

2022 年呼市二中校园功能提升改造项目 绩效评价简版报告

评价机构：内蒙古艾图内控科技有限公司

目 录

- 一、基本情况 1
- 二、绩效评价工作开展情况2
- 三、综合评价情况及评价结论 3
- 四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 3
 - （一）主要经验及做法 3
 - （二）存在问题及原因分析 3
- 五、有关建议5

2022 年呼市二中校园功能提升改造项目

绩效评价简版报告

一、基本情况

（一）项目基本情况

2022 年呼市二中校园功能提升改造项目使用呼和浩特市一般债券资金由呼和浩特第二中学实施建设，主要是进行学校东、西两个校区的新建、翻修改造和新增设施设备。项目由以下 8 项具体内容组成：

- （1）东校区标准操场翻修改造、增加设施设备；
- （2）西校区新教学楼、实验楼改造建设完成后恢复周边环境、改造管网及硬化地面；
- （3）东西校区校史馆改造布展；
- （4）东校区图书楼南侧新建阅读长廊；
- （5）西校区操场改造尾款的支付及照明；
- （6）东西校区监控维修改造；
- （7）“新高考改革门禁系统”改造及相关设施维修；
- （8）东校区阅览室改造。

（二）项目资金使用情况

项目计划投入资金总额为 2189 万元，实际批复资金为 2000 万元，呼和浩特市财政局实际拨付资金 2000 万元。2022 年项目实际使用资金为 1082.490365 万元。

（三）项目绩效目标

项目通过校园功能提升改造项目，全面改善教学环境，优化办学条件，提升校园功能，提高办学质量。项目为一年期项目无阶段性绩效目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、范围

通过对2022年呼市二中校园功能提升改造项目资金使用的经济性、效率性和效益性展开分析，对项目绩效目标实现情况做出评价，针对债券资金项目出现的问题从资金的使用和管理上提出相关建议，以此来增强项目实施单位对债券资金使用的规范性，提高债券资金的使用效益。

本次绩效评价全面覆盖所有与项目实施有关的各项任务和全部债券资金。现场评价了在实施的6项内容，占总体项目的75%，占实施项目的100%；现场勘验了已实施的所有项目，现场勘验率为100%，现场评价全过程材料的项目占已实施项目总额的46%。

根据市财政局的要求，本次绩效评价的时段为2022年1月至2022年12月。基于项目实际情况，项目延伸收集了2014、2015和2023年的相关材料。

（二）绩效评价过程

2023年4月3日，项目成立评价工作组。2023年4月4日，评价工作组开始进行项目的前期调研。2023年4月6日，评价工作组根据前期调研情况，制定了评价指标体系。2023年4月

10日，项目组制定了工作方案。2023年4月20日，项目进入现场调研和社会调查阶段。2023年4月28日，项目组织专家论证。2023年5月18日，项目出具了评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合评分“77.08”，评级“中”。

总体结论：基本实现了预期绩效目标。项目决策、管理和产出得分率均在80%以下，表明项目立项、管理存在问题，项目使用一般债券资金，部分资金用于经常性支出，资金因疫情等原因造成了沉淀。项目实施显著提升了校园功能，但债券资金管理和支出进度方面还有待提高。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

呼和浩特市第二中学内部管理机制涵盖了预算、收支、采购、资产、建设项目和合同六项经济业务。经济业务明确了归口管理部门，内部责任清晰，流程编制合理。

本项目中的扩建及新教学楼的配套设施项目工期紧、施工场地狭小，交叉作业管理难度大，工期仅为109天。在项目实施过程中未对学校教学产生影响，未对周边群众生活产生影响。

（二）存在问题及原因分析

1.项目管理不规范。

（1）2022年呼市二中校园功能提升改造项目立项、变更调整程序不规范。项目立项未取得批复文件，事前未经过可行性

研究、专家论证、风险评估、绩效评估。债券资金项目的调整未按照程序进行报批。

(2) 项目未编制项目实施方案，项目具体实施的 8 项内容未按照批复的预算金额进行细化分解。

(3) 项目中涉及的新建、改扩建项目在未取得行政许可批复和环境影响报告批复的情况下，开始施工。

(4) 购置智慧黑板项目缺失验收材料。

(5) 扩建及新教学楼的配套设施建设项目总体投资不在本次评价范围内，但项目资金调整到该项目中的实施内容无法从整体建设项目中剥离，无法对支持的具体内容进行考核。

2.绩效指标未细化分解

项目设置的绩效目标未进行细化分解。项目的产出未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

3.债券资金使用不规范

(1) 债券资金 2021 年拨付，2021 年未使用。2022 年预算执行率为 54.12%，存在资金沉淀。资金延期使用未提供相关的说明或批复文件。

(2) 项目使用的债券资金，支出了部分日常费用，不符合债券资金管理规定。扩建及新教学楼的配套设施建设项目中，支出了日常维修费用，项目资金未按照规定用途使用。

4.债务风险管理缺失

学校未建立债务风险动态监测机制和债务风险应对预案。

5.项目部分产出指标未达到预期目标

项目实施的 8 项内容中,有 2 项尚未开展,1 项超预算执行。新增招生人数预期为 2470 人,实际 2022 年度新增 460 人,未达到预期目标。通过调查问卷,学生反馈校园安全方面仍存在风险。受访者对项目实施工作和实施过程满意度低于预期值。

五、有关建议

(一) 规范项目全过程管理

1.加强建设项目的前期管控,在项目立项环节按照规定开展可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估等必要的工作,管控关口前移,减少或降低项目决策及实施风险。

2.细化项目预算,提高预算编制的科学性,明确项目实施内容和测算依据,按照上级主管部门批复的内容开展工作。

3.严格支出管理,加强财会监督,支付工程进度款的依据应充分、合规。

(二) 强化预算绩效管理

通过开展预算绩效管理专项培训等,切实提高预算绩效管理意识和工作水平,项目实施部门编制绩效目标应当能清晰反映预算资金的预期产出和效果,并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。

(三) 规范债券资金管理和债务风险管理

建立债务风险动态监测机制和债务风险应对预案,减少或降低债务风险。健全债券资金使用管理制度,提高债券资金使

用效益。

内蒙古艾图内控科技有限公司