

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2018 年办公用房大中维修专项

项目单位：上海市社会主义学院

主管部门：上海市社会主义学院

委托单位：上海市社会主义学院

评价机构：上海科技咨询有限公司

二〇一九年六月

# 目 录

摘 要.....	1
前 言.....	1
一、项目基本情况.....	1
（一）概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作情况.....	6
（一）绩效评价目的.....	6
（二）绩效评价工作计划制定过程.....	6
（三）绩效评价原则及评价方法.....	7
（四）数据采集方法及过程.....	8
（五）绩效评价实施过程.....	9
三、评价结论和绩效分析.....	9
（一）评价结论.....	9
（二）具体绩效分析.....	10
四、存在的问题和建议.....	11
（一）存在的问题.....	12
（二）建议和改进措施.....	12

## 摘 要

受上海市社会主义学院委托，本公司于 2019 年 3 月底开始针对“2018 年办公用房大中维修专项”项目（以下简称“项目”）开展财政支出绩效评价工作。经过前期访谈、方案制定、分析评价、报告撰写等环节，最终形成《财政支出项目绩效评价报告——办公用房大中维修专项》。

### 一、项目基本情况

#### 1、项目内容

该项目主要内容是完成空调系统维修改造工程和安防监控系统维修改造工程。其中，空调系统维修改造工程主要实施内容包括更新 VRV 多联机室内机、VRV 多联机室外机、全热交换机、全新风处理机、商用机，以及所有更新空调的安装；安防监控系统维修改造工程主要实施内容是将现有的模拟视频安防监控系统全面转换成数字视频安防监控系统。

#### 2、项目实施情况

2018 年，办公用房大中维修专项项目预算为 8,515,000 元，实际支出 7,812,633 元，预算执行率 92%。从工程完成情况来看，空调系统维修改造工程于 2018 年 8 月竣工并完成验收，安防监控系统维修改造工程于 2018 年 12 月竣工，2018 年 4 月通过技防办验收。

### 二、评价结论与绩效分析

2018 年办公用房大中维修专项项目绩效评价得分 89.32 分，财政支出绩效评价等级为良。项目主要绩效如下：

**主要绩效：**该项目顺利完成了空调系统和安防监控系统维修改造工程。其中，空调系统维修改造工程共拆除 1 至 9 层室内外旧机 284 台，外机拆除 58 台，更换安装新内机 287 台，外机 58 台；安防监控系统维修改造工程完成了前端设备、控制设备、视频监控、监控中心等相关设备的更新换代，改造要求达到了学院日常监控管理需要和技防办监控要求。同时，管理部门委托了专业的投资监理和施工监理，从选择项目公司、签订合同开始全程介入，力求做到“确保工程质量、确保工程安全、确保工程廉洁”，通过监理有效控制，该项目成功节约了投资总额的 8%。

### 三、存在问题及改进建议

**主要问题：**绩效目标设置不够规范，不易体现项目实施内容。从项目绩效目标设置来看，项目绩效目标按照市财政绩效目标申报要求进行编制，但由于管理部门对工程类项目绩效目标设置经验较少，故该项目设置的具体绩效目标内容，与绩效目标编报要求仍有所差距，特别是产出目标，全部使用了通用性指标，难以体现项目实施的特点及内容，且未能全面体现项目产出的数量、质量和时效。同时，绩效目标值不够明确，难以体现项目实际产出或实施效果所要到达的程度。

**改进建议：**增进绩效目标编制水平，完善绩效目标设置。建议管理部门学习《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）文件精神，并根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22 号）文件中对绩效目标编制提出的相关要求规范绩效目标编制。在

编制绩效目标时将“数量”、“质量”、“时效”纳入产出目标，在编制效果目标时，结合项目实际效果多方面综合考虑。另外，管理部门可委托熟悉工程类项目的专业机构，辅导编制绩效目标，以提高管理部门相关工作人员的绩效目标编制水平。

# 前 言

根据上海市财政局《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩〔2014〕22号）文件的要求，上海科技咨询有限公司受上海市社会主义学院，于2019年3月底开始针对“2018年办公用房大中维修专项”项目（以下简称“项目”）开展财政支出绩效评价工作。根据工作要求，本公司成立了评价工作组，对项目管理情况、财政资金使用情况、取得的效益情况进行评价，评价情况具体如下：

## 一、项目基本情况

### （一）概况

#### 1、项目背景

上海市社会主义学院是中国共产党创办并领导的统一战线性质的政治学院，是民主党派和无党派人士的联合党校，是党和国家干部教育培训体系的重要组成部分，在党外代表人士培训工作中发挥着主渠道、主阵地的重要作用。

近年来，由于学院办公大楼空调系统和安防监控系统故障频发，且经过多次维修也无法解决主要故障，已无法满足现实需求，同时也已到使用年限。经评估需要重新进行系统改造维修，故学院设立了“2018年办公用房大中维修专项”，用于天等路学院大楼空调系统维修改造工程、大楼安防监控系统维修改造工程。

## 2、项目内容

该项目主要内容是完成空调系统维修改造工程和安防监控系统维修改造工程。具体维修改造内容如下：

### (1) 空调系统维修改造工程

实施内容：该维修改造工程主要包括更新 VRV 多联机室内机 262 台、更新 VRV 多联机室外机 54 台、更新全热交换机 16 台、更新全新风处理机 6 台、更新商用机 12 台，以及所有更新空调的安装。

计划实施进度：①计划于 2018 年 3 月完成前期准备工作。包括：现场勘查，确定空调系统安装的详细需求，确定供电、功率等实施条件，制定招标技术要求；确定公开招标文件，并委托上海政府采购中心进行公开招标等；与中标单位签订供货安装协议，确定进场施工及交货日期。②供货安装期预计为 2018 年 5 月进场，至 2018 年 6 月底完成施工安装。中标单位按图施工、按规范施工、按合同保质保量按时完成供货及安装。③计划 2018 年 7 月投入使用，进入竣工后试运行阶段。

### (2) 安防监控系统维修改造工程

实施内容：该维修改造工程计划将现有的模拟视频安防监控系统全面转换成数字视频安防监控系统，主要改造内容包括更新全部前端 80 台模拟彩色摄像机为数字彩色摄像机，包括枪机、半球摄像机及一体化球机；更新全部后端模拟硬盘录像机，采用数字硬盘录像机存储系统；更新全部后端显示设备，采用全高清液晶显示器及编解码器等；更新全部模拟视频线缆，采用超五类数字布线系统及光纤布线，保留原有光纤布线；添置数字视频监控系统的 POE 供电前端网络交

换机及后端核心交换机等。

计划实施进度：①计划于 2018 年 5 月完成前期准备工作。包括：现场勘查，确定数字视频安防监控系统安装的详细需求，确定供电、功率等实施条件，制定招标技术要求；确定公开招标文件，并委托上海政府采购中心进行公开招标等；与中标单位签订供货安装协议，确定进场施工及交货日期；②供货安装期预计为 2018 年 7 月进场，至 2018 年 8 月底完成施工安装。中标单位按图施工、按规范施工、按合同保质保量按时完成供货及安装；③计划 2018 年 9 月投入使用，进入竣工后试运行阶段。

### 3、预算资金来源及使用情况

项目资金全部来源于市级财政资金，预算为 8,515,000 元。根据财务凭证及相关核算信息，2018 年度该项目实际支出 7,812,633 元，预算执行率 92%。

### 4、项目实施情况

#### (1) 空调系统维修改造工程

完成内容：本次空调改造共拆除 1 至 9 层室内外旧机 284 台，外机拆除 58 台，更换安装新内机 287 台，外机 58 台。

实际开竣工日期：实际开工日期 2018 年 8 月 2 日；实际竣工日期 2018 年 8 月 24 日。

投入运行情况：目前工程调试合格并进入运行使用。

#### (2) 安防监控系统维修改造工程

完成内容：本次安防监控系统包含前端设备、控制设备、视频监控、监控中心全面改造，改造要求达到学院日常监控管理需要和技防

办监控要求。

实际开竣工日期：2018年9月至2018年12月，实际验收时间是2019年4月。

投入运行情况：目前工程调试合格并进入运行使用。

## 5、组织及管理情况

### (1) 项目管理组织架构

**项目主管部门：**上海市社会主义学院，负责项目预算统筹管理、工作指导以及管理制度的制定。

**项目实施部门：**办公室负责报批与实施，并严格按照政府采购的相关规定完成政府采购；财务处负责资金财务管理、经费使用的检查和监督，保障项目规范合理运行。

### (2) 实施管理制度

该项目依据《上海市市级机关办公用房管理暂行办法》（沪委办发[2013]9号）、《关于开展2018年度市级机关办公用房大中修及专项维修计划申报工作的通知》（沪机管[2017]61号）等制度实施。具体管理要求如下：

- 审批通过后，办公室从资金保障、现场管理、现场沟通协调等多方面确定负责人员，并按国家相关规范确定项目技术要求进行现场勘查；

- 严格按照政府采购的要求，报上海市政府采购中心，配合上海市政府采购中心完成招标和采购工作；

- 根据上海市政府采购的招标结果，与中标单位签订供货及安装合同，合同将提交学院法律顾问进行审核；

- 中标单位进场施工后，相关负责人员配合并监督中标单位按合

同规定完成供货安装；

- 供货及安装完毕后，按合同规定，及时组织完成竣工验收；
- 中标单位根据工程进度或合同规定，向学院申请支付货款，学院将向市财政局申请国库集中支付。

## （二）项目绩效目标

### 1、总目标

该项目总目标梳理如下：维护改造大楼空调系统使大楼空调正常运行工作；完善大楼安全防控系统，提高大楼安防监控的覆盖率。

### 2、年度绩效目标

根据项目总目标，将该项目年度绩效目标分为产出目标、效果目标和影响力目标。其中，产出目标包括工程内容完成率、工程质量达标率和工程完成及时率；效果目标包括保障大楼空调运行稳定、提高大楼安防监控覆盖率；影响力目标包括相关单位满意度和楼内工作人员满意度。根据年度绩效目标，该项目绩效目标分解如下表所示。

表 1: 项目绩效目标分解表

一级目标	二级目标	三级目标	目标值
产出目标	数量目标	工程内容完成率	按实施计划完成系统维修改造。
	质量目标	工程质量达标率	空调和监控系统运行稳定
	时效目标	工程完成及时率	按计划时间完成。
效果目标	项目效益	保障大楼空调运行稳定	大楼空调运行稳定，未出现故障。
		提高大楼安防监控覆盖率	办公大楼全覆盖。
影响力目标	满意度目标	相关单位满意度	100%

		楼内工作人员满意度	100%
--	--	-----------	------

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

根据市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩[2014]22号）文件要求，开展本次“2018年办公用房大中维修专项”项目的财政支出绩效评价工作。

评价目的主要包括以下三个方面：

一是通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效目标实现程度，并进一步剖析社会影响、管理能力建设、可持续发展前景等情况。

二是通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和资金管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性。

三是通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理规范性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正地综合评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

### （二）绩效评价工作计划制定过程

为了更加全面反映项目绩效，科学合理地对项目整体情况进行评

价，本次绩效评价工作方案的制定分成四个阶段：

**1、实地调研，了解项目情况。**从项目背景到发展历程，从组织分工到实施管理，深入了解项目实施内容；对项目相关管理人员进行调研，了解项目实施效果、实施后的影响等信息。通过实地调研，提炼绩效评价要素和重点，分析项目绩效评价工作框架和工作计划。

**2、研讨分析，理清设计思路。**在确定评价框架和评价重点的基础上，评价工作组收集资料、研究项目卷宗材料，根据《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩〔2014〕22号）确定的上海市财政支出绩效评价指标框架，结合科技研发项目的特点以及本次评价项目的具体情况设置本次绩效评价指标体系。

**3、凝练思路，撰写工作方案。**评价工作组在完成评价指标体系设计后，梳理项目资料以及后期评价流程，设计社会调研方案以及调研问卷，并形成了初步的评估工作方案，以此作为后期开展绩效评价工作的主要参考依据。

**4、修改方案，完成项目评价。**方案初稿完成后，评价工作组与业务处室再次进行沟通确认，确保方案内容与评价指标符合项目实际情况，针对方案中的不合理之处进行及时修改与调整，确保后期评价结果客观有效。

### （三）绩效评价原则及评价方法

#### 1、评价原则

**（1）客观公正。**评价内容客观、公正，标准统一、资料可靠，评价过程与结果依法公开并接受监督。

**（2）科学规范。**严格执行规定的评价程序，采用定量为主定性

为辅的综合分析方法，科学合理地对项目财政资金支出的经济性、效率性和有效性进行评价。

**(3) 绩效相关。**针对财政资金具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## **2、绩效评价方法**

工作组根据绩效评价指标进行针对性具体分析评价，综合运用文件资料分析、数据对比分析、问卷调查、现场调研、公众评判等方法，开展绩效评价工作。

### **(四) 数据采集方法及过程**

本次绩效评价主要以现场访谈、问卷调研作为数据来源和取数方式，要求项目单位提供真实有效的数据信息，并在回收调研问卷同时，要求各单位提供各类数据和信息的相关佐证材料，对数据和信息进行综合核实评判。同时还将网上信息查询、实地考察、社会调查等多种渠道作为获取更多有效项目信息和数据的补充方式。

**1、案卷研究。**通过项目管理部门获取项目前期准备工作和过程管理相关资料信息，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，并确定评价要素指标。

**2、问卷调研。**通过设计调查问卷对项目管理部门和项目单位进行信息采集，对项目的基本信息、管理和执行效果进行全面调查，对项目评价主要决定要素信息进行分析采集。

**3、现场访谈。**通过实地调研访谈，与项目主管部门和项目单位的管理人员进行交流，了解项目的具体实施情况和实际完成情况。

**4、满意度调查。**通过对满意度调查对象进行匿名调研，了解调

查对象对工程管理流程及工程实施效果的满意程度。

通过上述社会调查采集评价相关全部信息，并进行综合分析汇总于基础表中作为评价依据。

### （五）绩效评价实施过程

本次建设项目评价周期为 2019 年 3 月底至 2019 年 6 月底，约 3 个自然月。按照评价目的与要求，对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。

绩效评价实施过程分四个阶段：

**第一阶段：前期调研，准确掌握项目基本情况。**工作组对学院相关负责人进行了访谈，收集和整理与项目相关的政策、文件资料，了解项目基本情况。

**第二阶段：制定绩效评价工作计划。**确定评价思路，设计绩效评价指标体系，制定绩效评价工作计划，并按照工作计划组织开展绩效评价调查工作。

**第三阶段：核实资料，调查取数。**根据工作方案，工作组发放了满意度问卷，完成问卷的数据核实和分析，获取各项绩效评价指标的相关数据资料，综合判断后完成各项绩效评价指标的评价工作。

**第四阶段：完成绩效评价报告。**工作组撰写财政支出绩效评价报告，并在工作组内进行讨论修改，完成《财政支出项目绩效评价报告》。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）评价结论

## 1、评价结果

“2018年办公用房大中维修专项”项目绩效评价得分为89.32分。

项目财政支出绩效评价等级为：良。

## 2、主要绩效

该项目顺利完成了空调系统和安防监控系统维修改造工程。其中，空调系统维修改造工程共拆除1至9层室内外旧机284台，外机拆除58台，更换安装新内机287台，外机58台；安防监控系统维修改造工程完成了前端设备、控制设备、视频监控、监控中心等相关设备的更新换代，改造要求达到了学院日常监控管理需要和技防办监控要求。同时，管理部门委托了专业的投资监理和施工监理，从选择项目公司、签订合同开始全程介入，力求做到“确保工程质量、确保工程安全、确保工程廉洁”，通过监理有效控制，该项目成功节约了投资总额的8%。

### （二）具体绩效分析

“2018年办公用房大中维修专项”项目的财政支出绩效评价工作，主要是对财政资金管理与使用情况及整个项目产生的绩效进行客观、公正的评价。具体的评价内容主要包括项目决策的科学性、项目管理的规范性和项目绩效的有效性。项目评分情况详见下表。

表2：项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	满分值	得分值	失分原因简述
A：项目决	A1：项目立	A11：战略目标适应性		2	2	——

策		A12: 立项依据充分性		2	2	---	
		A13: 项目立项规范性		2	2	---	
	A2: 项目目标	A21: 绩效目标合理性		2	1	绩效目标无法完全体现项目实施内容。	
		A22: 绩效指标明确性		2	1	绩效指标目标可考核性不高。	
B: 项目管理	B1: 投入管理	B11: 预算执行率		5	4	预算执行率为 92%。	
	B2: 财务管理	B21: 财务管理制度建设		3	3	---	
		B22: 财务管理执行情况	B22.1: 投资监理专业性		3	3	---
			B22.2: 付款审批流程规范性		3	3	---
			B22.3: 竣工结算审价执行情况		3	3	---
	B3: 实施管理	B31: 实施管理制度建设		3	3	---	
		B32: 实施管理执行情况	B32.1: 政府采购规范性		3	3	---
			B32.2: 施工监理专业性		3	3	---
			B32.3: 工程进度控制有效性		3	1	未能有效将安防监控工程控制在计划时间内完成。
			B33.4: 工程验收规范性		3	3	---
	C: 项目绩效	C1: 项目产出	C11: 工程内容完成率		10	10	---
			C12: 工程质量达标率		12	12	---
C13: 工程完成及时率				8	3	部分工作内容未能在计划时间节点前完成。	
C2: 项目效益		C21: 项目效益	C21.1: 保障大楼空调运行稳定		6	6	---
			C21.2: 提高大楼安防监控覆盖率		6	6	---
		C22: 综合满意度	C22.1: 相关单位满意度		6	5.76	服务对象满意度 96%。
			C22.2: 楼内工作人员满意度		10	9.56	服务对象满意度 95.6%。
合计				100	89.32	---	

#### 四、存在的问题和建议

## **（一）存在的问题**

**绩效目标设置不够规范，不易体现项目实施内容。**

从项目绩效目标设置来看，项目绩效目标按照市财政绩效目标申报要求进行了编制，但由于管理部门对工程类项目绩效目标设置经验较少，故该项目设置的具体绩效目标内容，与绩效目标编报要求仍有所差距，特别是产出目标，全部使用了通用性指标，难以体现项目实施的特点及内容，且未能全面体现项目产出的数量、质量和时效。同时，绩效目标值不够明确，难以体现项目实际产出或实施效果所要到达的程度。

## **（二）建议和改进措施**

**增进绩效目标编制水平，完善绩效目标设置。**

**建议**管理部门学习《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，并根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）文件中对绩效目标编制提出的相关要求规范绩效目标编制。在编制绩效目标时将“数量”、“质量”、“时效”纳入产出目标，在编制效果目标时，结合项目实际效果多方面综合考虑。另外，管理部门可委托熟悉工程类项目的专业机构，辅导编制绩效目标，以提高管理部门相关工作人员的绩效目标编制水平。