

附件 1

汉阴县职教中心学生宿舍楼项目绩效评价报告 摘要稿

一、基本情况

（一）项目背景

在国家大力发展职业教育的背景下，汉阴县职教中心被陕西省教育厅列为“重点规划发展县级职教中心”，确定为“陕西省高水平示范性中等职业学校立项建设A类学校”。按照建设要求，为了使该校办学条件达标、消除校园安全隐患、保证学生身心健康，汉阴县发展和改革局以《关于汉阴县职教中心学生宿舍楼建设项目立项的批复》（汉发改字〔2020〕265号）审核同意汉阴县职教中心学生宿舍楼项目建设，建设内容及规模为新建宿舍楼一栋，建设面积8489.76平方米，项目总投资为2100万元，建设年限2020年至2021年。

（二）项目建设任务及完成情况

1. 项目建设任务。

汉阴县职教中心学生宿舍楼工程系职教中心（二期工程）灾后重建项目，经汉阴县发展计划局（汉发计字〔2009〕238号）文件批复立项，原批复建筑面积5776平方米，包括修建学生宿舍楼（舍东、西楼）。该宿舍楼工程于2010年1月6日完成招标，由旬阳振旬建筑安装有限公司中标。但因该校区内拆迁户一直未完

成搬迁，学生宿舍楼工程未开工建设。汉阴县教育局请示，2014年10月13日县政府、县政协组织发改、教育、财政、监察、住建、审计、检察等部门召开会议通过，同意在保持原宿舍楼工程设计的格局和风格基础上进行变更，主体结构由四层增加为六层，建筑面积增加2713.76平方米，整体工程建筑面积达8489.76平方米。该项目因征地拆迁过程中存在钉子户导致实际仅建设职教中心学生宿舍楼东楼。

根据汉阴县发展和改革局《关于汉阴县职教中心学生宿舍楼建设项目立项的批复》（汉发改字〔2020〕265号），本项目为汉阴县职教中心学生宿舍楼项目，建设内容及规模为新建宿舍楼（含东楼和西楼），建设面积8489.76平方米，项目总投资2100万元。

2. 项目完成情况。

（1）东楼：于2017年5月29日动工，2018年6月29日竣工验收，经验收为合格工程。

（2）西楼：截止2023年5月16日，宿舍楼主体已完工。正式安全投入使用还需完成新建消防水池（规格13M×17M）、泵房、给排水管网及化粪池、接入强弱电管网、周边洼地、道路硬化及绿化等附属工程。

（三）项目资金投入及使用情况

1. 东楼建设情况。

根据汉阴县审计局《关于确认汉阴县职教中心学生宿舍楼等工程项目结算审核的函》（汉审委函〔2019〕6号），汉阴县职教中心学生宿舍楼工程审定金额为973.82万元。

2. 西楼建设情况。

该栋宿舍楼建设资金包括专项债券资金1000万元、2022年现代职业教育质量提升计划资金370万元及汉阴县教育体育与科技局统筹资金。具体投入及使用情况如下：

（1）专项债券资金。

2022年3月25日，汉阴县财政局《关于下达2022年新增政府专项债券资金的通知》（汉财债管〔2022〕7号）下达汉阴县教育体育和科技局新增专项债券资金1000万元，主要用于汉阴县职教中心学生宿舍楼项目相关支出。

截止2022年12月13日，专项债券资金共支出786.61万元，包括：支付宿舍楼工程款共计676.8万元、招标代理费6.44万元、可行性研究费2万元、实施方案等编制服务费8万元、宿舍楼检测费0.96万元、工程监理费3.8万元、宿舍楼图纸设计费10万元、迁建项目森里植被恢复费77.11万元、地基检测费1.5万元。

2022年12月15日，汉阴县职教中心将剩余债券资金213.39万元支付至汉阴县国库支付局。

（2）2022年现代职业教育质量提升计划资金。

2022年3月7日，汉阴县财政局以《关于下达2022年现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补中央参照直

达资金)预算的通知》(汉财事字〔2022〕13号)下达汉阴县教育体育和科技局370万元,用于县职教中心学生宿舍楼建设等方面。

汉阴县教育体育和科技局将370万元指标现代职业教育质量提升计划资金下达至职教中心后,将其中200万元指标调减收回,以偿还职教中心2021年高水平示范校建设欠款。截止2022年12月14日,剩余现代职业教育质量提升计划资金170万元支出146.14万元。

2022年12月15日,汉阴县职教中心将剩余现代职业教育质量提升计划资金23.86万元支付至汉阴县国库支付局。

(3) 项目资金统筹使用部分。

截止2023年8月23日,汉阴县教育体育与科技局统筹资金支出291.02万元。

二、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价综合得分为“86.06”,评价结果为“B”。具体情况下表:

表 2-1 汉阴县职教中心学生宿舍楼项目指标评分表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	19.00	18.00	94.74%
管理	21.00	16.33	77.76%
产出	35.00	28.73	82.10%
效益	25.00	23.00	92.00%
总计	100.00	86.06	86.06%
绩效评价得分: 86.06 综合评价结果等级: B			

三、主要经验及做法

为确保县职教中心学生宿舍楼建设项目任务顺利完成，成立汉阴县职教中心学生宿舍楼项目建设工作专班，负责统筹、组织协调建设项目工作，研究决策建设项目重大事项，解决建设项目工作中存在的问题。

四、存在的问题及原因分析

(一) 项目管理能力有待提升

一是本项目支出进度缓慢，2022年专项债券资金共支出786.61万元，占下达金额的78.66%，当年资金结余213.39万元。二是由于资金支付审批流程滞缓，导致职教中心第一期债券利息偿还及时性不足，较要求的偿还时限晚1天。三是在项目收入、成本及预期收益合理性不足，就实际情况来看，项目收入、成本与实施方案存在一定差异。

(二) 资金使用合规性不足

本项目在使用和管理过程中，存在以专项债券资金支付其他项目资金的情况，即以债券资金77.11万元支付迁建项目森林植被恢复费，2023年3月31日，汉阴县职教中心将用于迁建项目森林植被恢复费的该笔债券资金77.11万元调回。2022年现代职业教育质量提升计划下达资金中76.85万元用于宿舍楼建设项目，剩余资金用于支付其他项目。资金使用方向不符合资金文件要求，资金使用合规性不足。

(三) 项目实施进度滞后

《汉阴县职教中心学生宿舍楼项目建设“两单一表”》明确项目工程招标、项目工程施工及项目工程验收完成时限。实际实施过程中，项目工程招标任务整体由于春节放假稍有滞后；受疫情影响项目工程施工中二次结构、内墙填充，装饰装修，完工环节有所滞后；因消防问题暂未进行竣工验收。由于在项目谋划实施阶段未考虑全面，导致完成时间均存在一定程度的滞后。

五、有关建议

（一）落实项目管理要求，提升项目管理能力

建议一是将项目建设进度作为加快财政支出进度的总抓手，加强资金支出进度管理，提高财政资金使用效益。二是严格按照转贷协议要求的还本付息时限偿还债券本息。三是建议根据项目现金流入与流出的情况，逐项分析各年度可能出现变化的因素，判断各影响因素对收益预测的影响程度后计算出预测值，再将得到的预测值进行汇总，得出预测收益值，提升测算合理性。

（二）强化资金使用管理

建议加强资金使用管理及监管，严格按照国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定使用项目资金，避免类似问题再次发生。

（三）加强项目实施进度管理

在项目实施前期统筹规划整体项目，考虑到影响项目实施的风险，并制定相应的风险应对措施，尽量避免项目由于可预期的风险导致的进度延缓的情况。在项目开工前，施工项目部门根据

合同规定的工期要求编制施工进度计划,并以此作为管理的目标,对施工的全过程经常进行检查,对比,分析,及时发现实施中的偏差,并采取有效措施,调整工程建设施工进度计划,排除干扰,保证工期目标实现。