**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**绩效评价报告**

实施单位：永济市教育局

委托单位：永济市财政局

评价机构：山西同仁会计师事务所（有限公司）

二〇二二年十一月

**目 录**

绩效评价报告摘要 [1](#_Toc10901)

[绩效评价报告正文 9](#_Toc3981)

[一、项目概况 9](#_Toc31199)

[（一）项目立项背景及依据 9](#_Toc31718)

[（二）项目资金到位及使用情况 11](#_Toc19656)

[（三）项目绩效目标 12](#_Toc18285)

[（四）项目组织及管理 14](#_Toc30988)

[（五）利益相关方 15](#_Toc824)

[二、绩效评价工作情况 15](#_Toc15498)

[（一）绩效评价的对象及范围 15](#_Toc10816)

[（二）绩效评价的目的 15](#_Toc28811)

[（三）绩效评价原则 16](#_Toc6680)

[（四）绩效评价方法 1](#_Toc26644)6

[（五）评价基准日 1](#_Toc7785)7

[（六）绩效评价依据 1](#_Toc23038)7

[（七）绩效评价指标体系及评价标准 1](#_Toc3378)9

[三、评价的组织实施 2](#_Toc8731)0

[（一）工作组人员及分工 20](#_Toc26784)

[（二）工作进度安排 20](#_Toc31074)

[（三）分值评级 21](#_Toc16411)

[四、绩效评价结论及评价指标分析 22](#_Toc20263)

[（一）评价结论 22](#_Toc19918)

[（二）评价指标分析 22](#_Toc3620)

[五、项目主要经验与做法 33](#_Toc6448)

[六、项目存在的问题 33](#_Toc20754)

[七、相关建议 3](#_Toc9927)4

[附件1：绩效评价指标体系 3](#_Toc21580)7

[附件2：绩效评价评分表 4](#_Toc3014)4

[附件3：访谈报告 4](#_Toc30640)5

[附件4：问卷调查 4](#_Toc19703)8

[附件5：问卷调查分析报告 4](#_Toc11219)9

[附件6：资金合规性检查 52](#_Toc7771)

[附件7：自评报告复核情况表 5](#_Toc22491)6

[附件8：项目支出明细表 5](#_Toc22491)8

永济市柳宗元幼儿园建设项目

绩效评价报告摘要

晋同仁鉴[2022]0094号

山西同仁会计师事务所（有限公司）受永济市财政局委托对永济市柳宗元幼儿园建设项目进行绩效评价工作。绩效评价报告主要内容汇总如下：

## 一、项目概况

学前教育是学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。改革开放特别是新世纪以来，我国学前教育取得长足发展，普及程度逐步提高。但总体上看，学前教育仍是各级各类教育中的薄弱环节，主要表现为教育资源短缺、投入不足，师资队伍不健全，体制机制不完善，城乡区域发展不平衡，一些地方“入学难”问题突出。办好学前教育，关系亿万儿童的健康成长，关系千家万户的切身利益，关系国家和民族的未来。

《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》明确提出：各级政府要充分认识发展学前教育的重要性和紧迫性，将大力发展学前教育作为贯彻落实教育规划纲要的突破口，作为推动教育事业科学发展的重要任务，作为建设社会主义和谐社会的重大民生工程，纳入政府工作重要议事日程，切实抓紧抓好。

为深入学习贯彻党的十九大提出的“优先发展教育事业”精神，认真落实永济市委四届三次、四次全会提出的“走进新时代，建设大永济，打好教育强市牌”的总要求，逐步解决中心城区学校“大班额”、“择校热”问题，满足人民群众对优质教育资源的需求，决定在永济中心城区新建、改扩建多所中幼儿园及幼儿园，基本保证每个乡镇有一所公办乡镇幼儿园。

随着城市化步伐的不断推进，永济市城西片区的新建住宅区不断增加，据统计和测算，该区域具体人口数为47821名，分别是：柳岸花都小区（5000人）、公园天下小区（7000人）、柳岸丽景小区（1500人）、鸿泰景园小区（1300人）、虞乡农场居民小区（6000人）、御园小区（3300人）,圣泽苑小区（1350人），河东公馆（1707人）,丽苑（1164人）,世纪花园（3500人）,西延小区（1000人）,煤场小区（2000人）,名典小区（1000人）,另规划新建小区预估（12000人）。按照8‰出生率计算,预计每年有380余名适龄儿童需要就读，除去附近公园天下小区、世纪花园小区230个学位外，还有150个学位空缺，考虑到柳宗元幼儿园远期发展及城镇化建设步伐的加快，永济市教育局决定实施永济市柳宗元幼儿园建设项目。

## 二、项目资金来源及使用情况

### （一）项目资金预算情况

根据《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号），项目设计概算2541.97万元，其中：工程费用2248.92万元、工程建设其他费用172万元、基本预备费121.05万元。

根据永济市财政投资评审中心《柳宗元幼儿园建设项目工程费及编制费、监理费评审报告》（永财预评报〔2020〕第108号），项目审定金额为2078.87万元，其中工程费用2045.72万元、前期费用33.15万元。

本次绩效评价专债资金2000.00万元。

### 项目招投标情况

山西恒之辉招标代理有限公司代理的永济市柳宗元幼儿园建设项目于2020年08月27日在运城市公共资源交易中心公开招标，中标人为国安建设有限公司，中标价为：20455407.46元。

### （三）项目资金到位情况

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专项债券资金2000万元已全部到位，明细如下表1-1：

表1-1 资金到位明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **年度** | **资金文号** | **资金（万元）** | **资金性质** |
| 2021年 | 永财预〔2021〕003号 | 160 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕006号 | 340 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕007号 | 1500 | 专项债券资金 |
| **合 计** |  | **2000** |  |

### （四）项目资金使用情况

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专项债券资金支出1574.44万元，剩余425.56万元已于2022年7月31日前全部支付完毕。明细如下表1-2：

表1-2 资金支出明细表

 金额单位：元

| **资金用途** | **收款单位** | **支付****金额** |
| --- | --- | --- |
| 教学办公用品 | 柳宗元幼儿园 | 1323537.00 |
| 工程款 | 国安建设有限公司 | 18160000.00 |
| 监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司 | 281000.00 |
| 配电工程款 | 山西昌晟达建筑工程有限公司 | 116412.05 |
| 配电工程监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询永济分公司 | 8130.95 |
| 地基检测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 25300.00 |
| 沉降观测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 20520.00 |
| 节能检测费 | 永济市诚科建筑材料检测中心 | 4800.00 |
| 室内空气检测费 | 河南中环高科检测技术公司 | 19800.00 |
| 水土保持方案编制费 | 京秀工程咨询有限公司 | 30000.00 |
| 水土保持验收费 | 运城和顺祥工程咨询有限公司 | 6000.00 |
| **合 计** | **20000000.00** |

### （五）项目绩效目标

根据永济市教育局编制的绩效目标申报表、绩效自评报告、项目批复文件等相关资料，评价组梳理出以下绩效目标：

**1.绩效总体目标**

新建一所6轨制幼儿园，设计规模为18个班，设计人数为小班25人，中班30人，大班35人，可容纳幼儿540人；学校规划总用地面积10亩，建设内容3层教学楼2栋及配套设施。

**2.项目绩效指标**

（1）产出指标

数量指标：工程建设建筑面积≥5000平方米。

质量指标：工程质量合格率100%。

时效指标：项目于2021年1月1日开工，2022年8月

31日完工。

成本指标：控制在预算内。

（2）效益指标

社会效益：缓解城区幼儿入学压力。

可持续影响：后续管护机制健全。

满意度指标：群众满意度≥90%。

## 三、评价结论

经评价，永济市柳宗元幼儿园建设项目综合评价得分80分，绩效评价等级为“良”。具体分值和得分情况如下表所示：

**项目绩效评价得分情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率（%）** |
| A决策 | 20 | 20 | 100 |
| B过程 | 20 | 14 | 70 |
| C产出 | 30 | 20 | 66.67 |
| D效益 | 30 | 26 | 86.67 |
| **合 计** | **100** | **80** | **80** |

## 四、项目主要经验与做法

**（一）提高政治站位，树立大局观念，思想高度重视，切实把承担的项目建设任务与永济市市发展大局紧密结合起来。**

**（二）加强组织领导，强化责任，落实任务。**

### 成立了工作专班，局分管领导为项目负责人，督办项目进度，专门工作人员紧盯项目进度，及时解决项目推进中遇到的各类困难和问题。

**（三）加强部门合作，积极和各职能部门沟通对接，取得相关部门大力支持，形成推进项目建设的部门合力。**

**（四）倒排工期，挂图作战，抢抓进度，狠抓质量，加快项目建设。**

为了确保工程质量，教育局不但聘请了专业监理公司，还依托本系统内的师资力量，从职业中学选聘出3名建筑方面的专业教师，成立了甲方工程质量监督小组，全程监督工程建设各个环节，从而形成双保险，严把工程质量关。

## 五、项目存在的问题

**（一）部分管理制度未能有效执行**

该项目工程建设中，项目单位在工程管理制度执行时存在下列问题：

一是柳宗元幼儿园建设项目监理单位的中标单位与监理合同的监理单位不一致。中标通知书经公示无异议后确定的中标人为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司，监理合同签订的监理单位为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司永济分公司。

二是由于项目尚未最终竣工验收，实施单位未能提供项目建设的施工资料和监理资料，导致评价组无法评价该项目实施过程中《施工管理制度》、《工程监理验收制度》的执行情况。另外项目建设的前期资料、合同等资料截至评价日尚未整理归档到位。

三是截止走访日2022年11月15日柳宗元幼儿园建设项目只是通过了规划和节能验收，消防尚未验收，但柳宗元幼儿园已投入使用，于2021年春节开始招生，目前在校幼儿人数为666人。

**（二）部分资金的使用不符合项目批复的用途**

根据《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号），项目设计概算2541.97万元，其中：工程费用2248.92万元、工程建设其他费用172万元、基本预备费121.05万元。

柳宗元幼儿园建设项目截止走访日2022年11月15日，该项目已累计支出**2598.092175**万元，其中资金使用不符合项目批复用途金额为**111.220085**万元，该资金用于“三通一平”支出，分别为：支付配电工程费105.020085万元、支付配电工程监理费0.9万元、支付通水工程费用5.3万元。

## 六、相关建议

**（一）严格执行项目管理制度**

在项目实施过程中，项目单位应严格执行制定的工程管理制度，充分发挥制度的作用，结合绩效评价中发现的问题，及时对相关制度进行修正，完善工程管理制度。

根据《中华人民共和国招标投标法》第五十九条的有关规定“招标人与中标人不按照招标文件和中标人的投标文件订立合同的，或者招标人、中标人订立背离合同实质性内容的协议的，责令改正;可以处中标项目金额千分之五以上千分之十以下的罚款。”招投标法的行政执法主体是财政部门，财政部门应按照相关规定对实施单位项目执行中存在的监理公司中标方与实际签订合同方不一致的事项进行处理。

未进行消防验收的柳宗元幼儿园就投入使用，导致幼儿园存在严重的消防隐患。入园的666名幼儿，年龄为3-5岁，缺乏自救能力，如若危险发生则后果不敢想象。建议主管部门高度重视该问题并及时制定合理的应急预案并提出解决问题的办法并落实到位，而不能以其他任何理由推诿，待事故发生时将是一场谁都无法承受的灾难。

**（二）加强对项目的监督和管理，保障财政专项资金的使用效益**

项目单位应加强财政资金管理，严格按照批复的内容使用财政专项资金，做到不超支不预支，保证财政专项资金的使用合规性，同时引入成本效益观念，建立节约机制，对项目资金的支出实行全过程跟踪问效，真正将有限的资金用在刀刃上。

**永济市柳宗元幼儿园建设****项目**

**绩效评价报告正文**

为全面了解永济市柳宗元幼儿园建设项目的实施效果和资金使用情况，保障财政资金管理使用的安全性、有效性，进一步提升财政资金管理的精细化水平，山西同仁会计师事务所(有限公司)受永济市财政局的委托，以2021年12月31日为评价基准日，通过实地走访，现场查验与永济市柳宗元幼儿园建设项目有关的内部管理、业务管理、财务管理等相关资料，对有关人员进行访谈，发放调查问卷，对收集到的有关数据、文件进行认真整理、分析和研判，完成了本次绩效评价工作。现报告如下：

## 一、项目概况

### （一）项目立项背景及依据

**1.项目背景**

学前教育是学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。改革开放特别是新世纪以来，我国学前教育取得长足发展，普及程度逐步提高。但总体上看，学前教育仍是各级各类教育中的薄弱环节，主要表现为教育资源短缺、投入不足，师资队伍不健全，体制机制不完善，城乡区域发展不平衡，一些地方“入学难”问题突出。办好学前教育，关系亿万儿童的健康成长，关系千家万户的切身利益，关系国家和民族的未来。

《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》明确提出：各级政府要充分认识发展学前教育的重要性和紧迫性，将大力发展学前教育作为贯彻落实教育规划纲要的突破口，作为推动教育事业科学发展的重要任务，作为建设社会主义和谐社会的重大民生工程，纳入政府工作重要议事日程，切实抓紧抓好。

为深入学习贯彻党的十九大提出的“优先发展教育事业”精神，认真落实永济市委四届三次、四次全会提出的“走进新时代，建设大永济，打好教育强市牌”的总要求，逐步解决中心城区学校“大班额”、“择校热”问题，满足人民群众对优质教育资源的需求，决定在永济中心城区新建、改扩建多所中幼儿园及幼儿园，基本保证每个乡镇有一所公办乡镇幼儿园。

随着城市化步伐的不断推进，永济市城西片区的新建住宅区不断增加，据统计和测算，该区域具体人口数为47821名，分别是：柳岸花都小区（5000人）、公园天下小区（7000人）、柳岸丽景小区（1500人）、鸿泰景园小区（1300人）、虞乡农场居民小区（6000人）、御园小区（3300人）,圣泽苑小区（1350人），河东公馆（1707人）,丽苑（1164人）,世纪花园（3500人）,西延小区（1000人）,煤场小区（2000人）,名典小区（1000人）,另规划新建小区预估（12000人）。按照8‰出生率计算,预计每年有380余名适龄儿童需要就读，除去附近公园天下小区、世纪花园小区230个学位外，还有150个学位空缺，考虑到柳宗元幼儿园远期发展及城镇化建设步伐的加快，永济市教育局决定实施永济市柳宗元幼儿园建设项目。

**2.项目立项依据**

（1）《永济市发展和改革局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》(永发改审批发〔2019〕68号)；

（2）《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号）；

（3）永济市财政投资评审中心《柳宗元幼儿园建设项目工程费及编制费、监理费评审报告》（永财预评报〔2020〕第108号）。

**3.项目主要内容**

根据永审管资发〔2020〕32号《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》，具体批复如下：

（1）项目名称：永济市柳宗元幼儿园建设项目；

（2）项目代码：2019-140881-83-01-105256；

（3）建设地址：永济市富强西街柳岸华都小区对面；

（4）设计规模及范围：

该项目总建筑面积为5477.28㎡。共设2栋3层教学楼，室外设置30米跑道、道路硬化、绿化、活动场地以及相应的围墙、大门等设施，并建设配套的校园道路、室外综合管网、绿化等。

### （二）项目资金到位及使用情况

**1.项目资金预算情况**

根据《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号），项目设计概算2541.97万元，其中：工程费用2248.92万元、工程建设其他费用172万元、基本预备费121.05万元。

根据永济市财政投资评审中心《柳宗元幼儿园建设项目工程费及编制费、监理费评审报告》（永财预评报〔2020〕第108号），项目审定金额为2078.87万元，其中工程费用2045.72万元、前期费用33.15万元。

本次绩效评价专债资金2000.00万元。

**2.资金到位及支出情况**

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专项债券资金2000万元已全部到位，明细如下表1-1：

表1-1 资金到位明细表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **年度** | **资金文号** | **资金（万元）** | **资金性质** |
| 2021年 | 永财预〔2021〕003号 | 160 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕006号 | 340 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕007号 | 1500 | 专项债券资金 |
| **合 计** |  | **2000** |  |

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专项债券资金支出1574.44万元，结余425.56万元于2022年7月31日前全部支出。明细如下表1-2：

表1-2 资金支出明细表

 金额单位：元

| **资金用途** | **收款单位** | **支付****金额** |
| --- | --- | --- |
| 教学办公用品 | 柳宗元幼儿园 | 1323537.00 |
| 工程款 | 国安建设有限公司 | 18160000.00 |
| 监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司 | 281000.00 |
| 配电工程款 | 山西昌晟达建筑工程有限公司 | 116412.05 |
| 配电工程监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询永济分公司 | 8130.95 |
| 地基检测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 25300.00 |
| 沉降观测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 20520.00 |
| 节能检测费 | 永济市诚科建筑材料检测中心 | 4800.00 |
| 室内空气检测费 | 河南中环高科检测技术公司 | 19800.00 |
| 水土保持方案编制费 | 京秀工程咨询有限公司 | 30000.00 |
| 水土保持验收费 | 运城和顺祥工程咨询有限公司 | 6000.00 |
| **合 计** | **20000000.00** |

### （三）项目绩效目标

根据永济市教育局编制的绩效目标申报表、实施方案、绩效自评报告等相关资料，评价组梳理出以下绩效目标：

**1.项目绩效总目标**

新建一所6轨制幼儿园，设计规模为18个班，设计人数为小班25人，中班30人，大班35人，可容纳幼儿540人；学校规划总用地面积10亩，建设内容3层教学楼2栋及配套设施。

**2.项目绩效指标**

（1）产出指标

数量指标：工程建设建筑面积≥5000平方米。

质量指标：工程质量合格率100%。

时效指标：项目于2021年1月1日开工，2022年8月

31日完工。

成本指标：控制在预算内。

（2）效益指标

社会效益：缓解城区幼儿入学压力。

可持续影响：后续管护机制健全。

满意度指标：群众满意度≥90%。

### （四）项目组织及管理

**1.部门职责**

永济市财政局：拨付预算资金、对财政资金的使用进行监督、组织开展绩效评价工作等。

永济市教育局：为项目主管部门，负责组织项目的申报和审查，负责项目施工方和监理方的招标，对项目实施进行监督检查，开展项目的绩效评价等工作。

**2.保障制度**

（1）招投标制。项目招标委托有资质的招标代理公司采用招投标方式组织采购活动。整个项目的招标、投标、评标符合招投标法的规定。

（2）合同制。项目管理实行合同制，项目按照相关法律法规的有关规定与供应商签订了购买合同。

（3）档案管理制度。永济市教育局高度重视本项目基础档案管理，按照相关要求，对项目有关文件进行收集、整理、归档并妥善保管。

### （五）利益相关方

本次绩效评价涉及的利益相关方包括：

 （1）资金拨付部门：永济市财政局；

 （2）项目建设单位：永济市教育局；

 （3）实施单位：国安建设有限公司；

（4）监理单位：科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司永济分公司；

（5）项目受益方：永济市居民及其他利益相关方。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价的对象及范围

本次绩效评价对象为永济市柳宗元幼儿园建设项目财政预算资金2000万元。评价范围为永济市柳宗元幼儿园建设项目组织实施及绩效目标实现情况。

### （二）绩效评价的目的

评价组通过查阅账簿、访谈、实地调研、调查问卷、走访等形式，收集项目立项、资金管理和使用、项目实施等资料，考察项目立项是否规范，资金使用是否合规，项目管理制度是否健全以及制度的执行有效情况，分析项目是否达到预期产出和效益，综合衡量预算资金的绩效情况，及时发现该项目存在的问题，总结经验，提出改进意见和建议，进一步提高专项资金的使用效率。

### （三）绩效评价原则

（1）独立原则。评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

（2）客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

（3）规范原则。严格按照要求和评价方案规定的程序，根据项目的重要性，在项目中合理选取样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

### （四）绩效评价方法

本次绩效评价主要运用因素分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、受益对象满意、绩效相关评价原则，按照决策、过程、产出和效益的绩效逻辑路径，结合本项目实施情况，根据设定的评价指标检验项目资金的产出和效果。

（1）因素分析法：针对本项目，评价组首先梳理项目评价点和影响因素。本次评价项目影响因素主要包括：项目实施的各项制度、项目实施的过程管理、资金拨付的过程管理等。据以上因素，设置指标体系，综合全面的开展绩效评价工作。

（2）公众评判法：对本次评价中无法进行量化的指标，采取调查问卷和实地访谈的方式进行。针对本项目，评价组为考察项目实施的效益，抽取项目受益对象，开展满意度调查。

（3）比较法：根据永济市柳宗元幼儿园建设项目的实际情况，评价组通过比较法，分析该项目建成后是否有效解决永济市城区幼儿的入学情况，缓解城区适龄幼儿的入学压力，寻找该项目存在的问题并提出建议。

### （五）评价基准日

此次绩效评价的基准日为2021年12月31日。

绩效评价基准日是在与委托单位、项目主管单位、项目实施单位协商后确定的，对评价结果无特别影响因素，符合常规情况。

### （六）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》（2018年修订）；

（2）《中华人民共和国预算法实施条例》（2020年8月3日中华人民共和国国务院令第729号修订）；

（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）《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；

（5）《全国人民代表大会常务委员会关于加强中央预算审查监督的决定》（2021年4月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十八次会议修订）；

（6）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）；

（7）《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号）；

（8）《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）；

（9）《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）；

（10）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（11）《财政部第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂

行办法》（财监〔2021〕4号）；

（12）《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》（2020年12月23日）；

（13）《山西省财政厅关于印发<省级财政项目库管理办法>的通知》（2020年12月25日）；

（14）《山西省财政厅关于印发<财政专项资金监管办法>的通知》（晋财省直预〔2021〕9号）；

 （15）《运城市财政局关于印发<市级项目支出绩效评价管理办法》的通知》（运财监〔2021〕3号）；

（16）《运城市财政局2022年预算绩效评价实施方案》（运财监〔2022〕6号）；

（17）《永济市财政局2022年预算绩效评价实施方案》（永财字〔2022〕37号）。

### （七）绩效评价指标体系及评价标准

评价小组参考《永济市财政局2022年预算绩效评价实施方案》（永财字〔2022〕37号）等文件要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适用性原则，结合计划标准等制定指标的目标值，形成永济市柳宗元幼儿园建设项目绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标共分三级。一级指标4个：决策（20分）、过程（20分）、产出（30分）、效益（30分），二级指标12个，三级指标18个。具体指标如下表所示：

表2-1 评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** |
| --- | --- | --- | --- |
| A决策（20分） | A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 |
| B过程（20分） | B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 3 |
| B1-2预算执行率 | 3 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 |
| B2-2制度执行有效性 | 6 |
| C产出（30分） | C1产出数量 | C1-1实际完成率 | 10 |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标率 | 8 |
| C3产出时效 | C3-1完工及时性 | 6 |
| C4产出成本 | C4-1预算控制率 | 6 |
| D效益（30分） | D1社会效益 | D1-1缓解城区幼儿入学压力 | 12 |
| D2可持续性 | D2-1后续管护机制健全 | 8 |
| D3满意度 | D3-1片区群众满意度 | 10 |
| 总分 |  |  | 100 |

## 三、评价的组织实施

### （一）工作组人员及分工

为使本次绩效评价工作顺利进行，我公司成立绩效评价工作组，评价组由5人组成。具体分工如下表所示：

表3-1 人员分工表

| **姓名** | **职位** | **职称** | **岗位职责** |
| --- | --- | --- | --- |
| 尉灵房 | 质量控制复核人 | 注册会计师 | 协调沟通，参与制定实施方案，修改绩效评价报告，督导项目进度和项目质量。 |
| 李 云 | 二级复核人 | 注册会计师 | 参与制定实施方案，督促小组成员按照时间进度执行业务，参与总报告修改，审核总报告。 |
| 史瑞华 | 绩效评价组主评人 | 中级会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效评价、设计问卷调查方案、撰写总报告。 |
| 董 洁 | 绩效评价组成员 | 中级会计师 | 组织制定实施方案与现场绩效评价、设计问卷调查方案。 |
| 王 迪 | 绩效评价组成员 | 初级会计师 | 协助制定实施方案、指标设计，现场绩效评价、问卷调查。 |
| 南若凡 | 绩效评价组成员 | 初级会计师 | 负责实地调研、问卷调查等。 |

### （二）工作进度安排

绩效评价工作分为评价准备阶段、评价实施阶段和评价报告撰写阶段。

**1.评价准备阶段（2022年9月6日—9月23日）**

（1）制定项目评价实施方案。评价人员在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于9月20日前报永济市财政局审核。

（2）修改完善实施方案。评价人员根据专家评审意见，对方案进行修改完善。

**2.评价实施阶段（2022年9月24日—10月25日）**

（1）收集、审核资料。评价人员根据审核后的评价实施方案，对收集的资料进行分类整理、汇总、审查和分析。

（2）现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，采取调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价等方式进行实地验证核实。

（3）访谈问卷调查：评价人员对相关人员访谈和对社会公众或服务对象发放调查问卷，并撰写调查问卷报告。

（4）综合评价。评价人员全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行综合分析，形成初步评价结论。

**3.评价报告撰写阶段（2022年10月26日—11月25日）**

（1）撰写报告。评价人员按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。

（2）论证报告。评价人员组织相关单位及专家对评价报告进行评审论证，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性等进行论证。

（3）提交报告。按照报告评审论证意见，评价人员根据专家意见修改评价报告，于11月25日前提交正式评价报告。

### （三）分值评级

|  |  |
| --- | --- |
| **分值范围** | **绩效级别** |
| 90≤分值≤100 | 优 |
| 80≤分值<90 | 良 |
| 60≤分值<80 | 中 |
| 分值<60 | 差 |

## 四、绩效评价结论及评价指标分析

### （一）评价结论

经评价，永济市柳宗元幼儿园建设项目综合评价得分80分，绩效评价等级为“良”。具体分值和得分情况如下表所示：

表4-1项目绩效评价得分情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率（%）** |
| A决策 | 20 | 20 | 100 |
| B过程 | 20 | 14 | 70 |
| C产出 | 30 | 20 | 66.67 |
| D效益 | 30 | 26 | 86.67 |
| **合 计** | **100** | **80** | **80** |

### （二）评价指标分析

**1.决策类指标**

项目决策评价主要是从项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性进行分析。决策类指标设计分值20分，综合评价得分20分，得分率100%。具体得分情况如下表4-2所示：

表4-2 决策类指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率（%）** |
| A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 3 | 100 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 3 | 100 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 4 | 100 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 4 | 100 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 3 | 100 |
| **一级指标决策类得分合计** | **20** | **20** | **100** |

（1）A1-1立项依据充分性

永济市柳宗元幼儿园的建设是为了党的十九大提出的“优先发展教育事业”精神，认真落实永济市委四届三次、四次全会提出的“走进新时代，建设大永济，打好教育强市牌”的总要求，逐步解决中心城区学校“大班额”、“择校热”问题，满足人民群众对优质教育资源的需求，根据永济市委市政府重点工作安排，决定在永济中心城区新建、改扩建多所中幼儿园及幼儿园，基本保证每个乡镇有一所公办乡镇幼儿园。

永济市柳宗元幼儿园建设项目2000万元资金为专项债券资金，项目的建设及资金的支出符合中央、地方事权和支出责任划分原则。项目的建设未与相关部门同类项目重复。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（2）A1-2立项程序规范性

永济市教育局在柳宗元幼儿园建设项目实施前，经过永济市财政投资评审中心对该项目工程费及编制、监理费的进行评审，取得了永济市发展和改革局对永济市柳宗元幼儿园建设项目可行性研究报告的批复、永济市行政审批服务管理局对永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复等与项目相关批复性文件，项目立项程序规范。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（3）A2-1绩效目标合理性

项目绩效目标设定与柳宗元幼儿园建设项目工作内容相关，预期产出效益符合柳宗元幼儿园建设项目要求，绩效目标预算确定的投资额与项目建设规模相匹配，项目绩效目标可实现性较强。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（4）A2-2绩效指标明确性

通过查看绩效自评报告和项目支出绩效目标申报表，绩效目标可细化分解为具体的绩效指标，且绩效目标通过清晰可考核的指标值予以体现；绩效目标与预算确定的项目投资额一致。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（5）A3-1预算编制科学性

永济市柳宗元幼儿园建设项目预算主要依据永济市财政投资评审中心《柳宗元幼儿园建设项目工程费及编制费、监理费评审报告》、《建设工程施工合同》、《建设工程监理合同》等文件进行编制。预算内容以工程施工合同、建设工程监理合同内容为准，预算金额按照每年应付的合同款项进行编制，测算依据充分，预算额度准确。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（6）A3-2资金分配合理性

永济市柳宗元幼儿园建设项目根据工程施工进度及合同、工程款支付表，向财政部门申请项目资金。项目资金分配依据充分，分配额度合理，与项目的工程进度及合同内容相匹配。

满分3分，得分3分，得分率100%。

**2.过程类指标**

项目过程评价包括资金管理和组织实施两个方面，资金管理主要评价项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。组织实施主要评价项目的管理制度健全性、制度执行有效性。过程类指标设计分值20分，综合评价得分14分，得分率70%。具体得分情况如下表所示：

表4-3过程类指标得分情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率（%）** |
| B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 3 | 3 | 100 |
| B1-2预算执行率 | 3 | 3 | 100 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 2 | 50 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 | 4 | 100 |
| B2-2制度执行有效性 | 6 | 2 | 33.33 |
| **一级指标过程类合计** | **20** | **14** | **70** |

（1）B1-1 资金到位率

2021年永济市柳宗元幼儿园建设项目预算资金为2000万元，截至评价基准日，资金已全部到位，资金到位率为100%。资金到位率=实际到位资金/计划到位资金×100%

=2000/2000\*100%=100%

满分3分，得分3分，得分率100%。

（2）B1-2 预算执行率

永济市柳宗元幼儿园建设项目到位资金2000万元，实际已全部支付。预算执行率=（实际支付资金/到位资金）=（2000万元/2000万元）=100%。根据评分标准，得3分。

满分3分，得分3分，得分率100%。

（3）B1-3 资金使用合规性

评价小组通过查阅项目单位原始单据、记账凭证、明细账等相关资料，该单位项目资金的拨付有审批程序和手续，但部分资金使用不符合项目预算批复的用途，金额为111.220085万元，该资金用于“三通一平”支出，分别为：支付配电工程费105.020085万元、支付配电工程监理费0.9万元、支付通水工程费用5.3万元。依据评分标准扣2分。

满分4分，得分2分，得分率50%。

（4）B2-1 管理制度健全性

根据柳宗元幼儿园建设项目的各项工作性质及内在联系，分为前期工作、招标工作和施工阶段工作三大部分。永济市教育局根据分工科学、主体明确、职责具体、权责统一、环节简化、程序规范、效率保证、监督到位、制约有力的原则，针对各个环节分别制定了《财务管理制度》、《招投标管理制度》、《合同管理制度》、《施工管理制度》、《验收管理制度》、《档案管理制度》等制度，用以保障项目的顺利实施。

满分4分，得分4分，得分率100%。

（5）B2-2 制度执行有效性

永济市柳宗元幼儿园建设项目开工前依照规定取得了环评、用地规划许可、工程规划许可、施工许可等相关审批手续，预算评审后进行公开招标，由山西恒之辉招标代理有限公司代理，通过公开招标，经公示无异议后确定国安建设公司为中标人，按照相关法律法规的规定，签订了相关施工、监理合同等。

据评价组核实项目资金的申请、发放、支出核算准确，严格按照财务管理制度及专项资金管理制度执行，相关会计凭证、账簿等资料真实完整，有主管领导签字。

项目的实施主要依据《建设工程施工合同》，为保证项目的质量，永济市教育局成立项目管理小组，负责合同履行，对工程质量、进度进行监督检查，办理验收、变更、登记手续和其他事宜。但制度执行中存在以下问题：

一是柳宗元幼儿园建设项目监理单位的中标单位与监理合同的监理单位不一致。中标通知书经公示无异议后确定的中标人为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司，监理合同签订的监理单位为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司永济分公司。

二是由于项目尚未最终竣工验收，实施单位未能提供项目建设的施工资料和监理资料，导致评价组不能评价该项目实施过程中《施工管理制度》、《工程监理验收制度》的执行情况；此外项目建设的前期资料、合同等资料尚未及时整理归档到位。

 三是该项目的消防尚未验收，柳宗元幼儿园已投入使用，于2021年春节开始招生，目前幼儿人数为666人。

根据评分标准，本指标扣4分。

满分6分，得分2分，得分率33.33%。

**3.产出类指标**

项目产出主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本。产出数量主要评价实际完成率；产出质量主要评价工程质量达标率；产出时效主要评价完成及时性；产出成本主要评价预算控制率。产出类指标设计分值30分，综合评价得分20分，得分率66.67%。具体得分情况如下表4-4所示：

**表4-4 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率%** |
| C1产出数量 | C1-1实际完成率 | 10 | 10 | 100 |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标率 | 8 | 3 | 37.5 |
| C3产出时效 | C3-1完成及时性 | 6 | 3 | 50 |
| C4产出成本 | C4-1预算控制率 | 6 | 4 | 66.67 |
| **一级指标产出类合计** | **30** | **20** | **66.67** |

（1）C1-1实际完成率

永济市柳宗元幼儿园项目计划建设主要内容为：①2栋3层教学楼，包括幼儿园活动室和休息室各18个、音体活动室1个、办公室及其他附属用房等；②室外公共活动场地1360.32㎡；③大门、围墙335m；④跑道30米、道路硬化、绿化等设施；⑤购置安装活动设施、教学仪器和设备及其他基础设施配套工程。

评价人员实地走访，查看运城市方圆测绘有限公司出具《建设工程竣工测绘报告书》，技术结论为：永济市柳宗元幼儿园建设项目位于永济市富强西街南侧，规划用地面积为 6667.22平方米，实测用地面积为 6667.22平方米；布局和楼体形态与规划一致，实测地面高程与规划一致，实测楼体高度与规划高度一致，外墙色彩与规划一致。规划地上建筑总面积5477.28平方米，实测地上总建筑面积5483.08平方米，比规划面积增加5.8平方米；建筑基底规划总面积为1922.63平方米，实测基底总面积1928.43平方米，比规划面积增加5.8平方米；规划容积率0.82，实测容积率0.82；规划建筑密度29%，实测建筑密度29%；规划绿化率30%，实测绿化率30%；规划停车位5个，实测停车位5个，规划无地下建筑，实测无地下建筑。

通过查看柳宗元幼儿园财务提供的购置明细，购置的教学仪器设备具体为：教学设备跑酷组合、教学设备机器人款、玩具组合款、家具款、教学一体机、3台空调 、打印机、台笔记本电脑、4台壁挂空调 。

满分10分，得分10分，得分率100%。

（2）C2-1工程质量达标率

由于项目尚未最终竣工验收，实施单位未能提供该项目的监理资料，评价组无法获取监理方对该工程发表的工程质量情况额相关资料，无法评价。依据评分标准扣4分。

截止走访日2022年11月15日永济市柳宗元幼儿园建设项目通过了规划和节能验收，取得了《山西省建设工程竣工规划认可证》和《建筑节能专项验收合格证书》。但是该项目的消防尚未验收，依据评分标准扣1分。

满分8分，得分3分，得分率37.5%。

（3）C3-1完成及时性

 根据施工方与项目实施单位签订的《建设工程施工合同》的有关规定，柳宗元幼儿园项目的合同工期为2020年9月18日至2021年8月1日，工期317日历天。评价小组通过询问该项目的负责人，实际开工日期为2020年9月18日，实际完工时间为2021年12月20日。完工时间未按合同履约，且对延期完工的理由并未提供相关说明。根据评分标准，扣3分。

满分6分，得分3分，得分率50%。

（4）C4-1预算控制率

柳宗元幼儿园建设项目初设批复的设计概算2541.97万元，截止走访日2022年11月15日，该项目已累计支出2598.092175万元（详见附表8），超出批复金额56.12万元。预算控制率为102.21%，依据评分标准得4分。

满分6分，得分4分，得分率66.67%。

**4.效益类指标**

项目效益类主要评价项目社会效益、可持续影响、满意度。社会效益主要评价缓解城区幼儿入学压力；可持续影响主要评价后续管护机制健全性；满意度主要评价片区群众满意度。效益类指标设计分值30分，综合评价得分26分，得分率86.67%。具体得分情况如下表所示：

**表4-4 产出类指标得分情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率（%）** |
| D1社会效益 | D1-1缓解城区幼儿入学压力 | 12 | 10 | 83.33 |
| D2可持续影响 | D2-1后续管护机制健全性 | 8 | 8 | 100 |
| D3满意度 | D3-1片区群众满意度 | 10 | 8 | 80 |
| **一级指标效益类合计** | **30** | **26** | **86.67** |

（1）D1-1缓解城西片区幼儿入学压力

 评价组通过实地走访了解到，永济市城西片区的新建住宅区不断增加，据统计和测算，该区域具体人口数为47821名，分别是：柳岸花都小区（5000人）、公园天下小区（7000人）、柳岸丽景小区（1500人）、鸿泰景园小区（1300人）、虞乡农场居民小区（6000人）、御园小区（3300人）,圣泽苑小区（1350人），河东公馆（1707人）,丽苑（1164人）,世纪花园（3500人）,西延小区（1000人）,煤场小区（2000人）,名典小区（1000人）,另规划新建小区预估（12000人）。按照8‰出生率计算,预计每年有380余名适龄儿童需要就读，除去附近公园天下小区、世纪花园小区230个学位外，还有150个学位空缺，可以缓解空缺学位幼儿的入学压力。根据评分标准得6分。

 评价组设计问卷“您认为永济市柳宗元幼儿园的建设可以缓解城西片区幼儿上学压力”，通过发放问卷分析得出，88%的回答“缓解”。根据评分标准，得4分。

满分12分，得分10分，得分率83.33%。

（2）D2-1后续管护机制健全性

柳宗元幼儿园的建设工作由永济市教育局实施，项目竣工验收后移交给柳宗元幼儿园。虽然该项目尚未验收，教育局与柳宗元幼儿园双方也未办理相应的交接手续，但柳宗元幼儿园目前已经投入使用，园方根据实际情况制定了相应的管理制度，具体有《柳宗元幼儿园固定资产管理制度》、《柳宗元幼儿园库房管理制度》、《柳宗元幼儿园班级卫生管理制度》、《柳宗元幼儿园安全检查管理制度》、《柳宗元幼儿园安保制度》等，各项制度完善，各部门职责清晰，分工明确，保证场地的可持续利用。根据评分标准，本指标得6分。

满分8分，得分6分，得分率66.67%。

（3）D3-1片区群众满意度

为更好更全面的了解群众满意度，评价人员通过现场发放问卷的方式，共发放问卷100份，收回有效问卷100份，统计得出受益对象平均满意度为88.07%，详见附件5。根据评分标准，扣2分。

满分10分，得分8分，得分率80%。

## 五、项目主要经验与做法

**（一）提高政治站位，树立大局观念，思想高度重视，切实把承担的项目建设任务与永济市市发展大局紧密结合起来。**

**（二）加强组织领导，强化责任，落实任务。**

### 成立了工作专班，局分管领导为项目负责人，督办项目进度，专门工作人员紧盯项目进度，及时解决项目推进中遇到的各类困难和问题。

**（三）加强部门合作，积极和各职能部门沟通对接，取得相关部门大力支持，形成推进项目建设的部门合力。**

**（四）倒排工期，挂图作战，抢抓进度，狠抓质量，加快项目建设。**

为了确保工程质量，教育局不但聘请了专业监理公司，还依托本系统内的师资力量，从职业中学选聘出3名建筑方面的专业教师，成立了甲方工程质量监督小组，全程监督工程建设各个环节，从而形成双保险，严把工程质量关。

## 六、项目存在的问题

**（一）部分管理制度未能有效执行。**

该项目工程建设中，项目单位在工程管理制度执行时存在下列问题：

一是柳宗元幼儿园建设项目监理单位的中标单位与监理合同的监理单位不一致。中标通知书经公示无异议后确定的中标人为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司，监理合同签订的监理单位为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司永济分公司。

二是由于项目尚未最终竣工验收，实施单位未能提供项目建设的施工资料和监理资料，导致评价组无法评价该项目实施过程中《施工管理制度》、《工程监理验收制度》的执行情况。另外项目建设的前期资料、合同等资料截至评价日尚未整理归档到位。

三是截止走访日2022年11月15日柳宗元幼儿园建设项目只是通过了规划和节能验收，消防尚未验收，但柳宗元幼儿园已投入使用，于2021年春节开始招生，目前在校幼儿人数为666人。

**（二）部分资金的使用不符合项目批复的用途**

根据《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号），项目设计概算2541.97万元，其中：工程费用2248.92万元、工程建设其他费用172万元、基本预备费121.05万元。

柳宗元幼儿园建设项目截止走访日2022年11月15日，该项目已累计支出**2598.092175**万元，其中资金使用不符合项目批复用途金额为**111.220085**万元，该资金用于“三通一平”支出，分别为：支付配电工程费105.020085万元、支付配电工程监理费0.9万元、支付通水工程费用5.3万元。

## 七、相关建议

**（一）严格执行项目管理制度**

在项目实施过程中，项目单位应严格执行制定的工程管理制度，充分发挥制度的作用，结合绩效评价中发现的问题，及时对相关制度进行修正，完善工程管理制度。

根据《中华人民共和国招标投标法》第五十九条的有关规定“招标人与中标人不按照招标文件和中标人的投标文件订立合同的，或者招标人、中标人订立背离合同实质性内容的协议的，责令改正;可以处中标项目金额千分之五以上千分之十以下的罚款。”招投标法的行政执法主体是财政部门，财政部门应按照相关规定对实施单位项目执行中存在的监理公司中标方与实际签订合同方不一致的事项进行处理。

未进行消防验收的柳宗元幼儿园就投入使用，导致幼儿园存在严重的消防隐患。入园的666名幼儿，年龄为3-5岁，缺乏自救能力，如若危险发生则后果不敢想象。建议主管部门高度重视该问题并及时制定合理的应急预案并提出解决问题的办法并落实到位，而不能以其他任何理由推诿，待事故发生时将是一场谁都无法承受的灾难。

**（二）加强对项目的监督和管理，保障财政专项资金的使用效益**

项目单位应加强财政资金管理，严格按照批复的内容使用财政专项资金，做到不超支不预支，保证财政专项资金的使用合规性，同时引入成本效益观念，建立节约机制，对项目资金的支出实行全过程跟踪问效，真正将有限的资金用在刀刃上。

（此页无正文）

附送材料：

附件1：绩效指标体系表

附件2：绩效评价评分表

附件3：访谈报告

附件4：调查问卷

附件5：调查问卷分析报告

附件6：资金合规性检查

附件7：自评报告复核情况表

附件8：项目资金支出明细

附件9：评价机构营业执照复印件

附件10：评价机构执业资格复印件

山西同仁会计师事务所 主评人：

 （有限公司）

二〇二二年十一月二十五日

**附件1**

**绩效评价指标体系**

| **一级****指标** | **分****值** | **二级****指标** | **分****值** | **三级****指标** | **分****值** | **指标解释及****计算公式** | **标杆值** | **评分细则** | **数据来源及****取数方式** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策A决策 | 2020 | A1项目立项 | 66 | A1-1立项依据充分性 | 33 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 充分 | ①项目立项符合国家法律法规、国民经济社会发展规划和相关政策，得0.6分，否则不得分；②项目立项符合永济市委市政府工作安排，得0.6分，否则不得分；③项目立项与永济市教育局部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.6分，否则不得分；④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得0.6分，否则不得分。⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复，得0.6分，否则不得分。 | 决策文件：《山西省中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》“十三五”教育规划纲要 | 3 |
| A1-2立项程序规范性 | 33 | 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。 | 规范 | ①项目按照规定的程序申请设立，得1分，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得1分，否则不得分；③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，得1分，否则不得分。 | 项目申请与审批文件 | 3 |
| A2绩效目标 | 77 | A2-1绩效目标合理性 | 44 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 合理 | ①项目有绩效目标，得1分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分，否则不得分；④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分，否则不得分。 | 绩效目标申报表 | 4 |
| A2-2绩效指标明确性 | 33 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 明确 | ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。 | 绩效目标申报表 | 3 |
| A3资金投入 | 77 | A3-1预算编制科学性 | 44 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制科学性、合理性情况。 | 科学 | ①预算编制经过科学论证，得1分，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得1分，否则不得分；③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分，否则不得分。 | 初步设计和预算评审报告 | 4 |
| A3-2资金分配合理性 | 33 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 合理 | ①预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得2分，否则不得分。 | 初步设计和预算评审报告 | 3 |
| B过程 | 20 | B1资金管理 | 110 | B1-1资金到位率 | 33 | 资金到位率用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期内落实到具体项目的资金；预算资金：一定时期内预算安排到具体项目的资金。 | 100% | ①资金到位率100%，得3分；②资金到位率＜100%，得分=资金到位率\*3分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 3 |
| B1-2预算执行率 | 33 | 预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期项目实际支出的资金。 | 100% | ①在95%≤预算执行率≤100%范围内得3分；②预算执行率＜95%时，得分=预算执行率\*3分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 3 |
| B1-3资金使用合规性 | 44 | 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。 | 合规 | ①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得1分，否则不得分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分，否则不得分；③资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分，否则不得分。 | 根据财务凭证核实资金情况 | 2 |
| B过程 | 20 | B2组织实施 | 410 | B2-1管理制度健全性 | 14 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 健全 | 项目单位制定有以下制度：①财务管理制度；②招投标管理制度；③工程建设管理制度；④监理制度；⑤合同管理制度；⑥验收管理制度；⑦档案管理制度。满足以上7项，得满分，有1项不满足，扣0.6分。 | 项目实施管理制度 | 4 |
| B2-2制度执行有效性 | 66 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 有效 | ①招投标管理制度得到落实；②工程建设管理制度执行有效；③监理制度得到落实；④合同管理制度得到落实；⑤验收管理制度得到落实；⑥档案管理制度完善且执行有效。满足以上6项，得满分，有1项不满足或无法评价，扣1分。 | 项目实施管理制度、项目总结、调研访谈 | 2 |
| C产出 | 3330 | C1产出数量 | 110 | C1-1实际完成率 | 110 | 将柳宗元幼儿园建设项目的实际完成情况与文件批复的建设内容进行比对，用以评价该建设项目工程完工率。实际完成率=（实际完成数量/计划完成数量）\*100% | 100% | 柳宗元幼儿园建设完成，得10分；完工率达到90%及以上，得8分；80%≤完工率＜90%，得6分；70%≤完工率＜80%，得4分；60%≤完工率＜70%，得2分，60%以下不得分。 | 施工资料、监理资料、项目总结等 | 10 |
| C2产出质量 | 8 | C2-1工程质量达标率 | 8 | 考察永济市柳宗元幼儿园建设项目工程质量是否达标。 | 100% | ①查阅相关监理日志或监理报告，未发现工程存在质量问题，得4分，未提供或发现质量问题未整改均不得分。②工程经过相关部门验收且验收合格率达到100%，得4分，否责分项缺少一项未验收扣1分，扣完为止。 | 施工资料、监理资料、验收报告、项目总结等 | 3 |
| C3产出时效 | 6 | C3-1完成及时性 | 6 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 及时 | ①该项目于2021年1月1日开工；②该项目于2022年8月31日完工。柳宗元幼儿园建设工程在合同规定时间内完成，其中一项不及时，扣3分。 |  施工资料、监理资料、项目总结等 | 3 |
| C4产出成本 | 6 | C4-1预算控制率 | 6 | 项目实际成本与预算成本的比率，用以反映和考核项目的成本产出情况。预算控制率=实际成本/预算成本\*100% | ≤100% | 预算控制率≤100%，得6分；100%≤预算控制率＜103%，得4分；103%≤预算控制率＜105%，得2分；105%≤预算控制率＜110%，得2分；预算控制率在110%以上，不得分。合规的变更，增加的成本不扣分。 |  项目资金文件及支出凭证等 | 4 |
| D效益 | 30 | D1社会效益 | 12 | D1-1缓解城区幼儿入学压力 | 12 | 目实施后是否能缓解城西片区幼儿入学压力，用以反映和考核项目产生的社会效益。 | 缓解 | 评价要点：①实地调研并访谈，柳宗元幼儿园建成后，永济市城西片区人民的适龄幼儿入学压力可以有效缓解；②问卷调查，回答“缓解”的在90%以上。评分标准：若①满足，得6分，若①不满足，扣除6分；回答“缓解”的人≥90%，得6分。80%≤满意度＜90%，得4分；70%≤满意度＜80%，得2分；60%≤满意度＜70%，得1分。满意度＜60%，不得分。 | 调查问卷、实地访谈 | 10 |
| D2可持续影响 | 8 | D2-1后续管护机制健全性 | 8 | 目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，用以反映和考核项目产生的可持续影响。 | 健全 | 评价要点：①项目具有可持续利用性；②设立了项目管护机构及明确的日常管护制度,；③配置了专业管护人员；④相关部门定期检查保证场地可持续利用。以上4项均满足，得满分，缺少其中一项扣2分。 | 学校相关资料 | 8 |
| D3满意度 | 10 | D3-1城区群众满意度 | 10 | 城区群众对项目实施效果的满意程度。 | ≥90% | 对城区群众问卷调查、获取项目的满意程度情况。满意度≥90%，得10分，满意度每降低1%，扣1分，扣完为止。 | 调查问卷 | 8 |
| **总分** |  |  | **100** |  | **100** |  |  |  |  | **80** |

**附件2**

**绩效评价评分表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| A决策（20分） | A1项目立项 | A1-1立项依据充分性 | 3 | 3 |
| A1-2立项程序规范性 | 3 | 3 |
| A2绩效目标 | A2-1绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| A2-2绩效指标明确性 | 3 | 3 |
| A3资金投入 | A3-1预算编制科学性 | 4 | 4 |
| A3-2资金分配合理性 | 3 | 3 |
| B过程（20分） | B1资金管理 | B1-1资金到位率 | 3 | 3 |
| B1-2预算执行率 | 3 | 3 |
| B1-3资金使用合规性 | 4 | 2 |
| B2组织实施 | B2-1管理制度健全性 | 4 | 4 |
| B2-2制度执行有效性 | 6 | 2 |
| C产出（30分） | C1产出数量 | C1-1实际完成率 | 10 | 10 |
| C2产出质量 | C2-1工程质量达标率 | 8 | 3 |
| C3产出时效 | C3-1完工及时性 | 6 | 3 |
| C4产出成本 | C4-1预算控制率 | 6 | 4 |
| D效益（30分） | D1社会效益 | D1-1缓解城区幼儿入学压力 | 12 | 10 |
| D2可持续影响 | D2-1后续管护机制健全 | 8 | 8 |
| D3满意度 | D3-1片区群众满意度 | 10 | 8 |
| **总分** |  |  | **100** | **80** |

# 附件3

**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**绩效评价访谈记录**

尊敬的领导：

您好！我们受永济市财政局委托，针对永济市2021年柳宗元幼儿园建设项目开展绩效评价。本项目涉及财政资金2000万元，为客观测定专项资金的分配、使用情况，我们对本项目进行详细访谈。

访谈对象：永济市柳宗元幼儿园建设项目负责人

访谈内容：

1.请您简要阐述一下永济市柳宗元幼儿园建设项目立项背景及目的。

为深入学习贯彻党的十九大提出的“优先发展教育事业”精神，认真落实市委四届三次、四次全会提出的“走进新时代，建设大永济，打好教育强市牌”的总要求，逐步解决中心城区学校“大班额”、“择校热”问题，满足人民群众对优质教育资源的需求，决定在永济中心城区新建、改扩建多所中幼儿园及幼儿园，基本保证每个乡镇有一所公办乡镇幼儿园。

本项目即在此背景下提出，项目选址位于永济市城西，满足市区中幼儿园布局调整要求以及居民就近入学的要求，柳宗元幼儿园建设是十分必要的。

由于永济市城西片区的新建住宅区不断增加，据统计和测算，该区域具体人口数为47821名,另规划新建小区预估（12000人）。按照8‰出生率计算,预计每年有380余名适龄儿童需要就读，除去附近公园天下小区、世纪花园小区幼儿园230个学位外，还有150个学位空缺，考虑到柳宗元幼儿园远期发展及城镇化建设步伐的加快，该项目的建设是必要的。

1. 请简要阐述一下，永济市柳宗元幼儿园建设项目的建设规划。

项目于2019年10月31日取得立项批复后，经过地质勘察、图纸设计、预算编制及财政评审等过程，于2020年9月5日完成招标工作，9月18日正式开工，在项目分部验收过程中，建设、施工、监理、设计、勘察及质监站全部参与。

3.请您简要阐述一下项目实施过程中，是否有专人或特定部门负责监督检查工作。如有，是如何做的？

项目实施过程中，在基坑、基础、及主体等分部分项工程验收上，永济市城建局质监站参与监督验收，同时在项目施工过程中，检查节能及消防材料是否符合要求。

4.您认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？该效益是否达成？

该项目的实施将有效缓解周边适龄儿童入园难问题，满足人民群众对优质教育资源的需求。从招生情况来看，效益已经达成。

5.请您简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法。

一是提高政治站位，树立大局观念，思想高度重视，切实把承担的项目建设任务与我市发展大局紧密结合起来。

二是加强组织领导，强化责任，落实任务。成立了工作专班，局分管领导为项目负责人，督办项目进度，专门工作人员紧盯项目进度，及时解决项目推进中遇到的各类困难和问题。

三是加强部门合作，积极和各职能部门沟通对接，取得相关部门大力支持，形成推进项目建设的部门合力。

四是倒排工期，挂图作战，抢抓进度，狠抓质量，加快项目建设，为了确保工程质量，教育局不但聘请了专业监理公司，还依托本系统内的师资力量，从职业中学选聘出3名建筑方面的专业教师，成立了甲方工程质量监督小组，全程监督工程建设各个环节，从而形成双保险，严把工程质量关。

6.请您简要阐述一下该项目在实施过程中存在的问题及需要改进的地方。

项目施工期间，由于新冠疫情和持续降雨的影响，造成工期延迟，而我们没有及时向相关主管部门汇报和完善工期延迟审批手续。以后的工作中，我们在这方面吸取经验，积极完善。

**附件4**

**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**绩效评价问卷调查**

尊敬的先生/女士：

您好！受永济市财政局委托，我公司对永济市柳宗元幼儿园建设项目的实施情况开展绩效评价。现需要采访您几个问题，采用不记名形式，数据仅用于统计分析。感谢您的支持与配合！

山西同仁会计师事务所（有限公司）

 2022年11月

一、**基本问题**

1.您对永济市柳宗元幼儿园建设项目是否了解吗？

A.非常了解 B.比较了解 C.基本了解 D.不了解

2.柳宗元幼儿园建设时工期项目等对群众进行了公示？

A.公示 B.没有公示 C.不知道

3.您知道建设柳宗元幼儿园招生有片区限定吗？

A.有 B.没有 C.不知道

4.您认为永济市柳宗元幼儿园的建设可以缓解城区幼儿上学压力吗？

A.缓解 B.不能缓解 C.不了解

**二、满意度问题，请根据您的真实感受在相应的满意程度框内打上“√”：**

| 满意度问题 | 非常满意 | 比较满意 | 基本满意 | 不太满意 | 非常不满意 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1.您对永济市柳宗元幼儿园建设项目的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 2.您对目前柳宗元幼儿园安全质量的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| 3.您对目前柳宗元幼儿园选址的满意度？ | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |

# 附件5

**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**绩效评价调查问卷分析报告**

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次问卷调查的对象为永济市柳宗元幼儿园建设项目受益对象即永济市广大人民群众。

调研内容

1.调研对象对永济市柳宗元幼儿园建设项目的了解、效果评判、满意度评价；

2.调研对象对永济市柳宗元幼儿园建设项目的意见和建议。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对受益对象开展问卷调查，在全面调研开展之前进行预调研，对问卷进行论证。根据论证结果对问卷内容和抽样方式进行修改调整。

（二）抽样方式

为保证社会调查工作的开展，评价组永济市城区居民中随机抽取100名群众发放调查问。

（三）问卷的发放和回收

为方便调研对象作答，保证调研的科学性和严谨性，评价组采用现场发放问卷的方式。针对广大群众发放100份，收回100份有效问卷，有效问卷回收率100%。

四、满意度计分标准

评价组采用加权法计算满意度，将非常满意分值设为5分，比较满意分值设为4分，基本满意分值设为3分，不太满意分值设为2分，非常不满意分值设为1分。根据选项占比加权计算满意分值，每调查项满意度分值=实际得分/满分×100%。

五、调查问卷分析

（一）基本问题

1.您对永济市柳宗元幼儿园建设项目是否了解吗？

在100份有效问卷中，19位受访者表示非常了解，占比19%；21位受访者表示比较了解，占比21%；38位受访者表示基本了解，占比38%；22位受访者表示不了解，占比22%。

2.柳宗元幼儿园建设时工期项目等对群众进行了公示？

在100份有效问卷中，90位受访者表示进行了公示，占比90%；10位受访者表示不知道，占比10%。

 3.您知道建设柳宗元幼儿园招生有片区限定吗？

在100份有效问卷中，85位受访者回答没有，占比85%；15位受访者表示不知道，占比15%。

 4.您认为永济市柳宗元幼儿园的建设可以缓解城西片区幼儿上学压力吗？

在100份有效问卷中，88位受访者回答是，占比88%；12位受访者回答不了解，占比12%。

（二）满意度问题

 1.您对永济市柳宗元幼儿园建设项目的满意度？

在100份有效问卷中，41位受访者表示非常满意，占比41%；40位受访者表示比较满意，占比40%；19位受访者表示基本满意，占比19%。加权实际得分4.22分，满意度为84.4%。

 2.您对目前柳宗元幼儿园安全质量的满意度？

在100份有效问卷中，38位受访者表示非常满意，占比38%；42位受访者表示比较满意，占比42%；20位受访者表示基本满意，占比20%。加权实际得分4.18分，满意度为83.6%。

3.您对目前柳宗元幼儿园选址的满意度？

在100份有效问卷中，81位受访者表示非常满意，占比81%；19位受访者表示比较满意，占比19%。加权实际得分4.81分，满意度为96.2%。

综合以上分析，受益对象平均满意度为88.07%，满意度情况良好。

# 附件6

**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**资金合规性检查报告**

本次合规性检查包括财政资金拨付及使用、财务管理、业务管理等内容，目的在于深入了解永济市柳宗元幼儿园建设项目的实施单位对资金管理、使用和监管等方面的开展情况。

一、永济市柳宗元幼儿园建设项目资金预算情况

根据《永济市行政审批服务管理局关于永济市柳宗元幼儿园建设项目初步设计的批复》（永审管资发〔2020〕32号），项目设计概算2541.97万元，其中：工程费用2248.92万元、工程建设其他费用172万元、基本预备费121.05万元。

根据永济市财政投资评审中心《柳宗元幼儿园建设项目工程费及编制费、监理费评审报告》（永财预评报〔2020〕第108号），项目审定金额为2078.87万元，其中工程费用2045.72万元、前期费用33.15万元。

本次绩效评价专债资金2000.00万元。

二、永济市柳宗元幼儿园建设项目资金到位及支出情况

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专债资金2000万元已全部到位，明细如下表1-1：

表1-1 资金到位明细表

| **年度** | **资金文号** | **资金（万元）** | **资金性质** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021年 | 永财预〔2021〕003号 | 160 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕006号 | 340 | 专项债券资金 |
| 2021年 | 永财预〔2021〕007号 | 1500 | 专项债券资金 |
| **合 计** |  | **2000** |  |

截至2021年12月31日，永济市柳宗元幼儿园建设项目专债资金支出1574.44万元，结余425.56万元于2022年7月31日前全部支出。明细如下表1-2：

表1-2 资金支出明细表

 金额单位：元

| **资金用途** | **收款单位** | **支付****金额** |
| --- | --- | --- |
| 教学办公用品 | 柳宗元幼儿园 | 1323537.00 |
| 工程款 | 国安建设有限公司 | 18160000.00 |
| 监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司 | 281000.00 |
| 配电工程款 | 山西昌晟达建筑工程有限公司 | 116412.05 |
| 配电工程监理费 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询永济分公司 | 8130.95 |
| 地基检测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 25300.00 |
| 沉降观测费 | 中岩辉海有限公司运城分公司 | 20520.00 |
| 节能检测费 | 永济市诚科建筑材料检测中心 | 4800.00 |
| 室内空气检测费 | 河南中环高科检测技术公司 | 19800.00 |
| 水土保持方案编制费 | 京秀工程咨询有限公司 | 30000.00 |
| 水土保持验收费 | 运城和顺祥工程咨询有限公司 | 6000.00 |
| **合 计** | **20000000.00** |

三、财政资金合规性检查方法

本次合规性检查通过对永济市教育局有关资料的检查，包括现场核查、访谈、实地询问等方式。现场检查包括：项目单位的有关规章制度、年终总结、会计凭证、明细账和有关合同等。

四、检查结果

（一）财务管理

1.资金、财务会计管理制度

项目实施单位制定有财务管理制度、内控制度，对支出预算管理、支出事项审批管理、经费支出管理、监督责任等有具体的规定，依照有关制度和办法对财务活动进行管理，管理合规。

2.预算编制

预算编制论证依据科学，预算额度测算准确性较高。

3.资金监控

项目实施单位具有相应的财务监控机制并采取了相应的财务检查必要的监控措施或手段，有分管领导对项目资金使用情况审核签字。

（二）业务管理

1.业务管理制度

永济市教育局制定有财务管理制度、档案管理制度、项目质量管理制度等制度。

2.制度执行

永济市教育局2021年柳宗元幼儿园建设工作按照其制定的有关制度、规定执行，但制度执行中存在以下问题：一是柳宗元幼儿园建设项目监理单位的中标单位与监理合同的监理单位不一致。中标通知书经公示无异议后确定的中标人为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司，监理合同签订的监理单位为科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司永济分公司。二是由于项目尚未最终竣工验收，实施单位未能提供项目建设的施工资料和监理资料，导致评价组无法评价该项目实施过程中《施工管理制度》、《工程监理验收制度》的执行情况。另外项目建设的前期资料、合同等资料截至评价日尚未整理归档到位。三是截止走访日2022年11月15日柳宗元幼儿园建设项目只是通过了规划和节能验收，消防尚未验收，但柳宗元幼儿园已投入使用，于2021年春节开始招生，目前在校幼儿人数为666人。

（三）财务合规性检查

永济市柳宗元幼儿园建设项目项目资金的拨付有审批程序和手续，但部分资金使用不符合项目预算批复规定的用途，金额为111.220085万元，该资金用于“三通一平”支出，分别为：支付配电工程费105.020085万元、支付配电工程监理费0.9万元、支付通水工程费用5.3万元。

# 附件7

**永济市柳宗元幼儿园建设项目**

**基础信息及自评报告复核情况表**

| 项目名称 | 永济市柳宗元幼儿园建设项目 | 主管部门 | 永济市教育局 |
| --- | --- | --- | --- |
| 实施期间 | 2020年—2021年 |
| 实施单位 | 永济市教育局 |
| **一、基本情况**随着城市化步伐的不断推进，永济市城西片区的新建住宅区不断增加，据统计和测算，该区域具体人口数为47821名，分别是：柳岸花都小区（5000人）、公园天下小区（7000人）、柳岸丽景小区（1500人）、鸿泰景园小区（1300人）、虞乡农场居民小区（6000人）、御园小区（3300人）,圣泽苑小区（1350人），河东公馆（1707人）,丽苑（1164人）,世纪花园（3500人）,西延小区（1000人）,煤场小区（2000人）,名典小区（1000人）,另规划新建小区预估（12000人）。按照8‰出生率计算,预计每年有380余名适龄儿童需要就读，除去附近公园天下小区、世纪花园小区230个学位外，还有150个学位空缺，考虑到柳宗元幼儿园远期发展及城镇化建设步伐的加快，永济市教育局决定实施永济市柳宗元幼儿园建设项目。1. **目标任务**

柳宗元幼儿园总建筑面积为5477.28㎡，建筑物基地面积1799.98㎡，道路及场地硬化面积1506.32㎡，活动场地面积1360.32㎡，绿地面积1999.98㎡。共设2栋3层教学楼，包括幼儿园活动室和休息室各18个、音体活动室1个、办公室及其他附属用房等；建设室外公共活动场地1360.32㎡，大门、围墙335m，跑道30米、道路硬化、绿化等设施，购置安装活动设施、教学仪器和设备及其他基础设施配套工程。**三、绩效目标****1.项目绩效总目标**新建一所6轨制幼儿园，设计规模为18个班，设计人数为小班25人，中班30人，大班35人，可容纳幼儿540人；学校规划总用地面积10亩，建设内容3层教学楼2栋及配套设施。**2.项目绩效指标**（1）产出指标数量指标：工程建设建筑面积≥5000平方米。质量指标：工程质量合格率100%。时效指标：项目于2021年1月1日开工，2022年8月31日完工。成本指标：控制在预算内。（2）效益指标社会效益：缓解城区幼儿入学压力。可持续影响：后续管护机制健全。满意度指标：群众满意度≥90%。 |
| 项目自评报告复核情况 | 项目实施单位能按照绩效管理的要求，编制年度工作自评报告，但是绩效报告不完整，绩效指标不明确，未根据不同的目标任务设置相应的基准分值并进行打分。 |

附件8

**柳宗元幼儿园支出明细表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号**  | **摘要** | **金额** | **收款方** |
| 1 | 可研报告费 | 38,000.00 | 山西容大工程管理服务有限公司 |
| 2 | 图纸设计 | 381,900.00 | 山西容大工程管理服务有限公司 |
| 3 | 人防异地建设费 | 82,159.20 | 永济财政国库 |
| 4 | 预算编制费 | 50,000.00 | 山西汇天工程项目管理有限公司 |
| 5 | 监理费 | 281,000.00 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询公司 |
| 6 | 配电工程费 | 1,050,200.85 |  |
| 7 | 配电工程监理费 | 9,000.00 | 科兴华盛河北工程项目管理咨询公司 |
| 8 | 通水工程费用 | 53,000.00 | 永济市安达水电暖安装有限公司 |
| 9 | 消防设计审查 | 8,215.00 | 运城市建筑设计研究院 |
| 10 | 文物勘探费 | 26,600.00 | 运城市考古队 |
| 11 | 测绘放线报告 | 3,500.00 | 运城市方圆测绘有限公司 |
| 12 | 地基检测费 | 25,300.00 | 中岩辉海有限公司运城分公司 |
| 13 | 沉降观测费 | 20,520.00 | 中岩辉海有限公司运城分公司 |
| 14 | 节能检测费 | 4,800.00 | 永济市诚科建筑材料检测中心 |
| 15 | 室内空气检测费 | 19,800.00 | 河南中环高科检测技术公司 |
| 16 | 水土保持方案编制费 | 30,000.00 | 京秀工程咨询有限公司 |
| 17 | 水土保持验收费 | 6,000.00 | 运城和顺祥工程咨询有限公司 |
| 18 | 竣工测绘报告 | 4,500.00 | 运城市方圆测绘有限公司 |
| 19 | 建筑工程款 | 22,562,889.70 | 国安有限公司 |
| 20 | 教学设备仪器购置款 | 1,323,537.00 | 柳宗元幼儿园 |
|  | **合计** | **25980921.75** |  |