**项目支出绩效评价报告**

**2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目支出绩效评价报告**

项目主管部门：怀远县教育局

项目实施单位：怀远县教育局

委托单位：怀远县财政局

评价单位：安徽乔峰信息科技有限公司

2024年12月

**目录**

[绩效评价报告摘要 1](#_Toc4018)

[绩效评价报告 5](#_Toc26016)

[一、项目基本情况 5](#_Toc27814)

[（一）项目概况 5](#_Toc3481)

[（二）项目绩效目标 7](#_Toc32417)

[二、绩效评价工作开展情况 7](#_Toc3602)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 7](#_Toc23951)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 8](#_Toc17751)

[（三）绩效评价工作过程 8](#_Toc23601)

[三、综合评价情况及评价结论 9](#_Toc31295)

[（一）综合评价情况 9](#_Toc20659)

[四、绩效评价指标分析 ...9](#_Toc15151)

[（一）项目决策情况 .](#_Toc17424)9

[（二）项目过程情况 1](#_Toc31012)3

[（三）项目产出情况 1](#_Toc14450)6

[（四）项目效益情况 1](#_Toc13789)8

[五、 主要经验及做法 2](#_Toc18123)0

[六、存在问题及原因分析 2](#_Toc1758)1

[七、有关建议 2](#_Toc703)1

**摘 要**

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作的要求，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共怀远县委、怀远县人民政府关于印发<全面实施预算绩效管理的实施办法>的通知》(怀发(2020) 5号)、《怀远县财政局关于印发<怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程>和<怀远县县级级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程>的通知》（怀财监〔2021〕1号）等要求，我们对2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

1. 项目内容

为认真贯彻落实习近平总书记提出的“五育并举”重要指示和新时代教育督导评价体系要求，怀远县教育局每学年对高中、初中、小学、幼儿园、学区管委会和其他类学校进行分类评估，奖励小学、初中、高中教育教学质量提升。根据怀办发〔2021〕87号《关于加强教育教学保障工作的通知》，县教育局会同县财政和县人力资源与社会保障局制定《怀远县学校目标管理督导考核激励实施细则》，根据考核结果对优秀学校进行奖励，充分调动我县高中教师团队工作积极性、主动性和创新性,激发全县办学活力，有效促进全县教育教学质量的提升，促进怀远县教育高质量发展。

二、项目执行情况

（一）预算执行情况

2023年怀远县教育局“教育教学质量提升奖”项目预算金额52.5万元，实际到位52.5万元，预算执行率100%。

（二）效益实现情况

通过教育教学质量提升奖项目实施，主要用于各民办学校以及123补习班的教育教学质量提升奖,充分调动我县高中教师团队工作积极性、主动性和创新性,激发全县办学活力，有效促进全县教育教学质量的提升和怀远县教育高质量发展。

1. 项目实际完成率100%

2023年怀远县教育局“教育教学质量提升奖”项目实际支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。计划支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。实际完成率达100%。

2.提升全县教育教学水平

通过项目实施，能带动全县学校向受表彰学校学习，进一步规范办学行为，提高办学质量，激发全县办学活力，促进怀远县教育高质量发展。

3.促进教职工的身心健康

本项目的实施，学校将资金用于激励教师，改善教学环境，充分调动我县教师团队工作积极性、主动性和创新性,促进教职工的身心健康，提升教育教学工作能力。

4.改善学校办学条件

受表彰学校能获得资金支持，用于激励教师，改善环境等，如禹王中学将教育教学质量提升奖金2.5万元全部用于购置教室护眼灯，育人中学将教育教学质量提升奖金35万元全部用于对优秀教师奖励及承担外出培训学习费用；开放大学将教育教学质量提升奖金15万元全部用于用于教师培训费差旅费及办公费等项目，以此来提高学校办学条件及教学水平。

三、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围及目的

本次评价的范围是2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。通过评价，深入了解2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目的决策、产出、过程和效益方面的详细情况，总结项目资金使用中的主要经验及存在问题，提出有针对性和可操作性的政策建议，不断提高财政资金管理水平和使用效益，为预算安排提供重要依据。

（二）评价指标体系

本次绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，满分为 100 分。其中：项目决策（20分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制和资金分配情况。项目过程（20分）主要评价项目资金管理和组织实施情况，其中资金方面重点关注资金支出的及时性，合法合规性，以及绩效自评情况，组织实施重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。项目产出（30分）主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量、产出成本等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实数量指标是否达到设定目标，产出质量、产出成本是否符合设定标准。项目效益（30分）主要评价社会效益、经济效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目是否提升全县教育教学水平和社会公众等服务对象的满意度情况。

（三）评价方法

本次评价采用现场调研与非现场评价相结合的形式开展。主要采用定性评价和定量评价相结合方法，对定性评价指标采用因素分析法和公众评判法，对定量指标采用成本效益分析法、比较法进行量化打分。总分为100分，评价结果分为优（≥90 分）、良（≥80分、＜90分）、中（≥60分、＜80分）、差（＜60分），以下为具体评价方法：

1.成本效益分析法，通过将投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标实现程度。

2.比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3.因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

4.公众评判法，通过群众满意度调查表对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（四）评价结论

根据评价指标体系对本项目的绩效进行评价, 教育教学质量提升奖项目综合评价得分90.5分，评价等级为“优”。2023年怀远县教育局教育教学质量提升奖项目基本按照计划完成年度工作任务，实现了年度绩效目标，取得了较好的社会效益和经济效益，服务对象满意度高。但是，项目还存在绩效指标设定不明确、对绩效目标细化量化方面还不够准确等问题。

**2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目支出绩效评价报告**

为进一步加强怀远县教育局教育教学质量提升奖项目，提高财政资金使用效益，受怀远县财政局委托，安徽宝逸通企业咨询管理有限公司组成评价小组，于2024年12月，对怀远县教育局的“怀远县教育局教育教学质量提升奖”（以下简称“项目”）开展绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

**一、项目基本情况**

（一）项目概况

1、项目立项背景及实施目的。

为认真贯彻落实习近平总书记提出的“五育并举”重要指示和新时代教育督导评价体系要求，强化对各级各类学校办学能力和办学水平评估和监测结果的运用，根据怀办发〔2021〕87号《关于加强教育教学保障工作的通知》，怀远县教育局每学年对高中、初中、小学、幼儿园、学区管委会和其他类学校进行分类评估，按照考核要求对优秀学校进行奖励，奖励小学、初中、高中教育教学质量提升。该项目的实施能够充分调动我县高中教师团队工作积极性、主动性和创新性,激发全县办学活力，有效促进全县教育教学质量的提升，进一步促进怀远县教育高质量发展。

2、项目主要内容及实施情况

2.1项目立项时间

项目于2023年1月初由怀远县教育局立项。

2.2项目批复单位

项目预算由怀远县财政局批复。

2.3项目具体内容

按照怀教体〔2021〕82号关于印发《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》的通知和关于《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》几点修改的通知，组织实施了怀远县高中及初中学校2021—2022学年度学校目标管理督导考核，根据督导考核结果对学校进行奖励，拟拨付资金如下：

怀远一中100万元；怀远二中75万元；常坟中学50万元；包集中学25万元；育人中学35万元；怀远县123高考辅导班15万元。合计高中组奖励300万元。

实验中学7.5万元；荆涂学校7.5万元；支湖学校7.5万元；龙亢中学7.5万元；新城实验学校7.5万元；淝南镇学区徐湾学校5万元；常坟中学5万元；淝河镇学区淝河中学5万元；白莲坡镇学区茆塘学校5万元；白莲坡镇学区白莲坡中学5万元；魏庄镇学区方坝学校4万元；河溜中学4万元；白莲坡镇学区叶湖学校4万元；淝南镇学区燕集中学4万元；龙亢农场中学4万元；常坟镇学区邹庙学校3万元；唐集镇学区运华学校3万元；徐圩乡学区徐圩中学3万元；毅德实验学校3万元；常坟镇学区孔岗学校3万元；怀远县禹王学校2.5万元。合计初中组奖励100万元。

3、项目实施情况

2023年1月，怀远县教育局项目预算52.5万元。2023年实际支出52.5万元，预算执行率达100%。专项资金使用情况如下（单位：万元）：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 单位 | 奖金 |
| 1 | 禹王中学 | 2.5 |
| 2 | 育人中学 | 35 |
| 3 | 一二三高考辅导班 | 15 |

（二）项目绩效目标

1.总体目标

主要用于各民办学校以及123补习班的教育教学质量提升奖,充分调动我县高中教师团队工作积极性、主动性和创新性,激发全县办学活力，有效促进全县教育教学质量的提升和怀远县教育高质量发展。

2.年度绩效目标

主要用于各民办学校以及123补习班的教育教学质量提升奖，其中：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，一二三高考辅导班奖励金15万元，涉及资金及时拨付、发放。该项目的实施能够强化对各级各类学校办学能力和办学水平评估和监测结果的运用，对加强教师业务能力、激励培养教师人才以及促进怀远县教育高质量发展都起到了一定的作用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

了解怀远县教育局教育教学质量提升奖项目的使用和效益情况，通过对2023年度教育教学质量提升奖项目的立项投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

1. 评价对象

2021—2022学年度各民办学校以及123补习班。

1. 评价范围

本次评价的范围是2023年度教育教学质量提升奖项目，评价其绩效目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现设定的绩效目标所制定的制度、采取的措施等，以及绩效目标最终的实现程度及效果。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准

1、评价原则

科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

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

2、绩效目标完成情况

项目绩效评价小组遵循科学规范、公正公开和绩效相关原则，通过审计材料、核对数据、询问查验、阅卷分析等方法，全面评价了“2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目”综合绩效，得出绩效评价结论是：项目有实际具体社会需求和量化目标，符合国家法规和政策，项目决策正确；

从资金分配、使用、执行到监督有章可循，进度、质量管理实施有效，管理水平较高，项目绩效较好。较好的发挥了社会效益和经济效益，教育教学质量提升奖项目对加强教师业务能力、激励培养教师人才以及提升怀远县整体中高考发展都起到了一定的作用。

3、评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，本项目具体分值和等级的设定：总分设置为100分，等级划分为四档： 90(含）-100 分为优、80 (含）- 90分为良、 60(含）-80分为中、 60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

2024年1月，开始前期准备工作，单位自评，财政组织，评价组通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，了解个性指标，修正并确定所需资料清单、社会效益调查问卷，最终确定实施方案。

2、组织实施

2024年2月，评价工作进入实施阶段，整理项目相关信息，确立项目绩效目标，设计绩效评价指标体系，查阅财务会计资料，电话微信回访。

3、分析评价

2024年3月，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审査核实，对采集的数据进行分析，分析项目管理情况和资金效益，按照绩效评价指标评分表逐项进行评分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。根据结果进行综合评价并提出提议。

三、综合评价情况及评价结论

（一）指标评价得分

评价组对项目实施单位提供的资料进行书面评审、项目组现场检查评价、评价分析等程序得出评价结果，得分为90.5分，评价等级为“优”。评价得分汇总情况见下表所示：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价指标 | 权重 | 评级分值 | 本项目得分 | 得分率 | 绩效评价 |
| 决策 | 20% | 20 | 16 | 80% | 合规可行 |
| 过程 | 20% | 20 | 16.5 | 82.5% | 管理较好 |
| 产出 | 30% | 30 | 28 | 93.3% | 产出满意 |
| 效益 | 30% | 30 | 30 | 100% | 效果好 |
| 合计 | 100% | 100 | 90.5 | 90.5% | 优 |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分20分，实得14分）

项目决策设立1个一级指标，3个二级指标和6个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 一级指标 | 二级指标 | 三 级  指 标 | 标准  分值 | 评价情况 | 得分 | 扣分 |
| 1 | 决策  （20分） | 项目立项（6分） | 立项依据充分性 | 3 | 项目立项依据充分，与部门职能紧密相关，立项程序规范，资料齐全，依据评分标准得3分。 | 3 | 0 |
| 2 | 立项程序规范性 | 3 | 立项申请、过程符合相关要求，程序规范，指标评价实际得分3分 | 3 | 0 |
| 3 | 绩效目标（8分） | 绩效目标合理性 | 3 | 设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，依据评分标准得3分 | 3 | 0 |
| 4 | 绩效指标明确性 | 5 | 项目绩效指标,与当年政策相关，项目绩效指标与实际要求内容相关性较低，项目绩效指标完成量化、细化不够。扣3分，依据评分标准得2分 | 2 | 3 |
| 5 | 资金投入  （6分） | 预算编制科学性 | 2 | 有相关预算文件，预算和实际支付金额一致得2分 | 2 | 0 |
| 6 | 资金分配合理性 | 4 | 以资金分配为预算依据,单位实际与预算资金分配实际相符，但缺少材料，得3分 | 3 | 1 |
|  | 小计 | | | | | 16 | 4 |

1、立项依据充分性（满分3分，实得3分）

指标解释：该项指标主要考核项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

评分情况：项目立项符合习近平总书记提出的“五育并举”重要指示和新时代教育督导评价体系要求和怀办发〔2021〕87号《关于加强教育教学保障工作的通知》，中共蚌埠市委办公室 蚌埠市人民政府办公室印发《关于深化新时代教育督导体制机制改革的实施方案》的通知。

本次评价认为：项目立项依据充分完成，符合经济社会发展规划，项目立项依据充分性指标实际得分3分。

2、项目立项规范性（满分3分，实得3分）

指标解释：项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

评分情况：项目依照怀远县财政局要求报2023年县级部门预算申请，并依规报县人大审批；怀远县财政局文件怀财预〔2023〕2号，关于2023年度县级部门预算的批复，批复怀远县教育局2023年度部门预算，符合立项程序规范性的要求。

本次评价认为：立项目的、过程符合相关要求，项目立项规范性，指标评价实际得分为3分。

3、绩效目标合理性（满分3分，实得3分）

指标解释：项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

评分情况：本项目从明确具体、细化量化、绩效目标可实现、绩效目标与政策相关性、绩效目标时限性等方面，共计设计了2个一级指标，8个二级指标，8个三级指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

本次评价认为：单独了设立绩效目标，与单位职责紧密相关，绩效目标能分解为具体的绩效指标，依据评分标准得3分。

4、绩效目标明确性（满分5分，实得2分）

指标解释：依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

评分情况：项目绩效目标与总体目标和全年目标相符，设置为各民办学校以及123补习班的教育教学质量提升奖,促进教学教学水平的提升；项目绩效指标与实际要求内容部分有相关性，但存在个别指标设置目标不明确，细化的三级指标与二级指标匹配性不高，如经济指标中的“发挥奖金的最大效益”难以界定且评价依据不清，标准不明确。；项目绩效指标中对数量以及成本指标进行了量化，产出指标多为定性指标，缺少科学合理的衡量标准。

本次评价认为：2023年度怀远县教育局教育教学质量提升奖项目绩效指标值设置不够完善，未能做到细化量化，部分三级指标与二级指标匹配性不高，扣3分，依据评分标准得2分。

5、预算编制科学性（满分2分，实得2分）

指标解释：项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

评分情况：本项目项目预算额度测算依据充分，有明确标准，按照标准编制，与2023年目标相适应。

本次评价认为：项目预算编制经过科学论证、有明确标准、资金额度与年度目标相适应，预算编制较为科学、合理，得2分。

6、资金分配合理性（满分4分，实得3分）

指标解释：项目是否有测算依据、与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评分情况：根据2023年度怀远县教育局按照怀教体〔2021〕82号关于印发《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》的通知和关于《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》几点修改的通知，怀远县教育局组织实施了怀远县高中及初中学校2021—2022学年度学校目标管理督导考核，根据怀教体〔2022〕40号关于2021-2022学年度学校目标管理督导考核结果的通报，对获奖单位进行资金分配。（但教育局并未提供2023年度怀远县教育局按照怀教体〔2021〕82号关于印发《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》的通知和关于《怀远县2021年度学校目标管理督导考核实施方案》几点修改的通知文件材料）故扣2分；预算资金分配与单位实际相适应。

本次评价认为：预算资金分配有测算依据，但部分材料未提供完全，扣1分，得3分。

（二）项目过程情况（满分20分，实得16.5分）

项目过程设立1个一级指标，2个二级指标和6个三级指标具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 一 级  指 标 | 二级  指标 | 三 级  指 标 | 标准分 值 | 评价情况 | 得分 | 扣分 |
| 7 | 过程  (20分） | 资金管理（15分） | 资金到位率（4分） | 3 | 实际到位资金与预算资金的比率等于100%，能反映和考核资金落实情况，能对项目实施的总体保障。得3分 | 3 | 0 |
| 8 | 资金拨付及时性（4分） | 4 | 较为及时，在县财政局拨付至县教育局后三周内拨付至学校，得2分 | 2 | 2 |
| 9 | 预算执行率（4分） | 4 | 项目预算资金按照计划执行，项目资金预算与实际发放情况无偏差，得4分 | 4 | 0 |
| 10 | 资金使用合规性（4分） | 4 | 财务管理制度完善，能完全评价资金规范运行情况，支出审批手续齐全，得4分 | 4 | 0 |
| 11 | 组织实施（5分） | 管理制度健全性（3分） | 3 | 项目实施单位的财务和业务管理制度健全，但提供的务管理制度材料不全，扣0.5分，得1.5分 | 1.5 | 1.5 |
| 12 | 制度执行有效性（2分） | 2 | 严格执行遵守相关法律法规和管理制度的规定，本项指标得2分。 | 2 | 0 |
|  | 小计 | | | | | 16.5 | 3.5 |

1、资金到位率（满分3分，实得3分）

指标解释：实际到位资金与预算资金的比例，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

评分情况：项目资金实际下达至怀远县教育局52.5万元，资金到位率100%；2023年怀远县教育局实际发放该项目资金52.5万元，资金到位与实际发放无偏差。

本次评价认为：资金到位率指标实际得分3分。

2、资金拨付及时性（满分4分，实得2分）

指标解释：项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。

评分情况：怀远县财政局于2023年根据教育局申请报县政府审批后将52.5万元拨付至教育局。怀远县教育局于2023年6月9日将资金拨付至禹王中学、育人中学和123辅导班，拨付流程时间较长。

本次评价认为：资金拨付流程时间较长，扣2分，实际得分2分。

3、预算执行率（满分4分，实得4分）

指标解释：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

评分情况：项目预算资金按照计划执行，预算执行率100%。项目资金预算52.5万元，实际发放52.5万元。

本次评价认为：预算执行率指标实际得分4分。

4、资金使用合规性（满分4分，实得4分）

指标解释：项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

评分情况：资金使用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；资金拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本次评价认为：资金使用合规性指标实际得分4分。

5、管理制度健全性（满分3分，实得1.5分）

指标解释：项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

评分情况：怀远县教育局严格按照怀远县教体局机关大额资金管理办法，怀教体财〔2023〕33号乡镇中心学校财务管理暂行规定等资金管理业务文件执行，制定了相应的业务管理制度，但缺少部分材料。评价制度健全、内容合法、合规、完整。项目的实施能按照绩效管理要求执行，符合相关法律法规的规定；项目过程中形成的各类纸质材料、电子版材料、其他资料等档案的管理均按照项目档案管理规定执行。

本次评价认为：怀远县教育局制定了相应的业务管理制度，但缺少部分材料。实际扣1.5分，得分1.5分。

6、制度执行有效性（满分2分，实得2分）

指标解释：项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

评分情况：严格执行遵守相关法律法规和管理制度的规定。

本次评价认为：制度执行有效性指标实际得分2分。

（三）项目产出情况（满分30分，实得28分）

项目过程设立1个一级指标，4个二级指标和4个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 一级指标 | 二 级  指 标 | 三 级  指 标 | 标准分值 | 评价情况 | 分值 | 扣分 |
| 13 | 产出指标（满分30） | 数量指标（8分） | 禹王中学奖金=2.5万元  育人中学奖金=35万元  123高考辅导班奖金=15万元 | 8 | 实际支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。  计划支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。  实际完成率达100%，得8分 | 8 | 0 |
| 14 | 质量指标（6分） | 项目资金拨付的合规性 | 6 | 资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得6分。 | 6 | 0 |
| 15 | 时效指标（6分） | 项目资金拨付的及时性 | 6 | 怀远县财政局于付2023年5月12日拨付52.5万元至怀远县教育局平台，县教育局于2024年6月5日将资金拨付至各学校。拨付流程时间较长。扣2分，得4分 | 4 | 2 |
| 16 | 成本指标（10分） | 项目预算控制率 | 10 | 通过财政授权支付额度到账通知书与财务支出明细，实际到账资金52.5万元已于2022年6月5日全部支出。预算控制率=实际支付资金/实际到位资金\*100%，实际完成值为 100%。得10分。 | 10 | 0 |
|  | 小计 | | | | | 25 | 5 |

1、产出数量（满分8分，实得8分）

指标解释：定量指标，明确民办学校及123高考辅导班奖金额度，方便核对。

评分情况：实际支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。计划支出数：禹王中学奖励金2.5万元，育人中学奖励金35万元，123高考辅导班奖励金15万元。实际完成率达100%。项目实际完成率100%，得8分；90%-100%,得6分；80%-90%得4分，80%以下不得分。

本次评价认为：本项得分8分。

2、产出质量（满分6分，实得6分）

指标解释：项目资金拨付是否有完整的审批程序和手续，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

评分情况：资金使用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，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本次评价认为：本项目得6分。

3、产出时效（满分6分，实得4分）

指标解释：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

评分情况：从项目金额能否及时发放对该指标进行评价：怀远县财政局于付2023年5月12日拨付52.5万元至怀远县教育局平台，县教育局于2024年6月5日将资金拨付至各学校。

本次评价认为：拨付流程时间较长，产出时效指标扣2分，得4分。

4、产出成本（满分10分，实得10分）

指标解释：预算控制率=（实际发放资金/年初预算）×100%。

评分情况：通过财政授权支付额度到账通知书与财务支出明细，实际到账资金52.5万元已于2022年6月5日全部支出。预算控制率=实际支付资金/实际到位资金\*100%，实际完成值为 100%。

本次评价认为：该项指标得10分。

（四）项目效益情况（满分30分，实得30分）

项目效益设立1个一级指标，4个二级指标和4个三级指标，具体指标情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 一级指 标 | 二级指 标 | 三 级  指 标 | 标准分 值 | 评价情况 | 得分 | 扣分 |
| 17 | 效益指标（30分） | 社会效益（8分） | 提升全县教育教学水平 | 8 | 根据怀教体〔2022〕40号关于2021-2022学年度学校目标管理督导考核结果的通报，奖励优秀学校，号召全县学校向优秀学校学习。 | 8 | 0 |
| 18 | 经济效益（6分） | 发挥奖金最大的效益 | 6 | 受表彰学校能获得资金支持，用于激励教师，改善环境等，以此来提高学校办学条件及教学水平。 | 6 | 0 |
| 20 | 可持续影响指标（8分） | 促进教职工的身心健康，提升教育教学工作能力 | 8 | 学校将资金用于激励教师，改善教学环境，以此来调动我县教师团队工作积极性、主动性和创新性，促进教职工的身心健康。 | 8 | 0 |
| 21 | 满意度（8分） | 服务对象满意度 | 8 | 通过对学校教师的调查走访，获取对项目实施效果的满意程度。本项目满意度依据评分为95% | 8 | 0 |
|  | 小计 | | | | | 30 | 0 |

1、社会效益（满分8分，实得8分）

指标解释：项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。

评分情况：通过项目实施，带动全县学校向受表彰学校学习，进一步规范办学行为，提升怀远县全县学校的教育教学水平，激发全县办学活力，促进怀远县教育高质量发展。

本次评价认为：社会效益指标实际得分8分。

2、经济效益（满分6分，实得6分）

指标解释：项目的实施为学校带来经济支持。

评分情况：受表彰学校能获得资金支持，用于激励教师，改善环境等，以此来提高学校办学条件及教学水平。

本次评价认为：社会效益指标实际得分6分。

3、可持续影响（满分8分，实得8分）

指标解释：本项目的实施，持续调动我县教师团队工作积极性、主动性和创新性,促进教职工的身心健康，提升教育教学工作能力。

评分情况：禹王中学将教育教学质量提升奖金2.5万元全部用于购置教室护眼灯，育人中学将教育教学质量提升奖金35万元全部用于对优秀教师奖励及承担外出培训学习费用；开放大学将教育教学质量提升奖金15万元全部用于用于教师培训费差旅费及办公费等项目，充分调动了我县教师团队工作积极性、主动性和创新性，促进教职工的身心健康。

本次评价认为：可持续影响指标实际得分8分。

4、满意度（满分8分，实得8分）

指标解释：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

评分情况：电话回访服务对象对项目实施效果的满意程度为95%。

本次评价认为：满意度指标实际得分8分。

五、主要经验及做法

（一）强化工作领导。

加强党对教育工作的全面领导，充分发挥县委教育工作领导小组的作用，建立健全统筹决策、研究咨询、分工落买、督察督办、总结推广的工作机制，保障教育事业均衡健康持续发展。  
 （二）强化经费保障。

教育教学保障经费总额800万元，其中高中日标管理希核保障经费300万元，初中目标管理考核保障经费100万元小学 幼儿园、学区管委会及其他类学校目标管理考核保障经事10万元，于海基汁划和新高青综合改革保障经费200万元，教和研、各类赛交其他保障经费100万元。  
 （三）强化督导考核。

把提高教育教学质量纳入督查考核范围，作为评价乡镇党委，政府履行教育职责的重要内容。对在优化布局调整、办学方向、教学投入，学校建设、教师队伍、学校安全等方面存在严重问题的单位，依活依规追究相关责任。

六、项目存在的主要问题

（一）项目绩效目标设置明确性不足。

项目绩效指标设置明确性不高，分类不够清晰，如经济效益指标的三级指标发挥奖金最大的效益设置较为模糊，绩效总体目标任务设置较为简单、笼统。

（二）对绩效指标细化量化方面还不够准确。

项目绩效指标细化程度不高，部分细化的三级指标与二级指标匹配性不高，如：经济效益指标中的发挥奖金最大的效益指标；质量指标、时效指标等量化不明确，社会效益指标中的提升全县教育教学水平指标难以界定成效。

（三）项目资金管理有待提升。

2023年怀远县教育局共拨付教育教学质量提升奖金15万元至123高考辅导班，根据123高考辅导班提供的资金支出明细，可以看出2023年该笔资金已使用145243.96元，剩余4756.04元未及时支出，而是结转至下年进行支付，县教育局未及时在当年督促单位支付，项目资金未发挥最大效益。

七、有关建议

 为进一步提高项目资金使用效益，针对存在的问题，提出如下建议：

（一）完善绩效目标编制。

在编制年度绩效目标时，怀远县教育局应加强财务部门与项目实施部门之间的信息沟通，共同参与绩效目标编制，根据项目的实际情况、工作计划等合理设置绩效指标。

（二）加强绩效管理学习，细化绩效指标值。

建议县教育局财务人员及业务人员加强县级绩效管理相关文件及项目库中的绩效目标模板的学习，结合工作实际，制定完整、细化、可衡量的绩效目标申报表，及提高绩效自评的能力，便于项目绩效管理。

（三）强化项目资金管理，监控项目资金支出及时性。

怀远县教育局应强化项目资金管理，督促单位及时支出奖励金，同时监控单位支出是否合规，确保拨付的奖励资金落到实处，让资金能够发挥最大效益，促进怀远县教育高质量发展。

八、其他需要说明的问题

     无其他需要说明的问题。

 附：

1.2023年度“怀远县教育局教育教学质量提升奖项目支出绩效评价报告”项目绩效评价报告附表--指标体系

2.2023年度“怀远县教育局教育教学质量提升奖”社会问卷调查统计分析表-服务对象

|  |
| --- |
| （此页无正文） |

安徽乔峰信息科技有限公司 主评人：

主评人：

2024年12月15日