

# 上海市财政资金支出

## 绩效评价报告

文审财[2018]0485号

# 上海市财政资金支出 绩效评价报告

项目名称：学校后勤保障服务

项目单位：上海市贸易学校

主管部门：上海良友（集团）有限公司

委托部门：上海良友（集团）有限公司

评价机构：上海文会会计师事务所有限公司

二〇一八年六月

# 目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目基本情况及绩效目标.....	1
(二) 项目预算资金规模、来源及使用情况.....	1
(三) 项目组织实施管理情况.....	2
(四) 项目评价依据及数据采集情况.....	2
二、项目评价结论和绩效分析.....	3
(一) 项目评价结论.....	3
(二) 项目主要绩效分析.....	4
三、项目存在的问题和建议.....	10
(一) 项目存在的问题.....	10
(二) 项目改进措施和建议.....	10
附件： .....	10
学校后勤保障服务项目支出绩效简易程序评价表.....	10

# 上海市贸易学校后勤保障服务项目

## 绩效评价报告

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目基本情况及绩效目标

##### 1、项目基本情况

为维护和管辖校园秩序和安全，保障上海市贸易学校财产和师生生命安全，保证学校环境美观整洁，保证学生用餐及住宿需要，保证学校正常开展教学工作及其他工作，由专业机构进驻学校，提供安保、保洁、宿舍管理及食堂管理服务。

上海市贸易学校现有赤峰路、云岭西路两个校区，服务内容主要包括两校区的（含总体公共设施区域、教学区域、学生宿舍和云西校区食堂）保洁服务、设备维护管理、安全保卫及公共秩序的维护、安全防范、消防管理、邮件分发、施工现场巡查等综合服务、总机电话人工转接、突发事件的应急处理服务。

##### 2、项目绩效目标

(1) 保证学校环境美观整洁、学生安全用餐及住宿。

(2) 维护学校日常校园安全，有效开展日常安全管理工作，排除安全隐患。

(3) 积极应对学校突发事件，降低突发事件不良影响，维护校园稳定。

#### (二) 项目预算资金规模、来源及使用情况

本项目属于上海市贸易学校发展需要的项目，经上海市财政局批

准，项目资金来源为财政全额拨款。项目申请预算资金共计 429.88 万元，其中两校区安保服务费 141.60 万元，两校区后勤保障服务 288.28 万元。项目实际支出为 426.60 万元，项目支出构成为：两校区安保服务费 138.40 万元，两校区后勤保障服务（校园保洁费用）288.20 万元。

### **（三）项目组织实施管理情况**

#### **1、项目组织**

项目主管部门为上海良友（集团）有限公司（以下简称“良友集团”），项目实施单位为上海市贸易学校。上海市贸易学校为全额预算拨款的全日制中等专业学校，主要负责本市粮食系统中等职业技术教育，内设部门包括校长办公室、人事保卫科部、财务科、教务科、总务科、基建科、信息设备管理中心等 19 个部门。

#### **2、项目管理**

本项目立项前，由各相关部门提出项目需求，由上海市贸易学校领导班子共同讨论确定项目立项，并报良友集团确认项目预算后，由上海市贸易学校向上海市财政局申报项目。项目经上海市财政局批准后，由上海市贸易学校“三重一大”集体决策会议决定项目正式启动，并成立项目组。

#### **3、财务管理**

本项目申报资金经上海市财政局批准后拨付，实际资金支出时，由各相关管理部门根据项目进度和合同条款提出付款申请，财务部及良友集团外派财务总监审核后，由上海市贸易学校校长审批后拨付给项目实施单位。

### **（四）项目评价依据及数据采集情况**

#### **1、项目评价依据**

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）、《上海市预算绩效管理工作规划》等文件相关要求，结合本次绩效评价的目标与内容，设计评价工作方案，包括建立评价指标体系，选择评价方法以及制定工作进度与人员分工安排等，并根据工作方案等开展绩效评价工作。

## 2、数据采集情况

本项目绩效评价开展过程中所获数据的方式包括查阅资料、案头研究、实地调研及社会问卷调查等。

（1）查阅资料：评价组在数据收集过程中，主要查阅了与本项目相关的政策文件、预算文件、项目管理制度、相关合同及实施过程文件和会计账册及凭证等资料。

（2）案头研究：评价组对收集的资料进行整理、对不同来源的数据进行统计、计算和交叉验证，采用变化分析等方法进行案头分析。

（3）实地调研及问卷调查：主要在评价“项目产出”和“项目效果”指标时，向上海市贸易学校发放及回收调查问卷60份，其中学生40份、教职员工20份。

## 二、项目评价结论和绩效分析

### （一）项目评价结论

由上海市贸易学校负责的“后勤保障服务”项目，综合绩效得分为88.89分，绩效评级为“良”，其中：项目决策类指标权重为10分，得10分，得分率100%；项目管理类指标权重为25分，得25分，得分率100%；项目绩效类指标权重为65分，得53.89分，得分率82.91%。各部分指标权重、业绩值、绩效值如下表所示：

表一：绩效评价指标得分汇总表

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
A 项目决策 (10)	A1 项目立项 (7)	A11 战略目标适应性	4	4
		A12 立项依据充分性	3	3
	A2 项目目标 (3)	A21 绩效目标合理性	3	3
B 项目管理 (25)	B1 投入管理 (8)	B11 预算执行率	3	3
		B12 预算资金到位率	3	3
		B13 预算资金到位及时率	2	2
	B2 财务管理 (8)	B21 资金使用情况	4	4
		B22 财务管理制度健全性	2	2
		B23 财务监控有效性	2	2
	B3 项目实施 (9)	B31 后勤保障制度健全性	4	4
		B32 后勤保障制度执行有效性	5	5
C 项目绩效 (65)	C1 项目产出 (25)	C11 安保费同比增长率	3	3
		C12 安保人员到位率	3	3
		C13 因未发现安全隐患，造成安全事故的次数	6	6
		C14 物业管理费同比增长率	3	2
		C15 物业管理人员到位率	3	3
		C16 发现物业管理工作质量不达标次数	5	5
		C17 成本节约率	2	2
	C2 项目效果 (40)	C21 现场查看校园安保与物业管理服务质量	9	8
		C22 学校师生对校园安保工作的满意度	12	9.17
		C23 学校师生对校园保洁工作的满意度	10	6.07
		C24 学校师生对云西校区食堂管理工作的满意度	3	1.76
		C25 学校师生对宿舍管理工作的满意度	3	1.89
		C26 可持续性影响	3	3
总计			100	88.89

## (二) 项目主要绩效分析

本次绩效评价设置了三级评价指标体系，具体包括：

一级指标及分数的设计符合《关于贯彻落实〈上海市财政支出绩效评价管理暂行办法〉的实施意见》（沪财绩〔2011〕3号）的相关要求，且遵循了以结果为导向的原则，并适度关注过程管理。

本次评价中，本项目支出为其他经常性项目，根据项目类型设计并建立二、三级评价指标体系，并结合项目特性，对其指标和分数作出适当调整。项目评价指标体系具体如下：

表二：后勤保障服务项目评价指标体系框架

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	指标解释
A 项目决策(10)	A1 项目立项(7)	A11 战略目标适应性	4	项目资金使用的预定目标是否明确。项目资金使用的预定目标明确，得4分；项目资金使用的预定目标比较明确，得2.5分；预定目标不明确，且无法预计，不得分。
		A12 立项依据充分性	3	项目立项是否有充分的依据。项目设立符合市、区、上级有关部门批文，或经过专家评定、论证、调研充分得3分；属于学校发展需要的得2分；无依据不得分。
	A2 项目目标(3)	A21 绩效目标合理性	3	绩效目标设定是否合理、与项目实施相符、是否针对某一实际问题 and 需求。绩效目标设定合理、相符的，得3分；较合理、不太相符的，得2分；不合理、不相符，不得分。
B 项目管理(25)	B1 投入管理(8)	B11 预算执行率	3	预算执行率=(实际支出数/预算数)*100%。指标值95%以上得3分，每降低1%扣0.2分，低于80%不得分。
		B12 预算资金到位率	3	预算资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)*100%。指标值95%以上得3分，每降低1%扣0.2分，低于80%不得分。
		B13 预算资金到位及时率	2	到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)*100%。资金是否及时落实到具体项目或及时支付，若未及时落实或支付，是否影响项目进度。资金及时落实或支付的得2分；未及时落实或支付但未影响工程进度得1分；未及时落实或支付并影响工程进度的不得分。
	B2 财务管理(8)	B21 资金使用情况	4	资金使用是否符合有关制度规定，实际支出与预算批复的用途是否相符。实际支出与预算批复的用途有不符规定的，发现一笔扣1分。
		B22 财务管理制度健全性	2	是否建立了合适的财务、资产管理制度、内控制度。制度建立并健全的得2分；建立但不全的得1分；无则不得分。
		B23 财务监控有效性	2	是否按项目合同规定的节点与金额进行款项（控制）的情况。全部执行有效的得2分，有不符规定的，发现一笔扣1分。
	B3 项目实施(9)	B31 后勤保障制度健全性	4	是否建立了保证项目顺利实施的相关制度和措施。安保、物业管理制度建立并健全的各得2分；建立但不全的各得1分；无则不得分。
		B32 后勤保障制度执行有效性	5	是否为项目实施建立了专门的监督制度并有效执行。建立健全的安保、物业管理监督制度并有效执行的各得2.5分；建立但未有效执行的各得1.5分；无则不得分。



一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	指标解释
C 项目绩效(65)	C1 项目产出(25)	C11 安保费同比增长率	3	安保费同比增长率=(本期安保费支出-上期安保费支出)/上期安保费支出*100%。增长不超过 20%，得 3 分；增长超过 20%，但合理的，得 2 分；增长超过 20%，且明显不合理的，不得分。
		C12 安保人员到位率	3	安保人员到位率=(岗位实际配置人数/合同规定要求配置人数)*100%。指标值 95%以上得 3 分，每降低 1%扣 0.2 分，低于 80%不得分。
		C13 因未发现安全隐患，造成安全事故的次数	6	每发现一笔因未识别的安全隐患而造成影响的，扣 2 分；超过 2 次不得分。
		C14 物业管理费同比增长率	3	物业管理费同比增长率=(本期物业管理费支出-上期物业管理费支出)/上期物业管理费支出*100%。增长不超过 20%，得 3 分；增长超过 20%，但合理的，得 2 分；增长超过 20%，且明显不合理的，不得分。
		C15 物业管理人员到位率	3	物业管理人员到位率=(岗位实际配置人数/合同规定要求配置人数)*100%。指标值 95%以上得 3 分，每降低 1%扣 0.2 分，低于 80%不得分。
		C16 发现物业管理工作质量不达标的次数	5	学校监管部门发现保洁工作质量不达标的次数。未发现不达标的，得 5 分；发现 1 次不达标的，扣 2 分；超过 2 次的不得分。
		C17 成本节约率	2	成本节约率=(节约资金金额/预算金额)*100%。成本节约率介于 0-5%之间的，得 2 分；每上下超出 1%，扣 0.2 分。
	C2 项目效果(40)	C21 现场查看校园安保与物业管理服务质量	9	现场查看校园安保与物业管理工作的质量。未发现质量问题的，得 9 分；每发现一笔安全隐患问题扣 1 分；每发现一笔物业管理质量问题，扣 1 分。
		C22 学校师生对校园安保工作的满意度	12	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查（问卷调查 20 名老师，40 名学生）。评分方式：采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（满意 1、比较满意 0.4、一般 0.2、不满意 0），根据设定的单题得分，加总单题得分得到总分。
		C23 学校师生对校园保洁工作的满意度	10	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查（问卷调查 20 名老师，40 名学生）。评分方式：采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（满意 1、比较满意 0.4、一般 0.2、不满意 0），根据设定的单题得分，加总单题得分得到总分。
		C24 学校师生对云西校区食堂管理工作的满意度	3	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查（问卷调查 20 名老师，40 名学生）。评分方式：采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（满意 1、比较满意 0.4、一般 0.2、不满意 0），根据设定的单题得分，加总单题得分得到总分。
		C25 学校师生对宿舍管理工作的满意度	3	通过问卷调查的方式，对学校师生进行满意度调查（问卷调查 20 名老师，40 名学生）。评分方式：采用换算百分值的方式先计算出单个问题的满意度（满意 1、比较满意 0.4、一般 0.2、不满意 0），根据设定的单题得分，加总单题得分得到总分。
		C26 可持续性影响	3	相关管理制度能否满足和保障安保、物业管理工作的可持续发展。满足并保障的得 3 分，其他情况酌情扣分。
		总计		

项目各板块的具体得分情况如下：

### (1) 项目决策

一级指标（分数）	二级指标（分数）	三级指标	分数	得分
A 项目决策（10）	A1 项目立项（7）	A11 战略目标适应性	4	4
		A12 立项依据充分性	3	3
	A2 项目目标（3）	A21 绩效目标合理性	3	3
合计			10	10

项目立项：项目目标与部门战略目标一致；本项目属于学校发展需要的项目，经上海市财政局批准，立项依据充分。

项目目标：保证学校环境美观整洁、学生安全用餐及住宿。维护学校日常校园安全，有效开展日常安全管理工作，排除安全隐患积极应对学校突发事件，降低突发事件不良影响，维护校园稳定。绩效目标合理。

经独立打分，项目决策板块满分 10 分，实际得分 10 分。

## (2) 项目管理

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
B 项目管理(25)	B1 投入管理(8)	B11 预算执行率	3	3
		B12 预算资金到位率	3	3
		B13 预算资金到位及时率	2	2
	B2 财务管理(8)	B21 资金使用情况	4	4
		B22 财务管理制度健全性	2	2
		B23 财务监控有效性	2	2
	B3 项目实施(9)	B31 后勤保障制度健全性	4	4
		B32 后勤保障制度执行有效性	5	5
合计			25	25

投入管理：项目预算资金共计 429.88 万元，其中，两校区安保服务费 141.60 万元，两校区后勤保障服务费 288.28 万元。项目实际支出 426.60 万元，支出构成为：安保服务费 138.40 万元；两校区后勤保障服务（校园保洁费用）288.20 万元。全部为财政拨款，预算执行率 99.24%。

预算资金全部落实到位，支付方式为财政直接支付。

财务管理：学校具备《上海市贸易学校专项资金管理办法（试行）》、《财务总监联签实施细则》等制度，财务管理内控制度齐

全。经抽查核对，相应程序均按照制度流程操作，发票、付款申请单中实际支出均与预算批复的用途相符。

项目实施：根据《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国政府采购法》等相关规定，上海市贸易学校对后勤保障服务支出进行国内公开招标，选定服务单位。根据《上海市贸易学校环境卫生管理制度》、《校园保洁工工作职责》、《宿舍管理员岗位职责》、《食品安全管理制度》、《学校保安工作职责和服务标准》等规则，总务科、人保处分别负责物业管理服务、安保服务的监管工作。经检查相关记录，学校招投标流程、监督制度执行有效。

经独立打分，项目管理板块满分 25 分，实际得分 25 分。

### (3) 项目绩效

一级指标 (分数)	二级指标 (分数)	三级指标	分数	得分
C 项目绩效 (65)	C1 项目产出 (25)	C11 安保费同比增长率	3	3
		C12 安保人员到位率	3	3
		C13 因未发现安全隐患，造成安全事故的次数	6	6
		C14 物业管理费同比增长率	3	2
		C15 物业管理人员到位率	3	3
		C16 发现物业管理工作质量不达标的次数	5	5
		C17 成本节约率	2	2
	C2 项目效果 (40)	C21 现场查看校园安保与物业管理服务质量	9	8
		C22 学校师生对校园安保工作的满意度	12	9.17
		C23 学校师生对校园保洁工作的满意度	10	6.07
		C24 学校师生对云西校区食堂管理工作的满意度	3	1.76
		C25 学校师生对宿舍管理工作的满意度	3	1.89
		C26 可持续性影响	3	3
合计			65	53.89

项目产出：安保费同比增长率：2017年安保费支出金额138.40万元，2016年支出金额为129.60万元，增长率为6.79%，不扣分。

合同规定安保人员配置人数为20人，岗位实际配置人数为20人，其中云西校区9人，赤峰校区11人，安保人员到位率100%。

物业管理费同比增长率：2017年后勤保障服务（校园保洁费用）支出金额288.20万元，2016年支出金额为196.80万元，增长率为46.44%，增长率超过20%，为合理增长，扣除1分。

合同规定物业管理人员配置人数为36人，岗位实际配置人数为36人，其中云西校区17人、赤峰校区19人，物业管理人员到位率100%。

通过实地查看时，发现赤峰校区与云西校区教学楼一些死角处散落一些杂物垃圾，学校对保洁工作的监管仍有提升空间。扣除1分。

2017年后勤保障服务项目预算429.88万元，实际支出426.60万元，结余财政资金3.28万元，成本节约率0.76%。

项目效果：绩效评价小组对学校师生进行了问卷调查。调查采用抽样的方法，共收回学校老师有效调查问卷20份，学生有效调查问卷36份。统计结果显示：64.29%的师生对校园安保工作非常满意，26.79%的师生觉得比较满意，7.14%的师生觉得一般，1.79%的师生不满意；41.07%的师生对校园卫生环境非常满意，41.07%的师生比较满意，16.07%的师生觉得一般，1.79%的师生不满意；41.07%的师生认可本项目实施后食堂管理工作得到提升，32.14%的师生比较认可，23.21%的师生觉得一般，3.57%的师生不认可。44.64%的师生认可本项目实施后宿舍管理工作得到提升，37.50%的师生觉得比较认可，16.07%的师生觉得一般，1.79%的师生不认可。根据每项得分汇总安保、保洁、食堂管理、宿舍管理满意度总得分为18.89分，扣除9.11分。

学校后勤保障服务相关制度健全且执行有效，对校区今后的安保、物业管理工作具有可持续性影响。

经独立打分，项目绩效板块满分 65 分，实际得分 53.89 分。

### **三、项目存在的问题和建议**

#### **（一）项目存在的问题**

1、实地查看时，发现赤峰校区与云西校区教学楼一些死角处散落一些杂物垃圾，上海市贸易学校对保洁工作的监管仍有提升空间。

2、校园安保人员的培训是由第三方安保公司进行的，上海市贸易学校进一步加强对第三方机构培训质量的考核。

#### **（二）项目改进措施和建议**

1、建议上海市贸易学校加强对死角位置的保洁工作的考核力度。

2、建议上海市贸易学校加强对第三方机构培训质量的考核。

附件：学校后勤保障服务项目支出绩效简易程序评价表

上海文会会计师事务所有限公司

2018 年 6 月 21 日