2021年度

山东信息职业技术学院

决算

目　录

第一部分　单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分　2021 年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分　2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分　名词解释

第五部分　附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

山东信息职业技术学院全面贯彻党和国家的教育方针，以立德树人为根本任务，坚持育人为本，德育为先，积极培育和践行社会主义核心价值观。主要职责为：1.承担人才培养方面的职责；2.承担科学研究方面的职责；3.承担社会服务方面的职责；4.承担文化传承创新方面的职责；5.承担国际交流合作方面的职责；6.完成上级部门交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设26个职能处室，分别是：办公室、组织部、人事处、宣传统战部、纪检监察室、教务与科研处、学生工作处（团委）、财务处、资产与设备管理处、总务处、招生就业指导处、对外交流与合作处、滨海校区管理办公室、工会、基础教学部、数字媒体系、智能制造系、电子与通信系、经济与管理系、软件与大数据系、现代服务系、思想政治课教学部、士官学院、图书馆、教学研究与质量控制中心、安全保卫处。

第二部分

2021年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：山东信息职业技术学院　　金额单位：万元

收 入			支 出		
项　目	行次	金额	项　目	行次	金额
栏　次		1	栏　次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	20,568.24	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,700.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	8,695.59	五、教育支出	36	27,360.08
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	566.01	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	1,800.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	1,700.00
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	31,529.84	**本年支出合计**	58	30,860.08
使用非财政拨款结余	28	107.19	结余分配	59	
年初结转和结余	29	4,614.04	年末结转和结余	60	5,390.99
	30			61	
总计	31	36,251.06	**总计**	62	36,251.06

注：1.本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		31,529.84	22,268.24		8,695.59			566.01
205	教育支出	28,029.84	18,768.24		8,695.59			566.01
20503	职业教育	28,029.84	18,768.24		8,695.59			566.01
2050302	中等职业教育	187.60	187.60					
2050305	高等职业教育	27,842.24	18,580.64		8,695.59			566.01
215	资源勘探工业信息等支出	1,800.00	1,800.00					
21502	制造业	1,800.00	1,800.00					
2150299	其他制造业支出	1,800.00	1,800.00					
229	其他支出	1,700.00	1,700.00					
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,700.00	1,700.00					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,700.00	1,700.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		30,860.08	13,834.78	17,025.29			
205	教育支出	27,360.08	13,834.78	13,525.29			
20503	职业教育	27,360.08	13,834.78	13,525.29			
2050302	中等职业教育	187.60		187.60			
2050305	高等职业教育	27,172.48	13,834.78	13,337.69			
215	资源勘探工业信息等支出	1,800.00		1,800.00			
21502	制造业	1,800.00		1,800.00			
2150299	其他制造业支出	1,800.00		1,800.00			
229	其他支出	1,700.00		1,700.00			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,700.00		1,700.00			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,700.00		1,700.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	20,568.24	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,700.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	18,768.24	18,768.24		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	1,800.00	1,800.00		

收　　入			支　　出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	1,700.00		1,700.00	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	22,268.24	**本年支出合计**	59	22,268.24	20,568.24	1,700.00	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	22,268.24	**总计**	64	22,268.24	20,568.24	1,700.00	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		20,568.24	11,287.84	9,280.40
205	教育支出	18,768.24	11,287.84	7,480.40
20503	职业教育	18,768.24	11,287.84	7,480.40
2050302	中等职业教育	187.60		187.60
2050305	高等职业教育	18,580.64	11,287.84	7,292.80
215	资源勘探工业信息等支出	1,800.00		1,800.00
21502	制造业	1,800.00		1,800.00
2150299	其他制造业支出	1,800.00		1,800.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	9,998.03	302	商品和服务支出	888.65	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,233.71	30201	办公费	18.25	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,216.81	30202	印刷费	2.89	30702	国外债务付息	
30103	奖金	648.39	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	94.54	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	2,699.48	30205	水费	100.00	310	资本性支出	57.89
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	564.36	30206	电费	140.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	247.93	30207	邮电费	18.61	31002	办公设备购置	0.80
30110	职工基本医疗保险缴费	251.14	30208	取暖费	117.02	31003	专用设备购置	4.18
30111	公务员医疗补助缴费	77.47	30209	物业管理费	31.18	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	39.57	30211	差旅费	5.07	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	722.73	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	52.92
30114	医疗费	40.83	30213	维修（护）费	59.15	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	161.07	30214	租赁费	38.52	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	343.27	30215	会议费	0.49	31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	311.04	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	29.04	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	5.67	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	1.08	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	28.99	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	0.52	30227	委托业务费	52.09	31099	其他资本性支出	
30308	助学金	0.12	30228	工会经费	55.53	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.22	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	55.52	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	24.63	30240	税金及附加费用	6.78	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	129.52	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		10,341.30	**公用经费合计**					946.55

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：山东信息职业技术学院　　金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			1,700.00	1,700.00		1,700.00	
229	其他支出		1,700.00	1,700.00		1,700.00	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		1,700.00	1,700.00		1,700.00	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		1,700.00	1,700.00		1,700.00	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

单位：山东信息职业技术学院

金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

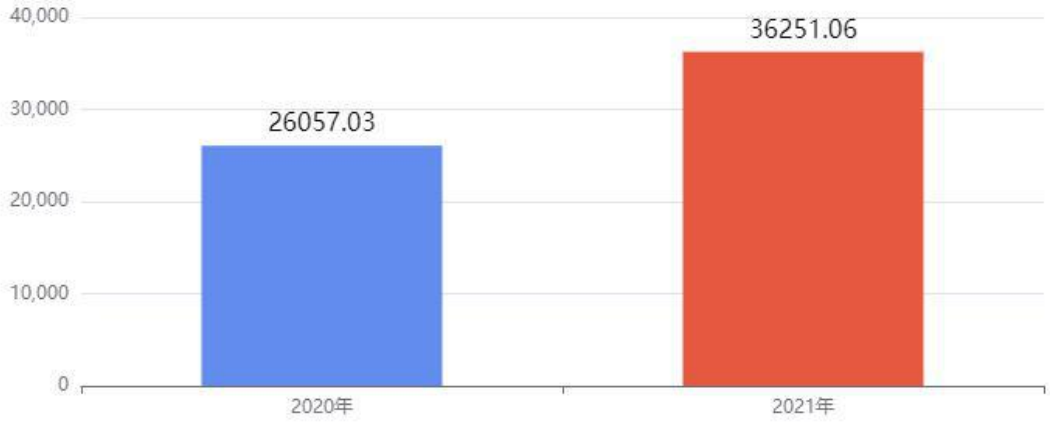
第三部分

2021年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 36,251.06 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 10,194.03 万元，增长 39.12%，主要是华为（ICT）学院共建项目拨款 1800 万元，虚拟现实综合实训基地建设项目拨款 6000 万元。财政拨款增加，相应支出增加。

图1：收入支出决算变动情况
（单位：万元）

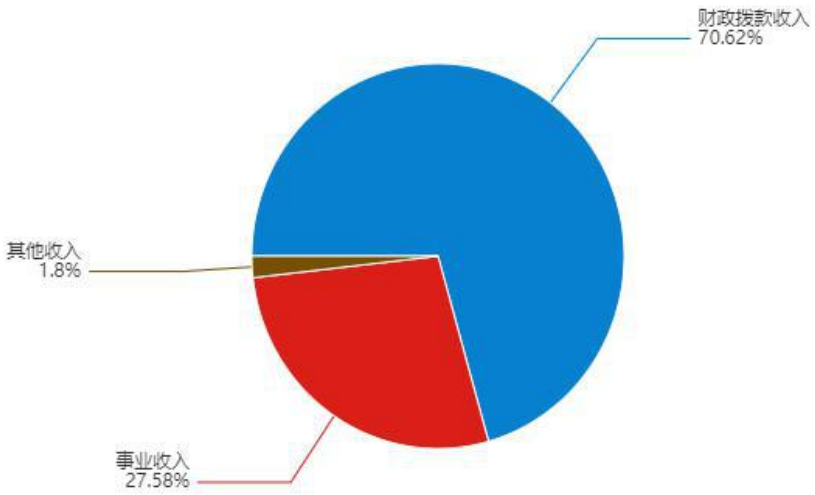


二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计 31,529.84 万元，其中：财政拨款收入 22,268.24 万元，占 70.62%；事业收入 8,695.59 万元，占 27.58%；其他收入 566.01 万元，占 1.8%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 22,268.24 万元。与 2020 年度相比，增加 10,287.34 万元，增长 85.86%，主要是华为（ICT）学院共建项目拨款 1800 万元，虚拟现实综合实训基地建设项目拨款 6000 万元。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 8,695.59 万元。与 2020 年度相比，减少 1,631.93 万元，下降 15.8%，主要是 2020 年事业收入增加原因是以前年度专户资金结余在当年实现收入。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

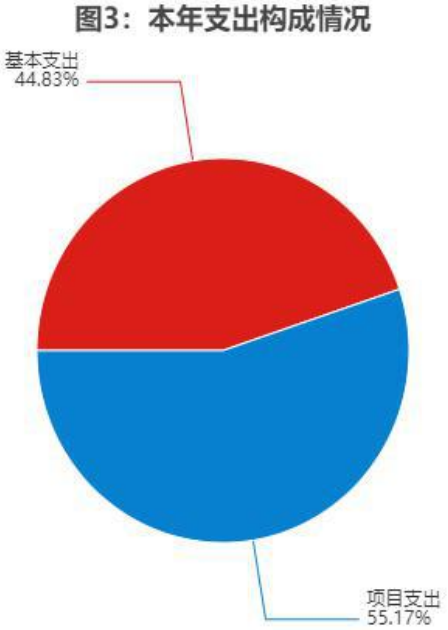
6、其他收入 566.01 万元。与 2020 年度相比，增加 227.84

万元，增长 67.37%，主要是银行存款利息增加，租金收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 30,860.08 万元,其中:基本支出 13,834.78 万元，占 44.83%；项目支出 17,025.29 万元，占 55.17%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 13,834.78 万元。与 2020 年度相比，减少 1,196.85 万元，下降 7.96%，主要是年终绩效考核奖励减少，人员经费支出减少；压缩日常公用经费支出，日常公用经费支出减少。

2、项目支出 17,025.29 万元。与 2020 年度相比，增加

12,189.34 万元，增长 252.06%，主要是发改委立项项目虚拟现实综合实训基地建设项目支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 22,268.24 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 9,229.85 万元，增长 70.79%，主要是华为（ICT）学院共建项目拨款 1800 万元，虚拟现实综合实训基地建设项目拨款 6000 万元,财政拨款增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
（单位：万元）



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 20,568.24 万元，占本年支出合计的 66.65%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 7,529.85 万元，增长 57.75%，主要是华为（ICT）学院共建项目拨款 1800 万元，虚拟现实综合实训基地建设项目拨款 6000 万元，财政拨款增加，相应支出增加。

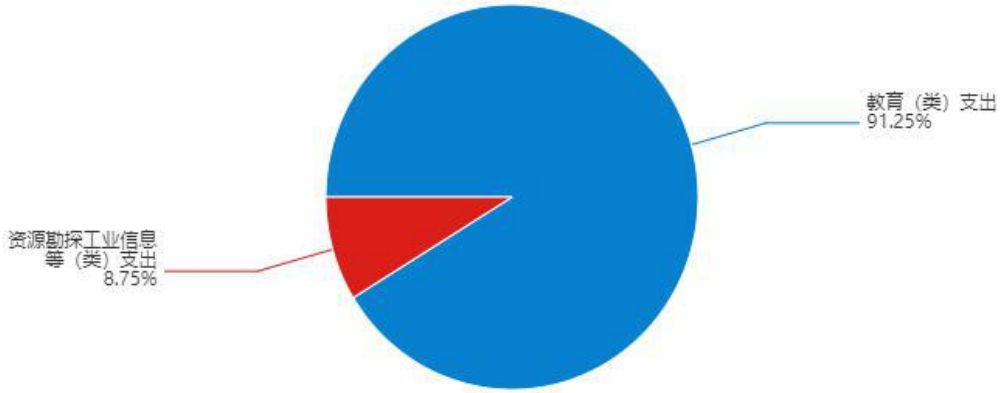
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 20,568.24 万元，主要用于以下方面:教育(类)支出 18,768.24 万元,占 91.25%;资源勘探工业信息等（类）支出 1,800 万元，占 8.75%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为11,319万元，支出决算为20,568.24万元，完成年初预算的181.71%。决算数大于年初预算数的主要原因是财政年中追加预算指标，支出增加。其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为0万元，支出决算为187.6万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政年中统一追加预算指标：1.鲁财科教指[2021]0024号秋季学期省属学校中职免学费和助学金187万元，2.鲁财科教指[2021]0014号省属学校中职国家奖学金0.6万元。

2、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

年初预算为 11,319 万元，支出决算为 18,580.64 万元，完成年初预算的 164.15%。决算数大于年初预算数的主要原因是财政年中统一追加预算指标：1.鲁财工指[2021]0067 号工作组经费 50 万元，2.鲁财科教指[2021]0007 号职业院校技能大赛奖励 12.8 万元，3.鲁财科教指[2021]0035 号山东省高等学校优秀青年创新团队发展计划 35 万元，4.鲁财建指[2021]0058 号山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目 6000 万元，5.鲁财科教指[2021]0002 号现代职业教育质量提升计划项目 1195 万元，6.年末财政收回 31.16 万元。

3、资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,800 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政年中统一追加预算指标：鲁财工指[2021]0089 号华为（ICT）学院共建项目 1800 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 11,287.85 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 10,341.3 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗

补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费946.55万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021年度本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个,累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2021年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2021年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万

元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 1,700 万元，本年支出 1,700 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,700 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政年中统一追加预算指标：鲁财科教指[2021]0011 号高水平高职院校和专业群建设项目（山东信息职业技术学院虚拟现实实训基地建设项目）1700 万元。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 16,557.48 万元，其中：政府采购货物支出 4,082.55 万元、政府采购工程支出 11,541.14

万元、政府采购服务支出933.79万元。授予中小企业合同金额13,319.62万元，占政府采购支出总额的80.44%，其中:授予小微企业合同金额5,233.37万元，占政府采购支出总额的31.61%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的98.44%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的76.67%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的48.4%。

（三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，本单位共有车辆5辆,其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车2辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车2辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备10台（套）;单位价值100万元以上专用设备1台（套）。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2021年度省级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目4个；涉及预算资金16,808万元，占单位预算项目支出总额的98.72%。占比不足100%的原因是按照规定 100 万元以下的项目未形成正式的自评表和自评报告。

组织对滨海校区基础设施建设、网络空间完全专业群、虚

拟现实综合实训基地建设、专业实训条件建设等4个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金16,808万元。其中，对滨海校区基础设施建设、网络空间完全专业群、虚拟现实综合实训基地建设、专业实训条件建设等项目分别委托山东和君行会计师事务所（普通合伙）等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。山东信息职业技术学院2021年度省级预算项目支出绩效自评的4个项目中，4个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但是也存在年初预算不够精确等问题。

今年在单位决算中反映了2021年度预算项目支出绩效自评情况，以及滨海校区基础设施建设、网络空间完全专业群、虚拟现实综合实训基地建设、专业实训条件建设等4个项目的绩效自评结果。

1、滨海校区基础设施建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90.5分。全年预算数为4,160万元，执行数为2,606万元，完成预算的62.64%。项目绩效目标完成情况：顺利完成年度绩效目标任务，成本有效控制，生态效益社会效益达到预期目标，但是受滨海校区规划等影响,导致项目施工许可证办理比预期晚了一个多月，造成项目开工日期比预期滞后。

2、网络空间完全专业群项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96分。全年预算数为2,300万元，执行数为2,300万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目省级支持资金 2300 万元全部执行完毕，绩效目标全部完成。

3、虚拟现实综合实训基地建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97.5分。全年预算数为9,165万元，执行数为8,184万元，完成预算的89.3%。项目绩效目标完成情况：较好的完成了年初绩效目标任务，存在稍许偏差主要原因为：滨海校区规划等影响,导致项目施工许可证办理比预期晚了一个多月,造成项目开工日期比预期滞后。

4、专业实训条件建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97.3分。全年预算数为1,183万元，执行数为1,101万元，完成预算的93.07%。项目绩效目标完成情况：与 360 政企安全集团开展校企深度合作，共建网络空间安全培训与考试认证中心等,项目基本达到了预定的效果，存在稍许偏差主要原因为：按合同进度付款。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和省级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。滨海校区基础设施建设、网络空间完全专业群、虚拟现实综合实训基地建设、专业

实训条件建设项目，绩效评价综合得分为 93.33 分，等级为优。

绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：反映各部门举办的本科、专科层次职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的本科、专科层次职业院校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十八、资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于制造业方面的支出。

十九、其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）：反映其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出。

第五部分

附　　件

附件4

山东信息职业技术学院2021年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级	备注
部门预算项目绩效自评					
1	虚拟现实综合实训基地建设项目	山东信息职业技术学院	97.5	优	
2	网络空间高水平专业群	山东信息职业技术学院	96	优	
3	滨海校区基础设施建设项目	山东信息职业技术学院	90.5	优	三方评价机构评价为“良”
4	专业实训条件建设项目	山东信息职业技术学院	97.3	优	

备注：原则上纳入财政和部门评价的转移支付项目不再开展自评

省级预算项目支出绩效自评表

（ 2021年度）

单位：万元

项目名称	滨海校区基础设施建设项目			主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目实施单位	山东信息职业技术学院			联系电话	0536-2931626		
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	4160	4160	2606	10	0.63	6
	其中：当年财政拨款				-		-
	上年结转资金				-		-
	其他资金	4160	4160	2606	-		-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	完成滨海-新建风雨操场、滨海-新建运动场等项目建设，建设质量达到合格水平，成本有效控制，生态效益、社会效益达到预取目标。			顺利完成年度绩效目标任务，实际完成预算投资额约63%			

年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	建设工程完成情况	按工程进度	仅完成进度约70%	10	7	因施工单位受材料价格、企业资金问题影响，造成工程推进速度低于预期，导致无法按照既定目标完成
			分项完成情况	按工程进度	分项完成	5	4	
		质量指标	建设质量合格率	100%	达到合格水平	10	10	
			工程运行情况	显著	质量较好	5	4.5	
		时效指标	实际成本与工作内容匹配度	达到设计标准	达到设计标准	5	5	
			成本控制程度	匹配	成本控制较好	5	5	
		成本指标	实际成本与工作内容匹配度	达到预期目标	达到预期目标	5	5	
			成本控制程度	显著提高	显著提高	5	5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	提高工作效率或服务水平	显著	显著	10	10	
			周边环境带来效益	提升校园环境	显著	5	5	
		生态效益指标	水土保持情况	较好保持	硬化，绿化水平较高，水土保持较好	5	5	
			裸露土覆盖情况	无裸露地面	要求进行全覆盖	5	5	
		可持续影响指标	满足使用情况	满足使用	满足	5	5	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	上级主管部门满意度	100%	较满意	5	4.5	
			使用部门满意度	100%	较满意	5	4.5	

总分	90.5
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：	

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

省级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

单位：万元

项目名称	网络空间安全高水平专业群建设项目			主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目实施单位	山东信息职业技术学院			联系电话	0536-2931626		
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	2300	2300	2300	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	2300	2300	2300	-	100%	-
	上年结转资金				-		-
	其他资金				-		-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	2021年度预期目标包括：培育省级名师1名，建设省级课程4门，省级名师工作室1个，校企双元合作开发的职业教育规划教材2本，省级及以上大赛获奖5项，软件著作权/专利5项，市级及以上教科研项目4项开展职业培训6000人次，虚拟仿真实训室6个等。			网络空间安全专业群项目2021年度绩效目标全部完成。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标（50分）	数量指标	指标1：培养省级教师	1名	1名	2	2	
			指标2：建设省级课程	4门	6门	3	3	
			指标3：省级名师工作室	1个	1个	2	2	
			指标4：校企双元合作开发的职业教育规划教材	2本	3本	2	2	
			指标5：省级及以上大赛获奖	5项	6项	4	4	
			指标6：1+X职业技能等级证书试点项	5个	6个	2	2	
			指标7：省级及以上大学生创新创业大赛获奖	2项	3项	2	2	
			指标8：软件著作权/专利	5项	8项	2	2	
			指标9：论文	4篇	6篇	2	2	
			指标10：市级及以上教科研项目	4项	5项	3	3	
			指标11：开展职业培训	6000人次	6200人次	3	3	
			指标12：虚拟仿真实训室	6个	6个	3	3	
		质量指标	指标1：资金使用合规性	100%	100%	5	5	
			指标2：设备指标符合预定要求	100%	100%	3	3	
			指标3：实训场地等安全、消防、环保符合国家要求	100%	100%	3	3	
			指标4：工作完成率	100%	100%	3	3	
		时效指标	指标1：工作完成及时率	100%	100%	3	3	
			指标2：实训基地建设资金及时到位率	100%	100%	3	3	
		经济效益	指标1：社会服务能力提升	100%	91%	5	4	

	效益指标（30分）	指标	指标2：社会培训能力提升	100%	95%	5	4	
		社会效益指标	指标1：提升专业群人才培养质量	100%	100%	10	10	
			指标2：提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献	100%	100%	10	10	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	指标1：学生满意度	100%	97.30%	10	8	
总分			**96**					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

附件1

省级预算项目支出绩效自评表

（ 2021年度）

单位：万元

项目名称	虚拟现实综合实训基地建设项目			主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目实施单位	山东信息职业技术学院			联系电话			
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	3165	9165	8184	10	0.89	9
	其中：当年财政拨款		6000	6000	-		-
	上年结转资金				-		-
	其他资金	3165	3165	2184	-		-
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	完成虚拟现实综合实训基地项目建设任务，建设完成5个实训中心建设，建设质量达到合格水平，成本有效控制，生态效益、社会效益达到预取目标。			完成VR+智能制造仿真实训中心、VR+现代服务仿真实心中心2个单体竣工，完成VR实训中心、VR+数字经济仿真实训中心、VR+智能网联仿真实训中心二次结构内墙抹灰等任务，顺利完成年度绩效目标其它任务。			

年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	建设工程完成情况	按工程进度	完成进度计划	10	10	
			分项完成情况	按工程进度	分项完成	5	5	
		质量指标	建设质量合格率	100%	达到合格水平	10	10	
			工程运行情况	显著	质量较好	5	4.5	
		时效指标	实际成本与工作内	达到设计标准	达到设计标准	5	5	
			成本控制程度	匹配	成本控制较好	5	5	
		成本指标	实际成本与工作内	达到预期目标	达到预期目标	5	5	
			成本控制程度	显著提高	显著提高	5	5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	提高工作效率或服务水平	显著	显著	10	10	
			周边环境带来效益	提升校园环境	显著	5	5	
		生态效益指标	水土保持情况	较好保持	硬化，绿化水平较高，水土保持较好	5	5	
			裸露土覆盖情况	无裸露地面	要求进行全覆盖	5	5	
		可持续影响指标	满足使用情况	满足使用	满足	5	5	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	上级主管部门满意	100%	较满意	5	4.5	
			使用部门满意度	100%	较满意	5	4.5	
总分					97.5			
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

省级预算项目支出绩效自评表

（ 2021年度）

单位：万元

项目名称	专业实训条件建设项目			主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目实施单位	山东信息职业技术学院			联系电话			
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	1183	1183	1101	10	0.93	9.3
	其中：当年财政拨款				-		-
	上年结转资金				-		-
	其他资金	1183	1101	1101	-	0.93	9.3
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	建成网络空间安全实训基地和潍坊市网络安全重点实验室、潍坊市新一代网络技术重点实验室，服务数字经济发展，引领现代人才培养理念和人才培养模式变革，为国家网络强国战略提供强有力的教育、人才和技术支撑			已完成年初预期目标			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	产出指标（50分）	数量指标	服务在校师生人员数量	11000	11000	10	10	
			产教融合项目	3	3	5	5	
			培训场数	2	3	6	6	
			重点实验室	1	2	4	4	
			组织职业资格考核次数	1	1	4	4	
			技能大赛省级一等及以上获奖	3	7	4	4	
		质量指标	资金使用合规性	100%	100%	4	4	
			培训人员合格率	95%	90%	3	1	1+X学生通过率不够95%，通过课程置换提高培训合格率
		时效指标	实训场地安全、消防、环保符合国家要求	100%	100%	3	3	
			实训基地建设资金及时到位	100%	100%	3	3	

		成本指标	设备数量达标率	100%	100%	2	2	
			质量达标率	100%	100%	2	2	
	效益指标（30分）	经济效益指标	实训基地按规划时间节点完成建设	100%	100%	4	4	
		社会效益指标	对新旧动能转换的促进作用，助力企业数字化转型	100%	100%	4	4	
			高校师资教学能力提升，学生专业技能提升	100%	100%	4	4	
			满足承接社会公益性培训条件	100%	100%	4	4	
			满足社会对新一代信息化人才的需求	100%	100%	4	4	
		生态效益指标	实训基地污染物排放量	0	0	5	5	
		可持续影响指标	满足学生技能培训需求	100%	100%	5	5	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	服务对象满意度	95%	97%	10	10	
总分			97.3					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2021年度滨海校区基础设施建设项目绩效评价报告

项目名称: 滨海校区基础设施建设项目

项目单位:山东信息职业技术学院

主管部门:山东省工业和信息化厅

委托单位:山东信息职业技术学院

评价机构:山东和君行会计师事务所（普通合伙）

目 录

一、项目基本情况.....2
（一）项目立项背景及实施目的.....2
（二）项目预算安排和支出情况.....3
（三）项目主要内容和实施情况.....3
二、项目绩效目标情况.....5
三、绩效评价基本情况.....5
（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日.....5
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准.....6
（三）评价依据.....8
（四）绩效评价工作过程.....9
四、评价结论及分析.....11
（一）评价结论.....11
（二）打分情况..... 11
五、绩效评价指标分析.....12
（一）项目决策.....12
（二）过程.....14
（三）产出..... 16
（四）效果..... 17
六、项目主要绩效.....18
七、存在的主要问题.....19
八、意见建议.....20
附件..... 21

2021年度滨海校区基础设施建设项目

绩效评价报告

鲁和君专审字（2021）第168号

山东信息职业技术学院：

我们受委托，组成评价组，对山东信息职业技术学院（以下简称“信息职业学院”）2021年度滨海校区基础设施建设项目（以下简称“该项目”）进行了绩效评价。职业学院对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预【2020】10 号）、中国注册会计师协会《财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10 号）、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）等文件的相关规定进行的。

在绩效评价过程中，我们本着独立、客观和公正的原则，结合实际情况， 实施了资料收集、整理、现场调查、审核指标、汇总、分析数据等我们认为必要的评价程序。我们相信，我们的工作为发表绩效评价提供了合理的基础。现将绩效评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

山东信息职业技术学院是山东省人民政府批准设立、教育部备案的省属公办全日制普通高校，隶属于山东省工业和信息化厅。信息职业学院的主要宗旨在于培养专科学历主要人才，开展科学研究，技术开发、推广和社会服务。《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》《山东省

“十三五”战略性新兴产业发展规划》《山东 省“十三五”科技创新规划》《山东省新一代信息技术产业专项规 划（2018-2022 年）》等《国家职业教育改革实施方案》（国发〔2019〕4 号）中明确指出，截止到 2022 年，要建设 300 个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地，随着产教融合的进一步加深，新时期高水平、具有辐射引领作用的实习实训基地将与市场与企业对人才的需求标准相吻合，提升校园人才的知识运用能力、创新能力，培养出高质量的职业技术技能人才。

加快发展现代职业教育是党中央、国务院作出的重大战略决策。为了促进就业和改善民生，加强社会建设和文化建设，满足人民群众生产生活多样化的需求，建设仿真实训基地等信息化教学设施，建设实习实训等关键业务领域的管理信息系统，建成支撑学生、教师和员工自主学习和科学管理的数字化环境。推进学院事业科学快速发展，为我省经济和社会的发展、特别是电子信息产业的快速发展提供稳定的人才支持，需构建现代职业教育体系、提升职业院校管理水平。按照下一步学院院系调整计划，新建运动场、风雨操场，可以避免因天气原因耽误体育课及其他户外活动，为滨海校区师生体育课、日常锻炼及运动会等重大活动提供场地。滨海校区主要安排智能制造系、 经济与管理系、现代服务系，软件与大数据系开展教学和实训学习。

（二）项目预算安排和支出情况

依据山东省财政厅 2021 年度预算批复，年初批复该项目预算资金 4160 万元，全部为其他资金。

（三）项目主要内容和实施情况

1.项目立项及其变更

2011 年 6 月 29 日,潍坊经济技术开发区行政审批服务局下发了《关于山东信息职业技术学院国家示范性软件职业技术学院实训中心建设项目的批复意见》的文件（核准文号：潍滨经发[2011]112 号），建设期限为 3 年。总建筑面积为 21.04 万平方米，总投资为 31030 万元，资金来源为自筹。

2015 年 1 月 30 日，潍坊经济技术开发区行政审批服务局下发的核准文号为潍滨经发[2015]213 号文件：“关于山东信息职业技术学院国家示范性软件职业技术学院实训中心建设项目核准文件展期的批复意见”中表明：同意将该项目核准文件执行年限延至 2016 年 12 月。

依据 2020 年 8 月 3 日潍坊经济技术开发区行政审批服务局下发的《关于山东信息职业技术学院国家示范性软件职业技术学院实训中心建设项目立项变更的意见》，对该项目进行了立项变更，总建筑面积由原来的 21.04 万平方米变更为 25.08 万平方米,同时也对项目建设内容进行了变更。总投资额也由 31030 万元变更为 69660 万元。其他内容保持不变。本次绩效评价中该项目建设内容为该山东信息职业技术学院国家示范性软件职业技术学院实训中心建设项目建设内容的一部分。

2.项目具体内容

变更后的建设能容为：新建运动场、风雨操场。

3.项目组织管理

该项目通过严格的政府采购程序，招标、合同订立及实施采购合同，实施过程中主要采用政府竞争性磋商的方式进行公开采购,并与供货方签订了采购合同。该项目由信息职业学院负责组织实施，严格按照项目预算和各相关管理制度进行。

4、资金投入和使用情况

省财政厅于 2021 年下达部门预算，批复该项目预算资金 4160 万元，上年结转其他资金 2680 万元，本年其他资金 1480 万元。

截至绩效评价基准日，2021 年 1 月 至 2021 年 12 月，此次绩效评价范围内的到位资金支出共计 2606.67 万元，资金使用率为 62.66%。

二、项目绩效目标

项目绩效目标分为总体目标和年度目标。

1、**总体目标：**新建运动场、风雨操场，可以避免因天气原因耽误体育课及其他户外活动，为滨海校区师生体育课、日常锻炼及运动会等重大活动提供场地。

2、**年度目标：**完成滨海-新建风雨操场、滨海-新建运动场等项目建设，建设质量达到合格水平，成本有效控制，生态效益、社会效益达到预取目标。

三、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日

1.本次绩效评价的目的:根据该项目设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，衡量专项资金绩效，评价资金使用是否达到预期目标，项目投入和实施过程是否合规，资金管理是否规范，资金使用是否有效，形成评价结论。并总结经验，分析存在问题，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强项目支出项目管理，增强单位支出责任，更好的提升预算管理水平，提高财政资金使用效益，为下年度预算安排提供重要依据。

2、本次绩效评价的对象:2021 年度预算资金为 4160 万元的“滨海

校区基础设施建设项目”。评价范围涉及项目资金的使用、项目实施过程、项目产生的相关经济、社会效益等绩效指标。

3、评价基准日：评价小组经与委托方充分沟通，确定报告评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门统一组织，预算部门和项目单位根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价方法。

（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，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价指标体系

指标体系是绩效评价的关键，本项目在数据及佐证资料可获得的前提下，从项目立项、资金管理、项目实施到项目产出和效益等多个维度设定指标，涵盖了项目的整个流程，并将主观和客观指标结合运用，从而对项目进行综合客观的评判。遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性的原则，优先选取最具代表性、 最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。采取评分与评级相结合的方式综合考量，评价

项目组织管理、资金使用的效率与效益。将项目绩效目标与其实际所产生的效果进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

本项目评价指标体系分四个级别，即一级指标、二级指标、三级指标，包括决策、过程、产出、效益和绩效管理5个一级指标，14个二级指标，之后对一级和二级指标进行了细分，明确了具体的评价内容，形成22个三级指标。具体指标和分值详见下表。

表1：山东信息职业技术学院2021年度滨海校区基础设施建设项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级	评分标准	分值
决策(10分)	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1
			立项程序规范性	1
			申报、审批文件规范性	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1
			绩效目标与实施单位相关性	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1
			绩效目标与预算相符性	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1
			资金分配合理性	1
过程(30分)	组织实施	管理制度健全性	项目管理及财务制度健全性	2
			制度的合法合规及完整性	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2
			项目进度、安全质量控制情况	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4
			项目调整手续完备性	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率100%	3
		支付及时率	支付及时率100%	3
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3
			资金支出合规性	3
			会计信息合规性	2
产出(35分)	产出数量	建设工程完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	10
		分项完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	5
	产出质量	建设质量合格率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
		工程运行情况	运行较好	5
	产出时效	完成的及时性	完成的及时性	5
	产出成本	成本控制率	实际成本相对于计划成本控制程度	5

效益(20 分)	社会效益	预期社会效益	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求.	5
	生态效益	污染排放	污染排放达标	5
	可持续性影响	需求满足程度	满足使用需求	5
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	指标得分=满意率*指标满分值	5
预算绩效管理（5 分）	项目自评	项目自评指标设置	科学合理	2
		自评报告真实、客观	真实、客观	2
		资料完整、及时	及时、完整	1
合计				100

3.评价方法

根据评价对象的具体情况和绩效指标的具体内容，本次评价采用“以结果为导向，基于证据、突出绩效”的多种绩效方法进行评价，采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分。全面反映项目决策、过程、产出和效果，以取得最真实有效的判断。绩效评价具体评价方法主要包括：

（1）收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，对绩效目标实现程度进行初步判断。

（2）是采用比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度，以此决定绩效指标得分。

（3）是收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，现场查阅核对政策文件、预算文件、课程资料等，对相关指标的完成情况和绩效目标实现程度进行初步评判。

（4）是座谈法。通过座谈的方式，听取相关人员的汇报。

（5）是公众调查法。通过公众问卷及抽样调查等了解他们对项目的看法及满意程度，对财政支出效果进行评判。

4.评价标准

本次绩效评价主要依据以下三个标准，用于与各绩效指标完成情况进行比较。

一是计划标准。指以预先制定的绩效目标作为评价标准，评判预期目标的实现程度，这是本次评价的主要标准，主要用于产出和效益指标。

二是历史标准。指参照历史数据对本项目进行评价，主要用于产出成本指标。

三是文件标准。指财政部门和教育部门关于立项、资金使用等的相关文件及针对本项目制定的相关规定，文件标准主要用于项目的投入和过程指标。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》；

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、《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）；

4、《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩[2018]7 号）；

5、中共潍坊市委 潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发[2019]21 号）；

6、中共潍坊市委办公室 潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）>的通知》（潍办字[2019]17 号）；

7、潍坊市财政局《关于印发<潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（潍财检[2020]6 号）；

8、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10

号）；

9、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53 号）。

10、信息职业学院提供的项目设立的政策依据、资金的预算申请、专项资金管理办法、财务和会计资料、项目实施过程中的业务资料等其他相关资料。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）组建评价工作组。委派适当人员组成绩效评价工作组，明确绩效 评价基本事项，开展调研，编制评价工作方案。

（2）下达评价通知。根据绩效评价工作方案，下达评价通知，内容包括：评价目的、评价依据、评价机构、评价时间和被评价方应提供资料等。

2、组织实施

（1）资料收集。根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。

（2）汇总分析。对取得的各项基础资料进行进一步的甄别，对有效数据进行汇总和分析。

（3）指标评价。运用收集查证法、公众评判法、比较分析法等科学合理的评价方法，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果。

3、分析评价

对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场勘验核实等情况，对专项经费的落实、项目的组织实施以及实施的效果等情况进

行多维度的全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。 绩效评价实行百分制，根据得分情况将绩效评价结果划分为四个等级： 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

评价得分	≧90	≧80	≧60	<60
绩效等级	优	良	中	差

4、出具评价报告

与委托方和被评价方进行持续沟通，最终形成评价结论，出具绩效评价报告。

四、评价结论及分析

（一）评价结论

经实施必要评价程序，我们认为该项目立项规范，绩效目标合理，但实施过程管理制度有待健全，预算申请不够细化。通过项目单位提供的资料分析，截止评价基准日，该项目基本完成了项目计划。预期绩效目标较好达成。

（二）打分情况

评价工作组运用事先设置的评价指标体系及评分标准等模型，对该项目分别从决策、过程、产出和效果及自评报告五个方面进行打分评判，最终综合得分为 86.7 分，评定级别为“良”。

一级指标	二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
决策（10分）	项目立项	立项规范性	3	3	100.00%
		绩效目标合理性	3	3	100.00%
		绩效目标明确性	2	1.5	75.00%
	资金投入	预算编制合理性	2	2	100.00%
	合计		**10**	**9.5**	**95.00%**

过程	组织实施	管理制度健全性	4	3	75.00%
		项目管理制度执行有效性	12	12	100.00%
	资金管理	资金到位率	3	3	100.00%
		支付及时率	3	1.8	60.00%
		资金管理合规性	8	7	87.50%
	合计		**30**	**26.8**	**89.33%**
产出	产出数量	完成情况	15	11	73.33%
	产出质量	达标率	10	9	90.00%
	产出时效	完成的及时性	5	3.5	70.00%
	产出成本	成本控制率	5	5	100.00%
	合计		**35**	**28.5**	**81.43%**
效果	社会效益	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求	10	8	80.00%
	生态效益	污染排放达标	3	3	100.00%
	可持续性影响	满足社会使用需求	5	5	100.00%
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	2	1.8	90.00%
	合计		**20**	**17.8**	**89.00%**
预算绩效管理	项目自评	项目自评指标设置	2	1.5	75.00%
		自评报告真实、客观、规范	2	1.5	80.00%
		资料完整、及时	1	1	100.00%
	合计		**5**	**4.1**	**82.00%**
总计			**100**	**86.7**	**86.70%**

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

该一级指标包括项目立项和资金投入 2 个二级指标。

1.项目立项

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）立项依据充分性、立项文件规范性

①项目决策相符性。该项目的建设符合国家产业政策的要求和职业技术学院规划的要求。

②立项程序规范性。该项目严格按照立项程序进行申报，没有偏差。

③申报审批文件规范性。从备案资料上看，该项目立项建议书、立项备案表、计划备案表、招标文件会签表等各项资料齐全完备，相关部门审批通过。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）绩效目标合理性

①绩效目标与政策相符性。本项目绩效总目标是从国家和学院十三五发展规划出发设定的，两者保持一致，年度目标与总目标一致。所以绩效总目标和年度目标均符合政策及规划要求。

②绩效目标与实施单位相关性。绩效目标完成滨海-新建风雨操场、滨海-新建运动场等项目建设，按照合同进度进行拨款，完成预算拨款。与单位规划及学校发展实力相符。

③项目目标与产出效益的相符性。该项目的预期产出效益是通过完成实训基地按规划时间节点完成建设，是为促进职业教育事业发展所需，与项目目标相符。绩效目标与相应预算及实际工作内容相关联，预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，与该项目设定的目标一致。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标明确性

①绩效目标细化量化程度。单位根据项目的实际情况，设置了项目的产出指标、效益指标、满意度指标并对其进行了细化：但成本指标中三级指标对二级指标控制程度设置为“显著提高”不明确。

此处扣 0.5 分。

②绩效目标与预算相符性。在本项目的预算金额下，从项目执行进度来看，预算额度能保证年度绩效目标的完成，并推进总目标的实现。

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

2.资金投入

（1）预算编制标准。本项目编制预算标准明确，预算总金额全部由自有资金承担，用于项目的建设支出。通过客观的调研，单位编制的预算内容与项目相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配。

（2）资金分配合理性。该项目预算是按照工作目标进行编制，预算资金分配依据及分配额度合理，与项目单位的实际情况相适应。

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（二）过程

1.组织实施

该二级指标包括 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性

该项目未按照基本建设制度的规定制定相应的项目法人责任制，招标投标制、工程监理制、合同管理制等管理制度。执行的是学院的基本建设管理制度。管理制度不完善，此处扣 1 分。

此项分值 4 分，实际得分 3 分。

（2）项目管理制度执行有效性

从项目备案文件和响应文件上看，本项目政府采购严格按照政府采购程序进行，过程中实施了政府采购服务；符合政府采购和政府购买服务的规定。

①招投标手续执行情况。项目立项备案资料、招标公告、中标书、合同书等各项资料齐全，前后内容一致。

②项目进度、安全质量控制情况：该项目按计划进度执行。

③项目资料完整性，档案资料管理情况良好。

④项目调整手续完备性。从信息职业学院的反馈及资料来看，各项

工作有序进行，需调整内容按规定办理了相应的调整备案手续。

此项分值 12 分，实际得分 12 分。

1. 资金管理

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）资金到位率

项目预算全部到位，可按时付款，资金到位率达 100%。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）支付及时率

根据被评价单位提供的会计资料，截至评价日，该项目实际到位资金 4160 万元、实际支出资金 2606.67 万元，预算执行率=（2606.67/4160）×100%=62.66%。

表 3：项目预算明细表　　单位：万元

支出内容	一般维修费	专用材料费	专用设备购置	基础设施建设	合计
金额	82.77	9.65	81.15	2433.10	2606.67

此处扣 1.2 分。

此项分值 3 分，实际得分 1.8 分。

（3）资金管理合规性

①财务及资金管理制度完整性、合规性。

在项目实施过程中，资金方面未按照政府会计准则、政府会计制度和项目管理办法要求制定该项目的财务管理制度和会计制度，执行的是学院的财务管理制度。此处扣 1 分。

②资金支出合规性。通过查阅被评价单位提供的会计账簿、凭证和对项目实施情况进行综合分析，专项资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支出各环节

均按照合同约定的内容和流程进行，符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度以及预算批复、项目合同及有关专项资金管理办法的规定。该项目设计部分工程建设及预算资金追加调整，已经上报主管部门备案。

③会计信息合规性。相关会计信息记录真实、完整、准确，按照政府部门会计制度要求。

进行此项分值 8 分，实际得分 7 分。

（三）产出

该一级产出指标包括 4 个二级指标。

1.产出数量

（1）数量指标。

该二级指标包括 2 个三级指标。

该指标实际完成率=实际实施内容/计划内容

①建设工程完成情况：新建风雨操场，运动场完成率为 70%；此处扣 3 分。

②分项完成情况：按工程进度基本完成；此处扣 1 分。

此项分值 15 分，实际得分 11 分。

2. 产出质量

该二级指标包括 2 个三级指标。

该项目实施的质量达标率=达标产出/实际产出

①建设质量合格率 100%，实际 100%。质量达标率为 100%

②工程运行情况良好，此处扣 1 分。

此项分值 10 分，实际得分 9 分。

3. 产出时效

该二级指标包括 1 个三级指标。

项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。未完成既定目标。完成率只有 70%，一是受滨海校区规划等影响，导致项目施工许可证办理比预期晚了一个多月，造成项目开工日期预期滞后。二是因施工单位受材料价格、企业资金问题影响，造成工程推进速度低于预期。此处扣 1.5 分。

此项分值 5 分，实际得分 3.5 分。

4. 产出成本

该二级指标包括成本控制率 1 个三级指标。用以反映和考核项目的成本控制程度。项目计划工作目标的实际成本控制较好，与预算计划基本相符。此项分值 5 分，实际得分 5 分。

（四）效果

该一级指标包括 4 个二级指标。

1. 社会效益

该二级指标包括 5 个三级指标。

该项目由于小区规划、材料价格原因，预算无法按预期执行，故未能实现预期的社会效益。此处扣 2 分

此项分值 10 分，实际得分 8 分。

2、生态效益

该项目主体能够实现预期生态效益。无污染排放，环境保持基本良好。 此项分值 3 分，实际得分 3 分。

3、可持续影响

本项目建设符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义，新建

运动场、风雨操场，可以避免因天气原因耽误体育课及其他户外活动，为滨海校区师生体育课、日常锻炼及运动会等重大活动提供场地。判断该项目具有可持续性影响。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

4.公众满意度

指标得分=满意率

该指标设定满意度为 100% 通过对社会公众或服务对象的调查，社会公众的满意程度为 90%，

此项分值 2 分，实际得分 1.8 分。

（五）预算绩效管理

该一级指标包括 3 个二级指标

（1）项目自评指标设置 ：根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系基本符合要求；但部分指标设置不科学、不合理。其中：

①时效指标为“计划完成的及时性”，信息职业学院时效指标设置为“实际成本与工作内容匹配度与成本控制程度”；

②满意度指标只设立为“上级部门满意度”三级指标不合理，指标值设为 100%；

③ 质量指标设为“运行显著”，不利于绩效成果的考量与评价。

④时效指标应为完成及时性，但设置的三级指标内容为实际成本与工作内容匹配度与成本控制程度。

该项扣 0.5 分

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

（2）自评报告真实、客观：该项目自评报告内容基本完整，能较好的反映出项目绩效情况。

但存在社会效益、时效指标由于计划产出未完成，还不能满足预期

社会需求的情况下指标评价满分，与实际情况不相符。

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

（3）资料完整、及时 ：该项目自评资料提供及时、基本完整，规范。

此项分值 1 分，实际得分 1 分。

六、项目主要绩效

通过该项目的实施，该项目部分建设基本达到了预定的效果。完工程度为 70%。新建风雨操场、滨海-新建运动场等项目建设，建设质量按照实际进度达到合格水平，成本有效控制。

七、存在的主要问题

在评价过程中，评价组发现该项目存在以下问题：

（一）项目自评部分项目指标不够细化

部分产出绩效目标没有做到细化量化到具体的程度，如：成本控制“显著提高”不便于进行衡量评价。

（二）项目自评部分指标设置不够科学合理。

时效指标、满意度指标设置不够科学、合理，如：质量指标设为“运行显著”，不利于绩效成果的的考量与评价。其中时效指标应为完成及时性，但设置的三级指标内容为实际成本与工作内容匹配度与成本控制程度不够合理。

（三）项目预算不够细化，导致项目实施过程中临时调整。

据学院提供的立项、预算资料来看，立项时项目建设内容与匹配的资金预算不够细化，导致项目实施过程中临时调整。不利于项目的有序进行、资金的合理利用和及时调配。

（四）自评报告部分指标评价不够真实、客观：

该项目存在社会效益、时效指标，在计划产出未完成，还不能满足

预期社会需求的指标设置。指标评价满分，与实际情况不相符。

（五）工程推进速度低于预期

因受滨海校区规划等影响,造成项目开工日期预期滞后；受施工单位受材料价格、企业资金问题影响，造成工程推进速度低于预期，导致无法按照既定目标完成，完成率为 70%。

八、意见建议

（一）对项目立项、预算及绩效目标的设置，要定性与定量相结合，科学合理的设置绩效目标，要尽量细化，量化。尽量避免过程中进行预算调整。

（二）建议对项目开展事前绩效评价，对预算指标进行设置科学、合理，有利于项目执行过程的自评和监督，保证目标更好的实现。

（三）建立完整合规的项目实施过程中的各项管理制度和相应的财务管理制度，保证预算资金专款专用，按预定目标执行。

（四）定期开展绩效自评

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）要求，在项目实施过程中认真开展绩效评价工作，根据细化、量化的阶段目标，及时完整的提交真实、客观、规范、有效的自评，形成报告和评价材料，发现问题可以及时纠偏，保证绩效目标的实现。

（五）加强项目进行过程中沟通与监督，保证项目按预期完成。

附件

一、项目基本情况			
项目名称	滨海校区基础设施建设项目		
项目负责人	王俊杰	联系电话	0536-2931626
地址、邮编	潍坊市滨海经济开发区、河滨街以南、文昌路以西		
项目主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目起止时间	2020 年 1 月 至 2022 年 7 月		
计划安排资金（万元）	4160	实际到位资金（万元）	4160
其中：中央财政		其中：中央财政	
省 财 政		省 财 政	
区 财 政		区 财 政	
其 他	4160	其 他	4160
实际支出（万元）	2606.67		

二、项目绩效情况						
评价指标				分值	评价内容	评价得分
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准			
决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1	项目是否符合长短期发展规划及政策。	1
			立项程序规范性	1	项目申请、设立的程序是否符合立项要求，如事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。	1
			申报、审批文件规范性	1	所提交的文件、材料是否齐全，是否符合项目立项要求。	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1	绩效目标是否符合发展规划及相关政策，是否有助于教育事业长期发展目标的实现。	1
			绩效目标与实施单位相关性	1	绩效目标的实现是否与项目实施单位的职责密切相关	1
			绩效目标与产出效益的相符	1	绩效目标是否符与项目预期产出效益相符。	1

			性			
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1	绩效目标是否在执行、效益等方面设置了清晰合理的细分目标。	0.5
			绩效目标与预算相符性	1	绩效目标是否与预算相匹配。	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1	预算编制是否有明确标准	1
			资金分配合理性	1	预算额度是否与工作任务相匹配。	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理制度健全性	2	项目实施单位是否制定或具有完善的项目管理及资金管理制度。	1
			制度的合法合规及完整性	2	项目实施单位建立的相关制度是否合规完整，资金管理办法是否符合会计制度的相关规定。	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2	项目采购是否经过政府采购程序，是否符合《招标法》和《政府采购法》的规定。	2
			项目进度、安全质量控制情况	4	是否按计划进度执行，安全质量是否达标。	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4	项目合同书、考核表等各项文件是否齐全，保存是否完整，内容是否一致。	4
			项目调整手续完备性	2	项目执行中外籍老师出现突发情况，是否按照规定程序和权限进行调整，手续是否完备。	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率100%	3	到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%	3
		支付及时率	支付及时率100%	3	资金是否按照政府采购建议书及合同规定的时点拨付到位。	1.8
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3	资金管理办法是否符合会计制度的相关规定。财务制度是否完善	2
			资金支出合规性	3	资金的支出范围、支出依据、支出数额、支出进度等是否符合预算批复、项目合同及资金管理办法的规定。	3
			会计信息合规性	2	项目相关会计信息是否真实、完整、准确。	2
产出（35分）	产出数量	建设工程完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	10	实训中心风雨操场、施工完成，未验收情况	7
		分项完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	5	分项工程按进度完成情况	4

	产出质量	建设质量合格率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5	建设质量合格率 100%	5
		工程运行情况	符合试运行具体要求	5	符合试运行具体要求	4
	产出时效	完成的及时性 100%	完成的及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。是否按照合同约定的时间开始、结束	3.5
	产出成本	成本控制率 100%	实际成本节约程度成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] × 100%	5	完成项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。或项目实际成本与计划和去年同期相比增加还是减少	5
效益（20分）	社会效益	社会效益	提高工作效率或服务水平，达到指标要求，更好的满足社会需求.	10	提高工作效率或服务水平，更好的满足社会需求.	10
	生态效益	生态效益	污染排放达标	3	污染排放情况受否达到标准，地皮绿化覆盖率，改善校园周边生态环境。	3
	可持续性影响	可持续性影响	满足使用需求	5	本项目建设 符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义	5
	满意度	满意度	指标得分=满意率*指标满分值	2	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人	1.8
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置	科学合理	2	是否根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系是否科学合理；	1.5
		自评报告真实、客观	真实、客观	2	自评报告是否真实客观、规范有效	1.6
		资料完整、及时	及时、完整	1	提交自评报告资料是否及时完整；	1
合计				100		86.7

三、评价人员			
姓名	职称/职务	单位	签字
吴朋波	主任会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	吴朋波
徐静	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	徐静
于晓雨	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	于晓雨
赵丽华	会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	赵丽华

评价组组长（签字）：吴朋波

中介机构（盖章）：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

2022 年 5 月 16 日



统一社会信用代码

91370700MA3M2FDC56

营业执照

（副 本） 1-1

名　　称　山东和君行会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　吴朋波

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基础建设年度财务审计、基本建设决（结）算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；销售：办公用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2018年 06 月 27 日

合伙期限　2018年 06 月 27 日至　年　月　日

主要经营场所　山东省潍坊高新区[illegible]号蓝色智谷中[illegible]

与复印件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）

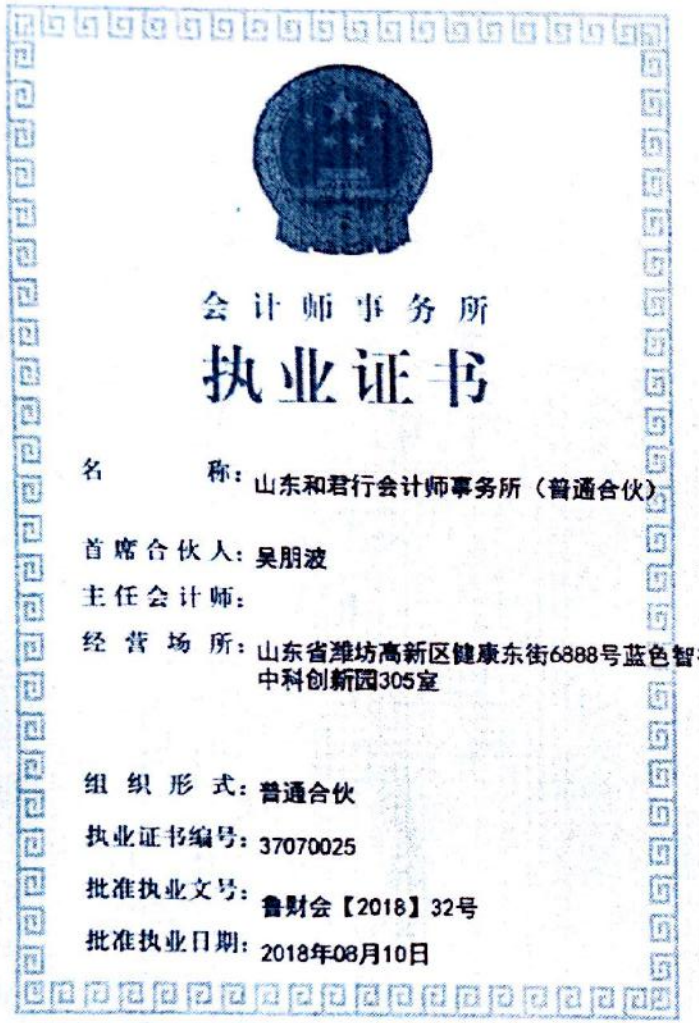
登记机关

2020 年 07 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴朋波

主任会计师：

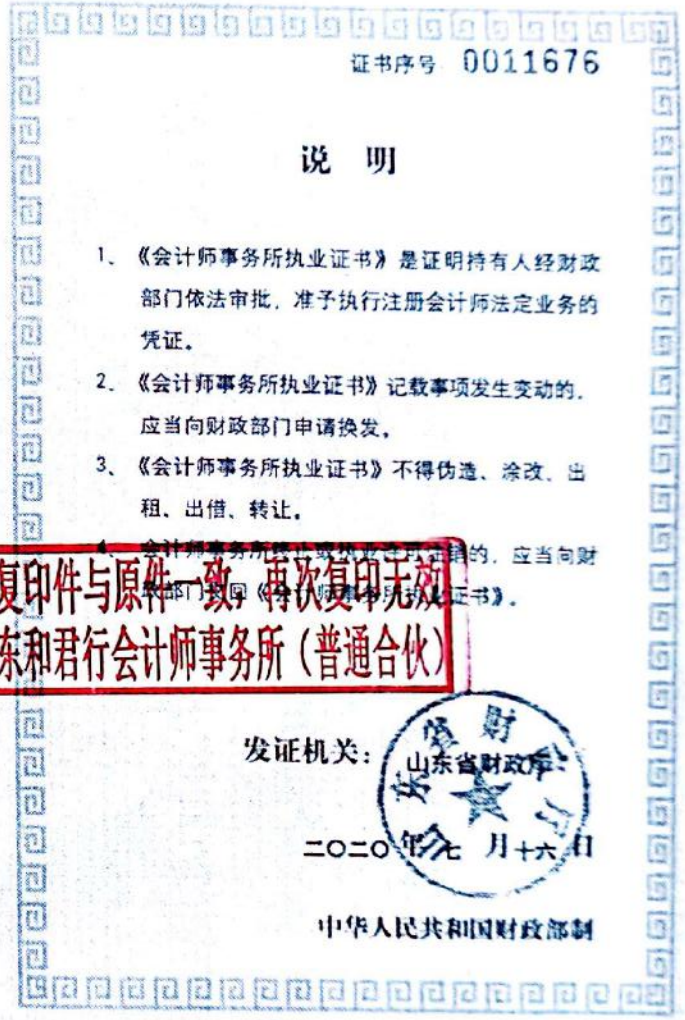
经营场所：山东省潍坊高新区健康东街6888号蓝色智谷中科创新园305室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37070025

批准执业文号：鲁财会【2018】32号

批准执业日期：2018年08月10日



证书序号 0011676

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

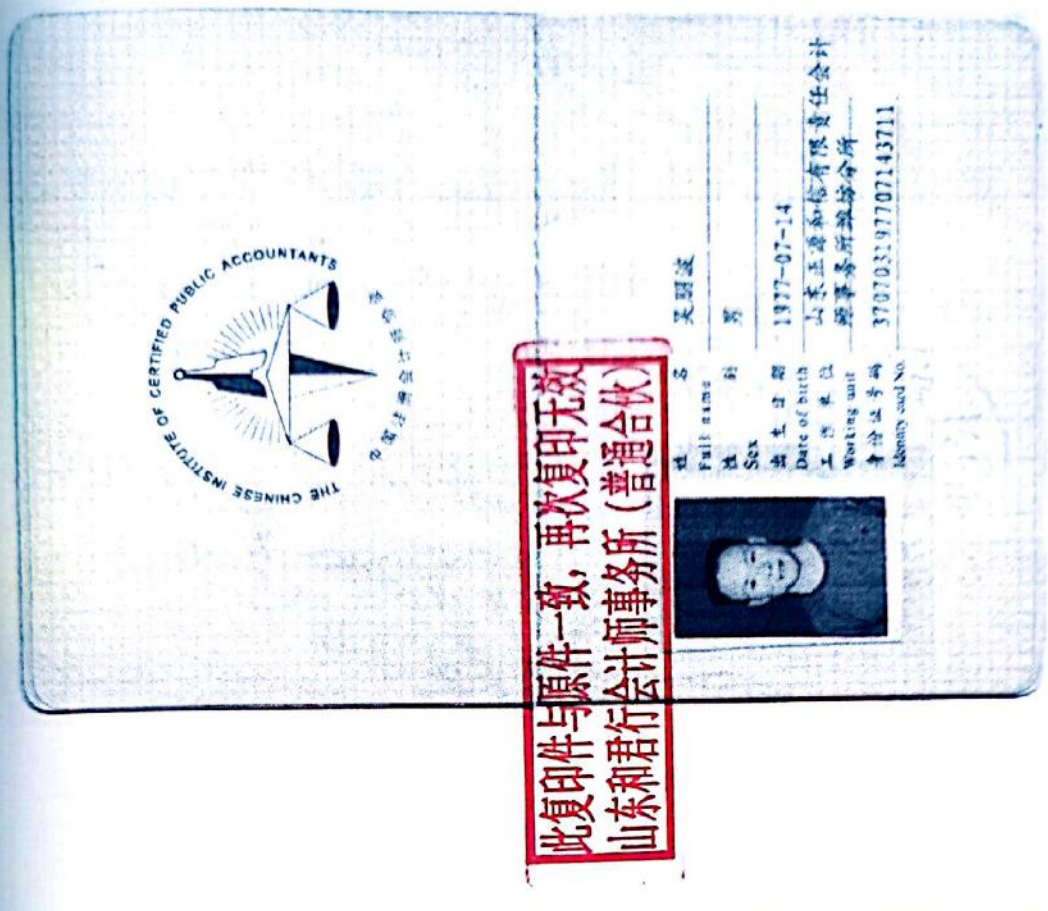
4、会计师事务所终止或者变更名称的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

二〇二〇年九月十六日

中华人民共和国财政部制

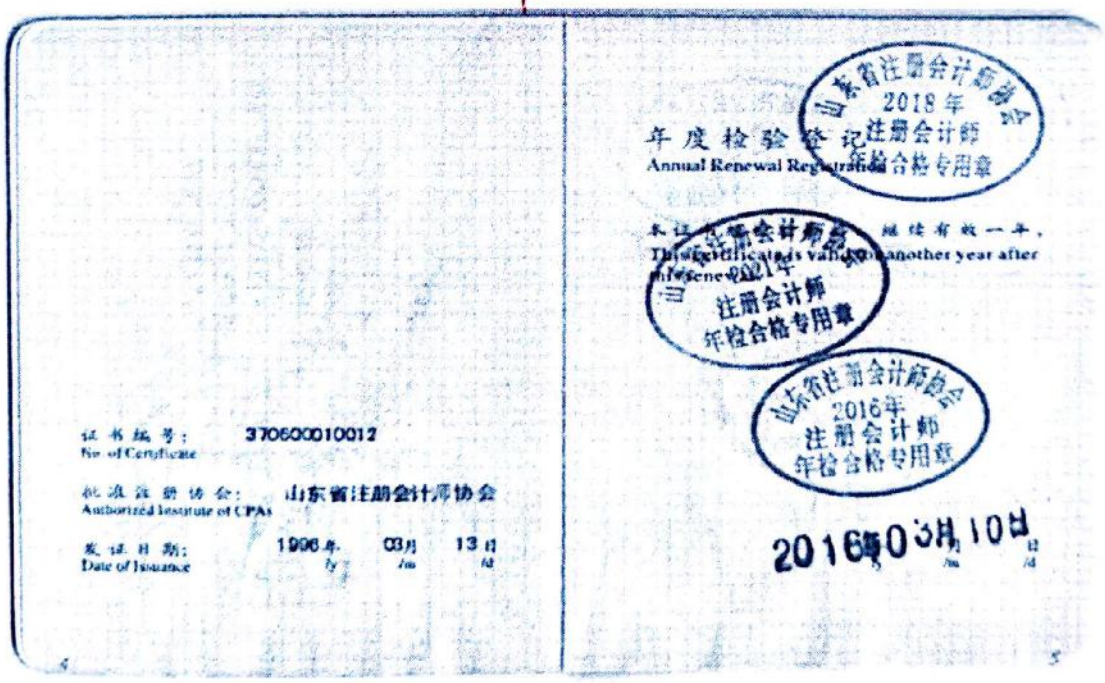
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
1977-07-14
370703197707143711
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年
注册会计师
年检合格专用章
2016年07月24日
2016年度任职资格检查合格
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021年
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日



此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）



2021年度网络空间安全专业群项目
绩效评价报告

项目名称: 网络空间安全专业群项目

项目单位:山东信息职业技术学院

主管部门:山东省工业和信息化厅

委托单位:山东信息职业技术学院

评价机构:山东和君行会计师事务所（普通合伙）

目 录

一、项目基本情况.....1
（一）项目立项背景及实施目的.....1
（二）项目预算安排和支出情况.....2
（三）项目主要内容和实施情况.....2
二、项目绩效目标情况.....4
三、绩效评价基本情况.....4
（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日.....5
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准.....5
（三）评价依据.....9
（四）绩效评价工作过程.....10
四、评价结论及分析.....11
（一）评价结论.....12
（二）打分情况..... 12
五、绩效评价指标分析.....12
（一）项目决策.....12
（二）过程.....14
（三）产出..... 16
（四）效果..... 18
六、项目主要绩效.....19
七、存在的主要问题.....20
八、意见建议.....20
附件..... 21

2021年度网络空间安全专业群项目

绩效评价报告

鲁和君专审字（2022）第166号

山东信息职业技术学院：

我们受委托，组成评价组，对山东信息职业技术学院（以下简称“信息职业学院”）2021年度网络空间安全专业群项目（以下简称“该项目”）进行了绩效评价。信息职业学院对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预【2020】10 号）、中国注册会计师协会《财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10 号）、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）等文件的相关规定进行的。

在绩效评价过程中，我们本着独立、客观和公正的原则，结合实际情况，实施了资料收集、整理、现场调查、审核指标、汇总、分析数据等我们认为必要的评价程序。我们相信，我们的工作为发表绩效评价提供了合理的基础。现将绩效评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

山东信息职业技术学院是山东省人民政府批准设立、教育部备案的省属公办全日制普通高校，隶属于省工业和信息化厅。信息职业学院的主要宗旨在于培养专科学历技术技能人才，开展教学与科学研究，技术开发、推广，社会培训和社会服务。加快发展现代职业教育是党中央、国务院作出的重大战略决策。

学院面对新技术带来的产业深刻变革，建设高水平专业群，服务地方经济建设、支撑区域产业发展的新课题、新挑战，急需改革创新人才培养模式，转变专业群广大师生员工的思想观念，理顺专业群内各专业的关联，强化与行业知名企业的深度合作，以及提升自身的技术研发与社会服务能力的挑战。

学校以“建设有特色高水平的优质高职院校”为目标，抢抓职业教育发展机遇，积极服务国家创新驱动发展战略和山东省新旧动能转换重大工程，近年来，学校以“安全+专业”为主线进行专业布局，将在“十四五”期间重点打造网络空间安全省级高水平专业群。在国家网络安全战略、“职教 20 条”、省部共建职业教育创新发展高地等政策红利，学院立身信息技术产业前沿及区域经济转型升级构成专业群发展，学院拥有师资自信与校友自信，都给学院专业群发展带来了“天时”“人和”“地利”机遇。

该项目的实施契合学校发展战略，示范引领作用显著，专业建设积淀深厚，人才培养成果丰富，推进产教深度融合，提升学生技能，共建高效能共享型实践教学基地，传承技艺技能，搭建产学研用一体技术技能平台，促进教师发展，建设高水平结构化教学创新团队。

（二）项目预算安排和支出情况

依据山东省财政厅 2021 年度预算批复，批复该项目预算资金 2300 万元，全部为财政资金。

（三）项目主要内容和实施情况

1.项目立项：

2020 年 7 月 7 日，山东信息职业技术学院学术委员会对该项目

进行了充分论证，认为该项目具备立项建设条件，并出具了该项目建设方案的论证意见。学院于2021年3月20日下发了该项目立项建设任务书，明确了该项目的建设目标与建设任务。

2.项目主要建设内容

建设内容包括人才培养模式创新、课程教学资源建设、教材与教法改革、教师教学创新团队、实践教学基地、技术技能平台、社会服务、教科研、国际交流与合作等。提升质量效益，打造网络空间安全人才培养高地，强化特色创新，建设国家军地两用人才培养基地。

3.项目组织管理

该项目通过严格的政府采购程序,招标、合同订立及实施采购合同，主要采用政府竞争性磋商的方式进行公开采购,并与供货方签订了采购合同。该项目由信息职业学院负责组织实施，严格按照项目预算和各相关管理制度进行。

4、资金投入和使用情况

该项目预算资金2300万元，其中：其中政府专项债券1700万元、财政拨款600万元。

截至绩效评价基准日，此次绩效评价范围内的预算资金2021年1月至 2021年12月共支出资金2300万元，资金使用率为100%。

二、项目绩效目标

项目绩效目标分为总体目标和年度目标。

1. 总体目标

2021年3月20日山东省工业和信息化厅下发了“山东省高等职业教育高水平专业群立项建设任务书”，确定该项目以培养网络空间

安全高素质技术技能人才的**总目标**，坚持“产教跨界发展、校企精准育人”办学特色发展理念，深化产教融合,积极探索“三教”改革、赛教融通与书证融通，建设开放共享课程教学资源，组成一支“双证双师、双能双创”高水平结构化教学创新团队，建成高效能、虚实结合的共享型实践教学基地，搭建产学研用一体的技术技能平台，开展全方位社会服务，扩大国际交流，提升质量效益，打造网络空间安全人才培养高地，建设中国特色、省内标杆、国内领先的网络空间安全高水平专业群。

2、年度目标：

（1）调研、分析，形成人才培养方案。

（2）重构课程体系，开发在线开放课程。

（3）新形态教材 2 部，实践混合式教学模式。

（4）完成教师教学创新团队：聘请产业教授 1 名，引进高层次教师 3 名，聘请兼职教师 20 名、培育省级教学名师 1 名，培育骨干教师 3 名

（5）共建共享公共实训基地、规划虚拟仿真实训室

（6）培养 50 名齐鲁工匠人才、牵头组建职教集团。

（7）开展职业技能等级证书培训和建设产教融合社会服务中心。

（8）打造一支实践科研团队。

（9）引进优质国际职教标准和证书体系、建立国际交流合作机制。

（10）培养产业发展需求毕业生；育训并举，书证融通、以赛促学、促改。

（11）开发两用人才育训体系、建设军民融合电子信息对抗实训平台。

三、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日

1.本次绩效评价的目的：根据该项目设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，衡量专项资金绩效，评价资金使用是否达到预期目标，项目投入和实施过程是否合规，资金管理是否规范，资金使用是否有效，形成评价结论。并总结经验，分析存在问题，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强项目支出项目管理，增强单位支出责任，更好的提升预算管理水平，提高财政资金使用效益，为下年度预算安排提供重要依据。

2、本次绩效评价的对象：2021 年度预算资金为 2300 万元的“网络空间安全专业群项目”。评价范围涉及项目资金的使用、项目实施过程、项目产生的相关经济、社会效益等绩效指标。

3、评价基准日：评价小组经与委托方充分沟通，确定报告评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门统一组织，预算部门和项目单位根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部

门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价方法。

（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，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价指标体系

指标体系是绩效评价的关键，本项目在数据及佐证资料可获得的前提下，从项目立项、资金管理、项目实施到项目产出和效益等多个维度设定指标，涵盖了项目的整个流程，并将主观和客观指标结合运用，从而对项目进行综合客观的评判。遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性的原则，优先选取最具代表性、 最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。采取评分与评级相结合的方式综合考量，评价项目组织管理、资金使用的效率与效益。将项目绩效目标与其实际所产生的效果进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

本项目评价指标体系分四个级别，即一级指标、二级指标、三级指标，包括决策、过程、产出、效益、预算绩效管理5个一级指标，13个二级指标，之后对一级和二级指标进行了细分，明确了具体的评价内容，形成21个三级指标。具体指标和分值详见下表。

表1：山东信息职业技术学院2021年度网络空间安全专业群项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级	评分标准	分值
决策（10	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1
			立项程序规范性	1

分）			申报、审批文件规范性	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1
			绩效目标与实施单位相关性	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1
			绩效目标与预算相符性	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1
			资金分配合理性	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理及财务制度健全性	2
			制度的合法合规及完整性	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2
			项目进度、安全质量控制情况	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4
			项目调整手续完备性	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率 100%	3
		支付及时率	支付及时率 100%	3
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3
			资金支出合规性	3
			会计信息合规性	2
产出（35分）	产出数量	任务书规定完成的工作量	实际完成率=实际实施内容/计划内容	3
				2
	产出质量	资金使用合规性	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
		设备指标符合预定要求	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
		实训场地等安全、消防等达标	产出质量达标率=达标产出/实际产出	
		工作完成率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	
	产出时效	完成的及时性	完成的及时性	5
	产出成本	成本控制率	实际成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] ×100%	5
效益（20分）	社会效益	1、提升专业群人才培养质量 2、提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献	1、提升专业群人才培养质量 2、提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献	15

	可持续性影响	满足国家、社会对新一代信息化人才的需求	满足使用需求	5
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	指标得分=满意率*指标满分值	2
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置	科学合理	2
		自评报告真实、客观	真实、客观	2
		资料完整、及时	及时、完整	1
合计				100

3.评价方法

根据评价对象的具体情况和绩效指标的具体内容，本次评价采用“以结果为导向，基于证据、突出绩效”的多种绩效方法进行评价，采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分。全面反映项目决策、过程、产出和效果，以取得最真实有效的判断。绩效评价具体评价方法主要包括：

（1）收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，对绩效目标实现程度进行初步判断。

（2）是采用比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度，以此决定绩效指标得分。

（3）是收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，现场查阅核对政策文件、预算文件、课程资料等，对相关指标的完成情况和绩效目标实现程度进行初步评判。

（4）是座谈法。通过座谈的方式，听取相关人员的汇报。

（5）是公众调查法。通过公众问卷及抽样调查等了解他们对项目的看法及满意程度，对财政支出效果进行评判。

4.评价标准

本次绩效评价主要依据以下三个标准，用于与各绩效指标完成情况进行比较。

一是计划标准。指以预先制定的绩效目标作为评价标准，评判预期目标的实现程度，这是本次评价的主要标准，主要用于产出和效益指标。

二是历史标准。指参照历史数据对本项目进行评价，主要用于产出成本指标。

三是文件标准。指财政部门和教育部门关于立项、资金使用等的相关文件及针对本项目制定的相关规定，文件标准主要用于项目的投入和过程指标。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》；

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、《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）；

4、《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩[2018]7 号）；

5、中共潍坊市委 潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发[2019]21 号）；

6、中共潍坊市委办公室 潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）>的通知》（潍办字[2019]17 号）；

7、潍坊市财政局《关于印发<潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（潍财检[2020]6 号）；

8、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）；

9、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）

10、信息职业学院提供的项目设立的政策依据、资金的预算申请、专项资金管理办法、财务和会计资料、项目实施过程中的业务资料等其他相关资料。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）组建评价工作组。委派适当人员组成绩效评价工作组，明确绩效评价基本事项，开展调研，编制评价工作方案。

（2）下达评价通知。根据绩效评价工作方案，下达评价通知，内容包括：评价目的、评价依据、评价机构、评价时间和被评价方应提供资料等。

2、组织实施

（1）资料收集。根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。

（2）汇总分析。对取得的各项基础资料进行进一步的甄别，对有效数据进行汇总和分析。

（3）指标评价。运用收集查证法、公众评判法、比较分析法等科学合理的评价方法，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果。

3、分析评价

对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场勘验核实等情况，对专项经费的落实、项目的组织实施以及实施的效果等情况进行多维度的全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。 绩效评价实行百分制，根据得分情况将绩效评价结果划分为四个等级： 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

评价得分	≧90	≧80	≧60	<60
绩效等级	优	良	中	差

4、出具评价报告

与委托方和被评价方进行持续沟通，最终形成评价结论，出具绩效评价报告

四、评价结论及分析

（一）评价结论

经实施必要评价程序，我们认为职业学院网络空间安全专业群项目立项规范，绩效目标基本合理，可持续影响效果明显。通过项目单位提供的资料分析，截止评价基准日，该项目基本完成了项目计划。预期绩效目标很好达成。

（二）打分情况

评价工作组运用事先设置的评价指标体系及评分标准等模型，对该项目分别从决策、过程、产出和效果和绩效管理五个方面进行打分

评判， 最终综合得分为 97.8 分，评定级别为“优”。

一级指标	二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
决策（10分）	项目立项	立项规范性	3	3	100.00%
		绩效目标合理性	3	3	100.00%
		绩效目标明确性	2	1.5	75.00%
	资金投入	预算编制合理性	2	2	100.00%
	合计		**10**	**9.5**	**95.00%**
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	4	3	75.00%
		项目管理制度执行有效性	12	12	100.00%
	资金管理	资金到位率	3	3	100.00%
		支付及时率	3	3	100.00%
		资金管理合规性	8	8	100.00%
	合计		**30**	**29**	**96.67%**
产出（35分）	产出数量	完成情况	15	15	100.00%
	产出质量	达标率	10	10	100.00%
	产出时效	完成的及时性	5	5	100.00%
	产出成本	成本控制率	5	5	100.00%
	合计		**35**	**35**	100.00%
效果（20分）	社会效益	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求	13	13	100.00%
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才的需求	5	5	100.00%
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	2	2	100.00%
	合计		**20**	**20**	**100.00%**
预算绩效管理（5）分	项目自评	项目自评指标设置	2	1.5	75.00%
		自评报告真实、客观	2	2	100.00%
		资料完整、及时	1	0.8	80.00%
	合计		**5**	**4.3**	**86.00%**
总计			**100**	**97.8**	**97.8.00%**

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

该一级指标包括项目立项和资金投入 2 个二级指标。

1.项目立项

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）立项依据充分性、立项文件规范性

①项目决策相符性。该项目的建设符合国家产业政策的要求和职业技术学院发展规划的要求。符合国家网络安全战略、“职教 20 条”、省部共建职业教育创新发展高地等政策。

②立项程序规范性。该项目严格按照立项程序进行申报，没有偏差。

③申报审批文件规范性。从备案资料上看，该项目立项建议书完备，立项备案表、计划备案表、招标文件会签表等各项资料齐全完备，相关部门审批通过。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）绩效目标合理性

①绩效目标与政策相符性。本项目绩效总目标符合国家网络安全战略、省部共建职业教育创新发展高地等政策。是从国家和职业信息学院发展规划出发设定的，两者保持一致，年度目标与总目标一致。所以绩效总目标和年度目标均符合政策及规划要求。

②绩效目标与实施单位相关性。绩效目标符合绩效目标的实现与项目实施单位的职责密切相关的要求，与学校规划及学校发展实力相符。

③项目目标与产出效益的相符性。该项目的预期产出效益是提升专业群人才培养质量，提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献，是为促进职业教育事业发展所必需，与项目目标相符。绩效目标与相应预算及实际工作内容相关联，预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，与该项目设定目标一致。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标明确性

①绩效目标细化量化程度。单位根据项目的实际情况，设置了项目相应的任务和绩效，并未对产出指标、效益指标、满意度指标和成本指标其进行明确的细化和量化。未设置可持续性影响指标和成本指标，此处扣 0.5 分。

②绩效目标与预算相符性。在本项目的预算金额下，从项目执行进度来看，预算额度能保证年度绩效目标的完成，并推进总目标的实现。

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

2.资金投入

（1）预算编制标准。本项目编制预算标准明确，预算总金额由专项政府债券和财政拨款组成，用于项目的建设支出。通过客观的调研，单位编制的预算内容与项目相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配。

（2）资金分配合理性。该项目预算是按照工作目标进行编制，预算资金分配依据及分配额度合理，与项目单位的实际情况相适应。

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（二）过程

1.组织实施

该二级指标包括 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性

从项目备案文件和响应文件上看，本项目政府采购严格按照政府采购程序进行，采购过程按照规定实施了竞争性磋商等政府采购服务；符合政府采购和政府购买服务的规定。在项目实施过程中，资金

方面未按照政府会计准则、政府会计制度和项目管理办法要求制定该项目的财务管理制度和会计制度，管理制度不够完善。此处扣 1 分。

该项目按照此项分值 4 分，实际得分 3 分。

（2）项目管理制度执行有效性

①招投标手续执行情况。项目立项备案资料、招标公告、中标书、合同书等各项资料齐全，前后内容一致。

②项目进度、安全质量控制情况：该项目按计划进度执行。

③项目资料完整性，档案资料管理情况良好。

④项目调整手续完备性。从信息职业学院的反馈及资料来看，各项工作有序进行，没有出现需要办理调整手续的突发状况。

此项分值 12 分，实际得分 12 分。

2. 资金管理

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）资金到位率

项目预算全部到位，可按时付款，资金到位率达 100%。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）支付及时率

根据被评价单位提供的会计资料，截至评价日，该项目实际到位资金 2300 万元、实际支出资金 2300 万元，预算执行率 100%。

表 3：项目支出明细表

序号	支出内容	金额（万元）
1	维修（护）费	11.42
2	专用材料费	22.11
3	办公设备购置	588.33

4	专用设备购置	1,414.18
5	无形资产购置	195.87
6	差旅费	11.09
7	维修费	4.88
8	会议费	1.92
9	课程采购费	19.00
10	培训、劳务费	29.50
11	实训室搬迁费用	1.70
	合计	2300.00

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）资金管理合规性

①财务及资金管理制度完整性、合规性。

从项目备案文件和响应文件上看，本项目政府采购严格按照政府采购程序进行，采购过程按照规定实施了竞争性磋商等政府采购服务；符合政府采购和政府购买服务的规定。

②资金支出合规性。通过查阅被评价单位提供的会计账簿、凭证和对项目实施情况进行综合分析，专项资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支出各环节均按照合同约定的内容和流程进行，符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度以及预算批复、项目合同及有关专项资金管理办法的规定。

③会计信息合规性。相关会计信息记录真实、完整、准确，符合政府部门会计制度要求。

进行此项分值 8 分，实际得分 8 分。

（三）产出

该一级产出指标包括 4 个二级指标。

1.产出数量

（1）数量指标。

该二级指标包括 13 个三级指标。

该指标实际完成率=实际实施内容/计划内容

）（1）培养省级教师 1 名，实际完成 1 名，完成率为 100.00%；

（2）省级名师工作室 1 个，实际完成 1 个。完成率为 100%；

（3）建设省级课程 4 门，实际完成 6 门。完成率为 150%；

）（4）校企双元合作开发的职业教育规划教材 2 本，实际完成 3 本。完成率为 150%；

（5）省级及以上大赛获奖 5 项，实际完成 6 项。完成率为 120%；；

（6）1+X 职业技能等级证书试点项目 5 个，实际完成 6 个。完成率为 120%。

（7）省级及以上大学生创新创业大赛获奖 2 项，实际完成 3 项。完成率为 150%。

（8）软件著作权/专利 5 项，实际完成 8 项。完成率为 160%。

（9）论文 4 篇，实际完成 6 篇。完成率为 150%。

（10）市级及以上教科研项目 4 项，实际完成 5 项。完成率为 125%。

（11）开展职业培训 6000 人次，实际完成 6200 人次。完成率为 103%。

（12）虚拟仿真实训室 6 个，实际完成 6 个。完成率为 100%。

此项分值 15 分，实际得分 15 分。

2、产出质量

该二级指标包括 4 个三级指标。

该项目实施的质量达标率=达标产出/实际产出

（1）资金使用合规性率 100%。，实际完成率 100%。

（2）设备指标符合预定要求率 100%。，实际完成率 100%。

（3）实训场地等安全、消防、环保符合国家要求率 100%，实际完成率 100%。

(4）工作完成率 100%，实际完成率 100%。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

3. 产出时效

该二级指标包括 1 个三级指标。

工作完成率 100%，实际完成率 100%。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

4. 产出成本

该二级指标包括成本控制率 1 个三级指标。用以反映和考核项目的成本控制程度。项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率为 100%，成本控制较好。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

（四）效果

该一级指标包括 4 个二级指标。

1、社会效益

该二级指标包括 2 个三级指标。

（1）提升专业群人才培养质量 100%，实际 100%；

（2）提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献 100%，实际 100%；

此项分值 15 分，实际得分 15 分。

2、可持续影响

本项目建设符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义，判断该项目具有可持续性影响。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

3.公众满意度

指标得分=满意率

该指标设定满意度为 97% 通过对社会公众或服务对象的调查，社会公众的满意程度为 97.3%，

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（五）预算绩效管理

该一级指标包括 3 个二级指标

（1）项目自评指标设置 ：根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系基本合规；但部分指标设置不科学、不合理。其中：

①“可持续性指标未设置”缺少对可持续性影响的考量与评价；

④“成本指标”缺失，不科学合理，不利于反映和考核项目的成本控制程度。

此处扣 0.5 分

（2）自评报告真实、客观：该项目自评报告内容基本完整，能较好的反映出项目绩效情况。

（3）资料完整、及时 ：该项目自评资料提供及时、基本完整，

规范。该项扣0.2分。

此项分值5分，实际得分4.3分。

六、项目主要绩效

通过该项目的实施，项目基本达到了预定的效果。

（一）网络空间安全专业群2021年毕业学生数588人，就业学生数572人，学生正式就业率97.28%；增强了人才培养与社会需求的对接程度、企业参与举办职业教育的积极性和学校满意度。

七、存在的主要问题

在评价过程中，评价组发现该项目存在以下问题：

自评报告部分指标设置缺失。

如：未设置可持续性影响指标和成本指标，不利于绩效成果的考量与评价。岗位实习标准1套，培训标准1套，学徒制专业教学标准1套，学徒制专业教学标准推广方案1套，省级及以上创新平台、培训基地、实践基地3个，产业学院3个，以上可量化指标也均未设置。

六、意见建议

（一）对绩效目标的设置，要定性与定量项结合，科学合理的设置绩效目标，突出重点和完整性，要尽量细化，量化。

（二）定期开展绩效自评严格按照财政部《关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预【2020】10号）要求，在项目实施过程中认真开展绩效评价工作，根据细化、量化的阶段目标，及时完整的提交真实、规范、有效的自评，形成报告和评价材料，发现问题可以及时纠偏，保证绩效目标的实现。

附件

一、项目基本情况			
项目名称	网络空间安全专业群		
项目负责人	李臻	联系电话	0536-2931626
地址、邮编	山东信息职业技术学院		
项目主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目起止时间	2020 年 3 月 至 2024 年 3 月		
计划安排资金（万元）	2300	实际到位资金（万元）	2300
其中：中央财政	600	其中：中央财政	600
省 财 政		省 财 政	
区 财 政		区 财 政	
其 他	1700	其 他	1700
实际支出（万元）	2300		

二、项目绩效情况						
评价指标				分值	评价内容	评价得分
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准			
决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1	项目是否长短期发展规划及政策。	1
			立项程序规范性	1	项目申请、设立的程序是否符合立项要求，如事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。	1
			申报、审批文件规范性	1	所提交的文件、材料是否齐全，是否符合项目立项要求。	0.5
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1	绩效目标是否符合发展规划及相关政策，是否有助于教育事业长期发展目标的实现。	1
			绩效目标与实施单位相关性	1	绩效目标的实现是否与项目实施单位的职责密切相关	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1	绩效目标是否符与项目预期产出效益相符。	1

		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1	绩效目标是否在执行、效益等方面设置了清晰合理的细分目标。	0.5
			绩效目标与预算相符性	1	绩效目标是否与预算相匹配。	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1	预算编制是否有明确标准	1
			资金分配合理性	1	预算额度是否与工作任务相匹配。	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理制度健全性	2	项目实施单位是否制定或具有完善的项目管理及资金管理制度。	1
			制度的合法合规及完整性	2	项目实施单位建立的相关制度是否合规完整，资金管理办法是否符合会计制度的相关规定。	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2	项目采购是否经过政府采购程序，是否符合《招标法》和《政府采购法》的规定。	2
			项目进度、安全质量控制情况	4	是否按计划进度执行，安全质量是否达标。	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4	项目合同书、考核表等各项文件是否齐全，保存是否完整，内容是否一致。	4
			项目调整手续完备性	2	项目执行中出现突发情况，是否按照规定程序和权限进行调整，手续是否完备。	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率100%	3	到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%	3
		支付及时率	支付及时率100%	3	资金是否按照政府采购建议书及合同规定的时点拨付到位。	3
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3	资金管理办法是否符合会计制度及项目财务管理的相关规定。	2
			资金支出合规性	3	资金的支出范围、支出依据、支出数额、支出进度等是否符合预算批复、项目合同及资金管理办法的规定。	3
			会计信息合规性	2	项目相关会计信息是否真实、完整、准确。	2
产出（35	产出数量	培养省级教师 1名	实际完成率=实际实施内容/计	1	培养省级教师	1

分）				划内容			
		建设省级课程	4 门	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	建设省级课程	1
		省级名师工作室	1 个	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	省级名师工作室	1
		校企双元合作开发的职业教育规划教材	2 本	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	校企双元合作开发的职业教育规划教材	1
		省级及以上大赛获奖	5 项	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	省级及以上大赛获奖	1
		1+X 职业技能等级证书试点项目	5 个	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	1+X 职业技能等级证书试点项目	1
		省级及以上大学生创新创业大赛获奖	2 项	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	省级及以上大学生创新创业大赛获奖	1
		软件著作权/专利	5 项	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	软件著作权/专利	2
		论文	4 篇	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	论文	1
		市级及以上教科研项目	4 项	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	市级及以上教科研项目	2
		开展职业培训	6000 人次	实际完成率=实际实施内容/计划内容	1	开展职业培训	1
		虚拟仿真实训室	6 个	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	虚拟仿真实训室	2
	产出质量	资金使用合规性		产出质量达标率=达标产出/实际产出	3	合规达标率	3
		设备指标符合预		产出质量达标	2	是否合要求	2

		定要求		率=达标产出/实际产出			
		实训场地等安全、消防、环保符合国家要求		产出质量达标率=达标产出/实际产出	3	是否合要求	3
		工作完成率		产出质量达标率=达标产出/实际产出	2	完成程度	2
	产出时效	完成的及时性	100%	完成的及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。是否按照合同约定的时间开始、结束	5
	产出成本	成本控制率	100%	实际成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] × 100%（	5	完成项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。项目实际成本与计划和去年同期相比增加还是减少	5
效益（20分）	社会效益	提升专业群人才培养质量	100%	是否达标	10	提升专业群人才培养质量是否达标	10
		提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献	100%		5	提升专业群毕业生在社会上做出的成绩与贡献是否达标	5
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才的需求		满足使用需求	3	本项目建设 符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会 教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义	3
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	97%	指标得分=满意率*指标满分值	2	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人	2
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置		科学合理	2	是否根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系是否科学合理；	1.5
		自评报告真实、客观		真实、客观	2	自评报告是否真实客观、规范有效	2

		资料完整、及时	及时、完整	1	提交自评报告资料是否及时完整；	0.8
合计				100		97.8

三、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
吴朋波	主任会计师	山东和君行会计师事所务（普通合伙）	吴朋波
徐静	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	徐静
于晓雨	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	于晓雨
赵丽华	会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	赵丽华

评价组组长（签字）：吴朋波

中介机构（盖章）：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

2022 年 5 月 16 日



统一社会信用代码

91370700MA3M2FDC56

营业执照

(副本) 1-1

名　　称　山东和君行会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　吴朋波

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基础建设年度财务审计、基本建设决（结）算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；销售：办公用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2018年 06 月 27 日

合伙期限　2018年 06 月 27 日至　年　月　日

主要经营场所　山东省潍坊高新区[illegible]号蓝色智谷中[illegible]创新园[illegible]

此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）

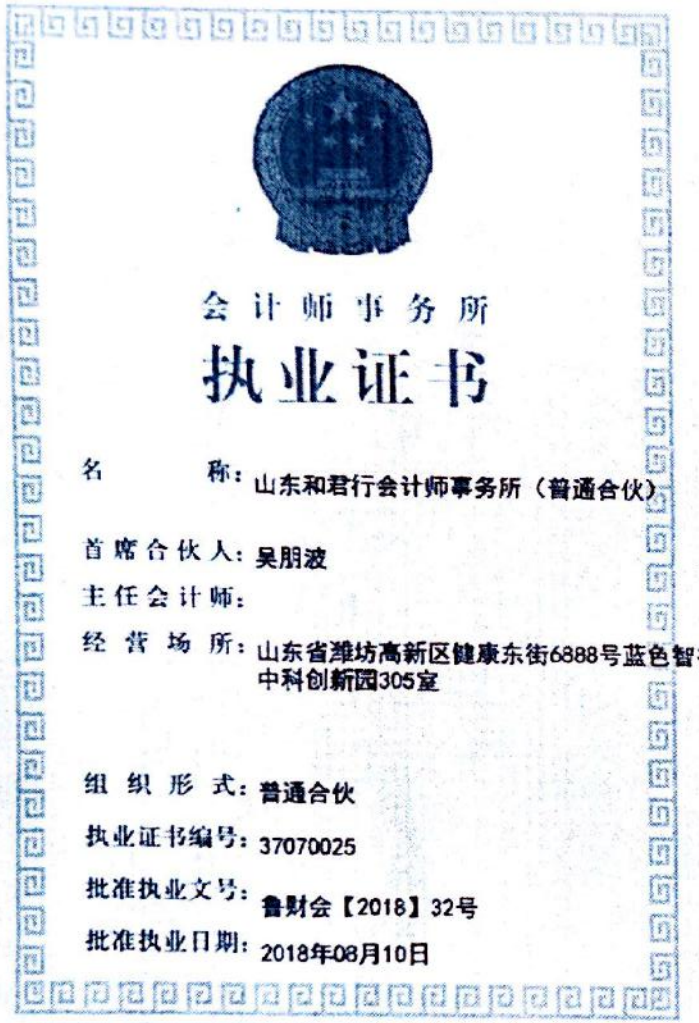
登记机关

2020 年 07 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴朋波

主任会计师：

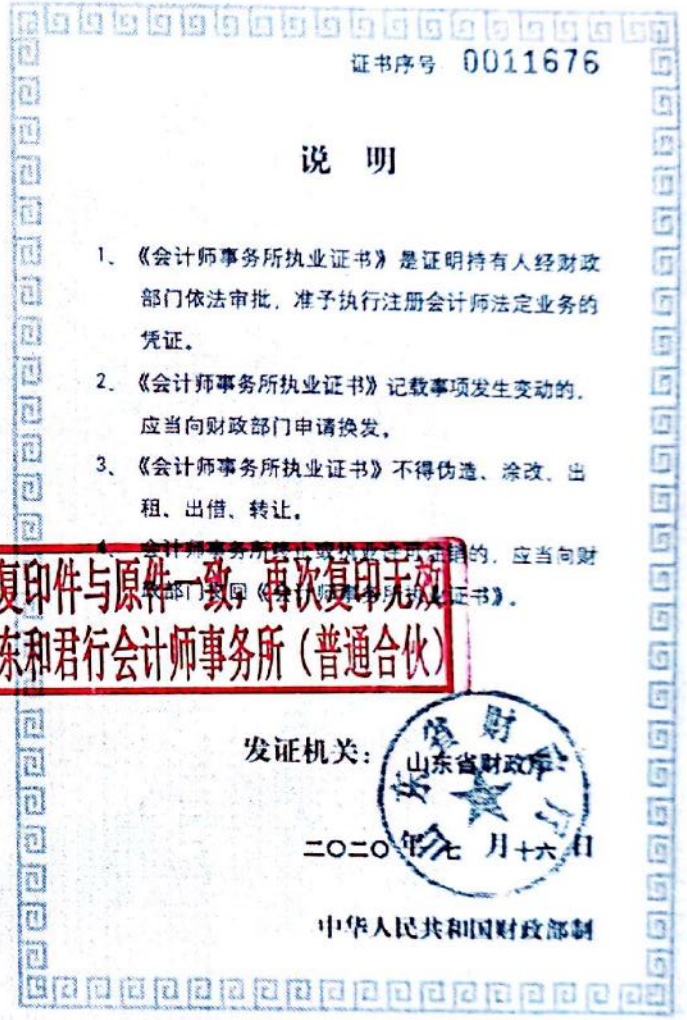
经 营 场 所：山东省潍坊高新区健康东街6888号蓝色智谷中科创新园305室

组 织 形 式：普通合伙

执业证书编号：37070025

批准执业文号：鲁财会【2018】32号

批准执业日期：2018年08月10日



证书序号 0011676

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

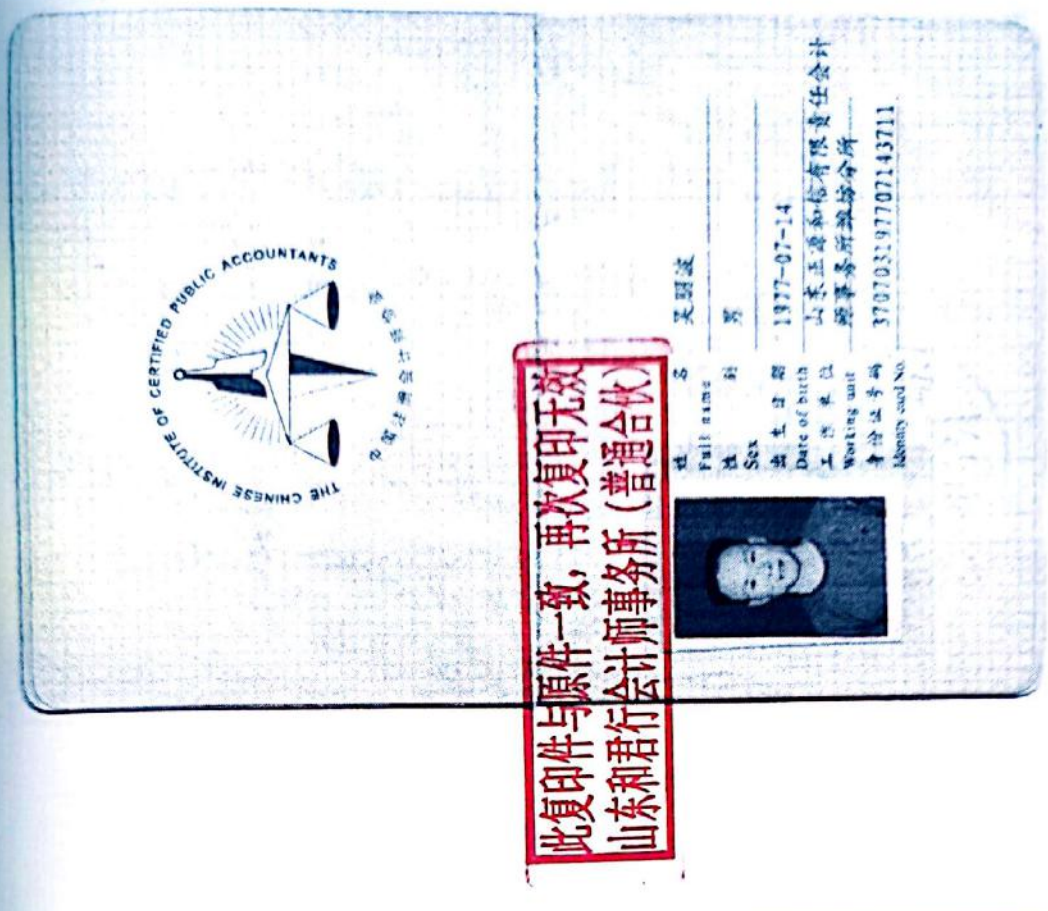
4、会计师事务所终止或者变更名称的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

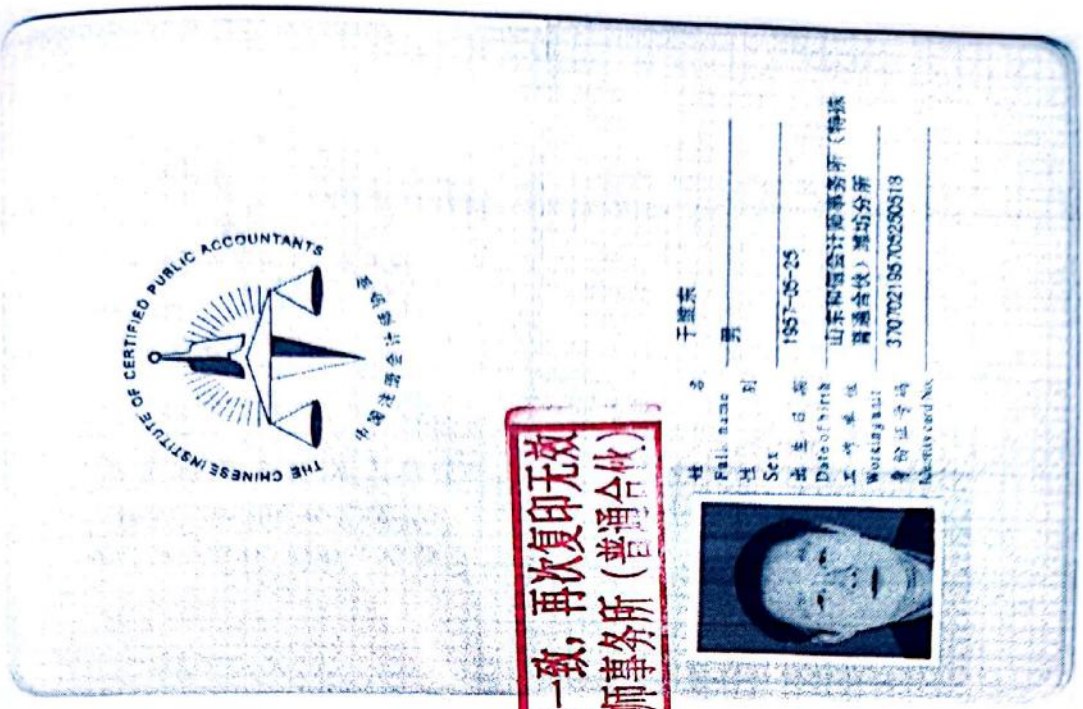
二〇二〇年九月十六日

中华人民共和国财政部制

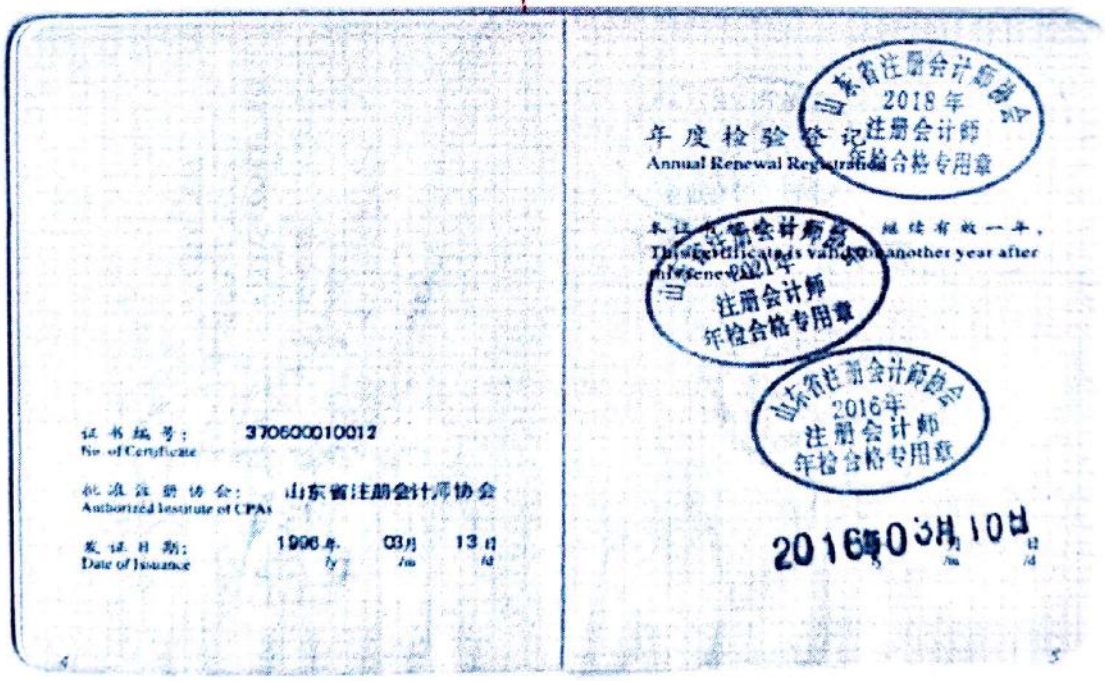
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
1977-07-14
370703197707143711
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年
注册会计师
年检合格专用章
2016年07月24日
2016年度任职资格检查合格
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021年
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日



此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）



2021年度山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目

绩效评价报告

项目名称：山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目

项目单位：山东信息职业技术学院

主管部门：山东省工业和信息化厅

委托单位：山东信息职业技术学院

评价机构：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

目 录

一、项目基本情况.....3
（一）项目立项背景及实施目的.....3
（二）项目预算安排和支出情况.....5
（三）项目主要内容和实施情况.....5
二、项目绩效目标情况.....6
三、绩效评价基本情况.....7
（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日.....7
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准.....8
（三）评价依据.....10
（四）绩效评价工作过程.....11
四、评价结论及分析.....10
（一）评价结论.....10
（二）打分情况..... 10
五、绩效评价指标分析.....13
（一）项目决策.....14
（二）过程.....16
（三）产出..... 18
（四）效果..... 19
六、项目主要绩效.....21
七、存在的主要问题.....21
八、意见建议.....21
附件..... 23

2021年度虚拟现实综合实训基地建设项目绩效评价报告

鲁和君专审字（2022）第165号

山东信息职业技术学院：

我们受委托，组成评价组，对山东信息职业技术学院（以下简称“信息职业学院”）2021年度山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目（以下简称“该项目”）进行了绩效评价。职业学院对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预【2020】10号）、中国注册会计师协会《财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）等文件的相关规定进行的。

在绩效评价过程中，我们本着独立、客观和公正的原则，结合实际情况，实施了资料收集、整理、现场调查、审核指标、汇总、分析数据等我们认为必要的评价程序。我们相信，我们的工作为发表绩效评价提供了合理的基础。现将绩效评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

随着国家和山东省新时期职业教育改革的相关政策文件先后出台，党中央、国务院作出了加快发展现代职业教育的重大战略决策，

建设高水平专业化实训基地成为实现职业教育现代化的重要保障。近两年，国家和山东省先后出台新时期职业教育改革的相关政策文件，在国家、山东省和潍坊市大力发展虚拟现实产业的背景下，学校充分发挥新一代信息技术专业群优势，围绕产业设专业，提出通过建设虚拟现实综合实训基地，服务学校虚拟现实、智能制造、 经管和现代服务相关专业群人才培养，让学校人才培养质量提质增效，将虚拟现实专业群建设成为省内领先、国内一流专业群，助力山东省虚拟现实产业发展，也是职业院校高素质技术技能、高素质复合型虚拟现实人才培养的需要。

山东信息职业技术学院是山东省人民政府批准设立、教育部备案的省属公办全日制普通高校，隶属于省工业和信息化厅。信息职业学院的主要宗旨在于培养专科学历主要人才，开展科学研究，技术开发、推广和社会服务。虚拟现实人才培养成效显著，学校虚拟现实技术服务和社会培训能力强 ，具有建设虚拟现实综合实训基地的基础和优势。为推进学院事业科学快速发展，改善办学条件，满足教学及科研需要，助力虚拟现实专业群建设，培养虚拟现实、智能制造，经营现代服务等领域高素质技术技能人才，为我省经济和社会的发展、特别是电子信息产业的快速发展提供稳定的人才支持，构建现代职业教育体系、提升职业院校管理水平，急需加快虚拟现实综合实训基地项目建设。

（二）项目立项

依据山东省发展和改革委员会 2020 年 6 月 30 日《山东省发展和改革委员会关于山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地项

目可行性研究报告的批复》文件，（批复文号：鲁发项审〔2020〕22 号），批复同意山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目，建设地点为山东信息职业技术学院滨海校区内。

（三）项目预算安排和支出情况

该项目总投资 25018 万元，其中，建设投资为 24367 万元，建设期利息 651 万元。批复预算资金来源为银行借款 14000 万元，其余 11018 万元由自有资金解决。

依据山东省财政厅 2021 年度预算批复，批复该项目预算资金共计 9165 万元。其中：安排预算自筹资金 3165 万元（其中：上年结转 573 万元），省财政教育强国推进工程中央基建投资专项资金拨款 6000 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1.项目建设规模和主要建设内容

该项目建设包括：项目建设 VR 实训中心、VR+智能 制造仿真实训中心、VR+智能网联仿真实训中心、VR+数字经济仿真实训中心、VR+现代服务仿真实训等五个实训中心。该项目占地面积 20050 平方米，建筑面积 38202 平方米。

2、项目建设期限

项目期限：2020 年 3 月至 2020 年 11 月为前期准备工作期间，建设期从 2020 年 12 月至 2022 年 11 月，项目建设工期为 24 个月。

3.项目组织管理

该项目由信息职业学院负责组织实施，项目建设过程中，依法履行各项建设程序，符合土地、规划、节能、环评等管理要求，落

实了项目法人责任制，招标投标制、工程监理制、合同管理制等有关规定。

通过严格的政府采购程序，招标、合同订立及实施采购合同，主要采用政府竞争性磋商的方式进行公开采购，并与供货方签订了采购合同。严格按照项目预算和各相关管理制度进行。

5、资金投入和使用情况

截至绩效评价基准日，该项目2021年度预算资金9165万元，2021年1月 至 2021年12月共支出资金8184.54万元，用于该项目基本建设和设备配置，资金使用率为89.3%。

二、项目绩效目标

项目绩效目标分为总体目标和年度目标。

1、总体目标：完成虚拟现实综合实训基地项目建设任务，建设完成5个实训中心建设，建设质量达到合格水平，成本有效控制，生态效益、社会效益达到预期目标。

2、年度目标：完成VR+智能制造仿真实训中心、VR+现代服务仿真实心中心2个单体竣工，完成VR实训中心、VR+数字经济仿真实训中心、VR+智能网联仿真实训中心二次结构内墙抹灰等任务。

三、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日

1.本次绩效评价的目的:根据该项目设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，衡量专项资金绩效，评价资金使用是否达到预期目标，项目投入和实施过程是否合规，资金管理是否规范，资金使用是否有效，形成评价结论。并总结经验，分析存

在问题，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强项目支出和项目管理，增强单位支出责任，更好的提升预算管理水平，提高财政资金使用效益，为下年度预算安排提供重要依据。

2、本次绩效评价的对象:2021 年度预算资金为 9165 万元的“山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目”。评价范围涉及项目实施过程、项目资金的使用、项目产生的相关经济、社会效益等绩效指标。

3、评价基准日：评价小组经与委托方充分沟通，确定报告评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门统一组织，预算部门和项目单位根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价方法。

（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，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价指标体系

指标体系是绩效评价的关键，本项目在数据及佐证资料可获得的前提下，从项目立项、资金管理、项目实施到项目产出和效益等

多个维度设定指标，涵盖了项目的整个流程，并将主观和客观指标结合运用，从而对项目进行综合客观的评判。遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性的原则，优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。采取评分与评级相结合的方式综合考量，评价项目组织管理、资金使用的效率与效益。将项目绩效目标与其实际所产生的效果进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

本项目评价指标体系分四个级别，即一级指标、二级指标、三级指标，包括决策、过程、产出、效益和绩效管理 5 个一级指标，14 个二级指标，又对一级和二级指标进行了细分，明确了具体的评价内容，形成 22 个三级指标。具体指标和分值详见下表。

表 1：山东信息职业技术学院 2021 年度虚拟现实综合实训基地建设项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级	评分标准	分值
决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1
			立项程序规范性	1
			申报、审批文件规范性	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1
			绩效目标与实施单位相关性	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1
			绩效目标与预算相符性	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1
			资金分配合理性	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理及财务制度健全性	2
			制度的合法合规及完整性	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2
			项目进度、安全质量控制情况	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4
			项目调整手续完备性	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率 100%	3
		支付及时率	支付及时率 100%	3
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3
			资金支出合规性	3
			会计信息合规性	2
产出（35	产出数量	建设工程完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	10

分）		分项完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	5
	产出质量	建设质量合格率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
		工程运行情况	运行较好	5
	产出时效	完成的及时性	完成的及时性	5
	产出成本	成本控制率	实际成本相对于计划成本的控制程度	5
效益（20分）	社会效益	预期社会效益	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求.	5
	生态效益	污染排放	污染排放达标	5
	可持续性影响	需求满足程度	满足使用需求	5
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	指标得分=满意率*指标满分值	5
预算绩效管理（5分）	项目自评	项目自评指标设置	科学合理	2
		自评报告真实、客观、规范、有效	真实、客观、规范、有效	2
		资料完整、及时	及时、完整	1
合计				100

3.评价方法

根据评价对象的具体情况和绩效指标的具体内容，本次评价采用“以结果为导向，基于证据、突出绩效”的多种绩效方法进行评价，采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分。全面反映项目决策、过程、产出和效果，以取得最真实有效的判断。绩效评价具体评价方法主要包括：

（1）收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，对绩效目标实现程度进行初步判断。

（2）采用比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度，以此决定绩效指标得分。

（3）收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，现场查阅核对政策文件、预算文件、课程资料等，对相关指标的完成情况和绩效目标实现程度进行初步评判。

（4）座谈法。通过座谈的方式，听取相关人员的汇报。

（5）公众调查法。通过公众问卷及抽样调查等了解他们对项目的看法及满意程度，对财政支出效果进行评判。

4.评价标准

本次绩效评价主要依据以下三个标准，用于与各绩效指标完成情况进行比较。

一是计划标准。指以预先制定的绩效目标作为评价标准，评判预期目标的实现程度，这是本次评价的主要标准，主要用于产出和效益指标。

二是历史标准。指参照历史数据对本项目进行评价，主要用于产出成本指标。

三是文件标准。指财政部门和教育部门关于立项、资金使用等的相关文件及针对本项目制定的相关规定，文件标准主要用于项目的投入和过程指标。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》；

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、《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）；

4、《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩[2018]7号）；

5、中共潍坊市委 潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发[2019]21号）；

6、中共潍坊市委办公室 潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）>的通知》（潍办字[2019]17号）；

7、潍坊市财政局《关于印发<潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（潍财检[2020]6号）；

8、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10号）；

9、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）

10、信息职业学院提供的项目设立的政策依据、资金的预算申请、专项资金管理办法、财务和会计资料、项目实施过程中的业务资料等其他相关资料。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）组建评价工作组。委派适当人员组成绩效评价工作组，明确绩效评价基本事项，开展调研，编制评价工作方案。

（2）下达评价通知。根据绩效评价工作方案，下达评价通知，内容包括：评价目的、评价依据、评价机构、评价时间和被评价方应提供资料等。

2、组织实施

（1）资料收集。根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。

（2）汇总分析。对取得的各项基础资料进行进一步的甄别，对有效数据进行汇总和分析。

（3）指标评价。运用收集查证法、公众评判法、比较分析法等科学合理的评价方法，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果。

3、分析评价

对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场勘验核实等情况，对专项经费的落实、项目的组织实施以及实施的效果等情况进行多维度的全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。绩效评价实行百分制，根据得分情况将绩效评价结果划分为四个等级： 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

评价得分	≧90	≧80	≧60	<60
绩效等级	优	良	中	差

4、出具评价报告

与委托方和被评价方进行持续沟通，最终形成评价结论，出具绩效评价报告。

四、评价结论及分析

（一）评价结论

经实施必要评价程序，我们认为山东信息职业技术学院虚拟现实综合实训基地建设项目立项规范，绩效目标合理，实施过程管理

制度比较健全。通过项目单位提供的资料分析，截止评价基准日，该项目基本完成了项目计划。预期绩效目标较好达成。

（二）打分情况

评价工作组运用事先设置的评价指标体系及评分标准等模型，对该项目分别从决策、过程、产出、效果和绩效管理五个方面进行打分评判， 最终综合得分为 95 分，评定级别为“优”。

一级指标	二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
决策（10分）	项目立项	立项规范性	3	3	100.00%
		绩效目标合理性	3	3	100.00%
		绩效目标明确性	2	1.5	75.00%
	资金投入	预算编制合理性	2	2	100.00%
	合计		**10**	**9.5**	**95.00%**
过程	组织实施	管理制度健全性	4	3.5	87.5%
		项目管理制度执行有效性	12	12	100%
	资金管理	资金到位率	3	3	100%
		支付及时率	3	2.7	90.00%
		资金管理合规性	8	7.5	93.7500%
	合计		**30**	**28.7**	**95.67%**
产出	产出数量	完成情况	15	15	100.00%
	产出质量	达标率	10	10	100.00%
	产出时效	完成的及时性	5	4.5	90.00%
	产出成本	成本控制率	5	5	100.00%
	合计		**35**	**34.5**	**98.57%**
效果	社会效益	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求	10	9.5	95.00%
	生态效益	污染排放达标	3	2.5	83.33%
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才的需求	5	5	100.00%
	满意度	满意度	2	1.8	90.00%
	合计		**20**	**18.2**	**91.00%**
预算绩效管理	项目自评	项目自评指标设置	2	1.50	75.00%
		自评报告真实、客观	2	1.7	85.00%
		资料完整、及时	1	0.9	90.00%
	合计		**5**	**4.1**	**82.00%**
总计			**100**	**95**	**95%**

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

该一级指标包括项目立项和资金投入 2 个二级指标。

1.项目立项

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）立项依据充分性、立项文件规范性

①项目决策相符性。该项目的建设符合国家和社会、国家产业政策的要求和本学院规划的要求。

②立项程序规范性。该项目严格按照立项程序进行申报，没有偏差。

③申报审批文件规范性。从备案资料上看，该项目立项建议书、立项备案表、计划备案表、招标文件会签表等各项资料齐全完备，相关部门审批通过。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）绩效目标合理性

①绩效目标与政策相符性。本项目绩效总目标的设定与党中央、国务院作出的加快发展现代职业教育的重大战略决策相一致，年度目标与总目标一致。所以绩效总目标和年度目标均符合国家政策及规划要求。

②绩效目标与实施单位相关性。完成虚拟现实综合实训基地项目建设任务，建设 5 个实训中心，按照合同进度进行拨款，完成预算拨款，与国家政策及学校发展实力相符。

③项目目标与产出效益的相符性。该项目的预期产出效益是通

过完成虚拟现实五个实训中心按规划时间节点完成建设，是为促进职业教育事业发展所必需，与项目目标相符。绩效目标与相应预算及实际工作内容相关联，预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，与该项目设定的目标一致。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标明确性

①绩效目标细化量化程度。该项目年度绩效目标为“顺利完成年度绩效目标任务”，年度绩效目标不明确。单位根据项目的实际情况，设置了项目的产出指标、效益指标、满意度指标并对其进行了细化：其中时效指标应为完成及时性，但设置的三级指标内容为实际成本与工作内容匹配度与成本控制程度不合理。设备购置指标设置不明确。此处扣 0.5 分。

②绩效目标与预算相符性。在本项目的预算金额下，从项目执行进度来看，预算额度能保证年度绩效目标的完成，并推进总目标的实现。

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

2.资金投入

（1）预算编制标准。本项目编制预算标准明确，预算总金额由省财政拨款和自有资金组成，用于项目的建设支出。本项目通过客观的调研，单位编制的预算内容与项目相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配。

（2）资金分配合理性。该项目预算是按照工作目标进行编制，预算资金分配依据及分配额度合理，与项目单位的实际情况相适应。

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（二）过程

1.组织实施

该二级指标包括 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性

该项目未按照基本建设制度的规定制定相应的项目法人责任制，招标投标制、工程监理制、合同管理制等管理制度。执行的是学院的基本建设管理制度。此处扣 0.5 分。

此项分值 4 分，实际得分 3.5 分。

（2）项目管理制度执行有效性

信息职业学院按照基本建设制度的规定制定相应的项目管理制度。从项目备案文件和相应文件上看，本项目政府采购严格按照政府采购程序进行，采购过程按照规定实施了政府采购服务；符合政府采购和政府购买服务的规定。

①招投标手续执行情况。项目立项备案资料、招标公告、中标书、合同书等各项资料齐全，前后内容一致。

②项目进度、安全质量控制情况：该项目按计划进度执行。

③项目资料完整性，档案资料管理情况良好。

④项目调整手续完备性。从信息职业学院的反馈及资料来看，各项工作有序进行，需调整内容按规定办理了相应的调整备案手续。

该项管理制度完善，管理执行依据充分。

此项分值 12 分，实际得分 12 分。

2、资金管理

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）资金到位率

项目预算全部到位，可按时付款，资金到位率达100%。

此项分值3分，实际得分3分。

（2）支付及时率

根据被评价单位提供的会计资料，截至评价日，该项目实际到位资金9165万元、实际支出资金8184.55万元，预算执行率=（8184.55/9165）×100%=89.3%。

表 3：项目预算明细表　　单位：万元

支出内容	专用设备及配套购置	基建支出	合计
金额	1239.69	6944.85	8184.54

该项目资金执行率为89.3%，较好的完成了年初绩效目标任务，存在稍许偏差主要原因为年初预算与招标中标价之间的偏差，还受滨海校区规划等影响,导致项目施工许可证办理比预期晚了一个多月，造成项目开工日期预期滞后。

此项分值3分，实际得分2.7分。

（3）资金管理合规性

①财务及资金管理制度完整性、合规性。

在项目实施过程中，信息职业学院制定了该项目的“专项资金使用管理办法”明确了项目资金的专款专用、专项核算等有关的财务管理规定和会计核算办法。在资金方面，未按照政府会计准则、政府会计制度和项目管理办法要求，制定专门的财务管理制度和会计制度，此处扣0.5分。

②资金支出合规性。通过查阅被评价单位提供的会计账簿、凭证和对项目实施情况进行综合分析，专项资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资

金支出各环节均按照合同约定的内容和流程进行，符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度以及预算批复、项目合同及有关专项资金管理办法的规定。该项目设计部分工程建设及预算资金追加调整，已经上报主管部门备案。

③会计信息合规性。相关会计信息记录真实、完整、准确，按照政府部门会计制度要求。

进行此项分值 8 分，实际得分 7.5 分。

（三）产出

该一级产出指标包括 4 个二级指标。

1.产出数量

（1）数量指标。

该二级指标包括 2 个三级指标。

该指标实际完成率=实际实施内容/计划内容

① 建设工程完成情况：按计划完成率为 100%;

②分项完成情况：分项按工程进度完成率为 100%;

此项分值 15 分，实际得分 15 分。

1. 产出质量

该二级指标包括 2 个三级指标。

该项目实施的质量达标率=达标产出/实际产出

①建设质量合格率 100%，实际 100%。质量达标率为 100%

②工程运行情况良好，质量达标率为 100%。

此项分值 10 分，实际得分 10 分。

2. 产出时效

该二级指标包括 1 个三级指标。

项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。该项目由于办理建设手续，开工时间有所延迟，基本符合项目实施及时性的要求。该处扣 0.5 分。

此项分值 5 分，实际得分 4.5 分。

3. 产出成本

该二级指标包括成本控制率 1 个三级指标。用以反映和考核项目的成本控制程度。项目计划工作目标的实际成本控制较好，与预算计划基本相符。此项分值 5 分，实际得分 5 分。

（四）效果

该一级指标包括 4 个二级指标。

1. 社会效益

该二级指标包括 5 个三级指标。

该项目社会反映良好，建设项目能够较好的满足社会需求。

此项分值 10 分，实际得分 9.5 分。

2、生态效益

该项目在一定程度上改善了生态环境，环境保持基本良好。此项分值 3 分，实际得分 2.5 分。

3、可持续影响

该项目的建设符合国家、省中长期教育改革和发展规划纲要，符合国民经济和社会发展十三五规划以及教育事业发展规划，符合国家和省高等教育改革的最新精神，能够满足山东信息职业技术学院的发展规划要求，将有效支持全面提升学校人才培养质量，提高

科学研究和技术研发水平，增强社会服务和创新驱动能力。对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义，判断该项目具有可持续性影响。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

4.公众满意度

指标得分=满意率

该指标设定满意度为 100%，通过对社会公众或服务对象的调查，社会公众的满意程度为 90%。

此项分值 2 分，实际得分 1.8 分。

（五）预算绩效管理

该一级指标包括 3 个二级指标

（1）项目自评指标设置：根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系基本符合要求；但部分指标设置不科学、不合理，不明确。其中：

①时效指标为“计划完成的及时性”，信息职业学院时效指标设置为“实际成本与工作内容匹配度与成本控制程度”不合理；

②满意度指标设立为“上级部门满意度”三级指标不合理；

此处扣 0.5 分

此项分值 2 分，实际得分 1.5 分。

（2）自评报告真实、客观：该项目自评报告内容基本完整，但分析不够具体明确，能基本反映出项目绩效情况。此处扣 0.3 分。

此项分值 2 分，实际得分 1.7 分。

（3）资料完整、及时 ：该项目自评资料提供基本及时、完整，规范。此处扣 0.1 分。

此项分值 1 分，实际得分 0.9 分。

六、项目主要绩效

通过该项目的实施，本年度完成 VR+智能制造仿真实训中心、VR+现代服务仿真实心中心 2 个单体竣工，完成 VR 实训中心、VR+数字经济仿真实训中心、VR+智能网联仿真实训中心二次结构内墙抹灰等任务。较好的完成了年初绩效目标任务，基本达到了预定的效果。

七、存在的主要问题

在评价过程中，评价组发现该项目存在以下问题：

（一）部分项目指标不够细化

部分产出绩效目标没有做到细化量化到具体的程度。如：成本控制“显著提高”不便于进行衡量评价。

（二）部分指标设置不够科学合理 ，指标设置不完整。

时效指标、满意度指标设置不够科学、合理，如：质量指标设为“运行显著”，不利于绩效成果的考量与评价；工程运行情况指标值为“显著”，成本控制程度指标值为“匹配”。设备购置及配套内容未在指标中进行明确设置。

八、意见建议

（一）对项目立项、预算及绩效目标的设置，要定性与定量相结合，科学合理的设置绩效目标，要尽量细化，量化。尽量避免过程中进行预算调整。

（二）建议对项目开展事前绩效评价，对预算指标进行设置科学、合理，有利于项目执行过程的自评和监督，保证目标更好的实现。

（三）建立完整合规的项目实施过程中的各项管理制度和相应

的财务管理制度，保证预算资金专款专用，按预定目标执行。

（四）定期开展绩效自评

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）要求，在项目实施过程中认真开展绩效评价工作，根据细化、量化的阶段目标，及时完整的提交真实、规范、有效的自评，形成报告和评价材料，发现问题可以及时纠偏，保证绩效目标的实现。

附件

一、项目基本情况			
项目名称	虚拟现实综合实训基地建设项目		
项目负责人	王俊杰	联系电话	0536-2931626
地址、邮编	潍坊市滨海经济开发区、河滨街以南、文昌路以西		
项目主管部门	山东省工业和信息化厅		
项目起止时间	2020 年 3 月 至 2022 年 12 月		
计划安排资金（万元）	9165	实际到位资金（万元）	9165
其中：中央财政		其中：中央财政	
省 财 政	6000	省 财 政	6000
区 财 政		区 财 政	
其 他	3165	其 他	3165
实际支出（万元）	8184.54		

二、项目绩效情况						
评价指标				分值	评价内容	评价得分
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准			
决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1	项目是否符合长短期发展规划及政策。	1
			立项程序规范性	1	项目申请、设立的程序是否符合立项要求，如事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。	1
			申报、审批文件规范性	1	所提交的文件、材料是否齐全，是否符合项目立项要求。	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1	绩效目标是否符合发展规划及相关政策，是否有助于教育事业长期发展目标的实现。	1
			绩效目标与实施单位相关性	1	绩效目标的实现是否与项目实施单位的职责密切相关	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1	绩效目标是否符与项目预期产出效益相符。	1

		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1	绩效目标是否在执行、效益等方面设置了清晰合理的细分目标。	0.5
			绩效目标与预算相符性	1	绩效目标是否与预算相匹配。	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1	预算编制是否有明确标准	1
			资金分配合理性	1	预算额度是否与工作任务相匹配。	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理及财务制度健全性	2	项目实施单位是否制定或具有完善的项目管理及资金管理制度。	1.5
			制度的合法合规及完整性	2	项目实施单位建立的相关制度是否合规完整，资金管理办法是否符合会计制度的相关规定。	1
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2	项目采购是否经过政府采购程序，是否符合《招标法》和《政府采购法》的规定。	2
			项目进度、安全质量控制情况	4	是否按计划进度执行，安全质量是否达标。	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4	项目合同书、考核表等各项文件是否齐全，保存是否完整，内容是否一致。	3
			项目调整手续完备性	2	项目执行中出现突发情况，是否按照规定程序和权限进行调整，手续是否完备。	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率100%	3	到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%	3
		支付及时率	支付及时率100%	3	资金是否按照政府采购建议书及合同规定的时点拨付到位。	2.7
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3	项目采购是否经过政府采购程序，是否符合《招标法》和《政府采购法》的规定。制度是否完善	2.5
			资金支出合规性	3	资金的支出范围、支出依据、支出数额、支出进度等是否符合预算批复、项目合同及资金管理办法的规定。	3
			会计信息合规性	2	项目相关会计信息是否真实、完整、准确。	2
产出（35分）	产出数量	建设工程完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	10	实训中心风雨操场、施工完成，未验收情况	2
		分项完成情况	实际完成率=实际实施内容/计划内容	5	分项工程按进度完成情况	1
	产出质量	建设质量合格率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5	建设质量合格率 100%	5
		工程运行情况	符合试运行具体要求	5	符合试运行具体要求	4

	产出时效	完成的及时性	100%	完成的及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。是否按照合同约定的时间开始、结束	4.5
	产出成本	成本控制率	100%	实际成本节约程度成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] ×100%	5	完成项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。或项目实际成本与计划和去年同期相比增加还是减少	5
效益（20分）	社会效益	社会效益		提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求.	10	提高工作效率或服务水平,更好的满足社会需求.	9.5
	生态效益	生态效益		污染排放达标	3	污染排放情况受否达到标准，地皮绿化覆盖率，改善校园周边生态环境。	2.5
	可持续性影响	可持续性影响		满足使用需求	5	本项目建设 符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义	5
	满意度	满意度		指标得分=满意率*指标满分值	2	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人	1.8
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置		科学合理	2	是否根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系是否科学合理；	1.5
		自评报告真实、客观		真实、客观	2	自评报告是否真实客观、规范有效	1.7
		资料完整、及时		及时、完整	1	提交自评报告资料是否及时完整；	0.9
合计					100		95

三、评价人员			
姓名	职称/职务	单位	签字
吴朋波	主任会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	吴朋波
徐静	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	徐静
于晓雨	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	于晓雨
赵丽华	会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	赵丽华

评价组组长（签字）：吴朋波

中介机构（盖章）：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

2022 年 5 月 16 日



统一社会信用代码
91370700MA3M2FDC56

营业执照

(副本) 1-1

名　　称　山东和君行会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　吴朋波

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具相关报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基础建设年度财务审计、基本建设决（结）算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；销售：办公用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2018年 06 月 27 日

合伙期限　2018年 06 月 27 日至　年　月　日

主要经营场所　山东省潍坊高新区[illegible]号蓝色智谷中[illegible]

与复印件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）

登记机关

2020 年 07 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴朋波

主任会计师：

经营场所：山东省潍坊高新区健康东街6888号蓝色智谷中科创新园305室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37070025

批准执业文号：鲁财会【2018】32号

批准执业日期：2018年08月10日

证书序号 0011676

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

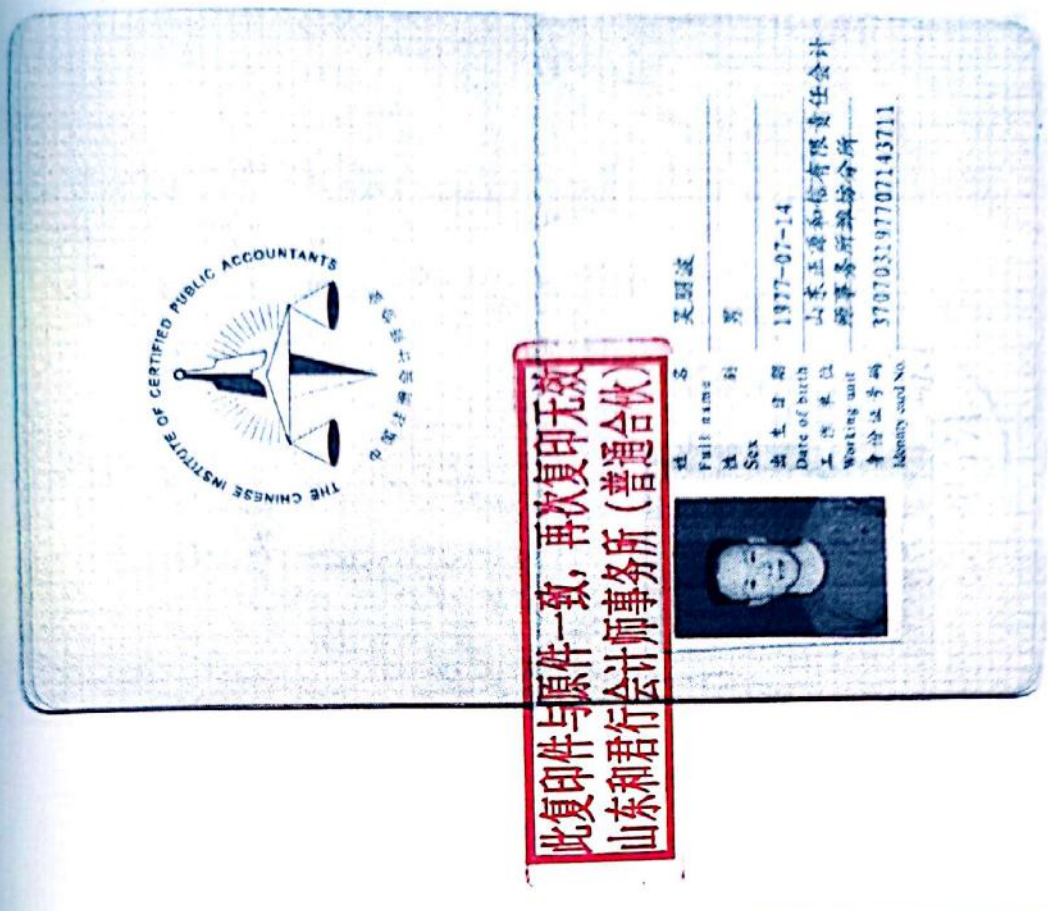
4、会计师事务所终止或者变更名称的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

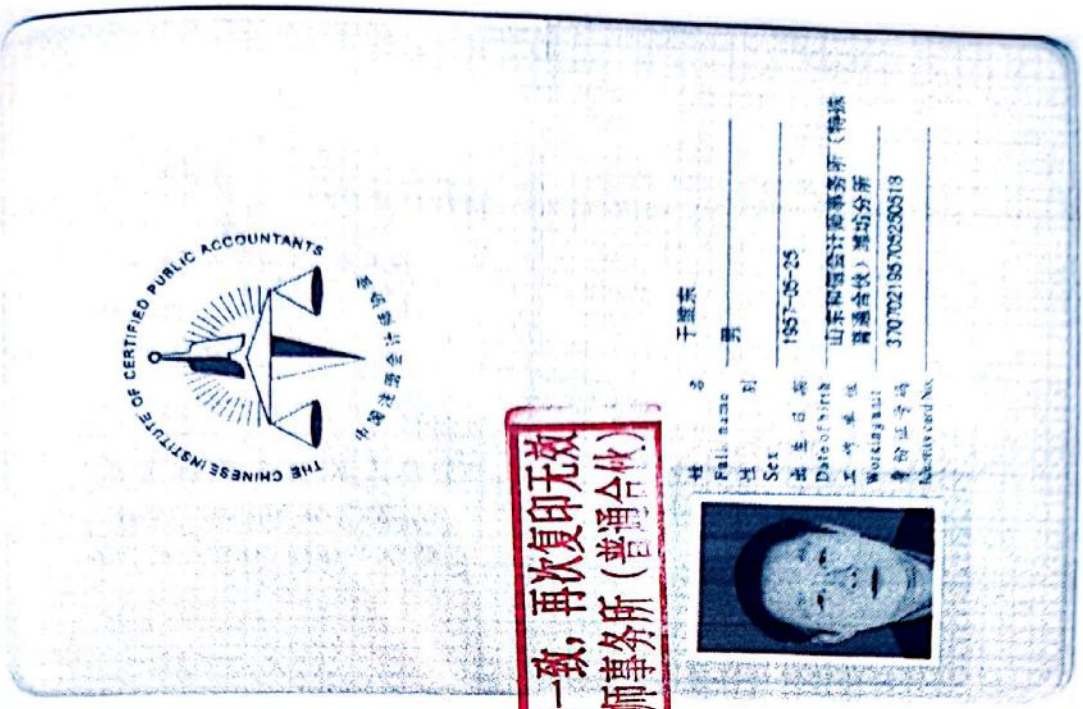
二〇二〇年九月十六日

中华人民共和国财政部制

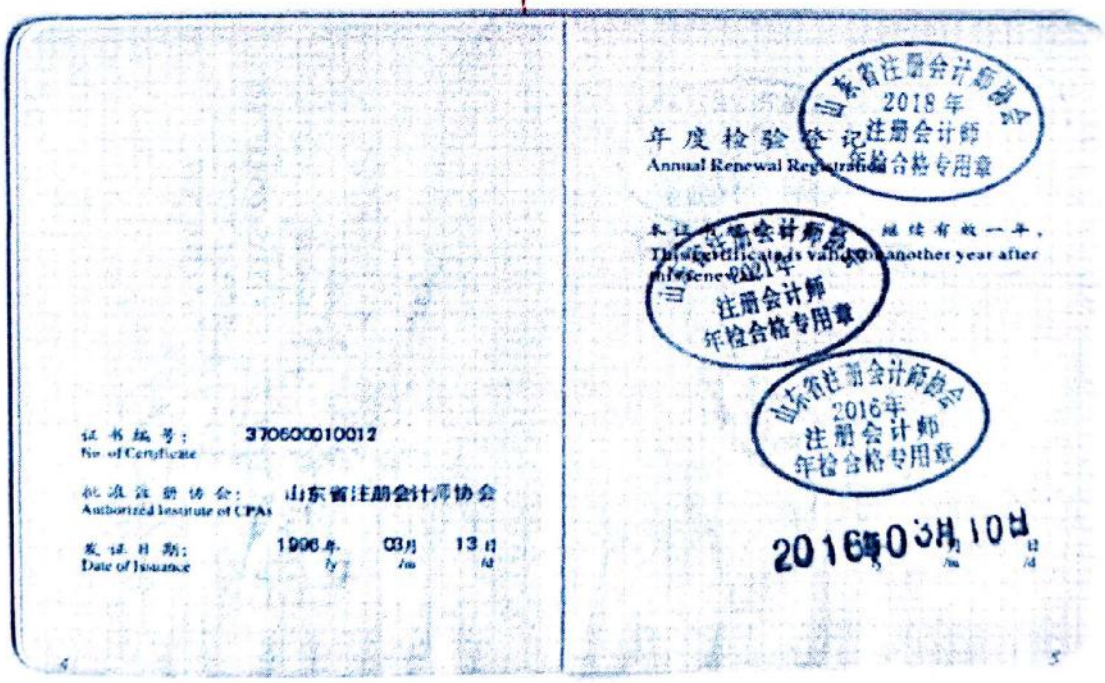
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
1977-07-14
370703197707143711
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年07月24日
2016年度任职资格检查合格
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2021年度任职资格检查合格



此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）



2021年度专业实训条件建设项目

绩效评价报告

项目名称: 专业实训条件建设项目

项目单位:山东信息职业技术学院

主管部门:山东省工业和信息化产业厅

委托单位:山东信息职业技术学院

评价机构:山东和君行会计师事务所（普通合伙）

目 录

一、项目基本情况.....2
（一）项目立项背景及实施目的.....2
（二）项目预算安排和支出情况.....3
（三）项目主要内容和实施情况.....3
二、项目绩效目标情况.....4
三、绩效评价基本情况.....5
（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日.....5
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准.....6
（三）评价依据.....9
（四）绩效评价工作过程.....10
四、评价结论及分析.....11
（一）评价结论.....11
（二）打分情况..... 11
五、绩效评价指标分析.....13
（一）项目决策.....13
（二）过程.....14
（三）产出..... 17
（四）效果..... 18
六、项目主要绩效.....20
七、存在的主要问题.....20
八、意见建议.....21
附件..... 22

2021年度专业实训条件建设项目

绩效评价报告

鲁和君专审字（2022）第167号

山东信息职业技术学院：

我们受委托，组成评价组，对山东信息职业技术学院（以下简称“信息职业学院”）2021年度专业实训条件建设项目（以下简称“该项目”）进行了绩效评价。职业学院对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>》（财预【2020】10 号）、中国注册会计师协会《财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10 号）、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53号）等文件的相关规定进行的。

在绩效评价过程中，我们本着独立、客观和公正的原则，结合实际情况， 实施了资料收集、整理、现场调查、审核指标、汇总、分析数据等我们认为必要的评价程序。我们相信，我们的工作为发表绩效评价提供了合理的基础。现将绩效评价情况及结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

山东信息职业技术学院是山东省人民政府批准设立、教育部备案的省属公办全日制普通高校，隶属于山东省工业和信息化产业厅。

信息职业学院的主要宗旨在于培养专科学历主要人才,开展科学研究，技术开发、推广和社会服务。加快发展现代职业教育是党中央、国务院作出的重大战略决策。为推进学院事业科学快速发展，为我省经

济和社会的发展、特别是电子信息产业的快速发展提供稳定的人才支持，需构建现代职业教育体系、提升职业院校管理水平。根据信息职业学院“十三五”发展规划，紧跟专业结构调整的步伐，奎文校区 4500 人标准进行布局，主要安排士官学院、数字媒体系、电子与通信系开展教学 和实训学习，需加大教学设备的投入和更新，需采购人才培养急需的教学设备，建设专业实训室。全面推进教学改革，使教育教学质量稳步提高。

为进一步改善我校实验实训条件，提升人才培养质量，打造一流信息化育人环境，加强和创新电子信息类人才培养模式，打造高水平专业群。我校采购部分课程资源，建设了虚拟仿真汽车、单片机等实训室，与三六零安全科技股份有限公司（以下简称 360 政企安全集团）共同建立“网络空间安全创新产业学院”，重点打造网络空间安全教学体验中心、网络空间安全培训中心与考试认证中心，在信息安全技术应用、计算机网络技术方向等网络空间安全专业展开人才培养、专业建设、社会服务等，旨在建设全国高等职业院校深度产教融合创新示范基地。

（二）项目预算安排和支出情况

依据山东省财政厅 2021 年度预算批复，批复该项目预算资金 1183 万元。其中：上年结转资金 1079 万元，2021 年度其他资金 104 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1.项目立项：

2020 年 4 月 2 日，学院学术委员会组织会议，听取电子与通信

系对网络空间安全培训中心、体验中心项目可行性研究报告进行论证，并经学术委员会委员投票通过。学院党委会研究通过，同意与三六零安全科技股份有限公司共建网络空间安全教学体验中心、网络空间安全培训中心与考试认证中心。

2020 年 7 月 10 日，学院学术委员会组织会议，通过了虚拟仿真汽车实训室、单片机实训室、教学设备采购项目可行性研究报告。7 月 12 日，学院党委会研究通过该批次项目建设。

2020 年 9 月 28 日，学院党委会研究通过了信息化项目、滨海校区校园无线网络项目、校园安防视频监控改造、自助服务终端建设方案。

2.项目具体内容

虚拟仿真汽车实训室、单片机实训室、教学设备采购、现代服务实训室基础装修工程、信息化项目建设、高等学校资产管理数字化平台建设、 鲁台集成电路应用创新人才培训中心建设采购项目、课程资源、专业课程建设专用平台、公共课程资源及平台采购、线上线下混合金课建设、网络空间安全培训中心与考试认证中心建设项目。

3.项目组织管理

该项目通过严格的政府采购程序、招标、合同订立及实施采购合同，主要采用政府竞争性磋商的方式进行公开采购,并与供货方签订了采购合同。该项目由信息职业学院负责组织实施，严格按照项目预算和各相关管理制度进行。

4、资金投入和使用情况

省财政厅于 2021 年下达部门预算，批复预算资金 1183 万元，资金到位 1183 万元。

截至绩效评价基准日，2021 年 1 月 至 2021 年 12 月，此次绩效评价范围内的资金支出总计 1101.01 万元，资金使用率为 93.07%。

二、项目绩效目标

项目绩效目标分为总体目标和年度目标。

1. 总体目标

（1）与 360 政企安全集团开展校企深度合作，共建网络空间安全培训与考试认证中心，开展专业学生实习实训，组织各种师资、行业培训，帮助学校师资教学能力提升，学生专业技术技能提升，提升产业协同创新能力，推动创新产业发展，打造网络空间安全人才培养高地。

（2）建成网络空间安全实训基地和潍坊市网络安全重点实验室，服务数字经济发展，引领现代人才培养理念和人才培养模式变革，为国家网络强国战略提供强有力的教育、人才和技术支撑。

2、年度目标：

（1）人才培养方面：提升信息安全技术应用等专业人才培养质量,建设山东省高水平专业群。

（2）产教融合方面：举办泰山科技论坛；与 360 政企安全集团、华为技术有限公司开展校企深度合作。

（3）考核培训方面：组织 1+X 网络安全评估职业技能等级证书（中级）考核；民兵系统网络安全培训；组织网络安全师资培训。

（4）实验室建设方面：建设一个潍坊市网络安全重点实验室。

（5）社会服务方面：利用实训资源与行业企业共同组织 1 次攻防比赛；网络安全宣传周宣传活动。

（6）技能大赛方面：2021 年山东省职业院校技能大赛（高职组）“信息安全管理与评估”和“网络系统管理”赛项二等奖：争取组织

学生参加信息安全、计算机网络专业的行业赛一等奖至少 3 项。

三、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的、评价对象和评价基准日

1.本次绩效评价的目的：根据该项目设定的绩效目标,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，衡量专项资金绩效，评价资金使用是否达到预期目标，项目投入和实施过程是否合规，资金管理是否规范，资金使用是否有效，形成评价结论。并总结经验，分析存在问题，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强项目支出项目管理，增强单位支出责任，更好的提升预算管理水平，提高财政资金使用效益，为下年度预算安排提供重要依据。

2、本次绩效评价的对象：2021 年度预算资金为 1183 万元的“专业实训条件建设项目”。评价范围涉及项目资金的使用、项目实施过程、项目产生的相关经济、社会效益等绩效指标。

3、评价基准日：评价小组经与委托方充分沟通，确定报告评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和标准

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门统一组织，预算部门

和项目单位根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价方法。

（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，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价指标体系

指标体系是绩效评价的关键，本项目在数据及佐证资料可获得的前提下，从项目立项、资金管理、项目实施到项目产出和效益等多个维度设定指标，涵盖了项目的整个流程，并将主观和客观指标结合运用，从而对项目进行综合客观的评判。遵循相关性、重要性、可比性、系统性和经济性的原则，优先选取最具代表性、 最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。采取评分与评级相结合的方式综合考量，评价项目组织管理、资金使用的效率与效益。将项目绩效目标与其实际所产生的效果进行对比，对专项资金的使用绩效做出全面评价。

本项目评价指标体系分四个级别，即一级指标、二级指标、三级指标，包括投入、过程、产出和效益 5 个一级指标，13 个二级指标，之后对一级和二级指标进行了细分，明确了具体的评价内容，形成 21 个三级指标。具体指标和分值详见下表。

表 1：山东信息职业技术学院 2021 年度专业实训条件建设项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级	评分标准	分值

决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1
			立项程序规范性	1
			申报、审批文件规范性	1
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1
			绩效目标与实施单位相关性	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1
			绩效目标与预算相符性	1
	资金投入	预算编制合理性	预算编制的科学性	1
			资金分配合理性	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性	项目管理及财务制度健全性	2
			制度的合法合规及完整性	2
		项目管理制度执行有效性	招投标手续执行情况	2
			项目进度、安全质量控制情况	4
			项目资料完整性，档案资料管理情况	4
			项目调整手续完备性	2
	资金管理	资金到位率	资金到位率100%	3
		支付及时率	支付及时率100%	3
		资金管理合规性	财务及资金管理制度完整性、合规性	3
			资金支出合规性	3
			会计信息合规性	2
产出（35分）	产出数量	服务在校师生人员数量	实际完成率=实际实施内容/计划内容	3
				2
	产出质量	培训人员合格率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
		项目设备配置到位率	产出质量达标率=达标产出/实际产出	5
	产出时效	完成的及时性	完成的及时性	5
	产出成本	成本控制率	实际成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] ×100%（	5
效益（20分）	社会效益	对新旧动能转换的促进作用，助力企业数字化转型等	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求.	10
	生态效益	实训基地污染物排放量	污染排放达标	3
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才的需求	满足使用需求	5
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	指标得分=满意率*指标满分值	2
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置	科学合理	2
		自评报告真实、客观	真实、客观	2
		资料完整、及时	及时、完整	1
合计				100

3.评价方法

根据评价对象的具体情况和绩效指标的具体内容，本次评价采用“以结果为导向，基于证据、突出绩效”的多种绩效方法进行评价，采用定性评价与定量评价相结合方法，对定性评价指标采用分析打分，对定量评价指标采用量化打分。全面反映项目决策、过程、产出和效果，以取得最真实有效的判断。绩效评价具体评价方法主要包括：

（1）收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，对绩效目标实现程度进行初步判断

（2）是采用比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度，以此决定绩效指标得分。

（3）是收集查证法。通过调研、座谈、验证等方式收集相关资料，现场查阅核对政策文件、预算文件、课程资料等，对相关指标的完成情况和绩效目标实现程度进行初步评判。

（4）是座谈法。通过座谈的方式，听取相关人员的汇报。

（5）是公众调查法。通过公众问卷及抽样调查等了解他们对项目的看法及满意程度，对财政支出效果进行评判。

4.评价标准

本次绩效评价主要依据以下三个标准，用于与各绩效指标完成情况进行比较。

一是计划标准。指以预先制定的绩效目标作为评价标准，评判预期目标的实现程度，这是本次评价的主要标准，主要用于产出和效益指标。

二是历史标准。指参照历史数据对本项目进行评价，主要用于产出成本指标。

三是文件标准。指财政部门和教育部门关于立项、资金使用等的相关文件及针对本项目制定的相关规定，文件标准主要用于项目的投入和过程指标。

（三）评价依据

1、《中华人民共和国预算法》；

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、《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）；

4、《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩[2018]7 号）；

5、中共潍坊市委 潍坊市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（潍发[2019]21 号）；

6、中共潍坊市委办公室 潍坊市人民政府办公室《关于印发<潍坊市市直部门预算管理绩效综合评价实施方案（试行）>的通知》（潍办字[2019]17 号）；

7、潍坊市财政局《关于印发<潍坊市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<潍坊市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（潍财检[2020]6 号）；

8、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协[2016]10 号）；

9、《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预【2013】53 号）

10、信息职业学院提供的项目设立的政策依据、资金的预算申请、

专项资金管理办法、财务和会计资料、项目实施过程中的业务资料等其他相关资料。

（四）绩效评价工作过程

1、前期准备

（1）组建评价工作组。委派适当人员组成绩效评价工作组，明确绩效 评价基本事项，开展调研，编制评价工作方案。

（2）下达评价通知。根据绩效评价工作方案，下达评价通知，内容包括：评价目的、评价依据、评价机构、评价时间和被评价方应提供资料等。

2、组织实施

（1）资料收集。根据项目特点，通过案卷研究、数据填报、实地调研、座谈会及问卷调查等方法收集相关评价数据。

（2）汇总分析。对取得的各项基础资料进行进一步的甄别，对有效数据进行汇总和分析。

（3）指标评价。运用收集查证法、公众评判法、比较分析法等科学合理的评价方法，对各项指标进行具体计算、分析并给出各指标的评价结果。

3、分析评价

对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场勘验核实等情况，对专项经费的落实、项目的组织实施以及实施的效果等情况进行多维度的全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。 绩效评价实行百分制，

根据得分情况将绩效评价结果划分为四个等级： 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：

评价得分	≧90	≧80	≧60	<60
绩效等级	优	良	中	差

4、出具评价报告

与委托方和被评价方进行持续沟通，最终形成评价结论，出具绩效评价报告

四、评价结论及分析

（一）评价结论

经实施必要评价程序，我们认为该项目立项规范，绩效目标合理，可持续影响效果明显。 但实施过程管理制度有待健全。通过项目单位提供的资料分析，截止评价基准日，该项目基本完成了项目计划，较好的实现了预期绩效目标。

（二）打分情况

评价工作组运用事先设置的评价指标体系及评分标准等模型，对该项目分别从决策、过程、产出和效果和绩效管理五个方面进行打分评判， 最终综合得分为 93.8 分，评定级别为“优”。

一级指标	二级指标	三级指标	标准分	得分	得分率
决策（10分）	项目立项	立项规范性	3	2.5	83.33%
		绩效目标合理性	3	3	100.00%
		绩效目标明确性	2	1.8	90.00%
	资金投入	预算编制合理性	2	2	100.00%

	合计		**10**	**9.3**	**93.00%**
过程	组织实施	管理制度健全性	4	3	50.00%
		项目管理制度执行有效性	12	12	100.00%
	资金管理	资金到位率	3	3	100.00%
		支付及时率	3	3	100.00%
		资金管理合规性	8	7	87.50%
	合计		**30**	**28**	**93.33%**
产出	产出数量	完成情况	15	15	100.00%
	产出质量	达标率	10	8	80.00%
	产出时效	完成的及时性	5	5	80.00%
	产出成本	成本控制率	5	5	80.00%
	合计		**35**	**33**	**94.29%**
效果	社会效益	对新旧动能转换的促进作用,助力企业数字化转型等	10	9	90.00%
	生态效益	实训基地污染物排放量	3	3	100.00%
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才技能培训的需求	5	5	100.00%
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	2	2	90.00%
	合计		**20**	**20**	**100.00%**
预算绩效管理	项目自评	项目自评指标设置	2	1.2	60.00%
		自评报告真实、客观、规范、有效	2	1.5	75.00%
		资料完整、及时	1	0.8	70.00%
	合计		**5**	**3.5**	**70.00%**
总计			**100**	**93.8**	**93.80%**

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

该一级指标包括项目立项和资金投入2个二级指标。

1.项目立项

该二级指标包括3个三级指标。

（1）立项依据充分性、立项文件规范性

①项目决策相符性。该项目的建设符合国家产业政策的要求和职业技术学院规划的要求。

②立项程序规范性。该项目严格按照立项程序进行申报，没有偏差。

③申报审批文件规范性。从备案资料上看，该项目立项建议书不完备，扣 0.5 分、立项备案表、计划备案表、招标文件会签表等各项资料齐全完备，相关部门审批通过。

此项分值 3 分，实际得分 2.5 分。

（2）绩效目标合理性

①绩效目标与政策相符性。本项目绩效总目标是从国家和学院十三五发展规划出发设定的，两者保持一致，年度目标与总目标一致。所以绩效总目标和年度目标均符合政策及规划要求。

②绩效目标与实施单位相关性。绩效目标设置为人才培养方面、产教融合、考核培训、实验室建设、社会服务和技能大赛等方面，符合绩效目标的实现与项目实施单位的职责密切相关的要求，与单位规划及学校发展实力相符。

③项目目标与产出效益的相符性。该项目的预期产出效益是通过完成实训基地按规划时间节点完成建设，是为促进职业教育事业发展所需，与项目目标相符。绩效目标与相应预算及实际工作内容相关联，预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，与该项目设定的目标一致。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）绩效目标明确性

①绩效目标细化量化程度。单位根据项目的实际情况，设置了项

目的产出指标、效益指标、满意度指标并对其进行了细化。产出指标分为数量、质量、时效指标，成本指标设置为设备数量达标率和质量达标率，对于成本控制程度不明确。此处扣 0.2 分。

②绩效目标与预算相符性。在本项目的预算金额下，从项目执行进度来看，预算额度能保证年度绩效目标的完成，并推进总目标的实现。

此项分值 2 分，实际得分 1.8 分。

2.资金投入

（1）预算编制标准。本项目编制预算标准明确，预算总金额全部由自有资金承担，用于项目的建设支出。通过客观的调研，单位编制的预算内容与项目相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务基本匹配。

（2）资金分配合理性。该项目预算是按照工作目标进行编制，预算资金分配依据及分配额度合理，与项目单位的实际情况相适应。

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（二）过程

1.组织实施

该二级指标包括 2 个三级指标。

（1）管理制度健全性

该项目由教务与科研处、总务处、资产与设备管理处、电子与通信系、数字媒体系分头负责组织实施，严格按照项目预算和各相关管理制度进行。通过严格的政府采购程序，招标、合同订立及实施采购合同，经公开招标方式进行采购，并与供货方签订了采购合同。但未按照基本建设制度的规定制定相应的项目法人责任制，招标投标制、

合同管理制等管理制度。此处扣 1 分。

此项分值 4 分，实际得分 3 分。

（2）项目管理制度执行有效性

①招投标手续执行情况。项目立项备案资料、招标公告、中标书、合同书等各项资料齐全，前后内容一致。

②项目进度、安全质量控制情况：该项目按计划进度执行。

③项目资料完整性，档案资料管理情况良好。

④项目调整手续完备性。从信息职业学院的反馈及资料来看，各项工作有序进行，没有出现需要办理调整手续的突发状况。

此项分值 12 分，实际得分 12 分。

2. 资金管理

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）资金到位率

项目预算全部到位，可按时付款，资金到位率达 100%。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（2）支付及时率

根据被评价单位提供的会计资料，截至评价日，该项目实际到位资金 1183 万元、实际支出资金 1101.01 万元，预算执行率=（1101.01/1183）×100%=93.07%。

表 3：项目支出明细表　　单位：万元

序号	支出项目	金额
1	办公费	1.93
2	维修（护）费	118.71
3	培训费	16.85

4	专用材料费	34.34
5	房屋建筑物购建	1.05
6	办公设备购置	22.87
7	专用设备购置	393.40
8	信息网络及软件购置更新	33.22
9	无形资产购置	478.65
	合计	1,101.01

此项按照合同付款，未完成预算数是因为执行部分为未到合同规定的付款期。故此处不作为扣分项。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

（3）资金管理合规性

①财务及资金管理制度完整性、合规性。

从项目备案文件和响应文件上看，本项目政府采购严格按照政府采购程序进行，采购过程按照规定实施了竞争性磋商等政府采购服务；符合政府采购和政府购买服务的规定。在项目实施过程中，信息职业学院制定了该项目的“专项资金使用管理办法”明确了项目资金的专款专用，专项核算等有关的财务管理规定和会计核算办法。但未按照政府会计准则、政府会计制度和项目管理办法要求，制定专门的财务管理制度和会计制度。此处扣 1 分。

②资金支出合规性。通过查阅被评价单位提供的会计账簿、凭证和对项目实施情况进行综合分析，专项资金使用基本符合国家财经法规和财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金支出各环节均按照合同约定的内容和流程进行，符合项目预算批复或合同

规定的用途；未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；符合国家财经法规和财务管理制度以及预算批复、项目合同及有关专项资金管理办法的规定。

③会计信息合规性。相关会计信息记录真实、完整、准确，符合政府部门会计制度要求。

进行此项分值 8 分，实际得分 7 分。

（三）产出

该一级产出指标包括 4 个二级指标。

1.产出数量

（1）数量指标。

该二级指标包括 6 个三级指标。

该指标实际完成率=实际实施内容/计划内容

①服务在校师生人员数量 11000 人，实际完成 11000 人，超额完成，完成率为 100.00%；

②产教融合项目数量 3 个，实际完成 3 个。完成率为 100%；

③培训场数 2 场，实际完成 3 场。完成率为 150%；

④组织职业资格考核次数 1 次，实际完成 1 次。完成率为 100%；；

⑤技能竞赛省级一等奖以上 3 个，实际 7 个。完成率为 233%；；

此项分值 15 分，实际得分 15 分。

2、产出质量

该二级指标包括 2 个三级指标。

该项目实施的质量达标率=达标产出/实际产出

①培训人员合格率 95%，实际 90%。质量达标率为 94.74%

②设备配置合格率 100%，实际 100%。质量达标率为 100%

此项分值 5 分，实际得分 3 分。

3. 产出时效

该二级指标包括 1 个三级指标。

项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

4. 产出成本

该二级指标包括成本控制率 1 个三级指标。用以反映和考核项目的成本控制程度。成本控制较好，项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率为 100%。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

（四）效果

该一级指标包括 4 个二级指标。

1、社会效益

该二级指标包括 3 个三级指标。

（1）对新旧动能转换的促进作用，助力企业数字化转型 100%，实际完成 100%；

（2）高校师资教学能力提升，学生专业技能提升 100%，实际完成 100%；

（3）满足承接社会公益性培训条件 100%，实际完成 100%；

（4）满足社会对新一代信息化人才的需求 100%，实际完成 100%。

此项分值 10 分，实际得分 10 分。

2、生态效益

实训基地污染物排放量为零，生态效益良好。达到了预定指标要

求。

此项分值 3 分，实际得分 3 分。

3、可持续影响

本项目建设 符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义，判断该项目具有可持续性影响。

此项分值 5 分，实际得分 5 分。

4.公众满意度

指标得分=满意率

该指标设定满意度为 95% 通过对社会公众或服务对象的调查，社会公众的满意程度为 97%，

此项分值 2 分，实际得分 2 分。

（五）预算绩效管理

该一级指标包括 3 个二级指标

（1）项目自评指标设置 ：根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系基本合规；但部分指标设置不科学、不合理。其中：

①时效指标为“计划完成的及时性”，信息职业学院时效指标设置为“实训场地安全、消防、环保符合国家要求，实训基地建设资金及时到位”不合理；

②质量指标设立了资金管理的指标“资金使用合规性”三级指标不合理；

③“成本指标”设置了成本指标设置为设备数量达标率和质量达标率，对于成本控制程度不明确。属不相关指标，不利于反映和考核项目的成本控制程度。

④“经济效益”指标设置为“实训基地按规划时间节点完成建设”指标设置不合理。不能体现项目带来的经济效益。

此处扣 0.8 分

（2）自评报告真实、客观：该项目自评报告内容基本完整，但不够规范，能较好的反映出项目绩效情况。此处扣 0.5 分。

（3）资料完整、及时 ：该项目自评资料提供及时、基本完整，规范。此处扣 0.2 分。

此项分值 5 分，实际得分 3.5 分。

六、项目主要绩效

通过该项目的实施，项目基本达到了预定的效果。

（一）与 360 政企安全集团开展校企深度合作，共建网络空间安全培训与考试认证中心，面向信息安全技术应用、计算机网络技术等专业学生开展实训，组织各种师资、行业培训，帮助高校师资教学能力提升，学生专业技术技能提升，提升产业协同创新能力，推动了创新产业发展。

（二）建成网络空间安全实训基地和潍坊市网络安全重点实验室、潍坊市新一代网络技术重点实验室，服务数字经济发展，引领现代人才培养理念和人才培养模式变革，为国家网络强国战略提供强有力的教育、人才和技术支撑。

七、存在的主要问题

在评价过程中，评价组发现该项目存在以下问题：

（一）研发未能及时获得专利权

因研发团队中重研发、轻产权，故新技术、新产品研发数量未能达标，未能及时形成产品、获取知识产权。

（二）部分项目指标不够细化

部分产出绩效目标没有做到细化量化到具体的程度，不宜进行评价和跟进。

（三)部分指标设置不够科学合理，部分指标设置缺失或不相关。

成本指标、时效指标、经济效益指标、社会效益中部分指标设置不够科学、合理，部分指标设置缺失，不利于绩效成果的考量与评价。（详见绩效目标管理-项目自评指标设置评价）

六、意见建议

（一）加强对研发成果的转化重视，加大研发投入，及时提高成果转化额度意识并及时将研发成果转化为服务企业转型升级，也可将此项设置为绩效考核指标，带来经济效益。

（二）对绩效目标的设置，要定性与定量相结合，科学合理的设置绩效目标，要尽量细化，量化。

（三）定期开展绩效自评，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）要求，在项目实施过程中认真开展绩效评价工作，依据实际实施情况对自评指标进行科学合理设置，根据细化、量化的阶段目标，及时完整的提交真实、规范、有效的自评，形成报告和评价材料，发现问题可以及时纠偏，保证绩效目标的实现。

（四）建立完整合规的项目实施过程中的各项管理制度和相应的财务管理制度。

附件

一、项目基本情况	
项目名称	**专业实训条件建设项目**

项目负责人	武际斌	联系电话	0536-2931626
地址、邮编	山东信息职业技术学院		
项目主管部门	山东省工业和信息化产业厅		
项目起止时间	2020 年 1 月 至 2021 年 12 月		
计划安排资金（万元）	1183	实际到位资金（万元）	1183
其中：中央财政		其中：中央财政	
省 财 政		省 财 政	
区 财 政		区 财 政	
其 他	1183	其 他	1183
实际支出（万元）	1101.1		

二、项目绩效情况

评价指标				分值	评价内容	评价得分
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准			
决策（10分）	项目立项	立项规范性	立项依据的充分性	1	项目是否符合长短期发展规划及政策。	1
			立项程序规范性	1	项目申请、设立的程序是否符合立项要求，如事前是否经过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等。	1
			申报、审批文件规范性	1	所提交的文件、材料是否齐全，是否符合项目立项要求。	0.5
		绩效目标合理性	绩效目标与政策相符性	1	绩效目标是否符合发展规划及相关政策，是否有助于教育事业长期发展目标的实现。	1
			绩效目标与实施单位相关性	1	绩效目标的实现是否与项目实施单位的职责密切相关	1
			绩效目标与产出效益的相符性	1	绩效目标是否符与项目预期产出效益相符。	1
		绩效目标明确性	绩效目标细化量化程度	1	绩效目标是否在执行、效益等方面设置了清晰合理的细分目标。	0.8

				绩效目标与预算相符性	1	绩效目标是否与预算相匹配。	1
	资金投入	预算编制合理性		预算编制的科学性	1	预算编制是否有明确标准	1
				资金分配合理性	1	预算额度是否与工作任务相匹配。	1
过程（30分）	组织实施	管理制度健全性		项目管理健全性	2	项目实施单位是否制定或具有完善的项目管理。	1
				制度的合法合规及完整性	2	项目实施单位建立的相关制度是否合规完整。	2
		项目管理制度执行有效性		招投标手续执行情况	2	项目采购是否经过政府采购程序，是否符合《招标法》和《政府采购法》的规定。	2
				项目进度、安全质量控制情况	4	是否按计划进度执行，安全质量是否达标。	4
				项目资料完整性，档案资料管理情况	4	项目合同书、考核表等各项文件是否齐全，保存是否完整，内容是否一致。	4
				项目调整手续完备性	2	项目执行中出现突发情况，是否按照规定程序和权限进行调整，手续是否完备。	2
	资金管理	资金到位率		资金到位率100%	3	到位率=（实际到位资金/计划投入资金）*100%	3
		支付及时率		支付及时率100%	3	资金是否按照政府采购建议书及合同规定的时点拨付到位。	3
		资金管理合规性		财务及资金管理制度完整性、合规性	3	资金管理办法是否符合会计制度及项目财务管理的相关规定。	2
				资金支出合规性	3	资金的支出范围、支出依据、支出数额、支出进度等是否符合预算批复、项目合同及资金管理办法的规定。	3
				会计信息合规性	2	项目相关会计信息是否真实、完整、准确。	2
产出（35分）	产出数量	服务在校师生人员数量	11000	实际完成率=实际实施内容/计划内容	3	服务在校师生人员数量计划完成情况	3
		产教融合项目	3	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	提供本地运营团队人员数量人计划完成情况	2
		培训场数	2	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	培训场数计划完成情况	2

		重点实验室	1	实际完成率=实际实施内容/计划内容	3	培训班实训时长计划完成情况	3
		组织职业资格考核次数	1	实际完成率=实际实施内容/计划内容	2	虚拟现实服务高端装备制造公共实训基地培训人员数量计划完成情况	2
		技能大赛省级一等及以上获奖	3	实际完成率=实际实施内容/计划内容	3	海峡两岸（鲁台）集成电路应用创新电子技能大赛计划完成情况	3
	产出质量	培训人员合格率		产出质量达标率=达标产出/实际产出	5	培训人员合格率	3
		实验室建设达标率		是否达到建设达标质量	5	实验室建设达标程度	5
	产出时效	完成的及时性	100%	完成的及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。是否按照合同约定的时间开始、结束	5
	产出成本	成本控制率	100%	实际成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本] × 100%（	5	完成项目计划工作目标的实际耗费成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。项目实际成本与计划和去年同期相比增加还是减少	5
效益（20分）	社会效益	对新旧动能转换的促进作用，助力企业数字化转型	100%	提高工作效率或服务水平,达到指标要求，更好的满足社会需求.	2	对新旧动能转换的促进作用，助力企业数字化转型	2
		高校师资教学能力提升，学生专业技能提升	100%		3	高校师资教学能力提升，学生专业技能提升	3
		满足承接社会公益性培训条件	100%		2	满足承接社会公益性培训条件	2
		满足社会对新一代信息化人才的需求	100%		3	满足社会对新一代信息化人才的需求	3

	生态效益	实训基地污染物排放量	0	污染排放达标	3	污染排放情况受否达到标准	3
	可持续性影响	满足社会对新一代信息化人才技能培训的需求		满足使用需求	5	本项目建设 符合国家及省教育发展规划、符合现代产业发展方向，对满足社会教育需求，促进社会稳定和经济发展均具有重要意义	5
	满意度	服务对象或受益对象的满意程度	95%	指标得分=满意率*指标满分值	2	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人	2
预算绩效管理（5分	项目自评	项目自评指标设置		科学合理	2	是否根据财政部门要求进行了项目的自评；自评指标体系是否科学合理；	1.2
		自评报告真实、客观、规范有效		真实、客观	2	自评报告是否真实客观、规范有效	1.5
		资料完整、及时		及时、完整	1	提交自评报告资料是否及时完整；	0.8
合计					100		93.8

三、评价人员

姓名	职称/职务	单位	签字
吴朋波	主任会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	吴朋波
徐静	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	徐静
于晓雨	审计助理	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	于晓雨
赵丽华	会计师	山东和君行会计师事务所（普通合伙）	赵丽华

评价组组长（签字）：吴朋波

中介机构（盖章）：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

2022 年 5 月 16 日



统一社会信用代码

91370700MA3M2FDC56

营业执照

(副本) 1-1

名　　称　山东和君行会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　吴朋波

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具相关报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基础建设年度财务审计、基本建设决（结）算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；销售：办公用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2018年 06 月 27 日

合伙期限　2018年 06 月 27 日至　年　月　日

主要经营场所　山东省潍坊高新区[illegible]号蓝色智谷中[illegible]

此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）

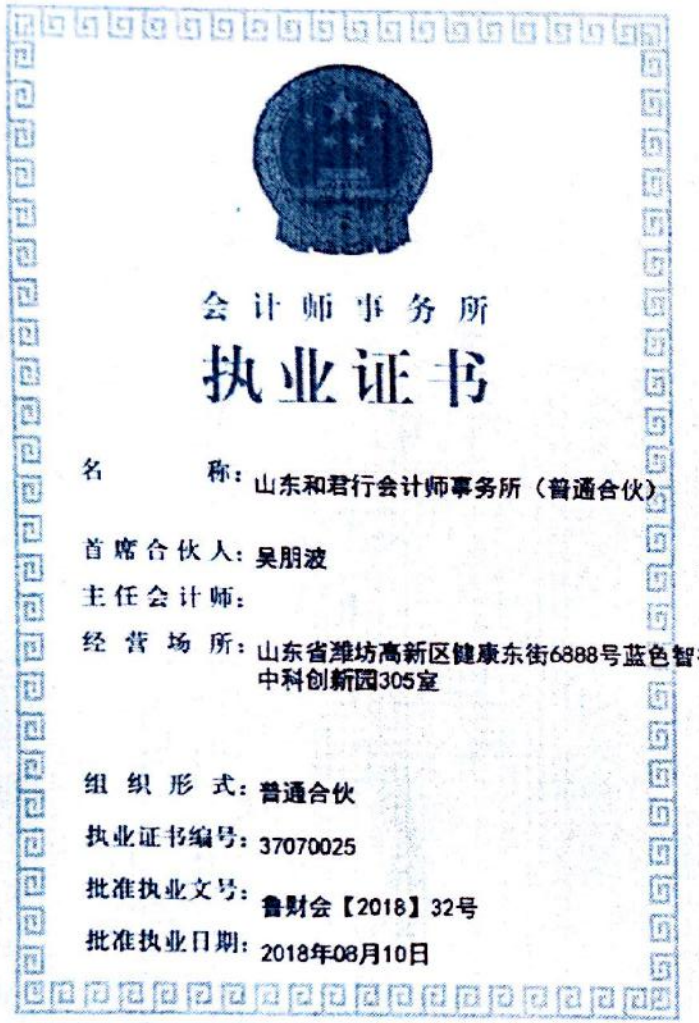
登记机关

2020 年 07 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：山东和君行会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴朋波

主任会计师：

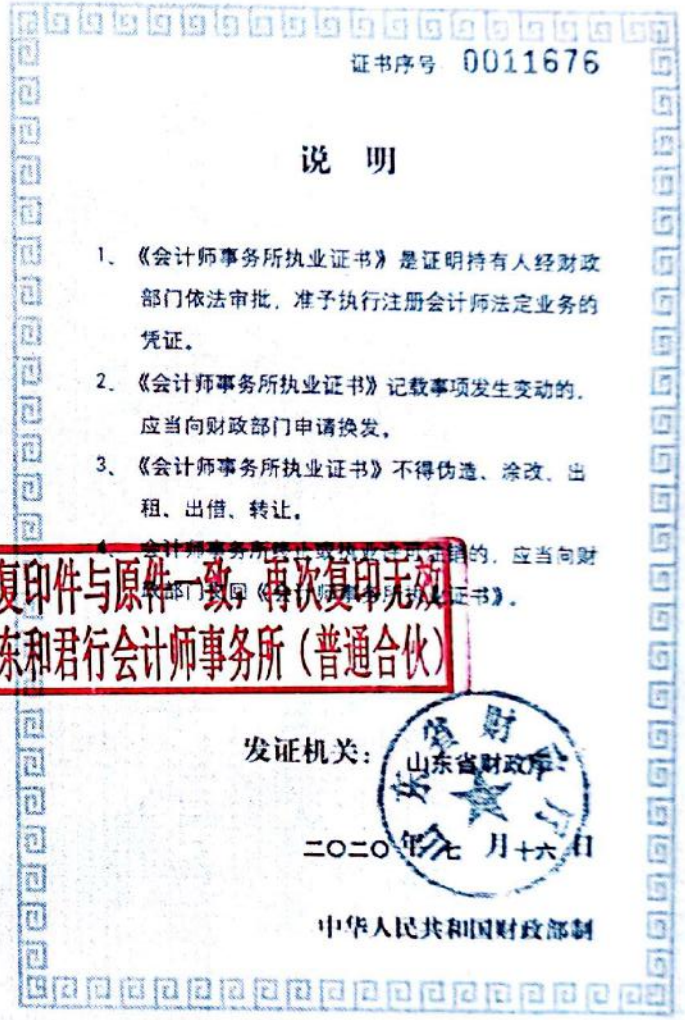
经营场所：山东省潍坊高新区健康东街6888号蓝色智谷中科创新园305室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37070025

批准执业文号：鲁财会【2018】32号

批准执业日期：2018年08月10日



证书序号 0011676

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

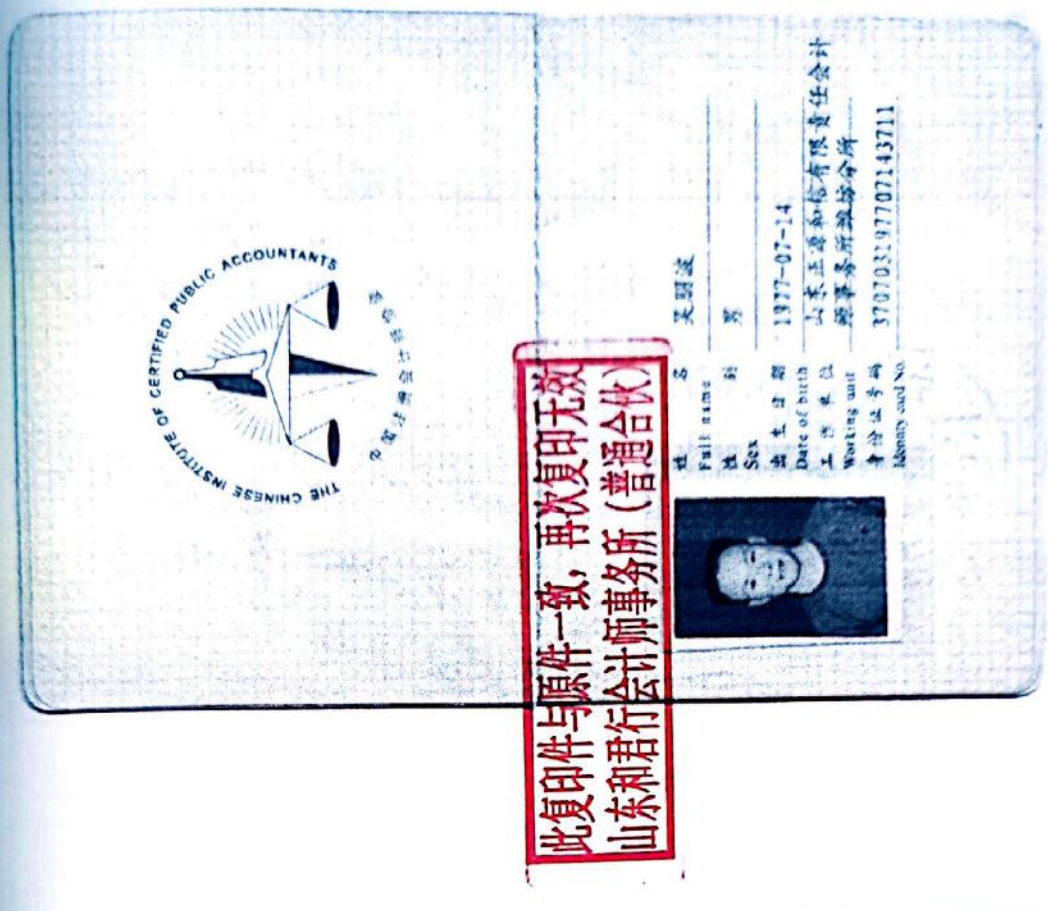
4、会计师事务所终止或者变更名称的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

二〇二〇年九月十六日

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
1977-07-14
370703197707143711
此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年07月24日
2016年度任职资格检查合格
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2021年度任职资格检查合格



此复印件与原件一致，再次复印无效
山东和君行会计师事务所（普通合伙）

