

绥阳县中等职业学校
“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋
季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助
县级配套资金

绩效评价报告

报告编号：QZXJXPJ-2023-16

委托单位：绥阳县财政局

评价机构：贵州正信会计师事务所

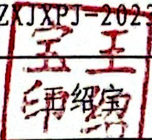
报告时间：2023 年 11 月 23 日

评价分值：90分 评价等级：优

概要

评价机构全称（盖章）：贵州正信会计师事务所 单位：万元、个、份

| | | | | | |
|-----------|--|-----------|----------|-------------------|------------|
| 项目名称 | “2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金 | | | 评价实施年度 | 2022 年 |
| 财政主管股室 | 绥阳县财政局绩效股 | | 责任人及联系方式 | 杨开良 0851-26221473 | |
| 主管部门 | 绥阳县中等职业学校 | | 责任人及联系方式 | 杨阳 0851-26235005 | |
| 自评方式 | 量化打分 | 自评分值 | 未进行自评打分 | | 自评等级 |
| 财政预算资金 | 36.72 | 实际到位资金 | 36.72 | | 实际使用资金 |
| 结余结转资金 | 2.52 | 抽查项目支出资金 | 34.2 | | 项目支出资金抽查占比 |
| 项目类别 | 2 | 抽查类别 | 2 | | 类别抽查比 |
| 项目数量 | 1 | 抽查数量 | 1 | | 项目抽查比 |
| 涉及单位数或项目点 | 1 | 抽查单位数或项目点 | 1 | 抽查区域 | 1 |
| 发放调查问卷 | 30 | 有效调查问卷 | 30 | 满意度情况 | 94% |
| 绩效目标实现情况 | <p>一、总目标：确保就读中职阶段的贵州户籍脱贫家庭学生按规定获得扶贫专项助学金和免(补)助教科书费、住宿费、学费，帮助其顺利完成学业。</p> <p>目标一：春季学期 373 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。已完成。</p> <p>目标二：秋季学期 400 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。完成 347 人，完成率 86.75%。</p> | | | | |
| 评价问题简要情况 | <p>一、政策制度方面</p> <p>（一）预算编制不精准，中职学校预算人数为 400 人，预算县级配套资金 190,000.00 元，与实际发放人数相差过大，实际发放 347 人，发放资金 164,825.00 元。</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>（一）未按相关规定进行绩效管理。</p> <p>（二）自评表绩效指标设置不完善，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校未对秋季学期资助资金进行产出数量指标设置。</p> | | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---|-------------------------|---|
| <p>评价问题 简要建议</p> | <p>一、政策制度方面</p> <p>（一）建议加强预算管理，精准预算资助人数及金额，避免因预算不精准而造成资助资金闲置现象。</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>（一）优化项目绩效目标管理</p> <p>在确立绩效目标指标时，应充分考虑项目实施需要达到的最终目标，根据项目的性质确定完整可衡量的绩效目标，使评价可覆盖项目所要达到的全部效果。</p> <p>（二）强化对绩效目标监控的思想意识，设置科学、合理有效的绩效监控机制，进一步细化量化绩效目标及评价指标；及时对预算执行情况进行监督。</p> <p>（三）加强绩效人员的配备及业务知识培训，加强各部门衔接，使预算绩效目标实施情况及时反馈，及时汇总监控。</p> | | |
| <p>评价结果 应用建议</p> | <p>针对本次评价结果主要运用于以下几点：</p> <p>一、中职学校对提出的问题进行整改。</p> <p>二、中职学校后续申报预算时的参考，能更合理申报预算资金和对资金使用情况进行绩效管理。</p> <p>三、为县财政局了解项目情况和后续安排预算资金作参考。</p> | | |
| <p>评价时间</p> | <p>2023年7月19日-2023年11月23日</p> | <p>评价机构报告编号</p> | <p>QZKJXPJ-2023-16</p> |
| <p>项目主评人及 联系方式</p> | <p>俞福民 0851-27907887</p> | <p>法定代表人联系方式</p> |  |

绩效评价工作组成员

| 序号 | 项目职务 | 姓 名 | 执业（从 业）资格 | 职 称 | 备 注 |
|----|--------|-----|--------------|-------|---------------------------------------|
| 1 | 项目主评人 | 俞福民 | 注册会计师 | 高级工程师 | 总体沟通协调、成果审核，设计绩效评价方案与指标体系方案、现场评价、报告执笔 |
| 2 | 质量监控人 | 王绍宝 | 注册会计师 | 高级会计师 | 设计绩效评价方案与指标体系、报告审核 |
| 3 | 项目财务专家 | 王朝方 | 注册会计师 | 中级会计师 | 设计绩效评价方案与指标体系、报告审核 |
| 4 | 项目行业专家 | 陶屈 | | 高级工程师 | 设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告审核 |
| 5 | 项目行业专家 | 彭艳君 | 注册会计师 | 中级会计师 | 设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写 |
| 6 | 项目财务专家 | 吴星星 | 二级建造师 | 中级会计师 | 设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写 |
| 7 | 项目组成员 | 周洁 | | 中级会计师 | 设计绩效评价方案与指标体系、现场调研评价、评分、报告撰写 |
| 8 | 项目组成员 | 向光清 | | 中级会计师 | 指标体系设计、现场调研评价、评分 |
| 9 | 项目组成员 | 陆安莹 | | 初级会计师 | 收集基础资料、现场调研评价、评分 |

摘 要

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日至 2023 年 11 月 23 日对绥阳县中等职业学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目主管及实施机构情况

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助政策在各级政府的领导下，由教育部门牵头，财政、乡村振兴、人力资源社会保障等部门共同组织实施。绥阳县中等职业学校为该专项资金使用的责任主体（以下简称：中职学校）。

绥阳县中等职业学校原名为绥阳县高级职业技术中学，学校常设服装制作与生产管理、航空服务、高星级饭店运营与管理、农村电气技术、计算机应用、汽车运用与维修、学前教育、电子商务、导游服务、建筑装饰、农村农艺技术等 11 个专业。

学校 2022 年年初在籍学生 2865 人，2022 年年末在籍学生 2815 人。现有编制内专任教师 133 人，外聘教师 37 人。

（二）项目主要内容及实施情况

1、项目主要内容

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金（以下简称“专项资金”）是指市级财政及县级财政安排的用于中等职业学校脱贫家庭学生资助的资金，包括专项助学金、免（补

助）教科书费、免（补助）住宿费、免（补助）学费等。

资助范围：在中等职业学校一、二年级就读，具有全日制学历教育正式学籍的我省农村户籍脱贫家庭学生（原建档立卡贫困学生）。

资助标准：①专项助学金，标准为 500 元/生/学期；②免（补助）教科书费，标准为 200 元/生/学期；③免（补助）住宿费，标准为 250 元/生/学期。

资助标准达到或超过学校收费标准的即为免费，未达到学校收费标准的即为补助。脱贫家庭学生已享受政府、学校组织提供的相同资助项目的，不应再重复享受相应的巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助。

本次评价项目范围为“2021-2022 学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金”（以下简称“春季学期”）与“2022-2023 学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金”（以下简称“秋季学期”）。

2、项目实施情况

中职学校根据《省财政厅省教育厅省人力资源社会保障厅省退役军人事务厅省军区动员局关于印发<贵州省学生资助资金管理办法>的通知》（黔财教[2020]95 号）等文件要求以及预算管理有关规定，制定了《绥阳县中等职业学校巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金管理办法》。

中职学校年初根据资助人数和资助标准准确核算资金需

求，按学期向县级资助管理中心申请贵州省巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金预算，得到审批且市、县级资助资金到位后，及时将资助资金全额发放到学生本人社会保障卡中。

春季学期助学金于 2022 年 6 月 13 日在校内进行不少于 5 个工作日的公示，并于 2022 年 7 月 1 日通过惠民惠农财政补贴“一卡通”发放给脱贫家庭学生。

秋季学期助学金于 2022 年 11 月 7 日在校内进行不少于 5 个工作日的公示，并于 2022 年 12 月 21 日通过惠民惠农财政补贴“一卡通”发放给脱贫家庭学生。

（三）资金来源及使用情况

1、资金来源情况

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助项目所需资金，由遵义市财政及绥阳县财政按 5:5 比例承担。

（1）春季学期预算学生人数 373 人，预算资金 354,350.00 元，其中：市级资金 177,175.00 元，县级资金 177,175.00 元。

（2）秋季学期预算学生人数 400 人，预算资金 380,000.00 元，其中：市级资金 190,000.00 元，县级资金 190,000.00 元。

2、资金使用情况

（1）春季学期实际到达资金 354,350.00 元，实际补助学生 373 人，补助资金 354,350.00 元。春季学期预算资金已使用完成。

（2）秋季学期实际到达资金 380,000.00 元，实际补助学生

347 人，补助资金 329,650 元。秋季学期结余资金 50,350 元，其中：市级资金 25,175 元，县级资金 25,175 元。

二、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析，中职学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效评价得分 90 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）的绩效评价结果等级划分标准：优（90-100 分）、良（80-89 分）、中（60-79 分）、差（0-59 分），评价结论为 “优”。

（二）绩效目标实现情况

“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效目标及指标部分已完成，主要指标情况如下表：

| “2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金计划目标 | | “2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金实际完成目标 | |
|---|--|--|--------|
| 确保就读中职阶段的贵州户籍脱贫家庭学生按规定获得扶贫专项助学金和免(补)助教科书费、住宿费、学费，帮助其顺利完成学业。 | | 目标一：春季学期 373 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。已完成。 目标二：秋季学期 400 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。完成 347 人，完成率 86.75%。 | |
| 三级指标 | 指标值 | 指标完成情况 | 完成情况说明 |
| 学生资助资金补贴人数 | 2021-2022 学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金 | 100% | 已完成 |

| | | | |
|-----------|---|--|------|
| | ≥373 人。 | | |
| | 2022-2023 学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金≥400 人。 | 实际发放 347 人，占比 86.75% | 部分完成 |
| 建档立卡贫困学生 | 建档立卡贫困学生=100% | 100% | 已完成 |
| 补贴资金支付及时性 | 入学报道时按标准免除教科书费、住宿费。 | 已按规定免除 | 已完成 |
| | 资助资金一次性发放。 | 一次性发放补助 | 已完成 |
| 资助资金 | 按符合资助条件的学生实际资助资金填报。 | 1. 助学金 500 元/人/学期。 2. 免(补)助教科书费 200 元/人/学期。 3. 住宿费 250 元/人/学期。 | 已完成 |
| 社会效益 | 教育公平得以保障 | 保障贫困学生顺利毕业 | 已完成 |
| 满意度 | 社会受益群体对项目实施效果的满意程度≥95%。 | 满意度 94% | |

三、存在问题及原因分析

(一) 政策制度方面

1、预算编制不精准

中职学校根据资助人数和资助标准核算资金需求，按学期向县级资助管理中心申请贵州省巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金预算。但秋季学期，中职学校预算人数为 400 人，预算县级配套资金 190,000.00 元，与实际发放人数相差过大，实际发放 347 人，发放资金 164,825.00 元。

(二) 绩效管理方面

1、未按相关规定进行绩效管理

年初申报项目经费时，未按资金用途申报绩效目标，绩效自评时未按评价标准进行资金使用情况评分，绩效管理流于形式。

2、自评表绩效指标设置不完善

根据查看中职学校提供的自评表，学校自评表设置的绩效指标及自评报告内容不全面，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校仅针对春季学期的 373 人进行了产出数量指标的设置，未对秋季学期的 400 人进行产出数量指标设置。

四、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

1、建议加强预算管理，精准预算资助人数及金额，避免因预算不精准而造成资助资金闲置现象。

（二）绩效管理方面

1、优化项目绩效管理

在确立绩效目标指标时，应充分考虑项目实施需要达到的最终目标，根据项目的性质确定完整可衡量的绩效目标，使评价可覆盖项目所要达到的全部效果。

2、强化对绩效目标监控的思想意识，设置科学、合理有效的绩效监控机制，进一步细化量化绩效目标及评价指标；及时对预算执行情况进行监督。

3、加强绩效人员的配备及业务知识培训，加强各部门衔接，使预算绩效目标实施情况及时反馈，及时汇总监控。

五、绩效评价结果应用建议

项目绩效评价的目的是衡量项目实施是否达到了预期目的，财政资金使用是否充分发挥了效益，是否存在资金使用无效的情况。同时发现在项目实施过程中好的经验与创新，做为以后工作的指导。针对本次评价结果主要运用于以下几点：

一、中职学校对提出的问题进行整改。

二、中职学校后续申报预算时的参考，能更合理申报预算资金和对资金使用情况绩效管理。

三、为县财政局了解项目情况和后续安排预算资金作参考。

目 录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 项目主管及实施机构情况 | 1 |
| (二) 项目主要内容及实施情况 | 1 |
| (三) 资金来源及使用情况 | 3 |
| (四) 项目绩效目标情况 | 4 |
| (五) 绩效自评情况及结论 | 5 |
| 二、绩效评价组织情况 | 5 |
| (一) 绩效评价目的 | 5 |
| (二) 绩效评价的依据 | 6 |
| (三) 绩效评价工作程序及方法 | 6 |
| (四) 绩效评价指标体系及标准 | 8 |
| (五) 绩效评价抽样情况 | 8 |
| 三、绩效评价综合情况及结论 | 9 |
| (一) 绩效评价综合结论 | 9 |
| (二) 绩效目标实现情况 | 9 |
| 四、绩效评价情况分析 | 10 |
| (一) 决策情况分析 | 11 |
| (二) 过程情况分析 | 12 |
| (三) 项目产出、效益情况情况分析 | 13 |
| 五、存在问题及原因分析 | 15 |
| (一) 政策制度方面 | 15 |
| (二) 绩效管理方面 | 15 |
| 六、针对问题提出的建议 | 15 |
| (一) 政策制度方面 | 15 |
| (二) 绩效管理方面 | 16 |
| 七、绩效评价结果应用建议 | 16 |
| 八、其他需说明的问题 | 16 |
| 附件: | 17 |

“2021-2022学年春季、2022-2023学年秋季” 巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助 县级配套资金绩效评价报告

受绥阳县财政局委托，贵州正信会计师事务所于 2023 年 7 月 19 日至 2023 年 11 月 23 日对绥阳县中等职业学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金开展财政预算绩效重点再评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目主管及实施机构情况

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助政策在各级政府的领导下，由教育部门牵头，财政、乡村振兴、人力资源社会保障等部门共同组织实施。绥阳县中等职业学校为该专项资金使用的责任主体（以下简称：中职学校）。

绥阳县中等职业学校原名为绥阳县高级职业技术中学，学校常设服装制作与生产管理、航空服务、高星级饭店运营与管理、农村电气技术、计算机应用、汽车运用与维修、学前教育、电子商务、导游服务、建筑装饰、农村农艺技术等 11 个专业。

学校 2022 年年初在籍学生 2865 人，2022 年年末在籍学生 2815 人。现有编制内专任教师 133 人，外聘教师 37 人。

（二）项目主要内容及实施情况

1、项目主要内容

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金（以下简称“专项资金”）是指市级财政及县级财政安排的用于中等职业学校脱贫家庭学生资助的资金，包括专项助学金、免（补助）教科书费、免（补助）住宿费、免（补助）学费等。

资助范围：在中等职业学校一、二年级就读，具有全日制学历教育正式学籍的我省农村户籍脱贫家庭学生（原建档立卡贫困学生）。

资助标准：①专项助学金，标准为 500 元/生/学期；②免（补助）教科书费，标准为 200 元/生/学期；③免（补助）住宿费，标准为 250 元/生/学期。

资助标准达到或超过学校收费标准的即为免费，未达到学校收费标准的即为补助。脱贫家庭学生已享受政府、学校组织提供的相同资助项目的，不应再重复享受相应的巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助。

本次评价项目范围为“2021-2022 学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金”（以下简称“春季学期”）与“2022-2023 学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金”（以下简称“秋季学期”）。

2、项目实施情况

中职学校根据《省财政厅省教育厅省人力资源社会保障厅省退役军人事务厅省军区动员局关于印发<贵州省学生资助资金管理办法>的通知》（黔财教[2020]95 号）等文件要求以及

预算管理有关规定，制定了《绥阳县中等职业学校巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金管理办法》。

中职学校年初根据资助人数和资助标准准确核算资金需求，按学期向县级资助管理中心申请贵州省巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金预算，得到审批且市、县级资助资金到位后，及时将资助资金全额发放到学生本人社会保障卡中。

春季学期助学金于 2022 年 6 月 13 日在校内进行不少于 5 个工作日的公示，并于 2022 年 7 月 1 日通过惠民惠农财政补贴“一卡通”发放给脱贫家庭学生。

秋季学期助学金于 2022 年 11 月 7 日在校内进行不少于 5 个工作日的公示，并于 2022 年 12 月 21 日通过惠民惠农财政补贴“一卡通”发放给脱贫家庭学生。

（三）资金来源及使用情况

1、资金来源情况

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助项目所需资金，由遵义市财政及绥阳县财政按 5:5 比例承担。

（1）春季学期预算学生人数 373 人，预算资金 354,350.00 元，其中：市级资金 177,175.00 元，县级资金 177,175.00 元。

（2）秋季学期预算学生人数 400 人，预算资金 380,000.00 元，其中：市级资金 190,000.00 元，县级资金 190,000.00 元。

2、资金使用情况

（1）春季学期实际到达资金 354,350.00 元，实际补助学

生 373 人，补助资金 354,350.00 元。春季学期预算资金已使用完成。

(2) 秋季学期实际到达资金 380,000.00 元，实际补助学生 347 人，补助资金 329,650 元。秋季学期结余资金 50,350 元，其中：市级资金 25,175 元，县级资金 25,175 元。

(四) 项目绩效目标情况

该项目总体目标为确保就读中职阶段的贵州户籍脱贫家庭学生按规定获得扶贫专项助学金和免(补)助教科书费、住宿费、学费，帮助其顺利完成学业。

中职学校编制的项目绩效指标不够明确、部分指标不可量化，根据遵义市财政下达的项目绩效目标申报表整理项目绩效目标及指标如下：

| 春季学期、秋季学期总体目标 | 确保就读中职阶段的贵州户籍脱贫家庭学生按规定获得扶贫专项助学金和免(补)助教科书费、住宿费、学费，帮助其顺利完成学业。 | | | |
|---------------|---|-----------|---|------------|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 说明 |
| 产出 | 产出数量 | 学生资助资金补贴 | 2021-2022 学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金≥373 人。 | |
| | | | 2022-2023 学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金≥400 人。 | 实际发放 347 人 |
| | 产出质量 | 建档立卡贫困学生 | 建档立卡贫困学生=100% | |
| | 产出时效 | 补贴资金支付及时性 | 入学报道时按标准免除教科书费、住宿费。 | |
| | | | 资助资金一次性发放。 | |

| | | | | |
|----|------|---------|---------------------|--|
| | 产出成本 | 资助资金 | 按符合资助条件的学生实际资助资金填报。 | |
| 效益 | 社会效益 | 教育公平 | 得以保障 | |
| | 满意度 | 受益群体满意度 | 社会受益群体对项目实施效果的满意程度。 | |

（五）绩效自评情况及结论

1、自评情况

中职学校绩效自评报告及自评表虽根据县级配套资金下达数 36.72 万元的绩效目标对项目任务完成情况，资金投入使用情况，项目绩效实现情况作了自我评价。但自评表设置的绩效指标及自评报告内容不全面，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校仅针对春季学期的 373 人进行了产出数量指标的设置，未对秋季学期的 400 人进行产出数量指标设置。

2、结论

中职学校设置的绩效自评表及自评报告内容不全面，自评报告分析内容不够详细，且自评表及自评报告均未对自评结果进行打分。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实《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）、《贵州省预算绩效管理实施办法》（黔财绩〔2021〕5 号）等文件精神，推动“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设，提高预算编制的

科学性和资金使用效益，结合资金下达文件精神、专项资金管理办法，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设计绩效评价指标体系，对市中职学校进行客观、公正的综合评价，总结成功经验，发现存在问题，提出针对性意见及评价结果应用建议。

（二）绩效评价的依据

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；

3、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；

4、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2021〕10号）；

5、其他相关资料。

（三）绩效评价工作程序及方法

1、绩效评价工作程序

绩效评价工作程序包括前期准备、评价实施（含试点评价）和报告撰写几个阶段。

（1）前期准备包括成立评价工作组、收集并研读评价共性资料、构建评价逻辑框架、设计绩效评价指标体系和制定工作方案；

（2）试点评价包括试点抽查、与利益相关方沟通、确定绩效评价指标体系；

（3）评价实施包括座谈会、问卷调查、实地查勘等方式全面收集、核实及分析评价证据，进行现场评分；

（4）报告撰写、征求利益相关方意见和报送报告。

2、绩效评价工作方法

本次绩效评价主要采取案卷研究、现场调研、访谈座谈、问卷调查及征求受益群体方意见，以及定性与定量相结合等方法进行评价。

（1）案卷研究。收集与项目预算、管理、绩效相关的评价资料，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行分析研究。查阅基本支出和项目立项申报文件、报表资料，业务管理情况、资金管理情况、自评报告，对需要现场调查的问题做好记录。

（2）现场调研。通过实地调研，进一步了解项目基本情况、组织管理情况、资金管理情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况。

（3）访谈座谈。设计问题清单，与项目主管部门及项目实施方进行访谈座谈。

（4）问卷调查。通过问卷调查，了解部门履职效能、社会效益和可持续影响，收集完善相关政策和项目实施的建议，为项目效果的定性与定量评价提供一手资料。

（5）征求受益群体意见。与受益群众充分沟通，采纳合理意见，对不合理意见予以说明，形成最终评价报告。

(6) 出具最终评价报告。

(四) 绩效评价指标体系及标准

参照贵州省财政厅印发的《部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》，本次绩效评价设计 4 个一级指标，13 个二级指标，19 个三级指标：

1、决策指标。

决策指标。15 分，下设 3 个二级指标及 5 个三级指标，主要评价预算单位绩效目标设置，预算配置科学、合理、明确性。

2、过程指标。

过程指标。26 分，下设 4 个二级指标及 8 个三级指标，主要评价预算执行、预算管理和资产管理是否制度健全，执行有效；资金使用是否高效率，资产是否管理安全有效利用。

3、产出指标。

产出指标，24 分，下设 4 个二级指标及 4 个三级指标，主要评价专项助学金是否保质保量按时完成，上级安排的项目是否高效及时的落实完成。

4、效益指标

效益指标。35 分，下设 2 个二级指标及 2 个三级指标，评价专项资金是否让学生读书得到基本保障，体现教育对学生的公平程度。

(五) 绩效评价抽样情况

本次评价涉及财政预算县级配套资金 367,175.00 元，总支

出 342,000.00 元,抽查支出资金 342,000.00 元,抽查资金率 100%。

三、绩效评价综合情况及结论

(一) 绩效评价综合结论

通过实地调研和相关资料分析,中职学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效评价得分 90 分。按照《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44 号)的绩效评价结果等级划分标准:优(90-100 分)、良(80-89 分)、中(60-79 分)、差(0-59 分),评价结论为 “优”,评价得分见下表,详细得分见下表:

| 一级指标 | 指标分值 | 评价得分 | 得分率 |
|------|--------|------|--------|
| 决策 | 15 | 14 | 93.33% |
| 过程 | 26 | 22.8 | 87.69% |
| 产出 | 24 | 23.2 | 96.67% |
| 效益 | 35 | 30 | 85.71% |
| 合 计 | 100.00 | 90 | 90% |

(二) 绩效目标实现情况

“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效目标及指标部分已完成,主要指标情况如下表:

| | |
|---|---|
| “2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助 | “2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项 |
|---|---|

| | | | |
|---|--|--|--------|
| 县级配套资金计划目标 | | 学生资助县级配套资金实际完成目标 | |
| 确保就读中职阶段的贵州户籍脱贫家庭学生按规定获得扶贫专项助学金和免(补)助教科书费、住宿费、学费,帮助其顺利完成学业。 | | 目标一:春季学期 373 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。已完成。 目标二:秋季学期 400 位脱贫家庭学生读书得到基本保障。完成 347 人,完成率 86.75%。 | |
| 三级指标 | 指标值 | 指标完成情况 | 完成情况说明 |
| 学生资助资金补贴人数 | 2021-2022 学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金 ≥ 373 人。 | 100% | 已完成 |
| | 2022-2023 学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金 ≥ 400 人。 | 实际发放 347 人,占比 86.75% | 部分完成 |
| 建档立卡贫困学生 | 建档立卡贫困学生=100% | 100% | 已完成 |
| 补贴资金支付及时性 | 入学报道时按标准免除教科书费、住宿费。 | 已按规定免除 | 已完成 |
| | 资助资金一次性发放。 | 一次性发放补助 | 已完成 |
| 资助资金 | 按符合资助条件的学生实际资助资金填报。 | 2. 助学金 500 元/人/学期。 2. 免(补)助教科书费 200 元/人/学期。 3. 住宿费 250 元/人/学期。 | 已完成 |
| 社会效益 | 教育公平得以保障 | 保障贫困学生顺利毕业 | 已完成 |
| 满意度 | 社会受益群体对项目实施效果的满意程度 $\geq 95\%$ 。 | 满意度 94% | |

四、绩效评价情况分析

项目组通过与联络员保持沟通、座谈会听取情况、有关人员访谈,以及查阅政策文件、项目实施方案、合同、账簿、记账凭证、原始凭证和项目收支明细账等资料、电话咨询、实地

察看、进行满意度调查等方式核实项目的实施情况。

根据收集的相关资料、数据、绩效评价自评报告等材料，依据有关政策和指导文件进行分析，就项目决策情况、过程情况、产出效果情况进行分析如下：

（一）决策情况分析

1、立项依据及项目实施计划分析。

巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金的项目根据贵州省中职学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金的项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；项目绩效目标与项目实施单位职责密切相关；项目产出与项目的实际需求相符。

项目主管部门制定了项目实施计划；实施计划内容明确，对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求。

2、绩效目标情况分析

该项目在资金下达时设立了具体的绩效目标；绩效目标与实际工作内容相关；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

3、资金投入情况分析

预算内容与项目内容相匹配；预算确定的资金量与实际工作任务相差过大。2022 年-2023 年秋季助学金的预算人数、资金量与实际发放人数、资金量相差过大；计划人数 400 人，县

级配套计划资金 190,000.00 元，实际发放 347 人，实际使用县级配套资金 164,825.00 元。计划人数与实际发放人数相差 53 人，计划县级配套资金与实际使用相差 25,175.00 元。

（二）过程情况分析

1、资金管理情况分析

（1）资金到位率

春季学期预算学生人数 373 人，预算县级配套资金 177,175.00 元，实际到位县级配套资金 177,175.00 元；秋季学期预算学生人数 400 人，预算县级配套资金 190,000.00 元，实际到位县级配套资金 190,000.00 元；资金到位率 100%。

（2）预算执行率

县级资金实际到达 367,175.00 元，春季学期实际使用 177,175.00 元，秋季学期实际使用 164,825.00 元，合计使用 342,000.00 元。资金使用率为 93.14%。

2、业务管理情况分析

（1）业务管理制度设计有效性

已制定相应的管理制度、监督机制；管理制度及监督机制对相关工作的开展、管理、考核等内容进行了详细制定。

（2）业务管理制度执行有效性

项目实施由相应部门进行归口管理；相关工作资料完整；同级或上级相关部门对项目实施进行过监督检查、巡视等工作；专项学生资助的情况在适当范围内进行了不少于 5 个工作日的

公示。

3、财务管理情况分析

中职学校制定了专项资金管理办法，并对资金的支出、管理、监督都有明确规定。资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途。会计业务处理与会计档案管理的合规。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

4、绩效管理情况分析

该项目开展了绩效自评，但无绩效目标申报表；设计的绩效管理指标体系不规范，未对项目提出绩效应用建议。

（三）项目产出、效益情况情况分析

1、项目产出情况分析

（1）产出数量情况分析

数量指标春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金 ≥ 373 人，实际发放373人。秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金 ≥ 400 人，实际发放347人。春季、秋季数量指标各6分。春季学期得6分。秋季因数量未达标，占比为86.75%。

（2）产出质量情况分析

中职学校发放对象均为专项资金管理办法中纳入“全国防返贫监测信息系统”管理的脱贫对象。

（3）项目完成时效情况分析

该项目在规定时间内按时完成任务。

(4) 项目成本情况分析

该项目助学金发放标准均按照资金文件及专项资金管理办法执行。

2、效益情况分析

(1) 社会效益分析

中等职业学校扶贫助学金春季学期、秋季学期人均补助500元/期，助学金按时发放到位，免教科书费、免住宿费按规定得到有效落实，减轻农村家庭经济负担，保障了贫困家庭学生顺利完成学业。

(2) 满意度分析

绩效评价工作组针对”2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季“巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金项目共发放调查问卷 30 份，其中回收调查问卷 30 份，问卷有效率为 100%。对调查问卷设置的各项问题满意度为 94%。详见下表：

| ”2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季“巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金项目满意度调查分析 | | | | | |
|--|------|-------|---------|----------|-------|
| 项目 | 非常满意 | 满意（是） | 比较满意（否） | 不满意（不清楚） | 非常不满意 |
| 你是否知晓“巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金” | | 100% | | | |
| 你对“巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金”的补助标准是否满意？ | 95% | 5% | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|--|-----|--|----|--|
| 你知道学校公示专项学生资助资金补助名单吗？ | | 94% | | 6% | |
|-----------------------|--|-----|--|----|--|

五、存在问题及原因分析

（一）政策制度方面

1、预算编制不精准

中职学校根据资助人数和资助标准核算资金需求，按学期向县级资助管理中心申请贵州省巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金预算。但秋季学期，中职学校预算人数为 400 人，预算县级配套资金 190,000.00 元，与实际发放人数相差过大，实际发放 347 人，发放资金 164,825.00 元。

（二）绩效管理方面

1、未按相关规定进行绩效管理

年初申报项目经费时，未按资金用途申报绩效目标，绩效自评时未按评价标准进行资金使用情况评分，绩效管理流于形式。

2、自评表绩效指标设置不完善

根据查看中职学校提供的自评表，学校自评表设置的绩效指标及自评报告内容不全面，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校仅针对春季学期的 373 人进行了产出数量指标的设置，未对秋季学期的 400 人进行产出数量指标设置。

六、针对问题提出的建议

（一）政策制度方面

1、建议加强预算管理，精准预算资助人数及金额，避免因预算不精准而造成资助资金闲置现象。

（二）绩效管理方面

1、优化项目绩效目标管理

在确立绩效目标指标时，应充分考虑项目实施需要达到的最终目标，根据项目的性质确定完整可衡量的绩效目标，使评价可覆盖项目所要达到的全部效果。

2、强化对绩效目标监控的思想意识，设置科学、合理有效的绩效监控机制，进一步细化量化绩效目标及评价指标；及时对预算执行情况进行监督。

3、加强绩效人员的配备及业务知识培训，加强各部门衔接，使预算绩效目标实施情况及时反馈，及时汇总监控。

七、绩效评价结果应用建议

项目绩效评价的目的是衡量项目实施是否达到了预期目的，财政资金使用是否充分发挥了效益，是否存在资金使用无效的情况。同时发现在项目实施过程中好的经验与创新，做为以后工作的指导。针对本次评价结果主要运用于以下几点：

一、中职学校对提出的问题进行了整改。

二、中职学校后续申报预算时的参考，能更合理申报预算资金和对资金使用情况绩效管理。

三、为县财政局了解项目情况和后续安排预算资金作参考。

八、其他需说明的问题

无。

附件：

附件 1：绥阳县中等职业学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助项目绩效指标

附件 2：财政重点绩效评价事实认定书

附件 3：绩效评价报告反馈意见

附件 4：调查问卷

附件 5：绩效评价项目现场调研记录表（业务）

附件 6：绩效评价项目现场调研记录表（财务）

附件 7：绩效评价座谈会记录

贵州正信会计师事务所
主评人：中国注册会计师
报告日期：二〇二三年十一月


绥阳县中等职业学校“2021-2022学年春季、2022-2023学年秋季”
巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助项目绩效指标

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评分标准 | 评价得分 | 得分说明 |
|-------------|------|-------------|-----|--|---|------|--|
| 决策 (15分) | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划及部门职能，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，得1分； ②项目绩效目标与项目实施单位或委托单位职责密切相关，得1分； ③项目产出与项目地实际需求相符，得1分。 | 3 | |
| | | 项目实施计划性 | 3 | 是否制定了项目实施方案或实施计划，对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求，用以反映和考核项目实施计划制定情况。 | 评价要点： ①项目主管部门制定了项目实施方案或实施计划，得1分； ②项目实施方案或实施计划内容明确，对项目年度内的任务量、预期目标、时间节点作出明确要求，得2分。 | 3 | |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 项目设定的绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以考核项目绩效目标与实际情况的相符程度。 | 评价要点： ①建立了具体的绩效目标，1分； ②绩效目标与实际工作内容相关，1分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，1分。 | 3 | |
| | | 绩效目标明确性 | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。 | 评价要点： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1分； ②绩效指标值比较清晰、可量化，1分； ③绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，1分。 | 3 | |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 预算编制是否经科学论证，有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经科学论证，1分； ②预算内容与项目内容相匹配，1分； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，1分。 | 2 | 2022年-2023年秋季助学金的计划发放人数与实际发放人数相差过大，计划人数400人，实际发放347人。实际发放人数与计划人数相差53人。 |
| 过程 (26分) | 资金落实 | 资金到位率 | 3 | 实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：全年实际投入到项目资金 预算资金：预算投入项目资金。 资金到位率得分=资金到位率×标准分值 | 3 | |
| | | 资金使用率 | 3 | 实际使用资金与预算安排资金的比率，用以反映和考核项目资金落实程度。 | 评价要点： 资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）×100%； 使用资金：在规定时间内实际使用资金。 得分=3*资金使用率。 | 2.8 | 县级资金实际到达367,175元，实际使用342,000元。资金使用率为93.14%，得2.8分。 |
| | 业务管理 | 业务管理制度设计有效性 | 3 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①已制定或具有相应的管理制度、监督机制，1分； ②管理制度及监督机制包括对相关工作的开展、管理、考核等内容，2分。 | 3 | |
| | | 业务管理制度执行有效性 | 4 | 项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①项目实施由相应机构或部门进行归口管理，1分； ②相关工作资料完整，1分； ③同级或上级相关部门对项目实施进行监督检查、巡视等工作，1分； ④专项学生资助的情况在适当范围内进行不少于5个工作日的公示，1分。 | 4 | |
| | 财务管理 | 财务管理制度设计有效性 | 3 | 项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①制定或具有相应的项目（专项）资金管理办法，得1分； ②制定的管理制度全面，并对资金的支出、管理、监督都有明确规定，得2分。 | 3 | |
| | | 资金使用合规性 | 4 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点，每项1分： ①资金的拨付有完整的审批程序和手续； ②符合项目预算批复或合同规定的用途； ③会计业务处理与会计核算管理的合规性； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | |
| | | 财务监控有效性 | 2 | 是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 | 评价要点： 采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，每次1分，最高2分。 | 2 | |
| | 绩效管理 | 绩效管理 | 4 | 评价项目目标申报、绩效自评等情况。 | 评价要点： ①有目标申报表，1分； ②开展绩效自评，1分； ③设计规范的绩效管理指标体系，1分； ④提出绩效应用建议，1分。 | 1 | 该项目开展了绩效自评，得1分；无绩效目标申报表，扣1分；设计的绩效管理指标体系不规范，扣1分；未提出绩效应用建议，扣1分。合计扣3分。 |
| 产出 (24分) | 产出数量 | 学生资助资金补贴人数 | 6 | 评价学生资助资金补贴目标完成情况。 | 评价要点： 2021-2022学年春季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金 ≥373人。评价得分=6*实际资助学生比率。 | 6 | |
| | | | 6 | | 评价要点： 2022-2023学年秋季学期巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金 ≥400人。评价得分=6*实际资助学生比率。 | 5.2 | 实际发放347人，占预算人数的86.75% |
| | 产出质量 | 建档立卡贫困学生 | 4 | 建档立卡贫困学生=100% | 评价要点： 建档立卡贫困学生指根据专项资金管理办法中纳入“全国防返贫监测信息系统”管理的脱贫对象。每发现1例发放不符合规定的，扣2分，扣完为止。 | 4 | |
| | 产出时效 | 补贴资金支付及时性 | 2 | 入学报道时按标准免除教科书费、住宿费。 | 评价要点： 未按规定免除扣2分。 | 2 | |
| | | | 2 | 资助资金一次性发放。 | 评价要点： 未在规定时间内按标准及时发放扣2分。 | 2 | |
| | 产出成本 | 资助资金 | 4 | 按符合资助条件的学生实际资助资金填报。 | 评价要点： 春季、秋季分别2分，实际资助金额超过标准扣2分。 | 4 | |
| 效益 (35分) | 社会效益 | 教育公平 | 10 | 得以保障 | 评价要点： 体现教育对学生的公平程度，让学生读书得到基本保障。 | 10 | |
| | 满意度 | 受益群体满意度 | 25 | 社会受益群体对项目实施效果的满意程度。 | 评分要点： 满意度达到95%以上计25分，80%（含）-94%计20分，70%（含）-80%以上计15分，低于70%计0分。 | 20 | 满意度94% |
| 合计 | | | 100 | | | 90 | |

财政重点绩效评价事实认定书

评价机构全称（盖章）：

公司填表日期：

| | | | |
|-----------|---|---------|------------------|
| 评价项目 | 2021-2022学年春季、2022-2023学年秋季” 巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效评价报告 | | |
| 被评价单位（对象） | 绥阳县中等职业学校 | 联系人及电话 | 杨阳0851-26235008 |
| 现场评价起止日期 | 2023年8月20日-2023年9月30日 | | |
| 评价人员及电话 | 周洁 | 复核人员及电话 | 俞福民0851-27907887 |

认定事项：

- 1、预算编制不精准，中职学校预算人数为400人，预算县级配套资金190,000.00元，与实际发放人数相差过大，实际发放347人，发放资金164,825.00元。
- 2、未按相关规定进行绩效管理。
- 3、自评表绩效指标设置不完善，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校未对秋季学期资助资金进行产出数量指标设置。

被评价单位（对象）意见：

无意见
2023.11.20



签字（盖章）

绩效评价报告部门反馈意见

填表时间： 年 月 日

| | | | |
|-----------|--|----------|------------------|
| 报告名称 | 2021-2022学年春季、2022-2023学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金绩效评价报告 | | |
| 评价机构 | 贵州正信会计师事务所 | 联系人及联系方式 | 俞福民0851-27907887 |
| 被评价单位 | 绥阳县中等职业学校 | 联系人及联系方式 | 杨阳0851-26235008 |
| 被评价单位意见 | <div>无意见</div> | | |
| 被评价单位签章确认 | <div><div>被评价单位（盖章）</div><div>负责人签字：杨阳</div><div>2023 年 11 月 6 日</div></div> | | |

绥阳县中等职业学校
“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”
巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金
满意度调查问卷

一、调查目的及相关说明

本问卷调查是受绥阳县财政局委托，目的是对绥阳县中等职业学校“2021-2022 学年春季、2022-2023 学年秋季”巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助县级配套资金使用情况做出调查。本次调查采取不记名方式，调查结果不对外公布，请您在认可的项目后“√”。

二、调查内容

1、你的是否为该校全日制就读学生？_____

A. 是

B. 否

2、2022 年时你就读年级是？_____

A. 中等职业学校一年级

B. 中等职业学校二年级

3、你是否知晓巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金？_____

A. 是

B. 否

4、你是否申请过巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金？_____

A. 是

B. 否

5、你对巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金的申请过程是否满意？_____

A. 非常满意

B. 满意

C. 不满意

6、你对巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助资金的补助内容有什么建议和意见？

A. _____

B. _____

C. _____

绩效评价项目现场调研记录表（业务）

被评价单位：绥阳县中等职业学校

索引号：2023jxpj010

| 调研内容/评价要点 | 评价结论 | 情况记录 |
|---|--|---------------|
| 一、评价资料准备情况 | | |
| 单位准备的评价资料是否齐全 | 齐全 <input type="checkbox"/> 较齐全 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不齐全 <input type="checkbox"/> | |
| 二、项目管理情况——决策情况 | | |
| 绩效目标：项目设立的绩效目标是否明确、细化、量化。 | 明确 <input type="checkbox"/> 较明确 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不明确 <input type="checkbox"/> | |
| 决策依据：项目的决策依据是否与相关政策相符项目的决策程序、实施规划和调整情况。 | 充分 <input type="checkbox"/> 较充分 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不充分 <input type="checkbox"/> | |
| 决策程序：项目申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整程序是否规范。 | 规范 <input checked="" type="checkbox"/> 较规范 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不规范 <input type="checkbox"/> | |
| 三、项目管理情况——管理情况 | | |
| 组织机构：项目管理执行机构是否健全、人员分工是否明确。 | 健全 <input checked="" type="checkbox"/> 较健全 <input type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不健全 <input type="checkbox"/> | |
| 制度建设：项目管理制度是否健全，项目是否制定了实施计划。 | 完善 <input type="checkbox"/> 较完善 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不完善 <input type="checkbox"/> | |
| 过程控制：项目是否按照相关的各种法律、法规、制度、方案严格执行，项目实施程序是否科学合理。 | 有效 <input type="checkbox"/> 较有效 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 无效 <input type="checkbox"/> | |
| 四、项目管理情况——绩效实现 | | |
| 项目产出：项目是否完成项目绩效目标申报计划的产出内容。 | 好 <input type="checkbox"/> 较好 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/> | |
| 项目效果：项目是否完成项目绩效目标申报计划的效果内容。 | 显著 <input type="checkbox"/> 较显著 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不显著 <input type="checkbox"/> | |
| 项目绩效的整体评价：项目是否按照项目绩效目标计划的内的内容完成。 | 好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/> | |
| 五、问题及建议： | | |
| 进一步加强预算及绩效管理 | | |
| 被评价单位参加核查人员 | | 年 月 日 |
| 评价单位参加核查人员 | 吴星星 同浩 | 2023年 9 月 4 日 |

绩效评价项目现场调研记录表（财务）

被评价单位：绥阳县中等职业学校

索引号：2023jxpj006

| 一、现场调研情况 | | | | |
|--|---|--|--|---------------|
| 序号 | 调研内容 | 查阅资料记录 | 调研情况 | 备注 |
| 1 | 预算管理情况 | 巩固拓展脱贫攻坚成果专项学生资助项目所需资金，由遵义市财政及绥阳县财政按5：5比例承担。 ①春季学期预算学生人数373人，预算资金354,350.00元，其中：市级资金177,175.00元，县级资金177,175.00元。 ②秋季学期预算学生人数400人，预算资金380,000.00元，其中：市级资金190,000.00元，县级资金190,000.00元。 | 预算编制细化程度：细化 <input type="checkbox"/> 较细化 <input type="checkbox"/> 基本细化 <input checked="" type="checkbox"/> 不够细化 <input type="checkbox"/> 预算编制准确程度：准确 <input type="checkbox"/> 较准确 <input checked="" type="checkbox"/> 基本准确 <input type="checkbox"/> 不够准确 <input type="checkbox"/> 预算执行一致程度：一致 <input type="checkbox"/> 较一致 <input type="checkbox"/> 基本一致 <input checked="" type="checkbox"/> 不够一致 <input type="checkbox"/> 项目预算调整情况：调整 <input type="checkbox"/> 未调整 <input checked="" type="checkbox"/> 项目预算调整原因： 预算相关文件情况： | |
| 2 | 资金到位情况 | 本项目涉及财政预算资金 36.72万元，实际到位资金36.72万元。 2022年实际使用（应支付）资金36.72万元，截止2022年实际已支付资金34.2元。 | 项目 2022 年度预算批复 36.72 万元，实际到位 36.72 万元，到位率 100%。 | |
| 3 | 财务管理制度情况 | 教体局未制定巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金管理办法。 | 项目专项资金管理情况：教体局未制定巩固拓展脱贫攻坚成果专项资助资金管理办法。 一般性财务管理情况： | |
| 4 | 资金使用核算情况 | ①春季学期实际到达资金354,350.00元，实际补助学生373人，补助资金354,350.00元。春季学期预算资金已使用完成。 ②秋季学期实际到达资金380,000.00元，实际补助学生347人，补助资金329,650元。秋季学期结余资金50,350元，其中：市级资金25,175元，县级资金25,175元。 | 截至 2022 年 12 月 31 日，该项目实际支出金额：34.2 万元 如项目预算未执行完毕，原因为：预算编制不精准，教体局预算人数与实际发放人数相差过大。 专项资金是否单独核算：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 严格规范执行相关财务制度：是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 项目政府采购情况：规范 <input type="checkbox"/> 较规范 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 不够规范 <input type="checkbox"/> 存在问题具体为： | |
| 二、初步结论 | | | | |
| 评价指标 | 评价标准 | | 具体情况及说明 | |
| 预算管理情况 | 好 <input type="checkbox"/> 较好 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/> | | 预算编制不精准，中职学校预算人数为400人，秋季学期预算县级配套资金190,000.00元，与实际发放人数相差过大，实际发放347人，发放资金164,825.00元。 | |
| 资金到位情况 | 好 <input type="checkbox"/> 较好 <input type="checkbox"/> 一般 <input checked="" type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/> | | | |
| 财务管理情况 | 好 <input type="checkbox"/> 较好 <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 较差 <input type="checkbox"/> | | | |
| <p>评价问题简要情况</p> <p>一、政策制度方面</p> <p>（一）预算编制不精准，中职学校预算人数为400人，预算县级配套资金190,000.00元，与实际发放人数相差过大，实际发放347人，发放资金164,825.00元。</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>（一）未按相关规定进行绩效管理。</p> <p>（二）自评表绩效指标设置不完善，该项目分为春季学期、秋季学期两部分，中职学校未对秋季学期资助资金进行产出数量指标设置。</p> <p>评价问题简要建议</p> <p>一、政策制度方面</p> <p>（一）建议加强预算管理，精准预算资助人数及金额，避免因预算不精准而造成资助资金闲置现象。</p> <p>二、绩效管理方面</p> <p>（一）优化项目绩效目标管理</p> <p>在确立绩效目标指标时，应充分考虑项目实施需要达到的最终目标，根据项目的性质确定完整可衡量的绩效目标，使评价可覆盖项目所要达到的全部效果。</p> <p>（二）强化对绩效目标监控的思想意识，设置科学、合理有效的绩效监控机制，进一步细化量化绩效目标及评价指标；及时对预算执行情况进行监督。</p> <p>（三）加强绩效人员的配备及业务知识培训，加强各部门衔接，使预算绩效目标实施情况及时反馈，及时汇总监控。</p> | | | | |
| 被评价单位参加核查人员签名： | | | | 2023年 月 日 |
| 评价单位参加核查人员签名： | | 吴星星 周洁 | | 2023年 9 月 4 日 |

1

1

[illegible]

会议记录:

- 1、了解单位基本情况
- 2、了解单位工作内容
- 3、讨论需要补充资料
- 4、讨论自评报告指标内容

主要结论:

收集资料、确定下一步工作计划、开展工作

| | | |
|-----------|--------|-----|
| 被评价单位联络人 | | 日期: |
| 评价单位工作组代表 | 吴冠星、周洁 | 日期: |