

**怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目**

**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：怀化市第五中学

评价机构：湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司

二零一九年十月

**目录**

[一、 项目基本情况](#_Toc21922_WPSOffice_Level1) [2](#_Toc21922_WPSOffice_Level1)

[（一） 受评单位相关职责](#_Toc30443_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc30443_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目背景和依据](#_Toc21922_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc21922_WPSOffice_Level2)

[（三） 项目实施情况](#_Toc6298_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc6298_WPSOffice_Level2)

[（四） 资金使用情况](#_Toc30218_WPSOffice_Level2) [3](#_Toc30218_WPSOffice_Level2)

[（五） 项目完成情况及成效](#_Toc24482_WPSOffice_Level2) [3](#_Toc24482_WPSOffice_Level2)

[二、 项目资金绩效评价及分析](#_Toc6298_WPSOffice_Level1) [4](#_Toc6298_WPSOffice_Level1)

[（一） 评价依据](#_Toc32341_WPSOffice_Level2) [4](#_Toc32341_WPSOffice_Level2)

[（二） 评价方法](#_Toc11320_WPSOffice_Level2) [5](#_Toc11320_WPSOffice_Level2)

[（三） 评价指标](#_Toc28493_WPSOffice_Level2) [5](#_Toc28493_WPSOffice_Level2)

[（四） 评价结论](#_Toc16320_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc16320_WPSOffice_Level2)

[（五） 评价指标分析](#_Toc16770_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc16770_WPSOffice_Level2)

[1. 项目投入](#_Toc30443_WPSOffice_Level3) [6](#_Toc30443_WPSOffice_Level3)

[2. 项目实施过程](#_Toc21922_WPSOffice_Level3) [8](#_Toc21922_WPSOffice_Level3)

[3. 项目产出及效果](#_Toc6298_WPSOffice_Level3) [9](#_Toc6298_WPSOffice_Level3)

[三、 存在的主要问题](#_Toc30218_WPSOffice_Level1) [10](#_Toc30218_WPSOffice_Level1)

[（一） 项目绩效目标设置不及时](#_Toc25184_WPSOffice_Level2) [10](#_Toc25184_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目管理制度设立不够健全](#_Toc20231_WPSOffice_Level2) [10](#_Toc20231_WPSOffice_Level2)

[（三） 项目合同签订不够规范](#_Toc5694_WPSOffice_Level2) [11](#_Toc5694_WPSOffice_Level2)

[四、 相关建议](#_Toc24482_WPSOffice_Level1) [11](#_Toc24482_WPSOffice_Level1)

[（一） 建议强化预算绩效管理意识](#_Toc26698_WPSOffice_Level2) [11](#_Toc26698_WPSOffice_Level2)

[（二） 建议健全项目管理制度](#_Toc19839_WPSOffice_Level2) [11](#_Toc19839_WPSOffice_Level2)

[（三） 建议适当加大政府投入力度](#_Toc21632_WPSOffice_Level2) [12](#_Toc21632_WPSOffice_Level2)

[附件：](#_Toc32341_WPSOffice_Level1) [12](#_Toc32341_WPSOffice_Level1)

**怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目**

**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，切实加强财政支出预算管理，提高财政资金使用效益，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，受怀化市鹤城区财政局委托，湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司（以下简称惟楚创智）于2019年9月对怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目（以下简称五中场地硬化项目）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，五中场地硬化项目资金绩效评价得分为89分，绩效评定等级为良。但该项目在绩效目标管理、项目制度管理等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. **受评单位相关职责**

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》文件明确：区教育局主要承担“统筹管理本部门教育经费；参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资的政策性措施……”、“……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”等职责。

1. **项目背景和依据**

怀化市五中是一所公办高中学校，其历史悠久，办学规范，但基础设施如教学楼前场地年久失修。为增加师生活动空间，改善校园面貌，2017年4月5日，区教育局向区委、区政府提交《关于启动2017年鹤城区教育系统排危抢险及其他项目建设的请示》。2017年5月15日，区政府常务会审议通过，将五中场地硬化项目列入区人大批复的2017年排危抢险及其他项目建设范围。

1. **项目实施情况**

2017年7月04日，区委、区政府同意五中场地硬化项目申报计划，计划投资金额为45万元。2017年8月10日，怀化市鹤城区财政投资评审中心出具五中场地硬化项目工程预算评审报告，项目审定金额为449,659.49元。2017年8月25日，经区教育局、建设局招标办、政府财政采购办、纪委组织招标确定，由湖南泰丰建筑工程有限公司为成交供应商，中标金额为411,025.8元。2017年9月25日，怀化市第五中学与湖南泰丰建筑工程有限公司签订五中场地硬化项目工程合同书。2017年12月29日区教育局完成对五中场地硬化项目的竣工验收工作。2018年3月28日，怀化市鹤城区财政投资评审中心出具工程结算审查定案通知书，审定最终结算金额为443,278.44元。详细情况如下：

表 1-1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目实施情况** | | | | | | | | | |
| **项目申报审批时间** | **项目计划金额（万元）** | **采购成交时间** | **中标金额（元）** | **合同签订日期** | **施工单位** | **开工时间** | **竣工时间** | **工程结算时间** | **结算金额（元）** |
| 2017/7/4 | 45 | 2017/8/15 | 411,025.80 | 2017/9/25 | 湖南泰丰建筑工程有限公司 | ― | 2017/12/29 | 2018/3/28 | 443,278.44 |

1. **资金使用情况**

因高中学校建设没有上级资金来源，2017年区财政安排五中场地硬化项目预算45.26万元。2018年2月9日区财政局鹤财教追字〔2018〕0085号安排资金22万元，并于2018年2月11日拨付到怀化市第五中学。2019年2月2日区财政局鹤财教追字〔2019〕0274号拨付资金223,278.44元。五中场地硬化项目实际支付443,278.44元。详细情况如下：

表 1-2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **鹤城区教育局怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目资金收入和支出情况**  **单位：元** | | | | | |
| **收入和支出 时间** | **收入** | | **支出** | | **结余** |
| **指标文号** | **金额** | **支出内容** | **金额** |
| 2018-2-09 | 鹤财教追字〔2018〕0085号 | 220,000.00 | ― | ― |
| 2018-2-13 | ― | ― | 教学楼前场地硬化工程预付款 | 220,000.00 |
| 2019-2-02 | 鹤财教追字〔2019〕0274号 | 223,278.44 | ― | ― |
| 2019-2-18 | ― | ― | 教学楼前场地硬化 | 223,278.44 |
| **合计** | ― | 443,278.44 | ― | 443,278.44 | 0 |

1. **项目完成情况及成效**

截止2017年12月29日，鹤城区教育局完成验收怀化市第五中学第三栋教学楼前道路改造、六角亭改造、排水项目、绿化项目等工作。项目经过专业化的设计并实施后，增加了师生活动空间，完善了校园绿化工作，改进排水设施，使校园面貌得以改善，给学生提供了更好的学习环境。

1. 项目资金绩效评价及分析

对五中场地硬化项目资金进行绩效评价,目的在于通过全面了解五中场地硬化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、怀化市第五中学进行了充分沟通，成立了评价组，评价组根据有关规定和五中场地硬化项目实施情况，拟订了绩效评价工作方案，设计了评价指标和标准，对五中场地硬化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，对五中场地硬化项目实施及资金绩效情况进行了绩效评价。

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 、生态效益、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**

评价组在全面了解五中场地硬化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、怀化市第五中学提供的佐证材料，经综合评定，五中场地硬化项目资金绩效评价得分为89分，评价等级为良。

从评价结果看，五中场地硬化项目社会效益、服务对象满意度较好，既硬化了活动场地，增加了师生活动空间，又完善了校园绿化工作，改进排水设施，使校园面貌得以改善，给学生提供了更好的学习环境。但该项目在绩效目标管理、项目制度管理等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 |  |

2017年5月15日区政府常务会议审核区教育局上报的《关于启动2017年鹤城区教育系统排危抢险及其他项目建设的请示》，同意将五中场地硬化项目列入区人大批复的2017年排危抢险及其他项目建设范围。2017年7月04日，区委、区政府同意五中场地硬化项目申报计划，计划投资金额为45万元。2017年8月25日，经区教育局、建设局招标办、政府财政采购办、纪委组织招标，由湖南泰丰建筑工程有限公司正式实施五中场地硬化项目施工。

（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 | 1 | 33% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 0 | 0 |
| 合计 |  |  |  | 1 |  |

区教育局为给学生提供更好的学习环境，改善五中校园面貌，增加师生活动空间，拟投资45万元用于五中场地硬化项目。但怀化市第五中学未及时申报项目的绩效目标，未设置项目产出的数量、质量、时效、成本等指标，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 |  |

2017年5月22日，区教育局提交五中场地硬化项目申报审批表，该项目计划投资45万元。怀化市第五中学关于场地硬化项目共收到区财政拨付资金443,278.44元，其中：2018年02月11日收到项目资金22万元；2019年02月02日收到项目资金223,278.44元。资金到位率为98.51%（[220000+223278.44]/450000\*100%），因项目最终结算金额为443,278.44元，故在资金到位率上未扣分。该项目为追加项目，资金拨付分两次且跨越两个年度，但未影响项目进度，该项目实际支出443,278.44元（详情见表1-2），资金使用率为100%。

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 |  |

怀化市第五中学按照项目批复、实施计划、资金管理办法等相关要求认真实施了该项目，及时组织了竣工验收，顺利完成了五中场地硬化项目。并依照区教育局印发的《鹤城区学校建设和维修项目管理办法》，进一步加强五中场地硬化项目工作的管理，提高该项目建设工程质量。但怀化市第五中学前期未对项目进行全面的资金规划，未能细分每一项工程的实际预算，项目管理制度不够健全。

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 |  |

怀化市第五中学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 | 1 | 50% |
| 自评质量 | 2 | 1 | 50% |
| 合计 | | |  | 3 |  |

区教育局按照《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，对2018年“五中场地硬化”等五个项目做出了专项资金绩效自评报告，但未进行自评打分。因五中场地硬化项目为追加项目，未能在申报预算时同时申报绩效目标表，评价组无法了解项目细化和量化的绩效指标。同时，自评报告也未能客观反映该项目在绩效管理过程中存在的不足。

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 |  |

2017年12月29日，鹤城区教育局完成验收五中场地硬化项目工作。但怀化市第五中学在签订《怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目工程合同书》时，未明确工程开工与竣工时间，导致无法衡量该项目是否按时完成任务，完成及时率指标受到影响。第五中学共支付五中场地硬化项目工程结算款443,278.44元，相比该项目计划投入资金45万元，节约6721.56万元，成本节约率为1.49%（6721.56/450000\*100%）。

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% |
| 生态效益 | 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 |  |

五中场地硬化项目改造了活动场地，增加了师生活动空间，增加了校园绿化面积，改进了排水设施，改善了校园面貌和学生学习生活环境。该项目在施工过程中未发现周边群众进行投诉，据对学生及老师的调查问卷统计，社会公众满意度为100%。

1. 存在的主要问题
2. **项目绩效目标设置不及时**

因五中场地硬化项目为追加项目，未能在申报预算时同时申报绩效目标表，项目没有设置细化和量化的绩效指标，难以发挥绩效管理的监督作用。同时，自评报告中未按要求进行打分评价，也未能客观反映该项目在绩效管理工作中存在的不足。

1. **项目管理制度设立不够健全**

区财政局工程结算审查单显示：五中场地硬化项目实际包含道路改造、六角亭改造、排水项目、绿化等子项目。但怀化市第五中学前期未对项目进行全面的资金规划，未能细分每一项工程的实际预算，项目管理制度不够健全，导致对后期的绩效管理评价有一定影响。

1. **项目合同签订不够规范**

五中场地硬化项目在签订合同时，未明确开工与竣工时间，导致无法评估项目完成的时效性。同时，由于财政资金的延迟拨付，导致怀化市第五中学未能按合同规定于2017年12月31日前付清工程款。

1. 相关建议
2. **建议强化预算绩效管理意识**

预算绩效管理是深化行政管理体制改革的重要举措，是财政科学化、精细化管理的重要内容，项目管理部门应强化预算绩效管理观念，及时做好项目绩效目标的编制工作，依据项目的目标整体性和重要性，设定清晰明确、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。要以绩效目标作为标尺，按计划产出、质量要求、进度及预期效益，监控项目实施过程，及时调整纠偏。同时，项目管理部门应认真做好项目绩效自评工作，建立科学合理的评价体系，逐步建立自我约束的机制。

1. **建议健全项目管理制度**

教育基础设施建设是支撑教育事业持续和谐健康发展的基石。建议主管部门健全项目管理制度，严格规范合同条款，明确项目开工、竣工时间，细化各子项目预算，完善各岗位之间的监督检查，重视日常工作管理与督导，保证项目的顺利实施。

1. **建议适当加大政府投入力度**

由于高中学校建设及维修工作没有安排专项资金，学校的学费收入、教师及学生公用经费仅能维持学校的正常运转。鉴于高中学校建设及维护任务较重，建议区政府在财力允许的情况下适当加大投入力度，以保障学校的安全正常运行。

附件：

1、怀化市第五中学教学楼前场地硬化项目绩效评价指标体系及评分表

2、怀化市鹤城区第五中学教学楼前场地硬化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：怀化市第五中学教学楼前场地硬化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。 | 1 |
| 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。 | 0 |
| 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。 | 1 |
| 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 |
| 生态效益 | 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 |  | **89** |

**附件2：怀化市鹤城区第五中学教学楼前场地硬化项目资金绩效评价调查问卷**

尊敬的 ：A、□学生93% B、□家长 C、□老师7%

您好！目前，正在对您所在的区域实施的第五中学教学楼前场地硬化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。

1. 2017年，本校第三栋教学楼前场地是否有实施硬化工程？

A、□有100% B、□没有 C、□不清楚

1. 您对项目实施后的质量是否满意？

A、□满意100% B、□一般 C、□不满意

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100% B、□一般 C、□没有改善

1. 项目实施后，学校对该场地是否还实施过其他类似工程？

A、□有 B、□没有100% C、□不清楚

1. 项目实施后，学校是否有进行后续管理？

A、□有100% B、□没有 C、□不清楚

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 C、□没有什么影响100%

1. 项目实施后，您认为学校师生活动空间是否增加？
2. □增加100% B、□一般 C、□没什么增加
3. 项目实施过程中，是否有张贴或树立危险警告牌相关标识？
4. □有100% B、□没有 C、□不清楚
5. 项目开始实施时，学校是否有进行校园公示？

A、□有100% B、□没有 C、□不清楚

1. 项目实施后，你对项目的总体评价是？

A、□满意100% B、□一般 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