 生态成本方面。该项目的实施对生态环境没有造成影响。因此，无自然生态环境负作用。

评价组认为，项目经济成本控制较好，社会成本方面无影响社会发展和稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态环境的负作用。

#### (四) 产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，得分 24.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目完成及时率	5	4.5
合计	25	—	—	25	24.5

1. 产出数量方面。项目已全面完成了年度数量建设目标任务，维修加固南教学楼 2152 平方米。

2. 产出质量方面。项目于 2023 年 10 月 9 组织开展验收工作，验收结论为合格。

3. 产出时效方面。从项目实施相关资料来看，项目于 2023 年 8 月 27 日已经全面竣工，但是最终验收时间为 2023 年 10 月 9 日，竣工验收工作稍有滞后。

评价组认为，项目资金作用发挥较为充分，项目产出数量、质量目标任务完成好，时效性较好。

### （五）效益

从社会效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度四个方面进行评价。项目效益满分为 34 分，得分为 30.9 分。具体得分详见表 9。

表 9 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	34	社会效益	改善学校办学条件和教学环境	6	6
			促进学生德智体美劳全面发展情况	5	4.8
			提高教学质量、提升校园文化建设情况	5	4.8
		可持续影响	推动义务教育均衡和高质量发展	5	4.8
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	1
		服务对象满意度	服务对象认可程度、项目受益人认可程度	10	9.5
总分	34			34	30.9

1. 社会效益方面。项目的实施不仅改善了学校的办学条件和教学环境，还为师生提供了良好的生活和学习环境，对促进促进学生德智体美劳全面发展、提高教学质量、提升校园文化建设都有着重要的作用。

2. 可持续影响。本项目的实施对推动义务教育均衡和高质量发展具有重要的作用和意义，可持续影响好。

3. 受表彰情况。项目实施单位 2023 年被宝鸡市教育局授予“宝鸡好课堂示范校”表彰奖励。

4. 满意度方面。通过走访老师及周边学生家长问卷调查，大部分家长和老师对项目都比较满意，整体满意度约为 95%。

评价组认为，项目经济效益，社会效益、可持续影响好，专项资金的社会效益作用发挥较为充分。

#### 四、综合评价结论

项目资金安排符合相关法律法规及政策要求，符合陇县教育事业发展需要。立项依据充分、程序较为规范、资金使用合规，项目数量、质量目标任务完成好，项目社会效益、可持续影响好。但存在部分绩效目标设置不够明确，预算确定的项目投资额与工作任务不够匹配，资金分配不够合理，项目管理制度不够规范和完整，项目总结自评工作不够到位等问题。结合单位自评、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为 91.9 分，整体评价结论为优秀。

#### 五、存在问题

**（一）制度建设存在不足。**项目单位虽然已经制定各项规章制度，但相关制度制定不够完善、不够规范，存在缺少

制度制定的时间及具体开始执行的日期、未加盖公章的问题，相关制度执行记录不够完善。

**（二）项目管理工作重视度有待加强。**项目资料管理不够规范，存在施工最高限价备案登记表、公示表无备案及公示日期，监理最高限价、签到表等相关资料中日期有涂改，项目工程签证单中监理及施工单位盖章处未填写日期的问题。

**（三）绩效管理有待加强。**尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，部分绩效目标设置不够合理、明确，项目总结自评工作不够到位的问题。

## 六、建议

**（一）加强制度建设，强化制度执行。**一是项目单位要建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等制度，对不够完善的制度要及时修订、完善，并明确制度发布日期，加盖单位公章，提高制度的规范性；要坚持为用而建、为用而用，增强制度建设和制度执行的科学性、针对性和实效性，充分发挥制度的约束力和执行力。二是强化制度的执行力，项目单位应严把制度执行关，要用严明的纪律维护制度，增强纪律约束力和制度执行力；要完善全覆盖的制度执行监督机制，强化日常督察和专项检查；要把制度执行情况纳入考核内容，推动全员严格按照制度履职尽责。

**（二）强化项目管理，确保项目高质量完成。**项目单位

要重视项目资料管理，确保资料完整齐全。项目资料（包括文字、声像以及图纸等重要文件资料）是工程建设施工中的一重要组成部分，不仅是工程建设及竣工验收的必备条件，也是对工程进行检查、维护、管理、使用、改建和扩建的原始依据。因此，要高度重视项目资料档案管理工作，要建立健全资料档案管理制度，规范资料管理行为，确保项目资料完整、准确、系统、齐全和及时归档。

**（三）增强绩效意识，强化绩效管理。**项目单位要不断提高“讲绩效、重绩效、用绩效”的认识，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。同时，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目绩效评价得分表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 6 月 18 日

## 附件 1

### 绩效考评组成员表

张 岩 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

高文婷 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

## 附件 2

2023 年陇县城关镇西关小学南教学楼维修加固项目绩效评价  
得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	13	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	3	3
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.8
			绩效指标明确性	2	1.8
		资金投入	预算编制科学性	2	1.5
			资金分配合理性	2	1.5
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.8
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	3.6
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	10
		产出时效	项目完成及时率	5	4.5
效益	34	经济效益	改善学校办学条件和教学环境	6	6
		社会效益	促进学生德智体美劳全面发展情况	5	4.8
			提高教学质量、提升校园文化建设情况	5	4.8
		可持续影响	推动义务教育均衡和高质量发展	5	4.8
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	1
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	9.5
项目受益人认可程度					
合计	100	—	—	100	91.9

