

附件 2

2020 年盐边县渔门初级中学校整体支出绩效评价报告

一、部门概况。

1. 主要职能：盐边县渔门初级中学校是经盐边县机构编制委员会批准成立的独立法人机构，是经费独立核算单位。在盐边县教育和体育局领导下的一所农村初中学校。实施初中义务教育，初中学历教育，是学校的主要工作职能。

2、机构情况：独立核算一级单位，2020 年末单位机构数 1，预算单位数 1，机构无变化。

3. 人员情况：我校编制数为 154 人。2020 年末，在编在岗职工 181 人，退休人员 21 人，遗属 3 人，在校学生 1983 人，住校生 1471 人。

二、评价工作开展情况

本部门按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看 2020 年度我校努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理、使用，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际过程中支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出结果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。本部门还自行组织了 5 个项目绩效评价，从评价情况来看在部门预算整支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

三、部门资金基本情况

(一) 部门财政资金收入情况。

盐边县渔门初级中学校 2020 年当年财政拨款收入为 3013.75 万元（其中：年初预算 2584.33 万元，预算执行过程中追加一般公共预算 424.42 万元，追加政府性基金预算 5.00 万元），上年结转指标为 60.22 万元

(二) 部门财政资金支出情况。

2020 年年初预算支出为 2584.33 万元（其中：教育支出 2076.83 万元、社会保障和就业支出 261.84 万元、住房保障支出 245.66 万元）。2020 年支出决算数为 2951.30 万元（其中：社会保障和就业支出 284.80 万元，教育支出 2420.81 万元，住房保障支出 245.69 万元，其他支出 5.78 万元）。

(三) 结转和结余情况。

2020 年末，盐边县渔门初级中学校结转资金 127.67 万元，分别是：1、根据川财教【2018】223 号下达 2019 年校舍维修改造中央资金渔门初级中学校集中供热太阳能管道更换工程（8941 专户清算）0.13 万元；2、根据川财教（2019）245 号，下达 2020 年农村中小学公用经费补助资金预算（民生专户清算）43.50 万元；3、根据川财教【2019】241 号下达 2020 年生均公用经费结算数（中央 8941 专户清算）28.85 万元；4、根据川财教【2019】241 号下达 2020 年农村中小学校舍维修改造资金学校校园给水管更换（中央 8941 专户清算）40.00 万元；5、根据川财教【2020】241 号下达 2020 年特殊教育学生公用经费（中央 8941 专户清算）10.20 万元；6、根据川财教【2020】43 号下达 2020 年民族教育发展十年行动计划省级资金（扶贫专户清算）31.45 万元；7、根据川财教【2020】39 号下达 2020 年度中央专项彩票公益金支持乡村学校少

年宫项目资金 5.00 万元。

以上结余项目资金均属于项目正在实施或实施完成了尚未结算，将在 2021 年度内实施完毕并完成资金结算。

四、部门财政支出管理情况

(一) 专项资金分配情况。

去年我校专项资金实际支出 235.89 万元，分配如下：

初中教育 185.90 万元，包括：

1. 根据川财教【2018】223 号年初预算下达 2019 年生均公用经费（中央 8941 专户清算）19.02 万元；

2. 根据川财教【2018】223 号下达 2019 年校舍维修改造中央资金渔门初级中学校集中供热太阳能管道更换工程（8941 专户清算）0.65 万元；

3. 根据川财教【2018】223 号下达 2019 年校舍维修改造中央资金渔门初级中学校一食堂洗碗机改造和大厅装修工程（8941 专户清算）7.20 万元；

4. 根据川财教【2019】9 号下达 2019 年公用经费省级补助资金 33.22 万元；

5. 根据盐边财政（2020）8 号下达 2020 年生均公用经费年初预算（中央 8941 专户清算）52.44 万元

6. 根据川财教（2019）245 号，下达 2020 年农村中小学公用经费补助资金预算（民生专户清算）52.51 万元；

7. 根据川财教【2019】241 号下达 2020 年生均公用经费结算数（中央 8941 专户清算）20.86 万元

其他普通教育支出 50.00 万元，即：根据川财教【2020】43 号下达 2020 年民族教育发展十年行动计划省级资金（扶贫专户 清

算) 50.00 万元

以上资金确保我校各项工作的正常开展：1 保障学校教育教学工作、顺利完成了 2020 年度的教育教学任务；2. 为学校的特殊教育教学提供了经费保障；3. 提高了我校寄宿生的生活质量，使全部家庭困难的寄宿生都得到了国家的资助。在执行过程中没有发现问题。4. 改善了学校的办学条件，补齐了学校基础设施建设的短板，给学生提供了一个安逸舒适的学校生活环境。5. 丰富了学生的课余生活、提高了学生的艺术修养，发挥农村未成年人思想道德建设主阵地、农村未成年人文体活动平台和农村未成年人社会实践基地的功能，扎实开展好各项活动，突出学校的办学特色，营造更加浓厚的乡村少年宫氛围，让学生在乡村少年宫快乐健康地成长。

（二）资产管理。

截至 2020 年 12 月 31 日，盐边县渔门初级中学校资产总额为 3242.38 万元（其中：流动资产 416.57 万元、占 10.87%；固定资产净值 2825.82 万元、占 89.13%）。截至 2020 年 12 月 31 日，盐边县渔门初级中学校负债总额为 285.42 万元，全部为流动负债，主要是预算执行过程中将县教体局划拨到账户上往来资金项目实施完毕，相应减少“其他应付款”所致。

总体来讲，盐边县渔门初级中学校的负债率是比较低的，没有较大的债务风险，在以后预算年度，力争向上级财政、主管部门争取项目资金扶持，减小县财政的投入，共同努力减小县财政运行风险。

（三）内控制度管理。

1. 内部控制制度的设置及执行情况。

学校内控制度健全，编写有《盐边县渔门初级中学校内部控手

册》，有专人负责，各岗位流程，财务流程等，财务方面严格操守，确保学校职能正常运转。

2. 部门内部控制制度的执行。

学校内部控制关键岗位主要包括预算管理、收支业务管理、政府采购业务管理、资产管理、建设项目管理、合同管理以及内部监督等经济活动的关键岗位由学校总务和财务联合共同执行，并手册按要求严格遵守流程操作、把关，减少风险，规范学校各项工作开展，级运行。

（四）信息公开。

我校努力做好 2020 年财政预算收入、支出以及各项目的预算编制工作：按照学校实际情况较为准确地制定了整体绩效目标及各项项目绩效目标，并及时将预算公开到相关的信息网络平台。在整体支出中严格按有关文件要求，以及法律法规执行，项目绩效支出做到合理、规范，严格把关 与内控数据紧密结合，公开化透明化，依法接受纪委、财政的监督。

（四）绩效监控。

在执行预算过程中对预算的资金进行全方位的监督和管理，及时调整个别预算指标，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际过程中支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出结果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，无违规情况，使财政资金发挥出最大的效益。建立健全学校内部管理控制制度，财务管理报账员与会计分设、学校印章

专人管理、学校财产由总务办公室统一管理，并逐一登记台账，主动公开学校财务、校务情况，依法接受财政监督情况等。

（六）部门绩效情况。

1. 总体绩效

根据《教育部关于当前加强中小学管理规范办学行为的指导意见》等文件精神，结合我校工作实际，我们制定了《盐边县渔门初级中学学校关于规范办学行为的管理办法》，以此规范我校的办学行为，落实班子成员廉洁行政，教师廉洁从教。

2. 主要目标绩效完成情况

在 2020 年度，我校按照上级部门的要求与安排认真开展了执行部门预算绩效目标的自评和公开。对在自评中发现在执行预算过程中出现的问题进行了剖析，找出原因和整改的措施，为以后的工作开展提供了依据。

2020 年度在上级教育主管部门的领导和县财政局的大力支持下及全校教师的共同努力，开展如下事项：

（1）通过多种有效途径加强学生爱国主义教育和公民道德教育，加强疫情防控、森林草原防灭火、法制、安全、心理健康教育，收到较好效果。特别是新冠肺炎疫情防控方面，学校花大量的人力，物力、财力严格科学防范，把控，取得很好的效果。

（2）开展教学和教研活动。加强教学常规管理，贯彻落实减负措施。有效开展听课、说课与评课活动，加强集体备课，增强校本教研实效。教育教学质量进一步提高，在学年末统考中，七年级

RSR 综合名列全县第二；八年级 RSR 综合名列全县第二；九年级毕业班中考重高上线 43 人，为盐边高中输送生源 125 人。

(3) 培养学生综合素质，重视学生艺体素质培养。2020 年 11 月在盐边县第 40 届中小学生田径运动会我校代表队通过参赛选手的努力拼搏获得了初中组团体总分第一名。

(4) 开展教师培训活动。由于疫情影响，开学延期，教师们除在家防疫外，在教师群里开展线上交流活动，培训活动，老师们积极性高，后期教学也如期高效完成了任务。同时规范教师培训制度，组织教职工开展师德培训，加强继续教育工作，根据校本培训方案认真实施校本培训工作，努力提升教师整体素质。

(5) 开展学校后勤服务活动。加强校产管理，规范校产的购入、登记、出借、报损、核查和入账手续，做到账物相符、账账相符。规范财务管理，严格执行有关收费规定，及时公示收费项目和标准。加强了对食堂的管理。加强对食品采购、验收、储存、制作与加工等诸多环节的管理工作，确保师生饮食卫生安全。改善办学条件，不断提高师生待遇。

(6) 开展学校规章制度建设及其他教育管理活动。健全组织结构，完善管理制度，建立起一套适合本校的实际管理制度，实现依法办学、依法执教，以此促进全校工作逐步走上规范化、科学化、民主化轨道，着力推进了和谐教育，取得较好的社会效益。

(7) 加强了学校的安全卫生及城乡环境综合治理工作。以创建“平安校园”为目标，认真贯彻上级部门关于加强学校安全工作的有关文件，扎扎实实做好学校安全、综治等各项工作。加大安

全检查管理力度，积极协调有关部门，改善学校周边区域的安全条件；针对阶段性、季节性学校安全管理的重点，抓好防溺水、防汛、防地质灾害安全、疾病防疫、食堂卫生安全、交通安全、消防安全、校园周边整治和治安安全以及环境保护等重点安全防范工作；抓好校园安全隐患整改，落实“安全第一、预防为主”方针，杜绝重大、特大恶性事故的发生，避免引发群体性事件和各类事故的发生，切实保障师生安全，实现学校的安全稳定。

2020 年度我校努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际过程中支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出结果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

五、评价结论及建议

（一）评价结论。

2020 年我校在实施的重点项目上，综上所述不管是在资金预算编制方面，还是在预算执行、支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益，自评分为 99.5 分。其主要的部分项目经费开展了，但未结算完结，结转下一年。

（附相关评分表）

绩效指标			指标分值	指标解释	计分标准	评价方式		评价属性		备注
一级指标	二级指标	三级指标				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	
部门预算管理 (55分)	预算编制 (23分)	目标制定	8	评价部门绩效目标是否要素完整、细化量化。	1. 绩效目标编制要素完整的, 得4分, 否则酌情扣分。 2. 绩效指标细化量化的, 得4分, 否则酌情扣分。	4		2	2	
		目标完成	8	评价部门绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。	以项目完成数量指标为核心, 评价项目实际完成情况是否达到预期绩效目标, 指标得分=达到预期绩效目标的部门项目个数/纳入绩效目标管理的部门预算项目个数*8		4		4	部门自评范围为部门所有纳入绩效目标管理的部门预算项目
		报送时效	7	部门是否在规定时间内完成绩效目标填报及修改完善。	根据年初部门预算绩效目标填报情况打分	4		3		
	预算执行 (18分)	动态调整	6	评价部门开展绩效运行监控后, 将绩效监控结果应用到预算调整的情况。	在绩效监控完成后, 根据绩效监控结果对当年执行进度落后、无法实现或需进行调整的项目进行预算及绩效目标调整的, 指标得分=落实	3			3	

				绩效监控结果项目个数/绩效监控需调整项目总数*6分 当部门项目无调整项目并按照原定绩效目标实施的，得满分。					
	执行进度	6	评价部门在6、9、11月的预算执行情况。	部门预算支出执行进度在6、9、11月应达到序时进度的60%、80%、90%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的各得2分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。	3			3	
	报送时效	6	评价部门是否在规定时间内将绩效监控报告报送县财政局。	县级主管部门应在规定时间内将本级及下属二级预算单位1-8月绩效监控报告报送县财政局，延迟报送的酌情扣分，未报送的不得分。	3		3		
完成结果 (14分)	预算完成	7	评价部门预算项目年终预算执行情况。	部门预算项目12月预算执行进度达到100%的，得7分，未达100%的，按照实际进度量化计算得分。	4			3	

		违规记录	7	根据巡视巡察、审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。	依据上一年度巡视巡察、审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣 0.5 分，直至扣完。	4			3	
专项预算管理 (20分)	项目决策 (8分)	程序严密	3	评价专项项目的设立是否经过严格评估论证、管理制度是否完善健全。	1. 专项项目设立时经过事前绩效评估或可行性论证的，得 1.5 分，否则不得分。 2. 专项资金的管理办法健全完善的，得 1.5 分，否则酌情扣分，无管理办法的，该指标不得分。	1.5		1.5		
		规划合理	3	评价项目规划是否符合县委、县政府重大决策部署，项目年度绩效目标与规划是否一致。	1. 专项项目（除一次性项目外）制定了中长期规划的，得 1 分，否则该三级指标整体不得分。 2. 项目规划符合县委、县政府重大决策部署和宏观政策规划的，得 1 分。 3. 项目年度绩效目标与专项中长期规划一致的，得 1 分，有一处不符合的扣 0.2 分。	1.5		1.5		

				项目实际完成任务量和效果达到规划预期情况的，得满分。按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比。完全达到预期的得满分。未完全达到规划预期情况的，以达到预期情况的资金量占项目总金额占比计分。指标得分=项目实施实施结果符合规划的金额/项目总金额*2	0.5	0.5	0.5	0.5	
	结果符合	2	评价项目实施结果与项目总体规划计划是否一致。						
项目实施（4分）	分配科学	2	评价项目分配方法选择是否科学，分类评价分配程序和过程管理是否规范。	1. 项目分配选取了科学的绩效分配方法，得1分； 2. 采用因素分配法的项目，项目因素选取合理的，得1分；采用项目法分配的项目，评分标准和立项程序合理规范的，得1分；据实据效的项目，基础数据真实，测算精准的，得1	1	0.5	0.5		

				分。否则，酌情扣分。					
	分配及时	2	评价部门是否按规定时限及时分配专项预算资金。	按《预算法》规定时限完成分配的考核得2分，否则不得分。	1		1		
完成结果（8分）	预算完成	3	评价专项项目资金形成实际支出的情况。	专项资金实际支出进度达到100%的，得3分，未达到100%的，指标得分=实际拨付使用金额/专项项目金额*3。	1.5			1.5	
	实施绩效	3	评价专项项目是否达到预期绩效	部门专项项目属于当年财政重点评价范围的，该项得分使用项目支出评价共性指标、特性指标和个性指标得分换算。若部门专项项目不属于当年重点评价范围的，采用最近年度重点评价相关指标得分换算。	1.5			1.5	
	违规记录	2	根据巡视巡察、审计监督、财政检查结果反映部门上一年度部门专	依据上一年度巡视巡察、审计、财政检查结果，出现专项预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.2分，直至扣完。	1			1	

				项预算管理是否合规。							
绩效结果应用 (25分)	信息公开 (10分)	目标公开	5	评价部门绩效目标是否按要求向社会公开。	按要求将部门预算绩效目标进行公开的，得5分。	3		2			
		自评公开	5	评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。	按要求在内网或外网公开的，得5分。	3		2			
	整改反馈 (15分)	结果整改	8	评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。	针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题，发现一处未整改的，扣1分，直至扣完。	3.5			4		
		应用反馈	7	评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。	部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得满分，否则不得分。	4			3		

(三) 存在问题。

由于财务人员不是专业人员，财务业务知识有所欠缺，导致对一些支出项目的理解有所偏差。虽然不断向专业人员学习和请

教，但在部门预算编制、部门决算编制软件操作中仍然存在一些困难。公用经费支出管理尚需完善，公用经费的核算有待进一步加强，在核算过程中存在使用界限不清楚。

（四）改进建议。

1、建立健全部门预算绩效管理的法律法规体系；要完善预算绩效管理体系与指标评估体系；要提升绩效管理从业人员的专业素质和思想水平。

2、建议加强政策学习，提高思想认识。认真学习《预算法》等相关法规、制度。提高单位领导及财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支付，没有预算就不得支出。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间的差距。

盐边县渔门初级中学校

2020年9月9日

