

朔州市 2018 年学生饮用奶项目 绩效评价报告

评价机构：山西华普绩效管理咨询有限公司

2019 年 12 月

目 录

财政支出绩效评价信息表.....	1
摘要.....	3
前言.....	5
一、项目概况.....	6
(一) 立项背景及目的.....	6
(二) 项目立项依据.....	6
(三) 资金管理情况.....	7
(四) 实施内容及范围.....	9
(五) 评价组织管理.....	10
(六) 利益相关方.....	11
(七) 绩效目标.....	11
二、评价思路与过程.....	12
(一) 评价目的和依据.....	12
(二) 评价内容与思路.....	13
(三) 评价对象.....	13
(四) 评价时段的确定.....	13
(五) 评价原则和方法.....	13
(六) 评价结果等级.....	15
三、评价的组织实施.....	15
(一) 人员分工.....	15
(二) 工作进程安排.....	15
(三) 绩效评价实施过程.....	16
四、绩效分析.....	18
(一) 投入.....	18
(二) 过程.....	20
(三) 产出.....	22

(四) 效果.....	24
五、评价结论.....	25
六、主要经验做法.....	26
七、存在问题及原因分析.....	26
八、改进措施及建议.....	27
九、其他需要说明的问题.....	28
附件一 综合评分表.....	29
附件二 满意度分析报告.....	41
附件三 访谈报告.....	49
附件四 资金支出情况说明.....	50

财政支出绩效评价信息表

项目名称		朔州市 2018 年学生饮用奶项目
项目概况		按照200ml/袋，每袋单价1.635元为标准，为朔州市市直、朔城区、平鲁区、山阴县、怀仁市、应县、右玉县公办学校以及怀仁市民办学校所有寄宿学生配送饮用奶。
预算资金情况	评价对象	本次绩效评价的对象为朔州市 2018 年学生饮用奶项目的资金，共计 3548.95 万元。
	资金来源	市级资金、县（或区）级资金
	到位资金	4204.82 万元
	支出资金	4204.82 万元
评价基准日		本次绩效评价的基准日为 2018 年 7 月 5 日（朔州市 2018 年学生饮用奶项目期为 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 5 日）。
绩效总目标		朔州市 2018 年学生饮用奶项目，通过对全市范围内寄宿学生发放学生奶，改善中小学生学习身体素质，提高学生健康水平。
绩效分目标		（1）数量：做到“不漏报一人，不错报一人”确保朔州市全市义务教育阶段寄宿学生应发尽发率达到 100%。 （2）质量：保证各县区学校学生奶入库验收合格率为 100%，学生奶安全事故发生率为 0。 （3）时效：保证学生饮用奶供货及时，各学校验收及时。 （4）效益：提高义务教育阶段学生身体素质，降低学生营养不良率。 （5）满意度：受益学生满意度达 90%以上。
绩效评价结论		朔州市 2018 年学生饮用奶项目第三方绩效评价得 91.75 分，评级为“优 ¹ ”。
主要经验做法		各级领导层层把关，保证学生饮用奶的质量。
存在的问题		1、未设置明确的绩效指标，影响项目绩效考核。 2、部分县区学生奶基础设施配置不全。 3、部分学校未对学生饮用奶进行留样。

¹根据朔州市财政局关于印发《朔州市市本级 2019 年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知（朔财绩[2019]12 号）本次绩效评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）—90 分为“良”，60 分（含）—80 分为“中”，60 分以下为“差”。

改进措施及建议	<ol style="list-style-type: none">1、引入全过程预算管理思路，制定明确的绩效指标，通过计划总结提升管理效率。2、促进各县区学校落实配套设施。3、各县区学校要对学生奶进行留样。
---------	--

摘要

一、项目概况

朔州市教育局与山西古城乳业集团有限公司签订政府采购合同,由其负责朔州市市直、朔城区、平鲁区、山阴县、怀仁市、应县、右玉县公办学校以及怀仁市民办学校所有寄宿学生饮用奶的配送(学生饮用奶的标准为200ml/袋,1.635元/袋)。朔州市2018年学生饮用奶共计支付4204.82万元,其中县级负担1139.50万元,市级负担3065.32万元,各县区资金先由朔州市财政局垫付,年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回。该项目所需资金朔州市市直学校由朔州市市级财政负担;各县区由市级财政和县级财政共同承担,其中朔城区、平鲁区、山阴县的市级财政和县级财政分担比例为4:6;怀仁市、应县、右玉县市级财政和县级财政分担比例为5:5。

二、评价结论

朔州市2018年学生饮用奶项目第三方绩效评价得91.75分,评级为“优²”。一级指标结果见表1。

抽样实地调查结果显示,朔州市2018年学生饮用奶项目实施情况总体效果良好,值得借鉴推广。通过向寄宿学生发放学生奶,改善了中小學生身体素质,提高健康水平。

表1 朔州市2018年学生饮用奶项目绩效评价一级指标得分情况表

一级指标	投入	过程	产出	效果	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	14.00	19.25	30.00	28.50	91.75
得分率	70.00%	96.25%	100.00%	95.00%	91.75%

三、主要经验做法

各级部门在学生奶的原料、生产、收购、对接、查验、接收、存储等

²根据朔州市财政局关于印发《朔州市市本级2019年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知(朔财绩[2019]12号)本次绩效评价实行百分制,按照综合评分分级:综合评分90分(含)以上为“优”,80分(含)—90分为“良”,60分(含)—80分为“中”,60分以下为“差”。

各环节层层把关，保障学生饮用奶的质量符合国家学生饮用奶标准，使学生饮用放心奶。

四、存在问题

在本次绩效评价过程中，评价组发现以下几个问题：第一，朔州市教育局没有设置绩效指标；第二，朔城区、平鲁区、怀仁市这3个县区的学校冬季学生奶没有加热环节和区域，学生都是通过餐盒热水加热或者放在暖气片上加热，未集中进行加热。第三，部分学校没有对学生饮用奶进行留样，认为学生奶没有必要留样。

五、改进措施及建议

评价组建议朔州市教育局引入全过程预算管理思路，针对朔州市学生饮用奶项目制定年度绩效目标，设置与项目直接相关的绩效指标，同时建议各县区学校配备齐全加热器，并对学生饮用的学生奶进行留样。

前言

为全面了解朔州市 2018 年学生饮用奶项目的实施情况和实施效果，确保项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性，同时为以后年度该项目的开展提供参考，朔州市财政局委托第三方机构—山西华普绩效管理咨询有限公司，以 2018 年 7 月 5 日为评价基准日，对该项目进行绩效评价。

山西华普绩效管理咨询有限公司受朔州市财政局委托，依据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、朔州市财政局关于印发《朔州市市本级 2019 年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知（朔财教[2019]12号）的规定和要求，秉承第三方评价应遵循的客观、公平、公正原则，实施了必要的评价程序，完成了朔州市 2018 年学生饮用奶项目的绩效评价工作，并形成绩效评价报告。

朔州市 2018 年学生饮用奶项目绩效评价报告

根据制定的绩效评价方案，评价组深入到朔州市教育局以及 6 个县、区，收集该项目资料，向受益学生发放问卷并收回，整理、分析收集到的数据，完成本次绩效评价报告。

一、项目概况

（一）立项背景及目的

为改善我国中小学生的营养状况，利于青少年健康成长、农业部、教育部等七部委局决定实施以在校中小学生为主的国家“学生饮用奶计划”。并于 2000 年联合推广中国学生饮用奶计划，旨在通过在课间向在校中小學生提供一份优质牛奶，以提高他们的身体素质并培养他们合理的膳食习惯。2007 年“学生饮用奶计划”被写进国务院 31 号文件，用以支持学生饮用奶计划的推广。朔州市人民政府为响应国家政策以及进一步改善朔州市义务教育阶段寄宿学生营养状况，切实提高学生健康水平，2012 年决定在全市范围实施义务教育寄宿学生饮用奶工程，并制定《朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案》。该实施方案要求以提高学生营养水平和身体素质为目标，按照“统一部署、规范管理、严格把关、确保质量”的工作方针，稳步推进学生饮用奶计划的实施。

朔州市教育局依据上述实施方案，通过招标方式，确定山西古城乳业集团有限公司为供货商，并与其签订政府采购合同，由其负责朔州市市直、朔城区、平鲁区、山阴县、怀仁市、应县、右玉县公办学校以及怀仁市民办学校所有寄宿学生饮用奶的配送（学生饮用奶的标准为 200ml/袋，1.635 元/袋）。朔州市 2018 年学生饮用奶共计支付 4204.82 万元，其中县级负担 1139.50 万元，市级负担 3065.32 万元，各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回。

（二）项目立项依据

1、农业部、教育部等七部委局关于实施国家“学生饮用奶计划”的通知（2000 年 8 月 29 日）；

2、《农业部、国家发展和改革委员会、教育部、财政部、国家卫生

和计划生育委员会、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理总局关于调整学生饮用奶计划推广工作方式的通知》(农垦发[2013]3号)；

3、朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》(朔政办发[2012]8号)；

4、朔州市人民政府专题会议纪要([2017]6号)。

(三) 资金管理情况

1、项目资金预算情况

朔州市教育局依据 2016 年秋季学期寄宿学生数，按政府采购价每袋 1.635 元，全年在校时间 200 天测算，2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 5 日朔州市学生饮用奶项目预算资金 3548.95 万元。预算资金明细如表 1-1。

表 1-1 朔州市 2018 年学生饮用奶项目预算资金明细表

单位：万元

县(区)	市直	朔城区	平鲁区	山阴县	应县	右玉县	怀仁市	怀仁市民办学校	合计
市级资金	113.00	25.20	8.40	51.60	121.50	15.50	510.00	1928.95	2774.15
县级资金		37.80	12.60	77.40	121.50	15.50	510.00		774.80
合计	113.00	63.00	21.00	129.00	243.00	31.00	1020.00	1928.95	3548.95

注：朔城区、平鲁区、山阴县市县承担比例为 4:6；怀仁市、应县、右玉县市县承担比例 5:5。

2、资金到位情况

朔州市 2018 年学生饮用奶项目资金下达情况如下：

(1) 《朔州市财政局关于拨付 2017 年 5 月 1 日-2017 年 7 月 12 日学生饮用奶资金的通知》(朔财文[2018]2 号) 下达朔州市教育局专项资金 829.21 万元，其中市级财政负担 599.12 万元(含怀仁市民办学校学生饮用奶资金 367.85 万元) 县区财政负担学生饮用奶工程资金 230.09 万元；

(2) 《朔州市财政局关于拨付 2017 年 8 月 31 日-2018 年 2 月 3 日学生饮用奶资金的通知》(朔财文[2018]9 号) 下达朔州市教育局专项资金 1024.74 万元，其中市级财政负担学生饮用奶工程资金 511.12 万元，县区财政负担

学生饮用奶工程资金513.62万元；

(3) 《朔州市财政局关于拨付2017年8月31日-2018年2月3日怀仁市民办学校学生饮用奶资金的通知》(朔财文[2018]11号)下达朔州市教育局专项资金884.73万元；

(4) 《朔州市财政局关于拨付2018年3月5日-2018年7月5日学生饮用奶资金的通知》(朔财文[2018]113号)下达朔州市教育局专项资金1466.14万元，其中市级财政负担学生饮用奶工程资金1070.35万元，县区财政负担学生饮用奶工程资金395.79万元；

上述各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回。该项目实际到位资金4204.82万元。

3、资金支出情况

实际支出4204.82万元。2018年学生饮用奶项目支出明细如表1-2。

表1-2 朔州市2018年学生饮用奶项目支出明细

单位：万元

县(区)	天数	学生奶用量(贷)	单价(元)	贷款			备注
				合计	市负担	县(区)负担	
市直	242	925,705	1.635	151.35	151.35	0.00	市级负担
朔城区	242	1,170,016	1.635	191.30	76.51	114.79	市县4: 6 负担
平鲁区	242	405,965	1.635	66.38	26.55	39.83	市县4: 6 负担
山阴县	242	3,147,235	1.635	514.57	205.83	308.74	市县4: 6 负担
怀仁市	242	3,893,617	1.635	636.61	318.30	318.31	市县5: 5 负担
	242	11,943,948	1.615	1928.95	1928.95	0.00	民办学校
应县	242	3,675,390	1.635	600.90	300.45	300.45	市县5: 5 负担
右玉县	238	701,771	1.635	114.76	57.38	57.38	市县5: 5 负担

县(区)	天数	学生奶用量(袋)	单价(元)	货款			备注
				合计	市负担	县(区)负担	
合计		25,863,647		4204.82	3065.32	1139.50	

注：1、右玉县学生奶用量(701,771)*单价(1.635)=114.74万元，与表格中资金合计有点偏差，偏差原因是由于右玉县2017年8月31日至2018年2月3日学生奶资金实际为53.49万元，但实际到位53.50万元；右玉县2018年3月5日至2018年7月5日学生奶资金实际为39.91万元，但实际到位39.92万元。

2、应县学生饮用奶量(3,675,390)*单价(1.635)=600.92万元，与表格中资金合计有点偏差，偏差原因是由于2017年8月31日至2018年2月3日学生奶资金实际为271.59万元，但是实际到位271.58万元；2018年3月5日至2018年7月5日学生奶资金实际为208.47万元，实际到位208.46万元。

3、怀仁市民办学校2017年5月1日至2017年7月12日、2017年8月31日至2018年2月3日、2018年3月5日至2018年7月5日学生奶单价为1.615元。

4、除怀仁市民办学校寄宿学生外，其他地区均未涉及民办学校。

(四) 实施内容及范围

朔州市以提高学生营养水平和身体素质为目标，按照“统一部署、规范管理、严格把关、确保质量”的工作方针，各有关部门密切配合、精心组织、各司其职，稳步推进学生饮用奶计划的实施。

朔州市2018年学生饮用奶项目是在朔州市全市范围内实施义务教育寄宿学生饮用奶工程。由朔州市教育局通过公开招标，确定山西古城乳业集团有限公司为学生奶供货方，并与其签订政府采购合同(合同期为2015年12月21日至2018年12月20日)，由其负责朔州市市直、朔城区、平鲁区、山阴县、怀仁市、应县、右玉县公办学校以及怀仁市民办学校所有寄宿学生饮用奶的配送。

同时，朔州市教育局通过学籍管理信息系统对全市寄宿学生名单进行严格审核。审核完成后，山西古城乳业集团有限公司按照数量将学生奶(学生饮用奶的标准为200ml/袋，每袋单价1.635元)配送至各县区学校，每个学校由专人负责验收、签字，进行入库，再由学校各班级班主任及生活老师负责每天给学生发放。各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回。

配送流程图如图1-1。

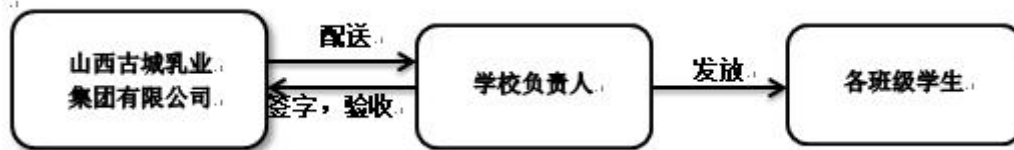


图 1-1 学生奶配送流程图

（五）评价组织管理

1、项目组织架构

朔州市教育局根据相关文件要求，学生饮用奶项目开展过程中，涉及多个部门。为保证项目的顺利实施，要求各部门应各司其职，各负其责。职责如下：

朔州市财政局：拨付预算资金、对财政资金的使用进行监控、组织开展绩效评价工作等。

朔州市教育局：协助落实项目资金问题；引入招标程序，与山西古城乳业集团有限公司签订政府采购合同；通过学籍管理信息系统对全市学校享受义务教育寄宿学生名单进行严格审核。

各县区教育局：负责配合朔州市教育局学生饮用奶项目一切工作，不定期检查工作。

监察部门和审计部门：要在各自的职责范围内，对学生饮用奶工程涉及资金的使用情况进行监督，并就各个环节的运行情况进行督查。

教育行政部门：负责制定学生饮用奶工程实施的相关制度，及时反馈学生饮奶情况，负责调查核实参与学生饮用奶工程的学生人数，统筹安排好学生科学饮奶知识的宣传普及工作。寄宿制学校要负责学生奶的接收、储存和组织学生安全饮用学生奶，要有专人负责与配送人员的对接、查验、签收，并与家长保持沟通，及时为家长答疑解惑。

畜牧部门：负责保障原料生产和收购环节的质量安全，依照《乳品质量安全监督管理条例》，加强对原料奶收购环节的监督管理。

质量技术监督部门：负责对学生饮用奶生产企业的质量监督工作。

食品药品监管部门：负责对学生饮用奶进入学校后的购进、验收、储存、留样环节进行监督管理。

卫生部门：负责定期对相关人员进行健康检查，并开展学生饮奶后营养健康状况的跟踪、监测、评估，对学生营养改善提出指导意见。

山西古城乳业集团有限公司：负责给各县区学校配送学生饮用奶。

2、资金拨付流程

朔州市 2018 年学生饮用奶项目资金的拨付方式采用国库集中支付方式。市级资金和县级资金均由朔州市教育局向朔州市财政局申请支付，其批复后统一划转到山西古城乳业集团有限公司。各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回。

（六）利益相关方

本次项目涉及的利益相关方包括：

- 1、部门预算与拨款单位：朔州市财政局；
- 2、主管单位：朔州市教育局；
- 3、实施单位：朔州市教育局以及各县区教育局、学校；
- 4、受益方：朔州市全市寄宿学生。

（七）绩效目标

1、项目总目标

朔州市 2018 年学生饮用奶项目，通过对全市范围内寄宿学生发放学生奶，改善中小學生身体素质，提高学生健康水平。

2、项目分目标

（1）数量：做到“不漏报一人，不错报一人”确保朔州市全市义务教育阶段寄宿学生应发尽发率达到 100%。

（2）质量：保证各县区学校学生奶入库验收合格率为 100%，学生奶安全事故发生率为 0。

（3）时效：保证学生饮用奶供货及时，各学校验收及时。

(4) 效益：提高义务教育阶段学生身体素质，降低学生营养不良率。

(5) 满意度：受益学生满意度达 90%以上。

二、评价思路与过程

(一) 评价目的和依据

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。

评价目的：

就朔州市 2018 年学生饮用奶项目财政支出，评价组分两次调研，通过查阅账簿、访谈、实地调研、调查问卷、走访等形式，收集该项目的资金使用和管理、项目实施内容和质量等资料，分析该项资金管理和项目管理存在的问题，并据此提出可操作和可行性的建议，以进一步提高专项资金的使用绩效。

本次评价遵循的评价依据包括：

- 1、《中华人民共和国预算法》（2014 年）；
- 2、《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）；
- 3、《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、农业部、教育部等七部委局关于实施国家“学生饮用奶计划”的通知（2000年8月29日）；
- 5、《农业部、国家发展和改革委员会、教育部、财政部、国家卫生和计划生育委员会、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理总局关于调整学生饮用奶计划推广工作方式的通知》（农垦发[2013]3号）；
- 6、山西省财政厅关于印发《山西省预算绩效评价管理办法》的通知（晋财资[2014]36 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意见》（晋发[2018]39 号）；

8、朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8号）；

9、朔州市人民政府专题会议纪要（[2017]6号）。

（二）评价内容与思路

具体的评价点包括：

1、项目立项情况，包括项目立项程序是否规范、立项依据是否充分、项目绩效目标是否合理有效等。

2、资金落实情况，包括项目资金到位情况，实际用于项目资金数额、项目资金拨付情况等。

3、项目业务管理和财务管理情况，包括项目的业务管理以及财务管理制度是否健全、制度的执行情况及监控措施等。

4、项目产出和效益情况，包括项目产出的数量目标、质量目标和时效目标的实现程度，通过项目实施所产生的社会效益、经济效益、可持续发展和社会公众或服务对象满意度等情况。

评价思路：

针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目的实际情况和特点，评价组首先梳理评价点，再结合绩效评价方法和绩效评价原则来设置指标体系，制定调查问卷来辅助项目评价。

（三）评价对象

本次绩效评价的对象为朔州市 2018 年学生饮用奶项目的资金，共计 3548.95 万元。

（四）评价时段的确定

本次绩效评价的基准日为 2018 年 7 月 5 日（朔州市 2018 年学生饮用奶项目期为 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 7 月 5 日）。

（五）评价原则和方法

1、评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序、按照科学可行的要求执行。采用定量与定性分析相结合的多种评价方式，科学合理地运用一种或多种评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观评价，确保绩效评价结果的权威性、公正性。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，做到指标合理、标准客观、数据准确、资料可靠、程序规范、评价公正，依法公开绩效评价信息，回应社会关切，接受社会监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由第三方根据评价对象的特点分类组织实施。结合实际情况，有计划、分步骤、积极稳妥地推进本次绩效评价工作。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价指标与支出目标具有直接的联系，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

本次绩效评价主要运用因素分析法、公众评判法、比较分析法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、群众满意、绩效相关评价原则，按照投入、产出、效果和影响力的绩效逻辑路径，结合该项目的实际开展情况，通过指标设计和量化分析检验资金使用的效果和效益。从投入、过程、产出和效益等方面，综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

(1) 因素分析法：是指将影响财政支出和效益的各项因素罗列出来进行分析，计算投入产出比进行评级的方法。针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目中影响项目资金使用和效益的因素设置指标体系，综合全面的开展绩效评价工作。

(2) 公众评价法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。在对朔州市 2018 年学生

饮用奶项目绩效评价的过程中，评价组为考察该项目实施所产生的效益，对各县区一所学校的受益学生发放问卷。了解该项目的实施情况，从而辅助项目评价的完成。

(3) 比较分析法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。根据朔州市 2018 年学生饮用奶项目资金使用的实际情况，评价组通过比较法，分析学生饮用奶项目资金使用前后的变化等情况，寻找学生饮用奶项目存在的问题并提出建议。

(六) 评价结果等级

根据朔州市财政局关于印发《朔州市市本级 2019 年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知（朔财绩[2019]12 号）本次绩效评价实行百分制，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）—90 分为“良”，60 分（含）—80 分为“中”，60 分以下为“差”。

三、评价的组织实施

(一) 人员分工

为使本次绩效评价工作进行顺利，成立评价组，分工如下：

姓名	职位	工作模块	岗位职责
焦海仙	项目经理	工作策划、监督	负责整个评价任务的组织、协调、沟通、监督等工作
穆建永	项目助理	财务数据审查	负责项目资金申请、支出等相关资料的核查工作
郭明明		方案、报告撰写	负责评价项目工作方案、评价报告的撰写
王亚平			
张建民	项目助理	问卷设计、指标体系研制	负责项目的评价指标体系研制、社会调查方案的设计等相关工作
郭小龙			
李昱萱	项目助理	实地调研、问卷发放	负责项目的实地调研、问卷调查等
郭文艺			

(二) 工作进程安排

本次评价工作具体分为前期准备、具体实施、工作总结三个阶段，逐项将工作具体化、碎片化，将时间细化，明确安排绩效评价进度，全部工作要在 2019 年 12 月 1 日-2019 年 12 月 31 日内完成。具体工作计划如

下：

- 1、成立评价组；
- 2、开展前期调研收集项目相关资料；
- 3、制定评价指标体系；
- 4、撰写绩效评价工作方案；
- 5、绩效评价方案提交财政审核确认；
- 6、评价组深入项目拨款单位，对项目资金的使用情况进行抽查，同时，进行实地调研，收集项目相关实施结果数据，为下一步打分做铺垫，并做好后期调研相关工作；
- 7、评价工作小组根据评价指标计算各项得分，汇总评价结果。工作组召集有关专家研究讨论评价结果，拟定评价报告初稿；
- 8、将评价报告反馈给被评价项目单位及财政部门，征求对报告草案的意见；
- 9、评价小组根据各项目单位的反馈情况，修订评价报告，完成评价报告终稿。

（三）绩效评价实施过程

在绩效评价实施阶段，主要完成了信息收集和分析评级。所采用的方法及实施情况如下：

1、数据采集方法及过程

（1）基础数据收集

在朔州市教育局的支持和配合下，评价组完成了朔州市 2018 年学生饮用奶项目的前期调研工作，主要包括项目背景、开展现状、整体规划安排、对项目资金的使用管理情况、项目实施方案具体执行情况，项目实施流程、项目具体成效、存在问题、经验等。

（2）实地调研

在评价过程中，评价组到朔州市教育局、各县区教育局及学校等地进行实地考察，对单位负责人进行访谈，了解朔州市 2018 年学生饮用奶项

目实施情况及资金使用情况。

(3) 社会调查

为保证所收集数据的可靠性和完整性,也为保证调研的科学性和严谨性,评价组根据工作方案,采取随机抽样的方式完成本次社会调查。该项目涉及 6 个县区,每个县区抽一所学校发放 50 份问卷,共计发放 300 份。

(4) 网络检索

评价组通过互联网络检索本次绩效评价依据的政策文件、公开文献以及项目的相关信息等资料,以及山西省和朔州市的政策法规,对绩效评价的信息进行了补充完善。

2、数据分析、整理

评价组根据朔州市教育局提供的基础数据,对项目资金的到位落实、使用情况、目标任务的完成情况等数据进行整理和分析。同时,对实地调研过程中获得的相关数据、材料进行归纳、分析、总结。以辅助完成指标打分、问卷分析报告和绩效评价报告的撰写。

3、指标打分

评价组根据搜集和整理的相关数据,对比工作方案中制定的绩效评价指标体系,根据评分标准对各项指标进行打分,并制定综合评分表和评价工作底稿,对指标体系中的得分和扣分情况进行说明,绩效评价指标体系综合评分表见附件一。

4、问卷分析

评价组对回收的问卷进行整理,并将问卷录入系统进行统计分析,得出各项分析结果,并根据分析结果撰写满意度分析报告。满意度分析报告的具体内容见附件二。

5、访谈分析

评价组结合访谈提纲和朔州市 6 个县区的实际情况,对朔州市 6 个县区项目负责人开展访谈工作。

6、撰写报告

结合基础数据、问卷分析报告和综合评分表，评价组基于相关数据和资料撰写完成绩效评价报告。

四、绩效分析

评价组本着客观、公正的原则从投入管理、过程管理、产出管理、效果管理方面设置指标体系和评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈获取的相关数据及信息，完成本次项目评价。

（一）投入

投入类指标主要是从项目立项、目标设定、资金落实等方面进行考察。投入类指标满分 20.00 分，实际得分 14.00 分，得分率为 70.00%。通过各项指标的得分情况表明，朔州市 2018 年学生饮用奶项目立项方面依据充分，程序规范；但未设置合理的绩效目标和明确的绩效指标；资金使用及落实情况良好，都按照资金用途合理分配使用。

投入类指标的得分情况见表 4-1。

表 4-1 投入类指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
A101 立项依据的充分性	2	充分	充分	2.00	100.00%
A102 项目立项规范性	2	规范	规范	2.00	100.00%
A103 绩效目标合理性	3	合理	—	0.00	0.00%
A104 绩效指标明确性	3	明确	—	0.00	0.00%
A201 资金到位率	3	100%	100%	3.00	100.00%
A202 资金到位及时性	3	及时	及时	3.00	100.00%
A203 预算执行率	4	100%	100%	4.00	100.00%
合计：	20	—	—	14.00	70.00%

具体指标解释：

A101 立项依据的充分性：该指标考察项目立项是否有国家、省、市相关立项依据。相关立项文件包括但不限于：农业部、教育部等七部委局关于实施国家“学生饮用奶计划”的通知（2000年8月29日）、《农业部、

国家发展和改革委员会、教育部、财政部、国家卫生和计划生育委员会、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理总局关于调整学生饮用奶计划推广工作方式的通知》（农垦发[2013]3号）、朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8号）、朔州市人民政府专题会议纪要（[2017]6号），立项依据充分。结合评分细则，该项指标得分率100%。

A102 项目立项规范性：该指标考察项目的申请、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。“学生饮用奶计划”是由农业部、教育部等七部委局于 2000 年联合推广，正式启动。2007 年“学生饮用奶计划”被写进国务院 31 号文件，用以支持学生饮用奶计划的推广。朔州市人民政府为响应国家政策以及进一步改善朔州市义务教育阶段寄宿学生营养状况，决定在全市范围实施义务教育寄宿学生饮用奶工程，并制定《朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案》。朔州市教育局以及各县区教育局依据朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8号）文件开展相关工作，项目立项规范。根据评分规则，该项指标得满分。

A103 绩效目标合理性：该指标考察项目是否设立了绩效目标，以及绩效目标编制是否可衡量、可达成、具有相关性和时限性。针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目，朔州市教育局未设置绩效目标。结合评分细则，该项指标不得分。

A104 绩效指标明确性：该指标考察项目所设定的绩效目标是否明确，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。评价组通过实地调研了解到朔州市教育局以及各县区教育局针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目未设置绩效指标。结合评分细则，该项指标不得分。

A201 资金到位率：该指标考察财政到位资金与应到位资金的比率，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。在前期调研过程中，评价组了解到朔州市 2018 年学生饮用奶项目市级和县级预算资金

共计 3548.95 万元，由于在项目实施过程中，学生人数变动，所需资金按实际情况结算。到位资金 4204.82 万元，资金到位率 118.48%，但是基于此项目本身的特殊性，结合评分细则，该项指标得分率 100%。

A202 资金到位及时性：该指标考察财政资金是否都及时到位。评价组通过后期调研了解到，该项目资金分别于 2018 年 1 月 24 日到位 829.21 万元（其中：市级资金 599.12 万元，县级资金 230.09 万元）；2018 年 4 月 2 日到位 1024.74 万元（其中：市级资金 511.12 万元，县级资金 513.62 万元）；2018 年 4 月 9 日到位 884.73 万元（怀仁民办学校由市级财政负担）；2018 年 9 月 13 日到位 1466.14 万元（其中：市级资金 1070.35 万元，县级资金 395.79 万元），资金到位及时。结合评分细则，该项指标得满分。

A203 预算执行率：该指标考察项目资金支出情况。根据朔州市教育局提供的财政直接支付凭证（入账通知）及具体支出情况，朔州市 2018 年学生饮用奶共计支付 4204.82 万元，其中县级负担 1139.50 万元，市级负担 3065.32 万元，各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回，预算执行率为 100%。结合评分细则，该项指标得分率为 100%。

（二）过程

过程类指标主要从业务管理、财务管理两方面进行考察。过程类指标满分 20.00 分，实际得分 19.25 分，得分率为 96.25%。业务管理方面：每个县区都有明确的安全管理制度、公示制度、监督管理制度、应急管理制度。财务管理方面：项目资金用途及资金申请流程比较明确；资金使用合规，不存在挪用、截留、截支、挤占的现象。

过程类指标的得分情况见表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B101 项目管理制度健全性	3	健全	健全	3.00	100.00%

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
B102 项目管理制度执行有效性	3	有效	较有效	2.25	75.00%
B201 财务管理制度健全性	4	健全	健全	4.00	100.00%
B202 资金使用合规性	7	合规	合规	7.00	100.00%
B203 财务监控有效性	3	有效	有效	3.00	100.00%
合计	20	—	—	19.25	96.25%

具体指标解释：

B101 项目管理制度健全性：该指标考察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。朔州市 2018 年学生饮用奶项目有明确的安全管理制度、公示制度、监督管理制度、应急管理制度，项目管理制度健全。结合评分细则，该项指标得分率为 100%。

B102 项目管理制度执行的有效性：该指标考察项目实施是否符合学生饮用奶项目业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。1、各县区教育局以及学校都制定了明确的安全管理制度、公示制度、监督管理制度、应急管理制度，并严格按照所制定的制度执行。2、每个学校都有专人负责学生饮用奶的验收、发放，且均持有健康证。3、每个学校餐厅虽然都有留样柜，但是评价组实地抽查过程中发现朔城区的第七中学、怀仁市的第五中学、应县第二小学、山阴县第五中学未对学生饮用的学生奶进行留样，并且有项目负责人明确表示没有必要进行留样。4、学校通过开家长会或者“家长开放日活动”让家长了解到孩子所喝的奶的质量。5、各县区教育局和校领导会不定期的对学校进行监督检查。6、评价组通过实地抽取每个县区一所学校，未发生安全事故。基于 3 的问题，结合评分细则，扣除该指标权重分的 25%，该项指标得分率 75%。

B201 财务管理制度健全性：该指标考察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资金规范、安全运行的保障情况。朔州市教育局以及各县区教育局和学校根据《中华人民共和国会计

法》和有关中小学财务管理要求，建立健全财会岗位职责制度、内部会计控制制度、财务处理程序制度、收支审批和稽核制度，规范财务管理。根据评分细则，该指标得分率为 100%。

B202 资金使用合规性：该指标考察项目专项资金的使用情况。该项目的资金使用按照规定进行审批，有完整的审批程序和手续；未发现资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。结合评分细则，该项指标得分率为 100%。

B203 财务监控有效性：该指标考察项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的绩效监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。该项目资金采用国库集中支付，同时，朔州市教育局制定有财务检查制度，双管齐下，保障项目资金合法合规的使用，且没有发现资金不合规现象。评价组认为财务监控有效，结合评分细则，该项指标得分率为 100%。

（三）产出

产出类指标主要是从数量、质量、时效、成本等方面考虑。产出管理类指标满分 30.00 分，实际得分 30.00 分，得分率为 100.00%。

产出类指标的得分情况见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
C101 应发尽发率	8	100%	100%	8.00	100.00%
C201 学生饮用奶每袋标准毫升	4	200ml	200ml	4.00	100.00%
C202 学生奶入库验收合格率	4	100%	100%	4.00	100.00%
C203 学生奶安全事故发生率	4	0	0	4.00	100.00%
C301 学生饮用奶供货及时性	5	及时	及时	5.00	100.00%
C302 学生饮用奶验收及时性	5	及时	及时	5.00	100.00%
合计	30	—	—	30.00	100.00%

具体指标解释：

C101 应发尽发率：该指标考察朔州市 2018 年学生饮用奶项目应发尽发情况。朔州市 2018 年学生饮用奶项目市直应发学生人数为 3838，朔城区应发学生人数为 4967，平鲁区应发学生人数为 1753，山阴县应发学生人数为 13112，怀仁市公办学校应发学生人数 16358，民办学校应发学生人数 51387，应县应发学生人数 15520，右玉县应发学生人数 3176。各县区实际发放学生人数与应发学生人数相符，应发尽发率为 100%。结合评分细则，该项指标得分率 100%。

C201 学生饮用奶每袋标准毫升：该项指标考察学生饮用奶每袋是否符合标准毫升。评价组通过到各县区学校实地查看，各县区学校给学生发放的学生奶每袋为 200ml，符合标准毫升。结合评分细则，该项指标得分率 100%。

C202 学生奶入库验收合格率：该指标考察学生饮用奶入库情况。评价组通过去各县区学校实地查看，了解到山西古城乳业集团有限公司将学生奶直接配送各县区学校，由学校专门负责人员在调拨单上签字验收，查看所配送学生奶的生产日期、保质日期，以及包装袋是否损坏，所有入库的学生奶均验收合格。结合评分细则，该项指标得分率 100%。

C203 学生奶安全事故发生率：该指标考察学生饮用学生奶是否发生安全事故情况。各县区学校未发生学生奶安全事故。结合评分细则，该项指标得分率 100%。

C301 学生饮用奶供货及时性：该指标考察山西古城乳业集团有限公司每次是否及时将牛奶配送各个学校。山西古城乳业集团有限公司的配送人员每次将学生饮用奶按时配送至各县区学校，保证学校每天按时发放饮用学生奶。根据评分细则，该项指标得分率 100%。

C302 学生饮用奶验收及时性：该指标考察每个学校是否及时验收学生饮用奶。各县区学校负责人每次在山西古城乳业集团有限公司将学生饮用奶配送至学校时及时组织验收，进行入库，保证在发放给学生之前完成验收。验收及时，结合评分细则，该项指标得满分。

（四）效果

效果类指标主要是从社会效益、社会公众满意度、影响力因素等三方面进行考察。效益类指标满分 30 分，实际得分 28.50 分，得分率为 95.00%。从得分情况来看，总体效益类指标完成情况良好，基本达到预期目标。通过向寄宿学生发放学生奶，改善了中小學生身体素质，提高健康水平。

效果类指标的得分情况见表 4-4。

表 4-4 效果类指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分	得分率
D101 提高义务教育阶段学生身体素质	7	提高	提高	7.00	100.00%
D102 降低营养不良率	8	降低	降低	8.00	100.00%
D201 意见处理机制健全性	5	健全	健全	5.00	100.00%
D202 配套设施到位情况	5	落实	未落实	3.50	70.00%
D301 受益学生的满意度	5	≥90%	93.07%	5.00	100.00%
合计	30	—	—	28.50	95.00%

具体指标解释：

D101 提高义务教育阶段学生身体素质：该指标考察项目实施对学生身体素质的影响。（1）各县区学校每年都会定期给学生进行体检，跟踪学生的身体状况，根据学生的体检报告，身体素质确有提高；（2）根据调查问卷结果分析，回答“提高”的学生为 96.67%，超过目标值 85%，根据评分细则，该项指标得满分。

D102 降低营养不良率：该指标考察项目实施对学生健康状况的影响。（1）据学校老师表示，学生饮用奶项目启动后，学生请病假的次数减少了，上课出勤率提高了，对学生身体的营养状况确实有所帮助；（2）从学生的体检报告中分析，学生营养不良率状况有所改善；（3）根据调查问卷结果分析，回答“发病次数减少”的学生为 92.67%，超过目标值 85%，根据评分细则，该项指标得分率 100%。

D201 意见处理机制健全性：该指标考察各个学校是如何处理学生提出的意见。（1）每个学校都有明确的意见处理制度、明确的意见处理负

责人、有相应的意见处理方式。(2) 24.67%的学生是通过学校意见箱提建议, 53.00%的学生是通过向班主任提建议, 22.33%的学生是通过其他方式提建议; 学生提的建议 95.00%都得到解决。结合评分细则, 该项指标得分率为 100%。

D202 配套设施到位情况:该指标考察各个学校是否有相应的留样柜、加热器等配套设施。评价组在各县区抽查一所学校实地查看, 了解到右玉县四完小学校、应县第二小学、山阴县第五中学有加热器和留样柜, 朔城区、平鲁区、怀仁市这 3 个县区的学校没有加热器, 学生都是通过餐盒加热或者放在暖气片上加热, 未集中进行加热。结合评分细则, 该项指标得分率 70%。

D301 受益学生的满意度:该指标考察受益学生对该项目的满意情况。评价组对问卷统计分析, 结果表明受益学生对朔州市 2018 年学生饮用奶项目综合满意度为 93.07%, 超过目标值 90%。根据评分细则, 该项指标得分率为 100%。

五、评价结论

朔州市 2018 年学生饮用奶项目第三方绩效评价得 91.75 分, 评级为“优³”。一级指标结果见表 5-1。

抽样实地调查结果显示, 朔州市 2018 年学生饮用奶项目实施情况总体效果良好, 值得借鉴推广。通过向寄宿学生发放学生奶, 改善了中小学生学习身体素质, 提高健康水平。

表 5-1 朔州市 2018 年学生饮用奶项目绩效评价一级指标得分情况表

一级指标	投入	过程	产出	效果	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	14.00	19.25	30.00	28.50	91.75
得分率	70.00%	96.25%	100.00%	95.00%	91.75%

³根据朔州市财政局关于印发《朔州市市本级 2019 年度财政项目支出绩效重点评价总体工作方案》的通知(朔财绩[2019]12 号)本次绩效评价实行百分制, 按照综合评分分级: 综合评分 90 分(含)以上为“优”, 80 分(含)—90 分为“良”, 60 分(含)—80 分为“中”, 60 分以下为“差”。

六、主要经验做法

（一）各级领导层层把关，保证学生饮用奶的质量。

朔州市人民政府为确保学生饮用奶工程的顺利实施，成立学生饮用奶工程领导小组，分管教育的副市长任组长，监察、财政、教育、畜牧、卫生、审计、质量技术监督、食品药品监督、价格等部门主要领导为领导小组成员，负责组织、协调与指导全市实施学生饮用奶工程。朔州市教育局联合畜牧部门、食品药品监管部门负责保障原料生产和收购环节的质量安全，依照《乳品质量安全监督管理条例》，加强对原料奶收购环节的监督管理以及对学生饮用奶进入学校后的购进、验收、储存、留样环节进行监督管理。各县区教育局负责制定学生饮用奶工程实施的相关制度，及时反馈学生饮奶情况，负责调查核实参与学生饮用奶工程的学生人数，统筹安排好学生科学饮奶知识的宣传普及工作。各县区寄宿制学校要负责学生奶的接收、储存和组织学生安全饮用学生奶，要有专人负责与配送人员的对接、查验、签收。

各级部门主要领导在项目实施过程中层层把关，保障学生饮用奶的质量符合国家学生饮用奶标准。

七、存在问题及原因分析

（一）未设置明确的绩效指标，影响项目绩效考核。

朔州市教育局就该项目按照朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8号）来实施，但并未对实施内容和预期效果设置明确的绩效指标。

（二）部分县区学生奶基础设施配置不全。

朔城区、平鲁区、怀仁市这 3 个县区的学校只有留样柜，没有加热器，学生都是通过餐盒热水加热或者放在暖气片上加热，未集中进行加热，可能会发生烫伤等安全事故，影响学生学习。

（三）部分学校未对学生饮用奶进行留样。

1、朔城区第七中学、怀仁市第五中学，应县第二小学、山阴县第五

中学没有对学生饮用奶进行留样；

2、访谈过程中项目负责人表示，认为学生奶没有必要留样。学校餐厅虽然有留样柜，但只是对学生营养餐进行留样察看，未对学生饮用奶进行留样，导致出现问题时无法追溯源头。

八、改进措施及建议

（一）引入全过程预算管理思路，制定明确的绩效指标，通过计划总结提升管理效率。

评价组建议项目单位引入全过程预算管理思路，通过“制定绩效指标-追踪指标达成情况-绩效评价与结果反馈应用”流程，提高项目管理科学化、精细化水平。朔州市教育局应该针对朔州市学生饮用奶项目制定年度绩效目标，包括计划完成的成绩和完成后预期达到的效果，并设置具体的、可衡量、可达成、与项目直接相关的绩效指标，以此提高管理效率，并定期予以绩效跟踪考核，对工作进行全过程质量监控。在年度工作计划完成后比照绩效指标总结达成情况与计划情况，通过不断纠偏纠错、总结反馈，促使项目绩效目标达成，最终建立一套科学、高效的管理机制。

（二）促进各县区学校落实配套设施。

评价组建议各县区学校配备齐全加热器，对学生饮用的学生奶进行集中加热，避免学生自己在加热过程中发生烫伤等问题，影响学生学习。

（三）各县区学校要对学生奶进行留样。

评价组建议各县区项目实施单位对学生饮用的学生奶进行留样，要求留样用的容器在取样时必须严格消毒，取样时无菌操作，防止污染；留样容器用保鲜膜密封后，按照规定放置于专用冰箱冷藏保存一定时间，留样期满，食用者无不良反应后处理留样。

九、其他需要说明的问题

尽管评价组从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，怀着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，而且评价组尽量做到科学和全面，但是仍然存在一些局限性。

1、本次项目部分指标打分来源于问卷，调研对象包括项目单位负责人、群众等，调研对象的综合素质会对问卷数据产生一定的影响。

2、数据问题是评价科学性和客观性的灵魂。本次绩效评价采集的数据受采集时间、数据来源等影响，可能会出现一定的偏差。

3、鉴于时间和经费的限制，对于评价中的数据和信息，除一部分是通过调研和访谈获取外，其余是从项目单位、有关部门提供的总结报告、项目案卷等中获得，有的是通过网络检索获得，数据难以一一核实。

山西华普绩效管理咨询有限公司

二〇一九年十二月

附件一 综合评分表

三级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
A101 立项依据充分性	2	充分	反映立项是否有充分的依据，符合国家、省、市等有关规定。	国家、省、市三级可明确用于项目立项的依据，经分析立项得分，于得分的50%以上，不能直接得分。	充分	该指标考察项目立项是否有国家、省、市相关文件依据。相关文件包括但不限于：农业部、教育部等七部委关于实施国家“学生饮用奶计划”的通知（2000年8月29日）、《农业部、国家发展和改革委员会、教育部、财政部、国家卫生和计划生育委员会、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理局关于调整学生饮用奶计划推广方式的通知》（农垦发[2013]3号）、朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8号）、朔州市人民政府专题会议纪要（[2017]6号），立项依据充分。结合评分细则，该项指标得分率100%。	2.00	100.00 %
A102 项目立项规范性	2	规范	考察申请、程序是否符合要求，用以设立项目是否相关。	①事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、性论证、建设重复性评估或集体决策。②项目立项	规范	该指标考察项目的申请、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。“学生饮用奶计划”是由农业部、教育部等七部委于2000年联合推广，正式启动。2007年“学生饮用奶计划”被	2.00	100.00 %

三级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
A103 绩效目标合理性	3	合理	反映和考核项目的规范情况。	项是否符合规定程序；③审批文件材料是否完整。若①②③齐全得权重 100%，缺①扣权重 40%，缺②扣权重 30%，缺③扣权重 30%，扣完为止。		写进国务院 31 号文件，用以支持学生饮用奶计划的推广。朔州市人民政府为响应国家政策以及进一步改善朔州市义务教育阶段寄宿学生营养状况，决定在全市范围实施义务教育寄宿学生饮用奶工程，并制定《朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案》。朔州市教育局以及各县区教育局依据朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8 号）文件开展相关工作，项目立项规范。根据评分规则，该项指标得满分。	0.00	0.00%
			考察项目设立及绩效目标是否编制可衡量、可达成、具有相关性。该指标考察项目是否设立了绩效目标，以及绩效目标编制是否可衡量、可达成、具有相关性和时限性。针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目，朔州市教育局未设置绩效目标。结合评分细则，该项指标不得分。	符合国家相关法规政策；是否依法决策；项目实施是否紧密；项目产出是否合规；项目效益是否达到预期；项目效果是否正常的业绩水平。全部满足，得满分；满足其中 3 项及以上，得 3 分；其余项不得分。	—			

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
A104 绩效指标明确性	3	明确	项目所设定的绩效指标是否明确，用以反映和考核项目实施的符合情况。	有绩效指标得权重分的 40%；①明确性：项目覆盖范围、明确的发放对象、明确的发放标准；②时限性：以上两项发放时间。以上两项各占 30%权重，符合则得分，否则扣除相应权重分。	—	该指标考察项目所设定的绩效目标是否明确，用以反映和考核项目绩效目标的符合情况。评价组通过实地调研了解到朔州市教育局以及各县区教育局针对朔州市 2018 年学生饮用奶项目未设置绩效指标。结合评分细则，该项指标不得分。	0.00	0.00%
A201 资金到位率	3	100%	财政到位资金的比率，用以考核资金落实情况实施的保障程度。	100%为满分，到位率每下降 1%扣权重值的 2%，当资金到位率低于 60%时得 0 分。	100%	该指标考察财政到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核资金落实情况实施的总体保障程度。在前期调研过程中，评价组了解到朔州市 2018 年学生饮用奶项目市级和县级预算资金共计 3548.95 万元，由于在项目实施过程中，学生人数变动，所需资金按实际情况结算。到位资金 4204.82 万元，资金到位率 118.48%，但是基于此项目本身的特殊性，结合评分细则，该项指标得分率 100%。	3.00	100.00%

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
A202 资金到位及时性	3	及时	考察财政资金是否到位及时。	财政资金到位及时，得满分；不及时，但是未影响项目实施进度的，得 50%；但是影响项目实施进度，不得分。	及时	该指标考察财政资金是否都及时到位。评价组通过后期调研了解到，该项目资金分别于 2018 年 1 月 24 日到位 829.21 万元（其中：市级资金 599.12 万元，县级资金 230.09 万元）；2018 年 4 月 2 日到位 1024.74 万元（其中：市级资金 511.12 万元，县级资金 513.62 万元）；2018 年 4 月 9 日到位 884.73 万元（怀仁民办学校由市级财政负担）；2018 年 9 月 13 日到位 1466.14 万元（其中：市级资金 1070.35 万元，县级资金 395.79 万元），资金到位及时。结合评分细则，该项指标得满分。	3.00	100.00 %
A203 预算执行率	4	100%	反映项目资金预算的执行情况。	预算执行率 100% 时得满分，每偏差 1%，扣 2% 的权重分，若预算执行率低于 60% 不得分。	100%	该指标考察项目资金支出情况。根据朔州市教育局提供的财政直接支付凭证（入账通知）及具体支出情况，朔州市 2018 年学生饮用奶共计支付 4204.82 万元，其中县级负担 1139.5 万元，市级负担 3065.32 万元，各县区资金先由朔州市财政局垫付，年终由朔州市财政局与各县区财政局结算扣回，预算执行率	4.00	100.00 %

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
B101 项目健全性	3	健全	项目实施是否健全，反映业务管理制度的实施情况。	有明确的：①食品管理制度；②监督管理制度；③应急管理；④应急均有一项扣权重的 25%，扣完为止。	健全	该指标考察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的保障情况。朔州市 2018 年学生饮用奶项目有明确的管理制度、公示制度、监督管理制度、应急预案管理制度，项目管理制度健全。结合评分细则，该项指标得分率为 100%。	3.00	100.00%
B102 项目执行有效性	3	有效	是否符合朔州市 2018 年学生饮用奶业务管理规定，反映业务管理制度的实施情况。	上述工作全部按照相关制度执行，得分满分；存在一项未按规定的执行的，扣权重的 25%，扣完为止。	较有效	该指标考察项目实施是否以学生饮用奶项目业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的执行情况。1、各县区教育局以及学校都制定了明确的安全管理制度、公示制度、监督管理制度、应急预案管理制度，并严格按照所制定的制度执行。2、每个学校都有专人负责学生饮用奶的验收、发放，且均持有健康证。3、每个学校餐厅虽然都有留样柜，但是评价组实地抽查	2.25	75.00%

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
B202 资金使用合规性	7	合规	反映项目资金使用情况。	12.5%，扣完为止。 ①符合国家财务管理规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支经过评估论证；④符合项目预算批复或合同规定的用途；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。五项均达标得满分，一项不达标扣权重的 20%，扣完为止。	合规	该指标考察项目专项资金的使用情况。该项目的资金使用按照程序进行审批，有完整的审批程序和手续；未发现资金有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。结合评分细则，该项指标得分为 100%。	7.00	100.00 %
B203 财务监控有效性	3	有效	考察单位是否保障资金的安全、规范运行采取了必要的措施。	①是否已制定或具有相应的监控机制；②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。全部满足得分；出现一条缺失，	有效	该指标考察项目实施单位是否保障资金的安全、规范运行而采取了必要的措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。该项目资金采用国库集中支付，同时，朔州市教育局制定有财务检查制度，双管齐下，保障项目资金合法合规的使用，且没	3.00	100.00 %

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
C101 应发尽发率	8	100%	考察朔州市 2018 年学生饮用奶项目应发尽发情况。	应发尽发率达到 100%，得满分，每降低 1%，扣权重的 5%，扣完为止。	100%	该指标考察朔州市 2018 年学生饮用奶项目应发尽发情况。朔州市 2018 年学生饮用奶项目市直应发学生人数为 3838，朔城区应发学生人数为 4967，平鲁区应发学生人数为 1753，山阴县应发学生人数为 13112，怀仁市公办学校应发学生人数 16358，民办学校应发学生人数 51387，应县应发学生人数 15520，右玉县应发学生人数 3176。各县区实际发放学生人数与应发学生人数相符，应发尽发率为 100%。结合评分细则，该项指标得分率 100%。	8.00	100.00 %
C201 学生饮用奶每袋标准毫升	4	200ml	考察学生每袋饮用奶是否符合标准毫升。	每袋饮用奶标准为 200ml，得满分，出现一次未达标的，不得分。	200ml	该项指标考察学生饮用奶每袋是否符合标准毫升。评价组通过到各县区学校实地查看，各县区学校给学生发放的学生奶每袋为 200ml，符合标准毫升。结合评分细则	4.00	100.00 %

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
C202 学生奶入库验收合格率	4	100%	考察学生饮用奶入库情况。	学生奶入库验收合格，得满分，每出现一例验收不合格情况，扣除权重的 20%。	100%	该指标考察学生饮用奶入库情况。评价组通过去各县区学校实地查看，了解到山西古城乳业集团在限公司将学生奶直接配送各校区学校，由学校专门负责人员在调拨单上签字验收，查看所配送学生奶的生产日期、保质期，以及包装袋是否损坏，所有入库的学生奶均验收合格。结合评分细则，该项指标得分率 100%。	4.00	100.00 %
C203 学生奶安全事故发生率	4	0	学生饮用奶是否发生安全事故。	未发生安全事故，出现一例，不得分。	0	该指标考察学生饮用学生奶是否发生安全事故。各县区学校未发生学生奶安全事故。结合评分细则，该项指标得分率 100%。	4.00	100.00 %
C301 学生饮用奶供货及时性	5	及时	山西古城乳业集团每次将配送到学校。	每个学校在固定时间接收奶，出现一个学校未在规定时间内接收奶，扣除权重 10%。	及时	该指标考察山西古城乳业集团有限公司是否及时将牛奶配送各个学校。山西古城乳业集团有限公司的人员每次将学生奶按天按时配送至各县区学校，保证学校每天按时发放饮用学生奶。根据评分细则，该项指标得分率 100%。	5.00	100.00 %
C302 学生	5	及时	考察每个	每个学校每天及时	及时	该指标考察每个学校是否及时	5.00	100.00

二级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
饮用奶验收及时性			学校是否及时验收学生饮用奶。	验收学生饮用奶的，得满分；出现一个学校未及时验收的情况，扣除权重的 10%。		各县区学校负责人每次在山西古城乳业集团有限公司将学生饮用奶配送至学校时及时组织验收，进行入库，保证在发放给学生之前完成验收。验收及时，结合评分细则，该项指标得满分。		%
D101 提高义务教育阶段学生身体素质	7	提高	考察项目实施对学生素质的影响。	1、定期或不定期跟踪学生身体状况； 2、经过社会调查，85% 以上的学生认为自身身体素质提高，得满分，每降低 1%，扣除权重的 2%。	提高	该指标考察项目实施对学生素质的影响。(1) 各县区学校每年都会定期给学生进行体检，跟踪学生的身体状况，根据学生的体检报告，身体素质确有提高；(2) 根据调查问卷结果分析，回答“提高”的学生为 96.67%，超过目标值的 85%，根据评分细则，该项指标得满分。	7.00	100.00 %
D102 降低营养不良率	8	降低	考察项目实施对学生健康状况的影响。	1、通过对学校老师进行访谈；2、经过社会调查，85% 以上的学生认为发病次数减少，得满分，每降低 1%，扣除权重的 2%。	降低	该指标考察项目实施对学生健康状况的影响。(1) 据学校老师表示，学生饮用奶项目启动后，学生请病假的次数减少了，上课出勤率提高了，对学生身体的营养状况确实有所帮助；(2) 从学生的体检报告中分析，学生营养不良率有所改善；(3) 根据调查问卷结果分析，回答“发病次数减少”的学生为 92.67%，超过目标值 85%，根据评分细则，该项指标得满分 100%。	8.00	100.00 %

三级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
D201 意见处理机制健全性	5	健全	考察各个学校是如何处理学生提出的意见。	1、明确的意见处理制度；2、有明确的意见处理负责人；3、有相应的意见处理方式。3 条均满足，得满分，扣其中的一条，扣权重的 1/3。	健全	该指标考察各个学校是如何处理学生提出的意见。(1) 每个学校都有明确的处理制度、明确的意见处理负责人、有相应的意见处理方式。(2) 24.67% 的学生是通过学校意见箱提建议，53.00% 的学生是通过向班主任提建议，22.33% 的学生是通过其他方式提建议；学生提的建议 95.00% 都得到解决。结合评分细则，该项指标得分为 100%。	5.00	100.00 %
D202 配套设施到位情况	5	落实	考察各个学校是否有相应的留样柜、加热器等配套设施。	每个学校有相应的留样柜、加热器等配套设施；存在不齐全，学校配备权重的 10%。	未落实	该指标考察各个学校是否有相应的留样柜、加热器等配套设施。评价组在各县区抽查一所学校实地查看，了解到右玉县四完小学校、应县第二小学、山阴县第五中学有加热器和留样柜，朔城区、平鲁区、怀仁市这 3 个县区的学校没有加热器，学生都是通过餐盒加热或者放在暖气片上加热，未集中进行加热。结合评分细则，该项指标得分为 70%。	3.50	70.00%
D301 受益学生的满意度	5	≥90%	考察该项目的受益学生对项目的满意情况。	经社会调查，满意度达 90%，得满分，每降低 1%，扣除权重的 2%，低于	93.07%	该指标考察受益学生对该项目满意的满意情况。评价组对问卷统计得分析，结果表明受益学生对朔州市 2018 年学生饮用奶项目综合满意	5.00	100.00 %

三级指标	权重	目标值	指标解释	评分规则	实际值	评价结果	得分	得分率
				60%不得分。		度为 93.07%，超过目标值 90%。根据评分细则，该项指标得分率为 100%。		
合计：	100						91.75	91.75%

附件二 满意度分析报告

朔州市 2018 年学生饮用奶项目绩效评价 满意度问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次绩效评价问卷调查的对象朔州市全市寄宿学校学生

（二）调查内容

- 1、调研对象的基本信息，包括性别、年级等；
- 2、调研对象对朔州市 2018 年学生饮用奶项目工作开展情况的评价；
- 3、调研对象对朔州市 2018 年学生饮用奶项目工作开展的意见和建议。

二、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对上述问卷调查对象开展问卷调查，具体问卷见附录。在抽样调查全面开展之前，先对部分样本问卷进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案进行修改和调整，以保证调研切合实际，顺利进行。

（二）调查方式与问卷发放、回收

本次社会调查采取随机抽样的方式，该项目涉及 6 个县区，抽取每个县区一所学校发放 50 份，共计发放 300 份。回收有效问卷 300 份。

三、调研安排

根据项目进度，评价组安排人员于 2019 年 12 月 2 日-2019 年 12 月 10 日，对朔州市 6 个县区项目负责人以及寄宿学校学生进行调研。

四、问卷信度和效度分析

（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。

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。本次问卷分析结果显示，朔州市 2018 年学生饮用奶项目问卷调查的信度系数为 0.91，这表明问卷整体设计具有较高的可信度，基于问卷进行的满意度数据统计分析结果也较为可靠。

（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。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的效度。其计算公式为：

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中， $x = x_i - \bar{x}$ ，表示题目得分偏差； $y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常，相关系数的值介于 -1 与 +1 之间，即 $-1 \leq r \leq +1$ 。其中， $r > 0$ 表示两变量正相关； $r < 0$ 表示两变量负相关； $|r| = 0$ 表示两变量间不存在线性相关关系； $|r| = 1$ 表示两变量为完全线性相关； $0 < |r| < 1$ 表示两变量存在一定程度的线性相关，其中 $0 < |r| < 0.3$ 为微弱相关， $0.3 < |r| < 0.5$ 为低度相关， $0.5 < |r| < 0.8$ 为显著相关， $0.8 < |r| < 1$ 为高度相关。调查数据计算结果表明，此次问卷效度较高，问卷效度汇总见附表 2-1。

附表 2-1 调查问卷效度汇总表

问题名称	问卷效度
您对学校每天发放学生饮用奶的满意度？	0.93

问题名称	问卷效度
您对学校发放牛奶及时性的满意度?	0.92
您对学生奶质量的满意度?	0.90

五、调查结果分析

(一) 被调查样本代表性分析

1、有效问卷回收率

朔州市 2018 年学生饮用奶项目本次调研发放问卷 300 份，回收有效问卷 300 份，有效问卷回收率 100%。在定量资料审核中，就问卷调查而言，有效问卷回收率在 30%左右的资料仅作参考；在 50%左右，可采纳建议；达到 70%，可作为得出研究结论的依据。据此，本次调研回收的有效问卷，具有较强的代表性与可信度，可作为研究报告的依据。

2、调查对象的多样性与广泛性

本次问卷调查对象具有广泛性的特征。总数为 300 的样本中，样本覆盖一年级、二年级、三年级、四年级、五年级、六年级、七年级、八年级、九年级，占比分别为 1.00%、0.33%、0.33%、1.33%、20.67%、23.67%、26.00%、14.00%、12.67%，样本涵盖范围为朔州市 6 个县区 6 所学校。

综合以上分析，本次调研对象基本涵盖了朔州市 6 个县区不同年级的学生，同时具有较高的有效问卷回收率，说明此次调查样本具有足够的代表性，能够较好地反应总体的特征。

(二) 基本问题分析

1、您每天是否正常领取奶?

根据问卷调查分析结果，99.00%的学生表示是，1.00%的学生表示否。详细情况见附表 2-2:

附表 2-2: 您每天是否正常领取奶?

您每天是否正常领取奶?		
选项	人数	百分比
是	297	99.00%

您每天是否正常领取奶?		
选项	人数	百分比
否	3	1.00%

2、您觉得学校发放学生奶口感如何?

根据问卷调查分析结果, 98.00%学生表示好, 2.00%学生表示不好。详细情况见附表 2-3:

附表 2-3: 您觉得学校发放学生奶口感如何?

您觉得学校发放学生奶口感如何?		
选项	人数	百分比
好	294	98.00%
不好	6	2.00%

3、您认为每天喝学生饮用奶能否提高您自身身体素质?

根据问卷调查分析结果, 96.67%的学生表示提高, 3.33%的学生表示未提高。详细情况见附表 2-4:

附表 2-4: 您认为每天喝学生饮用奶能否提高您自身身体素质?

您认为每天喝学生饮用奶能否提高您自身身体素质?		
选项	人数	百分比
提高	290	96.67%
未提高	10	3.33%

4、您认为每天喝学生饮用奶是否减少您发病的次数?

根据问卷调查分析结果, 92.67%的学生表示减少, 7.33%的学生表示未减少。详细情况见附表 2-5:

附表 2-5: 您认为每天喝学生饮用奶是否减少您发病的次数?

您认为每天喝学生饮用奶是否减少您发病的次数?		
选项	人数	百分比
减少	278	92.67%
未减少	22	7.33%

5、您是否针对学生奶提过意见？

根据问卷调查分析结果，17.00%的学生表示是，83.00%的学生表示否，详细情况见附表 2-6：

附表 2-6：您是否针对学生奶提过意见？

您是否针对学生奶提过意见？		
选项	人数	百分比
是	51	17.00%
否	249	83.00%

6、您提供建议是通过哪种方式？

根据问卷调查分析结果，24.67%的学生表示通过学校意见箱提建议，53.00%的学生表示通过向班主任反映提建议，22.33%的学生表示通过其他方式提建议。详细情况见附表 2-7：

附表 2-7：您提供建议是通过哪种方式？

您提供建议是通过哪种方式？		
选项	人数	百分比
学校意见箱	74	24.67%
向班主任反映	159	53.00%
其他	67	22.33%

7、您所提的意见是否得到解决？

根据问卷调查分析结果，95.00%的学生表示得到解决，5.00%的学生表示未得到解决。详细情况见附表 2-8：

附表 2-8：您所提的意见是否得到解决？

您所提的意见是否得到解决？		
选项	人数	百分比
得到解决	285	95.00%
未得到解决	15	5.00%

（三）满意度问题

根据问卷数据信息反馈，综合来看，受访学生的平均满意度为 93.07%，

群众满意度良好。分项来看，受访学生对学校每天发放学生饮用奶的满意度为 93.13%。对学校发放牛奶及时性的满意度为 92.87%，对学生奶质量的满意度为 93.20%。各分项满意度得分详见附表 2-9：

附表 2-9：满意度问题得分情况表

问题名称	满意度
您对学校每天发放学生饮用奶的满意度？	93.13%
您对学校发放牛奶及时性的满意度？	92.87%
您对学生奶质量的满意度？	93.20%

附录:

朔州市 2018 年学生饮用奶项目群众满意度调查问卷

尊敬的先生/女士:

您好!受朔州市财政局委托,我公司对朔州市 2018 年学生饮用奶项目实施情况开展满意度调查。问卷填写采用不记名方式,约需 5 分钟,数据仅用于统计分析,对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合!

朔州市财政局
山西华普绩效管理咨询有限公司
2019 年 12 月

一、个人信息

1.您的性别是: ()

A.男 B.女

2.您是几年级学生: ()

A.一年级 B.二年级 C.三年级 D.四年级 E.五年级 F.六年级
G.七年级 H.八年级 I.九年级

二、基本问题

1.您每天是否正常领取奶? ()

A.是 B.否

2.您觉得学校发放学生奶口感如何? ()

A.好 B.不好

3.您认为每天喝学生饮用奶能否提高您自身身体素质? ()

A.提高 B.未提高

4.您认为每天喝学生饮用奶是否减少您发病的次数? ()

A.减少 B.未减少

5.您是否针对学生奶提过意见 ()

A.是 B.否

6.您提供建议是通过哪种方式? ()

A.学校意见箱 B. 向班主任反映 C.其他_____

7.您所提的意见是否得到解决 ()

A.得到解决 B.未得到解决

三、满意度问题，请根据您的真实感受在相应的满意程度框内打上“√”：

	非常 满意	比较 满意	基本 满意	不太 满意	非 常 不 满
1、您对学校每天发放学生饮用奶的满意度	5	4	3	2	1
2、您对学校发放牛奶及时性的满意度	5	4	3	2	1
3、您对学生奶质量的满意度	5	4	3	2	1
若您对上述内容不太满意或非常不满意，请简述原因：					

四、您认为目前朔州市 2018 年学生饮用奶项目存在哪些问题，请提出您的相关改进建议。

附件三 访谈报告

活 动	朔州市 2018 年学生饮用奶项目
时 间	2019 年 12 月 2 日-2019 年 12 月 9 日
地 点	朔州市教育局以及 6 个县区教育局
参加人员	朔州市 6 个县区项目负责人
主要内容	了解该项目的实施情况。
座谈会记录 (摘录)	<p>1、简要阐述一下该项目的立项背景和目的、立项的程序。 朔州市 2018 年学生饮用奶项目是朔州市人民政府实施的一项惠民工程，朔州市教育局以及各县区教育局依据朔州市人民政府办公厅《关于印发朔州市义务教育寄宿学生饮用奶工程实施方案的通知》（朔政办发[2012]8 号）文件开展相关工作，旨在改善学生身体素质，提高健康水平。</p> <p>2、项目管理制度健全性方面，食品安全管理制度，公示制度，监督制度，应急管理制度。 该项目有明确的安全管理制度、公示制度、监督管理制度、应急管理制度，项目管理制度健全。</p> <p>3、降低各县区学校学生营养不良率。 学生在饮用学生奶后营养不良率相比未饮用之前有所降低。</p> <p>4、项目实施过程中，是否有专人或特定部门负责监督检查工作。如有，是如何做的？ 各县区教育局和校领导会不定期的对学校进行监督检查。</p> <p>5、在项目实施过程中，有哪些经验做法，存在哪些问题，具体有哪些改进建议？ 部分县区项目负责人建议可以给学生换其他口味、高质量的奶。</p>

附件四 资金支出情况说明

朔州市2018年学生饮用奶项目支出汇总表

单位：万元

时间	2017年5月1日至2017年7月12日	2017年8月31日至2018年2月3日	2017年8月31日至2018年2月3日怀仁市民办学校	2018年3月5日至2018年7月5日	合计
金额	829.21	1024.74	884.73	1466.14	4204.82

2017年5月1日至2017年7月12日学生饮用奶支出明细

单位：万元

县（区）	天数	学生奶用量（袋）	单价（元）	货款			备注
				合计	市负担	县（区）负担	
市直	50	198,616	1.635	32.47	32.47		市级负担
朔城区	50	226,342	1.635	37.01	14.80	22.21	市县4:6负担
平鲁区	50	76,382	1.635	12.49	5.00	7.49	市县4:6负担
山阴县	50	654,011	1.635	106.93	42.77	64.16	市县4:6负担
怀仁市	50	796,679	1.635	130.26	65.13	65.13	市县5:5负担
怀仁市	50	2,277,687	1.615	367.85	367.85		民办学校
应县	50	739,210	1.635	120.86	60.43	60.43	市县5:5负担
右玉县	50	130,542	1.635	21.34	10.67	10.67	市县5:5负担
合计		5,099,469		829.21	599.12	230.09	

2017年8月31日至2018年2月3日学生饮用奶支出明细

单位：万元

县（区）	天数	学生奶用量（袋）	单价（元）	货款			备注
				合计	市负担	县（区）负担	
市直	107	408,769	1.635	66.83	66.83	0	市级负担
朔城区	107	532,111	1.635	87.00	34.80	52.20	市县4: 6 负担
平鲁区	107	183,954	1.635	30.08	12.03	18.05	市县4: 6 负担
山阴县	107	1,404,104	1.635	229.57	91.83	137.74	市县4: 6 负担
怀仁市	107	1,750,306	1.635	286.18	143.09	143.09	市县5: 5 负担
应县	107	1,661,120	1.635	271.58	135.79	135.79	市县5: 5 负担
右玉县	103	327,128	1.635	53.50	26.75	26.75	市县5: 5 负担
合计		6,267,492		1024.74	511.12	513.62	

2017年8月31日至2018年2月3日怀仁市民办学校学生饮用奶支出明细

单位：万元

县（区）	天数	学生奶用量（袋）	单价（元）	货款			备注
				合计	市负担	县（区）负担	
怀仁市	107	5,478,186	1.615	884.73	884.73		民办学校

2018年3月5日至2018年7月5日学生饮用奶支出明细

单位：万元

县（区）	天数	学生奶用量（袋）	单价（元）	货款			备注
				合计	市负担	县（区）负担	
市直	85	318,320	1.635	52.05	52.05		市级负担
朔城区	85	411,563	1.635	67.29	26.91	40.38	市县4: 6 负担
平鲁区	85	145,629	1.635	23.81	9.52	14.29	市县4: 6 负担
山阴县	85	1,089,120	1.635	178.07	71.23	106.84	市县4: 6 负担
怀仁市	85	1,346,632	1.635	220.17	110.08	110.09	市县5: 5 负担
怀仁市民办学校	85	4,188,075	1.615	676.37	676.37		市级负担
应县	85	1,275,060	1.635	208.46	104.23	104.23	市县5: 5 负担
右玉县	85	244,101	1.635	39.92	19.96	19.96	市县5: 5 负担
合计		9,018,500		1466.14	1070.35	395.79	