

郑州旅游职业学院 2021 年度改善办学条件 项目绩效评价

一、基本情况

（一）实施情况

郑州旅游职业学院 2018 年搬入新校区后，存在着学生宿舍数量不足，多媒体教学设施及各类教学管理系统不够完善，图书馆图书数量不足，实验室、机房及训练室等特殊功能教室数量及配套软硬件设施缺乏，管理系统及网络安全等软件不健全等多项问题，不能满足教学需要，亟待建设完善。为了改善当前办学条件及师生生活环境，学校向郑州市财政局申请了相关经费用于改善办学条件。

项目实施内容包括购置图书、校舍修缮、实训室建设、信息化建设四部分，涉及 59 个子项合同，通过本项目实施，学校硬件设施建设、信息化建设水平及国内影响力显著提升。

（二）资金情况

郑州旅游职业学院改善办学条件项目 2021 年度预算资金 3969.664 万元，支出资金总额 3969.664 万元，预算执行率 100%。该项目 2022 年度预算资金 5273.23 万元。

二、评价结论和主要绩效

评价组严格按照工作方案确定的指标体系及评分标准，通过科学规范、公平公正、分级分类、突出绩效、问题导向的评价原则，以现场核查和实地勘验相结合的方式进行，分

别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，全面系统分析专项资金立项决策、过程管理、成本、产出和实施效果，综合考察专项资金实施绩效。最终评分结果为 87.5 分，绩效评级为“良”。

指标类别	权重分值	实际得分	得分率
项目决策类	15	12.5	83.33%
项目过程类	22	16.50	75.00%
项目成本类	7	4.7	67.14%
项目产出类	36	34.1	94.72%
项目效益类	20	19.70	98.50%
总计	100	87.5	87.5%

三、存在的主要问题

（一）资金使用合规性不足

郑州旅游职业学院 2021 年度改善办学条件支出项目中，存在部分资金不属于改善办学条件项目实施范围，例如：巩义市大峪沟镇三官庙村党建文化建设项目合同额 17.76 万元，不属于改善办学条件实施范围。造成资金使用合规性不足的原因为列支项目时未充分考虑项目性质与改善办学条件经费的匹配性，同时也暴露出审核、监管的缺失。

（二）预算编制科学性不足

预算编制科学性不足体现在预算资金调整和资金分配不合理两方面：

2021 年度郑州旅游职业学院改善办学条件经费预算为

4551.204 万元，因学校新校区建设项目超出概算，需从 2021 年预算资金中调减 581.54 万元用于支付工程款。调减后改善办学条件项目预算资金为 3969.664 万元。调减预算体现出预算使用单位编制预算时前瞻性不足，编制本年度预算时未充分考虑学校新校区建设项目的资金缺口，导致预算资金编制不准确。

改善办学条件专项资金分配分为图书购置，校舍修缮，实训室建设，信息化建设四大部分。其中图书购置、校舍修缮支付资金与预算资金的差异率分别为-4.93%、-4.7%，根据合同约定的付款方式，质保金未达到支付节点，属于合理差异。实训室建设支付资金与预算资金的差异率为-17.79%，信息化建设支付资金与预算资金的差异率为 79.22%，超出了差异的合理范围，通过差异率分析看出，郑州旅游职业学院制定绩效目标时未充分考虑四个子项的实施范围、实际需求，造成实际支付资金与预算资金差异较大，资金分配不合理。

（三）项目实施进度滞后

截至 2021 年 12 月 31 日，7 个项目未按照合同约定计划工期完工，存在延期竣工现象。项目实施进度滞后会影响到项目社会效益的发挥，强化进度管理是以后项目实施过程中工作改进与优化的重点。

（四）项目缺乏监督审核机制

从评价各项基础资料发现，郑州旅游职业学院工程质量

监督和验收制度执行不严格。一是项目验收均未按照《郑州旅游职业学院采购项目验收管理办法》执行，例如建设单位未向国资管理中心提出验收申请，验收单与制度文件要求的验收单内容不一致等问题。二是项目管理过程不规范，项目的招标、结算及归档资料未按照编制-初审-复审三级审核制度执行，致问题较多，例如合同签订时间早于中标结果公示时间、合同工期与中标结果不一致、合同未约定保修期、招标项目名称与合同项目名称不一致等。在项目执行过程中，应重点强化监督和审核管理。

五、相关对策建议

（一）强化资金使用规范性

2021 年度资金支出中，巩义市大峪沟镇三官庙村党建文化建设项目合同不属于改善办学条件实施范围，建议郑州旅游职业学院理清项目资金范围与实施内容，加强资金使用规范管理，严格落实学校规章制度，强化主体责任，对支出资金规范性加强监管，确保专项资金规范使用，提高资金使用效益。

（二）增强预算资金编制的科学性

经评价小组调研，郑州旅游职业学院 2022 年度改善办学条件项目预算资金 5273.23 万元，建议根据 2021 年度出现的预算调整的问题，结合本校实际情况，充分考虑各项因素，科学编制 2022 年度预算。

提高预算分配的合理性，预算资金分配应由各资金使用的二级单位编制年度预算资金的项目明细，详细划分新增项目和延续项目，新增项目合理预估项目投资，延续项目做好项目进度及已支付资金、下年度应付资金的统计，汇总至财务部门，财务部门根据汇总统计数据分配预算资金。

（三）严格项目竣工验收管理

1.严格落实工程建设项目相关制度，提高项目建设过程管理的规范性和精细化程度。学校实施项目的各部门、各院系要进一步完善、强化项目工程质量监督管理，项目实施过程中要对施工、监理各方是否严格遵从相关规范与要求加强监管，及时发现施工过程中的各种问题，防止出现进度滞后、延期竣工等问题。

2.严格项目竣工验收制度的执行，项目完工后先由施工单位自行验收，验收合格后提出正式验收申请，学校按照《郑州旅游职业学院采购项目验收管理办法》成立验收组，根据合同文件、招标文件、工程变更文件及制订的工程验收标准对实施内容、工程质量、安全性、技术性、资料完整性进行验收，各项问题整改合格后签订验收报告。