

# 包头市田家炳中学

## 部门整体支出绩效评价报告

内蒙古华凯企业管理咨询有限公司

2023 年 2 月



## 目录

一、 部门基本概况 .....	1
(一) 部门职能 .....	1
(二) 机构设置 .....	2
二、 绩效评价开展情况 .....	2
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	2
1. 评价目的 .....	2
2. 评价对象 .....	3
3. 评价范围 .....	3
(二) 绩效评价依据、原则、方法 .....	3
1. 评价依据 .....	3
2. 评价原则 .....	3
3. 评价方法 .....	4
(三) 绩效评价工作过程 .....	4
1. 确定评价对象 .....	4
2. 下达评价通知 .....	4
3. 组织评价工作 .....	4
4. 评价报告编制 .....	5
三、 部门预算执行情况 .....	5
(一) 部门年初预算 .....	5
(二) 预算执行情况 .....	5
四、 绩效目标完成情况 .....	7
(一) 决策指标 .....	7
1. 项目立项 .....	7
2. 绩效目标 .....	8
3. 资金投入 .....	11
(二) 过程指标 .....	11
1. 资金管理 .....	11
2. 组织实施 .....	12
(三) 产出指标 .....	13

1. 数量指标 .....	13
2. 质量指标 .....	14
3. 时效指标 .....	15
4. 成本指标 .....	15
(四) 效益及满意度指标 .....	17
1. 社会效益指标 .....	17
2. 可持续影响指标 .....	18
(五) 满意度指标 .....	18
五、 总体评价结论 .....	18
六、 问题与建议 .....	19
(一) 存在问题 .....	19
(二) 意见与建议 .....	19
七、 附件 .....	21
(一) 部门整体支出绩效目标评价表 .....	21
(二) 评价人员信息 .....	23
(三) 评价专家意见 .....	24
(四) 满意度问卷调查 .....	25

## 一、部门基本概况

### （一）部门职能

根据包头市人民政府办公厅《关于印发包头市昆区教育局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（包府办发〔2010〕41号），设立昆区教育局，为昆都仑区人民政府工作部门，下设二级事业单位包头市田家炳中学。主要职能包括：

1. 宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行教育主管部门的行政规章制度，对学生进行德育、智育、体育、美育和劳动等方面的教育。

2. 配合区人民政府制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。

3. 配合各级人民政府依法动员、组织适龄少年入学，严格控制学生辍学，依法保证适龄少年接受高中教育。

4. 按照教育主管部门发布的指导性教学计划，组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革，科研兴教，科研兴校。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及教研教改工作，权力推进素质教育实施。

5. 按照干部和教师的职数、编制和管理权限，负责本校教师人事管理、继续教育、考核考评等工作。

6. 负责本校财务和基建管理，筹措资金，改善办学条

件等工作。

7. 指导、管理、检查、评价本校的教育教学工作，提高办学质量和办学效益。按照义务教育课程计划，开齐课程，开足课时，认真实施中小学的教育教学管理，全面推进素质教育，全面提高教育教学质量。

8. 承办区政府及教育主管部门交办的其他事项。

## （二）机构设置

包头市田家炳中学为正科级全额预算管理的事业单位，位于昆区三八路中段，占地面积达七万多平方米，有可容纳700余人的学生宿舍楼，容纳300余人同时就餐的学生餐厅，有固定的体育活动场馆，多媒体教室，师生图书室、阅览室，理化生实验室和标准的400米操场。现有教职员工148人，36个教学班，1400余名学子，各年级分别设有音体美特长班各一个。

## 二、绩效评价开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

本次绩效评价基于部门整体支出项目实施以及职能业务履行的基础上，依据设定的绩效目标，对部门整体支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，从而了解2021年度部门整体项目管理情况及其产出效益，总结管理经验，发现项目管理和实施中存在的问题，进一步加强和规范项目资金管理，提高资金使用效益。

## 2. 评价对象

2021年度包头市田家炳中学全口径财政支出，包括基本支出、项目支出以及上级专项资金、其他资金等，一并纳入本次绩效评价范围。

## 3. 评价范围

- (1) 项目申报、批复情况；
- (2) 项目实施、管理情况；
- (3) 项目产出、效益情况；
- (4) 其他相关内容。

### (二) 绩效评价依据、原则、方法

#### 1. 评价依据

本次绩效评价的主要依据包括：

- (1) 国家相关法律法规和规章制度；
- (2) 相关专项资金、项目管理办法；
- (3) 资金预算及立项申报、批复文件；
- (4) 项目执行有关的项目实施、财务会计资料；
- (5) 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关资料，包括自评表、评价报告、佐证材料等；
- (6) 其他相关资料等。

#### 2. 评价原则

(1) 科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；

(2) 定量与定性相结合原则。基于项目资料，结合客观实际，对项目产出效益进行综合评估；

(3) 坚持绩效相关的原则。

### 3. 评价方法

本次财政重点评价主要采用以下评价方法：

(1) 成本效益分析法。将投入与产出、效益进行关联性分析；

(2) 比较法。将项目资金支出所产生的实际结果与预定目标进行对比分析，分析完成（或未完成）目标因素，评价项目绩效；

(3) 因素分析法。通过综合分析影响项目资金支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价支出绩效；

(4) 其他评价方法。

#### (三) 绩效评价工作过程

##### 1. 确定评价对象

第三方评价机构与昆区财政局根据各预算单位项目支出绩效自评以及部门整体支出、职能业务履行情况，确定本次部门整体支出绩效评价预算单位。

##### 2. 下达评价通知

确定评价对象后，结合预算绩效管理工作实际，昆区财政局将本次重点绩效评价要求通知到包头市田家炳中学，由第三方机构具体负责本次绩效评价工作。

##### 3. 组织评价工作

包头市田家炳中学按照评价通知文件要求，收集并报送本次绩效评价相关材料，第三方机构对评价材料进行收集与核查，对评价过程中发现问题进行核实，提出问题与意见，要求被评价单位在规定时间内进行补充、说明。

#### 4. 评价报告编制

第三方评价机构根据包头市田家炳中学提交的绩效佐证材料、现场核验情况，编制本次绩效评价报告。

### 三、部门预算执行情况

#### （一）部门年初预算

包头市田家炳中学 2021 年收支总预算为 2673 万元，其收入来源为一般公共预算拨款收入，主要用于包头市田家炳中学正常运转、开展教育教学管理活动所发生的基本支出和专项业务支出。其中：基本支出 2465.97 万元，占比 92.25%；项目支出 207.03 万元，占比 7.75%。项目支出共有 4 个预算项目，分别为：

1. 班主任职级项目，预算 18.14 万元。
2. 高中分层课时费项目，预算 145 万元。
3. 高中学生教科书项目，预算 28.89 万元。
4. 政府采购设施设备项目，预算 15 万元。

#### （二）预算执行情况

包头市田家炳中学 2021 年度支出合计 3400.53 万元，其中：

1. 基本支出 3225.33 万元，其中：人员经费 2338.38

万元，主要包括：基本工资 810.56 万元、津贴补贴 336.77 万元、奖金 0 万元、绩效工资 637.84 万元、机关事业单位基本养老保险 215.08 万元、职业年金 43.24 万元、职工基本医疗保险 89.23 万元、其他社会保障 9.63 万元、住房公积金 160.45 万元、退休费 18.7 万元、抚恤金 6.87 万元、奖励金 10 万元；公用经费 886.95 万元，主要包括：办公费 80.66 万元、印刷费 29.04 万元、水费 30.9 万元、电费 26.5 万元、邮电费 2.37 万元、取暖费 50.77 万元、物业管理费 36.64 万元、差旅费 1.71 万元、维修（护）费 105.43 万元、培训费 33.94 万元、专用材料费 99.77 万元、劳务费 55.04 万元、工会经费 17.24 万元、福利费 23.17 万元、公务用车运行维护费 0.62 万元、其他交通费用 0.77 万元、其他商品和服务支出 8.57 万元，办公设备购置 283.83 万元。

2. 项目支出年初预算 207.03 万元，为班主任职级项目、高中分层课时费项目、高中学生教科书项目、政府采购设施设备项目，该部分预算按要求调整为基本支出，实际支出了预算 358.52 万元，支出执行情况如下

（1）班主任职级项目，预算 18.14 万元，实际支出 18.14 万元。

（2）高中分层课时费项目，预算 145 万元，实际支出 135.01 万元。

（3）高中学生教科书项目，预算 28.89 万元，实际支出 28.89 万元。

(4) 政府采购设施设备项目，预算 15 万元，实际支出 176.48 万元，较 2020 年减少了 189.64 万元。其中政府采购货物支出 121.72 万元，政府采购服务支出 54.76 万元。

上述项目按要求已纳入基本支出统计。根据其决算报表，包头市田家炳中学 2021 年度项目支出 0.45 万元，为高考奖励项目 0.45 万元。

3. 年末结转和结余 174.75 万元。

#### 四、绩效目标完成情况

##### (一) 决策指标

决策类指标主要是从项目立项、绩效目标、资金投入等方面进行考察。满分 15 分，实际得分 10 分，得分率为 66.67%。

决策类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策 (15)	项目立项	立项依据充分性	2	2	100%
		立项程序规范性	2	2	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	1	33%
		绩效指标明确性	3	1	33%
	资金投入	预算编制科学性	3	2	67%
		资金分配合理性	2	2	100%

##### 1. 项目立项

###### (1) 立项依据充分性

包头市田家炳中学年初预算基本支出根据往年预算和当年实际进行申报；年初项目支出预算共有 4 个项目，分别为班主任职级项目、高中分层课时费项目、高中学生教科书项目、政府采购设施设备项目；年中追加了高考奖励项目。项目均按上级主管部门相关文件、单位职能职责和实际需要

进行申报，立项依据充分，符合行业相关政策法规与发展规划，与包头市田家炳中学部门职责范围相符，属于公共财政支持范围。

## (2) 立项程序规范性

包头市田家炳中学部门预算按照规定的预算申报程序（二上二下）设立，经人大批复后正式下达，并依法向社会公开公示，申请设立、审批文件符合预算管理要求。

## 2. 绩效目标

### (1) 绩效目标合理性

包头市田家炳中学未设置部门整体绩效目标（预算一体化无要求），只设置了班主任职级项目、高中分层课时费项目、高中学生教科书项目、政府采购设施设备项目、高考奖励项目 5 个项目的绩效目标，具体绩效目标如下：

项目名称	预算数	年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
班主任职级	18.14	目标 1：为了加强对学生的教育管理工作 目标 2：建立一支具有现代教育观念、适应素质教育发展需要的班主任队伍，提高班主任管理水平。	产出指标	数量指标	学生人数	1453 人
					班主任人数	36 人
					补助标准	840 元/人
				质量指标	教育教学成绩一本上线	35.08%
					二本上线率	72.25%
			时效指标	项目完成时效	1 年，100%	
			成本指标	经费总额	18.14 万元/年	
				社会效益指标	教师教学积极性	100%
					学生学习积极性	100%
			可持续影响指标	项目可持续发挥作用期限	1 年	
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	98%			
		家长满意度	98%			
		教学任务完成度	98%			
高中分层	145	目标 1：以提高教育教学质	产出指标	数量指标	专任教师	145 人
					学生人数	1453 人

项目名称	预算数	年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
课时费		量为核心，探索有效教学。 目标2：重视学生学力差异，尊重学生个性特长，充分整合教学资源。			教师人数	157人
					班主任	36人
				质量指标	教育教学成绩一本上线	35.08%
					二本上线率	72.25%
				时效指标	项目完成时效	1年，100%
			成本指标	经费总额	145万元/年	
			效益指标	社会效益指标	教师教学积极性，学生学习积极性	明显提高
				可持续影响指标	项目可持续发挥作用期限	1年
			满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	98%
					家长满意度	98%
教学任务完成度	98%					
高中学生教科书	28.89	目标1：紧跟国家高考改革 目标2：拓展学生眼界	产出指标	数量指标	学生人数	1453人
				质量指标	教育教学成绩一本上线	35.08%
					二本上线率	72.25%
				时效指标	项目完成时效	1年，100%
			成本指标	经费总额	28.89万元/年	
			效益指标	社会效益指标	教师教书积极性，学生学习积极性	明显提高
				可持续影响指标	项目可持续发挥作用期限	1年
			满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	98%
					家长满意度	98%
					教学任务完成度	98%
政府采购设施设备	15	目标1：改善学校硬件设施 目标2：促进教育教学改革顺利进行	产出指标	数量指标	学生人数	1453人
				教师人数	157人	
				质量指标	教学质量	100.00%
				时效指标	项目完成时效	1年，100%
			成本指标	经费总额	15万元/年	
			效益指标	社会效益指标	教师教书积极性，学生学习积极性	明显提高
				可持续影响指标	项目可持续发挥作用期限	1年
			满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	98%
家长满意度	98%					
教学任务完成度	98%					

项目名称	预算数	年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	目标值
高考奖励项目	0.45	提高学校教育水平，改善办学质量，促进师生和谐发展。	产出指标	数量指标	老师人数	12人
				质量指标	拨款到位率	100%
				时效指标	拨款到位时间	1年
				成本指标	资金拨款数	0.45万元
				经济效益指标	改善办学条件	提高工作效率
			效益指标	社会效益指标	满意度	95%
				生态效益指标	促进消费	改善生活
				可持续影响指标	可持续发展期限	1年
			满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	98%

根据财政绩效目标设置管理要求，在指标合理性方面，包头市田家炳中学各项目绩效目标设置存在以下问题：

- ① 绩效总目标设置不够量化，与项目关联度不够；
- ② 产出指标条数未能达到二级指标 $\geq 2$ 条的要求；
- ③ 不同项目绩效指标设置高度类似；
- ④ 部分指标分类不规范，如班主任职级项目的“补助标准，840元/人”应为成本指标；满意度指标“教学任务完成度，98%”应为数量或质量指标；

## （2）绩效指标明确性

根据财政绩效目标设置管理要求，在指标明确性方面，包头市田家炳中学各项目绩效目标设置存在以下问题：

- ① 指标设置未能体现项目核心的、量化的工作内容，如高中分层课时费项目未设置课时指标；
- ② 绩效指标未能进一步细化，如政府采购设施设备未

能细化要采购哪些指标;

③ 部分定性指标设置不合理，缺少关联度，难以量化考核，如高考奖励项目的“促进消费”指标。

### 3. 资金投入

#### (1) 预算编制科学性

包头市田家炳中学部门预算根据现有师生数、年度工作任务以及往年预算编制情况进行编制，编制依据充分，项目预算与职能职责、工作任务相匹配，但存在年初项目支出在年底决算时调整为基本支出的情况。

#### (2) 资金分配合理性

单位资金按补助标准和实际需要进行支出使用，资金据实支出，依据充分，分配合理，与包头市田家炳中学实际资金使用需求相符。

#### (二) 过程指标

过程类指标主要是从资金管理、组织实施等方面进行考察。满分 20 分，实际得分 19 分，得分率为 95%。过程类指标的得分情况见下表:

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程 (20)	资金管理	资金到位率	2	2	100%
		预算执行率	10	10	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	2	1	50%
		制度执行有效性	3	3	100%

### 1. 资金管理

#### (1) 资金到位率

包头市田家炳中学 2021 年度支出合计 3400.53 万元，已全部到位，到位率 100%。其中基本支出 3225.33 万元、项目支出 0.45 万元、年末结转和结余 174.75 万元。

## **(2) 预算执行率**

包头市田家炳中学 2021 年年初收支总预算为 2673 万元，经调整后全年收支总预算为 3400.53 万元，实际支出 3400.53 万元，执行率 100%。

## **(3) 资金使用合规性**

包头市田家炳中学的资金使用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，符合项目预算批复或合同规定的用途。资金支出审批程序和手续完整，暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

# **2. 组织实施**

## **(1) 管理制度健全性**

包头市田家炳中学制定出台了《包头市田家炳中学财务制度》《包头市田家炳中学财产清点制度》《包头市田家炳中学校产管理维护总则》《采购入库存制度》等管理制度，明确岗位责任，制定了《采购员工作职责》《出纳岗位责任制》《会计岗位责任制》等文件，管理制度较为健全，但仍存在部分制度未能结合内控报告考核点要求修订的情况。

## **(2) 制度执行有效性**

包头市田家炳中学预算资金按照规定的程序设立，按审批流程实施，资金申请、分配、使用等资料健全，合同书、

验收报告等资料齐全并及时归档，制度执行有效，暂未发现违规情况。

### （三）产出指标

产出类指标主要是从数量、质量、时效、成本等方面进行考察。满分 35 分，实际得分 33 分，得分率为 94.29%。产出类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出（35）	产出数量	管理学生数	2	2	100%
		管理班级数	2	2	100%
		教师人数	2	2	100%
	产出质量	辍学率	5	5	100%
		本科上线率	5	5	100%
		一本上线率	3	3	100%
		设施设备采购验收合格率	5	5	100%
	产出时效	工资补助发放及时性	2	2	100%
		教学当期任务完成率	3	3	100%
	产出成本	基本支出预算	1	1	100%
		项目支出预算	1	0	0%
		班主任职级补助	1	1	100%
		高中分层课时费	1	1	100%
		高中学生教科书购置费用	1	1	100%
		政府采购设施设备项目	1	0	0%

#### 1. 数量指标

##### （1）管理学生数

年度指标值 1453 人，实际完成值 1410 人。其中女学生 785 人，少数民族学生 123 人。

##### （2）管理班级数

年度指标值 36 个，实际完成值 36 个。包头市田家炳中学高一高二高三各有 12 个班级，文科理科各一半。其中，高一年级 1-6 班理科，7-12 班文科，其中 11、12 班艺术班，

5 班英俄班，6 班日语班，10-12 班英日班；高二年级 1—6 班理科，7—12 文科，其中 7、8 班是艺术班，5 班英俄班，7 班 8 班英日，6 班日语班；高三年级 1—6 班为理科班，7-12 班为文科班，其中 8 班为艺术班，5 班英俄班，6 班日语班，7 班英日俄班。

### **(3) 教师人数**

年度指标值 157 人，实际完成值 148 人。截至 2021 年 12 月 31 日，包头市田家炳中学编制人数为 172 人，实有人数为 148 人，较上年减少 11 人（2020 年年末 159 人，2021 年全年退休 7 人，调走 2 人，辞职 3 人，调来 1 人）。

## **2. 质量指标**

### **(1) 辍学率**

年度指标值  $\leq 6\%$ ，全年完成值 0%。根据其 2021 学年学生变动情况表，2021 学年减少学生数 494 人，转出 2 人，无结业、休学、退学情况。

### **(2) 本科上线率**

年度指标值  $\geq 72.25\%$ ，全年完成值 78.41%。本科上线 385 人，本科率 78.41%，超过全区 51.26% 的平均水平。其中文普理本科上线 213 人。

### **(3) 一本上线率**

年度指标值  $\geq 35.08\%$ ，全年完成值 38.09%。一本上线总计 187 人（含艺体特长生），一本率 38.09%。其中：普理普文一本上线 15 人（9 名同学被双一流高校录取），1 人被澳

门城市大学录取，特长生一本上线 172 人。

#### **(4) 设施设备采购验收合格率**

年度指标值 100%，全年完成值 100%。2021 年包头市田家炳中学共完成了 119 台台式计算机、7 台激光打印机及其耗材、LED 显示器 35 台、触控一体机 2 台、多功能一体机 1 台、茶水柜椅一套、柜式空调 2 台、桌椅 86 张、碎纸机 3 台、文件柜 2 个、液晶显示器 4 个、复印纸 600 箱货物采购，以及车辆加油、印刷、物业服务等服务采购工作，设施设备采购均按政府采购流程进行管理，经验收合格后登记入库。

### **3. 时效指标**

#### **(1) 工资补助发放及时性**

年度指标值 100%，全年完成值 100%。教师工资、绩效奖金、住房公积金、补助补贴、社保支出等均按要求按时进行发放、缴纳，全年未发生拖欠教职工工资和劳资纠纷的情况，有效保障单位的基本运转。

#### **(2) 教学当期任务完成率**

年度指标值 98%，实际完成值 > 98%。包头市田家炳中学按要求对每学期各班级课程、讲课老师进行排期，并制定了《教师任课安排表》。各班级教学任务基本按排期要求完成教学，教学任务完成度 > 98%。

### **4. 成本指标**

#### **(1) 基本支出预算**

年度指标值 2465.97 万元，全年完成值 3225.33 万元。

差异原因主要为一是普通教育（款）高中教育（项）。年初预算 2129.46 万元，决算支出 2574.94 万元，实验室专项增加，经费增加；二是普通教育（款）其他普通教育支出（项），年初预算 0 万元，决算支出 116.82 万元，本年度支出教师培训费；三是年初项目支出 207.03 万元年末调整为基本支出。

### **（2）项目支出预算**

年度指标值 207.03 万元，全年完成值 0.45 万元。差异主要原因为年初的 4 个项目支出共 207.03 万元预算年末调整为基本支出进行管理。全年项目支出预算项目只有 1 个，为高考奖励项目 0.45 万元。

### **（3）班主任职级补助**

年度指标值 840 元/人/月，全年完成值 840 元/人/月。为全校 36 个班级班主任发放职级补助，每人每月 840 元，共发放 6 个月，全年实际支出 18.14 万元。

### **（4）高中分层课时费**

年度指标值 145 万元，全年完成值 135.01 万元。为全校 148 名老师按实际上课节数发放分层课时费补助，全年共发放 135.01 万元。

### **（5）高中学生教科书购置费用**

预算 28.89 万元，实际支出 28.89 万元。为全校 1410 名学生购置语文、数学、外语、政治、历史、地理、物理、化学、生物、美术、计算机等教科书，全年共支出 28.89 万

元。

### (6) 政府采购设施设备项目

年度指标值 15 万元，全年完成值 176.48 万元，较 2020 年减少了 189.64 万元。其中政府采购货物支出 121.72 万元，政府采购服务支出 54.76 万元。

### (四) 效益及满意度指标

效益类指标主要是从资金管理、组织实施等方面进行考察。满分 30 分，实际得分 29 分，得分率为 96.67%。效益类指标的得分情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
效益 (30)	社会效益	师资能力提升情况	5	4.5	90%
		教学事故发生数	5	5	100%
		安全责任事故发生数	5	5	100%
	可持续影响	校园学习氛围	5	4.5	90%
		满意度	学生满意度	10	10

#### 1. 社会效益指标

##### (1) 师资能力提升情况

年度指标值明显，全年完成值约为 90%。2021 学年学校先后派出 200 多人次教师参加了区、市举办的学科教研及教学培训活动、“国培活动”。先后派出 70 多人次赴北京、上海、天津、广东、山东、江苏、云南等地，参加了各类教育教学培训及研讨活动。在校内，多次组织教育教学研讨活动、青年教师基本功大赛、板书大赛、课堂教学改革研讨活动、教师综合素质评价、中青年教师和领导干部参加高考题测试等活动，提高了教师的专业能力。

## **(2) 教学事故发生数**

年度指标值 0 次，全年完成值 0 次。包头市田家炳中学根据国家《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》制定并完善了《田家炳中学教师发展方案》，加强教师队伍思想作风建设、业务素质建设，2021 年全年未发生教学事故。

## **(3) 安全责任事故发生数**

年度指标值 0 次，全年完成值 0 次。包头市田家炳中学加强校园物业管理和保安保卫队伍建设，定期进行安全隐患排查，召开安全知识讲座，出版安全教育专栏，做好应急疏散演练，增强学生的安全和自我保护意识，确保校园的整体安全，2021 年全年校园未发生安全责任事故。

## **2. 可持续影响指标**

### **(1) 校园学习氛围**

年度指标值不断提高，全年完成值约为 90%。通过校园实验室建设、校园信息化等基础设施的改善，不断创新和多样的教学方式，师资能力的提高，营造浓厚的学习氛围，学生的学习成绩和本科上线率逐年提高。

### **(五) 满意度指标**

学生满意度，年度指标值  $\geq 80\%$ ，实际完成值约为 98.6%。通过对学生进行满意度问卷调查，包头市田家炳中学全年整体满意度 98.6%。

## **五、总体评价结论**

2021 年包头市田家炳中学按照年初设定的重点工作目标任务，稳步推进设施设备采购、职工培训、课程教学等各

项工作，基本按照年初工作计划要求，完成了相关重点工作任务，在2021年的高考中，普文普理一本人数、本科人数都超额完成包头市预计指标。普理普文一本上线16人，普文普理本科上线213人，本科上线385人，本科率78.41%。根据项目佐证材料提交与核查情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）评分要求<sup>1</sup>，本次部门整体评价得分91分，评价等级为优。

## 六、问题与建议

### （一）存在问题

一是基本支出与项目支出混淆。如班主任职级项目、高中分层课时费项目、高中学生教科书项目、政府采购设施设备项目4个项目，2021、2022年初预算申报时均为项目支出，决算时调整为基本支出，调整完后未做绩效自评工作。

二是绩效目标设置不规范、不合理。未能结合年度工作内容、资金测算等进行设置，部分项目绩效目标不完整、不合理，导致绩效目标不能直观、量化、完整地反映项目主要工作内容和产出效益情况。

三是内控制度制定不完善，未能根据内控规范和内控报告考核点要求建立健全内控制度，导致部分考核点制度文件、条款缺失，未能完成所有的考核点考核要求。

### （二）意见与建议

<sup>1</sup> 绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差

一是区分基本支出、项目支出，做好代理记账管理工作，避免将基本支出、项目支出混淆。财务人员应当不定期与业务部门、财政局进行业务沟通，了解项目单位的日常财务管理与业务往来情况，对发生的经济业务准确入账。

二是加强对预算项目的绩效目标管理，确保年初预算项目、上级转移支付专项、年中追加调整项目绩效目标科学合理。如财政局有设定部门整体绩效目标的管理要求，应科学合理地设置部门绩效指标，基于各预算项目核心绩效指标基础上，结合年度工作计划、部门职能职责设置部门整体绩效指标，确保部门整体绩效目标能够反映部门整体支出情况。

三是基于年度内控报告考核基础上，结合单位管理实际，建立健全单位内控制度，确保各考核点都有相应的制度、制度条款作为支撑。

## 七、附件

### (一) 部门整体支出绩效目标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分	备注
决策 (15)	项目立项	立项依据充分性	-	预算按部门职能职责设立申报, 依据充分	2	2	
		立项程序规范性	-	按预算申报程序设立。	2	2	
	绩效目标	绩效目标合理性	-	部分项目绩效指标设置不规范、不合理	3	1	
		绩效指标明确性	-	部分项目绩效指标不够细化、量化, 未能反映项目实施内容。	3	1	
	资金投入	预算编制科学性	-	预算编制依据充分, 存在年初项目支出在年底决算时调整为基本支出的情况	3	2	
		资金分配合理性	-	资金分配合理。	2	2	
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	100%	2	2	
		预算执行率	100%	100%	10	10	
		资金使用合规性	-	按规定程序拨付使用, 暂未发现违规现象	3	3	
	组织实施	管理制度健全性	-	管理制度健全, 但未能内控报告考核点要求修订	2	1	
		制度执行有效性	-	按单位财务、内控制度管理, 未发现违规现象	3	3	
产出 (35)	产出数量	管理学生数	1453 人	1410 人	2	2	
		管理班级数	36 个	36 个	2	2	
		教师人数	157 人	148 人	2	2	
	产出质量	辍学率	≤6%	0	5	5	
		本科上线率	72.25%	78.41%	5	5	
		一本上线率	35.08%	38.09%	3	3	
		设施设备采购验收合格率	100%	100%	5	5	
	产出时效	工资补助发放及时性	100%	100%	2	2	
教学当期任务完成率		98%	>98%	3	3		

	产出成本	基本支出预算	2465.9 7万元	3225.33万元	1	1	
		项目支出预算	207.03 万元	0.45万元	1	0	与年初预算差异过大，扣除指标分数
		班主任职级补助	840元/ 人/月， 6个月	840元/人/月，6个月	1	1	
		高中分层课时费	145万 元	135.01万元	1	1	
		高中学生教科书购置费用	28.89 万元	28.89万元	1	1	
		政府采购设施设备项目	15万元	176.48万元	1	0	与年初预算差异过大，扣除指标分数
效益 (30)	社会效益	师资能力提升情况	明显	100%	5	4.5	
		教学事故发生数	0次	0次	5	5	
		安全责任事故发生数	0次	0次	5	5	
	可持续影响	校园学习氛围	不断提高	100%	5	4.5	
	满意度	学生满意度	80%	98.6%	10	10	
合计					100	91	

## (二) 评价人员信息

评价人员信息			
序号	姓名	职务/职称	工作分工
1	宋丽娟	财务专家	评价指标设置、现场核查、问题沟通反馈、出具评审意见
2	冯发强	绩效专家	
3	刘俊燕	项目主评人	评价方案制定、资料收集、现场评价组织、报告编制、问题沟通反馈
4	梁新悦	项目助理	
5	曹慧恩	项目助理	
主评人签字		刘俊燕	

### (三) 评价专家意见

意见提出方	意见与建议	专家签字
宋丽娟	<p>1. 基本支出与项目支出混淆。如高中学生教科书项目、政府采购设施设备项目等项目年初预算申报时为项目支出，年末调整为基本支出，且未做绩效自评工作。应做好项目支出与基本支出的分类管理，减少调账工作，属于项目支出的预算指标要做好预算绩效管理工作。</p> <p>2. 按内控考核要求建立健全单位内控制度。</p>	宋丽娟
冯发强	<p>1. 部分项目绩效目标设置不规范、不合理，需要按财政要求科学合理设置绩效目标。</p> <p>2. 转移支付资金绩效指标应结合上级下达的目标任务进行设置。</p>	冯发强

#### (四) 满意度问卷调查

### 满意度调查问卷

1. 您对财政资金发放及时性是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	10										

2. 您对学校老师教学态度是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	9	1									

3. 您对反馈问题、投诉处理及时性是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	10										

4. 您对学校办事效率是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8	1	1								

5. 您对教学水平是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	8	1	1								

6. 您对财政资金的投入方向、支出内容、支出科学性和必要性是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	10										

7. 您对项目实施改善校园基础条件是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	9	1									

8. 您对学校相关项目、事项的实施管理、可持续影响是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	10										

9. 您对学校在提高学生成绩等方面是否满意?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

答题数	8		1	1							
-----	---	--	---	---	--	--	--	--	--	--	--

10.您觉得项目的实施是否对地区教育事业发展情况起到促进作用?

分值	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	0
答题数	9	1									

满意度综合得分 =  $(10 \times 9 + 9 \times 5 + 8 \times 3 + 7 \times 1) / (10 \times 10) \times 100\% = 98.6\%$

