



中新会计师事务所
ZHONGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

新乡市第二中学 食宿楼建设项目绩效评价报告

评价机构：河南中新会计师事务所有限公司

二〇二三年二月



摘 要

一、项目概况

（一）项目背景

《新乡市“十四五”教育事业发展规划》总体部署明确指出：持续加大投入力度，提升全市各级各类学校办学基础设施经费投入水平，新建、改建、扩建一批学校校舍、场地，为新乡教育优质均衡发展和现代化提供必要的经费和物质保障；初步完成新乡市各级各类学校老旧校园、设施改造，全市各级各类学校布局结构得到优化。为解决新乡市第二中学住宿和就餐现状，满足学生住宿需求，改善就餐环境，特实施本项目。

（二）项目内容及实施情况

本项目 2022 年度计划实施内容：基础工程、主体工程、屋面工程、轻质隔墙及砌体施工工程、车库侧壁防水及土方回填工程完成 100%；外墙装饰装修、室内墙面地面装饰及门窗吊顶工程完成 30%；水电暖及消防安装工程完成 40%。

本项目完成的形象进度为：食宿楼地下车库基础工程、上部一至六层主体结构工程、二次结构（外墙砌体、内墙 ALC 墙板）工程、地下车库外墙防水及土方回填工程均施工完毕。

（三）资金投入和使用情况

2021 年财政预算下达额度 1800 万元，当年共支付 69.54

万元，对未形成支出的资金，财政局收回统筹盘活使用；2022年财政预算申报 1000 万元，实际到位资金 1230.76 万元，实际支出 1230.76 万元，其中：工程施工施工费 1135.74 万元、人防费 90.14 万元、食宿楼附属物拆迁费 3.13 万元、文物考古勘探费 1.25 万元、放线测绘费 0.5 万元。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

新乡市第二中学食宿楼建设项目立项依据充分、资金专款专用，未挤占、截留、挪用专项资金。但工程施工未按计划目标完成，项目还存在绩效指标设置不规范、前期程序考虑不够严密、预算编制不够科学等问题，在一定程度上影响了项目的实施效果和财政资金的使用效益。

（二）评价结论

新乡市第二中学食宿楼建设项目绩效评价得分 81 分，评定等级“良”，其中：决策类指标权重 15 分，得分 9.50 分，得分率 63.33%；过程类指标权重 19 分，得分 19 分，得分率 100%；成本类指标权重 10 分，得分 10 分，得分率 100%；产出类指标权重 34 分，得分 25.50 分，得分率 75%；效益类指标权重 22 分，得分 17 分，得分率 77.27%。

三、存在的问题及原因分析

（一）绩效管理方面存在的问题

一是绩效目标内容不够全面，绩效申报难以体现全面

性。食宿楼项目年度绩效目标为：2022 年底前建成 12940.61 平方米的食宿楼工程量的 80%。该绩效目标不够全面完整，仅用总建筑面积设置年度完成率，未能全面反映项目的预期产出，不利于发挥项目绩效对项目实施活动的导向作用和激励作用。

二是绩效指标设置不规范，部分指标无法衡量。如：“产出一数量指标—建设完成建筑面积 10352 平方米”，用总建筑面积与本年度计划完成率相乘设置数量指标，未科学合理反映项目实际产出；如：“时效指标—工程竣工时间—取得开工令日期后 365 天之内”，本项目计划 2023 年竣工，本年度仍在建设阶段，无法衡量该指标。

（二）前期程序考虑不够严密，项目推进缓慢

本项目在立项与执行过程中，因 2021 年 4 月修订《新乡市城市规划管理技术规定》，老的规划设计已不符合规定，以及规划设计达不到附近家属楼居民的采光需求遭到投诉，项目规划变更。从批复至正式开工时隔两年之久，前期程序考虑不够严密，对项目推进造成一定的阻力。

（三）预算编制不够科学，年度预算资金与绩效目标不匹配

本项目可行性研究报告中对建设投资进行了估算，在规划变更后（地上七层变更为六层）未对项目进行重估，仅根据项目需求进行粗略的概算；编制预算未考虑合同约定付款

进度及本年计划完成工程量，年度预算资金额度（1000万元）与绩效目标（年底建成食宿楼工程量的80%）不匹配，预算编制的结果与实际需要的资金出现较大差距。

（四）付款未按照合同约定执行，施工方承担较大压力

目前主体工程、二次结构等已完工，但是已支付工程款与现场形象进度差距较远，施工方资金压力较大，由于欠款问题商砼站不出具《混凝土28天强度报告》，导致基础验收及主体验收无法进行，严重制约后续工程的开展，影响项目预期产出及效益。

四、有关建议

（一）绩效管理方面的建议

一是推进全面绩效目标管理，发挥年度目标导向作用。建议新乡市第二中学建设绩效目标管理体系，提升预算绩效管理理念，设定绩效目标时要根据项目实际，做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，避免出现笼统的表述；进一步加强预算绩效管理，便于后期项目实施过程中将绩效目标与实际情况进行对比，完整地监督资金使用效益。

二是强化绩效管理理念，合理设置绩效指标。建议新乡市第二中学编制下年度绩效目标时，结合工作目标任务，充分考虑项目特点，按照清晰明确、细化量化、合理可行等原则，科学设置绩效目标，细化绩效指标，全面反映预期达到的产出与效果，切实提高绩效目标编制质量，发挥绩效目标

的引导性作用。

（二）规划设计考虑周全，加强前期评估

建议新乡市第二中学在勘察设计方面做好充分的调查研究，使设计建立在科学的数据基础之上，并考虑是否会影响周边居民生活，为工程项目建设顺利实施提供设计完善、布局合理的设计蓝图，避免因前期规划设计不周全而造成设计变更、资金浪费、居民投诉等现象的发生。

（三）严格按照相关制度编制项目预算，加强预算编制科学性

建议新乡市第二中学严格执行《预算法》和相关法律法规，进一步提升预算编制的科学性、完整性，树立“事前有计划、事中有控制、事后有考评”的观念；结合项目实际情况，深入分析，准确测算，确保预算编制科学性、完整性和有效性。

（四）严格执行合同约定，维护施工方合法权益

建议新乡市第二中学严格按照合同约定执行，按合同条款行使权利和义务，增强合同管理意识、合同履行过程控制意识；规范付款行为，维护施工方合法权益，避免因拖欠工程款导致项目停滞的现象发生。

目 录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	6
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	6
（二）绩效评价依据.....	7
（三）评价指标体系.....	8
（四）绩效评价原则、评价方法和标准.....	10
（五）绩效评价工作过程.....	13
三、综合评价情况及评价结论.....	15
（一）综合评价情况.....	15
（二）评价结论.....	15
四、绩效评价指标分析.....	16
（一）项目决策情况（15分）.....	16
（二）项目过程情况（19分）.....	18
（三）项目成本情况（10分）.....	19
（四）项目产出情况（34分）.....	20
（五）项目效益情况（22分）.....	22
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	24
（一）主要经验及做法.....	24

(二) 存在的问题及原因分析.....	25
六、有关建议.....	27
(一) 绩效管理方面的建议.....	27
(二) 规划设计考虑周全，加强前期评估.....	28
(三) 严格按照相关制度编制项目预算，加强预算编制科学性	28
(四) 严格执行合同约定，维护施工方合法权益.....	29
七、其他需要说明的事项.....	29
附件 1：食宿楼项目绩效评价指标体系及评分表.....	30
附件 2：食宿楼项目调查问卷结果分析.....	43

新乡市第二中学 食宿楼建设项目绩效评价报告

中新会绩字（2023）第 2 号

根据《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）、《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10 号）、新乡市财政局《关于印发 2022 年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2022〕1 号）等文件精神，河南中新会计师事务所有限公司接受新乡市财政局的委托，担任新乡市第二中学食宿楼建设项目的绩效评价机构，成立食宿楼建设项目绩效评价组（以下简称“评价组”）。评价组本着客观、公正、科学的评价原则，对新乡市第二中学 2022 年度食宿楼建设项目（以下简称“食宿楼项目”或“本项目”）进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景和目的

《新乡市“十四五”教育事业发展规划》总体部署明确指出：持续加大投入力度，提升全市各级各类学校办学基础设施经费投入水平，新建、改建、扩建一批学校校舍、场地，

为新乡教育优质均衡发展和现代化提供必要的经费和物质保障；初步完成新乡市各级各类学校老旧校园、设施改造，全市各级各类学校布局结构得到优化。

新乡市第二中学的现状与教育发展建设的要求差距较大，制约着基础教育的发展。二中近年来发展迅速，招生人数逐年增多，有些学生路途较远，上下学路程时间长且存在安全隐患，以二中现有的住宿条件不能满足日益增长学生的住宿需求，因此失去了大量生源。学校的食堂是临时改造的，面积较小，市场监督管理局多次提出食堂不符合规范。由于空间问题一直没有整改到位，解决二中的住宿和食堂问题迫在眉睫。该项目的实施基本可以解决二中住宿和就餐现状，满足学生住宿需求，改善就餐环境，有利于促进学校教育教學工作的稳定和健康發展。

2. 主要内容及实施情况

(1) 项目内容

本项目 2022 年度计划实施内容：基础工程、主体工程、屋面工程、轻质隔墙及砌体施工工程、车库侧壁防水及土方回填工程完成 100%；外墙装饰装修、室内墙面地面装饰及门窗吊顶工程完成 30%；水电暖及消防安装工程完成 40%。

(2) 项目实施情况

2019 年 12 月，新乡市发展和改革委员会对本项目进行批复，2020 年因疫情前期规划手续进行缓慢，2020 年 11 月

通过规委会；2021 年 4 月份在校门口及周边社区公示，因采光问题遭到附近家属楼居民投诉；随后更改设计方案，于 2021 年 8 月份设计方案调整再次通过规委会；2021 年 9 月 8 日取得“建筑工程规划许可证”，10 月 28 日财政局预算评审中心通过，10 月 28 日进行施工项目招标及监理招标，11 月 22 日评标，11 月 30 日签订施工和监理合同。

2021 年本项目申请财政资金额度 1800 万元，实际支出仅 69.54 万元，对未形成支出的资金，财政局于 2021 年 10 月统筹盘活使用。因无法支付防空地下室易地建设费，于次年 3 月取得“建筑工程施工许可证”，2022 年 4 月正式开工。

新乡市第二中学食宿楼项目，本年度完成的形象进度为：食宿楼地下车库基础工程、上部一至六层主体结构工程、二次结构（外墙砌体、内墙 ALC 墙板）工程、地下车库外墙防水及土方回填工程均施工完毕。

（3）项目组织管理

①项目组织

新乡市财政局：负责对项目预算编制情况进行审核、批复，及时拨付资金，履行财政监督检查职责，组织绩效评价等工作。

新乡市教育局：负责本项目经费的统筹管理，按照项目所确定的目标、实施方案、实施计划、管理制度及国家有关规定进行监督。

新乡市第二中学：负责组织对本项目的可行性研究、工程设计、勘察实施及监理进行公开招标、合同签约、制度建设等一系列工作。

②项目管理

招标阶段：2021 年 10 月，新乡市第二中学组织对食宿楼项目主体施工、监理项目进行公开招标。

中标签约阶段：2021 年 11 月 30 日，河南省第二建设集团有限公司作为中标施工单位与新乡市第二中学签订了《建设工程施工合同》，约定工程内容、合同工期及质量标准等；河南荣泰工程管理有限公司作为中标监理单位与新乡市第二中学签订了《建设工程监理合同》。

施工阶段：计划开工时间 2021 年 12 月 15 日，实际开工日期 2022 年 4 月 13 日，工期总日历天数 365 天。

竣工验收阶段：本项目计划取得开工令后 365 天之内竣工，竣工验收程序执行通用条款。

3. 资金投入和使用情况

（1）项目预算

根据新乡市发展和改革委员会《关于新乡市第二中学食宿楼建设项目可行性研究报告的批复》（新发改社会〔2019〕393 号），项目估算建设总投资 4996 万元，其中：勘察费 13 万元、设计费 50 万元、施工费 4314 万元、监理 44 万元、重要设备及材料 84 万元、其他 491 万元。资金来源为新乡

市财政资金。

2021 年财政预算下达额度 1800 万元，当年共支付 69.54 万元，对未形成支出的资金，财政局收回统筹盘活使用；2022 年财政预算申报 1000 万元，预算批复 1000 万元，调增预算 230.76 万元。

（2）项目资金投入和使用情况

2021 年支付 69.54 万元，其中：食宿楼设计费 43.56 万元、勘察费 12.13 万元、工程造价咨询费 9.95 万元、施工图设计文件审查费 3 万元、日照分析费 0.9 万元。

2022 年实际到位资金 1230.76 万元，实际支出 1230.76 万元，其中：工程施工预付款 1135.74 万元、人防费 90.14 万元、食宿楼附属物拆迁费 3.13 万元、文物考古勘探费 1.25 万元、放线测绘费 0.5 万元。

（二）项目绩效目标

1. 年度目标

本项目 2022 年度申报绩效目标：2022 年底前建成 12940.61 平方米的食宿楼工程量的 80%，保证学生住宿环境，提升学生就餐质量，促进校园环境整体提高。

2. 具体绩效目标

本项目申报具体绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	年度工程成本投标额	1000 万元

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	建设完成建筑面积	10352 平方米
	质量指标	已实施工程质量	符合合同质量要求
		开工前行政审批和许可手续	按照要求办理
	时效指标	工程施工进度	按照施工进度计划实施
		工程竣工时间	取得开工令日期后 365 天之内
效益指标	社会效益指标	安全文明施工	零死亡，无重大安全事故
		竣工后提升学生就餐、住宿环境	明显提升
满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥90%
		学生满意度	≥90%

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

本次绩效评价目的在于对食宿楼项目的预算编制及执行情况、项目进展情况、项目实施效果等进行分析，发现项目实施过程中存在的问题，深入分析原因，提出改进措施与建议，规范资金管理和使用流程，提高财政资源配置效率和使用效益，满足社会对优质基础教育资源综合水平的需求，提升学校办学基础设施经费投入水平。

2. 评价对象和范围

评价对象：新乡市第二中学食宿楼建设项目。

评价资金范围：2022 年度市级财政资金 1000 万元。

评价时间段：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价依据

本次绩效评价依据主要为国家相关法律法规、各级财政部门制定的政策评价管理制度及工作规范，以及相关行业政策、行业标准及专业技术规范等。评价依据包括但不限于：

（1）预算绩效管理类

- ①《中华人民共和国预算法》
- ②《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- ③《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）
- ④《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- ⑤《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）
- ⑥《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》（财预〔2011〕416号）
- ⑦《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）
- ⑧《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》（豫发〔2019〕10号）
- ⑨关于印发《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）》的通知（财预〔2021〕101号）
- ⑩新乡市财政局关于印发《2022年市级财政重点绩效评

价实施方案的通知》（新财效〔2022〕1号）

（2）专项业务类

①《新乡市发展和改革委员会 关于新乡市第二中学食宿楼建设项目可行性研究报告的批复》（新发改社会〔2019〕393号）

②《二〇二一年建设项目审批委员会第十次会议纪要》（新规业〔2021〕10号）

③《中华人民共和国政府采购法实施条例》

④《招标公告和公示信息发布管理办法》（中华人民共和国国家发展和改革委员会第10号）

⑤新乡市人民政府办公室《关于印发新乡市工程建设项目审批制度改革实施方案的通知》

⑥财政部 建设部关于印发《建设工程价款结算暂行办法》的通知（财建〔2004〕369号）

⑦《基本建设财务规则》（中华人民共和国财政部令第81号）

（3）其他类

①市财政预算资金申请及批复；

②开展绩效评价工作中，通过现场调查核实获取的与本次绩效评价相关的其他资料。

（三）评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕

53 号)和《河南省财政厅关于印发〈共性项目绩效指标体系(试行)〉的通知》，结合本项目的实际情况，通过与新乡市财政局教科文科及新乡市第二中学负责人沟通商议后，确定了食宿楼项目绩效评价指标体系。

本项目指标体系包括“决策、过程、成本、产出、效益”五个方面，一级指标 5 项、二级指标 12 项、三级指标 22 项；根据项目特点，突出结果导向，重点关注项目的产出及效益。

1. 决策：指标权重占比 15%，主要从项目立项、绩效目标、资金投入方面进行评价，用以反映和考核项目立项依据充分性和程序规范性，绩效目标合理性和绩效指标明确性，预算编制科学性和合理性，包括二级指标 3 项，三级指标 5 项。

2. 过程：指标权重占比 19%，主要从资金管理、组织实施方面进行评价，用以反映和考核项目资金到位率、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，包括二级指标 2 项，三级指标 5 项。

3. 成本：指标权重占比 10%，主要从经济成本、生态环境成本两方面进行评价，用以反映和考核项目工程成本控制情况、防尘治理措施是否违规遭受处罚情况，包括二级指标 2 项，三级指标 2 项。

4. 产出：指标权重占比 34%，主要从产出数量、质量、时效方面进行评价，用以反映和考核项目实际完成情况，包

括二级指标 3 项，三级指标 5 项。

5. 效益：指标权重占比 22%，从社会效益、满意度进行评价，用以反映和考核项目实现效益及满意度情况，包括二级指标 2 项，三级指标 5 项。

（四）绩效评价原则、评价方法和标准

1. 评价原则

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等评价原则，具体如下：

（1）科学公正。绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。绩效评价工作职责明确，各有侧重，相互衔接。

（3）激励约束。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价方法

本次绩效评价遵循简便高效的原则，采用定性分析与定量分析相结合的方法，总体上对可定性的指标，明确支撑评价结果的证明材料，对可定量分析的指标进行取数计算，分析相关的比例指标，根据项目特点，结合评价对象绩效目标

及具体情况，综合运用“调查分析、比较分析、现场察验、统计计算、公众评判”等评价方法开展工作。

（1）调查分析法

评价组深入新乡市第二中学食宿楼建设现场，通过现场查看、实地面谈、提问调查等方式，收集了解食宿楼项目绩效考核需要的基础资料，对食宿楼项目决策、过程指标资料加以分析，对项目实施过程的充分性、规范性、合规性等进行评价，侧重于项目产出和效益指标，例如：扬尘污染处罚成本、促进就业、运用行业推广的先进技术等。

（2）比较分析法

评价组通过对绩效目标与实施效果比较，邀请建筑工程等方面行业专家，将项目施工图纸、施工进度计划图与食宿楼建设完成情况相比较，综合分析本项目完成情况，例如：年度工程施工成本、建设规模完成率等。

（3）现场核查法

评价组邀请建筑工程等方面行业专家赴食宿楼建设施工现场，通过询问、核对、勘察、检查等方法，对食宿楼项目产出指标的数量、质量、时效完成情况进行核查，实地收集资料进行验证核对，对项目产出指标进一步做出评价。例如：建设规模完成率、按国家规定验收合格率、项目分项完成时间等。

（4）统计算法

本次绩效评价，评价组采用专业指标的统计算法，对食宿楼项目绩效评价中，“过程”指标“资金到位率、预算执行率、建设规模完成率”等相关数据根据评分细则进行统计计算，根据计算结果分析项目的绩效目标实现程度。

（5）公众评判法

评价组对周边社区群众、学校师生进行问卷调查，对食宿楼建设过程中对其造成的影响程度进行评判，评价项目绩效满意度指标。

（6）其他评价方法

绩效评价组为实现项目绩效评价工作目的，而拟采用的其他方法。

3. 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，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）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。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（五）绩效评价工作过程

1. 评价组人员组成

本项目绩效评价工作组成员分别为于静（高级会计师、注册会计师）、杜丹丹（注册会计师）、韩天敬（注册会计师）、殷凤岩（会计师）四人，工作组成员业务水平均达到绩效评价要求，人员分工详见下表：

表 2-1 人员分工表

姓 名	担任职务	分 工
于静	项目主评人	(1) 负责本绩效评价项目的全面工作； (2) 牵头制定《绩效评价工作方案》，并负责安排落实； (3) 牵头制定项目绩效指标框架体系，指导成员工作； (4) 制定访谈提纲、问卷调查安排成员开展工作； (5) 负责项目指标初步分析评价、复核确认工作； (6) 负责与教科文科、二中进行业务沟通交换意见； (7) 负责组织项目座谈沟通会，发现问题及时解决； (8) 负责组织撰写出具《绩效评价报告》。
杜丹丹	项目经理	(1) 参与制定并按《绩效评价工作方案》开展工作； (2) 参与制定并按绩效指标体系，开展初步分析评价； (3) 协助项目负责人撰写出具《绩效评价报告》。
韩天敬	项目助理	(1) 查阅绩效评价项目相关资料，掌握熟悉项目情况； (2) 开展绩效评价访谈和问卷调查工作； (3) 开展项目现场勘查及资料查阅核对工作。
殷凤岩	项目助理	(1) 参与绩效评价业务工作沟通协调会，做好记录； (2) 完成项目负责人安排的其他绩效评价工作。

2. 绩效评价工作计划

评价组按照《新乡市第二中学食宿楼建设项目绩效评价工作方案》开展工作，包括“前期准备、现场实施、分析评价”三个阶段，各阶段工作内容如下：

表 2-2 各阶段工作内容

阶 段	时 间	内 容
前期准备阶段	5月10日	组建评价工作组： 根据本项目情况组建绩效评价工作组。
	5月11日	对接项目单位负责人： 评价组和项目单位负责人对接。
	5月16日	对接教科文科负责人： 评价组与市财政局教科文科负责人沟通，了解业务科室对本项目绩效评价重点关注的问题。
	5月17日-5月31日	收集资料： 初步搜集项目评价资料，草拟评价工作方案。
	6月1日-7月31日	编制绩效评价工作方案： 依据收集的项目资料，根据项目特点和绩效目标，科学设置绩效评价指标、合理分配指标权重及明确评分标准；完善绩效评价实施方案，报财政绩效评价领导小组审核。
	8月1日-8月10日	绩效评价工作方案征求意见： 审核后的评价工作方案编制完成后征求项目单位、教科文科的意见。
现场实施阶段	8月11日-12月20日	现场资料核查： 评价组开展现场调研，补充收集项目相关资料，对收集的评价资料认真核查，作为指标评价的依据。
		现场调研、沟通访谈： 评价组成员根据评价目的、绩效目标，数次现场调研并与建设方、施工方及监理方进行充分沟通，评价项目的实施情况。
		问卷调查： 针对服务对象满意度指标，向周边社区群众、学校师生发放调查问卷，以评价项目产生的效益，形成调查结论。
分析评价阶段	12月21日-2023年1月15日	评价报告初稿完成及内部审核： 对现场调研及问卷调查形成的资料进行汇总及分类计算，根据数据分析结果和前期材料对项目进行综合分析评价，并对各项指标进行绩效评分；根据项目分析评价结果，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告，经三级复核后形成绩效评价报告初稿。
	2023年2月5日之前	评价报告征求意见并形成正式稿： 书面征求市财政局教科文科、新乡市第二中学意见，经综合分析、仔细研判，全面、客观、公正地形成最终结论并形成绩效评价正式报告。

阶 段	时 间	内 容
		报送正式评价报告：根据评价工作要求装订绩效评价报告，报送新乡市财政局。
	2023年4月5日之前	档案归集：整理项目绩效评价相关资料，分类归集项目全过程资料，建立项目活动档案目录，按照新乡市财政局的要求提交或保管存查。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

新乡市第二中学食宿楼建设项目立项依据充分、资金专款专用，未挤占、截留、挪用专项资金。但工程施工未按计划目标完成，项目还存在绩效指标设置不规范、前期程序考虑不够严密、预算编制不够科学等问题，在一定程度上影响了项目的实施效果和财政资金的使用效益。

（二）评价结论

依据评价指标体系及评分标准，通过基础数据采集、现场调研、访谈等过程，经综合评价，食宿楼项目绩效评价得分81分，评定等级为“良”，其中：决策指标得分9.50分，过程指标得分19分，成本指标得分10分，产出指标得分25.50分，效益指标得分17分。具体得分情况见下表：

2022 年度食宿楼项目绩效评价得分情况表

指标	A决策	B过程	C成本	D产出	E效益	总分
分值	15	19	10	34	22	100
得分	9.50	19	10	25.50	17	81
得分率	63.33%	100%	100%	75%	77.27%	81%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（15 分）

决策指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标，评价人员审阅了项目立项文件、预算批复文件、绩效目标申报表等资料，进而分析得出最终结果。根据评价指标评分细则，实际评价得9.50分。

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	
		立项程序规范性	3	2	1
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2	1
		绩效指标明确性	3	1	2
	资金投入	预算编制科学性	3	1.5	1.5
合 计			15	9.5	5.5

1. 立项依据充分性（3 分）

项目依据《新乡市“十四五”教育事业发展规划》《新乡市第二中学三年发展规划 2021-2024）》《新乡市第二中学 2021—2022 学年上学期工作计划》设立。项目立项依据充分，与部门职责和国民经济发展规划相符合，未与其他项目重叠且有明确的工作计划。本项指标得 3 分。

2. 立项程序规范性（3 分）

2019 年 12 月，新乡市发展和改革委员会对本项目可行性研究报告予以批复；2021 年 8 月通过新乡市自然资源和规

划局建设项目审批委员会第十次会议。项目立项程序规范，按照规定的程序立项申报；审批文件、材料符合相关要求。但前期程序考虑不够严密，导致中途设计变更，影响开工手续办理。依据评分细则，扣减 1 分，本项指标得 2 分。

3. 绩效目标合理性（3 分）

项目设定了绩效目标，且与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。但本项目年度目标“2022 年底前建成 12940.61 平方米的食宿楼工程量的 80%”，施工合同金额 4040.98 万元，本年度申请预算资金 1000 万元，绩效目标与预算确定的项目投资额不匹配。依据评分细则，扣减 1 分，本项指标得 2 分。

4. 绩效指标明确性（3 分）

项目依据绩效目标细化分解了绩效指标，概括描述了项目预期达到的产出和效益，但部分绩效指标设置不合理。如：项目支出绩效目标申报表中“产出一数量指标—建设完成建筑面积 10352 平方米”，用总建筑面积与本年度计划完成率乘积设置，未科学合理反映项目实际产出。依据评分细则，扣减 2 分，本项指标得 1 分。

5. 预算编制科学性（3分）

新乡市发展和改革委员会对本项目可行性研究报告予以批复，建设投资预（估）算内容与支出内容相匹配；本年度增加预算，预算调整手续齐全、合规。本年度预算额度缺乏测算

依据，预算金额（1000万元）与年度目标任务（年底建成食宿楼工程量的80%）不匹配。依据评分细则，扣减1.5分，本项指标得1.5分。

（二）项目过程情况（19分）

过程指标包括资金管理、组织实施两个二级指标，评价人员审阅了新乡市教育局收支预算文件、新乡市第二中学绩效目标批复表、项目账本、凭证及原始单据、各项制度等有关资料，进而分析得出最终结论。根据评价指标评分细则，评价得19分。具体明细如下：

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
过程	资金管理	资金到位率	2	2	
		预算执行率	3	3	
		资金使用合规性	5	5	
	组织实施	管理制度健全性	4	4	
		制度执行有效性	5	5	
合 计			19	19	

1. 资金到位率（2分）

2022年实际到位资金1230.76万元，安排到具体项目的资金1230.76万元，根据“资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，得分=资金到位率*2分”，计算资金到位率为100%。本项指标得2分。

2. 预算执行率（3分）

2022年实际到位资金1230.76万元，实际支出资金1230.76万元，根据“预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=实际预算执行率*3分”，计算预算执行率100%。本项指标得3分。

3. 资金使用合规性（5分）

本项目符合《财务审批报账管理办法》等制度，资金的拨付均有完整的审批程序和手续，符合合同规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项指标得5分。

4. 管理制度健全性（4分）

新乡市第二中学设立了《财务审批报账管理办法》、《固定资产管理制度》、《合同管理制度》、《预决算工作制度》、《政府采购管理制度》等，管理制度健全。本项指标得4分。

5. 制度执行有效性（5分）

根据评价组调研情况，项目实施过程中能够按照所建立的各项管理制度执行，未发现违规行为，制度执行有效且规范，该指标得5分。

（三）项目成本情况（10分）

成本指标包括经济成本、生态环境成本两个二级指标，评价组通过收集工程进度款申请资料、查询网站等途径，进而分析得出最终结论。根据评价指标评分细则，实际评分得分10分。

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
------	------	------	------	------	----

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
成本	经济成本	年度工程施工成本	6	6	
	生态环境成本	扬尘污染处罚成本	4	4	
合 计			10	10	

1. 年度工程施工成本（6分）

截至2022年12月31日，工程进度款申请金额2292.94元，主体施工合同金额4040.98万元；根据工程造价专家现场勘察及审阅资料，年度工程施工实际成本 \leq 施工合同额*本年实际完工进度。本项指标得6分。

2. 扬尘污染处罚成本（4分）

经查询新乡市生态环境局网站，未发现扬尘、噪音等污染相关处罚。本项指标得4分。

（四）项目产出情况（34分）

产出指标包括数量、质量、时效三个二级指标，评价人员通过现场勘察、核查验收资料等情况，进而分析得出最终结论。根据评价指标评分细则，实际评分得分25.50分。

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
产出	数量指标	建设规模完成率	16	10	6
		按国家规定验收合格率	8	8	
	质量指标	工程监理质量达标	4	3	1
		安全文明施工	3	3	
	时效指标	项目分项完成时间	3	1.5	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
合 计			34	25.5	8.5

1. 建设规模完成率（16分）

根据建设、施工及监理三方出具的“新乡市二中食宿楼项目现场施工形象进度情况说明”及工程专家现场勘察，本项目基础工程、主体施工、轻质隔墙及砌体施工及车库侧壁防水，土方回填施工均完成，其余分项——屋面工程、外墙装饰装修等未按计划完成。依据评分细则，扣减6分，本项指标得10分。

2. 按照国家规定验收合格率（8分）

根据分项工程质量验收记录及工程专家现场勘察，本项目共8分项，完工并验收合格4项，依据“验收合格率=（验收合格的工程数量/已完工工程数量）”，计算验收合格率100%，本项指标得8分。

3. 工程监理质量达标（4分）

本项目监理中标单位河南荣泰工程管理有限公司，资质符合要求；监理工作范围符合合同约定要求；但未按照合同要求按期出具监理月报。依据评分细则，扣减1分，本项指标得3分。

4. 安全文明施工（7分）

根据评价组现场调研和访谈，该项目施工期间，未发生安全事故，具有相应的安全施工管理办法，对任何存在的安

全隐患问题，施工方和监理方能够积极提前做出相关响应措施，保障该项目的顺利实施。本项指标得7分。

5. 项目分项完成时间（3分）

根据建设、施工及监理三方出具的“新乡市二中食宿楼项目现场施工形象进度情况说明”及工程专家现场勘察，本项目内容共8项，截至2022年12月31日完成并验收合格4项。依据评分细则，扣减1.5分，本项指标得1.5分。

（五）项目效益情况（22分）

效益指标主要包括社会效益、满意度两个二级指标，评价人员通过访谈、查阅相关文件，采用公众评判法，对周边社区群众及学校师生发放调查问卷，进行统计分析得出结果。根据评价指标评分细则，项目效益指标得17分。

一级指标	二级指标	三级指标	目标分值	实际得分	扣分
效益	社会效益	促进就业	4	4	
		提升师生就餐、住宿环境	4	1	3
		运用行业推广的先进技术	4	4	
	满意度	周边社区群众满意度	5	5	
		师生满意度	5	3	2
合 计			22	17	5

1. 促进就业（4分）

根据施工方提供“工程项目建设花名册”，经评价组现场调研及实地查看，本项目建设工人约80余人，其中：本

地工人占比 85%，解决了当地部分农民工就业问题。本项指标得 4 分。

2. 提升师生就餐、住宿环境（4 分）

评价组根据现场实地调研，查看师生现有住宿、就餐环境，结合问卷调查，师生认为食宿楼竣工使用后对生活、学习环境改善程度较大的占比 71.70%。依据评分细则，本项指标得 1 分。

3. 运用行业推广的先进技术（4分）

本项目采用装配式施工建设，受天气影响较小，大大提高了施工进度；节省了人力资源和建筑材料，大量减少建筑垃圾及有害气体的排放，有利于新乡市绿色环保发展。本项指标得4分。

4. 周边社区群众满意度（5分）

绩效评价组针对满意度指标采取调查问卷方式开展工作，了解周边社区群众对食宿楼项目的意见和评价，运用互联网“问卷星”软件生成调查问卷，向周边社区群众开展网络满意度问卷调查。根据各问题分值占比及调查问卷份数，计算综合满意度，本项目收集到调查问卷 547 份，满意度达 95.64%。本项指标得 5 分。

5. 师生满意度（5 分）

绩效评价组针对满意度指标采取调查问卷方式开展工作，了解学校师生对食宿楼项目的意见和评价，运用互联网

“问卷星”软件生成调查问卷，向师生开展网络满意度问卷调查。根据各问题分值占比及调查问卷份数，计算综合满意度，本项目收集到调查问卷 961 份，满意度达 87.60%。本项指标得 3 分。

五、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

1. 建设配套设施为学校发展助力

2022 年 6 月发布的《新乡市“十四五”教育事业发展规划》提出，持续加大投入力度，提升全市各级各类学校办学基础设施经费投入水平，新建、改建、扩建一批学校校舍、场地。新乡市第二中学为配合教育教学目标的实现，设想通过学校食宿楼项目的推进，实现高中生全住校的寄宿制发展模式。本项目投入使用后，解决学生就读路程远，交通不便的问题，保证学生的住宿、饮食安全，提高学生独立生活、适应社会的能力，为针对性地锻炼学生的心理素质、实践精神提供机会。

食宿楼项目建成后，将满足日益增长的学生生活配套需求，学校的布局将更加合理，教学配套设施更加完善，为新乡市第二中学长期发展助力，适应了新乡市教育事业发展的需要。

2. 严格过程管理确保工程质量

新乡市第二中学制定了相应的管理制度和办法，组织人

力、财力配合项目实施，实施过程中严格按照有关项目管理和内控制度规定执行；设立食宿楼项目专用帐户，专款专用，支出手续齐全，收支账目相符，精打细算，合理分配财政资金；在工程施工过程中，聘请有资质的监理公司监工，学校派专人负责监督工程质量，确保工程按质完成；设立相应的安全施工管理办法，对存在的安全隐患问题，积极提前做出相关响应措施，保障本项目顺利实施。

3. 运用行业推广的先进技术减少施工污染

食宿楼项目施工过程中采用装配式建筑技术，减少建筑物料浪费、提升建筑质量，实现建造全过程绿色降耗；且针对由于拼接问题导致的板底裂缝等问题，提出一种适用于实际现场施工的装配式混凝土叠合板密拼连接施工技术。该技术解决了装配式混凝土楼板接缝处开裂的问题，降低了人工成本，经济效益良好，密拼后的板底平整度符合规范要求，减少后期装饰装修的成本投入，具有一定的推广应用价值。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效管理方面存在的问题

一是绩效目标内容不够全面，绩效申报难以体现全面性。食宿楼项目年度绩效目标为：2022 年底前建成 12940.61 平方米的食宿楼工程量的 80%，保证学生住宿环境，提升学生就餐质量，促进校园环境整体提高。该绩效目标不够全面完整，仅用总建筑面积设置年度完成率，未能全面反映项目

的预期产出，不利于发挥项目绩效对项目实施活动的导向作用和激励作用。

二是绩效指标设置不规范，部分指标无法衡量。如：“产出一数量指标—建设完成建筑面积 10352 平方米”，用总建筑面积与本年度计划完成率相乘设置数量指标，未科学合理反映项目实际产出；如：“时效指标—工程竣工时间—取得开工令日期后 365 天之内”，本项目计划 2023 年竣工，本年度仍在建设阶段，无法衡量该指标。

2. 前期程序考虑不够严密，项目推进缓慢

本项目在立项与执行过程中，因 2021 年 4 月修订《新乡市城市规划管理技术规定》，老的规划设计已不符合规定，以及规划设计达不到附近家属楼居民的采光需求遭到投诉，项目规划变更。从批复至正式开工时隔两年之久，前期程序考虑不够严密，对项目推进造成一定的阻力。

3. 预算编制不够科学，年度预算资金与绩效目标不匹配

本项目可行性研究报告中对建设投资进行了估算，在规划变更后（地上七层变更为六层）未对项目进行重估，仅根据项目需求进行粗略的概算；编制预算未考虑合同约定付款进度及本年计划完成工程量，年度预算资金额度（1000万元）与绩效目标（年底建成食宿楼工程量的80%）不匹配，预算编制的结果与实际需要的资金出现较大差距。

4. 付款未按照合同约定执行，施工方承担较大压力

《建设工程施工合同》付款周期约定：项目合同签订后，中标单位进场后，支付合同额的30%的工程预付款……本工程按月支付工程进度款，每月支付已完工程量的85%……。截至2022年12月31日，累计完成工程量产值约2300万元，工程自开工仅于2022年4月及12月支付部分工程预付款1135.74万元。

财政部 建设部关于印发《建设工程价款结算暂行办法》的通知中明确：发包方不按合同约定支付工程进度款，双方又未达成延期付款协议，导致施工无法进行，承包方可停止施工，由发包方承担违约责任。目前主体工程、二次结构等已完工，但是已支付工程款与现场形象进度差距较远，施工方资金压力较大，由于欠款问题商砼站不出具《混凝土28天强度报告》，导致基础验收及主体验收无法进行，严重制约后续工程的开展，影响项目预期产出及效益。

六、有关建议

（一）绩效管理方面的建议

一是推进全面绩效目标管理，发挥年度目标导向作用。建议新乡市第二中学建设绩效目标管理体系，提升预算绩效管理理念，设定绩效目标时要根据项目实际，做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，避免出现笼统的表述；进一步加强预算绩效管理，便于后期项目实施过程中将绩效目标与实际情况进行对比，完整地监督资金使用效益。

二是强化绩效管理理念，合理设置绩效指标。建议新乡市第二中学编制下年度绩效目标时，结合工作目标任务，充分考虑项目特点，按照清晰明确、细化量化、合理可行等原则，科学设置绩效目标，细化绩效指标，全面反映预期达到的产出与效果，切实提高绩效目标编制质量，发挥绩效目标的引导性作用。

（二）规划设计考虑周全，加强前期评估

食宿楼建设是一项复杂的系统工程，从规划、设计、施工到使用，各阶段密不可分。因此，在统筹规划方面应正确处理近期与长远、周边居民、师生等各种关系，做到规划超前。在勘察设计方面应做好充分的调查研究，广泛收集资料，使设计建立在科学的数据基础之上，并考虑是否会影响周边居民生活，为工程项目建设顺利实施提供设计完善、布局合理的设计蓝图，避免因前期规划设计不周全而造成设计变更、资金浪费、居民投诉等现象的发生。

（三）严格按照相关制度编制项目预算，加强预算编制科学性

建议新乡市第二中学严格执行《预算法》和相关法律法规，进一步提升预算编制的科学性、完整性，树立“事前有计划、事中有控制、事后有考评”的观念；加强对财务人员、业务人员的培训，使其对本单位业务流程有比较深入的了解，为达到将其工作延展至预算执行全过程做准备，以此实

现预算执行的深度管理。结合项目实际情况，深入分析，准确测算，确保预算编制科学性、完整性和有效性。

(四) 严格执行合同约定，维护施工方合法权益

建议新乡市第二中学严格按照合同约定执行，按合同条款行使权利和义务，增强合同管理意识、合同履约过程控制意识；规范付款行为，维护施工方合法权益，避免因拖欠工程款导致项目停滞的现象发生。

七、其他需要说明的事项

本绩效评价报告只能用于评价报告载明的评价目的；由委托方新乡市财政局及被评价单位使用；未征得委托方同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

附件：1. 食宿楼项目绩效评价指标体系及评分表

2. 食宿楼项目调查问卷结果分析

评价机构负责人（签字）：冯明利

主评人（签字）：于静

河南中新会计师事务所有限公司

2023年2月5日

附件 1

食宿楼项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
A 决策（15 分）	A1 项目立项（6 分）	A11 立项依据充分性	3	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，用以反映和考核立项的依据情况。	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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符； ④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。	若符合全部要求得满分，若有一项不符合，则扣除分值的 25%。	3	项目依据《新乡市“十四五”教育事业发展规划》《新乡市第二中学三年发展规划 2021-2024）》《新乡市第二中学 2021—2022 学年上学期工作计划》设立。项目立项依据充分，与部门职责和国民经济发展规划相符合，未与其他项目重叠且有明确的工作计划。本项指标得 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		A12 立项程序规范性	3	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; ②审批文件、材料符合相关要求; ③有必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。	若符合全部要求得满分,若有一项不符合,则扣除分值的 1/3。	2	2019 年 12 月,新乡市发展和改革委员会对本项目可行性研究报告予以批复;2021 年 8 月通过新乡市自然资源和规划局建设项目审批委员会第十次会议。项目立项程序规范,按照规定的程序立项申报;审批文件、材料符合相关要求。但前期程序考虑不够严密,导致中途设计变更,影响开工手续办理。依据评分细则,扣减 1 分,本项指标得 2 分。
	A2 绩效目标 (6 分)	A21 绩效目标合理性	3	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项目设定了绩效目标,且与实际工作内容相关; ②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ③与预算确定的项目投资额或资	若符合全部要求得满分,若有一项不符合,则扣除分值的 1/3。	2	项目设定了绩效目标,且与实际工作内容相关,预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。但本项目年度目标“2022 年底前建成 12940.61 平方米的食宿楼工程量的 80%”,施工合同金额 4040.98 万元,本年度申请预算资金 1000 万元,绩效目标与预

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
					金量相匹配。			算确定的项目投资额不匹配。依据评分细则，扣减1分，本项指标得2分。
		A22 绩效指标明确性	3	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项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与项目目标任务数或计划数相对应。	若符合全部要求得满分，若有一项不符合，则扣除分值的1/3。	1	项目依据绩效目标细化分解了绩效指标，概括描述了项目预期达到的产出和效益，但部分绩效指标设置不合理。如：项目支出绩效目标申报表中“产出一数量指标—建设完成建筑面积10352平方米”，用总建筑面积与本年度计划完成率乘积设置，未科学合理反映项目实际产出。依据评分细则，扣减2分，本项指标得1分。
	A3 资金投入(3分)	A31 预算编制科学性	3	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	①预算编制经过科学论证，且预算内容与支出内容相匹配； ②预算额度测算依据充分，按照标准编制；	若符合全部要求得满分，若有一项不符合，则扣除分值的1/4。	1.5	新乡市发展和改革委员会对本项目可行性研究报告予以批复，建设投资预（估）算内容与支出内容相匹配；本年度增加预算，预算调整手续齐全、合规。本年度预算额度缺

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
				编制的科学性、合理性情况。	③预算确定的预算支出投资额或资金量与工作任务相匹配； ④预算调整手续齐全、合规。			乏测算依据，预算金额（1000 万元）与年度目标任务（年底建成食宿楼工程量的 80%）不匹配。依据评分细则，扣减 1.5 分，本项指标得 1.5 分。
B 过程（19 分）	B1 资金管理（10 分）	B11 资金到位率	2	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。	①资金到位率 =（实际到位资金 / 预算资金）× 100%； ②实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金； ③预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。	得分=实际资金到位率*权重分；	2	2022 年实际到位资金 1230.76 万元，安排到具体项目的资金 1230.76 万元，根据“资金到位率=（实际到位资金 / 预算资金）× 100%，得分=资金到位率*2 分”，计算资金到位率为 100%。本项指标得 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		B12 预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	①预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%; ②实际支出资金:项目期内项目实际拨付的资金。	得分=实际预算执行率*权重分	3	2022 年实际到位资金 1230.76 万元,实际支出资金 1230.76 万元,根据“预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) ×100%,得分=实际预算执行率*3 分”,计算预算执行率 100%。本项指标得 3 分。
		B13 资金使用合规性	5	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。	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; ②资金的拨付具有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	若符合全部要求得满分,若前三项有一项不符合,则扣除分值的 25%,若第四项不符合,本指标得 0 分。	5	本项目符合《财务审批报账管理办法》等制度,资金的拨付均有完整的审批程序和手续,符合合同规定用途,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项指标得 5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
	B2 组织实施（9 分）	B21 管理制度健全性	4	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。	①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合法、合规、完整。	若符合全部要求得满分,若有一项不符合,则扣除分值的 1/2。	4	新乡市第二中学设立了《财务审批报账管理办法》、《固定资产管理制度》、《合同管理制度》、《预决算工作制度》、《政府采购管理制度》等,管理制度健全。本项指标得 4 分。
		B22 制度执行有效性	5	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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档。	若符合全部要求得满分,若有一项不符合,则扣除分值的 1/3。	5	根据评价组调研情况,项目实施过程中能够按照所建立的各项管理制度执行,未发现违规行为,制度执行有效且规范,该指标得 5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
C 成本指标(10分)	C1 经济成本(6分)	C11 年度工程施工成本	6	考核本年度工程施工成本控制情况。	年度工程施工实际成本 \leq 施工合同额*本年实际完工进度	满足“年度工程施工实际成本 \leq 施工合同额*本年实际完工进度”得6分，否则不得分。	6	截至2022年12月31日，工程进度款申请金额2292.94元，主体施工合同金额4040.98万元；根据工程造价专家现场勘察及审阅资料，年度工程施工实际成本 \leq 施工合同额*本年实际完工进度。本项指标得6分。
	C2 生态环境成本(4分)	C21 扬尘污染处罚成本	4	考核项目防尘治理措施是否遭受处罚。	无扬尘污染处罚成本支出。	未遭受生态环境部门处罚得4分，否则得0分。	4	经查询新乡市生态环境局网站，未发现扬尘、噪音等污染相关处罚。本项指标得4分。
D 产出指标(34分)	D1 数量指标(16分)	D11 建设规模完成率	16	考核本年施工完成宿舍建设规模，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①基础工程完成100%。 ②主体施工完成100%。 ③屋面工程完成100%。 ④轻质隔墙及砌体施工完成100%。 ⑤车库侧壁防水，土方回填完成100%。	1. 完成指标①得2分。 2. 完成指标②得6分。 3. 完成指标③得1分。 4. 完成指标④得1分。 5. 完成指标⑤得1分。 6. 完成指标⑥得1分。	10	根据建设、施工及监理三方出具的“新乡市二中食宿楼项目现场施工进度情况说明”及工程专家现场勘察，本项目基础工程、主体施工、轻质隔墙及砌体施工及车库侧壁防水，土方回填施工均完成，其余分项——屋面工程、外墙装饰装修等未按计划完成。依据评分细则，扣减6分，本项指标

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
					⑥外墙装饰装修施工完成 30%。 ⑦室内墙面、地面装饰工程、门窗吊顶完成 30%。 ⑧水电、暖通、消防安装完成 40%。	7. 完成指标 ⑦得 3 分。 8. 完成指标 ⑧得 1 分。		得 10 分。
	D2 质量指标 (15 分)	D21 按照国家规定验收合格率	8	考察完工项目的验收情况,用以反映和考核项目产出质量目标。	验收合格率=(验收合格的工程数量/已完工工程数量)	得分=合格率*权重分。	8	根据分项工程质量验收记录及工程专家现场勘察,本项目共 8 分项,完工并验收合格 4 项,依据“验收合格率=(验收合格的工程数量/已完工工程数量)”,计算验收合格率 100%,本项指标得 8 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		D22 工程监理质量达标	4	考察监理工作对工程质量的影响程度。	①监理人员符合项目规定的资质要求。 ②监理工作范围符合合同约定的要求。 ③项目监理质量达到合同约定目标。 ④监理公司按期出具监理日志或监理报告。	每符合一项得 1 分。	3	本项目监理中标单位河南荣泰工程管理有限公司，资质符合要求；监理工作范围符合合同约定要求；但未按照合同要求按期出具监理月报。依据评分细则，扣减 1 分，本项指标得 3 分。
		D23 安全文明施工	3	考核项目建设过程中是否发生安全事故。	项目建设过程中未发生安全事故。	①未发生安全事故得 7 分，否则得 0 分。 ②如出现安全事故，评级不能为“良”以上。	3	根据评价组现场调研和访谈，该项目施工期间，未发生安全事故，具有相应的安全施工管理办法，对任何存在的安全隐患问题，施工方和监理方能够积极提前做出相关响应措施，保障该项目的顺利实施。本项指标得 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
	D3 时效指标（3分）	D31 项目分项完成时间	3	考核年度施工目标是否按时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	2022 年 12 月 31 日前完成八个分项建设。	每完成 1 个分项且验收合格得 0.375 分。	1.5	根据建设、施工及监理三方出具的“新乡市二中食宿楼项目现场施工形象进度情况说明”及工程专家现场勘察，本项目内容共 8 项，截至 2022 年 12 月 31 日完成并验收合格 4 项。依据评分细则，扣减 1.5 分，本项指标得 1.5 分。
E 效益指标（25 分）	E1 社会效益（12 分）	E11 促进就业	4	考核项目对社会发展带来的影响。	项目带来就业人数的增加。	就业人数增加得 4 分。	4	根据施工方提供“工程项目建设花名册”，经评价组现场调研及实地查看，本项目建设工人约 80 余人，其中：本地工人占比 85%，解决了当地部分农民工就业问题。本项指标得 4 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		E12 提升师生就餐、住宿环境	4	考核项目对学校师生带来的影响。	项目使用后对学校师生生活、学习环境有明显改善。	①师生认为改善程度较大占比 95% 以上的满分； ②师生认为改善程度较大占比 85%（含）-95% 的 3 分； ③师生认为改善程度较大占比 75%（含）-85% 的 2 分； ④师生认为改善程度较大占比 60%（含）-75% 的 1 分； ⑤师生认为改善程度较大占比低于 60% 不得分。	1	评价组根据现场实地调研，查看师生现有住宿、就餐环境，结合问卷调查，师生认为食宿楼使用后对生活、学习环境改善程度较大的占比 71.70%。依据评分细则，本项指标得 1 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		E13 运用行业推广的先进技术	4	考核项目是否采用行业推广的先进技术。	采用装配式施工建设。	采用并取得良好效果 4 分。	4	本项目采用装配式施工建设，受天气影响较小，大大提高了施工进度；节省了人力资源和建筑材料，大量减少建筑垃圾及有害气体的排放，有利于新乡市绿色环保发展。本项指标得 4 分。
	E2 满意度（10 分）	E21 周边社区群众满意度	5	反映周边社区群众对项目施工过程满意度。	周边社区群众满意度 $\geq 90\%$	①调查满意 90%以上得 5 分。 ②90%-80%（含）得 3 分。 ③80%-70%（含）得 2 分。 ④70%以下不得分。	5	评价组针对满意度指标采取调查问卷方式开展工作，了解周边社区群众对食宿楼项目的意见和评价，运用互联网“问卷星”软件生成调查问卷，向周边社区群众开展网络满意度问卷调查。根据各问题分值占比及调查问卷份数，计算综合满意度，本项目收集到调查问卷 547 份，满意度达 95.64%。本项指标得 5 分。

一级指标	二级指标	三级指标	三级分值	指标解释	指标说明	评分标准	评价得分	评分说明
		E22 师生满意度	5	反映师生对项目施工过程中满意度。	师生满意度 \geq 90%	①调查满意90%以上得5分。 ②90%-80%（含）得3分。 ③80%-70%（含）得2分。 ④70%以下不得分。	3	评价组针对满意度指标采取调查问卷方式开展工作，了解学校师生对食宿楼项目的意见和评价，运用互联网“问卷星”软件生成调查问卷，向师生开展网络满意度问卷调查。根据各问题分值占比及调查问卷份数，计算综合满意度，本项目收集到调查问卷961份，满意度达87.60%。本项指标得3分。
合计			100				81	

附件 2

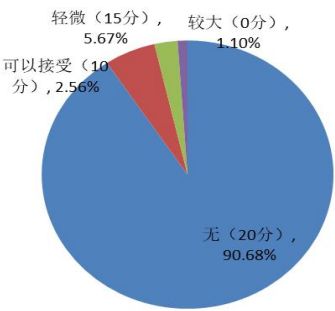
食宿楼项目调查问卷结果分析

评价组采用“问卷星”软件向周边社区群众及学校师生对食宿楼项目开展网络满意度问卷调查，其中：

1. 周边社区群众满意度问卷调查共收集问卷 547 份，问卷综合满意度比例 95.64%。调查结果如下：

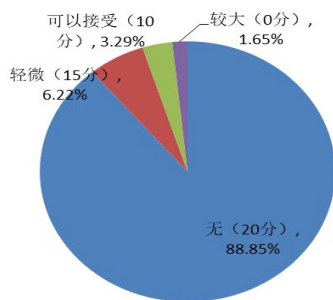
(1) 项目建设对您整体居住环境负面影响程度（20 分）？

项 目	A. 无 (20 分)	B. 轻微 (15 分)	C 可以接受 (10 分)	D 较大 (0 分)	合 计
满意度比率	90.68%	5.67%	2.56%	1.10%	100.00%
份数	496	31	14	6	547



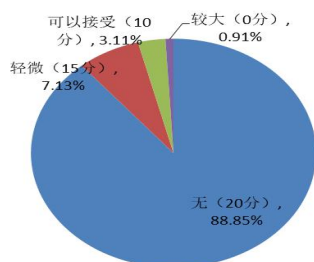
(2) 项目建设过程中产生的噪声对您的影响程度（20 分）？

项 目	A. 无 (20 分)	B. 轻微 (15 分)	C 可以接受 (10 分)	D 较大 (0 分)	合 计
满意度比率	88.85%	6.22%	3.29%	1.65%	100.00%
份数	486	34	18	9	547



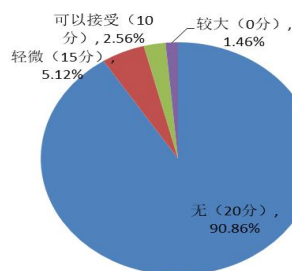
(3) 项目建设过程中产生的粉尘对您的影响程度 (20 分) ?

项 目	A. 无 (20 分)	B. 轻微 (15 分)	C 可以接受 (10 分)	D 较大 (0 分)	合 计
满意度比率	88.85%	7.13%	3.11%	0.91%	100.00%
份数	486	39	17	5	547



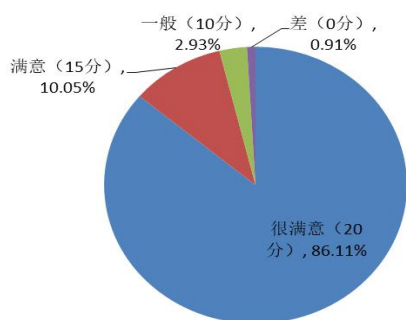
(4) 项目建设过程中产生的固体废物对您影响程度 (20 分) ?

项 目	A. 无 (20 分)	B. 轻微 (15 分)	C 可以接受 (10 分)	D 较大 (0 分)	合 计
满意度比率	90.86%	5.12%	2.56%	1.46%	100.00%
份数	497	28	14	8	547



(5) 您对该项目文明施工的评价 (20 分) ?

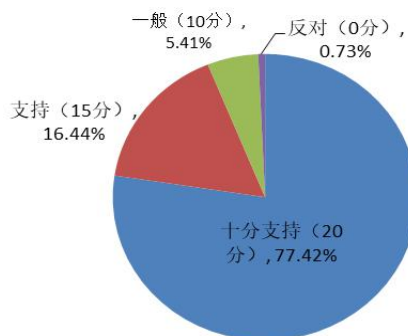
项 目	A. 很满意 (20 分)	B. 满意 (15 分)	C 一般 (10 分)	D 差 (0 分)	合 计
满意度比率	86.11%	10.05%	2.93%	0.91%	100.00%
份数	471	55	16	5	547



2. 学校师生满意度问卷调查共收集问卷 961 份, 问卷综合满意度比例 87.60%。调查结果如下:

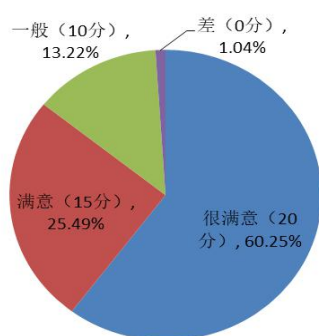
(1) 您对食宿楼项目立项筹建是否赞成支持 (20 分) ?

项 目	A. 十分支持 (20 分)	B. 支持 (15 分)	C 一般 (10 分)	D 反对 (0 分)	合 计
满意度比率	77.42%	16.44%	5.41%	0.73%	100.00%
份数	744	158	52	7	961



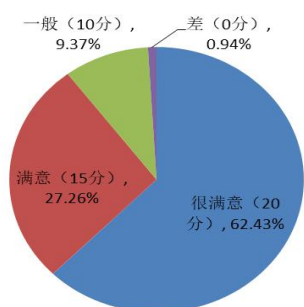
(2) 您对项目建设过程中运输车辆、施工人员出入管理措施满意度 (20 分) ?

项 目	A. 很满意 (20 分)	B. 满意 (15 分)	C 一般 (10 分)	D 差 (0 分)	合 计
满意度比率	60.25%	25.49%	13.22%	1.04%	100.00%
份数	579	245	127	10	961



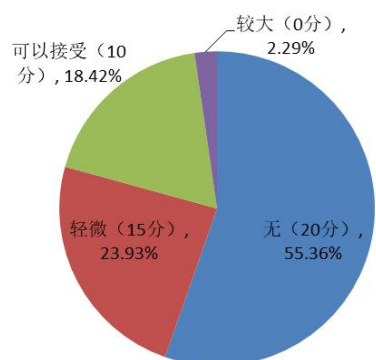
(3) 您对项目建设过程中安全防护措施满意度 (20 分) ?

项 目	A. 很满意 (20 分)	B. 满意 (15 分)	C 一般 (10 分)	D 差 (0 分)	合 计
满意度比率	62.43%	27.26%	9.37%	0.94%	100.00%
份数	600	262	90	9	961



(4) 项目建设过程中产生的固体废物、噪声、粉尘对您的影响程度 (20 分) ?

项 目	A. 无 (20 分)	B. 轻微 (15 分)	C 可以接受 (10 分)	D 较大 (0 分)	合 计
满意度比率	55.36%	23.93%	18.42%	2.29%	100.00%
份数	532	230	177	22	961



(5) 食宿楼项目竣工使用后对您的生活学习环境改善程度
(20 分) ?

项 目	A. 较大 (20 分)	B. 一般 (15 分)	C 较小 (10 分)	D 无改善 (0 分)	合 计
满意度比率	71.70%	20.81%	4.37%	3.12%	100.00%
份数	689	200	42	30	961

