

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：**2018**年校园运行管理经费

项目单位：原中共上海市委党校第二分校
上海行政学院第二分院

主管单位：中共上海市委党校上海行政学院

委托单位：中共上海市委党校上海行政学院

评价机构：上海泰乙税务师事务所

2019年5月

目 录

摘要.....	3
前言.....	7
一、项目基本情况.....	8
(一) 概况.....	8
(二) 绩效目标.....	12
二、绩效评价工作情况.....	13
(一) 绩效评价目的.....	13
(二) 评价对象和范围.....	14
(三) 绩效评价原则、评价方法等.....	14
(四) 数据采集方法及过程.....	15
(五) 绩效评价实施过程.....	15
(六) 绩效评价的局限性.....	16
三、评价结论与绩效分析.....	16
(一) 评价结论.....	16
(二) 具体绩效分析.....	18
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	28
(一) 项目的经验.....	28
(二) 存在的问题.....	28
(三) 建议.....	28
相关附件:	29
附件一: 项目评价指标体系表	错误! 未定义书签。
附件二: 绩效评价工作底稿	错误! 未定义书签。
附件三: 项目支出申报表	55

摘 要

概述

原中共上海市委党校第二分校上海行政学院第二分院（以下简称原第二分校院）前身为 1993 年 10 月成立的中共上海市政法党校、根据《市委组织部、市编办关于优化本市党校体制推进大口党校资源整合优化的实施意见》（沪委办发[2013]8 号）的实施意见，上海市政法党校整建制划归市委党校，原第二分校院在 2013 年 7 月原址原地挂牌，并开始新体制的运行。

学校主要承担本市政法系统包括市委政法委、市高级人民法院、市检察院、市公安局、市国家安全局、市司法局以及市防范邪教办等 7 家理事单位的处级干部和处级后备干部的培训，还根据工作需要，开展党员干部和处以下公务员的培训。

2018 年是党校体制改革年。根据《关于市委党校体制改革的批复》（沪委〔2018〕527 号），中共上海市委党校第一分校（上海行政学院第一分院）、中共上海市委党校第二分校（上海行政学院第二分院）、中共上海市委党校第三分校（上海行政学院第三分院）、中共上海市委党校第五分校（上海行政学院第五分院、上海市经济管理干部学院）整建制并入中共上海市委党校（上海行政学院）。

2018 年 7 月 1 日起原各分校法人资格撤销，人财物纳入中共上海市委党校（上海行政学院）统一管理、预算统筹安排。原分校院编制的校园运行管理经费项目根据校院下半年整体工作计划相应进行预算调整或统筹使用。

原第二分校院 2018 年校园运行管理经费项目由“物业管理费”、“设备维修维护”、“校区能耗费”、“事业人员班车租赁费”、“学员楼电视电话网络费”、“消防联网专用保养测试费”、“绿化经费”和“校院保险费用”构成。预算申报数为 10,875,812.00 元，调整后

预算为 8,780,186.00 元，项目实际执行数为 6,134,288.31 元，预算执行率为 69.86%。

评价结论和绩效分析

评价结论:

项目组通过对项目管理和实施单位的数据采集获得相关评价所需的资料，并运用根据财政绩效评价规定所设定的评价指标体系及符合客观实际要求的评分标准，对原第二分校院“校园运行管理经费”项目绩效进行客观评价，最终得分为 91.6 分，绩效评级为优。

绩效分析:

一、项目管理较好:

(一) 项目的投入管理: 2018 年原第二分校院的“校园运行管理经费”项目的预算执行率为 69.86%。说明预算的编报和实际执行情况还有待后续提高。

(二) 项目的预算执行管理较好: 原第二分校院基本编制了预算管理的相关措施规定等，保障了预算的全面实施，执行的合规性情况较好。

(三) 项目的实施情况较好: 审核 2018 年“校园运行管理经费”项目，完成了各项预算计划内容，项目实施过程中基本能有效地执行已有的项目相关的管理制度，保障了项目的实施结果。

二、项目的绩效:

(一) 项目产出:

(1) 实施校园各类设备维护维修保养工作，保障日常运行的硬件设施能高效提供服务。

(2) 校方每日对校园植被进行巡视，发现问题及时与绿化公司协调解决。在养护、更换、修剪和施肥等重要节点，如: 立春，入秋，入冬等季节，加强与绿化公司沟通，按计划圆满完成 2018 年原第二分校院校园绿化养护更换工作，提高了校园植被绿化覆盖率，包括现有植

被的养护,部分植被的更换。

(3)在学校行政处的监管和指导下,物管处对学校的日常安全工作提供保障,不仅满足了教师学员的就餐需求、校园医务室的托管、解决日常学员的医务救助需求,还通过监管物业管理工作,保障物业管理公司各项工作措施的落实到位。

(二)项目效益:

(1)原第二分校院“校园运行管理经费”项目持续发展情况较好。学校在行政处的监督领导下,并制定了相应的管理制度和规章。所以,部门建设和制度管理建设较完善,使得项目今后的可持续发展有了较为良好的基础保障,确保了校园的每日运行情况良好。

(2)通过学校管理员、学校教师和学生对学校运行管理的满意度调查,结果都高于项目预期目标值,满意度情况良好,故项目整体运行情况较好。

项目的经验教训和建议

(一)项目的经验

1、原第二分校院的“校园运行管理经费”项目涉及的各项管理机制较为完善。根据《中国共产党党校工作条例》和《中共上海市委党校分校管理暂行条例》,成立的分校组织机构。依据上级主管部门要求,构建学校的各个职能部门,确定了日常运行的部门、岗位、人员框架体系。

2、原第二分校院“校园运行管理经费”项目,建立了较为完善的项目管理和实施制度,保障了项目在设计过程中的规范和有效性,同时为整个校园各项工作的顺利开展创造了条件。

(二)存在的问题

1、原第二分校院 2018 年“校园运行管理经费”项目在编制项目

绩效目标时不够明确，未能按照预算申报内容编制绩效目标，对绩效目标编制还需量化，指标编制有待完善。

2、项目预算执行率偏低。2018年度“校园运行管理经费”项目年初申报预算为10,875,812.00元，调整后预算资金为8,780,186.00元，项目实际执行数为6,134,288.31元，预算执行率为69.86%。预算执行率偏低的原因有以下两点：一是原第二分院物业管理费为政府采购项目，2018年7-12月不能按照原合同支付费用，按照市财政预算管理要求，政府采购项目已启动的不能再做预算调整；二是其他水电等能耗支出相应减少。

（三）建议

1、按照上海市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩2014年22号文）的要求，对2018年度“校园运行管理经费”项目专项预算进行绩效目标的编制，并且编制项目预算时应当进一步规范和明确相应的绩效指标，与预算挂钩，同时尽可能将绩效目标细化和量化。

2、提高项目预算执行率。项目预算执行率影响着项目的完成情况和绩效情况。提高项目预算执行率，严格按照预算申报内容对项目进行实施，提高项目的绩效效益，保证项目的顺利实施。

2018 年原第二分校院
“校园运行管理费”项目
财政支出绩效评价报告

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 年 22 号文）的精神，为了进一步加强财政支出绩效管理，现受中共上海市委党校上海行政学院的委托，上海泰乙税务师事务所对 2018 年该校院的“校园运行管理费”项目开展财政支出绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、市财政局有关绩效评价规定的要求制定本绩效评价报告。

根据上海市财政局绩效评价的相关要求，设定本次评价的主要内容为：项目立项情况，包括战略目标的适应性、立项依据充分性、项目立项规范性，项目绩效目标合理性和绩效指标的明确性；项目管理情况，包括项目投入管理、财务管理和项目实施；项目绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；需要评价的其他内容。

一、项目基本情况

(一) 概况

1、立项背景及目的

原第二分校院前身是 1993 年 10 月成立的中共上海市政法党校，后按照《市委组织部、市编办关于优化本市党校体制推进大口党校资源整合的实施意见》精神恢复重建，于 2013 年 7 月重新挂牌成立。

学校主要工作是对本市政法系统包括市委政法委、市高级人民法院、市检察院、市公安局、市国家安全局、市司法局以及市防范邪教办等 7 家理事单位的处级干部和处级后备干部进行的培训工作，还根据工作需要，开展党员干部和处以下公务员的培训。

2018 年是党校体制改革年。根据《关于市委党校体制改革的批复》（沪委〔2018〕527 号），中共上海市委党校第一分校（上海行政学院第一分院）、中共上海市委党校第二分校（上海行政学院第二分院）、中共上海市委党校第三分校（上海行政学院第三分院）、中共上海市委党校第五分校（上海行政学院第五分院、上海市经济管理干部学院）整建制并入中共上海市委党校（上海行政学院）。

2018 年 7 月 1 日起原各分校法人资格撤销，人财物纳入中共上海市委党校（上海行政学院）统一管理、预算统筹安排。原分校院编制的校园运行管理经费项目根据校院下半年整体工作计划相应进行预算调整或统筹使用。

为了维持市委党校第二分校的正常运行，教学计划顺利实施，保障学员各项学习培训工作计划完成，需要对校园的各项教学楼、办公楼和学员的餐厅和住宿场所等建筑实施有效管理、对校园的各项环境进行维护管理、各类设备实施维护保养、保障各项能源供应等，开展做好后勤管理服务，保障市委党校第二分校中心工作和其他工作的顺利进行。由此确立了 2018 年度“校园运行管理经费”项目。项目主要包括“物业管理费”、“设备维修维护”、“校区能耗费”、“事

业人员班车租赁费”、“学员楼电视电话网络费”、“消防联网专用保养测试费”、“绿化经费”和“校院保险费用”。

2018 年度“校园运行管理经费”项目年初申报预算为 10,875,812.00 元，调整后预算资金为 8,780,186.00 元，项目实际执行数为 6,134,288.31 元，预算执行率为 69.86%。

2、项目评价依据

(1) 《中国共产党党校工作条例》中有关校园运行情况的条例。

(2) 学校制定《固定资产日常管理办法》、《维修维护制度》保证校园日常维护维修工作。

(3) 学校制定完善了《关于加强校园安全和维护稳定工作的措施》、《安全生产管理》以及其他维保服务、餐饮服务制度措施保障校园后勤工作。

(4) 原第二分校院《2018 年度校园运行管理经费各项工作计划内容》，明确了年度的工作目标。

3、预算资金来源及使用情况

2018 年度“校园运行管理经费”项目年初申报预算为 10,875,812.00 元，调整后预算资金为 8,780,186.00 元，项目实际执行数为 6,134,288.31 元，预算执行率为 69.86%。

表 1：2018 年“校园运行管理经费”项目预算及使用情况表

单位：元

预算申报内容	预算申报	预算调整	实际执行数
物业管理费	7,260,000.00	7,260,000.00	5,204,110.67
设备维修维护	801,366.00	83,000.00	47,899.00

事业人员班车租赁费	198,000.00	198,000.00	78,000.00
校区能耗费	738,000.00	738,000.00	418,158.33
学员楼电视电话网络费用	375,836.00	375,836.00	331,851.60
消防联网专用保养测试	36,350.00	36,350.00	7,750.00
绿化经费	100,000.00	15,000.00	13,614.15
校院保险费用	74,000.00	74,000.00	32,904.56
系统更新购置费用	506,000.00	0	0
人才引进经费	60000.00	0	0
爱卫经费	150720.00	0	0
客房餐厨物资采购	575540.00	0	0
合计	10,875,812.00	8,780,186.00	6,134,288.31

原第二分校院 2018 年“校园运行管理经费”项目实施起始期限：
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

4、项目实施情况

(1) 校园日常维修维护工作

原第二分校院的校园日常运行设备维修维护工作主要是全权交由物业服务公司具体负责实施，并由学校行政处负责对其管理和监督。

日常设备是学校教学学习的重点设备，物业服务公司对设备进行维修维护工作主要是对学校所有楼房建筑及配套设备提供管理与保障，为教学工作提供基础，保证设备在教学工作中的正常运行。

(2) 校园后勤保障工作

校园后勤保障工作包括安全、医疗、防灾等方面，密切联系学员和教师生活的各方面，以及监管物业服务公司的工作，其目的是为了

保障学员食堂的日常运行，满足教师学员的就餐需求，校园医务室的托管，解决日常学员的医务救助需求，监管物业管理工作，保障物业管理公司各项工作措施的落实到位。

校园后勤保障工作主要围绕教师和学员生活，对校园进行规划全局，做好校园环境的规划，建设美丽校园的工作，为教师和学生的学习工作提供基本的保障。

（3）校园绿化建设工作。

学校绿化建设是学校校园环境建设的重点，这是学校整体形象的重要一环，是为教师和学员提供良好舒适的教学学习环境的必要条件。原第二分校院对校园绿化环境制定了相应的建设计划和养护时间安排计划等措施，对校园环境进行定期维护，为学员和老师提供舒适环境的必要条件。

5、项目组织及管理

2018年原第二分校院的“校园运行管理经费”项目，交由行政处负责实施监督执行工作。行政处根据各项工作的管理要求，结合项目实施的具体内容，对项目制定相应的工作计划和实施工作，并通过政府购买服务的方式实施；主要预算编制和申报工作交由财务部门负责，在上报上海市财政局、市财政局审核之后将预算批复给市委党校行政学院原第二分校院。

“校园运行管理经费”项目总的组织管理流程如下：

确定工作内容——>落实实施部门（需要购买服务的，经过合规的程序确定服务机构）——>校院领导等审核同意——>后勤相关部门负责实施的监管（或组织实施）——>总结考核实施结果。

表 2：2018 年“校园运行管理经费”项目组织管理部门情况表

序号	项目实施工作内容	具体负责部门	工作承接单位
1	物业管理费	行政处	上海上房物业服务股份有限公司

序号	项目实施工作内容	具体负责部门	工作承接单位
2	设备维修维护	行政处	上海志诚泰和信息技术有限公司、上海蓝本经贸有限公司、上海怡卿数码科技有限公司、上海宽敏信息科技有限公司
3	事业人员班车租赁费	行政处	上海霞逸汽车客运服务有限公司
4	校区能耗费	行政处	上海国家电网、上海松江燃气有限公司、上海青浦自来水有限公司
5	学员楼电视电话网络费用	行政处	中国移动通信、上海青浦东方有线网络有限公司、中国电信
6	消防联网专用保养测试	行政处	上海易达通信公司、上海环创机电工程有限公司
7	绿化经费	行政处	上海顺达绿化工程有限公司
8	校院保险费用	行政处	安信农业保险股份有限公司

6、项目预算资金管理流程

2018年原第二分校院的“校园运行管理经费”的预算资金管理的部门是校院财务部。由财务部门根据各项目涉及的部门申报资料，负责汇总，制定专项预算再向市财政局申报。预算经费的支付，是由各部门根据计划制定经费预算内容，经校院领导审核报财务部门相关人员进行实施。

预算资金的申报支付流程如下：

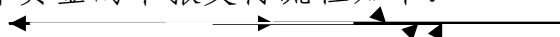


图 1

(二) 绩效目标

1、总体目标

根据原第二分校院的工作战略，中心工作是对校园日常维修维护，校园后勤保障和校园绿化建设三个方面，“校园运行管理经费”项目正是保障这一中心工作的顺利开展而建立的，项目的总体目标是：开展做好后勤管理服务工作的顺利进行，保障市委党校第二分校中心工作和其他工作的顺利进行。

2、2018年“校园运行管理经费”项目具体绩效目标

(1) 项目决策：考核项目立项和项目目标设立

(2) 项目管理：考核投入管理、财务管理、项目实施等

(3) 项目绩效：考核项目产出和项目效益

计划完成情况

a、校园日常维修维护工作计划完成率，目标值 100%

b、校园绿化养护工作计划完成率，目标值 100%

c、后勤管理计划工作完成率，目标值 100%

考核时效指标

a、日常维修维护工作完成及时性，目标值 100%

b、校园绿化养护工作完成及时性，目标值 100%

c、后勤管理计划工作完成及时性，目标值 100%

考核质量指标

a、后勤服务投诉发生情况

b、维修维护设备运行情况

c、2018 校园运行管理各项工作质量情况

项目效果

a、校园运行情况

b、“校园运行管理经费”项目实施满意度调查（主要包括学员、校园教师和项目管理者三者之间对项目的满意度），目标值 90%。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

1、由于评价是从预算单位的项目资金来源、支出、效果几方面进行的，所以其目的之一是可以使预算单位增强专项资金支出的规范性和合理性的管理，更好地发挥公共财政资金对专用资金项目的促进和推进作用，提高财政专项资金支出的效益和效果。

2、通过对原第二分校院 2018 年“校园运行管理经费”项目实施内容的评价，反映原第二分校院各项设备设施的运转情况和校园环境改善情况。

3、通过评价可以对项目资金使用和项目实施过程中存在的问题提供有针对性的评价建议，为预算单位加强预算管理、合理编制项目预算，最后有效地组织实施提供有益的政策建议和参考。

（二）评价对象和范围

评价对象：

原第二分校院 2018 年“校园运行管理经费”项目的实施内容。

评价范围：

2018 年原第二分校院“校园运行管理经费”项目经上海市批准年初预算为 10,875,812.00 元，调整后预算资金为 8,780,186.00 元。

（三）绩效评价原则、评价方法等

1、指标体系设计的原则

（1）系统性原则。项目政策目标中的决策类指标具有前后呼应的关系，所以在设计相关指标和考核分数时，应当以系统性考虑其联动的特点，包括部分产出类指标，我们也按系统性原则考虑指标的设计和运用。

（2）实用性原则。在充分考虑指标能切实反映出项目实际结果的前提下，对相关数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估时的主观随意性。

(3) 有效性原则，所有设计使用的指标体系应当与被评估项目政策的内涵与结构相符合，能够反映项目政策绩效的主要特征。

2、绩效评价方法

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 年 22 号文）的关于绩效评价方法的要求，针对原第二分校院“校园运行管理经费”项目的具体内容，拟采用以下评价方法：

(1) 比较法。本次评价的项目为市委党校行政学院多年来已经实施项目，我们拟通过历史记录的对标评价项目绩效目标实际实现程度。

(2) 因素分析法。对项目的结果，我们拟从其成因进行分析，对构成因素的要点和结果情况，逐一分析考核，最终的出项实际结的客观必然性。

(四) 数据采集方法及过程

数据采集的方式包括：项目各类申报资料收集、工作计划和总结资料、实施社会调查、查询国家已经公布的数据。

具体实施过程如下：

- 1、到项目管理和实施部门收集申报资料、工作计划和总结。
- 2、组织召开项目实施部门讨论会，收集意见和项目信息。
- 3、网上查询与项目有关的数据资料。

(五) 绩效评价实施过程

1、开展前期调研

针对原第二分校院“校园运行管理经费”项目概况，参与项目有关的部门人员的讨论会和项目管理部门的沟通会，与项目涉及的管理部门充分沟通，充分了解项目绩效评价有关的对象内容和收集评价所需的政策文件及资料。

2、调查收集

根据数据收集方案，通过座谈会等沟通方式进行部分调查取数，通过网络公开数据的收集等，确保数据来源的可靠和合理合规。

3、撰写绩效评价报告

根据财政相关文件政策对绩效评价的要求撰写绩效评价报告。

(1) 绩效目标、评价指标体系、主要业绩、问题分析、对策建议有鲜明逻辑关系。

(2) 建议具有针对性，对项目存在的具体问题，如制度管理和绩效目标实施方面的需针对性较强地反映问题。

(3) 提出的问题建议应具可整改和操作性。

(六) 绩效评价的局限性

原第二分校院“校园运行管理经费”项目受评价的实施过程中的时间、人力投入等因素影响，客观上限制了本次评价的全面性。综上所述，本次评价存在一定客观上的局限性。

三、评价结论与绩效分析

(一) 评价结论

1、评价结果

原第二分校院“校园运行管理经费”项目的绩效评分结果为 91.6 分，根据相关规定，其绩效评级为优。具体评分如下：

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标	权重	指标权重	绩效分值
A 项目决策 10	A1 项目的立项 4	A11 “校园运行管理经费”项目的立项与国家相关政策要求的适应性	2	100%	2
		A12 “校园运行管理经费”项目立项依据充分性情况	2	100%	2
	A2 项目的目标 6	A21 “校园运行管理经费”项目设立的绩效目标合理性	3	100%	3
		A22 “校园运行管理经费”项目设立的绩效目标明确性	3	60%	1.8
B 项目管	B1 投入管理 4	B11 项目预算执行率	4	70%	2.8

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标		权重	指标权重	绩效分值		
理 22	B2 财务管理 8	B21 项目资金使用的合规性		4	100%	4		
		B22 财务管理制度健全性		4	50%	2		
	B3 项目实施 10	B31 项目实施过程中管理制度的健全性		5	100%	5		
		B32 项目管理制度的执行有效性		5	80%	4		
C 项目 绩效 68	C1 项目产出 45	C11 “校园运行 管理经费”项目 计划完成情况 20	C111 校园日常维修维 护工作完成率	6	70%	4.2		
			C112 校园绿化养护工 作计划完成率	6	100%	6		
			C113 后勤管理计划工 作完成率	6	80%	4.8		
		C12 工作完成的 及时性情况 15	C121 学校日常维修维 护工作完成及时性	5	100%	5		
			C122 校园绿化养护工 作完成及时性	5	100%	5		
			C123 后勤管理计划工 作完成及时性	5	100%	5		
		C13 工作质量 考核情况 10	C131 后勤服务投诉发 生情况	6	100%	6		
			C132 维修维护设备运 行情况	6	100%	6		
		C2 项目效 果 23	C21 项目实施 效果 8	C211 校园运行情况		8	100%	8
				C22 项目实施 满意度情况 15	C221 学校管理者对学 校的运行管理工作的 满意度	5	100%	5
	C222 学校教师对学 校的运行管理工作的 满意度		5		100%	5		
	C223 学校学生对学 校的运行管理工作的 满意度		5		100%	5		
	绩效分合计				100	----	91.6	

2、项目的主要绩效:

(1) 对校园各种设施设备进行维修维护工作,保障设备的正常运

行，为学校教学提供方便服务。

(2) 校方对校园绿化进行巡视，发现问题及时与绿化公司协调解决。在养护、更换、修剪和施肥等重要节点，如：立春，入秋，入冬等季节，加强与绿化公司沟通，按计划圆满完成 2018 年原第二分校院校园室外绿化养护更换工作，提高了校园植被绿化覆盖率，包括现有植被的养护, 部分植被的更换。

(3) 物业公司在学校行政处的监督管理下，对物业工作满意度测评，服务质量和满意度下半年度较上半年度有了较大提升，特别是会务服务，在下半年度满意度测评中，以全优的成绩，领先于其他服务条线。

原第二分校院“校园运行管理经费”项目持续发展情况较好。学校根据上级主管部门要求，学校行政部是此次项目的负责部门，制定了相应的管理制度和规章，在制度管理建设方面比较完善，使得项目今后的可持续发展有了较为良好的基础保障。

对学校教师、学员和管理人员进行问卷调查，学校的满意度结果都高于 90%，因此项目的实施整体情况优良。

(二) 具体绩效分析

1、A 项目决策（权重 10 分）：其中 A1 项目立项（4 分）和 A2 项目目标（6 分）

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标	权重	指标权重	绩效分值
A 项目决策 10	A1 项目的立项 4	A11 “校园运行管理经费”项目的立项与国家相关政策要求的适应性	2	100%	2
		A12 “校园运行管理经费”项目立项依据充分性情况	2	100%	2
	A2 项目的目标 6	A21 “校园运行管理经费”项目设立的绩效目标合理性	3	100%	3
		A22 “校园运行管理经费”项目设立的绩效目标明确性	3	60%	1.8

合计	10	8.8
----	----	-----

(1) A1 项目的立项

A11 “校园运行管理经费”项目的立项与国家相关政策要求的适应性

根据《中国共产党党校工作条例》，其中明确党校的基本任务是：培训轮训各级党员领导干部及后备干部，培养理论干部；

党校建立健全的行政、后勤工作的各项规章制度，按照管理科学化和服务规范化的要求进行各项必要的改革，提高管理水平、服务质量和后勤保障能力。

党校工作所需经费，列入各级政府年度财政预算，确保党校教学科研、学科建设和行政后勤等各方面工作的需要。

所以，原第二分校院的“校园运行管理经费”项目的立项与国家相关政策要求的适应性情况较好。

A12 “校园运行管理经费”项目立项依据充分性情况

(1) 《中国共产党党校工作条例》：其中对各地各级党校设立的体制、基本任务、教学要求、科学研究等职责范围作了较为详细的规定。

(2) 《市委组织部、市编办关于优化本市党校体制推进大口党校资源整合的实施意见》：上海市委对党校优化及资源整合提出的一系列实施意见。

(3) 《中共上海市委党校分校管理暂行条例》：对分校的设立从机制和管理上作了进一步的明确。

(4) 原第二分校院《2018 年度校园运行管理经费各项工作计划内容》，明确了年度的工作目标。

所以，2018 年原第二分校院的“校园运行管理经费”项目立项依据充分性情况较好。

(2) A2 项目的目标

A21 “校园运行管理经费”项目设立的绩效目标合理性

项目的绩效目标合理性指标主要是考核项目的绩效目标设立是否有科学性与合理性等。

原第二分校院 2018 年度“校园运行管理经费”项目为了保障原第二分校院教学计划顺利实施，保障学员各项学习培训工作计划的完成，对校园内的设备设施和环境卫生等进行维护管理等等。

项目在申报时，也建立了合理的绩效指标，保证了绩效目标的合理性，所以原第二分校院 2018 年度“校园运行管理经费”项目的绩效目标明确，根据评分细则，得满分 3 分。

A22 项目设立的绩效指标明确性

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 年 22 号文）对财政支出绩效评价的相关要求，项目立项时所设定的绩效目标应当是清晰、细化和具备可衡量性。

但原第二分校院的“校园运行管理经费”项目，由于预算资金的调整，对绩效目标的设定不够准确，根据评分细则，该指标得分 1.8 分。

2、B. 项目管理（权重 22 分）：其中 B1 投入管理（4 分）、B2 财务管理（8 分）、B3 项目实施（10 分）

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标	权重	指标权重	绩效分值
B 项目管理 22	B1 投入管理 4	B11 项目预算执行率	4	70%	2.8
	B2 财务管理 8	B21 项目资金使用的合规性	4	100%	4
		B22 财务管理制度健全性	4	50%	2

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标	权重	指标权重	绩效分值
	B3 项目实施 10	B31 项目实施过程中管理制度的健全性	5	100%	5
		B32 项目管理制度的执行有效性	5	80%	4
合计			22		17.8

（1）B1 投入管理

B11 预算执行率

2018 年度“校园运行管理经费”项目年初申报预算为 10,875,812.00 元，调整后预算资金为 8,780,186.00 元，项目实际执行数为 6,134,288.31 元，预算执行率为 69.86%。预算执行率不高，根据指标评分细则，该处扣减 1.2 分。

（2）B2 财务管理

B21 项目资金使用的合规性

原第二分校院的“校园运行管理经费”项目资金的使用有完整的申报审批程序、使用内容符合预算批复的用途。

同时根据评价数据的重要性原则，对项目涉及的财务、项目实施资料进行了相应的抽查，无违反专项资金使用规定的情况，所以确定本项目的资金使用合规性较好，根据指标评分细则，该处得满分 4 分。

B22 财务管理制度健全性

原第二分校院目前在财务管理上已经建立了部分财务核算制度，其中包括：《关于全面预算管理的暂行规定》、《关于预算编制和审定的实施细则》、《关于差旅费报销管理的暂行规定》、《关于现金、公务卡报销管理的暂行规定》和《关于支票使用管理的暂行规定》等，但是对整个财务管理制度的考核，发现缺乏资金管理，因此，财务管理制度属于不够健全完善。

根据指标评分细则，扣减权重 2 分。

(3) B3 项目实施

B31 项目管理制度的健全性:

原第二分校院目前在各项管理工作中上已经建立了一定的项目管理制度。包括：《固定资产管理暂行办法》，《维修维护制度》，《关于合同管理的暂行规定》，《关于加强校园安全和维护稳定工作的措施》，《安全生产管理》等。

这些制度对“校园运行管理经费”项目的实施内容能起到一定管理的效能，所以在项目管理制度方面制定较为全面。

根据指标评分细则，得满分 5 分。

B32 项目管理制度的执行有效性

审核相关的具体实施项目管理制度、项目实施结束后的总结资料等，原第二分校院“校园运行管理经费”项目，但在项目实施开展过程中，存在没有按制度内容进行实施，在制度执行过程中不够切合有效执行，根据评分细则，扣减权重分 1 分。

3、C 项目绩效（权重 68 分）：其中 C1 项目产出（45 分）和 C2 项目效果（23 分）

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标		权重	指标权重	绩效分值
C 项目 绩效 68	C1 项目 产出 45	C11 “校园运行管理经费”项目计划完成情况 20	C111 校园日常维修维护工作完成率	6	70%	4.2
			C112 校园绿化养护工作计划完成率	6	100%	6
			C113 后勤管理计划工作完成率	6	80%	4.8
		C12 工作完成的及	C121 学校日常维修维护工作完成及时性	5	100%	5

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标	权重	指标权重	绩效分值	
		时性情况 15	C122 校园绿化养护工作完成及时性	5	100%	5
			C123 后勤管理计划工作完成及时性	5	100%	5
		C13 工作质量考核情况 10	C131 后勤服务投诉发生情况	6	100%	6
			C132 维修维护设备运行情况	6	100%	6
	C2 项目效果 23	C21 项目实施效果 10	C211 校园运行情况	8	100%	8
			C221 学校管理者对学校的运行管理工作的满意度	5	100%	5
		C22 项目实施满意度情况 13	C222 学校教师对学校的运行管理工作的满意度	5	100%	5
			C223 学校学生对学校的运行管理工作的满意度	5	100%	5
	合计			68		65

（1）C1 项目产出

C111 校园日常维修维护工作完成率

校园日常维修维护工作交由物业服务公司负责，主要是为教学设备进行维修和保养，保障教学设备的正常运行。但根据项目实施计划和资金使用情况来看，校园日常维护维修工作有待提高，影响了该项目的实施计划和完成结果，按照设备维修维护费用的支出情况，该处完成率为 70%。所以，按照指标评分细则，得分为 4.2 分。

C112 校园绿化养护工作计划完成率

校园环境建设是学校整体形象的重要一环，是为教师和学员提供良好舒适的教学学习环境的必要条件。可以为师生创造一个防暑、防

寒、放风、防尘、防噪、安静的学习和工作环境，通过绿化还能陶冶学生情操，激发学习热情，并且能为广大师生提供休息、文化娱乐和体育活动的场所。2018年原第二分校院在绿化养护及环境建设方面制定了本年度校园环境建设的计划及日常绿化养护时间安排等计划措施，对校园内的草皮及苗木进行修剪养护，喷砂防虫药水，在换季的时候更新补种了适于生长的苗木，为师生提供良好的绿化环境。校园绿化工作完成率100%。

C113 后勤管理计划工作完成率

校园后勤保障工作包括安全、医疗、防灾等方面，密切联系学员和教师生活的各方面，以及监管物业服务公司的工作。主要保障学员食堂的日常运行，满足教师学员的就餐需求；校园医务室的托管，解决日常学员的医务救助需求；监管物业管理工作，保障物业管理公司各项工作措施的落实到位；校园后勤管理处进一步实施围绕校园规划全局，做好环境规划，建设美丽校园的工作。但因党校体制改革，预算申报时申报的部分项目未能如期开展，按照指标评分细则，该处得分为4.8分。

C121 学校日常维修维护工作完成及时性

2018年，在总校的正确领导下，在各理事单位的关心和支持下，原第二分校院坚持党校工作根本原则，认真及时完成日常设备设施的维修维护工作，对于有问题的设施设备能用最快时间进行修复，以及能及时对日常设备进行检修工作。严格按照工作计划进行设施维修维护工作，保障了校园正常运行，所以及时性达到100%。

C122 校园绿化养护工作完成及时性

2018年原第二分校院积极开展校园绿化养护工作。

原第二分校院绿环养护工作人员严格按照校园环境建设计划和制定的时间来对校园绿化环境进行养护，做到了定期对校园内的草皮及苗木进行修剪养护，喷砂防虫药水，在换季的时候更新补种了适于生长的苗木等等，所以校园绿化养护工作完成及时性达到 100%。

C123 后勤管理计划工作完成及时性

在后勤管理上，学校能及时按照管理计划解决校园问题，在师生食宿，医疗和救助方面，按照《关于加强校园安全和维护稳定工作的措施》、《安全生产管理》等制度措施，对出现问题的地方及时解决，确保师生校园生活的安全性，为学校工作做好后勤保障。

所以 2018 年学校后勤管理计划工作完成及时性良好，达到 100%。

C131 后勤服务投诉发生情况

学校在后勤管理方面，能对学校老师和学生的生活，饮食和医疗方面的问题及时解决，为学校做足了保障性，后勤管理服务良好，没有接收到学校老师和学生的投诉，所以根据指标评分细则，该部分指标得满分。

C132 维修维护设备运行情况

校园日常维修维护工作交由物业服务公司负责，主要是为教学设备进行维修和保养，保障教学设备的正常运行。但根据项目实施成果来看，校园日常设备维护运行良好，对于有问题的设备能及时解决，并按项目计划对设备进行日常检修工作，保障了教学的正常进行。按照评分细则，维修维护设备运行情况良好，指标得分为满分。

(2) C2 项目效果

C211 校园运行情况

原第二分校院的“校园运行管理经费”项目涉及了校园设施维护保养、校园绿化管理维护、后勤保障工作等校园运行的各项内容，符合学校开展各项教育培训和日常工作的正常运行，同时该校也建立起相应的部门管理制度，有针对每项工作的管理和计划制度，对项目的运行能起到一定保障作用所以，“校园运行管理经费”项目的运行情况良好。

根据评分细则，得满分 8 分。

C221 学校管理者对学校的运行管理工作的满意度

针对 2018 年原第二分校院学校管理者对学校的运行管理和后勤保障工作的满意度进行相应的满意度情况调查。本次问卷调查的对象设定为原第二分校院管理部门的人员共计发放 20 份问卷，收回有效问卷 20 份。

满意度情况统计表

选项	结果	很满意	基本满意	不太满意	不满意
	您对学校运行管理制度满意吗?	19	1	0	0
您对学校运行管理模式满意吗?	17	3	0	0	
您学校的后勤保障工作满意吗?	19	1	0	0	
满意度% (平均值)	91.7%	8.3%	---	---	

根据绩效指标，学校管理者对校园运行工作满意度超过目标值 90%，所以该指标得满分。

C222 学校教师对学校的运行管理工作的满意度

针对学校教师对学校运行管理工作的满意度情况，对学校老师发放问卷共计 30 分，收回有效问卷 30 分，统计结果如下：

满意度情况统计表

选项 \ 结果	很满意	基本满意	不太满意	不满意
您对学校培训课程的设置满意吗?	27	3	0	0
您对学校培训课程质量满意吗?	28	2	0	0
您对学校的环境及后勤保障工作满意吗?	27	3	0	0
满意度% (平均值)	91.1%	8.9%	---	---

根据绩效目标设定值，学校老师对学校运行情况满意度超过目标值 90%，所以该指标部分得满分 5 分。

C223 学校学生对学校的运行管理工作的满意度

本次问卷调查的主要内容是对在市委党校培训课程设置、培训质量及校园环境的满意度情况调查。调查对象设定为在原第二分校院培训的部分学员随机抽样共计发放 50 份问卷，收回有效问卷 50 份。统计结果如下：

满意度情况统计表

选项 \ 结果	很满意	基本满意	不太满意	不满意
您对学校培训课程的设置满意吗?	48	2	0	0
您对学校培训课程质量满意吗?	47	7	0	0
您对学校的环境及后勤保障工作满意吗?	48	2	0	0
满意度% (平均值)	95.3%	4.7%	---	---

根据绩效目标设定值，学校学生对学校运行情况满意度超过目标值 90%，所以根据指标评分细则，该部分得满分 5 分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）项目的经验

1、原第二分校院的“校园运行管理经费”项目涉及的各项管理机制较为完善。根据《中国共产党党校工作条例》和《中共上海市委党校分校管理暂行条例》，成立的分校组织机构。依据上级主管部门要求，构建学校的各个职能部门，确定了日常运行的部门、岗位、人员框架体系。

2、原第二分校院“校园运行管理经费”项目，建立了较为完善的项目管理和实施制度，保障了项目在实施过程中的规范和有效性，同时为整个校园各项工作的顺利开展创造了条件。

（二）存在的问题

1、原第二分校院 2018 年“校园运行管理经费”项目在编制项目绩效目标时不够明确，未能按照预算申报内容编制绩效目标，对绩效目标编制还需量化，指标编制有待完善。

2、项目预算执行率偏低。2018 年度“校园运行管理经费”项目年初申报预算为 10,875,812.00 元，调整后预算资金为 8,780,186.00 元，项目实际执行数为 6,134,288.31 元，预算执行率为 69.86%。预算执行率偏低的原因有以下两点：一是原第二分校院物业管理费为政府采购项目，2018 年 7-12 月不能按照原合同支付费用，按照市财政预算管理要求，政府采购项目已启动的不能再做预算调整；二是其他水电等能耗支出相应减少。

（三）建议

1、按照上海市财政局《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩 2014 年 22 号文）的要求，对 2018 年度“校园运行

管理经费”项目专项预算进行绩效目标的编制，并且编制项目预算时应当进一步规范和明确相应的绩效指标，与预算挂钩，同时尽可能将绩效目标细化和量化。

2、提高项目预算执行率。项目预算执行率影响着项目的完成情况和绩效情况。提高项目预算执行率，严格按照预算申报内容对项目进行实施，提高项目的绩效效益，保证项目的顺利实施。

相关附件：

附件一 项目评价指标体系表

附件二 绩效评价工作底稿

附件三：项目支出绩效申报表