

# 农村中小学校舍维修长效机制县配套资金 项目绩效自评复核报告

## 一、总体评价

根据项目单位提供的自评资料，仁化县 2020 年“农村中小学校舍维修长效机制县配套资金”项目年初预算 254 万元，预算总支出 254 万元，资金执行率为 100%。其中仁化县丹霞学校“水毁”围墙抢修项目 19 万元；仁化县城口学校校园校舍装修项目 76 万元；仁化县实验学校教学楼维修项目 18 万元；连廊及厕所建设项目 48 万元；仁化县双峰寨中学图书馆及校园改造项目 20 万元；仁化县周田中心小学“创强复评”教学点维修项目 12 万元；仁化县大桥中学教师办公室及篮球场改造项目 29 万元；仁化县大桥省善希望小学校道、路灯、围墙及篮球场维修项目 32 万元。但项目项目实施的内容、过程及细节交代不清晰，工程施工质量、监督检查不到位，没有给出招投标、监督检查公示验收等相关内容的材料。

项目绩效指标设定方面，存在绩效指标不全、不规范，缺少预期的年度绩效目标量化设置；项目绩效完成情况的佐证材料不足等问题。根据项目绩效评价评分表，本项目得分 80 分（详见附件），等级为“良”。

## 二、主要问题

（一）项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足。

1. 项目单位没有提供对项目实施监督检查的资料。项目单位未提供本身及监督单位对项目的工作过程实施监督检查验收公示等的记录资料,未能获知项目单位和监督部门对项目工程建设过程质量实施招投标、公告、整改、合同管理、完工验收等监管的情况。

2. 项目单位提供项目的收付款专账及凭证存在不合理不合规的问题。一是项目专项经费没有进行分类核算。根据项目单位自评基础信息表,专项经费为八个分项项目内容,未见到分类专账核算的台账;二是支付凭证不规范。根据提供的支付凭证材料显示,资金支付没有审批人及对应的审批流程及制度规定,没有招标、验收、公示等资料,支付监督的有效性存疑。

## **(二) 项目组织管理制度不健全, 监督力度不足。**

1. 项目单位未制定该项目具体的资金管理办法。没有明确如何对资金的使用进行监管。例如,资金的支付,没有从确定承建工程的中标公司的合法性,合同签订规范性,从工程的前期确定、过程的有效监督、完成后的验收,支付的验收人、审核人与审批人职责分岗分职等进行制度上的完善。监督力度不足。

2. 项目单位未制定该项目具体的管理制度。没有明确如何对工程开展全程监管工作。造成项目未提供前期可研、摸底调查工作、具体的工作实施方案,没有提供对项目年度实施计划及进度的详细材料;缺少对检查过程以及检查结果的佐证材

料，缺少开展有效的招标、报价、检查、监控、公示、督促整改等的佐证材料，未从制度上制定对项目全过程的监管职责。

### **（三）绩效指标量化细化程度不够，缺少社会公众满意度的调查材料。**

1. 未设置任何绩效目标考核量化指标，未能客观评价项目的绩效，达不到考核评价效果。项目单位的自评表中绩效部分内容填报不够规范，绩效指标不够完整，未能全面、详细反映绩效完成情况和实施的具体成果。如，项目单位提供的《项目绩效自评表》，除本项目立项时的总目标外，预期阶段性目标即 2020 年年度目标：7 所学校 8 个项目，评价年度预期值均设置为 100%，没有量化的可衡量性指标值。

2. 满意度调查情况不详，项目单位没有提供社会公众满意度的调查资料。项目单位自评满意度为 100%。但未能提供工程建造过程中，是否给服务对象带来不便、是否带来噪音、粉尘的影响；服务对象是否对工程进度满意、是否对工程质量满意；工程完成投入使用后，是否让学校、教师、学生等受众者满意的调查资料。

## **三、相关建议**

针对项目存在的问题，建议项目单位从以下方面加强项目管理工作。

### **（一）补充相关项目佐证材料，确保材料的佐证力度。**

1. 建议补充提交项目实施过程和效果的佐证材料。自评报

告中对项目实施效果的总结要详尽,进行有数据依据的量化说明,收集记录和提供反映项目产生的效果材料,系统、全面反映项目的效益。如,实行政府集中招标采购或市场上三家独立供应商的报价、项目合同工程量、建设进度、完工验收等实施过程和效果的佐证材料。

3. 建议补充提供项目的收付款专账明细及相关的支付凭证。一是项目专项经费进行分类核算。根据项目单位自评基础信息表,专项经费为八个分项项目内容,分类设置专账核算的台账,专款专用;二是规范完整提供支付凭证。提供合法合规的经过资金支付审批人审批的凭证单据,确保支付监督的有效性。

从项目立项、项目预算、项目执行、项目完成的逻辑思路补充完善相关佐证材料,以体现项目单位对项目实施、全过程监管情况。

## **(二) 完善项目管理制度, 加强项目监督力度。**

1. 建议项目单位有针对性地制定项目具体的监管实施方案,严格按照项目进度计划进行项目进度、项目质量的考核,明确要达到的绩效考核目标。

2. 建议设置相关监管记录及档案材料,对项目实施过程进行跟踪记录,例如合同完成进度的检查记录及材料、项目完工验收的记录及材料、资金支付情况的记录及材料等,同时,保存进行项目检查时的相关工作记录,做好材料档案的整理,及

时有效的提供相关材料。

### **（三）完善项目绩效指标，重视社会公众满意度调查工作。**

1. 建议增加量化细化的预期绩效指标，从全方面与其预期值进行对比，以达到体现项目绩效目标的实现完成效率及效果情况的目的。建议设置以下绩效指标：如“项目完成率”、“项目进度达标率”、“合同进度款支付率”、“工程验收合格率”等等指标。

2. 满意度调查的结果是对项目社会效益的有效反馈，可以开展师生对农村中小学校舍维修情况的满意度调查。

附件：农村中小学校舍维修长效机制县配套资金项目绩效  
自评复核评分表



附件：农村中小学校舍维修长效机制县配套资金项目绩效

自评复核评分表

项目单位(全称)		仁化县教育局			项目名称	农村中小学校舍维修长效机制县配套资金	
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重(%)	评分标准	专家评分	扣分原因
投入(20分)	项目立项(12分)	论证决策(4分)	论证充分性	4	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得4分。如无,则根据实际情况核定分数。	4	
		目标设置(6分)	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性,即是否包含总目标和阶段性目标,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。	1	《项目支出绩效自评表》预期产出数量、质量、成本等指标设置则十分粗略,无具体细项指标。项目预期要达到的社会效益、效果等未能充分在绩效指标中体现。扣1分。
			合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性,即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关,体现决策意图,同时合乎客观实际,据此核定分数。	1	存在部分绩效指标欠缺或设置的绩效指标过于单一、指标不规范、不贴切,未能确切反映绩效的情况。扣1分。
			可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性,即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标,据此核定分数。	1	效率指标、效益指标及满意度指标基本未能合理设置,难以衡量项目完成后产生的社会效益、效果。扣1分。



		保障措施 (2分)	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施,根据实际情况核定分数。	0.5	没有提交相关的管理制度。扣0.5分。	
			计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断,并根据实际情况核定分数。	1		
	资金落实 (8分)	资金到位 (5分)	资金到位率	3	1. 各类来源的资金足额到位的,得3分; 2. 各类来源的资金未足额到位的,按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	3		
			资金到位及时性	2	1. 各类来源的资金及时到位的,得2分; 2. 各类来源的资金及时到位的,按实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值。	2		
		资金分配 (3分)	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理,是否有助于实现资金的绩效目标。	3		
		资金支付 (6分)	资金支出率	6	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分,同时综合考虑工作进度,以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	6		
	过程(20分)	资金管理 (12)	支出规范性 (6分)	支出规范性	6	1. 预算执行规范性2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、超标准支出,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,视情节严重情况扣分,直至扣到0分。 3. 会计核算规范性2分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,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。	5	支出规范性相对较弱。项目专项经费没有进行分类核算。专项经费批复为八项维修建设内容,未见到分类专账核算的台账。扣1分。

	事项管理 (8分)	实施程序 (4分)	程序规范性	4	项目或方案按规定程序实施,包括项目或方案调整按规定履行报批手续,项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得满分,否则酌情扣分。	3	项目招投标、建设等或方案实施未能严格执行相关制度规定。扣1分。
		管理情况 (4分)	监管有效性	4	1.机制方面: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.监管落实方面:具体根据所提供的信息证据作出判断,如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2分;否则,视情况扣分。	2	没有建立有效管理机制;未提供完整的项目实施过程的监管记录资料,项目缺少开展有效的检查、监控、公示、督促整改等佐证材料。扣2分。
产出(30分)	经济性(5分)	预算控制 (3分)	预算控制	3	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。	3	
		成本控制 (2分)	成本节约(成本指标)	2	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(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。	1.5	没有提供实行政府集中采购或市场上三家独立供应商的报价资料等佐证材料,该项成本是否达到成本节约的目的不明。扣0.5分。
	效率性(25分)	完成进度 (15分)	数量指标 (10分)	25	根据评价对象设置指标名称和分数权重,包括完成实际完成情况(数量指标)、及时性(时效指标)、质量达标(质量指标)情况等。	8	根据项目单位的绩效自评情况,项目绩效指标实际值全部达到预期值,但未能提供完整的佐证资料扣2分。



			时效指标 (5分)			4	根据项目单位的绩效自评情况，项目绩效指标实际值全部达到预期值，但未能提供时效的佐证资料。
		完成质量 (10分)	质量指标 (10分)			8	根据项目单位的绩效自评情况，项目绩效指标实际值全部达到预期值，但未能提供完工质量的佐证资料。如项目合同工期、建设进度等。项目单位的自评基础信息表中的质量指标“建设程序”不是衡量质量的指标扣2分。
效益 (30分)	效果性 (20分)	经济效益 (5分)	个性指标 (5分)	20	根据评价对象选择效果性指标，并相应设置指标名称和分数权重。	4	根据项目单位的绩效自评情况，项目绩效指标实际值全部达到预期值，但未能提供完整的佐证资料。扣1分。
		社会效益 (10分)	个性指标 (10分)			8	根据项目单位的绩效自评情况，项目绩效指标实际值全部达到预期值，但未能提供完整的佐证资料。如项目招投标、建设、验收等。扣2

							分。
		可持 续发 展（5 分）	个 性 指 标 （5 分）		根据评价对象设置指标名称和分 数权重。	4	根据项目单位的 绩效自评情 况，项目绩效 指标实际值全 部达到预期 值，但未能提 供完整的佐证 资料。扣1分。
	公 平 性（5 分）	满 意 度（5 分）	服 务 对 象 满 意 度	5	表示满意的服务对象数/项目覆 盖范围内接受调查的对象总数* 指标分值。	3	根据项目单位的 绩效自评情 况，项目绩效 指标实际值全 部达到预期 值，但公众对 象满意度调查 材料未见佐证 材料。扣2分。
	评 价 工 作 质 量 （5分）	评 价 工 作 配 合 度（5 分）	评 价 工 作 配 合 度（5 分）	5	1. 是否在规定时间内完成项目绩效 自评工作，并提交了绩效自评材 料； 2. 评价材料是否完整、规范，是 否与项目存在联系，能证明项目 实施管理、完成等情况； 3. 表格填写内容是否齐全，是否 缺漏或不对应，内容是否真实详 实； 4. 佐证材料。	4	评价材料不完 整，缺少能证 明项目实施管 理、完成等情 况的佐证材 料。扣1分。
合 计	—			100	—	80	
评 价 等 级	优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）						

