

2017 年教学实训基地设备更新

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2017 年教学实训基地设备更新

项目单位：上海市现代流通学校

委托单位：上海市现代流通学校

主管部门：百联集团有限公司

评价机构：上海浦江会计师事务所（普通合伙）

2018 年 6 月

目 录

引 言	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	12
二、绩效评价工作情况	12
(一) 绩效评价目的	12
(二) 绩效评价工作方案制定过程	13
(三) 绩效评价原则、评价方法等	14
(四) 数据采集方法及过程	14
(五) 绩效评价实施过程	15
三、评价结论及绩效分析	16
(一) 评价结论	16
(二) 具体绩效分析	19
四、主要绩效、存在的问题和建议	27
(一) 主要绩效	27
(二) 存在问题	28
(三) 建议和改进措施	29
附件 1：绩效评价指标综合表	31
附件 2：访谈提纲	42
附件 3：问卷调查	43

摘 要

（一）项目概况

本次绩效评价的项目“2017 年教学实训基地设备更新”为一次性财政支出项目。项目实施期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，项目范围上海市现代流通学校实训教学楼

2017 年项目资金预算为 204.10 万元，系为公共财政资金。项目实际支出 87.83 万元。

2017 年教学实训基地设备更新项目预算内容分为：VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室改造，物流实训中心实训室场地维修。其中，VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室改造未能完成，项目总体完成率仅为 33.33%。根据合同、验收单，物流实训中心实训室场地维修各子项目按照合同约定时间完成，一次性验收率达到 100%。改造施工期间未发生安全事故，无噪音投诉。学生、教师问卷调查统计数据显示，学生综合满意度为 91.25%，教师综合满意程度为 95.00%。

（二）评价结论和绩效分析

本次绩效评价组运用通过了专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈对该项目进行了绩效评估，从项目投入、项目管理、项目绩效三个方面进行独立打分，最终评分结果，该项目绩效分值为 66.1 分，项目绩效等级属于“合格”。

其中项目决策（A）评价指标权重为 10 分，得分 9 分，得分率为 90%；项目管理（B）评价指标权重为 25 分，得分 15 分，得分率为 60%；项目绩效（C）评价指标权重为 65 分，得分 42.1 分，得分率为 64.77%。

总体上来讲，项目按政策执行，工作扎实、推进有序，取得了明显实效。但是项目在立项时未能进行充分有效沟通，未能充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。致使由于产证问题未能完成 VR 虚拟影像制作实训室建设以及商贸实训中心实训室建造更新，一定程度上影响了教学计划。

从项目绩效结论来看，A项目决策达到优秀的水平，政府的相关政策到位，单位领导负总责，能认真组织实施项目规划设计编制工作，但是在各部门沟通协调上存在一定的问题，在项目立项时未能充分考虑到项目进行的障碍及解决方式；B项目管理基本符合要求，但是在预算的执行合同的管理上存在缺陷；C项目绩效未能充分达到项目立项的要求和目的，未能完成所有项目绩效目标。

失分指标集中在B、C类指标中，主要失分点：未进行三级明细账核算；财务凭证附件缺少验收单；未建立项目外包服务的管理制度；未能完成本次项目所有绩效目标。

（三）主要绩效、存在的问题和建议

1、主要绩效

完善更新学校实训基地，为学校建设更好的教学体系提供条件。学校物流实训基地以供应链物流业务流程为基础，包括城市配送实训室、制造业物流实训室、口岸物流实训室三大板块，以logis物流系统平台为载体，以条形码、RFID、电子标签、自动化立体仓库、自动分拣系统、GPS等现代物流技术与设备为实现手段，构成一个系统化、先进、实用、经济的现代物流综合实训环境，为物流管理等相关专业的教学、科研和社会服务等提供条件。

基地旨在为学生提供职业岗位的仿真训练环境，实现专业知识向职业技能的转化，强化实践操作技能，提升专业素质，引导学生形成良好的职业素养，从而具备较强的适岗能力。同时，基地也为物流行业助理物流师等相关职业资格的考证培训工作、教师科研、学生课外活动等提供服务。

2、存在问题

（1）项目立项考虑不周全，未能进行充分有效的沟通

项目在立项时未能进行充分有效沟通，未能充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。致使由于产证问题未能完成VR虚拟影像制作实训室建设以及商贸实训中心实训室更新，一定程度上影响了教学计划。

(2) 财务核算未建立三级明细，财务核算不能与预算进行匹配，支出单要素不齐全。

项目支出绩效目标申报表根据支出内容细分到三级，但财务核算未设置三级明细账；无法将项目支出与预算匹配，不能直接对项目预算执行分析；同时项目支出单中缺少付款进度项目进度等要素。

(3) 项目管理制度执行需要加强。

学校拥有完善的设备设施采购制度，维修工程组织管理制度、合同管理制度、资金使用管理制度及具体操作流程规范。但是在实际操作中，并未能完全按照制度及流程进行操作。同一项目各合同保管较为分散，未能做到统筹管理。部分流程单据存在缺失的情况。根据上海市现代流通学校相应文件规定零星维修项目应由基建管理员提出报告，填写项目审核单，并注明项目内容、施工时间等要素。但是评价小组未发现相关的申请报告、审核单等。

(4) 合同要素不齐全。

项目合同管理工作不规范，存在合同要素不齐全，合同无验收日期，维修工程无实施内容清单、人员安排等具体实施内容等的情形。

3、建议和改进措施

(1) 加强充分有效的沟通

在项目立项时进行充分有效沟通，充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。遇到突发状况，积极及时与相关部门或上级单位进行有效沟通，及时调整原有计划，确保项目顺利实施，避免财政资金的闲置。

(2) 进一步明确、细化项目核算。

上海市现代流通学校财务应根据《支出绩效目标申报表》三级支出项目，设置相应的三级明细账，进行账务核算，预决算对应匹配，更好的完成预算执行分析。

(3) 加强项目管理制度执行。

建议上海市现代流通学校在今后执行项目时，按照所制定的各类制度规范执行，对于同一项目的各类合同统一进行保管。在保证项目执行效率的前提下，完善各种流程操作的单据，做到有据可查，责任

到人。

(4) 完善合同要素、内容，规范合同管理工作。

建议上海市现代流通学校按照《中华人民共和国合同法》及其他有关法规的规定，完善合同要素、内容，规范合同管理工作。保障合同双方权利、义务的正确实现与履行。

(5) 完善项目的需求，并完成对相关数据的收集工作，细化绩效目标编制内容。

建议上海市现代流通学校根据项目需求细化、明确项目绩效目标，从项目产出、效果、衡量指标等方面收集齐全相关数据，使绩效目标编制内容可考量。

(6) 进一步精确预算编制。本次项目学校预算编制有统一标准，能够具体到三级明细，同时能够具体到需要的数量单价。但是在项目实际执行过程中，评价小组发现预算编制与实际执行产生脱节的情况。如本次项目的物流实训中心改造项目均已完成，但是部分预算项目在项目实际执行中并未执行，存在预算编制项目远大于实际需要的情况。建议学校在今后的预算编制中，预算编制部门与项目执行部门进行有效沟通，合理编制预算，不夸大，不多报。

2017 年教学实训基地设备更新 财政支出项目绩效评价报告

引 言

为加强和规范上海市财政部门的预算管理工作，合理配置公共资源，上海浦江会计师事务所受上海市现代流通学校的委托，对 2017 年教学实训基地设备更新项目进行绩效评价工作。根据工作方案内容开展一系列评价工作，经过项目业务数据梳理、分析后特撰写本绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项的背景及目的

（1）立项背景

上海市现代流通学校(原上海市物资学校)是一所培养现代流通领域特色人才的国家级重点中专学校，学校多次被评为上海市文明单位、上海市花园单位、上海市中小学行为规范示范学校，上海市中等职业教育改革发展特色示范学校、全国体育工作示范学校。作为世界 500 强、中国最大的流通企业集团——百联集团一线队伍和经营管理人才的建设和培养基地，学校以“厚德精技、知行合一”为校训，全面实施职业素质与技能教育，创新办学特色，打造物流、商贸两大精品专业群，建设物流管理（五年制）和航空物流（五年制）中高职贯通专业，同时设有物流服务与管理、民航运输（航空物流）、国际商务（外贸报关助理）、电子商务、会计、计算机动漫与游戏制作、机电设备安装与维修（物流设备使用与维护）等三年制的特色专业。

学校创建于 1965 年，占地 73 亩。拥有教学大楼、千人大礼堂、400 米标准跑道和运动场、室内体育馆和学生公寓等现代化教学设施。学校开设计算机动漫与游戏制作、商务助理、会计等 10 个专业。

学校在经过上海市第二批特色示范校建设后重新梳理了学校两

大专业群的发展方向，在下一个五年规划中将计算机游戏动漫专业的教学定位于就业方向，需要在校企合作的基础上继续实训条件的完善；原有商贸实训室经过五年的使用，线路老化，设备有所损坏，为了保障教学的有序开展，需要建设以下项目：1、在完成上海市第二批特色示范校建设后，商贸教研部根据学校“十三五规划”方案要求，发展商贸专业群，在原商贸实训中心基础上通过重新规划，更新线路、添加设备来新建一个VR虚拟影像制作实训室；2、商贸实训中心实训室原创业实训室设备桌椅、屏风、强弱电线路插座、路由器更新；3、物流实训中心制造业物流仓储方向、口岸物流货代和城市快递方向、叉车实训方向、城市配送物流方向实训室改造。

(2) 立项目的

通过本项目实施，1、完成原商贸实训中心重新规划方案，更新线路、添加设备建成VR虚拟影像制作实训室，达到可以正常安排教学以及实训要求；2、商贸实训中心创业实训室设备添置、线路新增及更新，保障实训教学正常有序开展；3、完成物流实训中心实训室场地等的维修，保障实训课程的有序进行。

2. 项目立项依据

《上海市现代流通学校宗旨》秉承建立“开放式学校、特色学校、现代化学校、人文学校、绿色学校”的办学目标，将道德教育贯穿于整个教育过程的始终，于点滴学习生活中加入德育的元素，让学生在显性及隐性课程中获得品行修为的提升，促进其人格的完善。良好的校园环境是学生校内学习与生活的前提。

根据《上海市现代流通学校五年规划》，学校将专业结构建立为商贸、物流两大专业群。在物流服务与管理、电子商务专业引领下，整合各专业的特长，形成新的专业优势，以重点专业为核心，带动商贸专业群（商务助理专业、商品经营专业、商品流通企业会计专业、计算机动漫专业）、物流专业群（报关助理、民航运输航空物流专业）的提升为发展总目标。整合学校现有的教育与培训资源，优化学校的专业体系与实训配置，建立特优结合、长短互补、层次衔接、实用性

和前瞻性兼备，适应社会经济发展的专业体系，凸现学校职前、职后、职业预备教育三维育人功能。提高教育教学质量，围绕“教、学、证、做、赛、培”，强化学生的职业能力本位。教师的教学，要做到“知识高密度，能力高效率”；学生的学习，要做到“快乐学习，游戏学习”；师生技能均有提升。加强学校各专业的精品课程的建设。大力推动仿真、多媒体课件等数字化教学资源开发，充分发挥高级讲师、骨干教师的模范作用，带动并培养一批中青年教师成长成才，从而推动校本教材的建设，积极组织各类选修课程的开发。

为了出色的完成学校下一个五年计划及教学水平建设，学校必须完成商贸实训中心，建设成一幢有效实训面积为 2000 平方米，211 个工位，由一个超商示范店，一个品牌专卖店，三个实训室组成，融实际运营和教学实训于一体，开创本市第一个教学实训和商贸经营同步运作的商贸实训中心。项目规划的建设目标为：商贸类专业实训基地；商贸技能鉴定基地；企业员工培训基地。将原 2 号教学楼改建，完成一幢面积为 5,000 平方米，层数为 6 层的现代化标志型教学培训大楼。整幢楼房也以红色为主色调，窗为灰色，窗下墙为浅灰色。按照现代化人才培养模式，符合开放式、启发式、交互式教学需求的原则，新教学培训楼也配置现代化教学设施，拥有高水平的多媒体电教及网络设备，从而满足不同专业及培训课程设置的需要。

3. 项目资金来源及使用情况

根据 2017 年上海市现代流通学校《预算单位对账单》及《关于现代流通学校 2017 年财政支出预算的通知》（百联集团财务[2017]18 号），“2017 年教学实训基地设备更新项目”为一次性项目，资金来源为市级财政资金，财政批复项目预算资金为 204.10 万元，主要用于 VR 虚拟影像制作实训室；商务实训中心实训室更新；物流实训中心实训室改造。详见表 1-1。

1-1 项目预算资金

单位：元

项目内容	预算金额
一、VR 虚拟影像制作实训室	626,000.00
1、虚拟影像制作工作站	28,000.00
2、虚拟影象渲染服务器	74,000.00
3、虚拟图形工作站	450,000.00
4、3D 头戴显示器	6,000.00
5、VR 眼镜	7,000.00
6、微软 Hololens	25,000.00
7、虚拟现实头盔	10,000.00
8、课桌椅	26,000.00
二、商贸实训中心实训室更新	125,000.00
1、实训室线路更新	115,000.00
2、实训室桌椅	10,000.00
三、物流实训室中心实训室改造	1,290,000.00
1、室外训练场维修工程	390,000.00
2、物流实训中心维修工程	320,000.00
3、场地清扫机	40,000.00
4、联想服务器	40,000.00
5、不间断电源	15,000.00
6、柜机空调	20,000.00
7、服务器机柜	12,000.00
8、交换器	36,000.00
9、无线信号发射器	9,000.00
10、多功能复印机	8,000.00
11、叉车实训房维修工程	300,000.00
12、设备维护费	100,000.00
合计	2,041,000.00

4. 项目实施情况

(1) 项目立项时间

本项目为一次性财政支出项目，2017 年度项目立项时间为 2016 年。

(2) 项目实施内容

本次评价对象是上海市现代流通学校通过政府采购委托代理机构进行采购形式组织实施的 2017 年教学实训基地设备更新项目，项目预算总额为 204.10 万元。包括“VR 虚拟影像制作实训室改造”，“商贸实训中心实训室更新”以及“物流实训室中心实训室改造”。具体内容如表 1-2 所示。

表 1-2 项目实施内容

序号	项目内容	项目建设单位	项目实施期间
一	VR 虚拟影像制作实训室建设	——	
1	虚拟影像制作工作站	项目未实施	
2	虚拟影象渲染服务器		
3	虚拟图形工作站		
4	3D 头戴显示器		
5	VR 眼镜		
6	微软 Hololens		
7	虚拟现实头盔		
8	课桌椅		
二	商贸实训中心实训室改造	——	
1、	实训室线路更新	项目未实施	
2、	实训室桌椅		
三、	物流实训中心实训室改造	——	
1、	室外训练场维修工程	上海祁翔建筑有限公司	2017 年
2、	物流实训中心维修工程		
3、	场地清扫机	上海撷思信息科技有限公司	2017 年
4、	联想服务器	上海群立电脑科技有限公司	2017 年
5、	不间断电源		
6、	柜机空调		
7、	服务器机柜		

序号	项目内容	项目建设单位	项目实施期间
8、	交换器	上海茂源软件科技有限公司	2017 年
9、	无线信号发射器		
10、	多功能复印机	上海予发办公设备有限公司	2017 年
11、	叉车实训房维修工程		
12、	设备维护费	北京络捷斯特科技发展股份有限公司	2017 年

工程维修类项目质量标准依据《建筑设计防火规范》(GB50016-2006);《民用建筑设计通则》(GB50352-2005);《建筑装饰工程施工及验收规范》(JGJ-91);《建筑安装工程质量检验评定统一标准》(JBG300-98)等实施。

(3) 项目实施情况

2017 年教学实训基地设备更新项目预算内容分为:VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室改造,物流实训中心实训室场地维修。其中,VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室改造未能完成,项目总体完成率仅为 33.33%。根据合同、验收单,物流实训中心实训室场地维修各子项目按照合同约定时间完成,一次性验收率达到 100%。改造施工期间未发生安全事故,无噪音投诉。学生、教师问卷调查统计数据显示,学生综合满意度为 91.25%,教师综合满意程度为 95%。

(4) 资金使用情况

2017 年项目预算金额合计为 204.1 万元,实际支出合计为 87.83 万元,预算执行率为 43.03%。具体支出详见表 1-2。

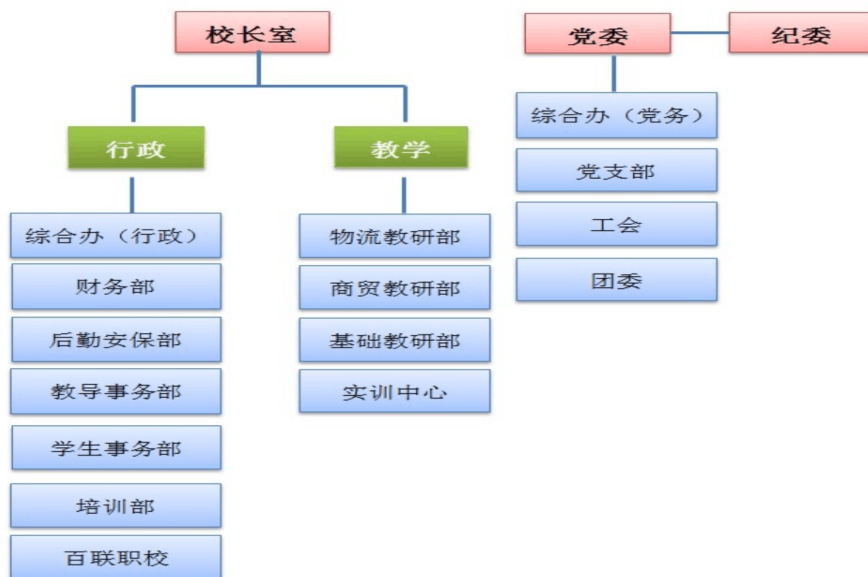
表 1-2 项目支出

单位：元

项目内容	预算金额	支出金额
一、VR 虚拟影像制作实训室	626,000.00	-
1、虚拟影像制作工作站	28,000.00	-
2、虚拟影象渲染服务器	74,000.00	-
3、虚拟图形工作站	450,000.00	-
4、3D 头戴显示器	6,000.00	-
5、VR 眼镜	7,000.00	-
6、微软 Hololens	25,000.00	-
7、虚拟现实头盔	10,000.00	-
8、课桌椅	26,000.00	-
二、商贸实训中心实训室更新	125,000.00	-
1、实训室线路更新	115,000.00	-
2、实训室桌椅	10,000.00	-
三、物流实训室中心实训室改造	1,290,000.00	878,254.39
1、室外训练场维修工程	390,000.00	231,550.16
2、物流实训中心维修工程	320,000.00	440,804.23
3、场地清扫机	40,000.00	40,000.00
4、联想服务器	40,000.00	40,000.00
5、不间断电源	15,000.00	-
6、柜机空调	20,000.00	-
7、服务器机柜	12,000.00	-
8、交换器	36,000.00	36,000.00
9、无线信号发射器	9,000.00	-
10、多功能复印机	8,000.00	8,000.00
11、叉车实训房维修工程	300,000.00	4,900.00
12、设备维护费	100,000.00	77,000.00
合计	2,041,000.00	878,254.39

(5) 组织及管理

1、上海市现代流通学校组织结构，如图 1—1 所示。



2、项目管理组织管理

上海市现代流通学校根据学校宗旨、学校五年规划的文件要求，结合学生、老师校园教学的需求，2016年末制订了2017年教学实训基地设备更新项目内容，积极推进老旧校舍维修装修工程，更新教学设备。由上海祁翔建筑有限公司、上海振环建筑工程发展有限公司等施工单位负责具体实施项目，由教导事务部统筹对项目进行管理，并向校领导汇报进展情况，项目后期组织开展验收工作。

3、项目管理流程图

2017年教学实训基地设备更新项目：项目前期教学部门进行申报，基建处根据维修项目实际情况确认施工工程任务量，根据相关法律法规履行政府采购程序，确定施工单位。项目中期基建管理员对施工过程实行过程管理，并定期向校领导汇报。项目后期基建处组织对工程进行验收。

项目预算主体为上海市现代流通学校，专项资金按市财政批准的用途使用，并由财务部门统一进行核算，控制支出渠道。经办部门提出预算计划，经主管领导和财务审核，校长批准后执行。资金支付由财务部门于上海市财政局国库集中支付系统（财政信息处理平台）提出计划申报，经市财政流程同意后额度自动下放，通过授权完成支付。项目管理流程图，如图1-2、1-3、1-4所示。

图 1-2 上海市现代流通学校政府采购招标流程图

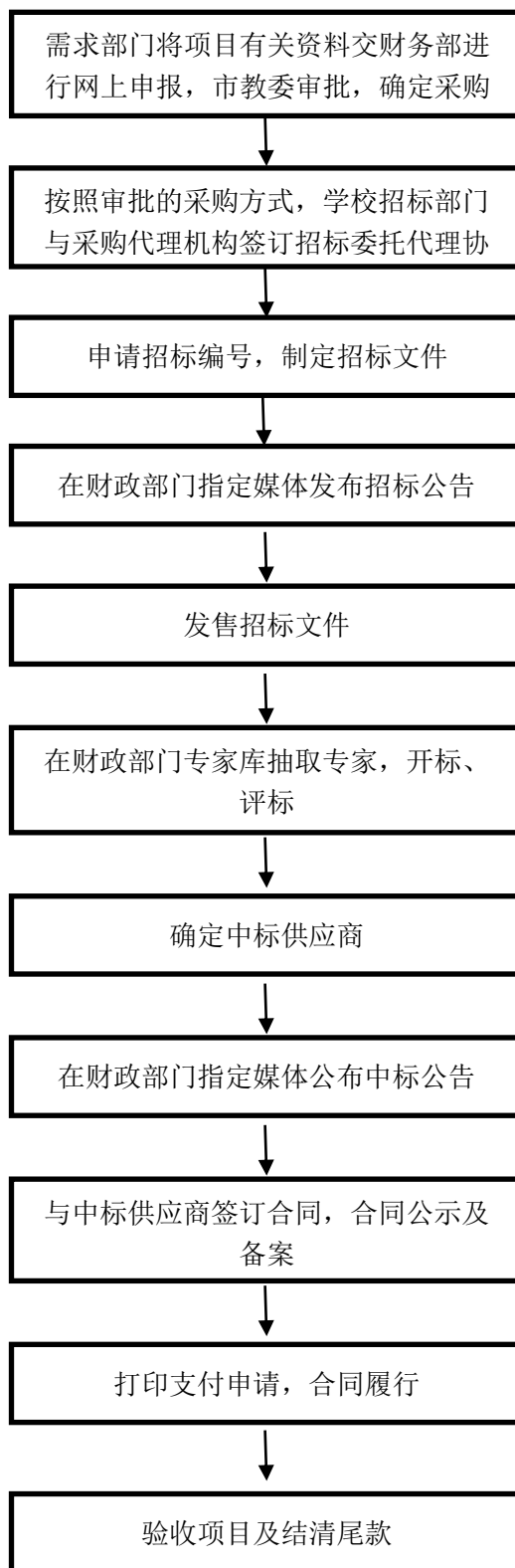


图 1-3 上海市现代流通学校基建项目管理流程

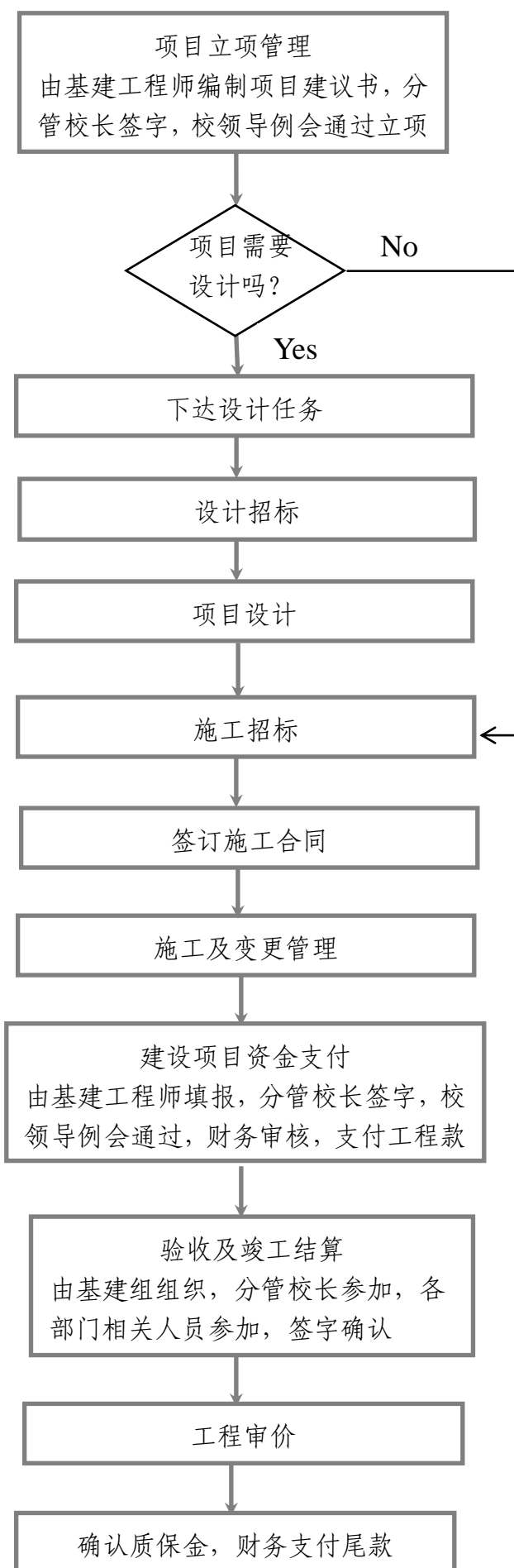
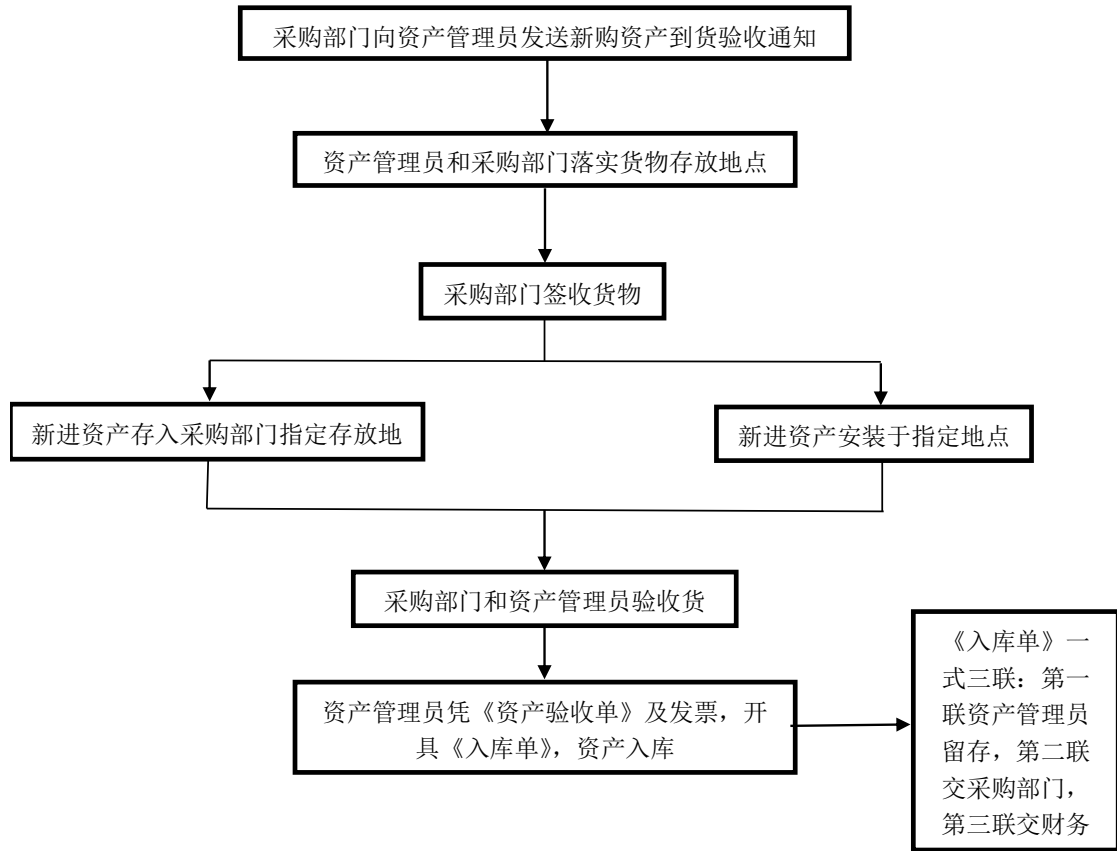


图 1-4 资产验收入库工作流程示意图



4、项目的业务管理制度

招标文件、《上海市现代流通学校“三重一大”制度》、《上海市现代流通学校领导班子议事决策规则》。

项目的财务管理制度主要有：《上海市现代流通学校财务管理制度》、《上海市现代流通学校财务收支审批制度》、《上海市现代流通学校业务专项经费使用管理办法》、《上海市现代流通学校关于借款与报销的暂行规定》、《上海市现代流通学校会计机构内部管理制度》、《上海市现代流通学校会计机构内部稽核制度》、《上海市现代流通学校发票管理办法》、《上海市现代流通学校会计档案管理办法》、《上海市现代流通学校采购管理条例》、《上海市现代流通学校合同管理办法》。

（二）项目绩效目标

改善教职员工及学生的学习生活环境，使校园整体布局更合理，设施功能更齐全，提升学校教学质量。

1、产出目标：

- （1）项目设备更新改造计划完成率达到 100%；
- （2）完成项目相关设备使维护的培训；
- （3）项目根据“合同约定”时间及时完成；
- （4）项目质量完成率达到 100%；
- （5）项目涉及设备设施无故障率运行

2、效果目标：

- （1）实训基地设施设备更新后的使用率为 100%
- （2）学生综合满意率 95%；教师综合满意率 90%；
- （3）提高学生学习的积极性。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

2017 年教学实训基地设备更新项目绩效评价目的在于：

（1）对项目进展情况、资金使用、制度建设及执行情况做深入调研和分析；

- (2) 了解项目的产出和效果情况；
- (3) 对项目各项指标进行分析、评价，总结经验，发现问题，提出改进的意见和建议；
- (4) 发掘项目的现实意义和远期价值，总结工作的经验和不足；
- (5) 通过评价工作为今后的上海两节项目政策制订、项目实施及下一步实施绩效预算提供参考和借鉴。

(二) 绩效评价工作方案制定过程

1. 前期调研

根据绩效评价要求，由项目负责人组织人力，深入项目实施单位上海市现代流通学校进行工作调研，项目开展的总体情况，查阅 2017 年度项目执行情况及资金使用情况等。

2. 评价的主要依据

《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22 号）

《上海市现代流通学校宗旨》

《上海市现代流通学校五年规划》

座谈会记录、访谈记录。

3. 评价指标体系及方案设计

根据对评价主要依据的采集、前期调研成果，在外聘绩效评价专家的指导下，依据上海市财政局有关绩效评价管理办法的文件精神以及《上海市财政支出绩效评价指标框架》，结合 2017 年度教学实训基地设备更新项目的具体情况编制本项目的绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据申报表，并在综合评价表的基础上形成社会调查方案等，最终形成本项目的绩效评价方案报项目委托单位沟通修订。

4. 评价方案沟通修订

2018 年 5 月，由上海市现代流通学校主持召开了本次绩效评价方案的沟通会。会上相关领导专家，认真对本项项目方案初稿进行了讨论，并提出了修改意见。本评价机构根据讨论意见，对原绩效评价方案进行了修订。修订内容主要如下：

- (1) 重新梳理了项目绩效战略目标

- (2) 对预算中资金的来源情况加以列示
- (3) 对业务流程的完整和准确进行修改。
- (4) 对部分绩效指标进行细化量化，并确立评分标准。

(三) 绩效评价原则、评价方法等

1. 指标体系的设计遵循的原则

(1) 价值导向原则。指标体系应能够反映财政支出的经济性、效率性、有效性。

(2) 社会效益原则。指标体系必须重社会效益。

(3) 全面性与简明性。评价指标体系即能反映出财政支出项目的各种绩效，同时应筛选出最重要和关键的绩效要素，指标体系应简单明了。

2. 绩效评价指标体系

详见附件一。

3. 绩效标准

详见附件一。

4. 绩效评价方法

根据本项目的特点，绩效评价方法主要采用了管理绩效定性评价、比较法、因素分析法、公众评判法等。

(四) 数据采集方法及过程

本次绩效评价项目的证据收集方法采用了文件研读、被评价单位申报、访谈、财务数据、从第三方收集等多种方法。

从项目的战略目标、预算资金、预算依据、管理制度、资金使用情况、实施制度、项目计划完成、项目完成等方面收集资料。设定指标分为三大类即 A 类、B 类、C 类指标。其中：

1. A 类指标从国家战略文件、活动方案、政策文件，项目资料及访谈中进行数据采集。

2. B 类指标从项目预算文件、审批制度、财务管理制度、专项资金管理制度、内部稽核制度、财务数据、管理制度、项目政策、资金情况算表、其他管理制度中进行数据采集。

3. C类指标从项目政策、项目工作总结、访谈中进行数据采集。

(五) 绩效评价实施过程

项目组在前期调研的基础上，制定绩效评价工作，经过了数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，完成了绩效评价报告工作。实施工作如下：

1. 制定绩效评价工作方案

项目组在前期调研的基础上，制定了本项目绩效评价工作方案的初稿。经过与委托方充分沟通，听取意见，并根据意见，项目工作组对方案进行了修订。并于2018年5月7日通过了项目绩效评价工作方案。

2. 资金使用情况调查

资金使用检查范围为204.10万元项目资金直拨单位和使用单位。

检查对象主要是上海市现代流通学校。

资金使用情况反映了B11预算资金到位率、B22资金使用情况这三项指标的执行情况。主要通过项目实施单位的账簿、记账及原始凭证、发票、合同等资料及数据来取数，以符合性测试与实质性测试相结合。

2017年5月8日，开展对资金使用情况的检查工作。在实施现场检查时根据项目委托方要求及方案的规定，从项目的申报立项审批情况、实施情况、资金落实情况、资金使用情况、财务核算情况、内控机制情况六方面进行检查，就查证问题逐一编制完整的检查工作底稿，确保检查方向明确清晰，并就相关问题获取充分的证据资料。并于2017年5月15日将数据填入相应的指标底稿中，对涉及指标体系中分值部分进行汇总。

3. 访谈

2017年5月，根据工作方案，项目组对2017年教学实训基地设备更新项目实施负责的主管领导、项目实施人员等进行了访谈。访谈方式分为主要为电话访谈，上门访谈等方式。

4. 数据分析及撰写报告

2017年5月20日，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内将报告初稿上报委托方，与预算单位及委托方沟通后，对报告进行修订。

三、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

1. 评价结果

本次绩效评价组运用通过了专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈对该项目进行了绩效评估，从项目投入、项目管理、项目绩效三个方面进行独立打分，最终评分结果，该项目绩效分值为66.1分，项目绩效等级属于“合格”。

其中项目决策(A)评价指标权重为10分，得分9分，得分率为90%；项目管理(B)评价指标权重为25分，得分15分，得分率为60%；项目绩效(C)评价指标权重为65分，得分42.1分，得分率为64.77%。如表3-1所示：

表 3-1 权重和绩效分值表

指标	A 项目决策	B 项目管理	C 项目绩效	合计分值
权重 (%)	10	25	65	100
分值	9	15	42.1	66.1
得分率	90%	60%	64.77%	66.1%

详细的标准分值和实际得分情况可参见表3-2。

表 3-2 2017 年教学实训基地设备更新项目绩效评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	细化指标	分值	得分
A 项目决策	10	A1 项目立项	A11 战略目标适应性	-	2	2
			A12 项目立项规范性	-	2	1

一级指标	权重	二级指标	三级指标	细化指标	分值	得分
		A2 项目目标	A21 绩效目标合理性	-	2	2
			A22 绩效指标明确性	-	2	2
		A3 项目预算	A31 项目预算编制合理性		2	2
A 类小计					10	9
B 项目管理	25	B1 投入管理	B11 预算执行率	-	5	0
			B2 财务管理	B21 资金使用合规性	-	3
		B22 财务管理制度健全性		-	2	1
		B23 财务监控有效性		-	3	2
		B3 实施管理	B31 项目管理制度健全性	-	3	3
			B32 项目管理制度执行有效性	-	4	3
			B33 项目合同签订情况	-	2	2
			B34 合同管理	-	3	1
B 类小计					25	15
C 项目绩效	65	C1 项目产出	C11 项目计划完成率	C111 VR 虚拟影像制作实训室完成	4	0

一级指标	权重	二级指标	三级指标	细化指标	分值	得分
				率		
				C112 商贸实训中心实训室更新完成率	4	0
				C113 物流实训中心实训室改造完成率	4	4
			C12 培训完成率	-	4	1.2
			C13 项目完成及时性	-	6	2
			C14 质量达标率	-	6	2
			C15 无故障运行率	-	2	2
		C2 项目结果	C21 可容纳的工位数量	-	6	2
			C22 校园设施设备更新后的使用率	-	2	2
			C23 影响力指标	-	6	4
			C24 学生满意度	-	8	7.3
			C25 教师职工满意度	-	8	7.6
C类小计					65	42.1
合计					100	66.1

2. 主要结论

本次 2017 年教学实训基地设备更新项目绩效综合评分“合格”的水平。总体上来讲，项目按政策执行，工作扎实、推进有序，取得

了明显实效。但是项目在立项时未能进行充分有效沟通，未能充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。致使由于产证问题未能完成 VR 虚拟影像制作实训室建设以及商贸实训中心实训室建造更新，一定程度上影响了教学计划。

从项目绩效结论来看，A 项目决策达到优秀的水平，政府的相关政策到位，单位领导负总责，能认真组织实施项目规划设计编制工作，但是在各部门沟通协调上存在一定的问题，在项目立项时未能充分考虑到项目进行的障碍及解决方式；B 项目管理基本符合要求，但是在预算的执行合同的管理上存在缺陷；C 项目绩效未能充分达到项目立项的要求和目的，未能完成所有项目绩效目标。

失分指标集中在 B、C 类指标中，主要失分点：未进行三级明细账核算；财务预算的编制与实际执行存在重大偏差；财务凭证附件缺少验收单；未建立项目外包服务的管理制度；未能完成本次项目所有绩效目标。

（二）具体绩效分析

1. 项目决策

项目决策评价是绩效评价的基础和前提。项目决策（A）包括 A1 项目立项、A2 项目目的 2 个二级指标、A3 项目预算。

（1）**A1 战略目标适应性**：指目标项目是否能够支持项目绩效目标的实现，是否符合发展政策和优先发展重点，包括 A11 战略目标适应性（2 分）、A12 项目立项规范性（2 分）2 个三级指标。根据评价标准，此指标权重分 4 分，实际得分 3 分，如表 3-3 所示：

表 3-3 A1 战略目标适应性权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
A11 战略目标适应性	2	100%	2
A12 项目立项规范性	2	50.00%	1
小计	4	75.00%	3

A11 战略目标适应性：为了贯彻《上海市现代流通学校宗旨》，秉承建立“开放式学校、特色学校、现代化学校、人文学校、绿色学

校”的办学目标，让学生在显性及隐性课程中获得品行修为的提升，促进其人格的完善。良好的校园环境和教学设施是学生校内学习与生活的前提。根据评分标准，得分2分。

A12 项目立项规范性：项目前期的立项经过办公会议讨论，并做相关会议纪要说明，预算经过财务审核。项目需求明确，项目的内容都够分解细化，数量明确，项目立项符合学校规章制度。但是项目在立项时未能进行充分有效沟通，未能充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。致使由于产证问题未能完成 VR 虚拟影像制作实训室建设以及商贸实训中心实训室更新，一定程度上影响了教学计划。根据评分标准，得分1分。

(2) A2 项目目标：项目目标性指标考察实施项目的绩效目标的设定是否是围绕立项目的设定，是否可行，项目内容是否支持绩效目标的实现。包括 A21 绩效目标的合理性（2分）、A22 绩效指标明确性（2分）2个三级指标项目。权重分4分，实得4分，如表3-4所示：

表 3-4 A2 立项合理性权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
A21 绩效目标的合理性	2	100%	2
A22 绩效指标明确性	2	100%	2
小计	4	100%	4

A21 绩效目标的合理性：该项目绩效目标根据《上海市现代流通学校五年规划》设定合理，明确改善教职员工及学生的学习条件，加强学科建设。本项目结合年度计划实施的项目内容，目标制定科学合理。根据评分标准，得分2分。

A22 绩效指标明确性：上海市现代流通学校 2017 年初填制财政项目支出绩效目标申报表，明确年度目标。制定了完整的绩效指标体系，产出指标均可量化，绩效指标明确清晰。根据评分标准，得分2分。

(3) A3 项目预算：项目预算指标考察实施项目的是否具备预算

标准，项目的预算标准是否合理，项目预算的编制是否能够支持绩效目标的实现。包括 A31 项目预算编制合理性。权重分 2 分，实得 2 分，如表 3-5 所示：

表 3-5 A3 项目预算权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
A31 项目预算编制合理性	2	100%	2
小计	2	100%	2

2. 项目管理

项目管理工作做的好坏直接关系到项目的结果。B 项目管理包括了 B1 投入管理（5），B2 财务管理（8），B3 项目实施（12）3 个二级指标。

（1）B1 投入管理：重点评价项目预算的编制执行情况，预算编制依据是否充分，合理。包括 B11 预算资金执行率（5 分）1 个三级指标。综上所述，B1 投入管理：权重分 5 分，实际得分 0 分，如表 3-6 所示：

表 3-6 B1 投入管理权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
B11 预算执行率	5	43.03%	0
小计	5	0%	0

B11 预算执行率：2017 年教学实训基地设备更新项目预算金额 2,041,000.00 元，实际支出资金 878,254.39 元，项目预算执行率仅为 43.03%。项目预算执行率不足 80%，项目预算编制与实际执行存在重大偏差，根据评分标准，得分 0 分。

（2）B2 财务管理：只有健全有效的财务管理制度以及财务监控的有效执行，才能保障预算资金有效、准确地使用。包括 B21 资金使用合规性（3 分）、B22 财务管理制度健全性（3 分）、B23 财务监控有效性（2 分）3 个三级指标。B2 财务管理：权重分 8 分，实际财务得分 6 分。如表 3-7 所示：

表 3-7 B2 财务管理权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
B21 资金使用合规性	3	100%	3
B22 财务管理制度健全性	2	50%	1
B23 财务监控有效性	3	66.67%	2
小计	8	75%	6

B21 资金使用合规性:该项目资金用于设备设施更新改造项目。各项支出均通过相关授权人签字确认,并上报主管领导,资金使用流程明晰。根据评分标准,得分 3 分。

B22 财务制度健全性:为规范使用项目资金,上海市现代流通学校根据相关法律法规制定了《上海市现代流通学校财务管理制度》、《上海市现代流通学校财务收支审批制度》、《上海市现代流通学校业务专项经费使用管理办法》、《上海市现代流通学校关于借款与报销的暂行规定》等财务管理制度。财务管理制度文件资料齐全;项目预算、收支审批、资产管理等重要财会制度完善。但财务核算未根据预算建立三级明细,进行三级明细账核算,无法与预算申报项目比对。同时项目支出单中缺少付款进度,项目进度等要素。根据评分标准,得分 1.5 分

B23 财务监控有效性:项目资金按市财政批准的用途使用,并由财务部门统一进行核算,控制支出渠道。经办部门提出预算计划,经主管领导和财务审核,校长批准后执行。资金支付由财务部门于上海市财政局国库集中支付系统(财政信息处理平台)提出计划申报,经市财政流程同意后额度自动下放,通过授权完成支付。但部分财务凭证后附的验收单不够详细,根据合同约定项目的尾款都是通过验收合格后再进行支付,验收单也应该作为财务审核支付项目款的依据之一。根据评分标准,得分 2 分。

(3) B3 项目实施:项目实施指标从保证项目实施的制度、措施的建立情况;相关制度的执行情况以及申报程序的合规性等 3 个方面来反映项目单位对项目的组织管理情况。包括 B31 项目管理制度健全

性（4分）、B32项目管理制度执行有效性（4分）、B33项目合同签订情况（4分）。综上所述，B3项目实施，权重分12分，实际得分9分。如表3-8所示：

表 3-8 B3 项目实施权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
B31 管理制度健全性	3	100%	3
B32 制度执行有效性	4	75%	3
B33 采购规范性	2	100%	2
B34 合同管理	3	33.33%	1
小计	12	75%	9

B31 项目管理制度健全性：针对本项目建立了包括《上海市现代流通学校固定资产管理制度》、《上海市现代流通学校基建（修缮）工程管理规定》、《上海市现代流通学校“三重一大”制度》、《上海市现代流通学校采购管理条例》、《上海市现代流通学校合同管理办法》等，同时针对2017年教学实训基地设备改造更新进行了项目概算。根据评分标准，得分3分。

B32 项目管理制度执行有效性：《上海市现代流通学校基建（修缮）工程管理规定》规定零星维修项目应由基建管理员提出报告，填写项目审核单，并注明项目内容、施工时间等要素，评价小组未发现有相关的申请报告、审核单等。根据“合同约定”进行验收，但验收单中“完成情况”、“验收意见”描述较为简单，如缺少验收合格标准、项目完成时间、组织开展验收情况等内容。根据评分标准，得分3分。

B33 采购规范性：部分项目由上海市现代流通学校委托第三方机构代理招标，招投标程序较为规范，符合学校采购程序。根据评分标准，得分2分。

B34 合同管理：项目严格按照上海市现代流通学校合同管理流程，

所有合同均通过合同管理系统由相关权限责任人进行审批，涉及政府采购的执行政府采购程序。但存在合同要素不齐全、合同无具体实施内容等情形。项目合同保管分散，未能做到统一管理。截止报告日，学校未能提供全部项目合同，部分合同缺失。根据评分标准，得分1分。

3. 项目绩效

项目绩效指标是反映项目绩效效果最直接、最重要的指标，分3个二级指标，10个三级指标，共计分数65分。

(1) C1 项目产出：包括 C11 项目计划完成率（12 分）、C12 培训完成率（4 分）、C13 项目完成及时性（6 分）、C14 质量达标率（6 分）、C15 无故障运行率 5 个三类指标。综上所述，C1 项目产出，权重分 30 分，实际得分 19.2 分，如表 3-9 所示：

表 3-9 C1 项目结果权重与分值表

指标	细化指标	权重分	业绩值	绩效分值
C11 项目计划完成率	C111 VR 虚拟影像制作实训室完成率	4	100%	4
	C112 商贸实训中心实训室更新完成率	4	100%	4
	C113 物流实训中心实训室改造完成率	4	100%	4
C12 培训完成率	-	4	33.33%	1.2
C13 项目完成及时性	-	6	33.33%	2
C14 质量达标率	-	6	33.33%	2
C15 无故障运行率	-	2	100.00%	2
小计		30	64%	19.2

C11 项目计划完成率：本次教学实训基地设备更新包括 VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室更新、物流实训中心实训

室改造三部分组成。因此将 C11 指标细分为 C111VR 虚拟影像制作实训室完成率、C112 商贸实训中心实训室更新完成率、C113 物流实训中心实训室改造完成率三项细分指标进行评分，并根据各自权重汇总。根据评分标准，得分 12 分。

C111 VR 虚拟影像制作实训室完成率：VR 虚拟影像制作实训室更新是在学校教学二号楼二楼大教室基础上进行，但由于在上级主管单位进行变更重组时，产权收归百联集团，导致学校教学二号楼因产权证的问题不能改建和使用。VR 虚拟影像制作实训室更新项目建设也不能进行，相关设备的采购也因学校无空余实训教室不能采购。学校根据实际情况，在年中调整了预算计划，2017 年度暂不执行此项更新改造，待产权变更后再实施。根据评分标准，得分 4 分。

C112 商贸实训中心实训室更新完成率：商贸实训中心实训室更新是在学校教学二号楼二楼实训室基础上进行，但由于在上级主管单位进行变更重组时，产权收归百联集团，导致学校教学二号楼因产权证的问题不能改建和使用。商贸实训中心实训室更新建设也不能进行，相关设备的采购也因学校无空余实训教室不能采购。学校根据实际情况，在年中调整了预算计划，2017 年度暂不执行此项更新改造，待产权变更后再实施。根据评分标准，得分 4 分。

C113 物流实训中心实训室改造完成率：

物流实训中心实训室改造相关设备均已更新完成，通过调试验收。维修类项目按照合同时间要求完成。根据评分标准，得分 4 分。

C12 培训完成率：物流实训中心实训室改造相关设备均已更新完成，通过调试验收。为了更好的使用设备，学校组织相关设备的使用和简单维护的培训。根据评分标准，得分 1.2 分。

C13 项目完成及时性：2017 年教学实训基地设备更新项目包含 VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室更新、物流实训中心实训室改造三个子项目。自 2017 年 1 月 1 日启动后，三个子项

目仅有物流实训中心实训室改造正常开展，并在合同约定时间内有效完成。经计算，项目完成及时率为 33.33%，根据评分标准，得分 2 分。

C14 质量达标率：评价小组调研、物流实训基地实训室改造项目中室外训练场维修工程、物流实训中心维修工程等，质量一次性验收合格率 100%，符合施工合同中规定的项目服务质量标准要求。其他设备购置均已完成，并通过资产部门验收。但由于 VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室更新两项未完成，根据评分标准，得分 2 分。

C15 无故障运行率：经评价小组调研，各类购置设备均已投入使用。经查阅运记录，所有设备运行良好，未出现故障。根据评分标准，得分 2 分。

(2) C2 项目结果：包括 C21 可容纳的工位数（4 分）、C22 安全事故发生次数（6 分）、C23 人员到位率（4 分）、C24 长效管理制度建设（5 分）、C25 上海市民文化节影响力（4 分）、C26 市民满意度（8 分）、C27 管理人员满意度（4 分）等 7 个三类指标。综上所述，C2 项目结果，权重分 35 分，实际得分 32.7 分，如表 3-10 所示：

表 3-10 C2 项目结果权重与分值表

指标	权重分	业绩值	绩效分值
C21 可容纳的工位数	6	33.33%	2
C22 校园设施设备更新后的使用率	2	100.00%	2
C23 影响力指标	6	100.00%	4
C24 学生满意度	8	91.25%	7.3
C25 教师职工满意度	8	95.00%	7.6
小计	35	65.43%	22.9

C21 可容纳的工位数：根据绩效目标，教学实训基地设备更新项

目完成后，VR 虚拟影像制作实训室将新增 25 个工位；商贸实训中心实训室可容纳 10 个工位；物流实训中心实训室场地可容纳 301 个工位。经评价小组调研，本次项目 VR 虚拟影像制作实训室建设、商贸实训中心实训室改造未完成，未能达到预期工位数。物流实训中心实训场地更新维护后能达到预期工位数。根据评分标准，得分 2 分。

C22 校园设施设备更新后的使用率：学生、教师问卷调查统计数据显示，设施设备更新后的综合率达到了 100%。根据评分标准，得分 2 分。

C23 影响力指标：项目管理有适用的保障制度，同时配备了校园资产安全管理制度。但缺少部门之间的协同管理机制，项目的后续跟踪机制不健全。同时，评价小组关注到，由于前期项目准备不充分，未能与上级单位进行充分有效的沟通，影响了本次教学实训基地设备更新项目部分子项目未能完成。学校各部门间的协调、沟通及管理存在一定的漏洞。根据评分标准，得分 4 分。

C24 学生满意度：本次项目学生综合满意度为 91.25%，根据评分标准，得分 7.3 分。

C25 教师职工满意度：结合项目工作人员的访谈及满意度的反馈信息，得出管理人员总体满意率为 95%，根据评分标准，得分 7.6 分。

四、主要绩效、存在的问题和建议

（一）主要绩效

完善更新学校实训基地，为学校建设更好的教学体系提供条件。学校物流实训基地以供应链物流业务流程为基础，包括城市配送实训室、制造业物流实训室、口岸物流实训室三大板块，以 logis 物流系统平台为载体，以条形码、RFID、电子标签、自动化立体仓库、自动分拣系统、GPS 等现代物流技术与设备为实现手段，构成一个系统化、先进、实用、经济的现代物流综合实训环境，为物流管理等相关专业的教学、科研和社会服务等提供条件。

基地旨在为学生提供职业岗位的仿真训练环境，实现专业知识向职业技能的转化，强化实践操作技能，提升专业素质，引导学生形成

良好的职业素养，从而具备较强的适岗能力。同时，基地也为物流行业助理物流师等相关职业资格的考证培训工作、教师科研、学生课外活动等提供服务。

1、城市配送实训室

城市配送实验室配有自动化立体仓库、自动分拣设备、电子标签辅助拣选设备、GPS 设备、RFID 设备、电瓶式叉车、手动液压堆垛车、手动液压托盘车、货架、托盘等物流设备。可开展认识实习、仓储与配送实训、运输组织实训、物流软件操作实训；《采购管理》、《物流技术与装备》等课内实践教学；物流职业技能大赛强化训练、技能比武等教学活动。

2、制造业物流实训室

连锁经营管理实验室配有 POS 设备、双面货架、手推车、货品等设备。实训室模拟连锁经营超市运作及管理，侧重于培养学生的职业通用能力和从事连锁经营基层员工的专业技能。可开展物流软件操作实训；《物流货品管理》、《物流信息技术》、《仓储与配送管理》等课内实践教学。主要面向物流管理专业。

3、口岸物流实训室

口岸物流实训室能够将仓储、运输、报关、货运代理等物流业务运作流程用通俗的方式呈现出来，达到系统性认知的目的，并可辅助学生训练初步的物流规划方面的能力。可开展认识实习、国际物流实训；《运输管理》、《物流管理概论》和《国际贸易实务》等课内实践教学。主要面向物流管理专业。

（二）存在问题

1、项目立项考虑不周全，未能进行充分有效的沟通

项目在立项时未能进行充分有效沟通，未能充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。致使由于产证问题未能完成 VR 虚拟影像制作实训室建设以及商贸实训中心实训室更新，一定程度上影响了教学计划。

2、财务核算未建立三级明细，财务核算不能与预算进行匹配支

出单要素不齐全。

项目支出绩效目标申报表根据支出内容细分到三级，但财务核算未设置三级明细账；无法将项目支出与预算匹配，不能直接对项目预算执行分析；同时项目支出单中缺少付款进度项目进度等要素。

3、项目管理制度执行需要加强。

学校拥有完善的设备设施采购制度，维修工程组织管理制度、合同管理制度、资金使用管理制度及具体操作流程规范。但是在实际操作中，并未能完全按照制度及流程进行操作。同一项目各合同保管较为分散，未能做到统筹管理。部分流程单据存在缺失的情况。根据上海市现代流通学校相应文件规定零星维修项目应由基建管理员提出报告，填写项目审核单，并注明项目内容、施工时间等要素。但是评价小组未发现相关的申请报告、审核单等。

4、合同要素不齐全。

项目合同管理工作不规范，存在合同要素不齐全，合同无验收日期；维修工程无实施内容清单、人员安排等具体实施内容等情形。

（三）建议和改进措施

1、加强充分有效的沟通

在项目立项时进行充分有效沟通，充分考虑项目会遇到的障碍及解决方式。遇到突发状况，积极及时与相关部门或上级单位进行有效沟通，及时调整原有计划，确保项目顺利实施，避免财政资金的闲置。

2、进一步明确、细化项目核算。

上海市现代流通学校财务应根据《支出绩效目标申报表》三级支出项目，设置相应的三级明细账，进行账务核算，预决算对应匹配，更好的完成预算执行分析。

3、加强项目管理制度执行。

建议上海市现代流通学校在今后执行项目时，按照所制定的各类制度规范执行，对于同一项目的各类合同统一进行保管。在保证项目执行效率的前提下，完善各种流程操作的单据，做到有据可查，责任到人。

4、完善合同要素、内容，规范合同管理工作。

建议上海市现代流通学校按照《中华人民共和国合同法》及其他有关法规的规定，完善合同要素、内容，规范合同管理工作。保障合同双方权利、义务的正确实现与履行。

5、完善项目的需求，并完成对相关数据的收集工作，细化绩效目标编制内容。

建议上海市现代流通学校根据项目需求细化、明确项目绩效目标，从项目产出、效果、衡量指标等方面收集齐全相关数据，使绩效目标编制内容可考量。

6、进一步精确预算编制。本次项目学校预算编制有统一标准，能够具体到三级明细，同时能够具体到需要的数量单价。但是在项目实际执行过程中，评价小组发现预算编制与实际执行产生脱节的情况。如本次项目的物流实训中心改造项目均已完成，但是部分预算项目在项目实际执行中并未执行，存在预算编制项目远大于实际需要的情况。建议学校在今后的预算编制中，预算编制部门与项目执行部门进行有效沟通，合理编制预算，不夸大，不多报。

附件 1：绩效评价指标综合表

2017 年度教学实训基地设备更新项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
A 项目决策 (10%)	A1 项目立项 (4%)	A11 战略目标适应性	2	项目是否符合政府公共职能范围,是否符合国家的发展战略和优先重点。 根据项目目标是否适应以下二项内容: 1、项目是否能够支持部门目标的实现; 2、项目是否符合国家的发展战略和优先重点; 以上二项有一项适应,得 1 分;加权得出总分。	《上海市现代流通学校职能》
		A12 项目立项规范性	2	项目是否按照规定的程序申请设立,项目立项所提交的文件、材料是否符合相关要求,项目立项程序是否合规、齐全。 1、项目是否按照规定的程序申请设立,立项所提交的文件(预算计划、预算资金申请等)是否齐全; 2、是否有明确规定立项决策流程的项目,前期程序	预算申请文件

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
				(包括可行性研究等)是否合规; 以上二项有一项适应,得1分;加权得出总分。	
	A2 项目目标 (4%)	A21 绩效目标合理性	2	项目的绩效目标合理可行且项目内容与绩效目标紧密相关。 1、项目绩效目标是否明确; 2、项目是否与部门职能职责密切相关; 总目标与年度目标分别符合上述二项要求得满分,有一项不符扣1分,扣完为止。	《财政项目支出绩效目标申报表》
		A22 绩效指标明确性	2	根据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量。 1、项目既定的目标是否有清晰、可衡量的指标予以体现; 2、是否制定了产出的范围数量计划;	《财政项目支出绩效目标申报表》

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
				3、是否制定了质量标准计划； 4、是否制定了时间进度计划。 明确性分别符合上述四项要求得满分，有一项不符扣1分，扣完为止。	
	A3 项目预算 (2%)	A31 项目预算编制合理性	2	1、项目是否有预算标准； 2、项目预算标准是否合理； 上述二项有一项不符合扣1分，扣完为止。	相关资料
B 项目管理 (25%)	B1 投入管理 (5%)	B11 预算执行率	5	预算执行率=实际支出/预算数×100%；实际支出中包含按合同履行的质量保证金。 评分：预算执行率 100%，得 5 分； 每偏差 1 个百分点扣权重分 2%，得分=5×预算执行率，低于 80%的不得分。 本指标表计算前将扣除由于政府采购造成项目资金节减的因素。	预算下达通知书

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
	B2 财务管理 (8%)	B21 资金使用合规性	3	<p>1、资金使用审批程序和手续是否符合法律、法规和财务制度规定；</p> <p>2、资金用途是否明确，且符合预算批复或合同规定；</p> <p>3、项目整体是否实行严格的单独核算，是否根据需要细化核算，相关会计记录是否及时、真实、完整；</p> <p>4、项目的重大开支是否经过审计、评估认证；</p> <p>5、专款专用率，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情况。</p> <p>上述5项为资金使用合规性检查的内容，如有一笔不符合上述规定使用资金情况，视为违规使用资金，扣1分；违规使用资金单项金额达到总项目金额30%以上（包含30%），则一票否决，得分为0。</p>	项目经费支出原始凭证、合同、审批手续

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		B22 财务管理制度健全性	2	通过对上海市现代流通学校已有制度进行控制测试，评价项目相关的财务控制措施是否得到有效的执行。 1、是否有适用于项目的审批流程，包括审批流程的权限、时间规定； 2、是否有适用于项目资产验收入库的规定； 上述二项有一项不符合扣 1 分，扣完为止。	相关财务管理制度
		B23 财务监控有效性	3	1、是否进行了工程审价； 2、是否进行了支付前的复核工作； 上述二项有一项不符合扣 1.5 分，扣完为止。	相关内控制度
	B3 实施管理 (12%)	B31 管理制度健全性	3	1、是否已具备或制定了相应的项目实施管理制度； 2、项目制度是否合法、合规（行业标准）； 3、项目是否存在需要完善的风险控制环节（包括项目的前期调研）。 上述三项有一项不符合扣 1 分，扣完为止。	相关制度、项目实施流程、相关行业标准

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		B32 制度执行有效性	4	<p>1、是否发生违反相应的项目实施管理制度的情况；</p> <p>2、项目资料（包括招投标文件、合同协议、验收、审价报告资料是否齐全并及时归档；</p> <p>3、是否已制定项目质量标准和要求，或建立必要的质检验收机制；</p> <p>4、保障零发生安全事故。本项目安全事故发生是指项目施工中事故的发生。责任性界定依据《中华人民共和国安全生产法》的有关规定。</p> <p>以上项目管理中有一项不符合扣 1 分，扣完为止；如发生安全事故，一票否决，不得分。</p>	相关资料
		B33 采购规范性	2	<p>采购的规范性，是否按照要求进行操作。</p> <p>1、采购内容是否符合预算批复和项目的实际需要；</p> <p>2、是否执行了规定的政府采购程序；</p> <p>上述二项有一项不符合扣 1 分，扣完为止。</p>	采购管理制度、实际采购程序

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		B34 合同管理	3	1、是否有适用的合同管理制度，得1分； 2、是否按合同管理制度有效执行，得2分； 上述二项有一项不符合扣相应分值，扣完为止。	相关资料
C 项目绩效 (65%)	C1 项目产出 (35%)	C11 项目计划完成率	12	考察项目按计划完成情况。 以 C111、C112、C113 的权重分合计，得出总分值。	相关资料
		C111 VR 虚拟影像制作实训室完成率	4	公式：（实际完工量）/（计划完工量）×100%。 得分=4×完工率，每偏差1个百分点扣权重分4%， 低于60%不得分。 一旦发现改造项目内容、标准等与计划不一致，直接4分扣完，不得分。	相关资料

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		C112 商贸实训中心实训室更新完成率	4	公式：（实际完工量）/（计划完工量）×100%。 得分=4×完工率，每偏差1个百分点扣权重分4%，低于60%不得分。 一旦发现改造项目内容、标准等与计划不一致，直接4分扣完，不得分。	相关资料
		C113 物流实训中心实训室改造完成率	4	公式：（实际完工量）/（计划完工量）×100%。 得分=4×完工率，每偏差1个百分点扣权重分4%，低于60%不得分。 一旦发现改造项目内容、标准等与计划不一致，直接4分扣完，不得分。	相关资料
		C12 培训完成率	4	公式：（实际培训人次）/（计划培训人次）×100%。 得分=4×完工率，每偏差1个百分点扣权重分2%，低于80%不得分。	培训名单

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		C13 项目完成及时性	6	<p>$(\text{项目及时完成的数量}) / (\text{已完成的项目数量}) * 100\%$，项目及时完成是指在“合同约定”时间内完成。</p> <p>评分：项目完成及时率以 100%为满分，否则按比例*权重得分，每偏差 1 个百分点扣权重分 2%，低于 80%不得分。</p>	相关资料
		C14 质量达标率	6	<p>公式：$(\text{验收合格的项目数量}) / (\text{申请验收的项目数量}) * 100\%$</p> <p>评分：验收及时率以 100%为满分，每偏差 1 个百分点扣权重分 2%，否则按比例*权重得分，低于 80%不得分。</p>	相关合同、验收单
		C15 无故障运行率	2	<p>评分：以零故障运行为满分，发生一次故障扣 1 分，扣完为止。</p>	运行记录

一级指标	二级指标	三级指标	权重分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
	C2 项目效益 (30%)	C21 可容纳的工位数	6	1、可容纳 25 个工位的 VR 虚拟影像制作实训室； 2、商贸实训中心创业实训室可容纳 10 个工位； 3、物流实训中心制造业物流实训室场地可容纳 301 个工位。 符合以上三项，得满分，否则有一项不符合扣 2 分，扣完为止。	验收资料
		C22 校园设施设备更新后的使用率	2	评分：校园设施设备更新后使用率达到 90%以上为满分，80%（含 80%）-90%，得 1 分，低于 80%不得分。	使用记录
		C23 影响力指标	6	1、项目管理是否有适用的保障制度，权重分 2 分； 2、是否配备了校园资产安全管理制度，权重分 1 分； 3、学校相关部门是否建立协同管理机制，保障项目有序进行，以及项目的后续跟踪机制，权重分 3 分。 以上三项得分相加，得出总分。	相关制度

一级指标	二级指标	三级指标	权重 分值	指标解释和评分规则	数据来源及取证方式
		C24 学生满意度	8	<p>社会公众、服务对象或其他主要相关方对项目实施效果的满意程度。</p> <p>根据问卷调查中关于学生对于项目的满意度计分,各选项分别对应 100%、70%、50%、20%、0%权重值,通过加权计算出平均分。</p> <p>满意度=Σ样本数×设定分值/总样本数×100%。 得分=6*满意度</p>	调查问卷统计
		C25 教师职工满意度	8	<p>社会公众、服务对象或其他主要相关方对项目实施效果的满意程度。</p> <p>根据问卷调查中关于教师职工对于项目的满意度计分,各选项分别对应 100%、70%、50%、20%、0%权重值,通过加权计算出平均分。</p> <p>满意度=Σ样本数×设定分值/总样本数×100%。 得分=8*满意度</p>	调查问卷统计

附件 2：访谈提纲

1. 此项目的管理以及经费的使用情况；
2. 在项目执行情况以及实施中遇到哪些困难和问题；
3. 对项目操作流程有哪些建议或者提议；
4. 是否对采购设施的数量和质量的验收情况；
5. 对项目实施情况的满意度及建议；
6. 项目实行后教师和学生的使用情况。

访谈调研主要意见汇总

上海市现代流通学校是一所培养现代流通领域特色人才的国家级重点中专学校，学校创建于 1965 年，占地 73 亩，2017 年共有师生人数为 1222 人。

学校物流实训基地以供应链物流业务流程为基础，包括城市配送实训室、制造业物流实训室、口岸物流实训室三大板块，基地旨在为学生提供职业岗位的仿真训练环境，实现专业知识向职业技能的转化，强化实践操作技能，提升专业素质，引导学生形成良好的职业素养，从而具备较强的适岗能力。

项目实施后完成了对城市配送实训室、制造业物流实训室、口岸物流实训室的建设。

附件 3：问卷调查

本次 2017 年教学实训基地设备更新项目经调查组为期两天的问卷发放后，现将满意度问卷调查分析报告如下：

一、调研基本情况

（一）调研目的

由于本次对 2017 年教学实训基地设备更新项目绩效评价体系指标的相关取数的来源、合理性、完整性、客观性将直接影响到 2017 年教学实训基地设备更新项目评价的结果，所以绩效评价小组在综合考虑项目特点的基础上，制定了问卷调查方案，并依据项目特点有针对性地对学校师生开展了满意度问卷调查，充分、详尽地获取该项目各方面的情况，从而真实、客观地进行 2017 年教学实训基地设备更新项目的绩效评价。

（二）调研对象

本次问卷调研主要是面向学校师生，通过在学校中随机抽选师生开展满意度问卷调查。

（三）调研内容

本次调查问卷主要由基本问题与满意度问题两大部分构成。其中，基本问题调查了受访者的身份；满意度问题旨在征集受访者对于本项目的组织管理、项目效果的满意度评价，每项指标的满意度分为五档，即“非常满意”、“基本满意”、“一般”、“不太满意”和“非常不满意”。另外满意度问题还征集受访者对于 2017 年教学实训基地设备更新项目的主观意见建议。

（四）调研方法

本次 2017 年教学实训基地设备更新项目社会调查主要对学校师生采取问卷调查的方式。

二、调研实施安排

2018 年 5 月 16 日至 2018 年 5 月 31 日，对上海市现代流通学校师生开展了问卷调查。最终，受益公众满意度问卷发放 200 份，回收

193份,项目服务管理人员满意度问卷发放100份,回收98份。

三、调研问卷分析

1、被调查对象代表性分析

(1) 基本情况

本次调查问卷历经两日发放完成,覆盖全校师生,采用随机抽样方法确定问卷调查受访者,因此本次公众满意度调查对象具代表性。

(2) 样本回收率、有效问卷率

共向学生发放问卷200份,回收193份,问卷回收率达96.5%,向教师发放问卷50份,回收50份,问卷回收率达100%,决定了样本具有一定的代表性。因此本次问卷调查的能基本反映现实情况,结果准确性高。

(3) 代表性分析

通过以上数据,我们发现本次调查范围覆盖全校。同时,具有较高的样本回收率、有效问卷回收率。说明此次调查样本能较好地反映总体的特征,具有足够的代表性。

2、满意度分析

本次满意度调查问卷共设置了五个满意度问题,每项指标的满意度分为五档,即“非常满意”、“比较满意”、“一般”、“不满意”和“非常不满意”。满分为100%,各档次对应的分值为100%、80%、50%、20%、0%,通过计算加权平均数得出各项指标的满意程度。

综合来看,本次问卷受访者对各项问题的平均满意度都在90%以上,表现了较高的水准。各满意度问题及其打分如下所示:

学生对2017年教学实训基地设备更新项目的满意度为91.25%,也即受访者对此满意度很高,反映项目在制定和实施的工作质量较高,能起到更新实训基地设备的作用。

教师对2017年教学实训基地设备更新项目的满意度为95%,也即受访者对此满意度很高,反映项目在制定和实施的工作质量较高,能起到更新实训基地设备的作用。

四、问卷建议汇总

在综合分析满意度的基础上，我们征集了受访者对 2017 年教学实训基地设备更新项目的意见和建议，现总结如下：

（一）建议建立更多实训室。

调查问卷：

项目受益师生满意度调查

尊敬的女士、先生：

您好！本问卷的主要目的就是调查教师和学生对学校工程的满意度，并进行分析总结。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，问卷采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

上海浦江会计师事务所绩效评价小组

2018 年

一、基本问题

1. 您是身份是？

A、学校老师 B、学校学生

二. 满意度问题

1. 您对升级后的电教设施是否满意？

A、非常满意

B、基本满意

C、不满意

2. 您对物流实训中心实训室是否满意？

A、非常满意

B、基本满意

C、不满意

3. 您对修缮后的篮球馆是否满意？

A、非常满意

- B、基本满意
- C、不满意
- 6. 您对修缮后的浴室供水系统是否满意?
 - A、非常满意
 - B、基本满意
 - C、不满意
- 7. 您对改建后的小操场是否满意?
 - A、非常满意
 - B、基本满意
 - C、不满意
- 8. 您对整修后的校园道路是否满意?
 - A、非常满意
 - B、基本满意
 - C、不满意
- 9. 您对整修后的室外篮球场是否满意?
 - A、非常满意
 - B、基本满意
 - C、不满意
- 10. 您对校园的绿化建设是否满意?
 - A、非常满意
 - B、基本满意
 - C、不满意

三. 开放性意见和建议

调查结束，感谢您的合作！