

# 神武路小学屋面防水等校舍维修款 事中绩效监控报告

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加快财政支出进度，提高资金使用效益，宝鸡市金台区财政局同第三方机构中智达项目管理有限公司联合对神武路小学屋面防水等校舍维修款项目开展事中绩效监控工作。

## 一、基本情况

### （一）项目背景、规模及内容

神武路小学屋面防水等校舍维修款项目是神武路小学的建设项目，同样也是打造城市智慧校园，安全校园品质提升的建设项目。项目根据金台区财政局下发的宝金财教【2022】33号文件立项，建设单位宝鸡市金台区神武路小学。建设内容：清理屋面垃圾—铲除原屋面防水卷材—空鼓凹凸楼面处理—铺贴7厘米后XPS挤塑板—加排水孔—4cm厚C20细石混凝土找平层—清理刷冷底油—铺3mmSBS光面防水卷材一道—铺3mmSBS沙面防水卷材—垃圾下楼，清运。建设规模：屋面平面积861.53平方米；教学楼楼道栏杆，操场西塌陷，围墙等紧急加固抢险项目；教学楼门窗、墙面、水房维修改造工程。

### （二）项目资金的投入及使用情况

神武路小学屋面防水等校舍维修款项目市级预算安排资金 85 万元。项目实际支出不详。

### （三）项目绩效目标

神武路小学屋面防水等校舍维修款项目实施建设的主要目标是为学生和教师打造一个安全，舒适的学习、工作环境。

## 二、绩效监控工作开展情况

### （一）监控目的

本次监控的目的是分析和综合监控神武路小学屋面防水等校舍维修款项目的资金使用情况以及工程进度，为后续类似项目资金投入、分配和管理提供参考依据。

### （二）监控方法

监控方法根据陕西省财政厅印发的《分行业分领域绩效指标和标准体系（2022 版）》为基础，结合本项目实际情况适当增减、细化，共设置 6 个一级指标、15 个二级指标、23 个三个指标绩效监控报告结果划分为四个等级，分别为优秀、良好、一般、差 4 个等级，根据计算结果的分值，确定监控项目最后达到的等次：分值 $\geq 90$  为优秀、 $90 > \text{分值} \geq 80$  为良好、 $80 > \text{分值} \geq 60$  为一般、 $\text{分值} < 60$  为差。

本次监控采用比较、因素分析等方法，以项目单位预先制定的绩效目标、年度计划等作为评价标准，综合分析绩效目标实现情况。

### （三）绩效监控的局限性

尽管监控小组在监控过程中力求规避取证及监控风险，但受现场调研的覆盖率、走访的随机性、问卷调查对象的配合度以及认知局限性等主客观因素的影响，监控结论可能存在疏漏。

## 三、绩效监控分析

### （一）决策

从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行监控，满分为 12 分，实际得分 11 分，评分结果详见下表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
			立项程序规范性	2	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	2
		资金投入	预算编辑科学性	2	1.5
			资金分配合理性	1.5	1
		合计			12

项目立项方面。从立项依据充分性、立项程序规范性方面进行评价。本项目依据宝鸡市金台区财政局宝金财教【2022】33号文件等实施，依据充分，立项规范。

绩效目标方面。项目设定绩效目标依据充分，符合客观实际，基本符合客观实际，能够在一定期限内实现。

资金投入方面。从预算编辑科学性、资金分配合理性进行评价。

## （二）过程

从资金管理、组织实施两个方面进行监控，满分为 13 分，实际得分 5.8。评分结果详见下表：

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	13	资金管理	资金到位率	3	0.1
			预算执行率	3	0.2
			资金使用合规性	4	3
		组织实施	管理制度健全性	1	1
			制度执行有效性	2	1.5
		合计			13

资金管理方面。从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性进行评价。宝金财教【2022】33 号文件中对神武路小学屋面防水等校舍维修款项目下达资金 85 万元，项目资金未支付。

组织实施方面。从管理制度健全性、制度执行有效性进行评价。有相应的管理制度，并能较好的组织实施。

## （三）成本

从经济成本、社会成本、环境成本三个方面进行监控，满分为 17 分，实际得分 14 。评分结果详见下表：

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
------	----	------	------	----	----

成本	16	经济成本	成本节约率	6	4
		社会成本	不同群体使用项目资金发生矛盾冲突影响社会	2	1
			稳定的风险		
			施工对周围居民生活的影响	2	2
		环境成本	施工中不安全事故的风险	2	2
			选用绿色环保材料	5	5
合计			17	14	

从经济成本看，项目已交付使用情况较好。从社会成本看施工不会对周围居民生活造成干扰，施工中也没有存在安全事故的隐患。从环境成本上看，选用绿色环保材料，并减少了污染。

#### （四）产出

从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行监控，满分为 35 分，实际得分 34。评分结果详见下表：

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目分 3 个部分	15	14
			实际完成率	5	5
		产出质量	落实质量安全管理主体责任	5	5
			项目质量达标率	5	5
		产出时效	完成及时率	5	5
		合计			35

从产出的数量看。实际完成的数量大于计划完成的数量。

由于屋面严重漏雨，导致墙面墙皮掉落，学生无法在教室读书学习，学校提前工期修复屋面，确保学生正常开学，已全部竣工；由于学校的栏杆已经发生断裂；操场西围墙塌陷，所以学校提前工期对栏杆、围墙、操场进行抢修，确保学生正常开学，已全部竣工；由于教学楼门窗、墙面、水房都存在安全隐患，所以学校提前工期对门窗、墙面、水房进行维修改造，确保学生正常开学，已全部竣工。从产出的质量看，该项目建设期内无质量安全事故。从产出的时效看，神武路小学屋面改造维修工程，计划工期 30 日历天，实际开工时间为 2022 年 6 月 25 日，竣工时间 2022 年 7 月 5 日。已于 2022 年 7 月 15 日竣工验收。楼道栏杆、操场西塌陷、围墙等紧急加固抢险项目；教学楼门窗、墙面、水房维修改造工程计划工期 35 日历天，项目已竣工，9 月份进行了竣工验收。

注：附件 1：维修前的影像资料

附件 2：维修后的影像资料

### （五）效益

从项目社会效益、经济效益、生态效益进行监控，满分为 13 分，实际得分 12 分。评分结果详见下表：

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	23	项目效益	社会效益	5	5
			经济效益	5	5
			生态效益	3	2

		合计	13	12
--	--	----	----	----

从项目效益方面看。本项目建设为学校的学生，教师提供了良好的学习环境，对学校以后的建设起到了促进作用，从而推动了宝鸡市教育行业的发展。

#### (六) 满意度

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
满意度	10	服务对象满意度	服务对象或项目受益人认可程度	10	10

从项目满意度指标方面看。本项目建设的满意度达到百分之百。

#### 四、绩效监控结论

神武路小学屋面防水等校舍维修款项目立项程序和项目管理规范，工程建设任务完成情况良好，资金管理规范，社会效益和文化效益显著，市民特别是就读于神武路小学的家长反响好。但是存在一些问题，主要是疫情反复，项目资金未及时支付。

结合项目单位自评，问卷调查等情况，经监控组综合分析神武路小学屋面防水等校舍维修款项目绩效评价得分为86.8分，绩效等级为良好。

#### 五、存在问题

项目资金未支付。宝鸡市金台区财政局关于2022年区

级专项预算资金的通知中对神武路小学屋面防水等校舍维修工程资金为 85 万元整。项目于 2022 年 7 月 5 日已完工，由于全国、全省、全市疫情反复，导致项目资金未及时支付。

### 三、相关建议

1. 主管部门应多渠道筹集资金，弥补项目建设资金缺口。
2. 进一步加强项目和资金管理。项目部应认真做好项目申报、实施、监管、验收等有关文件和资料的收集、整理、立卷、归档工作，并按有关规定妥善保管，保证项目建设资料有据可查。保证项目资金专款专用，防止项目之间拆借资金。

金台区财政局

2022 年 10 月 19 日