

西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼项目 绩效评价报告

目录

报告摘要.....	4
一、项目基本情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）项目资金投入和使用情况.....	7
（三）项目绩效目标.....	7
二、绩效评价工作开展情况.....	7
（一）成立绩效评价工作组，搜集项目资料.....	7
（二）绩效评价指标体系设置.....	8
（三）绩效评价工作过程.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	9
（一）综合评价结果.....	9
（二）评价结论.....	10
四、绩效评价指标分析.....	10
（一）决策类指标评价与分析.....	10
（二）过程类指标评价与分析.....	12
（三）产出类指标评价与分析.....	15
（四）效果类指标评价与分析.....	17
五、评价中发现的问题或不足.....	19
（一）项目立项程序不完善.....	19
（二） 预算编制不完整.....	19

（三）项目绩效指标设置不明确.....	19
（四）过程管理不够规范.....	19
（五）项目建设产出结果不达标.....	19
六、评价意见及建议.....	20
（一）完善项目立项程序.....	20
（二）准确完整编制建设项目预算.....	20
（三）科学设置绩效指标.....	20
（四）强化项目过程管理.....	20
（五）提高项目的产出结果.....	20
附件：西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目绩效评价 指标评分表.....	21

报告摘要

为进一步强化支出责任和效率意识，优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》第五十七条以及省、市有关规章制度，按照《中共西安市未央区委 西安市未央区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（未发〔2019〕19号）要求以及2022年绩效工作安排，受未央区财政局委托，西安长兴会计师事务所有限责任公司对“西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目”开展绩效评价。综合评价得分：86.8分，评价结果为“良”。

在评价过程中，评价组一致认为该项目新建教学楼投入使用后学生数增加约200人，新增部室投入使用，使得学生的美术书法、信息、Steam课程能够使用效果良好的教室，推进教学，提高了学校的学习和办公环境，解决了周边学生的就学压力。

但你单位绩效管理还存在以下问题：

1. 项目立项程序不完善。学校应根据本校实际情况，填报项目申请资料，在评价过程未见项目立项申请资料。
2. 预算编制不完整，未将监理费用纳入项目预算。
3. 项目绩效指标设置不明确。学校填报的《2020年预算专项业务经费绩效目标表》设置的绩效指标未达到细化、可量化及与整体目标一致的要求。

4. 项目过程管理不够规范。一是项目验收不够规范。项目“观感质量验收”的验收结论为“一般”，验收结论表述不符合工程质量验收要求；二是合同管理不够严谨。在工程项目相关合同管理过程中，未设置合同台账，对合同执行过程的管理不够严谨。

5. 项目建设产出结果不达标。一是项目面积未按计划完成；二是项目实际完成质量偏低；三是未按计划期限完成。

今后，建议你单位在以下几个方面进行改进：

1. 完善项目立项程序。学校在项目立项时，应根据本校实际情况，填报项目申请资料，为项目进行论证和立项审批提供基础资料。

2. 准确完整编制建设项目预算。学校在编制建设项目预算时，要充分考虑建设项目实施的具体内容、特点和达到的目标，合理估计和把握项目实施过程中各个环节所产生费用的可能性，准确计算预算资金数额，合理进行资金分配，提高预算资金使用效益。

3. 科学设置绩效指标。加强对绩效管理业务知识的学习，设置明确的绩效目标和可细化和量化、可衡量的绩效指标。

4. 强化项目过程管理。按照合同约定及工程验收标准，对验收结论描述使用标准化术语，强化工程项目相关合同执行的过程管理，设置合同台账，清晰记录合同执行全过程，确保合同有效执行。

5. 提高项目的产出结果。强化对项目执行过程各个环节的管理，按计划及时足量完成，严格项目的工程质量验收，进一

步提高资金的使用效率。

西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目 绩效评价报告

为进一步贯彻财政支出预算绩效管理思想，强化预算支出责任理念，规范预算资金使用，优化资源配置，提高财政资金使用效益，受西安市未央区财政局委托，西安长兴会计师事务所有限责任公司作为第三方绩效评价中介机构，承担西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目（以下简称“大明宫小学改扩建项目”）绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

为解决西安市未央区就学压力大、学区内学位不足问题，经西安市未央区发展和改革委员会《关于雷寨小学等 25 所学校校舍拆除及新建项目建议书的批复》（未发改发〔2018〕4 号），对未央区教育系统下属 25 所学校进行校舍拆除及新建，大明宫小学拆除校舍 321 平方米，新建校舍 2400 平方米。

大明宫小学改扩建项目经未央区教育局政府采购，陕西华山路桥集团有限公司中标建设工程，陕西方宇工程咨询监理有

限责任公司中标工程监理。该项目为新建地上建筑五层，结构类型为钢结构，实际建筑面积 2230.5 平方米，房间总数 30 间。室内装修情况：乳胶漆墙面，铝扣板吊顶，地面铺瓷砖，属 I 类民用建筑工程。

（二）项目资金投入和使用情况

该项目总投资 1310.90 万元，项目资金来源为申请上级补助资金、区级财政资金。其中：建设工程 1291.10 万元，于 2020 年支付 1149.52 万元、2021 年支付 141.58 万元，建设工程资金已付清；项目监理费用 19.80 万元，于 2020 年 2 月全额支付。

（三）项目绩效目标

该项目建设完成后，新增房间总数 30 间，其中：教室 4 间（面积 262 平米）、部室 4 间（面积 262 平米）、教职工办公室 14 间（面积 202.4 平米）、教职工宿舍 5 间（面积 97.4 平方米）、库房 3 间。新建教学楼投入使用前全校学生人数 1700 余人，投入使用后学生数增加约 200 人，新增部室投入使用，使得学生的美术书法、信息、Steam 课程能够使用效果良好的教室，推进教学，提高了学校的学习和办公环境，解决了周边学生的就学压力。

二、绩效评价工作开展情况

（一）成立绩效评价工作组，搜集项目资料

为了更好地完成大明宫小学改扩建项目绩效评价工作，按

照未央区财政局相关要求，成立绩效评价工作组，收集项目相关资料，对涉及本项目的相关文件进行了学习与分析。

（二）绩效评价指标体系设置

根据陕西省财政厅《关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（陕财办预〔2013〕162号）、陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）、西安市财政局《西安市绩效评价共性指标体系框架》（市财发〔2018〕8号）等规定，明确了定量分析和定性分析相结合的评价方法；设定了绩效评价指标体系，设置决策、过程、产出、效果四类一级评价指标，根据项目实际情况细化评价内容，设置二、三、四级评价指标，依据考核内容重要程度合理分配一、二、三、四级指标分值。

绩效评价指标总分设定为100分，评价结果划分四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1. 项目访谈。为进一步了解该项目的组织实施情况，绩效评价工作组与大明宫小学项目管理人员多次进行访谈，详细了解该项目的实施情况，包括资金落实、业务管理、财务管理、项目完成情况、项目完成质量、项目效益等方面。

2. 问卷调查设计与分析。为了解学校教职工及学生家长对项目实施满意度，绩效评价工作组设计了针对教职工及家长的

调查问卷,从对项目实施管理、对工作环境及工作效率的提升、教学设施的日常维护等方面调查教职工及家长对项目实施的满意度,并进行分析。

3. 整理基础资料,分析计算评价指标得分。对调查收集的资料进行分类整理,对获取的基础资料和数据进行汇总分析,依据指标体系进行得分的计算与分析,采用比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法,经过量化分析,确定项目评价结果。

4. 认真撰写评价报告。在全面整理、分析项目相关资料基础上,撰写绩效评价报告初稿,与委托方及被评价单位积极沟通,征询意见,认真修改,最终定稿。评价报告根据评价资料数据和评价结果,体现项目绩效评价的过程、结果,剖析发现的主要问题,提出改进意见及建议,为进一步促进项目管理,提高资金使用效率和效益,提升项目绩效管理水平提供参考。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价结果

通过绩效评价工作组对大明宫小学改扩建项目的综合分析,运用评价工作方案设计的评价指标体系及评分标准,采用比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法,经过量化分析,评价得分 86.8 分,绩效评价结果为“良”(具体得分情况详见附件)。

（二）评价结论

大明宫小学改扩建项目在决策、实施管理过程、资金管理、实施效益等方面整体较好，但在项目立项、项目预算、绩效指标设置、产出结果等方面还存在不足。

评价指标体系的一级指标得分情况详见表 1：

表 1：一级指标得分汇总表

一级指标	指标分值	指标得分	得分率
决策	20	15	75.00%
过程	20	17.5	87.50%
产出	30	24.3	81.00%
效果	30	30	100.00%
合计	100	86.80	86.80%

四、绩效评价指标分析

（一）决策类指标评价与分析

指标赋值 20 分，评价得分 15 分，得分率 75%。主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况。评分情况详见表 2：

表 2：决策类指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
决策 20 分	项目 立项 7 分	立项依据充分性 3 分	合法性	充分	2	2	100.00%
			必要性		1	1	100.00%
		立项程序规范性 4 分	项目申请	规范	1	0	0.00%
			项目论证		1	1	100.00%
			论证报告		1	1	100.00%
			立项审批		1	1	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
	绩效目标 7分	绩效目标合理性 4分	合规性	合理	1	1	100.00%
			相关性		1	1	100.00%
			合理性		1	1	100.00%
			资金匹配		1	1	100.00%
		绩效指标明确性 3分	指标细化	明确	1	0	0.00%
			指标量化		1	0	0.00%
			内容一致		1	0	0.00%
	资金投入 6分	资金分配合理性 2分	依据充分	合理	1	1	100.00%
			分配合理		1	1	100.00%
		预算编制科学性 4分	科学论证	科学	1	1	100.00%
			标准明确		1	1	100.00%
			匹配性		1	0	0.00%
			与年度目标适应性		1	1	100.00%
分值合计					20	15	75.00%

1. 项目立项

①立项依据充分性。根据西安市未央区发展和改革委员会《关于雷寨小学等25所学校校舍拆除及新建项目建议书的批复》（未发改发〔2018〕4号）文件立项，立项依据充分，符合国家及地区发展规划。评价不扣分。

②立项程序规范性。该项目立项由西安市未央区教育局统一办理立项程序，由大明宫小学实施项目管理。根据教育部、财政部关于印发《全国中小学改造工程管理实施办法》（教财〔2001〕7号）文件规定“项目学校要根据本校实际情况，据实填报《小学改造工程项目申请书》”，在评价过程未见项目立项申请书。评价扣1分。

2. 绩效目标

①绩效目标合理性。项目立项批复的建设规模为新建校舍 2400 平方米，绩效目标为新建地上建筑五层，结构类型为钢结构，房间总数 30 间，保证学校正常运转。设置的整体绩效目标符合批复文件要求，整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符。评价不扣分。

②绩效指标明确性。填报的《2020 年预算专项业务经费绩效目标表》列示的绩效指标“数量指标值：学生数 1934 人”、“时效指标值：支出时间 2020 年 1 月至 12 月”、“可持续性指标设置为执行年度 2020 年”，设置的绩效指标未达到细化、可量化及与整体目标一致性要求。数量指标值应设为改扩建的建筑面积、增加教室数量等可量化、与项目实施内容相匹配的指标，该项目已于 2019 年 8 月 30 日竣工，设置的时效指标和可持续性指标与项目整体目标不一致。评价扣 3 分。

3. 资金投入

该项目建设施工工程报审最高限价 1543.28 万元，经审定最高限价 1361.42 万元，最终施工工程结算审定造价 1291.10 万元。项目预算编制不够完整，未将监理费用 19.8 万元纳入项目预算。评价扣 1 分。

（二）过程类指标评价与分析

指标赋值 20 分，评价得分 17.5 分，得分率 87.5%。主要评价项目资金管理和组织实施情况。评分情况详见表 3：

表 3 过程类指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
过程 20分	资金管理 5分	资金到位情况 2分	资金到位率	1	1	1	100.00%
			到位及时率		1	0	0.00%
		预算执行情况 1分	预算执行率	1	1	1	100.00%
		资金使用合规性 2分	资金付款合法性	合规	0.5	0.5	100.00%
			付款审批程序完备性	完整	0.5	0.5	100.00%
			按用途使用	合理	0.5	0.5	100.00%
			支出合规性	合规	0.5	0.5	100.00%
	组织实施 15分	项目验收规范性 1分	项目验收标准规范	规范	0.5	0.5	100.00%
			项目验收文件规范		0.5	0	0.00%
		工程变更规范性 2分	变更理由合理性	规范	1	1	100.00%
			变更流程完整性		1	1	100.00%
		监理规范性 2分	监理单位资质有效性	有效	1	1	100.00%
			监理过程完整有效性	规范	1	1	100.00%
		政府采购规范性 3分	申报合规	规范	1	1	100.00%
			方式合规		1	1	100.00%
			执行有效		1	1	100.00%
		管理制度健全性 2分	资金使用相关管理制度	健全	1	1	100.00%
			项目管理制度		1	1	100.00%
		制度执行有效性 2分	资金制度执行有效性	有效	1	1	100.00%
			项目制度执行有效性		1	1	100.00%
		合同管理完备性 3分	合同条款合规性	完备	1	1	100.00%
			合同执行有效性		1	1	100.00%
			合同台账监管		1	0	0.00%
分值合计					20	17.5	87.50%

1. 资金管理

①资金到位。项目施工建设工程审定造价 1291.10 万元，

截止 2021 年 3 月 25 日已全部支付;监理费 19.80 万元于 2021 年 2 月 8 日支付, 资金到位率 100%。

项目资金支付不够及时, 施工合同约定“工程进度款支付时间: (1) 勘察、设计完成后支付勘察、设计费的 90%; (2) 工程竣工后支付审核后勘察、设计费, 支付工程建设费至合同价款的 80%; (3) 工程竣工结算经发包人或财政部门审核后 30 日内支付至结算价款的 97%, 剩余 3%为质量保证金。”项目建设工程 2019 年 8 月 30 日办理竣工验收, 2020 年 1 月 20 日完成竣工结算审核, 2020 年 1 月 23 日支付第一笔工程款 500 万元、8 月 7 日支付第二笔工程款 260.72 万元、2020 年 11 月 18 日支付第三笔工程款 388.80 万元、2021 年 3 月 25 日支付剩余工程款 141.58 万元, 项目资金支付不够及时。评价扣 1 分。

②预算执行。截止 2021 年 3 月项目总体预算执行率 100%。评价不扣分。

③资金使用合规性。项目资金使用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, 审批程序完整, 符合项目资金批复规定的用途, 未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。评价不扣分。

2. 组织实施

①项目验收规范性。项目按照规定的标准和流程进行验收, 但项目验收结论表述不规范, 学校与陕西华山路桥集团有限公司签订的《合同协议书》第三项质量标准为“施工要求的

质量标准：达到国家现行施工与验收规范“合格”标准”，而《单位工程质量竣工验收记录》第四项“观感质量验收”验收结论为“一般”，验收结论表述不符合工程质量验收要求。评价扣 0.5 分。

②工程变更规范性。项目施工工程按照合同约定执行，签证变更部分按照规定程序完成。评价不扣分。

③监理规范性。监理单位陕西方宇工程咨询监理有限责任公司资质符合规定；监理公司对项目实施过程及质量进行监督，监理过程资料完备。评价不扣分。

④政府采购规范性。政府采购由未央区教育局统一办理，施工单位、监理单位均通过政府采购公开招标形式确定。评价不扣分。

⑤管理制度健全性。西安市未央区大明宫小学制定了《财务管理制度》《专项资金管理制度》《建设项目管理制度》等，管理制度较为健全。评价不扣分。

⑥制度执行有效性。项目施工、监理等管理过程中，执行收支业务管理制度和建设项目管理制度，项目立项文件资料、合同书、监理过程资料、验收资料、技术鉴定等资料齐全并能时归档。评价不扣分。

⑦合同管理完备性。项目执行过程中，工程施工、监理等事项按规定签署了相关合同、协议，合同条款符合规定，执行有效。合同管理过程中，未见设置合同台账，未能清晰记录合同执行情况。评价扣 1 分。

（三）产出类指标评价与分析

指标赋值 30 分，评价得分 24.30 分，得分率 81.00%。主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本指标情况。评分情况详见表 4：

表 4: 产出类指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
产出 30 分	产出数量 10 分	实际完成情况 10 分	教室面积完成率	1	10	9.3	93.00%
			部室面积完成率				
			办公室面积完成率				
			宿舍面积完成率				
			库房面积完成率				
	产出质量 10 分	质量达标情况 10 分	分部工程质量	合格	5	3	60.00%
			质量控制资料核查		2	2	100.00%
			分部工程有关安全和功能检测资料		1	1	100.00%
			主要功能和安全项目抽查		1	1	100.00%
			观感质量验收		1	1	100.00%
	产出时效 5 分	完成及时情况 5 分	完成及时率	及时	5	2	40.00%
	产出成本 5 分	成本节约情况 5 分	成本节约率	1	5	5	100.00%
分值合计					30	24.3	81.00%

1. 产出数量

项目批复新建校舍 2400 平方米，实际竣工完成面积 2230.5 平方米，完成率 93%。评价扣 0.7 分。

2. 产出质量

项目验收结果：分部工程质量、质量控制资料核查、分部工程有关安全和功能检测资料、主要功能和安全项目抽查验收

结论均为合格，观感质量验收结论为一般。项目综合楼交付使用后，暖气取暖效果不良，部分屋顶有渗漏现象。评价扣 2 分。

3. 产出时效

项目计划开工日期：2018 年 6 月 30 日，实际开工日期：2018 年 7 月 22 日，推迟了 22 天；计划竣工日期：2019 年 5 月 1 日，实际竣工验收日期：2019 年 8 月 30 日，推迟了 121 天；项目计划工期总日历天数：305 天，实际工期总日历天数：404 天，工期延长了 99 天。评价扣 3 分。

4. 产出成本

工程经陕西中天银工程造价咨询有限责任公司结算审核后，《建设工程结算审核定案表》报教育局批准，项目资金专项用于该项目工程款及监理费用，达到成本节约的效果。评价不扣分。

（四）效果类指标评价与分析

指标赋值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。主要评价项目实施的服务对象满意度情况、社会效益及可持续影响。评分情况详见表 5：

表 5: 效果类指标评分汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
效益 30 分	满意度 6 分	满意度 6 分	教职工满意度	0.85	3	3	100.00%
			家长满意度		3	3	100.00%
	实施效益 24 分	社会效益 20 分	项目投入使用后可增加学生就学情况	完成	5	5	100.00%
			提高学生学习环境情况	完成	5	5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	标杆值	指标分值	得分	得分率
			提高教职工办公环境情况	提升	5	5	100.00%
			师生获奖提升情况	提高	5	5	100.00%
		可持续影响 4 分	教师学习培训情况	严格	2	2	100.00%
			学校对资产维护管理制度情况		2	2	100.00%
分值合计					30	30	100.00%

1. 满意度

评价工作组通过发放调查问卷，针对教职工问卷共发放 101 份，收回 101 份，认为学校改扩建项目完成后工作环境明显提升的 75 人、有所提升的 22 人、基本没有变化的 4 人；认为对教学管理工作质量明显提高的 70 人、有所提高的 21 人、基本没有变化的 10 人；对学校改扩建教学楼项目非常满意 80 人、满意 21 人，教职工综合满意度率 100%。针对家长发放问卷 80 份，收回 80 份，认为改扩建教学楼投入使用后孩子的学习环境改善很大的 67 人、有所改善的 13 人；认为改扩建教学楼的使用对孩子学习兴趣明显提高的 70 人、有所提高的 10 人；学校改扩建教学楼项目非常满意 68 人、满意 12 人，家长综合满意度 100%。

2. 实施效益

①社会效益。该改扩建教学楼工程项目的完成，学生数增加约 200 人，新增部室投入使用，使得学生的美术书法、信息、Steam 课程使用效果良好的教室推进教学，有效提高了学校的综合教学能力，改善教学环境，完善教学设施，很大程度上缓解了未央区的就学压力，缓解了学校教室及办公室不足的矛

盾，很大程度地消除了校舍安全隐患。

②可持续影响。学校制定了教职工的学习培训计划，提高学校的教学质量。建立了《大明宫小学财产物资制度》，制定了对财产物资的保管、购买、调配、转移、报废及清查等方面的管理措施，保障校舍的日常管理和维护。

五、评价中发现的问题或不足

（一）项目立项程序不完善

学校应根据本校实际情况，填报项目申请资料，在评价过程未见项目立项申请资料。

（二）预算编制不完整

项目预算编制不够完整，未将监理费用 19.8 万元纳入项目预算。

（三）项目绩效指标设置不明确

学校填报的《2020 年预算专项业务经费绩效目标表》设置的绩效指标未达到细化、可量化及与整体目标一致的要求。

（四）过程管理不够规范

1. 项目验收不够规范。项目“观感质量验收”的验收结论为“一般”，验收结论表述不符合工程质量验收要求。

2. 合同管理不够严谨。在工程项目相关合同管理过程中，未设置合同台账，对合同执行过程的管理不够严谨。

（五）项目建设产出结果不达标

1. 项目面积未按计划完成。项目计划建设面积 2400 平方米，实际竣工完成面积 2230.5 平方米，完成率 93%。

2. 项目实际完成质量偏低。项目“观感质量验收”结论为一般，综合楼交付使用后，暖气取暖效果不良，部分屋顶有渗漏现象。

3. 未按计划期限完成。项目开工推迟了 22 天，竣工推迟了 121 天，工期延长了 99 天。

六、评价意见及建议

（一）完善项目立项程序

学校在项目立项时，应根据本校实际情况，填报项目申请资料，为项目进行论证和立项审批提供基础资料。

（二）准确完整编制建设项目预算

建议学校在编制建设项目预算时，要充分考虑建设项目实施的具体内容、特点和达到的目标，合理估计和把握项目实施过程中各个环节所产生费用的可能性，准确计算预算资金数额，合理进行资金分配，提高预算资金使用效益。

（三）科学设置绩效指标

加强对绩效管理业务知识的学习，设置明确的绩效目标和可细化和量化、可衡量的绩效指标。

（四）强化项目过程管理

按照合同约定及工程验收标准，对验收结论描述使用标准化术语，强化工程项目相关合同执行的过程管理，设置合同台账，清晰记录合同执行全过程，确保合同有效执行。

（五）提高项目的产出结果

强化对项目执行过程各个环节的管理，按计划及时足量完

成，严格项目的工程质量验收，进一步提高资金的使用效率。

附件：西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目绩效评价
评价指标评分表

附件： 西安市未央区大明宫小学改扩建教学楼工程项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
决策 20分	项目立项 7分	立项依据充分性 3分	合法性	2	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。	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。	根据指标说明项，前三项属于合法性，占2分，后两项属于必要性占1分，每有一条不符合，扣除对应分值，扣完为止。	充分	2
			必要性	1	项目立项是否属于公共财政支持范围，并与单位其他相关项目是否重复。				1
		立项程序规范性 4分	项目申请	1	单位提出申请后，教育部门就本地区小学校舍的基本现状，向上级主管部门提出项目计划。	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。	根据指标说明项，每条要素各占1分，每有一条不符合，扣除对应分值，扣完为止。	规范	0
			项目论证	1	单位或者教育局组织专家就新建教学楼项目进行论证及评估。				1
			论证报告	1	撰写可行性论证报告。				1
			立项审批	1	财政部门资金批复、发展和改革委员会立项批复文件。				1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
	绩效目标 7分	绩效目标合理性 4分	合规性	1	设立的整体绩效目标依据是否符合法律法规的相关规定。	评价要点：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。	根据指标说明项，每条要素各占1分，每一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	合理	1
			相关性	1	设立的整体绩效目标与实际工作内容是否相关。				1
			合理性	1	设立的整体绩效目标依据是否合理，产出效益是否符合项目正常业绩水平。				1
			资金匹配	1	设立的整体绩效目标批复的预算能够支持项目完成，反映和考核单位整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。				1
		绩效指标明确性 3分	指标细化	1	单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化。	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。	根据指标说明项，每条要素各占1分，每一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	明确	0
			指标量化	1	单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标能否量化。				0
			内容一致	1	单位依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否一致。				0

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
		资金分配合理性 2分	依据充分	1	项目预算资金分配是否有测算依据,数量、金额清楚。	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。	根据指标说明项,每条要素各占1分,每一条不符合,扣除对应的分值,扣完为止。	合理	1
			分配合理	1	项目资金是否根据项目内容进行额度分配,分配金额是否合理,与项目实际情况是否一致。				1
	资金投入 6分	预算编制科学性 4分	科学论证	1	项目预算编制是否组织相关人员或者会议经过科学论证。	评价要点:①预算编制是否经过科学论证;②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;③预算内容与项目内容是否匹配;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。	根据指标说明项,每条要素各占1分,每一条不符合,扣除对应的分值,扣完为止。	科学	1
			标准明确	1	项目预算编制是否有明确测算标准,并按标准进行编制。				1
			匹配性	1	预算内容与项目内容是否匹配。				0
			与年度目标适应性	1	确定的资金使用额度与年度目标和具体工作任务是否相适应。				1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
过程 20 分	资金管理 5 分	资金到位情况 2 分	资金到位率	1	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%。	根据指标说明项,资金到位率=100%,得权重分满分,每降低1%,扣除5%权重分,扣完为止。	1	1
			到位及时率	1	考核资金申请时间与批复时间间隔长短,是否正常。				0
		预算执行情况 1 分	预算执行率	1	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%。	根据指标说明项,预算执行率=100%,得权重分满分,每降低1%,扣除5%权重分,扣完为止。	1	1
		资金使用合规性 2 分	资金付款合法性	0.5	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。	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。	根据指标说明项,每条要素各占0.5分,要素①②不符合,扣除对应分值;要素③④不符合属于重大违纪,该指标不得分。	合规	0.5
			付款审批程序完备性	0.5	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。			完整	0.5
			按用途使用	0.5	符合项目预算批复或合同规定的用途。			合理	0.5
			支出合规性	0.5	支出是否符合批复用途,是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			合规	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
		项目验收规范性 1分	项目验收标准规范	0.5	规范说明项目按照规定的标准和流程进行验收。	评价要点：①按验收流程及标准组织验收工作；②相关验收文件齐全、有效。	根据指标说明项，每条要素各占0.5分，每有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	规范	0.5
			项目验收文件规范	0.5	验收文件齐全、整理规范。				0
		工程变更规范性 2分	变更理由合理性	1	变更理由充分，依据合理。	评价要点：①工程变更理由与条件合理；②工程变更经有规范流程审核、批准；③工程变更的图纸设计要求和深度等同原设计文件；④工程变更设计审核批准后进行施工。	根据指标说明项，每条要素各占0.5分，每有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	规范	1
			变更流程完整性	1	规范则说明所有工程变更按照相关规定严格执行，手续齐全、材料完备。				1
	组织实施 15分	监理规范性 2分	监理单位资质有效性	1	规范则说明监理单位的聘请、工作内容与进度均符合规范。	评价要点：①聘请资质符合的工程监理单位，工程监理工作内容与进度均符合规范。②工程监理过程有效、监理记录完整，包括工程安全、质量、进度等内容。	根据指标说明项，每条要素各占1分，每有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	规范	1
			监理过程完整性	1	监理过程有效、监理资料完整。				1
		政府采购规范性 3分	申报合规	1	考察政府采购申请、采购流程规范性等，反映政府采购的合规性。	评价要点：①项目按照政府采购规定的程序进行申报与审批；②政府采购的方式符合相关法律法规和部门管理制度规定；③政府采购实施过程按照相关法律法规和部门管理制度规定执行。	根据指标说明项，每条要素各占1分，每有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。但存在任务不符合政府采购法律法规事项的，该指标不得分。	规范	1
			方式合规	1					1
			执行有效	1					1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
		管理制度健全性 2分	资金使用相关管理制度	1	资金使用管理制度及项目管理制度是否健全,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。	根据指标说明项,每条要素各占1分,每有一条不符合,扣除对应的分值,扣完为止。	健全	1
			项目管理制度	1					1
		制度执行有效性 2分	资金制度执行有效性	1	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。	根据指标说明项,每条要素各占1分,每有一条不符合,扣除对应的分值,扣完为止。	有效	1
			项目制度执行有效性	1					1
		合同管理完备性 3分	合同条款合规性	1	考察合同要素是否明确、清晰;合同执行是否有效,台账监管是否科学。	评价要点:①采购事项按规定签署相关合同、协议;②合同关键条款完整、明确:标的、数量、质量要求、履约期限、价格、支付方式与支付时间、权利义务内容。③设置有合同台账,清晰记录合同执行情况。	根据指标说明项,每条要素各占1分,要素②中各项内容,每缺少一项扣除0.2分,扣完为止。	完备	1
			合同执行有效性	1					1
			合同台账监管	1					0
产出 30分	产出数量 10分	实际完成情况 10分	教室面积完成率	2	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%。	根据指标说明项,业绩值每降低或增加1%,扣除1%权重分,扣完为止。	1	9.3
			部室面积完成率	2					
			办公室面积完成率	2					

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
			宿舍面积完成率	2					
			库房面积完成率	2					
	产出质量 10 分	质量达标情况 10 分	分部工程质量	5	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%。	根据指标说明项,业绩值每降低或增加5%,扣除 5%权重分,扣完为止。	1	3
			质量控制资料核查	2					2
			分部工程有关安全和功能检测资料	1					1
			主要功能和安全项目抽查	1					1
			观感质量验收	1					1
	产出时效 5 分	完成及时情况 5 分	完成及时率	5	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。	完成及时率=(及时完成数/计划产出数)×100%。	根据指标说明项,成本节约率达到标杆值,得权重分的100%,业绩值每降低	1	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
	产出成本 5分	成本节约情况 5分	成本节约率	5	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%。	5%,扣除5%权重分,扣完为止。	1	5
效益 30分	满意度 6分	满意度 6分	教职工满意度	3	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	评价要点:①教职工满意度;②家长满意度。	根据指标说明项,满意度达到预期值 0.85,得权重分的100%,业绩值每降低5%,扣除权重分的5%,扣完为止。	0.85	3
			家长满意度	3					3
	实施效益 24分	社会效益 20分	项目投入使用后可增加学生就学情况	5	用以反映和考核项目实施后学生增加、提高学习环境办公环境情况以及师生获奖提升情况。	评价要点:①项目实施是否增加学生就学;②是否提高学习环境;③是否提高办公环境;④是否提升师生获奖情况。	根据指标说明项,每条要素各占5分,每有一条不符合,扣除对应的分值,扣完为止。	完成	5
			提高学生学习环境情况	5				完成	5
			提高教职工办公环境情况	5				提升	5
			师生获奖提升情况	5				提高	5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标分值	指标解释	指标说明	计分要求	标杆值	指标得分
		可持续影响4分	教师学习培训情况	2	用以反映和考核项目实施所产生的可持续影响程度。	评价要点：①学校是否有教师培训计划；②学校对资产使用的维护制度是否健全。	根据指标说明项，每条要素各占2分，每一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	严格	2
			学校对资产维护管理制度情况	2					2
分值合计				100					86.80