

聊城市教育和体育局开发区和高新区分局
关于蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园
建设项目绩效评价报告

委托单位：聊城经济技术开发区财政金融部

主管部门：聊城市教育和体育局开发区和高新区分局

评价机构：北京中瑞岳华工程管理咨询有限公司

2021年08月

目录

评价报告正文.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目实施背景.....	1
(二) 项目资金情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	2
(四) 项目组织管理.....	2
二、项目绩效目标.....	4
(一) 总体目标.....	4
(二) 具体目标.....	4
三、绩效评价基本情况.....	5
(一) 绩效评价原则.....	5
(二) 绩效评价内容.....	6
(三) 绩效评价依据.....	7
(四) 绩效评价方法.....	8
(五) 绩效指标体系.....	9
(六) 绩效评价工作过程.....	10
四、评价结果与分析.....	11
(一) 评价结论.....	11
(二) 评价分析.....	12
六、项目存在的主要问题.....	23
七、项目提出的相关建议.....	24
八、其他需要说明的问题.....	24
附件 1.....	26
附件 2.....	32
附件 3.....	33

一、项目基本情况			
项目单位	聊城市教育和体育局开发区和高新区分局	联系电话	0635-8264400
地址	聊城市经济开发区王洪木村	邮编	252000
项目情况	<p>为贯彻落实《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》（2018年11月7日）；文件，基本解决“入园难”“入园贵”问题，切实加快学前教育均衡发展进程。为解决城乡教育不均衡带来的突出问题，教育部推出了一系列的政策、措施，改善乡村教学环境、鼓励普惠性幼儿园发展、加强农村普惠性学前教育、实施学前教育三年行动计划是当前教育事业的一项重要工作。</p> <p>2020年聊城市教育和体育局开发区和高新区分局关于蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目建筑安装工程投资367万元。本项目的实施有利于《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020年）》中关于促进全市学前教育健康、快速发展，构建“广覆盖、保基本、有质量”的学前教育公共服务体系。</p>		
绩效评价 涉及财政资金	367万元	实际拨付 财政资金	367万元
二、项目支出明细情况			
支出内容		支出金额（万元）	
建筑安装工程投资		367	

合计	367
----	-----

三、项目绩效情况				
评价指标				
一级	二级	三级	分值	得分值
投入	项目立项	项目立项规范性	3	3
		项目立项审批	4	2
	资金落实	资金到位率	2.5	2.5
		到位及时率	2.5	2.5
过程	项目管理	管理制度健全性	5	2
		制度执行有效性	2	2
		项目质量可控	5	5
		资料报送情况	3	3
	财务管理	财务制度健全性	5	5
		资金使用合规性	4	4
		财务监督有效性	4	4
产出	项目产出	实际完成率	6	4.99
		完成及时率	6	5
		质量达标率	6	6
		项目投资控制率	6	6
		项目运行情况	6	6
效果	项目效益	经济效益	5	5
		社会效益	5	5
		生态效益	5	5
		可持续影响	5	4
		社会公众或服务对象满意度	10	8
综合得分			89.99	
评价等级			良	

评价报告正文

一、项目基本情况

（一）项目实施背景

学校的硬件设施是办好教学的基础。校舍的建设，事关学校教育教学秩序的正常进行乃至社会稳定，事关教育事业的和谐发展、科学发展、可持续发展。进一步加强学校建设与管理，已成为办人民满意教育、打造优质教育品牌的当务之急。

2020年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目是《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》（2018年11月7日）文件的重要举措。因现有幼儿园的校舍借用了小学的一排瓦房，校舍严重不足，只有教室，没有功能用房和活动场地，再加上幼儿逐年增多，面临教室严重不足，不符合上级办园要求，急需移址新建一处幼儿园。为加快发展学前教育，推进教育现代化，基本解决“入园难”、“入园贵”的问题，提出了2020年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目。

（二）项目资金情况

1. 资金来源及拨付情况

根据《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》（2018年11月7日）文件要求，蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目2020

年工程投资 367 万元，全部由财政拨款解决。

（三）项目实施内容

王洪木幼儿园是聊城经济技术开发区落实《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》（2018 年 11 月 7 日）文件的重要举措。本项目占地面积 4909.7 平方米，折合 7.36 亩。本项目主要建设内容为新建幼儿园主楼、大门及附属用房，其他为活动场地。项目总建筑面积 3200 平方米，其中幼儿园主楼三层，框架结构，建筑面积 3150 平方米，大门及附属用房建筑面积 50 平方米。建筑密度为 22.8%，容积率 0.65，绿地率 35%。根据未来几年周边人口增长情况，本项目建成后拟设置班级 9 个。

本次主要是 2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目资金的拨付及使用进行绩效评价，涉及资金为 367 万元。

（四）项目组织管理

1、组织机构设置

为了确保项目的顺利进行，由建设主管单位领导参加，组成“2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目领导小组”，专门负责项目的协调、领导工作。由领导小组负责组建“2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目筹建处”，具体实施工作。拟聘有关专家担任项目的技术顾问，配合项目进行重大技术问题的咨询与决策。“筹建处”下设五个职能部门：

计划财务：负责项目的财务计划和实施计划安排，与项目履行单位办

理合同协议，以及资金的使用收支手续。

设备材料管理：负责项目所需材料的采购，保证材料的供应。

施工管理：负责项目的土建与安装、施工进度与计划安排，施工质量与施工安全的监督检查以及工程验收工作；项目设备材料的订货、采购、保管、调拨等工作。

技术管理：为工程提供技术支持，负责工程的质量检测。

行政管理部：负责行政工作以及与项目履行单位的接待联络等工作。负责项目技术文件、技术档案的管理，协助技术专家来现场工作，主持档案的管理，主持设计图纸会审，处理有关技术问题，协调与项目设计单位的关系。

2、实施管理

按照《国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》（2018年11月7日）和《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020年）》，该项目通过以下几个措施来保证项目能更好的实施管理。

（1）加强组织领导，强化统筹协调。各地区、各有关部门要高度重视，加强组织领导。省级人民政府要切实发挥统筹作用，制定切实可行的薄弱学校改造计划，完善省级以下“学前教育深化改革”制度，加大对本行政区域内贫困地区的学校改造计划的支持。县级人民政府要按照基础教育综合改革为主线，实现学前教育发展基本均衡，落实管理主体责任。

（2）确保资金落实，强化绩效管理。各级人民政府要按照经费分担责任，足额落实应承担的资金，并确保及时足额拨付到位。对于本项目，应尽快落实建设资金，早日实施。将绩效预算贯穿资金使用管理全过程，切

实提高资金使用效益。

(3) 加大宣传力度，增强社会效益。各地区、各有关部门要高度重视开展校舍改造建设的宣传工作，广泛利用各种宣传媒介，采取多种方式，向社会进行深入宣传，使党和政府的惠民政策家喻户晓、深入人心，确保城乡统一、重在农村的学前教育经费保障机制的各项工作落实到位。

二、项目绩效目标

(一) 总体目标

加大政府投入，完善成本合理分担机制，切实改善办园条件。建立以县为主，县乡两级共管的学前教育管理体制，建立学前教育扶贫帮困制度，确保进城务工人员随迁子女入园。规范幼儿园收费管理。加快实施幼儿园标准化建设工程，以达到省定基本办园标准。

(二) 具体目标

结合 2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目的规划占地面积及建设情况，根据未来几年周边人口增长情况，该项目按 9 个教学班，总建筑面积 3200 平方米的办学规模建设，并将中心幼儿园建设成为标准化、规范化幼儿园，为聊城经济技术开发区广大适龄儿童提供优质教育资源。

三、绩效评价基本情况

2021年08月，根据《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知〉》（鲁政办字〔2019〕20号）和省财政厅、省教育厅《关于印发山东省省级教育发展资金管理暂行办法的通知》（鲁财教〔2019〕21号）的规定，北京中瑞岳华工程管理咨询有限公司接受聊城经济技术开发区财政金融部的委托，对蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目实施绩效评价。

（一）绩效评价原则

1、评价原则

依据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》的要求，本次评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正原则。首先严格遵守《财政支出绩效评价管理办法》等文件要求，使评价有据可依；其次为各项目资金设计相应的具体指标体系，以体现资金使用的绩效结果，在评价过程中，首先，对各个利益相关方进行调研、座谈，获取绩效目标、指标体系设计总体思路和特点；在充分调研和明确项目基本情况以及政策制定背景基础上，对指标框架进行修订，并明确分级指标、设置评价标准、指标权重和评分标准；再次，能够量化的指标尽量量化，难以量化的采用定性评价也要尽量确定出度量等级；最后，整个调研和分析过程保证客观公正，遵守绩效评价基本原则和流程，按照预定计划进行。

(2) 统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

(3) 激励约束原则。绩效评价结果应与预算安排、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) 公开透明原则。评价组以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，保持独立的原则；在评价过程中对被评价单位的访谈、调查和资料收集都遵循保持客观公正态度；得到的评价结果不仅要客观公正，还要公开接受社会公众的监督。

(二) 绩效评价内容

1. 项目管理情况。主要包括资金和项目管理的制度化建设、预算管理到监督检查全过程的规范化、程序化建设等。

2. 资金使用情况。主要包括资金落实到位和及时性情况、资金是否专款专用、实际使用率等。

3. 目标完成情况。主要包括项目预期目标完成情况，完成的质量和时效性。

4. 产生效益情况。主要包括项目完成后产生的社会效益、可持续影响以及社会公众满意度等。

5. 绩效评价的其他内容。

（三）绩效评价依据

1. 《关于提前通知转移支付指标有关问题的通知》（鲁财育〔2010〕66号）；
2. 《财政局关于下达专项经费预算指标的通知》（聊开财教指〔2020〕45号）；
3. 《山东省幼儿园基本办园条件标准》（鲁教基字〔2010〕10号）；
4. 《聊城市中长期教育改革和发展规划》（聊发【2011】5号）；
5. 《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理暂行办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理暂行办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；
6. 《关于印发山东省省级教育发展资金管理暂行办法的通知》（鲁财教〔2019〕21号）；
7. 《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020年）》（聊教字〔2018〕236号）；
8. 《山东省人民政府关于深化省以下财政管理体制改革的实施意见》（鲁政发〔2019〕2号）；
9. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
10. 《国务院办公厅关于印发基本公共服务领域中央与地方共同财政事权和支出责任划分改革方案的通知》（国办发〔2018〕6号）。

（四）绩效评价方法

1、评价方法

为了保证评价结果的客观、公正，评价组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行评价。在进行绩效评价时，获得客观、准确、全面、可信的信息是公平公正评价的关键。根据项目的特点，通过文本资料审核，采用询问查证、实地察看、问卷调查和专家评议相结合的方法进行评价。具体如下：

（1）询问查证法：在比较分析项目资料的基础上，以现场或非现场方式，通过询问、实地查看等形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的判断和评价。

（2）专家评议法：咨询相关的专家，通过看项目资料、充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，作出专业或经验判断，形成评价结论。

（3）问卷调查法：通过设计不同形式的调查问卷，在一定范围内发放、收集、分析调查问卷，进行评价和判断，设置目标群体满意度或公众满意度指标来评价项绩效。

根据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》的规定，绩效评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）-90 分的为“良”，60 分（含）-80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

（五）绩效指标体系

1、指标体系设计的总体思路

本项目一级、二级指标及权重依据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》等文件设置。根据《合作框架协议》、《关于印发〈项目支出绩效目标模板及样表〉的通知》等文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目特点和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。

2、指标体系和指标定义

指标体系和指标定义详见附件。

3、评分的基本思路

本次绩效评价首先根据指标体系和评分标准对每个具体项目进行评价和评分，根据平均分形成每个项目的得分；然后将每个项目得分平均汇总形成最终得分。现场评价主要通过数据采集、座谈会、现场调研等形式进行。

（1）数据采集：由聊城市开发区教育和体育局及蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园所提供的资料清单，进行资料准备，包括业务数据和财务数据。

（2）座谈：绩效评价组针对项目资金下达和使用情况、项目开展情况等与项目责任单位进行了现场座谈，听取单位意见。

（3）现场调研：绩效评价组针对项目单位分配资金额度到位、支出及项目开展情况进行现场调研，审查相关业务凭证，并应用数据复核计算、分析性符合等方式对信息进行必要的验证。

(4) 统计资料分析：绩效评价组对回收的数据资料、座谈记录、访谈记录，进行汇总统计，通过整理分析后将信息归集到评价工作底稿，进而形成初步评价分析。

(六) 绩效评价工作过程

1、前期准备

首先，根据项目内容与特点，成立了评价组。然后，对项目的相关信息资料进行收集整理，根据项目内容设计绩效评价指标体系和社会调查方案，在与绩效评价委托单位进行充分沟通的基础上，完成了绩效评价实施方案。

2、组织实施

(1) 资料准备与信息核实

通过上级单位给项目实施单位下发绩效评价通知、资料清单和基础数据表，要求各项目实施单位按要求填写基础数据表，报送相关资料和支撑性证明材料，由评价组工作人员对基础数据表进行审核，形成工作底稿。

(2) 现场评价

项目实施单位在聊城经济技术开发区蒋官屯，评价组评价人员统一到现场进行项目评价。现场评价通过召开座谈会、现场勘察等方式展开，形成现场评价工作底稿。现场评价结束后，根据工作底稿形成各项目点的现场评价得分表。

(3) 综合分析

评价组首先将现场评价得分表进行汇总，计算各项目的平均分，计算

形成总项目的最终得分；同时，评价组根据项目现场调查中发现的问题形成问题清单。

3、评价报告撰写

依据综合分析结果，按照《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》的要求撰写评价报告。报告初稿形成后，评价工作组召开内部绩效评价报告论证会，对绩效评价报告初稿进行审核、完善。

四、评价结果与分析

（一）评价结论

评价组首先对 2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目所涉及的实施单位所提供的基础数据表、相关项目资料以及各级主管部门提供的项目资料等进行分类、整理和分析；然后通过现场勘查对项目绩效评价指标体系中的投入、过程、产出和效果指标进行评价，形成各项目点现场评价得分表。具体计分方法是首先由各评价小组成员对各个项目的投入、过程和产出、效果指标进行评分，然后汇总、得出项目的得分。

2020 年聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目最终得分 89.99，评价等级为：良。

指标	A. 投入	B. 过程	C. 产出	D. 效果	合计
权重	12	28	30	30	100

得分	10	25	27.99	27	89.99
得分率	83.33%	89.29%	93.3%	90%	89.99%

(二) 评价分析

1、投入情况分析

投入指标从项目立项（满分7分）、资金落实（5分）两个方面进行评价，本指标满分12分，实际得分10分，得分率83.33%。项目立项主要从项目立项规范性、项目立项审批两个方面进行评价；资金落实主要从资金到位率、到位及时率两个方面进行评价。各指得分详细情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 投入	A1 项目立项	A11 项目立项规范性	3	3
		A12 项目目标设定情况	4	2
	A2 资金落实	A21 资金到位率	2.5	2.5
		A22 到位及时率	2.5	2.5

满分指标：

(1) A11 项目立项规范性

该项目依据《山东省幼儿园基本办园条件标准》及《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020年）》设立，项目申报科学、规范，符

合规划。

《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020年）》指出：“加快村级园、学区园建设进度。按照“服务半径 1.5 公里，覆盖人口 3000-5000 人”的原则，加大贫困村幼儿园、黄河滩区幼儿园建设扶持力度，确保完成贫困村幼儿园建设任务。”

蒋官屯街道中心幼儿园现因校舍严重不足，只有教室，没有功能用房和活动场地，再加上幼儿逐年增多，面临教室严重不足，不符合上级办园要求，不能保障师生教育教学需求，提出蒋官屯街道中心幼儿园的建设项目，可确保师生生命财产安全，进一步整合教育教学资源，优化办学条件，实现优质高效精准管理，不断提升教育教学质量和办学水平。

因此，项目的申请、设立、审批过程符合相关要求，符合山东省及聊城市的发展规划。

综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

（2）A21 资金到位率

该项目支出用款计划由聊城市教育和体育局开发区和高新区分局按照项目实施进度编制，上报财政金融部分管业务科初审后，国库科终审下达。最终由财政金融部分管领导签字确认并下达预算通知书，2020 年聊城市教育和体育局开发区和高新区分局申请支付该项目工程款 367 万元。该项目的资金拨付完全按照县财政金融部的拨付流程进行，且项目支出根据用款计划足额、及时到位，财政资金到位 367 万元，实际共到位数 367 万元，资金到位率 100%。

综上，该指标满分 2.5 分，得分 2.5 分。

(3) A22 到位及时率

2020 年聊城市教育和体育局开发区和高新区分局申请支付该项目工程款 367 万元。该项目的资金拨付及时到位，未出现延时情况，保证了项目顺利进行，到位及时率 100%。

综上，该指标满分 2.5 分，得分 2.5 分。

扣分指标：

(1) A12 项目目标设定情况

该项目根据《山东省幼儿园基本办园条件标准》等有关幼儿园建设的方针、政策及相关规范、规程、标准，结合城市建设总体规划进行设计的。充分考虑了聊城经济技术开发区现有幼儿园的实际情况，远近期结合，实事求是，因地制宜，合理确定建设内容和建筑规模，以满足项目的需要。目标的设定是客观、科学，符合有关规划的。但该项目并未针对建设目标设计具体详细的实施方案，因此，该项指标扣减 2 分。

综上，该指标满分 4 分，得分 2 分。

2、过程管理分析

过程指标从项目管理（满分 15 分）和财务管理（满分 13 分）两个方面进行评价。过程指标满分共 28 分，实际得分 25 分，得分率 89.29%。项目管理从管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控、资料报送情况四方面进行评价；财务管理从财务制度、资金使用和财务监督三个方面进行评价。各指得分详细情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
B 过程	B1 项目管理	B11 管理制度健全性	5	2
		B12 制度执行有效性	2	2
		B13 项目质量可控	5	5
		B14 资料报送情况	3	3
	B2 财务管理	B21 财务制度健全性	5	5
		B22 资金使用合规性	4	4
		B23 财务监督有效性	4	4

满分指标：

(1) B12 制度执行有效性

①由领导小组负责组建“聊城经济技术开发区蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目筹建处”，具体实施工作。

由设备材料管理负责项目所需材料的采购，保证材料的供应；由行政管理部负责项目技术文件、技术档案的管理。因此，项目归档工作是项目进展同步进行的。

②根据《山东省公共建筑节能设计标准》（DBJ14-036-2006）规定的要求，学校建立和规范办公用品的配置、采购和领用制度。严格执行政府节能目录采购，优先选购节能产品、节能材料，淘汰国家明令禁止使用的

高能耗设备和产品。该项目采用公开招标的采购方式，采购程序符合《中华人民共和国招标投标法》相关规定。

因此，项目是严格执行政府采购程序的，供应商是完全响应招标采购文件，按质按量完成服务的。

综上，该指标满分 2 分，得分 2 分。

(2) B13 项目质量可控

该项目幼儿园园舍建筑坚持安全、适用、绿色、节能、环保、经济、美观的原则，学校布局、规划、选址、面积指标都是严格遵循《山东省幼儿园基本办园条件标准》、《幼儿园建设标准》（建标 175—2016）、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39—2016）等相关规定的。项目主管单位会定期开展质量检查，以保证项目保质保量完成。因此，项目质量是可控的。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

(3) B14 资料报送情况

为了确保项目的顺利进行，由建设主管单位领导参加，负责组建项目“筹建处”。领导小组设置了专人具体实施工作，负责项目的协调、领导工作；项目申请、实施过程中，各项所需资料均准备齐全，且资料报送及时，材料真实准确。

综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

(4) B21 财务制度健全性

为规范单位支出公务管理，加强支出公务内部管理，节约费用开支、防止国有资产流失，确保支出公务办理合法、合规，“筹建处”下设计划

财务部门负责项目的财务计划和实施计划安排，与项目履行单位办理合同协议，以及资金的使用收支手续。严格按照要求编制项目投资计划，并逐级上报审核备案。并针对项目特点完善财政资金管理办法，规范学前教育经费的使用和管理，健全幼儿园财务制度，强化监督检查，提高资金使用效益。项目资金管理办法符合相关财务制度规定。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

（5）B22 资金使用合规性

王洪木幼儿园教学楼、大门及附属用房、活动场地等工程建设项目申报、支出及审批过程符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计准则》等相关法律法规。项目办积极向局汇报，科学安排和监管项目资金使用。财政资金的拨付有完整的审批程序和手续，该项目完全按照《关于下达专项经费预算指标的通知》（聊开财教指[2020]45号）进行，专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（6）B23 财务监督有效性

为规范单位支出公务管理，加强支出公务内部管理，节约费用开支、防止国有资产流失，确保支出公务办理合法、合规，王洪木幼儿园建设项目的财务工作是根据《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计准则》等相关法律法规进行会计稽核的，保障资金安全、规范运行。

综上，该指标满分 4 分，得分 4 分。

扣分指标：

(1) B11 管理制度健全性

从管理制度健全性和制度执行有效性方面来看，聊城市教育和体育局开发区和高新区分局作为项目预算单位和实施单位，负责对该项目进行组织和管理，建立了专门领导组织机构，保证项目顺利进行，提高项目质量，确保项目按期完成。但未对该项目制定了相应的管理制度，防范项目管理中可能出现的风险。

综上，该指标满分 5 分，得分 2 分。

3、产出管理分析

产出指标从项目产出（满分 30 分）这个方面进行评价的。项目产出从实际完成率、完成及时率、质量达标率、项目投资控制率、项目运行情况五个方面进行评价。产出指标满分共 30 分，实际得分 27.99 分，得分率 93.3%。各指得分详细情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
C 产出	C1 项目产出	C11 实际完成率	6	4.99
		C12 完成及时率	6	5
		C13 质量达标率	6	6
		C14 项目投资控制率	6	6
		C15 项目运行情况	6	6

满分指标:

(1) 质量达标率

建设单位在建设过程中对项目质量、面积、办学规模等进行监管和抽查, 建筑质量符合《幼儿园建设标准》(建标 175-2016)、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》(JGJ39—2016) 以及相关的规范、标准的规定。严格执行工程建设标准, 确保学校建设质量。

综上, 该指标满分 6 分, 得分 6 分。

(2) 项目投资控制率

蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目 2020 年度实际投资 367 万元, 项目投资控制率方面, 蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目仍在进行工程结算审计中, 无法最终确定实际成本, 但从招标控制价与施工合同比较, 没有超过控制价。

综上, 该指标满分 6 分, 得分 6 分。

(3) 项目运行情况

该项目将严格按照《山东省幼儿园基本办园条件标准》进行设计。教育教学设备、玩教具及游戏健身器材、图书、办公用品、生活设备等项目配套设施齐全, 安全、卫生、医疗、后勤设施设备均能够保证教学活动正常运行。各项资产管理制度完善, 设施利用率高, 不存在闲置浪费现象。坚持每月安全隐患排查, 及时提出整改措施, 未发生质量安全事故。

综上, 该指标满分 6 分, 得分 6 分。

扣分指标:

(1) 实际完成率

蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目受疫情影响工程未在规定时间内完工。原计划为 2019 年 09 月开工，至 2020 年 08 月完工，建设工期为 12 个月，但该项目校舍等配套设施的建设现仍未完工，即完工率为 49.9%。目前校舍主体已完工，正进行内外装饰施工，并派专人负责现场监督项目进展。

综上，该指标满分 6 分，得分 4.99 分。

(2) 完成及时率

受疫情影响，工程延期，未及时完成，导致完成及时率下降。

综上，该指标满分 6 分，得分 5 分。

4、效果管理分析

效果指标从项目效益（满分 30 分）这个方面进行评价的。项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意五个方面进行评价。效果指标满分共 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。各指得分详细情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
D 效果	D1 项目效益	D11 经济效益	5	5
		D12 社会效益	5	5
		D13 生态效益	5	5
		D14 可持续影响	5	4
		D15 社会公众或服务对象满意度	10	8

满分指标：

(1) 经济效益

因蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目的实施，全面改善了贫困地区幼儿园的基本办学条件，为贫困家庭孩子提高了受教育的条件，满足了师生对优质教育需求，使农村教育事业发展与城市现代化教育水平相适应，推进学前教育的均衡发展，提高区域内人口素质水平，促进聊城经济技术开发区的经济与社会协调发展、社会主义和谐。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

(2) 社会效益

该项目在解决幼儿“入园难”“入园贵”的问题上有很大的贡献，入学率得到明显提升。基础设施的改善满足了师生教学、学习、生活需求；有利于吸纳有一定教学经验的优秀教师来充实师资队伍、完善办学规模，教学质量将得到提高；幼儿健康人格、科学人文等素质有所提高，实践能

力、创新能力得到增强，有利于学前教育进一步发展。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

(3) 生态效益

本项目属于第三产业，不会对环境产生危害。对于生活污水，经过化粪池处理后用于校园绿化。同时，加强建设施工管理，减少扬尘和噪声污染。生活垃圾统一收集处理。项目建设、运行过程中，建设、餐厨、生活垃圾及污水的处理符合《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《声环境质量标准》（GB3096-2008）等相关规定，因校园环境的改善，增加了校园绿化率，有益于师生身心健康。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

扣分指标：

(1) 可持续影响

蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目是响应《国家教育事业发展的十三个五年规划纲要》、《山东省中长期教育改革和发展规划纲要》（2011-2020 年）、《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020 年）》等国家政策，符合国家发展战略。做好幼儿园校舍质量安全工作和普及幼儿园阶段教育工作，可推进学前教育事业的普及和发展。但对于项目后续的运行，管理制度不够完善。应当加强业务管理制度，降低办学成本，加大监督检查，提高使用效益。

综上，该指标满分 5 分，得分 4 分。

(2) 社会公众或服务对象满意度

通过发放调查问卷，取得 86.75%；从家长中取得有效调查问卷 30 份，满意率为 85.5%；从学生中取得有效调查问卷 30 份，满意率为 81.75%；从管理者中取得有效调查问卷 10 份，满意率为 100%。综合满意率为 88.5%。综上，该指标满分 10 分，得分 8 分。

五、主要业绩及经验

为贯彻《聊城市第三期学前教育三年行动计划（2018—2020 年）》，全面改善改善乡村幼儿教学环境，着力解决“入园难”问题，提高农村学前教育普及程度，推动学前教育事业持续健康发展，自 2019 年 09 月起，蒋官屯街道中心幼儿园迁至王洪木村，开始进行新园区的建设。本项目占地面积 4909.7 平方米，折合 7.36 亩。本项目主要建设内容为新建幼儿园主楼、大门及附属用房，其他为活动场地。项目总建筑面积 3200 平方米，其中幼儿园主楼三层，框架结构，建筑面积 3150 平方米，大门及附属用房建筑面积 50 平方米。建筑密度为 22.8%，容积率 0.65，绿地率 35%。根据未来几年周边人口增长情况，本项目建成后拟设置班级 9 个。

六、项目存在的主要问题

（一）2020 年因疫情原因，导致蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目工程延期。原计划为 2019 年 09 月开始，至 2019 年 08 月完工，建设工期为 12 个月，但项目建设现未完工。

（二）项目实施过程中未制定项目管理制度，未对项目的实施进行全方位的管理。

七、项目提出的相关建议

(一) 加强建设项目实施管理，提高财政资金使用率。一是项目单位抓紧对承包人提交的工程竣工报告进行审定，组织有关单位进行正式竣工验收。二是项目单位抓紧落实分部工程财政审价备案，以便财务部门实施财务竣工决算程序，提高财政资金的使用效率。

(二) 应严格按照合同法要求加强合同管理，要以合同为基础加强工程投资、进度及质量等控制。对未在中标通知书发出之日起 30 天内签订合同等不规范问题，应高度重视，严格按照国家法规及时签订合同，做到程序规范严谨。

(三) 加强项目财务核算管理加强项目单位财务人员的教育培训，提高财务核算管理水平。严格按照项目预算批复核算项目成本，切实做到只有具备金额准确、要素齐全、手续完备的原始凭证才能作为付款、入账的依据，规范项目资金的使用及核算管理。

八、其他需要说明的问题

无。

- 附件：1、蒋官屯街道中心幼儿园王洪木幼儿园建设项目绩效评价指标体系；
- 2、满意度调查问卷；
- 3、调查问卷统计结果。

填报人（签字）：刘 凯

2021年08月16日

评价组组长（签字）：[Handwritten Signature]

2021年08月16日

第三方评价机构（公章）：


2021年08月16日

附件 1

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	备注
1	投入 (12分)	项目立项 (7分)	项目立项规范性	3分	通过对项目的申报材料的申请、设立、审批过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项、申报和审批的规范情况。	<p>评价要点:</p> <p>①项目建设符合《聊城市第三期学前教育三年行动计划(2018—2020年)》要求;(1分)</p> <p>②项目建议书、可行性研究报告、项目申报材料等制作规范;(1分)</p> <p>③调研充分,已经过专家论证、风险评估等必要程序。(1分)</p>	依据项目申报指南、通知要求或者专项资金管理辦法。
2			项目目标设定情况	4分	项目目标的设定是否合理、可行,用以反映和考核项目的规划情况。	<p>评价要点:</p> <p>①目标的设定客观、科学,符合有关规划;(2分)</p> <p>②针对目标设计实施方案。</p>	未编制实施方案
3		资金落实 (5分)	资金到位率	2.5分	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核专项资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	<p>资金到位率: ≥100%: 2.5分, 80%—100%: 1.5分, <80%的: 0分。</p>	<p>资金到位率= (实际到位 资金/计划投入 资金) *100%</p>

4			到位及时率	2.5分	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时程度。	得分=资金到位及时率×2.5分。	到位及时率=(实际到位资金/应到位资金)*100%
5			管理制度健全性	5分	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①制定了安全生产、质量控制、现场管理、进度控制等制度，确保项目有步骤实施；(0.5分) ②按项目管理办法建立了专门领导组织机构；(0.5分) ③各项管理制度合法、合规、完整，具有可操作性。(1分)	未单独设立项目的相关管理制度。
6	过程(28分)		制度执行有效性	2分	项目实施是否符合相关业务管理制度规定，用以反映和考核业务管理制度有效执行情况	评价要点： ①项目归档工作是否与项目进展同步进行；(1分) ②是否严格执行政府采购程序，供应商是否完全响应招标采购文件，按质按量完成服务。(1分)	
7			项目质量可控	5分	项目单位为达到质量要求，而采取的必要措施。	评价要点： ①学校布局、规划、选址、面积指标遵循《山东省幼儿园基本办园条件标准》、《幼儿园建设标准》(建标175—2016)、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》(JGJ39—2016)等相关规定；(3分) ②项目设计、预算编制精准，有无重大变更；(1分) ③项目主管单位定期开展质量检查；(1分)	

8		资料报送情况	3分	项目实施单位报送的资料是否及时、齐全、真实准确。	评价要点： ①有专人负责联系协调；（1分） ②资料准备齐全、资料报送及时；（1分） ③材料真实准确等。（1分）
9		财务制度健全性	5分	项目单位财务制度是否健全，考核财务管理程度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点： ①严格按照要求编制项目投资计划，并逐级上报审核备案；（2分） ②针对项目特点完善财政资金管理辦法；（2分） ③项目资金管理辦法符合相关财务制度规定。（1分）
10	财务管理 (13分)	资金使用合规性	4分	项目资金使用是否符合相关财务管理规定，用以反映和考核项目资金规范运行情况。	评价要点： ①符合国家财经法规和财务管理制度以及相关财政资金管理辦法；（1分） ②财政资金的拨付有完整的审批程序和手续；（1分） ③项目的重大开支经过评估或评审；（1分） ④资金支付符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（不得分）
11		财务监督有效性	4分	项目实施单位为保障资金安全、规范运行而采取的措施。用以反映和考核资金管理运行情况。	评价要点： ①制定或具有财务工作岗位职责、财务工作管理、支票管理、现金管理、会计档案管理、档案管理等机制；（2分） ②组织专门人员，对项目单位账务、实物及财务活动进行现场实地查看或采取其它必要的监控措施或手段进行财务检查。（2分）

12			实际完成率	6分	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标和实现程度。	按期完成的工程量占工程完工总量的比率	本年度未按期完成工程
13			完成及时率	6分	项目实际完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核产出时效性。	工程施工进度工作量占工程完工总量的比率。	受疫情影响,延期完成
14	产出(30分)	项目产出(30分)	质量达标率	6分	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核质量目标的实现程度。	评价要点: ①建筑质量达标; (2分) ②教学及辅助用房的生均面积达; (2分) ③办学规模达标; (26分) ④配套设施、教学设备的生均达标; ⑤园区环境、安全保障、卫生设施的达标。	
15			项目投资控制率	6分	项目实际投资与计划投资的比率,与100%进行比较存在的差异情况,用以反映和考核项目投资控制情况和项目投资管理水平。	评价要点: ①项目投资偏差率=项目投资完成率-100%, 项目投资完成率=项目实际总投资额÷计划总投资额×100%; ②项目总投资,已经决算审计的以审定的决算价款为准,未决算审计的按照账面已支出+应付账款为准。	

16		项目运行 情况	6分	通过项目运行情况，用以反映和考核项目实际运行状况和保障情况。	<p>评价要点： ①项目配套设施齐全，安全、卫生、医疗、后勤设施设备能够保证教学活动正常运行；（1.5分） ②项目实施形成的各项资产管理制定相关制度，做到权属清晰、责任明确；（1.5分） ③校舍及配套设施利用充分，不存在闲置浪费现象；（1.5分） ④项目建设和投入使用后，未发生质量安全事故等。（1.5分）</p>
17		经济效益	5分	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响。	<p>评价要点： ①全面改善了贫困地区幼儿园的基本办学条件，为贫困家庭孩子提高了受教育的条件，增强了贫困地区发展后劲、缩小城乡和区域差距、推动学前教育均衡发展；（3分） ②适应聊城经济技术开发区经济和社会发展的需要。（3分）</p>
18	效果 (30分)	社会效益	5分	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响。	<p>评价要点： ①基础设施的改善满足了师生学习、生活需求；（1分） ②解决了幼儿校舍严重不足的问题；在解决“入园难”“入园贵”的问题上有所贡献；（2分） ③教学质量是否提高，幼儿健康人格、科学人文等素质有所提高，实践能力、创新能力是否得到增强；（1分） ④入学率得到明显提升、适龄人群受教育权益得到保护；（1分） ⑤项目建设成果起到引领示范作用。（1分）</p>

19	生态效益	5分	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响。	<p>评价要点： ①项目建设、运行过程中，建设、餐厨、生活垃圾及污水处理及时妥当；（2分） ②园区环境的改善，增加了园区绿化率，有益于师生身心健康；（2分） ③建筑装饰材料符合环保要求。（2分）</p>	
20	可持续影响	5分	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	<p>评价要点： ①项目具有较好的发展前景，符合当地政府长远规划；（2分） ②项目单位制定了财务管理、质量管理等方面的制度；（1分） ③建立园区校舍安全年检制度、隐患排除制度、安全预警制度和信息公开制度等（1分）； ④项目运转资金保障可靠。（1分）</p>	未因项目单独制定财务管理、质量管理等方面的制度。
21	社会公众或服务对象满意度	10分	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度。	<p>评价要点： ①项目主管单位对项目的满意程度；（4分） ②学生家长对项目的满意程度；（3分） ③其他社会公众对项目运行的满意程度。（3分）</p> <p>注：以上满意度调查，需要包含对政策的建议评价，政策执行的满意度。</p>	通过问卷调查对满意程度进行评价。
合计		100.00	100.00	100.00	

附件 2

蒋官屯街道办事处中心小学建设项目受益人群调查问卷

调查对象：蒋官屯街道办事处中心小学 教职人员 学生

本调查问卷是为了了解蒋官屯街道办事处中心小学建设项目的实施情况和效果，恳请您在百忙之中抽出时间，认真阅读和填写我们的问卷，对您支持、配合这样一项非常有意义的活动，我们表示衷心的感谢！

1. 您认为蒋官屯街道办事处中心小学建设项目完成的是否及时？
 非常及时 大多数及时 一般 大多数不及时 非常不及时
2. 您认为新建的校舍是否能够满足学生和教职工的日常需求？
 完全能满足 大部分能满足 一般 大部分不能满足 完全不能满足
3. 您认为项目的实施是否有效提升学校的教学条件？
 提升显著 提升较小 无明显变化
4. 您对综合蒋官屯街道办事处中心小学的建设工作整体上是是否满意？如不满意能否简要说明原因？
 非常满意 比较满意 一般 不太满意 不满意
5. 请问您对蒋官屯街道办事处中心小学建设项目有什么意见和建议？

附件 3

调查问卷统计结果

满意度调查问卷统计分析表

项目/内容	调查 总人数	非常满意 人数	满意 人数	一般 人数	不太满意 人数	很不满意 人数	得分 百分比
满意度	100	72	17	6	3	2	88.5%

评分标准：分值比重为非常满意 100%，满意 75%，一般 50%，不满意 25%，很不满意 0%。

得分百分比= $(72*100\%+17*75\%+6*50\%+3*25\%) / 100=88.5\%$