

泽库县教育局城关第二寄宿制完小建设 项目的绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目实施背景及内容

为进一步改善义务教育薄弱学校基本办学条件，努力实现城乡学校之间、校际之间学校义务教育均衡发展，按照“十三五”教育发展规划、教育脱贫攻坚行动计划、泽库县中小学优化教育布局调整方案，进一步优化学校布局，改善学校办学条件，配足学校教学及生活附属设施，为师生提供良好的教育教学及生活环境，保障学生享受优质教育资源。

泽库县城关第二寄宿制完小建设根据黄南藏族自治州住房和城乡建设局《关于2018年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕359号）文件实施，项目建设工程期为2018年—2019年。本工程主要建设为：新建教学楼及宿舍楼、食堂，锅炉房、浴室。

项目资金到位、使用情况。泽库县城关第二寄宿制完小建设项目投入资金共计3715.00万元，截止2020年7月29日，泽库县城关第二寄宿制完小建设项目资金共支出20,945,358.12元。项目资金于2019年上缴财政存量资金4,109,061.48元，项目资金结余12,095,580.40元。

（二）项目绩效目标。

短期目标：进一步加大学校校舍改造，健全完善教育教学及生

活设施，配齐配足教学实施设备，改善学校办学面貌，积极落实“三区三州”脱贫攻坚等惠民政策，保障贫困学生享受优质教育资源，确保如期实现教育脱贫。

长期目标：改善义务教育学校基本办学条件，实现城乡学校之间、校际之间学校办学差距，健全完善教育教学及生活设施，推动先进文化的传播，提高教育质量，使孩子在德智体美劳得到全面发展。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

根据相关文件要求，结合评价项目的情况和特点，了解和掌握项目实施的情况，对项目投入、实施过程、产出、效益等，运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正的对项目管理及项目产出进行整体综合性评价，发现项目中存在的问题，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平及资金的使用效益。

（二）绩效评价原则

1、科学规范原则：本次绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法；

2、公开公正原则：绩效评价本着“真实、客观、公正”的原则，依法公开并接受监督；

3、分级分类原则：本次绩效评价由项目组根据评价对象的特点组织实施；

4、绩效相关原则：本次绩效评价将针对建设项目具体投入及相关效益进行综合评价，评价结果应与资金投入和绩效之间存在紧密的

对应关系。

（三）绩效评价依据

1、黄南藏族自治州住房和城乡建设局《关于 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕359 号）

2、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告的批复》（黄发改投资〔2018〕183 号）

3、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目初步设计概算的批复》（黄发改投资〔2017〕450 号）

4、泽库县教育局《2020 年财政专项资金重点项目绩效自评报告》

5、《泽库县教育局 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告》

6、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》

7、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

8、资金及财务管理办法，财务会计资料

（四）评价指标体系

针对项目情况，从项目决策、项目管理和项目绩效三大方面拟订绩效评价指标，设定 3 个一级指标、9 个二级指标、24 个三级指标。项目决策、项目管理和项目绩效共设 100 分，项目决策占比 17%，项目管理占比 41%，效益指标占比 42%。

（五）评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，以及泽库县教育局城关第二寄宿制完小建设项目自身的特点，本次评价工作采用查证资料于复核等程序进行绩效评价。在比较分析项目资料的基础上，以现场或非现场方式，通过询问、查看影像资料等形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目产生的效益做出判断和评价。

三、综合评价结果及评价结论

（一）评价结果档次表

评价档次	优秀	良好	合格	不合格
总体评价分值	$S \geq 90$ 分	$90 \text{ 分} > S \geq 75$ 分	$75 \text{ 分} > S \geq 60$ 分	$S < 60$ 分

（二）综合评价结论

本项目总体绩效的最终评价结果为 82 分，其中：项目决策指标满分 17 分，实际得分 17 分；项目管理指标满分 41 分，扣 4 分，实际得分 37 分；项目绩效指标满分 42 分，扣分 14 分，实际得分 28 分。绩效等级为良好。（详见附件）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策（指标分 17，实际得分 17 分）主要评价项目立项情况、绩效目标设立情况和资金来源。

1、科学决策。泽库县教育局城关第二寄宿制完小建设是为解决县城及周边以及搬迁安置点和外来务工人员随迁子女就近入学而建设。项目实施可进一步优化泽库县中小学布局，减轻县城关完小办学压力，项目的实施能够保障贫困学生享受优质教育资源，确保如期实

现教育脱贫。该项目实施前期委托青海安顺工程咨询有限公司编制了《2018年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告》并取得州发改批复，项目实施具有可行性，且项目所需资金已列入发改委投资计划，能将保证项目实施顺利。项目管理办法采取相关专业人员的指导意见，健全完善管理制度并严格执行。

2、绩效目标。新建城关第二寄宿制完小能够缓解县城关完小办学压力，配足学校教学及生活附属设施，改善学校办学条件，为师生提供良好的教育教学及生活环境，保障学生享受优质教育资源。项目实施后能够保证目标的实现，项目目标确实可行。通过泽库县教育局新建城关第二寄宿制完小，健全完善教育教学及生活设施，改善学校办学面貌，使县城及周边以及搬迁安置点和外来务工人员随迁子女就近入学，积极落实“三区三州”脱贫攻坚等惠民政策，保障贫困学生享受优质教育资源，确保如期实现教育脱贫。

3、资金来源。该项目所需资金由2019年教育特殊补助（“三区三州”脱贫攻坚教育项目）下拨建设预算资金3715万元，其收支由专账核算，项目资金来源有保障，确保项目顺利实施。

（二）项目管理（指标分41分，实际得分37分）主要评价项目的投入管理、财务管理和项目前期管理情况。

1、预算执行率。该项目预算安排资金3715.00万元，实际到位资金3715.00元，项目支出资金2094.54万元，预算执行率为56.38%，项目延工，工程费用结算不及时，导致预算执行率较低。

2、资金使用。泽库县城关第二寄宿制完小建设项目资金共支出

20,945,358.12 元，泽库县城关第二寄宿制完小建设资金 2019 年支出项目资金 19,361,800.00 元，2020 年支出项目资金 1,583,558.12 元。经检查相关财务资料，未发现挪用、挤占、截留专项资金现象。

3、专项资金管理。财务管理制度、资金管理制度健全；财务开支审批制度建立健全；建立台账，上级拨入、本级支出、发放使用及结余情况清楚明晰。

4、项目前期管理情况。项目申报规范性方面：该项目前期《关于 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告的请示》申报材料、以及材料的提交时间和提交流程等事项符合规范；项目管理制度及安全性方面：项目实施单位根据《关于 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告的批复》（黄发改投资〔2018〕183 号）文件制定相应的项目管理制度，制度完善合理，并严格执行；项目立项批复方面：该项目进行绩效评价工作前期收集项目资料期间，积极配合，该项目根据黄南藏族自治州发展和改革委员会《2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目可行性研究报告的批复》（黄发改投资〔2018〕183 号）文件实施，并提供黄南藏族自治州住房和城乡建设局《关于 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕359 号）、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县 2018 年“三区三州”脱贫攻坚泽库县城关第二寄宿制完小建设项目初步设计概算的批复》（黄发改投资〔2017〕450 号）等项目前期文件；招投标程序方面：

项目实施单位委托中建华阳建设项目管理有限责任公司进行项目招标，招标程序按照相关要求执行，招标程序规范；项目两个标段经公开招标后评标，确定两个标段均是青海二建建筑工程有限公司为中标施工单位，与评标有关的资料完整，并已按要求归档。

（三）项目效益（指标分 42 分，实际得分 28 分）主要对项目完成情况和项目效益进行评价。

1、项目完成情况。该项目按照预计时间开工但截止检查日还未完成泽库县城关第二寄宿制完小新建教学楼、食堂、锅炉房、浴室等建设内容，实际完成工作量小于绩效目标设定任务量，该项目还未完成项目验收工作，无法评价项目完成质量指标。该项目绩效目标设定完成时间为 365 天，项目一标段合同计划开工时间为 2019 年 4 月 25 日，工期总日历天数为 150 天；项目二标段合同计划开工时间为 2019 年 5 月 10 日，工期总日历天数为 140 天，截止检查日 2020 年 7 月 28 日，还未完成竣工验收工作，项目延期。

2、预期项目效益。新建校区的建设，健全完善教育教学及生活设施，配齐配足教学实施设备，改善学校办学面貌，使学生享受优质教育资源，该项目实施后，优化了泽库县中小学布局，减轻了县城关完小办学压力，随着校区的增加，使县城及周边异地搬迁安置点和外来务工人员随子女能够就近入学，保障了广大群众子女接受教育的需求。

3、项目可持续性。泽库县教育局贯彻落实中央、省、市政府的决策部署，不断加强项目的领导组织，建立健全工作机制，合理配置

教学资源，完善泽库县小学的办学条件，不仅有利于改善泽库县现有小学的教学环境，提高教学质量，从长远来看，能够完善泽库县的教育结构，优化教育基本条件，更有能力的促进当地社会、经济的快速发展。新建校区有利于促进全县教育稳定、持续、协调、健康的发展，也有利于加快本地区培养人才的步伐，从外部环境上实现对当地社会经济发展的贡献，为全方位人才的培养提供了条件促进学生的全面健康发展。

五、评价中发现的主要问题

项目实施进度缓慢。项目建设进度相对滞后，泽库县城关第二寄宿制完小建设项目两个标段均未在工期总日历天数内完成建设工程，项目延期，影响了整体效益的及时发挥。

六、提出的建议

加强项目管理。加强项目监管，合同得到有效执行，调动项目建设单位的积极性，强化责任意识，保证项目执行的进度和效果。