

项目支出绩效评价报告

项目名称：甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建

项目支出绩效评价

项目单位：上海市普陀区教育事业服务中心

主管单位：上海市普陀区教育局

委托单位：上海市普陀区财政局

评价机构：上海东华建设造价咨询有限公司

二〇二三年六

项目支出绩效评价报告

项目名称：甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建

项目支出绩效评价

评价机构：上海东华建设造价咨询有限公司

主评人及联系电话：杨文鸽、15000044984

初审人：张金凤

复审人：宋江波

终审人：钱瑾

评价组成员名单：张金凤、宋江波、钱瑾、杨文鸽

二〇二三年六月

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	7
(一) 项目概况	7
(二) 绩效目标	23
二、绩效工作开展情况	25
(一) 评价目的	25
(二) 评价过程	25
(三) 评价原则	28
三、评价结论与指标分析	29
(一) 评价结论	29
(二) 指标分析	31
四、主要业绩和经验	46
五、存在的主要问题及原因分析	47
六、相关建议和措施	48
七、其它需要说明的问题	48
八、附件	49

摘要

为贯彻落实上海市全面推进预算绩效管理工作的要求，加强财政支出管理，提高甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目管理水平，根据《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，上海东华建设造价咨询有限公司以第三方社会评价机构身份，接受上海市普陀区财政局的委托，承担甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目的绩效评价工作。

一、项目概述

（一）立项背景

上海市甘泉外国语中学地处中心城区，校区土地面积狭小，建筑布局局促，用地面积缺额较大，长期以来，学生体育活动，学生用餐及教工停车均存在空间不足的问题，主要表现在以下几点：

①体育活动场地紧缺：学校现有 200 米环形操场及篮排球场，在宜川校区内有约 200 平方米室内活动室，用于乒乓球、武术等活动。根据《普通中小学校建设标准》，初中、高中应配备使用面积 1300-1400 平方米左右的室内体育活动用房，如遇到室外天气状况不良，或多个班级同时上课，就会给课程安排带来一定困难，无法满足室内体育教学需求。

②学生食堂场地紧缺：根据《普通中小学校建设标准》，学生餐厅就餐人数宜按学生人数的 40%设座，教师餐厅宜按 80%设置。而学校现有食堂建筑面积为 258 平方米，仅设厨房及教工食堂，无学生专用食堂。由于座位有限，教工也只能分批就餐，学生就餐利用运动场地下防空洞空间（约 1015 平方米）设置临时座位解决，但由于防空洞年久失修，地下积水严重，已经无法使用。目前，学生就餐通过集中配送至各班教室的方式解决，给学校食品卫生带来一定困难，不利于学生健康管理。

③停车位紧缺：学校建筑布局局促，地上空间十分有限，两校区均无停车位，无法满足校区通勤需求，目前教工车辆、来访车辆及校车只能停靠在宜川校区校门入口广场，该处只有 5 辆小型车位空间，

校区主入口及周边的道路均较窄，上下学高峰时段车流较大，导致校门口交通流线拥挤，仅能留出单行通道供进出。

由于校区土地面积狭小，建筑布局局促，建筑密度已达到 74%，且学校周边均为住宅及商务用地，加上中心城区土地价格昂贵，很难通过新增土地的方式拓展办学空间，拟通过甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目改善空间不足的问题，计划拆除宜川路校区运动场及地下防空洞后，新建地下综合体，建筑面积 6625 平方米，其中地上建筑面积 175 平方米，地下建筑面积 6450 平方米，设置学生食堂、体育活动场所及停车库，同时新建地面观礼台对地面运动场及室外总体进行恢复，上海市普陀区教育事业服务中心受上海市普陀区教育局的委托开展甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目的实施。项目于 2016 年 8 月 12 日获得上海市普陀区发展和改革委员会立项批复，2018 年 5 月 7 日获得可行性研究批复，2019 年 2 月 26 日获得初设批复。

（二）预算收支情况

该项目工程总投资初设批复金额为 9610.04 万元，其中建安工程为 8085.11 万元，工程建设其他费 1067.31 万元，预备费 457.62 万元，资金全部来源于区财政一般公共预算，预算结余可在两年内结转。2019 年 8 月申请了预算调整，其中建筑安装工程费用比概算增加金额 341.68 万元，工程建设其他费比概算增加金额 115.54 万元，两者合计增加费用 457.21 万元，增加费用从预备费中补充，调整后的概算总金额不变，2019 年预算金额为 5,500.00 万元，执行金额为 4,680.43 万元，2020 年预算金额为 1,500.00 万元，执行金额为 2,065.87 万元，2021 年预算金额为 1,600.00 万元，执行金额为 1,802.75 万元，2022 年预算金额为 500.00 万元，执行金额为 292.93 万元，2019 年-2022 年整体预算执行率为 97.16%，目前项目仍有 258.32 万元合同尾款未支付。

二、评价结论及主要绩效情况

根据《上海市预算绩效管理实施办法》，评价组对照项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目进行客观公正的评价，本项目总体得分为 87.5 分，绩效评级属于良。

项目于 2019 年 5 月 16 日开工，2020 年 12 月 30 日总承包工程完工，2021 年 5 月 28 日通过了上海市普陀区绿化和市容管理局的绿化验收，2021 年 6 月 15 日通过停车场验收，2021 年 8 月 18 日通过了上海市普陀区建设和管理委员会项目综合验收，2021 年 10 月 18 日完成总包工程审价工作。项目拆除了校区运动场及地下防空洞，新建了地下综合体，设置可供 820 人同时就餐的学生食堂及厨房等配套设施，设置地下停车位 75 个，地上临时停车位 4 个，校车停车位 2 个，改善了学生用餐环境及停车位聚缺的状况，缓解了学校周边上下学高峰时的交通状况，满足了学生各项体育活动需求，项目实施效果较好。但项目也存在前期调研不充分，预算执行及项目实施情况与计划偏差较大、部分合同签订时间晚于服务开始时间，款项支付进度与合同约定不符、绩效目标细化性不足，绩效指标量化性差等问题。

三、主要经验与做法

建设过程中项目使用单位参与程度较高，做到建设与使用的全过程衔接

项目建设单位与使用单位加强了沟通协调，项目使用单位相关负责人从项目建议书、可行性研究报告、项目设计方案到项目施工图、设备选型等对项目建成后的使用功能影响较大的各环节全面参与，施工过程中材料检测时，施工单位组织家长代表参与，确保施工材料的安全可靠，做到项目建设与使用的全过程衔接，提高建筑的使用功能，项目建设获得各方好评。

四、存在的主要问题及建议

（一）存在的问题

1. 前期调研不充分，预算执行及项目实施情况与计划偏差较大

项目前期对施工场地勘测不准确，对项目开展形式、部分施工内容等考虑不周全，导致项目实施过程中预算调整较大，实际执行与计划存在一定偏差，主要表现在以下几点：①预算调整内容较多，部分子项审定价超过初设批复金额。在实际工程开展过程中，调增了部分建安工程的费用，二类费用根据合同签订金额调整了预算并新增了部分二类费用。如：地下室防汛论证、材料检测等经费为新增内容，预算申报时未考虑在内，项目建设管理费、竣工图编制费等实际未执行，进行了预算调减。②部分子项目实施内容与项目设计不一致，且完工不及时。因勘察单位对原民防工程基础埋深测量有误，致使项目单位需重新勘测，并对原有基坑围护方案进行安全性复核，加上疫情影响，施工总承包工程较计划延迟约半年左右。施工过程中存在景石（血狼石）工程取消、调整苗木品种、操场观礼台修改为红旗台等情况，实际施工与初设存在较大偏差。

2. 合同执行不够规范，监管力度有待加强

建设单位合同监管力度不足，合同执行不够规范，财务监理单位对资金支付的审核不够到位，主要表现为：①存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，如项目施工前周边房屋现状检测和施工后评估合同签订时间为2018年3月13日，但合同约定服务期限为2018年3月6日-2019年12月30日；②存在款项支付进度与合同约定不符的情况，如：工程设计合同约定“1. 本合同生效后七日内，预付设计费总额的20%；2. 提交初步设计文件后七日内，再支付设计费总额的30%，计67.2万元；3. 提交全部施工图设计文件后七日内，支付设计费总额的30%，计67.2万元；4. 工程竣工验收后七日内，支付剩余20%的设计费，计44.8万元”，实际2018年11月30支付112万，2019年06月30日支付67.2万元，2021年11月30支付44.8万元。

3. 绩效目标细化性不足，绩效指标量化性差

项目在预算申请过程中虽然设置了项目绩效目标，但总目标设置

过于宽泛，并未全面考虑到项目的实施内容、预期效果、验收流程等，指标设置与项目关联程度不强，效果目标与项目契合度有待提升，满意度指标有待完善，指标设置的不够细化，指标目标值量化程度不足，造成考核无参考。

（二）相关建议

1. 加强前期调研，提高预算编制的合理性及项目实施的规范性

建议项目单位加强前期调研，充分考虑项目实施特点、场地情况，结合项目特点合理测算二类费用，提高预算编制的合理性；强化各参建单位的管理，提升对于勘测单位的管控能力，提高勘察质量，充分了解工程地质状况，为相关工程的开展提供基础，加强对项目监理的管控，对施工内容及进度进行严格把关审核，提高项目实施的规范性。

2. 加强合同监管力度并充分发挥财务监理的审核作用

建议项目单位加强合同管理，按照合同约定支付进度款，严格审核合同签订流程，避免合同服务时间早于签订时间，同时规避法务纠纷，规范合同监管。此外单位还需充分发挥财务监理的审核作用，注重事前的主动控制及事中的动态控制，发现问题及时进行调整。

3. 细化规范绩效目标，制定可量化的绩效指标

项目单位需树立全面预算绩效考核理念，进一步加强对项目的目标设置与管理，根据项目实施内容及预期产生的效果设置可考核、可量化的绩效目标。数量、质量、时效指标建议按照具体子项目内容分项设置，指标目标值应明确具体数量、标准或时间节点；效益指标目标值需量化，贴近项目实施的具体内容，补充完善满意度指标。

五、其他需要说明的问题

项目实施过程中将原设计方案中的操场观礼台修改为红旗台，经项目组访谈了解，原定建设的观礼台配有顶棚，但由于顶棚较高，学校毗邻居民区，考虑到顶棚搭建后会影响到居民楼的采光问题，故修改为建造红旗台，由于该项变更未影响工程主体结构，且变更在工程例会中讨论一致通过，故未影响竣工验收，经与单位确认，该项变更涉

及的费用已在审价金额中扣除。经项目组实地查看，调查问卷中反映的操场、台阶积水等属于个别情况，工程设计较为合理，不存在质量问题。

甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目

绩效评价报告

为贯彻落实上海市全面推进预算绩效管理工作的要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，规范甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目实施流程，根据《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，上海东华建设造价咨询有限公司以第三方社会评价机构身份，接受上海市普陀区财政局的委托，承担上海市普陀区教育事业服务中心实施的 2022 年度“甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目”的绩效评价工作。我司展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

上海市甘泉外国语中学是始建于 1954 年的一所公办完全中学，是上海市接受外国学生资格学校、上海市对外交流窗口学校、全国中学日语新课程标准实验学校、全国外国语学校会员单位、上海大学甘泉双外语实验学校、全国日语学校校长联谊会基地、全国日语师资培训基地。学校有宜川路(总部)、甘泉路(分部)两处校区，占地面积共计 30952 平方米，设有 24 班初中及 22 班高中，现有学生约 1518 人，教师 197 人。宜川路校区位于宜川路 400 号，用于初三及高中共 28 个班级办学，校区西侧、北侧紧靠居民区，东侧临宜川路，南侧为普陀区少年儿童图书馆，宜川路校区占地面积 23927 平方米，总建筑面积 10786 平方米。学校地处中心城区，校区土地面积狭小，建筑布局局促，用地面积缺额较大，长期以来，学生体育活动，学生用餐及教工停车均存在空间不足的问题，主要表现在以下几点：

①体育活动场地紧缺：学校现有 200 米环形操场及篮排球场，在宜川校区内有约 200 平方米室内活动室，用于乒乓球、武术等活动。根据《普通中小学校建设标准》，初中、高中应配备使用面积 1300-1400 平方米左右的室内体育活动用房，如遇到室外天气状况不良，或多个班级同时上课，就会给课程安排带来一定困难，无法满足室内体育教学需求。

②学生食堂场地紧缺：根据《普通中小学校建设标准》，学生餐厅就餐人数宜按学生人数的 40%设座，教师餐厅宜按 80%设置。而学校现有食堂建筑面积为 258 平方米，仅设厨房及教工食堂，无学生专用食堂。由于座位有限，教工也只能分批就餐，学生就餐利用运动场地地下防空洞空间（约 1015 平方米）设置临时座位解决，但由于防空洞年久失修，地下积水严重，已经无法使用。目前，学生就餐通过集中配送至各班教室的方式解决，给学校食品卫生带来一定困难，不利于学生健康管理。

③停车位紧缺：学校建筑布局局促，地上空间十分有限，两校区均无停车位，无法满足校区通勤需求，目前教工车辆、来访车辆及校车只能停靠在宜川校区校门入口广场，该处只有 5 辆小型车位空间，校区主入口及周边的道路均较窄，上下学高峰时段车流较大，导致校门口交通流线拥挤，仅能留出单行通道供进出。

由于校区土地面积狭小，建筑布局局促，建筑密度已达到 74%，且学校周边均为住宅及商务用地，加上中心城区土地价格昂贵，很难通过新增土地的方式拓展办学空间，学校拟通过甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目改善空间不足的问题。学校计划拆除宜川路校区运动场及地下防空洞后，新建地下综合体，建筑面积 6625 平方米，其中地上建筑面积 175 平方米，地下建筑面积 6450 平方米，设置学生食堂、体育活动场所及停车库，同时新建地面观礼台对地面运动场及室外总体进行恢复。上海市普陀区教育事业服务中心受上海市普陀区教育局的委托开展甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目的实施。

2. 项目主要内容及实施情况

本项目实施范围为甘泉外国语中学（宜川校区）运动场及地下防空洞。实施内容主要为拆除宜川路校区运动场及地下防空洞后，新建地下综合体，建筑面积 6625 平方米，其中地上建筑面积 175 平方米，地下建筑面积 6450 平方米，设置学生食堂、体育活动场所及停车库，同时新建地面观礼台对地面运动场及室外总体进行恢复。

根据《关于甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目建议书的批复》（普发改社〔2016〕9号），项目于 2016 年 8 月 12 日获得上海市普陀区发展和改革委员会批复，该项目建议书自批复起至可行性研究报告批复,有效期为两年。

2016 年项目完成第一次可行性研究报告的编制，工作计划为：本项目计划于 2016 年 7 月上报项目建议书,2016 年 9 月上报可行性研究报告，2017 年 6 月底完成开工前手续，2017 年 7 月开工，2018 年 12 月底竣工，2019 年 1 月投入使用。

根据《关于核发甘泉外国语中学(宜川校区)扩建项目《建设工程规划设计要求通知单》的决定》（沪普规土许设〔2016〕第 6 号），项目于 2016 年 12 月 9 日获得上海市普陀区规划和土地管理局批复。由于可行性研究报告未最终批复，本次涉及规划批复过期。根据《关于审定甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目《建设工程设计方案》的决定》（沪普规土许方〔2017〕53 号），项目于 2017 年 10 月 31 日重新获得上海市普陀区规划和土地管理局批复。2018 年 3 月 30 日，普陀区教育局考虑对相关的居民住宅落实房屋检测工作，且因春节及校方与街道、居委多次协商及查询居民住宅原始建设图纸等原因，申请《关于审定甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目《建设工程设计方案》的决定》（沪普规土许方〔2017〕53 号）有效期延期，2018 年 12 月 25 日，普陀区规划和土地管理局同意有效期延期至 2019 年 4 月 30 日。

2017 年 12 月完成第二次可行性研究报告的编制，2018 年 1 月 11

日普陀区教育局向普陀区发改委上报可行性研究报告根据《关于甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目可行性研究报告的批复》（普发改社〔2018〕3号），项目于2018年5月7日获得上海市普陀区发展和改革委员会批复。

项目实施计划为：本项目计划于2017年12月上报可行性研究报告，2018年10月底完成开工前手续，2018年12月开工，2020年12月底竣工，2021年2月投入使用。主要建设内容为：拆除校区运动场及地下防空洞后，新建地下综合体，设置可供820人同时就餐的学生食堂及厨房等配套设施，设置地下停车位75个，地上临时停车位4个，校车停车位2个，同时新建地面观礼台对地面运动场及室外总体进行恢复。新建建筑面积6625平方米，其中地上建筑面积175平方米，地下建筑面积6450平方米。

2018年12月17日上海建瓴工程咨询有限公司对初步设计方案进行了评审，2019年2月20日进行了复评审，根据《关于甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目初步设计的批复》（普建委〔2019〕15号），项目于2019年2月26日获得上海市普陀区建设和管理委员会初设批复。

2019年3月，上海市普陀区教育事业服务中心委托上海臻诚建设管理咨询有限公司进行公开招标，确定工程总承包单位为上海金鹿建设(集团)有限公司，并于3月20日签订服务合同，合同约定：由承包人自行完成的工程范围为主体工程、装修工程、给排水系统、动力照明系统、室外总体工程；由发包人另行选择专业施工分包单位来实施的工程范围：电梯工程、空调工程、弱电设备工程、绿化工程、塑胶场地工程、燃气工程、变配电工程。上海市普陀区教育事业服务中心委托上海臻诚建设管理咨询有限公司进行公开招标，确定了太阳能系统集成、绿化建设等施工单位（具体情况详见表1-5）。工程总承包合同约定：计划开工日期为2019年4月1日。具体开工日期以发包人发出的开工令为准，计划竣工日期为2020年6月23日，工期总日历天数

450 天，工程实际于 2019 年 5 月 16 日开工，因 2017 年 9 月教育服务中心委托勘察单位对场地地质条件进行勘察，原民防工程基础埋深-5 米。但施工单位进场开挖后发现需破除的原民防工程实际基础埋深-6.875 米，致使区教育局服务中心再次委托原勘察单位对原民防工程区域重新勘测，并对原有基坑围护方案进行安全性复核，为确保基坑安全，于 8 月 22 日暂停施工，2019 年 9 月 19 日复工，2020 年因疫情影响，2022 年 1 月 27 至 3 月 17 日停工，工程实际于 2020 年 12 月 30 日完工，2021 年 5 月 28 日通过了上海市普陀区绿化和市容管理局的绿化验收，2021 年 6 月 15 日停车场验收通过，2021 年 8 月 18 日，上海市普陀区建设和管理委员会通过项目综合验收，2021 年 10 月 18 日完成总包工程审价工作，审定价为 6912.2930 万元。

为保证施工期间周边房屋安全，单位委托上海市建筑科学研究院房屋质量检测站对周边房屋进行施工前检测和施工后评估。项目施工期间，周边监测房屋沉降未达到报警值 30mm，其中校内房屋(4 幢)最大沉降 25.1mm；西侧子长小区房屋(4 幢)最大沉降 4.8mm；北侧甘泉路 5 弄小区房屋(2 幢)最大沉降 13.0mm；东侧宜川路 350 号、330 号 2 幢房屋最大沉降 4.2mm。倾斜率无明显变化，施工对周边房屋的影响较小，对临近的室外围墙、地坪等有轻微影响。

3. 预算资金来源及执行情况

根据《关于甘泉外国语中学(宜川校区)改扩建项目初步设计的批复》(普建委〔2019〕15 号)，该项目工程总投资批复金额为 9610.04 万元，其中建安工程为 8085.11 万元，工程建设其他费 1067.31 万元，预备费 457.62 万元。资金全部来源于区财政一般公共预算，预算结余可在两年内结转，2019 年 8 月申请了预算调整，并取得发改委、普陀财政局及普陀区教育局的同意，其中建筑安装工程费用比概算增加金额 341.68 万元，工程建设其他费比概算增加金额 115.54 万元，两者合计增加费用 457.21 万元，增加费用从预备费中补充，调整后的概算总金额不变，2019 年-2022 年每年预算安排及执行情况详见表 1-2，总

体工程概算批复明细、调整情况及原因详见附件 1。截至 2022 年年底，根据审定结果核算，应付未付工程款总额为 258.32 万元，具体明细详见表 1-2。

表 1-1 年度预算及支出明细表

单位：万元

年份	预算金额 (万元)	结转金额 (万元)	合计金额 (万元)	执行金额 (万元)	执行率
2019	5,500.00	0.00	5,500.00	4,680.43	85.10%
2020	1,500.00	819.57	2,319.57	2,065.87	89.06%
2021	1,600.00	253.70	1,853.70	1,802.75	97.25%
2022	500.00	50.95	550.95	292.93	53.17%
2023	187.00	258.02			0.00%
合计	9,287.00			8,841.98	95.21%

表 1-2 应付未付工程款明细表

单位：万元

序号	费用名称	应付未付
1	施工工程款(金鹿)	207.37
2	绿化迁移工程(陀岭)	2.26
3	绿化工程款(陀岭)	7.87
4	运动场(普华)	29.96
5	充电桩	4.64
6	投资监理	3.97
7	平行检测回收	2.25
合计		258.32

项目单位根据工程施工情况申请当年度项目的预算资金，经上海市普陀区教育局及上海市普陀区财政局审核后，下达当年度预算。施工单位按照合同约定，根据项目实施进度，提出资金支付申请，工程建安费及 100 万元以上的经费开支由区财政局审核后，将指标下达至上海市普陀区教育事业服务中心，由上海市普陀区教育事业服务中心通过国库直拨的方式点对点拨付至相关实施单位，其余经费开支由单位内部审核后通过授权支付的方式拨付至相关实施单位。具体资金拨付流程图如图 1-1。

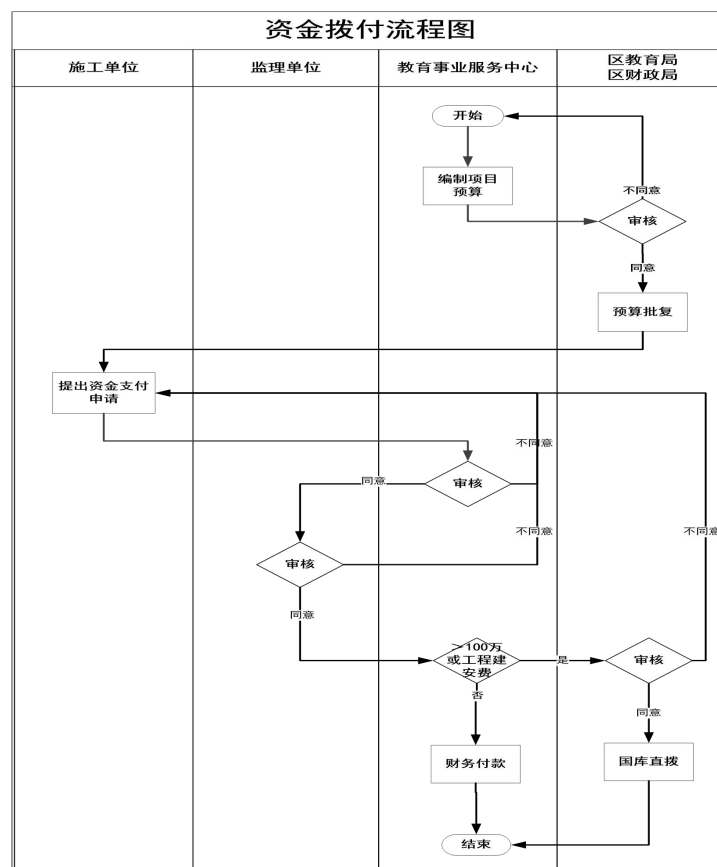


图 1-1 资金拨付流程图

4. 项目成本控制分析

该项目工程总投资批复金额为 9610.04 万元,其中建安工程为 8085.11 万元,工程建设其他费 1067.31 万元,预备费 457.62 万元,2019 年 8 月申请了预算调整,调增了部分建安工程的费用,二类费用根据合同签订金额调整了预算新增了部分二类费用,预备费调整至建安工程及二类费用。

工程总承包费用概算金额为 6907.01 万元,调整后概算金额为 6987.01 万元,合同金额为 6769.5358 万元,审定金额为 6912.293 万元,二类费用均控制在合同价内,项目总投资概算金额为 9610.04 万元,合同金额为 9170.7317 万元,审定价为 9377.0136 万元,审定金额大于合同金额的主要原因为前期勘察时基坑深度测算有误,导致工作内容及工作量增加,相应调增总承办工程合同金额。具体审定价及差异原因详见表 1-3。

项目成本控制有待提升，执行中概算调整较大，地下室防汛论证、桩基及围护检测、材料检测等经费为新增内容，预算申报时未考虑在内，项目建设管理费、竣工图编制费等实际未执行，进行了预算调减，主要原因为项目前期调研不够充分，对项目具体开展方式、管理方式、应急预案等未具体细化，项目实施过程中对供应商的监管措施不足，且过多依赖于项目监理的监管，导致勘察单位数据有误，工程返工，预算增加。

建议项目单位后续工作开展前加强调研，考察同类项目预计可能发生的费用，并做好应急预案，细化项目实施方案及管理流程，提高实施内容与预算资金的匹配度，施工过程中加强对供应商的监督管理，并将施工质量与资金支付关联，提高项目单位监管力度，避免过于以来项目监理，降低工程计划变更率，做好成本控制。

表 1-3 成本控制情况明细表

序号	工程或费用名称	单位	评审概算			调整后概算 (万元)	合同价 (万元)	审定价 (万元)	差异原因
			数量	单价 (元)	合计 (万元)				
一	建安工程	m ²	6,625.00	12,203.94	8,085.11	—	—	—	
1	拆除工程	项	1.00	1,394,900.00	139.49	—	—	—	
(1)	原民防工程拆除	m ²	1,013.00	800.00	81.04	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	主要为基坑围护按专家评审 意见修改后费用增加
(2)	原室外场地拆除	m ²	11,690.00	50.00	58.45				
2	主体工程	m ²	6,625.00	10,912.24	7,229.36	—	—	—	
(1)	桩基工程	m ²	6,625.00	771.37	511.03	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
(2)	基坑围护	m	385.00	36,989.09	1,424.08				
(3)	土建工程	m ²	6,625.00	4,837.16	3,204.62				
(4)	人防增加 (土建)	m ²	1,911.00	1,943.01	371.31				
(5)	室内装饰	m ²	6,625.00	548.05	363.08				
(6)	外立面装饰	m ²	6,625.00	154.37	102.27				
(7)	给排水	m ²	6,625.00	105.90	70.16				
(8)	消防喷淋	m ²	6,625.00	342.02	226.59				
(9)	太阳能热水系统	m ²	6,625.00	35.77	23.70	58.94	58.9387	58.9387	
(10)	燃气工程	m ²	6,625.00	16.60	11.00	30.08	39.8169	39.3209	
(11)	厨房设备	m ²	6,625.00	107.88	71.47	80.00	69.7695	69.2482	
(12)	强电工程	m ²	6,625.00	350.82	232.42	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
(13)	变配电工程	KVA	630.00	1,500.00	94.50	94.50	94.1402	93.0819	
(14)	弱电配管	m ²	6,625.00	35.15	23.29	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
(15)	弱电设备	m ²	6,625.00	180.57	119.63	103.00	103.0000	103.0000	
(16)	空调通风	m ²	6,625.00	448.47	297.11	244.69	244.7031	244.7031	
(17)	电梯工程	台	2.00	241,500.00	48.30	48.80	48.8000	48.8000	

序号	工程或费用名称	单位	评审概算			调整后概算 (万元)	合同价 (万元)	审定价 (万元)	差异原因
			数量	单价 (元)	合计 (万元)				
(18)	人防增加 (机电)	m ²	1,911.00	182.10	34.80	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
3	室外总体	m ²	11,690.00	612.71	716.26	-	-	-	
(1)	道路恢复	m	1,560.00	300.13	46.82	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
	广场及步道恢复		1,620.00	450.12	72.92				
(2)	下沉庭院绿化景观	m ²	587.00	300.00	17.61	183.00	179.0000	158.6702	部分工程取消如景石 (血 狼石)
(3)	下沉庭院广场	m ²	335.00	450.00	15.08				
(4)	绿化景观	m ²	2,310.00	300.00	69.30				
	绿化外迁	m ²	2,310.00	71.00	16.40	49.31	49.3062	41.7087	部分原定外迁苗木未进行 迁移。
(5)	塑胶跑道	m ²	2,331.00	400.00	93.24	230.00	228.7112	228.7090	
(6)	足球场		2,615.00	250.00	65.38				
(7)	篮球场	m ²	682.00	400.00	27.28				
(8)	排球场	m ²	572.00	400.00	22.88				
(9)	给水消防	m ²	3,180.00	219.28	69.73	185.86	185.8634	185.8634	
(10)	雨污水	m ²	3,180.00	264.56	84.13	6987.01 (总 承包工程)	6769.5358 (总 承包工程)	6912.2930 (总 承包工程)	
(11)	变电所低压出线 电缆	m ²	6,625.00	100.00	66.25	106.53	0.0000	0.0000	
(12)	照明	m ²	3,180.00	44.59	14.18	0.00	0.0000	0.0000	
(13)	交通标识标线		11,690.00	30.00	35.07	25.07	16.8740	16.8638	
(14)	场地划线	项					0.8000	0.8000	
(15)	充电桩	项					4.6369	4.6369	
二	其他费用				1,067.31	-	-	-	

序号	工程或费用名称	单位	评审概算			调整后概算 (万元)	合同价 (万元)	审定价 (万元)	差异原因
			数量	单价 (元)	合计 (万元)				
1	前期工作费				35.43	-	-	-	
(1)	项目建议书编制费				11.81	6.81	6.8100	6.8100	
(2)	可行性研究报告编制费				23.62	13.04	13.0400	13.0400	
(3)	绿化面积测量合同				0.00	3.00	3.0010	3.0010	
(4)	地下室防汛论证合同				0.00	14.32	14.3200	14.3200	
(5)	地下室基坑安全性报告和设计方案评审及雷击风险评估				0.00	4.50	4.5000	4.5000	
(6)	基坑周围地下管线探测				0.00	7.62	7.6200	7.6200	
(7)	初步设计复评审合同				0.00	9.70	9.7000	9.7000	
(8)	防雷检测合同				0.00	1.06	1.0600	1.0600	
(9)	全过程跟踪测量				0.00	6.68	6.6831	6.6831	
(10)	卫生评价报告合同				0.00	8.25	8.2544	8.2544	
(11)	规划、人防、车库等测量				0.00	15.64	15.6412	15.6412	
2	环境影响评价咨询费				2.08	3.50	3.5000	3.5000	
3	全过程招标代理				57.91	63.30	63.3028	63.3028	

序号	工程或费用名称	单位	评审概算			调整后概算 (万元)	合同价 (万元)	审定价 (万元)	差异原因
			数量	单价 (元)	合计 (万元)				
	费(含清单编制费)								
4	勘察费				40.43	29.15	29.1500	29.1500	
5	设计费				251.95	270.60	270.6000	270.2640	
6	竣工图编制费				20.16	0.00	0.0000	0.0000	
7	工程监理费				126.77	170.66	170.6600	170.6600	
8	财务监理费				55.83	39.72	39.7200	39.7200	
9	施工图审查费				16.17	16.78	16.7800	16.7800	
10	项目建设管理费				133.64	0.00	-	-	
11	市政配套接驳费				121.38	0.00	-	-	
(1)	定额业扩工程费	KVA	630.00	1,006.00	63.38	98.75	0.0000	98.7500	此项未签订合同为直接付款项目。
(2)	煤气调压柜	项	1.00	200,000.00	20.00	20.00	0.0000	0.0000	
(3)	雨水接驳费	个	1.00	150,000.00	15.00	39.90	39.9023	33.0615	
(4)	监测井	座	1.00	30,000.00	3.00	0.00	0.0000	0.0000	
(5)	给水、消防接驳费	个	2.00	100,000.00	20.00	76.20	76.2038	76.2038	
12	基坑动态监测	项	1.00	679,600.00	67.96	49.41	49.4122	49.4122	
13	周边房屋完损监测	项	1.00	1,376,200.00	137.62	133.80	133.8000	133.8000	
14	民防验收			0.00	0.00	2.85	2.8538	2.8538	
15	封闭图形测量费			0.00	0.00	5.92	5.9150	5.9150	
16	档案编制费			0.00	0.00	10.00	10.0000	10.0000	
17	桩基及围护检测			0.00	0.00	19.55	13.2309	13.2309	
18	民防工程防护设备检测			0.00	0.00	4.10	4.1003	4.1003	

序号	工程或费用名称	单位	评审概算			调整后概算 (万元)	合同价 (万元)	审定价 (万元)	差异原因
			数量	单价 (元)	合计 (万元)				
19	材料检测费			0.00	0.00	18.49	29.7886	29.7886	
20	其他检测费			0.00	0.00	14.00	15.0563	15.0563	
21	平行检测费			0.00	0.00	5.55	2.2470	2.2470	
22	其他费用							1.9669	此项为晒图费、客饭费、 快递费等直接支出项目
23	竣工验收卫生学 评价	项					9.9831	9.9831	
三	预备费				457.62	0.41	0.0000	0.0000	
四	项目总投资	m ²	6,625.00	14,505.72	9,610.04	9,610.04	9170.7317	9377.0136	

5. 项目组织及管理

(1) 项目组织

上海市普陀区财政局：负责项目资金的审批、监管和拨付，对资金的使用情况进行监督与检查；

上海市普陀区教育局：预算主管部门，负责项目预算审核，对项目实施进行监督、检查和评估；

上海市普陀区教育事业服务中心：项目实施单位，负责提供项目立项申报、编制项目建议书，参与项目设计审查，牵头推进项目启动、政府采购、项目实施、竣工验收、审价结算等各项工作，并对项目进行全过程质量把控和工期控制；

甘泉外国语中学：项目建设地点所在单位，负责提供施工环境、场地，协调施工期间学校师生，配合施工单位建设，对施工过程进行定期监管；

上海臻诚建设管理咨询有限公司、上海臻资工程项目管理有限公司：招标代理机构，负责本项目政府采购代理招投标工作；

上海金鹿建设(集团)有限公司：工程总承包单位，负责根据上海市普陀区教育事业服务中心的要求，及时开展宜川路校区改扩建工作，根据改扩建工程进度提出资金支付申请，完工后递交竣工验收资料，配合审价单位进行工程成本核算；对工程保修期内的工程质量问题进行维修等；

上海城投水务(集团)有限公司、上海陀岭园林雕塑工程有限公司、上海普华建筑装潢工程有限公司等：项目施工单位，负责根据上海市普陀区教育事业服务中心的要求，及时开展市政水务工程、绿化搬迁及修复、塑胶跑道和操场工程建设等，完工后递交竣工验收资料，配合审价单位进行工程成本核算；对工程保修期内的工程质量问题进行维修等；

上海建平工程造价咨询有限公司是本项目投资监理单位，负责合同签订后进行资金审核，项目资金使用报告的编制；协助项目建设单

位对项目全过程进行投资控制、定期对项目预算执行情况分析，负责结算审价工作等；

上海振南工程咨询监理有限责任公司是本项目的工程监理单位，负责项目范围内的质量、进度、安全生产管理、配合建设单位进行项目协调管理服务；

上海教育建设管理咨询有限公司：负责可行性研究报告的设计与撰写工作，参与可研报告的评审并根据评审意见修改完善可行性研究报告；

同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司：项目的设计单位，负责初步设计项目方案、图纸、概算书，待专家评审后进行更改，形成终稿。

（2）项目管理流程

甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目由上海市普陀区教育事业服务中心基建工程部负责具体实施，通过公开招标的方式确定施工单位、监理单位等，项目建设严格按照基本建设程序管理，按规定完成可行性研究等项目前期工作，执行基本建设程序，依法办理工程质量安全监督手续，取得施工许可批文。施工过程中工程监理及上海市普陀区教育事业服务中心全程参与项目监督管理，施工方、上海市普陀区教育事业服务中心、学校、监理单位、设计单位等共同组成工程项目组，不定期召开工程例会，探讨项目实施情况，涉及施工材料的，学校会组织工程项目组及家委会、学校代表进行商讨检验，合格后执行。施工完成后，由造价咨询公司进行审计审价，出具审价报告，审价结束后，根据审价结果支付改造尾款。具体项目管理流程图如图 1-2。

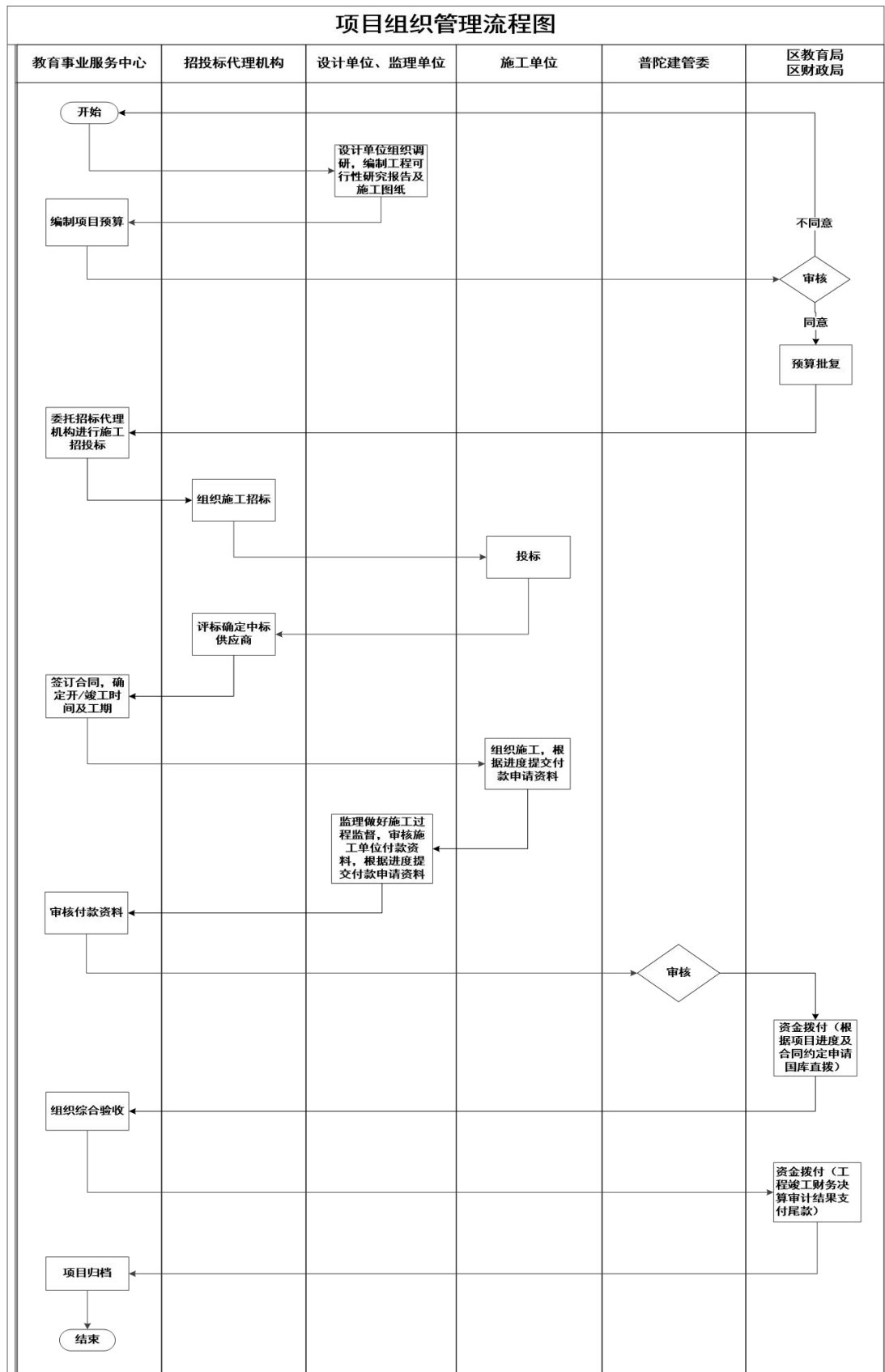


图 1-2 项目管理流程图

（二）绩效目标

本项目在预算申请时，绩效目标细化及量化程度不足。项目组根据项目内容及查阅相关资料后，对项目绩效目标进行梳理，并经项目单位沟通确认后，梳理并确认后的绩效目标如下。

1. 总目标

完成宜川路校区运动场及地下防空洞的拆除，学生食堂、体育活动场所及停车库的建设工作，充分利用地下空间，改善学生用餐环境及停车位聚缺的状况，缓解学校周边上下学高峰时的交通状况，满足学生各项体育活动需求，积极响应普陀区教育发展规划，有效改善学校办学条件，发挥自身办学特色。

2. 年度目标

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）的规定，结合项目单位提供的项目资料，评价小组对项目年度绩效目标进行了梳理，并在与项目单位沟通后，设置了以下年度绩效目标：

（1）产出目标

①数量目标：

- 总承包工程建设完成率 100%；
- 其他分包工程建设完成率 100%；
- 工程竣工结算完成率 100%；

②质量目标：

- 材料检测一次性合格率 100%；
- 工程一次性验收合格率 100%；

③时效目标：

- 总承包工程建设及时；
- 其他分包工程建设及时；
- 工程竣工结算及时；

④成本目标

- 成本控制有效；

（2）效益目标

- 有责事故率；
- 食堂容纳率；
- 学校办学空间拓展情况；
- 工程安全文明施工情况；
- 师生满意度不低于 90%；
- 项目后续管理情况。

3. 年度绩效目标完成情况

2019 年 3 月，上海市普陀区教育事业服务中心委托上海臻诚建设管理咨询有限公司进行公开招标，确定工程总承包单位为上海金鹿建设(集团)有限公司，并于 3 月 20 日签订服务合同，工程于 2019 年 5 月 16 日开工，因 2017 年 9 月教育服务中心委托勘察单位对场地地质条件进行勘察，原民防工程基础埋深-5 米。但施工单位进场开挖后发现需破除的原民防工程实际基础埋深-6.875 米，致使区教育服务中心再次委托原勘察单位对原民防工程区域重新勘测，并对原有基坑围护方案进行安全性复核，为确保基坑安全，于 8 月 22 日暂停施工，2019 年 9 月 19 日复工，2020 年因疫情影响，2022 年 1 月 27 至 3 月 17 日停工，工程实际于 2020 年 12 月 30 日完工，2021 年 8 月 18 日，上海市普陀区建设和管理委员会通过项目综合验收，2021 年 10 月 18 日完成总包工程审价工作。具体产出、效益绩效目标（通过绩效指标衡量）及实际完成对照情况见下表。

表 1-4 绩效目标完成情况表

序号	绩效目标	目标完成情况	完成率
1	总承包工程建设完成率	桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程均已完成建设	100%
2	其他分包工程建设完成率	绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程已完成建设，但部分施工内容与计划存在偏差，如：初步设计时计划建设的室外观礼台修改为了升旗台	-
3	工程竣工结算情况	已完成工程竣工备案资料的审核及竣工审价工作	100%
4	材料检测一次性合格率	100%	100%

5	工程一次性验收合格率	100%	100%
6	总承包工程建设及时性	根据合同约定计划开工日期为 2019 年 4 月 1 日，计划竣工日期为 2020 年 6 月 23 日，实际于 2019 年 5 月 16 日开工，2020 年 12 月 30 日完工	-
7	其他分包工程建设及时性	塑胶跑道、篮球场、足球场等均建设及时，但绿化工程施工合同约定开工日期计划为 2020 年 8 月 1 日，竣工日期为 2020 年 12 月 11 日，合同工期总日历天数 133 天，实际于 2021 年 5 月 28 日完工	-
8	工程竣工结算及时性	竣工验收后两个月之内完成了工程审价	100%
9	成本控制有效性	项目执行中进行了较大程度的预算调整，最终审定价大于合同金额及初步概算金额	-
10	有责事故率	0%	100%
11	食堂容纳率	满足 820 人同时就餐	100%
12	学校办学空间拓展情况	有效填补学生人均用地面积缺口，增加了体育场所、食堂及停车场的面积，在一定程度上解决了学校运动场地紧缺问题，改善了停车位紧缺的状况	100%
13	工程安全文明施工情况	未发生扰民现象，空气质量处理、民防工程、绿化面积等达到国家相关环境标准要求，没有破坏环境，也未发生安全事故	100%
14	师生满意度	89.76%	89.76%
15	项目后续管理情况	健全且执行有效	100%

二、绩效工作开展情况

（一）评价目的

本次评价的目的是考察甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目资金投入是否科学、合理，通过政府采购合规性、进度控制有效性、质量管理有效性等指标考核项目政府购买服务流程是否合规，过程监管是否到位，通过总承包工程建设完成率、其他分包工程建设完成率、成本控制有效性等产出指标评价改扩建的内容和工作计划是否如期完成，施工过程是否对成本进行控制，通过食堂容纳率、学校办学空间拓展情况等指标评价项目实施后是否取得了预期的绩效目标和社会效益，并通过绩效评价，总结经验和教训、查找可能存在的不足，为后续项目继续实施提供决策依据或有效执行的建议。

（二）评价过程

1. 评价工作计划

1) 项目启动阶段——2023 年 4 月 30 日前

项目组了解具体工作要求，确定评价重点，听取项目单位对项目

情况的基本介绍，获取项目相关资料、学习项目政策文件。

2) 绩效评价指标调研与设计并完成工作方案阶段——2023 年 5 月 22 日前。

由上海东华建设造价咨询有限公司项目组成员专访上海市普陀区教育事业服务中心相关人员，对工作方案、指标体系、问卷及访谈内容听取意见、进行修改和完善。

3) 数据填报及社会调查——2023 年 6 月 2 日前

被评价单位完成相关数据填报，绩效评价项目组对行业有关实施单位进行专访，就执行中的管理、协调、制度、效果等做深入了解，并组织开展问卷、访谈等社会调查。

4) 绩效分析和撰写报告——2023 年 6 月 9 日前完成

项目组对评价单位的数据汇总和分析，对绩效进行评价形成结论，对绩效指标进行评分，根据要求格式撰写绩效评价报告。

5) 专家评审并修改完善——2023 年 7 月 31 日

根据委托方的时间要求，采用内部专家评审的方式对报告初稿进行评审，评审完成后项目组根据汇总专家意见修改完善，并出具绩效评价报告定稿。

2.评价方法

针对甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目，我们以综合评价法为主，成本效益法为辅，构建相应的评价指标体系，同时辅以社会调查、现场访谈，全面评估项目实施情况，主要通过相关文件，同时查阅、收集、整理项目相关文献与数据资料，获取项目基本信息与资金使用情况等数据资料，计划对项目受益群体展开问卷调查、访谈，进一步获取项目相关数据与重要信息，并对指标体系评价结果起到进一步论证的作用。具体项目评价路径如下图所示：

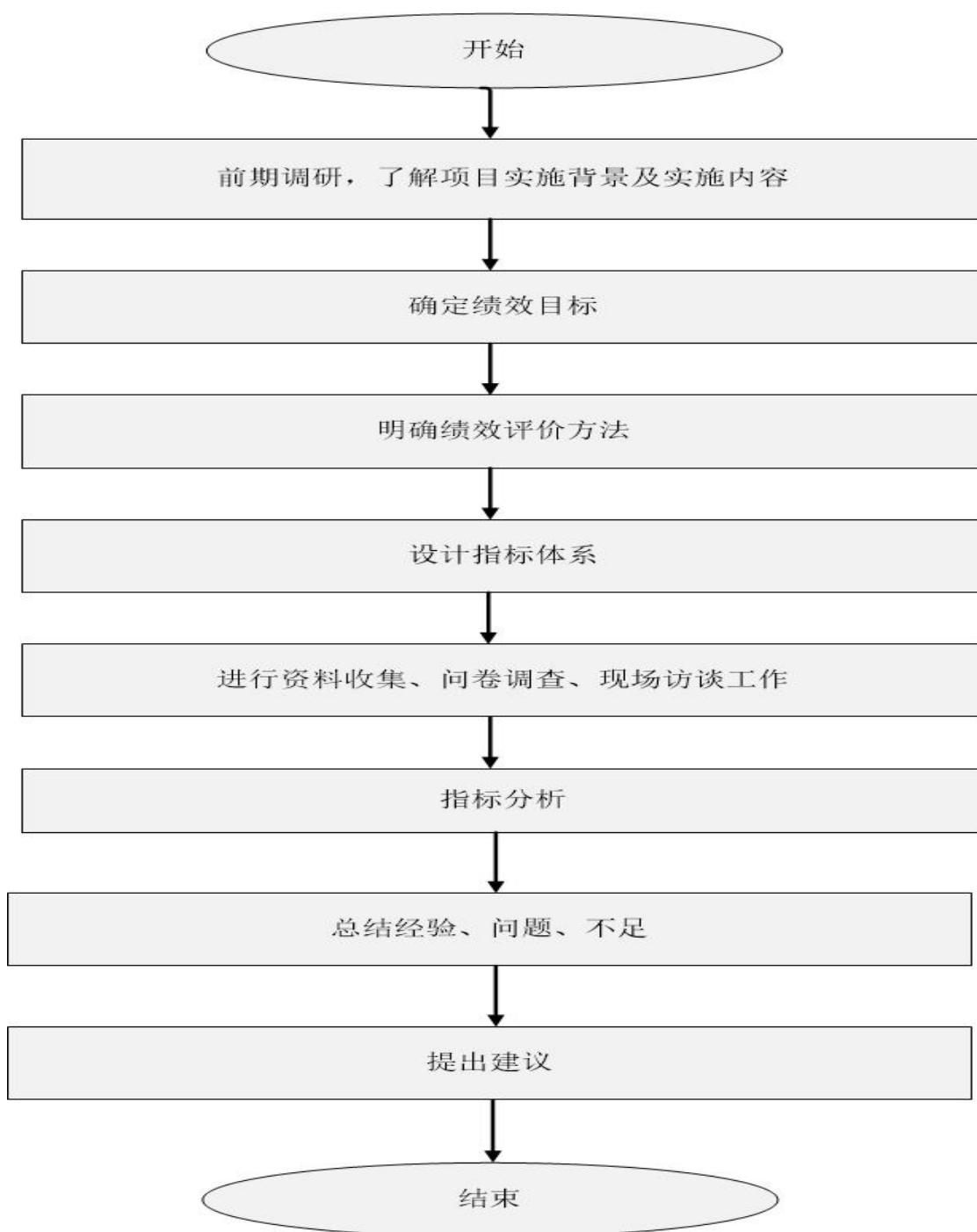


图 2-1 评价路径图

3.数据信息采集

在上海市普陀区教育事业服务中心的支持和配合下，评价组完成了基础表回收、汇总和整理工作。评价组根据上海市普陀区教育事业服务中心提供的基础数据，对项目经费使用情况、工作完成情况等数据进行汇总、分析，详见基础数据表。

4.访谈调研

为了解甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目的项目背景、立项依据、立项目标，2023年5月评价组对普陀区教育事业服务中心相关负责人员进行访谈，采用上门访谈方式，全程均进行录音。

5.问卷调研

为客观测定项目实施效果，评价组对本项目受益方：甘泉外国语中学（宜川校区）的师生，共发放192份调查问卷，其中学生71份，教职工121份。

（三）评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间以及与再评价之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，评价组组织检查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，并对照评价指出不足之处，就共性问题提出可操作性改进建议。

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，依据上海财政局《关于印发〈上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）〉的通知》（沪财绩〔2020〕6号）的相关要求，按照从投入、过程到产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目的实际使用和管理情况，运用问卷调查、

实地走访相结合的方法，结合项目目前实施进度及成果预期情况，分析本项目年度目标是否得以实现，以切实提升本项目资金使用管理的科学化、规范化和精细化水平。

三、评价结论与指标分析

（一）评价结论

1. 评价结果

根据《上海市预算绩效管理实施办法》，评价组对照项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目进行客观公正的评价，本项目总体得分为 87.5 分，绩效评级属于“良”。最终评分结果如下表所示。

表 3-1 甘泉外国语中学（宜川校区）改扩建项目绩效分值

指标名称				得分	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标	分值		
A 决策	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	2	2	
		A12 立项程序规范性	3	3	
	A2 绩效目标	A21 绩效目标的合理性	4	2	绩效目标与项目内容关联度不足，产出效益和效果未得到充分体现
		A22 绩效指标的明确性	2	1	绩效目标设置细化程度不足，指标目标值不够明确
	A3 资金投入	A31 预算编制合理性	4	2	预算额度测算依据不充分，预算内容与项目内容存在偏差，预算确定的投资额与工作任务匹配度不足
B 过程	B1 资金管理	B11 预算执行率	3	2.57	预算执行率为 97.16%
		B12 资金使用合规性	2	2	
	B2 组织实施	B21 管理制度建立健全情况	2	2	
		B22 财务监控有效性	1	0.5	存在部分合同款项支付进度与约定不符的情况
		B23 政府采购合规性	2	1.5	存在部分合同签订时间晚于服务开始时间

		B24 质量管理有效性	2	2	
		B25 进度控制有效性	3	1.5	施工总承包工程较计划推迟约半年，绿化工程较合同约定也存在部分延迟
		B26 工程变更规范性	2	2	
		B27 合同管理规范性	2	1	存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，且款项支付进度与合同约定不符的情况
		B28 档案管理规范性	1	0.75	部分监理日志、工程开工审核表等存在日期有误的情况，且档案未全部统一归档
C 产出	C1 产出数量	C11 总承包工程建设完成率	4	4	
		C12 其他分包工程建设完成率	4	3.75	但部分施工内容与计划存在偏差
		C13 工程竣工结算情况	4	4	
	C2 产出质量	C21 材料检测一次性合格率	4	4	
		C22 工程一次性验收合格率	4	4	
	C3 产出时效	C31 总承包工程建设及时性	4	3	竣工日期较计划有所延迟
		C32 其他分包工程建设及时性	4	3.5	绿化工程竣工日期较计划有所延迟
		C33 工程竣工结算及时性	4	4	
	C4 产出成本	C41 成本控制有效性	3	1.5	执行中进行了较大程度的预算调整，最终审定价大于合同金额及初步概算金额
	D 效益	D11 有责事故率	5	5	
		D12 食堂容纳率	5	5	
		D13 学校办学空间拓展情况	5	5	
		D14 工程安全文明施工情况	5	5	
	D2 满意度	D21 师生满意度	6	5.93	综合满意度为 89.76%
	D3 可持续影响	D31 项目后续管理情况	4	4	
合计			100	87.5	

2. 主要绩效及不足

项目于2019年5月16日开工,2020年12月30日总承包工程完工,2021年5月28日通过了上海市普陀区绿化和市容管理局的绿化验收,2021年6月15日停车场验收通过,2021年8月18日,上海市普陀区建设和管理委员会通过项目综合验收,2021年10月18日完成总包工程审价工作,项目拆除了校区运动场及地下防空洞,新建了地下综合体,设置可供820人同时就餐的学生食堂及厨房等配套设施,设置地下停车位75个,地上临时停车位4个,校车停车位2个,改善了学生用餐环境及停车位聚缺的状况,缓解了学校周边上下学高峰时的交通状况(详见),满足了学生各项体育活动需求,项目实施效果较好。但项目也存在前期调研不充分,预算执行及项目实施情况与计划偏差较大、部分合同签订时间晚于服务开始时间,款项支付进度与合同约定不符、绩效目标细化性不足,绩效指标量化性差等问题。

表 3-2 改造前后面积对比表

改造内容	改造前	改造后
学生食堂	1015 m ²	2210 m ²
体育馆	200 m ²	1350.02 m ²
地下车库	0 m ²	2600 m ²
操场	200m	200m

(二) 指标分析

1. 指标评分表

指标名称					指标解释 计算公式	评分标准	业绩值	得分
一级 指标	权重	二级指 标	三级指标	分值				
A 决策	15%	A1 项目 立项	A11 立项依 据充分性	2	考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职责。	①项目立项依据充分、明确，符合国家法律法规、国民经济发展规划；②项目立项符合普陀区的发展规划及学校建设需求；③项目立项与单位职责范围相符，属于部门履职所需；④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。满足4点得满分，缺失1点扣权重1/4。	项目立项符合普陀区教育资源建设总体布局的要求及甘泉外国语中学（宜川校区）的实际情况，且与上海市普陀区教育事业服务中心的单位职责相符，与单位内部相关项目不存在重复，立项依据充分。	2
			A12 立项程 序规范性	3	考察项目的申请、设立过程是否符合区财政局资金申报的相关要求。	①项目预算申请按照规定的程序申请设立，审批文件材料符合预算申报相关规定；②项目立项程序规范，符合发改委相关规定；③项目立项相关文件齐全，事前已经过必要的可行性研究、专家论证或集体决策。满足3点得满分，缺失1点扣权重1/3。	项目预算申报符合建设项目立项程序，经过了发改委、区财政局、区教育局等的审批，事前经过可行性研究并通过了专家评审，立项程序规范。	3
		A2 绩效 目标	A21 绩效目 标的合理性	4	考察项目目标依据是否充分、符合客观实际，项目内容和项目目标是否相符。	①项目有绩效目标；②项目绩效目标与项目内容具有相关性；③项目预期产出效益和效果符合实施的效果；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。满足4点得满分，缺失1点扣权重1/4。	2019年度项目总目标及年度目标均为“安全无事故、保质保量、按期完工”，绩效目标与项目内容关联度不足，产出效益和效果未得到充分体现，不满足②、③，根据评分标准扣2分。	2
			A22 绩效指 标的明确性	2	考察项目目标是否清晰、细化、可衡量，项目内容和项目目标是否相符。	①项目所设立的绩效目标是有来源的；②项目所设立的绩效目标细化为可考量的产出和效果类指标。满足2点得满分，缺失1点扣权重1/2。	项目绩效目标设置细化程度不足，指标目标值不够明确，效果目标与项目契合度有待提升，满意度指标有待完善，不满足②。根据评分标准扣1分。	1
		A3 资金 投入	A31 预算编 制合理性	4	考察项目预算编制是否经过合理论证，有	①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，	项目预算编制经过了专家评审，但项目执行过程中进行了预算调整，	2

					明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。	按照标准编制，细化、完整、计算准确；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。满足4点得满分，缺失1点扣权重的1/4。	存在部分年初预算未实施进行调减的情况，也存在部分年初预算未编制新增的预算内容，预算额度测算依据不充分，预算内容与项目内容存在偏差，预算确定的投资额与工作任务匹配度不足，不满足②、③、④，根据评分标准酌情扣2分。	
B 过程	20%	B1 资金管理	B11 预算执行率	3	考察项目预算资金是否按照计划执行。	预算执行率= 实际支出数/实际到位资金×100%。2019年-2022年整体预算执行率100%为满分，每降低1%扣权重分5%，预算执行率在80%以下不得分。	2019年度预算安排金额为5,500.00万元，预算执行金额为4,680.43万元，2020年度预算安排金额为1,500.00万元，预算执行金额为2,065.87万元，2021年度预算安排金额为1,600.00万元，预算执行金额为1,802.75万元，2022年度预算安排金额为500.00万元，预算执行金额为292.93万元，整体预算执行率为97.16%，根据评分标准扣0.43分。	2.57
			B12 资金使用合规性	2	考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一笔资金使用不合规的，扣0.5分，扣完为止。	项目资金使用符合单位财务管理制度，由建设单位提出申请、监理审核后报教育事业服务中心，工程建安费及100万元以上的经费开支由区财政局审核后直拨，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2
		B2 组织实施	B21 管理制度建立健全情况	2	考察项目单位是否为项目的有序开展具有或制定了必要的管理制度或管理办法。	①已制定或具有相应的业务及财务管理制度；②业务及财务管理制度科学、合理、完整。满足2点得满分，缺失1点扣权重的1/2。	单位财务管理制度健全，制定了《普陀区教育事业服务中心收支业务管理办法》、《普陀区教育事业服务中心预算管理办法》等财务管理制度，单位未制定基建相关的管理制度，基建业务按照上位文件执行。	2

			B22 财务监控有效性	1	考核单位对资金运行的控制情况。	①财务记录完整、附件齐全；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。满足 2 点得满分，缺失 1 点扣权重 1/2。	单位财务记录完整，附件齐全，但存在部分合同款项支付进度与约定不符的情况，不满足②，根据评分标准扣 0.5 分。	0.5
			B23 政府采购合规性	2	考察项目在进行采购过程中是否合规，是否符合相关法规要求。	①采购内容是否符合预算批复和项目的实际需要；②是否执行了规定的政府采购程序；③对外大宗货物、服务采购是否签订了符合国家法律、法规的合同、协议，是否按照三重一大等制度规定进行了集体决策；④是否执行了必要的财务监理、质量监理、审计程序。满足 4 点得满分，缺失 1 点扣权重 1/4。	采购内容符合根据执行情况对预算批复内容进行了部分调整，采购方式符合政府采购规定，施工、监理、勘察、设计均采用公开招标方式，并根据采购结果及时签订合同，但存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，如：项目施工前周边房屋现状检测和施工后评估合同签订时间为 2018 年 3 月 13 日，但合同约定服务期限为 2018 年 3 月 6 日-2019 年 12 月 30 日；两份多测合一合同约定服务时间均为“2019 年 5 月 13 日起至 2020 年 12 月 30 日止”，但一份合同于 2019 年 4 月已开始服务，另一份合同签订时间为 2020 年 4 月，不符合④，根据评分标准扣 0.5 分。	1.5
			B24 质量管理有效性	2	考察项目依据管理的建设工程管理制度是否执行有效。	①严格执行相关制度或措施以确保项目实施过程中采取了相应的业务质量检查（如施工监理、财务监理等）、验收等必需的控制措施或手段，并在项目业务质量出现问题后及时采取后续措施纠正；②项目是否严格执行签证制度，签证是否合规；满足 2 点得满分，缺失 1 点扣权重 1/2。	项目执行过程中全程均由施工监理及财务监理进行过程管理，发现执行偏差及时进行了纠正，且严格执行了签证制度，签证合规，项目施工质量有效。	2
			B25 进度控制有效性	3	考察项目的进度是否与计划进度相一致。	①项目进度管理计划或措施是否明确；②当项目实际进度与计划发生差异时是否进行分析及提出相关措施；③项目进度发生	项目可行性研究报告中对项目的执行进度进行了明确，项目执行中实际进度与计划存在差异时监理单位	1.5

					变更时,是否按规范化程序及时进行调整; ④项目是否在规定时间内完成审价结算。	及时进行了督促,且在施工完成后2个月内完成了审价工作,但项目施工进度控制不够有效,施工总承包工程较计划推迟约半年,绿化工程交合同约定也存在部分延迟,不满足②、③,根据评分标准扣1.5分。	
		B26 工程变更规范性	2	考察在项目实施过程变更流程规范性。	①变更流程规范、审核及时;②变更资料齐全。满足2点得满分,缺失1点扣权重1/2。	项目施工过程中涉及的变更均由施工单位在施工例会中提出变更需求,并通过设计单位、项目单位,监理单位的审核,图纸会审、设计交底纪要、技术核定单等材料齐全。	2
		B27 合同管理规范性	2	考察项目合同管理情况。	①合同明确双方的权利义务,明确和细化购买的需求和资金使用要求,合同要素齐全;②合同签订流程符合管理制度,款项支付进度符合合同约定。满足2点得满分,缺失1点扣权重1/2。	根据合同查验结果,合同中均约定了双方的权利义务,明确了购买虚修及资金需求,但存在部分合同签订时间晚于服务开始时间,且款项支付进度与合同约定不符的情况,如:工程设计合同约定“1.本合同生效后七日内,甲方应向乙方预付设计费总额的20%,计44.8万元作为定金(本合同履行后,定金抵作设计费);2.乙方提交初步设计文件后七日内,甲方应即再支付设计费总额的30%,计67.2万元;3.乙方提交全部施工图设计文件后七日内,甲方应向乙方支付设计费总额的30%,计67.2万元;4.工程竣工验收后七日内,甲方应向乙方支付剩余20%的设计费,计44.8万元”,实际2018年11月30日支付112万,2019年06月30日支付67.2万元,	1

						2021 年 11 月 30 支付 44.8 万元；民防工程设计合同约定“1. 本合同生效后七日内，甲方应向乙方预付 2.0 万元作为定金(本合同履行后，定金抵作设计费)；2. 总体设计完成后七日内，甲方应向乙方预付估算设计费 2.0 万元；3. 乙方提交全部施工图设计文件并审图通过后七日内，甲方应向乙方预付估算设计费 3.0 万元；4. 地下车库民防工程竣工验收通过后七日内，甲方应向乙方按设计建筑面积结算付清余款。”实际于 2017 年 02 月 20 日支付 2 万，2019 年 01 月 31 日支付 5 万，2020 年 10 月 22 日支付 0.664 万，不满足②，根据评分标准扣 1 分。		
			B28 档案管理规范性	1	考察档案管理规范情况。	①档案及时归档；②监理情况、变更情况、投诉情况等归档资料齐全。满足 2 点得满分，缺失 1 点扣权重的 1/2。	项目单位在竣工验收后及时开展档案管理工作，档案归档及时，但项目组发现部分项目监理日志、工程开工审核表等存在日期有误的情况，且缺少财务监理记录、预算调整情况、审价记录等档案，不满足②，根据评分标准酌情扣 0.25 分。	0.75
C 产出	35%	C1 产出数量	C11 总承包工程建设完成率	4	考察项目桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程完成情况。	完成率=（已完成的总承包工程数量/计划完成的总承包工程数量）*100%，完成率 100%得满分，每降低 1%扣权重的 5%，完成率低于 80%不得分。	经项目组核查，桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程均已完成建设，总承包工程建设完成率 100%。	4
			C12 其他分包工程建设完成率	4	考察项目绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程完成情况。	完成率=（已完成的分包工程数量/计划完成的分包工程数量）*100%，完成率 100%得满分，每降低 1%扣权重的 5%，完成率低于 80%不得分。	经项目组核查，绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程已完成建设，但部分施工内容与计划存在偏差，如：初步设计时计划建设	3.75

						的室外观礼台修改为了升旗台，根据评分标准酌情扣 0.25 分。	
		C13 工程竣工结算情况	4	考察工程竣工后竣工备案及审价的开展和完成情况。	①完成竣工备案资料的审核；②完成竣工审价工作。完成 2 点得满分，缺失一点扣权重的 1/2。	经项目组核查，已完成工程竣工备案资料的审核及竣工审价工作。	4
	C2 产出质量	C21 材料检测一次性合格率	4	考察施工中涉及的材料检测合格情况。	各项材料检测均一次性验收合格；检测合格率 100%得满分，每发现一项材料未一次性验收合格扣权重的 1/4，扣完为止。	根据检测记录及访谈，各项材料检测均一次性验收合格。	4
		C22 工程一次性验收合格率	4	考察学校改造是否达到设计要求和标准，一次性验收通过。	主体结构质量及分部工程质量均一次性验收合格；验收合格率 100%得满分，每发现一项工程未一次性验收合格扣权重的 1/4，扣完为止。	根据验收报告及访谈，主体结构质量及分部工程质量均一次性验收合格。	4
	C3 产出时效	C31 总承包工程建设及时性	4	考察项目桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程完成及时情况。	①工程开工及时；②工程竣工及时。2 项均满足的满分，缺失一点扣权重的 1/2。	根据合同约定计划开工日期为 2019 年 4 月 1 日，计划竣工日期为 2020 年 6 月 23 日，实际于 2019 年 5 月 16 日开工，2020 年 12 月 30 日完工，不满足①、②，根据评分标准酌情扣 1 分。	3
		C32 其他分包工程建设及时性	4	考察项目绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程开展及时性。	①工程开工及时；②工程竣工及时。2 项均满足的满分，缺失一点扣权重的 1/2。	经项目组核查，塑胶跑道、篮球场、足球场等均建设及时，但绿化工程施工合同约定开工日期计划为 2020 年 8 月 1 日，竣工日期为 2020 年 12 月 11 日，合同工期总日历天数为 133 天，实际于 2021 年 5 月 28 日完工，不满足②，根据评分标准酌情扣 0.5 分。	3.5
		C33 工程竣工结算及时性	4	考察项目完成后竣工备案及审价的及时情况。	①项目竣工验收后及时完成竣工备案资料整理；②收到竣工备案资料后及时出具审价报告。满足两项得满分，缺失一项扣权重的 1/2。	经项目组核查，项目竣工验收后及时进行了备案资料的整理，并于竣工验收后两个月之内完成了工程审价并出具了审价报告。	4

		C4 产出成本	C41 成本控制有效性	3	考察项目实施过程中成本控制情况。	①各子项目未超预算；②无附加成本项目；③实施过程中采取了必要的手段控制成本。满足三点得满分，缺失一点扣权重的1/3。	项目执行中进行了较大程度的预算调整，且将预备费调整至0.41万元，且总包工程中因应区质监要求增加抗震支架，对基坑老人防的地基填砂处理等措施，导致最终审定价大于合同金额及初步概算金额，不满足②、③，根据评分标准扣1.5分。	1.5
D 效益	30%	D1 社会效益	D11 有责事故率	5	考察改造后是否发生因建筑问题导致的故事。	经改造后校内未发生因建筑、电路、水路等设施问题而造成的倒塌、火灾、漏水、漏电等事故。满足目标值得满分，有一起事故不得分。	根据访谈，竣工验收后，校内未发生因建筑、电路、水路等设施问题而造成的倒塌、火灾、漏水、漏电等事故，本次施工内容均未发生维修维护情况。	5
			D12 食堂容纳率	5	考察改造后食堂的容纳师生情况。	满足820人同时就餐。满足目标值得满分，不满足根据具体情况酌情扣分。	根据实地核查，施工完成后学校食堂能满足820人同时就餐。	5
			D13 学校办学空间拓展情况	5	考察改造后学校办学空间拓展情况。	①有效填补学生人均用地面积缺口；②解决学校运动场地紧缺问题；③改善停车位紧缺的状况，改善学校周边上下学高峰时的交通状况。满足三点得满分，缺失一点扣权重的1/3。	项目实施完成后有效填补学生人均用地面积缺口，增加了体育场所、食堂及停车场的面积，在一定程度上解决了学校运动场地紧缺问题，改善了停车位紧缺的状况。	5
			D14 工程安全文明施工情况	5	考察工程施工过程中是否遵守安全施工、文明施工要求，按要求摆放警示牌、做好安全防护工作等。	①达到上海市标准化施工标准，没有发生扰民现象；②空气质量处理、民防工程、绿化面积等达到国家相关环境标准要求，没有破坏环境；③无安全事故发生。全部满足得满分，缺失一点扣权重的1/3。	根据访谈，项目施工过程中未发生扰民现象，空气质量处理、民防工程、绿化面积等达到国家相关环境标准要求，没有破坏环境，也未发生安全事故。	5
		D2 满意度	D21 师生满意度	6	考察宜川路校区师生对项目实施的满意程度。	根据满意度问卷，满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为100%、80%、60%、30%、0，则项目满意度Y=（非常满意数*100%+比较满意数*80%+基本满意数*60%+不太满意数*30%+非常不满意数*0）/	本次调查共发放192份调查问卷，其中学生71份，教职工121份，综合满意度为89.76%，根据评分标准扣0.07分。	5.93

						调查问卷回收总数*100%，90%以上为满分，每降低1个百分点扣权重5%，70%以下不得分。		
		D3 可持续影响	D31 项目后续管理情况	4	考察项目竣工验收后的后续管理情况。	①后续管理制度健全；②后续资产归属明确，运维责任单位明确。满足2点得满分，缺失一点扣权重的1/2。	单位后续管理制度健全，单位于2022年年底将本次维修工程相关资产转为固定资产，后续资产归属由区教育局统筹安排，维保期后资产由甘泉外国语学校负责维护维修。	4
合计				100				87.5

2. 绩效评价指标分析

①项目决策情况

项目决策类指标有 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重分 15 分，实际得分为 10 分。

(1) A11 立项依据充分性：考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职责。项目立项符合普陀区教育资源建设总体布局的要求及甘泉外国语中学（宜川校区）的实际情况，且与上海市普陀区教育事业服务中心的单位职责相符，与单位内部相关项目不存在重复，立项依据充分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(2) A12 立项程序规范性：考察项目的申请、设立过程是否符合区财政局资金申报的相关要求。项目预算申报符合建设项目立项程序，经过了发改委、区财政局、区教育局等的审批，事前经过可行性研究并通过了专家评审，立项程序规范。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

(3) A21 绩效目标的合理性：考察项目目标依据是否充分、符合客观实际，项目内容和项目目标是否相符。2019 年度项目总目标及年度目标均为“安全无事故、保质保量、按期完工”，绩效目标与项目内容关联度不足，产出效益和效果未达到充分体现。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 2 分。

(4) A22 绩效指标的明确性：考察项目目标是否清晰、细化、可衡量，项目内容和项目目标是否相符。项目绩效目标设置细化程度不足，指标目标值不够明确，效果目标与项目契合度有待提升，满意度指标有待完善。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 1 分。

(5) A31 预算编制合理性：考察项目预算编制是否经过合理论证，有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。项目预算编制经过了专家评审，但项目执行过程中进行了预算调整，存在部分年初预算未

实施进行调减的情况，也存在部分年初预算未编制新增的预算内容，预算额度测算依据不充分，预算内容与项目内容存在偏差，预算确定的投资额与工作任务匹配度不足。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 2 分。

②项目过程情况

过程类指标有 2 个二级指标，10 个三级指标，权重分 20 分，实际得分 15.82 分。

(1)B11 预算执行率：考察项目预算资金是否按照计划执行。2019 年度预算安排金额为 5,500.00 万元，预算执行金额为 4,680.43 万元，2020 年度预算安排金额为 1,500.00 万元，预算执行金额为 2,065.87 万元，2021 年度预算安排金额为 1,600.00 万元，预算执行金额为 1,802.75 万元，2022 年度预算安排金额为 500.00 万元，预算执行金额为 292.93 万元，整体预算执行率为 97.16%，根据评分标准扣 0.43 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 2.57 分。

(2) B12 资金使用合规性：考察项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。项目资金使用符合单位财务管理制度，由建设单位提出申请、监理审核后报教育事业服务中心，工程建安费及 100 万元以上的经费开支由区财政局审核后直拨，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(3) B21 管理制度建立健全情况：考察项目单位是否为项目的有序开展具有或制定了必要的管理制度或管理办法。单位财务管理制度健全，制定了《普陀区教育事业服务中心收支业务管理办法》、《普陀区教育事业服务中心预算管理办法》等财务管理制度，单位未制定基建相关的管理制度，基建业务按照上位文件执行。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(4) B22 财务监控有效性：考核单位对资金运行的控制情况。单

位财务记录完整，附件齐全，但存在部分合同款项支付进度与约定不符的情况，根据评分标准扣 0.5 分。

根据评分标准，指标满分为 1 分，实际得分为 0.5 分。

(5)B23 政府采购合规性：考察项目在进行采购过程中是否合规，是否符合相关法规要求。采购内容符合根据执行情况对预算批复内容进行了部分调整，采购方式符合政府采购规定，施工、监理、勘察、设计均采用公开招标方式，并根据采购结果及时签订合同，但存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，如：项目施工前周边房屋现状检测和施工后评估合同签订时间为 2018 年 3 月 13 日，但合同约定服务期限为 2018 年 3 月 6 日-2019 年 12 月 30 日；两份多测合一合同约定服务时间均为“2019 年 5 月 13 日起至 2020 年 12 月 30 日止”，但一份合同于 2019 年 4 月已开始服务，另一份合同签订时间为 2020 年 4 月，根据评分标准扣 0.5 分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 1.5 分。

(6) B24 质量管理有效性：考察项目依据管理的建设工程管理制度是否执行有效。项目执行过程中全程均由施工监理及财务监理进行过程管理，发现执行偏差及时进行了纠正，且严格执行了签证制度，签证合规，项目施工质量管理有效。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(7) B25 进度控制有效性：考察项目的进度是否与计划进度相一致。项目可行性研究报告中对项目的执行进度进行了明确，项目执行中实际进度与计划存在差异时监理单位及时进行了督促，且在施工完成后 2 个月内完成了审价工作，但项目施工进度控制不够有效，施工总承包工程较计划推迟约半年，绿化工程交合同约定也存在部分延迟，根据评分标准扣 1.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 1.5 分。

(8)B26 工程变更规范性：考察在项目实施过程变更流程规范性。项目施工过程中涉及的变更均由施工单位在施工例会中提出变更需求，

并通过设计单位、项目单位，监理单位的审核，图纸会审、设计交底纪要、技术核定单等材料齐全。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(9) B27 合同管理规范性：考察项目合同管理情况。根据合同查验结果，合同中均约定了双方的权利义务，明确了购买虚修及资金需求，但存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，且款项支付进度与合同约定不符的情况，如：工程设计合同约定“1. 本合同生效后七日内，甲方应向乙方预付设计费总额的 20%，计 44.8 万元作为定金(本合同履行后，定金抵作设计费)；2. 乙方提交初步设计文件后七日内，甲方应即再支付设计费总额的”，实际 2018 年 11 月 30 支付 112 万，2019 年 06 月 30 日支付 67.2 万元，2021 年 11 月 30 支付 44.8 万元；民防工程设计合同约定“1. 本合同生效后七日内，甲方应向乙方预付 2.0 万元作为定金(本合同履行后，定金抵作设计费)；2. 总体设计完成后七日内，甲方应向乙方预付估算设计费 2.0 万元；3. 乙方提交全部施工图设计文件并审图通过后七日内，甲方应向乙方预付估算设计费 3.0 万元；4. 地下车库民防工程竣工验收通过后七日内，甲方应向乙方按设计建筑面积结算付清余款。”实际于 2017 年 02 月 20 日支付 2 万，2019 年 01 月 31 日支付 5 万，2020 年 10 月 22 日支付 0.664 万，根据评分标准扣 1 分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 1 分。

(10) B28 档案管理规范性：考察档案管理规范情况。项目单位在竣工验收后及时开展档案管理工作，档案归档及时，但项目组发现部分项目监理日志、工程开工审核表等存在日期有误的情况，且缺少财务监理记录、预算调整情况、审价记录等档案，根据评分标准酌情扣 0.25 分。

根据评分标准，指标满分为 1 分，实际得分为 0.75 分。

③项目产出情况

产出指标有 4 个二级指标，9 个三级指标构成，权重分 35 分，实

际得分 31.75 分。

(1) C11 总承包工程建设完成率：考察项目桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程完成情况。经项目组核查，桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程均已完成建设，总承包工程建设完成率 100%。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

(2) C12 其他分包工程建设完成率：考察项目绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程完成情况。经项目组核查，绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程已完成建设，但部分施工内容与计划存在偏差，如：初步设计时计划建设的室外观礼台修改为了升旗台，根据评分标准酌情扣 0.25 分。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 3.75 分。

(3) C13 工程竣工结算情况：考察工程竣工后竣工备案及审价的开展和完成情况。经项目组核查，已完成工程竣工备案资料的审核及竣工审价工作。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

(4) C21 材料检测一次性合格率：考察施工中涉及的材料检测合格情况。根据检测记录及访谈，各项材料检测均一次性验收合格。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

(5) C22 工程一次性验收合格率：考察学校改造是否达到设计要求和标准，一次性验收通过。根据验收报告及访谈，主体结构质量及分部工程质量均一次性验收合格。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

(6) C31 总承包工程建设及时性：考察项目桩基工程、基坑围护、土建工程等总承包工程完成及时情况。根据合同约定计划开工日期为 2019 年 4 月 1 日，计划竣工日期为 2020 年 6 月 23 日，实际于 2019 年 5 月 16 日开工，2020 年 12 月 30 日完工，根据评分标准酌情扣 1 分。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 3 分。

(7) C32 其他分包工程建设及时性：考察项目绿化外迁、塑胶跑道、给水消防等其他分包工程开展及时性。经项目组核查，塑胶跑道、篮球场、足球场等均建设及时，但绿化工程施工合同约定开工日期计划为 2020 年 8 月 1 日，竣工日期为 2020 年 12 月 11 日，合同工期总日历天数 133 天，实际于 2021 年 5 月 28 日完工，根据评分标准酌情扣 0.5 分。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 3.5 分。

(8) C33 工程竣工结算及时性：考察项目完成后竣工备案及审价的及时情况。经项目组核查，项目竣工验收后及时进行了备案资料的整理，并于竣工验收后两个月之内完成了工程审价并出具了审价报告。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

(9) C41 成本控制有效性：考察项目实施过程中成本控制情况。项目执行中进行了较大程度的预算调整，且将预备费调整至 0.41 万元，且总包工程中因应区质监要求增加抗震支架，对基坑老人防的地基填砂处理等措施，导致最终审定价大于合同金额及初步概算金额，不满足②、③，根据评分标准扣 1.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 1.5 分。

④项目效益情况

效益类指标由 3 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 29.93 分。

(1) D11 有责事故率：考察改造后是否发生因建筑问题导致的事故。根据访谈，竣工验收后，校内未发生因建筑、电路、水路等设施问题而造成的倒塌、火灾、漏水、漏电等事故，本次施工内容均未发生维修维护情况。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(2) D12 食堂容纳率：考察改造后食堂的容纳师生情况。根据实地核查，施工完成后学校食堂能满足 820 人同时就餐。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(3) D13 学校办学空间拓展情况：考察改造后学校办学空间拓展情况。项目实施完成后有效填补学生人均用地面积缺口，增加了体育场所、食堂及停车场的面积，在一定程度上解决了学校运动场地紧缺问题，改善了停车位紧缺的状况。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(4) D14 工程安全文明施工情况：考察工程施工过程中是否遵守安全施工、文明施工要求，按要求摆放警示牌、做好安全防护工作等。根据访谈，项目施工过程中未发生扰民现象，空气质量处理、民防工程、绿化面积等达到国家相关环境标准要求，没有破坏环境，也未发生安全事故。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(5) D21 师生满意度：考察宜川路校区师生对项目实施的满意程度。本次调查共发放 192 份调查问卷，其中学生 71 份，教职工 121 份，综合满意度为 89.76%，根据评分标准扣 0.07 分。

根据评分标准，指标满分为 6 分，实际得分为 5.93 分。

(6) D31 项目后续管理情况：考察项目竣工验收后的后续管理情况。单位后续管理制度健全，单位于 2022 年年底将本次维修工程相关资产转为固定入场，后续资产归属由区教育局统筹安排，维保期后资产由甘泉外国语学校负责维护维修。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

四、主要业绩和经验

项目使用单位参与程度较高，做到建设与使用的全过程衔接

项目建设单位与使用单位加强了沟通协调，项目使用单位相关负责人从项目建议书、可行性研究报告、项目设计方案到项目施工图、设备选型等对项目建成后的使用功能影响较大的各环节全面参与，施工过程中材料检测时，施工单位组织家长代表参与，确保施工材料的安全可靠，做到项目建设与使用的全过程衔接，提高建筑的使用功能，项目建设获得各方好评。

五、存在的主要问题及原因分析

1. 前期调研不充分，预算执行及项目实施情况与计划偏差较大

项目前期对施工场地勘测不准确，对项目开展形式、部分施工内容等考虑不周全，导致项目实施过程中预算调整较大，实际执行与计划存在一定偏差，主要表现在以下几点：①预算调整内容较多，部分子项审定价超过初设批复金额。在实际工程开展过程中，调增了部分建安工程的费用，二类费用根据合同签订金额调整了预算并新增了部分二类费用。如：地下室防汛论证、材料检测等经费为新增内容，预算申报时未考虑在内，项目建设管理费、竣工图编制费等实际未执行，进行了预算调减。②部分子项目实施内容与项目设计不一致，且完工不及时。因勘察单位对原民防工程基础埋深测量有误，致使项目单位需重新勘测，并对原有基坑围护方案进行安全性复核，加上疫情影响，施工总承包工程较计划延迟约半年左右。施工过程中存在景石（血狼石）工程取消、调整苗木品种、操场观礼台修改为红旗台等情况，实际施工与初设存在较大偏差。

2. 合同执行不够规范，监管力度有待加强

建设单位合同监管力度不足，合同执行不够规范，财务监理单位对资金支付的审核不够到位，主要表现为：①存在部分合同签订时间晚于服务开始时间，如项目施工前周边房屋现状检测和施工后评估合同签订时间为2018年3月13日，但合同约定服务期限为2018年3月6日-2019年12月30日；②存在款项支付进度与合同约定不符的情况，如：工程设计合同约定“1. 本合同生效后七日内，预付设计费总额的20%；2. 提交初步设计文件后七日内，再支付设计费总额的30%，计67.2万元；3. 提交全部施工图设计文件后七日内，支付设计费总额的30%，计67.2万元；4. 工程竣工验收后七日内，支付剩余20%的设计费，计44.8万元”，实际2018年11月30日支付112万，2019年06月30日支付67.2万元，2021年11月30日支付44.8万元。

3. 绩效目标细化性不足，绩效指标量化性差

项目在预算申请过程中虽然设置了项目绩效目标，但总目标设置过于宽泛，并未全面考虑到项目的实施内容、预期效果、验收流程等，指标设置与项目关联程度不强，效果目标与项目契合度有待提升，满意度指标有待完善，指标设置的不够细化，指标目标值量化程度不足，造成考核无参考。

六、相关建议和措施

1. 加强前期调研，提高预算编制的合理性及项目实施的规范性

建议项目单位加强前期调研，充分考虑项目实施特点、场地情况，结合项目特点合理测算二类费用，提高预算编制的合理性；强化各参建单位的管理，提升对于勘测单位的管控能力，提高勘察质量，充分了解工程地质状况，为相关工程的开展提供基础，加强对项目监理的管控，对施工内容及进度进行严格把关审核，提高项目实施的规范性。

2. 加强合同监管力度并充分发挥财务监理的审核作用

建议项目单位加强合同管理，按照合同约定支付进度款，严格审核合同签订流程，避免合同服务时间早于签订时间，同时规避法务纠纷，规范合同监管。此外单位还需充分发挥财务监理的审核作用，注重事前的主动控制及事中的动态控制，发现问题及时进行调整。

3. 细化规范绩效目标，制定可量化的绩效指标

项目单位需树立全面预算绩效考核理念，进一步加强对项目的目标设置与管理，根据项目实施内容及预期产生的效果设置可考核、可量化的绩效目标。数量、质量、时效指标建议按照具体子项目内容分项设置，指标目标值应明确具体数量、标准或时间节点；效益指标目标值需量化，贴近项目实施的具体内容，补充完善满意度指标。

七、其他需要说明的问题

项目实施过程中将原设计方案中的操场观礼台修改为红旗台，经项目组访谈了解，原定建设的观礼台配有顶棚，但由于顶棚较高，学校毗邻居民区，考虑到顶棚搭建后会影响到居民楼的采光问题，故修改为建造红旗台，由于该项变更未影响工程主体结构，且变更在工程例

会中讨论一致通过，故未影响竣工验收，经与单位确认，该项变更涉及的费用已在审价金额中扣除。经项目组实地查看，调查问卷中反映的操场、台阶积水等属于个别情况，工程设计较为合理，不存在质量问题。

八、附件

附件 1. 基础数据表

附件 2. 问卷调查汇总分析报告

附件 3. 访谈汇总分析报告

附件 4. 绩效评价工作底稿