

2021 年山西工学院专项经费项目支出 绩效评价报告

实施单位：山西工学院

委托单位：朔州市财政局

评价机构：山西信捷绩效管理咨询有限公司

主评人：

2022 年 12 月

目 录

摘 要	- 1 -
一、项目基本情况	- 7 -
(一) 项目概况	- 7 -
(二) 项目绩效目标	- 12 -
二、绩效评价工作开展情况	- 14 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 14 -
(二) 绩效评价原则、方法、标准及指标体系	- 14 -
(三) 绩效评价依据、思路、等级及评价基准日	- 27 -
(四) 绩效评价工作过程	- 29 -
三、综合评价情况及评价结论	- 32 -
四、绩效评价指标分析	- 33 -
(一) 项目决策情况	- 33 -
(二) 项目过程情况	- 35 -
(三) 项目产出情况	- 37 -
(四) 项目效益情况	- 42 -
五、绩效自评核实情况及复核结论	- 45 -
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	- 46 -
七、有关建议	- 47 -
八、其他需要说明的问题	- 50 -
九、附件：1.绩效评价指标得分表	- 51 -
2.资金合规性检查报告	- 53 -

3.访谈报告	- 56 -
4.问卷调查分析报告	- 59 -
5.预算绩效评价廉政承诺书	- 75 -

摘要

山西信捷绩效管理咨询有限公司受朔州市财政局的委托，依据设定的绩效目标，以2021年山西工学院专项经费项目为评价对象，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观公正的分析和评判。

一、概述要素

（一）项目概况

教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径。强国必先强教，优先发展教育、提高教育现代化水平，对全面实现小康社会目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化国家具有决定性意义。

为贯彻落实习近平总书记关于“全面提高高等教育质量，必须大力提升人才培养水平，必须大力增强科学研究能力，必须大力服务经济社会发展，必须大力推进文化传承创新”的重要指示精神，山西工学院根据学校高等教育事业发展规划，计划利用朔州市财政资金3000万元建设教学实验平台、对学校场所进行维修修缮及保障日常教学和基本运行，有效改善学校办学条件、加强专业建设，努力将学校建设成为高水平应用型本科院校。

（二）项目绩效目标

表 0-1 绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出	产出数量	采购完成率	100%
		建设/改造工程完工率	100%
	产出质量	采购质量达标率	100%
		建设/改造工程质量达标率	100%
	产出时效	采购完成及时性	及时
		建设/改造工程完成及时性	及时

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出	产出时效	验收及时性	及时
	产出成本	成本节约率	≥0%
效益	社会效益	教学设施设备完善情况	有效
		办学条件改善情况	有效
		师资水平提高情况	有效
	可持续影响	后续管护情况	有效
	满意度	教职工满意度	≥95%
		学生满意度	≥95%

（三）资金性质及资金收支、结余及结转情况

2021年山西工学院专项经费项目预算资金为3000万元，实际到位3000万元，实际支出1959.97万元。

（四）项目得分

项目总得分85.37分，评价等级为“良”。

二、项目绩效

截至绩效评价基准日，山西工学院已按计划采购13206件办公用品、家具及设备，并完成篮球场铺设、实训中心（博学楼、慎学楼）中厅及走廊改造、学生宿舍粉刷、体育场看台下功能房改造、心理健康教育中心装修、图书馆等楼宇玻璃幕墙缝隙封堵工程，在一定程度上完善了教学设施设备，改善了办学条件。

三、主要经验及做法

全面贯彻党的教育方针，建设应用型本科高校

山西工学院坚持把建设高水平本科教育作为全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、全面贯彻党的教育方针、落实立德树人根本任务、培养社会主义建设者和接班人的重大战略任务，结合本校实际，制定了明确建设目标、重点内容和保障措施，通过引进高素质人才、加强实验室建设、更新办学设备、改善办学

环境等措施，有效加强了师资队伍、教学资源、人才培养、学生发展等方面的建设，形成与山西高质量转型发展相匹配的应用型本科教育体系，促进应用型本科高校“一校一面”、特色发展。

四、需关注的主要问题

（一）部分工程及设备采购尚未完成

1.山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程计划完工时间为2022年11月20日，但截至绩效评价基准日，该工程未完工；

2.截至绩效评价基准日，录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备尚未进行采购。

（二）预算执行率较低

2021年山西工学院专项经费项目预算执行率为65.33% < 90%。

（三）合同及验收报告要素缺失

（1）合同要素不齐全，例如山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程施工合同中未明确支付方式，应用艺术展物料制作合同中未明确合同签订日期；

（2）验收报告要素缺失，例如教务阅卷系统、笔记本电脑、投影仪等办公用品及设备验收报告中未写明验收日期。

（四）管理制度不健全

项目实施单位未制定监理制度、项目法人制度、档案管理制度及后续管护制度。

（五）部分绩效指标设置不完整

（1）产出数量、产出质量指标与项目实施内容不匹配，未设置学校场所维修修缮方面的数量及质量指标；

（2）未设置产出成本指标；

(3) 未设置教职工满意度。

五、相关建议

(一) 下一步改进意见

1.合理规划项目实施内容，加快项目实施进度，提高财政资金使用效益

(1) 在做好前期充分调研的基础上，合理确定项目实施内容，编制科学的实施进度表，在施工过程中加强对施工及监理单位的监管，及时督促项目进度，确保项目保质保量按时完成；

(2) 在加快项目实施的基础上，及时支付相应款项，提高财政资金使用效益。

2.完善相关要素，规范项目实施

(1) 在签订合同时应从具体建设/服务内容、期限、付款方式、双方权利义务、合同签订时间等方面明确各项合同要素，并按合同约定时间支付款项，避免产生合同纠纷；

(2) 在组织办公用品及设备验收工作时，应从到货时间、验收时间、验收人员签字等方面完善相关要素。

3.建立健全相关管理制度

从项目法人设定及职责、监理单位职责及开工审查、归档时间及范围、设备及工程的后续运营及维修等方面制定项目法人制度、监理制度、档案管理制度及后续管护制度。

4.树立绩效管理理念，提高绩效管理水平

建议项目实施单位完善以下工作：

(1) 严格按照预算绩效管理相关文件要求，从项目事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价三个方面开展全过程绩效管理，提高财政资金使用效益；

- (2) 可参考本报告所设计的绩效指标填报绩效目标申报表；
- (3) 严格按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求开展绩效自评工作并结合项目实际完成情况填写绩效自评表及自评报告，做到内容真实、准确、客观、完整。

(二) 绩效评价结果应用建议

1. 督促及时整改

建议朔州市财政局督促山西工学院重点改进以下工作：（1）合理规划项目实施内容，确保项目保质保量按时完成；（2）在加快项目实施的基础上，及时支付相应款项，提高财政资金使用效益；（3）完善合同及验收报告相关要素，规范项目实施；（4）建立健全监理制度、项目法人制度、档案管理制度及后续管护制度；（5）树立绩效管理理念，提高绩效管理水平。

2. 建立评价结果反馈告知程序，强化评价结果应用

建议朔州市财政局将评价项目绩效分值、等级，存在的问题及相关建议及时反馈给山西工学院。

2021年山西工学院专项经费项目支出 绩效评价报告

为了深入贯彻落实《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）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据《朔州市财政局关于印发〈2022年度市级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（朔财绩〔2022〕10号），山西信捷绩效管理咨询有限公司受朔州市财政局的委托，于2022年11月-12月对2021年山西工学院专项经费项目进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径。强国必先强教，优先发展教育、提高教育现代化水平，对全面实现小康社会目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化国家具有决定性意义。

为贯彻落实习近平总书记关于“全面提高高等教育质量，必须大力提升人才培养水平，必须大力增强科学研究能力，必须大力服务经济社会发展，必须大力推进文化传承创新”的重要指示精神，教育部、山西省教育厅先后出台了《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）、《山西省教育厅关于推进应用型本科高校建设的指导意见》（晋教〔2021〕2号），文件中指出，各地教育主管部门要加强政策协调配套，统筹地方财政高等教育资金和中央支持地方高校改

改革发展资金，各高校要根据自身建设计划，加大与国家和社会政策的衔接、配套和执行力度，加大对本科教育的投入力度，加快推进应用型本科高校建设，促进高等学校分类发展、内涵发展、特色发展，加快培养适应和引领现代行业产业发展的高素质应用型、复合型、创新型人才。

山西工学院积极响应上级文件要求，根据学校高等教育事业发展规划，计划利用朔州市财政资金3000万元建设教学实验平台、对学校场所进行维修修缮及保障日常教学和基本运行，有效改善学校办学条件、加强专业建设，努力将学校建设成为高水平应用型本科院校。

2.项目立项依据

(1)《教育部关于全面提高高等教育质量的若干意见》（教高〔2012〕4号）；

(2)《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）；

(3)《山西省人民政府关于同意设立山西工学院的批复》（晋政函〔2021〕59号）；

(4)《山西省教育厅关于加快建设高水平本科教育的实施意见》（晋教高〔2019〕1号）；

(5)《山西省教育厅关于推进应用型本科高校建设的指导意见》（晋教〔2021〕2号）；

(6)其他相关政策法规。

3.项目的主要内容

项目实施单位：山西工学院；

项目实施内容：山西工学院成立于2021年6月，根据《山西省

《人民政府关于同意设立山西工学院的批复》（晋政函〔2021〕59号）文件要求，由朔州市政府负责建设校区，2021-2023年每年安排3000万元以上专项经费支持学院发展。山西工学院利用朔州市财政局下达的3000万元开展了2021年专项经费项目，主要包括三部分内容：一是日常运行经费：采购所需办公用品、日用杂品等，保障学校日常运行；二是教学经费：用于实验室建设及教学所需设备、耗材及课程的采购等；三是修缮改造费用：用于校园楼馆场所的修缮改造及设备购置等，详见表1-1。

表 1-1 2021 年山西工学院专项经费项目计划实施内容情况表

类别	计划实施内容
日常运行	日常运行费
教学经费	多媒体教室建设
	教务阅卷系统
	招生宣传
	实验室建设及维护
	电子围墙安全防护
	在线通识选修课程购买费用
	CET考点申请改造
	录播教室
	1331提质增效
	人才周转公寓
修缮改造	食堂餐桌购置
	学生食堂洗碗机采购
	食堂排油烟道改造
	食堂智盘系统建设
	文旅艺术展
	暖气更换维修
	采购食堂大型灶具
	零星维修改造
	操场高杆灯
	毕业生宿舍粉刷
	篮球场铺设
	心理健康教育中心建设
	博学楼小讲堂、笃学楼特色建设
	食堂运行改造以及保卫室

类别	计划实施内容
修缮改造	会议室、会客室设施配置
	校园内安防监控系统升级改造
	图书馆玻璃幕墙缝隙封堵
	消防系统改造
	博学楼实验室线路改造
	智慧教室项目建设

项目实施情况：山西工学院通过公开招标、竞争性谈判、市场询价及集中采购等方式确定该项目的施工单位及供应商后分别与其签订相关合同，截至绩效评价基准日，除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程及录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备采购未按计划完成外，其余工程及办公用品、家具、设备等采购工作均及时完成，且质量合格。

4.项目组织和管理

项目拨款单位：朔州市财政局，主要负责2021年山西工学院专项经费项目的资金拨付、绩效评价等；

项目实施单位：山西工学院，主要负责2021年山西工学院专项经费项目的实施，引进高层次人才，加强专业建设，保障日常教学正常运转，努力建设高水平应用型本科院校；组织项目验收工作；开展绩效自评等；

供货商：北京东方泰阳科技有限公司、太原市尖草坪区诚达不锈钢经销部、朔州市朔城区沃尔克办公家具经销部等，主要负责学校所需日常办公用品、家具及设备等的供应及后续维修等；

监理单位：三合顺项目管理集团有限公司（原名山西立创建设工程项目管理有限公司），主要负责对项目所涉工程的施工进度及质量进行把控，参与验收等；

施工单位：山西博厦建设工程有限公司、山西荣海盛建筑工程有限公司、山西鹏达建设有限公司等，主要负责学校场所维修修缮及建设，参与验收等；

受益对象：山西工学院教职工及在校学生。

5.资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

2021年山西工学院专项经费项目预算资金为3000万元，实际到位3000万元，均为朔州市市级财政资金，详见表1-2。

表 1-2 2021 年山西工学院专项经费项目到位资金明细表

单位：万元

资金类别	到位资金	资金文号
朔州市市级 财政资金	3000	《朔州市财政局关于拨付山西工学院专项经费的通知》 (朔财教〔2021〕85号)
合计	3000	-

(2) 资金使用情况

截至绩效评价基准日，该项目实际支出1959.97万元，主要用于支付日常运行经费、教学经费、修缮改造费用，详见表1-3。

表 1-3 2021 年山西工学院专项经费项目资金支出明细表

单位：万元

支出分类	支出项目	支出金额
日常运行	日常运行费	579.67
教学经费	多媒体教室建设	46.60
	教务阅卷系统	23
	招生宣传	8.90
	实验室建设及维护	185.22
	电子围墙安全防护	27.95
	在线通识选修课程购买费用	23.87
修缮改造	CET考点申请改造	168
	人才周转公寓	12
	食堂餐桌购置	29.10

支出分类	支出项目	支出金额
修缮改造	学生食堂洗碗机采购	22.60
	食堂排油烟道改造	24.40
	食堂智盘系统建设	32.90
	文旅艺术展	14.30
	暖气更换维修	48.50
	采购食堂大型灶具	87.80
	零星维修改造	90.98
	操场高杆灯	42.56
	造价咨询	11.36
	毕业生宿舍粉刷	34.84
	篮球场铺设	239.97
	心理健康教育中心建设	50.96
	博学楼小讲堂、笃学楼特色建设	66.20
	食堂运行改造以及保卫室	5.46
	会议室、会客室设施配置	13.11
	校园内安防监控系统升级改造	29
图书馆玻璃幕墙缝隙封堵	40.72	
合计	-	1959.97

（二）项目绩效目标

1.总体目标

通过该项目的实施，有效改善办学条件、提升师资水平，将学校建设成为高水平应用型本科院校。

2.阶段性目标

（1）产出数量

采购完成率：项目实施单位按照计划完成所需办公用品、家具及设备采购工作；

建设/改造工程完工率：项目所涉建设及改造工程均按计划完工。

（2）产出质量

采购质量达标率：项目实施单位所采购的办公用品、家具及设备等均通过验收且质量合格；

建设/改造工程质量达标率：项目所涉建设/改造工程在完工后均通过验收且质量合格。

（3）产出时效

采购完成及时性：项目实施单位均按计划约定时间完成所需办公用品、家具及设备采购工作；

建设/改造工程完成及时性：项目所涉建设/改造工程均按计划约定时间完工；

验收及时性：一是项目实施单位在完成所需办公用品、家具及设备采购工作后及时组织验收；二是项目实施单位在工程完工后三个月内及时组织验收。

（4）产出成本

成本节约率 $\geq 0\%$ 。

（5）社会效益

一是完善教学设施设备；

二是改善办学条件；

三是提高师资水平。

（6）可持续影响

项目实施单位针对所采购的家具、设备及工程等制定后续管护制度并有效执行。

（7）满意度

教职工满意度 $\geq 95\%$ ；

学生满意度 $\geq 95\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过对2021年山西工学院专项经费项目的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响及满意度等方面进行评价，及时发现问题，分析原因，提出改进建议，总结经验；为财政部门及预算单位下一年度安排该类项目预算提供参考依据。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为2021年山西工学院专项经费项目，该项目预算资金为3000万元。

3.绩效评价范围

本次评价范围主要包括2021年山西工学院专项经费项目的完成情况及产生的效益情况等。

（二）绩效评价原则、方法、标准及指标体系

1.绩效评价原则

本次绩效评价采用“定量优先、定量与定性相结合”的方式，遵循如下原则：

（1）独立原则

本次绩效评价以国家、山西省、朔州市出台的相关政策、制度等为基本依据，评价组在被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。结合2021年山西工学院专项经费项目实际情况，采用定性与定量相结合的评价方法，科学公正地评价项目财政支出的绩效情况。

（2）客观原则

本次绩效评价组工作人员按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，对2021年山西工学院专项经费项目的决策、过程、产出、效益四个方面的绩效情况出具预算绩效评价报告。

（3）规范原则

本次绩效评价组工作人员履行必要评价程序，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价报告。

2.绩效评价方法

本次绩效评价遵循独立、客观、规范的基本原则，主要采用比较法、公众评判法、因素分析法等。

（1）比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价工作，主要通过实际工程量/采购数量与计划工程量/采购数量、实际完成时间与计划完成时间、项目实施前后教学设施设备完善情况、办学条件改善情况、师资水平提高情况等方面进行比较，充分体现对“2021年山西工学院专项经费项目”全过程的综合评价。

（2）因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价，主要从决策、过程、产出、效益四个层面因素展开分析评价。

（3）公众评判法

本次绩效评价通过专家评估、问卷调查、访谈等方式对2021年山西工学院专项经费项目的财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。本次绩效评价针对山西工学院教职工及学生设置满意度调查问卷，通过抽样调查、访谈等方式进行，最后综合专家评估、问卷调查、相关人员访谈等情况，从不同维度进行绩效评价，发现问题，提出建议。

3.评价标准

（1）计划标准

计划标准是指以项目申报时制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，将其与计划数、定额数、目标数进行对比，综合评判项目产出和效益的实现程度。

（2）行业标准

行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准并将其设置为绩效评价考核参照数值，与项目实际是否存在偏差，并对其进行差异分析。

（3）历史标准

历史标准是指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准，实现不同阶段下的产出和效益在一定程度上有进一步提升。

4.绩效评价指标体系

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）及《朔州市财政局关于印发〈2022年度市级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（朔财绩〔2022〕10号）文件要求，结合2021年山西工学院专项经费项目的实际情

况，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对项目绩效目标进行分解，参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、历史标准、行业标准等制定指标的目标值，确定出各项一级指标及其权重2:2:3:3、决策及过程二级指标、三级指标的权重，依据项目特点及各项指标在该项目指标体系中的重要程度确定出产出及效益二级指标、三级指标的权重，最终形成2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价指标体系（包括决策、过程、产出、效益4项一级指标、12项二级指标、25项三级指标），绩效评价指标体系详见表2-1。

表 2-1 2021 年山西工学院专项经费项目支出绩效评价指标体系

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
A 决策	20	A1 项目 立项	6	A11 立项 依据 充分 性	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目的立项依据是否充分； ②立项依据充分性主要通过项目立项是否符合《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）文件要求；是否符合《山西省教育厅关于推进应用型本科高校建设的指导意见》（晋教〔2021〕2号）文件要求等两个方面进行考核。	①项目立项符合（教高〔2018〕2号）文件要求，得 1.50 分，否则得 0 分； ②项目立项符合（晋教〔2021〕2号）文件要求，得 1.50 分，否则得 0 分。	政策文件及相关立项材料
				A12 立项 程序 规范 性	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目的立项程序是否规范； ②立项程序规范性主要通过该项目立项前是否经上级部门批复通过，项目立项资料是否完整齐全等两方面进行考核。	①该项目立项前经上级部门批复通过，得 1.50 分，否则得 0 分； ②项目立项资料完整齐全，得 1.50 分，否则得 0 分。	相关立项资料

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
A 决策	20	A2 绩效 目标	6	A21 绩效 目标 合理 性	3	<p>①考核 2021 年山西工学院专项经费项目绩效目标与项目实施的相符情况；</p> <p>②绩效目标合理性主要通过该项目是否有绩效目标；项目绩效目标是否与《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）文件中“各地教育主管部门要加强政策协调配套，统筹地方财政高等教育资金和中央支持地方高校改革发展资金，引导支持地方高校推进高水平本科教育建设；各高校要根据自身建设计划，加大与国家和地方政策的衔接、配套和执行力度，加大对本科教育的投入力度”等要求相符两方面进行考核。</p>	<p>①项目实施单位设置了绩效目标，得 1 分，否则得 0 分；</p> <p>②项目绩效目标与（教高〔2018〕2号）文件中“各地教育主管部门要加强政策协调配套，统筹地方财政高等教育资金和中央支持地方高校改革发展资金，引导支持地方高校推进高水平本科教育建设；各高校要根据自身建设计划，加大与国家和地方政策的衔接、配套和执行力度，加大对本科教育的投入力度”的要求相符，得 2 分，否则得 0 分。</p>	绩效目标申报表等相关资料
				A22 绩效 指标 明确 性	3	<p>①考核 2021 年山西工学院专项经费项目绩效目标的明确、细化、量化情况；</p> <p>②绩效指标明确性主要通过绩效指标是否依据绩效目标设定；项目的绩效指标是否按照产出数量、产出质量、产出时效、产出成本方面进行细化和量化；是否从项目带来的社会效益、可持续影响、满意度方面进行细化和量化三方面来考核。</p>	<p>①绩效指标依据绩效目标设定，得 1 分，否则得 0 分；</p> <p>②绩效指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本方面进行细化、量化，得 1 分，否则缺一项或一项未细化量化或设置不准确扣 0.25 分，扣完为止；</p> <p>③绩效指标从项目带来的社会效益、可持续影响、满意度进行细化、量化，得 1 分，否则缺一项或一项未细化量化或设置不准确扣 0.35 分，扣完为止。</p>	绩效目标申报表等相关资料

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
A 决策	20	A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目预算编制的科学性、合理性情况； ②预算编制科学性主要是通过项目预算内容是否与项目实施内容相匹配；预算额度是否与计划采购数量及工程量相匹配等两个方面进行考核。	①项目预算内容与项目实施内容相匹配，得 2.50 分，否则得 0 分； ②预算额度与计划采购数量及工程量相匹配，得 2.50 分，否则得 0 分。	预算编制等相关资料
				A32 资金分配合理性	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目预算资金分配的科学性、合理性情况； ②资金分配合理性主要通过项目资金是否依据合同及实际完成情况进行分配；资金分配额度是否与项目所涉采购数量及工程量相匹配等两个方面进行衡量。	①项目资金依据合同及实际完成情况进行分配，得 1.50 分，否则得 0 分； ②资金分配额度与项目所涉采购数量及工程量相匹配，得 1.50 分，否则得 0 分。	合同及相关财务资料
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度； ②资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%； ③实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金； ④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的资金，包括本年度内涉及预算的调增、调减资金。	①60%≤资金到位率≤100%，此项得分=资金到位率×2 分； ②资金到位率<60%，得 0 分。	会计凭证等财务资料

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
B 过程	20	B1 资金管理	10	B12 预算执行率	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目预算资金执行情况； ②预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%； ③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。	①预算执行率≥90%，得 3 分； ②60%≤预算执行率<90%，此项得分=预算执行率×3 分； ③预算执行率<60%，得 0 分。	会计凭证等财务资料
				B13 资金使用合规性	5	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目资金的规范运行情况； ②资金使用合规性主要通过项目资金使用是否符合项目实施单位财务管理制度相关要求；是否按合同规定的用途使用和支付；资金使用是否有完整的审批程序和手续；资金使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况四个方面来衡量。	①项目资金使用符合项目实施单位财务管理制度的要求，得 2 分，否则得 0 分； ②项目资金按照合同规定的用途使用和支付，得 1.50 分，否则得 0 分； ③项目资金的使用有完整的审批程序和手续，得 1.50 分，否则得 0 分； ④项目资金发现套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，存在资金违规使用（或经相关部门审计、审查被通报存在资金使用问题），该指标不得分。	财务管理制度、项目相关的会计凭证等资料

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
B 过程	20	B2 组织 实施	10	B21 管理 制度 健全 性	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目管理制度对项目顺利实施的保障情况； ②管理制度健全性主要通过项目实施单位是否具有健全的财务管理制度（包括资金拨付、审批等）；该项目是否具有健全的业务管理制度（包括招投标制度、合同制度、监理制度、项目法人制度及档案管理制度）两个方面来衡量。	①项目实施单位有财务管理制度，得 1 分，否则得 0 分；财务管理制度合法、合理、完整，得 1 分，否则得 0 分； ②该项目有业务管理制度，得 1 分，否则缺一项扣 0.20 分，扣完为止；业务管理制度合法、合理、完整，得 1 分，否则一项制度存在不合法、不合规、不完整等问题扣 0.20 分，扣完为止。	项目实施单位的各项管理制度
				B22 制度 执行 有效 性	6	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目有关业务管理制度的有效执行情况； ②制度执行有效性主要通过项目实施单位是否按照合同管理相关规定执行（包括合同签订、合同执行、合同要素齐全等方面）；是否执行了必要的招投标程序且相关资料齐全，招标流程是否规范；是否严格执行监理制度（撰写监理日志、月报，对工程施工进度及质量进行监管等）；是否严格执行项目法人制度（设立项目法人等）；项目相关资料是否严格按照档案管理制度进行归档等方面来衡量。	①项目实施单位严格执行合同管理制度，得 2 分，否则得 0 分； ②项目实施单位严格执行招投标制度，得 1.50 分，否则得 0 分； ③项目实施单位严格执行监理制度，得 1 分，否则得 0 分； ④项目实施单位严格执行项目法人制度，得 1 分，否则得 0 分； ⑤项目实施单位严格执行档案管理制度，得 0.50 分，否则得 0 分。	合同、招标资料等

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
C 产出	30	C1 产出 数量	8	C11 采购 完成 率	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉办公用品、家具及设备采购完成情况； ②该指标主要通过项目实施单位是否按计划完成所需办公用品、家具及设备采购来反映和考核。	项目实施单位已按计划完成所需办公用品、家具及设备采购，得 4 分，否则一项采购未完成扣 0.40 分，扣完为止。	合同、基础数据表等相关资料
				C12 建设/ 改造 工程 完工 率	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程的完成情况； ②该指标主要通过项目所涉建设及改造工程是否按计划完工来反映和考核。	项目所涉建设及改造工程均按计划完工，得 4 分，否则一项工程未完成扣 1 分，扣完为止。	合同、基础数据表等相关资料
C 产出	30	C2 产出 质量	8	C21 采购 质量 达标 率	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉办公用品、家具及设备采购质量达标情况； ②该指标主要通过项目实施单位所采购的办公用品、家具及设备是否均通过验收且质量合格来反映和考核。	项目实施单位所采购的办公用品、家具及设备等均通过验收且质量合格，得 4 分；否则出现一处质量问题扣 0.50 分，扣完为止。	相关验收资料
				C22 建设/ 改造 工程 质量 达标 率	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程质量达标情况； ②该指标主要通过项目所涉建设/改造工程在完工后是否均通过验收且质量合格来反映和考核。	项目所涉建设/改造工程在完工后均通过验收且质量合格，得 4 分；否则出现一处质量问题，扣 1 分，扣完为止。	验收报告等相关资料

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
C 产出	30	C3 产出 时效	10	C31 采购 完成 及时 性	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉办公用品、家具及设备采购及时性情况； ②该指标主要通过项目实施单位是否均按计划约定时间完成所需办公用品、家具及设备采购来反映和考核。	项目实施单位均按计划约定时间完成所需办公用品、家具及设备采购工作，得 3 分，否则出现一项采购不及时扣 0.50 分，扣完为止。	合同、基础数据表等相关资料
				C32 建设/ 改造 工程 完成 及时 性	3	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程完成的及时性情况； ②该指标主要通过项目所涉建设/改造工程是否均按计划约定时间完工来反映和考核。	项目所涉建设/改造工程均按计划约定时间完工，得 3 分，否则出现一项工程完成不及时扣 1 分，扣完为止。	合同、基础数据表等相关资料
				C33 验收 及时 性	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目的验收及时性情况； ②该指标主要通过项目实施单位是否在完成办公用品、家具及设备采购后及时组织验收工作；是否在工程完工后是否及时组织验收工作两方面来反映和考核。	①项目实施单位在办公用品、家具及设备采购完成后及时组织了验收工作，得 2 分，否则一项验收不及时扣 0.20 分，扣完为止； ②项目实施单位均在工程完工后三个月内及时组织验收工作，得 2 分，否则一项工程验收不及时扣 0.50 分，扣完为止。	基础数据表、验收资料等

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
C 产出	30	C4 产出成本	4	C41 成本节约率	4	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目的成本节约情况； ②成本节约率=[（计划成本－实际成本）/计划成本]×100%； ③计划成本：项目实施单位为完成该项目计划安排的支出，一般指项目预算； ④实际成本：项目实施单位为完成该项目实际支出的金额。	①成本节约率≥0%，得 4 分； ②成本节约率<0%，得 0 分。	会计凭证等资料
D 效益	30	D1 社会效益	17	D11 教学设施设备完善情况	6	①考核 2021 年山西工学院专项经费项目实施后是否能够有效完善教学设施设备； ②该指标通过问卷调查反映和考核。	通过问卷调查：该项得分=回答教学设施设备完善人数/被调查总人数×6 分。	问卷调查分析报告
				D12 办学条件改善情况	5	①考核通过该项目的实施，是否能够有效改善办学条件； ②该指标通过定性分析反映和考核。	①项目实施后，可以有效改善办学条件，得 5 分； ②项目实施后，在一定程度上能够改善办学条件，得 3 分； ③项目实施后，不能改善办学条件，得 0 分。	相关资料及访谈

评价指标						指标解释及说明	打分标准	数据来源及取数方式
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)			
D 效益	30	D1 社会效益	17	D13 师资水平提高情况	6	①考核项目实施后，学校的师资水平是否有所提高； ②该指标通过定性分析反映和考核。	项目实施后，能够有效提高学校师资水平，得6分；师资水平提高效果不显著，得4分；不能够提高学校师资水平，得0分。	相关资料及访谈
		D2 可持续影响	6	D21 后续管护情况	6	①考核2021年山西工学院专项经费项目的可持续性； ②该指标通过项目实施单位是否针对所采购的家具、设备及工程等制定后续管护制度且有效执行来反映和考核。	项目实施单位针对所采购的家具、设备及工程等制定后续管护制度且有效执行，得6分，否则一项未完成扣3分，扣完为止。	相关后续管护制度及访谈
		D3 满意度	7	D31 教职工满意度	3	①考核山西工学院教职工对2021年山西工学院专项经费项目的满意度； ②教职工满意度=各被调查题项满意度的平均值； ③教职工满意度的具体调查题项见附件中的教职工满意度调查问卷。	通过问卷调查， ①教职工满意度 $\geq 95\%$ ，得3分； ② $60\% \leq$ 教职工满意度 $< 95\%$ ，此项得分=（教职工满意度+5%） $\times 3$ 分； ③教职工满意度 $< 60\%$ ，得0分。	问卷调查分析报告
				D32 学生满意度	4	①考核在校学生对2021年山西工学院专项经费项目的满意度； ②学生满意度=各被调查题项满意度的平均值； ③学生满意度的具体调查题项见附件中的学生满意度调查问卷。	通过问卷调查， ①学生满意度 $\geq 95\%$ ，得4分； ② $60\% \leq$ 学生满意度 $< 95\%$ ，此项得分=（学生满意度+5%） $\times 4$ 分； ③学生满意度 $< 60\%$ ，得0分。	问卷调查分析报告
合计						-	-	-

（三）绩效评价依据、思路、等级及评价基准日

1.绩效评价依据

评价依据是评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令729号）；
- （3）《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）；
- （4）《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）；
- （5）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- （6）《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4号）；
- （7）《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；
- （8）《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；
- （9）《中共朔州市委 朔州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》（朔发〔2020〕9号）；
- （10）《朔州市市级项目支出绩效评价管理办法》（朔财绩〔2021〕5号）；
- （11）《朔州市财政局关于印发〈2022年度市级财政重点绩

绩效评价实施方案》的通知》（朔财绩〔2022〕10号）；

（12）项目所涉合同、会议纪要、相关管理制度、会计凭证等项目资料；

（13）其他有关的法律、法规规章、政策文件。

2.评价思路

根据项目的评价目的、依据，本着实事求是、科学严谨的原则，评价工作组高度重视、积极协调、精心部署、细致研究、周密讨论，确定出“总体评价，突出效益”的评价思路。

1.总体评价：把握项目总体运行。根据调查资料及现场核查，全面分析项目立项程序、执行过程、资金使用情况，包括：立项依据及程序、招投标及施工过程、采购过程、资金拨付及使用、验收等。

2.突出效益：在总体分析评价中，重点评价项目所产生的社会效益、可持续影响以及满意度，将项目实施后教学设施设备完善情况、办学条件改善情况、师资水平提高情况、采购家具、设备及工程的后续管护情况、教职工满意度、在校学生满意度等情况体现在相关内容里。

评价组按照以上思路开展绩效评价工作，并综合分析结果，把握项目的运行情况，为相关部门安排下一年度财政预算提供决策依据。

3.评价等级

根据《朔州市财政局关于印发〈2022年度市级财政重点绩效评价实施方案〉的通知》（朔财绩〔2022〕10号），按照综合得分（S）的分值设置评价等级，评价等级详见表2-2。

表 2-2 分值等级表

单位：分

分值范围	分值等级
$100 \geq S \geq 90$	优
$90 > S \geq 80$	良
$80 > S \geq 60$	中
$S < 60$	差

4.绩效评价基准日

根据项目实际情况及评价目的，本次评价基准日为2022年12月31日。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为四个阶段：

1.绩效评价前期准备

为做好本次绩效评价工作，我公司专门成立了2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价小组，下设主评人一名，具体职责包括绩效评价实施方案的制定、评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等；组员具体职责包括收集、查阅相关制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写问卷调查分析报告，撰写绩效评价报告，建立绩效评价工作档案等。具体人员构成及职责分工情况详见表2-3。

表 2-3 评价组成员名单及职责分工表

序号	姓名	职务	职称	职责分工
评价组				
1	张旭辉	主评人	注册会计师	项目负责人，质量控制负责人，负责实施方案和绩效评价报告的制定、修改和审核，评价人员的组织和培训，监督项目工作进度和质量
2	杨彩龙	组员	绩效评价师	参与现场检查，负责实施方案指标体系设定和绩效评价报告的撰写
3	杨林	组员	中级会计师	参与现场检查，负责问卷调查、现场核实和相关资料的收集整理工作

序号	姓名	职务	职称	职责分工
4	宋美燕	组员	初级会计师	参与现场检查，负责问卷调查、现场核实和相关资料的收集整理工作
5	姚计音	组员	无	负责资料收集、整理及工作底稿归档

2.组织实施

主要工作内容：在全面收集资料的基础上，对收集的资料进行分类整理、审查和分析；根据评价对象的特点和项目实施单位提供的资料进行现场核查；发放、收集、整理、分析调查问卷；对相关负责人进行访谈；根据确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价单位进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结果等。

(1) 收集整理被评价单位的相关资料。评价组对被评价单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类、整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

(2) 现场核查。评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评。评价组到达项目现场进行资料甄别与复核。对被评价单位项目立项审核、财务收支、打分材料等资料原件进行甄别与核查，并与项目负责人进行座谈与访谈，获取项目相关信息，留存现场影像资料。

按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架。评价组通过资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行三级复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相印证，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

(3) 问卷调查。问卷调查与现场核查同步进行，对山西工学

院教职工及在校学生进行问卷调查。

(4) 相关人员访谈。本次评价对项目负责人进行现场访谈。访谈结果仅作为经办人员对该项目满意程度的评价依据。

3.报告撰写

(1) 评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面专家征求、交换意见，得出初步绩效评价结果并将评价结果和有关说明送达被评价单位进行征求意见。

(2) 评价组根据有关规定，综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告。评价组将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析、整理，重点是对项目的执行情况、取得的绩效和存在的问题等方面进行梳理汇总，并提出相关建议，按规定格式形成评价报告。

(3) 进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告提交朔州市财政局。

4.整理归档

整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。组织实施阶段的主要工作情况详见表2-4。

表 2-4 绩效评价组织实施情况统计表

时间	组织实施
2022年11月14日-2022年11月20日	沟通评价目的、初步资料收集
2022年11月21日-2022年12月5日	撰写、修改实施方案
2022年12月6日-2022年12月12日	全方位资料收集、访谈、现场核查、问卷调查、评价打分
2022年12月13日-2022年12月29日	撰写、修改、提交评价报告，意见反馈
2022年12月30日-2022年12月31日	整理归档

三、综合评价情况及评价结论

2021年山西工学院专项经费项目最终得分85.37分，绩效评价等级为“良”。项目总体绩效评价评分情况详见表3-1。

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

单位：分

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	18.90	94.50%
过程	20	15.76	78.80%
产出	30	26.80	89.33%
效益	30	23.91	79.70%
合计	100	85.37	85.37%

2021年山西工学院专项经费项目的绩效如下：

1.决策方面：2021年山西工学院专项经费项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，预算编制科学，资金分配合理，但存在部分指标设置不完整的问题。

2.过程方面：2021年山西工学院专项经费项目资金到位率为100%，预算执行率为65.33%，资金使用完整合规，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但存在项目管理制度不健全及制度执行不到位的问题。

3.产出方面：截至绩效评价基准日，除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程及录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备采购未按计划完成外，其余工程及办公用品、家具、设备等采购工作均及时完成，且质量合格。

4.效益方面：通过该项目的实施，一定程度上起到改善办学条件、完善教学设施设备、提高师资水平的作用，且项目所涉采购合同及施工合同中约定由供货商或施工单位负责家具、设备及工程的售后及保修等服务，有效保障了项目实施的可持续性。评价

组通过实地走访和网络问卷调查得出，教职工对学校设施设备质量、招生宣传等方面的综合满意度为93.82%，学生对学校教学质量等方面的综合满意度为91.41%，满意度较高。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

主要指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面。A决策：权重20分，实际得分18.90分，得分率94.50%（详见表4-1）。

表4-1 决策类指标得分情况表

单位：分

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
A1 项目立项	A11 立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
	A12 立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%
A2 绩效目标	A21 绩效目标合理性	3	合理	合理	3	100%
	A22 绩效指标明确性	3	明确	较明确	1.90	63.33%
A3 资金投入	A31 预算编制科学性	5	科学	科学	5	100%
	A32 资金分配合理性	3	合理	合理	3	100%
合计		20	-	-	18.90	94.50%

A11立项依据充分性：该指标考核项目立项是否符合法律法规及相关政策等，用以反映和考核项目立项依据情况。

2021年山西工学院专项经费项目立项符合《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）、《山西省教育厅关于推进应用型本科高校建设的指导意见》（晋教〔2021〕2号）等文件中关于“加快推进应用型本科高校建设，促进高等学校分类发展、内涵发展、特色发展，加快培养适应和引领现代行业产业发展的高素质应用型、复合型、创新型人才”等相关要求，项目立项依据充分。根据评分标准，该项指标满分3分，得分3分，得分率为100%。

A12立项程序规范性:该指标考核项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。

山西省人民政府于2021年3月22日发布了《山西省人民政府关于同意设立山西工学院的批复》(晋政函〔2021〕59号),同意设立山西工学院,并要求朔州市政府进一步加大投入力度,完善办学条件,2021年-2023年每年安排3000万元以上专项经费支持学院发展,确保各项办学指标两年内达到设置标准,故山西工学院实施了2021年专项经费项目,项目立项程序规范。根据评分标准,该项指标满分3分,得分3分,得分率为100%。

A21绩效目标合理性:该指标主要考核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。

项目实施单位山西工学院以“通过建设教学实验平台、学校楼馆场所维修修缮及保障日常教学和基本运行等措施,有效改善办学条件、加强专业建设,将学校建设成为高水平应用型本科院校”为绩效总目标,该目标与《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》(教高〔2018〕2号)文件中“各地教育主管部门要加强政策协调配套,统筹地方财政高等教育资金和中央支持地方高校改革发展资金,引导支持地方高校推进高水平本科教育建设;各高校要根据自身建设计划,加大与国家及地方政策的衔接、配套和执行力度,加大对本科教育的投入力度”等规定相符。根据评分标准,该项指标满分3分,得分3分,得分率为100%。

A22绩效指标明确性:该指标考核项目绩效指标是否清晰、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。

项目实施单位山西工学院设置了产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度指标，但存在部分指标设置不完整的问题，一是产出数量、产出质量指标与项目实施内容不匹配，未设置学校场所维修修缮方面的数量及质量指标；二是未设置产出成本指标；三是未设置教职工满意度。根据评分标准，该项指标满分3分，得分1.90分，得分率63.33%。

A31预算编制科学性：该指标考核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。

2021年山西工学院专项经费项目预算内容与项目实施内容相匹配，预算额度与计划采购量及工程量相匹配，预算编制科学。根据评分标准，该项指标满分5分，得分5分，得分率100%。

A32资金分配合理性：该指标考核项目预算资金分配是否有测算依据，与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。

2021年山西工学院专项经费项目预算资金依据项目实际完成情况分配，资金分配额度与实际采购量及工程量相匹配。根据评分标准，该项指标满分3分，得分3分，得分率100%。

（二）项目过程情况

主要指标包括资金管理和组织实施两方面。B过程：权重20分，实际得分15.76分，得分率78.80%（详见表4-2）。

表4-2 过程类指标得分情况表

						单位：分
二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B1 资金管理	B11 资金到位率	2	100%	100%	2	100%
	B12 预算执行率	3	≥90%	65.33%	1.96	65.33%

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B1 资金管理	B13 资金使用合规性	5	合规	合规	5	100%
B2 组织实施	B21 管理制度健全性	4	健全	较健全	2.80	70%
	B22 制度执行有效性	6	有效	较有效	4	66.67%
合计		20	-	-	15.76	78.80%

B11资金到位率：该指标考核资金到位情况，用以反映和考核资金落实对项目实施的总体保障程度。

2021年山西工学院专项经费项目预算资金为3000万元，实际到位3000万元，资金到位率= $(3000 \div 3000) \times 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，该项指标满分2分，得分2分，得分率为100%。

B12预算执行率：该指标考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

2021年山西工学院专项经费项目实际到位3000万元，实际支出1959.97万元，预算执行率= $(1959.97 \div 3000) \times 100\% = 65.33\% < 90\%$ 。造成预算执行率较低的主要原因：学校受到多次疫情影响，很多采购工作及工程施工无法按期开展，导致资金支付进度缓慢。根据评分标准，该项指标满分3分，得分1.96分，得分率为65.33%。

B13资金使用合规性：该指标考核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。

2021年山西工学院专项经费项目资金使用符合项目实施单位财务管理制度、资金下达文件及合同等要求，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目资金专款专用，未发现套取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规。根据评分标准，该项指标满分5分，得分5分，得分率为100%。

B21管理制度健全性：该指标考核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。

项目实施单位制定了《山西工学院预算管理办法（试行）》、《山西工学院预算执行进度管理办法（试行）》、《山西工学院财务管理办法（试行）》、《山西工学院财务审批管理办法（试行）》、《山西工学院合同管理暂行规定》、《山西工学院招标采购管理办法（试行）》，对预算编制及调整、预算执行过程管理及考核、资金收入及支出、审批权限及程序、合同审批、订立及变更、采购组织形式及采购方式等方面作出明确规定，但未制定监理制度、项目法人制度及档案管理制度。根据评分标准，该项指标满分4分，得分2.80分，得分率为70%。

B22制度执行有效性：该指标考核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。

山西工学院通过公开招标、竞争性谈判、市场询价及集中采购等方式确定该项目的施工单位及供应商后分别与其签订相关合同，招标程序基本规范；在施工方面，由学校基建部负责工程的总体实施，并委托三合顺项目管理集团有限公司（原名山西立创建设工程项目管理有限公司）对工程施工进度及质量进行把控，且能够及时将项目资料进行归档。但存在以下问题：一是合同要素不齐全。例如山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程施工合同中未明确支付方式，应用艺术展物料制作合同中未明确合同签订日期；二是验收报告要素缺失，例如教务阅卷系统、笔记本电脑、投影仪等办公用品及设备验收报告中未写明验收日期。根据评分标准，该项指标满分6分，得分4分，得分率为66.67%。

（三）项目产出情况

主要指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四

方面。C产出：权重30分，实际得分26.80分，得分率89.33%（详见表4-3）。

表4-3 产出类指标得分情况表

单位：分

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
C1 产出数量	C11 采购完成率	4	100%	截至绩效评价基准日，录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备尚未采购完成	2.80	70%
	C12 建设/改造工程完工率	4	100%	除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未完工外，其余工程均已完工	3	75%
C2 产出质量	C21 采购质量达标率	4	100%	100%	4	100%
	C22 建设/改造工程质量达标率	4	100%	100%	4	100%
C3 产出时效	C31 采购完成及时性	3	及时	及时	3	100%
	C32 建设/改造工程完成及时性	3	及时	除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未按计划约定时间完工外，其余工程均及时完工	2	66.67%
	C33 验收及时性	4	及时	及时	4	100%
C4 产出成本	C41 成本节约率	4	≥0%	34.67%	4	100%
合计		30	-		26.80	89.33%

C11采购完成率：该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉办公用品、家具及设备采购完成情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

根据项目实施单位提供的基础数据表及合同，截至绩效评价基准日，项目实施单位已按计划采购山西工学院体育场场地照明设备527件、实验型流延机1套、工矿产品3台、周转公寓家具54件、笔记本电脑等办公设备195件、二级学院会议室配套设施30件、多

媒体教室激光投影仪9台、行业应用软件3套、多媒体教室黑板14块、玻璃钢化粪池2个、高压管道疏通车1台、暖气配件材料（包括200个活节、1800个正开口堵盖、900个排气针、60米镀锌管、1800个45度弯头、100个弯头、1800个加长对丝、50个管箍、2000个活节垫、1800个反堵盖、3700个暖气堵头垫、1000个锥形垫、20斤麻、2700个膨胀螺丝挂钩、1000盘生料带）、投影仪7台、台式计算机5台、食堂大型灶具2201件、卫生间感应器及配件528件、散热片125件、洗碗机2台、公用餐桌200套、食堂新增监控设施115台、电动巡逻车1辆、更换监控摄像机58台、半自动体外除颤器3台、离散行业智能制造综合实训系统（“数智”制造实验室建设）2套、化工虚拟仿真软件3套、思学楼纱窗701个、智盘数据同步系统及餐具4009件、智慧电力线上实训平台1套、食堂排烟管道9个、山西工学院国家教育考试标准化考点4364个、山西工学院通识课线上课程1套、教务部智能车训练模块32个，但录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备尚未进行采购。根据评分标准，该项指标满分4分，得分2.80分，得分率为70%。

C12建设/改造工程完工率：该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程的完成情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

根据项目实施单位提供的基础数据表及合同，除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未按计划完工外，山西工学院篮球场铺设、实训中心（博学楼、慎学楼）中厅及走廊改造、学生宿舍粉刷、体育场看台下功能房改造、心理健康教育中心装修、图书馆等楼宇玻璃幕墙缝隙封堵工程均按计划完成。根据评分标准，该项指标满分4分，得分3分，得分率为75%。

C21采购质量达标率:该指标考核项目实施单位所采购的办公用品、家具及设备的质量达标情况,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

项目实施单位山西工学院已对所采购的办公用品、家具及设备等进行验收,各项采购物品质量均已达标。根据评分标准,该项指标满分4分,得分4分,得分率为100%。

C22建设/改造工程质量达标率:该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程的质量达标情况,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

截至绩效评价基准日,项目实施单位山西工学院已对篮球场铺设、实训中心(博学楼、慎学楼)中厅及走廊改造、学生宿舍粉刷、体育场看台下功能房改造、心理健康教育中心装修、图书馆等楼宇玻璃幕墙缝隙封堵工程进行验收且质量合格,根据访谈,未完工项目(山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换)在施工过程中未发生任何质量问题。根据评分标准,该项指标满分4分,得分4分,得分率为100%。

C31采购完成及时性:该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉办公用品、家具及设备的采购及时性情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据项目实施单位提供的基础数据表等相关资料,项目实施单位均按合同约定时间完成办公用品、家具及设备采购工作。根据评分标准,该项指标满分3分,得分3分,得分率为100%。

C32建设/改造工程完成及时性:该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉建设/改造工程完成的及时性情况,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未按计划约定时间完工外，其余工程均及时完工，详见表4-3-1。根据评分标准，该项指标满分3分，得分2分，得分率为66.67%。

表4-3-1 截至绩效评价基准日项目所涉工程完成及时情况基础数据表

项目内容	计划开工日期	实际开工日期	计划完工日期	实际完工日期
山西工学院篮球场铺设	2022年8月20日	2022年8月20日	2022年11月18日	2022年10月30日
山西工学院实训中心（博学楼、慎学楼）中厅、走廊改造	2022年8月3日	2022年8月3日	2022年9月23日	2022年9月23日
山西工学院学生宿舍舍粉刷	2022年8月5日	2022年8月5日	2022年8月26日	2022年8月26日
山西工学院体育场看台下功能房改造	2022年10月11日	2022年10月11日	2022年10月30日	2022年10月30日
山西工学院心理健康教育中心装修	2022年8月10日	2022年8月10日	2022年9月30日	2022年9月30日
山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换	2022年8月22日	2022年8月22日	2022年11月20日	未完工
山西工学院图书馆等楼宇玻璃幕墙缝隙封堵	2022年7月15日	2022年7月15日	2022年8月9日	2022年8月9日

C33验收及时性：该指标考核2021年山西工学院专项经费项目

验收及时性情况，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据项目实施单位提供的基础数据表等相关资料，项目实施单位在所采购的办公用品、家具及设备等到货后及时组织了验收工作，且项目所涉工程均在完工后三个月内及时组织了验收工作，详见表4-3-2。根据评分标准，该项指标满分4分，得分4分，得分率为100%。

表4-3-2 截至绩效评价基准日已完工项目验收及时情况基础数据表

项目内容	实际完工日期	验收日期
山西工学院篮球场铺设	2022年10月30日	2023年1月3日
山西工学院实训中心(博学楼、慎学楼)中厅、走廊改造	2022年9月23日	2022年9月23日
山西工学院学生宿舍粉刷	2022年8月26日	2022年8月30日
山西工学院体育场看台下功能房改造	2022年10月30日	2022年11月5日
山西工学院心理健康教育中心装修	2022年9月30日	2022年10月15日
山西工学院图书馆等楼宇玻璃幕墙缝隙封堵	2022年8月9日	2022年8月15日

C41成本节约率：该指标考核2021年山西工学院专项经费项目成本节约情况，用以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。

评价组通过核实会计凭证等相关资料，该项目计划成本为3000万元，截至绩效评价基准日，实际成本为1959.97万元，成本节约率= $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(3000 - 1959.97) / 3000] \times 100\% = 34.67\%$ 。根据评分标准，该项指标满分4分，得分4分，得分率为100%。

(四) 项目效益情况

主要指标包括社会效益、可持续影响、满意度三方面。D效益：权重30分，实际得分23.91分，得分率79.70%（详见表4-4）。

表4-4 效益类指标得分情况表

单位：分

二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
D1 社会效益	D11 教学设施设备完善情况	6	有效	较有效	5.09	84.83%
	D12 办学条件改善情况	5	有效	有效	5	100%
	D13 师资水平提高情况	6	有效	较有效	4	66.67%
D2 可持续影响	D21 后续管护情况	6	有效	较有效	3	50%
D3 满意度	D31 教职工满意度	3	≥95%	93.82%	2.96	98.67%
	D32 学生满意度	4	≥95%	91.41%	3.86	96.50%
合计		30	-	-	23.91	79.70%

D11教学设施设备完善情况:该指标考核2021年山西工学院专项经费项目实施后是否能够有效完善教学设施设备,用以反映和考核项目产生的社会效益。

通过问卷调查结果,84.78%的教职工反映学校现阶段各教研室设施设备基本能够满足日常教学所需。根据评分标准,该项指标满分6分,得分5.09分,得分率为84.83%。

D12办学条件改善情况:该指标考核通过该项目的实施,是否能够有效改善办学条件,用以反映和考核项目产生的社会效益。

为保障学校正常运转,给广大师生提供优质的教学环境,山西工学院利用朔州市财政资金进行了校园楼馆场所的修缮改造,主要包括图书馆等楼宇玻璃幕墙与内墙之间缝隙封堵、心理健康教育中心装修、篮球场地建设、实训中心(博学楼、慎学楼)中厅及走廊改造、学生宿舍粉刷等,有效改善了学校的办学条件。根据评分标准,该项指标满分5分,得分5分,得分率为100%。

D13师资水平提高情况:该指标考核通过该项目的实施,是否能够有效提高学校师资水平,用以反映和考核项目产生的社会效益。

为保障山西工学院教学水平高质量发展，培养适应经济社会发展需要的具有创新精神和实践能力的高素质应用型和技术技能型人才，项目实施单位计划引进高层次人才不低于50人，截至绩效评价基准日，已引进博士学位高层次人才38人，均满足高层次人才需求，在一定程度上提高了山西工学院师资水平。根据评分标准，该项指标满分6分，得分4分，得分率为66.67%。

D21后续管护情况:该指标考核2021年山西工学院专项经费项目所涉家具、设备及工程后续的管护情况，用以反映和考核项目的可持续影响。

在后续管护方面，项目所涉采购合同及施工合同中约定由供货商或施工单位负责家具、设备及工程的售后及保修等服务，有效保障了项目实施的可持续性，但项目单位未制定相关后续管护制度。根据评分标准，该项指标满分6分，得分3分，得分率为50%。

D31教职工满意度:该指标考核教职工对学校设施设备质量、招生宣传等方面的满意程度。

根据网络问卷调查结果（详见附件4-1），教职工对学校多媒体教室、博学校小讲堂和实验室、笃学楼特色建设等项目建成效果方面的满意度为95.65%，对学校在招生宣传方面的满意度为90.43%，对学校餐厅餐桌、机器、灶具等设施设备质量方面的满意度为94.35%，对校园安全工作执行方面的满意度为94.77%，对学校人才培养方式和现已取得成效方面的满意度为93.91%，综合满意度为93.82%，满意度较高。根据评分标准，该项指标满分3分，得分2.96分，得分率为98.67%。

D32学生满意度:该指标考核学生对学校教学质量等方面的满意程度。

根据网络问卷调查结果（详见附件4-2），在校学生对学校在课程设计和教师教学工作完成情况方面的满意度为93.62%，对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度为90.20%，对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度为90.47%，对学校在学生心理健康教育方面的满意度为91.35%，综合满意度为91.41%，满意度较高。根据评分标准，该项指标满分4分，得分3.86分，得分率为96.50%。

五、绩效自评核实情况及复核结论

项目实施单位山西工学院对该项目进行了绩效自评，并出具了绩效自评报告及自评表，从项目基本情况、项目绩效情况、项目绩效分析、主要经验做法、存在的问题及原因分析、进一步改进措施六个方面对项目实施情况进行了自评分析，且自评表从预算执行、产出、效益、满意度四方面设置了评价指标，自评报告格式基本正确，但自评完整性、准确性方面存在以下问题：第一，权重分值设置不合理。项目实施单位自评表及自评报告权重分值设置（预算执行率10分、产出指标40分、效益指标30分、服务对象满意度指标20分）不符合《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）第十三条“原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%”的规定；第二，自评分表总得分“77分”填写错误，未将预算执行率得分计算在内，实际得分为83分；第三，绩效自评指标设置不完整，具体如下：一是产出数量、产出质量指标与项目实施内容不匹配，未设置学校场所维修修缮方面的数量及质量指标；二是未设置产出成本指标；三是未设置教职工满意度。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

全面贯彻党的教育方针，建设应用型本科高校

山西工学院坚持把建设高水平本科教育作为全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、全面贯彻党的教育方针、落实立德树人根本任务、培养社会主义建设者和接班人的重大战略任务，结合本校实际，制定了明确建设目标、重点内容和保障措施，通过引进高素质人才、加强实验室建设、更新办学设备、改善办学环境等措施，有效加强了师资队伍、教学资源、人才培养、学生发展等方面的建设，形成与山西高质量转型发展相匹配的应用型本科教育体系，促进应用型本科高校“一校一面”、特色发展。

（二）存在的问题及原因分析

1.部分工程及设备采购尚未完成

（1）山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程计划完工时间为2022年11月20日，但截至绩效评价基准日，该工程未完工；

（2）截至绩效评价基准日，录播教室、1331提质增效、智慧教室项目建设所涉设备尚未进行采购。

2.预算执行率较低

截至绩效评价基准日，2021年山西工学院专项经费项目实际到位3000万元，实际支出1959.97万元，预算执行率= $(1959.97 \div 3000) \times 100\% = 65.33\% < 90\%$ 。造成该问题的主要原因：学校受到多次疫情影响，很多采购工作及工程施工无法按期开展，导致资金支付进度缓慢。

3.合同及验收报告要素缺失

(1) 合同要素不齐全，例如山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程施工合同中未明确支付方式，应用艺术展物料制作合同中未明确合同签订日期；

(2) 验收报告要素缺失，例如教务阅卷系统、笔记本电脑、投影仪等办公用品及设备验收报告中未写明验收日期。

4.管理制度不健全

项目实施单位未制定监理制度、项目法人制度、档案管理制度及后续管护制度。

5.部分绩效指标设置不完整

(1) 产出数量、产出质量指标与项目实施内容不匹配，未设置学校场所维修修缮方面的数量及质量指标；

(2) 未设置产出成本指标；

(3) 未设置教职工满意度。

七、有关建议

(一) 下一步改进建议

1.合理规划项目实施内容，加快项目实施进度，提高财政资金使用效益

针对部分工程及设备采购尚未完成、预算执行率较低的问题，建议项目实施单位：

(1) 在做好前期充分调研的基础上，合理确定项目实施内容，编制科学的实施进度表，在施工过程中加强对施工及监理单位的监管，及时督促项目进度，确保项目保质保量按时完成；

(2) 在加快项目实施的基础上，及时支付相应款项，提高财政资金使用效益。

2.完善相关要素，规范项目实施

针对合同及验收报告要素缺失的问题，建议项目实施单位：

(1)在签订合同时应从具体建设/服务内容、期限、付款方式、双方权利义务、合同签订时间等方面明确各项合同要素，并按合同约定时间支付款项，避免产生合同纠纷；

(2)在组织办公用品及设备验收工作时，应从到货时间、验收时间、验收人员签字等方面完善相关要素。

3.建立健全相关管理制度

针对管理制度不健全的问题，建议项目实施单位：

(1)从项目法人设定、项目法人职责、组织形式等方面制定项目法人制度；

(2)从监理单位职责、图纸会审、开工审查、请示报告、工地例会等方面制定监理制度；

(3)从归档时间、归档范围、档案保管期限、保管地点、专人管理、借档要求等方面制定档案管理制度；

(4)从工作人员职责、设备及工程的后续运营、检查、维修等方面及时建立健全相关后续管护制度，有效保障项目的可持续运行。

4.树立绩效管理理念，提高绩效管理水平

针对部分绩效指标设置不完整、自评结果不客观、分值权重设置不合理的问题，提出以下几点改进建议：

(1)建议项目实施单位的预算编制部门，加强对全面实施预算绩效管理相关理论知识的学习，在以后年度申报预算资金时，严格按照产出数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响、满意度等方面设置更加具体、全面、细化、可衡量、可实现的绩

效目标及相应绩效指标;

(2) 建议项目实施单位在以后年度实施该类项目时,可参考本报告所设计的绩效指标填报绩效目标申报表;

(3) 严格按照财政部、山西省财政厅、朔州市财政局下达的相关文件要求,从项目事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价三个方面开展全过程预算绩效管理,确保项目在按计划完成的基础上,提高财政资金使用效益;

(4) 严格按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)第十三条“原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为:预算执行率10%、产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%”的规定开展绩效自评工作并结合项目实际完成情况填写绩效自评表及自评报告,做到内容真实、准确、客观、完整。

(二) 绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用既是进一步开展绩效管理工作的基本前提,又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。通过对2021年山西工学院专项经费项目的实地走访和绩效评价,评价组建议朔州市财政局:

1.督促及时整改

建议朔州市财政局督促项目实施单位重点改进以下工作:(1)合理规划项目实施内容,确保项目保质保量按时完成;(2)在加快项目实施的基础上,及时支付相应款项,提高财政资金使用效益;(3)完善合同及验收报告相关要素,规范项目实施;(4)建立健全监理制度、项目法人制度、档案管理制度及后续管护制

度，有效保障项目的可持续运行；（5）树立绩效管理理念，提高绩效管理水平。

2.建立评价结果反馈告知程序，强化评价结果应用

建议朔州市财政局以“绩效评价结果反馈告知书”的形式，将评价项目绩效分值、等级，存在的问题及相关建议及时反馈给项目实施单位，使其了解绩效评价结果，有助于其发扬成绩，引申并延续绩效评价结果的导向与激励作用，并起到相应的社会监督作用。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

- 附件：1.绩效评价指标得分表
2.资金合规性检查报告
3.访谈报告
4.问卷调查分析报告
5.预算绩效评价廉政承诺书

评价机构：山西信捷绩效管理咨询有限公司

报告出具时间：2022年12月

附件 1

2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
A 决策 (20分)	A1 项目立项 (6分)	A11 立项依据充分性	3	充分	充分	3	100%
		A12 立项程序规范性	3	规范	规范	3	100%
	A2 绩效目标 (6分)	A21 绩效目标合理性	3	合理	合理	3	100%
		A22 绩效指标明确性	3	明确	较明确	1.90	63.33%
	A3 资金投入 (8分)	A31 预算编制科学性	5	科学	科学	5	100%
		A32 资金分配合理性	3	合理	合理	3	100%
B 过程 (20分)	B1 资金管理 (10分)	B11 资金到位率	2	100%	100%	2	100%
		B12 预算执行率	3	≥90%	65.33%	1.96	65.33%
		B13 资金使用合规性	5	合规	合规	5	100%
	B2 组织实施 (10分)	B21 管理制度健全性	4	健全	较健全	2.80	70%
		B22 制度执行有效性	6	有效	较有效	4	66.67%
C 产出 (30分)	C1 产出数量 (8分)	C11 采购完成率	4	100%	截至绩效评价基准日, 录播教室、1331 提质增效、智慧教室项目建设所涉设备尚未采购完成	2.80	70%
		C12 建设/改造工程完工率	4	100%	除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未完工外, 其余工程均已完工	3	75%
	C2 产出质量 (8分)	C21 采购质量达标率	4	100%	100%	4	100%
		C22 建设/改造工程质量达标率	4	100%	100%	4	100%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
C 产出 (30分)	C3 产出时效 (10分)	C31 采购完成及时性	3	及时	及时	3	100%
		C32 建设/改造工程完成及时性	3	及时	除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换未按计划约定时间完工外,其余工程均及时完工	2	66.67%
		C33 验收及时性	4	及时	及时	4	100%
	C4 产出成本 (4分)	C41 成本节约率	4	≥0%	34.67%	4	100%
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (17分)	D11 教学设施设备完善情况	6	有效	较有效	5.09	84.83%
		D12 办学条件改善情况	5	有效	有效	5	100%
		D13 师资水平提高情况	6	有效	较有效	4	66.67%
	D2 可持续影响 (6分)	D21 后续管护情况	6	有效	较有效	3	50%
	D3 满意度 (7分)	D31 教职工满意度	3	≥95%	93.82%	2.96	98.67%
		D32 学生满意度	4	≥95%	91.41%	3.86	96.50%
总分	-	-	100	-	-	85.37	85.37%

附件 2

2021年山西工学院专项经费项目资金合规性检查报告

一、检查范围

2021年山西工学院专项经费项目资金使用、财务管理等方面。

二、检查依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》（中华人民共和国国务院令729号）；
3. 《中华人民共和国会计法》（修订）（2017年11月4日）；
4. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
5. 《山西工学院预算管理办法（试行）》；
6. 《山西工学院预算执行进度管理办法（试行）》；
7. 《山西工学院财务管理办法（试行）》；
8. 《山西工学院财务审批管理办法（试行）》；
9. 其他有关的法律、法规规章、政策文件。

三、合规性检查情况

2021年山西工学院专项经费项目预算资金3000万元，实际到位3000万元，截至绩效评价基准日，实际支出1959.97万元，主要用于支付日常运行经费、教学经费、修缮改造费用，详见附表2-1，合规性检查情况详见附表2-2。

附表 2-1 2021年山西工学院专项经费项目资金支出明细表

单位：万元

支出分类	支出项目	支出金额
日常运行	日常运行费	579.67
教学经费	多媒体教室建设	46.60

支出分类	支出项目	支出金额
教学经费	教务阅卷系统	23
	招生宣传	8.90
	实验室建设及维护	185.22
	电子围墙安全防护	27.95
	在线通识选修课程购买费用	23.87
	CET考点申请改造	168
修缮改造	人才周转公寓	12
	食堂餐桌购置	29.10
	学生食堂洗碗机采购	22.60
	食堂排油烟道改造	24.40
	食堂智盘系统建设	32.90
	文旅艺术展	14.30
	暖气更换维修	48.50
	采购食堂大型灶具	87.80
	零星维修改造	90.98
	操场高杆灯	42.56
	造价咨询	11.36
	毕业生宿舍粉刷	34.84
	篮球场铺设	239.97
	心理健康教育中心建设	50.96
	博学楼小讲堂、笃学楼特色建设	66.20
	食堂运行改造以及保卫室	5.46
	会议室、会客室设施配置	13.11
校园内安防监控系统升级改造	29	
图书馆玻璃幕墙缝隙封堵	40.72	
合计	-	1959.97

附表 2-2 合规性检查情况表

序号	检查内容	检查结果
1	资金申请的合规性	合规
2	资金拨付的完整性	完整
3	支付审批的完整性、合规性	完整、合规
4	记账的真实性、完整性	真实、完整

四、财务管理

经过现场调查，相关情况反映如下：

山西工学院作为项目实施单位有健全的财务管理制度。

五、检查结论

2021年山西工学院专项经费项目资金实行专款专用，专账核算，未发现挤占、挪用、截留或套取现象。

附件 3

2021年山西工学院专项经费项目支出绩效评价访谈报告

一山西工学院

您好!

受朔州市财政局委托，为做好本次绩效评价工作，想向您了解一些关于2021年山西工学院专项经费项目的具体情况，希望得到您的支持与配合！谢谢！

具体访谈报告如下：

1.请您简要谈谈2021年山西工学院专项经费项目实施的背景和原因，将解决什么问题？

为贯彻落实习近平总书记关于“全面提高高等教育质量，必须大力提升人才培养水平，必须大力增强科学研究能力，必须大力服务经济社会发展，必须大力推进文化传承创新”的重要指示精神，教育部、山西省教育厅先后出台了《教育部关于加快建设高水平本科教育全面提高人才培养能力的意见》（教高〔2018〕2号）、《山西省教育厅关于推进应用型本科高校建设的指导意见》（晋教〔2021〕2号），文件中指出，各地教育主管部门要加强政策协调配套，统筹地方财政高等教育资金和中央支持地方高校改革发展资金，各高校要根据自身建设计划，加大与国家地方政策的衔接、配套和执行力度，加大对本科教育的投入力度，加快推进应用型本科高校建设，促进高等学校分类发展、内涵发展、特色发展，加快培养适应和引领现代行业产业发展的高素质应用型、复合型、创新型人才。

山西工学院积极响应上级文件要求，根据学校高等教育事

业发展规划，计划利用朔州市财政资金 3000 万元建设教学实验平台、对学校场所进行维修修缮及保障日常教学和基本运行，有效改善学校办学条件、加强专业建设，努力将学校建设成为高水平应用型本科院校。

2.请您简要谈谈 2021 年山西工学院专项经费项目所涉内容的计划与实际完成情况。

山西工学院成立于 2021 年 6 月，根据《山西省人民政府关于同意设立山西工学院的批复》（晋政函〔2021〕59 号）文件要求，由朔州市政府负责建设校区，2021-2023 年每年安排 3000 万元以上专项经费支持学院发展。山西工学院利用朔州市财政局下达的 3000 万元开展了 2021 年专项经费项目，主要包括三部分内容：

（1）日常运行经费：采购所需办公用品、家具等，保障学校日常运行；

（2）教学经费：用于实验室建设及所需设备、耗材及课程的采购等；

（3）修缮改造费用：用于校园楼馆场所的修缮改造及设备购置等。

山西工学院通过公开招标、竞争性谈判、市场询价及集中采购的方式确定该项目的施工单位及供应商后分别与其签订相关合同，截至绩效评价基准日，除山西工学院消防自动报警系统设施设备维修更换工程及录播教室、1331 提质增效、智慧教室项目建设所涉设备采购未按计划完成外，其余工程及办公用品、家具、设备等采购工作均及时完成，且质量合格。

3.请您简要谈谈2021年山西工学院专项经费项目的资金拨付、资金到位、资金支出、资金结转/结余等情况，如有结转/结余资金，请说明原因。

2021年山西工学院专项经费项目预算资金为3000万元，实际到位3000万元，均为朔州市财政资金，截至绩效评价基准日，该项目实际支出1959.97万元，主要用于支付日常运行经费、教学经费、修缮改造费用。

4.您认为在2021年山西工学院专项经费项目的实施过程中存在哪些问题，有哪些好的经验做法，请简要说明。

存在问题：（1）学校内部控制体系还待完善，存在一定的风险点，以及相关规章制度不够完整。主要原因为学校成立时间短，底子薄弱，内部控制体系建设进度较慢；

（2）专项经费项目执行率偏低，资金支付进度缓慢，主要原因为学校受到多次疫情影响，很多采购无法按期开展。

经验做法：山西工学院坚持把建设高水平本科教育作为全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、全面贯彻党的教育方针、落实立德树人根本任务、培养社会主义建设者和接班人的重大战略任务，结合本校实际，制定了明确建设目标、重点内容和保障措施，通过引进高素质人才、加强实验室建设、更新办学设备、改善办学环境的措施，有效加强了师资队伍、教学资源、人才培养、学生发展等方面的建设，形成与山西高质量转型发展相匹配的应用型本科教育体系，促进应用型本科高校“一校一面”、特色发展。

附件 4

附件 4-1 2021 年山西工学院专项经费项目支出绩效评价

问卷调查分析报告—教职工

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次调研对象为山西工学院教职工。

（二）调研内容

1.单选题：您是否属于山西工学院教职工；您认为学校现阶段各教研室设备是否能满足日常教学所需；您认为学校现有消防系统和监控系统是否能达到平安校园的要求；您认为学校篮球场、操场等硬件及配套设施是否能满足教职工及学生体育健身需求。

2.满意度问题：您对学校多媒体教室、博学校小讲堂和实验室、笃学楼特色建设等项目建成效果方面的满意度；您对学校在招生宣传方面的满意度；你对学校餐厅餐桌、机器、灶具等设施设备质量方面的满意度；您对校园安全工作执行方面的满意度；您对学校人才培养方式和现已取得成效方面的满意度。

3.主观题：您对学校课程设置、招生宣传、基础设施建设、安全保障工作等方面有无合理化建议？如有，请简要说明。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

（二）抽样方式

本次问卷调查采用简单随机抽样的方式。

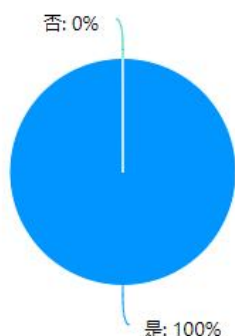
三、问卷的发放和回收

为了给调研对象营造良好的作答环境，保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员在互联网上发布问卷，邀请山西工学院教职工在线填写问卷。到目前为止共回收问卷46份，其中有效问卷46份，有效问卷回收率为100%。这表明本次调研的有效问卷回收率较高，具有较强的代表性和可信度，可作为研究报告的依据。

四、调查问卷的分析

（一）单选题

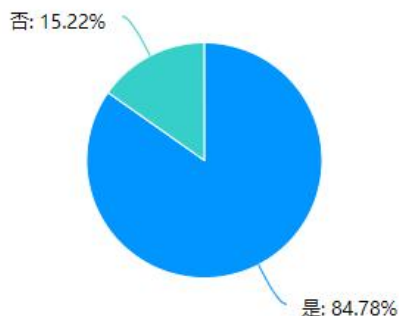
1.您是否属于山西工学院教职工？



附图 4-1-1 山西工学院教职工占比情况图

通过附图4-1-1数据得出，本次调查问卷中，山西工学院教职工占比为100%。

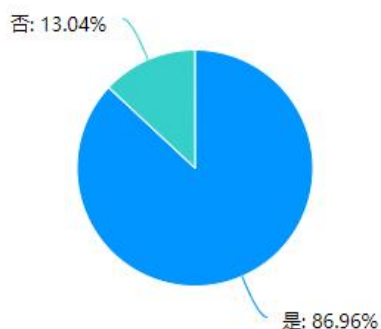
2.您认为学校现阶段各教研室设备是否能满足日常教学所需？



附图 4-1-2 学校现阶段各教研室设备完善情况图

通过附图4-1-2数据得出，本次调查问卷中，84.78%的教职工认为学校现阶段各教研室设备能够满足日常教学所需。

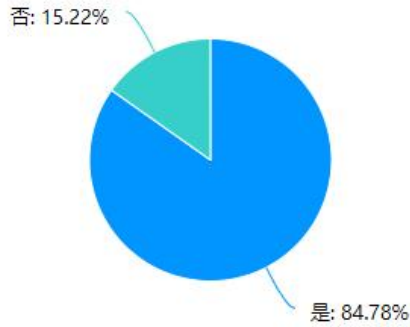
3.您认为学校现有消防系统和监控系统是否能达到平安校园的要求？



附图 4-1-3 平安校园建设情况图

通过附图4-1-3数据得出，本次调查问卷中，86.96%的教职工认为学校现有消防系统和监控系统能够达到平安校园的要求。

4.您认为学校篮球场、操场等硬件及配套设施是否能满足教职工及学生体育健身需求？

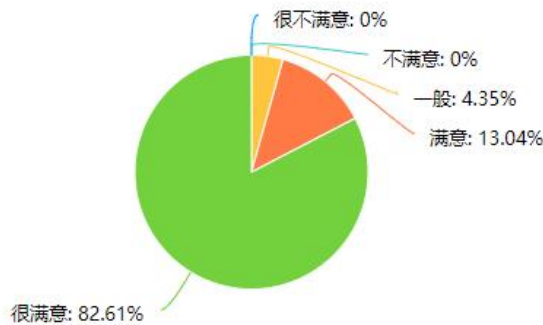


附图 4-1-4 体育健身需求情况图

通过附图4-1-4数据得出，本次调查问卷中，84.78%的教职工认为学校篮球场、操场等硬件及配套设施能够满足教职工及学生体育健身需求。

（二）满意度题

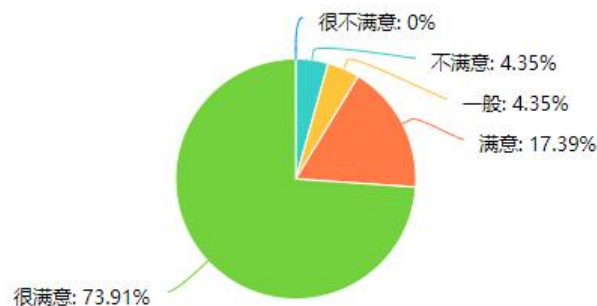
1.您对学校多媒体教室、博学校小讲堂和实验室、笃学楼特色建设等项目建成效果方面的满意度。



附图 4-1-5 项目建成效果方面满意度情况图

通过附图4-1-5数据得出，教职工对学校多媒体教室、博学校小讲堂和实验室、笃学楼特色建设等项目建成效果方面的满意度为95.65%。

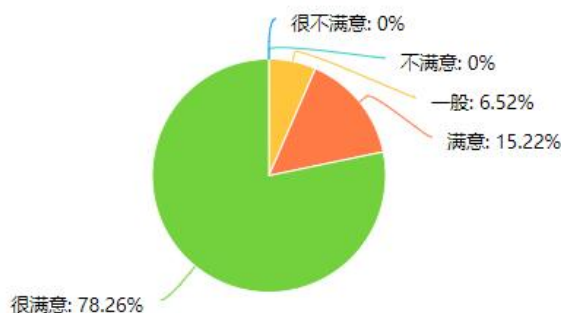
2.您对学校在招生宣传方面的满意度。



附图 4-1-6 招生宣传方面满意度情况图

通过附图4-1-6数据得出，教职工对学校在招生宣传方面的满意度为90.43%。

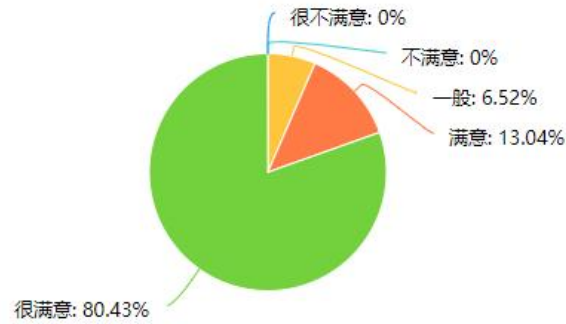
3.你对学校餐厅餐桌、机器、灶具等设施设备质量方面的满意度。



附图 4-1-7 学校餐厅设施设备质量方面满意度情况图

通过附图4-1-7数据得出，教职工对学校餐厅餐桌、机器、灶具等设施设备质量方面的满意度为94.35%。

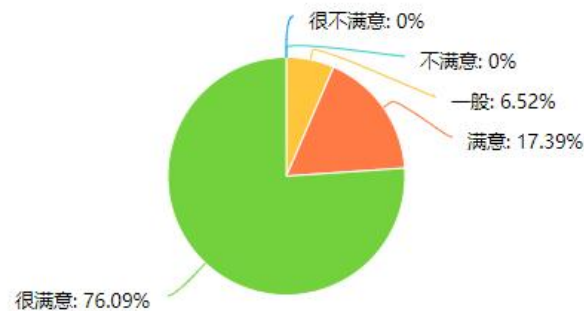
4.您对校园安全工作执行方面的满意度。



附图 4-1-8 校园安全工作执行方面满意度情况图

通过附图4-1-8数据得出，教职工对校园安全工作执行方面的满意度为94.77%。

5.您对学校人才培养方式和现已取得成效方面的满意度。



附图 4-1-9 学校人才培养方式和现已取得成效方面满意度情况图

通过附图4-1-9数据得出，教职工对学校人才培养方式和现已取得成效方面的满意度为93.91%。

（三）主观题

您对学校课程设置、招生宣传、基础设施建设、安全保障工作等方面有无合理化建议？如有，请简要说明。

无。

六、总结

综上，问卷调查结果显示，教职工对该项目的综合满意度为93.82%。其中教职工对学校多媒体教室、博学校小讲堂和实验室、笃学楼特色建设等项目建成效果方面的满意度为95.65%，对学校在招生宣传方面的满意度为90.43%，对学校餐厅餐桌、机器、灶具等设施设备质量方面的满意度为94.35%，对校园安全工作执行方面的满意度为94.77%，对学校人才培养方式和现已取得成效方面的满意度为93.91%。

附件 4-2 2021 年山西工学院专项经费项目支出绩效评价

问卷调查分析报告—在校学生

一、调研对象与调研内容

（一）调研对象

本次调研对象为山西工学院在校学生。

（二）调研内容

1.单选题：您是否在山西工学院就读；您报考学校时通过什么渠道了解到山西工学院；您认为学校现有教学设施是否能满足教师授课需求；您认为学校餐厅桌椅是否能满足日常就餐需要？

2.满意度问题：您对学校在课程设计和教师教学工作完成情况方面的满意度；您对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度；您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度；您对学校在学生心理健康教育方面的满意度。

3.主观题：您对学校招生宣传、课程设置、完善基础设施和配套设备设施等方面有无合理化建议？如有，请简要说明。

二、调研方法与抽样方式

（一）调研方法

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。

（二）抽样方式

本次问卷调查采用简单随机抽样的方式。

三、问卷的发放和回收

为了给调研对象营造良好的作答环境，保证调研的科学性和严谨性，由我公司工作人员在互联网上发布问卷，邀请山西工学院在校学生在线填写问卷。到目前为止共回收问卷298份，其中有

效问卷298份，有效问卷回收率为100%。这表明本次调研的有效问卷回收率较高，具有较强的代表性和可信度，可作为研究报告的依据。

四、调查问卷的信度与效度分析

（一）信度分析

信度（Reliability）是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调查运用克朗巴哈信度系数法（Cronbach α ）来测量满意度问题的信度，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left(1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中 K 表示问卷中问题的数目， σ_i^2 为第 i 个问题得分的方差， σ_T^2 为总得分的方差。调查问卷信度分析见附表4-2-1。

附表 4-2-1 Cronbach 信度分析表

名称	校正项总计相关性 (CITC)	项已删除的 α 系数	Cronbach α 系数
您对学校在课程设置和教师教学工作完成情况方面的满意度	0.986	0.991	0.992
您对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度	0.989	0.993	
您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度	0.993	0.990	
您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度	0.983	0.899	
标准化 Cronbach α 系数：0.992			

通常，克朗巴哈系数的值在0和1之间。通常情况下，信度系数在0.9以上，则认为量表的内在信度高；信度系数在0.8~0.9之间，则表示量表信度较高；信度系数在0.7~0.8之间，表示量表具有相

当的信度；信度系数不超过0.7，一般认为内部一致信度不足。

分析结果显示，信度系数值为0.992，大于0.9，因而说明研究数据信度质量较高。针对“项已删除的 α 系数”，任意题项被删除后，信度系数不会有明显的上升，因此说明题项不应该被删除处理。

针对“CITC值”，分析项的CITC值均大于0.4，说明分析项之间具有良好的相关关系，同时也说明信度水平良好。综上所述，研究数据信度系数值高于0.9，综合说明数据信度质量高，可用于进一步分析。

（二）效度分析

效度（Validity）用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。

效度研究用于分析研究项是否合理，有意义，效度分析使用因子分析这种数据分析方法进行研究，分别通过KMO值，共同度，方差解释率值，因子载荷系数值等指标进行综合分析，以验证出数据的效度水平情况。KMO值高于0.8，则说明效度好；介于0.7-0.8之间，则说明效度较好；介于0.6-0.7，则说明效度一般；小于0.6，说明效度较差；效度分析要求需要通过Bartlett检验（对应p值需要小于0.05）；如果仅两个分析项，则KMO无论如何均为0.5。有关问卷效度请见附表4-2-2。

附表 4-2-2 山西工学院专项经费项目满意度问卷效度分析表

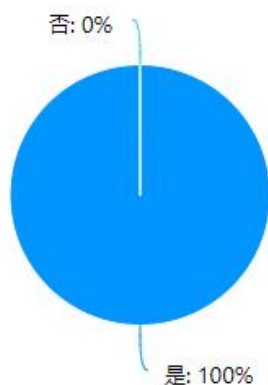
名称	因子载荷系数	共同度（公因子方差）
	因子 1	
您对学校在课程设计和教师教学工作完成情况方面的满意度	0.987	0.971
您对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度	0.990	0.968
您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度	0.985	0.969
您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度	0.899	0.956
特征根值（旋转前）	2.816	-
方差解释率%（旋转前）	94.256%	-
累积方差解释率%（旋转前）	94.256%	-
特征根值（旋转后）	2.816	-
方差解释率%（旋转后）	94.256%	-
累积方差解释率%（旋转后）	94.256%	-
KMO 值	0.762	-
巴特球形值	1986.372	-
df	3	-
p 值	00	-

从附表5-2可知：所有研究项对应的共同度值均高于0.4，说明研究项信息可以被有效地提取。另外，KMO值为0.762，大于0.6，意味着数据具有效度。另外，1个因子的方差解释率值分别是94.256%，旋转后累积方差解释率为94.256%>50%。意味着研究项的信息量可以有效地提取出来。

五、调查问卷的分析

（一）单选题

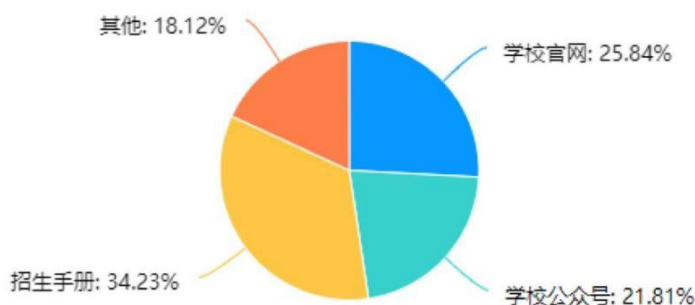
1.您是否在山西工学院就读？



附图 4-2-1 在山西工学院就读情况图

通过附图4-2-1数据得出，本次调查问卷中，山西工学院就读学生占比为100%。

2.您报考学校时通过什么渠道了解到山西工学院？



附图 4-2-2 了解山西工学院渠道情况图

通过附图4-2-2数据得出，本次调查问卷中，25.84%的在校学生通过学校官网了解到山西工学院、21.81%的在校学生通过学校公众号了解到山西工学院、34.23%的在校学生通过招生手册了解到山西工学院、18.12%的在校学生通过其他渠道了解到山西工学院。

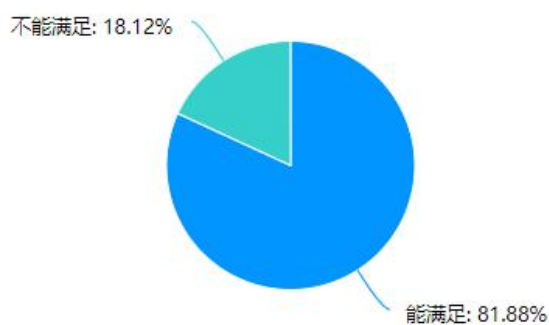
3.您认为学校现有教学设施是否能满足教师授课需求？



附图 4-2-3 现有教学设施满足教师授课需求情况图

通过附图4-2-3数据得出，本次调查问卷中，85.91%的在校学生认为学校现有教学设施能满足教师授课需求。

4.您认为学校餐厅桌椅是否能满足日常就餐需要？

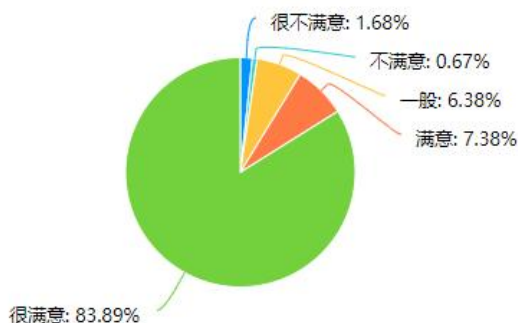


附图 4-2-4 学校餐厅桌椅能满足日常就餐需要情况图

通过附图4-2-4数据得出，本次调查问卷中，81.88%的在校学生认为学校餐厅桌椅能满足日常就餐需要。

（二）满意度题

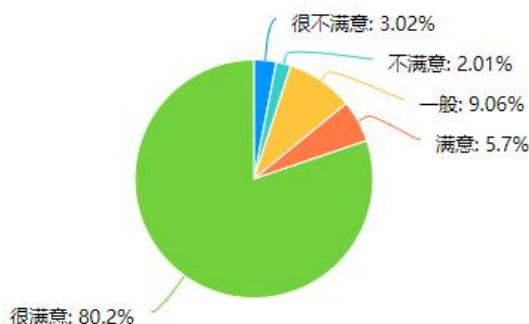
1.您对学校在课程设计和教师教学工作完成情况方面的满意度。



附图 4-2-5 学校课程设置和教师教学工作完成情况方面满意度情况图

通过附图4-2-5数据得出，在校学生对学校在课程设置和教师教学工作完成情况方面的满意度为93.62%。

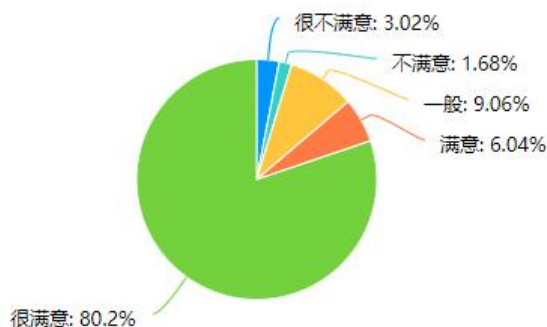
2.您对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度。



附图 4-2-6 基础设施建设方面满意度情况图

通过附图4-2-6数据得出，在校学生对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度为90.20%。

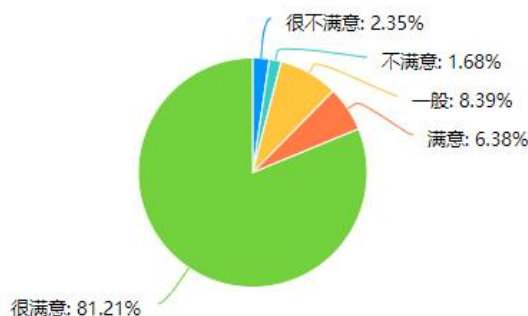
3.您对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度。



附图 4-2-7 实验室建成效果及利用率方面满意度情况图

通过附图4-2-7数据得出，在校学生对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度为90.47%。

4.您对学校在学生心理健康教育方面的满意度。



附图 4-2-8 学校在学生心理健康教育方面满意度情况图

通过附图4-2-8数据得出，在校学生对学校在学生心理健康教育方面的满意度为91.35%。

（三）主观题

您对学校招生宣传、课程设置、完善基础设施和配套设施等方面有无合理化建议？如有，请简要说明。

无。

六、总结

综上，问卷调查结果显示，在校学生对该项目的综合满意度

为91.41%。其中在校学生对学校在课程设计和教师教学工作完成情况方面的满意度为93.62%，对学校在操场、篮球场、图书馆玻璃幕墙等基础设施建设方面的满意度为90.20%，对学校在实验室建成效果及利用率方面的满意度为90.47%，对学校在学生心理健康教育方面的满意度为91.35%。

附件 5

朔州市预算绩效评价廉政承诺书

朔州市财政局：

山西信捷绩效管理咨询有限公司于2022年11月至12月对2021年山西工学院专项经费项目进行绩效评价，我单位承诺严格遵守以下八项评价纪律：

- 一、不由被评价单位支付或补贴住宿费、餐费。
- 二、不使用被评价单位的交通工具、通讯工具等办公条件办理与评价工作无关的事项。
- 三、不参加被评价单位安排的宴请、旅游、娱乐和联欢等活动。
- 四、不接受被评价单位的任何纪念品、礼品、礼金、消费卡和有奖证券。
- 五、不在被评价单位报销任何因公因私费用。
- 六、不向被评价单位推销商品或介绍业务。
- 七、不利用评价职权或知晓的被评价单位的商业秘密和内部信息，为自己和他人谋利。
- 八、不向被评价单位提出任何与评价工作无关的要求。

项目负责人：

评价机构：山西信捷绩效管理咨询有限公司

2022年12月