

廉江市第九中学宿舍楼加层项目绩效评价报告

为加强财政支出管理，促进财政资金使用的科学化、合理化和精细化，根据廉江市财政局《关于开展 2023 年度财政专项资金支出自我绩效评价的通知》等文件的要求开展财政资金支出绩效评价工作，对廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目 2022 年财政专项资金支出进行自我绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目必要性

廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目是市政府主要领导同志调研中小学建设重点工程。项目的实施为给广大师生创造一个良好的教学和学习环境，进一步加快廉江市第九中学的建设，促进廉江市第九中学跨越式的发展。

2、立项依据

廉江市发展和改革局湛廉发改投审【2022】37 号文件

（二）主要内容与实施情况

1、项目内容

该项目建设地点位于廉江市吉水镇鹤岭村东面；加建第三至四层学生宿舍楼、装饰工程及安装工程等。面积约 810 平方米，项目估算总投资 218.6 万元，其中工程费用 198.34 万元，工程建设其他费用 20.26 万元，资金来源于《关于下达 2022 年中小学校舍安全保障长

效机制中央、省级（提前下达）专项资金的通知》。项目具体建设规模：

宿舍楼结构为钢筋混凝土，首层高 3.6 米，层数 2 层，基底面积 333.54 平方米，建筑面积 805.52 平方米。设置宿舍 16 间，可住学生人数 160 人。

2、项目实施情况

（1）项目立项

2022 年廉江市发展和改革局湛廉发改投审【2022】37 号文件批复，批复原则同意廉江市第九中学《关于廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目》的请示，所需资金由 2022 年省级专项资金解决。

廉江市第九中学宿舍楼加层工程，工程造价预算 200 万元，2022 年 8 月 19 日开工建设，2022 年 11 月 18 日建成投入使用。

①项目建设地点位于廉江市吉水镇鹤岭村东面。②项目建设内容：加建第三至四层学生宿舍楼，建筑面积 805.52 平方米。③项目总投资及资金来源：项目预算总投资 218.6 万元，项目建设资金由 2022 年省级专项资金解决。④严格控制投资规模，落实资金后方可动工建设，按规定办理相关手续，确保工程质量和安全。

（2）项目招标及主要合同签订情况

项目工程主要是加建第三至四层学生宿舍楼和装饰、安装工程二个部分内容。项目的加建第三至四层学生宿舍楼和装饰、安装工程通过广东省网上中介服务超市直接选取方式进行公开选取并经过项目业主确认。经过广东省网上中介服务超市招标，确定项目工程施工中

标单位是广东博业建筑工程有限公司,于2022年8月18日与施工中标单位签订了施工合同,合同金额1979414.00元。

(3) 项目实施

经过建设单位的精心组织,对项目施工实行公开招标,项目工程按照批准文件内容和设计要求建设,该工程于2022年8月19日开工建设,2024年5月10日通过竣工验收。

项目工程由广湛建设有限公司负责设计,由广东博业建筑工程有限公司负责施工,由晟华建设咨询有限公司监理。

(三) 资金投入与使用情况

1、资金预算及使用情况

廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目,总预算200万元。截止2023年8月31日,该项目实际资金支出为158.3万元。详见下表:

序号	支出内容	金额(万元)
一	工程预付款	59.3
二	工程进度款	99.0
合计		158.3

(四) 组织及管理

1、组织管理

根据工程需要,由廉江市第九中学统一管理,下设以下职能部门:总务处、财务室、办公室。为确保项目的顺利实施,明确目标任务、

强化组织领导，项目领导小组和参建单位实施的主要措施有：

①加强组织领导，保证进度落实

廉江市政府高度重视廉江市第九中学学生宿舍楼加层项目的实施，项目明确了工程造价概算、资金筹措主体等，要求各部门、各单位积极配合，加强协作，加快推动项目开工建设。

②编制科学的设计方案

项目委托广湛建设有限公司设计。设计单位按照项目设计预算文件等要求，编制科学的、现代化的建筑设计方案。对实施过程发生所需变更的部分，按要求出具对应的设计变更图纸，便于更好满足使用要求及美化校园。

③加强组织管理工作

在项目工程建设管理中，严格执行项目的“招标制”、“合同制”、“监理制”。按照“公开、公平、公正”的原则，对项目工程建设实施公开招标，签订合同明确双方权利和义务。按照实施方案，施工单位组织对项目进行施工，监理公司按约定对项目建设进行跟踪监督和管理，对不符合质量要求的责令及时整改。同时，项目单位安排专人加强现场监督、管理。

④组织项目竣工验收工作

项目建设于2024年5月10日完成竣工验收，参加验收的成员有设计单位：广湛建设有限公司，施工单位：广东博业建筑工程有限公司，建设单位：廉江市第九中学。各单位的验收意见均为：验收合格。

2、组织保障

(1) 工程管理保障

廉江市第九中学制订了《基建管理制度》，成立基建领导小组，对工程现场检查、建筑材料验收、建设项目的设计和用材变更、工程款拨付、工程预算、结算以及工程资料归档整理等做出了规定。

施工单位针对各项目编制了《施工技术文件》，对现场管理与协调、施工方法及主要技术措施、工程质量保证措施、安全生产及文明施工措施、施工进度计划及保障措施等做出了明确规定。监理公司也针对该项目制定了工程监理规划。制定的各项工程管理制度为提高该工程的管理水平、确保工程质量、促进工程施工管理的科学化、规范化和法制化，提供了有力保障。

(2) 资金管理保障

廉江市第九中学制订了《财务管理制度》、《基建管理制度》，确保项目资金支出合法、合规。经检查支出凭证，资金拨付通过付款审批单履行资金签批程序，审批单上有业务经办人、工程股长、分管领导、证明人、会计审核、单位负责人签字，所附审批单据有财政授权支付凭证、银行回单、发票、请款书、合同、中标通知书、工程的还附有工程款支付证书、工程进度清单报表以及廉江市政府和财政局的审核意见等文件，手续完整，操作规范。资金支出符合项目预算批复和合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(五) 项目绩效目标

廉江市第九中学宿舍楼加层工程。项目具体建设内容：该项目建设地点位于廉江市吉水镇鹤岭村东面；加建第三至四层学生宿舍楼、装饰工程及安装工程等，建筑面积 805.52 平方米，设置宿舍 16 间，

可住学生人数 160 人。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1、 绩效评价的目的

财政支出绩效评价旨在通过评价，改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价按照《财政部关于贯彻落实〈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》（财预〔2018〕167号）和《广东省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发【2019】5号）、湛江市委关于《湛江市全面实施预算绩效管理工作方案》（湛改委发【2020】1号）关于“全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益”的要求客观、全面、公正地评价廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目在资金决策、资金管理和使用情况、项目组织实施开展情况，总结该项目实施中，在项目决策、资金落实、业务管理、财务管理、产生的效益以及保证项目有效实施，按期完成目标任务过程中主要经验做法和存在的问题，分析相关问题，并提出资金管理与使用绩效改善等方面的相关改进措施与政策建议。

2、 绩效评价的对象和范围

(1) 评价对象

本次绩效评价对象为廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目，2022 年省级财政专项资金支出 158.3 万元。

(2) 评价范围

本次绩效评价的范围是 2022 年廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目资金使用情况以及产生的效益情况。

3、绩效评价基准日

本次绩效评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

4、绩效评价依据

绩效评价依据包括但不限于：

- (1) 《中华人民共和国预算法》（主席令第 12 号）；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 186 号）；
- (3) 《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）；
- (4) 《财政部关于贯彻落实〈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》（财预〔2018〕167 号）；
- (5) 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
- (6) 《广东省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发【2019】5 号）；
- (7) 湛江市委关于《湛江市全面实施预算绩效管理工作方案》（湛改委发【2020】1 号）；

（二）绩效评价原则及方法

1、绩效评价原则

此次绩效评价遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”，秉承相关性、重要性、可比性、系统性和经济性原则，科学设置评价

指标体系，设计指标首选量化指标，对无法量化的指标采取定性的方式，全面掌握项目管理和实施情况，真实、客观、公正评价财政支出的经济性、效率性和公平性。

科学公正：本次评价将严格执行国家、省、市相关文件等文件要求，运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾：本次评价统筹兼顾项目各利益相关方，统筹兼顾与项目支出的绩效分析评价，统筹兼顾决策、过程、产出、效益四个方面的情况。

激励约束：在绩效评价过程中，严格规范各项工作的各个环节，更好地完成本次绩效评价任务，为财政部门制定和完善“激励约束”原则的预算安排提供参考依据。

公开透明：本次评价的全过程公开透明，在本次评价过程中，保证评价结果客观公正，并积极接受社会公开监督。

2、绩效评价方法

本次绩效评价拟采用定性评价与定量评价相结合方法，以核实项目资料及实现的工作成果，工作效率提高情况等，以访谈、问卷调查为基础，综合应用对比分析，合理选用比较法、因素分析法、问卷调查法，对项目进行评价。从决策、过程、产出、效益四个维度对财政资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

(1) 比较法

比较法,是指通过对绩效目标与项目实施效果、历史与当期情况、不同地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价主要通过该项目立项时制定的绩效总目标和分项目标与项目实施后的产出、效果相比较,以综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法

因素分析法,是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素,计算投入产出比的方法。本次绩效评价主要从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、产出情况、项目效益等因素进行分析评价。

(3) 综合指数评价法

综合指数评价法,是指把各项绩效指标的实际水平,对照评价标准值,分别计算各项指标评价得分,再按照设定的各项指标权数计算出综合评价得分,分析评价绩效目标实现情况的评价方法。本次绩效评价根据评价标准计算得出各项三级指标得分,经过汇总得出综合评价分值。

(4) 问卷调查法

问卷调查法,主要是通过向受益群众发放问卷调查的形式对项目决策、管理、产出及效益方面进行综合判断与分析,并根据设定的评价指标,对项目进行定性和定量分析,了解项目实施效果,及其对项目实施后的整体满意程度。

(三) 绩效评价指标体系

1、指标设计思路

根据国家与广东省绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、历史标准等制定指标的目标值，形成廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目绩效评价指标体系，包括决策、过程、产出、效益 4 大类别、12 个二级指标、18 个三级指标。

2、指标评价体系

指标评价体系由 4 项一级指标、12 项二级指标、19 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定性、定量分析、材料核查、访谈、问卷调查等。

决策：占权重分 20 分，从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面考察立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、以及预算编制科学性、资金分配合理性。

过程：占权重分 20 分，从资金管理、组织实施两个角度考察项目资金到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监控规范性。

产出：占权重分 30 分，用于考察专项资金投入使用后，项目产出的数量目标、时效目标、质量目标、成本目标的实现程度。

效益：占权重分 30 分，用于综合评估项目产生的社会效益、经济效益、社会公众满意度等情况。

3、评价体系等级

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果等级划分标准详见表 2-1 所示：

表 2-1 评价结果等级划分标准

分值范围	结果等级
$100 \geq X \geq 90$	优
$90 > X \geq 80$	良
$80 > X \geq 60$	中
$X < 60$	差

三、综合评价情况及评价结论

根据评价小组的综合评价，该项目各指标得分和综合评价结论具体如下：

项目决策方面。该指标分值 20 分，评价得分 20 分。项目单位廉江中学职能与项目相适应，项目立项程序规范，依据充分，总体绩效目标明确，有确定的资金来源，并对资金使用做了详细的预算。

项目过程方面。该指标分值 20 分，评价得分 20 分。管理制度较为健全、完善，程序规范，且执行有效。项目执行政府采购程序合规合法，施工单位具备相应资质，建设单位与参建单位定期组织工程进

度例会，并沟通协调项目实施中遇到的问题与困难，工程监理监督到位。

项目产出方面。该指标分值 30 分，评价得分 27 分。根据工程结算审核报告，具体项目建设目标完成情况为：廉江市第九中学宿舍楼加层工程项目，总预算 200 万元。截止 2023 年 8 月 31 日，该项目实际资金支出为 158.3 万元。该项目实际投资额约 198 万元，项目投资总额未超过预算投资 200 万元。

项目效益方面。该指标分值 30 分，评价得分 25.5 分。该工程自实施以来，廉江市人民政府统一指导，筹建领导小组、建设单位精心组织 and 施工方及监理公司的精心施工，新建项目于 2022 年 12 月已投入使用。通过满意度调查，显示满意度调查结果为 81%，扣 4.5 分。

综上，该项目绩效评价得分为 92.5 分，综合绩效级别为“优”。评价认为，该项目投入合理、资金管理规范，项目正常使用后将带来良好的社会效益。

三、存在的问题及建议

无

