

































































































































转下达至龙岩一中，该项目主要用于新疆班学生宿舍图书吧建设。该项目具体由龙岩第一中学实施，供应商为龙岩市三三科技有限公司。学校明确了工作目标、改造标准、实施步骤、经费安排、工作措施等内容。

3. 资金投入和使用情况。根据《福建省财政厅 福建省民族与宗教事务厅关于提前下达 2023 年省级少数民族补助款的通知》（闽财行[2022]25 号）和《龙岩市民族与宗教事务局关于下达省级少数民族补助款的函》（岩民宗函[2022]4 号），龙岩一中收到市财政局下达的省级少数民族补助款 10 万元；专项用于购置学生宿舍楼（均有新疆学生住宿）图书角图书借阅机、阅读桌椅、图书及民族融合宣传文化墙建设等支出，该项目支出总额 25.55 万元，其中从省级民族补助款项目中列支 10 万元。当年度全额使用，无结余。

（二）项目绩效目标

本项目的绩效目标为深入贯彻落实习近平总书记关于加强和改进民族工作的重要思想，传承和弘扬民族大融合重要理念。使用省级民族补助款，有效提升学校教育教学基础设施，改善龙岩一中新疆学生的学习和生活条件，提升其幸福感，切实推动学校铸牢中华民族共同体意识教育提质增效。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标   | 指标解释             | 区域目标值       |
|------|------|--------|------------------|-------------|
| 产出指标 | 数量指标 | 新疆班学生数 | 反映该校接纳新疆地区学生人数情况 | 大于或等于 132 人 |
|      |      | 图书册数   | 反映新购买的图书册数情况     | 大于或等于 300 册 |

|       |           |              |                                 |            |
|-------|-----------|--------------|---------------------------------|------------|
|       |           | 借阅机台数        | 反映购置安装在学生宿舍楼楼道借阅读机的台数情况         | 大于或等于 5 间  |
|       |           | 阅读桌          | 反映购置安放在学生宿舍楼阅读桌套数情况             | 大于或等于 15 套 |
|       |           | 阅读椅          | 反映购置安放在学生宿舍楼阅读椅套数情况             | 大于或等于 70 张 |
|       | 质量指标      | 项目验收合格率      | 反映该项目在竣工时分项目验收情况                | 等于 100%    |
|       |           | 项目实施合规性      | 反映项目改造实施全过程符合相关规定情况             | 等于 100%    |
|       |           | 投诉件          | 反映学校因该项目被投诉事件情况                 | 等于 0 件     |
|       | 成本指标      | 成本节约率        | 反映该项目实际支出比计划支出节约情况。             | 大于或等于 5%   |
|       | 时效指标      | 项目开工及时性      | 反映该项目按合同或相关规定开工及时性情况            | 等于 100%    |
|       |           | 专项工作完成率      | 反映该项目实施全过程按要求完成既定任务             | 等于 100%    |
|       |           | 维护及时性        | 反映该项目完工后按合同规定进行管理维护及时性情况        | 等于 100%    |
|       |           | 预算执行率        | 反映该项目预算执行情况                     | 等于 100%    |
| 效益指标  | 社会效益指标    | 项目采购合规性      | 反映该项目在实施采购时全过程符合内控规定            | 等于 100%    |
|       |           | 图书借阅提升率      | 反映实施该项目后学生图书借阅率提升比例情况           | 大于或等于 5%   |
|       |           | 民族共同体意识教育知晓率 | 反映学生对铸牢中华民族共同体意识和民族大融合教育知识知晓率情况 | 大于或等于 95%  |
|       |           | 改善学生宿舍环境度    | 反映实施该项目后学生宿舍环境改善情况              | 明显改善       |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学校满意度        | 反映项目学校对政府实施民族共同体政策满意情况          | 大于或等于 95%  |
|       |           | 新疆学生满意度      | 反映学校新疆学生对政府实施民族共同体政策满意情况        | 大于或等于 95%  |

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）对本项目开展绩效评价的目的

1. 通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项

目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

2. 通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

3. 通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、学校能力建设及学校可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## （二）绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩第一中学在 2023 年省级民族补助款项目实施全过程情况。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理和项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效益）。

## （三）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反

映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（四）绩效评价指标体系

“2023 年省级少数民族补助款项目”绩效评价指标表

| 一级指标    | 二级指标     | 三级指标    | 指标说明                           | 评分标准                      | 权重 |
|---------|----------|---------|--------------------------------|---------------------------|----|
| 决策（16分） | 项目立项（5分） | 立项依据充分性 | 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； | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |
|         |          |         | 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;                                 |                              |   |
|  |            |         | 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。                                  |                              |   |
|  |            | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立;                                           | 若有一项不符扣 1 分, 若存在严重不符的情况则不得分。 | 2 |
|  |            |         | ②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>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、集体决策等。 |                              |   |
|  | 绩效目标 (5 分) | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标;                                                 | 若有一项不符扣 1 分, 若存在严重不符的情况则不得分。 | 3 |
|  |            |         | 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。                                      |                              |   |
|  |            | 绩效指标明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;                                     | 若有一项不符扣 1 分, 若存在严重不符的情况则不得分。 | 2 |
|  |            |         | 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。                                         |                              |   |
|  | 资金投入 (6 分) | 预算编制科学性 | ①预算编制是否经过科学论证;                                              | 若有一项不符扣 1 分, 若存在严重不符的情况则不得分。 | 3 |
|  |            |         | 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。                                  |                              |   |

|              |            |         |                                                |                                                                                           |    |
|--------------|------------|---------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|              |            | 资金分配合理性 | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
| 决策指标得分       |            |         |                                                |                                                                                           | 16 |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理 (8 分) | 资金安排到位率 | 资金安排到位率= (实际到位资金/预算资金数) × 100%。                | 资金到位率 95% 以上 (含 95%)，得 5 分；90%—95%，得 4 分；85%—90%，得 3 分；80%—85%，得 2 分；75%—80%，得 1 分；其余不得分。 | 3  |
|              |            |         | 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。              |                                                                                           |    |
|              |            | 资金使用合规性 | 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；             | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 5  |
|              |            |         | 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；                         |                                                                                           |    |
|              |            |         | ⑤项目采购是否符合相关制度规定。                               |                                                                                           |    |
|              | 组织实施 (6 分) | 管理制度健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；                         | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
|              |            |         | ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                          |                                                                                           |    |
|              |            | 制度执行有效性 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；                            | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
|              |            |         | 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。                   |                                                                                           |    |
| 过程指标得分       |            |         |                                                |                                                                                           | 14 |

|             |            |         |                                              |                                                  |   |
|-------------|------------|---------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---|
| 产出<br>(40分) | 产出数量 (8分)  | 新疆班学生数  | 绩效目标设定: 接纳新疆地区学生人数 $\geq 120$ 人              | 完成率 100%, 得 3 分; 每递减 1%-10% (含) 之间, 扣 1 分, 扣完为止。 | 3 |
|             |            | 图书册数    | 绩效目标设定: 反映学校购买宿舍楼楼道图书角的图书册数 $\geq 300$ 册。    | 完成率 100%, 得 3 分; 每递减 5%扣 1 分, 扣完为止。              | 3 |
|             |            | 借阅机台数   | 绩效目标设定: 反映学校购买宿舍楼楼道图书角的图书借阅机台数 $\geq 5$ 册。   | 完成率 100%, 得 3 分; 每递减 5%扣 1 分, 扣完为止。              | 3 |
|             |            | 阅读桌     | 绩效目标设定: 反映学校购买宿舍楼楼道图书角的图书阅读桌套数 $\geq 15$ 套。  | 完成率 100%, 得 3 分; 每递减 5%扣 1 分, 扣完为止。              | 3 |
|             |            | 阅读椅     | 绩效目标设定: 反映学校购买宿舍楼楼道图书角的图书阅读椅张数 $\geq 70$ 张。  | 完成率 100%, 得 3 分; 每递减 5%扣 1 分, 扣完为止。              | 3 |
|             | 产出质量 (12分) | 项目验收合格率 | 绩效目标设定: 反映该项目在竣工时各分项目验收合格率=100%。             | 完成率 100%, 得 3 分; 验收不合格, 不得分。                     | 3 |
|             |            | 项目实施合规性 | 绩效目标设定: 反映项目改造实施全过程符合相关规定, 合规性=100%。         | 完成率 100%, 得 3 分; 只要有一项不合规, 不得分。                  | 3 |
|             |            | 投诉件     | 绩效目标设定: 反映学校因该项目被投诉事件情况, 投诉件为 0 件            | 完成率 100%, 得 3 分; 只要有投诉件 1 件, 就不得分。               | 3 |
|             | 产出成本 (4分)  | 成本节约率   | 绩效目标设定: 反映该项目实际支出比计划支出节约情况, 节约率 $\geq 5\%$ 。 | 完成率 100%, 得 4 分; 节约率小于一个百分点扣 2 分, 扣完为止。          | 4 |
|             | 产出时效 (16分) | 项目开工及时性 | 绩效目标设定: 反映该项目按合同或相关规定开工及时性情况。                | 完成率 100%, 得 3 分; 未按合同或相关规定开工, 迟开工一天扣一分, 扣完为止。    | 3 |
|             |            | 专项工作完成率 | 绩效目标设定: 反映该项目按合同或相关规定完工情况。                   | 完成率 100%, 得 3 分; 未按合同或相关规定迟完工一天扣一分, 扣完为止。        | 3 |
|             |            | 预算执行率   | 绩效目标设定: 根文件下达的指标数, 执行比例=100%。                | 完成率 100%, 得 3 分; 未 100%完成预算数不得分。                 | 3 |

|              |                                                    |                                             |                                                  |                                                   |     |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|
|              |                                                    | 维护及时性                                       | 绩效目标设定: 项目完工后按合同或相关规定进行售后管理维护, 及时性=100%          | 完成率 100%,得 3 分<br>按合同或相关规定, 不及时维护 1 次扣 1 分, 扣完为止。 | 3   |
| 产出指标得分       |                                                    |                                             |                                                  |                                                   | 40  |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益 (20 分)                                        | 项目采购合规性                                     | 绩效目标设定: 反映该项目在实施采购时全过程符合内控规定, 合规性=100%           | 完成率 100%, 得 5 分; 有一项不合规扣 1 分, 扣完为止。               | 5   |
|              |                                                    | 图书借阅提升率                                     | 绩效目标设定: 反映实施该项目后学生图书借阅率提升比例情况≥5%。                | 完成率 100%, 得 5 分; 每递减 1%-5% (含) 扣 1 分, 扣完为止。       | 5   |
|              |                                                    | 民族共同体意识教育知晓率                                | 绩效目标设定: 反映学生对铸牢中华民族共同体意识和民族大融合教育知识知晓率情况, 知晓率≥95% | 完成率 100%, 得 5 分; 每递减 5%扣 1 分, 扣完为止。               | 5   |
|              |                                                    | 改善学生宿舍环境度                                   | 绩效目标设定: 反映实施该项目后学生宿舍环境改善情况, 目标值为明显改善             | 明显改善得 5 分, 改善得 3 分, 没有改善不得分                       | 5   |
|              | 服务对象满意度 (10 分)                                     | 学校满意度                                       | 绩效目标设定: (回答非常满意和满意的问卷数量/参加调查问卷份数) X100%≥95%      | 完成率≥95%, 得 5 分; 每递减 2%扣 0.5 分。                    | 5   |
| 学生满意度        |                                                    | 绩效目标设定: (回答非常满意和满意的问卷数量/参加调查问卷份数) X100%≥93% | 完成率≥95%, 得 5 分; 每递减 2%扣 1 分。                     | 5                                                 |     |
| 效益指标得分       |                                                    |                                             |                                                  |                                                   | 30  |
| 总分 (S)       |                                                    |                                             |                                                  |                                                   | 100 |
| 评价等级         | 优 (S≥90)    良 (90>S≥80)    中 (80>S≥60)    差 (S<60) |                                             |                                                  |                                                   |     |

### (五) 绩效评价工作过程

1. 前期准备过程。根据绩效评价相关要求及项目情况, 评价工作组首先查找了相关的政府政策、法律法规等, 随后

制定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，再设计指标体系及权重等。

2. 组织实施过程。根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，再经过多次修订，最终形成本项目的绩效评价方案。

3. 分析评价过程。评价方案中指标体系的设计思路主要借鉴省市该项目相关文件和该项目招标文件、项目预算书、学校内部控制制度等的内容，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理，以及项目产生的效益情况设置具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的决策、项目过程、项目产出和项目效果方面。

项目决策主要体现为立项依据充分性、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、资金分配合理性等方面。

项目过程主要体现资金安排到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面。

项目产出设计主要体现项目产出的数量、质量、成本、时效等情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案文件中所述，接纳的新疆班学生数、采购借阅机台数、图书册数及阅读桌椅等实物，项目完工验收报告，综合市民宗局派员实地察看情况；质量主要考察验收合格率、项目实施合规性及投诉件等；产出成本主要考察成本节约率；产出时效主要考察项目开工率、专项工作完成率、维护及时性及预算执行率等情况。

项目的效益指标主要体现项目采购合规性、图书借阅提升率、民族共同体意识教育知晓率、改善学生宿舍环境度等情况。

满意度指标主要体现项目受益学校和受益学生满意度等方面内容。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）**

评价工作组根据据龙岩市财政局出台的相关绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地核查、问卷调查和个别访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 96 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 16 分；项目管理过程类指标权重为 14 分，得分 13 分；项目产出类指标权重为 40 分，得分为 39 分；项目效益类指标权重为 20 分，得分为 19

分；满意度指标权重为 10 分，得分为 9 分。项目具体得分如下表（绩效评价得分汇总表）

绩效评价得分汇总表

| 一级指标         | 二级指标       | 三级指标    | 权重 | 得分 |
|--------------|------------|---------|----|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项（5 分）  | 立项依据充分性 | 3  | 3  |
|              |            | 立项程序规范性 | 2  | 2  |
|              | 绩效目标（5 分）  | 绩效目标合理性 | 3  | 3  |
|              |            | 绩效指标明确性 | 2  | 2  |
|              | 资金投入（6 分）  | 预算编制科学性 | 3  | 3  |
|              |            | 资金分配合理性 | 3  | 3  |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理（8 分）  | 资金安排到位率 | 3  | 3  |
|              |            | 资金使用合规性 | 5  | 5  |
|              | 组织实施（6 分）  | 管理制度健全性 | 3  | 2  |
|              |            | 制度执行有效性 | 3  | 3  |
| 产出<br>(40 分) | 产出数量（15 分） | 新疆班学生数  | 3  | 2  |
|              |            | 图书册数    | 3  | 3  |
|              |            | 借阅机台数   | 3  | 3  |
|              |            | 阅读桌     | 3  | 3  |
|              |            | 阅读椅     | 3  | 3  |
|              | 产出质量（9 分）  | 项目验收合格率 | 3  | 3  |
|              |            | 项目实施合规性 | 3  | 3  |
|              |            | 投诉件     | 3  | 3  |
|              | 产出成本（4 分）  | 成本节约率   | 4  | 4  |
|              | 产出时效（12 分） | 项目开工及时性 | 3  | 3  |
|              |            | 专项工作完成率 | 3  | 3  |
|              |            | 维护及时性   | 3  | 3  |
|              |            | 预算执行率   | 3  | 3  |

|                                                    |              |              |     |     |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|-----|
| 效益<br>(20 分)                                       | 社会效益 (20 分)  | 项目采购合规性      | 5   | 5   |
|                                                    |              | 图书借阅提升率      | 5   | 5   |
|                                                    |              | 民族共同体意识教育知晓率 | 5   | 4   |
|                                                    |              | 改善学生宿舍环境度    | 5   | 5   |
| 满意度 (10 分)                                         | 服务对象满意度(10分) | 学校满意度        | 5   | 4.5 |
|                                                    |              | 学生满意度        | 5   | 4.5 |
| 总分（评价得分等次：优秀≥90 分，75≤良好<90 分，60 分≤一般<75 分，较差≤60 分） |              |              | 100 | 96  |

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

立项依据充分性：为深入贯彻落实习近平总书记关于加强和改进民族工作及促进民族大融合的重要思想，传承弘扬习近平总书记在闽工作期间提出的“努力把福建建设成为中华民族团结进步的窗口”等重要理念和重大实践，落实教育部等十一部门关于加强学校铸牢中华民族共同体意识教育的指导意见和我省实施方案，将铸牢中华民族共同体意识融入办学治校、教书育人全过程等精神立项。本项目立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目立项规范性：本项目的立项，是根据《福建省财政厅 福建省民族与宗教事务厅关于提前下达 2023 年省级少数民族补助款的通知》（闽财行[2022]25 号）和《龙岩市民族与宗教事务局关于下达省级少数民族补助款的函》（岩民宗函[2022]4 号），龙岩一中收到市财政局下达的省级少数民

族补助款 10 万元，立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

绩效目标合理性：本项目的实施内容为龙岩一中实施省级民族补助款专项用于新疆学生宿舍楼图书角提升改造。设定的绩效目标与实际内容具有相关性，符合客观实际，与项目内容基本匹配。按照评分细则。该指标得权重分的 100%，得 3 分。

绩效指标明确性：本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量、成本、时效目标；效益指标细化为社会效益和服务对象满意度指标，各个指标与方案文件相对应，且与预算确定的资金额匹配，有明确的合格率、达标率和完成率要求。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

预算编制科学性：学校在编报本项目预算经费时，省级资金每间安排 10 万元，学校全额纳入预算。评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

资金分配合理性：学校在安排本项目预算经费前，召开专门会议，再组织总务、财务人员认真细致排摸，形成专项调研报告，再编制预算安排表，经学校党组会研究通过。预算资金分配依据充分、科学合理。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

## （二）项目过程管理情况

资金安排到位率：2023 年预算安排数 10 万元，实际到位资金 10 万元，资金安排到位率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

资金使用合规性：本项目的资金为省市级财政预算资金，项目资金使用符合学校的财务制度，拨付有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

管理制度健全性：学校制定了财务管理办法、预算管理制度、资产管理制度 采购管理制度及学校工程管理制度等内部控制管理制度，覆盖项目的管理，财务，监管，成效等方面，但对该项目管理未制定相应的具体管理制度。评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

制度执行有效性：根据到现场查阅学校相关材料，实施方案、招标文件、采购合同、检测报告、项目竣工验收单及财务凭证等相关资料，无发现不符合内部控制管理制度的行为。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

### （三）项目产出情况

新疆班学生数：该校每年接收 44 名新疆生，3 个学段应有 132 名学生，经查验 2024 年春季实际在校生为 122 人（高

一 44 人、高二 41 人、高三 37 人）。评价组一致认为学生离校的原因除了学生生活学习不习惯等个人原因，学校也存在有一定的因素，评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

图书册数：根据预算资料和过会材料显示，学校根据图书角规模及学生数情况计划购买 300 册。后应学生的需求及老师的意见，认为 300 册的图书量太少，内容不够丰富，又增购 10%以内的图书量，基本达到需求。根据项目验收单及付款记录，购买的图书超过 300 册，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

借阅机台数：根据预算资料和过会材料显示，学校根据学生宿舍楼的楼层、图书角规模及学生数情况计划购买 5 台借阅机。根据项目验收单及付款记录，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

阅读桌：根据预算资料和过会材料显示，学校根据学生宿舍楼的楼层、图书角规模及学生数情况，计划购买 4 人阅读桌 10 套，长条阅读桌 5 套。根据项目验收单及付款记录，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

阅读椅：根据预算资料和过会材料显示，学校根据学生宿舍楼的楼层、图书角规模及学生数情况，计划购买学生阅读椅 70 张。根据项目验收单及付款记录，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目验收合格率：经查阅验收报告书，学校有组织 7 人对该项目进行验收，验收项目及内容完整，7 人均有签字确认，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目实施合规性：项目实施全过程符合实施方案相关规定，也符合学校内部控制制度。采购全过程委托福建榕卫招标有限公司按规采购相关要求进行公开招标，项目完工后组织相关人员进行验收，并出具验收报告。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

投诉件：同时现场走访学校相关人员和学校纪委，同时查核资料时，未发现有收到投诉事件。内宿学生普遍反映该项目的实施，对学生课后在宿舍期间阅读书籍得到极大的便利。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

成本节约率：根据项目预算书及招标文件，该项目实际采购价比计划采购价有节约，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

项目开工及时性：该项目校在合同规定时间内如期开工和采购，无耽误工期现象。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

专项工作完成率：该项目在合同规定时间内如期开工，如期完工，采购的阅读设备如期完成安装，同时及时进行双方验收，专项工作完成率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

维护及时性：经查阅项目校提供的售后维护资料，施工方均按合同规定的售后服务条款内容及时进行维护，学校对施工方提供的服务表示满意。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

预算执行率：省级民族补助资金 10 万元，经查项目校的财务支付凭证，当年度内 10 万元全部使用完毕，预算执行率 100%，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目采购合规性：经查阅资料，采购全过程委托福建榕卫招标有限公司按规采购相关要求进行公开招标，项目完工后组织相关人员进行验收，并出具验收报告，按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

图书借阅提升率：该项目实施之前内宿生回到宿舍，存在同学之间聊天、玩手机及嬉闹等浪费时间现象，该项目实施后不良现象好转许多，同学们借阅书籍，增长了见识，开拓了视野，阅读率明显提升，完成目标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

民族共同体意识教育知晓率：学校结合每学年开学新生入学欢迎仪式会宣传党和政府关于加强和改进民族工作及促进民族大融合的重要思想，通过讲座、班队会、图文报道、视频短片、新媒体、校园文化宣传栏及学生宿舍楼层宣传栏等方式，做好民族共同体宣传工作，扩大民族大融合政策影响力。通过随机调查，知晓率 94.5%，根据评价细则该指标

应扣 1 分。该指标得权重分的 80%，得 4 分。

改善学生宿舍环境度：通过实施该项目，学生宿舍楼安装了图书借阅机，新的阅读桌椅，购买的书籍内容丰富、题材新颖，特别是每层楼醒目的文化宣传栏，让人耳目一新，宿舍整体硬件环境明显改善，同学阅读量和阅读能力均有所提升。达到明显改善的目标值。根据评价细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

学校满意度：通过学校满意度调查（主要内容为学校对本次省级民族补助项目的总体评价、本次改造工程项目资金安排及下达的评价及对学生在宿舍环境舒适度等内容），满意度结果为 94%。该指标得权重分的 90%，得 4.5 分。

学生满意度：通过学生满意度调查（主要内容为对学生本学校工作现状的总体评价、是否清楚省级民族补助项目事项及实施该项目后，对您在宿舍的环境是否有改善等内容），满意度结果为 93%。该指标得权重分的 90%，得 4.5 分。

## **五、当前存在的问题及原因分析**

### **（一）未制定专项资金管理办法**

学校制定财务管理规定及财务报销若干规定、采购管理办法、资产管理辦法学校用车等相关内控制度，但未结合本校教育实际，制定可操作强、更细化的省级民族补助专项资金管理办法。

分析原因：学校制定专项资金管理办法的意识不强，认为有学校现有的财务规定，或者按照省级民族专项资金管理

办法执行即可。

## （二）存在每年新疆地区学生数或多或少返回流 新疆现象

该校每年新学期招收新疆地区学生到该校就计高中，但每学年均有或多或少的学生在中途返回新疆。

分析原因：学生离校返回新疆除了学生生活学习不习惯等个人原因外，学校也存在有一定的因素，如管理不够到位，饮食方面或人文关怀方面做的欠完善。

## （三）民族共同体意识教育知晓率覆盖面不够全 面

通过调查结果显示，高一新生对民族共同体和民族大融合的国家民族政策知晓度比高二、高三的学生略低些。

分析原因：高一新生与新疆学生接触时间较短，对国家民族共同体政策了解不够全面，学校宣传力度和宣传方法也有待提升。

## 六、相关建议

### （一）加强人员培训，提高财务管理和预算绩效管理水平

加大专业培训力度，提升业务部门和财务部门绩效管理人员的业务水平，财务部门在学校现有的内控制度基础上制定可操作强的专项资金管理办法；在制定绩效目标和设置指标值时，两个部门应当充分沟通，设置科学、合理、有效、可量化的绩效指标值，同时，两个部门要加强项目实施全过

程的管控，切实提升项目预算绩效管理水平和，坚持预算和绩效管理一体化，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程。

## （二）健全新疆学生管理制度，降低新疆学生回疆比例

学校应当进一步优化现有的新疆学生管理制度，学校从人文关怀方面尊重其生活习性、饮食习惯，尽可能提高其生活水平；老师、同学及舍友在学习上多加以帮助，让其学习成绩不落下，对学习充满信心；生活和学习两方面没问题了，他们愿意留在龙岩一中学习，返疆比例就下降。

## （三）加大宣传民族共同体政策力度，增强全国各民族大团结意识

学校应当进一步深入贯彻落实习近平总书记关于加强和改进民族工作及促进民族大融合的重要思想，加大落实教育部等十一部门关于加强学校铸牢中华民族共同体意识教育的指导意见和我省实施方案，将铸牢中华民族共同体意识融入办学治校、教书育人全过程，让龙岩一中全体同学和龙岩人民铸牢中华民族共同体意识。同时，学校努力提升新疆学生在龙岩一中的学习和生活条件，让新疆学生在龙岩健康快乐成长。

# 2023年普通高中生均公用经费 省级奖补资金部门评价报告

项目名称：2023 年普通高中生均公用经费  
省级奖补资金

预算年度：2023 年

主管部门：龙岩市教育局

2024年5月

# 目 录

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 一、 项目概况.....                    | 1  |
| （一）项目的意义及项目基本情况 .....           | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....                 | 2  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....               | 3  |
| （一）对本项目开展绩效评价的目的 .....          | 3  |
| （二）绩效评价对象和范围 .....              | 4  |
| （三）绩效评价原则及方法 .....              | 4  |
| （四）绩效评价指标体系 .....               | 6  |
| （五）绩效评价工作过程 .....               | 10 |
| 三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）.....  | 11 |
| 四、绩效评价指标分析.....                 | 13 |
| （一）项目决策情况 .....                 | 13 |
| （二）项目过程管理情况 .....               | 14 |
| （三）项目产出情况 .....                 | 15 |
| 五、当前存在的问题及原因分析.....             | 17 |
| 六、相关建议.....                     | 18 |
| （一）提高思想认识，强化预算绩效理念。 .....       | 18 |
| （二）加强绩效管理人员培训，提高预算绩效管理水平。 ..... | 18 |
| （三）业务部门与财务部门之间应当加强沟通联动。 .....   | 19 |

## 一、项目概况

### （一）项目的意义及项目基本情况

1. 项目的意义。普通高中生均公用经费省级奖补资金的意义在于全面构建教育阶段生均经费标准体系、政府履行教育职责、引导高中教育多样化发展、促进普通高中教育持续健康发展、提高财政资金使用效益。

### 2. 项目基本情况

2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金安排表

单位：万元

| 单位       | 2022/2023 学<br>年学生数 | 省级奖补资金<br>总计 | 龙财教（2022）66 号下<br>达 | 龙财教（2023）49 号下<br>达 |
|----------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| 合计       | 6591                | 329.55       | 286                 | 43.55               |
| 龙岩一中     | 2648                | 132.4        | 114.9               | 17.5                |
| 龙岩一中锦山学校 | 1229                | 61.45        | 53.3                | 8.15                |
| 龙岩高级中学   | 1490                | 74.5         | 64.7                | 9.8                 |
| 龙岩学院附属中学 | 1224                | 61.2         | 53.1                | 8.1                 |

3. 资金投入和使用情况。2023 年省级普通高中生均公用经费省级奖补资金实际下达 329.55 万元，各校实际支付 329.55 万元，支出进度达 100%。具体如下：

2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金到位情况表

| 单位名称 | 预算安排金额（万元） | 实际下达金额（万元） | 到位率 |
|------|------------|------------|-----|
|------|------------|------------|-----|

|          |        |        |      |
|----------|--------|--------|------|
| 合 计      | 329.55 | 329.55 | 100% |
| 龙岩一中     | 132.4  | 132.4  | 100% |
| 龙岩一中锦山学校 | 61.45  | 61.45  | 100% |
| 龙岩高级中学   | 74.5   | 74.5   | 100% |
| 龙岩学院附属中学 | 61.2   | 61.2   | 100% |

数据来源：由教育局提供资金下达文件及财政一体化预算执行情况整理。

2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金支出情况表

| 单位名称     | 实际下达金额（万元） | 实际使用资金（万元） | 资金使用完成率<br>（使用资金/下达数*100%） |
|----------|------------|------------|----------------------------|
| 合 计      | 329.55     | 329.55     | 100%                       |
| 龙岩一中     | 132.4      | 132.4      | 100%                       |
| 龙岩一中锦山学校 | 61.45      | 61.45      | 100%                       |
| 龙岩高级中学   | 74.5       | 74.5       | 100%                       |
| 龙岩学院附属中学 | 61.2       | 61.2       | 100%                       |

数据来源：由各高中学校提供的资金支付凭证及财政一体化预算执行情况整理。

（二）项目绩效目标

本项目的绩效目标为进一步提高普通高中经费保障水平，推动普通高中教育健康发展，落实普通高中生均公用经费政策，切实加强资金管理，严禁挤占、挪用、虚列、套取补助资金，确保学校正常运转。

|                  |                  |                  |                  |                  |                       |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 绩<br>效<br>目<br>标 | 一<br>级<br>指<br>标 | 二<br>级<br>指<br>标 | 三<br>级<br>指<br>标 | 指<br>标<br>解<br>释 | 区<br>域<br>目<br>标<br>值 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|

|  |       |           |                    |                           |            |
|--|-------|-----------|--------------------|---------------------------|------------|
|  | 产出指标  | 数量指标      | 教师培训人数             | 反映高中教师培训人数                | ≥300       |
|  |       |           | 公用经费受益学生数          | 反映公用经费受益学生数               | ≥6000      |
|  |       | 质量指标      | 普通高中生均公用经费省级奖补资金标准 | 反映高中生均公用经费省级奖补标准          | =500       |
|  |       |           | 项目实施合规性            | 反映义务教育补助经费项目实施全过程符合相关规定情况 | =100%      |
|  |       | 成本指标      | 普通高中生均公用经费省级奖补资金   | 反映普通高中生均公用经费省级奖补资金        | =329.55 万元 |
|  |       | 时效指标      | 项目实施完成率            | 反映项目实施完成情况                | =100%      |
|  | 效益指标  | 社会效益指标    | 高级教师占比             | 反映高级教师占教师比重               | ≥30%       |
|  |       |           | 高中生均公用经费奖补受益学生覆盖率  | 反映高中生均公用经费奖补受益学生覆盖情况      | =100%      |
|  |       |           | 教师培训覆盖率            | 反映教师培训情况                  | ≥50%       |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学校满意度              | 反映教师满意情况                  | ≥95%       |
|  |       |           | 学生满意度              | 反映学生满意情况                  | ≥95%       |

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 对本项目开展绩效评价的目的

1. 通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

2. 通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

3. 通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、学校能力建设及学校可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## （二）绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩一中、龙岩一中锦山学校、龙岩高级中学、龙岩学院附属中学 4 所学校。本项目主管部门为龙岩市教育局。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理和项目组织实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效益、项目满意度）。

## （三）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（四）绩效评价指标体系

“2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金”

绩效评价指标体系评分表

| 一级指标         | 二级指标          | 三级指标    | 指标说明                                                                                                                                                        | 评分标准                        | 权重 |
|--------------|---------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 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；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>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；<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |
|              |               | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>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、集体决策等。                                                                            | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。 | 2  |
|              | 绩效目标<br>(5 分) | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |

|              |               |             |                                                                                                              |                                                                                         |    |
|--------------|---------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
|              |               | 绩效指标<br>明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                                       | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |
|              | 资金投入<br>(6 分) | 预算编制<br>科学性 | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>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。                   | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 4  |
|              |               | 资金分配<br>合理性 | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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。                                                               | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |
| 决策指标得分       |               |             |                                                                                                              |                                                                                         | 16 |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理<br>(8 分) | 预算执行率       | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>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。                                               | 资金到位率 95%以上（含 95%），得 5 分；90%—95%，得 4 分；85%—90%，得 3 分；80%—85%，得 2 分；75%—80%，得 1 分；其余不得分。 | 3  |
|              |               | 资金使用<br>合规性 | 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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 5  |
|              | 组织实施<br>(6 分) | 管理制度<br>健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                              | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |

|              |                |                    |                                                                                                            |                                                  |    |
|--------------|----------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----|
|              |                | 制度执行<br>有效性        | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目在实际过程中能否达到预定目标并发挥预期作用；<br>③项目制度能否提供明确的行为规范和流程指引；<br>④项目制度是否根据监控机制，以跟踪制度实施的过程和效果。 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。                      | 4  |
| 过程指标得分       |                |                    |                                                                                                            |                                                  | 14 |
| 产出<br>(30 分) | 产出数量<br>(10 分) | 教师培训人数             | 反映高中教师培训人数                                                                                                 | 高中教师培训人数≥300 人得 5 分；每递减 20 人（含 20 以内）扣 1 分；扣完为止。 | 5  |
|              |                | 高中生均公用经费省级奖补受益学生数  | 反映高中生均公用经费受益学生数                                                                                            | 每个高中学生都享受公用经费省级奖补得 5 分；反之不得分。                    | 5  |
|              | 产出质量<br>(10 分) | 普通高中生均公用经费省级奖补资金标准 | 反映高中生均公用经费省级奖补标准                                                                                           | 高中生均公用经费省级奖补资金标准=500 元得 5 分；低于 500 元不得分。         | 5  |
|              |                | 项目实施合规性            | 反映义务教育补助经费项目实施全过程符合相关规定情况                                                                                  | 合规率 100%得 5 分；低于 100%不得分。                        | 5  |
|              | 产出时效<br>(5 分)  | 项目实施完成率            | 反映项目实施完成情况                                                                                                 | 计划时间内完成得 5 分；低于 100%不得分。                         | 5  |
|              | 产出成本<br>(5 分)  | 普通高中生均公用经费省级奖补资金   | 反映普通高中生均公用经费省级奖补资金                                                                                         | 普通高中生均公用经费省级奖补资金=329.55 万元得 5 分；低于 329.55 万元不得分。 | 5  |
| 产出指标得分       |                |                    |                                                                                                            |                                                  | 30 |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益<br>(30 分) | 高级职称教师占比           | 反映高级职称教师占教师比重                                                                                              | 高级教师占比≥30%得 10 分；每递减 1%扣 1 分；扣完为止。               | 10 |
|              |                | 高中生均公用经费奖补受益学生覆盖率  | 反映高中生均公用经费奖补受益学生覆盖情况                                                                                       | 生均公用经费受益学生覆盖=100%得 10 分；低于 100%不得分。              | 10 |

|               |                                                    |         |          |                                               |     |
|---------------|----------------------------------------------------|---------|----------|-----------------------------------------------|-----|
|               |                                                    | 教师培训覆盖率 | 反映教师培训情况 | 教师培训覆盖≥50%得 10 分; 每递减 5% (含 5%以内) 扣 2 分; 扣完为止 | 10  |
| 效益指标得分        |                                                    |         |          |                                               | 30  |
| 满意度<br>(10 分) | 服务对象<br>满意度(10<br>分)                               | 教师满意度   | 反映教师满意情况 | 满意度≥95%, 得 5 分, 每递减 5%扣 1 分, 80%以下不得分。        | 5   |
|               |                                                    | 学生满意度   | 反映学生满意情况 | 满意度≥95%, 得 5 分, 每递减 5%扣 1 分, 80%以下不得分。        | 5   |
| 满意度指标得分       |                                                    |         |          |                                               | 10  |
| 总分 (S)        |                                                    |         |          |                                               | 100 |
| 评价等级          | 优 (S≥90)    良 (90>S≥80)    中 (80>S≥60)    差 (S<60) |         |          |                                               |     |

## （五）绩效评价工作过程

1. 前期准备过程。根据绩效评价相关要求及项目情况，评价工作组首先查找了相关的政府政策、法律法规等，随后制定工作计划和资料清单并发于业务科室及相关高中学校。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去业务科室及相关高中学校实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，再设计指标体系及权重等。

2. 组织实施过程。根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，再经过多次修订，最终形成本项目的绩效评价方案。

3. 分析评价过程。评价方案中指标体系的设计思路主要借鉴根据《福建省财政厅福建省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费拨款标准有关事宜的通知》（闽财教〔2016〕42号）和《福建省财政厅福建省教育厅关于提高学前教育和公办普通高中生均公用经费拨款标准的通知》（闽财教〔2020〕7号）等相关文件规定的内容，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理，以及项目产生的效益情况设置具有针对性的指标体系及框架。个性指

标的设计主要体现在项目的决策、项目过程、项目产出和项目效益、项目满意度方面。

项目决策主要体现为立项依据充分性、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、资金分配合理性等方面。

项目过程主要体现资金安排到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面。

项目产出设计主要体现项目产出的数量、质量、成本、时效等情况：产出数量主要考察高中生均公用经费奖补学生是否受益；质量主要项目实施合规性等；产出成本主要考察省级补助资金是否足额及时下达；产出时效主要考察项目工作完成率、预算执行率等情况。

项目的效益指标主要体现高级职称教师占比、生均公用经费受益学生覆盖情况、教师培训覆盖情况等内容。

项目满意度指标主要体现学校满意度及学生满意度等方面。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）**

评价工作组根据龙岩市财政局出台的相关绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地核查、问卷调查和个别访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 92 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 14 分；项目管理过程类

指标权重为 14 分，得分 13 分；项目产出类指标权重为 30 分，得分为 28 分；项目效益类指标权重为 30 分，得分为 28 分；项目满意度类指标权重为 10 分，得 9 分。项目具体得分如下表（绩效评价得分汇总表）

绩效评价得分汇总表

| 一级指标         | 二级指标          | 三级指标               | 权重 | 得分 |
|--------------|---------------|--------------------|----|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项（5 分）     | 立项依据充分性            | 3  | 3  |
|              |               | 立项程序规范性            | 2  | 2  |
|              | 绩效目标（5 分）     | 绩效目标合理性            | 3  | 2  |
|              |               | 绩效指标明确性            | 2  | 1  |
|              | 资金投入（6 分）     | 预算编制科学性            | 4  | 4  |
|              |               | 资金分配合理性            | 2  | 2  |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理（8 分）     | 预算执行率              | 3  | 3  |
|              |               | 资金使用合规性            | 5  | 5  |
|              | 组织实施（6 分）     | 管理制度健全性            | 2  | 2  |
|              |               | 制度执行有效性            | 4  | 3  |
| 产出<br>(30 分) | 产出数量（10 分）    | 教师培训人数             | 5  | 3  |
|              |               | 高中生均公用经费省级奖补受益学生数  | 5  | 5  |
|              | 产出质量（10 分）    | 普通高中生均公用经费省级奖补资金标准 | 5  | 5  |
|              |               | 项目实施合规性            | 5  | 5  |
|              | 产出时效（5 分）     | 项目实施完成率            | 5  | 5  |
|              | 产出成本（5 分）     | 普通高中生均公用经费省级奖补资金   | 5  | 5  |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益（30 分）    | 高级职称教师占比           | 10 | 10 |
|              |               | 高中生均公用经费奖补受益学生覆盖率  | 10 | 10 |
|              |               | 教师培训覆盖率            | 10 | 8  |
| 满意度（10 分）    | 服务对象满意度（10 分） | 教师满意度              | 5  | 4  |

|      |                                                                                |       |     |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|----|
|      |                                                                                | 学生满意度 | 5   | 5  |
| 评价等级 | 优 ( $S \geq 90$ ) 良 ( $90 > S \geq 80$ ) 中 ( $80 > S \geq 60$ ) 差 ( $S < 60$ ) |       | 100 | 92 |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

立项依据充分性：项目依据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2022〕66 号）《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2023〕16 号）相关文件的要求，设立义务教育经费补助专项资金，符合国家教育事业科学发展的相关政策。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目立项规范性：项目资金根据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2022〕66 号）《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2023〕16 号）精神，申请设立，由财政安排下达资金。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

绩效目标合理性：项目设定的绩效目标依据不够合理，可能导致目标与实际工作内容脱节，影响绩效评估的准确性和有效性。应确保绩效目标按实际工作需求设定。如，未能体现教师能力情况。按照评分细则，评价组一致认为该指标应扣 1 分，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

绩效指标明确性：项目设定的绩效目标不够明确，部分学校设置指标是过于简单，绩效目标应于实际情况相结合，参考《福建省财政厅福建省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费拨款标准有关事宜的通知》（闽财教〔2016〕42号）文件进行分解具体绩效指标。按照评分细则，评价组一致认为该指标应扣1分，该指标得权重分的50%，得1分。

预算编制科学性：项目预算编制是根据《福建省财政厅福建省教育厅关于提高学前教育和公办普通高中生均公用经费拨款标准的通知》（闽财教〔2020〕7号）按生均的标准考虑省级资金安排进行预算编制；预算内容与项目内容匹配；与工作任务相匹配。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得4分。

资金分配合理性：福建省教育厅在安排本项目预算经费前，优先组织开展教育统计资料，根据高中学校的学生数按安排资金。预算资金分配依据充分，额度合理。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

## （二）项目过程管理情况

预算执行率：2023年省级实际到位资金329.55万元，资金安排到位率100%；实际支出资金329.55万元，资金支出率达100%。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

资金使用合规性：本项目的资金为省市级财政预算资金，项目资金使用符合《福建省财政厅福建省教育厅关于提高学

前教育和公办普通高中生均公用经费拨款标准的通知》（闽财教〔2020〕7号）文件要求，拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的100%，得5分。

管理制度健全性：学校根据《福建省财政厅福建省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费拨款标准有关事宜的通知》（闽财教〔2016〕42号）文件要求对专项资金进行核算和管理。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

制度执行有效性：项目资金严格按照《福建省财政厅福建省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费拨款标准有关事宜的通知》（闽财教〔2016〕42号）文件及相关财务管理制度规定的要求支出；通过财政一体化发现部分学校未按全年预算数进行项目绩效自评，自评成效不全面。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

### （三）项目产出情况

教师培训人数：根据财政一体化绩效自评指标高中教师培训人数262人（龙岩一中66人、龙岩一中锦山学校69人、龙岩高级中学80人、龙岩学院附属中学47人）。按照评分细则，该指标得权重分的87%，得3分。

高中生均公用经费省级奖补受益学生数：根据教育统计资料2023年高中学生6591人（龙岩一中2648人、龙岩一

中锦山学校 1229 人、龙岩高级中学 1490 人、龙岩学院附属中学 1224) 按在校生数下达省级奖补。按照评分细则, 该指标得权重分的 100%, 得 5 分。

项目实施合规率: 本项目的资金为省级财政预算资金, 项目资金使用符合《福建省财政厅福建省教育厅关于建立公办普通高中生均公用经费拨款标准有关事宜的通知》(闽财教〔2016〕42 号) 文件要求, 拨付有完整的审批程序和手续; 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况; 资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则, 该指标该指标得权重分的 100%, 得 5 分。

普通高中生均公用经费省级奖补资金标准: 根据《福建省财政厅福建省教育厅关于提高学前教育和公办普通高中生均公用经费拨款标准的通知》(闽财教〔2020〕7 号) 奖补 500 元。按照评分细则, 该指标该指标得权重分的 100%, 得 5 分。

项目实施完成率: 2023 年通过财政一体化经查各项目校的支付情况, 项目实施完成率达 100%。按照评分细则, 该指标得权重分的 100%, 得 5 分。

普通高中生均公用经费省级奖补资金: 根据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》(龙财教〔2022〕66 号) 《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》(龙财教〔2023〕16 号) 省级资金按

时下达 329.55 万元。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

高级教师占比：根据教育统计资料 2023 年高中学校高级教师 195 名，占高中教师人数 35.45%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

高中生均公用经费奖补受益学生覆盖率：根据教育统计资料，2023 年高中学生 6591 人（龙岩一中 2648 人、龙岩一中锦山学校 1229 人、龙岩高级中学 1490 人、龙岩学院附属中学 1224），按《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2022〕66 号）《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年普通高中生均公用经费省级奖补资金的通知》（龙财教〔2023〕16 号）文件下达奖补资金，覆盖率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

教师培训覆盖率：根据教育统计资料及财政一体化学校 2023 年普通高中生均公用经费奖补绩效自评项目，2023 年教师培训 262 人，占高中教师 47.63%。按照评分细则，该指标得权重分的 95%，得 8 分。

教师满意度：通过学校满意度调查，满意度结果为 93%。该指标得权重分的 93%，得 4 分。

学生满意度：通过学生满意度调查，满意度结果为 94%。该指标得权重分的 96%，得 5 分。

## 五、当前存在的问题及原因分析

绩效指标设置不够科学、合理，覆盖率相对不足。

绩效指标的科学性和合理性是关键。科学的指标设置应具体、可达成、相关性强且有时间限制。具体性确保指标清晰明确，避免模糊不清；覆盖率不足需要加强业务培训。绩效指标的定期审查和增加也是必不可少的，定期审查可以帮助发现现有指标是否有效，是否需要增加。例如，加强教师培训、提高教师能力等情况。

分析原因：1、指标设计缺乏明确目标，在设置指标时没有明确的业务目标，导致指标设计时不具备针对性。2、指标覆盖范围有限，在某些情况下可能过于集中于某一方面的指标，忽略了其他关键情况。3、参与度不够，业务部门与财务部门设置指标时沟通不够充分，可能会出现不符合实际的情况。

## 六、相关建议

### （一）提高思想认识，强化预算绩效理念。

加强绩效管理宣传，进一步提高单位领导对预算绩效管理重要性的认识，充分利用各种会议和媒介平台，积极宣传“花钱必问效、问效必问责、问责效为先”的绩效管理理念，深刻认识到加强预算绩效管理是落实科学发展观、缓解财政收支矛盾、提高财政资金使用效益和透明度的有效手段。

### （二）加强绩效管理人员培训，提高预算绩效管理水平。

应当加大专业培训力度，提升业务部门和财务部门绩效管理人员的业务水平，在制定绩效目标和设置指标值时，两

个部门应当充分沟通，设置科学、合理、有效、可量化的绩效指标值，同时，两个部门要加强项目实施全过程的管控，切实提升项目预算绩效管理水平。财务部门在编制项目预算时依据要充分，数据要准确，坚持预算和绩效管理一体化，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程。

### （三）业务部门与财务部门之间应当加强沟通联动。

业务部门和财务部门之间的沟通至关重要，因为它们的协作直接影响项目成效。定期的沟通和协调可以减少误解，避免由于信息不对称导致的资源浪费。有效的沟通不仅提升了绩效质量，也增强了部门之间的协作和信任。

2023 年 5 月

# 2023年城乡义务教育补助经费 部门评价报告

项目名称：2023 年城乡义务教育补助经费

预算年度：2023 年

主管部门：龙岩市教育局

2024年5月

# 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、 项目概况.....                   | 1  |
| （一）项目的意义及项目基本情况 .....          | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....                | 4  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....              | 5  |
| （一） 对本项目开展绩效评价的目的 .....        | 5  |
| （二） 绩效评价对象和范围 .....            | 6  |
| （三） 绩效评价原则及方法 .....            | 6  |
| （四） 绩效评价指标体系 .....             | 8  |
| （五） 绩效评价工作过程 .....             | 12 |
| 三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）..... | 13 |
| 四、绩效评价指标分析.....                | 15 |
| （一）项目决策情况 .....                | 15 |
| （二） 项目过程管理情况 .....             | 16 |
| （三） 项目产出情况 .....               | 17 |
| 五、当前存在的问题及原因分析.....            | 19 |
| 六、相关建议.....                    | 20 |
| （一）提高思想认识，强化预算绩效理念 .....       | 20 |
| （二）加强绩效管理人员培训，提高预算绩效管理水平 ..... | 20 |
| （三）业务部门与财务部门之间应当加强沟通联动 .....   | 20 |

# 一、项目概况

## (一) 项目的意义及项目基本情况

1. 项目的意义。义务教育是公共财政重点保障的领域,自 2006 年实施农村义务教育经费保障机制改革以来,我省义务教育特别是农村义务教育经费保障水平稳步提升,城乡免费义务教育全面实现,并对农村义务教育学校学生免费提供教科书、学生字典等,有力促进了农村义务教育发展,县域内义务教育均衡发展水平不断提高。2013 年,全省 90 个县(市、区)提前两年全面实现“双高普九”目标。但随着新型城镇化建设和户籍制度改革的推进,学生流动性加大,现行义务教育经费保障机制和惠民政策,存在政策不统一、携带性不强、资源配置不够均衡等问题,需要进一步改革完善。建立健全城乡统一、重在农村的义务教育经费保障机制,是教育领域的一项重大举措,有利于推动地方政府优化教育布局,推动我省城乡义务教育在更高层次的均衡发展,促进教育公平、提高教育质量;有利于促进劳动力合理流动,推动经济结构调整和产业转型升级;有利于促进基本公共服务均等化,构建社会主义和谐社会,建设人力资源强省。

## 2. 项目基本情况

2023 年城乡义务教育阶段补助经费资金安排表

| 单位名称 | 2022-2023 学年在校学生数 |    | 补助经费资金(万元)         |                     |            |
|------|-------------------|----|--------------------|---------------------|------------|
|      |                   |    | 龙财教(2023)<br>3 号下达 | 龙财教(2023)<br>25 号下达 |            |
|      | 初中                | 小学 | 省级以上资金             | 中央资金                | 追减省级<br>资金 |

|             |                            |       |        |        |        |
|-------------|----------------------------|-------|--------|--------|--------|
| 合 计         | 5097                       | 15037 | 572    | 122.98 | -20.79 |
| 龙岩市高级中学     | 920                        |       | 29.77  | 5.19   | 0      |
| 龙岩学院附属中学    | 891                        |       | 28.83  | 5.03   | 0      |
| 龙岩一中锦山学校    | 2275                       |       | 73.61  | 12.84  | 0      |
| 龙岩市实验学校     | 1011                       | 3003  | 109.42 | 39.88  | -20.79 |
| 龙岩市松涛小学     |                            | 1875  | 47.9   | 8.35   | 0      |
| 龙岩市松涛第二小学   |                            | 2380  | 60.8   | 10.6   | 0      |
| 龙岩市师范附属小学   |                            | 2932  | 74.9   | 13.06  | 0      |
| 龙岩市师范附属第二小学 |                            | 1274  | 32.55  | 5.67   | 0      |
| 龙岩学院附属小学    |                            | 1099  | 28.05  | 4.92   | 0      |
| 龙岩市教科院附属小学  |                            | 2474  | 63.17  | 11.05  | 0      |
| 龙岩市教育局      | 免作业本费（资助中心集中采购<br>下发各校）    |       | 22     | 4.39   | 0      |
|             | 家庭经济困难学生生活补助（资<br>助中心直接发放） |       | 1      | 2      | 0      |

3. 资金投入和使用情况。2023 年省级城乡义务教育补助经费实际下达 674.19 万元，各校实际支付 674.19 万元，支出进度达 100%。具体如下：

2023 年城乡义务教育阶段补助经费资金到位情况表

| 单位名称    | 预算安排金额（万元） | 实际下达金额（万元） | 到位率  |
|---------|------------|------------|------|
| 合 计     | 694.98     | 694.98     | 100% |
| 龙岩市高级中学 | 34.96      | 34.96      | 100% |

|             |       |       |      |
|-------------|-------|-------|------|
| 龙岩学院附属中学    | 33.86 | 33.86 | 100% |
| 龙岩一中锦山学校    | 86.45 | 86.45 | 100% |
| 龙岩市实验学校     | 149.3 | 149.3 | 100% |
| 龙岩市松涛小学     | 56.25 | 56.25 | 100% |
| 龙岩市松涛第二小学   | 71.4  | 71.4  | 100% |
| 龙岩市师范附属小学   | 87.96 | 87.96 | 100% |
| 龙岩市师范附属第二小学 | 38.22 | 38.22 | 100% |
| 龙岩学院附属小学    | 32.97 | 32.97 | 100% |
| 龙岩市教科院附属小学  | 74.22 | 74.22 | 100% |
| 龙岩市教育局      | 26.39 | 26.39 | 100% |
|             | 3     | 3     | 100% |

数据来源：由教育局提供资金下达文件及财政一体化预算执行情况整理。

2023 年城乡义务教育阶段补助经费资金支出情况表

| 单位名称      | 实际下达金额（万元） | 实际使用资金（万元） | 资金使用完成率<br>（使用资金/下达数*100%） |
|-----------|------------|------------|----------------------------|
| 合 计       | 694.98     | 694.98     | 100%                       |
| 龙岩市高级中学   | 34.96      | 34.96      | 100%                       |
| 龙岩学院附属中学  | 33.86      | 33.86      | 100%                       |
| 龙岩一中锦山学校  | 86.45      | 86.45      | 100%                       |
| 龙岩市实验学校   | 149.3      | 149.3      | 100%                       |
| 龙岩市松涛小学   | 56.25      | 56.25      | 100%                       |
| 龙岩市松涛第二小学 | 71.4       | 71.4       | 100%                       |

|             |       |       |      |
|-------------|-------|-------|------|
| 龙岩市师范附属小学   | 87.96 | 87.96 | 100% |
| 龙岩市师范附属第二小学 | 38.22 | 38.22 | 100% |
| 龙岩学院附属小学    | 32.97 | 32.97 | 100% |
| 龙岩市教科院附属小学  | 74.22 | 74.22 | 100% |
| 龙岩市教育局      | 26.39 | 26.39 | 100% |
|             | 3     | 3     | 100% |

数据来源：由各义务教育学校及学生资助中心提供的资金支付凭证及财政一体化预算执行情况整理。

## （二）项目绩效目标

本项目的绩效目标为保障义务教育学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面；义务教育学生免除学杂费，对家庭经济困难学生给予生活补助。

| 绩效目标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标               | 指标解释                      | 区域目标值 |
|------|------|------|--------------------|---------------------------|-------|
|      | 产出指标 | 数量指标 | 家庭经济困难学生享受生活补助政策比例 | 反映义务教育家庭经济困难学生都享受到生活补助    | =100% |
|      |      |      | 义务教育学校退学学生数        | 反映义务教育学校退学学生数             | =0    |
|      |      | 质量指标 | 免费作业本费用受益学生率       | 反映免费作业本费用受益学生情况           | =100% |
|      |      |      | 项目实施合规性            | 反映义务教育补助经费项目实施全过程符合相关规定情况 | =100% |
|      |      |      |                    |                           |       |

|  |       |           |                 |                                                                                                                   |            |
|--|-------|-----------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|  |       | 成本指标      | 下达省级义务教育补助资金    | 根据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕3 号）、《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕25 号）下达资金。 | =674.19 万元 |
|  |       | 时效指标      | 项目实施完成率         | 反映项目实施完成情况                                                                                                        | =100%      |
|  | 效益指标  | 社会效益指标    | 义务教育补助经费受益学生覆盖率 | 反映义务教育学校补助受益学生覆盖情况                                                                                                | =100%      |
|  |       |           | 初中升学率           | 反映初中升学情况                                                                                                          | =100%      |
|  |       |           | 小学升学率           | 反映小学升学情况                                                                                                          | =100%      |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学校满意度           | 反映教师满意情况                                                                                                          | ≥95%       |
|  |       |           | 学生满意度           | 反映学生满意情况                                                                                                          | ≥95%       |

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）对本项目开展绩效评价的目的

1. 通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

2. 通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

3. 通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合

理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、学校能力建设及学校可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## （二）绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩一中锦山学校、龙岩高级中学、龙岩学院附属中学、龙岩市实验学校、龙岩市松涛小学、龙岩市松涛第二小学、龙岩师范附属小学、龙岩市师范附属第二小学、龙岩市教科院附属小学、龙岩学院附属小学 10 所学校。本项目主管部门为龙岩市教育局。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理和项目组织实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效益、项目满意度）。

## （三）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（四）绩效评价指标体系

“2023 年城乡义务教育补助经费”

绩效评价指标体系评分表

| 一级指标         | 二级指标          | 三级指标    | 指标说明                                                                                                                                                        | 评分标准                        | 权重 |
|--------------|---------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项<br>(5 分) | 立项依据充分性 | 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;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;<br>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;<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |
|              |               | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>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、集体决策等。                                                                            | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 2  |
|              | 绩效目标<br>(5 分) | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                 | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |

|              |               |         |                                                                                                              |                                                                                         |    |
|--------------|---------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
|              |               | 绩效指标明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                                       | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |
|              | 资金投入<br>(6 分) | 预算编制科学性 | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>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。                   | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 4  |
|              |               | 资金分配合理性 | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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。                                                               | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |
| 决策指标得分       |               |         |                                                                                                              |                                                                                         | 16 |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理<br>(8 分) | 预算执行率   | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。<br>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。                                               | 资金到位率 95%以上（含 95%），得 5 分；90%—95%，得 4 分；85%—90%，得 3 分；80%—85%，得 2 分；75%—80%，得 1 分；其余不得分。 | 3  |
|              |               | 资金使用合规性 | 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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 5  |
|              | 组织实施<br>(6 分) | 管理制度健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                              | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。                                                             | 2  |

|              |                |                 |                                                                                                            |                                        |    |
|--------------|----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----|
|              |                | 制度执行<br>有效性     | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目在实际过程中能否达到预定目标并发挥预期作用；<br>③项目制度能否提供明确的行为规范和流程指引；<br>④项目制度是否建立监控机制，以跟踪制度实施的过程和效果。 | 若有一项不符扣 1 分，若存在严重不符的情况则不得分。            | 4  |
| 过程指标得分       |                |                 |                                                                                                            |                                        | 14 |
| 产出<br>(30 分) | 产出数量<br>(10 分) | 义务教育学校退学学生数     | 反映义务教育学校退学学生数                                                                                              | 退学学生数 0 名得五分，每增加 1 名退学学生扣 1 分；扣完为止。    | 5  |
|              |                | 义务教育生活补助受益学生数   | 反映义务教育家庭经济困难生活补助学生数                                                                                        | 未让学生因为家庭经济困难失学得 5 分；反之不得分。             | 5  |
|              | 产出质量<br>(10 分) | 义务教育补助经费项目实施合规率 | 反映项目实施合规情况                                                                                                 | 合规率 100%得 5 分；低于 100%不得分。              | 5  |
|              |                | 免费作业本费用受益学生率    | 反映免费作业本费用受益学生情况                                                                                            | 免作业本费受益学生率 100%得 5 分；低于 100%不得分。       | 5  |
|              | 产出时效<br>(5 分)  | 义务教育补助经费项目实施完成率 | 反映项目实施完成情况                                                                                                 | 计划时间内完成得 5 分；低于 100%不得分。               | 5  |
|              | 产出成本<br>(5 分)  | 义务教育补助资金        | 反映城乡义务教育补助金额                                                                                               | 省级城乡义务教育补助金额下达数为 674.19 万元得 5 分；反之不得分。 | 5  |
| 产出指标得分       |                |                 |                                                                                                            |                                        | 30 |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益<br>(30 分) | 义务教育补助经费受益学生覆盖率 | 反映义务教育学校补助受益学生覆盖情况                                                                                         | 覆盖率 100%，得 5 分；反之不得分。                  | 10 |
|              |                | 初中升学率           | 反映初中升学情况                                                                                                   | 初中升学率 100%，得 5 分，每递减 5%扣 2 分，80%以下不得分。 | 10 |

|               |                                       |       |          |                                             |     |
|---------------|---------------------------------------|-------|----------|---------------------------------------------|-----|
|               |                                       | 小学升学率 | 反映小学升学情况 | 小学升学率 100%，得 5 分；反之不得分。                     | 10  |
| 效益指标得分        |                                       |       |          |                                             | 30  |
| 满意度<br>(10 分) | 服务对象<br>满意度(10 分)                     | 教师满意度 | 反映教师满意情况 | 满意度≥95%，得 5 分，每递减 5%（含 5%以内）扣 1 分，80%以下不得分。 | 5   |
|               |                                       | 学生满意度 | 反映学生满意情况 | 满意度≥95%，得 5 分，每递减 5%（含 5%以内）扣 1 分，80%以下不得分。 | 5   |
| 满意度指标得分       |                                       |       |          |                                             | 10  |
| 总分（S）         |                                       |       |          |                                             | 100 |
| 评价等级          | 优（S≥90） 良（90>S≥80） 中（80>S≥60） 差（S<60） |       |          |                                             |     |

## （五）绩效评价工作过程

1. 前期准备过程。根据绩效评价相关要求及项目情况，评价工作组首先查找了相关的政府政策、法律法规等，随后制定工作计划和资料清单并发于业务科室及相关义务教育学校。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去业务科室及相关义务教育学校实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，再设计指标体系及权重等。

2. 组织实施过程。根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，再经过多次修订，最终形成本项目的绩效评价方案。

3. 分析评价过程。评价方案中指标体系的设计思路主要借鉴《福建省人民政府关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制的实施意见》（闽政〔2016〕16号）和《福建省财政厅福建省教育厅关于印发〈福建省城乡义务教育补助经费管理〉的通知》（闽财教〔2020〕10号）等相关文件规定的内容，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理，以及项目产生的效益情况设置具有针对性的指标体

系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的决策、项目过程、项目产出和项目效益、项目满意度方面。

项目决策主要体现为立项依据充分性、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、资金分配合理性等方面。

项目过程主要体现资金安排到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面。

项目产出设计主要体现项目产出的数量、质量、成本、时效等情况：产出数量主要考察家庭经济困难学生是否按要求给予补助；质量主要考察项目实施合规性等；产出成本主要考察省级补助资金是否足额及时下达；产出时效主要考察项目工作完成率、预算执行率等情况。

项目的效益指标主要体现义务教育补助经费受益学生覆盖率、初中升学率、小学升学率等内容。

项目满意度指标主要体现学校满意度及学生满意度等方面。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）**

评价工作组根据龙岩市财政局出台的相关绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地核查、问卷调查和个别访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 96 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 14 分；项目管理过程类

指标权重为 14 分，得分 14 分；项目产出类指标权重为 30 分，得分为 30 分；项目效益类指标权重为 30 分，得分为 30 分；项目管理满意度指标权重为 10 分，得 8 分。项目具体得分如下表（绩效评价得分汇总表）

绩效评价得分汇总表

| 一级指标         | 二级指标           | 三级指标            | 权重 | 得分 |
|--------------|----------------|-----------------|----|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项 (5 分)     | 立项依据充分性         | 3  | 3  |
|              |                | 立项程序规范性         | 2  | 2  |
|              | 绩效目标 (5 分)     | 绩效目标合理性         | 3  | 2  |
|              |                | 绩效指标明确性         | 2  | 1  |
|              | 资金投入 (6 分)     | 预算编制科学性         | 4  | 4  |
|              |                | 资金分配合理性         | 2  | 2  |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理 (8 分)     | 预算执行率           | 3  | 3  |
|              |                | 资金使用合规性         | 5  | 5  |
|              | 组织实施 (6 分)     | 管理制度健全性         | 2  | 2  |
|              |                | 制度执行有效性         | 4  | 4  |
| 产出<br>(30 分) | 产出数量 (10 分)    | 义务教育学校退学学生数     | 5  | 5  |
|              |                | 义务教育生活补助受益学生数   | 5  | 5  |
|              | 产出质量 (10 分)    | 义务教育补助经费项目实施合规率 | 5  | 5  |
|              |                | 免费作业本费用受益学生率    | 5  | 5  |
|              | 产出时效 (5 分)     | 义务教育补助经费项目实施完成率 | 5  | 5  |
|              | 产出成本 (5 分)     | 义务教育补助资金        | 5  | 5  |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益 (30 分)    | 义务教育补助经费受益学生覆盖率 | 10 | 10 |
|              |                | 初中升学率           | 10 | 10 |
|              |                | 小学升学率           | 10 | 10 |
| 满意度 (10 分)   | 服务对象满意度 (10 分) | 教师满意度           | 5  | 4  |
|              |                | 学生满意度           | 5  | 4  |

|      |                   |                        |                        |                |     |    |
|------|-------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----|----|
| 评价等级 | 优 ( $S \geq 90$ ) | 良 ( $90 > S \geq 80$ ) | 中 ( $80 > S \geq 60$ ) | 差 ( $S < 60$ ) | 100 | 96 |
|------|-------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----|----|

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

立项依据充分性：依据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕3 号）《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕25 号）相关文件的要求，设立义务教育经费补助专项资金，符合国家教育事业科学发展的相关政策。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目立项规范性：资金根据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕3 号）《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕25 号）精神，申请设立，由市财政安排下达。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

绩效目标合理性：项目设定的绩效目标依据不够合理，可能导致目标与实际工作内容脱节，影响绩效评估的准确性和有效性。应确保绩效目标按实际工作需求设定。如，不能体现义务教育升学情况。按照评分细则，评价组一致认为该指标应扣 1 分，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

绩效指标明确性：项目设定的绩效目标不够明确，部分

学校设置指标是过于简单，绩效目标应于实际情况相结合，参考《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈城乡义务教育补助经费管理办法〉的通知》（闽财教〔2020〕10号）文件进行分解具体绩效指标。按照评分细则，评价组一致认为该指标应扣1分，该指标得权重分的50%，得1分。

预算编制科学性：项目预算编制是根据义务教育阶段学生数，按生均的标准考虑省级和市级资金安排进行预算编制；预算内容与项目内容匹配；与工作任务相匹配。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得4分。

资金分配合理性：福建省教育厅在安排本项目预算经费前，优先组织开展教育统计资料，根据义务教育学校的学生数按安排资金。预算资金分配依据充分，额度合理。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

## （二）项目过程管理情况

预算执行率：2023年省级实际到位资金674.19万元，资金安排到位率100%；实际支出资金674.19万元，资金支出率达100%。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

资金使用合规性：本项目的资金为省市级财政预算资金，项目资金使用符合《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈城乡义务教育补助经费管理办法〉的通知》（闽财教〔2020〕10号）文件要求，拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算

管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

管理制度健全性：学校根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈城乡义务教育补助经费管理办法〉的通知》（闽财教〔2020〕10 号）文件要求对专项资金进行核算和管理。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

制度执行有效性：项目资金严格按照《福建省财政厅福建省教育厅关于印发〈城乡义务教育补助经费管理办法〉的通知》（闽财教〔2020〕10 号）文件及相关财务管理制度规定的要求支出；项目过程通过财政一体化的绩效监控及绩效自评实施跟踪。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

### （三）项目产出情况

义务教育学校退学学生数：根据教育统计资料 2023 年 10 所义务教育学校（龙岩一中锦山学校、龙岩高级中学、龙岩学院附属中学、龙岩市实验学校、龙岩市松涛小学、龙岩市松涛第二小学、龙岩师范附属小学、龙岩市师范附属第二小学、龙岩市教科院附属小学、龙岩学院附属小学）退学学生数 0 名。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

义务教育生活补助受益学生数：根据龙岩市学生资助管理中心提供，2023 年义务教育生活补助受益学生数 303 名（龙岩一中锦山学校 19 名、龙岩高级中学 13 名、龙岩学院附属中学 55 名、龙岩市实验学校 70 名、龙岩市松涛小学 18

名、龙岩市松涛第二小学 17 名、龙岩师范附属小学 21 名、龙岩市师范附属第二小学 21 名、龙岩市教科院附属小学 26 名、龙岩学院附属小学 43 名）。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

义务教育补助经费项目实施合规率：本项目的资金为省级财政预算资金，项目资金使用符合《福建省财政厅 福建省教育厅关于印发〈城乡义务教育补助经费管理办法〉的通知》（闽财教〔2020〕10 号）文件要求，拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

免费作业本费用受益学生率：根据龙岩市学生资助管理中心提供，2023 年义务学校在校生数 20134 名，免费作业本覆盖 100%。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

义务教育补助经费项目实施完成率：2023 年通过财政一体化经查各项目校的支付情况，项目实施完成率达 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

义务教育补助资金：根据《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕3 号）、《龙岩市财政局龙岩市教育局关于下达 2023 年城乡义务教育补助经费的通知》（龙财教〔2023〕25 号）

省级资金按时下达 674.19 万元。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

义务教育补助经费受益学生覆盖率：根据教育统计资料 2023 年义务教育学校在校生数 20134 名（龙岩一中锦山学校 2275 名、龙岩高级中学 920 名、龙岩学院附属中学 891 名、龙岩市实验学校 4014 名、龙岩市松涛小学 1875 名、龙岩市松涛第二小学 2380 名、龙岩师范附属小学 2932 名、龙岩市师范附属第二小学 1274 名、龙岩市教科院附属小学 2474 名、龙岩学院附属小学 1099 名），受益学生覆盖率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

初中升学率：根据教育统计资料，义务教育初中阶段升学率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

小学升学率：根据教育统计资料，义务教育小学阶段升学率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

教师满意度：通过学校满意度调查，满意度结果为 92%。该指标得权重分的 92%，得 4 分。

学生满意度：通过学生满意度调查，满意度结果为 94%。该指标得权重分的 90%，得 4 分。

## **五、当前存在的问题及原因分析**

绩效指标设置不够科学、合理，覆盖率相对不足。

绩效指标的科学性和合理性是关键。科学的指标设置应

具体、可达成、相关性强且有时间限制。具体性确保指标清晰明确，避免模糊不清；覆盖率不足需要加强业务培训。绩效指标的定期审查和增加也是必不可少的，定期审查可以帮助发现现有指标是否有效，是否需要增加。例如，各学段升学情况。

分析原因：1、指标设计缺乏明确目标，在设置指标时没有明确的业务目标，导致指标设计时不具备针对性。2、指标覆盖范围有限，在某些情况下可能过于集中于某一方面的指标，忽略了其他关键情况。3、参与度不够，业务部门与财务部门设置指标时沟通不够充分，可能会出现不符合实际的情况。

## **六、相关建议**

### **（一）提高思想认识，强化预算绩效理念**

加强绩效管理宣传，进一步提高单位领导对预算绩效管理重要性的认识，充分利用各种会议和媒介平台，积极宣传“花钱必问效、问效必问责、问责效为先”的绩效管理理念，深刻认识到加强预算绩效管理是落实科学发展观、缓解财政收支矛盾、提高财政资金使用效益和透明度的有效手段。

### **（二）加强绩效管理人员培训，提高预算绩效管理水平**

应当加大专业培训力度，提升业务部门和财务部门绩效管理人员的业务水平，在制定绩效目标和设置指标值时，两个部门应当充分沟通，设置科学、合理、有效、可量化的绩效指标值，同时，两个部门要加强项目实施全过程的管控，

切实提升项目预算绩效管理水平和。财务部门在编制项目预算时依据要充分，数据要准确，坚持预算和绩效管理一体化，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程。

### （三）业务部门与财务部门之间应当加强沟通联动

业务部门和财务部门之间的沟通至关重要，因为它们的协作直接影响项目成效。定期的沟通和协调可以减少误解，避免由于信息不对称导致的资源浪费。有效的沟通不仅提升了绩效质量，也增强了部门之间的协作和信任。

# 中小学校近视防控教室照明改造 项目支出部门评价报告

项目名称：中小学校近视防控教室照明改造项目

预算年度：2023 年

主管部门：龙岩市教育局

2024 年 5 月

# 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、 项目概况.....                   | 1  |
| （一）项目背景及项目基本信息 .....           | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....                | 2  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....              | 4  |
| （一）对本项目开展绩效评价的目的 .....         | 4  |
| （二）绩效评价对象和范围 .....             | 5  |
| （三）绩效评价原则及方法 .....             | 5  |
| （四）绩效评价指标体系 .....              | 7  |
| （五）绩效评价工作过程 .....              | 11 |
| 三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）..... | 12 |
| 四、绩效评价指标分析.....                | 14 |
| （一）项目决策情况 .....                | 14 |
| （二）项目过程管理情况 .....              | 15 |
| （三）项目产出情况 .....                | 16 |
| 五、当前存在的问题及原因分析.....            | 20 |
| （一）项目经费预算不够精准。 .....           | 20 |
| （二）未制定专项资金管理办法。 .....          | 20 |
| （三）未对改造的教室灯具进行清洁 .....         | 20 |
| 六、相关建议.....                    | 21 |
| （一）加强人员培训，提高预算绩效管理水平和。 .....   | 21 |

- (二) 健全维护制度，提升改造成果。 ..... 21
- (三) 加大宣传力度，扩大为民办实事项目的影响力。 ..... 21

## 一、项目概况

### （一）项目背景及项目基本信息

1. 项目背景。为贯彻落实习近平总书记关于学生近视问题的重要指示批示精神，按照教育部等八部委《综合防控儿童青少年近视实施方案》和教育部、国家卫生健康委、国家体育总局《全国综合防控儿童青少年近视工作评议考核办法（试行）》等文件要求，切实加强我市儿童青少年近视防控工作，落实教室采光和照明要求，改善视觉环境，实现全市中小学校教室照明卫生标准达标率 100% 的目标。2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程均列入省委省政府和市委市政府为民办实事项目。

根据省委、省政府关于开展 2023 年为民办实事工作的有关要求和《中共龙岩市委、龙岩市人民政府关于开展 2023 年为民办实事工作的通知》（岩委〔2023〕15 号）文件精神，2023 年龙岩市教育局、龙岩市财政局、龙岩市卫生健康委员会、龙岩市市场监督管理局四家单位联合制定了《龙岩市中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》，明确了年度工作目标、改造标准、实施步骤、经费安排、工作措施等内容。

2. 项目概况。市属中小学校近视防控教室照明改造项目由市教育局负责实施，委托龙岩投资发展集团有限公司代建、龙岩市公物采购招标代理有限公司代理采购、厦门市产品质量监督检验院检测。2023 年实施改造 206 间，参照 2022 年度中标价安排预算资金 149.2 万元，其中省级按 0.36 万元/间给予补助 59.4 万元

(报省教育厅改造 165 间)、市级安排 89.8 万元。2023 年 8 月 14 日完成招标，由福建智慧海西信息技术有限公司中标，合同价 149.2 万元，8 月 31 日第三方出具检测报告，项目竣工验收通过

3. 资金投入和使用情况。2023 年项目合同金额 149.20 万元，各校实际支付 141.74 万元，学校均按合同约定当年度付至 95%。

具体如下：

| 序号       | 学校名称                | 改造间数 | 预算安排<br>(万元) |       |       | 资金到位<br>(万元) |       |       | 资金<br>到位<br>率 | 预算调整安排 |       |                | 实际使用资金<br>(万元) | 资<br>金<br>使<br>用<br>率 |
|----------|---------------------|------|--------------|-------|-------|--------------|-------|-------|---------------|--------|-------|----------------|----------------|-----------------------|
|          |                     |      | 小计           | 省级    | 市级    | 小计           | 省级    | 市级    |               | 小计     | 省级    | 市级<br>配套<br>调整 |                |                       |
| 2023 年合计 |                     | 206  | 149.2        | 59.4  | 89.8  | 149          | 59.4  | 89.8  | 100%          | 149.20 | 59.4  | 89.8           | 141.74         | 95%                   |
| 7        | 龙岩一中锦<br>山学校        | 63   | 45.63        | 18.36 | 27.27 | 45.6         | 18.36 | 27.27 | 100%          | 45.63  | 18.36 | 27.2<br>7      | 43.35          | 95%                   |
| 8        | 龙岩市高级<br>中学         | 18   | 13.04        | 5.04  | 8     | 13           | 5.04  | 8     | 100%          | 13.04  | 5.04  | 8              | 12.39          | 95%                   |
| 9        | 龙岩学院附<br>属中学        | 18   | 13.04        | 5.04  | 8     | 13           | 5.04  | 8     | 100%          | 13.04  | 5.04  | 8              | 12.39          | 95%                   |
| 10       | 龙岩师范附<br>属小学        | 62   | 44.9         | 18    | 26.9  | 44.9         | 18    | 26.9  | 100%          | 44.90  | 18    | 26.9           | 42.66          | 95%                   |
| 11       | 龙岩市师范<br>附属第二小<br>学 | 25   | 18.11        | 7.2   | 10.91 | 18.1         | 7.2   | 10.91 | 100%          | 18.10  | 7.2   | 10.9           | 17.20          | 95%                   |
| 12       | 龙岩市教科<br>院附属小学      | 20   | 14.49        | 5.76  | 8.73  | 14.5         | 5.76  | 8.73  | 100%          | 14.49  | 5.76  | 8.73           | 13.76          | 95%                   |

(二) 项目绩效目标

本项目的绩效目标为切实加强我市中小學生近视防控工作，落实中小學校教室采光和照明要求，落实省委省政府和市委市政府为民办实事项目。保质保量完成我市中小學校教室照明改造工程，2023 年度改造 206 间教室，切实改善学生用眼环境，有效促

进学生健康成长。

| 绩效目标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标             | 指标解释                                                                              | 区域目标值   |
|------|------|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|
|      | 产出指标 | 数量指标 | 中小学近视防控教室照明灯改造间数 | 反映市属中小学近视防控教室改造间数                                                                 | ≥206间   |
|      |      |      | 清洗教室灯具次数         | 反映学校制定和完善教室照明设备管理维护制度，每学年至少清洁灯具1次                                                 | ≥1次     |
|      |      | 质量指标 | 改造学校学生近视率        | 绩效目标设定 反映改造学校的学生近视率降低情况。                                                          | ≥3%     |
|      |      |      | 抽检率              | 反映近视防控教室改造质保期内每年抽检教室间数的比例不低于目标值                                                   | ≥2%     |
|      |      |      | 项目实施合规性          | 反映近视防控教室改造项目实施全过程符合相关规定情况                                                         | =100%   |
|      |      |      | 投诉率              | 反映项目校被投诉事件情况                                                                      | ≤10%    |
|      |      | 成本指标 | 省级补助标准           | 绩效目标设定 根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达2023年中小学校近视防控教室照明改造工程补助资金的通知》（闽财教指〔2023〕13号）补助0.36万元/间 | =0.36万元 |
|      |      | 时效指标 | 项目开工率            | 反映近视防控教室改造项目开工及时性情况                                                               | =100%   |
|      |      |      | 专项工作完成率          | 反映该项目实施全过程按要求完成既定任务                                                               | =100%   |
|      |      |      | 维护及时性            | 反映该项目完工后按合同规定进行管理维护及时性情况                                                          | =100%   |
|      |      |      | 预算执行率            | 反映该项目预算执行情况                                                                       | >95%    |

|  |      |           |             |                                  |       |
|--|------|-----------|-------------|----------------------------------|-------|
|  | 效益指标 | 社会效益指标    | 项目验收合格率     | 反映该项目工程质量按行业标准验收合格情况             | =100% |
|  |      |           | 卫生标准达标率     | 反映该项目完工后教室照明卫生标准达到行业标准情况         | =100% |
|  |      |           | 学生近视防控知识知晓率 | 反映该项目实施后学校组织学生对近视防控知识知晓覆盖情况      | ≥95%  |
|  |      |           | 改善学生视环境     | 反映实施学生近视防控教室改造工程学校的学生用眼环境改善情况    | 明显改善  |
|  |      | 服务对象满意度指标 | 学校满意度       | 反映项目学校对中小学校近视防控教室照明改造工程实施情况满意情况  | ≥95%  |
|  |      |           | 学生满意度       | 反映项目校学生对中小学校近视防控教室照明改造工程实施情况满意情况 | ≥95%  |

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 对本项目开展绩效评价的目的

1. 通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

2. 通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

3. 通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、学校能力建设及学校可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，

对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## （二）绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩一中锦山学校、龙岩高级中学、龙岩学院附属中学、龙岩师范附属小学、龙岩市师范附属第二小学、龙岩市教科院附属小学，6所学校合计改造206间教室。本项目主管部门为龙岩市教育局。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理和项目组织实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效益）。

## （三）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

(四) 绩效评价指标体系

“2023 年龙岩市属学校近视防控教室照明改造工程项目”  
绩效评价指标表

| 一级指标         | 二级指标       | 三级指标    | 指标说明                                                                                                                                                        | 评分标准                        | 权重 |
|--------------|------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项 (5 分) | 立项依据充分性 | 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;<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;<br>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;<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |
|              |            | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立;<br>②审批文件、材料是否符合相关要求;<br>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、集体决策等。                                                                            | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 2  |
|              | 绩效目标 (5 分) | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                 | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 3  |
|              |            | 绩效指标明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                                                                                      | 若有一项不符扣 1 分,若存在严重不符的情况则不得分。 | 2  |

|             |          |         |                                                                                                                                  |                                                                                         |    |
|-------------|----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
|             | 资金投入（6分） | 预算编制科学性 | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>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。                                       | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
|             |          | 资金分配合理性 | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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。                                                                                   | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
| 决策指标得分      |          |         |                                                                                                                                  |                                                                                         | 16 |
| 过程<br>(14分) | 资金管理（8分） | 资金安排到位率 | 资金安排到位率=（实际到位资金/预算资金数）×100%。<br>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。                                                                  | 资金到位率 95%以上（含 95%），得 5 分；90%—95%，得 4 分；85%—90%，得 3 分；80%—85%，得 2 分；75%—80%，得 1 分；其余不得分。 | 3  |
|             |          | 资金使用合规性 | 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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑤项目采购是否符合相关制度规定。 | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 5  |
|             | 组织实施（6分） | 管理制度健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                                                  | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |
|             |          | 制度执行有效性 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及                                                            | 若有一项不符扣1分，若存在严重不符的情况则不得分。                                                               | 3  |

|             |           |                  |                                                                              |                                      |    |
|-------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----|
|             |           |                  | 时归档；<br>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。                                         |                                      |    |
| 过程指标得分      |           |                  |                                                                              |                                      | 14 |
| 产出<br>(40分) | 产出数量（8分）  | 中小学近视防控教室照明灯改造间数 | 绩效目标设定：近视防控教室教室改造完成数量≥206间                                                   | 完成率100%，得4分；95%-99%（含95%），每递减5%扣1分。  | 4  |
|             |           | 清洗教室灯具次数         | 绩效目标设定：反映学校制定和完善教室照明设备管理维护制度，每学年至少清洁灯具1次                                     | 完成率100%，得4分；每年没有完成1次清洗，不得分           | 4  |
|             | 产出质量（12分） | 学生近视率            | 绩效目标设定：反映改造学校学生近视率降低情况。                                                      | 近视率每降低一个百分点得1分，封顶3分。                 | 3  |
|             |           | 抽检率              | 绩效目标设定：近视防控教室改造质保期内每年抽检教室间数的比例≥2%                                            | 每年抽检2%以上（含2%），得3分；每递减0.2%扣1分。        | 3  |
|             |           | 项目实施合规性          | 绩效目标设定：近视防控教室改造项目实施全过程符合相关规定情况=100%                                          | 完成率100%，得3分；1项不合规扣1分，扣完为止。           | 3  |
|             |           | 投诉率              | 绩效目标设定：6个项目学校被投诉事件情况                                                         | 没有被投诉得3分，收到1起投诉件扣0.5分，扣完为止。          | 3  |
|             | 产出成本（4分）  | 省级补助标准           | 绩效目标设定：根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达中小学校近视防控教室照明改造工程补助资金的通知》（闽财教指〔2022〕27号）补助0.36万元/间 | 完成率100%，得10分；95%-99%（含95%），每递减5%扣5分  | 4  |
|             | 产出时效（16分） | 项目开工率            | 绩效目标设定：近视防控教室改造项目开工及时性=100%，应按照合同规定时间及时开工。                                   | 按合同规定时间及时开工，得4分；每推迟1天开工扣0.5分，扣完为止。   | 4  |
|             |           | 专项工作完成率          | 近视防控教室改造完成进度=（实际改造完成数/计划改造完成数）×100%。<br>实际改造完成数=一定时期（本年度或项目期）内防近视            | 完成率95%以上（含95%）得4分；每推迟1天完工扣0.5分，扣完为止。 | 4  |

|         |              |             |                                                         |                                              |    |
|---------|--------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----|
|         |              |             | 教室改造完成数量。<br>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）内防近视教室改造完成数量。 |                                              |    |
|         |              | 预算执行率       | 绩效目标设定 根据预算文件下达的指标数,执行比例≥95%                            | 完成率 95%以上（不含 95%）得 4 分；<br>每递减 5%扣 1 分，扣完为止。 | 4  |
|         |              | 维护及时性       | 绩效目标设定：项目完工后按合同规定进行管理维护及时性=100%                         | 按合同规定时间对损坏的物件及时维护，得 4 分；每推迟三天维修或维修不完整扣 1 分   | 4  |
| 产出指标得分  |              |             |                                                         |                                              | 40 |
| 效益（30分） | 社会效益（20分）    | 项目验收合格率     | 绩效目标设定：项目质量按要求验收合格=100%                                 | 完成率 100%，得 5 分；每递减 5%扣 1 分。                  | 5  |
|         |              | 卫生标准达标率     | 绩效目标设定：项目完工后教室照明卫生标准达到行业标准情况=100%                       | 教室卫生标准达标 100%，得 5 分；每递减 2%扣 1 分。             | 5  |
|         |              | 学生近视防控知识知晓率 | 绩效目标设定：该项目实施后学校组织学生对近视防控知识知晓覆盖情况                        | 知晓覆盖率 95%，得 5 分；每递减 5%扣 1 分，扣完为止             | 5  |
|         |              | 改善学生视环境     | 绩效目标设定：实施学生近视防控教室改造工程学校的学生用眼环境明显改善情况                    | 明显改善得 5 分，改善得 3 分，没有改善不得分                    | 5  |
|         | 服务对象满意度（10分） | 学校满意度       | 绩效目标设定：（回答非常满意和满意的问卷数量/参加调查问卷份数）X100%≥95%               | 完成率≥95%，得 5 分；每递减 2%扣 0.5 分。                 | 5  |
|         |              | 学生满意度       | 绩效目标设定：（回答非常满意和满意的问卷数量/参加调查问卷份数）X100%≥93%               | 完成率≥95%，得 5 分；每递减 2%扣 1 分。                   | 5  |
| 效益指标得分  |              |             |                                                         |                                              | 30 |

|        |                                                                                         |  |  |     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----|
| 总分 (S) |                                                                                         |  |  | 100 |
| 评价等级   | 优 ( $S \geq 90$ )    良 ( $90 > S \geq 80$ )    中 ( $80 > S \geq 60$ )    差 ( $S < 60$ ) |  |  |     |

## （五）绩效评价工作过程

1. 前期准备过程。根据绩效评价相关要求及项目情况，评价工作组首先查找了相关的政府政策、法律法规等，随后制定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，再设计指标体系及权重等。

2. 组织实施过程。根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，再经过多次修订，最终形成本项目的绩效评价方案。

3. 分析评价过程。评价方案中指标体系的设计思路主要借鉴省市该项目相关文件和《中小学校近视防控教室改造实施方案》规定的内容，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理，以及项目产生的效益情况设置具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的决策、项目过程、项目产出和项目效果方面。

项目决策主要体现为立项依据充分性、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、资金分配合理性等方面。

项目过程主要体现资金安排到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面。

项目产出设计主要体现项目产出的数量、质量、成本、时效等情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案文件中所述，完成改造 206 间教室，项目完工验收后在维保期每年进行一次灯具清洗，确实保证教室灯光卫生标准达标，学生用眼环境得到保障；质量主要考察抽检率、项目实施合规性及投诉率等；产出成本主要考察省级补助资金是否足额及时下达；产出时效主要考察项目开工率、专项工作完成率、预算执行率及维护及时性等情况。

项目的效益指标主要体现项目验收合格率、卫生标准达标率、学生近视防控知识知晓率、改善学生视环境、学校满意度及学生满意度等方面内容。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）**

评价工作组根据据龙岩市财政局出台的相关绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地核查、问卷调查和个别访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 92 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 15 分；项目管理过程类指标权重为 14 分，得分 13 分；项目产出类指标权重为 40 分，得分为 35 分；项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20

分；满意度指标权重为 10 分，得分为 9 分。项目具体得分如下表（绩效评价得分汇总表）

绩效评价得分汇总表

| 一级指标                                               | 二级指标          | 三级指标         | 权重  | 得分  |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|-----|-----|
| 决策<br>(16 分)                                       | 项目立项（5 分）     | 立项依据充分性      | 3   | 3   |
|                                                    |               | 立项程序规范性      | 2   | 2   |
|                                                    | 绩效目标（5 分）     | 绩效目标合理性      | 3   | 3   |
|                                                    |               | 绩效指标明确性      | 2   | 2   |
|                                                    | 资金投入（6 分）     | 预算编制科学性      | 3   | 2   |
|                                                    |               | 资金分配合理性      | 3   | 3   |
| 过程<br>(14 分)                                       | 资金管理（8 分）     | 资金安排到位率      | 3   | 3   |
|                                                    |               | 资金使用合规性      | 5   | 5   |
|                                                    | 组织实施（6 分）     | 管理制度健全性      | 3   | 2   |
|                                                    |               | 制度执行有效性      | 3   | 3   |
| 产出<br>(40 分)                                       | 产出数量（8 分）     | 近视防控教室照明改造间数 | 4   | 4   |
|                                                    |               | 清洗教室灯具次数     | 4   | 0   |
|                                                    | 产出质量（12 分）    | 学生近视率        | 3   | 3   |
|                                                    |               | 抽检率          | 3   | 3   |
|                                                    |               | 项目实施合规性      | 3   | 3   |
|                                                    |               | 投诉率          | 3   | 3   |
|                                                    | 产出成本（4 分）     | 省级补助标准       | 4   | 4   |
|                                                    | 产出时效（16 分）    | 项目开工率        | 4   | 4   |
|                                                    |               | 专项工作完成率      | 4   | 4   |
|                                                    |               | 预算执行率        | 4   | 3   |
| 维护及时性                                              |               | 4            | 4   |     |
| 效益（30 分）                                           | 社会效益（20 分）    | 项目验收合格率      | 5   | 5   |
|                                                    |               | 卫生标准达标率      | 5   | 5   |
|                                                    |               | 学生近视防控知识知晓率  | 5   | 5   |
|                                                    |               | 改善学生视环境      | 5   | 5   |
|                                                    | 服务对象满意度（10 分） | 学校满意度        | 5   | 4.5 |
|                                                    |               | 学生满意度        | 5   | 4.5 |
| 总分（评价得分等次：优秀≥90 分，75≤良好<90 分，60 分≤一般<75 分，较差≤60 分） |               |              | 100 | 92  |

四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

立项依据充分性：根据省政府关于开展 2023 年为民办实事工作的有关要求和中共龙岩市委龙岩市人民政府关于开展 2023 年为民办实事工作的通知》（岩委〔2023〕15 号）文件精神 and 《龙岩市中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》文件精神实施该项目。本项目立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目立项规范性：本项目的立项，是龙岩市教育局根据省委省政府和市委市政府为民办实事和《福建省中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》，联合四家单位一同制定了《龙岩市中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》并实施该项目。教育局党组会研究通过后，由市公物招标代理公司按政府采购程序进行公开招标，项目资金由市财政局预算安排。立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

绩效目标合理性：本项目的实施内容为市属中小学校近视防控教室照明改造，设定的绩效目标与实际内容具有相关性，符合客观实际，与项目内容基本匹配。按照评分细则。该指标得权重分的 100%，得 3 分。

绩效指标明确性：本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量、成本、时效目标；效益指标细化为社会效益和服务对象满意度指标，各个指标与方案文件相对应，且与预算确定的资金额匹配，

有明确的合格率、达标率和完成率要求。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

预算编制科学性：龙岩市教育局在编报本项目预算经费时，省级资金每间安排 0.36 万元，市级每间约按 0.37 万元安排（因每间教室面积等情况不同，每所学校单价不完全相同），全年按每间 0.73 万元/间预算，没有充分考虑到质保金因素，故到年终时市级配套资金结转 5%。评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

资金分配合理性：龙岩市教育局在安排本项目预算经费前，召开学校代表座谈会，再组织专门人员认真细致排摸，形成专项调研报告，再编制预算安排表，经局党组会研究通过。预算资金分配依据否充分、科学合理。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

## （二）项目过程管理情况

资金安排到位率：2023 年预算安排数 149.2 万元，实际到位资金 149.2 万元，其中：省级 59.4 万元，市级 89.8 万元，资金安排到位率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

资金使用合规性：本项目的资金为省市级财政预算资金，项目资金使用符合《基础教育质量提升专项资金管理办法》（财教[2019]258 号）文件要求和学校的财务制度，拨付有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定

的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

管理制度健全性：作为主管部门，龙岩市教育局制定了《龙岩市教育局财务报销若干规定》《预算管理制度》《资产管理制度》《龙岩市教育局市属中小学幼儿园小规模基建项目管理办法》《预算绩效管理制度》等内部控制管理制度，覆盖项目的管理，财务，监管，成效等方面，但对该项目管理未制定相应的具体管理制度。评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 67%，得 2 分。

制度执行有效性：根据到现场查阅市教育局和项目学校相关材料，实施方案、采购合同、检测报告、项目竣工验收单及财务凭证等相关资料，无发现不符合内部控制管理制度的行为。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

### （三）项目产出情况

近视防控教室照明改造间数：2023 年合计改造 206 间，其中：2023 年改造完成 206 间（一中锦山 63 间、龙高 18 间、学院附中 18 间、师范附小 62 间、师范附二小 25 间、教科院附小 20 间），全额完成改造目标间数。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

清洗教室灯具次数：根据项目学校和施工方提供的维修保养资料显示，中标方应当根据《龙岩市中小学校近视防控

教室照明改造工程实施方案》及内容，每年对教室灯具进行清洗 1 次以上，但实际未达到设置的指标值。评价组一致认为该指标应全额扣分。按照评分细则，该指标不得分，得 0 分。

学生近视率：根据市健委提供的 2021-2023 年的近视率情况，抽样市属学校为龙岩高级中学初中部和高中部，学生近视率 2023 年比 2021 年下降了 3 个百分点以上，按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

抽检率：根据项目学校和施工方提供的维修保养资料显示，中标方有根据《龙岩市中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》及招标文件规定，每年对每个项目校进行抽检，抽检教室间数在 2% 以上，达到设置的指标值。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目实施合规性：项目实施全过程符合省市中小学生学习近视防控教室照明改造工程实施方案相关规定，委托龙岩市公物招标代理公司按规政府采购相关规定进行公开招标，项目完工后委托厦门市产品质量监督检验院进行检测，并出具检测报告，同时按规定组织四方验收。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

投诉率：到现场走访相关人员，同时查核资料时，未发现 6 所项目学校共改造 206 间教室期间有收到投诉事件。普遍反映省市两级政府为民办实事得到很好的反响。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

省级补助标准：根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达 2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程补助资金的通知》（闽财教指〔2023〕13 号）要求对近视防控教室补助 0.36 万元/间，市级财政按标准及时足额下达。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

项目开工率：2023 年各项目校均在合同规定时间内如期开工，无耽误工期现象。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

专项工作完成率：2023 年各项目校均在合同规定时间内如期开工，如期完工，及时请第三方进行检测，并及时进行四方验收，专项工作完成率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

预算执行率：合同规定项目完工通过验收通过后支付工程总额的 95%，经查各项目校的支付凭证，本年度的项目资金均已实际支付 95%，评价组一致认为该指标应扣 1 分。按照评分细则，该指标得权重分的 75%，得 3 分。

维护及时性：经查阅项目校提供的售后维护资料，施工方均按合同规定的售后服务条款内容及时进行维护，学校对施工方提供的服务表示满意。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

项目验收合格率：经查阅资料，所有项目校均有“厦门市产品质量监督检验院”出具检测报告，并经四方验收通过。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

卫生标准达标率：各项目校均严格按照 2023 年福建省中小学校近视防控教室照明改造工程技术指引进行改造教室，卫生达标率均为 100%，通过验收。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

学生近视防控知识知晓率：各项目校结合学校近视综合防控宣传活动，通过电视、讲座、班队会、图文报道、视频短片、新媒体等方式，做好教室照明改造工作宣传，扩大为民办实事项目的影响力，知晓率达到目标值。该指标得权重分的 100%，得 5 分。

改善学生视环境：通过积极努力，实现市属中小学校教室照明 100%符合国家标准要求，全面完成教室照明改造任务，改善学生用眼环境，促进学生健康成长。根据各项目学校提供的资料显示，实施近视防控教室照明改造工程后，学生用眼环境明显改善。该指标得权重分的 100%，得 5 分。

学校满意度：通过学校满意度调查（主要内容为学校对本次改造工程项目的总体评价、本次改造工程项目资金安排及下达的评价及对学生在教室用眼是否有帮助等内容），满意度结果为 94%。该指标得权重分的 90%，得 4.5 分。

学生满意度：通过学生满意度调查（主要内容为对学生本学校工作现状的总体评价、是否清楚学校近视防控教室照明改造工程事项及学校近视防控教室照明改造工程实施后，对您在教室用眼是否有帮助等内容），满意度结果为 93%。

该指标得权重分的 90%，得 4.5 分。

## 五、当前存在的问题及原因分析

### （一）项目经费预算不够精准。

编制预算时按照项目总额进行安排，未全面考虑到应扣除质保金因素。

分析原因：在编制项目预算时，业务部门与财务部门沟通不够充分，设置绩效目标和指标值时有“两层皮”现象，未考虑到预留项目质保金因素，导致预算执行率未达到 100%。

### （二）未制定专项资金管理办法。

市教育局和各项目学校未根据《基础教育质量提升专项资金管理办法》（财教[2019]258 号）文件，结合本市、本校教育实际，制定可操作强、更细化的中小学校近视防控教室改造项目资金管理办法，而是按照财教[2019]258 号文件规定执行。

分析原因：市教育局和各项目学校认为省级下达的资金文件已注明按照《基础教育质量提升专项资金管理办法》规定执行，再者该项目于 2024 年结束，今后无此项目，无需制定专门的资金管理办法。

### （三）未对改造的教室灯具进行清洁

根据《龙岩市中小学校近视防控教室照明改造工程实施方案》规定，各校每学年至少清洁灯具一次，但在招标时未将该内容纳入标书，施工方未进行清洗，学校也未进行清洁灯具。

分析原因：在制定招标书时未周全考虑到该项因素，所以未列入合同条款，施工方未进行清洗。

## **六、相关建议**

（一）加强人员培训，提高预算绩效管理水平。

加大专业培训力度，提升业务部门和财务部门绩效管理人员的业务水平，在制定绩效目标和设置指标值时，两个部门应当充分沟通，设置科学、合理、有效、可量化的绩效指标值，同时，两个部门要加强项目实施全过程的管控，切实提升项目预算绩效管理水平。财务部门在编制项目预算时依据要充分，数据要准确，坚持预算和绩效管理一体化，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程。

（二）健全维护制度，提升改造成果。

各校要加强教室照明日常管理维护工作，制定和完善教室照明设备管理维护制度，切实做到每学年至少清洁灯具一次，有效提升改造成果，高效落实两级政府为民办实事项目。

（三）加大宣传力度，扩大为民办实事项目的影响力。

习近平总书记关于学生近视的问题作出重要指示，教育部等八部委联合制定了《综合防控儿童青少年近视实施方案》，省市两级政府也列入了为民办实事项目，教育部门和学校应当加大宣传力度，通过电视、讲座、班队会、图文报道、视频短片、新媒体等方式，做好教室照明改造工作宣传，扩大为民办实事项目的影响力。教室采光和照明要求落实情况接受社会监督，改善视觉环境，让中小學生健康成长。



# 2023年现代职业教育质量提升计划 中央专项资金部门评价报告

项目名称：2023 年现代职业教育质量提升计划  
中央专项资金

预算年度：2023 年

主管部门：龙岩市教育局

2024年5月

# 目 录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 一、 项目概况.....                   | 1  |
| （一）项目的意义及项目基本情况 .....          | 1  |
| （二）项目绩效目标 .....                | 2  |
| 二、绩效评价工作开展情况.....              | 4  |
| （一）对本项目开展绩效评价的目的 .....         | 4  |
| （二）绩效评价对象和范围 .....             | 4  |
| （三）绩效评价原则及方法 .....             | 5  |
| （四）绩效评价指标体系 .....              | 6  |
| （五）绩效评价工作过程 .....              | 10 |
| 三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）..... | 11 |
| 四、绩效评价指标分析.....                | 13 |
| （一）项目决策情况 .....                | 13 |
| （二）项目过程管理情况 .....              | 14 |
| （三）项目产出情况 .....                | 15 |
| 五、当前存在的问题.....                 | 16 |
| 六、相关建议.....                    | 17 |

一、项目概况

(一) 项目的意义及项目基本情况

1. 项目的意义。以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持党的领导，坚持正确办学方向，坚持立德树人，优化类型定位，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，切实增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，建设技能型社会，弘扬工匠精神，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠，为全面建设社会主义现代化国家提供有力人才和技能支撑。

2. 项目基本情况

2023年现代职业教育质量提升计划中央专项资金安排表

单位：万元

| 单位       | 高等职业学校奖补资金 |                         |              |        | 合计  | 闽财教指<br>(2022)<br>136 号 | 闽财教指<br>(2023)<br>58 号 |
|----------|------------|-------------------------|--------------|--------|-----|-------------------------|------------------------|
|          | 革命老区补助     | 职业教育高质量发展专项补助（省级“双高计划”） | 办学绩效奖补（含1+X） | 生均绩效奖补 |     |                         |                        |
| 闽西职业技术学院 | 100        | 400                     | 50           | 71     | 621 | 400                     | 221                    |

3. 资金投入和使用情况。2023年现代职业教育质量提升计划

中央专项资金实际下达 621 万元，实际支付 466.15 万元，支出进度达 75%。具体如下：

2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金安排表

单位：万元

| 单位名称     | 预算安排金额（万元） | 实际下达金额（万元） | 到位率  |
|----------|------------|------------|------|
| 闽西职业技术学院 | 621        | 621        | 100% |

数据来源：由教育厅提供资金下达文件及财政一体化预算执行情况整理。

2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金使用表

单位：万元

| 单位名称     | 实际下达金额 | 实际使用资金 | 资金使用完成率（使用资金/下达数*100%） |
|----------|--------|--------|------------------------|
| 闽西职业技术学院 | 621    | 466.15 | 75%                    |

数据来源：由学校提供的资金支付凭证及财政一体化预算执行情况整理。

（二）项目绩效目标

本项目的绩效目标为深化产教融合、校企合作，按要求支持开展 1+X 证书制度试点、支持实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划，切实加强资金管理，严禁挤占、挪用、虚列、套取

补助资金，确保学校正常运转。

| 绩效目标 | 一级指标 | 二级指标   | 三级指标                               | 指标解释               | 区域目标值  |
|------|------|--------|------------------------------------|--------------------|--------|
|      | 产出指标 | 数量指标   | 新增精品在线开放课程数                        | 反映学校新增精品在线开放课程数    | ≥5 门   |
|      |      |        | 新扩建实训室数量                           | 反映学校新扩建实训室数量       | ≥10 个  |
|      |      |        | 学生技能大赛获奖项目数                        | 反映学生参加技能大赛获奖数量     | ≥50 个  |
|      |      |        | 校企双元合作开发新型活页式、工作手册式、融媒体教材等职业教育规划教材 | 反映开发职业教育规划教材数量≥5 门 | ≥5 门   |
|      |      |        | 教师教学能力竞赛获奖项目数                      | 反映教师教学能力竞赛获奖数      | ≥10 项  |
|      |      | 质量指标   | 项目实施合规率                            | 反映项目实施合规情况         | =100%  |
|      |      | 成本指标   | 资金支出比率                             | 反映资金支出情况           | =100%  |
|      |      | 时效指标   | 专项工作按时完成率                          | 反映项目工作完成情况         | ≥95%   |
|      | 效益指标 | 社会效益指标 | 毕业生就业率                             | 反映毕业生就业率≥90%       | ≥90%   |
|      |      |        | 社会培训人次                             | 反映面向社会培训人次         | ≥50000 |
|      |      |        | 社会技术服务项目数                          | 反映社会技术服务项目数        | ≥500   |

|  |       |           |                 |                       |      |
|--|-------|-----------|-----------------|-----------------------|------|
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 应届毕业生对学校工作总体满意度 | 反映应届毕业生对学校工作的满意情况≥95% | ≥95% |
|--|-------|-----------|-----------------|-----------------------|------|

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）对本项目开展绩效评价的目的

1. 通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

2. 通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

3. 通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、学校能力建设及学校可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

### （二）绩效评价对象和范围

本次评价对象为闽西职业技术学院。本项目主管部门为龙岩市教育局。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需

要的各环节过程。具体包括项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理和项目组织实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效益、项目满意度）。

### （三）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用比较法、因素分析法、公众评判法作为主要评价方法，其他评价方法作为辅助方法。

（四）绩效评价指标体系

“2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金”

绩效评价指标体系评分表

| 一级指标         | 二级指标      | 三级指标    | 指标说明                                                                                                                                                        | 评分标准                                | 权重 |
|--------------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|
| 决策<br>(16 分) | 项目立项（5 分） | 立项依据充分性 | 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；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>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；<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。 | 3  |
|              |           | 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>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、集体决策等。                                                                            | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。 | 2  |
|              | 绩效目标（5 分） | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                                                 | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。 | 3  |

|              |           |             |                                                                                            |                                                                                                            |    |
|--------------|-----------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|              |           | 绩效指标<br>明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                     | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。                                                                        | 2  |
|              | 资金投入（6 分） | 预算编制<br>科学性 | ①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>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。 | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。                                                                        | 4  |
|              |           | 资金分配<br>合理性 | ①预算资金分配依据是否充分；<br>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。                                             | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。                                                                        | 2  |
| 决策指标得分       |           |             |                                                                                            |                                                                                                            | 16 |
| 过程<br>(14 分) | 资金管理（8 分） | 资金安排到位率及支出率 | 资金安排到位率=（实际到位资金/预算资金数）×100%；<br>资金支出率=（实际支付数/实际到位资金）×100%。                                 | 资金到位率 100%得 5 分，<br>每递减 5%（含 5%以内）<br>扣 0.5 分，扣完为止；<br>资金支出率 100%得 5 分，<br>每递减 5%（含 5%以内）<br>扣 0.5 分，扣完为止。 | 5  |

|              |            |             |                                                                                                                  |                                              |    |
|--------------|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----|
|              |            | 资金使用<br>合规性 | 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<br>管理办法的规定；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。          | 5  |
|              | 组织实施（6 分）  | 管理制度<br>健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                                  | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。          | 2  |
|              |            | 制度执行<br>有效性 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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<br>档；<br>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。    | 若有一项不符扣 1 分，<br>若存在严重不符的情况<br>则不得分。          | 2  |
| 过程指标得分       |            |             |                                                                                                                  |                                              | 14 |
| 产出<br>（30 分） | 产出数量（15 分） | 新增精品在线开放课程数 | 反映学校新增精品在线开放课程数                                                                                                  | 开放课程数≥5 门得 3 分，<br>每递减 1 门扣 1 分，扣<br>完为止。    | 3  |
|              |            | 新扩建实训室数量    | 反映学校新扩建实训室数量                                                                                                     | 新扩建实验室数≥10 所<br>得 3 分，每递减 2 个扣 1<br>分，扣完为止。  | 3  |
|              |            | 学生技能大赛获奖项目数 | 反映学生参加技能大赛获奖数量                                                                                                   | 技能大赛获奖数≥50 项<br>得 3 分，每递减 10 个扣<br>1 分，扣完为止。 | 3  |

|              |            |                                    |                |                                          |    |
|--------------|------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------------|----|
|              |            | 校企双元合作开发新型活页式、工作手册式、融媒体教材等职业教育规划教材 | 反映开发职业教育规划教材数量 | 开发教材数≥5 门得 3 分，每递减 1 门扣 0.5 分，扣完为止。      | 3  |
|              |            | 教师教学能力竞赛获奖项目数                      | 反映教师教学能力竞赛获奖数  | 教学能力竞赛获奖数≥10 项得 3 分，每递减 2 个扣 1 分，扣完为止。   | 3  |
|              | 产出质量（5 分）  | 项目实施合规率                            | 反映项目实施合规情况     | 合规率 100%，得 5 分；反之不得分。                    | 5  |
|              | 产出时效（5 分）  | 专项工作按时完成率                          | 反映项目工作完成情况     | 完成率≥95%以上得 5 分，每递减 5%（含 5%以内）扣 1 分，扣完为止。 | 5  |
|              | 产出成本（5 分）  | 资金支出比率                             | 反映资金支出情况       | 支出率=100%得 5 分，每递减 5%（含 5%以内）扣 1 分，扣完为止。  | 5  |
| 产出指标得分       |            |                                    |                |                                          | 30 |
| 效益<br>(30 分) | 社会效益（30 分） | 毕业生就业率                             | 反映毕业生就业率       | 毕业生就业率≥90%得 10 分，每递减 2%扣 1 分，扣完为止。       | 10 |
|              |            | 社会培训人次                             | 反映面向社会培训人次     | 社会培训人次≥50000 人次得 10 分，每递减 5000 人次扣 1 分。  | 10 |
|              |            | 社会技术服务项目数                          | 反映社会技术服务项目数    | 社会技术服务项目数≥500 项得 10 分，每递减 50 人次扣 1 分。    | 10 |
| 效益指标得分       |            |                                    |                |                                          | 30 |

|               |                                       |                     |                   |                                                 |     |
|---------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-----|
| 满意度<br>(10 分) | 服务对象满意度<br>(10 分)                     | 应届毕业生对学校工作总体<br>满意度 | 反映应届毕业生对学校工作的满意情况 | 满意度≥95%得 10 分，<br>每递减 5%（含 5%以内）<br>扣 1 分，扣完为止。 | 10  |
| 满意度指标得分       |                                       |                     |                   |                                                 | 10  |
| 总分（S）         |                                       |                     |                   |                                                 | 100 |
| 评价等级          | 优（S≥90） 良（90>S≥80） 中（80>S≥60） 差（S<60） |                     |                   |                                                 |     |

## （五）绩效评价工作过程

1. 前期准备过程。根据绩效评价相关要求及项目情况，评价工作组首先查找了相关的政府政策、法律法规等，随后制定工作计划和资料清单并发于闽西职业技术学院。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去闽西职业技术学院实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，再设计指标体系及权重等。

2. 组织实施过程。根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，再经过多次修订，最终形成本项目的绩效评价方案。

3. 分析评价过程。评价方案中指标体系的设计思路主要借鉴根据《现代职业教育质量提升计划资金管理办法》（财教〔2019〕258号）和《财政部 教育部关于印发〈现代职业教育质量提升计划资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕270号）等相关文件规定的内容，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理，以及项目产生的效益情况设置具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的决策、项目过程、项目产出和项目效益、项目满意度方面。

项目决策主要体现为立项依据充分性、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、资金分配合理性等方面。

项目过程主要体现资金安排到位率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面。

项目产出设计主要体现项目产出的数量、质量、成本、时效等情况：产出数量主要考察新扩建实验室数量、学生技能大赛获奖数、教师教学能力获奖数、校企合作等职业规划数等；质量主要项目实施合规性等；产出成本主要考察项目资金是否及时支出；产出时效主要考察专项工作完成情况。

项目的效益指标主要体现毕业生就业率、社会培训人次、社会技术服务项目等内容。

项目满意度指标主要体现应届毕业生对学校工作总体满意度等方面。

### **三、综合评价情况及评价结论（附绩效评价得分汇总表）**

评价工作组根据龙岩市财政局出台的相关绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地核查、问卷调查和个别访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 92.5 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 16 分；项目管理过程类指标权重为 14 分，得分 14 分；项目产出类指标权重为 30 分，得分为 26 分；项目效益类指标权重为 30 分，得分为 30

分；项目满意度类指标权重为 10 分，得 9 分。项目具体得分如下表（绩效评价得分汇总表）

绩效评价得分汇总表

| 一级指标          | 二级指标                               | 三级指标                               | 权重  | 得分   |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|-----|------|
| 决策<br>(16 分)  | 项目立项（5 分）                          | 立项依据充分性                            | 3   | 3    |
|               |                                    | 立项程序规范性                            | 2   | 2    |
|               | 绩效目标（5 分）                          | 绩效目标合理性                            | 3   | 3    |
|               |                                    | 绩效指标明确性                            | 2   | 2    |
|               | 资金投入（6 分）                          | 预算编制科学性                            | 4   | 4    |
|               |                                    | 资金分配合理性                            | 2   | 2    |
| 过程<br>(14 分)  | 资金管理（8 分）                          | 资金安排到位率及支出率                        | 5   | 2.5  |
|               |                                    | 资金使用合规性                            | 5   | 5    |
|               | 组织实施（6 分）                          | 管理制度健全性                            | 2   | 2    |
|               |                                    | 制度执行有效性                            | 2   | 2    |
| 产出<br>(30 分)  | 产出数量（15 分）                         | 新增精品在线开放课程数                        | 3   | 3    |
|               |                                    | 新扩建实训室数量                           | 3   | 3    |
|               |                                    | 学生技能大赛获奖项目数                        | 3   | 3    |
|               |                                    | 校企双元合作开发新型活页式、工作手册式、融媒体教材等职业教育规划教材 | 3   | 3    |
|               |                                    | 教师教学能力竞赛获奖项目数                      | 3   | 3    |
|               | 产出质量（5 分）                          | 项目实施合规率                            | 5   | 5    |
|               | 产出时效（5 分）                          | 专项工作按时完成率                          | 5   | 5    |
|               | 产出成本（5 分）                          | 资金支出率                              | 5   | 1    |
| 效益<br>(30 分)  | 社会效益（30 分）                         | 毕业生就业率                             | 10  | 10   |
|               |                                    | 社会培训人次                             | 10  | 10   |
|               |                                    | 社会技术服务项目数                          | 10  | 10   |
| 满意度<br>(10 分) | 服务对象满意度（10 分）                      | 应届毕业生对学校工作总体满意度                    | 10  | 9    |
| 评价等级          | 优（S≥90）良（90>S≥80）中（80>S≥60）差（S<60） |                                    | 100 | 92.5 |

四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

立项依据充分性：项目依据《福建省财政厅 福建省教育厅关于提前下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金的通知》（闽财教指〔2022〕136 号）和《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金（地市）的通知》（闽财教指〔2023〕58 号）进行立项，符合国家教育事业科学发展的相关政策。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目立项规范性：项目资金根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于提前下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金的通知》（闽财教指〔2022〕136 号）和《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金（地市）的通知》（闽财教指〔2023〕58 号）的精神申请设立。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标与实际工作内容具有相关性，符合客观实际，与工作内容相匹配。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

绩效指标明确性：绩效目标设定的绩效指标可以通过清晰、细化、可衡量的指标值予以体现。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

预算编制科学性：根据《闽西职业技术学院经费审批管理办法》的要求进行预算编制，并经过科学论证。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

资金分配合理性：福建省教育厅依据《福建省财政厅 福建省教育厅关于提前下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金的通知》（闽财教指〔2022〕136 号）和《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达 2023 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金（地市）的通知》（闽财教指〔2023〕58 号）文件进行分配，由市财政下达资金。预算资金分配依据充分，额度合理。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## （二）项目过程管理情况

资金安排到位率及支出率：2023 年省级实际到位资金 621 万元，资金安排到位率 100%；实际支出资金 466.15 万元，资金支出率达 75%。按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 2.5 分。

资金使用合规性：项目资金使用符合《现代职业教育质量提升计划资金管理办法》（财教〔2019〕258 号）文件的要求，拨付有完整的审批程序和手续；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 5 分。

管理制度健全性：学校建立了《闽西职业技术学院预算管理办法》、《闽西职业技术学院经费审批管理办法》等相关财务和业务制度。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

制度执行有效性：项目采购通过公开招标的方式组织政府采购，资金严格按照《闽西职业技术学院预算管理办法》、《闽西职业技术学院经费审批管理办法》等文件的要求支出。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

### （三）项目产出情况

新增精品在线开放课程数：根据《福建省教育厅关于公布 2023 年省级职业教育信息化和产教融合重点项目的通知》（闽教职成〔2023〕27 号）开放课程数 8 门。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

新扩建实训室数量：根据闽西职业技术学院提供《2023 年新建实训实验室统计》建立实验室 11 所。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

学生技能大赛获奖项目数：根据《2023 年全省职业院校技能大赛赛项获奖汇总表》学生技能大赛获奖数 68 个。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 3 分。

校企双元合作开发新型活页式、工作手册式、融媒体教材等职业教育规划教材：根据闽西职业技术学院提供《校企双元合作开发新型活页式教材名单》项目 6 个。按照评分细则，该指标该指标得权重分的 100%，得 3 分。

教师教学能力竞赛获奖项目数：根据《2023 年福建省职业院校教师教学能力竞赛获奖汇总表》教师教学能力获奖数 13 个。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

项目实施合规率：项目资金使用符合《现代职业教育质量提升计划资金管理办法》（财教〔2019〕258 号）文件的

要求，拨付有完整的审批程序和手续，合规率 100%。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

专项工作按时完成率：根据《福建省教育厅关于反馈“福建省高水平职业院校和专业建设计划”2022 年中期评价有关情况的通知》（闽教职成〔2031〕31 号）评价结果为“好”。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

资金支出率：根据财政一体化预算执行情况，该项目资金支出率为 75%。按照评分细则，该指标得权重分的 20%，得 1 分。

毕业生就业率：根据闽西职业技术学院提供《毕业生去向落实情况》毕业生就业率 94.81%。按照评分细则，该指标权重分的 100%，得 10 分。

社会培训人次：根据闽西职业技术学院提供《2023 年教职工社会培训统计表》社会培训人次达 81050 人次。按照评分细则，该指标权重分的 100%，得 10 分。

社会技术服务项目数：根据闽西职业技术学院提供《2023 年教职工技术服务统计表》服务项目数 600 项。按照评分细则，该指标权重分的 100%，得 10 分。

应届毕业生对学校工作总体满意度：根据闽西职业技术学院提供《校友满意度评价》满意度结果为 94.84%。该指标得权重分的 90%，得 9 分。

## **五、当前存在的问题**

存在问题：1、学生对学校的实训基地建设，在设备设施的实用性、实训环境和实训过程的真实性等方面有待提高。

2、近年来闽西职业技术学院发挥市职业院校联盟的龙头作用，组建了省环保、市机械制造、学前教育、建筑和汽车维修 5 个行指委，驱动专业建设与行业标准无缝对接；但仍存在贡献度不够，高质量成果不够突出，辐射带动不够充分等问题。

## **六、相关建议**

### **（一）重视实训基地的实践性，强化课程的实操性**

现代职业教育的目标是培养更多高素质、应用型人才，学校建设公共实习训练基地的目的，也是给广大学生提供一个提升职业素质能力的平台，因此，在实训基地建设的过程中，更应当突出其实践教学、职业训练和技能培养的职责，提高实训基地训练内容的仿真性和实训环节的真实性。

### **（二）舞好职业教育高质量发展的“龙头”**

积极完善校企合作体制机制，优质校着力深化产教融合、校企合作，通过扶优扶强、率先突破、带动整体的建设模式，加快了职业教育改革步伐。站在新的起点上，形成有效支撑职业教育高质量发展的政策、制度、标准，为职业教育改革发展和培养千万计的高素质技术技能人才发挥示范引领作用。

2023 年 5 月

三、部门整体支出绩效自评表

| 部门整体绩效自评表   |                                                                                                                                                                                           |         |                          |               |                                                                                                                                                                                                                                              |               |                   |              |                |             |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|
| (2023 年度)   |                                                                                                                                                                                           |         |                          |               |                                                                                                                                                                                                                                              |               |                   |              |                |             |
| 项目名称        |                                                                                                                                                                                           |         | 401 部门整体                 |               |                                                                                                                                                                                                                                              |               |                   |              |                |             |
| 部门（单位）名称    |                                                                                                                                                                                           |         | 福建省龙岩市教育局                |               |                                                                                                                                                                                                                                              | 部门预算编码        |                   | 401          |                |             |
| 财政资金安排和使用情况 |                                                                                                                                                                                           |         | 预算安排                     |               |                                                                                                                                                                                                                                              | 拨付情况          |                   | 结余情况         |                |             |
|             |                                                                                                                                                                                           |         | 年初部门预算安排金额<br>（含历年结余结转）① | 年中调整金额<br>②   | 小计 ③<br>= ①+②                                                                                                                                                                                                                                | 年度拨付金额<br>④   | 支出实现率(%)<br>⑤=④/③ | 本年度结余金额⑥=③-④ | 资金结余率(%) ⑦=⑥/③ |             |
|             | 合计                                                                                                                                                                                        |         | 85679. 87                | 28728. 5<br>2 | 114408. 39                                                                                                                                                                                                                                   | 107227. 05    | 93. 7200          | 7181. 34     | 6. 2800        |             |
|             | 财政资金小计                                                                                                                                                                                    |         | 71584. 54                | 16464. 3<br>5 | 88048. 8<br>9                                                                                                                                                                                                                                | 88030. 0<br>7 | 99. 9800          | 18. 82       | 0. 0200        |             |
|             | ①中央财政资金                                                                                                                                                                                   |         | 0. 00                    | 0. 00         | 0. 00                                                                                                                                                                                                                                        | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00        | 0. 00          |             |
|             | ②省级财政资金                                                                                                                                                                                   |         | 0. 00                    | 0. 00         | 0. 00                                                                                                                                                                                                                                        | 0. 00         | 0. 00             | 0. 00        | 0. 00          |             |
|             | ③地方财政资金                                                                                                                                                                                   |         | 71584. 54                | 16464. 3<br>5 | 88048. 8<br>9                                                                                                                                                                                                                                | 88030. 0<br>7 | 99. 9800          | 18. 82       | 0. 0200        |             |
|             | 其他资金小计                                                                                                                                                                                    |         | 14095. 33                | 12264. 1<br>7 | 26359. 5<br>0                                                                                                                                                                                                                                | 19196. 9<br>8 | 72. 8300          | 7162. 52     | 27. 1700       |             |
| 年度总体目标      | 预期目标                                                                                                                                                                                      |         |                          |               | 目标实际完成情况                                                                                                                                                                                                                                     |               |                   |              |                |             |
|             | 2023 年度以推动教育高质量发展及创建基础教育实验区为主题，以改革创新为根本动力，加强党对教育工作的全面领导，全面贯彻党的教育方针，深化教育优质发展机制，坚持党建引领，坚持优先发展、立德树人、促进教育公平、改革创新，加快实施“教育强市”战略，推进教育高质量发展；2023 年在市委市政府的坚强领导和高度重视及全市教育工作者共同努力下，全市教育工作持续呈现向上向好态势。 |         |                          |               | 2023 年以年度工作计划和预期目标，以推动教育高质量发展及创建基础教育实验区为主题，以改革创新为根本动力，加强党对教育工作的全面领导，全面贯彻党的教育方针，大兴调查研究推动主题教育理论学习入脑入心，坚持以德铸魂，落实立德树人根本任务，基础教育基点更加夯实，素质教育发展成效显著，教师队伍培优建强，教研能力及教研质量有效提升；2023 年在市委市政府的坚强领导和高度重视及全市教育工作者共同努力下，全市教育工作持续呈现向上向好态势；各项绩效指标基本能按年初设置目标值完成。 |               |                   |              |                |             |
| 绩效指标        | 一级指标                                                                                                                                                                                      | 二级指标    | 三级指标                     |               | 年度指标值                                                                                                                                                                                                                                        |               | 实际完成值             | 指标分值         | 自评得分           | 偏差原因分析及改进措施 |
|             | 一般性支出情况                                                                                                                                                                                   | 一般性支出情况 | “三公” 经费控制率               |               | ≤100%                                                                                                                                                                                                                                        |               | 100               | 2            | 2              | 无偏差         |
|             |                                                                                                                                                                                           |         | “三公” 经费违规使用次数            |               | ≤0 次                                                                                                                                                                                                                                         |               | 0                 | 2            | 2              | 无偏差         |
|             |                                                                                                                                                                                           |         | 会议费、差旅费超标准使用次数           |               | ≤0 次                                                                                                                                                                                                                                         |               | 0                 | 2            | 2              | 无偏差         |
|             | 成本指标                                                                                                                                                                                      | 经济成本指标  | 学前教育国家助学金补助标准            |               | ≥3000 元                                                                                                                                                                                                                                      |               | 3000              | 2            | 2              | 无偏差         |
|             |                                                                                                                                                                                           |         | 中等教育国家助学金补助标准            |               | ≥2000 元                                                                                                                                                                                                                                      |               | 2000              | 3            | 3              | 无偏差         |
|             |                                                                                                                                                                                           |         | 高中免学杂费补助标准               |               | ≥1600%                                                                                                                                                                                                                                       |               | 1600              | 3            | 3              | 无偏差         |
|             | 效益指标                                                                                                                                                                                      | 社会效益    | 普通高中国家助学金受益学生数           |               | ≥620 人次                                                                                                                                                                                                                                      |               | 668               | 15           | 15             | 无偏差         |

|    |       |       |                     |         |     |    |      |                                    |
|----|-------|-------|---------------------|---------|-----|----|------|------------------------------------|
|    | 满意度指标 | 指标    | 普通高中免学杂费受益学生数       | =210 人次 | 210 | 15 | 15   | 无偏差                                |
|    |       | 服务对象  | 教师培训满意度             | ≥95%    | 96  | 5  | 5    | 无偏差                                |
|    |       | 满意度指标 | 学校满意度               | ≥95%    | 97  | 5  | 5    | 无偏差                                |
|    | 产出指标  | 数量指标  | 实施课后服务校数            | ≥10 所   | 10  | 3  | 3    | 无偏差                                |
|    |       |       | 人才引进教师数             | ≥20 个   | 11  | 3  | 1.65 | 招聘数量未达到目标值，指标设置有误                  |
|    |       |       | 市级名师名校长人数           | ≥390 个  | 343 | 3  | 2.64 | 2023 年共评出龙岩市第三届名师名校长 343 人，未达到目标值。 |
|    |       |       | 中小学幼儿园配备保安总人数       | ≥120 个  | 121 | 3  | 3    | 无偏差                                |
|    |       |       | 体卫艺比赛（活动）场次         | ≥15 场   | 19  | 4  | 4    | 无偏差                                |
|    |       |       | 近视防控教室照明改造间数        | ≥200 间  | 206 | 4  | 4    | 无偏差                                |
|    |       | 质量指标  | 名师名校长培训经费标准         | =800 元  | 800 | 3  | 3    | 无偏差                                |
|    |       |       | 近视防控教室照明改造项目工程验收合格率 | =100%   | 100 | 3  | 3    | 无偏差                                |
|    |       | 时效指标  | 市级预算资金到位率           | ≥100%   | 100 | 10 | 10   | 无偏差                                |
| 总分 |       |       |                     | 95.29   |     |    |      |                                    |