

烟台开发区第十一小学建设项目 绩效评价报告

山东天陆新会咨烟字[2020]050 号

委 托 方：烟台经济技术开发区财政金融局

预算部门：烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局

评价机构：山东天陆新会计师事务所有限公司

2020年10月

目 录

摘 要.....	1
正文部分.....	6
一、项目基本情况.....	6
(一) 项目立项.....	6
(二) 项目预算.....	9
(三) 项目计划实施内容.....	9
(四) 项目组织管理.....	10
(五) 项目实际实施情况.....	11
(六) 项目财务及付款情况.....	18
二、项目绩效目标.....	19
三、评价基本情况.....	21
(一) 评价目的.....	21
(二) 评价对象和范围.....	22
(三) 评价依据.....	22
(四) 评价原则、评价方法.....	24
(五) 绩效评价指标体系.....	26
(六) 绩效评价组人员.....	27
(七) 绩效评价工作过程.....	28
四、评价结论及分析.....	31
(一) 综合评价结论及分析.....	31
(二) 非现场评价情况分析.....	32
(三) 现场评价情况分析.....	32
五、绩效评价指标分析.....	33
(一) 项目决策情况.....	33
(二) 项目过程情况.....	35
(三) 项目产出情况.....	37
(四) 项目效益情况.....	38
六、项目主要经验及做法.....	39
七、项目存在的主要问题.....	41
八、意见建议.....	42
附件.....	44

摘 要

一、项目概述

义务教育是教育工作的重中之重，是国家必须保障的公益性事业，是必须优先发展的基本公共事业，是脱贫攻坚的基础性事业。我国已进入全面建成小康社会的决胜阶段，正处于新型城镇化深入发展的关键时期，这对整体提升义务教育办学条件和教育质量提出了新要求。同时，户籍制度改革、计划生育政策调整、人口及学生流动给城乡义务教育学校规划布局和城镇学位供给带来了巨大挑战。城镇教育资源配置不适应新型城镇化发展，大班额问题严重。

随着烟台开发区经济的快速发展，城市重大基础设施的建设，带动开发区建设步伐加快，人口规模急剧增加，而教育服务设施发展相对滞后。2015年全面放开二胎政策的实施，使短期内新生儿数量大增，对教育设施提出更高的要求。

烟台开发区第十一小学建设项目（以下简称：本项目）是根据烟台经济技术开发区城市化建设和住宅小区建设进程及人口结构、学龄人口变动趋势，并进一步缓解所在区域“大班额”问题而建设。

本项目为社区居民和外来务工人员子女提供优质化的教育，让家长和社会从学生的成长中，看到实实在在的教育进步，得到实实在在的教育利益。

本项目坐落于沐河路南、黄山路西的E-7小区，占地面积21603.1平方米，新建教学及教学辅助用房等。设置30个教学班，总建筑面积14986.39平方米。教学楼、风雨操场、餐厅及报告厅地

上5层，地下一层，地上建筑面积12849.99平方米，地下建筑面积2052.21平方米；两个门卫面积分别为70.39平方米、13.8平方米。

本项目计划总投资为7500万元，其中：建安工程费为6172.5万元，设备购置费748.58万元，其他费用578.92万元，全部由烟台经济技术开发区财政拨款解决。本项目计划建设期为1年，即从2019年10月至2020年9月完成。

项目预算部门为烟台开发区教育体育和卫生健康局(简称区教体卫生局)，前期手续由区教体卫生局实施，工程具体实施部分由烟台开发区建设交通局(简称区建设交通局)实施，项目资金的拨付单位为烟台开发区财政金融局(简称区财政局)。

二、项目绩效目标

本项目的绩效目标主要为在2020年9月，将烟台开发区第十一小学项目按照建设要求保质保量的建设完毕并投入使用，进一步缓解烟台经济技术开发区教育资源紧张的状况，以满足区内居民子女学习需求。

三、评价基本情况

山东天陆新会计师事务所受区财政局的委托，作为烟台开发区第十一小学建设项目2019年度资金使用情况的第三方绩效评价机构，成立了专门的财政支出绩效评价小组，由袁人环担任评价小组组长，其他成员包括：高玉婷、李书晓等人。

根据《烟台市住房和城乡建设部门项目支出绩效评价指标体系框架》和财政部《项目支出绩效评价管理办法》的规定，根据确定的评价内容，结合本项目的实际情况，编制了烟台开发区第十一小学建设项目绩效评价指标体系。将评价指标分为决策、过程、产出、

效益一级指标，权重分别为15: 25: 30: 30。具体指标分类、指标解释、指标说明和分值详见：附件2、绩效评价得分表。

根据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：90（含）~100分为优、80（含）~89分为良、60（含）~79分为中、60分以下为差。

本次绩效评价实施过程共分为五个阶段：

1. 前期准备阶段

绩效评价小组于2019年9月1日开展前期工作，与区教育体育和卫生健康局、区建设交通局对接，获取政策制度文件及其他资料，在明确评价目的、评价对象、项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，编制评价指标体系和绩效评价方案，向区财政局汇报，最终修订评价指标体系和评价方案。

2. 非现场评价阶段

对项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。非现场评价的方式主要是案卷研究、询问交流、互联网检索等。

3. 现场评价阶段

勘察项目现场，通过对项目的实地调研，了解项目的最新动态和相关情况，并在反复沟通中了解项目的部分数据，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

现场随机选取学生、家长和教师10名，填写调查问卷。

4. 撰写报告阶段

整理、汇总、分析获取的资料及数据，撰写绩效评价报告初稿，由绩效评价组组长修订后，提交质监部审核，根据审核意见做出最终修订后出具正式报告。

5. 归档底稿

报告提交完成后，将评价工作底稿分类整理，装订成册，归入档案保管。同时，对电子资料也要进行整理，单独存放归档，保证信息和数据的安全性。

四、评价结论情况

本次绩效评价是对第十一小学建设项目做的一次全面、客观的评价。评价工作于2020年9月1日启动，通过前期调研、实地调查、资料收集、案头整理和分析工作，采用了数据采集、访谈调查、数据分析等具体程序，并按照区财政局对绩效评价工作的统一要求，评价组编制了项目绩效综合评价指标体系和评价方案。评价组运用指标评价体系与指标评分标准，依据填报的基础数据、访谈取得的信息，经综合评价，该项目的绩效评分结果为92.9分，评价结果为“优”。

项目的决策情况较好，存在的问题如：缺少预算评审、预算变更等资料；绩效指标编制不够科学和规范。

项目的过程情况较好，项目在规定时间内，能够较好地完成任务。但过程中也存在一些问题，如项目安排提前量不足，施工许可证完成办理时间较晚。

项目的产出情况较好，虽然在规定时间内投入使用，但小部分工程未在规定时间内完工；在尚未综合验收的情况下投入使用；工程成本最终会有所增加。

项目的效果情况较好，项目建成方便了附近居民孩子就学，新学期投入使用了13个班级（包括迁移过来7个班级），项目效果得到充分发挥。

五、问题与建议

（一）问题

1. 项目前期论证和准备工作滞后，影响了项目实施的总体进度。
2. 项目投资总额变动未履行必要的变更程序。
3. 预算和绩效管理工作需要进一步加强。

（二）建议

1. 建议项目前期工作适当提前，提早准备，早做安排，使项目实施能够更加从容进行。
2. 建议在项目立项内容发生重大变化时，及时履行相应的报批手续，保证项目程序的合规性和实施的严肃性。
3. 建议进一步完善项目的预算编制和绩效管理工作。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

1. 项目立项背景

“十年树木，百年树人”，“百年大计，教育为本”。教育是民族振兴、社会进步的重要基石，是功在当代、利在千秋的德政工程，对提高人民综合素质、促进人的全面发展、增强中华民族创新创造活力、实现中华民族伟大复兴具有决定性意义。

党的十九大提出，优先发展教育事业。建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，加快教育现代化，办好人民满意的教育。

《国务院关于统筹推进县域内城乡一体化改革发展的若干意见》（国发〔2016〕40号）提出：义务教育是教育工作的重中之重，是国家必须保障的公益性事业，是必须优先发展的基本公共事业，是脱贫攻坚的基础性事业。我国已进入全面建成小康社会的决胜阶段，正处于新型城镇化深入发展的关键时期，这对整体提升义务教育办学条件和教育质量提出了新要求。同时，户籍制度改革、计划生育政策调整、人口及学生流动给城乡义务教育学校规划布局和城镇学位供给带来了巨大挑战。城镇教育资源配置不适应新型城镇化发展，大班额问题严重。

山东省人民政府关于贯彻国发〔2016〕40号文件统筹推进县域内城乡义务教育一体化改革发展的实施意见提出，到2020年，全省

义务教育与城镇化发展基本协调，城乡学校布局更加合理，城镇大班额问题全面解决。加强城乡居住区配套学校建设。

根据《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，在推动基础教育均衡提升方面，以推进基础教育综合改革为主线，消除城镇中小学大班额，改善农村薄弱学校办学条件，推进义务教育均衡发展。调整完善学校建设规划，加大资金、土地、编制、政策等支持力度，强化市县两级政府责任。到2020年，义务教育适龄儿童入学率保持在99%以上，九年义务教育巩固率达到98%。

《烟台经济技术开发区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出，坚持“打造教育强区，办人民满意教育”目标，着力构建区域性优质教育、特色教育，满足社会对教育的不同需求。全面实施义务教育综合改革。优先保障教育财政支出，加大教育基础设施建设投入，逐步提高义务教育阶段生均公用经费标准，力求实现“三个增长”。推进义务教育均衡发展，优化教育资源集约化布局，新建10所小学、5所初中、扩建3所小学和1所高中。

2017年，烟台经济技术开发区GDP1400亿元，到2020年底，国内生产总值将达到1700亿元。随着开发区经济的快速发展，城市重大基础设施的建设，带动开发区建设步伐加快，人口规模急剧增加，而教育服务设施发展相对滞后。2015年全面放开二胎政策的实施，使短期内新生儿数量大增，对教育设施提出更高的要求。

根据资料统计，截止至2019年7月，开发区义务教育阶段建成招生的小学19所，办学规模达到478班，共有在校学生21205人，平均每校办学规模25.2班、平均每班学生44.4人。按照现状招生情况统计，每千人拥有学位数为44.18个，现状学位配置不足。

2019年2月2日，烟台开发区管委印发《烟台开发区2019年为民服务实事》，列出2019年为民服务的十项实事，其中第一项为：投入1.32亿元，新建第十一小学、第十二小学、第十三小学，加快建设综合实践学校。

烟台开发区第十一小学位于沐河路南，黄山路西，福莱山街道林语逸景小区内，设置30个教学班。该学区原来为烟台开发区第一小学，第一小学建成于1992年，于1993年9月开始招生，建筑面积5924.54平方米，规模为30个教学班，目前已满负荷运行。近几年该区域陆续建成融科林语、林语逸景、万行中心、紫薇台等小区，地处繁华地带，高层楼房和人口密集，新增适龄儿童持续增加，第一小学已远不能满足入学需求。第十一小学建设项目是为重点缓解衡山路以东、长江路以南片区学生就近入学难问题而设立，列为2019年开发区管委为民服务十事之首。

2. 项目目标和意义

(1) 本项目的建设可以有效解决开发区东区核心地带“入学难”、“大班额”等问题，有利于促进烟台经济技术开发区教育优质均衡发展，提升全区现代化办学水平，缩短城乡教育差距，为实现城乡教育公平发展奠定了基础。

(2) 本项目为烟台经济技术开发区的教育注入新的血液，使社区居民和外来务工人员子女得到优质的教育。

3. 项目立项依据

(1) 《烟台经济技术开发区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(2) 烟台市教育局等6部门关于转发鲁教基发〔2017〕1号文件的通知（烟教发〔2017〕16号）

(3) 《开发区规划分局2012-2030年中小学专项规划

(4) 《烟台开发区教体局“十三五”学校建设规划》。

(二) 项目预算

根据烟台经济技术开发区行政审批服务局《关于烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局第十一小学建设项目可行性研究报告的批复》（烟开审批项〔2019〕18号），本项目投资估算约为7500万元。资金来源为区级财政预算。估算资金具体安排情况如下表：

投资估算资金具体安排情况表

序号	项目类别	估算资金（万元）
1	建安工程费	6,172.50
2	设备购置费	748.58
3	其他费用	578.92
	合计	7,500.00

(三) 项目计划实施内容

1. 项目立项申请

2019年5月20日，烟台开发区教育体育和卫生健康局向烟台开发区行政审批服务局申请立项，申请文件名称《关于办理第十一小学项目立项的函》（烟开教体卫生函〔2019〕10号）。

2. 项目立项

项目由烟台开发区行政审批服务局于2019年5月27日批复，文件名称《关于烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局第十一小学建设项目可行性研究报告的批复》（烟开审批项〔2019〕18号），项目总投资7500万元，其中：建安工程费6172.5万元，设备购置费

748.58万元、其他费用578.92万元。具体由烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局、烟台经济技术开发区建设交通局等部门组织实施。

3. 项目所在区域及具体内容

烟台开发区第十一小学，坐落于沐河路南、黄山路西的E-7小区，占地面积21603.1平方米，新建教学及教学辅助用房等。按完全小学建设指标II建设，设置30个教学班，学生人数1350人，总建筑面积14986.39平方米。教学楼、风雨操场、餐厅及报告厅地上5层（建筑面积12849.99平方米），门卫两处（合计建筑面积84.19平方米），地下一层（建筑面积2052.21平方米）。

4. 项目计划进度

本项目计划建设期为1年，自2019年10月开始至2020年9月建成。

（四）项目组织管理

1. 项目组织情况

项目预算部门为烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局（简称“区教体卫生局”），项目具体实施部门为区教体卫生局、烟台经济技术开发区建设交通局（简称“区建设交通局”），项目资金的拨付单位为烟台经济技术开发区财政金融局（简称“区财政局”），项目施工单位为青建集团股份有限公司，全过程咨询单位为山东泰和建设管理有限公司。

各部门相关职责如下：

（1）区教体卫生局

作为项目预算部门和项目前期组织部门,承担项目前期工作的组织、协调职能,负责编制项目立项、规划、设计,负责项目的绩效评价。

校产管理中心是区教体卫生局负责项目的具体科室。

(2) 区财政金融局

负责专项资金的预算安排;对专项资金的使用和管理进行监督检查、绩效评价;负责专项资金的拨付;负责项目的财务核算工作。

(3) 区建设交通局

负责城乡建设(含全部政府投资公共工程建设)、房地产管理、人民防空、交通运输等工作;对专项资金提出实施方案、组织招标、具体组织项目实施、申请项目资金、对项目进行总结评价。

公共工程建设管理处是区建设交通局负责项目的具体处室。

2. 其他单位:

勘察单位: 山东岩土勘察设计研究院有限公司

设计单位: 同圆设计集团有限公司

施工单位: 青建集团股份有限公司

监理单位: 山东泰和建设管理有限公司

检测机构: 烟台开发区建设工程质量检验测试中心

监督机构: 烟台建设工程质量监督站。

(五) 项目实际实施情况

1. 项目分工

按照烟台开发区工委管委“进行相应机构改革,实行大建设等大部门管理,构建职能界限清晰、机构设置科学、机制运行高效的管理体制”的机构改革要求,区教体卫生局与区建设交通局制订了

《教体卫生类公益事业项目建设职责分工意见（试行）》，厘清两部门的权责，理顺建设程序，确保教体卫生等公益事业类项目建设高效有序推进。

区教体卫生局负责进行勘察、方案和图纸设计、图纸审查等前期工作，办理项目立项及各类许可证件手续，满足工程施工招标条件；区建设交通局负责从工程施工招投标开始至工程竣工移交全过程管理，具体包括办理施工期间手续、组织工程实施和竣工验收等；工程竣工移交后，区建设交通局配合区教体卫生局办理后续手续。

各阶段的权责规定如下：

（1）前期手续办理阶段

区教体卫生局负责办理项目建议书至工程施工招标前的全部手续，委托进行地质勘查、方案设计及施工图设计等前期工作，完成后将相关手续材料、施工图纸等招标所需文件移交区建设交通局。

（2）设计阶段

区教体卫生局充分征求区建设交通局意见，全程邀请参与方案设计、施工图设计等阶段讨论。

（3）施工阶段

区建设交通局负责工程招投标、施工全过程管理。建设期间，对涉及使用功能、整体结构部件以及其他较大面积的设计变更时，区建设交通局充分征求区教体卫生局意见，工程建设期的相关例会，区教体卫生局可派专员全程跟踪参与意见讨论，相关工程例会、图纸会审记录、设计变更由双方工程负责人共同签字确认。

（4）竣工验收和移交阶段

工程完工，区建设交通局组织竣工验收，建设事务服务中心出具《建设工程质量监督报告》后，区建设交通局将工程实体及相关建设资料书面移交区教体卫生局，区教体卫生局负责后续办理，区建设交通局全程配合。

（5）保修阶段

区建设交通局负责协调总包单位配合完成工程保修相关事宜。

2. 项目前期工作

（1）立项办理工作

2019年2月2日，项目列入开发区管委2019年为民所办十件实事之首，列入2019年公益事业投资计划。

2019年3月，烟台方成环保节能评估中心有限公司完成项目建议书编制。

2019年4月2日，区教体卫生局致函区行政审批服务局《关于第十一小学项目建议书批复的申请》，申请批复项目建议书。

2019年4月10日，区行政审批服务局以《第十一小学建设项目建议书的批复》（烟开审批项[2019]11号）批复项目建议书。

2019年5月20日，区教体卫生局致函区行政审批服务局《关于办理第十一小学项目立项的函》（烟开教体卫生函[2019]10号），申请项目立项。

2019年5月27日，区行政审批服务局以《关于烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局第十一小学建设项目可行性研究报告的批复》（烟开审批项[2019]18号），批复项目立项。项目总投资：7500万元，资金来源：全部由开发区财政拨款解决；项目代码：2019-370691-83-01-013050。

（2）规划办理工作

2019年4月17日，完成《建设项目环境影响登记表》。

2019年4月28日，区教体卫生局向烟台市自然资源和规划局提出《建设项目选址意见书申报表》。

2019年5月8日，烟台市自然资源和规划局下达《建设项目选址意见书》（选字第370601201900007号）。

2019年5月20日，烟台市规划局经济技术开发区分局下达《规划条件通知书》（烟开规条字[2019]第字23号）。

（3）用地手续办理

2019年6月3日，区教体卫生局向烟台市规划局经济技术开发区分局致函《关于办理第十一小学建设用地规划许可证的申请》。

2019年6月6日，烟台市自然资源和规划局颁发《建设用地规划许可证》（地字第3706012019000034号）。

2019年7月15日，区教体卫生局向烟台市自然资源和规划局致函《关于办理国有建设用地使用权划拨的请示》（烟开教体卫生[2019]52号）。

2019年8月8日，烟台市人民政府向烟台市自然资源和规划局发文《关于烟台经济技术开发区教育体育和卫生健康局国有建设用地使用权划拨方案的批复》（烟政土[2019]5056号）。

2019年8月20日，烟台市自然资源和规划局发布《国有建设用地划拨决定书》（烟台-02-2019-0086）。

2019年8月20日，取得《不动产权证》（鲁（2019）烟台市开不动产权第0017106号）。

（4）设计及其他工作

2019年1月13日，区教体卫生局发布第十一小学新建工程方案及施工图设计公开招标公告。2月14日，经过评标，同圆设计集团有限公司被确定为中标单位。3月23日，双方签署《建设工程设计合同》。

2019年7月23日，区建设交通局向区教体卫生局发文《关于开发区第十一小学新建工程初步设计批复》（烟开建设交通[2019]121号）。

2019年8月29日，烟台建联勘察设计审查服务中心《山东省建设工程施工图设计文件审查合格书》（YT-JL-(2019)第102号），认为工程设计文件无违反国家工程建设标准强制性条件，审查合格（符合绿色建筑标准2星标准）。

2019年10月，山东省人民防空建筑设计院出具《人防工程施工图设计文件技术性审查合格书》（19S-592）。

2019年10月22日，烟台市住房和城乡建设局出具《建筑工程消防设计审查意见书》（烟建消审字[2019]第0163号）。

（5）工程规划工作

2019年9月5日，烟台市自然资源和规划局核发《建设工程规划许可证》（建字第370601201900158号）。

3. 项目施工和管理工作

（1）施工招标

2019年9月10日，区建设交通局发布工程施工招标公告。计划投资额9500万元；计划工期：自接到招标人开工令之日起至2020年7月31日竣工；工程质量：按《建筑工程施工质量验收统一标准》（GB50300-2013）及相关专业质量验收规范验收，要求达到合格

标准；质量保修期：自工程竣工验收合格后两年；招标范围：以项目施工图图纸、工程量清单内容及编制说明为准，进行施工总承包（变电站、换热站的设备、管线安装除外）。

2019年9月30日，经评标，青建集团股份有限公司中标，中标金额63,167,916.38元。2019年10月，区建设交通局与其签署《建设工程施工合同》。

（2）施工许可证办理

2019年12月6日，区行政审批服务局核发《建筑工程施工许可证》（370603201912060101）。

（3）项目施工和全过程工程咨询

2019年7月23日，区建设交通局通过招标方式与山东泰和建设管理有限公司签署《项目管理咨询服务合同》，对包括第十一小学在内的6个项目进行全过程咨询（含监理）。

根据山东泰和建设管理有限公司的各月监理月报，工程施工进度如下：

月份	施工内容	进度及原因分析
2019年9月	临时用电台架变压器安装完成并通过电力部门验收； 9月30日完成施工招标，中标单位为青建集团股份公司。	
2019年10月	西侧围挡公益广告安装完成。临建用房搭设完成，室内装修完成60%。十牌两图已加工完成安装。洗车台基础及临时主路硬化完成。截止10月24日方桩施工完成58根。	进度滞后半个月。由于桩基等施工夹具，进度滞后。
2019年11月	1-20轴交K轴的独立基础钢筋基本安装绑扎完成，基础梁、框架柱钢筋加工，模板正在安装施工，降水管道按装完成了一半，基坑支护设备，材料还未进场，周边部分降水井本日开始降水。 施工机械：塔吊安装完成等待检验。	进度滞后半个月。施工许可证手续办理缓慢、材料进场滞后。
2019年12月	教学楼1二层顶板浇筑完成、三层模板支撑搭设。风雨操场一层结构混凝土浇筑完成。基坑部位继续进行降水。进行基坑第三层土方开挖、支护。	无地下车库教学楼二层施工完成，有地下车库教学楼未开始施工。风雨操场

月份	施工内容	进度及原因分析
		完成基础，地下车库进行基坑支护及土方施工，餐厅报告厅未开始施工。
2020年1月	教学楼1四层顶板浇筑完成、五层模板支撑搭设。风雨操场二层钢筋模板施工完成，钢结构预埋件正在安装。基坑部位继续进行降水。第三层边坡支护完成。	
2020年2月	本月无施工	进度滞后半个月
2020年3月	地下车库（9-20轴/D-1A轴）后浇带以北基础混凝土浇筑完成；地下车库（9-20轴/K-D轴）后浇带以南基础吊模安装完成20%；教学楼1二、三层彻砖，完成本层工程量的三分之一；木工二层窗台压顶支模；零工构造柱植筋、制作安全标识、洗车胎、钢管打件等。	进度滞后1个月
2020年4月	1K-G轴教学楼2地下外墙防水全部完成；外墙回填完成30%；G-1/A轴报告厅餐厅一层地下外墙模板拆除完成；脚手架搭设完成20%；外墙螺杆切除完成20%；瓦工一层卫生间彻体；零工清理现场、一层地面平整打夯回填、地下车库回填拆除钢管防护、收网、切割止水螺杆。	进度滞后半个月
2020年5月	地下车库回填，材料外运完成100%。土方回填完成15%；餐厅报告厅，一层砌体砌墙完成65%；教学楼1，土建三层抹灰40%，四层抹灰70%，吊篮安装100%；教学楼2，4层模板拆除完成100%，一层砌体完成70%；二层砌体完成50%；风雨操场，钢结构组件安装完成100%；内墙抹灰完成40%。	进度滞后10天
2020年6月	教学楼2一层内墙抹灰完成，副框安装完成、窗框开始安装，内墙腻子开始施工，外墙干挂预埋件安装完成、主龙骨开始安装。餐厅报告厅内墙抹灰完成，报告厅台阶砌筑完成，外墙干挂预埋件安装完成、主龙骨开始安装。教学楼1二三层第一遍腻子完成，卫生间蹲便台阶砌筑完成，五层吊顶开始施工，窗框及玻璃安装完成30%，外墙干挂主龙骨、次龙骨全部完成，外墙保温完成30%。风雨操场外墙保温完成，外墙干挂开始施工。地下室砌筑完成50%，地面基层完成。门卫1、2二次结构完成。室外配套围墙0.4m以上部分完成，室外污水管网完成，室外给水、燃气、暖气完成40%。	进度滞后14天

月份	施工内容	进度及原因分析
2020年7月	教学楼1瓷砖基本铺贴完成，走廊吊顶完成，楼梯间墙砖未完成，散热器安装完成60%，多功能教室完成20%；陶板安装综合完成40%。铝合金门窗完成90%。铝单板完成60%。 教学楼2卫生间砖完成，吊顶完成。二层腻子完成，走廊墙砖、地砖完成。	进度滞后14天
2020年8月	教学楼室内装饰装修完成，地下室设备安装及调试未完成，现已进入收尾阶段，准备进行移交。	进度滞后6天

施工合同约定完工日期为2020年7月31日，考虑上半年疫情影响，经各方协商，完工日期顺延至2020年8月25日，至2020年8月末，小部分工程如地下车库安装进度滞后、室外跑道完工滞后。

(4) 项目竣工、验收和移交

2020年8月30日，烟台建设工程质量监督站组织各相关单位办理验收手续。2020年9月，区建设交通局向区教体卫生局办理项目移交，第十一小学投入使用。

4. 项目投入使用和自评工作

(1) 项目投入使用

2020年9月，第十一小学投入使用，同时加挂实验小学南校区牌子，当年招收一年级新生6个班，二年级3个班、三年级3个班、四年级1个班从第一小学转移过来，共13个班。

(2) 项目绩效自评

区教体卫生局尚未对该项目办理绩效自评工作。

(六) 项目财务及付款情况

根据区财政局核算中心提供的项目财务核算表，项目的合同构成及至2020年10月已付款情况如下：

项目	合同类型	甲方	乙方	合同金额	已付款
可研报告	前期编制费	建设交通局	方成环保节能	36,000.00	36,000.00

项目	合同类型	甲方	乙方	合同金额	已付款
水土方案设计	前期编制费	建设交通局	普莱恩设计	8,641.00	8,641.00
土地划拨费	行政事业收费	建设交通局	教体卫生局	5,173,305.40	5,173,305.40
土地印花税	行政事业收费	教体卫生局	教体卫生局	1,293.30	1,293.30
施工图设计	设计	教体卫生局	同圆设计集团	735,000.00	514,500.00
咨询服务*	监理	建设交通局	泰和建设管理	631,679.16	
电力台架工程	施工、设备	建设交通局	东源送变电	89,729.67	17,000.00
新建工程	施工、设备	建设交通局	青建集团	63,167,916.38	37,245,000.00
燃气设计	设计	建设交通局	新奥燃气工程	4,562.00	4,562.00
电梯采购	施工、设备	建设交通局	怡达快速电梯	657,100.00	198,000.00
绿化搬迁	施工、设备	建设交通局	元明环境艺术	60,201.00	
热力一级网	施工、设备	建设交通局	开发区热力	190,000.00	
天然气内网	施工、设备	建设交通局	新奥燃气发展	91,239.94	20,000.00
天然气配套	其他类	建设交通局	新奥燃气发展	67,500.00	67,500.00
电力内网配套	施工、设备	建设交通局	东源送变电	953,800.00	
土壤污染调查	其他类	教体卫生局	海岳环境科技	55,874.00	
合计				71,923,841.85	43,285,801.70

注：咨询服务合同内容包括多个工程项目，合同金额系根据施工合同金额的1%折算后填列。

施工合同金额为63,167,916.38元，签署合同时按施工图设计文件进行计算，实际施工时存在变更设计等工程签证内容，工程决算时会有增加，增加金额目前尚未确定。

二、项目绩效目标

2019年2月20日，区教体卫生局项目支出绩效申报表（2019年度），内容如下：

项目名称	第十一小学		项目类型	上年原有项目 <input type="checkbox"/>	新增固定项目 <input checked="" type="checkbox"/>
主管部门	教体卫生局			新增一次性项目 <input type="checkbox"/>	
项目实施单位	教体卫生局	项目负责人	孙颖辉	联系电话	6396788
项目起止时间	计划开始时间：2019年1月1日		预期完成时间：2020年8月31日		
项目类别	投资类项目 <input checked="" type="checkbox"/>	发展类项目 <input type="checkbox"/>	业务类项目 <input type="checkbox"/>	其他类项目 <input type="checkbox"/>	

项目申请资金	项目资金总额	8000	年度资金总额	1880
	其中：财政拨款	8000	其中：财政拨款	1880
	其他资金		其他资金	
测算依据及说明	根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），本项目按照30班小学建设指标标准II建设，学生人数1350人。			
项目单位职能概述	义务教育段中学教育教学工作			
项目立项情况	项目立项的依据	1. 《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》 2. 烟台市教育局等6部门关于转发鲁教基发〔2017〕1号文件的通知（烟教发〔2017〕16号）； 3.《烟台经济技术开发区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》 4. 开发区规划分局2012-2030年中小学专项规划 5. 《烟台开发区教体局“十三五”学校建设规划》		
	项目申报的可行性	该项目的建设符合国家及山东省有关全面推进素质教育及基础教育的要求，是加快实现“科教兴国”、“科教兴鲁”战略的具体措施；是学校实现教学教育功能，满足学生学习、体育锻炼及智力开发的最基本的基础条件。		
	项目申报的必要性	由于第四初级中学建设时间紧迫，经报管委同意，在E-7地块建设第十一小学，第四初级中学暂时使用，以缓解衡山路以东、长江路以南片区没有初级中学导致学生就近入学难的问题。		
项目概况、主要内容及用途	位于沭河路南，黄山路西，福莱山街道办事处E-7小区（林语逸景）内，占地面积为21618平方米，设置30个教学班，建设综合教学楼、风雨操场、食堂、连廊、换热站、配电室、运动场等建筑，地上建筑面积约13000平方米，地下停车场约2000平方米，总建筑面积约15000平方米。			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间	
2020年建成投用	第十一小学建设	2019.1.1	2020.8.30	

绩效目标	项目长期目标			项目年度目标	
	2020建成投入使用，满足周边小区学生就近入学			2019年主体砼工程完工	
长期绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	指标权重
	产出指标	数量指标	配置教学班数	30个	10
			建筑面积	15000 m ²	8
		质量指标	综合质量验收为合格工程	合格	8
			工程消防验收合格	合格	8
		时效指标	项目完成时间	2020.9	8
			预估使用班级数	25	8
	成本指标	总基建预算控制	8000万元	10	
效益指标	经济效益指标	从外部环境上实现对当地经济社会发展的贡献。	培养综合素质协调发展的全面人才，吸引众多知名企业落户开发区。	8	

	社会效益指标	本项目实施可大大缓解烟台经济技术开发区基础教育基础设施欠缺的压力。	有利于促进全区基础教育稳定、持续、协调、健康发展，也有利于加快为国家和本地区培养人才的步伐。	8	
	生态效益指标	对生态环境影响	充分利用阳光、空气、水和绿色植物的作用，建筑布局结合气候与主导风向，营造绿色空间。	8	
	可持续影响指标	在设计使用年限内持续使用	达到现行规范要求	8	
满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	受益群众满意度	家长/学生/教师	8	
年度 绩效 指标	产出指标	数量指标	主体砼工程施工	100%	10
		质量指标	分部分项、隐蔽验收合格	合格	10
		时效指标	年底主体框架完工	100%	10
		成本指标	完成投资	4100 万元	10
	年度支出指标控制		1880 万元	10	
	效益指标	经济效益指标	从外部环境上实现对当地经济社会发展的贡献。	培养综合素质协调发展的全面人才，吸引众多中外知名企业落户开发区	10
		社会效益指标	本项目实施可大大缓解烟台经济技术开发区基础教育基础设施欠缺的压力。	有利于促进全区基础教育稳定、持续、协调、健康发展，有利于加快为国家和本地区培养人才的步伐	10
		生态效益指标	对生态环境影响	充分利用阳光、空气、水和绿色植物的作用，建筑布局结合气候与主导风向，营造绿色空间。	10
		可持续影响指标	在设计使用年限内持续使用	达到现行规范要求	10
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	受益群众满意度	家长/学生/教师	10

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对本项目的决策、过程、产出和效益四方面进行客观公正的评价，便于预算部门和财政资金使用单位根据绩效评价中发现问题，认真加以整改，及时调整和完善本部门的工作计划和绩效目

标，合理调整支出结构并加强财务管理，提高管理水平，对烟台开发区第十一小学建设项目进行第三方绩效评价。

（二）评价对象和范围

评价对象为烟台开发区第十一小学建设项目；评价范围为烟台开发区第十一小学建设资金使用情况。因项目在2019年至2020年跨年度实施，为了较为全面反映项目的实施情况，评价基准日确定为2020年9月30日。

（三）评价依据

1. 政策依据

本次绩效评价主要依据下列文件，对烟台开发区第十一小学项目情况进行绩效评价，总结经验做法，探析潜在问题，提出建设性的建议，进一步改进和加强财政专项资金管理，促进学校建设工作的开展，有效推动全区教育基础设施建设更快更好发展，及时解决项目实施过程中出现的问题。

（1）绩效评价类文件

财政部《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）

财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）

财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）

山东省财政厅《预算管理绩效评价办法（试行）》（鲁财办发〔2017〕2号）

烟台市财政局《烟台市预算绩效管理工作的办法》（烟财预〔2015〕

76号)

烟台市财政局《烟台市市级项目支出绩效目标管理办法》(烟财预〔2017〕85号)

烟台市人民政府办公室《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法》、《烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》(烟政办字〔2019〕42号)

烟台市财政局《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》(烟财预〔2018〕1号)

烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟财绩〔2019〕8号)

烟台开发区管委办公室《关于印发开发区预算绩效管理办法的通知》(烟开办〔2019〕27号)

烟台开发区管委办公室《关于印发全区全面推进预算绩效管理工作方案的通知》(烟开办函〔2018〕4号)

烟台开发区财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟开财金〔2019〕24号)

烟台开发区财政局《烟台开发区预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)》(烟开财金〔2015〕37号)

(2) 行业类主要政策文件

《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》

《山东省中长期教育改革和发展规划纲要(2011—2020年)》

《山东省普通中小学校办学条件标准》(鲁教基发〔2017〕1号)

《烟台开发区教体局“十三五”学校建设规划》

2. 事实依据

(1) 立项申请、立项批复、可行性研究报告、项目建议书、项目建议书批复、项目规划图等；

(2) 预算指标文、项目支出明细表、专项资金收支原始凭证、财务会计制度、资金管理办法及其他财务资料；

(3) 与工程项目相关的招投标资料、设计合同、勘察合同、施工合同、监理合同、工程验收证书、决算审定书等；

(4) 申报资料、评审记录、验收记录、实地查看记录等项目资料；

(5) 座谈记录、调查问卷；

(6) 其他相关资料。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由区财政部门、区预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

本项目拟采用政策制度研究、专家咨询、实地核查、问卷调查、

定量分析等方法。

（1）政策制度研究

政策制度是本次绩效评价的重要研究背景之一，有利于评价组深刻把握国家、省及市、区级预算部门对教育基础设施建设的总体思路以及资金和项目管理的总体要求。

本次绩效评价主要对以下两个方面的政策制度进行分析：一是有关教育基础设施建设的政策及意见；二是有关教育基础设施建设专项资金管理办法。

（2）专家咨询

为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目管理的效果，体现绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，邀请财务专家、建设领域方面的专家组成现场评价小组项目。现场采取查阅、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询意见。

（3）实地核查

为保证绩效评价数据的完整性，此次评价将对本项目进行实地核查，一方面对项目的档案资料、会计凭证进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对烟台开发区教育基础设施建设专项相关的支出、成果取得等情况等进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

（4）问卷调查

受益对象是否满意是项目成败的最终体现。为全面了解教育基础设施建设的实施情况、完成后的实施效果以及对项目的满意度，本次评价将对家长和老师进行问卷调查。通过分析收集的调查问

卷，从侧面反映项目的社会效益、可持续影响以及满意度情况。

(5) 定量分析

以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法，采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

(五) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

由于部门编制的绩效目标申报表中的产出指标、效益指标、满意度指标存在不全面、不科学、不合理之处，本次绩效评价的指标体系根据相关要求和实际情况进行设计。

绩效评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标、四级指标。自一级至四级逐级细化，形成一套绩效评价指标体系。

本项目一级指标包括决策、过程、产出、效益四类。二级指标 10 个、三级指标 18 个、四级指标 35 个。

各级指标数量分布情况如下表所示：

类型	决策类	过程类	产出类	效益类	合计
一级指标	1	1	1	1	4
二级指标	3	2	4	1	10
三级指标	6	5	4	3	18
四级指标	10	14	5	6	35
合计	20	22	14	11	67

根据《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）绩效评价等级划分标准，确定相应的评价等次，共分为4个等级：90（含）~100分为优、80（含）~89分为良、60（含）~79分为中、60分以下为差。

2. 指标权重

根据《烟台市住房和城乡建设部门项目支出绩效评价指标体系框架》和财政部《项目支出绩效评价管理办法》的规定，将评价指标分为项目决策、过程、产出、效益一级指标，权重分别为15%、25%、30%、30%。

3. 指标解释

对相对应的具体指标进行解释，明确其考核的内容。

4. 评分明细

以列出的是否符合相关内容进行打分和扣分。

5. 依据

包括国家法律法规和政策规定、项目单位职能文件、项目管理办法、资金管理办法、单位业务管理制度、绩效目标申报表、立项批复文件、预算批复文件、实施方案、项目执行相关标准、项目进度计划措施、会计账簿、财务拨款凭证、资金到位凭证、实际支出凭证、照片、调查问卷、专家访谈、现场观察、档案管理制度等。

6. 数据来源和证据收集方式

项目单位提供的资料、案卷研究、现场核查、问询、问卷调查、专家评判、互联网检索。

评价指标体系详见附件2（绩效评价得分表）。

（六）绩效评价组人员

本项目的评价工作人员如下：

序号	工作人员姓名	职称或执业资格	项目职务	专业年限（年）	工作单位
1	袁人环	注册会计师、中级职称	项目负责人	28	山东天陆新会计师事务所有限公司
2	高玉婷	注册会计师、中级职称	项目经理	14	山东天陆新会计师事务所有限公司

序号	工作人员姓名	职称或执业资格	项目职务	专业年限(年)	工作单位
3	李书晓	会计师	项目成员	9	山东天陆新会计师事务所有限公司
4	章秋莲	造价工程师	专家	24	山东天陆新工程造价咨询有限公司

聘请专家负责对本项目评价组成员进行前期指导工作,讲解工程流程及所涉及的相关资料;并参与制定绩效评价指标体系;对本项目进行现场勘察;并参与本项目的整体绩效评价打分工作。

(七) 绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段(2020年9月1日~2020年9月15日)

(1) 调研和了解情况

与区财政局、区教体卫生局、区建设交通局对接,了解项目的基本情况。获取政策制度文件及其他资料,通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

(2) 成立评价工作组

在明确评价目的、评价对象、项目内容的基础上,我方充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素,成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组,并报委托方审核。审核通过后,在评价过程中保持工作组成员的稳定。

(3) 制定评价实施方案

在前期调查了解基本情况的基础上,分两个阶段分别制定初步工作方案和具体实施方案。具体实施方案是对初步工作方案的进一步细化。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价实施方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。实施方案制定过程中，充分听取专家的意见，进行补充、修改和完善。

2. 非现场评价阶段（2020年9月16日~2020年9月25日）

对相关单位的档案材料进行案卷研究评价。

非现场评价的档案材料包括：

①相关单位的制度；

②项目立项方面：立项申请、可行性研究报告、项目建议书、项目建议书批复、项目规划图等；

③业务管理方面：与工程项目相关的招投标资料、设计合同、勘察合同、施工合同、监理合同、工程验收证书等；

④财务管理方面：预算指标文、项目支出明细表、项目进度表、财务管理制度、资金管理制度等；

⑤其他档案资料。

非现场评价的内容包括项目决策、过程、产出、效益四个方面。

决策类评价包括项目立项（包括立项依据充分性、立项程序规范性）、绩效目标（包括绩效目标合理性、绩效目标明确性）和资金投入（包括预算编制科学性、资金分配合理性）；

过程类评价包括资金管理（包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性）、组织实施（包括管理制度健全性、制度执行有效性）；

产出类评价包括产出数量（包括建设项目完成率）、产出质量（包括工程质量达标率）、产出时效（包括完成及时性）和产出成本（包括项目成本控制）；

效益类评价包括社会效益（包括满足周边学生上学、方便周边群众、增加教师就业）、可持续影响（包括建筑物使用寿命）和社会公众或服务对象满意度（包括家长满意度、教师满意度）。

3. 现场评价阶段（2020年9月26日~2020年9月28日）

（1）组织相关人员进行座谈，通过听取相关单位对于项目过程和经验的陈述分析，总结项目实施成果和存在的不足，并针对项目提出问题，及时与有关单位进行有效沟通、洽谈，听取意见和建议，从而为后面进行绩效评价和撰写绩效评价报告奠定坚实基础。

（2）勘察项目现场，通过对项目的实地调研，了解项目的最新动态和相关情况，并在反复沟通中了解项目的部分数据，使绩效评价量化指标更充分，也确保绩效评价与项目的衔接度更高。

（3）现场随机邀请教师和家长、学生各10名，填写调查问卷。

（4）获取被评价单位自评表和佐证资料，核对佐证资料及以上现场情况的匹配性，发现不符时，现场要求补充资料，不能补充的，由评价组工作人员修正自评分，汇总计算审定评分。

4. 撰写报告阶段（2020年9月29日~2020年10月30日）

（1）报告初稿撰写

根据形成的绩效评价底稿，结合委托方要求的报告模板，进行绩效评价报告初稿的撰写，保证要素齐全、内容完整、数据准确、依据充分、分析透彻、结论可靠、问题切中要害、建议针对性强并

且宏观和微观结合、操作性强，形成一份有价值的绩效评价报告，对今后相关工作具有指导作用。

（2）与专家进行沟通交流

报告初稿完成后，提交专家进行审阅，指出报告存在的问题和不足，及时进行修订完善。

（3）与区财政局、区教体卫生局、区建设交通局进行沟通。

将修订完善的报告提交相关部门进行审阅，听取其对报告的意见和要求，与其就相关问题进行沟通讨论，进一步完善绩效评价报告。

（4）报告定稿和提交报告

绩效评价报告在规定的时间内出具，排版工整、装订精美，一式三份提交委托方。

5. 归档底稿

完善绩效评价工作底稿并归档。报告提交完成后，将评价工作底稿分类整理，进行排序和索引，保证资料的齐全、完整，装订成册，归入档案保管。同时，对电子资料也要进行整理，单独存放归档，保证信息和数据的安全性。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

根据设计的指标体系及实际情况对每一个指标进行打分，计算得分，该项目得分为 92.9 分，等级为“优”。

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
1	决策类	15.0	13.8	1.2	92.0%
2	过程类	25.0	23.3	1.7	93.2%
3	产出类	30.0	26.8	3.2	89.3%

序号	指标类别	标准分	指标得分	扣分	得分率
4	效益类	30.0	29.0	1.0	96.7%
	合计	100.0	92.9	7.1	92.9%

从分类指标来看，各类指标得分较为均衡，项目的过程类和效益类得分较高，得分率分别为 93.2%和 96.7%。说明项目实施过程和效益较完善。

（二）非现场评价情况分析

通过案卷研究、询问交流、互联网检索等方式对项目进行非现场评价。

项目的决策情况较好，存在的问题如：缺少预算评审、预算变更等资料；绩效指标编制不够科学和规范。

项目的过程情况较好，项目在规定时间内，能够较好地完成目标和任务。但过程中也存在一些问题，如项目安排提前量不足，施工许可证完成办理时间较晚。

项目的产出情况较好，虽然在规定时间内投入使用，但部分工程尚未完全完工；在尚未综合验收的情况下而投入使用；工程成本最终会有所增加。

项目的效果情况较好，项目建成方便了附近居民孩子就学，新学期投入使用了 13 个班级（包括迁移过来 7 个班级），项目效果得到充分发挥。

（三）现场评价情况分析

2020 年 9 月~10 月，项目组对项目主要实施单位进行现场调查了解，包括区教体卫生局、区建设交通局、其他部门和单位。调查内容包括查看案卷资料、与项目负责人沟通交流等。

1. 区教体卫生局

项目组对区教体卫生局进行现场评价。

区教体卫生局是项目的预算部门，承担领导、指导、协调、管理等工作，负责烟台开发区第十一小学建设项目经费、规划编制、可行性研究等前期手续。

2. 区建设交通局

区建设交通局是烟台开发区第十一小学建设项目施工阶段的实施单位，负责从工程施工招投标开始至工程竣工移交全过程管理，具体包括办理施工期间手续、组织工程实施和竣工验收。

3. 其他部门和单位

山东泰和建设管理有限公司是本项目全过程咨询和监理公司，负责该项目施工的全过程咨询和监理。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标的二级指标为项目立项、绩效目标和资金投入。

1. 总体情况

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
1	项目决策合计		15	13.8	92.00%
11	项目立项		3	2.8	93.33%
111		立项依据充分性	1	1.0	
112		立项程序规范性	2	1.8	
12	绩效目标		5	4.5	90.00%
121		绩效目标合理性	2	2.0	
122		绩效目标明确性	3	2.5	
13	资金投入		7	6.5	92.86%
131		预算编制科学性	3	2.5	
132		资金分配合理性	4	4.0	

2. 项目立项

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
11	项目立项小计		3	2.8	93.33%
111	立项依据充分性	立项依据充分性	1	1.0	100.00%
112	立项程序规范性		2	1.8	90.00%
1121		项目立项文件合理性	1	0.8	
1122		项目立项程序的合规性	1	1.0	

(1) 项目立项依据的充分性较好，项目符合相关政策文件规定，符合公共财政支出范围，为经济社会发展所必须，项目立项是必要的。该项指标得分率 100%。

(2) 项目立项程序的规范性一般，项目的立项文件完备，有相应的项目建议、可行性研究，但预算评审和绩效评估工作未实施，酌情扣分。该项指标得分率 90%。

3. 绩效目标

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
12	绩效目标小计		5	4.5	90.00%
121	绩效目标合理性		2	2.0	100.00%
1211		目标的政策、职能相符性	1	1.0	
1212		目标的业绩水平相符性	1	1.0	
122	绩效目标明确性		3	2.5	83.33%
1221		绩效目标细化程度	1	1.0	
1222		绩效目标量化程度	1	0.5	
1223		与任务计划的相符性	1	1.0	

(1) 绩效目标合理性方面：预算部门制订了绩效目标，与政策相符，与单位职责相关。该项指标得分率 100%。

(2) 绩效目标明确性方面：预算部门制订了绩效指标，但量化不够；部分指标制订不科学和规范。该项指标得分率 83.33%。

4. 资金投入

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
13	资金投入小计		7	6.5	92.86%
131	预算编制科学性	预算编制科学性	3	2.5	83.33%
132	资金分配合理性	资金分配合理性	4	4.0	100.00%

(1) 预算编制科学性：预算编制过程资料完整程度一般，无完整的预算评审资料，仅有部分可研资料。该项指标得分率83.33%。

(2) 资金分配合理性：资金分配较为合理。该项指标得分率100%。

(二) 项目过程情况

1. 总体情况

编码	一二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
2	项目过程合计		25	23.3	93.20%
21	资金管理		10	10.0	100.00%
211		资金到位率	4	4.0	
212		预算执行率	3	3.0	
213		资金使用合规性	3	3.0	
22	组织实施		15	13.3	88.67%
221		管理制度健全性	7	7.0	100.00%
222		制度执行有效性	8	6.3	78.75%

2. 资金管理

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
21	资金管理小计		10	10.0	100.00%
211	资金到位率		4	4.0	100.00%
2111		区级预算资金到位率	3	3.0	
212	预算执行率	预算执行率	3	3.0	100.00%
213	资金使用合规性		3	3.0	100.00%
2131		资金拨付合规性	2	2.0	
2132		资金管理合规性	1	1.0	

(1) 资金到位率：区级预算资金由财政直接支付给外部单位。该项指标得分率 100%。

(2) 预算执行率：区级预算执行较好。该项指标得分率 100%。

(3) 资金使用合规性：资金拨付和使用过程中，未发现不合规情况。该项指标得分率 100%。

3. 组织实施

编码	二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
22	组织实施小计		15	13.3	88.67%
221	管理制度健全性		7	7.0	100.00%
2211		业务管理制度的健全性	2	2.0	
2212		责任机制健全性	2	2.0	
2213		资金管理辦法健全性	1	1.0	
2214		项目质量或标准的健全性	2	2.0	
222	制度执行有效性		8	6.3	78.75%
2221		实施条件完备性	2	2.0	
2222		进度管理有效性	2	1.0	
2223		财务监控机制运转的有效性	1	1.0	
2224		会计核算的规范性	1	1.0	
2225		项目质量控制措施	1	0.8	
2226		项目档案管理情况	1	0.5	

(1) 管理制度健全性：项目各实施单位的业务管理制度相对健全，有分工合作的机制，具备项目质量标准。该项指标得分率 100%。

(2) 制度执行有效性：制度执行较好，在条件完备下实施项目，进度管理存在一定问题，10月施工单位进场施工，12月办理完毕施工许可证。财务监控机制运转有效，会计核算规范，档案管理情况一般，档案未及时进行整理。该项指标得分率 78.75%。

(三) 项目产出情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
3	项目产出合计		30	26.8	89.33%
31	产出数量小计		13	12.5	96.15%
311	实际完成率		13	12.5	96.15%
3111		建设项目完成率	13	12.5	96.15%
32	产出质量小计		7	6.5	92.86%
321	质量达标率		7	6.5	92.86%
3211		工程质量达标率	7	6.5	92.86%
33	产出时效小计		6	4.3	71.67%
331	完成及时性		6	4.3	71.67%
3311		整体完工及时率	3	2.8	93.33%
3312		各环节工作及时性	3	1.5	50.00%
34	产出成本小计		4	3.5	87.50%
341	成本节约率		4	3.5	87.50%
3411		项目成本控制	4	3.5	87.50%

1. 实际完成率

至 2020 年 8 月末，施工单位仍有地下车库设备安装和操场跑道未及时完成，监理单位对其进行罚款；墙外绿化施工未同步完成，该指标酌情扣 0.5 分。该项指标得分率 96.15%。

2. 质量达标率

项目已进行各单项验收，但综合验收由于档案移交而未最终完成。经现场查看，教学楼门厅地砖存在泛碱现象，影响美观，光滑的地砖在雨雪天气存在摔倒等安全隐患；一楼部分台阶步踏较窄且高，对活跃的儿童尤其是低龄儿童存在安全隐患，该指标酌情扣 0.5 分。该项指标得分率 92.86%。

3. 完成及时性

由于整体工作存在拖延，以及月度进度大部分存在滞后现象，

虽然考虑疫情原因延长工期，但总体和阶段的完成及时性一般，造成扣分。该项指标得分率 71.67%。

4. 项目成本控制

在项目预算金额方面，批复立项的金额为 7500 万元（未包括土地划拨费），而由于项目拟改为九年一贯制学校（实际未实施），工程招标时的项目金额变为 9600 万元，项目金额调整过程中未履行相应变更手续。另外，项目施工过程中存在变更设计情况，工程最终决算需要增加，这需要在项目的工程决算完成时确定，项目的成本控制情况不好，该项指标酌情扣 0.5 分。该项指标得分率 87.50%。

（四）项目效益情况

编码	一二三级指标	四级指标	标准分	得分	得分率
4	效益合计		30	29.0	96.67%
41	项目效益小计		30	29.0	96.67%
411	社会效益		16	16.0	100.00%
4111		满足周边学生上学	7	7.0	
4112		方便周边群众	6	6.0	
4113		增加教师就业	3	3.0	
412	可持续影响		4	4.0	100.00%
4121		建筑物使用寿命	4	4.0	
413	社会公众或服务对象满意度		10	9.0	90.00%
4131		家长满意程度	6	5.0	
4132		教师满意程度	4	4.0	

1. 社会效益

学校共设置 30 个班级，今年新招生 6 个班和转移迁入 7 个班投入使用共 13 个班级，在满足周边学生上学方面取得了社会效益；

学校的投入使用，给周边学生家长带来了方便，不需再到 2~3 公里外的第一小学上学，节约了大家的时间，方便了群众，缓解了交通拥堵；新学校的设立，教育部门需要投入教师等教育资源，解决了相应人员就业，实现了较好的社会效益。该项指标得分率 100%。

2. 可持续影响

学校投入使用后，可持续使用 50 年，持续为社会提供服务。该项指标得分率 100%。

3. 社会公众或服务对象满意度

根据对学生家长和教师的问卷调查，该项目的服务对象满意度较高，但也存在学校完工后随即投入使用，仓促使用让相关群体产生一些担心，酌情扣 1 分。该项指标得分率 90%。

六、项目主要经验及做法

1. 成功完成项目建设工作，并按预期投入使用，满足周边群众需求，缓解了开发区教育资源紧张的局面。

项目自2019年初开始着手立项，并作为开发区管委为民所办十大实事之首，在区教体卫生局、区建设交通局以及各部门单位通力合作、共同努力之下，项目基本按预期投入使用。尽管2020年初遇到百年不遇的疫情，影响了一个月工期，但建设单位、施工单位和监理单位共同想办法来加快进度，通过增加人员、增加工作面等来追赶进度，保证了项目在8月底开学前基本顺利完成。

学校按预期投入使用，极大缓解了开发区尤其是东区教育资源紧张的局面。学校地处开发区老城区繁华地带，近年来新建高层小区纷纷拔地而起，众多年轻人口入住带来社区繁荣的同时，也显出教育这项公益事业的短板。开发区管委审时度势，满足群众呼声，

及时响应，新建几处小学来满足需求，民有所呼，政有所应，体现出权为民所用、情为民所系、利为民所谋、事为民所办的现代政府应有之为，体现出政府在满足人民群众日益增长的美好生活需要方面应有之为，让群众有幸福感和获得感。开发区管委高效的办事效率和良好的工作效果，营造出良好的投资和社会管理环境，成为开发区一张靓丽名片，成为吸引投资、吸引人才的一大法宝。

2. 试行教体卫生类公益事业项目建设职责分工改革取得阶段成果，各部门发挥各自优势，各司其职，保证项目顺利完成。

开发区工委管委为进一步厘清建设交通局与教体卫生局的权责，理顺建设程序，确保教体卫生等公益事业类项目高效有序推进，在充分借鉴先进地区建设管理经验的基础上，区教体卫生局和区建设交通局按照“实行大建设等大部门管理，构建职能界限清晰、机构设置科学、机制运行高效的管理体制”的机构改革意见要求，自2019年开始在学校、医院等公益事业项目建设进行建设职责分工。

本项目试行建设职责分工后，减少了工作环节，缩短了工作流程，专业的工作交由专业的部门办理，项目实施更加高效，项目在质量、工期、安全等方面都取得了成效，职责分工改革取得了阶段性成果。

3. 在保证工程质量方面，合格供应商管理经验值得推广。

公益事业，尤其是教育基础设施建设是一项民心工程，事关百姓切身利益，其质量好坏直接影响到学生和教师的身体健康和生命安全，直接影响到群众对政府的评价。工程质量涉及材料、设备、施工、服务等方方面面，严把供应商准入关，建立严格的合格供应商制度和内部控制流程，并严格实施和定期评估，是确保工程质量

的高明之举，能够将招标采购工作相对透明化，减少建设工程领域腐败，减少舞弊行为发生，将钱更好地用在刀刃上，更好地发挥财政资金的使用效益。

七、项目存在的主要问题

1. 项目前期论证和准备工作滞后，影响了项目实施的总体进度。

项目2019年2月确定为当年实事列入年度投资计划，3月着手安排编制项目建议书，并进行申请，着手进行设计招标和设计工作；4月批复项目建议书和办理选址手续；5月办理立项和规划手续；6~8月办理用地手续；7月完成设计批复；9月完成工程规划办理、施工单位招标；10月开始进场施工；12月完成施工许可证办理。项目前期手续办理繁琐复杂，持续近一年时间，前期时间的拖长造成项目出现前松后紧现象，容易加大工程成本，同时留给后期验收和试运行的时间较短。

2. 项目投资总额变动未履行必要的变更程序。

项目立项批复的投资总额为7500万元，后期考虑到将工程内容增加初中功能而将投资总额变更为9600万元，该项变更未履行必要的变更和审批手续，存在程序瑕疵。尽管项目最终未采纳增加初中功能，但过程和程序的不规范也会导致项目实施出现混乱局面。

3. 预算和绩效管理工作需要进一步加强。

项目立项时编制的财政预算缺乏必要的预算评审。对项目进行预算评审，可以更充分地将项目的可行性、必要性、测算过程和依据、绩效目标和指标进行细化梳理和完善，使项目更加规范、可行，更有利于预算公开和透明，更有利于取得社会公信力。

项目立项时编制的绩效目标申报表内容相对齐全,但在绩效指标设置上科学性和规范性不足,指标的表述过长,指标值有部分未量化,无法进行后续有效评价。

项目实施完毕后,相关部门未进行绩效自评,导致绩效管理工作链条缺失。

八、意见建议

1. 建议项目前期工作适当提前,提早准备,早做安排,使项目实施能够更加从容进行。

建议项目提前一年进行储备和准备,完成项目的立项、评审、手续办理等工作,进入项目库进行储备,待来年列入投资计划后进行实施,可以极大加快项目实施进度,在项目年度早期进行招标、施工等工作,有充分的时间进行项目管理和调度,保证工程质量、工期和安全,保证项目验收和试运行,使相关部门有更充分的时间进行宣传、招生等投入使用工作,更易提高项目的社会效益。

2. 建议在项目立项内容发生重大变化时,及时履行相应的报批手续,保证项目程序的合规性和实施的严肃性。

项目实施过程中,因客观原因或实施条件发生重大变化,应及时进行论证,并修改完善项目资料,按立项程序重新履行项目报批手续,避免先斩后奏而造成裁量权过大而造成程序违规现象发生。

3. 建议进一步完善项目的预算编制和绩效管理工作。

建议完善项目立项的财政预算编制工作,预算部门和财政部门共同协商、精细化编制财政预算,科学设置绩效目标申报表,委托第三方进行预算评审,从流程上理顺预算编制和绩效管理工作。

建议及时根据修正后的绩效指标申报表，补充绩效自评表，将项目实施后的预算执行率、产出和效益通过自评方式体现出来，对扣分造成的偏差进行分析，找出问题。

附件：

1. 调查问卷统计表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单

中国注册会计师：

山东天陆新会计师事务所有限公司

中国·烟台

中国注册会计师：

二〇二〇年十月三十日

附件

目 录

附件 1. 调查问卷统计表.....	45
附件 2. 预算支出项目评价得分表.....	48
附件 3. 绩效评价问题清单.....	55

附件 1

烟台经济技术开发区第十一小学建设项目 调查问卷统计表

面向家长

调查内容	调查结果			
	非常满 意、满意	一般、 不满意	合计	满意占比
您对第十一小学的选址感到满意吗?	10	-	10	100%
您对第十一小学平面布局、功能分区是否满意?	9	1	10	90%
您对第十一小学项目建筑工程(满足周边社区居民子女入学需求,满足现代教育需求)感到满意吗?	10	-	10	100%
您对第十一小学环境卫生、环保质量是否满意?	9	1	10	90%
您对第十一小学的教学质量是否满意?	10	-	10	100%
合计	48	2	50	96%

面向教师

调查内容	调查结果			
	非常满 意、满意	一般、不 满意	合计	满意占比
您对第十一小学的选址感到满意吗?	10	-	10	100%
您对第十一小学平面布局、功能分区是否满意?	10	-	10	100%
您对第十一小学环境卫生、环保质量是否满意?	9	1	10	90%
您对第十一小学配备的教学设施是否满意?	10	-	10	100%
您对第十一小学基础设施是否满意?	10	-	10	100%
合计	49	1	50	98%

附件 1-1:

烟台经济技术开发区第十一小学建设项目 (面向家长)调查问卷

尊敬的市民:

您好!为2019年第十一小学建设项目绩效评价提供数据支撑,受烟台经济技术开发区财政局委托,我们对2019年第十一小学建设项目开展调研。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2~3分钟,请根据您的真实情况填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析,对相关信息予以严格保密。感谢您的支持与配合!

1. 您对第十一小学的选址感到满意吗?

非常满意 满意 一般 不满意

2. 您对第十一小学平面布局、功能分区是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

3. 您对第十一小学项目建筑工程(满足周边社区居民子女入学需求,满足现代教育需求)感到满意吗?

非常满意 满意 一般 不满意

4. 您对第十一小学环境卫生、环保质量是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

5. 您对第十一小学的教学质量是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

6. 您对第十一小学的建设,有什么意见或建议?

附件 1-2:

烟台经济技术开发区第十一小学建设项目 (面向教师) 调查问卷

尊敬的:

您好! 为 2019 年第十一小学建设项目绩效评价提供数据支撑, 受烟台经济技术开发区财政局委托, 我们对 2019 年第十一小学建设项目开展调研。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 2 分钟, 请根据您的真实情况填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析, 对相关信息予以严格保密。感谢您的支持与配合!

1. 您对第十一小学的选址感到满意吗?

非常满意 满意 一般 不满意

2. 您对第十一小学平面布局、功能分区是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

3. 您对第十一小学环境卫生、环保质量是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

4. 您对第十一小学配备的教学设施是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

5. 您对第十一小学基础设施是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意

6. 您对第十一小学的建设, 有什么意见或建议?

附件 2

预算支出项目绩效评价得分表

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
1	决策						15		13.8		
1.1		项目立项					3		2.8		
1.1.1			立项依据充分性				1		1.0		
<u>1.1.1.1</u>			立项依据充分性	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	①立项是否符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③立项是否与部门职责范围相符,属于部门职责所需; ④立项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; ⑤立项是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	1	项目立项符合相关要求,得1分,每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止。	1.0	法律法规、发展规划、行业政策、部门职责等	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	
1.1.2			立项程序规范性				2		1.8		
<u>1.1.2.1</u>			项目立项文件合理性	项目申请、设立过程的文件是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①审批文件、材料是否符合相关要求; ②文件、材料是否齐全、完善	1	项目立项文件如申报书、专家论证意见等要求提交的申报文件,材料形式、内容合规,得1分;每发现一处不符合规定扣0.5分,扣完为止	0.8	项目管理办法、项目申报书、立项批复文件		
<u>1.1.2.2</u>			项目立项程序的合规性	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策	1	项目立项程序符合规定的相应办法,未越级申报、延时申报,得1分,否则酌情扣分	1.0			
1.2		绩效目标					5		4.5		
1.2.1			绩效目标合理性				2		2.0		
<u>1.2.1.1</u>			绩效目标的政策、职能相符性	项目所设立的目标是否依据充分,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	①对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价; ②是否与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。	1	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划、项目实施单位的职能,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止	1.0	绩效目标申报表、任务书、项目单位职能文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的 相关资料	

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
1.2.1.2				绩效目标的业绩水平相符性	项目所设立的目标是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符合情况	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ③是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分;每发现一处不符合扣0.5分,扣完为止	1.0		
1.2.2				绩效目标明确性			3		2.5		
1.2.2.1				绩效目标细化程度	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标,内容清晰合理,得1分;大部分指标较细化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分	1.0	绩效目标申报表、实施方案、计划书、预算批复文件	案卷研究、互联网检索、项目单位提供的相关资料
1.2.2.2			绩效目标量化程度	依据绩效目标设定的绩效指标是否可衡量,具备明确的指标值,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	1	绩效指标在数量、质量、成本、时效、效益等方面量化的指标值,内容清晰合理,得1分;大部分指标量化,得0.5分,超过半数指标过于笼统,不得分	0.5			
1.2.2.3				绩效目标与任务计划的相符性	依据绩效目标设定的绩效指标是否与目标相关,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	绩效指标是否与项目目标任务或计划数相对应	1	项目绩效目标与项目年度计划数、预算数相符,得1分;每发现一处不符合的扣0.5分,扣完为止	1.0		
1.3				资金投入			7		6.5		
1.3.1				预算编制科学性			3		2.5		
1.3.1.1				预算编制科学性	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	①项目预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3	预算编制过程资料齐全,有预算评审,得3分;资料齐全程度一般,得2分;资料不齐全,未进行论证,不得分	2.5	指标文、各级资金管理办 法、财政拨款 凭证、资金到 位凭证	案卷研究、现 场核查、凭证 分析
1.3.2			资金分配合理性			4		4.0			
1.3.2.1				资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	4	有测算依据,且与实际适应很好,得4分;适应程度一般得2-3分;适应程度较差得1分;无测算依据不得分	4.0		
2				过程			25		23.3		
2.1				资金管理			10		10.0		
2.1.1				资金到位率			4		4		项目单位提供的资料、现场

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
2.1.1.1				区级预算资金到位率	实际到位区级预算资金与区级预算资金的比率,用以反映和考核区级预算资金落实情况对项目实施的总体保障程度	资金到位率=实际到位区级预算资金/区级预算资金×100%; 实际到位区级预算资金:一定时期内落实到具体项目的区级预算资金; 区级预算资金:一定时期内区级预算安排到具体项目的资金	4	指标分值=区级预算资金到位率×3分,得分不超过3分	4.0	指标文、各级资金管理办 法、财政拨款 凭证、资金到 位凭证	核查、问询
2.1.2				预算执行率			3		3.0		
2.1.2.1				预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率=实际支出资金/实际到位预算资金×100% 实际支出资金:一定时期内项目实际拨付的资金	3	指标分值=预算执行率×3分;	3.0	资金支付凭证	项目单位提供的 资料、现场 核查
2.1.3				资金使用合规性			3		3.0		
2.1.3.1				资金拨付合规性	项目资金拨付是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。	2	资金拨付手续不合规的,每发现一处扣0.5分	2.0	《烟台市市级 财政专项资金 管理办法》	
2.1.3.2				资金管理合规性	项目资金管理是否符合相关财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及相关专项资金管理办法的规定; ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,不得分	1.0		
2.2				组织实施			15		13.3		
2.2.1				管理制度健全性			7		7.0		
2.2.1.1				业务管理制度的健全性	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	①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	2	项目单位业务管理制度(项目管理 制度、安全防范制度、监督考核制 度、档案管理制度等)健全,得2 分,每少一项制度扣0.25分	2.0	项目单位的业 务管理制度、 国家法律法 规、政策与该 业务有关的规 定	案卷研究、互 联网检索、项 目单位提供的 相关资料、询 问
2.2.1.2				责任机制健全性	项目实施单位的责任机制是否健全,用以反映和考核内部控制对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的业务流程; ②业务流程是否合法、合规、完整。	2	项目单位具有完整的内部控制工 作流程,得2分;不完整得1分; 无内部控制流程不得分	2.0		
2.2.1.3				资金管理办健全性	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的财务管理制度; ②财务管理制度是否合法、合规、完整。	1	项目单位得资金管理措施和制度 (资金管理制度、财务管理制度、 预算执行分析及通报制度、项目清 算制度)健全,得1分;每少一项 制度,扣0.5分	1.0	项目单位制定 的财务制度、 资金管理办法 等	

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
2.2.1.4				项目质量或标准的健全性	项目实施单位的质量管理是否健全,用以反映和考核质量管理对项目顺利实施的保障情况	①是否已制定或具有相应的质量管理措施; ②质量管理措施是否合法、合规、完整。	2	项目具有相关的质量与标准要求,得2分;否则酌情扣分	2.0	项目执行相关标准	案卷研究、互联网检索、现场核查
2.2.2			制度执行有效性				8		6.3		
2.2.2.1				实施条件完备性	项目实施条件是否符合规定,用以反映和考核实施条件的情况	对项目实施过程中人员、场地、设施设备等条件是否落实,是否满足要求进行评价。	2	申报及审核按照规定程序和权限进行,且手续完备、资料齐全,得2分;否则酌情扣分	1.5	案卷档案,具体实施方案	
2.2.2.2				进度管理有效性	项目实施进度是否与计划相符,以反映项目进度的合理性	对项目是否建立完善的进度控制计划和措施,以及执行是否有效进行评价。	2	项目进度计划和措施执行有效得2分;否则酌情扣分	1.5	进度计划措施、工作进度记录	案卷研究、互联网检索、项目单位提交的资料、问询、现场核查
2.2.2.3				财务监控机制运转的有效性	项目实施的财务监控机制是否发挥作用,反映和考核财务管理工作情况	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价。	1	财务监控措施与制度的执行规范有效,得1分;执行较有效,得0.5分;执行情况一般,得0分	1.0	财务管理资料	
2.2.2.4				会计核算的规范性	项目执行过程中,会计核算是否规范,以反映会计工作规范性	对会计核算是否规范、会计科目使用是否准确、原始凭证是否真实有效进行评价	1	会计核算规范、原始凭证齐全得1分,否则不得分	1.0	会计凭证、账簿	
2.2.2.5				项目质量控制措施	项目执行过程中,质量控制是否得到执行,用以反映质量控制措施情况	对项目是否采取了监督检查、绩效考核等质量控制措施进行评价	1	项目单位按照项目需要采取了相应的项目质量检查、绩效考核措施,对项目管理控制情况好,得1分;管理控制情况一般,得0.5分;管理控制情况较差,不得分	0.8	项目单位制定的质量控制措施、监督考核制度等	案卷研究、项目单位提交的资料、绩效考核资料、问询、现场核查
2.2.2.6				项目档案管理情况	项目档案管理是否完善,用以反映和考核档案管理工作	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	1	项目档案资料齐全,得1分;档案管理有专人管理、保存符合要求,得1分;发现应有未有的资料,如项目实施方案、合同书等,酌情扣分	0.5	制定的档案管理制度、项目档案文档、档案目录、存档资料	现场核查、案卷研究
3	产出						30		26.8		
3.1		产出数量					13		12.5		
3.1.1			实际完成率				13		12.5		
3.1.1.1				建设项目完成率	反映项目是否如期完工交付使用	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% 实际产出数:一定时期内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的一定时期内计划产出的产品或提供的服务数量。	13	得分=(实际完成程度/计划完成程度)×13分	12.5	绩效目标申报表、实施方案、评审资料、实施过程资料等文件	项目单位提供的资料、现场核查、问询

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
3.2		产出质量					7		6.5		
3.2.1			质量达标率			项目实施的质量完成情况	7		6.5		
3.2.1.1				工程质量达标率	项目完成质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100% 质量达标产出数:一定时期内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	7	得分=质量达标率×7分	6.5	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	现场核查、询问
3.3		产出时效					6		4.3		
3.3.1			完成及时性				6		4.3		
3.3.1.1				整体完工及时率	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	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际耗用的时间; 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间	3	完成及时率在5%及以上得3分; 完成及时率在5%以内得1-2分; 完成及时率为0得0.5分; 完成及时率<0,不得分	2.8	绩效目标申报表、实施方案、实施过程资料等文件	案卷研究、现场核查
3.3.1.2				各环节工作及时性	反映项目各环节工作完成的及时性	工程的立项审批、规划、勘察、设计、施工、验收、交付各环节进度是否及时	3	各环节存在不及时、延期现象,每一处扣0.5分,扣完为止	1.5		
3.4		产出成本					4		3.5		
3.4.1			成本控制				4		3.5		
3.4.1.1				项目成本控制	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度	预算控制率=(实际成本/计划成本)×100% 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	4	节约率在5%及以上得4分; 节约率在5%以内得2-3分; 持平得1分; 超支未节约,不得分	3.5	资金管理辦法、项目实际完成内容、项目实际支出凭证	案卷研究、现场核查、询问
4	效益						30		29.0		
4.1		项目效益					30		29.0		
4.1.1			社会效益				16		16.0		
4.1.1.1				满足周边学生上学	反映学校的建成满足周边学生就近入学的情况	学校阶段利用率=目前上学班级数量/(可容纳班级数量*50%)	7	得分=学校阶段利用率×7分	7.0	调查问卷、专家访谈、数据分析	互联网查询、案卷查阅、访谈、调查问卷

编号	一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	标准分	评分明细	得分	依据	数据获取方式
4.1.1.2				方便周边群众	反映学校使用后,周边群众不需远程接送孩子上下学,减少时间浪费,减少交通拥堵	附近孩子前期在其他学校上学,学校启用后,部分学生转回上学,能够减轻学生家长的接送压力,方便学生和学长	6	增加 10%以上得 6 分; 增加 6-9%得 4 分; 增加 5%以内得 3 分;持平得 1 分; 降低不得分。	6.0		
4.1.1.3				增加教师就业	反映新建小学带来老师数量增加,增加就业	阶段就业率=已招生班级数/(学校班级总数*50%)*100%	3	得分=阶段就业率*3 分	3.0		
4.1.2			可持续影响				4		4.0	项目单位访谈、研究案卷	
4.1.2.1				建筑物使用寿命	反映建筑物使用年限,持续发挥使用效益	设计使用年限为 50 年	4	达到设计寿命得满分	4.0		
4.1.3			社会公众或服务对象满意度				10		9.0	案卷查询、现场访谈、电话和微信问卷调查	
4.1.3.1				家长满意程度	对于在第十一小学上学学生家长	根据在第十一小学上学的家长随机作出问卷调查,对所有调查结果进行算术平均	6	满意率 100%得 6 分, 95%-99%以上得 5 分, 90%-95%得 4 分,80%-89%得 3 分, 70%-79%得 2 分,60%-69%得 1 分, 60%以下不得分	5.0		
4.1.3.2				教师满意程度	反映在第十一小学任职的教师满意程度	随意选取教师进行问卷调查,对所有调查结果进行算术平均	4	满意率 95%以上得 4 分, 满意率 90%~94%以上得 3 分, 70%-89%得 2 分, 60%-69%得 1 分, 60%以下不得分	4.0		
合计							100		92.9		

附件 3:

绩效评价问题清单

序号	问题概要	问题说明
1	项目前期论证和准备工作滞后,影响了项目实施的总体进度。	项目 2019 年 2 月确定为当年实事列入年度投资计划, 3 月着手安排编制项目建议书, 并进行申请, 着手进行设计招标和设计工作; 4 月批复项目建议书和办理选址手续; 5 月办理立项和规划手续; 6~8 月办理用地手续; 7 月完成设计批复; 9 月完成工程规划办理、施工单位招标; 10 月开始进场施工; 12 月完成施工许可证办理。项目前期手续办理繁琐复杂, 持续近一年时间, 前期时间的拖长造成项目出现前松后紧现象, 容易加大工程成本, 同时留给后期验收和试运行的时间较短。
2	项目投资总额变动未履行必要的变更程序。	项目立项批复的投资总额为 7500 万元, 后期考虑到将工程内容增加初中功能而将投资总额变更为 9600 万元, 该项变更未履行必要的变更和审批手续, 存在程序瑕疵。尽管项目最终未采纳增加初中功能, 但过程和程序的不规范也会导致项目实施出现混乱局面。
3	预算和绩效管理工作需要进一步加强。	<p>项目立项时编制的财政预算缺乏必要的预算评审。对项目进行预算评审, 可以更充分地将项目的可行性、必要性、测算过程和依据、绩效目标和指标进行细化梳理和完善, 使项目更加规范、可行, 更有利于预算公开和透明, 更有利于取得社会公信力。</p> <p>项目立项时编制的绩效目标申报表内容相对齐全, 但在绩效指标设置上科学性和规范性不足, 指标的表述过长, 指标值有部分未量化, 无法进行后续有效评价。</p> <p>项目实施完毕后, 相关部门未进行绩效自评, 导致绩效管理工作链条缺失。</p>