

# 2021 年度东明县第一中学教师办公 笔记本电脑采购项目( 政府采购货物类 ) 支出绩效评价报告

委 托 单 位：东明县财政局

项目主管部门：东明县教育和体育局

项 目 单 位：东明县第一中学

评 价 机 构：山东国政咨询院有限公司

2022 年 8 月



# 目 录

<b>摘 要</b> .....	<b>1</b>
<b>正文部分</b> .....	<b>1</b>
<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目立项 .....	1
(二) 项目预算 .....	2
(三) 项目绩效目标 .....	2
(四) 项目计划内容 .....	3
(五) 项目组织管理 .....	3
<b>二、评价基本情况</b> .....	<b>4</b>
(一) 评价目的 .....	4
(二) 评价对象和范围 .....	4
(三) 评价依据 .....	4
(四) 评价原则、评价方法 .....	5
(五) 绩效评价指标体系 .....	7
(六) 绩效评价工作过程 .....	8
<b>三、评价结论及分析</b> .....	<b>9</b>
<b>四、绩效评价指标分析</b> .....	<b>10</b>
(一) 项目决策情况 (满分10分, 得分8.50分) .....	10

(二) 项目过程情况 (满分55分, 得分53.00分) .....	11
(三) 项目产出情况 (满分10分, 得分10.00分) .....	13
(四) 项目效益情况 (满分25分, 得分22.87分) .....	13
<b>五、主要成效 .....</b>	<b>14</b>
<b>六、存在问题 .....</b>	<b>14</b>
(一) 项目采购准备不够充分 .....	14
(二) 项目采购管理不够规范 .....	15
<b>七、意见建议 .....</b>	<b>16</b>
(一) 强化采购计划编制, 规范使用财政资金 .....	16
(二) 强化采购过程管控, 规范项目实际执行 .....	16
<b>附件 .....</b>	<b>17</b>



# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

“教育兴则国家兴，教育强则国家强”。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视教育问题，习近平总书记在不同场合多次强调发展教育的重要意义，为教育强国的建设指明了方向。“十四五”时期更是山东开启新时代现代化强省建设新征程的关键时期，教育是实现现代化的基础，强省必先强教。

为加快推进教育高质量发展，根据《山东省“十四五”教育事业发展规划》等文件要求，并结合东明县第一中学多媒体教学、教育信息化建设等要求以及广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训、上传优质课及公开课等课件的实际工作需要，东明县教育和体育局向东明县财政局申请设立2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目（以下简称“该项目”），拟购买优质笔记本电脑产品，为教师办公教学提供高质量的信息化设备。

### （二）项目预算安排和支出情况

本项目资金来源为财政性资金，财政批复2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购资金共计218.94万元，用于购买492台笔记本电脑。截至2021年5月底，实际到位资金218.94万元，实际支出资金共计218.94万元，资金到位率为100%，总体预算执行率为100%。

### （三）项目绩效目标

**年度绩效目标：**2021年计划新增笔记本电脑492台，满足东明县第一中学一线任课教师492人的设备需求，要求笔记本电脑配置以及安装达到质量标准，进一步提升教育教学质量，后续持续使用5年以上，保证教师学生满意度水平较高。

#### **（四）项目主要内容和实施情况**

为适应多媒体技术在教学领域的广泛应用，东明县第一中学各班教室都配有教学多媒体一体机，教师上课需要提前用电脑制作课件，平时也需要进行网上教学、教研、进修、培训，还需要通过电脑上传优质课、公开课等课件。东明县第一中学拟为该校广大教师的实际工作需要提供便利，进一步提高教师的教学质量和教学积极性，通过政府采购的方式向供应商购买优质笔记本电脑产品492台，满足东明县第一中学一线任课教师492人的设备需求，更新学校的基础电子设备，以保证教学任务顺利开展。要求笔记本电脑配置以及安装达到质量标准，进一步提升教育教学质量，后续持续使用5年以上，保证教师学生满意度水平较高。

## **二、绩效评价基本情况**

通过对项目“绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等”进行评价，了解资金使用是否达到预期目标，重点关注东明县第一中学笔记本电脑采购项目预算价格的合理性、资金使用情况、项目建设进展、教师使用满意度等方面，全面评价项目目标实现情况，总结项目经验，查找和分析项目管理中存在的问题，提出合理、可行的意见建议，进一步提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效

益，为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

本次绩效评价对象为“2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目”，共涉及218.94万元县级资金的使用绩效。评价范围覆盖东明县第一中学一线任课教师492人的笔记本电脑设备更新。评价周期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

本项目绩效评价遵循科学规范、绩效相关、政策相符、经济合理、依据充分、独立评价、回避、反馈、保密等原则。评价工作组主要通过审阅资料、现场访谈、实地勘察、公众评判等评价方法进行评价。本次绩效评价工作过程分为前期准备、实施评价、报告撰写、档案整理等四个阶段。评价工作时间为2022年7月1日至8月31日。

本项目绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、指标解释、评价标准等部分组成，指标满分100分。其中，一级指标4个，权重分别为：10%、55%、10%、25%；二级指标7个；三级指标16个；四级指标40个。

综合得分在90（含90分）以上为“优”；

综合得分在80~90分（含80分）为“良”；

综合得分在60~80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

### 三、绩效评价结论

通过对现场评价及后期整理资料打分，得出总体得分**94.37**分，评价等级为“优”。其中，项目决策满分10分，得分8.50分，

得分率为85%。主要扣分原因为未编制项目预算文件；项目过程满分55分，得分52.80分，得分率为96.36%。主要扣分原因为采购计划缺少实施时间，采购申请表的内容与项目实际进度不符，合同款项支付时间与合同预定付款进度不相符；项目产出满分10分，得分10.00分，得分率为100%；项目效益满分25分，得分22.87分，得分率为91.48%。主要扣分原因为项目经济效益取得情况不佳，满意结果较目标有一定差距。

#### **四、主要成效**

通过购买优质笔记本电脑产品数百台更新了学校的基础电子设备，支撑了东明县一中多媒体教学、教育信息化建设等现实要求，为该校广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训以及上传优质课、公开课等课件的实际工作需要提供便利，进一步提高了教师的教学质量和教学积极性，保证了教学任务顺利开展。

#### **五、存在的问题及原因分析**

##### **（一）项目采购准备不够充分**

一是项目未编制预算申报文本，不符合相关规定。根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》有关规定，采购人、采购代理机构应当根据政府采购政策、采购预算、采购需求编制采购文件。县一中在报县政府的采购申请文件中说明了采购笔记本电脑的预计单价和预计总金额，但未编制预算申报文本并报财政。

二是项目采购申请不够规范。根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》（国务院令 第658号）第四章“采购程序”中规定，“采购人应当根据集中采购目录、采购限额标准和已批复的

部门预算编制政府采购实施计划，报本级人民政府财政部门备案。其中应包括采购目录、预算金额、采购实施时间等”，但在县一中提交的《采购项目申请表》中缺少采购时间这一要素，无法判定实际采购实施日期，且向县政府提供的采购申请中显示2月底笔记本已经全部到货，但合同中约定和实际到货时间为5月底，与实际进度不相符。

## （二）项目采购管理不够规范

项目资金支付不够及时，且与合同约定不相符。县一中于2021年5月30日收到县政府拨付的218.94万元的采购资金，但截至调研日仍未支付。此外，在明细账、记账凭证中“2021年5月1日100万元、2021年5月13日70万元、2022年5月30日37.993万元、退还质保金10.947万元”四笔款项共计218.94万元已有相关发票。而合同约定的支付进度为“签订合同后，付至合同价款的30%，送至学校指定地点，学校组织专业人员验收，验收合格后，付至合同总额的95%，若无质量问题余款一年后付清”，即应按照65.682万元、142.311万元、10.947万元的支付进度进行支付，合同款项支付时间已与合同约定的付款进度不相符。

## 六、意见建议

### （一）强化采购计划编制，规范使用财政资金

一是加强内部需求管理，强化政府采购计划管理中的购置费预算标准制定和审核，严格按照财政部门批复的部门预算开展政府采购活动。坚持预算约束，加强内部沟通，有关部门进一步完善采购预算。加强采购预算精细化，在项目预算申报文本中编报



政府采购预算明细。

二是进一步提高政府采购工作规范化管理水平。项目单位应严格执行采购规程和省、市、区采购文件要求，合理编制采购申请，规范采购程序，保证采购程序合法合规性。同时，建议项目单位重视对采购需求的主体责任，切实做好采购需求编制工作。

## （二）强化采购过程管控，规范项目实际执行

履行合同约定，及时支付资金。一方面，强化资金拨付与合同约定的一致性，严格按照合同相关条款以及项目实际开展进度执行，按照合同规定时间和支付方式及时向承接主体支付资金。另一方面，加快推进项目资金支付进度。严格按照国库集中支付制度规定和合同约定时间节点向承接单位支付资金，根据项目完成进度以及项目完成质量，合理安排资金支出。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项

“教育兴则国家兴，教育强则国家强”。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视教育问题，习近平总书记在不同场合多次强调发展教育的重要意义，为教育强国的建设指明了方向。“十四五”时期是山东开启新时代现代化强省建设新征程的关键时期，教育是实现现代化的基础，强省必先强教。

东明县第一中学（以下简称“县一中”）始建于1951年，办学历史悠久，文化底蕴深厚，已跨入菏泽市先进学校的行列。学校曾在2009年给任课教师配备了一次笔记本电脑，但由于电子产品更新换代快，目前已经完全不能正常使用，严重影响了教师教学、教研、课件制作、远程研修等工作的积极性，也制约着教学质量的进一步提高，同时任课教师们多次要求更新办公电脑。

为加快推进教育高质量发展，根据《山东省“十四五”教育事业发展规划》等文件要求，并结合县一中多媒体教学、教育信息化建设等要求以及广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训、上传优质课及公开课等课件的实际工作需要，东明县教育和体育局（以下简称“县教体局”）向东明县财政局申请设立2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目（以下简称“该项目”），拟购买优质笔记本电脑产品，为教师办公教学提供高质量的信息化设备。

## （二）项目预算

### 1. 资金来源

经调研，目前市场上适合教师办公用的笔记本电脑每台大约4500元，东明县第一中学计划采购教师办公笔记本电脑492台，预算资金为220万元左右，资金来源为县级财政资金。

### 2. 预算下达及资金到位情况

截至2021年12月31日，县财政局下达该项目资金共计218.94万元，实际到位资金218.94万元。项目资金由县财政局下达至县教体局，由县教体局将资金按照规定拨付至县一中。项目预算批复情况见下表。

表1：项目预算批复情况表

序号	项目内容	项目资金到位情况（万元）	项目资金支出情况（万元）
1	预付款	100.00	100.00
2	预付款	70.00	70.00
3	尾款	37.993	37.993
4	质保金	10.947	10.947
合计		218.94	218.94

## （三）项目绩效目标

### 1. 总体目标

通过政府采购的方式向供应商购买优质笔记本电脑产品，更新学校的基础电子设备，保证教学任务顺利开展，同时有力支撑东明县一中多媒体教学、教育信息化建设等现实要求，为该校广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训以及上传优质课、公开课等课件的实际工作需要提供便利，进一步提高教师的教学质

量和教学积极性。

## 2. 年度目标

2021年计划新增笔记本电脑492台，满足东明县第一中学一线任课教师492人的设备需求，要求笔记本电脑配置以及安装达到质量标准，进一步提升教育教学质量，后续持续使用5年以上，保证教师学生满意度水平较高。

表2：2021年度项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	笔记本电脑	492台
	质量指标	电脑配置质量合格率	≥95%
		安装达标率	≥95%
	时效指标	项目完成及时率	100%
	成本指标	成本控制措施有效性	≥90%
效益指标	社会效益指标	提高教育教学质量	≥95%
	可持续影响指标	电脑最低使用年限	5年
满意度指标	服务对象满意度	教师学生满意度	≥95%

### （四）项目计划内容

为适应多媒体技术在教学领域的广泛应用，县一中各班教室都配有教学多媒体一体机，教师上课需要提前用电脑制作课件，平时也需要进行网上教学、教研、进修、培训，还需要通过电脑上传优质课、公开课等课件。县一中一线任课教师共有492人，计划统一采购笔记本电脑492台。

### （五）项目组织管理

该项目由县财政局、县教体局、县一中按照职责分工进行管

理。其中，财政部门负责资金管理的牵头组织和协调工作，会同东明县教体局下达资金，组织实施预算绩效管理；东明县第一中学及时确定笔记本采购任务，编报资金预算和绩效目标，并负责具体实施预算绩效管理。

具体实施单位职责如下：县一中负责做好笔记本电脑采购的保障工作，菏泽市众筹网络科技有限公司负责进行笔记本电脑的供应并提供安装、售后等相关服务。

## 二、评价基本情况

### （一）评价目的

通过对项目“绩效目标设定情况、资金投入和使用情况、项目管理情况、项目产出和效果完成情况等”进行评价，了解资金使用是否达到预期目标，重点关注县一中笔记本电脑采购项目预算价格的合理性、资金使用情况、项目建设进展、教师使用满意度等方面，全面评价项目目标实现情况，总结项目经验，查找和分析项目管理中存在的问题，提出合理、可行的意见建议，进一步提高项目管理水平，提升政策实施效果和财政资金使用效益，为下一步政策调整完善、预算资金安排等提供参考。

### （二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为“2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目”，共涉及218.94万元县级资金的使用绩效。评价范围覆盖县一中一线任课教师492人的笔记本电脑设备更新。评价周期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

### （三）评价依据

该项目绩效评价的主要评价依据见下表。

**表3：县一中笔记本电脑采购项目绩效评价相关依据文件**

序号	评价依据文件
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	山东省财政厅《关于印发山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法的通知》（鲁财预〔2011〕67号）
4	山东省财政厅《关于印发〈山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）
5	山东省委办公厅、省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）
6	山东省政府办公厅《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（济发〔2019〕20号）
7	山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）
8	关于转发《山东省财政厅关于进一步加强和规范政府采购保证金管理的通知》的通知（菏财采〔2021〕15号）
9	关于转发《关于公布菏泽市政府集中采购目录及限额标准的通知》的通知（东财采〔2021〕1号）
10	关于转发《菏泽市财政局 菏泽市工业和信息化局关于转发山东省财政厅 山东省工业和信息化厅关于转发《政府采购促进中小企业发展管理办法》的通知的通知》的通知（东财采〔2021〕6号）
11	关于转发《菏泽市财政局关于进一步落实政府采购促进中小企业发展有关事项的通知》的通知（东财采〔2021〕8号）
12	关于转发《菏泽市财政局关于转发财政部关于印发《政府采购需求管理办法》的通知的通知》的通知（东财采〔2021〕11号）
13	关于转发《菏泽市财政局关于加强预算单位政府采购内部控制管理的通知》的通知（东财采〔2021〕16号）
14	关于转发《菏泽市财政局关于进一步规范菏泽市政府采购合同和履约验收管理的通知》的通知（东财采〔2021〕19号）
15	关于转发《菏泽市财政局关于转发财政部关于开展政府采购意向公开工作的通知的通知》的通知（东财采〔2021〕21号）
16	2021年工作计划、2021年绩效自评报告、绩效目标申报表、项目立项申请及批复文件、预算指标下达（调整）、项目管理、资金管理办法、绩效评价、审计及监督检查报告等资料

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 评价原则

评价工作组严格遵循科学规范、绩效相关、政策相符、经济合理、依据充分、独立评价、回避、反馈、保密等原则。



## 2. 评价方法

(1) 审阅资料。从被评价部门收集与项目投入、过程、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。具体为：①对实施单位上报的自评报告进行认真审阅，了解项目大体情况；②对项目实施单位提供的实施方案、招投标资料、资金使用说明等进行审阅，并通过实地调查、原始凭证查阅等方式进行核实；③收集项目绩效相关资料并结合问卷调查、访谈记录等项目绩效进行客观评价。

(2) 现场访谈。项目评价实施过程中，评价工作组分别与县财政局、县教体局及县一中等项目实施单位进行面对面访谈，了解项目的实施过程、进度等，询问项目实施过程中存在的问题和意见建议等。

(3) 实地勘查。评价工作组选择对东明县第一中学教师办公笔记本电脑使用情况进行现场评价，并随机抽样选择东明县第一中学校内某地点进行现场勘查，通过查看项目现场实际情况，判断项目产出效果和后期长效运行维护机制的有效性。

(4) 公众评判。主要采取专家咨询和问卷调查的形式进行。

①专家咨询。为充分体现项目特点，准确、全面反映项目的资金管理和项目的效果，确保绩效评价的公平和客观，在评价过程中，采用专家评议法，邀请绩效评价专家、财务专家、行业专家组成专家组，查阅项目提交的绩效资料，并根据需求适时到项目现场采取勘察、问询、复核、访谈等方式，对有关情况进行核实，对掌握的有关资料进行整理分析，及时提供专业的咨询

意见。

②问卷调查。为充分了解项目的完成情况及公众满意度，评价机构对使用新购置笔记本电脑的一线任课教师群体设计了关于项目基本情况、效益实现、意见建议等方面的满意度调查问卷，并结合访谈来征集项目实施与管理的相关建议。通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

## **（五）绩效评价指标体系**

### **1. 指标体系设计思路**

本次绩效评价指标体系的设计主要依据《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）相关规定，选取能够体现本次绩效评价对象特征的共性指标，并参照专家意见和项目特点，对三、四级指标进行细化和调整。在权重设计上，考虑到政府采购项目绩效评价的特点，对采购过程中前期准备、组织实施环节进行重点考察，将过程指标权重设置为 55%。

### **2. 指标体系确定**

本次绩效评价从项目的决策、过程、产出、效益四个方面进行评价。指标体系由一级至四级指标及分值、指标解释、评价标准三大部分组成。其中，一级指标 4 个，权重分别为：10%、55%、10%、25%；二级指标 7 个；三级指标 16 个；四级指标 40 个。绩效评价指标体系详见“附件 1”。

### **3. 评分方法和标准**

首先，评价工作组通过现场和非现场相结合评价方式，对东

明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目出具指标体系打分表。其次，汇总非现场评价结果、现场评价结果，根据数据来源的可靠程度与权威性，计算该项目绩效评价的整体得分。

综合绩效级次评定标准如下：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

#### （六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作过程分为前期准备、实施评价、报告撰写、档案整理等四个阶段。各阶段工作进度安排如下：

1. 前期准备（7 月 1 日-15 日）。主要包括组建评价工作组，与县财政局、县教体局及县一中进行评价需求对接，建立协调机制，明确项目联络人，初步收集项目材料。根据项目开展需要，查找相关政策文件、研究文献、统计公报等资料，并拟定第一批需补充资料清单。结合资料分析和前期项目工作情况，明确评价思路 and 重点，按照县财政局要求制定绩效评价工作方案。

2. 实施评价（7 月 16 日-8 月 10 日）。主要包括拟定资料清单、基础数据表、访谈提纲和工作底稿，开展进一步的数据收集、整理和分析；遴选相关领域专家并组建专家组；现场调研。组建现场评价小组，在选取现场调研点，明确现场调研重点内容后，根据调研安排，采取勘察、问询、复核等多种方式，到项目现场进行实地调研和勘察；召开内部讨论会。结合评价思路和分析框

架，识别分析资料数据，根据项目资料、现场调研情况，评价工作组组织初评，专家参与讨论，提出初步评价意见。评价工作组对照项目绩效评价指标体系，结合专家意见、现场勘查情况等，进行初步分析论证，并根据确定的评分标准，出具最终评价结论。

3. 报告总结（8月10日-31日）。综合前期资料分析、调研情况、专家意见等，梳理问题，形成评价总体结论，并提出建议，撰写评价报告。按相关要求和既定程序征求意见，报送报告。

### 三、评价结论及分析

评价工作组结合资料分析和现场评价，得出总体得分为**94.37分**，评价等级为“**优**”。其中，项目决策满分10分，得分8.50分，得分率为85%。主要扣分原因为未编制项目预算文件；项目过程满分55分，得分53.00分，得分率为96.36%。主要扣分原因为采购计划缺少实施时间，采购申请表的内容与项目实际进度不符，合同款项支付时间与合同预定付款进度不相符；项目产出满分10分，得分10.00分，得分率为100%；项目效益满分25分，得分22.87分，得分率为91.48%。主要扣分原因为项目经济效益取得情况不佳，满意结果较目标有一定差距。具体得分情况见下表。

**表4：2021年度东明县第一中学笔记本电脑采购项目绩效评价得分表**

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	得分	得分率
决策 (10分)	项目立项(7分)	项目立项科学性(3分)	3.00	100.00%
		绩效目标适应性(4分)	4.00	100.00%
	资金投入(3分)	资金分配合理性(3分)	1.50	50.00%
过程 (55分)	制度保障(6分)	内控建设完整性(6分)	6.00	100.00%
	前期准备(14分)	采购需求科学性(9分)	9.00	94.44%
		采购计划完整性(5分)	4.00	80.00%
组织实施(35分)	采购活动组织合规性(25分)	24.00	96.00%	

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	得分	得分率
		合同管理规范性（6分）	6.00	100.00%
		信息公开规范性（4分）	4.00	100.00%
产出 (10分)	项目产出（10分）	产出数量（3分）	3.00	100.00%
		产出质量（3分）	3.00	100.00%
		产出时效（2分）	2.00	100.00%
		产出成本（2分）	2.00	100.00%
效益 (25分)	项目效益（25分）	社会效益（7分）	7.00	100.00%
		经济效益（8分）	7.00	87.50%
		满意度（10分）	8.87	88.70%
合计			94.37	94.37%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况（满分10分，得分8.50分）

##### 1. 项目立项（满分7分，得分7.00分）

##### （1）项目立项科学性（满分3分，得分3.00分）

项目立项科学性好。项目立项符合《山东省“十四五”教育事业发展规划》等文件要求。项目实施单位按照要求向上级单位申请实施方案备案，立项程序规范。

##### （2）绩效目标适应性（满分4分，得分4.00分）

项目绩效目标适应性好。该项目2021年度绩效目标符合政府采购相关政策要求，对于支撑县一中多媒体教学、教育信息化建设以及进一步提高教师的教学质量和教学积极性等现实要求具有促进作用；项目工作符合县一中的职责，预期产出效益和效果符合正常业绩水平。

##### 2. 资金投入（满分3分，得分1.50分）

项目预算分配的科学合理性不足。截至2021年5月底，财政批复2021年度县一中教师办公笔记本电脑采购资金共计218.94

万元。虽然在报县政府的采购申请文件中说明了采购笔记本电脑的预计单价和预计总金额，但未编制项目预算文件。

## **(二) 项目过程情况 (满分 55 分, 得分 53.00 分)**

### **1. 制度保障 (满分6分, 得分6.00分)**

#### **(1) 内控建设完整性 (满分6分, 得分6.00分)**

**项目内控建设完整性好。**该项目根据政府采购内控管理办法，县一中明确了采购需求、采购计划、采购文件、信息公开、政策功能、质疑答复、采购合同、履约验收等关键环节的内部参与和决策机制以及岗位责任、内部监督等制度。

### **2. 前期准备 (满分14分, 得分13.00分)**

#### **(1) 采购需求科学性 (满分9分, 得分9.00分)**

**项目采购需求科学性好。**项目初期根据工作要求及实际需求内容明确了项目采购需求，制定了采购计划等相关文件并予以公示，符合《山东省“十四五”教育事业发展规划》等文件要求。同时，由县一中信息中心老师进行前期市场调研，于2020年8月将采购申请上报县政府批复，申请将学校教师办公笔记本电脑纳入政府采购计划，由县财政局委托第三方评审机构进行评审，并据此制定了采购需求方案。

#### **(2) 采购计划完整性 (满分5分, 得分4.00分)**

**项目采购计划完整性不足。**采购过程中未对采购计划进行调整变更，采购计划编制准确性较高。但在采购计划申请表中缺少实施时间这一必要条件，内容不完整。此外，向政府提供的采购申请中显示2月底笔记本已经全部到货，但合同约定5月底到货，



且与实际到货时间不符。

### **3. 组织实施（满分35分，得分34.00分）**

#### **（1）采购活动组织合规性（满分25分，得分24.00分）**

**项目采购活动组织不够合规。**县一中委托法正项目管理集团有限公司代理笔记本采购项目，两方签订采购协议，明确县一中和代理机构之间的权利、义务，采用公开招标采购方式，按照法律法规规定的程序，采购合同编制合法合规，采购过程严格按照其中的相关规定进行；并且《中华人民共和国政府采购法》规定要健全档案管理，采购人、集中采购机构和监管部门应当加强政府采购记录控制，按照规定妥善保管与政府采购管理、执行相关的各类文件。但资金支付及时，合同款项支付时间与合同预定付款进度不相符。

#### **（2）合同管理规范性（满分6分，得分6.00分）**

**项目合同管理规范性好。**县一中与菏泽市众筹网络科技有限公司签订的政府采购合同内容合法合规，不存在拒不与中标（成交）供应商签订合同以及转包情形，质保期为三年，不存在因合同双方权责、义务约定不清楚、不完整导致供应商违约财政资金使用受到损失的情形，并且不存在合同履行过程中违规变更合同内容及金额的情形。

#### **（3）信息公开规范性（满分4分，得分4.00分）**

**项目采购信息发布合规且内容完整、准确、有效。**该项目在菏泽市政府公共资源配置信息发布媒体上公开了中标公告，涵盖采购项目所有需公开内容，采购意向、采购公告等发布时间满足

法定时限要求。

### （三）项目产出情况（满分 10 分，得分 10.00 分）

#### 1. 产出数量（满分3分，得分3.00分）

项目工作完成率为100%。2021年计划新增笔记本电脑492台，满足县一中一线任课教师492人的设备需求，要求笔记本电脑配置以及安装达到质量标准，实际供货数492台。

#### 2. 产出质量（满分3分，得分3.00分）

项目验收通过率为100%。本项目计划新增492台笔记本电脑，实际供货492台，提供产品达标数与实际供货数的比率为100.00%，县一中于2021年5月9日组织专人成立验收小组，进行简易验收，验收结果合格，没有收到反馈有质量不达标状况。

#### 3. 产出时效（满分2分，得分2.00分）

项目完成及时率为100%。菏泽市众筹网络科技有限公司按照采购合同规定于2021年5月8日在县一中新校区交货，实际完成时间为2021年5月8日，验收时间为2021年5月9日。

#### 4. 产出成本（满分2分，得分2.00分）

项目成本控制情况好。项目资金预算批复218.94万元，采购预算金额218.94万元，实际支出金额218.94万元。

### （四）项目效益情况（满分 25 分，得分 22.87 分）

#### 1. 社会效益（满分7分，得分7.00分）

项目社会效益实现情况好。县一中采购的笔记本电脑为该校广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训以及上传优质课、公开课等课件等教学和办公需要提供了便利，对学校的教学质

量、教学水平的提升起到促进作用，提升了教师的教学积极性，有利于县一中教育工作更好的开展。

## **2. 经济效益（满分8分，得分7.00分）**

项目经济效益取得较差。本次采购的笔记本电脑型号为戴尔vostro3500-1625D，购买单价为4450元，经调查，市场同类产品的均价为4499元，符合正常市场价格水平且采购成本略低于市场价格。但有两次废标情况，原因分别是各投标单位综合评分较低、投标单位所售电脑品牌综合未达到三家，造成投标成本增加。

## **3. 满意度（满分10分，得分8.87分）**

评价工作组通过发放调查问卷方式开展对县一中教师的问卷调查，通过对200份问卷结果显示，各教研组教师总体满意度为88.73%，满意结果较目标值“ $\geq 95\%$ ”有一定差距。

## **五、主要成效**

通过购买优质笔记本电脑产品数百台更新了学校的基础电子设备，支撑了东明县一中多媒体教学、教育信息化建设等现实要求，为该校广大教师制作课件、网上教学、网上研修培训以及上传优质课、公开课等课件的教学和办公实际工作需要提供便利，进一步提高了教师的教学质量和教学积极性，保证了教学任务顺利开展，对学校的教学质量、教学水平的提升起到促进作用，有利于县一中教育工作更好的开展。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）项目采购准备不够充分**

一是项目未编制预算申报文本，不符合相关规定。根据《中

《中华人民共和国政府采购法实施条例》有关规定，采购人、采购代理机构应当根据政府采购政策、采购预算、采购需求编制采购文件。县一中在报县政府的采购申请文件中说明了采购笔记本电脑的预计单价和预计总金额，但未编制预算申报文本并报财政。产生该问题的主要原因是项目单位对于采购流程要求的掌握不足。

**二是项目采购申请不够规范。**根据《中华人民共和国政府采购法实施条例》（国务院令 第658号）第四章“采购程序”中规定，“采购人应当根据集中采购目录、采购限额标准和已批复的部门预算编制政府采购实施计划，报本级人民政府财政部门备案。其中应包括采购目录、预算金额、采购实施时间等”，但在县一中提交的《采购项目申请表》中缺少采购时间这一要素，无法判定实际采购实施日期，且向县政府提供的采购申请中显示2月底笔记本已经全部到货，但合同中约定和实际到货时间为5月底，与实际进度不相符。产生该问题的主要原因是项目单位对于采购相关管理办法的掌握仍有不足。

## （二）项目采购管理不够规范

**项目资金支付不够及时，且与合同约定不相符。**县一中于2021年5月30日收到县政府拨付的218.94万元的采购资金，但截至调研日仍未支付。此外，在明细账、记账凭证中“2021年5月1日100万元、2021年5月13日70万元、2022年5月30日37.993万元、退还质保金10.947万元”四笔款项共计218.94万元已有相关发票。而合同约定的支付进度为“签订合同后，付至合同价款的30%，送至学校指定地点，学校组织专业人员验收，验收合格后，付

至合同总额的95%，若无质量问题余款一年后付清”，即应按照65.682万元、142.311万元、10.947万元的支付进度进行支付，合同款项支付时间已与合同约定的付款进度不相符。产生该问题的主要原因是项目单位对于合同履行规范性重视不足。

## **七、意见建议**

### **（一）强化采购计划编制，规范使用财政资金**

**一是**加强内部需求管理，强化政府采购计划管理中的购置费预算标准制定和审核，严格按照财政部门批复的部门预算开展政府采购活动。坚持预算约束，加强内部沟通，有关部门进一步完善采购预算。加强采购预算精细化，在项目预算申报文本中编报政府采购预算明细。

**二是**进一步提高政府采购工作规范化管理水平。项目单位应严格执行采购规程和省、市、区采购文件要求，合理编制采购申请，规范采购程序，保证采购程序合法合规性。同时，建议项目单位重视对采购需求的主体责任，切实做好采购需求编制工作。

### **（二）强化采购过程管控，规范项目实际执行**

履行合同约定，及时支付资金。一方面，强化资金拨付与合同约定的一致性，严格按照合同相关条款以及项目实际开展进度执行，按照合同规定时间和支付方式及时向承接主体支付资金。另一方面，加快推进项目资金支付进度。严格按照国库集中支付制度规定和合同约定时间节点向承接单位支付资金，根据项目完成进度以及项目完成质量，合理安排资金支出。

## 附件

附件 1: 2021 年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目绩效评价指标体系及得分情况表

附件 2: 项目调查问卷统计表

附件 3: 项目问题清单



## 2021年度东明县第一中学笔记本电脑采购项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评价内容	评价标准	分值	得分	扣分理由
决策 (10分)	项目立项 (7分)	项目立项 科学性 (3分)	立项依据 充分性	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。	项目立项依据充分，符合法律法规及相关政策、发展规划以及部门职责的，得2分；否则不得分。	2	2.00	
			立项程序 规范性	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。	按照规定的程序申请设立，提交文件材料符合相关要求，有可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等得1分，否则酌情扣减。	1	1.00	
		绩效目标 适应性 (4分)	绩效目标 合理性	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。	项目目标依据充分，与项目内容关联度高，符合客观实际得2分，否则不得分。	2	2.00	
			绩效指标 明确性	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细化情况。	绩效目标明确，并且清晰、细化、可衡量得2分；否则酌情扣减。	2	2.00	
	资金投入 (3分)	资金分配 合理性 (3分)	测算依据 完整性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应得3分；否则酌情扣减。	3	1.50	未编制项目预算申请文件并报财政。扣1.5分。
过程 (55分)	制度保障 (6分)	内控建设 完整性 (6分)	制度建设 完整性	是否建立健全政府采购内控管理办法，明确采购需求、采购计划、采购文件、信息公开、政策功能、质疑答复、采购合同、履约验收等关键环节的内部参与和决策机制，用以反映和考核采购人内控管理的完整性和规范性。	建立健全相关内控管理制度，且制度合法、合规、完整的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	
			岗位设置 合理性	是否落实采购需求制定与内部审核、采购文件编制与复审、采购评审与结果确定、采购组织与履约验收、合同签订与验收评价等关联岗位互相分离，用以反映和考核采购人对项目管理的责任明确情况。	建立不相容岗位分离制度的，且岗位设置分工明确、责任明晰的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	
			风险控制 科学性	是否建立风险防控台账，对关键岗位实施重点监督和定期轮岗，用以反映和考核采购人对项目管理的风险管控情况。	建立风险防控台账机制的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评价内容	评价标准	分值	得分	扣分理由
接上页	前期准备 (14分)	采购需求 科学性 (9分)	完整性	是否根据工作要求及需求内容制定项目采购需求，用以反映和考核采购人是否体现采购需求的基础作用。	采购活动开展前明确采购需求的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	
			充分性	是否按照规定要求对采购需求进行公开，用以反映和考核采购需求制定的科学性。	按照需求管理办法要求，进行需求公示，且公示流程依法合规的得3分，否则酌情扣减，扣完为止。	3	3.00	
			规范性	采购需求公示期是否不少于3天，本单位同类项目需求公示是否统一、规范。	按照规定时限进行采购需求公示且与本单位同类需求公示统一得2分，否则不得分。	2	2.00	
				是否符合国家相关法律法规、政府采购政策和国家有关规定；是否符合国家强制性标准，是否遵循预算、资产和财务等相关管理制度规定，是否符合采购项目特点和实际需求，用以反映和考核采购需求编制的规范性。	对未因采购需求制定不规范导致对采购文件产生有效质疑、投诉的，得2分，否则得0分。	2	2.00	
		采购计划 完整性 (5分)	准确性	采购过程中是否对采购计划进行调整变更，用以反映和考核采购计划编制的准确性。 政府采购计划准确率=1-（全年变更政府采购计划金额/全年政府采购预算金额*100%）。	本项得分=政府采购计划准确率*3分。	3	3.00	
			规范性	是否包括采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容，以及内容是否符合计划和实际进度。	采购需求、实施时间、采购组织形式、采购方式等内容完整且规范得2分，每缺一项扣0.5分。	2	1.00	《采购申请表》缺少实施时间，此外，向县政府提供的采购申请中显示2月底笔记本已经全部到货，但合同约定以及实际到货时间为5月底。
	组织实施 (35分)	采购活动 组织合规 性 (25分)	代理机构选择合规性	是否按照规定选择采购代理机构，用以反映和考核代理机构委托合规性。	符合代理机构委托要求的得1分，否则得0分。	1	1.00	
			委托协议完整性	是否与社会代理机构签订采购协议，明确本部门和采购代理机构之间的权利、义务，是否按照采购协议开展采购活动，用以反映和考核委托协议的执行情况。	委托协议签订完整、规范的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评价内容	评价标准	分值	得分	扣分理由
接上页	接上页	接上页	采购方式合规性	采购方式选择是否符合政府采购相关规定的适用情形，用以反映和考核政府采购方式使用的合规性。	采购方式符合政府采购相关规定的得2分，否则得0分。	2	2.00	
			采购文件合规性	采购文件是否存在以不合理的条件对供应商实行差别待遇或者歧视待遇，是否存在因采购文件编制不合规导致的投诉等，用以反映和考核采购文件编制的规范性。	采购文件编制合法合规，未导致有效质疑、投诉的得2分，否则0分。	2	2.00	
				采购文件中是否明确对中小企业、监狱企业、残疾人福利企业、节能环保产品等的优惠政策以及履约保证金和政府采购合同融资相关规定，用以反映和考核采购文件的政策落实情况。	采购文件中显著位置标注相关采购政策落实的，得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	
			开、评、定标组织合规性	是否委派本单位人员作为采购人代表参加评审，并作出独立公正评审，用以反映和考核采购人代表作用发挥的合规性和充分性。	单位出具授权书派出采购人代表，并在采购活动中未出现畸高畸低打分的得2分，否则得0分。	2	2.00	
				是否按照评审报告推荐顺序确定中标（成交）供应商，用以反映和考核采购结果的合规性。	按照评审报告顺序确定中标（成交）供应商的得2分，否则得0分。	2	2.00	
			询问、质疑答复合规性	是否在规定时间内受理并答复供应商询问、质疑，应以反映和考核采购人保障供应商权力的情况。	询问、质疑回复流程和时间符合有关规定的得2分，否则得0分。	2	2.00	
			履约验收合规性	是否按照规定流程及要求组织采购项目履约验收并公开验收报告，用以反映和考核履约验收的规范性。	履约验收流程合规高效的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00	
			资金支付及时性	是否在收到发票后5个工作日内对满足合同约定支付条件的及时支付合同资金，是否在合同签订生效且具备实施条件后5个工作日内支付预付款。	资金支付符合规定时间的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	1.00	资金支付不够及时，且合同款项实际支付时间与合同中约定的付款进度不相符。
			保证金收缴、退还合规性	是否按照规定比例收取供应商投标或履约保证金，是否在规定时间内及时等额退付履约保证金，用以反映履约保证金管理的规范性。	保证金收取和退付符合法定比例、时间要求的得2分，否则得0分。	2	2.00	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评价内容	评价标准	分值	得分	扣分理由		
接上页	接上页	接上页	专家评审费支付及时性	是否在评审活动结束后按照规定标准支付专家评审费，用以反映和考核专家使用的规范性。	及时支付专家评审费的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00			
			档案保管合规性	是否按照规定保存项目所有采购档案，用以反映和考核采购档案管理的规范性。	采购文件保存完整有序的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00			
		合同管理规范性 (6分)	时效性	是否在中标（成交）通知书发出之日起30个工作日内签订政府采购合同。	采购合同签订时间符合要求的得2分，否则得0分。	2	2.00			
			合法性	是否存在拒不与中标（成交）供应商签订合同以及转包情形，服务合同是否超过三年，是否因合同双方权责、义务约定不清楚、不完整导致供应商违约财政资金使用受到损失的情形，用以反映和考核采购人合同管理的合法性。	采购合同签订内容合法合规的得2分，拒不签订合同的得0分，违规转包的得0分，合同约定不清晰造成供应商违约损失财政资金的得0分。	2	2.00			
			准确性	是否存在合同履行过程中违规变更合同内容及金额的情形（工程项目审计变更情形除外），用以反映和考核采购合同的依法履行情况。	合同依法合规履约的得2分，违规变更的得0分。	2	2.00			
		信息公开规范性 (4分)	发布合规性	是否在指定媒体“中国山东政府采购网”公开相关信息，是否涵盖采购项目所有需公开内容，采购意向、采购公告等发布时间是否满足法定时限要求，用以反映和考核采购信息发布的合规性。	信息发布合规、准确得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00			
			信息准确性	是否存在因发布内容存在敏感信息、不规范表述、错别字、无效链接等问题被相关监管部门提醒的（含代理机构受托发布的公告），用以反映和考核采购信息发布的规范性。	信息发布内容完整、准确、有效的得2分，否则酌情扣减，扣完为止。	2	2.00			
		产出 (10分)	项目产出 (10分)	产出数量 (3分)	实际产出率	供应商实际供货数与计划采购数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际产出率=(实际供货数/计划采购数)×100%。 实际供货数：中标（成交）供应商实际提供的产品或服务数量。 计划采购数：采购人计划采购的产品或提供的服务数量。 本项得分=实际产出率*权重。	3	3.00	

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	评价内容	评价标准	分值	得分	扣分理由
接上页	接上页	产出质量 (3分)	产出达标率	提供产品或服务质量达标数与实际供货数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标数/实际供货数)×100%。 质量达标数：达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 本项得分=质量达标率*权重。	3	3.00	
		产出时效 (2分)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	及时率=实际完成时间/计划完成时间*100%。 实际完成时间：供应商完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 本项得分=及时率*权重。	2	2.00	
		产出成本 (2分)	项目支出费用	政府采购使用资金情况，用以反映和考核财政资金的使用效益。	实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 实际成本≤计划成本，得2分；否则不得分。	2	2.00	
效益 (25分)	项目效益 (25分)	社会效益 (7分)	教育环境改善情况	采购的笔记本电脑是否对东明县第一中学的教学质量、教学水平的提升起到促进作用，为教师办公提供便利。	优质网课、课件产出情况，在线课程开展情况，效益良好得4分，否则酌情扣分。	4	4.00	
			政策落实情况	采购结果是否体现对节能环保产品、中小企业、监狱企业、残疾人福利企业、创新产品等采购政策的落实，用以反映和考核采购结果的社会效应。	采购政策执行成果较为明显的得3分，否则酌情扣减，扣完为止。	3	3.00	
		经济效益 (8分)	价格同比性	同类产品价格比较，用以反映和考核采购价格的市场同比性。	价格比=本次采购产品或服务价格/同类产品或服务近两年内采购平均价格价格比≤1的，得4分，否则酌情扣减，扣完为止。	4	4.00	
			废标情况	是否发生有效举报、投诉等导致废标情形，用以反映和考核采购结果的有效性和经济效益。	未发生多次废标情形的得4分，否则酌情扣分。	4	3.00	有两次废标情况。
		满意度 (10分)	教师满意度	采购结果使用对象对产品或服务的满意程度，用以反映和考核采购结果的使用效益。	本项满分10分，按满意度得分率计算该项分值。	10	8.87	调查问卷满意度为88.73%。
<b>合计得分</b>						<b>100</b>	<b>94.37</b>	

2021年度东明县第一中学教师办公笔记本电脑采购项目调查问卷统计分析表

序号	4.您认为目前东明一中的多媒体教学设备使用情况如何？ (注：4.非常好 3.较好 2.一般 1.较差 0.非常差)	5.您目前对笔记本电脑的使用体验满意吗？ (注：4.非常不满意 3.不满意 2.一般满意 1.满意 0.非常满意)	6.新购置的笔记本电脑投入使用后是否出现过技术故障？ (注：2.是 1.否)	7.您认为新购置的笔记本电脑是否对网上教学、教研等工作有所帮助？ (注：2.是 1.否)	8.您对笔记本电脑供应商的售后服务满意吗？(注： 4.非常不满意 3.不满意 2.一般满意 1.满意 0.非常满意)	9.您对东明一中笔记本电脑采购项目的工作质量满意吗？ (注：4.非常不满意 3.不满意 2.一般满意 1.满意 0.非常满意)	10.您认为目前东明一中采购的笔记本电脑或采购工作还存在哪些问题？	平均满意度
平均满意度	94.19%	82.18%	78.91%	99.64%	75.64%	88.52%	提供工作U盘；电脑运行有点慢；希望售后服务要跟上；偶尔开机故障	88.73%

## 项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
资金管理存在的问题	1	东明县第一中学	未编制项目预算文件。
	2	东明县第一中学	项目资金支付不及时，且合同款项实际支付时间与合同约定的付款进度不相符。
	3		
业务管理存在的问题	1	东明县第一中学	项目采购计划不规范。《采购申请表》缺少实施时间，此外，向县政府提供的《采购申请》中显示2月底笔记本已经全部到货，但合同约定以及实际到货时间为5月底。
	2		
	3		
项目产出存在的问题	1		
	2		
	3		
项目效益存在的问题	1	东明县第一中学	项目发生多次废标情形。发生两次废标情况，原因分别是各投标单位综合评分较低、投标单位所售电脑品牌综合未达到三家，造成投标成本增加，经济效益较差。
	2		
	3		
其他问题	1		
	2		
备 注：			