**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**巴财教【2022】41号2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央资金

**实施单位（公章）：**新疆巴州第一中学

**主管部门（公章）：**巴州教育局

**项目负责人（签章）：**外力·肉孜

**填报时间：**2024年5月8日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

为贯彻落实《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[2021]127号）要求，根据巴财教[2022]41号文下达的《关于提前下达2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》，结合我校实际需求，用于购置智能交互黑板设备。提升我校办学能力和教学条件。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目资金拨付100万元，用于购置智能交互黑板设备，购置数量54套。提升我校办学能力和教学条件。

实施情况：2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目资金由学校信息中心组织实施采购，完成54套智能交互黑板设备采购，该项目的实施提升我校办学能力、教学条件，提高教育教学质量。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：全年预算数100万元，实际总投入100万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为巴财教[2022]41号文下达的《关于提前下达2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》。

（2）资金使用情况：全年预算数100万元，全年执行数100万元，预算执行率为100%，用于：购置智能交互黑板设备100万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：2023年我校实施义务教育薄弱环节改善与能力提升项目智能交互黑板设备购置50套，项目资金100万元，该项目实施后，有效提升我校办学能力和教学条件。

2.阶段性目标：根据项目实施目标，该项目于本年度第三季度完成智能交互黑板设备采购工作。严格控制预算资金，不得超预算执行。智能交互黑板设备采购有效提升我校办学能力和教学条件，提高教学质量。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

巴财教【2022】41号2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央资金

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法为因素分析法。

4.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、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为40分，得分为39.25分，得分率为 98.13%。项目效益类指标权重为20分，得分为17.5分，得分率为87.5%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

巴财教【2022】41号2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目中央资金项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 39.25 |
| 项目效益 | 20 | 17.5 |
| **合计** | **100** | **96.75** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《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[2021]127号）文件》、巴财教[2022]41号文下达的《关于提前下达2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》文件及符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，不与部门内部相关项目重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前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，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目设立了项目绩效目标，与购置智能交互黑板设备具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共11条，其中量化指标条数共9条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

该项目前期经市场调研、了解相关产品性能及价格，经过科学论证、合理、准确，预算内容与项目内容相匹配，预算测算依据充分，预算项目投入资金与工作任务相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

依据巴财教[2022]41号文下达的《关于提前下达2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》文件分配100万元，全部用于智能交互黑板设备采购支出。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与我校实际相适应。

此项权重分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金100万元，实际到位资金100万元，资金到位率100%。

此项权重分5分，得分5分。

2.预算执行率

全年预算数100万元，全年执行数100万元，预算执行率为100%。

此项权重分5分，得分5分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分2分，得分2分。

5.制度执行有效性

### 该项目严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目无调整，项目采购合同、验收单等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1. 数量指标完成情况：指标1：智能交互黑板设备购置数量，指标值：>=50套，实际完成值54套，指标完成率108%，偏差原因：产品询价后，由于产品后期降价，采购时增加购置数量。

此项权重分10分，得分10分。

1. 质量指标完成情况：指标1：智能交互黑板设备购置政府采购率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：设备采购质量合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：智能交互黑板设备采购验收合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 时效指标完成情况：指标1：智能交互黑板设备采购完成时间，指标值：2023年9月30日，实际完成值2023年7月27日，指标完成率100%；指标2：设备采购年度计划完工率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：智能交互黑板设备购置54套，已全部完成。达到教师、学生和家长满意程度。

此项权重分10分，得分10分。

1. 经济成本指标完成情况：指标1：智能交互黑板设备采购成本控制数，指标值：<=2万元/套，实际完成值1.85万元/套，指标完成率92.5%，偏差原因：产品询价后，由于产品单价降价，采购时增加购置数量。

此项权重分10分，得分9.25分。

## （四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：指标1：智能交互黑板设备利用率，指标值：>=83.33%，实际完成值41.67%，指标完成率50%，偏差原因：该设备利用率按照一学年10个月设置为83.33%，该设备8月已投入使用，下半学年投入使用5个月设备利用率为41.67%。

此项权重分5分，得分2.5分。

1. 社会效益指标完成情况：指标1：学校教学质量，指标值：进一步提升，实际完成值达成目标，指标完成率100%。

此项权重分5分，得分5分。

1. 满意度指标完成情况分析：指标1：教师、学生和家长对项目的综合满意度，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：智能交互黑板设备购置54套，已全部完成。达到教师、学生和家长满意程度；指标2：智能交互黑板使用人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：智能交互黑板设备购置54套，已全部完成。达到教师、学生和家长满意程度。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目全年预算100万元，实际支出100万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为98.53%，总体偏差率为1.47%,偏差原因该设备利用率按照一学年10个月设置为83.33%，该设备8月已投入使用，下半学年投入使用5个月设备利用率为41.67%。改进措施结合项目实际完成情况及投入使用时间，充分考虑设备利用率。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

## 我校为了有效开展2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金购置智能交互黑板设备，进一步提高专项资金管理水平，实施过程中，紧密结合本单位工作实际，严格落实项目计划，严格实行财务管理制度，严格控制超预算执行，并受财政部门的监督，根据项目进度，及时拨款。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题：经济效益指标智能交互黑板设备利用率设置过大，导致与实际利用率存在较大偏差。

原因分析：该设备利用率按照一学年10个月设置为83.33%，该设备8月已投入使用，下半学年投入使用5个月设备利用率为41.67%。

七、有关建议

**1、加强项目资金的预算管理，认真准确及时编制单位部门项目资金预算计划，在执行过程中加强监督管理，细化项目实施过程，分时段拨付资金。**

2.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

3.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

4.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

5.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

6.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无