

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校 园绿化项目绩效评价报告

鲁中大建审字（2021）-1-165

委 托 单 位：济南市天桥区财政局

项目主管部门：济南市天桥区教育和体育局

评 价 机 构：山东中大汇通工程咨询有限公司

二〇二一年九月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目资金情况	2
(三) 项目绩效目标	2
(四) 项目实施情况	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则	3
(三) 绩效评价指标体系设计	4
(四) 绩效评价方法及标准	4
(五) 绩效评价工作过程	4
三、评价结论	5
四、存在的问题及建议	5
(一) 存在的问题	5
(二) 建议	6
正文部分	8
一、项目基本情况	8
(一) 项目实施背景	8

(二) 项目内容、范围及期限	9
(三) 项目资金来源、规模及使用情况	9
(四) 项目组织、管理及过程	11
(五) 项目绩效目标	12
(六) 项目绩效自评情况	12
(七) 项目相关利益方	13
二、绩效评价指标体系设计及实施流程	13
(一) 绩效评价工作思路	14
(二) 绩效评价工作流程	22
三、评价结论及得分情况分析	25
(一) 综合评价结果	25
(二) 项目绩效指标得分情况分析	25
四、存在的问题及建议	30
(一) 存在的问题	30
(二) 建议	31
五、附件:	33
附件 1: 绩效评价得分表	34
附件 2: 问题清单	38
附件 3: 座谈会记录	39
附件 4: 满意度调查问卷	40

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目概况

因济南市天桥区汇贤小学与原济南市天桥区文清小学合并，需新建普通教室、功能室开齐开足课程，修缮校舍、场地、车棚，杜绝安全隐患，绿化美化校园，提升学校办学条件，为两校合并维稳过渡奠定基础。济南市天桥区汇贤小学根据2019年12月30日济南市天桥区教育和体育局办公会议纪要及2020年4月1日天桥区教育和体育局印发的《2020年天桥区老校改造重点工作流程》文件要求，申报实施了“济南市天桥区汇贤小学校园综合改造”及“济南市天桥区汇贤小学校园绿化”项目。

该项目由济南市天桥区教育和体育局核准并于《2020年教育系统基建类项目预算》中安排项目资金。

该项目主要施工内容：改建图书室、阅览室及综合实践活动室，装饰改造原教室和办公室，综合改造改建面积5600m²；修缮屋面，改造女生厕所，改造电动车车棚并增加充电桩，铺设室外场地塑胶跑道及仿真草坪，学校绿化提升。计划要求2020年8月25日前完成。

该项目由济南市天桥区汇贤小学负责具体实施，济南市天桥区教育和体育局负责监督管理。招标代理单位山东兴联项目管理有限

公司，设计单位济南城建集团有限公司，监理单位山东众成建设项目管理有限公司，造价咨询单位盛世工程项目管理有限公司，施工单位山东一建建设有限公司（校园综合改造项目）、济南华迎景观工程有限公司（校园绿化项目）。

（二）项目资金情况

项目预算资金280万元，资金来源为天桥区财政资金。截至评价日，实际到位资金289.72万元，资金到位率100%。

项目实际成本2897156.69元，其中工程费2768348.46元，工程建设其他费128808.23元。已支出资金2814106.23元，预算执行率97.13%。

（三）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

通过实施该项目，进一步改善学校办学条件，增加了学校绿化覆盖标准面积，保证教育教学工作的有序运转，增加了学校功能室建设，消除了由于学校校舍屋面由彩钢板的安全隐患现象。

2. 项目阶段性目标

（1）产出目标：改建学校图书室、阅览室、综合实践活动室、功能室，改造教室、办公室，修缮校舍屋面、室外运动场地、电动车棚，绿化美化校园，综合改建改造面积5600m²。

（2）质量目标：合格

（3）成本目标：280万元

（4）时效目标：2020年8月25日前完成

(5) 效益指标：社会效益、可持续影响、受益群体满意度

(四) 项目实施情况

汇贤小学校园综合改造项目2020年7月10日开工，2020年8月20日通过竣工验收，实际工期40日历天；汇贤小学校园绿化项目2020年8月7日开工，2020年8月25日通过竣工验收，实际工期18日。本项目竣工结算工作已经完成，结算核定值2768348.46元，其中校园综合改造项目结算核定值2422153.21元，校园绿化项目结算核定值346195.25元。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的。发现并分析项目在资金管理、项目管理及项目绩效目标具体完成情况所存在的问题，并提出有针对性的建议，进一步提高资金使用效率和效益，提高项目管理水平。

2. 评价对象及范围。本次绩效评价工作对象为济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目。评价范围重点围绕项目决策情况、项目实施情况、项目产出情况及项目效益情况，主要包括前期项目立项、绩效目标设立、资金投入情况、资金及项目管理情况、项目产出及效益等。

(二) 绩效评价原则

本次绩效评价工作遵循以下原则：科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

（三）绩效评价指标体系设计

本次绩效评价指标体系的设计包括项目决策、项目过程、项目产出及效益四部分内容。项目决策主要围绕项目目标、决策过程、资金分配三方面进行评价分析；项目过程注重于对财政资金足额及时到位、资金管理情况、组织实施情况等方面进行考察分析；项目绩效着眼于分析项目产出，即改建的图书馆、阅览室、综合实践活动室、功能室，改造的办公室、教室、屋面、室外运动场地、电动车棚以及提升的校园绿化在实施完成后的设施功能及环境是否达到了项目的预期效果。指标满分100分。

（四）绩效评价方法及标准

1. 根据本项目的特点，本次绩效评价主要选用比较法、公众评判法。
2. 本次绩效评价采用计划标准作为评价标准。

（五）绩效评价工作过程

1. 成立评价小组；
2. 下达绩效评价通知书；
3. 研究制定绩效评价工作方案；
4. 与相关单位开展座谈会，进行现场实地调研；
5. 对收集到的资料及现场调查结果进行分析评价，得出初步绩效评价结论，向项目实施单位提出问题清单，反馈整改；
6. 撰写绩效报告作出评级；
7. 提交绩效报告，档案归档。

三、评价结论

本次绩效评价工作从项目决策、项目过程、项目产出及效益四个方面进行分析评价。评价结果分为四个等级：高于或等于90分（含）为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，低于60分为“差”。

本项目绩效评价最终得分为**95.59**分，评价结果优。

四、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1. 经座谈了解，本项目预算资金280万元，仅为工程费，未考虑工程建设其他费，由此造成工程实际成本超出预算资金。

2. 招标控制价及工程结算报告编制人员未签字。

3. 本项目施工合同未参照使用行业合同示范文本，签订的施工合同内容较为简单，无专用条款约定，校园绿化项目施工合同无质量标准、结算计算及支付方式、履约保障及违约责任等相关条款。不利于项目实施单位的工程管理。

4. 项目资金管理存在的问题

（1）无项目相应资金申请、支付审批手续。

（2）无工程进度款支付申请资料及监理、造价咨询、建设单位审批资料。

（3）设计费、校园绿化项目工程费未严格按合同约定节点支付。

5. 施工过程管理存在的问题

项目归档资料不完整，归档资料中未见到项目及资金申请资料、预算编制文件及监理资料。

（二）建议

1. 重视预算编制工作

预算编制深度应切实符合项目实际情况，除明确工程直接费外，应对工程建设其他费予以充分合理考虑。

2. 加强合同管理

（1）规范避免使用格式化合同，结合项目实际自身特点及性质选择使用行业标准合同示范文本。

（2）合同应重视“合同价款、工期、质量标准、合同价格形式、工程款支付、工程结算、风险约定、履约保证、违约责任”条款内容，在专用条款中应详细约定具体明确。政府投资项目应依规执行预付款支付比例要求。应依据合同约定进行支付，应有完善的支付申请、审核、支付手续，应切实发挥第三方机构的咨询服务专业技术优势，减少管理风险。

3. 加强档案管理。项目实施完成后项目单位应严格执行档案管理制度，将过程资料及时归档，并安排专人管理，做到查找方便，存放安全有序。

4. 加强基本建设程序管理，强化程序的严肃性。鉴于目前国家对基本建设的管理要求越来越严格，以及责任终生制的实施等，严格执行基本建设程序是提高管理质量、减少管理风险的必要的措施。因此建议在项目建设过程中，严格执行法律法规以及规范性文

件，避免管理风险。在项目管理实施过程中形成的合同、变更、签证、纪要等文件应完善签章、签字及时间落款信息。

5. 加大对专业咨询机构执业质量的管理。为更好的提高项目管理水平，发挥财政资金的最大效益，必须加大对专业咨询机构的执业质量的管理，通过第三方机构的高水平的智力投入，才能够最大程度的发挥制度优势，提高管理水平，减少风险，避免失误，提高项目的精细化管理水平，进而确保项目的顺利实施和推进，确保财政资金效益的最大化。

6. 加快实施全面绩效管理。在项目实施过程中，建议项目实施单位应建立全面绩效管理的思维方式，避免因采用传统的管理模式，导致在项目绩效目标确定时目标体系不完善，过程中不能严格实施绩效目标监控。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目实施背景

因济南市天桥区汇贤小学与原济南市天桥区文清小学合并，需新建普通教室、功能室开齐开足课程，修缮校舍、场地、车棚，杜绝安全隐患，绿化美化校园，提升学校办学条件，为两校合并维稳过渡奠定基础。济南市天桥区汇贤小学根据2019年12月30日济南市天桥区教育和体育局办公会议纪要及2020年4月1日天桥区教育和体育局印发的《2020年天桥区老校改造重点工作流程》文件要求，申报实施了“济南市天桥区汇贤小学校园综合改造”及“济南市天桥区汇贤小学校园绿化”项目。





（二）项目内容、范围及期限

该项目主要施工内容：改建图书室、阅览室及综合实践活动室，装饰改造原教室和办公室，综合改造改建面积5600m²；修缮屋面，改造女生厕所，改造电动车车棚并增加充电桩，铺设室外场地塑胶跑道及仿真草坪，学校绿化提升。计划要求2020年8月25日前完成。

（三）项目资金来源、规模及使用情况

项目预算资金280万元，资金来源为天桥区财政资金。截至评价日，实际到位资金289.72万元，资金到位率100%。

项目实际成本2897156.69元，其中工程费2768348.46元，工程建设其他费128808.23元。已支出资金2814106.23元，预算执行率97.13%。

①校园综合改造项目支出资金2470985.20元，其中工程费2349488.61元，工程建设其他费121496.59元（设计费60731.00

元，监理费40692.17元，招标控制价编制费10064.80，造价咨询费10008.62元）。

②校园绿化项目支出资金343121.03元，其中工程费335809.39元，工程建设其他费7311.64元（监理费5816.08元，造价咨询费1495.56元）。

上述费用均已按合同约定的金额支付。具体资金使用情况如下。

汇贤小学资金使用情况明细表

序号	项目	结算金额（元）	支付金额（元）	备注
一	校园综合改建项目	2543649.80	2470985.20	1+2
1	工程费	2422153.21	2349488.61	97%
2	工程建设其他费	121496.59	121496.59	2.1+~+2.4
2.1	设计费	60731.00	60731.00	100%
2.2	监理费	40692.17	40692.17	100%
2.3	招标控制价编制费	10064.80	10064.80	100%
2.4	造价咨询费	10008.62	10008.62	100%
二	校园绿化项目	353506.89	343121.03	1+2
1	工程款	346195.25	335809.39	97%
2	工程建设其他费	7311.64	7311.64	2.1+2.2
2.1	监理费	5816.08	5816.08	100%
2.2	造价咨询费	1495.56	1495.56	100%
三	合 计	2897156.69	2814106.23	一+二

我方在此次评价中对项目单位的原始凭证进行了核对。经查阅济南市天桥区汇贤小学提供的财务报表及相关资料，上述资金全部用于支付工程款及服务费用，未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（四）项目组织、管理及过程

1. 项目实施及管理过程

该项目由济南市天桥区汇贤小学进行项目申报、组织设计、施工、监理、造价咨询的采购及项目的实施和竣工验收等工作。

汇贤小学通过政府采购的方式确定设计单位为济南城建集团有限公司；监理单位为山东众成建设项目管理有限公司；造价咨询单位为盛世工程项目管理有限公司；校园综合改造项目施工单位为山东一建建设有限公司；校园绿化项目施工单位为济南华迎景观工程有限公司。

校园综合改造项目开工日期为2020年7月10日，合同约定工期为2020年8月20日前完成，竣工验收日期为2020年8月20日，由项目实施单位组织监理单位、施工单位共同进行验收，验收结果合格。完成了合同约定的工期及质量标准。

校园绿化项目开工日期为2020年8月7日，合同约定工期为2020年11月底完成，竣工验收日期为2020年8月25日，由项目实施单位组织监理单位、施工单位共同进行验收，验收结果合格。完成了合同约定的工期及质量标准。

校园综合改造项目竣工结算日期为2020年12月14日，结算核定值2422153.21元，未超合同价。

校园绿化项目竣工结算日期为2020年11月6日，结算核定值

346195.25元，未超合同价。

2. 项目资金管理流程

济南市天桥区财政局负责项目资金拨付和监管，济南市天桥区教育和体育局与济南市天桥区汇贤小学负责项目资金的管理和使用。

（五）项目绩效目标

1. 项目绩效目标

通过实施该项目，进一步改善学校办学条件，增加了学校绿化覆盖标准面积，保证教育教学工作的有序运转，增加了学校功能室建设，消除了由于学校校舍屋面由彩钢板的安全隐患现象。

（1）产出目标：改建学校图书室、阅览室、综合实践活动室、功能室，改造教室、办公室，修缮校舍屋面、室外运动场地、电动车棚，绿化美化校园，综合改建改造面积5600m²。

（2）质量目标：合格

（3）成本目标：280万元

（4）时效目标：2020年8月25日前完成

（5）效益指标：社会效益、可持续影响、受益群体满意度

①社会效益目标：操场、校舍、绿化

可持续影响：校园综合改造使用年限10年至30年

受益群体满意度：≥95%

（六）项目绩效自评情况

1. 济南市天桥区汇贤小学根据相关文件要求，对计划实施的项目编制项目支出绩效目标申报表，包含了项目概况、项目立项情况、资金支出进度计划、项目绩效目标。

2. 项目实施完成后，济南市天桥区汇贤小学编制了项目绩效评价报告，从项目基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、有关建议六个方面对实施的项目进行自我分析评价，绩效自评结果：综合得分100分，评价等级：优。

（七）项目相关利益方

本项目涉及的利益相关方包括：

财政资金拨款单位：济南市天桥区财政局

项目主管单位：济南市天桥区教育和体育局

项目实施单位：济南市天桥区汇贤小学

项目招标代理单位：山东兴联项目管理有限公司

招标控制价编制单位：盛世工程项目管理有限公司

项目设计单位：济南城建集团有限公司

项目施工单位：山东一建建设有限公司（校园综合改造项目），济南华迎景观工程有限公司（校园绿化项目）

项目监理单位：山东众成建设管理有限公司

造价咨询单位：盛世工程项目管理有限公司

项目受益群体：教师、学生、家长

二、绩效评价指标体系设计及实施流程

（一）绩效评价工作思路

1. 拟解决的问题

发现并分析项目在资金管理、项目管理及项目绩效目标具体完成情况所存在的问题，并提出有针对性的建议，进一步提高资金使用效率和效益，提高项目管理水平。

2. 总体思路的设计

此次绩效评价以结果为导向，重点围绕项目决策情况、项目实施情况、项目产出情况及项目效益情况四方面设计指标体系，进行评价分析。结合项目实际情况，通过对比项目绩效目标，综合分析影响绩效目标实现、项目效果的内外因素。通过财务数据分析对项目财政支出效率进行评价，总结项目实施过程中的难点、问题，并为以后项目的实施提供相应建议。

3. 评价内容及指标体系设计

本次绩效评价的主要内容是针对汇贤小学校园改造及绿化提升的实施过程及工作实施结果，以及专项资金的使用情况等。评价指标体系的设计，包括项目决策、项目过程、项目产出及效益四部分内容。围绕项目立项、资金使用、组织实施等客观方面分析项目的产出和效果，体现从投入到产出、效果和影响力因素的绩效逻辑路径，以及时发现项目存在的问题，并提出有针对性的建议。

项目决策主要围绕项目目标、决策过程、资金分配三方面进行评价分析；项目过程注重于对财政资金足额及时到位、资金管理情况、

组织实施情况等方面进行考察分析；项目绩效着眼于分析项目产出，即改建的图书室、阅览室、综合实践活动室、功能室，改造的教室、办公室、室外运动场地、电动车棚，修缮的校舍屋面，校园绿化等改造提升后的设施功能及环境是否达到了项目的预期效果。

指标体系整体框架由四大类构成，即4项一级指标、10项二级指标和19项三级指标。具体内容详见绩效评价体系表：

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分,否则酌情扣分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得1分,否则酌情扣分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需得0.5分,否则酌情扣分; 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0.5分,否则酌情扣分。
		立项程序合规性(3分)	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。	①项目按照规定的程序申请设立得1分,否则酌情扣分; ②审批文件、材料符合相关要求得1分,否则酌情扣分; 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,否则酌情扣分。
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	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。	①项目有绩效目标得1分,否则不得分; ②绩效目标与实际内容具有相关性得0.5分,否则不得分; ③与预算确定的项目投资额及资金相匹配得0.5分,否则不得分。
		绩效指标明确性(2分)	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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分,否则不得分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分,否则酌情扣分; ③项目绩效目标与项目计划数、资金量相符得1分,否则酌情扣分。
	资金投入 (4分)	预算编制科学性(2分)	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。	①预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制得1分,否则酌情扣分; ②预算指标合理,符合投资预算要求得0.5分,否则酌情扣分; ③招标控制价编制与项目施工内容匹配,编制依据符合规定得0.5分,否则酌情扣分。
		资金分配合理性(2分)	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。	①预算资金分配依据充分得1分,否则酌情扣分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1分,否则酌情扣分。
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率(2分)	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。	①指标分值=资金到位率×指标满分值2分。 (资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%)。
		预算执行率(4分)	项目是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	①指标分值=预算执行率×指标满分值4分; (预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%) ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	指标解释	评价标准
过程 (16分)		资金使用合规性(2分)	项目资金使用及项目采购和招投标程序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。	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0.5分,否则酌情扣分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分,否则酌情扣分; ④如存在截留、挤占、挪用、虚列支出,农民工上访等情况,该项三级指标不得分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。
		管理制度健全性(2分)	项目实施单位的业务和资金管理制度是否健全、完善、有效,用以反映和考核资金管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①已制定或具有相应的资金和业务管理制度得1分,否则不得分; ②资金和业务管理制度合法、合规、完整且具有可行性得1分,否则不得分。
	组织实施 (8分)	管理制度执行的有效性(2分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核管理制度的有效执行情况。	①严格执行相关法律法规和管理制度规定得0.5分,否则酌情扣分; ②项目调整及支出调整手续完备、开工竣工手续完善、资料详实得0.5分,否则酌情扣分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全且有专人负责资料管理工作得0.5分,否则酌情扣分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分,否则酌情扣分。
		实施管理(4分)	建设项目是否依法依规进行公开招标或政府采购用以反映项目质量可控性,财务管理合规性	①项目相关工程勘察、设计、施工、监理等依规进行公开招标或政府采购得0.5分,否则不得分; ②招投标资料完整得0.5分,否则酌情扣分; ③工程开工竣工手续完善,竣工图纸或竣工资料详细完整得1分,否则酌情扣分; ④工程竣工结算完毕,结算报告完整得1分,否则酌情扣分。
产出 (35分)	产出数量(12分)	实际完成率(12分)	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①指标分值=实际完成率×指标满分值12分; ②若项目实际完成率低于80%,则二级指标整体不得分。 (实际完成率=实际产出数量/计划产出数量×100%)
	产出质量(8分)	质量达标率(8分)	完成的项目质量是否合格,用以反映和考核项目产出的质量状况。	①项目整体全部符合合同约定验收标准得8分; ②如有单位工程验收不合格,则酌情扣分,指标分值=质量达标率×指标总分值。 (质量达标率=质量达标单位工程数量/实际实施单位工程数量×100%)
	产出时效(10分)	完成及时性(10分)	项目实际完成工期与合同工期的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	在项目计划完成时间内竣工交付得10分;超出项目计划工期10%(含)以内扣2分,超出项目计划工期10%-30%(含)扣3分,超出项目计划工期30%-50%(含)扣4分,超出项目计划工期50%以上,扣5分。
	产出成本(5分)	成本节约率(5分)	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。	项目达到绩效目标且实际成本低于预算金额得3分,否则酌情扣分; 项目实施内容与招标内容相匹配得2分,否则酌情扣分。

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	指标解释	评价标准
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	该项指标10分，评价指标分为显著、较显著、一般、不显著四档进行评价，显著得10分，较显著得8分，一般得5分，不显著不得分。
		可持续影响 (15分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	该项指标15分，评价指标分为显著、较显著、一般、不显著四档进行评价，显著得15分，较显著得13分，一般得10分，不显著不得分。
		服务对象满意度 (10分)	社会公众或服务对象对该项目实施效果的满意程度。	问卷内各项调查内容社会公众或服务对象满意得3分，基本满意得2分，不满意得0分。 (调查问卷满意度=调查问卷实际得分/调查问卷总分×指标满分值10分)
总计:100分				

4. 绩效评价遵循的基本原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由区财政局统一组织，区级部门根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价办法。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

5. 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）《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）；

（4）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；

（5）《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）；

（6）《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效

管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（7）《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕2号）；

（8）《济南市天桥区教育和体育局2020天桥区老校改造重点项目工作流程》及《2019年12月30日济南市天桥区教育和体育局办公会议纪要》；

（9）《济南市天桥区教育和体育局2020年教育系统基建类项目预算调整明细》、资金到账通知书、工程财务结算简表、财务凭证等其他财务资料；

（10）招投标文件资料汇编、招标控制价及工程量清单文件、中标通知书等招投标资料；

（11）委托合同、验收资料、结算资料、制度管理等相关资料；

（12）济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目项目支出绩效目标申报表；

（13）济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目项目绩效评价报告及项目支出绩效自评表；

（14）其他相关资料。

6. 绩效评价方法

通用的绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。成本效益分析法是将一定时期内总成本与总效益进行对比的分析方法，以评价绩效目标实现程度。结合预算支出确定的目标，比较支出所产生的效益及所付出的成本，通过比较分析，选择以最小成本取得最大效益的方案，但其适用范围具有一定的局限性。该方法主要适用于成本和收益都能准确计量的评价，主要集中在水利、交通和环境项目的评价，如公共工程项目等，以保证公共资金在主要公共投资项目中的高效率使用；对于成本和收益都无法用货币计量的支出、以社会效益为主的支出不宜采用此方法。

（2）比较法。比较法是通过将绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。比较法主要适用于财政项目资金管理，通过一些案例的对比分析来进行方案的评判和选择。

（3）因素分析法。因素分析法是通过综合分析影响财政资金绩效目标实现、实施效果的内部和外部因素，将影响投入和产出的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评价的方法。比较法主要适用于多数公共项目的绩效评价，通过不同因素的权重评比进行综合评分。

（4）最低成本法。最低成本法是对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。该方法只计算项目的有形成本，在效益既定的条件下分析其成本费用的高低，以成本最低为原则来确定最终的支出项目。由于公共部门只要提

供公共服务，与经济效益最大化的企业组织存在一定的区别，因而在使用最低成本法的同时，需要明确不同对象的产出和结果，并适当选取其他方式综合进行绩效评价。

（5）公众评判法。公众评判法是通过公众问卷或直接对公众进行抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出，可以选择社会公众进行问卷调查以评判其效益。该方法适用于对公共部门和财政投资兴建的公共设施进行评价，具有公开性的特点，需设计好相应的评估方式和调查问卷，并有效选择被调查的人群。

（6）其他评价方法。

根据项目情况特点及相关资料，本次绩效评价主要选用比较法、公众评判法。

（二）绩效评价工作流程

本次绩效评价工作包括前期准备、制定工作方案、现场核查及社会调查、撰写评价报告。具体实施流程及内容如下：

1. 前期准备

成立评价组。根据评价对象和范围及评价目的，充分考虑到工作人员数量、专业结构及业务能力并充分考虑利益关系回避、成员稳定性等因素，成立了由1名高级工程师、1名工程师、1名助理人员组成的评价工作组。

小组成员职务及负责内容详见下表:

序号	姓名	职务	执业资格	技术职称	负责内容
1	刘继亮	项目负责人	一级造价师	高级工程师	实施方案的制定与评价结果的复核
2	王芳华	技术负责人	一级造价师	工程师	实施工作与报告的撰写工作
3	路国卿	组员	二级造价师	助理工程师	实施工作

评价组对相关文件进行研读,对基础资料进行研究,了解项目基本情况,设计绩效指标体系的框架和具体评价指标,以及相应的基础表单、现场核查方案和问卷调查方案等内容,并制定社经调研的具体安排与实施方式。

2. 组织实施

评价组将需准备资料清单发送至项目单位,并现场对基础数据进行核实,与项目相关单位负责人开展座谈会,面向济南市天桥区汇贤小学学区范围内教职工、师生及学生家长等进行满意度调查等。

(1) 座谈会、基础数据表、资料清单采集与复核。与项目实施单位济南市天桥区汇贤小学开展座谈会,评价组对调研工作时间安排进行说明,与相关单位进行访谈,现场复核各单位需填写的基础数据表、资料清单等,进一步了解项目。



（2）实地调研。此次实地调研拟定对汇贤小学实地走访、勘察，详细了解项目实际情况。

评价组对上述单位提供的基础数据表数据、资料清单对应材料进行复核，并到现场采取随机形式向教师、学生、学生家长共发放30份满意度调查问卷，了解他们对实施项目的满意度情况。



（3）分析评价

评价组根据绩效评价的原理和相关规定，依据基础信息表，结合现场核查情况，对指标体系进行打分，分析得失分原因，并提炼结论撰写报告。

(4) 提交绩效评价报告并提出合理化建议。

(5) 绩效评价档案归档。

三、评价结论及得分情况分析

本项目绩效评价基准日为：2021年9月3日

（一）综合评价结果

依据《济南市天桥区财政局关于印发<济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕2号）的规定，评价结果包括综合评分和评价，分为四个等级：高于或等于90分（含）为“优”，80分（含）-90分为“良”，60分（含）-80分为“中”，低于60分为“差”。

本项目绩效评价最终得分为**95.59**分，评价结果优。

（二）项目绩效指标得分情况分析

1. 一级指标“决策（14分）”：得12.3分

（1）二级指标“项目立项（6分）”：得6分

①三级指标“立项依据充分性（3分）”：得3分

本项目依据2020年4月1日济南市天桥区教育局和体育局印发的《2020年天桥区老校改造重点工作流程》及2019年12月30日天桥区教育局和体育局办公会议纪要文件要求进行组织实施，本项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策。项目实施与部门职责范围相符，项目属于公共财政支持范围，实施依据充分。

②三级指标“立项程序合规性（3分）”：得3分

项目立项及建设程序符合济南市天桥区财政局及济南市天桥区教育和体育局相关部门规定。

（2）二级指标“绩效目标（4分）”：得3.8分

①三级指标“绩效目标合理性（2分）”：得2分

项目实施前汇贤小学根据相关要求设置了绩效目标。绩效目标可行、可实施、可衡量、可评价。绩效目标与项目实际内容具有相关性，与预算确定的项目投资额相匹配。

②三级指标“绩效指标明确性（2分）”：得1.8分

项目有绩效目标且把绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标清晰可衡量，项目绩效目标与项目计划数、资金量相符，但未对绩效指标赋予分值。扣0.2分。

（3）二级指标“资金投入（4分）”：得2.5分

①三级指标“预算编制科学性（2分）”：得1.5分

本项目使用2020年教育系统基建类项目预算资金，预算资金额度280万元，未见该资金预算编制文件。扣0.5分

②三级指标“资金分配合理性（2分）”：得1分

项目实际成本289.72万元，超出预算。扣1分

2. 一级指标“过程（16分）”：得14.79分

（1）二级指标“资金管理（8分）”：得7.59分。

①三级指标“资金到位率（2分）”：得2分

济南市天桥区教育局和体育局确定的投资额度为280万元（工程费），资金来源为天桥区财政资金。截至评价日，实际到位资金289.72万元，资金到位率100%。指标得分= $2 \times 100\% = 2$ 分

②三级指标“预算执行率（4分）”：得3.89分

截至评价日，项目实际成本2897156.69元，已支出资金2814106.23元，预算执行率97.13%。指标得分= $4 \times 97.13\% = 3.89$ 分

③三级指标“资金使用合规性（2分）”：得1.7分

本项目评价资料中未见工程进度款支付申请资料及监理、造价咨询、建设单位批复资料，资金支付手续存在不完整情形，扣0.1分；

设计费及一次性全额支付，未按合同约定节点及比例分批支付。扣0.1分

校园绿化工程费未严格按合同约定的付款节点及比例支付。扣0.1分

经查阅济南市天桥区汇贤小学提供的财务报表及相关资料，上述资金全部用于支付工程费及工程建设其他费，未发现挪用、占用现象。各级各部门、各资金使用单位或有关人员在资金分配、使用和管理中未存在违反规定分配资金、向不符合条件的单位、个人（或项目）分配资金或者擅自超出规定的范围、标准分配或或使用资金等，未发现存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为。

（2）二级指标“组织实施（8分）”：得7.2分

①三级指标“管理制度健全性（2分）”：得2分

本项目建有资金管理制度、财务管理制度、项目管理制度、档案管理管理制度、合同管理制度、部门职责，管理制度健全。

②三级指标“制度执行有效性（2分）”：得1.7分

本项目归档资料不完整，归档资料中未见到项目及资金申请资料、开工手续及监理资料，扣0.2分；

未见项目资金支付申请及审批手续，扣0.1分。

③三级指标“实施管理（4分）”：得3.5分

该项目由济南市天桥区汇贤小学进行项目申报、组织设计、施工、监理、造价咨询的采购及项目的实施和竣工验收等工作。

本项目施工合同未参照使用行业合同示范文本，签订的施工合同内容较为简单，无专用条款约定，校园绿化项目施工合同无质量标准、结算计算及支付方式、履约保障及违约责任等相关条款。扣0.5分；

项目建设管理单位依规进行了政府采购程序相关工程资料完整，已完成结算审核出具结算审核报告。

3. 一级指标“产出（35分）”：得33.5分

（1）二级指标“完成数量（12分）”：得12分

三级指标“实际完成率（12分）”：得12分

截至评价日，校园综合改造项目及校园绿化项目均已实施完成并投入使用，实际完成率100%。指标得分=12×100%=12分

(2) 二级指标“产出质量(8分)”：得8分

三级指标“质量达标率(8分)”：得8分

截至评价日，校园综合改造项目及校园绿化项目均由项目实施单位组织施工单位、监理单位三方共同组织竣工验收，工程质量合格。质量达标率100%。指标得分=8×100%=8分

(3) 二级指标“产出时效(10分)”：得10分

三级指标“完成及时性(10分)”：得10分

项目按合同约定的竣工日期完成。得10分

(4) 二级指标“产出成本(5分)”：得3.5分

三级指标“成本节约率(5分)”：得3.5分

本项目工程结算费用2768348.46元，其中校园综合改造项目2422153.21元，校园绿化项目346195.25元。经查阅结算报告，校园综合改造项目合同清单外变更增项较多，相应金额占结算价款26%，占比较高。扣0.5分

本项目财政预算资金280万元，实际成本2897156.69元，超出预算，扣1分

4. 一级指标“效益(35分)”：得35分

(1) 二级指标“项目效益(35分)”：得35分

①三级指标“社会效益(10分)”：得10分

通过项目实施，达到了前期设置的社会效益目标，得10分

②三级指标“可持续影响(15分)”：得15分

通过项目建设，提高了教学配套基础设施，优化了教育资源，对当地教育发展提供了优质的基础条件，同时提高教育持续发展能力和竞争实力。

经评价，本项目建设能够长期满足周边社区居民对适龄学生的文化教育的需求。可持续影响显著。得15分

三级指标“社会公众或服务对象满意度（10分）”：得10分

评价组于2021年8月31日，由济南市天桥区汇贤小学牵头对项目涉及人群开展满意度调查。现场采取问卷调查方式向教师、学生、学生家长发放满意度调查问卷30份。通过对满意度调查问卷统计、分析、总结、归纳，满意率100%，满意度高。

经评价，社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度为100%，得10分

四、存在的问题及建议

（一）存在的问题

1. 经座谈了解，本项目预算资金280万元，仅为工程费，未考虑工程建设其他费，由此造成工程实际成本超出预算资金。

2. 招标控制价及工程结算报告编制人员未签字。

3. 本项目施工合同未参照使用行业合同示范文本，签订的施工合同内容较为简单，无专用条款约定，校园绿化项目施工合同无质量标准、结算计算及支付方式、履约保障及违约责任等相关条款。不利于项目实施单位的工程管理。

4. 项目资金管理存在的问题

(1) 无项目相应资金申请、支付审批手续。

(2) 无工程进度款支付申请资料及监理、造价咨询、建设单位审批资料。

(3) 设计费、校园绿化项目工程费未严格按合同约定节点支付。

5. 施工过程管理存在的问题

项目归档资料不完整，归档资料中未见到项目及资金申请资料、预算编制文件及监理资料。

(二) 建议

1. 重视预算编制工作

预算编制深度应切实符合项目实际情况，除明确工程直接费外，应对工程建设其他费予以充分合理考虑。

2. 加强合同管理

(1) 规范避免使用格式化合同，结合项目实际自身特点及性质选择使用行业标准合同示范文本。

(2) 合同应重视“合同价款、工期、质量标准、合同价格形式、工程款支付、工程结算、风险约定、履约保证、违约责任”条款内容，在专用条款中应详细约定具体明确。政府投资项目应依规执行预付款支付比例要求。应依据合同约定进行支付，应有完善的支付申请、审核、支付手续，应切实发挥第三方机构的咨询服务专业技术优势，减少管理风险。

3. 加强档案管理。项目实施完成后项目单位应严格执行档案管

理制度，将过程资料及时归档，并安排专人管理，做到查找方便，存放安全有序。

4. 加强基本建设程序管理，强化程序的严肃性。鉴于目前国家对基本建设的管理要求越来越严格，以及责任终生制的实施等，严格执行基本建设程序是提高管理质量、减少管理风险的必要的措施。因此建议在项目建设过程中，严格执行法律法规以及规范性文件，避免管理风险。在项目管理实施过程中形成的合同、变更、签证、纪要等文件应完善签章、签字及时间落款信息。

5. 加大对专业咨询机构执业质量的管理。为更好的提高项目管理水平，发挥财政资金的最大效益，必须加大对专业咨询机构的执业质量的管理，通过第三方机构的高水平的智力投入，才能够最大程度的发挥制度优势，提高管理水平，减少风险，避免失误，提高项目的精细化管理水平，进而确保项目的顺利实施和推进，确保财政资金效益的最大化。

6. 加快实施全面绩效管理。在项目实施过程中，建议项目实施单位应建立全面绩效管理的思维方式，避免因采用传统的管理模式，导致在项目绩效目标确定时目标体系不完善，过程中不能严格实施绩效目标监控。

五、附件：

附件1. 绩效评价得分表

附件2. 问题清单

附件3. 座谈会记录

附件4. 满意度调查问卷

项目负责人：

专业人员：

山东中大汇通工程咨询有限公司

二〇二一年九月三日

附件1：绩效评价得分表

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分情况	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (14分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分,否则酌情扣分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求得1分,否则酌情扣分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需得0.5分,否则酌情扣分; 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0.5分,否则酌情扣分。	3	立项办法或通知列明的具体条款	立项办法、立项通知、项目可行性研究报告文件、立项申请及批复文件	案卷研究、互联网检索
		立项程序合规性(3分)	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。	①项目按照规定的程序申请设立得1分,否则酌情扣分; ②审批文件、材料符合相关要求得1分,否则酌情扣分; 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,否则酌情扣分。	3			
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性(2分)	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。	①项目有绩效目标得1分,否则不得分; ②绩效目标与实际内容具有相关性得0.5分,否则不得分; ③与预算确定的项目投资额及资金相匹配得0.5分,否则不得分。	2	项目目标和内容评价时,有关法律法规要求,国民经济和社会、行业发展规划,有关的战略和政策重点,部门职责	项目实施方案、计划书、任务书、责任书中列明的项目目标相关法律法规、省市经济发展规划、行业发展规划、部门职责	案卷研究、互联网检索
		绩效指标明确性(2分)	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。	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得0.5分,否则不得分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现得0.5分,否则酌情扣分; ③项目绩效目标与项目计划数、资金量相符得1分,否则酌情扣分。	1.8			

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分情况	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (14分)	资金投入 (4分)	预算编制科学性(2分)	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。	①预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制得1分,否则酌情扣分; ②预算指标合理,符合投资预算要求得0.5分,否则酌情扣分; ③招标控制价编制与项目施工内容匹配,编制依据符合规定得0.5分,否则酌情扣分。	1.5	概算、预算编制的相关法律法规要求,资金分配的相关依据	投资估算、设计概算及批复文件	案卷研究、互联网检索
		资金分配合理性(2分)	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。	①预算资金分配依据充分得1分,否则酌情扣分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1分,否则酌情扣分。	1			
过程 (16分)	资金管理 (8分)	资金到位率(2分)	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。	①指标分值=资金到位率×指标满分值2分。 (资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%)。	2	资金到位数、到位时间规定的到位数、到位时间	指标文号、财政拨款凭证、资金到账凭证等各级资金管理办法	案卷研究 现场核查 凭证分析
		预算执行率(4分)	项目是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	①指标分值=预算执行率×指标满分值4分; (预算执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%) ②若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。	3.89			
		资金使用合规性(2分)	项目资金使用及项目采购和招投标程序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。	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0.5分,否则酌情扣分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途得0.5分,否则酌情扣分; ④如存在截留、挤占、挪用、虚列支出,农民工上访等情况,该项三级指标不得分; ⑤若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分。	1.7	资金使用、支出的合规性拨付流程 采购过程	专项资金管理办法,项目单位支出凭证,与专项资金拨付相关的凭证和资料,项目招标公告、招标文件、投标文件、合同等	案卷研究

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分情况	依据	依据来源	证据收集方式
过程 (16分)	组织实施 (8分)	管理制度健全性(2分)	项目实施单位的业务和资金管理制度是否健全、完善、有效,用以反映和考核资金管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①已制定或具有相应的资金和业务管理制度得1分,否则不得分; ②资金和业务管理制度合法、合规、完整且具有可行性得1分,否则不得分。	2	项目执行的资金管理制度、业务管理制度、国家法律法规政策与该业务的有关规定	项目单位制定的资金管理办法、财务会计制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策	现场核查 案卷研究 互联网检索
		管理制度执行的有效性(2分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核管理制度的有效执行情况。	①严格执行相关法律法规和管理制度规定得0.5分,否则酌情扣分; ②项目调整及支出调整手续完备、开工竣工手续完善、资料详实得0.5分,否则酌情扣分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全且有专人负责资料管理工作得0.5分,否则酌情扣分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得0.5分,否则酌情扣分。	1.7	管理制度日常执行情况,项目任务、计划、预算实际建设完成情况、预算执行情况,项目档案文档、目录、存档资料	项目实施方案、任务书、计划书、检查、验收报告,有关财务凭证,项目调整包体文件,项目申报书、任务书、实施方案、合同、验收报告、资金审批拨付材料、管理制度、有关会议纪要,档案管理制度、档案资料,项目执行的安全、质量标准等	实地核查 网络、电话调查、 案卷研究
		实施管理(3分)	建设项目是否依法依规进行公开招标或政府采购用以反映项目质量可控性,财务管理合规性	①项目相关工程勘察、设计、施工、监理等依规进行公开招标或政府采购得0.5分,否则不得分; ②招投标资料完整得0.5分,否则酌情扣分; ③工程开工竣工手续完善,竣工图纸或竣工资料详细完整得1分,否则酌情扣分; ④工程竣工结算完毕,结算报告完整得1分,否则酌情扣分。	3.5			
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①指标分值=实际完成率×指标满分12分; ②若项目实际完成率低于80%,则二级指标整体不得分。 (实际完成率=实际产出数量/计划产出数量×100%)	12	项目实际建设完成内容、计划建设完成内容	实施方案或任务书、现场调研记录、项目验收记录、项目完成记录等相关资料	案卷研究 现场核查
	产出质量 (8分)	质量达标率 (8分)	完成的项目质量是否合格,用以反映和考核项目产出的质量状况。	①项目整体全部符合合同约定验收标准得8分; ②如有单位工程验收不合格,则酌情扣分,指标分值=质量达标率×指标总分值。 (质量达标率=质量达标单位工程数量/实际实施单位工程数量×100%)	8	项目产出内容、有关质量标准	项目现场调研记录、项目记录档案资料、检查验收记录、有关质量标准等	实地核查

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分情况	依据	依据来源	证据收集方式
产出 (35分)	产出时效 (10分)	完成及时性 (10分)	项目实际完成工期与合同工期的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	在项目计划完成时间内竣工交付得10分;超出项目计划工期10%(含)以内扣2分,超出项目计划工期10%-30%(含)扣3分,超出项目计划工期30%-50%(含)扣4分,超出项目计划工期50%以上,扣5分。	10	项目目标和内容、项目实际产出内容	项目实施方案或任务书、项目进度计划进度控制记录相关资料	实地核查、案卷研究、座谈
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	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。	①项目达到绩效目标且实际成本低于预算金额得3分,否则酌情扣分; ②项目实施内容与招标内容相匹配得2分,否则酌情扣分。	3.5	项目计划成本、项目实际成本、成本控制措施	投资估算、设计概算及批复文件、竣工结算、决算报告、项目实施单位采取的成本控制措施	案卷研究、座谈
效益 (35分)	项目效益 (35分)	社会效益 (10分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	该项指标10分,评价指标分为显著、较显著、一般、不显著四档进行评价,显著得10分,较显著得8分,一般得5分,不显著不得分。	10	行业专家意见、项目实施情况	行业专家意见表、项目实施记录、现场调研记录	咨询、座谈、实地核查、专家判断
		可持续影响 (15分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	该项指标15分,评价指标分为显著、较显著、一般、不显著四档进行评价,显著得15分,较显著得13分,一般得10分,不显著不得分。	15			
		服务对象满意度 (10分)	社会公众或服务对象对该项目实施效果的满意程度。	问卷内各项调查内容社会公众或服务对象满意得3分,基本满意得2分,不满意得0分。 (调查问卷满意度=调查问卷实际得分/调查问卷总分×指标满分值10分)	10	社会公众或服务对象意见、建议	问卷调查表、电话、网络调查记录表、座谈记录	问卷调查、电话、网络调查、座谈、受益人群体访谈
总计:100分					95.59			
备注: 1. 预算执行率:若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分; 2. 资金使用合规性:若项目20%以上资金存在问题,则二级指标整体不得分; 3. 质量达标率:若质量达标率低于80%,则二级指标整体不得分。								

附件2：问题清单

问题清单

项目名称：济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南市天桥区汇贤小学	本项目预算资金 280 万元，仅为工程费，未考虑工程建设其他费，由此造成工程实际成本超出预算资金
项目过程存在的问题	1	济南市天桥区汇贤小学	未见项目相应资金申请、支付审批手续
	2	济南市天桥区汇贤小学	未见工程进度款支付申请资料及监理、造价咨询、建设单位审批资料
	3	济南市天桥区汇贤小学	设计费、校园绿化项目工程费未严格按合同约定节点支付
	4	济南市天桥区汇贤小学	项目归档资料中未见到项目及资金申请资料、预算编制文件及监理资料
	5	济南市天桥区汇贤小学	本项目施工合同未参照使用行业合同示范文本，签订的施工合同内容较为简单，无专用条款约定，校园绿化项目施工合同无质量标准、结算计算及支付方式、履约保障及违约责任等相关条款
	6	盛世工程项目管理有限公司	招标控制价及工程结算报告编制人员未签字

附件3： 座谈会记录

济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目 座谈会记录

会议地点：济南市天桥区汇贤小学会议室

会议时间：2021年8月31日

参加单位或人员：汇贤小学常校长、高主任

绩效评价单位就当前绩效评价工作发现的问题提出以下内容：

1. 请说明一下280万元资金额度是否包含相关服务费。

答：280万元资金仅为工程费，不包含相关服务费。

2. 校园综合改造项目及校园绿化项目均无开工令或开工报告。请说明一下开工时间。

答：校园综合改造项目于2020年7月10日开工，校园绿化项目于2020年8月7日开工。

3. 校园绿化项目竣工验收报告无验收时间，请说明一下竣工验收时间。

答：校园绿化项目于2020年8月25日通过竣工验收。

4. 绩效评价单位将开展社会调查工作，请相关单位提供协调和配合。

附件4：满意度调查问卷

绩效评价满意度调查得分表

项目名称：济南市天桥区汇贤小学校园综合改造及校园绿化项目

问卷序号	第 1 题	第 2 题	第 3 题	第 4 题	第 5 题	第 6 题	设计总分	得分
1	3	3	3	3	3	3	18	18
2	3	3	3	3	3	3	18	18
3	3	3	3	3	3	3	18	18
4	3	3	3	3	3	3	18	18
5	3	3	3	3	3	3	18	18
6	3	3	3	3	3	3	18	18
7	3	3	3	3	3	3	18	18
8	3	3	3	3	3	3	18	18
9	3	3	3	3	3	3	18	18
10	3	3	3	3	3	3	18	18
11	3	3	3	3	3	3	18	18
12	3	3	3	3	3	3	18	18
13	3	3	3	3	3	3	18	18
14	3	3	3	3	3	3	18	18
15	3	3	3	3	3	3	18	18
16	3	3	3	3	3	3	18	18
17	3	3	3	3	3	3	18	18
18	3	3	3	3	3	3	18	18
19	3	3	3	3	3	3	18	18
20	3	3	3	3	3	3	18	18
21	3	3	3	3	3	3	18	18
22	3	3	3	3	3	3	18	18
23	3	3	3	3	3	3	18	18
24	3	3	3	3	3	3	18	18
25	3	3	3	3	3	3	18	18
26	3	3	3	3	3	3	18	18
27	3	3	3	3	3	3	18	18
28	3	3	3	3	3	3	18	18
29	3	3	3	3	3	3	18	18
30	3	3	3	3	3	3	18	18
31	合 计						540	540
32	满意率						100.00%	