

# 2022年度郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目政府采购绩效评价报告

项目名称：郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目

项目单位：郟城县博雅学校

委托单位：郟城县财政局

第三方机构：山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

2023年9月

# 目 录

摘 要	3
正文部分	12
一、项目基本情况	13
(一) 项目立项	13
(二) 项目预算	15
(三) 项目计划实施内容	16
(四) 项目组织管理	16
(五) 项目绩效目标	17
二、评价基本情况	17
(一) 评价目的	18
(二) 评价对象及范围	19
(三) 评价依据	19
(四) 绩效评价原则、评分方法	20
(五) 绩效评价指标体系	23
(六) 绩效评价工作过程	23
三、评价结论及分析	27
(一) 综合评价结论	28
(二) 非现场评价情况分析	28
(三) 现场评价情况分析	28
四、绩效评价指标分析	29
(一) 项目决策情况	29
(二) 项目过程情况	31
(三) 项目产出情况	36
(四) 项目效益情况	40
五、项目主要经验及做法	45
六、存在的问题及原因分析	46
七、意见建议	46
附 件	48



## 摘要

根据《中华人民共和国预算法》（2018年修订版）、《中华人民共和国预算法实施条例》（国令第729号）、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）、山东省财政厅关于印发《省级重大政策和项目全周期跟踪问效实施方案》的通知（鲁财绩函〔2020〕5号）、《中共临沂市委临沂市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（临发〔2019〕12号）、市政府办公室《关于印发〈临沂市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（临政办字〔2019〕55号）、《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）、《中共郯城县委 郯城县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（郯发〔2019〕25号）、郯城县人民政府办公室关于印发《郯城县部门单位预算绩效管理办法》的通知（郯政办发〔2019〕49号）、关于印发《郯城县2023年县级财政重点绩效评价工作方案》的通知（郯财绩【2023】5号）等文件要求，郯城县财政局研究决定，委托预算绩效管理第三方机构，对“郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目”进行绩效评价工作，本着独立、客观公正

和实事求是的原则，得出绩效评价结论，出具绩效评价报告。

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

郟城县博雅学校是县政府重点民生工程，总建筑面积75875.08平方米，总投资约2.5亿余元，项目由江苏安宜建设集团承建，设计规模为96个班，可提供4800个学位。学校自2020年9月1日投入使用以来，规模不断扩大，截至2022年1月，班级数量已达到84个，学生4400余名。经过摸排，未来几年片区内学生将持续增长，现有教室已不能满足招生需求，2022年秋季招生预计初一招生26个班，小学一年级12个班，小学二、三、四、五、六年级各扩一个班，共需教室43口，原剩余教室11口，还缺32口教室，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》，需新增加配备32口教室的教学设备。郟城县博雅学校严格按照政府采购流程，由郟城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目。

### （二）项目预算安排和支出情况

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目的资金来源为县财政拨付资金。根据郟城县博雅学校提报的教室改造预算明细，经郟城县财政局批准，根据郟财预指【2022】349号文件，每个班级按照4万元标准予以补助，经测算改造32口教室，共需资金128万元。

项目资金拨付根据政府采购合同规定拨付，合同总金额为 127.888 万元。合同付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的 60%，第二年无质量问题付总合同价款的 20%，第三年无质量问题一次性付清。付款时供货方必须开具符合购买方及税务要求的货款发票。合同交货时间为 2022 年 8 月 28 日之前。合同生效后于 25 日以内交货。

本项目 2022 年度郟城县博雅学校未向县财政申请拨付资金，实际支付比例为 0%。

本项目 2023 年 3 月 2 日郟城县博雅学校向县财政申请拨付资金 76 万元，县财政审核后实际拨付到位 76 万元，支付合同价款的比例为 59.43%。

### （三）主要内容及实施情况

郟城县博雅学校是县政府重点民生工程，总建筑面积 75875.08 平方米，总投资约 2.5 亿余元，项目由江苏安宜建设集团承建，设计规模为 96 个班，可提供 4800 个学位。学校自 2020 年 9 月 1 日投入使用以来，规模不断扩大，截至 2022 年 1 月，班级数量已达到 84 个，学生 4400 余名。经过摸排，未来几年片区内学生将持续增长，现有教室已不能满足招生需求，2022 年秋季招生预计初一招生 26 个班，小学一年级 12 个班，小学二、三、四、五、六年级各扩一个班，共需教室 43 口，原剩余教室 11 口，还缺 32 口教室，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》，需新增加配备 32 口教室的

教学设备。根据我校提报的教室改造预算明细，经郯城县财政局批准，根据郯财预指【2022】349号文件，每个班级按照4万元标准予以补助，经测算改造32口教室，共需资金128万元。

郯城县博雅学校严格按照政府采购流程，由郯城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

郯城县博雅学校在县委县政府和县教育党工委的正确领导下，深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实《全县教育工作“3464”总体思路》和全县作风建设有关要求，确立了“九年影响一生，为孩子终生发展和幸福奠基”的教育理念，积极打造“日新于博，尽美于雅”的博雅文化，不断强化学校内部管理，着力推进教师队伍建设，树立“以人为本，和谐育人，全环境育人”的指导思想，提升学校办学品位，培育“博学古今，雅行天下”，具有君子气质的博雅学子，打造鲁南苏北名校的奋斗目标。

实际完成在校学生的教育教学工作；促进教育协调发展；全面提高教育教学质量，较圆满地完成了2022年教学任务和工作目标的总体目标；确保学校片区内的孩子都能进入博雅学校学习。

### （二）2022年度绩效目标

为应对2022年秋季新生扩招工作，解决教室缺口，经实地查看落实，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置

教学设施设备列支标准》，需新增加配备32口教室的教学设备。郟城县博雅学校严格按照政府采购流程，由郟城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目，确保教室改造及配套设施采购项目按期完成并投入使用。

### 三、评价基本情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

关注郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目2022年度资金的使用情况。详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

##### 1. 评价原则和方法

本次项目评价主要采用科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则和保密原则。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开展绩效评价工作。

##### 2. 评价指标体系

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定制定。个性指标对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，多次讨论论证，综合各方意见。最终完善制

定评价指标体系。

### 3. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分划段确定，分为四个级别：优秀（ $\geq 90$ 分）、良好（ $\geq 80$ 分， $< 90$ 分）、合格（ $\geq 60$ 分， $< 80$ 分）、不合格（ $< 60$ 分）。

## 四、评价结论和绩效分析

### （一）综合评价结论

评价小组根据指标体系，从决策、过程、产出与效益四个维度对项目进行了综合评分，综合评价结果 86.55 分，绩效级别评价结论为“良”，具体情况见下表：

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目综合得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	14.00	14.00	100%
过程	24.00	20.50	85.42%
产出	42.00	32.05	76.31%
效益	20.00	20.00	100%
<b>综合得分</b>	<b>100.00</b>	<b>86.55</b>	<b>86.55%</b>

### （二）绩效分析

#### 1. 决策

项目立项依据充分、程序合规；预算编制有据可依，分配合理；项目绩效目标各项指标内容明确。

#### 2. 过程

项目考核制度健全；政府采购和资金拨付符合规定，程序合法合规，但财政资金拨付进度不符合合同规定，需加快预算执行

进度、提高财政资金使用效益；项目资金拨付文件资料及时归档，项目档案资料基本齐全；供应商未按照《政府采购法实施条例》的规定提交履约保证金，项目管理制度执行规范性不到位。

### 3. 产出

项目实施范围、教室改造数量、交互智能平板数量、课桌椅数量、书包柜数量、推拉式教学黑板数量及黑板数量符合合同要求；但是依据实地抽查，4#楼部分教室由于面积较小，暂不具备配套设施安装场地条件，部分采购书包柜无法安装使用，存放于仓库中，造成配套设施闲置；项目成本节约率较低，仅为 0.09%，采购项目预算金额为 128 万元，当年采购成交金额为 127.888 万元，采购资金节约 0.112 万元，采购资金节约率为 0.09%；2022 年度未支付项目采购资金，不符合政府采购合同要求，履约付款及时性不到位。

### 4. 效益

项目的实施具有显著的经济效益，提高了教育资源利用率，充分利用闲置房屋改造教室 32 间，配套设施项目政府采购采取政府采购网上公开招标方式进行采购，不存在采购货物、服务单价高于市场价格情况；项目的实施具有显著的社会效益，项目的实施提升当地入学规模，增加学位 1760 个；项目的实施具有生态效益，不存在采购货物、服务违反环保节能政策情况；项目的实施对提高教学质量，推动教育现代化的发展具有较大作用。教师及学生对项目实施的满意度 99%。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）预算执行率偏低，财政资金的拨付使用不及时

2022 年教室改造及配套设施项目实际支付资金 0.00 万元，预算执行率为 0.00%；财政专项资金拨付进度缓慢，不符合合同规定的“合同付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的 60%”的要求。主要原因是预算申请时间较晚，资金量较大，且专项资金拨付流程复杂，导致资金到位较慢。

### （二）项目成本节约率较低

项目成本节约率较低，仅为 0.09%，采购项目预算金额为 128 万元，当年采购成交金额为 127.888 万元，采购资金节约 0.112 万元，采购资金节约率为 0.09%。

### （三）保证金收取规范性存在问题

《政府采购合同书》第十二条合同生效“本合同为附条件生效合同，除甲乙双方签章，还应满足以下条件时合同生效：本合同乙方应提交：履约保证金、中标服务费及公证费。”，但是合同履行过程中未收取履约保证金。

### （四）场地条件未达标，部分配套设施未安装使用

场地条件未达标。配套设施采购以后需要合适的场地条件安装，场地条件未达标则影响到配套设施后续的投入使用，造成配套设施闲置。依据实地抽查，4#楼部分教室由于面积较小，暂不具备配套设施安装场地条件，部分采购书包柜存放于仓库中未安

装使用。

## 六、意见建议

### （一）加快资金审核拨付，落实项目主体责任

郟城县博雅学校应加快支出审核和资金支付速度，对满足支付条件的，要对请款资料和原始单据的完整性、合规性及时进行认定，优化签批流程，足额拨付资金，加快资金使用进度。同时要强化落实主体责任，加强项目实施流程和资金使用的规范性，规范需求报送、预算编制、项目确立、项目实施、项目监管、项目验收、资产管理、资产使用等项目实施流程，明确执行标准、实施期限、责任主体等具体要求。在细化项目主体责任的同时，更加注重项目实施过程的管理。

### （二）重视采购资金节支，节约财政资金，提高项目成本节约率

应重视采购资金节支，节约财政资金，在招标时，在保证产品质量的同时，尽量降低采购成本，提高财政资金使用效益。

### （三）未按政府采购合同约定收取履约保证金或保函

严格执行《政府采购合同书》第十二条合同生效“本合同为附条件生效合同，除甲乙双方签章，还应满足以下条件时合同生效：本合同乙方应提交：履约保证金、中标服务费及公证费。”的规定，按规定收取合同履约保证金，降低合同履行过程中的风险。

### （四）加强项目前期研判，注重装备使用管理

郟城县博雅学校应加强项目前期调研，根据学校实际情况、以往经验和未来预期，合理论证其实施可行性、合理性、经济性。尤其针对重要、重大采购项目，可组织召开专家论证会对项目实施的科学性、合理性、规范性进行论证，以提高财政资源的配置效率和使用效益。同时要做好资产管理，提升配套设施利用率，做好采购项目管理的后延伸工作。

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项

鄒城县博雅学校在县委县政府和县教育党工委的正确领导下，深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实《全县教育工作“3464”总体思路》和全县作风建设有关要求，确立了“九年影响一生，为孩子终生发展和幸福奠基”的教育理念，积极打造“日新于博，尽美于雅”的博雅文化，不断强化学校内部管理，着力推进教师队伍建设，树立“以人为本，和谐育人，全环境育人”的指导思想，提升学校办学品位，培育“博学古今，雅行天下”，具有君子气质的博雅学子，打造鲁南苏北名校的奋斗目标。

邓小平说：“学校要面向四个现代化、面向世界、面向未来”，随着时代的进步，科技的发展，多媒体教室已经渗透到教育教学领域，而多媒体教室的应用，为我们带来的高效性、灵活性、方便性已经成为不争的事实。在教育教学中，随着现代化教育改革，将计算机技术和通信技术引入教学各个环节，从而引发了教学方法、教学手段、教学工具的重大革新，这些变革对提高教学质量，推动教育现代化的发展起着不可估量的作用。

在现代化信息技术管理上，学校面临新的挑战，为了提高学校自身的现代化管理水平，丰富教学方法和手段，及时掌握各种相关信息，提高处理各种业务及突发事件的能力，加强管理，利用计算机网络与通信技术，全面、迅速、准确地掌握信息，中

小学内部管理和教学业务处理的迫切需要。随着计算机信息技术的迅速发展，要求校园电教化教育手段不断提高，校园网络，远程教育，将在很大程度上取代传统的教学模式。所以教育教学基础设施，基本设备必须跟上，因此，要建设能够满足教学的多媒体教室，以适应现代化教育教学的需要。

郟城县博雅学校是县政府重点民生工程，总建筑面积 75875.08 平方米，总投资约 2.5 亿余元，项目由江苏安宜建设集团承建，设计规模为 96 个班，可提供 4800 个学位。学校自 2020 年 9 月 1 日投入使用以来，规模不断扩大，截至 2022 年 1 月，班级数量已达到 84 个，学生 4400 余名。经过摸排，未来几年片区内学生将持续增长，现有教室已不能满足招生需求，2022 年秋季招生预计初一招生 26 个班，小学一年级 12 个班，小学二、三、四、五、六年级各扩一个班，共需教室 43 口，原剩余教室 11 口，还缺 32 口教室，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》，需新增加配备 32 口教室的教学设备。郟城县博雅学校严格按照政府采购流程，由郟城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目。

为进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高资金使用效益，郟城县财政局委托山东尚卓会计师事务所（普通合伙）对郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目进行绩效评价，重点关

注项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性，并进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

## （二）项目预算

项目预算安排：郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目的资金来源为县财政拨付资金。根据郟城县博雅学校提报的教室改造预算明细，经郟城县财政局批准，根据郟财预指【2022】349号文件，每个班级按照4万元标准予以补助，经测算改造32口教室，共需资金128万元。博雅学校教室改造及配套设施采购项目明细预算如下：一：交互智能平板（显示屏、外置接口、触摸系统、触控快捷键、触摸笔、智能护眼系统、安卓系统功能、内置模块电脑等），单价预计27000元/台，合计864000元；二：推拉式教学黑板，单价预计1300元/块，合计41600元；三：黑板，单价预计600元/块，合计19200元；四：书包柜，单价预计3000元/组，合计96000元；五：课桌椅，单价8100元/间，合计259200元。以上物品购置预计128万元。

项目资金拨付根据政府采购合同规定拨付，合同总金额为127.888万元。合同付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的60%，第二年无质量问题付总合同价款的20%，第三年无质量问题一次性付清。付款时供货方必须开具符合购买方及税务要求的货款发票。合同交货时间为2022年8月28日之前。合同生效后于25日以内交货。

本项目 2022 年度郟城县博雅学校未向县财政申请拨付资金，实际支付比例为 0%。

本项目 2023 年 3 月 2 日郟城县博雅学校向县财政申请拨付资金 76 万元，县财政审核后实际拨付到位 76 万元，支付合同价款的比例为 59.43%。

### （三）项目计划实施内容

郟城县博雅学校制定具体实施意见，明确财政资金使用重点，通过教室改造及配套设施项目公开招标的形式委托专业的教育设备制造商-扬州德邻教育设备有限公司实施教室改造及配套设施项目，提升服务对象满意度。

郟城县博雅学校作为项目实施单位，加强对教室改造及配套设施项目的绩效目标实现程度和预算执行进度的监督管理力度，对发现的管理漏洞和绩效目标偏差，及时采取有针对性的措施予以纠正；有针对性地开展宣传引导工作，突出政策导向，营造良好的舆论环境；制定考核办法进行考核。

### （四）项目组织管理

郟城县财政局负责对支出政策进行审核，牵头预算绩效管理，下达拨付资金等；郟城县博雅学校作为项目实施单位负责组织郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目的预算编制，进行公开招标，与扬州德邻教育设备有限公司签订政府采购合同，下拨资金给供货方，负责项目日常管理、考核工作，实施预算绩效管理。

## （五）项目绩效目标

### 1. 总体绩效目标

郟城县博雅学校在县委县政府和县教育党工委的正确领导下，深入学习贯彻党的二十大精神，认真落实《全县教育工作“3464”总体思路》和全县作风建设有关要求，确立了“九年影响一生，为孩子终生发展和幸福奠基”的教育理念，积极打造“日新于博，尽美于雅”的博雅文化，不断强化学校内部管理，着力推进教师队伍建设，树立“以人为本，和谐育人，全环境育人”的指导思想，提升学校办学品位，培育“博学古今，雅行天下”，具有君子气质的博雅学子，打造鲁南苏北名校的奋斗目标。

实际完成在校学生的教育教学工作；促进教育协调发展；全面提高教育教学质量，较圆满地完成了 2022 年教学任务和工作目标的总体目标；确保学校片区内的孩子都能进入博雅学校学习。

### 2. 2022 年度绩效目标

为应对 2022 年秋季新生扩招工作，解决教室缺口，经实地查看落实，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》，需新增加配备 32 口教室的教学设备。郟城县博雅学校严格按照政府采购流程，由郟城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目，确保教室改造及配套设施采购项目按期完成并投入使用。

## 二、评价基本情况

### （一）评价目的

政府采购绩效评价是指财政部门、预算部门和采购单位，运用一定的评价方法和标准，对政府采购活动组织实施全过程进行全面、客观、科学的评价，形成绩效评价结果，为规范政府采购相关当事人及参与者的行为提供信息参考，为实施政府采购监督管理提供依据。

根据政府采购绩效评价的要求和 2022 年度郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

- 1、评价采购过程的合规性，规范政府采购行为，维护国家利益和社会公共利益，促进廉政建设；
- 2、评价采购结果的执行情况，核实采购项目的实物情况、管理流程及质量状况，提高政府采购资金的使用效益，保护政府采购当事人的合法权益；
- 3、评价政府采购政策功能目的实现情况，追求采购对象的物有所值，以实现其调控经济发展、政策功能的目的。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目资金投入量较大，拟通过绩效评价，全面跟踪掌握教室改造及配套设施项目资金使用情况、项目完成情况和服务对象满意度等，深入分析总结工作中存在的不足，详细了解资金管理使用效益，将绩效评价结果作为专项资金安排和分配的重要依据，进一步提高资金保障的精准性和有效性，确保教室改造及配套设施采购项目按期完成并投入

使用。

## （二）评价对象及范围

评价对象：郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目。

评价范围：2022 年度郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目的资金分配合规性、支出进度相符性及产出、效果情况，共涉及 32 口教室的教学设备政府采购工作。

主要评价内容有：郯城县博雅学校组织实施政府采购活动中执行政府采购法律制度情况；组织实施政府采购活动的专业性、效率性、公开性、公平性和公正性；政府采购结果是否物有所值，政府采购活动参与者和采购项目使用人或者受益者满意度；政府采购合同各方当事人诚实信用情况。

## （三）评价依据

### （1）相关法律、法规和规章制度

①中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

③中共山东省委山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

④临沂市人民政府办公室《临沂市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）；

⑤《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(临财绩〔2020〕9号);

⑥《临沂市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》(临财绩〔2022〕3号);

⑦《中共郯城县委 郯城县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(郯发〔2019〕25号);

⑧关于印发《郯城县2023年县级财政重点绩效评价工作方案》的通知(郯财绩【2023】5号)。

## (2) 项目验收、管理要求等规范标准

①《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》;

②《全县教育工作“3464”总体思路》;

③《郯城县博雅学校财务控制规范》;

④《政府采购合同书》;

⑤《郯城县博雅学校内部控制手册》。

## (3) 行业政策、标准及专业技术规范

①中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》(会协〔2016〕10号);

②项目单位提供资金使用实施方案以及相关的组织设立、监督监察制度文件、绩效考核制度等制度文件;

③项目单位提供的资金申请和拨付文件、资金到账证明相关

资料；

④项目单位提供的资金管理与会计核算资料；

⑤评价资金相关的资金管理辦法、預算指标下达(调整)、绩效评价、项目管理等文件；

⑥其他绩效评价相关资料。

#### (四) 绩效评价原则、评分方法

##### 1. 绩效评价原则

(1) 科学规范原则。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开展绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

(7) 回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担

单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

## 2. 评价方法

### （1）评价方法的选择

本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法

#### ①定性方法

定性方法是以主观感受与理论分析为基础，采用专家评价、满意度测评、历史分析、比较分析、内容分析、理论分析等工具对绩效展开分析。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目资金绩效评价采用文献研究法、比较法、专家评价法、现场勘查法、公众满意度测评法等五种方法，根据项目单位提供的实施政策文件、财政资金使用情况、现场项目完成进度情况、现场调查问卷等进行绩效分析打分。

#### ②定量方法

所谓定量方法是以客观数据为基础，采用频数、效率、比例等描述统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与效益的比较分析的方法，采用回归分析、相关分析等工具开展影响绩效的因素分析是定量方法的主要特征。

郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目资金采用成本效益分析法、统计分析法、最低成本法，对项目产出和效果情况进行评价，对财政资金到位率、及时率，财务管理制度等进行绩效分析打分。

## （2）评分方法

本次绩效评价采用非现场评价和现场评价相结合的方式，指标体系中的非现场指标采用非现场评价方式，通过查看书面资料打分，现场指标采用现场评价方式，通过查勘、调查取得现场资料打分，充分论证非现场和现场各项指标的得分情况和关联度，判断、汇总、分析得分每个项目的综合得分，以所有项目的综合得分作为最终绩效评价结果。

## （五）绩效评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设定。本次评价指标体系设定以指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称，三、四级指标权重。主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性和可操作性、可实现性等因素。评价指标一级指标4项，具体包括决策、过程、产出和效益，下设二、三、四级指标，总分值设定为100分。

## （六）绩效评价工作过程

## 1. 前期准备

包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

(1) 成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。评价工作组成员专业结构及业务能力完全能够满足项目评价工作需要。

(2) 开展前期调研。有专业的团队进行项目考察、资料收集，相关绩效评价经验，熟悉项目工作流程及标准，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为绩效评价顺利开展奠定基础。

(3) 设计绩效评价指标体系。

(4) 确定绩效评价方法。在调研项目及现场勘查过程中，根据项目的独特性，本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法。

(5) 设计满意度调查问卷。在明确调查目的、对象、方法等内容后，针对保洁员及受益对象设计了一套满意度调查问卷及相关的评分标准。

(6) 制定评价实施方案。在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价工作组人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(7) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

## 2. 组织实施

本次绩效评价采用现场与非现场评价相结合的方式进行，以 2022 年郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目实施情况形成最终绩效评价结果。

(1) 下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，以打电话和发电子邮件的形式通知项目单位准备资料。

(2) 资料收集。根据项目单位填报的数据，包括建立和健全制度、制度和管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核。

(3) 非现场评价。评价工作人员对项目单位报送的资料进行审核，对项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。非现场评价覆盖所有项目实施单位和所有项目预算资金。根据项目单位提供资料情况，不断更新《需要项目单位补充的资料清单》，反复沟通，指导项目单位完善资料。

(4) 现场评价。

① 听取情况介绍。听取项目单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，

财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

②核查资料。根据项目单位填报的数据，围绕制度建设、管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核，进行检查和核实。

③现场察看。根据具体评价要求确定现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。现场评价范围不低于具体项目实施单位总量的 30%、项目预算总金额的 60%。委派 2 位工作组人员对现场实地核查评价，并将发现问题记录在工作底稿中。与项目单位沟通交流，同时对受益的服务对象随机问卷调查，共发放调查问卷 200 份，收回有效调查问卷 160 份。

### 3. 分析评价

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标和事先设定的标准进行分析，计算得出项目绩效评价得分及绩效评价等级，对项目绩效完成情况进行说明，提出问题，并给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。对现场走访受益对象得到的满意度调查问卷进行整理汇总，计算出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价结果。评价工作组在对评价项目绩效情

况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，发现问题并提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分分段确定，分为四个级别：优秀（ $\geq 90$ 分）、良好（ $\geq 80$ 分， $< 90$ 分）、合格（ $\geq 60$ 分， $< 80$ 分）、不合格（ $< 60$ 分）。

#### 4. 撰写与提交绩效评价报告

（1）撰写报告。严格按照规定要求和文本格式撰写评价报告，做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

（2）提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送郟城县博雅学校征询意见，并参考相关方的意见对初评报告进行修改和完善，在规定时间内将单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交委托方。

#### 5. 归集档案

（1）建立和落实档案管理制度。建立健全档案归集、保管、借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整和安全。

（2）文件存档。需要存档的文件包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、评价工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、绩效评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

### 三、评价结论及分析

### （一）综合评价结论

评价小组根据指标体系，从决策、过程、产出与效益四个维度对项目进行了综合评分，综合评价结果 86.55 分，绩效级别评价结论为“良”，具体情况见下表：

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目综合得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	14.00	14.00	100%
过程	24.00	20.50	85.42%
产出	42.00	32.05	76.31%
效益	20.00	20.00	100%
合计	<b>100.00</b>	<b>86.55</b>	<b>86.55%</b>

### （二）非现场评价情况分析

非现场评价主要根据项目实施单位提供的资料，对项目决策、过程、产出、效益全方面进行评价。

项目非现场评价资料部分通过项目实施单位发送电子版，部分结合现场评价获取纸质资料，同时我们确定一名人员对各类资料进行整理和数据汇总工作。

资料的完整度是非现场得分的主要影响因素，项目实施单位提供的部分资料信息不全面，从而影响得分。如未制定健全的项目业务管理制度，不利于对项目实施过程进行监督和项目单位日常管理。

### （三）现场评价情况分析

现场评价结果主要体现在质量指标、生态效益指标、可持续

发展指标及满意度指标中。

现场评价中共抽取已改造的 22 口教室进行实地勘察，分别对采购的配套设施项目（如交互智能平板、推拉式教学黑板、黑板、书包柜、课桌椅）进行核察，评价配套设施项目是否与政府采购合同相符。同时开展服务对象满意度问卷调查，询问问题，填写调查问卷。

现场评价中配套设施项目政府采购数量及质量与政府采购合同相符。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

决策类指标总分 14 分，得分 14 分，得分率 100%。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目决策类指标得分表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	立项依据与宏观政策和相关文件的相符性	1.00	1.00	100.00%
		立项依据与部门职责的相符性	1.00	1.00	100.00%
	立项程序合规性(2分)	项目立项文件合理性	1.00	1.00	100.00%
		项目申报过程的合理性	1.00	1.00	100.00%
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	绩效目标政策相符性	1.00	1.00	100.00%
		绩效目标与项目单位职责的相关性	1.00	1.00	100.00%
		绩效目标与业绩水平相符性	1.00	1.00	100.00%
	绩效指标明确性(3分)	绩效指标细化程度	1.00	1.00	100.00%
		绩效指标量化程度	1.00	1.00	100.00%
		绩效指标与绩效目标相符性	1.00	1.00	100.00%
资金投入 (4分)	资金投入合理性(4分)	预算编制科学性	2.00	2.00	100.00%
		资金分配合理性	2.00	2.00	100.00%

合计	14.00	14.00	100%
----	-------	-------	------

各项指标绩效分析情况:

### 1. 项目立项

该指标分值 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

#### (1) 立项依据充分性（总分 2 分，得 2 分）

该项目根据《全县教育工作“3464”总体思路》、县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》和郟财预指【2022】349号文件等文件立项，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求。

郟城县博雅学校部门主要职责中涵盖“实施一至九年级义务教育教学。教学管理方面，按照国家课程方案要求开齐、开足课时；安全工作方面，制定各种安全制度和应急预案，按照《中小学公共安全教育指导纲要》要求对学生进行安全教育和心理健康教育；德育工作方面，学校积极开展德育活动，加强校园文化建设，重视心理健康教育和健全人格教育，注重培养学生良好的文明行为习惯。同时在师德建设方面，学校积极加强教师职业道德建设，不断提高教师职业素养和业务素质。”。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复现象。

#### (2) 立项程序合规性（总分 2 分，得 2 分）

根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学

设施设备列支标准》及《项目支出绩效目标申报表》的内容进行核查，项目申请、设立过程符合相关要求，立项文件、材料的内容及形式符合规定。

## 2. 绩效目标

该指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

### (1) 绩效目标合理性（总分 3 分，得 3 分）

《项目支出绩效目标申报表》中关于项目 2022 年度目标的表述符合县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》规定，且与项目单位部门职责密切相关；促进教育协调发展；全面提高教育教学质量的总体目标符合《全县教育工作“3464”总体思路》的相关政策要求，符合正常业绩水平。

### (2) 绩效指标明确性（总分 3 分，得 3 分）

项目实施单位在《项目支出绩效目标申报表》中的指标设置符合《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》的基本规定，指标权重设置合理，采用定量与定性评价相结合的比较法在数量、质量、时效、成本、效益和满意度等方面设置了内容清晰合理、可量化的绩效指标。

## 3. 资金投入

该指标分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

### (1) 资金投入合理性（总分 4 分，得分 4 分）

#### ① 预算编制科学性（总分 2 分，得 2 分）

项目资金预算编制参照《全县教育工作“3464”总体思路》，根据县领导批示的《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》、《关于下达郟城县博雅学校教室改造及配套设施资金预算指标的通知》郟财预指【2022】349号文件及2022年财政局评审招标控制价进行核算费用，资金额度与年度目标相适应。

## ②资金分配合理性（总分2分，得2分）

通过现场资料整理及分析，项目资金分配有明确的政府采购合同依据。明确项目实施内容及资金分配情况，资金分配额度与教室改造及配套设施项目实际情况相适应。

## （二）项目过程情况

过程类指标总分24分，得分20.50分，得分率85.42%。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目过程类指标得分表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
资金管理 (10分)	资金拨付进度 相符性(4分)	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
		预算执行率	2.00	0.00	0.00%
	资金使用 合规性(6分)	资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
		资金拨付合规性	1.00	0.50	50.00%
		政府采购合规性	1.00	1.00	100.00%
组织实施 (14分)	管理制度 健全性(4分)	财务管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
		业务管理制度健全性	2.00	2.00	100.00%
	制度执行 有效性(10分)	财务管理制度执行规范性	2.00	2.00	100.00%
		财务监控制度执行有效性	2.00	2.00	100.00%
		项目管理制度执行规范性	2.00	1.00	50.00%
	项目质量可控性	2.00	2.00	100.00%	

	档案资料齐全性	2.00	2.00	100.00%
合计		24.00	20.50	85.42%

各项指标绩效分析情况:

### 1. 资金管理

该指标分值 10 分，得分 7.50 分，得分率 75%。

(1) 资金拨付进度相符性 (总分 4 分，得分 2 分)

① 资金到位率 (总分 2 分，得分 2 分)

2022 年郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目审批金额共计 127.888 万元，通过翻阅郟城县博雅学校相关记账凭证和原始凭证，资料显示本项目 2022 年度县财政资金实际到位 127.888 万元，资金到位率 100%。

② 预算执行率 (总分 2 分，得分 0 分)

根据郟财预指【2022】349 号文件，经郟城县财政局批准的郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目预算资金为 128 万元，2022 年教室改造及配套设施项目实际支付资金 0.00 万元，预算执行率 0.00%。

(2) 资金使用合规性 (总分 6 分，得分 5.50 分)

① 资金使用合规性 (总分 4 分，得分 4 分)

根据政府采购合同规定，项目资金主要用于支付教室改造及配套设施。通过现场查阅资金支出相关记账凭证及原始单据，资金支出依据符合规定，评价过程中未发现挤占、挪用、截留、改变用途问题。

②资金拨付合规性（总分 1 分，得分 0.50 分）

通过现场资料整理及分析，该项目资金审批、拨付手续规范、程序严谨。但根据拨款原始凭证显示，资金拨付时间存在延迟。

③政府采购合规性（总分 1 分，得分 1 分）

郯城县博雅学校严格按照政府采购流程，根据《山东省政府集中采购目录及标准》（鲁财采〔2020〕30号）等文件的要求及招标法的相关规定，办理相应政府采购程序，由郯城九项湖建设项目管理有限公司代理，经过一系列的招投标工作，最后扬州德邻教育设备有限公司中标，实施教室改造及配套设施采购项目。项目通过“中国政府采购网”进行公开招标，项目采购过程符合国家规范、行业标准及政府监管部门的规定。

## 2. 组织实施

该指标分值 14 分，得分 13 分，得分率 92.86%。

（1）管理制度健全性（总分 4 分，得分 4 分）

①财务管理制度健全性方面

根据项目实施单位提供的资料，郯城县博雅学校根据《会计法》和有关财务制度制定了较为健全的财务管理制度，制度合法、合规且完整。因此财务管理制度健全性指标总分 2 分，得分 2 分。

②业务管理制度健全性方面，郯城县博雅学校针对教室改造及配套设施项目制定了健全的《郯城县博雅学校教室改造及配套设施采购项目业务管理制度》，有利于对项目实施过程进行监督和项目单位日常管理，因此业务管理制度健全性指标总分 2 分，

得分 2 分。

(2) 制度执行有效性 (总分 10 分, 得分 9 分)

① 财务管理制度执行规范性及财务监控制度执行有效性方面

根据资料整理分析及实地座谈, 项目单位日常资金拨付符合相关财务管理制度的规定, 财务管理制度执行规范性及财务监控制度执行有效性指标分值 4 分, 得分 4 分;

② 项目管理制度执行规范性及项目质量可控性方面

业务管理上, 项目基本遵守相关法律法规和相关管理规定, 项目合同书、验收报告、验收公告、质量技术鉴定等资料基本齐全并及时归档。项目单位日常管理、实施能够完全按照管理制度执行, 符合相关法律法规。但是供应商未按照《政府采购法实施条例》第四十八条“采购文件要求中标或者成交供应商提交履约保证金的, 供应商应当以支票、汇票、本票或者金融机构、担保机构出具的保函等非现金形式提交。履约保证金的数额不得超过政府采购合同金额的 10%。”的规定提交履约保证金, 因此项目管理制度执行规范性指标总分 2 分, 扣 1 分; ;

项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施, 对项目质量检查的管理控制情况很好, 基本符合要求, 因此项目质量可控性指标总分 2 分, 得分 2 分;

③ 档案资料齐全性方面, 项目档案资料较为齐全, 资金拨付文件资料及时归档, 政府采购合同、货物验收资料档案保存完整,

因此档案资料齐全性指标总分 2 分，得分 2 分。

### （三）项目产出情况

产出类指标总 42 分，得分 32.05 分，得分率 76.31%。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目产出类指标得分表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
数量指标 (20 分)	项目实施覆盖情况 (5 分)	项目多媒体网络教室覆盖情况	3	3	100.00%
		改造教室口数情况	2	2	100.00%
	项目多媒体网络教室使用率 (2 分)	项目多媒体网络教室使用率	2	2	100.00%
	教室配套设施政府采购数量 (13 分)	交互智能平板数量	7	7	100.00%
		课桌椅数量	2	2	100.00%
		书包柜数量	2	1	50.00%
		推拉式教学黑板数量	1	1	100.00%
		黑板数量	1	1	100.00%
质量指标 (10 分)	教室配套设施检验合格率 (10 分)	交互智能平板合格率	4	4	100.00%
		课桌椅合格率	2	2	100.00%
		书包柜合格率	2	2	100.00%
		推拉式教学黑板合格率	1	1	100.00%
		黑板合格率	1	1	100.00%
时效指标 (6 分)	项目投入使用及时性 (3 分)	项目是否按期完成并投入使用	3	3	100.00%
	履约付款及时性 (3 分)	项目是否按期及时支付采购资金 (3 分)	3	0	0.00%
成本指标 (6 分)	成本节约率 (6 分)	项目成本节约率	6	0.05	0.83%
合计			<b>42</b>	<b>32.05</b>	<b>76.31%</b>

各项指标绩效分析情况:

### 1. 数量指标

该指标分值 20 分，得分 19 分，得分率 100%。

#### (1) 项目实施覆盖情况（总分 5 分，得分 5 分）

根据现场调研及资料整理，郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目多媒体网络教室覆盖口数为 32 口，与政府采购计划及合同相符。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目政府采购计划改造教室 32 口，经现场勘察，实际改造教室 32 口，与政府采购计划、项目支出绩效目标申报表及政府采购合同一致。

#### (2) 项目多媒体网络教室使用率（总分 2 分，得分 2 分）

该指标用以反映和考核项目多媒体网络教室使用频率情况。项目多媒体网络教室使用率=项目多媒体网络教室实际使用天数/项目多媒体网络教室应使用天数×100%，项目多媒体网络教室使用率不得低于 100%，实际使用率为 100%。该项指标分值 2 分，得 2 分。

#### (3) 教室配套设施政府采购数量-交互智能平板数量（总分 7 分，得分 7 分）

该指标用以反映和考核完成交互智能平板的政府采购数量。政府采购合同书规定采购交互智能平板数量为 32 台，根据郟城县博雅学校提供资料及现场勘察，实际完成交互智能平板政府采购 32 台，符合招标文件及政府采购合同规定数量。该项指标分

值7分，得分7分。

(4) 教室配套设施政府采购数量-课桌椅数量 (总分2分，得分2分)

该指标用以反映和考核完成课桌椅的政府采购数量。政府采购合同书规定采购课桌椅数量为1760套 (每口教室55套，每套包括课桌1张、椅子1把)，根据郟城县博雅学校提供资料及现场勘察，实际完成课桌椅政府采购1760套，符合招标文件及政府采购合同规定数量。该项指标分值2分，得分2分。

(5) 教室配套设施政府采购数量-书包柜数量 (总分2分，得分1分)

该指标用以反映和考核完成书包柜的政府采购数量。政府采购合同书规定采购书包柜数量为32组 (个)，根据郟城县博雅学校提供资料及现场勘察，实际完成书包柜政府采购32组，符合招标文件及政府采购合同规定数量。依据实地抽查，4#楼部分教室由于面积较小，暂不具备配套设施安装场地条件，部分采购书包柜无法安装使用，存放于仓库中，造成配套设施闲置。该项指标分值2分，得分1分。

(6) 教室配套设施政府采购数量-推拉式教学黑板数量 (总分1分，得分1分)

该指标用以反映和考核完成推拉式教学黑板的政府采购数量。政府采购合同书规定采购推拉式教学黑板数量为32块 (个)，

根据郟城县博雅学校提供资料及现场勘察，实际完成推拉式教学黑板政府采购 32 块，符合招标文件及政府采购合同规定数量。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

(7) 教室配套设施政府采购数量-黑板数量 (总分 1 分，得分 1 分)

该指标用以反映和考核完成黑板的政府采购数量。政府采购合同书规定采购黑板数量为 32 块 (个)，根据郟城县博雅学校提供资料及现场勘察，实际完成黑板政府采购 32 块，符合招标文件及政府采购合同规定数量。该项指标分值 1 分，得分 1 分。

## 2. 质量指标

该指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

(1) 交互智能平板合格率 (总分 4 分，得分 4 分)

该指标用以反映和考核交互智能平板质量情况，交互智能平板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺。交互智能平板合格率=交互智能平板检验合格数量/交互智能平板政府采购合同数量×100%，交互智能平板合格率不得低于 100%，实际合格率为 100%。该项指标分值 4 分，得 4 分。

(2) 课桌椅合格率 (总分 2 分，得分 2 分)

该指标用以反映和考核课桌椅质量情况，考察课桌椅质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺。课桌椅合格率=课桌椅检验合格数量/课桌椅政府采购

合同数量 × 100%，课桌椅合格率不得低于 100%，实际合格率为 100%。该项指标分值 2 分，得 2 分。

(3) 书包柜合格率（总分 2 分，得分 2 分）

该指标用以反映和考核书包柜质量情况，考察书包柜质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺。书包柜合格率=书包柜检验合格数量/书包柜政府采购合同数量 × 100%，书包柜合格率不得低于 100%，实际合格率为 100%。该项指标分值 2 分，得 2 分。

(4) 推拉式教学黑板合格率（总分 1 分，得分 1 分）

该指标用以反映和考核推拉式教学黑板质量情况，考察推拉式教学黑板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺。推拉式教学黑板合格率=推拉式教学黑板检验合格数量/推拉式教学黑板政府采购合同数量 × 100%，推拉式教学黑板合格率不得低于 100%，实际合格率为 100%。该项指标分值 1 分，得 1 分。

(4) 黑板合格率（总分 1 分，得分 1 分）

该指标用以反映和考核黑板质量情况，考察黑板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺。黑板合格率=黑板检验合格数量/黑板政府采购合同数量 × 100%，黑板合格率不得低于 100%，实际合格率为 100%。该项指标分值 1 分，得 1 分。

### 3. 时效指标

该指标分值 6 分，得分 3 分，得分率 50%。

#### ①项目投入使用及时性

根据郟城县博雅学校提供的资料及现场调研，项目按期完成并投入使用，达到政府采购合同中规定的要求。该指标分值 3 分，得分 3 分；

#### ②履约付款及时性

支付项目采购资金不符合政府采购合同要求。根据拨款原始凭证显示，资金拨付时间存在延迟。根据《财政部关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》要求，按照政府采购合同第四条“付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的 60%，...”的约定，根据郟城县博雅学校提供的资料及现场调研，项目验收时间为 2022 年 8 月 25 日，应支付合同价款的 60%。但是 2022 年度未支付项目采购资金，不符合政府采购合同要求。该指标分值 3 分，得 0 分。

### 4. 成本指标

该指标分值 6 分，得分 0.05 分，得分率 0.83%。

成本节约率（总分 6 分，得分 0.05 分）

根据郟城县博雅学校提供的资料计算分析，项目成本节约率较低，仅为 0.09%，采购项目预算金额为 128 万元，当年采购成交金额为 127.888 万元，采购资金节约 0.112 万元，采购资金节约率为 0.09%。

#### （四）项目效益情况

效果类指标总分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目效益类指标得分表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
项目效益 (14 分)	经济效益 (3 分)	充分利用教育资源	2	2	100.00%
		采购价格	1	1	100.00%
	社会效益 (6 分)	增加了学位数	1	1	100.00%
		争议处理	1	1	100.00%
		采购公平性	1	1	100.00%
		采购公正性	1	1	100.00%
		采购公开性	1	1	100.00%
	生态效益 (2 分)	采购产品符合环保节能政策	2	2	100.00%
	可持续效益 (3 分)	以交互智能平板为主的多媒体教室的应用，对提高教学质量，推动教育现代化的发展起着不可估量的作用。	3	3	100.00%
满意度 (6 分)	服务对象满意度 (6 分)	学生家长满意度	3	3	100.00%
		教师及学生满意度	3	3	100.00%
合计			20	20	100.00%

各项指标绩效分析情况：

### 1. 项目效益

该指标分值 14 分，得分 14 分，得分率 100%。

#### (1) 经济效益 (总分 3 分，得分 3 分)

根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研，博雅学校教室改造及配套设施项目能够充分利用教育资源，项目充分利用了闲置房屋，改造教室 32 口，满足了招生需求；博雅学校教室改造及配套设施项目采取政府采购网上公开招标方式进行采购，不存在

采购货物、服务单价高于市场价格情况。根据指标评价标准，经济效益指标得满分 3 分。

(2) 社会效益 (总分 6 分, 得分 6 分)

①项目实施提升当地入学规模方面, 根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研, 博雅学校教室改造及配套设施项目的实施有效提升了当地入学规模, 增加学位 1760 个, 满足了招生需求;

②政府采购争议事项方面, 根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研, 博雅学校教室改造及配套设施项目不存在因采购文件、采购程序等违反相关法律法规或制度规定导致供应商提出有效质疑、投诉及重新采购情况;

③政府采购公平性方面, 根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研, 博雅学校教室改造及配套设施项目不存在《财政部关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》中明确的政府采购领域妨碍公平竞争的规定和做法;

④政府采购公正性方面, 根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研, 博雅学校教室改造及配套设施项目不存在评标评审、中标(成交)结果不公正, 违反《政府采购法》及相关法规条例等公正性要求情况;

⑤政府采购公开性方面, 根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研, 博雅学校教室改造及配套设施项目按照《财政部关于做好政府采购信息公开工作的通知》、《财政部关于进一步做好政府采购信息公开工作有关事项的通知》、《政府采购信息发布管

理办法》等规定进行了信息公开工作；

⑥教育信息化覆盖率方面，根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研，博雅学校教室改造及配套设施项目的实施有效提升了教育信息化覆盖率，标准化教室电脑、教室一体机、考场标准化、监控、网络、广播等信息化设备覆盖率达到 100%。

根据指标评价标准，社会效益指标得满分 6 分。

### （3）生态效益（总分 2 分，得分 2 分）

采购产品符合环保节能政策方面，根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研，博雅学校教室改造及配套设施项目不存在采购货物、服务违反环保节能政策情况。根据指标评价标准，生态效益指标得满分 2 分。

### （4）可持续效益（总分 3 分，得分 3 分）

根据郟城县博雅学校提供资料及现场调研，博雅学校教室改造及配套设施项目的实施对提高教学质量和教育教学水平，推动教育现代化的发展起着不可估量的作用，以交互智能平板为主的多媒体教室的应用，对提高教学质量、教育可持续健康发展发挥重要作用。根据评价标准，可持续效益指标得满分 3 分。

## 2. 满意度

该指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

### （1）供应商满意度（总分 3 分，得分 3 分）

根据项目实施内容设置了“郟城县博雅学校教室改造及配套

设施项目中标供应商满意度调查问卷”，对中标供应商开展满意度调查，中标供应商对参与采购程序的组织实施和采购单位的履约情况表示基本满意及以上，满意度为 99%。根据指标评价标准，供应商满意度指标得满分 3 分。

## （2）采购项目用户满意度（总分 3 分，得分 3 分）

根据项目实施内容设置了“郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目用户满意度调查问卷”，本次绩效评价选取 100 位教师及学生开展社会调查，回收有效问卷 100 份。该部分教师及学生作为教育装备使用者对其参与采购程序的环节和采购教育装备的质量均表示基本满意及以上，满意度为 99%。根据指标评价标准，采购项目用户满意度指标得满分 3 分。

## 五、项目主要经验及做法

围绕采购项目，学校和企业，共建一个双方信息对称与责任明晰的、共同协作的、数据共享的全程管理生态。郟城县博雅学校对项目实施情况和资金使用情况进行跟踪检查，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。进一步健全和完善财务制度及内部控制制度与预算分配挂钩，创新管理手段，用新思路、新方法改善完善财务管理方法。按照财政支出绩效的要求完善预算管理和专项资金管理制度，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断的提高财政资金使用管理的水平和效率。

## 六、存在的问题及原因分析

### （一）预算执行率偏低，财政资金的拨付使用不及时

2022 年教室改造及配套设施项目实际支付资金 0.00 万元，预算执行率为 0.00%；财政专项资金拨付进度缓慢，不符合合同规定的“合同付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的 60%”的要求。主要原因是预算申请时间较晚，资金量较大，且专项资金拨付流程复杂，导致资金到位较慢。

### （二）项目成本节约率较低

项目成本节约率较低，仅为 0.09%，采购项目预算金额为 128 万元，当年采购成交金额为 127.888 万元，采购资金节约 0.112 万元，采购资金节约率为 0.09%。

### （三）保证金收取规范性存在问题

《政府采购合同书》第十二条合同生效“本合同为附条件生效合同，除甲乙双方签章，还应满足以下条件时合同生效：本合同乙方应提交：履约保证金、中标服务费及公证费。”；《政府采购法实施条例》第四十八条“采购文件要求中标或者成交供应商提交履约保证金的，供应商应当以支票、汇票、本票或者金融机构、担保机构出具的保函等非现金形式提交。履约保证金的数额不得超过政府采购合同金额的 10%。”，但是合同履行过程中未收取履约保证金或担保机构出具的保函。

### （四）场地条件未达标，部分配套设施未安装使用

场地条件未达标。配套设施采购以后需要合适的场地条件安

装，场地条件未达标则影响到配套设施后续的投入使用，造成配套设施闲置。依据实地抽查，4#楼部分教室由于面积较小，暂不具备配套设施安装场地条件，部分采购书包柜存放于仓库中未安装使用。

## 七、意见建议

### （一）加快资金审核拨付，落实项目主体责任

郟城县博雅学校应加快支出审核和资金支付进度，对满足支付条件的，要对请款资料和原始单据的完整性、合规性及时进行认定，优化签批流程，足额拨付资金，加快资金使用进度。同时要强化落实主体责任，加强项目实施流程和资金使用的规范性，规范需求报送、预算编制、项目确立、项目实施、项目监管、项目验收、资产管理、资产使用等项目实施流程，明确执行标准、实施期限、责任主体等具体要求。在细化项目主体责任的同时，更加注重项目实施过程的管理。

### （二）重视采购资金节支，节约财政资金，提高项目成本节约率

应重视采购资金节支，节约财政资金，在招标时，在保证产品质量的同时，尽量降低采购成本，提高财政资金使用效益。

### （三）按政府采购合同约定收取履约保证金或保函

严格执行《政府采购合同书》第十二条合同生效“本合同为附条件生效合同，除甲乙双方签章，还应满足以下条件时合同生效：本合同乙方应提交：履约保证金、中标服务费及公证费。”

的规定，按规定收取合同履行保证金或保函，降低合同履行过程中的风险。

#### （四）加强项目前期研判，注重装备使用管理

鄆城县博雅学校应加强项目前期调研，根据学校实际情况、以往经验和未来预期，合理论证其实施可行性、合理性、经济性。尤其针对重要、重大采购项目，可组织召开专家论证会对项目实施的科学性、合理性、规范性进行论证，以提高财政资源的配置效率和使用效益。同时要做好资产管理，提升配套设施利用率，做好采购项目管理的后延伸工作。

## 附件

1. 项目绩效评价指标体系及得分表
2. 项目问题清单
3. 满意度调查问卷报告

山东尚卓会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年九月

附表 1

## 2022 年度郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目政府采购绩效评价体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	依据	得分	证据
决策 (14分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性(2分)	立项依据与宏观政策及相关文件的相符性(1分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划,用以反映和考核项目立项依据情况。	该项分值1分。①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得0.5分,否则不得分;②项目立项符合行业发展规划和政策要求,得0.5分,否则不得分。	立项办法或通知列明的具体条款	1.00	《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》
			立项依据与部门职责的相符性(1分)	项目立项是否部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	该项分值1分。①项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得0.5分,否则不得分;②项目立项与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复,得0.5分,否则不得分。		1.00	公开信息一部门职责
		立项程序合规性(2分)	项目立项文件合理性(1分)	对项目立项文件形式、内容是否合理进行评价。	该项分值1分。项目立项文件、材料形式合规得0.5分,内容合规得0.5分,否则不得分。		1.00	项目支出绩效目标申报表、可行性研究报告

			项目申报过程的合理性(1分)	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。	该项分值1分。每发现一项不合规扣减0.2分,扣完为止。		1.00	项目支出绩效目标申报表、审批文件(根据郯财预指【2022】349号文件)
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性(3分)	绩效目标政策相符性(1分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分。	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规得1分,否则不得分。	项目目标和内容评价,有关法律法规要求	1.00	项目支出绩效目标申报表、《全县教育工作“3464”总体思路》	
		绩效目标与项目单位职责的相关性(1分)	项目是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	该项分值1分。绩效目标与实施内容紧密相关得1分,关联性较弱得0.5分,无关联不得分。	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的	1.00	部门职责	
		绩效目标与业绩水平相符性(1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	该项分值1分。项目预期产生的效益和效果,符合正常业绩水平,得1分;较符合得0.5分,超出正常业绩水平不得分。	战略和政策重点部门职责	1.00	部门职责	
		绩效指标明确性(3分)	绩效指标细化程度(1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	该项分值1分。项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面细化分解为多项内容清晰合理的绩效指标,得1分,否则酌情扣分。	《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》	1.00	《县级预算项目支出绩效自评表》

			绩效指标量化程度 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	该项分值1分。项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置的绩效指标大多数可以量化，得1分，否则酌情扣分。	《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》	1.00	《县级预算项目支出绩效自评表》
			绩效指标与绩效目标相符性 (1分)	绩效指标与绩效目标是否相对应，反映绩效指标与绩效目标的匹配程度。	该项分值1分。项目绩效目标与项目年度计划数、资金量相符，得1分，较相符得0.5分，相差较大不得分。	《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》	1.00	《县级预算项目支出绩效自评表》
资金投入 (4分)	资金投入合理性 (4分)	预算编制科学性 (2分)	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。	该项分值2分。①预算编制有明确标准，得1分，否则不得分；②资金额度与年度目标相适应，得1分，否则不得分。	项目申报、审批文件	2.00	《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》、博雅学校编制的教室改造及配套设施采购项目明细预算	
		资金分配合理性 (2分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该项分值2分。①预算资金分配有相关依据，得1分，否则不得分；②资金分配额度与实际情况相适应，分配合理，得1分，否则不得分。	项目申报、审批文件	2.00	《关于进一步规范全县中小学校购置教学设施设备列支标准》、博雅学校编制的教室改造及配套设施采购项目明细预算	

过程 (24分)	资金管理 (10分)	资金拨付进度相符性 (4分)	资金到位率 (2分)	截止 2022 年 12 月 31 日, 实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	该项分值 2 分。资金到位率= $(\text{实际到位资金}/\text{预算资金})\times 100\%$ , 指标分值=资金到位率*权重, 得分不超过权重。	拨付文件、明细	2.00	2022 年二季度 6 月份郯城县政府采购计划表、郯城县政府采购预算调整表
			预算执行率 (2分)	截止 2022 年 12 月 31 日, 项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映和考核项目预算执行情况。	该项分值 2 分。预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{采购预算资金})\times 100\%$ , 指标分值=预算执行率*权重, 得分不超过权重。	支出明细、申报表	0.00	
		资金使用合规性 (6分)	资金使用合规性 (4分)	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价	该项分值 4 分。支出依据不合规的, 发现 1 处扣 1 分; 发现挤占、挪用、截留、改变用途问题, 扣 2-4 分。若项目 20% 以上资金存在问题, 则二级指标整体不得分。	合同、资金拨付文件、原始凭证等	4.00	
			资金拨付合规性 (1分)	对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否规范进行评价	该项分值 1 分。拨付进度、审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨, 发现 1 处扣 0.5 分。若项目 20% 以上资金违反资金管理办法相关规定, 则二级指标整体不得分。	资金拨付文件、原始凭证等	0.50	
			政府采购合规性 (1分)	对项目采购是否经过政府采购程序, 符合政府采购法的相关规定, 程度是否合规进行评价	该项分值 1 分。项目采购经过政府采购程序, 符合招标法的相关规定, 程序合规, 得 1 分, 否则不得分。若项目 20% 以上资金违反相关规定, 则二	招标文件等	1.00	政府采购网、招标文件、政府采购合同书

					级指标整体不得分。			
组织实施 (14分)	管理制度健全性 (4分)	财务管理制度健全性 (2分)	对项目单位是否建立健全的财务管理制度体系及财务管理制度的合法、合规、完整性进行评价。	该项分值2分。①项目实施单位制定了相关财务管理制度，得1分，否则不得分；②制度合法、合规、完整，得1分，否则不得分。	项目实施单位提供财务管理制度	2.00	郟城县博雅学校财务控制规范	
		业务管理制度健全性 (2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度体系及业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价。	该项分值2分。①项目实施单位制定了相关业务管理制度，得1分，否则不得分；②制度合法、合规、完整，得1分，否则不得分。		2.00	郟城县博雅学校教室改造及配套设施采购项目业务管理制度	
	制度执行有效性 (10分)	财务管理制度执行规范性 (2分)	对项目实施、资金支出等情况进行评价，考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。项目单位资金拨付符合相关财务管理制度的规定，符合要求，得2分；较合规，得1分；否则不得分。	财务管理制度、资金拨付支出资料	2.00	郟城县博雅学校财务控制规范	
		财务监控制度执行有效性 (2分)	对项目资金支出监控等情况进行评价，考核财务监控制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。项目单位资金拨付符合相关财务监控管理制度的规定，符合要求，得2分；较合规，得1分；否则不得分。	财务监控制度、资金拨付支出资料	2.00	财务监控制度、资金拨付支出资料	
		项目管理制度执行规范性 (2分)	对项目日常管理情况进行评价，考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。项目单位日常管理、实施能够完全按照管理制度执行，符合相关法律法规，得2分；较合规，得1分；否则不得分。	项目合同书、验收报告	1.00		

			项目质量可控性 (2分)	对项目质量监控情况进行评价,考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。项目单位采取了相应的项目质量检查、验收等措施,对项目质量检查的管理控制情况很好,基本符合要求,得2分;部分不符合要求,得1分;不符合要求,不得分。	考核资料	2.00	郟城县博雅学校教室改造及配套设施采购项目验收公告、验收报告
			档案资料齐全性 (2分)	对项目档案管理情况进行评价,考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该项分值2分。项目资金拨付文件资料及时归档,项目档案资料齐全,评价专家发现应有未有的资料,如项目实施方案、合同书等,缺一项扣0.2分,扣完为止。	项目实施单位提供资料	2.00	项目立项、招标、合同、资金拨付、支出、考核等资料
产出 (42分)	数量指标 (20分)	项目实施覆盖情况(5分)	项目多媒体网络教室覆盖情况(3分)	对项目实际实施多媒体网络教室覆盖范围进行评价,反映和考核项目实施范围是否符合政府采购计划及合同规定范围。	该项分值3分。①项目多媒体网络教室覆盖口数达到32口,得1.5分;②项目多媒体网络教室覆盖口数符合政府采购计划及合同规定,得1.5分。以上各项每少1口扣0.5分,扣完为止。。	项目支出绩效目标申报表	3.00	多媒体网络教室覆盖口数为32口,与政府采购计划及合同相符
			改造教室口数情况(2分)	对项目改造教室口数实际实施范围进行评价,反映和考核项目实施范围是否符合政府采购计划及合同规定范围。	该项分值2分。改造教室口数达到32口,得2分。每少1口扣0.5分,扣完为止。	项目支出绩效目标申报表	2.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片
		多媒体网络教室使用	项目多媒体网络教室使用率是否符合项目立项要求,用以反映和	该项分值2分。多媒体网络教室使用率不低于100%,每降低3%扣1分,扣完为止。	项目支出绩效目标申报表-	2.00	现场勘察	

	率（2分）	使用率（2分）	考核项目多媒体网络教室使用频率情况。		项目申报的可行性和必要性		
教室配套设施政府采购数量（13分）	交互智能平板数量（7分）	实际采购交互智能平板数量是否与政府采购计划及政府采购合同相符。	该项分值7分。实际采购交互智能平板数量不少于32台，全部完成得满分7分，每少1台扣1分，扣完为止。	政府采购合同书	7.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片	
	课桌椅数量（2分）	实际采购课桌椅数量是否与政府采购计划及政府采购合同相符。	该项分值2分。实际采购课桌椅数量不少于1760套（其中：课桌1760张，椅子1760把），全部完成得满分2分，每少课桌1张、椅子1把各扣0.1分，扣完为止。	政府采购合同书	2.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片	
	书包柜数量（2分）	实际采购书包柜数量是否与政府采购计划及政府采购合同相符。	该项分值2分。实际采购书包柜数量不少于32个且全部投入使用，全部完成得满分2分，每少1个扣1分，扣完为止。	政府采购合同书	1.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片	
	推拉式教学黑板数量（1分）	实际采购推拉式教学黑板数量是否与政府采购计划及政府采购合同相符。	该项分值1分。实际采购推拉式教学黑板数量不少于32个，全部完成得满分1分，每少1个扣0.5分，扣完为止。	政府采购合同书	1.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片	
	黑板数量（1分）	实际采购黑板数量是否与政府采购计划及政府采购合同相符。	该项分值1分。实际采购黑板数量不少于32个，全部完成得满分1分，每少1个扣0.5分，扣完为止。	政府采购合同书	1.00	发票、固定资产增加凭单、现场照片	

质量指标 (10分)	教室配套设施检验合格率 (10分)	交互智能平板合格率 (4分)	交互智能平板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺,用以反映和考核交互智能平板质量情况。	该项分值 4 分。交互智能平板检验合格率不低于 100%,发现 1 台不合格得 0 分。	合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺书	4.00	现场勘察
		课桌椅合格率 (2分)	课桌椅质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺,用以反映和考核课桌椅质量情况。	该项分值 2 分。课桌椅检验合格率不低于 100%,发现 1 套不合格得 0 分。	合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺书	2.00	现场勘察
		书包柜合格率 (2分)	书包柜质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺,用以反映和考核书包柜质量情况。	该项分值 2 分。书包柜检验合格率不低于 100%,发现 1 个不合格得 0 分。	合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺书	2.00	现场勘察
		推拉式教学黑板合格率 (1分)	推拉式教学黑板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面	该项分值 1 分。推拉式教学黑板检验合格率不低于 100%,发现 1 个不合格得 0 分。	合招标文件、投标文件及供货方在询	1.00	现场勘察

			澄清及承诺,用以反映和考核推拉式教学黑板质量情况。		标过程中做出的书面澄清及承诺书		
		黑板合格率(1分)	黑板质量是否符合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺,用以反映和考核黑板质量情况。	该项分值1分。黑板检验合格率不低于100%,发现1个不合格得0分。	合招标文件、投标文件及供货方在询标过程中做出的书面澄清及承诺书	1.00	现场勘察
时效指标(6分)	项目投入使用及时性(3分)	项目是否按期完成并投入使用(3分)	项目完工期限是否达到政府采购合同中规定的标准,反映和考核项目投入使用是否及时。	该项分值3分。合同规定项目交货时间为2022年8月28日之前,每延迟1天扣0.5分,扣完为止。	政府采购合同书、固定资产增加凭单	3.00	政府采购合同书、固定资产增加凭单
	履约付款及时性(3分)	项目是否按期及时支付采购资金(3分)	支付项目采购资金是否符合政府采购合同要求,反映和考核项目是否按期及时支付采购资金。	该项分值3分。按期支付采购资金,得3分,每延迟1天扣0.5分,扣完为止。	政府采购合同书	0.00	《财政部关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》
成本指标(6分)	成本节约率(6分)	项目成本节约率(6分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	该项分值6分。项目成本节约率=(采购项目预算金额-当年采购成交金额)÷采购项目预算金额×100%。项目成本节约率达5%以上得6分,否则按照实际采购成本节约率÷	政府采购预算调整表、中标通知书	0.05	政府采购预算调整表、中标通知书

					10%*指标权重计分。			
效益 (20分)	项目效益 (14分)	经济效益 (3分)	充分利用教育资源(2分)	项目的实施是否提高教育资源利用率,用以反映和考核项目在充分利用闲置房屋方面提升程度。	该项分值2分。有效提升教育资源利用率,得2分;提升效果一般,得1分;提升效果较小,得0.5分。	现场评价	2.00	现场勘察
			采购价格(1分)	采购单价是否高于市场价格,用以反映和考核项目在节约财政资金方面情况。	该项分值1分。采取政府采购网上公开招标方式进行采购,不存在采购货物、服务单价高于市场价格情况,得1分,每发现1处高于市场价格情况扣0.5分,扣完为止。	政府采购合同书	1.00	政府采购合同书
		社会效益 (6分)	增加了学位数(1分)	项目的实施是否提升当地入学规模,用以反映和考核项目在增加学位方面提升程度。	该项分值1分。有效提升当地入学规模,得1分;提升效果一般,得0.5分。	项目支出绩效目标申报表	1.00	现场勘察
			争议处理(1分)	政府采购是否存在争议事项,用以反映和考核项目在政府采购方面履行情况。	不存在因采购文件、采购程序等违反相关法律法规或制度规定导致供应商提出有效质疑、投诉及重新采购情况,得1分,每发现1处该类情况扣0.5分,扣完为止。	采购文件	1.00	采购文件
			采购公平性(1分)	政府采购是否具有公平性,用以反映和考核项目在政府采购方面	不存在《财政部关于促进政府采购公平竞争优化营商环境的通知》中明确的政府采购领	采购文件	1.00	采购文件

			履行情况。	域妨碍公平竞争的规定和做法, 得 1 分, 每发现 1 处该类情况扣 0.5 分, 扣完为止。			
		采购公正性 (1 分)	政府采购是否具有公正性, 用以反映和考核项目在政府采购方面履行情况。	不存在评标评审、中标(成交)结果不公正, 违反《政府采购法》及相关法规条例等公正性要求情况, 得 1 分, 每发现 1 处该类情况扣 0.5 分, 扣完为止。	采购文件	1.00	采购文件
		采购公开性 (1 分)	政府采购是否具有公开性, 用以反映和考核项目在政府采购方面履行情况。	按照《财政部关于做好政府采购信息公开工作的通知》、《财政部关于进一步做好政府采购信息公开工作有关事项的通知》、《政府采购信息发布管理办法》等规定进行信息公开工作, 得 1 分, 每发现 1 处不符合情况扣 0.5 分, 扣完为止。	采购文件	1.00	采购文件
		教育信息化覆盖率 (1 分)	项目的实施是否一定程度提升教育信息化覆盖率, 用以反映和考核项目在教育信息化覆盖率方面提升程度。	标准化教室电脑、教室一体机、考场标准化、监控、网络、广播等信息化设备覆盖率达到 100%得 1 分, 否则按照实际覆盖率*指标权重计分。	现场评价	1.00	现场勘察
	生态效益 (2 分)	采购产品符合环保节能政策 (2 分)	是否存在采购货物、服务违反环保节能政策, 用以反映和考核项目在环保节能政策方面情况。	不存在采购货物、服务违反环保节能政策情况, 得 2 分, 每发现 1 处该类情况扣 1 分, 扣完为止。	招标文件	2.00	现场勘察

		可持续 效益 (3 分)	以交互智能平板为主的多媒体教室的应用,对提高教学质量,推动教育现代化的发展起着不可估量的作用。(3分)	项目的实施对教学质量、教育可持续健康发展的改善情况。	该项分值 3 分。项目的实施对提高教学质量和教育教学水平,推动教育现代化的发展具有较大作用得 3 分;一般作用得 1 分。	现场评价	3.00	现场勘察、走访
满意度(6分)	供应商及采购项目用户满意度(6分)	供应商满意度(3分)	中标供应商对参与采购程序的组织实施和采购单位的履约情况进行评价。	该项分值 3 分。根据“郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目供应商满意度调查问卷”汇总情况得分,指标分值=调查问卷得分率*权重,得分不超过权重。	现场评价	3.00	现场问卷调查	
		采购项目用户满意度(3分)	教师及学生作为教育装备使用者对其参与采购程序的环节和采购教育装备的质量进行评价。	该项分值 3 分。根据“郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目用户满意度调查问卷”汇总情况得分,指标分值=调查问卷得分率*权重,得分不超过权重。	现场评价	3.00	现场问卷调查	

合计	86.55
----	-------

## 附件 2

## 2022 年度郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目问题清单

问题分类	序号	问题描述
资金管理 存在的问 题	1	2022 年教室改造及配套设施项目实际支付资金 0.00 万元，预算执行率 0.00%。
	2	根据拨款原始凭证显示，资金拨付时间存在延迟，打款时间与合同约定时间不一致。
项目管理 制度执行 规范性存 在的问题	1	《政府采购合同书》第十二条合同生效“本合同为附条件生效合同，除甲乙双方签章，还应满足以下条件时合同生效：本合同乙方应提交：履约保证金、中标服务费及公证费。”； 《政府采购法实施条例》第四十八条“采购文件要求中标或者成交供应商提交履约保证金的，供应商应当以支票、汇票、本票或者金融机构、担保机构出具的保函等非现金形式提交。履约保证金的数额不得超过政府采购合同金额的 10%。”。但是合同履行过程中

		未收取履约保证金或担保机构出具的保函。
项目产出 存在的问 题	1	依据实地抽查，4#楼部分教室由于面积较小，暂不具备配套设施安装场地条件，部分采购书包柜存放于仓库中未安装使用。
	2	履约付款不及时，财政专项资金拨付进度缓慢，不符合合同规定的“合同付款方式：签订合同后供货安装完毕，验收合格后付合同价款的 60%”的要求。主要原因是预算申请时间较晚，资金量较大，且专项资金拨付流程复杂，导致资金到位较慢。
	3	项目成本节约率较低，仅为 0.09%，采购项目预算金额为 128 万元，当年采购成交金额为 127.888 万元，采购资金节约 0.112 万元，采购资金节约率为 0.09%。
备 注：		

## 附件 3

# 2022年度郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目绩效评价满意度调查问卷报告

## 一、调研对象

本次调研对象是费县范围内的郟城县博雅学校师生、家长等及供应商，为郟城县博雅学校教室改造及配套设施项目绩效评价工作提供满意度分析结论和绩效分析依据。

## 二、调研方法与抽样方式

### （一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

### （二）抽样方式

本次问卷调查采用的方式：随机抽样。

## 三、问卷的发放和回收

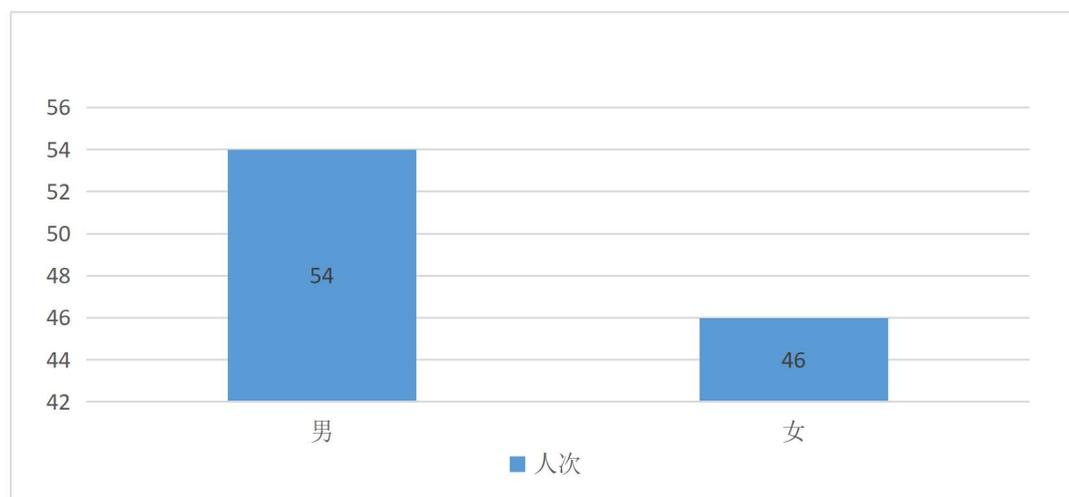
委派两名工作组人员对进行现场实地核查评价，面向郟城县博雅学校师生、家长等及供应商发放《郟城县博雅学校师生、家长等及供应商满意度调查问卷》，随机问卷调查，共发放调查问卷 123 份，收回有效调查问卷 100 份。

## 四、项目调研基本情况

### (一) 受访者基本信息

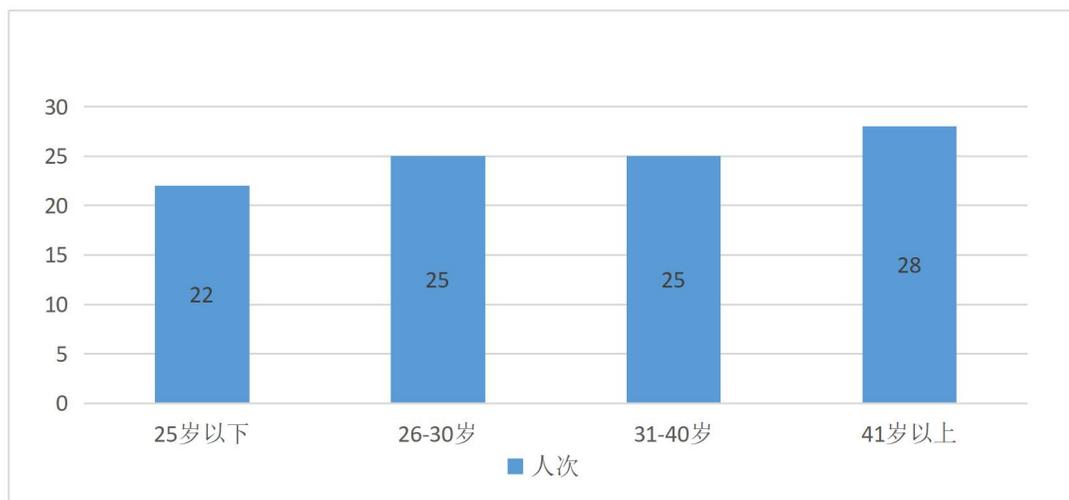
#### 1. 您的性别?

A 男 B 女



#### 2. 您的年龄?

A 25 岁以下 B 26-30 岁 C 31-40 岁 D 41 岁以上



## (二) 郟城县博雅学校师生、家长等及供应商满意度问卷调查情况

### 郟城县博雅学校师生、家长等满意度调查问卷统计表

序号	问题	非常满意	基本满意	一般	不满意	满意度
1	您对项目实际实施多媒体网络教室覆盖范围是否满意?	99		1		99.50%
2	您对改造后的教室是否满意?	100				100%
3	您对交互智能平板的高效性、灵活性、方便性功能是否满意?	99	1			99.80%
4	您对课桌椅的舒适度是否满意?	95	5			99.00%

5	您对书包柜是否满意?	93		7		96.50%
6	您对推拉式教学黑板是否满意?	94	6			98.80%
7	您对黑板是否满意?	100				100%
8	如果您对2022年度郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目情况还存在见解性的意见或建议,请您在此处进行说明:					
平均满意度		99.09%				

注:满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为100%、80%、50%、0%,则满意度 $Y = (\text{非常满意数} \times 100\% + \text{满意数} \times 80\% + \text{一般} \times 50\% + \text{不满意数} \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$

### 供应商满意度调查问卷统计表

序号	问题	非常满意	基本满意	一般	不满意	满意度
1	您对项目采购程序的组织实施是否满意?	1				100.00%
2	您对采购单位的履约情况是否满意?	1				100.00%
3	您对项目采购公平性是否满意?	1				100.00%
4	您对项目采购公正性是否满意?	1				100.00%

5	您对项目采购公开性是否满意?	1				100.00%
6	您对货款支付进度是否满意?		1			95.00%
7	您对郯城县博雅学校教室改造及配套设施安装配合是否满意?	1				100.00%
8	如果您对 2022 年度郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目情况还存在见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明:					
<b>平均满意度</b>		99.29%				

注: 满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为 100%、80%、50%、0%, 则满意度  $Y = (\text{非常满意数} * 100\% + \text{满意数} * 80\% + \text{一般} * 50\% + \text{不满意数} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$

### (三) 主观题

1. 如果您对 2022 年度郯城县博雅学校教室改造及配套设施项目绩效工作还存在见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

通过查看问卷分析报告, 本题无有效回答。

山东尚卓会计师事务所 (普通合伙)

二〇二三年九月