

渭滨中学迁建项目 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	8
二、绩效评价工作开展情况	8
（一）绩效评价目的、对象和范围	8
（二）组织实施	9
（三）绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	11
四、绩效评价指标分析	12
（一）项目决策情况	12
（二）项目过程情况	14
（三）项目产出情况	16
（四）项目效益情况	18
五、存在的主要问题	21
六、相关建议	21
七、其他需要说明的问题	22
八、附件1.指标体系及打分情况表	22

渭滨中学迁建项目

绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为加强社会统筹规划，加快推进渭滨区教育事业的发展，在全国深化新时代教育的大趋势下，渭滨中学认真学习、贯彻落实习近平总书记重要指示，确立优先发展教育理念，优先规划教育发展，紧抓办学条件，积极落实渭滨区教育体育局工作部署，开展教育教学工作，积极改善学校校舍条件和设施设备配备条件，促进教育教学质量提升。

2.项目建设地址和项目建设内容

（1）项目建设地址

根据《宝鸡市城乡建设规划局》（宝市建规函〔2017〕148号）的意见，渭滨中学迁建项目（以下简称：本项目）选址规划在南环路以南，教育西路以西，规划桃园小学以东，赵家庄秦岭北麓以北，规划总用地面积167.54亩（其中建设用地面积140.77亩，代征城市道路用地面积26.77亩）。

（2）项目建设内容

本项目总建筑面积109707.90平方米，其中操场10000.00平方米，地上部分总建筑面积93597.20平方米，包括教学楼图书楼26452.40平方米、综合实验楼9870.00平方米、行政办公楼及报告厅

4708.00平方米、体育馆5262.00平方米、1号学生宿舍楼14424.40平方米、2号学生宿舍楼14131.50平方米、教师公寓13876.00平方米、食堂4649.60平方米、主校门196.40平方米、次校门26.90平方米，地下建筑16110.70平方米，包括大地下室15046.00平方米、1号宿舍地下室1064.70平方米。

3.项目实施情况

本项目总投资65,700.76万元，EPC总承包单位为宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司，监理单位为陕西建安工程监理有限公司。按照统一规划，本项目计划于2016年10月至2018年7月进行建设，为期22个月，预计2018年9月投产使用。截至评价日，宝鸡市渭滨中学已完成迁建项目，但尚未验收，分别是教学楼3栋、图书楼1栋、综合实验楼1栋、行政办公楼及报告厅1栋、体育馆1栋、学生食堂1栋、学生公寓楼2栋、教师公寓楼1栋、标准化操场1座。

渭滨中学原校舍坐落于文化路23号，由教学楼、综合楼、图书实验楼、学生公寓楼、体育器材楼共计五栋楼组成，其中产权证载明面积3328.96平方米，无产权证后经测量面积20555.92平方米。参照

《国务院国有土地上房屋征收与补偿条例》《陕西省城市房屋拆迁补偿管理条例》《宝鸡市市区国有土地上房屋征收与补偿办法的通知》和其它有关法律、法规，与宝鸡市渭滨区文化路片区旧城改造项目指挥部于2018年6月30日签订渭滨中学征收安置补偿协议。将渭滨中学现有房屋建筑面积23884.88平方米置换至秦岭三号地新建渭滨中学同等面积，搬迁费按协商价格房屋建筑面积每平方米20元计算，合计

47.77万元。

为加快项目建设、保障项目顺利开展，根据宝鸡市渭滨区人民政府办公室《关于成立渭滨中学迁建项目工作领导小组的通知》（宝渭政办函〔2016〕12号）文件成立了领导小组，主要负责渭滨中学迁建项目和原渭滨中学拆迁工作的决策、调度和重大问题的协调、监督工作。领导小组下设办公室（办公室主任为严喜乾，副主任为王斌、赵广荣），办公室设协调联络组、工程管理组、综合内务组、项目监察组，负责渭滨中学迁建项目的具体实施工作。办公室主要职责为：按照上级关于学校建设工作的各项标准和要求，负责制定渭滨中学迁建项目的总体规划、年度计划和阶段性任务；负责渭滨中学迁建项目的组织协调、督办落实工作；贯彻落实国家和地方政府有关项目建设政策法规并严格执行相关程序，组织工程建设项目的立项、可研、勘察、设计、施工、监理、各项招标工作，组织工程项目有关的各类经济合同的签订。由于机构设置、人员变动和工作需要，根据宝鸡市渭滨区人民政府办公室《关于调整渭滨中学迁建项目工作领导小组组成人员的通知》（宝渭政办函〔2019〕19号）文件，任命办公室主任为王文庆，副主任为罗全利、王斌和赵广荣，主要负责渭滨中学迁建项目。

宝鸡市渭滨中学按项目标准，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。

要认真学习 and 贯彻有关建设监理的政策、法规以及国家和省、市有关工程建设的法律、法规、政策、标准和规范；认真履行监理职责，检查各单位投入工程项目的人力、材料、主要设备及其使用、运行状况，督促、检查施工单位安全措施的投入并做好检查记录；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

本次绩效评价资金为2022年宝鸡市渭滨区财政局下达的一般债券资金1,000.00万元。根据宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕9号）

文件，下达渭滨中学一般债券资金1,000.00万元，实际到位资金1,000.00万元。

截至评价日，本项目累计下达资金44,815.00万元，实际到位资金合计44,815.00万元，累计收回金额228.98万元，详见下表。

项目资金到位明细表

单位：万元

序号	支付时间	内容摘要	拨付金额 (万元)	类别	文件号及依据	备注
1	2016年8月	前期费用	200.00	前期费用	宝渭财办教发 (2016) 141号	2018年6月收回 586,375.20元
2	2016年12月	建设专项资金	3,000.00	建设专项 资金	宝渭财办教 (2016) 211号	

3	2017年6月	建设补助资金	500.00	建设补助资金	宝渭财办教发(2017) 76号	
4	2017年12月	建设补助资金	315.00	建设补助资金	宝渭财办教发(2017) 144号	
5	2017年12月	农业转移人口市民化奖励资金	700.00	奖励资金	宝渭财办教发(2017) 142号	
6	2017年12月	2018年预算指标	2,644.00	2018年预算	宝渭财办教发(2017) 162号	
7	2017年11月	借款(中小企业发展基金)	17,000.00	借款	借款(中小企业发展基金)	

序号	支付时间	内容摘要	拨付金额 (万元)	类别	文件号及依据	备注
8	2018年2月	迁建项目资金	2,356.00	迁建项目 资金	宝渭财办教发 (2018) 19号	
9	2018年2月	高中建设补助 资金	400.00	建设补助 资金	宝渭财办教发 (2018) 67号	
10	2018年12月	农业转移人口市 民化奖励资金	400.00	奖励资金	宝渭财办教发 (2018) 144号	
11	2018年12月	迁建项目专项 资金	1,657.00	项目专项 资金	宝渭财办教发 (2018) 145号	
12	2019年3月	2019年预算指标	2,943.00	2019年预 算	宝渭财办教发 (2019) 55号	
13	2019年10月	学校建设发展专 项资金	400.00	2019设备 购置	宝渭财办教发 (2019) 123号	
14	2019年12月	迁建项目专项 资金	468.99	项目专项 资金	宝渭财办教函 (2019) 13号	
15	2019年12月	迁建项目专项 资金	3,131.01	项目专项 资金	宝渭财办教发 (2019) 164号	
16	2020年1月	迁建项目（教育 费附加）	1,000.00	教育费附 加资金	宝渭财办预发 (2020) 2号	2021年底收回 1,433,905.03元
17	2020年9月	抗疫特别国债	3,500.00	项目资金	宝渭财办教发 (2020) 65号	
18	2020年10月	学校建设发展专 项资金	200.00	项目资金	宝渭财办教发 (2020) 85号	2021年底收回 269,560.00元
19	2021年11月	2021年新增政府 债券资金	3,000.00	项目资金	宝渭财办教发 (2021) 98号	
20	2022年6月	2022年新增政府 一般债券资金	1,000.00	项目资金	宝渭财办教发 (2022) 9号	
	合计		44,815.00			

5.资金使用情况

2022年宝鸡市渭滨区财政局下达一般债券资金1,000.00万元，全部资金用于支付宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司工程款，预算执行率100%。

截至2022年，本项目累计支出44,611.49万元，详见下表。

渭滨中学迁建项目资金使用情况明细表

单位：万元

序号	支付时间	内容摘要	支付金额 (万元)	类别	文件依据
1	2016年8月	迁建工程征地预付款（聚丰集团）	3,000.00	工程款	先借款预付，再用宝渭财办教发（2016）211号文归还
2	2016年12月	土地勘测费用（宝鸡祥泰）	5.95	前期费用	宝渭财办教发（2016）141号
3	2016年12月	可研代理机构费用（北京国宏）	5.00		宝渭财办教发（2016）141号
4	2016年12月	招标代理费用（陕西华春）	8.50		宝渭财办教发（2016）141号
5	2016年12月	风险评估费用（宝鸡中正）	1.40		宝渭财办教发（2016）141号
6	2016年12月	办公、出图、交通差旅费用	1.45	办公费用	宝渭财办教发（2016）141号
7	2017年11月	可研代理机构费用第二次（北京国宏）	7.00	前期费用	宝渭财办教发（2016）141号

序号	支付时间	内容摘要	支付金额 (万元)	类别	文件依据
8	2017年11月	分两次支付工程建设款（聚丰集团）	17,000.00	工程款	借款（中小企业发展基金）支付
9	201701-12月	办公、出图、交通差旅费、劳务费	4.46	办公费用	宝渭财办教发〔2016〕141号
10	2018年2月	支付工程监理费（陕西建安）	100.00	监理费	宝渭财办教发〔2016〕141号
11	2018年3月	支付工程建设款（聚丰集团）	2,644.00	工程款	宝渭财办教发〔2017〕162号
12	2018年10月	可研代理机构费用尾款第三次（北京国宏）	1.00	前期费用	宝渭财办教发〔2017〕144号
13	2018年1月-11月	办公、出图、交通差旅费、劳务费	9.39	办公费用	宝渭财办教发〔2016〕141号
14	2018年11月-12月	迁建一期土地规费	551.69	相关规费	宝渭财办教发〔2017〕76号、144号
15	2018年12月	支付工程建设款（聚丰集团）	3,756.00	工程款	宝渭财办教发〔2017〕76号、142号宝渭财办教发〔2018〕19号、67号
16	2019年1月	第二次支付工程监理费（陕西建安）	90.00	监理费	宝渭财办教发〔2018〕144号
17	2019年1月	支付工程建设款（聚丰集团）	1,657.00	工程款	宝渭财办教发〔2018〕145号
18	2019年7月	支付新增土地款征地款（秦岭三号地）	440.18	土地款	宝渭财办教发〔2019〕55号
19			310.00	土地款	宝渭财办教发〔2018〕144号
20	2019年9月	支付工程建设款（聚丰集团）	1,943.00	工程款	宝渭财办教发〔2019〕55号
21	2019年11月	支付权籍调查费（市房地产测绘队）	1.14	测绘费	宝渭财办教发〔2019〕55号
22	2019年11月	支付定线测绘费（市勘察测绘院）	19.51	测绘费	宝渭财办教发〔2019〕55号
23	2019年11月	支付楼体测绘费（市房地产测绘队）	16.95	测绘费	宝渭财办教发〔2019〕55号
24	2019年11月	支付花卉（宝鸡市碧峰源）	4.86	教师节布置	宝渭财办教发〔2019〕55号
25	2019年11月	支付花卉（陕西春景）	4.35	8月绿化布置	宝渭财办教发〔2019〕55号
26	2019年11月	支付花卉（宝鸡田梓）	4.96	新校启动布置	宝渭财办教发〔2019〕55号
27	2019年11月	支付社保费（宝鸡市人民政府专项资金）	56.94	各类规费（二期费用）	宝渭财办教发〔2019〕55号
28	2019年12月	支付花卉（扶风汇林）	5.52	校园绿化布置	宝渭财办教发〔2019〕55号
29	2019年12月	支付小型改造（宝鸡典和装饰）	4.70	小型改造	宝渭财办教发〔2019〕55号
30	2019年12月	支付公寓窗帘费（宝鸡金台唯美布艺）	4.79	教师公寓	宝渭财办教发〔2019〕55号
31	2019年12月	支付学生公寓床（凤城申科）	358.85	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕55号
32	2019年12月	支付教师公寓床（宝鸡盛轩家具）	34.74	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕55号
33	2019年12月	支付物理通用一段（江苏金太阳）	42.51	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕55号
34	2019年12月	支付物理通用一段（江苏金太阳）	153.57	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕123号
35	2019年12月	支付化学生物二段（陕西广电智能）	205.20	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕123号
36	2019年12月	支付学生公寓窗帘（宝鸡金台唯美布艺）	13.30	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕123号
37	2019年12月	支付新校区东大门（甘肃永顺智能）	9.45	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕123号
38	2019年12月	支付公寓电视（宝鸡益海）	11.43	2019设备采购	宝渭财办教发〔2019〕123号

序号	支付时间	内容摘要	支付金额 (万元)	类别	文件依据
39	2020年1月	支付功能部室1段（陕西贝尔科教）	69.15	2019设备采购	宝渭财办教发（2019）164号
40	2020年1月	支付教师办公桌椅（宝鸡亨利）	1.27	2019设备采购	宝渭财办教发（2019）123号
41	2020年1月	支付教师办公桌椅（宝鸡亨利）	44.36	2019设备采购	宝渭财办教函（2019）13号
42	2020年1月	支付环境检测与消除（宝鸡醛除净）	26.92	2019环境监测	宝渭财办教函（2019）13号
43	2020年1月	支付食堂餐桌椅（宝鸡道祥商贸）	23.08	2019设备采购	宝渭财办教函（2019）13号
44	2020年1月	支付多功能部室2段（浙江普育教育）	149.40	2019设备采购	宝渭财办教函（2019）13号
45	2020年1月	支付智慧黑板（陕西新达科技）	225.22	2019设备采购	宝渭财办教函（2019）13号
46	2020年1月	支付工程建设款（聚丰集团）	1,500.00	工程款	宝渭财办教发（2019）164号
47	2020年3月	支付工程建设款（聚丰集团）	1,500.00	工程款	宝渭财办教发（2019）164号
48	2020年5月	支付通用实验室设备（菏泽润泽）	77.01	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
49	2020年5月	支付通用实验室设备（菏泽润泽）	5.78	2019设备采购	宝渭财办教发（2019）123号
50	2020年5月	支付采购5套微机教室设备（陕西新达科技）	61.86	2019设备采购	宝渭财办教发（2019）164号
51	2020年5月	支付采购5套微机教室设备（陕西新达科技）	41.45	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
52	2020年5月	支付化学实验室设备（江苏鸿星）	199.73	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
53	2020年5月	支付学校报告厅座椅支出（西安恒扬）	25.62	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
54	2020年8月	支付学校东大门亮化（陕西聚亿顺）	14.47	2020建设	宝渭财办预发（2020）2号
55	2020年8月	支付安装空调费（宝鸡壹帆）	119.55	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
56	2020年9月	用于采购物理通用技术实验室（二）（菏泽润泽）	31.26	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
57	2020年9月	用于采购空调（宝鸡壹帆）	77.66	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
58	2020年9月	用于支付采购化学生物实验室（一）（江苏鸿星）	133.15	2019设备采购	宝渭财办预发（2020）2号
59	2020年9月	用于采购物理通用技术实验室（江苏金太阳）	23.94	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
60	2020年9月	用于采购报告厅桌椅（西安恒扬）	17.08	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
61	2020年9月	用于支付工程进度款（聚丰集团）	2,500.00	工程款	宝渭财办教发（2020）65号
62	2020年9月	用于采购计算机教室（陕西新达科技）	68.87	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
63	2020年9月	用于采购教师办公桌椅（宝鸡亨利）	30.42	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
64	2020年9月	用于采购食堂餐桌椅（宝鸡道祥商贸）	15.39	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
65	2020年9月	用于采购功能部室（二）（浙江普育教育）	99.60	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
66	2020年9月	用于采购功能部室（一）（陕西贝尔科教）	46.10	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
67	2020年9月	用于采购智慧黑板（陕西新达科技）	150.15	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
68	2020年9月	用于采购学生公寓窗帘（宝鸡金台唯美布艺）	8.87	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号
69	2020年9月	用于支付采购化学生物实验室（二）（陕西广电智能	136.80	2019设备采购	宝渭财办教发（2020）65号

序号	支付时间	内容摘要	支付金额 (万元)	类别	文件依据
70	2020年9月	用于支付采购电视（宝鸡益海）	9.67	2019设备采购	宝渭财办教发〔2020〕65号
71	2020年9月	用于支付采购物理实验室（江苏金太阳）	130.72	2019设备采购	宝渭财办教发〔2020〕65号
72	2020年9月	支付采购学生公寓床（凤城申科）	239.23	2019设备采购	宝渭财办教发〔2020〕65号
73	2020年9月	支付采购教师公寓床椅（宝鸡盛轩家具）	23.16	2019设备采购	宝渭财办教发〔2020〕65号
74	2020年12月	支付采购学生课桌凳及讲桌（宝鸡亨利）	122.71	2020设备采购	宝渭财办预发〔2020〕2号
75	2021年11月	支付地下车库挡车管安装费	2.97	2021设备采购	宝渭财办教发〔2020〕85号
76	2021年12月	支付采购空调94台（宝鸡亿顺达商贸）	23.20	2021设备采购	宝渭财办教发〔2020〕85号
77	2021年12月	支付采购学生课桌凳（宝鸡亨利）	146.88	2021设备采购	宝渭财办教发〔2020〕85号
78	2021年12月	用于支付工程进度款（聚丰集团）	3,000.00	工程款	宝渭财办教发〔2021〕98号
79	2022年7月	用于支付工程进度款（聚丰集团）	1,000.00	工程款	宝渭财办债发〔2022〕9号
	合计		44,611.49		

（二）绩效目标

1.总体目标

本项目规划建筑面积为109707.90平方米，建设内容主要包括教学楼图书楼、综合实验楼、行政办公室及报告厅、体育馆、学生宿舍楼、教师公寓、食堂、校门、地下建筑、操场及道路硬化、绿化等，实现校园规模扩大，促进教育质量提升。

2.阶段性目标

改善学校校舍条件和设施设备条件，扩大优质教育资源，促进普通高中教育质量提升。

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、改善渭滨中学办学条件和推进全区教育事业的发展。同时进一步加强

渭滨中学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

宝鸡市渭滨中学

3.评价范围

对“渭滨中学迁建项目”开展评价，评价金额合计1,000.00万元。

（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

根据财政局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 and 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，评价组通过梳理渭滨中学迁建项目资金支出情况，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“渭滨中学迁建项目”绩效进行客观评价，总得分为87.5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）

党中央、国务院一直高度重视教育事业的发展，将提高人口素质确定为基本国策，只有发展教育事业才是提高全民族素质的根本途径。近年来宝鸡市政府、渭滨区政府十分重视教育基础设施的建设和发展，多方投入，确保优先发展教育，不断加大教育投入，全面改善办学条件，深化教育改革，完善管理体制。通过对渭滨中学迁建，以此扩大学校规模，建成省级示范中学，建成后校园硬件设施安全一流、交通便捷、环境优雅，教学设备完善，体育活动场地充足，满足现代化办学所需条件。本项目符合国家、省发展教育的政策和“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渭滨中学迁建项目建议书的批复》	宝渭发改发〔2015〕120号
2	《渭滨区发展和改革局关于渭滨中学迁建项目可行性研究报告的批复》	宝渭发改发〔2017〕316号
3	《宝鸡市环境保护局渭滨分局关于宝鸡市渭滨中学迁建项目环境影响报告表的批复》	宝环渭函〔2016〕82号
4	《社会稳定风险评估备案登记表》	2017年6月5日
5	《宝鸡市城乡规划建设局关于新渭滨中学用地规划意见的函》	宝市建规函〔2017〕48号
6	《宝鸡市渭滨区发展改革局关于渭滨中学迁建项目的开工令》	宝渭发改函〔2017〕65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年度渭滨中学迁建项目可行性研究报告》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的相符情况。

(2) 绩效指标明确性 (满分2.5分, 实得2.5分)

《2022年度渭滨中学迁建项目可行性研究报告》里设置的绩效指标, 同时结合《2022年一般债券资金绩效目标表》, 能够客观地反映出项目的产出与效益。

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《陕西省建设工程工程量清单计价规则》(2009)、并参照《陕西省建设工程工程量清单计价费率》(2009)、《陕西省

建筑、装饰、安装、市政、园林绿化工程价目表》（2009）、《陕西省建设工程施工机械台班价目表》（2009）、《陕西省建设工程消耗量定额勘误及补充定额》（2009）以及《陕西省建筑、装饰工程消耗量定额》（2004）《陕西省安装工程消耗量定额》（2004）、《陕西省市政、园林绿化工程消耗量定额》（2004）和人工费调整执行陕建发〔2015〕319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65,700.76万元，本项目预算内容与项目内容相匹配，与总体目标相适应。

（2）资金分配合理性（满分2.5分，实得2.5分）

本项目依据《2022年渭滨中学迁建项目建议书》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	44,362.21
2	工程建设其他费用	15,092.20
3	预备费	3,796.35
4	建设期利息	2,450.00
合计		65,700.76

（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2022年度下达债券资金1,000.00万元，实际到位资金

1,000.00万元，资金到位率100%。

（2）预算执行率（满分10分，实得10分）

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，渭滨中学迁建项目专项资金到位资金1,000.00万元，现已使用资金合计1,000.00万元，预算执行率100%。

（3）资金使用合规性（满分3分，实得2分）

经评价，渭滨中学针对本项目单独设立会计科目核算、专款专用，资金纳入渭滨中学账户管理，渭滨中学迁建项目所有资金支出须填报经费审批表。办公项目3万元以下由项目单位法人审批，3万元以上由区教体局主要领导审批；工程及附属服务项目，500万以内由项目单位法人、区教体局主要领导审批；500万以上由项目单位法人、区教体局主要领导、区级分管领导审批。1000万及以上由项目单位法人、区教体局主要领导、区级分管领导、主要领导审批。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，但存在未审批完毕，提前支付资金的情况。例如宝鸡渭滨中学支付宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司款项日期2022年06月29日，早于资金拨款审批表中区主管领导签字日期2022年7月5日。

2.项目组织实施

（1）管理制度健全性（满分3分，实得1分）

根据宝鸡市渭滨中学迁建办公室制定的《渭滨中学迁建项目资金管理办法》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。根据宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司制定的《公司管理制度》《文件档案管理制度》《工程部主任岗位职责》等进行项目管理，明确了项目建设期间的岗位职责、审批流程等。但是缺少渭滨中学制定的《项目建设管理制度》，故业务管理制度不健全，如缺少监督管理制度、合同管理制度、验收管理制度、档案管理制度等。

（2）制度执行有效性（满分5分，实得1.5分）

本项目在项目现场、《各界导报》和渭滨区政府网站进行了招标公告、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.项目建设的工期不一致。项目建议书请示建设工期为22个月，渭滨中学迁建项目建设工程及工程项目管理总承包招标公告中工期为24个月，实际工期为2016年10月至2019年9月，2019年10月正式投入使用。

2.渭滨中学迁建项目建设工程及工程项目管理总承包合同中，设计和施工日期开始日期一致，均为2016年10月8日。

3.开工日期早于土地证办理时间。

（3）项目质量可控性（满分2分，实得1分）

本项目通过招标确定监理单位为宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司，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。同时宝鸡市渭滨区人民政府办公室成立了渭滨中学迁建项目工作领导小组，负责制定渭滨中学迁建项目的总体规划、年度计划和阶段性任务；渭滨中学迁建项目的组织协调、督办落实工作。认真贯彻落实国家和地方政府有关项目建设的政策法规严格执行相关程序，并组织建设工程项目的立项、可研、勘察、设计、施工、监理、各项招标工作，组织工程项目有关的各类经济合同的签订。截至评价日，该项目暂未开展验收工作。

（三）项目产出情况

1.项目实际完成率（满分5分，实得5分）

渭滨中学迁建项目已于2019年9月建成，2019年10月8日正式投入使用,其中包括教学楼3栋，图书楼1栋，综合实验楼1栋，行政办公楼及报告厅1栋，体育馆1栋，学生食堂1栋，学生公寓楼2栋，教师公寓楼1栋，标准化操场1座。

2.项目质量达标率（满分5分，实得4分）

渭滨中学迁建项目建设期间，对使用的蒸压加气混凝土砌块、石子、砂子、混凝土抗压强度、钢筋力学性能多次送检，其中蒸压加气混凝土砌块强度等级符合A3.5，密度符合B06；石子样品颗粒级配符合连续粒级5mm—31.5mm，其他所检项目符合技术要求；砂子样品所检项目符合技术要求；钢筋力学性能判定为合格。并由宝鸡市辉真建设工程质量检测有限责任公司出具混凝土配合比设计报告和砂浆配合比设计报告，但是该项目暂未进行验收。

3.项目完成及时率（满分5分，实得3分）

本项目由宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司进行承包建设，计划于2016年10月至2018年7月进行建设，实际于2019年9月完工交付，与计划建设工期不一致，主要由于2016年防雾霾举措和2018年汛期造成项目无法按时施工。截至评价日，本项目已完工，尚未验收。

4.项目成本节约率（满分5分，实得5分）

截至2022年，本项目尚存结算，陕西建安工程监理有限公司监理费和宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司工程款未支付完毕，故无法核算成本节约，本项目累计支出44,611.49万元，详见下表。

项目支出明细表

单位：万元

序号	合同名称	单位	内容	合同金额	实际支出金额
1	迁建工程款	宝鸡聚丰房地产开发（集团）有限公司	迁建工程款	据实核算	39,500.00
2	土地勘测费用	宝鸡祥泰	土地勘测费用	5.95	5.95
3	科研代理机构费用	北京国宏	科研代理机构费用	13.00	13.00
4	招标代理费用	陕西华春招投标代理公司	招标代理费用	8.50	8.50
5	风险评估费用	宝鸡中正	风险评估费用	1.40	1.40
6	支付工程监理费	陕西建安工程监理有限公司	工程监理费	据实核算	190.00
7	迁建一期土地规费	宝鸡市渭滨区秦岭三号地项目指挥部	迁建一期土地规费	551.69	551.69
8	支付新增土地款征地款	宝鸡市渭滨区秦岭三号地项目指挥部	新增土地款征地款	750.18	750.18
9	支付权籍调查费	宝鸡市房地产测绘队	权籍调查费	1.14	1.14
10	支付定线测绘费	宝鸡市勘察测绘院	定线测绘费	19.51	19.51
11	支付楼体测绘费	宝鸡市房地产测绘队	楼体测绘费	16.95	16.95
12	支付社保费	宝鸡市人民政府专项资金	二期社保费	56.94	56.94

序号	合同名称	单位	内容	合同金额	实际支出金额
13	支付学生公寓床	凤城市申科实业有限公司宝鸡分公司	学生公寓床	598.08	598.08
14	支付教师公寓床	宝鸡盛轩家具有限公司	教师公寓床	57.90	57.90
15	支付物理通用一段	江苏金太阳科教设备有限公司宝鸡分公司	物理通用一段	326.80	326.80
16	支付化学生物二段	陕西广电智能工程有限公司宝鸡分公司	化学生物二段	342.00	342.00
17	支付公寓电视	宝鸡益海商贸有限公司	公寓电视	21.11	21.11
18	支付功能部室一段	陕西贝尔科教	功能部室一段	115.26	115.26
19	支付教师办公桌椅费	宝鸡亨利实业有限责任公司	教师办公桌椅	76.05	76.05
20	支付环境检测与消除	宝鸡醛除净环保科技有限公司	环境检测与消除	26.92	26.92
21	支付食堂餐桌椅	宝鸡市道祥商贸有限公司	食堂餐桌椅	38.47	38.47
22	支付多功能部室2段	浙江普育教育设备有限公司宝鸡分公司	多功能部室2段	249.00	249.00
23	支付智慧黑板	陕西新达科技有限责任公司	智慧黑板	375.36	375.36
24	支付通用实验室设备	菏泽润泽科教仪器有限公司宝鸡分公司	通用实验室设备	137.99	137.99
25	支付采购5套微机教室设备	陕西新达科技有限责任公司	采购微机教室设备	172.18	172.18
26	支付化学实验室设备	江苏鸿星教学设备有限公司宝鸡分公司	化学实验室设备	332.88	332.88
27	支付学校报告厅座椅支出	西安恒扬家具有限公司	学校报告厅座椅支出	42.70	42.70
28	支付学校东大门亮化费	陕西聚亿顺建设有限公司	学校东大门亮化	14.47	14.47
29	支付安装空调费	宝鸡市壹帆工程设备有限公司	安装空调费	197.21	197.21
30	支付采购学生课桌凳及讲桌	宝鸡亨利实业有限责任公司	采购学生课桌凳及讲桌	122.71	122.71
31	支付采购空调94台	宝鸡市亿顺达商贸有限责任公司	采购空调94台	23.20	23.20
32	支付采购学生课桌凳	陕西亨利实业有限公司	采购学生课桌凳	146.88	146.88
33	采购花卉	宝鸡市碧峰源	采购花卉	4.86	4.86
34	采购花卉	陕西春景	采购花卉	4.35	4.35
35	采购花卉	宝鸡田梓	采购花卉	4.96	4.96

序号	合同名称	单位	内容	合同金额	实际支出金额
36	采购花卉	扶风汇林	采购花卉	5.52	5.52
37	采购小型改造	宝鸡典和装饰	小型改造	4.70	4.70
38	采购公寓窗帘	宝鸡金台唯美布艺	公寓窗帘	4.79	4.79
39	采购学生公寓窗帘	宝鸡金台唯美布艺	学生公寓窗帘	22.17	22.17
40	采购新校区东大门	甘肃永顺智能	新校区东大门	9.45	9.45
41	其他		其他	18.26	18.26
	合计			4,921.49	44,611.49

（四）项目效益情况

1.实施效益

（1）社会效益（满分15分，实得15分）

经评价，本项目的实施对社会效益影响深远，渭滨中学是中华人民共和国成立后，宝鸡市办的第一所公办高中，是渭滨区高中教育的中流砥柱。由于老校区地处繁华闹市，受地理位置及城市发展空间等因素制约，渭滨中学的教学质量虽然不错，但是想迈入更高层次却有心无力。新校区的迁建正好弥补了短板，完成了硬件设施的更新改造。建筑面积由2.2万平方米增加到12万平方米、从不足2000人到可容纳学生3600人、班次由38个增加到72个等。新校区的迁建使更多的学生受到公平，

良好的教育资源，提高了国民素质，为推动社会发展储备了后备军。

（2）可持续影响（满分15分，实得15分）

经评价，本项目的建设政策发挥效应超过30年，提升了办学条件，改善了学校校舍条件和设施设备条件，扩大优质教育资源，促进

普通高中教育质量的提升，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，考察在校师生和周边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39份（教师9份，学生30份），了解到本项目迁建后部分基础设施仍有待完善和交通出行不便利，主要表现在距离公交车站太远、公交站车少、交通堵塞等。二是通过口头询问周边群众，了解到本项目缓解了周边学生上学的问题，群众满意度高。

五、存在的主要问题

1.存在未审批完毕，提前支付资金的情况。宝鸡渭滨中学支付宝聚丰房地产开发（集团）有限公司款项日期2022年06月29日，早于资金拨款审批表中区主管领导签字日期2022年7月5日。

2.项目预计建设期限为2016年10月至2018年7月，但是实际建设期限为2016年10月至2019年6月，未按规定实际完成渭滨中学迁建任务。

3.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、验收管理制度、档案管理制度等。

4.绩效指标完成情况分析中社会效益指标只提受益师生主体,未提及社会层面的反馈率。渭滨中学新校区存在交通出行不便捷、公交车站少等问题。

六、相关建议

1.严格执行流程，加强对资金的使用及监管。

2.该部门应（与施工单位加强协调、沟通，确保建设进度），按

照计划及时完成项目的建设内容，加强绩效监督管理。

3.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。

4.社会效益方面应该重点突出社会层面的反馈率。同时应加强与师生、相关部门沟通，及时落实存在的问题，提升师生满意度。

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	渭滨中学迁建项目			
主管部门	渭滨区教育体育局	实施单位	渭滨中学	
年度目标	建设内容主要包括教学楼图书楼、综合实验楼、行政办公室及报告厅、体育馆、学生宿舍楼、教师公寓、食堂、校门、地下建筑、操场及道路硬化、绿化等，实现校园规模扩大，促进教育质量提升。			
总得分	87.5	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
		绩效目标明确性	2.5	2.5
	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	10
		项目资金使用合规性	3	2
	组织实施	管理制度健全性	3	1
		制度执行有效性	5	1.5
		项目质量可控性	2	1
项目产出情况	产出指标	实际完成率	5	5
		质量达标率	5	4
		完成及时性	5	3
		成本节约率	5	5
项目效益情况	实施效益	社会效益	15	15
		可持续影响	15	15
	满意度	满意度指标	10	8