

库尔勒经济技术开发区财政重点部门整体支出 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2023〕003号

评价部门名称：库尔勒经济技术开发区一中

委托单位：库尔勒经济技术开发区管理委员会

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

评价时间：2023年07月20日



目 录

摘 要	4
一、概述	4
二、评价结论	4
三、主要绩效	5
(一) 部门职能履行情况	5
(二) 年度工作完成情况	5
四、问题及建议	6
(一) 存在问题	6
(二) 建议及改进措施	6
正 文	7
一、部门基本情况及单位绩效目标	8
(一) 单位机构及人员构成	8
(二) 单位主要工作职责	8
(三) 绩效目标	8
(四) 部门内部控制及厉行节约制度建设	9
二、评价实施情况	9
(一) 评价原则	9
(二) 评价依据	10
(三) 评价对象、范围及时段	11
(四) 评价过程、标准及方法	12
(五) 评价指标体系	13
三、部门整体支出规模及内容	13
(一) 预算平衡情况	15

(二) 预算支出情况分析	15
(三) “三公”经费预算	18
(四) 单位固定资产情况	18
(五) 政府采购情况	18
四、部门整体财政性支出绩效评价	14
(一) 项目概况	18
(二) 部门整体绩效评价分析与结论	18
五、存在问题及建议	28
(一) 存在问题	28
(二) 建议及改进措施	29
六、其他需要说明的问题	29
(一) 关于评价责任的说明	29
(二) 提示报告使用者注意事项的说明	30

摘 要

一、概述

贯彻落实《教育部 2022 年工作要点》《教育部基础教育司 2022 年工作要点》及自治州 2022 年春季学期各项工作要点精神，全面落实“双减”政策。库尔勒经济技术开发区第一中学坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻教育部基础教育司 2022 年工作要点，坚持稳中求进工作总基调，以推进基础教育高质量发展为核心任务，巩固提高学校“双减”工作水平，积极落实基础教育“十四五”重要部署，落实基础教育数字化战略行动，不断深化基础教育综合改革，加快构建高质量基础教育体系，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。2022 年库尔勒经济技术开发区第一中学部门年初预算安排初预算数 2670.95 万元，年中调整 1315.26 万元，全年预算数 3986.21 万元，全年实际支出资金 3725.33 万元，预算执行率为 93.46%。年末结转结余 26.08 万元。部门整体工作完成较好。

二、评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。从投入、过程、产出到效益情况展开的。2022 年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体绩效评价综合得分为 94.53 分，评定等次为“优秀”。

1. 投入方面：库尔勒经济技术开发区第一中学开展工作符合年度发展规划且与学校职责相关，通过可量化的指标分解工

作任务。该部门单位编制数 179 名，实有在职人员 267 人，人员控制需加强，部门尚未制定中长期发展规划。

2. 过程方面：预算执行情况较好，内控制度健全，资金使用合规，库尔勒经济技术开发区预算报告依法依规网上公开，会计信息及数据真实，资产使用率高。政府采购执行较高。

3. 产出方面：部门根据年初制定的工作计划较好的完成了全年工作，及时完成了校本课题研究，推动了教师教学质量的提高，年度教学任务圆满完成。

4. 效益方面：开发区一中更新一批教育教学设备，优化了教育教学环境，提高了信息化教学质量。学生对教学环境和教学质量的改善满意度高。

三、主要绩效

（一）部门职能履行情况

2022 年度，库尔勒经济技术开发区第一中学扎实做好疫情防控工作，在慎终如始确保安全防护落实到位的情况下，有计划有秩序地开展各项教育教学工作，圆满完成全年教育教学任务。学校各方面工作都呈现出持续发展的良好态势。

（二）年度工作完成情况

库尔勒经济技术开发区第一中学以庆祝中国共产党建党 100 周年为契机，趣味运动会、爱心捐书、读书漂流、两操比赛等系列活动活跃学习氛围，丰富课余时间，提升爱国主义教育的实效。在教研上开展各级各类赛课、教学研讨活动等，提

高了教师课堂教学的能力与水平，为打造优质师资队伍、提高课堂教学效率，为提高青年教师的教育教学能力奠定基础。

组织教职工认真学习《教师职业道德规范》《新疆维吾尔自治区中小学教学常规管理基本要求》等相关文件，开展学生座谈会、举办讲座、优秀教师及班主任经验交流等活动，紧抓师德师风创建，推进依法治校，从严治教，改善和优化教育发展环境。

四、问题及建议

（一）存在问题

1. 预算编制与实际存在差异。预算编制在2021年度年底进行编报，根据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表，全年预算调整及追加合计1315.26万元，与年初预算相比，调整率高达49.24%，差异较大。

2. 单位尚未制定中长期规划，未对学校教育质量和教学水平长期良性发展进行规划。

3. 现有档案资料信息不足以全面地反映库尔勒经济技术开发区第一中学全年工作所产生的效益，不能提供有力的信息支撑。

（二）建议及改进措施

1. 在新的预算周期内，部门应提前统筹，据实安排调整预算编制，细化各项保障类预算的准确性，使得预算依法依规，完整科学；量入为出，收支平衡；讲求绩效，提高效益。做到具有系统观念，加强财政资源统筹。

2. 编制符合库尔勒经济技术开发区第一中学职能工作的中长期规划，为提升教师教育教学水平，提高学校教学质量制定发展路径。

3. 规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，为今后工作开展的方向及管理方式的改进提供指导。

正文

一、部门基本情况及单位绩效目标

(一) 单位机构及人员构成

库尔勒经济技术开发区第一中学无下属预算单位，下设七个部门，分别是：党建办、学校发展中心、教师发展研究部、学生发展研究部、后勤保障服务部、家庭教育研究部、信息部。部门单位编制数 179，实有人员 267 人，其中：在职人员 267 人，退休 0 人，离休 0 人。

(二) 单位主要工作职责

为全面贯彻党的教育方针，全面实施素质教育，坚持育人为本，德育为先，实施素质教育，提高教育现代化水平，培养德、智、体、美、劳全面发展的二十一世纪新型人才。构建与库尔勒经济技术开发区经济社会发展相适应的教育体系，促进开发区教育教学事业又好又快发展，办好让人民满意的教育。

(三) 绩效目标

根据实现新跨越开发区一中 2022 年度工作计划，保障部门单位人员经费支出，保障库尔勒经济技术开发区第一中学正常运转。根据九年一贯制学校均衡化标准要求，完成全年的教育教学工作，扎实教学研究，助推校本课题结题，以保障我校教育教学工作的有效提升，为广大师生提供良好的教育教学环境。

(四) 部门内部控制及厉行节约制度建设

库尔勒经济技术开发区第一中学有较为完善的内部控制制度，目前库尔勒经济技术开发区第一中学拥有14个管理制度：固定资产管理制度；内部牵制制度；财务管理制度；报账员岗位制度；财务审批制度；差旅费报销制度；现金定额管理制度；财务预算管理制度；财务公示制度；财务档案管理制度；财务工作室职责；一中“三重一大”决策制度；一中党组织议事决策制度；一中学校行政议事决策制度

二、评价实施情况

本次绩效评价通过投入、过程、产出和效益4个方面，对2022年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体支出情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价库尔勒经济技术开发区第一中学整体工作的完成情况和产生效益的实现程度，对库尔勒经济技术开发区第一中学的制度建设、年度工作完成情况，部门职能履行情况和项目实施进行全面而有针对性的考察，分解部门工作的各个环节后，使用因素分析法和群众满意度调查问卷的方法评价该部门职能履行情况。

（一）评价原则

1. 科学规范原则：本次库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体支出情况评价注重该部门履职情况和年度工作完成情况，研究部门对已建立的制度执行情况，年度工作计划是否符合部门主要职能，通过采用定量与定性相结合的方法，评价该部门职能履行情况。

2. 公开公正原则：该部门整体评价所需资料收集客观、公正，且数据资料真实准确、标准统一，该部门的实施效益通过群众满意问卷调查情况进行评价。

3. 绩效相关原则：本次评价针对库尔勒经济技术开发区第一中学具体职能履行及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映职能工作和产出绩效之间的对应关系。

4. 目标导向原则：本次评价以部门绩效目标为导向，重点评价部门主要职能与年度工作的相关性和相对于绩效目标实现程度的效率以及社会成效。

（二）评价依据

本次评价主要依据

《中华人民共和国预算法》；

《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）；

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

《预算绩效考评评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）

《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

《关于印发〈自治区全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）；

《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）；

一中固定资产管理制度；

一中内部牵制制度；

一中财务管理制度；

一中报账员岗位制度；

一中财务审批制度；

一中差旅费报销制度；

一中-现金定额管理制度；

一中财务预算管理制度；

一中财务公示制度；

一中财务档案管理制度；

一中财务工作室职责；

一中“三重一大”决策制度；

一中党组织议事决策制度；

一中学校行政议事决策制度

其他该部门相关的有关规定、办法、资料等。

（三）评价对象、范围及时段

1. 评价对象：库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体。

2. 评价范围：本次评价从投入、过程、产出和效果四个方面针对2022年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体支出，包括部门具体职能履行情况、年度工作完成情况、部门整体支出情况、社会效益指标及满意度指标。

3. 评价时段：2022年1月—2022年12月。

（四）评价过程、标准及方法

1. 评价过程: 根据《预算绩效考评评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）文件规定，本次绩效评价通过投入、过程、产出、效益四个方面开展综合评价。为客观全面地评价该部门的职能履行情况、年度工作完成情况、部门整体支出情况和产生效益的实现程度。使用因素分析法和群众满意度问卷的方法评价部门。

在征求相关单位领导的意见后，巴州金融投资管理中心绩效评价工作组制定了准确、合理、细致的三级绩效评价指标体系，包括项目投入、过程、产出、绩效的评价指标。指标体系建立后，采用查阅项目资料、财务核查、问卷调查、听取情况介绍和抽查会计凭证等方法进行。

此次绩效评价，根据被评价单位的具体情况，绩效评价组遵循目的性、可测性、可行性和经济性四项原则对2022年库尔勒经济技术开发区第一中学学生及教师随机发放调查问卷100份。

2. 评价标准:

本次评价采用计划标准。根据部门年初制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准评价部门在投入、履职过程和实施效益方面能否达到预期效果。

3. 评价方法:

本次评价采用因素分析法和公众评判法。绩效评价组通过梳理影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度，并对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、

专项资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响，进而发现项目实施过程中存在的问题。公众评判法：评价组开展受益群众问卷调查，了解受益对象对项目实施的满意程度，通过这种直观的方式对专项资金支出效果进行评判。

（五）评价指标体系

评价指标体系根据《预算绩效考评评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）的规定，结合部门主要职能和年度工作计划设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为投入10分、过程40分、产出40分和效益10分四个部分组成。详见《部门整体支出绩效评价指标体系》。将这四个指标细化成8个二级指标，26个三级指标，共同反映了部门从制定工作年度计划到工作实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

三、部门整体支出规模及内容

（一）预算平衡情况：

根据2022年库尔勒经济技术开发区第一中学决算报表，库尔勒经济技术开发区第一中学全年总收入3986.21万元，全年总支出为3751.42万元，资金执行率94.11%。收大于支，预算不平衡。

（二）预算支出情况分析：

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学位年初预算数2670.95万元，年中调整1315.26万元，全年预算数3986.21万元，资金来源为财政拨款。全年实际支出资金3725.33万元，

预算执行率为93.46%。其中：基本支出3421.35万元，项目支出303.98万元。年末结转结余26.08万元。

（三）“三公”经费预算

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学未安排三公经费。

（四）单位固定资产情况：

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学资产总额1567.38万元，其中流动资产26.08万元，固定资产4833.95万元。2022年度流动资产26.08万元，比上年减少95.33万元；固定资产4833.95万元，比上年增加1791.62万元；实际在用固定资产4833.95万元，固定资产利用率100%。资产配置合理，使用规范，安全完整。

（五）政府采购情况：

库尔勒经济技术开发区第一中学2022年年初政府采购预算数为186.57万元，实际政府采购数为274.53万元，政府采购执行率为147.14%，较年初预算增加87.96万元。

四、部门整体财政性支出绩效评价

（一）项目概况

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学围绕提高教育现代化水平，提高教学质量，优化办公环境共开展5个项目，年初安排项目预算70万元，全年预算303.98万元，资金全部到位。资金实际支出303.98万元，执行率100%，其中：使用本级财政资金6.44万元，转移支付资金273.56万元，其他资金0万元。

（二）部门整体绩效评价分析与结论

1.评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果评价组使用项目委托单位、被评价单位认可的评价指标体系及评分标准开展评价。从投入、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差。

基于指标评分、问卷调查，以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，得出评价结论如下：

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学，内控制度较为完善，年度工作计划立足于部门主要职能设计，资金使用规范，项目实施内容符合职能履行所需，总体运行良好。根据《2022年库尔勒经济技术开发区一中部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》设定的评分标准，从投入、过程、产出和效果方面逐项评分，2022年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体绩效评价综合得分为95.23分，评定等次为“优秀”。

2.评分情况

根据《预算绩效考评评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）文件规定，2022年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体支出第三方重点项目绩效评价工作开展以来，评价组工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从投入、过程、产出和效益等四个方面，对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价部门制度健全性和部门履职情况。评价采用目标预定

与实施效果比较方法，将绩效目标与其实实际所产生的效益进行对比，对该项目绩效作出全面评价。

（1）投入评价

从目标设定、预算配置 2 方面，对部门正常运转的保障、合规、合理、科学进行评价。投入权重分值 10 分，实际得分 7 分，得分率 70%。具体得分情况如表所示：

表 3—1：投入评价得分表

二级指标	权重	实际得分	得分率
目标设定	4	3	75%
预算配置	6	4	66.67%
合计	10	7	70%

（2）过程评价：

从预算执行、预算管理和资产管理 3 方面，对部门整体的预算编制、预算支出、结转结余、公用经费、制度健全、资金合规使用等方面进行评价。过程权重分值 40 分，实际得分 38.53 分，得分率 96.33%。具体得分情况如表所示：

表 3—2：过程评价得分表

二级指标	权重	实际得分	得分率
预算执行	20	18.53	92.65%
预算管理	10	10	100%
资产管理	10	10	100%
合计	40	38.53	96.33%

（3）产出评价

从职责履行方面对履职情况等方面进行评价。产出权重分值40分，实际得分40分，得分率100%。具体得分情况如表所示：

表3—3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	实际得分	得分率
职责履行	40	40	100%
合计	40	40	100%

（4）效益评价

库尔勒经济技术开发区第一中学履职效益方面进行评价。效益权重分值10分，实际得分9分，得分率90%。具体得分情况如表所示：

表3—4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	实际得	得分率
履职效益	10	9	90%
合计	10	9	90%

汇总后本次第三方绩效评价总得分94.37分，如表所示：

表3—5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得分
投入	10%	10	7
过程	40%	40	38.53
产出	40%	40	40
效益	10%	10	9
综合绩效	100%	100	94.53

3.绩效评价分析

(1) 投入分析

投入评价由5个三级指标构成，权重分10分，实际得分7分。各项指标业绩值和绩效分值情况见3—6表：

表3—6：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	分值	实际得分
绩效目标合理性	2	①是否符合部门“三定”方案确定的职责（1分）	1	1
		②是否符合部门制定的中长期实施规划。（1分）	1	0
绩效指标明确性	2	①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；（0.5分）	0.5	0.5
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（0.5分）	0.5	0.5
		③是否与部门年度的任务数或计划数相对应；（0.5分）	0.5	0.5
		④是否与本年度部门预算资金相匹配。（0.5分）	0.5	0.5
在职人员控制率	2	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。	2	0
“三公经费”变动率	2	“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%。	2	2
重点支出安排率	2	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。	2	2

①绩效目标合理性

该项指标从是否符合部门“三定”方案确定的职责和是否符合部门制定的中长期实施规划2方面作为评分标准开展评价。依据新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会2022年部门预算公开、库尔勒经济技术开发区第一中学整体支出绩效自评报告、库尔勒经济技术开发区第一中学2022年工作总结和实现新跨越开发区一中2022年度工作计划等文件资料，库尔勒经济技术开发区第一中学开展工作符合年度发展规划且与学校职责范围相符，属于部门履行职责所需。但部门未制定中长期发展规划，该指标扣1分，满分2分，实际得分1分。

②绩效指标明确性

该项指标从是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现、是否与部门年度的任务数或计划数相对应和是否与本年度部门预算资金相匹配 4 方面评价。依据 2022 年一中预算编制说明、2022 年预算下达、库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年整体绩效目标、库尔勒经济技术开发区第一中学整体目标申报和实现新跨越开发区一中 2022 年度工作计划等资料，该部门将主要职能细化分解，通过可衡量的指标予以体现，且与年度工作计划相关联，与资金相匹配。该项指标满分 2 分，实际得分 2 分。

③在职人员控制率

该项指标从实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。依据一中 22 年部门整体自评报告、开发区一中决算报表和新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会 2022 年部门预算公开等资料，该部门单位编制数 179 名，实有在职人员 267 人，人员控制率为 149.16%，超过 100%。该项指标满分 2 分，实际不得分。

④“三公经费”变动率

该项指标从“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。依据一中 22 年部门整体自评报告、开发区一中决算报表和新疆库尔勒经济技术开发区管理委员会 2022 年部门预算公开等资料，库尔勒经济技术开发区第一中学 2022

年未安排“三公经费”支出。该项指标满分2分，实际得分2分。

⑤重点支出安排率

该项指标从预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门对履行主要职责的保障程度。依据2022年一中预算编制说明、2022年预算下达、库尔勒经济技术开发区第一中学整体目标申报和开发区一中决算报表等资料，开发区一中重点项目为2022年城乡义务教育保障经费和货物采购项目，项目资金全部用于保障学校正常运转。该项指标满分2分，实际得分2分。

(2) 过程评价

过程指标从预算执行率、预算调整率、结转结余率、结转结余变动率、公用经费控制率、“三公经费”控制率、政府采购执行率、预算管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、基础信息完善性、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率14个方面对部门整体支出的过程情况进行考察，由12个三级指标构成，权重分40分，实际得分39.23分。各项指标业绩值和绩效分值情况见3—7表：

表3—7：项目过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	分值	实际得分
预算执行率	3	预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%。	3	2.79
预算调整率	2.5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%	2.5	1.28
支付进度率	3	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。	3	3
结转结余率	2	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%	2	1.96
结转结余变动率	2	结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	2	2
公用经费控制率	2.5	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%。	2.5	2.5

2022年库尔勒经济技术开发区第一中学部门整体

三级指标	权重	评分标准	分值	实际得分
“三公经费”控制率	2.5	“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%。	2.5	2.5
政府采购执行率	2.5	政府采购执行率= (实际政府采购金额/政府采购预算数) ×100%;	2.5	2.5
管理制度健全性	3	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;	1	1
		②相关管理制度是否合法、合规、完整;	1	1
		③相关管理制度是否得到有效执行。	1	1
资金使用合规性	3	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定;	1	1
		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	0.5	0.5
		③项目的重大开支是否经过评估论证;	0.5	0.5
		④是否符合部门预算批复的用途;	0.5	0.5
		⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	0.5	0.5
预决算信息公开性	2	①是否按规定内容公开预决算信息;	1	1
		②是否按规定时限公开预决算信息。	1	1
基础信息完善性	2	①基础数据信息和会计信息资料是否真实	1	1
		②基础数据信息和会计信息资料是否完整	0.5	0.5
		③基础数据信息和会计信息资料是否准确	0.5	0.5
管理制度健全性	3	①是否已制定或具有资产管理制度;	1	1
		②相关资金管理制度是否合法、合规、完整;	1	1
		③相关资产管理制度是否得到有效执行。	1	1
资产管理安全性	4	①资产保存是否完整;	1	1
		②资产配置是否合理;	1	1
		③资产处置是否规范;	1	1
		④资产账务管理是否合规, 是否账实相符;	1	1
固定资产利用率	3	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%。	3	3

原因分析:

①预算执行率

该项指标从部门本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算完成程度。依据2022年预算下达、开发区一中22年部门整体自评报告、库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表等资料,2022年库尔勒经济技术开发区第一中学年初预算数2670.95万元,年中调整1315.26万元,全年预算数3986.21万元,全年实际支出资金

3725.33万元，预算执行率为93.46%。该项指标满分3分，实际得分2.79分。

② 预算调整率

该项指标从部门本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算的调整程度。依据整体目标申报库尔勒经济技术开发区第一中学、2022年预算下达库尔勒经济技术开发区第一中学、库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表等资料，2022年库尔勒经济技术开发区第一中学年中调整1315.26万元，预算调整率49.24%。该项指标满分2.5分，实际得分1.28分。

③ 支付进度率

该项指标从部门实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。依据整体目标申报库尔勒经济技术开发区第一中学、2022年预算下达库尔勒经济技术开发区第一中学和库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表等资料，库尔勒经济技术开发区第一中学支付节点和计划及时支付各项费用，支付进度率100%。该项指标满分3分，实际得分3分。

④ 结转结余率

该项指标从部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。依据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表，开发区一中2022年结转结余26.08万元，结转结余率0.98%。该项指标满分2分，实际得分1.96分。

⑤ 结转结余变动率

该指标从部门本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门对控制结转结余资金的努力程度。依据库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年决算报表，开发区一中 2022 年结转结余变动率为 -78.52%。该项指标满分 2 分，实际得分 2 分。

⑥ 公用经费控制率

该指标从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。依据库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年决算报表和一中 22 年部门整体自评报告，开发区一中 2022 年公用经费预算为 316.55 万元，实际支付 316.55 万元，公用经费控制率 100%。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

⑦ “三公经费”控制率

该指标从部门本年度“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对“三公经费”的实际控制程度。依据库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年决算报表、2022 年预算下达和一中 22 年部门整体自评报告，开发区一中 2022 年未安排“三公经费”支出。该项指标满分 2.5 分，实际得分 2.5 分。

⑧ 政府采购执行率

该指标从部门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政府采购预算执行情况。

依据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表、2022年预算下达和一中22年部门整体自评报告，开发区一中年初政府采购预算数为186.57万元，实际政府采购数为274.53万元，政府采购执行率为147.14%。该项指标满分2.5分，实际得分2.5分。

⑨管理制度健全性

该指标从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，相关管理制度是否合法、合规、完整，相关管理制度是否得到有效执行3方面评价。依据库尔勒经济技术开发区第一中学固定资产管理制度、内部牵制制度、财务管理制度、报账员岗位制度、财务审批制度、差旅费报销制度、现金定额管理制度、财务预算管理制度、财务公示制度、财务档案管理制度、财务工作室职责、一中“三重一大”决策制度、一中党组织议事决策制度和一中学校行政议事决策制度等制度资料，开发区一中内控制度健全，能够合法、合规的遵守制度相关规定开展各项工作。该项指标满分2.5分，实际得分2.5分。

⑩资金使用合规性

该指标从是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，项目的重大开支是否经过评估论证，是否符合部门预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出5方面评价。依据整体目标申报库尔勒经济技术开发区第一中学、2022年预算下达库尔勒经济技术开发区第一

中学、一中-22年部门整体自评报告、支付凭证、政府采购合同、财务管理制度、报账员岗位制度、财务审批制度、现金定额管理制度、财务预算管理制度、财务公示制度、财务档案管理制度、财务工作室职责、一中“三重一大”决策制度、一中党组织议事决策制度、库尔勒经济技术开发区财经会会议纪要和一中学校行政议事决策制度等资料，开发区一中预算资金使用符合国家法规和财务管理制度，预算资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项指标满分3分，实际得分3分。

⑪预决算信息公开性

该指标从是否按规定内容公开预决算信息，是否按规定时限公开预决算信息2方面评价。依据开发区（8月22日最终稿）预算公开说明等资料，库尔勒经济技术开发区预算公开说明在规定时间内在网上进行公开，内容符合公开要求。该项指标满分2分，实际得分2分。

⑫基础信息完善性

该指标从基础数据信息和会计信息资料是否真实，基础数据信息和会计信息资料是否完整，基础数据信息和会计信息资料是否准确3方面评价。依据开发区一中2022年决算报表和预算2.0系统等资料，库尔勒经济技术开发区开机信息资料和基础数据真实、完整、准确。该项指标满分2分，实际得分2分。

（3）产出评价

由4个三级指标构成，权重分40分，实际得分40分。
各项指标业绩值和绩效分值情况见3—8表：

表3—8：项目产出三级指标得分表

三级指标	分值	标杆值	完成情况	得分
校本课题研究	10	≥20个	20个	10
课题研究结题率	10	≥80%	80%	10
提高教学质量	10	有所提高	有所提高	10
年度工作办结率	10	≥90%	90%	10

原因分析：

①校本课题研究

该指标从校本课题研究方面评价。依据实现新跨越开发区一中2022年度工作计划、库尔勒经济技术开发区第一中学2022年工作总结和库尔勒经济技术开发区中小学课题研究汇总表等资料，开发区一中2022年开展校本课题研究20个，该项指标满分10分，得分10分。

②课题研究结题率

该指标从课题研究结题率方面评价。依据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年工作总结和库尔勒经济技术开发区中小学课题研究汇总表等资料，开发区一中2022申报的自治州级小课题《库尔勒经济技术开发区白鹭小学课后服务1+X模式的实践研究》结题，获得自治区三等奖；德育案例《以德育人 着力打造白鹭文化新样态学校》一文，被评为全国重点推荐优秀典型案例。校本课题研究结题率80%。该项指标满分10分，实际得分10分。

③提高教学质量

该指标从提高教学质量方面评价。依据库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年工作总结、一中 22 年部门整体自评报告等资料，开发区第一中学学生在第二十三届学生信息素养提升实践活动中获一等奖 11 名，二等奖 10 名，三等奖 17 名，通过各方面工作的开展，开发区第一中学的教学质量有所提高。该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。

④年度工作办结率

该指标从年度工作办结率方面评价。依据库尔勒经济技术开发区第一中学 2022 年工作总结、一中 22 年部门整体自评报告等资料，开发区一中扎实做好疫情防控工作，在慎终如始确保安全防护落实到位的情况下，有计划有秩序地开展各项教育教学工作，圆满完成全年教育教学任务。学校各方面工作都呈现出持续发展的良好态势。该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。

（4）效益评价

由教育教学环境改善和受益学生满意度 2 个三级指标构成。权重分 10 分，实际得分 9 分。各项指标业绩值和绩效分值情况见 3—9 表：

表 3—9：项目效益三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	分值	实际得分
教育教学环境改善	5	有所改善	5	4
受益学生满意度	5	受益学生满意度 $\geq 90\%$ ，得权重分的 100%，满意每降低 1%，扣除权重分的 5%，扣完为止。	5	5

原因分析：

①教育教学环境改善

该指标从教育教学环境改善评价。依据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年工作总结、一中-22年部门整体自评报告、办公设备采购项目资料等档案，开发区一中更新一批教育教学设备，优化了教育教学环境，提高了信息化教学质量。但现有档案资料信息不足以全面地反映项目产生的效益指标，不能提供有力的信息支撑。该项指标满分10分，实际得分9分。

②受益学生满意度

该指标从受益学生满意度方面评价。评价组对本项目实施开展情况，受益学生满意度制定了《调查问卷》共计100份，均已全部收回。从回收的调查问卷分析出，受益学生对教学环境的改善满意度100%，学生对教师教学质量满意度高。该项指标满分10分，实际得分10分。

五、存在问题及建议

（一）存在问题

1. 预算编制与实际存在差异。预算编制在2021年度年底进行编报，根据库尔勒经济技术开发区第一中学2022年决算报表，全年预算调整及追加合计760.59万元，与年初预算相比，调整率高达28.47%，差异较大。

2. 单位尚未制定中长期规划，未对学校教育质量和教学水平长期良性发展进行规划。

3. 现有档案资料信息不足以全面地反映库尔勒经济技术开发区第一中学全年工作所产生的效益，不能提供有力的信息支撑。

（二）建议及改进措施

1. 在新的预算周期内，部门应提前统筹，据实安排调整预算编制，细化各项保障类预算的准确性，使得预算依法合规，完整科学；量入为出，收支平衡；讲求绩效，提高效益。做到具有系统观念，加强财政资源统筹。

2. 编制符合库尔勒经济技术开发区第一中学职能工作的中长期规划，为提升教师教育教学水平，提高学校教学质量制定发展路径。

3. 规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，为今后工作开展的方向及管理方式的改进提供指导。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

(二) 提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

主评人：李蕾

