

2022 年山东省东明县第一中学运转 经费绩效评价报告

项目名称：山东省东明县第一中学运转经费项目

主管部门：东明县教育和体育局

项目单位：山东省东明县第一中学

委托单位：东明县财政局

评价机构：山东华科仁杰信息咨询有限公司

2023 年

报告编制说明

预算绩效管理是一种以支出结果为导向，将绩效理念和方法深度融入预算管理过程的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。开展项目支出绩效评价是建立全过程预算绩效管理链条的重要环节，项目支出绩效评价是依据设定的绩效目标和相关要求，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

本报告是山东华科仁杰信息咨询有限公司编制的《2022年山东省东明县第一中学运转经费项目绩效评价报告》。通过开展项目绩效评价，得出项目相关经验及问题解决方案，为今后类似项目提供有益经验，同时为各级部门提高绩效管理水平和支出效益提供决策依据，以便优化财政资金配置效率和使用效益，为今后类似项目的预算申报与审批提供参考依据。

报告编号：华科仁杰〔2023〕26号

项目主评人：

参评人员：

质量控制：

山东华科仁杰信息咨询有限公司



目 录

摘要	- 1 -
正文	- 8 -
一、基本情况	- 8 -
二、评价基本情况	- 11 -
三、综合评价结论及分析	- 12 -
四、绩效评价指标分析	- 16 -
五、成效和主要经验做法	- 23 -
六、存在的问题及原因分析	- 24 -
七、意见建议	- 24 -
八、其他需要说明的问题	- 26 -
九、附件	- 26 -

摘 要

一、基本情况

（一）项目背景

山东省东明县第一中学（以下简称“东明一中”）始建于1951年，是山东省规范化高中、山东省教学示范学校、山东省素质教育先进单位。2014年起与山东师范大学附属中学合作办学，为保障学生的学习生活，新建设了东明一中新校区，于2016年9月正式投入使用，2020年对新校区西区教学楼、宿舍楼等进行改扩建，2022年东明一中与实验中学合并。东明一中拥有标准化硬件设施。西校区位于化工路南段东侧，占地面积150亩，建筑面积6万平方米，包括一栋办公楼、两栋教学楼、两栋宿舍楼、一栋餐厅和两个田径场；东校区位于丰东路采油六厂北侧，占地面积394亩，建筑面积16.3万平米，包括五栋教学楼、九栋宿舍楼、图书馆、办公楼、实验楼、餐厅、艺术楼、体育馆、洗浴中心等建筑。全校现有教职工931人，现有237个教学班，在校学生12219人。东明一中为一类事业单位，经费来源为全额拨款。

为保障学生就餐安全、饮食健康，学校应师生的强烈要求并报请县领导批准，学校收回了新、老校区两个餐厅的经营权，收购资金730万元，实际支付338万元。全年学费、住宿费收入已不足支付学校各项运行费用，2021年底申请学校运转经费460万元。

（二）主要内容及实施情况

运行经费主要用于保障东明一中各项教研活动有序开展

展。实际具体实施内容包括：东明一中东西校区物业管理，东明一中新校区供热取暖（面积 44645.59 m²），东明一中绿化种植 1312 棵/株，校园绿化养护面积 37000 m²，东明一中结核菌素检测 12202 人，购买餐桌 300 套、窗帘 274 套、电脑 61 台及监控一批等设施设备，完成水管、水井、校区地面、房屋、空调等维修维护等工作。

（三）资金投入和使用情况

资金批复 460 万元，实际到位 460 万元，资金到位率 100%。计划用于支付借款利息 142 万元、物业管理费用 148 万元、教师班车租赁费 106 万元和学生宿舍取暖费 64 万元。实际支出 459.53 万元，支付内容有：物业管理费用 60.29 万元、学生宿舍取暖费 67.86 万元、广告费等 26.04 万元、维修维护费用 146.01 万元、绿化费 61.61 万元、购买设备等固定资产 54.17 万元、水电费及教师节表彰费用 29.14 万元、学生结核菌检查费用 14.41 万元，预算执行率为 99.90%。

二、评价结论及分析

（一）总体结论

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、访谈、问卷调查、现场核查，对 2022 年东明一中运转经费项目绩效开展数据分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 **85.24** 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见下表。

东明一中运转经费项目绩效评价得分汇总表

评价指标	权重	评价得分	得分率
决策	20.00	13.25	66.25%
过程	20.00	15.99	79.95%
产出	30.00	28.00	93.33%
效益	30.00	28.00	93.33%
合计	100.00	85.24	85.24%

（二）成本效益分析

东明一中运行经费包括印刷费、租赁费、维修维护费、固定资产等，项目支出标准明确具体。项目成本指标设置不够合理，单位成本支出标准明确。资金拨付严格按照文件要求执行，运行经费有申请拨付程序和手续，未发现超标准、超范围支出现象。该项目成本节约率为 0.1%，成本控制有效。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

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，东明一中负责高中学生的教育和教学，与东明一中部门职责范围相符，属于公共财政支持的范围，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。经费申请文件经过了县领导的批复，经费申请基本符合规定的资金审批程序。

依据项目支出绩效自评表，项目设有绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量基本匹配。但年度总体绩效目标描述不清晰，绩效目标与实际支出内容相关性不高。项目绩效目标细化分解为具

体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但产出指标设置不够合理，未依据项目计划实施内容设置；效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。

项目资金申请列明了资金支出方向，但未提供预算编制相关的论证资料，缺少详细的资金测算明细，预算内容与实际支出内容差异较大，计划支出方向与实际工作内容不够匹配。东明一中经费对资金进行了分配，但分配不够合理，未提供项目预算资金分配的测算依据，预算安排内容与专项资金的设立目的不够匹配。例如借款利息和教师班车租赁费实际未支出。

（二）项目过程情况

根据批复的运转经费申请，申请资金 460 万元，资金批复及实际到位资金 460 万元，资金到位率为 100%。实际支出资金 459.53 万元，预算执行率为 99.90%。

管理制度健全，财务、业务管理制度完整，且合法合规。项目合同书、验收报告、发票等资料基本齐全，但存在发票、验收单据、合同签订不规范等问题。

（三）项目产出情况

东明一中与物业公司签订合同，为东明一中东西两个校区的学生，提供保安和保洁服务；为东明一中新校区教学楼、学生楼及宿舍楼等供应暖气，供热面积 44645.59 m²，室内温度达到 20 度以上；2022 年，完成水管、水井、校区地面、房屋、空调等日常零星维修工作，已完成并通过验收，做好

学生饮水、食堂管理等工作；完成校园种植银杏 3 棵、女贞 34 棵、剑麻 1035 株、其他树木 240 棵；校园绿化种植的树木，定期保养面积 37000 m²；为保障学生身体健康，防治病菌传染，全校师生 12202 人做结核菌素检测，并为阳性同学购买药品；2022 年，为食堂购置餐桌 300 余套，为宿舍安装窗帘 274 套，为微机室购置电脑 61 台及监控一批。

多数设备、设施及维修工程有验收说明或签字，但验收单据不够规范，缺少统一的验收单据及要求，验收单据应有学校及供应商盖章和相关责任人签字。各项工程基本能够按照合同内容实施，并能在合同规定的时间内完成。实际支出 459.53 万元小于预算 460 万元，各业务在实施过程中，基本能够按照合同约定的价格结算，但存在部分业务未签订合同的情况。

（四）项目效益情况

保障学生身心健康方面，通过收购餐厅经营权，购买餐桌等设施，为学生提供安全可口的饭菜和就餐环境，促进学生健康成长；通过为学生进行结核菌素检测、开展学生健康体检等，加强学生常见病和传染病的预防治疗。

校园环境提升方面，通过聘请物业管理公司对学校进行全面管理，保安人员日常巡察能够保障学生入学安全；通过对校园进行绿化及有效维护，能够起到美化校园、净化空气、调节气温、降低噪音等多方面的功能。

学校正常运转方面，通过购买电脑、空调等设备，并对水管、水井、地面、房屋等进行维修，保障师生正常工作、

学习，学校能够正常运转，教学活动能够正常开展。

获取老师问卷结果 85 份，获取学生问卷结果 247 份，老师满意度 91.05%，学生满意度 88.87%，综合满意度 89.43%。

四、存在的问题及原因分析

（一）预算编制不规范，内部控制不完善

在申请预算时，仅列示了经费支出方向，缺少详细的资金测算明细，未提供预算编制依据，无具体工作任务及项目绩效目标，预算内容与实际支出内容差异较大。财务记账过程中，存在发票名称不规范、未附合同协议、及支付以前年度物业费的情况。

（二）绩效目标不合理，预算绩效水平有待提升

绩效目标与实际支出内容相关性不高，对实际支出内容没有描述。产出指标设置不够合理，未依据项目实施内容设置。效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。

（三）合同签订不严谨，验收报告不规范

一是合同签订不严谨。部分合同存在签订时间晚于发票或项目开工时间的情况；个别合同缺少合同主要条款，对于项目内容、质保情况或施工期间未进行约定；个别工程项目未签订合同。二是验收报告不规范。多数验收报告比较随意，仅有个人签字，没有供应商签字或盖章，验收报告至少应该有学校、供应商盖章和验收人员签字；个别项目缺少项目验收单。

五、意见建议

（一）加强项目预算管理，规范内部控制执行

一是建议财政部门针对年中追加调整预算的项目，加强预算审批管理，针对追加项目的必要性进行论证，编制具体的资金使用需求明细，明确项目计划内容及任务目标，为资金申请和资金使用提供依据。二是建议项目单位健全单位内部控制制度，加强内部控制制度执行，规范单位内部管理，加强会计核算和监督，对原始凭证加强审查，保证凭证后附原始资料完整、规范，提高单位管理水平。

（二）全面树立绩效管理理念，提高绩效目标质量

建议项目单位根据项目的实际情况，结合国家、省市区级单位预算及绩效办法的要求设定详细的绩效考核目标，并确保指标值具有可量化性和可比性，对年度各项工作开展情况进行细化量化，包括实施内容、工作任务、预期产出、效果和受益对象等。提高绩效目标编制质量，加强项目的绩效导向性，为后续实际开展工作提供参照和评判依据。

（三）加强合同管理，规范项目验收

建议项目单位制定项目合同时，严格按照合同法相关管理规定执行，完善合同内容或条款，合理规避法律风险。另外，对于项目验收，建议制定验收办法，统一规范验收单格式，明确验收单位、验收人员及验收要求，提高物资验收环节作用，保障物资质量，明确各方责任。

正 文

一、基本情况

（一）项目背景

山东省东明县第一中学（以下简称“东明一中”）始建于1951年，是山东省规范化高中、山东省教学示范学校、山东省素质教育先进单位。2014年起与山东师范大学附属中学合作办学，为保障学生的学习生活，新建设了东明一中新校区，于2016年9月正式投入使用，2020年对新校区西区教学楼、宿舍楼等进行改扩建，2022年东明一中与实验中学合并。东明一中拥有标准化硬件设施。西校区位于化工路南段东侧，占地面积150亩，建筑面积6万平方米，包括一栋办公楼、两栋教学楼、两栋宿舍楼、一栋餐厅和两个田径场；东校区位于丰东路采油六厂北侧，占地面积394亩，建筑面积16.3万平米，包括五栋教学楼、九栋宿舍楼、图书馆、办公楼、实验楼、餐厅、艺术楼、体育馆、洗浴中心等建筑。全校现有教职工931人，现有237个教学班，在校学生12219人。东明一中为一类事业单位，经费来源为全额拨款。

为保障学生就餐安全、饮食健康，学校应师生的强烈要求并报请县领导批准，学校收回了新、老校区两个餐厅的经营权，收购资金730万元，实际支付338万元。全年学费、住宿费收入已不足支付学校各项运行费用，2021年底申请学校运转经费460万元。

（二）主要内容及实施情况

运行经费主要用于保障东明一中各项教研活动有序开

展。实际具体实施内容包括：东明一中东西校区物业管理，东明一中新校区供热取暖（面积 44645.59 m²），东明一中绿化种植 1312 棵/株，校园绿化养护面积 37000 m²，东明一中结核菌素检测 12202 人，购买餐桌 300 套、窗帘 274 套、电脑 61 台及监控一批等设施设备，完成水管、水井、校区地面、房屋、空调等维修维护等工作。

（三）资金投入和使用情况

资金批复 460 万元，实际到位 460 万元，资金到位率 100%。计划用于支付借款利息 142 万元、物业管理费用 148 万元、教师班车租赁费 106 万元和学生宿舍取暖费 64 万元。实际支出 459.53 万元，支付内容有：物业管理费用 60.29 万元、学生宿舍取暖费 67.86 万元、广告费等 26.04 万元、维修维护费用 146.01 万元、绿化费 61.61 万元、购买设备等固定资产 54.17 万元、水电费及教师节表彰费用 29.14 万元、学生结核菌检查费用 14.41 万元，预算执行率为 99.90%。项目收支明细表见下表。

表 1 项目收支明细表

				金额：元
时间	凭证号	摘要	拨入	支出
2022 年 5 月 31 日	29	拨入经费	2066113.58	
2022 年 12 月 31 日	13	财政运转经费利息款	2529239.21	
2022 年 6 月 30 日	15	印刷费，租赁费		47787
2022 年 6 月 30 日	16	其他维修（护）费		60000
2022 年 6 月 30 日	17	其他维修（护）费		18628
2022 年 6 月 30 日	18	其他维修（护）费		79900
2022 年 6 月 30 日	19	其他维修（护）费		34300
2022 年 6 月 30 日	20	其他维修（护）费		17760
2022 年 6 月 30 日	21	房屋建筑物大型修缮		1109018.26
2022 年 6 月 30 日	22	劳务费		130000

时间	凭证号	摘要	拨入	支出
2022年6月30日	23	校园保洁费, 学校安保费		42286.4
2022年6月30日	24	校园绿化费		332706
2022年6月30日	25	校园保洁费		73736.92
2022年6月30日	26	校园绿化费		119991
2022年12月31日	15	付各项支出		1987469.21
2022年12月31日	18	固定资产		114530
2022年12月31日	19	固定资产		186900
2022年12月31日	23	固定资产		240340
合计			4595352.79	4595352.79

(四) 项目组织管理

1.项目组织实施情况

资金管理部门为东明县财政局, 资金使用单位为东明一中, 具体负责部门为东明一中。各相关部门具体主要职责如下:

东明县财政局: 负责把 2022 年东明一中运行经费列入年度预算, 提供资金保障及绩效目标审核和批复; 审核并下达资金, 对资金使用情况进行监管和绩效管理等工作。

东明一中: 负责东明一中运行经费预算申请及绩效目标编制, 并上报财政局; 完成本单位项目的审查论证、项目实施和监督管理, 加强统筹安排和组织协调。会同同级财政部门进行资金拨付工作, 做好绩效管理等工作。

2.项目资金管理情况

从预算编制流程来看, 各项目单位根据东明县财政局预算编制工作要求, 以及国家、省、市确定的政策、重点支持方向及项目等情况, 提出下一年度项目资金预算需求、任务

清单及绩效目标汇总上报至东明县财政局。东明县财政局根据国家、省、市有关规定和支持政策，对相关单位提出的东明县一中运转经费项目预算需求进行审核，并对追加预算进行批复。

从资金拨付流程看，本级财政资金根据东明县财政局下达预算批复通知，预算批复确定后，按照计划用于东明一中运转经费项目，由东明县财政局将资金拨付给东明一中，东明一中按照工作完成情况支付资金。

二、评价基本情况

本次绩效评价的目的是从运转经费项目内容的完成情况、项目验收合格率、项目完成时间、资金使用情况、绩效完成情况进行综合分析，重点关注项目实施过程的规范性、工作任务完成情况和老师及学生人员的满意程度。得出项目相关经验及问题解决方案，为今后东明一中运转经费项目年度预算安排提供合理建议。评价对象为 2022 年东明一中运转经费项目资金（460 万元）的使用绩效。依据《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）规定进行评价，项目评价方法主要以指标分析法为主，文献法、比较法、公众评判法为辅，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，总分由各项指标得分汇总形成。

绩效评价的指标体系分为决策、过程、产出、效益四类一级指标。其中，决策类指标按照项目支出绩效评价指标体系框架参考进行设置。过程类指标在结合项目特点的基础上

对组织实施进行细化新增。产出类指标则以运转经费完成情况、各项目实施验收合格情况、各项目实施及时情况、及成本控制情况进行考察。效益类指标从保障学生身心健康情况、校园环境提升情况、学校正常运转率、老师及学生满意度方面进行考察。决策指标 20 分，过程指标 20 分，产出指标 30 分，效益指标 30 分。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。”本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 8 月 10 日至 2023 年 9 月 30 日。

三、综合评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

评价组按照确认的指标评价体系及评分标准，通过前期调研、访谈、问卷调查、现场核查，对 2022 年东明一中运转经费项目绩效开展数据分析后进行独立客观公正的评判，最终评分结果如下：总体得分 **85.24** 分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见下表。

表 2 东明一中运转经费项目绩效评价得分汇总表

评价指标	权重	评价得分	得分率
决策	20.00	13.25	66.25%
过程	20.00	15.99	79.95%
产出	30.00	28.00	93.33%
效益	30.00	28.00	93.33%
合计	100.00	85.24	85.24%

（二）项目效益分析

1.项目总体目标

通过学校运转经费项目的实施，维持东明一中学校正常运转所需的校舍设施及设备维修与维护费、物业管理费用、劳务费、印刷费、租赁费等其他属于运转经费支出范围的费用，提供运转经费财政资金保障，从校园后勤保障、校园设施、设备运行维护、校园环境管理和其他校园日常维护等方面保证学校教学活动的正常进行，为广大师生提供良好的办公和学习环境。

2.项目绩效指标

根据东明一中运转经费县级预算项目支出绩效自评表，评价组梳理阶段性目标如下：

产出指标：2022 年度计划完成物业管理校区数量 2 个，校区供热取暖面积 44645.59 m²，维修维护完成率 100%，绿化种植数量 1312 棵/株，绿化养护面积 37000 m²，结核菌素检测 12202 人，设备设施采购完成率 100%。验收合格率达到 100%，2022 年 12 月 31 日前完成各项工作，经费总成本控制在 460 万元以内。

效益指标：通过项目实施，保障学生身心健康，提升校园环境，学校正常运转率达到 100%，保障教学及其他活动正常进行，老师及学生满意度 $\geq 90\%$ 。具体情况见下表。

表 3 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
------	------	------	-----

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	产出数量	物业管理校区数量	2个
		供热取暖面积	44645.59 m ²
		维修维护完成率	100%
		绿化种植数量	1312 棵/株
		绿化养护面积	37000 m ²
		结核菌素检测人数	12202 人
		设备设施购买完成率	100%
	产出质量	验收合格率	100%
	产出时效	项目完成时限	2022 年 12 月 31 日前
	产出成本	成本控制数	≤460 万元
效益	社会效益	保障学生身心健康	有效
		校园环境提升情况	显著
		学校正常运转率	100%
		老师及学生满意度	≥90%

（三）项目成本分析

1.项目支出标准和绩效目标设置情况

从项目支出内容看，包括印刷费、租赁费、维修维护费、固定资产等，依据经常性项目支出内容可制定项目支出标准，例如，绿化养护费 2.7 元/平方米/年。

从绩效目标设置来看，东明一中运转经费项目成本指标设置“人均经费≤0.68 万元”、“学生生活成本≤460 万元”。成本总额指标设置合理，但人均经费支出标准不适用于本项目，应从项目支出内容方面考虑。

2.成本管控分析

东明一中运转经费资金拨付严格按照文件要求执行，运转经费由东明县集中核算中心拨付给东明一中，东明一中依

据实际需求申请资金支付，并依据工作实际完成情况及资料完整性，用于支付学校日常运转相关费用，未发现超标准、超范围支出现象，成本管控有效。

3.成本节约率

2022 年完成物业管理校区数量 2 个，供热取暖面积 44645.59 m²，绿化种植数量 1312 棵/株，绿化养护面积 37000 m²，结核菌素检测人数 12202 人，以及学校维修维护及设备设施采购相关工作。绿化养护费实际按 2.7 元/平方米/年，项目支出标准能够有效控制。经费资金 460 万元，实际支出 459.53 万元，成本节约率为 0.1%。

4.成本控制情况结论

东明一中运转经费项目支出标准不够明确具体，项目成本指标设置不够合理。资金拨付严格按照文件要求执行，运转经费有完整的拨付程序和手续，不存在超标准、超范围支出现象。经费申请 460 万元，实际支出 459.53 万元，经费控制在预算内，成本控制有效。

（四）项目评价得分及结论

2022 年东明一中运转经费项目得分 85.24 分，得分率 85.24%，其中决策得分 13.25 分，得分率 66.25%，评价等级为中，过程得分 15.99 分，得分率 79.95%，评价等级为中，产出得分 28.00 分，得分率 93.33%，评价等级为优，效益得分 28.00 分，得分率 93.33%，评价等级为优。决策和过程得分较低的主要原因是，经费预算编制不规范，经费支出方向

与计划不够匹配，制度执行不够有效，内部控制不完善。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目的决策情况进行考察。权重分为 20 分，实际得分 13.25 分，得分率为 66.25%。指标得分情况下表。

表 4 决策指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	3.00	3.00	100.00%
	立项程序规范性	3.00	3.00	100.00%
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.25	75.00%
	绩效指标明确性	3.00	1.00	33.33%
资金投入	预算编制科学性	4.00	2.00	50.00%
	资金分配合理性	4.00	2.00	50.00%
合计		20.00	13.25	66.25%

立项依据充分性指标分值 3 分，得分 3 分。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，东明一中负责高中学生的教育和教学，项目与东明一中部门职责范围相符，属于公共财政支持的范围，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

立项程序规范性指标分值 3 分，得分 3 分。东明一中运行经费申请文件经过了县领导的批复，并且事前经过了必要的集体决策，有校领导的会议纪要，经费申请符合规定的资金审批程序。

绩效目标合理性指标分值 3 分，得分 2.25 分。依据项目

支出绩效自评表，项目设有绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量基本匹配。但年度总体绩效目标描述不清晰，绩效目标与实际支出内容相关性不高。

绩效指标明确性指标分值 3 分，得分 1 分。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但产出指标设置不够合理，未依据项目计划实施内容设置；效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。

预算编制科学性指标分值 4 分，得分 2 分。项目资金申请列明了资金支出方向，但未提供预算编制相关的论证资料，缺少详细的资金测算明细，预算内容与实际支出有差异，计划支出方向与实际工作内容不够匹配。

资金分配合理性指标分值 4 分，得分 2 分。东明一中经费对资金进行了分配，但分配不够合理，未提供项目预算资金分配的测算依据，未明确项目具体的工作任务，预算安排内容与专项资金的实际支出方向不够匹配。

（二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行考察。过程类指标 20 分，实际得 15.99 分，得分率为 79.95%。指标的得分情况见下表。

表 5 过程指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金管理	资金到位率	2.00	2.00	100.00%
	预算执行率	2.00	1.99	99.50%
	资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
组织实施	管理制度健全性	6.00	6.00	100.00%
	制度执行有效性	6.00	2.00	33.33%
合计		20.00	15.99	79.95%

资金到位率指标分值 2 分，得分 2 分。根据批复的运转经费申请，申请资金 460 万元，资金批复及实际到位资金 460 万元，资金到位率为 100%。

预算执行率指标分值 2 分，得分 1.99 分。东明一中运转经费到位资金 460 万元，实际支出资金 459.53 万元，预算执行率为 99.90%。

资金使用合规性指标分值 4 分，得分 4 分。东明一中运转经费由东明县集中核算中心拨付给东明一中，东明一中依据实际需求申请资金，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，资金的拨付和使用有完整的审批程序和手续，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

管理制度健全性指标分值 6 分，得分 6 分。根据项目单位提供的资料，在财务方面，制定了《东明县一中内部控制制度》、《东明县一中财务管理制度》，财务管理制度合法、合规、完整；在经费使用方面，制定了《东明一中合同管理制度及流程》、《东明一中固定资产管理制度》、《东明一

中政府采购内控管理制度》等，相关管理制度完整，且合法、合规、完整。

制度执行有效性指标分值 6 分，得分 2 分。项目执行基本能够遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、发票等资料基本齐全，但存在发票、验收单据、合同签订不规范等问题。具体情况如下：①12 月 15 号凭证，2022 年教师节运动服合同未明确购买内容和价款；②工程及设备验收单不规范，应有学校及供应商盖章，再加相关责任人签字；③6 月 15 号凭证，发票日期早于合同签订日期。签订学科网合同日期为 2022 年 1 月 11 日，发票日期为 2022 年 1 月 7 日；④6 月 18 号凭证，未附合同或框架协议，双方的权利义务及质保期等未明确；⑤6 月 19 号凭证，中央空调维护保养期间为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，合同签订日期为 2021 年 6 月 11 日，合同签订时间较晚；⑥6 月 21 号凭证，针对同一个会议记录的装修改造事项，实际与同一家单位签订 6 份合同。支出总金额 110.90 万元，未通过招投标或竞争性磋商方式确定供应商；⑦6 月 25 号凭证，支付 2020 年 6 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日老校区公寓管理费和校园保洁费，用于支付以前年度物业费；⑧6 月 26 号凭证，2021 年前三个季度绿化养护费增补款说明，双方单位未盖章，仅有个人签字。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本

方面进行考察。产出指标权重 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。产出指标的得分情况见下表。

表 6 产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出数量	物业管理校区数量	3.00	3.00	100.00%
	供热取暖面积	3.00	3.00	100.00%
	维修维护完成率	3.00	3.00	100.00%
	绿化种植数量	3.00	3.00	100.00%
	绿化养护面积	2.00	2.00	100.00%
	结核菌素检测人数	2.00	2.00	100.00%
	设备设施采购完成率	2.00	2.00	100.00%
产出质量	验收合格率	4.00	3.00	75.00%
产出时效	项目完成时限	4.00	3.50	87.50%
产出成本	成本控制数	4.00	3.50	87.50%
合计		30.00	28.00	93.33%

物业管理校区数量指标分值 3 分，得分 3 分。东明一中与物业公司签订合同，提供校园保安和保洁服务，为东明一中东西两个校区的学生，提供安全、稳定、舒适的学习环境。

供热取暖面积指标分值 3 分，得分 3 分。为东明一中新校区教学楼、学生楼及宿舍楼等供应暖气，供热面积 44645.59 m²，室内温度达到 20 度以上，为学生提供温暖的学习、休息环境，为教师提供良好的教学、办公环境。

维修维护完成率指标分值 3 分，得分 3 分。学校后勤部门主要负责校区日常维护维修，是学校开展各项工作的重要保证及必要条件之一。2022 年，完成水管、水井、校区地面、

房屋、空调等日常零星维修工作，已完工并通过验收，保障学生饮水、饮食安全卫生。

绿化种植数量指标分值 3 分，得分 3 分。为进一步改善校园育人环境，提升校园文化品位，打造绿色、生态、人文校园。已完成校园种植银杏 3 棵、女贞 34 棵、剑麻 1035 株、其他树木 240 棵，能够起到美化校园、净化空气、调节气温、降低噪音等多方面的功能。

绿化养护面积指标分值 2 分，得分 2 分。校园绿化种植的树木，需要定期通过浇水、拔草、施肥等进行维护保养，保养面积 37000 m²。校园绿化有效的管理和养护，可以美化环境，营造美丽的校园。

结核菌素检测人数指标分值 2 分，得分 2 分。为保障学生身体健康，防止病菌传染，全校师生 12202 人做结核菌素检测，并为阳性同学购买药品。预防和控制疾病传播，减少传播途径，提高学生健康知识认知，促进学生身体健康。

设备设施采购完成率指标分值 2 分，得分 2 分。为改善学生饮食环境和休息环境，保障学生学习及安全。2022 年，为食堂购置餐桌 300 余套，为宿舍安装窗帘 274 套，为微机室购置电脑 61 台及监控一批，已经过学校相关人员验收。

验收合格率指标分值 4 分，得分 3 分。多数设备、设施及维修工程有验收说明或签字，但验收单据不够规范，缺少统一的验收单据及要求，验收单据应有学校、供应商盖章及相关责任人签字。采购的物资均应验收，但部分物资未进行验收，例如 12 月 15 号凭证，2022 年教师节运动服缺少验收

单据。

项目完成时限指标分值 4 分，得分 3.5 分。各项工程基本能够按照合同内容实施，并能在合同规定时间内完工并验收。但个别工程有延期情况，例如，东明一中东校区艺术楼舞蹈教师装修工程，工期为 2022 年 8 月 31 日-2022 年 9 月 19 日，实际完工日期为 2022 年 10 月 19 日，延期 1 个月。

成本控制数指标分值 4 分，得分 3.5 分。实际支出 459.53 万元小于预算 460 万元，总成本控制在预算内。各业务在实施过程中，基本能够按照合同约定的价格结算，但存在部分业务未签订合同的情况。例如，6 月 18 号凭证，未附合同或框架协议，合同价款、双方的权利义务及质保期等未明确。

（四）项目效益情况

效益指标主要从社会效益、服务对象满意度等方面对资金使用的效益进行考察，效果指标权重 30 分，实际得分 28 分，得分率为 93.33%。效果指标的得分情况见下表。

表 7 效果指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
社会效益	保障学生身心健康	7.00	7.00	100.00%
	校园环境提升情况	7.00	7.00	100.00%
	学校正常运转率	6.00	6.00	100.00%
服务对象满意度	老师及学生满意度	10.00	8.00	80.00%
合计		30.00	28.00	93.33%

保障学生身心健康指标分值 7 分，得分 7 分。一是通过收购餐厅经营权，购买餐厅桌椅等，为学生提供安全可口的饭菜和就餐环境，保障学生身体健康，促进学生健康成长；二是通过为学生进行结核菌素检测并开展学生健康体检等，

做好学生身体健康监测，全面掌握学生体质状况，加强学生常见病和传染病的预防治疗，保障学生身心健康。

校园环境提升情况指标分值 7 分，得分 7 分。通过聘请物业管理公司对学校进行全面管理，保安人员日常巡察能够保障学生日常安全；保洁人员进行校园清扫，能够保障校园干净整洁。通过对校园进行绿化及有效维护，能够美化校园、净化空气、调节气温、降低噪音等多方面的功能,而且为师生员工创造一个清静幽雅、舒适安逸的学习、工作、生活环境。

学校正常运转率指标分值 6 分，得分 6 分。通过购买电脑、空调等设备，并对水管、水井、地面、房屋等进行维修，保障师生正常工作、学习，学校能够正常运转，教学活动能够正常开展。

老师及学生满意度指标分值 10 分，得分 8 分。对东明一中老师及学生进行调查，获取老师问卷结果 85 份，获取学生问卷结果 247 份，老师满意度 91.05%，学生满意度 88.87%，综合满意度 89.43%。

五、项目主要成效

近年来，东明一中不断发扬“求实、创新、担当、进取”的一中精神，全面贯彻党的教育方针，积极推进素质教育，深化教育教学改革，高考成绩不断提升。东明一中荣获菏泽市 2021—2022 学年度高中教学工作一等奖。本科录取人数每年以近 20% 的增幅增加，高考录取率已进入菏泽市第一梯队。2022 年高考再创佳绩，本科上线人数达 2530 人，本科

录取 1887 人（2021 年高考本科录取 1216 人），实现十一连增，一大批学生考入复旦大学、南京大学、北京理工大学、哈尔滨工业大学、中山大学、华中科技大学、中国人民公安大学、北京科技大学等重点高校。

六、存在的问题及原因分析

（一）预算编制不规范，内部控制不完善

在申请预算时，仅列示了经费支出方向，缺少详细的资金测算明细，未提供预算编制依据，无具体工作任务及项目绩效目标，预算内容与实际支出内容差异较大。财务记账过程中，存在发票名称不规范、未附合同协议、及支付以前年度物业费的情况。

（二）绩效目标不合理，预算绩效水平有待提升

绩效目标与实际支出内容相关性不高，对实际支出内容没有描述。产出指标设置不够合理，未依据项目实施内容设置。效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。

（三）合同签订不严谨，验收报告不规范

一是合同签订不严谨。部分合同存在签订时间晚于发票或项目开工时间的情况；个别合同缺少合同主要条款，对于项目内容、质保情况或施工期间未进行约定；个别工程项目未签订合同。二是验收报告不规范。多数验收报告比较随意，仅有个人签字，没有供应商签字或盖章，验收报告至少应该有学校、供应商盖章和验收人员签字；个别项目缺少项目验

收单。

七、意见建议

（一）加强项目预算管理，规范内部控制执行

一是建议财政部门针对年中追加调整预算的项目，加强预算审批管理，针对追加项目的必要性进行论证，编制具体的资金使用需求明细，明确项目计划内容及任务目标，为资金申请和资金使用提供依据。二是建议项目单位健全单位内部控制制度，加强内部控制制度执行，规范单位内部管理，加强会计核算和监督，对原始凭证加强审查，保证凭证后附原始资料完整、规范，提高单位管理水平。

（二）全面树立绩效管理理念，提高绩效目标质量

建议项目单位根据项目的实际情况，结合国家、省市区级单位预算及绩效办法的要求设定详细的绩效考核目标，并确保指标值具有可量化性和可比性，对年度各项工作开展情况进行细化量化，包括实施内容、工作任务、预期产出、效果和受益对象等。提高绩效目标编制质量，加强项目的绩效导向性，为后续实际开展工作提供参照和评判依据。

（三）加强合同管理，规范项目验收

建议项目单位制定项目合同时，严格按照合同法相关管理规定执行，完善合同内容或条款，合理规避法律风险。另外，对于项目验收，建议制定验收办法，统一规范验收单格式，明确验收单位、验收人员及验收要求，提高物资验收环节作用，保障物资质量，明确各方责任。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

附件 1：东明一中运行经费项目绩效评价得分表

东明一中运行经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
决策 (20)	项目 立项 (6)	立项依据充分性	3	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。	充分	充分	评价要点：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；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。5项各占1/5权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	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，东明一中负责高中学生的教育和教学，项目与东明一中部门职责范围相符，属于公共财政支持的范围，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。	3
		立项程序规范性	3	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。	规范	规范	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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。若①②③齐全得权重100%；若发现一处不合理，扣0.5分。	东明一中运行经费申请文件经过了县领导的批复，并且事前经过了必要的集体决策，有校领导的会议纪要，经费申请符合规定的资金审批程序。	3
	绩效 目标 (6)	绩效目标合理性	3	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。	合理	较合理	评价要点：①项目是否有绩效目标；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。4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	依据项目支出绩效自评表，项目设有绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量基本匹配。但年度总体绩效目标描述不清晰，绩效目标与实际支出内容相关性不高。	2.25

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
		绩效指标明确性	3	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。	明确	基本明确	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；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。3项各占1/3权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应。但产出指标设置不够合理，未依据项目计划实施内容设置；效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。	1
	资金投入 (8)	预算编制科学性	4	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。	科学	一般科学	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；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。4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	项目资金申请列明了资金支出方向，但未提供预算编制相关的论证资料，缺少详细的资金测算明细，预算内容与实际支出有差异，计划支出方向与实际工作内容不够匹配。	2
		资金分配合理性	4	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目拟安排任务是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	一般合理	评价要点：①项目资金分配依据是否充分；②预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点匹配情况。2项各占1/2权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。	东明一中经费对资金进行了分配，但分配不够合理，未提供项目预算资金分配的测算依据，未明确项目具体的工作任务，预算安排内容与专项资金的实际支出方向不够匹配。	2
过程 (20)	资金管理 (8)	资金到位率	2	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。	100%	100%	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。当资金到位率100%得满分，否则按比例得分。	根据批复的运转经费申请，申请资金460万元，资金批复及实际到位资金460万元，资金到位率为100%。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
		预算执行率	2	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。	100%	100%	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。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。预算执行率达100%得满分,否则按比例得分。	东明一中运转经费到位资金460万元,实际支出资金459.53万元,预算执行率为99.90%。	1.99
		资金使用合规性	4	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。	规范	规范	评价要点: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;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。4项全部符合视为使用合规,得满分;每出现一项不合规扣除相应权重分。	东明一中运转经费由东明县集中核算中心拨付给东明一中,东明一中依据实际需求申请资金,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,资金的拨付和使用有完整的审批程序和手续,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
	组织实施(12)	管理制度健全性	6	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。	健全	健全	评价要点:①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	根据项目单位提供的资料,在财务方面,制定了《东明县一中内部控制制度》、《东明县一中财务管理制度》,财务管理制度合法、合规、完整;在经费使用方面,制定了《东明一中合同管理制度及流程》、《东明一中固定资产管理制度》、《东明一中政府采购内控管理制度》等,相关管理制度完整,且合法、合规、完整。	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
		制度执行有效性	6	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。	有效	基本有效	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；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。每发现一处不合理，扣 0.5 分。	制度执行有效性指标分值 6 分，得分 2 分。项目执行基本能够遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、发票等资料基本齐全，但存在发票、验收单据、合同签订不规范等问题。具体情况如下：①12 月 15 号凭证，2022 年教师节运动服合同未明确购买内容和价款；②工程及设备验收单不规范，应有学校及供应商盖章，再加相关责任人签字；③6 月 15 号凭证，发票日期早于合同签订日期。签订学科网合同日期为 2022 年 1 月 11 日，发票日期为 2022 年 1 月 7 日；④6 月 18 号凭证，未附合同或框架协议，双方的权利义务及质保期等未明确；⑤6 月 19 号凭证，中央空调维护保养期间为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，合同签订日期为 2021 年 6 月 11 日，合同签订时间较晚；⑥6 月 21 号凭证，针对同一个会议记录的装修改造事项，实际与同一家单位签订 6 份合同。支出总金额 110.90 万元，未通过招投标或竞争性磋商方式确定供应商；⑦6 月 25 号凭证，支付 2020 年 6 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日老校区公寓管理费和校园保洁费，用于支付以前年度物业费；⑧6 月 26 号凭证，2021 年前三个季度绿化养护费增补款说明，双方单位未盖章，仅有个人签字。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
产出 (30)	产出 数量 (17)	物业管理校区数量	3	考察保洁、保安等物业管理完成情况。	2个	2个	物业管理校区数量 \geq 2个，得满分；否则，得分=实际维护数量/预期目标值*权重分。	东明一中与物业公司签订合同，提供校园保安和保洁服务，为东明一中东西两个校区的学生，提供安全、稳定、舒适的学习环境。	3
		供热取暖面积	3	考察东明一中新校区供热取暖完成情况。	44645.59 m ²	44645.59 m ²	供热取暖面积 \geq 44645.59 m ² 时，得满分；否则，得分=实际供热取暖面积/预期目标值*权重分。	为东明一中新校区教学楼、学生楼及宿舍楼等供应暖气，供热面积44645.59 m ² ，室内温度达到20度以上，为学生提供温暖的学习、休息环境，为教师提供良好的教学、办公环境。	3
		维修维护完成率	3	考察水管、水井、校区地面、房屋、空调等维修维护完成情况。	100%	100%	学校维修维护工作已完成的，得满分，否则，得分=完工进度*权重分。	学校后勤部门主要负责校区日常维护维修，是学校开展各项工作的重要保证及必要条件之一。2022年，完成水管、水井、校区地面、房屋、空调等日常零星维修工作，已完工并通过验收，保障学生饮水、饮食安全卫生。	3
		绿化种植数量	3	考察东明一中绿化种植完成情况。	1312棵/株	1312棵/株	绿化种植数量 \geq 1312棵/株，得满分；否则，得分=实际绿化种植数量/预期目标值*权重分。	为进一步改善校园育人环境，提升校园文化品位，打造绿色、生态、人文校园。已完成校园种植银杏3棵、女贞34棵、剑麻1035株、其他树木240棵，能够起到美化校园、净化空气、调节气温、降低噪音等多方面的功能。	3
		绿化养护面积	2	考察东明一中绿化养护完成情况。	37000 m ²	37000 m ²	绿化养护面积 \geq 37000 m ² ，得满分；否则，得分=实际绿化养护面积/预期目标值*权重分。	校园绿化种植的树木，需要定期通过浇水、拔草、施肥等进行维护保养，保养面积37000 m ² 。校园绿化有效的管理和养护，可以美化环境，营造美丽的校园。	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
		结核菌素检测人数	2	考察东明一中结核菌素检测人数情况。	12202人	12202人	结核菌素检测人数 \geq 12202人，得满分；否则，得分=实际结核菌素检测人数/预期目标值*权重分。	为保障学生身体健康，防止病菌传染，全校师生12202人做结核菌素检测，并为阳性同学购买药品。预防和控制疾病传播，减少传播途径，提高学生健康知识认知，促进学生身体健康。	2
		设备设施采购完成率	2	考察固定资产设备购置完成情况。包括餐桌300套，窗帘274套，电脑61台，监控一批等。	100%	100%	设备设施采购完成率为100%，得满分；否则，若有一项未完成，扣25%的分值，扣完为止。	为改善学生饮食环境和休息环境，保障学生学习及安全。2022年，为食堂购置餐桌300余套，为宿舍安装窗帘274套，为微机室购置电脑61台及监控一批，已经过学校相关人员验收。	2
	产出质量(4)	验收合格率	4	考察各项目内容验收达标情况。	100%	100%	各工作已完成并验收合格或出具合格证明资料的，得满分；否则，每发现一处缺少验收报告的扣0.5分。	多数设备、设施及维修工程有验收说明或签字，但验收单据不够规范，缺少统一的验收单据及要求，验收单据应有学校、供应商盖章及相关责任人签字。采购的物资均应验收，但部分物资未进行验收，例如12月15号凭证，2022年教师节运动服缺少验收单据。	3
	产出时效(4)	项目完成时限	4	考察各项目工作能够及时完成的情况。	2022年12月31日前	2022年12月31日前	各项工作能够按合同规定及时完成的，得满分；否则，每发现一处超过合同规定的，扣0.5分。	各项工程基本能够按照合同内容实施，并能在合同规定时间内完工并验收。但个别工程有延期情况，例如，东明一中东校区艺术楼舞蹈教师装修工程，工期为2022年8月31日-2022年9月19日，实际完工日期为2022年10月19日，延期1个月。	3.5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
	产出成本 (4分)	成本控制数	4	考察是总成本不超过预算数,否按照合同协议和定价文件等结算,并支付价款。	≤460万元	460万元	总成本不超过预算数,各项工作能够按合同规定结算价款并支付的,得满分;否则,每发现一处超过合同规定的或合同不规范的,扣0.5分。	实际支出459.53万元小于预算460万元,总成本控制在预算内。各业务在实施过程中,基本能够按照合同约定的价格结算,但存在部分业务未签订合同的情况。例如,6月18号凭证,未附合同或框架协议,合同价款、双方的权利义务及质保期等未明确。	3.5
效益 (30)	社会效益 (20分)	保障学生身心健康	7	考察东明一中保障学生身心健康情况。	有效	有效	保障学生身心健康指标根据指标完成情况分为有效(100%)、较有效(80%-100%)、一般(60%-80%)、无效(60%以下)四档,分别对该指标按1、0.8、0.6、0进行赋分。	一是通过收购餐厅经营权,购买餐厅桌椅等,为学生提供安全可口的饭菜和就餐环境,保障学生身体健康,促进学生健康成长;二是通过为学生进行结核菌素检测并开展学生健康体检等,做好学生身体健康监测,全面掌握学生体质状况,加强学生常见病和传染病的预防治疗,保障学生身心健康。	7
		校园环境提升情况	7	考察校园环境及安全保护提升情况。	显著	显著	校园环境提升情况指标根据指标完成情况分为显著(100%)、较显著(80%-100%)、一般(60%-80%)、不显著(60%以下)四档,分别对该指标按1、0.8、0.6、0进行赋分。	通过聘请物业管理公司对学校进行全面管理,保安人员日常巡察能够保障学生日常安全;保洁人员进行校园清扫,能够保障校园干净整洁。通过对校园进行绿化及有效维护,能够美化校园、净化空气、调节气温、降低噪音等多方面的功能,而且为师生员工创造一个清静幽雅、舒适安逸的学习、工作、生活环境。	7
		学校正常运转率	6	考察学校正常运行情况。	100%	100%	学校正常运转率为100%得满分,否则按照比例得分。	通过购买电脑、空调等设备,并对水管、水井、地面、房屋等进行维修,保障师生正常工作、学习,学校能够正常运转,教学活动能够正常开展。	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	目标值	完成值	评分标准	评分过程	得分
	服务对象满意度指标（10分）	老师及学生满意度	10	考察老师及学生满意程度。	≥90%	89.43%	该项满分10分，满意度大于等于90%的得10分，满意度小于90%且大于等于80%的得8分，满意度小于80%且大于等于60%的得5分，满意度小于60%不得分。	对东明一中老师及学生进行调查，获取老师问卷结果85份，获取学生问卷结果247份，老师满意度91.05%，学生满意度88.87%，综合满意度89.43%。	8
合计			100	-	-	-	-		85.24

附件 2：调查问卷及统计分析表

问卷调查满意度报告（老师）

一、调查结果分析

（一）调查对象基本信息分析

在 332 份受调查对象的有效样本中，调查对象是东明一中老师数量占比为 25.60%，有效调查问卷 85 份。。

（二）满意度分析

1.您对校园环境的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 80 人非常满意，5 人比较满意。

2.您对学校后勤保障工作的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 83 人非常满意，1 人比较满意,1 人基本满意。

3.您对校园清洁保洁服务的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 84 人非常满意，1 人基本满意。

4.您对校园绿植养护工作的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 82 人非常满意，2 人比较满意,1 人基本满意。

5.您对楼宇设施设备运行巡检的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 82 人非常满意，2 人比较满意,1 人基本满意。

6.您对校园暖气供暖的满意程度？

在 85 份受调查对象的有效样本中，有 83 人非常满意，1 人比较满意,1 人基本满意。

问卷中的满意度问题由以上 6 个问题组成。每项指标的满意度分为五级，即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”，满分为 100%，各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、0%，通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为 91.05%。

问卷调查满意度报告（学生）

一、调查结果分析

（一）调查对象基本信息分析

在 332 份受调查对象的有效样本中，调查对象是东明一中老师数量占比为 74.40%，有效调查问卷 247 份。

（二）满意度分析

1. 您对校园环境的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中，有 240 人非常满意，7 人比较满意。

2. 您对学校后勤保障工作的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中，有 238 人非常满意，7 人比较满意，2 人基本满意。

3. 您对校园清洁保洁服务的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中，有 244 人非常满意，3 人基本满意。

4. 您对校园绿植养护工作的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中，有 245 人非常满意，1 人比较满意，1 人基本满意。

5. 您对楼宇设施设备运行巡检的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中，有 235 人非常满意，10 人比较满意，2 人基本满意。

6. 您对校园暖气供暖的满意程度？

在 247 份受调查对象的有效样本中,有 230 人非常满意, 10 人比较满意, 7 人基本满意。

问卷中的满意度问题由以上 6 个问题组成。每项指标的满意度分为五级,即“非常满意”、“比较满意”、“基本满意”、“较不满意”、“非常不满意”,满分为 100%,各档次对应的分值为 100%、80%、60%、40%、0%,通过加权计算得出各项指标的满意度比例。调查对象的平均满意度为 88.87%。

调查问卷共 332 份,其中学生 247 份,教师 85 份;老师满意度 91.05%,学生满意度 88.87%,加权平均后,综合满意度 89.43%。

附件 3：东明一中运行经费项目问题清单

东明一中运行经费项目问题清单

序号	一级指标	三级指标	责任单位	问题描述
1	决策	绩效目标合理性	东明县第一中学	1.绩效目标与实际支出内容相关性不高，对实际支出内容没有描述。 2.项目预期产出效益与实际支出内容不够匹配。
		绩效指标明确性	东明县第一中学	1.产出指标设置不够合理，未依据项目计划实施内容设置。 2.效益指标中“提升社会影响力”和“政策发挥年限”指标与该项目内容不符，未体现出项目实际效益目标。
		预算编制科学性	东明县第一中学	1.未提供预算编制相关的论证资料。 2.预算内容与实际支出内容有差异，计划支出方向与实际工作内容不够匹配。 3.缺少详细的资金测算明细。
		资金分配合理性	东明县第一中学	未提供项目预算资金分配的测算依据，未明确项目具体的工作任务，预算安排内容与专项资金的实际支出方向不够匹配。
2	过程	预算执行率	东明县第一中学	东明一中运转经费到位资金 460 万元，实际支出资金 459.53 万元，预算执行率为 99.90%。
		制度执行有效性	东明县第一中学	1.12 月 15 号凭证，2022 年教师节运动服合同未明确购买内容和价款。 2.工程及设备验收单不规范，应有学校及供应商盖章，再加相关责任人签字。 3.6 月 15 号凭证，发票日期早于合同签订日期。签订学科网合同日期为 2022 年 1 月 11 日，发票日期为 2022 年 1 月 7 日。 4.6 月 18 号凭证，未附合同或框架协议，双方的权利义务及质保期等未明确。 5.6 月 19 号凭证，中央空调维护保养期间为 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，合同签订日期为 2021 年 6 月 11 日，签订时间较晚。 6.6 月 21 号凭证，针对同一个会议记录的装修改造事项，实际与同一家单位签订 6 份合同。支出总金额 110.90 万元，未通过招投标方式确定供应商。 7.6 月 25 号凭证，支付以前年度物业费。支付 2020 年 6 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日老校公寓管理费和校园保洁费。 8.6 月 26 号凭证，2021 年前三个季度绿化养护费增补款说明，双方单位未盖章，仅有个人签字。

序号	一级指标	三级指标	责任单位	问题描述
3	产出	验收合格率	东明县第一中学	验收单据不够规范，缺少统一的验收单据及要求，验收单据应有学校、供应商盖章及相关责任人签字。采购的物资均应验收，但部分物资未进行验收，例如12月15号凭证，2022年教师节运动服缺少验收单据。
		成本控制数	东明县第一中学	各业务在实施过程中，基本能够按照合同约定的价格结算，但存在部分业务未签订合同的情况。例如，6月18号凭证，未附合同或框架协议，双方的权利义务及质保期等未明确。
		项目完成时限	东明县第一中学	但个别工程有延期情况，例如，东明一中东校区艺术楼舞蹈教师装修工程，工期为2022年8月31日-2022年9月19日，实际完工日期为2022年10月19日，延期1个月
4	效益	老师及学生满意度	东明县第一中学	对东明县第一中学老师及学生进行调查，获取老师问卷结果85份，获取学生问卷结果247份，老师满意度91.05%，学生满意度88.87%，综合满意度89.43%。

附件 4：项目收支明细表

项目收支明细表

日期	凭证号	摘要	拨入（元）	支出（元）
2022 年 5 月 31 日	29	拨入经费	2,066,113.58	
2022 年 12 月 31 日	13	财政运转经费利息款	2,529,239.21	
2022 年 6 月 30 日	15	印刷费，租赁费		47,787.00
2022 年 6 月 30 日	16	其他维修（护）费		60,000.00
2022 年 6 月 30 日	17	其他维修（护）费		18,628.00
2022 年 6 月 30 日	18	其他维修（护）费		79,900.00
2022 年 6 月 30 日	19	其他维修（护）费		34,300.00
2022 年 6 月 30 日	20	其他维修（护）费		17,760.00
2022 年 6 月 30 日	21	房屋建筑物大型修缮		1,109,018.26
2022 年 6 月 30 日	22	劳务费		130,000.00
2022 年 6 月 30 日	23	校园保洁费，学校安保费		42,286.40
2022 年 6 月 30 日	24	校园绿化费		332,706.00
2022 年 6 月 30 日	25	校园保洁费		73,736.92
2022 年 6 月 30 日	26	校园绿化费		119,991.00
2022 年 12 月 31 日	15	付各项支出		1,987,469.21
2022 年 12 月 31 日	18	固定资产		114,530.00
2022 年 12 月 31 日	19	固定资产		186,900.00
2022 年 12 月 31 日	23	固定资产		240,340.00
合计			4,595,352.79	4,595,352.79