

邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价报告

为规范专项资金管理，切实提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、财政部《关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》等文件要求和邵东市财政局对绩效评价工作的安排，对邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）支出进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、概况

（一）项目基本情况

1、项目概括

该项目为做好全市中小學生防溺水工作，在中小型水库及河流水域的关键位置安装防溺水预警设施，进行防溺水智能可视化及预警系统建设，确保学生进入危险警戒区域，能够精准识别，自动发出语音警告，劝离该区域内学生，并将预警信息上传控制平台实现预警预报和预警信息推送，提升安全防范系数。

2、项目立项情况

邵东市教育局根据湖南省人民政府办公厅发电（湘政办明电【2022】4号湖南省政府办公厅关于开展2022年防范学

生溺水专项行动的通知等文件批复设立项目。

3、项目招投标情况

邵东市教育局设立项目：邵东市第二批防溺水智能化预警系统，2022年8月16日，确定招标代理单位为湖南湘源工程项目管理咨询有限责任公司，代理服务费用17000，政府采购计划编号：邵东财采计2022066，代理机构编号：HNXYCG-SD-2022010；2022年9月1日确定中标单位为中国电信股份有限公司邵阳分公司，中标金额为1083100元，于2022年9月6日签订合同，项目起始日期：2022年9月8日，完成日期：2023年9月7日；2022年12月5日，与中国电信股份有限公司邵阳分公司签订邵东市第二批防溺水智能化预警系统补充协议9969元。

二、项目绩效目标

- 1、数量方面：邵东市中小型水库及河流水域100处。
- 2、质量方面：根据国家相关规定及行业标准进行。
- 3、成本方面：项目预算金额为120.00万元。
- 4、时效方面：根据合同约定期限完成本项目。
- 5、满意度方面：受益对象满意度达到100%。

三、绩效评价工作情况

本次绩效评价通过查看被评价单位邵东市教育局项目资料和财务资料相结合的方式，对2023年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）进行了评价。在被评价单

位提供资料的基础上，评价组实施了资料查阅、账务核实、询问、分析计算、问卷调查等必要的现场评价程序，现场核查资金支付金额 1,000,000.00 元，资金量占项目总资金 83.33%。

四、绩效评价指标分析情况

（一）资金到位情况

1、项目资金到位情况

已拨付项目资金 100 万元款项于申请单位。

2、项目资金使用情况

截止报告日，本项目实际支付项目金额为 1,000,000.00 元，具体明细详见下表：

（金额单位：人民币元）

序号	单位	项目	金额
1	中国电信股份有限公司邵阳分公司	邵东教育局付防 溺水系统	1,000,000.00
合计			1,000,000.00

3、项目资金管理情况

邵东市教育局根据邵东市教育局（邵东教发【2023】19号关于印发《邵东市教育局系统财务管理制》度的通知等相关规定对各项费用报销及财务审批手续、资金使用管理方面作出了相关规范性要求。

（二）项目实施情况

1、项目组织管理情况

邵东市教育局根据政府采购合同协议书，采购合同编号：邵东财采计 2022066 和邵东市第二批防溺水智能化预警系统第四章采购需求四、验收标准及方法，进行项目验收。

（三）项目目标完成情况

1、数量方面

根据政府采购合同协议书，采购合同编号：邵东财采计 2022066 以及验收单据，中国电信股份有限公司邵阳分公司已按照合同约定完成了邵东市中小型水库及河流水域 100 处项目建设。

2、质量方面

根据国家相关规定及行业标准实施项目，并经采购单位验收。

3、成本方面

项目年度预算金额为 120 万元，项目实际支付费用 100 万元，项目支出未超过预算范围。

4、时效方面

项目根据预期计划及合同期限，按时完成项目工作。

5、满意度方面

受益对象满意度达到 100%。

（四）项目绩效情况

项目实施通过引进建设服务单位，在中小型水库及河流水域的关键位置安装防溺水预警设施，确保学生安全事故下

降，杜绝发生较大及以上学生伤亡事故，提升安全防范系数。

1、可持续性

项目的实施通过防溺水措施，可以降低溺水事故的发生率，有效地保护生命安全，提高公众对水域安全的认识和意识，减少事故的发生，使水域更加安全，一定程度实现系统的良性循环。

2、社会效益

项目的实施，防止溺水事故的发生，可以降低社会成本，减轻家庭和社会的负担。

3、满意度方面

经发放问卷调查（38份），达到满意以上为100%。

五、综合评价情况及评价结论

评价小组从投入、过程、产出、效果等方面进行总体评价，邵东市教育局2023年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）项目综合评分86.00分，评价等级为“良”。

邵东市教育局积极组织2023年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）项目工作，建立了资金、项目管理制度，规范了实施程序，工作完成较好，但仍存在绩效目标未细化和资金量不匹配等问题（扣2分）、预算执行率不到位（扣2分）、项目进度不到位（扣1分）、档案管理不到位（扣1分）、绩效自评不规范等问题（扣2分）、未设置项目资金管理办法（扣2分）、可持续性提高安全意识评

定一般（扣2分）、社会效益防溺水事故评定一般（扣2分）等问题。

六、存在问题

1、绩效目标未细化，与年度数量不一致等问题

根据财政部关于印发《中央部门预算绩效目标管理办法》的通知（财预〔2015〕88号），为了全面推进预算绩效管理工作，进一步规范中央部门预算绩效目标管理，提高财政资金使用效益，应当设立详细的绩效目标。

2、预算执行率

项目执行率较低，未按照预算合理进行项目开展， $1000000/1200000*100\%=83.33\%$ 。

3、项目施工进度

工程项目未设置施工周报月报等相关制度，未能及时反映施工进度。

4、未设置项目专项资金管理办法

未提供项目专项资金管理办法。

5、档案管理不到位

项目实施相关资料缺失，未补充完整。

6、绩效自评情况有待进一步提高

绩效自评报告内容不规范，未反映出具体问题及实际可行的建议。

七、建议

1、加强预算绩效管理工作

建议科学编制绩效目标，指标设定应尽量量化细化、可考核化。在设置项目绩效目标时，充分考虑项目的实际，科学、合理的量身制订适合本项目绩效的有关指标。对绩效目标的数量指标、质量指标、社会效益等进行更加量化细化的设置，明确指向，定量或分级分档形式定性表述。

2、预算执行

合理安排资金使用优先级，对于可推迟或取消的项目及时进行调整，确保关键项目的支出得到保障，对工程进行全面评估，重新编制预算，确保准确性和可行性。

3、施工进度

合理安排项目人员，设立工程施工周报或月报制度，对项目实施过程保持控制，及时跟进工程进度。

4、设立财政专项资金管理办法

设立财政专项资金管理办法，让资金使用更规范，可以确保财政专项资金能够合理、有效地使用，完善资金管理流程。

5、档案管理的建议

建立完善的档案管理规范：明确档案的收集、整理、储存、查阅流程，并严格执行；采用现代化技术管理：例如使用电子化、数字化或人工智能技术进行管理，不仅可以提高效率，还方便了档案的更新和查询；优化档案分类方式：

根据不同的标准对档案进行分类，以便于查找和使用；确保档案内容真实准确：对档案的真实性和准确性进行严格的审核和管理；引进专业人才：聘请具有专业知识和技能的人才来管理档案，提高档案管理水平；加强档案安全保护：确保档案的储存安全，防止档案的损坏和丢失。

6、规范绩效自评工作

按照“谁支出、谁自评”的原则，明确各预算单位要在规定时间，规范自评内容和流程，从预算执行率、产出、效益、服务对象满意度等方面进行评价，并对评价内容真实性、规范性负责，强化绩效评价结果的应用，将各预算单位开展的绩效评价自评结果和复查复审发现问题整改情况作为今后预算安排的重要依据，进一步夯实单位绩效主体责任和效率意识，增强绩效管理的严肃性和约束力，推动财政资金提质增效。

附表：2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）资金绩效评价指标

邵东市好助手财务服务有限公司

二〇二四年十月五日



邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	得分	评分说明
投入 (12分)	项目决策 (8分)	项目立项	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等；④符合本县国民经济和社会发展的总体规划，符合专项资金支持的方向、重点和范围。	①②③④项各 1 分，发现一例不符扣 0.5 分。	4	根据湖南省人民政府办公厅发电（湘政办明电【2022】4号湖南省政府办公厅关于开展 2022 年防范学生溺水专项行动的通知，设立该项目，符合设立要求。
		绩效目标	4	①是否设立绩效目标，绩效目标是否提交财政部门审核；②是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目年度任务数或计划数相对应；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；④年度绩效目标是否公示。	①②③④项各 1 分，发现一例不符扣 1 分。	2	①设立绩效目标并提交财政审核；②未细化绩效目标；③与年度任务数不一致，资金量不匹配；④经公示。（扣 2 分）
	预算计划（4分）	预算编制	4	①是否编制预算，资金预算是否合理、依据是否充分；②项目预算是否公示，公示内容是否明晰。	①②项各 1 分，发现一例不符扣 0.5 分。	4	邵东县政府采购实施计划备案申报表，设定预算金额。
过程 (43分)	预算执行（4分）	预算执行率	2	预算执行率=截止预算已完成投资的预算项目资金/预算资金*100%。（如果预算资金年中进行调整，用调整后金额计算预算执行率；如遇到资金下达时间于 12 月底，则评价时点顺延至次年三月底）	以年度为单位，执行进度每下降 1%扣 0.2 分，扣完为止。		1000000/1200000*100%=83.33%，（扣 2 分）

邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	得分	评分说明
		预算调整率	2	①预算调整率=预算调整数/年初预算数*100； ②预算调整的程序和手续是否合规。该项指标根据项目实际情况决定是否设置，如若不设置该项指标的分值可以调剂至其他指标。	①②项各 1 分，②在 10%以内不扣分，超过 10%每上升 1%，扣 0.2 分。	2	(1103038-1200000) /1200000*100%=8.08%
	项目管理 (27 分)	工程招投标	6	①工程建设招投标手续是否齐全；②合同签订是否规范，合同是否按照招标文件签订；③是否按要求进行公示。	①②③项各 2 分发现一例不符扣 0.5 分。	6	项目设立招标手续齐全，合同规范，并按要求进行公示。
		组织架构	5	①是否成立项目工作领导小组，领导小组各项职责分工是否明确，职责落实是否到位；②是否定期召开项目工作调度会。	①②项各 2.5 分，发现一例不符扣 0.5 分。	5	根据中小学生防溺水专项工作方案，设立组织领导。
		项目计划	3	①是否制定项目建设施工计划或方案；②方案是否细化，是否具有可操作性；③是否制定阶段性实施计划。	①②③项各 1 分，发现一例不符扣 0.5 分。	3	指定具体项目实施方案，具备可操作性，指定阶段性实施计划。
		项目进度	2	①是否按项目计划进度及时完成；②工程建设是否建立周报或月报制度，周报或月报施工情况记录是否完整，能否反映施工进度情况。	①②项各 1 分，发现一例不符扣 1 分。	1	按照项目计划及时完成，未设置施工周报月报制度，未能及时反映施工进度。
		项目质量	4	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；③工程施工中涉	①②③④项各 1 分，发现一例不符扣 1 分。	4	①根据国家相关规定及行业标准进行验收，②采取相应质量措施，③按照规定履程序，④项

邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	得分	评分说明
				及变更是否按规定履行相关程序；④工程建设完工是否按时完成竣工验收，验收是否达标。 (主要考核项目实施单位)			目经验收
		档案管理	4	与工程项目有关的各类资料是否整理归档，妥善保管。	发现一例不符扣 1 分。	3	缺少实施工程资料。
		绩效自评	3	①是否按要求开展绩效自评工作；②绩效自评报告格式是否规范，数据是否全面、真实、准确，问题和意见是否具体、可行；③是否按时提交自评报告并进行相关公示。	①②③项各 1 分，发现一例不符扣 1 分。	1	①根据邵财绩【2023】2 号邵东市财政局关于做好 2023 年市级部门（单位）绩效评价的通知，开展自评工作，②格式不规范；③未经公示。（扣 2 分）
	财务管理 (12 分)	资金使用	10	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定，是否符合项目预算批复或合同规定的用途；②资金的支付是否有完整的审批程序和手续，重大开支是否经过评估认证或集体决策；③是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；④是否专科目核算、建立项目台账，会计信息是否真实、完整、及时；⑤工程款支付是否超进度支付，是否经监理及相关负责人审核签字；⑥是否存在超评审规定金额支付款项。	①②③④项各 2 分，发现一例不符全扣，⑤⑥项各 1 分，情况严重的在总分上加扣。	10	邵东市教育局（邵东教发【2023】19 号关于印发《邵东市教育局系统财务管理制》度的通知，符合规定用途，资金支付有完整审批程序和手续，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，专科目核算，会计信息真实、完整、及时。

邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	得分	评分说明
		资金监管	2	①是否制定项目资金管理办法，资金管理办法是否细化，责任分工是否明确，是否严格按照管理办法执行；②是否采取了监督检查等必要的管理手段。	①项 1 分，发现一例不符扣 0.5 分；②项 1 分，未采取手段进行监督管理全扣。		未制定项目资金管理办法。
产出 (25 分)	产出数量 (5 分)	目标完成率	5	①目标完成率=已建设完成项目数/计划建设完成项目数*100%；②是否完成期初设定的绩效目标。	达到标准值计满分，实际值每低于标准下降 1%扣除 0.2 分，未完成年初绩效目标扣 2 分。	5	邵东市中小型水库及河流水域 100 处项目已全部建设完成，完成合同约定事项。
	产出质量 (10 分)	验收合格率	5	验收合格率=验收合格项目/验收项目总数*100%。	达到标准值计满分，实际值情况，获得指标得分。	5	已全部验收合格。
		正常运行情况	5	项目完工验收后运行情况，是否正常运行。	项目验收完成，发现一项成活率不符扣 1 分。	5	项目验收后，正常运行使用。
	产出时效 (5 分)	完成及时性	5	建设项目是否在合同约定时间完成。	按时完成计 5 分，超过 1 天扣 0.5 分，扣完为止。	5	建设项目依据合同约定时间完成。

邵东市教育局 2023 年第二批防溺水智能预警系统建设资金（债券资金）绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分要点	评价标准	得分	评分说明
	产出成本（5分）	成本控制率	5	①成本控制率=经审结的项目总支出/项目总预算*100%；②参考同类项目的成本控制情况进行对比。	达到或小于标准值计满分，实际值每高于标准值 1%扣除 0.2 分。	5	1103038/1200000*100%=91.92%
效果 (20分)	可持续性	提高安全意识	6	反映建设项目投入使用后改善情况。	根据效益情况分 5 档计分，分别为较好、一般、较差。	4	项目建设投入使用后，未发现受害情况，项目评定一般。
	社会效益	防溺水事故	6	警戒区群众生命安全。	根据效益情况分 5 档计分，分别为较好、一般、较差。	4	项目实施后，未发现群众生命安全等情况，项目评定一般。
	满意度	服务对象满意度指标	8	受益对象满意度。	根据调查问卷反馈的实际情况。低于 100%，每降低 1%扣 1 分。	8	发放问卷 38 份，均为满意以上。
合计 (100分)			100			86	