

项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年学校一般设备专项项目支出绩效评价

项目单位：上海市普陀区教育事业服务中心

主管单位：上海市普陀区教育局

委托单位：上海市普陀区财政局

评价机构：上海东华建设造价咨询有限公司



二〇二四年九月

项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年学校一般设备专项项目支出绩效评价

评价机构：上海东华建设造价咨询有限公司

主评人及联系电话：杨文鸽、15000044984

初审人：张金凤

复审人：宋江波

终审人：钱瑾

评价组成员名单：张金凤、宋江波、钱瑾、杨文鸽

二〇二四年九月

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	6
(一) 项目概况	6
(二) 绩效目标	25
二、绩效工作开展情况	28
(一) 评价目的	28
(二) 评价过程	28
(三) 评价原则	31
三、评价结论与指标分析	32
(一) 评价结论	32
(二) 绩效评价指标分析	33
四、主要业绩和经验	41
五、存在的主要问题及原因分析	42
六、相关建议和措施	43
七、其它需要说明的问题	43
八、附件	43
附件 1. 基础表	45
附件 2. 指标评分表	78
附件 3. 访谈汇总分析报告	84
附件 4. 问卷汇总分析报告	86
附件 5. 绩效评价工作底稿	93

摘 要

为贯彻落实上海市全面推进预算绩效管理工作的要求，加强财政支出管理，提高学校一般设备专项项目管理水平，根据《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，上海东华建设造价咨询有限公司以第三方社会评价机构身份，接受上海市普陀区财政局的委托，承担学校一般设备专项项目的绩效评价工作。

一、项目概述

（一）立项背景

上海市教育委员会根据国家相关文件要求，贯彻《上海市教育综合改革方案（2014-2020）》和《促进本市城乡义务教育一体化的实施意见（暂行）》等文件精神要求，编制了《上海市普通中小学校教育装备配备指南（试行稿）》《上海市幼儿园装备指南（试行稿）》，规范和引领上海市普通中小学校、幼儿园教育装备的科学配备，保障和支持学校的教育教学工作。普陀区根据国家、上海市对中小学、幼儿园教育装备工作的要求，根据普陀区各中小学校、幼儿园实际情况，有序对普陀区中小学校、幼儿园教育装备配置、升级，保障正常教学工作开展，不断改善学生和老师的学习教学环境，促进普陀教育健康均衡发展。为有序推进普陀区中小学、幼儿园教育装备升级工作，普陀区教育事业服务中心每年设置学校设备专项，根据实际情况对学校一般设备进行购置、更新等。目前普陀区公办学校总计 131 所，在校学生数为 32,539 人，教职工总数为 14,134 人。

学校一般设备购置工作主要由普陀区教育事业服务中心（以下简称：区教育事业服务中心）开展，近几年，学校一般设备专项主要是为了配合学校新建和大修，为新建学校和大修学校配置

常规设备，以保障基本教学工作的开展，并根据《中小学校及幼儿园教室照明设计规范》DB31/T539-2020 及《上海市普通中小学校教育装备配备指南》的要求，分年度完成中小学的照明改造及空调加装工作。新建学校，根据基建情况，由区教育局和区教育事业服务中心共同协调，根据配置标准，学校办学招生人数情况，为其配置相应的一般设备，保障其正常教学工作的开展。每年根据学校办学招生的推进情况，秉承节约原则，逐年按标准配备。学校一般设备购置项目仅满足学校基本配置需求，大修学校，根据基建工作推进情况，由学校提出配置一般设备配置申请，区教育事业服务中心根据规定标准为其配置。照明改造及空调加装工作，根据年度工作计划，每年安排不同的学校开展照明改造，并按照所有普通教室配备空调的要求开展照明改造及空调设备购置工作。

2023 年学校一般设备专项，共涉及 24 个子项目，项目结合相关标准要求，考虑教育教学和学校运行管理的实际需求，配置学校教育装备，保障学校教学工作的正常开展。

（二）预算收支情况

项目预算资金来源于区级财政，年初预算编制时按照上一年度尾款+本年度预计进度款的方式编制，空调购置及照明系统改造按照计划，咨询学校实际情况，待学校确认后编制年度预算金额，新建/大修学校设备购置结合学校确认的实际需求和学校设备配置标准确定年度预算。

2022 年项目年初预算金额为 3,561.01 万元，调整后预算金额为 2,830.03 万元，实际执行金额为 2,824.22 万元，预算执行率为 99.79%，2023 年项目年初预算金额为 4,722.66 万元，调整

后预算金额为 4,520.15 万元，实际执行金额为 4,519.98 万元，预算执行率为 99.99%。

二、评价结论及主要绩效情况

根据《上海市预算绩效管理实施办法》，评价组对照项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对学校一般设备专项项目进行客观公正的评价，本项目总体得分为 88.17 分，绩效评级属于良。

2023 年度共开展 24 项设备/服务采购工作，完成设施设备购置总数量为 45,253，涉及 114 所学校（校区），为新开办学配置会议室、劳技室、普通教室等的一般设备，以满足开办需求，并根据实施计划，稳步开展普陀区公办学校教室照明设备改造，提高照度均匀度，减少视觉疲劳，保护学生视力，并开展普通教室空调加装工作，不断优化学校教育装备配置，改善学校办学条件，为学生营造一个舒适学习环境。但也存在部分采购及验收工作及时性不足，合同付款进度与合同条款约定不符，项目绩效目标有待完善等问题。

三、主要经验与做法

项目使用学校参与程度较高，提高了项目实施质量

项目建设单位与使用单位加强了沟通协调，项目使用单位相关负责人从前期需求、到货安装、验收等均全程参与，且项目验收时关注使用学校的满意度，由学校确认实施质量，并评价供应商的服务，后续跟踪学校设施设备的运行情况，核实是否存在质量问题，并据此支付履约保证金，确保设备合格率及运行稳定性，提高项目实施质量。

四、存在的主要问题及建议

（一）存在的问题

1. 部分采购及验收工作及时性不足，合同付款进度与合同条款约定不符

2023 年度部分项目于 10、11 月启动采购工作，其中一般设备及信息化项目监理服务 2022 年度合同服务期限截止至 2023 年 2 月 18 日，2023 年度的采购工作启动较晚，服务合同签订日期为 7 月 28 日，服务期限为“自 2023 年 3 月 1 日到 2024 年 2 月 28 日止”，2023 年度服务合同签订前仍有 2022 年度中标单位提供监理服务，故 2023 年度监理服务合同约定“合同签订后由乙方向前一服务公司支付本年度代管期间的托管服务费。2023 年度存在部分服务合同未及时验收的情况，如：教室空调加装项目的两个包件于 6 月启动采购，截至 2023 年底设备虽已到货，但未完成验收工作。

项目单位部分合同对设备的到货时间未做明确约定，且部分合同实际支付进度与合同约定不符，如：2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一 11 所学校）合同约定“供货合同签订后 1 个月内，甲方向乙方支付合同总价的 30% 作为预付款”，合同签订时间为 7 月 4 日，第一笔款项于 9 月 28 日支付。

2. 项目绩效目标有待完善

项目单位年初制定的绩效目标为“保证并满足大修新建学校设备更新和添置的需求，提升普陀教育发展建设”，但总目标设置过于宽泛，并未全面考虑到项目的实施内容、预期效果等，且指标的细化程度不足，指标设置缺少时效指标及满意度指标，社

会效益指标较为简单，未体现项目完成后的预期效果，部分指标设置不够合理，如数量指标设置了预算执行率。

（二）相关建议

1. 及时启动采购及验收工作，明确服务期限，提高合同管理规范性

建议项目单位在上一年度服务合同结束前，及时启动下一年度服务合同的采购，确保前后年度工作顺利衔接，若无法及时启动采购工作，需与服务单位签订补充协议。合同签订后及时督促供应商供货，设备安装后及时督促学校进行初验，学校初验完成及时组织终验，提高采购及验收工作的及时性。建议项目单位加强合同管理，合同签订时根据学校需求明确设备到货期限，以便后续管理，合同支付时严格按照合同约定支付进度款，降低合同纠纷的风险。

2. 规范绩效目标，细化绩效指标

项目单位需树立全面预算绩效考核理念，进一步加强对项目的目标设置与管理，根据项目实施内容及预期产生的效果设置可考核、可量化的绩效目标。按照具体子项目内容分项设置数量指标，补充完善时效及满意度指标，调整绩效指标的分类，提高绩效目标编制的规范性。

学校一般设备专项项目 绩效评价报告

为贯彻落实上海市全面推进预算绩效管理工作的要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，规范学校一般设备专项项目实施流程，根据《上海市预算绩效管理实施办法》的要求，上海东华建设造价咨询有限公司以第三方社会评价机构身份，接受上海市普陀区财政局的委托，承担上海市普陀区教育事业服务中心实施的 2023 年度“学校一般设备专项项目”的绩效评价工作。我司展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

教育教学装备是教书育人的必要条件，是实现教育现代化的重要支撑，是培养学生创新精神和实践能力、促进学生全面发展的重要载体。改革开放以来，装备工作为基础教育跨越式发展提供了物质条件和技术支持，做出了不可替代的重要贡献。加强装备工作是推进义务教育均衡发展、促进教育公平的必然要求，是实施素质教育、促进学生全面发展的重要基础，是提高教育质量、加快推进教育现代化的重要举措。

上海市教育委员会根据国家相关文件要求，贯彻《上海市教育综合改革方案（2014-2020）》和《促进本市城乡义务教育一

体化的实施意见（暂行）》等文件精神要求，编制了《上海市普通中小学校教育装备配备指南（试行稿）》《上海市幼儿园装备指南（试行稿）》，规范和引领上海市普通中小学校、幼儿园教育装备的科学配备，保障和支持学校的教育教学工作。普陀区根据国家、上海市对中小学、幼儿园教育装备工作的要求，根据普陀区各中小学校、幼儿园实际情况，有序对普陀区中小学校、幼儿园教育装备配置、升级，保障正常教学工作开展，不断改善学生和学习教师的教学环境，促进普陀教育健康均衡发展。为有序推进普陀区中小学、幼儿园教育装备升级工作，普陀区教育事业服务中心每年设置学校设备专项，根据实际情况对学校一般设备进行购置、更新等。目前普陀区公办学校总计 131 所，在校学生数为 32,539 人，教职工总数为 14,134 人。

学校一般设备购置工作主要由普陀区教育事业服务中心（以下简称：区教育事业服务中心）开展。随着“放、管、服”的工作要求不断深入推进，普陀区加大学校办学资源配置自主权，学校在政府采购相关规定和《普陀区教育局关于印发〈普陀区教育系统学校自行采购设备服务项目的管理办法（试行）〉的通知》（普教计〔2019〕12 号）管理要求内，可根据学校实际需求购置相关的设备服务。

近几年，学校一般设备专项主要是为了配合学校新建和大修，为新建学校和大修学校配置常规设备，以保障基本教学工作的开展，并根据《中小学校及幼儿园教室照明设计规范》DB31/T539-2020 及《上海市普通中小学校教育装备配备指南》的要求，分年度完成中小学的照明改造及空调加装工作。新建学校，根据基建情况，由区教育局和区教育事业服务中心共同协调，

根据配置标准，学校办学招生人数情况，为其配置相应的一般设备，保障其正常教学工作的开展。每年根据学校办学招生的推进情况，秉承节约原则，逐年按标准配备。学校一般设备购置项目仅满足学校基本配置需求，大修学校，根据基建工作推进情况，由学校提出配置一般设备配置申请，区教育事业服务中心根据规定标准为其配置。照明改造及空调加装工作，根据年度工作计划，每年安排不同的学校开展照明改造，并按照所有普通教室配备空调的要求开展照明改造及空调设备购置工作。

2023 年学校一般设备专项，共涉及 24 个子项目，项目结合相关标准要求，考虑教育教学和学校运行管理的实际需求，配置学校教育装备，保障学校教学工作的正常开展。

2. 项目主要内容及实施情况

评价组按照新建/大修学校一般设备购置、教室照明灯光改造、教室空调设备采购及其它采购项目进行逐一梳理，具体情况如下：

(1) 新建/大修学校一般设备购置

①普陀区童的梦幼儿园配套教学设备采购

为童的梦幼儿园购置木制可堆叠椅、正方形桌、教师椅、双层床、创意积木套装、电子积木、圆形彩虹地垫等，共计 497 件，合同金额为 967,000.00 元。

②普陀区小红帆幼儿园配套教学设备采购

为小红帆幼儿园购置教具盒子、四层抽屉床、植物花架、阅读系统柜、幼教椅、桌面双面书架等，共计 1,171 件，合同金额为 934,000.00 元。

③新建学校厨房设备采购项目

为普陀区长寿学校、普陀区武宁中学购置餐厅设备，四层货架、置米架、工作台连下一层、开水器连底座、六门冰箱等，共计 252 件，合同金额为 950,000.00 元。

④新建学校室内外体育器材采购项目

普陀长寿地块学校、上海市武宁中学(新校区)购置室内外体育器材，篮球架、足球架、排球架、肋木、单杠、摸高器等，共计 52 件，合同金额为 938,950.00 元。

⑤2023 年普陀区大修新建学校教学配套设备仪器采购项目

为上海外国语大学附属普陀实验学校、晋元高级中学、上海市梅陇实验中学购置办公室、普通教室等一般设备，办公桌、会议桌、主席椅、讲台、后墙展示板、报刊架等，共计 1,224 件，合同金额为 8,349,790.00 元。

⑥太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目

为太平桥幼儿园购置空调机组，包括多联机外机 18 匹、中静压风管机、全热交换器等，并负责安装，合同金额为 823,893.00 元。

⑦太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目

为太平桥幼儿园购置空调机，包括分体式空调 1.5 匹挂机 14 套、分体式空调 5 匹柜机 2 套、分体式空调 5 匹吸顶机 73 套，合同金额为 1,140,100.00 元。

⑧太平桥幼儿园新建项目杂物梯、客梯

为太平桥幼儿园购置 1 台客梯、2 台杂物电梯，合同金额为 598,000.00 元。

⑨梅陇实验中学非普通教室空调项目

为梅陇实验中学非普通教室购置 22 台空调，合同金额为

122,210.00 元。

⑩部分新建大修学校配套设备采购项目（饮水设备）

为晋元高级中学、上外普陀实验学校、上海师范大学附属第二实验学校、武宁中学购置学生饮水机 27 台，合同金额为 720,000.00 元。

⑪新建中福会普陀托儿所和长寿学校教学设施设备采购项目

为中福会普陀托儿所和长寿学校购置、教师实验演示讲台、实验室专用水槽、三联高低位水嘴、美术讲台、学生桌、学生凳等，共计 965 件，合同金额为 16,712,324.00 元。

⑫部分新建学校项目配套设施设备采购项目

为上海市武宁中学、上海师范大学附属第二实验学校、太平桥幼儿园购置一般设备，包括实验桌、学生椅、办公桌、厨房柜灶台、厨房柜洗涤台、大象滑梯、河马攀爬等，共计 5239 件，合同金额为 9,288,800.00 元。

⑬上师大二实验配套体育器材采购项目

为上海师范大学附属第二实验学校采购体育器材，包括篮球架、海绵垫、移动式网球柱、乒乓球发球机等，共计 152 件，合同金额为 773,950.00 元。

⑭太平桥幼儿园和上师大二实验学校配套厨房设备采购项目

为太平桥幼儿园和上师大二实验学校购置厨房设备，包括置米架、四层货架、四门冰箱、多功能绞切机、切菜机等，共计 159 件，合同金额为 948,000.00 元。

（2）教室照明灯光改造

教室照明灯光改造共分 3 年实施，2023 年采用公开招标的方式，分为 3 个包件开展，计划改造数量为 11,028 套，实际完成改造 11,019 套。其中包件 1 负责宜川附校、江宁学校、子长学校、同济二附中胶州路校区等 11 所学校，共计 3,656 套 LED 教室灯具及 LED 黑板灯具，合同金额为 3,052,760.00 元；包件 2 负责长征中学(高中部)、桃浦中学、曹杨中学、音乐学院附属安师实验中学等 10 所学校，计划安装 3,904 套 LED 教室灯具及 LED 黑板灯具，合同金额为 3,455,040.00 元，实际安装 3,895 套，已对应调整合同金额；包件 3 负责华外实验(白玉路)、白天鹅幼儿园、华外实验(瞿家廊)、曹杨二中等 23 所学校（校区），共计 3,468 套 LED 教室灯具及 LED 黑板灯具，合同金额为 3,034,500.00 元。普陀区学校教室照明灯光改造计划及完成情况详见附件 1-5、1-6。

（3）教室空调设备采购

通过公开招标的方式，分为两个包件由两家供应商负责空调设备的采购安装工作，其中包件 1 负责普教院附中、曹杨中学、桃浦中学、金鼎学校(真光路校区)、文达学校等 28 所学校（校区），共计 872 台，合同金额为 7,297,635.00 元。包件 2 负责真北中学、新杨中学、洵阳中学等 33 所学校（校区），共计 879 台，合同金额为 7,339,355.00 元。

（4）其它采购项目

①2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目为普陀区教育城域网中心节点机房搬迁及部分学校核心交换机、普陀区部分学校教学多媒体设备采购项目、普陀区部分学校 LED 级拼接电子显示屏项目、普陀区教育局部分学校五网系统

项目、普陀区教育局部分学校场馆音响灯光系统项目、学校电子围栏及视频监控设备更新、普陀区学校及幼儿园教室照明灯光改造项目、普陀区部分学校空调项目、其他一般设备监理项目提供监理服务，合同金额为 960,000.00 元。

②太平桥幼儿园配套厨房设备（基建设备）

为太平桥幼儿园安装拖把池、双温龙头、双星盆台、双眼大锅灶等设备，共计 34 台，合同金额为 114,463.00 元。

③太平桥幼儿园配套厨房设备（环保工程）

为太平桥幼儿园安装不锈钢排烟罩、不锈钢排烟罩送新风管道、不锈钢风管、不锈钢调节阀、镀锌风管、XZP100 消声器、厨房烟罩自动灭火装置、三仓式隔油器(埋地)，合同金额为 165,565.00 元。

④2023 年普陀区教育局部分学校电梯风险评估项目

对上海市曹杨职业技术学校 5 台、上海市普陀区青少年教育活动中心 2 台、上海市普陀区朝春中心小学 1 台、上海市普陀区教育考试中心 1 台、上海市曹杨第二中学 2 台电梯进行风险评估，并根据评估结果安排下一年度电梯设备购置计划，合同金额为 40,000.00 元。

⑤普陀区部分学校教室灯光照明光照度检测项目

对上海市长征中学(高中部)、上海音乐学校附属安师实验中学、华东师范大学附属外国语实验学校、北海中学、同济大学附属中学(高中部)、同济大学附属中学(初中部)等 6 家学校进行教室课桌面照度及均匀度，黑板面照度及均匀度检测服务，共计 35 间教室，500 元/间，合同金额为 17,500.00 元。

实际完成情况：各项目已按照学校实际需求、合同约定内容

进行了一般设备购置等工作，但部分设备截至 2023 年度未完成验收工作。四季艺术幼儿园新教学点配存教学设备因布局调整取消实施，利旧补贴^①由其他经费中列支，不在本项目实施，项目单位根据招标结余及实施情况，增加梅陇实验中学非普通教室空调项目、普陀区部分学校教室灯光照明光照度检测项目、部分学校电梯风险评估项目等。

教室照明改造过程中三个包件均存在变更的情况，包件一共出现变更的有 6 所学校、包件二共出现 4 所学校、包件三共出现 4 所学校，其中长征中学原美术教室修改为普通教室，灯数从 21 盏长灯变更为 12 盏长灯，已对应调减合同金额，其余变更均为教室 LED 灯变更为嵌入式方灯，不涉及数量及金额变更，具体变更情况详见附件 1-8。其他采购合同不涉及变更情况。

^① 利旧补贴为普陀区为鼓励学校利旧，对上一年度使用利旧资产的学校给与补贴，弥补一定的资产搬迁费用

表 1-1：一般设备项目完成情况表

序号	合同名称	合同金额（元）	供货商	采购方式	是否验收完成
1	普陀区童的梦幼儿园配套教学设备采购	967,000.00	上海明洲教学用品有限公司	竞争性磋商	是
2	普陀区小红帆幼儿园配套教学设备采购	934,000.00	上海芹靚教具有限公司	竞争性磋商	是
3	新建学校厨房设备采购项目	950,000.00	上海谷井不锈钢制品有限公司	竞争性磋商	否
4	新建学校室内外体育器材采购项目	938,950.00	上海钻恒实业有限公司	竞争性磋商	否
5	2023 年普陀区大修新建学校教学配套设备仪器采购项目	8,349,790.00	上海市教育技术装备服务中心有限公司	公开招标	是
6	普陀区部分学校教室空调设备采购项目（包件一）	7,297,635.00	上海和衷建设工程有限公司	公开招标	否
7	普陀区部分学校教室空调设备采购项目（包件二）	7,339,355.00	上海元锦建设工程有限公司	公开招标	否
8	太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目	823,893.00	上海普经建设工程有限公司	集市采购	否
9	太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目	1,140,100.00	上海普经建设工程有限公司	集市采购	否
10	太平桥幼儿园新建项目杂物梯、客梯	598,000.00	华升富士达电梯有限公司	竞争性磋商	是
11	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一）	3,052,760.00	上海聚高教育设备有限公司	公开招标	是
12	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件二）	3,455,040.00	上海拾合科技有限公司	公开招标	是
13	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件三 12 所学校）	3,034,500.00	上海华锴文化艺术有限公司	公开招标	是
14	梅陇实验中学非普通教室空调项目	122,210.00	上海普经建设工程有限公司	集市采购	是
15	部分新建大修学校配套设备采购项目（饮水设备）	720,000.00	上海华昂环保科技有限公司	分散采购	否
16	2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目	960,000.00	上海众兴建设工程监理有限公司	竞争性磋商	否

序号	合同名称	合同金额（元）	供货商	采购方式	是否验收完成
17	新建中福会普陀托儿所和长寿学校教学设施设备采购项目	16,712,324.00	上海市教育技术装备服务中心有限公司	公开招标	否
18	部分新建学校项目配套设施设备采购项目	9,288,800.00	上海震雅实业有限公司	集中采购	否
19	上师大二实验配套体育器材采购项目	773,950.00	上海莉童玩具有限公司	竞争性磋商	否
20	太平桥幼儿园和上师大二实验配套厨房设备采购项目	948,000.00	上海谷井不锈钢制品有限公司	竞争性磋商	否
21	太平桥幼儿园配套厨房设备(基建设备)	114,463.00	上海锦佳厨房设备有限公司	竞争性磋商	否
22	太平桥幼儿园配套厨房设备(环保工程)	165,565.00	上海环宏实业有限公司	竞争性磋商	否
23	2023年普陀区教育局部分学校电梯风险评估项目	40,000.00	上海安澍设备检测有限公司	三方比价	是
24	普陀区部分学校教室灯光照明光照度检测项目（卫健抽查）	17,500.00	上海新天地检测技术有限公司	三方比价	是
合计		68,743,835.00			

3. 预算资金来源及执行情况

2022 年项目年初预算金额为 35,610,060.00 元，调整后预算金额为 28,300,280.00 元，实际执行金额为 28,242,230.00 元，预算执行率为 99.79%，具体预算及执行情况详见下表（由于 2021 年信息化设备与一般设备为一个子项目，项目组根据项目名称自行分类，可能存在部分信息化设备经费）。

2023 年项目年初预算金额为 47,226,600.00 元，调整后预算金额为 45,201,473.00 元，实际执行金额为 45,199,772.10 元，预算执行率为 99.99%，具体预算及执行情况详见下表。年初项目单位虽编制预算明细，但不够细化具体，预算一体化系统中仅列支学校一般设备专项及学校一般设备专项经费，年中根据招标情况进行细化分解至各个采购合同，项目组与预算单位沟通协商，形成预算及执行情况表如下，合同签订情况表详见附件 1-1。

项目预算资金来源于区级财政，年初预算编制时按照上一年度尾款+本年度预计进度款的方式编制，空调购置及照明系统改造按照计划，咨询学校实际情况，待学校确认后编制半年度预算金额，新建/大修学校设备购置结合学校确认的实际需求和学校设备配置标准确定年度预算。

学校一般设备专项付款方式包括财政授权支付、财政直接支付。财政授权支付流程为：受托单位根据合同约定付款方式、完成合同约定工作，向项目单位提出付款申请并递交付款材料，项目单位根据财务管理制度逐级上报审核后，根据市财政局授权用款额度，自行开具支付令送代理银行，通过预算单位零余额账户，将资金支付到第三方机构账户。具体支付流程详见图 1。

财政直接支付流程为：受托单位根据合同约定付款方式、完

成合同约定工作，向项目单位提出付款申请并递交付款材料，项目单位根据财务管理制度逐级上报审核后，向区财政局提出直接支付申请，由区财政局审核通过后通过财政单一账户将资金直接支付到第三方机构。具体支付流程详见图 2。

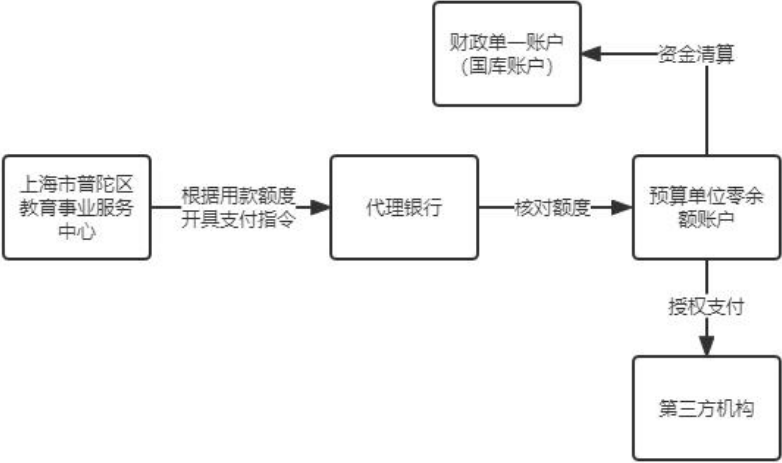


图 1：授权支付资金拨付流程图

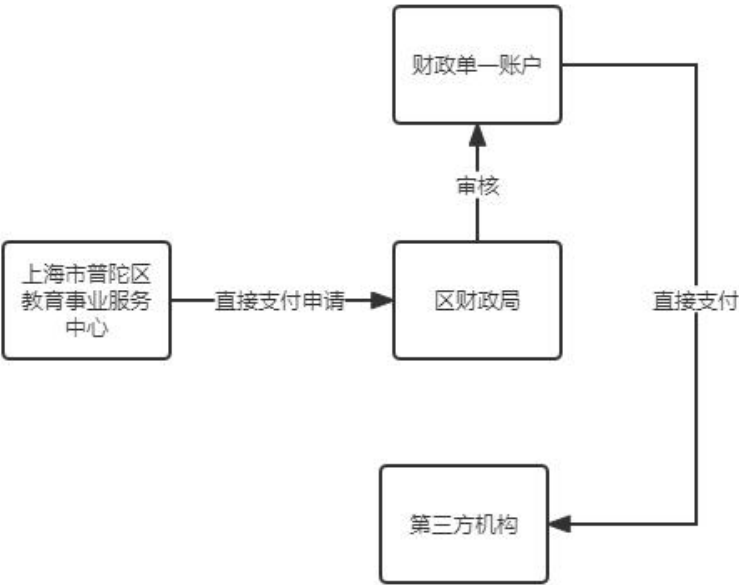


图 2：直接支付资金拨付流程图

表 1-2：2023 年预算及执行情况表

序号	明细内容	年初预算金额	调整后预算金额	已支付金额	执行率
1	学校一般设备专项	(14,168,953.00) ¹	0.50	0.00	0.00%
2	学校一般设备专项经费	(33,057,647.00)	0.40	0.00	0.00%
3	大修新建学校专用室教学配套设备采购项目	3,779,300.00	3,779,300.00	3,779,300.00	100.00%
4	晋元高中加固大修配套实验室建设（包件二专用实验室）	1,745,761.00	1,745,761.00	1,745,761.00	100.00%
5	晋元高中加固大修配套实验室建设（包件一科创类实验室）2022	1,040,704.00	1,040,704.00	1,040,704.00	100.00%
6	2022 年普陀区部分学校教室灯光照明改造项目（包件二 11 所学校）	3,143,041.00	1,039,205.00	1,039,205.00	100.00%
7	2022 年普陀区部分学校教室灯光照明改造项目（包件三 14 所学校）		1,005,345.00	1,003,645.00	99.83%
8	2022 年普陀区部分学校教室灯光照明改造项目（包件一 12 所学校）		1,098,491.00	1,098,491.00	100.00%
9	普陀区小红帆幼儿园配套教学设备采购	449,000.00	449,000.00	449,000.00	100.00%
10	普陀区部分学校教学仪器配套教学设备采购项目	1,898,805.00	1,898,805.00	1,898,805.00	100.00%
11	2022 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目	445,000.00	445,000.00	445,000.00	100.00%
12	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件二 10 所学校）	6,000,000.00	2,073,024.00	2,073,024.00	100.00%
13	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件三 12 所学校）		1,820,700.00	1,820,700.00	100.00%
14	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一 11 所学校）		1,831,656.00	1,831,656.00	100.00%
15	普陀区部分学校教室灯光照明亮度检测项目（卫健抽查）	0.00	17,500.00	17,500.00	100.00%
16	普陀区部分学校教室空调设备采购（包件二 26 所学校）	9,000,000.00	4,403,613.00	4,403,613.00	100.00%
17	普陀区部分学校教室空调设备采购（包件一 20 所学校）		4,378,581.00	4,378,581.00	100.00%
18	2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目	555,000.00	480,000.00	480,000.00	100.00%
19	部分新建大修学校配套设备采购项目（饮水设备）	487,500.00	468,000.00	468,000.00	100.00%
20	普陀区童的梦幼儿园配套教学设备采购	845,000.00	967,000.00	967,000.00	100.00%
21	普陀区小红帆幼儿园配套教学设备采购	800,000.00	934,000.00	934,000.00	100.00%
22	四季艺术幼儿园新教学点配存教学设备	900,000.00	0.00		
23	新建学校厨房设备采购项目	300,000.00	285,000.00	285,000.00	100.00%
24	上师大二实验配套体育器材采购项目	480,000.00	232,185.00	232,185.00	100.00%
25	部分新建学校项目配套设施设备采购	2,850,000.00	2,786,640.00	2,786,640.00	100.00%
26	太平桥幼儿园新建项目杂物梯、客梯	180,000.00	179,400.00	179,400.00	100.00%
27	太平桥幼儿园新建项目空调机	600,000.00	342,030.00	342,030.00	100.00%
28	太平桥幼儿园新建项目空调机组		247,167.90	247,167.90	100.00%
29	太平桥幼儿园配套厨房设备（环保工程）	570,000.00	49,669.50	49,669.50	100.00%
30	太平桥幼儿园和上师大二实验配套厨房设备采购项目		284,400.00	284,400.00	100.00%

¹ 年初项目单位预算项目仅有学校一般设备专项和学校一般设备专项经费两项，年中调整将两项分配至各子项目，括号不代表负数，仅表示存在年初预算金额的经费

序号	明细内容	年初预算金额	调整后预算金额	已支付金额	执行率
31	太平桥幼儿园配套厨房设备（基建设备）		34,339.00	34,339.00	100.00%
32	新建中福会普陀托儿所和长寿学校教学设施设备采购项目	5,100,000.00	5,013,697.20	5,013,697.20	100.00%
33	新建学校室内外体育器材采购项目	299,989.00	281,685.00	281,685.00	100.00%
34	2023年普陀区教育局部分学校电梯风险评估项目	0.00	40,000.00	40,000.00	100.00%
35	利旧补贴 ¹	70,000.00	0.00	0.00	0.00
36	2023年普陀区大修新建学校教学配套设备仪器采购	5,687,500.00	5,427,363.50	5,427,363.50	100.00%
37	梅陇实验中学非普通教室空调项目	0.00	122,210.00	122,210.00	100.00%
合计		47,226,600.00	45,201,473.00	45,199,772.10	99.99%

表 1-3：2022 年预算及执行情况表

序号	明细内容	年初预算金额	调整后预算金额	已支付金额	执行率
1	一般设备经费款	6,003,266.00	3,432,766.00	3,432,766.00	100.00%
2	一般设备	29,606,794.00	1,127,220.00	1,127,220.00	100.00%
3	晋元高中加固大修专用室及实验室建设项目（包件一科创类实验室建设）	0.00 ²	446,016.00	446,016.00	100.00%
4	晋元高中加固大修专用室及实验室建设项目（包件二专用室建设）	0.00	748,183.00	748,183.00	100.00%
5	普陀区部分新建学校教学仪器配套教学设备采购项目	0.00	1,358,293.00	1,358,293.00	100.00%
6	学校设备专项（普陀区青少年中心创意体验工坊建设项目）	0.00	1,009,464.00	1,009,464.00	100.00%
7	三所学校（上外、华二、梅陇实验）新增空调采购	0.00	510,000.00	499,750.00	97.99%
8	11 所中小学校及部分幼儿园教室灯光改造项目	0.00	2,424,810.00	2,424,810.00	100.00%
9	14 所中小学校及部分幼儿园教室灯光照明改造项目	0.00	2,345,805.00	2,345,805.00	100.00%
10	12 所中小学校教室灯光改造项目	0.00	2,563,141.00	2,563,141.00	100.00%
11	新建智富名品一贯制学校物理化学生物实验室建设项目	0.00	2,989,037.00	2,989,037.00	100.00%
12	学校设备专项（普陀区教育学院特种设备更新采购）	0.00	400,000.00	397,500.00	99.38%
13	学校设备专项（普陀区部分学校教学仪器配套教学设备采购项目）	0.00	4,430,545.00	4,430,545.00	100.00%
14	学校设备专项（普陀区部分幼儿园杂物电梯更新项目）	0.00	2,880,000.00	2,850,000.00	98.96%
15	大修新建学校专用室教学配套设备采购项目	0.00	1,635,000.00	1,619,700.00	99.06%
合计		35,610,060.00	28,300,280.00	28,242,230.00	99.79%

¹ 年中由其他经费支出，不在本项目中列支

² 年初项目单位并未制定该子项预算，年中根据政府采购情况调整

表 1-4：2023 年合同款项支付情况表

序号	合同名称	合同金额	供货商	第一次付款金额	第二次付款金额	第三次付款金额	2023 年支付金额	2024 年执行金额
1	普陀区童的梦幼儿园配套教学设备采购	967000.00	上海明洲教学用品有限公司	386,800.00	580,200.00		967,000.00	0.00
2	普陀区小红帆幼儿园配套教学设备采购	934000.00	上海芹靛教具有限公司	373,600.00	560,400.00		934,000.00	0.00
3	新建学校厨房设备采购项目	950000.00	上海谷井不锈钢制品有限公司	285,000.00	665,000.00		285,000.00	665,000.00
4	新建学校室内外体育器材采购项目	938950.00	上海钻恒实业有限公司	281,685.00	657,265.00		281,685.00	657,265.00
5	2023 年普陀区大修新建学校教学配套设备仪器采购项目	8349790.00	上海市教育技术装备服务中心有限公司	2,504,937.00	2,922,426.50	2,922,426.50	5,427,363.50	2,922,426.50
6	普陀区部分学校教室空调设备采购项目（包件一）	7297635.00	上海和衷建设工程有限公司	2,189,290.50	2,189,290.50	2,919,054.00	4,378,581.00	2,919,054.00
7	普陀区部分学校教室空调设备采购项目（包件二）	7339355.00	上海元锦建设工程有限公司	2,201,806.50	2,201,806.50	2,935,742.00	4,403,613.00	2,935,742.00
8	太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目	823893.00	上海普经建设工程有限公司	247,167.90	329,557.20	247,167.90	247,167.90	576,725.10
9	太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目	1140100.00	上海普经建设工程有限公司	342,030.00	456,040.00	342,030.00	342,030.00	798,070.00
10	太平桥幼儿园新建项目杂物梯、客梯	598000.00	华升富士达电梯有限公司	179,400.00	239,200.00	179,400.00	179,400.00	418,600.00
11	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一 11 所学校）	3052760.00	上海聚高教育设备有限公司	915,828.00	915,828.00	1,221,104.00	1,831,656.00	1,221,104.00
12①	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件二 10 所学校）	3455040.00	上海拾合科技有限公司	1,036,512.00	1,036,512.00	1,374,051.00	2,073,024.00	1,374,051.00
13	2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件三 12 所学校）	3034500.00	上海华锴文化艺术有限公司	910,350.00	910,350.00	1,213,800.00	1,820,700.00	1,213,800.00

① 合同核减长征 9 盏灯，合计 7965，总合同金额为 3447075 元

序号	合同名称	合同金额	供货商	第一次付款金额	第二次付款金额	第三次付款金额	2023 年支付金额	2024 年执行金额
14	梅陇实验中学非普通教室空调项目	122210.00	上海普经建设工程有限公司	122,210.00			122,210.00	0.00
15	部分新建大修学校配套设备采购项目（饮水设备）（上师大二实验、武宁中学、上外普陀实验）	720000.00	上海华昂环保科技有限公司	216,000.00	252,000.00	252,000.00	468,000.00	252,000.00
16	2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目	960000.00	上海众兴建设工程有限公司	480,000.00	480,000.00		480,000.00	480,000.00
17	新建中福会普陀托儿所和长寿学校教学设施设备采购项目	16712324.00	上海市教育技术装备服务中心有限公司	5,013,697.20	6,684,929.60	5,013,697.20	5,013,697.20	11,698,626.80
18	部分新建学校项目配套设施设备采购项目（武宁中学、上师大二实验、太平桥幼儿园第一年配置）	9288800.00	上海震雅实业有限公司	2,786,640.00	3,715,520.00	2,786,640.00	2,786,640.00	6,502,160.00
19	上师大二实验配套体育器材采购项目	773950.00	上海莉童玩具有限公司	232,185.00	541,765.00		232,185.00	541,765.00
20	太平桥幼儿园和上师大二实验配套厨房设备采购项目	948000.00	上海谷井不锈钢制品有限公司	284,400.00	663,600.00		284,400.00	663,600.00
21	太平桥幼儿园配套厨房设备（基建设备）	114463.00	上海锦佳厨房设备有限公司	34,339.00	80,124.00		34,339.00	80,124.00
22	太平桥幼儿园配套厨房设备（环保工程）	165565.00	上海环宏实业有限公司	49,669.50	115,895.50		49,669.50	115,895.50
23	2023 年普陀区教育局部分学校电梯风险评估项目	40000.00	上海安澍设备检测有限公司	40,000.00			40,000.00	0.00
24	普陀区部分学校教室灯光照明光照度检测项目（卫健抽查）	17500.00	上海新天地检测技术有限公司	17,500.00			17,500.00	0.00
合计		68,743,835.00		21,131,047.60	26,197,709.80	21,407,112.60	32,699,861.10	36,036,008.90

4. 项目组织及管理

(1) 项目组织

普陀区财政局：预算审批、资金拨付部门，负责项目预算管理、执行监督、决算审批，财政资金拨付。

普陀区教育局：项目单位主管部门，负责项目立项审批，项目决策、项目监管等。

普陀区教育事业服务中心：项目预算单位，负责项目方案组织制定、项目需求调研、项目预算编制、政府采购相关工作、项目过程管理、项目款项结算审核、项目验收等。

上海明洲教学用品有限公司、上海芹靓教具有限公司、上海谷井不锈钢制品有限公司等：项目供应商，负责根据上海市普陀区教育事业服务中心及合同要求，及时提供设备并组织安全、验收、后续维保工作；

普陀区童的梦幼儿园、普陀区小红帆幼儿园、太平桥幼儿园等：负责根据学校实际建设情况，提出设备配置需求，设备到货后参与验收工作，确保设备质量满足设备配置要求及学校教学工作。

(2) 项目管理流程

① 立项管理

一般设备项目，区教育事业服务中心根据基建进度和学校需求，按照规定标准，结合入学人数，配置一般设备，部分涉及点位安装、预留的设备在学校建设中已做好规划。

② 采购管理

单位采购工作根据《普陀区教育事业服务中心采购管理办法（试行）》《资产管理部专项资金管理流程（试行）》规定开展。

1) 限额 100 万元以上的项目，严格按照现行《上海市政府集中采购目录及标准》来执行，货物和服务的项目应依法集中采购或公开招标。采购前，根据财政部 2020 年 10 号文件规定，必须进行意向公开，公示期满后，方可采购。政府采购限额标准按照年度颁布的上海市有关规定执行。2023 年度项目 100 万元以上的共 9 项，其中 8 项采购方式为公开招标、1 项集市采购（太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目）；

2) 限额 50 万-100 万元以下的项目，委托第三方招标代理机构开展线下竞争性磋商方式采购，由代理机构组织落实采购流程确定中标供应商（服务商）。2023 年度项目 50 万-100 万元以下的项目共 10 项，其中 8 项为竞争性磋商、1 项为分散采购、1 项为集市采购（太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目）；

3) 限额 50 万元以下的项目，由资产管理部采用“三方比价”流程，将比价结果报中心主任室审核同意，经“三重一大”会议通过后，正式确定相关供应商（服务商）名单。2023 年度项目限额 50 万元以下的项目共 5 项，2 项为竞争性磋商，2 项为三方比价，1 项为集市采购（梅陇实验中学非普通教室空调项目）。

③现场管理

照明改造工作由基建工程部负责进行现场监督管理，同时，由第三方监理公司协同对项目进行现场监管，资产管理部与学校相关部门对接，及时掌握学校建设工程进度，并协调供应商进场安装。其余设备购置不涉及现场管理工作。

④变更管理

现场设备安装或改造时涉及变更的情况，告知区教育事业服务中心项目负责人，涉及监理单位的还需告知现场监理，经项目

负责人和监理（若有）现场确认出具书面情况说明和变更单，并填写变更单，由学校、基建工程部现场负责人、监理、施工单位签字后，由监理交区教育事业服务中心资产管理部审核后执行。2023 年度涉及变更的主要为照明改造项目，教室照明改造过程中三个包件均存在变更的情况，包件一共出现变更的有 6 所学校、包件二共出现 4 所学校、包件三共出现 4 所学校，其中长征中学原美术教室修改为普通教室，灯数从 21 盏长灯变更为 12 盏长灯，已对应调减合同金额，其余变更均为教室 LED 灯变更为嵌入式方灯，不涉及数量变更。其他采购合同不涉及变更情况。

⑤验收管理

1) 采购设备配置到校后，学校需清点规格数量型号，并对设备内容、效果、满意程度进行查验，完成初验并在项目结算文档上签字盖章。

2) 当年度采购设备经学校初验通过后，由资产管理部进行最终验收。100 万元以上的设备，组织专家验收，涉及监理的项目需有监理单位初验后再组织专家验收；特种设备（电梯）由监理单位初验、质量技术监督局终验通过后完成验收，教育事业服务中心不在组织验收工作；服务类采购或 100 万元以下且不属于特种设备的项目，由学校填写满意度调查，学校对设备或服务满意即为验收通过。

⑥资产管理

资产验收完成后由区教育事业服务中心下发固定资产清单，指导各使用学校进行固定资产的入账工作，资产的日常维护、盘点、使用由各使用学校具体负责，区教育事业服务中心不定期抽查监管。

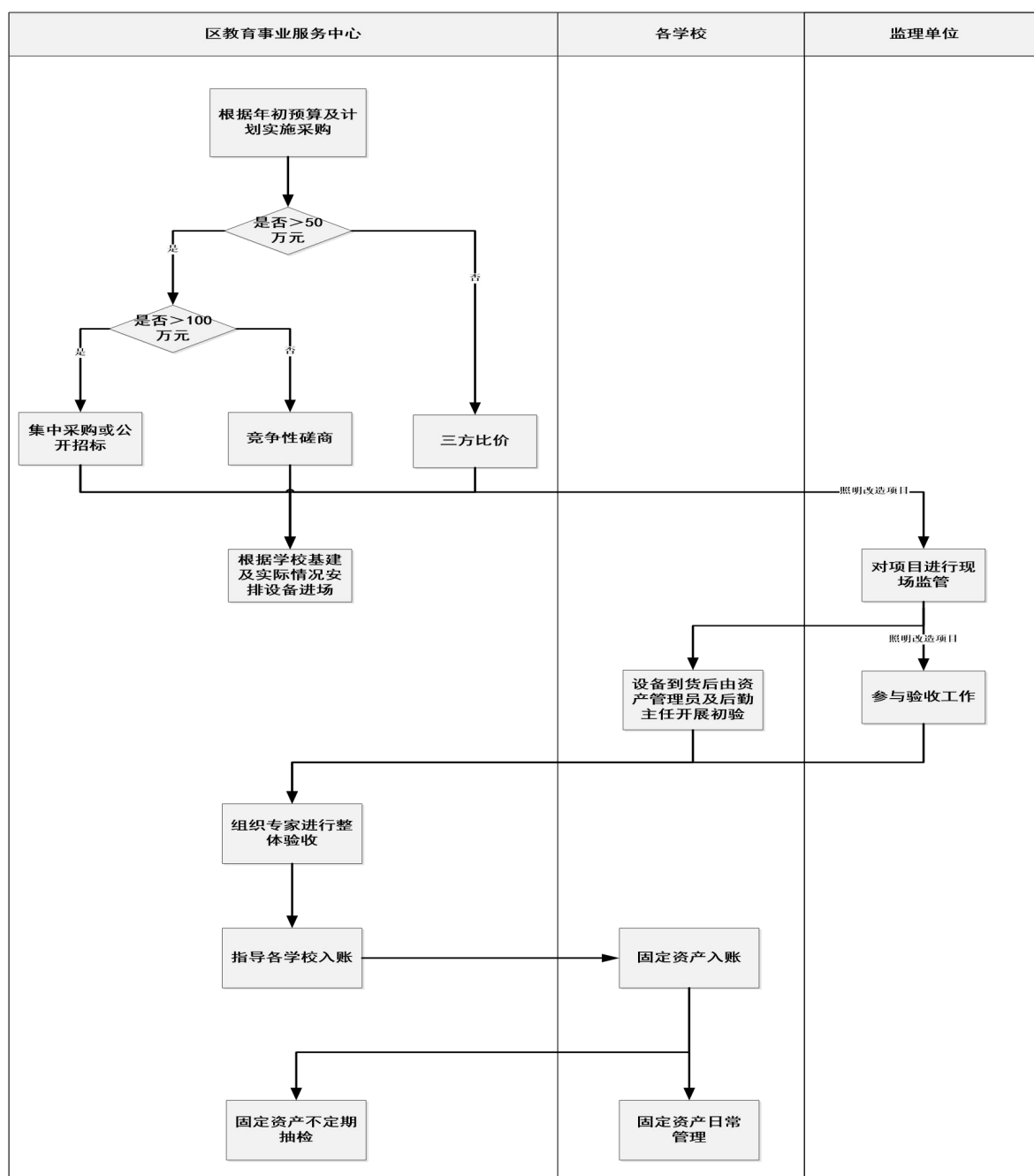


图 1-1 项目管理流程图

（二）绩效目标

本项目在预算申请时，绩效目标细化及量化程度不足。项目组根据项目内容及查阅相关资料后，对项目绩效目标进行梳理，并经项目单位沟通确认后，梳理并确认后的绩效目标如下。

1. 总目标

不断规范普陀区中小学、幼儿园教育装备的科学配备，保障

和支持学校的教育教学工作，不断优化普陀区中小学校教育装备配置，改善学校办学条件，构建基于学生发展需求，以学生为中心，学习内容、学习特征和设施设备深度融合的学习环境。

2. 年度目标

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）的规定，结合项目单位提供的项目资料，评价小组对项目年度绩效目标进行了梳理，并在与项目单位沟通后，设置了以下年度绩效目标：

（1）产出目标

①数量目标：

新建/大修学校一般设备购置完成率 100%；

教室照明灯光改造完成率 100%；

教室空调设备采购完成率 100%；

其它采购项目完成率 100%；

②质量目标：

新建/大修学校一般设备验收合格率 100%；

教室照明灯光改造验收合格率 100%；

教室空调设备采购验收合格率 100%；

其它采购项目验收合格率 100%；

③时效目标：

新建/大修学校一般设备完成及时；

教室照明灯光改造完成及时；

教室空调设备采购完成及时；

其它采购项目完成及时；

（2）效益目标

设施设备正常投入率 100%;

学校正常运行;

安全事故数量 0;

教师满意度 $\geq 90\%$;

学生满意度 $\geq 90\%$;

长效管理机制健全。

表 1-5: 绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出	产出数量	新建/大修学校一般设备购置完成率	100%
		教室照明灯光改造完成率	100%
		教室空调设备采购完成率	100%
		其它采购项目完成率	100%
	产出质量	新建/大修学校一般设备验收合格率	使用学校及区教育事业服务中心一次性验收合格率均为100%
		教室照明灯光改造验收合格率	使用学校及区教育事业服务中心一次性验收合格率均为100%
		教室空调设备采购验收合格率	使用学校及区教育事业服务中心一次性验收合格率均为100%
		其它采购项目验收合格率	100%
	产出时效	新建/大修学校一般设备完成及时性	及时
		教室照明灯光改造完成及时性	及时
		教室空调设备采购完成及时性	及时
		其它采购项目完成及时性	及时
效益	项目效益	设施设备正常投入率	投入使用率及正常运转率均为100%
		学校正常运行情况	配置数量及时间与学校实际相符

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
		安全事故数量	0
		教师满意度	≥ 90%
		学生满意度	≥ 90%
		长效管理机制健全性	后续资产管理制度健全

二、绩效工作开展情况

（一）评价目的

本次评价的目的是考察学校一般设备专项项目资金投入是否科学、合理，采购管理流程是否合规，设备购置的内容及标准是否符合相关文件规定，年初采购计划是否如期完成，项目实施后是否取得了预期的绩效目标和社会效益，并通过绩效评价，总结经验和教训、查找可能存在的不足，为后续项目继续实施提供决策依据或有效执行的建议。

（二）评价过程

1. 评价工作计划

（1）项目启动阶段——2024年7月10日前

项目组了解具体工作要求，确定评价重点，听取项目单位对项目情况的基本介绍，获取项目相关资料、学习项目政策文件。

（2）绩效评价指标调研与设计并完成工作方案阶段——2024年7月26日前。

由上海东华建设造价咨询有限公司项目组成员专访上海市普陀区教育事业服务中心相关人员，对工作方案、指标体系、问卷及访谈内容听取意见、进行修改和完善。

（3）数据填报及社会调查——2024年8月20日前

被评价单位完成相关数据填报，绩效评价项目组对行业有关实施单位进行专访，就执行中的管理、协调、制度、效果等做深

入了解，并组织开展问卷、访谈等社会调查。

（4）绩效分析和撰写报告——2024 年 9 月 16 日前完成

项目组对评价单位的数据汇总和分析，对绩效进行评价形成结论，对绩效指标进行评分，根据要求格式撰写绩效评价报告。

2. 评价方法

针对学校一般设备专项项目，我们以综合评价法为主线，构建相应的评价指标体系，同时辅以社会调查、现场访谈，全面评估项目实施情况，主要通过相关文件，同时查阅、收集、整理项目相关文献与数据资料，获取项目基本信息与资金使用情况等数据资料，计划对项目受益群体展开问卷调查、访谈，进一步获取项目相关数据与重要信息，并对指标体系评价结果起到进一步论证的作用。具体项目评价路径如下图所示：

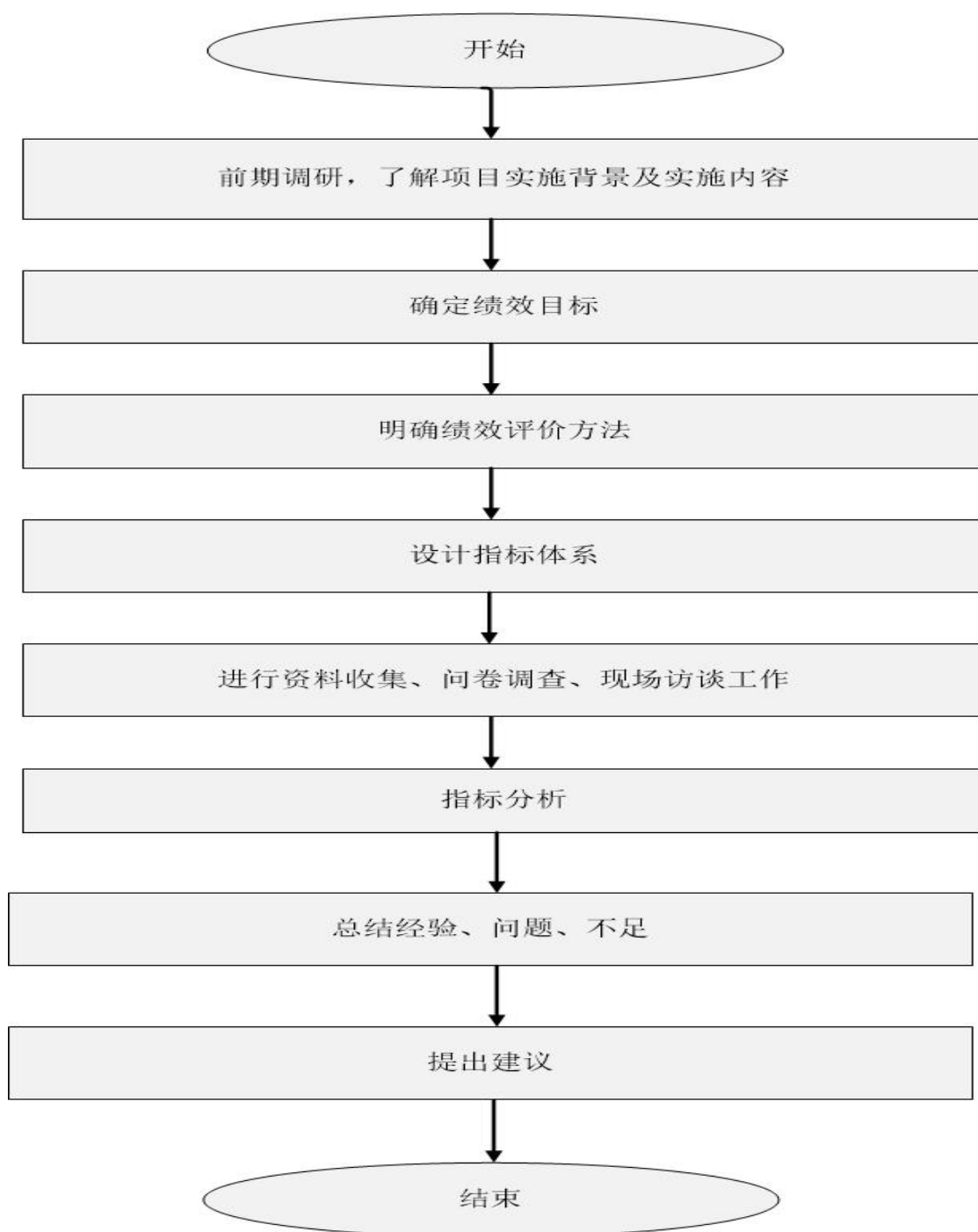


图 2-1 评价路径图

3. 数据信息采集

在上海市普陀区教育事业服务中心的支持和配合下，评价组完成了基础表回收、汇总和整理工作。评价组根据上海市普陀区教育事业服务中心提供的基础数据，对项目经费使用情况、设备采购方式、合同签订情况、采购完成情况、验收记录等数据进行

汇总、分析，详见基础数据表。

4. 访谈调研

为了解学校一般设备专项项目的项目背景、立项目标、支持范围、支持原则、采购标准等，2024年8月评价组对普陀区教育事业服务中心相关负责人员进行访谈，采用上门访谈方式，面对面沟通交流项目情况。

5. 问卷调研

为客观测定项目实施效果，评价组对本项目受益方：普陀区公办学校的教师和学生，共发放336份调查问卷，其中学生215份，教职工121份。

（三）评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间以及与再评价之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，评价组组织检查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，并对照评价指出不足之处，就共性问题提出可操作性改进建议。

本次绩效评价秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，依据上海财政局《关于印发〈上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）〉的通知》（沪财绩〔2020〕6号）的相关要求，按照从投入、过程到产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合学校一般设备专项项目的实际使用和管理情况，运用问卷调查、实地走访相结合的方法，结合项目目前实施进度及成果预期情况，分析本项目年度目标是否得以实现，以切实提升本项目资金使用管理的科学化、规范化和精细化水平。

三、评价结论与指标分析

（一）评价结论

根据《上海市预算绩效管理实施办法》，评价组对照项目绩效评价指标体系，从项目决策、项目过程、项目产出和项目绩效四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对学校一般设备专项项目进行客观公正的评价，本项目总体得分为88.17分，绩效评级属于“良”。

2023年度共开展24项设备/服务采购工作，完成设施设备购置总数量为45,253，涉及114所学校（校区），为新开办学配置会议室、劳技室、普通教室等的一般设备，以满足开办需求，并根据实施计划，稳步开展普陀区公办学校教室照明设备改造，提高照度均匀度，减少视觉疲劳，保护学生视力，并开展普通教室空调加装工作，不断优化学校教育装备配置，改善学校办学条件，为学生营造一个舒适学习环境。但也存在部分采购及验

收工作及时性不足，合同付款进度与合同条款约定不符，项目绩效目标有待完善等问题。

（二）绩效评价指标分析

①项目决策情况

项目决策类指标有 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重分 15 分，实际得分为 10 分。

（1）A11 项目目标的适应性：学校一般设备专项以规范普陀区中小学校教育装备的科学配备，构建基于学生发展需求，以学生为中心，学习内容、学习特征和设施设备深度融合的学习环境为目标，项目能够支持普陀区中小学教育装备工作目标的实现，符合国家、上海市相关政策和优先发展重点。根据评分标准，该指标得分 2 分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

（2）A12 立项程序的规范性：本项目为经常性项目，项目的设立依据项目单位、区教育局、区财政相关要求程序立项，立项材料符合要求，项目立项程序规范。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

（3）A13 申购材料完整性：区教育事业服务中心在为学校（单位）购置学校一般设备时，照明及空调设备配置的数量及内容经双方沟通后由学校确认自身需求并盖章，新建/大修学校设备配置根据基建进度结合配置标准进行梳理，并征询学校对设备的需求，由双方协商一致后确定年度预算，年初预算编制虽未进行专家论证，但进行了调研，但 2023 年存在四季艺术幼儿园新教学点配存教学设备取消实施，并根据招标结余开展梅陇实验中学非普通教室空调项目、部分学校电梯风险评估项目等，且教室

照明改造过程中三个包件均存在变更的情况，包件一共出现变更的有 6 个学校、包件二共出现 4 个学校、包件三共出现 4 个学校，其中长征中学原美术教室修改为普通教室，灯数从 21 盏长灯变更为 12 盏长灯，不满足①、②，根据评分标准酌情扣 1 分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 1 分。

（4）A21 绩效目标合理性：项目单位年初制定了绩效目标，绩效目标为“保证并满足大修新建学校设备更新和添置的需求，提升普陀教育发展建设”，但项目绩效目标描述较为宽泛，与项目预算、实施内容的关联性有待进一步加强，根据评分标准扣 1.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 1.5 分。

（5）A22 绩效指标明确性：项目虽对绩效目标进行分解，但指标的细化程度不足，指标设置缺少时效指标、满意度指标，社会效益指标较为简单，未体现项目完成后的预期效果，且部分指标设置不够合理，如数量指标设置了预算执行率，根据评分标准酌情扣 2.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 0.5 分。

（6）A31 预算编制科学性：区教育事业服务中心年初预算编制时根据学校大修进度及实际需求确定年度预算总额，年中根据招标情况调整预算，预算内容与项目内容匹配。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

②项目过程情况

过程类指标有 2 个二级指标，9 个三级指标，权重分 25 分，实际得分 22.67 分。

（1）B11 预算执行率：2023 年项目年初预算金额为

47,226,600.00 元，调整后预算金额为 45,201,473.00 元，实际执行金额为 45,199,772.10 元，预算执行率为 99.99%。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

（2）B12 资金使用的合规性：区教育事业服务中心根据合同约定支付进度款，项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用较为合规。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

（3）B21 项目管理制度的健全性：项目单位制定了《资产管理部专项资金管理流程》，包括预算编制、采购管理、资金支付、现场管理、项目验收等内容，项目管理制度健全。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

（4）B22 采购工作合规性：项目采购内容符合项目实际需要，限额 100 万元以上的项目，严格按照现行《上海市政府集中采购目录及标准》来执行，采取集中采购或公开招标，限额 50 万-100 万元以下的项目，采用竞争性磋商方式采购，限额 50 万元以下的项目，采用“三方比价”流程，项目采购程序规范，采购方式合理。2023 年度项目 100 万元以上的共 9 项，其中 8 项采购方式为公开招标、1 项集市采购（太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目）；50 万-100 万元以下的项目共 10 项，其中 8 项为竞争性磋商、1 项为分散采购、1 项为集市采购（太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目）；限额 50 万元以下的项目共 5 项，2 项为竞争性磋商，2 项为三方比价，1 项为集市采购（梅陇实验中学非普通教室空调项目）。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

(5) B23 合同管理有效性：项目单位经过政府采购相关工作环节确认中标单位/承接单位后，根据内控管理制度相关规定，与中标单位/承接单位签订项目合同，合同中明确约定了服务内容，但是大部分服务合同未明确服务期限，对设备的到货时间未做明确约定，且部分合同实际支付进度与合同约定不符，如：2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目中约定“合同签订后由乙方向前一服务公司支付本年度代管期间的托管服务费。(代管期时间为 2023 年 3 月 1 日起至 2023 年 7 月 31 日止)”；2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一 11 所学校）合同约定“供货合同签订后 1 个月内，甲方向乙方支付合同总价的 30%作为预付款”，合同签订时间为 7 月 4 日，第一笔款项于 9 月 28 日支付，不满足③，根据评分标准酌情扣 1 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 2 分。

(6) B24 资产管理有效性：学校（单位）对项目资产管理及时按照资产管理制度入账，并按照资产管理相关规定，为固定资产粘贴标签。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(7) B25 监督考核机制有效性：根据项目实际情况，项目单位部分项目委托监理机构对项目开展情况进行日常监理，并做好日常的监理记录。项目单位根据合同约定，督促中标单位/承接单位根据合同约定和学校实际需求开展工作，并做好项目实施过程管理。但项目实施过程中存在部分设备未及时启动采购及验收工作，不满足③，根据评分标准扣 1.33 分。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 2.67 分。

(8) B26 档案管理有效性：项目单位对项目申请、采购、合同等关键资料能够及时整理归档，已整理归档资料能够反映项目具体实施情况。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(9) B27 信息沟通有效性：项目涉及的相关单位，能够通过电话、微信平台、现场会议讨论等渠道，及时有效传递项目开展等重要信息，且部分项目由监理单位对接，跟踪，项目信息沟通有效。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

③项目产出情况

产出指标有 3 个二级指标，12 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 27 分。

(1) C11 新建/大修学校一般设备购置完成率：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心 2023 年度学校一般设备项目共涉及 16 所学校，数量为 32,283.12，年初计划的四季艺术幼儿园新教学点配套教学设备购置因布局调整，取消购置，区教育事业服务中心利用招标结余采购了梅陇实验中学非普通教室空调，根据评分标准酌情扣 0.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 2.5 分。

(2) C12 教室照明灯光改造完成率：项目年初计划完成 11,028 台灯光改造，因长征中学原美术教室修改为普通教室，故实际安装时在满足上海市地方标准 DB31/T 539-2020 下，B105 教室按照普通教室的 300 照度，灯数从 21 盏长灯变更为 12 盏长灯，实际完成 11,019 台灯光改造，完成率 99.92%。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

（3）C13 教室空调设备采购完成率：项目年初计划完成 1,751 台空调的采购，实际完成 1,751 台空调的采购，涉及 61 个学校（校区），完成率 100%。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

（4）C14 其它采购项目完成率：项目年初计划完成 3 项其他采购项目，包括 2023 年普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目、太平桥幼儿园配套厨房设备（基建设备）、太平桥幼儿园配套厨房设备（环保工程），年中根据卫健委抽查情况新增普陀区部分学校教室灯光照明光照度检测项目，利用招标结余开展普陀区教育局部分学校电梯风险评估项目，其他采购项目完成率 100%。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

（5）C21 新建/大修学校一般设备验收合格率：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心新建/大修学校一般设备共涉及 14 项合同，其中未完成验收的为 9 项合同，已完成验收的 5 项合同。其中已完成验收的 5 项合同，使用学校及区教育事业服务中心均一次性验收完成，一次性验收合格率 100%。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

（6）C22 教室照明灯光改造验收合格率：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心教室照明灯光改造共涉及 3 个包件，44 个学校（校区），均于 2023 年完成验收，且使用学校及区教育事业服务中心均一次性验收合格，教室照明灯光改造验收合格率 100%。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

(7) C23 教室空调设备采购验收合格率：评价组查阅政府采购材料等资料，区教育事业服务中心教室空调设备采购共涉及 2 个包件，61 所学校（校区），2023 年均未完成验收工作，本指标在及时性指标已扣分，本指标不重复扣分。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(8) C24 其它采购项目验收合格率：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心其他采购项目涉及 5 项服务合同，2023 年共完成 3 项服务合同的验收工作，且均一次性验收合格，一次性验收合格率 100%。

根据评分标准，指标满分为 2 分，实际得分为 2 分。

(9) C31 新建/大修学校一般设备完成及时性：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心学校一般设备采购部分项目于 10、11 月启动，部分设备采购启动及时性不足，2023 年新建/大修学校一般设备共涉及 14 项合同，其中未完成验收的为 9 项合同，如：太平桥幼儿园新建项目空调机组采购项目、太平桥幼儿园新建项目空调机采购项目等未完成验收，根据评分标准，酌情扣 1.5 分。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 1.5 分。

(10) C32 教室照明灯光改造完成及时性：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心教室照明灯光改造于 7 月启动采购工作，10 月全部完成改造验收，未影响学校正常教学秩序。

根据评分标准，指标满分为 3 分，实际得分为 3 分。

(11) C33 教室空调设备采购完成及时性：评价组查阅政府

采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心教室空调设备于6月启动采购，截至2023年底设备虽已到货，但均未完成验收工作，根据评分标准，酌情扣1分。

根据评分标准，指标满分为2分，实际得分为2分。

(12) C34 其它采购项目完成及时性：评价组查阅政府采购材料、验收报告等资料，区教育事业服务中心其他采购项目涉及5项服务合同，2023年共完成3项服务合同的验收工作，普陀区教育一般设备及信息化项目监理采购项目、太平桥幼儿园配套厨房设备（基建设备）、太平桥幼儿园配套厨房设备（环保工程）未完成验收，其中一般设备及信息化项目监理服务采购工作启动较晚，2023年度服务合同签订日期为7月28日，服务期限为“自2023年3月1日到2024年2月28日止”，合同约定“合同签订后由乙方向前一服务公司支付本年度代管期间的托管服务费。（代管期时间为2023年3月1日起至2023年7月31日止）”，根据评分标准，酌情扣1分。

根据评分标准，指标满分为2分，实际得分为1分。

④项目效益情况

效益类指标由1个二级指标，6个三级指标构成，权重分30分，实际得分28.5分。

(1) D11 设施设备正常投入率：评价组查阅用户回访、维修纪录卡、普陀区教育局政府采购项目售后服务质量反馈表，设施设备正常运转率100%，由于部分设备为新建/大修学校使用，学校设备分年度配置，设备购置至学校开办完成设备投入使用的时间较长，截止评价节点，学校设备使用效益暂未体现，根据评分标准，酌情扣1.5分。

根据评分标准，指标满分为 6 分，实际得分为 4.5 分。

(2) D12 学校正常运行情况：年初预算编制时设施设备配置情况均征询了使用学校的意见，照明、空调配置情况由学校盖章确认需求，新建/大修学校由区教育事业服务中心根据配置标准，结合学校的实际需求确定，设施设备的配置数量、进度符合学校需求，不存在影响学校正常教学工作或开办需求的情况。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(3) D13 安全事故数量：经访谈，未出现因学校一般设备专项实施不到位而产生安全事故的情况。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(4) D14 教师满意度：项目共回收 121 份问卷，根据满意度结果，教师综合满意度为 98.98%。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(5) D15 学生满意度：项目共回收 215 份问卷，根据满意度结果，学生综合满意度为 100%。

根据评分标准，指标满分为 5 分，实际得分为 5 分。

(6) D16 长效管理机制健全性：项目完成后由各使用学校入账，负责质保期后的维修保养机制，并根据各学校资产管理制度进行后续的盘点、报废，区教育事业服务中心不定期进行抽查、监督，项目长效管理机制健全。

根据评分标准，指标满分为 4 分，实际得分为 4 分。

四、主要业绩和经验

项目使用学校参与程度较高，提高了项目实施质量

项目建设单位与使用单位加强了沟通协调，项目使用单位相关负责人从前期需求、到货安装、验收等均全程参与，且项目验

收时关注使用学校的满意度，由学校确认实施质量，并评价供应商的服务，后续跟踪学校设施设备的运行情况，核实是否存在质量问题，并据此支付履约保证金，确保设备合格率及运行稳定性，提高项目实施质量。

五、存在的主要问题及原因分析

1. 部分采购及验收工作及时性不足，合同付款进度与合同条款约定不符

2023 年度部分项目于 10、11 月启动采购工作，其中一般设备及信息化项目监理服务 2022 年度合同服务期限截止至 2023 年 2 月 18 日，2023 年度的采购工作启动较晚，服务合同签订日期为 7 月 28 日，服务期限为“自 2023 年 3 月 1 日到 2024 年 2 月 28 日止”，2023 年度服务合同签订前仍有 2022 年度中标单位提供监理服务，故 2023 年度监理服务合同约定“合同签订后由乙方向前一服务公司支付本年度代管期间的托管服务费。2023 年度存在部分服务合同未及时验收的情况，如：教室空调加装项目的两个包件于 6 月启动采购，截至 2023 年底设备虽已到货，但未完成验收工作。

项目单位部分合同对设备的到货时间未做明确约定，且部分合同实际支付进度与合同约定不符，如：2023 年普陀区部分中小学校及幼儿园教室照明灯光改造（包件一 11 所学校）合同约定“供货合同签订后 1 个月内，甲方向乙方支付合同总价的 30% 作为预付款”，合同签订时间为 7 月 4 日，第一笔款项于 9 月 28 日支付。

2. 项目绩效目标有待完善

项目单位年初制定的绩效目标为“保证并满足大修新建学校

设备更新和添置的需求，提升普陀教育发展建设”，但总目标设置过于宽泛，并未全面考虑到项目的实施内容、预期效果等，且指标的细化程度不足，指标设置缺少时效指标及满意度指标，社会效益指标较为简单，未体现项目完成后的预期效果，部分指标设置不够合理，如数量指标设置了预算执行率。

六、相关建议和措施

1. 及时启动采购及验收工作，明确服务期限，提高合同管理规范

建议项目单位在上一年度服务合同结束前，及时启动下一年度服务合同的采购，确保前后年度工作顺利衔接，若无法及时启动采购工作，需与服务单位签订补充协议。合同签订后及时督促供应商供货，设备安装后及时督促学校进行初验，学校初验完成及时组织终验，提高采购及验收工作的及时性。建议项目单位加强合同管理，合同签订时根据学校需求明确设备到货期限，以便后续管理，合同支付时严格按照合同约定支付进度款，降低合同纠纷的风险。

2. 规范绩效目标，细化绩效指标

项目单位需树立全面预算绩效考核理念，进一步加强对项目的目标设置与管理，根据项目实施内容及预期产生的效果设置可考核、可量化的绩效目标。按照具体子项目内容分项设置数量指标，补充完善时效及满意度指标，调整绩效指标的分类，提高绩效目标编制的规范性。

七、其它需要说明的问题

无。

八、附件

附件 1. 基础数据表

附件 2. 访谈汇总分析报告

附件 3. 绩效评价工作底稿



上海东华工程造价咨询有限公司

二〇二四年九月