

**宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设
暨校本部基础设施提升改造项目
绩效评价报告**

陕西臻鼎会计师事务所

（普通合伙）

二〇二三年六月

目录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	5
（一）绩效评价目的、对象和范围	6
（二）组织实施	6
（三）绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	9
四、绩效评价指标分析	9
（一）项目决策情况	9
（二）项目过程情况	12
（三）项目产出情况	15
（四）项目效益情况	18
五、存在的主要问题	19
六、相关建议	20
七、其他需要说明的问题	20
八、附件1.指标体系及打分情况表	20

宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设

暨校本部基础设施提升改造项目

绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

在全国职教发展的大机遇、大趋势下，宝鸡市渭滨区职业教育中心认真学习、贯彻落实习近平总书记重要指示和全国职业教育大会精神，以“双达标”评估监测、教学诊断复核为契机，以创建陕西职教名校为目标，通过拓展办学空间、加强师资队伍、打造精品专业、强化内涵建设等方式，将学校建设成为宝鸡中职教育龙头学校，与时代融合和与家长贴心，服务“四个城区”能力明显，在校学生规模可达3200人，年培训量可达2万人次。

2.项目建设地址和项目建设内容

（1）项目建设地址

宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目（以下简称：本项目）按照“一校三址”布局，分别为姜谭经开区分校（高家村分校）、晁峪分校和校本部，其中：姜谭经开区分校（高家村分校）位于宝鸡市渭滨区高家镇高家村，晁峪分校位于宝鸡市渭滨区高家镇晁峪村，校本部位于宝鸡市渭滨区职业教育中心院内。

（2）项目建设内容

姜谭经开区分校（高家村分校）建设内容：新建实训楼、报告厅及配套设施，新建学生公寓及配套设施，新建师生餐厅及配套设施，新修跑道200m、足球场、篮球场等；新建智慧校园综合平台、图书室阅览室、心理咨询室、大门、门房；信息网络中心实训设备及配套设施采购、现代制造中心实训设备及配套设施采购、电子商务中心实训设备及配套设施采购，旅游管理与服务中心实训设备及配套设施采购；原教学楼基础加固、内粉、地面处理、教学设施改造、门更换、楼梯附属更换、电路网络改造、消防安防设施改造；校园基础设施改造提升，包括变压器及配套设施更换，水、电、气、暖管道及配套设施改造和网络改造等。

晁峪分校建设内容：新建图书室、阅览室、心理咨询室、校园绿化、智慧校园、大门、门房等基础设施；新建中小学劳动实践基地、渭滨区乡村振兴基地、渭滨区社区教育基地、中小學生职业体验基地；提升改造教学楼、宿舍楼、食堂楼。

校本部建设内容：天然气接入、暖气接入、图书阅览室基础设施建设、设施设备及配套设施采买；心理咨询室基础设施建设、设施设备及配套设施采买；智慧校园综合平台、网络布线与网络安全实训室、工业机器人技术专业实训室、物联网专业实训室建设；电力系统改造、校园道路提升改造；原综合楼、实训楼、男女生公寓维修、第二食堂改造等。

3.项目实施情况

本项目总投资20,200.00万元，EPC总承包单位为宝鸡建安集团股份有限公司，监理单位为高达建设管理发展有限责任公司，工程造价咨询服务单位为晓利臻祥国际项目管理有限公司。按照统一规划，本项目计划于2022年1月至2024年2月进行建设，为期26个月。截至评价日，姜谭经开区分校（高家村分校）正处于基本建设中、晁峪分校尚未开始建设、校内部已完成9个基础设施提升项目，分别是天然气接入项目、教室改造项目、智慧黑板采购项目、图书阅览室建设项目、学生教室扩音设备项目、办公电脑采购项目、空调采购项目、箱式变压器采购项目及第二食堂建设项目。

为加快项目建设、保障项目顺利开展，宝鸡市渭滨区教育体育局成立了职教中心项目建设工作小组和职教中心项目建设监督小组，宝鸡市渭滨区职业教育中心成立了筹建处。职教中心项目建设工作小组主要负责项目建设有关事项、制定项目建设规划、负责建设过程中工程变更和工程量的审核、资金拨付等；职教中心项目建设监督小组主要负责对项目建设全方位、全过程监督，查处建设过程中的违规违纪问题；职教中心筹建处成员为陈军剑、孙亚明、杨阳、张松涛、冯舟，主要负责项目建设相关工作。

宝鸡市渭滨区职业教育中心按“项目四制”标准，落实项目法人责任制，宝鸡市渭滨区职业教育中心（项目单位）和陈军剑（法定代表人）对项目建设的安全生产质量负总责；落实招标投标制，按照《中华人民共和国招标投标法》《必须招标的工程项目规定》《必须招标的基础设施和公用事业项目范围规定》等要求做好项目招投标工作，并将强制性安全质

量标准等作为招标文件的实质性要求和条件；落实工程监理制，监理单位要认真履行监理职责，特别要加强对关键工序、重要部位和隐蔽工程的监督检查；落实合同管理制，建设工程的勘察设计、施工、设备材料采购和工程监理等要依法订立合同，并明确安全质量要求以及违约责任等。

4.资金投入情况

截至评价日，累计下达资金6,800.00万元，实际到位资金合计6,800.00万元，详见下表。

项目资金到位明细表

单位：万元

序号	资金下达文件	批准文号	下达资金	到位资金
1	《关于下达2022年新增政府专项债券资金的通知》	宝渭财办债发（2022）7号	6,100.00	6,100.00
2	《关于下达2022年现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补中央参照直达资金）预算的通知》	宝渭财办债发（2022）7号	700.00	700.00
	合计		6,800.00	6,800.00

5.资金使用情况

截至评价日，本项目累计支出6,412.46万元，预算执行率94.30%，其中姜谭经开区分校（高家村分校）建设支出6,088.11万元（详见下表1），校本部基础设施提升改造支出324.35万元（详见下表2）。

表1姜谭经开区分校（高家村分校）建设项目资金使用情况明细表

单位：万元

序号	日期	摘要	收款单位	支出金额
1	2022.10.13	支分校建设EPC总承包合同预付款项	宝鸡建安集团股份有限公司	6,060.00
2	2022.12.28	支分校建设项目预算、初步设计费	宝鸡市民用建筑勘察设计院	14.00
3	2022.12.28	支分校建设项目实施方案评价费	陕西天辉会计事务有限责任公司	2.00
4	2022.12.28	支分校建设项目法律代理费	陕西秦轩律师事务所	2.00
5	2022.12.28	支分校建设项目事前绩效评估费	陕西大可工程咨询监理有限公司	0.50
6	2022.12.28	支分校建设项目EPC总承包代理费	圣弘建设股份有限公司宝鸡分公司	9.60
7	2022.10.13 2022.12.28	转账支票款及手续费	中国建设银行股份有限公司	74.50（元）
		合计		6,088.11

表2校本部基础设施提升改造项目资金使用情况明细表

单位：万元

序号	日期	摘要	收款单位	支出金额
1	2022. 5. 19	支付天然气接入项目报警器、管道安装等	宝鸡中燃城市燃气发展有限公司	33. 85
2	2022. 6. 29	支付智慧黑板采购款	陕西新瑞达电子科技有限公司	16. 10
3	2022. 6. 29	支付教室扩音设备采购款	宝鸡高新开发区恒鑫源电子经营部	9. 41
4	2022. 12. 8	支付办公电脑采购安装调试费	陕西新瑞达电子科技有限公司	13. 35
5	2022. 11. 25	支付实训楼空调采购安装调试费等	宝鸡市亿顺达商贸有限责任公司	4. 80
6	2022. 6. 29 2022. 12. 16	支付图书阅览室工程款	宝鸡泽鑫华建筑有限公司	60. 14
7	2022. 8. 18 2022. 12. 16	支付箱式变压器采购工程款	陕西勇安隆电力工程有限公司	56. 48
8	2022. 9. 20 2022. 12. 16	支付第二食堂建设项目款	陕西中土名建建筑工程有限公司	58. 65
9	2022. 9. 20 2022. 12. 16	支付教室改造项目款	陕西虹升建设工程有限公司	69. 77
10	2023. 3. 3	支付报社项目批前公示费	宝鸡日报广告传媒有限公司	1. 80
		合计		324. 35

（二）绩效目标

1.总体目标

本项目规划建筑面积17,353.23平方米，新增姜谭经开区分校（高家村分校）、晁峪分校，新增实训室47个，实训基地4个，新增学位1600个。项目建设能够完善渭滨区教育结构布局，扩大学校规模，改善办学条件，提高师资水平、教学水平、科研水平和管理水平，提高教学质量，多出教学成果，切实为渭滨区劳动力转移培训、农村适用人才培训、职业高中教育发挥作用，促进学校建设和发展。

2.阶段性目标

校本部基础设施提升改造；姜谭经开区分校（高家村分校）新建教学楼、实训楼、宿舍楼等项目；晁峪分校乡村振兴基地设施设备、中小学职业体验中心设施设备。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过对本项目开展绩效评价，坚持问题导向，确保资金专项使用，改善渭滨区职业教育的办学条件和推进全区职教事业的发展。同时进一步加强渭滨区职业教育中心财政支出预算绩效管理工作，强化绩效理念和支出责任，提高财政资金的使用效益。

2.评价对象

宝鸡市渭滨区职业教育中心

3.评价范围

对“宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目”开展评价，评价金额合计6,800.00万元。

（二）组织实施

1.绩效评价原则

（1）价值中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

（2）公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核，专家评议等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性

和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

（3）客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由相关部门填报数据，项目评价组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

2.评价指标体系

根据设定的指标体系框架，结合该项目实际特点设定了指标权重，其中：项目决策权重占15%，主要包括项目立项、绩效目标和资金投入三项指标；项目管理权重占35%，主要包括资金管理和组织实施两项指标；项目产出权重占20%，主要包括产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四项指标；项目效益权重占30%，主要包括社会效益、可持续影响及满意度三项指标。

3.评价方法

根据项目的特点，结合资金执行、管理的实际情况，本次绩效评价方法拟重点采用政策、文献研究法；公众评判法；数据采集法；抽样复核法和逻辑分析法。

（1）政策、文献研究法：通过研究、解读中、省、市及宝鸡市财政局的相关政策文献，来获取项目概况、绩效指标等有用信息。

（2）公众评判法：主要包括专家论证、调查等，获得相关资料。

（3）数据采集法：通过现场合规性检查、项目资料查阅，提取项目相关数据。

（4）抽样复核法：对采集的数据信息，根据简单随机抽样的方法，按照不低于20%的比例进行抽样复核。

（5）逻辑分析法：针对项目情况，进行绩效分析，提炼项目实施中的经验和不足，进而提出相关建议，保障今后类似项目的实施。

4.评价标准

（1）计划标准：以预先制定的目标、计划、预算、定额作为评价标准。

（2）行业标准：参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准：参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

1.评价准备阶段

（1）制定评价实施方案

（2）成立绩效评价工作组

2.评价实施阶段

（1）评价入户通知

（2）资料收集与审核

（3）研究制定指标体系

3.评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告

（2）沟通初步评价意见

(3) 形成正式绩效评价报告

(4) 下发绩效评价报告

(5) 进行工作总结

(6) 归档绩效评价资料

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

为协助宝鸡市渭滨区财政局完善资金管理，不断提高资金使用效益，评价组通过梳理宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目资金支出情况，了解资金预算执行、资金管理、监督等各个环节，在基础数据分析及处理的基础上，采用成本效益分析法、比较法和因素分析法，以绩效评价指标体系反映预算编制的科学性、项目管理的有效性和预算执行的规范性，对“宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目”绩效进行客观评价，总得分为86.93分，评价等级为“良”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项

（1）立项依据充分性（满分2.5分，实得2.5分）

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央站在党和国家发展全局的高度，把职业教育摆在了前所未有的突出位置。习近平总书记指出要加快发展职业教育，推进现代职业教育体系建设，促进产教融合校企合作，重视培养具有工匠精神和就业创业能力的高技能人才，为青少年成功、成才提供多样化的选择，逐步提升职业教育的社会认

可度和吸引力。项目符合国家、省发展职业教育的政策和“科教兴国”发展战略的要求，具有明确的立项政策依据，可行性依据和实证依据与项目实施单位或委托单位职责密切相关，未发现有项目性质与部门职责相冲突的情况发生。

（2）立项程序规范性（满分2.5分，实得2.5分）

本项目按照规定的程序提交相应的申报资料进行申报、立项、备案，项目立项程序规范，详见下表。

项目立项批复情况表

序号	批复文件	批文号
1	《渭滨区发展和改革局关于宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目项目建议书的批复》	宝渭发改发〔2021〕186号
2	《渭滨区发展和改革局关于宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目可行性研究报告的批复》	宝渭发改发〔2021〕198号
3	《环境影响评价分类的说明》	2021年11月2日
4	《社会稳定风险评估备案登记表》	2021年9月29日
5	《中华人民共和国国有土地使用证》	宝渭国用（2000）字第105号
6	《渭滨区发展和改革局关于宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目初步设计的批复》	宝渭发改发〔2022〕3号

2.项目绩效目标

（1）绩效目标合理性（满分2.5分，实得2.5分）

《2022年度宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目专项债券实施方案》里设置的总体绩效目标，依据充分、符合客观实际，能够反映和考核项目绩效目标与项目实施地相符情况。

（2）绩效指标明确性（满分2.5分，实得1分）

《2022年度宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目专项债券实施方案》里设置的绩效指标，能够客观

地反映出项目的产出与效益。但是经评价组查阅《2022年度专项债券绩效目标表》，发现存在以下问题：

1) 宝鸡市渭滨区职业教育中心未结合项目实际情况设置年度总体目标，2022年度总体指标中提及“晁峪分校乡村振兴基础设施设备、中小学职业体验中心设施设备”，未在本年度实施。

2) 《2022年专项债券资金绩效目标表》设置的产出指标不明确，如数量指标“学校数量3所”、质量指标“改扩建校舍质量达标率100%”“购置教学仪器设备质量达标率100%”“购置图书质量合格率100%”，因姜谭经开区分校（高家村分校）正处于基本建设期，尚未完工，通过绩效指标，无法客观地反映出项目的产出与效益。

3) 《2022年专项债券资金绩效目标表》设置的可持续影响指标“政策发挥效应年限 ≥ 3 年”与专项债券发行期限20年期差距较大，无法反映出可持续影响效益。

2.项目资金投入评价分析

（1）预算编制科学性（满分2.5分，实得2.5分）

本项目依据《陕西省建筑工程综合概预算定额》（陕建发〔2007〕232号）、《陕西省建筑装饰工程消耗量定额》（2004年）、《关于调整我省建设工程计价依据的通知》（陕建发〔2019〕45号）和《关于调整房屋建筑和市政基础设施工程工程量清单计价综合人工单价的通知》（陕建发〔2021〕1097号）等相关文件，申请专项资金，文件制定明确的资金额度和预算额度，预算金额合计20,200.00万元，本项目预算内容与项目内容相匹配，与年度目标相适应。

(2) 资金分配合理性 (满分2.5分, 实得2.5分)

本项目依据《2022年宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目专项债券实施方案》进行资金分配, 预算资金分配有测算依据, 测算依据充分且合理, 预算确定的项目投资额与工作任务相匹配, 详见下表。

建设项目总投资概算表

单位: 万元

序号	项目			小计
1	工程费用	校本部	3,303.80	16,975.87
		姜谭经开区分校(高家村分校)	11,237.07	
		晁峪分校	2,435.00	
2	工程建设其他费用			1,387.77
3	工程预备费			1,836.36
4	项目总投资			20,200.00

(二) 项目过程情况

1. 项目资金管理

(1) 资金到位率 (满分2分, 实得2分)

本项目下达专项资金6,800.00万元, 实际到位资金6,800.00万元, 其中专项债券资金6,100.00万元、区级配套资金700.00万元, 资金到位率100%。

(2) 预算执行率 (满分10分, 实得9.43分)

根据评价组对本项目的会计账簿及相关的财务资料的调查核算, 截至评价日, 本项目到位资金6,800.00万元, 已使用资金合计6,412.46万元, 结余资金387.54万元(未包含利息收入181,097.20元), 预算执行率94.30%。

（3）资金使用合规性（满分3分，实得3分）

本项目依据“一个专项债券项目对应一个银行账户”，按照专户管理的要求储存专项债券资金。财政资金支出由项目建设单位提出申请，宝鸡市渭滨区职业教育中心申报，经宝鸡市渭滨区教育局、宝鸡市渭滨区职业教育中心筹建处审批同意后上报宝鸡市渭滨区财政局，财政局审批同意后拨付款项。评价中未发现其存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金超标准开支等情况。

2.项目组织实施

（1）管理制度健全性（满分3分，实得1分）

根据宝鸡市渭滨区职业教育中心制定的《宝鸡市渭滨区职业教育中心项目（物品采购）实施管理办法》《项目建设监督管理办法》《财务报账管理办法》及国库集中支付管理规定，进行项目管理。明确了资金筹集、资金使用和资金管理以及资金监督等内容，规范了资金的使用和管理，确保了专款专用，财务管理制度健全。但是制定的《项目建设监督管理办法》仅适用于校本部日常管理，不适用于本项目，业务管理制度不健全，如缺少适用于本项目的监督管理制度、合同管理制度、验收制度、档案管理制度等。

（2）制度执行有效性（满分15分，实得8分）

本项目在项目现场、《宝鸡日报》和市自然资源和规划局网站进行了批前公示，依据《渭滨区政府投资工程类项目招投标管理办法》和《渭滨区政府投资建设项目审计监督办法》进行项目管理，做到了公开公正、政策透明，强化了对项目资金的管理，确保项目的使用绩

效。但是在项目建设过程中存在以下问题：

1）姜谭经开区分校（高家村分校）建设项目未批先建。截至评价日，姜谭经开区分校（高家村分校）于2023年2月开始施工，但是未取得土地证及施工许可证，且尚未完成单体设计批复，存在未批先建的情况。

本项目未取得施工许可证开工违反了《建筑工程施工许可管理办法》第三条“本办法规定应当申请领取施工许可证的建筑工程未取得施工许可证的，一律不得开工”的规定。

2）截至评价日，本项目签订的17个合同总金额20,692.53万元（详见下表）大于项目总投资金额20,200.00万元，原因是与宝鸡建安集团股份有限公司的《建设项目工程总承包合同》，未按照建设项目总投资概算表扣除工程建设其他费用（1387.77万元）、工程预备费（1836.36元）及由宝鸡市渭滨区职业教育中心自行实施的项目。

项目合同统计表

单位：万元

序号	合同名称	单位	内容	合同金额
1	《建设项目工程总承包合同》	宝鸡建安集团股份有限公司	总承包	20,200.00
2	《招标代理合同》	圣弘建设股份有限公司	招标代理服务费	28.00
3	《建设工程造价咨询合同》	晓利臻祥国际项目管理有限公司	造价咨询结算审核	47.99
4	《监理合同》	高达建设管理发展有限责任公司	监理服务	72.22
5	《法律意见书合同》	陕西秦轩律师事务所	律师费	2.00
6	建设工程设计合同（一）	宝鸡市民用建筑勘察设计院	预算工程设计	8.00
7	建设工程设计合同（一）	宝鸡市民用建筑勘察设计院	初步工程设计	6.00
8	《专项债券实施方案评价合同》	陕西天辉会计师事务所有限责任公司	事前绩效评价	2.00
9	《教室改造项目施工合同》	陕西虹升建设工程有限公司	教室改造项目	70.50
10	《建设施工合同（图书阅览室建设项目）》	宝鸡泽鑫华建筑有限公司	图书阅览室建设	59.50
11	《燃气设施入户合同》	宝鸡市中燃城市燃气发展有限公司	燃气设施入户	33.85

12	《陕西省建设工程施工合同》	陕西勇安隆电力工程有限公司	箱式变压器	58.60
13	《智慧黑板采购项目》	陕西新瑞达电子科技有限公司	智慧黑板	16.10
14	《陕西省建设工程施工合同》	陕西中土名建建筑工程有限公司	第二食堂建设	60.21
15	《空调采购合同》	宝鸡市亿顺达商贸有限责任公司	采购空调	4.80
16	《商品买卖合同》	宝鸡高新开发区恒鑫源电子经营部	教室扩音设备采购	9.41
17	《商品买卖合同》	陕西新瑞达电子科技有限公司	采购电脑	13.35
	合计			20,692.53

3) 宝鸡市渭滨区职业教育中心与宝鸡建安集团股份有限公司签订的总承包合同，合同工期存在问题，设计开始工作日期与现场施工开始日期一致，均为2022年9月9日。

4) 宝鸡市渭滨区职业教育中心未针对区级财政资金700.00万元开展绩效自评工作，仅针对本项目中6,100.00万元专项债券资金开展绩效自评工作，且绩效自评表里的质量指标（1个指标）少于绩效目标表里的质量指标（3个指标）。

（3）项目质量可控性（满分3分，实得3分）

本项目通过招标确定监理单位为高达建设管理发展有限责任公司，对工程进行全面的把握控制，使工程质量、进度、造价、安全等全面满足施工条件要求。同时宝鸡市渭滨区职业教育中心成立了筹建处，宝鸡市渭滨区教育局组织成立了职教中心项目建设工作小组、监察小组，对项目建设、资金使用进行跟踪监督，加强了项目监督管理，细化工作职责，对项目进行不定期全方位、全过程监督检查，对管理缺失、发挥作用不明显等问题进行整改。

（三）项目产出情况

1.项目实际完成率（满分5分，实得5分）

（1）姜谭经开区分校（高家村分校）项目：完成抗震支座，T6

加强筋、桁架楼承板、商混的认质认价；解决了现场施工用水、用电的问题；完成1#教学楼桩检测试验，1#教学楼基坑土方开挖工作，完成地下室水泥土挤密桩，已开始地下室土方开挖，预计2023年10月主体封顶。

（2）校本部项目：已完成9个基础设施提升项目，分别是：

1）天然气接入项目：管线设计、管道铺设和仪表安装等，完成率100%。

2）教室改造项目：室内地面上附着物拆除，教室分隔、墙裙及墙面处理、门、卫生间提升改造等，完成率100%。

3）智慧黑板采购项目：智慧黑板联想M1pro5套，完成率100%。

4）图书阅览室建设项目：室内地面木地板瓷砖拆除、地胶敷设，书架书柜座椅采购安装，灯光照明处理等，完成率100%。

5）学生教室扩音设备项目：蓝牙音箱50套、无线蓝牙发射器120套、领夹麦120个、辅材及调试，完成率100%。

6）办公电脑采购项目：30套商用台式计算机采购、安装与调试，完成率100%。

7）空调采购项目：新建教室和办公室空调的采购（8台3P柜机、2台2P挂机）和空调的安装测试等，完成率100%。

8）箱式变压器采购项目：箱式变压器及配套设备和仪器仪表柜采购安装、电力线路改造等，完成率100%。

9）第二食堂建设项目：室内地面上附着物拆除、水电改造、墙面地面及后厨防水处理、档口分隔等，完成率100%。

2.项目质量达标率（满分5分，实得5分）

姜谭经开区分校（高家村分校）：2023年3月宝鸡市渭滨区职业教育中心对使用的普通硅酸盐水泥送检了12次，检验结论均为所检项目符合GB175-2007标准中P.0（普通硅酸盐水泥）强度等级为42.5的技术要求；2023年3月宝鸡市渭滨区职业教育中心对使用的回填土送检了5次，最大干密度为 $1.8\text{g}/\text{cm}^3$ ，最优含水率13.9%—15.8%。

校本部：已完成9个基础设施提升项目，验收结论均为合格。

1）天然气接入项目：2022年9月8日经宝鸡市渭滨区职业教育中心和宝鸡中燃城市燃气发展有限公司联合验收，验收结论为合格。

2）教室改造项目：2022年10月14日经宝鸡市渭滨区职业教育中心、陕西虹升建设工程有限公司和置信鹏博项目管理咨询有限公司联合验收，验收结论为合格。

3）智慧黑板采购项目：2022年6月20日经宝鸡市渭滨区职业教育中心和陕西新瑞达电子科技有限公司联合验收，验收结论为合格。

4）图书阅览室建设项目：2022年10月14日经宝鸡市渭滨区职业教育中心、宝鸡泽鑫华建筑有限公司和华建源工程咨询有限公司联合验收，验收结论为合格。

5）学生教室扩音设备项目：2022年6月14日经宝鸡市渭滨区职业教育中心和宝鸡高新开发区恒鑫电子经营部联合验收，验收结论为合格。

6）办公电脑采购项目：2022年10月15日经宝鸡市渭滨区职业

教育中心和陕西新瑞达电子科技有限公司联合验收，验收结论为合格。

7) 空调采购项目：2022年9月21日经宝鸡市渭滨区职业教育中心和宝鸡市亿顺达商贸有限责任公司联合验收，验收结论为合格。

8) 箱式变压器采购项目：2022年10月14日经宝鸡市渭滨区职业教育中心、陕西勇安隆电力工程有限公司和陕西正昇项目管理有限公司联合验收，验收结论为合格。

9) 第二食堂建设项目：2022年10月14日经宝鸡市渭滨区职业教育中心、陕西中土名建建筑工程有限公司和陕西华建联项目管理有限公司联合验收，验收结论为合格。

3.项目完成及时率（满分5分，实得5分）

本项目主要分为三个阶段：第一阶段（准备阶段），2022年1月至2022年6月，主要完成项目立项、方案规划、可行性研究、工程设计及施工图设计、招标等前期工作；第二阶段（实施阶段），2022年7月至2024年1月，合计20个月，主要完成全部项目土建、安装工程及水电配套工程及主体楼的装修等工作；第三阶段（验收并交付运营），2024年2月主要完成资料整理、竣工验收、交付使用等工作。

截至评价日，第一阶段的项目立项、方案规划、可行性研究、工程设计及施工图设计、招标等前期工作已完成，第二阶段的项目土建工程正在进行。

4. 项目成本节约（满分5分，实得5分）

宝鸡市渭滨区职业教育中心与晓利臻祥国际项目管理有限公司

签订了《建设工程造价咨询合同》，同时编制了《宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目造价管控实施方案》对本项目成本进行管理，姜谭经开区分校（高家村分校）正处于基础建设期间，尚无法核算成本节约。校本部基础设施提升改造项目已完成9个，实际使用资金为324.35万元，预算资金为369.10万元，累计节约44.75万元。

（四）项目效益情况

1.实施效益

（1）社会效益（满分10分，实得10分）

经评价，本项目的建设实施将对社会产生正面影响，首先惠及学生覆盖率达95%，能够惠及所有在校学生，改善教学条件，让学生更好的感受到教育教学质量的提升，促进学生综合素质的发展，其次本项目的建设为社会劳动力提供了大批就业岗位，缓解了社会就业压力，最后职业教育的建设，能够为国家提供一批高素质的专业技能型人才。

（2）可持续影响（满分10分，实得10分）

经评价，本项目的建设政策发挥效应超过3年，提升了办学条件。同时，职业教育的培养重点在于理论知识和较强的实践能力，能够培养出一批又一批个性化、复合型、动手能力强的生产第一线急需人才，打造中国特色职业教育品牌，具有一定的可持续影响。

2.满意度（满分10分，实得8分）

本次通过实地察看、社会调查和走访调研，考察群众对本项目的满意度。一是发放问卷40份（教师10份，学生30份），实际收回有效问卷36份，其中完全满意34份，基本满意2份，不满意0份；二是通过口头询问周边群众，了解到本项目建设期间产生的噪声、扬

尘及震动对群众生活影响较大，群众满意度不高。

五、存在的主要问题

- 1.设置的年度绩效指标不明确，无法反映产出与效益。
- 2.项目管理制度不健全，缺少相关管理制度，如适用于本项目的监督管理制度、合同管理制度、验收制度、档案管理制度等。
- 3.项目管理制度执行性不足，如存在未批先建及合同签订总金额大于项目总投资等问题。
- 4.姜谭经开区分校（高家村分校）建设过程中周边居民投诉多，群众满意度不高。

六、相关建议

- 1.树立目标意识，重视绩效目标申报表的填写和管理工作，科学填报项目各项绩效指标，保证目标的可考量性，提高绩效目标的导向性作用。
- 2.建立健全与本项目有关的制度，明确项目实施的制度建设与执行的情况。
- 3.严格执行项目管理制度和程序，加强实施事中事后监管。
- 4.加强与村民沟通，及时落实存在的问题，提高群众满意度。

七、其他需要说明的问题

无。

八、附件：指标体系及打分情况表

陕西臻鼎会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年六月

指标体系及打分情况表

项目名称	宝鸡市渭滨区职业教育中心分校建设暨校本部基础设施提升改造项目			
主管部门	渭滨区教育体育局	实施单位	渭滨区职业教育中心	
年度目标	校本部基础设施提升改造；姜谭经开区分校（高家村分校）新建教学楼、实训楼、宿舍楼等项目；晁峪分校乡村振兴基地设施设备、中小学职业体验中心设施设备等。			
总得分	86.93	评价等级	良	
一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
项目决策情况	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	2.5	2.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2.5	2.5
		绩效指标明确性	2.5	1
	资金投入	预算编制科学性	2.5	2.5
		资金分配合理性	2.5	2.5
项目过程情况	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	10	9.43
		项目资金使用合规性	3	3
	组织实施	管理制度健全性	3	1
		制度执行有效性	15	8
		项目质量可控性	2	2
项目产出情况	产出指标	实际完成率	5	5
		质量达标率	5	5
		完成及时性	5	5
		成本节约率	5	5
项目效益情况	实施效益	社会效益	10	10
		可持续影响	10	10
	满意度	满意度指标	10	8