

# 霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与 能力提升项目绩效评价报告

项目名称：霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与能  
力提升项目  
项目单位：霍城县教育局  
评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

二〇二一年八月

# 目 录

<b>1.基本情况.....</b>	<b>4</b>
1.1 项目概况.....	4
1.1.1 项目背景.....	4
1.1.2 项目主要内容.....	4
1.1.3 项目实施情况.....	5
1.1.4 资金投入情况.....	5
1.1.5 资金使用情况.....	5
1.2 项目绩效目标.....	6
1.2.1 总体目标.....	6
1.2.2 阶段性目标.....	6
<b>2.绩效评价工作开展情况.....</b>	<b>6</b>
2.1 绩效评价目的、对象和范围.....	6
2.1.1 绩效评价目的.....	6
2.1.2 绩效评价对象.....	7
2.1.3 绩效评价范围.....	7
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	8
2.2.1 绩效评价原则.....	8
2.2.2 评价指标体系.....	9
2.2.3 绩效评价方法.....	15

2.2.4 绩效评价标准.....	16
2.3 绩效评价工作过程.....	17
<b>3.综合评价情况及评价结论.....</b>	<b>18</b>
<b>4.绩效评价指标分析.....</b>	<b>19</b>
4.1 项目决策情况.....	19
4.1.1 立项依据充分性.....	19
4.1.2 立项程序规范性.....	19
4.1.3 绩效目标合理性.....	20
4.1.4 绩效指标明确性.....	20
4.1.5 预算编制科学性.....	20
4.1.6 资金分配合理性.....	20
4.2 项目过程情况.....	21
4.2.1 资金到位率.....	21
4.2.2 预算执行率.....	21
4.2.3 资金使用合规性.....	21
4.2.4 管理制度健全性.....	22
4.2.5 制度执行有效性.....	22
4.3 项目产出情况.....	22
4.3.1 产出数量.....	22
4.3.2 产出质量.....	22
4.3.3 产出时效.....	24
4.3.4 产出成本.....	24

4.4 项目效益情况.....	24
4.4.1 实施效益.....	24
4.4.2 满意度.....	24
<b>5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....</b>	<b>25</b>
5.1 主要经验及做法.....	25
5.2 存在的问题及分析.....	25
<b>6.有关建议.....</b>	<b>26</b>
<b>7.其他需要说明的问题.....</b>	<b>26</b>
附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分.....	28
附件 2：项目满意度调查问卷.....	31
附件 3：项目工程监管和验收现场图片.....	33

## 1.基本情况

### 1.1 项目概况

#### 1.1.1 项目背景

为贯彻落实《教育部 国家发展改革委 财政部关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4号）文件精神，进一步巩固“全面改薄”工作成果，增强义务教育薄弱环节改善与能力提升工作实施的计划性、针对性和有效性，改善中小学办学条件，优化学校教育环境，提高教育质量和教学水平，实施霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目，建设内容为霍城县第一中学新建综合楼。

霍城县第一中学始建于1948年，是一所全日制普通高中，现有高三学生503人，14个教学班，为做好县城学校布局调整规划，有效缓解县城初中阶段学生就学压力，解决初级中学大班额问题，大幅改善县城初中办学条件，优化配置教育教学资源，提升教育教学质量，进一步巩固义务教育均衡发展成果。计划对霍城县第一中学进行新建综合楼，学校改扩建完成后，可容纳学生2200名，教学班45个。

#### 1.1.2 项目主要内容

霍城县第一中学新建综合楼，总建筑面积4500平方米，同时配套建设附属设施。

### 1.1.3 项目实施情况

霍城县第一中学综合楼建设项目 2020 年 3 月经霍城县发展和改革委员会批复，经招投标确定施工单位为霍城县第一建筑安装工程有限责任公司。2020 年 4 月 14 日开工建设，工程在实施过程中因疫情要求在 7 月中旬到 8 月底暂停施工，工程于 9 月复工后加班加点施工，抢抓进度完成了安装和装修工程，2020 年 10 月底完工，竣工日期 2020 年 12 月 2 日。2020 年 12 月 2 日完成验收，建设面积 4478.17 平方米，框架结构，建设投资 1051.96 万元。

### 1.1.4 资金投入情况

根据《关于下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央补助资金建设计划（第一批）的通知》（新教函〔2020〕27 号），下达霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央补助资金 865 万元。

### 1.1.5 资金使用情况

截至 2020 年底，霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目累计支付 665.98 万元。具体资金支付情况详见下表：

制单日期	收款人全称	金额（元）
20201111	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	1400000.00
20200725	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	1050000.00
20200713	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	1053920.00
20200613	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	1075881.00
20200610	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	1320000.00
20200508	霍城县第一建筑安装工程有限责任公司	760000.00
	合计	6659801.00

## **1.2 项目绩效目标**

### **1.2.1 总体目标**

为贯彻落实《教育部 国家发展改革委 财政部关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4号）文件精神，进一步巩固“全面改薄”工作成果，增强义务教育薄弱环节改善与能力提升工作实施的计划性、针对性和有效性，改善中小学办学条件，优化学校教育环境，提高教育质量和教学水平

### **1.2.2 阶段性目标**

霍城县第一中学新建综合楼 4500 平方米及配套附属工程。

## **2.绩效评价工作开展情况**

### **2.1 绩效评价目的、对象和范围**

#### **2.1.1 绩效评价目的**

1、通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据，同时作为以后年度霍城县编制预算和安排财政项目资金的重要依据；逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察霍城县 2020 年义务教育薄弱环

节改善与能力提升项目资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，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，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

### **2.1.2 绩效评价对象**

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

### **2.1.3 绩效评价范围**

本项目绩效评价的范围包括：

1、项目决策情况，包括立项情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；

2、资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；

3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；

4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等；

5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

## **2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

### **2.2.1 绩效评价原则**

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1、科学公正。绩效评价应当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、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实

施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，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。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### **2.2.2 评价指标体系**

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的项目支出绩效评价指标体系。

#### **1、确定评价指标**

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 10 个；三级指标 17 个。

#### **2、确定权重和分值**

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果

导向。按照财预〔2020〕10号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于60%”的要求，本项目产出、效益指标权重60%（即60分）。

### 3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100分	优
80（含）—90分	良
60（含）—80分	中
60分以下	差

### 4、指标体系分析

#### （1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策 总分 22分

二级指标：项目立项（共6分）

三级指标：立项依据充分性（共3分）

立项程序规范性（共3分）

二级指标：绩效目标（共8分）

三级指标：绩效目标合理性（共4分）

## 绩效指标明确性（共4分）

二级指标：资金投入（共8分）

三级指标：预算编制科学性（共4分）

资金分配合理性（共4分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策	项目立项	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。	3
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	资金	预算	项目预算编制	评价要点：	4

投入	编制科学性	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。	4
	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学性、合理性情况。	评价要点： 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。	

## (2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程 总分 18 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 6 分）

三级指标：管理制度健全性（共 3 分）

制度执行有效性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4

		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目日期)内项目实际拨付的资金。	4
		资金使用规范性	项目资金使用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。	评价要点: ①是否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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3

### (3) 项目产出指标分析

一级指标: 项目产出 总分 40 分

二级指标: 产出数量 (共 12 分)

三级指标: 实际完成率 (共 12 分)

二级指标: 产出质量 (共 12 分)

三级指标: 质量达标率 (共 12 分)

二级指标: 产出时效 (共 12 分)

三级指标: 完成及时性 (共 12 分)

二级指标：产出成本（共4分）

三级指标：成本节约率（共4分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	12
	产出质量	质量达标率	项目完成的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（本年度或项目期）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。	12
	产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 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。	12
	产出成本	成本节约率	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。	成本节约率=[（计划成本-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

#### （4）项目效益指标分析

一级指标：项目效益 总分20分

二级指标：项目效益（共20分）

三级指标：实施效益（共10分）

### 三级指标：满意度（共 10 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10

### 2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

#### 1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查、行业标准检测的方式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是工程质量的检测。

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在缓解霍城县初中阶段学生就学压力，解决初级中学大班额问题，大幅改善霍城县城初中办学条件等方面。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收

集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价满意度指标。

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的内容具体，对建筑面积有明确、清晰的要求，建筑物质量须符合有关行业的质量体系标准，绩效评价是以项目竣工验收报告为基础。对霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目进行绩效评价。

## **2、成本效益分析法**

本项目将资金投入与工程建设面积、工程质量等产出，以及提高霍城县初中教学条件等效益进行关联性分析。

## **3、比较法**

本项目比较法，主要是将霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的实际完成值与预期目标值进行比较，以及将项目实施后对霍城县初中教学条件的改善情况与项目实施前的情况（即历史情况）进行比较。

### **2.2.4 绩效评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

1、计划标准。以预先制定的霍城县第一中学新建综合楼面积、质量作为目标，制定招投标计划、工程实施方案、资金预算。

2、行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定本指标考评工程数量、质量与单位造价是否合理（即考评单位造价与工程面积和工程质量是否相吻合），参照学校建筑物建设标准要求的参数、指标值等来制定质量指标考评工程质量是否符合有关质量体系标准要求。

## **2.3 绩效评价工作过程**

### **1、前期准备**

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局行政办公室，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

### **2、组织实施**

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采

用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

(2) 问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

(3) 项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

### **3、数据集中分析**

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

### **4、分析总结**

(1) 根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

(2) 就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求意见，形成最终的绩效评价报告。

## **3.综合评价情况及评价结论**

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 92.5 分。其中项目决策 18 分，项目过程 16.5 分，项目产出管理得分 38 分，项目效益 20 分。

本项目按规定的程序审批并合规执行，目标明确合理，

项目按进度要求完成任务量，建筑工程、建筑电气、给排水工程、采暖工程均符合现行质量标准。项目的实施改善了霍城县中小学办学条件，优化了学校教育环境，对进一步提高教育质量和教学水平有长远影响。但在项目绩效目标管理方面，存在部分绩效目标指标设置不合理，如数量指标内容模糊，与项目建设内容不相符；质量指标设置内容不具体，缺乏考核性；效益指标设置与项目内容及实际不相符等问题。

财务管理方面，项目资金到位及时，资金支出符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法。支出依据合规，无虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目的资金情况。

#### **4.绩效评价指标分析**

##### **4.1 项目决策情况**

###### **4.1.1 立项依据充分性**

本项目符合《教育部 国家发展改革委 财政部关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4号）文件精神，立项依据充分。

本项满分3分，评估得分3分。

###### **4.1.2 立项程序规范性**

本项目主管单位霍城县教育局制定了《霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目建议书》，得到了霍城县发展和改革委员会《关于对霍城县2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目建议书的批复》（霍县发改〔2020〕7号），批复时间2020年3月16日，立项程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

#### **4.1.3 绩效目标合理性**

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目设立了项目绩效目标，但部分绩效目标指标设置不合理，如数量指标内容模糊，与项目建设内容不相符；质量指标设置内容不具体，缺乏考核性；效益指标设置与项目内容及实际不相符等。

本项满分 4 分，评估得分 2 分。

#### **4.1.4 绩效指标明确性**

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目，根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 条，二级指标 8 条，三级指标 11 条，其中量化指标条数共 9 条，但绩效目标部分指标设定不够清晰、缺乏可衡量性，与项目目标任务计划数缺乏对应性。

本项满分 4 分，评估得分 2 分。

#### **4.1.5 预算编制科学性**

本项目预算资金 865 万元，来源为中央补助资金。项目预算编制严格按照工程设计和国家及自治区有关学校建筑物建设要求及施工规范。预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工程量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

#### **4.1.6 资金分配合理性**

本项目主管单位为霍城县教育局，项目具体责任单位为

霍城县第一中学，施工单位为霍城县第一建筑安装工程有限责任公司。资金到位后全额分配给霍城县第一中学。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

## **4.2 项目过程情况**

### **4.2.1 资金到位率**

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目预算资金 865 万元，实际到位资金 865 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

### **4.2.2 预算执行率**

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

本项目到位资金 865 万元，实际拨付资金 665.98 万元，预算执行率为 76.99%。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

### **4.2.3 资金使用合规性**

本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央补助资金管理的有关规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央补助资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

#### 4.2.4 管理制度健全性

本项目财务管理严格按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》等法律、法规及有关财经政策的规定。业务管理严格按照国家对土建项目有关法律法规和行业标准执行。未单独制定有关财务制度和业务管理制度。

本项满分 3 分，评估得分 2.5 分。

#### 4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《采购法》等，严格执行基本建设程序，执行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制，项目勘察、设计、施工、监理均符合国家和自治区有关学校建筑物建设和施工规范。有关资料齐全，并及时整理归档。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

### 4.3 项目产出情况

#### 4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目计划总建筑面积 4500 平方米，实际建成面积 4478.17 平方米，实际完成率 99.51%，在有关文件要求的误差范围内。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

#### 4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

本项目实际建成面积 4478.17 平方米。根据霍城县第一

中学综合楼建设项目单位工程竣工验收报告，竣工验收日期2020年12月2日。建设单位组织，勘察、设计、施工和监理单位指派的与霍城县第一中学综合楼建设项目工程相应的专业技术人员参加，并书面通知霍城县建设工程质量监督安全站现场监督。对建筑工程、建筑电气、给排水工程、采暖工程进行验收，验收意见具体如下：

工程验收组依照国家法律、法规规定，依据工程合同，设计文件、工程质量检验评定标准，对霍城县第一中学综合楼建设项目工程进行了竣工验收，验收的程序、内容和组织形式符合要求。抽检方法、数量符合现行质量标准。

勘察方面：霍城县第一中学综合楼建设项目工程的持力层与地质勘察报告相符，同意验收。

设计方面：霍城县第一中学综合楼建设项目工程勘察地质满足设计要求，工程符合设计文件要求，同意验收。

施工、设备安装质量：霍城县第一中学综合楼建设项目工程已完成了合同约定的内容和设计文件规定的内容，施工质量符合工程质量检验评定标准，同意验收。

工程建设管理：建设、监理、施工三方对工程建设进行了有效管理。建设、勘察、设计、施工和监理五方工程建设资料齐全，符合验收条件，同意验收。

验收组通过现场检查认为：施工单位的质量评定等级符合标准规定。同意施工单位的质量评定结果为合格。

全部质量达标。质量达标率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

### 4.3.3 产出时效

根据本项目的建设工程施工合同，合同约定计划竣工日期 2020 年 9 月 20 日，工期总日历天数 160 天。本项目工程在实施过程中因疫情要求在 7 月中旬到 8 月底暂停施工，工程于 9 月复工后加班加点施工，抢抓进度于 2020 年 10 月底完工，竣工日期 2020 年 12 月 2 日。2020 年 12 月 2 日完成验收。

虽然工程完工时间晚于合同约定时间，但原因来自于不可抗力因素，酌情考虑产出时效。

本项满分 12 分，评估得分 11 分。

### 4.3.4 产出成本

成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。

本项目建设工程施工合同约定合同价为 1051.96 万元，实际成本 865 万元，实际节约成本 186.96 万元，成本节约率 17.77%。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

## 4.4 项目效益情况

### 4.4.1 实施效益

本项目实施所产生的效益主要是社会效益和可持续影响。项目的实施改善了霍城县中小学办学条件，优化了学校教育环境，对进一步提高教育质量和教学水平有长远影响。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

### 4.4.2 满意度

本项目服务对象包括学生、学生家长、学校教职工，通

过问卷调查方式收集服务对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，将有效缓解县城初中阶段学生就学压力，解决初级中学大班额问题，将大幅改善县城初中办学条件，优化了学校教育环境。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

## **5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **5.1 主要经验及做法**

霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目在霍城县委、县人民政府的支持下，在相关单位的配合下，全面顺利完成，绩效评价优秀，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。霍城县高度重视义务教育薄弱环节改善与能力提升工作，成立了以分管教育工作的副县长为组长，财政、教育、建设等单位领导为成员的项目领导小组，明确了各单位工作职责，从项目审批、项目招投标、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用。始终坚持按工程进度拨付工程款，学校、施工方、监理单位每月上报工程进度，资金审批后直接拨付到施工单位，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

### **5.2 存在的问题及分析**

1、项目绩效目标管理经验缺乏，绩效目标设置存在部

分绩效目标指标设置不合理，如数量指标内容模糊，与项目建设内容不相符；质量指标设置内容不具体，缺乏考核性；效益指标设置与项目内容及实际不相符等问题。

2、对项目日常执行情况的监督工作不够深入，未能定期将绩效目标指标纳入日常检查范围。

3、项目实施单位对项目管理制度建设、财务制度建设和执行水平有待进一步完善。

4、从项目主管单位对本项目的绩效自我评价来看，绩效评价工作须进一步加强和提高。

## **6.有关建议**

1、加强绩效管理培训，夯实绩效管理基础工作，建章建制，建立统一的管理制度和控制执行标准，确保项目资金使用安全、规范，项目实施成果质量达标。特别是要做实做细绩效指标，制定与项目实际相符合的内容清晰、具体、可衡量的绩效目标，便于事前、事中、事后全面绩效整个周期工作的开展。

2、加强档案管理。加强项目前期审批、招投标、质量监控、验收等档案资料管理，使档案管理工作规范化、标准化。

## **7.其他需要说明的问题**

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的

文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果的结论可能会不同。

主评人（签字）：宋敏

单位（盖章）：新疆西域融通社会

经济咨询有限公司



日期：2021 年 8 月 18 日

## 附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分

### 项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
项目决策	项目立项	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。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③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。	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	2
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4	2
	资金投入	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。	评价要点： ①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。	4	4
		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	评价要点： 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	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
			金分配的科学性、合理性情况。			
项目过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4	4
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	3
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	2.5
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3	3
项目产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	12	12
	产出质量	质量达标率	项目完成的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（本年度或项目期）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。	12	12
	产出时效	完成及时	项目实际完成时间与计划完成时	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	12	11

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
		性	间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。		
	产出成本	成本节约率	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。	成本节约率=[(计划成本-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	3
项目效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	10
<b>合计</b>					<b>100</b>	<b>92.5</b>

## 附件 2：项目满意度调查问卷

### 霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升 项目调查问卷

在霍城县 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目调查问卷项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在霍城县教育局、霍城县第一中学随机抽取教职工和学生共分发调查问卷 50 份。其中有效问卷 50 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、您的身份是：

学生（ 40 ）          教职工（ 10 ）

2、您对新建综合楼的设计是否满意？

非常满意（ 50 ）    满意（    ）    不满意（    ）

3、您对新建综合楼质量是否满意？

非常满意（ 50 ）    满意（    ）    不满意（    ）

4、您对新建综合楼工期是否满意？

非常满意（ 50 ）    满意（    ）    不满意（    ）

5、您对综合楼的附属配套设施建设是否满意？

非常满意（ 50 ）    满意（    ）    不满意（    ）

6、新建综合楼对改善办学条件效果是否明显？

非常明显（ 50 ）    明显（    ）    不满明显（    ）

7、新建综合楼对解决初级中学大班额问题效果是否明显？

非常明显（ 50 ） 明显（ ） 不满明显（ ）

8、您对霍城县第一中学综合楼建设项目的整体建设情况是否满意？

非常明显（ 50 ） 明显（ ） 不满明显（ ）

### 附件 3：项目工程监管和验收现场图片



