

上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包 服务运营项目财政支出绩效后评价报告

大信沪自咨字[2018]第 号

项目名称：学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目

项目单位：上海市医药学校

主管部门：上海医药（集团）有限公司

委托单位：上海市医药学校

评价机构：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

上海自贸试验区分所

评价时间： 2018 年 5 月 10 日

目 录

摘 要.....	1
前言.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目名称及背景.....	1
(二) 项目起止日期.....	2
(三) 项目主要内容、涉及范围.....	2
(四) 项目资金投入安排情况.....	2
(四) 组织及管理.....	3
(五) 利益相关方.....	5
(六) 绩效目标.....	5
二、绩效评价工作情况.....	6
(一) 绩效评价目的.....	6
(二) 绩效评价标准和思路.....	6
(三) 数据采集方法及过程.....	7
(四) 绩效评价实施过程.....	7
(五) 绩效评价的局限性.....	8
三、评价结论和绩效分析.....	9
(一) 评价结论.....	9
(二) 具体绩效分析.....	10
四、存在的问题和建议.....	15
五、其他需要说明的问题.....	16
六、附件：.....	16
附件一 绩效评价指标体系表.....	17
附件二 绩效评价工作底稿.....	21
附件三 调查问卷汇总分析报告.....	42
附件四 报告意见征询表.....	47

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项及背景

1985 年《中共中央关于教育体制改革的决定》中指出：高等学校后勤化工作的改革，对于保证教育改革顺利进行极为重要。改革的方向是实行社会化。

1993 年中共中央、国务院颁布的《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”。

1999 年 6 月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”。

2000 年 6 月，《关于深化高等学校人事制度改革的实施意见》要求，后勤服务要从学校中剥离出来，抓住有利时机，创造条件，实现社会化。

鉴于此，上海市医药学校设立了保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目，其目的是通过购买具有相应资质的物业服务企业提供专业化、正规化、标准化的物业维护、维修和服务，确保学校设施设备正常运行、确保校园整洁美观、确保学校人员财产安全。

（二）项目起止日期

上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的起止期限是 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日。

（三）项目主要内容、涉及范围

1. 项目主要内容

通过专业化、正规化、标准化的物业公司，提供全天候优质的水、电、气、木工、锅炉等作业、维修、维护、保养等服务，负责学校全

方位宿舍浴室管理、服务和维护，负责学校文印复印、校园绿化养护、校园清洁与保洁、垃圾处理以及其他勤杂服务，承担日常的环境维护、维修物料、技防维保、房屋设施设备、消防设施设备、监控系统、电力设施设备、空调电梯等正常运营维护以及排污等。

2. 涉及范围

本次绩效后评价项目主要涉及上海市医药学校从2017年4月28日至2018年4月27日的学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的人工费、维修保养费及其他费用。

（四）项目资金投入安排情况

学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目预算资金为4,420,000.00元，包括人工费用成本3,135,049.27元、维修保养费597,704.08元、办公费用21,400.00元、公司管理费及酬金199,220.42元、税金236,375.03元、环境维护及安保其他费用230,251.20元。项目资金来源全部为学费返还的事业单位收入。

（五）项目绩效目标设定情况

根据上海市医药学校填报的《上海市财政支出项目绩效目标申报表》，上海市医药学校2017年4月28日到2018年4月27日学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的总目标和年度绩效目标如下：

1. 项目总体目标

通过购买具有相应资质的物业服务企业提供专业化、正规化、标准化的物业维护、维修和服务，确保学校设施设备正常运行、确保校园整洁美观、确保学校人员财产安全。

2. 年度绩效目标

（1）以公开招投标形式确定一家具备三级物业管理资质的物业公司；

(2) 物业公司配备必要数量的具有相关资质的管理人员和操作人员；

(3) 物业公司提供的维修服务频次符合相关规定；

(4) 物业公司对设备保修处理必须及时；

(5) 物业公司必须进行适当的成本分析，确保物料消耗费用控制在预算费用以内。

(6) 物业公司必须建立相关管理制度，确保学校盗窃案件为零、消防事故为零、校园整洁卫生、学校环境优美、师生满意。

二、评价结论和绩效分析

(一) 评价结论

通过业务数据统计与访谈、问卷调查取得的信息，使用大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所绩效评价小组编制的上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目绩效评价指标和评分标准，对上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的绩效评价最终得分为 95.54 分，属于优秀。其中项目决策类指标的权重分为 10 分，得分 10 分；项目管理类指标的权重分为 30 分，得分为 30 分；项目绩效类指标的权重分为 60 分，得分为 55.54 分。

(二) 绩效分析

1. 项目决策方面

项目与战略目标的适应性高；立项依据充分；绩效目标合理。

2. 项目管理方面

资金到位率、资金执行率高，财务管理制度健全，资金使用合规，项目进行了单独核算，会计记录及时、准确、完整；项目管理制度健全，相关程序执行较好。

3. 项目绩效方面

物业管理服务人员数量及基本素质情况符合规定；校园治安及安

全的维护情况良好；校园卫生状况及绿化建设情况良好；校园维修及时性较好；项目预算执行情况很好；项目在学校师生满意度较高。

三、存在的问题和建议

（一）存在的问题

物业公司设备维修及时性有待进一步提高。

物业公司部分设备维修任务单记录比较全面，但是存在部分维修任务到场时间超过规定时间的管理要求，问卷调查中，师生反馈存在少量维修不及时的情况。

（二）改进措施

针对物业公司设备维修及时性不够的改进措施。

1. 建议上海市医药学校定期检查物业公司设备维修到场时间记录，要求物业公司对于超过要求时间到场的情况进行整改，并建立好物业公司与师生的沟通机制，对特殊维修情形，共同协商较为合理的维修时间。

2. 建议物业公司能够坚持重视服务质量，做到以学生和老师的生活学习舒适度为宗旨的服务目标要求，多与学校师生沟通，将服务质量做到更好。

上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目 财政支出绩效后评价报告

前言

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，发挥财政资金对上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的支持作用，进一步加强上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的管理工作，确保项目的顺利运行，根据《上海市财政支出绩效评价管理暂行办法》的要求，上海市医药学校开展了对 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日的保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目财政支出绩效后评价。大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所接受上海市医药学校的委托，对上海市医药学校 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日的学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目财政支出绩效进行后评价。

一、项目基本情况

（一）项目名称及背景

1985 年《中共中央关于教育体制改革的决定》中指出：高等学校后勤化工作的改革，对于保证教育改革顺利进行极为重要。改革的方向是实行社会化。

1993 年中共中央、国务院颁布的《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”。

1999 年 6 月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”。

2000 年 6 月，《关于深化高等学校人事制度改革的实施意见》要求，后勤服务要从学校中剥离出来，抓住有利时机，创造条件，实现社会化。

鉴于此，上海市医药学校设立了保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目，其目的是通过购买具有相应资质的物业服务企业提供专业化、正规化、标准化的物业维护、维修和服务，确保学校设施设备正常运行、确保校园整洁美观、确保学校人员财产安全。

（二）项目起止日期

上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的起止期限是 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日。

（三）项目主要内容、涉及范围

1. 项目主要内容

通过专业化、正规化、标准化的物业公司，提供全天候优质的水、电、气、木工、锅炉等作业、维修、维护、保养等服务，负责学校全方位宿舍浴室管理、服务和维护，负责学校文印复印、校园绿化养护、校园清洁与保洁、垃圾处理以及其他勤杂服务，承担日常的环境维护、维修物料、技防维保、房屋设施设备、消防设施设备、监控系统、电力设施设备、空调电梯等正常运营维护以及排污等。

2. 涉及范围

本次绩效后评价项目主要涉及上海市医药学校从 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日的学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的人工费、维修保养费及其他费用。

（四）项目资金投入安排情况

学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目预算资金为 4,420,000.00 元，包括人工费用成本 3,135,049.27 元、维修保养费 597,704.08 元、办公费用 21,400.00 元、公司管理费及酬金 199,220.42 元、税金 236,375.03 元、环境维护及安保其他费用 230,251.20 元。项目资金来源全部为学费返还的事业单位收入。具体预算明细如表 1-1 所示。

表 1-1 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目预算明细表

单位：元

项目名称	预算明细金额
人工费用成本	3,135,049.27
维修保养	597,704.08
办公费用	21,400.00
公司管理费及酬金	199,220.42
税金	236,375.03
环境维护及安保其它费用	230,251.20
合计	4,420,000.00

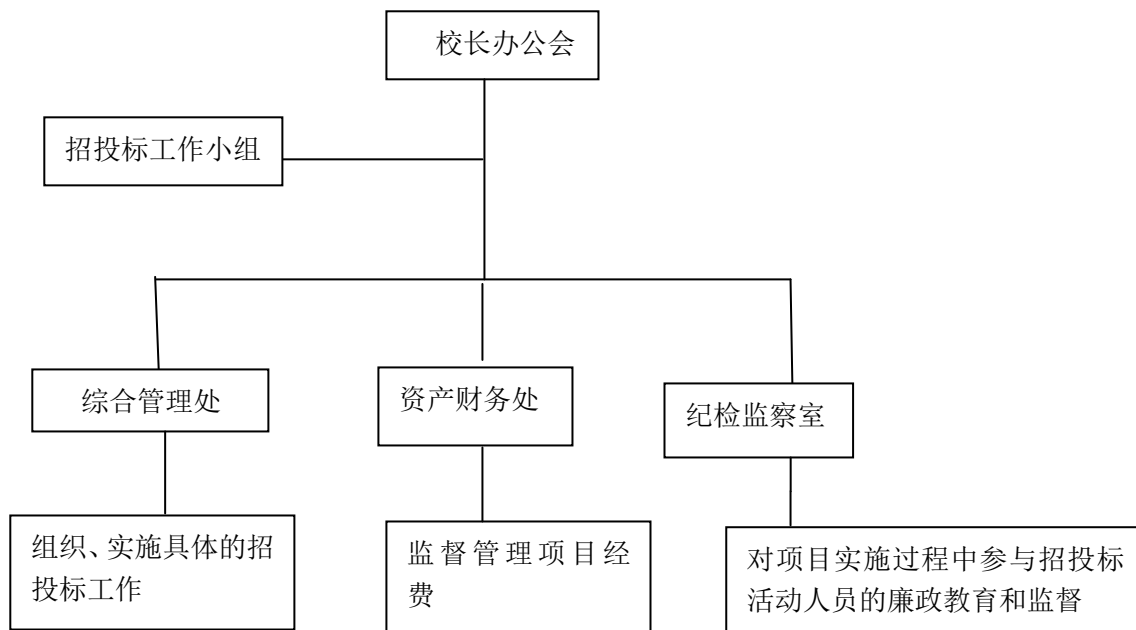
（五）组织及管理

1. 项目的组织结构

为了规范学校在工程项目、货物采购和服务项目过程中的招投标工作，加强成本控制与资产管理，保障项目质量，提升效能效率，提高学校的综合效益，上海市医药学校根据国家相关法律法规和政府及主管部门制度要求，结合学校实际情况制定了上海市医药学校招投标管理办法(修改稿)（沪药校[2015]综字第44号）、合同管理规定、资金支付管理规定、固定资产管理规定等。

上海市医药学校招投标管理办法(修改稿)规定，招投标决策工作由校长办公会负责，学校成立招投标工作小组（由综合管理部、资产财务部和监察室组成），负责招投标工作的具体实施及监督。综合管理部负责统筹招投标工作小组，组织、实施具体的招投标工作；资产财务部负责项目经费的监督管理；纪检监察部门负责对项目实施过程中参与招投标活动人员的廉政教育和监督。

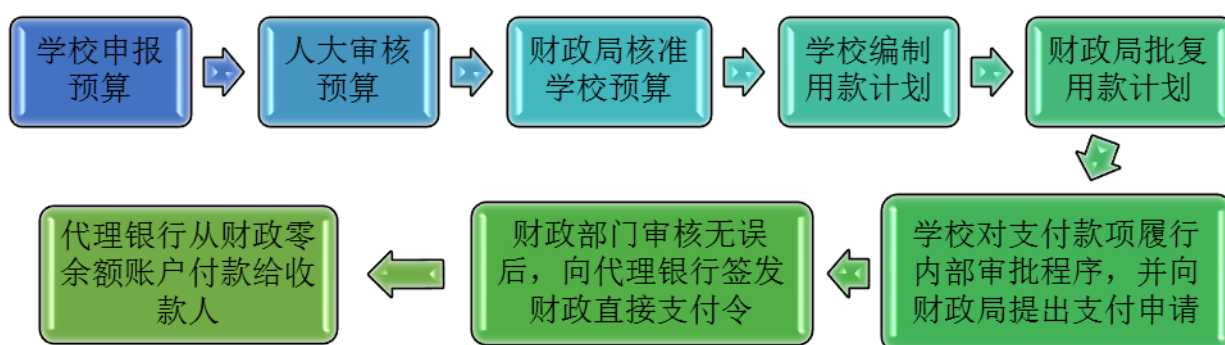
项目的组织管理结构如图一所示：



图一 项目组织管理结果图

2. 项目财务管理情况

上海市医药学校制定有资金支付规定，对资金支付原则、资金支付审批权限、资金审批流程、费用报销流程等进行了相关规范。绩效评价小组对项目资金的支出内容进行了检查，未发现不合规的款项支出。上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的财政支出方式为国库集中支付的财政直接支付方式。具体支付流程如图二所示。



图二 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的资金拨付流程

3. 项目组织实施管理情况

上海市医药学校制定有招投标管理办法、合同管理规定，相关项

目管理制度比较健全。项目实际管理过程中，学校执行了政府采购制度、招投标管理办法、合同管理规定等制度。

（六）利益相关方

本项目涉及的利益相关方包括：上海市财政局、上海市医药学校、上海英达莱物业有限公司、上海市医药学校师生。

上海市财政局负责项目资金拨付和监管；上海市医药学校负责制定相关制度规定、项目审批、项目验收等；上海英达莱物业有限公司负责项目的具体实施。

（七）绩效目标

根据上海市医药学校填报的《上海市财政支出项目绩效目标申报表》，上海市医药学校 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的总目标和年度绩效目标如下：

1. 项目总体目标：

通过购买具有相应资质的物业服务企业提供专业化、正规化、标准化的物业维护、维修和服务，确保学校设施设备正常运行、确保校园整洁美观、确保学校人员财产安全。

2. 年度绩效目标：

- （1）以公开招投标形式确定一家具备三级物业管理资质的物业公司；
- （2）物业公司配备必要数量的具有相关资质的管理人员和操作人员；
- （3）物业公司提供的维修服务频次符合相关规定；
- （4）物业公司对设备保修处理必须及时；
- （5）物业公司必须进行适当的成本分析，确保物料消耗费用控制在预算费用以内；
- （6）物业公司必须建立相关管理制度，确保学校盗窃案件为零、

消防事故为零、校园整洁卫生、学校环境优美、师生满意。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次绩效评价的目的是为了加强财政支出管理，强化支出责任，客观、公正地评价财政资金的使用效率和效果。

本次绩效评价依据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2012〕285号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩〔2014〕22号）等文件精神开展实施的。

我们将重点关注目标完成情况、目标实现情况和目标偏差情况，并对目标在项目实施过程中的偏差度和影响度提出纠偏措施和整改落实建议。

（二）绩效评价标准和思路

1. 绩效评价标准

本方案的评价标准是依据绩效评价基本原理，按照财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2012〕285号）和上海市《关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知（沪财绩〔2014〕22号），分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中根据项目的符合度进行评价。

对于计划标准，一般以100%为满分，按照区间赋值进行计算。

对于历史标准，一般达到均值即得到权重分的80%，超过或减少的即按照区间赋值计算。

对于其他指标，依据其特征给予相关评价。

2. 绩效评价总体思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由评价小组按照逻辑分析法独立编制科学的指标体系。我们将通过动态

或定期采集项目管理信息和项目绩效运行信息的方法，对项目绩效的各相关内容和目标要求的完成情况进行评价，并在归纳分析的基础上，及时、系统地反映预算执行过程中的项目绩效目标的运行情况和实现程度，纠正绩效运行偏差，促进项目绩效目标实现的管理活动。

学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括产出目标、效果目标两部分内容，内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

绩效目标、指标设计思路：产出目标主要从管理人员配备数量、操作人员配备数量、后勤物业管理单位资质、岗位人员资质、维护频率、设备维修及时性、成本分析报告 7 方面来设计指标。效果目标主要从物料消耗费用、治安案件、交通安全事故、消防事故、环境卫生、绿化、日常巡查台账、后勤物业管理制度、人员培训等 9 个方面来设计指标。影响力指标主要从校园安全满意度、校园卫生满意度、校园绿化满意度、宿管服务满意度、设备维护满意度 5 个方面来反映。

（三）数据采集方法及过程

1. 2018 年 5 月 3 日

查阅相关政策文件；与上海市医药学校的相关负责人进行座、访谈。

2. 2018 年 5 月 4 日

查阅项目管理制度、财务管理制度；审核资金使用合规性。

3. 2018 年 5 月 7 日

查阅相关合同；查阅其他相关项目管理资料。并开展问卷调查；完成基础表填报；审核基础表相关数据。

（四）绩效评价实施过程

1、项目启动阶段——2018 年 5 月 2 日

由上海市医药学校相关负责人进行前期沟通并召开会议布置相关工作。

2、后评价调研、后评价方案撰写阶段——2018年5月3日

由大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所绩效评价小组收集、调查、研究相关政策文件和相关项目资料，撰写绩效后评价工作方案，然后与上海市医药学校相关负责人讨论交流，听取相关负责人对绩效后评价工作方案的相关意见，之后对绩效后评价工作方案进行完善。

3、后评价调查、撰写后评价结果报告阶段——2018年5月7日前

绩效后评价工作方案确定后进行调查，获取数据，撰写后评价结果报告初稿并提交上海市医药学校审核。

4、后评价结果报告评审、修改阶段——2018年5月10日前

由上海市医药学校、大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所绩效评价小组召开绩效评价评价结果报告评审会，大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所绩效评价小组按照评审会评审意见对绩效后评价结果报告初稿进行修改并提交给上海市医药学校，项目结项。

（五）绩效评价的局限性

为合理设计问卷调查的工作量、确保问卷调查的全面性和可行性，本次调研采用随机抽样调查法，对在校学生共调查100份问卷，主要针对校园安全、校园卫生、校园绿化、宿管服务、设备维护及时性、设备维护结果等方面的满意度进行问卷调查。问卷调查中的问题由调查对象根据主观感受填写，我们在此基础上进行相关分析，分析得出的结论可能与现实存在一定的差异。因此，本次绩效评价存在着一定的局限性。

此外，针对各项文件记录采取全部收集重点查看的方法，并未对所有的记录都进行检查，分析得出的结论可能与现实存在一定的差异。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1. 评价结果

通过业务数据统计与访谈、问卷调查取得的信息，使用大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所绩效评价小组编制的上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目绩效评价指标和评分标准，对上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的绩效评价最终得分为 95.54 分，属于优秀。其中项目决策类指标的权重分为 10 分，得分 10 分；项目管理类指标的权重分为 30 分，得分为 30 分；项目绩效类指标的权重分为 60 分，得分为 55.54 分。具体评分结果详见表 3-1：

表 3-1 项目综合评分结果

指标	A. 项目决策	B. 项目管理	C. 项目绩效	合计分值
权重	10	30	60	100
分值	10	30	55.54	95.54
得分率	100%	100%	92.57%	95.54%

2. 主要绩效

（1）管理人员、操作人员配备数量符合规定；抽查相关资质证书表明，管理人员和操作人员具有要求的资质证书和一定年限的相关工作经验。

（2）检查相关台账表明，2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日，上海市医药学校未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故，日常巡查台账记录规范。

（3）现场巡查结果表明，学校垃圾箱周围无溢出垃圾、其他地方无明显垃圾；学校花草树木无枯株、死株、空秃现象，学校草坪无明显裸露现象。

（4）上海英达莱物业有限公司建立有采购管理制度、工程项目

管理制度、培训管理制度、财务管理制度、校园环境卫生管理制度、宿舍管理制度、安保消防管理制度、工程维修管理制度、食堂管理制度等相关后勤物业制度。

(5) 上海英达莱物业有限公司存在个别情况设备维修任务到场不够及时，部分维修任务到场时间超过了管理工作措施规定的 20 分钟要求；维修任务单记录比较完整。

(6) 上海英达莱物业有限公司有撰写成本分析报告。

(7) 项目预算执行率 100.00%，执行率较好。

(8) 保洁、安保、绿化、宿管等外包服务总体在师生中的满意度较高。

(二) 具体绩效分析

1. 项目决策分析

表 3-2 项目决策类指标评分结果

指标	权重	绩效分值
A1-1 项目与战略目标的适应性	3	3
A2-1 立项依据充分性	4	4
A2-2 绩效目标的合理性	3	3
合计	10	10

(1) 项目与战略目标的适应性强

《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”。1999 年 6 月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”。民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196 号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”。《国务院关于加快发展现代职

业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件也对学校的后勤工作作出了相应的规定。

因此，项目与战略目标的适应性强。

（2）立项依据充分

项目依据《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件的规定制定上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的政策和要求，编制相应预算、以及相应资金的支付。项目立项依据充分。

（3）绩效目标合理

项目根据《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”；1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”；民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”；《国务院关于加快

发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件的要求制定了绩效总目标和年度绩效目标。故该项目的绩效目标是清晰、量化、相关的，具有合理性。

2. 项目管理分析

表 3-3 项目管理指标评分结果

指标	权重	绩效分值
B1-1 资金到位率	3	3.00
B1-2 预算执行率	3	3.00
B2-1 财务管理制度建立健全情况	3	3.00
B2-2 资金使用情况	4	4.00
B2-3 成本控制情况	3	3.00
B2-4 会计信息质量情况	2	2.00
B3-1 项目管理制度建立健全情况	3	3.00
B3-2 项目管理制度执行情况		
B3-2-1 项目计划	1	1.00
B3-2-2 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务管理制度的制定情况	3	3.00
B3-2-3 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的执行落实	4	4.00
B3-2-4 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的档案记录	1	1.00
合计	30	30.00

(1) 资金到位率高

项目资金的来源为学费返还的事业单位收入，2017年4月28日至2018年4月27日的学校保洁、保安、绿化、宿管等外包服务运营项目预算资金为4,420,000.00元，资金到位率为100.00%。

(2) 资金执行率较高

2017年4月28日至2018年4月27日的学校保洁、保安、绿化、宿管等外包服务运营项目实际支付资金为4,420,000.00元，资金执行率为100.00%，资金执行率高。

(3) 财务管理制度健全

上海市医药学校制定有资金支付规定，对资金支付原则、资金支付审批权限、资金审批流程、费用报销流程等进行了相关规范，故项目财务管理制度健全。

(4) 资金使用合规

检查项目收支凭证表明，该项目支付的资金符合资金请示使用范围，资金使用合规。

(5) 成本控制情况良好

检查项目明细账表明，该项目的收支是通过项目“009 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营”明细科目进行核算的，该项目的收支能够通过该明细科目进行清晰的核算，能够单独反映项目成本。

(6) 会计信息准确、完整、及时

检查项目收支记录表明，该项目的收入和支出记录是及时、准确和完整的。

(7) 项目管理制度健全

上海市医药学校制定有招投标管理办法、合同管理规定，相关项目管理制度比较健全。项目实际管理过程中，学校执行了政府采购制度、招投标管理办法、合同管理规定等制度。故该项目相关管理制度是健全的。

(8) 项目管理制度执行情况良好

学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务项目有详细的计划，上海市医药学校制定有招投标管理办法、合同管理规定，相关项目管理制度比较健全，学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务执行情况良好，档案记录完整。

3. 项目绩效

表 3-4 项目绩效指标评分结果

指标	权重	绩效分值
C1-1 物业管理服务人员数量及基本素质情况	10	10.00
C1-2 校园治安及安全的维护情况	10	10.00
C1-3 校园卫生状况及绿化建设情况	10	9.00
C1-4 校园设备维修及时性	10	8.00
C1-5 项目预算执行情况	10	10.00
C2-1 学校师生满意度	10	8.54
合计	60	55.54

(1) 物业管理服务人员数量及基本素质情况

管理人员、操作人员配备数量符合规定；抽查相关资质证书表明，管理人员和操作人员具有要求的资质证书和一定年限的相关工作经验。

(2) 校园治安及安全的维护情况

2017年4月28日至2018年4月27日，上海市医药学校未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故，日常巡查台账记录规范。

(3) 校园卫生状况及绿化建设情况

学校垃圾箱周围无溢出垃圾、其他地方无明显垃圾；学校花草树木无枯株、死株、空秃现象，学校草坪无明显裸露现象，但是问卷调查中有部分学生对卫生和绿化情况不是非常满意。

（4）校园维修及时性

上海英达莱物业有限公司部分维修任务单记录比较完整，设备维修任务到场不够及时，部分维修任务到场时间超过了管理工作措施规定的 20 分钟要求；如：2017 年 6 月 19 日报修 505 室日光灯坏和卫生间水斗漏水、404 室配大门钥匙 1 把和 6 号柜 7 号柜子换锁、编号为 snxy-24313 的维修任务单，收单时间距离报修时间相差 42 分钟。

（5）项目预算执行情况

项目预算执行情况较好，2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日累计使用项目资金 4,420,000.00 元，占预算总金额的 100.00%。

（6）学校师生满意度

根据问卷调查结果来看，校园安全的满意度为 95.20%、校园卫生的满意度 96.21%、校园绿化的满意度为 95.45%、宿管服务的满意度为 92.17%、设备维护及时性的满意度为 94.44%、设备维护结果的满意度为 95.71%，平均的满意度为 94.87%，满意度较高。

四、存在的问题和建议

（一）存在的问题

物业公司设备维修及时性有待进一步提高。

物业公司部分设备维修任务单记录比较全面，但是存在部分维修任务到场时间超过规定时间的管理要求，问卷调查中，师生反馈存在少量维修不及时的情况。

（二）改进措施

针对物业公司设备维修及时性不够的改进措施。

1. 建议上海市医药学校定期检查物业公司设备维修到场时间记录，要求物业公司对于超过要求时间到场的情况进行整改，并建立好物业公司与师生的沟通机制，对特殊维修情形，共同协商较为合理的维修时间。

2. 建议物业公司能够坚持重视服务质量,做到以学生和老师的生活学习舒适度为宗旨的服务目标要求,多与学校师生沟通,将服务质量做到更好。

五、其他需要说明的问题

无。

六、附件:

附件一 绩效评价指标体系表

附件二 绩效评价工作底稿

附件三 访谈、调研记录汇总分析报告

附件四 社会调查问卷汇总分析报告

附件五 报告意见征询表

附件一 绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	评分规则	数据采集
(A) 项目决策 (10分)	(A1) 战略目标适应性 (3分)	(A1-1) 项目与战略目标的适应性	3	3	符合《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”；1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”；民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》(民发〔2012〕196号)中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”；《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》；《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件规定的得满分，与其中一个文件不符扣1分，扣完为止。	政策文件、访谈
	(A2) 立项合理性 (7分)	(A2-1) 立项依据充分性	4	4	符合《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》(民发〔2012〕196号)中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件规定的得满分，与其中一个文件不符扣1分，扣完为止。	政策文件
		(A2-2) 绩效目标	3	3	项目的绩效目标清晰、量化、相关的得满分，绩效目标不清晰、未量化、	申报文本、

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	评分规则	数据采集
		的合理性			不相关扣权重分 50%，没有绩效目标不得分。	相关文件、访谈
(B) 项目管理 (30分)	(B1) 投入管理 (6分)	(B1-1) 资金到位率	3	3	资金到位率=到位金额/申请金额*100%。资金到位率为 100%得满分，每降低一个百分点，扣权重分的 1%，扣完为止。	检查
		(B1-2) 资金执行率	3	3	资金执行率=实际支出金额/申请到位金额*100%，资金执行率在 100%得满分，每降低一个百分点，扣权重分的 1%，扣完为止。	检查
	(B2) 财务管理 (12分)	(B2-1) 财务管理制度建立健全情况	3	3	项目单位的财务管理制度建立健全的得满分，专账核算、专款专用、资金审批、审计监督等规定有一项缺失则扣权重分 1 分，扣完为止。	财务管理制度
		(B2-2) 资金使用情况	4	4	资金使用完全合规得满分，发现一笔不符规定，则扣权重分的 25%，扣完为止。	支付凭证、账簿检查
		(B2-3) 成本控制情况	3	3	按项目进行专账核算、单独反映项目成本的得满分，没有进行专账核算不得分。	支付凭证、账簿检查
		(B2-4) 会计信息质量情况	2	2	针对会计记录，对其准确性、完整性、及时性进行检查，发现一笔记录不符扣权重分 25%，扣完为止。	支付凭证、账簿检查
	(B3) 项目实施 (12分)	(B3-1) 项目管理制度建立健全情况	3	3	项目相关管理制度建立并健全的得满分，有相关管理制度但不完善的扣 50%权重分，没有相关管理制度的不得分。	项目管理制度、检查
		(B3-2) 项目管理制度执行情况	-			
		(B3-2-1) 项目计划	1	1	有详细的项目计划得满分，有计划但不够详细的扣 50%权重分，没有项目计划的不得分。	检查
		(B3-2-2) 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务管理制度的制定情况	3	3	根据保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的规定制定详细的管理制度，按照管理制度的制定情况评分，发现一项不合规的扣 1 分。	检查

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	评分规则	数据采集
		(B3-2-3) 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的执行落实	4	4	根据保洁、安保、绿化、宿管等外包服务按照规定执行情况评分，发现一项未落实执行的扣1分。	观察、检查、询问
		(B3-2-4) 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的档案记录	1	1	对学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的相关项目进行完整的记录，如：维修记录、安保巡查记录、宿管检查等进行记录建档，档案记录保存完整的得满分，每发现一份档案丢失扣20%权重分，扣完为止。	检查
(C) 项目绩效 (60分)	(C1) 项目产出 (60分)	(C1-1) 物业管理服务人员数量及基本素质情况	10	10	物业管理服务人数和素质符合要求得满分，人数少1人扣一分，人员素质不符合要求每人扣一分，扣完为止	支付凭证、账簿检查
		(C1-2) 校园治安及安全的维护情况	10	10	校园未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故得满分，发生治安、安全、消防事故，按照故事的原因及严重程度进行扣分。	支付凭证、账簿检查
		(C1-3) 校园卫生状况及绿化建设情况	10	9	校园卫生情况良好，绿化情况良好得满分，发现卫生和绿化不合格每处扣一分，扣完为止。	观察、询问
		(C1-4) 校园设备维修及时性	10	8	校园的维修全部在规定的时间内处理并按照规定时间完成得满分，发现1个维修单未按时处理及完成扣1分，扣完为止。	检查维修记录
		(C1-5) 项目预算执行情况	10	10	项目预算执行率乘以10为最终得分。	检查

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	评分规则	数据采集
		(C1-6) 学校师生满意度	10	8.54	问卷的平均满意度乘以 9.00, 并进行四舍五入保留两位小数就为最终得分。	问卷调查
	合计		100	95.54		

附件二 绩效评价工作底稿

A1-1 “项目与战略目标的适应性”评价底稿

绩效项目名称：A1-1 项目与战略目标的适应性

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	项目与《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件规定的适应情况。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映该项目决策是否以实现战略目标为基础，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：以“完全适应”状况为基准，得100%的权重分。
	指标标杆值依据：“完全适应”为最优，表明项目与部门战略目标高度一致，通过实施项目可以逐步实现战略目标。符合心理评定层次。
	指标评分细则：符合《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件规定的得满分，与其中一个文件不符扣1分，扣完为止。

数据来源	访谈、政策文件、中央文件
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目符合相关文件精神，详见 A1-1 “项目与战略目标的适应性” 评价底稿附件。按照评分细则，该指标应得满分。
	指标得分：3 分

日期：2018 年 5 月 10 日

A1-1 “项目与战略目标的适应性”评价底稿附件

评价依据		评价结论 (是否完全适应)
相关政策文件	相关政策内容	
《中国教育改革和发展纲要》	中共中央、国务院颁布《中国教育改革和发展纲要》中明确提出：“学校的后勤工作,应通过改革逐步实现社会化。”	是
《中共中央国务院关于深化教育改革,全面推进素质教育的决定》	1999年6月,《中共中央国务院关于深化教育改革,全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度,必须逐步剥离后勤系统,推动后勤工作社会化,鼓励社会力量为学校提供后勤服务,发展教育产业”	是
《关于政府购买社会工作服务的指导意见》(民发〔2012〕196号)	民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》(民发〔2012〕196号)中提出,“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”	是
《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》	《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》加快发展现代职业教育,是党中央、国务院作出的重大战略部署,对于深入实施创新驱动发展战略,创造更大人才红利,加快转方式、调结构、促升级具有十分重要的意义。 《上海市市本级政府购买服务实施目录》中“基本公共服务(一级目录)”的“公共教育(二级目录)”下增设“A0103 公益性教育产品的创作与管理”、“A0104 公益性教育活动的组织宣传与承办”、“A0105 学校后勤及安全管理”三个三级目录,对物业管理服务和空调、电梯的维修保养等作出了相关规定。	是

日期: 2018年5月10日

A2-1 “立项依据充分性”评价底稿

绩效项目名称：A2-1 立项依据充分性

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

指标解释	立项依据充分性是指项目立项是否有充分的依据支持,属于项目决策指标。
指标权重	指标权重：4
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映项目立项有否充分的依据支持,会对项目总体绩效产生一定影响。
评价标准	指标标杆值：以“依据充分”状况为基准,得100%的权重分。
	指标标杆值依据：“依据充分”为最优,表明项目立项有充分的依据支持。符合心理评定层次。
	指标评分细则：符合《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作,应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月,《中共中央国务院关于深化教育改革,全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度,必须逐步剥离后勤系统,推动后勤工作社会化,鼓励社会力量为学校提供后勤服务,发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》(民发〔2012〕196号)中提出,“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位” 《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件规定的得满分,与其中一个文件不符扣1分,扣完为止。
数据来源	市级文件
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目立项有充分的依据文件,符合相关文件精神。详见A2-1“立项依据充分性”评价底稿附件。按照评分细则,该指标应得满分。
	指标得分：4分

日期：2018年5月10日

A2-1 “立项依据充分性”评价底稿附件

评价依据		评价结论（是否完全适应）
相关政策文件	相关政策内容	
《中国教育改革和发展纲要》	中共中央、国务院颁布《中国教育改革和发展纲要》中明确提出：“学校的后勤工作, 应通过改革逐步实现社会化。”	是
《中共中央国务院关于深化教育改革, 全面推进素质教育的决定》	1999年6月,《中共中央国务院关于深化教育改革, 全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度, 必须逐步剥离后勤系统, 推动后勤工作社会化, 鼓励社会力量为学校提供后勤服务, 发展教育产业”	是
《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）	民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出,“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”	是
《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》	《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》加快发展现代职业教育, 是党中央、国务院作出的重大战略部署, 对于深入实施创新驱动发展战略, 创造更大人才红利, 加快转方式、调结构、促升级具有十分重要的意义。 《上海市市本级政府购买服务实施目录》中“基本公共服务（一级目录）”的“公共教育（二级目录）”下增设“A0103 公益性教育产品的创作与管理”、“A0104 公益性教育活动的组织宣传与承办”、“A0105 学校后勤及安全管理”三个三级目录, 对物业管理服务和空调、电梯的维修保养等作出了相关规定。	是

日期：2018年5月10日

A2-2 “绩效目标的合理性” 评价底稿

绩效项目名称：A2-2 绩效目标的合理性

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

指标解释	绩效目标的合理性考察绩效目标的制订是否合理可行，属于项目决策指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映项目决策时绩效目标是否合理可行的情况，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：以“非常合理”状况为基准，得100%的权重分。
	指标标杆值依据：“绩效目标清晰、量化、相关”为最优，表明项目绩效目标有充分的依据支持，合理可行。符合心理评定层次。
	指标评分细则：项目的绩效目标清晰、量化、相关的得满分，绩效目标不清晰、未量化、不相关扣权重分50%，没有绩效目标不得分。
数据来源	申报文本、相关文件
评价结果	指标评分计算过程及依据：《中国教育改革和发展纲要》明确提出：“学校的后勤工作，应通过改革逐步实现社会化”、1999年6月，《中共中央国务院关于深化教育改革，全面推进素质教育的决定》中指出：“加大学校后勤改革力度，必须逐步剥离后勤系统，推动后勤工作社会化，鼓励社会力量为学校提供后勤服务，发展教育产业”、民政部财政部联合发布的《关于政府购买社会工作服务的指导意见》（民发〔2012〕196号）中提出，“鼓励采取向社会购买服务的方式解决后勤服务、辅助执法、技术服务以及其他辅助性事务岗位”《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》、《上海市人民政府关于进一步建立健全本市政府购买服务制度的实施意见》、《上海市市本级政府购买服务实施目录》等相关文件对上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目提供了政策依据。故该项目的绩效目标是清晰、量化、相关的，按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：3分

日期：2018年5月10日

B1-1 “资金到位率” 工作底稿

绩效项目名称：B1-1 资金到位率

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	资金到位率=申请资金实际到位金额/申请金额×100%，主要考察资金到位情况。属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映项目资金的到位情况，考察项目投入管理。
评价标准	指标标杆值：以 100%到位率为基准，到位率 100%得满分。
	指标标杆值依据：申请资金 100%到位表明项目资金全部得到落实，符合要求。
	指标评分细则：资金到位率为 100%得满分，每降低一个百分点，扣权重分的 10%，扣完为止。
数据来源	检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目资金的来源为学费返还的事业单位收入，2017 年 4 月-2018 年 4 月的学校保洁、保安、绿化、宿管等外包服务运营项目预算资金 4,420,000.00 万元，资金到位率为 100%。按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：3 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B1-2 “资金执行率” 工作底稿

绩效项目名称：B1-2 资金执行率

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

指标解释	资金执行率=项目实际支出金额/申请到位金额×100%，主要考察申请资金执行情况。属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映项目申请资金的执行情况，考察项目投入管理。
评价标准	指标标杆值：以 100%得到执行为基准，执行率为 100%得满分。
	指标标杆值依据：项目申请资金 100%执行表明项目申请资金使用全部完成，申请金额与实际使用金额相符。
	指标评分细则：资金执行率在 100%得满分，每降低一个百分点，扣权重分的 1%，扣完为止。
数据来源	检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目总共支出金额为 4,420,000.00 元。资金执行率= 4,420,000.00 / 4,420,000.00 *100%=100.00%，按照评价标准，该指标得分 3.00 分。
	指标得分：3 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B1-2 “资金执行率”评价工作底稿附件

上海市医药学校关于 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日的学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目，共支付给上海英达莱物业公司金额为 4,420,000.00 元。由于上海英达莱物业有限公司在此项目中需要获取利润，故上海英达莱物业有限公司实际支出的金额要适当小于收到上海市医药学校支付款项的金额，该差额主要为税费及物业公司的合理劳务报酬。具体支出明细如下：

2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日上海英达莱物业公司项目资金支出明细表：

单位：（元）

序号	支出项目	金额
1	医药学校：人员成本	1,907,795.04
2	医药学校：保洁服务费	789,553.78
3	医药学校：保安费	598,560.00
4	医药学校：工程材料及日用品费	159,947.06
5	医药学校：垃圾及粪便清运费	134,301.42
6	医药学校：维修费	132,589.66
7	医药学校：维保费	102,861.08
8	医药学校：绿化养护费	97,087.38
9	医药学校：其他	95,082.81
10	支出总计	4,017,778.23

B2-1 “财务管理制度建立健全情况”评价底稿

绩效项目名称：B2-1 财务管理制度建立健全情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	财务管理制度建立健全情况指标考察为保证资金合规使用而建立健全相关资金使用制度和措施的情况，属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映保障项目顺利实施的资金管理制度与措施建立健全的情况，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：相关制度建立并健全为最优。
	指标标杆值依据：制度建立、健全能起到保障项目顺利实施的作用。
	指标评分细则：项目单位的财务管理制度建立健全的得满分，专账核算、专款专用、资金审批、审计监督等规定有一项缺失则扣权重分1分，扣完为止。
数据来源	财务管理制度
评价结果	指标评分计算过程及依据：上海市医药学校制定有资金支付规定，对资金支付原则、资金支付审批权限、资金审批流程、费用报销流程等进行了相关规范，故项目财务管理制度健全，按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：3.00分

日期：2018年5月10日

B2-2 “资金使用情况” 评价底稿

绩效项目名称：B2-2 资金使用情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	主要考察资金使用是否符合有关制度规定。属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：4
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映资金使用符合有关制度规定的情况。
评价标准	指标标杆值：以资金使用完全合规为满分。
	指标标杆值依据：资金使用全部合规，表明财政资金的安全性得到了相应的保障。
	指标评分细则：资金使用完全合规得满分，发现一笔不符规定，则扣权重分 25%，扣完为止。
数据来源	支付凭证、账簿检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：检查项目收支所有凭证表明，该项目支付的资金完全符合资金请示使用范围，资金使用完全合规。按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：4.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B2-3 “成本控制情况” 评价底稿

绩效项目名称：B2-3 成本控制情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	主要考察账务处理是否按项目进行专账核算、单独反映项目成本。属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映账务处理是否按项目进行专账核算、单独反映项目成本，对项目绩效具有一定影响。
评价标准	指标标杆值：以专账核算、单独反映成本为满分。
	指标标杆值依据：专账核算是清楚反映项目成本、准确计量相关资产的基础。
	指标评分细则：按项目进行专账核算、单独反映项目成本的得满分，没有进行专账核算不得分。
数据来源	支付凭证、账簿检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：检查项目明细账表明，该项目的收支是通过项目“009 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营”明细科目进行核算的，该项目的收支能够通过该明细科目进行清晰的核算，能够单独反映项目成本。按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：3.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B2-4 “会计信息质量情况” 评价底稿

绩效项目名称：B2-4 会计信息质量情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	主要考察账务处理是否存在提前或延期的情况、是否存在计量不准确或不完整的情况。属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：2
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映账务处理的准确性、完整性、及时性情况，反映会计信息质量的高低情况，对项目绩效具有一定影响。
评价标准	指标标杆值：以准确、完整、及时地进行会计处理为满分。
	指标标杆值依据：准确、完整、及时地进行会计处理是确保项目会计记录正确的前提。
	指标评分细则：针对会计记录，对其准确性、完整性、及时性进行检查，发现一笔记录不符扣权重分 25%，扣完为止。
数据来源	核查
评价结果	指标评分计算过程及依据：检查项目收支记录表明，该项目的收入和支出记录是及时、准确、完整的。按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：2.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B3-1 “项目管理制度建立健全情况”评价底稿

绩效项目名称：B3-1 项目管理制度建立健全情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	项目管理制度建立健全情况指标考察为推进项目顺利实施而建立相关制度与措施的情况，属于项目管理指标。
指标权重	指标权重：3
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映保障项目顺利实施的相关制度与措施的建立健全情况，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：相关制度建立并健全为最优。
	指标标杆值依据：制度建立、健全能起到保障项目顺利实施的作用。
	指标评分细则：项目相关管理制度建立并健全的得满分，有相关管理制度但不完善的扣 50%权重分，没有相关管理制度的不得分。
数据来源	项目管理制度、检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：上海市医药学校制定有招投标管理办法、合同管理规定，相关项目管理制度比较健全。项目实际管理过程中，学校执行了政府采购制度、招投标管理办法、合同管理规定等制度。。故该项目相关管理制度是健全的。按照评价标准，该指标应得满分。
	指标得分：3.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

B3-2 “项目管理制度执行情况”评价底稿

绩效项目名称：B3-2 项目管理制度执行情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	项目管理制度执行情况指标考察为保障项目顺利实施制定的制度与措施是否得到切实的遵循，属于项目管理指标。该指标下设4个子指标：1. 项目计划；2. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务管理制度的制定情况；3. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的执行落实；4. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的档案记录。
指标权重	指标权重：9
	指标权重设定的依据、理由：本指标反映项目实施过程中对制度和措施的贯彻执行情况，对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：全部得到执行为满分。
	指标标杆值依据：全部得到执行为最优状况。
	指标评分细则：1. 项目计划：有详细的项目计划得满分，有计划但不够详细的扣50%权重分，没有项目计划的不得分；2. 根据学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务有无制定完善的管理制度，有详细的管理制度得满分，没有得零分，制度不完整根据具体情况酌情扣分；3. 根据保洁、安保、绿化、宿管等外包服务按照规定执行情况评分，发现一项未落实执行的扣1分；4. 对学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的相关项目进行完整的记录，如：维修记录、安保巡查记录、宿管检查等进行记录建档，档案记录保存完整的得满分，每发现一份档案丢失扣20%权重分，扣完为止。
数据来源	检查
评价结果	<p>指标评分计算过程及依据：</p> <p>1. 项目计划（1分）。有详细的项目计划，该子指标应得满分1分。2. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务管理制度的制定情况（3分）。上海市医药学校制定有招投标管理办法、合同管理规定，相关项目管理制度比较健全，该子指标应得满分3分。3. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的执行落实（4分）。经检查发现学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务执行情况良好，该子指标应得满分4分。4. 学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务的档案记录（1分）。档案管理基本齐全，按照评价标准，该指标应得满分1分</p>
	指标得分：1+3+4+1=9.00分

日期：2018年5月10日

C1-1 “物业管理服务人员数量及基本素质情况”评价底稿

绩效项目名称：C1-1 物业管理服务人员数量及基本素质情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	物业管理服务人员数量及基本素质情况指标考察是否配备了对于学校保洁、安保、绿化、宿管等服务是否配备了规定数量和符合要求的人员，属于项目产出指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：足够的人员数量和良好的人员素质是保证服务工作质量的基本前提，对项目总体绩效具有较大影响力。
评价标准	指标标杆值：指标标杆值：业管理服务人数和素质符合规定要求得满分。
	指标标杆值依据：人员花名册及人员从业经验及资格证书。
	指标评分细则：业管理服务人数和素质符合规定要求得满分，人数少 1 人扣一分，人员素质不符合要求每人扣一分，扣完为止
数据来源	检查
评价结果	指标评分计算过程及依据：管理人员、操作人员配备数量符合规定；抽查相关资质证书表明，管理人员和操作人员具有要求的资质证书和一定年限的相关工作经验，按照评价标准，该指标应得满分 10 分。
	指标得分：10.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

C1-2 “校园治安及安全的维护情况” 评价底稿

绩效项目名称：C1-2 校园治安及安全的维护情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	校园治安及安全的维护情况指标考察学校保安服务的质量情况,属于项目产出指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：保安服务是项目中的重要的一部分，且校园的治安及安全对校园环境、师生生活学习有重大影响，对项目总体绩效具有较大影响力。
评价标准	指标标杆值：校园未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故得满分。
	指标标杆值依据：相关台账记录。
	指标评分细则：校园未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故得满分，发生治安、安全、消防事故，按照故事的原因及严重程度进行扣分。
数据来源	相关台账记录
评价结果	指标评分计算过程及依据：2017年4月28日至2018年4月27日，上海市医药学校未发生重大治安案件、未发生重大安全事故、未发生重大消防事故，日常巡查台账记录规范，按照评价标准，该指标应得满分10分。
	指标得分：10.00分

日期：2018年5月10日

C1-3 “校园卫生状况及绿化建设情况” 评价底稿

绩效项目名称：C1-3 校园卫生状况及绿化建设情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	校园卫生状况及绿化建设情况指标考察学校绿化和保洁两项服务质量的情况，属于项目产出指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：学校绿化和保洁是项目的两项组成部分，并且学校的绿化和保洁情况对师生的学习生活环境 and 健康有着重要影响，校园卫生状况及绿化建设情况对项目总体绩效具有较大影响力。
评价标准	指标标杆值：校园卫生情况良好，绿化情况良好得满分。
	指标标杆值依据：观察、询问、问卷调查
	指标评分细则：校园卫生情况良好，绿化情况良好得满分，发现卫生和绿化不合格每处扣一分，扣完为止。
数据来源	观察、询问、问卷调查
评价结果	指标评分计算过程及依据：学校垃圾箱周围无溢出垃圾、其他地方无明显垃圾；学校花草树木无枯株、死株、空秃现象，学校草坪无明显裸露现象，但是问卷调查中有部分学生对卫生和绿化情况不是非常满意，扣1分，最终得分为9分。
	指标得分：9.00分

日期：2018年5月10日

C1-4 “校园维修及时性”评价底稿

绩效项目名称：C1-4 校园维修及时性

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	校园维修及时性指标考察校园维修是否及时，属于项目产出指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：校园维修的及时性是学校后勤工作的一个重要方面，对方便师生的生活学习有重要意义，对项目总体绩效具有较大影响力。
评价标准	指标标杆值：校园的维修全部在规定的时间内处理并按照规定时间完成得满分
	指标标杆值依据：问卷调查、维修记录单
	指标评分细则：校园的维修全部在规定的时间内处理并按照规定时间完成得满分，发现 1 个维修单未按时处理及完成扣 1 分，扣完为止。
数据来源	问卷调查，维修记录单
评价结果	指标评分计算过程及依据：上海英达莱物业有限公司部分设备维修任务到场不够及时，部分维修任务到场时间超过了管理工作措施规定的 20 分钟要求；根据单据检查结果，有 2 单超时的单据，扣除 2 分，最终得分 8 分。
	指标得分：8.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

C1-5 “项目预算执行情况” 评价底稿

绩效项目名称：C1-5 项目预算执行情况

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	项目预算执行情况指标考察上海市医药学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务预算进度控制情况，属于项目产出指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：随时掌握预算实际支出情况，控制项目预算进度对项目总体绩效具有一定影响力。
评价标准	指标标杆值：预算与实际支出情况平衡得满分。
	指标标杆值依据：预算清单和预算实际支出情况。
	指标评分细则：项目预算执行率乘以 10 为最终得分。
数据来源	预算清单和预算实际支出情况
评价结果	指标评分计算过程及依据：项目预算执行情况较好，2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日累计使用项目资金 4,420,000.00 元，占 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日累计预算总金额的 100.00%。得分为 $100.00\% \times 10 = 10.00$ 分
	指标得分：10.00 分

日期：2018 年 5 月 10 日

C1-6 “学校师生满意度”评价底稿

绩效项目名称：C1-6 学校师生满意度

项目实施部门：大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区
分所

指标解释	学校师生满意度指标考察学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的效果是否满意，属于项目结果指标。
指标权重	指标权重：10
	指标权重设定的依据、理由：学校师生是否满意能够较客观真实反映学校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的效果的好坏，对项目总体绩效具有较大影响力。
评价标准	指标标杆值：学校师生全部非常满意得满分。
	指标标杆值依据：学校师生全部满意是校保洁、安保、绿化、宿管等外包服务运营项目的终极目标。
	指标评分细则：学校师生全部非常满意得满分，不足满分者问卷的平均满意度乘以 9.00，并进行四舍五入保留两位小数就为最终得分。
数据来源	问卷调查
评价结果	指标评分计算过程及依据：根据问卷调查结果来看，校园安全的满意度为 95.20%、校园卫生的满意度 96.21%、校园绿化的满意度为 95.45%、宿管服务的满意度为 92.17%、设备维护及时性的满意度为 94.44%、设备维护结果的满意度为 95.71%，平均的满意度为 94.87%。最终得分为： $94.87\% \times 9 = 8.54$
	指标得分：8.54 分

日期：2018 年 5 月 10 日

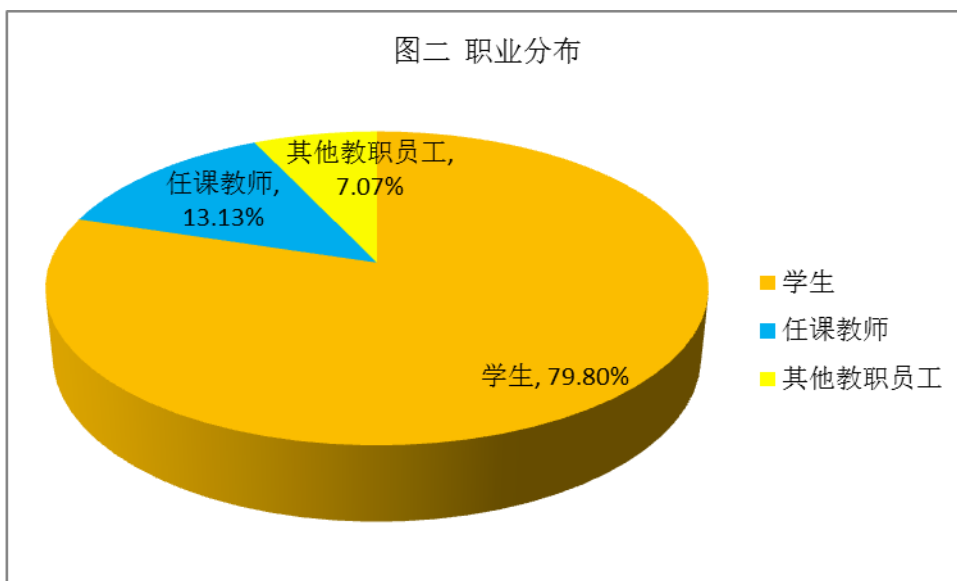
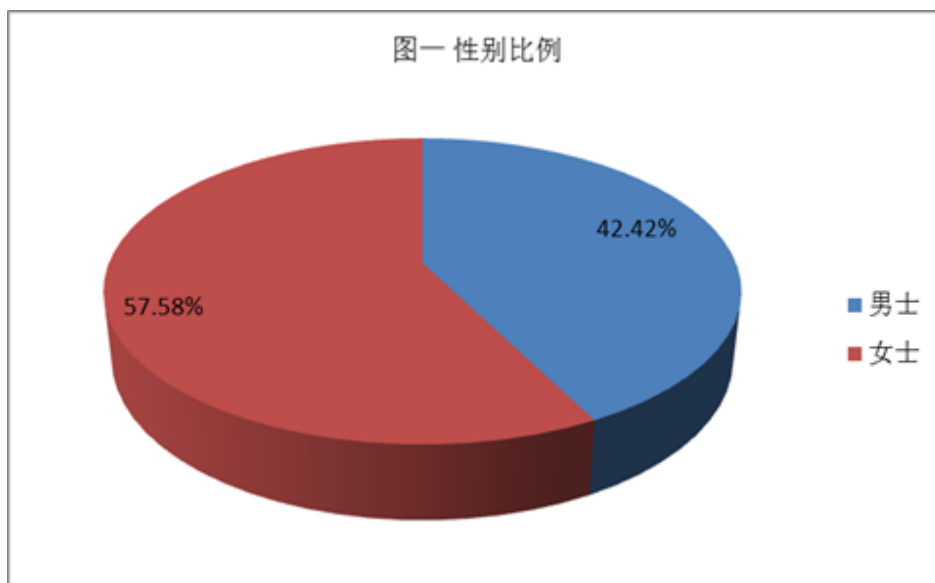
附件三 调查问卷汇总分析报告

一、问卷发放情况

本次绩效评价调查共发放 100 份问卷，收回 99 份问卷，个别人对个别问题未做回答。

二、调查对象的基本特征

本次调查对象按性别分，男性 42 人、占比 42.42%，女性 57 人、占比 57.58%；按职业分，学生 79 人、占比 79.80%，任课教师 13 人、占比 13.13%，其他教职员工 7 人、占比 7.07%；如图一、图二所示。



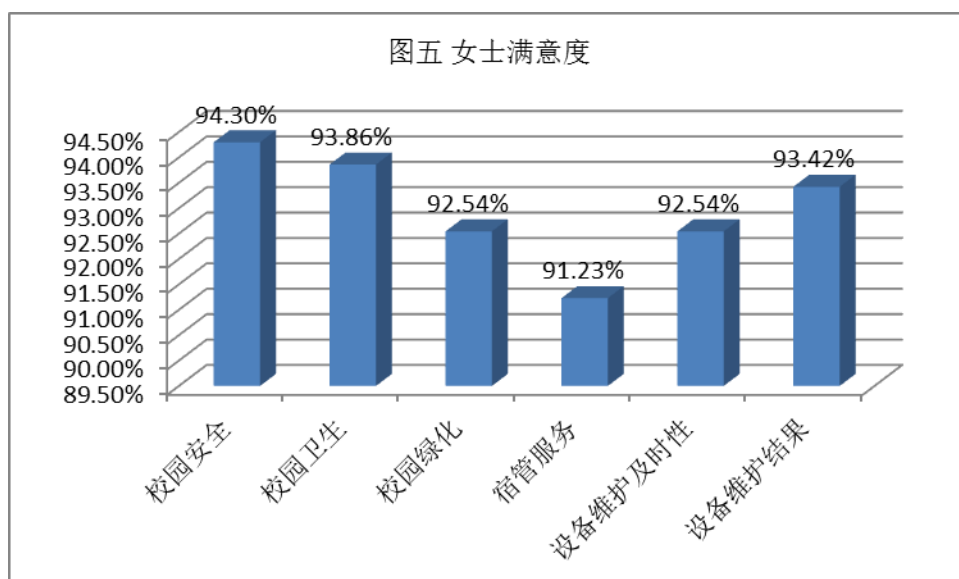
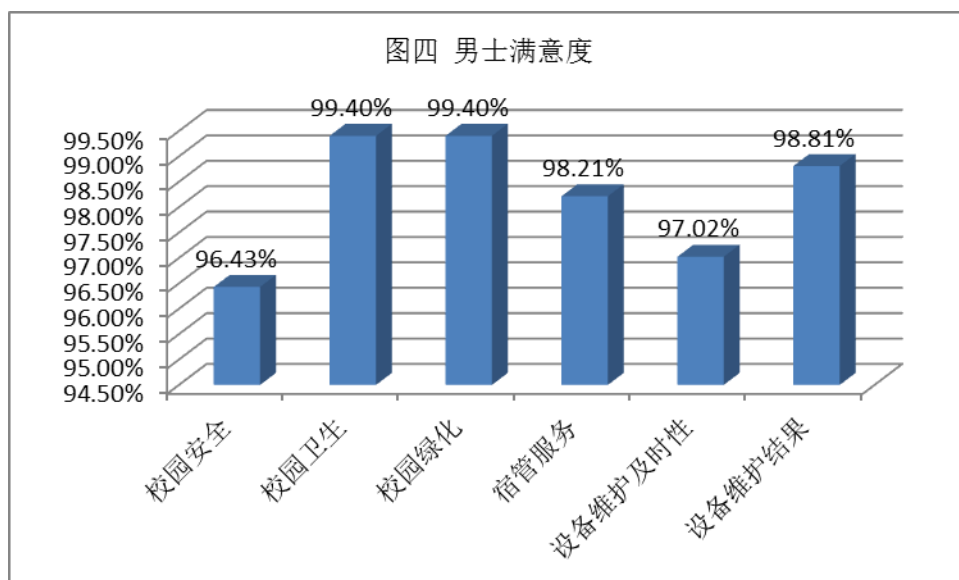
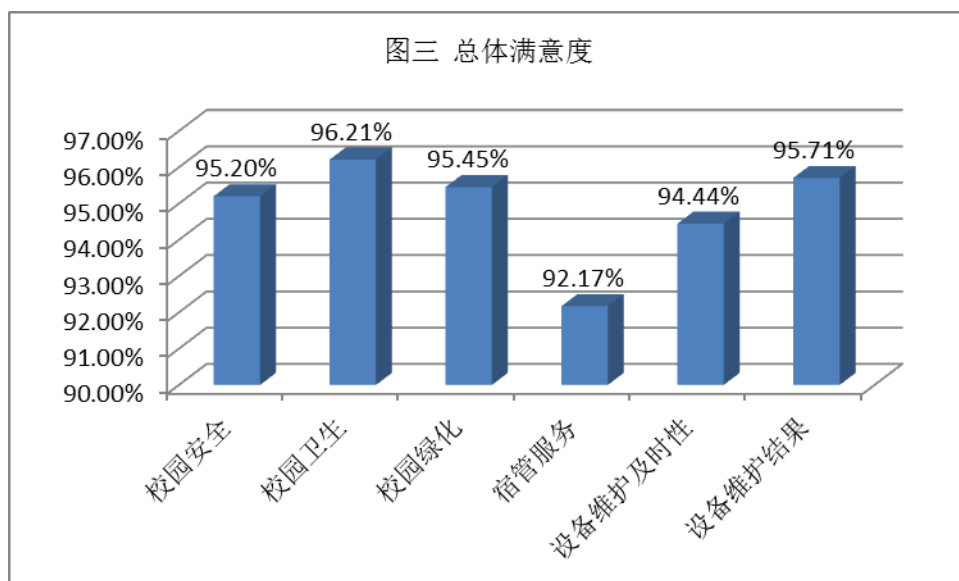
三、满意度分析

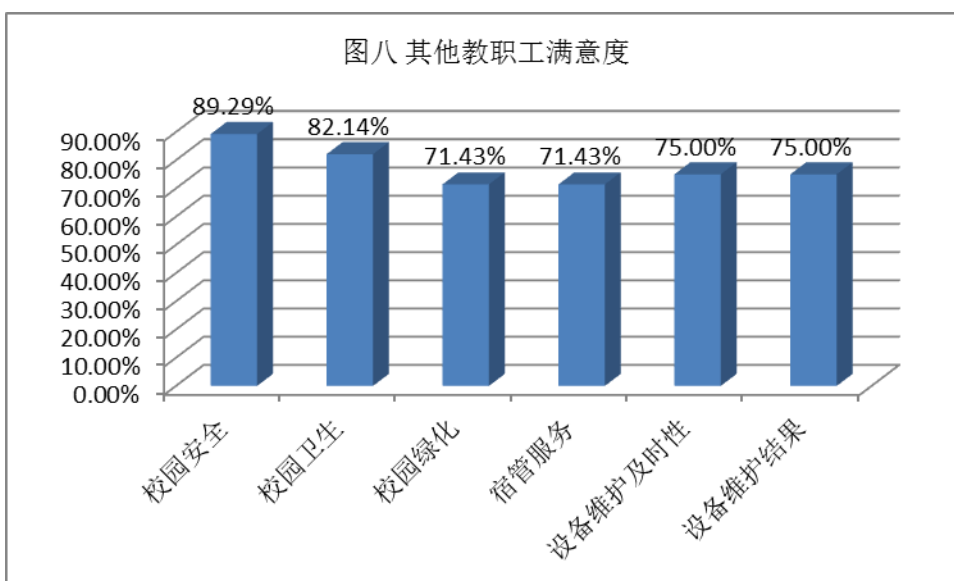
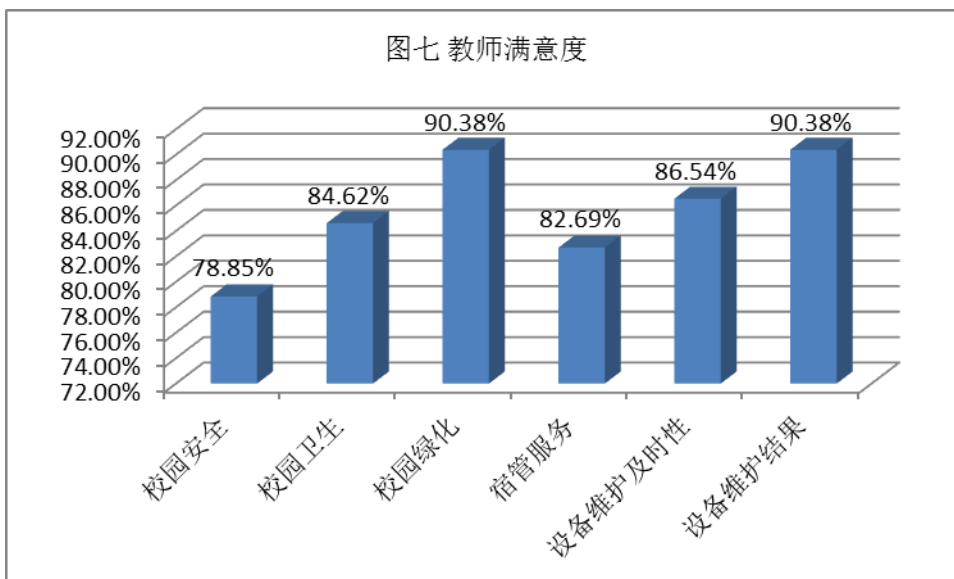
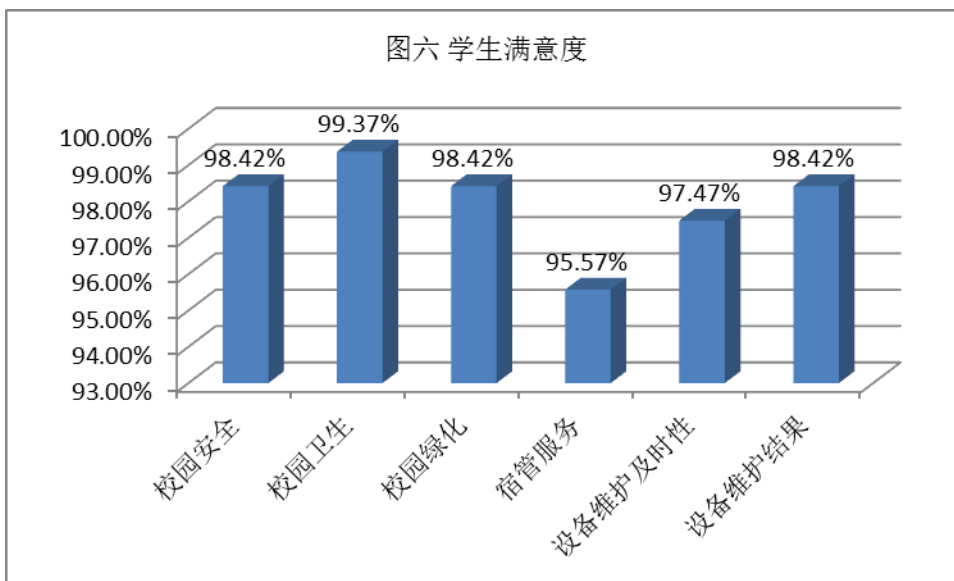
项目小组对在校学生、教师和其他教职工进行了问卷调查，共发放了 100 份问卷，收回 99 份问卷，调查结果总体满意度为 94.87%，对校园安全、校园卫生、校园绿化、宿管服务、设备维护及时性、设备维护的结果的满意度分别为 95.20%、96.21%、95.45%、92.17%、94.44%、95.71%，其中：校园安全、校园卫生的满意度相对较高，校园绿化、宿管服务、设备维护的满意度相对较低；女士的满意度比男士的满意度相对较低；老师的满意度比学生的满意度相对较低。

如附表 3-1、图三至图八所示。

附表 3-1 满意度调查统计表

	校园安全	校园卫生	校园绿化	宿管服务	设备维护及时性	设备维护结果	平均
1、满意，人	86	87	87	82	82	87	
2、比较满意，人	9	9	9	9	14	9	
3、基本满意，人	2	3	1	5	2	2	
4、不太满意，人	2	0	1	0	0	0	
5、不满意，人	0	0	0	2	0	0	
6、满意度，% (1*100%+2*75%+3*50%+4*25%+5*0)	95.20%	96.21%	95.45%	92.17%	94.44%	95.71%	94.87%
其中：							
男士满意度	96.43%	99.40%	99.40%	98.21%	97.02%	98.81%	96.43%
女士满意度	94.30%	93.86%	92.54%	91.23%	92.54%	93.42%	94.30%
学生满意度	98.42%	99.37%	98.42%	95.57%	97.47%	98.42%	98.42%
教师满意度	78.85%	84.62%	90.38%	82.69%	86.54%	90.38%	78.85%
其他教职工满意度	89.29%	82.14%	71.43%	71.43%	75.00%	75.00%	89.29%





四、开放性建议

本次调查问卷有部分人员提出了开放性建议，主要如下：

一些同学提出校内要多设立垃圾桶，要多培育一些绿色植物，另外个别同学提出要及时维修卫生间门窗的建议。

附件四 报告意见征询表

报告意见征询表

上海市医药学校：

现将我所关于贵校 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日学校保洁、保安、绿化、宿管等外包服务运营项目财政支出绩效后评价报告送达，请阅。无论有否意见，均请在下表中填列，于 2018 年 5 月 25 日前与报告盖章后一并寄还我所为感。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

上海自贸试验区分所

2018 年 5 月 10 日

对征询稿的意见
<p style="text-align: center;">单位盖章</p>

注：1、回复意见请用黑色水笔填写或机打。

2、本页不够填写，请另加附页。