

班主任津贴项目绩效自评报告

市级预算部门：（公章）

填报人姓名：钱红梅

联系电话：07623683856

填报日期：2022 年 2 月 25 日

一、基本情况

根据河源市人民政府办公室文件呈批表“关于规范提高市直公办中小学班主任津贴的请示”的批示（办文编号：70882）。提高班主任津贴，每位班主任津贴每人每月提高 200 元。我校 74 位班主任， $74 \times 200 \times 12$ 共 17.76 万元。

二、自评情况

（一）自评分数

自评得分优秀 98 分，

（二）专项资金使用绩效

1. 专项资金支出情况。

2021 年财政下拨班主任津贴 17.76 万元，支出 17.76 万元。

2. 专项资金完成绩效目标情况。

调动教师教育教学工作的主动性积极性，提高山区学生在全省高考中的竞争力，提高了学生学习成绩，重本及本科升学率年年上浮。

3. 专项资金分用途使用绩效。

维护学校的正常教育教学秩序，提高教学质量为学生提更加全面的服务有积极作用。

（三）专项资金使用绩效存在的问题

无

三、改进意见

针对专项资金使用绩效存在的问题提出完善意见。

无

创现教育信息化建设资金 项目绩效自评报告



市级预算部门：（公章）

填报人姓名：钱红梅

联系电话：07623683856

填报日期：2022 年 4 月 25 日

一、基本情况

为了完善校园环境，对照“创现”标准的要求。预算采购1套评卷系统、政府采购一批课桌椅、低压线路维修工程、5栋教学楼厕所改造。

二、自评情况

（一）自评分数

自评得分优秀95分，

（二）专项资金使用绩效

1. 专项资金支出情况。

2021年财政下拨了159.53万元，实际支出159.53万元。主要用政府采购课桌椅65.99万元，低压线路维修工程37.83万元，卫生间改造项目55.70万元，

2. 专项资金完成绩效目标情况。

校园环境的改善，给师生一个舒适、干净、整洁的学习环境。满足学校开展教育教学的需求，提升学校办学能力。

3. 专项资金分用途使用绩效。

一是将原来破漏卫生间改造成干净卫生、没有臭味的卫生间。给学生一个良好的如厕环境。二是保障校园用电需求，为高考考试提供电力保障工作。三是新的课桌椅，桌椅平稳，教室安静，同学之间少了争吵，学生心情愉悦，学习氛围和谐积极。

（三）专项资金使用绩效存在的问题

无

三、改进意见

针对专项资金使用绩效存在的问题提出完善意见。

无

国家助学金项目绩效自评报告

市级预算部门：（公章）

填报人姓名：钱红梅

联系电话：07623683856

填报日期：2022 年 4 月 28 日



一、基本情况

跟据相关要求,我校享受学生人数 500 人,需要资金 100 万,其中省资金 85 万元,市配套资金 15 万元。

二、自评情况

(一) 自评分数

自评得分优秀 97 分,

(二) 专项资金使用绩效

1. 专项资金支出情况。

2020 年财政下拨了 100 万元,实际支出 100 万元。

2. 专项资金完成绩效目标情况。

减轻学生的经济负担,帮助贫困生家庭完成学习。让他们摆脱贫困,改变人生命运,优秀学子实现大学梦。

3. 专项资金分用途使用绩效。

能有力解决我市贫困家庭优秀生读书难的问题,有利于办好我市基础教育的排头兵河源中学,提高我校在全市乃至全省的竞争力。

(三) 专项资金使用绩效存在的问题

无

三、改进意见

针对专项资金使用绩效存在的问题提出完善意见。

无

河源市河源中学 2021 年全省公办普通高中生均 公用经费补助资金市级财政重点绩效评价报告



报告号：广大会师审字[2022]第**号

报备号：***

为全面检验财政资金使用绩效，考核财政资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，按照财政部《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）、《河源市财政专项资金信息公开管理办法》（河府办〔2015〕37号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于修订印发河源市市级财政专项资金管理办法的通知》（河府〔2020〕19号）以及《河源市财政局关于开展河源市 2022 年度市级财政重点绩效评价工作的通知》（河财绩〔2022〕4号）的要求，受市财政局委托，广东大川会计师事务所组织绩效评价小组对河源市河源中学 2021 年全省公办普通高中生均公用经费补助资金项目的使用情况实施了绩效评价，形成了本绩效评价报告。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

一、基本情况

（一）项目基本情况

为了缩小地区间公共投入差距，不断提高高中办学经费水平，实现教育公平化，根据省财政厅《关于提前下达 2021 年全省公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（粤财科教〔2020〕273 号）及河源市财政局《关于下达 2021 年市直公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（河财科〔2021〕19 号）文件精神，下达河源中学 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金 176.00 万元。主要用于学校日常修理修缮费、校园保安物业管理费、日常办公费用、教学设备费等支出，资金支付 100%。

（二）项目决策情况

根据《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339 号）2021 年全省公办普通高中生均公用经费拨款最低标准每生每年由 2019 年的 500.00 元提高到 2021 年的 1,000.00 元，由省财政对欠发达地区分三档按 70%、50%、30%的比例予以补助，河源市为第二档由省财政按 50%比例补助。根据省财政厅《关于提前下达 2021 年全省公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（粤财科教〔2020〕273 号）及河源市财政局《关于下达 2021 年市直公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（河财科〔2021〕19 号）下达河源中学 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金 176.00 万元，为补助 2019 学年公办普通高中学生人数 3523 人，最终低补助标准 1000 元/人，省财政承担比例 50%。

(三) 项目绩效目标

按照“明确政府责任、加大财政投入、提高保障水平”的原则，确定公办普通高中生均公用经费定额标准，建立公办普通高中公用经费稳定增长机制。省重点支持经济欠发达地区市、县（市、区）落实公办普通高中生均公用经费制度，缩小地区间公共投入差距，不断提高高中办学经费水平。

(四) 项目单位基本情况

河源市河源中学创建于 1915 年，是市直属公立学校，学校承担高中学历教育义务，为河源市教育局管理的公益一类事业单位，副处级。主要职责承担全市高中学历教育任务，促进教育事业发展。内设 5 个副科级机构，分别为办公室、教务科、教研室、德育科和总务科。河源中学事业编制 340 名，其中校长 1 名，副校长 5 名，内设机构领导职数 5 名，人员经费按财政补助一类拨付。

二、绩效评价工作组织情况

评价小组依据市财政局绩效评价要求，评定河源市河源中学 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目市级财政资金的整体绩效，依据既定的评价指标体系，评价小组采取文献调查、专家论证、自评材料审核、现场核查等方法，客观评价 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目资金的使用、管理情况和实施成效等。从八个二级指标，十八个三级指标的评价得分情况来看，专项资金在项目立项、资金落实、资金管理、事项管理、经济性、效率性及效果性方面取得较为良好的成绩。绩效评价工作具体的组织

情况详见附件 1 资金使用绩效评价说明。

三、绩效评价结论

综合评价小组通过分析项目单位提供的相关材料、现场核查评价和问卷调查等方式获取的项目信息反映，总体上看，2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目取得了较好成效，专项资金绩效目标基本完成，但在项目立项、资金管理、事项管理和效果性等方面还存在一定的提升空间。综合定量指标的量化反映与评价组专家的意见，评定“2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金”使用绩效得分为 87.00 分，绩效等级为“良”（各指标得分情况详见附件 2. 河源市 2022 年度重点绩效评价专家评分表）。

表 1-1 评价情况汇总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
一、决策	20	17.50	87.50%
二、管理	20	16.00	80.00%
三、产出	30	29.00	96.67%
四、效益	30	24.50	81.17%
评价总得分	100	87.00	87.00%

四、绩效指标分析

（一）决策分析

该指标主要从项目立项和资金落实二个二级指标考察项目论证决策、目标设置、保障措施、资金到位和资金分配，指标分值 20 分，项目评价得分 17.50 分，得分率 87.50%。

1. 项目立项

该指标主要从论证决策、目标设置和保障措施三个方面分析。
指标分值 12 分，项目评价得分 9.50 分，得分率 79.17%。

(1) 论证决策

项目实施符合《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339 号）文件要求，但项目论证材料不够充分，未能提供摸底调查工作总结等材料，扣 1 分。

(2) 目标设置

根据《绩效目标表》设置的目标包含总体绩效目标和具体指标，包括预期可提供的数量指标、质量指标和效益指标等，制定的实施内容清晰、明确。一是绩效目标设置较完整，包含数量和质量等内容。项目工作重点清晰，总体符合《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339 号）文件要求。二是绩效目标基本合理。项目绩效目标与项目支出内容息息相关，绩效目标符合专项资金的使用方向，绩效目标较为科学、明确，既有定性目标，又有定量目标。三是绩效目标设置有数据支撑，具备可衡量性，具有可衡量性的产出指标，虽然产出指标值设置明确、清晰，但目标设置主要为生均经费金额和补助人数数量指标，欠缺公共服务质量指标和预期达到的效果性指标，不利于衡量财政资金的产出效果，扣 1 分。

(3) 保障措施

项目实施具备有相应的专项资金管理及财务核算制度，项目总

体根据《河源市市级财政专项资金管理办法》（河府〔2020〕19号）、《河源市财政专项资金监管办法》（河财监〔2015〕25号）、《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339号）等文件要求执行，项目实施单位制订了《河源市河源中学内部控制管理工作手册》，较好的保障了项目实施、资金后续使用及管理。尽管项目制度制订比较完整和具备条件实施，但评价小组发现，项目实施进度缺少工作进度计划不利于衡量项目实施进度，扣0.5分。

2. 资金落实

该指标主要目标设置的资金到位和资金分配考核。指标分值8分，项目评价得分8分，得分率100.00%。

（1）资金到位

①根据省财政厅《关于提前下达2021年全省公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（粤财科教〔2020〕273号）及河源市财政局《关于下达2021年市直公办普通高中生均公用经费补助资金的通知》（河财科〔2021〕19号）下达河源中学2021年公办普通高中生均公用经费补助资金176.00万元。截至2021年12月31日河源中学收到河源市财政国库支付中心拨付2021年公办普通高中生均公用经费补助资金1,760,000.00元，资金到位率=实际收到资金金额 / 应到位金额 * 指标分值 = 1,760,000.00 / 1,760,000.00 * 100% = 100.00%，项目资金足额到位。

②截至2021年12月31日河源中学收到河源市财政国库支付中

心拨付 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金 1,760,000.00 元,资金到位及时率=实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值=1,760,000.00/1,760,000.00*100%=100.00%,项目资金到位及时。

(2) 资金分配

根据单位提供项目支出凭证等材料,项目资金分配比较合理,项目绩效目标与项目支出内容息息相关,有助于实现资金的绩效目标。

(二) 管理分析

该指标主要从资金管理和事项管理二个二级指标考察资金资金支付、支出规范性、实施程序和管理情况。指标分值 20 分,项目评价得分 16.00 分,得分率 80.00%。

1. 资金管理

该指标主要考核专项资金支付及支付规范性情况。指标分值 12 分,项目评价得分 11.00 分,得分率 91.17%。

(1) 资金支付

截至 2021 年 12 月 31 日,2021 年全省公办普通高中生均公用经费补助资金项目共计使用专项资金 1,760,000.00 (见表 2-2),资金支出率=支付额/预算额度=1,760,000.00/1,760,000.00*100%=100.00%。该项目主要用于教学设备费、技术设备运行维护保障费、日常办公费用、日常修理修缮费、水电费、物业管理费及租车费等支出(具体支付明细详见表 3)。

表 2-2 生均公用经费资金汇总表

金额单位：元

序号	项目名称	项目明细	支付金额合计
1	2021 年全省公办普通高中生均公用经费	教学设备费	163,872.00
2		日常办公费用	105,044.00
3		日常修理修缮费	517,320.63
4		水电费	392,514.15
5		物业管理费	388,639.72
7		租车费	45,278.00
8		其他	147,331.50
合计			1,760,000.00

(2) 项目支出规范性

2021 年全省公办普通高中生均公用经费在使用项目资金时，基本按照《河源市市级财政专项资金管理办法》（河府〔2020〕19 号）、《河源市财政专项资金监管办法》（河财监〔2015〕25 号）、《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339 号）及《河源市河源中学内部控制管理工作手册》等文件执行，并严格履行资金的“申请-审批-拨付”程序，财政部门基本能按计划进度，及时拨付项目资金，在一定程度上保障了资金使用的安全性和有效性。

项目资金准备阶段和实施阶段的各个环节能按相关要求办理审批，总体做到手续完善，程序合理。一是按事项完成进度支付资金，

未发生调整事项；二是项目基本做到支出合规、会计核算规范，未发现截留、挤占、挪用项目资金情况，未发现超标准开支情况。三是细化专项资金的使用管理制度，健全专项资金审核制度、内控制度和资金使用台帐制度。但根据现场察看凭证资料等，存在财务凭证支出附件不齐全的情况，如支付 B 栋教学楼多功能室及心理咨询室维修费 198,900.00 元，凭证未附结算，根据单位提供资材反映项目实施有委托第三方出具预算审核报告书，但无工程结算报告书，扣 1 分。

2. 事项管理

该指标主要考察项目的实施程序和管理情况二个三级指标。该指标分值 8 分，项目评价得分 5.00 分，得分率 62.50%。

(1) 实施程序

项目按照《关于建立全省公办普通高中生均公用经费拨款制度的通知》（粤财教〔2018〕339 号）的文件要求实施，项目申请按规定履行报批手续。根据单位提供材料审核分析和现场核查评价，项目实施过程较规范，项目实施基本按相关制度规定执行，属于政府采购项目的基本按规定政府采购，但存在部分工程项目未办理结算手续，扣 1 分。

(2) 管理情况

项目单位制定了《河源市河源中学内部控制管理工作手册》制度，项目执行情况基本按照相关制度执行，但建立的有效管理机制不够全，未制定监督检查机制、绩效考核机制、责任追究机制、

考核机制及协同机制等制度扣 1 分。

2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目资金整体管理情况较好，业务主管部门基本能对资金使用情况做全程跟踪检查监督。项目承办单位具体负责实施，落实管理机制，并实行项目管理，在项目实施过程中指定专人负责基本做到职责明确。同时，业务主管部门不定期对项目建设开展检查工作，以达到监管作用，但项目实施过程未对业务主管部门开展的检查、监管、督促整改等情况形成文字材料，不利于考衡，扣 1 分。

（三）产出分析

该指标主要从经济性和效率性二个二级指标考察项目预算控制、成本控制、完成进度和完成质量情况。指标分值 30 分，项目评价得分 29 分，得分率 96.67%。

1. 经济性

该指标主要考察项目的预算控制和成本控制二个三级指标。该指标分值 5 分，项目评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）预算控制

2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金预算执行进度与事项完成进度基本匹配，成本控制在预算内，未出现超支情况。

（2）成本控制

2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金已全部支出完毕，根据单位提供的项目有关的资料显示，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、日常经费支出等）属于合理范围内，工程项

目虽然未办理结算手续，但项目实施委托第三方对价格进行预算审核，项目成本支出根据合同约定支付，价格比较合理，成本控制在预算范围内，无节余。

2. 效率性

该指标主要从完成进度和完成质量二个三级指标。该指标分值 25 分，项目评价得分 24 分，得分率 96%。

(1) 完成进度

①项目数量完成情况。2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目实施基本按合同约定的数量完成。

②项目所需时效完成情况。2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目实施的内容基本按合同约定的时间完成，项目提供的产品或服务质量符合相关的标准及水平。

(2) 完成质量

2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目实施的内容基本按合同约定的要求完成，项目实施单位需验收的项目均按规定办理验收手续，但存在个别验收表不规范情况，如河源中学 B 栋教学楼一楼多功能室及开放舒心室装修项目竣工验收结论只有人员签名没有验收结论，扣 1 分。

(四) 效益分析

该指标主要从效果性和公平性二个二级指标考察项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展和满意度情况。指标分值 30 分，项目评价得分 24.50 分，得分率 81.17%。

1. 效果性

该指标主要考察专项资金项目的经济效益、社会效益、生态效益和可持续发展四个三级指标。指标分值 25 分，项目评价得分 20 分，得分率 80%。

(1) 经济效益

2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目从直接的经济角度分析，目前无法对经济的影响进行评价。但项目实施控制成本在预算范围内，项目建设有利于保障公办普通高中教育活动和其他日常工作的正常运行，进一步提升普通高中教育公共服务水平。

(2) 社会效益

2021 年公办普通高中生均公用经费财政拨款建立稳定机制，保障公办普通高中教育活动和其他日常工作的正常运行，进一步提升普通高中教育公共服务水平，保障普通高中特色多样化发展，提高全省人口的整体素质，为社会和谐稳定和城乡协调发展作出较大的贡献。

(3) 生态效益

2021 年公办普通高中生均公用经费项目实施中工程项目建设采取合理的环境保护措施，其建设期和建设完成后对环境的影响较小，其影响程度在环境可承受范围之内，基本消除了项目对周边环境的负面影响，并且该项目对于美化环境、提升学校教学品质，使得人与社会环境之间形成一个生态平衡的环境效益。

(4) 可持续发展

公办普通高中均公用经费补助资金明确了各级政府分担责任，将相关经费纳入年初预算管理，各级财政按照在校生人数、经费补助标准、分担比例和拨付方式，及时足额划拨资金，确保学校的正常运作。同时，补助资金对落后地区有所倾斜，实现教育保障制度保基本、兜底线、补短板 and 可持续原则，大大减轻了农村学生家庭的经济压力。

2. 公平性

该指标主要是通过满意度问卷调查的来反映专项资金项目实施效果的满意程度。指标分值 5 分，项目评价得分 4.50 分，得分率 90%。

评价小组通过实地访谈、现场派发并回收调查问卷方式，对专项资金项目实施单位及受惠群体进行了满意度调查。评价小组向项目实施单位及群众派发满意度调查统计表如下（详见表 3-3）。

表 2-3 2021 年公办普通高中均公用经费补助资金

项目满意度调查情况统计表

序号	项目名称	问卷调查对象	发放满意度调查问卷（份）	回收满意度调查问卷（份）	调查满意度	建议或意见
1	2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金	项目单位	10	10	96.00%	希望加大补助资金投入
		家长	10	10	91.60%	希望加大资金投入，提升教学设备
合计			20	20	93.80%	

根据满意度调查结果显示，2021 年公办普通高中均公用经费补助资金项目综合满意度为 93.80%，项目通过对家长及项目单位进

行的问卷调查显示，家长及项目实施单位对项目实施的满意度高，但普遍反映希望加大补助资金投入，提升教学设备。

五、主要绩效

（一）教学质量进一步提高。2021 年高考实现连续第 18 年稳步增长，特控线上线率 68.8%，本科上线率 97.47%，尤其是高分层方面，清北上线 6 人（因专业志愿原因，录取清华大学 1 人、北京大学 2 人），中山大学上线人数 96 人。物理类总分包揽全市前十名，全市前二十名占 19 人；历史类总分全市十名占 9 人，前二十名占 17 人。总分 600 分以上人数 629 人，比去年大幅度增加。

（二）学生综合素质进一步提升。2021 年学业水平考试合格率 100%，成功举办了“科技节”、“艺术节”、“读书节”、“体育节”，积极开展科技、体育等各类比赛，提升了学生综合素质。创建“创新教育”特色学校，并逐步形成“发展特色项目成学校特色——发展学校特色创特色学校——凸显特色学校树学校品牌”的发展之路。学校以“科技创新教育”为突破口，每年举办科技节，大力支持科普社团，积极培养学生的科技创新能力，鼓励学生参与国家及省市的各类科技创新比赛，并获得众多奖项。

（三）教研能力进一步提升。2020-2021 学年度有 3 个省级课题，有 12 个市级课题；2021 年度获市级教育教学成果奖共有 29 人，学生获国家级奖励 1 人，省级奖励 20 人次。

（四）办学条件进一步改善。通过日常维修、设备购置、B 栋教学楼多功能室及心理咨询室维修、校园保安物业管理费等经费保

障，使校园绿化、美化进一步改善。

六、存在问题

（一）项目决策细化程度不足。项目立项依据合理充分，设立过程符合相关要求，但年度绩效目标设立不够细化明确。单位在申请资金时，没有编制预算绩效目标，缺少具体、明确、细化、量化的绩效指标，预算绩效目标管理工作没有严格落实。

（二）项目管理存在不足。管理制度上虽有按实施单位管理制度执行，能够按相关法律法规及管理规定使用公办普通高中均公用经费补助资金，但部分工程项目未输结算手续、未见主管部门对其的书面检查、监管、督促整改文件等。

七、相关建议

（一）设置全面、精准、细化、量化的绩效目标。年初编制预算时，单位应按照预算绩效管理的要求编制预算资金绩效目标，做到指向明确、合理可行、相应匹配、细化量化，确保绩效目标科学、精准。

（二）加强项目管理。为了更加规范地使用专项资金，提高资金使用效益，主管部门对项目实施过程开展的检查、监管、督促整改等情况应形成文字材料。

八、其他需说明的问题

（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对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础上。

(三) 广东大川会计师事务所(普通合伙)在市财政局的指导下,撰写了本绩效评价报告。评价报告及结论受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制。

(四) 项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和财务核算等相关资料,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. 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金项目资金使用绩效评价说明

2. 2021 年公办普通高中生均公用经费补助资金支付明细表

3. 河源市 2021 年重点绩效评价专家评分表

4. 项目现场相片

广东大川会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师:

中国 • 河源

中国注册会计师:

2022 年*月*日

