2023 年茶山镇第二小学

部门整体支出绩效评价报告

评价机构：深圳市栖境咨询服务有限公司

机构负责人：赵磊

项目负责人：黄耀龙

报告日期：2024 年

目 录

一、部门基本情况 ..... - 1 -

（一）学校概况 ..... - 1 -

（二）组织架构 ..... - 2 -

（三）2023 年部门整体收支情况 ..... - 3 -

（四）2023 年部门整体支出目标及任务 ..... - 4 -

二、绩效评价工作开展情况 ..... - 7 -

（一）评价目的、对象和范围 ..... - 7 -

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准 ... - 8 -

（三）评价工作过程 ..... - 11 -

三、绩效分析 ..... - 12 -

（一）评价结论 ..... - 12 -

（二）履职效能 ..... - 13 -

（三）管理效率 ..... - 19 -

四、部门主要绩效 ..... - 27 -

（一）科学教育工作成效显著 ..... - 27 -

（二）AI 赋能助力学生成长 ..... - 28 -

（三）德育教育提高育人质量 ..... - 29 -

五、存在问题 ..... - 29 -

（一）绩效意识偏弱，绩效管理工作执行不到位 ..... - 29 -

（二）管理机制待健全，项目管理规范性不足 ..... - 30 -
（三）预算编制不准确，预算执行进度较慢 ..... - 31 -
（四）教师稳定性待提升，教师工作量待优化 ..... - 31 -
六、相关建议 ..... - 32 -
（一）落实预算绩效理念，提升绩效管理水平 ..... - 32 -
（二）完善管理机制，提高过程管理规范性 ..... - 32 -
（三）提升预算编制科学性，深化资金管理意识 ..... - 32 -
（四）稳定师资队伍建设，提高教师教学质量 ..... - 33 -
附件: 2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价指标评分表 ..... - 34 -

为推进全面实施预算绩效管理，强化各部门各单位的预算绩效主体责任和绩效意识，进一步提高财政资金的使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施绩效管理指导意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈东莞市市级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（东财〔2021〕50号），受东莞市财政局茶山分局（以下简称“茶山财政分局”）的委托，深圳市栖境咨询服务有限公司对2023年茶山镇第二小学部门整体支出开展绩效评价。

一、部门基本情况

（一）学校概况

东莞市茶山镇第二小学（以下简称“茶山二小”）创办于1952年9月，原名为增埗小学，2003年9月由增埗村投资新建，将原来的敦睦小学、崇敬小学和谦益小学三所小学合并，是一所全日制完全小学。茶山二小位于东莞市茶山镇增埗村，占地面积50,611.61平方米，建筑面积44,215.9平方米，主要面向增埗村、卢边村、寒溪水村、茶溪社区招收适龄儿童入学。学校现有学生1808人，39个教学班，专任教师99人，其中省名师工作室主持人1人、省科教名师工作室主持人1人，市学科带头人4人，市教学能手13人。

学校秉持“开拓创新”的传统校训，以“培育每位儿童创造性解决问题的素养”为文化底色，以“培养全面发展、创新有为

的拔尖创新型预备人才”为育人愿景，以打造“童创文化”校园环境、践行“童创榜样”德育模块、建设“童创未来”特色课程、探索“教有创新、学有创造”的“项目化·创中学”品质课堂为教育路径，着力构建“童创教育”办学理念体系，致力于“传统村校向现代化未来学校蜕变”的改革实践，努力将学校办成家门口的优质学校，铸就“为儿童 创未来”的学校品牌特色。

（二）组织架构

茶山二小共有 6 个年级，内设 3 个行政办公室（其中包括学校工会、教代会 2 个行政服务中心，学校党支部 1 个党建办公室），组织架构详见图 1-1。

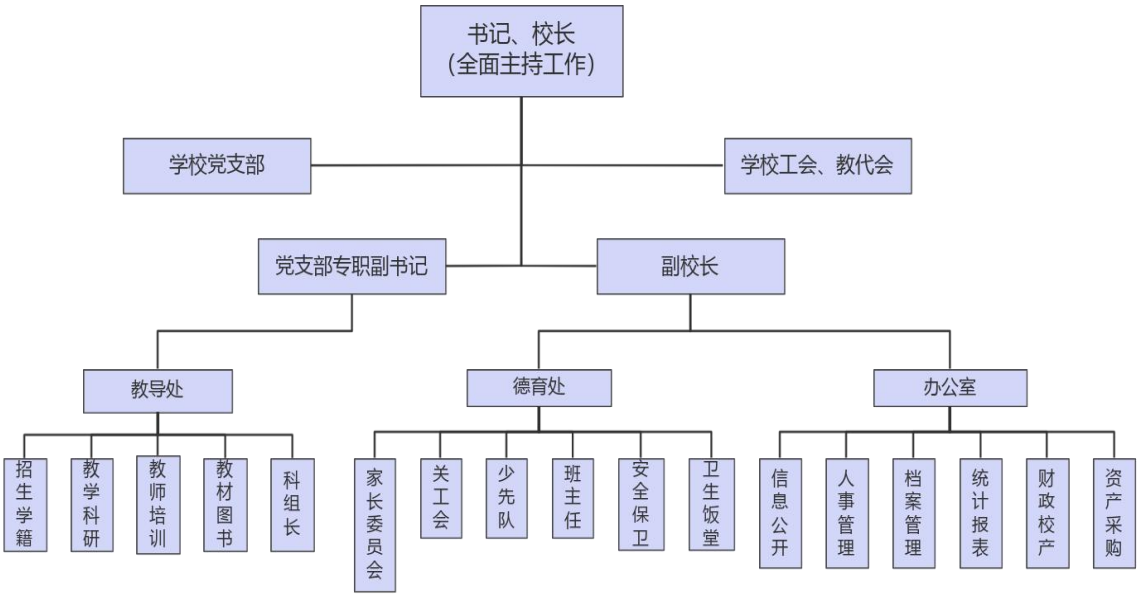

图 1-1：茶山二小组织架构图

（三）2023 年部门整体收支情况

1.部门整体收入情况[①]

茶山二小 2023 年部门年初预算收入 4,188.16 万元，年中调增金额 183.84 万元，预算调整率为 4.39%。调整后预算收入为 4,372.00 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

2.部门整体支出情况[②]

茶山二小 2023 年部门整体支出 3821.41 万元，其中基本支出 2,706.38 万元，项目支出 1,115.04 万元。

（1）基本支出

基本支出包括人员经费和公用经费，茶山二小基本支出情况详见表 1-1。

表 1-1 2023 年茶山二小基本支出情况

单位：万元

支出类型	年初预算数	全年预算数	决算数
人员经费	2,615.00	2,615.00	2,587.85
公用经费	395.76	395.76	118.53
总计	**3,010.76**	**3,010.76**	**2,706.38**

（2）项目支出

2023 年茶山二小部门整体项目支出年初预算 1,177.40 万元，全年预算 1,361.24 万元，全年支出 1,115.04 万元，项目预算执行

[①] 数据来源：《2023 年东莞市茶山镇第二小学部门预算》《关于批复 2023 年预算调整的通知》（茶财办〔2023〕16 号）。

[②] 数据来源：2023 年东莞市茶山镇第二小学决算表。

率 81.91%，详见表 1-2。

表 1-2 2023 年茶山二小项目支出明细表

单位：元

序号	项目明细	金额
1	2023 年校舍安全保障长效机制补助资金	59,000.00
2	伙食费补助	344,446.00
3	教师宿舍楼修缮	2,755,659.80
4	分布式光伏项目	2,794,606.35
5	新增 12 个教学班家具	84,000.00
6	特色教学	49,970.00
7	健康管理中心建设经费	300,000.00
8	集团化办学专项经费	50,000.00
9	公办学校在读学生公用经费补助	867,100.00
10	公办学校在读学生教科书补助	45,165.00
11	义务教育阶段课后服务财政专项补助资金（市级）	89,770.41
12	义务教育阶段课后服务财政专项补助资金（镇级）	211,260.00
13	公办学校在读学生公用经费补助	868,250.00
14	公办学校在读学生教科书补助	158,550.00
15	课后服务	179,736.00
16	2023 年中央财政支持义务教育补助经费（综合奖补项目）	1,425,600.00
17	2023 年中央财政追加下达支持义务教育补助经费（综合奖补项目）	867,253.00
合计		**11,150,366.56**

（3）2023 年度部门年末结转和结余情况

2023 年度部门年末结转结余决算为 0.00 万元，年初结转结余收入决算数 0.00 万元，结转结余率为 0%。

（四）2023 年部门整体支出目标及任务

1.部门年度绩效目标

目标1：加快推进教师宿舍楼修缮工程，力争在2023年8月底前完成，为教师提供优质的居住环境。

目标2：加快推进分布式光伏项目，发挥学校节能减排的示范引领作用。

目标3：加快推进扩建12个教学班，为适龄儿童提供更多优质学位。

2.部门年度绩效指标

围绕年度绩效目标，茶山二小设置了部门整体支出绩效指标，绩效指标设定情况见表1-3。

表 1-3 2023 年茶山二小部门整体支出绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	实施周期指标值	年度指标值
产出指标	数量指标	扩建教学班数	12 个	12 个
		完成教师配置人数	125 人	125 人
		增加优质学位数	540 个	540 个
	质量指标	教学任务完成率	100%	100%
		物业管理服务管理质量合格率	100%	100%
		验收通过率	100%	100%
	时效指标	项目完成时间	9 月份前	9 月份前
	成本指标	部门整体预算执行率	≥90%	≥90%
效益指标	经济效益指标	项目预算执行率	≥90%	≥90%
	社会效益指标	提升教学质量	提升	提升
		提升学生综合素质	通过开展课后服务和学科活动，加强少先队阵地建设，不断提升学生综合素质	通过开展课后服务和学科活动，加强少先队阵地建设，不断提升学生综合素质
		提升教师教学水平	通过“品质课堂”建设和教师培训，提升教师教学水平	通过“品质课堂”建设和教师培训，提升教师教学水平
	生态效益指标	提升学校住宿条件情况	提升	提升
	可持续影响	项目制度可持续性	可持续	可持续

一级指标	二级指标	三级指标	实施周期指标值	年度指标值
	指标			
满意度指标	服务对象满意度指标	受益群体满意度	⩾90%	⩾90%
		受访人员满意度	⩾90%	⩾90%

3.重点工作任务

表1-4 2023年重点工作任务

序号		名称	主要实施内容
年度重点工作任务	1	校园安全工作	认真贯彻省、市、县教育行政部门、学区关于加强安全工作的有关文件精神，努力杜绝一切因学校工作失误造成的安全责任事故，消除学校的安全隐患，使教师有一个安全祥和的工作环境，学生有一个安全文明的学习环境。
	2	德育工作	坚持德育教学理念、开展行为养成教育、加强心理健康教育、深化师德专题教育、完善师德考核标准、推进德育品牌建设。
	3	过程性评价	1.以教育叙事文为输出，进行“四课”教研改革，推进“项目化·创中学”品质课堂实验校的各项工作，提升学校的教育教学质量。 2.以教育评价改革实验校为契机，继续推进AI智能教育评价改革，开展全学科过程性评价，为教育质量的提升提供有力支撑。
	4	科普教育	围绕2023年东莞市政府“一号文”提出的实施科学教育“点亮”行动，以创建“东莞科学教育示范学校”为契机，推动全校开展科学教育和科技创新活动，形成校内外联动的科学教育体系，积极营造学科学、爱科学、用科学的浓厚氛围，激发学生好奇心和想象力，全面提高学生科学素质。
	5	品质课堂	1.以教育叙事文为输出，进行“四课”教研改革，推进“项目化·创中学”品质课堂实验校的各项工作，提升学校的教育教学质量。

序号		名称	主要实施内容
			2.以教育评价改革实验校为契机，继续推进 AI 智能教育评价改革，开展全学科过程性评价，为教育质量的提升提供有力支撑。
重点项目	1	分布式光伏项目	建立一套峰值 503.28KWp 的光伏发电系统，自发自用，余电上网。
	2	教师宿舍楼修缮	教师宿舍楼内外翻新，内外墙防水，消防设施维护更换。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1.评价目的

本次评价的目的主要是通过开展 2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价工作，了解茶山二小部门整体绩效目标实现程度和管理状况，分析部门整体的产出和效益，总结部门管理成效，发现存在的问题，为预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构、提高资金使用效益提供合理可行的建议。通过绩效评价强化茶山二小的支出责任，落实绩效管理责任意识，提高财政资金的管理水平。

2.评价对象和范围

本次评价对象为茶山二小部门整体支出，涉及 2023 年度预算资金 4,372.00 万元，评价基准日为 2023 年 12 月 31 日，重点评价 2023 年茶山二小部门整体支出的履职效能和管理效率。根据评价需要，可适当延伸至以前年度。

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法及评价标准

1.评价原则

本次绩效评价工作遵循以下基本原则:

（1）科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对部门整体支出绩效进行客观、公正地反映。

（2）统筹兼顾。绩效评价应在部门整体支出绩效自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

为推动部门整体支出绩效评价标准化，提高评价结果的可比性，部门整体评价指标体系设计结合部门职能和实际情况有针对性地设置部门整体支出绩效评价指标体系，聚焦履职产出和履职效果的核心指标，综合反映部门履职所需的财政资金分配、使用、管理的情况、履职任务完成情况和达到的产出和效果。本次评价指标体系包括 2 个一级指标（履职效能、管理效率），12 个二级指标、34 个三级指标。

指标体系得分计算过程如下:

二级指标评分 = Σ本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = Σ本级所含有的二级指标小计得分

综合绩效级次评定标准如下:

本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预〔2017〕44号）确定，评价结果采取百分制，分为四个等级:

优（得分≥90），良（90＞得分≥80），中（80＞得分≥60），差（得分＜60）四个档次。

3.评价方法

遵循定性分析与定量分析相结合的原则，立足多维视角和多元数据，绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、案卷研究法、座谈访谈和察访核验法等。本次部门整体支出绩效评价根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最

小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）案卷研究法。案卷研究法是一种二手资料证据收集法，通过对部门提供资料的整理分析，获得系统化、高价值的有效信息数据。

（7）座谈访谈和察访核验法。与茶山二小进行座谈访谈，以全面了解部门预算和业务管理情况，对行业管理的现状及未来发展进行探讨。对学校项目的实施情况及财务资料进行实地核验，并听取利益相关方的意见和观点，核实相关信息和数据。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（三）评价工作过程

本次评价工作具体分为：前期准备、组织实施、形成评价报告、成果验收四个阶段。

1.前期准备

成立绩效评价实施小组，同时制定评价方案，按要求报送茶山财政分局，确保绩效评价工作按时按质完成。

2.组织实施

（1）资料收集。被评价单位根据绩效评价要求组织开展部门整体支出绩效自评工作，收集整理相关材料。

（2）书面评审。评价组收集部门整体基础信息和佐证资料，对自评材料进行书面审核，主要审核资料的完整性、规范性以及内容的真实性，发现差异和问题，确定现场评价重点事项与范围。

（3）现场评价。为进一步验证部门整体资金使用管理情况和佐证资料的真实性，评价组对2023年茶山二小部门整体支出绩效进行现场核查，通过现场考察、面谈、查阅资料等方式掌握部门预算绩效管理的实际情况。

（4）综合评价。根据自评材料分析、现场评价等情况，评价组对2023年茶山二小部门整体支出绩效作出综合分析，被评价单位根据实际情况补充相应资料。

3.形成评价报告

评价组根据分析后的情况评分，形成综合评价结果，撰写

《2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价报告》初稿，并与茶山财政分局和被评价单位反馈沟通，根据反馈意见修改报告后形成定稿，按要求报送茶山财政分局。

4.评价结果应用阶段

对评价过程中发现的问题，茶山财政分局将督促被评价单位进行整改，并就接下来如何督促被评价方进行整改形成文字意见，将有关情况送茶山财政分局备案。

三、绩效分析

（一）评价结论

通过资金核查、专家评审和现场评价，从部门履职效能和管理效率两个方面综合对财政资金使用情况进行分析，评价工作组认为：2023 年茶山二小部门整体支出绩效良好，基本完成年度重点工作任务，科学教育工作成效显著，校园安全建设水平良好，学校综合影响力不断提升。但还存在部分管理机制不完善、项目管理规范性不足、预算编制不合理、预算绩效意识薄弱等问题。

经评价组综合评定：2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价得分 81.46 分，绩效等级为“良”，评价得分详见表 3-1。

表 3-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100.00	81.46	81.46%
一、履职效能	45.00	41.00	91.11%

评价因素	分值	评价得分	得分率
二、管理效率	55.00	40.46	73.56%

（二）履职效能

1.部门整体绩效目标产出指标完成情况

（1）重点工作任务完成情况

①校园安全工作

根据《2023 年东莞市茶山镇第二小学安全工作总结》《茶山第镇二小学校园安全建设情况》等文件，2023 年茶山二小校园安全工作主要包括安全教育常规工作、举办安全教育活动、制定应急处置方法和疏散路线、加强饮食卫生管理工作、加大安全检查工作力度、建立各种安全应急预案、加强交通安全管理、加强学校安全保卫等工作。基本完成校园安全重点工作，未发生过较大的安全事故。

②德育工作

根据《2023 年德育工作措施及成效》，2023 年茶山二小德育主要工作包括：开展活动，做好思想行为教育工作；依托基地，办好学校童创劳动基地；关注心理，完成全体学生心理档案；校家共育，多措并举提升家长能力。

③过程性评价

2023 年茶山二小教导处利用数智平台组织科组长组题进行

了语文、数学、英语三科的过程性检测。在一学期内，教导处共进行了四次过程性评价，其中语文科包括常规性 AI 作业监测、分版块监测、一二年级趣味游考监测；数学科包括计算过程性评价、AI 课时作业过程性评价、成果作业收集；英语科包括作业评价及学习过程评价、评价结果反馈与教学策略调整。

④科普教育

2023 年茶山二小为落实市政府“一号文”提出的实施科学教育“点亮”行动要求，将科学教育列入重点工作任务。具体举措包括：成立少年科学院，增加科普教育场地；开设“科普 430”课程 20 门；设置 6 名专职科学老师，33 位兼职科普教育教师；举办及参与多项科技活动，其中包括：承办茶山镇中小学科学教育“点亮”行动启动仪式、茶山镇第四届中小学生科学探究与实践大赛、开展多项科学教育讲座及分享、科学科组多次前往外地进行送教送培，将小学科学“项目化·创中学”教学模式辐射到全国各地。

⑤品质课堂

2023 年茶山二小开展“创中学”品质课堂“四课”教研改革，通过有主题的研课、有任务的观课、有针对性的议课、有提升的优课，发挥教师教研的主动性，加快教师的成长，加快课堂的转变。其中语文科品质课堂实施举措为：定主题，分周次，33 名语文老师每人一节“品质课堂”汇报课，每人达成 15 节观课目标，

同时结合观课量表，组织参与观议课，每级一份优课报告，以提升教育教学质量。

综上，2023 年茶山二小 5 项重点工作任务均已完成。

重点工作任务完成情况指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（2）重点项目完成情况

①分布式光伏项目

根据《东莞市茶山镇第二小学分布式光伏项目竣工验收报告》，2023 年茶山二小分布式光伏项目已在 2023 年 9 月 13 日完成竣工验收，在 2023 年 10 月 30 日完成工程结算审核。

②教师宿舍楼修缮项目

根据《政府采购履约验收报告》，2023 年茶山二小教师宿舍楼修缮项目已在 2023 年 9 月 29 日完成验收，2023 年 12 月 18 日完成工程结算审核。

综上，2023 年茶山二小 2 项重点项目均已完成。

重点项目完成情况指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（3）重点工作任务质量达标情况

根据《2023 年东莞市茶山镇第二小学安全工作总结》《2023 年德育工作措施及成效》《东莞市茶山镇第二小学 2023 年过程性评价工作总结》《东莞市茶山镇第二小学科普教育实施报告》《东莞市茶山镇第二小学 2023 年品质课堂工作总结》等 5 项重点工作实施过程与总结资料及教师宿舍楼修缮项目、分布式光伏

项目 2 项重点项目验收报告，2023 年茶山二小重点工作任务完成质量情况基本达标。

重点工作任务质量达标情况指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（4）重点工作任务完成及时情况

2023 年茶山二小 5 项重点工作任务及 2 项重点项目均已在年内及时完成，其中分布式光伏项目与教师宿舍楼修缮项目 2 项重点项目已分别在 2023 年 9 月 13 日及 2023 年 9 月 29 日验收通过，重点工作任务完成及时情况良好。

重点工作任务完成及时情况指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

2.社会效益

（1）德育工作建设情况

2023 年茶山二小德育工作制定了具体的举措方案，开展了多项德育活动，制定了师德考核标准、制度。具体体现为：一是加大德育宣传力度。包括制作德育视频、举办德育教育活动。二是完善管理制度。规范学生的值勤制度、制定《班主任工作手册》，制定了教师职业道德规范管理条例，规范师德考核标准。三是关注学生心理健康。设立心理咨询室，配备专业心理咨询师，定期开展心理健康教育活动、团辅课程，建立学生心理档案，帮助学生解决心理问题。四是重视科技劳动创造。建立由 23 个童创科学探究实践室组成的“少年科学院”，将“少年科学院”课程与“430”课程完成融合。五是校家共育。通过线下家长会、线上

班级沟通群等线上线下结合的方式以提升家长的教育意识和能力。

德育工作建设情况指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（2）校园安全建设水平

方案计划制定方面，根据《2023 年东莞市茶山镇第二小学工作方案》，2023 年 9 月 3 日茶山二小制定了校园安全工作方案。安全知识宣传方面，开展了安全教育周、11.9 消防日、5.12 防震教育、禁毒宣传等活动。制度建设方面，制定了《火灾应急预案》《食品中毒应急预案》《传染病应急预案》《交通事故应急预案》《台风、地震、洪水、雷击等自然灾害应急预案》《校内大型集体活动安全应急预案》《校外活动安全应急预案》《停水、停电应急预案》《突如其来的伤害事故应急预案》等应急管理制度。

综上，2023 年茶山二小校园安全建设情况较好，全年未发生较大安全事故。

校园安全建设水平指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（3）扩容提质情况

2021 年 11 月 2 日，东莞市教育局下发《关于同意扩建茶山中学、茶山镇中心小学、茶山镇第三小学、茶山镇第二小学的批复》（东教松山湖复〔2021〕35 号），同意茶山镇第二小学原址扩建学校，扩建后用地面积不变，为 50,611.6 平方米，建筑面积为 45,215.79 平方米，扩建后办学规模调整为 60 个班，2700 名学

生。经过近三年的扩容提质工程开展，茶山二小新建及修缮了教学楼、体育馆、学生食堂、教师宿舍等设施，校容校貌与硬件设施得到改善。

2023 年茶山二小扩容提质完成情况方面包括完成新增 12 个教学班家具、设施采购；完成教师宿舍楼修缮。但其中“扩容提质工程午休楼设施”项目未实施，该项目实际内容为校园文化建设，由于项目预算评审未通过，未在当年按时开展，相关预算未支出。

扩容提质情况指标分值 5 分，得 3 分，扣 2 分。

3.可持续影响

（1）学校综合影响力

2023 年茶山二小取得多项荣誉、奖项，学校综合影响力持续提升。2023 年师生参加各项活动共获奖 305 项，其中国家级 2 项，省级 11 项、市级 56 项、镇级 236 项，包括被广东省教育厅评为广东省更高水平“安全文明校园”和广东省中小学“优秀创客教育空间”；被东莞市教育局评为东莞市第一批中小学科学教育示范学校培育对象、广东省基础教育教研基地项目小学综合实践活动学科教研基地学校、东莞市中小学优秀创客教育空间、东莞市第一批课后服务示范校；“科普 430”课后服务品牌培养被东莞市教育局确定为 2023 年东莞市基础教育综合改革攻坚揭榜活动中榜项目。此外，学校针对教师培训方面也制定了相应的制度，

有助于教师的培养及提升，进一步提高教学质量。

但根据东莞市阳光热线问政平台[③]显示，2023 年 5 月学校存在一例投诉情况，具体投诉内容为该学生家长认为自家孩子在学校受到欺凌，对学校的处理方式表示不满意。在收到投诉后，茶山二小组织学生代表谈话深入了解具体情况，于 2023 年 5 月 24 日召开调解会议，对该事件相关学生进行处分并开展后续跟踪教育。该投诉的处理结果一定程度上降低了学校负面影响，但该事件的发生不利于学校综合影响力的提升。

学校综合影响力指标分值 5 分，得 3 分，扣 2 分。

4.社会公众满意度

（1）学生家长满意度

根据《东莞市茶山镇第二小学 2023 年度家长对办学满意度调查报告》，2023 年茶山二小已开展学生家长满意度问卷调查，共回收答卷 998 份。调查报告结果显示学生家长满意度较高，总体满意度得分为 95%，各题目满意率均在 90%以上。

学生家长满意度指标分值 5 分，得 5 分，不扣分。

（三）管理效率

1.预算编制

（1）预算编制合理性

根据《2023 年东莞市茶山镇第二小学部门预算》，2023 年

[③] 具体网址为：https://wz.sun0769.com/political/politics/index?id=635001。

茶山二小预算编制分配基本符合本部门职责、符合镇委镇政府方针政策和工作要求，并根据实际情况进行调整。但结合预算资金安排与教师考核方案，教师激励主要集中在学生考试成绩、竞赛获奖方面，而教师参与重点工作（如品质课堂、教学改革、科学教育创新）取得相关成果方面，未见有具体的激励措施，不利于教师在重点工作方面积极性的提升。预算编制合理性指标分值3分，得2分，扣1分。

（2）预算编制规范性

根据2023年茶山二小预算编制情况，部门预算编制基本符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。但预算编制准确性、规范性还有待提升，一是扩容提质工程午休楼设施项目预算金额为160万，由于该项目已于2022年完成并投入使用，2023年该项目未实施，预算编制规范性不足；二是分布式光伏项目预算调整率过大，该项目年初预算为238.3万元，实际投入288万元，预算调整率为20.86%，预算编制准确性不足。

预算编制规范性指标分值2分，得1分，扣1分。

2.绩效管理

（1）绩效管理制度建设

根据《茶山镇第二小学预算绩效管理工作方案》，茶山二小已制定绩效管理制度，工作方案中包含事前绩效评估、绩效目标

设置、绩效运行监控、绩效评价等内容要求，但方案整体内容较为简略，并且未对绩效评价结果应用方面作出要求，绩效管理制度建设有待进一步健全。

绩效管理制度建设指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

（2）绩效管理制度执行

一是未开展事前绩效评估工作。2023 年茶山二小共有分布式光伏项目、教师宿舍楼修缮项目 2 个 200 万元以上的预算项目，均未开展事前绩效评估，不符合《关于印发〈东莞市市级财政资金事前绩效评估管理办法〉的通知》（东财〔2021〕48 号）中“预算部门对拟新出台预算资金安排、原则上年度预算申报金额（跨年实施项目的预算总额）在 200 万元及以上的政策和项目需开展事前绩效评估工作”的要求。**二是**未开展绩效运行监控工作。2023 茶山二小对预算项目均未开展绩效运行监控，不符合绩效管理工作方案中“对政策和项目支出绩效目标的实现程度和预算执行情况进行‘双监控’”的要求。

绩效管理制度执行指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

（3）绩效目标完整性

根据 2023 年《茶山镇部门整体预算绩效目标表》及各项目预算绩效目标批复表，茶山二小已按要求设置部门整体支出及项目支出绩效目标，绩效目标设置较为完整。

绩效目标完整性指标分值 3 分，得 3 分，不扣分。

（4）绩效指标明确性

2023 年茶山二小部门整体支出绩效指标与项目支出绩效指标设置基本规范，但还存在以下问题：部门整体支出绩效指标方面，经济效益指标“项目预算执行率”、生态效益指标“提升学校住宿条件情况”设置不规范；满意度指标“受益群体满意度”“受访人员满意度”设置重复。项目支出绩效指标设置方面，“特色教学”“公办学校在读学生教科书补助”等项目数量指标设置为“学生使用率”，指标设置不明确，难以考核项目产出数量。绩效指标设置明确性有待进一步提升。

绩效指标明确性指标分值 3 分，得 1 分，扣 2 分。

（5）绩效信息公开

根据茶山镇人民政府信息公开网站[④]，茶山二小已对往年绩效信息进行公开。

绩效信息公开指标分值 1 分，得 1 分，不扣分。

3.预算执行

（1）部门预算资金支出率

一季度预算执行率得分=（一季度部门预算支出进度 13.72%/序时进度 25%）×1 分=0.55 分。

二季度预算执行率得分=（二季度部门预算支出进度 28.40%/序时进度 50%）×1 分=0.57 分。

[④] 详见：https://www.dg.gov.cn/dgcsz/gkmlpt/index#3169。

三季度预算执行率得分=（三季度部门预算支出进度 51.9%/序时进度 75%）×1 分=0.69 分。

四季度预算执行率得分=（四季度部门预算支出进度 74.06%/序时进度 100%）×1 分=0.74 分。

全年平均支出进度得分=平均支出进度 42.02%÷62.5%×1 分=0.67 分。

部门预算资金支出率指标分值 5 分，得 3.22 分，扣 1.78 分。

（2）预算调整率

茶山二小 2023 年部门年初预算收入 4188.16 万元，年中调增金额 183.84 万元，预算调整率为 4.39%。

预算调整率指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

（3）结转结余率

根据茶山二小 2023 年决算表及决算分析报告，2023 年末结转和结余为 0。

结转结余率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

（4）“三公”经费控制率

2023 年茶山二小无“三公”经费安排。

“三公”经费控制率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

（5）公用经费控制率

2023 年茶山二小公用经费全年预算数 395.76 万元，实际支出数为 118.53 万元，公用经费控制率为 29.95%。

公用经费控制率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

（6）预决算信息公开

根据茶山镇人民政府信息公开网站，茶山二小已对往年预决算信息进行公开，2023 年决算信息根据茶山财政分局公开时间节点要求，暂未进行公开。

预决算信息公开指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

4.资产管理

（1）资产管理安全性

根据《行政事业单位国有资产处置申报表》（处置申报表编号：CZSQ03302024010200001），2023 年茶山二小已按规范进行资产处置。但根据现场调研，在资产配置、管理方面，存在部分固定资产未贴资产标签的情况，资产管理有待进一步规范。

资产管理安全性指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

（2）资产盘点情况

根据《2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告提纲》，茶山二小 2023 年已开展资产盘点工作。

资产盘点情况指标分值 2，得 2 分，不扣分。

（3）固定资产利用率

根据《2023 年度行政事业性国有资产报告分析报告提纲》，2023 年茶山二小固定资产利用率为 100%。

固定资产利用率指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

5.财务管理

（1）管理制度健全性

茶山二小已制定《茶山镇第二小学内部控制规范制度(定稿)》《茶山镇第二小学财务管理制度》《东莞市茶山镇第二小学总务工作（校产）管理制度》等相关制度，规范财务、采购、资产等管理工作，管理制度较为健全。

管理制度健全性指标分值2分，得2分，不扣分。

（2）财务管理合规性

茶山二小预算执行规范，能够按规定履行调整报批手续，且按事项完成进度支付资金。事项支出合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，没有出现超范围、超标准支出，没有出现虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的情况。会计核算规范，规范执行会计核算制度，按规定设专账核算，支出凭证符合规定。

财务合规性指标分值3分，得3分，不扣分。

6.项目管理

（1）制度健全性

根据《东莞市茶山镇第二小学管理制度》《茶山镇第二小学内部控制规范制度（定稿）》等制度，茶山二小已制定相关业务管理制度，但本次评价期间未见部门工程项目管理制度，学校2023年教师宿舍楼修缮、扩容提质工程午休楼设施等建设项目相

关管理制度不够完善。

制度健全性指标分值 2 分，得 1 分，扣 1 分。

（2）项目实施程序

经资料审核，教师宿舍楼修缮项目设计合同签订时间为 2023 年 10 月 9 日，施工合同签订时间为 2023 年 8 月 4 日，施工合同签订时间早于设计合同签订时间，正常程序应该是先设计，后施工。此外，项目验收未见设计单位人员参与，不符合工程管理程序。

项目实施程序指标分值 3 分，得 1 分，扣 2 分。

（3）项目监管

根据《茶山镇小学教育质量综合评价方案》等综合评估考核、检查资料，2023 年茶山二小开展了教学质量综合评价工作，经茶山镇教管中心评估，获得茶山镇 2023 年度小学教育质量综合评估一等奖。

项目监管指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

7.采购管理

（1）程序合规性

根据抽选部分项目招投标、合同及验收资料进行核查，茶山二小已按照预算和计划组织政府采购业务，根据规定组织开展采购活动和执行验收程序。

程序合规性指标分值 2 分，得 2 分，不扣分。

（2）政府采购执行率

根据《2023 年东莞市茶山镇第二小学部门预算》《采购预算支出情况表》，2023 年茶山二小采购预算金额 960.69 万元，实际支出 595.78 万元，采购预算执行率 62.02%。

政府采购执行率指标分值 2 分，得 1.24 分，扣 0.76 分。

8.人员管理

（1）财政供养人员控制率

根据《关于调整部分中小学教职工编制和领导职数的批复》（东机编〔2023〕22 号），茶山二小教职工核定编制数 143 人，2023 年在编人数 83 人，财政供养人员控制率 58.04%。

财政供养人员控制率指标分值 1 分，得 1 分，不扣分。

（2）编外人员控制率

2023 年茶山二小在职人员数量共 102 人，编外人员数量共 19 人，编外人员控制率为 18.63%。

编外人员控制率指标分值 1 分，得 0 分，扣 1 分。

四、部门主要绩效

（一）科学教育工作成效显著

一是加大科普教学设施投入，开拓科普课程。2023 年茶山二小做到科学实验室全覆盖，开设“科普 430”课程 20 门；**二是**举办多项活动，营造科学氛围。开展丰富多彩的科技活动，培养学生科学素养，承办了茶山镇中小学科学教育“点亮”行动启动仪

式和茶山镇第四届中小学生科学探究与实践大赛，小学科学“项目化·创中学”教学模式辐射到全国各地。

学校科学教育工作成效显著：先后取得广东省中小学“优秀创客教育空间”、东莞市第一批中小学科学教育示范学校培育对象、东莞市中小学优秀创客教育空间等荣誉称号、“‘科普430’课后服务品牌培养”被东莞市教育局确定为2022年东莞市基础教育综合改革攻坚揭榜活动中榜项目；“童创未来—少年科学院课后服务科普项目”被评为东莞市课后服务示范项目；在东莞市第一批中小学课后服务优秀科普课程案例评选中7门“科普430”课程获市级奖。

（二）AI赋能助力学生成长

2023年茶山二小形成“一大核心，五大亮点”过程性评价改革体系，以“过程性评价学业质量评价、过程性五育发展评价、过程性课堂教学评价、过程性安全教育评价、过程性兴趣发展评价”五大亮点打造基于“AI赋能、素养导向的过程性评价”改革体系，助力学生的全面发展。学校充分利用AI赋能教学的经验做法，受到上级各部门高度认可。

《广东教育》（综合）2023年第11期刊登东莞市教育局副局长杜润江介绍东莞市在创新综合素质评价经验时特别提到：茶山镇第二小学开展学生过程性“五育”发展评价，学校树立科学成才观念，完善德育评价、创新美育和体育评价，建立体质监测

和技能测试相结合的考查机制，利用物联感知、图像识别采集技术设备，实时采集和反馈学生运动数据，利用数据驱动激发学生运动兴趣，提高体育健康的趣味性和主动参与性，探索在数据支撑下的学生全面发展教育评价改革新路径，促进学生德智体美劳全面发展，多维度评价学生成长。

（三）德育教育提高育人质量

学校以德育视频、丰富的育人活动、大讲堂、中队会、主题班会为抓手，在学生思想行为教育方面成效显著：在教育部“中国梦·行动有我2023年全国德育视频和教育例案”比赛中，德育视频《扎根本土文化，传承家风家训》荣获“创新作品”，教育案例荣获“示范作品”并入选“国家中小学智慧教育平台”，成为学生思想教育工作的样本教材；以开启学生智慧的“开笔礼”“项目化·创中学”国庆与中秋研究课程、“争做新时代好队员”入队仪式、“运动展风采，童创向未来”体育节、“龙行龘龘，童创未来”元旦汇演既丰富了学生的精神世界，又提升学生的艺术素养。

五、存在问题

（一）绩效意识偏弱，绩效管理工作执行不到位

一是绩效机制待完善。茶山二小已制定绩效管理制度，对事前绩效评估、绩效目标设置、绩效运行监控、绩效评价等方面做出了规定但方案整体内容较为简略，并且未对绩效评价结果应用

方面作出要求，绩效管理制度建设有待进一步健全。**二是**绩效制度未执行到位。未对200万元以上的新增项目开展事情绩效评估；未根据绩效管理工作方案对政策和项目支出绩效目标的实现程度和预算执行情况进行“双监控”。**三是**部分绩效指标设置不合理。部门整体支出绩效指标方面，经济效益指标“项目预算执行率”、生态效益指标“提升学校住宿条件情况”设置不规范；满意度指标“受益群体满意度”“受访人员满意度”设置重复。项目支出绩效指标设置方面，“特色教学”“公办学校在读学生教科书补助”等项目数量指标设置为“学生使用率”，指标设置不明确，难以考核项目产出数量。绩效指标设置明确性有待进一步提升。

（二）管理机制待健全，项目管理规范性不足

一是项目管理制度不健全。茶山二小2023年工作涉及修缮工程、基建工程等类型项目，但本次评价期间未见部门工程项目管理制度，学校2023年教师宿舍楼修缮、扩容提质工程午休楼设施等建设项目相关管理制度不够完善。**二是**工程过程管理不规范。教师宿舍楼修缮项目设计合同签订时间为2023年10月9日，施工合同签订时间为2023年8月4日，施工合同签订时间早于设计合同签订时间，正常程序应该是先设计，后施工。此外，项目验收未见设计单位人员参与，不符合工程管理程序。

（三）预算编制不准确，预算执行进度较慢

一是预算分配待优化。结合预算资金安排与教师考核方案，教师激励主要集中在考绩、竞赛获奖方面，而教师参与重点工作（如品质课堂、教学改革、科学教育创新等）取得相关成果方面，未见有具体的激励措施，不利于教师在重点工作方面积极性的提升。**二是**预算编制不规范。扩容提质工程午休楼设施项目预算金额为 160 万，而 2023 年该项目未实施，相关预算未支出，预算编制准确性及规范性不足。**三是**预算编制不准确。分布式光伏项目预算调整率过大，该项目年初预算为 238.3 万元，实际投入 288 万元，预算调整率为 20.86%，预算编制准确性不足。**四是**预算支出进度较慢。2023 年茶山二小全年平均预算支出进度为 42.02%，采购预算执行率为 62.02%。

（四）教师稳定性待提升，教师工作量待优化

一是临聘教师占比较高，教师稳定性待提升。截至 2023 年底，学校专任教师 99 人，其中临聘教师 16 人，占比 16.16%。根据《广东省中小学教职员编制标准实施办法》规定，各地可以根据实际情况，对因脱产进修、长期病假、产假、支教等情况需要临时聘请教师的，允许在编制总额的 5%以内聘请。茶山二小教职工核定编制数为 143 人，临聘教师人数应控制在 7 人以内。**二是**教师工作量待优化。但根据教师任课表并结合现场访谈情况，校内教师目前教学负荷工作量较大，存在部分教师身兼多职。如

存在体育老师兼任资产管理员的情况，一定程度上会对教学质量与资产管理工作造成影响。

六、相关建议

（一）落实预算绩效理念，提升绩效管理水平

一是积极落实全过程预算绩效管理，做好绩效目标审核，确保绩效目标与绩效指标指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配；**二是**压实预算单位绩效管理主体责任，按照“谁用钱，谁负责”的原则，做好绩效运行监控、事前绩效评估，切实推动财政资金聚力增效；**三是**强化绩效评价结果利用，完善绩效管理制度，执行好评价结果应用，对绩效自评质量不足之处应及时改善，对发现问题及时解决和整改。

（二）完善管理机制，提高过程管理规范性

一是建立健全工程业务管理制度。建议学校结合项目类型，完善各项业务管理制度，降低项目合规性风险。**二是**加强工作的计划性，按照工作任务特点，制定明确的实施计划或实施方案，明确各项工作的时点以及防范可能影响工作执行的风险因素，从而倒逼前置相关工作，提升项目实施规范性，保障项目按时按质完成。

（三）提升预算编制科学性，深化资金管理意识

一是优化预算编制与调整机制，确保预算与需求匹配。开展充分的前期论证和研究，通过详细调研和分析，了解实际需求和

项目执行情况，确保预算的合理性和准确性。**二是**优化预算调整流程，确保合理调增减。针对预算调增减过多的问题，应优化预算调整流程，确保调增减金额合理同时，确保预算调减的合理性和透明度，避免出现浪费和不平衡的资金分配。**三是**加强需求预测，灵活调整预算。针对部分项目预算编制没有合理测算实际需求的问题，应加强需求预测和评估。在项目立项前，进行充分的需求调研和预测，与相关利益方进行充分沟通，确保项目的需求与实际需求相匹配。此外，对于具有较大不确定性的项目，可以采用敏捷预算管理方法，根据实际情况进行灵活调整，提高预算的准确性和可操作性。

（四）稳定师资队伍建设，提高教师教学质量

一是合理控制临聘教师比例。根据《广东省中小学教职员编制标准实施办法》规定，合理控制临聘教师比例，确保在编教师数量满足教学需求。根据学校招生教学实际情况，合理增加教师编制，可逐步将符合条件的临聘教师转为在编教师，提高教师队伍的稳定性。**二是**优化教师教学工作量。根据教师的专业特长和教学能力，合理安排教学任务，避免教师身兼多职导致教学质量下降。定期对教师的教学任务进行评估和调整，确保教师能够承担合理的工作量。**三是**建议设立专门的管理岗位，负责资产管理等非教学工作，确保教师能够专注于教学。

附件：绩效评价指标评分表

附件：2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价指标评分表

2023 年茶山镇第二小学部门整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
履职效能	45	部门整体绩效目标产出指标完成情况	20	重点工作任务完成情况	5	反映部门确定的年度重点工作任务完成情况。	1.各项年度重点工作任务已完成或取得阶段性成果或完成当年既定目标的，均完成得满分，未完成按比例扣分; 2.如因特殊原因或客观原因导致未完成，出具情况说明予以解释，逻辑合理符合相关要求的，酌情评分。	5	
				重点项目完成情况	5	反映部门确定的年度重点项目完成情况。	1.各项年度重点项目已完成或取得阶段性成果或完成当年既定目标的，均完成得满分，未完成按比例扣分; 2.如因特殊原因或客观原因导致未完成，出具情况说明予以解释，逻辑合理符合相关要求的，酌情评分。	5	
				重点工作任务质量达标情况	5	反映部门重点工作任务及其对应的相关项目验收情况。	已开展的重点工作任务及其对应的项目在 2023 年完成验收或阶段性验收并合格的得满分，否则酌情扣分。	5	
				重点工作任务完成及时情况	5	反映部门重点工作任务及其对应的相关项目完成的时效情况。	结合学校项目支出、重点工作任务安排，分析工作任务开展及时性情况，每发现一项未按时完成，扣 1 分，扣完为止。	5	
		社会效益	20	德育工作建设情况	5	反映年度部门履职所产生的社会	开展德育体系建设，制定实施计划或方案情况；德育体系建设成果档案完善程度；	5	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						效益。	开展形式多样的社会实践活动情况；结合实际，酌情评分。		
				校园安全建设水平	5	反映年度部门履职所产生的社会效益。	建立安全管理制度建设，制定实施计划或方案；开展安全知识普及教育活动情况；开展疏散演习，落实校园安全目标责任制，完善群防群治的警校联动机制情况；全年发生重大安全事故情况。结合实际，酌情评分。	5	
				扩容提质情况	5	反映年度部门履职所产生的社会效益。	学校开展扩容提质项目前后教学环境的改善情况、扩容数量情况、对教育需求的供给矛盾的缓解情况、满足相关政策标准情况。结合实际，酌情评分。	3	“扩容提质工程午休楼设施”项目未实施。扣2分。
		可持续影响		学校综合影响力	5	反映年度部门履职所产生的可持续影响。	教师培养具体方案制定情况；制度体系建设、执行情况；学校师生取得的荣誉、获奖情况；评价期内是否无投诉、上访等社会负面事件发生。结合实际，酌情评分。	3	2023年5月，学校存在一例投诉情况，不利于学校综合影响力的提升。扣2分。
		社会公众满意度	5	学生家长满意度	5	反映社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意度。	1.开展了学生家长满意度调查的得1分，否则不得分； 2.满意度≥90%的，得4分；85%≤满意度＜90%的，得3分；80%≤满意度＜85%的，	5	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
							得 2 分；满意度＜80%的，不得分。		
管理效率	55	预算编制	5	预算编制合理性	3	部门预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府、镇委镇政府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、镇委镇政府方针政策和工作要求（1 分）； 2.部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配(1 分)； 3.部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1 分）。	2	教师参与重点工作方面，未见有具体的激励措施。扣 1 分。
				预算编制规范性	2	部门预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。	1.部门预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（2 分）； 2.发现一项不符合的扣 1 分，扣完为止。本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。	1	一是扩容提质工程午休楼设施项目预算编制规范性不足；二是分布式光伏项目预算调整率过大。扣 1 分。
		绩效管理	11	绩效管理制度建设	2	反映部门对绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价	部门出台预算绩效管理制度，内容完整详实，包含绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面内容的，得 2 分，否则不得分。	1	未对绩效评价结果应用方面作出要求，

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						结果应用等预算绩效管理制度的建设情况。			绩效管理制度建设有待进一步健全。扣1分。
				绩效管理工作执行	2	反映部门在绩效管理工作执行的情况，包含事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面。	1.考核是否对新增项目开展事前绩效评估，是否有开展绩效运行监控（1分）； 2.考核是否有开展部门整体支出绩效自评、项目支出绩效自评（1分）。	1	未开展事前绩效评估、绩效运行监控。扣1分。
				绩效目标完整性	3	部门是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	1.部门按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）； 2.没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	3	
				绩效指标明确性	3	部门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整体绩效目标的明细化情	1.绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（1分）； 2.绩效指标中包含能够明确体现部门履职效果的社会、经济、生态效益指标（1分）； 3.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1	1	部门整体支出指标规范性不足；项目支出绩效指标设置明

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						况。	分）。		确性有待进一步提升。扣2分。
				绩效信息公开	1	反映部门绩效信息公开执行到位情况	指绩效目标按规定在部门相关网站公开情况。 绩效目标在规定时间公开的，得1分，否则不得分。	1	
		预算执行	15	部门预算资金支出率	5	反映部门预算资金每季度和全年支出的进度。	1.一季度预算执行率得分=（一季度部门预算支出进度/序时进度25%）×1分; 2.二季度预算执行率得分=（二季度部门预算支出进度/序时进度50%）×1分; 3.三季度预算执行率得分=（三季度部门预算支出进度/序时进度75%）×1分; 4.四季度预算执行率得分=（四季度部门预算支出进度/序时进度100%）×1分; 5.全年平均支出进度得分=平均支出进度÷62.5%×1分。 平均支出进度>=62.5%的，得满分。 季度支出进度=季度末月份累计支出进度（即3、6、9、12月月末支出进度）。	3.22	平均支出进度42.02%，扣1.78分。
				预算调整率	2	反映部门全年预算调整控制程度。	预算调整率=预算调整金额/年初预算数×100%。 预算调整率≤3%的，得2分；3%＜预算调整率≤5%的，得1分；否则不得分。	1	预算调整率为4.39%。扣1分。
				结转结余	2	反映和考核部门	结转结余率=2023年度结转结余金额	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				率		结转结余资金的实际控制程度。	/2023 年度全年预算总额 × 100%。 结转结余率 ⩽ 5%的，得 2 分；5% < 结转结余率 ⩽ 10%的，得 1 分；否则不得分。		
				“三公”经费控制率	2	反映和考核部门对“三公”经费的实际控制程度。	“三公”经费控制率=“三公”经费实际支出额/“三公”经费预算数 × 100%; “三公”经费控制率 ⩽ 100%的，得 2 分; “三公”经费控制率 > 100%的，不得分。	2	
				公用经费控制率	2	反映和考核部门对公用经费的实际控制程度。	公用经费控制率=公用经费实际支出金额/公用经费预算数 × 100%; 公用经费控制率 ⩽ 100%的，得 2 分；公用经费控制率 > 100%的，不得分。	2	
				预决算公开性	2	部门在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门预决算管理的公开透明情况。	1.部门预算公开（1 分），按以下标准分档计分: （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1 分。 （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 0.5 分。 （3）没有进行公开的，得 0 分。 2.部门决算公开（1 分），按以下标准分档计分: （1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得 1 分。 （2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得 0.5 分。 （3）没有进行公开的，得 0 分。 涉密部门按规定不需要公开相关预决算	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
							信息的直接得分。		
		资产管理	6	资产管理安全性	2	部门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资产安全运行情况。	1.资产配置合理、保管完整，账实相符（1分）； 2.资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。	1	部分固定资产未贴资产标签，资产管理有待进一步规范。扣1分。
				资产盘点情况	2	反映部门是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点，并完成结果处理的，得2分。未进行盘点的，不得分。	2	
				固定资产利用率	2	反映部门固定资产的使用情况。	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% 1.固定资产利用率≥90%的，得2分; 2.90%＞固定资产利用率⩾75%的，得1分; 3.75%＞固定资产利用率⩾60%的，得0.5分; 4.固定资产利用率＜60%的，得0分。	2	
		财务管理	5	管理制度健全性	2	部门制定了相应的预算资金、财务管理、资产管理、内部控制等制度并严格执行，用以反映部	部门制定了预算资金管理、财务管理、内部控制、会计核算制度等制度，且有关管理制度合法合规完整的，得2分，其余情况酌情扣分。	2	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。			
				财务合规性	3	考核部门在资金使用方面是否规范执行。	1.按规定执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1分；每发现一项不符合的，扣0.2分，扣完为止； 2.资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的，得1分；超范围、超标准支出、虚列支出等不符合制度规定的，视情况扣分扣完为止； 3.规范执行会计核算制度的得1分；未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定等，视情况扣分。	3	
		项目管理	7	制度健全性	2	考核部门是否制定与职能相适应的各细分业务管理制度或办法，且相关制度具有可操作性。	1.已制定各细分业务管理制度或办法，形成具有可操作性的业务规范的，得2分； 2.已制定各细分业务管理制度，但制度未覆盖全面业务的，得1分； 3.制度建设不完备的，不得分。	1	未制定工程业务方面的管理制度。扣1分。
				项目实施程序	3	部门2023年预算项目或活动的支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条	1.项目的设立、调整按规定履行报批程序的，得1分； 2.项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分； 其余视情况扣分。	1	一是教师宿舍楼修缮项目施工合同签订时间早

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
						件，申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续。			于设计合同签订时间；二是项目验收未见设计单位人员参与，不符合工程管理程序。扣2分。
				项目监管	2	考核部门对2023年所实施项目、活动是否采取必要的检查、监控、督促等管理措施。	部门对预算项目、活动开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；其他视情况扣分。	2	
		采购管理	4	程序合规性	2	反映和考核2023年度部门对政府采购相关规定的执行情况。	部门采购工作开展符合相关规定的，得2分；其他视情况扣分。	2	
				政府采购执行率	2	反映和考核部门政府采购预算的执行情况。	政府采购执行率=实际采购金额合计数/采购计划金额合计数×100%; 政府采购执行率≤100%的，得2分；政府采购执行率＞100%的，不得分；	1.24	采购预算执行率62.02%。扣0.76分。
		人员管理	2	财政供养人员控制	1	部门本年度在编人数（含工勤人	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数(含工勤人员）	1	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因
				率		员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	×100%; 1.财政供养人员控制率≤100%的，得1分; 2.财政供养人员控制率＞100%的，得0分。		
				编外人员控制率	1	部门本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与在职人员总数（在编+编外）的比率。	编外人员控制率=本年度编外人员人数/在职人员（在编+编外）×100%。 1.比率＜5%的，得1分; 2.5%≤比率≤10%的，得0.5分; 3.比率＞10%的，得0分。	0	编外人员控制率为18.63%。扣1分。
	100		100		100			81.46	