

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目

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

1.项目背景

为改善学校环境，增加学位，提高办学质量，根据《关于对吴川市黄坡中心小学新建教学楼项目可行性研究报告的批复》(吴发改综社〔2019〕27号)、《关于同意吴川市黄坡中心小学新建教学楼项目变更的批复》(吴发改综社〔2020〕47号)和《吴川市发展和改革局关于同意吴川市黄坡中心小学新建B栋教学楼工程项目的批复》(吴发改综社〔2020〕108号)，项目立项建设，项目名称为吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼项目。

2.项目主要内容

新建两幢4层教学楼A、C，基底面积为1075平方米，总建筑面积4380平方米，共有24个教室，12个功能室，1个阶梯教室。项目总投资1377万元；新建B栋四层教学楼，其中基底面积为700平方米，楼梯间100平方米，总建筑面积2900平方米，共有24个教室，室外发电机房和升旗台。项目总投资约963.06万元。

3.项目实施情况:

本项目通过公开招标方式，中标价20277257.17元，开工时间于2020年12月26日施工，2023年新建教学楼工程基本完工。

4.项目资金投入和使用情况

2020年至2022年建设项目已经到位及支付1261万元，2023

年度建设项目预算安排资金 330 万元，已全部到位及支付。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况

年度绩效目标：吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目工程建设；实施周期绩效目标：项目建设阶段完成本项目中的全部建设内容，并在投资、进度、质量均能达到决策阶段的预期目标。

二、绩效自评工作开展情况

据《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)要求，我校成立评价小组，明确分工，落实责任，认真开展自评自查工作。经查阅、核实有关账务及项目等执行情况，先按项目绩效自评指标评分表各项评出分数总分，再完成整项目绩效自评基础数据表，综合分析，形成评价报告。

三、绩效自评结果

吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目自评合计 91 分，评价等级为“优”。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

1.资金到位情况

吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目 2023 年预算投入资金 330 万元，实际到位资金 330 万元。

2.资金执行情况

吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目财政拨款实际到位资金 330 万元，其中 320 万支付工程进度款，10 万支付工程监理费。

3.资金管理情况

我校严格按照《会计法》等相关规定和要求，加强单位财务工作的规范性管理工作，遵循国家、省、市各级财务管理办法，规范收支行为，做到专款专用，完善各项内部管理制度。不存在支出依据不合规、虚列支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

（二）绩效目标完成情况

1.产出指标完成情况

数量指标：按规划建设该项目，能增加 2160 个学生学位。

质量指标：建筑安全标准 100%符合国家标准。

时效指标：截止本年度已完成项目工程量的 98%。

成本指标：按照项目建设进度，本阶段成本为 330 万元，已支付完成。

2.效益指标完成情况

社会效益指标：项目完成后能提高学校的办学条件，更好地促进义务教育的发展。

3.满意度指标完成情况

服务对象满意度指标：社会对学校在改善学生学习条件方面

所做的努力表示赞赏，满意度为 98%。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

吴川市黄坡中心小学新建 A、C 栋和 B 栋教学楼项目截止至 2023 年 12 月 31 日已支付 1591 万元，剩余资金未能落实，造成项目进展缓慢。

六、改进意见

优化资金流管理，改进资金支付流程，确保资金及时到位，避免因支付拖延造成的供应链中断和施工延误。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

自评结果将向学校教职工、学生以及家长公开，以展示学校对项目绩效的承诺和透明度。

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	吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼项目				评价年度	2023		评价金额	330	
	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	hpxx2000@163.com		
	实施单位	吴川市黄坡中心小学		联系人及联系电话（含手机）		陈星光18719159493		联系邮箱	hpxx2000@163.com		
	实施文件依据	吴发改综社〔2019〕27号、吴发改综社〔2020〕47号、吴发改综社〔2020〕108号									
	支出主要内容	新建教学楼项目									
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	330	330	330	330	330		330			
	本级财政资金										
	市财政资金										
	省财政资金										
	中央财政资金	330	330	330	330	330		330			
	其他资金										
项目管理情况	立项情况（包含概算调整情况）	新建A、C、B三栋四层教学楼，其中A栋基底面积为700平方米，楼梯间80平方米、建筑面积2800平方米；C栋基底面积为375平方米，建筑面积1500平方米。基底面积合计1075平方米，总建筑面积为4380平方米，共25个教室（其中一个阶梯教室）、12个功能室。B栋楼高四层，基底面积为700m²，楼梯间100平方米，总建筑面积2900m²的教学楼，共24个教室，配置发电机房和升旗台。									存在问题和改进措施
	政府采购情况										
	项目管理制度文件										
	验收情况	是否完工	否	完工时间		是否验收	否	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
	建设好三栋教学楼，满足2160个学生就读需要。					完成项目本阶段的建设及资金结算支付。					
绩效指标	一级指标	二级指标	增加学位		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	增加学位		2160		2160				
		质量指标	建筑安全标准符合度		100%符合国家标准		100%符合国家标准				
		时效指标	工程量完成		98%		98%				
		成本指标	项目阶段成本		330万元		330万元				
绩效指标	效益指标	经济效益指标									
		社会效益指标	提高学校办学条件		提高学校办学条件		提高学校办学条件				
		生态效益指标									
		可持续影响指标									
	满意度	服务对象满意度	社会满意度		98%		98%				

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市黄坡中心小学
项目名称: 吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼



评价指标										评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明				
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值					
合计	100		100		100		100				91	
决策	18	项目立 项	4	论证决 策	4	论证充分 性	4	反映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，项目设立是否经过科学决策等规范程序。	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；		4	
									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。			
									按项目申报预算绩效目标得2分，未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目，未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分，且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。			
目标设置	8			目标完 整性	4	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	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。		1	
目标科学性	4					合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，与预算资金规模是否匹配，绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，指标值设置是否合乎客观实际，据此核定分数。		2	
可衡量性	2							依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标是否细化和量化，难以量化的，定性描述是否充分、具体，指标值是否可比较或可评定，据此核定分数。		1	

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：吴川市黄坡中心小学
项目名称：吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼

评价指标										评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明				
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值					
		资金投入	6	预算编制	4	预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算内容与项目内容是否匹配，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是否存在较大幅度预算调整/调剂或预决算差异过大情况，分值3分，其中关于预算调整或调剂：非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分，10%（含）—20%的扣1分，20%（含）—50%扣2分，50%及以上的扣3分； 2. 是否按要求做实做细项目库，1分；	2		
				资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配是否按规定履行报批手续，符合相关管理办法，依据是否充分，1分； 2. 资金分配额度是否合理，与项目单位或补助对象实际是否相适应，是否有助于绩效目标的实现，1分； 根据以上评分要点结合实际情况核定分数。	2		
				资金到位	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率 and 到位及时性。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。	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。	3		
							资金到位及时性	2	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。	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。	2
		资金管理	14	资金支付	5	预算执行率	5	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%。	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。	5		
				资金使用规范性	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	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。	4		
过程	22											

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市黄坡中心小学
项目名称: 吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼

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						
		组织实施	8	实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施过程是否规范, 是否符合相关管理规定。	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1. 资金使用单位或基层资金管理部门建立有效管理机制, 且执行情况良好得1分, 具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断, 如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整		4		
				管理情况	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的有 效性。				2	
				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。					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。					
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, 项目实施的成 本(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		3		
				完成进 度	22	(数量指 标一个性 指标) (时效指 标一个性 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。	7
		效率性	22	(质量指 标一个性 指标)	22	反映项目按计划时间实施情况。	7						
				完成质 量				反映项目实施(完成)的质量等情况。					

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位:吴川市黄坡中心小学
项目名称: 吴川市黄坡中心小学新建A、C栋和B栋教学楼

评价指标										
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明		
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值			
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。	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			5
		公平性	5	满意度	5	(社会公众或服务对象满意度——个	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，一般采取社会调查的方式。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。	5

说明：得分四舍五入保留两位小数