

# 遂宁高新区聚贤镇同盟小学校 2019 年度部门整体支出绩效评价报告

项目名称：遂宁高新区聚贤镇同盟小学校

2019 年度部门整体支出绩效评价

项目单位：遂宁高新区聚贤镇同盟小学校

委托单位：遂宁高新区财政金融局

评价机构：遂宁市备至实业有限公司

撰稿人：张英

复审人：陈成

终审人：郑应方

二零二零年十月

## 目录

摘 要.....	3
一、 学校概况.....	3
（一） 概况.....	3
（二） 部门职责职能.....	6
（三） 绩效目标.....	6
二、 评价工作情况.....	7
（一） 评价目的.....	7
（二） 评价依据.....	8
（三） 评价对象及评价时段.....	8
（四） 数据采集方法及过程.....	9
三、 评价结论和绩效分析.....	10
（一） 评价结论.....	10
（二） 具体绩效分析.....	11
四、 主要成绩及经验做法.....	13
五、 存在的问题及建议.....	16
（一） 存在的问题.....	16
（二） 改进的建议.....	18
六、 本次评价的局限性及需要说明的问题.....	19
七、 附件.....	20

## 摘要

受遂宁高新区财政金融局（以下简称“高新区财政局”）委托，遂宁市备至实业有限公司承担遂宁高新区聚贤镇同盟小学校（以下简称“同盟小学”）2019年度部门整体支出绩效评价，绩效评价的时段为2019年1月1日至2019年12月31日。遂宁市备至实业有限公司为开展本项目的评价工作成立了绩效评价工作组（以下简称“评价组”），评价组采用经过专家评审并获得高新区财政局认可的工作方案，经过数据采集、问卷调查及数据复核、访谈、实地调研、数据分析和报告撰写等环节，形成了2019年度遂宁高新区聚贤镇同盟小学校部门整体支出绩效评价报告。现将2019年度遂宁高新区聚贤镇同盟小学校部门整体支出绩效评价情况报告如下：

### 一、学校概况

#### （一）概况

##### 1.学校简介

同盟小学始创于1951年春，位于遂宁高新区聚贤镇青冈村二社，经遂宁市机构编制委员会批准成立。原隶属于遂宁市安居区教育和体育局，2019年7月根据《关于调整遂宁高新区部分机构编制事项的通知》（遂编发〔2019〕98号）文件划入遂宁高新区社会事业与群众管理局管辖。系遂宁高新区社会事业与群众管理局领导下的一所公办全日制小学校。

学校占地面积4061.40平方米，建筑面积3431.00平方米。学校建有篮球场、图书室、数学器材室、音乐教室、音乐器材

室、体育保管室、美术教室、美术器材室、科学实验室、科学器材室、电脑室等，教学设备齐全。学校图书室有各类图书 1498 册。

## 2. 部门机构设置

同盟小学设立校长一名、副校长一名。内设机构包括教务处、德育处、财务室、办公室、少先队。

## 3. 人员概况

2019 年同盟小学在职职工 29 人，均为事业编制。其中副高级职称 5 人，占比 17.24%，一级职称教师 13 人，占比 44.83%，二级职称教师 11 人，占比 37.93%。

2019 年学校有教学班 6 个，年初学生 73 人，年末学生 59 人；幼儿班 1 个，年初幼儿生 6 人，年末幼儿生 9 人。

## 4. 收入支出预算安排情况

同盟小学 2019 年年初预算收入总计 355.70 万元，其中当年财政拨款收入 355.70 万元。

同盟小学 2019 年年初预算支出总计 355.70 万元，其中基本支出 355.70 万元，占比 100%；无项目支出。

## 5. 收入支出决算账面情况

同盟小学 2019 年账面决算收入合计 457.16 万元。其中一般公共预算财政拨款收入 450.34 万元，政府性基金拨款收入 5.0 万元，事业收入 1.05 万元，其他收入 0.77 万元。年初结转和结余 28.27 万元。

同盟小学 2019 年账面决算支出合计 464.78 万元。其中基

本支出 441.34 万元，占比 94.96%；项目支出 23.44 万元，占比 5.04%。年末结转和结余 20.65 万元。

投入产出比为每生 7.04 万元。

## 2019 年度收入情况

单位：万元

项目	年初结转结余	年初预算数	账面调整预算数	调整预算数占年初预算数比例
财政拨款收入		355.70	450.34	126.61%
政府性基金拨款收入			5.00	
事业收入			1.05	
其他收入			0.77	
年初结转结余	28.27			
总计	28.27	355.70	457.16	128.52%

## 2019 年度支出情况

单位：万元

项目	年初预算数	账面调整预算数	年末结转结余	调整预算数占年初预算数比例
基本支出	355.70	441.34		124.08%
项目支出		23.44		
年末结转结余			20.65	
总计	355.70	464.78	20.65	130.67%

## 6. 资产情况

截止 2019 年底，根据决算表及科目余额表，同盟小学固定资产账面总价值（原值）147.23 万元。其中房屋及构筑物 129.57 万元。

## **（二）部门职责职能**

### **1. 部门主要职责**

（1）全面贯彻党的教育方针，以素质教育为核心，培养学生的创新精神与实践能力和实践能力，使之成为社会主义事业的建设者和接班人。

（2）负责小学生教育教学工作和学历教育工作。

### **2. 各内设机构主要职责**

教务处：负责计划、组织、检查总结全校教学工作，以及处理日常教务行政等事宜、协助校长完成领导管理教学任务。

德育处：是推进学校学生德育目标的职能机构。为确保学生全面素质的提高，起到导向和保障作用。

财务室：主要负责财务、财产、生活、环境管理。

办公室：在校长的直接领导下做好学校日常工作，协助校长制订、贯彻和落实学校改革方案、工作计划；经常检查执行情况，严格执行催办制度。

少先队：全面负责学校少先队工作，及时传达上级组织的决议和指示，经常同学校党支部和上级少先队汇报工作。

## **（三）绩效目标**

### **1. 2019 年度目标**

根据《安居区聚贤镇同盟小学校 2019 年度工作计划》，

2019 年同盟小学的主要目标是：（1）全力抓好廉洁勤政工作，大力推进依法治教；（2）立德树人，强化管理，大力提升教育教学质量；（3）加强队伍建设，提高教师素质；（4）全力做好安全稳定工作，不断优化教育环境；（5）加强经费管理，加大教育投入，改善办学条件。

## 2. 中长期发展目标

根据《同盟小学中长期规划》，同盟小学的总目标是：到 2021 年，实现基础设施、装备水平达省一类标准；形成师德高尚、教育教学水平高的师资队伍；建立社区、学校、家庭三位一体的教育网络；逐步积淀、整理，努力形成幸福教育，促进校园文精神化建设再上新台阶；实现让每个学生“快乐学习、幸福成长”的共同愿景。

具体工作目标是：（1）提升育人质量。以人为本，面向全体学生，为学生的终身发展奠定基础；以德育为首，引领学生形成良好的品德素养；以实践能力培养为重点，全面实施素质教育；以幸福教育为抓手，形成学校教育特色；（2）加强领导班子以及教师队伍的建设；（3）加强校园建设。在五年内使校园面貌发生显著转变，展现在社会面前的是环境整洁、布局合理、布置优雅、体现学校幸福教育特色的校园。

## 二、评价工作情况

### （一）评价目的

开展部门整体支出绩效评价的目的在于不断提升部门的业务管理水平，合理配置资源，全面提升部门履职尽责效率，

推动财政资金聚力增效，以合理的投入产出更好的经济、社会、民生、生态等效益，具体部门绩效评价目的为：

第一，客观评价和反映同盟小学预算情况，以及预算管理情况，分析管理中的优势和存在的问题，从而促进预算执行力和监督力的提高；

第二，客观评价同盟小学规划、战略目标以及工作计划的完成情况，以及在实现目标过程中的管理情况；

第三，客观评价同盟小学职能履职情况，进而促进部门职能优化，提高行政效能。

## （二）评价依据

《中华人民共和国预算法》第五十七条明确指出“各级政府、各部门、各单位应当对预算支出情况开展绩效评价。”

以下重要的政策文件、规章制度等也是本次部门支出绩效评价的重要依据。

- 1.《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）
- 2.《关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）
- 3.《中共四川省委四川省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（川委发〔2019〕8号）
- 4.《四川省财政支出绩效评价操作规程（试行）》2018年版
5. 遂宁高新区财政金融局《关于开展2020年财政绩效评

价工作的通知》（遂高管财〔2020〕168号）

6. 接受评价单位的相关制度、合同、财务等资料。

### （三）评价对象及评价时段

本次预算绩效管理的对象为同盟小学校部门整体支出。绩效评价范围包括部门行使职能的投入和保障以及履职的产出和效果，整体基本经费和专项经费的预算配置合理性和使用有效性。

同盟小学校部门整体支出绩效评价的评价时段为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### （四）数据采集方法及过程

自 2020 年 10 月 1 日评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，确定了评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。通过一个月的时间，评价组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、抽样实地调研及数据复核、访谈、数据分析、沟通汇报和报告撰写等环节，顺利完成了遂宁高新区同盟小学 2019 年度部门整体支出评价工作。

#### 1. 基础数据资料采集

在同盟小学李强老师的支持和配合下，2020 年 10 月 12 日完成了基础数据采集。

#### 2. 实地调研

2020 年 10 月 19 日，根据工作方案，评价组对同盟小学实施了实地调研，调研的内容包括固定资产抽查、财务资料抽

查复核、基础数据复核、访谈以及相关文件档案管理情况核查等，针对同盟小学 2019 年部门整体支出的方向、成绩与效益、问题与进一步完善提升工作的意见建议等问题进行详细了解。

### 3.满意度问卷调查

同盟小学 2019 年度部门整体支出评价项目计划回收 50 份问卷，回收问卷共 48 份，其中有效问卷 45 份，调查范围为 2019 年同盟小学在校学生家长，发放方式为李强老师协助发放。

### 4. 数据分析及撰写报告

2020 年 10 月下旬，评价组根据部门整体支出评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告初稿，与委托方、接受评价单位沟通，根据沟通进行修订，定稿并上报委托方。

## 三、评价结论和绩效分析

### （一）评价结论

评价组通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及实地调研访谈等形式，对 2019 年度同盟小学部门整体支出评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 78.50 分，评价等级为“良”。其中，部门预算编制类指标权重为 10 分，得分为 2 分，得分率为 20.00%；部门预算执行类指标权重 20 分，得分为 18.16 分，得分率为 90.80%；部门综合管理类指标权重为 40 分，得分为 32 分，得分率为 80.00%；部门整体效益类指标权重为 30 分，得分为 26.34 分，

得分率为 87.80%。

附：评价等级

1. 综合得分 90 分（含）以上，绩效评级为“优”；
2. 综合得分 75 分（含）—90 分，绩效评级为“良”；
3. 综合得分 60 分（含）—75 分，绩效评级为“合格”；
4. 综合得分 60 分以下，绩效评级为“不合格”。

聚贤镇同盟小学部门整体支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评价得分
预算编制 (10分)	报送时效(2分)	基础信息更新	2	2
	编制质量(3分)	预算编制准确、完整	3	0
	绩效目标(5分)	部门整体绩效目标	2	0
		重点项目绩效目标	3	0
预算执行 (20分)	执行进度(8分)	部门预算执行进度	8	7.66
	预算调整(6分)	预算调整率	6	4.5
	预算压减比例(6分)	压减一般性支出比例	6	6
综合管理 (40分)	安全管理(15分)	安全管理制度健全性	5	5
		安全知识教育、演习	5	5
		安全事故发生	5	5
	资产管理(12分)	资产的基础管理	3	2
		资产安全管理情况	3	1
		资产的核算	3	2
		固定资产利用率	3	0
	财务管理(10分)	预算绩效管理	3	2
		预、决算信息公开	3	3
		绩效评价结果报告	2	2
		问题整改完成率	2	2
	内控制度管理(3分)	内部控制制度健全完整	3	3
整体效益 (30分)	部门整体绩效(30分)	义务教育均衡发展	10	9
		义务教育质量	10	8
		学生、家长及社会满意度	10	9.34
总分				78.5

## (二) 具体绩效分析

基础信息更新：根据评价组取得的资料，部门预算按照相关规定及

时报送，此项分值 2 分，得 2 分。
预算编制准确、完整：根据评价组取得的预算公开表，单位将日常公用经费全部编制其他商品服务支出，预算编制不细化，扣 1 分；单位未将项目编入预算，扣 1 分；单位未将上年财政应返还额度 25.11 万元未编入预算，扣 1 分。此项分值 3 分，得 0 分。
部门整体绩效目标：根据评价组与李强老师访谈确认，单位无预算批复文件，此项不得分。
重点项目绩效目标：根据评价组与李强老师访谈确认，单位无预算批复文件，此项不得分。
部门预算执行进度：根据评价组取得的 2019 年科目余额表，账列支出 464.78 万元，预算总来源 485.43 万元，得分 $464.78/485.43 \times 8 = 7.66$ 分
预算调整数：根据评价组取得的 2019 年科目余额表、2019 预算公开表，年初预算总额 355.70 万元，预算总额 485.43 万元，预算调整数 $485.43 - 355.7 = 129.73$ 万元，预算调整率 $= 129.73 / 485.43 = 26.72\%$ ，根据评分标准预算调整率 $\leq 10\%$ 的，得满分，每超 5%，扣 0.5 分，本项扣 1.5 分，此项分值 6 分，得 4.5 分。
压减一般性支出比例：根据评级组取得的 2018 年决算报表、2019 年决算报表，2018 年一般性支出 13.06 万元，2019 年一般性支出 11.06 万元，压减比例 $(11.06 - 13.06) / 13.06 = -11.18\%$ ，根据评分标准，压减比例超过 10%，得满分，此项分值 6 分，得 6 分。
安全管理制度健全性：根据评价组取得的资料，单位制定了较完善的安全管理制度，此项分值 5 分，得 5 分。
安全知识教育、演习：根据评价组取得的资料，学校开展应急演练 2 次，开展禁毒教育 1 次，开展安全教育 2 次，扫黑除恶教育 1 次，校内设有法制宣传标语，根据评分标准，此项分值 5 分，得 5 分。此项得 5 分。
安全事故发生：根据评价组取得的资料，学校无安全事故发生，此项分值 5 分，得 5 分。
资产的基础管理：根据评价组现场抽查学校固定资产，①账存变压器实际闲置、账存锅炉实际已处置，资产变动情况未及时录入系统，扣 0.5 分；②固定资产未贴标签，扣 0.5 分。此项分值 3 分，得 2 分。
资产安全管理情况：根据评价组现场抽查学校固定资产，①未进行资产清查盘点扣 0.5 分；②资产账面数据 147.2283 万元与资产系统数据 134.9965 万元不一致，差额 12.2318 万元扣 0.5 分；③账存锅炉实际已处置，未进行资产处置申请、批复，扣 0.5 分；④经

抽盘打印机 9 台，实际找到 5 台，未进行资产盘盈盘亏处理，扣 0.5 分。此项分值 3 分，得 1 分。
资产的核算：根据评价组现场抽查学校固定资产，账存锅炉一台实际已处置，未进行资产处置申请、批复，资产的处置未履行规定的程序，扣 1 分；此项分值 3 分，得 2 分。
固定资产利用率：根据评价组取得的资料及访谈记录，资产未进行盘点，实际使用固定资产数据不可得，此项分值 3 分，得 0 分。
预算绩效管理：根据评价组取得的资料及访谈记录，单位项目未按规定设置绩效目标，扣 1 分。此项分值 3 分，得 2 分。
预、决算信息公开：根据评价组取得的资料，同盟小学预、决算公开由安居区教体局汇总公开，已在安居区政府网站查询到安居区教体局 2019 年预、决算公开。此项分值 3 分，得 3 分。
绩效评价结果报告：根据评价组取得的资料，已收取自评报告。此项分值 2 分，得 2 分。
问题整改完成率：根据评价机构取得的资料，未发现违规违纪问题，不扣分。此项分值 2 分，得 2 分。
内部控制制度健全完整：根据评价组取得的资料，单位内部控制制度建立较完整，执行良好。此项分值 3 分，得 3 分。
义务教育均衡发展：根据评价组取得的资料，学校无骨干教师，根据评分标准扣 1 分。此项分值 10 分，得 9 分。
义务教育质量：根据评价组取得的资料及访谈记录，教师培训费实际支出 0.16 万元，占比公用经费支出 23.34 万元的 0.68%，低于教育部要求：教师培训费占公用经费不得低于 5%，扣 1 分；未提供学生综合素质评价指标，扣 1 分。此项分值 10 分，得 8 分。
学生、家长及社会满意度：根据满意度调查结果，家长满意度 93.41%，此项分值 10 分，得 9.34 分。

#### 四、主要成绩及经验做法

##### （一）德育工作方面

学校德育工作紧紧围绕学校发展的办学理念——“为每个孩子点亮幸福人生”和培养目标——培养“品行端，身心健，学业优的好少年”开展活动，以内强素质、外树形象为重点，以爱国主义教育为主旋律，以日常行为规范训练为基础，不断

提高学生的思想道德素质、安全意识和健康心理素质。具体工作如下：

加强班主任队伍建设。鼓励班主任自学有关班级管理理论书刊，不断反思工作中的得与失。每学月召开一次班主任工作会议，各位班主任之间相互取长补短，不断提高班主任常规管理水平。

加强教师队伍建设。2019 年度同盟小学业绩评估荣获全区二等奖，区优秀教育工作者 1 人，区师德标兵 1 人，局级优秀教师 1 人，局级优秀班主任 1 人，年终考核评优教师 5 人。

弘扬和培育民族精神。学校将五月和十月份确定为弘扬和培育民族精神教育月，将爱国主义、集体主义、民族精神教育融为一体，引导学生树立正确的人生观、世界观、价值观，提高德育实效。

狠抓行为规范养成教育。每期开学第一个月为行为规范教育月，从常规工作入手，抓好班级常规管理考核工作。由少先队大队部牵头，实行了学生自主管理，锻炼了学生的能力。

加强心理健康教育。开展了心理健康知识的宣传活动，组织教师学习有关的心理健康方面的知识，让教师明确心理健康教育的重要性，掌握心理健康的教育方法，使心理健康教育成为全员参与的“大合唱”。针对学校学生中留守儿童多的实际情况，学校德育处建立了学生幸福成长档案，多渠道的了解和掌握他们的心理问题，并开展了如“给父母写一封信”、“对老师说一句最真心的话”等多种形式的心理辅导活动。同时还

针对 3-6 年级女生进行了青春期教育。开办了心理咨询室，及时疏导学生中存在的心理问题，让心理咨询室成为学生温馨的心灵小屋。

## （二）安全工作方面

学校成立了安全工作领导小组，工作有计划、有落实、有检查、有总结，制度上墙。为了应急各种突发事件的发生，制定了安全工作应急处理预案；与学生家长签订安全责任书。明确了安全工作职责和责任追究，杜绝了学校安全事故的发生。具体工作如下：

规范安全管理。加强领导，健全机构，落实工作责任制，制定“平安和谐校园”工作计划、责任追究制和各种突发事件应急处置工作预案。

营造安全氛围。学校积极净化外部环境，整治学校周边治理环境，使学校、家庭、社会密切配合、通力协作，建立了切实可行的学校安全防范体系。

举办安全教育专题活动。进行家庭安全教育，交通安全教育，防火安全教育，防溺水事故教育，防传染病教育，加强督导教育等活动。

强化常规安全教育活动。做到安全教育“四落实”，每周安排一课时进行安全教育，做到教师安全备课、教学安全主题、课时、教材的落实。

定期开展安全自救演练。开展了以“自我防护、自护自救”为主的安全自救演练活动。对教师和学生进行演练前的培训，

如遇到地震、龙卷风等恶劣天气时，能采取什么样的方式和办法保护自己，避免受到人身伤害，尽量减少损失等，以提高学生自救能力。

严格安全检查活动。每周定期召开一次安全工作会议，布置安全工作的重点任务，成立了“安全检查”领导小组，由专人检查落实安全工作。每周一总结，每周一评比，月底进行总评，学期末在学校综合评估工作中进行奖惩。

## 五、存在的问题及建议

### （一）存在的问题

预算编制及执行方面：

1.无预算批复文件、未设置绩效目标。

《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）规定“各级财政部门要将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，加强绩效目标审核，将绩效目标与预算同步批复下达。”

2. 预算编制不准确

根据同盟小学 2019 年科目余额表，2019 年决算支出表，2019 年预算公开表，上年财政应返还额度 25.11 万元、政府性基金预算收入 5.00 万元、其他收入 0.77 万元均未编入年初预算，与《中华人民共和国预算法实施条例》第五条“各部门预算应当反映一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算安排给本部门及其所属各单位的所有预算资金”第四十条规定“各部门、各单位预算收入编制内容包括本级预算拨款收

入、预算拨款结转和其他收入”不符。

### 3. 账表不一致

根据同盟小学 2019 年科目余额表与 2019 年决算支出表，决算支出表中财政拨款收入数 445.64 万元，科目余额表中财政拨款收入数 455.34 万元；决算支出表中支出数 473.35 万元，科目余额表中支出数 464.78 万元。决算报表收入、支出数据均与科目余额表数据不一致。违反《财政部关于印发〈部门决算管理制度〉的通知》（财库〔2013〕209 号）“应当根据登记完整、核对无误的账簿记录和其他有关会计核算资料编制决算，做到数据真实正确、内容完整，账证相符、账实相符、账表相符、表表相符”相关规定。

固定资产管理方面：

#### 1. 资产未编制盘点表

根据同盟小学财务资料，没有盘点记录，不符合行政事业单位固定资产清查盘点的相关规定：“盘点工作人员应当清点核实固定资产，及时填写盘点表单，确保资产全覆盖，并根据盘点时资产实际状态，在盘点表单中注明”。

#### 2. 资产账实不符

根据同盟小学固定资产清单，评价组抽查部分固定资产进行现场勘查核实，发现变压器一台闲置未使用；锅炉一台，已于 2018 年处置，未作报废申请、批复及账务处理；抽查打印机共 8 台，实际找到 5 台。不符合《中华人民共和国财政部令第 71 号——行政单位财务规则》第三十八条“行政单位的资

产增加时，应当及时登记入账；减少时，应当按照资产处置规定办理报批手续，进行账务处理” 的规定。

均衡发展方面：

#### 1. 均衡指标不达标

根据同盟小学资料，学校无县级以上骨干教师。未达到《教育部关于印发<县域义务教育优质均衡发展督导评估办法>的通知》第六条“每百名学生拥有县级以上骨干教师数：小学、初中均达到 1 人以上”的标准。

#### 2. 义务教育质量不达标

根据同盟小学资料， 教师培训费共支出 0.16 万元，占公用经费预算总额 23.34 万元的 0.68%。未达到《教育部关于印发<县域义务教育优质均衡发展督导评估办法>的通知》第八条“全县所有学校按照不低于学校年度公用经费预算总额的 5% 安排教师培训经费”的标准。

### **（二）改进的建议**

#### 1. 预算编制方面

建议同盟小学根据《中华人民共和国预算法实施条例》将政府性基金预算、上年财政应返还额度及其他收入全部纳入预算编制并细化预算指标。根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）设置部门整体支出绩效目标以及项目绩效目标。

#### 2. 固定资产管理方面

建议同盟小学定期对固定资产进行清查盘点，每年至少盘

点一次。利用固定资产清查机会，进一步加强固定资产管理，完善管理制度，及时更新固定资产清单的相关统计信息、及时根据实际情况对已完成项目涉及的固定资产进行调拨处理。部门机构发生变化时，及时对固定资产进行调拨，使账、物一致，降低固定资产遗失的风险。对已经遗失、已达到报废年限的固定资产进行实物处理和会计账务处理，保持账实一致。此外，建议同盟小学对更新后的固定资产做好编号标签工作，减少闲置浪费，提升国有资产管理水平。

### 3. 均衡发展方面

建议同盟小学根据《教育部关于印发〈县域义务教育优质均衡发展督导评估办法〉的通知》提升均衡发展指标及义务教育发展指标达标率。

## 六、本次评价的局限性及需要说明的问题

部门整体支出评价工作尚处于探索阶段，本次开展绩效评价工作可能遇到影响绩效质量的因素包括：

第一，2019年度同盟小学部门整体工作的开展对于解决附件学龄儿童的入学问题、对于解决外出务工家庭子女的教育问题、对于推动当地文化教育发展等的贡献是多方面的，部分间接产生的积极社会效益无法准确量化或无法在短期内衡量，因此，很难清晰认定全部绩效。

第二，通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。对于单一单位、部门的评价，往往涉及比较指标，尚需建立样本基准法所需的标准。

第三，本次部门整体支出绩效评价采集的数据受采集时间、数据来源等影响，可能会出现一定的偏差。

## 七、附件

附件 1：2020 年区级部门整体支出绩效评价指标体系评分表

附件 2：承诺书

附件 3：第三方绩效评价反馈

遂宁市备至实业有限公司  
2020年10月30日



# 附件 1: 2020 年区级部门整体支出绩效评价指标体系评分表

## 部门整体支出绩效评价指标体系评分表 (聚贤镇同盟小学)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准 (备注)	评价得分	得分依据
预算编制 (10 分)	报送时效 (2 分)	基础信息更新	2	部门是否按照市级部门预算编制通知和有关要求, 按时完成基础库、项目库报送工作	缺 (错) 项 扣 分 法	超过规定 5 个工作日扣 0.5 分, 10 个工作日扣 1 分, 以此类推, 直至扣完	2	根据评价组取得的资料, 部门预算按照相关规定及时报送, 此项分值 2 分, 得 2 分。
	编制质量 (3 分)	预算编制准确、完整	3	(预算资金总来源-中期评估调整取消资金-预算结余注销资金) ÷ 预算资金总来源*指标分值, 其中: 预算资金总来源是指区级年初预算与执行中追加预算 (不含当年市级专款) 总和	比 率 分 值 法	(预算资金总来源-中期评估调整取消资金-预算结余注销资金) ÷ 预算资金总来源*指标分值	0	根据评价组取得的预算公开表, 单位将日常公用经费全部编制其他商品服务支出, 预算编制不细化, 扣 1 分; 单位未将项目编入预算, 扣 1 分; 单位未将上年财政应返还额度 25.11 万元未编入预算, 扣 1 分。此项分值 3 分, 得 0 分。
	绩效目标 (5 分)	部门整体绩效目标	2	部门整体绩效目标编制完整、合理	是 否 评 分 法	部门整体绩效目标能完整、合理反映部门年度职责履行情况的得分, 否则不得分	0	根据评价组与李强老师访谈确认, 单位无预算批复文件, 此项不得分。
		重点项目绩效目标	3	项目绩效目标编制明确、量化	缺 (错) 项 扣 分 法	项目支出绩效目标编制不明确和量化的发现一个扣 0.5 分, 直至扣完	0	根据评价组与李强老师访谈确认, 单位无预算批复文件, 此项不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准（备注）	评价得分	得分依据
预算执行（20分）	执行进度（8分）	部门预算执行进度	8	部门按要求严格预算执行管理	比率分值法	部门预算实际列支数÷部门预算总额*指标分值	7.66	根据评价组取得的2019年科目余额表，账列支出464.78万元，预算总额485.43万元，得分464.78/485.43*8=7.66分
	预算调整（6分）	预算调整率	6	单位本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核单位预算的调整程度。	比率分值法	预算调整率=（预算调整数/预算数）X100%。 预算调整数：单位在本年度内设计预算的追加、追减或结构调整的资金综合 预算调整率≤10%的，得满分，每超5%，扣0.5分。	4.5	根据评价组取得的2019年科目余额表、2019预算公开表，年初预算总额355.70万元，预算总额485.43万元，预算调整数485.43-355.7=129.73万元，预算调整率=129.73/485.43=26.72%，根据评分标准预算调整率≤10%的，得满分，每超5%，扣0.5分，本项扣1.5分，此项分值6分，得4.5分。
	预算压减比例（6分）	压减一般性支出比例	6	压减一般性支出，集中财力保障中央、省、市重大决策部署落实和“三保”支出需要的情况。	累计扣分法	压减一般性支出比例在10%以上，每低于一个百分点，扣0.5分，直至扣完。	6	根据评价组取得的2018年决算报表、2019年决算报表，2018年一般性支出13.06万元，2019年一般性支出11.06万元，压减比例（13.06-11.06）/13.06=-15.39%，根据评分标准，压减比例超过10%，得满分，此项分值6分，得6分。
综合管理（40分）	安全管理（15分）	安全管理制度健全性	5	安全管理执行过程是否有章可循，指导安全管理规范运行	分级评分法	安全管理制度健全，管理过程规范，得满分；较健全，扣2分；不健全不得分。	5	根据评价组取得的资料，单位制定了完善的安全管理制度，此项分值5分，得5分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准（备注）	评价得分	得分依据
		安全知识教育、演习	5	对师生进行安全知识教育及讲座、安全逃生自救演练等每期不低于 2 次，校园内设置法制宣传标语、专栏和网页等	缺（错）项扣分法	每学期少于 2 次对学生进行法制教育的扣 2 分；校园内未设有法制宣传标语、专栏和网页的扣 2 分。	5	根据评价组取得的资料，学校开展应急演练 2 次，开展禁毒教育 1 次，开展安全教育 2 次，扫黑除恶教育 1 次，校内设有法制宣传标语，根据评分标准，此项分值 5 分，得 5 分。此项得 5 分。
		安全事故发生	5	全年无责任事故，无重大被盗案件，无在校师生违法犯罪，无集体食物中毒	是否评分法	无事故发生，得分；有事故发生，不得分。	5	根据评价组取得的资料，学校无安全事故发生，此项分值 5 分，得 5 分。
	资产管理（12 分）	资产的基础管理	3	考核将国有资产纳入资产信息管理系统管理情况；是否有标签；是否有固定资产卡片进行管理	缺（错）项扣分法	①未将所属单位国有资产纳入系统管理，每少一个单位扣 0.5 分。②未将资产变动情况及时录入系统，每次扣 0.5 分。③未落实人员负责管理系统，扣 1 分。④没有固定资产标签，扣 0.5 分。⑤没有固定资产卡片，扣 0.5 分。	2	根据评价组现场抽查学校固定资产，①账存变压器实际闲置、账存锅炉实际已处置，资产变动情况未及时录入系统，扣 0.5 分；②固定资产未贴标签，扣 0.5 分。此项分值 3 分，得 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准（备注）	评价得分	得分依据
		资产安全管理情况	3	考核按要求及时、准确、全面开展资产清查工作情况，进行盘点；是否进行盘亏盘盈的跟踪处理	缺（错）项扣分法	①未在规定时间内完成资产清查任务扣 0.5 分。②资产清查结果与财政组织复核的结果误差超过 10%的扣 0.5 分。③未及时按批复的清查结果进行账务调整扣 0.5 分。④未及时更新资产管理信息系统，导致系统资产数据与上报财政的资产清查结果不一致扣 0.5 分。⑤没有进行定期盘点扣 0.5 分⑥未进行盘亏盘盈处理扣 0.5 分。	1	根据评价组现场抽查学校固定资产，①未进行资产清查盘点扣 0.5 分；②资产账面数据 147.2283 万元与资产系统数据 134.9965 万元不一致，差额 12.2318 万元扣 0.5 分；③账存锅炉实际已处置，未进行资产处置申请批复，扣 0.5 分；④经抽盘打印机 9 台，实际找到 5 台，未进行资产盘盈盘亏处理，扣 0.5 分。此项分值 3 分，得 1 分。
		资产的核算	3	有无完工工程未及时进行竣工结算、决算；有无通过购置等方式取得的固定资产未及时入账或未办理交接手续；资产的处置是否履行了规定的程序	累计扣分法	①完工工程未及时进行竣工结算、决算扣 1 分。②通过购置等方式取得的固定资产未及时入账或未办理交接手续扣 1 分。③资产的处置未履行规定的程序，扣 1 分。	2	根据评价组现场抽查学校固定资产，账存锅炉一台实际已处置，未进行资产处置申请、批复，资产的处置未履行规定的程序，扣 1 分；此项分值 3 分，得 2 分。
		固定资产利用率	3	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率程度；关注资产的闲置浪费问题	累计扣分法	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。利用率为 100%的计 3 分，每降 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	0	根据评价组取得的资料及访谈记录，资产未进行盘点，实际使用固定资产数据不可得，此项分值 3 分，得 0 分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准（备注）	评价得分	得分依据
	财务管理（10分）	预算绩效管理	3	绩效评价管理是否完善、专项资金使用效益是否低下、存量资金是否有效盘活	缺（错）项扣分法	①未评价范围全覆盖推进力度、部分项目未按规定设置绩效目标扣1分。②当年下拨资金与实际需求不匹配，使用率低扣1分。③存量资金未有效盘活扣1分	2	根据评价组取得的资料及访谈记录，单位项目未按规定设置绩效目标，扣1分。此项分值3分，得2分。
		预、决算信息公开	3	除涉密信息外，各部门要在财政部门批复后二十日内向社会公开本部门预算、决算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等）	缺（错）项扣分法	预算、决算信息需要在公开网址上查询，看公开数据与报表数据是否一致，不一致扣3分	3	根据评价组取得的资料，同盟小学预、决算公开由安居区教体局汇总公开，已在安居区政府网站查询到安居区教体局2019年预、决算公开。此项分值3分，得3分。
		绩效评价结果报告	2	部门是否按要求向财政部门报告自评报告等相关绩效信息	缺（错）项扣分法	未按要求报送的，发现一处扣0.5分，直至扣完。	2	根据评价组取得的资料，已收取自评报告。此项分值2分，得2分。
		问题整改完成率	2	针对违规违纪问题、绩效评价相关问题，根据自评报告、自查自纠报告、凭证依据、检查报告等相关证明材料进行考核	比率分值法	完成率=应制定整改措施的项目数量/部门实际制定整改措施项目数量×100%*分值	2	根据评价机构取得的资料，未发现违规违纪问题，不扣分。此项分值2分，得2分。
	内控制度管理（3分）	内部控制制度健全完整	3	考核部门内部控制制度的设置和执行情况，是否存在管理人员渎职等	累计扣分法	存在违规渎职等问题，发现一处扣0.5分	3	根据评价组取得的资料，单位内部控制制度建立完整，执行良好。此项分值3分，得3分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价方法	计分标准（备注）	评价得分	得分依据
整体效益（30分）	部门整体绩效（30分）	义务教育均衡发展	10	每百名学生拥有高于规定学历教师数、拥有县级以上骨干教师数、体育、艺术（美术、音乐）专任教师数；生均教学及辅助用房面积；生均体育运动场馆面积；教学仪器数达 90%	缺（错）项扣分法	均达到《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》要求得满分，一项未达到扣 2 分，以此类推，直至扣完。	9	根据评价组取得的资料，学校无骨干教师，根据评分标准扣 1 分。此项分值 10 分，得 9 分。
		义务教育质量	10	学生综合素质评价合格率（包括学生品德发展、学业发展、身心发展、兴趣特长养成、学业负担状况）；学校制定章程情况；实现学校管理与教学信息化程度；教师培训经费比例要求，是否有文件，有请提供；教师运用信息化手段组织教学熟练程度；学校德育工作、校园文化建设水平的评估方法；课程开设要求的依据	缺（错）项扣分法	均达到《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》要求得满分，一项未达到扣 1 分，以此类推，直至扣完。	8	根据评价组取得的资料及访谈记录，学校教师培训费占公用经费 0.16/23.34=0.68%低于教育部要求：教师培训费占公用经费不得低于 5%，扣 1 分；未提供学生综合素质评价指标，扣 1 分。此项分值 10 分，得 8 分。
		学生、家长及社会满意度	10	满意率反映服务对象或项目受益人及社会对学校的满意度。	比率分值法	指标得分=按根据实际满意度与满意度标准值的比率×100%*指标分值	9.34	根据满意度调查结果，家长满意度 93.41%，此项分值 10 分，得 9.34 分。
总分							78.5	

## 附件2：承诺书

### 承诺书

遂宁市备至实业有限公司（评价机构）：

根据遂宁高新区财政金融局关于开展2020年财政绩效评价工作的通知（遂高管财〔2020〕168号），你单位将对我单位实施绩效评价。现就我单位与评价事项有关的所提供的相关资料及其他有关情况承诺如下：

一、我们对所提供的财务报表及其他有关资料的真实性、合法性、完整性负责。

二、我们向评价组提供的资料是建立在下列基础上的：

（一）提供的会计报表、账簿、凭证是完整真实的，全面反映了本单位项目的所有经济活动记录。

（二）提供的本单位重大经济决策的会议记录、决议及有关文件是完整真实的。

（三）被评价年度的所有收支事项均已入账。

上述情况如有不符，愿按照《会计法》、《预算法》及有关法律法规的规定，承担相应的法律责任。



法定代表人（签名）徐云

财务负责人（签名）李强

2020年10月10日

### 附件 3: 第三方绩效评价反馈

#### 第三方绩效评价反馈

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）精神，我们按照遂宁经开区党工委、管委会部署的“严格预算绩效管理”要求，积极配合经开区财政金融国资局安排的第三方绩效评价公司遂宁市备至实业有限公司对我单位进行的“部门整体支出绩效评价”，现绩效评价已经完成并出具报告，评价综合评分得分 78.5 分，总体评价等级为良。

我们通过认真研读报告，认为综合评价评分客观、公正，较真实反映了资金使用绩效。

我们作为财政资金使用的责任主体和主体责任人，一定牢固树立过“紧日子”的思想，遵循“让财政资金每一分钱都用在刀刃上”的理念，认真对标第三方绩效评价报告列举的问题与建议，立即明确整改责任人与整改时间表，逐一落实整改到位，将“花钱必问效，无效必问责”落到实处。

遂宁高新区聚贤镇同盟小学校

2020 年 11 月 16 日

