

邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门 整体支出绩效评价报告

委托单位:

邵阳市大祥区财政局

评价机构:

邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司

报告时间:

2025 年 1 月



邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体支出绩效评价表

填报日期：2025 年 11 月 20 日

项目基本情况	项目名称	邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体支出绩效评价		
	项目内容	1. 基本支出；2. 项目支出		
	项目单位	邵阳市大祥区第一中学	实施单位	邵阳市大祥区第一中学
	项目属性	<input checked="" type="checkbox"/> 经常性 <input type="checkbox"/> 一次性 <input type="checkbox"/> 新增 <input checked="" type="checkbox"/> 延续		
	立项依据	《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《邵阳市大祥区财政局关于开展 2024 年度部门整体支出重点绩效评价工作的通知》（大财绩字〔2025〕1 号）		
	资金总额及构成	资金总额 37678576.4 元；财政拨款收入 33868864.3 元。		
	资金分配情况	基本支出 32847439.84 元；项目支出 4831136.56 元；		
	项目必要性可行性论证结论	1. 正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。 2. 维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境。 3. 积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育质量。 4. 根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。 5. 坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体美劳全面发展。 6. 抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业。 7. 做好安全防范，保证学生的人生安全。		
	项目起止时间	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止		
	一级指标	总分	扣分	得分
投入	14		14	
过程	47	7.5	39.5	
产出	22		22	
效果	17	0.8	16.2	
合计	100	8.3	91.7	
评价等次	<input checked="" type="checkbox"/> 优(90(含)-100 分) <input checked="" type="checkbox"/> 良(80 分(含)-90 分) <input type="checkbox"/> 一般(70(含)-80 分) <input type="checkbox"/> 较差(60 分(含)-70 分) <input type="checkbox"/> 差(60 分(含)以下)			

目 录

一、部门概况.....	1
(一) 部门基本情况.....	1
(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等.....	2
(三) 部门绩效目标.....	3
二、部门整体支出管理及使用情况.....	4
(一) 预算执行、使用、管理总体情况.....	4
(二) 基本支出情况.....	4
(三) 项目支出情况.....	5
(四) 政府采购预算支出情况.....	5
(五) 制度建设及执行情况.....	6
三、绩效评价工作情况及评价结论.....	7
四、部门整体支出绩效情况.....	8
(一) 指标分析.....	8
(二) 综合绩效分析.....	11
五、存在的问题及原因分析.....	11
(一) 预算执行方面.....	12
(二) 预算管理方面.....	12
(三) 资产管理方面.....	12
六、改进措施及有关建议.....	13
(一) 增强政府采购意识, 完善预算绩效管理.....	13
(二) 规范会计核算, 提高会计核算准确性.....	13
(三) 加强资产管理, 做好政府“管家”角色.....	13
邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体支出绩效评价指标评分表.....	15

邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司

Shaoyang Zhenrui Consulting Services Co.,Ltd

地址：邵阳市大祥区翠园街道人大路宝庆府邸 2 栋

邮编：422000

邵瑞绩评字（2025）115 号

邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体 支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和《邵阳市大祥区财政局关于开展 2024 年度部门整体支出重点绩效评价工作的通知》（大财绩字（2025）1 号）等文件精神，依据邵阳市大祥区第一中学提供的相关资料及区财政局拟定的部门整体支出绩效评价指标，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司成立绩效评价工作组（简称评价组），对邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体支出进行了绩效评价，经过定量评价和定性评价，形成综合评价结论。现将评价情况及评价结果报告如下：

一、部门概况

（一）部门基本情况

1. 人员及编制。邵阳市大祥区第一中学是政府举办的非营利

性公益一类教育服务单位，属区财政全额预算事业单位，学校共有编制人数 195 人，实有 161 人。

2. 内设机构。邵阳市大祥区第一中学内设办公室、教导室，总务室、政教室、财务室等。

3. 主要职责。

(1) 正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。

(2) 维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境。

(3) 积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育质量。

(4) 根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。

(5) 坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体美劳全面发展。

(6) 抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业。

(7) 做好安全防范，保证学生的人生安全。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围

等

邵阳市大祥区第一中学 2024 年度总收入 37,678,576.40 元。其中：一般公共预算财政拨款收入 33,868,864.30 元、政府性基金预算财政拨款收入 30,000.00 元、其他收入 3,779,712.10 元。

邵阳市大祥区第一中学 2024 年度总支出 37,678,576.40 元。其中：基本支出 32,847,439.84 元；项目支出 4,831,136.56 元；全年预算执行率 100%。

部门整体支出具体的使用方向如下：

2024 年度部门整体支出使用方向统计表				
序号	项目	支出金额（万元）		
		基本支出	项目支出	小计
1	工资福利费用	26,213,729.83	2,489,652	28,703,381.83
2	商品和服务费用	5,334,534.01	281,603.48	5,616,137.49
3	其中：公务接待费			
4	公务用车运行维护费			
5	因公出国（境）费用			
6	对个人和家庭的补助费用	1,067,059.00	792,869	1,859,928.00
7	资本性支出	232,117.00	1,267,012.08	1,499,129.08
8	对企业的补助			
9	合计	32,847,439.84	4,831,136.56	37,678,576.40

经现场查阅支付记录，上表中的工资福利支出 28,703,381.83 元，主要用于支付职工工资、津补贴、绩效工资、奖金及缴纳五险一金；商品和服务支出 5,616,137.49 元主要用于支付办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、专用材料费、物业管理费、维修费、劳务费、工会经费等日常办公费用以及开展项目工作所产生的差旅费相关办公开支；对个人和家庭的补助费用 1,859,928.00 元主要用于退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助；资本性支出 1,499,129.08 元主要用于基础设施建设、办公设备购置、专用设备购置等。

（三）部门绩效目标

学校致力于提升教育教学质量，开展各类教学教研活动，推进课程改革；加强德育工作，培养学生良好的行为习惯和道德品质，完善校园基础设施建设，优化育人环境；推进信息化教学，提升教育教学的现代化水平。

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 预算执行、使用、管理总体情况

2024年邵阳市大祥区第一中学预算收入为40,675,812.80元，其中一般公共预算财政拨款收入36,675,720.70元、政府性基金预算财政拨款收入30,000.00元、其他收入3,970,092.10元；2024年决算支出为37,678,576.40元，其中基本支出32,847,439.84元，项目支出4,831,136.56元，预算执行率为92.63%。

(二) 基本支出情况

2024年邵阳市大祥区第一中学基本支出预算为35,721,626.24元，实际支出32,847,439.84元（其中：人员经费支出27,280,788.83元、公用经费支出5,566,651.01元），2024年末基本支出资金结余0元，预算执行率为91.95%。

基本支出具体情况如下：

1. 工资福利支出26,213,729.83元：其中基本工资9,793,417.61元、津贴补贴288,800.00元、奖金3,862,079.00元、绩效工资5,229,889.66元、机关事业单位基本养老保险缴费3,074,623.84元、职工基本医疗保险缴费1,288,314.76元、其他社会保障缴费267,853.96元、住房公积金2,298,751元、其他工资福利支出110,000.00元。

2. 商品和服务支出5,334,534.01元：其中办公费450,337.26元、印刷费316,227.78元、水费149,346.06元、电费324,195.85元、邮电费18,000.00元、物业管理费396,567.00元、差旅费36,737.96元、维修（护）费782,007.45元、培训费75,350.77

元、专用材料费 15,805.00 元、劳务费 1,607,056.09 元、工会经费 332,250.00 元、其他交通费用 3,324.79 元、其他商品和服务支出 827,328.00 元。

3. 对个人和家庭的补助费用 1,067,059.00 元：其中退休费 188,600.00 元、抚恤金 11,420.00 元、生活补助 763,089.00 元、其他对个人和家庭的补助 103,950.00 元。

(三) 项目支出情况

2024 年邵阳市大祥区第一中学项目支出预算为 4,954,186.56 元，实际支出 4,831,136.56 元，预算执行率为 97.52%。项目支出具体情况如下：

1. 工资福利支出 2,489,652 元，其中奖金 2,489,652 元（其中绩效 1,549,334.00 元、增量绩效 217,632.00 元、普调合计 194,800.00 元、职称工资和晋升工资 108,647.00 元、代课老师工资 419,239.00 元）。

2. 商品和服务支出 281,603.48 元，其中办公费 27,495.58 元，维修（护）费 134,913.90 元，专用材料费 7,279.00 元，劳务费 61,980.00 元、其他商品和服务支出 49,935.00 元。

3. 对个人和家庭的补助 792,869.00 元，其中抚恤金 94,177.00 元、生活补助 698,692.00 元。

4. 资本性支出 1,267,012.08 元：其中办公设备购置 144,682.00 元、专用设备购置 570,090.08 元、基础设施建设 552,240.00 元。

(四) 政府采购预算支出情况

2024 年度学校未编制政府采购预算，2024 年度政府采购实

际支出为6,251,582.59元,其中政府采购工程支出1,742,243.37元,政府采购货物类支出4,070,170.63元,政府采购服务支出439,168.59元。

（五）制度建设及执行情况

1. 资金管理制度建设及执行情况

为规范单位政府采购行为,建立健全政府采购预算管理、采购活动管理、验收管理等政府采购内部管理制度,结合《政府采购法》等法律法规,特制订《邵阳市大祥区第一中学政府采购内部控制制度》。制度规定了采购需求与审批、采购实施与监督、采购实施与验收、付款审批与付款执行等不相容岗位相分离,制度规定了采购流程。为了进一步提高学校内部管理水平,规范内部控制,加强廉政风险防控机制建设,根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》以及《行政事业单位内部控制规范(试行)》等法律法规和相关规定,结合学校实际,制定了《大祥区第一中学内部控制制度》。成立内部控制工作领导小组,统筹、协调本校内部控制工作,合理保证了学校经济活动合法合规、资产安全和使用有效、财务信息真实完整,有效防范舞弊和预防腐败,提高服务效率和效果,为学校教育教学工作正常开展奠定基础。为加强财务管理,提高遵循勤俭办事、厉行节约原则,制定了《邵阳市大祥区第一中学财务管理办法》,明确了经费审批权限和程序,规范了财务报账流程,对专项资金支出、差旅费、培训费等开支进一步细化管理,严格按照规定开支预算经费。经现场评价,会计核算方面:基本支出和项目支出分别核算,不同的项目资金分别设置对应的项目名称进行辅助核算;支出依据的合规

性、完整性方面：基本按照制度执行，但存在往来款项未及时清理、政府采购预算不严谨的情况。

2. 资产管理制度建设及执行情况

为了加强固定资产管理，提高使用效益，邵阳市大祥区第一中学根据《行政事业单位国有资产管理办法》制定了《邵阳市大祥区第一中学资产管理制度》，制度明确了固定资产购置、使用、处置、清查等相关要求，经现场评价发现：固定资产入账费用。学校未严格按照盘点流程开展固定资产盘点工作，未对固定资产实行编码管理。固定资产系统数据与财务系统数据不一致。在建工程未及时结转固定资产。财政部门无法了解、掌握学校资产数据，履行资产管理责任。

三、绩效评价工作情况及评价结论

邵阳臻瑞咨询服务有限责任公司成立了绩效评价工作小组并对邵阳市大祥区第一中学进行现场绩效评价，现场评价工作内容主要有：

（一）核实数据：核实 2024 年度部门整体支出数据的准确性、真实性。检查 2024 年度部门整体支出情况，运用比较法、因素分析法等调查分析方法进行分析。

（二）查阅资料：查阅 2024 年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

（三）实地查看：现场查看实物资产等。

（四）问卷调查：对部门履行职责情况的公众满意度发放问卷，进行调查。

（五）综合分析：归纳汇总提供的材料及自评报告，结合现场调查情况进行综合分析。

（六）撰写评价报告：评价组对各项评价指标进行评价和打分，形成绩效评价报告。

（七）评价结论：根据部门整体支出绩效评价指标，评价组从预算配置与执行、预算管理与资产管理、职责履行、履职效益等方面进行综合评价：

2024年邵阳市大祥区第一中学的绩效指标设置符合部门履职和相关管理规定，项目实施顺利，基本达到了年初设定的各项工作目标，但存在政府采购执行不力，往来款项未及时清理，资产管理不规范等问题。

根据部门整体支出绩效评价指标评价，2024年邵阳市大祥区第一中学部门整体支出绩效评价得91.7分，等级为“优”。

四、部门整体支出绩效情况

（一）指标分析

1. 投入：总分共14分，得14分。

（1）绩效目标合理性：编制的部门整体绩效目标基本符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划、部门“三定”方案确定的职责、部门制定的中长期实施规划。此项分值3分，得3分。

（2）绩效目标明确性：编制了绩效目标，目标具体明确，细化量化良好，与年度任务数或计划数相对应，目标与资金匹配良好，逻辑关系明确。此项分值4分，得4分。

（3）人员控制率：学校共有编制人数195人，实有161人。

人员控制率为 82.56%。此项分值 2 分，得 2 分。

(4) “三公经费”变动率：2024 年度无“三公经费”支出。此项分值 2 分，得 2 分。

(5) 重点支出安排率：2024 年度收到财政下达的项目预算收入 4,954,186.56 元，实际项目支出 4,831,136.56 元。重点支出安排率 97.52%。此项分值 2 分，得 2 分。

(6) 非税收入安排率：邵阳市大祥区第一中学 2024 年无非税收入。此项分值 1 分，得 1 分。

2. 过程：总分共 47 分，扣 7.5 分，得 39.5 分。

(1) 预算执行率：2024 年度实际下达预算收入数为 40,675,812.8 元，实际支出 37,678,576.4 元，预算执行率 92.63%；绩效目标运行监控按要求完成。此项分值 4 分，得 4 分。

(2) 预算调整率：2024 年度无追加预算。此项分值 2 分，得 2 分。

(3) 结转结余率：2024 年结转结余 0 元。此项分值 1 分，得 1 分。

(4) 公用经费控制率：2024 年度实际支出的公用经费为 5,566,651.01 元，公用经费预算为 5,739,700.02 元，公用经费控制率 96.99%。此项分值 2 分，得 2 分。

(5) “三公经费”控制率：2024 年无“三公经费”支出。此项分值 2 分，得 2 分。

(6) 政府采购执行率：2024 年度政府采购无预算，2024 年政府采购实际支出 6,251,582.59 元，其中政府采购货物支出 4,070,170.63 元，政府采购工程支出 1,742,243.37 元，政府采

购服务支出 439,168.59 元；所有项目依法采购，并履行验收手续；建立了政府采购内控制度。该项分值 2 分，扣 1.5 分，得 0.5 分。

(7) 管理制度健全性：①制定了预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；②管理制度合法、合规、完整；③管理制度未得到有效执行：往来款项未及时清理。④会计人员、机构按规定设置；⑤会计基础工作健全。⑥会计档案合规；项目管理规范。此项分值 6 分，扣 2 分，得 4 分。

(8) 资金使用合规性：①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③预算支出的重大开支经过集体研究决策；④未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；⑤报账原始凭证手续齐全、规范；⑥未发现超标准发放津补贴、奖金。此项分值 7 分，得 7 分。

(9) 信息公开性：学校按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息。此项分值 4 分，得 4 分。

(10) 非税收入管理：非税收入实行收支两条线管理。此项分值 1 分，得 1 分。

(11) 绩效自评管理：2024 年度按要求开展了部门整体支出绩效自评，并及时报送绩效自评报告；专项资金编制自评报告，部门整体支出绩效自评报告完整，数据准确。此项分值 8 分，得 8 分。

(12) 重点绩效评价整改情况：2024 年度（本次）为财政部门安排的首轮部门整体支出重点绩效评价。此项分值 3 分，得 3 分。

(13)资产管理：学校建立了国有资产管理内部控制制度，资产配置基本合理，制度执行情况一般，“在建工程”未及时转入“固定资产”。固定资产未使用编码管理，固定资产未定时盘点，资产管理系统与财务系统数据不一致，资产管理存在较大漏洞。此项分值5分，扣4分，得1分。

3.产出：总分共22分，得22分。

2024年部门整体工作质量评估为“优”；年度安排重点任务全部按时按质完成，重点工作办结率100%。此项分值22分，得22分。

4.效果：总分共17分，扣0.8分，得16.2分。

邵阳市大祥区第一中学较好地完成了各项工作任务，教育教学将带来较好的社会效益；社会公众和服务对象满意度为90%。此项分值17分，扣0.8分，得16.2分。

(二)综合绩效分析

2024年全体教师坚持以教学为中心、以安全为重点，强化各项管理，圆满完成了各项工作。学校改善了教育教学设施，购置硬件设备，整合教育资源，提高了教育网络信息化水平，保障了学校高水平、高质量发展；全体教师坚持以教学为中心、以安全为重点，强化各项管理，圆满完成了各项工作；学校按规划构建全校教师全员培训、骨干教师培训，提高了教师专业化水平和整体素质；对校园周边环境进行治理，建立长效管控机制，营造了校园安全环境；加强食堂管理，注重硬件建设，坚持优质服务，夯实食堂日常管理，有效预防了饭菜安全事故的发生。

五、存在的问题及原因分析

（一）预算执行方面

政府采购执行不到位。2024 年有政府采购支出 6,251,582.59 元，其中政府采购货物支出 4,070,170.63 元，政府采购工程支出 1,742,243.37 元，政府采购服务支出 439,168.59 元；但未编制 2024 年政府采购预算。

原因分析：预算管理松懈，绩效管理意识淡薄。

（二）预算管理方面

往来款项未及时清理。2023 年 12 月 31 日其他应收款净额 22,000 元，其他应付款 179,471.41 元；2024 年 12 月 31 日其他应收款净额 22,000 元，其他应付款 179,471.41 元。

原因分析：内部控制监管机制和监管措施存在问题，财务人员技能及责任心不足。

（三）资产管理方面

1. 资产管理欠规范。

2024 年 12 月付西外街校区沙发床和文件柜 19,600 元，做费用支出，未计入固定资产；

2024 年 9 月付大祥一中西外街校区购买交通标志牌等交通设施费用 14,795 元，做费用支出，未计入固定资产；

2024 年 9 月付大祥一中西外街校区购教师办公桌椅货款 9,500 元，做费用支出，未计入固定资产；

2. 固定资产未盘点，未对固定资产实行编码管理。

3. 固定资产系统数据与财务系统数据不一致。固定资产系统固定资产原值期末金额为 15,416,113.37 元，累计折旧期末金额为 7,840,544.16 元，固定资产净值期末金额为 7,575,569.21 元。

2024年12月31日资产负债表显示固定资产原值期末金额为15,358,320.37元，累计折旧期末金额为7,839,960.92元，固定资产净值期末金额为7,518,359.45元。

4. 在建工程未及时转固定资产。2024年12月31日在建工程余额为8,543,773.32元，2023年12月31日在建工程余额为8,443,773.32元；2023年1月31日在建工程余额为9,593,773.32元。

原因分析：固定资产管理意识不强。

六、改进措施及有关建议

（一）增强政府采购意识，完善预算绩效管理

加强政府采购预算管理，细化采购预算编制，将年度政府采购项目全部编入部门预算，制定可行的采购计划，并严格按照计划执行政府采购，增强政府采购预算的刚性约束，最大限度地节约资金。

（二）规范会计核算，提高会计核算准确性

按照《政府会计制度》相关规定，严格记账规则，加强原始凭证审核，确保附件完整与合规；科学使用会计科目，真实反映各项经济业务；严格支付审批，对公转账支付须核验发票、合同与账户信息是否匹配一致，如有差异，不予支付，防止“公款私转”、“出借账户”，出现安全隐患；年终时，核对全年预算收入、支出数据和往来款项，及时加以清理，做好财务对账工作，保障财务数据的完整性、真实性、准确性。

（三）加强资产管理，做好政府“管家”角色

一是按照资产管理制度规定合理购置、配置、处置固定资产，

附件

邵阳市大祥区第一中学 2024 年度部门整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
投入 (14分)	目标设定 (7分)	绩效目标合理性	3	部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 以上各项每发现一起不符合要求扣1分,扣完为止。	3
		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、可衡量,用以反映和考核部门整体绩效目标的明细化情况。	①有目标,计1分,否则不得分; ②目标明确,细化量化良好,个性指标中量化指标超过3个,计1分,量化指标为2个,计0.5分,2个以下不得分; ③与年度任务数或计划数相对应,计1分,大于50%计0.5分,对应低于50%不计分; ④目标与资金匹配良好,逻辑关系明确,计1分,否则不得分。	4
	预算配置 (7分)	人员控制率	2	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)人员编制数。 在职人员控制率≤100%计2分,每超出1%扣0.2分,扣完为止。	2

一级指标	二级指标	二级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		“三公经费”变动率	2	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门对控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务招待费。 该项得分，变动率为负数，计2分，变动率为正数，计0分。年度内“三公经费”完成数超过预算数，则该项计0分。	2
		重点支出安排率	2	部门本年度重点实际支出与预算安排的重点预算支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责或完成重点任务保障程度。	重点支出安排率=(重点实际支出/重点预算支出)×100%。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出总额。该指标参考部门年度项目支出及其预算。 该项得分=安排率×2分。每超出5%扣0.5分，扣完为止。	2
		非税收入安排率	1	反映部门本年度非税收入完成情况。	非税收入完成率=(非税实际收入完成数/非税收入预算数)×100%，有减免因素的，以财政事务中心确定的为准。 该项得分=完成率×1分。	1
过程(47分)	预算执行(13分)	预算执行率	4	部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门(单位)预算完成程度；部门(单位)本年度对项目支出绩效监控情况。	①预算执行率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算执行数：部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门(单位)预算数及追加的预算数。 该项得分，全年预算执行率95%以上计2分，95-90% (含)，计1分，90-80% (含)，计0.5分，小于80%不得分； ②绩效目标执行监控是否按要求完成。 该项得分，实施项目资金运行监控的得2分，未实施的不得分。	4

一级指标	二级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
	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)预算的调整程度。	<p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。</p> <p>预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、市委、市政府临时交办而产生的调整及经济科目非跨类调整除外)。</p> <p>该项得分,预算调整率<5%,计2分;5-10%(含),计1分;大于10%不得分。</p>	2
	结转结余	1	部门(单位)本年度结转结余情况,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金使用情况。	<p>结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。</p> <p>该项得分,结余率≤10%的,计1分;结余率>10%(不含),0.5分;本年超支的,计0分。</p>	1
	公用经费控制率	2	部门本年度实际支出的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对机构运转成本的实际控制程度。	<p>公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。</p> <p>该项得分,控制率≤100%,计2分,控制率>100%,计0分。</p>	2
	“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。	<p>“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。</p> <p>该项得分,控制率≤100%,计2分,控制率>100%,计0分。</p>	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		政府采购执行率和规范性	2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	<p>①政府采购预算执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%;</p> <p>政府采购预算:采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。</p> <p>该项得分,完成本年度采购计划的,政府采购执行率≤100%,计1分,每超过1%扣0.1分,扣完为止;</p> <p>②所有项目依法采购,无规避政府采购或化整为零进行政府采购的行为,并履行验收手续,计0.5分,否则不得分;</p> <p>③预算单位建立了政府采购内部控制制度,计0.5分,否则不得分。</p>	0.5
	预算管理(29分)	管理制度健全性	6	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	<p>①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制 度、会计核算制度等管理制度;</p> <p>②相关管理制度是否合法、合规、完整;</p> <p>③相关管理制度是否得到有效执行。</p> <p>④会计人员、机构是否按规定设置;</p> <p>⑤会计基础工作是否健全;</p> <p>⑥会计档案是否符合规范要求;</p> <p>⑦项目管理是否规范(包括项目立项、申报、招投标、合同或协议要素、制度建立、按时完工等)。</p> <p>以上情况每发现一例不符合要求的扣1分,扣完为止。</p>	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
					<p>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>②资金的支付有完整的审批程序和手续，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>③重大项目开支和大额资金使用经过单位党组集体研究决策，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>④符合项目预算批复或合同规定的用途，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>⑤没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，计1分，发生1例不符合本指标的现象7分全扣；</p> <p>⑥原始凭证的取得真实有效，计1分，1例不符合扣0.5分；</p> <p>⑦无超标发放津贴补贴、奖金、无用公款支付应个人支付的款项，计1分，1例不符合扣0.5分。</p> <p>⑧如评级单位评价年度出现严重的违纪违法事件，评价等级在原来的基础上下调一个等级。</p>	7
		资金使用符合规定的财务管理规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	7			
		资金使用合规性	7			
		信息公开性	4	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，基础信息是否完善，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明，基础信息对预算管理工作支撑情况。	<p>①无涉密情况的预算单位按规定及时、准确、完整的公开预决算和绩效管理信息，计1分，否则，酌情扣分；</p> <p>②基础数据信息和会计信息资料真实、准确、完整，计1分，否则，酌情扣分。</p> <p>③按规定及时、准确、完整的公开部门(单位)整体支出自评报告和专项资金支出自评报告及对应评分表的，计2分；否则，酌情扣分；</p>	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		非税收入管理	1	反映部门非税收入的使用、管理情况。	①实行收支两条线，计0.5分，否则，计0分； ②未发生截留、坐支或转移，计0.5分，否则，计0分。	1
		绩效自评管理情况	8	部门（单位）绩效自评管理情况。	①是否按要求开展部门（单位）整体支出绩效自评和专项资金支出自评工作。 ②是否及时报送绩效自评报告； ③绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理； ④绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，自评发现的问题是否整改； 该项得分，①、②、③、④各计1分。	8
		重点绩效评价整改情况	3	部门（单位）上轮评价问题整改情况。	上轮重点评价问题整改，计3分；上轮重点评价问题整改，计1分；上轮重点评价问题整改未整改且无整改情况说明的不计分。	3
	资产管理（5分）	资产管理制度健全性	1	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门资产管理制度的完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①已制定合法、合规、完整的资产管理制度，计0.5分，否则不得分； ②相关资产管理制度得到有效执行，计0.5分，否则不得分；	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		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,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	①资产配置合理符合标准、保管完整,账务管理规范,定期盘点并有台账,账实相符的,计0.5分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ②资产处置规范,计0.5分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止; ③资产有偿使用或处置收入及时足额上缴,计0.5分,发现未上缴,本项不得分; ④资产购置履行政府采购手续,计0.3分,发现一例不符,扣0.1分,扣完为止;外租资产全部走合规程序,计0.2分,发现一例不合规,扣0.1分,扣完为止;	0.5
		固定资产保管和使用情况	2	掌握预算单位固定资产配置管理使用情况。	①建立固定资产台账实行编码管理,且编码与实物完全匹配计1分,否则不得分; ②建立了固定资产增减变化审批程序的计0.5分,否则不得分; ③固定资产无闲置浪费现象计0.5分,发现一处扣0.1分,扣完为止。	0
		部门整体工作质量	6	反映部门党委政府绩效考核评估等级	以区委、区政府绩效考核评估结果为依据:优秀,计6分;良好,4分;合格,2分;不合格,0分。	6
产出(22分)	履职尽责(22分)	实际完成率	4	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职工作任务的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。实际完成工作数:一定时期(年度或规划期)内部门实际完成工作任务的数量。计划工作数:部门整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。 该项得分=完成率×4分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评分
		完成及时性	4	部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职实效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%。 及时完成实际工作数:部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 该项得分=完成及时率×4分。	4
		质量达标率	4	达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。 质量达标实际工作数:一定时期(年度或规划期)内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。 该项得分=达标率×4分。	4
		重点工作办结率	4	部门年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 该项得分=办结率×4分。	4
		经济效益	9	部门履行职责对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择地进行评价。 该项得分=依据评价内容相应计分。	3
社会效益	3					
生态效益	3					
效果(17分)	履职效益(17分)	社会公众或服务对象满意度	8	社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门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(不少于30份)。 该项得分=满意率×8分。	7.2
		合计	100			91.7