**巴楚县教育局**

**喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）**

绩效评价报告

驰天会咨字〔2024〕1-0130号

**新疆驰远天合有限责任会计师事务所**

**XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE**

**Certified Public Accountants Co.，Ltd.**

项目名称：喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）

委托单位：巴楚县财政局

评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

机构负责人：孙卫红

联系方式：0991-2835917、0991-2831583

通讯地址：新疆乌鲁木齐市天山区新华南路9号汇源大厦13楼

邮政编码：830004

项目评价小组成员：

项目主评人：冯延萍 注册会计师、注册评估师

报告复核人：腊晓林

项目负责人：赵夏清

项目组成员：郭璐璐

# 报告摘要

受巴楚县财政局委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，对巴楚县教育局实施的喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）开展了绩效评价工作并形成绩效评价报告，评价情况如下：

**一、基本情况**

**（一）项目背景**

在“十四五”期间，全区教育事业坚持以新时代中国特色社会主义思想为指引，坚定不移地实施科教兴区战略，始终把教育摆在优先发展的战略地位，全力推进教育事业高质量发展。随着自治区将南疆教育发展列为重中之重，在政策、资金、人力等方面均向南疆倾斜，南疆四地州实行了15 年免费教育，入学率逐渐增加。巴楚县乡村中小学校存在基础设施未配套或配套设施因长时间未及时维护问题，无法满足师生正常学习及生活，给师生学习及生活带来极大的困扰。巴楚县教育局根据《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等国家及地区关于加强教育事业发展相关政策，充分利用2023年城乡义务教育农村校舍安全保障资金，研究决定统筹所涉及学校现状设施问题，进行统一规划，委托资深设计单位进行改造设计，为改善巴楚县办学条件，改善校园环境，为在校师生提供良好的学习及生活环境，为巴楚县教育事业的发展奠定基础。

**（二）项目概况**

项目名称：喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）（以下简称“该项目”或“项目”）

项目预算单位：巴楚县教育局

项目实施单位：巴楚县教育局

项目内容：对巴楚县14所乡村中小学开展校舍安全维修改造

项目建设地点：巴楚县阿瓦提镇、色力布亚镇、阿拉格尔乡、阿克萨克马热勒乡、夏马勒乡、多来提巴格乡、恰尔巴格乡、巴楚镇

项目投资概算情况：项目总投资1，800万元，其中：项目工程费用1，665.57万元，工程建设其他费用95.05万元，预备费39.38万元

项目建设年度：2023年

项目评价时间：2024年7月

**（三）资金投入和使用情况**

该项目总投资为1，800万元，资金来源为2023年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障资金。截至2023年12月31日，实际到位资金1，800万元，资金到位率为100%；实际支出资金为1，261.99万元，预算资金执行率为70.11%。

**二、评价结论**

经评价分析，项目总体实施情况良好，立项程序规范，前期手续齐全，按期完成14所乡村中小学维修改造内容，其中13所学校验收后已投入使用，巴楚第八小学宿舍及食堂的

配套设施已验收，但由于主体工程未运行，故未投入使用。但在实施过程中也存在一些不足：

项目预算执行进度偏低，项目未及时开工，竣工验收材料存在要素缺失，尚未开展工程结算审核和竣工财务决算审计工作。

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）”绩效进行客观评价，项目最终得分为88.83分，评价级别属于“良”。

**喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策类** | **项目过程类** | **项目产出类** | **项目效益类** | **合计分值** |
| **权重** | 10 | 25 | 30 | 35 | 100 |
| **得分** | 9.6 | 18 | 27 | 34.23 | 88.83 |
| **得分率** | 96% | 72% | 90% | 97.8% | 88.83% |

**三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议**

**（一）主要经验及做法**

项目实施单位内控制度健全，制定了《巴楚县教育局内部控制手册》，从预算管理、政府采购、资金使用、建设项目管理、合同管理、资产管理等各业务活动方面形成内控机制，为规范管理工程建设提供制度保障，项目基本建设程序规范，资金使用合规。

**（二）存在的问题**

**1.预算执行率低，资金使用效率不高**

经查阅项目资金文件及支付材料，项目投资概算总额1，800万元，项目已签订施工、设计、监理等建设服务合同，合同价总额为1，567.09万元，因项目尚未开展工程结算审计及竣工财务决算，项目实际投资尚不确定。截至2023年12月31日，项目到位资金1，800万元，项目实际支出资金1，261.99万元，预算执行率70.11%。项目资金整体预算执行率较低，资金使用效率不高。

**2.项目基本建设制度执行不到位**

项目未及时开展工程结算和竣工财务决算审计。根据项目竣工验收报告，该项目于2023年10月12日完成竣工验收，但截至评价日，尚未项按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》等相关法律法规要求开展工程结算及项目竣工决算审计。

**（三）有关建议**

**1.压实预算执行主体责任，提高资金使用效率**

建议财政部门及预算单位按照相关规定确定的预算管理职权，压实预算执行主体责任，尽快组织开展项目工程结算，加快项目资金执行进度；若项目专项资金存在结转结余，按照《城乡义务教育补助经费管理办法》有关资金管理规定统筹安排管理并确保切实用在落实城乡义务教育经费保障机制方面，提高资金使用效率。

**2.规范项目建设程序，贯彻执行项目管理机制**

建议项目实施单位加强项目合规性审查，规范工程建设项目审批程序，加强对项目的基本建设程序的常规性监督检查力度，确保项目合规建设；加强对项目相关方文件资料的审核、签发、整理、归档工作管理，保证项目资料的要素完整性、归档及时性。

建议项目实施单位加强项目计划管理，结合工程项目的特点，充分考虑项目实施条件及各方面条件，确定施工阶段进度控制的原则，充分注重与项目施工、监理等单位的沟通，制定并执行合理实用的进度计划，保证项目按期开展；按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》（财建〔2016〕503号）等规范要求，及时组织开展项目的工程结算及竣工决算审计工作，保障建设工程质量，促进工程及时发挥效益。

**目录**

[一、项目基本情况 2](#_Toc23203)

[（一）项目背景及立项 2](#_Toc12602)

[（二）资金投入和使用情况 3](#_Toc15066)

[（三）项目组织及管理情况 4](#_Toc21564)

[二、项目绩效目标 5](#_Toc2563)

[三、绩效评价工作开展情况 6](#_Toc13531)

[（一）绩效评价依据 6](#_Toc6651)

[（二）绩效评价目的、对象和范围 6](#_Toc6928)

[（三）绩效评价原则 7](#_Toc8743)

[（四）绩效评价指标体系设计 7](#_Toc23247)

[（五）绩效评价方法 8](#_Toc16447)

[（六）绩效评价标准 9](#_Toc13856)

[（七）绩效评价工作过程 10](#_Toc9372)

[四、综合评价情况及评价结论](#_Toc24769) 10

[（一）评价得分情况](#_Toc28088) 10

[（二）综合评价结论 12](#_Toc14863)

[五、绩效评价指标分析 12](#_Toc5384)

[（一）项目决策情况 12](#_Toc14093)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc8030)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc1468)

[（四）项目效益情况 18](#_Toc5473)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 19](#_Toc31781)

[七、有关建议 19](#_Toc4702)

[八、其他需要说明的问题 20](#_Toc18227)

[九、绩效评价结果应用建议 20](#_Toc30969)

[附件1：绩效评价指标体系及综合评价表 21](#_Toc26420)

[附件2：基础表 26](#_Toc17136)

[附件3：问卷调查分析报告 28](#_Toc1889)

[附件4：现场勘查照片 31](#_Toc29204)

**新疆驰远天合有限责任会计师事务所**

Xinjiang Chiyuantianhe Certified Public Accountants Co.，Ltd.

**绩效评价报告**

驰天会咨字〔2024〕1-0130号

巴楚县财政局：

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）等系列文件的要求，受巴楚县财政局的委托，新疆驰远天合有限责任会计师事务所以第三方社会评价机构的身份，承担了喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）的绩效评价工作并形成绩效评价报告，巴楚县教育局负责提供与本次绩效评价相关的项目资料并保证项目资料的真实、合法、准确和完整，现将项目绩效评价情况报告如下：

**一、项目基本情况**

**（一）项目背景及立项**

**1.项目背景**

校舍安全直接关系师生生命安全，社会关注度高、影响面广。党中央、国务院历来高度重视校舍安全工作，新世纪以来，先后部署实施了一系列校舍建设工程，建立了农村义务教育中小学校舍维修改造长效机制，特别是从2009年起，部署实施了全国中小学校舍安全工程，在各级各类城乡中小学开展校舍抗震加固和提高综合防灾能力建设，校舍安全隐患大幅减少，安全状况进一步改善。但我国中小学的学生规模大、农村学校多、基础条件差，保障校舍安全是一项长期的艰巨任务。建立长效机制，为提高中小学校舍安全管理水平和防灾减灾能力提供制度保障，是坚持以人为本、落实国家防灾减灾总体部署的必然要求，是坚持教育优先发展、办好人民满意教育的重要内容。

为贯彻落实《中华人民共和国防震减灾法》和《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》，进一步提高全国中小学校舍防震减灾能力，实现城乡中小学校舍安全达标，教育部、发展和改革委员会、公安部、监察部、财政部等联合提出《关于建立中小学校舍安全保障长效机制的意见》，要求坚持建管并重，通过维修、加固、重建、改扩建等多种形

式，逐步使所有校舍满足国家规定的建设标准、重点设防类抗震设防标准和国家综合防灾要求，同时加强对校舍的日常管理和定期维护。

巴楚县乡村中小学校存在基础设施未配套或配套设施因长时间未及时维护问题，无法满足师生正常学习及生活，给师生学习及生活带来极大的困扰。巴楚县教育局根据《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等国家及地区关于加强教育事业发展相关政策，充分利用2023年城乡义务教育农村校舍安全保障资金，研究决定统筹所涉及学校现状设施问题，进行统一规划，委托资深设计单位进行改造设计，为改善巴楚县办学条件，改善校园环境，为在校师生提供良好的学习及生活环境，为巴楚县教育事业的发展奠定基础。

**2.项目概况**

项目名称：喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）（以下简称“该项目”或“项目”）

项目实施单位：巴楚县教育局

项目内容：对巴楚县14所乡村中小学开展校舍安全维修改造。具体建设内容可见“附件2：基础表”。

项目建设地点：巴楚县阿瓦提镇、色力布亚镇、阿拉格尔乡、阿克萨克马热勒乡、夏马勒乡、多来提巴格乡、恰尔巴格乡、巴楚镇。

项目投资概算情况：项目总投资1，800万元，其中：项目工程费用1，665.57万元，工程建设其他费用95.05万元，预备费39.38万元。

项目建设年度：2023年

**（二）资金投入和使用情况**

该项目总投资为1，800万元，资金来源为2023年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障资金。截至2023年12月31日，实际到位资金1，800万元，资金到位率为100%。实际支出资金为1，261.99万元，预算资金执行率为70.11%。

**表 1-1喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）资金支付明细表**

单位：万元

| **序号** | **项目名称** | **预算资金** | **费用类型** | **公司名称** | **合同价** | **资金支付情况** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **实际支出** | **支付比例** |
| 1 | 喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批） | 1，800 | 工程款 | 新疆水夫建筑工程有限公司 | 1，478.17 | 1，182.53 | 80% |
| 2 | 监理费 | 新疆建院工程监理咨询有限公司 | 21.88 | 17.5 | 80% |
| 3 | 初步设计费 | 上海传承博华建筑规划设计有限公司 | 9 | 9 | 100% |
| 4 | 设计费 | 上海传承博华建筑规划设计有限公司 | 36 | 36 | 100% |
| 5 | 可研费 | 中晏建设集团有限公司 | 9.5 | 9.5 | 100% |
| 6 | 地勘费 | 新疆时代岩土工程勘察设计院有限公司 | 3.6 | 3.6 | 100% |
| 7 | 审计费 | 永明项目管理有限公司 | 5.09 | 0 | 0% |
| 8 | 评审费 | 新疆经纬线工程管理咨询有限公司 | 3.86 | 3.86 | 100% |
| 合计 | | | | | 1，567.09 | 1，261.99 | 80.53% |

**（三）项目组织及管理情况**

**1.项目组织机构及职责**

巴楚县教育局内设项目办，负责建设项目一体化规划统筹、设计统筹，建设项目设计一体化审查；负责所有设计审查，统筹初步设计和施工图设计审查工作。组织项目的前期工作和立项申报；负责建设项目合同的谈判、签署和管理工作；统筹初步设计和施工图设计。负责基础设施建设的监督管理工作。指导监督工程施工质量，安全生产和施工现场的管理工作。承担工程项目招投标审查委员会日常工作。负责工程质量监督、施工安全监督及造价管理工作以及全局建设的后期维护工作。负责建设资金的预算、监管等相关职责。

巴楚县教育局内设项目办纪检监察审计处，负责全局建设项目的纪检、监察等职责。

该项目涉及其他相关利益单位详见下表：

| **序号** | **单位名称** | **项目角色** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 新疆水夫建筑工程有限公司 | 施工单位 |
| 2 | 新疆建院工程监理咨询有限公司 | 监理单位 |
| 3 | 上海传承博华建筑规划设计有限公司 | 设计单位 |
| 4 | 中晏建设集团有限公司 | 可研编制单位 |
| 5 | 新疆时代岩土工程勘察设计院有限公司 | 地勘单位 |
| 6 | 永明项目管理有限公司 | 审计单位 |
| 7 | 新疆经纬线工程管理咨询有限公司 | 评审单位 |

**2.项目前期手续办理情况**

2023年4月24日，项目办理取得《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（巴发改项目〔2023〕95号）。

2023年5月17日，巴楚县教育局取得巴楚县自然资源局颁发的乡村建设规划许可证。

2023年5月17日，巴楚县教育局取得巴楚县自然资源局颁发的建设工程规划许可证。

2023年5月，巴楚县教育局取得由喀什地区建筑工程施工图审查中心出具的77份施工图设计文件审查合格证书。

**3.项目实施完成情况**

2023年6月25日，巴楚县教育局委托新疆卓捷工程造价咨询有限公司开展政府采购代理工作，经公开招标确定施工中标单位为新疆水夫建筑工程有限公司，中标金额为1，478.17万元，中标工期2023年7月5日—2023年10月12日，中标内容为对巴楚14所中小学进行维修改造，配套相关附属设施。

项目实际于2023年7月27日开工，并于2023年10月12日建设完工，完工后由施工、监理、勘察、设计以及建设单位五方开展工程联合验收，验收内容包括：巴楚县第八小学、巴楚县第五小学、巴楚县阿瓦提镇第一小学等乡村学校、巴楚县阿拉格尔第一小学乡村小学、巴楚县阿克萨克马热勒乡第一小学、巴楚县阿克萨克马热勒乡第二小学等乡村学校、巴楚县多来提巴格乡第一小学、巴楚县多来提巴格乡中学、巴楚县色力布亚镇第一中学、巴楚县第一小学、巴楚县第六小学、巴楚县色力布亚镇第二中学、巴楚县夏马勒第一小学等乡村学校、巴楚县恰尔巴格乡第二小学的维修改造（项目具体完成情况见附表2）。验收结果为工程质量符合国家标准。

**4.项目资产管理**

截至评价日，巴楚县第八小学相关建设内容未投入使用，其他学校已完成维修改造并投入使用。该项目尚未开展工程结算审计及竣工财务决算审计，尚未进行资产移交。

**二、项目绩效目标**

**（一）项目绩效总目标**

基于巴楚县乡村学校基础设施损坏现状，巴楚县教育局坚持以人为本、落实国家防灾减灾总体部署，贯彻加大对教育事业的投入、改善办学条件的文件精神，对巴楚县乡村中小学校区基础设施进行维修改造，减少校舍安全隐患，保障师生安全状况，提高中小学校舍防震减灾能力，实现城乡中小学校舍安全达标，建立长效机制。

**（二）年度绩效目标**

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价小组结合项目实际情况，对喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）绩效目标进行梳理、细化和补充完善，经报委托方审核，最终确定该项目年度目

标为：项目计划对巴楚县14所乡村学校进行维修改造，计划于2023年7月5日开工，2023年10月12日完工，通过项目实施，提升学校基础设施水平，减少校舍安全隐患，保障师生

安全。该项目个性目标设置具体如下：

**1.项目产出目标**

（1）数量指标

“C11维修改造学校数量”指标，预期指标值为大于等于14个。

（2）质量指标

“C23竣工验收合格率”指标，预期指标值为100%。

（3）时效指标

“C31项目开工及时率”指标，预期指标值为2023年7月5日。

“C32项目完工及时率”指标，预期指标值为2023年10月12日。

（4）成本指标

“C41工程建设成本预算控制率”指标，预期指标值为0%~15%。

**2.项目效益目标**

（1）社会效益指标

“D11维修改造正常运转率”指标，预期指标值为大于等于90%。

“D12重大事故发生数”指标，预期指标值为0件。

“D13提升学校基础设施水平”指标，预期指标值为有效提高。

**3.满意度目标**

（1）满意度指标

“D21受益教师及学生满意度”指标，预期指标值为大于等于90%。

**三、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价依据**

1.《中华人民共和国预算法》

2.《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）

3.《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

4.《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财

监〔2021〕4号）

5.《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕

49号）

6.《中华人民共和国防震减灾法》和《国家中长期教育改革和发展规划纲要

（2010—2020年）》

7.《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》

8.《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（喀

地财教〔2022〕63号）

9.《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第

一批）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（巴发改项目〔2023〕95号）

10.《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）

可行性研究报告（代项目建议书）》

11.项目前期审批手续、开工报告、验收单等其他相关资料

**（二）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价目的**

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，对财政项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

绩效评价的目的是为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结项目经验，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。

**2.绩效评价对象及范围**

本次绩效评价的对象为喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批），主要评价该项目的投入、产出及效益。本次绩效评价范围主要围绕项目决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况以及其他相关内容。

**3.绩效评价时段**

本次绩效评价工作的评价时段为：2023年1月至2023年12月

**（三）绩效评价原则**

本次绩效评价遵循的原则包括：

（1）独立性原则：在评价工作中保持充分的第三方独立性，不受其他第三方不当干预。

（2）客观性原则：第三方机构应当按照协议（合同）约定事项开展绩效评价，实事求是地向委托方提供服务，以客观事实为依据，确保内容真实、数字准确和资料可靠。

（3）科学性原则。第三方机构应当履行必要评价程序，对原始资料进行核查验证，选择一种或多种方法进行对比分析，形成结论并出具评价报告。

（4）公正性原则：在评价过程中坚持公正、客观地反映实际情况，不隐瞒、弄虚作假。

**（四）绩效评价指标体系设计**

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，绩效评价指标的确定应当与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

绩效评价小组结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，绩效评价指标的权重设计突出建设期项目管理，设置一级指标共4个，包括决策指标（10%）、过程指标（25%）、产出指标（30%）、效益指标（35%）四类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。具体指标分类如下。具体指标分类如下：

（1）决策指标：从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价，设置了包括：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、资金分配合理性等6个三级指标。

（2）过程指标：从资金管理、组织实施两个方面评价项目实施过程情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等5个三级指标。

（3）产出指标：从数量、质量、时效、成本等四方面评价项目产出情况，包括维修改造学校数量、竣工验收合格率、项目开工及时率、项目完工及时率、工程建设成本预算控制率5三级指标。

（4）效果指标：从社会效益、服务对象满意度等2个方面评价项目效益情况，包括维修改造正常运转率、重大事故发生数、提升学校基础设施水平、受益教师及学生满意度4个三级指标。

**（五）绩效评价方法**

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价该项目绩效。根据不同三级指标的类型进行逐项分析。

**（1）项目决策类指标评价方法**

立项依据充分性：比较法和文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配，分析立项依据充分性。

立项程序规范性：比较法和文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。

绩效目标合理性：文献法和因素分析法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。

绩效指标明确性：文献法和因素分析法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。

预算编制科学性：比较法和因素分析法，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的科学性、合理性情况。

资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致。

**（2）项目过程类指标评价方法**

资金到位率：比较法和因素分析法，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3分；项目尚未完成，资金到位率小于100%且大于等于80%的得2分，资金到位率小于80%且大于等于60%的得1.5分，资金到位率小于60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

预算执行率：比较法和因素分析法，项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得5分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于80%的得3分，预算执行率小于80%且大于等于60%的得2分，预算执行率小于60%的不得分，并分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。

资金使用合规性：比较法、文献法和因素分析法等，通过实地调研，检查项目资金使用情况，对比专项资金管理办法要求，分析资金使用合规性。

管理制度健全性：文献法、比较法和因素分析法等，通过查阅项目实施单位提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。

制度执行有效性：文献法和因素分析法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。

**（3）项目产出类指标评价方法**

一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值和历史值对比分析，并以国内同类项目中较高的绩效水平为标杆进行评判，达成预期指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。

**（4）项目效益类指标评价方法**

项目效益类指标主要采用公众评判法，辅以文献法、比较法和因素分析法，通过问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

①文献研究法：对项目实施内容、预算执行管理要求、活动完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

②公众评判法：利益相关方对实施效果的反馈对本次评价工作具有重要意义，评价过程中采用个别访谈或调查问卷等方式开展相关工作。调研结果参照《关于印发＜自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知）（新财预〔2022〕42号）文件，分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100%~80%（含）、80%~60%（含）、60%~0%合理确定分值。

③比较法：在分析实际发挥效果程度时，通过对工作任务、目标与实施完成情况、实施效果的比较，综合分析年度目标任务的实现程度。

④因素分析法：通过综合分析影响项目年度任务实现及实施效果的内外因素，评价其实现程度。

1. **绩效评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情

况。对于定性指标，通过文献查阅、问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，

设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式计算、数据统计等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

**（七）绩效评价工作过程**

我们接受委托，按规定开展了前期准备、制定绩效评价工作方案、组织实施、报告撰写等绩效评价工作程序。绩效评价从2024年7月1日启动，在各方有效配合下，评价工作于2024年7月25日前完成。主要实施过程如下：

**1.前期准备工作**

根据项目实际情况，收集并了解绩效评价所需文件、资料，确定绩效评价目的、评价对象和范围、评价期限，制定《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）绩效评价工作实施方案》，并成立绩效评价小组。绩效评价小组具体成员及职责分工如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **项目角色** | **资质或公司职位** | **主要职责** |
| 1 | 冯延萍 | 主评人 | 注册会计师、注册评估师 | 报告质量三级复核，对绩效评价工作总体方案及绩效评价指标体系进行整体把关和指导，对绩效评价结论和报告整体质量进行最终复核。 |
| 2 | 腊晓林 | 报告复核人 | 技术总监 | 对绩效评价工作程序及绩效评价指标体系进行技术审核，对绩效评价结论的完整性、准确性、规范性、合理性进行审核指导，对出具报告的标准及质量进行审核把关。 |
| 3 | 赵夏清 | 项目负责人 | 项目负责人 | 负责委托业务对接，签订合同，业务前期准备，制定绩效评价工作方案，组织实施绩效评价工作，撰写绩效评价报告；并对绩效评价工作的底稿内容及质量负责，对报告内容及报告质量负责。 |
| 4 | 郭璐璐 | 项目绩效评价人员 | 项目助理 | 负责收集、整理、归类项目相关资料；协助负责人整理调研工作材料、梳理项目相关资料和数据、开展指标评价分析等工作，并对独立完成的部分工作内容负责。 |

**2.组织实施**

绩效评价小组采取现场和非现场评价相结合的方式开展调研、查阅基础资料、数据采集、访谈、数据分析等具体评价工作，具体实施过程和方式如下：

（1）与巴楚县教育局、施工单位负责人等相关单位管理人员及项目人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、组织管理、实施结果等方面的内容。

（2）尽职开展前期调查，全面收集项目决策依据、财政预算安排执行情况、项目建设实施过程、竣工验收等相关资料，完成绩效评价内容所需的印证资料整理汇总。

（3）该项目改造共涉及14所中小学，绩效评价组选取巴楚县、阿瓦提镇等地5所小学进行现场勘察，抽查比例34.71%，了解校园维修改造实施和投入使用的情况，对项目实际建设、使用、维修情况进行调查、记录，与项目人员进行交谈，并对必要的数据进行取证，了解实际情况。

（4）经调研了解，该项目主要受益群体为在校师生，我们根据绩效评价目标和绩效指标体系，设计满意度调查问卷，独立开展第三方问卷调查工作。该项目问卷调查使用随机抽样的方式，对涉及维修改造学校的师生发放调查问卷，有效回收问卷1320份。

（5）通过对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成评价工作底稿。

**3.撰写绩效评价报告**

### 归集绩效评价工作底稿，起草项目绩效评价报告，经公司内部质量审核通过后向委托提交评估报告初稿，并报送项目实施机构以及行业主管部门，进行结果反馈，充分交换意见。

### 巴楚县教育局、巴楚县财政局于2024年7月23日反馈绩效评价报告的审核意见，反馈意见为“无意见”，详细见《绩效评价报告意见反馈表》。

**4.资料档案**

第三方机构将绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、绩效指标的佐证材料、各单位反馈意见和建议、实地调研记录、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。

**四、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价得分情况**

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据绩效评价方案确定指标体系及评分标准，对“喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）”绩效进行

客观评价，综合评价情况如下：该项目共设置绩效目标20个，实现目标15个，完成率75%，得分率88.83%；项目决策指标共设置6个，满分指标5个，得分率96%；项目过程指标共

设置5个，满分指标3个，得分率72%；项目产出指标共设置5个，满分指标4个，得分

率90%；项目效益指标共设置4个，满分指标3个，得分率97.8%。

依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：100%~80%（含）、80%~60%（含）、60%~0%、70分以下为差。经评价分析，该项目最终评分结果为88.83分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值如下表：

**表4-1：喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **指标** | **项目决策类** | **项目过程类** | **项目产出类** | **项目效益类** | **合计分值** |
| **权重** | 10 | 25 | 30 | 35 | 100 |
| **得分** | 9.6 | 18 | 27 | 34.23 | 88.83 |
| **得分率** | 96% | 72% | 90% | 97.8% | 88.83% |

**（二）综合评价结论**

经评价分析，项目总体实施情况良好，立项程序规范，前期手续齐全，按期完成14所乡村中小学维修改造内容，其中13所学校验收后已投入使用，巴楚第八小学宿舍及食堂的配套设施已验收，但由于主体工程未运行，故未投入使用。但在实施过程中也存在一些不足：项目预算执行进度偏低，项目未及时开工，竣工验收材料存在要素缺失，尚未开展工程结算审核和竣工财务决算审计工作。

**五、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分10分，实际得分9.6分，得分率为96%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-1：项目决策类指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策（10分） | A1 项目立项（3分） | A11立项依据充分性 | 充分 | 充分 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A12立项程序规范性 | 合规 | 合规 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A2 绩效目标（4分） | A21绩效目标合理性 | 合理 | 合理 | 2 | 2 | 100% |
| A22绩效指标明确性 | 明确 | 较明确 | 2 | 1.6 | 80% |
| A3 资金投入（3分） | A31预算编制科学性 | 科学 | 科学 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A32资金分配合理性 | 合理 | 合理 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| 合计 | | |  |  | 10 | 9.6 | 96% |

**指标得分分析：**

**（1）A11立项依据充分性指标**

①该项目立项符合《中华人民共和国防震减灾法》和《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》，进一步提高全国中小学校舍防震减灾能力，实现城乡中小学校舍安全达标的文件精神；符合教育部、发展和改革委员会等联合提出《关于建立中小学校舍安全保障长效机制的意见》提出的加强对校舍的日常管理和定期维护要求；符合《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》关于加大对教育事业的投入、改善办学条件的需要。故项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策。

②该项目立项与《关于印发＜巴楚县教育局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（巴党办〔2019〕47号）中“全面贯彻执行党和国家有关教育工作的方针政策、法律法规，拟订巴楚县落实自治区、地区教育改革与发展政策和规划的措施、方案，并组织实施”部门职责范围相符，属于部门履职所需。

③本项目预算资金来源于2023年城乡义务教育补助经费（中央直达资金），专用于校舍安全保障，该项目资金性质为“一般公共预算资金”，功能分类为“2050299其他普通教育支出”，属于公共财政支持范围，项目符合中央、地方事权支出责任划分原则。

④根据《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，要加大对教育事业的投入，改善办学条件。巴楚县各学校基础设施由于建设时间较长，维修不及时，存在大量基础设施损坏问题，无法满足师生正常学习及生活，巴楚县乡村中小学等学校申请对校区基础设施进行维修改造，提升学校配套设施条件。故项目提供的产品和服务符合针对当前国家及行业的现实需求，符合巴楚县乡村小学的实际问题和需求。

该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。

**（2）A12立项程序规范性指标**

①巴楚县教育局委托中晏建设集团有限公司编制《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）》，并向巴楚县发展和改革委员会提交《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）的请示》及相关材料。2023年4月24日，巴楚县发展和改革委员会下发《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（巴发改项目〔2023〕95号），同意项目实施。项目按照规定的程序申请设立，按要求完成可研及立项批复，事前已经过必要的可行性研究、专家论证及集体决策等。

②巴楚县教育局积极开展项目前期准备工作，严格按照项目基本建设程序，办理相关手

续，组织项目实施。巴楚县教育局于2023年5月17日取得巴楚县自然资源局颁发的乡村建设规划许可证；2023年5月17日取得巴楚县自然资源局颁发的建设工程规划许可证；

2023年5月取得77份施工图设计文件审查合格证书（喀什地区建筑工程施工图审查中心）；项目前期手续齐全，符合相关要求。

该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。

**（3）A21绩效目标合理性指标**

①根据项目实施单位项目支出绩效目标表，项目有绩效目标，具体目标内容是：“本项目主要实施内容为保障7个学校维修改造工程款的支付，项目总投资1800万元，平均每所学校改造工程款为257.14万元。通过本项目的设施，有效提升学校基础设施水平，使受益学生及老师满意度达到95%以上”。

②经查阅项目资料，本项目资金均用于巴楚县乡村中小学维修改造的工程款和前期费，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。

③该项目通过校舍维修改造，提升学校基础设施水平，使受益学生及老师满意度达到

95%以上，项目预期产出效益和效果根据项目的实际用途设置，符合正常的业绩水平。

④经查阅项目资金下达文件，该项目到位资金1，800万元。根据项目支出绩效目标表，绩效目标表填报的预算资金总额度与到位资金一致，故绩效目标确定的预算与预算确定的项目资金量匹配。

该指标满分为2分，根据评分标准得2分。

**（4）A22绩效指标明确性指标**

①根据项目支出绩效目标表分析可知，该项目共设立一级指标4个，二级指标6个，三级指标11个，项目实施单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

②该项目已设置三级指标11个，其中定量指标8个，定性指标3个，指标量化率为72.73％，指标量化率达到目标。经评价分析，项目实施后可产生预期的社会效益，项目指标设置有相应的时效指标，项目绩效目标设置与预算关联性紧密。

但是，根据项目立项批复，项目计划完成14所学校的维修改造，绩效目标显示为计划完成7所学校维修改造，绩效指标与项目计划数不一致，导致成本指标平均维修改造工程款设置错误，根据评分标准，扣0.4分。

该指标满分为2分，根据评分标准得1.6分。

**（5）A31预算编制科学性指标**

根据喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书），该项目投资估算按照工程建设行业规定的估算方法和标准进行编制，估算内容较为全面，且项目建议书经巴楚县发展和改革委员会审核通过，经批复的项目投资额和项目建议书预算编制的投资额一致，项目预算编制经过科学论证，预算额度分配依据充分，按照标准编制。

该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。

**（6）A32资金分配合理性指标**

根据喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）及立项批复，项目按照项目建议书结果及批复预算额度分配项目资金，预算资金分配依据较为充分。因项目尚未开展竣工决算审计，经查证项目采购合同和验收记录等实际工作情况，参照项目实际合同总额为1，567.09万元，在预算规模内完成维修改造工作，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。

## **（二）项目过程情况**

项目过程类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分25分，实际得分18分，得分率为72%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-2：项目过程类指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| B过程（25分） | B1 资金管理（13分） | B11资金到位率 | 100% | 100% | 3 | 3 | 100% |
| B12预算执行率 | 100% | 70.11% | 5 | 2 | 40% |
| B13资金使用合规性 | 合规 | 合规 | 5 | 5 | 100% |
| B2 组织实施（12分） | B21管理制度健全性 | 健全 | 健全 | 4 | 4 | 100% |
| B22制度执行有效性 | 有效 | 较有效 | 8 | 4 | 50% |
| 合计 | | |  |  | 25 | 18 | 72% |

**指标得分分析：**

**（1）B11资金到位率指标**

经查阅项目立项批复文件以及《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算（中

央直达资金）的通知》（喀地财教〔2022〕63号）资金拨付文件资料，项目预算资金总额为1，800万元，到位资金1，800万元。资金到位率100%，根据评价标准，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3分。

该指标满分为3分，根据评分标准得3分。

**（2）B12预算执行率指标**

经查阅项目资金文件及支付材料，项目到位资金1，800万元，实际支出资金1，261.99万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（1，261.99/1，800）×100%=70.11%。该项目已完成建设内容，合同总额为1，567.09万元，尚未开展工程结算审计及竣工财务决算，项目尚未完成。根据评分标准，得2分。

该指标满分为5分，根据评分标准得2分。

1. **B13资金使用合规性指标**

经查阅项目资料，项目资金使用遵从《巴楚县教育局内部控制手册》中相关资金管理制度，严格执行资金使用流程，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。项目施工单位根据项目进度、项目合同等付款依据提交资金申请报告以及巴楚县工程款拨付申请表，经项目施工、监理、项目单位项目办、项目单位核算中心审批提交至由巴楚县教育局党组会议审核通过。巴楚县教育局向巴楚县财政局提交资金支付申请，经国库支付中心审核审批后办理支付，资金的拨付有完整的审批程序和手续，均用于支付校园维修改造合同工程款与项目前期费用，符合项目预算批复和合同规定的用途，经核对项目进度审批

及支付材料，未发现超进度支付情况以及截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该指标满分为5分，根据评分标准得5分。

**（4）B21管理制度健全性指标**

经查阅巴楚县教育局制定的《巴楚县教育局内部控制手册》，项目实施单位建立较为完整的内部控制体系，其中关于业务活动层面从预算管理、政府采购、资金使用、建设项目管理、合同管理等各个方面进行了制度规范，强化优化管理措施，已建立制度中各项规章制度内容详备明确，具备可操作性。

该指标满分为4分，根据评分标准得4分。

**（5）B22制度执行有效性指标**

经查阅项目实施前期及施工过程相关资料，项目组织机构健全，职责分工明确；项目实施前编制项目可行性研究报告（代项目建议书）、初步设计与施工图设计，完成项目投资立项及前期决策；依照《巴楚县政府采购工作实施管理办法（试行）》要求规范执行政府采购程序，通过询价的方式确定监理、设计、可研编制、地勘以及审计单位，通过公开招标确定项目施工单位；项目按要求及时办理并取得前期手续，组织施工、开展五方联合验收并编制竣工验收报告；项目施工合同管理到位，不存在大额资金项目未签订合同情况；该项目实施

监理机制及巡查机制，项目实施期间未发现项目出现质量、安全事故等情况，管理与过程监督制度落实到位。但在调研了解项目实施情况过程中，项目实施单位在执行基本建设程序中存在以下情况：项目未及时开展工程结算和竣工财务决算审计。根据项目竣工验收报告，该项目于2023年10月12日竣工验收，但截至评价日尚未项按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》等相关法律法规要求开展工程结算及项目竣工决算审计。

该指标满分为8分，根据评分标准得4分。

**（三）项目产出情况**

项目产出指标由4个二级和5个三级指标构成，权重分30分，实际得分27分，得分率为90%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-3：项目产出指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C产出（30分） | C1产出数量（10分） | C11维修改造学校数量 | ≥14个 | 14个 | 10 | 10 | 100% |
| C2产出质量（8分） | C21竣工验收合格率 | 100% | 100% | 8 | 8 | 100% |
| C3产出时效（6分） | C31项目开工及时率 | 100% | 0% | 3 | 0 | 0% |
| C32项目完工及时率 | 100% | 100% | 3 | 3 | 100% |
| C4产出成本（6分） | C41工程建设成本预算控制率 | 0%~15% | 5.7% | 6 | 6 | 100% |
| 合计 | | |  |  | 30 | 27 | 90% |

**指标得分分析：**

**（1）C11维修改造学校数量指标**

经查阅项目立项批复以及竣工验收报告，该项目计划完成14个乡村中小学维修改造，实际完成14个乡村中小学维修改造，实际完成值达到预期目标，根据评分标准，得满分。

该指标满分为10分，根据评分标准得10分。

**（2）C23竣工验收合格率指标**

经查阅项目竣工验收报告、项目建设工程质量监督报告，项目于2023年10月12日通过施工、监理、勘察、设计以及建设单位五方联合工程验收，验收结果：工程质量符合国家标准，同意使用。项目竣工验收合格率为100%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为8分，根据评分标准得8分。

**（3）C31项目开工及时率指标**

经查阅项目施工合同、监理日志及施工日志，项目计划开工时间为2023年7月5日，实际开工时间为2023年7月27日，项目开工不及时，根据评分标准，不得分。

该指标满分为3分，根据评分标准得0分。

**（4）C32项目完工及时率指标**

经查阅施工单位工程竣工报告、项目建设工程质量监督报告，项目于2023年10月12日竣工，实际建设工期为78天，在约定工期内完成建设内容，根据评分标准，得满分。

该指标满分为3分，根据评分标准得3分。

**（5）C41工程建设成本预算控制率指标**

根据项目可研及立项批复，项目总预算为1，800万元，其中工程建设费用预算1，665.57万元，根据《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）投资评审的报告》（巴发改投评工字〔2023〕77号）、项目施工合同及中标通知书可知，项目工程建设造价经评审审定后为1，567.45万元，并作为招标控制价，实际中标价1，478.17万元，工程建设成本预算控制率=（工程建设费用预算价-工程建设合同价）/工程建设费用预算价×100%=5.7%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为6分，根据评分标准得6分。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标由2个二级和4个三级指标构成，权重分35分，实际得分34.23分，得分率为97.8%。各指标业绩值和绩效分值如下表所示：

**表5-4：项目效益指标及分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| D效益（35分） | D1社会效益指标（25分） | D11维修改造正常运转率 | ≥90% | 92.86% | 10 | 10 | 100% |
| D12重大事故发生数 | 0件 | 0件 | 5 | 5 | 100% |
| D13提升学校基础设施水平 | 有效提高 | 基本达成目标 | 10 | 10 | 100% |
| D2服务对象满意度指标（10分） | D21受益教师及学生满意度 | ≥90% | 87.69% | 10 | 9.23 | 92.3% |
| 合计 | | |  |  | 35 | 34.23 | 97.8% |

**指标得分分析：**

**（1）D11维修改造正常运转率指标**

经查阅项目资料，结合现场调研情况，该项目完成对14个校园的校舍安全改造，其中巴楚县第八小学实施的附属用房配套、消防、给排水、电气、通风、火灾自动报警等工程为其他项目主体工程的配套工程，由于巴楚县第八小学食堂及宿舍等主体工程未完成竣工，该项目巴楚县第八小学实施的配套设施建设内容未投入使用。故维修改造正常运转率=（实际正常运转数量/实际正常运转数量）×100%=（13/14）×100%=92.86%，根据评分标准，得满分。

该指标满分为10分，根据评分标准得10分。

**（2）D12重大事故发生数指标**

根据项目《新疆维吾尔自治区建设工程质量监督报告》，结合绩效评价小组现场勘查并与项目参建单位等进行沟通了解，项目建设过程中未对学校的师生带来重大安全隐患，未发生重大事故，根据评分标准，得满分。

该指标满分为5分，根据评分标准得5分。

**（3）D13提升学校基础设施水平指标**

根据《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）调研问卷》统计结果，满意度调研问卷对象为受益学生和老师，共发放问卷1320份，收回有效问卷1320份，问卷共设计8个问题，其中问题2至问题5从校园改造情况、住宿改善情况、校园安全状况、设施维修状况四个方面进行关于项目提升学校基础设施水平的调研，根据问卷统计结果，取综合满意度为85.22%，根据评分标准，指标完成率在100%~80%之间，得满分。

该指标满分为10分，根据评分标准得10分。

**（4）D21受益教师及学生满意度指标**

根据《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）调研问卷》统计结果，满意度调研问卷对象为受益学生和老师，共发放问卷1320份，收回有效问卷1320份，问卷共设计8个问题，其中问题2至问题7从校园改造情况、安全状况、

设施维修、安全教育等方面进行满意度调研，根据问卷统计结果，取综合满意度为87.69%，得分=（实际完成率-60%）/（90%~60%）×指标分值=（87.69%~60%）/（90%~60%）×10=9.23分。

该指标满分为10分，根据评分标准得9.23分。

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法**

项目实施单位内控制度健全，制定了《巴楚县教育局内部控制手册》，从预算管理、政府采购、资金使用、建设项目管理、合同管理、资产管理等各业务活动方面形成内控机制，为规范管理工程建设提供制度保障，项目基本建设程序规范，资金使用合规。

**（二）存在的问题**

**1.预算执行率低，资金使用效率不高**

经查阅项目资金文件及支付材料，项目投资概算总额1，800万元，项目已签订施工、设计、监理等建设服务合同，合同价总额为1，567.09万元，低于投资概算金额232.91万元，因项目尚未开展工程结算审计及竣工财务决算，项目实际投资尚不确定。截至2023年12月31日，项目到位资金1，800万元，项目实际支出资金1，261.99万元，预算执行率70.11%，其中工程款因项目未结算审核尚未完成全部支付。项目资金整体预算执行率较低，资金使用效率不高。

**2.项目基本建设制度执行不到位**

项目未及时开展工程结算和竣工财务决算审计。根据项目竣工验收报告，该项目于2023年10月12日完成竣工验收，但截至评价日，尚未项按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》等相关法律法规要求开展工程结算及项目竣工决算审计。

**七、有关建议**

**1.压实预算执行主体责任，提高资金使用效率**

建议财政部门及预算单位按照相关规定确定的预算管理职权，压实预算执行主体责任，尽快组织开展项目工程结算，加快项目资金执行进度；若项目专项资金存在结转结余，按照

《城乡义务教育补助经费管理办法》有关资金管理规定统筹安排管理并确保切实用在落实城乡义务教育经费保障机制方面，提高资金使用效率。

**2.规范项目建设程序，贯彻执行项目管理机制**

建议项目实施单位加强项目合规性审查，规范工程建设项目审批程序，加强对基本建设程序的常规性监督检查力度，确保项目合规建设；加强对项目相关方文件资料的审核、签发、整理、归档工作管理，保证项目资料的要素完整性、归档及时性。

建议项目实施单位加强项目计划管理，结合工程项目的特点，充分考虑项目实施条件及各方面条件，确定施工阶段进度控制的原则，充分注重与项目施工、监理等单位的沟通，制

定并执行合理实用的进度计划，保证项目按期开展；按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》（财建〔2016〕503号）等规范要求，及时组织开展项目的工程结算及竣工决算审计工作，保障建设工程质量，促进工程及时发挥效益。

**八、其他需要说明的问题**

该项目的绩效评价结论可靠性基于相关部门和项目单位提供项目资料的全面性、真实性和准确性，绩效评价组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的基础上核实、分析，作出绩效评价结论。绩效评价人员在评价过程中遵循独立、客观、公正原则，恪守职业道德规范，尽可能地确保数据与结论的真实性与可靠性。

**九、绩效评价结果应用建议**

**（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排**

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性、效益性和公平性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优”和“良”的项目，建议根据政策制度，结合巴楚县委、巴楚县人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。

**（二）绩效结果挂钩整改措施**

根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向巴楚县财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

**（三）绩效结果挂钩报告公开**

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由巴楚县财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

|  |  |
| --- | --- |
|  | 评价机构：新疆驰远天合有限责任会计师事务所 |
|  | 评价时间：2024年7月 |

# 附件1：

**喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）绩效评价指标体系及综合评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **评价标准** | **评价过程** | **目标值** | **实际完成值** | **权重** | **指标得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A决策（10分） | A1 项目立项（3分） | A11立项依据充分性 | 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。 | 评价要点：  ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  ③项目是否符合财政资金支持领域和方向；  ④项目提供的产品和服务符合针对当前国家、行业的现实需求；  ⑤项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题和需求。  以上五项中，若存在任意不符合情况，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | ①该项目立项符合《中华人民共和国防震减灾法》和《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》，进一步提高全国中小学校舍防震减灾能力，实现城乡中小学校舍安全达标的文件精神；符合教育部、发展和改革委员会等联合提出《关于建立中小学校舍安全保障长效机制的意见》提出的加强对校舍的日常管理和定期维护要求；符合《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》关于加大对教育事业的投入、改善办学条件的需要。故项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策。  ②该项目立项与《关于印发＜巴楚县教育局职能配置、内设机构和人员编制规定>的通知》（巴党办〔2019〕47号）中“全面贯彻执行党和国家有关教育工作的方针政策、法律法  规，拟订巴楚县落实自治区、地区教育改革与发展政策和规划的措施、方案，并组织实施”部门职责范围相符，属于部门履职所需。  ③本项目预算资金来源于2023年城乡义务教育补助经费（中央直达资金），专用于校舍安全保障，该项目资金性质为“一般公共预算资金”，功能分类为“2050299其他普通教育支出”，属于公共财政支持范围，项目符合中央、地方事权支出责任划分原则。  ④根据《喀什地区国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，要加大对教育事业的投入，改善办学条件。巴楚县各学校基础设施由于建设时间较长，维修不及时，存在大量基础设施损坏问题，无法满足师生正常学习及生活，巴楚县乡村中小学等学校申请对校区基础设施进行维修改造，提升学校配套设施条件。故项目提供的产品和服务符合针对当前国家及行业的现实需求，符合巴楚县乡村小学的实际问题和需求。  该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。 | 充分 | 充分 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A12立项程序规范性 | 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按要求完成可研及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告）；  ②按要求取得勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件的，取得四证一书；  ③事前是否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；  ④审批文件、材料符合相关要求，项目申报和审批流程规范。  以上四项中，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | ①巴楚县教育局委托中晏建设集团有限公司编制《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）》，并向巴楚县发展和改革委员会提交《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）的请示》及相关材料。2023年4月24日，巴楚县发展和改革委员会下发《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（巴发改项目〔2023〕95号），同意项目实施。项目按照规定的程序申请设立，按要求完成可研及立项批复，事前已经过必要的可行性研究、专家论证及集体决策等。  ②巴楚县教育局积极开展项目前期准备工作，严格按照项目基本建设程序，办理相关手续，组织项目实施。巴楚县教育局于2023年5月17日取得巴楚县自然资源局颁发的乡村建设规划许可证；2023年5月17日取得巴楚县自然资源局颁发的建设工程规划许可证；2023年5月取得77份施工图设计文件审查合格证书（喀什地区建筑工程施工图审查中心）；项目前期手续齐全，符合相关要求。  该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。 | 合规 | 合规 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A2 绩效目标（4分） | A21绩效目标合理性 | 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。 | 评价要点：  ①项目是否有绩效目标；  ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  若①不符合，则此指标不得分；若①符合，则每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | ①根据项目实施单位项目支出绩效目标表，项目有绩效目标，具体目标内容是：“本项目主要实施内容为保障7个学校维修改造工程款的支付，项目总投资1800万元，平均每所学校改造工程款为257.14万元。通过本项目的设施，有效提升学校基础设施水平，使受益学生及老师满意度达到95%以上”。  ②经查阅项目资料，本项目资金均用于巴楚县乡村中小学维修改造的工程款和前期费，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。  ③该项目通过校舍维修改造，提升学校基础设施水平，使受益学生及老师满意度达到  95%以上，项目预期产出效益和效果根据项目的实际用途设置，符合正常的业绩水平。  ④经查阅项目资金下达文件，该项目到位资金1，800万元。根据项目支出绩效目标表，绩效目标表填报的预算资金总额度与到位资金一致，故绩效目标确定的预算与预算确定的项目资金量匹配。  该指标满分为2分，根据评分标准得2分。 | 合理 | 合理 | 2 | 2 | 100% |
| A22绩效指标明确性 | 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。 | 评价要点：  是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，且绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应；绩效指标指向明确，可通过清晰、可衡量的指标予以体现，指标设置清晰准确，且量化易评。每发现一处不符扣0.2分，扣完为止。 | ①根据项目支出绩效目标表分析可知，该项目共设立一级指标4个，二级指标6个，三级指标11个，项目实施单位已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标。  ②该项目已设置三级指标11个，其中定量指标8个，定性指标3个，指标量化率为72.73％，指标量化率达到目标。经评价分析，项目实施后可产生预期的社会效益，项目指标设置有相应的时效指标，项目绩效目标设置与预算关联性紧密。  但是，根据项目立项批复，项目计划完成14所学校的维修改造，绩效目标显示为完成7所学校维修改造，绩效指标与项目计划数不一致，导致成本指标平均维修改造工程款设置错误，根据评分标准，扣0.4分。  该指标满分为2分，根据评分标准得1.6分。 | 明确 | 较明确 | 2 | 1.6 | 80% |
| A3 资金投入（3分） | A31预算编制科学性 | 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的科学性、合理性情况。 | 评价要点：  ①预算编制是否经过科学论证；  ②预算内容与项目内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 根据喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书），该项目投资估算按照工程建设行业规定的估算方法和标准进行编制，估算内容较为全面，且项目建议书经巴楚县发展和改革委员会审核通过，经批复的项目投资额和项目建议书预算编制的投资额一致，项目预算编制经过科学论证，预算额度分配依据充分，按照标准编制。  该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。 | 科学 | 科学 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| A32资金分配合理性 | 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。 | 评价要点：  ①预算资金分配依据是否充分；  ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。  以上每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 根据喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）可行性研究报告（代项目建议书）及立项批复，项目按照项目建议书结果及批复预算额度分配项目资金，预算资金分配依据较为充分。因项目尚未开展竣工决算审计，经查证项目采购合同和验收记录等实际工作情况，参照项目实际合同总额为1，567.09万元，在预算规模内完成维修改造工作，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。  该指标满分为1.5分，根据评分标准得1.5分。 | 合理 | 合理 | 1.5 | 1.5 | 100% |
| 小计 | | | | |  |  |  | 10 | 9.6 | 96% |
| B过程（25分） | B1 资金管理（13分） | B11资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，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%。  项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3分；项目尚未完成，资金到位率小于100%且大于等于80%的得2分，资金到位率小于80%且大于等于60%的得1.5分，资金到位率小于60%的不得分。 | 经查阅项目立项批复文件以及《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（喀地财教〔2022〕63号）资金拨付文件资料，项目预算资金总额为1，800万元，到位资金1，800万元。资金到位率100%，根据评价标准，项目完成且资金到位数满足年度预算规模需求，得3分。  该指标满分为3分，根据评分标准得3分。 | 100% | 100% | 3 | 3 | 100% |
| B12预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，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%。  项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得5分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于80%的得3分，预算执行率小于80%且大于等于60%的得2分，预算执行率小于60%的不得分。 | 经查阅项目资金文件及支付材料，项目到位资金1，800万元，实际支出资金1，261.99万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（1，261.99/1，800）×100%=70.11%。该项目已完成建设内容，合同总额为1，567.09万元，尚未开展工程结算审计及竣工财务决算，项目尚未完成。根据评分标准，得2分。  该指标满分为5分，根据评分标准得2分。 | 100% | 70.11% | 5 | 2 | 40% |
| B13资金使用合规性 | 考察项目单位资金的使用规范程度。项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。 | 评价要点：  ①是否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；  ②是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  ③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；  ④资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。  以上四项不满足①或②或③时属于严重违规事项，本项指标不得分，在符合①、②和③的条件下，其他各项符合则得分，否则，每发现一处不符扣0.5分，扣完为止。 | 经查阅项目资料，项目资金使用遵从《巴楚县教育局内部控制手册》中相关资金管理制度，严格执行资金使用流程，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。项目施工单位根据项目进度、项目合同等付款依据提交资金申请报告以及巴楚县工程款拨付申请表，经项目施工、监理、项目单位项目办、项目单位核算中心审批提交至由巴楚县教育局党组会议审核通过。巴楚县教育局向巴楚县财政局提交资金支付申请，经国库支付中心审核审批后办理支付，资金的拨付有完整的审批程序和手续，均用于支付校园维修改造合同工程款与项目前期费用，符合项目预算批复和合同规定的用途，经核对项目进度审批  及支付材料，未发现超进度支付情况以及截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  该指标满分为5分，根据评分标准得5分。 | 合规 | 合规 | 5 | 5 | 100% |
| B2 组织实施（12分） | B21管理制度健全性 | 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况。 | 评价要点：  ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  以上两项分别占50%的权重分，符合则得分；存在部分制度缺失、内容不完整或不满足管理要求的，每发现一处不符扣0.5分，各权重分扣完为止。 | 经查阅巴楚县教育局制定的《巴楚县教育局内部控制手册》，项目实施单位建立较为完整的内部控制体系，其中关于业务活动层面从预算管理、政府采购、资金使用、建设项目管理、合同管理等各个方面进行了制度规范，强化优化管理措施，已建立制度中各项规章制度内容详备明确，具备可操作性。  该指标满分为4分，根据评分标准得4分。 | 健全 | 健全 | 4 | 4 | 100% |
| B22制度执行有效性 | 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。 | 评价要点：  所有项目组织机构健全，职责分工明确，监督机制有效，政府采购管理、合同管理、安全管理、质量管理等制度完备且有效执行的，得满分。发现项目存在以下问题的，按相应标准扣减分数，扣完为止。  ①项目组织实施机制不健全、责任分工不够明确；勘察设计、咨询、强审等建设参与方的引入方式及程序不规范；  ②工程、设备、原材料等的采购需求与项目实际需求不一致，存在重复采购或过量采购等浪费情形，未按照政府采购规定采程序执行等；  ③项目合同签订、变更、审批等管理不规范，合同要素不完整，合同履约不到位等；  ④项目管理与过程监督制度落实不到位；  ⑤项目建设程序不规范，缺少相应建设审批程序；  ⑥项目竣工验收程序不规范，未按要求开展四方验收，验收文件不完整、不规范等；  ⑦工程变更审核、批准批注不规范，变更手续不完整，工程变更的图纸设计要求和深度低于原设计文件等。  以上问题发现一处扣0.5分。 | 经查阅项目实施前期及施工过程相关资料，项目组织机构健全，职责分工明确；项目实施前编制项目可行性研究报告（代项目建议书）、初步设计与施工图设计，完成项目投资立项及前期决策；依照《巴楚县政府采购工作实施管理办法（试行）》要求规范执行政府采购程序，通过询价的方式确定监理、设计、可研编制、地勘以及审计单位，通过公开招标确定项目施工单位；项目按要求及时办理并取得前期手续，组织施工、开展五方联合验收并编制竣工验收报告；项目施工合同管理到位，不存在大额资金项目未签订合同情况；该项目实施监理机制及巡查机制，项目实施期间未发现项目出现质量、安全事故等情况，管理与过程监督制度落实到位。但在调研了解项目实施情况过程中，项目实施单位在执行基本建设程序中存在以下情况：  项目未及时开展工程结算和竣工财务决算审计。根据项目竣工验收报告，该项目于2023年10月12日竣工验收，但截至评价日尚未项按照《关于印发＜基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法>的通知》等相关法律法规要求开展工程结算及项目竣工决算审计。  该指标满分为8分，根据评分标准得4分。 | 有效 | 较有效 | 8 | 4 | 50% |
| 小计 | | | | |  |  |  | 25 | 18 | 72% |
| C产出（30分） | C1产出数量（10分） | C11维修改造学校数量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。  ①绩效目标超额完成，即实际完成率≥200%，得0分；  ②绩效目标超额完成，100%≤完成率＜200%，得分=（1-（实际完成率-100%））×权重分值；  ③绩效目标未完成，若60%≤完成率＜100%，得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×权重分值；若完成率＜60%，得0分。 | 经查阅项目立项批复以及竣工验收报告，该项目计划完成14个乡村中小学维修改造，实际完成14个乡村中小学维修改造，实际完成值达到预期目标，根据评分标准，得满分。  该指标满分为10分，根据评分标准得10分。 | ≥14个 | 14个 | 10 | 10 | 100% |
| C2产出质量（8分） | C21竣工验收合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 实际完成率=实际验收合格数/计划验收合格数×100%。  实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于60%为不及格，不得分。 | 经查阅项目竣工验收报告、项目建设工程质量监督报告，项目于2023年10月12日通过施工、监理、勘察、设计以及建设单位五方联合工程验收，验收结果：工程质量符合国家标准，同意使用。项目竣工验收合格率为100%，根据评分标准，得满分。  该指标满分为8分，根据评分标准得8分。 | 100% | 100% | 8 | 8 | 100% |
| C3产出时效（6分） | C31项目开工及时率 | 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。 | 在实际核查过程中项目建设是否在2023年7月5日前完成的，符合则开工及时，得满分；否则，开工不及时，不得分。 | 经查阅项目施工合同、监理日志及施工日志，项目计划开工时间为2023年7月5日，实际开工时间为2023年7月27日，项目开工不及时，根据评分标准，不得分。  该指标满分为3分，根据评分标准得0分。 | 100% | 0% | 3 | 0 | 0% |
| C32项目完工及时率 | 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。 | ①在实际核查过程中项目实际建设完成工期是否在100天，符合，得满分；  ②否则发现项目建设实际建设完成工期超过在100天，得分=（1-超出时间/合同工期）×分值。 | 经查阅施工单位工程竣工报告、项目建设工程质量监督报告，项目于2023年10月12日竣工，实际建设工期为78天，在约定工期内完成建设内容，根据评分标准，得满分。  该指标满分为3分，根据评分标准得3分。 | 100% | 100% | 3 | 3 | 100% |
| C4产出成本（6分） | C41工程建设成本预算控制率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 工程建设成本预算控制率=（工程建设费用预算价-工程建设合同价）/工程建设费用预算价  若工程建设成本预算控制率>15%或者＜0%，不得分；  若0%≤工程建设成本预算控制率≤15％时%，得满分 | 根据项目可研及立项批复，项目总预算为1，800万元，其中工程建设费用预算1，665.57万元，根据《关于喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批） 投资评审的报告》（巴发改投评工字〔2023〕77号）、项目施工合同及中标通知书可知，项目工程建设造价经评审审定后为1，567.45万元，并作为招标控制价，实际中标价，1478.17万元，工程建设成本预算控制率=（工程建设费用预算价-工程建设合同价）/工程建设费用预算价×100%=5.7%，根据评分标准，得满分。该指标满分为6分，根据评分标准得6分。 | 0%~15% | 5.7% | 6 | 6 | 100% |
| 小计 | | | | |  |  |  | 30 | 27 | 90% |
| D效益（35分） | D1社会效益指标（25分） | D11维修改造正常运转率 | 项目涉及维修改造实施后是否按计划投入使用，正常运转。 | 实际完成率=（实际正常使用数/计划使用数）×100%。  实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成率小于60%为不及格，不得分。 | 经查阅项目资料，结合现场调研情况，该项目完成对14个校园的校舍安全改造，其中巴楚县第八小学实施的附属用房配套、消防、给排水、电气、通风、火灾自动报警等工程为其他项目主体工程的配套工程，由于巴楚县第八小学食堂及宿舍等主体工程未完成竣工，该项目巴楚县第八小学实施的建设内容未投入使用。故维修改造正常运转率=（实际正常运转数量/实际正常运转数量）×100%=（13/14）×100%=92.86%，根据评分标准，得满分。  该指标满分为10分，根据评分标准得10分。 | ≥90% | 92.86% | 10 | 10 | 100% |
| D12重大事故发生数 | 项目建设过程中是否发生重大事故 | 重大事故指在工程建设过程中，由于责任过失造成工程倒塌或报废，机械设备毁坏和安全设施失当造成人身伤亡或者重大经济损失的事故。在实际核查过程中未出现重大安全事故的，得分为满分；否则，得0分。 | 根据项目《新疆维吾尔自治区建设工程质量监督报告》，结合绩效评价小组现场勘查并与项目参建单位等进行沟通了解，项目建设过程中未对学校的师生带来重大安全隐患，未发生重大事故，根据评分标准，得满分。  该指标满分为5分，根据评分标准得5分。 | 0件 | 0件 | 5 | 5 | 100% |
| D13提升学校基础设施水平 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 指标完成率=∑样本数（“显著”×1.0+“较大”×0.8+“一般”×0.6+“较差”×0.3+“无”×0）/总样本数×100%。  实际完成值分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间100%~80%（含）、80%~60%（含）、60%~0%合理确定分值。  ①指标完成率在100%~80%之间，得满分；  ②指标完成率在80%~60%之间，得分=指标完成率×标杆分值；  ③指标完成率小于60%为不及格，不得分。 | 根据《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）调研问卷》统计结果，满意度调研问卷对象为受益学生和老师，共发放问卷1320份，收回有效问卷1320份，问卷共设计8个问题，其中问题2至问题5从校园改造情况、住宿改善情况、校园安全状况、设施维修状况四个方面进行关于项目提升学校基础设施水平的调研，根据问卷统计结果，取综合满意度为85.22%，根据评分标准，指标完成率在100%~80%之间，得满分。  该指标满分为10分，根据评分标准得10分。 | 有效提高 | 基本达成目标 | 10 | 10 | 100% |
| D2服务对象满意度指标（10分） | D21受益教师及学生满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 指标完成率=∑样本数（“显著”×1.0+“较大”×0.8+“一般”×0.6+“较差”×0.3+“无”×0）/总样本数×100%。  据满意度问卷统计情况计算满意度，满意度调查结果大于等于90%，得满分；满意度调查结果大于60%且小于90%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（90%-60%）×指标分值；完成率小于60%为不及格，不得分。 | 根据《喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）调研问卷》统计结果，满意度调研问卷对象为受益学生和老师，共发放问卷1320份，收回有效问卷1320份，问卷共设计8个问题，其中问题2至问题7从校园改造情况、安全状况、设施维修、安全教育等方面进行满意度调研，根据问卷统计结果，取综合满意度为87.69%，得分=（实际完成率-60%）/（90%~60%）×指标分值=（87.69%~60%）/（90%~60%）×10=9.23分。  该指标满分为10分，根据评分标准得9.23分。 | ≥90% | 87.69% | 10 | 9.23 | 92.3% |
| 小计 | | | | |  |  |  | 35 | 34.23 | 97.8% |
| 合计 | | | | |  |  |  | 100 | 88.83 | 88.83% |

# 附件2：

**基础表：喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）基本建设情况**

| **项目主管单位** | **施工单位** | **合同工期** | **实际建设时间** | **完成情况** | **使用状态** | **建设内容** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 巴楚县教育局 | 新疆水夫建筑工程有限公司 | 2023年7月5日-2023年10月12日 | 2023年7月27日-2023年10月12日 | 已完成竣工验收，但尚未开展工程结算审计、竣工财务决算。 | 验收合格，由于宿舍及食堂的主体工程未验收运行，此配套设施未投入使用 | 1、巴楚县第八小学：实施604.28平方米附属用房配套消防、给排水、电气、通风、火灾自动报警等安装工程；室外砌筑井、消火栓井7座，电缆井28座，电气工程线缆（强电）264.66米，电气工程线缆（弱电）1176米，消防管道555米，铁艺围墙408米，电动伸缩门1樘等附属工程。 |
| 验收合格，已投入使用 | 2、巴楚县第五小学：粉刷老校舍室内外2000平方米，改造室内电路200平方米，更换教室门50樘；室外硬化2350平方米，砖围墙448米。 |
| 验收合格，已投入使用 | 3、巴楚县阿瓦提镇第一小学等乡村学校：教学楼更换门142樘，屋面防水1500平方米，内外墙粉刷18000平方米；室外新建主席台150.72平方米；新建值班室60平方米；电暖改造原值班123平方米；值班室外墙涂料52平方米；维修宿舍楼室外地坪64平方米；地面铺砖53平方米；墙面修复70平方米；墙面涂料1600平方米；给排水改造310米等附属设施。 |
| 验收合格，已投入使用 | 4、巴楚县阿拉格尔第一小学乡村小学：校舍室内外粉刷6600平方米，更换校舍门207樘，更换灯具3463个，食堂地砖改造200平方米；墙面改造18000平方米，吊顶284平方米；室外给排水管道改造510米，大门改造1座，电气设备安装等。 |
| 验收合格，已投入使用 | 5、巴楚县阿克萨克马热勒乡第一小学：改造主席台210平方米，地面硬化500平方米，铺设运动场人造草坪2000平方米，拆建围墙680米。 |
| 验收合格，已投入使用 | 6、巴楚县阿克萨克马热勒乡第二小学等乡村学校：地面硬化2900平方米，拆建围墙290米，墙面抹灰1330平方米，墙面涂料640平方米，室外地坪210平方米；砌筑井3座；15KW消防水泵4台；阿克萨克马热勒乡各乡村小学改造墙面抹灰及涂料968平方米，吊顶28.75平方米，给排水改造21米，室外地埋式电缆190米，室外给排水管道100米；室内装修150平方米。老校舍室内电气改造1719平方米；室内改造工程9550平方米；采暖管道改造130米等。 |
| 巴楚县教育局 | 新疆水夫建筑工程有限公司 | 2023年7月5日-2023年10月12日 | 2023年7月27日-2023年10月12日 | 已完成竣工验收，但尚未开展工程结算审计、竣工财务决算。 | 验收合格，已投入使用 | 7、巴楚县多来提巴格乡第一小学等乡村学校：铺设石材窗台板144.81平方米；会议室拆除吊顶70平方米，讲台8.61立方米，塑钢窗1樘；7村小学窗台板拆除79.2平方米；9村小学窗台板拆除58.9平方米，9村小学墙面涂料1865.4平方米；15村小学宿舍楼铝合金门4樘，宿舍楼地面防水卷材550平方米，电气改造工程；食堂地面、电路、暖气及吊顶改造900平方米，室外安装50立方米化粪池、给排水管网等。 |
| 验收合格，已投入使用 | 8、巴楚县多来提巴格乡中学：改造校舍外墙保温9483平方米、外墙粉刷32000平方米、屋面防水3820.35平方米。室外暖气管道改造1610米，地面硬化1500平方米等。 |
| 验收合格，已投入使用 | 9、巴楚县色力布亚镇第一中学：4号教学楼室内粉刷13000平方米；改造室内暖气2822平方米；改造室外暖气管网520米。 |
| 验收合格，已投入使用 | 10、巴楚县第一小学：教学楼室内粉刷10318.72平方米，改造卫生间380平方米，吊顶150平方米，消防改造10318.72平方米，墙面粉刷涂料1520平方米，包窗户和门套9樘，校舍改造452.47平方米，改造计算机教室84.75平方米，改造室内电气150平方米，室外安装围栏80米等。 |
| 验收合格，已投入使用 | 11、巴楚县第六小学：改造消防水泵及报警器24套；改造外墙瓷砖墙面80平方米，金属纱窗1023樘，墙面涂料500平方米，改造教学楼电气975平方米；改造洗手间洗脸盆16组，教学楼全玻幕墙180.35平方米；地面硬化510平方米，配置微型消防站等附属设施。 |
| 验收合格，已投入使用 | 12、巴楚县色力布亚镇第二中学：运动场铺设塑胶跑道3000平方米，篮球场铺设悬浮地板2000平方米等附属设施。 |
| 验收合格，已投入使用 | 13、巴楚县夏马勒第一小学等乡村学校：改造室内暖气268组，铁艺围墙55米，改造大门2座；改造食堂上下水160平方米，食堂墙面粉刷100平方米，更换瓷砖160平方米；地面硬化2000平方米等附属设施。 |
| 验收合格，已投入使用 | 14、巴楚县恰尔巴格乡第二小学：拆建围墙280米。 |

# 附件3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批），为客观评价该项目的社会效果，绩效评价小组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“受益教师及学生满意度”等效益指标，了解受益师生对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

**1.调查对象**

结合喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）建设工作实施情况及实际问卷调查可操作性，本次满意度问卷旨在考察受益师生对项目的校园改造情况、安全状况、设施维修、安全教育等方面满意度情况。因此，本次满意度调查的对象为受益师生。

**2.调查内容**

（1）对喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）实施后的满意度，包括对项目情况是否了解、知晓和满意、对项目维修改造是否了解和满意等。

（2）对喀什地区巴楚县2023年城乡义务教育农村校舍安全保障长效机制项目（第一批）的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

**3.调查方法**

为确保问卷调查的全面性和代表性，在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。本次问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行，对2023年度受益师生为样本，发放问卷1320份。

**4.问卷的发放和回收**

为充分采集调查对象的真实想法，保证问卷调查的公平性和科学性，本次问卷通过线上问卷形式进行发放与回收。

**5.问卷调查分析结果**

本次调研过程中，评价组实际发放问卷1320份，回收问卷1320份，问卷回收率为100%，有效问卷1320份，有效回收率100%，调研问卷总体满意度为87.69%。根据问卷调查结果反馈，受益师生对项目实施后带来的生活便利比较满意，对学校的安全教育、安全程度的保障方面总体比较满意，对校园设施改造、宿舍条件的改善的程度对满意程度一般。本次调研的具体情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.您的身份是? | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 学生 | 270 | 20.45% |
| 教师 | 1050 | 79.55% |
| 2.您目前所在的学校的校园设施（例：教学楼、学生宿舍、食堂、地面、围墙等其附属设施等）是否得到改进? | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 明显改善 | 676 | 51.21% |
| 有所改善 | 416 | 31.52% |
| 一般 | 163 | 12.35% |
| 略有改善 | 39 | 2.95% |
| 没有改善 | 26 | 1.97% |
| 3.您目前所在的学校的宿舍条件是否有所改善？ | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 明显改善 | 654 | 49.55% |
| 有所改善 | 397 | 30.08% |
| 一般 | 189 | 14.32% |
| 略有改善 | 36 | 2.73% |
| 没有改善 | 44 | 3.33% |
| 4.您认为经过改善后，校园方面的安全程度是否提高？ | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 显著提高 | 705 | 53.41% |
| 有所提高 | 440 | 33.33% |
| 一般 | 138 | 10.45% |
| 略有提高 | 26 | 1.97% |
| 无效果 | 11 | 0.83% |
| 5.据您所知，新建或改造的校舍管理维护情况如何？ | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 好，定期及时维护，有制度和专人负责 | 777 | 58.86% |
| 比较好，维护有问题可以及时 | 339 | 25.68% |
| 一般 | 184 | 13.94% |
| 不好，没人管理维护 | 6 | 0.45% |
| 不清楚 | 14 | 1.06% |
| 6.学校开展防灾和安全教育、防灾应急演练，普及相关的安全知识的频次如何？ | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 定期开展，每月2次及以上 | 1113 | 84.32% |
| 定期开展，每月1次 | 179 | 13.56% |
| 不定期开展，每学期2次 | 21 | 1.59% |
| 不定期开展，每学期1次 | 6 | 0.45% |
| 未开展 | 1 | 0.08% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7.维修改造后的校园会为师生的校园生活带来方便，你是否满意学校在2023年期间校园的维修改造？ | | |
| 选项 | 反馈数量 | 占比 |
| 很满意 | 823 | 62.35% |
| 较满意 | 306 | 23.18% |
| 一般 | 170 | 12.88% |
| 不满意 | 16 | 1.21% |
| 很不满意 | 5 | 0.38% |
| 8.您对于本项目是否有其他意见或建议？ | | |
| 无。 | | |

# 附件4：现场勘查照片

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **学校** | **现场照片** | |
| 1 | 英阿瓦提小学 | 74ec99b97e4e7f95c31fe95c8e81b41 | 194cd62d63cf7f4fb7a6de82af22834 |
| 2 | 阿瓦提第二小学 | 378eaa32ddca48d021c05c73fc872e4 | 007814ce0466ca4ff5c67e89064d75e |
| 3 | 墩巴格10村小学 | 22313b18d7449e9ed164a2eb83da1fa | c0a67c7c211108663e0359283938f8f |
| 4 | 英吾司塘村小学 | d3bd67905438f2cfd4ad226629f0425 | d142dcd0d294f8710307a4c0b649f4b |