

宝山区财政项目支出绩效评价结果反馈

评价项目：教师进修学院迁建项目经费

评价组织机构	区财政	项目主管部门	区教育局
项目单位名称	区教育学院	项目起止时间	2011.9月-2017.10月
评价机构	中国建设银行股份有限公司上海市分行	评价时间	2018年9月13日
评价分值	79.19	评价等级	合格
主要 绩效情况	<p>项目背景：随着宝山区近年来中小学在校生人数及教师数量持续增长，教师进修学院功能的不断拓展，教育业务规模的持续扩大，综合实力的稳步提升，原有的教育基础设施及资源配置已无法满足学院教育事业的长远发展。为满足教师进修学院的发展刚需，使宝山区整体教育布局更为合理，从而最大化利用本地教育资源，区教育局计划对教师进修学院进行整体迁建，拟在原宝林路第四小学校址建造一幢集培训、研究、指导、管理为一体的综合大楼和区教育网络中心，继而更好地服务宝山区教育现代化建设发展。</p> <p>立项依据：《上海市中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》、《宝山区学校教育科研工作“十二五”发展规划》、《关于宝山区教师进修学院整体迁建项目建议书的批复》（宝发改[2012]43号）等。</p> <p>实施计划和内容：教师进修学院项目规划用地 7806m²，总建筑面积 19767m²，其中地上 14820m²，地下 4947m²，建筑容积率</p>		

	<p>1.88, 建筑密度 35%, 绿化率 30%, 机动车停车位 96 辆 (其中地上 14 辆, 地下 82 辆)。</p> <p>资金安排: 项目总投资额 10314.01 万元</p> <p>资金来源: 区财政资金</p> <p>主要绩效: 1. 成功将学院建设为功能齐全的区教学基地。通过项目建设, 解决了教学场地资源紧张、功能单一、空间拥挤等问题, 大大提升了学院承担培训人数的峰值, 丰富了学院的教学功能, 使学院从原来的教学场地资源需求方转化为能为供给方, 成为区集培训、研究、指导、管理为一体的教育培训基地。</p> <p>2. 学院教师和学员的满意度高。改善了学院教学资源不足、教学专业性功能缺失等问题, 使学院的整体教学实力较迁建前有了大幅度提升。教学环境到整体形象上有着巨大提升, 学院学员也对新学院的整体教学环境和教学效果感到满意。</p>
<p>存在的 主要问题</p>	<p>1. 项目招投标管理存在不足。项目勘察及设计采用公开招标的形式, 但合同签订日期晚于中标后 30 日, 未按《招投标法》相关规定执行, 存在一定欠缺。</p> <p>2. 项目进度估算不充分, 实际进度较计划进度滞后。因项目单位在编制项目计划中对前期工作、竣工验收和决算时间建设期估算过短及项目施工期间项目信息中心招标进度滞后, 导致项目实际进度较计划进度滞后。</p> <p>3. 财政资金计划编制不合理且资金拨付未按批复文件执行。项目资金未按照项目具体进度进行分年度划分, 资金计划不合理。此外, 项目财政资金在投资渠道和数额未批复的情况下先行拨付, 对财政资金的使用合规性造成了一定影响。</p> <p>4. 项目概算评审报告未见, 项目概算的合理性评价带来了一定局限性, 且项目其他费用实际完成投资超过批复概算 763 万元, 其他费用控制存在不足。</p>

	<p>5. 项目投资监理工作存在不足。项目其他费用实际完成投资超出预算批复较多，并未见投资监理单位对此出具相关意见。此外，项目投资监理月报中还存在资金明细表未按批准概算子目列项、资金明细表中合同签约方与合同实际签约单位不符、资金明细表中部分费用与财务实发数额不匹配和项目仍有资金流转但未出具报告等问题。</p>
整改建议	<p>1. 严格按照相关规定进行项目合同执行工作。建议项目建设应按照《中华人民共和国招标投标法》规定执行项目的招标投标管理和合同签订工作，以此保证财政资金拨付使用的合规性、合理性及经济性。</p> <p>2. 结合规范和经验，全面编制项目进度计划。建议类似项目严格按照相关规范并结合建设经验，以项目全寿命周期为出发点，结合项目动拆迁等因素，全面、科学地编制项目计划，以保障项目的时效性。</p> <p>3. 项目资金应严格按照批复到位、分年度列支。建议按照批复文件中明确的批准投资额进行资金到位工作，并建议项目资金计划分年度列支，从而保障财政资金使用的经济性和效率性。</p> <p>4. 加强概算资料管理和投资管控工作。建议类似项目建设中，加强对概算评审报告进行留底并要求项目投资监理单位严格按照项目批复概算进行投资控制，避免出现其他费用超概问题。</p> <p>5. 加强项目投资监理工作。建议各相关单位在项目后续工作中严格按照国家相关规定进行投资控制工作，按批复概算展开投资控制工作，工作过程中严格核对支出信息并按月度对项目资金流向出具相关报告。</p>

评价项目：灵石学校综合改造项目经费

评价组织机构	区财政	项目主管部门	区教育局
项目单位名称	上海市灵石学校	项目起止时间	2016.9月-2017.8月
评价机构	上海元咨投资咨询有限公司	评价时间	2018年9月13日
评价分值	71.54	评价等级	合格
主要 绩效情况	<p>项目背景：上海市灵石学校又名宝山区工读学校，是一所专门矫治有轻微和严重不良行为青少年学生的专门学校，隶属于宝山区教育局初中阶段的公办学校，由宝山区教育局和公安局合办，是宝山区唯一一所特殊教育学校。近年来，上海每年判决生效的未成年犯罪数量增长明显，犯罪类型呈多元化，学校原有设计面积与标准不能满足现今安全与校园环境的标准，虽经过多次维修，仍存在多处安全隐患，之前配备的教室也不能完全满足教学需要。为对该类学生进行针对性义务教育，促进社会良好发展，因此，对上海市灵石学校进行改造是十分必要的。</p> <p>立项依据：《关于上海市灵石学校总体改造项目建议书的批复》（宝发改[2014]267号）、《关于上海市灵石学校总体改造初步设计的批复》（宝建[2015]37号）等。</p> <p>实施计划和内容：项目包括重建的4600平方米四层综合楼（包括7间普通教室，2间职业教室、4间试验准备室、3间办公室、书库、电脑房、阶梯教室等）、60米环形操场、新建其他设施、室内部分装修装饰（防盗窗、单向玻璃）及部分给排水、煤、暖通、电力等配套设施。</p>		

	<p>资金安排：本项目总投资为 2529 万元，批复概算为 2514.26 万元。合同签订为 21,17.46 万元，实际付款 17,84.66 万元。</p> <p>资金来源：教育附加费</p> <p>主要绩效：项目的功能设计具有前瞻性，通过设计拓展室与职业技能教室，保障了“教育可持续发展”理念。近年来，上海市灵石学校除具有工读学校职能外，也招收一些其他学校中成绩不理想的学生。在设计改造时，在以前学校开设课程的基础上扩大了职业班级教室面积（汽修室和烹饪室），设立了兴趣工房（拓展教室木工坊），这些均为特殊学生的教育提供了很好的帮助。在这个基础上，改造时还扩展了心理咨询室的面积，为学生心理健康发展提供了基础硬件支持，改造后各教室、职业技术教室及拓展室等也均有效使用。</p>
<p>存在的 主要问题</p>	<p>发现本项目建筑安装工程未竣工验收备案就已交付使用，项目结算也未完成。项目进度滞后，主要原因：一为进度计划设计不够合理。按照项目可行性研究报告中的进度计划，本项目计划在完成施工招投标后直接进行施工。实际在施工招投标完以后需要办理施工许可证方能施工，进度计划安排中并未考虑到这一点。二是进度管理不严格，对项目施工单位约束力度不够。本项目已于 2017 年 8 月通过质量评估与完工验收，但至 2018 年 8 月，施工单位也未提交结算书，签订的施工合同中，缺乏保障措施约束。三是由于本项目位于居民小区内，需和居民进行协调，导致项目正式开工期至 9 月。这些情况在进度计划设置中未被考虑，项目进度严重滞后。</p> <p>由于项目进度滞后，使部分未在初步设计时考虑的费用</p>

	<p>发生，导致建设项目其他费用超概算 7.43 万元。如三通一平中的二次供水费用，共计 213.78 万元，是由于 2015 年开始，各小区需要二次供水改造，该笔费用发生后，使三通一平费用比概算高出 200 多万；在施工过程中，也发生了电力不足需要配套的情况，致电力配套费用超明细概算 103.23 万元。此外，本项目还发生了一些不在概算明细内的费用，如日照分析测量费、测绘费、材料检测费等。</p>
<p>整改建议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 合理科学调整项目进度计划。在项目前期进行可行性研究时，应充分分析项目可能存在的问题与难点，科学制定进度计划，如学校基建项目考虑师生过渡问题，根据施工地点考虑附近民生问题，预留难点问题处理时间，使以后建设进度计划安排更加合理。 2. 对施工单位进行进度控制建立惩罚机制。建议项目代建单位在今后类似项目中，在招标阶段增加施工违约惩罚规定，在合同的专用条款中也进行规定，严格控制建设工程施工、验收、结算、审价时间。 3. 及时进行进度调整。代建单位应在建设过程中，及时进行进度调整，完善进度管理，及时沟通解决因客观原因导致的进度滞后问题，使项目建设顺利开展。

评价项目：上海市宝山区马泾桥新村幼儿园总体改造项目经费

评价组织机构	宝山区教育局	项目主管部门	宝山区教育局
项目单位名称	马泾桥新村幼儿园	项目起止时间	2017年1月1日至2017年12月31日
评价机构	上海华安会计师事务所有限公司	评价时间	2018年12月
评价分值	80.39	评价等级	合格
主要绩效情况	<p>项目背景：该项目位于马泾桥四村 13、14 号，土地面积 2164.3 平方米，项目建设完成后总建筑面积 2627 平方米，计划开设 6 个班。</p> <p>资金来源：教育附加费</p> <p>主要绩效：进一步完善 0-6 岁现代学前教育体系，为适龄儿童提供办学条件均衡、入园机会均等的学前教育。使学前教育幼托一体化体质进一步完善，使全区学前教育资源布局合理，各类幼儿园办学条件普遍提高，配置均衡、发展多元，努力实现学前教育婴幼儿共同发展的目标。</p>		
存在的主要问题	<p>工作进度较计划相比明显滞后。项目原计划 2018 年 8 月完成所有工作，但截至评价时点（2018 年 12 月），项目尚处于竣工验收阶段，主要是因为项目启动时，施工场地绿化尚未完成搬迁，不具备施工作业条件。</p>		
整改建议	<p>（一）预算安排和执行方面建议</p> <p>项目资金实际执行与计划产生偏差时，应及时报有关部门进行预算调整，以提高预算执行率。</p>		

(二) 制度建设方面建议

无。

(三) 项目管理方面建议

加强项目实施的前期调研工作,对工程实施的基础条件进行准确排摸,随后依据现实条件合理制定项目实施计划,为后续工程的开展提供有效引导与参考,以此真实显示项目绩效。

(四) 资金管理方面建议

无。

(五) 其他方面建议