

翠亨新区财政支出政策（项目）第三方预算绩效评审意见表（初审）

评审机构	广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司	
项目单位	中山市南朗街道中心幼儿园	
项目名称	园舍修缮	
申请预算金额（元）	995,000.00	
项目用途与范围	项目内容为：2023年定期对监控设备、电路、校园硬件等设施设备进行维保，及时修复各种故障，剔除火灾隐患，保证园内安全，每月产生维保费，超出维保范围的购置费另外计算。二楼、楼顶护栏645米进行更换，墙裙260米进行贴砖。教室洗手间狭小需要整改，拆隔板、打拆砖隔墙共10间约共155平方洗手间，地面打拆重建155平方，更换10个班洗手池，10个拖把池、10个班的下水设备及便池等。对园外围墙马赛克670m ² 进行修缮。项目资金开支包括：幼儿园监控设备维保服务费用、幼儿园电路、园舍等设施设备维保服务费用、卫生间修缮工程费用、防护栏修缮工程费用、外围墙立面改造优化费用。	
相关政策与实施依据文件	《南朗街道中心幼儿园监控设备维保服务方案》《园舍设施设备修缮维保方案》《中山市南朗街道中心幼儿园卫生间改造工程施工设计方案》《中山市南朗街道中心幼儿园不锈钢烤漆防护栏制作安装工程施工设计方案》《中心幼儿园围墙翻新修缮方案》	
评审小组意见		
同意立项（√）	暂缓立项（ ）	不同意立项（ ）
第三方核定预算金额（元）	850,703.40	
项目绩效总体结论	<p>（一）项目必要性：由于南朗街道中心幼儿园没有电工，在安全排查过程中只能外找电工进行单次维保和维修，监控设备经常断网，经常维修，花费大，维修质量不佳；幼儿园平时修理的物品比较多；并且由于南朗街道中心幼儿园开园时间长，二楼、楼顶护栏生锈等、教室洗手间狭小，布局不合理，以上问题存在安全隐患，需要整改，同时园外围墙马赛克脱落严重、陈旧，基于幼儿园发展的需要，同时为就读幼儿提供优美的校园环境，提升幼儿园的基础设施水平，项目实施存在一定的必要性。</p> <p>（二）项目可行性：项目出具了《南朗街道中心幼儿园监控设备维保服务方案》《园舍设施设备修缮维保方案》《中山市南朗街道中心幼儿园卫生间改造工程施工设计方案》《中山市南朗街道中心幼儿园不锈钢烤漆防护栏制作安装工程施工设计方案》《中心幼儿园围墙翻新修缮方案》等，项目建设规模基本合理，但南朗街道中心幼儿园监控设备维保服务、园舍设施设备修缮维保两项服务无预算测算依据，仅通过服务计划确认预算，预算编制科学性有待提高；同时卫生间修缮工程、防护栏修缮工程、外围墙里面改造优化的预算中包含中介费用，但是单位未提供中介费用类别、费率或计算公式等，预算合理性、可行性无法确定。</p> <p>（三）项目合理性：项目与南朗街道中心幼儿园长期规划目标、年度工作目标一致，绩效目标与现实需求较匹配，绩效指标根据项目实施内容及预期产生效果进行了细化考核，但项目指标值表述累赘，并且部分项目效益指标重复考核，如“改善安全维稳环境及学位”“改善校园环境”预期实现值均为“覆盖学位达351个”，项目绩效指标体系需进一步完善。</p> <p>（四）项目相关性：项目立项依据与中山市、翠亨新区的行业宏观政策相关，与南朗街道中心幼儿园的职能、规划有关；项目实施一定程度上能够改善南朗街道中心幼儿园的电路维护质量、节约维修成本，同时能够改善幼儿园办学质量，项目具备一定的相关性。</p> <p>（五）项目合规性：项目未提供相关立项申请、批复文件，项目合规性不足。</p> <p>（六）项目完整性：项目单位仅提供了项目实施方案、《中山市南朗街道中心幼儿园卫生间修缮工程预算表》《南朗街道中心幼儿园不锈钢烤漆防护栏制作安装预算表》《单位工程投标报价汇总表》，未提供监控设备维保服务、园舍设施设备修缮维保两项服务的测算依据、卫生间修缮工程、防护栏修缮工程、外围墙里面改造优化的预算中中介费用类别、费率或计算公式等测算依据、项目立项申请、批复文件等材料，项目完整性不足。</p>	

项目实施方案的 问题与建议	项目提供了《南朗街道中心幼儿园监控设备维保服务方案》《园舍设施设备修缮维保方案》《中山市南朗街道中心幼儿园卫生间改造工程施工设计方案》《中山市南朗街道中心幼儿园不锈钢烤漆防护栏制作安装工程施工设计方案》《中心幼儿园围墙翻新修缮方案》，实施规模合理、实施计划符合实际需求。		
项目预算的 问题与建议	根据《中山市南朗街道中心幼儿园卫生间修缮工程预算表》《南朗街道中心幼儿园不锈钢烤漆防护栏制作安装预算表》《单位工程投标报价汇总表》，三项费用分别为31.19万元、29.98万元、17.90万元，而三项预算申请金额分别为35.5万元、34万元、24万元，两者不一致。根据项目单位说明，三项费用主要差异原因为包含了中介费用，但是单位未提供中介费用的类型、费率或计算方式等，测算依据不明确，因此本次评审核减了相关中介费用。另外南朗街道中心幼儿园监控设备维保服务、园舍设施设备修缮维保两项服务无预算测算依据，仅通过服务计划确认预算，项目预算和理性不足。建议单位根据预算测算清单申请项目预算，提高财政资金的使用效益。		
绩效目标 设置的问题 与指引	项目指标值表述累赘，并且部分项目效益指标重复考核，如“改善安全维稳环境及学位”“改善校园环境”预期实现值均为“覆盖学位达351个”，项目绩效指标体系需进一步完善。建议单位进一步完善指标体系。		
绩效总体目标	为确保学生活动使用安全，努力提升建设平安校园的需求，推进幼儿园高质量高标准办园，2023年南朗街道中心幼儿园计划定期对监控设备、电路、校园硬件等设施设备进行维保，按月1至2次检查和不定期整修电气设备、室内外场地、监控设备、教学和生活设备，及时修复各种故障，剔除火灾隐患，保证园内安全。二楼、楼顶护栏645米进行更换，墙裙260米进行贴砖、地面打拆重建155平方，进一步优化本园“中山市教师发展示范性幼儿园”发展。		
建议的绩效 指标	指标类型	指标内容	指标值
	产出数量	监控维保覆盖面积	6979平方米
		电路维护覆盖面积	6979平方米
		洗手间修缮数量	10间
		更换护栏长度	645米
		园外围墙马赛克修缮面积	670平方米
	产出质量	验收合格率	100%
	产出时效	工程完工时间	2023年8月
	社会效益	惠及幼儿数量	351个
		提升普惠性幼儿园的办学质量	通过开展洗手间、护栏等环境维护工程，改善幼儿园环境、提高办学质量
安全事故发生次数		0次	
满意度指标	师生满意度	≥90%	
评审专家	谭建军、岑启智		