

# 玉溪市财政局文件

玉财投〔2022〕5号

---

## 玉溪市财政局关于全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件（2014—2018年度） 项目绩效评价情况的通报

玉溪市教育体育局：

根据《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）、《玉溪市财政局关于转发〈云南省财政厅关于印发云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（玉财投〔2020〕6号）和《玉溪市财政局关于开展第一批2022年财政绩效评价工作的通知》（玉财投〔2022〕4号）的要求，玉溪胖芝麻开门企业管理咨询有限公司接受玉溪市财政

局委托，于 2022 年 05 月至 2022 年 07 月对全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件（2014-2018 年度）项目开展绩效评价。现将评价情况通报如下。

## 一、基本情况

### （一）项目背景

全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件（以下简称“全面改薄”）是党中央、国务院着眼于贫困地区义务教育发展、保障教育公平而作出的重大决策。按照《云南省教育厅、云南省发展和改革委员会、云南省财政厅关于全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件的实施意见》，根据《玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件规划方案（2014—2018 年）》，对照《云南省义务教育学校办学基本标准》，制定《玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件实施方案》，实施本项目。

本项目规划实施周期为 2014—2018 年，按照省级统筹、市级指导、以县为主的原则，分阶段、分年度实施。划定实施范围：玉溪市八县一区的 608 所义务教育薄弱学校，占全市义务教育学校总数的 93.5%。其中含：初中 82 所，小学 519 所，九年一贯制学校 5 所，中学 2 所。

### （二）资金安排及使用情况

#### 1. 资金安排情况

按照中央相关文件要求“全面改薄”项目资金由中央、省、

州（市）、县（市、区）人民政府四级分担。中央与地方按 5:5 分担；地方承担的部分中又按《云南省教育厅、云南省财政厅关于全面改善贫困地区义务教育薄弱学校办学条件规划需求资金控制额度和分担比例的通知》（云财教〔2014〕31 号）规定，省与玉溪市的分担比例为 3:7；《玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件规划方案（2014—2018 年）》明确项目资金来源“财政预算内专项安排、教育费附加专项支列、土地出让收益计提教育资金专项使用方式筹集，”共计下达资金 119,889.28 万元，其中：中央资金为 46,576.38 万元，省级配套资金 26,116.35 万元，市级承担资金与“美丽 100 校园行动计划暨中小学校校舍安全工程”资金整合后共计：22,832.25 万元，县区配套 24,364.30 万元。

## 2. 资金使用情况

全面改薄项目资金下达 119,889.28 万元，实施过程中，各县区整合美丽 100 校安工程，进城务工农民工随迁子女接受义务教育奖励资金，中小学校校舍维修改造长效机制资金，基础教育补助专项资金等，实际支出资金 131,715.69 万元，本项目资金已全部支付完毕。

### （三）项目实施及完成情况

截至评价日，玉溪市 6 县 2 区 1 市已建设校舍 905037.04 平方米，室外运动场地 741080.00 平方米，完成采购设备 17,284.62 万元（课桌凳 37977 套，1,042.76 万元；学生用床 18262 套，575.56

万元；食堂设备 1631 套，2,523.54 万元，其他生活设备 507.25 万元，信息化设备 7,117.92 万元，图书 62.6 万册，696.46 万元；音体美器材 1,643.05 万元，教学仪器设备 3,178.09 万元）。

## 二、绩效评价结论

全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件（2014—2018 年度）项目本次绩效评价得分 81.76 分，评价等级为“良”。评价时也对各县（市、区）分别进行了评分，各县（市、区）百分制评分详见下表：

县(市、区)	新平县	澄江市	江川区	华宁县	红塔区	峨山县	元江县	易门县	通海县	最终得分
得分	87.74	86.47	82.94	82.14	81.24	80.64	78.54	78.28	77.64	81.76
排名	1	2	3	4	5	6	7	8	9	

## 三、取得成效

通过“全面改薄”项目实施，补齐教育短板，促进教育均衡。一是改扩建县城和人员集中乡镇学校，消除大班额班级 99 个，大班额得到有效控制。二是办好学生数少于 100 人的小学教学点 131 个，改善教学点办学条件，校舍、设施设备基本达到办学标准。三是加大对寄宿制学校的投入，购置学生用床 1.8 万张，消除“大通铺”现象，购置课桌椅 3.9 万套，实现 1 人 1 桌 1 椅，并配备了沐浴室、营养餐食堂、开水、消防等设施设备。2017 年率先在全省实现了全市所有县区义务教育均衡发展达标。

加快“互联网+教育”发展，围绕“全覆盖、广应用、促均衡”的建设思路，在全省首家以州市为单位区域整体推进教育信

息化建设，统一建设多媒体教室、计算机教室、录播教室、校园网和校园安全监控五大数字化校园子系统，覆盖全市 695 所学校 33.8 万学生。同时，整合、集成市内外的优质教育资源，全新打造集教学、管理、评价“三位一体”的玉溪教育云平台，让每一名师生足不出户就能享受到优质教育资源，进一步扩大了优质教育资源覆盖面，使城乡教育齐头并进，共同发展。玉溪市教育信息化被国家发改委、教育部总结推广为“互联网+教育”玉溪模式。

#### 四、存在问题

##### （一）部分项目资金配套不到位，工程实施推进缓慢

部分项目存在资金不到位情况，项目推进缓慢，甚至项目实施过程中停工。比如，通海新区小学项目，2018 年下达了“全面改薄”中央省市资金 4720.49 万元，2020 年 10 月开工建设，截止 2022 年 2 月底，教学楼四层施工、综合楼三层施工、食堂基础施工、运动场看台主体完工、运动场基层完工，项目完成投资约 2500 万元，实际拨付工程款 1057 万元，因县级财政未按施工进度拨付工程款，项目于 2022 年 2 月底停工至今。此外，因全面改薄资金与教育专项资金整合统筹使用，部分项目前期资金保障基本依靠上级转移支付，县本级配套资金不到位，通海县、华宁县、峨山县、元江县项目完工后未及时拨付工程款，导致部分项目完工后，施工方不提供竣工资料，无法完成竣工验收、审计。

## （二）部分项目前期准备不充分，影响改薄实施效果

在项目实施初期，部分项目前期准备不充分，在选址、用地、学校基础条件摸排等问题还未充分论证的情况下，仓促实施，致使2014年、2015年度大多区县项目实施进度未满足相关要求，一定程度上对项目实施进度造成阻碍。个别学校还出现在学校建成后因暴雨等灾害性天气，学校围墙、校舍被冲毁的现象（江川区九溪小学），影响项目持续发挥效益。

## （三）项目管理不够规范，管理水平需进一步提高

工程建设方面，部分县区为加快项目实施，对部分项目招投标手续进行简化，未按照相关法律规定严格执行，可能存在一定的程序性违规风险；合同管理方面，部分学校工程、货物合同签订不规范，未预留质保金和明确规定货物验收情况与货款支付挂钩等的相关条款；项目档案管理方面，未将“全面改薄”项目采集的数据、归集的资料单独区分，而是与其他项目合并，相关数据的唯一性和精准性不足，影响后续的资料管理和各种检查工作的开展。部分县区的自评总结、工程结算书中重要数据和信息缺失，电子档案不健全，纸质档案保管不善，存在遗失、损毁的现象。

## （四）生均公用经费保障不足，影响学校正常运转及资产维护

本次评价发现，各县均不同程度存在学校经费保障不足情况。生均经费保障不到位，导致部分学校职工垫付费用长期未予报销，

学校欠缴水电费，学校正常运行和教师积极性受到影响。另外，项目由于生均公用经费保障不到位，导致校舍、设备等学校资产维护不及时、不到位，甚至影响正常使用。比如，澄江市海边小学运动场完工投入使用后，因无资金维护导致草坪无法正常使用；通海明泉小学教师宿舍厕所门锁损坏却无力维修；易门县铜厂乡里士小学操场毛石挡墙存在安全隐患未及时修复等。

## 五、建议

### （一）加强统筹协调，确保项目顺利完成

各县区教育部门要积极主动推进工作，及时向政府主要领导汇报工作情况，争取更多支持。项目推进方面，项目实施部门要加强同其他部门的沟通协调，严格将全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件的相关政策落到实处。同时，玉溪市教育体育局要发挥督促作用，指导各县区政府要针对问题多、进展慢的项目，组织现场专题会议，具体分析、研究，制定具体解决办法，明确责任人和项目进度时间节点，明确项目实施期限，切实提高项目推进效率。

项目资金保障方面，各县区政府需高度重视义务教育均衡发展，进一步调整财政支出结构，把支持教育事业发展作为公共投资的重点，加大城镇中小学基本建设投入和各项经费保障力度。

### （二）加强项目储备，加大对贫困地区资源倾斜力度

在今后的项目推进中，建议各县区加强项目储备，积极建设扩充城镇义务教育资源。将项目前期工作做实、做深、做细。对

辖区内符合政策范围的学校“心中有数”。在项目招投标和项目合同等文件签署过程中严格执行国家相关规定。项目建成后，做好项目后期管护，认真排查相关安全隐患等问题，做到问题及时动态清零，确保资产正常使用和不闲置，发挥应有效益。在下一步工作中应持续加强对边远山区学校的政策、资金的支持力度，确保义务教育均等化，山区义务教育条件提升等薄改目标实现。

### （三）保障教育经费投入，实现薄改软硬件综合提升

各县区应持续加大教育经费的投入，保障生均公用经费，满足学校正常运营的需求。按照薄改相关要求，不仅对学校硬件设施的改善提出明确要求，教师能力提升也是项目实施的重要内容和目标，城乡义务教育的差距不仅仅体现在办学条件上，很大程度取决于教师职业水平。建议县区教育部门在教师培训上拓宽渠道，讲究方法，不仅充分利用国家教育体系名师下基层等活动将先进地区的高层次、高水平的教师和专家“请进来”，传经送宝，更要组织本地区的教师“走出去”。同步完善轮岗，职称晋升，收入保障等措施和政策，充分调动教师积极性，确保薄改软硬件同时提升。

## 六、整改

部门要高度重视绩效评价工作，对照此次评价结果，认真分析整改，充分运用好评价结果，进一步加强财政支出绩效管理，提高资金使用效率，对评价发现的问题清单，举一反三梳理出项目施点存在的问题，有针对性地提出整改落实措施，整改情况于

2022年10月31日前报市财政局备案。

- 附件：1. 资金使用情况表  
2. 绩效评价指标体系表  
3. 问题汇总表  
4. 整改反馈表



2022年8月22日

附件 1

## 抽样点资金使用情况表

项目名称：玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件专项资金项目（2014年度-2018年度）

单位：万元

序号	抽样点	下达资金	到位资金	已使用资金	结余资金	结转资金	累计结余资金	累计结转资金	备注
一	全市汇总	119,767.62	131,715.69	131,715.69	-	-	-	-	
二	抽样点汇总	65,753.29	67,432.31	67,432.31	-	-	-	-	
1	红塔区	18,984.41	20,663.43	20,663.43	-	-	-	-	项目实施年度2014年度-2018年度，实施过程中，各县区整合美丽100校安工程，进城务工农民工随迁子女接受义务教育奖励资金，中小学校校舍维修改造长效机制资金，基础教育补助专项资金等，合计到位资金131,715.69万元。
2	江川区	2,897.15	2,897.15	2,897.15	-	-	-	-	
3	澄江市	5,278.64	5,278.64	5,278.64	-	-	-	-	
4	通海县	9,175.82	9,175.82	9,175.82	-	-	-	-	
5	华宁县	4,737.15	4,737.15	4,737.15	-	-	-	-	
6	易门县	5,395.10	5,395.10	5,395.10	-	-	-	-	
7	峨山县	4,728.12	4,728.12	4,728.12	-	-	-	-	
8	新平县	8,123.20	8,123.20	8,123.20	-	-	-	-	
9	元江县	6,433.70	6,433.70	6,433.70	-	-	-	-	

## 附件 2

绩效评价指标体系及评分表									
项目名称：玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件专项资金（2014年度-2018年度）									
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	项目完成情况	得分	扣分原因
决策 (10分)	项目立项 (2分)	项目方案 可行性	2分	项目实施前是否进行必要摸底调查、是否考虑优先保障基本需求与必要建设及采购，优先向薄弱学校倾斜。	评价要点： 是否在全市范围内进行必要摸底调查； 是否保障满足学校基本需求、必要设施以及是否优先支持农村义务教育薄弱学校。	①项目实施前是否经过必要的摸底调查和分析，改薄学校的选定是否科学可行；得1分 ②各县区是否按要求制定项目实施方案，实施的项目是否优先满足学校基本需求、优先保障基本教学生活的校舍及设施、优先支持农村义务教育薄弱学校，得1分。	项目实施前已经过必要的摸底调查和分析，改薄学校的选定科学可行；各县区已制定项目实施方案，实施的项目优先满足学校基本需求、优先保障基本教学生活的校舍及设施、优先支持农村义务教育薄弱学校	1.78	澄江市，项目实施未满足优先支持农村义务教育薄弱环节，近半数投资集中为二中、四中、五中等城区学校。
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性	2分	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。	评价要点： ①是否设定绩效目标； ②绩效目标是否与实施内容相关一致； ③是否将目标分解下达到县区及实施单位； ④项目产出是否达到预期效益和效果。	①设定绩效目标，得0.5分； ②绩效目标符合法律法规规定，与项目实施内容相关，不存在实施内容与绩效目标不一致的情形，得0.5分； ③是否将目标分解下达到县区及实施学校，得0.5分； ④项目产出达到预期效益和效果，得0.5分。	已设定绩效目标；绩效目标符合法律法规规定，与项目实施内容相关；项目产出达到预期效益和效果	2.00	
		绩效指标 明确性	2分	反映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分解情况。	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、可衡量的指标值赋予体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②设计的绩效指标值清晰，可考核，可衡量，得0.5分； ③绩效目标数与项目目标任务数相对应，得0.5分。	已将绩效目标细化分解为具体的绩效指标；绩效目标数与项目目标任务数相对应。	2.00	

	资金投入 (4分)	概算(预算)编制科学性	2分	项目预算编制是否符合制度要求、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合规性、合理性情况	评价要点: ①预算编制是否符合制度要求; 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。	①概算(预算)编制经过科学论证,得0.5分; ②概算(预算)内容与项目内容匹配,得0.5分; ③概算(预算)额度测算依据充分,按照标准编制,得0.5分; ④概算(预算)确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得0.5分。		1.06	普遍存在项目概算(预算)编制未纳入前期费用情况,导致项目前期资金匹配度不足,
		资金配套情况	2分	是否按照《玉溪市“全面改薄”实施方案》要求,足额配套补助资金。	评价要点: 是否按照《玉溪市“全面改薄”实施方案》中市级、县区资金配套要求”安排资金。	县(区)资金足额配套得2分,未足额配套不得分。	市级资金、县(区)资金整合其他项目资金后,按要求配套到位。	1.78	红塔区、江川区、华宁县等项目前期配套资金不足,项目推进缓慢,澄江市、通海县县级配套资金不足。
过程 (20分)	制度管理 (6分)	管理机制健全性	2分	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。	评价要点: ①是否建立项目实施管理机构; ②是否有或制定健全的财务管理制度、资金管理,资金使用范围明确;; ③是否已有或制定适用于该项目的绩效管理办法; ④是否建立监督检查机制;	①建立项目实施管理机构;得0.5分 ②制定健全的财务管理制度、资金管理办法,资金使用范围明确,得0.5分 ③制定适用于该项目的绩效管理办法,得0.5分; ④建立监督检查机制,得0.5分。	已建立项目实施管理机构;制定健全的财务管理制度、资金管理办法,资金使用范围明确;制定适用于该项目的绩效管理办法,建立监督检查机制。	1.00	红塔区未建立相应绩效管理办 法;区县存在财务管理制度不健全,年度总结资料不健全,未建立相应绩效管理办法等问题
		制度执行有效性	4分	反映项目建立管理机制或制度执行情况。	评价要点: ①是否落实监督检查责任,对项目开展了监督检查工作; ②是否落实绩效评价机制,项目完成后及时对资金使用情况进行绩效评价; ③项目所涉及的实施计划、申报材料、过程监管资料、总结评价、验收报告和技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④检查中发现的问题是否整改落实到位。	①落实监督检查责任,开展了监督检查工作,检查资料完整,得1分; ②落实绩效评价机制,项目完成后及时对资金使用情况进行绩效评价,得1分; ③项目所涉及的实施计划、申报材料、过程监管资料、总结评价、验收报告和技术鉴定等资料是否齐全,项目全过程监管资料完整并及时归档,得1分; ④检查中发现的问题整改落实到位,得1分。		2.22	绩效评价机制未落实,资料及档案管理不规范

项目管理 (8分)	工程项目管理	4分	从工程立项、抗震设防、勘察设计、招投标、施工监理、资金管理、竣工验收等方面,要严格执行国家有关法律、法规、规章和行业标准,严格落实项目法人制、招投标制、工程监理制和双合同制。	评价要点: ①工程项目是否按照国家规定的基本建设程序履行报批,手续是否齐全; ②工程项目是否按规定采用公开招标择优选择承包单位合计监理单位; ③项目发生变更经五方(建设单位、施工单位、监理单位、设计单位、勘察单位)核查并出具相应文件,发生重大变更报原审批机关批准; ④工程验收是否开展竣工决算审计	①按照国家规定的基本建设程序履行报批,手续是否齐全,得1分; ②工程项目按规定采用公开招标择优选择承包单位、监理单位,得1分; ③项目发生变更经五方(建设单位、施工单位、监理单位、设计单位、勘察单位)核查并出具相应文件,发生重大变更报原审批机关批准,得1分; ④工程验收开展竣工决算审计、按规定办理竣工验收及资产移交,得1分。	2.00	各县区均存在部分学校未按规定选择监理单位等;未开展竣工决算审计,办理竣工验收及资产移交。
	采购项目管理	4分	用以反映和考核购买主体购买商品及服务的规范性情况、签订合同的规范情况、设备验收、结算方式等。	评分要点: ①是否按《政府采购法》及《政府购买服务管理办法(暂行)》等有关规定确定承接主体; ②签订的合同内容是否完整,合同内容与投标响应文件相关内容一致; ③设施设备交付履行验收交付手续; ④约定的资金结算方式是否合理。	①按《政府采购法》及《政府购买服务管理办法(暂行)》等有关规定确定承接主体,得1分,发现一项不符该项不得分; ②签订的采购合同内容完整,合同内容与投标响应文件相关内容一致得1分 ③设施设备交付履行验收交付手续,得1分,发现一项不一致扣0.1分,扣完为止; ④约定的资金结算方式合理,得1分。	4.00	已按《政府采购法》及《政府购买服务管理办法(暂行)》等有关规定确定承接主体;签订的采购合同内容完整,合同内容与投标响应文件相关内容一致;设施设备交付履行验收交付手续;约定的资金结算方式合理。
资金管理 (6分)	资金到位率	2分	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。	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:一定时期(本年度或项目期)内落实到项目单位学校的资金。 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单位的资金。	①资金到位率≥100%,得2分; ②80%≤资金到位率<100%,得1分; ③资金到位率<80%,不得分。	1.56	项目实施前期资金到位情况未满足要求导致项目推进缓慢
	预算执行率	2分	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。	评价要点: 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。	得分=预算执行率×2分。	1.91	澄江市、通海县、华宁县存在年度资金未按计划拨付情况。

		资金使用合规性	2分	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: ①资金实行分账核算,专款专用; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否存在虚报冒领、滞留、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金实行分账核算,专款专用,得0.5分 ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得0.5分; ③未有虚报冒领、滞留、截留、挤占、挪用、虚列支出情况得1分;若发现存在虚报冒领、滞留、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,视严重程度扣1-2分。	资金实行分账核算,专款专用;资金的拨付有完整的审批程序和手续;未有虚报冒领、滞留、截留、挤占、挪用、虚列支出情况。	1.89	澄江市存在县级配套资金用于其他项目情况。
产出 (36分)	产出数量 (24分)	建设校舍面积完成及达标情况	4分	考核是否按规划方案完成校舍新建、改造、维修。 2014-2018年计划新建校舍面积455007m <sup>2</sup> ,其中教学及辅助用房256087m <sup>2</sup> ,生活用房196266m <sup>2</sup> ,行政办公用房2654m <sup>2</sup> 。	评价要点: ①建设校舍面积完成率=实际新建(改造、维修)的校舍面积/计划新建(改造、维修)的校舍面积×100%; ②达标覆盖率=满足需求的学校数量/全市学校数量	①校舍(教学及辅助用房、生活用房、行政办公用房)完成率≥100%,得2分;每不足1%,扣0.1分,扣完为止; ②达标覆盖率满足目标要求,得2分;抽查发现一次不符合达标要求扣0.1分,扣完为止。		2.89	各县区均存在部分项目未完成竣工验收,达标覆盖率未满足要求。
		建设室外运动场地完成达标情况	4分	考核是否按规划方案完成运动场地建设。 2014-2018年计划新建运动场面积484054m <sup>2</sup>	评价要点: ①建设运动场地面积完成率=实际新建的运动场地面积/计划新建的运动场地面积×100%; ②达标覆盖率=满足需求的学校数量/全市学校数量。	①室外运动场完成率≥100%,得2分;每不足1%,扣0.1分,扣完为止。 ②达标覆盖率满足目标要求,得2分;抽查发现一次不符合达标要求扣0.1分,扣完为止。		3.44	各县区均存在部分项目未完成竣工验收,达标覆盖率未满足要求。
		生活设备采购完成情况	4分	考核是否按规划方案完成生活设备采购 2014年-2018年计划采购食堂设备1421套,饮水设备2247套,学生用床18252张,规划调整新增食堂设备套,饮水设备套,学生用床套;	评价要点: ①生活设备采购完成率=实际已采购生活设备数量/计划采购生活设备数量×100%; ②达标覆盖率=满足需求的学校数量/全市学校数量。	①生活设备(食堂、学生用床、饮水设备)采购完成率≥100%,得2分;每不足1%,扣0.1分,扣完为止; ②达标覆盖率满足目标要求,得2分;抽查发现一次不符合达标要求扣0.1分,扣完为止。	设备为省教育厅统一采购,均已配置到位。	4.00	

	教学设备采购完成情况	4分	考核是否按规划方案完成教学设备采购 2014年-2018年计划采购购置课桌凳37977套，图书57.73万册，购置教学实验设备17820套，音体美器材13410套，规划调整新增课桌凳套，图书 教学实验设备套，音体美器材套；	评价要点： ①教学设备采购完成率=实际已采购教学设备数量/计划采购教学设备数量×100%； ②达标覆盖率=满足需求的学校数量/全市学校数量。	①教学设备（课桌凳、图书、实验设备、音体美器材）采购完成率≥100%，得2分；每不足1%，扣0.1分，扣完为止。 ②达标覆盖率满足目标要求，得2分；抽查发现一次不符合达标要求扣0.1分，扣完为止。	设备为省教育厅统一采购，均已配置到位。	4.00	
	信息化设备采购完成率	4分	考核是否按规划方案完成信息化设备采购 2014年-2018年计划采购信息化设备2833套，规划调整新增信息化设备套；	评价要点： ①信息化设备采购完成率=实际已采购信息化设备数量/计划采购信息化设备数量×100%； ②达标覆盖率=满足需求的学校数量/全市学校数量。	①信息化设备采购完成率≥100%，得2分；每不足1%，扣0.1分，扣完为止。 ②达标覆盖率满足目标要求，得2分；抽查发现一次不符合达标要求扣0.2分，扣完为止。	设备为省教育厅统一采购，均已配置到位。	4.00	
	教师素质提升	4分	考核是否按规划方案完成人员培训；是否按要求完成轮岗；农村教师是否提高职称晋升机会。	评价要点： 培训人次完成率=实际培训人次/计划培训人次×100%； 教师交流比例≥7.5%； 农村教师晋升高级职称比例≥82%。 2014年-2018年计划培训校长300人次，教师12500人次，开展理科实验员、图书管理员、音体美教师培训3912人次。	①培训完成率≥100%，得2分；不足1%，扣0.1分，扣完为止； ②教师交流比例≥7.5%，得1分；不足1%，扣0.1分，扣完为止； ③农村教师晋升高级职称比例≥82%，得1分；不足1%，扣0.1分，扣完为止；	①培训完成率≥100%； 教师交流比例≥7.5%； 农村教师晋升高级职称比例≥82%。 ②各县区均有青年教师反映与先进地区交流不足，培训安排不完全合理问题。	4.00	
产出质量 (4分)	项目质量合格率	4分	用以考评建设类项目设备采购类项目的完成质量达标情况	评价要点： 工程项目质量合格率=报告期评为合格品的单位工程个数或面积/报告期验收鉴定的单位工程个数或面积×100% 采购设备质量合格率=采购设备合格数量/总采购量×100%	①工程项目质量合格率100%得1.5分，未达到100%不得分； ②采购项目质量合格率100%得1.5分，未达到100%不得分； ③教师数量、素质、结构合格，得1分。		2.61	存在一名教师任教多门课程情况，江川九溪小学水毁，通海、易门、华宁个别学校存在安全隐患，通海秀山一小新区项目停工。

	产出时效 (4分)	项目完成 时效	4分	用以考评项目的完成时效	评价要求：项目在要求时间内完成	项目要求在要求时间内完成得4分，每超期一个月扣0.5分，扣完为止。		1.00	部分项目进度缓慢，未按时限完成。
	产出成本 (4分)	项目成本 控制率	4分	考核建设工程项目成本控制情况	评价要点： 成本控制率=实际支出额/预算额×100%	项目成本控制率≤100%得4分，每发现一个项目超出扣0.1分，扣完为止。		4.00	通海县个别学校工程款拖欠严重，有可能导致违约支付责任等现象发生，易门县曾所小学工程款多付，新平县项目建设方式效率提高但导致成本增加。
效益 (34分)	社会效益 (18分)	解决大班额和超大班额	3分	考核大班额和超大班额问题解决情况	评价要点： 解决大班额和超大班额情。 ①2018年底每个班级数量≤56人为达标 ②2021年底班额≤45人为达标	①2018年班额≤56人，得1.5分，反之不得分。 ②2021年班额≤45人，得1.5分，反之不得分。		1.67	2021年度部分城区班额超过45人，班额控制提升不达标。
		辍学率	3分	考核辍学率改善情况	评价要点： 辍学率=辍学人数÷入学人数×100%	①小学辍学率≤0.34%得1.5分，大于不得分； ②初中辍学率≤1.53%得1.5分，大于不得分。	小学辍学率≤0.34%； 初中辍学率≤1.53%	3.00	
		初中升学率提升	3分	考核项目实施后，初中学生进入上一级学校（职校、高中）的升学改善情况	评价要点： 2018年初中升学率>2013年初中升学率 2021年初中升学率≥2018年初中升学率	2018年初中升学率>2013年初中升学率得1.5分，反之不得分； 2021年初中升学率≥2018年初中升学率得1.5分。	2018年初中升学率>2013年初中升学率； 2021年初中升学率≥2018年初中升学率	3.00	
		学校环境改善	6分	考核项目实施对学校办学条件改善情况	评价要点： ①按调查问卷A类第2题得分情况考核教师对学校环境改善的直观评价； ②对照教育部20条底线要求检查改薄学校是否达标。	①按调查问卷A类问卷第2题平均得分×100%×2分； ②对照教育部20条底线要求查勘被抽查学校，满足要求得4分，抽查发现一个学校不符合20条底线标准扣0.5分，扣完为止。		5.75	
		促进完成脱贫攻坚任务	3分	考核项目实施是否达到义务教育均衡发展目的	评价要点：通过义务教育均衡发展评估，率先完成脱贫攻坚任务	通过义务教育均衡发展评估，率先完成脱贫攻坚任务得3分，反之不得分。	通过义务教育均衡发展评估，率先完成脱贫攻坚任务	3.00	

可持续影响 (8分)	生均公用经费保障情况	4分	考核生均公用经费要求是否得到保障用于正常的教学活动和日常运行维修维护	评价要点: 生均公用经费满足保障要求。	①生均公用经费满足保障要求,得2分,反之不得分; ②生均公用经费保障可支撑学校正常资产维护修缮要求,得2分,抽查时每发现一起因生均公用经费保障不足导致的资产不能维修维护情况扣0.1分,扣完为止。		2.22	普遍存在生均公用经费保障不足的现象,学校拖欠水电费等。
	资产使用维护情况	4分	考核项目单位资产使用情况	评价要点: 学校是否采取对资产进行必要维护;资产有无闲置。	①建立相关管理维护制度,得1分; ②校舍、设施设备管理维护较好,资产有专人管理维护,无毁损情况,得1分; ③投资有效、资产使用率高、无闲置资产得2分;发现一个未使用扣0.1分,扣完为止。	建立相关管理维护制度;校舍、设施设备管理维护较好,资产有专人管理维护,无毁损情况。	2.70	存在因项目未完成验收引起闲置的现象
服务对象满意度 (8分)	教师满意度	4分	用以了解服务对象满意度	评价要点: 根据问卷调查结果分析做出评价。根据问卷,教师满意度=(满意份数/有效问卷数)×100% 单张问卷分值80分以上为满意问卷;问卷全部回答且分值大于0分为有效问卷。	得分=满意度×4分。	满意度93.24%	3.73	得分=93.2358%*4
	学生满意度	4分	用以了解服务对象满意度	评价要点: 根据问卷调查结果分析做出评价。根据问卷,学生满意度=(满意份数/有效问卷数)×100% 单张问卷分值80分以上为满意问卷;问卷全部回答且分值大于0分为有效问卷。	得分=满意度×4分。	满意度88.93%	3.56	得分=88.9333%*4
合计		100分					81.76	

### 附件 3

## 抽样点发现问题汇总表

项目名称：玉溪市全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件专项资金（2014年度-2018年度）

序号	抽样点	问题分类	问题明细分类	具体问题描述	涉及金额 (万元)	备注
1	红塔区	项目管理问题	项目过程管理	1.工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形。（高仓中心小学、李棋中学） 2.无监理合同：大营街甸苜小学足球场，灵秀小学活动场地、挡土墙、绿化	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	项目实施前期（2014、2015年度）上级资金到位率低，项目推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	部分抽样点工程款未支付，竣工验收手续滞后。（李棋康井小学围墙工程等）	-	
		绩效管理问题	实施效果	中心城区部分学校班额超过45人，北城莲池小学、城区小学	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	项目预算编制未纳入前期费用。（北城大营小学、北城莲池小学、李棋下赫小学、北城中学、高仓中学等）	-	
		资产管理问题	固定资产利用率	普遍存在图书室的使用率较低现象；存在因项目未完成验收引起闲置的现象，春和龙池小学教学楼、运动场；高仓桃源小学教学楼；李棋康井小学综合楼、食堂；灵秀小学运动场、挡土墙、绿化工程	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职工工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。（北城大营小学、北城莲池小学、李棋下赫小学、北城中学、高仓中学等）	-	
2	江川区	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形；部分项目不符合招投标法规定。（九溪小学）	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	项目实施前期（2014、2015年度）上级资金到位率低，项目推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	部分抽样点工程款支付不及时，竣工验收手续滞后。翠峰中心小学厕所、运动场；前卫石河小学教学楼；江城中学运动场；前卫庄子小学厕所；前卫小街小学厕所；前卫杨家咀小学综合楼	-	

		绩效管理问题	绩效自评	未按年度对项目实施情况进行自评总结。	-	
			项目产出	存在一名教师任职多门课程情况。	-	
			实施效果	部分学校班额超过45人。	-	
			教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，固定资产未结算入账。大街街道海游学校（中学部）；九溪小学、翠峰中学	-	
		资产管理问题	资产管理安全性	部分项目存在安全隐患，九溪小学水毁。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职工工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。（江城中学、九溪中心小学、前卫小街小学、翠峰中学、大庄中学等）	-	
		3	澄江市	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形。江川区海边小学
资金管理问题	资金到位不及时			县级资金配套不足，项目推进缓慢。	-	
	资金拨付不及时			未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账。路居镇下坝海边小学综合楼、运动场项目；海门小学运动场；张营小学运动场综合楼。	-	
	会计核算不规范			工程建设完工后，固定资产入帐不规范，没有做工程竣工财务审计或部分入帐、未入帐等（澄江二中）	-	
绩效管理问题	项目产出			存在一名教师任职多门课程情况。明星小学、海边小学	-	
	实施效果			部分学校班额超过45人。城区小学	-	
	教师培训满意度			中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	

		预算管理问题	预算编制不合理	多数项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。高西小学综合楼、运动场；小西小学运动场。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。部分工程未验收造成闲置。小西小学、高西小学等	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。翠峰中学、小西小学等	-	
4	通海县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形；部分项目不符合招投标法规定。	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	县级资金配套不足，项目推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账，桑园中学食堂。	-	
			会计核算不规范	工程建设完工后，固定资产入帐不规范，没有做工程竣工财务审计或部分入帐、未入帐等	-	
		绩效管理问题	项目产出	项目停工（通海秀山一小新区）；存在一名教师任职多门课程情况。	-	
			实施效果	个别学校班额超过45人 城区小学	-	
			教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	多数项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。部分工程未验收造成闲置。桑园中学食堂	-	
			资产管理安全性	部分项目存在安排隐患（通海明泉小学厕所）。	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。通海三中、兴蒙中心小学	-	

5	华宁县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形；部分项目不符合招投标法规定。	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	县级资金配套不足，项目推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账。华宁七中食堂餐厅；华宁县示范小学运动场；花溪镇独家村小学食堂餐厅；华宁四中教学楼；华宁八中食堂；华宁三中食堂、宿舍。	-	
			会计核算不规范	工程建设完工后，固定资产入帐不规范，没有做工程竣工财务审计或部分入帐、未入帐等	-	
		绩效管理问题	项目产出	存在一名教师任职多门课程情况（阿路本小学）。	-	
			实施效果	部分学校班额超过45人；学校教师学生混住（马鞍山小学）	-	
			教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	多数项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。部分工程未验收造成闲置。	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。	-	
6	易门县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形（里士小学）。	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	县级资金配套不足，项目推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账。铜厂中学厕所；六街中学教学楼；方屯中学运动场	-	
			会计核算不规范	工程建设完工后，固定资产入帐不规范，没有做工程竣工财务审计或部分入帐、未入帐等，曾所小学（工程款多付）；未审计：十街小学学生配餐间；六街中学教学综合楼；米苴小学学生餐厅；股水小学学生浴室；米苴小学浴室；十街小学学校上院操场；十街小学羽毛球场	-	

		绩效管理问题	绩效自评	未按年度对项目实施情况进行自评总结。	-	
			项目产出	存在一名教师任职多门课程情况。里士小学	-	
			实施效果	部分学校班额超过45人；学生教师混住（柏树小学），	-	
			教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	多数项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。部分工程未验收造成闲置。	-	
			资产管理安全性	部分项目存在安排隐患（里士小学操场）。	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职工工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。	-	
		7	峨山县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形。
资金管理问题	资金到位不及时			县级资金配套不足，项目推进缓慢。	-	
	资金拨付不及时			未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账。双江二小、锦屏中学综合楼、科教中心；大龙潭中学运动场；塔甸中学教学楼厕所运动场；甸中中心小学篮球场；甸尾完全小学生活用房；塔甸中心小学生活用房；双江小学场地；小街中学护坡；化念中学浴室；化念小学厕所；岔河中心完全小学浴室；岔河文山小学生活用房。	-	
	会计核算不规范			工程建设完工后，固定资产入帐不规范，没有做工程竣工财务审计或部分入帐、未入帐等。锦屏中学、双江二小、大龙潭中学、塔甸中学	-	
绩效管理问题	项目产出			存在一名教师任职多门课程情况。	-	
	实施效果			部分学校班额超过45人	-	
	教师培训满意度低			中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	

		预算管理问题	预算编制不合理	项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。部分工程未验收造成闲置。	-	
		公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。	-	
8	新平县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形；部分项目不符合招投标法规定，无监理合同：玉溪市新平县水塘镇拉博小学篮球场；新平县水塘镇中心小学篮球场；玉溪市新平县第二中学田径运动场；玉溪市新平县平甸乡费贾小学操场。	-	
		资金管理问题	会计核算问题	部分项目未按进度或合同要求及时拨付工程款，项目未做竣工验收审计。新平三中、水塘中学浴室未竣工。	-	
		绩效管理问题	项目产出	存在一名教师任职多门课程情况。（戛洒小学）	-	
			实施效果	部分学校班额超过45人	-	
			教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
		预算管理问题	预算编制不合理	部分项目预算编制未纳入前期费用	-	
			基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。	-	
			固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。	-	
公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。	-			
9	元江县	项目管理问题	项目过程管理	工程资料档案管理不重视、不规范，存在丢失、外借未归还、没有交接清单、档案有缺失、未建立电子档案的情形。无监理合同：元江县咪哩乡紫驼路小学厕所、浴室；元江二中厕所；元江三中厕所；元江县红河街道曼漾小学操场等	-	
		资金管理问题	资金到位不及时	县级资金配套不足，项目前期推进缓慢。	-	
			资金拨付不及时	未按进度及时拨付工程款，部分项目未完成验收及资产入账。元江二中厕所；元江三中厕所；东峨中学宿舍；曼来小学宿舍；东峨小学厕所；南溪小学厕所、宿舍、教学楼；龙潭中心小学篮球场；大田坊小学教学楼；新光小学教学楼；红旗小学教学楼等。	-	

	绩效管理问题	项目产出	存在一名教师任职多门课程情况。	-	
		实施效果	部分学校班额超过45人	-	
		教师培训满意度低	中青年教师反映培训形式大于实质，与先进发达地区交流不够。	-	
	预算管理问题	预算编制不合理	项目预算编制未纳入前期费用	-	
		基础信息完善性	部分基础数据信息缺失，部分新建项目未按要求进行工程结算入账。元江县甘庄街道干坝小学厕所；元江县曼来镇红旗小学厕所；元江县羊街乡垵霞小学浴室；元江县羊街乡坝木小学排球场；元江县因远镇浦贵小学学生宿舍等	-	
		固定资产利用率	图书借阅率低，图书室使用率低。	-	
	公用经费保障	公用经费保障不足	存在教职员工垫支费用、教师工资支付不及时、部分学校欠缴水电费情况。	-	

## 附件 4

### 玉溪市财政绩效评价结果整改反馈表

被评价项目			
项目实施单位			
联系人		联系电话	
整改情况	(整改报告单独附在表后)		
项目实施单位负责人(签字)	主管部门意见:		
(单位盖章)	(盖章)		
年 月 日	年 月 日		
资金管理科室意见			
资金分管科室负责人(签字)	分管领导意见:		
(单位盖章)	(签字)		
年 月 日	年 月 日		

注：本表报财政局对口资金管理科室，经科室审核后，报送投资合作中心备案。

---

抄送：市人大预工委，市纪委监委，市审计局，各县（市、区）财政，  
局内各相关科室。

---

玉溪市财政局办公室

2022年8月22日印发

---