

# 广州市番禺区教育局关于 2022 年度义务教育阶段免费教科书项目支出绩效评价报告

根据《广州市番禺区财政局关于印发 2023 年财政资金支出绩效评价工作方案的通知》(番财绩〔2023〕2 号)文件要求,我局抽取了 2022 年度义务教育阶段免费教科书项目开展了 2022 年度财政支出绩效评价部门评价工作,项目评价意见基于广州市番禺区教育装备中心(以下简称区教育装备中心)提供的相关材料的基础上形成的,区教育装备中心对报送材料的真实性、合法性负责。本次财政支出项目绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级,评价年度为 2022 年度,具体情况如下:

## 一、项目基本概况

### (一) 项目简介

项目名称: 2022 年度义务教育阶段免费教科书项目

项目主管部门: 广州市番禺区教育局

项目用款单位: 区教育装备中心

项目预算: 6901.6227 万元

项目类型: 经常性项目

实际起止时间: 2022 年 1 月至 2022 年 12 月

项目内容: 本项目资金主要用于我区义务教育阶段在校学生(含民办学校学生)课本及一年级入学学生新华字典费用支出。

### (二) 前期工作开展情况

根据《教育部 财政部关于全面实施城乡义务教育教科书免费提

供和做好部分免费教科书循环使用工作的意见》(教材〔2017〕1号)、《广东省教育厅关于做好2022年春季中小学教学用书征订工作的通知》(粤教材函〔2021〕5号)、《广东省教育厅关于做好2022年中小学教学用书有关事项及秋季目录征订工作的通知》(粤教材函〔2022〕2号)、《广州市教育局关于做好2022年春季中小学教学用书征订工作的通知》、《广州市教育局关于做好2022学年中小学教学用书安排和征订工作的通知》、《广州市番禺区教育局教育装备中心关于义务教育阶段教材教辅管理的实施方案》、《广州市番禺区教育局教育装备中心关于中小学义务教育阶段教材教辅的管理制度》、《广州市番禺区教育局教育装备中心关于做好2022学年中小学教学用书安排和征订工作的通知》等文件,区教育装备中心组织实施了我区2022年度免费课本和字典的采购、发放工作,但相关方案中未明确学校和教育指导中心在工作过程中的有关职责。

### (三) 项目绩效目标设定情况

#### 1. 本项目设定的绩效目标。

项目绩效总目标:根据《区教育局教育装备中心2022年度义务教育阶段免费教科书项目支出绩效自评报告表》,本项目的绩效总目标为:及时向我区义务教育阶段在校学生(含民办学校学生)免费提供课本和对小学一年级入学学生免费提供字典。

个性化绩效指标:本项目设置的绩效指标详见下表。

项目绩效指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	免费发放教科书覆盖率	100%
	质量指标	教科书质量达标率	100%
	时效指标	费用及时支付率	100%
	成本指标	正版学生字典采购金额标准(元/册)	14
效益指标	社会效益指	义务教育阶段学生因贫辍学率	0

	标	惠及学生数（万人）	22.0498
	可持续影响指标	项目可持续发展	项目持续3年以上
满意度指标	服务对象满意度指标	义务教育学校学生满意率	≥90%

## 2. 项目绩效目标设置分析。

对比《省统一采购免费教科书资金绩效表（2022年）》设定的绩效目标（对全省城乡义务教育学生（含民办学校学生）免费提供教科书和对一年级学生免费提供学生字典；及时发放免费课本，确保“课前到书，人手一套”），区教育装备中心设定的目标未能反映课本到位及时性和一年级学生字典发放情况。

## 二、项目实施情况

### （一）项目实施计划、实际实施进度和实施完成情况

根据《教育部 财政部关于全面实施城乡义务教育教科书免费提供和做好部分免费教科书循环使用工作的意见》（教材〔2017〕1号）、《广东省义务教育阶段免费教科书发行服务政府采购合同（2021年秋季至2024年春季）》，区教育装备中心申请了2022年度义务教育阶段免费教科书项目的预算资金，并根据上级有关要求组织实施了我区2022年度免费课本和字典的采购、发放工作，基本完成项目当年任务。

### （二）项目管理情况

区教育装备中心根据《广州市番禺区教育局关于义务教育阶段教材教辅管理的实施方案》、《广州市番禺区教育局关于中小学义务教育阶段教材教辅的管理制度》、《广州市番禺区教育局关于做好2022学年中小学教学用书安排和征订工作的通知》、《印发番禺区教育局系统政府采购流程的通知》（番教通〔2012〕53号）、《广州市番禺区教育局关于重新调整番禺区教育局系统采购流程的通知》（番教文

(2019) 3 号) 等文件规定进行项目管理, 但部分方案和管理制度无具体操作流程及明确管理措施。

### (三) 项目实施过程中目标、计划调整情况

项目实施过程中未发生目标、计划调整情况。

## 三、项目财务管理情况

### (一) 项目预算安排情况

2022 年度义务教育阶段免费教科书项目经费预算为 6901.62 万元。其中, 上级资金 6346.32 万元, 区财政资金 555.3 万元, 实际下达 6901.62 万元, 实际支出 6901.62 万元, 年度预算执行率 100%。项目资金来源有 5 个, 分别为: 广州提前下达城乡义务教育补助支出-免费教育教科书-中央(粤财科教〔2021〕239 号穗财教〔2021〕188 号)2683.19 万元、广州转下达 2022 年中央财政支持义务教育补助经费(综合奖补项目)#粤财科教〔2022〕81 号穗财教〔2022〕68 号#直达资金 1553 万元、广州转中央清算下达 2022 年城乡义务教育免费教科书补助资金-珠三角#粤财科教〔2022〕81 号穗财教〔2022〕68 号#直达资金 138.13 万元、广州提前下达市教育局城乡免费义务教育市财政补助项目(穗财教〔2021〕169 号)1972 万元、城乡义务教育公用经费和课本费 555.3 万元。

### (二) 项目资金支出和使用情况

2022 年度义务教育阶段免费教科书项目年度预算为 6901.6227 万元, 实际支出 6901.6227 万元, 具体支出情况详见下表。

资金支出情况表

小项目名称	支出内容	金额(万元)
2021 年秋季义务教育阶段免费教材教辅采购	2021 年秋季义务教育阶段免费教材教辅费用	3192.582546

小项目名称	支出内容	金额（万元）
2021年小学一年级学生新华字典采购	2021年小学一年级学生新华字典费用	45.9102
2022年春季义务教育阶段免费教材教辅采购	2022年春季义务教育阶段免费教材教辅费用	2581.538334
2022年秋季义务教育阶段免费教材教辅采购（大石街、洛浦街、石碁镇和大龙街）	2022年秋季义务教育阶段免费教材教辅费用（大石街、洛浦街、石碁镇和大龙街）	1013.669599
2022年秋季义务教育阶段免费教材教辅采购（7间区属学校新华书店部分）	2022年秋季义务教育阶段免费教材教辅费用（7间区属学校新华书店部分）	67.922067
合计		6901.6227

### （三）财务管理制度及执行情况

根据《广州市番禺区教育装备中心财务管理制度》、《广州市番禺区教育装备中心教科书项目绩效实施管理办法》等制度，区教育装备中心开展了项目预算资金管理，并按要求进行预算制定、请款和资金结算等工作，因预算不足，存在2022年秋季部分义务教育阶段免费教材教辅及2022年小学一年级学生新华字典费用未及时完成支付问题。

## 四、项目绩效目标实现情况

### （一）绩效总目标

本项目向我区义务教育阶段在校学生（含民办学校学生）免费提供课本和对小学一年级入学学生免费提供字典。

### （二）个性化绩效指标完成情况

#### 1. 产出指标完成情况

##### （1）免费发放教科书覆盖率。

指标值“100%”。根据区教育装备中心提供的《2022年春季番禺区各学校免费教材发书码洋汇总表》，免费教科书发放学校数为210

所，与 2021 学年义务教育阶段学校数对比，2022 年春季免费发放教科书覆盖率为 100%。

(2) 教科书质量达标率。

指标值“100%”。课本、字典由义务教育阶段学校直接验收，教育指导中心集中汇总后由区教育装备中心最终出具验收报告。根据区教育装备中心提供的验收报告，课本和字典验均通过验收。

(3) 费用及时支付率。

指标值“100%”。根据区教育装备中心提供的请款资料，2022 年秋季部分义务教育阶段免费教材教辅及 2022 年小学一年级学生新华字典费用未能支付，费用及时支付率为：75.71%。

(4) 正版学生字典采购金额标准。

指标值“14 元/册”。根据区教育装备中心提供的《2021 年秋季字典发放情况》，2021 年番禺区小学生字典采购金额为 14 元/册。

项目产出指标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
产出指标	数量指标	免费发放教科书覆盖率	100%	根据区教育装备中心提供的《2022 年春季番禺区各学校免费教材发书码洋汇总表》，免费教科书发放学校数为 210 所，与 2021 学年义务教育阶段学校数对比，2022 年春季免费发放教科书覆盖率为 100%。
	质量指标	教科书质量达标率	100%	区教育装备中心表述项目验收由义务教育阶段学校开始，逐级向上推进，最后由区教育装备中心出具验收报告。根据区教育装备中心提供的验收报告，课本和字典验均通过验收。
	时效指标	费用及时支付率	100%	根据区教育装备中心提供的请款资料，2022 年秋季部分义务教育阶段免费教材教辅及 2022 年小学一年级学生新华字典费用未能支付，费用及时支付率为： $6901.6227 \text{ 万元} \div 9115.8414 \text{ 万元} \times 100\% = 75.71\%$ 。
	成本指标	正版学生字典采购金额标准（元/册）	14	根据区教育装备中心提供的《2021 年秋季字典发放情况》，2021 年番禺区小学生字典 14 元/册。

项目产出实现情况：根据区教育装备中心提供的资料，免费发放

教科书覆盖率指标、教科书质量达标率指标和正版学生字典采购金额标准完成情况达到预期目标；费用及时支付率指标完成情况未达预期目标。

## 2. 效益指标完成情况

### (1) 义务教育阶段学生因贫辍学率。

指标值“0”。根据《广州市番禺区 2022 年义务教育阶段学校学生辍学情况统计表（2022 年 7 月 5 日-2022 年 10 月 8 日）》和《广州市番禺区 2022 年义务教育阶段学校学生辍学情况统计表（截至 2022 年 3 月 31 日止）》，番禺区义务教育阶段学生辍学率为 0。

### (2) 惠及学生数。

指标值“22.0498 万人”。根据《2022 年春季番禺区免费教材汇总表》，惠及人数为 22.0498 万人，与 2021 学年义务教育阶段在校学生数 22.0596 万人相比，受惠人数少于在校学生人数 98 人。根据区教育局装备中心提供的相关学校情况说明，在发放课本时这 98 名学生已转出原就读学校，学校实际在校学生已全部领取免费课本。

### (3) 项目可持续发展。

指标值“项目持续 3 年以上”。根据区教育局装备中心提供的项目近三年评价资料，项目能 3 年持续发展，情况良好。

**项目效益指标完成情况表**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
效益指标	社会效益指标	义务教育阶段学生因贫辍学率	0	根据区教育局装备中心提供《广州市番禺区 2022 年义务教育阶段学校学生辍学情况统计表（2022 年 7 月 5 日-2022 年 10 月 8 日）》《广州市番禺区 2022 年义务教育阶段学校学生辍学情况统计表（截至 2022 年 3 月 31 日止）》，番禺区义务教育阶段学生辍学率为 0。
		惠及学生数(万人)	22.0498	根据《2022 年春季番禺区免费教材汇总表》，惠及人数为 22.0498 万人，与 2021 学年义务教育阶段在校学生数 22.0596 万人相比，受惠人数少于在校学生人数 98 人。根据区教育局装

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
				备中心提供的相关学校情况说明,在发放课本时这 98 名学生已转出原就读学校,学校实际在校学生已全部领取免费课本。
	可持续影响指标	项目可持续发展	项目持续 3 年以上	根据区教育装备中心提供的项目近三年评价资料,项目能 3 年持续发展,情况良好。

项目效益实现情况：义务教育阶段学生因贫辍学率、惠及学生数和项目可持续发展指标达到预期目标。

### 3. 服务对象满意度指标完成情况

义务教育学校学生满意率。

指标值“ $\geq 90\%$ ”。根据提供的满意度调查数据,学生对该项目的满意度为 99.41%。

项目绩效指标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	义务教育学校学生满意率	$\geq 90\%$	根据区教育装备中心提供的满意度调查数据,学生对该项目的满意度为 99.41%。

项目满意度实现情况：义务教育学校学生满意率指标达到预期目标。

## 五、项目实施的经验、存在的问题和改进措施

### (一) 项目实施过程中好的经验总结

为做好义务教育阶段免费教科书项目日常管理和实施工作,区教育装备中心成立了专项工作小组,负责项目预算制定及课本和字典的采购、发放等组织工作。

### (二) 项目实施过程中存的问题及原因分析

1. 前期准备工作不够充分。区教育装备中心虽制定了实施方案和管理制度,能按上级有关要求组织实施课本和字典的采购及发放工作,但实施方案和管理制度不够完善,未制定项目整体工作的年度计划,

未明确学校和教育指导中心在该项目中的职责。

2. 管理工作未到位。根据区教育装备中心提供的项目组织及验收资料显示，区教育装备中心在 2022 年秋季组织课本和字典采购时，安排了教育指导中心汇总课本和字典需求数量清单后直接发送供货方，该中心并未有核实书籍需求数量与在校学生数量，未能实际掌握课本和字典的发放率。部分课本被列为循环使用教材，应按一定比例征订新教材，但区教育装备中心未能提供 2022 年度教材循环使用的相关佐证材料，部分验收报告未填写验收日期。

3. 部分款项未及时支付。根据区教育装备中心提供资料显示，2022 年秋季部分义务教育阶段教材教辅及 2022 年一年级学生字典费用未及时完成支付。经了解，本项目年度预算不足，但区教育装备中心未曾向财政部门申请追加预算，未采取实际行动解决款项问题。

4. 绩效监控未到位。区教育装备中心制定了《广州市番禺区教育装备中心教科书项目绩效实施管理办法》，但办法中未有具体绩效管理措施，且该中心未及时采取措施调整预算及绩效目标。

5. 绩效指标全面性不足。对比省项目年度绩效目标，区教育装备中心设定的绩效总目标和个性化绩效指标不够全面，特别是课前到书率指标，是省免费教科书项目的重要指标之一，但该中心没有设定相应指标，未能反映课本发放及时到位。

### （三）改进意见或措施

1. 建议区教育装备中心提高对绩效管理的系统性管理认识，依照《番禺区财政局关于印发〈广州市番禺区预算绩效管理办法〉的通知》（番财〔2020〕86号）和《广州市番禺区财政局关于印发 2022 年度全面实施预算绩效管理工作方案的通知》（番财绩〔2022〕1号）的有关要求，建立清晰的指标体系，完善项目的绩效管理办法，加强项目

管理和绩效运行监控，针对项目具体实施情况，及时调整项目年度预算及目标，填写项目绩效运行监控表。在绩效目标申报表和自评表的绩效指标设置时，建议总目标和时效指标增设指标“课前到书率(%)”指标值为“100”；设置数量指标“字典发放率(%)”指标值为“100”、“课本发放率(%)”指标值为“100”；设置社会效益指标“义务教育阶段学生入学率(%)”指标值为“100”。

2. 建议区教育装备中心结合教育教学实际，进一步完善项目工作方案和管理制度，明确教材循环使用标准及流程，并合理制定款项支付计划。在项目过程中加强课本和字典征订统筹，做好需求数量与在校学生数量的核对，并对项目实行过程动态监管，采取定期检查和临时抽查的方式，保障课本和字典的质量，并注重相关资料的收集归档，使项目形成规范闭环管理。

## 六、绩效评价结论

综上所述，本项目评价得分为 85.42 分，评价等级为“良”。

附件：2022 年度义务教育阶段免费教科书项目支出绩效评价评分表