

中山火炬高技术产业开发区教育事务 指导中心 2022 年度部门整体支出 绩效评价报告



评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

评价时间：2023 年 9 月



目 录

一、部门基本情况	1
(一) 部门主要职能与机构设置	1
(二) 绩效目标设定	1
(三) 资金使用情况	2
二、绩效评价结果	4
(一) 评价结论	4
(二) 主要绩效指标分析	5
三、履职业绩和效果	6
(一) 加快校园建设，促进教育质量优质均衡发展	6
(二) 厚植人才基础，引领教育事业高质量发展	7
(三) 深化教育改革，全方位激发教育发展活力	7
四、存在问题	8
(一) 预算编制不够科学合理，绩效目标不够细化量化	8
(二) 部分项目实施进度慢，部门预算支出进度不均衡	9
(三) 部门资产管理存在风险，项目过程管理存在不足	9
五、相关建议	10
(一) 科学合理编制部门预算，细化量化项目绩效目标	10
(二) 加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率	11
(三) 建立健全项目管理制度，多措并举加大监管力度	12
附件	13

为进一步提高财政支出管理水平，增强预算安排的科学性、准确性、有效性，检验预期目标实现程度和效果。中山火炬高技术产业开发区财政局根据《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2020〕102号）和《广东省省级部门整体支出绩效评价管理办法》（粤财绩〔2017〕13号）等有关规定，委托第三方机构组成评价专家组，对“中山火炬高技术产业开发区教育事务指导中心 2022 年度部门整体支出”进行绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门主要职能与机构设置

1.部门主要职能

中山火炬高技术产业开发区教育事务指导中心（以下简称：区教育指导中心）主要职能是指导辖区内各类教育工作，推进教育改革，协助做好教育督导、评估工作，对教育质量和办学水平进行检查；负责教师队伍建设和管理，制定招生计划等。

2.机构设置及人员情况

区教育指导中心内设教研室和综合股两个机构。截至 2022 年 12 月 31 日，区教育指导中心有事业编制 15 名，核定领导职数 1 正 2 副，分别是主任、副主任。

（二）绩效目标设定

区教育指导中心 2022 年部门绩效目标主要内容如下：

1.认真履行党风廉政建设主体责任，严格执行中央八项规定，全面改进教育系统工作作风，强化内部管理，促进效

能建设，树立机关、学校工作人员良好形象。

2.扩大学前教育普惠性资源，推进义务教育优质均衡发展，规范民办义务教育发展，创新做好青少年校外教育。

3.坚持普及与提高质量并重原则，全面实施素质教育，促进青少年学生德智体美劳全面发展。

4.扎实做好心理健康教育，推进教育信息化设备应用，加强校外培训机构监督检查。

5.进一步强化教师政治、纪律和师德师风教育，着力提升中小学教师思想政治素质和师德涵养，提升依法执教、规范执教能力，不断提高教师队伍的整体素质。

（三）资金使用情况

区教育局指导中心 2022 年初预算 24,533.30 万元，实际支出 15,702.75 万元，支出率为 64.01%。其中：基本支出年初预算 714.40 万元，实际支出 536.60 万元，支出率为 75.11%；项目支出年初预算 23,818.90 万元，实际支出 15,166.10 万元，支出率 63.67%（详见表 1）。

表 1 2022 年区教育局指导中心预算安排及支出情况

序号	项目名称	年初预算 (万元)	预算支出 (万元)	预算支出率 (%)
一、基本支出		714.40	536.60	75.11%
二、项目支出		23,818.90	15,166.10	63.67%
1	购买民办学校学位经费（含民众）	3,444.16	0.00	0.0%
2	2022 年 6 月新增专项债券资金转贷（广东省中山市学前教育补短板工程-火炬区子项目）	2,700.00	2,700.00	100.0%
3	鸿瑞花园小区配套学校经费	2,000.00	0.00	0.0%



4	2022-2023 学年第一学期“民转公”经费	1,757.79	1,099.97	62.6%
5	城乡义务教育中小学公用经费-中央	1,369.21	1,369.21	100.0%
6	理工学校租金和管理费	1,100.00	1,100.00	100.0%
7	购买义务教育阶段民办学校学位专项经费	1,003.32	1,003.32	100.0%
8	公办初中集团化办学经费	844.43	800.00	94.7%
9	其他退税减税降费专项资金	765.35	765.35	100.0%
10	2022 年中央财政支持义务教育补助经费（综合奖补项目）	659.21	659.21	100.0%
11	民办学校免费义务教育补助项目经费	630.00	586.00	93.0%
12	普惠性幼儿园奖补项目经费	610.95	317.99	52.0%
13	校长奖励性绩效及教育管理干部补助经费	551.00	0.00	0.0%
14	民办学校免费义务教育补助项目经费（非三保）	528.70	179.96	34.0%
15	民办学校生均公用经费和课本资料费（民众）	517.50	517.50	100.0%
16	2022-2023 学年第一学期“民转公”经费	475.00	474.05	99.8%
17	校车租车费（民众）	427.41	276.96	64.8%
18	补充镇街财力专项补助	400.00	400.00	100.0%
19	筹办三家公办幼儿园项目经费	305.48	0.00	0.0%
20	支持小微企业按原有政策实施的制度性留抵退税专项资金	304.23	304.23	100.0%
21	校车项目经费	270.00	221.66	82.1%
22	民办幼儿园转公办幼儿园补贴经费	250.00	0.00	0.0%
23	镇配套_普惠性幼儿园补助(民众)	232.95	205.13	88.1%
24	城乡义务教育中小学公用经费-省级	214.25	214.25	100.0%
25	原民办代课教师生活困难补助(民众)	159.22	150.45	94.5%
26	公办委托园经费	157.02	157.02	100.0%
27	学校建筑物加固经费（民众）	150.00	0.00	0.0%



28	民办学校生均公用经费和课本资料费（民众）	139.77	117.35	84.0%
29	离退休住房改革补贴	112.46	87.38	77.7%
30	工资及津补贴	109.92	104.73	95.3%
31	在职住房改革补贴	97.94	73.74	75.3%
32	公办委托园经费	96.00	96.00	100.0%
33	强师工程项目经费	94.91	94.91	100.0%
34	奖励性绩效工资	91.27	46.73	51.2%
35	《国家学生体质健康标准》测试项目经费	86.00	77.52	90.1%
36	幼儿园经费（民众）	78.00	60.23	77.2%
37	幼儿园经费（民众）	77.47	76.19	98.4%
38	强师工程项目经费	75.13	0.00	0.0%
39	公办学校物业管理经费（民众）	62.11	62.11	100.0%
40	校园安全及卫生防疫项目经费	60.08	60.08	100.0%
41	原民办代课教师生活困难补助经费	60.00	59.30	98.8%
42	二次分配-一中-校长奖励性绩效及教育管理干部补助经费	59.25	59.25	100.0%
43	课后服务财政补助经费	56.87	0.00	0.0%
44	离退休慰问金	48.70	33.59	69.0%
45	教科研项目经费	40.00	29.09	72.7%
46	支教项目经费	40.00	9.75	24.4%
47	二次分配-中心小-校长奖励性绩效及教育管理干部补助经费	37.70	37.70	100.0%
48	离退休费	35.95	16.47	45.8%
49	教育信息化建设项目经费	34.00	12.02	35.4%
50	社保医保及公积金	32.40	30.26	93.4%
51	其他	4554.82	956.10	20.99%

注：因篇幅原因，仅详细列示预算金额前 50 的项目。

二、绩效评价结果

（一）评价结论

经区教育指导中心自评、专家评价组书面评价和现场核查，评价组认为区教育指导中心在民转公工作、学校建设工作、教学质量评价工作方面取得突破。但同时评价组也注意

到，部门在预算编制、绩效目标设置、项目实施进度、资产管理等方面仍存在一些问题和不足。

评价组从预算编制情况、预算执行情况、预算使用效益三个方面对区教育指导中心 2022 年部门整体支出进行评价。其综合得分为 83.77 分，评价等级为“良”，评价指标详见表 2:

表 2 一级指标评价得分表

评价因素	分值	评价得分	得分率（%）
一、预算编制情况	30.00	25.00	83.33%
二、预算执行情况	40.00	31.27	78.18%
三、预算使用效益	30.00	27.50	91.67%
评价总得分	100.00	83.77	83.77%

（二）主要绩效指标分析

1. 预算编制情况

区教育指导中心能够按照预算编制原则和要求编制 2022 年部门预算，预算分配符合市委、市政府、区管委会方针政策和部门职责；部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，能够根据项目的轻重缓急进行分配资金。

存在的主要问题：一是项目预算精确度不高，如“鸿瑞学校建设费用”因土地原因没有动工¹；二是绩效目标设置不全面，未能够针对部门各重点项目设置绩效目标；三是绩效目标量化不足，缺少清晰、可衡量的指标值。

¹ “筹办三家公办幼儿园项目经费”“教育管理干部补助经费”等项目因政策原因，导致本级财政资金未支出或调整了支出。

2. 预算执行情况

区教育指导中心制定了各类规章制度，制度建设相对完善，检查中亦未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；区教育指导中心大部分项目实施过程比较合规。

存在的主要问题：一是部门预算资金支出率低，结余较大导致资金沉淀；上半年支出进度远低于序时进度，全年支出进度低；二是项目监管不到位，未能提供对专项资金和专项经费使用台账，也未能提供实施开展有效检查的底稿及其他材料证明；三是资产管理存在安全隐患。

3. 预算使用效益

区教育指导中心公用经费和“三公”经费控制较好。2022年新增 2734 个小学公办学位、1950 个幼儿园公办学位；火炬一中、火炬二中、博文学校、卓雅外校、纪雅学校荣获中山市初中教学质量先进学校一等奖 4 个及以上；浪网中学、民众中学、德恒学校荣获中山市初中教学质量先进学校二等奖 1 个及以上。公民办小学质量监测年级平均合格率达 90% 及以上，平均优良率达 50% 及以上，教学质量工作取得较好成绩。

存在的主要问题：一是未开展满意度调查工作；二是项目完成不够及时，全年共 177 个项目，已完成 88 个，未完成 89 个，完成率较低。

三、履职业绩和效果

（一）加快校园建设，促进教育质量优质均衡发展

2022 年区教育指导中心全力推进学校建设。按照区学校

建设的目标要求，加快推进新建公办中小学建设进度，2022 年新建了鸿瑞学校、接源小学、四所公办幼儿园，扩建了第八小学，新增 2734 个小学公办学位，1950 个幼儿园公办学位。

（二）厚植人才基础，引领教育事业高质量发展

2022 年，区教育指导中心强化师德建设和执行力提升。加强师德教育，强化师德培训，将师德师风建设要求贯穿教师发展和管理全过程。完善教师招聘和引进制度，严格思想政治和师德考察。突出典型树德，持续开展优秀教师典型事迹宣传。将师德考核摆在教师考核的首要位置，对师德违规行为“零容忍”。在教学质量评价工作中，火炬一中、火炬二中、博文学校、卓雅外校、纪雅学校荣获中山市初中教学质量先进学校一等奖 4 个及以上；浪网中学、民众中学、德恒学校荣获中山市初中教学质量先进学校二等奖 1 个及以上。公民办小学质量监测年级平均合格率达 90%及以上，平均优良率达 50%及以上。

（三）深化教育改革，全方位激发教育发展活力

2022 年，区教育指导中心全面落实“五育并举”。坚持立德树人，全面提高教育质量，探索实践德智体美劳五育融合的育人方法与途径，推动“五育并举”在学校落地。全面落实“双减”政策，深入推进“5+2”校内课后托管服务，构建学校良好教育生态，提升学校育人水平，有效缓解家长焦虑情绪，有效减轻学生过重作业负担和校外培训负担，促进学生全面发展、健康成长。深化新时代教育评价改革，提

高教育治理能力和水平，修订和完善火炬区中小学素质教育目标综合评价方案，扎实推进素质教育办学水平综合评估，引导学校全面实施素质教育。



四、存在问题

（一）预算编制不够科学合理，绩效目标不够细化量化

1.部门预算测算不准确。部门整年度的实际工作内容与年初预算编制时的计划工作内容出现非常大的差异，削弱了本年度预算编制与执行的关联度和连贯性，降低了部门工作规划的系统性和整合度。区教育指导中心 2022 年初预算 24,533.30 万元，实际支出 15,702.75 万元，支出率仅为 64.01%。其中基本支出的预算执行率为 75.11%，项目支出预算执行率仅为 63.67%，造成资金闲置，降低了部门预算编制的科学性。

2.绩效目标不够量化，难以衡量其实现程度。一是绩效目标量化不足，缺少清晰、可衡量的指标值。根据《部门整体支出绩效评价基础信息表》，区教育指导中心设置了“促进教育协调发展”“提高教师队伍素质”“强化党建、教育教学管理、财务管理等工作，确保全县教育系统安全稳定和谐发展、各项工作有序进行”等质量和效益性指标，但未设置量化指标值，缺乏可衡量性。二是项目绩效指标设置不全面。2022 年纳入部门整体支出绩效评价的项目未能够设置绩效目标。由于缺乏绩效目标，没有发挥目标导向作用，无法体现部门实际工作的要求和目标，无法用于评价部门各项工作的开展实际情况。

(二) 部分项目实施进度慢，部门预算支出进度不均衡

1.部分项目推进较慢，预算支出率低。在 2022 年部门预算中，共有 188 个项目支出，有 51 个项目支出率低于 70%，其中 34 个支出率为 0%，如“民办学校免费义务教育补助项目经费（非三保）”预算执行率为 34%，“教育信息化建设项目经费”预算执行率为 35.4%。“鸿瑞学校建设费用”因土地原因没有动工，其预算执行率为 0%，

2.部门预算支出进度不均衡。2022 年区教育指导中心第一、二、三、四季度累计实际支出数分别为 1,995.93 万元、5,131.29 万元、11,176.17 万元和 15,702.75 万元，预算执行进度分别为 8.12%、20.88%、45.48%和 64.01%，四个季度均未达到既定目标要求。

(三) 部门资产管理存在风险，项目过程管理存在不足

1.固定资产管理存在风险。一是固定资产数据不准确。

《资产配置情况表》中显示 2022 年本期新增购入固定资产原值 1,000.00 元，累计折旧 124.92 元，但固定资产台账中 2022 年新增 4 台电风扇累计折旧 194.32 元，二者金额不一致。二是部分固定资产未入账。根据核查固定资产清单等材料，评价组发现固定资产台账中部分会计凭证号显示“缺”，现场了解该部分是系统原因导致固定资产未入账，存在账实不符情况。

2.项目实施过程管理不规范。一是项目实施材料不齐全。部门绩效评价相关材料缺失。未能提供 2022 年项目预算测算过程以及依据材料；未能提供对项目执行情况进行检查、

监控相关材料；未能提供《部门整体支出绩效评价基础信息表》中提及完成的绩效目标相关佐证材料；未能提供对专项资金和专项经费使用台账，也未能提供实施开展有效检查的底稿及其他材料证明。二是提供的材料预算数据不一致。《季度预算执行情况表》中，年初下达金额为 34,272.47 万元，《2022 年部门预算明细表》中，预算批复金额为 20,350.77 万元，而在《部门整体支出绩效评价基础信息表》中，2022 年预算金额为 24,533.30 万元，三者数据不一致，且未能提供 2022 年预算公开文件。

五、相关建议

（一）科学合理编制部门预算，细化量化项目绩效目标

1.提高部门预算科学性。区教育指导中心在编制部门年度预算时，一是在预算编制工作开展时统筹考虑，根据部门近三年实际支出情况，依据部门中长期发展工作目标，结合部门年度工作方向，对项目执行内容设置适合的工作指标，优化支出预算结构。二是应当根据部门的主要职责、重点工作任务，设立相关项目，安排相应预算，确保预算安排与职责履行高度相关。三是细化项目预算。在编制项目预算过程中，应根据项目实际情况和项目难度，测算项目工作量。对于基建项目，应在测算工作量的基础上，依据相关预算标准，列出项目费用测算过程，从而编制项目预算。

2.提前谋划政策调整情况。对各项政策实施情况进行前期调研，掌握一手数据资料，并根据实际情况和经济社会发展需要，提出政策调整的方向与思路。同时充分考虑政策可

行性，避免预算安排与项目实际状况脱节。

3.强化预算绩效目标管理。区教育指导中心应结合年度重点工作任务和“十四五”发展规划等，在设置部门整体绩效目标时，应突出体现部门履职业绩和履职效果的核心指标和关键性指标，并予以量化。对于项目绩效指标，根据项目实施内容设置产出指标和效益指标，效益指标要尽可能量化，评价标准或计算方式要清晰明了。通过绩效指标完成情况反映绩效目标实现程度，充分发挥绩效目标导向性作用。

（二）加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率

1.提前建立项目储备库，早日启动项目建设。在项目申报之前，做好项目调研，明确各学校基建项目实际资金需求。在项目预算申报后，积极做好项目前期筹备等工作，待资金下达后，立即启动项目建设，加快支付进度。

2.制定项目实施计划，明确项目目标任务。在制定工作计划时要尽可能具体明确，充分考虑工作目标、工作时间、人员投入等因素，将年度工作目标分解成各季度工作目标、月度工作目标，明确项目实施过程各关键节点的完成时间。区教育指导中心财务负责人应及时向业务科室通报预算执行进度，督促项目经办科室加快推进项目实施进度。加强部门内部沟通、协调和管理，及时解决问题，消除不利因素，共同推进项目实施。

3.加强部门间沟通，提高预算支出率。在项目实施受阻的情况下，区教育指导中心应及时向本级或上级财政反馈项目进展情况，并根据项目实际情况对预算安排进行必要调整

或寻求可替代方案，着力推进预算执行进度，以免导致资金闲置。

（三）建立健全项目管理制度，多措并举加大监管力度

1.健全项目监督管理办法，落实项目监督管理工作。区教育局指导中心要加强监督管理工作，提高工作效率和工作质量，避免出现项目进度拖延、项目质量不佳问题。实施项目进度条管理，以计划时间为准绳，根据项目实际完成程度合理调整工作安排，并提前做好相关人员联系和安排，尤其是学校基建工程项目要经过前期立项批复和报建工作，更要监督其前期工作进度，要避免影响整体工作进度。

2.严格执行项目管理制度，及时进行监督评价。重视项目过程管理，对项目实施过程进行不定期监督巡视，发现问题要及时整改，并保留相关材料；项目完成后，及时对采购产品和服务进行验收，对实施质量、实施进度、合同履行情况等进行评估，相关档案及时整理归档。

3.加强固定资产管理工作。一是做好固定资产的盘点确认工作。每次完成资产的盘点工作后，应编制资产盘点情况明细表，详细列明各项资产的品牌规格、数量等详细情况，并由参与盘点工作的全部人员签名确认。二是核实固定资产数据，并与盘点情况明细表进行核验，确保账实相符。

附件：中山火炬高技术产业开发区教育事务指导中心
2022 年度部门整体支出绩效评价评分表

附件

中山火炬高技术产业开发区教育事务指导中心 2022 年度部门整体支出绩效评分表

一级 指标	评价指标		分 值	指标说明	评分标准	评分	扣分理由
	二级 指标	三级 指标					
		预算编制 合理性	5	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门的职责、是否符合市委市政府、区管委会的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1.部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府、区管委会方针政策和工作要求的，得1分； 2.部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3.专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预算决算差异过大的问题，得1分； 4.功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是未频繁调剂的，得1分； 5.部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。	3	部门预算测算不准确。 区教育局指导中心 2022 年初预算 24,533.30 万元，实际支出 15,702.75 万元，支出率仅为 64.01%。其中基本支出的预算执行率为 75.11%，项目支出预算执行率仅为 63.67%，造成资金闲置，降低了部门预算编制的科学性。
		预算编制	5	考核部门（单位）预算编制	符合区当年度有关预算编制的	5	

预 算 编 制 情 况 (30)	预 算 编 制 (18)	规范性	是否符合区财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性 and 细致程度方面是否符合要求。	原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得5分；发现一项没有满足的扣1分，扣完为止。由评价组对照相应年度的区级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。区级部门预算编制文件是指由区财政局印发的区级预算编制工作方案和年度区级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。		
		预算编制 规划性	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织 and 汇总编制本部门管理领域的中期财政规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革 and 政策事项，并测算分年度收支数额。	考核部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得2分。	4	
		预算编制 科学性	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、市、区管委会部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得2分。	4	

				在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求				
	绩效目标覆盖率	2		部门（单位）设置绩效目标的项目占部门（单位）全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。		1.比率=100%的，得2分； 2.100%>比率≥80%的，得1.5分； 3.80%>比率≥60%的，得1分； 4.比率<60%的，得0分。	0	绩效目标设置不全面，未能够针对部门各重点项目设置绩效目标。
目标设置	绩效目标合理性	4		部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务相符性。		1.绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2.绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3.绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4.部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4	
	绩效指标明确性	4		部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的细化情况。		1.绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得1分；	3	绩效目标量化不足，缺少清晰、可衡量的指标值。根据《部门整体支出绩效评价基础信息表》，项目单位设置了

				3.绩效指标包含可量化的指标的，得1分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4.绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。			“促进教育协调发展” “提高教师队伍素质” “强化党建、教育教学管理、财务管理等工作，确保全县教育安全稳定和谐发展”等质量和效益性指标，但未设置量化指标值，缺乏可衡量性。	
保障 措施	制度措施	2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制以及实施方案（计划）。	1.管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得1分； 2.所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分； 3.其他情况酌情扣分。	2			
	部门预算支出率	6	部门（单位）部门预算实际支出进度和既定支出进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度=（上半年支出进度+全年支出进度）÷2	1.27		按照财政支出进度考核结果取数。上半年支出进度20.88%，全年进度63.90%，全年平均支出进度42.39%。	
	结转结余率	3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率，	结余结转率=1-全年支出进度。 1.结余结转率≤10%的，得3分； 2.10%<结余结转率≤20%的，得	1		结转率为36.10%。	

预算 执行情况 (40)	资金管理 (22)		用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。	2分; 3.20%≤结转率≤30%的,得1分; 4.结转率>30%的,得0分。		
	国库集中支付结转结余资金效率性	3	部门(单位)的财政存量考核中国库集中支付结转结余资金的变动情况。	部门财政存量资金变动率=(当年年末存量资金规模-上一年度年末存量资金规模-1)×100% 1.部门财政存量资金变动率≤-15%的,得3分; 2.部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的,得2分; 3.部门财政存量资金变动率≤0但是大于-10%的,得1分; 4.部门财政存量资金变动率>0的,不得分; 5.部门财政存量资金变动率上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金。	3	
	政府采购执行率	2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预	本指标得分=本指标满分×政府采购执行率 其中:政府采购执行率=(实际采购金额合计数/采购计划金额	2	

				算执行情况。		合计数) × 100%; 如实际采购金额大于计划采购金额,则本项不得分。 政府采购预算是指采购人根据事业发展计划和行政程序编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 		
		财务合规性	4	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1.预算执行规范性 1 分,按规定履行调整报批手续或未发生调整的,且按事项完成进度支付资金的得满分,否则酌情扣分。 2.事项支出的合规性 1 分,资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分,超范围、超标准支出,虚列支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到 0 分。 3.会计核算规范性 1 分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。 4.重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分,否则酌	3	提供的材料预算数据不一致。《季度预算执行情况表》中,年初下达金额为 342,724,726.36 元,《2022 年部门预算明细表》中,预算批复金额 203,507,694.51 元,而在《部门整体支出绩效评价指标基础信息表》中,2022 年预算金额为 24533.30 万元,三者数据不一致,且未能提供 2022 年预算公开文件。	

	项目管理 (7)			续等。	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的区级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监督、督促等管理等情况。 5 项目监管	条件的，酌情扣分。 1.资金使用单位建立有专项资金管理制度，且执行情况良好的，得2分； 2.各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施并展有效的检查、监督、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）； 如被评价年度部门主管的省级、区级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。	 3		未能提供对专项资金和专项经费使用台账，也未提供实施开展有效检查的底稿及其他材料证明。	
资产管理 (5)		资产管理 安全性	2	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1.资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 2.资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。	1.部分固定资产未入账。根据核查固定资产清单等材料，评价组发现固定资产台账中部分会计凭证号显示“缺”，现场了解该部分是系统原因导致固定资产未入账。 2.固定资产数据不准确。《资产配置情况表》中显示2022年本期新	1		1.部分固定资产未入账。根据核查固定资产清单等材料，评价组发现固定资产台账中部分会计凭证号显示“缺”，现场了解该部分是系统原因导致固定资产未入账。 2.固定资产数据不准确。《资产配置情况表》中显示2022年本期新	

						增购入固定资产原值1,000.00元,累计折旧124.92元,但固定资产台账中2022年新增4台电风扇累计折旧194.32元,二者金额不一致。
					3	
						1.比率≥90%的,得3分; 2.90%>比率≥75%的,得2分; 3.75%>比率≥60%的,得1分; 4.比率<60%的,得0分。
					2	
					3	1.项目监督制度不够健全。 2.部门绩效评价相关材料缺失。如未能提供2022年项目预算测算过程以及依据材料,未能提供对项目执行情况进行分析、监控相关材料,未能提供《部门整体支出绩效评价基础信息表》中提及及完成的绩效

					料的，得 1 分。	目标相关佐证材料。
预算使用效益(30)	经济性(6)	公用经费控制率	2	部门(单位)本年度实际支出公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	日常公用经费决算数 $\leq$ 日常公用经费调整预算数，得 2 分，否则不得分。	
		“三公”经费控制率	2	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费实际支出数 $\leq$ 预算安排的三公经费数，得 2 分，否则不得分。	
		预算调整率	2	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。	1.比率 $\leq 3\%$ 的，得 2 分； 2.3% $<$ 比率 $\leq 10\%$ 的，得 1 分； 3.比率 $> 10\%$ 的，得 0 分。	
	效率性(9)	重点工作完成率	3	反映部门(单位)完成市委、市政府、人大、区管委会重要事项或项目的完成情况。	本项得分由单位自行评估实际得分，按照完成实际效果自评打分。 重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办、区管委会下达的工作任务。	3
		绩效目标完成率	3	反映部门(单位)整体绩效目标完成的情况。	绩效目标完成率由单位自行评估，但需要提出合理的依据。	3

		项目完成 及时性	3	反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	所有项目均按计划时间完成的，得3分；部分项目未按计划时间完成的，本项目得分=已完工项目数/全部项目数×指标分值。	通过核查《项目季度执行情况表》《2022年部门预算支出明细表》和《2022年项目经费支出情况》，全年共177个项目，已完成88个，未完成89个。
效果 性 (10)	社会 经济 环境 效益	10	部门（单位）项目完成情况产生的社会、经济、环境效益，主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1.部门管理的行业和领域对应的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2.部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，由评价方对部门的支出项目进行评分。所有项目都能体现效果的，得5分；	10	

					只有部分项目体现效果的，酌情扣分。			
	群众信访 办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	2	1.设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2.当年度所有群众信访意见均得到回复，得1分，否则按比例扣分。 3.回复意见均在规定时限内的，得1分，否则按比例扣分。	2		部门没有对其服务对象开展满意度调查。
公平性(5)	公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。		社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考统计部门的年度数据、年度民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。	2		
合计		100	绩效等级评价标准：总分≥90为优，80≤总分<90为良，70≤总分<80为中，60≤总分<70为低，总分<60为差。			83.77		良

