

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目
(EPC)

评价年度：2023 年

预算部门单位（公章）：

填报日期：2024 年 5 月



一、基本情况

（一）项目概况

项目名称: 升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目

项目单位: 吴川市沿江小学

项目评价金额: 210 万元

（二）项目立项依据

为解决吴川市城区小学学位不足的问题, 满足广大人民群众对入学的需求, 吴川市发展和改革局《关于同意升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目(EPC)工程立项的批复》(吴发改综社〔2019〕20号)于2019年7月19日批复立项建设。

（三）项目绩效目标

评价年度总体目标是完成项目的全部建设内容, 并在投资、进度、质量均能到达决策阶段的预期目标。

（四）项目建设内容

项目建设内容是新建一栋教学楼总建筑面积约 7350 平方米(地上五层约 6150 平方米, 地下一层约 1200 平方米), 运动场 4800 平方米, 校园广场 1300 平方米, 校门约 200 平方米。

二、绩效自评工作开展情况

（一）评价目的

通过运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准, 对财政资金的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判, 评价绩效水平, 发现问题, 并分

析问题成因，提出进一步加强资金管理的意见建议。

（二）评价过程

1.组织与实施。根据吴川市财政局《吴川市财政局关于开展2024年财政资金绩效自评工作的通知》（吴财绩〔2024〕2号），明确了本次评价工作的目的、范围、内容和组织实施工作。学校成立评价工作小组，制定评价工作实施方案，以认真负责的态度，保证本次绩效评价工作的有序展开。

2.核实与勘验。绩效评价工作小组收集评价基础资料并整理分析，作为核查参考，科学确定核查方案，形成评价意见。

3.形成评价报告。依据学校评价小组的评价结论，并参考佐证材料的审核结果，加强意见沟通，对财政资金支出情况进行全面分析与综合评价，形成本次绩效评价核查报告。

（三）评价原则和方法

本次评价基于项目的“经济性、效率性和有效性”，主要考虑的原则，一是定性与定量分析相结合；二是实施过程与结果评价相结合；三是真实性与规范性相结合等原则。

根据吴川市财政局《吴川市财政局关于开展2024年财政资金绩效自评工作的通知》（吴财绩〔2024〕2号）的文件要求，结合本评价项目资金支出的相关内容，突出预算支出绩效评价的特点，以资金支出的经济、社会效益和公众满意度作为衡量主管部门资金管理绩效的重要依据，采取了目标预定与实施效果相比较的评价方法。评价包括了定量指标分析和定性指标分析。

项目评价基准日为2023年12月31日。

三、绩效自评结果

依据既定的指标体系和评分标准，结合的自评材料及核验的评价结果，2023 年项目支出绩效核查得分为 100 分，等级为优。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

建设资金来源为升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目资金进度款 210 万元。

1.资金到位情况

2023 年计划安排资金 210 万元,实际到位资金 210 万元。

2.资金使用情况

截止评价基准日，实际已支付的 2023 年财政资金共计 210 万元，资金使用率 100%。支付明细：三校区扩建工程项目（EPC）第二期进度款 50 万元；三校区扩建工程项目（EPC）进度款（第三期一次）160 万元。

（二）绩效目标完成情况

1.产出指标完成情况。包括产出数量、质量、时效以及成本指标完成情况。项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的属于合理范围。

2.效益指标完成情况。包括项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等。本项目整体完成可提供 3000 个城区小学学位，有效解决城区学位不足问题，社会效益良好、可持续发展。

3.满意度指标完成情况。师生满意，社会反映良好。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

- 1.学校高度重视，制定工作方案，成立专门的工作小组开展评价工作。
- 2.加强资金支付审核管理，确保项目推进进度与预算进度匹配。
- 3.做好资料整理、归案。

六、改进意见

绩效目标编制有待进一步完善。绩效目标表中数量指标设定为“计划完成的工程量进度 100%”，无相关阶段性工程量实施方案对比，可衡量性较弱，指标较难评定。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果按要求公开。



项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章):金额单位: 万元

基本情况	项目名称		吴川市沿江小学第三教学区建设项目(EPC)		评价年度		2023		评价金额		210	
	主管部门		吴川市教育局		联系人及联系电话(含手机)		郑华安5582398		联系邮箱			
	实施单位		吴川市沿江小学		联系人及联系电话(含手机)		吴小龙13827118099		联系邮箱			
	实施文件依据		(吴发改综社〔2019〕20号), 2019年7月19日批复, 项目代码: 2019-440883-83-01-035852									
	支出主要内容		升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目(EPC)工程支出									
	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位(项目单位)		实际支出(项目单位支出)		存在问题和改进措施	
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	本级	上级资金	本级	上级资金	本级支出	上级资金支出		
	合计	210	0	210	210	0	210	0	210	0	问题: 无 改进措施: 无	
	本级财政资金	210	0	210	210	0	210	0	210	0		
	市财政资金											
	省财政资金											
	中央财政资金											
	其他资金											
项目管理情况	立项情况(包含概算调整情况)		新建一栋教学楼总建筑面积约7350平方米(地上五层6150平方米,地下室一层1200平方米),运动场约4800平方米,校园广场1300平方米,校门约200平方米。本项目总投资 2960万元,其中建安费用2676.5万元、预备费66.76万元、工程建设其他费40万元。资金来源为上级财政资金和自筹。该项目于2019年11月11日经湛江市公共资源交易中心发出中标通知书,中标价为2783.27万元。2020年1月8日开工建设。								存在问题和改进措施	
	政府采购情况											
	项目管理制度文件										问题: 无 改进措施: 无	
	验收情况		是否完工	否	完工时间		是否验收		验收时间			
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标: 是 ☐ 部分实现 ☐ 否 ☐	
	我单位2023年涉及升级改造扩建第三教学区建设项目(EPC)工程经费1个项目, 预算总金额210万元					到2023年底工程已实现预算目标, 并支付210万元。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值		实际完成值		目标偏差原因分析及改进措施		
	产出指标	数量指标	指标1: 预算控制			100%		100%				
		质量指标	指标1: 完成质量			100%		100%				
	时效指标	指标1: 完成进度			100%		100%					
	产出指标	成本指标	指标1: 成本控制			100%		100%				

绩效指标	效益指标	经济效益指标	指标1：经济效益	100%	100%	
		社会效益指标	指标1：社会效益	100%	100%	
		生态效益指标	指标1：生态效益	100%	100%	
		可持续影响指标	指标1：可持续发展	100%	100%	
	满意度	服务对象满意度指标	指标1：满意度	100%	100%	

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市沿江小学
项目名称:升级改造新建吴川市沿江小学第三教学区建设项目

评价指标										得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值			
合计	100		100		100		100		100	
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,属于公共财政支持范围得1分; 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的,或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料,得2分; 3.按规定程序申请设立项目,得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	已按相关法律法规立项	4
		目标设置	8	目标完整性	4	完整性	2	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确,是否能反映财政支出的主要情况,是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述,是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标,预期达到的效果性指标,据此核定分数。	2	

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市沿江小学

项目名称:升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目

评价指标												
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		评分标准	评分说明	得分		
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值					
过程	22					资金到位率	3	反映项目资金的到位比率及时性及资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“资金到位率*指标分值（3分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	根据工程进度资金到位及时。	3	
				资金到位	5							
						资金到位及时性	2			主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值（2分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整最后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	根据工程进度应资金到位及时。	2
			资金管理	14			反映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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际投入的资金。	5		依据评价资金截止2022年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	项目预算资金是否按照计划执行	5
						资金使用规范性	4	支出规范性	4	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1. 预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 2. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 下述各项要求未达到酌情扣分： 1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整，1分； 2. 编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续，1分； 3. 按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库	资金支出和会计核算规范。	4
						实施程序	4	程序规范性	4		项目实施过程规范，符合相关管理规定。	项目实施过程规范，符合相关管理规定。
				组织实施	8			管理情况	2	监管有效性	2	资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好。

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市沿江小学

项目名称:升级改造扩建吴川市沿江小学第三教学区建设项目

评价指标											
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
				绩效管理	2	绩效自评规范性	2	反映项目绩效自评工作开展情况。	1.自评材料报送时间0.5分。在规定时间内报送得0.5分，超出报送时间不得分； 2.自评材料质量1分。报送质量根据报送内容、盖章、装订情况评分； 3.公开情况0.5分。在规定时间内公开得1分，未公开或超出规定时间公开不得分。公开内容与报送内容不符，发现一处扣0.2分，扣完0.5分为止。	项目绩效自评工作开展情况及时。	2
				预算控制	5	预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	预算执行进度与项目完成进度基本匹配，实际支出没有超过预算计划。	5
产出	30	经济性	8	成本控制	3	成本节约（成本指标）	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本控制。	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	项目按照预算完成，与同类项目或市场价格比较，项目实施的或成本控制的。	3
				完成进度	22	（数量指标—个性指标）	22	反映项目实际实施（完成）的有关数量指标。	根据评价对象设置具体指标名称和分数权重，数量指标、时效指标及质量指标之间各分值应相对均衡（一般平均分数7分），同时具体各明细指标分数的设置应合理增加核心指标分数权重。其中项目出现安全事故的质量指标得0分。	项目能按照实际实施。	7
				完成质量		（时效指标—个性指标）		反映项目按计划时间实施情况。	项目能按照计划时间实施。	7	
				完成质量		（质量指标—个性指标）		反映项目实施（完成）的质量等情况。	项目能按照计划时间实施。	项目能按照计划时间实施。	8
效益	30	效果性	25	经济效益	20	（个性指标）	20	根据项目性质，评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标，也可以为单项效益指标。	根据评价对象选择效果性指标，相应设置指标名称和分数权重，并合理增加核心指标分数权重。按照设定的个性化效益指标实际值与目标值比较评分。	项目性质，评价对象设置目标选择效益指标进行评分。	20
				社会效益		（个性指标）					
				生态效益		（个性指标）					
				可持续发展	5	（个性指标）	5	反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考： 1.项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分； 2.项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3.若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	项目实施能对人、环境、资源是否带来可持续发展。	5
				公平性	5	（社会公众或服务对象满意度—个性指标）	5	反映社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。满意度：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采用社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	社会公众对项目实施效果满意	5

说明：得分四舍五入保留两位小数