

# 中山市西区街道西区小学分校二期工程 (西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程) 项目预算绩效评审报告

## 一、项目概况

**项目名称：**中山市西区学校扩建工程项目

**项目单位：**西区小学分校二期工程(西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程)

**项目绩效目标：**

完成“西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程”建设及涉及相关费用支付工作。(预算单位申报)

**项目资金总额：**2400 万元(其中 2023 年 500 万元、2024 年 1900 万元)。

## 二、评审工作开展情况

### (一) 评审原则

绩效导向。以绩效导向和成本控制理念为出发点，以投入、产出和效果为评审重点，注重成本效益，对项目决策进行综合评审。

科学规范。通过规范的程序，采用定性和定量相结合的研究方法，通过多种途径和手段充分收集证据资料，保证评审结论科

学可信。

客观公正。事前评审应公开、公平、公正，实事求是，评审过程及结果不得受利益相关方影响。

及时高效。事前评审要讲求效率，在保证质量的前提下，在规定时间内完成项目评审。

权责对等。事前评审要建立责任约束机制，明确各方职责，清晰界定权责边界。

## （二）评审依据

- 1.《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》；
- 2.《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022 年）》；
- 3.《广东省中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》；
- 4.《广东省义务教育标准化学校标准（2013 年）》；
- 5.《中山市西区教育事业发展五年规划（2017-2021 年）》；
- 6.《中山市城市规划技术标准与准则（2016 年）》；
- 7.政府投资项目党工委会议纪要（20230602）；
- 8.政府投资项目党工委会议纪要（20221212）；
- 9.委托方提供的其它相关资料。

## （三）评审思路

本项目评审的关键点：一是学校提升改造的必要性。从西区小学分校二期工程（西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程）的可行性研究报告



以及相关材料文件评估必要性。二是绩效目标设定的准确性。主要从是否合理设置预期目标、是否充分体现项目产出效益情况等方面分析。三是项目方案的可行性。主要评估项目实施方案是否合理可行、是否经过前期论证，是否制定有效的过程控制措施和保证项目绩效可持续发挥的配套机制等。四是项目申报的规范性。主要从申报材料的完备性、文本内容的完整性等角度考察。五是筹措资金的合规性。主要从资金来源的合法性、合规性方面进行评价。

#### （四）评审工作流程

##### 1.准备阶段

（1）成立评审工作组。接受财政部门委托，根据评审项目对象特点，确定工作组成员，包括设计方案评审、绩效评审等方面的专家。

（2）制定评审方案。根据评审要求和项目特点，确定本项目的评审思路，制定本项目的评审方案。与财政部门交换意见，修改确定评审方案。

##### 2.实施阶段

（1）开展项目初步审查。工作组从设计、绩效、方案等角度对项目内容进行审查，发现并梳理项目的问题点，形成初步审查意见。

（2）撰写初审报告。综合工作组的初步审查意见撰写初审报告，经内部质量审核并提交给财政部门征求意见。

(3) 确定初审报告。根据财政部门意见修改并确定初审报告。

(4) 征求预算单位意见并复审。征求预算单位对初审意见的反馈以及补充资料，工作组对项目开展复审。并就复审意见征求意见和补充材料。以此类推，直至预算单位对评审意见基本认可。

### 3.总结阶段

(1) 确定评审报告正式稿。根据复审意见修改并确定正式评审报告，出具盖有公章的正式稿。

(2) 评审资料归档。整理归档项目评审中的过程性资料，并对本项目进行工作总结。

## 三、评审内容及意见

### (一) 立项必要性

教育是国家发展壮大的重要支柱。百年大计，教育为本。教育是立国之本，民族兴旺的标记。习近平总书记曾说过“教育是对中华民族伟大复兴具有决定性意义的事业”。教育是经济增长的重要源泉。在如今建设社会主义创新型国家的社会背景之下，教育有利于促进经济繁荣发展，这对于整个国家的综合国力的发展有着非常重要的意义。

西区位于中山主城区西部，有浓厚的商业氛围和工业制造基础。作为中山城区的“西大门”，近年来西区经济发展迅速，具备较好的经济基础。与此同时，受近年来中山市实施新的户籍政



策、新型城镇化快速推进等因素的影响，入读西区公办学校的学生大幅增加，已出现办学超规模现象，并且问题越发凸显。

项目包含三个子项目，分别是：西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程。其中：1.西区小学分校二期工程建设内容为对西区粤江制衣厂（原安嘉琪幼儿园）的装修和原计生大楼的加固、装修；2.西区小学分校综合楼改造提升工程建设内容为对西区小学分校综合楼的加固、装修；3.西区粤江制衣厂加固工程建设内容为对西区粤江制衣厂加固。

本项目实施可为西区街道进一步增容街道内小学学位，充分满足居民适龄子女教育需求。全部工程完成后可新增设 12 个小学班级，小学学位 600 个。

综上，本项目实施与预算单位职能相匹配，项目立项依据充分，具有必要性。

## （二）投入经济性

本项目分为三个子项目，分别委托专业的咨询机构开展了概/预算编制审核工作，具体情况如下表：

表 1：三个子项目概预算审核情况明细

序号	项目名称	概算编制单位	概/预算审核单位	概/预算审核金额（万元）
1	西区小学分校综合楼改造提升工程	四川省名扬建设工程管理有限公司	四川省城市建设工程咨询集团有限公司	462.08



2	西区小学分校二期工程	四川省名扬建设工程管理有限公司	中山市城乡工程建设造价事务有限公司	1493.26
3	西区粤江制衣厂加固工程	广东宏茂建设工程有限公司	广州同诚工程造价咨询有限公司	460.08
总计				2247.1943

本项目已分别由两家中介结构对投资进行审核，因此本次绩效评价不再对本项目建设预算进行核减，具体预算安排以本项目的预算审核报告、造价咨询报告为准。项目单位申报金额为 2400 万元，大于概/预算审核金额，项目投入经济性不佳，建议批复预算 2247 万元、核减 153 万元。

### （三）绩效目标合理性

本项目绩效目标不够准确，绩效指标设置不够全面、准确。具体建议如下：

1.总体绩效目标建议修改为：通过开展西区小学分校二期工程（西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程），增设 12 个小学班级、增加小学学位 600 个。合理配置基础教育资源，缓解教育空间压力，巩固提升教育教学水平，支撑西区经济社会健康发展。

2.产出和效益指标设置不够清晰全面，指标类别划分不准确。并未设置成本指标、时效指标、安全生产指标及满意度指标；

3.产出指标中数量指标设置不全面，除了建筑面积应该还有课室数量以及新增办公学位数量。



#### （四）实施方案可行性

本项目包括西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程及西区粤江制衣厂加固工程。项目实施内容明确具体，与绩效目标基本一致。本项目未提供项目施工方案、未提供时间节点安排计划及组织机构保障说明，项目实施可行性不佳。建议如下：

1.需补充本工程项目的时问路线图。提供项目可行性研究报告及项目管理方案，明确领导小组成员及各部门分工，并建立协同监管机制，确保项目实施进度以及各阶段验收的公平公正性。

2.完善资金管理制度，提高专项资金使用效率。建立本项目的专项资金管理办法，严格遵守财务纪律。投资预算一经批准，即作为建设项目总投资计划控制额，不得随意改变。加强项目管理，按项目完成进度付款。

3.健全项目监管制度。做好项目前期工作，把可行性研究报告、初步设计等前期工作做深做细，从技术、经济方面综合评价拟建项目建设。增强风险责任意识和风险管理能力。

#### （五）筹资合规性

本项目资金全部来自于西区街道财政资金，中山市西区街道城市建设和管理局按规定向市财政局提交了绩效目标申报表、工程概算，但未提供工程施工方案。本项目内容属于西区街道城市建设和管理局职责范围，由西区街道城市建设和管理局申请资金，体现了权责对等的原则。从项目的资金规模、特点及效益来

看，本项目采用政府投资的方式开展最为适宜。未见其他部门类似项目与本项目重复投入。因此，本项目筹资具有合规性。

#### 四、总体意见

根据评审结果，总体来说本项目符合中山市学校建设的要求，有助于缓解教育空间压力，合理配置教学资源，提升西区教育水平，推动经济发展，本项目立项具有必要性。根据现有材料，项目投资测算整体较为科学、实施方案基本可行。建议安排预算资金 2247 万元、核减 153 万元。

综合以上情况，专家组提出如下改进意见：

1.补充工作方案，参照实施方案可行性意见；

2.参考绩效目标核定表（见附件），补充完善绩效目标和绩效指标。

附件：绩效目标核定表

广州向合管理咨询有限公司

2023 年 9 月 7 日





# 附件

中山市西区小学分校二期工程（西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程）绩效目标核定表

绩效目标	项目整体绩效目标		通过开展西区小学分校二期工程（西区小学分校二期工程、西区小学分校综合楼改造提升工程、西区粤江制衣厂加固工程），增设 16 个小学班级、增加小学学位 720 个。合理配置基础教育资源，缓解教育空间压力，巩固提升教育教学水平，支撑西区经济社会健康发展。	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标（指标内容可测评）	指标值（可定量、定性）
	成本指标	经济成本指标	工程总投资费用	≤2247 万元
	产出指标	数量指标	新增课室数量	12 个
			新增公办学位数量	600 个
		质量指标	改造提升建筑面积	约 9000 平方米
			新建工程验收合格率	100%
			质量验收等级	优良
			建设项目开工及时率	100%
		时效指标	建设项目完工及时率	100%
			建设项目投入使用及时率	100%
			工程款支付及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	新增公办学位受益人数	600 人
			提升办学环境	100%
			校园安全事故发生次数	0
	其他	可持续发展指标	新建建筑正常使用年限	50 年
		满意度指标	学校师生满意度	95%
			西区居民满意度	95%
		安全生产指标	施工期间案件事故发生次数	0