

临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼 建设项目绩效评价报告

甘志深通达绩评字〔2023〕第035号

项目名称：临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建
设项目

实施单位：临夏市教育局

委托单位：临夏市财政局

评价机构：甘肃志深通达项目管理咨询有限公司



目 录

一、基本情况	2
(一) 项目实施部门概况	2
(二) 项目批复概况	7
(三) 项目实施情况 (项目进展情况)	8
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的及对象	8
(二) 绩效评价原则、方法	10
(三) 绩效评价标准及工作内容	12
(四) 评分标准	13
(五) 评价依据	14
三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论	15
(一) 项目绩效评价指标体系得分	15
(二) 评价结论	16
四、绩效分析	17
(一) 投入指标情况	17
(二) 产出指标情况	17
(三) 效益指标情况	19
(四) 满意度指标	21
五、存在的问题	21
(一) 项目绩效目标管理方面	21
(二) 绩效目标实现方面	23
(三) 项目管理方面	23
六、相关建议	23
(一) 完善绩效设置与管理	23
(二) 促进绩效目标实现	24
(三) 规范项目管理	24
七、附件	24

甘肃志深通达项目管理咨询有限公司

Gansu Zhishen Tongda Project Management Consulting Co.,Ltd

甘志深通达绩评字〔2023〕第035号

临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼 建设项目绩效评价报告

临夏市财政局：

为贯彻落实《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）、《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）等文件精神，全面推进预算绩效管理工作，强化财政预算支出责任，提高财政资金的使用效益。受贵单位委托，甘肃志深通达项目管理咨询有限公司组成绩效评价组，于2023年3月26日至5月30日，通过运用规范的绩效评价指标体系和科学的绩效评价方法，对临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建设项目的资金使用情况和项目管理情况实施了绩效评价工作。我们实施了包括抽查会计记录、项目资料、实地踏查、问卷调查、访谈等绩效评价工作必要的程序，从资金的资金投入、拨付使用、资金管理、资金产出、资金效益效率、受益对象的知晓率和满意度等方面进行了本次绩效评

价。现将具体情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目实施部门概况

1. 部门职能：

（1）市委教育工作领导小组秘书组设在市教育局，接受市委教育工作领导小组直接领导，承担市委教育工作领导小组具体工作，组织开展教育工作重大问题的政策研究，协调督促有关方面落实市委教育工作领导小组决定事项、工作部署和要求等。教育局的内设机构根据工作需要承担市委教育工作领导小组秘书组相关工作，负责处理市委教育工作领导小组秘书组日常事务，接受市委教育工作领导小组秘书组统筹协调。

（2）市教育局贯彻落实党中央和省州及市委关于教育工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对教育工作的集中统一领导。主要职责是：

①全面贯彻党和国家的教育方针、政策，贯彻实施国家有关教育的法律、法规和规章，研究制定全市教育工作的地方性行政措施并监督执行。

②会同有关部门规划、调整市属各级学校及幼儿园的布局，审核我市新建小区配套建设中的中小学校及幼儿园的规划、布局和教育设施的设置；协同机构编制部门审批普通小学及幼儿园的设立、撤销、变更；做好全市教育基础设施建设等工作。

③综合管理全市基础教育、学前教育和市属职业技术教

育、高中教育、成人教育，按权限管理社会力量办学；负责全市学前教育机构免除保教费和书本费组织实施工作；负责全市各类学校以及幼儿园教学业务指导、管理和教育教学、学校综合办学水平的督导评估工作。

④统筹管理本部门教育经费；会同有关部门研究制订筹措教育经费、教育基建投资、教育预算标准的办法；负责提出教育年度经费综合预算计划建议，并监督使用；负责统筹管理省拨和州市下达的教育经费；负责汇总编制全市预算内教育经费年度决算表，会同有关部门做好中小学、幼儿园收费管理、经费使用以及教育系统内部的经费审计工作。

⑤综合管理全市教育系统的劳动人事工作，协同市有关部门，研究提出各学校（幼儿园）的机构设置和全市教育系统人员编制标准的意见；会同主管部门做好学校、幼儿园教师专业技术职务的评审工作；按规定权限，负责师资选聘调配、管理使用和教师职业资格的考核考试、认定等工作；统筹规划并组织实施中小学及幼儿园教师继续教育和中小学及幼儿园教师培训工作，指导教职工队伍建设工作；负责教育系统选拔专家和享受政府特殊、专项津贴人员的推荐工作。

⑥归口管理全市社会力量办学工作。负责全市学前教育、小学阶段教育的民办学校的审批工作；负责对以兴趣培养和职业技能培训为主的民办教育机构的备案审查工作。

⑦指导各级各类学校的德育、体育、艺术教育、劳动技术教育、国防教育、卫生健康教育及安全稳定等工作；统筹协调和指导全市青少年学生校外教育工作以及校外活动场

所的建设和管理工作。

⑧按权限管理全市学校招生工作；组织全市学校参加高校、中等专业学校的招生工作；负责拟定全市小学、初中招生计划；负责组织全市幼儿园、小学、中学招生和学籍管理工作。宏观管理继续教育和扫除青年壮年文盲等工作。

⑨规划、协调、指导全市教育教学科研、电化教育、教学仪器装备等工作；会同有关部门做好各级各类学校教材的征订、审定以及发行工作。

⑩规划并管理全市教育信息、统计资料及信息系统的开发与建设工作；规划并组织实施本市教育信息化发展工作。

⑪统筹并组织实施全市农村中小学营养改善计划，指导各类学校加强食品卫生安全管理，营养改善计划的监督和执行。

⑫负责本系统学校党的建设和思想政治工作，规划和指导学校的精神文明建设工作。负责指导各级各类学校工会工作，指导中小学少先队和共青团工作。

⑬在市纪委、监察局的领导下，做好全市教育系统各级各类学校的纪律检查工作。

⑭承办市委、市政府和上级教育行政部门交办的其他事项。

2. 内设机构

(1) 办公室（党建办公室）。主要负责综合协调局机关重要政务、事务；负责文秘、信息、信访、机要、文档、外事、民调以及机关资产管理工作；负责拟定年度工作计划

和总结，撰写年度工作报告，起草、审核重要文稿、文件；负责文件、电报、电传的运转和管理；负责人大代表、政协委员建议和提案的办理工作；负责局党工委及局长办公会的组织安排和会议议定事项的督办工作；负责重要调研工作的组织实施和重大工作任务的督办；负责局机关的对外接待工作；负责与各级新闻媒体沟通与联系工作，做好在电视、报纸等新闻媒体上的教育宣传工作；承办行政复议、行政诉讼案件；负责局直属学校（单位）的计划生育工作；具体负责保密、保卫、交通安全工作；负责教育系统党员教育、发展、管理、党费上交、党组织关系接转等党的建设工作；负责党工委印鉴等的管理和使用；负责教育系统团委及妇联工作；负责党工委中心组和局机关政治理论学习。

（2）财务审计股。主要负责统筹管理市财政下达的教育事业经费、教育专项经费及各类政府专项资金；负责编制全市中小学经费预、决算，统筹管理国家、省专项拨款的使用；负责全市教育事业统计及教育经费投入情况统计并对执行情况进行监督检查；根据国家、省有关规定，结合本市实际，拟订学校公用经费标准和收费标准，并监督执行；组织、指导全市教育系统内部审计工作；负责指导各级各类学校教育资产管理、登记和报废资产核销申报工作。

（3）学生股（招生办公室）。主要负责学校体育、卫生、艺术、国防教育教学及管理等工作；指导学校加强德育教育、健康教育、禁毒教育、环保教育；负责学校安全工作，组织综合性的安全检查和调研工作，收集和报送安全工作信

息，督促落实重大隐患的整改工作和安全事故的调查处理工作；负责学生常见病、传染病的预防和学生体质健康状况的监测、管理工作；负责指导和管理校外教育；负责指导留守儿童教育工作，协助做好少先队、家长学校和关心下一代工作；组织全市义务教育招生和中小学毕业会考、高中、初中招生考试和全国普通高校招生考试工作；负责中小学学籍系统的建设、管理、维护和与省州管理系统的对接。

（4）人事股（人事档案室）。主要负责教育系统的人事、劳动工资和机构编制工作；负责全市中小学教师队伍建设规划的制定、督查和落实工作；负责保管全市教职工档案；负责教师调配和合理有序流动，离退休教师管理工作；负责指导全市学校人事管理工作和中小学人事管理改革工作；负责全市教职工的考核奖惩；负责指导全市中小学教师职业道德教育与考核工作；负责中小学教师招聘录用、技术职务评审和教师资格的认定、岗前培训工作。

（5）基础教育股。主要负责普及九年制义务教育的实施及巩固提高工作；负责教育事业年报的信息采集、录入、统计和分析工作；负责指导学前教育、义务教育、职业教育、成人教育的规范化管理工作；负责民办学校的审核审批、指导检查和常规管理工作；负责指导、督查中小学遵守教育法规、规范办学行为。

（6）改善条件办公室。主要负责编制全市教育发展中长期规划、基建投资计划；管理和指导学校校舍和教师住房的建设；负责校点布局、结构调整和校园绿化、美化和硬化

工作；负责中小学建设维修项目的申报、储备、统计工作和学校校舍安全摸底排查工作，逐年消除危房校舍，按计划做好建设工作；负责管理学校建设资金，做好项目的规划论证，招投标，工程质量管理，协调建设进度。

临夏市教育局机关内设办公室、学生股、财务股、改善办、校安办、内审股、幼教股、电教股、教研室、招生办、教育股、资助中心、督导室、人事股、党务办、培训中心，单位现有职工 50 人，其中行政 4 人，行政工勤人员 1 人，事业人员 45 人。

（二）项目批复概况

1. 项目名称：临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目

2. 建设单位：临夏市教育局

3. 建设地址：临夏市逸夫第一小学院内

4. 项目建设的必要性：临夏市逸夫第一小学服务于临夏市城北街道办事处东营房、东郊天华小区、红园街道办环北社区、折桥镇后古城行政村等区域，辖区内需接受义务教育的适龄儿童，目前这所学校由于原教学楼已被鉴定为危房，需要拆除而无法继续使用，给学校师生带来了很大的不便。本项目的建设符合国家加强义务教育建设的要求，是临夏市进一步提升完善学校基础设施、改善教学环境的必要举措，项目的建设有利于提高本地区教育水平，有利于促进当地社会发展。新建综合教学楼是非常有必要的。

5. 建设内容及规模：临夏市 2021 年逸夫第一小学综合

教学楼建设项目是在原有校园拆除旧楼后原址新建，该项目建筑总面积 5513 平方米，单体建筑物主要包括：教学综合楼、门房。其中：教学综合楼设计为 5 层双面框架结构（带 1 间柴油发电机房），总建筑面积：64 平方米，道路硬化铺装、围墙、大门伸缩门、运动门、运动场、化粪池、室外电力、给排水、暖通管网、挡土墙等附属工程。

6. 概算总投资及资金来源：经专家复核估算总投资为 2468.27 万元，其中建安工程费为 2046.39 万元，工程建设其他费为 239.04 万元，基本预备费为 182.83 万元，资金来源为国家投资及多渠道筹措解决。

7. 建设年限：2020 年-2021 年

（三）项目实施情况（项目进展情况）

临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目 2021 年财政拨付建设经费 250 万元，该项目投入资金已全部支付完。

项目资金管理：资金到账后，严格按照财政下达的指标和财务管理制度，做到专款专用，但未制定相关资金管理办法。

项目组织和项目管理情况：该项目严格按相关规定执行，招标手续齐全规范，但部门实施主体监管责任落实不到位。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的及对象

1. 绩效评价的目的

根据《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发〈

《预算绩效管理规划》的通知》（财预〔2012〕396号）等相关文件的要求开展此次绩效评价。财政支出绩效评价旨在通过评价改善部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循国家、临夏市预算绩效管理文件精神，对临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建设项目投入资金的管理和使用情况进行绩效评价，从财政资金投入的角度探寻临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建设项目的效率和效益，发现专项资金管理与使用中的问题、项目管理的问题，总结项目的成绩及存在问题，提出有针对性的建议，提高财政专项资金的有效利用度，并进一步剖析社会影响、长效机制和持续影响力等情况。

（1）核实、了解临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建设项目支出是否符合经批复的预算内容、履职定位、业务管理等相关要求，防止预算功能缺失。

（2）通过计算、分析、衡量临夏市2021年逸夫第一小学综合教学楼建设项目支出绩效涉及的各项指标，客观公正地反映整体支出资金实际使用和产出情况，预期绩效目标是否实现，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

（3）通过绩效评价工作，清晰地界定各项工作内容及需要达到的绩效目标，明确绩效监控管理方式，使相关项目工作人员强化风险意识、责任意识、绩效意识，清楚认识到各自存在的问题和不足，激励其加强绩效管理理论学习，提高实践活动的工作效率，进而构建项目绩效考评机制，全面提高绩效管理水平。

(4) 通过对项目支出进行全面考核并做出客观公正的评价，加强对绩效结果得应用，为下一年度预算安排提供参考依据。

2. 绩效评价的对象

本次绩效评价对象为临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目资金 250 万元。

(二) 绩效评价原则、方法

1. 绩效评价原则

(1) 中立原则

工作组尽可能地站在客观、中立地角度评价项目，根据项目内容、项目申报文本、绩效目标表等资料，以及与项目相关的合同、管理制度等，考察项目的产出、效果和影响力，最大可能的避免个人关注意识对项目的的评价。

(2) 公平、公开、公正原则

从评价目标的设计，指标体系的设计、数据填报、复核、专家评议等环节，都保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

(3) 客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。工作组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价结论。

2. 绩效评价方法

本次绩效评价方法包括目标管理法、层次因素分析法、比较法、现场核查法、访谈及问卷调查法、成本效益分析法、专家评审法等评价方法。具体做法为定性指标和定量指标相结合，调研访谈、问卷调查及网络电子问卷调查、专家咨询审核相结合，现场核查与非现场分析相结合等方式开展绩效评价工作。

(1) 目标管理法

目标管理法属于结果导向型的考评方法之一，以实际产出为基础，考评的重点是项目是否到达年初计划目标。主要评价项目是否设立目标，目标设置是否合理明确，设立目标是否完成及未完成原因分析。

(2) 成本效益分析法

成本效益分析法是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法，是将一定时期内的支出所产生的效益与付出的成本进行比较分析评价的方法。在评价时，将一定时期内项目总成本与总效益进行对比分析。

(3) 比较法

通过对评价对象计划目标与实施效果、历史与当期情况、不同项目和地区同类项目支出情况进行比较，综合分析评价对象绩效目标的实现程度。

(4) 现场核查法

评价组与被评价单位进行沟通，现场核查其财务情况、项目管理情况、成本情况和绩效情况等。

(5) 层次因素分析法

层次分析法是依照项目性质和要达到的总目标，将总目标分解为不同的组成因素，按各因素之间影响关系及隶属关系将各因素按不同层次聚集组合，形成一个多层次的分析结构模型。评价过程中，从最底层次指标依次权重顺序归纳总结，形成评价报告。

(6) 专家评议法

咨询相关专家意见,通过查看项目资料、充分了解项目实施情况后,结合项目评价指标和标准,相关专家做出专业或经验判断,形成评价结论。

(7) 访谈及问卷调查法

通过对项目执行者、管理者访谈及受益对象发放问卷等方式,收集利益相关者感知信息,利用访谈分析及受益对象满意度评价项目总体情况。

(三) 绩效评价标准及工作内容

1. 绩效评价标准

本次评价采用了计划标准、定量标准及定性标准相结合的方式,具体为:

(1) 计划标准:以项目实施过程中事先编制的实施方案、绩效目标及预算安排等计划数据为评价标准进行评价。

(2) 定量标准:在相关数据统计和资料整理核实的基础上,通过综合分析,按照资料的搜集、数据的整理和统计应用分析等三个步骤对标准值进行测定。

(3) 定性标准:根据绩效评价指标评分表各项指标概念与内涵,运用相应的评语确定财政扶贫资金支出后项目实施

所获得的成绩和取得的效果，尤其是对难以量化的指标均采用定性描述。

2. 绩效评价工作内容

(1) 设计绩效评价指标体系。通过充分沟通，进一步完善绩效评价指标体系，设计绩效评价调查问卷和相关统计表格。

(2) 根据绩效评价要求，通知相关单位提前做好绩效评价组织工作。

(3) 开展绩效评价现场工作。与各职能部门负责人及相关人员实施人座谈，收集相关资料，特别是预算项目支出的年度总结和自评报告。

(4) 查看各项目管理档案和相关财务会计资料。

(5) 根据各项目特点采取问卷调查等方式对项目的实施情况进行核实、取证。

(6) 评价小组就发现的问题与项目实施单位进行沟通确认。

(7) 资料整理分析，撰写报告。

(四) 评分标准

本次绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式。绩效评分总分设置基础分 100 分。根据不同评价准则、不同评价问题、评价指标的重要性，相应赋予不同分值，根据评分标准，达到要求的指标记标准分满分，不能达到标准的根据评分标准按照阶梯、比率评分，最低得分为 0 分；根据《中华人民共和国财政部〈关于规范绩效评价结果等级划分标准〉

的通知》（财预便〔2017〕44号）、《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）文件精神，绩效评价结果等级划分为优、良、中、差四档，根据计算结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。

绩效评价结果分值档次表

档次	优	良	中	差
分值	≥90	≥80, <90	≥60, <80	<60

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（五）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 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）；
3. 《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（财预〔2019〕136号）；
4. 《关于中央预算单位预算执行管理有关事宜的通知》（财库〔2020〕5号）；
5. 《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通知》（财预〔2020〕7号）；
6. 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）；
7. 中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于《全面实施预

算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；

8. 《临夏市预算绩效目标管理办法》；

9. 《临夏市预算绩效运行监控管理办法》；

10. 《临夏市预算项目支出绩效评价管理办法》；

三、绩效评价指标体系得分情况和评价结论

临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目绩效评价指标体系共从投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标 4 个一级指标、10 个二级指标、27 个三级指标进行评分，相关指标得分如下：

（一）项目绩效评价指标体系得分

临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目
绩效指标体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理指标 (10)	资金投入 (4)	项目支出预算执行率	100%	2	2
		资金支出安排合理性	合理	2	2
	项目实施管理 (6)	项目负责人、实施部门	明确	2	2
		项目绩效目标	依据充分、明确、合理	2	1
		项目实施计划	有	2	2
产出指标 (50分)	数量指标 (16)	按照项目设计方案完成建设	100%	16	16
	质量指标 (19)	完成前期各项手续	100%	3	3
		完成公开招投标	100%	3	3

		签订合同、及时供货	100%	3	3
		项目完工率	100%	3	3
		质量达标率	100%	3	3
		形成实物工作量	100%	4	4
	时效指标 (9)	项目实施进度及时率	100%	3	3
		项目整体进度及时率	100%	3	3
		资金支付率	≥95%	3	3
	成本指标 (6)	项目支出成本控制	≤批复预算 金额	3	3
		项目资金结余率	≤3%	3	3
	效益指标 (30分)	经济效益指 标(5)	增加就业岗位, 促进 经济发展	带动	2
改善教育条件, 带动 经济发展			带动	3	3
社会效益指 标(20)		改善适龄学生就学需 求	良好	4	4
		改善学生住宿条件	良好	4	4
		优化教育资源配置	良好	4	4
		促进义务教育发展	良好	4	4
		促进精神文明建设	100%	4	4
可持续影响 指标(5)		持续使用年限	≥50年	5	5
满意度指 标 (10分)	服务对象满 意度指 标 (10)	师生满意度	≥95%	5	3
		学生家长满意度	≥95%	5	3
合计				100	95

(二) 评价结论

通过对收集的相关数据和资料进行整理、汇总和分析, 结合现场核查情况, 对临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教

学楼建设项目投入和管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标进行客观评价，最终评分为 95 分，评价等级为：“优”。

项目绩效评价评分汇总表

项目	投入和管理指标	产出指标	效益指标	满意度指标	合计
指标分	10	50	30	10	100
评价分值	9	50	30	6	95
得分率	90%	100%	100%	60%	95%

四、绩效分析

（一）投入指标情况（满分 10 分，得分 9 分）

投入指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，分值为 10 分，实际得分 9 分。各指标得分详细情况如下表所示：

1. 资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

资金投入情况实际得分分析：截至审计日，临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目支出预算执行率为 100%，根据评分标准，得 2 分；运行经费支出安排合理，根据评分标准，得 2 分。

2. 项目实施管理（满分 6 分，得分 5 分）

项目实施管理得分分析：项目负责人、实施部门明确，根据评分标准，得 2 分；项目绩效目标设置不合理，根据评分标准，扣 1 分，得 1 分；有项目实施计划，根据评分标准，得 2 分。

（二）产出指标情况（满分 50 分，得分 50 分）

产出指标由 4 个二级指标和 12 个三级指标构成，分值为 50 分，实际得分 50 分。各指标得分详细情况如下表所示：

1. 数量指标（满分 16 分，得分 16 分）

（1）按照项目设计方案完成建设（满分 16 分，得分 16 分）

按照项目设计方案完成建设实际得分分析：按照项目设计方案完成建设达到 100%，根据评分标准，得 16 分。

2. 质量指标（满分 19 分，得分 19 分）

（1）完成前期各项手续（满分 3 分，得分 3 分）

完成前期各项手续实际得分分析：完成前期各项手续达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

（2）完成公开招投标（满分 3 分，得分 3 分）

完成公开招投标实际得分分析：完成公开招投标达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

（3）签订合同、及时供货（满分 3 分，得分 3 分）

签订合同、及时供货实际得分分析：签订合同、及时供货达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

（4）项目完工率（满分 3 分，得分 3 分）

项目完工率实际得分分析：项目完工率达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

（5）质量达标率（满分 3 分，得分 3 分）

质量达标率实际得分分析：质量达标率达到 100%，根据评分标准，得 3 分。

（6）形成实物工作量（满分 4 分，得分 4 分）

形成实物工作量实际得分分析：形成实物工作量达到100%，根据评分标准，得4分。

3. 时效指标（满分9分，得分9分）

（1）项目实施进度及时率（满分3分，得分3分）

项目实施进度及时率实际得分分析：项目实施进度及时率达到100%，根据评分标准，得3分。

（2）项目整体进度及时率（满分3分，得分3分）

项目整体进度及时率实际得分分析：项目整体进度及时率达到100%，根据评分标准，得3分。

（3）资金支付率（满分3分，得分3分）

资金支付率实际得分分析：资金支付率达到95%，根据评分标准，得3分。

4. 成本指标（满分6分，得分6分）

（1）项目支出成本控制（满分3分，得分3分）

项目支出成本控制实际得分分析：该项目本年度实际支出为本项目部分资金250万元，根据评分标准，得3分。

（2）项目资金结余率（满分3分，得分3分）

项目资金结余率实际得分分析：该项目本年度实际支出为本项目部分资金250万元，根据评分标准，得3分。

（三）效益指标情况（满分30分，得分30分）

效益指标由3个二级指标和8个三级指标构成，分值为30分，实际得分30分。各指标得分详细情况如下表所示：

1. 经济效益指标（满分5分，得分5分）

（1）增加就业岗位，促进经济发展（满分2分，得分2

分)

增加就业岗位，促进经济发展实际得分分析：增加就业岗位，促进经济发展达到良好，根据评分标准，得 2 分。

(2) 改善教育条件，带动经济发展（满分 3 分，得分 3 分）

改善教育条件，带动经济发展实际得分分析：改善教育条件，带动经济发展达到良好，根据评分标准，得 3 分。

2. 社会效益指标（满分 20 分，得分 20 分）

(1) 改善适龄学生就学需求（满分 4 分，得分 4 分）

改善适龄学生就学需求实际得分分析：改善适龄学生就学需求达到良好，根据评分标准，得 4 分。

(2) 改善学生住宿条件（满分 4 分，得分 4 分）

改善学生住宿条件实际得分分析：改善学生住宿条件为达到良好，根据评分标准，得 4 分。

(3) 优化教育资源配置（满分 4 分，得分 4 分）

优化教育资源配置实际得分分析：优化教育资源配置达到良好，根据评分标准，得 4 分。

(4) 促进义务教育发展（满分 4 分，得分 4 分）

促进义务教育发展实际得分分析：促进义务教育发展达到良好，根据评分标准，得 4 分。

(5) 促进精神文明建设（满分 4 分，得分 4 分）

促进精神文明建设实际得分分析：促进精神文明建设达到良好，根据评分标准，得 4 分。

3. 可持续影响指标（满分 5 分，得分 5 分）

持续使用年限（满分 5 分，得分 5 分）

持续使用年限实际得分分析，持续使用年限 ≥ 50 年，根据评分标准，得 5 分。

（四）满意度指标（满分 10 分，得 6 分）

满意度指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，分值为 10 分，实际得分 6 分。各指标得分详细情况如下表所示：

服务对象满意度指标（满分 10 分，得分 6 分）

（1）师生满意度（满分 5 分，得分 3 分）

师生满意度实际得分分析：师生满意度未达到 95%，根据评分标准，扣 2 分，得 3 分。

（2）学生家长满意度（满分 5 分，得分 3 分）

学生家长满意度实际得分分析：学生家长满意度未达到 95%，根据评分标准，扣 2 分，得 3 分。

五、存在的问题

通过评价发现，临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设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：

（一）项目绩效目标管理方面

1. 绩效目标设置不合理

经核查，存在项目绩效目标设置不完善的情况，未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》相关要求设置绩效目标。主要表现在以下三个方面：

（1）绩效目标申报表未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条设置成本类指标，无法反映预期提供的公

共产品或服务所产生的成本。成本指标包括经济成本指标、社会成本指标和生态环境成本指标等二级指标，分别反映项目实施产生的各方面成本的预期控制范围。

(2) 未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十一条结合项目实际情况对设定指标进行细化量化。应科学分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。

(3) 未按照《临夏市预算绩效目标管理办法》第十三条相关规定进行合理设置指标值以及对指标进一步细化说明。个别指标科学性欠缺，与项目的实际情况不相符，产出质量指标、经济效益指标设置不合理，目标制定与实际不相符。

2. 项目主管部门监管责任落实不到位

经核查，项目主管部门监管责任落实不到位。未按照《临夏市预算绩效运行监控管理办法》第九条相关要求对绩效目标执行情况进行监控及监督检查。

该项目在实施过程中，未对绩效目标进行监控及监督检查，不能具体反映出项目绩效目标的完成情况，不能确保项目资金支付及时性、项目绩效目标执行情况，不能保障资金使用的合规性、安全性。

3. 项目绩效评价程序缺失

未按照《临夏市预算项目支出绩效评价管理办法》第四

章、第五章相关要求通过自评和外部评价相结合的方式，对预算执行情况开展绩效评价。

该项目未对预算绩效执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评并报送财政部门，没有对项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况及预算执行情况的偏离做出分析，研究并提出改进措施，不能确保绩效目标的有效执行。

（二）绩效目标实现方面

过程指标的组织实施过程，未制定相关的资金使用管理制度，来反映和考核资金管理制度的有效执行情况，未对项目资金进行监督检查，资金效益发挥不明显。

（三）项目管理方面

未按照项目前期阶段、项目实施阶段、组织验收阶段设置台账，项目台账资料归档不规范，导致该项目数据的准确性和真实性得不到保障。

六、相关建议

（一）完善绩效设置与管理

1. 科学、合理、全面设置项目绩效目标

对项目功能进行梳理，包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能性。依据项目功能性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果，确定项目所要实现的总体目标，采用定性、定量相结合的方式进行表述。对项目支出总目标进行细化分解，从中提取最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标，收集相关基准数据，确定绩效标准，从而设定具体项

目支出绩效目标。

2. 加强对项目实施过程的绩效监管，形成完整的全过程绩效监控体系。强化全过程绩效管理，落实绩效评价工作，项目主管单位对各项目实施时提交的预算及绩效目标进行审核，保障预算及绩效目标编制的准确性、合理性与完整性。

(二) 促进绩效目标实现

落实资金监管责任，项目主管单位严格落实项目资金使用情况，进一步加强对项目资金的监督管理，认真落实分配的主体责任，加强资金监管。要加强资金的管理，严格按照规定执行资金使用程序，落实资金的管理职责，实行严格的资金审批制度，定期对资金使用情况进行抽查和督查，确保资金使用合理、有效。

(三) 规范项目管理

一是规范项目资料整理，建立健全项目台账管理。有计划的对各类资料进行收集、整理、储存、传递与应用，提高对项目资料管理的认知水平，确保单位整体档案管理工作的合理化、规范化。二是加强项目的资金使用和财务管理，使资金使用更加规范。

七、附件

附件 1：项目绩效评价评分表

附件 2：评价单位资质

甘肃志深通达项目管理咨询有限公司（盖章）

二〇二三年七月十三日

临夏市 2021 年逸夫第一小学综合教学楼建设项目绩效指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分数	得分
投入和管理指标 (10)	资金投入 (4)	项目支出预算执行率	100%	2	2
		资金支出安排合理性	合理	2	2
	项目实施管理 (6)	项目负责人、实施部门	明确	2	2
		项目绩效目标	依据充分、明确、合理	2	1
		项目实施计划	有	2	2
产出指标 (50 分)	数量指标 (16)	按照项目设计方案完成建设	100%	16	16
	质量指标 (19)	完成前期各项手续	100%	3	3
		完成公开招投标	100%	3	3
		签订合同、及时供货	100%	3	3
		项目完工率	100%	3	3
		质量达标率	100%	3	3
		形成实物工作量	100%	4	4
	时效指标 (9)	项目实施进度及时率	100%	3	3
		项目整体进度及时率	100%	3	3
		资金支付率	≥95%	3	3
	成本指标 (6)	项目支出成本控制	≤批复预算金额	3	3
		项目资金结余率	≤3%	3	3
	效益指标 (30 分)	经济效益指标 (5)	增加就业岗位, 促进经济发展	带动	2
改善教育条件, 带动经济发展			带动	3	3

	社会效益指标 (20)	改善适龄学生就学需求	良好	4	4
		改善学生住宿条件	良好	4	4
		优化教育资源配置	良好	4	4
		促进义务教育发展	良好	4	4
		促进精神文明建设	100%	4	4
	可持续影响指标 (5)	持续使用年限	≥ 50 年	5	5
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标 (10)	师生满意度	$\geq 95\%$	5	3
		学生家长满意度	$\geq 95\%$	5	3
合计				100	95

