



成都汇政企业管理咨询有限公司

Chengdu Huizheng Enterprise Management Consulting Co.,Ltd

# 2022年教育发展专项资金(高考综合改革) 绩效评价报告

汇政绩效[2023]10521



项目名称：2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）  
项目单位：遂宁市教育和体育局  
委托单位：遂宁市财政局  
评价机构：成都汇政企业管理咨询有限公司  
评价时间：2023 年 10 月 30 日

## 目 录

一、摘要 .....	1
(一) 发现的主要问题 .....	2
(二) 相关建议 .....	2
二、项目基本情况 .....	3
(一) 项目背景 .....	3
(二) 项目绩效目标 .....	3
(三) 资金管理办法情况 .....	4
(四) 项目资金使用情况 .....	4
三、评价工作基本情况 .....	6
(一) 评价方法 .....	6
(二) 评价指标 .....	7
四、评价结论及绩效分析 .....	8
(一) 评价结论 .....	8
(二) 绩效分析 .....	11
五、存在主要问题 .....	17
六、相关措施建议 .....	21
七、附件 .....	24

# 2022年教育发展专项资金（高考综合改革） 项目支出绩效评价报告

根据《关于开展 2023 年部门、政策和项目支出重点技校评价工作的通知》（遂财绩〔2023〕4 号）和《关于开展 2023 年市级财政支出重点绩效评价现场工作的通知》（遂财绩〔2023〕5 号），成都汇政企业咨询管理有限公司（以下简称“评价组”）接受遂宁市财政局委托，于 2023 年 8 月 14 日至 2023 年 10 月 30 日对遂宁市教育和体育局（以下简称“市教体局”）实施的 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目进行绩效评价工作，实地核查了 3 个项目点位，进行了 8 人次座谈，发放满意度调查问卷 63 份，具体情况如下。

## 一、摘要

为贯彻落实党中央、国务院关于考试招生制度改革的决策部署，稳妥推进普通高等学校考试招生综合改革，构建更加公平公正、科学高效和灵活多样的高等学校考试招生制度，服务国家和地区人才培养战略，市教体局设立了 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目，具体工作由市教体局本级及下属事业单位、船山区、安居区和遂宁经开区教体局共同实施，目的是进一步保障和提升遂宁市高考综合改革基础条件，确保标准化考场正

常运行。项目总预算 207.7 万元，纳入本次绩效评价金额 146.2 万元，截至 2022 年 12 月 31 日项目实际支出 135.5 万元，预算执行率 92.68%。

项目最终评分为 90.56 分，绩效考评结果为“优”。根据评分结果，本项目立项依据充分，程序严密，项目规划合理，资金到位及时，项目申报审核程序合规，实施结果与计划符合度高，项目完成情况较好，年初目标基本达成。但也存在个别子项目资金使用不规范、执行率较低、项目管理不够规范、绩效目标制定不够科学合理等问题。

### **（一）发现的主要问题**

一是资金使用不规范，实际支出方向与批复用途不符；二是预算编制不够准确，个别子项目资金使用率较低；三是项目管理不够规范，采购程序及命题工作执行不到位；四是项目绩效目标制定不够科学合理，目标内容及指标定义不清晰、指标值未细化。

### **（二）相关建议**

一是建议加强报账支出审核，规范使用项目资金；二是建议强化预算梳理分析，提高预算编制准确性；三是建议严格执行相关规定，加强实施过程管理，规范采购行为；四是建议明确细化项目绩效目标，科学设置绩效指标。

## **二、项目基本情况**

### **（一）项目背景**

为贯彻落实党中央、国务院关于考试招生制度改革的决策部署，稳妥推进普通高等学校考试招生综合改革，构建更加公平公正、科学高效和灵活多样的高等学校考试招生制度，服务国家和区域人才培养战略，市教体局根据《四川省深化普通高等学校考试招生综合改革实施方案》（川府规划〔2022〕4号）、《四川省教育厅关于加强普通高中实施新课程新教材教学组织管理工作的通知》（川教函〔2022〕327号）、《四川省教育厅关于加强初中学业水平考试命题工作的通知》（川教函〔2020〕176号）和《遂宁市高中阶段学校考试招生制度改革实施方案》（遂教发〔2018〕17号）等文件要求设立2022年教育发展专项资金（高考综合改革）项目，具体工作由市教体局及下属事业单位、船山区、安居区、遂宁经开区教体局共同实施，目的是进一步保障和提升遂宁市高考综合改革基础条件，确保标准化考场正常运行，增强校长及老师新高考改革意识，提高各学校教育教学水平。

### **（二）项目绩效目标**

#### **1. 总目标**

深化普通高等学校统一招生考试改革，构建更加公平公正、科学高效和灵活多样的高等学校考试招生制度。

## **2. 年度绩效目标**

2022 年，严格依据义务教育课程标准完成中考命题，维护国家老师巡考系统、中考系统，升级改造指挥中心 LED 显示屏，组织开展高考综合改革生涯规划教师培训等，进一步推进高考综合改革，确保 2022 年初中学业水平考试命题工作安全、有序、高效开展，提高初中学业水平考试命题质量，保障标准化考场正常运行，为学子建立安全有效的考场环境。

### **（三）资金管理办法情况**

遂宁市财政局、遂宁市教育局联合制定了《遂宁市教育发展专项资金管理办法》（遂财教〔2017〕59 号），并对资金支持范围、分配原则、项目申报和资金下达、使用、监督管理和绩效评价等方面作出了明确规定，资金管理办法健全。

### **（四）项目资金使用情况**

2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目资金来源于市级财政资金，项目预算 146.2 万元，截至 2022 年 12 月 31 日实际支出 135.5 万元，资金使用率 92.68%；截至现场评价日（2023 年 9 月 30 日），共计支出 144.35 万元，资金使用率为 98.73%，项目资金主要用于中考试卷印刷费、命题人员补助、新高考综合改革生涯规划教师培训费用、国家巡考系统、中考系统维护费和水电费等，具体支出明细详见表 2-1：

表 2-1 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目资金支出表

单位：元

单位名称	资金名称	支出内容	预算数	资金使用金额 （截至 2022 年 12 月 31 日）	资金使用金 额(截至 2023 年 9 月 30 日)
市教体局	2022 年中 考经 费	高中招生统一考试命题人员补助及 保密费	627,000	197,800	197,800
		高中招生统一考试命题人员住宿费		155,230	155,230
		高中招生统一考试试卷印刷及保密 费		263,930	263,930
		阅卷人员劳务		10,040	10,040
小计			627,000	627,000	627,000
市教科所	高考 综合 改革 生涯 规划 教师 培训	遂宁市公办高中学校校长领导力和 执行力提升培训费	400,000	167,180	197,100
		遂宁市高中校长新高考综合改革专 项培训费		125,820	125,820
		教师生涯规划及新高考专项培训费 尾款		0	58,600
小计			400,000	293,000	381,520
市教育 考试 院	标准 化考 场运 行维 护费	考试指挥中心 LED 显示屏升级改造	435,000.00	245,000	245,000
		考试巡考系统汉光打印复印一体机		20,504.01	20,504.01
		巡考系统及机房设备维护费（合同 价）		18,000	18,000
		电信公司提供考试巡考系统市、县、 考点三级通联网络服务		24,000	24,000
		市教育考试院微信公众号每年维护		20,000	20,000
		中考系统建设及维护费		40,000	40,000
		系统设备电费		18,383.64	18,383.64
		水费		4,485.61	4,485.61
		考务时钟系统费尾款		43,613.50	43,613.50
		研招信息管理平台数字证书费		330	330
		电信服务费		683.24	683.24
小计			435,000	435,000	435,000

单位名称	资金名称	支出内容	预算数	资金使用金额 (截至 2022 年 12 月 31 日)	资金使用金额(截至 2023 年 9 月 30 日)
合计			1,462,000	1,355,000	1,443,520

### 三、评价工作基本情况

#### (一) 评价方法

评价组将通过因素分析法、资料核查法、比较法、实地调研、公众评判法等方式对本项目进行绩效评价。

1.因素分析法。通过梳理 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目绩效目标的实现程度以及影响该项目绩效目标实现的内外因素，重点分析项目实施效果的人员、资金、管理制度、疫情等内、外因素，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来提高项目的实施效果，达到项目绩效目标。

2.资料核查法。评价组将通过搜集和分析研究项目相关资料，包括项目立项资料、项目实施方案、项目验收报告、管理制度等，综合分析项目实施程序是否规范，资金使用是否合规，成本控制是否有效，系统建设、设备升级、中考命题和教师培训等工作完成是否及时等。

3.比较法。评价组将依据项目设立时的预算申报文件、预算资金下达文件，对照项目实际完成内容，评价项目实施内容与批复预算的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目



管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果进行对比分析，评价项目预期效果。

**4.实地调研法。**评价组将实地调研市教育考试院，考察相关系统建设、设备升级改造是否建成投入使用，以及使用效果情况等。

**5.公众评判法。**评价组将问卷调查、访谈等方式对 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目的财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。本次绩效评价针对遂宁市招生系统使用人员、中学师生设置满意度调查问卷，通过抽样调查、访谈等方式进行，最后综合问卷调查、相关人员访谈等结果，从不同维度进行绩效评价，发现问题，提出建议。

## **（二）评价指标**

结合该项目的特点、本次评价目的，以及遂宁市财政 2022 年财政项目绩效评价指标体系，该项目绩效评价指标分为通用指标、产出指标、效果指标三大类，由 9 项一级指标、25 项二级指标组成。指标数据来源于政府文件、项目资料、实地调研、访谈、问卷调查等。

通用指标占 20%权重，主要考察项目决策程序是否严密、

规划是否合理、绩效目标制定是否完整合理、实施结果是否与规划计划一致；从项目实施方面考察项目执行是否规范，项目资金使用是否合规；从预算执行方面考察预算执行率和资金使用率。

产出指标占 40%权重，主要从中考工作完成率、培训任务完成率和系统完成率等方面考察中考命题、生涯规划及新高考综合改革培训及系统运维等工作完成情况；从培训教师合格率、命题审题老师数量达标率等方面考察完成质量情况；从成本控制有效性考察培训、运维、命题等相关成本是否控制有效，是否超预算；从培训完成及时率、命题工作完成时间等方面考察项目完成及时性。

效果指标占 30%权重，从保障中考顺利实施、中考考题泄露次数、微信公众号订阅人次增长率、受益学校覆盖率和系统、设备正常运行率考场中考命题效果、系统运维效果及培训效果等。

满意度指标占 10%权重，从师生满意度和系统使用者两类受益对象调查对系统建设、运维效果和中考命题质量等满意度情况。

## **四、评价结论及绩效分析**

### **（一）评价结论**

经评价，本项目立项依据充分，程序严密，项目规划合理，资金到位及时，项目申报审核程序合规，实施结果与计划符合度

较高，项目完成情况较好，年初目标基本达成。但也存在个别子项目资金使用不规范、执行率较低、项目管理不够规范、绩效目标制定不够科学合理等问题。

评价组对 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目进行客观评价，得到最终评分结果 90.56 分，绩效考评结果为“优”。其中：通用指标分值 20 分，评价得 14.71 分，得分率为 73.55%；产出指标分值 40 分，评价得 36.1 分，得分率为 90.25%；效果指标分值 30 分，评价得 30 分，得分率为 100%；满意度指标 10 分，评价得 9.75 分，得分率 97.5%。具体打分情况见附件 1，具体得分如下表 4-1 所示：

表 4-1 项目评价得分情况

分层指标	适用范围	一级指标	二级指标	分值	得分	扣分原因
通用指标（20分）	所有项目	项目决策	程序严密	2	2	-
			规划合理	2	2	-
			结果符合	2	1.93	结果符合率为 96.69%。
			目标制定	2	0	项目绩效指标编制不合理、未量化、定义不清晰。
		项目实施	执行有效	3	1.5	中考试卷印刷单位确定程序不规范、个别培训签到表缺失时间要素、未按合同约定付款。
			使用合规	3	1.5	资金用于支付水费、研招信息管理平台数字证书等，使用不合规。
		预算执行	预算执行率	3	3	-
			资金使用率	3	2.78	资金使用率为 92.68%。

分层指标	适用范围	一级指标	二级指标	分值	得分	扣分原因
产出指标 (40分)	所有项目	数量指标	中考工作完成率	4	4	-
			培训任务完成率	3	3	-
			系统运维完成率	3	3	-
		质量指标	培训教师合格率	3	3	-
			命审题老师数量达标率	4	1.77	命审题老师数量达标率为 44.44%。
			考卷命题错误率	3	3	-
		成本指标	成本控制有效性	10	8.33	命题(含监督)人员补助及保密费用超预算。
		时效指标	设备、系统建设完成及时率	3	3	-
			培训及时率	3	3	-
			命题工作完成时间	4	4	-
效益指标 (30分)	所有项目	社会效益	保障中考顺利实施	6	6	-
			中考考题泄露次数	6	6	-
			微信公众号订阅人次增长率	6	6	-
			受益学校覆盖率	6	6	-
			系统、设备正常运行率	6	6	-
满意度(10分)	所有项目	受益对象	师生满意度	5	4.75	师生满意度为 89.26%，未达 90%的目标值。

分层指标 (分)	适用范围	一级指标 满意度	二级指标	分值	得分	扣分原因
			系统使用者满意度	5	5	-
合计				100	90.56	-

## (二) 绩效分析

### 1. 项目决策指标分析

**决策程序严密，立项依据充分。**教育发展专项资金项目（高考综合改革）根据《四川省深化普通高等学校考试招生综合改革实施方案》（川府规划〔2022〕4号）、《四川省教育厅关于加强普通高中实施新课程新教材教学组织管理工作的通知》（川教函〔2022〕327号）、《四川省教育厅关于加强初中学业水平考试命题工作的通知》（川教函〔2020〕176号）和《遂宁市高中阶段学校考试招生制度改革实施方案》（遂教发〔2018〕17号）立项，项目立项依据充分；项目预算通过了部门的预算申报审核程序，并经过局党组会议及市财政局审议通过，立项程序严密。

**规划合理。**本项目符合市委、市政府“大力实施教育优先发展战略，深入推进义务教育优质均衡发展”的重大决策部署和宏观政策规划；项目年度绩效目标与“构建公平有序的招生秩序，稳妥推进教育招生考试制度改革，推进教育信息化”的中长期规划一致。

**项目实施结果与计划不完全相符。**教育发展专项资金（高考

综合改革)计划用于保障和提升高考综合改革基础条件及标准化考场运行维护;经评价组实地调研及资料核查,市教体局、市教育考试院和市教科所将教育发展专项资金用于中考命题及阅卷人员劳务、考试试卷印刷、遂宁市高中校长新高考综合改革专项培训、教师生涯规划及新高考专项培训、考试指挥中心 LED 显示屏升级改造、国家考试巡查系统、中考系统、微信公众号维护、时钟系统维护、水电支出等方面,其中支付水费、购买研招信息管理平台数字证书和退还考场时钟系统履约保证金与年初项目计划不一致,涉及金额 4.84 万元。综上,项目实施完成情况与规划计划不完全一致。

**项目绩效目标制定不够科学合理。**经评价组核查,本次评价项目属于市级高考综合改革补助资金项目的子项目,未单独编制项目绩效目标,故评价组对整个项目绩效目标表进行核查,项目绩效目标涵了数量、质量、时效、成本、效益及满意度指标,内容完整,但也存在部分项目绩效指标编制不合理、未量化、定义不清晰情况,如社会效益指标为“完善学校软硬件设备,提高教学质量,打造标准高规格的学校”、指标值为“明显提高”,三级指标用一段话进行描述,指标定义不清晰且指标值未量化。

**项目执行不够到位,个别资金使用不规范。**市教体局制定了专项资金管理办法、采购管理制度、财务管理制度和《遂宁市

2022 年初中毕业生学业考试暨高中阶段学校招生实施办法》等管理制度，对资金使用范围、采购管理、支出审批管理、招生管理等作出了相关规定，管理制度较为健全。经评价组现场核查各项目资金支出明细、资金拨付凭证、资金下达文件、相关会议纪要、合同、招投标资料、验收报告等材料，项目资料较为齐全，档案管理规范，相关合同及时签订，中考命题人员按规定签订保密承诺书。项目资金拨付均经过单位领导审批，审批程序完整，资金支付所附报账材料依据充分，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出情况，但也存在中考试卷印刷单位确定程序不规范、个别培训签到表缺失时间要素、未按合同约定付款和资金使用不规范情况。

**预算安排到位，整体资金使用率较高。**2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目资金由市级财政资金保障，共计安排预算 146.2 万元，实际下达 146.2 万元，资金到位率 100%，截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出金额 135.5 万元，资金使用率为 92.68%。

## **2. 项目产出指标分析**

### **（1）完成数量分析**

**中考工作完成率 100%。**市教体局本级 2022 年安排了 38 人（含监督人员 3 人）参与中考命题工作，完成了语文、数学、英

语、物理、化学、历史、道法、生物和地理 9 门中考课程命题，并委托南充市宏瑞印务有限公司完成了 9 门中考试卷及答案印刷。

**培训任务完成率 100%。**截至现场评价日（2023 年 9 月 30 日），市教科所完成了遂宁市高中校长新高考综合改革专项培训 41 人、生涯规划及新高考专项培训 85 人，完成了 118 人目标。

**系统运维完成率 100%。**市教育考试院 2022 年完成了国家教育考试巡考系统、中考系统、机房设备维护和微信公众号维护工作，系统运维工作全部完成。

## **（2）完成质量分析**

**培训教师合格 100%。**经评价组核查及访谈了解，2022 年参加生涯规划及新高考改革专项培训教师有 85 人，其中 85 人通过考核并获得结业证书，培训合格率 100%。

**部分非主科命审题老师数量未达标。**市教体局本级 2022 年在全市范围内选择初中、高中命（审）题教师 35 人参与到 2022 年中考命题工作当中，其中语文、数学、英语、物理命（审）题老师数量均为 5 人，但化学、历史、道法、生物和地理 5 个学科命（审）题老师数量为 3 人，均未达到“不少于 5 人”要求，系该部分学科内容及难度相交其他学科更简单，故减少了人员配置。

**考卷命题错误率 0%。**经评价组抽查及访谈了解，未发现考



卷内容或考点重复、试题超标、图文不符、答案错误或与题目不符、文字歧义等情况，命题质量较好。

### **（3）完成时效分析**

各项工作完成及时。经评价组核查，市教育考试院指挥中心LED显示屏升级改造、中考系统建设均在2022年完成并投入使用当中，设备、系统建设完成及时率100%；2022年中考试卷计划10天完成命题，实际于2022年5月26日-6月4日完成了中考命题，未超过计划时间；市教科所于2022年12月26日-29日邀请5位开展了生涯规划及新高考综合改革专项培训，于2023年3月5日-8日在重庆市开展了高中校长高考综合改革专项培训，于2023年5月17日-6月1日在遂宁市开展了公办高中学校校长领导力和执行力提升培训，各项培训工作均按培训计划执行，培训工作完成及时。

### **（4）完成成本分析**

项目总成本控制在预算内，但个别子项费用成本超预算数，成本控制较好。经评价组核查，2022年本项目各项工作产生成本费用分别为：命题（含监督）人员补助及保密费19.78万元、命题（含监督）人员住宿费15.52万元、中考试卷印刷费26.39万元、高考综合改革生涯规划教师培训费29.3万元、系统运维维护费19万元和考试院指挥中心LED显示屏升级改造费用24.5

万元，总成本未超预算总额 146.2 万元，但存在个别费用成本超预算，具体为命题（含监督）人员补助及保密费实际产生成本相比预算数多出 1.88 万元。

### 3. 效益指标分析

**2022 年中考顺利实施。**市教体局本级于 2022 年 6 月中考前完成了中考试卷命题，确保了中考顺利进行；在考试过程期间，命题老师严格进行封闭式管理，未发现试题泄漏情况。

**微信公众号订阅人次增长率 57.28%。**市教育考试院 2022 年微信公众号访问量为 16.2 万人次，2021 年访问量为 10.3 万人次，微信公众号订阅人次增长率为 57.28%。

**受益学校覆盖率 100%。**经评价组核查，2022 年教师生涯规划及新高考专项培训、遂宁市高中校长新高考综合改革专项培训对象包括遂宁市全市高中校长、市教体局及区县教育部门领导，覆盖了遂宁市 28 所高中学校，受益学校覆盖率 100%。

**系统、设备运行正常。**经评价组现场踏勘及访谈了解，国家教育考试巡考系统和指挥中心 LED 显示屏均投入了使用，中考系统（包括中考报名系统、中考考场编排系统、中考志愿填报系统和中考录取系统）于 2022 年建设并投入使用，于每年 3 月份左右开放，5-6 月份填报志愿。综上，各系统及设备均正常运行。

#### 4. 满意度指标分析

师生满意度为 **89.26%**。评价组针对遂宁市中学师生发放并收回 27 份有效问卷，根据问卷结果分析，师生对 2022 年中考命题工作比较了解，有 40.74% 的老师使用过中考系统，表示 2022 年中考考题未发生泄漏情况，92.59% 的师生认为中考考题难度正常，个别老师认为 2022 年中考试卷结构、题型、题量等不太符合遂宁市中考标准，建议考题重基础，适当设置考查能力的题目，汇总计算师生整体满意度达 89.26%，低于 90% 目标值。

系统使用者满意度为 **99.78%**。评价组针对遂宁市学校及教职工等使用巡考系统、中考系统人员发放并收回 36 份有效问卷，根据问卷结果分析，30.56% 的人员对系统熟悉程度为很熟悉，61.11% 的人员比较熟悉，均表示系统使用方便，认为系统故障处理及时，系统比较稳定，汇总计算系统使用者整体满意度达 99.78%，高于 90% 目标值。

### 五、存在主要问题

#### 1. 资金使用不规范，实际支出方向与批复用途不符

根据《遂宁市财政局 遂宁市教育和体育局关于下达 2022 年市级教育发展专项资金（高考综合改革）预算的通知》（遂财教〔2022〕47 号）文件，批复市教育考试院 43.5 万元，项目内容为“国家教育考试巡考系统运行维护、中考系统保密、志愿填

报、系统维护费，考试院指挥中学 LED 显示屏升级改造”。经评价核查，市教育考试院 2022 年将项目用于升级改造指挥中心 LED 显示屏、维护国家教育考试巡考系统、微信公众号和机房设备、建设及维护中考系统、采购打印复印一体机、办理研招信息管理平台数字证书、支付网络服务费、设备电费，其中办理研招信息管理平台数字证书、支付考场时钟系统履约保证金和办公水费不在批复用途范围内，且与项目本身关联度不大，资金使用不规范。

**原因分析：**预算申报不细化，未对各项费用进行明细测算；工作人员报账时不够仔细，将运转费用纳入项目经费中进行开支，加之支出审核力度仍有待加强。

## **2. 预算编制不够准确，个别子项目资金使用率较低**

市教体局本级 2022 年中考经费因预算编制不准确导致个别费用实际支出超过预算数，具体为高中招生统一考试命题人员补助及保密费预算数 17.9 万元，实际产生费用 19.78 万元，决算数超预算数 1.88 万元，预算编制不准确。

市教科所在编制高考综合改革生涯规划教师培训费项目预算时未充分考虑到合同签订及培训计划安排时间，将合同培训总费用 40 万元全部纳入 2022 年项目预算，导致在 2022 年合同付款时仅完成部分款项费用支付，截至 2022 年 12 月 31 日共计发

生支出 29.3 万元，资金使用率仅为 73.25%，且截至 2023 年 9 月 30 日培训工作还未完成验收，剩余 3.59 万元培训尾款未支付，项目预算申报未根据实际能支出情况分年编制预算，预算编制不准确。

**原因分析：**①命题人员数量测算不准确，实际监督人员相比计划多出 2 人，相应补助及食宿费用增加，造成实际支出超预算；②为了申请足额资金保障培训工作开展，故将全部培训费用纳入 2022 年度进行申报，且测算不够细化；③受疫情影响，培训进度受到一定影响，加之 2022 年未严格按照合同约定进行付款，导致 2022 年资金使用率较低。

### **3. 项目管理不够规范，采购程序及命题工作执行不到位**

一是个别培训签到表未明确培训日期，如“遂宁市高中校长新高考综合改革专项培训”签到表未填写培训时间，要素不完整。

二是中考印刷单位确定程序不规范，2022 年中考试卷印刷属于政府集中采购目录中的“C081401-印刷服务”，但市教体局本级 2022 年通过直接委托南充市宏瑞印务有限公司为中考试卷及答案印刷单位，未严格按照《四川省政府集中采购目录及标准（2020 年版）》（川财规〔2020〕11 号）规定实行集中采购。

三是部分学科命题人员数量未达标，2022 年语文、数学、英语、物理命（审）题老师数量均为 5 人，化学、历史、道法、

生物和地理 5 个学科命题（审）题老师数量均为 3 人，未达到四川省教育厅“每个学科命题人员原则上不少于 5 人”要求。

**原因分析：**①培训签到表数据填写不完整，资料审核力度不够；②政府采购管理制度执行不到位，市教体局本级《物资采购及招投标管理制度》内容不完整，未明确各类招标方式及金额限制，同时缺少采购服务相关规定；③化学、历史和地理等五个学科内容及难度相较其他学科更简单，同时为了降低成本，故减少了人员配置。

#### **4. 项目绩效目标制定不够科学合理**

**一是目标内容不清晰。**本项目数量指标仅为“项目实施单位”、“受助学校”，未将该项目实施内容进行梳理并细化为产出数量指标。

**二是绩效指标定义不清晰。**本项目社会效益指标填写为“完善学校软硬件设备，提高教学质量，打造标准高规格的学校”，三级指标采用一段话进行描述，指标定义不清晰。

**三是绩效指标值未量化。**本项目成本指标为“成本预算”，指标值“预算内列支”，指标值未进行量化。

**原因分析：**①是由于目前遂宁市预算绩效管理处于发展阶段，部门预算绩效管理的意识薄弱；②市教体局及相关实施单位对项目梳理分析不足，对绩效目标设定缺乏科学的方法，导致绩效目

标设置不够规范。

## **六、相关措施建议**

### **1. 加强报账支出审核，规范使用项目资金**

建议市教育考试院加强对项目资金支出报账审核，对于不符合要求的支出不予报账，严格按照《遂宁市教育发展专项资金管理办法》及市财政批复用途使用项目资金，提高资金使用效益。

### **2. 强化预算梳理分析，提高预算编制准确性**

一是建议市教体局本级做好中考命题工作人员数量预测，并严格按照计划实施，避免决算费用超预算情况；二是建议市教科所充分考虑到费用跨年支付情况，严格按年度申报预算经费，避免经费申报后无法使用情况，提高预算编制准确性。

### **3. 严格执行相关规定，加强实施过程管理，规范采购行为**

一是建议市教科所及时补齐培训签到表缺失时间要素，同时在今后工作中加强对资料规范性审核，做到培训资料完整规范；二是建议市教体局本级严格按照《四川省政府集中采购目录及标准（2020年版）》（川财规〔2020〕11号）规定实行集中采购，综合选择最优中考试卷印刷单位，同时能够更好地控制成本；三是建议市教体局本级严格按照每年四川省教育厅关于中考命题工作要求配置足额人数参与到语文、数学、英语和物理等9门学科命（审）题工作中，确保中考试卷命题质量，同时建议在市财

政财力水平下,及时足额安排中考命题经费,提高命题人员待遇,充分调动优秀教师、教研人员及有关专业人员参与命题工作的积极性。

#### 4. 明确细化项目绩效目标,科学设置绩效指标

一是建议市教育局加大绩效目标编制培训力度,学习绩效目标编制相关知识,提升业务工作人员绩效目标编制水平;二是建议项目实施单位在编制绩效目标时,严格按照《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预〔2021〕101号)和《四川省省级预算绩效目标管理办法》等规定编制项目绩效目标,对项目实施内容进行梳理并细化为产出数量指标,绩效目标编制做到科学合理、定义清晰,且能够反映指标含义,进一步细化量化绩效指标,提高绩效目标编制质量。评价组参考了2022年教育发展专项资金(高考综合改革)主要实施内容,调整建议目标编制表详见表6-1。

表 6-1 2022 年教育发展专项资金(高考综合改革)项目

绩效目标建议表

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
产出指标	数量指标	维护标准化考场数量	≥N 个
		维护系统数量	≥N 个
		中考命题老师人数	≥N 人



一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
		培训教师人数	≥N 人
		.....	
	质量指标	系统正常运行率	≥N%
		考场正常运转率	≥N%
		中考命题老师达标率	≥N%
		培训合格率	≥N%
		.....	
	时效指标	各项工作按期完成率	=100%
		命题工作完成时间	=N 天
		培训及时率	≥N%
		.....	
	成本指标	命题老师补助标准	≤N 万元/人
		教师培训成本	≤N 万元/人
		系统运维成本	≤N 万元
		标准化考场维护成本	≤N 万元/个
		.....	
效益指标	社会效益	受益学校覆盖率	≥N%
		政策知晓率	≥N%
		系统使用率	≥N%
		优秀教师增长率	≥N%
		中考考题泄露次数	0 次

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
		.....	
	可持续性影响	招生管理机制健全性	健全
满意度	满意度指标	师生满意度	≥N%
		系统使用人员满意度	≥N%

## 七、附件

附件 1：遂宁市 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目绩效评价指标体系表。

附件 1：遂宁市 2022 年教育发展专项资金（高考综合改革）项目支出绩效评价指标体系表

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
通用 指标  (20	所有 项目	项目 决策	程序严 密	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善。	分级 评分 法	不 严 密	3 处 及以 上不 严密	2 处 不 严 密	1 处 不 严 密	严 密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	2	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
分)			规划合 理	2	项目规划是  否符合市  委、市政府  重大决策部  署，是否与  项目年度目  标一致。	分级 评分 法	不 合 理	3处 及以 上不 合理	2处 不 合 理	1处 不 合 理	合 理	主要查看项目设立依据是  否充分，符合市委、市政 府重大决策部署和宏观政 策规划，项目年度绩效目 标与中长期规划是否一致	2	
			结果符 合	2	项目实施结 果是否与规	比率 分值	指标得分=项目实施结果符合 规划的金额/项目总金额					按项目法分配的项目，以 所有项目点实施完成情况	1.93	经评价组核查,支付水费 和购买研招信息管理平

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
					划计划一  致。	法	×100%*指标分值					与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比。		台数字证书与项目计划不一致，涉及金额 4.84 万元，故指标得分=（146.2-4.84）/146.2*100%*2 分=1.93 分。
			目标制定	2	是否制定完整合理的绩效目标，比	分级评分法	不完 整	3 处 及以上不	2 处 不完	1 处 不完	完 整	绩效目标完整、合理的得 2 分；未设置绩效目标不得分。	0	经评价组核查 2022 年市级高考综合改革补助资金项目绩效目标表,存在

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
					如数量质 量、效益及 相关要求 等。		完整	整	整				指标编制不合理、未量 化、定义不清晰情况，如 社会效益指标为“完善学 校软硬件设备,提高教学 质量,打造标准高规格的 学校”、指标值为“明细提 高”，三级指标用一段话 进行描述,指标定义不清 晰且指标值未量化。综	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
													上,该项指标得 0 分,扣 2 分。	
		项 目 实 施	执行有 效	3	项目实施是 否符合相关 管理制度规 定	缺  (错 )项 扣分 法	发现一处扣 0.5 分,直至扣完				项目实施是否遵守相关法 律法规;项目调整手续是 否完备;项目合同、验收 报告、技术鉴定等资料是 否齐全并及时归档;项目 实施的人员条件、场地设 备、信息支撑等是否落实	1.5	经评价组核查,市教体局 本级直接委托南充市宏 瑞印务有限公司为中考 试卷印刷单位,未按单位 物资采购及招投标管理 制度实行公开采购,采购 管理制度执行不到位;市	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
												到位		教科所培训资料中个别  培训签到表未明确签到  日期,培训费未严格按照  合同约定进行付款。综  上,该项指标扣 1.5 分,  得 1.5 分。



分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
			使用合 规	3	项目资金使 用是否符合 相关的财务 管理制度规 定	缺  ( 错  ) 项 扣分 法	发现一处扣 0.5 分，直至扣完					项目资金是否符合国家财 经法规和财务管理制度及 有关专项资金管理办法规 定；资金拨付是否有完整 的审批程序和手续；是否 符合项目预算批复或合同 规定用途；是否存在截留、 挤占、挪用、虚列支出等  情况	1.5	经评价组核查,市教育考 试院个别项目资金使用 不合格,如支付水费、研 招信息管理平台数字证 书等,不在年初计划范围 内,不符合资金管理办法 支持范围。综上,该项指 标扣 1.5 分，得 1.5 分。

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
		预 算 执 行	预算执 行率	3	反映项目资 金整体预算 执行情况	比率 分值 法	指标得分=实际拨付下达资金/ 预算安排资金总额×100%*指 标分值（预算安排资金总额一 般采用年初预算数，若存在政 策变化等因素可采用调整预算 数）					3		
			资金使 用率	3	反映项目点 获得资金的 使用情况	分级 评分 法	指标得分=项目点实际使用资 金/获得补助资金总额×100%* 指标分值（后补助资金可不考					2.78	截至 2022 年 12 月 31 日， 实际使用资金 135.5 万 元，故指标得分=项目点	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
							核本指标)						实际使用资金/获得补助 资金总额×100%*指标分 值=135.5/146.2*100%*3 分=2.78 分。	
产 出 指 标 (4	所 有 项 目	数 量 指 标	中考工 作完成 率	4	反映中考试 卷印刷、命 题完成情 况。	比率 分值 法	指标得分=达到绩效目标的点 位数/所有选点总数×100%*指 标分值。					①命题（含监督）老师人 数 35 人；②中考命题学科 9 门；③印刷中考 9 门试卷 及考试答案。  以上 3 项各占 1/3 的权重	4	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
0 分)												分，完成则得相应分值，  否则不得分。		
			培训任 务完成 率	3	考察新高考 综合改革培 训人数完成 情况	比率 分值 法	指标得分=2022 年完成培训人 数/计划培训人数×100%*指标 分值。					主要考察新高考综合改革 培训人数是否达到预期目 标（生涯规划及新高考专 项培训 80 人，高中校长新 高考综合改革专项培训 38  人）。	3	
			系统运	3	考察巡考系	比率	指标得分=达到绩效目标的点					主要考察 2022 年是否完成	3	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
			维完成  率		统、中考系 统、机房设 备、微信工 作号等运维 工作完成情 况。	分值  法	位数/所有选点总数×100%*指 标分值。					巡考系统、中考系统、机 房设备及微信公众号等运 行维护工作。		
		质 量 指	培训教 师合格 率	3	考察新高考 综合改革教 师培训合格	比率  分值  法	指标得分=参加培训老师合格 人数/参加培训老师总数 ×100%*指标分值。					主要考察参加 2022 年新高 考综合改革培训老师的合 格率情况。	3	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
		标			情况。									
			命审题 老师数 量达标 率	4	考察中考试 卷命题老师 要求达标情 况。	分级 评分 法	指标得分=达到绩效目标的点 位数/所有选点总数×100%*指 标分值。					主要考察 2022 年语文、数 学、英语等 9 个文考学科 命审题老师配置是否每科 不少于 5 人标准。	1.77	经评价组核查，2022 年 语文、数学、英语、物理 命（审）题老师数量均为 5 人，化学、历史、道法、 生物和地理 5 个学科命 （审）题老师数量均为 3 人，未达到“不少于 5 人” 要求，故指标得分

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
														=4/9*4=1.77 分。
			考卷命 题错误 率	3	考察中考考 卷试题是否 存在试题错 误情况。	错项 扣分 法	发现一处扣 1 分，直至扣完					主要考察中考试卷是否存在： 内容或考点重复、试题超标、图文不符或作图不规范、答案错误或无答案或与题目不符、文字歧义情况，抽查发现 1 处扣 1 分，直至扣完。	3	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
		成本 本 指 标	成本控 制有效 性	10	反映各项费用是否控制在预算内	缺  (错 )项 扣分 法	每一项各占 1/6 权重分，完成得对应权重分，否则不得分。					考察各项成本控制情况：  ①命题（含监督）人员补助及保密费≤17.9 万元；②命题（含监督）人员住宿费≤16.8 万元；③中考试卷印刷费≤28 万元。  ④高考综合改革生涯规划教师培训费≤40 万元；⑤系统运维维护费≤19 万元；⑥	8.33	经评价组核查，2022 年各项工作产生成本费用为：①命题（含监督）人员补助及保密费 19.78 万元；②命题（含监督）人员住宿费 15.523 万元；  ③中考试卷印刷费 26.393 万元。④高考综合改革生涯规划教师培训



分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
												考试院指挥中心 LED 显示屏升级改造费用 24.5 万元。  以上 6 项各占 1/6 的权重分，完成则得相应分值，  否则不得分。		费 29.3 万元；⑤系统运维维护费 19 万元；⑥考试院指挥中心 LED 显示屏升级改造费用 24.5 万元。综上，该项指标得 8.33 分，扣 1.67 分。
		时效指	设备、系统建设完成	3	考场 LED 显示屏升级改造、中考系	是否评分法	是				否	考察市教育考试院指挥中心 LED 显示屏升级改造、中考系统建设是否在 2022	3	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
		标	及时率		统建设完成  是否及时						年完成并投入使用。			
			培训完 成及时 率	3	考察高考综 合改革培训 完成及时性	比率 分值 法	指标得分=达到绩效目标的点 位数/所有选点总数×100%*指 标分值。					考察高考综合改革生涯规 划教师培训是否在 2022 年 完成。	3	
			命题工 作完成 时间	4	考察中考试 卷命题完成 及时性。	比率 分值 法	指标得分=中考试卷命题完成 时间/计划完成时间（10 天） ×100%*指标分值。					考察中考试卷命题是否在 规定时间（10 天）内完成。	4	
效	所	社	保障中	6	考察中考命	是否	是				否	主要考察是否存在因中考	6	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
益  指  标  (30分)	有  项  目	会  效  益  指  标	考顺利  实施		题工作对中  考考试顺利  进行的促进  作用。	评分  法					命题工作执行不到位导致  中考未正常进行情况，若  存在则不得分。			
			中考考 题泄露 次数	6	考察 2022 年  是否对中考 考题做到严 格保密不泄 漏。	是否  评分  法	是				否  主要考场中考考题是否存 在泄漏情况，若发现一起 中考考题泄漏情况则不得 分，未发生泄漏则得满分。	6		

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
			微信公 众号订 阅人次 增长率	6	考察市教育 考试院微信 公众号订阅 人次数量是 否相比 2021 年得到增 长。	比率 分值 法	2021-2022 年,微信公众号订 阅人次增长率≥0%得满分, 否则 不得分。微信公众号订阅人次 增长率=( 2022 年微信公众号 订阅人次-2021 年微信公众号 订阅人次 )/2022 年微信公众号 订阅人次*100%。					考察 2022 年微信公众号订 阅人数情况, 通过对比 2021 年、2022 年市教育考 试院微信公众号订阅人次 情况, 查看是否得到增长。	6	
			受益学 校覆盖	6	考场新高考 综合改革培	比率 分值	指标得分=2022 年实际参与高 考综合改革培训学校数量/遂					通过核查 2022 年遂宁市高 中校长新高考综合改革培	6	

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
			率		训是否覆盖  遂宁市全部  高中。	法	宁市高中学校总数（28 所）  ×100%*指标分值。					训资料，查看培训是否覆  盖了遂宁市全部高中学  校。		
			系统、 设备正 常运行 率	6	考察指挥中 心 LED 显示 屏、各项系 统是否均正 常运转。	比率  分值  法	指标得分=2022 年投入使用系 统、设备数量/系统、设备总数  ×100%*指标分值。					通过现场及资料核查巡考 系统、志愿填报系统、中 考报名系统、指挥中心 LED 显示屏是否均投入了  使用。	6	
满		受	师生满	5	反映师生满	比率	满意度达到 90%得满分，每降					主要考察师生对中考命题	4.75	评价组累计发放并回收

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
分 层 指 标	适 用 范 围	一 级 指 标	二级指 标			方法 归 类	计算公式							
							0	0.3	0.6	0.8				1
意 度  (1 0 分)		益 对 象 满 意 度	意度		意度情况。	分值 法	低 1%扣除 5%对应权重分，扣完为止。					质量、中考系统使用效果的满意度。		有效问卷 27 份，汇总计算师生整体满意度为 89.26%，根据评分规则，该项指标得 4.75 分，扣 0.25 分。
			系统使用者满意度	5	反映系统使用者满意度情况。	比率 分值 法	满意度达到 90%得满分，每降低 1%扣除 5%对应权重分，扣完为止。					主要考察系统使用者对巡查系统、中考系统等系统使用情况满意度。	5	
合计				100							90.56			

