



义务教育薄弱环节改善项目支出 绩效评价报告

项目名称：义务教育薄弱环节改善

报告编号：晋泰巨绩评[2021]012号

主管单位：吉县教育科技局

实施单位：吉县教育科技局

委托单位：吉县财政局

评价机构：山西泰巨资产评估事务所（普通合伙）

二〇二一年七月十五日

目 录

摘 要	1
一、基本情况	7
（一）项目背景	7
（二）立项依据	9
（三）项目内容和实施方式	10
（四）项目预算资金内容	12
（五）项目资金拨付流程	13
（六）项目资金来源及支出情况	13
（七）项目组织管理	14
（八）利益相关方	15
（九）项目绩效目标	15
二、绩效评价工作开展情况	16
（一）绩效评价目的、对象和范围	16
（二）绩效评价原则	17
（三）绩效评价指标体系	18
（四）绩效评价方法	20
（五）绩效评价标准	22
（六）绩效评价工作过程	22
三、综合评价情况及评价结论	25
四、绩效评价指标分析	26

（一）项目决策情况	26
（二）项目过程情况	30
（三）项目产出情况	33
（四）项目效益情况	36
五、主要经验	39
六、存在的问题及原因分析	39
七、建议	40
八、评价结果应用及建议	40
九、报告附件	41
附件 1 项目支出绩效评价指标评分	42
附件 2 项目支出绩效评价指标体系	43
附件 3 满意度调查报告	48
附件 4 访谈报告	54
附件 5 合规性检查报告	56
附件 6 现场勘察照片	59

摘 要

受吉县财政局委托，我所承担对教育薄弱环节改善项目支出绩效评价工作。我们本着客观、公平、公正的原则，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的资金使用情况进行全面分析和综合评价，形成了本报告，现将绩效评价情况简要报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目基本情况

吉县中小学校“互联网+教育”环节截止 2020 年底未全部覆盖，山西省教育厅 山西省发展和改革委员会 山西省财政厅《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019-2020 年）编制工作》的通知（晋教基〔2019〕14 号）的要求：义务教育学校以信息化与教育教学深度融合为目标，搭建教育管理与教学应用平台，积极开展“互联网+教育”建设、数字校园建设和创客教育试点，实现课堂教学、网络教研、网络备课和教学资源汇集等功能，达到管理、教学、后勤、安全等信息资源互通共享共用，吉县教育科技局投入交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，共涉及 17 所中小学校，实现了“互联网+教育”的全覆盖。

（二）项目实际实施情况

本项目依据 2020 年义务教育薄弱环节改善招标文件、投标文件、合同书等文件精神，投入交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，共涉及 17 所中小学校。项目由山西翔鸿工程项目管理有限公司组织招标，通过竞争性磋商招标方式选取供应商，确定互动课堂建设项目供应商为山西泽捷科技有限公司，交互式平板电脑采购供应商为山西创智鑫利科贸有限公司和临汾市海鹰科技有限公司，由河南省方圆信息监理有限公司监管。

互动课堂建设项目于 2020 年 8 月 5 日组织验收，验收出席方为专家、建设单位（教育局）、承建单位（山西泽捷科技有限公司）、监理单位（河南省方圆信息监理有限公司）四方，于 12 月 6 日在教育局 204 办公室进行验收，验收组一致认为该项目建设达到验收标准，同意通过合格。详细情况见表 1-1、表 1-2。

表 1-1 小学网络互动课堂、交互式平板电脑统计表

序号	学校名称	互动教室	听课教室	分配数量
1	吉县三中			16
2	桑峨中学	1	2	6
3	中垛九年制学校	1	2	6
4	文城九年制学校	1	2	6
5	王家垣九年制学校	1	1	6
6	东城九年制学校	1	2	6
7	柏山寺九年制学校	1	2	6
8	车城联校	1	1	6
9	屯里联校	2	9	30
10	中垛联校	2	4	12

11	柏山寺联校	1	1	6
12	壶口联校	1	1	6
13	祖师庙小学			12
14	桥南小学			12
15	西关小学			21
16	东关小学	6		
17	吉县二中	6		
合计		25	27	157

表 1-2 项目采购设备明细表

序号	品名	品牌	规格型号	数量	单价	总价	质保期
1	图像处理器	AVA	AX-MP205	1 台	15500	15500	三年
2	图像处理器软件	AVA	V1.0	1 套	81000	81000	三年
3	互动云主机	AVA	AX-M50	1 台	18000	18000	三年
4	互动云主机软件	AVA	V2.0	1 套	75000	75000	三年
5	专递课堂应用平台	AVA	V1.0	1 台	104500	104500	三年
6	集控客户端电脑	HP	PC-R203303 905A	1 套	5800	5800	三年
7	专递课堂平台服务器	曙光	I620-G30	1 套	33000	33000	三年
8	资源调度服务器	曙光	I620-G30	1 台	22800	22800	三年
9	液晶屏	利旧		1 套	0	0	三年
10	线材及辅材	国产		1 批	2446	2446	三年
11	高清录播主机	AVA	AE-E3+	25 台	4700	117500	三年
12	录播管理软件	AVA	V1.0	25 套	10260	256500	三年
13	高清摄像机	AVA	AX-E16PT	25 台	2860	71500	三年
14	高清摄像机	AVA	AX-E16PS	25 台	2860	71500	三年
15	摄像机支架	国产		50 套	50	2500	三年
16	高清摄像机管理软件	AVA	V1.0	50 套	2500	125000	三年
17	数字拾音话筒	AVA	AX-DM818	104 支	1450	150800	三年
18	录制面板	AVA	KP-8P3A	52 个	1400	72800	三年
19	互动音响	CKMUSIC	CR-1135	52 对	1500	78000	三年
20	互动显示器	海信	HZ55H55	52 台	3550	184600	三年

21	机柜	顺鑫	500*550*450	52 台	450	23400	三年
22	交换机	H3C	S2G	52 台	260	13520	三年
23	线材及辅料	国产		52 批	541	28132	三年
24	互动显示器支架	国产		52 套	300	15600	三年
25	高清录播主机	AVA	AE-B2	27 台	9350	252450	三年
26	录播管理软件	AVA	V1.0	27 套	10400	280800	三年
27	系统集成费		设备总价×5%			105132	三年
28	多媒体一体机 65 吋	希沃	F65EC	6 台	14900	89400	三年
29	多媒体一体机 55 吋	希沃	F55EC	54 台	13000	702000	三年
30	壁挂视频展台	希沃	SC03	60 台	1050	63000	三年
31	推拉黑板	蓝贝思特	ZY100-29	60 台	1430	85800	三年
32	辅材	海鹰科技	辅材	60 台	230	13800	三年
33	65 吋交互智能平板	希沃	F65EC	97 台	15200	1474400	三年
34	壁挂视频展台	希沃	SC03	97 台	1130	109610	三年
35	推拉黑板	蓝贝思特	LB02	97 台	1300	126100	三年
36	辅材			97 台	200.52	19450	三年

二、评价结论

义务教育薄弱环节项目支出绩效评价得分 90 分，绩效评价等级为“优”。详见下表

绩效评价得分表

指标	决策	过程	产出	效益	总分
标准分	20	20	30	30	100
得分	17	18	30	25	85
得分率	85%	90%	100%	83.33%	90%

三、主要经验

（一）结合实际选取设备

教育部门通过多方调研，通过招标方式，采购了希沃牌多媒体一体机，实现了教师能够将文字、声音、图表、视频、动画等通过网络多媒体形式来展示给学生观看和学习，给学生更加形象直观的展示出一些数据或者各种各样现实生活中无法看到的场景。

（二）为了节约时间，实行多包招标

教育科技局为了争取学生开学使设备投入使用，实行多包招标，三家供应商同时施工建设，节约了施工时间他的同时减少影响学生上课。

四、存在的问题及原因分析

绩效指标不明确

项目绩效申报表缺少时效指标。可持续影响指标没有明确且可衡量的目标值，比如使用率，利用率，投入使用后是否有专业人员对师生进行培训、有相应的后续管理费用和专业管理人员，运行维护后续制度健全，设置故障管理、质量考核等制度等重要指标。

五、建议

加强绩效管理，结合任务清单，制定科学合理绩效指标

建议项目主管单位加强财政支出绩效评价知识的日常学习，熟悉评价指标体系构成，增强相关人员预算管理理念和提炼绩效指标的能力，根据工作任务目标结合实际情况制定明确、可操作的绩效指标，提高服务管理水平的时候，完善绩效管理工作，使绩效目标完成情况得到及时反映，提高财政资金使用效力。

六、评价结果应用及建议

（一）建议实施单位根据财政局的反馈意见进行整改。

（二）建议实施单位加强绩效目标、绩效管理方面的培训，提升制定完整的预算绩效目标、指标的能力。

义务教育薄弱环节改善项目支出 绩效评价报告

受吉县财政局委托，我公司承担 2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金的绩效评价工作。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）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）、吉县财政局关于印发《吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案》的通知（吉财发〔2021〕34 号）等文件，对 2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金进行全面的分析和综合评价。我们本着客观、公平、公正的原则，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

教育部 国家发展改革委 财政部《关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4 号）的要求：2014—2018 年，教育部、国家发展改革委、财

政部启动实施了全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件工作，极大改善了贫困地区义务教育学校基本办学条件。

山西省教育厅 山西省发展和改革委员会 山西省财政厅《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019-2020年）编制工作》的通知（晋教基〔2019〕14号）的要求：义务教育学校以信息化与教育教学深度融合为目标，搭建教育管理与教学应用平台，积极开展“互联网+教育”建设、数字校园建设和创客教育试点，实现课堂教学、网络教研、网络备课和教学资源汇集等功能，达到管理、教学、后勤、安全等信息资源互通共享共用。

临汾市财政局 临汾市教育局《关于提前下达2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（临财教〔2019〕418号）要求：统筹中央和省级补助资金和本级预算，量力而行、尽力而为，资金要重点向贫困地区倾斜；要做好与发展改革部门安排基本建设项目等各种渠道资金的统筹和对接，防止资金、项目安排重复交叉或缺位。

吉县教育科技局深入吉县所有义务教育阶段学校，了解义务教育的薄弱环节，目前吉县“互联网+教育”并未做到全覆盖，仅有少数学校达到“互联网+教育”，本项目的实施，使吉县中小学“互联网+教育”全覆盖，上级下达补助资金486万元用于改善义务教育薄弱环节，通过招投标方式

采购交互式智能平板 157 套共计 267.956 万元，建设网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套共计 220.778 万元，达到吉县中小学“互联网+教育”全覆盖。

（二）立项依据

本项目的立项依据包括但不限于：

- 1.教育部办公厅 国家发展改革委办公厅 财政部办公厅《关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升工作项目规划（2019—2020 年）》的通知（教督厅〔2019〕1 号）；
- 2.《关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4 号）；
- 3.《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2019〕100 号）；
- 4.《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019-2020 年）编制工作》的通知（晋教基〔2019〕14 号）；
- 5.《关于提前下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（临财教〔2019〕418 号）；
- 6.《关于拨付 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助经费的请示》（吉教科请示〔2020〕41 号）；
- 7.其他相关法律法规。

（三）项目内容和实施方式

本项目依据 2020 年义务教育薄弱环节改善招标文件、投标文件、合同书等文件精神，投入交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，共涉及 17 所中小学校。项目由山西翔鸿工程项目管理有限公司组织招标，通过竞争性磋商招标方式选取供应商，确定互动课堂建设项目供应商为山西泽捷科技有限公司，交互式平板电脑采购供应商为山西创智鑫利科贸有限公司和临汾市海鹰科技有限公司，由河南省方圆信息监理有限公司监管。

互动课堂建设项目于 2020 年 8 月 5 日组织验收，验收出席方为专家、建设单位（教育局）、承建单位（山西泽捷科技有限公司）、监理单位（河南省方圆信息监理有限公司）四方，于 12 月 6 日在教育局 204 办公室进行验收，验收组一致认为该项目建设达到验收标准，同意通过合格。详细情况见表 1-1-表 1-2。

表 1-1 小学网络互动课堂、交互式平板电脑统计表

序号	学校名称	互动教室	听课教室	分配数量
1	吉县三中			16
2	桑峨中学	1	2	6
3	中垛九年制学校	1	2	6
4	文城九年制学校	1	2	6
5	王家垣九年制学校	1	1	6
6	东城九年制学校	1	2	6
7	柏山寺九年制学校	1	2	6

8	车城联校	1	1	6
9	屯里联校	2	9	30
10	中垛联校	2	4	12
11	柏山寺联校	1	1	6
12	壶口联校	1	1	6
13	祖师庙小学			12
14	桥南小学			12
15	西关小学			21
16	东关小学	6		
17	吉县二中	6		
合计		25	27	157

表 1-2 项目采购设备明细表

序号	品名	品牌	规格型号	数量	单价	总价	质保期
1	图像处理器	AVA	AX-MP205	1 台	15500	15500	三年
2	图像处理器软件	AVA	V1.0	1 套	81000	81000	三年
3	互动云主机	AVA	AX-M50	1 台	18000	18000	三年
4	互动云主机软件	AVA	V2.0	1 套	75000	75000	三年
5	专递课堂应用平台	AVA	V1.0	1 台	104500	104500	三年
6	集控客户端电脑	HP	PC-R203303 905A	1 套	5800	5800	三年
7	专递课堂平台服务器	曙光	I620-G30	1 套	33000	33000	三年
8	资源调度服务器	曙光	I620-G30	1 台	22800	22800	三年
10	线材及辅材	国产		1 批	2446	2446	三年
11	高清录播主机	AVA	AE-E3+	25 台	4700	117500	三年
12	录播管理软件	AVA	V1.0	25 套	10260	256500	三年
13	高清摄像机	AVA	AX-E16PT	25 台	2860	71500	三年
14	高清摄像机	AVA	AX-E16PS	25 台	2860	71500	三年
15	摄像机支架	国产		50 套	50	2500	三年
16	高清摄像机管理软件	AVA	V1.0	50 套	2500	125000	三年
17	数字拾音话筒	AVA	AX-DM818	104 支	1450	150800	三年
18	录制面板	AVA	KP-8P3A	52 个	1400	72800	三年

19	互动音响	CKMUSIC	CR-1135	52 对	1500	78000	三年
20	互动显示器	海信	HZ55H55	52 台	3550	184600	三年
21	机柜	顺鑫	500*550*450	52 台	450	23400	三年
22	交换机	H3C	S2G	52 台	260	13520	三年
23	线材及辅料	国产		52 批	541	28132	三年
24	互动显示器支架	国产		52 套	300	15600	三年
25	高清录播主机	AVA	AE-B2	27 台	9350	252450	三年
26	录播管理软件	AVA	V1.0	27 套	10400	280800	三年
27	系统集成费		设备总价×5%			105132	三年
28	多媒体一体机 65 吋	希沃	F65EC	6 台	14900	89400	三年
29	多媒体一体机 55 吋	希沃	F55EC	54 台	13000	702000	三年
30	壁挂视频展台	希沃	SC03	60 台	1050	63000	三年
31	推拉黑板	蓝贝思特	ZY100-29	60 台	1430	85800	三年
32	辅材	海鹰科技	辅材	60 台	230	13800	三年
33	65 寸交互智能平板	希沃	F65EC	97 台	15200	1474400	三年
34	壁挂视频展台	希沃	SC03	97 台	1130	109610	三年
35	推拉黑板	蓝贝思特	LB02	97 台	1300	126100	三年

（四）项目预算资金内容

吉县财政局根据《山西省财政厅山西省教育厅关于提前下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（晋财教〔2019〕191 号）及《临汾市财政局临汾市教育局关于提前下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（临财教〔2019〕418 号）下发《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》（吉财教〔2020〕97 号）文件，下达吉县 2020 义务教育薄弱环节改善资金 486 万元。

（五）项目资金拨付流程

本项目资金由财政直接支付，资金拨付流程：由施工单位上报实施单位，实施单位向财政局申请拨付，财政局审批后，从国库支付账户支付给施工单位，本项目预算资金为 486 万元，财政局实际拨付金额为 486 万元，一次全部拨付完，拨付流程图见图 1。

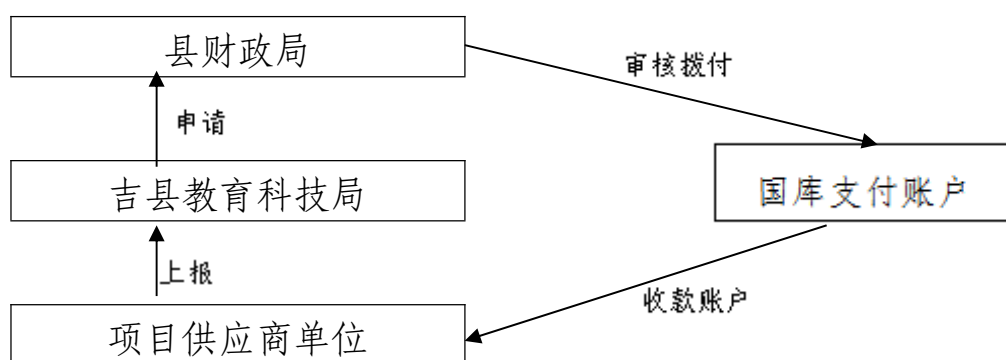


图 1 资金拨付流程图

（六）项目资金来源及支出情况

2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金财政拨付 486 万元，全部为中央财政资金，截止评价基准日（2020 年 12 月 31 日），实际支出金额为 411.9952 万元，结余金额 74.0048 万元。2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金来源及使用情况详见表 1-3-表 1-5:

表 1-3 资金来源表 单位：万元

名称		中央资金	省级资金	市级资金	合计
预算资金	吉财教〔2020〕97 号	486			486
	小计	486			486
实际到位额		486			486

实际支付额	411.9952	411.9952
结余结转金额	74.0048	74.0048

表 1-4 资金支付情况表 单位：万元

序号	费用名称	中标单位	项目中标金额	实际支付金额
1	互动课堂建设项目	山西泽捷科技有限公司	220.778	198.7002
2	交互智能平板采购	临汾市海鹰科技有限公司	95	76
3	交互智能平板采购	山西创智鑫利科贸有限公司	172.956	137.295
	总计		486	411.9952

表 1-5 资金支出明细情况表 单位：万元

收款人	项目名称	支付价款	支付时间	支付金额
山西泽捷科技有限公司	互动课堂建设项目	30%	2020.9.25	66.2334
		20%	2020.11.23	44.1556
		40%	2020.12.16	88.3112
临汾市海鹰科技有限公司	交互智能平板采购	30%	2020.9.4	28.5
		50%	2020.9.25	47.5
山西创智鑫利科贸有限公司	交互智能平板采购	79.38%	2020.9.25	137..2950
合计				411.9952

（七）项目组织管理

1.吉县财政局：负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，实行分项核算，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

2.吉县教育科技局：作为本次绩效评价对象的主管部门及实施单位，改善教育薄弱环节，监督项目实施范围、质量和资金管理情况等。

本项目为服务类项目，采购组织形式实行分散采购，采

购方式为竞争性磋商。

（八）利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

- 1.财政拨款部门：吉县财政局；
- 2.项目主管单位：吉县教育科技局；
- 3.项目实施单位：吉县教育科技局；
- 4.项目承建单位：山西泽捷科技有限公司、临汾市海鹰科技有限公司、山西创智鑫利科贸有限公司
- 5.项目受益群体：所有小学及初高中学生、老师。

（九）项目绩效目标

1. 绩效总目标

实现农村义务教育学校“同频互动课堂”全覆盖，县域内建设城乡结对互动课堂，共享优质教育资源。

2. 绩效分目标

（1）产出目标

数量指标：完成采购交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套；

质量目标：软件系统达到终验合格，硬件质量达到采购合同规定的技术参数。

时效目标：项目完成及时率达到 100%。

成本目标：实际成本控制在 486 万元内。

（2）效益目标

社会效益：本项目的实施，提升办学质量和办学能力，

教学多元化，促进学校内涵发展；学生有了较好的学习设备，极大程度上调动了学生们的学习积极性。

可持续影响：使用率高，利用率大，投入使用后有专业人员对师生进行培训，有相应的后续管理费用和专业管理人员，运行维护后续制度健全，设置故障管理、质量考核等制度。

服务对象满意度：90%及以上。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

（1）本次评价目的是通过对2020年义务教育薄弱环节改善项目决策、过程、产出及效益进行评价，总结经验做法，针对项目中出现的问题及不足之处提出合理的建议。为财政部门加强财政支出管理，强化支出责任，科学配置资源，提高财政资金的使用效益，探索财政补助资金标准的合理性，为合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

2020年义务教育薄弱环节改善项目绩效评价的目的可归纳为以下两点：

通过分析义务教育薄弱环节改善项目资金实施情况，考察项目实施的必要性、规范性、合理性。

（2）客观公正地评价该项目预期目标实现程度，项目实施后的实际效益效果以及项目受益人满意度。

2.评价对象

本次绩效评价的对象是 2020 年义务教育薄弱环节改善项目财政资金 486 万元。

3.绩效评价范围

绩效评价范围具体包括：

时间范围：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

空间范围：实现全县中小学校网络教育全覆盖。

受益群体范围：吉县所有受益的中小学师生。

4.绩效评价基准日

本次评价基准日为 2020 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对政策效益进行客观、公正的反映。本次绩效评价采用《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《吉县财政局关于印发（吉县财政局2021年预算绩效评价实施方案）》（吉财发〔2021〕34号）对2020年义务教育薄弱环节改善项目设定的指标，并运用行业协会发布的财政支出绩效评价操作指引通过定量和定性评价、评价组评价与委托方聘用专家组评审相结合的方式，对2020年义务教育薄弱环节改善项目支出的合规性、可操作性、合理性和效益性进行客观评价，确保绩效

评价结果的科学公正；

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。本次绩效评价由吉县财政局、吉县教育科技局和第三方评价机构，根据2020年义务教育薄弱环节改善项目的特点，按项目实际情况组织实施；

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责；

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。对2020年义务教育薄弱环节改善项目支出评价过程中，评价组将始终保持公开公平的工作方式、评价态度，保持第三方的中立立场，做到评价的公平、公正。

（三）绩效评价指标体系

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《吉县财政局关于印发（吉县财政局2021年预算绩效评价实施方案）》（吉财发〔2021〕34号）提供的项目绩效评价指标体系，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了2020年义务教育薄弱环节改善项目的绩效评价指标体系。评价指标在实施方案中

确定的绩效评价指标体系的基础上，结合项目的实际情况，在可操作性和可量化方面对评价指标进行了进一步细化和调整，最终形成一级指标4个、二级指标10个、三级指标22个。其中：三级指标分为6个决策类指标，5个过程类指标，7个产出类指标和4个效益类指标。

表 2-1 评价指标体系分值表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	目标值	分值	资料或数据来源
A 决策	20	A1 项目立项	7	A11 立项依据充分性	充分	4	项目相关政策及文件
				A12 立项程序规范性	规范	3	项目相关政策及文件
		A2 绩效目标	7	A21 绩效目标合理性	合理	2	项目相关政策及文件
				A22 绩效指标明确性	明确	2	评价组梳理
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	科学	4	评价组分析
				A32 资金分配合理性	合理	2	财务核实
B 过程	20	B1 资金管理	12	B11 资金到位率	100%	4	实施单位提供财务资料
				B12 预算执行率	90%	4	评价组分析、财务核实
				B13 资金使用合规性	合规	4	评价组分析、财务核实
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	健全	4	实施单位提供相关管理制度及文件
				B22 制度执行有效性	有效	4	实施单位提供相关资料、评价组调研
C 产出	30	C1 产出数量	8	C11 设备采购完成率	100%	4	实地考察、查阅相关资料

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	目标值	分值	资料或数据来源
		C2 产出质量	8	C12 配置完成率	100%	4	实地考察、查阅相关资料、分析计算
				C21 设备合格率	100%	4	
				C22 设备使用准确率	100%	4	
		C3 产出时效	6	C31 完成及时性	及时	6	实地考察、查阅相关资料、分析计算
		C4 产出成本	8	C41 成本控制率（市场比较）	≤ 0	8	实地考察、查阅相关资料
D 效益	30	D1 项目效益	30	D15 社会效益	明显	10	电话访谈、查阅相关资料、分析、计算
				D16 可持续影响	可持续	10	
				D17 教师满意度	≥ 90%	5	现场问卷调查
				D18 学生满意度	≥ 90%	5	
总分	100		100			100	

3.分值评级

本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合的方法，以材料核查、访谈、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，从用决策、过程、产出、效果四个维度，对财政支出政策和预算资金绩效情况进行综合评价。实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（四）绩效评价方法

据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

10号)的规定,绩效评价的方法主要为成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等评价方法。根据评价对象的具体情况,可采用一种或多种方法。

1.比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。通过对2020年义务教育薄弱环节改善项目目标与项目实施效果对比,分析绩效目标实现程度及效益。

2.因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标、实施效果的内外因素、评价绩效目标实现程度。针对2020年义务教育薄弱环节改善项目,影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有吉县的整体发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素。评价组结合以上因素进行绩效评价。

3.公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效目标实现程度。本次绩效评价由吉县财政局组织评审会议,成立专家评审小组,通过专家小组对项目绩效评价实施方案及绩效评价报告进行评审,分析方案和报告的可行性、合理性,提出全面综合意见;本项目针对受益群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研等方式,了解受益群体对项目实施效果满意度情况,综合分析绩效目标实现程度。

4.其他评价方法。

(五) 绩效评价标准

本项目绩效评价标准为计划标准和行业标准，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。吉县教育科技局关于义务教育薄弱环节项目制定的目标、计划、预算等作为评价标准。

(六) 绩效评价工作过程

1.组织框架

为使绩效评价工作顺利开展，成立绩效评价项目评价组，组成情况简要如下图 2-1:

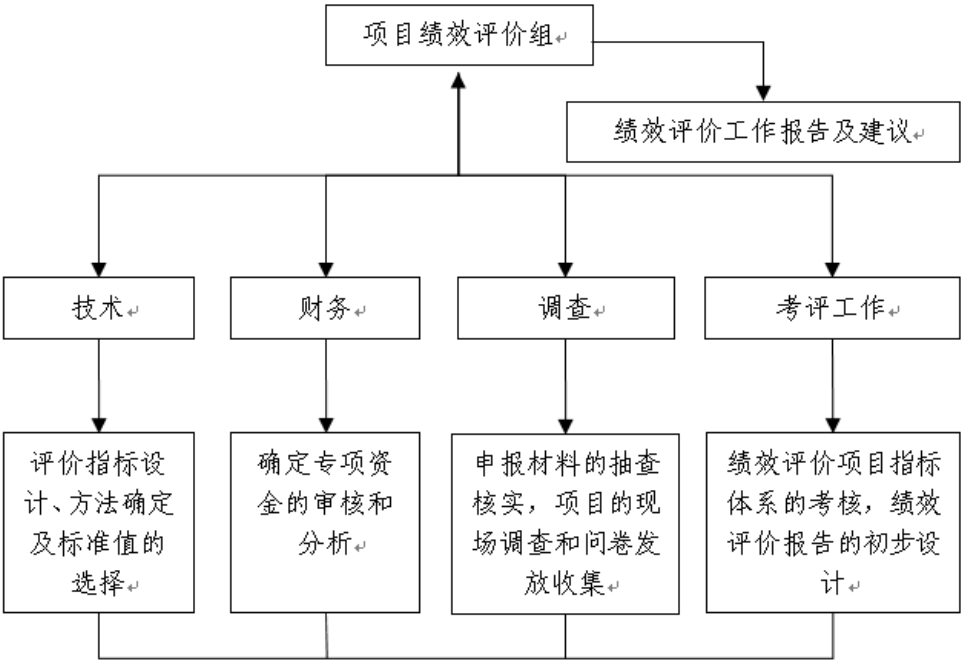


图 2-1 组织框架图

2.人员分工

评价组设置 6 人，其中设质量控制总负责 1 名，组长 1 名。评价组主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、财务资料等，开展问卷调查，撰写绩效评价实施方案和绩效评价报告等工作。具体人员及分工见表 2-2。

表 2-2 评价组工作人员分工表

职务	姓 名	执业资格	职责分工
质量控制总负责	梁立婷	资产评估师	负责绩效评价实施方案和报告审核工作
组长	温霞	资产评估师	负责查阅账务资料
成 员	刘晓丽	初级绩效评价师	负责本次绩效评价实施方案和报告撰写工作、现场勘查及相关资料收集
成 员	贾丕瑶	评估师助理	负责本次绩效评价实施方案和报告撰写工作、现场勘查及相关资料收集
成 员	梁慧琴	评估师助理	现场发放问卷
成 员	卜家香	评估师助理	现场发放问卷

3. 评价组织实施

(1) 评价准备阶段（2021 年 5 月下旬至 2021 年 6 月上旬）

①制定项目评价实施方案。评价组在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于 6 月 10 日前报吉县财政局预算绩效管理股审核。

②确认项目评价实施方案。绩效评价中心于 6 月 11 日至 6 月 15 日聘请专家对项目评价方案及指标体系进行审核论证。

(2) 评价实施阶段（2021 年 6 月中旬至 7 月上旬）

①收集、审核资料。评价机构在全面收集资料的基础上，根据评价实施方案，对已收集的资料进行分类整合、审查和分析。

②现场勘查。根据评价对象的特点和项目承担单位提供的的数据资料，评价机构进行实地勘查验证。

③综合评价。评价机构根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

（3）报告撰写阶段（2021年7月中旬至7月下旬）

①撰写评价报告。评价机构根据被评价单位的绩效评价情况，按要求撰写评价报告。报告应包括以下内容：项目基本情况（政策背景、政策目标、政策内容、资金投入和项目实施情况）、绩效评价的组织实施情况、绩效评价指标体系、评价标准和评价方法、绩效目标实现情况分析和评价结论、项目主要经验和存在的问题及原因分析、政策建议及评价结果应用建议等。

②与被评价部门（单位）交换意见。评价机构与被评价部门（单位）交换意见后，对报告进行修改完善，形成评价结论，于7月15日之前将绩效评价报告报送县财政局预算绩效评价中心。

③审核绩效评价报告。县财政局预算绩效评价中心组织专家对绩效评价报告进行评审，主要从报告内容的完整性、

评价方法的科学性、评价结论的合理性、问题分析的全面性、建议的可行性等方面进行审核，提出审核意见。

④专家组于7月20日之前提交书面评审意见。

⑤评价机构根据专家意见修改评价报告，于7月25日前提交正式评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本支出绩效评价总分为100分，得分90分，得分率为90%，绩效评价等级为“优”。其中：决策类指标考评得分为17分；过程类指标考评得分为18分；产出类指标考评得分为30分；效益类指标考评得分为25分。

1.决策阶段（满分20分，考评得分17分）：

项目立项规范，绩效目标较合理，预算资金及时并全部到位，实施单位绩效指标不明确。

2.过程阶段（满分20分，考评得分18分）：

项目业务组织机构健全，业务管理制度健全，业务管理制度执行有效性好，财务监控有效，但资金管理制度稍欠缺。

3.产出阶段（满分30分，考评得分30分）：

设备采购完成率、配置完成率、设备采购合格率、设备使用准确率、完成及时性、成本控制率均较好。

4.效益阶段（满分30分，考评得分25分）：

社会效益、教师满意度、学生满意度均较好，但可持续

影响稍欠缺。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。

决策：标准分 20 分，实际得分 17 分，得分率 85%。详见表 4-1:

表4-1 决策类指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	3	1
		资金投入	6	预算编制科学性	4	4
				资金分配合理性	2	2
			20		20	17

1.项目立项情况分析

立项依据充分性：满分4分，得分4分。

本指标考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

根据《关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4号）、《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019-2020年）编制工

作》的通知（晋教基〔2019〕14号）等文件要求，吉县教育科技局为项目主管和实施单位，进行义务教育薄弱环节改善项目工作的开展，项目立项依据充分，且属于部门履职所需，未与部门内部相关项目重复；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则

根据评分标准：1.项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（满分2分，得分2分）；2.项目立项与吉县教育科技局职责范围相符，属于部门履职所需（满分1分，得分1分）；3.项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（满分1分，得分1分）。

立项程序规范性：满分3分，得分3分。

本指标考核项目立项程序是否规范。

为贯彻落实《关于切实做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教督〔2019〕4号）及《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019-2020年）编制工作》的通知（晋教基〔2019〕14号），继续组织实施好“互联网+教育”，吉县教育科技局通过公开招标，确定供应商。

据评分标准：1.项目按规定程序设立（满分1分，得分1分）；2.确定供应商程序符合相关要求（满分1分，得分1分）；3.事前经过必要的集体决策等（满分1分，得分1分）。

2.绩效目标设置情况分析

绩效目标合理性：满分 4 分，得分 3 分。

本指标用以考核项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

吉县教育科技局就该项目向评价组提供绩效目标申报表，该项目绩效目标为：结合发展，提高质量，对照标准，补齐短板。推进农村学校教育信息化建设。加快推进农村学校宽带网络接入，实现全覆盖。完善学校网络教学环境，确保信息技术环境满足基本教学需求，实现农村义务教育学校“同频互动课堂”全覆盖，县域内建设城乡结对互动课堂，共享优质教育资源。

本项目绩效目标缺少时效指标，未能反映出完成的及时性。

根据评分标准：1.项目实施单位提供了预算绩效目标（满分 1 分，得分 1 分）；2.项目绩效目标与实际工作内容相关（满分 1 分，得分 1 分）；3.与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（满分 1 分，得分 1 分）；4.项目绩效目标缺少时效指标（满分 1 分，得分 0 分）。

绩效指标明确性：满分 3 分，得分 1 分。

本指标考核绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

经梳理，评价组将绩效目标细化分解为数量、质量、成

本、可持续性影响，但缺少时效指标。已设置绩效指标除可持续影响外均清晰、可衡量且与项目目标任务数或计划数相对应，可持续影响指标没有明确且可衡量的目标值，比如使用率，利用率，投入使用后是否有专业人员对师生进行培训、有相应的后续管理费用和专业管理人员，运行维护后续制度健全，设置故障管理、质量考核等制度等重要指标。

根据评分标准：1.绩效指标缺少时效指标（满分1分，得分0分）；2.已设置的产出指标均进行了定量与定性的结合，基本能客观反映项目实施效果（满分1分，得分1分）；3.可持续影响指标没有明确且可衡量的目标值（满分1分，得分0分）。

3.资金投入情况分析

预算编制科学性：满分4分，得分4分。

本指标考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应。

根据《山西省财政厅 山西省教育厅关于提前下达2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（晋财教〔2019〕191号）、《临汾市财政局 临汾市教育局关于提前下达2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》实施本项目预算资金。

根据评分标准：1.预算编制经过科学论证（满分1分，得分1分）；2.预算内容与项目内容匹配（满分1分，得分

1分)；3.预算额度测算依据充分，按照标准编制（满分1分，得分1分）；4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（满分1分，得分1分）。

资金分配合理性：满分2分，得分2分。

本指标反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

吉县2020年义务教育薄弱环节改善项目，项目主要对义务教育阶段学校投资交互式平板157套和互动课堂52套。分配依据学校班级数量配置设备，项目补助依据充分，与项目单位或地方实际相适应。

根据评分标准：1.该项目补助依据充分（满分1分，得分1分）；2.资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（满分1分，得分1分）。

（二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。

过程：标准分20分，实际得分18分，得分率90%。详见表4-2：

表4-2 过程类指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	20	资金管理	12	资金到位率	4	4
				预算执行率	4	4
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	8	管理制度健全性	4	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
				制度执行有效性	4	4
			20		20	18

1.资金管理情况分析

资金到位率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标考核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项目实施的总体保障程度。

本项目计划到位资金 486 万元，实际到位 486 万元，资金到位率 100%

根据评分标准： $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金}) \times 100\% \times 4$ 计算得分。资金到位率得分= $486/486 \times 100\% \times 4=4$ 分（满分 4 分，得分 4 分）。

预算执行率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

预算执行率= $(\text{实际支出资金}+\text{应付账款}(\text{质保金})/\text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。截止 2020 年 12 月 31 日，实际支出 411.9952 万元，质保金余额为 74.0048 万元，预算执行率= $(411.9952+74.0048)/486 \times 100\%=100\%$ 。

根据评分标准：实际支出资金/实际到位资金 $\times 100\%$ 计算执行率，执行率大于等于 95%得 4 分，60%至 90%按比例得分，执行率低于 60%不得分（满分 4 分，得分 4 分）。

资金使用合规性：满分4分，得分4分。

本指标考核项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定。

该项目资料规范完整，资金审批手续齐全、规范，资金通过吉县财政国库支付中心零余额账户直接支付到供应商账户，财政直接支付凭证完整并已归档，符合相关资金管理办法等规定。资金用途符合本项目批复规定用途。同时资金未有挪用、挤占、虚列、套取现象。

根据评分标准：1.资金的拨付有完整的审批程序和手续；2.符合项目预算批复规定用途。未发现有资金挪用、挤占、虚列、套取现象（满分4分，得分4分）。

2.组织实施情况分析

管理制度健全性：满分4分，得分2分。

本指标用以反映和考核业务、财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

项目实施单位通过公开招标的方式确定供应商，设立的监理公司，签订了采购合同，项目单位依据合同约定实施管理；项目实施单位制定了资金申请流程、审核认定程序、资金拨付流程、《财务管理制度》等，但缺少后期管护制度。

根据评分标准：1.有相应的管理制度（满分1分，得分1分）；2.有相应的财务管理制度（满分1分，得分1分）。3.缺少后期管护制度（满分2分，得分0分）。

制度执行有效性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标用以反映和考核项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，相关管理制度的有效执行情况。

经评价组了解，项目实施单位通过公开招标的方式确定供应商，设立的监理公司，项目实施完成后，组织专家进行验收；招标及资金拨付流水等资料齐全并归档。

根据评分标准：1. 遵守相关法律法规和相关管理规定（满分 1 分，得分 1 分）；2. 项目设立监理公司，公开招标确定供应商，组织专家进行验收（满分 1 分，得分 1 分）；3. 招标及资金拨付流水等资料齐全并归档（满分 2 分，得分 2 分）。

（三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四方面。产出：标准分 30 分，实际得分 30 分，得分率 100%，详见表 4-3：

表4-3 产出类指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	30	产出数量	8	设备采购完成率	4	4
				配置完成率	4	4
		产出质量	8	设备合格率	4	4
				设备使用情况	4	4
		产出时效	6	完成及时性	6	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
		产出成本	8	成本控制率（市场比较）	8	8
			30		30	30

1.项目产出数量目标的实现程度分析

设备采购完成率：满分4分，得分4分。

反映和考核设备采购的完成情况。

经评价组了解，项目实施单位计划采购交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，实际采购交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，采购完成率为 100%。

根据评分标准：实际购买数/应该购买数 $\times 100\% \times 4 = (157+25+27)/(157+25+27) \times 100\% \times 4 = 4$ ，完成率低于 100% 不得分（满分 4 分，得分 4 分）。

配置完成率：满分4分，得分4分。

反映和考核设备配置完成情况。

经评价组了解，项目实施投入的交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套均分配完成，按学校现有的班级数量分配设备数量。

根据评分标准：项目全部配置完成（满分4分，得分4分）。

2.项目产出质量目标的实现程度分析

设备合格率：满分4分，得分4分。

反映和考核采购设备的合格情况。

经评价组了解，项目实施采购完成后，实施单位组织了验收小组进行验收，通过施工单位进行联机演示，专家进行验收，交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套均验收合格。

根据评分标准：验收合格数/实际购买数 $\times 100\% \times 4 = (157+25+27)/(157+25+27) \times 100\% \times 4 = 4$ ，完成率低于 100% 不得分（满分 4 分，得分 4 分）。

设备使用情况：满分 4 分，得分 4 分。

反映和考核采购设备的投入使用情况。

经评价组了解，项目实施后，设备使用率为每班每周至少使用三次。

根据评分标准：每班每周 2 次（1 分），每班每周 3 次（4 分），未使用不得分（满分 4 分，得分 4 分）。

3.项目产出时效目标的实现程度分析

完成及时性：满分 6 分，得分 6 分。

反映和考核项目是否及时完成。。

根据验收报告，2020 年 12 月 6 日吉县教育科技局组织验收组，对吉县教育科技局互动课堂建设项目进行验收，验收组一致认为该项目达到了招标文件要求，同意通过验收。

根据评分标准：合同约定，项目如期完成得满分，如有延迟，每延迟一天扣 5% 分值，延迟 30 天以上不得分。（满分 6 分，得分 6 分）。

4.项目产出成本目标的实现程度分析

成本控制率（市场比较）：满分8分，得分8分。

反映和考核采购设备的合格情况。

经评价组通过京东、淘宝等网络查询和市场调查，实施单位查采购的交互式平板 157 套、网络互动课堂同厂家同型号设备价格都低于市场价，成本控制率为 ≤ 0 ，

根据评分标准：同比市场价格，同厂家同型号的产品，比市场价低得满分，如高于市场价格则不得分。（满分 8 分，得分 8 分）。

（四）项目效益情况

主要指标包括项目效益和满意度两方面。效益：标准分 30 分，实际得分 25 分，得分率 83.33%。详见表 4-4:

表4-4 效益类指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	30	项目效益	30	社会效益	10	10
				可持续影响	10	5
				教师满意度	5	5
				学生满意度	5	5

1.项目实施所产生的效益分析

社会效益：满分 10 分，得 10 分。

本指标分析评价项目综合社会效益。

经评价组了解，本项目的实施，提升办学质量和办学能

力，教学多元化，促进学校内涵发展；学生有了较好的学习设备，极大程度上调动了学生的学习积极性。

根据评分标准：1. 设备使用率（满分 3 分，得分 3 分），2. 教学多元化、提高教学质量（满分 3 分，得分 3 分），3. 提高了学生的学习积极性（满分 4 分，得分 4 分）。

可持续影响：满分 10 分，得 2 分。

项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。

经评价组了解， 本项目实施后，实施单位和供应商签订质保合同，供应商质保三年，三年内免费维修，质保期内如需上门维修，在 4 个小时内到达现场，2 小时内解决问题，实施单位未制定质保期到期后的相关维护维修制度及相关费用；对于本次采购的设备都比较先进，实施单位组织老师进行培训使用。

根据评分标准：1. 有相应的后续管理供应单位（满分 2 分，得分 1 分）；2. 有专业人员入驻实施单位进行后期维护（满分 2 分，得分 1 分）；3. 没有相应的后续管理费用（满分 3 分，得分 0 分）；4. 进行了培训（满分 3 分，得分 3 分）。

2.服务对象对项目实施效果的满意度分析

教师满意度：满分 5 分，得 5 分。

本指标反映和考核教师对项目的满意程度。

经评价组分析计算，本次调查对象为教师，问卷共发放 90 份，收回有效问卷 90 份。对此次义务教育薄弱环节改善

采购的设备质量满意度为 92.67%，对互动课堂和平板一体化使用效果满意度为 93.11%，对本项目建设的完成及时性满意度 91.56%，本项目的实施对您的教学质量的帮助满意度 95.56%，如有培训，对培训结果满意度 94.67%。综合满意度为 93.51%。

根据评分标准：综合满意度为 93.51%。满意度 $\geq 90\%$ 得满分，60%至 90%按比例得分，低于 60%不得分（满分 5 分，得分 5 分）。

学生满意度：满分 5 分，得 5 分。

本指标反映和考核学生对项目的满意程度。

经评价组分析计算，本次调查对象为学生，问卷共发放 260 份，收回有效问卷 260 份。对此次义务教育薄弱环节改善采购的设备质量满意度为 92.31%，对互动课堂和平板一体化使用效果满意度为 92%，对本项目建设的完成及时性满意度 92.31%，本项目的实施对您的学习是否有帮助满意度 96.69%，互动课堂和平板一体化使用率满意度 98.31%。综合满意度为 94.32%。

根据评分标准：综合满意度为 94.32%。满意度 $\geq 90\%$ 得满分，60%至 90%按比例得分，低于 60%不得分（满分 5 分，得分 5 分）。

五、主要经验

（一）结合实际选取设备

教育部门通过多方调研，通过招标方式，采购了希沃牌多媒体一体机，实现了教师能够将文字、声音、图表、视频、动画等通过网络多媒体形式来展示给学生观看和学习，给学生更加形象直观的展示出一些数据或者各种各样现实生活中无法看到的场景。

（二）为了节约时间，实行多包招标

教育科技局为了争取学生开学使设备投入使用，实行多包招标，三家供应商同时施工建设，节约了施工时间他的同时减少影响学生上课。

六、存在的问题及原因分析

绩效指标不明确

项目绩效申报表缺少时效指标。可持续影响指标没有明确且可衡量的目标值，比如使用率，利用率，投入使用后是否有专业人员对师生进行培训、有相应的后续管理费用和专业管理人员，运行维护后续制度健全，设置故障管理、质量考核等制度等重要指标。

七、建议

加强绩效管理，结合任务清单，制定科学合理绩效指标

建议项目主管单位加强财政支出绩效评价知识的日常学习，熟悉评价指标体系构成，增强相关人员预算管理理念和提炼绩效指标的能力，根据工作任务目标结合实际情况制定明确、可操作的绩效指标，提高服务管理水平的同时，完善绩效管理工作，使绩效目标完成情况得到及时反映，提高财政资金使用效力。

八、评价结果应用及建议

（一）建议实施单位根据财政局的反馈意见进行整改。

（二）建议实施单位加强绩效目标、绩效管理方面的培训，提升制定完整的预算绩效目标、指标的能力。

九、报告附件

- 1.项目支出绩效评价指标评分表
- 2.项目支出绩效评价指标体系
- 3.问卷调查报告
- 4.访谈报告
- 5.合规性检查报告
- 6.现场勘查照片

山西泰巨资产评估事务所（普通合伙）
2021 年 7 月 15 日

附件 1 项目支出绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	目标值	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	充分	4	4
				立项程序规范性	规范	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	较合理	4	3
				绩效指标明确性	不明确	3	1
		资金投入	6	预算编制科学性	科学	4	4
				资金分配合理性	合理	2	2
过程	20	资金管理	12	资金到位率	100%	4	4
				预算执行率	90%	4	4
				资金使用合规性	合规	4	4
		组织实施	8	管理制度健全性	较健全	4	2
				制度执行有效性	有效	4	4
产出 4	30	产出数量	8	设备采购完成率	100%	4	4
				配置完成率	100%	4	4
		产出质量	8	设备合格率	100%	4	4
				设备使用准确率	100%	4	4
		产出时效	6	完成及时性	及时	6	6
		产出成本	8	成本控制率（市场比较）	≤ 0	8	8
效益	30	项目效益	30	社会效益	明显	10	10
				可持续影响	可持续较差	10	5
				教师满意度	≥ 90%	5	5
				学生满意度	≥ 90%	5	5
总分	100		100			100	90

附件 2 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	1. 教育部办公厅 国家发展改革委办公厅 财政部办公厅《关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升工作项目规划（2019—2020 年）》的通知（教督厅〔2019〕1 号）、《关于做好山西省义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2019—2020 年）编制工作》的通知（晋教基〔2019〕14 号）（2 分）；2. 项目立项与吉县教育局职责范围相符，属于部门履职所需（1 分）；3. 项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（1 分）。	4
				立项程序规范性	3	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目按规定程序设立（1 分）；2. 所提交的文件、材料符合相关要求（1 分）；3. 事前经过必要的集体决策等（1 分）	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目实施单位填报绩效目标（1 分）；2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1 分）；3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1 分）；4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1 分）。	3

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
		资金投入	6	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否明确、细化、量化等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	1. 目标设置完整性。包括提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标（1分）；2. 目标设置明确性。即绩效目标设置清晰，可细化、量化，与资金或项目属性特点、支出内容相关（1分）；3. 绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	1
				预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1. 预算编制经过科学论证（1分）；2. 预算内容与项目内容匹配（1分）；3. 预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	4
				资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配依据充分（1分）；2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）。	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
过程	20	资金管理	12	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，反映和考核资金落实情况对项目实施进度的总体保障程度。	(实际到位资金/预算资金)×100%×4 计算得分(4分)，到位率低于60%不得分。	4
				预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	实际支出资金/实际到位资金×100%计算执行率，执行率大于等于95%得4分，60%至90%按比例得分，执行率低于60%不得分。	4
				资金使用合规性	4	项目资金使用是否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. 项目资金管理办法符合补助专项资金管理办法、《中华人民共和国会计法》的规定(1分)；2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分)；3. 符合项目预算批复或合同规定用途(1分)；4. 不存在套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)，否则本指标整体为0分。	4
		组织实施	8	管理制度健全性	4	用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1. 已制定或具有相应的制定《项目实施方案》、《档案管理制度》、财务管理制度等管理制度(2分)；2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整(2分)。	2

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 遵守相关法律法规和相关管理规定（1分），违反任意一项不得分；2. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）；3. 招标及补助金拨付流水等资料齐全并归档（2分）。	4
产出	30	产出数量	8	设备采购完成率	4	反映和考核设备采购的完成情况	实际购买数/应该购买数 $\times 100\% \times 4$ ，完成率低于100%不得分（4分）。	4
				配置完成率	4	反映和考核设备配置完成情况	根据实际情况，设备配置是否按学校班级数量分配（4分）	4
		产出质量	8	设备合格率	4	反映和考核采购设备的合格情况	购买设备合格数量/购买设备全部数量 $\times 100\% \times 4$ ，完成率低于100%不得分。	4
				设备使用情况	4	反应和考核项目投入的使用情况	每班每周2次（1分），每班每周3次（4分），未使用不得分	4
		产出时效	6	完成及时性	6	反映和考核项目是否及时完成。	根据合同约定，项目如期完成（6分），如有延迟，每延迟一天扣5%分值，延迟30天以上不得分。	6

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分
		产出成本	8	成本控制率（市场比较）	8	反映和考核购买价格与市场价格的对比情况。	同比市场价格，同厂家同型号的产品，如比市场价低得满分（4分），如高于市场价格则不得分。	8
效益	30	项目效益	10	社会效益	10	反映和考核本项目的实施对的社会效益是否明显。	1、设备使用率（3分），2、教学多元化、提高教学质量（3分），3、提高了学生的学习积极性（4分）	10
			10	可持续影响	10	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	1、有相应的后续管理供应单位（2分）；2、有专业人员入驻实施单位进行后期维护（2分）；3、有相应的后续管理费用（3分）；4、是否进行了培训（3分）	5
			10	教师满意度	5	项目受益人员对项目实施的满意程度。	满意度 $\geq 90\%$ 得满分，60%至90%按比例得分，低于60%不得分。	5
				学生满意度	5	项目受益人员对项目实施的满意程度。	满意度 $\geq 90\%$ 得满分，60%至90%按比例得分，低于60%不得分。	5
总分	100		100		100			90

附件 3 满意度调查报告

一、调查背景

为建立健全激励和约束机制，确保政策落到实处，提高资金使用效益，我们组织了本次问卷调查。

二、调查目的

经过问卷调查，我们将根据问卷调查结果通过具体细致的数据分析，深层次剖析项目建设单位的实际发展情况以及存在的问题，最后经过统计确定服务对象满意度分值。

三、调查对象和范围

本次调查问卷对象为吉县 17 所中小学校全体师生，范围为屯里联校、中垛联校、西关小学、吉县三中、桑峨中学、中垛九年制学校、文城九年制学校、王家垣九年制学校、东城九年制学校、柏山寺九年制学校、车城联校、柏山寺联校、壶口联校、祖师庙小学 12、桥南小学、东关小学、吉县二中。

四、样本数量

结合项目实际情况，本次问卷调查样本数量 350 份。

五、调查方式

结合项目实际情况，本次问卷调查采用现场访问式。

六、调查样本选取方案

为客观反映 2020 年义务教育薄弱环节改善项目支出资金的使用效果，根据投入设备数量的数量确定抽样方法，屯里联校 60、中垛联校 24、西关小学 21、吉县三中 16、桑峨

中学 12、中垛九年制学校 12、文城九年制学校 12、王家垣九年制学校 12、东城九年制学校 12、柏山寺九年制学校 12、车城联校 12、柏山寺联校 12、壶口联校 12、祖师庙小学 12、桥南小学 12、东关小学 6、吉县二中 6 根据投入最多的、最少的以及中间数来抽取（抽取屯里联校、中垛联校、东城九年制学校、壶口联校、车城联校、东关小学，吉县二中）。调查问卷计划发放 350 份。详细抽样情况见表 3-1:

表 3-1 问卷调查抽样表

学校名称	老师	学生
屯里联校	20	60
中垛联校	20	40
东城九年制学校	10	40
壶口联校	10	40
车城联校	10	40
东关小学	10	20
吉县二中	10	20
合计	90	260

七、调查方法

调查采取现场发放问卷方式对全县受益学校共计 17 所中小学校的全体师生进行抽查调查。每题下设“非常满意”、“基本满意”、“一般满意”、“不满意”、“非常不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“基本满意” 0.8、“一般满意” 0.6、“不满意” 0、“非常不满意” -1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

八、问卷发放回收情况

本次评价共发放问卷 350 份，实际收回有效调查问卷 350 份。

收回问卷的有效性主要从三个方面考虑：1.问卷设计的有效性：本次问卷设置的问题紧密围绕该项目实施情况和效果；2.问卷调查方式的有效性：本项目问卷调查采取面对面调研方式进行，能避免被调研人员的从众心理，且调查员未出现带有暗示性的语言；3.数据整理的有效性：被调研人员不带有功利性，问卷填答能客观真实反映项目实际情况；同时收回的问卷填答完整，不存在缺失情况。因此，本项目问卷共收回 350 份，350 份有效。

教师满意度调查问卷统计表

	总数	份数					权重					满意度
		非常满意	比较满意	基本满意	不满意	非常不满意	非常满意	比较满意	基本满意	不满意	非常不满意	
您此次义务教育薄弱环节改善采购的设备质量是否满意？	90	62	23	5	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	92.67 %
您对互动课堂和平板一体化使用效果是否满意？	90	72	8	9	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	93.11 %
您对本项目建设的完成及时性是否满意？	90	65	12	13	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	91.56 %
本项目的实施对您的教学质量是否有帮助，是否满意？	90	78	4	8	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	95.56 %
如有培训，对培训结果是否满意？	90	72	12	6	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	94.67 %
综合满意度												93.51 %

学生满意度调查问卷统计表

	总数	份数					权重					满意度
		非常满意	比较满意	基本满意	不满意	非常不满意	非常满意	比较满意	基本满意	不满意	非常不满意	
您在此次义务教育薄弱环节改善采购的设备质量是否满意?	260	185	50	25	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	92.31%
您对互动课堂和平板一体化使用效果是否满意?	260	187	42	31	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	92.00%
您对本项目建设的完成及时性是否满意?	260	192	36	32	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	92.31%
本项目的实施对您的学习是否有帮助,是否满意?	260	230	17	13	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	96.69%
互动课堂和平板一体化使用率是否满意?	260	245	8	7	0	0	1	0.8	0.6	0	-1	98.31%
综合满意度												94.32%

项目	需提供资料	检查内容	是否提供有效原件 (√/×)
资金拨付	项目资金的申请资料（项目经费调整申请及批复）	是否有资金申请报告、资金调整情况	×
	财政资金下达通知及相关文件	资金拨付是否合规	√
	资金到账的会计账页、记账凭证及附件	资金拨付明细	√
资金支出	专项资金核算科目的会计账页、支付凭证、资金支出明细、重大项目开支的审批资料	资金使用是否合规	√
财务管理	专项资金管理制度或相关财务管理办法等	财务管理制度是否健全	√
	资金监控制度（措施）、记录或文件（专项审计报告）	资金监管情况	√
项目管理	立项背景、依据文件、申请及批复	项目立项的规范性	√
	项目管理机构成立证明资料、项目实施方案、部门沟通、协商机制（各自职责、协作制度等）	保障项目实施的相关管理机构 and 制度	√
	项目管理制度文件（项目管理制度或相关管理办法等）	项目管理是否规范	√
	项目资料归档的相关资料	项目档案管理情况	√
	项目监督制度、记录或文件、项目检查验收报告	项目监管情况	√
	工作总结	项目绩效目标完成情况	×
	自评报告	项目绩效目标完成情况	×

附件 4 访谈报告

义务教育薄弱环节改善项目访谈报告

访谈日期：2021年6月20日

访谈地点：吉县教育科技局

评价组人员：刘晓丽，梁慧琴

访谈对象：刘建功

1.请简要介绍项目实施内容和实施方式。

答：本项目依据 2020 年义务教育薄弱环节改善招标文件、投标文件、合同书等文件精神，投入交互式平板 157 套、网络互动课堂主讲教室 25 套和听课教室 27 套，共涉及 17 所中小学校。项目由山西翔鸿工程项目管理有限公司组织招标，通过竞争性磋商招标方式选取供应商，确定互动课堂建设项目供应商为山西泽捷科技有限公司，交互式平板电脑采购供应商为山西创智鑫利科贸有限公司和临汾市海鹰科技有限公司，由河南省方圆信息监理有限公司监管。

供应商自签合同之日起 30 日历天内交货完成，由教育科技局组织专家验收，验收合格后投入使用。

2.请您简要介绍项目资金来源和支出情况。

答：2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金财政拨付 486 万元，全部为中央财政资金，截止评价基准日（2020 年 12 月 31 日），实际支出金额为 411.9952 万元，结余金额

74.0048 万元。

3. 请您介绍一下项目实施过程中涉及的主体及各自的职责。

答：吉县市财政局：负责财政资金的管理，对资金的分配、下拨、使用等全过程进行规范化管理，确保专款专用，组织开展绩效评价工作等。

吉县教育科技局：作为本次绩效评价主管部门及实施单位，监督项目实施范围和资金管理情况，做到事前、事中、事后全程监控，并会同财政部门确定资金的支持方向、使用范围等。做好项目实施和资金管理的工作，具体负责建立健全各项规章制度，严把质量关，规范财会行为，严格控制建设成本等。

附件 5 合规性检查报告

2020 年义务教育薄弱环节改善项目

合规性检查报告

为保证 2020 年义务教育薄弱环节改善项目在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，评价组对 2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金使用及实施管理展开合规性检查。

一、合规性检查对象

本次检查对象为 2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金，共计资金数额 846 万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现配套资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题。内容如表 5-1 所示。

表 5-1 合规性审查内容框架

序号	项目	内容
1	资金管理	制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。
2	资金使用	资金的拨付有完整的审批程序和手续及符合项目预算批复或合同规定的用途；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
3	财务监控	已制定或具有相应的监控机制，采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
4	项目管理	已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。
5	项目执行	遵守相关法律法规和业务管理规定，项目调整及支出调整手续完备。

6	项目质量	已制定或其有相应的项目质量要求或标准，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。
---	------	--

三.合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

合规性具体检查内容见附件 2。

四、合规性检查情况

（一）资金拨付、支出情况

1.资金拨付

吉县财政局根据《山西省财政厅山西省教育厅关于提前下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（晋财教〔2019〕191 号）及《临汾市财政局临汾市教育局关于提前下达 2020 年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金预算的通知》（临财教〔2019〕418 号）下发《吉县财政局关于下达单位专项经费预算指标的通知》（吉财教〔2020〕97 号）文件，下达吉县 2020 义务教育薄弱环节改善资金 486 万元。

2.项目支出

2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金财政拨付 486 万元，全部为中央财政资金，截止评价基准日（2020 年 12 月 31 日），实际支出金额为 411.9952 万元，结余金额 74.0048 万元。

（二）财务管理

经过实地调查，相关情况反映如下：

项目实施单位财务科各岗位不兼容，记账，报审、审批

各司其职；资金支出有实施单位项目负责人和财务负责人审核签字。

四、检查结论

2020 年义务教育薄弱环节改善项目资金及时拨付到位，到位资金为 486 万元，实际支出 411.9952 万元。

附件 6 现场勘察照片





