

附件 3

财政中专校区新建教学楼工程项目支出 绩效自评报告

项目名称：湛江开放大学财政中专校区新建教学楼工程项目

评价年度：2021 年度

市级预算部门单位（公章）：

填报日期：2022.5



为进一步强化绩效管理意识,提高财政资金使用效益,根据《湛江市财政局关于开展2022年市级财政资金绩效自评工作的通知》(湛财绩〔2022〕3号)要求,现对我校财政中专校区维修改造工程进行绩效自评,有关情况汇报如下:

一、基本情况

(一)项目概况。包括项目背景、实施依据、主要内容及实施情况、预期投入等。

湛江开放大学是市属新型高等学校,是国家开放大学的地市级分校。湛江市财政职业技术学校创办于1983年,原为湛江市财政局下属财政中专,现为湛江开放大学附属中专学校。主管部门是湛江市教育局。

我校承担本科学历、专科学历、中专学历教育及非学历教育培训,统筹指导湛江市社区教育,推进市民终身教育工作。

目前,我校在读学生约8200人,其中中专校区学生约1800人,只有一幢教学楼,教学场地短缺已经严重制约了学校的发展,迫切需要建设一幢教学楼来满足教学需要。

根据《关于批准湛江开放大学财政中专校区新建教学楼工程项目可行性研究报告的函》(湛霞发改字〔2019〕10号)文件精神,在财政中专校区新建教学楼一幢(含地下停车场),总建筑面积14800平方米,其中教学楼建筑面积12676平方米,地下停车场建筑面积2124平方米。项目总投资7200万元,其中工程费用6068.49万元,其他费用828.15万元,预备费303.42万元。

该项目的勘察、设计、建筑工程、安装工程、监理全部由远东招标代理有限公司负责招标。勘察、设计中标单位为中城科泽工程设计有限责任公司湛江分公司，建筑工程、安装工程中标单位为广东广基集团，中标价 5993.71 万元；监理中标单位为广东财贸建设工程顾问有限公司，中标价 139 万元。

2019 年市财政局预算拨款 500 万元（湛财预〔2019〕8 号），用于该项目前期的可研报告、设计、预算等费用。2019 年实际支出 500 万元。

2020 年 1 月下达新增专项债券资金 2000 万元（湛财债〔2020〕15 号）；2020 年 11 月调整下达新增债券资金 1400 万元（湛财债〔2020〕92 号）。2020 年实际支出 3400 万元。

2021 年市财政局预算拨款 1800 万元（湛财预〔2021〕8 号）；2021 年市级教育发展专项资金（第六批）下达资金 50 万元。2021 年实际支出 1850 万元。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：1. 改善教学环境及生活环境，为提高学校的教学、科研、管理水平和办学效益提供硬件保证。2. 改变学校教学基础设施条件，满足学校的教学要求，为学校提高教学质量和扩大招生规模创造了较好的条件，更好地为地方基础教育培养更多高素质的师资，更好地服务地方基础教育的发展。3. 缓解学校由于扩大招生而带来的诸多压力。4. 地方教育事业的长足发展能够极大地提高所在区域人力资源素质和水平，满足社会各行各业对各种

专业人才的需求。5. 促进学校的办学规模不断地发展，对本区域的经济和社会发展将会产生深远的影响。

阶段性目标：完成项目建筑工程、安装工程，确保 2022 年初验收通过，为项目结算做好准备。

二、绩效自评工作开展情况

包括自评对象、范围、评价指标体系和标准、评价方法、自评工作组织等。

根据工作要求，我校成立了绩效评价工作小组，对财政中专校区新建教学楼工程项目的决策、过程、产出、效益四大方面进行自评。我校的项目建设绩效评价按照《关于印发〈湛江市市级部门单位整体支出绩效评价管理办法〉的通知》（湛财评[2019]26号）等文件要求，对照“项目支出绩效自评指标评分表”的有关指标进行逐项评定。根据湛江市财政局关于加强专项资金管理，提高专项资金使用效益的要求。坚持经济性、效率性、有效性、真实性、科学性、规范性原则，采用目标预定与实施效果比较法评价方法，对建设项目进行了梳理，并做出客观的评价。

三、绩效自评结果

我校对财政中专校区新建教学楼工程项目自评按照市有关文件精神 and 对照“项目支出绩效自评指标评分表”的有关指标进行逐项评定。坚持经济性、效率性、真实性、科学性、规范性原则，采用目标预定与实施效果比较法进行评价。

我校财政中专校区新建教学楼工程项目专项资金绩效自评99分，优等。

四、项目资金使用绩效

(一) 资金投入情况

1. 资金到位情况。包括评价年度预期投入、预算安排、实际到位资金、资金分配方式及预算指标分配下达情况等。

2019 年市财政局预算拨款 500 万元（湛财预〔2019〕8 号），用于该项目前期的可研报告、设计、预算编制等费用。财政资金到位率 100%。

2020 年 1 月下达新增专项债券资金 2000 万元（湛财债〔2020〕15 号）；2020 年 11 月调整下达新增债券资金 1400 万元（湛财债〔2020〕92 号）；共 3400 万元。资金到位率 100%。

2021 年市财政局预算拨款 1800 万元（湛财预〔2021〕8 号）；2021 年市级教育发展专项资金（第六批）下达资金 50 万元；共 1850 万元。财政资金到位率 100%。

2. 资金执行情况。包括资金拨付下达、市本级和县（市、区）各用款单位实际支出情况等。

2019 年市财政局预算拨款 500 万元，实际支出 500 万元。

2020 年下达专项债券资金 3400 万元，实际支出 3400 万元。

2021 年市财政局预算拨款 1800 万元，市级教育发展专项资金（第六批）下达资金 50 万元，实际支出 1850 万元。

该项目从 2009 年开始至 2021 年 12 月，共下达资金 5750 万元，已全部支出完毕。

3. 资金管理情况。包括相关管理制度健全性及执行情况。

财政中专校区新建教学楼工程项目是按有关文件精神，有可

行性研究报告及经发改局立项的项目，所有资金的支出都严格按照资金使用要求，实行财政国库集中支付，确保专款专用。不存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用和超标准支出等现象，使项目资金的运用得到了合理的控制，项目建设得到了切实的保障。

（二）绩效目标完成情况（结合项目实际，可从总体和分用途分析项目使用绩效）

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。

至 2021 年 12 月 31 日，我校财政中专校区新建教学楼工程项目已完成建筑安装工程，共完成建筑面积 14800 平方米。

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。

教学楼的建成，可增加学位月 1000 个，利于改变学校教学基础设施条件，满足学校的教学要求，为学校提高教学质量和扩大招生规模创造了较好的条件更好地服务地方基础教育的发展，在推进城乡教育均衡发展等方面，作出更大的积极贡献。

3. 满意度指标完成情况。

各项计划开支均已完成，该项目的实施，得到教师和学生的一致好评，满意度达到 100%。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

2020 年下半年，财政下达项目资金跟不上工程进度，加上新冠疫情影响，导致项目建设放缓。

六、改进意见

督促施工单位加快工程进度，尽快完成各项验收，并按要求向相关部门提供资料，尽快完成工程结算。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

对于项目建设单位而言，绩效评价是加强预算编制、专款专用、提高资金使用效率的重要手段。通过绩效自评，从绩效目标申报到项目资金支出的全过程，可以发现自己哪个环节做得好，哪个环节做得不够，从而吸取教训，在今后的工作中扬长避短，更好地提高资金使用效率。

我校将把此次绩效自评结果公开于本校网站。

附件4

财政中专校区新建教学楼工程项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称(盖章): 201021-湛江开放大学

金额单位: 万元

基本情况	项目名称	财政中专校区新建教学楼工程(进度款)			评价年度	2021年		评价金额	5750		
	主管部门	201-湛江市教育局		联系人及联系电话(含手机)			联系邮箱				
	实施单位	201021-湛江开放大学		联系人及联系电话(含手机)			联系邮箱				
	实施文件依据	《关于批准湛江开放大学财政中专校区新建教学楼工程项目可行性研究报告的函》, 湛霞发改字【2019】10号)。									
	支出主要内容	新建一栋教学楼, 总建筑面积14800平方米, 地下1层, 地上12层。建筑高度48.35米。支付工程进度款及相关费用。									
资金安排和使用情况	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	市本级	转移支付至县区	市本级	县区	市本级支出	县区支出	
	合计	4300	1450	5750	5750	5750		5750			
	市财政资金	2300	50	2350	2350	2350		2350			
	省财政资金										
	其他资金	2000	1400	3400	3400	3400		3400			
项目管理情况	立项情况(包含概算调整情况)	项目总投资7200万元。								存在问题和改进措施	
	政府采购情况	通过远东招标代理有限公司招标, 建筑安装工程由广东广基集团中标, 中标价5993.71万元。								问题: 1. 受疫情和施工窝工等影响, 工程施工进度滞后, 导致工程竣工验收时间比原计划推迟半年以上, 竣工结算相应推迟。	
	项目管理制度文件	《湛江开放大学政府采购内部控制管理制度》湛开大校字[2019]47号、《湛江市广播电视大学合同管理办法》湛电大校字(2016)65号、《湛江市广播电视大学预算管理制度》湛电大校字(改进措施: 1. 督促施工单位尽快完成收尾工程及各项验收。 2. 按要求向相关部门提供工程资料, 尽快完成竣工决算。	
	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 <input checked="" type="checkbox"/> 部分实现 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
	1. 本项目的建设实现可大大地改善教学环境及生活环境, 为提高学校的教学、科研、管理水平和办学效益提供硬件保证。2. 有利于改变学校教学基础设施条件, 满足学校的教学要求, 为学校提高教学质量和扩大招生规模创造了较好的条件, 更好地为地方基础教育培养更多高素质的师资, 更好地服务地方基础教育的发展。3. 极大的缓解学校由于扩大招生而带来的诸多压力。4. 地方教育事业的长足发展能够极大地提高所在区域人力资源素质和水平, 满足社会各行各业对各种专业人才的需求。5. 可以促进学校的办学规模不断地发展, 对本区域的经济和社会发展将会产生深远的影响。				2021年完成了新建教学楼全部工程及部分验收工作, 目前正在办理工程结算。						
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: 建筑面积		14800 平方米	14800 平方米					
		质量指标	指标: 项目竣工验收合格率		98%	98%					
		时效指标	指标: 项目按期完成率		100%	100%					
绩效指标	产出指标	成本指标	指标: 均价 元/平方米		4864 元/平方米	4864 元/平方米					
	效益指标	经济效益指标	指标: 可增加学位		1000 个	1000个					
		社会效益指标	指标: 服务社会发展能力		85%	85%					
		生态效益指标	指标: 环保达标、减排等		100%	100%					
	可持续影响指标	指标: 使用年限		70 年	70 年						
	满意度	服务对象满意度指标	指标: 师生满意度		100%	100%					

财政中专校区新建教学楼工程项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 湛江开放大学
 项目名称： 财政中专校区新建教学楼工程

评价指标								指标说明	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							
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值						
合计	100		100		100		100						
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； 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。		4		
												目标设置	8
		目标科学性	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。	2					
				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； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。		3
		资金分配	2										
						资金到位率	5	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率和到位及时性。 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	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

财政中专校区新建教学楼工程项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 湛江开放大学

项目名称：财政中专校区新建教学楼工程

评价指标								指标说明	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					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
过程	22	资金管理	14	资金到位及时性	2	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。	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		
				资金支付	5	预算执行率（截止2021年12月31日）	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%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	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。	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。	4
		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。	4	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、国库集中支付、验收等，2分；	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的有效性。	2	1. 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、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。	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	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。	2
		经济性	8	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。	5	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。	5
				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。	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（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。	3

财政中专校区新建教学楼工程项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 湛江开放大学

项目名称： 财政中专校区新建教学楼工程

评价指标								指标说明	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					
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
	30	效率性	22	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。		22
						(时效指标—个性指标)		反映项目按计划时间实施情况。			
				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。			
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	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.项目实施的各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能力,从基本分扣除。	5		
	公平性	5	满意度	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程度。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