

临夏县教育局公用笺

临夏县教育局部门 2023 年度 部门整体支出绩效评价报告

县财政局：

根据县财政局《关于开展 2024 年度部门评价工作的通知》精神，我单位对 2023 年度整体绩效部门报告进行了全面综合评价。现将评价情况报告如下：

一、基本概况

1. 部门单位职责：

教育局负责拟订地方性教育政策和法规，并组织实施；拟订全县教育发展规划和年度执行计划，负责教育系统内部管理体制改

革；负责教育经费的审计监督工作，规范教育系统内部审计工作；负责全县基础教育(含学前教育)、职业技术教育和成人教育工作；负责全县学籍管理工作；负责全县中小学建设规划、基建项目申报、基建投资；指导各级各类学校的党建工作、思想政治工作、精神文明建设工作、德育工作及体育、卫生、艺术和国防教育、禁毒教育、安全教育工作；负责全县教育队伍建设和人事管理工作；负责教育系统及其他专业技术职务评聘及呈报工作，工资调升及年报统计工作；负责全县教育信息化建设和全县教学仪器装备工作；管理普通高校、中等专业学校、成人高校的招生报名及考务工作和全县各级各类学校的招生工作，负责师范类毕业生就业工作；负责全县幼儿园、小学、初中、高中、职业技术

学校教师培养和继续教育工作；指导协调全县语言文字规范化建设，负责普通话推广工作；在县纪委（监察局）的领导下，做好教育系统的纪检监察工作；管理局属事业单位，并指导、组织、开展各项工作。

2. 机构设置情况：

一级预算单位为临夏县教育局，临夏县教育局二级预算单位52个。教育局（本级）内设10个职能股室：党工办、人秘股（档案室）、师训股、财务股、教育股、体卫艺股、职业教育与成人教育股、科技股、幼教股、教研室。9个处室：县项目办公室、县招生办、县教育局督导室、县学生资助管理中心、县教育促进发展中心、县青少年活动中心、县教学仪器站、安全办公室、营养餐管理办公室。

二、部门绩效目标

总体绩效目标：

1. 保障全县教育教学工作的正常开展；
2. 推进义务教育薄弱环节改善与能力提升完成率100%，有效改善幼儿园、中小学校舍及周边环境，完善其基础设施；
3. 义务教育学校教学仪器设备、图书等70万元以上；
4. 智慧云平台建设1200万元；
5. 加强中小学校园安全工作；
6. 落实服务期特岗教师工资性补助和社会保障缴费总计划约340人；临聘教师工资和社会保障缴费总计划约416人；

7. 保障人员经费待遇足额落实;
8. 落实发放高职贫困生助学计划约 137.5 万元;
9. 九年义务教育巩固率达 97%, 幼儿毛入园率达 95%, 九高中毛入学率 86%以上;
10. 社会公众满意度 90%。

三、部门预算安排及执行情况

(一) 部门收入预决算情况

1. 收入预算情况

教育局部门 2023 年度年初收入预算数 6833.3 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 5472.82 万元, 上年结转收入 1360.47 万元。

2. 收入决算情况

临夏县教育局部门 2023 年度收入决算数 15954.64 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 15889.83 万元, 政府性基金预算财政拨款收入 11.90 万元, 其他收入 23.45 万元。上年度结转 29.45 万元。

(二) 部门支出预决算情况

1. 支出预算情况

临夏县教育局部门 2023 年度支出预算数 6833.3 万元。其中: 教育支出 6352.29 万元, 社会保障和就业支出 308.73 万元, 卫生健康支出 119.8 万元, 农林水支出 16.48 万元, 其他支出 36 万元。

2. 支出决算情况

临夏县教育局部门 2023 年度部门支出决算数 15946.41 万元，全年预算执行率为 233.36%。

四、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过运用科学、合理、规范的绩效评价方法、评价标准和评价指标体系，全面客观地评价 2023 年度部门整体支出情况。重点围绕部门工作职责，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性发展能力、服务对象满意度等方面，评价衡量整体及重点项目实施的最终成效。同时，总结部门履职过程中好的经验和做法，分析存在的问题及不足，针对存在的问题提出合理化工作建议，提高部门整体的预算执行和履职能力，提升财政资金使用效能。

（二）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象：临夏县教育局部门 2023 年度部门整体支出 15946.41 万元，其中项目 9408.60 万元；

评价时间范围：2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

评价内容范围：2023 年度临夏县教育局部门部门整体支出及履职情况。

（三）部门评价原则、评价方法等

严格贯彻落实《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2022〕5 号）、《中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发

(2018) 32 号)和《中共临夏州委、临夏州人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》(州委发[2019]34 号)和《临夏县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程(临县财绩〔2021〕218 号);文件精神,认真组织开展绩效评价。对照年初设定的绩效目标及指标值,在收集、分析有关绩效信息的基础上,紧密围绕临夏县教育局单位工作职责和各项工作任务完成情况,以预算资金管理为主线,统筹考虑业务活动,从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面,衡量单位整体及核心业务实施效果,认真分析整理,逐一填报《临夏县教育局部门 2023 年度部门整体支出绩效评价指标评分表》,形成内容详实的绩效评价报告。

(四)数据采集方法及过程

通过听取汇报、查看资料、梳理工作台账、统计各类报表等方式全面梳理汇总了各项数据信息,逐一进行了核实,确保了各项数据真实、准确、有效。

(五)绩效评价实施过程

我单位成立了绩效评价工作小组负责评价过程的组织领导和具体实施,明确了工作职责和分工,制定了切实可行的评价方案。根据各股室的情况汇报和提交的工作计划、工作总结、工作台账、各类表册等资料,评价小组现场进行询查和核实,根据确定的评价指标、评价标准和评价方法统一打分,形成了评价结论。

(六)绩效评价指标体系

根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》

（中发〔2018〕34号）的政策指向，部门预算绩效评价应着重关注运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等六个方面。统筹考虑部门和单位职责、行业发展规划，部门整体绩效评价指标体系一级指标设计部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性发展能力和服务对象满意度等7个重点指标。同时结合部门年度工作计划及重点工作任务等，在一级指标的基础上，细化分解设置二三级指标，设计符合部门实际的个性指标，共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合，设计《临夏县教育局部门2023年度部门整体支出绩效评价指标评分表》来确定绩效评价指标体系。

五、评价结论和绩效分析

我单位2023年度严格执行年初部门预算，资金使用及管理规范，制度落实到位，绩效管理情况良好，所有资金使用严格按照程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行，达到了年初设定的各项绩效目标，绩效目标任务圆满完成，2023年度部门财政整体支出绩效评价综合得分92分，评价结果为“优”。

本年度我单位预算配置控制较好，预算执行方面，从严控制经费支出，减少“三公”经费，支出总额控制在预算总额以内；资产配置严格遵守政府采购规定，按照预算科目规定使用财政资金，保障资金支出的规范化、制度化。预算管理方面，切实有效地执行了内部财务管理制度、资产内部管理制度，预算资金按规

定管理使用，较好地完成了当年任务目标。

六、主要经验做法

一是严格编制和执行预算。提高预算编制到位率，做准做全基本支出预算，做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

二是加强资金收支管理。严格实行资金管理制度化、程序化、规范化，严格按照纪律规定和工作程序研究决定单位各项经费支出，实现全流程监督与控制，规范资金管理，提高资金的使用效益。

三是完善内部管理制度。严格执行临夏县教育局单位各项内部管理制度，不断完善各项内部管理制度，形成涵盖人、财、物、事的单位内部管理监督体系，切实把各项制度的落实和纪律的执行贯穿于日常各项工作。

七、存在的问题与建议

（一）存在的问题

1. 项目绩效目标准确率有待进一步提高

因教育系统建设项目初步确定后，因资金筹措、项目立项审批等多方原因，会导致实际项目实施与年初绩效目标申报情况不完全一致。同时，部分整体绩效目标设立简单、定性指标居多、量化指标偏少。

2. 精细化管理有待加强

部分项目部门支出预算和绩效评价目标量化指标考评还要更细化，需要进一步做到合理性和可操作性相统一。

（二）有关建议

1. 建议财政部门举办整体支出和项目支出“绩效目标申报”和“项目绩效目标评价”专题培训，不断增强部门和单位业务人员的业务水平；

2. 加强预算编制的前期调查研究，进一步提升预算科学性、合理性和实用性；

八、其他需说明的问题



表 1 临夏县教育局部门 2023 年度部门整体支出
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	扣分	得分
部门 规划	15	部门年度计划	3	部门年度计划合理性	1	0	1
				部门年度目标明确性	2	0	2
		部门绩效目标	6	绩效目标合理性	3	0	3
				绩效指标明确性	3	0	3
		资源配置效率	6	资金分配合理性	3	0	3
				预算安排保障率	2	0	2
				人力资源配置	1	0	1
运行 成本	18	基本经费成本	12	财政供养人员控制率	3	0	3
				人均公用经费	3	0	3
				“三公经费”控制情况	3	0	3
				一般性支出压缩率	3	0	3
		项目经费成本	6	成本控制制度建设	2	0	2
				成本控制有效性	4	0	4
管理 效率	42	预算管理	12	预算管理制度健全性	1	0	1
				预算编制	5	1	4
				预算执行	4	1	3
				预决算信息公开	2	0	2
		收支管理	6	收支管理制度健全性	1	0	1
				资金使用合规性	3	0	3
				会计核算规范性	2	1	1
		采购管理	3	政府采购管理制度健全性	1	0	1

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	扣分	得分
				政府采购规范性	1	0	1
				政府采购执行率	1	0	1
		资产管理	4	资产管理制度健全性	1	0	1
				资产管理安全性	1	0	1
				资产利用率	2	0	2
		合同管理	3	合同管理制度健全性	1	0	1
				合同管理规范	2	1	1
		业务管理	2	业务管理制度健全性	1	0	1
				项目执行有效性	1	0	1
		绩效管理	14	绩效机制体制建设	2	0	2
				绩效运行监控	3	0	3
				绩效评价	4	1	3
				绩效信息公开	3	0	3
				评价结果应用	2	1	1
		基础管理	2	综合管理能力建设	2	0	2
履职效能	16	年度目标	4	年度目标完成率	4	0	4
		重点工作	12	落实服务期特岗教师工资性补助和社会保障缴费	4	1	3
				推进义务教育薄弱环节改善与能力提升,有效改善幼儿园、中小学校舍基础设施	4	1	3
				加强中小学校园安全工作	4	0	4
服务对象满意度	5	服务对象满意度	5	满意度	5	0	5
合计	100	-	100	-	100	8	92

临夏县教育局公用笺

2023 年度临夏县教育局预算项目资金 绩效评价综合报告

临夏县财政局：

根据县财政局《关于开展 2024 年度部门评价工作的通知》精神，我单位对 2023 年度临夏县教育局单位预算项目资金进行了全面综合评价，现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

本次绩效评价涉及我单位的预算项目 50 个，涉及资金 9317.453486 万元，其中临夏县第七幼儿园建设项目投入 200 万元，临夏州教育园区-双城幼儿园建设项目投入 417.5 万元，临夏县第六幼儿园项目投入 76.872205 万元，临夏县韩集镇姚川小学建设项目投入资金 100 万元，临夏县韩集小学综合教学楼及附属工程投入资金 90.307324 万元，临夏县韩集初级中学综合教学楼及附属工程投入资金 120 万元，临夏县韩集初级中学新集校区图书综合楼项目投入资金 700 万元，临夏县田家炳中学教学楼及综合楼建设项目投入资金 1300 万元，临夏县田家炳中学绿化美化及管网建设项目投入资金 100 万元，临夏县智慧教育云平台建设项目投入资金 1200 万元，临夏县教学设备采购项目投入资金 59.3175 万元，临夏县振兴小学建设项目投入资金 1200 万元，刁祁镇友好小学教学楼建设项目投入资金 83

万元，马集初级中学教学综合楼及附属工程建设项目投入资金 120 万元，尹集镇咀头小学周转宿舍建设项目投入资金 350 万元，井沟乡八里寨小学厕所建设项目投入资金 50 万元，麻尼寺沟乡郭东山小学和窑湾小学厕所建设项目投入资金 75 万元，临夏县营滩乡右旗小学平房校舍及厕所建设项目投入资金 60 万元，临夏县尹集镇新发小学综合楼建设项目投入资金 80 万元，临夏县井沟乡大塬顶小学教学楼及附属工程建设项目投入资金 100 万元，临夏县龙卧小学厕所和井沟小学厕所及附属工程建设项目投入资金 110 万元，临夏县安家坡中学等 7 所中学理科实验室设备等设备购置投入资金 452.65 万元，红台乡卜家台小学和红台乡马家沟小学厕所项目投入资金 10 万元，尹集镇韩赵家小学厕所及附属项目投入资金 13.5 万元，马集镇阳台小学和马集镇寨子小学厕所项目投入资金 10 万元，临夏县职业技术学校门房及附属和卡家滩小学厕所建设项目投入资金 50 万元，土桥镇辛付小学厕所项目投入资金 13 万元，临夏县前石初级中学操场项目投入资金 60 万元，红台乡陈姚小学和红台乡段家湾小学厕所项目投入资金 60 万元，土桥镇三角堡小学和土桥镇曾家小学厕所项目投入资金 15 万元，马集镇关门小学和刁祁镇尕沟小学厕所投入资金 15 万元，安家坡中学维修项目投入资金 120 万元，新集镇新集中心小学采暖设备投入资金 27.35 万元，临夏县特殊教育学校项目投入资金 85 万元，临夏县马集镇新农小学等学校维修项目投入资金 195 万元，马集中学综合楼、宿舍楼维修项目投入资金 17.272611 万元，新集镇新集中心小学教

学楼建设项目投入资金 84.225269, 新集镇苗家小学教学楼及附属工程投入资金 52.5 万元, 井沟初级中学等学校维修项目投入资金 86 万元, 民主乡李家坪小学维修项目投入资金 3.382371, 临夏县职业技术学校门房及维修项目投入资金 144 万元, 临夏县学校维修项目投入资金 1000 万元, 安家坡初级中学等 11 所学校维修投入资金 15 万元, 双城中心小学分校室外工程投入资金 15 万元, 韩集小学及韩集镇中山回民小学锅炉房建设项目投入资金 40 万元, 韩集小学等 3 所学校供暖设施购置投入资金 40 万元, 南光集团帮扶资金 10 万元, 2021 年乡村学校少年宫项目资金-中央项目建设补助资金 11.903206 万元, 2022 年高考、合格性考试和中考经费投入资金 49.72 万元, 提前下达 2022 年新疆西藏等地区教育特殊补助资金—中华民族共同体意识教育项目投入资金 29.953 万元。

二、项目评价实施情况

(一) 评价依据

1、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34 号)。

2、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》(国发〔2022〕5 号)。

3、《中共临夏州委、临夏州人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》(州委发〔2019〕34 号)

4、《临夏县县级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程(临县财绩〔2021〕218 号)。

（二）评价方式

对照年初设定的项目绩效目标及指标值，对项目自评情况进行了核查，根据实际情况，主要开展了项目档案、审查财务资料、走访受益户以及现场勘察、计算分析等必要的评价检查工作。

（三）绩效评价指标体系

预算项目绩效评价着重关注了预算项目决策、产出、效益、可持续发展能力和满意度等六个方面。设计符合部门实际的个性指标，做到共性指标和个性指标相结合，定性指标和定量指标相结合的部门单位预算项目资金综合绩效评价指标表来开展预算项目绩效评价工作。（详见附件 1）

三、综合评价结论

针对 2023 年部门单位预算项目资金综合绩效评价，通过案卷分析法、成本效益分析法、比较法、因素分析法、社会调查法等绩效评价方法进行全面梳理总结和绩效评价，整体得分为 93，评价等级“优”。

四、评价发现的问题存在的问题

- 1、绩效目标内容完整、准确、详实性不足；
- 2、绩效指标全面、充分、细化、亮化性不足；
- 3、项目绩效管理不规范。

五、评价建议

- 1、加强绩效目标的监控
- 2、加强资金监管，利于资金发挥更大经济效益

3、加强项目过程管理，有利于项目建设提质增效

4、加大学习绩效管理相关管理办法，加强绩效监管力度。

5、在以后年度的项目实施过程中，加强绩效目标管理工作，合理完整的填报绩效目标申报表，根据项目的实际情况规范设置绩效目标及绩效指标，同时评估绩效指标名称的规范性及指标值的可衡量性。

6、建议项目建设单位严格按照预算项目资金的管理办法，对资金申报、分配、执行和结果等全过程信息予以公开，要进一步细化公开内容，对预算项目资金使用情况要按规定进行公告公示，接受社会监督。

附件：1、2023 年度临夏县教育局预算项目资金绩效评价综合绩效评价指标表



临夏县2023年临夏县教育局单位预算项目资金综合绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准	评分说明	得分
项目决策 (8分)	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性	3	①项目设定了具体(量化)、明确、可行的绩效目标。	发现一例不符合扣0.5分。	已设定绩效目标, 不扣分。	3.00
		绩效目标明确性	5	②是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目年度任务数或计划数相对应; 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配; ④年度绩效目标是否公示。	①②③④项各1分, 发现一例不符合扣0.5分。	各项目绩效目标已细化分解为具体的可量化的绩效指标, 不扣分。	5.00
资金管理 (38分)	预算管理 (24分)	资金到位率	5	资金到位率=截止预算年度12月底实际到位资金/预算资金*100%。	资金到位率100%, 计3分; 90%-100%计2分; 80%-90%计1分; 低于80%计0分。	资金到位率达到为100%, 不扣分。	5.00
		预算执行率	7	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%。	12月底资金预算执行率达到100%的, 得满分; 执行率在85%-100%之间, 按比例得分; 低于85%, 得0分。		7.00
		资金使用合规性	6	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复和合同规定的用途; ④是否存在资金挤占挪用情况。	①②③项各1分, 发现一项扣0.5分; ④项2分, 发现一项扣0.5分。	各项目间依据专项资金管理办法的规定执行, 不扣分。	6.00
	项目实施 (14分)	资金监管(绩效监控)情况	6	①专项监管(绩效监控)一次以上且规范有效; ②已制定资金管理制度或办法并严格执行。	①②项各1分, 发现一项扣0.5分。	已制定相关资金管理办法, 并严格按照执行; 不扣分。	5.00
		管理制度健全	4	①是否制定项目管理的规章制度; ②、相关管理制度及办法是否责任分工明确并细化, 是否合法、合规、完整。	①②项各1分, 发现一项扣0.5分。	有程序性文件、记录表格等质量文件, 并严格执行制度, 不扣分。	3.00
		制度执行有效性	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档。	发现一项扣0.5分, 扣完为止。		4.00
		财务核算规范性	6	①是否专科目核算、建立项目台账, 会计信息是否真实、完整、准确、及时; ②费用支出用途是否清晰, 是否与项目相关。	①②项各1.5分, 发现一项扣0.5分。	各项目财务核算按会计准则核算, 不扣分。	6.00

临夏县2023年临夏县教育局单位预算项目资金综合绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评价标准	评分说明	得分
项目实施 (16分)		项目完工	10	项目是否按照计划要求完工并验收。	满分2分，发现一例不符扣0.5分。	个别项目未能按照计划完工并验收，因不可控因素导致，该项不扣分。	9.00
		公示公告	6	按照相关规定进行公示公告。	各级资金项目信息和公示公告制度建设情况，按要求执行公开情况。	查看政府门户网站网址链接，未公示不得分）；	4.00
资金效益指标 (31分)	项目产出 (17分)	目标完成率	6	项目是否按照申报的时间完成。	评价项目截至2023年12月31日的实际完成情况。项目未完成率<30%，扣3分；未完成率20%<X≤30%，扣2分；未完成率10%<X≤20%，扣1分；未完成率≥10%，扣1分。	已考评项目全部完成，当年任务完成率100.00%。不扣分，否则按照实际扣分。	6.00
		项目产出质量达标率	6	项目完成后，项目完成质量达标产出数与实际产出数的比率。	质量达标率100%计3分，质量达标率80%得2分，质量达标率80%以下得0分。	项目产出质量达标率100%，不扣分。	6.00
		项目完成时效	5	①项目是否按申报资料的计划时间开工和完工。②考察工程类建设项目是否按规定及时办理工程结算审核。③考察建设项目是否按规定及时办理竣工决算审计。	按规定完成项目验收，完成率100%得3分，完成80%得2分，完成60%得1分，完成60%以下得0分。	项目计划时间内完成，不扣分。	5.00
		项目效益	14	根据项目实施带动的经济效益、社会效益、生态效益以及绩效目标分类评价。	按照各类（项目管理办法）和项目绩效目标表评分标准对照扣分扣分。		12.00
可持续影响 (3)	可持续影响	可持续影响	3	项目后续运行及成效的可持续性	项目实施对单位、人、自然、资源是否带来可持续影响。	项目实施对单位、人、自然、资源是否带来可持续影响。达到预期效果的，得3分；作用较明显，得1-2分；作用不明显，得0分。	3.00
满意度 (4)	满意度	满意度	4	服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	采取社会调查的方式，对照目标值，满意度每低于目标值1%，扣除2%权重分。	4.00
合计			100				93.00