

# 绥阳县教育体育局 2022 年度标准化 考点无线电信号屏蔽器设备项目

## 绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-14

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所

报告时间：2023 年 11 月 23 日


评价分值：87.50分 评价等级：良

## 概要

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所

单位：万元、个、份

项目名称	绥阳县教育体育局 2022 年度标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目			评价实施年度	2022 年
财政主管股室	绥阳县财政局绩效股	联系人及联系方式		杨开良 0851-26221473	
主管部门	绥阳县教育体育局	联系人及联系方式		骆一 0851-26222975	
自评方式	自评报告	自评分值	90	自评等级	优
财政预算资金	14	实际到位资金	14.06	实际使用资金	0
结余结转资金	14.06	抽查项目预算资金	0	资金抽查占比	0
涉及项目数	1	抽查项目数	1	项目抽查率	100%
发放调查问卷	35	有效调查问卷	35	满意度情况	84.56%
绩效目标实现情况	<p>一、2022 年总体目标及实现情况</p> <p>目标 1：按要求规范采购屏蔽设备；完成。</p> <p>目标 2：确保高考公平公正；完成。</p> <p>目标 3：保障 2022 年高考平安稳定实施；完成。</p> <p>二、产出目标、效益目标及实现情况</p> <p>（一）产出目标及实现情况</p> <p>1、采购手机探测仪 80 个、WCX-8010D 屏蔽器 80 台；完成。</p> <p>2、设备质量合格率；完成。</p> <p>（二）效益目标及实现情况</p> <p>1、维护考试公平性；完成；</p> <p>2、设备得到充分利用；</p> <p>3、受益群体满意度 84.56%。</p>				
评价问题简要情况	<p>一、资金管理方面</p> <p>（一）项目资金未执行。</p> <p>二、项目管理方面</p> <p>（一）项目资料未进行相关归档管理；</p> <p>（二）未对项目进行后续管理。</p> <p>三、绩效管理方面</p>				

	(一) 未按相关规定进行绩效管理; (二) 未对项目产生的效益进行阐述; (三) 绩效管理水平有待提高。		
评价问题 简要建议	一、资金管理方面 (一) 建议加强预算资金执行监控, 及时支付。 二、项目管理方面 (一) 建议加强对项目及项目资料的管理, 管控好项目审批与实施情况, 为项目的付款、结算提供准确完善的资料。 (二) 加强项目的后续管理, 完善后续管理制度。 三、绩效管理方面 (一) 建议相关单位或部门, 加强事前绩效评估、事中绩效监控, 确保项目绩效目标实现; (二) 建议相关单位或部门, 加强预算绩效管理培训, 提高预算绩效管理水平, 强调评价结果应用, 提高预算绩效管理水平。		
评价结果 应用建议	一、教体局对发现的问题及时整改; 二、教体局后续申报预算时的参考, 能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况绩效管理; 三、为绥阳县财政局了解教体局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。		
评价时间	2023 年 7 月 19 日-2023 年 11 月 23 日	评价机构报告编号	QZXJXPJ-2023-14
项目主评人及联系方式	俞福民 0851-27907887	法定代表人联系方式	

## 绩效评价工作组成员

序号	项目职务	姓 名	执业（从 业）资格	职 称	备 注
1	项目主评人	俞福民	注册会计师	高级工程师	总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔
2	质量监控人	王绍宝	注册会计师	高级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
3	项目财务专家	王朝方	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、报告审核
4	项目行业专家	陶屈		高级工程师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核
5	项目行业专家	彭艳君	注册会计师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
6	项目财务专家	吴星星	二级建造师	中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
7	项目组成员	周洁		中级会计师	设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写
8	项目组成员	向光清		中级会计师	指标体系设计、现场调研评价、评分
9	项目组成员	陆安莹		初级会计师	收集基础资料、现场调研评价、评分

## 摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作小组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳县教育体育局（以下简称：教体局）2022年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目（以下简称“本项目资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目背景

根据贵州省招生考试网下发《省招生考试网关于做好国家教育考试标准化考点无线电信号屏蔽系统升级改造的通知》文件的要求；须在2022年高考前全部建设完成，实现对无线电信号（含5G信号）的全面屏蔽，绥阳县各考点学校要全面梳理现有的无线电屏蔽设备，对不能满足无线电信号屏蔽的系统（含5G信号）要全面升级改造。

#### （二）项目资金情况

教体局以《绥阳县教育体育局关于解决标准化考点无线电信号屏蔽设备经费的请示》（绥教体呈〔2022〕34号）文件的通知；2022年全县考生人数和考场设置实际情况，需购买WCX-8010D屏蔽器80台，每台1,580.00元，共计12.64万元，手机探测仪80支，每支218.00元，计1.74万元，共计14.38万元。

根据《贵州省招生考试服务中心关于征订2022年考场设备

的通知》(黔招服通〔2022〕2号)的文件，设备由贵州省招生考试服务中心统一采购。

绥阳县人民政府同意设备采购经费从“教育附加费”中解决14万元；2022年实际到位资金14.06万元，使用资金0万元。

## 二、绩效评价综合情况及结论

### (一) 绩效评价综合结论

评价组通过收集相关资料及现场调研，本项目存在绩效指标设置不完整、项目实施过程进行中未能有效监控，导致资金支付不及时、项目资料未进行归档管理，事后撰写的自评报告未对项目实施后的效果进行详细阐述。

本项目资金绩效评价综合得分 87.50 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44号)的绩效评价结果等级划分标准：优(90-100分)、良(80-89分)、中(60-79分)、差(0-59分)，本次评价等级为“良”。

### (二) 绩效目标实现情况

基本完成项目制定3个绩效目标，实现了确保高考公平公正、保障2022年高考平安稳定实施。具体表现如下表1：

表1：绩效目标实现情况表

2022年总体目标	2022年总体目标完成情况
目标1：按要求规范采购屏蔽设备； 目标2：确保高考公平公正； 目标3：保障2022年高考平安稳定实施。	目标1：完成； 目标2：完成 目标3：完成。

三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
手机探测仪数量	80 个	完成	手机探测仪采购 80 台
WCX-8010D 屏蔽器	80 台	完成	WCX-8010D 屏蔽器采购 80 台
产出时效	需在 2022 年高考前全部建设完成	按时完成	在 2022 年高考前全部建设完成
质量指标	质量合格率 100%	完成	根据验收资料,确定质量合格
成本指标	项目成本节约率	完成	项目成本节约率 4.29%
维护考试公平性	无法利用高端电子设备接收场外信号	完成	2022 年考试未发现高端电子设备接收场外信号作弊的情况。
设备可使用的年限	预计使用年限是否符合标准	完成	预计使用 5 年,符合标准。
设备利用率	100%	完成	根据领用记录设备得到充分利用。
受益群体满意度	满意度达到 95% 以上计 10 分,80% (含)-95%计 8 分,70%(含)-80% 以上计 6 分,低于 70%计 0 分	完成	满意度 84.56%

### 三、存在问题

#### (一) 资金管理方面

项目资金未执行,项目涉及预算资金 14 万元,实际到位 14.06 万元,资金支付 0 万元。

#### (二) 项目管理方面

1、项目资料未进行档案管理。

2、未对项目进行后续管理

设备采购后未进行后续管理,导致无法计算利用率,如:

设备采购后未登记资产台账、定期对设备盘点。

### **（三）绩效管理方面**

#### **1、未按相关规定进行绩效管理**

未对项目进行事前绩效评估、事中绩效监控，导致项目资料缺乏有效管理。

#### **2、绩效自评水平有待提高**

（1）开展绩效自评工作，自评报告内容未能完整体现项目的内容；

（2）未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议；

#### **3、未对项目产生的效益进行阐述。**

### **四、针对存在问题提出的相关建议**

#### **（一）资金管理方面**

建议加强预算资金执行监控，及时支付。

#### **（二）项目管理方面**

1、建议加强对项目及项目资料的管理，管控好项目审批与实施情况，为项目的付款、结算提供准确完善的资料。

2、加强项目的后续管理，完善后续管理制度。

#### **（三）绩效管理方面**

1、建议相关单位或部门，加强项目事中事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现。

2、建议相关单位或部门，加强预算绩效管理培训，提高

预算绩效管理水乎，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水乎。

## **五、绩效评价结果应用建议**

（一）教体局对发现的问题及时整改；

（二）教体局后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解教体局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。

## 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目资金投入及使用情况 .....	1
(三) 项目组织及实施进展情况 .....	2
(四) 项目绩效目标情况 .....	2
(五) 绩效自评概述及结论 .....	3
二、绩效评价组织情况 .....	3
(一) 绩效评价目的 .....	4
(二) 绩效评价依据 .....	4
(三) 绩效评价工作程序及方法 .....	4
(四) 绩效评价指标体系及标准 .....	7
(五) 绩效评价抽样情况 .....	8
三、绩效评价综合情况及结论 .....	8
(一) 绩效评价综合结论 .....	8
(二) 绩效目标实现情况 .....	9
四、绩效评价情况分析 .....	10
(一) 决策情况分析 .....	10
(二) 过程情况分析 .....	10
(三) 产出情况分析 .....	11
(四) 效益情况分析 .....	12
五、存在的主要问题 .....	12
(一) 资金管理方面 .....	12
(二) 项目管理方面 .....	12
(三) 绩效管理方面 .....	13
六、针对存在问题提出的相关建议 .....	13
(一) 资金管理方面 .....	13
(二) 项目管理方面 .....	13
(三) 绩效管理方面 .....	13
七、绩效评价结果应用建议 .....	14
附件: .....	14

# 绥阳县教育体育局2022年度标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所成立绩效评价工作小组于2023年7月19日至2023年11月23日对绥阳县教育体育局2022年度标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目（以下简称“本项目资金”）开展了绩效评价，评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

为贯彻落实省招生考试院关于我省标准化考点建设要求（2022年我省所有考点必须配备5G手机信号屏蔽设备），依据《国家教育考试标准化考点规范(暂行)》、《国家教育考试标准化考点建设项目管理办法》。

贵州省招生考试院下发《省招生考试院关于做好国家教育考试标准化考点无线电信号屏蔽系统升级改造的通知》要求；须在2022年高考前全部建设完成，绥阳县各考点学校要全面梳理现有的无线电屏蔽设备，对不能满足无线电信号屏蔽的系统（含5G信号）要全面升级改造，实现对无线电信号（含5G信号）的全面屏蔽。

### （二）项目资金投入及使用情况

教体局以《绥阳县教育体育局关于解决标准化考点无线电信号屏蔽设备经费的请示》（绥教体呈〔2022〕34号的通知）

的文件要求，2022 年全县考生人数和考场设置实际情况，需购买 WCX-8010D 屏蔽器 80 台，每台 1,580 元，共计 126,400.00 元，手机探测仪 80 支，每支 218.00 元，计 17,440.00 元，共计 143,840.00 元。

绥阳县人民政府同意设备采购经费从“教育附加费”中解决 14 万元；2022 年实际到位资金 14.06 万元，使用资金 0 万元。

（三）项目组织及实施进展情况

该项目主管部门为绥阳县教体局，根据《贵州省招生考试服务中心关于征订 2022 年考场设备的通知》(黔招服通〔2022〕2 号)的文件要求，设备由贵州省招生考试服务中心统一采购，根据各订购单位订购的实际数量直接配送到指定地点；在 2022 年高考前全部建设完成，实现对无线电信号（含 5G 信号）的全面屏蔽。

（四）项目绩效目标情况

据提供的绩效目标申报表，设立了较具体的绩效目标，但绩效指标不够完整。评价组根据相关资料、网络资源重新梳理的绩效指标如下表 2 所示。

表 2：项目绩效目标表

2022 年总体目标	目标 1：按要求规范采购屏蔽设备； 目标 2：确保高考公平公正； 目标 3：保障 2022 年高考平安稳定实施。
------------	--

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	产出数量	手机探测仪数量	80 个
		WCX-8010D 屏蔽器	80 个
	产出质量	保障考试工作公平运作	100%
	产出实效	产出时效	按时完成
	成本指标	项目成本节约率	根据实际支出和计划支出比例考核
效果指标	社会效益	维护考试公平性	保障考试公平进行
	可持续影响目标	设备可使用的年限	设备质量是否符合标准，是否正常使用；预计使用年限是否符合标准
	满意度	受益群体满意度	满意度达到 95%以上计 10 分，80%（含）-95% 计 8 分，70%（含）-80% 以上计 6 分，低于 70% 计 0 分

## （五）绩效自评概述及结论

### 1、自评情况

教体局《项目支出绩效自评表》对项目进行了自评，评价得分 90 分；自评报告相对完整。

### 2、结论

绩效自评表绩效目标科学、合理、完整，但绩效指标设置不全面，未能全面反映项目情况。绩效自评报告未按得分对项目实施情况进行分析；绩效自评全面性水平有待提高。

## 二、绩效评价组织情况

### （一）绩效评价目的

为推进本项目资金的科学化、规范化管理，提高资金使用效益，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设。根据《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）、《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2021〕29号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，结合项目特点，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对本项目进行客观、公正的评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

### （二）绩效评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；
- 3、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
- 4、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2021〕10号）；
- 5、其他相关资料。

### （三）绩效评价工作程序及方法

#### 1、绩效评价程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）

和报告撰写几个阶段。

（1）前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

（2）试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

（3）评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

（4）报告撰写包括撰写报告、征求利益相关方意见和报送报告。

具体工作程序如下表 3：

表 3：工作程序表

评价程序	工作内容	进度安排	参与方
前期准备	<b>成立评价工作组：</b> 成立由相关领域、财务、工程等相关行业专家组成的评价工作组，并对评价组成员进行培训。	2023 年 7 月 19 日 -2023 年 8 月 30 日	中介机构 委托单位 主管部门 绩效评价专家 行业专家
	<b>收集并研读评价共性资料：</b> 向项目单位及委托单位收集项目中长期规划、实施方案、评审报告、专项资金管理办法、资金下达文件等共性资料，组织评价工作组研读共性资料，明确评价重点、难点、范围及目的等。		
	<b>构建评价逻辑框架：</b> 明确受评专项资金所要解决的社会问题及拟实现的目标；明确实施项目的各组成部分及其相互间的逻辑和因果关系，并就这些内容在利益相关方间达成共识；构建支撑专项资金活动的逻辑框架。	2023 年 9 月 1 日-2023 年 9 月 19 日	

评价程序	工作内容	进度安排	参与方
评价实施 (含试点评价)	<b>设计绩效评价指标体系:</b> 根据中发〔2018〕34号、财预〔2020〕10号及财预〔2013〕53号等文件精神,结合预算资金特点,设计绩效评价指标体系,并与利益相关方沟通后进行修正。	2023年9月20日-2023年9月30日	中介机构 项目单位 绩效评价专家 行业专家
	<b>制定工作方案:</b> 包括评价目的、评价方法、评价依据、工作计划、相关资料清单等。		
	<b>全面收集评价证据:</b> 工作组赴项目单位开展现场评价工作,进一步收集评价证据,核查项目绩效目标完成情况、预算执行情况等。 <b>形式审查:</b> 对项目单位提供的绩效自评报告等有关资料进行核实,并对相关资料进行分类整理、审查和分析,梳理评价中的难点、疑问点。 <b>现场评分:</b> 根据各项目点资料准备情况进行现场评分,沟通现场抽查中发现的问题,梳理补充资料清单。		
报告撰写	<b>报告撰写:</b> 根据各项目点补充资料修改完善绩效评分表,结合抽查、评分情况撰写绩效评价报告初稿。	2023年9月30日-2023年11月23日	中介机构 项目单位 绩效评价专家 行业专家
	<b>征求利益相关方意见及修改报告:</b> 评价报告经中介机构内部复核、专家评审,形成征求意见稿,报送委托方及主管部门征求意见。		中介机构 委托单位 主管部门 绩效评价专家 行业专家

## 2、绩效评价方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场评价、访谈座谈、问卷调查、对比分析、专家会审及征求利益相关方意见,以及定性与定量相结合等方法进行评价。

(1) 案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料,形成绩效评价的基础资料,并对基础资料的真实性、可

靠性进行分析研究。查阅项目立项申报文件、报表资料，项目管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

（2）现场评价。进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

（3）访谈座谈。设计问题清单，深入相关政府部门、教育机构等进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解项目实施、产出和效果，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）对比分析。依据项目设计的绩效目标及预算申报、资金下达文件，比较分析资金的使用及目标实现情况等。

（6）行业专家会审。组织行业专家对初步评价结论进行会审。

（7）征求利益相关方意见。与利益相关方充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

（8）定性与定量相结合。依据项目所在行业及部门的中长期规划、战略目标、实施进度等对产出、效果等进行定性与定量分析。

#### （四）绩效评价指标体系及标准

根据《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）、《中共贵州省委 贵州省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（黔党发〔2021〕29号）等文件精神，秉承“以结果为导向”的理念，结合本项目特点，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，设计了14个二级指标21个三级指标，详见附件1

### （五）绩效评价抽样情况

本项目涉及财政预算资金14万元，到位资金14.06万元，使用资金0万元。

抽查项目涉及预算资金14万元，实际到位14.06万元，使用0万元。

## 三、绩效评价综合情况及结论

### （一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，本项目资金绩效评价综合得87.50分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分），本次评价等级为“良”。评价得分见下表4，详细得分见附表1。

本项目立项依据充分、绩效目标比较具体。项目的实施对防止利用现代通讯技术作弊、传递信息，营造公平公正的考场环境具有一定效果，但存在资金未及时支付、未登记资产台账

等问题。

表 4：绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策	16.00	15.00	93.75%
过程	24.00	16.50	68.75%
产出	30.00	28.00	93.33%
效益	30.00	28.00	93.33%
合计	100.00	87.50	87.50%

## （二）绩效目标实现情况

本项目产出目标完成情况一般，具体表现如下表 5：

表 5：绩效目标实现情况

2022 年总体目标		2022 年总体目标完成情况	
目标 1：按要求规范采购屏蔽设备； 目标 2：确保高考公平公正； 目标 3：保障 2022 年高考平安稳定实施。		目标 1：完成； 目标 2：完成 目标 3：完成。	
三级指标	指标值	指标完成情况	完成情况说明
手机探测仪数量	80 个	完成	手机探测仪数量 80 个
WCX-8010D 屏蔽器	80 台	完成	WCX-8010D 屏蔽器 80 台
产出时效	需在 2022 年高考前全部建设完成	按时完成	在 2022 年高考前全部建设完成
质量指标	质量合格率 100%	完成	项目已实施完成，但无资产管理资料
成本指标	项目成本节约率	完成	项目成本节约率 4.29%
维护考试公平性	无法利用高端电子设备接收场外信号	完成	2022 年考试时未发现高端电子设备接收场外信号作弊的

			情况。
设备可使用的年限	预计使用年限是否符合标准	完成	预计使用 5 年，符合标准。
设备利用率	100%	完成	根据领用记录，设备得到充分利用，无闲置状态
受益群体满意度	满意度达到 95%以上计 10 分，80%（含）-95%计 8 分，70%（含）-80%以上计 6 分，低于 70%计 0 分	完成	满意度 84.56%

## 四、绩效评价情况分析

### （一）决策情况分析

本指标主要从项目立项、绩效目标及资金投入情况评价立项依据充分性、项目实施计划性、绩效目标合理性、绩效目标明确性、预算编制科学性，指标分值 16 分，评价得 15 分，得分率 93.75%。

项目立项上，该项目符合相关法律法规，符合当前经济社会发展需要，项目实施内容较明确，实施方案《省招生考试院关于做好国家教育考试标准化考点无线电信号屏蔽系统升级改造的通知》，文件明确规定，部分绩效目标与实际工作任务相关性有待提高，指标设置较为粗糙，与项目目标任务数对应上有待提高。

### （二）过程情况分析

本指标主要从业务管理、财务管理两个方面评价业务管理

制度设计有效性、业务管理制度执行有效性、财务管理制度设计有效性、资金使用合规性。指标分值 24.00 分，评价得 16.50 分，得分率 68.75%。

资金落实上，抽查项目涉及预算资金 14 万元，实际到位 14.06 万元，使用 0 万元。

业务管理上，业务管理制度完整，制定《绥阳县教育体育局项目建设管理办法》，但未按照制度相关规定执行，设备采购后，未登记资产台账。

财务管理上，制定了《绥阳县教育经费财务管理办法(试行)》的通知（绥财教（2021）10 号），对资金监督等规定明确，但存在资金未使用的情况。

绩效管理上，已进行绩效自评工作，但未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

### （三）产出情况分析

本指标主要从产出数量、成本指标、产出质量和产出实效 4 个方面进行评价。指标分值 30.00 分，评价得 28 分，得分率 93.33%。

采购设备手机探测仪 80 个、WCX-8010D 屏蔽器 80 台，根据验收资料显示，设备采购已完成，但未进行资产入账管理。

项目成本节约率：项目预算资金 14 万元，实际成本 14.06 万元，成本节约率 4.29%。

#### **（四）效益情况分析**

本指标主要从社会效益、可持续影响、经济效益和满意度四个方面评价设备维护考试公平性、设备可使用的年限、设备利用率和受益群体满意度。指标分值 30.00 分，评价得 28 分，得分率 93.33%。

项目实施对促进严肃考场纪律，防止考生利用现代通讯技术作弊、传递信息，营造公平公正的考场环境有一定效果。

设备可使用的年限，预计使用 5 年，符合标准。

设备利用率，根据领用记录，设备得到充分利用，无闲置状态。

满意度上，据收回 35 份有效问卷，满意度 84.56%。

### **五、存在的主要问题**

#### **（一）资金管理方面**

项目资金未执行，项目涉及预算资金 14 万元，实际到位 14.06 万元，资金支付 0 万元。

资金未执行的原因为：由于省招生考试院所签订的合同中部分条款出现问题，又未及时更改下发和签订合同，导致资金未得到及时支付。

#### **（二）项目管理方面**

1、项目资料未进行档案管理。

2、未对项目进行后续管理。

设备采购后未进行后续管理，导致无法计算利用率，如：  
设备采购后未登记资产台账、定期对设备盘点。

### **（三）绩效管理方面**

#### **1、未按相关规定进行绩效管理**

未对项目进行事前绩效评估、事中绩效监控，导致项目资料不全。

#### **2、绩效自评水平有待提高**

（1）开展绩效自评工作，自评报告内容未能完整体现项目的内容；

（2）未设计规范的绩效管理指标体系，未提出绩效应用建议。

#### **3、未对项目产生的效益进行阐述。**

## **六、针对存在问题提出的相关建议**

### **（一）资金管理方面**

#### **1、建议加强预算资金执行监控，及时支付。**

### **（二）项目管理方面**

1、建议加强对项目及项目资料的管理，管控好项目审批与实施情况，为项目的付款、结算提供准确完善的资料。

#### **2、加强项目的后续管理，完善后续管理制度。**

### **（三）绩效管理方面**

#### **1、建议相关单位或部门，加强项目事中事前绩效评估、事**

中绩效监控，确保项目绩效目标实现。

2、建议相关单位或部门，加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，有必要时邀请绩效管理专家、行业专家参与绩效自评工作，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。

## **七、绩效评价结果应用建议**

（一）教体局对发现的问题及时整改；

（二）教体局后续申报预算时的参考，能更合理申报调整预算资金和对资金使用情况绩效管理；

（三）为绥阳县财政局了解教体局绩效运行情况和后续安排预算资金作参考。

### **附件：**

附件 1：绥阳县教体局 2022 年标准化考点无线电信号屏蔽器设备经费项目绩效指标

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所

主评人 中国注册会计师

报告日期 二〇一五年十一月二十日



绥阳县教育体育局 2022 年标准化考点无线电信号屏蔽器设备经费项目绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分、扣分依据	评价得分
决策 (16分)	项目立项	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职能，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得1分； ②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得1分； ③项目产出与项目地实际需求相符，得1分。	依据《国家教育考试标准化考点规范（暂行）》、《国家教育考试标准化考点建设项目管理办法》；省招生考试院关于做好国家教育考试标准化考点无线电信号屏蔽系统升级改造的通知；项目绩效目标与国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，项目地需求较相符。	3
		项目实施计划性	3	是否制定了项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求，用以反映和考核项目实施计划制定情况。	评价要点： ①项目的申请、设立过程是否符合相关要求，得1分； ②项目实施方案或实施计划内容明确，对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求，得2分。	根据《省招生考试院关于做好国家教育考试标准化考点无线电信号屏蔽系统升级改造的通知》，文件明确规定	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	项目设定的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以考核项目绩效目标与实际情况的相符程度。	评价要点： ①设立了具体的绩效目标，1分； ②绩效目标与实际工作内容相关，1分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，1分。	有绩效目标，目标基本符合正常业绩水平	3
		绩效目标明确性	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明确化情况。	评价要点： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1分； ②绩效指标值比较清晰、可量化，1分； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应，1分。	设有绩效指标，但部分指标较为粗糙，与项目目标任务数对应上有待提高，扣1分	2
	资金投入	预算编制科学性	4	预算编制是否经科学论证，有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经科学论证，1分； ②预算内容与项目内容相匹配，1分； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，1分； ④预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，1分。	主要是上级资金，本级预算时难以预料，根据上级资金文件填报预算内容与实际工作内容相符	4
过程 (24分)	资金管理	资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实对项目实施的总体保障程度。	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：全年实际投入到项目资金 预算资金：预算投入项目资金。 资金到位率得分=资金到位率×标准分值	根据《关于解决标准化考点无线电信号屏蔽设备经费的请示》（绥教体呈[2022]34号）解决经费14万元，实际到位14.06万元；到位率100%。	3
		预算执行率	3	实际使用资金与预算安排资金的比率，用以反映和考核项目资金落实程度。	评价要点： ①预算执行率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%； ②实际使用资金：在规定时间内实际使用资金。 评价得分=3×预算执行率。	资金未使用	0
	项目管理制度	业务管理制度设计有效性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①已制定或具有相应的管理制度、监督机制，1分； ②管理制度及监督机制包括对相关工作的开展、管理、考核等内容，2分。	已制定了《绥阳县教育体育局项目建设管理办法》制度内容完整，包含监督、工作开展、管理、考核等内容。	3
		业务管理制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①项目实施由相应机构或部门进行归口管理，0.5分； ②相关工作资料完整，0.5分； ③周报或上级相关部门对项目实施进行监督检查、巡视等工作，每次0.5分，最高1分； ④资金支出使用范围按相关制度执行，2分。	项目资料未进行归口管理，未登记资产台账，扣1分	3
	财务管理	财务管理制度设计有效性	3	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①制定或具有相应的项目（专项）资金管理办法，得1分； ②制定的管理制度全面，并对资金的支出、管理、监督都有明确规定，得2分。	制定了《绥阳县教育经费财务管理办法（试行）》的通知（绥财教〔2021〕10号）	3
		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。	评价要点，每项1分： ①资金的拨付有完整的审批程序和手续； ②符合项目预算批复或资金文件规定的用途； ③会计业务处理与会计档案管理的合规性； ④不存在截留、挤占、挪用、应列支出等情况。	资金未支付，资产未按规定入账。酌情扣2分	2
		财务监控有效性	1	是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	评价要点： 采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，1分。	资金未支付，不存在财务监督和检查	1
	绩效管理	绩效管理	3	评价项目目标申报、绩效自评等情况。	评价要点： ①有目标申报表，0.5分； ②开展绩效自评，0.5分； ③设计规范的绩效管理指标体系，1分； ④提出绩效应用建议，1分。	未设计规范的绩效管理指标体系，和结果应用建议，扣1.5分	1.5
	产出 (30分)	产出数量	8	考核项目购买设备是否与预期相符。	评价要点： ①手机探测仪80个，4分，未达到相应的数量按照实际数量占预算数量的占比得分 ②WCX-8010D屏蔽器80台，4分，未达到相应的数量按照实际数量占预算数量的占比得分	根据验收资料，购买手机探测仪80个，WCX-8010D屏蔽器80台。	8
		产出时效	6	2022年6月5日前	评价要点： 计划时间内完成100%得6分，完成80%-99%得4分，完成60%-79%得3分，完成60%以下得0分。	2022年5月31日前完成	6
		质量指标	8	质量合格率100%	评价要点： 质量合格率100%满分，不合格不得分。	根据验收资料，确定设备质量是否合格。	8
		成本指标	8	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100% 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。	评价要点： 成本节约率≥0得满分，成本节约率≤-5%以内得6分，超5%不得分。	项目预算资金14万元，实际成本14.06万元，成本节约率-4.29%。	6
效益 (30分)	社会效益	维护考试公平性	10	考试时无法利用高端电子设备接收场外信号，让考试处于一个相对公平的状态	评价要点： 未发现高端电子设备接收场外信号作弊，得满分，否则不得分。	2022年考试时未发现未发现高端电子设备接收场外信号作弊的情况。	10
		设备可使用年限	5	预计使用年限是否符合标准	评价要点： 预计使用年限符合标准，符合得满分，不符合不得分。	预计使用5年，符合标准	5
		设备利用率	5	部门（单位）实际在用设备总额与所有设备总额的比率，用以反映和考核部门（单位）设备使用效率程度。	评价要点： 得分=设备利用率×指标分值。	根据领用记录，设备得到充分利用，无闲置状态	5
	满意度	受益对象满意度	10	根据满意度问卷调查评价得分。	评价要点： 满意度达到95%以上计10分，80%（含）-95%计8分，70%（含）-80%以上计6分，低于70%计0分。	满意度84.56%	8
合计			100				87.5



财政重点绩效评价事实认定书

评价机构（盖章）： 贵州正信会计师事务所

公司填表日期： 2023年11月13日

索引号：

评价项目	绥阳县教育体育局2022年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目		
被评价单位（对象）	绥阳县教育体育局	联系人及电话	骆一0851-26222975
现场评价起止日期	2023 年 8 月 20 日至 2023年 9 月 30 日		
评价人员及电话	吴星星 13124670688	复核人员及电话	俞福民 18166990777

认定事项：

1、项目资金未执行。

2、项目资料未进行相关档案管理；

3、未对项目进行后续管理。

4、未按规定进行绩效管理；

5、未对项目产生的效益进行阐述；

6、绩效管理水平有待提高。

被评价单位（对象）意见

签字（盖章）

年      月      日

# 绩效评价报告部门反馈意见

评价日期: 2023年11月8日

项目名称	安顺县教育体育局2022年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目		
评价对象	贵州立信会计师事务所	联系人及联系方式	吴星星 13124670688
被评价单位	安顺县教育体育局	联系人及联系方式	骆一 0851-26222975
绩效评价意见	无建议意见		
被评价单位盖章确认	<div style="text-align: right;">  <p>被评价单位（盖章）:</p> <p>负责人签字: 唐明翠</p> <p>2023年11月8日</p> </div>		

## 附件 2：调查问卷

大家好！我们是贵州正信会计师事务所工作人员，拟对绥阳县教育体育局 2022 年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目情况做问卷调查，感谢您百忙之中参与，并选出符合实际情况的选项，我们将严格保密您所填信息，谢谢！

### 一、被调查人信息

性别：                                职业：                                年龄：  
联系电话：                                住址：

### 二、调查问题

1. 您认为现在的考试环境觉得公平吗？

A、公平                                B、不公平

2. 您对考试中防范现代通讯设施作弊是否满意？

A、很满意 B、满意 C、一般 D、不太满意 E、不满意

绩效评价项目现场调研记录表（业务）

被评价单位：绥阳县教育体育局

索引号：2023jxpj012

调研内容/评价要点	评价结论	情况记录
一、评价资料准备情况		
单位准备的评价资料是否齐全	齐全 <input type="checkbox"/> 较齐全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不齐全 <input type="checkbox"/>	
二、项目管理情况——决策情况		
绩效目标：项目设立的绩效目标是否明确、细化、量化。	明确 <input type="checkbox"/> 较明确 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不明确 <input type="checkbox"/>	
决策依据：项目的决策依据是否与相关政策相符项目的决策程序、实施规划和调整情况。	充分 <input type="checkbox"/> 较充分 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 不充分 <input type="checkbox"/>	
决策程序：项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整程序是否规范。	规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不规范 <input type="checkbox"/>	
三、项目管理情况——管理情况		
组织机构：项目管理执行机构是否健全、人员分工是否明确。	健全 <input type="checkbox"/> 较健全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不健全 <input type="checkbox"/>	
制度建设：项目管理制度是否健全，项目是否制定了实施计划。	完善 <input type="checkbox"/> 较完善 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不完善 <input type="checkbox"/>	
过程控制：项目是否按照相关的各种法律、法规、制度、方案严格执行，项目实施程序是否科学合理。	有效 <input type="checkbox"/> 较有效 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 无效 <input type="checkbox"/>	
四、项目管理情况——绩效实现		
项目产出：项目是否完成项目绩效目标申报表计划的产出内容。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
项目效果：项目是否完成项目绩效目标申报表计划的效果内容。	显著 <input type="checkbox"/> 较显著 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不显著 <input type="checkbox"/>	
项目绩效的整体评价：项目是否按照项目绩效目标计划的内的内容完成。	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>	
五、问题及建议：		
进一步加强预算及绩效管理。		
被评价单位参加核查人员		年 月 日
评价单位参加核查人员	周洁 白光清	2023年 9月 17日

绩效评价项目现场调研记录表（财务）

被评价单位：绥阳县教育体育局

索引号：2023jxpj010

一、现场调研情况				
序号	调研内容	查阅资料记录	调研情况	备注
1	预算管理情况	2022年初中申报预算为14万元，年末预算执行0万元。	预算编制细化程度：细化 <input type="checkbox"/> 较细化 <input type="checkbox"/> 基本细化 <input checked="" type="checkbox"/> 不够细化 <input type="checkbox"/>	
			预算编制准确程度：准确 <input type="checkbox"/> 较准确 <input type="checkbox"/> 基本准确 <input checked="" type="checkbox"/> 不够准确 <input type="checkbox"/>	
			预算执行一致程度：一致 <input type="checkbox"/> 较一致 <input type="checkbox"/> 基本一致 <input type="checkbox"/> 不够一致 <input checked="" type="checkbox"/>	
			项目预算调整情况：调整 <input type="checkbox"/> 未调整 <input checked="" type="checkbox"/>	
			项目预算调整原因：	
			预算相关文件情况：	
2	资金到位情况：	本项目涉及财政预算资金 14万元。实际到位资金14.06万元。 2022年实际使用（应支付）资金14.06万元，截止2022年实际已支付资金0万元。	项目 2022 年度预算批复 14 万元，实际到位 14.06 万元，到位率 100.43%。	
3	财务管理制度情况	制定了《绥阳县教育经费财务管理办法（试行）》的通知（经财教〔2021〕10号），资金未支付。	项目专项资金管理情况：  一般性财务管理情况：_____。	
4	资金使用核算情况	资金未支付。	截至 2022 年 12 月 31 日，该项目实际支出金额：_____0_____万元	
			如项目预算未执行完毕，原因为：_____	
			专项资金是否单独核算：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	
			严格规范执行相关财务制度：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>	
			项目政府采购情况：规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 不够规范 <input type="checkbox"/>	
			存在问题具体为：_____	
二、初步结论				
评价指标	评价标准	具体情况及说明		
预算管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
资金到位情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
财务管理情况	好 <input type="checkbox"/> 较好 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/>			
<p>评价问题简要情况</p> <p>一、资金管理方面</p> <p>（一）项目资金未执行。</p> <p>二、项目管理方面</p> <p>（一）项目资料未进行相关归档管理；</p> <p>（二）未对项目进行后续管理。</p> <p>三、绩效管理方面</p> <p>（一）未按规定进行绩效管理；</p> <p>（二）未对项目产生的效益进行阐述；</p> <p>（三）绩效管理有待提高。</p> <p>评价问题简要建议</p> <p>一、资金管理方面</p> <p>（一）建议加强预算资金执行监控，及时支付。</p> <p>二、项目管理方面</p> <p>（一）建议加强对项目及项目资料的管理，管控好项目审批与实施情况，为项目的付款、结算提供准确完善的资料。</p> <p>（二）加强项目的后续管理，完善后续管理制度。</p> <p>三、绩效管理方面</p> <p>（一）建议相关单位或部门，加强事前绩效评估、事中绩效监控，确保项目绩效目标实现；</p> <p>（二）建议相关单位或部门，加强预算绩效管理培训，提高预算绩效管理水平，强调评价结果应用，提高预算绩效管理水平。</p>				
被评价单位参加核查人员签名：				2023年 月 日
评价单位参加核查人员签名：	  			2023年 9 月 17 日

# 绩效评价座谈会记录

索引号: 2023jxpj011

项目名称	2022年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目	
座谈会日期		
座谈会地点	绥阳县教育体育局	
座谈会主持人		
会议主要议题:		
对绥阳县教育体育局2022年标准化考点无线电信号屏蔽器设备项目绩效评价进行讨论。		
参会人员签名		
姓名	工作单位	职务/职称
王长波	教体局	计划财务科
杨一	教体局	工作人员
吴世东	教体局	工作人员
杨高	教体局	高中会计
吴星星	贵州正信	
周立	~ ~ ~ 1	
陆海堂	~ ~ ~	

会议记录:

- 1、了解单位基本情况
- 2、了解单位工作内容
- 3、讨论需要补充资料
- 4、讨论自评报告指标内容

主要结论:

收集资料, 确定下一步工作计划, 开展工作

被评价单位联络人		日期:
评价单位工作组代表	吴军军、周洁、陆安莹	日期: