

库尔勒经济技术开发区财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2021〕008号

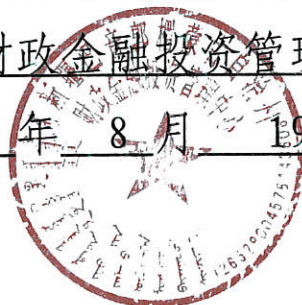
项目名称：2020 开发区实验小学建设项目

项目单位：库尔勒经济技术开发区社会发展局

委托单位：库尔勒经济技术开发区财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

评价时间：2021 年 8 月 19 日



目录

一、概述.....	1
二、评价结论.....	1
三、主要绩效.....	2
（一）绩效目标实现情况.....	2
（二）主要经验.....	3
四、问题及建议.....	3
（一）存在的问题.....	3
（二）建议及改进措施.....	4
正文.....	5
一、项目概况.....	5
（一）项目背景.....	5
（二）项目主要内容.....	8
（三）资金来源及使用情况.....	9
（四）项目管理情况.....	10
（五）项目目标设定情况.....	12
二、评价实施情况.....	13
（一）评价原则.....	14
（二）评价依据.....	15
（三）评价对象及时段.....	16
（四）评价过程、标准及方法.....	17
（五）评价指标体系.....	19

三、绩效评价分析与评价结论.....	22
(一) 评价结论.....	22
(二) 评分情况.....	23
(三) 绩效评价分析.....	25
四、经验做法.....	39
五、存在的问题及建议.....	39
(一) 存在问题.....	39
(二) 建议及改进措施.....	39
六、其他需要说明的问题.....	40
(一) 关于评价责任的说明.....	40
(二) 提示报告使用者注意事项的说明.....	40
附件 1: 重点绩效评价表.....	42

摘要

一、概述

为了贯彻落实《中华人民共和国义务教育法》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》、《国务院关于深入推进义务教育均衡发展的意见》和《巴音郭楞蒙古自治州教育事业发展的“十三五”规划》，巩固义务教育基本均衡发展成果，将义务教育均衡发展向着更高水平推进，全面提高义务教育质量的要求。

库尔勒经济技术开发区社会发展局根据开发区居民实际需求，实验小学建设实际情况，在年初部门预算中申请开展2020年开发区实验小学项目，用于开发区实验小学项目设计费支付、开发区实验小学校园文化建设、开发区实验小学教学仪器采购、开发区实验小学智慧校园建设和实验小学附属工程监理费等。项目资金来源为库尔勒经济技术开发区本级财政教育费附件，项目从2020年1月30日预算批复通知下达开始实施，总预算金额1,360万元，截至2020年12月末实际使用资金567.05万元，预算资金执行率为41.69%。

二、评价结论

评价组通过运用项目委托单位、被评价单位和项目实施单位认可的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈的方法，结果表明库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年开发区实验小学建设项目评审得分为84.01分，评价等级为“良”。

1. 项目决策方面：项目立项依据充分，符合国家中长期教育改革发展规划和库尔勒经济技术开发区社会发展局部门职能。能按照财政预算绩效管理办法设置绩效目标，年初有项目预算计划和财政局下发的资金批复文件。项目设立符合库尔勒经济技术开发区教育发展实际需求。

2. 项目实施过程方面：预算资金按《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》实施预算资金，资金支付批复流程合规，资金用途符合项目年初计划，项目实施过程中能制定相应的管理领导小组。

3. 项目产出方面：被评价单位设置年初预算目标产出指标无法体现该项目计划，根据年初计划评价组重新制定产出指标；产出项目总目标能按计划实施完工，计划产出数的比率为100%；项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率为100%；项目实际完成时间存在超出计划完成时间现象；实际签订合同总成本超出预算总成本。

4. 项目效益方面：项目实施产生较好社会效益，改善了库尔勒经济技术开发区教育资源，及时有效地解决了开发区九年义务教育学位不足的问题，满足开发区近十年内适龄儿童入学的需要，受到园区居民的广泛好评。项目受益对象满意度为100%。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

项目最初从2017年开始申请立项，根据库尔勒经济技

术开发区财力安排，每年实施一部分。2020年度该项目从2020年1月30日财政预算批复通知下达时开始实施，通过库尔勒经济技术开发区本级财力教育费附加支付。实际完成校园文化建设、智慧校园建设和实验室、教学仪器设备及安装辅材、图书办公设备的采购及采购货物初验。网络多媒体教室从2019年68间，增加至2020年的135间；教学仪器设备资产值从2019年的821.91万元，增长至2020年的866.07万元；库尔勒经济技术开发区小学入学人数从2019年的1,730人，增长到2020年2,066人。

项目合同签订后能按合同约定施工，初验合格率100%，实验小学已经在2020年度正常使用。项目实施有效解决了库尔勒经济技术开发区实验小学学龄儿童学位问题，预计将满足库尔勒经济技术开发区近十年内适龄儿童入学的需要。

该项目预算金额为1,360万元，实际到位资金1,360万元，实际支出金额为567.05万元，预算执行率为41.69%。

（二）主要经验

项目实施产出效果良好，符合项目预期目标，完善实验小学教育设施，为开发区学龄儿童提供良好地接受义务教育的环境，保障开发区小学教育资源，满足库尔勒经济技术开发区不断增长的人口发展需求。

四、问题及建议

（一）存在的问题

1. 存在业务管理制度不全面现象，缺少对项目实施资

金进度和工程进度管理制度，单位未对项目实施进度未达预期计划而做出调整。

2. 项目实施过程中管理制度执行不规范。库尔勒经济技术开发区社会发展局未能根据财政预算控制数和批复文件调整项目实施方案；《部门预算项目支出绩效目标表》三级指标设定不能体现实际计划工作任务，指标性质设置反向指标，无法体现正常业绩水平。

3. 资金编制和分配不严谨，项目实际签订合同金额超出年初预算计划成本价格，资金支付进度未严格按照预期计划支付项目资金。

（二）建议及改进措施

1. 根据部门单位实施项目特点，制定相应的实施管理制度，保障项目资金支付和工程进度按计划完成，达到预期效果。

2. 建议在以后的项目实施过程中严格按照预算支付、预算绩效制度制定项目实施方案。并根据项目实际情况制定清晰、可量化的绩效目标，有效监控项目实施情况，发挥绩效目标的导向作用。

3. 加强年初预算资金编制分配的科学性和合理性。根据年初计划开展相应工作，按照合同约定支付项目资金，使项目产出和资金执行达到平衡。

正文

为推进库尔勒经济技术开发区全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》、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）、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号、巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）等文件要求，受库尔勒市经济技术开发区政局委托，巴州财政金融投资管理中心承接了库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年实验小学建设项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1. 项目实施主体基本情况

项目实施单位是库尔勒经济技术开发区社会发展局，隶属于库尔勒经济技术开发区管委会。单位主要职能：

（1）贯彻执行国家人力资源和社会保障的政策法规和规章，拟订库尔勒经济技术开发区人力资源和社会保障事业发展规划和年度计划，起草本级人力资源和社会保障规范性

文件，并组织实施和监督检查；负责促进就业工作，组织落实就业援助制度；负责南疆四地州有组织转移就业劳动力的岗位开发、接收、安置及管理服务工作；统筹建立覆盖城乡的社会保障体系，组织实施城乡社会保险及其补充保险政策和标准；负责养老、失业、医疗、工伤、生育保险费的征缴及待遇支付工作；负责社会保险基金预决算的编制和日常管理；贯彻执行劳动、人事争议调解仲裁制度实施规范和劳动关系政策，完善劳动关系协调机制，实施劳动合同调整的基本规则和劳动合同、集体合同制度的实施规范，组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处劳动保障监察案件。

（2）全面贯彻党和国家有关教育工作的方针政策、法律法规，拟订库尔勒经济技术开发区教育改革与发展的政策、措施和规范性文件，并组织实施；统筹规划库尔勒经济技术开发区所属的各类教育的统筹规划和综合协调，制定教育事业发展规划和计划；负责教育基本信息的统计、分析和发布；会同有关部门编制库尔勒经济技术开发区教育经费和项目预算，规划实施并监督管理；拟订教育经费筹措、管理和学生资助的政策；指导库尔勒经济技术开发区所属学校的思想政治建设和德育、体育卫生、艺术教育、劳动实践教育和科学教育；负责义务教育的宏观指导和协调，推进义务教育均衡发展，促进教育公平；指导库尔勒经济技术开发区所属学校发展改革和职业指导、人才队伍建设、教材和教辅用

书的审定、备案等工作。

2. 项目实施背景

为了贯彻落实《中华人民共和国义务教育法》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》、《国务院关于深入推进义务教育均衡发展的意见》和《巴音郭楞蒙古自治州教育事业发展“十三五”规划》，巩固义务教育基本均衡发展成果，将义务教育均衡发展向着更高水平推进，全面提高义务教育质量的要求。根据《新疆维吾尔自治区义务教育办学基本标准（实行）的通知》和《普通中小学建设标准》规定，以及随着开发区纺织服装城用工大量增长，开发区学生生源剧增，库尔勒经济技术开发区义务教育阶段学校只有一所，小学六个年级和初中三个年级同校教学，给学校管理带来诸多不便，学生人数已超出国家规定九年一贯制学校人数规模上限，原有教室不足，挤占了活动室和办公室等，导致教辅用房存在严重不足。

库尔勒经济技术开发区社会发展局从2017年开始向库尔勒经济技术开发区管委会申请加快推进开发区一中附小建设工作报告，库尔勒经济技术开发区经济发展局2017年12月下发《关于库尔勒经济技术开发区实验小学项目立项的批复》（库开经发〔2017〕156号）建设3栋3层教学楼，总建筑面积1.9万平方米，建设年限2018年3月至2018年10月。2019年库尔勒经济技术开发区经济发展局根据库尔勒经济技术开发区社会发展局《库尔勒经济技术开发区实验

小学项目备案变更请示》批复项目投资额变更为1.2亿元。根据被评价单位库尔勒经济技术开发区社会发展局提供的资料显示实验小学教学综合楼、主大门、看台从2019年7月施工建设，2020年7月14日出具工程验收报告，该工程建设使用国家债券资金实施。

为保障开发区实验小学符合《新疆维吾尔自治区义务教育办学基本标准（实行）的通知》、《普通中小学建设标准》和《巴音郭楞蒙古自治州教育事业发展“十三五”规划》，库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年初预算申请2020年开发区实验小学建设项目1,360万元，用于支付以前年度合同约定设计费、监理费，并开展校园文化建设、智慧校园建设和教学仪器采购工作。

3. 项目目的

库尔勒经济技术开发区社会发展局为有效解决开发区学位不足的问题，实现开发区义务教育学校标准化建设均衡发展的目标，满足当代小学教育发展变化，应对符合21世纪小学教育体制与教育技术方法的变化，适应网络时代的发展，要强化信息交换和流通，发挥综合优势，因地制宜，创造优美的学习和生活环境，努力提高办学水平和教育质量，把实验小学打造成新疆一流小学的目标，学校建成以后，能够满足近十年内开发区适龄儿童入学的需要。

（二）项目主要内容

根据《巴音郭楞蒙古自治州教育事业发展“十三五”规

划》和库尔勒经济技术开发区社会发展局年初工作计划，库尔勒经济技术开发区财政局 2020 年 1 月 30 日向库尔勒经济技术开发区社会发展局下达《关于下达 2020 年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1 号）审议通过 2020 年项目支出有 2020 年开发区实验小学建设项目 1,360 万元，用于开发区实验小学项目设计费支付、基础设备购置、开发区实验小学校园文化建设、开发区实验小学教学仪器采购、开发区实验小学智慧校园建设和实验小学附属工程监理费等。

（三）资金来源及使用情况

资金来源：项目经费由库尔勒经济技术开发区财政承担。由于《关于下达 2020 年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1 号）文件显示年度批复项目预算金额 1,360 万，列入库尔勒经济技术开发区社会发展局 2020 年度部门单位预算项目。截至 2020 年 12 月 31 日，从开发区财政局一体化平台提取开发区实验小学共使用本级教育费附加支出 567.05 万元，预算资金执行率为 41.69%，具体情况详见下表：

表 1-1 项目资金支付明细表

序号	摘要	采购内容	金额(万元)	支付对象	支付时间
1	开发区实验小学项目设计费	设计费	6.00	中外建华诚工程技术集团有限公司	2020/04/08
2	开发区实验小学监理费	监理费	15.57	新疆巴州西江建设工程有限公司	2020/04/08
3	开发区实验小学校园文化建设	班级文化建设、楼道文化建设、主题大厅文化布置、连廊文化建设、开放空间及缓步梯文化布置、功能教室装修室内空间设置等	90.00	新疆木质建设工程有限公司	2020/11/10
4	开发区实验小学智慧校园建设	基础平台建设软硬件、基础网络建设、一体化机房、网络安全、校园安防、监控系统、IP广播	182.00	新疆兴和冠业科技发展有限公司	2020/11/10
5	开发区实验小学教学仪器采购	实验室、教学仪器设备及安装辅材、办公家具和窗帘等	223.00	新疆航天信息有限公司	2020/11/12
6	实验小学项目测绘款	测绘款	2.00	新疆天拓空间信息测绘有限公司库尔勒经济技术开发区分公司	2020/12/22
7	追加实验小学建设道路铺装、围墙、次大门、外网、运动场、看台膜结构罩棚、绿化及工程景观项目监理费	监理费	6.95	新疆巴州西江建设工程有限公司	2020/12/22
8	追加实验小学项目综合楼、主大门等工程监理费	监理费	12.98	新疆巴州西江建设工程有限公司	2020/12/22
	合计		567.05		

(四) 项目管理情况

1. 项目组织架构

(1) 库尔勒经济技术开发区社会发展局：负责项目前期谋划、可研编制、审批立项、招标采购、建设管理、竣工验收、项目资金使用审批、绩效评价工作、台账归档及其他

项目建设全过程中的工作。

(2) 库尔勒经济技术开发区财政局：负责项目资金拨付，定期与预算单位核对账务，对预算单位的支出支付业务等财政资金运行情况进行监督；

(3) 库尔勒经济技术开发区第一中学：负责实验小学校园文化建设、智慧校园建设和教学仪器采购验收工作。

2. 项目资金管理

库尔勒经济技术开发区财政资金使用库尔勒经济技术开发区财政局国库单一账户体系管理。根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》、库尔勒开发区《行政事业单位实行国库集中支付工作实施办法》制定《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》。该办法适用于开发区本级预算单位的财政性资金和其他资金的支付管理。财政性资金的支付，必须按部门预算、分月用款计划、项目进度和本办法规定程序办理。各类资金的支出和拨付，实行财政直接支付和授权支付。2020年开发区实验小学建设项目由库尔勒经济技术开发区财政局国库管理部门根据其现金支付量、库尔勒经济技术开发区社会发展局年初预算批复及项目特点和规模合理确定备用金额度，库尔勒经济技术开发区社会发展局在核定的备用金额度内，采取授权方式支付。

(2) 项目实施

库尔勒经济技术开发区实验小学是库尔勒经济技术开

发区社会发展局从2017年开始申请实施项目，由库尔勒经济技术开发区社会发展局、新苑社区、库尔勒经济技术开发区一中共同成立开发区实验小学项目建设工作领导小组，项目资金审批、立项申报、资金拨付等环节工作。由于随着库尔勒经济技术开发区经济不断发展，人口逐年递增，原有教育资源不足问题逐渐凸显。为缓解库尔勒经济技术开发区小学教育资源不足问题，库尔勒经济技术开发区社会发展局对实验小学规划不断完善，增加基础设施建设。根据库尔勒经济技术开发区社会发展局年度工作计划，2020年度支付部分前期工程监理费和设计费，并开展实验小学校园文化、智慧校园建设和教学仪器采购工作。打造花园式校园，适应网络化教学的要求，实现教学资源的可持续发展。坚持以人为本的原则，强化生态教育、和谐校园、可持续发展思想，充分发挥学校环境的育人功能。

（五）项目目标设定情况

1. 项目总绩效目标

为有效解决开发区学位不足的问题，实现开发区义务教育学校标准化建设均衡发展的目标，努力提高办学水平和教育质量，积极筹建实验小学建设项目，学校建成以后，能够满足近十年内开发区适龄儿童入学的需要。

2. 阶段性目标

2020年开发区实验小学建设项目自评报告阶段性目标是2020年7月15日前完成开发区实验小学主体建筑（综合

楼、报告厅、主大门、看台)竣工验收,2020年7月开发区实验小学附属工程开工建设,8月底之前开发区实验小学附属工程竣工验收,2020年10月初交付使用,主体项目和附属工程款根据合同约定分批支付。

3. 具体绩效目标

项目实施单位设置绩效目标如下:

(1) 产出目标

数量指标: 入学率 $\geq 98\%$; 建设学校面积 $\leq 24,000$ 平方米。

质量指标: 工程验收合格率 $\geq 99\%$; 建设工程完成率 $\geq 99\%$ 。

时效指标: 按时间节点支付: 2020年12月20日前; 建设项目工程按期完成率 $\geq 99\%$ 。

成本指标: 实验小学建设项目工程建设成本金额 $\leq 1,1160$ 万元。

效益目标

社会效益指标: 业务保障能力提升情况: 有所提升; 综合利用率 $\geq 95\%$ 。

满意度指标: 学生及家长满意度 $\geq 95\%$ 。

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面,对2020年开发区实验小学建设项目开展

综合评价。通过评价项目立项依据、立项程序、项目实施内容与库尔勒经济技术开发区社会发展局履职是否具有相关性，以此反映2020年开发区实验小学建设项目决策的科学性、合理性。通过分析项目的预算编制是否合理，资金使用是否合法、合规，评价库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年开发区实验小学建设项目的财政资金投入和执行情况，分析项目的投入管理和财务管理水平。通过评价库尔勒经济技术开发区社会发展局项目管理制度的建立健全情况，结合管理制度的执行有效性，同时梳理项目的管理流程，以反映项目过程管理是否规范，并进一步剖析管理中尚需改进之处。通过评价库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年开发区实验小学建设项目的产出和效益情况，分析项目实施合理性，资金使用合规性，资金支付及时性，并依据库尔勒经济技术开发区社会发展局的职能职责，进一步剖析2020年开发区实验小学建设项目是否产生了相应的社会效益，经济效益，生态效益，可持续影响效益，考察2020年适龄儿童入学人数增长量、社会稳定性增长情况等指标以反映2020年开发区实验小学项目绩效目标的实现程度。

（一）评价原则

1. 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。
2. 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4. 目标导向原则：绩效评价以项目目标为导向，重点评价项目目标的相关性、目标实现程度、相对于目标实现程度的效率、以及项目成效的可持续性。

（二）评价依据

1. 相关法律法规

《中华人民共和国预算法》；《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号文）；《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号文）；《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）；《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）；《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；《关于印发〈自治州全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（巴财预〔2019〕21号）；《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》。

2. 项目立项资料

《2020年开发区社会发展局预算报告》；《财政支出项目绩效目标表》；《财政支出项目绩效监控报告》；《财

政支出项目绩效自评报告》；《部门单位整体支出绩效目标表》；《部门单位整体支出绩效监控表》；《部门单位整体支出绩效自评表》；《部门单位整体支出绩效自评报告》，以及项目的立项、审批、审查资料。

3. 项目涉及的合同、财务资料，档案资料等。

4. 项目成果资料、考核材料、验收审计资料、项目“三公开”公示公开资料、项目调查问卷、现场访谈记录等资料。

（三）评价对象及时段

1. 评价对象

本次绩效评价项目的对象是库尔勒经济技术开发区管委会预算批复的2020年开发区实验小学建设项目。该项目资金主要用于六个方面，一是开发区实验小学项目设计费使用资金6万元；二是开发区实验小学项目监理费，费用35.50万元；三是开发区实验小学文化建设使用资金90万元；四是开发区实验小学智慧校园建设使用资金182万元；五是开发区实验小学教学仪器采购使用资金223万元；六是开发区实验小学项目测绘款使用资金2万元。

2. 本次绩效评价范围

巴州财政金融投资管理中心开展对库尔勒经济技术开发区财政局委托开展的2020年库尔勒经济技术开发区社会发展局预算报告申请承办的2020年开发区实验小学建设项目，开展整体第三方重点项目绩效评价工作。本次第三方评价的内容及重点是：

(1) 绩效目标的完成情况;

(2) 为完成绩效目标安排的预算资金的使用情况和资金管理状况;

(3) 为完成绩效目标采取加强管理的制度、措施等;

(4) 根据实际情况确定的其他评价内容等。

3. 评价时段

本次第三方重点项目绩效评价的2020年开发区实验小学建设项目时间段是根据该项目进度及完成情况制定。评价时段是：2020年1月至2020年12月。

(四) 评价过程、标准及方法

1. 评价过程

根据《州本级部门预算绩效管理暂行办法》的通知(巴财预〔2019〕22号)文件规定,本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面,开展综合评价。结合本项目的特性,在决策和过程管理中,重点关注项目立项依据的充分性和实施过程对项目资金执行率、资金使用合规性以及组织实施的制度健全性指标开展综合评价。产出和效益指标重点关注项目预期目标完成数量、质量、及时性、成本使用情况、社会效益指标、可持续影响指标及满意度指标。评价组经过与委托单位沟通后确定,数量指标:入学率 $\geq 98\%$ 、建设学校面积 $\leq 24,000$ 平方米,不符合年初工作计划和绩效目标设置规范,修改为:适龄儿童入学人数 $\geq 1,730$ 人、智慧校园建设完工率=100%、文化校园建设完工

率=100%、教学仪器采购完工率=100%；成本指标：实验小学建设项目工程建设成本金额 \leq 11,160万元，与年初预算批复项目资金总额不符，修改为：项目成本 \leq 1,360万元。

2. 评价标准：

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

3. 评价方法：

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过对2020年开发区实验小学建设项目绩效目标与实施效果进行比较，综合分析2020年开发区实验小学建设项目绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素方法。通过综合分析2020年开发区实验小学建设项目年初工作计划与绩效目标实现程度、影响

绩效目标实现的内外因素，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来促进项目完成，实现项目绩效目标。

（4）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。通过对2020年开发区实验小学建设项目相关人员进行访谈，了解项目资金使用情况、组织管理情况、具体实施情况；开展2020年开发区实验小学建设项目受益对象问卷调查，了解受益对象对该项目的满意程度。

（五）评价指标体系

评价指标体系根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈州本级部门预算项目支出绩效目标管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕22号）《关于印发〈自治区分行业分领域共性直播体系（2020年度）〉的通知》（新材预〔2020〕73号）的相关规定，结合项目实际资金支付及项目特点，参照被评价单位提供的《部门预算项目支出绩效目标表》《项目支出绩效自评表》设计而成。本次评价采取百分制计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策20分、过程20分、产出40分和效益20分四个部分组成。将这4个指标细化成10个二级指标，17个三级指标，共同反映项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

表 2-1: 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
决策 (20分)	项目立项 (9)	立项依据充分性	5	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。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求; (2分)
						②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (2分)
						③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(1分)
		立项程序规范性	4	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立项的规范情况。	规范	①项目是否按照规定的程序申请设立; (2分)
	②审批文件、材料是否符合相关要求; (2分)					
	绩效目标 (7)	绩效目标合理性	3	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。	合理	①项目是否有绩效目标; (1分)
						②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (1分)
						③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1分)
	资金投入 (4)	绩效指标明确性	4	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确化情况。	明确	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (2分)
						②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (2分)
预算编制科学性		2	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。	科学	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。(1分)	
	②预算内容与项目内容是否匹配。(1分)					
资金管理 (12)	资金分配合理性	2	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。	合理	①预算资金分配依据是否充分; (1分)	
					②资金分配额度是否合理。(1分)	
过程 (20分)	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,用以反映和考核资金落实情况对项	100%	①实际到位资金与预算资金是否相匹配 (4分)

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	
组织实 施(8)				目实施的总体保障程度。			
		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。	100%	①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分)	
		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。	合规	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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	
	管理制度健全性	4	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。	健全	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)		
		制度执行有效性	4	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。	有效	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	
	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10	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。	100%	①适龄儿童入学人数 $\geq 1,730$ 人;(4分) ②智慧校园建设完工率=100%;(2分) ③文化校园建设完工率=100%;(2分) ④教学仪器采购完工率=100%;(2分)
		产出质量	质量达标率	10	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。	100%	①建设工程验收合格率 $\geq 99\%$;(6分) ②建设工程完成率 $\geq 99\%$;(4分)
		产出时效	完成及时性	10	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	及时	①按合同约定时间节点支付:2020年12月20日;(6分) ②建设工程按期完成率 $\geq 99\%$;(4分)

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准
				时效目标的实现程度。		
	产出成本	成本节约率	10	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。	≤1,360万元	①项目成本≤1,360万元；超出部分按比率扣分。（10分）
效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	业务保障能力提升情况：有所提升；社会效益指标：综合利用率≥95%	①社会效益指标：业务保障能力提升情况：有所提升；（5分）②社会效益指标：综合利用率≥95%；（5分）
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	≥95%	①学生及家长满意率≥95%（10分）
合计：			100			

三、绩效评价分析与评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从项目决策、项目过程、项目产出到项目效益情况展开的。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

评价组运用项目委托单位、项目实施单位认可的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈的方法，得分进行统计分析，2020年开发区实验小学建设项目评审得

分为 84.01，绩效等级为“良”。与资金使用单位的自评为 100 分相差 15.99 分，部分评分结果存在偏差。评价工作组对项目管理与实施效果的评价低于资金使用单位自身的评价，两者形成一定落差，需要对评审与分析结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为项目的后续维护与实施提供建设性的改进建议，以进一步提升专项资金的使用效率。

（二）评分情况

1. 决策评价：评价组从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，项目申请、设立过程是否符合相关要求，项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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，项目预算资金分配是否有测算依据，与项目对象或地方实际是否相适应方面展开评价，该项指标评价最终得分 15 分，得分率 75.00%。具体得分情况如表 3-1 所示：

表 3-1：项目决策评价得分表

一级指标	二级指标	权重	实际得分	得分率
项目决策	项目立项	9	8.00	88.89%
	绩效目标	7	4.50	64.29%
	资金投入	4	2.50	62.50%
合计		20	15.00	75.00%

3. 过程评价：评价组从实际到位资金与预算资金的比率，项目预算资金是否按照计划执行，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，被评价单位的财务和业务管理制度是否健全，项目实施是否符合相关管理规定方面展开评价该项指标评价最终得分 14.67 分，得分率 73.35%。具体得分情况如表 3-2 所示：

表 3-2：项目过程评价得分表

一级指标	二级指标	权重	实际得分	得分率
项目过程	资金管理	12	9.67	80.58%
	组织实施	8	5.00	62.50%
合计		20	14.67	73.35%

4. 产出评价：评价组从项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，项目实际完成时间与计划完成时间的比较，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方面展开评价，该项指标评价最终得分 34.34 分，得分率 85.85%。具体得分情况如表 3-3 所示：

表 3-3：项目产出评价得分表

一级指标	二级指标	权重	实际得分	得分率
项目产出	产出数量	10	10.00	100%
	产出质量	10	10.00	100%
	产出时效	10	6.00	60%
	产出成本	10	8.34	83.40%
合计		40	34.34	85.85%

4. 效益评价：评价组从项目实施所产生的社会效益、可持续影响和社会公众和服务对象对项目实施效果的满意程

度方面展开评价,该项指标评价最终得分20分,得分率100%,具体得分情况如表3-4所示:

表3-4: 项目效益评价得分表

一级指标	二级指标	权重	实际得分	得分率
项目效益	实施效益	10	10.00	100%
	满意度	10	10.00	100%
合计		20	20.00	100%

汇总后本次第三方绩效评价总得分84.01分,如表3-5所示:

表3-5: 绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	本项目得分	绩效评价
决策	20%	20	15.00	中
过程	20%	20	14.67	中
产出	40%	40	34.34	良
效益	20%	20	20	优
综合绩效	100%	100	84.01	良

(三) 绩效评价分析

1. 项目决策分析

项目决策指标从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察,权重分20分,扣5分,实际得分15分。具体情况见表3-6:

表 3-6: 项目决策指标得分表

三级指标	权重	评分标准	得分
立项依据充分性	5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（2分）	5
		②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（2分）	
		③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分）	
立项程序规范性	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；（2分）	3
		②审批文件、材料是否符合相关要求；（2分）	
绩效目标合理性	3	①项目是否有绩效目标；（1分）	2.5
		②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分）	
		③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分）	
绩效指标明确性	4	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分）	2
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2分）	
预算编制科学性	2	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。（1分）	1.5
		②预算内容与项目内容是否匹配。（1分）	
资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；（1分）	1
		②资金分配额度是否合理。（1分）	
合计	20		15

（1）项目立项依据充分性指标

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复方面作为评分标准开展评价。项目立项符合《中华人民共和国义务教育法》《国家中长期教育改革发展规划纲要（2010-2020年）》《国务院关于深入推进义务教育均衡发展的意见》（国发〔2012〕48号）《国务院关于统

筹推进县域内城乡义务教育一体化改革发展的若干意见》等相关规定和中长期发展计划；根据库尔勒经济技术开发区社会发展局《2020年开发区社会发展局部门整体支出绩效自评报告》中部门职能介绍，项目立项与部门职责范围相符；通过库尔勒经济技术开发区政府网下载《新疆维吾尔自治区新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会2020年度预算公开》报告中了解到该项目与库尔勒经济技术开发区各单位2020年度年初预算批复项目不存在重复申请立项现象。该项指标满分5分，实际得分5分。

（2）立项程序的规范性指标

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求方面评价。库尔勒经济技术开发区实验小学从2017年申请建设，库尔勒经济技术开发区经济发展局下达《关于库尔勒经济技术开发区实验小学项目立项的批复》（库开经发〔2017〕156号）。随着开发区经济发展，2019年库尔勒经济技术开发区经济发展局根据库尔勒经济技术开发区社会发展局《库尔勒经济技术开发区实验小学项目备案变更请示》下达《关于同意库尔勒经济技术开发区实验小学建设项目立项变更的批复》（库开经发〔2019〕281号），项目投资额变更为1.2亿元，评价期间库尔勒经济技术开发区社会发展局未提供变更请示，无法判断变更内容。2020年库尔勒经济技术开发区社会发展局向库尔勒经济技术开发区财政局提交《2020年开发区社会发展局预算报

告》申请2020年开发区实验小学建设项目资金3,709.55万元,2020年1月30日库尔勒经济技术开发区财政局下达《关于下达2020年各局办部门预算的通知》(库开财发〔2020〕1号)。该项目批复同意纳入部门年度整体预算。但立项申请过程中存在预算编制流程执行不规范,评价期间库尔勒经济技术开发区社会发展局未能提供对应财政预算批复金额的预算草案,扣1分。该项指标满分4分,实际得分3分。

(3) 绩效目标合理性指标

该项指标从项目是否有绩效目标、绩效目标与实际工作内容是否有相关性以及项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平方面评价。绩效目标是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础和依据。调阅2020年开发区实验小学建设项目有《部门预算项目支出绩效目标表》并随库尔勒经济技术开发区管理委员会2020年部门预算公开一并在政府网站公开。该项目年度目标是“为有效解决开发区学位不足的问题,实现开发区义务教育学校标准化建设均衡发展的目标,努力提高办学水平和教育质量,积极筹建实验小学建设项目,学校建成以后,能够满足近十年内开发区适龄儿童入学的需要。”项目资金实际用于实验小学二次装修、教学设备采购及一期工程设计监理费等,保障实验小学能正常运行,满足日益增加学生人数入学需求,产生效益符合正常业务水平,两者具有相关性。由于项目申请单位库尔勒经济技术开发区社会发展局年初制定

预期产出效益中数量指标性质设置反向指标，建设学校面积 $\leq 24,000$ 平方米，导致预期产出数量不符合项目实施正常业绩水平，扣0.5分。该项指标满分3分，实际得分2.5分。

（4）绩效目标明确性指标

该项指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和设置定量指标和定性指标是否符合规定比例方面评价。项目绩效目标细化分解为10项指标，其中9项是定量指标，符合指标设定量化指标不低于70%的要求。但是根据单位年初工作计划和项目支出资料，进行数据分析该单位年初目标表中目标细化后，未体现项目实际情况，绩效目标未能分解到具体绩效指标中，不能清晰反映项目年度目标，如当年教育费附加资金实施的实验小学二次装修、教学设备采购等工作内容，扣2分。该项指标满分4分，实际得分2分。

（5）预算编制科学性指标

该项指标从预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制和预算内容与项目内容是否匹配方面评价。项目预算编制根据本部门工作职能，以及未履行完成的项目按期支付情况共同测算编制而成，预算编制内容比较详细。但资金分配依据不够充分，在核定预算控制数后，库尔勒经济技术开发区社会发展局未重新编制部门预算草案。财政年初预算批复2020年实验小学建设项目资金1,360万元，全年实际支付567.05万。预算确定的项目投资与工作任务不匹配，扣0.5

分。该项指标满分 2 分，实际得分 1.5 分。

(6) 资金分配合理性指标

该项指标从预算资金分配依据是否充分，资金分配额度是否合理方面评价。按照预算编制情况，预算资金分配依据不够充分，缺少核定预算控制数后，库尔勒经济技术开发区社会发展局未重新编制部门预算草案；财政年初预算批复 2020 年实验小学建设项目资金 1,360 万元，全年实际支付 567.05 万，预算执行率较低，扣 1 分。该项指标满分 2 分，实际得分 1 分。

2. 过程评价

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性方面对项目的过程情况进行考察，权重分 20 分，扣 5.33 分，实际得分 14.67 分。各项指标业绩值和绩效分值情况见表 3-7:

表 3-7: 项目过程指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金到位率	4	①实际到位资金与预算资金是否相匹配（4分）	4
预算执行率	4	①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分）	1.67
资金使用合规性	4	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；（1分）	4
		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）	
		③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）	

三级指标	权重	评分标准	实际得分
		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	
管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分）	3
		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	
制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2分）	2
		②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分）	
合计	20		14.67

（1）资金到位率指标

该项指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。根据被评价单位提供的项目支付明细表、财务明细账与《2020年开发区社会发展局预算报告》、《项目支出绩效目标表》《关于下达2020年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1号）等资料显示项目预算资金1,360万元，资金到位率为100%。该项指标满分4分，实际得分4分。

（2）预算执行率指标

该项指标从预算资金是否按照计划执行、用以反映和考核项目预算执行情况方面评价。根据被评价单位提供的《库尔勒经济技术开发区白鹭小学向新疆兴和冠业科技发展有限公司付款的请示》《库尔勒经济技术开发区白鹭小学向新疆本质建设工程有限公司付款的请示》《库尔勒经济技术开发区白鹭小学向新疆航天信息有限公司付款的请示》《2020年第三次财经会议纪要》（库开财经阅【2020】3号）、直

接支付申请书支付、资金审批单及发票、采购合同等资料，项目实际到位资金 1,360 万元，实际支出资金 567.05 万元，预算执行率 41.69%，扣 2.33 分。该项指标满分 4 分，实际得分 1.67 分。

（3）资金使用合规性指标

该项指标从项目资金使用是否符合相关财务管理制度，拨付款审批程序和手续，批复合规性和是否存在截留、挤占、挪用等 4 方面评价。项目资金支付按照《预算管理内部控制制度》、《项目专项资金管理制度》和《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》等执行，资金拨付采用财政授权支付，项目实施单位提供项目合同书和工程进度情况、验收报告等请示资料报送开发区管委会，通过财经领导小组会议审批后财政直接支付。经过核对支付请示、合同和支付凭证等资料分析项目实施过程中能严格执行拨付款审批程序，有相关层级批复签字，不存在单位截留、挤占和挪用项目资金现象。该项指标满分 4 分，实际得分 4 分。

（4）管理制度健全性指标

该项指标从项目实施单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整的 2 个方面评价。库尔勒经济技术开发区财务执行《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》。项目实施单位在 2017 年第一次申请开展实验小学项目时制定了《关于成立开发区一中实验小学项目建设领导小组的通知》，规范了领导小组人员分工，

2019年人员变更后有《关于调整社发局项目建设工作领导小组的通知》。项目实施单位能遵循《中华人民共和国预算法》和部门职能制定管理制度。存在财务和业务管理制度不完整现象，缺少对项目实施资金进度和工程进度管理制度。根据库尔勒经济技术开发区社会发展局5月、9月项目监控和6月部门整体监控以及项目实施单位财务管理制度收集过程中发现，9月监控项目资金执行48.27万元，总体完成进度9.17%，单位未对项目实施进度作出调整，扣1分。该项指标满分4分，实际得分3分。

（5）制度执行有效性指标

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定，项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位2方面评价。项目实施过程能按规定招投标选定产品服务供应商，签订采购合同。由于合同订立后新疆受到新冠疫情影响导致项目实施延期完成，项目实施完成后有“采购货物初验单”。存在未按《关于印发〈预算绩效监控管理暂行办法〉的通知》（巴财预【2019】45号）规定进行跟踪监控，对偏离绩效目标指标的情况，未及时采取相应纠偏措施；未按建设工作领导小组成员职责要求每月25日前上报项目实施进度及计划，扣1分。

2020年开发区实验小学建设项目全年教育费附加支出567.05万元，占年初预算资金41.69%。库尔勒经济技术开发区社会发展局为实施该项目下发《关于成立开发区一中实

验小学项目建设领导小组的通知》和《关于调整社发局项目建设工作领导小组的通知》。该项目设立前期，在2018年12月库尔勒市城乡规划局下达《关于核发建设用地规划许可证的通知》库规字（开）【2018】22号保障项目实施的场地。建设项目过程中聘请专业监理公司对项目主体工程质量、投资、进度控制和信息管理情况监督，2020年7月14日出具工程验收报告。存在教学仪器购置、校园文化建设和智慧校园建设仅有“采购货物初验单”，并且未注明验收日期现象，无法确定项目验收日期，扣1分。该项指标满分4分，实际得分2分。

3. 产出评价

项目产出指标从实际完成率、质量达标率、完成及时性、产出成本4个方面对项目的产出情况进行考察，项目产出类指标分值40分，扣5.66分，实际得分34.34分。各项指标业绩值和绩效分值情况见表3-8:

表 3-8: 项目产出指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
实际完成率	10	①适龄儿童入学人数 $\geq 1,730$ 人；（4分）②校园信息化建设完工率=100%；（2分）③文化校园建设完工率=100%；（2分）④教学仪器采购完工率=100%；（2分）	①2020年实验小学在校生人数2,066人；②完成率=100%；③完成率100%；④完成率=100%。	10
质量达标率	10	①建设工程验收合格率 $\geq 99\%$ ；（6分）②建设工程完成率 $\geq 99\%$ ；（4分）	①建设工程验收合格率=100%；②建设工程完成率=100%。	10

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
完成及时性	10	①按合同约定时间节点支付：2020年12月20日；6分②建设项目工程按期完成率 $\geq 99\%$ ；（4分）	①测绘、道路铺装和综合楼工程监理费均在2020年12月22日支付，校园文化建设202遍组合同总价的30%；智慧校园建设2020年支付合同总价的34.91%；教学仪器采购2020年度制度合同总价的34.95%；②建设项目工程按期完成率100%。	6
产出成本	10	①项目成本 $\leq 1,360$ 万元；超出部分按比率扣分。（10分）	实验小学二次装修、教学设备项目资金共计1,251.23万元，实际签订合同金额1,459.22万元超出预期计划成本16.62%	8.34
合计	40			34.34

(1) 产出数量指标

评价过程中根据项目目标、2020年初预算报告和实际资金支付情况，重新设置产出数量指标。该指标从适龄儿童入学人数、校园信息化建设完工率、文化校园建设完工率和教学仪器采购完工率4个方面评价。根据2017年至2020年末库尔勒经济技术开发区《基础教育基层统计调查表》显示从2017年小学学生数1,136人逐年递增，2019年适龄儿童入学人数1,730人，2020年适龄儿童入学人数2,066人。2020年开发区实验小学建设项目中智慧校园化建设、文化校园建设和教学仪器采购工作由建设工作小组库尔勒经济技术开发区第一中学实施，采购完成后均有“采购货物初验单”，

有验收意见：验收合格。智慧校园建设、文化校园建设完工率均达到100%，教学仪器采购完工率100%。该项指标满分10分，实际得分10分。

(2) 产出质量指标

评价过程中使用项目单位设置绩效目标指标：建设工程验收合格率和建设工程完工率2个方面评价。评价过程中，根据采购合同约定“合同签订完成，货物到达指定安装地点后，经甲方初验合格后，支付合同总价60%”，项目实施单位仅提供“采购货物初验单”，验收意见：验收合格。建设工程验收合格率100%，建设工程完工率100%。该项指标满分10分，实际得分10分。

(3) 完成及时性指标

该指标使用《部门预算项目支出绩效目标表》设置的时效指标：从按时间节点支付和建设项目工程按期完成率2个方面评价。未严格按照时间节点支付，调取资金支付明细和采购合同，如：支付实验小学测绘款2万、建设道路铺装项目监理费和综合楼等工程监理费均在2020年12月22日完成；根据项目付款台账测算校园文化建设2020年度支付合同总价的30%；智慧校园建设2020年支付合同总价的34.91%；教学仪器采购2020年度制度合同总价的34.95%，扣4分。根据库尔勒经济技术开发区第一中学向产品服务供应商出具的“采购货物初验单”验收意见显示，建设项目工程按期完成率100%。该项指标满分10分，实际得分6分。

(3) 成本节约率指标

评价过程中根据项目目标、2020年初预算报告和《关于下达2020年各局办部门预算的通知》（库开财发〔2020〕1号）重新设置成本指标，项目总成本控制在1,360万元。库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年度年初预算报告其中实验小学二次装修、教学设备项目（包含校园信息化建设、教学仪器、图书、办公家具、特色功能室装修等）资金共计1,251.23万元，支付前期主体工程建设款108.77万元。实际签订合同金额1,459.22万元，2020年度实际支付495万元，支付。项目实际签订合同金额超出实施预算计划成本16.62%，按照超出预算比例计算，扣1.66分。该项指标满分10分，实际得分8.34分。

4. 项目效益指标

项目效益指标从实施效益、满意度2个方面对项目的立项效益目标完成情况进行考察，权重分20分，实际得分：20分。各项指标业绩值和绩效分值情况见表3-9：

表3-9：项目效益指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
实施效益	10	①社会效益指标：业务保障能力提升情况：有所提升；（5分）②社会效益指标：综合利用率≥95%；（5分）	①有所提升；②100%	10
满意度	10	①学生及家长满意率≥95%	学生及家长满意率=100%	10

		(10分)	
合计	20		20

(1) 实施效益指标

该指标使用《部门预算项目支出绩效目标表》设置的社会效益指标从业务保障能力提升情况和社会效益指标2个方面评价。通过2019-2020年度《基础教育基层统计调查表》《中小学占地面积及其他办学条件表》对比，2019年网络多媒体教室68间，教学仪器设备资产值821.91万元；2020年网络多媒体教室135间，较上年增加98%，教学仪器设备资产值866.07万元，较上年增加5.37%，业务保障能力较上年度有所提升。由于评价组在评价期间正值暑假，无法现场调查实验小学教学设备仪器使用情况，库尔勒经济技术开发区第一中学提供实验小学学生使用网络教室和教学仪器上课照片可以反映2020年开发区实验小学建设项目中建设和采购设备均得到使用，综合利用率100%。该项指标满分10分，实际得分10分。

(2) 满意度指标

绩效评价组针对库尔勒经济技术开发区社会发展局2020年实验小学建设项目开展情况、受益人群设置不记名问卷。由于正值暑假，评价组对库尔勒经济技术开发区园区内部分学生和学生家长开展满意度《调查问卷》。对实验小学校内环境、教学楼环境、电教设备、校园风气、学校管理和小学升级改造情况等方面满意情况作出评判。共发放调查问

卷 105 份，其中由开发区学生完成 51 份，非常满意 34 份，满意 17 份；由开发区学生家长完成 54 份，非常满意 34 份，满意 20 份，学生及家长满意率 100%。该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。

四、经验做法

项目实施产出效果良好，符合项目预期目标，完善实验小学教育设施，为开发区学龄儿童提供良好地接受义务教育的环境，保障库尔勒经济技术开发区小学教育资源，满足库尔勒经济技术开发区不断增长的人口发展需求。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

1. 存在业务管理制度不全面现象，缺少对项目实施资金进度和工程进度管理制度，单位未对项目实施进度未达预期计划而做出调整。

2. 项目实施过程中管理制度执行不规范。库尔勒经济技术开发区社会发展局未能根据财政预算控制数和批复文件调整项目实施方案；《部门预算项目支出绩效目标表》三级指标设定不能体现实际计划工作任务，指标性质设置反向指标，无法体现正常业绩水平。

3. 资金编制和分配不严谨，项目实际签订合同金额超出年初预算计划成本价格，资金支付进度未严格按照预期计划支付项目资金。

（二）建议及改进措施

1. 根据部门单位实施项目特点，制定相应的实施管理制度，保障项目资金支付和工程进度按计划完成，达到预期效果。

2. 建议在以后的项目实施过程中严格按照预算支付、预算绩效制度制定项目实施方案。并根据项目实际情况制定清晰、可量化的绩效目标，有效监控项目实施情况，发挥绩效目标的导向作用。

3. 加强年初预算资金编制分配的科学性和合理性。根据年初计划开展相应工作，按照合同约定支付项目资金，使项目产出和资金执行达到平衡。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，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，评价小组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。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施单位

之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

评价机构: 新疆巴州财政金融投资管理中心

主评人: _____



附件 1: 重点绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5	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。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求;(2分)	《中华人民共和国义务教育法》《国家中长期教育改革发展规划纲要(2010-2020年)》《国务院关于深入推进义务教育均衡发展的意见》(国发〔2012〕48号)《国务院关于统筹推进县域内城乡义务教育一体化改革发展的若干意见》	2
						②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(2分)	《2020年开发区社会发展局部门整体支出绩效自评报告》	2
						③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(1分)	《新疆维吾尔自治区新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会2020年士预算公开》	1
	立项程序规范性	4	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立项的规范情况。	规范	①项目是否按照规定的程序申请设立;(2分)	《2020年开发区社会发展局预算报告》	1	
					②审批文件、材料是否符合相关要求;(2分)	《关于下达2020年各局办部门预算的通知》库开财发〔2020〕1号	2	
	绩效目标	绩效目标合理性	3	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。	合理	①项目是否有绩效目标;(1分)	2020年开发区实验小学建设项目项目支出绩效目标表	1
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)						《2020年开发区社会发展局预算报告》	1	

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分	
						③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分）	三级指标无法全面系统反映该项目实际情况,如:数量指标:建设学校面积≤24000平方米,指标性质设置反向指标,无法体现正常业绩水平;	0.5	
		绩效指标明确性	4	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。	明确	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;（2分）	项目立项目标,工作计划、项目绩效目标表	1	
						②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;（2分）	2020年开发区实验小学建设项目项目支出绩效目标表	1	
	资金投入	预算编制科学性	2	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。	科学	①算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。（1分）	年初工作计划,2020年预算申请文件,该项目年度预算申请测算相关依据资料.	1	
						②预算内容与项目内容是否匹配。（1分）	《2020年开发区社会发展局预算报告》	0.5	
		资金分配合理性	2	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。	合理	①算资金分配依据是否充分;（1分）	年初工作计划,项目预算测算资料,单位会议纪要,能证明该项目资金分配的相关资料	0.5	
	②资金分配额度是否合理。（1分）					根据合同约定支付进度与验收情况综合考量,资金分配额度合理。	0.5		
	过程（20分）	资金管理	资金到位率	4	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。	100%	①实际到位资金与预算资金是否相匹配（4分）	开发区各单位财务管理制度,《关于下达2020年各局办部门预算的通知》库开财发〔2020〕1号	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。	100%	①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分）	实验小学2020年教育费附加支出567.05万元,是年初预算41.69%。	1.67

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
	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。	合规	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;(1分)	《中华人民共和国预算法》《财务管理制度》《财务收支审批制度》	1
						②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分)	《财务管理制度》《财务收支审批制度》	1
						③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分)	年初预算申请计划于批复文件,项目实施签订的各项合同。	1
						④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	《库尔勒经济技术开发区白鹭小学想新疆兴和冠业科技发展有限公司付款的请示》《2020年第三次财经会议纪要》(库开财经阅【2020】3号)支付凭证及发票。	1
	组织实施	管理制度健全性	4	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。	健全	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2分)	《库尔勒开发区财政国库集中支付资金管理暂行办法》《关于成立开发区一中实验小学项目建设领导小组的通知》《关于调整社发局项目建设工作领导小组的通知》	2
						②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)	《中华人民共和国预算法》《行政事业单位实行国库集中支付工作实施办法》	1
		制度执行有效性	4	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	有效	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2分)	《关于印发〈预算绩效监控管理暂行办法〉的通知》(巴财预【2019】45号)	1

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
				行情况。		②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	《关于成立开发区一中实验小学项目建设领导小组的通知》《关于调整社会发展局项目建设工作领导小组的通知》《中华人民共和国建设用地规划许可证》	1
产出 (40分)	产出数量	实际完成率	10	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。	100%	① 龄儿童入学人数≥1,730人; (4分) ②校园信息化建设完工率=100%; (2分)③文化校园建设完工率=100%; (2分)④教学仪器采购完工率=100%; (2分)	《基础教育基层统计调查表》“采购货物初验单”	10
	产出质量	质量达标率	10	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。	达标	① 设工程验收合格率≥99%; (6分) ②建设工程完成率≥99%; (4分)	“采购货物初验单”	10
	产出时效	完成及时性	10	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	及时	①按合同约定时间节点支付:2020年12月20日;6分②建设项目工程按期完成率≥99%; (4分)	资金支付明细,《采购合同》《2020年第三次财经会议纪要》(库开财经阅〔2020〕3号); 采购货物初验单	6
	产出成本	成本节约率	10	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。	≤1,360万元	①项目成本≤1,360万元;超出部分按比率扣分。(10分)	《部门项目支出绩效目标表》、2020年初预算报告和《关于下达2020年各局办部门预算的通知》(库开财发〔2020〕1号)支付明细	8.34

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	数据来源	得分
效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	$\geq 95\%$	①社会效益指标:业务保障能力提升情况:有所提升;(5分)②社会效益指标:综合利用率 $\geq 95\%$;(5分)	《基础教育基层统计调查表》,学生实际使用教学设施照片	10
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	$\geq 95\%$	①学生及家长满意率 $\geq 95\%$ (10分)	满意度调查问卷	10
合计:			100					84.01