

职教园 1 号宿舍楼建设项目

绩效评价报告

蒙城县财政局绩评〔2023〕10 号

评价对象：职教园 1 号宿舍楼建设项目

单位名称：蒙城县教育局

评价机构：蒙城县财政局

目录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目资金投入及使用情况.....	2
（三）项目绩效目标.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	2
（一）绩效评价目的.....	2
（二）绩效评价对象.....	2
（三）绩效评价原则.....	3
（四）评价指标体系.....	3
（五）评价方法.....	3
（六）评价标准.....	4
（七）绩效评价工作过程.....	4
（八）评价依据.....	5
三、综合评价情况及评价结论.....	5
（一）总体结论.....	6
（二）评价得分情况.....	6
四、绩效评价指标分析.....	6
（一）项目决策情况.....	7
（二）项目过程情况.....	8
（三）项目产出情况.....	10
（四）项目效益情况.....	12
五、存在的问题.....	13
六、意见和建议.....	13
七、其他需要说明问题.....	14

职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益，优化财政资源配置。根据《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，蒙城县财政局组成评价组于 2023 年 6 月-7 月份对蒙城县教育局职教园 1 号宿舍楼建设项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：职教园 1 号宿舍楼建设项目

项目实施单位：蒙城县教育局

项目负责人：戴雷

项目主要内容：该项目依据 2021 年 5 月 14 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 25 号），蒙城县发改委《关于职教园 1 号宿舍楼项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕95 号）实施。该项目位于蒙城县职教园内，职教园 1 号宿舍楼地上 6 层，约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约 17462.21 平方米，宿舍内配套床、空调等。项目总投资 4621.71 万元，依据 2021 年

5月14日《蒙城县人民政府会议纪要》（第25号），县财政局按照项目中标价的20%（924.34万元）安排资金，作为本项目的配套资本金。

（二）项目资金投入及使用情况

截至评价日，蒙城县教育局收到财政资金924.34万元，完成项目支出924.34万元。

（三）项目绩效目标

该项目位于蒙城县职教园内，职教园1号宿舍楼地上6层，约400套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约17462.21平方米，宿舍内配套床、空调等。通过项目的实施，进一步优化了城区学校布局，为学生提供一个舒适安全的学习环境，使每一个孩子都能够享受公平而有质量的教育，对培养人才及促进社会就业作用明显，为学生的个性化发展提供了有利条件，从而让学校满意、教师舒心、学生开心、家长放心。项目的实施进一步增加了教师及相关人员的就业机会，同时对附近就读学生的出行提供了交通便利，减少就读学生出行费用，经济效益较好。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为职教园 1 号宿舍楼建设项目，项目的实施单位为蒙城县教育局。

（三）绩效评价原则

1. **科学公正。**运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2. **激励约束。**绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理工作考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. **公开透明。**绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《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）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件 1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了

成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《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）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价由蒙城县财政局组成的评价组具体实施。评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

1. 评价组织

本次评价工作由蒙城县财政局组成的评价组具体实施，根据工作任务量，配备专业人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价安排

蒙城县财政局组织实施绩效评价工作的时间为 2023 年 6 月至 7 月份，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：蒙城县财政局组成评价组，同时联系项目单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价组按绩效评价指标要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，评价小组内部进行复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向被评价单位征求意见，根据被评价单位的反馈意见，修改完善报告，最后经县财政局领导审定后，评价组负责人审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）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. 《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）；

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

该项目位于蒙城县职教园内，项目绩效目标为职教园 1 号宿舍楼地上 6 层，约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约 17462.21 平方米，宿舍内配套床、空调等。截至项目评价日，该项目未进行竣工验收，工程总体进度较慢。

（二）评价得分情况

经统计分析，职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效评价综合得分为 78.5 分，评价等级为“良”具体评分见下表：

蒙城县职教园 1 号宿舍楼建设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	19	16.5	23	20	78.5

四、绩效评价指标分析

职教园 1 号宿舍楼建设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 19 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 19 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）

该项目依据 2021 年 5 月 14 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 25 号），蒙城县发改委《关于职教园 1 号宿舍楼项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕95 号）实施。县职教中心 1#宿舍楼项目采用“融资+建设联合体”投标方式进行公开招标。县财政局按照项目中标价的 20%拨付给中标单位，作为本项目的配套资本金。项目立项与部门职责范围相符，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，项目立项依据充分。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）

该项目依据 2021 年 5 月 14 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 25 号），蒙城县发改委《关于职教园 1 号宿舍楼项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕95 号）实施。项目按照规定程序设立，审批文件、材料符合相关要求，项目立项程序规范。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）

项目所设定的绩效目标：该项目位于蒙城县职教园内，职教园 1 号宿舍楼地上 6 层，约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约 17462.21 平方米，宿舍内配套床、空调等。该项目没有进行竣工验收。绩效目标依据充分，符合客观实际。绩效目标与实际工作内容相符合。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)

项目所设定的绩效目标: 该项目位于蒙城县职教园内, 职教园 1 号宿舍楼地上 6 层, 约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房, 建筑面积约 17462.21 平方米, 宿舍内配套床、空调等。绩效目标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入 (满分 4 分, 得分 3 分)

(1) 预算编制科学性 (满分 4 分, 得分 3 分)

项目实施前依据 2021 年 5 月 14 日《蒙城县人民政府会议纪要》(第 25 号), 蒙城县发改委《关于职教园 1 号宿舍楼项目建议书的批复》(蒙发改投资〔2021〕95 号), 经蒙城县财政局 2021 年 7 月 5 日《会议纪要》研究同意, 下发了蒙城县财政局《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》(蒙财预〔2022〕29 号)文件, 项目预算金额 12000000 元, 2022 年 7 月 8 日经县教育局申请, 7 月 13 日县财政局批准, 调整预算 1636060 元, 用于解决文昌路中学、永兴路小学等项目设计费、监理费、审计费, 调整后预算为 10363940 元。预算额度测算依据不充分不科学。依据评分标准扣 1 分, 得 3 分。

(二) 项目过程情况 (满分 20 分, 得分 16.5 分)

1. 资金管理 (满分 10 分, 得分 9.5 分)

(1) 资金到位率 (满分 2 分, 得分 1.5 分)

截至评价日, 该项目 2022 年预算资金 12000000 元, 2022 年

7月8日经县教育局申请，7月13日县财政局批准，调整预算1636060元，用于解决文昌路中学、永兴路小学等项目设计费、监理费、审计费，项目实际预算金额10363940元，实际到位资金9243425元。

资金到位率 = (实际到位资金 / 预算资金) × 100% = (9243425 / 10363940) × 100% = 89.19%，资金到位率 89.19%。依据评分标准扣 0.5，得 1.5 分。

(2) 预算执行率 (满分 2 分，得分 2 分)

经查阅项目实施单位提供的相关资料，截至 2023 年 7 月 5 日，项目实际支出 9243425 元。

预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = 9243425 / 9243425 × 100% = 100%。依据评分标准得 2 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分，得分 6 分)

经查阅项目单位提供的项目相关财务资料，项目资金专款专用，资金拨付审批程序完整，符合预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施 (满分 10 分，得分 7 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 4 分，得分 4 分)

该项目单位根据《招投标法》、《政府采购法》等法律制度，结合单位实际制定了《蒙城县教育系统项目建设管理办法(试行)》(蒙教办〔2022〕58号)，管理办法分别从教育局科室职责、教

育局实施的项目等四个方面对财务管理及业务管理有明确要求，财务管理制度和业务管理制度合法、合规、完整，管理制度健全。依据评分标准得 4 分。

(3) 制度执行有效性（满分 6 分，得分 3 分）

项目实施过程中，项目单位履行了建设项目招投标程序和合同管理、监理监督管理、委托第三方检测机构对该项目结构实体抽样检测。项目监理中标日期为 2021 年 7 月 16 日，而监理合同签订日期为 2021 年 7 月 15 日，监理合同签订在前，中标在后。截至项目评价日，县教育局未提供工程竣工验收报告和工程竣工审计报告。依据评分标准扣 3 分，得 3 分。

(三) 项目产出情况（满分 30 分，得分 23 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 8 分）

(1) 实际完成率（满分 10 分，得分 8 分）

经查阅项目支出绩效目标申报表，职教园 1 号宿舍楼地上建筑 6 层，约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约 17462.21 平方米，宿舍内配套床、空调等，并委托第三方对该项目进行结构实体抽样检测。截止项目评价日，该项目未提供工程竣工验收报告和工程竣工审计报告。依据评分标准扣 2 分，得 8 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 6 分）

(1) 质量达标率（满分 8 分，得分 6 分）

根据项目单位提供的中标通知书、建设工程施工合同，职教园 1 号宿舍楼地上建筑 6 层，约 400 套学生宿舍及少量附属设备用房，建筑面积约 17462.21 平方米，宿舍内配套床、空调等，并委托第三方对该项目进行结构实体抽样检测。截止项目评价日，该项目未提供工程竣工验收报告和工程竣工审计报告。依据评分标准扣 2 分，得 6 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 4 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 4 分）

该项目合同签订日期为 2021 年 8 月 26 日，工期总日历天数为 210 天，开工日期以总监理工程师下达开工令的开工日期为准，该单位未提供开工令、工程竣工验收报告，项目完成不及时。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 5 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 5 分）

该项目 2022 年预算资金 12000000 元，2022 年 7 月 8 日经县教育局申请，7 月 13 日县财政局批准，调整预算 1636060 元，用于解决文昌路中学、永兴路小学等项目设计费、监理费、审计费，项目实际预算金额 10363940 元，实际到位资金 9243425 元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（9243425/10363940）×100%=89.19%。截止到项目评价日，设计费、监理费未支付，该项目未提供工程竣工审计报告。依据评分标准扣 1 分，得 5 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 20 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 20 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过项目的实施，进一步优化了城区学校布局，为学生提供一个舒适安全的学习环境，使每一个孩子都能够享受公平而有质量的教育，对培养人才及促进社会就业作用明显，为学生的个性化发展提供了有利条件，从而让学校满意、教师舒心、学生开心、家长放心，社会效益显著。依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

通过项目的实施，进一步增加了教师及相关人员的就业机会，同时对附近就读学生的出行提供了交通便利，减少就读学生出行费用，经济效益较好。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

通过项目的实施，充分体现了以人为本的发展教育理念，把人民的利益放在首位，切实解决好教育公平、教育质量和 service 民生的问题，办好人民满意的教育，努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育，有效的解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，提升了周边群众的满意度，可持续影响显著。依据评分标准得 6 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 0 分）

截至项目评价日，因该项目未组织竣工验收，无法进行满意

度调查。依据评分标准得 0 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县教育局指定专人专门负责协调，能够提供完整的评价材料，能够根据评价进度及时提供评价所需的材料；材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据不符的现象。依据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，职教园 1 号宿舍楼建设项目的实施，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：

1、项目实施前依据 2021 年 5 月 14 日《蒙城县人民政府会议纪要》（第 25 号），蒙城县发改委《关于职教园 1 号宿舍楼项目建议书的批复》（蒙发改投资〔2021〕95 号），经蒙城县财政局 2021 年 7 月 5 日《会议纪要》研究同意，下发了蒙城县财政局《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29 号）文件，项目预算金额 12000000 元，2022 年 7 月 8 日经县教育局申请，7 月 13 日县财政局批准，调整预算 1636060 元，用于解决文昌路中学、永兴路小学等项目设计费、监理费、审计费，调整后预算为 10363940 元。预算额度测算依据不充分不科学。

2、项目实施过程中，项目单位履行了建设项目招投标程序和合同管理、监理监督管理，委托第三方检测机构对该项目结构实体抽样检测。项目监理中标日期为 2021 年 7 月 16 日，而监理合

同签订日期为 2021 年 7 月 15 日，监理合同签订在前，中标在后。截止到项目评价日，县教育局未提供工程竣工验收报告和工程竣工审计报告。

六、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：

1、建议项目单位要严格按照《预算法》的要求，科学合理编制预算，进一步细化量化项目预算，使预算确定的项目资金量要与工作任务相匹配。

2、建议项目单位严格按照《中华人民共和国招标投标法》有关规定执行，同时及时督促施工单位加快项目实施进度。

附件：

1. 绩效评价指标体系；
2. 职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效目标完成清单；
3. 职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效目标问题清单；
4. 职教园 1 号宿舍楼建设项目绩效评价评分情况表。

蒙城县财政局

2023 年 6 月 30 日