

中山火炬高技术产业开发区第一中学
新（综合楼、宿舍楼）教育教学设备采购项目
绩效评价报告

委托单位：中山火炬高技术产业开发区财政局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2021年8月18日



中山火炬高技术产业开发区第一中学 新（综合楼、宿舍楼）教育教学设备采购项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目设立背景

根据中山火炬高技术产业开发区财政局的《关于下达2020年度部门预算批复的通知》（中开财[2020]36号），项目单位组织实施中山火炬高技术产业开发区第一中学新综合楼和宿舍楼的教育教学设备采购工作，主要包括综合楼功能室设备、空调、电脑、教学一体机、校园监控系统、家具、班级文化建设施、餐厅改造等23个子项目的采购，并负责组织项目实施的监管、验收工作。

该项目的大分子项目采用委托招标的方式或通过广东省政府采购网上商城进行采购，并分别与各供应商签订了采购合同，共订立了23份采购合同。根据提交的资料，签订采购合同的总金额约1083.93万元。

（二）资金使用（安排）情况

根据中山火炬高技术产业开发区财政局的《关于下达2020年度部门预算批复的通知》（中开财[2020]36号），2020年项目年初预算资金为983.60万元；年中调减预算60.637908万元，年度预算调整为922.962092万元，由火炬高技术产业开

发区财政承担该项费用。

根据项目单位提交的资料，截至 2020 年 12 月 31 日，已支付各项费用约 902.27 万元；支出实现率约 97.76%。

（三）资金使用的绩效目标

项目的实施，有效改善了教学环境，为新建的综合楼功能室购置了教学配套设备、设施、办公家具、学生课桌椅、空调、网络设施、校园监控系统等设施，为新建的宿舍楼购置了家具、教师休息室床等设施，完善了办学条件，满足学校教学的需要。营造平安、舒适的校园环境和提高教学质量、效率，促进当地教育事业的发展。

二、主要问题

经专家组对资料的查阅，发现项目存在如下问题：

（一）项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足。

1. 项目单位未提供项目各项采购工作的招投标资料。根据提交资料，虽然大部分项目采用委托招标的方式或通过广东省政府采购网上商城进行采购，但未能提供全部的中标资料予以佐证。

2. 项目单位未提供项目的全部收付款凭证。项目单位只提供了各笔费用支出明细表，未提供相关的支付银行凭单、支出审批单，佐证财政资金的到位情况及实际支付的各项款项情况的力度不足，也未能佐证办理款项支付的及时性等情况。

3. 项目单位未提供项目的实施方案或具体工作计划，各项

工作的人员安排、时间安排不具体，对项目实施的计划、安排不足。未能获知如何组织、实施该项工作，以确保项目如期、按质完成。

4. 项目单位未提供对项目实施监督检查的资料。项目单位未提供对项目的实施过程进行监督检查的记录资料，未能获知项目单位对实施过程质量、进度实施监管的情况。

(二) 项目组织管理制度不健全，监督力度不足。

项目单位未制定该项目具体的资金管理方法和项目管理制度，明确如何对项目开展监管工作和明确如何对资金的使用进行监管。造成了某些设施的使用功能变更而导致涉及了很多设计上的更改，不能完全按照教学使用需求进行建设。缺少检查过程以及检查结果的佐证材料，无法体现项目全过程的监管职责。

(三) 项目费用的支付稍慢。

根据提交的资料，2020年8月31日前完成教学设备采购并保障9月1日投入使用，但各项费用的支付基本上在11底至12月支付的，而且根据合同约定，有部分费用还未支付，款项的支付稍慢；而项目单位没有提供各项验收资料，未能获知是由于未及时组织验收还是未及时办理申请支付手续而造成的。

(四) 订立合同时存在疏漏。

根据提交的资料，部分合同没有填写签订日期，不利于界

定签约方完成合同的及时性和违约责任的赔偿处理；大部分合同未制订质保金条款，不利于出现问题时，进行及时的服务跟踪和责任追究。

（五）项目绩效指标设置欠缺规范性、针对性，指标不够全面。

一是项目单位设置的数量指标不够全面，本项目的主要实施内容是教育教学设备采购，但数量指标没有体现购置教育教学设备的数量完成情况，二是质量指标值设置偏低，根据自评表（核查版），质量指标中各项货物采购验收合格率 95%，所购置的设备验收合格率不是 100%验收合格，不合理。

（六）对满意度调查佐证力度不够。

项目单位对受益群体满意度调查的佐证力度不够。项目单位在自评表（核查版）中填写为家长、社会对我区教育提供学位满意度 100%，但没有提交满意度调查问卷，无法获知项目实施过程中，是否给教师、学生、周边居民等社会公众带来不便、是否带来噪音、粉尘的影响；各类受益对象对项目进度是否满意、对各项工作的完成质量是否满意；各项采购业务完成投入使用后，是否觉得教学环境、教学资源得到改善、教学设施更完善、教学质量有效提高。

三、相关建议

根据项目绩效评价评分表，本项目得分 82 分，等级为“良”（详见附件），建议项目单位在今后工作中从以下方面加强项

目管理工作。

(一) 完善项目采购管理，确保采购的合规性。

建议属于《政府采购品目分类目录》内的物资、服务采用政府集中采购的方式获得服务，在广东省政府采购网上商城进行采购的，也建议在该平台上获得三家以上独立供应商的报价资料，以价格最优的作为获得服务的依据，使采购方式合规化。

(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，并配备专人进行项目跟踪，严格按照工作进度计划进行工作进度、工作质量的考核，明确要达到的绩效考核目标。

2. 建议设置相关监管记录表格，对工作过程进行跟踪记录，例如工作进度的记录表格、各子项目完工验收的记录表格、资金使用情况的记录表格，更能直观反映项目工作进度情况，以便在项目完成时点作统计考核。同时，保存进行工作检查时的相关工作记录，及时总结并进行汇总，以便未来工作更高效、更完整地进行。

(三) 尽快做好项目费用的结算工作。

建议项目单位检查部分子项目未申请款项支付原因，如是由于验收手续未完成的，尽快组织办理验收工作；如是单据未齐全的，尽快通知服务方完善报账资料，建议及时办理款项结算支付手续。有的子项目，如餐厅改造子项目，若需要财政建设工程评审中心审核定案的，建议加快办理评审工作。

(四) 加强合同订立的管理。

建议加强签订合同的管理，签订合同时，注重检查主要条款、要素是否已清晰明确地表达；同时，对于未订立质保金条款的服务合同，也建议日后重视制订质保金条款，便于日后的维权和责任追究。

(五) 完善项目绩效指标的设置。

建议项目单位规范、有针对性地设置各项绩效指标，以全面反映项目产生的各项效益、效果，并科学、合理设置预期值，反映项目预期达到的绩效目标及效果，便于项目完成时，作为考核、评价的依据，以评价项目达到的绩效目标及效果。

建议增加量化细化的绩效指标，以达到体现项目绩效目标的实现情况的目的。建议设置以下绩效指标：如数量指标，应反映项目要完成的工作量，可设置“配套设施完成率(%)”；成本指标，可设置“成本控制额”；可持续发展效益指标，可设置“配套设施正常使用年限”；经济效益指标，可设置“设备采购经济性”，建议设备验收合格率为100%等等指标。

(六) 加强社会公众满意度调查佐证力度。

满意度调查的结果是对项目社会效益的有效反馈，通过对第一中学新(综合楼、宿舍楼)教育教学设备采购项目的满意度调查，引起服务对象对教育资源的重视，提高服务对象对教学环境的爱护意识和参与度。建议提交部分满意度调查问卷，并对问卷调查进行总结分析。

附件：中山火炬高技术产业开发区第一中学新（综合楼、宿舍楼）教育教学设备采购项目绩效评价得分表

广州捷诚信息咨询有限公司

2021年8月18日



附件：

中山火炬高技术产业开发区第一中学新（综合楼、宿舍楼）教育教学设备采购项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
项目立项 (15分)	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	5	评价要点： ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及区政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	目标明确 (5分)，基本明确 (3分)，不明确 (0分)		5
		绩效指标明确性	5	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	全面细化量化指标 (5分)，主要目标细化量化 (3分)，无量化指标 (0分)	主要目标细化量化，但不全面。	3
	资金预算 (5分)	预算编制准确性	5	评价要点： ①评价年度内项目预算是否有调整； ②项目预算有调整的，是否履行了相关手续； ③项目预算调整金额及原因分析。	预算没有调整 (5分)，有调整，有相关手续并说明了原因 (3分)，预算有调整，但没有相关手续，或原因不合理 (0-2分)	预算调整未提供相关审批文件，未能判断预算是否依规办理了报批手续，且没有说明原因。	2
	财务管理 (18分)	财务制度健全	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规	制订专项资金管理办法 (2分)，具有相关资金管理办法 (1分)，无管理办法 (0分)	未提供资金管理办法	1

分)	性		定。			
分)	资金使用合规性	8	<p>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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	资金使用完全合规(8分)，基本合规(5分)，不合规(0分)。其中：虚列(套取)扣5-10分；支出依据不合规扣2分；截留、挤占、挪用扣4-8分；超预算范围开支扣3-8分。	基本合规	6
	资金使用效率性	5	<p>评价要点： ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标； 预算支出完成率=(年终执行数/(年初预算数±年中预算调整数))×100%。 年终执行数：项目(用款)单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。</p>	预算支出完成率≥95%得5分，每下降10%(含10%)，扣1分，扣完5分为止。其中：预算支出完成率在50%(不含50%)以下的，扣20分。		5
	财务监控有效性	3	<p>评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。</p>	财务监控措施有效(3分)，基本有效(2分)，无效(0分)	未提供财务监控记录，未能获知项目单位对财务实施监管的情况。	2
业务管理(17	管理制度健全	4	<p>评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	项目管理制度健全(4分)，基本健全(2分)，不健全(0分)	未提供项目管理制度，未能获知项目单位对项目实施质量、实施进度的监管情况。	3

分)	性	8	<p>评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度。</p>	<p>完全按制度执行（8分） 基本执行（5分），未执行（0分）。其中：发生较大等级以上生产安全事故的，扣20分。</p>	7	<p>未提供领导班子集体决策记录、申请立项请示、相关上级主管部门对项目立项的批复、调整的批复文件，也未提供招投标资料、验收资料、保障项目顺利实施的资料。</p>
		5	<p>评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。</p>	<p>质量监控措施全面到位（5分），基本到位（3分），不到位（0分）</p>	4	<p>未提供项目质量监控资料，包括监管记录等，未能获知项目单位实施质量监管的情况。</p>
项目绩效（50分）	实际完成数	10	<p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。</p>	<p>该项得分按照完成及时率乘以10分计算。</p>	9	<p>未提供验收资料佐证完成数量。</p>
		10	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	<p>该项得分按照质量达标率乘以10分计算。</p>	9	<p>未提供验收资料佐证完成质量情况。</p>

项目效益 (25分)	完成及时性	5	完成及时率= $[(\text{计划完成时间}-\text{实际完成时间})/\text{计划完成时间}]\times 100\%$ 。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	该项得分按照完成及时率乘以5分计算。	未提供相关上级主管部门对项目的批复资料,未能获知规定的完成时限,也未提供验收资料佐证完成时间。无法判断项目完成的及时性。	4	
	经济效益	5	成本节约率= $[(\text{计划成本}-\text{实际成本})/\text{计划成本}]\times 100\%$ 。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	该项得分按照实际完成率乘以5分计算。	未提供相关上级主管部门对项目的批复资料,未能获知项目预算数额,无法判断项目节约成本率。	5	
	社会效益	5	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映。	该项得分按照实际完成率乘以5分计算,或根据实际情况考虑。	未设置有针对性的绩效指标对项目进行评价,但项目单位基本完成了项目的建设并投入使用,对当地教育事业起了一定的促进作用。	未设置有针对性的绩效指标对项目进行评价,但项目单位基本完成了项目的建设并投入使用,对当地教育事业起了一定的促进作用。	4
	生态效益	5	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映。				
	可持续影响	5	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	未设置绩效指标对项目进行评价,但教学设施投入使用可持续多年,对减少资源浪费可起到一定的缓解作用。	未设置绩效指标对项目进行评价,但教学设施投入使用可持续多年,对减少资源浪费可起到一定的缓解作用。	5	

				用。	
社会公众或服务对象满意度	5	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取问卷调查的方式。	满意度90%的（5分）， \geq 80%（4分）， \geq 70%（3分）， \geq 60%（2分）， \geq 50%（1分），低于50%或出现上访、涉诉问题（0分）。	未能提供公众满意度方面的调查资料，难以判断满意度情况。	3
综合得分	100	绩效评价结果为优、良、中、低、差五个等级，其中90分及以上为优，80~90分为良，70~80分为中，60~70分为低，60分以下为差。	评价等级		82

