

乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区） 2018 年财政项目支出 绩效评价报告

项目名称：乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建项目

实施单位：乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）第四十四中学

主管部门：乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）教育局

受托单位：新疆华阳有限责任会计师事务所

报告日期：2019 年 10 月 25 日

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

乌鲁木齐市第四十四中学位于乌鲁木齐市长沙路 1060 号，现隶属高新区（新市区）教育局管理，是一所九年一贯制汉语言学校。学校于 1959 年 3 月正式成立开学，其前身为“新疆农业子女学校”，1962 年学校由农机校主管，更名为“农机校联校”。1966 年，学校移交给安装公司，学校更名为“自治区工业设备安装联校”，后为“乌鲁木齐市职业大学附中”。1997 年 12 月，学校移交到政府，由高新区（新市区）教育局管理，更名为“乌鲁木齐市第四十四中学”。学校占地面积 39257 平方米，绿化面积 10400 平方米，运动场面积 26401 平方米，有 300 米跑道的塑胶田径运动场；有教学楼 2 栋，校舍面积 18398.03 平方米。小学、初中毕业率保持在 100%，毕业生升入普高人数 2016 年为 50.2%，2017 年为 55.5%，2018 年为 50.9%。

该校结合校情，传承历史，以“立德树人”的育人目标，不断完善学校办学核心价值体系，确定了“注重基础、发展个性、追求卓越、创建特色”的办学理念，秉承了“诚信、友爱、勤奋、进取”的校训，形成了“和谐、文明、务实、创新”的校风，树立了“以生为本、教学相长、执教重道、启智育人”的教风，养成了“勤思、尚美、求真、乐学”的学风，理念文化得到全校师生认同，深入人心。

该校先后获得“自治区依法治校示范校”、“自治区德育示范校”、“市级文明单位”、“市级平安单位”、“市级德育示范校”、市级“民族团结模范单位”等荣誉，并且近五年连续获得“群众满意好班子”。

（二）项目预算绩效目标设定情况

该项目为：乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所改造，扩建新增二层建设面积 400 平方米，男女蹲位增加 160 个，该项目预算资金 100.00 万元，计划 2018 年底完成。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金安排落实、总投入等情况分析

根据乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）财政局文件乌财教【2018】60号文下达的2018年项目资金安排100.00万元，全部为乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）财政资金。

项目资金主要用于乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建。

（二）项目资金实际使用情况分析

乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建资金共计100.00万元，实际主要用于乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建100.00万元，合计100.00万元。

截止审计日，项目资金实际支出100.00万元，资金执行率100.00%，项目完成率100.00%。

（三）项目资金管理情况分析

乌鲁木齐市第四十四中学按照乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）财政局文件乌财教【2018】60号文，关于拨付2018年自治区城乡义务教育保障机制（城市公办义务教育学校校舍安全）专项经费。乌鲁木齐市第四十四中学重视项目资金的管理工作，为切实加强项目资金管理，建立健全了财务收支审批制度、财务稽核制度、财务牵制制度、会计主管岗位职责等制度，其支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合规合法，与预算和计划相符，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用等情况。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建项目由本单位自行组织实施。该项目由新疆筑鸿建设工程有限公司承建，项目预算100.00万元，中标价为99.27万元，

项目实施完成后，经新疆申光建设项目管理咨询有限公司审核确定最终审核造价 131.04 万元，超出预算 31.04 万元，超出主要原因为项目实施过程中，厕所面积增加所致，超出预算经费已经教育局批准，且超出经费由该校自筹。该项目实施过程均按照该校制定的管理制度执行，为保证项目质量和成本控制，项目实施完成后，于 2018 年 8 月 31 日完成项目验收。

（二）项目管理情况分析

项目实施过程中遵守相关法律法规和业务管理规定，不定期对项目进度情况进行督导检查，对检查过程中发现的问题及时督促整改，确保了项目按时保质完成，项目资料齐全并及时归档。

水冲厕所扩建是校园文化建设的一项内容，该任务包括建筑面积在原水冲厕所基础上扩建 400 平方米，增加蹲位约 160 个左右，预算资金 100.00 万元，实际扩建建筑面积 508.12 平方米，新增厕所蹲位数 178 个，实际支出资金 100.00 万元。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析

（1）项目完成数量

乌鲁木齐市第四十四中水冲厕所扩建项目主要 2 项任务内容：建筑面积扩建，增加厕所蹲位数。

水冲厕所扩建面积 508.12 平方米，于 2018 年 8 月 28 日验收完毕，实际增加厕所蹲位数为 178 个。

（2）项目完成质量

该项目质量管理严格、规范、科学，该项目的各项任务都能按部就班、保质保量完成，工程验收合格，资金也及时到位。

(3) 项目实施进度

该项目于 2018 年 7 月开始扩建，陆续招投标、签订合同、进行施工，于 8 月底项目全部验收完成，项目款项全部支付完毕。

2. 效益指标完成情况分析

(1) 项目实施的经济效益分析

无。

(2) 项目实施的社会效益分析

①有效提升学校师生的校园环境

搞好这项工作，能够有效减少肠道传染病发生，保护全体师生身体健康同时有利于改善环境卫生状况，培养师生良好的卫生习惯和生活方式，提高生活质量和环境质量，促进社会主义精神文明建设；对于构建温馨校园等都具有十分重要的现实意义。

②发挥作用的可持续影响年限

水冲厕所扩建项目的实施，既解决学校师生如厕难和改变厕所脏乱差现象的有效途径，又是实施绿色环保的必要条件。这种影响力是长期的，可持续发挥作用的。

3. 满意度指标完成情况分析

对学校领导及师生随意抽取各 10 人进行校园文化投入使用满意度调查，对该项目完成后达到使用状态全部满意数量占总人数之比为 100%。

(二) 项目绩效目标未完成原因分析

2018 年本项目绩效目标全部达成，不存在未完成原因分析。

截止审计日，项目资金支出 100.00 万元，项目资金预算执行率 100%。

五、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

学校公共厕所须切实加强管理，落实专人负责清洁卫生和设施维护工作，确保高新区所属学校校园环境进一步得到提升。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

1. 主要经验及做法

制定完善工程管理内部制度，指定专人监督项目工程进度，加强对监理考核，从而确保项目保质保量的完成。

2. 存在的问题

项目建设流程程序有待进一步规范；项目档案资料归集有待进一步完善；项目完成后的后续管理还需进一步加强。

3. 建议

加强项目前期预算准确性，避免项目实施过程中突破预算情况的发生。

（三）其他

无。

六、项目评价工作情况

本次评价通过文件研读、实地调研、数据分析等方式，全面了解该项目资金的使用效率和效果，项目管理过程规范，完成了预期绩效目标。

项目评价结果为优秀，项目评分结果：92 分。

附表一：乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）财政项目支出绩效自评表；

附表二：乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）财政项目支出第三方绩效评价表。

新疆华阳有限责任会计师事务所



中国·乌鲁木齐

中国注册会计师



中国注册会计师



2019 年 10 月 25 日

附表一

高新区（新市区）财政项目支出绩效自评表

（2018 年度）

项目名称		乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建			
预算单位		乌鲁木齐市第四十四中学			
预算	预算数：	100.00万元	执行数：	100.00万元	
执行					
情况	其中：财政拨款	100.00万元	其中：财政拨款	100.00万元	
（万元）	其他资金	-	其他资金	-	
年度	预期目标			实际完成目标	
目标					
完成					
情况	计划2018年决定在原水冲厕所延伸扩建400平方米，增加蹲位约160个左右，申请总投资金额100.00万元。			该项目已按工程进度完成100%。款项支付100.00万元。	
年度绩效完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值（包含数字及文字描述）	实际完成指标值（包含数字及文字描述）
	项目完成指标	数量指标	厕所蹲位数	160个	178个
			建筑面积	400平方米	508.2平方米
		质量指标	工程验收合格率	100%	100%
		时效指标	工程按时完工率	100%	100%
			工程款按合同及时支付率	100%	100%
		成本指标	工程单位造价	2500元/平方米	2578元/平方米
			投资总造价	100.00万元	131.04万元
	项目效果指标	经济效益指标			
		社会效益指标	项目完成后，有效提升学校师生的校园环境	有效提升	有效提升
			覆盖受益校园师生人数	3812人	3812人
		生态效益指标	提高美化校园环境，改善师生厕所问题	逐步提高	逐步提高
		可持续影响	项目完成后，工程设计可持续发挥年限	15年	15年
	满意度指标	满意度指标	学校领导满意度	100%	100%
			受益师生满意度	100%	100%

附表二-1:

乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）财政支出

绩效评价审核指标体系

项目名称：乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建项目

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准
决策立项	58	决策依据	50	合规性	15	是否符合相关法律法规制度	符合法律制度（5分） 依据充分合理（5分） 符合政策申报原则（5分）
				科学性	10	是否符合绩效优先、民生优先	符合自治区、地区总体规划（5分） 符合大事优先、民生优先（5分）
				可行性	10	阐述理由的合理性，政策实施的可行性	经过调研论证（5分） 政策有详细概算，且概算合理（5分）
				必要性	15	是否履行单位职能所必需的，是否无法替代	是单位履行职能所必需的（10分） 具有不可替代性（5分）
		申报材料	8	材料质量	8	材料真实、规范、完整、及时	材料真实、完整（5分） 材料送审及时（5分）
组织管理	10	资金管理	5	财务管理	5	财务制度是否健全规范	财务制度健全（5分）
		组织实施	5	制度建设	5	是否建立管理制度	建立健全管理制度（5分）
绩效管理	24	绩效目标	10	目标质量效益	10	各阶段的目标明确科学	目标明确（10分） 目标效益（5分）
		预期绩效效果	14	效益产出	14	实施是否带来社会、经济、文化、环境等效益	预计可以带来社会、经济、文化、环境等效益，达到预期目标（15分）
总分	92		92		92		100

乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建项目

附二-2:

乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）绩效
评价审核评分意见书

项目名称：乌鲁木齐市第四十四中学水冲厕所扩建项目

制定单位：乌鲁木齐高新技术产业开发区（乌鲁木齐市新市区）财政局

评分时间：2019 年 10 月 25 日

一、评分汇总表

审核指标及分值		审核评分
审计指标	分值	
一、决策立项	60	58
决策依据	50	50
申报材料	10	8
二、组织管理	10	10
资金管理	5	5
组织实施	5	5
三、绩效管理	30	24
绩效目标	15	10
预算绩效效果	15	14
合 计	100	92

二、审核综合意见

审核评分	92 分	新泰市明华有限责任会计师事务所报告专用章
绩效级别	优秀 ☒ 良好 ☐ 一般 ☐ 较差 ☐	
	评价：优秀	
问题： 1. 项目立项时, 预算前期实施方案未编制。 2. 项目超预算。		
建议： 1. 应按规定及时编制项目预算实施方案。 2. 加强项目实施预算管理。 2019 年 10 月 25 日		



姓 名 张 梓
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1974-08-05
Date of birth _____
工 作 单 位 新疆华阳有限责任会计师事务所
Working unit _____
身 份 证 号 码 650102197408056528
Identity card No. _____



姓 名 吴菊庆

Full name

性 别

女

Sex

出 生 日 期

1969-09-01

Date of birth

工 作 单 位

新疆源丰有限责任会计师事务所

Working unit

身 份 证 号 码

652301690901164

Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

新疆源丰会计师事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 8 月 17 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

新疆源丰会计师事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 8 月 17 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAS

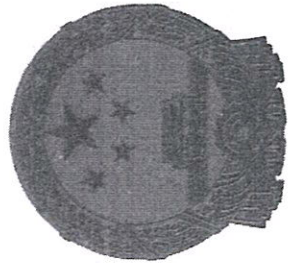
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



会计师事务所

执业证书

名称：新疆华阳有限责任公司会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：张桦

经营场所：新疆乌鲁木齐解放北路265号1栋17层1701

组织形式：有限责任

执业证书编号：65010046

批准执业文号：新财会[2005]35号

批准执业日期：2005年08月01日

证书序号：0008936

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

