

蒙城县 2020 年新建校设备采购项目

绩效评价报告

安泰普信绩评字〔2020〕013-22 号

评价对象：新建校设备采购项目

单位名称：蒙城县教育局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：安徽安泰普信会计师事务所有限公司

新建校设备采购项目绩效评价报告

为进一步加强预算支出绩效评价工作，强化财政资金管理，提高资金使用效益，实现从财政资金预算、拨付、使用到绩效评价全过程的科学化、精细化管理，根据蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159号）和《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）的要求，我所接受蒙城县财政局委托组成评价组于2020年11月30日至12月20日对新建校设备采购项目进行了绩效评价。评价组依据决策、过程、产出、效益等四项内容，坚持客观、公正、科学的原则，采用听取自评报告、查阅资料和现场评价相结合的方式，对该项目做了认真审核，经集体讨论取得共识后给出评分，并对项目取得的绩效做出全面评估。现将评价内容、结果及存在问题报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：新建校设备采购项目

项目起止日期：2020年1月1日起至2020年12月31日止

项目实施单位：蒙城县教育局

项目负责人：白学军

项目主要内容：该项目依据蒙城县财政局下发《关于批复2020年县级部门预算的通知》批复通过教育局新建校设备采购预算

1000 万元，用于采购教育教学设备。按照学校音乐、美术、体育教学器材配备标准、安徽省普通中小学信息化基本标准（修订），教育局义务教育学校办学条件“20 条底线”，要建立能满足教学需要并符合国家标准的音、体、美教室、理、化生实验室、计算机教室和舒适安全的教育教学场所。

（二）项目资金投入及使用情况

蒙城县财政局对县各政府单位 2020 年预算申请，下发《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预 202020 号文件），已批复通过教育局新建校设备采购预算 1000 万元，项目截止评价日实际支出资金量 932.6 万元。

（三）项目绩效目标

县教育局按规定的程序上报《项目支出绩效目标申报表》，设定绩效目标：2020 年实施新建校设备采购项目，并投入使用。

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

县教育局依据蒙城县财政局下发《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》等文件精神，已按照学校音乐、美术、体育教学器材配备标准、安徽省普通中小学信息化基本标准（修订），教育局义务教育学校办学条件“20 条底线”，要建立能满足教学需要并符合国家标准的音、体、美教室、理、化生实验室、计算机教室和舒适安全的教育教学场所。

截至评价日，该项目实际到位资金 1000.00 万元，实际支出资金为 932.6 万元，项目实施内容在计划的时间内全部完成。

（二）评价得分情况

经统计分析，蒙城县新建校设备采购项目绩效评价综合得分为 95.8 分，评价等级为“优秀”具体评分见下表：

蒙城县新建校设备采购项目绩效评价评分表

指 标	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	指标得分
标准分值	20	20	30	30	100
得 分	19	18.8	30	28	95.8

三、绩效评价指标分析

蒙城县新建校设备采购项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 19 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

该项目依据蒙城县财政局下发《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》立项。项目属于公共财政支持范围；项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。

依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

蒙城县财政局对县各政府单位 2020 年预算申请，下发《关于批复 2020 年县级部门预算的通知》（财预 202020 号文件），已批复通过教育局新建校设备采购预算 1000 万元。

依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 7 分）

（1）绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

县教育局按规定的程序上报《项目支出绩效目标申报表》，设定绩效目标：2020 年实施新建校设备采购项目，并投入使用。

项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平。

项目截止评价日实际支出资金量 932.6 万元，与预算确定的项目资金量为 1000.00 万元较匹配。

依据评分标准得 4 分。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，得分 3 分）

该项目绩效目标主要：根据国家标准和学校需求采购教育教学设备。按照学校音乐、美术、体育教学器材配备标准、安徽省普通中小学信息化基本标准（修订），教育局义务教育学校办学条件“20 条底线”，将绩效指标设定为：1、项目实施完成后，学校学生 1 人 1 桌 1 椅、寄宿生 1 人 1 床、多媒体教室全覆盖、要建立能满足教学需要并符合国家标准的音、体、美教室、理、化生实验室、计算机教室和舒适安全的教育教学场所。2、技术质量达

标率 100%，验收合格率 100%。3、预算内采购高性价比并符合相关标准的产品。指标明确，但指标范围宽广，未细化、量化。依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得 4 分）

（1）预算编制科学性（满分 4 分，得分 4 分）

根据《蒙城县教育局 2020 年部门预算草案》及预算表，对编制新建校设备采购项目预算进行了论证，项目截止评价日实际支出资金量 932.6 万元，与预算确定的项目资金量为 1000.00 万元较匹配。

依据评分标准得 4 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 18.8 分）

1. 资金管理（满分 12 分，得分 10.8 分）

（1）资金到位率（满分 4 分，得分 4 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 1000.00 万元，实际到位资金 1000.00 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（1000.00/1000.00）×100%=100%。

依据评分标准得 4 分。

（2）预算执行率（满分 4 分，得分 2.8 分）

截至评价日，该项目实际到位资金 1000.00 万元，实际支出资金为 932.6 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（932.6/1000.00）×100%=93.26%。

依据评分标准扣 1.2 分，得 2.8 分。

(3) 资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

县教育局根据《蒙城县教育系统内部控制监督管理制度》制定了相关的经费报销制度，要求相关科室及学校贯彻执行本办法。支出有完整的审批程序和手续。通过核查该单位提供的该项目财务资料，符合该项目单位制定的相关管理暂行办法，相关资金审批、拨付手续完备，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

依据评分标准得 4 分。

2. 组织实施（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

县教育局根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国发票管理办法》、《安徽省收费管理条例》及《安徽省非税收入管理暂行办法》结合教育局实际情况，制定《教育局财务管理制度》、《蒙城县教育系统内部控制监督管理制度》，对业务项目严格按照《蒙城县国有资产配置管理及处置管理暂行办法》（蒙政办〔2020〕2 号文件）的规定。相关管理制度合法、合规、完整。

依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性（满分 4 分，得分 4 分）

根据该项目的工作实施情况，符合《教育局财务管理制度》、《蒙城县教育系统内部控制监督管理制度》蒙城县国有资产配置

管理及处置管理暂行办法》(蒙政办{2020}2号文件)的相关规定。

项目内容无调整。

依据评分标准得 4 分。

(三) 项目产出情况 (满分 30 分, 得分 30 分)

1. 产出数量 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 实际完成率 (满分 10 分, 得分 10 分)

2020 年新建校设备合计采购: 采购桌椅 5300 套, 班班通 165 台、教室电脑 260 台、学生床 90 章、计算机教室 5 个, 音、体、美教师器材 24 套。合计采购金额 932.6 万元, 已完成 2020 年新建校设备采购项目。完成率等于 100%。

依据评分标准得 10 分。

2. 产出质量 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 质量达标率 (满分 8 分, 得分 8 分)

2020 年新建校设备合计采购: 采购桌椅 5300 套, 班班通 165 台、教室电脑 260 台、学生床 90 章、计算机教室 5 个, 音、体、美教师器材 24 套。合计采购金额 932.6 万元, 已完成 2020 年新建校设备采购项目。质量达标率 100%。

依据评分标准得 8 分。

3. 产出时效 (满分 6 分, 得分 6 分)

(1) 完成及时性 (满分 6 分, 得分 6 分)

项目实施内容在计划的时间内全部完成。

依据评分标准得 6 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目预算批复资金 1000.00 万元，实际支出资金为 932.6 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = [(1000.00-932.6)/1000.00] \times 100\% = 6.74\%$ 。

依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 28 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过本项目的实施，做到让学校满意、让教师舒心、让学生开心、让家长放心。为学生提供一个舒适安全的学习环境，使每一个孩子都能享受公平而有质量的教育，培养人才及促进社会就业作用明显。

依据评分标准得 8 分。

（2）经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

通过本项目的实施，保障公民平等权利，培养高素质的社会劳动力，为减贫脱贫、阻断贫困的代际传播起到重要作用，发挥了较好的经济效益。

依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

（3）可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

通过本项目的实施，为学生的个性化发展提供有利条件，有力推动地方教育事业的发展，为我县经济社会发展提供人才储备。

依据评分标准得 6 分。

（4）社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

通过电话抽查、问卷调查等形式对服务对象满意度进行调查，调查满意度为 100%。

依据评分标准得 8 分。

（5）评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

专人负责联系协调、资料准备齐全、资料报送及时、材料真实准确。

依据评分标准得 2 分。

四、存在的问题

通过评价发现，蒙城县新建校设备采购项目实施 虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（一）绩效指标未细化、量化

设定的绩效指标中：1、项目实施完成后，学校学生 1 人 1 桌 1 椅、寄宿生 1 人 1 床、多媒体教室全覆盖、要建立能满足教学需要并符合国家标准的音、体、美教室、理、化生实验室、计算机教室和舒适安全的教育教学场所。3、预算内采购高性价比并符合相关标准的产品。指标明确，但指标范围宽广，未细化、量化。

（二）预算执行率较低

截至评价日，该项目实际到位资金 1000.00 万元，实际支出资金为 932.6 万元。预算执行率 93.26%，资金支出进度慢。

五、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

（一）绩效指标设定清晰、具体

建议县教育局根据绩效目标，结合项目实施内容设定绩效指标。使用更科学合理的方法精细预算编制，将绩效指标细化、量化，便于掌握进度、查找差距、发现问题、及时整改等，使工作措施更加科学合理，是推动工作向更好方向发展的一个有力抓手。

（二）加快资金支出进度

建议县教育局依据预算安排及项目实施方案，加快资金支出进度，合理、高效利用财政资金。

六、评价依据

1. 《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）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 蒙城县财政局《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；

4. 年初预算申请及批复；
5. 项目相关管理制度；
6. 项目实施过程资料；
7. 其他有关资料。

七、附件

1. 蒙城县新建校设备采购项目信息调查表；
2. 蒙城县新建校设备采购项目评分表。

安徽安泰普信会计师事务所有限公司



二〇二〇年十二月二十日