

**怀化市鹤城区2018年校舍维修长效机制配套项目资金绩效评价报告**

委托部门：怀化市鹤城区财政局

受评单位：怀化市鹤城区教育局

评价机构：湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司

二零一九年九月

**目录**

[一、 项目基本情况](#_Toc13496_WPSOffice_Level1) [2](#_Toc13496_WPSOffice_Level1)

[（一） 受评单位工作职责](#_Toc13496_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc13496_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目计划安排及资金到位情况](#_Toc11371_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc11371_WPSOffice_Level2)

[（三） 项目资金使用情况](#_Toc2434_WPSOffice_Level2) [3](#_Toc2434_WPSOffice_Level2)

[（四） 项目完成情况及成效](#_Toc4636_WPSOffice_Level2) [4](#_Toc4636_WPSOffice_Level2)

[二、 项目资金绩效评价及分析](#_Toc11371_WPSOffice_Level1) [5](#_Toc11371_WPSOffice_Level1)

[（一） 评价依据](#_Toc4959_WPSOffice_Level2) [5](#_Toc4959_WPSOffice_Level2)

[（二） 评价方法](#_Toc3661_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc3661_WPSOffice_Level2)

[（三） 评价指标](#_Toc29072_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc29072_WPSOffice_Level2)

[（四） 评价结论](#_Toc6928_WPSOffice_Level2) [7](#_Toc6928_WPSOffice_Level2)

[（五） 评价指标分析](#_Toc30311_WPSOffice_Level2) [7](#_Toc30311_WPSOffice_Level2)

[1. 项目投入](#_Toc13496_WPSOffice_Level3) [7](#_Toc13496_WPSOffice_Level3)

[2. 项目实施过程](#_Toc11371_WPSOffice_Level3) [9](#_Toc11371_WPSOffice_Level3)

[3. 项目产出及效果](#_Toc2434_WPSOffice_Level3) [11](#_Toc2434_WPSOffice_Level3)

[三、 存在的主要问题](#_Toc2434_WPSOffice_Level1) [12](#_Toc2434_WPSOffice_Level1)

[（一） 项目绩效管理不到位](#_Toc10192_WPSOffice_Level2) [12](#_Toc10192_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目管理制度设立不够健全](#_Toc10363_WPSOffice_Level2) [12](#_Toc10363_WPSOffice_Level2)

[四、 相关建议](#_Toc4636_WPSOffice_Level1) [13](#_Toc4636_WPSOffice_Level1)

[（一） 建议强化预算绩效管理意识](#_Toc2616_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc2616_WPSOffice_Level2)

[（二） 建议健全项目管理制度](#_Toc4726_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc4726_WPSOffice_Level2)

[（三） 建议适当加大政府投入力度](#_Toc10062_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc10062_WPSOffice_Level2)

[附件](#_Toc4959_WPSOffice_Level1) [14](#_Toc4959_WPSOffice_Level1)

**怀化市鹤城区2018年校舍维修长效机制配套项目资金绩效评价报告**

为贯彻落实党中央国务院、省委省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，强化财政支出预算绩效管理，促进财政资金使用的科学化、合理化和精细化，依据《中华人民共和国预算法》、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《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）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）等有关规定，按照《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）等文件要求，湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司（以下简称惟楚创智）受怀化市鹤城区财政局委托，于2019年9月对怀化市鹤城区2018年校舍维修长效机制配套项目（以下简称校舍维修长效项目）资金开展了预算绩效评价工作。

惟楚创智遵循“科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关”原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，结合项目资金实际使用情况及现场调研结果，经综合评定，校舍维修项目资金绩效评价得分为92分，绩效评定等级为优。但该项目在绩效管理、项目制度管理方面还存在一些不足，在今后工作中有待加强和改进。现将有关情况报告如下：

1. 项目基本情况
2. **受评单位工作职责**

根据怀化市鹤城区人民政府办公室2011年8月31日印发的《怀化市鹤城区教育局主要职责内设机构和人员编制规定》，怀化市鹤城区教育局主要承担“……联系、协调各相关部门和教育局各科室共同做好学校安全管理工作；组织、指导全区各学校、幼儿园做好安全管理工作，定期对全区各学校、幼儿园的安全管理工作进行监督检查……组织开展学校及周边环境整治工作……”“……指导协调全区各级各类学校建设安全工作……负责现代教育技术装备建设……”等职责。

1. **项目计划安排及资金到位情况**

2018年5月22日，鹤城区区政府批复《关于审批2018年鹤城区教育项目资金安排计划的请示》（怀鹤教〔2018〕7号），区教育局2018年初计划校舍维修长效项目11个，计划投资1210万元，其中区本级年初配套预算资金为266万元（鹤财预存字〔2019〕0338号）。因2018年区本级年初配套校舍维修长效预算资金266万元在2018年并未拨付使用，故由财政收回后安排作为2019年的校舍维修长效区本级年初配套资金。截止到2019年2月01号，2018年校舍维修长效项目区本级配套资金实际拨付到位179.524276万元，该项目区本级配套资金预算指标结余864757.24元。详细情况如下：

表 1-1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018年校舍维修长效机制配套项目计划安排及资金到位情况  单位：万元** | | | | | | | |
| **序号** | **项目资金计划情况** | | | **项目资金拨付到位情况** | | | |
| **项目单位** | **项目内容** | **金额** | **项目单位** | **指标文号** | **项目内容** | **拨付指标金额** |
| 1 | 河西学校 | 体育馆屋顶维修 | 15 | 舞水小学 | 鹤财教追字〔2019〕0133号 | 改造项目 | 45 |
| 2 | 黄金坳小学 | 征用民房，对功能室进行改造 | 50 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0137号 | 运动场及多媒体教室维修改造工程 | 39.6898 |
| 3 | 四中东校区 | 校内运动场旗台，球场地面维修 | 10 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0248号 | 多媒体教室维修改造工程设计费 | 1.1 |
| 4 | 舞水小学 | 5栋教学楼屋顶临时加的顶棚房拆除并做防水处理，外墙瓷砖改造 | 290 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0249号 | 多媒体教室维修改造工程可研费 | 0.78 |
| 5 | 跃进小学 | 运动场地维修改造、多功能室改造 | 98 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0250号 | 多媒体教室维修改造工程监理费 | 0.98 |
| 6 | 相关学校 | 预留不可抗力，排危抢险项目和偿还以前年度欠款 | 375 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0251号 | 多媒体教室维修改造工程预算费 | 0.2306 |
| 7 | 黄金坳小学 | 为民办实事项目：江口院小学、沙溪小学合格教学点创建 | 10 | 跃进小学 | 鹤财教追字〔2019〕0252号 | 排危抢险维修改造工程 | 11.512648 |
| 8 | 钟秀学校 | 少年宫及食堂地面麻石处理、楼层走道的墙裙建设 | 80 | 钟秀学校 | 鹤财教追字〔2019〕0238号 | 应急抢险工程 | 18 |
| 9 | 华都小学 | 校园文化建设 | 150 | 黄金坳小学 | 鹤财教追字〔2019〕0255号 | 多媒体教室装修 | 26.278283 |
| 10 | 欧城小学 | 建设语文、数学功能室 | 25 | 黄金坳小学 | 鹤财教追字〔2019〕0258号 | 多媒体教室装修工程设计费 | 0.5617 |
| 11 | 怀化二中 | 对教学楼、办公楼、科教楼进行维修 | 107 | 黄金坳小学 | 鹤财教追字〔2019〕0256号 | 沙溪、江口院小学合格学校建设 | 25.295059 |
| 12 | – | – | – | 黄金坳小学 | 鹤财教追字〔2019〕0257号 | 沙溪、江口院小学合格学校建设设计费 | 0.5407 |
| 13 | – | – | – | 红星小学 | 鹤财教追字〔2019〕0261号 | 教学楼、办公楼等的设计费 | 0.2 |
| 14 | – | – | – | 红星小学 | 鹤财教追字〔2019〕0262号 | 教学楼、办公楼等维修经费 | 9.355486 |
| 15 | 合计 | | 1210 | 合计 | | | 179.524276 |

1. **项目资金使用情况**

截止2019年9月15日，各学校实际支付2018年校舍维修长效项目资金合计175.824276万元，其中跃进小学路小学支付湖南智埔土木工程有限公司运动场及多媒体教室维修改造工程款时，预留了37000元项目质保金未支付。详细情况如下：

表 1-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2018年校舍维修长效机制配套项目资金使用情况  单位：万元** | | | | | | | | |
| **序号** | **项目单位** | **支付日期** | **项目内容** | **实施单位** | **支付金额** | **合同签订日期** | **采购方式** | **完成/验收情况** |
| 1 | 舞水小学 | 2019/3/19 | 改造项目 | 湖南山奚建筑工程有限公司 | 45 | 2018/7/27 | 竞争性谈判 | 2018年12月20日验收 |
| 2 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 运动场及多媒体教室维修改造工程 | 湖南智埔土木工程有限公司 | 35.9898 | 2018/7/23 | 竞争性谈判 | 2018年9月18日验收 |
| 3 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 多媒体教室维修改造工程设计费 | 怀化市鹤城区建筑设计院 | 1.1 | 2018/6/28 | − | 完成 |
| 4 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 多媒体教室维修改造工程可研费 | 四川省迅达工程咨询监理有限公司湖南分公司 | 0.78 | 2018/5/12 | − | 完成 |
| 5 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 多媒体教室维修改造工程监理费 | 深圳市佳安特建设监理有限公司湖南分公司 | 0.98 | 2018/7/23 | − | − |
| 6 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 多媒体教室维修改造工程预算费 | 湖南精算堂工程项目管理有限公司 | 0.2306 | 2018/7/5 | − | − |
| 7 | 跃进小学 | 2019/3/13 | 排危抢险维修改造工程 | 湖南泰丰建筑工程有限公司 | 11.512648 | 2018/7/31 | − | 有验收报告 |
| 8 | 钟秀学校 | 2019/4/16 | 应急抢险工程 | 金联泰建设工程有限公司 | 18 | 2018/8/6 | 学校会议决定 | 有验收报告 |
| 9 | 黄金坳小学 | 2019/3/15 | 多媒体教室装修 | 怀化旺军装饰工程有限公司 | 26.278283 | 2018/8/20 | 学校会议决定 | 2018年11月20日验收 |
| 10 | 黄金坳小学 | 2019/3/15 | 多媒体教室装修工程设计费 | 怀化市鹤城区建筑设计院 | 0.5617 | 2018/7/10 | − | 完成 |
| 11 | 黄金坳小学 | 2019/2/3 | 沙溪、江口院小学合格学校建设 | 怀化市第二建筑工程公司 | 25.295059 | 2018/7/30 | 学校会议决定 | 2018年9月20日验收 |
| 12 | 黄金坳小学 | 2019/3/15 | 沙溪、江口院小学合格学校建设设计费 | 怀化市鹤城区建筑设计院 | 0.5407 | 2018/6/5 | − | 完成 |
| 13 | 红星小学 | 2019 | 教学楼、办公楼等的设计费 | 湖南新城建筑设计有限公司 | 0.2 | 2018/8/20 | − | 完成 |
| 14 | 红星小学 | 2019 | 教学楼、办公楼等维修经费 | 湖南泰丰建筑工程有限公司 | 9.355486 | 2018/7/21 | 学校会议决定 | 2018年9月20日验收 |
| 15 | 合计 | | | | 175.824276 | − | − | − |

1. **项目完成情况及成效**

2018年底，五所小学分别完成并验收了教学楼外墙改造、运动场及多媒体教室维修改造、排危抢险维修改造、合格学校建设、办公楼维修等14个校舍维修长效项目工作。通过建立校舍维修长效机制，较好地消除了校舍安全隐患，做到了防患于未然，全区无D级危房使用，每年新增的房屋危险源也及时得到了消除。

1. 项目资金绩效评价及分析

对校舍维修长效项目资金进行绩效评价,目的在于通过全面了解该项目管理和资金使用情况，强化项目监督，提高项目资金使用效益和支出透明度，针对存在的问题提出合理化建议。实施评价前，惟楚创智与区财政局、教育局、五所项目小学进行了充分沟通，成立了评价组，评价组根据有关规定和校舍维修长效项目实施情况，拟订了绩效评价工作方案，设计了评价指标和标准，对怀化市鹤城区2018年校舍维修长效机制配套项目进行了绩效评价工作。

1. **评价依据**
2. 《中华人民共和国预算法》；
3. 《党政机关厉行节约反对浪费条例》；
4. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（中发〔2018〕34号）；
5. 财政部《财政财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；
6. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
7. 现行有关财政财务会计制度；
8. 《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）；
9. 项目申报资料、预算执行和项目实施的有关材料等；
10. 评价组现场调研资料及与评价有关的其他资料。
11. **评价方法**

评价组结合项目的特点，坚持定量分析和定性分析相结合，充分运用比较法、公众评判法、因素分析法、数据分析法等方法，对校舍维修长效项目及资金绩效情况开展了绩效评价。

1. **评价指标**

按照区财政局《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）的有关要求，评价组结合项目具体情况，设计了该项目的评价指标体系，指标体系包括共性指标和个性指标两部分。指标体系由三级指标组成，包括4项一级指标，9项二级指标，30项三级指标，主要包括投入、过程、产出和效果四个维度，满分100分。

一是投入（20 分），主要对项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率以及到位及时率进行评价。

二是过程（30 分），主要从业务管理的角度，对管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性等方面进行评价；同时从财务管理的角度，对管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性等方面进行评价。

三是产出（26分），主要从产出数量、成本方面进行评价。

四是效果（24 分），主要对社会效益 、校园环境效益、可持续影响及社会公众或服务对象满意度等方面进行评价。

绩效评价级别分为四个等级：综合得分在 90-100 分，评价为“优”；80-89 分，评价为“良”；60-79分，评价为“中”；0-59 分，评价为“差”。

1. **评价结论**

评价组在全面了解校舍维修长效项目的立项背景依据、资金的使用情况、绩效目标的设定完成情况以及产生的效果的基础上，通过书面评价与现场核查，结合区财政局、区教育局、五所项目小学提供的佐证材料，经综合评定，校舍维修长效项目资金绩效评价得分为92分，评价等级为优。

从评价结果看，校舍维修长效项目社会效益、服务对象满意度较好，改善了学校教学条件，优化了育人环境，确保教育系统的正常运行。但该项目在绩效管理、项目制度管理方面还有待进一步改进。

1. **评价指标分析**
2. **项目投入**
3. 立项决策

表2-1 立项决策指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A1立项决策（7） | 项目立项规范性 | 2 | 2 | 100% |
| 决策实施合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 7 |  |

2018年5月22日，鹤城区区政府批复《关于审批2018年鹤城区教育项目资金安排计划的请示》（怀鹤教〔2018〕7号），区教育局2018年年初计划校舍维修长效项目11个，计划投资1210万元，其中区本级年初配套预算资金为266万元（鹤财预存字〔2019〕0338号）。五所项目小学按照《鹤城区学校建设和维修项目管理办法》（鹤教发〔2016〕38号）组织实施校舍维修长效项目，区财政按照项目竣工验收金额拨付了校舍维修长效项目经费。

（2）绩效目标

表2-2 绩效目标指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A2绩效目标（7） | 绩效目标合理性 | 3 | 2 | 67% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 1 | 25% |
| 合计 |  |  |  | 3 |  |

从区教育局上报的校舍维修长效项目预算绩效目标表来看，区教育局将“确保教育系统的正常运行，保障各项工作目标的实现，改善学校条件，加强教育工作管理与研究，大力推进提升教师队伍素质，提高高考质量，完善教育资助体系，做好营养改善计划，使优质教育资源覆盖得到有效扩大”作为校舍维修长效项目的长期目标和年度目标。绩效目标“加强教育工作管理与研究，大力推进提升教师队伍素质，提高高考质量，完善教育资助体系，做好营养改善计划”与校舍维修长效项目的相关性不大，且年度目标和长期目标设定一致，无法体现项目任务的年度计划及发展规划。区教育局未制定项目产出的数量、质量、时效、成本指标，同时也未明确项目的效益指标。

1. 资金落实情况

表2-3 资金落实指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A3资金落实（6） | 资金到位率 | 2 | 2 | 100% |
| 到位及时率 | 2 | 2 | 100% |
| 资金使用率 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 6 |  |

2019年2月01日，区财政校舍维修长效项目区本级配套资金实际拨付到位资金179.524276万元，从项目小学申请拨付项目款上看，区财政已将校舍维修长效项目经费全部拨付到位。截止到2019年9月15日，五所项目小学实际支付2018年校舍维修长效项目资金合计175.824276万元，因其中跃进小学路小学支付湖南智埔土木工程有限公司运动场及多媒体教室维修改造工程款时，预留了37000元项目质保金未支付，此处在资金使用率上未予扣分。

1. **项目实施过程**
2. 业务管理

表2-4 业务管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B1业务管理（9） | 管理制度健全性 | 2 | 1 | 50% |
| 制度执行有效性 | 5 | 5 | 100% |
| 项目质量可控性 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 | | |  | 8 |  |

五所项目小学认真按照学校规章制度及《鹤城区学校建设和维修项目管理办法》（鹤教发〔2016〕38号）组织实施校舍维修长效项目。在实施过程中，根据项目批复、实施计划、资金管理办法等相关要求，通过在线平台及时报送项目进展情况，确保了14个校舍维修长效项目于2018年12月底全部验收完成。但存在部分项目未明确项目开工和竣工时间，无法判断项目按照合同规定期限的完成情况。

1. 财务管理

表2-5 财务管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B2财务管理（15） | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金使用合规性 | 8 | 8 | 100% |
| 财务监控有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 15 |  |

五所项目小学实施认真执行了区教育局设定的相关财务规章制度及区财政局的项目资金管理办法，资金拨付有完整的审批程序和手续，未发现截留、挤占、挪用、乱发滥补、虚报冒领等违规违纪行为。

1. 绩效管理

表2-6 绩效管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B3绩效管理（6） | 信息质量 | 2 | 1 | 50% |
| 监控质量 | 2 | 2 | 100% |
| 自评质量 | 2 | 1 | 50% |
| 合计 | | |  | 4 |  |

按照《关于全面实施预算绩效管理的的实施意见》（湘发办〔2019〕10号）和《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）文件要求，区教育局对2018年“校舍维修长效”等五个项目做出了《专项资金绩效自评报告》。但自评报告中未能客观反映该项目在绩效管理过程中存在的不足，且未进行自评打分。

1. **项目产出及效果**
2. 项目产出

表2-7 项目产出指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| C产出及效果（50） | C1项目产出（26） | 实际完成率 | 10 | 10 | 100% |
| 完成及时率 | 5 | 4 | 80% |
| 质量达标率 | 6 | 6 | 100% |
| 成本节约率 | 5 | 5 | 100% |
| 合计 | | |  | 25 |  |

2018年底，五所小学分别完成并验收了教学楼外墙改造、运动场及多媒体教室维修改造、排危抢险维修改造、合格学校建设、办公楼维修等14个校舍维修长效项目工作。但存在部分工程项目未明确开工与竣工时间，无法判断其完成及时性。2019年2月01号，区财政校舍维修长效项目拨付到位资金179.524276万元。截止到2019年9月15日，五所项目小学2018年实际支付校舍维修长效项目资金合计175.824276万元，因其中跃进小学路小学支付湖南智埔土木工程有限公司运动场及多媒体教室维修改造工程款时，故预留了37000元项目质保金未支付。因此在成本节约率上未予扣分。

1. 项目效果

表2-8 项目效果指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| C产出及效果（50） | C2项目效果（24） | 社会效益 | 6 | 6 | 100% |
| 校园环境效益 | 6 | 6 | 100% |
| 可持续影响 | 6 | 6 | 100% |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 6 | 100% |
| 合计 | | |  | 24 |  |

校舍维修长效项目的实施，不仅均衡教育发展，让学生享受优质的教育资源，同时改善了学校教学条件，优化了育人环境，提高了教学质量，确保了师生校舍安全。通过随机向五个项目小学的30位学生发送关于校舍维修长效项目调查问卷，综合得出社会公众满意度为96.67%。

1. 存在的主要问题
2. **项目绩效管理不到位**

区教育局关于校舍维修长效项目的长期目标和年度目标均为：确保教育系统的正常运行，保障各项工作目标的实现，改善学校条件，加强教育工作管理与研究，大力推进提升教师队伍素质，提高高考质量，完善教育资助体系，做好营养改善计划，使优质教育资源覆盖得到有效扩大。在目标设定上，“加强教育工作管理与研究，大力推进提升教师队伍素质，提高高考质量，完善教育资助体系，做好营养改善计划”与校舍维修长效项目的相关性不大，且年度目标和长期目标设定一致，无法体现项目任务的年度计划及发展规划。同时未制定项目产出的数量、质量、时效、成本指标，也未明确项目的效益指标，难以发挥绩效管理的监督作用。同时，自评报告未能客观反映该项目在绩效管理过程中存在的不足，且未按要求进行打分评价。

1. **项目管理制度设立不够健全**

舞水小学的改造项目，跃进路小学的运动场及多媒体教室维修改造工程、排危抢险维修改造工程，钟秀学校的应急抢险工程，黄金坳小学的多媒体教室装修工程、合格学校建设，红星路小学的教学楼、办公楼等维修工程均未有相应的项目的开工、竣工证明，不能判断项目合同规定期限内的完成情况，未能发挥项目监督管理作用。

1. 相关建议
2. **建议强化预算绩效管理意识**

按照《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算绩效目标管理办法〉的通知》（湘财绩〔2013〕29号）要求，在编制项目资金绩效目标时要求指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配。保证专项资金用到实处，最大限度地发挥专项资金使用效益。依据项目的目标整体性和重要性，设定相应清晰明确、可量化的绩效指标。充分发挥绩效目标在项目实施及预算执行过程中的管理和规范作用，按计划产出、质量要求、进度及预期效益，以绩效目标作为标尺，认真做好项目绩效自评工作，监控项目实施过程，及时调整纠偏。

1. **建议健全项目管理制度**

建立校舍维修长效配套机制，有利于改善基础教育办学条件，增强教育保障能力，及时消除校舍安全隐患，进一步促进教育工作持续健康发展。建议主管部门健全项目管理制度，重视项目日常工作管理与督导，明确项目开工、竣工时间，落实项目监督管理制度，保证项目的顺利实施。

**（三）建议适当加大政府投入力度**

鉴于鹤城区城中心学校年限相对较久，在基础设施建设、维护上任务较重，学校的学费收入、教师及学生公用经费甚至是上级下拨的维修维护项目经费也难以弥补学校建设、维修资金的缺口。建议区政府在财力允许的情况下适当加大投入力度，以保障小学教育的正常运转。

附件：

1、怀化市鹤城区2018年度校舍维修长效机制配套项目绩效评价指标体系及评分表

2、怀化市鹤城区2018年度校舍维修长效机制配套项目资金绩效评价调查问卷

湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司

2019年9月30日

**附件1：怀化市鹤城区2018年度校舍维修长效机制配套项目**

**绩效评价指标体系及评分表**

| **一级 指标** | **分值** | **二级 指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **评价标准** | **评价得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投  入 | 20 | 立项决策 | 7 | 项目立项  规范性 | 2 | ①项目按规定程序申请设立，立项符合立项原则、立项重点和申报要求，1分；②事前经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，1分。 | 2 |
| 决策实施  合规性 | 3 | ①项目批复程序符合管理办法，1分；  ②项目调整履行相应手续，1分；  ③项目按计划进行开工，1分。 | 3 |
| 资金分配  合理性 | 2 | ①符合申报目标，1分；  ②符合相应的分配办法，1分。 | 2 |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标  合理性 | 3 | ①预期目标明确具体，合理可行2分；基本可行1分，不可行0分；②项目总体目标和年度目标设定合理，1分。 | 2 |
| 绩效指标  明确性 | 4 | ①依目标设立的绩效指标细化，1分；②量化，1分；③项目年度任务数与计划数对应，1分；④项目与预算确定的投资额或资金量相匹配，1分。 | 1 |
| 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 2 | 资金到位率=100%，2分，未达按情况酌情扣分。  资金到位率=实际到位金额/计划投入金额×100% | 2 |
| 到位及时率 | 2 | 到位及时，2分；不及时但项目进度影响不大或未造成影响，1分，不及时且严重影响项目进度，0分。  到位及时率=及时到位金额/应到位金额×100% | 2 |
| 资金使用率 | 2 | 资金使用率=100%，2分，每少1个百分点扣0.1分，扣完为止。因项目全额支付后结余资金，1分。  资金使用率=实际使用金额/实际到位金额×100% | 2 |
| 过  程 | 30 | 业务管理 | 9 | 管理制度  健全性 | 2 | ①制定相应业务管理制度，1分；  ②业务管理制度合法合规完整，1分。 | 1 |
| 制度执行  有效性 | 5 | ①遵守相关法律法规和业务管理规定，1分；②项目调整及支出调整手续完备，1分；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，1分；④业务资料及时归档，1分；⑤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 |
| 项目质量  可控性 | 2 | ①已制定或其有相应的项目质量要求或标准，1分；  ②项目质量检查、验收等采取了相应的必需的控制措施或手段，1分。 | 2 |
| 财务管理 | 15 | 管理制度  健全性 | 3 | ①已制定或具有相应的项目资金管理办法，2分；②办法符合相关财务会计制度的规定，1分。 | 3 |
| 资金使用  合规性 | 8 | ①支出符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，5分。出现截留、挤占、挪用、虚列支出、乱存乱放、乱发滥补、虚报冒顶等违规违纪行为，每项扣1分，扣完为止； ②资金拨付有完整的审批程序和手续，1分；  ③项目的重大开支经过评估认证，1分；  ④符合项目预算批复或合同规定的用途，1分。 | 8 |
| 财务监控  有效性 | 4 | ①已制定或具有相应的监控机制，2分；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，2分； | 4 |
| 绩效管理 | 6 | 信息质量 | 2 | ①按规定及时报送绩效目标、监控、评价、应用等绩效资料和信息，1分；  ②按规定及时公开绩效信息，1分。 | 1 |
| 监控质量 | 2 | 对绩效目标实施有效监控，（采取措施）确保目标如期实现，2分。偏离目标扣1分；不能完成预期目标扣1分；目标无效，不得分。 | 2 |
| 自评质量 | 2 | 认真开展自评，2分。自评得分与财政复评或重点评价评定得分相差1分扣0.2分；误差≥10分，不得分。 | 1 |
| 产  出  及  效  果 | 50 | 项目产出 | 26 | 实际完成率 | 10 | 1.按年度项目实施计划批复，所有子项目建设个数不低于批复个数，能全部完成各项批复内容的，得10分；  2.基本完成各项批复内容，所有子项目建设个数不低于批复个数，但有个别子项建设内容与批复明细计划不一致的，得8分（经批准调整的项目除外）；  3.对照设计或计划批复内容，个别子项目建设个数低于批复个数，发现有部分子项擅自改变批复内容，得6分；  4.对照设计或计划批复内容，所有子项目建设个数低于批复个数，发现有部分子项擅自改变批复内容，得4分；  5.未按设计或计划批复要求，有大量子项擅自改变建设规模或大量子项目擅自变更建设内容，得0分。 | 10 |
| 完成及时率 | 5 | 1.项目开工率：X＝100%不扣分，90%≤X＜100%扣1分，X＜90%扣2分；  2.项目完工率：X＝100%不扣分，90%≤X＜100%扣1分，X＜90%扣3分； | 4 |
| 质量达标率 | 6 | 经检查、抽检和检测：  1.项目全部完成，质量验收全部合格，现场踏勘，观感良好，且工程实体质量良好，得6分；  2.项目质量验收合格，现场踏勘，观感较好，实体质量较好，有少量存在缺陷、且及时整改处理的，得5分；  3.项目质量验收合格，现场踏勘，观感一般，实体质量一般，存在质量缺陷未能及时处理的，得2分；  4.验收不合格，实体质量差，得0分；  5.项目若出现重大质量、安全事故的，不论满足几项均得0分。 | 6 |
| 成本节约率 | 5 | 项目完成成本控制在目标值内，5分，每超出5%扣2分。  成本节约率＝(计划成本-实际成本)/计划成本×100% | 5 |
| 项目效果 | 24 | 社会效益 | 6 | 根据具体指标有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。  （各项中成效明显，6分；有一定成效，3～6分；成效不明显，1～3分；无成效，0分） | 6 |
| 校园环境效益 | 6 | 6 |
| 可持续影响 | 6 | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 对项目立项、实施、结果和影响等的满意度≥95%，计6分；每降低一个百分点扣0.2分，满意度＜75%，计0分。  社会公众或服务对象满意度=满意人数/被调查人数×100% | 6 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  | **92** |

**附件2：怀化市鹤城区2018年度校舍维修长效机制配套项目资金绩效评价调查问卷**

您好！目前，正在对您所在的区域实施的2018年度校舍维修长效机制配套项目资金进行绩效评价，我们将就项目实施的情况向您做些了解，该调查仅用于财政资金绩效评价，不做任何商业用途，问卷内容我们将严格保密，请您实事求是地放心回答。

**一、基本信息**

1. 您的身份？ A、□学生100% B、□家长 C、□老师
2. 您目前就读（或工作或小孩就读）于哪所学校？

**二、项目情况**

1. 您对本校校舍维修长效机制配套项目是否了解？

A、□了解66.67% B、□略微了解20% C、□不了解13.33%

1. 学校对校舍维修长效机制配套项目的需求多吗？

A、□需求多40% B、□需求一般40% C、□没什么需求20%

1. 项目实施后，您认为学校的教学环境是否改善？

A、□明显改善90% B、□一般10% C、□没有改善

1. 项目实施后，您认为学校建筑的安全性是否提高？

A、□提高86.67% B、□一般13.33% C、□没什么提高

1. 您对项目实施后的质量是否满意？

A、□满意83.33% B、□一般16.67% C、□不满意

1. 项目实施后，学校是否有进行后续管理？

A、□有93.33% B、□没有 C、□不清楚6.67%

1. 项目实施过程中，是否有影响学校的正常教学活动？

A、□有影响 B、□一般13.33% C、□没有什么影响86.67%

1. 项目实施后，您认为学校的教学质量是否提高？

A、□提高80% B、□一般16.67% C、□没什么提高3.33%

1. 项目开始实施时，学校是否有进行校园公示？

A、□有80% B、□没有20% C、□不清楚

1. 项目实施后，你对项目的总体评价是？

A、□满意83.33% B、□一般16.67% C、□不满意

此外，您对该类项目在今后有什么意见或建议：

谢谢您的合作！

怀化市鹤城区项目资金绩效评价组

2019年9月