

齐山路中学项目

# 绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-29号

评价对象：齐山路中学项目

单位名称：蒙城县重点工程建设服务中心

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

# 齐山路中学项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月15日对齐山路中学项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

项目名称：齐山路中学项目

项目起止日期：2020年2月至2021年4月

项目实施单位：蒙城县重点工程建设服务中心

项目负责人：刘绍宣

项目主要内容：依据蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县齐山路初级中学建设项目可行性研究报告的批复》（蒙发改投

资〔2019〕253号)文件,同意新建齐山路初级中学,项目总建筑面积18840.67平方米,主要包括门卫室、实验楼、教学楼、图书馆、报告厅、综合楼、体育馆、地下车库及体育运动区。

## **(二)项目资金投入及使用情况**

根据蒙城县财政局2020年1月19日下达《关于批复2020年县级部门预算的通知》(财预〔2020〕20号),2020年蒙城县齐山路中学项目预算资金3813.20万元。2020年度项目实际支出3711万元。

## **(三)项目绩效目标**

项目的绩效目标为:建设蒙城县齐山路初级中学,总建筑面积18840.67平方米,主要包括门卫室、实验楼、教学楼、图书馆、报告厅、综合楼、体育馆、地下车库及体育运动区。

# **二、综合评价情况及评价结论**

## **(一)总体结论**

依据蒙城县发展和改革委员会《关于蒙城县齐山路初级中学建设项目可行性研究报告的批复》(蒙发改投资〔2019〕253号)文件精神,实施建设蒙城县齐山路初级中学,总建筑面积18840.67平方米,主要包括门卫室、实验楼、教学楼、图书馆、报告厅、综合楼、体育馆、地下车库及体育运动区。

截至评价日,项目单位依据程序对项目进行了可行性研究报告、环境影响评价分析等程序,实际支付项目资金3711万元,项

目按计划完成。

## （二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县齐山路中学项目绩效评价综合得分为95.4分，评价等级为“优秀”，具体评分见下表：

蒙城县齐山路中学项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	20	19.4	30	26	95.4

## 三、绩效评价指标分析

蒙城县齐山路中学项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行18个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

### （一）项目决策情况（满分20分，得分20分）

#### 1. 项目立项（满分8分，得分8分）

##### （1）立项依据充分性（满分5分，得分5分）

蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县齐山路初级中学建设项目可行性研究报告的批复》（蒙发改投资〔2019〕253号）文件，同意项目立项，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目的实施与部门职责范围相符，2020年下达预算资金3813.20万元，项目属于公共财政支持范围；项目未与部门同类项目或部门内部相关

项目重复。依据评分标准得 5 分。

## **(2) 立项程序规范性 (满分 3 分, 得分 3 分)**

蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县齐山路初级中学建设项目可行性研究报告的批复》(蒙发改投资〔2019〕253 号)文件, 同意项目立项, 项目审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

## **2. 绩效目标 (满分 8 分, 得分 8 分)**

### **(1) 绩效目标合理性 (满分 4 分, 得分 4 分)**

依据蒙城县发展和改革委员会下发《关于蒙城县齐山路初级中学建设项目可行性研究报告的批复》(蒙发改投资〔2019〕253 号)文件, 项目总建筑面积 18840.67 平方米, 主要包括门卫室、实验楼、教学楼、图书馆、报告厅、综合楼、体育馆、地下车库及体育运动区, 从项目的执行情况可以看出, 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

### **(2) 绩效指标明确性 (满分 4 分, 得分 4 分)**

项目的绩效目标为建设蒙城县齐山路初级中学, 总建筑面积 18840.67 平方米, 主要包括门卫室、实验楼、教学楼、图书馆、报告厅、综合楼、体育馆、地下车库及体育运动区。项目绩效目标细化、量化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

## **3. 资金投入 (满分 4 分, 得 4 分)**

### **(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 4 分)**

经查阅项目单位提供的 2020 年部门预算草案、项目资金测算情况表等相关资料, 项目费用包括: 项目施工费及项目监理费, 从项目执行情况可以看出, 预算内容与项目内容具有相关性。依据评分标准得 4 分。

### **(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 19.4 分)**

#### **1. 资金管理 (满分 12 分, 得分 11.4 分)**

##### **(1) 资金到位率 (满分 4 分, 得分 4 分)**

截至评价日, 该项目预算批复资金 3813.20 万元, 实际到位资金 3813.20 万元, 资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%= (3813.20/3813.20) × 100%=100%。依据评分标准得 4 分。

##### **(2) 预算执行率 (满分 4 分, 得分 3.4 分)**

截至评价日, 该项目实际到位资金 3813.20 万元, 实际支出资金为 3711 万元, 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%= (3711/3813.2) × 100%=97.32%。依据评分标准扣 0.6 分, 得 3.4 分。

##### **(3) 资金使用合规性 (满分 4 分, 得分 4 分)**

项目单位制定了《蒙城县重点工程建设服务中心财务管理制度》(蒙重工〔2020〕26号)及《蒙城县齐山路初级中学项目建设资金管理办法》, 资金使用符合相关管理制度的规定, 项目经费支出符合预算批复或合同规定的用途, 资金申请拨付经相关负责人

审核批准后才可支付，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 4 分。

## **2. 组织实施（满分 8 分，得分 8 分）**

### **（1）管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）**

项目单位制定了《蒙城县重点工程建设服务中心财务管理制度》（蒙重工〔2020〕26 号）及《蒙城县重点工程建设服务中心项目管理制度》等相关管理制度，相关管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 4 分。

### **（2）制度执行有效性（满分 4 分，得分 4 分）**

项目能够按照要求进行立项、可行性研究报告、环境影响评价分析等程序，项目实施及资金拨付能够符合相关管理制度的规定，项目未发生调整。依据评分标准得 4 分。

### **（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）**

#### **1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）**

##### **（1）实际完成率（满分 10 分，得分 10 分）**

2020 年项目计划完成内容为完成项目主体结构验收，实际完成内容完成所有楼栋主体结构验收，正在进行室内安装及室外铺装基础、操场基础的硬化，项目按时间节点完成目标任务。依据评分标准得 10 分。

#### **2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）**

##### **（1）质量达标率（满分 8 分，得分 8 分）**

截至评价日，项目实际完成所有楼栋主体结构，并经相关部门验收合格，目前正在进行室内安装及室内外装基础、操场基础的硬化。质量达标率 100%。依据评分标准得 8 分。

### **3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）**

#### **（1）完成及时性（满分 6 分，得分 6 分）**

蒙城县重点服务中心实施的齐山路中学建设项目，项目实施内容在计划的时间内全部完成。依据评分标准得 6 分。

### **4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）**

#### **（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）**

截至评价日，该项目预算批复资金 3813.20 万元，实际支出资金为 3711 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(3813.2-3711)/3813.2] \times 100\% = 2.68\%$ 。依据评分标准得 6 分。

### **（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 26 分）**

#### **1. 项目效益（满分 30 分，得分 26 分）**

##### **（1）社会效益（满分 10 分，得分 8 分）**

项目实施后，能有效缓解蒙城县城城区学校教育资源严重紧缺的状态，缓解就学压力，有利于促进全县义务教育稳定、持续、协调、健康发展，有利于加快国家和本地区人才培养步伐。社会效益作用较好。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

##### **（2）经济效益（满分 10 分，得分 8 分）**

通过项目的实施，可以更大限度的接收适龄儿童就学，培养更多的人才，对于社会和当地的经济有着积极在作用，经济效益作用较好。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

### **(3) 可持续影响（满分 8 分，得分 8 分）**

项目根据城区发展规划和现有中小学布局实际，合理配置城区教育资源，能改善城区办学条件，因地制宜的对学校进行布局和扩容提质。切实解决义务教育阶段入学难的问题，促进全县教育持续健康和谐发展。项目可持续影响明显。依据评分标准得 8 分。

### **(4) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）**

项目单位安排李鹏负责联系协调、资料准备齐全、报送及时、材料真实准确。依据评分标准得 2 分。

## **四、存在的问题**

通过评价发现，蒙城县齐山路中学项目实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

### **预算执行率低**

蒙城县齐山路中学项目 2020 年预算批复资金 3813.20 万元，截至评价日，项目实际支付 3711 万元，项目已按计划完成项目内容，但是预算资金未全部支出，预算执行率低。

## **五、意见和建议**

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使

用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

### **提高预算的执行率**

建议项目单位对申报项目进行充分的可行性论证和严格审核，按合同规定的支付方式支付项目资金，要做到稳妥可靠，体现实际需要，提高预算资金的使用效率。

## **六、评价依据**

1. 《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）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）；
4. 年初预算申请及批复；
5. 项目相关管理制度；
6. 项目实施过程资料；
7. 其他有关资料。

## **七、附件**

1. 蒙城县齐山路中学项目信息调查表；
2. 蒙城县齐山路中学项目绩效评分表。

此页无正文。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司



二〇二〇年十一月十五日