附件2-1：

**定西市第一中学**

**基建贷款本金及利息专项绩效评价报告**

评价单位（盖章）：定西市第一中学

时间：2020年6月28日

1. 项目基本情况

（一）项目概况

2008年11月24日，定西市城投国有资产经营有限责任公司与国家开发银行签订借款合同，合同约定借款金额1200万元，借款期限从2009年8月20日至2024年8月20日止共计15年，用于我校新建2#教学楼建设项目。

该笔债务在定西市财政局债务系统中认定为担保债务，审计核实该债务由市城投公司以其依法可以出质的应收账款质押担保，截至2019年12月31日，剩余贷款本金500万元尚未偿还。

###### （二）项目绩效目标

根据贷款合同按时支付利息，偿还本金。

###### 二、绩效评价工作开展情况

1. 绩效评价目的

###### 强化工作完成动力，能为决策者提供依据，能更好的保证项目实施精准到位，确保项目按时完成，达到应有的效果。

1. 绩效评价原则、方法及指标体系

1、按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关的原则，该评价方法主要采用成本效益分析法和比较法开展绩效评价。绩效评价指标体系是整个财政绩效评价的核心基础和工作依据,可以把绩效概念具体化为可以计量的一系列指标,较为客观地体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

###### 2、评价小组围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，设计出项目关键评价问题，调取了项目文件，收集、掌握项目案卷资料及相关信息，对关键问题的证据进行了多方面的搜集和整理，并从问卷调查、互联网等途径获取相关资

**3、**绩效分析

###### 该评价方法主要采用成本效益分析法和比较法。绩效评价指标体系是整个财政绩效评价的核心基础和工作依据,可以把绩效概念具体化为可以计量的一系列指标,较为客观地体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

（三）绩效评价工作过程

1.绩效评价设计过程

（1）、绩效评价指标是衡景绩效目标实现程度的考核工具。不同类别的财政支出项目的绩效内容存在很大差异,因此,必须根据各类财政支出项目的绩效特点设置不同的财政项目绩效评价指标。

（2）、績效评价指标体现了绩效评价主体的评价目的。绩效评价指标中设置的指标,体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

（3）、绩效评价指标会影响评价客体的行为。如果绩效评价指标科学、合理,项目实施单位按照评价指标努力,就会使财政支出取得好的效果;反之,就会使财政支出达不到好的效果。

2、绩效评价实施过程

一、评价前期准备阶段

1.成立评价组，明确工作范围和职责。

2.组织评价人员进行业务培训。

二、评价指标体系及方案设计阶段

1.组织评价人员对基础项目资料进行认真学习和了解。

2.拟定指标体系。

3.拟定和评价实施方案。

三、评价实施阶段

1.在对项目资料进行总结、整理的基础上实施绩效评价。

2.综合评价。

3.评价实施具体程序。

四、评价报告阶段

对被检查的项目绩效评价统计表及相关资料汇总上报。

三、综合分析及评价结论

通过对项目的完整性，相关性，适当性，可行性的评价，定西市第一中学基建贷款本金及利息专项项目绩效评价较为全面的反应了项目的实施过程及效果。

2019年3月9日，根据城投公司利息通知书，支付一季度利息73500元；2018年6月14日，根据城投公司利息通知书，支付二季度利息75133.33元；2018年9月10日，根据城投公司利息通知书，支付三季度利息75133.33元；2018年12月19日，根据城投公司利息通知书，支付四季度利息67511.11元。2019年10月22日，根据城投公司本金通知书，支付2019年贷款本金100万元。

见《项目绩效自评表》

四、绩效评价指标分析

###### （一）项目决策情况

###### 二级指标为项目立项，资金落实。三级指标为资金到位率，预算执行率。

###### （二）项目过程情况

###### 二级指标为资金使用，、财务管理。三级指标为资金支付及时率，资金支付合规性，管理制度健全性，制度执行有效性，资金使用合规性。

###### （三）项目过产出情况

###### 二级指标为数量指标和质量指标。三级指标为债务还本金额，实际支付率，及时完成率。

###### （四）项目效益情况

二级指标为经济效益和社会满意度。三级指标为债务规模降低率，对方单位满意度。

五、主要经验及做法、存在的问题和原因分析

1. 主要经验及做法

规范程序，严格考核，有效评价。

（二）存在的问题

1、绩效评价管理制度尚不健全。

2、绩效评价指标体系还不完善。

3、对绩效评价工作的认识不够。

4、人员素质有待进一步提高。

（三）原因分析

缺乏足够的理论支持；评估体系不完善；评估量化指标难以确定。

六、建议和改进举措

1、完善绩效评价工作制度。 逐步建立和完善财政支出绩效评价相关制度，包括绩效目标审查制度、项目绩效考核制度、绩效奖惩制度等。

2、加强学习培训，提升业务能力。由于绩效评价工作要求高，工作量大，涉及项目业务、财务、效益待多方面的专业知识，对各预算部门、财政部门的机构能力和人员素质来说，无疑是一场严峻的考验，只有通过进行多方位多层次的学习培训，努力提高相关人员素质，才能真正将预算绩效管理工作落实到位。

3、加大宣传力度，树立绩效管理理念。通过各种媒介、各种形式和渠道，加大绩效管理理念宣传，创造良好社会舆论氛围，不断提高单位的绩效意识，发挥各部门在预算绩效管理中的主体作用。

附件2-2：

**定西市第一中学**

**改善办学条件补助专项资金绩效评价报告**

评价单位（盖章）：定西市第一中学

时间：2020年6月28日

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

我校校园内大门两侧路面多处塌陷，铺设的彩砖年久失修破损严重，雨雪天气非常滑，不仅影响校园环境整洁美观，还对师生出行带来重大安全隐患。同时，因学校经费紧张，过去没有建设水暖地沟，大部分水暖管道都是实埋，年久失修，腐蚀严重，经常出现水暖管道破裂且无法及时找到漏点进行维修的问题。

经学校党政联席会议研究决定，拟对校园内大门两侧路面维修改造，并建设100米水暖地沟，概算总投资138.68万元。

2.项目实施情况

2019年6月，我校收到《定西市教育局关于对定西一中校园内大门两侧花园及人行道维修改造项目实施方案的批复》（定市教发〔2019〕197号）后，积极开展项目准备工作，通过政府集中采购公开招标方式，2019年8月1日，甘肃省定西芙荣园绿化工程有限公司中标，并于8月5日与我校签订政府采购项目服务合同。项目于8月6日正式动工，11月底已全部完工，十二月底将进行竣工验收及相关工程决算工作。

3.经费来源及使用情况

2019年3月，我校收到省财政厅下拨的普通高中省级教育专项补助资金110万元。截止2019年11月31日，我校已使用963708.26元，其中：支付设计费10000.00元，支付招标代理费12900元，支付预算编制费3400元，支付工程款937408.26元，尚有136291.74元未支付，待十二月底完成竣工验收及相关工程决算工作后，将完成剩余款项的支付。

（二）项目绩效目标

1.项目收到上级主管部门的批复后，立即开展政府采购、招标等工作。

2.争取在2019年7月完成招标、签订合同等相关前期事宜。

3.争取在2019年8月正式动工建设。

4.聘请专业的监理公司对工程进度、工程质量进行监控。

5.工期为4个月（2019年8月-11月），确保2019年12月进入竣工决算阶段，2019年年底项目全面完工，正式投入使用。

1. 绩效评价工开展作情况

（一）绩效评价目的

通过对普通高中省级教育专项补助资金的绩效评价，了解和掌握定西一中校园内大门两侧花园及人行道维修改造项目实施的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效。及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

（二）绩效评价原则及评价方法

###### 按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关的原则，该评价方法主要采用成本效益分析法和比较法开展绩效评价。绩效评价指标体系是整个财政绩效评价的核心基础和工作依据,可以把绩效概念具体化为可以计量的一系列指标,较为客观地体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

评价小组围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，设计出项目关键评价问题，调取了项目文件，收集、掌握项目案卷资料及相关信息，对关键问题的证据进行了多方面的搜集和整理，并从问卷调查、互联网等途径获取相关资料信息、行业标准，与项目文件相互印证。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

主要是组建评价工作小组，拟定评价工作方案，了解项目基本情况，设计有关基础数据表格和问卷调查表格，通知施工单位准备资料清单等。

2.信息采集复核阶段

施工单位进行初步准备后，评价小组先后以实地察看、面访、座谈、查阅相关资料、核查财务凭证等多种形式采集信息，复核基础数据和评价证据，并多次就相关资料的补充、完善进行沟通。

3.指标体系设计论证阶段

评价小组在收集各类基础数据，制作若干基础表后，根据制定的评价方法，结合项目特点，初步形成了既能体现评价意图又切合实际的系列指标。进一步修改完善指标体系，合理确定各指标权重，制定评分标准。

4.数据分析和报告形成阶段

完成系列基础性、前置性工作后，评价小组开始集中精力进行数据分析及指标计算比较，按规范格式撰写绩效评价报告初稿，送有关方面征求意见，进一步修改后出具正式报告。

评价小组在全面审核项目相关资料的基础上，通过对项目实施的检查评价，并与相关单位负责人进行了解面访调查，从而完成对整体项目的分析、总结得出评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

见《项目绩效自评表》

1. 绩效评价指标分析
2. 项目决策情况
3. 绩效目标分析。该项目目标明确、细化、量化，确保该项目工程按时全面完工，正式投入使用。
4. 项目决策过程分析。（1）决策依据。依据《定西市教育局关于对定西一中校园内大门两侧花园及人行道维修改造项目实施方案的批复》（定市教发〔2019〕197号）组织实施。（2）决策程序。项目符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法。
5. 资金分配情况。我校依据普通高中省级教育专项补助资金相关规定资金分配因素全面合理。
6. 项目过程情况
7. 资金到位情况。2019年3月，我校收到省财政厅下拨的普通高中省级教育专项补助资金110万元，实际到位率100%。截止2019年11月31日，我校已使用963708.26元，尚有136291.74元未支付，待十二月底完成竣工验收及相关工程决算工作后，将完成剩余款项的支付。
8. 资金管理情况。项目资金拨付后，与其他财政资金统一经单位零余额账户管理，支出时由财务对账单进行审核，并经各级校领导签字确认后完成支付。资金管理制度比较健全，无侵占、挪用、无依据支出情况。
9. 项目产出情况

1、产出数量方面，对校园内大门两侧路面维修改造，维修改造人行道面积2250平方米，并维修建设100米水暖地沟。2、产出时效方面，项目收到上级主管部门的批复后，立即开展政府采购、招标等工作。争取在2019年7月完成招标、签订合同等相关前期事宜。争取在2019年8月正式动工建设。聘请专业的监理公司对工程进度、工程质量进行监控。工期为4个月（2019年8月-11月），确保2019年12月进入竣工决算阶段，2019年年底项目全面完工，正式投入使用。3、产出质量方面，十二月底完成竣工验收及相关工程决算工作，完工率100%。

1. 项目效益情况

1、社会效益方面，通过项目实施师生安全得到了保障，下雨天无事故发生。2、在满意度方面，对方单位满意度高，使项目顺利完工。

五、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

在项目自评过程中，我校财务管理指标完成情况相对较好。主要原因一是该资金由财政下拨后，与其他财政资金一起统一由零余额账户管理，支出时由财务对账单进行审核，并经各级校领导签字确认后完成支付。二是由于我校一向重视财务制度工作，建立了较为完善的财务制度及内控制度，

（二）存在的问题及原因分析

资金投入指标中，预算投入率为94%，主要原因虽然该项目资金2019年3月划入我校账户，但2019年6月才收到项目批复，故项目正式开工时间较晚，致使11月底，项目虽已完工，但并未进行竣工决算，剩余款项未能及时完成支付。

六、有关建议及改进举措

为了防止今后工作中该项目实施过程存在的问题不再发生，我校将提前做好项目规划，及早进行项目请示等前期工作，确保项目按时开展。