

# 2021 年校园校舍建设维护资金 绩效评价报告

评价机构：广东省国际工程咨询有限公司

2022 年 7 月



# 目 录

## 第一部分：绩效报告

一、 评价项目概要 .....	3
(一) 项目背景 .....	3
(二) 绩效目标 .....	3
(三) 评价金额及支出情况 .....	4
二、评价结论与绩效分析 .....	4
(一) 总体结论 .....	4
(二) 各部分绩效分析 .....	5
1. 投入分析 .....	5
2. 过程分析 .....	6
3. 产出分析 .....	7
4. 效益分析 .....	7
三、主要绩效 .....	7
四、存在问题 .....	8
五、相关建议 .....	10

第二部分：分析报告

一、基本情况 ..... 13

    （一）资金背景..... 13

    （二）实施概况..... 14

    （三）绩效目标..... 16

二、绩效指标分析 ..... 16

    （一）投入指标分析..... 16

    （二）过程指标分析..... 22

    （三）产出指标分析..... 25

    （四）效益指标分析..... 33

附件 绩效评价指标评分表..... 42

## 第一部分：

# 绩效报告

## 一、评价项目概要

### （一）项目背景

根据《关于印发<江门市直学校（幼儿园）校园应急抢险维修专项资金使用管理办法>的通知》、《关于转发教育部办公厅等七部门关于印发<中小学校“厕所革命”行动计划>的通知》、《广东省教育厅关于填报地震易发区重要公共建筑物抗震加固工程等情况的通知》、《江门市减灾委员会办公室文件关于深入推进自然灾害防治能力建设工作的通知》（江减灾委办〔2020〕24号）等文件精神，为切实做好校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，维护市直学校正常教学秩序，确保校园安全，江门市教育局从2019年开始设立校园校舍建设维护资金项目，资金额度根据年度工作量动态调整，属于经常性项目。

根据《江门市财政局文件 关于2021年江门市本级部门预算的批复》（江财预〔2021〕15号），市教育局校园校舍建设维护资金项目共安排600万元，资金主要用于公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等。

### （二）绩效目标

通过投入本级公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保校园安全，提升校园品质。

### （三）评价金额及支出情况

2021 年校园校舍建设维护资金项目 2021 年初预算 600 万元，实际完成支出 600 万元，预算支出实现率 100.00%。

#### 项目资金概况

单位：万元

年初预算额	预算调剂数	实际支出数	支出实现率
600	0	600	100.00%

根据《江门市教育局 关于调整 2021 年度市直学校零星改造工程资金指标下达的函》（江教函〔2021〕9 号），经市教育局所属预算单位按照“轻重缓急”原则，资金下达至 10 个下属事业单位使用，分别是江门市教师发展中心、江门市第一中学、江门市培英高级中学、江门市第一中学景贤学校、江门市特殊教育学校、江门市第一幼儿园、江门市教育第一幼儿园、江门市培英实验幼儿园、江门市外经贸幼儿园、江门市财贸幼儿园，以及用于市教育局市直公办学校工程预算、结（决）算评审核定。

## 二、评价结论与绩效分析

### （一）总体结论

通过自评材料分析和现场评价，结合决策、管理、产出、

效益四方面综合对项目资金使用进行比较分析，评价工作组认为：总体上，该项资金实施的政策标准明确且较为合理，资金管理办法相对科学，产出目标基本完成。本项目的主要问题是绩效指标设置欠佳、过程管理有效性存在不足等。经综合分析，本项目绩效评价得分为 **85.00** 分，评价等级为良。

**评价情况总表**

评价因素	分值	评价得分	得分率
<b>评价总得分</b>	<b>100</b>	<b>85.00</b>	<b>85.00%</b>
一、投入	16	12.00	75.00%
二、过程	24	18.00	75.00%
三、产出	30	28.00	93.33%
四、效益	30	27.00	90.00%

## **（二）各部分绩效分析**

### **1. 投入分析**

项目根据《广东省教育厅关于核准中小学“厕所革命”改建项目相关信息的紧急通知》、《广东省教育厅关于对全省中小学（幼儿园）危房和临建房安全排查整治的通知》、《广东省教育厅关于填报地震易发区重要公共建筑物抗震加固工程等情况的通知》等文件，为切实做好校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，维护市直学校正常教学秩序，确保校园安全，设立了校园校舍

建设维护资金。项目根据《江门市人民政府关于印发江门市市级财政专项资金管理办法的通知》（江府〔2014〕16号）的规定，制定了《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金管理办法》，并根据该办法严格开展实施工作。本项目设立过程规范，论证充分。但项目资金分配依据不充分：一是项目缺少前期统筹隐患排查，资金分配依据不充分；二是市教育局依据“轻重缓急”原则分配项目资金，但从资金分配依据暂无法判断出项目需求的紧迫程度、隐患级别，项目缺少详细、合理的资金分配原则。

## 2. 过程分析

2021 年校园校舍建设维护资金指标下达金额为 600 万元，实际完成支出 600 万元，预算支出完成率 100%。根据国家财经法规和财务管理制度，市教育局制定了《江门市教育局机关财务管理制度》，并结合教育系统实际情况制定了《江门市直教育系统内部控制制度》，根据《江门市市级财政专项资金管理办法》以及有关专项资金管理办法的规定，规范资金使用，资金使用基本合规。但存在以下问题：一是子项工程过于细碎，各学校申报多个项目且资金量较小，大大增加了学校的项目管理成本；二是财政资金监管不到位，部分工程造价偏高以及项目竞价流于形式；三是实施监管不到位，缺少前期统筹隐患排查，未对学校实施过程进行巡查抽检，也未参与各学校项目验收工作。

### 3. 产出分析

本项目预算资金 600 万，共下达至 10 个下属事业单位及市教育局使用，各学校均按照年度任务、计划开展实施，严格对资金分配使用方案、资金安排、支出进度把关。各学校基本完成预期产出计划及如期完成验收。主要存在的问题：一是成本控制有效性不足，二是江门一中由于验收阶段实际工程量比预算工程量少导致产出内容与项目预期计划内容存在不相符。

### 4. 效益分析

项目根据《江门市教育局 关于调整 2021 年度市直学校零星改造工程资金指标下达的函》（江教函〔2021〕9 号），经市教育局所属预算单位按照“轻重缓急”原则，资金下达至 10 个下属事业单位使用及市教育局用于市直公办学校工程预算、结（决）算评审核定，项目通过公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保了校园安全，提升了校园品质。主要存在问题：缺少项目后期维护管理制度，如日常维护措施、安全管理制度、组织运营管理制度等。

## 三、主要绩效

项目通过公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保了校园安全，提升了校园品质。具体每个学校的主要绩效情况，如下表所示：



## 主要绩效情况

序号	单位名称	主要绩效
1	江门市教师发展中心	通过完成修缮工程，避免校园安全隐患，提高校园安全性
2	江门市第一中学	通过对部分有剥落现象的建筑物外墙进行修补排除校园安全隐患。
3	江门市培英高级中学	通过对学校两栋教学楼的阳台护栏改造，学校运动场的升级改造，满足学生日常活动及体育专业训练。
4	江门市第一中学景贤学校	通过对2号楼周围的地面进行铺装，进一步消除存在的安全隐患，保障学校教学环境安全。
5	江门市特殊教育学校	通过完成新校区、旧校区运动场维修维护(旧篮球场、羽毛球场翻新，排水系统改造等)，
6	江门市第一幼儿园	通过维修地下厨房水箱、维修花圃，拆除天花、南门修路、电工房做明渠排水沟、走道地面修复、闭路电视监控维修等校园维修工程，改善幼儿园园区环境，避免发生安全事故，保障了师生人身和财产安全。
7	江门市教育第一幼儿园	通过对紫坭园教学楼2号楼下水道及1号楼扇灰开展维修工程，确保幼儿园正常投入使用，实现正常教育教学工作。
8	江门市培英实验幼儿园	通过完成梧岗园区教学楼阳光棚安全改造工程及教学楼楼梯塔尖房安全改造，保障师生日常生活和教育教学正常运作，消除校园安全隐患，营造幼儿园安全环境，确保师幼人身安全。
9	江门市外经贸幼儿园	通过完成校园厨房、操场、园舍墙壁、天花等改造工程，进一步排除安全隐患，做好校园及周边安全工作。
10	江门市财贸幼儿园	通过完成修缮大门围墙及新建门口保安室工程、拆除围墙上的乱搭乱建，进一步排除安全隐患，做好校园及周边安全工作。

## 四、存在问题

## **（一）项目资金分配依据不充分**

一是项目缺少前期统筹隐患排查，资金分配依据不充分。市教育局没有对全市市直学校基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险三个方面进行整体前期摸查，而只根据各学校申报情况进行资金分配，资金分配合理性存在不足。

二是市教育局依据“轻重缓急”原则分配项目资金，但从资金分配理由暂无法判断出项目需求的紧迫程度、隐患级别，项目缺少详细、合理的资金分配原则。

## **（二）项目管理有效性不足**

### **（1）项目工程管理存在缺陷**

项目子项工程过于细碎，增量了管理和资金成本。按照项目立项情况，项目申报主要分三个方面，分别为校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，因此许多学校分别针对三个方面申报了不同的项目，导致各学校申报多个项目且各项目资金量均较小，大大增加了学校的管理成本。如江门一中分了四个专项，不仅增加了工程二类费用，如预算审核、造价审核、监理等费用，而且项目细碎不利于吸引大公司进行第三方服务，多家小型公司服务增加了管理时间及成本。

### **（2）项目竞价流于形式**

项目竞价流于形式。如江门市一中厕所革命项目，四家单位竞价，价格基本在 35 万元左右，相差不到几千元，没

有起到比价作用；再如江门市一中外墙瓷砖修补项目，项目预算总金额为 30 万元，四家单位竞价、价低者得，成交价格 29.60 万元，仅低于成交限价 4000 元，竞价效果不明显。

### **（3）部分子项造价偏高**

部分子项造价偏高。如江门市财贸幼儿园围墙大门修缮与新建门口保安室项目造价 53 万元，其中原大门拆除综合单价 400 元/立方米、侧门混凝土门头拆除综合单价 1200 元/项等开项不合理，造价偏高。

### **（4）项目实施监管不到位**

市教育局对各学校工程巡查监管不到位，未对学校实施过程进行巡查抽检，也未组织参与各学校项目验收工作。且部分学校项目验收不规范，如江门市外经贸幼儿园提供的验收工作只是由幼儿园自行对工程实行简单验收。

**（三）项目实施资料仅进行简单归纳，未进行连续年度汇总分析，不利于项目以后年度的维修工作情况对比。**

项目实施单位仅在项目实施后对项目申报表和申报内容进行简单收集，具体的项目施工资料由各个学校进行整理保存，江门市教育局未对项目施工过程中的施工资料及项目验收等资料进行归集，项目实施结束后不利于以后年度总结经验教训、不利于精准了解各个学校连续年度维修改造结果的连续统计精准对比分析。

## **五、相关建议**

### **（一）完善资金分配依据及方法**

建议市教育局做好统筹工作，项目实施前期对江门市各市直学校进行整体摸底排查，发现整理各学校存在的安全隐患，按照隐患危险等级，优先安排维修改善资金。对项目实际到位资金制定明确的资金支出计划，确保资金使用时效，保障资金及时全面用于校舍维修改造。

## **（二）提高项目监管有效性**

一是完善项目立项管理。按照学校对应申报，整体开展招标策划及招标决策审批，采用规模发包模式，吸引大型承包商参与竞标，提升施工过程的组织管理能力，提升建设项目目标管理成效。

二是规范项目采购与管理制度。落实工程预算编制与审核、政府采购、工程监理与验收等制度，避免程序违规。

三是严格控制项目成本，针对部分子项成本偏高的问题，加强对各子项申报资金的核查，应严格控制项目建设成本，避免财政资金浪费。

四是强化项目监督管理工作。项目实施必须以科学实用、规范严谨的监督管理制度为核心，市教育局及各学校主体要严格履职，做好质量监督管理工作，以提高质量监管的作用和效率。建议项目单位设置跟踪监管台账，对存在的问题及时进行整改和跟踪反馈，确保项目顺利建设，及时发挥项目效益。同时，建议市教育局加强日常巡查监督工作，并参与各项目验收工作，核实资金产出与效益。

## **（三）加强项目后期管理**

项目实施完成后应加强资料归集，及时总结项目实施过程中存在的问题与不足，总结项目实施过程中的经验，为后续年度维修改造项目申报提供经验，预防同一学校重复申报维修项目，便于对各个学校连续年度的维修项目进行监督监控。

工程完成后后期需要严格运维管护。建议市教育局建立健全项目后期运维管理制度，加强后期管护工作，完善日常维护措施、安全管理制度、组织运营管理制度等，实现项目可持续效益最大化。

## 第二部分：

# 分析报告

为全面检验财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，受江门市财政局委托，广东省国际工程咨询有限公司根据有关规定，组成评价小组，对江门市教育局（下文简称“市教育局”）2021 年校园校舍建设维护资金项目财政资金使用情况实施绩效评价，形成了本绩效评价报告。

## 一、基本情况

### （一）资金背景

根据《江门市财政局文件 关于 2021 年江门市本级部门预算的批复》（江财预〔2021〕15 号），市教育局校园校舍建设维护资金项目共安排 600 万元，资金主要用于公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等。根据《江门市教育局 关于调整 2021 年度市直学校零星改造工程资金指标下达的函》（江教函〔2021〕9 号），经市教育局所属预算单位按照“轻重缓急”原则，资金下达至 10 个下属事业单位使用，分别是江门市教师发展中心、江门市第一中学、江门市培英高级中学、江门市第一中学景贤学校、江门市特殊教育学校、江门市第一幼儿园、江门市教育第一幼儿园、江门市培英实验幼儿园、江门市外经贸幼儿园、江门市财贸幼儿园，及另有 5.44 万元用于市教育局市直公办

学校工程预算、结（决）算评审核定。

## （二）实施概况

### 1. 资金安排情况

本项目资金共下达至 10 个下属事业单位使用，及另有 5.44 万元用于市教育局市直公办学校工程预算、结（决）算评审核定。各事业单位资金安排情况详见下表。

### 资金安排概况

单位：万元

序号	单位名称	安排金额
1	江门市教师发展中心	36
2	江门市第一中学	120
3	江门市培英高级中学	162
4	江门市第一中学景贤学校	95
5	江门市特殊教育学校	60
6	江门市第一幼儿园	33
7	江门市教育第一幼儿园	27.56
8	江门市培英实验幼儿园	26
9	江门市外经贸幼儿园	8
10	江门市财贸幼儿园	27
11	市直公办学校工程预算、结（决）算 评审费	5.44
合计		600.00

### 2. 资金使用情况及项目实施概况

本项目资金使用基本情况见下表。

### 资金支出情况表

单位：万元

序号	单位名称	应支出金额	实际支出金额	支出实现率
1	江门市教师发展中心	36	36	100.00%
2	江门市第一中学	120	120	100.00%
3	江门市培英高级中学	162	162	100.00%
4	江门市第一中学景贤学校	95	95	100.00%
5	江门市特殊教育学校	60	60	100.00%
6	江门市第一幼儿园	33	33	100.00%
7	江门市教育第一幼儿园	27.56	27.56	100.00%
8	江门市培英实验幼儿园	26	26	100.00%
9	江门市外经贸幼儿园	8	8	100.00%
10	江门市财贸幼儿园	27	27	100.00%
11	市直公办学校工程预算、结（决）算评审费	5.44	5.44	100.00%
合计		600.00	600.00	100.00%

本项目资金主要用于学校“厕所革命”专项、学校安全隐患排查整治工程专项、校园环境提升工程、市直学校建设工程预（决）算评审费等项目，目的是应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保校园安全，提升校园品质。资金严格按照预算执行，没有超预算支出，严格执行支出进度要求。



### **（三）绩效目标**

通过投入本级公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保校园安全，提升校园品质。

## **二、绩效指标分析**

评价工作组江门市财政局关于共性评价指标、个性指标设置的要求，制定了本项目的评价指标体系，评定 2021 年校园校舍建设维护资金项目资金使用的绩效得分为 85 分，绩效等级为“良”。项目整体实施效果较好。从各个指标的评价得分情况来看，投入、效益指标得分情况较低，有待进一步提高。

### **（一）投入指标分析**

该指标主要考核项目投入过程的规范性等方面，包括论证决策规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位情况、资金分配情况 5 个三级指标，指标分值 16 分，评价得分 12 分，得分率为 75.00%。

#### **1. 论证决策规范性**

项目根据《广东省教育厅关于核准中小学“厕所革命”改建项目相关信息的紧急通知》、《广东省教育厅关于对全省中小学（幼儿园）危房和临建房安全排查整治的通知》、《广东省教育厅关于填报地震易发区重要公共建筑物抗震加固工程等情况的通知》等文件，为切实做好校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，维

护市直学校正常教学秩序，确保校园安全，设立了校园校舍建设维护资金。根据《江门市人民政府关于印发江门市市级财政专项资金管理办法的通知》（江府〔2014〕16号）的规定，制定了《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金管理办法》，并根据该办法严格开展项目实施工作。本项目设立过程规范，论证充分，该指标不扣分。

## 2. 绩效目标合理性

根据《项目绩效自评基本情况表》，2021年校园校舍建设维护资金项目设置了项目绩效总目标及5个绩效指标，基本合理且可衡量。

**存在的主要问题：**《项目绩效自评基本情况表》中指标值设置有误，如“当年资金下达率与项目建设完成率达95%以上”，当年资金下达率与项目建设完成率的目标值应为100%；“验收合格率达95%以上”，验收合格率的指标值必须为100%。该指标扣1分。

## 3. 绩效指标明确性

本项目设置了5个绩效指标，具体见下表。

**项目绩效指标一览表**

序号	绩效指标情况
1	对本级不小于8所中小学（幼儿园）校舍维护改造
2	保证资金如期下达与项目如期完成建设，当年资金下达率与项目建设完成率达95%以上
3	保证资金如期下达与项目如期完成建设，验收合格率达95%以上

序号	绩效指标情况
4	校园管理平稳有序
5	提高社会对校园认可度，改善了教育环境，得到 95%师生、家长、社会的肯定

本项目设置的产出、效益指标基本明确、细化且可衡量，绩效目标设置的针对性较强，结构化较好。同时，本项目下的 7 个学校的项目提供了《项目绩效自评基本情况表》，且绩效指标设置基本合理，符合项目建设内容及效益效果。

**存在的主要问题：**一是缺少可持续影响指标考量工程项目后期维护制度完善且持续使用情况；二是部分学校未提供《项目绩效自评基本情况表》，如“市培英高级中学”、“市特殊教育学校”等；三是部分学校的指标设置全面性不足。如：“江门市外经贸幼儿园”只设置了三个效益指标，未设置产出质量指标、产出时效指标等。该指标扣 2 分。

#### 4. 资金到位情况

本项目所涉及的资金均为财政资金，根据财政资金下达文件，结合现场评价中了解的资金下达到资金使用单位的情况，截至评价日期，资金均已足额且及时到位，该指标不扣分。

#### 5. 资金分配情况

项目资金严格按照《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金管理办法》分配。经市教育局所属预算单位申报，按照“轻重缓急”原则，具体下达至 10 个下属事业单位使用，

具体下达单位和资金安排如下：江门市教师发展中心 36 万元、江门市第一中学 120 万元、江门市培英高级中学 162 万元、江门市第一中学景贤学校 95 万元、江门市特殊教育学校 60 万元、江门市第一幼儿园 33 万元、江门市教育第一幼儿园 27.56 万元、江门市培英实验幼儿园 26 万元、江门市外经贸幼儿园 8 万元、江门市财贸幼儿园 27 万元，另有 5.44 万元用于市直公办学校工程预算、结（决）算评审核定。

具体分配安排如下表所示，

项目经费补助申请分配方案

序号	项目名称	分配建议	
		分配金额（万元）	理由
1	江门一中学生宿舍卫生间改造	40	分批实施
2	江门一中学生宿舍卫生间改造		
3	江门一中外墙瓷砖剥落修补	30	隐患排查，全额安排
4	江门一中更换不锈钢栏杆	50	分批实施
18	培英高中运动场修缮工程	140	分年度安排，不足部门下年安排。
19	培英高中江海楼、志远楼走廊阳台改造工程	22	隐患整改，建议全额安排。

序号	项目名称	分配建议	
		分配金额(万元)	理由
20	景贤学校 2 号楼外墙改造第二期款项	51	续建项目（2020 年已安排首期款），支付尾款。
21	景贤学校 2 号楼地面铺装工程	19	隐患整改，建议全额安排。
22	低压线路	25	急需用于中考空调项目，建议安排。
23	市特殊教育学校运动场维修维护工程	60	续建项目（2020 年已安排首期款），支付尾款。
24	市特殊教育学校运动场维修维护工程设计费用		
25	梧岗园区教学楼阳光棚安全改造工程	14.6	方便下雨天接送，民心工程，建议全额安排。
27	教学楼楼梯塔尖房安全改造	1.4	隐患整改，建议全额安排。
29	市教育第一幼儿园紫坭园教学楼 2 号楼下水道及 1 号楼扇灰工程	18	-
30	市第一幼儿园隐患整改	33	不足部分，自筹统筹安

序号	项目名称	分配建议	
		分配金额(万元)	理由
			排。
36	厨房增设点心操作间改造及 加装摄像头	8	隐患整改,建议全额安 排。
37	墙壁、天花防水补漏工程		
38	园内大操场上的地胶需整修		
39	操场更换遮阳网		
39	大门围墙修缮及新建门口保 安室	27	用于围墙拆除和重建。
40	教师发展中心装修修缮工程	36	分年度安排项目,2020 年已安排144万元。
41	工程预算、结算审查费	25	暂定资金,可年中根据 需要统筹部分资金用 于应急项目。
合计		600	

评价认为,项目资金分配依据不充分。一是项目缺少前期统筹隐患排查,资金分配依据不充分。市教育局没有对全市市直学校基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险三个方面进行前期摸查,而只是根据各学校申报情况进行资金分配,资金分配合理性存在不足。二是市

教育局依据“轻重缓急”原则分配项目资金，但根据各学校的资金分配理由无法辨别出项目需求的紧迫程度、隐患级别，项目缺少详细、合理的资金分配原则。该指标扣 1 分。

## **（二）过程指标分析**

该指标主要考核项目实施过程的规范性等方面，包括资金使用效率性、资金使用规范性、管理制度健全性、制度执行有效性、组织执行有效性、监督管理有效性 6 个四级指标，指标分值 24 分，评价得分 18 分，得分率为 75%。

### **1. 资金使用效率性**

2021 年校园校舍建设维护资金指标下达金额为 600 万元，实际完成支出 600 万元，预算支出完成率 100%。该指标不扣分。

### **2. 资金使用规范性**

根据国家财经法规和财务管理制度，市教育局制定了《江门市教育局机关财务管理制度》，并结合教育系统实际情况制定了《江门市直教育系统内部控制制度》，根据有关专项资金管理办法的规定，规范资金使用，跟踪资金用到实处。项目资金拨付基本有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用基本合规。该指标不扣分。

### **3. 管理制度健全性**

项目制定了《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金

管理办法》，该办法主要是针对本项目建立的专项资金管理办法，明确了各单位职责、补助范围、资金申报和审批办法、监督管理和绩效评价等制度，该制度内容较完整。2020 市教育局印发了《关于明确市直教育系统政府投资项目管理有关事项的通知》（江教基财〔2020〕8 号），对项目预算、结算提出明确要求，项目管理制度基本健全。

#### 4. 制度执行有效性

市教育局根据国家相关法律法规、教育发展规划和政府决策要求，制定了《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金管理办法》，明确了资金使用范围及规范，项目执行过程基本符合该资金管理办法的要求。

**存在主要的问题：**项目拆分细碎。按照项目立项情况，项目申报主要分三个方面，分别为校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，因此许多学校分别针对三个方面申报了不同项目，导致各学校申报多个项目且资金量较小，大大增加了学校的项目管理成本。该指标扣 2 分。

#### 5. 组织执行有效性

项目实施程序较规范。项目的实施能按规定履行审批程序，有效降低项目实施风险。各项目单位确保在明确技术条件、物资条件、人员组织等情况后开展项目工程实施工作。项目组织执行过程较严谨，该指标不扣分。

#### 6. 监督管理有效性



根据《江门市直教育系统校园校舍建设维护资金管理办法》，市教育局需严格执行专项资金管理办法，加强专项资金的监督和管理，及时了解项目实施过程、资金使用以及项目验收等情况，组织开展专项资金绩效自评工作等。

本项目下的 7 个项目提供了《项目绩效自评基本情况表》、《项目绩效自评报告》。项目绩效自评表填写内容基本齐全，不存在漏项。

项目还提供了《江门市市辖区政府采购项目备案表》、《工程开工报告》、《施工现场签证单》、《工程竣工验收单》、《工程造价审查定案单》等，项目实施管理文件较齐全。

### 存在主要的问题：

一是财政资金监管不到位。（1）部分工程造价偏高。如江门市财贸幼儿园围墙大门修缮与新建门口保安室项目造价 53 万元，其中原大门拆除综合单价 400 元/立方米、侧门混凝土门头拆除综合单价 1200 元/项等造价偏高。（2）项目竞价流于形式。如江门市一中厕所革命项目，四家单位竞价，价格基本在 35 万元左右，相差不到几千元，没有起到比价作用；再如江门市一中外墙瓷砖修补项目，项目预算总金额为 30 万元，四家单位竞价、价低者得，成交价格 29.60 万元，仅低于成交限价 4000 元，竞价效果不明显。

二是项目实施监管不到位。（1）缺少前期统筹隐患排查，没有对全市市直学校基础设施改造、设施设备日常维护

维修和应对自然灾害抢修抢险三个方面进行前期摸查，综合排查结果按照项目需求紧迫性分配资金。（2）市教育局对各学校工程巡查监管不到位，未对学校实施过程进行巡查抽检，也未参与各学校项目验收工作。（3）部分学校项目验收不规范，如江门市外经贸幼儿园提供的验收工作只是由幼儿园自行对工程实行简单验收。该指标扣 4 分。

### **（三）产出指标分析**

该指标主要从预算控制有效性、成本控制有效性、建设项目数量、工程平均计划完成率、验收合格率、工程验收及时率等方面，考核项目产出。该指标分值为 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33%。

#### **1. 预算控制有效性**

2021 年初安排预算资金 600 万元，在项目执行过程中，各地能够做到按预算下达的资金额度安排相应的工作，没有出现超预算支出的情况，该指标拟不扣分。

#### **2. 成本控制有效性**

各学校申报多个项目且各项目资金量均较小，大大增加了学校的管理成本。如江门一中分了四个专项，不仅增加了工程二类费用，如预算审核、造价审核、监理等费用，而且项目细碎不利于吸引大公司进行第三方服务，多家小型公司服务增加了管理时间及成本。该指标扣 2 分。

#### **3. 校舍维护数量**

本项目预算资金 600 万，共下达至 10 个下属事业单位及市教育局使用，各学校均按照年度任务、计划开展实施，严格对资金分配使用方案、资金安排、支出进度把关。该指标不扣分。

#### 4. 工程平均计划完成率

各学校工程概况与产出完成情况如下表所示，

产出情况表

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
1	江门一中	江门一中学生宿舍卫生间改造	2020 年厕所改造工程项目质保金	支付质保金 4.34 万元	100
		江门一中学生宿舍卫生间改造	改造男生宿舍 A、B、C 栋（2-6 层）共 130 个卫生间共 780 格，包括更换脚踏冲水阀 520 套、间隔门板 780 套及二次排水改造 520 格位。	改造男生宿舍 A 栋 30 个卫生间，改造①科学楼西首层 2 个无障碍厕所（具体包括更换厕所门 432 m <sup>2</sup> 、安装 120 套脚踏冲水阀、改造 30 套排水排污管、改造 2 个无障碍厕所）	产出内容与预期项目概况存在不相符情况。
		江门一中外墙瓷砖剥落修补	修补校内建筑物外墙剥落瓷砖 500 m <sup>2</sup> ，包括 6 栋教学楼（5 层）、2 栋科学楼（5 层）、6 栋学生宿舍（6 层）、图书馆（4 层）。	修补校内建筑外墙瓷砖 435 m <sup>2</sup>	
		江门一中更换不锈钢栏杆	更换学生宿舍、教学区剩余铁栏杆及食堂铁栏杆 3500m，包括男生宿舍 C 栋（2-6 层）北面走廊	更换男生宿舍 C 栋北面栏杆及 A-C 栋连廊栏杆 557 米	

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
			栏杆 496m、女生宿舍 A、B、C 栋（2-6 层）走廊栏杆 1045m、1 号科学楼（2-5 层）栏杆 596m、3 号教学楼至 1 号科学楼连廊（2-5 层）栏杆 967m、食堂（1-3 层）栏杆 396m。		
2	市培英高级中学	培英高中运动场修缮工程	塑胶跑道及人工草球场磨损严重，更换草坪、塑胶跑道、沙池塑胶、增加实心球场地防护网。	对整体跑道足球场地施工，施工内容包括原有塑胶地面人造草皮铲除清理、地面基层灰尘清理、修缮，人造草坪混合型跑道面层重新铺设。	100
		培英高中江海楼、志远楼走廊阳台改造工程	江海楼、志远楼的走廊阳台高度不符合现在的国家标准，计划在现有墙体阳台上面焊接制作不锈钢栏杆，增高约 30 厘米；整体施工面积大约 860 米，综合单价大约 260 元/米。	在现有墙体阳台上面焊接制作不锈钢栏杆（2.40mm 厚直径 50mm304 不锈钢圆管制作，增高 30 厘米）	100
3	景贤学校	景贤学校 2 号楼外墙改造第二期款项	本项目定案造价是 1655683.35 元，2020 年上级已经拨款 119 万元进行工程第一期改造，已经支付设计费 5.2 万元，造价咨询费 5480 元，监理费 4 万元，工程费分两次支付共 1092000 元，现在申请进行工程第二期改造，工程费费用 563683.35 元。	支付景贤学校 2 号楼外墙改造第二期款项。	100
		景贤学校 2 号楼	2 号楼周边地面凹凸不平，影响师生日常活动，	在进行 2 号楼外墙改造的基础上，为进一步	100

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
		地面铺装工程	存在安全隐患。	消除存在的安全隐患，对2号楼周围的地面进行铺装。	
		低压线路	2号楼、明志楼、蓬莱楼课室控制设施及低压电器、及配电箱安装及项目设计、监理等费用	增加两台专用箱变，2号楼、3号楼、明志楼、蓬莱楼四栋教学安装控制设施及低压电器、及配电箱为课室空调提供电源。	100
4	市特殊教育学校	市特殊教育学校运动场维修维护工程	运动场维修维护工程项目（羽毛球场、篮球场部分 699544.65 元、运动场排水部分 62790.77 元、措施项目费 35910.26 元、其他项目费 10579.51 元、增值税销项税额 72794.27，合共 881619.46 元；其中已支付预付款 264485 元）	支付尾款及工程设计费 60 万元。	100
		市特殊教育学校运动场维修维护工程设计费用	设计费以《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本）为依据，本项目工程预算总投资金额约为 88.16 万元，按照收费标准计算得出工程设计收费基价为： $88.16 \times 4.5\% = 3.97$ 万元，工程设计收费=（基本设计收费+其他设计收费） $\times$ （1 $\pm$ 浮动幅度值），工程设计收费= $3.97 \times$ （1-40%）=2.38 万元。		100

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
5	市培英实验幼儿园	梧岗园区教学楼阳光棚安全改造工程	梧岗园教学楼、通道旧阳光棚改造	完成了阳光棚及塔尖房修缮工程。	100
		教学楼楼梯塔尖房安全改造	两侧楼梯顶层走廊通道的塔尖房，存在安全隐患，急需维修整改。		
6	市教育第一幼儿园	市教育第一幼儿园紫坭园教学楼2号楼下水道及1号楼扇灰工程	疏通2号楼下水道，1号楼扇灰修复	完成了紫坭园的教学楼2号楼下水道及1号楼扇灰维修维护工程。	100
7	市第一幼儿园	市第一幼儿园隐患整改	校门口增加雨蓬：从校门口进园存在被雨淋的现象，计划增设雨蓬为孩子遮风挡雨； 修补B幢建筑物外墙剥落瓷砖200㎡，B幢与C幢二楼、三楼楼间伸缩缝间楼层裂缝； 幼儿园部分墙面存在渗水掉灰的现象，要进行扇灰翻新； 幼儿园四室科技室、一楼游戏室、小五班、小六班、小七班存在地面渗水现象，导致墙体发霉，计划在墙脚开挖做	维修地下厨房水箱、维修花圃，拆除天花、南门修路、电工房做明渠排水沟、走道地面修复、闭路电视监控维修等校园维修工程。	100

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
			好防水，再扇灰； 幼儿园广场原来用的是普通的人行通道砖，经过10年的使用有些地方沉降，导致不平，而且褪水不通畅，计划对广场进行改造，铺草坪或地胶。		
8	江门市外经贸幼儿园	厨房增设点心操作间改造及加装摄像头	点心操作间由原来的教师食品仓库改造，面积约 14.5 方。需拆一面墙改装玻璃墙，加装水电装置等，添置洗手设备、工作台、排气扇、空调、加装摄像头等。	完成点心操作间改造工程。	100
		墙壁、天花防水补漏工程	二楼长廊顶，面积约 56 方，大楼梯墙身，面积约 42 方，小三班、大二班墙身约 180 方，均渗水做防水涂漆等处理。	完成墙壁、天花防水补漏工程。	100
		园内大操场上的地胶需整修	操场的排水渠，约 263 方，需水泥沙过平光面，操场沙池排水整修，19 米。	完成园内大操场上的地胶整修工程。	100
		操场更换遮阳网	遮阳布使用时间较久，已局部脱落。更换面积约 500 平方米。	更换操场遮阳网。	100
9	江门市财贸幼儿园	大门围墙修缮及新建门口保安室	经房屋安全鉴定中心鉴定，该拆除及重建 224.4 m <sup>2</sup> 的围墙造型及新建 12.1 m <sup>2</sup> 保安室	修缮大门围墙及新建门口保安室。	100

序号	项目实施单位	项目名称	项目概况	产出完成情况	完成率(%)
10	发展中心	教师发展中心装修修缮工程	教师发展中心修缮工程	完成教师发展中心修缮工程。	100
11	市教育局	工程预算、结算审查费	用于市直学校 100-400 万元基建项目预算、结算、决算审查委托评审费	支付 5.44 万元工程预算、结算审查费。	100

根据上表所示，各学校基本完成预期产出计划。其中，江门一中的产出与项目预期不相符，项目预算修补校内建筑物外墙剥落瓷砖 500 m<sup>2</sup>，实际修补校内建筑外墙瓷砖 435 m<sup>2</sup>，是由于验收阶段实际工程量比预算工程量少导致的，考虑该情况合理，故该指标不扣分。

## 5. 验收合格率

根据各学校验收报告，验收合格率为 100%。该指标不扣分。

## 6. 工程验收及时率

各学校各项目完成进度情况，如下表所示，

项目完成进度情况表

序号	项目实施单位	项目名称	开工时间及竣工时间	验收时间
1	江门一中	江门一中学生宿舍卫生间改造	9 月份支付	9 月份支付
		江门一中学生宿舍卫生间改造	2021 年 7 月 15 日-8 月 13 日	2021 年 8 月 30 日



序号	项目实施单位	项目名称	开工时间及竣工时间	验收时间
		江门一中外墙瓷砖剥落修补	2021年7月26日-8月24日	2021年8月30日
		江门一中更换不锈钢栏杆	2021年7月15日-8月13日	2021年8月30日
2	市培英高级中学	培英高中运动场修缮工程	2021年7月15日-9月1日	2021年11月17日
		培英高中江海楼、志远楼走廊阳台改造工程	2021年7月15日-8月25日	2021年9月5日
3	景贤学校	景贤学校2号楼外墙改造第二期款项	2020年8月27日竣工	2021年9月27日
		景贤学校2号楼地面铺装工程	2021年7--8月	2021年10月18日
		低压线路	2021年5月9日-6月5日	验收报告中未填写验收日期
4	市特殊教育学校	市特殊教育学校运动场维修维护工程	2020年9月至2021年10月	2021年5月4日
		市特殊教育学校运动场维修维护工程设计费用	2021年10月	-
5	市培英实验幼儿园	梧岗园区教学楼阳光棚安全改造工程	2021年6月12日	2021年6月22日
		教学楼楼梯塔尖房安全改造		

序号	项目实施单位	项目名称	开工时间及竣工时间	验收时间
6	市教育第一幼儿园	市教育第一幼儿园紫坭园教学楼2号楼下水道及1号楼扇灰工程	2021年8月1日至8月31日	2021年9月1日
7	市第一幼儿园	市第一幼儿园隐患整改	2020年10月13日-2021年1月29日	2021年4月7日
8	江门市外经贸幼儿园	厨房增设点心操作间改造及加装摄像头	1月20日-5月31日	2021年5月28日
		墙壁、天花防水补漏工程	1月20日-5月31日	
		园内大操场上的地胶需整修	1月20日-5月31日	
		操场更换遮阳网	1月20日-5月31日	
9	江门市财贸幼儿园	大门围墙修缮及新建门口保安室	2021年7月至8月	2021年9月15日
10	发展中心	教师发展中心装修修缮工程	2020年10月28日-12月11日	2020年12月11日
11	市教育局	工程预算、结算审查费	1-12月	完成支付

如表所示，项目基本如期完成验收。该指标不扣分。

#### （四）效益指标分析

该指标主要从补助发放额度、校园环境和品质、环保措施设计覆盖性、项目持续使用情况、使用单位满意度等方面，

考核项目效果。该指标分值为 30 分，评价得分 27 分，得分率为 90.00%。

### 1. 补助发放额度

项目根据《江门市教育局 关于调整 2021 年度市直学校零星改造工程资金指标下达的函》（江教函〔2021〕9 号），经市教育局所属预算单位按照“轻重缓急”原则，资金下达至 10 个下属事业单位使用及市教育局用于市直公办学校工程预算、结（决）算评审核定，补助发放金额基本符合项目本年度资金需求，基本合理。项目申请补助与实际分配情况如下表所示，

项目经费补助申请分配方案

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额（万元）	理由
1	江门一中学生宿舍卫生间改造	延续	江门一中	4.34	4.34	40	分批实施
2	江门一中学生宿舍卫生间改造	新增	江门一中	159.6	159.6		
3	江门一中外墙	新	江门一	32.5	32.5	30	隐患排

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
	瓷砖剥落修补	增	中				查, 全额安排
4	江门一中更换不锈钢栏杆	新增	江门一中	692.6	692.6	50	分批实施
18	培英高中运动场修缮工程	新增	市培英高级中学	180	180	140	分年度安排, 不足部门下年安排。
19	培英高中江海楼、志远楼走廊阳台改造工程	新增	市培英高级中学	22.3	22.3	22	隐患整改, 建议全额安排。
20	景贤学校2号楼外墙改造第二期款项	延续	景贤学校	51	51.00	51	续建项目(2020年已安排首期款), 支付尾

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
							款。
21	景贤学校2号楼地面铺装工程	新增	景贤学校	19.00	19.00	19	隐患整改, 建议全额安排。
22	低压线路	新增	景贤学校	40.00	40.00	25	急需用于中考空调项目, 建议安排。
23	市特殊教育学校运动场维修维护工程	延续	市特殊教育学校	61.71	61.71	60	续建项目(2020年已安排首期款), 支付尾款。
24	市特殊教育学校运动场维修维护工程设计	新增	市特殊教育学校	2.38	2.38		

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
	费用						
25	梧岗园区教学楼阳光棚安全改造工程	新增	市培英实验幼儿园	14.6	14.6	14.6	方便下雨天接送，民心工程，建议全额安排。
27	教学楼楼梯塔尖房安全改造	新增	市培英实验幼儿园	1.4	1.4	1.4	隐患整改，建议全额安排。
29	市教育第一幼儿园紫坭园教学楼2号楼下水道及1号楼	新增	市教育第一幼儿园	18	18	18	-

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
	扇灰工程						
30	市第一幼儿园 隐患整改	新增	市第一幼儿园	50	50	33	不足部分，自筹统筹安排。
36	厨房增设点心 操作间改造及 加装摄像头	新增	江门市 外经贸 幼儿园	2.34	2.34	8	隐患整改，建议全额安排。
37	墙壁、天花防水 补漏工程	新增	江门市 外经贸 幼儿园	1.50	1.50		
38	园内大操场上的地胶需整修	新增	江门市 外经贸 幼儿园	3.54	3.54		

序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
39	操场更换遮阳网	新增	江门市外经贸幼儿园	0.60	0.60		
39	大门围墙修缮及新建门口保安室	新增	江门市财贸幼儿园	53	53	27	用于围墙拆除和重建。
40	教师发展中心装修修缮工程	续建	发展中心	180	36	36	分年度安排项目，2020年已安排144万元。
41	工程预算、结算审查费	新增	市教育局	/	/	25	暂定资金，可年中根据需 要统筹部分资金用于 应急项



序号	项目名称	项目性质	项目实施单位	项目投资(万元)		分配建议	
				总投资额	其中申请补助	分配金额(万元)	理由
							目。
合计				1,590.41	1,446.41	600	

## 2. 校园环境和品质

项目通过公办学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，应对当年自然灾害与发生危房校舍，及时抢修抢险妥善处置，维护学校正常教育教学秩序，确保了校园安全，提升了校园品质。校园环境和品质提升效果较明显，该指标不扣分。

## 3. 环保措施设计覆盖性

本项目主要是对校园进行改造，需要重点关注环保问题，但本项目未提供与环保措施设计覆盖性相关佐证，考虑到项目基本完成验收，故该指标酌情扣1分。

## 4. 项目持续使用情况

本项目主要是对学校基础设施设备维护改造、抗震加固、学校厕所改造提升等，改造后期日常维护工作尤为重要。

**存在的主要问题：**缺少项目后期维护管理制度，如日常维护措施、安全管理制度、组织运营管理制度等，该指标扣

2 分。

### 5. 使用单位满意度

根据江门市教育局基财科《2021 年度校园校舍建设维护资金建设满意度调查统计表》显示，共 563 人参与校园校舍建设维护建设满意度调查，其中满意的 542 人，满意度为 96.27%。故该指标不扣分。

附件

绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
投入 (16分)	项目立项(5分)	论证决策规范性	5	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事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策的,得3分; ②项目按规定的程序申请设立的,得1分; ③审批文件、材料符合相关要求,得1分。	5	本项目设立过程规范,论证充分
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①指向明确:能体现党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府决策部署,符合本地区本部门中长期战略规划和年度规划目标等,得2分; ②合理可行:经过调查研究或科学论证,符合客观实际,能够在一定期限内如期实现,避免目标设立过高或过低的,得1分。	3	《项目绩效自评基本情况表》中指标值设置有误,如“当年资金下达率与项目建设完成率达95%以上”,当年资金下达率与项目建设完成率的目标值应为100%;“验收合格率达95%以上”,验收合格率的指标值必须为100%。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
					③相应匹配:与实施期内的任务数或计划数相对应,与预算投入规模、支出内容和政策依据相匹配的,得1分。		
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否全面、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效指标的明细化及量化情况。	评价要点: ①完整性:绩效指标的各项要素填报完整规范、内容是清晰明确的,得1分。 ②相关性:绩效指标与绩效目标之间逻辑清晰、紧密相扣的,能体现绩效目标实现程度的,得1分。 ③全面性:绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标,得1分。 ④可衡量性:绩效指标细化和量化,指标值可比较或可评定的,得1分。	2	一是缺少可持续影响指标考量工程项目后期维护制度完善且持续使用情况;二是部分学校未提供《项目绩效自评基本情况表》,如“市培英高级中学”、“市特殊教育学校”等;三是部分学校的指标设置全面性不足。如:“江门市外经贸幼儿园”只设置了三个效益指标,未设置产出质量指标、产出时效指标等。
	资金落实(3分)	资金到位情况	2	项目资金是否足额到位到位情况。	评价要点: 1.各类来源的资金已足额到位的,得1分; 2.各类来源的资金未足额到位的,按实际到位金额情况分析:按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	2	资金均已足额且及时到位。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
				项目资金是否及时到位情况。	评价要点： 1. 各类来源的资金及时到位的，得 1 分； 2. 各类来源的资金未及时到位的，按及时到位金额情况分析：实际及时到位金额/应及时到位金额*指标分值。		
		资金分配情况	1	项目资金是否分配合理。	评价要点： 依据相关信息和证据判断资金分配合理，有助于实现资金的绩效目标的，得 1 分。	0	项目资金分配依据不充分。一是项目缺少前期统筹隐患排查，资金分配依据不充分。市教育局没有对全市市直学校基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险三个方面进行前期摸排，而只是根据各学校申报情况进行资金分配，资金分配合理性存在不足。二是市教育局依据“轻重缓急”原则分配项目资金，但根据各学校的资金分配理由无法辨别出项目需求的紧迫程度、隐患级别，项目缺少详细、合理的资金分配原则。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
过程 (24 分)	资金管理 (9 分)	资金使用 效率性	5	项目预算资金是否执行到位,用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	<p>评价要点: 项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标。</p> <p>1. 预算支出完成率为 100%, 得 5 分; 2. <math>100\% &lt; \text{预算支出完成率} \leq 95\%</math>, 得 4 分; 3. <math>95\% &lt; \text{预算支出完成率} \leq 90\%</math>, 得 3 分; 4. <math>90\% &lt; \text{预算支出完成率} \leq 85\%</math>, 得 2 分; 5. <math>85\% &lt; \text{预算支出完成率} \leq 80\%</math>, 得 1 分。</p> <p>注: 预算支出完成率 = <math>(\text{年终执行数} / (\text{年初预算数} \pm \text{年中预算调整数})) \times 100\%</math></p> <p>年终执行数: 项目(用款)单位实际已完成的资金支出数, 不含转拨资金数。 年中预算调整数: 指经批准的预算调整数, 不含指标分解数。</p>	5	预算支出完成率 100%。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		资金使用规范性	4	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预算执行规范性 1 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 ②事项支出的合规性 2 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超支出标准，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣至 0 分。 ③会计核算规范性 1 分，未按规定设专帐核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	4	资金使用基本合规。
	组织管理（15 分）	管理制度健全性	3	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	评价要点： 已制定或具有相应的财务和业务管理制度的，项目管理制度健全得 3 分，基本健全得 2 分，不健全的，得 0 分；若单位欠缺个别制度的，可酌情按每制度扣 1 分。	3	项目制度基本健全。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
				况。			
		制度执行有效性	3	资金管理单位是否对项目制定完善的实施方案，对各资金使用单位提出资金使用规范。	评价要点： ①资金管理部门制定的实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，对资金使用部门提出使用资金规范，能为项目实施提供指导意见的，得3分，否则视情况扣分。	1	项目拆分细碎。按照项目立项情况，项目申报主要分三个方面，分别为校园基础设施改造、设施设备日常维护维修和应对自然灾害抢修抢险，因此许多学校分别针对三个方面申报了不同的项目，导致各学校申报多个项目且各项目资金量均较小，大大增加了学校的管理成本。如江门一中分了四个专项，不仅增加了工程二类费用，如预算审核、造价审核、监理等费用，而且项目细碎不利于吸引大公司进行第三方服务，多家小型公司服务增加了管理时间及成本。
		组织执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点： ①已遵守相关法律法规和业务管理规定的，得1分； ②项目调整手续完备的，得1分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的，得1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位的，得1分；	5	项目组织执行过程较严谨。



一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
					⑤按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度的，得1分。		
		监督管理有效性	4	项目实施是否按当年度工作要求开展监督管理工作。	评价要点： ①资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 ②各级业务主管部门按规定对项目建设或方案开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；否则视情况扣分。	0	一是财政资金监管不到位，部分工程造价偏高，项目竞价流于形式。二是项目实施监管不到位，缺少前期统筹隐患排查，未对学校实施过程进行巡查抽检，也未参与各学校项目验收工作。
产出（30分）	经济性（10分）	预算控制有效性	5	项目预算执行进度与事项完成进度匹配情况	评价要点： 在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	5	2021年初安排预算资金600万元，在项目执行过程中，各地能够做到按预算下达的资金额度安排相应的工作，没有出现超预算支出的情况。
		成本控	5	项目实施是否从成本节约的角度考虑设置指标，	评价要点： 在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本	3	许多学校分别针对三个方面申报了不同的项目，导致各学校申报多个项目且各项目资金量均较小，大大增加了学校的管理成

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		制有效性		如实际发生额与分项投标、报价相差的金额或百分比；又如横向比较，项目的成本节约；再如项目单位具备科学、先进或创新的控制成本或节约成本的措施等。	（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。		本。如江门一中分了四个专项，不仅增加了工程二类费用，如预算审核、造价审核、监理等费用，而且项目细碎不利于吸引大公司进行第三方服务，多家小型公司服务增加了管理时间及成本。
	效率性 (20分)	校舍维护数量	5	反映校舍维护数量情况。	校舍维护数量达到 10 个得满分，否则按比例扣分。	5	本项目预算资金 600 万，共下达至 10 个下属事业单位及市教育局使用，各学校均按照年度任务、计划开展实施，严格对资金分配使用方案、资金安排、支出进度把关。
		工程平均	5	项目根据改造工程资金分配方案开展项目，计算各项工程完成率	工程平均计划完成率为 100%得满分，否则按比例扣分。	5	江门一中的产出与项目预期不相符，项目预算修补校内建筑物外墙剥落瓷砖 500 m <sup>2</sup> ，实际修补校内建筑外墙瓷砖 435 m <sup>2</sup> ”，是由于验收阶段实际工程量比预算工程量少

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		计划完成率		并取平均值，反映各项目平均完成情况。			导致的，由于情况合理，故该指标不扣分。
		验收合格率	5	反映各学校的建设工程验收情况。	验收合格率为 100%得满分，否则按比例扣分。	5	根据各学校验收报告，验收合格率为 100%。
		工程验收及时率	5	考核项目竣工是否符合合同约定的时间。	竣工验收时间符合合同约定得满分，否则按实际情况得分。	5	竣工验收时间符合合同约定。
效益（30分）	经济效益	补助发放	6	反映项目分配补助额度的标准。	考核各学校补助的分配额度是否符合标准且满足项目单位需求。	6	项目分配资金基本满足需求。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		额度					
	社会效益	校园环境和品质	6	项目实施对校园环境和品质的影响情况。	校园环境和品质提升效果明显得满分，否则视实际情况扣分。	6	校园环境和品质提升效果明显。
	生态效益	环保措施设计覆盖性	6	反映项目建设环保措施实施情况。	环保措施设计覆盖性符合标准得满分，否则视实际情况扣分。	5	本项目未提供与环保措施设计覆盖性相关佐证，考虑到项目基本完成验收，故该指标酌情扣 1 分。
	可持续影响	项目持	6	反映项目持续使用情况。	工程项目后期维护制度完善且持续使用情况良好得满分，否则视实际情况扣分。	4	缺少项目后期维护管理制度，如日常维护措施、安全管理制度、组织运营管理制度等。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		续使用 情况					
	社会公 众或服 务对象 满意度	使用 单位 满意 度	6	使用单位对项目 实施效果的满意 程度。	使用单位满意度 $\geq 90\%$ 得满分，否则按 比例得分。	6	满意度为 96.27%。
合计						85	良

主评人：田司南

评价组专家：余尧

评价机构：广东省国际工程咨询有限公司



日期：2022 年 7 月