

# 长沙市教育后勤产业管理处 2018 年专项资金项目绩效评价报告

为贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的要求，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，促进部门更好地履行职责，按照《预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）、《财政部〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉》（财预〔2011〕285号）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《长沙市人民政府关于印发〈长沙市财政支出绩效评价结果应用管理办法〉的通知》（长政发〔2015〕4号）和《长沙市财政支出绩效评价操作规程（试行）》（长财绩〔2015〕2号）等有关要求，结合《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号），绩效评价工作组于2019年5月-7月对长沙市教育后勤产业管理处（以下简称“后勤产业管理处”）2018年度财政专项资金项目使用绩效实施了评价。评价以定量分析为主，定性分析为辅，从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益四个方面进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

## 一、评价实施情况

在评价过程中，评价人员查阅了市教育后勤产业管理处

2018 年度财务资料及项目建设档案资料，抽查了长沙市职教基地后勤建设项目相关资料，现场查看了长沙市职教基地后勤建设项目和课桌椅更新及保管使用情况，并对相关人员进行访谈和问卷调查，结合后勤产业管理处报送的 2018 年项目绩效自评报告等进行综合分析，依据设定的绩效评价指标进行项目绩效评价。

## 二、项目基本情况

### （一）项目立项依据

后勤产业管理处根据 2018 年工作计划安排，上报长沙市教育局和长沙市财政局部门预算。2018 年 2 月 6 日，长沙市教育局《关于 2018 年单位预算的批复》（长教发〔2018〕2 号）、长沙市财政局《关于下达 2017 年教育专项经费的通知》（长财教〔2017〕092 号、190 号）、长沙市财政局《关于下达 2018 年教育专项经费的通知》（长财教字〔2018〕014 号、049 号、085 号、090 号、176 号）。批复后勤产业管理处 2018 年共立项 7 个专项项目，批复预算资金总额为 2565.8 万元，该项目对于长沙市职教基地后勤建设项目与日常维修、市直学校课桌椅更换的顺利实施有着十分重要的意义。

### （二）项目主要内容

2018 年长沙市财政局安排后勤产业管理处的教育专项资金共计 2565.8 万元，涉及 7 个项目，整合后分为 5 个大类，具体包括：

**1、长沙职教基地后勤区建设工程经费。**长沙市财政局安排预算专项资金 781.4 万元，主要用于长沙市职教基地高压新装工程、教师单身公寓和学生食堂项目及后勤区建设项目监理费尾款支出，其中长沙市职教基地高压新装工程系 2015 年 9 月建设的项目，合同总造价为 564.24 万元，2018 年 2 月经长沙市财政评审中心审定结算金额为 525.33 万元；长沙市职教基地后勤建设工程项目于 2015 年 9 月启动建设，合同造价 1781.8 万元，2017 年 1 月项目最终经长沙市审计局审定结算金额为 1541.97 万元，2018 年安排的预算用于该项目的增补工程款及尾款支出。

**2、2017 年市直学校课桌更新项目经费。**长沙市财政局安排预算专项资金 486.3 万元，该项目属于 2017 年未完成的项目，主要用于长沙外国语学校、长沙市周南中学、长沙市第十五中学、长沙市第六中学、长沙艺术实验学校、长沙市电子工业学校、长沙航天学校、长沙麓山滨江实验学校、长沙大学附属中学、长沙铁路第一中学、长沙市长郡湘府中学、长沙市长郡梅溪湖中学、长沙市明德中学、长沙市汽车工业学校等市直学校课桌椅更新支出。

**3、长沙职教基地后勤区山体绿化改造项目经费。**长沙市财政局安排预算专项资金 445.9 万元，主要用于长沙职教基地后勤区山体绿化改造项目经费。该项目系 2015 年 10 月启动建设的项目，合同约定总造价为 1269.22 万元，2016 年 10 月验收合格，2018 年安排的预算系职教基地山体绿化的工程尾款、质保金和

监理费支出。

**4、职教基地维修项目经费。**长沙市财政局安排预算专项资金 499 万元，包括 2018 年安排的维修经费 259.3 万元，2017 年结余的教育专项经费 239.7 万元，主要用于长沙职教基地运动场的改造维修及其监理费和职教基地其他日常维修项目等支出。

**5、物业管理经费。**长沙市财政局安排专项资金 353.2 万元，包括 2018 年三季度物业管理费 176.6 万元，市直学校第一、二季度物业管理费 176.6 万元。主要用于长沙市职教基地和市直学校物业管理服务支出。

### **（三）项目绩效目标**

#### **1、项目绩效总目标**

学习贯彻党的十九大精神，适应新时代的任务要求，围绕全市“创建国家中心城市实现基本现代化”的战略目标，结合教育后勤管理职能和工作特点，抓住新机遇，迎接新挑战，坚持以服务需求为导向，以提高质量为核心，以办好人民满意教育后勤管理工作为动力，提升服务意识，完善管理机制，提升管理水平，为我市教育发展做出新贡献。

#### **2、2018 年项目绩效具体目标**

（1）完成长沙市职教基地后勤区已完工程尾款支付，完成新增补的项目建设和验收工作。

（2）完成市直学校 2017 年立项的课桌椅更新工作，确保市直学校顺利开展教学工作。

(3) 完成长沙市职教基地山体绿化工程尾款、质保金和监理费支付工作，确保职教基地各学校正常开展教学工作。

(4) 完成长沙市职教基地运动场改造和职教基地日常维修项目得到妥善解决，确保职教基地正常运转，给职教基地各学校师生工作学习提供良好保障。

(5) 按期对长沙市职教基地和市直学校聘请的物业服务公司进行考核，并按约定支付物业管理费，确保各学校教学管理和师生的工作、学习、生活得到有力保障。

### 三、项目资金情况

#### (一) 预算安排与实际使用情况

2018 年度后勤产业管理处安排的专项资金预算总额为 2565.8 万元，实际支出为 2565.8 万元，预算执行率为 100%。详细情况见以下资金使用具体说明。

#### (二) 资金使用具体情况

##### 1、长沙职教基地后勤区建设工程经费

序号	支出项目	金额（元）	备注
1	职教基地声像档案	23,000.00	
2	职教基地高压新装工程款	1,303,623.29	
3	工程款（监理费尾款）	255,397.91	
4	食堂厨具及设备款	1,949,992.00	
5	工程款	1,743,915.40	
6	工程款及不动产登记费	786,856.00	
7	工程款（增补工程）	1,317,143.44	
8	电梯质保金	419,195.00	
9	测绘费	14,990.00	
	合计	7,814,113.04	

## 2、2017 年市直学校课桌更新项目经费

序号	支出项目	金额（元）	备注
1	长沙市直属学校课桌椅购置费	4,800,054.00	
2	代理服务费	57,991.00	
3	专家评审费	5,000.00	
	合计	4,863,045.00	

## 3、长沙职教基地后勤区山体绿化改造项目经费

序号	支出项目	金额（元）	备注
1	山体绿化工程款	3,719,894.08	
2	山体绿化工程质保金	663,389.69	
3	山体绿化工程监理费	76,122.96	
	合计	4,459,406.73	

## 4、职教基地维修项目经费

序号	支出项目	金额（元）	备注
1	中小维修项目工程款	347,136.81	
2	CSCG-GK-201608150003-1 长沙职教基地运动场	4,576,029.00	
3	职教基地运动场塑胶跑道项目监理费	57,100.00	
4	垃圾站工程款	9,600.00	
	合计	4,989,865.81	

5、物业管理经费。2018 年第 1 季度-第 3 季度支付给承包长沙市职教基地物业服务工作的长沙市健生物业服务有限公司，共计 353.148 万元。

### （三）资金管理情况

2018 年，后勤产业管理处专项资金的使用拨付主要实行国库集中支付方式。即对于需要支付的款项，由后勤产业管理处确定支付项目、支付对象和支付金额后，在国库集中支付系统

提出申请，经市财政局国库局审核后采取直接支付方式支付给相关单位或个人。如支付给山体绿化施工单位的工程款、支付给课桌椅供应商的货款等。

#### **四、项目组织实施情况**

##### **1、开展项目可行性分析、立项审批**

(1) 2015年9月，长沙市职教基地后勤区附属工程项目启动建设，2016年4月工程竣工，验收合格。长沙市审计局对该项目进行了工程结算审计，审定工程总金额为1541.97万元（含增补合同工程），2018年支付工程尾款、工程质保金和工程监理费。项目启动前期已经进行过专门论证，并获立项审批。

(2) 2017年立项的市直学校课桌椅更新项目，前期已经后勤产业管理处组织调研论证，市直学校上报材料后汇总报长沙市教育局和长沙市财政局立项审批，2018年实施完成了该项目。

##### **2、实行项目公开招标**

后勤产业管理处2018年的项目大部分是2015年-2017年期间启动建设的大型工程项目、货物项目。为做好这些项目，后勤产业管理处严格按照政府采购管理办法实行公开招标，并由招标代理机构完成项目招标工作，确保项目招标过程公开公平公正。在抽查的项目中，我们没有发现不符合政府采购规定的情形。

##### **3、加强项目过程监管**

(1) 实行项目监理制。为加强项目实施过程中的监管，对

于长沙市职教基地工程项目专门招标了监理公司，并签订监理协议，对工程项目实行全程监管，确保工程质量达标。

(2) 聘请专家评审。对于后勤产业管理处采购的市直学校课桌椅项目，为保证课桌椅质量，专门聘请专家对课桌椅的标书进行评审，对课桌椅质量进行抽检，圆满完成市直学校课桌椅采购任务。对于物业公司进行按期进行考核，并将考核结果与物业费的支付相挂钩，确保物业服务质量得到有效提升。

#### **4、实施竣工验收并办理竣工验收备案**

2018年后勤产业管理处的职教基地工程项目和课桌椅更换项目均在2016年-2018年完成了验收手续，且验收结论均为合格。如职教基地后勤区建设工程项目、2017年市直学校课桌椅更新项目、长沙职教基地山体绿化改造项目等均已竣工，验收合格。

#### **五、制度建设和各项法律法规制度的执行情况**

为加强教育专项资金的管理，后勤产业管理处严格执行国家和湖南省制定的有关规章制度，同时，结合自身实际，也制定了一系列的规章制度，具体如下：

1、2012年1月，长沙市教育后勤产业管理处颁布了《工程建设廉政管理制度》，对工程建设中领导干部廉政管理要求等做出了明确规定。

2、2013年11月，长沙市教育后勤产业管理处颁布的《长沙职教基地建设项目施工管理制度》，对施工单位的施工管理



等做出了明确规定。

3、2017年10月，长沙市教育后勤产业管理处颁布的《长沙市教育后勤产业管理处建设项目管理制度》，对后勤产业管理处基建工程项目管理做出了明确规定。

4、2017年10月，长沙市教育后勤产业管理处颁布的《长沙市后勤产业管理处固定资产管理办法》，对后勤产业管理处的固定资产管理体制及职责、固定资产分类与计价、固定资产购置、使用维护和处置等做出了明确规定。

5、2018年完成的《长沙市教育后勤产业管理处内部控制制度》对单位层面和业务层面的内部控制制度和流程管理等做出了明确规定。

在检查中，我们发现2018年后勤产业管理处在执行国家和湖南省相关制度方面是比较到位的，同时结合自身的实际需要，有针对性地制定了一些规章制度，并予以实施，没有发现违反规定的现象。

## 六、项目的产出成果及效益情况分析

### 1、完善了长沙职教基地基础设施

2016-2018年期间，长沙职教基地后勤区工程项目陆续全部竣工并办理结算付款手续，包括新建了职教基地高压电力设施和声像档案、改造了职教基地山体绿化工程和运动场地、修缮了职教基地单身教职工宿舍和学生宿舍。这些项目的完成，大大完善了职教基地的基础设施，为长沙职教基地的教学提供了

有力的保障。

## **2、优化了长沙职教基地校园环境**

2018年长沙职教基地校园环境得到进一步优化，山体绿化工程项目竣工，山上绿树成荫，山上羊肠小道便利，方便师生课余休闲锻炼；运动场改造后场地平整、美观，为学校举办运动会、举办大型活动和师生锻炼身体提供了好场所；修建了垃圾站，规范了垃圾清运管理，长沙职教基地整体显得干净、整洁、通畅，为学校教学和学生生活提供了美好的环境。

## **3、保证了市直学校正常教学秩序**

2018年，后勤产业管理处如期完成了市直学校课桌椅采购任务，分配到长沙外国语学校、长沙周南中学、长沙市第十五中学等各个学校，为市直学校开展正常教学提供了坚强的保障。通过招标，为长沙职教基地提供了日常维修服务的施工单位及时承接学校和公共区的各类维修项目，确保职教基地正常教学秩序，师生工作、学习、生活正常进行。

## **4、提升了长沙职教基地物业服务质量**

通过公开招标，为长沙职教基地提供物业服务的长沙市健生物业服务有限公司严格按照合同约定履行了物业管理服务职责，使得职教基地的安保卫生、绿化养护、宿舍管理等方面有了明显提升，为职教基地所有学校教学秩序提供了可靠的保障。

## **七、存在的问题**

### **1、项目绩效目标不够细化、量化**

后勤产业管理处在申报 2018 年专项项目时，没有对每个项目提出具体的细化、量化考核指标。这说明后勤产业管理处对于项目的绩效目标设置不够明确，或者缺乏足够的认识和研究，因而无法做到细化和量化。

## **2、项目专项资金管理制度欠缺**

2018 年后勤产业管理处设置了 7 个专项项目，但却没有针对每个专项资金制定相应的专项资金管理制度，因而对于专项资金的使用范围不够明确，如 2017 年教育专项经费从专项名称上不知道是用于什么项目，经核查才知道是用于职教基地运动场改造支出，这不利于专项资金的日常管理。

## **3、项目财务核算不够规范**

财务核算的规范性是财务信息真实、准确的前提条件，在抽查后勤产业管理处的项目会计核算资料时，我们发现其财务核算不够规范。表现在长沙职教基地工程建设项目形成的固定资产没有按照会计制度规定入账，而是只做了支出核算，会计核算不够规范。

## **4、部分项目推进较为迟缓**

在我们抽查的项目实施单位中，发现有两个项目是 2017 年立项的，一个是市直学校课桌椅更新项目，一个是用于职教基地运动场改造的 2017 年教育专项经费项目。这说明后勤产业管理处在项目实施时没有严格按照项目的计划推进，工作的推动力度不够。

## **5、部分项目管理不到位**

通过抽查后勤产业管理处的项目，我们发现部分项目管理还不到位，如项目的工作计划或方案不全、项目的资料整理归档不完善。如没有制定工程项目成本节约措施、没有制定课桌椅购置计划、没有制定年度维修计划等等，说明后勤产业管理处对项目管理还不够细致，需要进一步改善。

## **6、绩效自评管理有待进一步加强**

2018年后勤产业管理处的绩效自评只获得中等，说明存在一些突出的问题需要改进，如在绩效自评报告中没有提及项目的效益实现情况，没有分析项目实施中存在的主要问题，也没有提及项目实施过程的中期检查情况和后期整改措施建议等，绩效自评还不够全面、不够完整。

## **八、相关建议**

### **1、进一步细化、量化项目绩效目标**

绩效目标的设置是项目成果验收的重要标志，因此，绩效目标尽量要做到细化、量化，便于客观评价和检验。后勤产业管理处没有设置细化和量化的项目绩效目标，这样不便于项目绩效考评。建议后勤产业管理处针对每个专项进行专门论证，明确每个专项的绩效考核指标和考核办法，以绩效为导向，促进项目设置、项目管理和项目实施的协调统一，充分发挥财政资金的最大效益。

### **2、进一步完善专项资金管理制度**

为加强各专项资金的监督管理，充分发挥专项资金的效用，

建议后勤产业管理处就每个专项制定一个相应的专项资金管理制度，明确各专项资金的管理机构、管理责任、专项资金的使用范围、会计核算要求、专项资金的预算编制与执行、资产管理、合同管理、决算管理、绩效管理与考评、监督检查等。从制度层面上加以规范并予以落实，确保专款专用、专账核算，发挥专项资金的最大效用。同时加强项目的会计核算，对于项目形成的固定资产要及时入账，确保国有资产的安全完整。

### **3、加强对项目的实施管理**

后勤产业管理处可以根据项目的实际情况，制定每个项目的工作计划或方案，对于项目的实施可以起着规划作用。同时，对于一些大型项目、建设周期较长的项目，建议后勤产业管理处建立中期检查考核制度。通过检查，可以及时发现问题、纠正问题，帮助项目实施单位解决一些实际工作中的难题和困惑，促进项目的成功实施，同时也有利于加强对基层单位的调研，为今后的项目管理提供决策依据。再就是及时收集项目实施中的各种资料，并进行规范整理归档，为今后提高项目管理水平提供参考依据。

### **4、进一步完善绩效自评报告**

绩效自评报告是对后勤产业管理处一年以来项目实施的成果总结，也是对在项目实施中存在问题的一个深入剖析。2018年后勤产业管理处的绩效自评报告中对项目效益实现情况、问题剖析及整改措施没有进行总结。建议后勤产业管理处认真总

结项目效益实现情况，深入分析项目实施中存在的各种问题以及产生问题的主要原因，并提出下一步的应对措施，为今后健全项目管理机制，提高项目管理水平，推动项目实施进度，实现项目绩效目标创造有力条件。

## 九、综合评价情况及评价结论

2018年，后勤产业管理处在长沙市教育局的直接领导下，积极谋划作为，规范工作程序，遵章守纪，为全市教育事业做出了较大贡献，尤其是长沙职教基地的基础设施得到了很大改善，校园环境得到了全面优化，为教学管理、师生工作学习生活创造了良好的条件。但也存在一些需要改进的方面，如制度建设、项目管理、绩效目标设置与自评等等。经长沙市财政局绩效评价工作组从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益等方面进行评价，项目综合评分为82.93分，评价等级为良。

长沙市财政局

2019年7月28日