

财政项目支出绩效评价报告

江西信达管理咨询有限公司

2021年10月18日

目 录

前 言.....	1
一、项目基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
1、立项背景.....	2
2、主要内容.....	2
3、组织实施.....	2
4、资金投入及使用.....	3
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作情况.....	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	5
(三) 绩效评价工作过程.....	12
三、综合评价情况及评价结论.....	14
(一) 综合评价情况.....	14
(二) 评价结论.....	15
四、绩效评价指标分析.....	16
(一) 项目决策情况.....	16
(二) 项目过程情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	19
(四) 项目效益情况.....	20
五、存在的问题及原因分析.....	21
六、有关建议.....	22

前 言

财政支出绩效评价从深化部门预算改革,加强预算绩效管理的实际需要出发,通过科学合理的方法,客观公正地评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性,是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。为深入贯彻落实《预算法》文件精神,认真履行全面实施绩效管理的“十九大”精神,强化预算支出责任,提高财政资金使用效益,根据《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)、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)、《南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(洪发〔2019〕13号)、《南昌市财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通知》(洪财办〔2021〕7号)等文件的要求,开展本次绩效评价工作。现将评价情况报告如下:

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、立项背景

“十二五”以来，特别是《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》发布和首次全国教育信息化工作会议召开以来，教育信息化工作坚持促进信息技术与教育教学深度融合的核心理念，坚持应用驱动、机制创新的基本方针，为深入贯彻落实党的十八大和十八届三中全会精神，落实中央有关教育信息化的战略部署和第二次全国教育信息化工作会议精神，完成《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》确定的教育信息化目标任务，全面深入推进“十三五”教育信息化工作，围绕加快教育现代化和建设教育强国新征程，积极推进“互联网+教育”，构建网格化、数字化、智能化、个性化、终身化的教育体系，建设人人皆学、处处能学、时时可学的学习型社会，推动我国教育信息化整体水平水平走在世界前列。

2、主要内容

为加快推进教育信息化“三通两平台”建设和应用，实现各级各类学校宽带网络的全覆盖，优质数字教育资源的共建共享，信息技术与教育教学的全面深度融合，逐步缩小区域、城乡、校际之间的差距，促进教育公平，提高教育质量，支撑学习型社会建设，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系。

3、组织实施

根据全国教育信息化工作会议精神，需要在全区每所学校都安装“新建教育云平台”为落实这一工作目标，租用服务器和软件平台创建云平台以及全区中小学因特网接入宽带（其中 200M 接入学校数量：15 所、100M 接入学校数量：2 所、50M 接入学校数量：51 所、20M 接入学校数量：48 所）；对南昌市新建区电化教育站教育云服务采购项目以公开招标方式采购，按照《南昌市新建区电化教育管理站教育云服务采购合同》要求，委托中标企业完成“新建区教育云平台”运行维护和云平台使用培训工作，双方签订合同约定在项目质保期严格按照厂商质保期进行，中标供应商负责本项目范围内所有系统和设备的质量保证，协调各厂商及各县级服务站资源，保障各项目学校得到及时、有效的服务。

4、资金投入及使用

依据《南昌市新建区人民政府 关于下达 2020 年财政预算收支计划的通知》（新府字〔2020〕37 号），新建区 2020 年教育云平台运行维护项目资金预算合计 259.4920 万元，（其中：教育云教育管理软件及基础服务费用为 494755 元，网络接入服务为 2100165 元），实际学云教育管理云平台软件云服务单价 294000 元、胜翼视频会议平台云服务单价 37800 元、学云教育站群系统云服务单价 93955 元、学云教育装备与维修管理系统软件云服务单价 69000 元、移动 200M 光纤年资费单价 49985 元、移动 100M 光纤年资费单价 29985 元、移动 20M 光纤费单价 15585 元、移动 20M 光纤年资费单价 10000 元。如下图所示：

表 1 南昌市新建区电化教育管理站教育云服务采购项目报价表

序号	品类	服务名称	数量	单价	年租金合计
1	教育云教育管理软件服务	学云教育管理云平台软件云服务	1 套	294000	294000
		胜翼视频会议平台云服务		37800	37800
		学云教育站群系统云服务		93955	93955
		学云教育装备与维修管理系统软件云服务		69000	69000
2	教育云基础设施服务	华三弹性云服务器租用	1 套	0	0
		华三云储存服务		0	0
		华三云安全及应用支撑		0	0
		移动市级教育城域网互联电路		0	0
		移动国际 互联网互联电路		0	0
		移动城域网核心交换设备租赁		0	0
3	网络接入服务	移动 200M 光纤年资费	15 校	49985	749775
		移动 100M 光纤年资费	2 校	29985	59970
		移动 50M 光纤年资费	52 校	15585	810420
		移动 20M 光纤年资费	48 校	10000	480000

2020 年实际支出 259.4920 万元，预算执行率=259.4920 ÷ 259.4920 × 100%=100%。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

持续推动信息化技术与教育深度融合，促进两个方面水平提高。促进教育信息化从融合应用向创新发展的高阶演进，信息技术和智能技术深度融入教育全过程推动改进教学、优化管理，构建一体化的“互联网+教育”大平台。引入“平台+教育”服务模式，整合各级各类教育资源公共服务平台和支持系统，逐步实现资源平台、管理平台的互通、衔接与开放，建成国家数字教育资源公共服务体系。

2、阶段性目标

按照《南昌市新建区电化教育管理站教育云服务采购合同》要求，

委托企业完成“新建区教育云平台”运行维护和云平台使用培训工作，保障平台长效使用。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四方面，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金“申、批、拨、付”全过程及其支出的经济性、效率性和效益性等方面进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见，优化项目顶层设计，进一步加强资金管理，提高财政资金使用效益。

2、评价对象和范围

本次绩效评价对象为新建区 2020 年教育云平台运行维护项目。评价范围包括项目的实施情况，项目资金拨付及管理情况、完成情况，项目实施后产生的效益，可持续影响以及相关服务对象满意度。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，

依法公开并接受监督。

(3) 分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

(4) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果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

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。结合项目实际情况，本次宜采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法。通过成本效益分析法对项目资金支出与其取得产出、效益进行关联性分析，合理判断项目资金使用的性价比；通过比较法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；通过因素分析法，挖掘影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，科学评判项目实施过程中存在的问题，有效提出相关建议；通过公众评判法，以专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对项目支出效果的受众与社会公众进行意见征询，有效评价项目带来的社会影响。

3、评价指标体系

(1) 绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则：

①相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(2) 绩效评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《南昌市财政局关于开展 2019 年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》（洪财办[2019]10号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。包括项目决策指标（项目立项、绩效目标、资金投入），过程指标（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），产出效益（项目经济效益指标、项目社会效益指标、项目环境效益指标、项目可持

续影响指标、项目满意度），结合项目实际情况，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，并通过与相关各方的协商最终确定全部指标内容。指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访谈等。具体详见《项目支出绩效评价表》。

①决策：占权重 20 分。用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重 20 分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重 40 分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重 20 分，用于考核社会效益、可持续影响及满意度三个方面。

4、评价标准

评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。根据本次评价的目的、对象的特点、评价的环境、信息采集、技术标准的适应范围等条件，确定采用计划标准和历史标准。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

(1) 计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。

计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

(2) 行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

(3) 历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

(4) 经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

2020 年度新建区金桥乡金桥圩电站拆除重建项目具体评价标准如下表所示：

表 2 新建区 2020 年教育云平台运行维护项目评价标准

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	
绩效指标	项目立项 (7分)	立项依据充分性 (3分)	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求,与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得2分;项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复,得1分。	
		立项程序规范性 (4分)	项目按规定的程序申请设立,得2分;审批文件、材料符合相关要求,得2分	
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	项目设定有绩效目标,得1分;项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分;项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分;项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得1分。	
		绩效指标明确性 (3分)	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分;绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现,得1分;绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应,得1分。	
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	项目预算编制经过科学论证,得1分;预算内容与项目内容匹配,得1分;预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	
		资金分配合理性 (2分)	项目资金分配依据充分,得1分;资金分配额度合理,与项目实际相适应得1分。	
	过程指标 (20分)	资金管理 (9分)	资金到位率 (2分)	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,资金到位率达100%得满分,未达到100%按资金实际到位率*指标权重得分。
			预算执行率 (2分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,预算执行率达100%得满分,未达到100%按预算执行率*指标权重得分。

		资金使用合规性 (5 分)	资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定, 得 1 分; 资金拨付有完整的审批程序和手续, 得 1 分; 资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途, 得 1 分; 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 得 2 分。	
		组织实施 (6 分)	管理制度健全性 (4 分)	制定或具有相应的财务管理制度, 得 1 分; 制定或具有相应的业务管理制度得 1 分; 财务管理制度合法、合规、完整得 1 分; 业务管理制度合法、合规、完整得 1 分。
			制度执行有效性 (2 分)	遵守相关法律法规和财务管理制度规定, 得 1 分; 遵守项目业务管理制度得 1 分。
产出指标 (40 分)	产出数量 (15 分)	学校宽带安装 (5)	200M 接入学校数量为 15 所; 100M 接入学校数量为 2 所; 50M 接入学校数量为 51 所; 20M 接入学校数量为 48 所。符合得 5 分, 每有一处未达到速率扣 1 分, 扣完为止。	
		“云平台”运行维护率 (10)	按照合同要求对教育云平台进行维护, 100%保障平台正常运行, 得 10 分, 每有一次未完成扣 2 分。	
	产出质量 (15 分)	网速达标率 (5)	根据现场随机选定 200M; 100M; 50M; 20M 中对应的部分学校进行核查, 每发现一处网速未能达标问题扣 1 分, 扣完为止。	
		技术规格参数 (10)	按照《教育云教育管理软件服务和教育城域网接入服务》服务清单内提供的技术规格参数, 提供技术支撑, 保障平台软件正常运行, 得 10 分, 每有一处未按照扣 2 分, 扣完为止。	
	产出时效 (10 分)	维护及时率 (5)	依据南昌市学云科技有限公司的售后保障制度, 故障响应时间为 1 小时, 到达现场时间在 12 小时以内。48 小时内修复或提供替代产品。得 5 分, 每有一次未及时处理扣 1 分。	
	产出成本 (5 分)	成本节约率 (10 分)	2020 年支付的“教育云平台”运行维护专项资金的实际成本与计划成本比较, 成本节约率= $[(计划成本-实际成本) \div 计划成本] \times 100\% \geq \pm 5\%$, 得 10 分, 否则按照 $(1-实际完成比率) / (95\%-85\%) * 指标权重$ 得。	
效益指标 (15 分)	社会效益 (10 分)	宽带安装覆盖率 (5)	新建区域域网专线接入学校宽带数量 116 所, 覆盖率达 100%得 5 分, 否则不得分。	
		平台可用性 (5)	依据学校走访, 教师访谈反映情况, 每反映一个问题扣 2 分。	
	可持续影响 (5)	明确运维质量保修责任 (5)	制定售后保证制度, 明确项目故障处理、故障电路及其它损坏设备的维修等设施保修期限以及保修责任, 现场核查依据各学校设施实际运作情况得分。	
满意度指标 (5 分)	满意度 (5)	教师满意度 (5)	调查对象满意度达 95%以上, 得 5 分, 否则按实际满意度/ $95\% * 指标权重$ 得分。	

（三）绩效评价工作过程

1、了解评价对象情况

根据委托方及主管部门（单位）的介绍及相关文件的解读，了解新建区 2020 年教育云平台运行维护项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

2、选择绩效评价团队

基于对新建区 2020 年教育云平台运行维护项目的情况了解，选择有类似经验的绩效评价团队。保证团队能够有效开展本次绩效评价工作，全面发现项目存在的问题，提出有指导性和建设性的意见建议。

3、制订绩效评价实施方案

结合项目实际情况，制订本次绩效评价实施方案，重点做好绩效评价指标体系设计及检查安排相关事宜，确保指标体系能充分反映项目真实绩效。

4、收集绩效评价相关资料

通过收集和查阅与评价项目相关公开数据、文献资料、政策规定、法律规范、实施情况等相关资料，充分掌握项目相关政策及绩效实现情况。

5、对资料进行审查核实

一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握新建区 2020 年教育云平台运行维护项目的开展情况。重点关注资金支出反映的工作开展情况、支出事项是否属实以及开支范围和标准是否符合相关文

件要求。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解新建区 2020 年教育云平台运行维护项目实施的整体情况，诸如资金支出范围、使用方式；业务组织形式、取得成果及实施困难等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对新建区 2020 年教育云平台运行维护项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

6、综合分析并确定评价等级

运用既定的分析方法，结合项目指标体系，对项目资料审核情况进行全面深入分析，对各项评价指标进行评分，通过加权计算出最终的评价分值，并确定相应的绩效等级。

7、形成评价结论

按照既定要求在内外组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实，形成综合评价结论反映绩效目标的实现程度、绩效指标完成情况、取得的经验与存在的问题、产生问题的原因及相关的对策建议。

8、撰写提交绩效评价报告

(1) 撰写绩效评价报告。评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照南昌市财政局要求提炼撰写绩效报告，确保绩效数据真实、可靠，报告逻辑清晰、完整，分析问题深入、透彻等。

(2) 绩效评价报告复核。公司内部质量复核组将对所属评价团队提交的评价报告初稿进行复核, 主要关注报告结论是否全面、准确; 经验、教训的总结是否深刻, 建议是否可行等。

(3) 提交项目委托方审核。在戏曲公司能不质量复核组对评价报告意见和建议的基础上, 修改并完善评价报告。提交南昌财政局审核。

(4) 形成评价报告终稿。根据南昌市财政局对评价报告的反馈意见, 提供相关证据, 修改并完善评价报告。

9、建立绩效评价档案

按照档案管理要求, 对绩效评价的所有资料进行整理归档, 电子稿资料刻录光盘进行保存。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式, 总分设置为 100 分, 等级划分为四档:

综合得分在 90 (含) -100 分为优;

综合得分在 80 (含) -90 分为良;

综合得分在 60 (含) -80 分为中;

综合得分在 60 分以下为差。

(一) 综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系, 通过资料核查、数据分析、现场调研及深度访谈等方式, 对该项目绩效进行了客观公正的评价, 最终评价结果为 93 分, 依据财政绩效评价等级划分, 本项目绩效评价等

级为“优”。根据对决策、过程、产出、效益指标的评分标准进行评价，四项指标得分分别为 17 分、18 分、40 分、18 分，各项指标评分情况见下图：

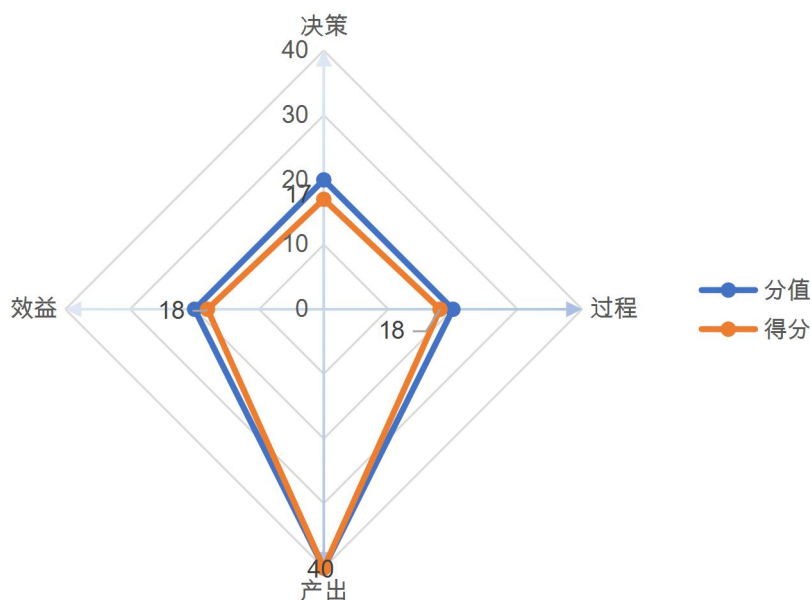


图 1 新建区 2020 年教育云平台运行维护项目绩效评价得分图

(二) 评价结论

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目项目决策、过程、产出、及效益各部分得分情况及评价结论如下表所示：

表 3 新建区 2020 年教育云平台运行维护项目绩效评价综合结论表

评价内容	分值	得分	得分率	评价结论
决策	20	17	85%	1、项目立项依据充分，项目设立程序规范，符合行业发展规划和政策要求 2、设置了绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。 3、项目绩效指标不清晰难以衡量项目效益达到的程度；数量指标与项目目标任务数存在差异 4、预算确定的项目投资额与工作任务的未匹配。
过程	20	18	90%	1、资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。 2、资金因各校情况有所变化，城区学校规模扩大，已不能满足使用，村小撤销合并，已不需要使用，却并

				未制定分配方案。 3、具有相应的财务和业务管理制度，对专项资金制定专项资金管理办法和管理制度。 4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。
产出	40	40	100%	1、项目产出基本达到要求。 2、新建区域域网专线接入学校宽带数量 116 所，其中 200M 接入学校数量为 15 所；100M 接入学校数量为 2 所；50M 接入学校数量为 51 所；20M 接入学校数量为 48 所，均符合要求。 3、云平台软件、基础设施、接入电路等设施设备出现故障影响云平台的正常使用时，专职服务人员解决故障并恢复服务均有效。 4、总金额控制在预算以内。
效益	20	18	90%	1、据部分教师反映，省、市、区均有相应的平台，平台数量过多使用不便。 2、制定售后保证制度，明确项目故障处理、故障电路及其它损坏设备的维修等设施保修期限以及保修责任 3、教师满意度满意度达 95%以上。
合计	100	93	93%	——

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

（1）立项依据充分性

项目立项依据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》、《国家教育事业发展规划“十三五”规划》《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》、《教育信息化“十三五”规范》提高教育管理信息化水平，优化教育业务管理信息系统，深化教育大数据应用，全面提升教育管理信息化支撑教育业务管理、教学管理等工作的能力。充分利用云计算、大数据、人工智能等新技术，构建全方位、全过程、全天候的支撑体系，助力教育教学、管理和服务的改革发展。

项目立项与新建区教育科技体育局上述职责相符，属于部门履职所需。同时未发现项目与相关部门同类项目或部门相关项目重复的情况。

(2) 立项程序规范性

《关于要求解决“新建教育云平台”运行维护经费的请示》（新教文〔2016〕25号），经南昌市新建区财政局通过。项目立项程序规范，事前已经过必要的集体决策。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性

项目设定有绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效指标内容不够完整，不能够完整涵盖项目的重要方面。项目绩效指标不清晰难以衡量项目效益达到的程度，数量指标与项目目标任务数存在差异。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目，细化明确了各工作内容的资金投入使用量，预算额度测算依据较充分，但预算确定的项目投资额与工作任务未匹配。

(2) 资金分配合理性

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目根据平台运行维护以及新建区城域网专线接入学校宽带数量进行项目资金分配，资金分配额度与审定的预算编制金额相同，资金分配依据充分，资金分配额度合理。

(二) 项目过程情况

1、资金管理

(1) 资金到位率

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目资金预算合计 259.4920 万元，资金到位率=（实际到位资金÷全年预算资金）×100%=（259.4920÷259.4920）×100%=100%。

(2) 预算执行率

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目资金预算合计 259.4920 万元。项目资金实际总计使用 259.4920 万元，预算执行率=（实际支出资金÷实际到位资金）×100%=（259.4920÷259.4920）×100%=100%。

(3) 资金使用合规性

《关于要求解决“新建教育云平台”运行维护经费的请示》（新教文〔2016〕25号）、《南昌市新建区电化教育管理站教育云服务采购合同》进行合理分配，经费计划单列，独立核算，资金拨付有完整的审批程序和手续。但资金因各校情况有所变化，城区学校规模扩大，已不能满足使用，村小撤销合并已不需要使用，却并未制定分配

方案。

（三）项目产出情况

1、产出数量

（1）学校宽带安装

项目内容中网络接入服务带宽规格依据 2017 年学校规模、学生数量等分为 20M、50M、100M、200M 四种类别，其中 200M 接入学校数量为 15 所；100M 接入学校数量为 2 所；50M 接入学校数量为 51 所；20M 接入学校数量为 48 所。

（2）“云平台”运行维护率

按照《南昌市新建区电化教育管理站教育云服务采购合同》完成新建区“教育云平台”运行维护项目工作，服务要求：安排不少于 2 名专职服务人员成立运维支撑部门，派驻与新建区教育局指定地点负责售后服务，提供 7×24 小时电话与在线支持。

2、产出质量

（1）网速达标率

为了解项目各项工作，通过核查项目业务资料《新建区教育城域网测试记录表》以及现场随机选定 200M、100M、50M、20M 中对应的部分学校进行核查网速是否达到对应标准。

（2）技术规格参数

按照《教育云教育管理软件服务和教育城域网接入服务》服务清单内提供的技术规格参数，提供技术支撑，保障平台软件正常运行。

3、产出时效

(1) 维护及时率

维护项目按照合同中提供的售后保障制度：免费保修期内提供 24 小时应急服务，接用户单位维修通知（含电话）后到场时间不超过 12 小时；保修响应时间为 1 小时，提供第二个工作日故障部件上门包换服务；故障保修响应：免费提供上门服务 3 小时内到达故障现场，24 小时修复故障，如未解决，提供备用品；安排固定的技术支持人员，负责服务项目的落实和用户问题的管理；提供投诉热线电话，每周 7 天、每天 24 小时受理用户对服务质量的投诉，并保证用户的投诉在一周内得到处理。

4、产出成本

(1) 成本节约率

新建区 2020 年教育云平台运行维护项目资金总金额严格控制在 259.4920 万元。

(四) 项目效益情况

1、社会效益

(1) 宽带安装覆盖率

新建区城域网专线接入学校宽带数量为 116 所，200M 接入学校数量为 15 所；100M 接入学校数量为 2 所；50M 接入学校数量为 51 所；20M 接入学校数量为 48 所。

(2) 平台可用性

依据学校走访，教室访谈反映情况，省、市、区均有相应的平台，

平台数量过多使用不便。

2、可持续影响

(1) 明确运维质量保修责任

制定售后保证制度，明确服务内容包括故障处理、故障电路及其它损坏设备的维修、备品备件的购买、对系统问题的咨询、重大故障或特殊故障的紧急远端或现场抢修、其他必须的技术服务、产品手册的提供、维护以及设施保修期限保修责任等。

3、满意度

(1) 教师满意度

依据走访学校教师访谈对新建区 2020 年“教育云平台”运行维护项目满意度达 95%以上。

五、存在的问题及原因分析

(一) 预算绩效目标未细化

新建区 2020 年“教育云平台”运行维护项目项目绩效指标不清晰难以衡量项目效益达到的程度；数量指标与项目目标任务数存在差异，绩效目标对于工作开展的方向、资金开支的范围所起到的指导作用由于未设置绩效目标未能体现。

(二) 预算投资额与工作任务未匹配

工作时序进度按照《南昌市新建区电化教育管理站云服务采购合同》文件要求分三年支付，但实际项目内容中网络接入服务带宽规格依据 2017 年学校规模、学生数量等分为 20M、50M、100M、200M 四种类别，原移动 200M 光纤有 4 所学校、移动 100M 光纤有 8 所学校、移

动 50M 光纤有 60 所学校、移动 20M 光纤有 72 所学校，现条件下，各校情况有所变化，使得移动 200M 光纤有 15 所学校、移动 100M 光纤有 2 所学校、移动 50M 光纤有 52 所学校、移动 20M 光纤有 48 所学校，城区学校规模扩大，已不能满足使用；村小撤销合并，已不需要使用。

（三）平台可用性需提高

依据学校走访，教师访谈反映省、市、区均有相应的平台，平台数量过多使用不便。

六、有关建议

（一）提高绩效业务水平

项目单位应牢固树立绩效目标意识，保持目标和实际工作的一致性，根据实际情况申报科学、合理、高效、专业的设置预算绩效目标。通过将目标分解细化，为项目实施指定方向。项目实施过程中，及时发现项目执行偏离情况，采取针对性的措施进行项目纠偏，以推动整个项目绩效水平的提升，为使项目监管更具效力，项目实施更加流畅，项目单位需要强化管理与监督环节，通过完善项目管理办法及相应的监管机制，明确实施流程和执行标准，对项目实施过程进行全面有效监管，保证项目实施的延续性和可控性，以促进项目预期目标的实现。

（二）细化资金使用审核

各资金申报主体需进一步细化资金申请审核，严格按照项目实施，杜绝资金申请与实际情况不符的情况发生。项目单位及各资金申

报主体应规范档案管理，严格按照项目实施办法规定，重视项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料及时归档工作。项目单位可要求各资金申报主体随资金申请文件报送申报资料备份。

（三）整合资源丰富平台

整合资源，发展区域优势，挖掘建设操作便捷具有区域信息化应用资源，促进教育信息化从融合应用向创新发展的高阶演化，推动教学改进、管理优化与效果提升。建立健全相关机制，激发师生应用的积极性，培养平台用户黏度。