



新疆信德

Xinjiang Xinde

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年部门整体支出绩效评价报告

新信德咨字〔2025〕31 号



新疆信德有限责任会计师事务所

Xinjiang Xinde Certified Public Accountants Co., Ltd.

地 址 (Address) : 新疆乌鲁木齐市天山区解放北路 222 号天成广场 9 层

电 话 (Telephone) : 18999866858 (石征岭)

传 真 (Fax) : (0991) 2811863 邮政编码 (Post code) : 830002



目 录

摘 要	1
一、基本概况	5
(一) 部门基本情况	5
(二) 部门管理工作	6
(三) 部门绩效目标	7
(四) 部门整体支出情况	8
(五) 资产情况	10
(六) 评价内容、范围及评价时限	10
二、部门整体评价工作	11
(一) 评价目的和依据	11
(二) 评价原则和方法	12
(三) 评价指标体系及评价标准	14
(四) 绩效评价组织情况	18
(五) 绩效评价实施过程	19
三、绩效评价分析	20
(一) 部门决策 (17 分)	20
(二) 部门管理 (33 分)	23
(三) 部门绩效 (50 分)	28
(四) 加减分项	30
四、评价结论	30
(一) 总体评价情况	30
(二) 评分结果及评价结论	31
五、存在的问题	31
六、相关建议	32
七、其他需说明的情况	34
(一) 评价工作存在的局限性	34
(二) 评价结果运用的建议	34
八、报告附件	35
附件 1: 基础数据表	36
附件 2: 部门整体支出绩效评价指标评分表	37
附件 3: 访谈提纲	48
附件 4: 现场核查照片资料	49
附件 5: 和田地区洛浦县布亚乡中心小学整体支出预算执行情况明细表	51

摘 要

一、部门概况

洛浦县布亚乡小学的主要职能是认真贯彻落实党和国家的教育方针、政策，正确执行上级主管部门的决议和指示，根据教育规律、社会要求和学校实际，组织制定学校发展的远景规划、近期目标、学年和学期各项工作计划以及各项工作指标并组织实施。制定教师队伍建设规划，不断提高他们的政治素质、文化业务水平和科研水平。全面实施素质教育，培养德、智、体、美、劳等方面全面发展的社会主义事业的建设者和接班人。

洛浦县布亚乡中心小学无下属预算单位，下设 5 个科室，分别是：教务处，教研室，德育办公室，总务科，校办办公室等。

部门所属二级单位（包括没有财政拨款的二级预算单位）概况比照部门概况公开。

二、评价结论

运用由绩效评价项目小组设计并通过委托方审核的评价指标体系及评分标准，通过资料收集、基础数据采集、问卷调查、访谈以及现场核查，并采用适当的标准和方法对洛浦县布亚乡中心小学部门整体绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 90.5 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

洛浦县布亚乡中心小学部门整体绩效评价得分表

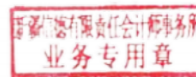
指标	部门决策	部门管理	部门绩效	加减分项	合计
权重	17	33	50	(±2)	100
得分/分	14	26.5	50	0	90.5
得分率	82.35%	80.3%	100%	0%	90.5%

三、存在问题及建议

（一）存在问题

1. 年度计划不明确

洛浦县布亚乡中心小学该制定了部门总体中长远目标；及部门中长远规划实施内容；但未对项目时间进度要求等未明显描述。



2. 部门绩效不明确，指标设立不合理

洛浦县布亚乡中心小学按要求编报部门整体绩效目标，绩效目标依据充分、内容完整、符合实际但部门整体绩效目标覆盖不全面。缺少项目年度工作项目任务数量，学生考试及格率、教师教学评估达标率等重要指标。设定的绩效指标清晰、但细化程度及指标可量化不足。

3. 财务（内控）管理制度建设不完整

洛浦县布亚乡中心小学提供的财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知；关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法》的通知；《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《2024 年度学校财务预算资料》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《自治区免费提供教科书工作流程及分工》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。但单位缺少《采购管理》《合同管理》及《建设项目管理制度》文件。

4 预算编制不完整未进行细化描述。

洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

预算编制经过科学论证但预算成本达到最小化程度及替代方案成本节约情况未进行细化描述；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准、定额编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

5. 未建立项目库管理相关计划表

洛浦县布亚乡中心小学未提供相关资料。



（二）相关建议

1. 制定中长期目标框架

建议洛浦县布亚乡中心小学，补充编制《学校 3~5 年发展规划》，明确教育教学质量提升、师资建设、校园设施改善等核心目标，分解为年度阶段性任务（如：2025 年学生及格率提升至 85%，2026 年达 90%）。配套《年度实施计划表》，细化每项任务的责任部门、时间节点（如：每学期末进行目标进度评估）。

2. 加强绩效目标管理，按照相关要求设置科学合理的绩效目标。

绩效目标的设定是绩效管理的基础，是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据。强化绩效目标设置，以实现绩效目标为导向，加强项目预算编报过程中的业务数据归集，合理设置部门整体绩效目标，确保总体绩效目标与项目内容、资金实效相匹配。

3. 财务内控制度补全措施

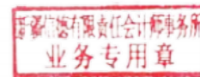
建议洛浦县布亚乡中心小学依据《行政事业单位内部控制规范》补充制定：《采购管理制度》：明确 50 万元以上项目需公开招标，建立供应商黑名单；《合同管理办法》：规定合同审批流程（经办人→财务→法律顾问→校长）；《建设项目管理细则》：要求 500 万元以上工程实施第三方监理。制度执行保障：开展年度内控培训并组织测试，将制度执行纳入部门考核。

一是高度重视预算编制及执行工作，细化预算编制，增强预算编制的科学性、精确性，坚持“无预算不支出”的原则，提高预算编制的准确性和完整性。

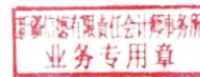
二是严格按照政府采购预算编报政府采购实施计划和开展采购活动，政府采购预算应结合当年度集中采购目录进行编报，对于属于政府采购范畴的项目，政府采购预算要做到应编尽编，编实编细。应严格执行“无预算不采购”政策，不得无预算、超预算开展采购，不得擅自改变已批复的预算金额和用途。

5. 强化项目进度管理

建议洛浦县布亚乡中心小学，建立部门项目库管理制度文件；建立部门项目库；部门根据项目储备、执行情况、绩效评价结果，办理项目新增评审入库、调整和清理退出，对部门项目库进行动态调整和滚动管理。不符合《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》国发〔2014〕45 号“推进部门编制三年滚动规划，加强项目库管理，健全项目预算审核机制。”《国务院关于印发推进财政资金统



筹使用方案的通知》国发〔2015〕35号指出“加强项目库管理。发挥项目库的基础支撑作用，对没有进入项目库的项目一般不得安排预算；规范项目设置，做细做实项目库，全面反映项目的执行单位、历年预算安排、结转结余资金、绩效评价结果；实施项目全周期滚动管理，逐步完善项目退出机制。”《财政部关于进一步做实中央部门预算项目库的意见》财预〔2016〕54号指出“遵循项目支出预算管理新框架的基本原则和总体要求，推进项目管理各项改革措施落地，全面做实项目库。”项目申报单位和个人应当保证申报材料的真实性、准确性、完整性；申报项目应当与中期规划相结合，并建立项目库，以增强项目实施的针对性和有效性。短期内无法实施的项目不得申报”的相关规定。



洛浦县布亚乡中心小学 2024 年部门 整体支出绩效评价报告

新信德咨字〔2025〕31 号

洛浦县财政局：

新疆信德有限责任公司会计师事务所接受贵单位委托，对洛浦县布亚乡中心小学开展了 2024 年度部门整体绩效评价工作（以下简称本项目）。涉及单位对所提供的文件、财务资料、相关工作开展情况等有关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的绩效评价工作是依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（新财预〔2020〕10 号）和关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189 号）等文件的规定进行的。绩效评价过程中，我们采用了座谈听取情况介绍、文件资料研读、实地调研、访谈、问卷调查、计算分析等我们认为必要的方式。

现将部门整体绩效评价情况报告如下。

一、基本概况

（一）部门基本情况

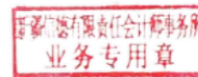
1. 部门单位机构设置及人员构成

洛浦县布亚乡中心小学无下属预算单位，下设 5 个科室，分别是：教务处，教研室，德育办公室，总务科，校办办公室等。

部门所属二级单位（包括没有财政拨款的二级预算单位）概况比照部门概况公开。

2. 部门职能

洛浦县布亚乡小学的主要职能是认真贯彻落实党和国家 的教育方针、政策，正确执行上级主管部门的决议和指 示，根据教育规律、社会要求和学校实际，组织制定学 校发展的远景规划、近期目标、学年和学期各项工作计 划以及各项工作指标并组织实施。制定教师队伍建设规 划，不断提高他们的政治素质、文化业务水平和科研水平。全面实施素质教育，培养德、智、体、美、劳等方面全



面发展的社会主义事业的建设者和接班人。

（二）部门管理工作

1. 部门制度建设情况

洛浦县布亚乡中心小学提供的财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知；关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法》的通知；《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《2024 年度学校财务预算资料》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《自治区免费提供教科书工作流程及分工》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。

2. 部门年度工作任务

（1）加强中层教干队伍建设。党支部成员积极为学校建设出谋划策、选拔人才。加强对青年中层教干队伍的建设，强化服务意识，锻造一批有胸怀、有理想、有担当、有作为的教干队伍，为学校各项工作的管理提供人才保障。

（2）加强师资队伍建设。加强业务交流，努力培植各科教学骨干，建设“名师工程”“青蓝工程”。要加强专业教师的培养和引进，多种渠道引进专业教师，补充学校专业师资的不足。

（3）继续推进、落实“12421”的教学模式。

（4）加强校园文化建设，大力推广“三风一训”。努力构建多彩的校园文化，丰富学生精神世界，使其树立正确的世界观、人生观、价值观。

（5）学校安全建设：成立校园安全管理专项领导小组，完善安全管理制度，加强师生、员工安全教育，定期进行安全防范应急演练，增强师生、员工自我保护能力，保障师生、员工安全。

（6）抓好教学常规管理，做好“减负提质”“控辍保学”工作，推进有效



教学，打造高效课堂，全面提高教学质量，开学前做好学生到校情况登记，学校和班主任签订责任书，班主任和家长签订责任书。

(7) 优化后勤服务工作：树立现代化服务意识，不断改善办学条件，提供优质服务。

(8) 加强学校保密工作，落实上级的各项保密要求，进一步提高全体教职工的保密意识，坚决做到不是米不泄密。人员支出任务：保障我单位全年工作人员的工资、津贴、奖金、离退休费、退休人员生活补助、医疗保险、养老保险、住房公积金等开支，确保工资及时发放，提升人员稳定性。

公用经费任务：保障我单位全年用于日常办公、业务活动方面的经常性开支，包括：办公费、水电费、取暖费、差旅费、车辆运行维护费等，确保我单位的正常运转。

(三) 部门绩效目标

1. 年度部门总体目标

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，我校是普及全日制九年义务教育阶段小学学历教育教学工作，是公益一类全额事业单位，其职责是全面实施党和国家教育方针，政策，法规，培养学生的创新精神与实践能力和全面培养成德、智、体、美、劳全面发展的社会主义事业的建设者和接班人。2、计划保障学生数量 8363 人，保障在职人员数量 592 人，其中人员经费支出 11837.53 万元，项目支出 2077.72 万元，公用经费支出 0 万元。通过保障部门正常运转，有效提升学校的教育教学能力，持续推行素质教育，争取受益学生及受益在职人员满意度达到 95%以上。保障我单位全年在职人员的工资、津贴、奖金、离休费、退休人员生活补助、医疗保险、养老保险、住房公积金等开支。以及用于日常办公、业务活动方面的经常性开支，包括：办公费、水电费、取暖费、差旅费、公务用车交通费等。

2. 部门年度绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值
运行成本			
管理效率			
履职效能	数量指标	保障单位职工工资发放人数	≥592 人



		保障学生数量	≥8363 人
		购买教育教学物资储备	≥5 项
		维护校园设施设备	≥3 项
		开展教育教学培训	=6 次
社会效益			
可持续发展能力			
服务对象满意度			

（四）部门整体支出情况

1. 2024 年收入预算情况

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年收入预算 15527.15 万元，其中：人员经费 13019.67 万元，公用经费 0 万元，项目支出 2507.48 万元。

2. 2024 年初支出预算安排情况

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年年初支出预算总额 15527.15 万元，截至 2024 年 12 月 31 日实际预算执行 12381.13 万元，预算执行率 79.74%。其中，基本支出年初预算 13019.67 万元，实际执行 11327.66 万元，基本支出预算执行率 87%；项目支出年初预算 2507.48 万元，实际执行 1053.47 万元，预算执行率 42.01%。

综上所述，部门预算安排与单位职能关联度较高，预算安排结构清晰明了，能够直观展示各项费用的分配情况，预算规模合理，为单位的稳健发展和高效运行提供了有力保障。

3. 预算调整情况

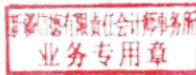
洛浦县布亚乡中心小学批复年初预算总额 15527.15 万元，年中调减资金 3146.02 万元，调整后全年预算总额 12381.13 万元，预算调整率 20.26%。

综上所述，年中预算调整幅度与单位运转情况和履职情况相匹配，未出现资金收支不平衡以及债务风险等负面影响，确保了预算调整的合理性和必要性。

4. 全年预算执行情况

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年全年预算总额 12381.13 万元，全年实际执行总额 12381.13 万元，年度预算执行率为 100%。其中，基本支出全年预算数 11327.66 万元，实际执行 11327.66 万元，预算执行率 100%；项目支出全年预算总额 1053.47 万元，实际执行资金 1053.47 万元，预算执行率 100%；

综上所述，本年度在执行预算过程中不存在闲置、浪费或挪用等情况，执行



预算在预期可控范围内，严格按照项目进度支付资金，不存在超进度付款情况，资金支出

5. 资金使用主要内容及范围

1. 按预算支出性质分：

（1）基本支出 11327.66 万元，资金的使用方向为我单位人员经费支出 10479.02 万元，公用经费支出 848.64 万元；

（2）项目支出共计 1053.47 万元，涉及保障 6 个项目；

2. 主要内容（按功能分类）：教育支出 12380.13；其他支出 1 万元。

3. 涉及范围（按经济分类）：包括工资福利支出 10174.92 万元，商品和服务支出 826.08 万元，对个人和家庭的补助 1356.58 万元，资本性支出 23.56 万元。

6. 政府采购执行情况

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年政府采购支出总额为 43.57 万元，其中政府采购货物支出 15.75 万元，政府采购工程支出 27.82 万元，政府采购服务支出 0 万元，方向合理，资金支出流程规范。

7. 项目资金投入和使用情况

洛浦县布亚乡中心小学 2024 年共有 6 个项目，项目总金额为 1053.47 万元，实际执行金额为 1053.47 万元，项目资金预算执行率 100%。其中：

（1）**上级转移支付项目：**本年上级转移支付资金共计安排 5 个项目，总金额为 1053.47 万元，分别为：

《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号），预算金额为 865.11 万元，执行金额为 865.11 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

自治区直达资金一和地财教〔2023〕70 号：2024 年自治区城乡义务教育补助经费，预算金额为 75.91 万元，执行金额为 75.91 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

2021 年结转 2024 年自治区直达资金一和地财教〔2021〕1 号一城乡义务教育补助资金一家庭经济困难学生生活补助-洛财教〔2021〕16 号-洛财纪字〔2024〕

11 号，预算金额为 12.56 万元，执行金额为 12.56 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

中央直达资金一和地财教〔2024〕18 号：2024 年城乡义务教育补助经费，预算金额为 98.89 万元，执行金额为 98.89 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

自治区直达资金一和地财教〔2023〕70 号：2024 年自治区城乡义务教育补助经费—家庭经济困难学生生活补助—洛财教〔2024〕7 号项目，预算金额为 64.7 万元，执行金额为 64.7 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

专项资金一和地财教〔2023〕67 号：2024 年中央彩票公益金支持乡村学校少年宫项目—洛财教〔2024〕29 号，预算金额为 1 万元，执行金额为 1 万元，达到保障家庭经济困难学生生活补助。有助于促进教育公平，对家庭经济困难学生具有实际的经济帮助作用，有助于提升学生的综合素质的效益。

（五）资产情况

截至 2024 年底，洛浦县布亚乡中心小学及下属各预算单位占用使用国有资产总体情况为：

- （1）房屋 55880.29 平方米，价值 12133.36 万元。
- （2）车辆 1 辆，价值 5.49 万元；其中：一般公务用车 0 辆，价值 0 万元；执法执勤用车 0 辆，价值 0 万元；其他车辆 1 辆，价值 5.49 万元。
- （3）办公家具价值 288.76 万元。
- （4）其他资产价值 427 万元。
- （5）单位价值 50 万元以上大型设备 0 台，单位价值 100 万元以上大型设备 0 台。我单位本年资产处置资产价值 82.37 万元，资产配置合理，使用规范，安全完整。

（六）评价内容、范围及评价时限

1. 评价内容



评价内容主要包括被评价单位预算编制情况、预算执行情况、预算使用效益等方面，其中预算编制主要从预算编制和目标设置情况方面进行评价；预算执行主要从制度建设、资金、项目、资产、人员等管理方面进行评价；预算使用效益主要从经济性、效率性、效果性及公平性方面进行评价。

2. 评价范围

洛浦县布亚乡中心小学为履行职责所使用、分配、管理的各类财政资金。

3. 评价时限

评价时限：截至 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

二、部门整体评价工作

（一）评价目的和依据

1. 评价目的

本项目绩效评价旨在通过对 2024 年度部门预算项目、部门整体资金使用的产出和效果进行评价，促进预算管理部门和资金使用单位优化资源配置，改善支出管理和资金使用效果，提高公共服务供给水平和质量。本次绩效评价遵循《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〔2021〕5 号）《财政部关于印发〈项目绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）《财政部关于印发〈中央对地方专项转移支付绩效目标管理暂行办法〉的通知》（财预〔2015〕163 号）及自治区下发关于预算绩效管理相关文件精神，在了解本项目和资金的具体管理实施情况的基础上，对本项目的成效进行深入分析，全面评价工作取得的成绩及存在的问题，为预算主管部门进一步决策提供更好的依据，为相关项目的调整、优化和完善提供决策参考，推动预算部门更加有效配置财政资源，提高财政资金使用效益。

2. 评价依据

（1）《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）；

（2）《财政部关于印发〈项目绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；



(3) 《关于印发〈自治区财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕189号）；

(5) 教育部相关法律法规及文件，相关行业标准及规范；

(6) 上级部门审查报告及财政监督检查报告；

(7) 预算部门职能职责、发展规划、年度工作计划及工作目标；

(8) 申请预算时提出的资金申报书、财政部门预算批复、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财政部门 and 预算部门年度预算执行情况及年度决算报告；

(9) 预算管理制度、资金及财务管理办法、资金使用概况、专项审计报告等财务会计资料；

(10) 项目管理制度、项目管理数据、部门年度或季度工作总结。

(11) 其他和本项目有关的资料。

（二）评价原则和方法

1. 评价原则

对于本次项目绩效评价工作，我单位根据绩效评价的基本原理和制度框架，遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明、突出重点的原则，并符合以下要求：

(1) 落实上级系列项目和宏观经济项目。以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和党的十九届二中、三中、四中、五中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，以供给侧结构性改革为主线，以高质量发展为核心目标，以该部门“十四五”规划为引领。

(2) 坚持公平、公正、公开的原则，以绩效为核心导向，将绩效管理贯穿于预算管理的全过程，实现财政资金运行和预算管理效益最大化，围绕绩效目标及其实现的途径和方式开展全过程预算绩效管理，有序推进预算绩效管理工作，采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施，保障各项管理工作的有效性，提高全过程预算绩效管理质量，以专业的指标体系分析，对项目做出有理可循、有据可依的评价和建议。

2. 评价方法



针对本项目绩效评价项目性强的特点，加强项目分析，评价指标体系设置紧盯项目在外环境、项目设计、资金分配、组织管理体制机制等方面的问题，深入分析问题的根源和症结，并佐证以数据、典型案例。突出评价的预算配置导向，加强调查研究和数据分析，重视运用项目支出结构分析、成本效益分析等方法，提高评价结论说服力。多种形式，提高评价的权威性和公信力。项目采用比较法、因素分析法、公众评判法等进行评价。

比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

公众评判法：是指通过专家评价、安置户座谈等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

其他评价方法：

（1）定量分析方法

公共项目分析中的量化分析方法是运用各种数学工具对公共项目现象的数量特征、数量关系与数量变化进行分析的一种研究手段，其主要作用在于揭示和描述公共项目现象之间的相互作用和发展趋势。

（2）定性分析方法

定性方法被归为现代公共项目分析的“软”技术，是指人们依据自己的经验和知识，综合运用逻辑思维，通过对研究对象性质的分析、判断，进行项目分析和决策的技术方法，核心是依靠专家的知识、经验和判断。定性方法应用范围广，尤其适用于战略性项目分析以及非规范化的公共项目评价。主要包括价值分析、创造性分析和辩证分析等方法。

价值分析是研究人员考察人们的社会价值观念及价值规范，并确定其价值准则的分析过程和方法。从公共项目分析和决策的角度看，价值分析既是项目分析的重要内容与任务，又是项目研究的重要手段与方法。

创造性分析是建立在专家直接判断、灵感和类比等形式基础之上的定性分析方法，其分析过程既是心理过程，又是逻辑的过程，主要包括专家个人判断法、头脑风暴法和德尔斐法等。

（三）评价指标体系及评价标准

根据部门的资料分析及前期调研，结合部门的实际工作开展情况，将部门的指标体系进行了调整和完善，最终形成了部门整体绩效评价指标体系。

1. 整体框架

本次绩效评价指标体系主要分为部门决策、部门管理与部门绩效三个一级指标，其中：部门决策下设目标设定、决策过程、预算编制 3 个二级指标，7 个三级指标；部门管理下设预算执行、预算管理、绩效管理、资产管理 4 个二级指标，16 个三级指标；部门绩效下设产出、效果 2 个二级指标，11 个三级指标。

为反映部门整体2024年度受表彰及问责情况，增设一个加减分指标。

表 2-1 绩效评价指标体系结构框架

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值
部门决策	17 分	部门规划（7 分）	部门规划明确性	2
			部门职能设立明确性	3
			规划与职能适应性	2
		部门年度（5 分）	年度工作计划明确性	2
			部门年度工作计划合理性	3
		绩效目标（5 分）	绩效目标明确性	3
			绩效目标合理性	2
部门管理	33 分	财务管理（12 分）	预算执行率	1
			资金使用合规性	4
			财务（内控）管理制度建设	2
			财务监控有效性	2
			政府采购合规性	2
			会计信息质量	1
		预算管理（6 分）	预算编制	3
			资金分配	3
		项目管理（11 分）	项目库管理	4
			项目绩效达标情况	6
			工作协调情况	1

部门绩效	50 分	资产管理 (4 分)	资产管理制度健全性	2
			资产管理规范性	2
		产出 (30 分)	产出数量	7
			产出质量	7
			产出时效	7
			产出成本	9
		效果 (20 分)	社会效益	4
			生态效益	3
			可持续影响	3
			受益人员满意度	10
加减分项		工作表现加减分指标(±)		
合计	100			100

2. 数据来源及取数方式

本项目数据主要来源于委托方相关内容、统计数据和财务凭证以及通过调研访谈和社会调查获得的数据资料。

项目评价必须建立在对部门负责公共项目问题进行全面调研和资料收集的基础之上。主要包括文献法、访谈法、问卷法、观察法和民意测验法。

I：文献法

文献法收集、保存、检索、分析数据资料的基本方法，具体分为四个步骤：

(1) 收集资料。通过各种媒介收集资料，剪裁、复制有关项目评价问题的报道和文件；(2) 建立文献分类检索系统。按照资料性质并根据一定的规则将收集的资料进行分类，以便查找；(3) 资料贮存。将资料进行登记、编目、装订、归档；(4) 资料分析。进行横向和纵向分析。纵向分析法要回答问题怎么产生，何时产生；横向分析法要回答问题产生的因素及其相互之间的关系。

II：访问法

是访问者通过口头交谈的方式向公众了解情况的方法，分为结构式和无结构式两类。结构式访问是一种高度控制的访问，使用统一的问卷和表格，按统一的标准和方法选择调查对象，提问方式和回答记录方式等都有统一要求。被访问者只能在指定的范围内回答。结构式访问的结果便于量化处理和统计分析，但难以对问题进行全面深入探讨。无结构式访问则不事先制定问卷，对提出的问题及方

式，回答的记录方式等均无统一要求。根据调查题目或粗线条的提纲，由访问者和被访问者就此题目自由交谈，可以畅所欲言。无结构式访问弹性大，可对问题进行深入广泛交流，但结果难以统一量化分析。无结构式访问可采用召开座谈会的方式。举行座谈会时应注意限制人数，参加人员要具有代表性，要敢于发言，相互之间应有共同语言。

III：问卷法

在项目评价问题调查中，人们通常采用问卷调查的方式进行资料收集和整理工作。问卷是一份精心设计的问题清单，用来测量公众的多种行为、态度和社会特征。

IV：民意测验法

是通过对需要了解的社会公众或其代表进行问卷调查，集中了解公众对项目问题的看法和态度的一种方法。操作程序主要包括：确定调查目的、界定调查对象、拟订调查问卷、确定访问方式、整理调查资料、撰写调查报告。

V：实地观察法

实地观察法是指在自然状态下对正在发生的项目事件进行观看、倾听和感受的一种项目研究方法。实地观察法要求观察者带着明确的目的，用自己的感官和辅助工具去直接了解正在发生、发展和变化的项目现象，并作出实质性的项目性解释。具体包括非参与观察法和参与观察法两种具体方法。

非参与观察属于局外观察，要求观察者置身于被观察对象之外，作为旁观者了解事态进展，以最大限度地获得真实的，具有原始面貌的项目信息。最理想的局外观察是将观察者隐藏起来，使被观察者根本意识不到正在被观察。

参与观察法要求观察者深入到观察对象的生活环境中，实际参与研究对象生活过程，切身感受并观察项目执行过程及其效果。在实际应用中，观察者的角色可以是“作为观察者的参与者”，也可以是“完全的参与者”，前者是以公开身份在征得同意后进入被调查群体中进行观察，后者是隐藏身份，作为一个完全参与者进行观察。

(1) 通过项目单位实地考察获取相关立项公文、项目管理、资金管理和项目结果、支出等方面的数据。

(2) 通过网络检索，获取关于本项目背景、整体要求、工作标准和绩效目

标方面的数据。

(3) 通过满意度调查, 获取公众对项目的认可度和满意度。

(4) 通过调查走访, 获取关于项目实施、组织管理、项目成效和项目存在不足等方面数据。

3. 评价标准及评分方式

(1) 评价标准

①按照国家、行业及历史标准等并结合地区特点及预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准;

②依据本项目所涉及的基本资料及预设绩效指标进一步设定评价标准;

③依据本项目上年度的指标水平和变化规律设置评价标准;

④对于部分产出类指标, 可以设定一些取值在 0-100 之间的通用标准。

(2) 评分方式

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。

4. 访谈方案

(1) 访谈对象、目的和内容

A. 访谈对象

包括该部门资金管理的相关领导或工作人员和项目具体实施人员。

B. 访谈目的

本次绩效评价旨在通过访谈评价该部门资金使用的效率和效益, 发现项目设计和管理中的问题, 进而为该部门资金项目的实施与调整建言献策。

C. 访谈内容

1) 项目资金决策过程、预算编制、项目管理人员组成结构、项目实施管理的实际开展情况、财务监控、资金使用等方面的实际情况、经验、困难及建议。

2) 项目具体实施人员对于项目实施情况、遇到的困难、管理过程中发生的问题采取的解决办法、涉及的问题, 项目实施后与实施前在管理水平、满意度等方面发生的变化、产生的效果, 对项目及实施过程中的意见和建议。

(2) 访谈方式



我们将提前与该部门资金项目的相关领导或工作人员预约，由评价小组提供访谈提纲，尽量采取上门访谈的方式，如果上门访谈难以进行，则将采取电话访谈等其他的方式。访谈对象包括与项目相关的领导、工作人员等，主要采取座谈会的方式。

5. 问卷调查

（1）调查对象、目的和内容

A. 调查对象

本次调研的对象为该部门资金直接受益的受众群体。

B. 调查目的

为更有效地反映项目绩效，客观测定专项资金的社会效果，依据公共支出绩效评价“为受益对象服务”的原理，引入“受益（服务）对象满意度”指标，对该部门资金项目实施开展满意度调查。

C. 调查内容

该部门资金项目的满意程度，包括对本项目的了解、反映问题处理情况、对项目整体的满意度、项目进行过程中有待改进的方面及合理化建议。

（2）调查方式

本次该部门资金项目满意度问卷调研计划主要通过项目组评价人员现场发放的方式进行。

调查分为如下三个步骤：

步骤一：实地调查前的工作准备

结合项目的实际情况，根据项目的规模和影响范围确定进行问卷调查的样本。

步骤二：开展实地调查

根据调查要求，绩效评价小组于 2025 年 6 月至 2025 年 7 开展实地调查，获取受益对象满意度的一手信息。调查完成后，调查问卷由绩效评价小组工作人员及时回收。

步骤三：调查结果统计绩效评价小组工作人员把调查填写的问卷汇总成调查问卷汇总表，之后再根据满意度统计方法计算出项目的满意度。

（四）绩效评价组织情况



我单位成立绩效评价工作组，制定了《2024 年洛浦县布亚乡中心小学部门整体绩效评价工作方案》，于 2025 年 6 月 20 日召开绩效评价工作会议，会议通过了绩效评价工作方案，确定了绩效评价的重点，以及各相关人员工作分工与职责。工作组成员分工如下：

序号	姓 名	项目中的定位	主要执业资格和职称
1	郜丽忠	总协调人	注册会计师
2	陈晨	报告复核	注册会计师、资产评估师
3	石征岭	项目负责人	咨询工程师、高级工程师
4	李亚楠	现场人员	助理人员
5	戴梦娜	现场人员	助理人员
6	盛苗锦	现场人员	助理人员

（五）绩效评价实施过程

本次该部门整体绩效评价工作计划分为五个阶段：

第一阶段：准备阶段

- （1）成立项目评价工作小组，制定项目工作计划；
- （2）参与项目评价工作协调会议，提请相关职能部门；及被评价方的帮助和配合，确定相关部门的联络人员；组织本次绩效评价的培训。

第二阶段：指标体系设计与评价方案

- （3）组织赴项目单位调研，现场考察与收集初步资料；
- （4）绩效评价人员赴项目单位现场调研，包括主管单位负责人、分管单位负责人、项目补贴单位负责人等；
- （5）项目评价小组联合相关部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；
- （6）召开项目评价体系论证会及评价方案专家咨询会；
- （7）确定项目评价指标体系和评价方案；



第三阶段：评价工作执行阶段

(8) 按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作；

(9) 开展资金使用情况调查工作；

(10) 加强相关职能部门与被评价方的信息沟通，召开小型工作推进会；

(11) 撰写调研的阶段情况综合形成报告内容；

第四阶段：评价报告撰写

(12) 根据前期报告、专业技术报告、调研与问卷信息、指标体系依托数据，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂；

第五阶段：评价报告报送委托方

(13) 根据项目委托方要求提交项目评价报告，包括相关文本文件和附件；

(14) 根据专家评审意见，进一步修改优化评价报告，并协助委托方和项目主管单位进行后续整改工作。

三、绩效评价分析

(一) 部门决策（17 分）

部门决策从部门规划、部门年度、绩效目标三方面进行评价，其中部门规划占 7 分，包括部门规划明确性、部门职能设立明确性、规划与职能适应性 3 个指标；部门年度占 5 分，包括年度工作计划明确性、部门年度工作计划合理性 2 个指标；绩效目标占 5 分包括绩效目标明确性、绩效目标合理性 2 个指标。各指标得分情况见下表：

表 3-1 部门决策指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	权重	得分
部门决策	17	部门规划	7	部门规划明确性	2	1.5
				部门职能设立明确性	3	3
				规划与职能适应性	2	2
		部门年度	5	年度工作计划明确性	2	2
				部门年度工作计划合理性	3	3
		绩效目标	5	绩效目标明确性	3	1.5
				绩效目标合理性	2	1

合计	17	17		17	14
----	----	----	--	----	----

1. 部门规划（7 分）

（1）部门规划明确性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。

经查证，该单位部门制定了部门总体中长远目标；及部门中长远规划实施内容；但未对该项目所涉及营养餐费项目、寄宿生补助项目、非寄宿生项目实施的，项目时间进度要求、补助标准要求、人员安排要求进行明显描述。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 1.5 分。

（2）部门职能设立明确性（3 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》；教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知；《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》等文件。

经查证，该部门具有明确的职能部门内各科室均具有明确职能，各科室设立职能与实际职能相适应。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。

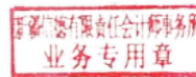
（3）规划与职能适应性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。

经查证，该单位制定了部门规划中的各项规划均符合部门职能要求；部门职能均能通过部门规划实现。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

2. 部门年度（5 分）



(1) 年度工作计划明确性 (2 分)

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的,《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024 年业务工作计划清单》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》《关于洛浦县 2024-2027 年第二批骨干教师遴选结果的公示》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年春季学期义务教育结算非寄宿生生活补助发放情况表》《配送出库汇总表》《材料入库单》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。

经查证,该单位具有年度工作计划年度计划中具备明确部门年度目标、计划实施内容、时间安排、资金安排和人员安排。

综上所述,该指标满分 2 分,得分 2 分。

(2) 部门年度工作计划合理性 (3 分)

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的,《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024 年业务工作计划清单》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。

经查证,该单位年度工作计划与职能匹配;年度工作计划符合部门规划要求。

综上所述,该指标满分 3 分,得分 3 分。

3. 绩效目标 (5 分)

(1) 绩效目标明确性 (3 分)

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的,《部门(单位)整体绩效目标申报表》《部门(单位)整体绩效监控表》《部门(单位)整体支出绩效目标自评表》《和田地区洛浦县布亚乡中心小学部门整体支出绩效自评报告》等文件。

经查证分析,洛浦县布亚乡中心小学按要求编报部门整体绩效目标,绩效目标依据充分、内容完整、符合实际但部门整体绩效目标覆盖不全面。缺少项目年



度工作项目任务数量，学生考试及格率、教师教学评估达标率等重要指标。

综上所述，该指标满分 3 分，扣 1.5 分，得分 1.5 分。

（2）绩效目标合理性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《部门（单位）整体绩效目标申报表》《部门（单位）整体绩效监控表》《部门（单位）整体支出绩效目标自评表》《和田地区洛浦县布亚乡中心小学部门整体支出绩效自评报告》等文件。

经查证分析，洛浦县布亚乡中心小学设定的绩效指标清晰、但细化程度及指标可量化不足。

综上所述，该指标满分 1 分，扣 1 分，得分 1 分。

（二）部门管理（33 分）

从预算执行、预算管理、资产管理这三方面进行评价，其中预算执行占 12 分，包括预算完成率、预算调整率、结转结余率、结转结余变动率、“三公”经费控制率、“三公”经费变动率、政府采购执行率 7 个指标；预算管理占 8 分，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、基础信息完善性 4 个指标；绩效管理占 3 分，包括组织管理机构设立情况、绩效信息收集情况 2 个指标；资产管理占 3 分，包括资产管理制度健全性、资产管理规范性和固定资产利用率 3 个指标。各指标得分情况见下表：

表 3-2 部门管理指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	权重	得分
部门管理	33	财务管理	12	预算执行率	1	1
				资金使用合规性	4	4
				财务（内控）管理制度建设	2	1
				财务监控有效性	2	2
				政府采购合规性	2	2
				会计信息质量	1	1
		预算管理	6	预算编制	3	1.5
				资金分配	3	3
		项目管理	11	项目库管理	4	0
				项目绩效达标情况	6	6

				工作协调情况	1	1
		资产管理	4	资产管理制度健全性	2	2
				资产管理规范性	2	2
合计	33		33		33	26.5

1. 财务管理（12 分）

（1）预算执行率（1 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报表》《电子发票（普通发票）》《洛浦县布亚乡小学 2024 年月伙食材料总结表》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

经查证，洛浦县布亚乡中心小学 2024 年全年预算总额 12381.13 万元，全年实际执行总额 12381.13 万元，年度预算执行率为 100%。其中，基本支出全年预算数 11327.66 万元，实际执行 11327.66 万元，预算执行率 100%；项目支出全年预算总额 1053.47 万元，实际执行资金 1053.47 万元，预算执行率 100%。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

（2）资金使用合规性（4 分）

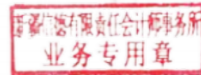
根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

经查证，该单位资金管理、费用支出等制度严格执行；资金调整、调剂规范；会计核算规范、不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

综上所述，该指标满分 4 分，得分 4 分。

（3）财务（内控）管理制度建设（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知；关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一



补”资金管理办法》的通知；《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《2024 年度学校财务预算资料》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《自治区免费提供教科书工作流程及分工》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。

经查证，该单位缺少《采购管理》《合同管理》及《建设项目管理制度》文件。

综上所述，该指标满分 2 分，扣 1 分，得分 1 分。

（4）财务监控有效性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。

经查证，该单位有适用于本部门及其负责管理资金的财务监控机制；对部门预算资金及部门负责分配的资金采取了相应的财务检查等必要的监控措施。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

（5）政府采购合规性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《中标通知书》《洛浦县教育系统学校食堂大宗食材采购合同书》《洛浦县学生饮用奶采购合同书》《洛浦县教育系统学校食堂大宗食材（牛奶）采购合同书补充协议》《洛浦县布亚乡小学心理健康教

材订购汇总表》《采购物资签收单》等文件。

经查证，该单位全部按照本年度政府采购目录和采购限额标准规定的采购组织形式和方式进行政府采购活动；对政府采购活动进行成果验收。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

（6）会计信息质量（1 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《会计记账凭证》等文件。

经查证，该单位财务资料按规定归集，资料完整；会计核算规范。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

2. 预算管理

（1）预算编制（3 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

预算编制经过科学论证但预算成本达到最小化程度及替代方案成本节约情况未进行细化描述；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准、定额编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

综上所述，该指标满分 3 分，扣 1.5 分，得分 1.5 分。

（2）资金分配（3 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

经查证，该单位资金分配制度健全、规范；资金分配根据经费支出性质，量入而出、统筹兼顾、保证重点原则，全面、合理选择分配因素。部门（单位）预算资金分配额度与设定的绩效目标保持一致性。

综上所述，该指标满分 3 分，得分 3 分。



3. 项目管理（11 分）

（1）项目库管理（4 分）

经查证，洛浦县布亚乡中心小学未提供相关资料。建议单位：明确项目目的聚焦教学、活动、设施等小学实际需求，规范项目入库、评审、管控。制定项目入库标准：突出安全性、教育性、可行性，优先选择惠及面广、贴合学情的项目。动态管理：定期更新项目状态，结题后归档，低效项目及时出库，保障资源用在实处。

综上所述，该指标满分 4 分，得分 0 分。

（2）项目绩效达标情况（6 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县布亚乡中心小学 2024 年工作总结》《部门（单位）整体绩效目标申报表》《部门（单位）整体绩效监控表》《部门（单位）整体支出绩效目标自评表》《和田地区洛浦县布亚乡中心小学部门整体支出绩效自评报告》等文件。

经查证，洛浦县布亚乡中心小学有针对部门项目（含特定目标类项目、其他运转类项目）建立项目管理制度，项目完成数量管理；项目时间管理；项目质量管理；项目成本管理；项目实现效益管理完整项目自评对项目实施情况提出了“存在问题及建议”。

综上所述，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（3）工作协调情况（1 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024 年业务工作计划清单》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《洛浦县布亚乡中心小学符合条件教师名单》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等资料文件。

经查证该单位项目管理分工明确，并责任到人；项目管理设立监督、反馈、



沟通、协调的环节，各环节设置合理；各环节执行控制有效，达到预期的效果。

综上所述，该指标满分 1 分，得分 1 分。

4. 资产管理（4 分）

（1）资产管理制度健全性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的关于印发《和田地区现在事业单位国有资产处置管理办法》的通知《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《材料入库单》《固定资产卡片》《固定资产台账》等文件。

经查证，该单位已制定或具有资产管理制度；相关资产管理制度合法、合规、完整；相关资产管理制度得到有效执行。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

（2）资产管理规范性（2 分）

根据洛浦县布亚乡中心小学提供的关于印发《和田地区现在事业单位国有资产处置管理办法》的通知《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《材料入库单》《固定资产卡片》《固定资产台账》等文件。

经查证，该单位资产保持安全完整；资产配置合理；资产使用、资产处理规范。

综上所述，该指标满分 2 分，得分 2 分。

（三）部门绩效（50 分）

部门绩效从产出和取得的成效这两方面进行评价，其中产出占 50 分，包括运行成本、管理效率、履职效能、社会效益、可持续发展能力、服务对象满意度 6 个指标；取得的成效占 50 分，包括数量指标 5 个指标。各指标得分情况见下表：

表 3-3 部门绩效指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	权重	得分
运行成本						
管理效率						
履职效能	50	数量指标	10	保障单位职工工资发放人数	10	10
			10	保障学生数量	10	10



			10	购买教育教学物资储备	10	10
			10	维护校园设施设备	10	10
			10	开展教育教学培训	10	10
社会效益						
可持续发展能力						
服务对象满意度						
合计	50		50		50	50

1. 履职效能

核心指标一：“保障单位职工工资发放人数”，年度预期目标值“ ≥ 592 人”，年中绩效监控值为“592人”，根据该项指标印证资料，全年实际完成值为“592人”，通过开展此项工作达成义务教育全覆盖和提升教育教学质量的效益。指标完成率为100%，指标偏差率为0%。

综上，该指标权重分值为10分，得分10分。

核心指标二：“保障学生数量”，年度预期目标值“ ≥ 8363 人”，年中绩效监控值为“8363人”，根据该项指标印证资料，全年实际完成值为“8363人”，通过开展此项工作达成义务教育全覆盖和提升教育教学质量的效益。指标完成率为100%，指标偏差率为0%。

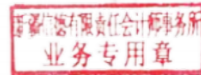
综上，该指标权重分值为10分，得分10分。

核心指标三：“购买教育教学物资储备”年度预期目标值“ ≥ 5 项”，年中绩效监控值为“5项”，根据该项指标印证资料，全年实际完成值为“5项”，通过开展此项工作达到了丰富教学资源，促进学生全面发展的效益。指标完成率为100%，指标偏差率为0%。

综上，该指标权重分值为10分，得分10分。

核心指标四：“维护校园设施设备”年度预期目标值“ ≥ 3 项”，年中绩效监控值为“3项”，根据该项指标印证资料，全年实际完成值为“3项”，通过开展此项工作保障部门正常运转，有效提升学校的教育教学能力的效益。指标完成率为100%，指标偏差率为0%。

综上，该指标权重分值为10分，得分10分。



核心指标五：“开展教育教学培训”年度预期目标值“ ≥ 6 次”，年中绩效监控值为“5次”，根据该项指标印证资料，全年实际完成值为“6次”，通过开展此项工作提升了教师教学能力，促进学生学习的效果的效益。指标完成率为100%，指标偏差率为0%。

综上，该指标权重分值为10分，得分10分。

（四）加减分项

反映部门年度内受奖励表彰、批评、问责情况加分项：工作获得中央、自治区、和田地区党委表彰的。加分项：工作获得中央、自治区、和田地区党委表彰的；减分项：在中央、自治区、和田地区审计及监察时发现问题并被问责的。得分情况见下表：

表 3-4 加减分项指标评分表

一级指标	受表彰（+2）	受问责（-2）	合计
工作表现加减分指标	0	0	0
合计	0	0	0

1. 加分项：2024 年度洛浦县布亚乡中心小学未获得上级部门（单位）奖励、荣誉称号，此项得 0 分。

2. 减分项：2024 年度洛浦县布亚乡中心小学未在自治区、和田地区、洛浦县审计及监察时被问责的。此项不扣分。

综上所述，加分项得分 0 分，减分项未扣分。

四、评价结论

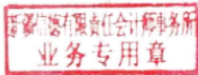
（一）总体评价情况

1. 部门决策

部门决策从部门规划、部门年度、绩效目标三方面进行评价，部门整体绩效目标与部门“三定”方案密切相关，部分符合部门中长期规划，洛浦县布亚乡中心小学有具体的年度目标、计划实施内容、时间安排、人员安排。但无资金安排。绩效目标缺少部分重要绩效指标，指标设立完整性不足；部门决策程序明确规范，部门内部管理程序有效。

2. 部门管理

部门管理从财务管理、预算管理、项目管理、资产管理这四方面进行评价，



部门管理制度相对健全，内控制度建设缺少：《建设项目管理制度》；部门资产管理较为规范。

3. 部门绩效

绩效目标的设定是绩效管理的基础，是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据。强化绩效目标设置，以实现绩效目标为导向，加强项目预算编报过程中的业务数据归集，合理设置部门整体绩效目标，确保总体绩效目标与项目内容、资金实效相匹配。

4. 加减分项

2024 年度洛浦县布亚乡中心小学获得上级部门（单位）0 项奖励、荣誉称号，未在自治区、和田地区、洛浦县及监察时被问责。

（二）评分结果及评价结论

1. 评分结果

运用由绩效评价项目小组设计并通过委托方审核的评价指标体系及评分标准，通过资料收集、基础数据采集、问卷调查、访谈以及现场核查，并采用适当的标准和方法对洛浦县布亚乡中心小学部门整体绩效进行客观评价。最终评分结果为：总分 90.5 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表所示：

指标	部门决策	部门管理	部门绩效	加减分项	合计
权重	17	33	50	（±2）	100
得分/分	14	26.5	50	0	90.5
得分率	82.35%	80.3%	100%	0	90.5%

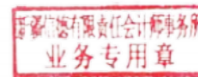
五、存在的问题

1. 年度计划不明确

洛浦县布亚乡中心小学该制定了部门总体中长远目标；及部门中长远规划实施内容；但未对项目时间进度要求等未明显描述。

2. 部门绩效不明确，指标设立不合理

洛浦县布亚乡中心小学按要求编报部门整体绩效目标，绩效目标依据充分、内容完整、符合实际但部门整体绩效目标覆盖不全面。缺少项目年度工作项目任



务数量，学生考试及格率、教师教学评估达标率等重要指标。设定的绩效指标清晰、但细化程度及指标可量化不足。

3. 财务（内控）管理制度建设不完整

洛浦县布亚乡中心小学提供的财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知；关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法》的通知；《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《2024 年度学校财务预算资料》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《自治区免费提供教科书工作流程及分工》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。但单位缺少《采购管理》《合同管理》及《建设项目管理制度》文件。

4 预算编制不完整未进行细化描述。

洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。

预算编制经过科学论证但预算成本达到最小化程度及替代方案成本节约情况未进行细化描述；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准、定额编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

6. 未建立项目库管理相关计划表

洛浦县布亚乡中心小学未提供相关资料。

六、相关建议

1. 制定中长期目标框架



建议洛浦县布亚乡中心小学，补充编制《学校 3~5 年发展规划》，明确教育教学质量提升、师资建设、校园设施改善等核心目标，分解为年度阶段性任务（如：2025 年学生及格率提升至 85%，2026 年达 90%）。配套《年度实施计划表》，细化每项任务的责任部门、时间节点（如：每学期末进行目标进度评估）。

2. 加强绩效目标管理，按照相关要求设置科学合理的绩效目标。

绩效目标的设定是绩效管理的基础，是建设项目库、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据。强化绩效目标设置，以实现绩效目标为导向，加强项目预算编报过程中的业务数据归集，合理设置部门整体绩效目标，确保总体绩效目标与项目内容、资金实效相匹配。

3. 财务内控制度补全措施

建议洛浦县布亚乡中心小学依据《行政事业单位内部控制规范》补充制定：《采购管理制度》：明确 50 万元以上项目需公开招标，建立供应商黑名单；《合同管理办法》：规定合同审批流程（经办人→财务→法律顾问→校长）；《建设项目管理细则》：要求 500 万元以上工程实施第三方监理。制度执行保障：开展年度内控培训并组织测试，将制度执行纳入部门考核。

4. 加强预算编制结合年度工作任务细化成本控制举措，完善预算编制内容

建议洛浦县布亚乡中心小学预算编制中，应针对成本最小化目标细化具体举措，如按教学设备采购、活动开展等类别，明确通过批量采购、校企合作等方式降低成本的具体路径及预期节约比例。同时，补充替代方案的成本对比分析，详细列出不同方案的经费需求、优劣势及选择理由，精确核算节约金额。将上述细化内容与项目任务、额度测算标准一一对应，确保每笔预算都能体现成本控制逻辑，形成“目标 - 措施 - 依据 - 节约”的完整链条，既符合预算编制科学性要求，也为预算执行和绩效评价提供清晰依据，进一步提升预算管理精细化水平。

5. 强化项目进度管理

建议洛浦县布亚乡中心小学，建立部门项目库管理制度文件；建立部门项目库；部门根据项目储备、执行情况、绩效评价结果，办理项目新增评审入库、调整 and 清理退出，对部门项目库进行动态调整和滚动管理。不符合《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》国发〔2014〕45 号“推进部门编制三年滚动规划，

加强项目库管理，健全项目预算审核机制。”《国务院关于印发推进财政资金统筹使用方案的通知》国发〔2015〕35号指出“加强项目库管理。发挥项目库的基础支撑作用，对没有进入项目库的项目一般不得安排预算；规范项目设置，做细做实项目库，全面反映项目的执行单位、历年预算安排、结转结余资金、绩效评价结果；实施项目全周期滚动管理，逐步完善项目退出机制。”《财政部关于进一步做实中央部门预算项目库的意见》财预〔2016〕54号指出“遵循项目支出预算管理新框架的基本原则和总体要求，推进项目管理各项改革措施落地，全面做实项目库。”项目申报单位和个人应当保证申报材料的真实性、准确性、完整性；申报项目应当与中期规划相结合，并建立项目库，以增强项目实施的针对性和有效性。短期内无法实施的项目不得申报”的相关规定。

七、其他需说明的情况

（一）评价工作存在的局限性

本次绩效评价的局限性主要体现在以下几个方面：

1. 部门（单位）整体评价尚处于试点阶段，被评价单位对此项工作存在认识理解不全面之处，提供的“工作要点”不能全面完整地反映部门年度工作任务，因此在部门整体目标设定时可能存在指标细化量化等方面的不足；

2. 洛浦县布亚乡中心小学提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价结论的可靠性基于相关部门和单位提供的资料的真实性、完整性，评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，评价小组只能在单位提供现有资料的前提下，结合相关人员访谈记录及问卷调查分析结果的基础上做出尽可能可靠的评价结论。

本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告认真阅读和理解的基础之上。

（二）评价结果运用的建议

绩效管理是优化部门（单位）管理机制与财政预算改革的有力推手，开展部门（单位）整体评价工作，有利于辅助被评价单位梳理工作职能与目标任务的对应关系，并将具体任务用细化量化可衡量绩效指标完整地反映出来，便于工作任



务实施的监督与总结，有利于促进单位内部业务管理与财务管理工作进一步融合，有利于管理体系完善，推进各项工作及时有效地开展。

充分利用绩效评价结果有利于多方位发现单位在日常运行、业务流程、项目实施、预算执行等多方面存在的问题及潜在短板，多角度综合分析问题存在的原因，提出合理化改进建议，有利于提高部门履职效能，并促进单位预算资金的高效利用。

作为师市部门整体支出绩效评价试点单位，建议根据 2024 年度的整体工作任务结合部门职能及发展规划，自行拟定 2024 年度部门整体绩效目标，并于 2025 年初开展 2024 年度的部门绩效自评工作，为师市全面推广预算绩效管理工作总结更多更全面的经验。

在部门整体支出绩效评价工作中洛浦县布亚乡中心小学及相关工作人员的积极配合，对完成试点工作发挥较好的促进作用，评价组表示感谢！

八、报告附件

附件：

1. 基础表
2. 项目指标体系及评分情况表
3. 访谈提纲
4. 现场核查照片资料
5. 和田地区洛浦县布亚乡中心小学整体支出预算执行情况明细表

单位（公章）：新疆信德会计师事务所

主评人（签字）：



日期：二〇二五年八月十三日



附件 1：基础数据表

部门预算单位基本信息表（一）

单位名称	洛浦县布亚乡中心小学		
单位负责人	阿卜杜米吉提	职务会计	电话 13899455257
项目（按支出性质和经济分类）	年初预算数(元)	全年预算数(元)	决算数(元)
一、基本支出	130,196,739.02	113,276,570.11	113,276,570.11
人员经费	130,196,739.02	104,790,179.53	104,790,179.53
公用经费	0.00	8,486,390.58	8,486,390.58
二、项目支出	25,074,746.97	10,534,719.55	10,534,719.55
其中：基本建设类项目	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00
经济分类支出合计	-	-	123,811,289.66
一、工资福利支出	-	-	101,749,153.19
二、商品和服务支出	-	-	8,260,799.94
三、对个人和家庭的补助	-	-	13,565,745.89
四、债务利息及费用支出	-	-	0.00
五、资本性支出（基本建设）	-	-	0.00
六、资本性支出	-	-	235,590.64
七、对企业补助（基本建设）	-	-	0.00
八、对企业补助	-	-	0.00
九、对社会保障基金补助	-	-	0.00
十、其他支出	-	-	0.00
合计	155,271,485.99	123,811,289.66	123,811,289.66
	155,271,485.99	123,811,289.66	123,811,289.66

附件 2：部门整体支出绩效评价指标评分表

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	标杆值	扣分	得分	评分依据及评分说明
部门决策	17	部门规划	7	部门规划明确性	2	衡量部门规划中目标、路径、责任的明确程度,及员工对规划的理解与执行清晰度	部门具有长期战略规划得 40%权重分,战略规划中明确;①部门总体中长远目标;②部门中长远规划实施内容;③时间进度要求等。以上三项各占 20%权重分,符合则得相应权重分,否则扣除相应权重分。	明确	0.5	1.5	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。经查证,该单位部门制定了部门总体中长远目标;及部门中长远规划实施内容;但未对项目时间进度要求等未明显描述。
				部门职能设立明确性	3	考察部门及部门各个科室、下属事业单位是否具有明确的职能	①部门具有明确的职能;②部门内各科室均具有明确职能;③各科室设立职能与实际职能相适应。以上三项各占 30%、50%、20%、符合则得分,否则扣除对应权重分。	明确	0	3	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》;教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知;《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律

											“十不准”》《会计人员交接制度》等文件。 经查证，该部门具有明确的职能部门内各科室均具有明确职能，各科室设立职能与实际职能相适应。
			规划与职能适应性	2	考察部门规划与部门职能是否有效地匹配	①部门规划中的各项规划均符合部门职能要求；②部门职能均能通过部门规划实现。以上两项各占 50%权重分，完全符合相应权重分的满分；每出现一项不符合扣除相应权重分的 50%，扣完为止。	适应	0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。 经查证，该单位制定了部门规划中的各项规划均符合部门职能要求；部门职能均能通过部门规划实现。	
		部门年度工作计划	5	年度工作计划明确性	2	考察部门是否具有明确的年度工作计划	具有年度工作计划得 60%权重分；年度计划中具备明确的：①部门年度目标；②计划实施内容；③时间安排；④资金安排；⑤人员安排。以上五项各占 8%权重分，符合则得分，否则扣除对应权重分。	明确	0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任状》《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024 年业务工作计划清单》 《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育教学质量一校一策方案》《关于洛浦县 2024-2027 年第二批骨干教师遴选结果的公示》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年春季学期义务教育结算非寄宿生生活补助发放情况表》《配送出库汇总表》《材料入库单》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等文件。

										经查证，该单位具有年度工作计划 年度计划中具备明确部门年度目 标、计划实施内容、时间安排、资 金安排和人员安排。
				部门 年度 工作 计划 合理 性	3	考察部门 年度工作 计划是否 与部门职 能及部门 规划相匹 配	①年度工作计划与职能匹配；② 年度工作计划符合部门规划要 求。以上两项各占 50%权重分， 符合得相应权重分的满分；每出 现一条不符合扣除对应权重分的 10%，扣完为止。	规范	0	3 根据洛浦县布亚乡中心小学提供 的，《洛浦县中小学 2023-2024 学 年教育教学质量提升目标责任状》 《布亚乡中心小学 2024-2025 学年 教育教学工作计划》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛 浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学 年第一学期教研室工作计划》《财 务室 2024 年业务工作计划清单》 《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期提升教育 教学质量一校一策方案》《中共洛 浦县布亚乡中心小学总支部委员 会会议纪要》教育部关于印发《农 村义务教育学生营养改善计划实 施办法》的通知等文件。 经查证，该单位年度工作计划与职 能匹配；年度工作计划符合部门规 划要求。
	绩效 目标	5	绩效 目标 明确 性	3	考察部门 整体绩效 目标的明 确性	①部门（单位）是否按要求编报 部门整体绩效目标；②是否依据 充分、内容完整、覆盖全面、符 合实际。以上两项各占 50%权重 分，符合得相应权重分的满分； 每出现一条不符合扣除对应权重	明确	1.5	1.5	根据洛浦县布亚乡中心小学提供 的，《部门（单位）整体绩效目标 申报表》《部门（单位）整体绩效 监控表》《部门（单位）整体支出 绩效目标自评表》《和田地区洛浦 县布亚乡中心小学部门整体支出



							分的 20%，扣完为止。				绩效自评报告》等文件。 经查证分析，洛浦县布亚乡中心小学按要求编报部门整体绩效目标，绩效目标依据充分、内容完整、符合实际但部门整体绩效目标覆盖不全面。缺少项目年度工作项目任务数量，学生考试及格率、教师教学评估达标率等重要指标。
				绩效目标合理性	2	考察部门整体绩效目标的合理性	①部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化。以上一项占 100%权重分，符合得相应权重分的满分；每出现一条不符合扣除对应权重分的 20%，扣完为止。	合理	1	1	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《部门（单位）整体绩效目标申报表》《部门（单位）整体绩效监控表》《部门（单位）整体支出绩效目标自评表》《和田地区洛浦县布亚乡中心小学部门整体支出绩效自评报告》等文件。 经查证分析，洛浦县布亚乡中心小学（单位）设定的绩效指标清晰、但细化程度及指标可量化不足。
部门管理	33	财务管理	12	预算执行率	1	考察部门基本支出和项目支出的预算执行情况	①人员经费预算执行率；②公用经费预算执行率；③项目支出预算执行率。以上三项各占 25%、25%、50%权重分，各项预算执行率达到 100%得满分，任一项每降低或超出 1%，扣除对应权重分的 2%，扣完对应权重分为止。	100%	0	1	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报表》《电子发票（普通发票）》《洛浦县布亚乡小学 2024 年月伙食材料总结表》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。 经查证，洛浦县布亚乡中心小学 2024 年全年预算总额 12381.13 万元，全年实际执行总额 12381.13



											万元，年度预算执行率为 100%。其中，基本支出全年预算数 11327.66 万元，实际执行 11327.66 万元，预算执行率 100%；项目支出全年预算总额 1053.47 万元，实际执行资金 1053.47 万元，预算执行率 100%。
				资金使用合规性	4	考察部门资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定,用以反映和考核资金使用的规范性和合规性	①资金管理、费用支出等制度是否严格执行；②资金调整、调剂是否规范；③会计核算是否规范、是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；④是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。以上四项各占 25%权重分，符合得相应权重分的满分；每出现一条不符合扣除对应权重分的 50%，扣完为止。	合规	0	4	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。 经查证，该单位资金管理、费用支出等制度严格执行；资金调整、调剂规范；会计核算规范、不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。
				财务（内控）管理制度建设	2	考察部门（单位）是否制定了师市本级各类上级专项资金管理制度；是否建立了合理、合规的内部控制体系。	①各上级专项是否建立师市本级专项资金管理制度；②内控制度建设：是否建立行政事业单位预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、合同管理、建设项目管理六大板块制度文件。以上两项要素各占权重的 50%，每有一条不符合，扣除对应权重分的 50%，扣完为止。	健全	1	1	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知；关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法》的通知；《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学预算业务工作流程》《洛浦县布亚乡中心小学收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学



										收支管理内部控制制度》《洛浦县布亚乡中心小学预算管理内部控制制度》《2024 年度学校财务预算资料》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《自治区免费提供教科书工作流程及分工》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）等文件。经查证，该单位缺少《采购管理》《合同管理》及《建设项目管理制度》文件。	
				财务 监控 有效 性	2	考察部门是否为保障资金的安全、规范运行等对部门预算资金及部门负责分配的资金，采取了必要的监控、管理措施，用以反映	有适用于本部门及其负责管理资金的财务监控机制得权重分 70%；对部门预算资金及部门负责分配的资金采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段得剩余权重分。以上两项全部符合得满分，否则扣除相应权重分。	有效	0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年

					和考核预算单位对资金运行的控制情况。					城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60号）等文件。 经查证，该单位有适用于本部门及其负责管理资金的财务监控机制；对部门预算资金及部门负责分配的资金采取了相应的财务检查等必要的监控措施。
			政府采购合规性	2	考察部门涉及的采购相关活动是否符合相关规定	①全部按照本年度政府采购目录和采购限额标准规定的采购组织形式和方式进行政府采购活动； ②对政府采购活动进行成果验收。以上两项各占50%权重分，全部完成得满分，每出现1例不符合①②现象，扣除100%相应权重分。	合规	0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《中标通知书》《洛浦县教育系统学校食堂大宗食材采购合同书》《洛浦县学生饮用奶采购合同书》《洛浦县教育系统学校食堂大宗食材（牛奶）采购合同书补充协议》《洛浦县布亚乡小学心理健康教材订购汇总表》《采购物资签收单》等文件。 经查证，该单位全部按照本年度政府采购目录和采购限额标准规定的采购组织形式和方式进行政府采购活动；对政府采购活动进行成果验收。
			会计信息质量	1	考察部门财务资料管理及会计核算的规范性	①财务资料是否按规定归集，完整性如何；②会计核算是否规范。以上两项要素各占权重的50%，每项要素每有一条不符合，扣除对应的权重分的50%，扣完为止。	规范	0	1	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《中共洛浦县布亚乡中心小学总支部委员会会议纪要》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024年财政专项资金到位情况通知单》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《会计记账凭证》等文件。 经查证，该单位财务资料按规定归集，资料完整；会计核算规范。



		预算管理	6	预算编制	3	考察部门预算编制的规范性	①预算编制是否经过科学论证（包括：在既定目标下预算成本是否达到最小化程度，是否考虑替代方案成本节约情况等）；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准、定额（若有）编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。以上每项要素各占权重的 25%，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	规范	1.5	1.5	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。 预算编制经过科学论证但预算成本达到最小化程度及替代方案成本节约情况未进行细化描述；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准、定额编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。
				资金分配	3	考察部门负责分配资金的规范性、合理性、与绩效目标的一致性。	①资金分配制度是否健全、规范（在专项资金管理办法中明确资金分配办法）；②资金分配是否根据经费支出性质，量入而自、统筹兼顾、保证重点原则，全面、合理选择分配因素（合理性）；③部门（单位）预算资金分配额度是否与设定的绩效目标保持一致性；以上每项要素各占权重的 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	规范、合理、与绩效目标一致	0	3	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《2024 年度部门决算报告》《洛浦县财政专项资金审批表》《2024 年财政专项资金到位情况通知单》《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）《洛浦县财政资金直接支付申请表》等文件。 经查证，该单位资金分配制度健全、规范；资金分配根据经费支出性质，量入而出、统筹兼顾、保证重点原则，全面、合理选择分配因素。部门（单位）预算资金分配额度与设定的绩效目标保持一致性。



		项目管理	11	项目库管理	4	考察部门项目库管理情况	①是否建立部门项目库管理制度文件；②是否建立部门项目库；③是否根据项目储备、执行情况、绩效评价结果，办理项目新增评审入库、调整和清理退出，对部门项目库进行动态调整和滚动管理。以上三项各占 30%、50%、20%、符合则得分，否则扣除对应权重分。	规范	4	0	经查证，洛浦县布亚乡中心小学未提供相关资料，未制定项目库管理制度文件。
				项目绩效达标情况	6	考察项目绩效达标情况	有针对部门项目（含特定目标类项目、其他运转类项目）建立项目管理制度得 40%权重分。其中①项目完成数量管理；②项目时间管理；③项目质量管理；④项目成本管理；⑤项目实现效益管理；⑥项目自评对项目实施情况提出了“存在问题及建议”。以上六项各占 10%权重分，有相关描述得相应权重分，否则扣除相应权重分；有一个项目自评数据虚假不真实的扣除此部分权重分值的 20%，扣完为止。	100%	0	6	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的，《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县布亚乡中心小学 2024 年工作总结》《部门（单位）整体绩效目标申报表》《部门（单位）整体绩效监控表》《部门（单位）整体支出绩效目标自评表》《和田地区洛浦县布亚乡中心小学部门整体支出绩效自评报告》等文件。 经查证，洛浦县布亚乡中心小学有针对部门项目（含特定目标类项目、其他运转类项目）建立项目管理制度，项目完成数量管理；项目时间管理；项目质量管理；项目成本管理；项目实现效益管理完整项目自评对项目实施情况提出了“存在问题及建议”。
				工作协调情况	1	考察项目管理过程中，跨部门工作协调的建立、开展情况。	①项目管理分工是否明确，并责任到人；②项目管理是否设立监督、反馈、沟通、协调的环节，各环节设置是否合理；③各环节执行控制是否有效，是否达到预期的效果。以上每项要素各占权重的 1/3，每有一条不符合，扣	明确	0	1	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《洛浦县中小学 2023-2024 学年教育教学质量提升目标责任书》《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024



							除对应的权重分值的 20%，扣完为止。				年业务工作计划清单》《布亚乡小学 2024-2025 学年第一学期校历》《洛浦县教育系统财务管理暂行办法》《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《财务工作人员岗位责任制度》《洛浦县布亚乡中心小学教案、课件审核要求》《财务人员廉洁自律“十不准”》《会计人员交接制度》《洛浦县布亚乡中心小学符合条件教师名单》《中共洛浦县布亚乡中心小学支部委员会会议纪要》教育部关于印发《农村义务教育学生营养改善计划实施办法》的通知等资料文件。 经查证该单位项目管理分工明确，并责任到人；项目管理设立监督、反馈、沟通、协调的环节，各环节设置合理；各环节执行控制有效，达到预期的效果。
		资产管理	4	资产管理制度健全性	2	考察部门为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度情况。	①是否已制定或具有资产管理制度；②相关资产管理制度是否合法、合规、完整；③相关资产管理制度是否得到有效执行。以上每项要素各占权重的 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分，扣完为止。	健全	0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的关于印发《和田地区现在事业单位国有资产处置管理办法》的通知《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《材料入库单》《固定资产卡片》《固定资产台账》等文件。经查证，该单位已制定或具有资产管理制度；相关资产管理制度合法、合规、完整；相关资产管理制度得到有效执行。
				资产管理规范性	2	考察部门资产管理工作的规范性及整体水	①资产是否保持安全完整；②资产配置是否合理；③资产使用、资产处理是否规范。以上每项要素各占权重的 1/3，每有一条不符合，扣除对应的权重分的 50%，		0	2	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的关于印发《和田地区现在事业单位国有资产处置管理办法》的通知《洛浦县布亚乡小学财务管理制度》《材料入库单》《固定资产卡

						平。	扣完为止。				片》《固定资产台账》等文件。经查证，该单位资产保持安全完整；资产配置合理；资产使用、资产处理规范。
履职效能	50	数量指标	50	保障单位职工工资发放人数	10	保障单位职工工资发放人数	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门（单位）履职工作任务目标的实现程度。	>=592 人	0	10	根据洛浦县布亚乡中心小学提供的《布亚乡中心小学 2024-2025 学年教育教学工作计划》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年第一学期教研室工作计划》《财务室 2024 年业务工作计划清单》《洛浦县布亚乡小学心理健康教材订购汇总表》《洛浦县布亚乡中心小学符合条件教师名单》《洛浦县布亚乡中心小学 2024-2025 学年春季学期义务教育结算非寄宿生生活补助发放情况表》《洛浦县布亚乡小学 2024 年月伙食材料总结表》《材料入库单》《洛浦县财政专项资金审批表》《洛浦县布亚乡中心小学 2024 年工作总结》等文件。经查证，该单位部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数一致。
				保障学生数量	10	保障学生数量		>=8363 人	0	10	
				购买教育教学物资储备	10	购买教育教学物资储备		>=5 项	0	10	
				维护校园设施设备	10	维护校园设施设备		>=3 项	0	10	
				开展教育教学培训	10	开展教育教学培训		=6 次	0	10	
合计	100		100		100				9.5	90.5	



附件 3：访谈提纲

（一）决策

1. 部门主要职责、职能情况？
2. 部门的年度计划工作任务情况？
3. 部门的中长期规划情况？
4. 部门各类项目的实施流程如何？（包括：项目决策、实施、调整、验收、监管等）

5. 部门项目资金决策过程？（包括：预算编制、资金分配的流程等）

（二）部门管理

1. 部门年度预算的执行、调整、结转结余情况？
2. 政府采购执行情况，是否有应执行政府采购而未执行的情况？
3. 部门公用经费使用情况？“三公”经费控制情况？
4. 部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度情况？（含预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等）
5. 部门资金拨付的审批程序和手续？以及部门项目资金管理接受审计、核查的情况？是否存在截留、挤占、挪用、虚列项目支出的情况？
6. 部门预决算信息是否按要求（内容、时限）公开？
7. 部门提供的基础数据信息和会计信息资料是否真实、完整、准确？
8. 部门是否有专门的机构或人员负责财政支出绩效评价工作？绩效管理信息的收集、汇总、上报情况（内容、时限）及接受考核情况？
9. 部门的资产管理情况？（是否保持安全完整，资产配置是否合理，资产使用和资产处理是否规范，使用情况及用以反映和考核部门资产管理的整体水平的其他情况）
10. 部门支出管理中的实际情况、经验、困难及建议？（项目实施情况、遇到的困难、管理过程中发生的问题采取的解决办法、涉及的问题，项目实施后与实施前在管理水平等方面发生的变化，对部门项目实施过程中的意见和建议等）。

（三）部门绩效

1. 部门各项工作任务完成情况？（包含：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标的完成情况）



2. 部门履行职责所产生的效益情况？（含经济、社会、生态效益）
3. 部门绩效目标实现长效机制的建立情况？（包括：①长效管理，中期规划建设完备程度；②人力资源建设，人员培训机制完备性；③档案管理，档案管理完备性。）
4. 部门工作效率提升措施的创新情况？



附件 4：现场核查照片资料



附件 5：和田地区洛浦县布亚乡中心小学整体支出预算执行情况明细表

名称		年初批复预算 金额（万元）	年初批复预算 执行金额（万元）	年初批复 预算执行率	年中追加 资金（万元）	年中追减资 金（万元）	调整后全年预 算资金（万元）	预算调整 率	全年执行金 额（万元）	全年预算 执行率	项目 资金 类型	备注
合计		15,527.15	12,381.11	79.74%	961.08	1,566.46	12,381.11	2.11%	12,381.11	100.0%	/	
一、基本支出		13,019.67	11,327.64	87.00%	848.63	2,540.66	11,327.64	6.5%	11,327.64	100.0%	/	
人员类支出		13,019.67	10,479.01	80.49%		2,540.66	10,479.01	0.0%	10,479.01	100.0%	/	
商品服务支出（公用经费）		-	848.63	-	848.63	-	848.63	-	848.63	100.0%	/	
二、项目支出	项目类型	2,507.48	1,053.47	42.01%	112.45	1,566.46	1,053.47	57.99%	1,053.47	100.0%	/	
关于下达 2022 年城乡义务教育项目直达资金（第二批）的通知——和地财教〔2022〕42 号	年初预算项目	200.17	0	0.00%	-	200.17	0.00	100.00%	0	-		
中央直达资金—和地财教〔2023〕12 号：2023 年城乡义务教育补助资金	年初预算项目	1.05	0	0.00%	-	1.05	0.00	100.00%	0	-		
自治区直达资金—和地财教〔2023〕44 号-2023 年城乡义务教育补助资金	年初预算项目	38.79	0	0.00%	-	38.79	0.00	100.00%	0	-		
《关于提前下达 2024 年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（和地财教〔2023〕60 号）	年初预算项目	1,492.46	865.11	57.97%	-	627.35	865.11	100.00%	865.11	100.0%	转移支付	
自治区直达资金—和地财教〔2023〕70 号：2024 年自治区城乡义务教育补助经费	年初预算项目	240.10	75.91	31.62%	-	164.19	75.91	100.00%	75.91	100.0%	转移支付	
专项资金—和地财教〔2023〕73 号：2024 年新疆西藏等地区教育特殊补助资金—学前三年免费保障经费	年初预算项目	344.26	0	0.00%	-	344.26	0.00	100.00%	0	-	转移支付	
2022 年教育非直达资金的通知—学前三年年教育保障经费（和地财教〔2022〕22 号）	年初预算项目	174.46	-	-	-	174.46	-	100.00%	-	-		
2021 年城乡义务教育项目直达资金（公用经费）—和地财教〔2022〕6 号	年初预算项目	16.19	-	-	-	16.19	-	100.00%	-	-		
2021 年结转 2024 年自治区直达资金—和地财教〔2021〕1 号—城乡义务教育补助资金—家庭经济困难学生生活补助-洛财教〔2021〕16 号-洛财纪字〔2024〕11 号	年中追加项目	-	12.56	-	12.56	-	12.56	-	12.56	100.0%	转移支付	
中央直达资金—和地财教〔2024〕18 号：2024 年城乡义务教育补助经费	年中追加项目	-	98.89	-	98.89	-	98.89	-	98.89	100.0%	转移支付	
专项资金—和地财教〔2023〕67 号：2024 年中央彩票公益金支持乡村学校少年宫项目—洛财教〔2024〕29 号	年中追加项目	-	1.00	-	1.00	-	1.00	-	1.00	100.0%	转移支付	