

长沙市望城区财政绩效评价报告

(2023 年度预算支出)

项 目 名 称 : 2023 年度望城区校园三防建设项目

被 评 价 单 位 : 长沙市望城区教育局

委 托 单 位 : 长沙市望城区财政局

评 价 机 构 : 湖南诚悦达会计师事务所 (普通合伙)

资 金 性 质 : 一般公共预算

评 价 类 别 : 政府购买服务、政府采购

2024 年 11 月



湖南诚悦达会计师事务所(普通合伙)

HUNAN CHENGYUEDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GP

湘诚悦达专审字〔2024〕017号

2023 年度长沙市望城区校园三防建设项目 绩效评价报告

为进一步规范和加强项目资金使用管理，切实提高资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、湖南省财政厅《关于印发湖南省预算支出绩效评价管理办法的通知》（湘财绩〔2020〕7号）和长沙市望城区财政局《关于开展2024年度财政绩效评价工作的通知》（望财绩〔2024〕4号）等有关规定，望城区财政局委托湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）对长沙市望城区教育局（以下简称“区教育局”）校园三防建设项目支出情况进行了绩效评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）预算支出概况

为加强中小学幼儿园安全保卫工作，切实保障广大师生员工人身与财产安全，维护校园周边安全稳定，根据区长办公会议纪要〔2017〕45号、《长沙市望城区政府投资项目管理实施办法》（望政办发〔2016〕36号）等有关文件精神，由望

城区财政局（以下简称“区财政局”）安排专项资金，用于区教育局支付校园三防建设费用。

保安服务供应商系区教育局 2021 年通过公开招标的方式确定，中标单位为长沙红光保安服务有限公司（以下简称“红光保安服务公司”）和长沙滨江保安服务有限责任公司（以下简称“滨江保安服务公司”），并于 2021 年 8 月分别与两家保安服务公司签订了保安服务政府采购合同，合同期限为三年（2021 年 8 月 11 日至 2024 年 8 月 10 日），合同一年一签，合同约定望城区河东片区由红光保安服务公司提供保安服务，河西片区由滨江保安服务公司提供保安服务。

2023 年 1 月 5 日，区教育局与长沙市华之鹰科技有限公司（以下简称“华之鹰公司”）签订公办中小学、幼儿园重点部位监控系统维护合同，合同期限 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，合同约定由华之鹰公司负责重点监控系统工程前端设备及链路设备，进行定期维护、保养、检修及紧急故障处理工作，确保整个系统的正常运行。

2022 年 7 月 25 日，区教育局与湖南长浩通信科技有限公司（以下简称“长浩公司”）签订“明厨亮灶”远程平台监控服务合同，合同期限 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，长浩公司确保分布在望城区的各所学校（望城区明厨亮灶工程 125 家）的每路（总计 375 路）视频信息能够正常上传，摄像头和网络供电正常情况下能够在平台上查看数据。

2022 年 1 月 10 日，区教育局与长沙市瀛环科技有限公司（以下简称“瀛环公司”）签订区内中小学“校园 110 一键式报警系统”项目光纤链路维护合同协议书，合同约定维保期限

为 2022 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 10 日，瀛环公司负责 110 一键式报警系统工程光纤链路维护检修及紧急故障处理工作，确保整个系统的正常运行。后因公安局将于 2022 年 9 月 1 日关闭所有公安机关以外单位外联的公安视频传输网络，瀛环公司于 2022 年 8 月 31 日向区教育局出具关于中止望城区中小学“校园 110 一键式报警系统”项目光纤链路维护的函，经双方协商该项目中止。2022 年 11 月 8 日，区教育局与华之鹰公司签订公办中小学、幼儿园一键式报警系统提质改造项目合同协议书。

（二）预算资金使用管理情况

1、项目组织实施情况

区教育局为 2023 年度校园三防建设项目建设主管部门，负责校园三防建设工作的统筹管理，项目具体实施由区教育局通过政府购买服务的方式委托第三方实施。项目预算申报每年底由区教育局根据相关文件、保安服务合同、监控系统维护合同等，预计年度资金量，经区财政局审批后分批次下达，区教育局与第三方机构据实结算。

2、项目实施管理情况

保安服务方面，区教育局不定期对保安服务公司的保安服务进行监督、检查和考核，并将考核结果作为对保安服务公司年度履约情况考核和合同期满后续签合同的重要依据。区教育局督促所属学校（幼儿园）制定相关门卫管理、车辆管理制度以及责任区内有关的规范管理细则，依据管理细则对保安服务公司保安服务进行考核。同时，区教育局协助保安服务公司明确保安人员的守卫区域、职责、任务和要求，发现问题及时与

保安服务公司联系整改。

校园监控维护、校园 110 一键式报警系统维护和“明厨亮灶”远程平台监控维修维护方面，区教育局依据相关合同约定，通过简易程序验收后支付维护费用。

3、资金管理情况

经检查财务资料，专项资金使用基本符合国家财政法规、财务管理制度以及专项资金管理办法的要求，资金支付基本符合项目预算批复、制度规定的用途，但区教育局未制定相关专项资金管理办法。

4、资金投入及执行情况

长沙市望城区财政局预算安排 2023 年度校园三防建设项目建设资金 2655 万元（年初预算已明确据实结算），截至 2023 年 12 月 31 日，实际下达项目资金 2894.0855 万元，全部为当年预算资金，2023 年资金到位率为 109.01%。

截至 2023 年 12 月 31 日，项目资金共支出 2894.0855 万元。全部为当年预算资金支出，无结余结转。其中，用于支付红光公司 2022 年 10 月至 2023 年 9 月安保服务费 1351.932 万元，以及 2022 年 4 月至 6 月白箬铺、黄金园、金山桥三个街镇学校安保服务费 58.3245 万元；用于支付滨江公司 2022 年 10 月至 2023 年 9 月安保服务费 1374.48 万元，以及 2022 年 4 月至 6 月白箬铺、黄金园、金山桥三个街镇学校安保服务费 47.808 万元；用于支付长浩公司 2022 年 8 月至 2023 年 7 月校园“明厨亮灶”远程平台监控服务费 27 万元；用于支付华之鹰公司校园 110 一键式报警系统项目维护经费 5 万元，以及 2023 年上半年校园视频监控系统维护费 14.5 万元；用于支付瀛环公司

校园 110 一键式报警系统项目维护经费 5 万元；用于支付长沙中安志成安全科技有限公司安全知识进校园宣传教育经费 10.041 万元。预算执行率 100%。

二、绩效评价综合情况

（一）绩效评价组织情况

依据区财政局文件要求，本所成立了绩效评价工作组，明确了人员分工及工作内容，并于 2024 年 7 月 15 日至 7 月 24 日对区教育局 2023 年度校园三防建设项目开展了绩效评价。

（二）绩效评价工作方法及实施情况

评价工作组对项目立项、合同、区政府批文、项目资金支出明细账、记账凭证及相关附件等资料进行了全面查看，并对望城区在校师生员工开展了问卷调查，采用定量分析和定性分析相结合的方法，从项目决策、过程、产出、成本、效益、满意度六个方面对项目开展综合评价，并形成了绩效评价报告。

三、评价结论

我们经过资料收集、现场核实、访谈、问卷调查以及评价分析等评价程序评定，2023 年度校园三防建设项目综合得分 81 分，评价等级为“良”，详细情况见附件 2。

四、主要经验及做法

（一）加强协调联动，强化监管职能

区教育局负责指导、组织、协调开展全区校园三防管理工作，每月组织保安服务公司项目部联合学区校和区属学校安全专干对学校保安人员进行督查，同时每季度分片区进行安全培训。另外，区教育局联合望城区公安局、区财政局不定期对校园安全及“三防”建设工作进行检查，并于年终由区教育局、

望城区公安局、区财政局，学区校和区属学校联合对红光保安服务公司、滨江保安服务公司进行年度目标考核，强化了区教育局作为主管部门的监管职责。

（二）规范保安服务标准，提升服务质量

区教育局制定了《保安公司绩效考核办法》，对保安服务公司从制度建设、履约能力、安全培训、日常管理四个方面进行考核评分，考核涵盖了保安人员上岗基本要求、技能与知识、工作态度与职责、服务意识、培训与考核等服务标准，并将考核结果与季度资金结算挂钩，督促保安服务公司和保安人员按标准服务，不断提升校园安保的服务水平和质量。

五、存在的问题及原因分析

（一）存在的问题

1、资金使用管理方面

（1）未按照合同约定付款

区教育局于 2022 年 11 月 8 日与华之鹰公司签订一键式报警系统提质改造项目合同协议书，合同金额 14.896 万元，合同约定付款方式为安装调试验收合格后付合同金额的 95%（通过国库集中支付），系统正常运行一年后（无质量问题、售后服务纠纷以及其他经济法律纠纷等）再付剩余 5% 的质保金。2022 年 12 月 6 日该项目经区教育局验收合格，2023 年 2 月 1 日区教育局支付 5 万元至华之鹰公司，该付款金额未按照合同约定比例进行支付。

（2）未制定专项资金管理办法

区教育局未制定专项资金管理办法，未明确专项资金分配、调整、审批程序、拨付和使用、监督管理等内容，未能从

制度方面对项目资金使用进行事前、事中、事后全方位的监督和控制。

2、项目管理方面

（1）政府采购不合规

一是项目先实施后执行政府采购招标程序，望城区部分学校 2023 年 9 月需增配保安人员，区教育局考虑校园安保工作的现实性与及时性，在未开展政府采购招标工作的情况下，安排保安服务公司适时增配保安人员，后于 2023 年 11 月 2 日公开专职保安人员采购需求，履行政府采购招标程序，不符合正常的项目管理流程和法律法规，难以确保公平竞争、透明性和合规性。**二是**项目分包，区教育局增配 26 名保安人员采购需求项目，中标单位为红光保安服务公司。根据采购功能及要求确定服务单位为 1 家，实际情况为红光保安服务公司安排保安人员 14 人，滨江保安服务公司安排保安人员 12 人，由以上 2 家保安服务公司提供保安服务，不符合此次政府采购要求。

（2）保安服务欠规范

一是部分保安上岗资格不符合要求。政府采购合同规定保安人员的年龄 18-45 周岁左右，经查看两家保安服务公司提供的 2023 年度保安人员花名册，存在部分保安人员的年龄超出合同范围的情况。根据保安人员花名册统计，滨江保安服务公司 45 岁以上的保安人员 94 名，占公司派驻保安人数的比例为 38.84%；红光保安服务公司 45 岁以上的保安人员 85 名，占公司派驻保安人数的比例为 35.42%。另根据 2023 年保安服务考核情况记录表，保安人员存在因为持证率未达 100%，局领导检查保安业务知识不熟练而扣分的情形，不符合政府采购合同

“保安人员须持证上岗，且具备必要的职业技能和保安业务知识”的要求。

二是部分保安值勤工作不达标。本次评价现场查看了部分学校（幼儿园）的校园保安情况，各学校（幼儿园）安保器材配置齐全，保安人员值班记录本、保安人员巡逻本和外来人员（车辆）登记本均进行了记录，但根据本次满意度调查问卷反馈结果：有 11.38% 的受访者表示校园保安在上、下学时未持械，有 8.49% 的受访者表示校园保安对外来车辆、人员未全面进行登记，部分保安人员未按服务标准开展值勤工作。

三是保安服务公司管理制度执行不到位。经现场询问了解，保安服务公司对保安人员进行了岗前培训，但未留存培训资料，难以判断是否对保安人员进行了必要的岗前培训；根据保安服务考核情况记录表，红光保安服务公司存在因 2 人次未建档而扣分的情形，未按一人一档要求建档管理。

（3）项目跟踪管理不到位

一是绩效考核不及时，区教育局制定了《保安公司绩效考核办法》，按季度对保安服务公司进行考核评分，每月 5 日前，对保安公司上季度绩效考核目标完成情况进行综合考评。经查阅 2023 年保安服务考核情况记录表，考评记录时间分别为 2023 年 1 月 13 日、2023 年 4 月 23 日、2023 年 8 月 18 日、2023 年 10 月 20 日，均未按规定时间执行。**二是保安人员未按标准发放工资，**经查阅红光保安服务公司望城区学校 1 月份保安人员工资表，存在 86 人（含新增人数）实发工资低于 2200 元，未严格按照政府采购合同“……必须为保安人员办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险（已在其他单位办

理‘五险’人员除外），扣除‘五险’和其他费用后所发保安人员应发工资每人每月不得低于2200元……”的规定执行。

3、绩效管理方面

（1）绩效目标申报工作待加强

一是绩效目标设置不全，根据校园三防建设指标支付凭证明细报表数据，2023年10月23日区教育局付长沙中安志成安全科技有限公司安全知识进校园宣传教育经费10.041万元，该项预算支出未设相关绩效目标；二是个别绩效指标量化与预算申报计划数不匹配，如“提供保安服务的保安人数”234人，预算申报人数432人。三是部分绩效指标设置过低，如“校园监控、校园110一键式报警系统维护、中小学校‘明厨亮灶’覆盖学校及幼儿园”140所，绩效自评覆盖完成246所，不符合《湖南省预算绩效目标管理办法》（湘财绩〔2020〕6号）

“第十四条，绩效目标编制应当符合以下要求：（三）合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内能如期实现，不能过高或过低。”的规定。

（2）绩效自评报告质量不佳，绩效评价结果运用不佳

一是评价组查阅了区教育局报送的绩效自评资料，发现自评报告中大篇幅阐述绩效情况，反映的问题不够全面，仅就资金超预算做了描述，且“主要经验及做法”无具体内容，绩效自评报告质量还需进一步加强。二是2021年度望城区教育局校园三防建设专项绩效评价报告中指出的问题，如“项目绩效管理不到位”“部分保安人员年龄不符合要求”，2023年度依然存在，区教育局未将绩效评价反馈的结果应用到项目管理改

进中，上述问题未有效整改。

(二) 原因分析

上述问题存在的原因主要有以下方面：一是区教育局对绩效管理工作重视程度不够，绩效评价结果运用不佳，未将绩效评价结果运用到管理工作中。二是区教育局未严格遵守招标程序的法定顺序，政府采购不合规，难以确保项目招标的公平竞争、透明性和合规性。三是保安服务公司在招聘保安时，未能制定严格的准入标准，部分保安服务人员上岗资格不符合要求，保安服务的规范性难以得到有效保障。

六、有关建议

(一) 加强绩效目标编制管理，提高绩效自评工作质量

绩效目标是预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，是编制部门预算、实施绩效运行监控、开展绩效评价等的重要基础和依据。区教育局一是要严格执行《湖南省预算绩效目标管理办法》（湘财绩〔2020〕6号）相关规定，确保预算编制有目标，设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内能如期实现，避免绩效目标设置过高或过低。二是要注重绩效目标与预算资金的匹配性，要与年度的任务数或计划数相对应，通过绩效目标的细化量化，提高预算资金产出和所需资金之间的合理性。三是要增强绩效管理理念，完善绩效管理机制，认真开展绩效自评工作，客观分析实际工作中遇到的问题，寻求解决方案，切实提高绩效自评工作质量。

(二) 规范预算资金使用管理，提高资金管理工作水平

建议区教育局一是要建立健全管理制度，落实专项资金管

理办法制定工作，明确专项资金分配、调整、审批程序、拨付和使用、监督管理等内容，切实规范预算资金使用管理。二是要完善预算编制工作，做好预算编制前期准备工作，研究分析年度工作安排，合理申报预算资金，提高预算编制精确度。三是要根据年度预算安排和项目实施进度，认真编制用款计划，及时提出支付申请，合理结算政府采购服务款项，提升政府公信力。

（三）规范政府采购流程，强化监督管理工作

政府采购作为公共财政管理的重要组成部分，对于提高财政资金使用效益，保障公共服务质量具有重要意义。区教育局应加强业务科室和采购科室的沟通，同时加强对采购科室的培训，提高业务水平和法律意识，规范政府采购流程，完善监督机制，确保政府采购严格按照相关规定进行，保障政府采购的公平性和透明度，提高政府采购效率和质量。

（四）规范保安人员上岗要求，加强校园安保值勤工作

保安服务公司应制定并严格执行保安人员管理制度，一是要切实规范对保安人员的招聘录用、政治审查、健康体检、业务培训等工作，打造一支年轻化、专业化、素质过硬的保安队伍。二是要规范保安人员安保值勤工作，加强日常安保工作的督导和检查。在值勤方面，保安人员要做好外来车辆、人员登记，严格执行外来车辆、人员准入制度；在上学和放学高峰时段，保安人员须持器械上岗。保安人员必须保持高度警惕，坚守岗位，切实做好校园保卫工作和护学岗工作，保障学校师生安全。

（五）提高绩效考核效能，落实监督管理工作

绩效考核是检查、促进保安服务公司正确履行职责，努力提升素质，保证完成各项任务的重要手段，是年度考核的重要依据，在实施过程中要做到科学化、规范化、程序化。区教育局应严格执行绩效考核的相关规定，在规定时间内及时完成绩效考评工作，确保绩效考核工作有序进行，提高绩效考核效能。同时要认真做好监督管理工作，梳理保安服务公司保安人员工资发放台账，同时举一反三查找问题，确保保安服务公司按照合同相关要求开展保安服务工作，有力提高保安服务质量。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：1、基础数据表

2、2023年度长沙市望城区校园三防建设项目建设绩效评价指标评分表

3、2023年度长沙市望城区校园三防建设项目建设绩效评价问题清单

湖南诚悦达会计师事务所（普通合伙）

项目主评人：



项目组成员：殷明光 韩松

2024年11月20日

附件 1

基础数据表

学校（幼儿园）保安人员安排人数表				
学校	安排人数 (人)	第一次新增 (人)	第二次新增 (人)	合计
新康中学	4			4
育红中学	4			4
高塘小学	2			2
裕农小学	2			2
坛市小学	2			2
月龙小学	2			2
五星小学	2			2
新湖小学	2			2
梅湖小学	2			2
龙王岭小学	2			2
维梓小学/幼儿园	3			3
八曲河小学	2			2
金塘小学	2			2
兴旺幼儿园	2			2
新湖幼儿园	2			2
机关幼儿园	2			2
城西幼儿园	2			2
城中幼儿园	2			2
龙塘幼儿园	2			2
金树幼儿园	2			2
乔口中学	4			4
格塘中学	4			4
民丰中心小学	3			3
三桥小学	2			2
沙塘小学	2			2
柏市小学	2			2
浴池小学	2			2
南湖小学	2			2
乔口小学	2			2
山塘小学	2			2
芦江小学	2			2

学校(幼儿园)保安人员安排人数表

学校	安排人数 (人)	第一次新增 (人)	第二次新增 (人)	合计
岭冲小学/幼儿园	3			3
新峰小学	2			2
点点一幼	2			2
点点二幼	2			2
农溪幼儿园	2			2
三合幼儿园	2			2
大众幼儿园	2			2
望城一中	9			9
区职业中专	8			8
第六中学	8			8
一师斑马湖小学	6	1		7
长郡斑马湖中学	7	2	1	10
周南望城学校	6	2	2	10
望一外国语学校	8			8
南雅望城学校	6		3	9
明德美琪学校	6			6
靖港中学	4			4
田心中心小学	2			2
高塘岭实验第一小学	5			5
高塘岭实验第二小学	3			3
高塘岭镇中心小学	4			4
前进学校	1	1		2
前进小学	2			2
向阳中学	6			6
乌山小学	4			4
中小学教师发展中心	2			2
教育局视频监控指挥中心	2			2
局直属幼儿园	2			2
桃源里幼儿园	2			2
爱立方幼儿园	2			2
高裕学校	6			6
荷塘小学	4			4
顺舟旺城幼儿园	2			2
澳海望洲府幼儿园	2			2
亿达幼儿园	2			2

学校(幼儿园)保安人员安排人数表

学校	安排人数 (人)	第一次新增 (人)	第二次新增 (人)	合计
长月思源学校	6			6
雅礼望城实验学校		5		5
麓山国际望城实验学校		5		5
望一外国语学校宝粮路校区			4	4
新河幼儿园			2	2
丁字中学	3			3
铜官中学	3			3
集镇小学	3			3
双湖小学	2			2
观枫寺小学	2			2
望胜小学	2			2
花果小学	2			2
郭亮小学	2			2
新河小学	3			3
彩陶源幼儿园	1			1
书堂山小学	2			2
车桥小学	2			2
车桥小学附属幼儿园	1			1
铜官公办幼儿园(亲亲幼儿园)	2			2
新苗幼儿园	2			2
双合垸幼儿园(书堂幼儿园)	2			2
东城中学	4			4
简文学校	4			4
维新学校	3			3
西华中心小学	2			2
梅花岭小学	2			2
茶亭小学	2			2
工程希望小学	2			2
洪家小学	2			2
杨桥小学	2			2
农恢小学	2			2
民福小学	2			2

学校(幼儿园)保安人员安排人数表

学校	安排人数 (人)	第一次新增 (人)	第二次新增 (人)	合计
珠琳小学	2			2
长冲小学	2			2
金钩寺小学	2			2
金钩寺附属幼儿园	1			1
畅想幼儿园	2			2
蓝天幼儿园	2			2
西湖幼儿园	2			2
童心幼儿园(鸿家隆园)	2			2
桥驿镇童心幼儿园(张公园)	2			2
大湖中学	4			4
南村小学	2			2
南西小学	2			2
黄田小学	2			2
同福小学	1			1
回龙小学	2			2
望洲幼儿园	2			2
望泽幼儿园	2			2
望月幼儿园	2			2
望城二中	6	1		7
师大附中星城实验学校	7	1		8
师大附中星城实验学校第一小学	12	1		13
金潇小学	6			6
雅礼丁江学校	6			6
桥驿中学	4			4
明德小学	3	1		4
梅园中学	3			3
书堂中学	4			4
星城实验小学	6			6
中岭小学	5			5
东马小学	5			5
长郡月亮岛学校	14	2		16
长郡月亮岛学校第二小学 (含东校区)	7	7	1	15

学校（幼儿园）保安人员安排人数表

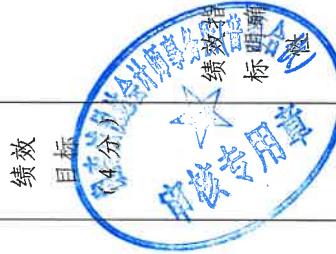
学校	安排人数 (人)	第一次新增 (人)	第二次新增 (人)	合计
长郡月亮岛学校第三小学	6	1		7
局直属幼儿园	2			2
时代倾城幼儿园	2			2
万润滨江幼儿园	2			2
花缇紫郡幼儿园	2			2
嘉宇幼儿园	2			2
青石学校	6			6
长郡双语白石湖中学		5	3	8
优步学府幼儿园			2	2
万润滨江二期幼儿园			2	2
金富湘江悦城幼儿园			2	2
万科滨河道幼儿园			2	2
师大附中星城实验二小			2	2
合计	421	35	26	482

附件 2

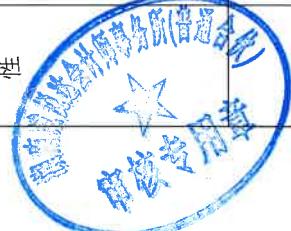
2023 年度长沙市望城区校园三防建设项目建设项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
项目决策(8分)	预算支出决策(项目立项)依据充分性	预算支出决策(项目立项)依据充分性	1	预算支出决策(项目立项)是否符合法律法规、发展规划以及部门职责,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	有 1 项存在问题扣 0.5 分。		1

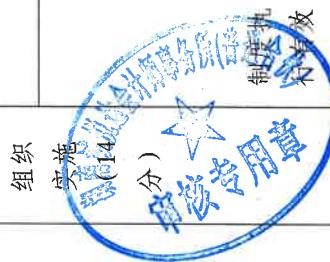
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
		绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	①预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	①项,绩效目标应设未设的,扣 2 分; ②③④项,有 1 处不符扣 0.5 分;	2023 年 10 月 23 日望城区教育局付长沙中安志成安全科技有限公司安全知识进校园宣传教育经费 10.041 万元,该项预算支出未设相关绩效目标,扣 2 分。	0
		绩效目标细化合理性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	有 1 处不符扣 0.5 分;绩效目标应设未设的,扣 2 分。	2023 年校园三防建设绩效目标表,产出数量指标-提供保安服务保安人数 234 人,与预算申报数 432 人不匹配,扣 0.5 分;产出数量指标-校园监控、校园 110 一键式报警系统维护、中小学校“明厨亮灶”覆盖学校及幼儿园 140 所,绩效自评分完成覆盖 246 所学校,绩效指标设定过低,扣 0.5 分。	1



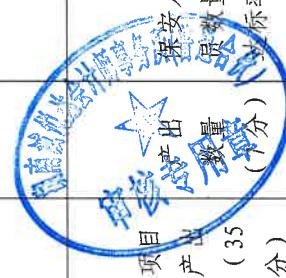
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
资金投入(2分)	资金分配合理性	2	预算资金分配是否有助资金测算依据，与补助单位或实际情况是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	①分配办法是否健全、规范； ②分配标准、因素选择是否全面、合理； ③实际分配是否符合办法要求，结果是否公平、合理。	有1项存在问题扣1分。			2
	资金到位率	2		实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金） ×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	资金安排在11月底之前分配完毕，计2分； 12月底到位率=100%，计1.5分，每下降1个百分点扣0.1分。		2
	预算调整率	2		预算调整金额与年初预算金额的比率，用以反映预算编制科学性和执行精准程度。	预算调整率=预算调整金额/年初预算金额 (提交经审批调整的用途及原因)	预算调整率低于5%计2分，按比例每上升1%扣0.2分 (年初预算已明确据实结算的除外)，扣完为止。		2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
	预算执行率	预算执行率	2	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	以支付系统数据为准,执行率 $\geq 95\%$,计2分,每低1个百分点扣0.2分。		2
	资金使用合规性	资金使用合规性	5	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合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; ②资金的支付是否有完整的审批程序和手续; ③重大开支是否经集体研究决策; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途;⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;⑥是否存在重复申报项目、虚报冒领资金。⑦现场核实的评价项目是否存在与项目申报资金下达内容和合同完全不符的情形。	①②③④项,每发现1例扣0.5分; ⑤⑥⑦项,每发现1例扣5分; 情节特别严重的,等级直接定为“差”。	5	
	信息公开	信息公开	2		资金分配公示情况和绩效目标、自评公开情况。	①资金分配结果是否在公开渠道进行公示;公示是否及时,公示期是否到达要求;公示内容准确、完整。 ②项目绩效目标、自评情况是否全面、及时、准确按有关规定予以公开。	每发现1例问题,扣0.5分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
组织措施	管理制度健全性	管理制度健全性	2	考核为项目的顺利开展的制度建设情况和执行情况，根据主管单位和项目单位的制度建设和相关制度执行监督检查及验收资料进行评价。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，是否具有操作性。	①、②各1分，酌情扣分。	望城区教育局未制定项目专项资金使用管理办法，扣0.5分。	1.5
		制度执行有效性	8	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	(重点标注：项目单位按有关规定需要进行政府采购、招投标和投资评审的项目，是否做到应采尽采、应招尽招、应评尽评，无规避政府采购、招投标和投资评审等行为) ；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。⑤是否对有关项目进行中期检查、竣工验收，并进行跟踪管理。	每发现1例问题，扣0.5分；情节严重的，双倍扣分。	项目先实施后执行招标准程序，扣0.5分；项目分包，扣0.5分；未按照合同约定付款，扣0.5分；长沙红光保安服务有限公司望城区学校1月份保安员工资表，存在86人（含新增人数）实发工资低于2200元，项目跟踪管理不到位，扣0.5分。	6



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
	问题整改情况	近三年审计、财政绩效评价问题整改情况。 (2021-2023 年被审计、评价)	2	根据近三年审计、财政绩效评价报告，查看单位的整改情况；确实无法整改的，检查以后年度执行情况。	对近三年审计、财政绩效评价报告中发现的问题全部整改，计 2 分；部分整改，计 1 分；未整改，计 0 分。	2021 年度望城区教育局校园三防建设专项绩效评价报告中指出的问题，如项目绩效管理不到位、部分保安人员年龄不符合要求，2023 年度依然存在，未全部整改，扣 1 分。		1
	绩效自评		2	部门是否按规定开展绩效自评工作。	①是否按要求开展绩效自评工作；②数据是否全面、真实、准确，绩效自评报告是否完整，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行；	每发现 1 例问题，扣 0.5 分；未开展绩效自评不得分。	绩效自评报告“主要经验及做法”无具体内容，扣 0.5 分。	1.5
	项目产出量(分)	项目产出量(分)	2	项目是否完成年初预算申报的项目标数量。	数量达标率=实际安排保安人数/计划安排保安人数*100%；完成安排保安人数 432 人。	数量达标率 ≥ 100%计 2 分，每下降 1%扣 0.5 分。		2

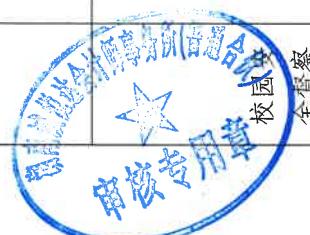


一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
	保安人员配置比率		2	中小学幼儿园保安人数是否按照相关文件配置。	①师生员工总人数少于100人的中小学幼儿园配1名专职保安员； ②师生员工总人数100人以上1000人以下的中小学幼儿园，至少配2名专职保安员； ③师生员工总人数超过1000人的中小学幼儿园，每增加500名学生增配1名专职保安员； ④寄宿制中小学幼儿园至少配2名专职保安员，超过300人的，每增加300名寄宿生增配1名专职保安员。混合制学校，寄宿生和走读生分开计算。	每发现1例问题，扣0.5分。	2	
	校园监控设备维护		1	校园监控系统维护是否按合同要求执行，监控设备良好率是否达标。	设备良好率=实际正常运行设备点位数/计划运行维护的设备点位数*100%；设备良好率 $\geq 95\%$ 。	设备良好率 $\geq 95\%$ 计2分，每下降1%扣0.5分。	1	
			1	校园110一键式报警系统设备良好率是否达标。	校园110一键式报警系统设备良好率=100%。	设备良好率=100%计1分，不达标计0分。	1	

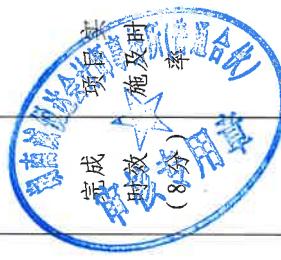
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
	中小学厨 校明厨 亮灶维 护	1	监控系统维护是否按照合同要求进行。	明厨亮灶工程 125 家，每年上门维护至少一次；维护频次 ≥ 125 次	维护频次 ≥ 125 次计 1 分，次数不达标计 0 分。	维护频次 ≥ 125 次计 1 分，次数不达标计 0 分。		1
4				保安服务公司配置的保安人员是否符合合同的各种要求。	①配置的保安人员年龄 18-45 周岁左右； ②身体素质是否达标； ③文化素质是否达标； ④是否持证上岗； ⑤是否具备必要的职业技能和保安业务知识。	每发现 1 例问题，扣 0.5 分。	根据政府采购合同要求，保安人员的年龄 18-45 周岁左右。根据两家保安服务公司提供的保安人员花名册，存在部分保安人员年龄超出合同范围的情况，如王增明（53 岁）、袁新福（54 岁）、李春华（54 岁）、肖胜兵（54 岁）、闵和国（54 岁）、李炳武（54 岁）、李清武（54 岁）、周正武（54 岁）、张学文（54 岁）；根据保安服务考核情况记录表，保安人员存在因持证率未达 100%，局领导检查保安业务知识不熟练而扣分的情形。以上扣 4 分。	0



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
保安人员值勤达标情况	4	保安人员值勤是否按照相关规定值勤。		①保安人员护学值勤时是否按有关规定武装持械上岗； ②学校门卫岗是否实行24小时工作制，是否做好外来访车辆、人员进出登记，防止未经许可车辆、人员进入校园； ③是否落实保安人员巡逻制度； ④工作资料是否记录连续、内容完整。	①②③④各1分，每发现1项问题，扣1分。	根据问卷调查反馈结果，保安人员值勤存在护学时段未持器械上岗，外来人员（车辆）未全面登记的情况，扣2分。		2
保安服务公司工作管理	4	是否建立健全相关工作管理制度，确保保安服务工作落实。		①保安公司是否制定了相关的工作方案及日常管理制度； ②是否与保安人员签订了劳动合同，对保安人员实行建档管理； ③保安公司是否对保安人员进行岗前培训，是否制订了年度培训计划及考核方案。	每发现1例问题，扣0.5分。	保安服务公司对保安服务人员进行了岗前培训，但未留存培训资料，扣0.5分；红光保安服务公司对部分保安服务人员未按一人一档要求建档管理，扣0.5分。		3
校园全督察	4	是否建立健全监督考核机制，定期进行督查。		①是否制定相关的保安服务考核方案及实施细则； ②是否每季度对保安公司进行绩效考核，并将考核结果作为费用支付依据；③是否对保安公司的人员配置和保安值勤情况开展不定期的检查； ④是否建立相应的登记办法，由专人如实记录、核备案。	每发现1例问题，扣0.5分。			4

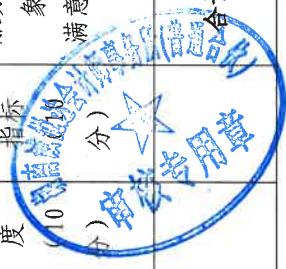


一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
		报警系统、监控系统运行情况	4	校园报警系统、监控系统运行是否正常。	校园 110 一键式报警系统、校园监控系统及中小学校明厨亮灶系统运行是否正常。	系统运行正常计 4 分，运行不正常计 0 分。		4
			8	保安人员配置、服务考核等工作均按规定时点及时完成。	①保安服务公司是否及时组织保安人员进场； ②教育局是否及时组织保安服务公司绩效考核。	①保安服务公司按合同要求及时安排保安人员进场计 4 分，每发现 1 处不符，扣 0.5 分； ②教育局每月 5 日前，对保安服务公司上季度绩效考核目标完成情况进行综合考评计 4 分，每发现 1 处不符，扣 0.5 分。	①经查阅 2023 年保安服务考核情况记录表，考评记录时间为 2023 年 1 月 13 日、2023 年 4 月 23 日、2023 年 8 月 18 日、2023 年 10 月 20 日，均未按规定日期完成考评工作，扣 4 分。	4



一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
项目成本(12分)	经济成本(12分)	成本控制	6	保安人员服务经费是否符合相关文件规定,是否按照政府采购合同结算。	①长沙红光保安服务有限公司结算标准≤4985元/月/人; ②长沙滨江保安服务有限责任公司经费按≤4980元/月/人。	①长沙红光保安服务有限公司经费按≤4985元/月/人结算3分,每发现1处不符,扣0.5分; ②长沙滨江保安服务有限责任公司经费按≤4980元/月/人结算3分,每发现1处不符,扣0.5分。	6	
			6	校园报警系统和视频监控系统维护费用是否按年初预算执行。	①校园110一键式报警系统维护费≤10万元; ②校园监控维护费≤30万元; ③中小学校明厨亮灶维修维护费≤30万元/年。	①②③各2分,每发现1处不符扣2分。	6	
项目效益(8分)			8	校园安全是否有有效维护,学校、师生财产生命安全是否得到有效保障。	安全无事故计8分,每发生一起事故扣1分,如发生负有责任的重大安全事故,该项不得分。		8	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分要点	评分标准	扣分情况	评分
满意度	满意度指标 (10分)	服务对象满意度	10	服务对象对项目实施结果的满意度。	通过线上问卷调查的方式对广大师生进行满意度调查。	满意度95%以上(含)计10分,每降低5个百分点少计1分,70%以下计0分。	通过线上问卷调查的方式对广大师生进行满意度调查,线上答卷共2734份,综合满意度92.43%,扣1分。	9



附件 3

2023 年度长沙市望城区校园三防建设项目建设问题清单

序号	问题大类	问题小类	被评单位	具体项目	具体问题
1	资金管理	未按照合同约定付款	区教育局	校园三防建设	区教育局于2022年11月8日与华之鹰公司签订一键式报警系统提质改造项目合同协议书，合同金额14.896万元，合同约定付款方式为安装调试验收合格后付合同金额的95%（通过国库集中支付），系统正常运行一年后（无质量问题、售后服务纠纷以及其他经济法律纠纷等）再付剩余5%的质保金。2022年12月6日该项目经区教育局验收合格，2023年2月1日区教育局支付5万元至华之鹰公司，该付款金额未按照合同约定比例进行支付。
2	项目管理	未制定专项资金管理办法	区教育局	校园三防建设	区教育局未制定专项资金管理办法，未明确专项资金分配、调整、审批程序、拨付和使用、监督管理等内容，未能从制度方面对项目资金使用进行事前、事中、事后全方位的监督和控制。
3	项目管理	政府采购不合规	区教育局	校园三防建设	一是项目先实施后执行政府采购招标程序，望城区部分学校2023年9月需增配保安人员，区教育局考虑校园安保工作的现实性与及时性，在未开展政府采购招标工作的情况下，安排保安服务公司适时增配保安人员，后于2023年11月2日公开专职保安人员采购需求，履行政府采购招标程序，不符合正常的项目管理流程和法律法规，难以确保公平竞争、透明性和合规性。二是项目分包，区教育局增配26名保安人员采购需求项目，中标单位为红光保安服务公司。根据采购功能及要求确定服务单位为1家，实际情况为红光保安服务公司安排保安人员14人，滨江保安服务公司安排保安人员12人，由以上2家保安服务公司提供保安服务，不符合此次政府采购要求。

序号	问题大类	问题小类	被评单位	具体项目	具体问题
4	项目管理	保安服务欠规范	区教育局	校园三防建设	<p>一是部分保安上岗资格不符合要求。政府采购合同规定保安人员的年龄 18-45 周岁左右，经查看两家保安服务公司提供的 2023 年度保安人员花名册，存在部分保安人员的年龄超出合同范围的情况。根据保安人员花名册统计，滨江保安服务公司 45 岁以上的保安人员 94 名，占公司派驻保安人数比例为 38.84%；红光保安服务公司 45 岁以上的保安人员 85 名，占公司派驻保安人数比例为 35.42%。另根据 2023 年保安服务考核情况记录表，保安人员存在因为持证率未达 100%，局领导检查保安业务知识不熟练而扣分的情形，不符合政府采购合同要求保安人员须持证上岗，且具备必要的职业技能和保安业务知识。二是保安器材配置齐全，保安人员值班记录本、保安人员巡逻本和外来人员（车辆）登记本均进行了记录，但根据本次满意度调查问卷反馈结果：有 11.38% 的受访者表示校园保安在上、下学时未持械，有 8.49% 的受访者表示校园保安对外来车辆、人员未全面进行登记，部分保安人员未按服务标准开展值勤工作。</p> <p>三是保安服务公司管理制度执行不到位。经现场询问了解，保安服务公司对保安人员进行了岗前培训，但未留存培训资料，难以判断是否对保安人员进行了必要的岗前培训；根据保安服务考核情况记录表，红光保安服务公司存在因 2 人次未建档而扣分的情形，未按一人一档要求建档管理。</p>
5			区教育局	校园三防建设	<p>一是绩效考核不及时，区教育局制定了《保安公司绩效考核办法》，按季度对保安服务公司进行考核评分，每月 5 日前，对保安公司上季度绩效考核目标完成情况进行综合考评。经查阅 2023 年保安服务考核情况记录表，考评记录时间为 2023 年 1 月 13 日、2023 年 4 月 23 日、2023 年 8 月 18 日、2023 年 10 月 20 日，均未按规定时间执行。二是保安人员未按标准发放工资，经查阅红光保安服务公司望城区学校 1 月份保安人员工资表，存在 86 人（含新增人数）实发工资低于 2200 元，未严格按照政府采购合同“……必须为保安人员办理养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险（已在他单位办理‘五险’人员除外），扣除‘五险’和其他费用后所发保安人员应发工资每人每月不得低于 2200 元……”的规定执行。</p>



序号	问题大类	问题小类	被评单位	具体项目	具体问题
6	绩效管理	绩效目标申报工作待加强	区教育局	校园三防建设	<p>一是绩效目标设置不全，根据校园三防建设指标支付凭证明细报表数据，2023年10月23日区教育局付长沙中安志成安全科技有限公司安全知识进校园宣传教育经费10.041万元，该项预算支出未设相关绩效目标；二是个别绩效指标量化与预算申报计划数不匹配，如“提供保安服务的保安人数”234人，预算申报报人数432人。三是部分绩效指标设置过低，如“校园监控、校园110一键式报警系统维护、中小学校‘明厨亮灶’覆盖学校及幼儿园”140所，绩效自评覆盖完成246所，不符合《湖南省预算绩效目标管理办法》（湘财绩〔2020〕6号）“第十四条，绩效目标编制应当符合以下要求：（三）合理可行。设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，目标要符合客观实际，确保在一定期限内能如期实现，不能过高或过低。”的规定。</p>
7			区教育局	校园三防建设	<p>一是评价组查阅了区教育局报送的绩效自评资料，发现自评报告中大篇幅阐述绩效情况，反映的问题不够全面，仅就资金超预算做了描述，且“主要经验及做法”无具体内容，绩效自评报告质量还需进一步加强。二是2021年度望城区教育局校园三防建设专项绩效评价报告中指出的问题，如“项目绩效管理不到位”“部分保安人员年龄不符合要求”，2023年度依然存在，区教育局未将绩效评价反馈的结果应用到项目管理改进中，上述问题未有效整改。</p>

