

# 朔州市委党校基础设施提升改造工程项目 绩效跟踪评价报告

项目单位：朔州市委党校

委托单位：朔州市财政局

评价机构：山西华普绩效管理咨询有限公司

2018年12月

## 目录

评价概要.....	1
前言.....	11
一、评价的组织实施.....	12
(一) 人员分工.....	12
(二) 工作进程安排.....	12
(三) 内部控制制度.....	13
(四) 绩效评价实施过程.....	15
二、项目概况.....	16
(一) 立项背景及目的.....	16
(二) 项目立项情况.....	17
(三) 资金管理情况.....	18
(四) 实施内容及范围.....	20
(五) 项目组织管理.....	22
(六) 利益相关方.....	23
(七) 项目评价起止日期.....	23
三、绩效目标的核对和确定情况.....	23
(一) 项目绩效目标设定情况.....	23
(二) 项目绩效目标核对和确定情况.....	24
四、项目绩效情况.....	27
(一) 项目绩效目标的实现情况.....	27
(二) 项目绩效情况分析.....	31
(三) 项目实际绩效与目标的差异情况及原因说明.....	32
(四) 绩效目标完成的可能性判定.....	33
五、问题、纠偏措施和建议.....	33
(一) 主要问题.....	34
(二) 纠偏情况.....	34
(三) 有关建议和改进措施.....	34

六、其他需要说明的问题.....	35
附件一 评价依据.....	36
附件二 预算资金安排和使用情况表.....	37
附件三 绩效完成情况分析表.....	38
附件四 绩效跟踪结果应用表.....	42

## 评价概要

中共朔州市委党校成立于 1990 年 6 月，占地 33.7 亩，座落于朔州市府西街 59 号，担负市干教领导组安排的县处级干部、中青年干部、乡镇党委书记（乡镇长）、妇女干部、党外干部的培训轮训任务。朔州市委党校，现有建筑始建于 1994 年，由于年久失修出现一系列问题，严重影响正常教学培训工作：（1）综合教学楼为地上二一五层砖混结构，女儿墙破损严重，瓷砖脱落存在重大安全隐患，屋面防水层老化存在漏水现象。门窗变形封闭不严，影响正常办公。（2）学员宿舍楼为地上四层砖混结构，有 150 多间客房，房间面积小，设施陈旧，接待能力不足。走廊宽度不符合消防疏散要求，管道漏水卫生间无法正常使用。（3）东教学楼地上三层框架结构，大报告厅可容纳 300 多学员，教室容纳 130 多学员，不具备召开大型讲座的能力。（4）餐厅食堂可同时接待 800 多人就餐，多项功能不满足要求。

针对朔州市委党校基础设施条件相对滞后，尤其是学员住宿不够，条件较差。2015 年朔州市委提出投资 3000 万元，用三年左右时间对党校基础设施进行全面改造，达到省委要求的“市级党校要达到 500 人办学规模”。2016 年通过《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5 号）文件，正式立项，主要的建设内容为对原有建筑的外墙、门窗、屋面防水、室内装修、给排水、采暖、电气的改造，新做屋顶造型以及校区整体景观绿化、停车场改造、室外给排水，供电系统整体完善；新建学员宿舍楼为四层局部二层，框架结构，层高 3.6 米，建筑高度 14.75 米。

朔州市委党校基础设施提升改造工程(学员宿舍楼)预算资金 2798.57 万元，2017 年 8 月 25 日朔州市人民政府第 28 次常务会议研究通过，当年 9 月完成招标，10 月份开工，2018 年 5 月 20 日办公楼和学员宿舍楼

室内外装修全部完成。目前工程由于天气原因，处于停工状态，计划于2019年6月底要全部竣工并投入使用。

本次绩效评价为跟踪评价，评价时间段为2016年3月1日到2018年11月30日。

## 一、项目绩效情况

### （一）项目绩效目标的实现情况

#### 1、投入和管理目标的实现情况

投入和管理目标的实现情况见表1。

表1 投入和管理目标实现情况表

一级目标	二级目标	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
投入和管理目标	预算执行率	100%	是	85%	38.71%	
	专款专用率	100%	是	100.00%	100.00%	
	财务制度健全性	健全	是	健全	健全	
	项目管理制度健全性	健全	是	健全	健全	
	项目管理制度执行有效	有效	是	有效	有效	
	资金到位率	100%	是	85%	39.31%	
	工程变更情况	0	是	0	11	
	施工安全事故发生率	0	是	0	0	
资产产权明确性	明确	是	明确	明确		

#### （1）预算执行率：

根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号），项目概算总投资核定2798.57万元，截止2018年11月30日，共支出1083.54万元，预算执行率=1100/2798.57\*100%=38.71%。

#### （2）专款专用率

本项目资金严格按照相关财务规定进行审批，资金拨付采取国库集

中支付方式，有完整的审批程序和手续。项目资金按照合同规定及预算批复要求进行使用，未发现资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。并建立“在建工程”专账，做到专款专用。

### （3）财务管理制度健全性

朔州市委党校基础设施提升改造工程项目资金按照《行政事业单位财务会计制度》、《基本建设财务管理规定》规定管理，财务制度健全。

### （4）项目管理制度健全性

按照建设工程项目的有关规定，在项目管理过程中，需建立项目的相关风险控制制度、进度保障制度、项目质量标准、项目实施计划、施工安全保障制度等相关制度，就实地调研了解，相关制度由施工单位制定，项目单位定期监督，项目管理制度健全。

### （5）项目管理制度执行有效性

按照该指标考察内容，项目管理制度执行情况有效性缺乏表现在：项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续；设计、监理公司的选取未进行招标；这两点导致项目管理执行的有效性欠缺。

### （6）资金到位率

根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号），项目概算总投资核定2798.57万元，截止2018年11月30日，共到位1100万元，资金到位率= $1100/2798.57*100\%=39.31\%$ 。

### （7）工程变更情况

项目组在实地调研收集资料的过程中，了解到朔州市委党校基础设施提升改造工程项目由于设计不明，存在多处变更事项：标间1.5米居中床两边壁灯（标高1.8米），靠卫生间墙一边的床头柜上装开关插座（标高0.7米）各一个。床对面墙中装三联插座一个，同卫生间墙齐处装地灯插座一个（标高同在0.5米）；三人间床靠墙放，中间两床头柜上装插座两个（标高0.7米），壁灯两个（标高1.8米），开关装门边。床对面墙

中装三联插座一个，靠窗 0.7 米处装低等插座一个（标高同在 0.5 米）；主干线一至四层安桥架，放 4mm<sup>2</sup> 铜塑线，分别引入各房间照明插座回路；二、三层公用卫生间改为标间（同原标间平面布置）；四层洗漱间增加四个淋浴器，双台盆一个，电热水器变大号；餐厅、教学楼、办公楼外网电缆因入户套管小，三根电缆不换，整修宿舍楼入户电缆管，室内主干线全换；卫生间装镜前灯，预留电线；电热水器装吊顶外；地面原塑胶地板变更为木地板；东、西后建楼房，室内吊灯保持不变；卫生间所有暖气管道拆除后重新安装原有暖气片。但是上述涉及到的变更，项目组未发现项目单位、施工单位、监理单位、设计单位共同签字确认，同时也没有朔州市发改部门的批复。工程变更手续欠缺。

### （8）施工安全事故发生率

截止跟踪时间点，未发生安全事故。

### （9）资产产权明确性

该项目实施完成后，资产产权归朔州市人民政府所有，朔州市委党校进行使用和管理。

## 2、产出目标实现情况

表 2 效果目标指标跟踪情况表

一级目标	二级目标	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
产出目标	基础设施改造工程完工率	100%	是	主体工程完工	主体工程完工	
	工程验收情况	合格	否	-	-	项目未完工
	工程完工及时性	及时	否	-	-	

### （1）基础社会改造工程完工率

按照该工程初步设计文件，朔州市委党校基础设施改造提升工程项目计划工期为 2016 年 3 月到 2019 年 8 月。实际于 2016 年 3 月到 2017 年 7 月完成前期的选址、环评、规划、绿化等工作，朔州市委党校基础

设施建设提升改造工程经 2017 年 8 月 25 日朔州市政府第 28 次常务会议研究通过，当年 9 月完成招标，10 月份开工，截止到 2018 年 11 月 30 日完成的工程量为：

①对办公楼、原学院宿舍楼进行维修改造，一是从 2017 年 10 月初开始，对办公楼层面、外墙、门窗、给排水供管道等进行了维修更换，到 2018 年 3 月 16 日基本完成了全部图纸设计要求的工作任务；二是利用 70 多天的时间对旧学员宿舍楼进行了彻底维修改造，所有工程内容基本上和综合办公楼相同。

②新建 4500 m<sup>2</sup>的学员宿舍楼，工程从 2018 年 5 月底开工，截止到 2018 年 12 月已经完成了主体结构、外墙、安装、内墙抹灰等工作，另外还完成了室外更换，给排水和供热管道弱电线路铺设，调换了变压器，硬化了部分路面，硬化了马路崖等工程。

③因资金和气候原因，朔州市委党校打算 2019 年完善学员新宿舍楼剩余装饰工程，室外篮球场、阳光房、油路、绿化等配套工程，计划于 2019 年 6 月底要全部竣工并投入使用。

### 3、效果目标实现情况

效果目标跟踪指标见表 3。

表 3 效果目标指标跟踪情况表

一级目标	二级目标	目标值	是否跟踪	跟踪目标值	跟踪期业绩值	备注
效果目标	完善培训地基础设施	完善	否	-	-	工程尚未完工
	受训人数容量	500 人	否	-	-	
	实际利用率	100%	否	-	-	
	投入使用率	100%	否	-	-	
	受益人群满意度	80%	否	-	-	

因朔州市委党校基础设施提升改造工程项目尚未完工，项目效果指



标无法体现，故效果指标暂不做跟踪。

#### 4、影响力目标实现情况

影响力目标指标实现情况见表 4。

表 4 影响力目标指标跟踪情况

一级目标	二级目标	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
影响力目标	立项依据的充分性	充分	是	充分	充分	
	项目立项的规范性	规范	是	规范	规范	
	日常维护人员到位率	100%	否	-	-	
	项目选址合理性	合理	是	合理	合理	
	配套设施到位率	100%	否	-	-	

##### (1) 立项依据的充分性

朔州市委党校基础设施提升改造工程项目立项的文件有：《关于市委党校基础设施提升改造工程立项申请》（朔党校字【2016】4号）、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）、《关于市委党校基础设施提升改造工程初步设计审批的申请》（朔党校【2016】6号）、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）。立项依据充分。

##### (2) 项目立项的规范性

该项目于 2016 年 3 月初向朔州市发展和改革委员会提交《关于市委党校基础设施提升改造工程立项申请》（朔党校字【2016】4号）文件，申请立项。2016 年 3 月底，朔州市发展和改革委员会通过下发《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）文

件，批准立项。该项目立项程序合规。

### （3）项目选址合理性

项目组通过审查资料、实地查看的方式判断该项目的选址是否合适。首先，在审核该项目规划、人防、绿化、环评资料，该项目区符合建设要求；其次，在实地查看中，未发现不合理问题。

由于该项目还未完工，对“日常维护人员到位率”和“配套设施到位率”指标的达成情况不做必要性要求，因此，暂不做跟踪。

## （二）项目绩效情况分析

朔州市委党校基础设施改造提升工程项目由朔州市委党校负责，于2016年3月根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）立项。根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）文件，项目概算总投资核定2798.57万元，截止2018年11月30日，共支出1100万元，预算执行率、资金到位率均为39.31%。

项目组在实地调研收集资料的过程中，了解到朔州市委党校基础设施提升改造工程项目由于设计不明，存在多处变更事项：标间1.5米居中床两边壁灯（标高1.8米），靠卫生间墙一边的床头柜上装开关插座（标高0.7米）各一个。床对面墙中装二联插座一个，同卫生间墙齐处装地灯插座一个（标高同在0.5米）；三人间床靠墙放，中间两床头柜上装插座两个（标高0.7米），壁灯两个（标高1.8米），开关装门边。床对面墙中装二联插座一个，靠窗0.7米处装低等插座一个（标高同在0.5米）；主干线一至四层安桥架，放4mm<sup>2</sup>铜塑线，分别引入各房间照明插座回路；二、三层公用卫生间改为标间（同原标间平面布置）；四层洗漱间增加四个淋浴器，双台盆一个，电热水器变大号；餐厅、教学楼、办公楼外网电缆因入户套管小，三根电缆不换，整修宿舍楼入户电缆管，室内主

干线全换；卫生间装镜前灯，预留电线；电热水器装吊顶外；地面原塑胶地板变更为木地板；东、西后建楼房，室内吊灯保持不变；卫生间所有暖气管道拆除后重新安装原有暖气片。但是上述涉及到的变更，项目组未发现项目单位、施工单位、监理单位、设计单位共同签字确认，同时也没有朔州市发改部门的批复。工程变更手续欠缺。

### （三）项目实际绩效与目标的差异情况及原因说明

朔州市委党校基础设施改造提升工程项目指标跟踪情况表见表 5。

其中，与目标值存在偏差的指标有预算执行率、资金到位率、工程变更情况。

偏差的原因：

（1）项目安排到位的资金与项目的进度不匹配；

（2）项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续；设计、监理公司的选取未进行招标；这两点导致项目管理执行的有效性欠缺。

表 5 项目各指标跟踪情况

一级目标	二级目标	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	是否偏差
投入和管理目标	预算执行率	85%	39.31%	是
	专款专用率	100.00%	100.00%	否
	财务制度健全性	健全	健全	否
	项目管理制度健全性	健全	健全	否
	项目管理制度执行有效性	有效	-	有
	资金到位率	85%	39.31%	是
	工程变更情况	0	11	是
	施工安全事故发生率	0	0	否
	资产产权明确性	明确	明确	否
产出目标	基础设施改造工程完工率	主体工程完工	主体工程完工	否

一级目标	二级目标	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	是否偏差
影响力目标	立项依据的充分性	充分	充分	否
	项目立项的规范性	规范	规范	否
	项目选址合理性	合理	合理	否

#### （四）绩效目标完成的可能性判定

根据对绩效目标指标的跟踪评价，项目组认为截至 2018 年 11 月 30 日，朔州市委党校基础设施再造工程项目尚处于实施阶段，按照项目实施计划，2019 年 6 月完工，按当前进度来说，项目完工验收可能性较高。

### 二、问题、改进措施、纠偏情况及有关建议

#### （一）主要问题

##### 1、作为基建类项目，项目缺少详细的预算明细

作为基建类项目来说，具有三算：概算、预算、决算，在本项目中，有详细的项目概算明细，但缺少详细的项目预算明细，直接将概算数作为预算数，从项目管理流程上来看，规范性有些欠缺。

##### 2、项目资金到位情况与工程进度不匹配。

从朔州市委党校基础设施提升改造工程项目的实施进度来看，截止到 2018 年 11 月 30 日，该项目的工程进度达到整个工程量的 85%，但是项目资金仅落实 39.31%。

##### 3、工程变更量大，但手续不全。

基建类工程项目的变更，需要有建设单位、施工单位、监理单位 and 设计单位在变更单上签字，同时如果由于变更，将涉及到项目资金的变更，需要得到同级发改部门的批复。朔州市委党校基础设施提升改造工程项目变更量大，但是相关手续全无。

#### （二）纠偏情况

##### 1、对于预算执行率

针对预算执行率，由于预算管理规范性欠缺、资金到位少的缘故，

导致项目预算执行率低下。项目组建议在接下来项目施工过程中，积极与财政部门沟通，尽快落实项目资金的到位情况，提高预算执行率，完成可能性较高。

## 2、对于工程变更率

针对工程变更率，主要表现在项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续，建议项目单位在随后项目实施中补全工程变更手续，包括变更申请、变更单位；若涉及到项目资金的调增调减，抓紧核算工作并向同级发改部门申请。

### （三）有关建议和改进措施

#### 1、规范预算管理流程，提高项目管理效率。

建议项目单位在以后项目实施中，对项目预算资金进行测算，明确项目预算，规范预算管理流程。

#### 2、健全后期维护制度，保障正常使用。

完善的日常维护制度是保障朔州市委党校基础设施的关键所在，其不仅能确保对基础设施在投入使用后出现的问题及时解决，同时避免出现由于制度和人员的问题带来故障响应不及时，影响正常使用的现象。因此，项目组建议项目单位尽快完善后期日常维护制度，确定日常维护人员，保障正常运营。

#### 3、尽快明确配套设施采购目录和实施计划，确保不影响投入使用时间

通过实地调研得知，截至目前，项目单位尚未制定明确的配套设施采购目录和实施计划。为避免后期出现由于资金到位不及时或是采购周期过长导致配套设施到位不及时，影响投入使用时间，出现空置期。项目组建议项目单位尽快明确配套设施采购目录，制定采购实施计划，确定采购资金来源，确保配套设施能够及时到位，能够按时投入使用。

## 前言

为进一步了解朔州市委党校基础设施提升改造工程项目情况，提升资金管理科学化、规范化、精细化水平，充分发挥财政资金的作用，确保用于本项目资金投入能充分发挥效用。受朔州市财政局的委托，山西华普绩效管理咨询有限公司于2018年11月29日开始对朔州市委党校基础设施提升改造工程项目进行绩效评价。

根据绩效评价基本原理、原则以及政策评价特点，结合该项目特点，评价组独立研制了指标体系。通过基础数据填报、社会调查获取数据资料，评价组通过评价指标及评分标准对本项目执行情况、执行效果等进行了独立客观的评价，最终完成了本次绩效评价工作。

## 朔州市委党校基础设施提升改造工程项目

### 绩效评价报告

根据制定的绩效评价方案，项目组深入到朔州市委党校，收集该项目的实施数据，整理、分析收集到的数据，完成本次绩效评价报告。

#### 一、评价的组织实施

##### （一）人员分工

为使本次朔州市委党校基础设施提升改造工程项目绩效评价工作顺利进行，成立项目组，指定项目负责人和项目小组成员，明确具体的职责。

具体分工如下：

表 1-1 项目组人员分工表

姓名	职位	工作模块	岗位职责
彭 燕	项目负责人	工作策划、监督	负责整个评价任务的组织、协调、沟通、监督等工作
朱宇霞	项目经理	财务数据审查	负责项目资金申请、支出等相关资料的核查工作
		方案、报告撰写	负责评价项目工作方案、评价报告的撰写
李 超	项目助理	指标体系研制	负责项目的评价指标体系研制工作
赵旭明	项目助理	实地调研	负责项目的实地调研等

##### （二）工作进程安排

本次评价工作具体分为前期准备、具体实施、工作总结三个阶段，逐项将工作具体化、碎片化，将时间细化，明确安排绩效评价进度，全部工作要在 2018 年 11 月 29 日-2018 年 12 月 30 日内完成。具体工作计划如下：

(1) 成立评价工作小组，由评价小组全权负责本项目的绩效评价工作；

(2) 开展前期调研收集项目相关资料；由评价组深入到项目单位收集资料，了解项目基本情况，包括项目立项程序、资金安排和使用，项目实施内容和过程管理等；

(3) 制定评价指标体系；

(4) 撰写绩效评价工作方案；梳理绩效评价的组织架构、项目基本情况、评价思路和过程，针对评价指标体系，完善社会调查方案；

(5) 绩效评价方案提交财政审核确认；绩效评价工作方案完成后，提交朔州市财政局。由朔州市财政局聘请绩效评价行业的专家进行评审，项目小组根据评审结果修订绩效评价方案，并提交朔州市财政局确认；

(6) 评价组深入项目拨款单位，通过查账的方式了解项目资金的使用情况；同时，到项目区实地查看，了解项目的实施进度和现状；

(7) 评价工作小组根据评价指标计算各项得分，汇总评价结果。工作组召集有关专家研究讨论评价结果，拟定评价报告初稿；

(8) 将评价报告反馈给被评价项目单位及财政部门，征求对报告草案的意见；

(9) 评价小组根据各项目单位的反馈情况，修订评价报告，完成评价报告终稿。

### (三) 内部控制制度

#### 1、 数据采集机制

在项目绩效评价时，涉及到的数据采集分为两个阶段：一是前期调研取数阶段；调研初期对于项目数据的采集以项目实施单位提供的纸质资料为准，并加盖单位公章，保证数据取得的合法性和准确性。二是评价实施阶段；包括实地调研和查阅资料，针对实地调研取数，通过与被调研对象反复确认沟通，做到数据能够切实采取。若遇到存在疑问的数



据反复确认、多方沟通，确保数据的准确、可靠。

## 2、专家论证机制

在方案、报告撰写和指标研制阶段，引入专家论证机制，确保其科学性、合理性和有效性。

项目方案和报告都须经过专家论证。在项目工作方案的编写过程中，通过专家评审保证方案的科学、合理、可行；在项目指标的研制过程，通过专家对相关行业知识的充分了解能够有效筛选合理、可行、独到的项目指标；对于评价报告，相关行业专家介入全方位对项目进行考察论证，保证报告的真实性和有效性。

## 3、成果资料存档机制

评价工作结束后，妥善保存工作底稿和评价报告等相关资料，建立绩效评价档案。具体将：评价项目工作方案、专家组论证及评审意见和建议书、绩效评价报告等资料一一归档，并将这些文档中的部分资料加工成电子文档形式归档保存。

同时，建立档案管理制度，有借阅制度、利用制度和销毁制度等，按照评价工作分级分层管理模式，实施档案的对口分级管理，做到档案资料的完整、原始和安全。

## 4、评价过程中的沟通机制

### (1) 与项目单位协商解决机制

绩效评价工作涉及项目实施单位、主管单位、地方财政局等与项目相关的所有单位，为使得各单位在绩效评价工作中做到良好配合，需要做的工作主要是：

- ①沟通要及时，对于需要沟通的信息提前告知相关单位；
- ②所有信息尽量以书面材料为准，获取真实有效的数据资料；
- ③明确各部门之间的关系，针对各部门的不同职责进行有针对性的调研；
- ④统筹安排，制定整个项目的工作计划，组织项目实施及各团队之

间的沟通、协调；

⑤定时向项目经理和评价委托方汇报评价进展和所有评价过程，反馈在绩效评价过程中出现的问题；

⑥项目经理不能解决的问题、困难和事故，上报财政部门和项目总负责人，及时讨论拟出计划，并及时落实解决；

#### (2) 评价小组内部协调机制

绩效评价过程中，涉及到的单位及人员主要有：项目预算单位、实施单位、主管单位、以及项目受益人等等，为保质、保量、及时完成绩效评价工作，协调好各单位之间的关系至关重要。具体措施如下：

①评价工作分模块进行，各模块专人负责，责任到人；

②各模块负责人要及时汇报本模块的进展程度，以便下一模块负责人，收集相关资料，进行本模块工作；

③评价组负责人要负责督促各模块负责人按照计划进度完成本模块工作，进而保证项目的顺利实施；

④评价组负责人还要及时与项目预算单位、实施单位、主管单位等进行沟通，获取第一手数据资料，以保障评价报告的真实有效性。

### (四) 绩效评价实施过程

在绩效评价实施阶段，主要完成了信息收集和分析评级。所采用的方法及实施情况如下：

#### 1、数据采集方法及过程

##### (1) 基础数据收集

评价组于2018年12月4日到朔州市委党校了解项目基本情况，收集基础资料，包括项目前期立项情况、项目建设方式、建设内容，项目实施过程中的管理制度以及项目资金使用情况。

##### (2) 实地调研

评价组于2018年12月13日至12月14日进行后期调研，根据绩效

评价组制定的指标体系以及项目相关考察点的深入实地考察，以此作为指标的打分依据。

### （3）社会调查

结合绩效评价方案，项目组到项目区对负责人开展访谈工作。

### （4）网络检索

评价组通过互互联网检索本项目绩效评价依据的政策文件、公开文献以及项目的相关信息等资料，以及山西省、朔州市的政策法规，对绩效评价的信息进行了补充完善。

## 2、数据分析、整理

评价组根据朔州市委党校提供的基础数据，对项目资金的管理情况、项目指标等数据进行整理和分析。

## 3、撰写报告

结合收集到的数据和资料，评价组基于相关数据和资料撰写完成绩效评价报告。

# 二、项目概况

## （一）立项背景及目的

中共朔州市委党校成立于 1990 年 6 月，占地 33.7 亩，座落于朔州市府西街 59 号，担负市干教领导小组安排的县处级干部、中青年干部、乡镇党委书记（乡镇长）、妇女干部、党外干部的培训轮训任务。朔州市委党校，现有建筑始建于 1994 年，由于年久失修出现一系列问题，严重影响正常教学培训工作：（1）综合教学楼为地上二一五层砖混结构，女儿墙破损严重，瓷砖脱落存在重大安全隐患，屋面防水层老化存在漏水现象。门窗变形封闭不严，影响正常办公。（2）学员宿舍楼为地上四层砖混结构，有 150 多间客房，房间面积小，设施陈旧，接待能力不足。走廊宽度不符合消防疏散要求，管道漏水卫生间无法正常使用。（3）东教学楼

地上三层框架结构，大报告厅可容纳 300 多学员，教室容纳 130 多学员，不具备召开大型讲座的能力。（4）餐厅食堂可同时接待 800 多人就餐，多项功能不满足要求。

针对朔州市委党校基础设施条件相对滞后，尤其是学员住宿不够，条件较差。2015 年朔州市委提出投资 3000 万元，用三年左右时间对党校基础设施进行全面改造，达到省委要求的“市级党校要达到 500 人办学规模”。2016 年通过《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5 号）文件，正式立项。主要的建设内容为对原有建筑的外墙、门窗、屋面防水、室内装修、给排水、采暖、电气的改造，新做屋顶造型以及校区整体景观绿化、停车场改造、室外给排水，供电系统整体完善；新建学员宿舍楼为四层局部二层，框架结构，层高 3.6 米，建筑高度 14.75 米。

朔州市委党校基础设施提升改造工程(学员宿舍楼)预算资金 2798.57 万元，2017 年 8 月 25 日朔州市人民政府第 28 次常务会议研究通过，当年 9 月完成招标，10 月份开工，2018 年 5 月 20 日办公楼和学员宿舍楼室内外装修全部完成。目前工程由于天气原因，处于停工状态，计划于 2019 年 6 月底要全部竣工并投入使用。

## （二）项目立项情况

本次项目立项所依据的主要政策文件有：

- 1、《关于市委党校基础设施提升改造工程立项申请》（朔党校字【2016】4 号）；
- 2、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5 号）；
- 3、《关于市委党校基础设施提升改造工程初步设计审批的申请》

（朔党校【2016】6号）；

4、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）。

### （三）资金管理情况

#### 1、项目资金预算情况

根据朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号），该项目总投资2950万元，资金由政府筹措。

根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号），项目概算总投资核定2798.57万元，其中工程费用为2493.96万元，工程建设其他费用为171.34万元，预备费为133.27万元，资金均为本级资金。

表 2-1 朔州市委党校基础设施提升改造(学员宿舍楼)概算核定表

单位：万元

项次	工程或费用名称		工程费用				合计
			建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	
1	工程费用	新建宿舍楼	740.83		125.57		866.40
2		原综合楼改造	416.41		141.08		557.49
3		原宿舍楼改造	211.92		132.07		343.99
4		原教学楼、餐厅改造	46.00				46.00
5		室外及配套工程	132.28	281.36	266.44	680.08	
6	工程建设其他费用					171.34	171.34

项次	工程或费用名称	工程费用				合计
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	
7	预备费					133.27
8	总投资					2798.57

## 2、项目资金到位情况

根据《关于拨付办公楼维修改造专项经费的通知》（朔财文【2017】196号），拨付给朔州市委党校工程维修专项经费600万元，用于市委党校办公楼基础设施升级改造所需经费，经费从债务资金中列支；根据《朔州市财政局关于下达市委党校基础设施提升改造工程建设资金的通知》（朔财建一【2018】37号），从朔州市地方新增债券中下达朔州市委党校专项资金500万元，用于朔州市委党校基础设施提升改造工程建设及学员宿舍楼设备购置支出。

## 3、资金支出情况

截止到2018年11月30日，朔州市委党校基础设施提升改造工程到位资金1100万元（2017年600万元，2018年500万元），共支出1083.54万元，其中：设计、勘察、监理等支付100.6608万元，支付工程款982.8792万元。具体的支出情况见表2-4。

表2-4 朔州市委党校基础设施提升改造(学员宿舍楼) 财政支出金额

单位：元

序号	单位或公司名称	支付金额	备注
1	山西恒顺通工程咨询有限公司	164600	
2	太原市城市建设工程检测有限公司	152981	
3	朔州市瑞源建筑工程施工图审查中心	46300	
4	朔州市城建勘察大队	58327	
5	山西创精建筑设计有限公司	369000	
6	山西中财工程建设监理有限公司	380000	
7	山西中宇建设集团有限公司	9828792	
8	合计	10835400	

## （四）实施内容及范围

### 1、实施内容

朔州市委党校基础设施改造提升工程项目区为朔州市委党校校区，总占地面积为 22499.75 m<sup>2</sup>，合计约 33.75 亩。该项目主要的建设内容为对原有建筑的外墙、门窗、屋面防水、室内装修、给排水、采暖、电气的改造，新做屋顶造型以及校区整体景观绿化、停车场改造、室外给排水，供电系统整体完善；新建学员宿舍楼为四层局部二层，框架结构，层高 3.6 米，建筑高度 14.75 米。

（1）对原建筑的改造（外墙保温、涂料，门窗更换，室内上下水采暖管道和消防电气的完善，及屋面防水改造更新、屋顶造型和内墙、卫生间、地面工程）。

（2）改造建设图书馆、阅览室、多媒体教室、情景模拟教室，并完成校区整体绿化、停车场改造，室外给排水，采暖，供电系统的整体完善。其中：既有绿化面积、拟室外绿化面积 4600 m<sup>2</sup>，硬化面积 5700 m<sup>2</sup>，管网 6708m（给水管 3950m，排水管 2758m），配电 3652m。

（3）校区西部空地新建一栋标准学员宿舍楼，四层跨二层学员宿舍，采用现浇钢筋混凝土框架结构。抗震等级为二级，设防烈度为 7 度，基本地震加速度为 0.15kg。设计地震分组第一组，场地类别为 III 类。建筑结构的安全等级为二级，采用混凝土条形基础，设计等级为乙级，建筑物设计使用年限为 50 年。建筑面积 3548.44 m<sup>2</sup>，建筑高度 12.0m。

表 2-4 朔州市委党校基础设施提升改造(学员宿舍楼)建筑面积

建设项目类别		面积	备注
项目地块占地面积		22499.75 m <sup>2</sup> (含 33.75 亩)	
新旧建筑地上总建筑面积		16507.35 m <sup>2</sup>	
其中	原主楼建筑面积	3430.3 m <sup>2</sup>	
	原宿舍楼建筑面积	4119 m <sup>2</sup>	
	原东侧教学楼、餐厅建筑面积	4134.64 m <sup>2</sup>	
	原北侧平方建筑面积	1274.97 m <sup>2</sup>	
	新建学员宿舍楼建筑面积	3548.44 m <sup>2</sup>	
总基底面积		6717.41 m <sup>2</sup>	

建设项目类别	面积	备注
容积率	0.73	
建筑密度	0.3	
绿化率	35%	

## 2、项目变更

(1) 标间 1.5 米居中床两边壁灯（标高 1.8 米），靠卫生间墙一边的床头柜上装开关插座（标高 0.7 米）各一个。床对面墙中装三联插座一个，同卫生间墙齐处装地灯插座一个（标高同在 0.5 米）；

(2) 三人间床靠墙放，中间两床头柜上装插座两个（标高 0.7 米），壁灯两个（标高 1.8 米），开关装门边。床对面墙中装三联插座一个，靠窗 0.7 米处装低等插座一个（标高同在 0.5 米）；

(3) 主干线一至四层安桥架，放 4mm<sup>2</sup> 铜塑线，分别引入各房间照明插座回路；

(4) 二、三层公用卫生间改为标间（同原标间平面布置）；

(5) 四层洗漱间增加四个淋浴器，双台盆一个，电热水器变大号；

(6) 餐厅、教学楼、办公楼外网电缆因入户套管小，三根电缆不换，整修宿舍楼入户电缆管，室内主干线全换；

(7) 卫生间装镜前灯，预留电线；

(8) 电热水器装吊顶外；

(9) 地面原塑胶地板变更为木地板；

(10) 东、西后建楼房，室内吊灯保持不变；

(11) 卫生间所有暖气管道拆除后重新安装原有暖气片。

## 3、项目建设情况

朔州市委党校基础设施建设提升改造工程经 2017 年 8 月 25 日朔州市政府第 28 次常务会议研究通过，当年 9 月完成招标，10 月份开工，2018 年 5 月 20 日办公楼和学员宿舍楼室内外装修全部完成。

(1) 对办公楼、原学院宿舍楼进行维修改造，一是从 2017 年 10 月初开始，对办公楼层面、外墙、门窗、给排水供热管道等进行了维修更换，到 2018 年 3 月 16 日基本完成了全部图纸设计要求的各项工作任务；二



是利用 70 多天的时间对旧学员宿舍楼进行了彻底维修改造，所有工程内容基本上和综合办公楼相同。

(2) 新建 4500 m<sup>2</sup>的学员宿舍楼，工程从 2018 年 5 月底开工，截止到 2018 年 11 月已经完成了主体结构、外墙、安装、内墙抹灰等工作，另外还完成了室外更换，给排水和供热管道弱电线路铺设，调换了变压器，硬化了部分路面，硬化了马路崖等工程。

(3) 因资金和气候原因，朔州市委党校打算 2019 年完善学员新宿舍楼剩余装饰工程，室外篮球场、阳光房、油路、绿化等配套工程，计划于 2019 年 6 月底要全部竣工并投入使用。

## (五) 项目组织管理

朔州市委党校成立施工领导小组，以副院长为组长，以行政科长任副组长。施工领导小组代表市委党校负责维修改造工程的质量、安全、进度、综合协调工作，原有固定资产、低值易耗品（使用期一年以上）管理登记工作，由行政科具体负责。施工领导小组根据工程进度情况定期召开会议，协调解决现场存在的各种问题，安排下一步工作计划，把工地存在的问题和困难及时以口头或书面形式向朔州市委党校校委及主要领导进行汇报，有效保证该项目顺利实施。

监理人员对工程全程进行管理指导，要遵守劳动纪律，尽职尽责，严把工程质量关，施工领导小组要积极支持配合。

该项目的实施，原则上要尊重设计，依照图纸施工，依照招标清单施工；进度要服从质量；凡涉及到经费增减的所有施工变更，应在组织施工前提交办公会议集体研究决定，影响结构的变更要听取设计部门的意见，五个工作日内将变更资料及时送交本项工程资料管理人员，后补无效。

## （六）利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

- 1、项目管理单位：朔州市委党校；
- 2、项目建设单位：朔州市委党校施工领导小组；
- 3、建设工程勘察单位：朔州市城建勘察大队；
- 4、项目设计单位：山西创精建筑设计有限公司；
- 5、招标代理机构：山西恒顺通工程咨询有限公司；
- 6、项目施工单位：山西中字建设集团有限公司；
- 7、项目监理单位：山西中财工程建设监理有限公司；
- 8、施工图审查机构：朔州市瑞源建筑工程施工图审查中心；
- 9、项目检测单位：太原市城市建设工程检测有限公司；
- 10、项目受益方：参加培训的各级干部及其他利益相关方。

## （七）项目评价起止日期

本次绩效跟踪的起止日期为 2016 年 3 月到 2018 年 11 月 30 日。

## 三、绩效目标的核对和确定情况

### （一）项目绩效目标设定情况

#### 1、项目总目标

通过项目的实施，改善朔州市党校的基础设施条件，改善校舍风貌，提高学校的教学培训条件，为参与培训的干部党员提供良好的学习培训环境与住宿环境，为全市干部党员提供一个较好的交流、学习场所。

#### 2、分目标

（1）工程按照《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党

校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）文件的要求实施，按期完工并达到质量要求；

（2）项目完成后达到市级党校500人培训容量的要求，改善了干部学习环境；

（3）相关利益群众满意度达到80%。

## （二）项目绩效目标核对和确定情况

由于朔州市委党校未在该项目实施之前设置绩效目标。项目组通过到朔州市委党校收集资料，综合考虑绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合基建类项目的实际情况，梳理出朔州市委党校基础设施提升改造工程项目绩效目标。

指标体系整体框架由4大类组成，共设置22项三级指标，其中投入管理类指标9个，产出指标3个，效益指标5个，影响力类指标5个。具体指标体系见表3-1。

表 3-1 朔州市委党校基础设施提升改造工程项目绩效目标表

内容	指标名称	目标值	指标解释	备注
投入目标	预算执行率	100%	财政预算资金及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	
	专款专用率	100%	考察项目资金是否按照规定专款专用，使用合规。	
	财务制度健全性	健全	考察该项目实施过程中的财务管理制度是否健全。	
	项目管理制度健全性	健全	项目实施过程中的管理制度是否健全，1、项目有明确的管理办法、进行“三控制（进度控制、质量控制、投资控制）两管理（合同管理和信息管理）一协调（组织协调）”的监督和施工监管制度等；2、制定有风险管理、应急管理、档案管理等制度。	
	项目管理制度执行有效性	有效	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	
	资金到位率	100%	项目资金的到位情况。	
	工程变更情况	0	项目实施过程中是否发生变更。	
	施工安全事故发生率	0	施工过程中是否发生过安全事故。	
产出目标	资产产权明确性	明确	资产的产权是否明确。	
	基础设施改造工程完工率	100%	项目计划工程的完工情况。	
	工程验收情况	合格	该项目实施内容验收是否合格。	
效果目标	工程完工及时性	及时	考察项目完工是否及时。	
	完善培训地基础设施	完善	通过调查问卷，了解是否完善基础设施。	
	受训人数容量	500人	考察党校建设完成后，能容纳学院量。	
	实际利用率	100%	考察项目的实际利用情况。	

内容	指标名称	目标值	指标解释	备注
	投入使用率	100%	考察项目的投入使用情况。	
	受益人群满意度	80%	考察受益人群对项目的综合评价。	
影响力目标	立项依据的充分性	充分	用以反映项目立项是否有充分的依据，符合国家、省、市的相关规定。	
	项目立项的规范性	规范	考察项目的申请、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。	
	日常维护人员到位率	100%	考察工程投入使用后，后期日常维护人员到位情况。	
	项目选址合理性	合理	考察项目选址是否合理。	
	配套设施到位率	100%	考察建成投入使用后，相关配套设施到位情况。	

## 四、项目绩效情况

### （一）项目绩效目标的实现情况

#### 1、投入和管理目标的实现情况

投入和管理目标的实现情况见表 4-1。

表 4-1 投入和管理目标实现情况表

内容	指标名称	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
投入和管理目标	预算执行率	100%	是	85%	38.71%	
	专款专用率	100%	是	100.00%	100.00%	
	财务制度健全性	健全	是	健全	健全	
	项目管理制度健全性	健全	是	健全	健全	
	项目管理制度执行有效性	有效	是	有效	有效	
	资金到位率	100%	是	85%	39.31%	
	工程变更情况	0	是	0	11	
	施工安全事故发生数	0	是	0	0	
	资产产权明确性	明确	是	明确	明确	

#### （1）预算执行率

根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号），项目概算总投资核定 2798.57 万元，截止 2018 年 11 月 30 日，共支出 1083.54 万元，预算执行率=1100/2798.57\*100%=38.71%。

#### （2）专款专用率

本项目资金严格按照相关财务规定进行审批，资金拨付采取国库集中支付方式，有完整的审批程序和手续。项目资金按照合同规定及预算批复要求进行使用，未发现资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。并建立“在建工程”专账，做到专款专用。

#### （3）财务管理制度健全性

朔州市委党校基础设施提升改造工程项目资金按照《行政事业单位财务会计制度》、《基本建设财务管理规定》规定管理，财务制度健全。

#### (4) 项目管理制度健全性

按照建设工程项目的有关规定，在项目管理过程中，需建立项目的相关风险控制制度、进度保障制度、项目质量标准、项目实施计划、施工安全保障制度等相关制度，就实地调研了解，相关制度由施工单位制定，项目单位定期监督，项目管理制度健全。

#### (5) 项目管理制度执行有效性

按照该指标考察内容，项目管理制度执行情况有效性缺乏表现在：项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续；设计、监理公司的选取未进行招标；这两点导致项目管理执行的有效性欠缺。

#### (6) 资金到位率

根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号），项目概算总投资核定2798.57万元，截止2018年11月30日，共到位1100万元，资金到位率= $1100/2798.57*100\%=39.31\%$ 。

#### (7) 工程变更情况

项目组在实地调研收集资料的过程中，了解到朔州市委党校基础设施提升改造工程项目由于设计不明，存在多处变更事项：标间1.5米居中床两边壁灯（标高1.8米），靠卫生间墙一边的床头柜上装开关插座（标高0.7米）各一个。床对面墙中装二联插座一个，同卫生间墙齐处装地灯插座一个（标高同在0.5米）；三人间床靠墙放，中间两床头柜上装插座两个（标高0.7米），壁灯两个（标高1.8米），开关装门边。床对面墙中装二联插座一个，靠窗0.7米处装低等插座一个（标高同在0.5米）；主干线一至四层安桥架，放4mm<sup>2</sup>铜塑线，分别引入各房间照明插座回路；二、三层公用卫生间改为标间（同原标间平面布置）；四层洗漱间增加四个淋浴器，双台盆一个，电热水器变大号；餐厅、教学楼、办公楼外

网电缆因入户套管小，三根电缆不换，整修宿舍楼入户电缆管，室内主干线全换；卫生间装镜前灯，预留电线；电热水器装吊顶外；地面原塑胶地板变更为木地板；东、西后建楼房，室内吊灯保持不变；卫生间所有暖气管道拆除后重新安装原有暖气片。但是上述涉及到的变更，项目组未发现项目单位、施工单位、监理单位、设计单位共同签字确认，同时也没有朔州市发改部门的批复。工程变更手续欠缺。

### (8) 施工安全事故发生率

截止跟踪时间点，未发生安全事故。

### (9) 资产产权明确性

该项目实施完成后，资产产权归朔州市人民政府所有，朔州市委党校进行使用和管理。

## 2、产出目标实现情况

表 4-2 效果目标指标跟踪情况表

内容	指标名称	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
产出目标	基础设施改造工程完工率	100%	是	主体工程完工	主体工程完工	
	工程验收情况	合格	否	-	-	项目未完工
	工程完工及时性	及时	否	-	-	

### (1) 基础社会改造工程完工率

按照该工程初步设计文件，朔州市委党校基础设施改造提升工程项目计划工期为 2016 年 3 月到 2019 年 8 月。实际于 2016 年 3 月到 2017 年 7 月完成前期的选址、环评、规划、绿化等工作，朔州市委党校基础设施建设提升改造工程经 2017 年 8 月 25 日朔州市政府第 28 次常务会议研究通过，当年 9 月完成招标，10 月份开工，截止到 2018 年 11 月 30 日完成的工程量为：

①对办公楼、原学院宿舍楼进行维修改造，一是从 2017 年 10 月初开始，对办公楼层面、外墙、门窗、给排水供管道等进行了维修更换，到 2018 年 3 月 16 日基本完成了全部图纸设计要求的工作任务；二是利



用 70 多天的时间对旧学员宿舍楼进行了彻底维修改造，所有工程内容基本上和综合办公楼相同。

②新建 4500 m<sup>2</sup>的学员宿舍楼，工程从 2018 年 5 月底开工，截止到 2018 年 12 月已经完成了主体结构、外墙、安装、内墙抹灰等工作，另外还完成了室外更换，给排水和供热管道弱电线路铺设，调换了变压器，硬化了部分路面，硬化了马路崖等工程。

③因资金和气候原因，朔州市委党校打算 2019 年完善学员新宿舍楼剩余装饰工程，室外篮球场、阳光房、油路、绿化等配套工程，计划于 2019 年 6 月底要全部竣工并投入使用。

### 3、效果目标实现情况

效果目标跟踪指标见表 4-3。

表 4-3 效果目标指标跟踪情况表

内容	指标名称	目标值	是否跟踪	跟踪目标值	跟踪期业绩值	备注
效果目标	完善培训地基础设施	完善	否	-	-	工程尚未完工
	受训人数容量	500 人	否	-	-	
	实际利用率	100%	否	-	-	
	投入使用率	100%	否	-	-	
	受益人群满意度	80%	否	-	-	

因朔州市委党校基础设施提升改造工程项目尚未完工，项目效果指标无法体现，故效果指标暂不做跟踪。

### 4、影响力目标实现情况

影响力目标指标实现情况见表 4-4。

表 4-4 影响力目标指标跟踪情况

内容	指标名称	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
影响力目标	立项依据的充分性	充分	是	充分	充分	
	项目立项的规范性	规范	是	规范	规范	
	日常维护人员到位率	100%	否	-	-	

内容	指标名称	目标值	是否跟踪	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	备注
	项目选址合理性	合理	是	合理	合理	
	配套设施到位率	100%	否	-	-	

### (1) 立项依据的充分性

朔州市委党校基础设施提升改造工程项目立项的文件有：《关于市委党校基础设施提升改造工程立项申请》（朔党校字【2016】4号）、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）、《关于市委党校基础设施提升改造工程初步设计审批的申请》（朔党校【2016】6号）、《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）。立项依据充分。

### (2) 项目立项的规范性

该项目于2016年3月初向朔州市发展和改革委员会提交《关于市委党校基础设施提升改造工程立项申请》（朔党校字【2016】4号）文件，申请立项。2016年3月底，朔州市发展和改革委员会通过下发《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）文件，批准立项。该项目立项程序合规。

### (3) 项目选址合理性

项目组通过审查资料、实地查看的方式判断该项目的选址是否合适。首先，在审核该项目规划、人防、绿化、环评资料，该项目区符合建设要求；其次，在实地查看中，未发现不合理问题。

由于该项目还未完工，对“日常维护人员到位率”和“配套设施到位率”指标的达成情况不做必要性要求，因此，暂不做跟踪。

## (二) 项目绩效情况分析

朔州市委党校基础设施改造提升工程项目由朔州市委党校负责，于

2016年3月根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目可行性研究报告批复的通知》（朔发改审办发【2016】5号）立项。根据《朔州市发展和改革委员会关于朔州市委党校基础设施提升改造工程（学员宿舍楼）项目初步设计的批复》（朔发改设计发【2016】213号）文件，项目概算总投资核定2798.57万元，截止2018年11月30日，共支出1100万元，预算执行率、资金到位率均为39.31%。

项目组在实地调研收集资料的过程中，了解到朔州市委党校基础设施提升改造工程项目由于设计不明，存在多处变更事项：标间1.5米居中床两边壁灯（标高1.8米），靠卫生间墙一边的床头柜上装开关插座（标高0.7米）各一个。床对面墙中装三联插座一个，同卫生间墙齐处装地灯插座一个（标高同在0.5米）；三人间床靠墙放，中间两床头柜上装插座两个（标高0.7米），壁灯两个（标高1.8米），开关装门边。床对面墙中装三联插座一个，靠窗0.7米处装低等插座一个（标高同在0.5米）；主干线一至四层安桥架，放4mm<sup>2</sup>铜塑线，分别引入各房间照明插座回路；二、三层公用卫生间改为标间（同原标间平面布置）；四层洗漱间增加四个淋浴器，双台盆一个，电热水器变大号；餐厅、教学楼、办公楼外网电缆因入户套管小，三根电缆不换，整修宿舍楼入户电缆管，室内主干线全换；卫生间装镜前灯，预留电线；电热水器装吊顶外；地面原塑胶地板变更为木地板；东、西后建楼房，室内吊灯保持不变；卫生间所有暖气管道拆除后重新安装原有暖气片。但是上述涉及到的变更，项目组未发现项目单位、施工单位、监理单位、设计单位共同签字确认，同时也没有朔州市发改部门的批复。工程变更手续欠缺。

### （三）项目实际绩效与目标的差异情况及原因说明

朔州市委党校基础设施改造提升工程项目指标跟踪情况表见表4-5。

其中，与目标值存在偏差的指标有预算执行率、资金到位率、工程变更情况。

偏差的原因：

- (1) 项目安排到位的资金与项目的进度不匹配；
- (2) 项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续；设计、监理公司的选取未进行招标；这两点导致项目管理执行的有效性欠缺。

表 4-5 项目各指标跟踪情况

一级目标	二级目标	跟踪期目标值	跟踪期业绩值	是否偏差
投入和管理目标	预算执行率	85%	39.31%	是
	专款专用率	100.00%	100.00%	否
	财务制度健全性	健全	健全	否
	项目管理制度健全性	健全	健全	否
	项目管理制度执行有效性	有效	-	有
	资金到位率	85%	39.31%	是
	工程变更情况	0	11	是
	施工安全事故发生率	0	0	否
	资产产权明确性	明确	明确	否
产出目标	基础设施改造工程完工率	主体工程完工	主体工程完工	否
影响力目标	立项依据的充分性	充分	充分	否
	项目立项的规范性	规范	规范	否
	项目选址合理性	合理	合理	否

#### (四) 绩效目标完成的可能性判定

根据对绩效目标指标的跟踪评价，项目组认为截至 2018 年 11 月 30 日，朔州市委党校基础设施再造工程项目尚处于实施阶段，按照项目实施计划，2019 年 6 月完工，按当前进度来说，项目完工验收可能性较高。

## 五、问题、纠偏措施和建议

## （一）主要问题

### 1、作为基建类项目，项目缺少详细的预算明细

作为基建类项目来说，具有三算：概算、预算、决算，在本项目中，有详细的项目概算明细，但缺少详细的项目预算明细，直接将概算数作为预算数，从项目管理流程上来看，规范性有些欠缺。

### 2、项目资金到位情况与工程进度不匹配。

从朔州市委党校基础设施提升改造工程项目的实施进度来看，截止到2018年11月30日，该项目的工程进度达到整个工程量的85%，但是项目资金仅落实39.31%。

### 2、工程变更量大，但手续不全。

基建类工程项目的变更，需要有建设单位、施工单位、监理单位 and 设计单位在变更单上签字，同时如果由于变更，将涉及到项目资金的变更，需要得到同级发改部门的批复。朔州市委党校基础设施提升改造工程项目变更量大，但是相关手续全无。

## （二）纠偏情况

### 1、对于预算执行率

针对预算执行率，由于预算管理规范性欠缺、资金到位少的缘故，导致项目预算执行率低下。项目组建议在接下来项目施工过程中，积极与财政部门沟通，尽快落实项目资金的到位情况，提高预算执行率，完成可能性较高。

### 2、对于工程变更率

针对工程变更率，主要表现在项目施工内容的变更缺乏相应的变更手续，建议项目单位在随后项目实施中补充工程变更手续，包括变更申请、变更单位；若涉及到项目资金的调增调减，抓紧核算工作并向同级发改部门申请。

## （三）有关建议和改进措施

### 1、规范预算管理流程，提高项目管理效率。

建议项目单位在以后项目实施中，对项目预算资金进行测算，明确项目预算，规范预算管理流程。

### 2、健全后期维护制度，保障正常使用。

完善的日常维护制度是保障朔州市委党校基础设施的关键所在，其不仅能确保对基础设施在投入使用后出现的问题及时解决，同时避免出现由于制度和人员的问题带来故障响应不及时，影响正常使用的现象。因此，项目组建议项目单位尽快完善后期日常维护制度，确定日常维护人员，保障正常使用。

### 3、尽快明确配套设施采购目录和实施计划，确保不影响投入使用时间。

通过实地调研得知，截至目前，项目单位尚未制定明确的配套设施采购目录和实施计划。为避免后期出现由于资金到位不及时或是采购周期过长导致配套设施到位不及时，影响投入使用时间，出现空置期。项目组建议项目单位尽快明确配套设施采购目录，制定采购实施计划，确定采购资金来源，确保配套设施能够及时到位，能够按时投入使用。

## 六、其他需要说明的问题

### 绩效评价的局限性：

绩效评价工作尚处于探索阶段，部分目标指标无法准确量化或难以衡量，因此，在一定程度上，难以清晰反映资金所产生的全部的绩效。同时，由于本项目尚未验收，社会效益无法充分显现，因此本次绩效评价采取了跟踪的形式进行评价。

山西华普绩效管理咨询有限公司

二〇一八年十二月

## 附件一 评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》（2014年）；
- 2、《财政支出绩效评价暂行办法的通知》（财预【2011】316号）；
- 3、《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）；
- 4、《山西省人民政府办公厅关于全面推进我省预算绩效管理的指导意见》（晋政办发【2013】80号）；
- 5、山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资【2014】36号）；
- 6、朔州市财政局关于印发《朔州市市本级2018年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知（朔财绩【2018】3号）。

## 附件二 预算资金安排和使用情况表

预算资金安排和使用情况表

项目名称：朔州市委党校基础设施提升改造工程项目					金额单位：万元			
跟踪时段：2016年3月1日至2018年11月30日								
项目	合计	财政资金			其他资金			
		小计	上级	本级	小计	单位自筹	银行贷款	其他
资金概算	2798.57	2798.57		2798.57				
预算安排	2798.57	2798.57		2798.57				
实际到位	1100.00	1100.00		1100.00				
实际支出	1083.54	1083.54		1083.54				
预算执行率	39.31%							
资金使用情况	项目支出明细				实际支出数			
	一级明细		二级明细		财政资金支出数	其他资金支出数	合计	
	可行性监测报告		山西恒顺通工程咨询有限公司		164600		164600	
	检测费		太原市城市建设工程检测有限公司		152981		152981	
	施工图审查费		朔州市瑞源建筑工程施工图审查中心		46300		46300	
	勘察费		朔州市城建勘察大队		58327		58327	
	设计费		山西创精建筑设计有限公司		369000		369000	
	监理费		山西中财工程建设监理有限公司		380000		380000	
	工程款		山西中字建设集团有限公司		9828792		9828792	



### 附件三 绩效完成情况分析表

绩效完成情况分析表																		
项目（子项目）名称：朔州市委党校基础设施提升改造工程项目																		
跟踪时段：2016年3月1日至2018年11月30日																		
类型	指标	目标值	是否需要跟踪	跟踪目标值	实际值	偏差度	偏差原因分析					完成目标可能性					建议	
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	非常可能	有可能	不太可能		完全不可能
投入目标																		
	预算执行率	100%	是	85%	38.71%	46.29%	√						√					
	专款专用率	100%	是	100.00%	100.00%	无												
	财务制度健全性	健全	是	健全	健全	无												
	项目管理制度健全性	健全	是	健全	健全	无												
	项目管理制度执行有效性	有效	是	有效	有效	无												

	资金到位率	100%	是	85%	39.31%	45.69%	√						√					
	工程变更情况	0	是	0	11	11		√					√					
	施工安全事故发生率	0	是	0	0	无												
	资产产权明确性	明确	是	明确	明确	无												
<b>产出目标</b>																		
	基础设施改造工程完工率	100%	是	主体工程完工	主体工程完工	无												
	工程验收情况	合格	否	-	-	-												
	工程完工及时性	及时	否	-	-	-												
<b>效果目标</b>																		
	完善培训地基础设施	完善	否	-	-	-												
	受训人		否	-	-	-												

	数容量																	
	实际利用率	100%	否	-	-	-												
	投入使用率	100%	否	-	-	-												
	受益人群满意度	80%	否	-	-	-												
影响力目标																		
	立项依据的充分性	充分	是	充分	充分	无												
	项目立项的规范性	规范	是	规范	规范	无												
	日常维护人员到位率	100%	否	-	-	-												
	项目选址合理性	合理	是	合理	合理	无												
	配套设施到位率	100%	是	-	-	-												

项目目标值制定依据：（1）预算匹配，同向发展，适用于按照时间均衡发展的项目；（2）计划标准，按照项目计划对比完成度，适应发展持续稳定的项目；（3）历史标准，根据历史数据判断相关状态；（4）行业标准，根据同行业发展的基本水平和规律进行分析；（5）地区匹配，根据同类地区的平均状态判断发展水平；（6）其他，根据专家或者业内专业人士的综合判断。

偏差分析：是针对与跟踪目标设定产生偏差的目标值，分别从经费保障、制度保障、人员保障、硬件条件保障等方面进行判断和分析，勾选原因并进行说明

目标完成可能性分析：对应上述设定依据的路径，进行时空延伸分析，分五级综合判断完成的可能性，并依次提出改进建议。

**附件四 绩效跟踪结果应用表**
**绩效跟踪结果应用表**

项目（子项目）名称	朔州市委党校基础设施提升改造工程项目				
主管部门	朔州市委党校	联系人	刘晓玲	电话	13934859099
		地址	朔州市委党校		邮编
项目起止时间	计划开始：	2016年3月		计划完成：	2019年8月
	实际开始：	2016年3月			
跟踪时间	2016年3月1日至2018年11月30日				
完成较好的目标和指标	财务制度健全性、专款专用率、相关管理制度健全性、资产产权明确性、安全事故发生率、立项依据的充分性、项目立项规范性				
存在可能问题的目标和指标	预算执行率、资金到位率、项目管理制度执行有效性、工程变更情况				
建议	1、预算执行进度方面	无			
	2、项目管理及实施方面	1、完善的日常维护制度，保障项目区设施的使用效率。 2、建议项目单位尽快明确配套设施采购目录，制定采购实施计划，确定采购资金来源，确保配套设施能够及时到位，能够按时投入运营。			
	3、对调整预算的建议	无			
	4、对修订绩效目标的建议	无			

备注	5、其它	建议项目单位在以后项目实施中，对项目预算资金进行测算，同部门预算同步申请，便于及时对项目资金作出安排，规范预算管理流程。		
主管单位：	朔州市委党校	跟踪评价机构：	山西华普绩效管理咨询有限公司	