

# 鲁山县花园路小学综合楼项目 绩效评价报告

项目名称：鲁山县花园路小学综合楼项目

项目单位：鲁山县教育体育局

委托单位：鲁山县财政局

评价单位：河南知行财通绩效评价咨询有限公司

2022 年 11 月

## 目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	17
(四) 项目效益情况	21
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	23
(一) 项目资金预算合理，拨款及时	23
(二) 项目实施产出效果良好	24
但项目实施过程中也存在一些问题：	24
(一) 立项程序不规范	24
(二) 绩效管理工作缺失	24

(三) 监督管理职责履行不到位 .....	24
(四) 项目逾期完工 .....	24
六、有关建议 .....	24
(一) 强化项目立项程序规范工作 .....	24
(二) 加强绩效目标管理 .....	25
(三) 提高监督管理水平，认真履行监督职责 .....	25
(四) 加强项目时效管理 .....	25
七、其他需要说明的问题 .....	25
无 .....	25
八、附件 .....	25

# 鲁山县花园路小学综合楼项目 绩效评价报告

为进一步加强财政预算支出管理，建立科学规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，提升公共服务质量。依据《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）、《中共河南省委河南省人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发〈全面推进预算绩效管理实施方案〉的通知》（平发〔2021〕6号）文件精神，我公司受鲁山县财政局委托，组织相关专业人员成立绩效评价组，遵循客观、公正、科学的评价原则，通过访谈、现场调研、卷宗研判、问卷调查、数据分析、综合论证等必要的工作程序，对鲁山县花园路小学综合楼项目的决策、过程、成本、产出和效果进行绩效评价。现出具如下评价报告：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

校舍维修改建关系教学环境改善和师生的生命安全，社会关注度高、影响面广。党中央、国务院历来重视校舍建设工作，先后部署实施了一系列校舍建设工程，建立了义务教育中小学

校舍维修改造长效机制。但是我国中小学生的学生规模大、基础条件差，为提高校舍管理水平，落实坚持以人为本、坚持教育优先发展、办好人民满意教育的发展目标，平顶山市教育体育局、平顶山市财政局联合下发《关于切实做好2020年农村中小学校舍维修改造项目的通知》（平教体财〔2020〕14号），文件就项目实施内容、管理做了严格要求，鲁山县花园路小学综合楼项目就是在这一背景下谋划实施的，项目的实施将进一步提高教育教学能力，改善教学环境，完善教学设施，更好地满足鲁山地区教育资源需求，为社会的和谐发展和地区经济繁荣做出贡献。

## 2. 项目主要内容及实施情况

### （1）项目主要内容：

鲁山县花园路小学综合楼的建设，工程内容包括土建、电气、给排水、消防四部分。

项目实施期为：2020年10月至2021年4月。

### （2）项目实施情况：

截至2021年12月31日鲁山县花园路小学综合楼建设任务已全部完成。项目进度如下：

- ①土建工程已完工。
- ②电气工程已完工。
- ③给排水工程已完工。
- ④消防工程已完工。

### 3. 项目评价时间段

评价时间段：2020年10月至2021年12月

### 4. 项目资金投入和使用情况

项目实施年度财政资金投入：504.4562万元。

资金使用：支付鲁山县花园路小学综合楼项目资金504.4562万元。

2021年项目资金收支情况表

单位：万元

资金类别	资金来源	预算资金	收入	支付	余额	预算执行率
财政资金	本级财政资金	522.4471	504.4562	504.4562	0	100%
合计		522.4471	504.4562	504.4562	0	100%

### （二）项目绩效目标

总体目标：教育公平显著提升，教学条件明显改善，有力推进城乡义务教育均衡发展。

阶段性目标：建设综合楼1栋，新建校舍面积2500 m<sup>2</sup>，完成投资达520万元，受益学生达800人，综合楼建设质量、抗震合格率达100%，按照时间节点开工及竣工，及时支付项目资金，成本控制在2050元/m<sup>2</sup>，使教学条件明显改善。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：加强财政预算支出管理，落实中共河南省委河南省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号文）等文件精神，了解财政资金使用情况和取得的效果，提高财政资源配置效率和使用效益。促使项目主管部门、实施单位根据绩效评价中发现的问题，及时调整和完善工作计划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

评价对象：鲁山县花园路小学综合楼项目。

评价范围：通过对鲁山县花园路小学综合楼项目中项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效果等实现情况进行评价。评价主要资金范围：财政资金 522.4471 万元。被评价的主体为鲁山县教育体育局。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1. 评价基本原则：

- (1) 坚持真实、科学、公正的原则
- (2) 坚持综合绩效评价的原则
- (3) 坚持定量分析与定性分析的原则
- (4) 坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则

评价组根据绩效评价的基本原则，结合鲁山县花园路小学

综合楼项目的特点，遵循以下制定绩效评价指标原则：

(1) 相关项原则。绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够正确反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具部门（单位）或行业代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 系统性原则。绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(4) 经济性原则。绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## **2. 评价指标体系：**

根据《中共平顶山市委平顶山市人民政府 关于印发〈全面推进预算绩效管理实施方案〉的通知》（平发〔2021〕6号）、平顶山市财政局关于印发《平顶山市市级预算绩效管理办法》等6个办法的通知（平财效〔2021〕5号文）等文件精神，本项目绩效评价指标体系共设置一级指标4个，二级指标12个，三级指标23个。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、过程指标、成本指标、产出指标、效益指标分值依次为15分、25分、40分、20分。

## **3. 评价方法：**

根据鲁山县花园路小学综合楼项目的实际情况，我们决定

采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。

(1) 比较法：

是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。评价工作中将对比实施情况与年度绩效目标设定方面情况。

(2) 因素分析法：

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，评价绩效目标实现程度。评价工作中将根据实施情况是否按期达标等影响绩效目标实现的因素进行详细分析。

(3) 公众评判法：

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。评价工作中将采取现场资料调研、项目实地抽样调查、公众问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

#### 4. 评价标准：

根据鲁山县花园路小学综合楼项目的实际情况，我们决定采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

(1) 计划标准：

是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准：

是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准：

是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

**(三) 绩效评价工作过程**

鲁山县花园路小学综合楼项目自 2022 年 11 月 9 日评价工作组成立以来，通过前期准备、指标体系及方案设计、评价实施、报告撰写四个阶段完成项目评价工作。

**1. 评价前期准备阶段**

(1) 成立评价组，明确工作范围和职责，召开评价组成员会议，提出对本次绩效评价的要求，初步确定评价的总体时间安排。

(2) 组织评价组人员进行业务培训。学习财政支出绩效评价和项目管理方面的政策及有关项目实施依据、实施方案、专项资金管理等文件精神；学习项目评价指标体系和项目评价方案，使各参评人员对项目情况作进一步了解，明确评价工作程序及要求，解析评价指标体系。

**2. 评价指标体系及方案设计阶段**

(1) 组织评价组人员对项目基础资料进行认真学习和了解，拟定《鲁山县花园路小学综合楼项目绩效评价指标体系》。在制定的指标体系过程中，我们将充分考虑本项目的特点。

(2) 拟定的指标体系和实施方案，在征求鲁山县财政局、

项目实施单位鲁山县教育体育局后，对实施方案和指标体系进行补充和完善。并将定稿后的评价实施方案提交鲁山县财政局。

### 3. 评价实施阶段

(1) 在对项目资料进行总结、整理基础上实施绩效评价。评价组到现场收集、汇总、整理项目资料，检查、核实项目资料中的数据后，确定实地检查的重点和疑点问题、检查方法及具体的时间安排等。

(2) 对项目实施情况进行检查。在听取鲁山县教育体育局对项目实施情况汇报的基础上，核实相关资料的真实性、合理性，对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点检查。采取座谈、现场核实、走访、调查问卷、查阅资料等实地检查的方式进行核实。

(3) 结合检查情况，评价组将对项目进行问卷调查，进行项目的满意度问卷调查。

(4) 综合评价。评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结检查情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论。依据所设置的定量和定性指标对项目绩效进行评价积分制（百分制），根据评分结果等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

### 4. 评价报告阶段

(1) 撰写报告，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价

报告。

(2) 提交报告，在规定的时间内，向委托方提交绩效评价报告（初稿），委托方可以组织评议专家组对评价报告进行评议，向第三方机构反馈书面意见。第三方机构应当对反馈的意见逐一核实，逐条说明采纳或不予采纳的理由，并根据反馈的有效意见对评价报告初稿进行修改。修改完善后提交正式绩效评价报告。

(3) 及时总结。及时对绩效评价工作进行总结。

(4) 建立档案，评价工作结束后，评价工作组妥善保管工作底稿和评价报告等有关资料，建立绩效评价档案。

### 三、综合评价情况及评价结论

评价组在全面分析整理被检查项目的相关数据资料的基础上，总结其评价查看情况。依据鲁山县花园路小学综合楼项目绩效评价指标体系，评价组对鲁山县花园路小学综合楼项目进行打分，最终得分为 90.91 分。参照平顶山市财政局关于印发《平顶山市市级预算绩效管理办法》等 6 个办法的通知（平财效〔2021〕5 号文）的有关规定，绩效评价结果等级为“优”。

鲁山县花园路小学综合楼项目绩效评价得分情况					
指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
赋分	15	25	40	20	100
得分	14	21.91	35	20	90.91
得分率	93.33%	87.64%	87.5%	100%	90.91%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### A1 项目立项

##### A11 项目立项依据充分性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	01) 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(0.4分); 02) 项目立项符合行业发展规划和政策要求(0.4分); 03) 项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.4分); 04) 项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.4分); 05) 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复(0.4分)	2	2

依据平顶山市教育体育局、平顶山市财政局联合下发《关于切实做好2020年农村中小学校舍维修改造项目的通知》(平教体财〔2020〕14号),结合2020年平顶山农村义务教育阶段学校校舍维修改造资金项目表,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;与部门职责范围相符,属于部门履职所需;项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则;项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

因此根据评分标准,A11项指标得分为2分。

A12 项目立项程序规范性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A1 项目立项	A12 立项程序规范性	01) 按照规定程序申请设立 (1分) 02) 审批文件、材料符合要求 (1分) 03) 经过必要可行性研究论证、风险评估、集体决策 (1分)	3	2

依据平顶山市教育体育局、平顶山市财政局联合下发《关于切实做好 2020 年农村中小学校舍维修改造项目的通知》(平教体财〔2020〕14 号)、综合楼建设申请报告、2020 年 6 月 15 日会议记录, 结合《鲁山县财政投资评审中心工程预结算审查批复意见书》(鲁财投审〔2020〕217 号) 文件内容, 项目按照规定程序申请设立; 审批文件、材料符合要求; 经过了集体决策, 但是缺少必要的可行性研究论证、风险评估, 扣 1 分。

因此根据评分标准, A12 项指标得分为 2 分。

### A2 绩效管理

A21 绩效目标合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效管理	A21 绩效目标合理性	01) 设有绩效目标 (0.5 分) 02) 绩效目标与工作内容相关 (1 分) 03) 预期产出效益和效果符合正常水平 (0.5 分) 04) 资金量与项目预算确定投资额资金量匹配 (1 分)	3	3

依据项目单位提供的项目绩效目标表, 项目设有绩效目标; 绩效目标与工作内容相关; 结合项目验收成果与计划实施内容, 项目预期产出效益和效果符合正常水平; 项目预算资金

522.4471 万元，决算金额为 504.4562 万元，资金量与项目预算确定投资额基本匹配。

因此依据评分标准，A21 项指标值得分为 3 分。

#### A22 绩效指标明确性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A2 绩效管理	A22 绩效指标明确性	01) 绩效目标细化分解为具体绩效指标 (1 分) 02) 制定清晰可衡量指标值 (0.5 分) 03) 项目目标任务数对应 (0.5 分)	2	2

依据项目单位提供的项目绩效目标表，有将项目绩效目标细化为具体绩效指标；绩效指标值清晰可衡量；与目标任务数对应。

因此依据评分标准，A22 项指标得分为 2 分。

#### A3 资金投入

##### A31 预算编制科学性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A3 资金投入	A31 预算编制科学性	01) 经过科学论证 (0.5 分) 02) 预算内容与项目匹配 (1 分) 03) 预算额度测算依据充分 (0.5 分) 04) 预算投资额与工作任务的匹配 (1 分)	3	3

项目资金为财政资金，依据《鲁山县财政投资评审中心工程预结算审查批复意见书》（鲁财投审〔2020〕217号）内容，项目预算编制具有科学性；预算内容与项目匹配；预算额度测算依据充分；预算投资额为 522.4471 万元，项目决算金额为

519.4562 万元，预算投资额与工作任务匹配。

因此依据评分标准，A31 项指标得分为 3 分。

#### A32 资金分配合理性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
A 决策	A3 资金投入	A32 资金分配合理性	01) 预算资金分配依据充分 (1 分) 02) 资金分配额度合理与项目单位或地方实际是否相适应 (1 分)	2	2

依据《鲁山县财政投资评审中心工程预结算审查批复意见书》（鲁财投审〔2020〕217 号）、平顶山市教育体育局、平顶山市财政局联合下发《关于切实做好 2020 年农村中小学校舍维修改造项目的通知》（平教体财〔2020〕14 号）文件有关内容，资金分配依据充分；通过对比资金分配额度与项目实际决算金额，资金分配额度为 522.4471 万元，决算金额为 519.4562 万元，两者相适应。

因此依据评分标准，A32 项指标得分为 2 分。

### （二）项目过程情况

#### B1 资金管理

##### B11 资金到位率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B11 资金到位率	01) 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% 02) 根据项目资金的实际到位率计算得分	3	2.91

依据项目单位提供的单项工程决算报价汇总表，项目实施

单位鲁山县教育体育局收到项目款 504.4562 万元，项目预算金额为 519.4562 万元。

资金到位率 = (实际到位资金 ÷ 预算资金) × 100% = (504.4562 万元 ÷ 519.4562 万元) × 100% = 97.11%。

因此依据评分标准，B11 项指标得分为 2.91 分。

#### B12 预算执行率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B12 预算执行率	01) 资金预算执行率 = (资金实际支出金额 / 资金实际到位金额) × 100%。 02) 根据项目资金的实际到位率计算得分	4	4

依据项目单位提供的单项工程决算报价汇总表，项目资金支出金额为 504.4562 万元，项目实际到位资金 504.4562 万元。

资金预算执行率 = (实际支出金额 / 实际到位金额) × 100% = 504.4562 / 504.4562 × 100% = 100%。

因此依据评分标准，B12 项指标得分为 4 分。

#### B13 资金使用合规性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B1 资金管理	B13 资金使用合规性	01) 符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定 (1 分) 02) 资金拨付有完整审批程序和手续 (1 分) 03) 符合项目预算批复或合同规定的用途 (1 分) 04) 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (0 分)	3	3

依据国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理

办法的规定，结合项目地基验槽记录、地基与基础结构工程报告、结构主体工程验收报告及有关资金支付等资料，项目资金支付符合财务管理制度规定；依据财政直接支付入账通知书、财政国库支付中心支出结报单、财政教育专项资金拨款审批表、政府采购资金申请表，资金拨付有完整审批程序和手续；结合施工合同内容，资金的使用符合项目预算批复和合同规定的用途；不存在、截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

因此依据评分标准，B13项指标得分为3分。

## B2 组织实施

### B21 管理制度健全性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B2 组织实施	B21 管理制度健全性	01) 已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2分) 02) 财务和业务管理制度合法、合规、完整 (1分) 03) 制定相应内控制度并执行 (2分)	5	4

通过查看项目资料，项目实施单位制定有财务管理制度和相应的业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整性；通过查看项目工程预结算审查批复意见书、招投标资料、政府采购申请表、施工监理日记、竣工验收报告、资金支付相关资料等，说明项目实施单位制定有相应内控制度并执行，但是相关内控制度执行不到位，设计缺少设计合同、项目会议纪

要等，扣 1 分。

因此依据评分标准，B21 项指标得分为 4 分。

### B22 制度执行有效性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
B 项目过程	B2 组织实施	B22 制度执行有效性	01) 遵守相关法律法规和相关管理规定 (1 分) 02) 调整及支出调整手续完备 (1 分) 03) 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档 (2 分) 04) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位 (1 分)	5	4

经查看项目立项及项目招投标、监理合同、施工监理日记、工程竣工验收报告、资金支付等实施资料，说明该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；结合项目施工合同、监理合同、项目竣工验收报告，项目合同书、验收报告等资料齐全并归档，但是项目设计缺少设计合同、监理日志及监理报告，资料不齐全，扣 1 分；通过现场考察，项目调整及支出调整手续完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

因此依据评分标准，B22 项指标得分为 4 分。

### B23 预算主管单位监控有效性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
------	------	------	------	------	------

B 项目过程	B2 组织 实施	B23 预算主管部门监控 有效性	01) 项目过程中实施财务检查监控措施, 财务收支计划、年度预决算报告及时上报, 会计核算及时规范; 财务数据准确 (1 分) 02) 项目运行过程实施必要监督管理职责, 项目实施质量、验收工作监督执行到位 (需提供工作记录、会议纪要、成果文件等 (2 分) 03) 项目实施进度管理监督工作开展全面 (需提供工作日志、记录、会议纪要等)、项目合同管理规范, 内容完备、公司印章管理规范 (2 分)	5	4
-----------	-------------	---------------------	---	---	---

根据项目实施单位提供的《鲁山县财政投资评审中心工程预结算审查批复意见书》(鲁财投审〔2020〕217号)、招标控制价汇总表、施工合同、监理合同、验收报告、财政直接支付入账通知书、财政国库支付中心支出结报单、支付结算凭证、财政教育专项资金拨款审批表等资料研判, 项目过程中实施了财务检查监控措施, 财务数据准确; 采取了相应的监控措施, 对项目招标价进行了合理控制, 填写施工日记, 聘请监理单位对项目进行监督, 但是项目实施缺少设计合同及监理报告, 主管部门监督管理职责履行不到位, 扣1分; 依据财政教育专项资金拨付审批表、单项工程验收报告、施工日记等资料, 项目按照施工进度进行拨款, 对项目进行了必要的监督, 管理监督工作开展全面, 合同内容完备。

因此依据评分标准, B23项指标得分为4分。

### (三) 项目产出情况

#### C1 产出成本

C11 项目控制总成本得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C1 产出成本	C11 项目控制总成本	项目总成本 $\leq$ 522.4471 万元， 01) 在控制成本以内得满分（10 分） 02) 超出控制成本按超出比例扣除相应得分	10	10

依据《鲁山县财政投资评审中心工程预结算审查批复意见书》（鲁财投审〔2020〕217 号）文件内容，鲁山县花园路小学综合楼项目预算资金 522.4471 万元，根据合同内容及单项工程决算报价汇总表，项目中标金额及实际支付金额为 519.4562 万元，项目实际成本 519.4562 万元 $<$ 522.4471 万元。

因此依据评分标准，C11 项指标得分为 10 分。

## C2 产出数量

C21 土建工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C21 土建工程完工量	评价要点： 是否在执行期完成土建工程量的施工。 完成综合楼的土建工作得满分（10 分）；没有完成按完工进度得分	10	10

经过对比项目合同内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县花园路小学综合楼项目土建工程已全部完工。

因此依据评分标准，C21 项指标得分为 10 分。

C22 电气工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C22 电气工程完工量	评价要点： 是否在设计期内完成电气的设计、安装等工作，项目期内完成电气的施工任务得满分（5分）；没有按期完成任务数量，按完工进度计算得分	5	5

经过对比项目合同内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县花园路小学综合楼项目有关电气的设计、安装等工作已全部完工。

因此依据评分标准，C22 项指标得分 5 分。

C23 给排水工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C23 给排水工程完工量	评价要点：是否在设计期内完成给排水等工作，项目期内完成给排水的施工任务得满分（2分）；没有按期完成任务数量，按完工进度计算得分	2	2

经过对比项目合同内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县花园路小学综合楼项目有关给排水工程已全部完工。

因此依据评分标准，C23 项指标得分 2 分。

C24 消防工程完工量得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C2 产出数量	C24 消防工程完工量	评价要点： 是否在实施期内完成项目的消防设施安装工作，实施期内完成消防施工任务得满分（3分）；没有按期完成任务数量，按完工进度计算得分	3	3

经过对比项目合同内容和工程竣工验收报告，结合现场走访情况，鲁山县花园路小学综合楼项目有关消防设施安装工程已全部完工。

因此依据评分标准，C24 项指标得分 3 分。

C3 产出质量

C31 验收合格率得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C3 产出质量	C31 验收合格率	验收合格率是否为 100% 验收合格率=符合验收标准的验收完工工程量/完工工程量*100% 01) 验收合格率 100% (5 分) 02) 验收合格率<100%按比例计算得分	5	5

依据工程竣工验收报告及鲁山县花园路小学综合楼项目工程质量评估报告内容，结合工程有关验收工作相关管理规定和合同计划实施内容，项目实施内容涵盖的土建工程、电气工程、给排水工程、消防工程等工作全部通过验收，质量合格，验收合格率=4/4\*100%=100%。

因此依据评分标准，C31 项指标得分为 5 分。

## C4 产出时效

## C41 完工及时性得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
C 项目产出	C4 产出时效	C41 完工及时性	评价要点： 项目是否按计划在规定时间内完工，项目按计划完工（5分）；项目未按计划完工不得分	5	0

依据项目合同内容，项目计划于2021年4月19日完竣工，但是通过查看项目竣工验收报告，项目实际于2021年10月27日竣工验收，项目逾期半年多完工，项目完工不及时。

因此依据评分标准，C41项指标得分为0分。

## （四）项目效益情况

## D1 社会效益

## D11 提高教学教学能力得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D1 社会效益	D11 提高教育教学能力	评价要点：项目的实施是否有助于提高教育教学能力 01) 有效提高（3分） 02) 提高（2分） 03) 无效果（0分）	3	3

依据满意度调查情况及访谈情况，鲁山县花园路小学综合楼项目的实施，为在校师生提供了安定的教育教学环境，消除

了校舍安全隐患，解决了老师教学和学生学习的后顾之忧，有效提高了学校的教育教学能力。

因此依据评分标准，D11 项指标得分为 3 分。

#### D12 改善教学环境得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D1 社会效益	D12 改善教学环境	评价要点： 项目的实施是否有效改善教学环境 01) 有效改善（5 分） 02) 改善（3 分） 03) 无效果（0 分）	5	5

依据满意度调查情况及现场走访情况，项目的实施为学校教师提供了安全卫生、环境整洁的教学环境，大大提高了教师教学和学生学习的积极性及有效性，有效改善校舍老旧、安全隐患大、教室容积率高的教学环境。

因此依据评分标准，D12 项指标得分为 5 分。

#### D13 无安全事故发生得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D1 社会效益	D13 无安全事故发生	评价要点：项目实施过程中是否发生安全事故。 01) 没有（2 分） 02) 有（0 分）	2	2

依据满意度调查问卷情况，结合现场走访情况，项目实施过程中没有安全事故发生。

因此依据评分标准，D13 项指标得分为 2 分。

## D2 满意度

### D21 受益师生满意度得分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	标准分值	实际得分
D 项目效益	D3 满意度	D31 受益师生满意度	满意度 $\geq$ 95% (10 分)；满意度低于 95%的按比例得分,即满意度*分值/95%	10	10

通过鲁山县花园路小学综合楼项目满意度调查问卷的计算分析，受益师生对项目的满意度平均得分为 96 分，达到目标 $\geq$ 95%要求。

因此依据评分标准，D21 项指标得分为 10 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

鲁山县花园路小学综合楼项目的实施有效改善了教学环境，提高了教育教学能力，为广大教师生创造了崭新的教学环境，为社会的和谐发展和地区经济繁荣做出贡献。

为了保障鲁山县花园路小学综合楼项目充分发挥作用，有以下经验及作法值得肯定：

### （一）项目资金预算合理，拨款及时

项目预算资金 522.4471 万元，中标金额 519.4562 万元，决算金额 519.4562 万元，项目资金预算充足，有效保障了项目的顺利实施，推进了工程进度，充分发挥了资金效益。

## （二）项目实施产出效果良好

项目圆满完成了土建、电气、给排水、消防等工程量，为整个项目的完工奠定了坚实的基础，有效保障了工程质量和工程进度，为以后的验收工作创造了有利条件。

但项目实施过程中也存在一些问题：

### （一）立项程序不规范

项目立项程序不规范，项目立项过程中，审批文件、材料符合要求，但是缺少相关具体的可行性研究及项目风险评估。

### （二）监督管理职责履行不到位

项目缺少设计合同、监理报告等相关资料，未见有关履行监督管理职责的工作记录、成果文件等，监督管理职责履行不彻底、不全面、不到位。

### （三）项目逾期完工

项目施工合同规定，项目于2020年10月19日开工，2021年4月19日工程竣工，但是通过查看验收报告验收日期，项目于2021年10月27日竣工验收，项目逾期半年多完工，完工不及时。

## 六、有关建议

### （一）强化项目立项程序规范工作

规范项目立项程序，严格按照项目立项管理规定，认真细致履行各项项目立项手续，确保项目立项程序规范，审批严谨，可行性研究、风险评估、集体决策资料齐全。

## （二）提高监督管理水平，认真履行监督职责

制定全面详细的内控制度，细化分解项目实施过程中的各项监督工作，提高责任感，把每项监督工作落到实处，定期巡察项目实施情况，制定项目台账，列出问题清单，制定整改计划，督促施工单位规范施工程序，完善施工资料。

## （三）加强项目时效管理

严格遵守开工程序，确定开工时间，制定详细的施工计划，确保项目按时完工，如需延期完工，要严格履行延期手续；验收工作要细致，验收报告内容要全面、真实，为项目投入使用保驾护航。

## 七、其他需要说明的问题

无

## 八、附件

### （一）鲁山县花园路小学综合楼项目绩效评价指标得分表

鲁山县花园路小学综合楼项目 绩效评价指标得分表				
一级指标	二级指标	三级指标	得分	原因
A 项目决策（15分）	A1 项目立项（5分）	A11 立项依据充分性（2分）	2	立项依据充分
		A12 立项程序规范性（3分）	2	缺少风险评估、集体决策资料
	A2 绩效目标（5分）	A21 绩效目标合理性（3分）	3	绩效目标合理
		A22 绩效指标明确性（2分）	2	绩效指标明确

	A3 资金投入 (5分)	A31 预算编制科学性 (3分)	3	预算编制科学
		A32 资金分配合理性 (2分)	2	资金分配合理
B 项目过程 (25分)	B1 资金管理 (10分)	B11 资金到位率 (3分)	2.91	资金到位率 99.43%,
		B12 预算执行率 (4分)	4	资金预算执行率 100%
		B13 资金使用合规性 (3分)	3	资金使用规范
	B2 组织实施 (15分)	B21 管理制度健全性 (5分)	4	内控制度执行不到位
		B22 制度执行有效性 (5分)	4	资料不齐全
		B23 预算主管部门监控有效性 (5分)	4	主管单位监督管理 职责履行不彻底、
C 项目产出 (40分)	C1 产出成本 (10分)	C11 项目控制总成本 (10分)	10	成本控制合理
	C2 产出数量 (20分)	D11 土建工程完工量 (10分)	10	全部完工
		D12 电气工程完工量 (5分)	5	全部完工
		D13 给排水工程完工量 (2分)	2	全部完工
		D13 消防工程完工量 (3分)	3	全部完工
	C3 产出质量 (5分)	C31 验收合格率 (5分)	5	验收合格率 100%
	C4 产出时效 (5分)	C41 完工及时性 (5分)	0	逾期半年多
D 项目效益 (20分)		D11 提高教育教学能力 (3分)	3	有效保证
		D12 改善教学环境 (5分)	5	有效改善
		D13 无安全事故发生 (2分)	2	无

	D1 社会效益			
	D3 满意度 (10分)	D21 群众满意度 (10分)	10	满意度 96%
合 计			90.91	
评价等级		优		
主评人签字：				
				
评价机构盖章：				
				

## (二) 现场照片





