

# 陇县河北镇九年制学校

## 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

陕大可绩评字〔2025〕029 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

联系电话：0917-3800266

邮 箱：sxdake@163. com

日 期：2025 年 7 月 10 日

# 陇县河北镇九年制学校

## 2024 年度部门整体支出绩效评价报告

陇县河北镇九年制学校：

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、陇县财政局《关于开展2024年度重点项目与部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2025〕11号）等相关文件要求，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学、规范、客观、公正的原则，在部门自评的基础上，于2025年6月9日深入陇县河北镇九年制学校，采取现场座谈交流、查阅相关资料、查询账务系统、开展问卷调查等方式收集原始资料，经过对比分析、专家评议、严格评分，对陇县河北镇九年制学校2024年度部门整体支出开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）部门基本情况

陇县河北镇九年制学校内设机构：办公室、教务处、政教处、总务处。

主要职能：

1. 深入推进基础教育教学改革，切实减轻中小学生的课业

负担，加强中小学德育，全面实施素质教育。

2. 普及九年义务教育，实施农村初级中等教育改革和中小学教育教学工作。

3. 落实学校的思想政治、品德教育、体育卫生、艺术和国防教育工作。

4. 落实学校的安全稳定工作，维护师生生命财产安全和维护正常教育教学秩序。

5. 贯彻实施学校体育工作方针、政策，增强学生体质，推动全民健身活动的健康发展。

## （二）部门收入、支出、结余情况

### 1. 年度收入

2024 年陇县河北镇九年制学校财政拨款收入共计 5,027,010.10 元。其中：

- (1) 上年结转 0.00 元；
- (2) 一般公共预算拨款收入 5,027,010.10 元；
- (3) 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 元；
- (4) 其他收入 0.00 元。

### 2. 年度支出

2024 年陇县河北镇九年制学校公共财政预算支出共计 5,027,010.10 元。其中：

- (1) 基本支出 4,730,946.70 元，其中：人员支出 4,247,765.77 元，公用支出 483,180.93 元；
- (2) 项目支出 296,063.40 元。

### 3. 2024 年结余资金

2024 年末无结转和结余资金。

#### 4. “三公” 经费支出

2024 年未发生 “三公” 经费支出。

#### 5. 固定资产

2024 年期末预算管理一体化系统资产管理模块固定资产原值 6,215,231.30 元，累计折旧 3,928,899.76 元，净值 2,286,331.54 元。

陇县河北镇九年制学校 2024 年度收入、支出及结余情况详见表 1。

表 1 陇县河北镇九年制学校 2024 年度收入、支出及结余情况

部门收入情况 (元)					
机构名称	收入合计	其中			
		上年结转	公共财政拨款	政府基金拨款	其他收入
陇县河北镇九年制学校	5,027,010.10	0.00	5,027,010.10	0.00	0.00
部门支出和结余情况 (元)					
机构名称	支出合计	其中			结余
		基本支出	其中		
陇县河北镇九年制学校	5,027,010.10		人员支出	公用支出	
	4,730,946.70	4,247,765.77	483,180.93	296,063.40	
机构名称	“三公” 经费合计	其中			
		公务接待费	公务用车运维费	公务用车购置费	因公出国费
陇县河北镇九年制学校	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机构名称	固定资产		其中		
	原值	净值	在用固定资产 (净值)	出租固定资产 (净值)	其他
陇县河北镇九年制学校	6,215,231.30	2,286,331.54	2,286,331.54	0.00	84,501.00

(说明: 上表中 “其他” 项代表无形资产, 其总额为 84,501.00 元。该部分具体包括: 土

地使用权，金额为 1.00 元；以及专利及信息数据等无形资产，金额为 84,500.00 元。）

## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价依据

1. 相关财政预算管理办法；
2. 年度预算编制、执行和决算等具体要求；
3. 年度县级部门预算、决算和项目库相关数据；
4. 县财政供养人员系统相关数据；
5. 部门、单位按照绩效评价工作要求提供的相关文件及资料；
6. 其他相关资料。

### （二）部门整体支出绩效评价目的

通过对陇县河北镇九年制学校 2024 年度部门（单位）配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益、满意度、奖惩等内容的绩效评价，为财政部门提供决策依据，提高财政资金使用效率。

### （三）评价标准

部门（单位）整体支出绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 4 个一级指标、8 个二级指标、27 个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价部门（单位）整体支出最后达到的等次。具体见下表 2。

表 2 评价等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

### （四）评价局限性

尽管评价组在评价过程中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

### 三、绩效指标分析

#### （一）投入

投入情况通过部门配置 1 个二级指标进行评价，满分 12 分，得分 10 分。评分结果详见表 3。

表 3 绩效指标分析—投入

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
投入	12	部门配置	12	预算编制的准确性	3	3
				财政供养人员控制率	2	2
				“三公”经费变动率	3	3
				重点支出安排率	2	2
				专项业务经费预算调整率	2	0
合计	12	-	12	-	12	10

**部门配置：**通过预算编制的准确性、财政供养人员控制率、“三公”经费变动率、重点支出安排率、专项业务经费预算调整率 5 个三级指标进行评价。

1. 预算编制的准确性：收入来源编报齐全，预算编列科目准确，部门预算完整，基本经费、公用经费、“三公”经费、政府采购、专项业务经费等预算编报内容完整、细化。

2. 财政供养人员控制率：截至 2024 年末，该学校编制 24

人，其中行政编制 0 人，事业编制 24 人；实有人员 24 人，其中行政 0 人，事业 24 人。

3. “三公” 经费变动率：该单位能够严格执行中央关于厉行节约，严控“三公” 经费的要求，2023 年与 2024 年连续两年“三公” 经费预算零安排。

4. 重点支出安排率：陇县河北镇九年制学校预算未列入《政府工作报告》中的目标任务，也未列入省市重点工程和重大项目建设等重点预算项目，属于单位职能工作范畴。

5. 专项业务经费预算调整率：年初专项业务经费预算 0.00 元，年中部门追加专项业务经费 296,063.40 元，专项业务经费预算总额 296,063.40 元，专项业务的经费需求在预算编制初期未充分预判。

## （二）过程

过程情况通过预算执行、预算管理、资产管理 3 个二级指标进行评价，满分为 61 分，得分 51.0 分。评分结果详见表 4。

表 4 绩效指标分析—过程

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	61	预算执行	32	预算调整率	2	1
				执行进度率	6	6
				专项业务经费完成率	4	4
				“三公” 经费控制率	3	3
				结转结余资金变动率	3	3
				应收款压缩率	4	4
				应付款控制率	4	4
				财务核算规范性	3	2
				政府采购预算执行率	3	0

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
预算管理	22	预算管理	22	预算信息公开性	2	2
				管理制度健全性	4	2.5
				专项业务经费相关资料完整性	2	1
				绩效评价报告报送工作情况	2	1
		资产管理	7	预算指标资金使用合规性	10	10
				债务管理	2	2
合计	61		61	资产管理安全性	4	2.5
				固定资产利用率	3	3
合计	61	-	61	-	61	51.0

**1. 预算执行:** 通过预算调整率、执行进度率、专项业务经费完成率、“三公”经费控制率、结转结余资金变动率、应收账款压缩率、应付款控制率、财务核算规范性、政府采购预算执行率 9 个三级指标进行评价。

(1) 预算调整率: 2024 年初陇县河北镇九年制学校在政府网站公开部门预算收入为 4,473,206.50 元, 年初实际到位 4,473,206.50 元, 年中工作运行中追加 553,803.60 元, 2024 年部门预算收入合计 5,027,010.10 元, 预算调整率约为 12.38%。

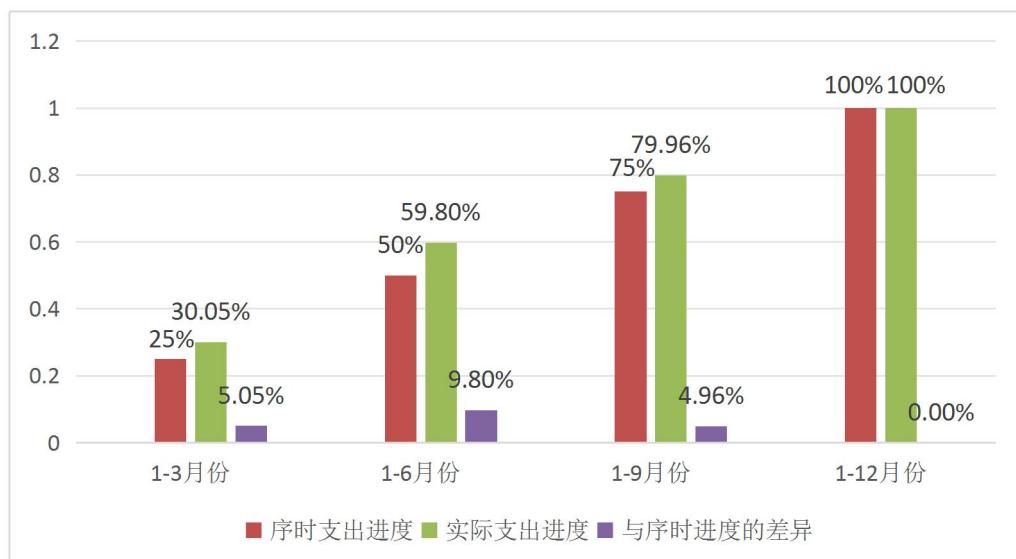
(2) 执行进度率: 以 3 月、6 月、9 月、12 月底为时点, 评价部门预算执行的及时性和均衡性。2024 年该学校财政预算收入 5,027,010.10 元, 3 月底公共财政支出 1,510,365.94 元, 序时支出进度 25%, 实际支出进度 30.05%; 6 月底公共财政支出 3,006,208.95 元, 序时支出进度 50%, 实际支出进度 59.80%; 9 月底公共财政支出 4,019,781.06 元, 序时支出进度 75%, 实

际支出进度 79.96%；12 月底公共财政支出 5,027,010.10 元，序时支出进度 100%，实际支出进度 100%。部门预算执行进度详见表 5 及图 1。

表 5 部门预算执行进度表

月份 进度	1-3 月份	1-6 月份	1-9 月份	1-12 月份
序时支出进度	25%	50%	75%	100%
实际支出进度	30.05%	59.80%	79.96%	100%
与序时进度的差异	5.05%	9.80%	4.96%	0.00%

图 1 陇县河北镇九年制学校部门预算执行进度图



(3) 专项业务经费完成率：2024 年度共拨付陇县河北镇九年制学校专项业务经费 296,063.40 元(其中：年初预算 0.00 元，年中追加 296,063.40 元)，全年专项业务经费实际支出 296,063.40 元，专项业务经费完成率为 100%。

(4) “三公” 经费控制率：2024 年“三公” 经费预算数与实际支出数均为 0.00 元，“三公” 经费控制率指标执行情况好。

(5) 结转结余资金变动率：2023 年、2024 年末结转和结余资金均为 0.00 元，结转结余资金控制好。

(6) 应收款压缩率：2023 年期末、2024 年期末“其他应收款”科目余额均为 0.00 元，应收款压缩率指标执行情况好。

(7) 应付款控制率：2023 年期末、2024 年期末“其他应付款”科目均无余额，应付款控制率指标执行情况好。

(8) 财务核算的规范性：截至评价日，2024 年总账、明细账尚未装订；个别凭证附件不全，如 JZ-3-006#记账凭证支付空气源机房屋顶维修项目 30,000.00 元，未附施工合同、验收证明等附件。

(9) 政府采购预算执行率：2024 年年初未安排政府采购预算，然而在实际工作推进过程中，发生了政府采购行为，涉及金额 240,100.00 元。

**2. 预算管理：**通过预算信息公开性、管理制度健全性、专项业务经费相关资料完整性、绩效评价报告报送工作情况、预算指标资金使用合规性、债务管理 6 个三级指标进行评价。

(1) 预算信息公开性：陇县河北镇九年制学校能够按照财政部门的相关要求公开部门预算信息、决算信息及“三公”经费相关信息。

(2) 管理制度健全性：陇县河北镇九年制学校虽已建立支出管理、考勤管理、固定资产管理及“三重一大”集体决策等制度，但制度体系仍存在短板：一是专项管理制度存在空白，尚未制定专项资金管理办法和专项业务经费项目管理制度；二是部分已制定制度规范性不足，既未明确发布与执行日期，也

未加盖公章。

(3) 专项业务经费相关资料完整性：专项业务经费各项绩效目标申报表齐全，专项业务实施过程资料、总结资料较完整。

(4) 绩效评价报告报送工作情况：部门绩效自评工作认真，报告内容较为完整、详实。

(5) 预算指标资金使用合规性：预算指标资金的使用基本符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，拨付有比较完整的审批程序和手续，资金的使用无截留现象。

(6) 债务管理：2024 年期末陇县河北镇九年制学校无财政系统备案的债务。

**3. 资产管理：**通过资产管理安全性、固定资产利用率 2 个三级指标进行评价。

(1) 资产管理安全性：资产管理工作有待加强，主要存在以下问题：

①固定资产账卡不符。2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块的固定资产期末原值、累计折旧及净值均一致（原值 6,215,231.30 元，累计折旧 3,928,899.76 元，净值 2,286,331.54 元），但资产管理模块内部存在差异：资产总账累计折旧为 3,928,899.76 元，信息卡列表累计折旧合计为 3,975,534.98 元，两者相差 46,635.22 元。

2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块固定资产情况详见表 6。

**表 6 2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块  
固定资产情况比较表**

单位: 元

序号	内容		预算管理一体化系统资产管理模块	单位核算模块	预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块差额	备注
1	期初数	原值	6,215,231.30	6,215,231.30	0.00	
		累计折旧	3,708,695.65	3,708,695.65	0.00	
		净值	2,506,535.65	2,506,535.65	0.00	
2	期中增加	原值	0.00	0.00	0.00	
		累计折旧	220,204.11	220,204.11	0.00	
		净值	2,286,331.54	2,286,331.54	0.00	
3	期末数	原值	6,215,231.30	6,215,231.30	0.00	
		累计折旧	3,928,899.76	3,928,899.76	0.00	
		净值	2,286,331.54	2,286,331.54	0.00	

②无形资产账账不符。2024 年预算管理一体化系统资产管理模块无形资产期末原值 84,501.00 元、累计摊销 53,517.64 元、净值 30,983.36 元，而单位核算模块对应科目原值 (84,501.00 元) 一致，累计摊销为 45,067.48 元 (全年未计提摊销)，净值 39,433.52 元，两个系统的累计摊销及净值存在差异。

2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块无形资产情况详见表 7。

**表 7 2024 年预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块  
无形资产情况比较表**

单位: 元

序号	内容		预算管理一体化系统资产管理模块	单位核算模块	预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块差额	备注
1	期初数	原值	84,501.00	84,501.00	0.00	
		累计摊销	45,067.48	45,067.48	8,450.16	
		净值	39,433.52	39,433.52	-8,450.16	

序号	内容		预算管理一体化系统资产管理模块	单位核算模块	预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块差额	备注
2	期中增加	原值	0.00	0.00	0.00	
		累计摊销	8,450.16	0.00	8,450.16	
3	期末数	原值	84,501.00	84,501.00	0.00	
		累计摊销	53,517.64	45,067.48	8,450.16	
		净值	30,983.36	39,433.52	-8,450.16	

(2) 固定资产利用率：从预算管理一体化系统资产管理模块信息卡列表明细来看，资产状态均为“在用”，固定资产利用率达 100%。

### (三) 产出

产出情况通过职责履行 1 个二级指标进行评价，满分为 13 分，得分 13 分。评分结果详见表 8。

表 8 绩效指标分析—产出

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	13	职责履行	13	《政府工作报告》目标任务完成情况	10	10
				省市重点工程和重大项目建设完成情况	3	3
合计	13	—	13	—	13	13

职责履行：通过《政府工作报告》目标任务完成情况、省市重点工程和重大项目建设完成情况 2 个三级指标进行评价。

1. 《政府工作报告》目标任务完成情况：2024 年，陇县河北镇九年制学校以党的二十大精神为指导，全面落实县教体局各项工作部署及文件要求，紧扣“规范、发展、创新”三大着力点，切实转变思想观念，学校通过细化常规管理过程、加大办学条件改善力度，全面扎实推进各项工作，在提升教育教学质量上持续发力，圆满地完成了各项目标任务，在中共陇县教

育体育局委员会 陇县教体局组织开展的 2024 年教育体育工作目标任务考核中荣获“优秀”等次。

2. 省市重点工程和重大项目建设完成情况：陇县河北镇九年制学校 2024 年无省市重点工程和重大项目建设任务。

#### （四）效益

效益情况通过履职效益、满意度、奖惩 3 个二级指标进行评价，满分 14 分，得分 10.8 分。评分结果详见表 9。

表 9 绩效指标分析—效益

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	14	履职效益	6	履职效益	6	6
		满意度	5	社会公众或服务对象满意度	5	4.8
		奖惩	3	奖惩情况	3	0
合计	14	—	14	—	14	10.8

##### 1. 履职效益：通过部门履职带来的效益进行评价。

陇县河北镇九年制学校 2024 年度工作成效显著，各项举措落地见效，教育教学质量与管理效能同步提升：在育人方面，通过全面推进素质教育，学生综合素质得到实质性提升，学业能力与综合素养均衡发展；教师队伍建设成效突出，定期培训与继续教育机制的强化，直接转化为教学能力的提升，为学生提供了更优质的教育供给，学习环境持续优化。在德育工作方面，紧紧围绕“一个核心”、实现“两个贯通”、构建“六阶体系”的德育模式，使政治思想、道德素质等六大维度教育落到实处，学生行为规范、思想觉悟显著提升，德育工作从“形式化”转向“实效化”。在提升教学质量方面，课程设置优化

与教学条件改善形成合力，结合学生个性差异实施针对性教育，既遵循教学规律又强化过程管理，推动学业成绩与综合能力同步增长。在安全管理方面，“安全第一、预防为主、综合治理”方针落地生根，“一岗双责”与全员责任制的落实，为教育教学活动开展筑牢安全屏障，保障了学校各项工作的平稳高效运行。

**2. 社会公众或服务对象满意度：**经评价组人员深入部门（单位），通过对老师和学生的问卷调查、汇总问卷及综合分析，满意度约为 96.50%。

**3. 奖惩情况：**2024 年陇县河北镇九年制学校未获得中省市与主要履职相关的表彰奖励。

#### 四、综合评价结论

陇县河北镇九年制学校 2024 年度部门整体支出，部门收入来源编报齐全，部门预算完整，“三公”经费变动率、执行进度率、专项业务经费完成率、“三公”经费控制率、应收款压缩率、应付款控制率、预算信息公开性等指标执行情况良好，部门（单位）管理较为规范，支出依据较为充分，资金使用合理，未出现截留的现象和问题；职责履行到位，作用发挥充分，目标任务完成好，在提高学生整体素质、加强教师学习、提高教育质量等工作方面发挥了积极的作用。但也存在着预算调整率、专项业务经费预算调整率、政府采购预算执行率等指标执行不理想，制度体系建设不够完善、财务核算不够规范、资产管理工作有待加强等问题。结合部门自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组综合评价，陇县河北镇九年制学校 2024

年度部门整体支出绩效评价得分 84.8 分，整体评价结果为“良好”。

## 五、问题及建议

### （一）存在问题

**1. 制度体系建设不够完善。**一是专项管理制度存在空白，尚未制定专项资金管理办法和专项业务经费项目管理制度。二是部分已制定制度规范性不足，既未明确发布与执行日期，也未加盖公章，如：往来款项管理制度、支出管理制度等均存在此类问题。

**2. 财务核算规范性不足。**一是截至评价日，2024 年总账、明细账尚未装订。二是个别凭证附件不全，如 JZ-3-006#记账凭证支付空气源机房屋顶维修项目 30,000.00 元，未附施工合同、验收证明等附件。

**3. 资产管理工作有待加强。**一是固定资产账卡不符。2024 年，预算管理一体化系统资产管理模块与单位核算模块的固定资产期末原值、累计折旧及净值均一致（原值 6,215,231.30 元，累计折旧 3,928,899.76 元，净值 2,286,331.54 元），但资产管理模块内部存在差异：资产总账累计折旧为 3,928,899.76 元，信息卡列表累计折旧合计为 3,975,534.98 元，两者相差 46,635.22 元。二是无形资产账账不符。2024 年，预算管理一体化系统资产管理模块无形资产期末原值 84,501.00 元、累计摊销 53,517.64 元、净值 30,983.36 元，而单位核算模块对应科目原值（84,501.00 元）一致，累计摊销为 45,067.48 元（全年未计提摊销），净值 39,433.52 元，

两个系统的累计摊销及净值存在差异。

**4. 绩效管理工作有待加强。**尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着部分绩效目标设置不够合理，绩效自评报告不够详实等问题。

## （二）建议

**1. 加强制度建设，强化制度执行。**一是要建立健全项目相关管理制度，重点完善项目实施中的管理、监督、考核等制度，对不够完善的制度要进行及时修订、完善，并明确制度发布日期，加盖单位公章，提高制度的规范性；要坚持为用而建、为用而用，增强制度建设和制度执行的科学性、针对性和实效性，充分发挥制度的约束力和执行力。二是强化制度的执行力。严把制度执行关，要用严明的纪律维护制度，增强纪律约束力和制度执行力；要完善全覆盖的制度执行监督机制，强化日常督察和专项检查；要把制度执行情况纳入考核内容，推动全员严格按照制度履职尽责。

**2. 加强部门财务管理，不断提升管理水平。**一是建立健全财务资料处理长效机制，明确会计凭证、账册等资料在月度、年度的处理时限与标准，通过流程化管理避免资料积压，从制度层面保障财务基础工作的有序开展。二是强化会计人员能力建设。定期组织会计人员开展财务专业知识培训，提升会计人员的业务处理效率。三是严格规范凭证管理全流程。细化各类经济业务的附件要求，形成清晰易懂的附件清单指引，明确不同业务需附带的原始凭证类型、格式及填写规范。定期由部门负责人或指定专人对已审核凭证进行抽查，强化审核监督力度，

确保会计凭证、账簿、报表等填制和记录准确、完整、及时，从源头保障财务数据的真实性和可靠性。

**3. 规范资产管理流程，确保资产信息真实、完整。**一是强化部门资产管理，建立健全部门资产管理制度，认真落实资产管理责任，充分认识到管好用好固定资产的重要性，从资产配置、使用管理、处置等各个环节上全面管理，确保固定资产安全完整、高效利用。二是建立定期对账机制，定期核对不同模块间的资产数据，及时发现并整改差异，确保账账、账实相符。三是针对系统操作中的折旧计提、资产处置等高频易错环节，开展季度培训与实操考核，提升相关人员业务水平，确保资产数据真实、准确、联动，为财务核算与资产监管提供可靠支撑。

**4. 增强绩效意识，强化绩效管理。**部门整体支出预算管理是以部门预算资金为对象，以部门支出所达到的产出和结果为主要内容，以促进部门高效履职为目的所开展的绩效管理活动。一是项目单位要切实加强绩效管理，树立绩效管理理念，“讲绩效、重绩效、用绩效”，推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系的高质量发展；二是项目单位要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的明确性、可行性、合理性和匹配性，提升预算管理水平。三是扎实做好日常绩效监控和绩效自评工作，认真做好部门预算、预算执行、预算管理、履职效果等内容绩效评价工作，形成详实的自评报告，及时总结经验，分析存在问题及原因，提出改进措施，从而使绩效管理取得实效。

## 六、其他需要说明的问题

(一) 本公司及评价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。

(二) 本报告使用人对评价结果的把握应建立在所提供的各项条件及说明的阅读和理解基础之上。

(三) 项目实施单位的责任是提供与形成绩效评价报告相关的基础材料、实施资料、制度文件、财务凭证等书面相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

请报告使用者充分关注上述问题对评价结果可能产生的影响。

附件：1. 绩效评价组成员表

2. 陇县河北镇九年制学校 2024 年度部门整体支出  
绩效评价评分表

3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2025 年 7 月 10 日

## 附件 1

### 绩效评价组成员表

靳合营 陕西大可工程咨询监理有限公司会计师

高文婷 陕西大可工程咨询监理有限公司工程师

曹光辉 陕西大可工程咨询监理有限公司会计师

## 附件 2

## 陇县河北镇九年制学校 2024 年度部门整体支出绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
投入 (12 分)	部门配置 (12 分)	预算编制准确性 (3 分)	①预算编列科目准确、公用经费能按照县(区)财政的定额标准进行编制得 1.5 分; ②专项经费预算支出以项目的形式纳入项目库管理, 得 1.5 分; ③编列科目、项目支出细化和分类填报每出错 1 处, 扣分 0.5 分, 扣完为止。	3	3
		财政供养人员控制率 (2 分)	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)的人员编制数。 以 100% 为标准, 在职人员控制率 < 100%, 计 2 分; 每超过一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	2	2
		“三公”经费变动率 (3 分)	以部门“三公”经费预算年度动态变动情况, 进行评价。动态变动率等于或小于 0 得满分; 大于 0 得 0 分。 “三公”经费动态变动率=[(本年度“三公”经费预算总额-上年度“三公”经费预算总额) ÷ 上年度“三公”经费预算总额] × 100%。	3	3
		重点支出安排率 (2 分)	重点项目支出: 单位职能工作, 《政府工作报告》目标任务, 省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出: 部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	2	2
		专项业务经费预算调整率 (2 分)	专项业务经费预算内容完整, 专项编制、专项进行绩效目标申报, 得 0.5 分。调整幅度 < 10% 得 1.5 分; 10% < 调整幅度 < 20% 的得 1 分, 20% < 调整幅度 < 30%, 得 0.5 分, 调整幅度 > 30% 得 0 分。 专项业务经费调整率=专项业务经费预算调整数/专项业务经费年初预算数 × 100%。	2	0
过程 (61 分)	预算执行 (32 分)	预算调整率 (2 分)	预算调整率=(预算调整数/年初预算数) *100%。 预算调整率=0, 计 2 分; 0-10% (含), 计 1.5 分; 10%-20% (含), 计 1 分; 20%-30% (含), 计 0.5 分; 大于 30% 不得分。 预算调整: 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、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	2	1
		执行进度率 (6 分)	以 3 月、6 月、9 月、12 月为时点, 用每个时点月底的公共财政支出进度与其序时支出进度的比率, 评价部门预算执行的及时性和均衡性。每个时点分值各为 1.5 分。部门实际支出进度大于等于序时支出进度时得满分; 小于序时支出进度时按公式计算得分。 某部门得分=某部门实际支出进度 ÷ 序时支出进度 × 分值。 某部门实际支出进度=该学校某时点支出执行数 ÷ 该学校全年收入预算数。	6	6
		专项业务经费完成率 (4 分)	以专项业务经费实际支出总额与预算总额进行比较。专项业务经费完成率=专项业务经费实际支出总额 ÷ 专项业务经费预算总额) × 100%。完成率为 100% 得 4 分; 超额或未完成 10% 之内的得 3 分; 超额或未完成 10%-20% 之间的得 2 分; 超额或未完成 20% 以上的得 0 分。	4	4
		“三公”经费控制率 (3 分)	以 100% 为标准。“三公”经费控制率 ≤ 100% 得 3 分; 每超过一个百分点扣 1 分, 扣完为止。 “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%。	3	3
		结转结余资金变动率 (3 分)	部门本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较, 评价部门对控制结转结余资金的努力程度。结转结余变动率小于或等于 5% 的, 得满分; 大于或等于 15% 的, 得 0 分; 在 5%-15% 之间的, 按公式计算得分。 某部门结转结余变动率得分=(15%-结转结余率) ÷ (15%-5%) × 该指标分值。 某部门结转结余变动率=(本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数) ÷ 上年度累计结转结余数 × 100%。	3	3
		应收账款压缩率 (4 分)	应收账款压缩率大于或等于 20% 得 4 分; 压缩率小于 0 得 0 分; 压缩率在 0-20% 之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末应收账款压缩率 ÷ 20% × 分值。 其中: 某部门应收账款压缩率=(1-该学校本年度应收账款期末余额 ÷ 该学校上年度应收账款期末余额) × 100%。	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	评价要点及得分标准	分值	得分
产出(13分)	预算管理(22分)	应付款控制率(4分)	应付款控制率大于或等于 20%得 4 分; 控制率小于 0 得 0 分; 控制率在 0-20%之间的按公式计算得分。 某部门得分=某部门年末应付款控制率 ÷ 20% × 分值。 其中: 某部门应付款控制率=(1-(该学校本年度应付款期末余额 ÷ 该学校上年度应付款期末余额)) × 100%。	4	4
		财务核算规范性(3分)	①账务记账、结账, 准确及时得 1 分; ②报账资料中, 相关附件齐全、要素齐全得 1 分; ③财务凭证、账册装订及时得 1 分。	3	2
		政府采购预算执行率(3分)	政府采购执行率=(实际政府采购项目个数/政府采购预算项目个数)*100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。 政府采购执行率等于 100%的, 得 3 分; 每减少一个百分点, 扣 0.2 分, 扣完为止。	3	0
		预算信息公开性(2分)	公开部门预算信息、公开部门决算信息、公开“三公”经费预算信息、公开“三公”经费决算信息每公开 1 项得 0.5 分。	2	2
		管理制度健全性(4分)	①已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等得 1 分; ②相关管理制度合法、合规、完整、符合单位当前实际情况, 并符合最新财务管理要求得 1.5 分; ③相关内控制度健全、能有效执行且有记录得 1.5 分。	4	2.5
		专项业务经费相关资料完整性(2分)	①专项业务经费绩效目标申报表、实施过程资料、总结等信息资料完整、规范得 2 分; 较完整、规范得 1 分。	2	1
		绩效评价报告报送工作情况(2分)	部门整体支出绩效自评工作认真、报告内容完整、规范、详实得 2 分; 较完整得 1 分。	2	1
		预算指标资金使用合规性(10分)	①支出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得 1 分; ②资金拨付有完整的审批程序和手续得 1 分; ③项目支出按预算指标支出得 1 分; ④资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分。 ⑤其他违规问题 5 分, 每发现一处扣 1 分, 扣完为止。	10	10
		债务管理(2分)	债务化解率=当年实际化解债务金额 ÷ 当年应化解债务金额 × 100%。 得分=部门债务化解率 × 分值。	2	2
	资产管理(7分)	资产管理安全性(4分)	①资产保存完整、资产处置规范得 1.5 分; ②资产账务管理合规, 账实相符得 1.5 分; ③资产有偿使用及处置收入及时足额上缴得 1 分。	4	2.5
		固定资产利用(3分)	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
效益(14分)	职责履行(13分)	《政府工作报告》目标任务完成情况(10分)	以部门履职责目标任务完成情况、评价部门履职效果、县(区)政府目标责任考核结果为参考。	10	10
		重点工程和重大项目建设完成情况(3分)	部门省市重点工程和重大项目建设完成情况。	3	3
	履职效益(6分)	履职效益(6分)	根据部门履职相关的效益情况及调查问卷内容综合评判赋分。	6	6
	满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度(5分)	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人。根据问卷调查情况综合赋分。	5	4.8
	奖惩(3分)	奖惩情况(3分)	奖惩情况: 部门(单位)主要工作受到国家级表彰奖励得 3 分, 受到省级表彰奖励得 2 分, 受到市级表彰奖励得 1 分; 未受到表彰奖励的不得分; 受到上级通报批评不得分并扣 3 分。 (注: 受到各级表彰的只奖励最高级别的。)	3	0
总分	100	—		100	84.8

### 附件 3

#### 评价单位营业执照

