

本次绩效评价结果

项目	分数	得分
投入管理指标	53	36.17
产出指标	21	21
效果指标	16	13.5
满意度指标	10	10
总分	100	80.67
综合绩效评价结果	良	

评价工作由九江市柴桑区财政局委托江西天华会计师事务所所有有限公司执行，评价小组与项目管理实施单位无利益冲突。



目录

一、单位概况.....	2
（一）单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况.....	2
（二）2022 年度单位履职总体目标、工作任务.....	3
（三）2022 年度部门整体支出绩效目标.....	3
（四）2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况.....	4
二、评价工作开展情况.....	4
（一）绩效评价实施过程.....	4
（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法.....	4
（三）绩效评价实施.....	5
三、绩效评价情况和综合评价结论.....	5
（一）绩效评价总体情况.....	6
（二）具体评价情况.....	7
（三）综合评价结果.....	12
四、部门整体支出绩效存在的问题.....	15
五、改进措施和建议.....	15



江西天华会计师事务所有限公司

地址：九江市经济技术开发区南海路7号柴桑国际中心

邮编：332000

电话：0792-8130171

传真：0792-8130172

九江市柴桑区第一中学 2022 年度 部门整体支出绩效评价报告

赣天华绩评字【2023】第 21 号

九江市柴桑区第一中学：

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》和《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）等文件制定的绩效评价实施方案要求，江西天华会计师事务所有限公司接受九江市柴桑区财政局的委托组成绩效评价组，对九江市柴桑区第一中学（以下简称“柴桑区一中”）2022 年度部门整体支出进行绩效评价。柴桑区一中对其提供的绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对柴桑区一中 2022 年度部门整体支出发表绩效评价意见；我们在绩效评价过程中，采用与相关人员座谈、检查有关账目，收集整理相关资料等措施，从单位预算编制、预算执行、预算管理、履职效果等方面进行了综合评价。现将有关情况报告如下：

一、单位概况

（一）单位主要职责职能、组织架构、人员及资产等基本情况

柴桑区一中于 1926 年由光华中学更名为一中，法定代表人：操华，机构地址：九江市柴桑区东环路北侧；统一社会信用代码 1236042149149039X2，经费来源：全额拨款，开办资金：9356 万元，举办单位：九江市柴桑区教育体育局，宗旨和业务范围：实施完全中学教育，促进教育发展。初中学历和高中学历教育。

1、柴桑区一中主要职责职能：高中教育。

2、柴桑区一中组织架构、人员基本情况：柴桑区一中预算单位 1 个，截至 2022 年 12 月 31 日，编制数 249 人，其中：事业编制 249 人（其中：正科 1 人、副科 4 人）；实有在职人数 260 人。

3、柴桑区一中资产基本情况：截至 2022 年 12 月 31 日，单位资产总额 6301.45 万元，其中：流动资产 3611.31 万元，固定资产 2690.14 万元；负债总额 986.48 万元，



净资产 5314.97 万元。

（二）2022 年度单位履职总体目标、工作任务

履职总体目标：在区委、区政府和上级主管部门的正确领导下，以“党的十九大精神”为指导，以办人民满意教育为宗旨，以立德树人为根本，全面提高教学质量，不断提升学校教育整体实力，根据学校提出的“新起点，新措施，新气象”的办学思路，新的学期我校将推出一系列新制度新举措，以促进我校“四风”的改进和校园“健康”，确保学校可持续发展。继续做好“创全国文明城市”工作。

工作任务：一是严格校园疫情防控，强化德育及安全管理；二是加强教育教学管理，全面提升教学质量；三是积极开展教育教学研究，推进教学质量提升；四是不断推进现代教育技术，加速教育信息化进程；五是搞好后勤保障，提升服务师生质量；六是关心教职工生活，营造和谐氛围；七是搞好年级组工作，彰显年级工作特色。

（三）2022 年度单位整体支出绩效目标

为了更好地履行柴桑区一中高中教育等工作任务的职能。按照 2022 年度区财政下拨情况，做好基本支出、项目支出，在预算内，具体完成以下工作：

- 1、组织全校师生开展安全教育专题活动；
- 2、明确目标，提高教职工德育综合素质；
- 3、做好外校转入学生的审查工作；
- 4、落实书记与校长提出的团员创新管理理念，加强各班团支书的纪检监察作用；
- 5、规范教学秩序，加强课堂管理，提高课堂效率，提升教学质量；
- 6、继续实行行政人员推门、不打招呼听课制度，行政人员每周必须听一节课，不允许两名行政人员同听一堂课，健全推门听课、评课制度，多在高三年听课，经常积极主动与师生交流；
- 7、创新教学模式，形成具有年级特色教学模式、学科特色教学模式的一中特色教学模式；
- 8、积极开展健康教育等工作，确保完成全市“创文”工作要求，完善执行常规教学成绩奖励制度；
- 9、进一步规范新学期包括竞赛、课题、论文发表、培训、研讨等科研活动内容；
- 10、继续开展学生研究性学习活动；做好市重点中学常规教学检查，科研相关材料准备工作；



11、围绕教育课程资源建设，结合设备条件和师生的实际状况，充分发挥现有电教软件、硬件的作用，努力建设现代化的师资队伍，切实提高我校应用现代信息技术教育教学的水平，力争实现新的跨越；

12、推进民主管理，完善学校各项规章制度，为教职工身体护航，为教职工办实事、办好事。

（四）2022 年度部门整体支出开展绩效自评情况

柴桑区一中根据财政局预算绩效管理的相关文件精神要求，成立绩效评价工作组，开展了 2022 年度部门整体支出自评工作，未形成自评报告。

二、评价工作开展情况

（一）绩效评价实施过程

我们按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）要求，于 2023 年 8 月 4 日召开了现场评价工作安排部署会，绩效评价工作主要有：

1、接受委托，成立绩效评价组，初步了解单位基本情况，细化佐证材料清单，提请单位准备绩效评价相关资料；

2、核实数据，对 2022 年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将 2022 年度预算和 2022 年度部门整体支出情况进行比较分析；查阅资料，查阅 2022 年度预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证；实地查看等。

3、归纳汇总，对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总。

4、按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告，与委托方充分沟通意见，出具绩效评价报告。

（二）绩效评价原则、依据、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

- （1）公开、公正、公平原则；
- （2）定量与定性评价相结合，以定量分析为主、定性分析为辅；
- （3）动态管理原则；
- （4）经济性、效率性、科学性原则。

2、绩效评价依据



- (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意见》（中发〔2018〕34号）；
- (3) 《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；
- (4) 中共九江市委 九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发〔2020〕4号）；
- (5) 九江市柴桑区财政局《关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩〔2023〕3号）；
- (6) 九江市财政局关于印发《九江市市级预算绩效目标管理办法》的通知（九财绩〔2020〕9号）；
- (7) 九江市财政局关于印发《九江市市级绩效评价管理办法》的通知（九财绩〔2020〕11号）。

3、评价指标体系

分为一级、二级、三级指标。一级指标包括投入管理指标、产出指标、效果指标和满意度指标；二级指标分为预算编审管理、预算执行管理、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标；三级指标包括预算编制完整性、公用经费控制率、教学任务完成率、校园安全责任事故发生数等。通过产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标等结果来判断绩效完成情况，分析所能达到的经济效益、社会效益、服务对象满意度等项目效果，形成最终的评价指标体系。

4、评价方法

分定量评价和定性评价两个步骤，定量评价以评价客体提供的相关资料为基础，经过认真审查和核对，测出定量评价结果；定性评价由工作组调查问卷、听取单位领导及相关人员的情况介绍及现场考察提问，经量化分析得出定性评价结果。评价工作组综合定量和定性评价结果，形成综合评价结论。

（三）绩效评价实施

2023 年 8 月 17 日至 2023 年 9 月 15 日，绩效评价人员根据绩效小组确定的工作方案，对柴桑区一中报送的绩效评价相关资料进行了核查。我们对 2022 年度部门整体支出的合法性、合理性、合规性进行了仔细审核，于 2023 年 9 月 30 日出具绩效评价报告。



三、绩效评价情况和综合评价结论

（一）绩效评价总体情况

1、预算编制及执行情况

（1）预算编制情况：结合实际情况，保障正常运转需求，严格配套支出预算，提高精细化程度。厉行节约、增收节支、量入为出、实现收支平衡。强化综合预算，统筹安排支出，严格控制“三公经费”支出，努力降低行政运行成本，但预算编制不够完整，未编制项目支出和其他收入。

（2）执行管理情况。在预算编制和执行上较好的执行财政部门的要求，但在日常公用经费控制、在职人员成本控制以及预决算信息公开方面执行不到位。

（3）综合管理情况。财务管理严格依法依规，做到公开、公平、公正，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度、预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。年初制订了详细的工作计划，明确了全年的工作任务和要求，使全年的工作做到了有计划、有部署。

2、履职完成情况

（1）针对国内疫情多点暴发形势，根据上级疫情防控指挥部要求，制订了学校秋季学期防控工作方案，实行校园闭环管理。

（2）把“学生安全”工作放在首位，围绕“学生安全”开展了一系列教育活动。

（3）心理咨询室先后对全校师生进行了心理健康状况摸排，本学期心理咨询室接待个体心理咨询约 60 多人次（一次完整咨询与记录约 2 小时），进行复学生、转学生心理健康状态评估 11 人次。组织开展全校心理委员业务培训讲座、开展沙盘游戏团体辅导、人际交往团体辅导等心理团辅活动。

（4）建立困难学生家庭情况档案；实行资助活动公开公示；完善本学期贫困生资助工作材料汇编等。共有 137 名学生享受了普通高中建档立卡家庭经济困难学生免学杂费，其中建档立卡等四类学生 118 人，城镇贫困家庭学生 19 人，共有 330 名贫困生享受了高中国家助学金。

（5）根据开学时间教务处及时公布了工作计划及教务行事历，以指导本学期教学工作。努力完成教务处日常事务工作，根据教师人员结构情况和班级编制，加强与年级、教师的沟通，征询、交换学科意见，落实安排好教师课务，为学校教学的正常运转做了大量的工作。

（6）加强教学常规管理，要求教研组、备课组、年级分别制定教学计划及活动安



排表，在学校领导的指导下教务处就实现高效教研备课活动，继续实施了教研备课的管理制度，加强了教研备课活动过程性管理，提升了活动的实效性，助力教学，并依据各自职责负责执行、督促、检查、考评。

(7) 教务处和各年级一起征订发放教材，确保教学的正常开展，服务于教学一线。规范学籍管理制度，学生的休学、复学、转学都严格按照程序进行，并在学籍管理人员处备案。

(7) 强化了党的政治建设。把党的政治建设摆在首位，深入学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想，深入学习贯彻落实党的十九届六中全会、党的二十大精神和《习近平谈治国理政》，举办“习近平法治思想大学堂”培训讲座，完善并严格执行各项规章制度。

(8) 做好广泛宣传，营造浓厚的创建氛围。召开全校创文委员创文工作业务培训会，组织志愿者进班或校门口随机抽查创文十条，大幅度提高学生问卷调查知晓率，全面开展创文活动。通过智慧班牌宣传创文活动、公益广告宣传，营造人人参与创文的良好氛围。

(9) 积极开展文明校园六好建设，组织拍摄文明校园宣传片进行宣传，组织学生参加护学岗志愿者。积极完成文明校园动态管理材料报送、完成 2022 年度文明校园测评体系材料报送。

(二) 具体评价情况

1、投入管理指标

(1) 预算编审管理

①预算编制完整性

从单位预算的完整性来看，柴桑区一中 2022 年度单位年初预算编制不完整，未编制项目支出和其他收入。

本项目预算编制完整得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 1 分，评价分为 3 分。

②预算编制准确性

从单位预算的准确性来看，柴桑区一中 2022 年度单位年初预算编制准确。

本项目预算编制准确得 4 分，漏项或者错一处扣 0.5 分，本项扣分 0.00 分，评价分为 4 分。

③绩效目标管理



部门预算中，专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理，且覆盖率已达到年度要求。

本项目专项业务经费项目绩效目标编制与部门整体绩效目标编制完整合理得 4 分，评价分为 4 分。

（2）预算执行管理

①预算完成率

预算完成率

2022 年实际支出（基本支出+项目支出）6705.95 万元，预算支出（基本支出+项目支出）6711.89 万元。

2022 年预算完成率 $99.91\% = 6705.95 \text{ 万} \div 6711.89 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度。柴桑区一中预算完成率为 99.91%，预算完成率大于 95%，说明预算完成程度较好。

柴桑区一中财务核算时，未将项目支出列入项目支出核算。预算未编制项目支出，决算未生成项目支出。

本项目预算完成率大于 95%得 4 分，评价分为 4 分。

②支付进度率

3 月实际支出进度=1435.57 万元，3 月序时支出进度 $6711.89 \text{ 万} \div 12 \times 3 \text{ 个月} = 1677.97 \text{ 万元}$ ，实际支出小于序时支出；

6 月实际支出进度=3318.37 万元，6 月序时支出进度 $6711.89 \text{ 万} \div 12 \times 6 \text{ 个月} = 3355.94 \text{ 万元}$ ，实际支出小于序时支出；

9 月实际支出进度=4147.45 万元，9 月序时支出进度 $6711.89 \text{ 万} \div 12 \times 9 \text{ 个月} = 5033.92 \text{ 万元}$ ，实际支出小于序时支出；

12 月实际支出进度=6711.89 万元，12 月序时支出进度 $6711.89 \text{ 万} \div 12 \times 12 \text{ 个月} = 6711.89 \text{ 万元}$ ，实际支出等于序时支出。

以上 12 月份的公共财政实际支出进度均略小于序时支出进度，3、6、9 月公共财政实际支出进度大于等于序时支出进度，从总的执行进度来看，说明柴桑区一中预算执行工作开展的及时和均衡较好。

本项 12 月实际支出进度等于序时支出进度得 3 分，3、6、9 月公共财政实际支出进度略小于序时支出进度，本项按比例扣除 0.33 分，评价分为 3.67 分。

③公用经费控制率



柴桑区一中 2022 年度日常公用经费支出为 2384.71 万元，年初预算日常公用经费支出 2882.40 万元。

2022 年预算完成率 $82.73\% = 2384.71 \text{ 万} \div 2882.40 \text{ 万} \times 100\%$ 。

以单位本年度预算完成数与预算数的比率，反映和考核单位预算的完成程度。柴桑区一中预算完成率为 82.73，预算完成率小于 100%，说明预算控制较好。

本项目预算完成率小于 100%得满分，评价分为 4 分。

本年账面将项目支出计入日常公用经费支出核算，决算公用经费支出与账面支出不一致，且决算未生成项目支出。

④ “三公经费”控制率

柴桑区一中 2022 年度实际“三公经费”支出为 0.46 万元，预算安排的“三公经费”为 0.46 万元，“三公经费”控制率 $= 0.46 \text{ 万元} / 0.46 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$ 。

单位“三公经费”控制率为 100%，等于 100%，说明单位对“三公经费”的实际控制程度较好。

本项目“三公经费”控制率小于 100%，达到目标值得 4 分，大于 100%，不得分，本项评价分为 4 分。

(3) 部门结余结转管理

结余结转率

柴桑区一中 2022 年结余资金为 0.00 万元。2022 年支出预算数为 6711.89 万元。

结余结转率 $= 0 \text{ 万元} / 6711.89 \text{ 万元} \times 100\% = 0\%$

单位结余结转率小于 15%，说明单位对本年度结转结余资金的实际控制程度较好。本项目结余结转率小于等于 5%得 5 分，大于 5%小于 15%按公式计算得分，大于 15%不得分，本项结余结转率 0%按公式计算扣除 5 分，评价分为 5 分。

(4) 预决算信息公开管理

①预决算信息公开性

柴桑区一中按照政府信息公开有关规定在“九江市委市政府门户网站”上按规定时限、规定内容公开了预算信息，截至绩效评价日决算信息还未公开。

本项目按规定时限、规定内容公开了预决算信息得 4 分，评价分为 2 分。

②基础信息完善性

柴桑区一中在公布预算信息时，未公布其他收入与项目支出预算数据。在决算报表数据，未生成项目支出数据编制，基础信息不完善；基本支出的人员经费支出、日



常公用经费支出与账面金额不一致，财政拨款收入、其他收入与账面收入不一致，基础信息不正确。

本项目信息完整得 4 分，漏一处扣 0.5 分，本项扣分 3.5 分，评价分为 0.5 分。

（5）部门预算管理

①在职人员控制率

柴桑区一中 2022 年度实际在职人数为 260 人，编制数为 249 人，在职人员控制率 $=260/249 \times 100\% = 104.42\%$ 。单位在职人员控制率大于 100%，说明单位对人员成本的控制程度较差。

本项目在职人员控制率小于 100%，达到目标值得 4 分，大于 100%不得分，本项在职人员控制率为 104.42%，评价分为 0 分。

②管理制度健全性

柴桑区一中已制定预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，相关管理制度合法、合规、完整，但本年度决算与账面数据不一致，财政下达的项目预算指标，账务核算时未计入项目支出，相关管理制度和财务制度未得到有效执行。

本项目制度健全且有效执行得 4 分，评价分 2 分。

（6）政府采购管理

政府采购执行率

柴桑区一中 2022 年政府采购金额 0.4 万元，政府采购预算数 60 万元，政府采购执行率 $=0.4/60 \times 100\% = 0.67\%$ ，小于 95%，说明政府采购预算执行情况较差。

本项目政府采购执行率大于 95%得 4 分，扣 4 分，评价分为 0 分。

本年在生成决算时与账面数据不一致。

2、产出指标

（1）数量指标

①开展教师培训人次

柴桑区一中 2022 年开展教师培训计划培训 260 人次，实际完成培训 260 人次。

本项目培训人次 260 人得 3 分，少于 260 人不得分，本项扣 0.00 分，评价分为 3 分。

②开展疫情防控宣传、安全教育等主题教育次数

柴桑区一中 2022 年计划开展疫情防控宣传、安全教育等主题教育 5 次，实际开展



5 次。

本项目开展疫情防控宣传、安全教育等主题教育 5 次得 3 分，少一次扣一分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

③提升自身素养，组织教师业务学习

柴桑区一中 2022 年度提升自身素养，组织教师业务学习 260 人次，实际完成 260 人次。

本项目组织教师业务学习 260 人次得 3 分，少于 260 人不得分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

(2) 质量指标

①建档立卡与贫困生资助率

柴桑区一中 2022 年度计划建档立卡与贫困生资助率 100%，实际资助率 100%。

本项目资助率 100%得 3 分，按每低 1 个百分点扣 0.2 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

②教学任务完成率

柴桑区一中 2022 年计划教学任务完成率 100%，实际完成率 100%。

本项目完成率 100%得 3 分，按每低 1 个百分点扣 0.2 分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

③校园安全责任事故发生数

柴桑区一中 2022 年校园安全责任事故未发生。

本项目未发生责任事故得满分，否则不得分，本项扣 0 分，评价分为 3 分。

(3) 时效指标

①重要工作及时完成率

柴桑区一中 2022 年重要工作计划及时完成率 100%，实际重要工作及时完成率 100%。

本项及时完成率 100%得 3 分，不及时不得分，本项扣 0 分，评价分 3 分。

3、效果指标

(1) 社会效益指标

①现代化教育水平

柴桑区一中加强素质教育，加强教育信息化建设，教育的现代化水平有待进一步提高。



本项目显著提高得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

②激励高中生成才成人

柴桑区一中减轻了高中生经济压力，有待进一步激励高中生成才成人。

本项目有效激励得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

③办学条件改善

柴桑区一中通过各项建设，学校办学条件有待进一步改善。

本项目明显改善得 4 分，有待改善扣 0.5 分，评价分 3.5 分。

(2) 可持续影响指标

①保障工作平稳

柴桑区一中体现政策导向，合理制定教育信息建设方案，长期保障了工作平稳性。

本项目保障了工作平稳性得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

②促进义务教育的均衡发展

本项目促进了得 3 分，有待提高扣 0.5 分，评价分 2.5 分。

4、满意度指标

服务对象满意度指标

①通过人民群众满意度的问卷调查，满意度为 95%。

本项目满意度大于 95%得 5 分，评价分为 5 分。

②通过上级机关和主管部门满意度，获得表彰奖励。

本项目满意度获得上级机关和主管部门表彰奖励得 5 分，评价分为 5 分。

(三) 综合评价结果

按照《九江市柴桑区财政局关于开展 2022 年财政重点绩效评价的通知》（柴财绩[2023]3 号）文件要求，我们查阅了柴桑区一中提供的 2022 年度与整体支出相关的预算、财务资料、工作总结和整体支出自评报告等绩效考评资料，经整理分析、计算，结合单位工作成果，对部门整体支出绩效评价指标体系评分表中的各项指标进行了客观评价。经评价打分，综合得分 80.67 分，具体见下表：

2022 年度九江市柴桑区一中整体支出绩效目标评价表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	分值	评分标准	完成值	得分
------	------	------	-----	----	------	-----	----



投入管理 指标 (53 分)	预算编审 管理 (12 分)	预算编制完整性 (4 分)	完整	4	编制完整得满分, 漏项或者错一处扣 0.5 分, 扣完为止。	未编制项目支出和其他收入	3
		预算编制准确性 (4 分)	准确	4	编制完整得满分, 漏项或者错一处扣 0.5 分, 扣完为止。	编制准确	4
		绩效目标管理 (4 分)	完整且合理	4	完整且合理得满分, 不完整扣 1 分, 不合理扣 1 分, 不完整且不合理不得分。	绩效目标编制完整合理, 且覆盖率已达到年度要求	4
	预算执行 管理 (16 分)	预算完成率 (4 分)	$\geq 95\%$	4	完成率大于等于 95% 得满分, 低于 95% 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	单位支出预算完成率大于 95%。	4
		支付进度率 (4 分)	实际支出进度大于序时支出进度	4	实际支出进度大于序时支出进度得满分, 小于序时支出进度按公式计算得分	12 月满分, 3、6、9 月公共财政实际支出进度略小于序时支出	3.67
		公用经费控制率 (4 分)	$\leq 100\%$	4	小于等于 100% 得满分, 大于 100% 不得分。	预算完成率为 82.73%	4
		“三公经费”控制率 (4 分)	$\leq 100\%$	4	小于等于 100% 得满分, 大于 100% 按每高 1 个百分点扣 0.2 分。	单位“三公经费”控制率为 100%	4
	部门结余 结转管理 (5 分)	结余结转率 (5 分)	$\leq 15\%$	5	小于等于 5% 得满分, 大于 5% 小于 15% 按公式计算得分	单位结余结转率 0%	5
	预决算信息 公开管理 (8 分)	预决算信息公开性 (4 分)	及时公开	4	及时公开得满分, 不及时扣 2 分。	按规定时限、规定内容公开了预算信息	2
		基础信息完善性 (4 分)	完善	4	信息完整得满分, 漏一处扣 0.5 分, 扣完为止。	在公布预算信息时, 未公布其他收入与项目支出预算数据。在决算报表数据, 未生成项目支出数据编制; 基本支出的人员经费支出、日常公用经费支出与账面金额不一致, 财政拨款收入、其他收入与账面收入不一致	0.5
	部门预算 管理 (8 分)	在职人员控制率 (4 分)	$\leq 100\%$	4	小于等于 100% 得满分, 大于 100% 不得分。	单位在职人员控制率为 104.42%	0
		管理制度健全性 (4 分)	健全	4	健全都满分, 不健全扣 1 分, 无制度不得分。	管理制度合法、合规、完整, 未得到有效执行	2
	政府采购 管理 (4 分)	政府采购执行率 (4 分)	$\leq 100\%$	4	政府采购执行率大于等于 95% 得满分, 执行率在 80% 至 95% 的, 按公式计算得分, 小于等于 80% 不得分。	单位政府采购执行率对 0.67%	0
	小计			53			36.17
产出指标 (21 分)	数量指标 (9 分)	开展教师 培训人次 (3 分)	260 人	3	大于 260 人得 3 分, 少于不得分	260 人	3



		开展疫情防控宣传、安全教育等主题教育次数 (3 分)	5 次	3	5 次得 3 分, 少 1 次扣一分,	5 次	3
		提升自身素养, 组织教师业务学习 (3 分)	260 人	3	大于 260 人得 3 分, 少于不得分	260 人	3
	质量指标 (9 分)	建档立卡与贫困生资助率 (3 分)	100%	3	100%得 3 分, 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	100%	3
		教学任务完成率 (3 分)	100%	3	100%得 3 分, 按每低 1 个百分点扣 0.2 分	100%	3
		校园安全责任事故发生数 (3 分)	未发生责任事故	3	未发生责任事故得满分, 否则不得分	未发生责任事故	3
	时效指标 (3 分)	重要工作及时完成率 (3 分)	及时	3	及时得 3 分, 不及时不得分	及时	3
	小计			21			21
效益指标 (16)	社会效益指标 (10 分)	现代化教育水平 (3 分)	提高	3	显著提高得 3 分, 有待提高扣 0.5 分	有待提高	2.5
		激励高中生成才成人 (3 分)	有效激励	3	有效激励得 3 分, 有待提高扣 0.5 分	明显提高	2.5
		办学条件改善 (4 分)	明显改善	4	明显改善得满分, 有待扣 0.5 分	有待提高	3.5
	可持续影响指标 (6 分)	保障工作平稳 (3 分)	显著提高	3	显著提高得 3 分, 有待提高扣 0.5 分	有待提高	2.5
		促进义务教育的均衡发展 (3 分)	有效促进	3	促进得 3 分, 有待提高扣 0.5 分	有待促进	2.5
	小计			16			13.5
满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	人民群众 (5 分)	满意	5	问卷调查满意度大于 95%得 5 分, 低于 95%, 每低一个百分点扣 0.2 分	95%	5



(10 分)	上级机关和主管部门 (5 分)	满意	5	获得上级机关和主管部门表彰奖励	满意	5
小计			10			10
总 计			100			80.67

四、部门整体支出绩效存在的问题

(一) 预算编制不够完整、不够准确，具体表现在：柴桑区一中在编制 2022 年预算时未编制项目支出和其他收入，预算编制不完整。

(二) 决算报表收入与账面数不一致，决算数据脱离财务数据。

(三) 财务核算时，未将项目支出单独核算，直接计入基本支出核算。

(四) 在职人员成本控制程度较低。

(五) 信息公开不够准确，虽对预决算、三公经费等进行公开，但在公布预算信息时，未公布项目支出和其他收入的预算数据，在生成决算数据时，决算数据不准确，未生成项目支出数据；基本支出的人员经费支出、日常公用经费支出与账面金额不一致，财政拨款收入、其他收入与账面收入不一致。

(六) 未编制整体支出绩效评价报告。

五、改进措施和建议

(一) 严格按照中共九江市委九江市人民政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施办法》的通知（九发 2020）4 号文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责，全面强化预算绩效管理工作，加强预算绩效目标管理。

(二) 严格按照《预算法》的要求编制预算，提高预算编制的完整性与准确性。

(三) 加强决算报表的编制管理，在进行预决算信息公开前仔细核对，提高预决算信息公布的准确性。

(四) 进一步完善落实财务预决算制度，严格执行财务决算程序，保证财务决算与账面的一致性。

(五) 加强在职人员成本的控制，提高日常公用经费及在职人员成本的控制程度。



(本页无正文)

江西天华会计师事务所有限公司



中国·九江

中国注册会计师：



中国注册会计师：



至

2023 年 9 月 30 日

