

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全） 支出绩效评价报告

项目名称：博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）

实施单位（公章）：博湖县教育和科学技术局

主管部门（公章）：博湖县教育和科学技术局

委托单位：博湖县财政局

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

填报时间：2022年8月17日



目 录

1.基本情况	1
1.1 项目概况	1
1.1.1 项目背景	1
1.1.2 项目主要内容	2
1.1.3 项目实施情况	2
1.1.4 资金投入情况	3
1.1.5 资金使用情况	3
1.2 项目绩效目标	3
1.2.1 总体目标	3
1.2.2 阶段性目标	4
2.绩效评价工作开展情况	4
2.1 绩效评价目的、对象和范围	4
2.1.1 绩效评价目的	4
2.1.2 绩效评价对象	5
2.1.3 绩效评价范围	5
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	6
2.2.1 绩效评价原则	6
2.2.2 评价指标体系	7

2.2.3 绩效评价方法	13
2.2.4 绩效评价标准	14
2.3 绩效评价工作过程	15
3.综合评价情况及评价结论	17
4.绩效评价指标分析	18
4.1 项目决策情况	18
4.1.1 立项依据充分性	18
4.1.2 立项程序规范性	19
4.1.3 绩效目标合理性	19
4.1.4 绩效指标明确性	20
4.1.5 预算编制科学性	20
4.1.6 资金分配合理性	20
4.2 项目过程情况	21
4.2.1 资金到位率	21
4.2.2 预算执行率	21
4.2.3 资金使用合规性	21
4.2.4 管理制度健全性	22
4.2.5 制度执行有效性	22
4.3 项目产出情况	22
4.3.1 产出数量	22
4.3.2 产出质量	23
4.3.3 产出时效	24

4.3.4 产出成本	24
4.4 项目效益情况	24
4.4.1 实施效益	24
4.4.2 满意度	25
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析	25
5.1 主要经验及做法	25
5.2 存在的问题及分析	25
6.有关建议	26
7.其他需要说明的问题	27
附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分	29
附件 2：项目满意度调查问卷	32

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

义务教育是国家统一实施的所有适龄儿童、少年必须接受的教育，是国家必须予以保障的公益性事业。义务教育质量事关亿万少年儿童健康成长，事关国家发展，事关民族未来。近年来，国家采取了一系列重大举措加快义务教育的发展，包括调整完善农村义务教育管理体制，全面实行“在国务院领导下，由地方政府负责、分级管理、以县为主”的新体制；加大政府财政对义务教育的经费投入，落实税费改革中保证农村义务教育经费投入的有关政策，“三保”（保工资、保运转、保安全）工作初见成效，贫困地区义务教育办学条件得到改善；积极扶持家庭经济困难学生接受义务教育，采取措施减免家庭经济困难学生杂费、书本费和寄宿费等。

校舍安全直接关系广大师生的生命安全，关系社会和谐稳定。从国务院决定实施全国中小学校舍安全工程开始，各级政府和各有关部门都充分认识到实施这项工程的重大意义，切实加强了组织领导，建立高效的工作机制，扎实推进工程实施，真正把校舍安全工程建成“阳光工程”、“放心工程”。

博湖县以国务院决定实施全国中小学校舍安全工程开始为背景，结合县域实际情况，按照 2021 城乡义务教育校舍安全保障长效机制项目（新财教〔2021〕99 号），实施博湖县

城乡义务教育项目（校舍安全）。

1.1.2 项目主要内容

项目主要建设内容：博湖县第一小学教学楼外墙粉刷 7300 平方米，教学楼内墙粉刷 33000 平方米，校园地面硬化 2200 平方米及校园暖气管道更换 170 米。

1.1.3 项目实施情况

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目，于 2021 年 7 月 19 日开标，7 月 24 日招标代理机构向中标企业送达《中标通知书》，中标企业：博湖县恒骥农业发展有限公司；中标价：1408800 元。博湖县第一小学与博湖县恒骥农业发展有限公司签订《建设工程施工合同》，合同约定计划开工日期 2021 年 7 月 23 日，计划竣工日期 2021 年 8 月 22 日，合同价 1408800 元。

项目完工后，甲方业主即博湖县第一小学出具验收单，签署意见“验收合格”。开工日期 2021 年 7 月 23 日，竣工日期 2021 年 8 月 22 日。工程内容：博雅楼外墙维护改造（外墙陶彩 4410.7m²）、博问楼室内维护改造（内墙乳胶漆 7009m²、顶棚 2288.8m²）、博学楼室内维护改造（内墙乳胶漆 11792.63m²、顶棚 3850.66m²、西侧外墙维护 200m²）、阶梯教室（内墙 200m²）及附属工程（地坪 2210m²，暖气管道维修 340m）。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于提前下达 2021 年城乡义务教育项目直达资金的通知》（博财教[2020]7 号），下达博湖县城乡义务教育校舍安全保障长效机制 142 万元。

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目合计投入 142 万元。

1.1.5 资金使用情况

根据新疆创亿恒达工程管理服务有限责任公司出具的《博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目工程结算审核报告》，审定结算金额 1409457.66 元。

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）累计支付 1409457.66 元。具体资金支付情况：

2021 年 9 月 8 日，博湖县财政局直接支付博湖县恒骥农业发展有限公司 422640 元；

2021 年 9 月 30 日，博湖县财政局直接支付博湖县恒骥农业发展有限公司 422640 元；

2021 年 10 月 25 日，博湖县财政局直接支付博湖县恒骥农业发展有限公司 564177.66 元。

1.2 项目绩效目标

1.2.1 总体目标

进一步贯彻国家关于深化教育教学改革，全面提高义务教育质量的有关部署，支持义务教育薄弱环节改善与能力提

升。此项目使用财政拨款资金 142 万元全部用于改善第一小学办学条件,粉刷教学楼外墙 7300 平方米,教学楼内墙 33000 平方米,校园地面硬化 2200 平方米,更换校园暖气管道 170 米,从而促进我县义务教育优质均衡发展。

1.2.2 阶段性目标

根据《2021 城乡义务教育校舍安全保障长效机制项目》(新财教〔2021〕99 号)文件,以及博湖县第一小学与博湖县恒骥农业发展有限公司签订《建设工程施工合同》,2021 年 7 月 23 日开工建设,在 2021 年 8 月 22 日前粉刷教学楼外墙 7300 平方米,教学楼内墙 33000 平方米,校园地面硬化 2200 平方米,更换校园暖气管道 170 米,完成合同约定工程。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

1、通过绩效评价,对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价,反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况,形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论,为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据;同时作为以后年度博湖县编制预算和安排财政项目资金的重要依据,逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

3、通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括：

1、项目决策情况，包括立项情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；

2 资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；

3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；

4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等；

5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

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，对项目绩效进行客观、公正的反映。

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。单位自评由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在博湖县政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）的项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 10 个；三级指标 17 个。

2、确定权重和分值

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 60%（即 60 分）。

3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100 分	优
80（含）—90 分	良
60（含）—80 分	中
60 分以下	差

4、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策 总分 22 分

二级指标：项目实施（共 6 分）

三级指标：实施依据充分性（共 3 分）

实施程序规范性（共 3 分）

二级指标：绩效目标（共 8 分）

三级指标：绩效目标合理性（共 4 分）

绩效指标明确性（共 4 分）

二级指标：资金投入（共 8 分）

三级指标：预算编制科学性（共 4 分）

资金分配合理性（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目实施的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4
		绩效指标明确性	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明细化情况。	评价要点： 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。	4
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。	4
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	4

(2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程 总分 18 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

三级指标：资金到位率（共 4 分）

预算执行率（共 4 分）

资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 6 分）

三级指标：管理制度健全性（共 3 分）

制度执行有效性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
过程	资金管理	资金到位率	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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4
		预算执行率	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=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	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。	评价要点： 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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。	3

(3) 项目产出指标分析

一级指标：项目产出 总分 40 分

二级指标：产出数量（共 12 分）

三级指标：实际完成率（共 12 分）

二级指标：产出质量（共 12 分）

三级指标：质量达标率（共 12 分）

二级指标：产出时效（共 12 分）

三级指标：完成及时性（共 12 分）

二级指标：产出成本（共 4 分）

三级指标：成本节约率（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	12
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	12
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	12
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	4

(4) 项目效益指标分析

一级指标：项目效益 总分 20 分

二级指标：项目效益（共 20 分）

三级指标：实施效益（共 10 分）

三级指标：满意度（共 10 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法包括主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查、行业标准检测的方式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是工程质量的检测。

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在改

善城乡义务教育办学条件，提高校舍安全性，维护教学安全和社会稳定等方面。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价满意度指标。

2、成本效益分析法

本项目将资金投入与校舍维修改造工程量、工程质量等产出，以及改善城乡义务教育办学条件，提高校舍安全性，维护教学安全和社会稳定效益进行关联性分析。

3、比较法

本项目比较法，主要是博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）工程量实际完成值与预期目标值进行比较；以及将项目实施后对改善城乡义务教育办学条件，提高校舍安全性，维护教学安全和社会稳定等方面的情况与项目实施前的情况（即历史情况）进行比较。

2.2.4 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

1、计划标准。以预先制定的教学楼墙壁粉刷工程量、

校园地面硬化工程量，更换校园暖气管道工程量，作为目标，制定招投标计划、工程实施方案、资金预算。

2、行业标准。参照国家公布的《义务教育校舍建设标准》、《全国中小学校舍安全工程实施细则》、《全国中小学校舍安全工程技术指南》等要求的参数、指标值等来制定质量指标，考评工程质量是否符合有关质量体系标准要求；以及参照有关造价标准考评单位造价是否合理（即考评单位造价与工程量和工程质量是否相吻合）。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实

地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（3）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

（1）根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求

意见，形成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 96.97 分。其中项目决策 21 分，项目过程 17.97 分，项目产出管理得分 38 分，项目效益 20 分。具体评分见下表：

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目效益	合计
权重	22%	18%	40%	20%	100
分值	22	18	40	20	100
得分	21	17.97	38	20	96.97

项目决策方面：本项目按规定的程序审批、实施，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。项目设定的绩效目标与实际工作内容有一定的相关性，客观实际，并对绩效目标细化分解。资金测算科学，分配合理。但绩效指标设置合理性仍有待进一步提高，个别指标与项目实施关联性较差，扣 1 分。

过程管理方面：本项目中央专项补助资金 142 万元，资金到位率 100%，预算执行率 99.26%，资金使用符合专项资金管理办法及相关的财务管理制度规定，支出依据合规，无虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金的情况。同时项目主管单位管理制度健全，项目实施单位的财务和业务管理制度健全，项目实施符合相关管理规定，项目合同书、验收

报告等资料齐全。因预算执行率原因扣 0.03 分。

项目产出方面：本项目在合同约定的期限内完工，博湖县第一小学出具验收单，签署意见“验收合格”，质量达标率 100%。但实际完工内容及工程量与计划产出的内容及工程量有出入，且缺少变更审批资料，扣 2 分。

项目效益：通过本项目的实施改善了博湖县义务教育校舍安全状况，完善了教学设施，提升了学校的教学条件，保护了广大师生的生命安全，有效维护社会和谐稳定。受到学生、教职工、家长的一致好评。

4.绩效评价指标分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 实施依据充分性

根据《关于下达 2021 年城乡义务教育校舍安全保障长效机制中央补助资金建设计划的通知》（新教函〔2021〕46 号），教育厅审核各地报送的建设计划并下达项目建设计划。博湖县根据通知要求实施博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）即博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目。

本项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目实施符合行业发展规划和政策要求；项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.2 实施程序规范性

本项目主管单位博湖县教育和科学技术局，根据《关于下达 2021 年城乡义务教育校舍安全保障长效机制中央补助资金建设计划的通知》（新教函〔2021〕46 号）文件要求，按照政府采购程序，于 2021 年 7 月 19 日开标，7 月 24 日招标代理机构向中标企业送达《中标通知书》，甲乙双方签订《建设工程施工合同》，合同约定计划开工日期 2021 年 7 月 23 日，计划竣工日期 2021 年 8 月 22 日，合同价 1408800 元。

项目实施符合规定的程序，符合相关要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.1.3 绩效目标合理性

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置较为合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额较匹配。但绩效指标设置合理性仍有待进一步提高，如数量指标设置与实际工程量缺少关联性；效益指标“增强环保意识”与项目实施内容无关联性。

本项满分 4 分，评估得分 3 分。

4.1.4 绩效指标明确性

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全），根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 条，二级指标 7 条，三级指标 10 条，其中量化指标条数共 8 条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目预算资金 142 万元，来源为中央补助资金。项目预算编制严格按照工程设计和国家及自治区有关义务教育校舍安全建设要求及施工规范。预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工程量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.6 资金分配合理性

本项目主管单位为博湖县教育和科学技术局，施工单位博湖县恒骥农业发展有限公司。资金到位后全额分配给博湖县教育和科学技术局，由博湖县教育和科学技术局采取国库集中支付制度直接支付给施工单位。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目预算资金 142 万元，实际到位资金 142 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

根据新疆创亿恒达工程管理服务有限公司出具的《博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目工程结算审核报告》，审定结算金额 1409457.66 元，累计支付 1409457.66 元。

本项满分 4 分，评估得分 3.97 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国招标投标法》等国家有关财经法规以及预算管理制度；符合《城乡义务教育资金管理办法》要求。资金的审批和拨付按照《博湖县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合城乡义务教育校舍安全资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

博湖县教育和科学技术局制定了《博湖县教育和科学技术局财务管理办法》和《博湖县教育和科学技术局内控管理制度》，制定了较为全面的项目管理制度，对项目实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国招标投标法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《采购法》等，严格执行基本建设程序，执行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制，项目勘察、设计、施工、监理均符合国家和自治区有关城乡义务教育校舍安全建设和施工规范。有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目完工后，即博湖县第一小学出具验收单，签署意见“验收合格”。验收工程内容：博雅楼外墙维护改造（外墙陶彩 4410.7m²）、博问楼室内维护改造（内墙乳胶漆 7009m²、顶棚 2288.8m²）、博学楼室内维护改造（内墙乳胶漆 11792.63m²、顶棚 3850.66m²、西侧外墙维护 200m²）、阶梯教室（内墙 200m²）及附属工程（地坪 2210m²，暖气管道维修 340m）。

与项目建设计“第一小学教学楼外墙粉刷 7300 平方米，教学楼内墙粉刷 33000 平方米，校园地面硬化 2200 平方米及校园暖气管道更换 170 米”相比较，实际完工内容及工程量与计划产出的内容及工程量有出入。首先增加了顶棚建设 6139.46 平方米；完成外墙粉刷 4610.7 平方米，比计划少 2689.3 平方米；完成内墙粉刷 19001.63 平方米，比计划少 13998.37 平方米；完成地坪 2210 平方米，比计划多 10 平方米；完成暖气管道维修 340 米，比计划多 170 米。

本项满分 12 分，评估得分 10 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

本项目完工后，即博湖县第一小学出具验收单，签署意见“验收合格”。质量达标率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.3 产出时效

项目完工后，博湖县第一小学出具验收单，签署意见“验收合格”。开工日期 2021 年 7 月 23 日，竣工日期 2021 年 8 月 22 日。开竣工日期与甲乙双方签订的《建设工程施工合同》一致，产出时效较好。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率= $[(\text{计划成本}-\text{实际成本})/\text{计划成本}] \times 100\%$ 。

本项目资金投入 142 万元，根据新疆创亿恒达工程管理服务有限责任公司出具的《博湖县第一小学内外墙粉刷及地坪硬化项目工程结算审核报告》，审定结算金额 1409457.66 元，节约成本 10542.34 元，成本节约率 0.74%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 实施效益

本项目实施所产生的效益主要包括社会效益和可持续影响。

(1) 社会效益

本项目具有良好的社会效益。项目的实施给存在墙体破损等问题的博湖县第一小学带来实实在在的好处，改善了博湖县义务教育校舍安全状况，完善了教学设施，提升了学校的教学条件，保护了广大师生的生命安全，有效维护社会和

谐稳定。

(2) 可持续影响效益

城乡义务教育项目（校舍安全）的实施，将促进各类教育协调发展，教育质量和水平得到明显持续提高。是体现党和政府以人为本、执政为民理念的重大举措，是坚持教育优先发展、办人民满意教育的战略部署。可持续影响效益明显。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象和受益群众主要是博湖县第一小学学生、教职工、学生家长，通过问卷调查方式收集服务对象和受益群众对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，有效改善城乡义务教育办学条件，提高校舍安全性，维护教学安全和社会稳定。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

1.加强领导，落实责任。

博湖县教育和科学技术局高度重视博湖县城乡义务教育项目（校舍安全），成立了以分管项目工作的副局长为组长，各部门领导为成员的项目领导小组，明确了各部门工作职责，从项目审批、项目招投标、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2.严格程序，确保资金效益。

严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用。始终坚持按工程进度拨付工程款，资金审批后直接拨付到施工单位，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

5.2 存在的问题及分析

1.本项目完工工程量与计划工程量差别较大，反映出工程量预算不仔细，施工过程监管与控制不严格，同时工程的变更缺少有效的审批手续等问题。

2.项目资料档案管理不够规范。项目资料多、散、杂、乱，未安排专人对项目资料进行搜集，整理，统一归档保存。

3.从项目主管部门对本项目的绩效自我评价来看，绩效评价工作须进一步加强和提高。本单位绩效评价人员需加强学习，指标设置不规范、不细致等。

6.有关建议

1、针对项目实际完工工程量与计划工程量不一致的问题，须进一步建章立制，明确项目工程内容及工程量变更的审批程序，完善手续；同时，须加强工程量预算细致程度，以及在施工过程中加强工程内容与工程量的监督。

2、完善项目管理机制，细化工作环节和操作流程。从前期项目报批、招投标、合同管理、质量控制、验收等环节，制定更详细、明确的工作任务和资料交接清单，完善资料收

集、整理和组卷工作，使档案管理工作规范化、标准化。

3、进一步加强绩效管理培训，从部门单位领导，到业务具体经办人员，都应进一步认识到绩效工作的重要性，重视起来。除必要的建章立制外，还要进一步夯实绩效管理基础工作，切实提高业务经办技术水平。

7.其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行

评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果和结论可能会不同。

主评人（签字）：

日期：2022 年 8 月 17 日

附件 1：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点: ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否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; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		实施规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目实施的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3	3
	绩效目标	绩效合理性	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	3
		绩效指标明确性	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明细化情况。	评价要点: 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。	4	4
	资金投入	预算科学性	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	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配;	4	4

			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。	③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。		
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
过程	资金管理	资金到位率	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和项目实施的保障程度。	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(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	4	4
		预算执行率	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=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	3.97
		资金使用规范性	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。	评价要点: 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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; 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。	3	3

产出	产出数量	实际完成率	项目实施的计划产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	12	10
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	12	12
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	12	12
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	4	4
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	10	10
合计					100	96.97

附件 2：项目满意度调查问卷

博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）

满意度调查问卷

在博湖县城乡义务教育项目（校舍安全）绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在博湖县教育和科学技术局、财政局协助下随机抽取博湖县第一小学学生、教职工、学生家长分发调查问卷 50 份。其中有效问卷 50 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、您的身份是以下哪种？

学生（ 15 ） 教职工（ 15 ） 家长（ 30 ）

2、墙体破损的问题是否得到解决？

有效解决（ 50 ） 基本解决（ ） 未解决（ ）

3、维修后暖气管道是否正常运行？

正常运行（ 50 ） 偶尔出现问题（ ） 问题较多（ ）

4、地坪改造面积是否合理？

很合理（ 50 ） 较合理（ ） 不合理（ ）

5、本项目建成后校舍安全性是否明显提高？

明显提高（ 50 ） 略有提高（ ） 无提高（ ）

6、本项目建成后教学条件是否明显改善？

明显改善（ 50 ） 略有改善（ ） 无改善（ ）

7、项目建成后，学校是否还存在其他明显的安全隐患？

暂时没有（ 50 ） 个别隐患（ ） 较多隐患（ ）

8、本项目完工后，是否调动学生上课积极性？

有效调动（ 50 ） 效果一般（ ） 不能调动（ ）

9、您对本项目实施整体满意度如何

很满意（ 50 ） 满意（ ） 不满意（ ）