

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：区属校（园）光源改造建设项目

主管部门：攀枝花市东区教育和体育局

实施单位：攀枝花市东区教育和体育局

委托单位：攀枝花市东区财政局

评价机构：四川天益擎业企业管理咨询有限公司



2024年10月

## 目 录

一、 评价项目情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 立项依据 .....	2
(三) 项目绩效目标 .....	2
(四) 项目资金情况 .....	3
(五) 项目管理情况 .....	4
二、 评价工作开展情况 .....	6
三、 评价结论 .....	9
四、 绩效分析 .....	11
五、 存在问题及原因分析 .....	16
(一) 项目管理方面 .....	16
(二) 绩效管理方面 .....	17
六、 相关建议 .....	17
(一) 项目管理方面 .....	17
(二) 绩效管理方面 .....	18
附件 1 项目支出绩效评价指标体系 .....	19

# 区属校（园）光源改造建设项目

## 支出绩效评价报告

按照《攀枝花市东区财政局关于开展 2023 年度财政重点项目（政策）支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》，我们接受攀枝花市东区财政局委托，于 2024 年 8 月至 2024 年 10 月对攀枝花市东区教育和体育局（以下简称“区教体局”）实施区属校（园）光源改造建设项目（以下简称“该项目”）开展绩效评价，具体情况如下。

### 一、评价项目情况

#### （一）项目背景

为贯彻落实《四川省教育厅等八部门关于印发四川省综合防控儿童青少年近视行动计划的通知》（川教〔2019〕116号）、《四川省人民政府教育督导委员会等四部门关于印发《四川省综合防控儿童青少年近视工作评议考核办法（试行）》的通知》（川教〔2021〕115号）、《教育部等八部门关于印发〈综合防控儿童青少年近视实施方案〉的通知》（教体艺〔2018〕3号）等文件要求，防控儿童青少年近视，降低近视率，区教体局组织实施该项目，以解决中小学生因用眼过度、用眼不卫生、缺乏体育锻

炼和户外活动等因素导致近视率居高不下、不断攀升，近视低龄化、重度化等问题。区教体局拟用四年时间分四期（2021-2024年）完成对区属19所学校（含集团学校校区）669间教室和281间功能室进行光源改造。

## （二）立项依据

- 1.《四川省教育厅等八部门关于印发四川省综合防控儿童青少年近视行动计划的通知》（川教〔2019〕116号）；
- 2.《四川省人民政府教育督导委员会等四部门关于印发〈四川省综合防控儿童青少年近视工作评议考核办法（试行）〉的通知》（川教〔2021〕115号）；
- 3.《教育部等八部门关于印发〈综合防控儿童青少年近视实施方案〉的通知》（教体艺〔2018〕3号）；
- 4.《项目支出绩效目标申报表》；
- 5.《攀枝花东区2023年教室灯改造实际安装数量及明细》；
- 6.《2024年区级专项预算项目支出绩效评价指标体系》；
- 7.《攀枝花市东区财政局关于同意使用区属校（园）光源改进建设项目资金的通知》（攀东财资〔2023〕1088号）。

## （三）项目绩效目标

### 1. 总体目标

推进教室照明改造任务，确保到 2024 年底前学校教室照明 100% 符合国家标准要求，全面完成教室照明达标任务，形成完善的教室照明管理维护制度，有效遏制儿童青少年近视高发、低龄化趋势。2024 年底前，区教体局计划完成 669 间教室和 281 间功能室中小学校光源改造任务。

## 2. 年度绩效目标

区教体局计划于 2023 年完成区属学校 239 间教室光源改造，建设健康教室，保证教育教学质量。

### （四）项目资金情况

#### 1. 资金到位情况

根据《攀枝花市东区财政局关于同意使用区属校（园）光源改造建设项目资金的通知》（攀东财资〔2023〕1088 号），该项目预算资金 258.68 万元，实际到位 148.44 万元，到位率 57.38%。

#### 2. 资金使用情况

经评价组核查，该项目 2023 年实际支出 131.09 万元，预算执行率 88.31%。具体支付情况如下表。

表 1-1 区属校（园）光源改造建设项目支付明细

单位：万元

序号	支付日期	支付金额	支付用途	收款人全称
1	2023.12.25	4.32	付区属校园灯光检测服务费	江苏中正检测股份有限公司
2	2023.12.25	126.77	付区属校（园）光源改造项目经费	成都晶晟节能科技有限公司
合计		<b>131.09</b>		

### 3. 资金管理情况

资金申请方面，区教体局按照《攀枝花市东区人民政府办公室关于进一步加强财政资金管理的通知》（攀东府办〔2023〕15号）文件要求提交《攀枝花东区财政资金审批表》，并由分管区领导审签及常务副区长审签，资金申请流程规范、完整。

资金使用方面，经评价组查看记账凭证2023年12月记2号、2023年12月记56号及其附件资料，项目资金支付审批程序完整，符合国家财经法规、财务管理制度，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## （五）项目管理情况

### 1. 项目组织架构及实施流程

区教体局：负责项目资金预算申请和对项目资金使用进行监

管。

区财政局：负责项目资金审核、拨付及绩效评价管理工作。

成都晶晟节能科技有限公司：负责该项目灯具采购及安装。

验收组：由专业检测机构、相关专家、学校相关负责人组成，主要负责依据本采购项目各项文件及履约情况进行实地验收。

## 2.项目实施情况

在业务执行方面，该项目于2023年4月发布招标公告，2023年5月采用竞争性谈判采购方式确定第三方为成都晶晟节能科技有限公司，2023年7月签订《光源改造建设政府采购合同》，经评价组核查，该项目2023年10月完成255间教室灯及黑板灯采购及安装并完成验收。具体采购数量如下表。

**表 1-2 攀枝花东区 2023 年教室灯改造实际安装数量及明细**

序号	学校	间数	教室灯	黑板灯
1	攀枝花市第一小学校	10	93	30
2	攀枝花市第二小学校	10	90	30
3	攀枝花市二小龙珠学校	14	126	42
4	攀枝花市凤凰小学校	20	180	60
5	攀枝花市凤凰小学长寿路学校	23	207	69
6	攀枝花市第五小学校	19	171	57
7	攀枝花市第六小学校	9	108	27
8	攀枝花市第九小学校	5	45	15
9	攀枝花市第十小学校	26	264	78
10	东区银江中心学校	11	99	33
11	攀枝花市弄弄坪学校	6	54	18
12	攀枝花市银江中学校	10	90	30
13	攀枝花市十九中小龙箐学校	40	378	120
14	攀枝花市南山实验学校	30	279	90

序号	学校	间数	教室灯	黑板灯
15	攀枝花市江南学校	7	63	21
16	攀枝花市二十五中学	5	48	15
17	攀枝花市花城外国语学校	10	90	30
	合计	255	2385	765

## 二、评价工作开展情况

### (一) 评价目的

通过财政重点绩效评价，客观公正考评项目资金分配科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果，总结项目管理经验，分析存在问题及原因，提出切实可行改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提升财政资金科学化、精细化管理水平，提高财政资金使用效益。

### (二) 评价对象与选点

该项目评价对象为攀枝花东区教育和体育局。评价组选取攀枝花东区教育和体育局、攀枝花花城外国语学校、攀枝花市第一小学开展现场调研工作，对该项目实施情况进行实地调研。

### (三) 评价流程

#### 1. 前期准备阶段

2024年8月，成立绩效评价小组，与区教体局建立联系，收集和整理与项目相关政策文件、财务资料、业务资料等，初步了解项目基本情况，结合项目特点设置绩效评价指标体系。

## 2.组织实施阶段

2024年8月-9月，进行现场访谈与实地调研，通过资料核查、座谈询问、社会调研和实地勘察等方式，分析项目实施真实性、合理性、规范性。查看项目实施点位组织管理情况、效益实现程度等。

## 3.分析评价阶段

2024年10月，评价小组根据政策文件、财务资料、项目资料，结合现场访谈和调研结果对项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合分析，评价项目决策科学性、资金使用合规性、项目管理规范性和项目效益有效性。同时完善工作底稿，形成绩效评价报告。

### （四）评价方法

本次项目评价将运用公众评判法、比较法、成本效益分析、因素分析法等多种方法从多个角度对项目进行分析。

1. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价组对本项目受益对象进行问卷调研，同时踏勘部分项目点位，综合分析项目完成质量与效果。

2. 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。评价组梳理本项目绩效目标，并实地踏勘、核查资料，将项目实施情况与绩效目标对

比。

3. 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。评价组通过梳理本项目的总投入成本、了解项目实施以及使用情况，分析其投入是否发挥最大效益。

4. 因素分析法。通过梳理影响绩效目标实现的内外因素以及项目绩效目标的实现程度，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来提高项目实施效果，达到项目绩效目标。

## （五）评价指标

根据《2024年区级专项预算项目支出绩效评价指标体系》，评价组围绕“项目决策 - 项目管理 - 项目实施 - 完成结果 - 项目效果”的思路对项目开展绩效评价工作。项目决策方面主要关注程序严密性、规划合理性、资金投向合理性；项目管理方面主要关注项目制度健全性、资金分配合理性、绩效管理有效性；项目实施方面主要关注预算执行率、项目资金使用率；完成结果方面主要关注绩效目标完成情况、项目完成及时性；项目效果主要关注光源设施投入使用率、缓解学生视觉疲劳情况等。绩效评价得分包括4个等级：

（1）90分及以上（含90分）为优；

（2）80-90分（含80分）为良；

(3) 60-80 分(含 60 分)为中;

(4) 60 分以下为差。

### 三、评价结论

根据评价指标体系，项目评价得分为 86.90 分，评价指标体系得分如下表所示。

表 3-1 项目绩效评价得分情况表

绩效指标			指 标 分 值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
通用指标	项目决策	决策程序	6	6	0	100%	
		规划论证	6	4	2	67%	区教体局设置绩效目标申报表，共设置 7 个指标，其中，指标设置合理数量 3 个，项目总体绩效目标设置合理性偏离度 43%
		资金投向	6	6	0	100%	
	项目管理	制度管理	2	2	0	100%	
		分配管理	10	10	0	100%	
		绩效监管	6	6	0	100%	
	项目实施	预算执行	6	5.30	0.7	88.31%	该项目到位财政资金 148.44 万元，区教体局 2023 年共支付 131.09 万元预算执行率 88.31%

绩效指标			指 标 分 值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
	项目结果	资金使用	3	3	0	100%	
		目标完成	6	6	0	100%	
		完成时效	3	3	0	100%	
专用指标	项目完成	项目验收	10	10	0	100%	
		功能实现	10	10	0	100%	
		后续管护	10	0	10	0%	经评价组核实，该项目未建立后期维护管理机制
个性指标	效益指标	光源设施投入使用率	5	5	0	100%	
		缓解学生视觉疲劳情况	2	2	0	100%	
		设备故障率	2	2	0	100%	
		学生视力改善率	3	3	0	100%	
	服务对象满意度	师生满意度	4	3.6	0.4	90%	根据满意度计算得出
合计			100	86.90	13.10	86.90%	

## 四、绩效分析

### (一) 项目决策

#### 1. 程序严密

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

该项目经攀枝花市东区区委财经委员会 2020 年第五次会议议定同意实施，改造费用分批纳入财政预算，旨在防控儿童青少年近视，降低近视率，符合《四川省教育厅等八部门关于印发四川省综合防控儿童青少年近视行动计划的通知》（川教〔2019〕116 号）、《教育部等八部门关于印发〈综合防控儿童青少年近视实施方案〉的通知》（教体艺〔2018〕3 号）、《攀枝花市东区重大经济事项决策实施办法（试行）》等文件要求，并与区教体局“完善学校近视防控基础设施设备，按要求为中小学校配备卫生专业技术人员，加强技术指导和专业培训，定期开展近视监测筛查等”职能职责相关，项目决策程序严密，项目设立符合资金管理基本规范和决策程序要求。

#### 2. 规划合理

**指标分值 6 分，评价得分 4 分。**

项目规划方面，该项目符合教育部“改善教学设施和条件，鼓励采购符合标准可调节课桌椅和坐姿矫正器，为学生提供符合用眼卫生要求的学习环境，严格按照普通中小学校、中等职业学

校建设标准，落实教室、宿舍、图书馆（阅览室）等采光和照明要求，使用利于视力健康的照明设备”的指导思想。

绩效目标设置方面：区教体局设置绩效目标申报表，共设置 7 个指标，其中，指标设置合理数量 3 个，项目总体绩效目标设置合理性偏离度 43%，绩效指标设置质量一般。

### 3.资金投向

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

经评价组核查，该项目资金投向为采购近视防控基础设施设备，如教室灯、黑板灯及配套设施，符合项目总体规划。属于政府支持范围，符合财政事权支出责任划分规定，体现“集中财力办大事”原则；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复。

## （二）项目管理

### 1.分配合理

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

该项目选取因素分配法，根据《学校教室调研表 2021》，项目资金分配充分考虑教育行业发展实际和发展需求，项目资金分配严格按管理办法执行，经评价组核实，该项目资金分配权重有效突出项目实施重点，资金区域分布结果公平合理。

### 2.绩效监管

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

经评价组核实，区教体局按照项目情况实施事前绩效评估并编制绩效目标，预算绩效管理工作落实有效，不存在以前年度需整改的问题。

### 3. 预算执行

**指标分值 6 分，评价得分 5.30 分。**

根据《攀枝花市东区财政局关于同意使用区属校（园）光源改造建设项目资金的通知》（攀东财资〔2023〕1088号），该项目实际下达财政资金148.44万元，截至评价日实际支出131.09万元，预算执行率88.31%。

### 4. 资金使用

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

经评价组查看记账凭证2023年12月记2号、2023年12月记56号及其附件资料，项目资金支付有完整的审批程序，符合国家财经法规、财务管理制度，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## （三）项目结果

### 1. 目标完成

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

根据《项目支出绩效目标申报表》，该项目2023年绩效目

标为对区属学校 239 间教室进行光源改造，建设健康教室，保证教育教学质量，经评价组核查，区教体局 2023 年完成 255 间教室灯及黑板灯采购及验收，有效完成 2023 年度绩效目标，绩效目标完成情况良好。

## 2. 完成时效

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

根据《项目支出绩效目标申报表》《东区政府采购货物和服务验收表》，该项目计划 2023 年 12 月 31 日前完成该项目采购及安装，实际于 2023 年 10 月 18 日完成采购安装及验收，项目完成及时。

## (四) 项目完成

### 1. 项目验收

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

该项目于 2023 年 10 月完成验收并形成《东区政府采购货物和服务验收表》，验收合格率 100%，达到行业基准水平。

### 2. 功能实现

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

经评价组现场走访及查看教室灯及黑板灯使用情况，光源设备在使用时未出现闪烁、突然熄灭，不受开关控制等情况，该项目实现预期功能，功能配套整合协调，能够持续良好运作，能有

效满足师生现实需要，功能实现情况良好。

### 3.后续管护

**指标分值 10 分，评价得分 0 分。**

经评价组核实，该项目未建立后期维护管理机制，如定期检查设施质量和工作状况、设施清洁与除尘、设施保养与保护、设施维修管理与记录等机制。

## （五）效益指标

### 1.光源设施投入使用率

**指标分值 5 分，评价得分 5 分。**

经评价组现场走访，攀枝花第一小学安装光源教室共 10 间，包括 93 盏教室灯及 30 盏黑板灯；攀枝花花城外国语学校安装光源教室共 10 间，包括 90 盏教室灯及 30 盏黑板灯，安装灯源已全部投入使用，不存在闲置和人为损坏的情况。

### 2.缓解学生视觉疲劳情况

**指标分值 2 分，评价得分 2 分。**

经评价组对受益师生进行线上问卷调查，共收取 104 份有效答卷，主要对项目实施后视觉疲劳缓解程度进行问卷设置，73 人选择“能减缓用眼压力”，缓解学生用眼疲劳效果较为明显。

### 3.设备故障率

**指标分值 2 分，评价得分 2 分。**

根据《攀枝花东区 2023 年教室灯改造实际安装数量及明细》，2023 年完成区属学校 2385 盏教室灯，765 盏黑板灯安装，经评价组随机抽取攀枝花第一小学、攀枝花花城外国语学校进行现场走访，暂未发现灯源设施在使用过程中出现故障（包括人为因素损坏）的情况。

#### 4. 学生视力改善率

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

根据《攀枝花市东区中小学生视力监测情况统计表》，2023 年春季学期中小学生近视率为 53.93%，2024 年春季学期中小学生近视率 53.37%，近视率下降 0.56%，达到改善学生视力效果，学生视力改善情况良好，为学生的学习生活提供了正向帮助。

### （六）服务对象满意度

#### 1. 师生满意度

**指标分值 4 分，评价得分 4 分。**

经评价组受益师生进行线上问卷调查，共收取 104 份有效答卷，问卷满分 10 分，调查得分 8.5 分，整体满意度 85%。该指标得 3.6 分。

## 五、存在问题及原因分析

### （一）项目管理方面

未建立后期管理机制。经评价组核实，区教体局未建立有关光源设施后续维护管理机制，如定期检查设施质量和工作状况、设施清洁与除尘、设施保养与保护、设施维修管理与记录等机制，可能导致在项目管理后期阶段，无法充分预见可能存在潜在风险事件，包括但不限于因人为因素导致灯管破裂，开关损坏等情况。

## （二）绩效管理方面

绩效指标设置不规范。经查看《项目支出绩效目标申报表》，绩效指标存在未细化、量化问题，如质量指标“四川省《中小学健康教室建设规范》中采光和照明卫生标准要求，保证东区教育教学的需要”未细化，对应指标值“完成区属学校 2023 年 239 间教室光源改造建设政府采购项目资金支付”未量化，可持续指标“解决健康教室建设资金支付问题，解除教育教学后顾之忧”未细化，对应指标值“履行职责，确保健康教室建设顺利进行”未量化。

# 六、相关建议

## （一）项目管理方面

建立后期管护机制，提高项目精细化管理水平。建议区教体局在后续工作中督促各学校建立有关光源项目后期管护制度，明确定期检查设施质量和工作状况、设施清洁与除尘、设施保养与保护、设施维修管理与记录等机制，建立相关工作指南，促进项目实施规范性，增强项目可持续性，确保项目效益充分发挥。

## （二）绩效管理方面

细化量化绩效指标，规范绩效目标申报。建议区教体局严格按照《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号），强化项目绩效指标编制工作，绩效指标应细化、量化，具有明确的评价标准，绩效指标值一般对应已有统计数据，或在成本可控前提下，通过统计、调查、评判等方法获取。

## 附件1 项目支出绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
通用指标（54分）	项目决策（18分）	决策程序	6	严密	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求，发现一处不符合的扣3分，扣完为止。	该项目经攀枝花市东区区委财经委员会2020年第五次会议议定同意实施，改造费用分批纳入财政预算，旨在防控儿童青少年近视，降低近视率，符合《四川省教育厅等八部门关于印发四川省综合防控儿童青少年近视行动计划的通知》（川教〔2019〕116号）、《教育部等八部门关于印发〈综合防控儿童青少年近视实施方案〉的通知》（教体艺〔2018〕3号）、《攀枝花市东区重大经济事项决策实施办法（试行）》等文件要求，并与区教体局“完善学校近视防控基础设施设	6

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
						缺(错)项扣分法	备，按要求为中小学校配备卫生专业技术人员，加强技术指导和专业培训，定期开展近视监测筛查等”职能职责相关，项目决策程序严密，项目设立符合资金管理基本规范和决策程序要求。该指标得满分		
	规划论证		6	科学	项目规划论证是否符合市县要求，项目绩效目标设置是否科学合理		1.项目规划符合中央、县委县政府有关决策部署安排，得 1 分；充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，得 3 分。否则该项不得分。 2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq 15\%$ ，得 2 分； $30\% \geq$ 偏离度 $> 15\%$ ，得 1 分；偏离度 $> 30\%$ ，不得分。	根据《四川省教育厅等八部门关于印发四川省综合防控儿童青少年近视行动计划的通知》（川教〔2019〕116号）、《四川省人民政府教育督导委员会等四部门关于印发《四川省综合防控儿童青少年近视工作评议考核办法（试行）》的通知》（川教〔2021〕115号）、《攀枝花市东区教育和体育局区属校（园）光源改造	4

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
							绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。	建设事前绩效评估报告》，该项目符合教育部“改善教学设施和条件，鼓励采购符合标准可调节课桌椅和坐姿矫正器，为学生提供符合用眼卫生要求学习环境，严格按照普通中小学校、中等职业学校建设标准，落实教室、宿舍、图书馆（阅览室）等采光和照明要求，使用利于视力健康照明设备。加快消除“大班额”现象”指导思想，项目安排符合有关决策部署安排，具有项目立项必要性、可行性和前瞻性；绩效目标设置方面：区教体局设置绩效目标申报表，共设置7个指标，其中，指标设置合理数量3个，项目总体绩效目标设置合理性偏离	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
						缺(错)项扣分法	度=(3/7)*100%=43%。该指标得4分		
	资金投向		6	合理	项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，是否聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目		属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，得1分；资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，得1分；聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，体现“集中财力办大事”原则，避免“撒胡椒面”，得3分；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复，得1分。否则该项不得分。	经评价组核查，该项目资金投向主要是采购近视防控基础设施设备，如教室灯、黑板灯及配件设施。属于政府支持范围，符合财政事权支出责任划分规定；资金投向与项目总体规划、教育行业事业发展相匹配；体现“集中财力办大事”原则；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复。该指标得满分	6

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
项目管理(18分)	制度办法	2	健全	项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法		资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况，得2分。否则该项不得分。	经评价组查看，区教体局制定《建设项目资金筹集与使用管理制度》，明确项目前期工作经费适用条件、申报前期工作经费需具备条件、项目前期工作经费申报关键程序、项目资金支付管理要求等机制，管理办法健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期的情况。该指标得满分	2
	分配管理	10	合理	项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批是否符	缺(错)项扣分法		1.因素分配法：资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求，得2分；资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点，得2分；资金区域分布结果公平合理，得2分。 项目分配法：建设项目	该项目选取因素分配法，根据《学校教室调研表2021》，项目资金分配充分考虑教育行业发展实际和发展需求，项目资金分配严格执行管理办法执行，经评价组核实，该项目资金分配权重有效突出项目实施重点，资金区域分布结果公平合理。该	10

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
绩效监管					合管理要求		<p>储备库，得 2 分；实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配，得 2 分；明确项目申报审核程序，按规定程序履行项目审批，得 2 分。其他分配法：资金分配依据充分合理，得 6 分。否则该项不得分。如涉及多种分配法，按相应资金量的权重进行测算。</p> <p>2. 资金分配是否严格按照管理办法执行，决策程序是否符合管理要求，及时高效，得 4 分。</p>	指标得满分	
	绩效监管	6	有效	管资金、项目、政策是否管绩效，	缺(错)项扣分	项目按市区要求全面完成绩效目标（含事前评估）、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩	根据《项目支出绩效目标申报表》，项目按要求完成绩效目标；经评价组核查，区教体局以前年度未开展重	6	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
项目实施(9分)					项目绩效监管是否按要求开展，对下指导是否有力有效	法	效管理工作的，得6分，否则一项工作未完成，扣1分。	点绩效评价或审计等工作，不存在以前年度问题整改。该指标得满分	
	预算执行	6	100%	项目资金财政拨付、单位执行情况	比率分值法	该项指标得分=财政资金拨付率×100%×3+单位资金使用率×100%×3。如部分计算内容不涉及，可同比例分配至本指标其他计算内容。	该项目实际下达财政资金148.44万元，资金下达及时；经评价组核查，该项目2023年实际支出131.09万元，预算执行率88.31%，预算执行情况一般。该指标得5.30分	5.30	
	资金使	3	合规	资金使用拨付、项目实	缺(错)项	项目资金使用、拨付是否符合国家财经法规、财务管理制度及有关专	经评价组查看记账凭证2023年12月记2号、2023年12月记56号及其附件资	3	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
项目结果(9分)	目标完成	用			施是否符合规定	扣分法	项资金管理制度办法规定和审批程序，是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施是否遵守相关法律法规，发现一处不合规的扣1分，扣完为止。	料，项目资金支付有完整的审批程序，符合国家财经法规、财务管理制度，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标得满分	
					项目是否完成预期目标，实施结果是否与绩效目标相匹配，反映目	比率分值法	该项指标得分=实际完成目标任务量÷首次批复立项设定绩效目标任务总量×100%×6。	根据《项目支出绩效目标申报表》，该项目2023年绩效目标为对区属学校239间教室进行光源改造，建设健康教室，保证教育教学质量，经评价组核查，区教体局2023年完成255间教室灯及黑板灯采购及验收，有效完成2023年度绩效目标，	6

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
					项目实现程度	比率分值法	该项指标得分=（1-（实际完成时间-计划完成时间）÷计划完成时间）×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于0时得满分；实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。	根据《项目支出绩效目标申报表》《东区政府采购货物和服务验收表》，该项目计划2023年12月31日前完成该项目采购及安装，实际于2023年10月18日完成采购安装及验收，项目完成及时。该指标得满分	3
项目完成	项目验收	项目验收是否及时合格	10	100%	项目验收是否及时合格	比率分值法	该项指标得分=（建成项目总量-验收不及时、验收不合格的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。	该项目于2023年10月完成验收并形成《东区政府采购货物和服务验收表》，验收合格率100%，达到行业基准水平。该指标得满分	10

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
	功能实现	10	100 %	项目经济社会功能是否实现	比率分值法	该项指标得分=(建成项目总量-经济或社会功能未实现的建成项目数量)÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否实现预期功能，是否功能配套整合协调、能够持续良好的运作，特别是公共设施类项目，是否能有效满足群众现实需要。	经评价组现场走访及查看教室灯及黑板灯的使用情况，光源设备在使用时未出现闪烁、突然熄灭，不受开关控制等情况，该项目实现预期功能，功能配套整合协调，能够持续良好的运作，能有效满足师生现实需要。 该指标得满分	10	
	后续管护	10	管护机制健全	项目后续维护是否实现		该项指标得分=(建成项目总量-后续维护未实现的建成项目数量)÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否建立后期管理维护制度机制，是否实现有效维护。	经评价组核实，该项目未建立后期维护管理机制。该指标不得分	0	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
个性指标 (16分)	效益指标	光源设施投入使用情况	5	100 %	衡量采购的设施实际投入使用情况	是否评分法	主要考察采购项目设备是否投入在教学的使用情况，是否存在闲置或人为损毁等问题情况	经评价组现场走访，攀枝花第一小学安装光源教室共10间，包括93盏教室灯及30盏黑板灯；攀枝花花城外国语学校安装光源教室共10间，包括90盏教室灯及30盏黑板灯，安装灯源已全部投入使用，不存在闲置和人为损坏情况。及该指标得满分	5
		缓解学生视觉疲劳情况	2	有效缓解	主要查看光源设施投入使用后是否达到学生眼睛疲劳的效果	是否评分法	主要查看光源设施投入使用后是否达到缓解学生眼睛疲劳的效果	经评价组对受益师生进行线上问卷调查，共收取104份有效答卷，主要对“与光源改造前相比较，教室使用期间是否会缓解视觉疲劳？”进行问卷，73人选择“能减缓用眼压力”，项目投入使用后达到缓解学生用眼疲劳的效果。该指标得满分	2

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
	设备故障率	2	$\leq 5\%$	主要查看光源改造后光源的故障发生情况	比率分值法	设备故障率=发生故障设备数)/设备总数*100%; 指标分值=设备故障率*指标分值	根据《攀枝花东区2023年教室灯改造实际安装数量及明细》，2023年完成区属学校2385盏教室灯，765盏黑板灯安装，经评价组随机抽取攀枝花第一小学、攀枝花花城外国语学校进行现场走访，暂未发现灯源设施在使用过程中出现故障（包括人为因素损坏）情况。指标得满分	2	
	学生视力改善率	3	有效提高	主要查看光源项目实施后对学生的视力保护效果	是否评分法	通过抽取光源改造前后学校学生视力情况进行对比，查看是否有效改善学生视力	根据《攀枝花市东区中小学生视力监测情况统计表》，2023年春季学期中小学生近视率为53.93%，2024年春季学期中小学生近视率53.37%，近视率下降0.56%，达到改善学生视力的效果。该指标得满分	3	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
	服务对象满意度	师生满意度	4	90%	主要查看光源设施投入使用后师生的满意度情况	比率分值法	与满意度标准值的比率计算指标得分，达到目标值得满分，每降低1%，不满1%则按1%计算，则扣除2%的权重分，直至扣完	经评价组受益师生进行线上问卷调查，共收取104份有效答卷，问卷满分10分，调查得分8.5分，整体满意度85%。该指标得2.7分	3.6
扣分项(10分)	绩效管理存在问题	—	—	预算绩效管理工作存在问题	缺(错)项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及各方面出现的问题，每有一个问题点扣1分，扣完为止。			
		—	—	被评价对象工作配合情况	缺(错)项扣分法	评价工作开展过程中，被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，发现一处扣1分，扣完为止。			

绩效评价指标					指标解 释	评分 方法	评分说明	评分过程	得分
一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值	目标 值					
	配合度								
合计		100							86.90