

上海市财政资金支出

绩效评价报告

文审财[2018]0484号

上海市财政资金支出 绩效评价报告

项目名称：赤峰校区设施维护

项目单位：上海市贸易学校

主管部门：上海良友（集团）有限公司

委托部门：上海良友（集团）有限公司

评价机构：上海文会会计师事务所有限公司

二〇一八年六月

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目基本情况及绩效目标.....	1
(二) 项目预算资金规模、来源及使用情况.....	2
(三) 项目组织实施管理情况.....	2
(四) 项目评价依据及数据采集情况.....	3
二、项目评价结论和绩效分析.....	3
(一) 项目评价结论.....	3
(二) 项目主要绩效分析.....	5
三、项目存在的问题和建议.....	9
(一) 项目存在的问题.....	9
(二) 项目改进措施和建议.....	9
附件：	9
赤峰路校区施舍维护项目支绩效简易程序评价表.....	9

上海市贸易学校赤峰校区设施维护项目

绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目基本情况及绩效目标

1、项目基本情况

2017年上海市贸易学校的弱电系统在近十年的时间里从5个增长到了20个，如安防监控系统、广播系统、卫星电视等等。各系统所涉及到的弱电设备也由最初赤峰校区创业大楼的配套弱电系统（总值约600万元）逐年增加，弱电维护项目总值2015年达到4000多万元，到2016年更是增加到了5000多万元。由于弱电系统数量多，类别多，专业性强，仅仅依靠学校的教职工是无法完成众多的弱电系统的管理与维护的。

鉴于此，为了有效地管理，延长弱电设备和系统的寿命，提高管理效率和服务水平，上海市贸易学校自2009年起已采取服务外包的形式对学校弱电系统及设备进行的管理，取得了良好的效果和口碑。为了加强学校大楼消防设施的使用和维护管理，更好地发挥消防设施应有的功能，提高建筑防御火灾的能力。上海市贸易学校邀请具备专业消防设施维保资质的企业对学校消防设施包括火灾自报警控制系统、消防栓给水系统室内部分、自动喷淋灭火系统、消防电源供应、防排烟系统、消防应急广播系统，施工现场巡查等综合服务、总机电话人工转接、突发事件的应急处理服务，进行系统的日常维护保养工作，确保学校的一方平安。

2、项目绩效目标

(1) 两校区弱电管理项目将根据招标文件的要求与中标企业签订合同；

(2) 根据合同条款定人数、定形式（驻场），每两个季度提供维护报告；

(3) 用户满意度及项目主管部门满意度不低于 90%；

(4) 赤峰消防设施维修保养检测合格。

(二) 项目预算资金规模、来源及使用情况

本项目属于学校发展需要的项目，经上海市财政局批准，项目资金来源为财政全额拨款。项目申请预算资金共计 167.50 万元。项目支出构成为：学校弱电管理 145.00 万元，赤峰消防设施维护检测及保养 22.50 万元。项目实际支出为 165.05 万元，其中学校弱电管理 142.55 万元；赤峰消防设施维护检测及保养 22.50 万元。

(三) 项目组织实施管理情况

1、项目组织

项目主管部门为上海良友（集团）有限公司（以下简称“良友集团”），项目实施单位为上海市贸易学校。上海市贸易学校为全额预算拨款的全日制中等专业学校，主要负责本市粮食系统中等职业技术教育，内设部门包括校长办公室、人事保卫科部、财务科、教务科、总务科、基建科、信息设备管理中心等 19 个部门。

2、项目管理

本项目立项前，由各相关部门提出项目需求，由上海市贸易学校领导班子共同讨论确定项目立项，并报良友集团确认项目预算后，由上海市贸易学校向上海市财政局申报项目。项目经上海市财政局批准后，由上海市贸易学校“三重一大”集体决策会议决定项目正式启动，并成立项目组。

3、财务管理

本项目申报资金经上海市财政局批准后拨付，实际资金支出时，由各相关管理部门根据项目进度和合同条款提出付款申请，财务部及良友集团外派财务总监审核后，由上海市贸易学校校长审批后拨付给项目实施单位。

（四）项目评价依据及数据采集情况

1、项目评价依据

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）、《上海市预算绩效管理规划》等文件相关要求，结合本次绩效评价的目标与内容，设计评价工作方案，包括建立评价指标体系，选择评价方法以及制定工作进度与人员分工安排等，并根据工作方案等开展绩效评价工作。

2、数据采集情况

本项目绩效评价开展过程中所获数据的方式包括查阅资料、案头研究、组织访谈及社会问卷调查等。

1、查阅资料：评价组在数据收集过程中，主要查阅了与本项目相关的政策文件、预算文件、项目管理制度、相关合同及实施过程文件和会计账册及凭证等资料。

2、案头研究：评价组对收集的资料进行整理、对不同来源的数据进行统计、计算和交叉验证，采用变化分析等方法进行案头分析。

3、实地调研及问卷调查：主要在评价“项目产出”和“项目效果”指标时，向上海市贸易学校发放及回收调查问卷60份，其中学生40份，老师20份。

二、项目评价结论和绩效分析

（一）项目评价结论

由上海市贸易学校负责的“赤峰校区设施维护”项目，综合绩效

得分为 94.97 分，绩效评级为“优”，其中：项目决策类指标权重为 10 分，得 10 分，得分率 100%；项目管理类指标权重为 25 分，得 25 分，得分率 100%；项目绩效类指标权重为 65 分，得 59.97 分，得分率 92.26%。各部分指标权重、业绩值、绩效值如下表所示：

表一：绩效评价指标得分汇总表

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
A 项目决策 (10)	A1 项目立项 (7)	A11 战略目标适应性	4	4
		A12 立项依据充分性	3	3
	A2 项目目标 (3)	A21 绩效目标合理性	3	3
B 项目管理 (25)	B1 投入管理 (8)	B11 预算执行率	3	3
		B12 预算资金到位率	3	3
		B13 预算资金到位及时率	2	2
	B2 财务管理 (8)	B21 资金使用情况	4	4
		B22 财务管理制度健全性	2	2
		B23 财务监控有效性	2	2
	B3 项目实施 (9)	B31 设施维护制度健全性	4	4
B32 设施维护制度执行有效性		5	5	
C 项目绩效 (65)	C1 项目产出 (25)	C11 服务人员到位率	4	4
		C12 系统设施巡检及维保次数	9	9
		C13 发现维护工作质量不达标的次数	9	9
		C14 成本节约率	3	3
	C2 项目效果 (40)	C21 设施维护服务质量	9	9
		C22 学校师生对设施维护后的满意度	14	12.05
		C23 学校师生对学校教学设施使用功能得到提升的认可度	14	10.92
		C24 可持续性影响	3	3
总计			100	94.97

从总体上来看，“赤峰校区设施维护”项目立项依据充分，与预

算单位职责关联度高；项目取得了预期产出且总体评价良好，项目设施设备交付使用后运行良好，达到了预期的效果。

（二）项目主要绩效分析

本次绩效评价设置了三级评价指标体系，具体包括：

一级指标及分数的设计符合《关于贯彻落实〈上海市财政支出绩效评价管理暂行办法〉的实施意见》（沪财绩〔2011〕3号）的相关要求，且遵循了以结果为导向的原则，并适度关注过程管理。

本次评价中，本项目支出为一次性项目，根据项目类型设计并建立二、三级评价指标体系，并结合项目特性，对其指标和分数作出适当调整。项目评价指标体系具体如下：

表二：赤峰校区设施维护项目评价指标体系框架

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	指标解释
A 项目 决策(10)	A1 项目 立项(7)	A11 战略目 标适应性	4	项目资金使用的预定目标是否明确。项目资金使用的预定目标明确，得4分；项目资金使用的预定目标比较明确，得2.5分；预定目标不明确，且无法预计，不得分。
		A12 立项依 据充分性	3	项目立项是否有充分的依据。项目设立符合市、区、上级有关部门批文，或经过专家评定、论证、调研充分得3分；属于学校发展需要的得2分；无依据不得分。
	A2 项目 目标(3)	A21 绩效目 标合理性	3	绩效目标设定是否合理、与项目实施相符、是否针对某一实际问题 and 需求。绩效目标设定合理、相符的，得3分；较合理、不太相符的，得2分；不合理、不相符，不得分。
B 项目 管理(25)	B1 投入 管理(8)	B11 预算执 行率	3	预算执行率=(实际支出数/预算数)*100%。指标值95%以上得3分，每降低1%扣0.2分，低于80%不得分。
		B12 预算资 金到位率	3	预算资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%。指标值95%以上得3分，每降低1%扣0.2分，低于80%不得分。
		B13 预算资金 到位及时率	2	到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)*100%。资金是否及时落实到具体项目或及时支付，若未及时落实或支付，是否影响项目进度。资金及时落实或支付的得2分；未及时落实或支付但未影响工程进度得1分；未及时落实或支付并影响工程进度的不得分。
	B2 财务 管理(8)	B21 资金使 用情况	4	资金使用是否符合有关制度规定，实际支出与预算批复的用途是否相符。实际支出与预算批复的用途有不符规定的，发现一笔扣1分。
		B22 财务管理 制度健全性	2	是否建立了合适的财务、资产管理制度、内控制度。制度建立并健全的得2分；建立但不全的得1分；无则不得分。
		B23 财务监 控有效性	2	是否按项目合同规定的节点与金额进行款项（控制）的情况。全部执行有效的得2分，有不符规定的，发现一笔扣1分。
	B3 项目 实施(9)	B31 设施维护 制度健全性	4	是否建立了保证项目顺利实施的相关制度和措施。弱电运营维护、消防设施维护管理制度建立并健全的各得2分；建立但不全的各得1分；无则不得分。
		B32 设施维 护制度执行 有效性	5	是否为项目实施建立了专门的监督制度并有效执行。建立健全的弱电运营维护、消防设施维护管理监督制度并有效执行的各得2.5分；建立但未有效执行的各得1.5分；无则不得分。

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	指标解释
C 项目 绩效(65)	C1 项目 产出(25)	C11 服务人员 到位率	4	服务人员到位率=(岗位实际配置人数/合同规定要求配置人数) *100%。指标值 95%以上得 4 分，每降低 1%扣 0.2 分，低于 80%不 得分。
		C12 系统设 施巡检及维 保次数	9	每发现一笔因未识别的安全隐患而造成影响的，扣 2 分；超过 2 次 不得分。
		C13 发现维护 工作质量不 达标的次数	9	学校监管部门发现维护工作质量不达标次数。未发现不达标的， 得 5 分；发现 1 次不达标的，扣 2 分；超过 2 次的不得分。
		C14 成本节 约率	3	成本节约率=(节约资金金额/预算金额)*100%。成本节约率介于 0-5%之间的，得 3 分；每上下超出 1%，扣 0.2 分。
	C2 项目 效果(40)	C21 设施维 护服务质量	9	现场查看设施运行情况。未发现质量问题的，得 9 分；每发现一处 设备故障问题扣 1 分。
		C22 学校师生 对设施维护 后的满意度	14	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查。评分方式：采 用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（满意 1、比较满 意 0.8、一般 0.6、不满意 0），根据设定的单题得分，加总单题得 分得到总分。
		C23 学校师生 对学校教学 设施使用 功能得到提 升的认可度	14	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查。评分方式：采 用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（有提升 1、没提 升 0），根据设定的单题得分，加总单题得分得到总分。
		C24 可持续 性影响	3	相关管理制度能否满足设施运行维护管理工作的可持续发展。满足 并保障的得 3 分，其他情况酌情扣分。
总计			100	

项目各板块的具体得分情况如下：

(1) 项目决策

一级指标（分数）	二级指标（分数）	三级指标	分数	得分
A 项目决策（10）	A1 项目立项（7）	A11 战略目标适应性	4	4
		A12 立项依据充分性	3	3
	A2 项目目标（3）	A21 绩效目标合理性	3	3
合计			10	10

项目立项：项目目标与部门战略目标一致；本项目属于学校发展需要的项目，经上海市财政局批准，立项依据充分。

项目目标：两校区弱电管理项目将根据招标文件的要求与中标企业签订合同。根据合同条款定人数、定形式（驻场），每两个季度提供维护报告。用户满意度及项目主管部门满意度不低于 90%。赤峰消防设施维修保养检测合格。项目目标合理。

经独立打分，项目决策板块满分 10 分，实际得分 10 分。

(2) 项目管理

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
B 项目管理 (25)	B1 投入管理 (8)	B11 预算执行率	3	3
		B12 预算资金到位率	3	3
		B13 预算资金到位及时率	2	2
	B2 财务管理 (8)	B21 资金使用情况	4	4
		B22 财务管理制度健全性	2	2
		B23 财务监控有效性	2	2
	B3 项目实施 (9)	B31 设施维护制度健全性	4	4
		B32 设施维护制度执行有效性	5	5
	合计			25

投入管理：项目预算资金共计 167.50 万元，其中，学校弱电管理 145.00 万元，赤峰消防设施维护检测及保养 22.50 万元。项目实际支出 165.05 万元，支出构成为：学校弱电管理 142.55 万元，赤峰消防设施维护检测及保养 22.50 万元。全部为财政拨款，预算执行率 98.54%。

预算资金到位率及及时率：资金全部落实到位，支付方式为财政直接支付。

财务管理：学校具备《上海市贸易学校专项资金管理办法（试行）》、《财务总监联签实施细则》等制度，财务管理内控制度齐全。经抽查核对，相应程序均按照制度流程操作，付款申请单中实际支出均与预算批复的用途相符。

项目实施：根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国政府采购法》等相关规定，上海市贸易学校对赤峰路校区设施维护项目服务支出进行国内公开招标，选定服务单位。根据《上海市贸

易学校弱电运维维护管理制度》，我们检查了系统巡检单、维护记录单、培训记录单等巡检记录。

经独立打分，项目管理板块满分 25 分，实际得分 25 分。

(3) 项目绩效

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
C 项目绩效 (65)	C1 项目产出 (25)	C11 服务人员到位率	4	4
		C12 系统设施巡检及维保次数	9	9
		C13 发现维护工作质量不达标的次数	9	9
		C14 成本节约率	3	3
	C2 项目效果 (40)	C21 设施维护服务质量	9	9
		C22 学校师生对设施维护后的满意度	14	12.05
		C23 学校师生对学校教学设施使用功能得到提升的认可度	14	10.92
		C24 可持续性影响	3	3
合计			65	59.97

项目产出：服务人员到位率：合同约定驻地人员不少于 12 人，实际人员 12 人，人员到位率 100%。

系统设施巡检及维保次数：未发生重大安全事故。不扣分。

发现维护工作质量不达标的次数：通过系统巡检单、维护记录单等记录，未发现工作质量不达标。

成本节约率：项目预算 167.50 万元，实际支出 165.05 万元，结余财政资金 2.45 万元，成本节约率 1.46%。

项目效果：设施维护服务质量：通过现场查看设备、设施系统，未发现存在故障。

学校师生对设施维护后的满意度：绩效评价小组对学校师生进行了问卷调查。调查采用抽样的方法，共收回学校老师有效调查问卷 21 份，学生有效调查问卷 30 份。统计结果显示：55.93%的师生对设施维

护后感到非常满意，23.73%的师生比较满意，18.64%的师生认为一般，1.69%的师生不满意。总得分为12.05分，扣除1.95分。

学校师生对学校教学设施使用功能得到提升：绩效评价小组对学校师生进行了问卷调查。调查采用抽样的方法，共收回学校老师有效调查问卷21份，学生有效调查问卷30份。统计结果显示：77.97%的师生认为本项目实施后，学校教学设施使用功能得到提升，22.03%的师生认为未得到提升。总得分为10.92分，扣除3.08分。

可持续影响力：校区设施维护项目建立了相应的管理制度，能够保障上海市贸易学校20个弱电系统的正常运行，提供设备的日常维护与与厂商联系维修等技术支持服务。

经独立打分，项目绩效板块满分65分，实际得分59.97分。

三、项目存在的问题和建议

（一）项目存在的问题

1、项目管理制度有待完善

本项目在项目启动、实施等阶段形成了相关管理流程，对于项目中涉及到的员工专业知识及安全工作的培训需要进一步加强。

（二）项目改进措施和建议

建议上海市贸易学校定期加强对所有员工专业知识及安全工作的培训。

附件：赤峰路校区设施维护项目支出绩效简易程序评价表

上海文会会计师事务所有限公司

2018年6月21日