

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目 财政支出绩效评价报告

项目名称：乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设

项目预算单位：乌鲁木齐县水西沟中学

项目实施单位：乌鲁木齐县水西沟中学

委托部门：乌鲁木齐县财政局

评价机构：新疆联邦信用管理有限公司

主 评 人：



2023 年 7 月

目录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	2
(一) 政策背景	2
(二) 项目实施背景	3
(三) 项目概况	4
(四) 立项和建设的相关批复文件	6
(五) 项目资金投入和使用情况	6
(六) 项目组织实施情况	9
1.建设管理	9
2.资金管理	10
3.组织保障	10
4.项目实施情况	11
(七) 项目绩效目标	12
二、绩效评价工作开展情况	13
(一) 绩效评价目的、对象和范围	13
1.评价目的	14
2.评价对象和范围	14
(二) 绩效评价思路、原则和方法	14
1.评价思路	14
2.评价原则	15
3.评价方法	16
(三) 评价指标体系、评价标准	16
1.评价指标体系	17
2.评价标准	22
(四) 绩效评价工作过程	22
三、社会调查方案	24
(一) 访谈调查方案	24
1.项目的基本情况	24
2.项目申报立项审批情况	25
3.项目实施情况	25

4.资金使用情况	25
5.内控机制情况	25
(二) 合规性检查方案	25
四、评价的组织实施	25
(一) 人员分工	26
(二) 评价时间及主要工作进程安排	26
(三) 内部控制制度	27
1.员工管理机制	27
2.评价过程中的沟通机制	28
3.数据采集与复核机制	28
4.合规性检查机制	28
五、综合评价情况及评价结论	29
(一) 评价结论	29
(二) 主要绩效	31
六、绩效评价指标分析	31
(一) 项目决策情况	31
1.项目立项	32
2.绩效目标	32
3.资金分配	33
(二) 项目过程情况	34
1.资金管理	35
2.合同管理	37
3.组织实施	37
4.绩效管理	38
(三) 项目产出情况	39
1.产出数量	40
2.产出质量	40
3.产出时效	40
4.产出成本	40
(四) 项目效益情况	41
七、绩效评价结果应用建议	43
八、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	43
(一) 主要经验及做法	43

(二) 存在的问题及原因分析	44
九、有关建议	45
十、附件	46
附件 1：项目批复（乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、 大额采购项目审批表）	48
附件 2：项目资金到款及支付凭证	50
附件 3：中标通知书	52
附件 4：项目合同	53
附件 5：验收单、项目结算审核报告	57
附件 6：基础表	62
附件 7：访谈调查方案	64
附件 8：合规性检查方案	66
附件 9：项目满意度调查问卷	67
附件 10：重点绩效评价报告意见函	72

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目

财政支出绩效评价报告

摘 要

为加强财政资金管理，树立预算绩效理念，提高资金使用效率及效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预[2020]10号）文件的要求，我司接受乌鲁木齐县财政局委托，于2023年6月26日至7月28日对你单位“乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目”进行了绩效评价。我司根据《教育部关于大力加强中小学校园文化建设的通知》（教基〔2006〕5号）精神，经过资料收集、现场勘查、座谈以及分析评价等评价程序，运用比较法、因素分析法和公众评判法，通过采取定性与定量指标相结合、全面评价与抽样分析相结合的方式进行评分，该项目综合得分95.26分，其中决策（投入）13分、过程22.26分、产出40分、效果20分，评定该项目的绩效评定级别为“优”，现将该项目支出绩效评价情况报告如下：

项目各部分权重和绩效得分表

评价指标	权重	评级分值	项目得分	绩效评价
项目投入	15%	15	13	规范合理
项目过程	25%	25	22.26	管理有效
项目产出	40%	40	40	产出优秀

评价指标	权重	评级分值	项目得分	绩效评价
项目效果	20%	20	20	效果优秀
综合绩效	100%	100	95.26	优

一、项目基本情况

（一）政策背景

党的十九届四中全会通过的《中共中央关于坚持和完善中国特色社会主义制度、推进国家治理体系和治理能力现代化若干重大问题的决定》指出，发展社会主义先进文化、广泛凝聚人民精神力量，是国家治理体系和治理能力现代化的深厚支撑。习近平总书记强调“要注重文化浸润、感染、熏陶，既要重视显性教育，也要重视潜移默化的隐形教育，实现入芝兰之室久而自芳的效果。”校园文化是社会主义先进文化的重要组成部分。加强新时代校园文化建设对于用习近平新时代中国特色社会主义思想铸魂育人，培育和践行社会主义核心价值观，加强和改进师生思想政治教育，实施新时代立德树人工程，优化育人环境，促进学校治理体系和治理能力现代化，全面提高育人质量和青少年学生综合素质，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人具有十分重要的意义。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视教育工作，把教育摆在优先发展战略地位。习近平总书记在治国理政中，对教育工作提出了一系列新理念新思想新观点，系统回答了一系列方向性、全局性、战略性重大问题，形成了习近平总书

记关于教育的重要论述，思想深刻、内涵丰富，是我们党对我国教育事业规律性认识的深化，是我们党在实践基础上的理论创新成果，是习近平新时代中国特色社会主义思想的重要组成部分，为新时代教育工作指明了方向，为新时代校园文化建设明确了目标和要求。新时代校园文化建设要深入贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述，围绕培养什么人、怎样培养人、为谁培养人这一根本问题，以落实立德树人根本任务为根本目标，突出教育性、整体性、时代性和制度性，全面提升校园文化建设水平，建设体现社会主义特点、时代特征和学校特色的校园文化，打造一批具有鲜明特色的校园文化品牌，把学校建设成校园环境优美、教育理念先进、育人氛围浓厚的立德树人主阵地。

（二）项目实施背景

水西沟中学始建于 1958 年，建校 60 余年来，随着学校的变迁和社会的全面进步，学校现有的文化教育设施已无法满足培养德、智、体、美、劳全面发展的建设者和接班人的需要，也无法与学校师生审美水平的提升相适应，学校需要对现有的文化内容进行重新梳理及建设。以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以全面推进素质教育，提高办学水平为目标，以广大师生为主体，以建设优良的校风、教风、学风为重点，以优化美化校园环境为基础，推动学校文化品牌建设，促进学生全面发展和健康成长结合学校发展规划，树立学校校园文化体系，全力打造“平安校园、书香校园、绿色校园、文明校园”，使校园文化成为教

育、激励全校师生和大力推进素质教育的有效载体，使育人环境得到全面优化。

为了高效顺利的推进此项目，学校特开了专题项目会议，并成立了校园文化建设小组，组织校园文化的梳理及后期审定，并邀请专业的策划公司进行项目的前期探讨及文化整理，同时将拟建设内容报送县教育局进行审批。

正是在这种背景下，乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目被提上建设日程。

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目，是以学生为主体，以校园为主要空间，涵盖院校领导、教职工，以育人为主要导向，以精神文化、环境文化、行为文化和制度文化等建设为主要内容，是促进学生精神文明建设可持续发展，优化校园内物质文化、制度文化、精神文化环境，全面推进教育高质量发展的重要举措，对提高学生的文化素养、人文素质以及优秀人才的培养，都具有很大的积极作用；因此，本项目是必要的，也是十分迫切的。

（三）项目概况

水西沟校园文化建设项目主要包括：校园文化梳理、校园文化设计、门厅、楼道、开放空间、阅读角等文化设计施工、班级文化设计施工、多功能室改造、会议室改造、少先大队活动室改造、校园宣传栏设计制作、围墙文化设计制作等。

（1）校园文化建设内容

表 1-1 校园文化建设内容一览表

序号	产品名称及费用名称	品牌/规格型号	数量
1	宣传栏	不锈钢造型	4
1.1	宣传栏	不锈钢造型	7
2	围墙改造	围墙墙面改造	1
3	户外互动装置	不锈钢造型	0
4	班牌（含办公室等）	亚克力雕刻	59
5	班级名片	亚克力层叠雕刻	24
6	班级板块（行为规范等）	守则、规范、班务栏、 国旗、校训等	4
7	门厅改造	特装（包括设计及施工）	1
8	大厅改造	特装（包括设计及施工）	1
9	班级展示栏	PVC+亚克力层叠 雕刻	24
10	公告栏	亚克力雕刻+吸引板	0
11	开放空间	特装（包括设计及施工）	1
12	形象墙	特装（包括设计及施工）	1
13	图书角	特装（包括设计及施工）	1
14	楼道改造	亚克力雕刻	1
15	志远楼楼梯间改造	特装（包括设计及施工）	1
16	党建室改造	特装（包括设计及施工）	1
17	少先队大队室改造	特装（包括设计及施工）	1
18	京剧排练室	特装（包括设计及施工）	0
19	整体设计	含品牌提炼、楼层细化 设计等	0
20	阶梯教室 500m'	特装（包括设计及施工）	1

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目户外互动装置、公

告栏、京剧排练室、整体设计以上项目未实施予以扣减，宣传栏清单为 4 个，实际个数为 11 个等问题均已做调整。

本次项目实施更好的发展水西沟中学教育事业，改善校园办学条件，加快校园文化的建设，大力营造环境育人的氛围。

项目建设期为 1 个月；从 2021 年 11 月开始建设，2021 年 12 月底全部竣工展示。具体计划如下：

2021 年 11 月：完成施工图设计。

2021 年 11 月至 2021 年 12 月：进行施工建设。

2021 年 12 月底：整个工程全部竣工投入使用。

（四）立项和建设的相关批复文件

- 1.《建筑装饰装修工程质量验收规范》（GB50210-2018）；
- 2.《建筑内部装修防火施工及验收规范》（GB50354-2005）；
- 3.《教育部关于大力加强中小学校园文化建设的通知》（教基〔2006〕5 号）
- 4.《建设项目工程结算编审规程》（CECA-GC3-2010）；
- 5.《建设工程价款结算暂行办法》（财建【2004】369 号）；
- 6.乌鲁木齐县政府采购计划书（【2021】1090 号-001）；
- 7.乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表（乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目 SSQYZB-FW2021060）

（五）项目资金投入和使用情况

本项目做政府采购计划时规划投入 100 万元，全部为县级财

政配套资金，招标合同价 99.79 万元，经审定工程造价为 99.64 万元，与送审值相比共核减 1539.00 元，核减率为 0.15%，以上金额均经建设单位、施工单位双方签字认可。核减原因：乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目户外互动装置、公告栏、京剧排练室、整体设计以上项目未实施予以扣减，宣传栏清单为 4 个实际个数为 11 个等以上问题均已做调整。

本项目总投 99.64 万元，其中：采购及改造费用 96.75 万元，占项目总投资的 97.10%；其他费用 2.89 万元，占项目总投资的 2.90%。

表 1-2 项目结算审核明细表

序号	产品名称及 费用名称	品牌/规格型号	数量	综合单价 (元)	小计 (元)	审核 数量	审核单价	小计
1	宣传栏	不锈钢造型	4	30000	120000	4	30000	120000
1.1	宣传栏	不锈钢造型				7	24900	174300
2	围墙改造	围墙墙面改造	1	60000	60000	1	60000	60000
3	户外互动装	不锈钢造型	1	30000	30000	0	30000	0
4	班牌(含办公室等)	亚克力雕刻	59	135	7965	59	135	7965
5	班级名片	亚克力层叠雕刻	24	600	14400	24	600	14400
6	班级板块(行为规范等)	守则、规范、班务栏、国旗、校训等	24	3385	81240	4	3385	13540
7	门厅改造	特装(包括设计及施工)	1	60000	60000	1	60000	60000
8	大厅改造	特装(包括设计及施工)	1	42000	42000	1	42000	42000
9	班级展示栏	PVC+亚克力层叠雕刻	24	3500	84000	24	3500	84000
10	公告栏	亚克力雕刻+吸引板	2	3000	6000	0	3000	0

11	开放空间	特装（包括设计及施工）	1	35000	35000	1	35000	35000
12	形象墙	特装（包括设计及施工）	1	23200	23200	1	23200	23200
13	图书角	特装（包括设计及施工）	1	24800	24800	1	24800	24800
14	楼道改造	亚克力雕刻	1	17300	17300	1	17300	17300
15	志远楼楼梯间改造	特装（包括设计及施工）	1	33000	33000	1	33000	33000
16	党建室改造	特装（包括设计及施工）	1	46000	46000		46000	46000
17	少先队大队室改造	特装（包括设计及施工）	1	42000	42000	1	42000	42000
18	京剧排练室	特装（包括设计及施工）	1	52000	52000	0	52000	0
19	整体设计	含品牌提炼、楼层细化设计等	1	20000	20000	0	20000	0
20	阶梯教室500m'	特装（包括设计及施工）	1	170000	170000	1	170000	170000
21	税费			29067	29067			28928
22	其他			0	0			
	总价				997972			996433

截止 2022 年 12 月底，项目实际到位资金 93.89 万元，实际完成投资 99.64 万元，剩余 5.75 万元为质保金（尚未到位）。与概算批复（100.00 万元）相比结余 0.36 万元，结余率 0.36%，项目为包工包料，支付明细如下表所示：

表 1-3 项目支出明细表

序号	项目名称	单位名称	合同价（元）	审定价（元）	已支付金额（元）	已支付比例（%）
----	------	------	--------	--------	----------	----------

1	乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目	新疆宇卓文化传媒有限公司	997972	996433	938991.85	94.24%
	总计		997972	996433	938991.85	

（六）项目组织实施情况

1.建设管理

项目建设严格遵守基本建设程序，实行项目法人责任制、招标投标制、监理制、合同制。认真执行《建筑法》、《招标投标法》、《建设工程质量管理条例》、《建设工程安全生产管理条例》、《建设工程勘察设计管理条例》、《中华人民共和国政府采购法》等有关法律法规，依法实施建设管理。

（1）严格按照项目基本建设程序办事。本着“责任明确，严格管理”的原则签订工程建设的法人合同；

（2）选择有资质的专业勘察设计单位做好项目初步设计和施工图设计；

（3）项目建设严格按国家要求实行招投标制，明确投资额度、技术标准、质量要求和工期等；

（4）中标施工单位不准私自转包，并应严格按有关技术规程、规范、标准和批准的设计方案施工；

（5）实行工程监理制，选择有资质的监理公司或勘察设计单位承担工程监理，保证施工质量；

（6）对项目建设规划制定、实施及建设情况进行全程监督，

建立旬报制度，适时组织进行实地抽查抽检；

（7）建立健全项目执行情况检查及信息报送制度，以增强项目管理的专业性、规范性；

（8）项目完工后，由主管部门及时组织相关质量监督部门进行验收。

2.资金管理

为避免专项资金被挤占、挪用，乌鲁木齐县水西沟中学采用批款报账制，项目管理和专项转移支付资金管理有机结合，合同约定学校先向施工单位预付 60% 的工程款，项目完工后三天内支付 35%，质保金 5% 质保期满后付清。但是实际实施过程中，经学校和施工方协商认可，项目完工后一次性支付工程款，5% 留作质保金。项目严格遵守《建设单位财务管理规定》（财【2002】394 号）文件精神，财务管理实行专人负责、专用科目，确保专款专用。

3.组织保障

项目保障措施：为强化对项目的组织领导，保证项目按期完成，认真搞好组织协调工作，学校成立了重点项目建设领导小组，集中一切力量开展项目建设，确保项目建设顺利实施。领导小组由乌鲁木齐县水西沟中学党支部书记申光明任组长、校长杨玉梅任副组长，相关职能科室领导组成。领导小组负责项目总体工作包括整体方案的确定、审核、建设过程中的监督，施工验收等工作。

该项目学校委托新疆盛世乾元工程项目管理咨询有限公司进行代理招标。委托新疆银桥工程项目咨询有限公司进行结算审核。领导小组下设项目前期组、项目建设组、项目质量监督组。

(1) 项目前期组：申光明，杨玉梅，禹荣，哈塞因，李春梅制定校园文化建设项目整体方案的确定及审核。

(2) 项目建设组：申光明，禹荣，扎西，彭安顺，李宇斌，朱永斌负责项目的建设管理工作，做好项目进度、质量、验收等管理工作。

(3) 项目质量监督组：申光明、杨玉梅、禹荣、哈塞因、李春梅、朱永斌负责项目的建设管理及质量安全监督工作。

项目分管领导、责任科室高度重视年度重点项目建设工作，落实责任人，切实抓好各自承担项目的管理工作。严格按照项目开工、复工计划时间，做好施工准备工作，进一步明确项目建设进度目标，加快形成工作实物量，完成项目年度计划。

健全机制，严格考核。一是建立健全项目建设协调服务机制。定期召开项目建设工作协调会议。二是建立项目工作落实机制，每周到项目建设所在地现场调查、跟踪进度、实地解决问题。三是建立经费保障机制，建设项目资金的使用严格按照相关规定专款专用，依报账程序执行。

4.项目实施情况

2021 年 11 月：完成施工图设计。

2021 年 11 月至 2021 年 12 月：进行施工建设。

2021 年 12 月底：整个工程全部竣工投入使用。

（七）项目绩效目标

本项目根据财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预【2021】101 号)、《项目支出绩效评价管理办法》(财预【2020】10 号),以及自治区财政厅《自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法》(新财预【2018】21 号)、《关于印发自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系>的通知》(新财预【2020】73 号)等文件要求,结合项目开展情况,按照“谁申请资金,谁编制目标”的原则和规定的方法、程序,科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述,主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求,设定三级绩效目标(数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标),以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。本项目的绩效目标表如表 1-4 所示。

表 1-4 项目支出绩效目标表

(2022 年度)

项目名称	乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目
预算单位	乌鲁木齐县水西沟中学
项目资金 (万元)	年度资金总额: 93.89
	其中: 财政拨款: 93.89

			其他资金	
总体目标	年度目标			
	水西沟中学“凝练特色文化，打造一校一品”的要求，根据学校自身优势，与地域优势，着力打造校园特色课程，在环境文化建设中着力体现快乐、活泼、向上的态度。注重学生素质教育，开展各类特色课程，唤醒孩子对美的意识和追求，提升孩子内在潜质。秉持“以美怡情、以美健体”的理念，在设施设计与建设中充分融入德育和美育元素，全面发展素质化教育，让孩子们在玩中学习，乐中增长知识。拓展学校的内涵建设，优化、美化校园育人环境，丰富师生校园文化生活，促进学校特色发展、品牌发展，提升学校整体办学水平。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
绩效指标	产出指标	数量指标	受益学生人数	=796 人
		质量指标	项目覆盖率	≥95%
		时效指标	项目按期完成率	≥98%
		成本指标	制作费	=93.89 万元
			成本控制率	≤3%
	效益指标	经济效益指标		
		社会效益指标	提高美誉度	有效提高
		生态效益指标		
		可持续影响指标	改善办学环境	有效改善
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%

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

本项目旨在落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：乌鲁木齐县水西沟中学-----校园文化建设项目

（2）绩效评价范围：

1.项目范围：乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目完成情况、资金投入的使用情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

（二）绩效评价思路、原则和方法

1.评价思路

一是从项目决策、过程、产出和效果 4 个方面对下设二级项目进行全面系统梳理，形成二级项目评价结论。二是基于二级项目评价结果，结合单位关于乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目管理职能、业务需求及一级项目目标定位，对项目布局与资源配置进行判断。三是结合项目产出与效果，评价乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目整体对国家及地方相关政策制定的支持作用，形成项目整体评价结论。

2.评价原则

（1）科学合理：根据财政部项目支出绩效评价制度要求，结合立项（有关政策背景、实施背景、现实需求等）、过程管理（已制定的业务和财务管理制度文件）、产出（聚焦项目计划内容完成情况）和效益（重点关注项目各项工作开展效益及其可持续影响等），形成科学的评价指标体系，采用定量与定性分析相结合的方法，科学合理开展评价工作。

（2）系统全面：资金方面，包括预算执行情况、资金使用与项目预算的匹配度；内容方面，包括二级项目的项目立项、过程管理、产出和效益情况，以及项目整体布局与资源配置。

（3）突出重点：在系统分析乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目的现状、项目资金及内容、项目组织管理及产出效益发挥情况的基础上，确定项目绩效评价重点，指出需要关注的问题。

（4）客观公正：乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目

的资料和实际执行情况，按照计划标准及历史标准进行客观分析，围绕评价重点，依据事实与数据，实事求是地评价项目绩效情况，并形成相应评价结论和绩效得分。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、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，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

3.评价方法

本项目采用比较法、因素分析法和公众评判法开展评价工作，同时，采用定量与定性分析相结合的方法，全面评价和重点评价相结合的形式开展。评价项目工作组深入项目实施（预算）单位，通过电话、微信、邮件、现场尽职调查等方式全面收集项目资料、核验项目数据、通过制定访谈提纲、问卷调查的方式全面了解、掌握项目实施的真实情况；综合运用比较法（对项目绩效目标与实施效果、预算与实际支出对比）、专家评价法（就财务管理、发挥实效等方面咨询有关专家的评价意见）等分析方法，对项目决策、过程、产出、效果进行综合评价。

（三）评价指标体系、评价标准

1.评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）规定，设计了二级项目评价指标体系，具体包括项目决策、过程、产出、效益4个一级指标、14个二级指标及25个三级指标，满分100分。其中，项目决策（15分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。项目过程（25分）主要评价资金和业务管理情况，其中资金方面重点关注预算编制情况和资金支出的合理性，组织管理方面重点关注管理制度健全性和制度执行有效性等情况。项目产出（40分）主要评价项目在全面推进素质教育，提高办学水平为目标，以广大师生为主体，以建设优良的校风、教风、学风为重点，以优化美化校园环境为基础，推动学校文化品牌建设，促进学生全面发展和健康成长的实际产出数量、质量和时效等情况，是否符合设定标准。项目效益（20分）主要评价社会效益、可持续影响及服务对象满意度的情况，重点关注项目在结合学校发展规划，树立学校校园文化体系，使校园文化成为教育、激励全校师生和大力推进素质教育的有效载体，使育人环境得到全面优化的方面发挥的实际作用。本项目的评价指标体系建立如表2-1所示。

表 2-1 项目支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
1	A 项目决策 (15 分)	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	充分 3 分，基本充分 2 分，欠充分 1 分。
2			A12 立项程序规范性	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范 2 分，基本规范 1.5 分，欠规范 1 分。
3		A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理 2 分，基本合理 1.5 分，欠合理 1 分。
4			A22 绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	科学 2 分，基本科学 1.5 分，欠科学 1 分。
5		A3 资金分配	A31 分配方法	3	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配方法，资金分配因素是否全面。	办法健全、规范（1.5 分），因素选择全面、合理（1.5 分）
6			A32 分配结果	3	资金分配、支出方向是否符合相关管理办法。	资金分配符合相关管理办法规定（1.5 分）；支出方向符合相关管理办法规定（1.5 分）

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
7	B 项目管理 (25 分)	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	实际到位财政资金/绩效目标批复（备案）的财政资金*100%。	按比例计算得分（2 分）。
8			B12 资金到位时效性	2	考察财政专项资金是否按照要求及时到位。	及时到位（2 分），未及时到位但未影响项目进度（1 分）。
9			B13 资金执行情况	2	考察项目资金是否按照项目进度及时支出，未出现拖欠现象。	每出现一次未按照项目进度及时支出的，扣 0.5 分，本项满分 2 分，扣完为止。
10			B14 资金使用合规性	3	是否专款专用，严禁挤占截留挪用专项资金，出现项目资金延期使用的，手续是否健全。	虚列（套取）扣 3 分，超范围列支扣 2 分；截留、挤占、挪用每例扣 2 分；支出依据不合规，每例扣 1 分；超预算、超标准开支每例扣 1 分；扣完为止。
11		B2 合同管理	B21 合同管理规范性	3	考察合同管理的规范性。	合同归档规范，1 分；合同签订情况规范，1 分；合同执行有效，1 分。
12		B3 组织实施	B31 组织机构健全性	2	组织领导机制是否健全、分工是否明确。	机构健全，1 分；分工明确，1 分。
13			B32 招投标管理合规性	2	考察招投标管理的合法合规性。	每出现一次不合规项目的，扣 0.5 分，本项满分 2 分，扣完为止。
14			B33 项目管理制度健全性	2	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。	建立健全项目管理制度（2 分）；严格执行相关项目管理制度（1.5 分）；未严格执行制度

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
						情节扣 1 分。
15		B4 绩效管理	B41 制度建设	2	是否制定了绩效管理办法。	制定办法（2 分）。
16			B42 填报质量	3	绩效指标填报的明确性与合理性。	填报准确性（1 分）、绩效目标与资金相匹配（1 分）、填报完整（1 分）。
17			B43 报送时效性	2	是否按规定时间报送绩效管理材料。	在规定时间内报送绩效目标（1 分）；在规定时间内报送绩效自评材料（1 分）。
18	C 产出指标 (40 分)	C1 数量指标	C11 受益学生人数	10	根据该项目实际，标识具体明确的产出数量。	对照绩效目标，按实际产出率计算得分。
20		C2 质量指标	C21 项目覆盖率	10	项目覆盖率是否大于 95%，一票否决性指标。	达到 95%：10 分；未达到：0 分。
22		C3 时效指标	C31 项目按期完成率	10	截止 2022 年底，项目按期完成率达到 98%。	≥98%的，10 分；75%-98%的，8 分；70%-75%的，6 分；60%-70%的，4 分；60%以下的，0 分。
23		C4 成本指标	C41 成本控制率	5	考察建设项目是否存在超概情况。	每出现一次超概情况，扣 0.5 分，满分 10 分，扣完为止。
			C42 制作费	5	核定费用的实际支出情况。	对照绩效目标，按实际支出比例计算得分。

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
24	D 效益(20分)	D1 社会效益	D11 提高美誉度	6	考察项目实施产生的社会综合效益。	对照绩效目标，按社会效益实现程度计分。
26		D2 可持续影响	D21 改善办学环境	6	项目实施带来的可持续影响	项目产出能持续运用所依赖的政策制度能持续执行程度计分。
27		D3 服务对象满意度	D31 师生满意度	8	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	满意度大于等于 90%，8 分； 满意度大于等于 85%小于 90%，7 分； 满意度大于等于 80%小于 85%，6 分； 满意度大于等于 70%小于 80%，4 分； 满意度大于等于 65%小于 70%，2 分； 满意度大于等于 60%小于 65%，1 分。
	总分			100		

2.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指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。指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。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发【2018】34号）

- 《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预【2021】101号)

- 《自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法》(新财预【2018】21号)

- 《关于印发自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系>的通知》(新财预【2020】73号)

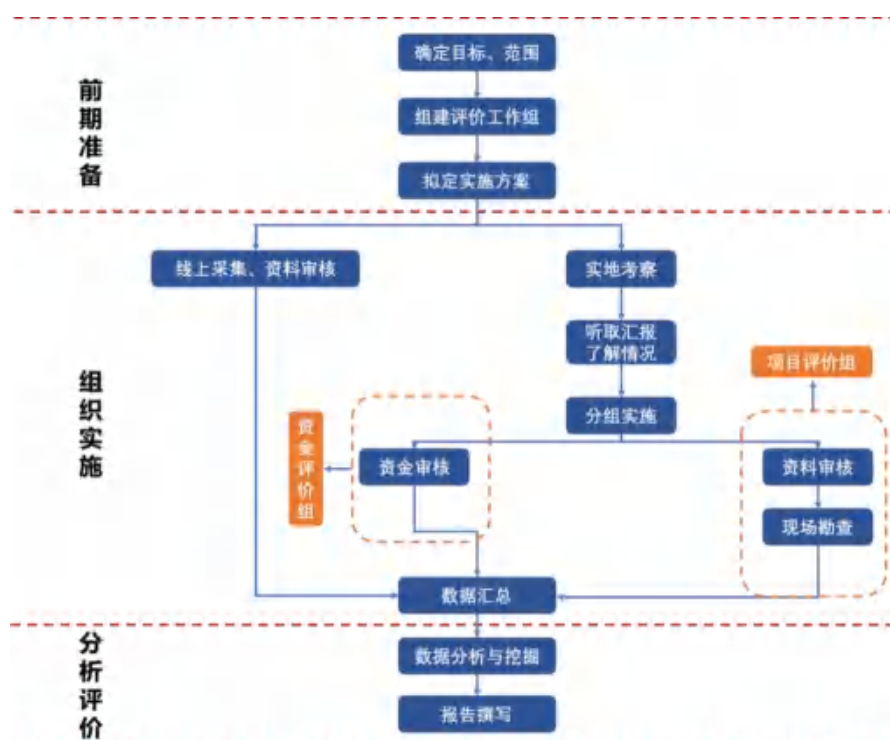
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）

(四) 绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和

评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

项目支出绩效评价流程：



第一阶段：前期准备。首先明确评价目标与范围，本次评价依据委托方要求，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。其次合理制定工作实施方案和计划。

第二阶段：组织实施。①审核项目单位基础资料。从项目申报立项、财政资金使用情况、项目管理等多个方面入手，

① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

对项目资金账目、项目档案等情况进行检查并进行分析。针对目标项目可能存在的问题涉及现场勘查任务工作重点、勘查内容、座谈及访谈提纲。

②**实地考察**。针对项目自评报告和基础资料分析中发现的问题进行实地核实，并对项目执行效果进行实地评价。对数量指标、时效指标、质量指标等核心指标进行实地考察测量。

③**听取情况介绍**。通过项目负责人对项目执行情况的介绍，结合基础资料查阅过程中发现的问题，通过座谈的方式对项目负责人进行询问，了解项目执行的实际情况。其次根据绩效评价指标要求，分为资金评价组，项目评价组，同时开展现场评价工作。

第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在的问题，撰写绩效评价报告。

三、社会调查方案

（一）访谈调查方案

本次绩效评价访谈工作旨在从政府专项资金支出的角度探寻乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目效率和效益，增强资金使用的有效性，促进以后此类项目更有效地开展。

1.项目的基本情况

包括项目名称、预算总额、预算编制构成及依据、财政已拨付金额、项目支出总额、受益人数等。

2.项目申报立项审批情况

包括立项审批手续完备情况、申报条件充分性等。

3.项目实施情况

包括项目组织实施、监督检查和验收情况等。

4.资金使用情况

包括但不限于项目实施部门、项目拨款受让单位是否存在截留、挪用财政专项资金的情况；资金支付审批情况是否合规；资金支付所需材料是否齐备；是否存在擅自改变、扩大支出范围的情况；是否存在擅自提高支出标准、虚列项目支出等情况。

5.内控机制情况

包括项目拨款受让单位是否设立专账核算、专款专用；是否建立适当的岗位分设；审核批准制度是否执行；是否按规定对专项资金进行管理；资金管理制度执行情况是否合规等。

（二）合规性检查方案

为保证项目在资金投入、资金使用、项目实施管理的规范性，针对项目实施内容，对乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目开展合规性检查。详细合规性检查方案见附件 8。

四、评价的组织实施

（一）人员分工

本次“乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目”的组织者为乌鲁木齐县财政局，受托方为新疆联邦信用管理有限公司。新疆联邦信用管理有限公司负责完成评价工作，包括前期调查，制定工作方案，调查核验取证（数），撰写评价报告。

项目评价组成员如下：

执行组长：张琦，直接负责项目的实施和操作，主要负责方案的制定、数据分析和报告撰写；

项目成员：

杨楠（注册风险管理师、助理会计师、初级绩效评价专业认证师），包括前期数据和资料整理、项目前期背景调研资料收集；

闫荣（注册风险管理师、助理会计师），设计访谈及问卷、与项目单位进行项目沟通、项目调研；

张秋芬（注册风险管理师、初级绩效评价专业认证师、绩效评价师），负责项目工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。

（二）评价时间及主要工作进程安排

本次绩效评价的评价期间为 2023 年 6 月 26 日至 2022 年 7 月中旬。具体安排如下：

（1）评价组成立——2023 年 6 月 26 日

由乌鲁木齐县水西沟中学和我司进行前期沟通与协商，成立项目工作小组，并与各项目单位进行初步接洽。

（2）项目启动（2023 年 7 月 4 日）

各项目单位按照评价组要求，准备相应项目材料，评价组以便于评价组对项目基本情况进行了了解。

（3）进行项目调研（2023 年 7 月 13 日-7 月 14 日）

搜集项目资料，全面了解项目基本情况，适时于项目实施单位现场调研，与相关负责人员进行交流与探讨，研发设计完整的基础数据报表体系和访谈、合规性检查等。

（4）撰写评价方案（2023 年 7 月 15 日-7 月 18 日）

根据前期调研及形成的成果撰写项目工作方案，就形成的方案与财政及项目单位进行沟通确认。

（5）调查取数及撰写评价报告（2023 年 7 月 18 日-7 月 24 日）

评价组组织调研，并完成数据及基础表获取。对相关数据进行统计及专业分析，分析整合相关信息，形成绩效评价工作底稿，并撰写绩效评价报告。

（6）报告定稿（2023 年 7 月 25 日-7 月 27 日）

提交乌鲁木齐县财政局及项目单位进行审核，确认无误后定稿结项。

（三）内部控制制度

1. 员工管理机制

为有效保证项目成员的工作质量与工作效率，新疆联邦信用管理有限公司内部制定了严谨的员工考核标准和明确的奖惩制度，分别从工作业绩（包括工作数量、工作质量、工作方法）、工作态度（包括积极性、协作性、纪律性、责

任心）、工作能力（包括沟通能力、执行能力、组织能力、专业技能）三大方面考核员工绩效，确保项目服务质量。

2.评价过程中的沟通机制

为确保评价活动符合客户要求，保证服务质量和报告质量，新疆联邦信用管理有限公司建立了评估沟通机制。本机制要求项目团队成员，在评价准备阶段做到全面了解、掌握评价对象基本情况、评价内容并全面收集与项目相关的所有资料，制定切实可行的评价方案、符合项目实际、内容完整的访谈提纲和调查问卷；在整个评价过程中，依据项目资料 and 评价方案，通过数据核查、访谈和问卷的方式，积极主动与被评价单位沟通。通过充分的沟通有效消除项目团队与单位信息不对称的问题，使评价组了解评价项目的实际情况，在项目开展初期明确前进方向，评价过程中能够有针对性地进行调整，保证项目评价结果反映出项目的真实情况，做出更准确的评价，进而提出合理的改进建议。

3.数据采集与复核机制

为得出科学严谨的项目评价结果，联邦特建立数据采集机制。通过真实的数据反映项目绩效，做到“用事实说话”。在设计环节，数据采集表所涉及的数据必须经过与被评价项目相关负责人反复沟通，确保数据的可获得性。在取数环节，数据采集表应由团队的工作人员指导被调研对象进行填写，对于可能存在疑问的数据，必要时通过多种渠道对同一数据采集，并进行核对。

4.合规性检查机制

合规性检查是绩效评价工作重要部分之一，关系到项目在实施之前、实施过程中以及项目完成之后是否按照相关规定完成、符合相关规定。为了能够更好地考察项目是否符合规范，我司特设立合规性检查机制。在设计合规性检查表环节，需要的资料清单与被评价项目相关负责人多次沟通，确保资料的可获得性。在检查环节，合规性检查表应由评价组的工作人员对项目单位提供的资料按照清单进行审核，对于存在疑问的或缺少的合规性资料，要与项目单位沟通了解情况，并对取得的合规性检查相关资料进行核对检查。

五、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、核验、问卷调查及访谈等形式，对乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目绩效评价报告进行客观评价，最终评分结果为：总分为 95.26 分，绩效评级为“优”^①，项目各部分权重和绩效分值如表 3-1 所示：

表 3-1 项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
A 项目决策(15 分)	A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	3
		A12 立项程序规范性	2	2
	A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	2	1

^①参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
	A3 资金分配	A22 绩效指标明确性	2	1
		A31 分配方法	3	3
		A32 分配结果	3	3
B 项目管理(25 分)	B1 资金管理	B11 资金到位率	2	1.88
		B12 资金到位时效性	2	1.88
		B13 资金执行情况	2	2
		B14 资金使用合规性	3	3
	B2 合同管理	B21 合同管理规范性	3	3
	B3 组织实施	B31 组织机构健全性	2	2
		B32 招投标管理合规性	2	2
		B33 项目管理制度健全性	2	2
	B4 绩效管理	B41 制度建设	2	0
		B42 填报质量	3	2.5
		B43 报送时效性	2	2
C 产出指标(40 分)	C1 数量指标	C11 受益学生人数	10	10
	C2 质量指标	C21 项目覆盖率	10	10
	C3 时效指标	C31 项目按期完成率	10	10
	C4 成本指标	C41 成本控制率	5	5
		C42 制作费	5	5
D 效益指标(20 分)	D1 社会效益	D11 提高美誉度	6	6
	D2 可持续影响	D21 改善办学环境	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
	D3 服务对象满意度	D31 师生满意度	8	8
总分			100	95.26

（二）主要绩效

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目总目标：水西沟中学“凝练特色文化，打造一校一品”的要求，根据学校自身优势，与地域优势，着力打造校园特色课程，在环境文化建设中着力体现快乐、活泼、向上的态度。注重学生素质教育，开展各类特色课程，唤醒孩子对美的意识和追求，提升孩子内在潜质。秉持“以美怡情、以美健体”的理念，在设施设计与建设中充分融入德育和美育元素，全面发展素质化教育，让孩子们在玩中学习，乐中增长知识。拓展学校的内涵建设，优化、美化校园育人环境，丰富师生校园文化生活，促进学校特色发展、品牌发展，提升学校整体办学水平。

六、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 15 分，实际得分 13 分。各指标实际得分如表 4-1 所示：

表 4-1 项目决策指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标完成情况	绩效得分
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	充分	3
				立项程序规范性	2	规范	2

		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	较合理	1	
				绩效目标明确性	2	较明确	1	
		资金分配	6	分配方法	3	科学	3	
				分配结果	3	合理	3	
		分值	15				13	

1.项目立项

立项依据充分性：评价依据：《乌鲁木齐县水西沟中学发展规划（2015-2020 年）》

项目主管单位根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求进行了申报，立项符合《教育部关于大力加强中小学校园文化建设的通知》、《乌鲁木齐县水西沟中学发展规划（2015-2020 年）》、乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、乌鲁木齐县大额采购项目审批表，项目属于公共财政支持范围；项目立项依据、程序规范符合国家法律法规、政策要求。因此，立项依据充分，得 3 分。

立项程序规范性：评价依据：专项项目会议

项目事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和学校专项项目会议集体决策，并成立了校园文化建设小组，申请预算资金时严格按照乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目立项要求，遵循“二上二下”的预算流程；审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 2 分。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

2.绩效目标

评价依据:绩效目标表

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益。项目于 2021 年年底签订合同，合同已明确了项目金额，但在设置 2022 年度绩效目标时，该校未把项目质保金一并纳入项目资金，导致绩效目标表中项目资金设置不合理，扣 1 分。

故绩效目标合理性指标得分 1 分。

绩效目标明确性：项目编制绩效目标依据充分，以优化美化校园环境为基础，推动学校文化品牌建设，促进学生全面发展和健康成长。目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应；但绩效目标不够明确，主要是产出指标中的“质量指标”设置较为模糊，不能够清晰的反应出项目质量的实际情况，扣 1 分。

综上，该指标满分 4 分，得分 2 分。

3.资金分配

分配方法：评价依据:乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、乌鲁木齐县大额采购项目审批表

项目按照专项转移支付资金管理办法，明确项目建设资金要独立帐户、独立核算，保证资金的合理使用，便于上级

主管部门检查、监督。严格实行专款专用，严格执行财务制度；此外项目立项符合国家法律法规、政策要求，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故分配方法，得 3 分。

分配结果：评价依据:专项资金拨付文件监控系统台账

此项资金纳入专项资金管理，在资金监控系统全程监测。项目资金分配根据上级文件进行资金分配，资金分配完全合理。故分配结果，得 3 分。

项目为包工包料，具体中标价格及审定价格明细如下：

序号	项目名称	单位名称	合同价 (元)	审定价 (元)
1	乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目	新疆宇卓文化传媒有限公司	997972	996433
	总计		997972	996433

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

(二) 项目过程情况

项目过程指标由 4 个二级指标和 11 个三级指标构成，权重为 25 分，实际得分 22.26 分。各指标实际得分如表 4-2 所示：

表 4-2 项目过程指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标完成情况	绩效得分
过程	25	资金管理	9	资金到位率	2	94%	1.88
				资金到位时效性	2	94%	1.88
				资金执行情况	2	100%	2
				资金使用合规性	3	合规	3

	合同管理	3	合同管理规范性	3	较规范	3
	组织实施	6	组织机构健全性	2	健全	2
			招投标管理合规性	2	较合规	2
			项目管理制度健全性	2	健全	2
	绩效管理	7	制度建设	2	不健全	0
			填报质量	3	良	2.5
			报送时效性	2	及时	2
	分值	25				22.26

1.资金管理

资金到位率：评价依据：国库集中支付系统中的支付令、预算指标

2022 年乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目，项目预算指标 100 万元，全部为地方财政配套，合同审定后实际造价为 99.64 万元，但实际到位资金 93.89 万元，5.75 万元（质保金）未到位，资金到位率 94.23%，故资金到位率指标得分 1.88 分。

资金到位时效性：评价依据：国库集中支付系统中的支付令、用款计划完成情况：

项目	2022 年		
	用款计划	支付数	执行率
5 月	93.89	93.89	100%

地方财政配套 5.75 万元未到位。该指标满分 2 分，得分 1.88 分。

资金执行情况：评价依据：抽取部分的会计核算凭证。
项目按照“谁用钱、谁负责、谁报账”的原则，落实资金

报账制管理要求，并及时登记资金使用项目“台账”；项目预算执行率 100%。项目资金 93.89 万元主要用于：宣传栏制作 29.43 万元、围墙改造 6 万元、班牌（含办公室等）制作 0.8 万元、班级名片制作 1.44 万元、班级板块（行为规范等）制作 1.35 万元、门厅改造 6 万元、大厅改造 4.2 万元、班级展示栏 8.4 万元、开放空间 3.5 万元、形象墙 2.32 万元、图书角 2.48 万元、楼道改造 1.73 万元、志远楼楼梯间改造 3.3 万元、党建室改造 4.6 万元、少先大队室改造 4.2 万元、阶梯教室 500 平方米改造 17 万元、税费 2.89 万元、扣减 5.75 万元质保金。故预算执行率得分为 2 分。

资金使用合规性：合同约定学校先向施工单位预付 60% 的工程款，项目完工后三天内支付 35%，质保金 5% 质保期满后付清。但是实际实施过程中，经学校和施工方协商认可，项目完工后一次性支付工程款 938991.85 元，剩余 57441.15 元作质保金。项目款项支付前需学校党支部委员会会议审议（提交《乌鲁木齐县大额采购项目审批表》）→教育局党组会讨论审议→县财政局负责人审核→采购单位分管县级领导审核→常务副县长审核→学校财务人员在政采云系统中提交政府采购计划书，办理政府采购手续。所有手续办理完毕后方可支付项目款。本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 9 分，得分 8.76 分。

2.合同管理

合同管理规范性：评价依据：相关业务科室的工作台帐资料。

合同签订情况规范，项目按合同约定条款和时间履行，执行有效；从项目前期规划、项目审批至验收各个环节的文件资料，都按照要求进行收集、整理，做好存档备案工作。项目所有合同分纸质版、电子版按项目实施先后顺序归档。故合同管理规范性得分为 3 分。

综上，该指标满分 3 分，得分 3 分。

3.组织实施

组织机构健全性：评价依据：项目建设明细表

为强化对项目的组织领导，保证项目按期完成，认真搞好组织协调工作，乌鲁木齐县水西沟中学成立了项目领导小组，领导小组由单位主要领导任组长、相关职能部门负责人组成。项目工作领导小组职责：履行建设初期组织管理机构职能；具体负责本项目的制定和组织，负责项目实施任务的落实，加强项目实施管理和监督资金合理使用、建设工程的质量管理、现场技术指导、专项培训等工作。解决实施中出现的问题。进行项目年度总结，开展技术交流协作等工作，保证项目顺利实施。故组织机构健全性得 2 分。

管理制度健全性：评价依据：单位相关内控管理制度、业务制度

根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县水西沟中学

严格遵守相关法律法规和相关管理规定，已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障，故管理制度健全性得分为 2 分。

招投标管理合规性：评价依据：招标档案资料

项目严格按照国家发展和改革委员会令第 16 号必须招标的工程项目规定（2018 年 6 月 1 日发布）规定建设项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等采购，达到下列标准之一的，必须进行招标：（1）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；（2）重要设备、材料等的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；（3）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元以上。根据上述规定，本项目建筑工程、安装工程、设备购置必须实行公开招标。项目实行采购招投标制，做到公开、公平、公正、择优；发现问题，及时处理。项目工程包工包料，委托新疆盛世乾元工程项目管理咨询有限公司进行代理招标，中标单位为新疆宇卓文化传媒有限公司。故招投标管理合规性得分 2 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

4.绩效管理

制度建设：

项目绩效管理严格按照县财政局安排的时间节点进行项目绩效目标申报、监控、自评工作，遵从财政部门制定的相关绩效管理办法执行，但本单位未根据绩效实施情况和项目的特性，制定相关绩效管理办法。故制度建设指标得分为

0 分。

填报质量：评价依据：“自治区维吾尔自治区财政绩效管理信息系统”中该项目的绩效目标表、5 月监控表、自评表

本项目的绩效指标填报，按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、相关性和时限性等特点，绩效目标与资金相匹配，基本能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效填报质量指标得分 2.5 分。

报送时效性：能够按县财政局规定时间内报送绩效管理材料，包括绩效目标表、监控表、自评表、自评报告，故报送时效性得 2 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 4.5 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。各指标实际得分如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标完成情况	绩效得分
产出	40	产出数量	10	受益学生人数	10	796 人	10
		产出质量	10	项目覆盖率	10	100%	10
		产出时效	10	项目按期完成率	10	100%	10
		产出成本	10	成本节约率	5	0%	5
				制作费	5	93.89 万元	5
		分值	40				40

1.产出数量

评价依据：项目结算审核报告、学校师生花名册

实际完成率：数量指标“受益学生人数”的目标值是 796 人，2022 年度实际完成 796 人，计划按期完成率 100%。

根据评分标准，实际完成率得分为 10 分。

2.产出质量

评价依据：项目采购验收单

质量达标率：质量指标“项目覆盖率”的目标值为 $\geq 95\%$ 。截至评价时点，项目已完成验收，并投入使用；项目建设领导小组，组织人员对工程质量进行检查监督，并组织有关部门对项目进行竣工验收，不存在工程质量问题。

根据评分标准，产出质量得分为 10 分。

3.产出时效

评价依据：项目采购验收单、项目结算审核报告

项目按期完成率：本项目按照合同计划，在规定的时间内（2021 年 11 月至 2021 年 12 月）已经完成，2022 年 5 月支付完毕，并取得项目结算审核报告，实际完成投资 93.89 万元，投资完成比例达到 94.23%（剩余为质保金）。

根据评分标准，完成及时性得分为 10 分。

4.产出成本

评价依据：决算数据

成本控制率：截止 2022 年 12 月底，项目实际到位资金 93.89 万元，实际完成投资 99.64 万元，与概算批复（100 万元）相比结余 0.36 万元，结余率 0.36%；未出现预算超支的

情况，也未发现财政结余资金不上缴财政部门的情况。

成本指标“制作费”的目标值为 93.89 万元，2022 年度实际完成 93.89 万元。完成率达到 100%。

根据评分标准，该项指标的得分为 10 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 40 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。各指标实际得分如表 4-4 所示：

表 4-4 项目效益指标及分值

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	绩效目标完成情况	绩效得分
效益	20	实施效益	12	社会效益：提高美誉度	6	完全达成年度指标	6
				可持续影响：改善办学环境	6	完全达成年度指标	6
		满意度	8	师生满意度 ≥95%	8	98%	8
		分值	20				20

1.项目效益

（1）实施效益

社会效益指标：评价指标“提高美誉度”，指标值：有效提高，实际完成值：完全达成年度指标。乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目，结合学校发展规划，树立学校校园文化体系，全力打造“平安校园、书香校园、绿色校园、文明校园”，使校园文化成为教育、激励全校师生和大力推进素质

教育的有效载体，使育人环境得到全面优化，大大提高了我校在乌鲁木齐县的知名度。

经济效益指标：不适用。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“改善办学环境”，指标值：有效改善，实际完成值：完全达成年度指标。本次校园文化建设项目建设使办学条件得到了较大改善，并极大的提升了学校形象，进一步丰富学生的校园生活，起到了陶冶情操的作用，加强了学生的素质教育，使学生德智体美劳得到了全面发展。

综上，该指标满分 12 分，得分 12 分。

（2）满意度

服务对象满意度指标：评价指标“师生满意度”，指标值： $\geq 95\%$ ，本次采用问卷发放的形式，旨在客观评价调查对象对乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目。每项指标的满意度分为五档，即“很满意”、“比较满意”、“一般”、“不满意”、“极不满意”；满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、20%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。共计发放 50 份调查问卷，收回 45 份调查问卷。依据已回收问卷汇总其中：本项目调查满意度共计 3 个问题，分别是 3、5、7，该项目满意度：98%。评分规则设定为：满意度超过 95%得满分，不足 95%的，该指标得分=满意度*该指标权重分值，满意度 60%以下不得分；该项目超过满意度 95%。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

七、绩效评价结果应用建议

1. 指标设置和考核：通过制定财政绩效评估指标体系，对各项财政行政工作进行科学合理的评估，实时监测财政绩效情况，同时对考核结果进行公示，促进政府财政行政的公开透明。

2. 奖惩机制：对优秀的绩效表现进行奖励，对绩效不佳的责任人进行问责，形成激励机制和惩戒机制，促进财政绩效的提升。

3. 决策支持：在政策制定和决策实施过程中，充分考虑财政绩效评估结果，借鉴其他省市的经验，结合实际情况，制定出有针对性的政策和措施，最大限度地发挥财政绩效评估的作用。

4. 财政预算管理：通过财政绩效评估，对财政预算进行科学分配和管理，确保公共财政资金的有效使用和实现最大化的效益。

5. 规范管理：通过加强内部管理，提升工作效率，降低管理成本和风险，实现财务管理科学规范化，进一步提高财政绩效水平。

八、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

1、思想上高度重视。校领导高度重视，学校根据项目特点积极组建了工作部门和专家队伍，对开展校园文化建设项目的管理提出了具体要求，明确了工作步骤，为开展预算

绩效管理奠定了扎实的工作基础。

2、管理上严格要求。①从项目角度来看，本项目按照校园文化建设程序进行审批，水西沟中学根据招标管理办法的规定，对该项目进行招标，在施工过程中为确保工程质量和施工进度达到标准，项目实施单位严格按照基本建设程序及相关规定，对工程质量和进度进行及时有效的监督管理。在施工过程中，正值疫情期间，学校严格按照相关的管理条例，监督施工单位在施工过程中按时按标准进行消杀隔离措施，确保项目施工安全。②从绩效评价角度出发，我校由书记统筹负责全校绩效管理工作，并安排专人负责预算绩效的日常管理工作，确保预算绩效管理工作有人管、有人抓。

3、过程上强化应用。严把绩效目标编制质量关，合理设置绩效目标，开展绩效运行监控，强化过程管理。及时开展绩效自评，每年预算执行结束后，根据年度总体工作进展情况，对我校整体项目管理进行认真分析。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标项目金额设定不够合理明确。体现在项目于2021年年底签订合同，合同已明确了项目金额(99.64万元)，但在设置2022年度绩效目标时，水西沟中学设置的绩效目标项目金额为93.89万元，未把项目质保金一并纳入项目资金，导致绩效目标表中项目资金设置不合理。

2.项目管理有待加强。项目合同约定学校先向施工单位预付60%的工程款，项目完工后三天内支付35%，质保金5%

质保期满后付清。但是实施过程中，工程款于项目完工后一次性支付，资金支付进度相对滞后，项目整体管理水平有待进一步提高。

九、有关建议

1.加强预算制定过程的科学性管理，提升预算方案的质量。首先在预算管理上，加强预算编制的合理性及会计核算的规范性。一方面针对由于部门不可控因素出现的预算调整率较大、资金支出率低的问题，单位应及时与政府及上级部门沟通，向上争取政策支持，在政策实施条件上进行有序改善；另一方面，在预算申报上，预算单位要结合实际需要填报资金需求，在不同项目、不同用途之间做到合理分配预算资金。其次依据项目进展或单位工作实际情况，及时对预算安排进行必要调整。在项目受阻的情况下，资金使用单位应及时向主管部门反馈项目进展情况，主管部门就单位上报的项目实际情况对预算安排进行必要调整，以免导致资金闲置，降低公共预算资金使用效益。

2.进一步加强学校建设项目管理。

①健全完善建设项目内控管理制度。在建设项目实施前应成立该项目内控管理工作领导小组，全面负责建设项目实施过程中的沟通协调和重大事项商议等工作。应严格落实建设项目实施过程中重大事项商议程序，并及时做好有关商议事项书面材料的存档工作。

②规范建设项目竣工验收管理。项目完成后，各直属学

校（单位）须严格按照国家规定的竣工验收程序组织五方主体〔建设（代建）、勘察、设计、监理、施工单位〕对项目进行竣工验收，竣工验收合格后，及时办理工程接收手续及竣工档案的归档等工作。维修项目竣工验收的五方主体单位可按实际情况组织实施。

③加强建设项目的工程结（决）算管理。项目竣工后，各直属学校（单位）应督促施工单位及时上报工程结算，结算资料由建设（代建）、监理单位等进行初审后，按规定上报相应的监督检查部门组织审计。工程结算审定后，应按审定的价格及时与施工单位办理价款结算手续。

十、附件

附件 1：项目批复（乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、大额采购项目审批表）

附件 2：项目资金到款及支付凭证

附件 3：中标通知书

附件 4：项目合同

附件 5：验收单、项目结算审核报告

附件 6：基础表

附件 7：访谈调查方案

附件 8：合规性检查方案

附件 9：项目满意度调查问卷

附件 10：重点绩效评价报告意见函

财政支出绩效评价报告

新疆联邦信用管理有限公司
(盖章)



主评人:
(签名并盖章)



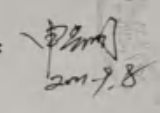
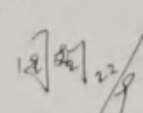
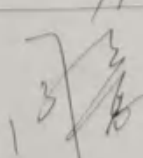
王海印

日期: 2023 年 7 月 29 日

附件 1: 项目批复 (乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、大额采购项目审批表)

乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表		
项目名称		乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目 SSQYZB-FW2021060
申请 内容	开(竣)工日期	自 2021 年 11 月 19 日至 2021 年 11 月 29 日完工
	单位名称	新疆宇卓文化传媒有限公司
	施工地点	乌鲁木齐县水西沟中学
	中标(合同)价	合同价 997972 元;
	结算审定价	¥玖拾玖万柒仟玖佰柒拾贰元
	工程基本情况及申请资金金额	本采购已完成并验收, 已完成结算 现申请 97% 的结算款 ¥938991.85 元, 大写: (玖拾叁万捌仟玖佰玖拾壹元捌角伍分) 新疆宇卓文化传媒有限公司 2021 年 11 月 30 日
业主单位意见	主要负责人审核意见(签字): 张晓明 2021 年 11 月 24 日	
采购办意见	主要负责人审核意见(签字): 杨红 2021 年 11 月 27 日	
财政部门意见	建议使用预留资金安排支付 938991.85 元(郭晶) 主要负责人审核意见(签字): 杨红 2021 年 12 月 7 日	
县级责任领导意见	审核意见(签字): 12月7日 2021 年 12 月 7 日	
常务副县长意见	审核意见(签字): 12月14日 2021 年 12 月 14 日	

填表说明: 1、项目名称须与政府投资计划名称一致; 2、业主单位要审核所有资料结合项目进度情况提出支付意见并由主要负责人签字; 3、基建办结合项目进度、工程质量情况提出支付意见并由主要负责人签字; 4、财政部门依据业主单位和基建办意见以及资金到位情况提出资金支付意见并由主要负责人签字; 5、县级责任领导意见由县委印发目标分解方案的第一县级责任领导签署支付意见。

乌鲁木齐县大额采购项目审批表	
采购单位名称	乌鲁木齐县水西沟中学
采购项目名称	校园文化建设
采购预算(元)	1000000 元
资金来源	县财政预算资金
采购项目基本情况及采购理由	乌鲁木齐县水西沟中学自 2018 年创建乌鲁木齐县特色品牌学校以来,在上级党委的大力关心和支持下,学校教育工作得以顺利开展。目前学校正在着力打造以“冰雪、艺术”为特色的校园品牌文化。目前,学校原有文化氛围已经不能适应新时代教育发展理念。为了更好的发展水西沟中学教育事业,改善我校的办学条件,加快我校的校园文化建设,大力营造环境育人的氛围,特申请校园文化建设资金 100 万元。 采购单位签章:  2021.9.8
财政部门意见	签章:  年 月 日 杨伟 2021.9.15
主管采购单位 县级领导意见	拟同意 同意 
主管财政部门 县级领导意见	同意 请按规定办理  2021.9.23

注:此表一式两份,一份财政局政府采购办公室留存,一份采购单位留存。

附件 2：项目资金到款及支付凭证

记账凭证

1/1

记账

单位：乌鲁木齐县水西沟中学

2022年05月31日

凭证号：JZ-05-0023

附单据数24张

摘要	财务会计		摘要	预算会计		
	会计科目	借方金额		贷方金额	会计科目	借方金额
财政直接支付-校园文化建设	[500102]业务活动费用-商品和服务费用[乌鲁木齐县水西沟中学]	938,991.85	财政直接支付-校园文化建设	[72010201]事业支出-项目支出-财政拨款支出[文化建设经费/(2050202)小学教育/乌鲁木齐县水西沟中学]	938,991.85	
财政直接支付-校园文化建设	[4001]财政投资收益[乌鲁木齐县水西沟中学]	938,991.85	财政直接支付-校园文化建设	[600102]财政投资收益收入-项目支出[文化建设经费/(2050202)小学教育/乌鲁木齐县水西沟中学]		938,991.85
合计：	玖拾叁万捌仟玖佰玖拾壹元捌角伍分	938,991.85	合计：	玖拾叁万捌仟玖佰玖拾壹元捌角伍分	938,991.85	938,991.85

会计主管：黄小娟

记账人：赵萍

稽核人：申光明

出纳：瓦力克

制单人：赵萍

650121

第 DF2022050600046 号

资金性质：一般公共预算资金

20220506

单位：元

付款人

全 称 乌鲁木齐县财政国库收付中心

账 号 0000020000110037144913

开户银行 乌鲁木齐银行五星支行

收款人

全 称 新疆宇卓文化传媒有限公司

账 号 8113701012700116889

开户银行 中信银行股份有限公司乌鲁木齐南湖北路支行

支 付 金 额

人民币 玖拾叁万捌仟玖佰玖拾壹元捌角伍分

金额（小写）

¥938,991.85

单 位

乌鲁木齐县水西沟中学

主管部门

乌鲁木齐县水西沟中学

功能分类科目

2050202小学教育

支付申请编号

AF20220419152543050

结算方式

其他

用 途

设计制作费



文村世康

萍牛印英

马

银行会计分录

实际支付金额：¥938,991.85
(借)
复核员：

对方科目
五星记账
会计业务专用章

附件 3：中标通知书

中标通知书

新疆宇卓文化传媒有限公司：

根据乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目招标文件和你单位于2021年11月18日递交的投标文件，经评标委员会评审，现确定你单位为中标单位，请收到中标通知书后，按招标文件规定时间与采购人签订合同。中标条件如下：

项目编号	SSQYZB-FW2021060	项目名称	乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目
中标人	新疆宇卓文化传媒有限公司	中标价	小写：997972.00元整 大写：玖拾玖万柒仟玖佰柒拾贰元整
联系人	郝丽娜	联系方式	13999220571
工期	自合同签订之日起40日历日	质量等级	合格
采购范围	京剧排练室、党建会议多功能室、少先大队室、图书角、教学楼内楼道墙面改造及室内外文化氛围建设，包括项目的设计、供货、安装、运输及质保，具体内容详见采购文件。		
代理机构	新疆盛世乾元工程项目管理咨询有限公司		
代理机构联系人	董乐	联系方式	0991-4659594
其他	质保期：1年；		

注：中标通知书由采购单位与代理机构盖章有效，一式六份，招标代理机构备案留存两份！

招标代理机构：(盖章)

法定代表人：(签字或盖章)

采购人：(盖章)

法定代表人：(盖章或签字)

日期：2021年 11 月 19 日

附件 4：项目合同

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目

合 同

项目编号：SSQYZB-FW2021060

甲方：乌鲁木齐县水西沟中心

乙方：新疆宇卓文化传媒有限公司

依照《中华人民共和国合同法》及有关法律、法规的规定，双方在协商一致的基础上，就甲方乌鲁木齐县水西沟中学(以下简称项目)的有关事宜，达成如下协议：

第一条 工程概况

1.1 项目地点：乌鲁木齐县水西沟中学。

1.2 项目内容：京剧排练室、党建会议多功能室、少先队室、图书角、教学楼内楼道墙面改造及室内外文化氛围建设，包括项目的设计、供货、安装、运输及质保。

1.3 项目期限 40 个日历日，开工日期 2021 年 11 月 22 日，竣工日期 2021 年 1 月 2 日。

1.4 合同价款：本合同工程造价为(大写)：人民币玖拾玖万柒仟玖佰柒拾贰元整 小写：997972 元。

第二条 设计施工图纸

乙方负责整体校园文化建设的設計，经甲方确认无误后，乙方按图纸进行制作安装。

第三条 甲方义务

3.1 向乙方提供文化建设项目设计所必须的资料及文字，并确保其正确无误；

3.2 对乙方的设计稿进行及时的确认，以确保项目进度；

3.3 开工前 1 天，为乙方入场施工创造条件，以不影响施工为原则

3.4 提供施工期间的水源、电源;

3.5 负责协调施工队与其他单位及物业之间的关系;

3.6 对乙方的施工进行及时的验收并按约定时间支付相应款项。

第四条 乙方义务

4.1 按照甲方的需求和现场实际情况完成图纸的设计,并及时和甲方进行确认;

4.2 施工中严格执行安全施工、防火规定及质量标准,按期保质完成工程;

4.3 严格执行有关施工现场管理的规定,不得扰民及污染环境;

4.4 保证施工现场的整洁,工程完工后负责清扫施工现场。

第五条 项目变更

项目设计及施工方式如需变更,双方应协商一致,签定书面变更协议(或变更项目预算表),同时调整相关工程费用及工期。

第六条 工期延误

对以下原因造成竣工日期延误,经甲方确认,工期相应顺延:

(1)工程量变化和设计变更;

(2)不可抗力;

(3)甲方同意工期顺延的其他情况。

第七条 工程验收和保修

7.1 甲方在乙方施工的任何阶段均可进行监督,并在乙方完成项目安装后进行验收。如有整改问题,甲方可提出整改意见,乙方在规定时间内进行整改,整改内容为乙方责任的,费用由乙方承担。整改内容为甲方责任的,费用由甲方承担。

7.2 本工程自验收合格双方签字之日起保修期为 12 个月,12 个月后收费保修。保修内容为本公司施工过的项目。因外力引起的损坏和其它人为损坏的,不在保修范围内。

第八条 工程款支付方式

8.1 合同签订后，甲方按约定直接向乙方支付工程款的 60%预付款，即 598783 元；

项目完工后三天内支付 35%，即 349290 元；

质保金 5%待质保期满后付清，即 49899 元

收到款项后，乙方向甲方出具同等金额的增值税普票。

乙方账户信息如下：

户名：新疆宇卓文化传媒有限公司

税号：91650105MA7AB07G40

电话：18999990310

地址：新疆乌鲁木齐市水磨沟区会展大道 599 号新疆财富中心商业 101 室 D-1-226 号

开户行：中信银行股份有限公司乌鲁木齐南湖北路支行

账号：8113701012700116889

行号：302881000088

第九条 违约责任

9.1 合同双方当事人中的任何一方因未履行合同约定或违反国家法律、法规及有关政策规定，受到罚款或给对方造成损失的均由责任方承担责任，并赔偿给对方造成的经济损失。

9.2 因一方原因，造成合同无法继续履行时，该方应及时通知另一方，办理合同终止手续，并由责任方赔偿对方相应的经济损失。

第十条 附则

10.1 本合同在履行过程中发生的争议,由当事人双方协商解决,也可由有关部门调解;协商或调解不成的,可依法向当地人民法院提起诉讼。

10.2 本合同一式两份,双方各执一份。经双方签章后生效,合同履行完毕后终止。

10.3 合同附件为本合同的组成部分,与本合同具有同等法律效力。

甲方(签章):乌鲁木齐县水西沟中学

联系人:

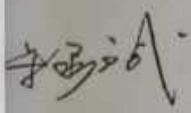
2017年11月16日

乙方(签章):新疆宇卓文化传媒有限公司

联系人:

2017年11月16日

附件 5：验收单、项目结算审核报告

乌鲁木齐县水西沟中学验收单					
验收日期:			编号:		
建设单位	乌鲁木齐县水西沟中学	项目名称	乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目	施工单位	新疆宇卓文化传媒有限公司
乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目 合计总价: ¥: 997972 元					
本项目项目已完成,验收合格。					
验收人:	单位负责人(签字、盖章):		验收单位:(盖章)		
	 2021.11.29				
乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目					



新疆银桥工程项目咨询有限公司

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目结算审核报告

银结审字[2022]18号

乌鲁木齐县水西沟中学:

我们接受委托,审核了贵单位提供的乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目结算,在建设单位和施工单位的配合下,经过我方认真、仔细、全面的审核,现已审核完毕,将审核情况说明如下:

一、工程概况:

工程地点:乌鲁木齐县水西沟中学;

建设内容:校园文化建设;

建设单位:乌鲁木齐县水西沟中学;

实施单位:新疆宇卓文化传媒有限公司。

合同价:997972.00元,合同工期2021年11月22日-2021年12月20日。该工程结算资料的真实完整性由委托方提供并负责。

二、承包方式:

本合同承包方式为:包工包料。

三、审核依据:

在审核工作中,我们严格遵照国家有关的法律法规,遵循独立、客观、公正的原则,以及和施工方进行实地测量为准,对施工单位编制的结算遵循以下依据进行审核:

- 1、建设施工合同、中标通知书;
- 2、完整、有效的结算报价表;
- 3、工程竣工验收单;
- 4、影响工程造价的其他相关资料。

四、审核原则:

1. 严格遵循国家相关法律、法规和规章制度,坚持实事求是、诚实信用和客观公正的原则;
2. 遵循维护国家利益、发包人和承包人合法权益的原则。以



新疆银桥工程项目咨询有限公司

遵守职业道德为准则，不受干扰，公正、独立的开展服务工作。

五、审核方式：

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目审核方法是逐项进行审核。

六、合同结算条件：

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目合同为：按时结算

七、设计变更、经济签证：

无变更、无签证

八、审核结果：

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目报审结算造价 997972.00 元，经审定工程造价为 996433.00 元，与送审值相比共核减 1539.00 元，核减率为 0.15%。以上金额均经建设单位、施工单位双方签字认可。具体细目见《乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目》。

九、核减原因：

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目户外互动装置、公告栏、京剧排练室、整体设计以上项目未实施予以扣减，宣传栏清单为 4 个实际个数为 11 个等以上问题均已做调整。

十、审核效果：

我方本着合理、合法、独立、客观、公正的审核原则，通过对乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目造价的审核，认为该工程结算造价的审核过程符合《建设项目工程结算编审规程 CECA-GC3-2010》、《建设工程价款结算暂行办法（财建【2004】369 号）》的有关规定，工程结算审核真实、合理。

附件：

- 1、基本建设工程结算审核定案表
- 2、项目结算书
- 3、有关项目承包合同等

十一、工程造价咨询机构

机构名称：新疆银桥工程项目咨询有限公司



 新疆银桥工程项目咨询有限公司

资质证书编号：甲 191665003346 

法定代表人：吴景奇

十二、工程造价咨询人员：

编制人： 赵丹

审核人： 吴景奇

审定人： 于海霞

新疆银桥工程项目咨询有限公司

二〇二二年四月十一日



乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目结算审核明细表

序号	产品名称及费用名称	品牌/规格型号/产地	数量	综合单价(元)	小计(元)	审核数量	审核单价	小计
1	宣传栏	不锈钢造型	4	30000	120000	4	30000	120000
1.1	宣传栏	不锈钢造型				7	24900	174300
2	围墙改造	围墙墙面改造	1	60000	60000	1	60000	60000
3	户外互动装置	不锈钢造型	1	30000	30000	0	30000	0
4	班牌(含办公室等)	亚克力雕刻	59	135	7965	59	135	7965
5	班级名片	亚克力层叠雕刻	24	600	14400	24	600	14400
6	班级板块(行为规范等)	守则、规范、班务栏、国旗、校训等	24	3385	81240	4	3385	13540
7	门厅改造	特装(包括设计及施工)	1	60000	60000	1	60000	60000
8	大厅改造	特装(包括设计及施工)	1	42000	42000	1	42000	42000
9	班级展示栏	PVC+亚克力层叠雕刻	24	3500	84000	24	3500	84000
10	公告栏	亚克力雕刻+吸引板	2	3000	6000	0	3000	0
11	开放空间	特装(包括设计及施工)	1	35000	35000	1	35000	35000
12	形象墙	特装(包括设计及施工)	1	23200	23200	1	23200	23200
13	图书角	特装(包括设计及施工)	1	24800	24800	1	24800	24800
14	楼道改造	亚克力雕刻	1	17300	17300	1	17300	17300
15	志远楼楼梯间改造	特装(包括设计及施工)	1	33000	33000	1	33000	33000
16	党建室改造	特装(包括设计及施工)	1	46000	46000	1	46000	46000
17	少先大队室改造	特装(包括设计及施工)	1	42000	42000	1	42000	42000
18	京剧排练室	特装(包括设计及施工)	1	52000	52000	0	52000	0
19	整体设计	含品牌提炼、楼层细化设计等	1	20000	20000	0	20000	0
20	阶梯教室500m²	特装(包括设计及施工)	1	170000	170000	1	170000	170000
21	税费			29067	29067			28928
22	其他			0	0			
	总价				997972			998433

附件 6：基础表

基础表 1 项目相关文件需求表

序号	三级指标	数据来源	有/无	政策文件名	文号	备注
1	立项依据充分性	国家级政策文件	有	《教育部关于大力加强中小学校园文化建设的通知》	(教基〔2006〕5号)	
2		省级政策文件				
3		市级政策文件				
4	立项规范性	项目立项程序性文件	有	乌鲁木齐县政府投资项目资金支付申请表、大额采购项目审批表	无	
5	资金到位及时性	资金下拨发文	无			
6		资金拨付凭证	有	国库集中支付凭证		
7	预算执行率、资金使用规范性	预算批复文件	有			
8		资金拨付凭证	有			
9	财务管理制度健全性	专项资金管理办法	有			
10		其他适用于项目的财务管理制度	有			
11	管理制度健全性	专项服务管理、项目成本管理的相应管理制度	有			
12	项目实施跟踪检查情况	项目跟踪检查相关制度	无			
13		项目跟踪检查相关材料	无			
14	应急方案完备性	应急方案备案等相关资料	无			
15	人员配备情况	特殊岗位人员的资格证明材料	无			

填写单位：乌鲁木齐县水西沟中学 填写人：赵萍 联系电话：13639960260 填表日期：2023 年 7 月 15 日

备注：上表行数不够的，请自行添加行数填写；本部分内容若填“有”，需提供相应政策制度文件或证明材料。

基础表 2 项目预算情况表

项目	2022 年专项资金情况（万元）
预算申请	100 万元
预算批复	99.64 万元
实际到位	93.89 万元
实际支出	93.89 万元
预算执行率	100%

填表日期：2023.7.11

填表人：赵萍

联系方式：13639960260

附件 7：访谈调查方案

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目财政支出绩效评价项目访谈调查方案

本次绩效评价调研旨在通过对涉及专项资金的财政拨款部门、项目预算单位和项目实施单位的访谈，了解和评估财政资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为项目的管理和执行建言献策。

（一）访谈对象

项目实施单位：乌鲁木齐县水西沟中学

（二）访谈内容

乌鲁木齐县水西沟中学（业务部门、办公室、财务室等）负责人：项目背景，项目资金的测算依据，预算、申请、审批、拨付流程，资金使用情况，相关部门分工合作，项目保证措施，项目实施效果。

（三）访谈方式

对于相关业务部门负责人均采用面对面标准化访谈的模式。

（四）访谈实施方式

- 1、访谈采用调查人员与访谈对象面对面交流的访谈方式。
- 2、对于所有访谈对象，将于访谈前至少 2 天进行预约。
- 3、访谈正式开展前，会先将访谈提纲（见附录）发给访谈对象。

附录 1-1 乌鲁木齐县水西沟中学相关负责人访谈提纲

- 1、请您简要介绍一下该项目设立的背景、目的，以及项目设立的流程；
- 2、各子项目是否有出台相关的规划、计划等文件；
- 3、请您谈谈本项目预算是如何确定的？预算的申请、审批、拨付流程是怎样的？预算金额的测算依据是什么；
- 4、请您简单介绍一下各子项目涉及的相关利益方？以及各子项目实施的流程；
- 6、请您简单介绍下，各相关部门在本项目中承担哪些职责，具体分工与协作又是怎样的；
- 7、专项资金到位后，项目如何开展；
- 8、资金拨付情况、资金到位率、资金使用情况；
- 9、项目中是否有日常的维护机制建立；
- 10、请您谈谈项目工作开展过程中遇到了哪些问题？在实施过程中又是如何解决这些问题的；
- 11、请您简要谈谈项目实施以来预期效果达成情况，以及项目运行监管情况。

附件 8：合规性检查方案

附表 3-1 合规性检查表

检查内容	检查内容解释	需提供的资料	是否提供有效原件（√/×）	检查结果
项目立项规范性	考察项目单位对项目立项流程的规范性。立项依据是否充分，预算资金是否及时拨付。	项目立项相关依据文件	√	合规
		预算批复文件	√	合规
		相关资金拨付审批程序和手续证明	√	合规
		绩效目标申报材料	√	合规
		项目实施工作方案	√	合规
项目实施管理合规性	考察项目相关单位是否根据项目需要制定相应的项目实施制度，制度中是否对人员安排、分工职责、项目工作流程、项目工作内容等进行详细说明，是否建立相应的财务管理制度，以及资金监控、跟踪、审计制度，用以反映对项目顺利实施的保障情况。	相适应的财务管理制度	√	合规
		相关资金支出明细账单及原始凭证	√	合规
		项目实施管理制度、项目成本管理制度	√	合规
		项目跟踪检查相关制度及过程材料	×	无
		应急方案备案相关资料	×	无
		特殊岗位人员的资格证明材料	×	无
项目实施结果	考察项目是否完成年初开展目标	资金使用合规性相关资料	√	合规
		资金管理的健全性相关资料	√	合规
		管理制度健全性相关资料	√	合规
		考核制度的健全性相关资料	×	无
		项目工作落实到位相关资料	√	合规

附件 9：项目满意度调查问卷

乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目 项目满意度调查问卷

您好！

受乌鲁木齐县财政局委托，为加强财政支出管理，全面实施预算绩效管理，提高财政资金使用效益，对“2022 年乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目”进行绩效评价工作，了解社会公众对项目绩效满意度，我们设计了调查问卷，请您选择适合的项目填写（在□内打√）。对于您的问卷内容我们将严格保密，您所提供的意见仅用于统计分析，非常感谢您的支持与配合！

您的姓名： 赵萍

您的性别： ☐男 ☒女

您的年龄:42

您的联系方式（手机号码）： 13639960260

所在单位/部门：水西沟中学

您的身份： ☐项目实施单位人员 ☒教师 ☐学生

1、您是否了解校园文化建设项目？

☒比较了解

☐听说过

☐不了解

2、您所在的学校开展的校园文化建设项目有？（多选）

☒宣传栏制作 ☒围墙改造 ☒大厅改造 ☒图书角

☒阶梯教室设计、施工 ☒党建室改造 ☒形象墙

3、您对现在的校园文化环境是否满意？

☒非常满意

☐比较满意

☐一般

☐不满意

4、您认为校园文化建设的应该由谁来负责？

☒学校、老师和学生，学校是主导，老师和学生积极参与辅助

☐学校、老师和学生，老师和学生是主导

☐学生

5、对于校园文化建设发挥的作用您是否满意？

☒非常满意

☐比较满意

☐一般

☐不满意

6、您认为校园文化建设的关键在哪里？

☒优化教育环境

☒培育学生全面发展和健康成长

☒提高学校知名度

☐其他

7、您认为校园文化建设方面做得怎么样？

☒非常满意，有大力宣传教育以及采取相关有效措施

☐一般，没做出什么特别有效的东西

☐不满意

☐其他

8、您认为项目主管部门如：教育局对项目的实施过程监督管理

是否到位?

☐监管频次高, 每年有 4 次以上

☐每年监管 3—4

次

☐每年监管 2 次

☒每年监管 1 次

☐从不监管

9、您认为校园文化建设项目, 学校采购更规范性方面如何?

☒均实施政府采购, 采购过程规范

☐80%以上实施政府采购, 采购过程规范

☐50%项目未履行政府采购流程

☐实施政府采购, 但采购方式选择不准确

☐重大项目未走政府采购流程

10、您认为要进一步做好校园文化建设工作的, 学校急需做得工作
是哪些?

(1) 加强领导, 统筹规划。乡中心学校成立“校园文化建设”领导小组, 制订符合校情实际的校园文化建设实施办法, 建立长效机制, 常抓不懈。(2) 形成常规, 整体推进。学校要将校园文化建设纳入学校整体工作计划中, 把校园文化建设与加强未成年人思想道德建设工作和各类创建活动有机结合起来, 作为学校精神文明建设的基础工程, 抓实抓好, 形成教育工作常规。加强对校园文化建设的不研究,

提高学校管理层次,体现学校办学特色,创新符合学生思想道德成长规律的校园文化,推动学校不断向更高层次迈进。(3)加大投入,保障经费。学校要把校园文化建设与学校校舍建设和改造、教育教学设施配备添置、师生教育教学活动的开展等工作有机结合起来,加大资金投入的力度,给予校园文化建设必要资金保障,并最大限度地提高资金使用效益。(4)强化督查,典型引领。教育局、学校将把校园文化建设纳入学校的绩效考核体系,通过评价机制促进学校校园文化建设。

11、您认为校园文化建设项目存在哪些问题?

项目合同约定学校先向施工单位预付 60%的工程款,项目完工后三天内支付 35%,质保金 5%质保期满后付清。但是实施过程中,工程款于项目完工后一次性支付,资金支付进度相对滞后,项目整体管理水平有待进一步提高。

再次感谢您对本次调查活动的参与!

注:本次采用电子问卷的问卷发放形式,共计发放 50 份调查问卷,收回 45 份调查问卷。

附件 10：重点绩效评价报告意见函

**关于征求 2022 年
第三方重点绩效评价报告意见的函**

乌鲁木齐县水西沟中学：

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）等文件的要求，受乌鲁木齐县财政局委托，新疆联邦信用管理有限公司组成评价组，于 2023 年 6 月 26 日至 7 月 28 日对你单位“乌鲁木齐县水西沟中学校园文化建设项目”进行了绩效评价。该项目综合得分 95.26 分，其中决策（投入）13 分、过程 22.26 分、产出 40 分、效果 20 分，绩效评定级别为“优”，现征求项目实施单位的反馈意见，请贵单位针对报告中所涉及的信息及评价结果，与单位主要领导及相关业务部门负责人等进行沟通确认；若无意见请在此函签字盖章、若有不同意见，请说明具体内容及原因连同此函一并于两个工作日内提交县财政局绩效管理项目工作组。

单位（公章）
单位负责人：（签字）

2023 年 7 月 27 日



扫描全能王 创建