

2019 年工业发展基金专项绩效评价报告

荔城区工信局：

为规范和加强专项资金的使用绩效和管理水平，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知、中共荔城区委、区政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（荔委发〔2019〕5号）、《荔城区财政局关于开展2019年度预算重点项目绩效财政评价的通知》（荔财绩〔2020〕5号）等文件精神，我局组织对你单位2019年工业发展专项进行绩效评价。在书面材料评审、实地核查座谈和项目单位报送资料分析的基础上形成绩效评价报告。通过绩效评价，了解、分析、衡量工业发展专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

一、基本情况

（一）项目单位基本情况

荔城区工信局是财政核拨行政单位，包含1个下属事业单位，主要负责监测分析全区经济运行态势，建立工业企业服务机制；负责相关能源行业管理；负责全区节能降耗减排监督管理；负责电子信息、软件和信息服务业等行业管理；负责牵头协调推进战略性新兴产业发展；负责协调、指导生产性服务业发展等。

（二）项目基本情况

根据区委、区政府《关于促进工业经济稳定增长七条措施的通知》（荔政综[2016]29号）；区经信、区财政局《关于印发2016年度工业经济促转型稳增长资金及工业发展专项资金扶持项目申报指南的通知》（荔经信[2017]72号）等相关文件精神，设立工业发展专项资金，区财政年初安排1800万元，用于帮助企业技术创新、扶持小微企业壮大、推动企业转型升级、推进工业经济运行、扶持企业燃煤锅炉清洁化能源改造等方面补助。

二、项目实施基本情况

（一）项目的组织管理情况

1、根据《荔城区经济和信息化局关于申请拨付“荔城区民营企业发展论坛”活动费用的报告》（荔工信〔2019〕6号）文件，拨付活动费用3万元；

2、根据《关于拨付百合鞋业有限公司“一事一议”补助的报告》（荔经信〔2018〕139号）文件，拨付区级“扶持企业做强做大补助”235.65万元；

3、根据《荔城区工业和信息化局关于申请拨付2019年工业发展专项区级配套奖励资金的报告》（荔工信〔2019〕7号）文件，拨付工业企业技术改造项目区级配套资金603.68万元；

4、根据《关于申请拨付2018年度纳税大户表彰奖品采购经费的报告》（荔工信〔2019〕8号）文件，拨付纳税大户表彰奖品采购经费差额72万元；

5、根据《关于下达2018年荔城区规模以上工业企业联络员工作经费的通知》（荔经信〔2018〕135号）、《关于下达2019年荔城区规模以上工业企业联络员工作经费的通知》

（荔工信〔2019〕79号）文件，拨付联络员工作经费 130.59 万元；

6、根据《荔城区工业和信息化局关于申请拨付“荔城区政企直通车”平台建设费用的报告》（荔工信〔2019〕84号）文件，拨付项目费用 7 万元；

7、根据《关于下达 2018 年莆田市荔城区燃煤锅炉清洁化改造配套资金的通知》（荔财企〔2019〕18 号）文件，拨付燃煤锅炉清洁化改造区级配套资金 135 万元。

8、根据中共荔城区委专题会议纪要[2019]25 号，拨付 2019 年度纳税大户表彰奖品采购费 342 万元；

9、根据《关于调整 2018 年度荔城区工业经济稳定增长及民营经济健康发展项目补助资金的通知》文件，拨付区级工业发展基金补助 102.49 万元；

10、根据《关于下达 2020 年省级节能循环经济专项切块资金（第一批）及区级配套资金的通知》文件，拨付节能循环经济区级配套补助 6 万元；

11、根据《关于下达 2019 年工业发展专项资金（鞋业转型升级）区级配套资金的通知》（荔财企[2019]38 号）文件，拨付鞋业转型升级区级配套补助 21.5 万元；

12、根据《关于下达 2019 年“两节”期间区级符合条件企业增产增效奖励资金的通知》，拨付增产增效补助 11.22 万元；

13、根据《关于下达 2017、2018 年度工业企业技术改造完工投产区级承担奖励资金的通知》文件，拨付工业技改区级配套补助 129.87 万元。

（二）项目财务管理状况

项目资金由工信局和区财政局统一管理。为保障项目资金安全，确保资金专款专用，工信局会同区财政局从资金申请、资金使用、会计核算三个环节加强资金管理。在项目资金申请环节，严格按照国库集中支付流程向区财政局申请财政资金；在资金使用环节，严格遵守本级财政资金支出审批管理办法规定，严格按照工信局的资金财务审批流程办理款项支付；在会计核算环节，对本项目资金实际单独核算，确保专款专用。通过上述三个环节的管理，极力避免挪用、挤占、截留项目资金的现象，保证财政资金安全有效使用。

三、项目绩效分析

（一）项目绩效评价工作开展情况

对于区工业发展专项资金使用的绩效评价，工信局主要采取项目实施进度评估、项目效果评估等方法。通过现场检查、数据核实等形式，对 2019 年投入的 1800 万元区工业发展专项资金使用情况进行评估，经核实，1800 万元区工业发展专项资金区拨付、使用均已到位，确保了项目建设按进度顺利完成，未出现资金挪用等违法、违规情况出现。

（二）项目绩效目标完成情况

实现规上产值 855.15 亿元，可比增长 10.1%，实现规上工业增加值 310.32 亿元，可比增长 11.1%，新增规上企业数 11 家。

（三）项目绩效分析

1、投入指标体系：

区级补助经费 1800 万元，包括工业企业技术改造、纳税大户表彰奖励、联络员工作经费、工业发展基金专项补助、节能循环经济、鞋业转型升级、其他区级工作经费等领域。补助企业 100 余家次。

2、产出指标体系：

实现工业投资 73.9 亿元，比增 11.9%，实现制造业投资 71.3 亿元，比增 16.4%，实现技改投资 52.4 亿元，比增 35.2%。推动建设重点行业、重点企业、新增长点、“两化融合”项目库，并实行动态管理。2019 年，我区 14 个省级两化融合重点项目实现投产 8 个，完成投资 1.2 亿元；26 个省、市重点技改项目实现竣工投产项目 17 个，完成技改投资 15.16 亿元。

3、效益指标体系：

2019 年我区规模以上工业产值总量、工业产值增幅、规模以上工业产值增幅均位居全市前列。

深化干部挂钩服务规模以上工业企业活动，深入宣传贯彻省、市、区出台的促进工业稳增长的相关文件精神，利用“荔城区工业经济服务平台”微信群、“创业荔城”微信公众号进行广泛宣传、解读释疑。充分发挥应急保障周转资金作用，培育上市后备企业，帮助企业做强做大。截止目前，三棵树已在主板上市，另有兴安药业、金利莱斯、恒达机电、旷远能源等 4 家企业正筹备上市。

努力培育工业经济新增长点，推动工业经济持续稳定增长。为提升鞋业总体竞争力，推动传统主导产业鞋业的转型升级。

（四）项目存在的问题和改进措施

存在问题：项目资金使用缺乏合理、系统规划，未细分项目资金使用情况，应在年初对该年度资金的使用进行规划，确定资金的使用方向。目前项目资金使用范围宽泛、内容较多，难以有针对性的对项目资金使用进行考核评价。资金使用范围宽泛、内容较多，未统筹规划；项目资金使用考核评价方法较单一。

改进措施：1、年初对项目资金使用进一步规划，细分项目资金使用方向。2、完善项目相关资料收集，如预算资料，财务资料，政府采购资料、合同资料等等。3、根据收集资料，通过运用相关性、效率、效果、可持续性准则对本项目进行评价。

附件：2019 年度工业发展基金专项绩效评价指标体系

荔城区财政局
2020 年 8 月 9 日

2019 年度工业发展基金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	考核得分	评价小组一	评价小组二	备注
资金落实(30%)	资金到位率	区级财政资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%，注：实际到位资金指本年度内实际落实到具体项目的资金；计划投入资金指本年度内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率为 100%得 5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	5	5	5	5	实际到位资金 1800 万元，计划投入资金 1800 万元，区级财政资金到位率=100%。
	到位及时率	区级财政资金到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）*100%，注：及时到位资金指截至规定时点实际落实到具体项目的资金；应到位资金指按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	到位及时率为 100%得 5 分；小于 100%不得分。	5	5	5	5	
	资金使用情况	规上企业联络员经费	300 元/月（201 家）资金使用率为 100%得 2.5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	5	5	5	5	
		规下企业转规上补助	5 万/家（20 家）专款专用率为 100%得 2.5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	5	5	5	5	
		其他各项资金补助	投入技改资金 100 万元以上得 10 分，实际拨付 129.87 万元	10	10	10	10	

项目管理(30%)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否完整，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。	绩效目标编制真实、完整；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。每做到一点得 2.5 分，总分 5 分。	5	5	5	5	
	绩效指标明确性	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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目年度任务数或计划数相对应；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每做到一点得 2.5 分，总分 10 分。	10	9	9	9	指标设置建议进一步细化
	管理制度健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	已制定或具有相应的业务管理制度；业务管理制度合法、合规、完整。每做到一点得 2.5 分，总分 5 分。	5	5	5	5	
	资料真实完整性	预算部门或项目实施单位提供的评价相关资料是否真实完整并符合评价小组的要求，用以确保评价小组做出客观、合理的评价。	报送的《项目绩效自评报告》客观全面；填报的《绩效评价基础数据表》真实完整；提供的业务和财务资料符合《项目资金绩效评价基础资料清单》的要求；以上材料按要求及时报送。每做到一点得 2.5 分，总分 10 分。	10	10	10	10	
产出成果(40%)	经济效益	规模工业增加值	规模工业增加值 600 亿元得 10 分，实际规模工业增加值 855.15 亿元	10	10	10	10	

	社会效益 指标	制造业投资规模增加	制造业投资规模增加 60 亿得 10 分，实际制造业投资增加 71.3 亿元	10	10	10	10	
	生态效益	技改投资	企业技改投资投入 30 亿元得 10 分，实际技改投资 52.4 亿元	10	10	10	10	
	服务对象 满意度	企业满意度	企业满意度 100%得 10 分	10	8	8	8	做好企业服务， 及时拨付企业 各类奖励补助
总分				100	97	97	97	评价等次：优秀

备注：评价小组一成员：朱国清、宋徐平、郑宇强
评价小组二成员：李剑飞、卓长城、郑宇强

荔城区第三产业发展专项资金财政项目 支出绩效评价报告

荔城区商务局：

为规范和加强专项资金的使用绩效和管理水平，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知、中共荔城区委、区政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（荔委发〔2019〕5号）等文件精神，《荔城区财政局关于开展2019年度预算重点项目绩效财政评价的通知》（荔财绩〔2020〕5号）等文件精神，我局对第三产业发展专项资金项目进行绩效评价。在书面材料评审、实地核查座谈和项目单位报送资料分析的基础上形成绩效评价报告。通过绩效评价，了解、分析、衡量第三产业发展专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

一、基本情况

（一）项目单位基本情况

荔城区商务局是财政核拨行政单位，商务局内设5个行政股室，下属4家事业单位。主要负责：牵头统筹协调第三产业工作，督促、检查第三产业年度目标落实完成情况；负责流通行业管理、商品市场调控、商务综合行政执法工作；指导、管理外商投资、对外经济合作工作；负责外贸进出口公平贸易相关工作等。

（二）项目基本情况（包括立项申报情况、项目涉及范围、主要内容和总体目标）

根据市政府《关于加快第三产业发展的实施意见》（莆政综〔2011〕144号）、区委区政府《关于调整充实荔城区第三产业发展领导小组的通知》（荔委办〔2013〕21号）和财政的有关预算相关文件精神，设立第三产业发展专项资金。区财政年初安排1300万元，用于发展商务领域电子商务、商贸业、仓储物流、加工贸易及其他补助项目。

二、项目实施基本情况

（一）项目的组织管理情况；

2019年第三产业发展专项资金支出1300万元，资金使用情况如下：

1、根据荔财预表【2019】51号文件，下拨步康电商产业园项目资金382万元；

2、根据荔财预表【2019】40号文件，追加支付纳税大户表彰费用7万元；拨付2017-2018年新增入库限上企业奖补资金319万元。

3、根据荔财预表【2019】149号文件，支付众协联平台2018年奖励115万元；

4、根据荔财预【2019】1号文件，支付纳税大户表彰费用300万元；

5、根据荔财预表【2019】121号文件，追加2018年电子商务专项奖励区级配套108万元；

6、根据荔财预表【2019】233号文件，支付2018年全年企业联络员补助69元。

（二）项目财务管理状况

项目资金由商务局和财政局统一管理，商务局会同区财政局从资金申请、资金使用、会计核算三个环节加强资金管理，确保专款专用，即：在项目资金申请环节，商务局严格按照国库集中支付流程向区财政局申请财政资金；在资金使用环节，商务局严格遵守区级财政资金支出审批管理办法规定，及商务局资金财务审批流程办理款项支付；在会计核算环节，商务局对项目资金实行单独核算，确保专款专用。通过上述三个环节的管理，未发生项目资金挪用、挤占、截留现象，保障了项目财政资金安全有效使用。

三、项目绩效分析

（一）项目绩效评价工作开展情况（包括选用的评价指标和评价方法以及现场勘验、检查、核实的情况）

通过项目实施进度、项目效果评估等方法，采取现场检查、数据核实等形式，对2019年投入的区第三产业发展专项资金1300万元使用情况实施绩效评价。经核实，区第三产业发展专项资金1300万元的拨付、使用均已到位，确保了项目按进度顺利完成，没有发生项目资金挪用等违法、违规等问题。

（二）项目绩效目标完成情况（主要经济社会效益、环境影响、可持续影响等情况）

2019 年实现第三产业增加值 192.59 亿元、增幅 10.5%，限上商贸业销售额 463.16 亿元、增幅 12.3%，规上其他营利性服务业营业收入 26.12 亿元、增幅 58.8%，新增入库限上商贸业企业数 40 家、规上服务业企业数 30 家。帮助辖区内商务企业申请区级补助资金共计 370 万元，惠及 190 多家企业。建立健全区限上商贸业、规上服务业企业联络员制度，实时了解、掌握企业生产、经营、发展的状况，扶持发展总部经济、电子商务、仓储物流、加工贸易出口等，促进第三产业又好又快发展。

（三）项目绩效分析（对指标体系得分情况进行逐项分析）

1、投入指标体系：2019 年区下达第三产业发展专项资金 30 万元，用于拨付 312 家限上、规上商务企业联络员工作经费。组织我区多家企业开展企业家培训活动。

2、产出指标体系：2019 年实现第三产业增加值 192.59 亿元、增幅 10.5%，限上商贸业销售额 463.16 亿元、增幅 12.3%，规上其他营利性服务业营业收入 26.12 亿元、增幅 58.8%，新增入库限上商贸业企业数 40 家、规上服务业企业数 30 家。

3、效益指标体系：2019 年我区限上商贸业销售额、其他营利性服务业营业收入、第三产业增加值均位居全市前列。多渠道向企业宣传商务惠企政策，兑现各类惠企资金，帮助企业破解难题，扶持转型升级，健全服务机制，着力培育第

三产业新业态、新增长点，促进我区第三产业发展再上新台阶。

四、评价范围和对象

本次评价对象为 2019 年度第三产业发展专项资金 1300 万元。评价范围为根据年初单位报送的 2019 年第三产业发展专项资金项目预算绩效目标内容评价该项目的资金到位情况、项目组织管理、项目资金使用情况以及项目实施后所产生的社会效益等方面。

五、绩效目标设置情况

根据第三产业发展专项资金项目特点，绩效评价指标体系设置分为三级：一级指标分为资金落实指标、项目管理指标、项目成果指标、产生效益指标四类，设 12 个二级指标即财务指标、绩效合理合规性指标、社会效益指标和 15 个三级指标，分别从财务指标、项目经济指标、专项资金的经济效益、专项资金的社会效益等几个方面对资金的投入及产出、使用及管理等进行评价分析，力图反映城乡居民保基金的补助的使用效益及效果，以及发现资金使用及管理过程中存在的问题。

六、评价方式和程序

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面

材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

二、项目绩效评价结果

按照之前拟定并在执行中修正的指标体系，以及评价过程中收集的资料，评价工作组按照《2019 年度第三产业发展专项资金绩效评价指标体系》采取查看资料、咨询、计算等方式，对相关项目做进一步核实和检查，最终核定得分为 97 分，评价等次为：优秀。

（一）经评价工作组核实，经核实，区第三产业发展专项资金 1300 万元的拨付、使用均已到位，确保了项目建设按进度顺利完成，没有发生项目资金挪用等违法、违规等问题。财政资金到位率 100%，资金使用率 100%，通过查看账本，原始凭证，对照相关文件，该项目资金均用在符合文件规定的项目上，资金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。

（二）总体来看，第三产业发展专项资金产生的效益如下：2017 年实现第三产业增加值 192.59 亿元、增幅 10.5%，限上商贸业销售额 463.16 亿元、增幅 12.3%，规上其他营利性服务业营业收入 26.12 亿元、增幅 58.8%，新增入库限上商贸业企业数 40 家、规上服务业企业数 30 家。帮助辖区内

商务企业申请区级补助资金共计 370 万元，惠及 190 多家企业。扶持发展总部经济、电子商务、仓储物流、加工贸易出口等，促进第三产业又好又快发展。

三、存在的问题

主要存在项目资金使用范围内容较多，缺少统筹规划；项目资金使用考核评价方法较单一。

四、建议

进一步加强资金监督管理，强化项目内控管理，健全业务管理制度，提高业务材料申报及时性和资金使用发放效率。建议措施：1、年初做好资金规划，细分项目资金使用方向。2、完善项目相关资料收集，如有关预算、财务、政府采购、合同资料等。3、运用相关性、效率、效果、可持续性准则对本项目开展评价。

附件：2019 年度第三产业发展专项资金项目绩效评价
指标体系

荔城区财政局

2019 年 8 月 9 日

附件

2019 年度第三产业发展基金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	考核得分	评价小组一	评价小组二	备注
资金落实 (20%)	资金到位率	区级财政资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%，注：实际到位资金指本年度内实际落实到具体项目的资金；计划投入资金指本年度内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率为 100%得 2.5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	2.5	2.5	2.5	2.5	实际到位资金 1300 万元，计划投入资金 1300 万元，区级财政资金到位率=100%
	到位及时率	区级财政资金到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）*100%，注：及时到位资金指截至规定时点实际落实到具体项目的资金；应到位资金指按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	到位及时率为 100%得 2.5 分；小于 100%不得分。	2.5	2.5	2.5	2.5	
	资金使用情况	区级财政资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）*100%	资金使用率为 100%得 2.5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	2.5	2.5	2.5	2.5	
		区级财政资金专款专用率=（用在指定项目资金/实际使用资金）*100%	专款专用率为 100%得 2.5 分；每减少 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	2.5	2.5	2.5	2.5	

		项目实施单位的财务制度是否健全，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行情况。	已制定或具有相应的项目资金管理办法；项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定；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。每做到一点得 2.5 分，总分 10 分。	10	10	10	10	
项目管理 (30%)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否完整，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。	绩效目标编制真实、完整；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。每做到一点得 2.5 分，总分 5 分。	5	5	5	5	
	绩效指标明确性	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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目年度任务数或计划数相对应；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每做到一点得 2.5 分，总分 10 分。	10	9	9	9	进一步完善自评报告及绩效指标
	管理制度健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	已制定或具有相应的业务管理制度；业务管理制度合法、合规、完整。每做到一点得 2.5 分，总分 5 分。	5	5	5	5	
	资料真实完整性	预算部门或项目实施单位提供的评价相关资料是否真实完整并符合评价小组的要求，用以确保评价小组做出客观、合理的评价。	报送的《项目绩效自评报告》客观全面；填报的《绩效评价基础数据表》真实完整；提供的业务和财务资料符合《项目资金绩效评价基础资料清单》的要求；以上材料按要	10	10	10	10	

			求及时报送。每做到一点得 2.5 分，总分 10 分。					
产生效益 (50%)	经济效益	实现第三产业增加值增幅 10%	超过 10%得 15 分，实现第三产业增加值增幅 12.3%	15	15	15	15	
		实现我区第三产业增加值 100 亿元以上	超过 100 亿元得 10 分，实现第三产业增加值 192.59 亿元	10	10	10	10	
	社会效益	考核项目实施单位是否主动进行相关政策的告知和宣传。	商务局通过主动告知或制作宣传材料扩大政策知晓度和影响力。做到以上要求得 8 分，总分 8 分。	25	25	25	25	
总分				100	99	99	99	评价等次：优秀

备注：

评价小组一成员：朱国清、宋徐平、郑宇强

评价小组二成员：李剑飞、卓长城、郑宇强

2019 年校安建设专项资金绩效评价报告

荔城区教育局：

为规范和加强专项资金的使用绩效和管理水平，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知、中共荔城区委、区政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（荔委发〔2019〕5号）、《荔城区财政局关于开展2019年度预算重点项目绩效财政评价的通知》（荔财绩〔2020〕5号）等文件精神，我局组织对中小学校安工程等配套资金绩效评价。在书面材料评审、实地核查座谈和项目单位报送资料分析的基础上形成绩效评价报告。通过绩效评价，了解、分析、衡量校安建设专项资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，分析存在的问题，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，为确定以后年度的项目支出预算提供依据。

一、基本情况

（一）项目单位基本情况

我区现有完小 94 所，其中小学教学点 11 个，初级中学 8 所，完中 8 所，特殊教育学校 1 所，职业中专 2 所。我区小学在校生 46506 人，初中在校生 11322 人，特殊教育学校在校生 87 人，普通高中在校生 10372 人，职业中专在校生 766 人，在园幼儿 17887 人。全区在编教师 5330 人，其中小学教师 2274 人，初、高中教师 2051 人，职专教师 93 人，特教学校教师 20 人，幼儿园公办教师 892 人。

（二）项目基本情况

按照“实用、够用、方便学生和科学布局，合理规划”的原则，并结合学校标准化建设的需要，通过多次对项目学校上报的可行性研究报告分析、论证，经报请荔城区人民政府同意 2019 年校安建设专项经费区级财政支出建设项目涉及 3 个项目，总面积 4800 平方米，总投资 1170 万元，其中：区级资金 500 万元。至今年 10 月份，2 个项目正在主体建设，1 个项目已完工，待初检，完成投资 500 万元。

二、项目组织实施情况

（一）项目的组织管理情况

中小学校安工程项目由校舍安全工程领导小组负责统筹协调，跟踪落实项目学校“谁建设、谁主管、谁负责”主体责任，项目确定后由项目学校根据上级审批的有关文件，负责做好项目规划、勘察设计、招投标、施工监管、资金使用、工程审计、竣工验收及材料归档等工作。未发现擅自扩大建设规模，提高建设标准，增加建设内容，施工预算控制在批准的概算以内。项目执行以下制度：一是实行工程招投标制，做到公开、公平、公正、择优。二是实行工程监理制，监理人员和驻工地代表同时参与现场管理。三是实行合同管理制。工程的设计、施工、监理都依法订立合同，各类合同明确质量要求和违约责任。四是实行竣工验收备案制。项目建成后，项目建设单位及时组织施工单位进行自检，综合验收合格后，交付使用。五是实行项目档案制。从校园规划、项目审批至竣工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。

（二）、项目财务管理状况

根据《莆田市荔城区财政局关于下达 2019 年部门预算的通知》（荔财办〔2019〕1 号）文件，区级配套资金 500 万元，全部用于项目的专项建设。

在资金管理上，按照《福建省中小学校舍安全工程专项资金管理办法》等有关文件要求，校安工程资金运行实行专项资金专户管理制度，项目建设工程款经审核后由区财政局校安专户拨付到施工单位，实行专户管理、封闭运行、集中支付，确保专项资金全部用于校舍安全工程项目建设，提高资金使用效益，保证资金安全。工程完工后，由区监察局、财政局、教育局、审计局共同对工程专项资金使用情况进行检查和审计。

三、项目绩效分析

（一）、项目绩效评价工作开展情况

组织专门工作小组成员，制定项目绩效评价工作方案，对我区校安工程实施完成情况、资金使用情况，建成后学校使用情况进行回访，依据区财政局的绩效评价体系，收集整理相关数据和档案资料，开展项目绩效自评工作。

（二）、项目绩效目标完成情况

本次绩效评价工作所涉及的项目在建设前，校舍较为破旧，抗震设防不达标，项目实施后可以消除安全隐患，解决学校校舍建筑面积不足问题，改善学校办学条件。

（三）、项目绩效分析

通过全区的共同努力，我区中小学校舍安全工程建设顺利推进，取得了令人瞩目的成就。具体成就如下：

1、校容校貌大为改观，学校成了当地一道亮丽的风景线。

随着项目的竣工投入使用，一所所崭新的校园完美呈现，校容校貌发生了明显的变化，多年的期盼今朝终于变成了现实。广大师生和老百姓纷纷称赞校安工程是一项惠及千家万户的“民心工程”、“民生工程”，也是一项功在当代，利在千秋的“希望工程”、“德政工程”。

2、校际差距明显缩小，有力推动了教育的城乡均衡发展。

校安工程与全区中小学布局调整规划相结合，进一步整合了教育资源：乡镇中小学人数增加了，城区中小学人数减少了；安全校舍增加了，破旧校舍没有了；优质学校增加了，薄弱学校减少了；学校容量增加了，班级规模减少了。改造后的校舍，有的提升了使用功能，有的增加了节能环保功能，有的增加了应急避险的功能，校舍功能更趋完善。实施校安和扩容工程，不仅保证了师生们的安全，还有效缩小了校际办学条件和办学水平的差距，教育的城乡均衡发展成效正在不断呈现。

3、育人环境进一步优化，促进了教育教学质量的提升。

新建校舍的投入使用，特别是新教学楼的建成，改善了师生的工作、学习、生活条件，原先破旧、拥挤、简陋的校舍，取而代之的是崭新、宽敞明亮、功能完善的新校舍。校

安工程的实施为校园文化建设、标准化学校建设及留守儿童之家建设提供了必要的硬件设施，促进了教育教学质量的提升。

4、中小学校舍信息系统和档案室得以建立，信息和档案管理迈上了规范化和制度化轨道。

在校安工程实施过程中，我区建立了覆盖全区所有校园校舍的信息管理系统，使学校校园校舍管理迈上了信息化进程；做好校方、施工方、监理方内业资料等档案资料的收集、整理、归档工作，做到工程建设和信息录入，内业资料收集同步跟进，做到电子档案和纸质档案一一对应，为建立和完善校舍安全责任体系提供有力的技术支撑和物质保障，更好地发挥信息、档案资料的管理、查询、决策等功能。

（四）评价范围和对象

本次评价对象为 2019 年度中小学校安工程等配套资金区级财政年初预算安排资金 500 万元。评价范围为根据年初单位报送的 2019 年中小学校安工程等配套资金项目预算绩效目标内容评价该项目的资金到位情况、项目组织管理、项目资金使用情况以及项目实施后所产生的社会效益等方面。

（五）绩效目标设置情况

根据中小学校安工程项目特点，绩效评价指标体系设置分为三级：一级指标分为资金落实指标、项目管理指标、项目成果指标、产生效益指标四类，设 10 个二级指标即财务指标、绩效合理合规性指标、社会效益指标和 10 个三级指标，分别从财务指标、项目经济指标、专项资金的经济效益、

专项资金的社会效益等几个方面对资金的投入及产出、使用及管理等进行评价分析，力图反映中小学校安工程等配套资金的使用效益及效果，以及发现资金使用及管理过程中存在的问题。

（六）评价方式和程序

本次绩效评价采取书面材料评审、到项目实施单位实地核查座谈和项目单位报送资料分析等方式，一方面基于对项目类型、项目资金等方面的考量，听取项目实施单位对项目情况的汇报，查阅资金申报材料、财政资金拨付单、统计报表等有关数据资料开展座谈。另一方面，将搜集整理的书面材料、实地核查调研取得的相关资料，对同一指标在不同资料中的证据进行对比、分析、印证、核实及完善，再根据项目具体情况，全面了解项目实施单位资金绩效和目标完成情况。最后，采用定性与定量相结合的评价方法，对照评价指标和标准进行评议打分，得出评价结论并形成报告。

二、项目绩效评价结果

按照之前拟定并在执行中修正的指标体系，以及评价过程中收集的资料，评价工作组按照《2019 年度中小学校安工程等配套资金绩效评价指标体系》采取查看资料、咨询、计算等方式，对相关项目做进一步核实和检查，最终核定得分为 97 分，评价等次为：优秀。

（一）经评价工作组核实，本项目投入为财政拨款区级配套资金 500 万元。2019 年区级配套财政资金到位率 100%，资金使用率 100%，通过查看账本，原始凭证，对照相关文件，

该项目资金均用在符合文件规定的项目上，资金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。

（二）总体来看，建立中小学校安工程等配套资金项目取得了较好的成效，1、校容校貌大为改观，学校成了当地一道亮丽的风景线。2、校际差距明显缩小，有力推动了教育的城乡均衡发展。3、育人环境进一步优化，促进了教育教学质量的提升。4、中小学校舍信息系统和档案室得以建立，信息和档案管理迈上了规范化和制度化轨道。项目实施后切实产生了良好的社会效益。

三、存在的问题

1、资金安排与发展需求不匹配。

由于排危工作不仅仅是在原来的面积上进行简单重建，而是需要根据学校的发展需要进行规划建设。项目安排仅仅按照校舍规划面积安排资金，没有考虑学校的附属配套设施建设资金，导致项目学校校舍建成后，学校的附属配套设施建设跟不上。

2、工程前期费用及附属设施建设资金筹措困难。

我区除计划内配套资金 500 万元外，因需实施整体新建的学校 3 个，扩容 3 个，新增校园面积 74.6 亩，所需征地资金及报批资金 223.8 万元；16 个工程项目前期费用 24 万元，围墙、校门、运动场地硬化、排水沟等附属设施建设约需 2200.9 万元，合计 2448.7 万元工程前期费用和附属设施建设资金，全部应由区和学校自筹解决。由于有些项目学校规模小，学校资金有限，筹措资金非常困难，直接影响了工

程进度。

针对项目实施中存在的问题，需根据学校的发展需要和一次规划，分步实施的原则进行规划建设，促进区域统筹发展，促进教育公平的目的。同时，在区级配套资金安排上，充分考虑学校的实际情况，适当向薄弱学校倾斜，保证资金及时下达，推进工程进度。

四、建议

1. 建议将学前教育阶段列入校安工程建设范围。

国家越来越重视学前教育的发展，但学前教育又属于非义务教育性质，由于区级财政困难，对公办幼儿园的建设“心有余而力不足”，全区学前教育的基础十分薄弱，保教质量不高。

2、加大政策扶持力度。

进一步加大部门配合力度，巩固和完善权责一致的工作推进机制和责任落实机制，按照省政府办公厅《关于中小学校舍安全工程有关优惠政策的通知》和省国土资源厅《中小学校舍安全工程建设用地优惠政策的通知》等文件要求，进一步加大优惠政策执行力度，努力提高专项资金使用效益。

附件：2019 年度中小学校安工程等配套资金绩效评价
指标体系

荔城区财政局

2020 年 8 月 9 日

附件：

2019 年度中小学校安工程等配套资金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	评价小组一	评价小组二	实际完成值（未完成目标原因）
投入 20%	时效目标	1 年	1 年（完成 100%10 分、90%-100%8 分、80%-90%5 分、80%以下 4 分）	10%	8	8	8	部分工程由于前期手续办理慢，延误了工程的开工建设
	成本目标	区级配套 500 万元	区级配套 2000 万元（完成 100%10 分、90%-100%8 分、80%-90%5 分、80%以下 4 分）	10%	10	10	10	已完成投资 500 万元
产出 40%	数量目标	16 个项目	16 个项目（完成 100%10 分、90%-100%8 分、80%-90%5 分、80%以下 4 分）	10%	6	8	4	部分工程由于前期手续办理慢，延误了工程的开工建设
	质量目标	安全交付使用	高标准、高质量如期完成 16 个项目工程建设任务（完成 100%10 分、90%-100%8 分、80%-90%5 分、80%以下 4 分）	10%	6	4	8	部分工程由于前期手续办理慢，延误了工程的建设
	社会效益目标	满足适龄儿童入学需要	满足适龄儿童入学需要（完成 100%10 分、90%-100%8 分、80%-90%5 分、80%以下 4 分）	10%	10	10	10	满足适龄儿童入学需要

	环境效益目标	改善校园环境	创建安全、整洁、和谐、优美的校园生活和学习环境（完成100%10分、90%-100%8分、80%-90%5分、80%以下4分）	10%	10	10	10	创建安全、整洁、和谐、优美的校园生活和学习环境
效益 40%	可持续影响目标	改善办学条件	改善办学条件,促进全区教育事业健康可持续发展（完成100%10分、90%-100%8分、80%-90%5分、80%以下4分）	10%	10	10	10	改善办学条件,促进全区教育事业健康可持续发展
	服务对象满意度目标	100%	100%	10%	8	8	8	90%
	组织管理	项目管理制度体系全面完整性	项目管理制度体系全面完整性	10%	6	6	8	项目管理制度体系全面完整
	财务管理	财务岗位分配合理,资金审批规范,财务信息真实,资金核算准确	财务岗位分配合理,资金审批规范,财务信息真实,资金核算准确	10%	6	8	4	财务岗位分配合理,资金审批规范,财务信息真实,资金核算准确
总分				1	80	82	78	评价等次:优秀

备注：评价小组一成员：朱国清、宋徐平、郑宇强
评价小组二成员：李剑飞、卓长城、郑宇强