

上海师范大学两基两辅建设经费项目 支出绩效评价报告

项目名称：上海师范大学两基两辅建设经费项目

项目单位：上海师范大学

主管部门：上海市教育委员会

委托单位：上海师范大学

评价机构：上海名泰投资管理咨询有限公司

2019年6月

目 录

摘 要.....	1
引 言.....	4
一、项目基本情况	4
（一）项目概况	4
（二）项目绩效目标	10
二、绩效评价工作情况	10
（一）评价目的	10
（二）评价过程	11
（三）绩效评价原则及评价方法	11
三、评价结论和绩效分析	12
（一）评价结论	12
（二）绩效分析	12
四、评价意见.....	17
（一）主要成绩	17
（二）存在的问题	18
（三）改进措施	18
附件：绩效评价指标得分情况表	20

摘要

一、项目概述

上海师范大学现有校舍建筑面积 77 万多平方米，其中教室面积 9.3 万平方米、学生宿舍面积 29.9 万平方米、实验室和实习场所 7.2 万平方米。但大多建造于上世纪 50 年代，许多建筑物年久失修，不仅影响学校整体规划及校园的美观程度，还因线路老化等问题存在着使用安全隐患。在国家推进高等学校“双一流”建设和高考改革的大背景下，为贯彻落实《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》的通知（〔2018〕5 号）关于“明确高校主体责任，对接需求，统筹学校整体建设和学科建设，主动作为，充分发掘集聚各方面积极因素，加强多方协同，确保各项建设与改革任务落地见效”的精神，为更好的为师生教学和实验服务，在对相关学科及专业发展需求进行科学论证的基础上，学校计划对部分楼宇的实验室，工作室等进行集中改建与装修以及继续建设一批高水平实验室，以促进学科发展，优化本科教学，实现教学相长提供必要的环境保障，实现提高本科教学培养质量。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

运用由项目组研发的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对上海师范大学的两基两辅建设经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 86.26 分，属于“良”。其中项目决策类指标权重为 10 分，得分为 8 分；项目管理类指标权重为 43 分，得分为 36.76 分；项目绩效类指标权重为 47 分，得分为 41.50 分。评价基本结论如下：

上海师范大学两基两辅建设经费项目，具有较为健全的管理制度，完成了项目大部分改造建设工程并投入使用。但在项目计划、预算编制以及完成时效方面仍有不足。

（二）预算执行情况

本项目预算金额为 1,475.00 万元,2018 年实际支付 1200.50 万元,刨去政府采购节约的预算 34.44 万元,项目预算执行率为 83.34%。

（三）项目实施及绩效情况

通过财政资金的投入,项目采购完成谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新、拟音实验室及演播实验室配套改建、修建项目设计等二类费用、西部学生宿舍线路改造等12项工程建设,更好的为师生教学和实验服务,为促进学科发展,优化本科教学,实现教学相长提供必要的环境保障,实现提高本科教学培养质量起到了一定的作用。

三、经验、问题和建议

（一）主要成绩

项目管理有效落实,保障大部分工程及时完成

项目实施过程中,上师大针对各类工程的项目论证、施工前现场查看、施工中的安全及质量保证、施工后的验收、审计、核算、支付等事项均有严格的要求和监管措施,同时,各相关部处和房产管理部门分层负责,把工程建设与管理任务落实到人,做到公平、透明、合理、高效地进行施工和管理。保障了谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新、拟音实验室及演播实验室配套改建、修建项目设计等二类费用、西部学生宿舍线路改造、学校地下电缆更新工程、学生宿舍空调安装配套工程等大部分工程及时完成。

（二）存在的问题

1、预算编制不够精细,项目绩效目标不够明确

本项目预算调整后,主要由文苑楼中文历史系工作室装修、教苑楼一楼、二楼装修、谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新等 16 项装修、改造工程组成。但项目未细化至具体内容,相关的单价和数量的相关依据未充分体现。同时,项目申报预算时所申报相关绩效目标中部分指标目标值难以衡量,且个别指标与项目预算的关联性较低,如大学生就业率、图书馆借阅人等指标。

2、项目前期调研不够深入，完成时效有待提升

项目的前期调研不够深入，一方面，未充分考虑部门整体预算和历年资金使用情况，以致项目内容从年初计划的22项调整至16项。另一方面，为充分考虑校园工程的特殊性，政府采购工作开展较晚，未能在学生假期时及时开工，以致于文苑楼中文历史系工作室装修、多功能报告厅改造教苑楼一楼、二楼装修以及徐汇东一、二多功能教室改造等4项工程应保障教学需要而施工缓慢，未能在2018年及时完工，项目完成时效有待提升。

（三）改进措施

1、进一步完善预算编制、补充绩效目标

针对预算编制未细化，项目绩效目标不够健全的问题，建议项目预算单位以后年度开展该项目预算申报时，根据项目具体实施内容进行分类，并明确相关数量、标准以及出处。同时，以后年度申报预算时，应根据绩效管理要求，按项目的立项内容及批复结合项目的实际情况和需要，在编制年度预算时明确项目具体目标，进一步细化、量化项目绩效目标，以提升预算管理水平和提高目标对项目实施的约束力。

2、加强项目前期调研，提早开展政采工作，提升项目完成时效

针对项目前期调研不够深入，完成时效有待提升的问题，建议项目预算单位以后年度开展该类似项目时，充分考虑部门整体预算和历年资金使用情况，减少或避免项目内容调整，以免影响项目的正常开展。另一方面，建议项目单位以后年度开展类似工程整修时，提早开展相关的政采工作，以保障相关工程可在学生假期时顺利实施，以保障项目完成时效和预算执行率。

引言

根据《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）等文件的规定，本公司受上海师范大学委托，对上海师范大学的两基两辅建设经费项目进行绩效评价。我公司经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项的背景和目的

上海师范大学是上海市重点建设高校，是一所以文科见长并具教师教育特色的文、理、工、艺等学科协调发展的综合性大学。学校已进入上海市教育综合改革部市共同支持的高校行列。

上海师范大学创建于1954年，1956年成为本科院校，1981年被国务院学位委员会确定为首批硕士学位授予单位，1986年被批准为博士学位授予单位，2017年入选教育部卓越教师培养计划实施院校。学校排名USNEWS 2019世界大学排行榜（中国内地高校）84位，排名QS 2019亚洲大学排行榜（中国内地高校）50位。学校学科门类齐全，教学成果丰硕。现有哲学、经济学、法学、教育学、文学、历史学、理学、工学、管理学、农学、艺术学等11个学科门类。设有19个学院，拥有在读全日制本科学生20000多人，研究生8000多人，留学生总数2700多人，夜大学学生5800人左右。同时，学校拥有一批实力较强的实验室和科研基地。如国家文科基础学科人才培养和科学研究基地、国家重点培养人才基地、教育部人文社会科学重点研究基地、教育部国际教育研究培育基地等教育部区域与国别研究培育基地、教育部重点实验室、教育部国际合作联合实验室、教育部国际合作与

交流司备案的国别和区域研究中心等等。

上海师范大学现有校舍建筑面积 77 万多平方米，其中教室面积 9.3 万平方米、学生宿舍面积 29.9 万平方米、实验室和实习场所 7.2 万平方米。但大多建造于上世纪 50 年代，许多建筑物年久失修，不仅影响学校整体规划及校园的美观程度，还因线路老化等问题存在着使用安全隐患。在国家推进高等学校“双一流”建设和高考改革的大背景下，为贯彻落实《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》的通知（〔2018〕5 号）关于“明确高校主体责任，对接需求，统筹学校整体建设和学科建设，主动作为，充分发掘集聚各方面积极因素，加强多方协同，确保各项建设与改革任务落地见效”的精神，为更好的为师生教学和实验服务，在对相关学科及专业发展需求进行科学论证的基础上，学校计划对部分楼宇的实验室，工作室等进行集中改建与装修以及继续建设一批高水平实验室，以促进学科发展，优化本科教学，实现教学相长提供必要的环境保障，实现提高本科教学培养质量。

2、项目立项的依据

《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》的通知（〔2018〕5 号）：“明确高校主体责任，对接需求，统筹学校整体建设和学科建设，主动作为，充分发掘集聚各方面积极因素，加强多方协同，确保各项建设与改革任务落地见效”。

3、项目预算及资金来源

上海师范大学的两基两辅建设经费项目的预算为 1475.00 万元，本项目预算申报内容在年中经过调整，预算总金额不变，预算内容调整，项目具体预算安排如下表：

上海师范大学的两基两辅建设经费项目预算明细表

单位：万元

序号	项目内容	项目年初预算	调整后预算	备注
1	文苑楼中文历史系工作室装修	90.00	90.00	
2	教苑楼一楼、二楼装修	95.00	95.00	
3	谢晋学院搬迁调整	45.00	45.00	
4	学生宿舍智能电表更新	49.00	49.00	
5	多功能报告厅改造	70.00	70.00	
6	奉贤校区四教D座、二教多功能教室装修	45.00	-	
7	拟音实验室及演播实验室配套改建	45.00	45.00	
8	修建项目设计等二类费用	45.00	45.00	
9	思政讲坛办公室装修	45.00	-	
10	美术楼办公室条件改善	45.00	-	
11	徐汇校区第二教学楼厕所上下水改建	45.00	-	
12	西部学生宿舍线路改造	45.00	45.00	
13	学校地下电缆更新工程	45.00	45.00	
14	学生宿舍空调安装配套工程	46.00	46.00	
15	东四、东五楼宇管线改造工程	45.00	45.00	
16	徐汇东一、二多功能教室改造	95.00	95.00	
17	图书馆屋面防水维修及内部整修	30.00	-	
18	心理系实验室整修	40.00	40.00	
19	四教辅楼实验室改建工程	45.00	-	
20	文科实验九楼报告厅改建	25.00	-	
21	奉贤校区学生宿舍内部墙面维修	30.00	30.00	
22	师资培训中心楼整修	410.00	410.00	
23	房屋维修-中小型维修（预算调整）	-	280.00	支付以往年度项目欠款
24	合计	1,475.00	1,475.00	

在项目实施过程中，由于实施内容发生变更，实施内容子项从原来的 22 项调整至 16 项，预算金额为 1,475.00 万元，2018 年实际支付 1200.50 万元，刨去政府采购节约的预算 34.44 万元，项目预算执行率为 83.34%。具体支出情况如下表：

上海师范大学的两基两辅建设经费项目调整后预算和支出明细表

单位：万元

序号	内容	预算	支出	执行率
1	文苑楼中文历史系工作室装修	90.00	43.79	48.66%
2	教苑楼一楼、二楼装修	95.00	46.92	49.39%
3	谢晋学院搬迁调整	45.00	45.00	100.00%
4	学生宿舍智能电表更新	49.00	49.00	100.00%
5	多功能报告厅改造	70.00	34.10	48.71%
6	拟音实验室及演播实验室配套改建	45.00	45.00	100.00%
7	修建项目设计等二类费用	45.00	45.00	100.00%
8	西部学生宿舍线路改造	45.00	45.00	100.00%
9	学校地下电缆更新工程	45.00	45.00	100.00%
10	学生宿舍空调安装配套工程	46.00	46.00	100.00%
11	东四、东五楼宇管线改造工程	45.00	45.00	100.00%
12	徐汇东一、二多功能教室改造	95.00	46.98	49.45%
13	心理系实验室整修	40.00	40.00	100.00%
14	奉贤校区学生宿舍内部墙面维修	30.00	30.00	100.00%
15	师资培训中心楼整修	410.00	313.71	76.52%
16	房屋维修-中小型维修（预算调整）	280.00	280.00	100.00%
17	合计	1475.00	1200.50	81.39%

4、项目计划实施内容以及完成情况

本次上海师范大学的两基两辅建设经费项目的建设内容，在项目实施过程中，从原来的 22 项调整至 16 项。2018 年实施的 16 工程中，完成 12 项，有 4 项未完成，并按规定程序申请延期至 2019 年继续实施。具体完成情况如下：

上海师范大学的两基两辅建设经费项目完成情况表

序号	内容	预算	支出
1	文苑楼中文历史系工作室装修	未完成	教学需要，施工延期
2	教苑楼一楼、二楼装修	未完成	为保障教学，停工至寒假
3	谢晋学院搬迁调整	完成	
4	学生宿舍智能电表更新	完成	
5	多功能报告厅改造	未完成	公共开放区域，使用频繁，未能顺利实施
6	拟音实验室及演播实验室配套改建	完成	
7	修建项目设计等二类费用	完成	
8	西部学生宿舍线路改造	完成	

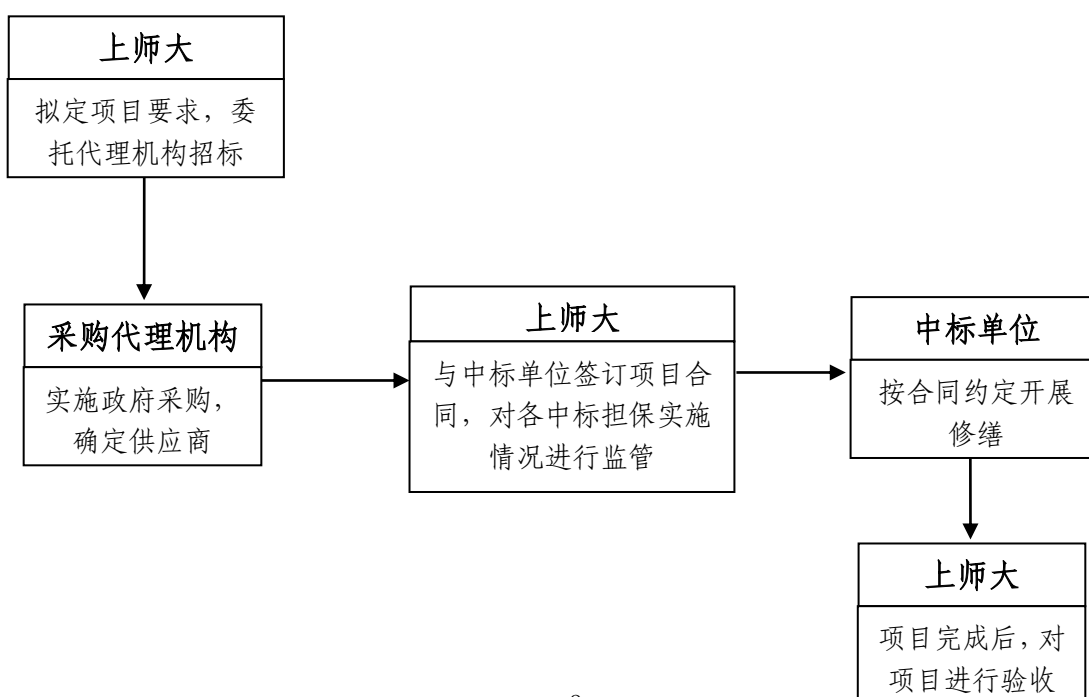
9	学校地下电缆更新工程	完成	
10	学生宿舍空调安装配套工程	完成	
11	东四、东五楼宇管线改造工程	完成	
12	徐汇东一、二多功能教室改造	未完成	暑期未开工，开学后施工，施工进度缓慢
13	心理系实验室整修	完成	
14	奉贤校区学生宿舍内部墙面维修	完成	
15	师资培训中心楼整修	完成	
16	房屋维修-中小型维修（预算调整）	完成	

5、项目的组织及管理

本项目由上海市教委主管，由上海师范大学负责实施。上海师范大学经按照政府采购的规定采购供应商及相关服务。

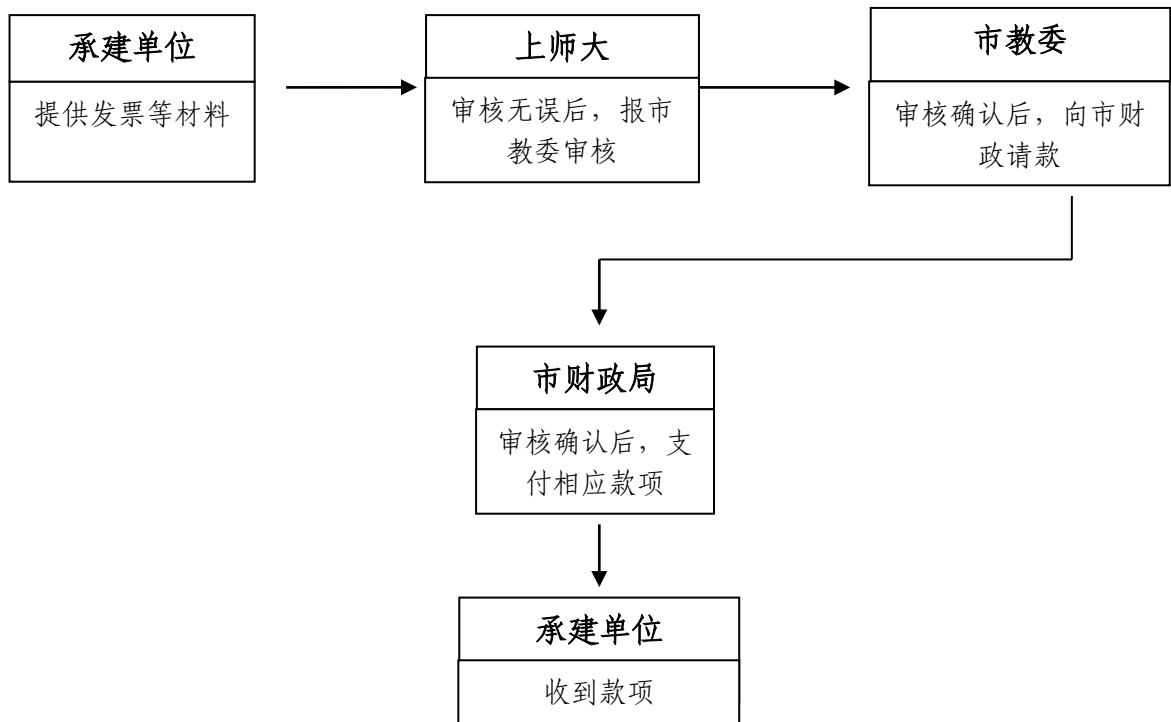
（1）项目实施流程

上海师范大学在明确项目需要和实施要求后，项目（内容调整）经上海师范大学基建修缮领导小组讨论通过，开展政府购买服务。项目中主要通过竞争性磋商和公开招标的形式确定承建单位，由上海师范大学委托招标代理机构上海中世建设咨询有限公司开展政府采购工作，确定承建单位，签订服务合同后，开展工程修缮，相关流程如下：



(2) 资金拨付流程

本项目资金拨付为财政直拨，由上海师范大学根据承建单位提供的票据信息向上海市教委申请，上海市教委审核无误后报送市财政，由财政直拨。



6、利益相关方

项目主管部门：上海市教委，负责在项目的审核、组织、推动、指导等工作。

项目实施单位：上海师范大学，项目的实施主体，委托招标、施工等事宜，保证项目实现预期目标效果、项目前中后期的流程和管理，制定系统而具体的方案，保障项目的顺利进行。

业务合作方：招标单位（上海中世建设咨询有限公司）和承建单位（上海皓科建设发展有限公司、上海新钧建设发展有限公司、上海

邵禹建筑安装工程有限公司等)

项目受益对象：直接受益对象为上师大师生

(二) 项目绩效目标

更好的为师生教学和实验服务，在对相关学科及专业发展需求进行科学论证的基础上，学校计划对部分楼宇的实验室，工作室等进行集中改建与装修以及继续建设一批高水平实验室，以促进学科发展，优化本科教学，实现教学相长提供必要的环境保障，实现提高本科教学培养质量。

产出目标：

- 1、项目完成率 100%（16 项内容）
- 2、项目完成及时率 100%（16 项内容）
- 3、验收通过率 100%（12 项内容）

效果目标：

- 1、实验室工作室在用率；
- 2、实验室水平提升情况；
- 3、教室使用人次；
- 4、安全事故零发生；
- 5、师生满意度；
- 6、项目长效管理制度健全。

二、绩效评价工作情况

(一) 评价目的

1、通过对项目设立的背景、意义，项目内容、项目现状的深入调研和分析，了解上海师范大学的两基两辅建设经费项目的实施情况，为全面、客观、公正对项目作出绩效评价提供依据；

2、通过评价，揭示上海师范大学的两基两辅建设经费项目的产出和效果情况，及整体绩效情况；

3、通过评价，发现项目资金运用、项目管理、项目执行过程中存在的问题并提出合理化建议，以提升政府资金的使用效益。

（二）评价过程

通过调研，对相关文件的解读，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，项目组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤。

整个过程经历了多次项目管理者访谈、专家咨询和数次项目组集中讨论与反复修改等环节，指标体系、权重及问卷调查从零散到成熟，从局部到全面。

（三）绩效评价原则及评价方法

1、绩效评价原则

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2、绩效评价评价方法

本次绩效评价主要采用以下评价方法：

(1) 比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

三、评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

1、评价结果

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对上海师范大学的两基两辅建设经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为 86.26 分，属于“良”。其中项目决策类指标权重为 10 分，得分为 8 分；项目管理类指标权重为 43 分，得分为 36.76 分；项目绩效类指标权重为 47 分，得分为 41.50 分。

2、主要绩效

通过财政资金的投入，项目采购完成谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新、拟音实验室及演播实验室配套改建、修建项目设计等二类费用、西部学生宿舍线路改造等 12 项工程建设，更好的为师生教学和实验服务，为促进学科发展，优化本科教学，实现教学相长提供必要的环境保障，实现提高本科教学培养质量起到了一定的作用。

(二) 绩效分析

1、项目决策分析

项目决策指标及分值

指标	权重	得分
A11 战略目标适应性	3	3
A12 立项依据充分性	3	3
A21 绩效目标合理性	4	2

A11 战略目标适应性

项目实施能够支持上海市教委和上师大关于“实现教学相长提供必要的环境保障,实现提高本科教学培养质量”目标的实现,符合《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》关于加快建设“双一流”高校的通知((2018)5号)的要求,得满分。

A12 立项依据充分性

项目立项依据主要为《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》的相关要求,项目立项依据充分,得满分。

A21 绩效目标合理性

上师大按规定编制了项目的绩效目标申报表,相关年度绩效目标较为清晰,具有较为明确的绩效指标。但部分指标目标值难以衡量,且个别指标与项目预算的关联性较低。例如大学生就业率、图书馆借阅人等指标。根据评分细则,扣权重分 1/2,得 2 分。

2、项目管理分析

项目管理指标及分值

指标	权重	得分
B11 预算执行率	5	2.09
B12 预算编制的合理性	5	1.67
B21 财务管理制度健全性	3	3
B22 资金使用情况	5	5
B23 财务监管有效性	5	4
B31 管理制度健全性	4	4
B32 政府采购规范性	4	4
B33 合同管理有效性	4	4
B34 验收管理规范性	4	4

指标	权重	得分
B35 资产管理规范性	5	5

B11 预算执行率

项目预算金额为 1,475.00 万元,2018 年实际支付 1200.50 万元,抛去政府采购节约的预算 34.44 万元,项目预算执行率为 83.34%。根据评分细则,得 2.09 分。

B12 预算编制的合理性

项目预算主要由 16 项装修、改造工程组成。但项目未细化至具体内容,相关的单价和数量的相关依据未充分体现,根据评分细则,扣权重的 2/3,得 1.67 分。

B21 财务制度的健全性

根据上海师范大学提供的财务制度,校已制定了单位及部门内部财务制度、资产管理制度、会计核算制度。根据评分细则,得满分。

B22 资金使用情况

通过对项目财政资金使用情况抽查,抽查部分的资金使用符合相关制度和拨付流程,且抽查部分未出现截留、滞留、挤占、挪用、套取专项资金的现象,抽查部分做到专款专用。根据评分细则,得满分。

B23 财务监管有效性

上师大严格按照相关要求安排专门的财务监控人员,按规定对项目支出进行监督。项目财务监控有效,根据评分细则,该指标得满分。

B31 管理制度健全性

项目通过《上海师范大学修缮项目管理办法》、《上海师范大学零星工程补充实施细则》、《上海师范大学合同管理办法》等等制度,对上海师范大学的两基两辅建设经费项目进行管理。项目的管理制度健全。根据评分细则,得满分。

B32 政府采购规范性

在市教委指导下，上师大中主要通过竞争性筹商和公开招标的形式确定承建单位，由上海师范大学委托招标代理机构上海中世建设咨询有限公司开展政府采购工作，确定承建单位。项目的政府采购规范。根据评分细则，得满分。

B33 合同管理有效性

在项目与承建商所签订的合同中，明确了服务内容、交付时间、服务质量、付款进度、违约责任等条款。项目工程内容基本按合同条款实施。个别项目因需保障教学需求的原因，申请延期，项目单位已对延期原因作详细说明，根据评分细则，该指标得满分。

B34 质量管理规范性

上师大针对各类工程的项目论证、施工前现场查看、施工中的安全及质量保证、施工后的验收、审计、核算、支付等事项均有严格的要求和监管措施，同时，各相关部处和房产管理部门分层负责，把工程建设与管理任务落实到人，做到公平、透明、合理、高效地进行施工和管理项目验收的质量标准清晰。质量管理规范性，根据评分细则，得满分。

B35 资产管理规范性

上师大具有明确的资产管理制度，对于所实施建设的工程及修缮成果，严格按《上海师范大学固定资产管理办法》和相关资产管理制度对其进行管理，根据评分细则，得满分。

3、项目产出分析

项目产出指标及分值

指标	权重	得分
C111 项目完成率	8	6
C121 项目完成及时率	6	4.5
C131 验收达标率	8	8

C111 项目完成率

上海师范大学的两基两辅建设经费项目的建设内容，在项目实施过程中，从原来的 22 项调整至 16 项。至 2018 年底，实施的 16 工程中，完成 12 项，有 4 项未完成，项目完成率 75%，得 6 分。

C121 项目完成及时率

上海师范大学的两基两辅建设经费项目，至 2018 年底，实施的 16 工程中，有 4 项工程因保障教学需要而施工延期，项目完成及时率 75%，得 4.5 分。

C131 验收达标率

上海师范大学的两基两辅建设经费项目，至 2018 年底，实施完成的有 12 项工程，该 12 项工程验收均达标，验收达标率 100%，得满分。

4、项目效果分析

项目效果指标及分值

指标	权重	得分
C21 实验室工作室在用率	5	5
C22 实验操作水平提升情况	4	4
C23 教室使用人次	4	2
C24 安全事故零发生	4	4
C25 师生满意度	5	5
C26 长效管理健全有效性	3	3

C21 实验室工作室在用率

至 2018 年底，实施完成的有 12 项工程中共涉及 3 处实验室或工作室，另外电表、电缆、线路、空调等配套设施建设。目前，上述的实验室、工作室以及相关配套设施均已投入使用，在用率 100%，得满分。

C22 实验操作水平提升情况

根据在校师生的反馈，项目实施后，师生开展实验时，实验准确性、实验效率均有提升，得满分。

C23 教室使用人次

根据项目实施预期，项目实施后，教室使用人次将达到 10000.00 人次，但目前仍有 4 处教学工作室或教室整修未完成，教室使用人次尚无法完全考核，因此，扣 2 分。

C24 安全事故零发生

项目开展实施过程以及实施后，未发生任何重大安全事故，得满分。

C25 师生满意度

根据对项目相关师生的调查及访谈，对于 2018 年经费改造工程均非常满意，满意度为 91.23%，超过 90%。根据评分细则，得满分。

C26 长效管理健全有效性

上师大在开展相关整修工程时，与承建单位签订相合同后，并一同约定相关售后质保服务，对后续相关工程进行维护，通过保修条款对质量予以保障。在质保期过后，上师大对后续工程的可持续保障的相关机制较为明确，项目长效管理制度健全，根据评分细则，得满分。

四、评价意见

（一）主要成绩

1、项目管理有效落实，保障大部分工程及时完成

项目实施过程中，上师大针对各类工程的项目论证、施工前现场查看、施工中的安全及质量保证、施工后的验收、审计、核算、支付等事项均有严格的要求和监管措施，同时，各相关部处和房产管理部门分层负责，把工程建设与管理任务落实到人，做到公平、透明、合理、高效地进行施工和管理。保障了谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新、拟音实验室及演播实验室配套改建、修建项目项目设计等二类费用、西部学生宿舍线路改造、学校地下电缆更新工程、学生宿舍空调安装配套工程等大部分工程及时完成。

（二）存在的问题

1、预算编制不够精细，项目绩效目标不够明确

本项目预算调整后，主要由文苑楼中文历史系工作室装修、教苑楼一楼、二楼装修、谢晋学院搬迁调整、学生宿舍智能电表更新等16项装修、改造工程组成。但项目未细化至具体内容，相关的单价和数量的相关依据未充分体现。同时，项目申报预算时所申报相关绩效目标中部分指标目标值难以衡量，且个别指标与项目预算的关联性较低，如大学生就业率、图书馆借阅人等指标。

2、项目前期调研不够深入，完成时效有待提升

项目的前期调研不够深入，一方面，未充分考虑部门整体预算和历年资金使用情况，以致项目内容从年初计划的22项调整至16项。另一方面，为充分考虑校园工程的特殊性，政府采购工作开展较晚，未能在学生假期时及时开工，以致于文苑楼中文历史系工作室装修、多功能报告厅改造教苑楼一楼、二楼装修以及徐汇东一、二多功能教室改造等4项工程应保障教学需要而施工缓慢，未能在2018年及时完工，项目完成时效有待提升。

（三）改进措施

1、进一步完善预算编制、补充绩效目标

针对预算编制未细化，项目绩效目标不够健全的问题，建议项目预算单位以后年度开展该项目预算申报时，根据项目具体实施内容进行分类，并明确相关数量、标准以及出处。同时，以后年度申报预算时，应根据绩效管理要求，按项目的立项内容及批复结合项目的实际情况和需要，在编制年度预算时明确项目具体目标，进一步细化、量化项目绩效目标，以提升预算管理水平和提高目标对项目实施的约束力。

2、加强项目前期调研，提早开展政采工作，提升项目完成时效

针对项目前期调研不够深入，完成时效有待提升的问题，建议项目预算单位以后年度开展该类似项目时，充分考虑部门整体预算和历年资金使用情况，减少或避免项目内容调整，以免影响项目的正常开展。另一方面，建议项目单位以后年度开展类似工程整修时，提早开展相关的政采工作，以保障相关工程可在学生假期时顺利实施，以保障项目完成时效和预算执行率。

附件：绩效评价指标得分情况表

指标	分值	指标解释	指标计算	数据来源	得分
A. 项目决策					
A1 项目立项					
A11 战略目标适应性	3	项目与部门战略目标的适应性。	①项目能够支持市教委和上师大部门目标的实现；②符合市相关教育工作的展重点。符合所有条件得满分，缺失一项扣满分的 1/2，扣完为止。	查阅政府文件、相关文件资料	3
A12 立项规范性	3	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。	①项目按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料符合相关要求；③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。符合所有条件得满分，缺失一项扣权重的 1/3，扣完为止。	查阅政府文件、相关文件资料	3
A2 项目目标					
A21 绩效目标合理性	4	项目所设定的年度绩效目标是否依据充分，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。	年度绩效目标明确且细化；年度绩效目标与相应预算关联性高；可通过清晰、可衡量的指标值予以体现；年度绩效目标符合正常业绩水平，得满分；每不符合一项，扣满分的 1/4 分，扣完为止。	查阅政府文件、目标申报表及相关文件资料	2
B. 项目管理					

B1 投入管理					
B11 预算执行率	5	预算执行率=2018 年预算执行数 /2018 年预算金额*100%。	预算执行率 95% (含 95%) 以上的, 得权重分; 每降低 1%扣权重分 5%, 扣完为止。	单位填列表格、财务账册、预算明细	2.09
B12 预算编制的合理性	5	考察项目预算编制是否合理。	预算内容与项目目标相吻合; 项目预算细化到单价和数量; 预算单价和数量依据充分、合理。符合所有条件得满分, 每不符一项扣权重的 1/3, 扣完为止。	预算明细及相关文件	1.67
B2 财务管理					
B21 财务管理制度健全性	3	考察收支审批制度、内部稽核制度、内部牵制制度、预算管理制度等财务管理制度是否健全。	收支审批制度、内部稽核制度、内部牵制制度、预算管理制度等财务管理制度健全的制定情况, 每缺少一个制度扣总分的 1/4, 扣完为止。	财务制度文件, 内控制度文件等	3
B22 资金使用情况	5	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	项目资金符合有关使用流程规定的, 得总分 1/2, 出现不符合有关使用流程规定的, 得 0 分; 项目资金使用符合规定, 未出现截留、滞留、挤占、挪用等现象, 得总分 1/2, 未专款专用, 得 0 分。	合规性检查、预算明细、制度文件、财务资料	5
B23 财务监控的有效性	5	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施, 用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	按项目进行成本核算; 财务监控人员对项目资金使用情况进行审核且审核有效; 结转结余资金按规定处理, 得满分; 每不符合 1 项, 扣满分的 1/3, 扣完为止。	财务制度文件, 内控制度文件等	5

B3 实施管理					
B31 管理制度健全性	4	考察项目政府采购管理、合同管理、资产管理制度是否健全	项目具有政府采购管理、合同管理、验收管理、资产管理等制度，得满分；每不符 1 项，扣权重 1/4，扣完为止。	部门资产管理制度及相关资产管理等资料	4
B31 政府采购规范性	4	考察项目实施中是否严格按照政府采购规定采购供应商。	项目执行了政府采购程序且合规、招标文件需求明确、招标文件中无歧视性条款、无因招标文件产生的废标和重复招标的情况、没有采购方或投标方有责质疑投诉，得满分，每不符 1 项，扣权重 1/5，扣完为止。	招标文件、投标文件及相关资料	4
B32 合同管理规范性	4	考察项目实施中合同管理是否规范。	与所有供应商均签订合同，合同内容包括服务内容、服务期限、服务质量、付款进度和违约责任，且严格按照合同要求执行以上条款，得权重分，每不符合一项扣权重分的 1/3。	项目投标、合同等相关资料	4
B33 验收管理规范性	4	考察项目实施中的验收质量管理是否规范。	项目具有明确的质量管理制度，且严格执行，得满分；具有质量管理制度但未严格执行，扣权重分的 1/2,；没有质量管理制度，不得分。	合同、考核相关资料	4
B34 资产管理规范性	4	考察项目实施中的资产管理是否规范。	项目具有明确的资产管理制度，新增资产严格按照规定进行处理，得满分；具有明确的资产管理制度但新增资产和未严格按照规定进行处理，扣权重分的 1/2,；没有资产管理制度，不得分。	部门资产管理制度及相关资产管理等资料	4
C. 项目绩效					
C1 项目产出					

C11 项目产出数量					
C111 项目完成率	8	完成率=实际完成的数量/计划完成数*100%。	得分=项目完成率*权重分。	基础表、合同	6
C12 项目产出时效					
C121 项目完成及时率	6	项目建设完成及时率=按时完成建设数量/完成建设数量*100%。	得分=项目建设完成及时率*权重分。	合同、验收材料	4.5
C13 项目产出质量					
C131 验收达标率	8	验收达标率=验收达标的项目数/已完成的项目总数*100%。	得分=验收达标率*权重分。	合同、验收材料	8
C2 项目效果					
C21 实验室工作室在用率	5	考察项目实施后，修缮和新建的实验室和工作室在用情况。	得分=实验室工作室在用率*权重分。	验收材料、项目总体规划	5
C22 实验操作水平提升情况	4	考察项目实施后，对于师生开展实验操作的提升请。	项目实施后，师生开展实验在实验准确性、实验效率均有提升，得满分；反之，不得分。	验收材料、项目总体规划	4
C23 教室使用人次	4	考察项目实施后，相关改造和整修教室的使用人次保障情况。	项目实施后，教室使用人次达到相关历史数据，得满分；每降低 1%扣权重分 5%，扣完为止。	访谈、实地调研	2

C24 安全事故零发生	4	考察项目实施过程以及实施后，未发生任何重大安全事故。	未发生任何重大事故，得满分；反之，不得分。	访谈、实地调研、考核材料	4
C25 师生满意度	5	考察在校师生对项目的满意度。	满意度不低于 90%得总分 100%，否则每下降 1%扣总分 5%，扣完为止。	问卷	5
C26 长效管理健全有效性	3	考察项目实施完成后，后续长效管理机制或制度健全以及落实情况。	已具有或制定项目后续维护、保养等长效机制或制度；相关机制或制度已落实。满足以上两项得满分，第一项不满足该指标不得分，满足第一项未满足第二项，得权重的 1/2。	长效管理制度	3
合计					86.26