

# 峰城区匡衡小学教学楼二期 工程项目重点监控报告

新项管绩评字2024-101

项目单位：枣庄市峰城区教育和体育局

评价机构：山东新项管项目管理有限公司

委托单位：枣庄市峰城区财政局

评价时间：2024年09月



## 目 录

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 摘 要 .....              | - 1 -  |
| 一、项目基本情况 .....         | - 16 - |
| (一) 项目立项 .....         | - 16 - |
| (二) 项目主要内容 .....       | - 17 - |
| (三) 项目预算 .....         | - 20 - |
| (四) 项目计划及实施情况 .....    | - 21 - |
| (五) 项目组织管理 .....       | - 23 - |
| 二、项目绩效目标 .....         | - 24 - |
| (一) 总体绩效目标 .....       | - 24 - |
| (二) 年度绩效目标 .....       | - 24 - |
| 三、跟踪监控工作开展情况 .....     | - 24 - |
| (一) 绩效监控依据 .....       | - 24 - |
| (二) 评价对象及范围 .....      | - 25 - |
| (三) 绩效监控原则 .....       | - 26 - |
| (四) 绩效监控方式方法 .....     | - 26 - |
| (五) 绩效监控实施过程 .....     | - 27 - |
| (六) 监控评价人员组成及分工 .....  | - 33 - |
| 四、跟踪问效的主要内容 .....      | - 34 - |
| (一) 综合监控结论 .....       | - 34 - |
| (二) 绩效目标完成情况 .....     | - 34 - |
| 五、存在的问题 .....          | - 38 - |
| (一) 预期建设进度滞后 .....     | - 38 - |
| (二) 项目预算绩效管理有待提高 ..... | - 38 - |
| (三) 项目过程管理不规范 .....    | - 38 - |
| (四) 项目预算编制不准确 .....    | - 38 - |

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| (五) 项目未按合同约定付款 .....         | - 39 - |
| (六) 项目生均建设面积、使用面积系数指标超标准 ... | - 39 - |
| 六、有关建议 .....                 | - 39 - |
| (一) 评估现状，制定改进计划 .....        | - 39 - |
| (二) 加强预算管理，提高绩效管理水平 .....    | - 40 - |
| (三) 规范项目过程管理 .....           | - 40 - |
| 七、附件 .....                   | - 41 - |
| 附件1 .....                    | - 42 - |
| 附件2 .....                    | - 44 - |
| 附件3 .....                    | - 46 - |

## 摘 要

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目标纲要》指出：全面贯彻党的教育方针，坚持优先发展教育事业，坚持立德树人，增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。推进基本公共教育均等化。巩固义务教育基本均衡成果，完善办学标准，推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化。

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035 年远景目标纲要》指出：深入实施科教强鲁人才兴鲁战略 加快建设高水平创新型省份。建设高质量教育体系。建立普通中小学大班额长效防控机制，持续改善办学条件。

山东省教育厅等 11 部门《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发（2020）2 号）提出：强化条件保障，筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划，落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策，建立消除大班额长效机制。

峰城区匡衡小学目前使用的部分教室及功能教室，位于北侧的综合楼，现状设施既不规范，使用面积也较为拥

挤，达不到有关标准的要求。近年来，随着附近住宅小区的入住率不断提高，以及附近新的住宅小区项目的建设，匡衡小学已不能完全满足附近适龄学生入学的需求。

教育是区域发展的重要支撑，优质的教育资源可以吸引更多的人才和家庭，促进区域经济和社会的全面发展。因此峰城区匡衡小学教学楼的扩建有助于提升区域教育水平，为当地培养更多优秀人才，为区域长远发展奠定坚实的基础。

## （二）项目主要内容

### 1. 项目设计情况

峰城区匡衡小学教学楼二期工程项目，是峰城区匡衡小学教学楼扩建项目的第二期工程峰城区匡衡小学教学楼二期建设项目，计划于峰城区匡衡小学西侧进行三栋教学楼的扩建工程。项目所在地为峰城区西昌南路西侧、鹭鸣山庄北侧，紧邻峰城区匡衡小学西侧。

目前枣庄市建筑设计院已完成初步设计工作，该项目的规划用地面积为7533.4平方米（约合11.3亩），预计总建筑面积将达到9896.09平方米。主要功能房间包括办公室、教室、实验室、地下车库以及图书馆。详情如下：

匡衡小学扩建教学楼面积统计表

单位：平方米

| 楼层 | 总面积     | 多功能教室  | 办公室  | 科学室    | 科技展室   | 美术教室   | 音乐教室  | 书法教室  | 计算机室  | 合班教室  | 其他      |
|----|---------|--------|------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|---------|
| 一层 | 2279.95 | 260.64 | 64.8 | 174.24 | 211.36 |        |       |       |       |       | 1568.91 |
| 二层 | 2171.81 | 521.28 | 32.4 |        |        | 168.48 |       | 92.16 |       |       | 1357.49 |
| 三层 | 2171.81 | 521.28 | 32.4 |        |        |        | 83.52 |       | 92.16 | 84.96 | 1357.49 |
| 四层 | 1523.1  | 521.28 | 32.4 |        |        |        |       |       |       |       | 969.42  |

(三) 项目预算安排及支出情况

峰城区匡衡小学扩建工程预算总额为3500万元，资金主要来源于峰城区财政拨付的专项收入教育附加费1500万元以及省专项资金2000万元。峰城区匡衡小学教学楼二期工程项目2023年预算为500万元。

根据已签署的合同进行预算测算，该扩建工程预计总投资额为4172.43万元，具体包括设计费38万元、监理费27.17万元、施工费3396.13万元以及室外配套施工费711.13万元。截至目前，该项目已实际支付200万元。详细的投资情况请参见下表：

项目投资表

单位：万元

| 项目   | 金额      | 明细                        |
|------|---------|---------------------------|
| 设计费  | 38      | 设计费30元/m²，总计10000m²，追加8万元 |
| 监理费  | 27.17   | 工程审计后总造价的0.8%             |
| 施工费  | 3396.13 | 土建：2153.67万元              |
|      |         | 装饰：978.57万元               |
|      |         | 安装：263.89万元               |
| 室外配套 | 711.13  |                           |
| 合计   | 4172.43 |                           |

(四) 项目组织管理

1. 主管部门

峰城区教育和体育局作为该项目工程的主管部门，承担着整个项目的总体责任。

## 2. 预算执行单位

峰城区匡衡小学作为项目的预算执行单位，对整个建设过程进行管理，确保施工过程符合规范，确保工程质量达到标准。

## 3. 设计单位

枣庄市建筑研究院作为设计公司，根据项目需求和相关规定，进行项目的初步设计和深化设计工作。研究院将提供全面的建筑设计方案，包括但不限于平面布局、立面设计以及结构设计等方面。

## 4. 监理单位

枣庄市工程建设监理有限公司作为监理公司，全面把控工程质量、进度、投资以及安全等方面的管理工作。监理公司负责合同管理、信息管理、协调与沟通等关键环节，确保项目顺利进行。此外，监理公司需在工程竣工后进行验收工作，审核施工单位提交的竣工资料，确保所有资料齐全、真实有效，以保障工程质量。

## 5. 施工单位

枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司作为施工方，负责按照工程量清单和图纸范围内的全部施工任务。组织施工队伍，严格按照设计图纸和施工规范进行施工，确保工程质量达到设计要求，同时在施工过程中注重安全，确保

工程顺利完成。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

通过高质量的施工管理和严格的成本控制，实现教学楼及配套设施的顺利建设，确保工程按时完成，成本不超预算，质量达到国家及地方建筑标准，为师生提供一个安全、舒适的教学环境。

### （二）年度绩效目标

完成峰城区匡衡小学教学楼二期工程的主体土建安装工程、水电暖工程及配套工程建设，建筑面积1190平方米。

## 三、跟踪监控工作开展情况

### （一）绩效监控依据

1. 《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》的通知（财预〔2019〕136号）；

2. 《〈山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法〉〈山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法〉的通知》（鲁财绩〔2019〕5号）；

3. 《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

4. 《关于印发枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法和枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（枣政办字〔2020〕12号）；

5. 峰城区财政局关于印发《峰城区预算绩效目标管理暂行办法》的通知（峰财绩[2019]1号）；

6. 峰城区财政局关于印发《峰城区区级项目支出绩效单位自评工作规程》《峰城区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（峰财绩[2020]2号）；

7. 《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发（2020）2号）；

8. 《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号）；

9. 项目单位提供的其他相关材料。

## （二）评价对象及范围

经与项目主管部门沟通，本次绩效评价对象系峰城区匡衡小学教学楼二期工程项目预算资金500万的使用过程（由于该项目属于峰城区匡衡小学教学楼扩建项目的一部分，遂该监控以峰城区匡衡小学教学楼扩建项目预算3500万元为主）、产出及绩效情况。

## （三）绩效监控原则

1. 相关性原则。本项目为峰城区匡衡小学教学楼扩建建设工程，重点关注其实施效果及产生的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等。本次绩效监控与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映各项绩效目标的实现程度。

2. 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，对项目在产出、效益和满意度等方面的绩效目标完成情况进行

重点监控。

3. 规范性原则。严格执行财政部门规定程序，运用科学规范、合理可行的方法，坚持定量与定性分析有效结合，对项目绩效进行客观、科学的反映。

#### **（四）绩效监控方式方法**

绩效监控工作是全流程的持续性管理，并对重点政策和重大项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。本次主要是对峰城区匡衡小学教学楼扩建工程进行绩效监控，采用的评价方法主要为目标比较法、定量分析与定性分析相结合等跟踪评价方法。

目标比较法。通过对项目计划目标与实际完成工作、预算资金与实际拨付金额进行比较，从多个角度对项目实施前后进行对比分析，来综合分析绩效目标的实现程度。

因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

实地核查法。为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价进行了实地核查，一方面对实行现场评价各资金使用方向的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；对项目建设内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

#### **（五）绩效监控实施过程**

根据第三方绩效评价组织实施工作流程峰城区匡衡小

学扩建项目使用情况及峰城区财政局的相关要求，将评价工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体安排如下表所示：

| 阶段       | 时间                      | 工作内容                                                                         |
|----------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 前期准备     | 2024. 7. 8              | 评价机构承接任务，组建绩效评价工作组                                                           |
|          | 2024. 7. 8-2024. 7. 30  | 根据项目情况，编制现场调研表及调查方案，评价工作组需与被评价部门沟通项目绩效评价时间安排，明确主管部门、执行部门、实施单位需配合的工作，并确定相关联系人 |
| 组织实施     | 2024. 8. 1-2024. 8. 7   | 接收项目资料，搜集项目相关信息资料                                                            |
|          | 2024. 8. 8-2024. 8. 12  | 根据收取的各项目实施单位资料进行非现场评价                                                        |
|          | 2024. 8. 13-2024. 8. 20 | 根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价                                                          |
|          | 2024. 8. 21-2024. 8. 31 | 进行综合评价工作                                                                     |
| 撰写绩效评价报告 | 2024. 9. 1-2024. 9. 10  | 确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核                                            |
|          | 2024. 9. 11-2024. 9. 25 | 召开委托方、项目主管部门参加的征求意见会议并补充完善后反馈                                                |
|          | 2024. 9. 26-2024. 9. 30 | 形成报告正式稿提交委托方                                                                 |

#### 四、跟踪问效的主要内容

##### （一）综合监控结论

经现场和非现场评价，峰城区匡衡小学扩建项目已按计划完成相关建设，但是项目存在部分建设进度滞后的风险。

##### （二）绩效目标完成情况

###### 1. 项目绩效目标完成情况

###### （1）项目完工情况

该项目于2023年4月15日正式启动，一期工程中的南教

学楼已于2023年8月25日顺利交付使用。目前，二期工程已基本完成，但仍有部分收尾工作待进行：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面油漆施工尚未全部结束；吊顶龙骨安装完毕，但面板尚未施工；水电穿线工作在中间楼层已经完成；窗户安装工作已经完成，但锁件、门扇尚未安装。

## （2）项目下一步施工计划

该项目已于2024年7月23日顺利完成了室外配套工程的招标工作，计划工期为90天。经过现场核实，目前项目尚未完工，并且已经暂停施工。因此该项目存在建设进度滞后、无法按预定计划完成的风险。

## 2. 项目绩效指标完成情况

### （1）项目决策情况

根据山东省教育厅等11部门《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发（2020）2号）提出：强化条件保障，筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划，落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策，建立消除大班额长效机制。为满足就近入学的需求，峰城区教育和体育局对峰城区匡衡小学进行充分的研究论证，统筹长远规划，决定建设该项目，项目建设立项依据充分。峰城区匡衡小学扩建项目在山东省投资项目在线审批监管平台进行项目备案并出具证明，备案内容包括项目单位情况、项目

建设地点、建设规模和内容、投资金额等。项目立项程序基本规范，备案、报批资料、批复证明文件及相关资料档案齐全，符合财政建设规定相关要求。

根据项目立项的可行性研究报告、设计报告书及政府部门的批复文件，本项目所设定的绩效总体目标明确。经过审查该项目的《绩效目标申报表》，发现存在以下问题：首先，申报表中经济成本指标值定为500万元，而该项目2023年度施工单位报审值为2880万元，第三方审定值为2171万元，根据施工合同应支付施工方1302万元，项目单位已支付200万元，因此该项目成本500万元缺乏科学的测算依据，与项目年度投资控制、应支付额度不相符合；其次，该项目存在个别绩效指标不够细化、效益指标未量化等问题。

## （2）项目预算编制

该项目在前期预算编制阶段，总投资额拟定为3500万元。截至2024年7月，项目已签订设计费用合同30万元，监理费预计为27.17万元，主体工程施工合同金额为3396.13万元，配套工程施工合同金额为711.13万元。综合各项费用，项目预计总投资额将达到4172.43万元，超出原预算672.43万元。通过对比该项目的立项过程、项目投资金额与报建批准的概算金额，可以明显看出，项目建设资金概算与建设成果目标的最终投资额之间存在较大差异，反映出预算编制的科学性有待加强。

### （3）项目过程管理

在深入研究项目管理制度以及采购项目招投标管理相关规定的基础上，我们对项目单位提交的采购事项过程资料进行了细致的核查。经确认，该项目采取了公开招标的方式，成功选定了工程施工的中标供应商，其采购流程及合同签订环节均基本遵循了招投标法规和政府采购法规的相关要求。评价小组对项目相关的经济合同或协议进行了抽样检查，重点包括了施工合同等，项目单位所提供的施工、监理、设计等合同的签约审核程序总体上是规范的。但是项目单位未能提供详尽的施工计划、施工日志、监理日志等关键的过程管理资料，显示出项目过程管理在规范性方面尚存在一定的不足。

### （4）项目产出

该项目于2023年4月15日正式启动，一期工程中的南教学楼已于2023年8月25日顺利交付使用。目前，二期工程已基本完成，但仍有部分收尾工作待进行：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面油漆施工尚未全部结束；吊顶龙骨安装完毕，但面板尚未施工；水电穿线工作在中间楼层已经完成；窗户安装工作已经完成，但锁件、门扇尚未安装。但项目在评价过程中未发现竣工验收资料，据现场了解项目未完工，并已停工，因此该项目存在部分建设进度滞后、不能按期完工的风险。

### （5）项目成本控制情况

该项目整体预算为3500万元，在项目建设过程中，项目总体建设费用预计为4172.43万元，超预算672.43万元。

#### （6）生均建筑面积指标

匡衡小学规划建设多功能教室24间、可容纳小学24班，按小学45人/班最大可容纳1080人，学校建筑面积合计9896.09平方米，生均建筑面积  $9.16\text{m}^2/\text{人}$ 。根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），省级标准III中的最高班额生均建筑面积为 $8.23\text{m}^2/\text{人}$ ，匡衡小学生均建筑面积指标为 $9.16\text{m}^2/\text{人}$ ，超出山东省最高标准11.34%。

#### （7）使用面积系数

根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），山东省使用面积系数标准为0.6，匡衡小学建筑面积9896.09平方米，按照省级标准使用面积应达到5937.65平方米，实际使用面积仅为2893.36平方米，主要是教室走廊、拐角面积过大等原因，降低了有效使用面积，使用面积系数仅为0.35，低于省级标准。

### 五、存在的问题

#### （一）预期建设进度滞后

在对项目进行综合评价的过程中，我们注意到项目尚未进行竣工验收。通过现场调研，我们了解到该项目尚未完工，且目前处于停工状态。基于此，我们有理由认为该项目存在部分建设进度滞后的问题，面临无法按预定计划

完成的风险。

## **（二）项目预算绩效管理有待提高**

经过审查该项目的《绩效目标申报表》，发现存在以下问题：首先，申报表中经济成本指标值定为500万元，而该项目2023年度施工单位报审值为2880万元，第三方审定值为2171万元，根据施工合同应支付施工方1302万元，项目单位已支付200万元，因此该项目成本500万元缺乏科学的测算依据，与项目年度投资控制、应支付额度不相符合；其次，该项目存在个别绩效指标不够细化、效益指标未量化等问题。

## **（三）项目过程管理不规范**

项目单位未提供详细施工计划、施工日志、监理日志等过程管理资料，项目过程管理不够规范。

## **（四）项目预算编制不准确**

预算编制过程中缺乏充分的数据支持和精细化分析，导致预算数额与实际需求不符。该项目整体预算为3500万元，在项目建设过程中，项目总体建设费用预计为4172.43万元，超预算672.43万元。

## **（五）项目未按合同约定付款**

该项目工程已实现产值约4000万元，2023年度进度款经两次报审，共计2880万元，经第三方审定，核定金额为2171万元。依据施工合同相关条款，工程基础完成后，应支付至总合同金额的10%；一期主体结构完成后，支付至一

期教学楼跟踪审计金额的50%；二期主体结构完成后，支付至跟踪审计金额的60%；工程竣工并出具审计报告后，支付至竣工结算审定总价款的97%。据此，应回款金额为1302万元，项目累计已支付工程款200万元，尚有1102万元工程款待支付。

#### **（六）项目生均建设面积、使用面积系数指标超标准**

根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），省级标准III中的最高班额生均建筑面积为 $8.23\text{m}^2/\text{人}$ 、使用面积系数标准为0.6。经测算匡衡小学扩建部分生均建筑面积 $9.16\text{m}^2/\text{人}$ 、使用面积系数标准为0.35，以上指标均超标准。

### **六、有关建议**

#### **（一）评估现状，制定改进计划**

进一步评估项目的实际进展情况，确定导致建设进度滞后的原因。根据评估结果，制定详细的改进计划，明确新的时间表和里程碑。

#### **（二）加强预算管理，提高绩效管理水平**

首先编制预算时，应加强实地调研的力度，提高预算编制的准确性。建议项目计划投资额与项目竣工后实际投资额相吻合；建设单位牵头相关单位共同研究制定工程设计技术控制上下限指标和成本控制限额指标，作为设计招标资金立项前置条件，工程建设成本限额指标要与设计限额指标协调统一合理匹配，建设规模确定后，根据项目定

位、功能需求和技术规范编制限额标准，建设单位在下达限额内预留 3%-5%的不可预见费。其次在编制绩效目标前，要按照规定和需求设定绩效目标，对项目全面实行绩效管理。绩效目标应当能够清晰反映预算资金的预期产出和预期效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，设定的绩效目标应符合：指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配等要求。

### **（三）规范项目过程管理**

首先建议制定详细的施工进度计划，以控制工程进度，并能及时做出进度纠偏措施；其次加强项目过程管理，保证签证等资料流程规范、完整有效；再次加强项目全过程跟踪审计管理，提高审计质量和效益，在项目跟踪审计过程中，对重要节点形成全过程跟踪审计记录，最终形成跟踪报告。

## 峰城区匡衡小学教学楼扩建工程 项目重点监控报告

为进一步加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《关于印发枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法和枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（枣政办字〔2020〕12号），峰城区财政局《峰城区预算绩效目标管理暂行办法》（峰财绩〔2019〕1号），峰城区财政局《峰城区区级项目支出绩效单位自评工作规程》《峰城区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（峰财绩〔2020〕2号）等文件规定，以及峰城区财政局开展2024年度财政支出绩效评价的工作安排，对峰城区匡衡小学教学楼二期工程实施预算资金绩效监控。

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：全面贯彻党的教育方针，坚持优先发展教育事业，坚持立德树人，增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。推进基本公共教育均等化。巩固义务教育基本均衡成果，完善办学标准，推动义务教育优质均衡发展和城乡一体化。

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》指出：深入实施科教强鲁人才兴鲁战略 加快建设高水平创新型省份。建设高质量教育体系。

建立普通中小学大班额长效防控机制，持续改善办学条件。

山东省教育厅等 11 部门《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发（2020）2 号）提出：强化条件保障，筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划，落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策，建立消除大班额长效机制。

峰城区匡衡小学目前使用的部分教室及功能教室，位于北侧的综合楼，现状设施既不规范，使用面积也较为拥挤，达不到有关标准的要求。近年来，随着附近住宅小区的入住率不断提高，以及附近新的住宅小区项目的实施，匡衡小学已不能完全满足附近适龄学生入学的需求。

教育是区域发展的重要支撑，优质的教育资源可以吸引更多的人才和家庭，促进区域经济和社会的全面发展。因此峰城区匡衡小学教学楼的扩建有助于提升区域教育水平，为当地培养更多优秀人才，为区域长远发展奠定坚实的基础。

## （二）项目主要内容

### 1. 项目设计情况

峰城区匡衡小学教学楼二期工程项目，是峰城区匡衡小学教学楼扩建项目的第二期工程峰城区匡衡小学教学楼二期建设项目，计划于峰城区匡衡小学西侧进行三栋教学

楼的扩建工程。项目所在地为峰城区西昌南路西侧、鹭鸣山庄北侧，紧邻峰城区匡衡小学西侧。

目前枣庄市建筑设计院已完成初步设计工作，该项目的规划用地面积为7533.4平方米（约合11.3亩），预计总建筑面积将达到9896.09平方米。主要功能房间包括办公室、教室、实验室、地下车库以及图书馆。详情如下：

第一层建筑面积为 2279.95 m<sup>2</sup>，主要由 4 间多功能教室、2 间科学实验室、1 间器材室、1 间科技展室、一间会议室组成。

第二层建筑面积为 2171.81 m<sup>2</sup>，主要由 8 间多功能教室、1 间办公室、2 间美术教室、1 间书法教室组成。

第三层建筑面积为 2171.81 m<sup>2</sup>，主要由 8 间多功能教室、1 间办公室、1 间合班教室、1 间音乐教室、1 间计算机教室组成。

第四层建筑面积为 1523.10 m<sup>2</sup>，主要由 8 间多功能教室、1 间办公室组成。

匡衡小学扩建教学楼面积统计表

单位：平方米

| 楼层 | 总面积     | 多功能教室  | 办公室  | 科学室    | 科技展室   | 美术教室   | 音乐教室  | 书法教室  | 计算机室  | 合班教室  | 其他      |
|----|---------|--------|------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|---------|
| 一层 | 2279.95 | 260.64 | 64.8 | 174.24 | 211.36 |        |       |       |       |       | 1568.91 |
| 二层 | 2171.81 | 521.28 | 32.4 |        |        | 168.48 |       | 92.16 |       |       | 1357.49 |
| 三层 | 2171.81 | 521.28 | 32.4 |        |        |        | 83.52 |       | 92.16 | 84.96 | 1357.49 |
| 四层 | 1523.1  | 521.28 | 32.4 |        |        |        |       |       |       |       | 969.42  |

## 2. 项目开展情况

2021 年 8 月由枣庄市建筑设计研究院出具了“峰城区

匡衡小学扩建项目可行性研究报告”；

2022 年 9 月 1 日枣庄市住房和城乡建设局对《关于峰城区匡衡小学扩建项目建议书的批复》《用地预审与选址意见书》《关于匡衡小学改扩建项目资金来源说明》《关于对(峰城区匡衡小学扩建项目可行性研究报告)的评审意见》等文件进行了批复，并提出“请据此办理有关手续，并尽快组织实施。请通过山东省投资项目在线审批监管平台报送项目开工、工程建设进度、工程竣工等项目建设信息。”等建议；

2022 年 9 月 2 日该项目取得了“鲁（2022）枣庄市不动产权第 2026161 号”不动产权证书，证书所载宗地面积为 12093 m<sup>2</sup>；

2022 年 9 月 22 日取得了枣庄市自然资源和规划局审批的“用字第 370404202000004 号”建设项目用地预审与选址意见书，审批用地亩数约 16 亩；

2022 年 12 月 22 日取得了“建字第 370404202200017 号”建设工程规划许可证，该项目总建筑面积 9896.09 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 9896.09 m<sup>2</sup>（含综合楼 9896.09 m<sup>2</sup>）；

2023 年 2 月 9 日峰城区匡衡小学进行了公开招标，招标内容主要包括峰城区匡衡小学综合楼扩建土建、装饰、安装工程，最终确定由枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司承接该项目的建设，并于 2023 年 2 月 20 日签订了《建设工程施工合同》；

2023年8月25日一期南教学楼正式投入使用；

截至2024年7月31日，二期工程已基本竣工，目前尚有部分收尾工作待完成：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面涂料施工尚未完毕；吊顶龙骨安装已就绪，但吊顶板材尚未施工；水电穿线工程在中间楼层已顺利完成；窗户安装工作已全部完成，但锁件尚未安装；门扇安装亦待进行；

2024年7月23日峰城区匡衡小学发布了《峰城区匡衡小学扩建项目室外配套工程中标结果公告》，项目内容主要包括：峰城区匡衡小学扩建项目室外配套工程，拟在西昌南路匡衡小学西侧室内一层地面标高±0.000(绝对标高为90.8m)，其它高程参照原地勘图。道路布置成环形，道路最大坡度8%，沿道路方向布置消防管道，本工程雨污水分离，排水与市政管网连接。由山东枣矿中兴钢构有限公司中标，项目中标价格为711.13万元。

### **(三) 项目预算**

峰城区匡衡小学扩建工程预算总额为3500万元，资金主要来源于峰城区财政拨付的专项收入教育附加费1500万元以及省专项资金2000万元。峰城区匡衡小学教学楼二期工程2023年预算为500万元。

根据已签署的合同进行预算测算，该工程预计总投资额为4172.43万元，具体包括设计费用38万元、监理费27.17万元、施工费用3396.13万元以及室外配套施工费用

711.13万元。截至目前，该项目已实际支付200万元。详细的投资情况请参见下表：

项目投资表

单位：万元

| 项目   | 金额      | 明细                                                     |
|------|---------|--------------------------------------------------------|
| 设计费  | 38      | 设计费30元/m <sup>2</sup> ，总计10000m <sup>2</sup> ，追加设计费8万元 |
| 监理费  | 27.17   | 工程审计后总造价的0.8%                                          |
| 施工费  | 3396.13 | 土建：2153.67万元                                           |
|      |         | 装饰：978.57万元                                            |
|      |         | 安装：263.89万元                                            |
| 室外配套 | 711.13  |                                                        |
| 合计   | 4172.43 |                                                        |

#### （四）项目计划及实施情况

##### 1. 项目进度计划

##### （1）合同计划工期

峰城区匡衡小学扩建工程于2023年2月开始招标，同月签订了主体建筑工程合同。工程分两期进行（该项目为教学楼二期扩建工程）：

一期南教学楼计划开工日期：2023年3月10日。（以监理人发出的开工通知书为准）；

一期南教学楼计划竣工日期：2023年8月10日。（实际竣工日期以发包人出具的工程移交证书上记载的移交日期为准）

二期实验楼、综合楼计划开工日期：2023年9月10日（以监理人发出的开工通知书为准）；

二期实验楼、综合楼计划竣工日期：2024年12月10日（实际竣工日期以发包人出具的工程移交证书上记载的移交日期为准）；

工期总日历天数：641天。工期总天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总天数为准。

## （2）监理计划工期

2023年4月6日枣庄市工程建设监理有限公司出具了开工报告，项目于2023年4月10日正式开工。项目计划竣工日期为2024年8月30日，工期507天。

## 2. 项目实施情况

### （1）主体工程施工情况

截至2024年7月31日，该项目一期南教学楼正式投入使用。二期工程已基本竣工，目前尚有部分收尾工作待完成：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面涂料施工尚未完毕；吊顶龙骨安装已就绪，但吊顶板材尚未施工；水电穿线工程在中间楼层已顺利完成；窗户安装工作已全部完成，但锁件尚未安装；门扇安装亦待进行。

### （2）过程管理情况

质量控制：施工过程中严格执行质量控制标准，确保工程质量达标。

安全管理：施工期间采取了严格的安全管理措施，保障了施工人员的人身安全。

### 3. 下一步工作计划

内部装修（2024年9-10月）：计划进行教学楼内部装修，包括墙面粉刷、地面铺设、门窗安装等。

室外配套（2024年10-12月）：计划进行校园室外配套设施建设，如操场硬化、绿化美化等。

设备采购与安装：计划采购教学设备并进行安装调试，确保教学活动的顺利开展。

## （五）项目组织管理

### 1. 主管部门

峰城区教育和体育局作为该项目工程的主管部门，承担着整个项目的总体责任。

### 2. 预算执行单位

峰城区匡衡小学作为项目的预算执行单位，对整个建设过程进行管理，确保施工过程符合规范，确保工程质量达到标准。

### 3. 设计单位

枣庄市建筑研究院作为设计公司，根据项目需求和相关设计规定，进行项目的初步设计和深化设计工作。研究院将提供全面的建筑设计方案，包括但不限于平面布局、立面设计以及结构设计等方面。

### 4. 监理单位

枣庄市工程建设监理有限公司作为监理公司，全面把控工程质量、进度、投资以及安全等方面的管理工作。监

理公司负责合同管理、信息管理、协调与沟通等关键环节，确保项目顺利进行。此外，监理公司需在工程竣工后进行验收工作，审核施工单位提交的竣工资料，确保所有资料齐全、真实有效，以保障工程质量。

### 5. 施工单位

枣庄矿业集团中兴建安工程有限公司作为施工方，负责按照工程量清单和图纸范围内的全部施工任务。组织施工队伍，严格按照设计图纸和施工规范进行施工，确保工程质量达到设计要求，同时在施工过程中注重安全，确保工程顺利完成。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

通过高质量的施工管理和严格的成本控制，实现教学楼及配套设施的顺利建设，确保工程按时完成，成本不超预算，质量达到国家及地方建筑标准，为师生提供一个安全、舒适的教学环境。

### （二）年度绩效目标

完成峰城区匡衡小学教学楼二期工程的主体土建安装工程、水电暖工程及配套工程建设，建筑面积1190平方米。

## 三、跟踪监控工作开展情况

### （一）绩效监控依据

1. 《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》的通

知（财预〔2019〕136号）；

2. 《〈山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法〉〈山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法〉的通知》（鲁财绩〔2019〕5号）；

3. 《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

4. 《关于印发枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法和枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（枣政办字〔2020〕12号）；

5. 峰城区财政局关于印发《峰城区预算绩效目标管理暂行办法》的通知（峰财绩〔2019〕1号）；

6. 峰城区财政局关于印发《峰城区区级项目支出绩效单位自评工作规程》《峰城区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（峰财绩〔2020〕2号）；

7. 《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发〔2020〕2号）；

8. 《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号）；

9. 项目单位提供的其他相关材料。

## （二）评价对象及范围

经与项目主管部门沟通，本次绩效评价对象系峰城区匡衡小学教学楼二期工程项目预算资金500万的使用过程（由于该项目属于峰城区匡衡小学教学楼扩建项目的一部

分，遂该监控以峰城区匡衡小学教学楼扩建项目预算3500万元为主）、产出及绩效情况。

### （三）绩效监控原则

1. 相关性原则。本项目为峰城区匡衡小学教学楼扩建工程，重点关注其实施效果及产生的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等。本次绩效监控与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映各项绩效目标的实现程度。

2. 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，对项目在产出、效益和满意度等方面的绩效目标完成情况进行重点监控。

3. 规范性原则。严格执行财政部门规定程序，运用科学规范、合理可行的方法，坚持定量与定性分析有效结合，对项目绩效进行客观、科学的反映。

### （四）绩效监控方式方法

绩效监控工作是全流程的持续性管理，并对重点政策和重大项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控。本次主要是对峰城区匡衡小学教学楼扩建工程进行绩效监控，采用的评价方法主要为目标比较法、定量分析与定性分析相结合等跟踪评价方法。

目标比较法。通过对项目计划目标与实际完成工作、预算资金与实际拨付金额进行比较，从多个角度对项目实施前后进行对比分析，来综合分析绩效目标的实现程度。

因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实施、实现

效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

实地核查法。为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价进行了实地核查，一方面对实行现场评价各资金使用方向的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；对项目建设内容进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

### （五）绩效监控实施过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程峰城区匡衡小学扩建项目使用情况及峰城区财政局的相关要求，将评价工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体安排如下表所示：

| 阶段       | 时间                  | 工作内容                                                                         |
|----------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 前期准备     | 2024.7.8            | 评价机构承接任务，组建绩效评价工作组                                                           |
|          | 2024.7.8-2024.7.30  | 根据项目情况，编制现场调研表及调查方案，评价工作组需与被评价部门沟通项目绩效评价时间安排，明确主管部门、执行部门、实施单位需配合的工作，并确定相关联系人 |
| 组织实施     | 2024.8.1-2024.8.7   | 接收项目资料，搜集项目相关信息资料                                                            |
|          | 2024.8.8-2024.8.12  | 根据收取的各项目实施单位资料进行非现场评价                                                        |
|          | 2024.8.13-2024.8.20 | 根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价                                                          |
|          | 2024.8.21-2024.8.31 | 进行综合评价工作                                                                     |
| 撰写绩效评价报告 | 2024.9.1-2024.9.10  | 确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核                                            |
|          | 2024.9.11-2024.9.25 | 召开委托方、项目主管部门参加的征求意见会议并补充完善后反馈                                                |
|          | 2024.9.26-2024.9.30 | 形成报告正式稿提交委托方                                                                 |

## 1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。我单位根据委托方即枣庄市峰城区财政局要求及项目具体情况成立绩效评价工作组。工作组人员数量、专业结构及业务能力确保满足评价工作需要。评价过程中，我单位确保成员稳定。

(2) 开展前期调研。各组评价人员首先通过网络查询等方式对项目的基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查，在有了解的基础上与委托方和各项目主管单位进行沟通，最终对各组评价人员初期网络等途径调查的详细资料进行修正，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价人员根据项目的立项、绩效考评办法等相关资料以及在与委托方和各项目主管单位充分沟通的基础上，确定包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的项目绩效目标。

(4) 设计绩效评价指标体系。评价人员在与委托方和各项目主管单位充分沟通的基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学的编制监控的重点指标，以充分体现和真实反映资金的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定绩效目标评价标准。各组评价人员根据各项资金相适应的相关规定及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。

(7) 确定评价方法。本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法及公众评判法三种方式进行评价。

(8) 确定现场和非现场评价范围。本次绩效评价采取现场和非现场评价相结合的方式。

非现场评价：根据项目执行单位提供的项目相关资料，进行分类、整理、分析，结合对各种公开数据的汇总、分析，就获取的所有文件资料提出评价意见。非现场评价覆盖所有项目执行单位。

现场评价：根据委托方要求，综合考虑资金使用方向、项目资金使用对象、资金规模等情况，进行现场访谈。

(9) 编制社会调查方案。我单位评价组根据委托方的要求及项目特点，选用二维码问卷、电话访问等调查法进行社会调查。

(10) 设计资料清单。根据项目的基本情况、绩效监控重点和评价方案，评价组向项目单位列明资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项等。

(11) 制定评价实施方案。我单位评价人员将根据资金基本情况的了解、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，在与委托方充分沟通后，制定包含项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单等内

容的评价实施方案。

(12) 论证评价实施方案。评价实施方案初稿编制完成后，评价组召开论证会，征求委托方、项目主管单位及行业专家的意见建议，并进一步修改完善实施方案。

(13) 现场试评价。根据论证后的实施方案和实际情况，对调查问卷、实施方案以及资料清单进行修正。

## 2. 组织实施阶段

(1) 下达绩效评价通知书。评价人员根据委托方要求和评价实施方案，拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排、评价内容、需项目实施单位提供的资料等。

(2) 资料收集与核查。评价人员对项目实施单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 非现场评价。对搜集获取的所有文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果。

(4) 现场评价。各组评价人员根据评价方案对项目进行实地勘查、资料核实和分析评价，主要包括：听取情况介绍。评价组通过面对面访谈等方式听取项目实施单位关于项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、

预算编制及支出执行、财务管理、政府采购、资产管理、项目产出和效益等情况的介绍。

资料核查。评价组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

实地勘查。评价组对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。采集的评价数据和资料经被评价项目相关单位负责人确认后，记入评价工作底稿。

社会调查。评价组对需要进行社会调查的项目，按照拟定的社会调查方案，通过电话访问、发放二维码调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

分析评价。评价组以现场收集资料、现场访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

（5）形成绩效评价结果。评价组对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结论。在该评价结论的基础上，评价组着眼于项目总体目标完成情况，从决策、过程、产出和效益等角度，对项目评价结论及得分进行总体评判和调整，形成最终评价结果。

（6）形成绩效评价问题清单。根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价过程中发现的主要问题，并形成问题清单。

### 3. 撰写与提交绩效评价报告阶段

（1）撰写绩效评价报告。评价组按照枣庄市峰城区财

政局《省财政厅关于转发〈财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（峰财绩[2022]1号）中规定的格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等要做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

（2）征求意见。评价报告初稿撰写完成后，评价组召开包括委托方、被评价项目相关单位、相关专家参加的征求意见会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

（3）提交报告。评价组根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

#### 4. 质量控制与档案管理阶段

（1）我单位已健全内部评价质量控制机制，完善评价流程，评价组在评价过程中，将就评价工作的开展情况、发现的问题、工作进度等及时向委托方报告。力求使委托方在绩效评价的各个关键节点充分了解绩效评价工作进展情况。

（2）建立和落实档案管理制度。我单位已建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的原始、完整

和安全。

(3) 文件归档。评价结束后，评价组根据档案管理制度将所有文件存档，需要存档的文件应包括但不限于评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单所反映问题的佐证材料等。

#### (六) 监控评价人员组成及分工

我单位根据枣庄市峯城区财政局的委托要求及项目情况成立评价组。秦成成总经理亲自负责调配人员、方案审核、进度协调、质量监督以及与项目主管部门沟通等工作。我单位拟委派1名注册咨询师、1名绩效评价师、1名注册造价师、3名项目成员、1名外聘专家开展工作，绩效评价组组长由富有多年绩效评价经验的项目经理担任，项目具体人员安排如下：

| 序号 | 姓名  | 职务/职称          | 职责                                       |
|----|-----|----------------|------------------------------------------|
| 1  | 秦成成 | 项目总协调<br>注册咨询师 | 负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量           |
| 2  | 李君君 | 复核部主任<br>注册造价师 | 负责项目工作的复核工作                              |
| 3  | 窦锦秀 | 项目经理<br>绩效评价师  | 评价组组长，负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排       |
| 4  | 仇艳萍 | 项目经理<br>中级经济师  | 评价组副组长，协助评价组长统筹安排评价过程的工作                 |
| 5  | 张倩  | 项目助理<br>中级工程师  | 协助项目经理完成评价工作，主要负责辅助项目经理完成前期准备阶段方案制定、收集资料 |
| 6  | 宋石强 | 项目助理           | 协助项目经理完成评价工作，主要负责成果形成阶段的工作               |
| 7  | 尹睿聪 | 绩效评价专家         | 作为绩效评价专家对整个绩效评价工作进行技术指导                  |

## 四、跟踪问效的主要内容

### （一）综合监控结论

经现场和非现场评价，峰城区匡衡小学扩建项目已按计划完成相关建设，但是项目存在部分建设进度滞后的风险。

### （二）绩效目标完成情况

#### 1. 项目绩效目标完成情况

##### （1）项目完工情况

截至2024年7月31日，该项目一期南教学楼正式投入使用。二期工程已基本竣工，目前尚有部分收尾工作待完成：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面涂料施工尚未完毕；吊顶龙骨安装已就绪，但吊顶板材尚未施工；水电穿线工程在中间楼层已顺利完成；窗户安装工作已全部完成，但锁件尚未安装；门扇安装亦待进行。

##### （2）项目下一步施工计划

该项目已于2024年7月23日顺利完成了室外配套工程的招标工作，计划工期为90天。经过现场核实，目前项目尚未完工，并且已经暂停施工。因此该项目存在建设进度滞后、无法按预定计划完成的风险。

#### 2. 项目绩效指标完成情况

##### （1）项目决策情况

根据山东省教育厅等11部门《关于深化基础教育改革全面提高中小学教育质量的意见》（鲁教基发（2020）2

号)提出:强化条件保障,筑牢学校高质量发展基础。继续改善学校办学条件。科学编制县域中小学布局规划,落实城镇居住区配套教育设施规划建设政策,建立消除大班额长效机制。为满足就近入学的需求,峰城区教育和体育局对峰城区匡衡小学进行充分的研究论证,统筹长远规划,决定建设该项目,项目建设立项依据充分。峰城区匡衡小学扩建项目在山东省投资项目在线审批监管平台进行项目备案并出具证明,备案内容包括项目单位情况、项目建设地点、建设规模和内容、投资金额等。项目立项程序基本规范,备案、报批资料、批复证明文件及相关资料档案齐全,符合财政建设规定相关要求。

根据项目立项的可行性研究报告、设计报告书及政府部门的批复文件,本项目所设定的绩效总体目标明确。经过审查该项目的《绩效目标申报表》,发现存在以下问题:首先,申报表中经济成本指标值定为500万元,而该项目2023年度施工单位报审值为2880万元,第三方审定值为2171万元,根据施工合同应支付施工方1302万元,项目单位已支付200万元,因此该项目成本500万元缺乏科学的测算依据,与项目年度投资控制、应支付额度不相符合;其次,该项目存在个别绩效指标不够细化、效益指标未量化等问题。

## (2) 项目预算编制

该项目在前期预算编制阶段,总投资额拟定为3500万

元。截至2024年7月，项目已签订设计费38万元，监理费用预计为27.17万元，主体工程施工合同金额为3396.13万元，配套工程施工合同金额为711.13万元。综合各项费用，项目预计总投资额将达到4172.43万元，超出原预算672.43万元。通过对比该项目的立项过程、项目投资金额与报建批准的概算金额，可以明显看出，项目建设资金概算与建设成果目标的最终投资额之间存在较大差异，反映出预算编制的科学性有待加强。

### （3）项目过程管理

在深入研究项目管理制度以及采购项目招投标管理相关规定的基础上，我们对项目单位提交的采购事项过程资料进行了细致的核查。经确认，该项目采取了公开招标的方式，成功选定了工程施工的中标供应商，其采购流程及合同签订环节均基本遵循了招投标法规和政府采购法规的相关要求。评价小组对项目相关的经济合同或协议进行了抽样检查，重点包括了施工合同等，项目单位所提供的施工、监理、设计等合同的签约审核程序总体上是规范的。但是项目单位未能提供详尽的施工计划、施工日志、监理日志等关键的过程管理资料，显示出项目过程管理在规范性方面尚存在一定的不足。

### （4）项目产出

该项目于2023年4月15日正式启动，一期工程中的南教学楼已于2023年8月25日顺利交付使用。目前，二期工程已

基本完成，但仍有部分收尾工作待进行：具体包括卫生间镶贴工作尚余两间未完成；墙面油漆施工尚未全部结束；吊顶龙骨安装完毕，但面板尚未施工；水电穿线工作在中间楼层已经完成；窗户安装工作已经完成，但锁件、门扇尚未安装。但项目在评价过程中未发现竣工验收资料，据现场了解项目未完工，并已停工，因此该项目存在建设进度滞后、不能按期完工的风险。

#### （5）项目成本控制情况

峰城区匡衡小学扩建工程整体预算为3500万元，在项目建设过程中，项目总体建设费用预计为4172.43万元，超预算672.43万元。

#### （6）生均建筑面积指标

匡衡小学规划建设多功能教室24间、可容纳小学24班，按小学45人/班最大可容纳1080人，学校建筑面积合计9896.09平方米，生均建筑面积  $9.16\text{m}^2/\text{人}$ 。根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），省级标准III中的最高班额生均建筑面积为 $8.23\text{m}^2/\text{人}$ ，匡衡小学生均建筑面积指标为 $9.16\text{m}^2/\text{人}$ ，超出山东省最高标准11.34%。

#### （7）使用面积系数

根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），山东省使用面积系数标准为0.6，匡衡小学建筑面积9896.09平方米，按照省级标准使用面积应达

到5937.65平方米，实际使用面积仅为2893.36平方米，主要是教室走廊、拐角面积过大等原因，降低了有效使用面积，使用面积系数仅为0.35，低于省级标准。

## **五、存在的问题**

### **（一）预期建设进度滞后**

在对项目进行综合评价的过程中，我们注意到项目尚未进行竣工验收。通过现场调研，我们了解到该项目尚未完工，且目前处于停工状态。基于此，我们有理由认为该项目存在部分建设进度滞后的问题，面临无法按预定计划完成的风险。

### **（二）项目预算绩效管理有待提高**

经过审查该项目的《绩效目标申报表》，发现存在以下问题：首先，申报表中经济成本指标值定为500万元，而该项目2023年度施工单位报审值为2880万元，第三方审定值为2171万元，根据施工合同应支付施工方1302万元，项目单位已支付200万元，因此该项目成本500万元缺乏科学的测算依据，与项目年度投资控制、应支付额度不相符合；其次，该项目存在个别绩效指标不够细化、效益指标未量化等问题。

### **（三）项目过程管理不规范**

项目单位未提供详细施工计划、施工日志、监理日志等过程管理资料，项目过程管理不够规范。

### **（四）项目预算编制不准确**

预算编制过程中缺乏充分的数据支持和精细化分析，导致预算数额与实际需求不符。该项目预算为3500万元，在项目建设过程中，项目总体建设费用预计为4172.43万元，超预算672.43万元。

### （五）项目未按合同约定付款

该项目工程已实现产值约4000万元，2023年度进度款经两次报审，共计2880万元，经第三方审定，核定金额为2171万元。依据施工合同相关条款，工程基础完成后，应支付至总合同金额的10%；一期主体结构完成后，支付至一期教学楼跟踪审计金额的50%；二期主体结构完成后，支付至跟踪审计金额的60%；工程竣工并出具审计报告后，支付至竣工结算审定总价款的97%。据此，应回款金额为1302万元，项目累计已支付工程款200万元，尚有1102万元工程款待支付。

### （六）项目生均建设面积、使用面积系数指标超标准

根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），省级标准III中的最高班额生均建筑面积为8.23m<sup>2</sup>/人、使用面积系数标准为0.6。经测算匡衡小学扩建部分生均建筑面积 9.16m<sup>2</sup>/人、使用面积系数标准为0.35，以上指标均超标准。

## 六、有关建议

### （一）评估现状，制定改进计划

进一步评估项目的实际进展情况，确定导致建设进度

滞后的原因。根据评估结果，制定详细的改进计划，明确新的时间表和里程碑。

## **（二）加强预算管理，提高绩效管理水平**

首先编制预算时，应加强实地调研的力度，提高预算编制的准确性。建议项目计划投资额与项目竣工后实际投资额相吻合；建设单位牵头相关单位共同研究制定工程设计技术控制上下限指标和成本控制限额指标，作为设计招标资金立项前置条件，工程建设成本限额指标要与设计限额指标协调统一合理匹配，建设规模确定后，根据项目定位、功能需求和技术规范编制限额标准，建设单位在下达限额内预留 3%-5%的不可预见费。其次在编制绩效目标前，要按照规定和需求设定绩效目标，对项目全面实行绩效管理。绩效目标应当能够清晰反映预算资金的预期产出和预期效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，设定的绩效目标应符合：指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配等要求。

## **（三）规范项目过程管理**

首先建议制定详细的施工进度计划，以控制工程进度，并能及时做出进度纠偏措施；其次加强项目过程管理，保证签证等资料流程规范、完整有效；再次加强项目全过程跟踪审计管理，提高审计质量和效益，在项目跟踪审计过程中，对重要节点形成全过程跟踪审计记录，最终形成跟踪报告。

## 七、附件

附件1：项目支出绩效运行监控表

附件2：峄城区匡衡小学教学楼二期工程问题清单

附件3：峄城区匡衡小学教学楼二期工程访谈纪要

山东新项管项目管理有限公司

二〇二四年九月二十八日



附件1

项目支出绩效运行监控表

| 项目名称     |  | 峰城区匡衡小学教学楼二期工程                                                                                                             |      |       |              |                     |          |         |      |         |         |    |        |     |
|----------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|--------------|---------------------|----------|---------|------|---------|---------|----|--------|-----|
| 主管部门及编码  |  | 预算执行单位及编码                                                                                                                  |      | 年初预算数 |              | 1—7月执行数             |          | 1—7月执行率 |      | 全年预计执行数 |         |    |        |     |
|          |  |                                                                                                                            |      |       |              |                     |          |         |      |         |         |    |        |     |
| 项目资金（万元） |  | 年度资金总额：                                                                                                                    |      | 500   |              | 200                 |          | 40%     |      | 500     |         |    |        |     |
|          |  | 其中：财政拨款                                                                                                                    |      | 500   |              |                     |          |         |      |         |         |    |        |     |
|          |  | 其他资金                                                                                                                       |      |       |              |                     |          |         |      |         |         |    |        |     |
| 绩效目标     |  | 完成峰城区匡衡小学扩建综合楼的主体工程建设，工程建设面积为9896.09m²。通过高质量的施工管理和严格的成本控制，实现教学楼及配套设施的顺利建设，确保工程按时完成，成本不超预算，质量达到国家及地方建筑标准，为师生提供一个安全、舒适的教學环境。 |      |       |              |                     |          |         |      |         |         |    |        |     |
| 绩效指标     |  | 一级指标                                                                                                                       | 二级指标 | 三级指标  | 指标值          | 1—7月完成情况            | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析  |      |         | 完成目标可能性 |    | 拟采取的措施 | 备注  |
|          |  | 产出指标                                                                                                                       | 数量指标 | 建筑面积  | ≥ 9896.09 m² | 一期项目已交付使用，二期项目在装修阶段 | 完成目标     | 经费保障    | 制度保障 | 人员保障    | 硬件条件保障  | 其他 | 确定能    | 有可能 |



附件2

峰城区匡衡小学教学楼二期工程问题清单

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位    | 问题描述                                                                                                                                                            |
|-----------|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目立项存在的问题 | 1  | 峰城区教育和体育局 | 经过审查该项目的《绩效目标申报表》，发现存在以下问题：首先，项目成本指标与项目年度投资控制、应支付额度不相符合；其次，该项目存在个别绩效指标不够细化、效益指标未量化等问题。                                                                          |
|           | 2  | 峰城区教育和体育局 | 预算编制过程中缺乏充分的数据支持和精细化分析，导致预算数额与实际需求不符。该项目预算为3500万元，在项目建设过程中，项目总体建设费用预计为4172.43万元，超预算672.43万元。                                                                    |
| 业务管理存在的问题 | 1  | 峰城区教育和体育局 | 项目单位未提供详细施工计划、施工日志、监理日志等过程管理资料，项目过程管理不够规范。                                                                                                                      |
|           | 2  | 峰城区教育和体育局 | 该项目工程已实现产值约4000万元，2023年度进度款经两次报审，共计2880万元，经第三方审定，核定金额为2171万元。依据施工合同相关条款，工程基础完成后，应支付至总合同金额的10%；一期主体结构完成后，支付至一期教学楼跟踪审计金额的50%；二期主体结构完成后，支付至跟踪审计金额的60%；工程竣工并出具审计报告。 |

峰城区匡衡小学教学楼二期工程重点监控报告

| 问题分类      | 序号 | 项目责任单位    | 问题描述                                                                                                                                                     |
|-----------|----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |    |           | 告后，支付至竣工结算审定总价款的97%。据此，应回款金额为1302万元，项目累计已支付工程款200万元，尚有1102万元工程款待支付。                                                                                      |
| 项目产出存在的问题 | 1  | 峰城区教育和体育局 | 在对项目进行综合评价的过程中，我们注意到项目尚未进行竣工验收。通过现场调研，我们了解到该项目尚未完工，且目前处于停工状态。基于此，我们有理由认为该项目存在建设进度滞后的问题，面临无法按预定计划完成的风险。                                                   |
|           | 2  | 峰城区教育和体育局 | 根据《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发〔2017〕1号），省级标准III中的最高班额生均建筑面积为8.23m <sup>2</sup> /人、使用面积系数标准为0.6。经测算匡衡小学扩建部分生均建筑面积 9.16m <sup>2</sup> /人、使用面积系数标准为0.35，以上指标均超标准。 |

附件3

峰城区匡衡小学教学楼二期工程访谈纪要

为详细了解峰城区匡衡小学教学楼二期工程实施情况及实施效果，分析管理部门在项目决策及实施过程中存在的不足，以便在绩效评价报告中提出针对性的改进建议，在峰城区财政局全程参与指导下，评价组开展了调研座谈会。访谈纪要主要内容如下：

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 访谈对象                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 峰城区教育和体育局                                                        |
| 访谈目的                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 通过本次访谈，了解峰城区匡衡小学教学楼扩建工程基本情况，深入反映项目实施过程的整体绩效，全面把握党报党刊征订工作中的成效和问题。 |
| 访谈问题：<br><br>1. 峰城区匡衡小学教学楼建设完成情况<br><br>该项目2023年4月15日开工，一期南教学楼2023年8月25日已移交使。二期工程已基本完工，剩余尾工：卫生间镶贴剩两间；墙面漆未施工完；吊顶龙骨完成，板未施工；水电穿线中间楼已经完成；窗户安装完成，锁件未安；门未安。<br><br>2. 项目款项支付情况<br><br>工程已完成产值约4000万元。进度款2023年报审两次共2880万元，第三方审定额2171万元，按合同应回款百分之六十计1302万元，累计回收工程款200万元。尚欠付1102万元。2024年上报一期结算，审计未出结果。 |                                                                  |