

关于开展“呼兰区基础教育信息化建设”项目支出绩效评价报告

项目名称：呼兰区基础教育信息化建设

项目单位：哈尔滨市呼兰区教育局

主管部门：哈尔滨市呼兰区教育局

评价单位（机构）：（章）

黑龙江省顺晨绩效评价咨询有限公司

2022年09月

摘要

一、项目主要内容

按照党和国家对呼兰区基础教育信息化项目的新要求，哈尔滨市呼兰区基础教育信息化项目，为区域内 44 所学校进一步推进教育信息化基础设施建设。项目分为两个阶段：第一阶段主要为教育信息化设备采购内容包括无线网络覆盖、精品录播教室、录播管理平台、移动录播、小学创客教室、中学创客教室、智慧课堂、书法教室、朗读亭等；第二阶段主要为采购多媒体教学一体机设备。外加由教育城域网建设服务、数据中心机房建设服务、教育云平台建设服务三项服务组成的信息化服务。

二、资金投入及使用

该项目预算资金有财政拨款 2938.96 万元，项目实际执行 1800 万元，预算执行率 61.24%。

三、评价结论及分析

对 2020 年“呼兰区基础教育信息化项目”项目经费和执行情况进行客观评价，评分结果为 96.5 分，绩效评级为“优”（详见附件 2：项目支出绩效评价得分表）。决策设定分值 13 分，实得 11 分；过程设定分值 21 分，实得 19.5 分；产出设定分值 40 分，实得 40 分；效益设定分值 26 分，实得 26 分。

目录

摘要.....	1
一、项目基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
1、项目背景.....	3
2、项目主要内容.....	3
3、项目实施情况.....	4
4、资金投入和使用情况.....	4
(二) 项目绩效目标.....	5
二、绩效评价工作开展情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性.....	5
1、评价目的.....	5
2、评价对象.....	5
3、评价依据.....	5
4、评价范围.....	6
5、绩效评价局限性.....	6
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准.....	6
1、绩效评价原则.....	6
2、绩效评价方法.....	7
3、绩效评价标准.....	7
(三) 绩效评价指标.....	7
(四) 绩效评价工作过程.....	9
三、评价结论及分析.....	11
(一) 综合评价结论（详见附件2）.....	11
(二) 非现场评价情况分析.....	12
(三) 分项评价得分及结论.....	12
1、决策指标分析.....	12
2、过程指标分析.....	12
3、产出指标分析.....	12
4、效益指标分析.....	13
四、绩效评价指标分析.....	13
(一) 项目决策情况.....	13
(二) 项目过程情况.....	13
(三) 项目产出情况.....	13
(四) 项目效益情况.....	13
五、项目主要经验及做法.....	14
六、存在的问题及原因分析.....	15
七、意见建议.....	15
八、其他需要说明的问题.....	15

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

2018年，国家制定了《教育信息化2.0行动计划》，开启了加快教育现代化、建设教育强国的新征程。要求所有学校全部接入互联网，带宽满足信息化教学需求，无线校园和智能设备应用逐步普及；构建一体化的“互联网+教育”大平台，实现教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台的融合发展；实现信息化教与学应用覆盖全体教师和全体适龄学生，数字校园建设覆盖各级各类学校。

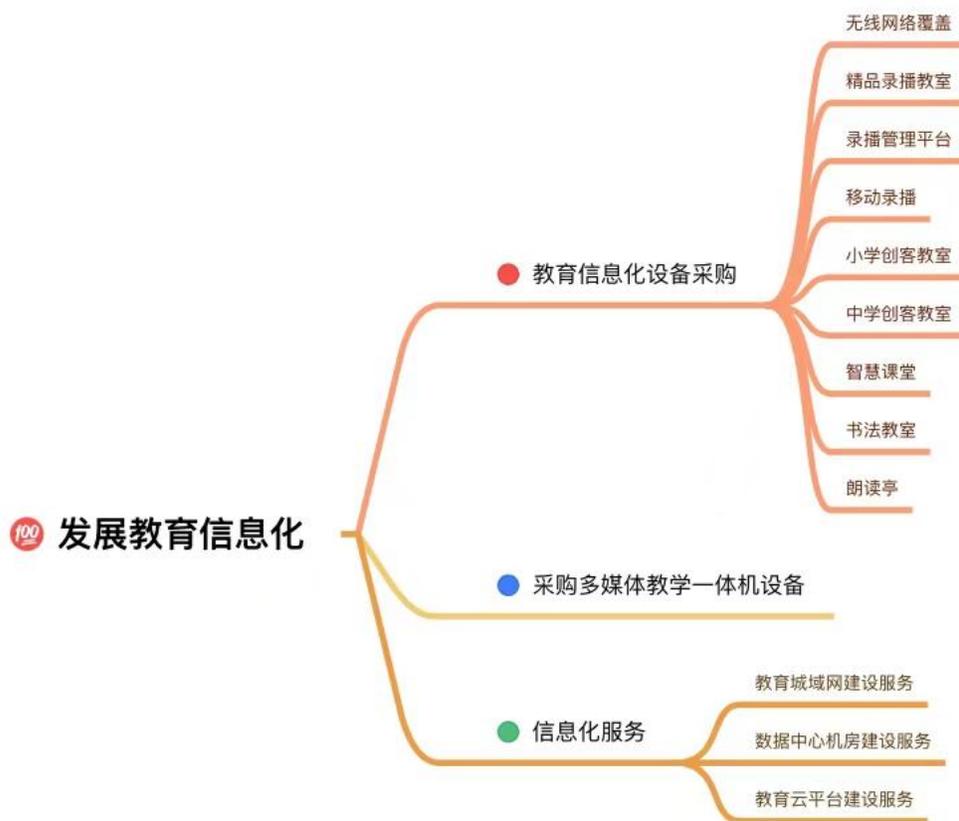
呼兰区基础教育信息化项目，强化信息技术应用，能够提升教师信息技术应用能力，逐步使教师达到四会，即：会上网浏览、下载资源、搜集信息，会使用电子备课，会在网上交流、教研，会使用多媒体和制作课件。在课堂教学中，随着多媒体的运用可以让课堂呈现出丰富多彩的形式，文字与图片、音频、视频的应用带给课堂新的活力，可以营造一个轻松的学习氛围，能够大大激发学生的求知欲望，激发和提高学生的学习积极性，从而提高课堂教学效果，提高教学质量。

2、项目主要内容

为哈尔滨市呼兰区内44所学校搭建智慧校园，包含中小学校36所、幼儿园4所、特教中心、电大、进修学校、实践基地学

校，进一步推进教育信息化基础设施建设。

项目分为两个阶段外加信息化服务。



3、项目实施情况

各学校将申请的项目报到呼兰区教育局，由呼兰区教育局进行审核通过后聘请专家复审，复审通过后下拨款项。

4、资金投入和使用情况

(1) 项目预算

该项目预算总金额为4846.41万元，经评审后财政拨款

2938.96万元，项目实际执行1800万元，预算执行率61.24%。

（二）项目绩效目标

项目建成后，使呼兰区教育信息化水平得到全面提升，对促进呼兰区基本实现教育现代化起着至关重要的作用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象、依据、范围、局限性

1、评价目的

是通过对“呼兰区基础教育信息化建设”的项目决策、项目管理和项目绩效作出评定，在全面了解财政预算资金支出安排的情况下对资金实际使用状况和项目的绩效进行评估，对资金使用是否合规、绩效目标设置是否合理、项目进展程度是否及时进行审核，使财政资金的使用发挥最大的功效，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应的建议，从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2、评价对象

呼兰区教育局“呼兰区基础教育信息化建设”项目。

3、评价依据

《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》（中发〔2018〕34号）

《黑龙江省省级项目支出部门评价和财政评价工作操作规范（试行）》（黑财监〔2021〕13号）

《中共黑龙江省委黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理实施意见》（黑发〔2019〕30号）

4、评价范围

该项目是对呼兰区教育局“呼兰区基础教育信息化建设”项目的实际情况逐一进行考核与评价，主要围绕预算项目的资金落实、项目进展、项目效益、受益人满意度等方面。

5、绩效评价局限性

由于绩效评价工作本身的复杂性，并受到疫情影响评价手段多以电话沟通为主，导致未能直观的现场沟通与考察。

由于方案设计经验等方面的限制，我们设计的绩效评价指标体系在评价权重的分配、指标标杆值的设定以及数据来源的选择等方面还不够完善和充分，可能在公正、公平、科学性方面存在局限。

对于定性的指标，我们主要从调查问卷、电话沟通和工作总结中获取到信息和数据，由于项目效益的滞后性，调研评价客观性，项目绩效评价报告存在一定局限。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（2）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符

合成本效益原则，能够恰当反映目标的实现程度。

(3) 独立性原则。作为独立的第三方开展绩效评价，公开公平公正。

(4) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(5) 系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统地反映财政支出所产生的社会效益和可持续影响。

2、绩效评价方法

本项目主要采用指标评价法、社会调查法。在评价过程中还将采用电话访谈、收集资料获取相应数据，采取简便有效、定量和定性相结合的方式。

3、绩效评价标准

本次评价主要参照的是计划标准和行业标准。

(三) 绩效评价指标

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标权重	数据来源	证据收集方式
决策	绩效目标	绩效目标合理性	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。	13%	绩效目标申报表	调取项目文件资料
		绩效指标明确性	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细化情况。		绩效目标自评表，申报表	调取项目文件资料

	资金投入	预算编制科学性	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。		关于基础教育信息化建设立项工作方案	调取项目文件资料
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。		关于基础教育信息化建设项目评审立项工作方案	调取项目文件资料
过程	资金管理	资金使用合规性	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。	21%	相关财务资料	调取项目文件资料
		资金到位率	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。		相关财务资料	调取项目文件资料
		预算执行率	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。		预算申报数据和执行数据	调取项目文件资料
	组织实施	管理制度健全性	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。		基础教育信息化建设项目相关管理制度	调取项目文件资料
		制度执行有效性	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。		基础教育信息化建设项目相关管理制度	调取项目文件资料
产出	产出数量	学校数量	≥44 所	40%	绩效目标表,工作计划,自评表	调取项目文件资料
		增加移动录播设备	≥13 套		绩效目标表,工作计划,自评表	调取项目文件资料
		朗读亭	≥8 间		绩效目标表,工作计划,自评表	调取项目文件资料
		增加创客教室	≥11 间		绩效目标表,工作计划,自评表	调取项目文件资料

		增加智慧教室	≥11间		绩效目标表, 工作计划, 自评表	调取项目文件资料
	产出质量	项目审核完成率	本年度内计划达到质量标准的项目审核完成率。		绩效目标表, 工作计划, 自评表	调取项目文件资料
	产出时效	项目审核及时性	按照项目实施计划或相关规定完成该项目审核。		相关资料	调取项目文件资料
		项目投入使用及时性	按照工作计划投入使用。		相关资料	调取项目文件资料
	产出成本	项目采购资金	项目采购合同成本。		项目申报表, 财政批复文件	调取项目文件资料
效益	社会效益	提升中小学教学质量	项目实施所产生的社会效益实现程度。	26%	访谈记录, 工作总结	调取项目文件资料
	可持续影响指标	使教师教学多元化, 改变传统教学机制	项目实施所产生的可持续影响实现程度。		访谈记录, 工作总结	调取项目文件资料
	满意度	师生满意度	项目实施使教学课堂使用者满意。		问卷调查	问卷调查
合计				100%		

(四) 绩效评价工作过程

自项目绩效评价工作启动以来, 评价小组完成了项目绩效评价工作方案, 明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准等, 具体工作过程如下:

1、成立评价工作小组

沟通明确评价对象、评价范围、评价重点、评价流程以及评价方法, 再根据评价项目内容和实际情况, 确定项目评价小

组成员名单，项目组人员进行沟通确定统一评价思路和方法，落实评价任务。

2、下达绩效评价通知

对被评价的项目部门下达绩效评价通知，并明确被评价的项目部门需要准备的相关材料，下发需要提供的材料清单。

3、前期调研

与项目负责人联系，线上收集项目相关资料、政策法规和行业资料，进行内容上的沟通。

4、设计评价指标体系

根据项目申报表、自评表和其他相关的资料及调研的实际情况设计该项目的评价指标体系。征求项目实施单位意见，完善指标体系的设置。

5、制定评价实施方案

依据沟通内容、相关的评价标准和评价方法制定评价实施方案并与项目单位讨论，确定最终实施方案。

6、编制社会调查方案

根据了解的项目实际情况作出相关调查问卷，并向受益人群进行问卷调查，最终汇总统计问卷情况得出满意度情况。

7、收集资料与核查

将收集到的项目相关资料进行汇总整理并核查资料的相关内容，了解项目具体内容和实施情况，再次与项目人员沟通，

进一步了解项目的实际产出和效益。

8、出具评价结论

评价工作组与委托方、项目单位沟通后，使用整理数据和已确定的评价指标，针对项目实施必要性、项目实施可行性、项目绩效目标实现情况、项目预算编制等方面进行重点分析。在数据分析过程中，广泛运用各种数据分析工具，完成指标评分、绩效分析、工作底稿、评分结果综合提炼等步骤，形成初步评价结论。

9、交换意见

初步形成的绩效评价报告交给项目单位确认，并听取项目方的意见，双方达成一致，形成最终结论。

10、撰写绩效评价报告

评价组根据收集到的项目相关资料以及各方意见，根据反馈意见，对项目决策、过程、产出和效果情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论（详见附件2）

类别	总分	扣分	得分
决策	13	2	11
过程	21	1.5	19.5
产出	40	0	40
效益	26	0	26
合计	100	0	96.5

（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作小组根据呼兰区教育局提供的对呼兰区基础教育信息化建设专项相关资料进行分析，该项目主要以采购建设互联网课堂，增添录播课、智慧教室等形式完善呼兰区基础教育信息化。该项目实施流程符合财政要求，项目建成有益于教育的发展，不足点在于项目申报表和自评表填报不够细致，不利于绩效评价细化分析。

（三）分项评价得分及结论

1、决策指标分析

决策分值13分，实际得分11分，得分率84.61%。其中项目，绩效目标得分8分，资金投入得分3分。扣分原因为三级指标设立不够细化，绩效目标不够简洁。

2、过程指标分析

过程分值21分，实际得分19.5分，得分率92.85%。其中资金管理得分15.5分，组织实施得分4分。扣分原因资金到位率没有达到要求。

3、产出指标分析

产出分值40分，实际得分40分，得分率100%。其中产出数量得分15分，产出质量得分5分，产出时效得分10分，产出成本得分10分。项目实际产出情况与年初工作计划相匹配，均及时完成并投入使用。

4、效益指标分析

效益分值26分，实际得分26分，得分率100%。其中社会效益得分8分，可持续影响得分8分，满意度得分10分。效益情况均达到预期效果。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目设置了绩效目标，且绩效目标与预算投资额相匹配，符合基础教育信息化建设的发展规划，项目目标合理但过于具体不够简洁扼要，绩效指标编制不够细化量化，在绩效评判方面增加了一定难度，资金预算编制科学合理。

（二）项目过程情况

按照财政要求，项目实施细则等制度有效执行，通过查看相关的项目凭证，确定资金100%执行，资金使用合规，支出依据规范，符合财务管理制度。

（三）项目产出情况

项目主要是呼兰区学校建设教育信息化工程，其中完成新建录播教室46间；18所学校新建校园无线网络；13所学校新配备1套移动录播；建设创客教室11间、智慧教室11间、书法教室6间、朗读亭8间。

（四）项目效益情况

完善了呼兰区中小学基础教育信息化建设，有助于义务教

育质量的提升，使学生趣味性、多元化的学习，同时丰富教师的教学器材提升教学质量，也能更好地应对在疫情不可抗力的环境下正常教学活动的进行，维持学生学习的正常秩序。

五、项目主要经验及做法

在哈尔滨市呼兰区基础教育信息化建设项目实施中建立健全教育信息化保障机制。



六、存在的问题及原因分析

(一) 申报表绩效目标过长，不够简洁扼要。

(二) 绩效指标设置的不够细化完整，产出指标中质量、成本、时效、可持续影响指标值应量化未量化，给绩效评价造成一定难度。

七、意见建议

(一) 加强绩效目标表达的准确度。

(二) 加强绩效指标细化、量化的准确度，以提升绩效管理水平和。例如将适量指标的三级指标根据项目拆分，将成本指标设置为采购金额等具体可衡量、量化的数字。

八、其他需要说明的问题

无

附：1. 调查问卷及统计分析表（见下页样表）

2. 绩效评价得分表

3. 问题清单

附件 1:

调查问卷

1. 您认为基础教育信息化建设有必要么？

A、有 B、没有 C、不重要

2. 您会使用录播教室设备么？

A、会 B、不会 C、学习中

3. 您认为智慧教室使用率高么？

A、高 B、一般 C、不高

4. 您在使用过程中遇到了什么问题？

A、使用复杂 B、配置设备不稳定 C、其他

5. 您认为对学生学业帮助如何？

A、很有帮助 B、效果一般 C、没有帮助

6. 您对基础教育信息化建设有什么建议？

附件 2:

呼兰区基础教育信息化建设项目支出绩效评价得分表

项目名称：呼兰区基础教育信息化建设项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	评分说明	证据收集方式
决策 (13)	绩效目标 (10)	绩效目标合理性(4)	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。	①项目是否有绩效目标(1)；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1)；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5)；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5)。⑤是否与绩效目标申报表指标填报一致(1)(每符合一项得相应分数)	3	绩效目标申报表	自评表与年初申报表的目标填报不一致，申报表绩效目标设立过长不够简练。(-1)	调取项目文件资料
		绩效指标明确性(6)	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细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1)；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(4)；③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1)。(每符合一项得相应分数)	5	绩效目标自评表，申报表	多个数量指标放在了一个指标里，建议分解成多个指标。(-1)	调取项目文件资料

	资金投入 (3)	预算编制科学性(2)	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。	①预算编制是否经过科学论证(0.5);②预算内容与项目内容是否匹配(0.5);③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	关于基础教育信息化建设立项工作方案		调取项目文件资料
		资金分配合理性(1)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分(0.5);②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(0.5)。(每符合一项得相应分数)	1	关于基础教育信息化建设立项工作方案		调取项目文件资料
过程 (21)	资金管理 (17)	资金使用合规性(5)	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。	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(1);②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1);③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1);④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2)。(每符合一项得相应分数)	5	相关财务资料		调取项目文件资料
		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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 90%-100% 得2分(不包含100%) 80%-90% 得1分; 70%-80% 得0.5分; (低于60%不得分)。	0.5	相关财务资料	资金到位率 =(1800/2938.96) ×100%=61.24% (-1.5)	调取项目文件资料

产出 (40)		预算执行率 (10)	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 90%-100% 得 9 分 (不包含 100%) 80%-90% 得 8 分; 70%-80% 得 7 分; (低于 60%不得分)。	10	预算申报数据和执行数据	预算执行率 =(1800/1800)× 100%=100%	调取项目文件资料
	组织实施 (4)	管理制度健全性(2)	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1);②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1)。(每符合一项得相应分数)	2	基础教育信息化建设项目相关管理制度		调取项目文件资料
		制度执行有效性(2)	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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5);②项目调整及支出调整手续是否完备(0.5);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(0.5);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(0.5)。(每符合一项得相应分数)	2	基础教育信息化建设项目相关管理制度。		调取项目文件资料
	产出数量 (15)	学校数量 (3)	≥44 所	按实际完成比例赋分	3	绩效目标表,工作计划,自评表	完成	调取项目文件资料
		增加移动录播设备 (3)	≥13 套	按实际完成比例赋分。	3	绩效目标表,工作计划,自评表	完成	调取项目文件资料

	朗读亭(3)	≥8 间	按实际完成比例赋分	3	绩效目标表, 工作计划, 自评表	完成	调取项目文件资料
	增加创客教室(3)	≥11 间	按实际完成比例赋分	3	绩效目标表, 工作计划, 自评表	完成	调取项目文件资料
	增加指挥教室(3)	≥11 间	按实际完成比例赋分	3	绩效目标表, 工作计划, 自评表	完成	调取项目文件资料
产出质量(5)	项目审核完成率(5)	本年度内计划达到质量标准的项目审核完成率。	质量达标产出数: 一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	绩效目标表, 工作计划, 自评表	全部合格	调取项目文件资料
产出时效(10)	项目审核及时性(5)	按照项目实施计划或相关规定完成该项目审核。	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	项目相关资料	按程序流程进行审核	调取项目文件资料
	项目投入使用及时性(5)	按照工作计划及进度完成支付。	按照计划时间完工, 投入使用到质检阶段。	5	使用反馈资料	投入使用	调取项目文件资料
产出成本(10)	项目采购资金(10)	项目的资金使用是否在规定的范围内	资金使用在规定的范围内支出得满分	10	项目采购合同成本。	合同采购金额符合财政批复资金。	调取项目文件资料

效益 (26)	社会效益 (8)	提升教学质量(8)	项目实施所产生的社会效益实现程度。	项目实施所产生的社会效益实现程度。	8	访谈记录, 工作总结		调取项目 文件资料
	可持续影响指标(8)	使教师教学多元化,改变传统教学机制(8)	项目实施所产生的可持续影响实现程度。	项目实施所产生的可持续影响实现程度	8	访谈记录, 工作总结		调取项目 文件资料
	满意度 (10)	师生满意度(10)	项目受益人群的满意度达到95%以上。	通过满意度问卷调查受益对象的满意度。	10	问卷调查		问卷调查
合计		100			96.5			
注：原则上产出、效益指标权重不低于60%。								

附件 3:

项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
资金管理存在的问题	1		
	2		
业务管理存在的问题	1		
	2		
项目产出存在的问题	1		
	2		
项目效益存在的问题	1		
	2		
其他问题	1	呼兰区教育局	绩效目标过于具体，尽量简洁表达重点
	2	呼兰区教育局	三级指标不够明确，不够量化，不便于绩效评价。
备注：建议申报表和自评表由项目负责人和财务人员共同编制，可以更好更完善体现整个项目。			