

西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程（EPC）项目 绩效评价报告

目录

报告摘要.....	24
一、项目基本情况.....	26
（一）项目概况.....	26
（二）项目资金投入和使用情况.....	26
（三）项目绩效目标.....	26
二、绩效评价工作开展情况.....	27
（一）成立绩效评价工作组，搜集项目资料.....	27
（二）绩效评价指标体系设置.....	27

（三）绩效评价工作过程.....	27
三、综合评价情况及评价结论.....	28
（一）综合评价结果.....	28
（二）评价结论.....	28
四、绩效评价指标分析.....	29
（一）决策类指标评价与分析.....	29
（二）过程类指标评价与分析.....	32
（三）产出类指标评价与分析.....	36
（四）效果类指标评价与分析.....	38
五、评价中发现的问题或不足.....	40
（一）项目预算编制不完整.....	40
（二）项目过程管理不够规范.....	40
六、评价意见及建议.....	40
（一）完整编制项目预算，提高预算编制准确性.....	40
（二）强化项目过程管理，提升项目管理水平.....	41
附件：西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程项目绩效评价指标评分表	41

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“西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程（EPC）项目”开展绩效评价。综合评价得分：94.5分，评价结果为“优”。

在评价过程中，评价组一致认为该项目的实施达到了满足幼儿园教育、教学的目的，满足汉都新苑西区十个村拆迁安置居民子女的入园需求，为汉都新苑周边群众带来更优质、便捷的学前教育的效果。

但你单位绩效管理还存在以下问题：

1. 项目预算编制不完整。
2. 项目过程管理不够规范。

今后，建议你单位在以下几个方面进行改进：

1. 完整编制项目预算，提高预算编制准确性。
2. 强化项目过程管理，提升项目管理水平。

西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程（EPC）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，承担西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程（EPC）项目（以下简称“汉都三幼项目”）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

为改善提升未央区幼儿园办园条件，增加地区教育资源，缓解群众子女“入园难、入园贵”的问题，经西安市未央区发展和改革委员会《关于汉都新苑第三幼儿园改造项目可行性研究报告的批复》（未发改发〔2020〕88号）文件批复，对位于北三环西段，汉都新苑小区西区内的西安市未央区汉都新苑第三幼儿园进行装修设计改造施工。该项目占地面积约9亩，建筑面积约4219平方米，设计规模为12个班，可容纳在园幼儿360人。项目建设周期为2020年1月至2020年9月。

（二）项目资金投入和使用情况

该项目总投资350.38万元，资金来源为区级财政资金。其中：项目装修设计改造施工工程343.38万元，已于2020年6月至2021年3月分4笔全部付清；项目监理费用7万元，至2022年7月尚未支付。

（三）项目绩效目标

汉都三幼项目是落实《未央区关于贯彻落实基础教育三年行动计划（2019-2021）重点任务的实施方案》，扩大优质教育资源的重要举措。项目施工内容为：装修设计改造框架结构三层建筑，包括：室内地面，12个教室（教寝合一）、卫生间、门厅、部分门窗、部分吊顶、公共部室、综合厅、走廊、厨房、部分电器线路、上下水管路等进行装修改造设计，对幼儿园大门、道路、绿化以及部分功能设施进行改造设计。2020年9月完成施工，达到满足幼儿园教育、教学的目的；满足汉都新苑西区十个村拆迁安置居民子女的入园需求，为汉都新苑周边群众带来更优质、便捷的学前教育。

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

为了更好地完成汉都三幼项目绩效评价工作，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，编制绩效评价方案。

（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）、《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56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，绩效评价工作组与汉都新苑第三幼儿园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。为了解幼儿园教职工及在园幼儿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、幼儿园整体设计规划等方面调查了解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汉都三幼项目的综合分析，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 94.50 分，绩效评价结果为“优”（具体得分情况详见附件）。

（二）评价结论

汉都三幼项目在决策、实施管理过程、资金管理、实施效益等方面整体较好，但在项目预算编制、项

目过程管理等方面还存在不足。

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	19	95.00%
过程	20	15.50	80.10%
产出	30	30	100.00%
效果	30	30	100.00%
合计	100	94.50	94.50%

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 19 分，得分率 95%。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	二级	三级指标	四级指标	标杆值	指标分	得分	得分率
----	----	------	------	-----	-----	----	-----

指标	指标				值		
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	1	100.00%
			项目论证		1	1	100.00%
			论证报告		1	1	100.00%
			立项审批		1	1	100.00%
	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	1	100.00%
			指标量化		1	1	100.00%
			内容一致		1	1	100.00%
	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	科学论证	科学	1	1	100.00%
			标准明确		1	1	100.00%

		性 4 分	匹配性		1	0	0.00%
			与年度目标适应性		1	1	100.00%
分值合计					20	19	95.00%

1. 项目立项

①立项依据充分性。西安市未央区发展和改革委员会《关于汉都新苑第三幼儿园改造项目可行性研究报告的批复》（未发改发〔2020〕88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。该项目由西安市未央区教育局统一办理立项程序，由未央区汉都新苑第三幼儿园实施项目管理。项目立项经过项目可行性研究、项目申请、项目审批等程序。评价不扣分。

2. 绩效目标

①绩效目标合理性。项目立项批复的建设规模和内容：占地面积约 9 亩，建筑面积约 4219 平方米，设计规模为 12 个班，可容纳在园幼儿 360 人。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、年度工作任务相符，评价不扣分。

②绩效指标明确性。设置的绩效指标如：“数量指标-新建幼儿园装修改造 4219.2 平方米”“质量指标-达到相关验收标准 100%”“成本指标-建设资金 343.38 万元”“生态效益指标-达到环保标准 100%”等，基本能够反映项目的整体目标，与项目内容一致，具有可量化性。评价不扣分。

3. 资金投入

该项目建设施工工程报审最高限价 349.95 万元，经审定最高限价 339.90 万元，最终施工工程结算审定造价 343.38 万元（包括工程签证及量差）。项目预算编制不够完整，未将监理费用 7 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 15.50 分，得分率 77.50%。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	0.5	50.00%
			到位及时率		1	0.5	50.00%
		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	0	0.00%

		合同管理	合同条款合规性	完备	1	1	100.00%
		完备性	合同执行有效性		1	0	0.00%
		3 分	合同台账监管		1	0	0.00%
分值合计					20	15.5	77.50%

1. 资金管理

①资金到位。项目总投资 350.38 万元，其中：装修设计改造工程审定造价 343.38 万元，截止 2021 年 3 月 25 日已全部支付；监理费 7 万元至 2022 年 7 月未支付，资金到位率 90.27%。评价扣 1 分。

②预算执行。项目装修设计改造工程预算总价 349.95 万元，实际工程结算审定价 343.38 万元，工程预算执行率 98.12%，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，《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结论应填写“合格”或“不合格”的要求，评价扣 0.5 分。

②工程变更规范性。项目设计改造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。监理单位方宇工程咨询有限公司资质符合规定；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。该项目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。该项目依据《未央区落实公办园建设任务工作方案》要求完成，资金使用相关管理制度和项目管理制度执行未央区教育局财务管理制度及项目管理制度，评价不扣分。

⑥制度执行有效性。项目设计改造施工、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及时归档。项目资金由未央区教育局支付，区教育局对支付项目设计改造施工费用 343.38 万元，财务核算直接计入其他费用，未计入固定资产进行管理和核算。评价扣 1 分。

⑦合同管理完备性。项目执行过程中，工程设计改造施工、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。但在合同执行过程中，未按工程设计改造施工合同及监理合同款项支付条款执行，设计改造施工合同约定“工程竣工验收合格且结算审计完成后支付至工程费结算价的 97%，预留工程费结算价的 3%作为工程保修金，竣工验收合格满一年无息支付”，该工程于 2020 年 7 月 12 日竣工验收，2020 年 12 月 10 日完成工程结算审计，工程款应于 2020 年 12 月 10 日后支付到工程结算价的 97%，预留工程费结算价的 3%即 10.30 万元，作为工程保修金，应于 2021 年 12 月 10 日支付。而实际工程款 343.38 万元已于 2021

年 3 月 25 日前分 4 笔全部支付，未预留工程保修金。监理合同约定“项目工程验收合格后 30 日内一次性支付监理费 7 万元”，项目于 2020 年 7 月 12 日竣工验收合格，截止 2022 年 7 月监理费仍未支付。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 2 分。

（三）产出类指标评价与分析

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	100%	2	2	100.00%
			公共部室面积完成率		2	2	100.00%
			综合厅面积完成率		2	2	100.00%
			厨房面积完成率		2	2	100.00%
			道路及绿化面积完成率		2	2	100.00%
	产出质量	质量达标情况	分部工程质量	合格	5	5	100.00%
			质量控制资料核查		2	2	100.00%

	10 分	10 分	安全和使用功能核 查		1	1	100.00%
			观感质量验收		1	1	100.00%
			植物成活率		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	5	100.00%
	产出 成本 5 分	成本节约 情况 5 分	成本节约率	100%	5	5	100.00%
	分值合计				30	30	100.00%

1. 产出数量

项目批复设计装修施工建筑面积约 4219 平方米，设计规模为 12 个班，实际竣工完成面积 4219.2 平方米，完成率 100%。评价不扣分。

2. 产出质量

该项目验收结果显示：分部工程质量、质量控制资料核查、安全和使用功能核查、植物成活率验收结论均为合格，观感质量验收结论为一般，项目综合验收结论为合格。评价不扣分。

3. 产出时效

该项目计划建设周期为 2020 年 1 月至 2020 年 9 月，计划工期 274 天。实际设计改造施工工期为 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 7 月 12 日，实际工期 95 天，提前保质保量完成了施工工作任务。评价不扣分。

4. 产出成本

该项目设计装修施工工程经陕西龙寰招标有限责任公司结算审核后，《工程结算审核认证表》报区教育局批准，项目资金 343.38 万元专项用于该项目工程款，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	项目投入使用后可容纳幼儿入园情况	完成	5	5	100.00%
			提高幼儿生活环境情	完成	5	5	100.00%

			况				
			提高教职工办公环境情况	提升	5	5	100.00%
			教职工获奖提升情况	提高	5	5	100.00%
		可持续 影响 4 分	教职工学习培训情况	严格	2	2	100.00%
			幼儿园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 30 份，收回 30 份，认为幼儿园设计改造施工后对工作环境明显提高的 19 人、有所提高的 11 人；认为对工作质量明显提高的 18 人、有所提高的 12 人；认为幼儿园整体设计规划非常合理的 20 人、合理的 10 人；对幼儿园设计改造施工项目非常满意的 21 人、满意的 9 人，教职工综合满意度率 100%。针对家长发放问卷 50 份，收回 50 份，认为该幼儿园开园解决了孩子就近入公办园问题的 50 人；对幼儿园孩子游乐活动设施满意的 46 人、一般的 4 人；认为幼儿园生活区域设计规划科学合理的 50 人，家长综合满意度 100%。教职工和家长对该项目的整体满意度为 100%。

2. 实施效益

①社会效益。汉都三幼项目的实施完成，2020 年 9 月正式开园，2021 年共 5 个教学班，在园幼儿共 141 人，教职工共 33 人，项目的实施投入使用，满足了汉都新苑西区十个村拆迁安置居民子女的入园需求，为汉都新苑周边群众带来更优质、便捷的学前教育。

②可持续影响。汉都新苑幼儿园制定了《教职工培训制度》，并按计划组织教职工参加学习培训，提高了学校的教学质量。建立了固定资产管理制度，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，保障园区教学设施的日常管理和维护。

五、评价中发现的问题或不足

（一）项目预算编制不完整

项目预算编制不够完整，未将监理费用 7 万元纳入项目预算。

（二）项目过程管理不够规范

1. 汉都新苑第三幼儿园及未央区教育局均未将项目资金支付款项计入固定资产进行管理。

2. 项目资金申请不及时。截止 2022 年 7 月汉都新苑第三幼儿园仍未办理项目监理费 7 万元的资金申请审批手续，导致资金到位不够及时。

3. 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结论应填写“合格”或“不合格”的要求。

4. 合同管理不够严谨。未严格执行按照合同约定的资金支付条款；在施工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。

六、评价意见及建议

（一）完整编制项目预算，提高预算编制准确性

建议项目单位在编制建设项目预算时，要充分考虑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。

(二) 强化项目过程管理，提升项目管理水平

一是将项目装修设计改造工程纳入固定资产进行管理，保证国有资产管理的安全完整性。

二是按照预算及合同约定及时申请办理资金支付手续，足额支付资金，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。

附件：西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工工程项目绩效评价指标评分表

附件：西安市未央区汉都新苑第三幼儿园装修设计改造施工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	根据指标说明项，前三项属于合法性，占2分，后两项属于必	充分	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
		立项程序规范性 4分	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。	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。	要性占1分,每有一条不符合,扣除对应分值,扣完为止。	规范	1
			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。		1
			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、发改委立项批复文件。				1
	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	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。	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

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
			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。	投资额或资金量相匹配。			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	1
			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。				1
			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。				1
	资金投入 6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	根据指标说明项,每条要素各占1分,每一条不符合,扣除	合理	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
		预算编制科学性 4分	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。	适应。	对应的分值,扣完为止。		1
			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,每有一条不符合,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
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,	1	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
			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。		扣完为止。		0.5
		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
	组织实施	项目验收规范性	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	根据指标说明项，每条要素各占 0.5 分，	规范	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
	15 分	1 分	项目验收文件规范	0.5	验收文件齐全、整理规范。	全、有效。	每有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。		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
		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。	有效	1
			监理过程完整性	1	监理过程有效、监理资料完整。			规范	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的事项，该指标不得分。	规范	1
			方式合规	1					1
			执行有效	1					1
		管理制度健全性	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	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	根据指标说明项，每条要素各占 1 分，每	健全	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		
		2分	项目管理制度	1	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。	和业务管理制度是否合法、合规、完整。	有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	有效	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。		1		
			项目制度执行有效性	1					0		
		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					0		
			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	2
					公共部室面积完成率	2					2
					综合厅面积完成率	2					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
			厨房面积完成率	2					2
			道路及绿化面积完成率	2					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	5
			质量控制资料核查	2					2
			安全和使用功能核查	1					1
			观感质量验收	1					1
			植物成活率	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5%,扣除 5%权重分,扣完为止。	1	5
	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%。		1	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
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	项目投入使用后可容纳幼儿入园情况	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项目实施是否解决周边幼儿入园问题；②是否提高幼儿生活环境；③是否提高办公环境；④是否提升教职工获奖情况。	根据指标说明项，每条要素各占5分，每一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。	完成	5
			提高幼儿生活环境情况	5				完成	5
			提高教职工办公环境情况	5				提升	5
			教职工获奖提升情况	5				提高	5
		可持续影响 4分	教职工学习培训情况	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幼儿园是否有教师培训计划；②幼儿园对资产使用的维	根据指标说明项，每条要素各占2分，每	严格	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
			幼儿园对资产维护管理制度情况	2		护制度是否健全。	有一条不符合，扣除对应的分值，扣完为止。		2
分值合计				100					94.5