**漯河经济技术开发区2022年教育专项资金项目绩效评价报告**

|  |  |
| --- | --- |
| **项目单位：** | **漯河经济技术开发区社会事业服务中心** |
| **委托单位：** | **漯河经济技术开发区财政局** |
| **评价机构：** | **漯河金桥联合会计师事务所** |
| **评价日期：** | **2023年6月30日** |

摘 要

以党的十九届四中全会精神为指导，贯彻落实中央和省、市、县对教育工作的部署，全面深化教育领域综合改革，以“育人为本、强化管理、改革创新、提升质量”为方针，按照“学前教育抓规范，义务教育抓均衡，高中教育促优质，职业教育促创新”的总体要求，加强管理，提高质量，谋划发展，促进公平，继续深化教育综合改革，以“办人民满意教育”为目标。近年来，漯河经济技术开发区教育专项资金的管理使用不断规范，使用效益不断提高，有效促进了全区教育事业的健康发展。从2021年开始，建立了漯河经济技术开发区教育专项资金项目。针对本项目2022年的运行情况，我所开展了本次绩效评价工作，评价结果简述如下：

**项目决策情况分析：**该项目立项依据充分，立项程序基本规范，但绩效目标不太合理，预算编制不科学，不能有效评价项目年度运行情况。

**过程实施情况分析：**项目实施管理相对规范、完备，但部分项目资金未做到专款专用，未根据项目专项经费特点制定相应的业务管理制度和财务管理制度。

**项目产出情况分析：**该项目产出数量、产出时效均达到预期指标值，但工资发放准确率、采购成本节约率未达到，影响项目产出情况。

**项目效益情况分析：**该项目的实施，带来了良好的社会效益，并保障了教育事业持续发展，但采购产品是否属于节能环保产品未取得充分、适当的评价证据。

**绩效评价结论：**评价小组以《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）以及评价过程中收集到的各种资料为基础，采用查阅、核对、检查、访谈、问卷调查，对漯河经济技术开发区教育专项资金项目进行评价。该项目本次绩效评价综合得分70.91分，整体评价结果为“中”。

**主要经验及做法：**进一步落实依法办学指导思想，规范学校维修、改造工程管理，维护校园安全；改善学校办学条件，满足教育教学需要，确保教育教学工作正常运转；优化学前教育资源配置，引导支持民办幼儿园提供普惠性服务，扩大城乡普惠性学前教育资源覆盖面，加快建成“广覆盖、保基本、有质量”的学前教育公共服务体系；设备采购、装修工程、维护维修等需要进行政府采购的项目，全程每环节均通过政府采购网进行实施，实现了政府采购全过程的公开、公平、透明；办好人民满意教育，确保义务教育持续稳定发展。

**存在问题：**一是管理制度待完善，社会事业服务中心负责教育专项资金项目的监督管理工作，虽提供了《中小学校财务制度》，但在项目实施过程中未根据本项目特点制定有针对性的业务管理办法及专项资金管理办法。

二是预算编制不科学，抽查2022年预算编制相关资料，存在预算编制不科学的问题，2022年教育专项资金项目预算批复462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,全年实际支出281.95万元，年底结余资金30.25万元。预算编制资金与实际支出资金存在偏差，未充分发挥资金效益。表明项目管理单位对年初预算资金前期论证不够充分，预算编制科学性不足、预算确定的资金量与预期工作量不匹配等问题。

三是绩效目标设定不合理，社会事业服务中心虽然设定了年度绩效目标，也根据年度绩效目标设定了详细的绩效指标值，但没有结合本年度重点工作来设置。该项目设定年度绩效目标：①湘江路小学办公楼装修；②突发性校舍维修；③普惠性幼儿园奖补。而本年度项目实施内容是2021年邓襄镇教师工资资金与开发区实验中学教学装备与教学设施。

四是财务管理有待加强，通过查阅财务资料发现，记账凭证“审核”与“记账”处均未签字或盖章；2022年8月40#凭证，后附收款收据经手人未签字或盖章；2022年9月29#凭证，未附国库集中支付凭证，在财政资金支出审批表中分管财政领导批示“从教育附加中列支”，但实际从该项目资金中支付。

**针对以上提出问题给出如下建议：**一是完善项目管理制度，社会事业服务中心应根据本区域的实际情况，依据教育专项资金项目政策要求，尽快制定有针对性的业务管理办法及专项经费管理制度，细化制度条款。加强项目监督管理，促进管理规范，为建设项目更好的实施创造良好的环境。

二是规范预算编制程序，进一步加强部门预算编报规程管理，严格执行《预算法》、《预算法实施条例》以及国务院关于预算编制的有关要求，在编制年初预算时，要本着实事求是，量力而行的原则，详细统计分析往年决算，将分析结果结合当年工作安排和项目计划，将结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制年初预算，从而提升部门预算的科学合理性、准确性，充分发挥资金效益。

三是完善绩效目标设定，完善教育专项资金绩效目标管理。结合年度重点工作，按专项资金的支持方向设置科学、合理、完整的绩效指标，为预算编制和分配、专项绩效监控开展和绩效评价提供重要基础和依据。同时，在项目申报、立项时，应在申报书或方案内明确项目绩效目标，可考虑针对同一类型的项目建立规范、统一的绩效目标框架，便于后期的项目验收、考评等工作，也能为教育专项资金绩效评价提供可整合的数据基础。

四是进一步加强财务管理，加强支出审核控制，全面审核各类单据，重点审核单据内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。支出凭证应当附有反映支出明细内容的原始单据，并由经办人员签字或盖章，超出规定的支出事项应由经办人员说明原因并附审批依据，确保与经济业务事项相符；强化日常监管，不定期抽查项目资金管理使用情况，关注资金支出动向，守好资金监管防线，确保资金使用合规性。

**目录**

[一、基本情况 1](#_Toc23379)

[（一）项目单位基本情况 1](#_Toc10885)

[（二）项目立项背景 2](#_Toc22770)

[（三）项目主要内容及实施情况 2](#_Toc15161)

[（四）项目经费来源和使用情况 3](#_Toc30395)

[（五）项目绩效目标 3](#_Toc27477)

[二、绩效评价工作开展施情况 3](#_Toc3533)

[（一）绩效评价目的 3](#_Toc21120)

[（二）绩效评价内容 3](#_Toc31457)

[（三）绩效评价实施过程与流程 4](#_Toc5967)

[（四）绩效评价指标体系设计 4](#_Toc28771)

[三、综合评价情况及评价结论 6](#_Toc3857)

[四、绩效评价指标分析 6](#_Toc11876)

[（一）项目决策情况 7](#_Toc6637)

[（二）过程实施情况 9](#_Toc17492)

[（三）项目产出情况 11](#_Toc24270)

[（四）项目效益情况 15](#_Toc24643)

[五、主要经验及做法 17](#_Toc20330)

[六、存在的问题 18](#_Toc13527)

[（一）管理制度待完善 18](#_Toc921)

[（二）预算编制不科学 1](#_Toc17977)8

[（三）绩效目标设定不合理 1](#_Toc18506)9

[（四）财务管理有待加强 19](#_Toc28375)

[七、主要建议 19](#_Toc5603)

[（一）完善项目管理制度 19](#_Toc12520)

[（二）规范预算编制程序 19](#_Toc21523)

[（三）完善绩效目标设定 20](#_Toc14508)

[（四）进一步加强财务管理 20](#_Toc14769)

[附件-1 项目基本情况表 22](#_Toc1763)

[附件-2 绩效评价方案 23](#_Toc31336)

[附件-3 评价指标及标准设置 25](#_Toc18938)

[附件-4 项目绩效目标表................................................................2](#_Toc3792)9

[附件-5 项目问卷调查表 31](#_Toc3792)

[附件-6 问卷调查结果统计表 34](#_Toc27289)

[附件-7 评价小组工作时间安排 40](#_Toc18832)

**经济技术开发区2022年教育专项资金项目**

**绩效评价报告**

我们接受委托，于2023年5月5日至2023年6月30日对漯河经济技术开发区社会事业服务中心负责实施的教育专项资金项目运行情况进行了绩效评价。

漯河经济技术开发区社会事业服务中心对其提供的管理制度、业务资料和会计资料以及与绩效评价相关资料的真实性、完整性、合法性承担责任；我们对出具的绩效评价报告的独立性、客观性、公正性承担责任。我们评价的依据是 《中华人民共和国预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、河南省财政厅《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）、《漯河市市级预算项目支出绩效评价管理暂行办法》等文件。

在绩效评价过程中，我们遵守了中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的要求，得到了漯河经济技术开发区社会事业服务中心的配合。现将绩效评价情况和结果报告如下：

一、基本情况

**（一）项目单位基本情况**

漯河经济技术开发区社会事业服务中心（以下简称“社会事业服务中心”）是“教育专项资金”经费项目预算和管理单位，社会事业服务中心为管委会的内设机构。社会事业服务中心共有办公室、文教科、信访办、宗教办、卫计办、爱卫办等内设机构。社会事业局主要职责包括：开发区社会事业发展规划的编制，并组织实施；负责计划生育、教育、民政、残联、人民武装工作；负责综合治理、信访稳定、依法治理工作;指导基层 政权建设、村民自治工作；负责全区卫生防疫、卫生保健及体育、文化、旅游和外事工作。

**（二）项目立项背景**

以党的十九届四中全会精神为指导，贯彻落实中央和省、市、县对教育工作的部署，全面深化教育领域综合改革，以“育人为本、强化管理、改革创新、提升质量”为方针，按照“学前教育抓规范，义务教育抓均衡，高中教育促优质，职业教育促创新”的总体要求，加强管理，提高质量，谋划发展，促进公平，继续深化教育综合改革，以“办人民满意教育”为目标。

近年来，漯河经济技术开发区教育专项资金的管理使用不断规范，使用效益不断提高，有效促进了全区教育事业的健康发展。从2021年开始，建立了漯河经济技术开发区教育专项资金项目。

**（三）项目主要内容及实施情况**

专项资金安排使用坚持公共财政导向，着力推进教育领域综合改革，优先保障国家及省、市重大决策部署所需资金。教育专项资金项目主要内容包括：一是提升办学条件；二是突发性校舍维修；三是校园设备购置；四是学校办公楼装修；五是普惠性幼儿园奖补；六是用于解决教育突发性项目。

每年由各区直学校及相关业务科室上报下年度项目资金需求，按照轻重缓急的程度，由单位负责人审定，报分管领导批准后报管委会主任审批通过，最后由分管财政领导审批再拨付教育专项资金。

**（四）项目经费来源和使用情况**

教育专项资金主要来源于漯河经济技术开发区财政预算资金。根据《漯河经济技术开发区财政局关于批复2022年部门预算的通知》（漯开财〔2022〕7号），2022年教育专项资金项目预算批复462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,全年实际支出281.95万元，年底结余资金30.25万元。

**（五）项目绩效目标**

年度绩效目标：一是湘江路小学办公楼装修；二是突发性校舍维修；三是普惠性幼儿园奖补。

二、绩效评价工作开展施情况

**（一）绩效评价目的**

本次绩效评价的目的是通过对2022年教育专项经费项目的预算执行、管理和绩效目标实现情况进行评价，发现问题并督促社会事业服务中心及时采取有效措施进行纠正，确保财政资金使用能充分体现效率性和效果性，确保绩效目标的实现。重点是从项目支付情况、绩效目标完成情况和目标进度的偏差性以及资金使用合理性等方面进行评价，对年度绩效目标是否完成进行评价，提出问题整改意见，促使区财政局能够及时掌握预算部门资金使用情况，并督促社会事业服务中心及时进行纠偏。

**（二）绩效评价内容**

绩效评价内容主要包括以下内容：

1.绩效目标完成情况，一是预计产出的完成进度及趋势，包括数量、质量、时效、成本等；二是预计效果的实现进度及趋势，包括经济效益、社会效益和可持续影响等；三是跟踪服务对象满意度及趋势。

2.预算执行情况，包括预算资金拨付情况，预算单位实际支出情况以及预计结转结余情况。

**（三）绩效评价实施过程与流程**

绩效评价分为前期准备阶段、评价执行阶段、报告撰写与提交阶段三个阶段，具体实施计划详见如下：

前期准备阶段：初步了解评价基本事项，组建项目内部工作团队，拟定专家名单并提交审核。同时了解项目的基本情况，进行绩效评价框架开发与设计，并制订绩效评价初步方案报区财政局审核完善。

评价实施阶段：对项目单位填报的绩效运行数据进行收集、分类整理，审核材料的完整性、准确性，记录审核过程中发现的问题，并出具初步审核意见。同时筛选服务对象，通过询问、查阅、核对、检查、访谈、问卷调查等方式进行调查，汇总收集的绩效运行数据，并对评价指标完成情况进行核实分析，出具绩效评价综合意见。

报告撰写与提交阶段：根据报告框架要求编写绩效评价报告初稿并提交，并征集委托方、项目单位等多方反馈意见，最后完善形成正式绩效评价报告。

**（四）绩效评价指标体系设计**

1、指标体系设计思路：本次评价针对漯河经济技术开发区教育专项资金项目绩效评价指标体系，评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个部分内容。根据评价目的和评价重点，结合本项目具体运行情况以及各种评价方法，通过对项目立项、组织实施、产出数量、产出质量、项目效果等客观方面进行系统分析，对该项目绩效目标的完成情况作出评价，及时发现项目存在的问题，并提出有针对性的建议。

2、指标整体框架说明：根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《漯河经济技术开发区财政局关于开展2022年度区级预算绩效自评和项目支出部门绩效评价工作》的通知(漯开财〔2023〕9号)中的指标体系及要求，结合项目的具体情况，评价小组确定了4项一级指标、8项二级目标、22项三级指标。本次绩效评价指标体系中各部分权重如下：

项目决策：占权重分15分，用于考察项目立项的充分性、程序的规范性、目标的合理性、指标的明确性等情况。

项目实施过程：占权重分25分，主要用于考察项目管理制度是否完善，执行是否有效。

项目产出：占权重分35分，通过产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面综合评价资金投入使用后的产出是否达到了预期值。

项目效益：占权重分25分，用于评估本项目的实施带来的社会效益、经济效益，可持续发展性以及项目服务对象对该项目的满意程度。

3、评分等级设定

项目最终评价等级分为以下四级：

优：得分高于90分（含90分）

良：得分80分—90分（含80分）

中：得分60分—80分（含60分）

差：得分60分以下。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组以《中华人民共和国预算法》、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）以及评价过程中收集到的各种资料为基础，采用查阅、核对、检查、访谈、问卷调查，对漯河经济技术开发区教育专项资金项目进行评价。该项目本次绩效评价综合得分70.91分，整体评价结果为“中”。

**教育专项资金项目绩效评分**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** | **评价等级** |
| **决策类** | 15 | 3.2 | 21.33% | -- |
| **过程类** | 25 | 16.71 | 66.84% | -- |
| **产出类** | 35 | 30 | 85.71% | -- |
| **效益类** | 25 | 21 | 84.00% | -- |
| **总计** | 100 | 70.91 | 70.91% | 中 |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

项目决策情况分析包括项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标和6个三级指标构成，权重为15分，实际得分3.2分，得分率21.33%。各指标的业绩值和得分详见“表4-1项目决策类指标评分结果汇总表”。

表4-1项目决策类指标评分结果汇总表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **业绩值** | **得分** |
| （A1）项目立项 | （A11）立项依据充分性 | 2 | 充分 | 2 |
| （A12）立项程序规范性 | 2 | 基本规范 | 1.2 |
| （A2）绩效目标 | （A21）绩效目标合理性 | 3 | 不合理 | 0 |
| （A22）绩效指标明确性 | 3 | 不明确 | 0 |
| （A3）资金投入 | （A31）预算编制科学性 | 3 | 不确定 | 0 |
| （A32）资金分配合理性 | 2 | 不确定 | 0 |
| 小计 | | 15 |  | 3.2 |

（A11）立项依据充分性 权重2分，得2分

评价小组核查了漯河市机构编制委员会关于印发《中共漯河经济技术开发区工作委员会 漯河经济技术开发区管理委员会机构编制方案的通知》漯编〔2016〕54号、《中共漯河市委机构编制委员会关于划分市属各功能区教育管理事权的通知》漯编〔2019〕197号等文件，与社会事业服务中心职责密切相关，为促进教育事业发展所必需，确认了项目立项依据的充分性；该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，及行业发展规划和政策要求。本项目立项依据充分，符合相关法律法规的规定。因此，根据指标评分标准，该指标得2分。

（A12）立项程序规范性 权重2分，得1.2分

根据漯河市机构编制委员会关于印发《中共漯河经济技术开发区工作委员会 漯河经济技术开发区管理委员会机构编制方案的通知》漯编〔2016〕54号，结合社会事业服务中心部门职责，该项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；但社会事业服务中心未提供该项目事前绩效评估、集体决策等相关资料。因此，根据指标评分标准，该指标得1.2分。

（A21）绩效目标合理性 权重3分，得0分

社会事业服务中心针对教育专项资金2022年度填写有预算项目绩效目标申报表。实施期绩效目标和年度绩效目标相差较大，与本项目实际内容不太相关，预期产出和效果的目标值也有所偏差。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（A22）绩效指标明确性 权重3分，得0分

虽然社会事业服务中心提供的本项目2022年度预算项目绩效目标申报表中根据年度绩效目标设置有成本、产出、效益、满意度指标，但指标值与实施期绩效目标不太相关，基本不能有效评价项目年度运行情况是否达到预期目标。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（A31）预算编制科学性 权重3分，得0分

评价小组查阅了社会事业服务中心提供的资料，未列示与预算编制科学论证依据及预算额度的测算过程相关的内容。2022年教育专项资金项目预算批复462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,全年实际支出281.95万元，年底结余资金30.25万元，预算资金额度偏高，预算确定的资金量与预期工作量不匹配。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（A32)资金分配合理性 权重2分，得0分

评价小组查阅了项目实施单位提供的资料，未列示该项目预算资金测算依据的相关内容，无法判断预算资金依据是否充分，资金分配额度是否合理，与项目单位是否相适应。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

**（二）过程实施情况**

2022年教育专项资金项目由经开区社会事业服务中心管理，本项目过程实施情况分析包括资金管理、组织实施3个二级指标，和8个三级指标构成，权重25分，实际得16.71分，得分率66.84%。各指标的业务值和得分详见“表4-2过程管理指标评分结果汇总表”。

表4-2过程管理指标评分结果汇总表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **业绩值** | **得分** |
| （B1）资金管理 | （B11）资金到位率 | 3 | 90.31% | 2.71 |
| （B12）预算执行率 | 3 | 100% | 3 |
| （B13）资金使用合规性 | 3 | 不合规 | 0 |
| （B2）业务管理 | （B21）管理制度健全性 | 3 | 不健全 | 1 |
| （B22）制度执行有效性 | 3 | 无效 | 0 |
| （B3）实施管理 | （B31）政府采购规范性 | 5 | 规范 | 5 |
| （B32）合同管理完备性 | 3 | 完备 | 3 |
| （B33）项目验收规范性 | 2 | 规范 | 2 |
| 小计 | | 25 |  | 16.71 |

（B11）资金到位率 权重3分，得2.71分

评价小组通过查阅社会事业服务中心相关财务资料，2022年1月1日至2022年12月31日教育专项资金项目计划投入资金462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,实际到位资金281.95万元，资金到位率为90.31%。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.71分。

（B12）预算执行率 权重3分，得3分

评价小组通过查阅社会事业服务中心相关财务资料，2022年1月1日至2022年12月31日该项目实际到位资金为281.95万元，实际支出资金281.95万元，执行率100%。因此，根据指标评分标准，该指标得分3分。

（B13）资金使用合规性 权重3分，得0分

评价小组通过查阅社会事业服务中心相关财务资料，结合预算批复文件，该项目使用财政性资金未做到专款专用。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（B21）管理制度健全性 权重3分，得1分

评价小组获取了项目实施单位提供的《中小学校财务制度》，资料中显示项目单位财务管理制度合法、合规、完整，但是没有结合本项目特点制定有针对性的财务管理办法。社会事业服务中心主要负责本项目的监督管理工作，但未建立相应的业务管理制度。因此，根据指标评分标准，该指标得分1分。

（B22）制度执行有效性 权重3分，得0分

评价小组通过询问社会事业服务中心相关人员，并查阅相关文件资料等，了解到社会事业服务中心在教育专项资金管理中未做到专款专用。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（B31）政府采购规范性 权重5分，得5分

评价小组获取了相关政府采购资料，该项目按照政府采购规定程序进行了申报；政府采购的主体范围明确，资金来源、规模、范围、契约形式等明确；符合政府采购时限要求，并依法进行了备案或者审批；按照政府采购法律法规规定发布政府采购项目信息，且及时发布项目信息，按照采购相关法律法规流程执行。因此，根据指标评分标准，该指标得分5分。

（B32）合同管理完备性 权重3分，得3分

评价小组获取了相关合同资料，该项目按规定签署了相关合同，合同标的物及价格、履约期限清晰，并且有明确的质量标准；合同双方责任界定清晰；合同支付方式和支付时间明确、清晰、完整。因此，根据指标评分标准，该指标得分3分。

（B33）项目验收规范性 权重2分，得2分

评价小组获取了相关验收资料，漯河经济技术开发区实验中学在规定的时间内按验收流程组织验收工作；相关验收文件及其内容齐全、有效。因此，根据指标评分标准，该指标得分2分。

**（三）项目产出情况**

项目产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级级指标，权重35分，实际得30分，得分率85.71%。各指标的业务值和得分详见“表4-3项目产出指标评分结果汇总表”。

表4-3项目产出指标评分结果汇总表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **业绩值** | **得分** |
| （C1）产出数量 | （C11）解决属地调整教师工资发放人数 | 5 | ≥100人 | 5 |
| （C12）购置教学设施设备总数 | ≥50台 |
| （C2）产出质量 | （C21）采购产品合格率 | 12.5 | ≥100% | 10 |
| （C22）采购项目一次验收通过率 | ≥100% |
| （C23）采购结果满足需求程度 | 满足 |
| （C24）验收合格12个月内质量 | 无质量问题 |
| （C25）工资一次发放准确率 | ＜100% |
| （C3）产出时效 | （C31）采购活动一次完成情况 | 12.5 | 一次完成 | 12.5 |
| （C32）采购活动答疑时效 | 无质疑 |
| （C33）确定中标时效 | 规定时间内 |
| （C34）签订合同时效 | 规定时间内 |
| （C35）工资发放及时率 | 及时 |
| （C4）产出成本 | （C41）采购成本节约率 | 5 | ＜10% | 0 |
| （C42）工资预算超支率 | 0% | 2.5 |
| 小 计 | | 35 |  | 30 |

（C11）解决属地调整教师工资发放人数 权重2.5分，得2.5分

依据《漯河市调整漯河经济技术开发区属地管理范围工作领导小组 关于明确调整漯河经济技术开发区属地管理范围工作有关事项的通知》经开属领〔2021〕3号，邓襄镇中心学校从2021年11月份划转到漯河经济技术开发区，并根据社会事业中心提供的邓襄镇中心学校工资明细表及批量代发代扣明细清单，截至2022年12月31日解决属地调整教师工资发放人数≥100人。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C12）购置教学设施设备总数 权重2.5分，得2.5分

根据社会事业服务中心提供漯河经济技术开发区实验中学采购设备资料及验收资料，采购教学设备及教学设施总数≥50台。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C21）采购产品合格率 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅采购产品的关键材料、产品质量证明文件、验收文件，结合实地调研，未发现有不合格产品。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C22）采购项目一次验收通过率 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅了采购产品的验收文件，该项目采购产品质量全部一次性验收达标。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C23）采购结果是否真正满足采购需求和达成采购目标 权重2.5分，得2.5分

根据社会事业中心提供的漯河经济技术开发区实验中学的招标申请文件，该项目采购结果满足采购需求和达成采购目标。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C24）验收合格后12个月内是否出现质量问题 权重2.5分，得2.5分

评价小组进行了实地调研及座谈，没有发现采购产品验收合格后12个月内出现质量问题。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C25）工资发放准确率 权重2.5分，得0分

根据社会事业中心提供的邓襄镇中心学校工资明细表及批量代发代扣明细清单，工资一次发放准确率＜100%。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（C31）采购活动是否一次完成 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅了相关招标汇总资料，以及座谈了解到，该项目采购活动为一次完成，不存在因自身原因导致废标重采或中止的。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C32）采购活动出现质疑后是否在规定时间内作出有效答复 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅了相关招标汇总资料，以及座谈了解到，该项目采购活动在采购过程中未出现质疑情况。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C33）评审结束后是否在规定时间内确定中标（成交）供应商并发出中标（成交）公告和通知书 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅了相关招标汇总资料，并登陆漯河市采购网查询到，评审结束后在规定时间内确定中标（成交）供应商并发出中标（成交）公告和通知书。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C34）在中标(成交）通知书发出后是否在规定时间内签订合同并备案 权重2.5分，得2.5分

评价小组查阅了相关招标汇总资料及相关合同，在中标(成交）通知书发出后在30日内签订合同并备案。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C35）工资发放及时率 权重2.5分，得2.5分

根据社会事业中心提供的邓襄镇中心学校工资批量代发代扣明细清单，11月份和12月份均在当月及时发放。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（C41）采购成本节约率 权重2.5分，得0分

根据社会事业服务中心提供的相关财务资料，漯河经济技术开发区实验中学采购教学设备预算金额236.22万元，与中标单位签订合同金额235.17万元，采购成本节约率＜10%。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（C42）工资预算超支率 权重2.5分，得2.5分

根据社会事业中心提供的邓襄镇中心学校工资明细表及批量代发代扣明细清单，未出现超出预算情况，工资预算超支率≤0。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

**（四）项目效益情况**

项目效益指标主要由社会效益、生态效益、可持续影响指标、满意度指标4个二级指标，以及8个三级指标构成，权重25分，实际得分21分，得分率84.00%。各指标的业务值和得分详见“表4-4项目效益指标评分结果汇总表”。

表4-4项目效益指标评分结果汇总表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 业绩值 | 得分 |
| （D1）社会效益 | （D11）保障教育教学工作的开展 | 10 | 保障 | 2.5 |
| （D12）激发教师工作积极性 | 激发 | 2.5 |
| （D13）改善学校办学条件 | 改善 | 2.5 |
| （D14）促进教育教学均衡发展 | 促进 | 2.5 |
| （D2）生态效益 | （D21）采购产品属于节能环保产品 | 2.5 | 不确定 | 0 |
| （D3）可持续影响指标 | （D31）保障教育事业持续发展 | 2.5 | 持续 | 2.5 |
| （D4）服务对象满意度指标 | （D41）教师接受经费发放工资满意度 | 10 | 基本满意 | 3.5 |
| （D42）校园职工使用设备满意度 | 满意 | 5 |
| 小 计 | | 25 |  | 21 |

（D11）是否保障教育教学工作的开展 权重2.5分，得2.5分

评价小组根据问卷调查、座谈了解得知，教育专项资金项目积极响应各学校需求，保障了教育教学工作的开展。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（D12）是否激发教师工作积极性 权重2.5分，得2.5分

评价小组根据问卷调查、座谈了解得知，教育专项资金及时、准确发放属地划转的邓襄镇中心学校教师工作，侧面激发了教师工作积极性。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（D13）是否改善学校办学条件 权重2.5分，得2.5分

评价小组根据问卷调查、座谈了解得知，漯河经济技术开发区实验中学采购教学装备及教学设施，全面改善了学校办学条件。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（D14）是否促进教育教学均衡发展 权重2.5分，得2.5分

评价小组根据问卷调查、座谈了解得知，教育专项资金项目促进了教育教学均衡发展。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

(D21)采购产品是否属于节能环保产品 权重2.5分，得0分

评价小组根据社会事业局提供的资料及座谈，未能取得经开区实验中学采购教学设备项目所购产品是否属于节能环保产品的佐证资料。因此，根据指标评分标准，该指标得分0分。

（D31）保障教育事业持续发展 权重2.5分，得2.5分

评价小组根据问卷调查、座谈了解得知，教育专项资金项目保障了教育事业发展。因此，根据指标评分标准，该指标得分2.5分。

（D41）教师接受经费发放工资满意度 权重5分，得3.5分

根据项目情况，评价小组发放了教师接受经费发放工资满意度问卷调查表55份，收回问卷调查表55份，教师对项目整体的满意度为89.09%。因此，根据指标评分标准，该指标得分3.5分。

（D42）校园职工使用设备满意度 权重5分，得5分

根据项目情况，评价小组发放了校园职工使用设备满意度问卷调查表40份，收回问卷调查表40份，校园职工对项目的满意度≥95%。因此，根据指标评分标准，该指标得分5分。

五、主要经验及做法

进一步落实依法办学指导思想，规范学校维修、改造工程管理，维护校园安全；改善学校办学条件，满足教育教学需要，确保教育教学工作正常运转；优化学前教育资源配置，引导支持民办幼儿园提供普惠性服务，扩大城乡普惠性学前教育资源覆盖面，加快建成“广覆盖、保基本、有质量”的学前教育公共服务体系；设备采购、装修工程、维护维修等需要进行政府采购的项目，全程每环节均通过政府采购网进行实施，实现了政府采购全过程的公开、公平、透明；办好人民满意教育，确保义务教育持续稳定发展。

六、存在的问题

**（一）管理制度待完善**

社会事业服务中心负责教育专项资金项目的监督管理工作，虽提供了《中小学校财务制度》，但在项目实施过程中未根据本项目特点制定有针对性的业务管理办法及专项资金管理办法。

**（二）预算编制不科学**

抽查2022年预算编制相关资料，存在预算编制不科学的问题，2022年教育专项资金项目预算批复462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,全年实际支出281.95万元，年底结余资金30.25万元。预算编制资金与实际支出资金存在偏差，未充分发挥资金效益。表明项目管理单位对年初预算资金前期论证不够充分，预算编制科学性不足、预算确定的资金量与预期工作量不匹配等问题。

**（三）绩效目标设定不合理**

社会事业服务中心虽然设定了年度绩效目标，也根据年度绩效目标设定了详细的绩效指标值，但没有结合本年度重点工作来设置。该项目设定年度绩效目标：一是湘江路小学办公楼装修；二是突发性校舍维修；三是普惠性幼儿园奖补。而本年度项目实施内容是2021年邓襄镇教师工资资金与开发区实验中学教学装备与教学设施。

**（四）财务管理有待加强**

通过查阅财务资料发现，一是记账凭证“审核”与“记账”处均未签字或盖章；二是2022年8月40#凭证，后附收款收据经手人未签字或盖章；三是2022年9月29#凭证，未附国库集中支付凭证，在财政资金支出审批表中分管财政领导批示“从教育附加中列支”，但实际从该项目资金中支付。

七、主要建议

**（一）完善项目管理制度**

一是社会事业服务中心应根据本区域的实际情况，依据教育专项资金项目政策要求，尽快制定有针对性的业务管理办法及专项经费管理制度，细化制度条款。加强项目监督管理，促进管理规范，为建设项目更好的实施创造良好的环境。

**（二）规范预算编制程序**

进一步加强部门预算编报规程管理，严格执行《预算法》、《预算法实施条例》以及国务院关于预算编制的有关要求，在编制年初预算时，要本着实事求是，量力而行的原则，详细统计分析往年决算，将分析结果结合当年工作安排和项目计划，将结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制年初预算，从而提升部门预算的科学合理性、准确性，充分发挥资金效益。

**（三）完善绩效目标设定**

完善教育专项资金绩效目标管理。结合年度重点工作，按专项资金的支持方向设置科学、合理、完整的绩效指标，为预算编制和分配、专项绩效监控开展和绩效评价提供重要基础和依据。同时，在项目申报、立项时，应在申报书或方案内明确项目绩效目标，可考虑针对同一类型的项目建立规范、统一的绩效目标框架，便于后期的项目验收、考评等工作，也能为教育专项资金绩效评价提供可整合的数据基础。

**（四）进一步加强财务管理**

一是加强支出审核控制，全面审核各类单据，重点审核单据内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。支出凭证应当附有反映支出明细内容的原始单据，并由经办人员签字或盖章，超出规定的支出事项应由经办人员说明原因并附审批依据，确保与经济业务事项相符；二是强化日常监管，不定期抽查项目资金管理使用情况，关注资金支出动向，守好资金监管防线，确保资金使用合规性。

漯河金桥联合会计师事务所 中国注册会计师：

中国·漯河 中国注册会计师：

2023年6月30日

## 附件-1 项目基本情况表

**漯河经济技术开发区教育专项资金项目基本情况表**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | 教育专项资金 | **项目单位** | 漯河经济技术开发区社会事业服务中心 |
| **主管部门** | 漯河经济技术开发区社会事业服务中心 |
| **项目金额** | 462.9万元 |
| **基本情况** | 以党的十九届四中全会精神为指导，贯彻落实中央和省、市、县对教育工作的部署，全面深化教育领域综合改革，以“育人为本、强化管理、改革创新、提升质量”为方针，按照“学前教育抓规范，义务教育抓均衡，高中教育促优质，职业教育促创新”的总体要求，加强管理，提高质量，谋划发展，促进公平，继续深化教育综合改革，以“办人民满意教育”为目标。  近年来，漯河经济技术开发区教育专项资金的管理使用不断规范，使用效益不断提高，有效促进了全区教育事业的健康发展。从2021年开始，建立了漯河经济技术开发区教育专项资金项目。 | | |
| **绩效目标** | 年度绩效目标：一是湘江路小学办公楼装修；二是突发性校舍维修；三是普惠性幼儿园奖补。 | | |
| **目标达成情况** | 项目年度目标基本未完成。 | | |
| **资金投入情况** | 根据《漯河经济技术开发区财政局关于批复2022年部门预算的通知》（漯开财〔2022〕7号），2022年教育专项资金项目预算批复462.9万元，年终调减150.7万元，全年预算资金共计312.2万元,全年实际支出281.95万元，年底结余资金30.25万元。 | | |
| **项目运行情况** | 经开区2022年教育专项资金项目运营情况为“中”，项目整体运行正常；但项目运行仍有部分不足，存在预算编制不科学、项目绩效目标设置不合理、项目管理单位管理制度待完善等问题。 | | |

# 附件-2 绩效评价方案

**绩效评价方案**

项目名称：教育专项资金

日 期：2023年5月16日

|  |  |
| --- | --- |
| 收集评价资料 | 1.项目有关政策；  2.预算审批文件；  3.资金管理制度文件；  4.绩效目标申报表；  5.属地划转文件；  6.相关财务资料；  7.其他监控评价所需资料。 |
| 确定评价人员 | 关惠枝 陈莲花 郭桂真 赵银娉 |
| 设计总体方案 | **1.绩效评价目的**  本次绩效评价的目的是通过对2022年教育专项资金项目的预算执行、管理和绩效目标实现情况进行跟踪，发现问题并督促社会事业服务中心及时采取有效措施进行纠正，确保财政资金使用能充分体现效率性和效果性，确保绩效目标的实现。重点是从项目支付情况、绩效目标完成情况和目标进度的偏差性以及资金使用合理性等方面进行评价，对年度绩效目标是否能够完成进行预测，提出问题整改意见，促使区财政局能够及时掌握预算部门资金使用情况，并督促召陵区乡村振兴局及时进行纠偏。  **2.绩效评价依据**  （1）《中华人民共和国预算法》  （2）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  （3）《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）  （4）河南省财政厅《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）  （5）《漯河市市级预算项目支出绩效评价管理暂行办法》  **3.绩效评价原则**  （1）经济、效率、有效。  （2）真实、科学、客观。  （3）规范、公开、相关。  **4.绩效评价方法**  本次绩效评价主要通过比较法、现场考察、问卷调查、访谈等方法对2022年产业就业帮扶奖补项目运行情况进行绩效评价，发现项目运营过程中存在的问题，为项目管理提出建议。  **5.绩效评价组织实施**  （1）听取被监控评价单位基本情况介绍，对评价项目进行初步了解；  （2）对项目组人员进行分工；  （3）搜集绩效评价资料，并进行分类、整理和分析；  （4）根据具体情况对现场进行考察、访谈、问卷调查；  （5）召开座谈会，经过对项目的研讨和商定，对绩效指标进行测评；  （6）根据资料分析和现场调查情况，进行绩效指标评分；  （7）编制工作底稿，汇总评分结果，出具绩效评价报告初稿；  （8）征求项目单位的意见，形成项目绩效综合评价报告并提交报告。  **6.绩效评价组织人员分工**  项目负责人：关惠枝 对项目承担最终责任。  项目组组长：郭桂真 负责协调项目的组织、协调、安排实施。  项目组成员：赵银娉 负责现场考察、问卷调查、访谈等资料收集整理工作以及绩效评价报告的撰写。  陈莲花 负责现场考察、问卷调查、访谈等资料收集整理工作。  质量复核： 关惠枝 负责对绩效报告的审核和复核。 |

**附件-3 评价指标及标准设置**

**2022年教育专项资金项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标说明** | **数据来源** | **评价标准** | **业绩值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策  （15） | 项目立项  （4） | 立项依据  充分性  （2） | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项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。 | 立项文件中对目标的阐述 | 具备一个要素得0.5分，否则不得分。 | 充分 |
| 立项程序  规范性  （2） | 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。 | 政策文件，资金审批请示及批复文件 | 具备要素①和②之一的，分别得0.6分；具备要素③，得0.8分。 | 基本规范 |
| 绩效目标  （6） | 绩效目标  合理性  （3） | 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。 | 绩效目标申报表 | 具备一个要素得1分，否则不得分。 | 不合理 |
| 绩效指标  明确性  （3） | 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。 | 绩效目标申报表 | 具备一个要素得1分，否则不得分。 | 不明确 |
| 资金投入  （5） | 预算编制  科学性  （3） | 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与工作任务相匹配。 | 预算申报文件 | 具备一个要素得0.75分，否则不得分。 | 不科学 |
| 资金分配  合理性  （2） | 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。 | 预算批复文件 | 具备一个要素得1分，否则不得分。 | 不确定 |
| 过程  （25） | 资金管理  （9） | 资金到位率  （3） | 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。 | 项目单位、实施单位会计资料 | 资金到位率×分值 | 90.31% |
| 预算执行率  （3） | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位应执行资金）×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。 | 项目单位、实施单位会计资料 | 预算执行率×分值 | 100% |
| 资金使用  合规性  （3） | 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。 | 项目单位、实施单位会计资料 | 每存在一个要素，该指标分值为0。 | 不合规 |
| 业务管理  （6） | 管理制度  健全性  （3） | 评价要点：①项目单位和实施单位是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②项目单位和实施单位财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 项目单位和实施单位制度、办法 | 具备一个要素得1.5分，否则不得分。 | 不健全 |
| 制度执行  有效性  （3） | 评价要点：①项目单位监管工作是否有效；②实施单位各项制度执行是否有效，能否保障项目顺利进行。 | 相关管理资料、实地考察、访谈、问卷等 | 具备一个要素得1.5分，否则不得分。 | 无效 |
| 实施管理(10) | 政府采购规范性（5） | 评价要点：1.项目是否按照政府采购规定程序进行申报；  2.政府采购的主体范围是否明确；  3.政府采购资金来源和规模是否明确；  4.政府采购标的范围是否明确；5.政府采购契约形式是否明确；6.是否符合政府采购时限要求；7.政府采购事项是否依法进行了备案或者审批；  8.是否按照政府采购法律法规规定发布政府采购项目信息；  9.政府采购项目信息是否按规定及时发布；  10.是否按照采购相关法律法规流程执行。 | 相关招投标资料、访谈等 | 具备一个要素得0.5分，否则不得分。 | 规范 |
| 合同管理完备性（3） | 评价要点：1.是否按规定签署相关合同、协议； 2.合同标的物及价格、履约期限是否明确、清晰、完整； 3.合同中是否有明确、清晰、完整的质量标准或验收标准； 4.合同支付方式和支付时间是否明确、清晰、完整； 5.合同双方责任界定是否明确、清晰、完整； | 相关合同资料 |  | 完备 |
| 项目验收规范性（2） | 评价要点：1.是否按验收流程及标准组织验收工作； 2.相关验收文件及其内容是否齐全、有效。 | 相关验收资料、座谈等 | 具备一个要素得1分，否则不得分。 | 规范 |
| 产出  （35） | 项目产出（35） | 产出数量  （5） | 评价要点：1.解决属地调整教师工资发放人数≥100人。  2.购置教学设施设备总数≥50台。 | 实际工资发放银行明细及设备验收资料 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | ≥100人；≥50台 |
| 产出质量  （12.5) | 评价要点：1.采购产品合格率=产品的合格数/项目实施过程中所采用的材料。  2.采购项目一次验收通过率。  3.采购结果是否真正满足采购需求和达成采购目标。  4.验收合格后12个月内是否出现质量问题。  5.工资发放准确率≥100% | 相关验收资料、座谈、实施单位会计资料等 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | 合格率100%；通过率≥100%；满足需求；无质量问题；准确率＜100% |
| 产出时效  (12.5) | 评价要点：1.采购活动是否一次完成  2.采购活动出现质疑后是否在规定时间内作出有效答复  3.评审结束后是否在规定时间内确定中标（成交）供应商并发出中标（成交）公告和通知书  4.在中标(成交）通知书发出后是否在规定时间内签订合同并备案  5.工资发放及时性 | 相关招投标资料、座谈、实施单位会计资料等 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | 采购一次完成；无质疑事项；规定时间内；发放及时 |
| 产出成本  (5) | 评价要点：1.采购成本节约率=(预算金额-合同金额)/预算金额≥10%  2.工资预算超支率=（超预算部分的支出金额/预算金额）\*100%≤0 | 相关招投标资料、实施单位会计资料等 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | 节约率＜10%；超支率≤0 |
| 效益  （25） | 项目效益（25） | 社会效益（10） | 评价要点：1.是否保障教育教学工作的开展  2.是否激发教师工作积极性  3.是否改善学校办学条件  4.是否促进教育教学均衡发展 | 问卷调查、座谈了解 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | 保障开展；激发积极性；改善天剑；促进发展 |
| 生态效益（2.5） | 评价要点：采购产品是否属于节能环保产品 | 问卷调查、座谈了解 | 具备一个要素得2.5分，否则不得分。 | 不确定 |
| 可持续影响（2.5） | 评价要点：保障教育事业持续发展 | 问卷调查、座谈了解 | 大于等于3年得满分，每少1年扣1分 | 保障持续发展 |
| 服务对象满意度指标  （10） | 评价要点：1.教师接受经费发放满意度  2.校园职工使用设备满意度 | 问卷调查、座谈了解 | 满意度95%以上得满分，每降低1%，按比例扣5%，最多扣5分。 | 基本满意 |
| 合计 | 100 | 100 |  |  |  |  |

**附件-4：项目绩效目标表**

本级部门预算项目绩效目标表

（2022年度）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | | 教育专项资金 | | |
| 部门名称 | | 漯河经济技术开发区社会事业服务中心 | | |
| 单位名称 | | 漯河经济技术开发区社会事业服务中心 | | |
| 项目资金 (万元) | 年度资金总额 | | 462.9 | |
| 其中:政府预算资金 | | 462.9 | |
| 财政专户管理资金 | |  | |
| 单位资金 | |  | |
| 年度目标 | 目标1:湘江路小学办公楼装修 目标2:突发性校舍维修 目标3:普惠性幼儿园奖补 | | | |
| 分解目标 | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值说明 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 义务教育建档立卡营养餐计划 | ≤600元/每年/人 | 义务教育建 档立卡营养 餐计划≤ 600元/每年 /人 |
| 学前教育贫困生生活补助 | ≤500元/每年/人 | 学前教育贫 困生生活补 助≤500 元/每年/人 |
| 学前教育贫困生生活补助 | ≤800元/每年/人 | 学前教育建 档立卡保教 费≤800 元/每年/人 |
| 社会成本指标 |  |  |  |
| 生态环境成本指标 |  |  |  |
| 产出指标 | 数量指标 | 办公楼装修等 | ≥3个 | 办公楼装修 等≥3个 |
| 资助困难学生 | ≥300人 | 资助困难学 生≥300 人 |
| 学校公用经费补助 | ≥14个 | 学校公用经 费补助 ≥14个 |
| 质量指标 | 维修完成率 | ≤100% | 维修完成率 ≤100% |
| 公用经费发放率 | 100% | 公用经费发 放率≥100 % |
| 在籍在校学生补助 | 应助尽助 | 在籍在校学 生补助 定性 应助尽助 |
| 时效指标 | 资金拨付及时性 | 及时 | 资金拨付及 时性 定性及时 |
| 效益指标 | 经济效益指标 |  |  |  |
| 社会效益指标 | 改善学校办学条件 | 改善 | 改善学校办 学条件 定性改善 |
| 提升贫困家庭学生生活水平 | 提高 | 提升贫困家庭学生生活水平 定性 提高 |
| 生态效益指标 |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生满意度 | ≥98% | 学生满意度 ≥98% |

## 附件-5：项目问卷调查表

经开区2022年教育专项资金项目

问卷调查表

您好！为了解我区教育专项资金使用效果，请您对经开区实验中学购置教学设备的满意度进行评价，请您认真填写以下问题，您的答案对我们非常重要，谢谢合作！

1、请问您是经开区实验中学的职工吗？

1. 是 B.不是

2、请问您认为“经开区实验中学教学设备”的采购计划是否合理？

A.非常合理 B.合理 C.不合理

3、请问您对经开区实验中学教学设备质量是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.不满意

4、请问您对经开区实验中学教学设备建设进度方面的评价如何？

A.非常满意 B.比较满意 C.不满意

5、请问您对经开区实验中学教学设备实施后的工作帮助以及效率提升方面评价如何？

A.非常明显 B.比较明显 C.不明显

6、您认为该项目是否改善了学校办学条件？

A.是 B.否 C.不清楚

7、您是否赞同并支持加大力度长期推广教育专项经费项目？

A、非常赞同 B、赞同 C、不赞同

8、您对该项目的总体评价如何？

A.满意 B．一般 C.不满意

您好！为了解我区教育专项资金使用效果，请您对属地划转邓襄镇中教师工资发放的满意度进行评价，请您认真填写以下问题，您的答案对我们非常重要，谢谢合作！

1、您是否为2021年属地划转的邓襄镇中心教师？

A.是 B．不是

2、您对工资发放的及时性是否满意？

A.满意 B.一般 C.不满意

3、您认为工资发放是否激发教师工作积极性？

A.是 B．否 C.不清楚

4、您认为工资发放是否保障教育教学工作的开展？

A.是 B．否 C.不清楚

5、您认为教育专项资金项目是否促进教育教学均衡发展？

A.是 B.否 C.不清楚

6、您认为教育专项资金项目是否保障教育事业持续发展？

A.是 B.否 C.不清楚

7、您对该项目的总体评价如何？

A.满意 B．一般 C.不满意

## 附件-6：问卷调查结果统计表

**经开区2022年教育专项资金项目问卷调查结果统计表（邓襄镇教师工资发放）**

1、您是否为2021年属地划转的邓襄镇中心教师？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 55 | 100% |
| B．不是 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

2、您对工资发放的及时性是否满意？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.满意 | 48 | 87.27% |
| B.一般 | 7 | 12.73% |
| C.不满意 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

3、您认为工资发放是否激发教师工作积极性？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 54 | 98.18% |
| B．否 | 1 | 1.82% |
| C.不清楚 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

4、您认为工资发放是否保障教育教学工作的开展？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 54 | 98.18% |
| B.否 | 1 | 1.82% |
| C.不清楚 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

5、您认为教育专项资金项目是否促进教育教学均衡发展？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 50 | 90.91% |
| B.否 | 2 | 3.64% |
| C.不清楚 | 3 | 5.45% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

6、您认为教育专项资金项目是否保障教育事业持续发展？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 50 | 90.91% |
| B.否 | 2 | 3.64% |
| C.不清楚 | 3 | 5.45% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

7、您对该项目的总体评价如何？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.满意 | 49 | 89.09% |
| B.一般 | 3 | 5.45% |
| C.不满意 | 3 | 5.45% |
| 本题有效填写人次 | 55 |  |

**经开区2022年教育专项资金项目问卷调查结果统计表（实验中学购置教学设备）**

1、请问您是开发区实验中学的职工吗？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 40 | 100% |
| B.不是 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

2、请问您认为“2021年开发区实验中学教学装备及教学设施”的采购计划是否合理？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.非常合理 | 36 | 90% |
| B.合理 | 4 | 10% |
| C.不合理 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

3、请问您对开发区实验中学教学设备质量是否满意？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.满意 | 37 | 92.5% |
| B.一般 | 3 | 7.5% |
| C.不满意 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

4、请问您对开发区实验中学教学设备建设进度方面的评价如何？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.满意 | 38 | 95% |
| B.一般 | 2 | 5% |
| C.不满意 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

5、请问您对开发区实验中学教学设备实施后的工作帮助以及效率提升方面评价如何？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.非常明显 | 36 | 90% |
| B.比较明显 | 4 | 10% |
| C.不明显 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

6、您认为该项目是否改善了学校办学条件？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.是 | 39 | 97.5% |
| B.否 | 1 | 2.5% |
| C.不清楚 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

7、您是否赞同并支持加大力度长期推广教育专项经费项目？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.非常赞同 | 40 | 100% |
| B.赞同 | 0 | 0% |
| C.不赞同 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

8、您对该项目的总体评价如何？ [单选题]

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 选项 | 小计 | 比例 |
| A.满意 | 39 | 97.5% |
| B.一般 | 1 | 2.5% |
| C.不满意 | 0 | 0% |
| 本题有效填写人次 | 40 |  |

## 附件-7：评价小组工作时间安排

| **时间节点** | **评价任务** | **工作内容** | **节点成果** |
| --- | --- | --- | --- |
| 5.11-5.20 | 制定总体工作方案 | 成立工作组，小组探讨制定总体工作方案、设计问卷、访谈、指标体系 | 工作方案（初稿） |
| 5.20-5.30 | 调研与文件整理 | 收集和整理相关政策、文件和其他相关资料 | 掌握该项目基本情况 |
|
| 6.14 | 访谈 | 对项目相关人员访谈 | 访谈记录 |
| 6.15 | 实地调研 | 实地调研项目开展情况，了解项目进度。 | 为评价工作提供依据 |
| 6.17-6.20 | 小组探讨，分析数据 | 对已有数据、资料共同分析，探讨，确定项目绩效目标完成情况。 | 绩效指标评分表 |
| 6.21-6.25 | 评价报告撰写 | 根据指标评价结果及相关资料信息，撰写评价报告 | 评价报告（初稿） |
|
| 6.25-6.30 | 沟通反馈 | 再次与委托方负责人沟通，听取对方反馈，对评价报告进行核对、完善，完成绩效评价工作报告 | 评价报告（正式稿） |
|
| 6.30 | 报告提交 | 打印装订 | 评价报告终稿 |