岳阳县教育体育局2020年财政支出

绩效自评工作方案

为落实岳阳县财政局《关于全面开展2020年财政支出绩效自评工作的通知》（岳县财发〔2021〕14号）精神，有序推进我县教体系统全面实施预算绩效管理，不断强化财政支出绩效理念和责任意识，切实提高财政资金使用效益，如期完成县财政局安排的财政支出绩效自评工作任务，特制订本工作方案。

一、成立工作班子

成立岳阳县教育体育局2020年财政支出绩效自评工作领导小组，王敏局长任组长，黄晨副局长任副组长，李丽荣、王鹏、欧阳群明等班子成员任领导小组成员。对应部门整体支出和各项目支出，成立以股室长或校长为首的绩效自评工作小组，具体负责绩效自评工作。

二、具体项目及分工

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目内容 | 预算安排金额（万元） | 实际到位金额（万元） | 负责机构 |
| 1 | 危房改造经费 | 196 | 196 | 教建中心 |
| 2 | 校车配套经费 | 180.5 | 221 | 安全办 |
| 3 | 困难幼儿入园补助 | 44.1 | 24.6 | 资助中心 |
| 4 | 中职免学费配套 | 210 | 146.3 | 资助中心 |
| 5 | 义务教育配套经费 | 552 | 680 | 计财股 |
| 6 | 教师培训费 | 370 | 370 | 师训股、进修学校 |
| 7 | 职业教育专项 | 70 | 70 |  职业中专 |
| 8 | 特教专项 | 80 | 80 | 特教学校 |
| 9 | 寄宿生补助 | 91 | 101 | 资助中心 |
| 10 | 城南小学新建 | 2000 | 1500 | 城南小学 |
| 11 | 集英学校建设项目 | 1700 | 1700 | 集英学校 |
| 12 | 化解大班额 | 2000 | 2000 | 教建中心 |
| 13 | 山区教师岗位津贴 | 250 | 235.6 | 人事股 |
| 14 | 教体局整体支出绩效评价 | 基本预算+专项预算7743.6万（实际到位专项7324.5万） | 办公室 |

三、评价依据

1、《预算法》，《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)，《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的意见》(湘办发〔2019〕10号)，《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号），以及中央、省市县有关政策规定和《中小学校财务制度》（财教〔2012〕489号）。

2、部门职能职责、年度工作计划，专项资金绩效目标、专项资金及项目管理办法。

3、部门预算资金、财政部门预算批复、部门年度预算执行情况、年度决算报告，项目审计报告和完成验收报告等。

四、评价内容

（一）整体支出绩效自评。重点应说明贯彻落实厉行节约、严控“三公”经费、降低一般运行经费、加强项目支出管理等方面取得的成绩、存在的问题及改进措施。主要包括预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益等指标完成情况，以及除专项资金以外的项目支出的管理、使用、效益情况。

1、预算配置。包括在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率。

2、预算执行。包括预算调整率、支付进度率、资金结余、“三公经费”控制率。

3、预算管理。包括预算管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性。

4、资产管理。包括资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率。

5、职责履行。包括部门重点工作实际完成率、重点工作质量达标率。

6、履职效益。包括部门整体支出所产生的经济效益、社会效益、生态效益、社会公众或服务对象满意度等。

（二）项目支出绩效自评。针对一定金额以上、同预算职能密切相关、具有明显社会影响和经济影响的专项支出，应重点说明项目决策、项目管理、项目效益等绩效目标运行方面取得的进展、存在的问题及改进措施。绩效自评一般以预算年度为周期，对跨年度的重点专项资金项目可根据项目完成进度或资金使用情况实施阶段性评价。

1、项目资金政策情况。包括设立专项资金的政策依据是否充分、政策目标设置是否科学、目标是否如期完成、政策实施的环境和条件是否发生了变化；是否出现了适用范围相似或相近的政策、可否归并或整合。

2、项目资金管理情况。包括项目资金管理办法制定情况；专项资金主管部门内部是否实现了统一管理，项目申报和确定是否严格执行了相关专项资金管理办法。

3、项目资金安排情况。包括项目安排是否“散、小、乱”；是否存在多头申报、重复安排资金的情况；是否存在通过“化整为零”的方式逃避政府采购的问题；是否存在不按专家评审结果确定项目的情况；项目单位承诺的相关配套资金是否按时到位。

4、项目资金使用情况。包括资金使用单位财务制度是否健全、会计核算是否规范、资金管理是否严格，是否按计划使用资金，是否按时、按质、按量完成项目投资和建设任务，有无资金缺口或结余，有无浪费行为，有无挤占挪用或套取资金等现象。

5、项目资金绩效情况。包括是否完成了预算编制时提出的绩效目标，项目的实施效果如何，项目资金的产出成果及产出效益情况（包括项目资金所提供的公共产品和服务及其所产生的经济效益、社会效益、生态环境效益以及对可持续发展的影响等）。

五、评价程序

（一）绩效自评实施

1、整体支出绩效自评。采用统一的评价指标（附件1）实施部门整体支出绩效自评，按照部门整体支出绩效自评报告参考格式完成自评报告（附件2），自评报告要有资金安排使用的具体内容、使用效果，要查明问题，提出整改措施及建议，并要求客观、准确、全面、完整。

2、项目支出绩效自评。县直预算单位在项目支出绩效评价指标体系（附件3）基础上，进一步细化个性指标，形成适合本单位专项资金的指标体系。按照专项资金绩效自评报告参考格式完成自评报告（附件4）。在下年度仍需保留的专项资金，要在自评报告“建议”部分说明该专项的政策目标、设置年限、使用方向、立项依据、分配办法等，提出下年度主要用途及预算规模建议。

（二）报送自评报告

1、报送时间：各预算单位应于2021年7月28日前将绩效自评报告、评分表、相关管理制度及会计附表报送县教体局计财股。

2、报送质量：同时报送纸质版和电子版，其纸质报告要求签章齐全、内容完整规范，经县教体局归口业务股室审核后报送计财股。各预算单位对报送数据材料的真实性、准确性和完整性负责。

附件：1、岳阳县部门整体支出绩效评价评分表

2、岳阳县部门整体支出绩效评价自评报告表

3、岳阳县部门项目支出绩效评价评分表

4、岳阳县部门项目支出绩效评价自评报告表

附件1

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** | **评分标准** | **分值** | **自评得分** | **扣分原因和其他说明** |
| 投 入（15分） | 预算配置（15分） | 财政供养人员控制率 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 |  |  |
| “三公经费”变动率 | “三公经费”变动率≦0,计5分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 5 |  |  |
| 重点支出安排率 | 重点支出安排率≥90%，计5分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计3分；60%（含）-70%，计2分；低于60%不得分。 | 5 |  |  |
| 过 程（40分） | 预算执行（15分） | 预算调整率 | 预算调整率=0，计3分；0-10%（含），计2分；10-20%（含），计1分；20-30%（含），计0.5分；大于30%不得分。 | 3 |  |  |
| 支付进度 | 春节前下达全部专项资金的50%；6月底前所有专项资金指标全部下达完。每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。 | 3 |  |  |
| 资金结余 | 无结余，3分；有结余，但不超过上年结转，2分；结余超过上年结转，不得分。 | 3 |  |  |
| “三公经费”控制率 | 以100%为标准。三公经费控制率≦100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | 6 |  |  |
| 预算管理（15分） | 管理制度健全性 | ①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分；②相关管理制度合法、合规、完整，1分；③相关管理制度得到有效执行，1分。 | 3 |  |  |
| 资金使用合规性 | 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；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 3 |  |  |
| 预决算信息公开性和完善性 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，0.5分；③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。  | 3 |  |  |
| 　 | 政府采购执行率 | 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 |  |  |
| 公务卡刷卡率 | 公务卡刷卡率达50％以上的，得3分。每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。  | 3 |  |  |
| 资产管理（10分） | 管理制度健全性 | ①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分；②相关资产管理制度得到有效执行，1分。  | 3 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 过 程（40分） | 资产管理（10分） | 资产管理安全性 | ①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。 | 4 |  |  |
| 固定资产利用率 | 每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。 | 3 |  |  |
| 产 出（25分） | 职责履行（25分） | 推进全面小康建设指标任务完成情况 | 根据岳县办发（2019年）1号《全面建成小康社会综合绩效考评实施方案》的通知折算 | 5 |  |  |
| 建设湖南新增及目标任务完成情况 | 7 |  |  |
| 《政府工作报告》目标任务完成情况 | 5 |  |  |
| 省市县重点民生实事完成情况 | 2 |  |  |
| 省市县重点工程和重大项目建设完成情况 | 2 |  |  |
| 其他工作实绩指标完成情况 | 4 |  |  |
| 效 果（20分） | 履职效益（20分） | 经济效益 |  | 15 |  |  |
| 社会效益 |  |  |
| 生态效益 |  |  |
| 社会公众或服务对象满意度 | 95%（含）以上计5分；85%（含）-95%，计3分；75%（含）-85%，计1分；低于75%计0分。 | 5 |  |  |
| **总 分** |  |  |  | **100** |  |  |

备注：如部门（单位）根据本部门实际情况修改调整了附件3《部门整体支出绩效评价指标体系（参考样表）》，须相应修改调整本表中的对应部分。

附件2

岳阳县2020年度部门整体支出

绩效评价自评报告

部门(单位)名称：

预 算 编 码：

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期： 年 月 日

岳阳县财政局（制）

|  |
| --- |
| 一、部门（单位）基本概况 |
| 联系人 |  | 联络电话 |  |
| 人员编制 |  | 实有人数 |  |
| 职能职责概述 |  |
| 年度主要工作内容 | 任务1：任务2：任务3：…… |
| 年度部门（单位）总体运行情况及取得的成绩 |  |
| 二、部门（单位）收支情况 |
| **年度收入情况（万元）** |
| 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 | 纳入专户管理的非税收入拨款 | 其他收入 |
| 局机关及二级机构汇总 |  |  |  |  |  |  |
| 1、局机关 |  |  |  |  |  |  |
| 2、二级机构1 |  |  |  |  |  |  |
| 3、二级机构2 |  |  |  |  |  |  |
| **部门（单位）年度支出和结余情况（万元）** |
| 机构名称 | 支出合计 | 其中： | 结余 |
| 基本支出 | 其中： | 项目支出 | 当年结余 | 累计结余 |
| 人员支出 | 公用支出 |
| 局机关及二级机构汇总 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1、局机关 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、二级机构1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、二级机构2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |
| 局机关及二级机构汇总 |  |  |  |  |  |
| 1、局机关 |  |  |  |  |  |
| 2、二级机构1 |  |  |  |  |  |
| 3、二级机构2 |  |  |  |  |  |
| 机构名称 | 固定资产合计 | 其中： | 其他 |
| 在用固定资产 | 出租固定资产 |
| 局机关及二级机构汇总 |  |  |  |  |
| 1、局机关 |  |  |  |  |
| 2、二级机构1 |  |  |  |  |
| 3、二级机构2 |  |  |  |  |
| 三、部门（单位）整体支出绩效自评情况 |
| 整体支出绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预期目标 | 实际完成 |
| 目标1：目标2：目标3：…… |  |
| 整体支出绩效定量目标及实施计划完成情况 | 评价内容 | 绩效目标 | 完成情况 |
| 产出目标（部门工作实绩，包含上级部门和市委市政府布置的重点工作、实事任务等，根据部门实际进行调整细化） | 质量指标 | 指标1： |  |
| 指标2： |  |
| …… |  |
| 数量指标 | 指标1： |  |
| 指标2： |  |
| …… |  |
| 时效指标 | 指标1： |  |
| 指标2： |  |
| …… |  |
| 成本指标 | 指标1： |  |
| 指标2： |  |
| …… |  |
| 效益目标（预期实现的效益） | 社会效益 | 指标1：指标2：…… |  |
| 经济效益 | 指标1：指标2：…… |  |
| 生态效益 | 指标1：指标2：…… |  |
| 社会公众或服务对象满意度 | 指标1：指标2：…… |  |
| 绩效自评综合得分 |  |
| 评价等次 |  |
| 四、评价人员 |
| 姓 名 | 职务/职称 | 单 位 | 签 字 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 评价组组长（签字）：  年 月 日 |
| 部门（单位）意见：  部门（单位）负责人（签章）： 年 月 日 |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| 五、评价报告综述（文字部分）一、部门（单位）概况（一）部门（单位）基本情况（二）部门（单位）整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等二、部门（单位）整体支出管理及使用情况（一）基本支出（二）专项支出1、专项资金安排落实、总投入等情况分析2、专项资金实际使用情况分析3、专项资金管理情况分析三、部门（单位）专项组织实施情况（一）专项组织情况分析（二）专项管理情况分析四、部门（单位）整体支出绩效情况五、存在的主要问题六、改进措施和有关建议 |

附件3

项目支出绩效评价指标体系评分表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **具体指标** | **评价标准** | **自评****得分** |
| 项目决策 | 20 | 项目目标 | 4 | 目标内容 | 4 | 设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化 | ①设有目标（1分）②目标明确（1分）③目标细化（1分）④目标量化（1分） |  |
| 决策过程 | 8 | 决策依据 | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | ①符合法律法规（1分）②符合经济社会发展规划（1分）③部门年度工作计划（1分）④针对某一实际问题和需求（1分）以上③需提供佐证资料。 |  |
| 决策程序 | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | ①符合申报条件（2分）②项目申报、批复程序符合管理办法（1分）③项目调整履行了相应手续（1分） |  |
| 资金分配 | 8 | 分配办法 | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | ①有相应的资金管理办法（1分）②办法健全、规范（1分）③因素全面合理（1分）以上①需提供佐证资料。 |  |
| 分配结果 | 5 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | ①符合分配办法（2分）②分配公平合理（3分）此项需提供相应的资金分配方案。 |  |
| 项目管理  | 25 | 资金到位 | 5 | 到位率 | 3 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分（3分） |  |
| 到位时效 | 2 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | ①到位及时（2分）②不及时但未影响项目进度 （1分）③不及时并影响项目进度（0.5分） |  |
| 资金管理 | 10 | 资金使用 | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | ①虚列套取扣4-7分 ②依据不合规扣2分③截留、挤占、挪用扣3-6分④超标准开支扣2-5分⑤超预算扣2-5分 |  |
| 财务管理 | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | ①财务制度健全（1分）②严格执行制度（1分）③会计核算规范（1分）以上①需提供佐证资料。 |  |
| 项目管理  | 25 | 组织实施 | 10 | 组织机构 | 1 | 机构健全、分工明确 | ①机构健全、分工明确 （1分） |  |
| 支撑条件 | 1 | 项目实施单位是否提供或具备了必备的人员、场地和设备等条件 | 具备人员、场地、设备条件（1分） |  |
| 项目实施 | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | ①按计划开工（1分）②按计划开展（1分）③按计划完工（1分） |  |
| 管理制度 | 5 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | ①管理制度健全（2分）②制度执行严格（3分）以上①需提供佐证资料。 |  |
| 项目绩效 | 55 | 项目产出 | 15 | 产出数量 | 5 | 目标完成率=目标完成数/预定目标数×100% | 完成绩效目标100%得5分，未完成100%的同比例扣减。 |  |
| 产出质量 | 4 | 目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100% | 项目产出质量达到绩效目标100%得4分，未完成100%的同比例扣减。 |  |
| 产出时效 | 3 | 项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分 | 项目产出时效达到绩效目标得3分，未如期完成且无充分理由的扣3分。 |  |
| 产出成本 | 3 | 项目产出成本是否按绩效目标控制 | 项目产出成本按绩效目标控制得3分，未完成的，按超支比例扣减。 |  |
| 项目效果 | 40 | 经济效益 | 8 | 指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等 | 完成绩效目标设定的经济效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |  |
| 社会效益 | 8 | 项目实施是否产生社会综合效益 | 完成绩效目标设定的社会效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |  |
| 环境效益 | 8 | 项目实施是否对环境产生积极或消极影响 | 完成绩效目标设定的积极的环境效益得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |  |
| 可持续影响 | 8 | 项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响 | 完成绩效设定目标的得8分，未完成的，按完成情况酌情扣分。 |  |
| 服务对象满意度 | 8 | 服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数(户数)/ 被调查人数(户数)×100% | 满意率达90%（含）以上的得8分，80%（含）-90%得6分，70%（含）-80%得4分，60%（含）-70%得2分，60%以下不得分。 |  |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  |  |

备注：部门（单位）根据项目实际，在《项目支出绩效评价指标体系（参考样表）》上进一步完

善、量化、细化个性指标，形成本项目的指标体系。

附件4

岳阳县2020年财政项目支出绩效评价自评

报告

评价类型：项目实施过程评价□ 项目完成结果评价□

项目名称：

项目单位：

主管部门：

评价方式：部门（单位）绩效自评

评价机构：部门（单位）评价组

报告日期： 年 月 日

岳阳县财政局（制）

|  |
| --- |
| **一、项 目 基 本 概 况** |
| 项目负责人 |  | 联系电话 |  |
| 项目地址 |  | 邮 编 |  |
| 项目起止时间 | 年 月起至 年 月止 |
| 计划安排资金（万元） |  | 实际到位资金（万元） |  | 实际支出（万元） |  | 结余（万元） |  |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  | 省财政 |  | 省财政 |  |
| 市财政 |  | 市财政 |  | 市财政 |  | 市财政 |  |
| 县财政 |  | 县财政 |  | 县财政 |  | 县财政 |  |
| 其它 |  | 其它 |  | 其它 |  | 其它 |  |
| **二、项目支出明细情况** |
| 支出内容 | 实际支出数 | 会计凭证号 | 备注 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 支出合计 |  |  |  |
| **三、项目绩效自评情况** |
| 项目绩效定性目标及实施计划完成情况 | 预 期 目 标 | 实际完成 |
|  |  |
| 项目绩效定量目标（指标）及完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | 指标（目标）值 | 实际完成值 |
| 项目产出指标 | 数量指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 质量指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 时效指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 成本指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 项目效益指标 | 经济效益指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 社会效益指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 生态效益指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 服务对象满意度指标 |  |  |  |
|  |  |  |
| 绩效自评综合得分 |  |
| 评价等次 |  |
| **四、评价人员** |
| 姓名 | 职称/职务 | 单 位 | 签字 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 评价组组长（签字）：  年 月 日 |
| 项目单位意见： 项目单位负责人（签章）： 年 月 日 |
| 主管部门意见：  主管部门负责人（签章）： 年 月 日 |

填报人（签名）： 联系电话：

|  |
| --- |
| **五、评价报告综述（文字部分）**（一）项目基本概况（二）项目资金使用及管理情况（三）项目组织实施情况（四）综合评价情况及评价结论（五）项目主要绩效情况分析（六）主要经验及做法、存在问题和建议（七）附件 |