



明博
MINGBO

做用户心中最具活力的公司

昆明市呈贡区教育局 2023 年 部门整体支出绩效评价报告

委托单位：昆明市呈贡区财政局

评价机构：云南明博会计师事务所（普通合伙）（章）

报告编号：云明博咨字〔2024〕第 037-06 号

项目评价起止时间：2024 年 6 月 18 日-2024 年 12 月 2 日

评价报告出具时间：2024 年 12 月 2 日

地址：昆明市五华区人民中路右弼大厦 16 楼

邮编：650000

电话：13769111640

评价分值： 80.49 评价等级： 良

概要表

单位：万元

| | | | | | | |
|------------|----------------------------|-----------|--------------------------------|--------------------|---|--------|
| 项目名称 | 昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价 | | 开展评价年度 | 2023年 | | |
| 评价类型 | 部门整体支出绩效评价 | | 区财政局部门预算管理处 | 昆明市呈贡区财政局行政文教科 | | |
| 区级预算部门(单位) | 昆明市呈贡区教育体育局 | | 联系人及联系方式 | 李艳琼 13608841829 | | |
| 评价机构 | 云南明博会计师事务所(普通合伙) | | 项目负责人及联系方式 | 张青 18087425095 | | |
| 自评方式 | 部门分级自评 | 自评分值 | 99.80 | 自评等级 | 优 | |
| 评价方式 | 政府采购第三方机构 | | 评价分值 | 80.49 | 评价等级 | 良 |
| 子项目数 | 1 | 抽查子项目数 | 1 | 占比(%) | 100% | |
| 项目类数 | 1 | 抽查类数 | 1 | 占比(%) | 100% | |
| 资金情况 | 合计 | 中央资金 | 省级资金 | 州(市)资金 | 县(市、区)资金 | 其他资金 |
| | 41,045.11 | | | | 40,117.55 | 927.56 |
| | 抽查资金 | 41,045.11 | | 抽查资金占比(%) | 100% | |
| 抽查区域 | 呈贡区 | | | | | |
| 有效问卷数 | 工作人员调查问卷46份, 社会公众调查问卷39份 | 达到满意以上份数 | 工作人员达到满意以上为40份, 社会公众达到满意以上为38份 | 占比(%) | 工作人员满意度为87.39% 社会公众的满意度为90.26%, 综合满意度为89.4%。 | |

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 摘 要 | I |
| 一、基本情况 | 1 |
| (一) 部门概况 | 1 |
| (二) 部门资金来源、规模及使用情况 | 7 |
| (三) 部门绩效目标情况 | 9 |
| (四) 组织管理情况 | 10 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 11 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围 | 12 |
| (二) 评价原则、指标体系、方法、标准和抽样 | 12 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 14 |
| 三、绩效评价结论 | 16 |
| (一) 绩效评价综合结论 | 16 |
| (二) 绩效目标实现情况 | 17 |
| 四、绩效评价情况分析 | 18 |
| (一) 投入情况分析 | 18 |
| (二) 过程情况分析 | 20 |
| (三) 产出情况分析 | 24 |
| (四) 效果情况分析 | 25 |
| 五、 存在问题 | 27 |
| (一) 预算编制质量不高，缺乏合理性 | 27 |
| (二) 制度执行不到位 | 27 |
| (三) 部门履职成效有待提升 | 28 |
| (四) 预算绩效管理工作开展不到位 | 28 |
| 六、建议 | 30 |
| (一) 增强预算编制科学性、合理性 | 30 |

| | |
|------------------------------|----|
| （二）严格制度执行，推动内控管理落实落细 | 30 |
| （三）提升部门履职履责效能 | 30 |
| （四）增强预算绩效管理意识，强化绩效自评工作 | 31 |
| 七、其他需说明的情况 | 31 |

摘 要

一、基本情况

（一）部门概况

昆明市呈贡区教育局体育局（以下简称“呈贡区教体局”）是昆明市呈贡区人民政府工作部门，为正科级。

部门主要职能职责如下：全面贯彻执行党和国家的教育、体育方针、政策和有关教育、体育的法律、法规；拟订全区教育、体育事业改革与发展规划和政策并组织实施；编制全区教育、体育发展规划和年度计划，提出教育、体育事业发展目标任务，组织实施教育体育发展规划和教育体育年度工作计划并做好指导协调和监督检查；负责全区教育体育工作；管理和指导本系统社会组织；按照管理权限负责全区各类学校的建立、调整、撤销及其发展规模、学制、专业设置等的审核和报批工作；参与拟订教育体育经费筹措管理政策，编制教育体育经费预决算，管理区教育体育经费，监测全区教育体育经费的筹措和使用情况；指导学校基本建设，指导协调学校教育技术装备的配置；监督管理所属学校的国有资产；对所属学校的经济活动进行审计监督；规划、组织、指导和协调教育体育系统内的科研、科普工作，组织协调教育信息化工程的实施；指导学校开展勤工俭学工作；对全区的教育、体育工作和学校的工作进行监督、检查、评估、指导；指导

全区教育体育系统的党风廉政建设工作；指导全区范围各类学校的思想政治工作、社会主义核心价值观、德育工作、体育卫生、艺术教育和国防教育工作；指导全区学校的治安保卫、校园安全、综合治理、保密、档案等工作；指导青少年科技活动和校外教育、社区教育等工作；组织开展教师招聘、年度考核、教师资格申报认定工作；负责全区教师培训；完善全区各级各类学校教师专业技术职称评审工作制度并组织实施；实施教师资格准入制度，推进学校人事制度改革；指导教育系统的群团工作。组织实施国家制定的语言文字规范和标准，指导、监督和检查全区推广普通话工作。组织参加和承办国家、省、市、区体育竞赛，实施国家体育锻炼标准，指导并开展群众性体育活动；指导区级体育社团工作，负责各类体育学校、体育项目俱乐部资格审查和业务指导工作；指导全区体育产业发展和经营活动；根据国家的教育方针、政策和发展目标，对适龄儿童进行学前教育、义务教育、高中阶段等的教育，促进学生德智体美全面发展；完成上级交办的其他任务。

呈贡区教育体育局内设机构如下：办公室（区委教育工作领导小组秘书组秘书科、学生资助管理中心、教育督导办公室）；教育科（语委办）；校安科；德育科；基建科；体育科。

呈贡区教育体育局人员编制如下：在职人员编制18人，其中，行政编制18名（含区委教育工作领导小组秘书组编制），工勤人

员编制0人，事业编制0人。在职实有18人（含机关工人2人），其中，财政全额保障18人，财政差额补助0人，财政专户资金、单位资金保障0人。离退休人员18人，其中：离休0人，退休18人。

（二）部门年度预算批复及执行情况

根据《昆明市呈贡区财政局关于批复2023年单位预算的通知》（呈财行〔2023〕34号）、《昆明市呈贡区教育体育局关于批复2023年单位预算的通知》，呈贡区教体局2023年的预算资金批复情况如下：2023年年初预算资金为5,224.38万元，其中基本支出574.10万元（含人员经费515.97万元、公用经费58.13万元）、项目支出4,650.28万元。

2023年年初结转和结余1.04万元，2023年实际预算拨款41,045.11万元，实际支出40,587.77万元，其中，基本支出514.73万元，项目支出40,073.04万元。2023年年末结转和结余458.38万元。

二、绩效评价结论

呈贡区教体局2023年部门整体支出本次绩效评价得分80.49分，评价等级为“良”。

经评价，2023年呈贡区教体局强化顶层设计，出台多项行动计划，推动教育高质量发展；健全工作机制，加强党的领导，提升学校办学水平和教育教学质量；推进学前教育普及普惠发展，优化义务教育阶段资源配置，加强高中阶段教育和职业教育；深

化体育工作，举办各类体育赛事，增强学生体质；加强党建引领，推进全面从严治党，确保教育体育工作健康发展；加强信息公开，提升政务透明度，为呈贡区教育事业的发展做出了积极贡献。但也存在预算编制质量不高，缺乏合理性、制度执行不到位、部门履职成效有待提升、项目绩效目标设置不全面、绩效指标设置不合理等问题。

三、存在的主要问题

（一）预算编制质量不高，缺乏合理性

年初预算编制不全面。呈贡区教体局2023年年初部门财政支出预算5,224.38万元，实际到位资金41,045.11万元，追加预算35,820.73万元。年初预算与全年预算之间存在较大差异，年初预算编制时缺乏前瞻性和预见性，未能充分考虑全年可能发生的各种情况，致使预算编制质量不高。

（二）制度执行不到位

一是财务制度执行不到位。经查阅凭证，发现2023年5月16#凭证拨2022年第二批城乡义务教育阶段学校公用资金，资金拨款审批表审批时间为2023年5月31，国库集中支付2023年5月25日；2023年11月24#支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间，无法判断是否存在先支付后审批的情况。

二是合同管理不到位。经查阅凭证，发现存在合同签订不规

范、未按照合同约定付款情况。如2023年5月1#凭证，支付2023年一季度安保服务费，合同期限为2023年4月1日-2023年12月1日，签订日期为2023年4月27日，合同约定付款为甲方每季度最后一个月15日前支付，实际支付第一季度安保费时间2023年5月22日，实际支付第二季度安保费时间为2023年6月13日。

（三）部门履职成效有待提升

截至2023年12月31日，昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目尚未完成建设，预计完成建设时间为2024年8月底；根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,149人，少于计划人数11,405人，“秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人，少于计划人数11,906人；校园晋升评估仅完成2家，具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学，少于计划完成数7家。

（四）预算绩效管理工作的开展不到位

项目绩效目标不全面、未完整细化绩效指标

一是呈贡区教体局进行预算申报时，设定的项目绩效目标未完整反映“三定”方案确定的职责“（十二）统筹本系统安全稳定工作；协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作、（十一）负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作”。

二是部分部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务；绩效指标不够清晰、完整，指标值无法量化考核；绩效指标与本年度部门预算资金不匹配，未准确结合部门工作任务申报预算资金。预算管理和绩效管理人员可能对资金支出、项目情况认识不全面、绩效管理技能欠缺，难以科学合理地设定绩效目标和细化绩效指标，对绩效目标进行分解时，未能充分细化到可衡量的具体指标，导致未能全面反映项目的实施内容。

三是未在规定时间内开展绩效自评，自评工作开展不到位。如“2023年农村义务教育学生营养改善计划”项目支出自评时间为2024年2月29日，晚于《昆明市呈贡区财政局关于对2023年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求截止日2024年2月23日。同时部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值。在绩效自评过程中，由于对项目了解不全面、绩效自评能力缺乏，难以准确评估项目的实际效果和问题所在；未根据项目特点设计个性指标，使得自评结果无法全面反映项目的实际情况。

四、建议

（一）增强预算编制科学性、合理性

呈贡区教体局编制预算时根据部门职能职责、中长期规划、部门年度重点工作任务等，综合考虑上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年度预算草案，避

免基本支出与项目支出划分不准、实际执行与预算申请出现较大偏差的情况。

（二）严格制度执行，推动内控管理落实落细

一是加强财务制度管理。加强对财务人员的培训和指导，提高财务人员的流程意识和风险意识，确保资金拨付的准确性和合规性。严格执行财务内控制度，遵循先报销后支付审批流程，确保每一笔资金的拨付都经过事先的报销申请和审批授权，规范财务核算、审批，不断夯实财务基础工作。

二是规范合同管理。加强合同管理，严格审核合同各项条款；明确履约期间和结果出具时间，加强履约过程监管，把控合同进度；严格合同履行，落实履约责任。

（三）提升部门履职履责效能

一是建议呈贡区教体局完善项目实施方案，明确责任主体，细化任务分工，加强项目监管与进度跟踪，确保关键项目按时按质完成。

二是通过强化部门间的协同合作、优化资源配置与管理流程、以及建立更为严格的监督与考核机制来显著提升部门履职履责效能。

三是对于校园晋升评估工作，应加大推进力度，优化评估标准与流程，确保评估结果公正有效，从而全面促进教育资源的均衡配置与教育质量的稳步提升。

（四）增强预算绩效管理意识，强化绩效自评工作

一是编制部门整体支出绩效目标及绩效指标时，根据部门职能职责、中长期规划、部门年度重点工作任务等，总结部门总体绩效目标，即总任务、总产出、总效益等。分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。绩效指标选定后，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。

二是规范项目自评工作，提高项目自评工作的重视程度，及时组织开展自评，保证时效性；按照上级要求运用科学合理的绩效评价指标和方法开展绩效自评工作；加强绩效自评业务培训，提高自评报告水平；建立健全部门内部绩效管理协调机制，明确责任分工，谁自评，谁负责；根据项目特点和项目实际情况，制定了清晰、细化、可衡量的绩效指标后，根据绩效指标、实施情况和绩效情况，进行客观的评价，提高评价质量。

昆明市呈贡区教育体育局2023年 部门整体支出绩效评价报告

根据《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《云南省省级财政支出预算绩效评价操作规程（试行）》（云财评审〔2016〕39号）、《中共云南省委 云南省政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《中共昆明市委昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发<昆明市呈贡区全面实施预算绩效管理实施细则>的通知》（呈政办发〔2019〕31号），云南明博会计师事务所（普通合伙）接受昆明市呈贡区财政局（以下简称“呈贡区财政局”）委托，于2024年6月至2024年12月对昆明市呈贡区教育体育局（以下简称“呈贡区教体局”）部门整体开展绩效评价。评价以项目实施单位提供资料和相关制度为基础，结合对项目管理、财务管理等资料的检查，形成绩效评价报告。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

根据《昆明市呈贡区教育体育局职能配置、内设机构和人员编制规定》，呈贡区教体局是昆明市呈贡区人民政府工作部门，

为正科级。

1. 部门职能

(1) 全面贯彻执行国家、省、市有关教育体育方针、政策和法律、法规。拟订全区教育体育事业改革发展规范性文件并组织实施。

(2) 编制全区教育体育发展规划和年度计划，提出教育、体育事业发展目标任务，并组织实施。

(3) 研究教育体育改革与发展战略，对教育体育工作中的重大问题进行调研，并向本级党委、政府报告情况，提出建议。

(4) 负责全区教育体育工作。综合管理和指导区域内学前教育、义务教育、普通高中教育、民办教育、职业教育、特殊教育、成人教育、民族教育和体育教育等工作。开展学校教育教学和办学体制、学校内部管理体制改革。管理全区教育招生考试工作。管理和指导本系统社会组织。

(5) 按照管理权限负责全区各类学校的设立、调整、撤销等的审批或报批工作。依法开展体育行政审批、审核、备案等工作。

(6) 编制教育体育经费预决算，做好教育体育经费使用管理工作。指导所属单位做好基本建设及设施设备的配置，监督所属单位管理好国有资产，对所属单位依法进行监督审计。统筹管理学生资助工作。

(7) 规划、组织、指导和协调教育体育系统内的科研、科普

工作。组织协调教育信息化工程的实施。指导学校开展勤工俭学工作。

（8）对全区教育体育等工作进行指导、监督、检查、评估。对本级人民政府有关部门落实国家教育方针、政策和教育法律、法规、规章进行督导，对学校和其他教育机构教育教学工作开展督导评估。指导教育体育系统内的纪律检查、行政监察工作。

（9）负责本系统思想政治、意识形态和精神文明建设工作。统筹管理和指导全区各级各类学校德育、体育、美育、劳动教育、卫生、艺术、法制、国防和心理健康教育等工作。做好所属单位治安保卫、学校食堂及学校综合食堂管理等工作。统筹实施“营养改善计划”。指导青少年科技体育活动和校外教育等工作。

（10）规划、推进本系统干部人事制度改革和人才队伍建设，统筹干部、教职工、体育业内人才培养；落实、指导教师资格制度实施，推进学校办学、管理制度改革；负责教育系统毕业生就业指导工作。

（11）负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作。

（12）统筹本系统安全稳定工作；协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作。

（13）组织实施国家制定的语言文字规范和标准，指导、监督和检查全区语言文字规范化工作。

(14) 实施国家体育锻炼标准，负责推行全民健身计划。负责统筹规划竞技体育、青少年体育发展，组织参加和承办国家、省、市、区体育竞赛，指导并开展群众性体育活动，推动国民体质监测和社会体育指导工作队伍制度建设。指导区级体育社团工作，负责各类体育学校、体育项目俱乐部资格审查和业务指导工作。指导全区体育产业发展和经营活动。指导体育协会开展相关工作。负责做好呈贡区体育彩票销售管理工作。

(15) 完成区委、区政府和区委教育工作领导小组交办的其他任务。

2. 部门机构设置和人员情况

(1) 内设机构。昆明市呈贡区教育体育局机关共设置6个内设机构，包括：办公室、教科（语委办）、校安科、德育科、教育督导办公室、体育科。下属事业单位37个，具体为：

昆明市呈贡区教育信息中心、昆明市呈贡区教育体育发展综合服务中心、昆明市呈贡区招生考试院、昆明市呈贡区第一中学、呈贡区第四中学、昆明市呈贡区实验学校、昆明市呈贡区第一小学、昆明市呈贡区第二小学、昆明市呈贡区第三小学、昆明市呈贡区第四小学、昆明市呈贡区第五小学、昆明市呈贡区古城小学、昆明市呈贡区文笔小学、昆明市呈贡区师专附小海岸城小学、昆明市呈贡区乌龙小学、昆明市呈贡区第六小学、昆明市呈贡区民大附小、昆明市呈贡区万溪冲小学、昆明市呈贡区第一幼儿园、

昆明市呈贡区第二幼儿园、昆明市呈贡区第三幼儿园、云南师范大学附属呈贡幼儿园、昆明市呈贡区第四幼儿园、昆明市呈贡区第六幼儿园、昆明滇池国家旅游度假区大渔中学、昆明滇池国家旅游度假区大渔小学、昆明滇池国家旅游度假区大渔幼儿园、昆明高新技术产业开发区第三中学、昆明高新技术产业开发区第四小学、昆明高新区第二幼儿园、昆明市呈贡区洛龙学校（云南民族大学附属呈贡学校）、昆明市呈贡区云大附中呈贡中学、昆明市呈贡区师大附属七彩云南小学、昆明市呈贡区第七幼儿园、昆明市呈贡区第八幼儿园、昆明市呈贡区昆明理工大学附属呈贡学校、昆明市呈贡区昆三中海岸城学校。

（2）部门人员编制情况

呈贡区教体局2023年年初在职人员编制18人，其中，行政编制18人，工勤人员编制0人，事业编制0人。在职实有18人（含机关工人2人），其中，财政全额保障18人，财政差额补助0人，财政专户资金、单位资金保障0人。离退休人员18人，其中，离休0人，退休18人。

3. 年度工作计划

（1）加强基层党组织建设。建立中小学校党组织领导的校长负责制，强化党组织班子职能作用的发挥，以指导各校园规范“三重一大”议事决策程序为抓手，逐步健全重大事项由党组织会议审核把关的决策机制。持续开展中小学党建品牌示范创建，

推进中小学校党建与业务工作深度融合；探索“党建+”模式，靶向破解党建工作难题；强化党建带团建、带队建，实现“红色接力”。

（2）推动呈贡教育高质量发展。高质量实施呈贡教育“十四五”发展规划，高效率落实《昆明市呈贡区加快教育体育事业高质量发展行动方案》，纵向积极争取各级政策支持，横向加强经验交流、多部门协同发力，合力攻坚克难，着力补齐短板弱项，全力推进呈贡教育高质量发展。认真落实《昆明市呈贡区贯彻落实深化新时代教育评价改革工作方案》，坚决破除“五唯”顽瘴痼疾，遵循教育规律，系统推进教育评价改革，发展素质教育，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。

（3）推进思政建设走深走实。认真落实《昆明市呈贡区关于进一步加强新时代学校思想政治理论课程改革创新措施的实施方

案》，围绕课程目标一体化、课程教材一体化、课程设置一体化、课程内容安排一体化系统部署、统筹建设。强化信息技术与思政课的有机融合，丰富思政课表现形式，提升思政课的实效性、吸引力和时代感。推进思政课程和课程思政协同育人，在各类课程中融入思政元素，形成课程门门有思政，教师人人讲育人的良好氛围。强化理论教学与实践教学相结合，将思政小课堂融入社会大课堂，强调实事求是与知行合一，提高理论教学的现实性、针对性。

(4) 深化教师管理体制机制改革。持续以“三名工程”、“县管校聘”为抓手，对外加大人才引进力度、对内均衡配置教师资源，在人才保障方面不断缩小城乡、区域、校际差距。健全能者上、平者让、庸者下的人才工作机制，把想干事、肯干事、能干事的优秀教师选出来、用起来，切实提高学校领导干部整体素质，带领学校发展实现“加速度”。

(5) 加快推进学校项目建设。不断完善学校布点布局规划，按照学校建设标准，加快推进云南民族大学附属学校（呈贡校区）、呈贡区 CG-WJY-R2-01-01 等学校项目建设，不断增加校舍资源，逐步缓解片区就学压力。着力推进呈贡区万溪冲小学排危除险改造，确保校舍安全、放心办学。

(6) 推动呈贡体育特色发展。持续推进“15分钟”体育健身圈建设，年内新建2块球场、安装10条健身路径。加大与龙采智慧城市建设有限公司的合作力度，确保“电竞+”产业生态落地呈贡各项工作有序推进，力争3-5年时间逐步建立呈贡全链条电竞产业生态。

(二) 部门资金来源、规模及使用情况

1. 预算批复情况

呈贡区教体局2023年的预算资金批复情况如下：

根据《昆明市呈贡区财政局关于批复2023年单位预算的通知》（呈财行〔2023〕34号）、《昆明市呈贡区教育体育局关于批复

2023年单位预算的通知》，呈贡区教体局2023年的预算资金批复情况如下：2023年年初预算资金为5,224.38万元，其中基本支出574.10万元（含人员经费515.97万元、公用经费58.13万元）、项目支出4,650.28万元。

2. 预算、决算资金收入情况

呈贡区教体局2023年决算收入合计41,045.11万元，其中，一般公共预算财政拨款收入40,039.31万元，政府性基金预算财政拨款收入78.24万元，其他收入927.56万元。预算、决算资金收入具体情况如下表1：

表 1：2023 年度资金来源及规模

单位：万元

| 收 入 | | | | |
|-----|-----------------|----------|-----------|-----------|
| 序号 | 项目 | 年初预算数 | 全年预算数 | 决算数 |
| 1 | 年初结转 | 525.33 | 1.04 | 1.04 |
| 2 | 本年预算收入 | 5,224.38 | 41,045.11 | 41,045.11 |
| 3 | 其中：一般公共预算财政拨款收入 | 5,168.38 | 40,039.31 | 40,039.31 |
| 4 | 政府性基金预算财政拨款 | 56.00 | 78.24 | 78.24 |
| 5 | 国有资本经营预算财政拨款 | | | |
| 6 | 其他收入 | | 927.56 | 927.56 |
| 7 | 本年收入合计（含年初结转） | 5,749.71 | 41,046.15 | 41,046.15 |

3. 部门决算支出情况

呈贡区教体局部门决算支出合计40,587.77万元，其中，基本支出514.73万元，项目支出40,073.04万元。年末结转和结余458.38万元。2023年部门支出预决算的具体情况如下表2：

表 2：2023 年呈贡区教体局部门预决算支出情况（单位：万元）

| 项目（按支出性质和经济分类） | 年初预算数 | 全年预算数 | 决算数 |
|----------------|----------|-----------|-----------|
| 一、基本支出 | 574.10 | 514.73 | 514.73 |
| 其中：人员经费 | 515.97 | 413.85 | 413.85 |
| 公用经费 | 58.13 | 100.88 | 100.88 |
| 二、项目支出 | 4,650.28 | 40,530.38 | 40,073.04 |
| 本年支出合计 | 5,224.38 | 41,045.11 | 40,587.77 |
| 年末财政拨款结转和结余 | 525.33 | 1.04 | 458.38 |
| 总计 | 5,749.71 | 41,046.15 | 41,046.15 |

（三）部门绩效目标情况

1. 部门绩效目标及绩效指标设立情况

根据《呈贡区财政局关于批复2023年部门预算通知》（呈财行〔2023〕34号）文件，批复下达呈贡区教体局2023年部门整体支出绩效目标及绩效指标。

详见附件 2-1《预算申报绩效目标表》。

2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

绩效评价组通过前期对呈贡区教体局进行调研，结合《呈贡区教体局2022年工作总结及2023年工作计划》，在与部门充分沟通的基础上，重新梳理了本次绩效评价绩效目标，并细化了绩效评价指标。

产出指标：（1）数量指标为①完成“昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目”建设；②完成“呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块学校项目”建设，完成“昆明市中华小学改扩建以及外国语学校呈

贡校区、昆明师大附中呈贡学校”设施设备采购；③完成“呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块（（中华小学改扩建）项目）”建设；④完成“昆明市外国语学校呈贡校区二期工程、呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块学校”建设；⑤完成“春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善计划人数11,405人，秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善计划人数11,906人”的补助发放；⑥完成“11家幼儿园质量评估，7家学校校园晋升评估”；⑦发放“18个校区144名食堂餐饮服务人员”岗位工资；⑧完成3条健身路径的建设；⑨组队参加2次市级大型比赛；⑩支付39所公办学校、幼儿园支付保安服务费。

（2）质量指标为①学前教育毛入园率95%以上；②九年义务教育巩固率95%以上；③高中阶段毛入学率95%以上；④普惠性幼儿园覆盖率95%以上；⑤残疾适龄儿童少年义务教育阶段入学率95%以上。

（3）时效指标为“对各个项目进行抽查，发放时间均符合管理办法要求”。

详见附件2-2《绩效评价绩效目标表》。

（四）组织管理情况

1. 职责分工

呈贡区教育局：负责项目实施和管理。下设科室（1）办公室（区委教育工作领导小组秘书组秘书科、学生资助管理中心、教育督导办公室）负责做好教育党工委和局机关日常事务管理工作，综合管理区教育体育系统人事和财务工作。（2）教育科（语委办）

负责全区教育管理工作。负责贯彻落实党的教育方针、政策、法规、条例，依法行政，指导学校依法治教。（3）校安科负责实施校园安全保卫管理及指导、检查，督促系统内安全防范工作。（4）德育科负责规划系统内精神文明建设，指导全区各级各类学校德育、校园文化建设、社会主义核心价值观和未成年人思想道德建设工作。（5）基建科负责。协调政府相关职能部门指导系统内建设项目单位办理土地、规划、建设等基本建设手续。（6）体育科宣传贯彻国家体育方针政策、法律法规，拟定全区体育发展规划。

财政部门：主要职责是资金的拨付及绩效管理。呈贡区财政局根据预算申报资料下达财政资金预算批复，后期组织开展专项资金的绩效评价管理工作。

2. 管理制度

呈贡区教育局依据《昆明市呈贡区教育体育局关于印发昆明市呈贡区教育体育局财务管理规定（2019年修订）的通知》（呈教通〔2019〕26号）、《昆明市呈贡区教育体育局关于印发〈昆明市呈贡区教育体育局专项资金管理办法〉的通知》《政府采购管理制度》和《昆明市呈贡区教育体育局关于印发呈贡区教育体育系统国有资产管理办法（试行）的通知》等相关制度开展教师培训、教育理论研训、课程教学研训和指导、教育科研管理等工作，确保各项任务的有效实施。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对呈贡区教体局2023年度部门整体支出开展绩效评价，了解部门预算资金的使用情况，通过分析部门履职绩效目标完成情况，发现影响绩效的问题和原因，提出解决问题的意见和建议。同时，为进一步规范财政资金运行和预算绩效管理，完善政策制度，推动部门有效履职，优化资源配置和财政支出结构，强化支出责任，提高财政资金的导向作用。

2. 绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为呈贡区教体局2023年部门整体履职情况，涉及资金40,587.77万元，包括基本支出514.73万元，项目支出40,073.04万元，年末结转和结余458.38万元。

（二）评价原则、指标体系、方法、标准和抽样

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的基本原则：

（1）科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。

（2）统筹兼顾。职责明确，与单位自评各有侧重、相互衔接，在单位自评的基础上开展此次绩效评价工作。

（3）激励约束。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进

管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 绩效评价指标体系

指标体系设置4个一级指标：投入、过程、产出、效果；11个二级指标分别为目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度；31个三级指标。

具体详见附件3：《评价指标体系及评分》。

3. 绩效评价方法

本次绩效评价采取定量与定性相结合的方式，综合运用资金审核法、实地评价法、综合评价法、公众评判法等方法。通过收集相关基础资料和填报数据信息，在归集、整理的基础上，对项目工作任务和绩效目标完成情况进行分析，以系统、科学地反映项目综合绩效情况。

4. 绩效评价标准及分值权重

绩效评价标准有四大类，分别为国家标准、行业标准、地方标准、申报标准。本次绩效评价中主要使用三大标准进行评价。一是申报标准，在评价中目标设定、预算配置、预算执行、资产管理、产出、效益等指标，均按照申报标准进行评价；二是国家

标准和地方标准，对部分没有申报参考依据的指标，主要用国家标准和地方标准进行评价。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各级评价指标得分加总形成。根据最终得分将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq$ 得分 < 90 分）；中（ $60 \leq$ 得分 < 80 分）；差（得分 < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

1. 开展前期调研

在接受委托对项目开展绩效评价后，评价工作组及时与部门及区财政局沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付情况、项目进度情况、绩效自评情况等，并收集相关文件资料。组织组员对收集到的与项目相关的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求对项目全方位了解。

2. 实地评价

一是与部门的人员进行访谈，了解项目的立项、管理和绩效情况，探讨总结项目亮点经验、存在的困难和问题以及相应的解决对策。

二是收集和查阅部门“三定”方案、年度工作计划及总结、重点项目申报、立项、招标采购、资金管理、项目管理、项目进度、项目成果及项目验收等有关文件资料，核实资金使用和管理

情况、检查项目进度、评价项目成果，对重要数据和资料，通过复印、扫描、拍照及收集原件等方式留存，并对其进行整理分析。

三是根据实施方案中确定的调查对象、调查内容和抽样方式，评价工作组以问卷调查的形式对部门职工和受益群众满意度调查。

四是依据绩效评价指标对呈贡区教体局进行评价、打分，及时完整地收集整理、统计分析相关资料，完成实地评价工作。

3. 综合分析评价及报告撰写

(1) 数据整理

评价工作组在评价实施过程中，采用合理方法对收集的基础资料进行分类整理、核实和全面分析，要求被评价单位对资料及时补充，对存在疑问的重要基础数据资料进行解释说明。通过充分收集、分析和加工数据信息，形成对绩效评价宏观与微观层面的数据信息支撑。

(2) 绩效分析与评分

按照评价实施方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基础数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和量化评分。一是绩效评价指标分析，结合评价指标体系中投入、过程、产出、效果四个方面分别分析各指标的评价情况；二是对绩效目标实际完成情况进行量化、具体分析。完成绩效分析后运用既定的评价标准和评价方法，根据收集整理的数据和分析结果，对各项指标进行打分。根据各项指标权重，算出综合绩

效分值，根据绩效得分，确定绩效等级。

（3）综合评价

在对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析、量化评分的基础上，总结分析评价对象总体的绩效情况及相关经验与做法，形成初步评价结论。并以事实为依据，认真梳理评价过程中发现的问题，剖析影响绩效的主要问题，分析产生问题的原因。针对存在的问题，总结教训，提出对策建议。

（4）撰写报告

绩效评价工作组根据绩效评价的原理和区财政局的要求，提炼结论、撰写报告，并与被评审单位保持充分的沟通，确保每个观点均有理有据后，形成最终的绩效评价报告。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

呈贡区教体局部门整体绩效评价得分80.49分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见表3：

表3：绩效评价得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 评价得分 | 得分率 |
|------|------|-------|--------|
| 投入 | 20 | 15.00 | 75.00% |
| 过程 | 20 | 13.49 | 67.45% |
| 产出 | 30 | 26.00 | 86.67% |
| 效果 | 30 | 26.00 | 86.67% |
| 合计 | 100 | 80.49 | 80.49% |

经评价，2023年呈贡区教体局强化顶层设计，出台多项行动计划，推动教育高质量发展；健全工作机制，加强党的领导，提

升学校办学水平和教育教学质量；推进学前教育普及普惠发展，优化义务教育阶段资源配置，加强高中阶段教育和职业教育；深化体育工作，举办各类体育赛事，增强学生体质；加强党建引领，推进全面从严治党，确保教育体育工作健康发展；加强信息公开，提升政务透明度，为呈贡区教育事业的发展做出了积极贡献。但也存在预算编制质量不高，缺乏合理性，制度执行不到位、部门履职成效有待提升、项目绩效目标设置不全面、绩效指标设置不合理等问题。

（二）绩效目标实现情况

根据实地评价，项目设置的产出和效果三级绩效指标10个，7个绩效指标已完成，3个指标部分完成，具体详见下表4：

表 4：项目绩效目标完成情况表

| 绩效指标 | | | 指标值 | 指标实现情况 | 完成情况说明 |
|------|------|----------|-------|--------|--|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | |
| 产出指标 | 产出数量 | 重点工作完成情况 | =全部完成 | 部分完成 | 1. 根据“昆明市外国语学校呈贡校区二期建设进展说明”昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目截至2023年12月31日尚未完成建设。完成时间晚于目标时间2023年12月31日。 2. 根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人，春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善实有人数5,149人。享受春季学生营养改善实有人数少于11,405人，享受秋季学生营养改善实有人数少于11,906人。 3. 根据《2023年评估情况总结》，校园晋升评估仅完成2家，具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学，少于7家。 |

| | | | | | |
|------|-------|--------------|-------|------|---|
| | | 项目开展情况 | =全部完成 | 全部完成 | 按照2023年计划进度开展部门年初预算项目。 |
| 产出质量 | | 高质量指标完成情况 | =全部完成 | 部分完成 | 根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》普惠性民办幼儿园在园幼儿8,338人，非普惠性民办幼儿园在园幼儿1,384人，普惠性幼儿园覆盖率43.85%。普惠性幼儿园覆盖率低于95% |
| | | 资助补助准确性 | =准确 | 全部完成 | 免学费、助学金、营养餐补助、教育精准扶贫、生源地助学贷款等资助补助类项目应助尽助，资助补助准确性100%。 |
| 产出时效 | | 资助补助发放及时性 | =及时 | 全部完成 | 资助补助发放及时率100%。 |
| 效益指标 | | 未发生校园安全责任事故 | =0 | 全部完成 | 未发生校园安全责任事故。 |
| | 社会效益 | 提升体育生活体验感 | =提升 | 全部完成 | 通过建设健康步道、推进全市体育场馆免费或低收费开放，更好地满足了社会公众对美好体育生活的需要。 |
| | | 巩固脱贫攻坚成果 | =加强 | 全部完成 | 通过部门履职，对巩固脱贫攻坚成果有效提升。 |
| | 可持续影响 | 建立健全教育投入长效机制 | =有效 | 全部完成 | 通过部门履职，落实教育经费法定增长，积极争取基础教育类项目资金；积极开展基础教育项目，执行率较上年有所提升。 |
| | 满意度 | 综合满意度 | ≥95% | 部分完成 | 根据调查问卷，社会公众和工作人员综合满意度89.40%。 |

四、绩效评价情况分析

(一) 投入情况分析

投入指标包括目标设定、预算配置，该部分满分为20分，综合分析，评价得分15分，得分率为75%。指标得分情况具体分析如下：

1. 目标设定

(1) 绩效目标合理性：绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划。但绩效目标的设定未完整反映“三定”方案确定的职责“(十二)统筹本系统安全稳定工作；协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作、(十一)负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作”；未制定部门中长期实施规划。根据评分标准，本项指标扣2分，得2分。

(2) 绩效指标明确性：绩效目标与部门年度的任务数或计划数相对应。但存在部分部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务，如数量指标的三级指标设置为“预计区政府下达2023年工作目标任务”，指标值设置为“58项”；部分绩效指标不够清晰、完整，指标值无法量化考核，如包含“资金到位率”在内的17个产出、效益三级指标的评(扣)分标准均设置为“总分5分，根据完成情况评定”或“总分10分，根据完成情况评定”，评(扣)分标准无法量化考核；与本年度部门预算资金不匹配，部门整体绩效目标表设置成本指标为“预算2023年经费=61,063.44万元”，但实际预算批复金额为41,045.11万元，实际支出金额为40,587.77万元，预算经费与实际下达资金、实际支出资金差异较大，未准确结合部门工作任务申报预算资金。根据评分标准，本项指标扣3分，得1分。

2. 预算配置

(1) 在职人员控制率：2023年末呈贡区教体局在职人员18人，编制人员18人，在职人员控制率为100%。根据评分标准，本项指标得满分。

(2) “三公经费”变动率：呈贡区教体局2022年三公经费预算数35,420元，2023年预算数9,668.08元，“三公经费”变动率=-72.70%。根据评分标准，本项指标得满分。

(3) 重点支出安排率：重点项目支出40,073.04万元，项目总支出40,073.04万元，重点支出安排率=100%。根据评分标准，本项指标得满分。

(二) 过程情况分析

项目过程指标包括预算执行、预算管理、资产管理，该部分满分为20分，综合分析，评价得分13.49分，得分率为67.45%。指标得分情况具体分析如下：

1. 预算执行

(1) 预算执行率：呈贡区教体局2023年度全年预算数41,045.11万元，完成预算数40,587.77万元，预算完成率98.89%。根据评分标准，本项指标扣0.01分，得0.99分。

(2) 预算调整率：呈贡区教体局2023年初预算数5,224.38万元，全年预算数41,045.11万元，预算调减数35,820.73万元，预算调整率=685.65%。根据评分标准，本项指标扣1分，得0分。

(3) 支付进度率：根据《昆明市呈贡区教育体育局关于批复

2023年单位预算的通知》《2023年绩效运行监控表》，实际支付进度率为83.32%。根据评分标准，本项指标得满分。

（4）结转结余率：呈贡区教体局2023年年末财政拨款结转和结余458.38万元，总支出预算数为40,587.77万元，结转结余率为1.13%。根据评分标准，本项指标扣0.5分，得0.5分。

（5）结转结余变动率：呈贡区教体局2023年财政拨款结转和结余458.38万元，2022年财政拨款结转和结余1.04万元，结转结余变动率为43,975%。根据评分标准，本项指标扣1分，得0分。

（6）公用经费控制率：2023年度预算安排公用经费总额7.67万元，实际支出公用经费总额7.67万元，公用经费控制率为100%。根据评分标准，本项指标得满分。

（7）“三公经费”控制率：呈贡区教体局2023年度“三公经费”预算安排数0.97万元，“三公经费”实际支出数0.97万元。根据评分标准，本项指标得满分。

（8）政府采购执行率：呈贡区教体局2023年政府采购预算2,983.45万元，2023年度实际政府采购支出总额2,983.45万元。政府采购符合国家法律法规和政府采购制度规定以及有关采购管理办法的规定。根据评分标准，本项指标得满分。

2. 预算管理

（1）管理制度健全性：呈贡区教体局按照《呈贡区教育局关于成立预算绩效管理工作领导小组的通知》《关于印发〈昆明市呈

贡区教育体育局专项资金管理办法》的通知》《关于印发昆明市呈贡区教育体育局财务管理规定》等执行，但相关制度未得到有效执行：一是财务制度执行不到位。财务制度执行不到位。经查阅凭证，发现2023年5月16#凭证：拨2022年第二批城乡义务教育阶段学校公用资金中央，资金拨款审批表为2023年5月31，国库集中支付5月25日；2023年11月24#支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间，无法判断是否存在先支付后审批的情况，审批执行不到位。二是合同管理不到位。经查阅凭证，发现合同签订不规范、未按照合同约定付款。如2023年5月1#凭证，支付2023年一季度安保服务费，合同期限为2023年4月1日-2023年12月1日，签订日期为2023年4月27日；合同约定付款为甲方每季度最后一个月15日前支付，实际支付第一季度安保费时间2023年5月22日，实际支付第二季度安保费时间为2023年6月13日。根据评分标准，本项指标扣2分，得1分。

（2）资金使用合规性：现场评价抽查部分会计凭证，资金使用基本规范，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；资金拨付有完整的审批程序和手续；重大项目支出按规定经过评估论证；支出符合单位预算批复的用途。根据评分标准，本项指标得满分。

（3）预决算信息公开性：呈贡区教体局按规定在预决算批复

后二十日内向社会公开《呈贡区教体局2023年预算公开目录》，对部门预算中机关运行经费的安排、使用情况等重要事项作出说明。根据评分标准，本项指标得满分。

（4）部门绩效管理工作情况：呈贡区教体局对2023年度部门整体支出年度工作任务的完成情况、履行基本职能和年度重点工作目标任务进行了绩效自评，问题、措施符合实际、切实可行，绩效自评工作在部门整体支出绩效评价共性指标体系框架基础上。但未按规定时间开展自评，如“2023年农村义务教育学生营养改善计划”项目支出自评时间为2024年2月29日，晚于《昆明市呈贡区财政局关于对2023年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求截止日2024年2月23日；部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值。根据评分标准，本项指标扣2分，得0分。

（5）基础信息完善：通过对呈贡区教体局提供的单位信息、项目资料及财务会计资料进行抽查，未发现单位存在基础数据信息和会计信息资料不真实、不完整或不准确的情况。根据评分标准，本项指标得满分。

3. 资产管理

（1）管理制度健全性：呈贡区教体局按照《昆明市呈贡区教育体育局关于印发呈贡区教育体育系统国有资产管理办法（试行）的通知》执行。根据评分标准，本项指标得满分。

（2）资产管理安全性：资产保存完整、资产配置处置、出租

出借登记及时、日常管理规范、资产账务管理合规，账实相符。根据评分标准，本项指标得满分。

（3）固定资产利用率：固定资产总额2,412.85万元，抽盘资产总额为2,318.53万元，实际在用固定资产总额为2,318.53万元，固定资产利用率100%。固定资产使用效率较高。根据评分标准，本项指标得满分。

（三）产出情况分析

产出指标包括产出数量、产出质量和产出时效，该部分满分为30分，综合分析，评价得分26分，得分率为86.67%。指标得分情况具体分析如下：

1. 产出数量

按照2023年度目标管理考核工作安排，对照《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》，呈贡区教体局基本完成重点工作完成情况、上级下达目标任务完成情况、年度目标任务完成情况等目标任务，完成情况如下：

（1）重点工作完成情况：一是根据“昆明市外国语学校呈贡校区二期建设进展说明”，昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目预计2024年8月底完成建设，实际完成时间晚于2023年12月31日。二是根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,149人，少于计划人数11,405人，“秋季学期

享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人，少于计划人数11,906人。三是根据《2023年评估情况总结》，校园晋升评估仅完成2家，具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学，少于7家。本项指标扣3分，得7分。

(2) 项目开展情况：根据呈贡区教体局2023年决算表，部门年初预算中的项目均按照2023年计划进度开展。根据评分标准，本项指标得满分。

2. 产出质量

(1) 高质量指标完成情况：根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》，普惠性民办幼儿园在园幼儿8,338人，非普惠性民办幼儿园在园幼儿1,384人，普惠性幼儿园覆盖率43.85%。普惠性幼儿园覆盖率低于95%。根据评分标准，本项指标扣1分，得4分。

(2) 资助补助准确性：免学费、助学金、营养餐补助、教育精准扶贫、生源地助学贷款等资助补助类项目应助尽助，资助补助准确性100%。根据评分标准，本项指标得满分。

3. 产出时效

资助补助发放及时性：资助补助发放及时，及时率100%。根据评分标准，本项指标得满分。

(四) 效果情况分析

项目效果指标包括社会效益、可持续影响和满意度指标，该部分满分为30分，综合分析，评价得分26分，得分率为86.67%。

指标得分情况具体分析如下：

1. 社会效益

(1) 未发生校园安全责任事故：2023年呈贡区未发生校园安全责任事故。根据评分标准，本项指标得满分。

(2) 提升体育生活体验感：通过建设健康步道、推进全市体育场馆免费或低收费开放等方式，更好地满足了社会公众对美好体育生活的需要。根据评分标准，本项指标得满分。

(3) 巩固脱贫攻坚成果：通过部门履职，巩固脱贫攻坚成果有效提升。根据评分标准，本项指标得满分。

2. 可持续影响

建立健全教育投入长效机制：通过部门履职，落实教育经费法定增长，积极争取基础教育类项目资金；积极开展基础教育项目，执行率较上年有所提升。根据评分标准，本项指标得满分。

3. 满意度

社会公众满意度：呈贡区教体局 2023 年部门整体支出共发放调查问卷 85 份，回收有效问卷 85 份。根据问卷调查显示：96.96%的工作人员对呈贡区教体局 2023 年部门履职情况较为满意，13.04%的工作人员认为一般或不满意；97.44%的社会公众对呈贡区教体局 2023 年部门履职情况较为满意，2.56%的社会公众认为一般。针对呈贡区教体局 2023 年部门整体履职情况，调查对象的意见和建议为：（1）还需进一步加强部门间的沟通、提升

教育能力，投入更多时间和精力研究教育发展、优化教育资源的分配、加快学校建设的进度；（2）资金保障及管理存在问题。综合满意度为 89.40%，未达到 95%。根据评分标准，本项指标扣 4 分，得 6 分。

五、存在问题

（一）预算编制质量不高，缺乏合理性

年初预算编制不全面。呈贡区教体局2023年年初部门财政支出预算5,224.38万元，实际到位资金41,045.11万元，追加预算35,820.73万元。年初预算与全年预算之间存在较大差异，年初预算编制时缺乏前瞻性和预见性，未能充分考虑全年可能发生的各种情况，致使预算编制质量不高。

（二）制度执行不到位

一是财务制度执行不到位。经查阅凭证，发现2023年5月16#凭证拨2022年第二批城乡义务教育阶段学校公用资金，资金拨款审批表审批时间为2023年5月31，国库集中支付2023年5月25日；2023年11月24#支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间，无法判断是否存在先支付后审批的情况。

二是合同管理不到位。经查阅凭证，发现存在合同签订不规范、未按照合同约定付款情况。如2023年5月1#凭证，支付2023年一季度安保服务费，合同期限为2023年4月1日-2023年12月1日，

签订日期为2023年4月27日，合同约定付款为甲方每季度最后一个月15日前支付，实际支付第一季度安保费时间2023年5月22日，实际支付第二季度安保费时间为2023年6月13日。

以上问题呈贡区教体局存在资金管理方面的审批程序不严格，内部审批流程执行不力，未能有效发挥内部控制的作用。虽然制定了《昆明市呈贡区教育体育局财务管理规定》，但在实际执行过程中未能严格执行，外部审计和内部监督机构对资金拨付过程的监管不到位，未能及时发现和纠正审批手续不完整的问题；呈贡区教体局提前支付安保费的行为虽然未直接违反合同条款（因合同未明确禁止），但确实存在合同执行不一致，反映了部门未充分理解合同条款的约束力和重要性。

（三）部门履职成效有待提升

截至2023年12月31日，昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目尚未完成建设，预计完成建设时间为2024年8月底；根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,149人，少于计划人数11,405人，“秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人，少于计划人数11,906人；校园晋升评估仅完成2家，具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学，少于计划完成数7家。

（四）预算绩效管理工作开展不到位

项目绩效目标不全面、未完整细化绩效指标

一是呈贡区教体局进行预算申报时，设定的项目绩效目标未完整反映“三定”方案确定的职责“（十二）统筹本系统安全稳定工作；协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作、（十一）负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作”。

二是部分部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务；绩效指标不够清晰、完整，指标值无法量化考核；绩效指标与本年度部门预算资金不匹配，未准确结合部门工作任务申报预算资金。预算管理和绩效管理人員可能对资金支出、项目情况认识不全面、绩效管理技能欠缺，难以科学合理地设定绩效目标和细化绩效指标，对绩效目标进行分解时，未能充分细化到可衡量的具体指标，导致未能全面反映项目的实施内容。

三是未在规定时间内开展绩效自评，自评工作开展不到位。如“2023年农村义务教育学生营养改善计划”项目支出自评时间为2024年2月29日，晚于《昆明市呈贡区财政局关于对2023年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求截止日2024年2月23日。同时部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值。在绩效自评过程中，由于对项目了解不全面、绩效自评能力缺乏，难以准确评估项目的实际效果和问题所在；未根据项目特点设计个性指标，使得自评结果无法全面反映项目的实际情况。

六、建议

（一）增强预算编制科学性、合理性

呈贡区教体局编制预算时根据部门职能职责、中长期规划、部门年度重点工作任务等，综合考虑上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案，避免基本支出与项目支出划分不准、实际执行与预算申请出现较大偏差的情况。

（二）严格制度执行，推动内控管理落实落细

一是加强财务制度管理。加强对财务人员的培训和指导，提高财务人员的流程意识和风险意识，确保资金拨付的准确性和合规性。严格执行财务内控制度，遵循先报销后支付审批流程，确保每一笔资金的拨付都经过事先的报销申请和审批授权，规范财务核算、审批，不断夯实财务基础工作。

二是规范合同管理。加强合同管理，严格审核合同各项条款；明确履约期间和结果出具时间，加强履约过程监管，把控合同进度；严格合同履行，落实履约责任。

（三）提升部门履职履责效能

一是建议呈贡区教体局完善项目实施方案，明确责任主体，细化任务分工，加强项目监管与进度跟踪，确保关键项目按时按质完成。

二是核查资料完整性，确保所有相关数据齐全无误，加强工

作执行力度，确保按照既定要求开展工作

三是对于校园晋升评估工作，应加大推进力度，优化评估标准与流程，确保评估结果公正有效，从而全面促进教育资源的均衡配置与教育质量的稳步提升。

（四）增强预算绩效管理意识，强化绩效自评工作

一是编制部门整体支出绩效目标及绩效指标时，根据部门职能职责、中长期规划、部门年度重点工作任务等，总结部门总体绩效目标，即总任务、总产出、总效益等。分析、归纳总体绩效目标，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。绩效指标选定后，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。

二是规范项目自评工作，提高项目自评工作的重视程度，及时组织开展自评，保证时效性；按照上级要求运用科学合理的绩效评价指标和方法开展绩效自评工作；加强绩效自评业务培训，提高自评报告水平；建立健全部门内部绩效管理协调机制，明确责任分工，谁自评，谁负责；根据项目特点和项目实际情况，制定清晰、细化、可衡量的绩效指标后，根据绩效指标、实施情况和绩效情况，进行客观的评价，提高评价质量。

七、其他需说明的情况

无。

- 附件：1. 评价人员
- 2-1. 预算批复绩效目标表
- 2-2. 本次绩效评价绩效目标表
3. 评价指标体系及评分
4. 项目资金支出明细情况表
5. 问卷调查问题及结果统计表
6. 抽样点发现问题汇总表
7. 绩效自评报告
8. 绩效评价报告意见反馈表（部门）
9. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）
10. 绩效评价报告意见反馈表（科室）
11. 绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）

云南明博会会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年十二月二日

附件 1:

绩效评价人员声明书

云南省昆明市呈贡区财政局:

本声明书是针对开展云南省昆明市呈贡区教育局“2023 年部门整体支出项目”计划实施情况绩效评估工作而提供。绩效评估的目的是对该项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，总结工作经验、指出存在问题、提出改进建议措施，以提高被评价单位项目管理、预算管理和财务管理水平。

| 绩效评价工作组人员 | |
|-----------|-----|
| 序号 | 姓名 |
| 1 | 张青 |
| 2 | 王世雄 |
| 3 | 邱少鹏 |
| 4 | 黄缘 |
| 5 | 矣瑞 |

预算批复绩效目标表 (2023年度)

项目名称：昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价

| 年度目标 | | | 绩效指标 | | |
|--|-----------|---|-----------------------|--|---|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标说明 | 指标设定依据及指标数据来源 |
| <p>做好本部门人员、公用经费保障，按规定落实干部职工各项待遇，支持部门正常履职，加强德育建设，加强教师队伍建设，全面提高教育教学质量。认真贯彻落实《昆明市学校安全条例》等，按照基础项目中期规划进行学校安全工作管理。落实少先队改革方案要求，加强学校卫生工作，提高校（园）的整体健康水平。改善学校办学条件，保证学校工作正常运行。提升学校综合实力和教育教学水平。做好中小学期末工作、教育统计及学籍管理工作，完成各学段招生工作。切实扩大学前教育资源，进一步促进学前教育健康、有序、均衡发展。做好每年儿童节、教师节区级领导走访慰问活动。不断加大呈贡教育宣传力度，完成新建和改扩建的学校幼儿园教学设备配置。完善“15分钟”体育健身圈，开展群众体育，打造呈贡区特色体育赛事活动，开展社会指导员、教练员、裁判员培训，指导社区群众开展体育锻炼；开展呈贡区青少年业余训练点扶持，加强校园特色体育项目建设。做好学生资助、营养改善计划等工作。充分发挥教育体育系统各基层党组织战斗堡垒作用，着力提高呈贡区教育体育系统基层党建质量和整体水平。做好国家义务教育质量监测、政府履行教育工作职责、优质均衡和督导室日常工作及语言文字工作。规范呈贡区教育系统内部审计工作。做好呈贡区教育信息化设备更新升级、维护、改造等相关工作。</p> | | | | | |
| 产出指标 | 数量指标 | 预计区政府下达2023年工作目标任务 | =58项 | 预计区政府下达2023年工作目标任务 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 全面加强党对教育的领导，持续强化意识形态工作，着力推进党风廉政建设。 | =100% | 完善党建工作领导体制，全面提升中小学党建工作科学化水平。 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | 质量指标 | 推进学前教育向公益性、普惠性发展 | =85% | 推进学前教育向公益性、普惠性发展 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 九年义务教育巩固率 | =99% | 九年义务教育巩固率 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 高中阶段毛入学率 | =99% | 高中阶段毛入学率 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 规范民办义务教育，推进民转公学校发展 | =4所 | 规范民办义务教育，推进民转公学校发展 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 推进特殊教育向公益性、全纳性发展 | =100% | 推进特殊教育向公益性、全纳性发展 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 持续推进教育评价综合改革，落实“双减”工作。 | =100% | 持续推进教育评价综合改革，落实“双减”工作。 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 义务教育招生方案 | <=44564月 | 义务教育招生方案 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | 时效指标 | 升初、初升高、高中报考大学、自学考试、教师资格考试等各级各类考试 | <=2023年 | 升初、初升高、高中报考大学、自学考试、教师资格考试等各级各类考试 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 教师招录配置工作 | <=44750月 | 教师招录配置工作 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | | 资金到位率 | =100% | 资金到位率 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | 成本指标 | 预算2023年经费 | =61063.44万元 | 预算2023年经费 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 学校项目建成后，为呈贡区义务教育基础建设奠定了坚实的基础，为师生创造了充足的教育环境和安全舒适的生活环境。 | =带动了呈贡新区人口、经济和社会效益的发展 | 学校项目建成后，为呈贡区义务教育基础建设奠定了坚实的基础，为师生创造了充足的教育环境和安全舒适的生活环境。 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | 社会效益指标 | 进一步解决了呈贡区适龄儿童、少年及外来务工人员子女就近上学难的问题，改善了呈贡区中小学的办学条件和校园环境 | =确保社会稳定和教育公平 | 进一步解决了呈贡区适龄儿童、少年及外来务工人员子女就近上学难的问题，改善了呈贡区中小学的办学条件和校园环境。 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| | 可持续影响指标 | 为师生创造了充足的教育环境和安全舒适的生活环境，为学生的心理素质及身体素质发展奠定了基础。 | =进一步提升 | 为师生创造了充足的教育环境和安全舒适的生活环境，为学生的心理素质及身体素质发展奠定了基础。 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生、家长、社会对教育的满意率 | >=90% | 学生、家长、社会对教育的满意率 | 呈财〔2022〕41号 关于编制呈贡区2023-2025年中期财政规划和2023年部门预算的通知及教育体育局2023年工作任务目标 |

绩效评价绩效目标表
(2023年度)

项目名称：昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价

| 年度目标 | | | 绩效指标 | | |
|--|-------|--------------|-------|--|---|
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标说明 | 指标设定依据及指标值数据来源 |
| <p>(1) 做好本部门人员、公用经费保障，按规定落实干部职工各项待遇，支持部门正常履职。</p> <p>(2) 加强德育建设。加强教师队伍建设，全面提高教育教学质量。认真贯彻落实《昆明市学校安全条例》等，按照基础项目中中期规划进行学校安全管理工作。</p> <p>(3) 落实少先队改革方案要求，加强学校卫生工作，提高校(园)的整体健康水平。改善学校办学条件，保证学校工作正常运行。</p> <p>(4) 提升学校综合实力和教育教学水平。做好中小学期末工作、教育统计及学籍管理工作，完成各学段招生等工作。切实扩大学前教育资源，进一步促进学前教育健康、有序、均衡发展。</p> <p>(5) 做好每年儿童节、教师节区级领导走访慰问活动。不断加大呈贡教育宣传力度，完成新建和改扩建的学校幼儿园教学设备配置。</p> <p>(6) 完善“15分钟”体育健身圈，开展群众体育，打造呈贡区特色体育赛事活动，开展社会指导员、教练员、裁判员培训，指导社区群众开展体育锻炼；开展呈贡区青少年业余训练点扶持，加强校园特色体育项目建设。</p> <p>(7) 做好学生资助、营养改善计划等工作。</p> <p>(8) 充分发挥教育体育系统各基层党组织战斗堡垒作用，着力提高呈贡区教育体育系统基层党建质量和整体水平。</p> <p>(9) 做好国家义务教育质量监测、政府履行教育工作职责、优质均衡和督导室日常工作 and 语言文字工作。</p> <p>(10) 规范呈贡区教育系统内部审计工作。</p> <p>(11) 做好呈贡区教育信息化设备更新升级、维护、改造等相关工作。</p> | | | | | |
| 产出指标 | 产出数量 | 重点工作完成情况 | =全部完成 | 评价要点： 根据部门十四五规划、部门2023年工作计划及省厅、市委、市政府下达的2023年重点工作任务的完成情况，反映部门职责履行情况。 | 设定依据：《关于印发昆明市呈贡区教育体育局“三重一大”集体决策工作实施办法（试行）的通知》（呈教通〔2019〕28号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发呈贡区“十四五”教育体育发展规划的通知》（呈政办发〔2022〕55号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 产出数量 | 项目开展情况 | =全部完成 | 评价要点： 部门预算中的项目，2023年是否按照计划进度开展，应于2023年内完成的项目是否于2023年内完成。 | 设定依据：《关于印发昆明市呈贡区教育体育局“三重一大”集体决策工作实施办法（试行）的通知》（呈教通〔2019〕28号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发呈贡区“十四五”教育体育发展规划的通知》（呈政办发〔2022〕55号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 产出质量 | 高质量指标完成情况 | =全部完成 | 评价要点： 通过评价高质量指标的完成情况，反映部门职责履行情况： ①学前教育毛入园率； ②九年义务教育巩固率； ③高中阶段毛入学率； ④普惠性幼儿园覆盖率； ⑤残疾适龄儿童少年义务教育阶段入学率。 | 设定依据：《关于印发昆明市呈贡区教育体育局“三重一大”集体决策工作实施办法（试行）的通知》（呈教通〔2019〕28号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发呈贡区“十四五”教育体育发展规划的通知》（呈政办发〔2022〕55号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 产出质量 | 资助补助准确性 | =准确 | 评价要点： ①部门涉及的免学费、助学金、营养餐补助、教育精准扶贫、生源地助学贷款等资助补助类项目，是否应助尽助，应发尽发； ②抽查资助对象的准确性，是否符合资助要求； ③资助标准的准确性。 | 设定依据：《关于印发昆明市呈贡区教育体育局“三重一大”集体决策工作实施办法（试行）的通知》（呈教通〔2019〕28号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发呈贡区“十四五”教育体育发展规划的通知》（呈政办发〔2022〕55号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 产出时效 | 资助补助发放及时性 | =及时 | 评价要点： 对资助补助项目进行抽查，是否按照资助文件要求，及时发放学生资助。 | 设定依据：《关于印发昆明市呈贡区教育体育局“三重一大”集体决策工作实施办法（试行）的通知》（呈教通〔2019〕28号）、《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发呈贡区“十四五”教育体育发展规划的通知》（呈政办发〔2022〕55号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| 效益指标 | 社会效益 | 未发生校园安全责任事故 | =0 | 评价要点： 加强扫黑除恶、食品安全、防范和化解重大风险、禁毒预防教育等工作，2023年呈贡区是否未发生校园安全责任事故。 | 设定依据：《中共昆明市呈贡区委办公室昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发《昆明市呈贡区教育高质量发展三年提升行动计划（2023—2025年）》的通知》（呈办发〔2023〕11号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | | 提升体育生活体验感 | =提升 | 评价要点： 通过建设健康步道、推进全市体育场馆免费或低收费开放，是否更好地满足了社会公众对美好体育生活的需要。 | 设定依据：《中共昆明市呈贡区委办公室昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发《昆明市呈贡区教育高质量发展三年提升行动计划（2023—2025年）》的通知》（呈办发〔2023〕11号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | | 巩固脱贫攻坚成果 | =加强 | 评价要点： 通过部门履职，对巩固脱贫攻坚成果的效益，主要体现在对贫困家庭学生不因贫困失学，“双提升”“双培养”工程方面。 | 设定依据：《中共昆明市呈贡区委办公室昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发《昆明市呈贡区教育高质量发展三年提升行动计划（2023—2025年）》的通知》（呈办发〔2023〕11号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 可持续影响 | 建立健全教育投入长效机制 | =有效 | 评价要点： ①是否落实教育经费法定增长； ②是否积极开展基础教育项目，执行率较上年是否提升。 | 设定依据：《中共昆明市呈贡区委办公室昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发《昆明市呈贡区教育高质量发展三年提升行动计划（2023—2025年）》的通知》（呈办发〔2023〕11号）。 数据来源：《昆明市呈贡区教育体育局2023年工作总结和2024年工作计划》 |
| | 满意度 | 综合满意度 | ≥95% | 评价要点： 根据《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷 A.工作人员》中“3. 您对呈贡区教育体育局2023年履职情况的整体满意度如何？”和《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷 B.社会公众》中“5. 您对呈贡区教育体育局2023年履职情况的整体满意度如何？” 综合满意度=工作人员满意度*30%+社会公众满意度*70%。 | 问卷调查 |

昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价指标体系及评分表

项目名称：昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|---------------|-----------|------|--|--|--|----|--|
| 投入 (20分) | 目标设定 (8分) | 绩效目标合理性 | 4 | 部门(单位)所设立的整体绩效目标依据是否充分,是否符合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | 评价要点: ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划; ②是否符合部门“三定”方案确定的职责; ③是否符合部门制定的中长期实施规划。 ④完整准确反映部门年度重点工作任务。 | ①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划,得1分; ②完整准确反映“三定”方案确定的职责,得1分; ③完整准确反映中长期实施规划,得1分; ④完整准确反映部门年度重点工作任务,得1分; 以上各项完成得对应分值,未完成不得对应分值。 | 2 | 1.未完整反映“三定”方案确定的职责“(十二)统筹本系统安全稳定工作;协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作、(十一)负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作”,扣1分; 2.未制定部门中长期实施规划,扣1分。 |
| | | 绩效指标明确性 | 4 | 部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的明细化情况。 | 评价要点: ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应; ④是否与本年度部门预算资金相匹配。 | ①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务,得1分; ②绩效指标清晰、完整,指标值量化并可考核,得1分; ③与部门年度的任务数或计划数相对应,得1分; ④与本年度部门预算资金相匹配,得1分; 以上各项完成得对应分值,未完成不得对应分值。 | 1 | 1.部分部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务,如数量指标的三级指标设置为“预计区政府下达2023年工作目标任务”,指标值设置为“58项”,扣1分; 2.部分绩效指标不够清晰、完整,指标值无法量化考核,如全部指标的评(扣)分标准均设置为“根据完成情况评定”,评(扣)分标准无法量化考核,扣1分; 3.与本年度部门预算资金不匹配,部门整体绩效目标表设置成本指标为“预算2023年经费=61,063.44万元”,但实际预算批复金额为41,045.10万元,差异较大,未准确结合部门工作任务申报预算资金,扣1分。 |
| | 预算配置 (12分) | 在职人员控制率 | 4 | 部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。 | 评价要点: 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。 | ①在职人员控制率为≤100%,得4分; ②在职人员控制率为>100%时,每超过一个百分点扣0.5分,扣完为止。 以上各项完成得对应分值,未完成不得对应分值。 | 4 | |
| | | “三公经费”变动率 | 4 | 部门(单位)本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制重点行政成本的努力程度。 | 评价要点: “三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | ①“三公经费”变动率≤0%时,得4分; ②0%<“三公经费”变动率<100%时,得分为(1-“三公经费”变动率)*标准分(4分); ③“三公经费”变动率≥100%时,得0分。 | 4 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|---------------|---------|------|---|---|--|------|--|
| 投入 (20分) | 预算配置 (12分) | 重点支出安排率 | 4 | 部门(单位)本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率,用以反映和考核部门(单位)对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。 | 评价要点: 重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。 重点项目支出:部门(单位)年度预算安排的,与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出:部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。 | ①重点项目资金分配程序的规范性,程序规范,得2分; ②重点支出安排率≥80%,得2分; ③80%>重点支出安排率≥60%,得1分; ④重点支出安排率<60%,得0分; 以上各项完成得对应分值,未完成不得对应分值。 | 4 | |
| 过程 (20分) | 预算执行 (8分) | 预算完成率 | 1 | 部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。 | 评价要点: 预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。 | ①预算完成率=100%,得1分; ②若预算完成率<100%,得分=预算完成率*标准分(1分)。 | 0.99 | 2023年预算数41,045.11万元,预算完成数40,587.77万元,预算完成率=40,587.77/41,045.11*100%=98.89%,得分=1*98.89%=0.99分。 |
| | | 预算调整率 | 1 | 部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。 | 评价要点: 预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 | ①预算调整率<100%,得分=(1-预算调整率)*标准分(1分); ②预算调整率≥100%,得0分。 | 0 | 2023年年初预算数5,224.38万元,2023年全年预算数41,045.11万元,预算调整数35,820.73万元,预算调整率=35,820.73/5,224.38*100%=685.65%,得0分。 |
| | | 支付进度率 | 1 | 部门(单位)实际支付进度与既定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。 | 评价要点: 支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。 实际支付进度:部门(单位)在2023年9月30日的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度:由部门(单位)在申报部门整体绩效目标时,参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的,在2023年9月30日应达到的支付进度(80%)。 | ①支付进度率≥80%,得1分, ②80%≥支付进度率>70%,得0.5分; ③70%≥支付进度率>0%,得0分。 | 1 | |
| | | 结转结余率 | 1 | 部门(单位)本年度结转结余总额与支出预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金的实际控制程度。 | 评价要点: 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额:部门(单位)本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。 | ①结转结余率=0%,得1分; ②0%<结转结余率<20%时,得0.5分; ③结转结余率≥20%时,得0分。 | 0.5 | 根据《2023昆明市呈贡区教育局(本级)》决算表,结转结余总额458.38万元,支出预算数40,587.77万元,结转结余率=458.38/40,587.77*100%=1.13%,扣0.5分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|--------------|-----------|------|--|---|--|----|---|
| 过程 (20分) | 预算执行 (8分) | 结转结余变动率 | 1 | 部门(单位)本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制结转结余资金的努力程度。 | 评价要点: 结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 | ①结转结余变动率≤0%时,得1分; ②结转结余变动率>0%时,得0分。 | 0 | 本年结转结余458.38万元,上年结转结余1.04万元,结转结余变动率=(458.38-1.04)/1.04*100%=43.975%,得0分。 |
| | | 公用经费控制率 | 1 | 部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。 | 评价要点: 公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。 | ①公用经费控制率≤100%,得1分; ②公用经费控制率>100%,每超1%扣0.1分,扣完为止。 | 1 | |
| | | “三公经费”控制率 | 1 | 部门(单位)本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。 | 评价要点: “三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。 | ①“三公经费”控制率≤100%时,得1分; ②“三公经费”控制率>100%时,每超1%扣0.1分,扣完为止。 | 1 | |
| | | 政府采购执行率 | 1 | 部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。 | 评价要点: ①政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%; 政府采购预算:采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 ②政府采购程序是否规范。 | ①政府采购执行率=100%,0.5分;政府采购执行率<100%,得分=政府采购执行率*标准分(0.5分); ②政府采购程序规范,得0.5分。 | 1 | |
| | 预算管理 (9分) | 管理制度健全性 | 3 | 部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 评价要点: ①是否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; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。 | ①制定或具有预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等内部控制制度,得1分,每发现1例未执行到位,扣0.5分,扣完为止; ②相关管理制度合法、合规、完整,并根据业务实际需求,进行及时更新,得1分,每发现1例未执行到位,扣0.5分,扣完为止; ③内部管理严格按照内部控制制度执行,得1分,每发现1例未执行到位,扣0.5分,扣完为止。 | 1 | 1.财务制度执行不到位。经查阅凭证,发现2023年5月16#凭证:拨2022年第二批城乡义务教育阶段学校公用资金中央,资金拨款审批表2023年5月31,国库集中支付5月25日;2023年11月24#支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间,无法判断是否存在先支付后审批的情况,扣1分; 2.合同管理不到位。经查阅凭证,发现2023年5月1#,支付2023年一季度安保服务费存在合同签订不规范、未按照合同约定付款。合同期限2023年4月1日-2023年12月1日,签订日期为2023年4月27日;付款为甲方每季度最后一个月15日前支付,实际支付第一季度安保费时间2023年5月22日,实际支付第二季度安保费时间为2023年6月13日。扣1分。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|--------------|----------------|------|--|---|---|----|--|
| 过程 (20分) | 预算管理 (9分) | 资金使用合规性 | 2 | 部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 | 评价要点: ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③项目的重大开支是否经过评估论证; ④是否符合部门预算批复的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | ①资金使用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,得0.5分,发现未执行到位,得0分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得0.5分,发现未执行到位,得0分; ③项目的重大开支经过评估论证或集体决策,得0.5分,发现未执行到位,得0分; ④符合部门预算批复的用途,得0.5分,发现未执行到位,得0分; ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,属于重大违纪违规,本指标得0分。 | 2 | |
| | | 预决算信息公开性 | 1 | 部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况。 | 评价要点: ①是否按规定内容公开预决算信息; ②是否按规定时限公开预决算信息。预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | ①按规定内容公开预决算信息,得0.5分,否则不得分; ②批复后20日内公开预决算信息,得0.5分,否则不得分。 | 1 | |
| | | 部门绩效管理 工作情况 | 2 | 部门(单位)是否开展绩效管理工作,包括是否按要求开展绩效自评、监控、结果应用等。 | 评价要点: ①绩效自评是否按规定时间及内容开展,是否结合部门年初预算批复目标表及部门年度工作计划补充设计个性指标; ②对绩效管理结果进行应用,通过绩效管理工作,调整完善政策及资金分配,改进部门业务管理、财务管理和资金管理。 | ①绩效自评按规定时间及内容开展,且结合部门年初预算批复目标表及部门年度工作计划补充设计个性指标,得1分; ②对绩效管理结果进行应用,通过绩效管理工作,调整完善政策及资金分配,改进部门业务管理、财务管理和资金管理,得1分; 以上各项完成得对应分值,未完成不得对应分值。 | 0 | 1.未按规定时间开展自评,如“2023年农村义务教育学生营养改善计划”项目支出自评时间为2024年2月29日,晚于《昆明市呈贡区财政局关于对2023年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求截止日2024年2月23日,扣1分。 2.部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值,扣1分。 |
| | | 基础信息完善性 | 1 | 部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。 | 评价要点: ①基础数据信息和会计信息资料是否真实; ②基础数据信息和会计信息资料是否完整; ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 | ①基础数据信息和会计信息资料真实,得0.3分,否则不得分; ②基础数据信息和会计信息资料完整,得0.3分,否则不得分; ③基础数据信息和会计信息资料准确,得0.4分,否则不得分。 | 1 | |
| | 资产管理 (3分) | 管理制度健全性 | 1 | 部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。 | 评价要点: 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。 | ①制定或具有资产管理制度,得0.3分,否则不得分; ②相关资产管理制度合法、合规、完整,得0.3分,否则不得分; ③资产管理制度得到有效执行,得0.4分,否则不得分。 | 1 | |
| | | 资产管理安全性 | 1 | 部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。 | 评价要点: ①资产保存是否完整; ②资产配置是否合理; ③资产处置是否规范; ④资产账务管理是否合规,是否帐实相符; ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 | ①资产保存完整,得0.2分,否则不得分; ②资产配置合理、使用合规、配置及时、日常管理规范,得0.2分,否则不得分; ③定期对固定资产、低值易耗进行盘点,定期清理报废、闲置资产,得0.2分,否则不得分; ④资产账务管理合规,账实相符,得0.2分,否则不得分; ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴,得0.2分,否则不得分。 | 1 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|---------------|-----------|------|--|--|--|----|---|
| 过程 (20分) | 资产管理 (3分) | 固定资产利用率 | 1 | 部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。 | 评价要点: 固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%。 | ①固定资产利用率=100%,得1分; ②若固定资产利用率<100%,得分=固定资产利用率*标准分(1分)。 | 1 | |
| 产出 (30分) | 产出数量 (15分) | 重点工作完成情况 | 10 | 部门为履行职责,实际所要完成的重点工作,以计划完成工作数为标准,通过评价重点工作的完成情况,用以反映和考核部门履职工作任务、目标的实现程度。 | 评价要点: 根据部门十四五规划、部门2023年工作计划及省厅、市委、市政府下达的2023年重点工作任务的完成情况,反映部门职责履行情况。 | ①完成“昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目”建设,得1分,未完成不得分; ②完成“呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块学校项目”建设,完成“昆明市中华小学改扩建以及外国语学校呈贡校区、昆明师大附中呈贡学校”设施设备采购,得1分,未完成不得分。 ③完成“呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块(中华小学改扩建)项”建设,得1分,未完成不得分。 ④完成“昆明市外国语学校呈贡校区二期工程、呈贡区CG-WJY-R2-01-01地块学校”建设,得1分,未完成不得分。 ⑤完成“春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善计划人数11,405人,秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善计划人数11,906人”的补助发放,得1分,未完成不得分。 ⑥完成“11家幼儿园质量评估,7家学校校园晋升评估”得1分,未完成不得分。 ⑦发放“18个校区144名食堂餐饮服务人员”岗位工资,得1分,未完成不得分。 ⑧完成3条健身路径的建设,得1分,未完成不得分。 ⑨组队参加2次市级大型比赛,得1分,未完成不得分。 ⑩支付39所公办学校、幼儿园支付保安服务费,得1分,未完成不得分。 | 7 | 1.根据“昆明市外国语学校呈贡校区二期建设进展说明”昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目预计2024年8月底完成建设,扣1分; 2.根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人,春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善实有人数5,149人,扣1分; 3.根据《2023年评估情况总结》,校园晋升评估仅完成2家,具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学,扣1分。 |
| | | 项目开展情况 | 5 | 反映部门项目的开展、完成时间。 | 评价要点: 部门预算中的项目,2023年是否按照计划进度开展,应于2023年内完成的项目是否于2023年内完成。 | 部门年初预算中的项目,2023年按照计划进度开展,得5分, 每发现1个项目未按计划推进,扣1分,扣完为止。 | 5 | |
| | 产出质量 (10分) | 高质量指标完成情况 | 5 | 部门履行职责而实际完成高质量考核指标的情况,用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。 | 评价要点: 通过评价高质量指标的完成情况,反映部门职责履行情况: ①学前教育毛入园率; ②九年义务教育巩固率; ③高中阶段毛入学率; ④普惠性幼儿园覆盖率; ⑤残疾适龄儿童少年义务教育阶段入学率。 | ①学前教育毛入园率95%以上,得1分; ②九年义务教育巩固率95%以上,得1分; ③高中阶段毛入学率95%以上,得1分; ④普惠性幼儿园覆盖率95%以上,得1分; ⑤残疾适龄儿童少年义务教育阶段入学率95%以上,得1分; 以上各项完成得对应分值,未完成不得分。 | 4 | 根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》普惠性民办幼儿园在园幼儿8,338人,非普惠性民办幼儿园在园幼儿1,384人,普惠性幼儿园覆盖率43.85%,扣1分。 |
| | | 资助补助准确性 | 5 | 通过学生资助、补助的准确性,反映部门履职情况。 | 评价要点: ①部门涉及的免学费、助学金、营养餐补助、教育精准扶贫、生源地助学贷款等资助补助类项目,是否应助尽助,应发尽发; ②抽查资助对象的准确性,是否符合资助要求; ③资助标准的准确性。 | 对各个项目进行抽查,是否做到应助尽助,应发尽发、资助对象及资助标准均符合管理办法,未出现资助对象不符合规定、资助标准不符合规定等情况,得5分,每发现1例不符合的情况,扣0.5分,扣完为止。 | 5 | |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标分值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 |
|-------------|---------------|--------------|--------|--------------------------------------|---|--|-------|----------------------------------|
| 产出 (30分) | 产出时效 (5分) | 资助补助发放及时性 | 5 | 通过学生资助、补助的发放及时性，反映部门履职情况。 | 评价要点： 对资助补助项目进行抽查，是否按照资助文件要求，及时发放学生资助。 | 对各个项目进行抽查，发放时间均符合管理办法要求的，得5分，每发现1次未及时发放的情况，扣0.5分，扣完为止。 | 5 | |
| 效果 (30分) | 社会效益 (14分) | 未发生校园安全责任事故 | 5 | 用于考核部门履职中安全责任事故的情况。 | 评价要点： 加强扫黑除恶、食品安全、防范和化解重大风险、禁毒预防教育等工作，2023年呈贡区是否未发生校园安全责任事故。 | ①未发生校园安全责任事故，得5分； ②发生1例校园安全责任事故，得3分； ③发生2例校园安全责任事故，得1分； ④发生3例及以上校园安全责任事故，得0分。 | 5 | |
| | | 提升体育生活体验感 | 5 | 用于反映和考核部门履职建设健康步道和体育场馆对社会群众的体育生活体验感。 | 评价要点： 通过建设健康步道、推进全市体育场馆免费或低收费开放，是否更好地满足了社会公众对美好体育生活的需要。 | ①2023年人均体育场地面积较2022年提升，得2.5分； ②2023年免费开放体育场馆个数较2022年提升，得2.5分； 以上各项完成得对应分值，未完成不得分。 | 5 | |
| | | 巩固脱贫攻坚成果 | 4 | 用于反映和考核部门履职后，脱贫攻坚成果的情况。 | 评价要点： 通过部门履职，对巩固脱贫攻坚成果的效益，主要体现在对贫困家庭学生不因贫困失学，“双提升”“双培养”工程方面。 | ①巩固辍学学生常态化动态清零成果，得2分； ②人均受教育年限较上年增长，得2分。 | 4 | |
| | 可持续影响 (6分) | 建立健全教育投入长效机制 | 6 | 用于考核部门履职可持续影响，是否建立健全教育投入长效机制。 | 评价要点： ①是否落实教育经费法定增长； ②是否积极开展基础教育项目，执行率较上年是否提升。 | ①落实教育经费法定增长，2023年全区教育经费>2022年全区教育经费，得3分； ②2023年基础教育项目中央和省级补助资金执行率>90%，得3分； 以上各项完成得对应分值，未完成不得对应分值。 | 6 | |
| | 满意度 (10分) | 综合满意度 | 10 | 社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度是否达到95%。 | 评价要点： 根据调查问卷《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷》(A.工作人员)第3题，《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷》(B.社会公众)第5题，综合对本项目的满意度情况进行打分： 综合满意度得分=(工作人员满意度*30%+社会公众满意度*70%)*10。 | 根据调查问卷《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷》(A.工作人员)第3题，《呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价调查问卷》(B.社会公众)第5题，综合对本项目的满意度情况进行打分： ①综合满意度≥95%，得10分； ②95>综合满意度≥85%，得6分； ③85>综合满意度≥75%，得3分； ④75>综合满意度≥65%，得1分； ⑤综合满意度<65%，得0分。 | 6 | 根据调查问卷，社会公众和工作人员综合满意度89.40%，扣4分。 |
| 总分 | | | 100.00 | | | | 80.49 | |

附件4

部门整体支出情况表

单位：万元

| 整体支出 | 上年结转 | 调整预算数 | | | 到位数 | 支出数 | 结余 |
|-------------|------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | 年初预算数 | 追加/调减 | 小计 | | | |
| 合计 | 1.04 | 5,224.38 | 35,820.73 | 41,045.11 | 41,045.11 | 40,587.77 | 458.38 |
| 一、基本支出 | | 574.10 | -59.37 | 514.73 | 514.73 | 514.73 | |
| 1. 人员经费 | | 515.97 | -102.12 | 413.85 | 413.85 | 413.85 | |
| 2. 公用经费 | | 58.13 | 42.75 | 100.88 | 100.88 | 100.88 | |
| 二、项目支出 | 1.04 | 4,650.28 | 35,880.10 | 40,530.38 | 40,530.38 | 40,073.04 | 458.38 |
| 其中：基本建设类项目 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 三、上缴上级支出 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 四、经营支出 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |
| 五、对附属单位补助支出 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | |

附件 5

呈贡区教育体育局 2023 年部门整体支出绩效评价调查问卷 (A:工作人员)

1. 您的身份更符合以下哪一项? [单选题]

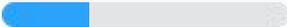
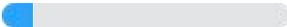
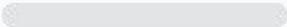
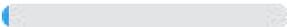
| 选项 | 小计 | 比例 |
|---------------|----|---|
| A.呈贡区教育体育局 | 44 |  95.65% |
| B.其他工作人员（请说明） | 2 |  4.35% |
| 本题有效填写人次 | 46 | |

2. 您认为呈贡区教育体育局存在的问题有哪些? [多选题]

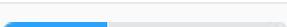
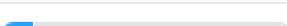
| 选项 | 小计 | 比例 |
|-----------------|----|---|
| A.教育资源分布不均匀 | 24 |  52.17% |
| B.学校建设推进缓慢 | 11 |  23.91% |
| C.义务教育优质均衡存在短板 | 19 |  41.3% |
| D.教师师资配备不齐，存在短板 | 28 |  60.87% |
| E.信息共享不畅通，沟通不到位 | 22 |  47.83% |
| F.其他（请说明） | 6 |  13.04% |
| 本题有效填写人次 | 46 | |

3. 您对呈贡区教育体育局 2023 年履职情况的整体满意度如何?
[单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|----------|----|---|
| A.非常满意 | 26 |  56.52% |
| B.满意 | 14 |  30.43% |
| C.一般 | 5 |  10.87% |
| D.不满意 | 0 |  0% |
| E.非常不满意 | 1 |  2.17% |
| 本题有效填写人次 | 46 | |

4. 您对呈贡区教育体育局工作开展的建设性意见和建议是什么？
[多选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|--------------------------|----|---|
| A.加强部门间的沟通 | 32 |  69.57% |
| B.提升教育能力，用更多的时间和精力研究教育发展 | 28 |  60.87% |
| C.优化教育资源的分配 | 34 |  73.91% |
| D.加快学校建设的进度 | 17 |  36.96% |
| E.其他（请说明） | 5 |  10.87% |
| 本题有效填写人次 | 46 | |

| 序号 | 提交答卷时间 | 来源 | 来源详情 | 答案文本 |
|----|--------------------|----|----------------------|--------------------|
| 1 | 2024/7/17 11:32:48 | 微信 | 教育专项资金保障到位 | 2024/7/17 11:32:48 |
| 2 | 2024/7/17 12:17:15 | 微信 | 资金保障及管理存在问题 | 2024/7/17 12:17:15 |
| 3 | 2024/7/17 13:37:15 | 微信 | 资金保障不足，管理存在严重问题 | 2024/7/17 13:37:15 |
| 4 | 2024/7/17 21:24:12 | 微信 | 要不项目建设分离，要不项目建设管理专业化 | 2024/7/17 21:24:12 |

呈贡区教育体育局 2023 年部门整体支出绩效 评价调查问卷 (B:社会公众)

1. 请问您是否为呈贡区常住居民? [单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------|----|---|
| A.是 | 35 |  89.74% |
| B.否 | 4 |  10.26% |
| 本题有效填写人次 | 39 | |

2. 您认为呈贡区的学校当前最需要在哪方面进行优化? [多选题]

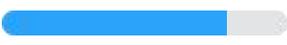
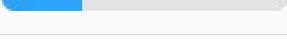
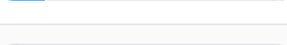
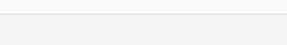
| 选项 | 小计 | 比例 |
|----------------|----|---|
| A.教学质量 | 22 |  56.41% |
| B.师资水平 | 21 |  53.85% |
| C.办学条件 | 19 |  48.72% |
| D.教学设施设备 | 19 |  48.72% |
| E.招生收费 | 4 |  10.26% |
| F.管理水平 | 28 |  71.79% |
| G.学校环境(住宿、食堂等) | 11 |  28.21% |
| H.其他(请说明) | 0 |  0% |
| 本题有效填写人次 | 39 | |

3. 您对呈贡区所提供的公共体育设施的看法如何? (健康步道、体育馆等) [矩阵单选题]

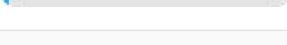
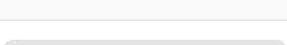
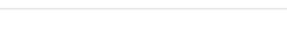
| 题目\选项 | 非常好 | 好 | 一般 | 不好 | 非常不好 |
|-------|-----|---|----|----|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| A.体育馆开放时间 | 16(41.03%) | 16(41.03%) | 6(15.38%) | 1(2.56%) | 0(0%) |
| B.体育馆收费偏高 | 10(25.64%) | 9(23.08%) | 15(38.46%) | 5(12.82%) | 0(0%) |
| C.公共体育设施维护 | 14(35.9%) | 14(35.9%) | 10(25.64%) | 1(2.56%) | 0(0%) |
| D.设施分布区域不均衡 | 10(25.64%) | 13(33.33%) | 13(33.33%) | 3(7.69%) | 0(0%) |
| E.公共体育设施利用率 | 16(41.03%) | 13(33.33%) | 10(25.64%) | 0(0%) | 0(0%) |

4. 您认为呈贡区教育体育局可以从哪些方面加强改进？ [多选题]

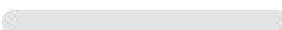
| 选项 | 小计 | 比例 |
|-----------------------|----|---|
| A.全面加强教师队伍建设，塑造良好师德师风 | 31 |  79.49% |
| B.完善教育督導體制机制 | 26 |  66.67% |
| C.优化调整教育布局 | 28 |  71.79% |
| D.全面规范招生秩序 | 11 |  28.21% |
| E.整治违规办学和教育乱收费行为 | 6 |  15.38% |
| F.其他（请说明） | 0 |  0% |
| 本题有效填写人次 | 39 | |

5. 您对呈贡区教育体育局 2023 年履职情况的整体满意度如何？ [单选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|---------|----|---|
| A.非常满意 | 21 |  53.85% |
| B.满意 | 17 |  43.59% |
| C.一般 | 1 |  2.56% |
| D.不满意 | 0 |  0% |
| E.非常不满意 | 0 |  0% |

| | | |
|----------|----|--|
| 本题有效填写人次 | 39 | |
|----------|----|--|

6. 您对呈贡区教育局工作开展的建设性意见和建议是什么？
[多选题]

| 选项 | 小计 | 比例 |
|-------------------------|----|---|
| A.教育体育的融合，师德师风 | 23 |  58.97% |
| B.增加城区优质教育资源，提高乡村学校办学水平 | 26 |  66.67% |
| C.加强宣传工作，促进教育事业的发展 | 20 |  51.28% |
| D.加强教育人才引进，提升学校管理水平 | 23 |  58.97% |
| E.其他（请说明） | 0 |  0% |
| 本题有效填写人次 | 39 | |

抽样点发现问题汇总表

项目名称：昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出

| 序号 | 抽样点 | 问题分类 | 问题明细分类 | 具体问题描述 | 涉及金额 (万元) | 备注 |
|----|-------------|--------|---------|--|--------------|----|
| 1 | 昆明市呈贡区教育体育局 | 绩效目标问题 | 绩效目标合理性 | 1. 未完整反映“三定”方案确定的职责“(十二)统筹本系统安全稳定工作；协调、指导和参与本系统治安环境治理、突发事件处置和校园师生安全管理工作、(十一)负责教育体育系统内评优评先、表彰奖励及人才培养等工作” 2. 未制定部门中长期实施规划。 | | |
| | | | 绩效指标明确性 | 1. 部分部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务，如数量指标的三级指标设置为“预计区政府下达2023年工作目标任务”，指标值设置为“58项”； 2. 部分绩效指标不够清晰、完整，指标值无法量化考核，如全部指标的评(扣)分标准均设置为“根据完成情况评定”，评(扣)分标准无法量化考核； 3. 与本年度部门预算资金不匹配，部门整体绩效目标表设置成本指标为“预算2023年经费=61,063.44万元”，但实际预算批复金额为41,045.11万元，实际支出金额为40,587.77万元，预算经费与实际下达资金、实际支出资金差异较大，未准确结合部门工作任务申报预算资金。 | | |
| | | 预算管理问题 | 预算完成率 | 2023年预算数41,045.11万元，预算完成数40,587.77万元，预算完成率=40,587.77/41,045.11*100%=98.89%，预算完成率低于100%。 | | |
| | | | 预算调整率 | 2023年年初预算数5,224.38万元，2023年全年预算数41,045.11万元，预算调整数35,820.73万元，预算调整率=35,820.73/5,224.38*100%=685.65%，预算调整率偏高。 | | |
| | | | 结转结余率 | 根据《2023昆明市呈贡区教育体育局(本级)》决算表，结转结余总额4,583,775.60元，支出预算数405,877,676.56元，结转结余率=1.13%，结转结余率高于1%。 | | |
| | | | 结转结余变动率 | 本年结转结余458.38万元，上年结转结余1.04万元，结转结余变动率=(458.38-1.04)/1.04*100%=43,975%，结转结余变动率偏高。 | | |
| | | | 绩效自评 | 1. 未按规定时间开展自评，如“2023年农村义务教育学生营养改善计划”项目支出自评时间为2024年2月29日，晚于《昆明市呈贡区财政局关于对2023年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求截止日2024年2月23日； 2. 部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值。 | | |

| 序号 | 抽样点 | 问题分类 | 问题明细分类 | 具体问题描述 | 涉及金额 (万元) | 备注 |
|----|-------------|--------|-----------|--|--------------|----|
| 1 | 昆明市呈贡区教育体育局 | 管理制度问题 | 财务管理和合同管理 | <p>1. 财务制度执行不到位。经查阅凭证，发现2023年5月16#凭证：拨2022年第二批城乡义务教育阶段学校公用资金中央，资金拨款审批表2023年5月31，国库集中支付5月25日；2023年11月24#支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间，无法判断是否存在先支付后审批的情况；</p> <p>2. 合同管理不到位。经查阅凭证，发现2023年5月1#，支付2023年一季度安保服务费存在合同签订不规范、未按照合同约定付款。合同期限2023年4月1日-2023年12月1日，签订日期为2023年4月27日；付款为甲方每季度最后一个月15日前支付，实际支付第一季度安保费时间2023年5月22日，实际支付第二季度安保费时间为2023年6月13日。</p> | | |
| | | 部门履职 | 履职效益 | <p>1. 根据“昆明市外国语学校呈贡校区二期建设进展说明”昆明市外国语学校呈贡校区二期工程项目预计2024年8月底完成建设。完成时间晚于2023年12月31日；</p> <p>2. 根据《2023年春、秋季学期农村义务教育学生营养改善计划学生统计表》汇总“秋季学期享受学生农村义务教育学生营养改善”实有人数5,358人，春季学期享受学生农村义务教育学生营养改善实有人数5,149人。享受春季学生营养计划人数少于11,405人，享受秋季学生营养计划人数少于11,906人；</p> <p>3. 根据《2023年评估情况总结》，校园晋升评估仅完成2家，具体为度假区大渔小学和师大附属七彩云南小学，少于7家。</p> | | |
| | | | | 根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》普惠性民办幼儿园在园幼儿8,338人，非普惠性民办幼儿园在园幼儿1,384人，普惠性幼儿园覆盖率43.85%。普惠性幼儿园覆盖率低于95% | | |

附件 7

昆明市呈贡区教育体育局机关 2023 年部门整体支出绩效评价报告

按照昆明市呈贡区财政局《关于对 2023 年度区级预算支出开展绩效自评工作的通知》文件要求，呈贡区教育体育局高度重视，明确相关工作人员，认真梳理 2023 年财政下达资金，并对具体工作进行了安排，现将具体情况报告如下：

一、基本情况

呈贡区教育体育局是独立核算的全额拨款行政单位，属一级预算单位。2023 年设有 6 个科室，分别为：办公室、教育科、校园安全管理科、德育科、呈贡区人民政府教育督导室办公室（基建）、体育科。年底有行政人员 18 人(含机关工人 2 人)，退休教师 19 人。在编车辆 0 辆（原编制公车 12 月报废，更新车辆还未购置）。

呈贡区教育体育局主要负责拟订全区教育体育改革与发展的规划和政策，草拟教育方面的地方性法规、政府规章草案及规范性文件并组织实施；编制全区教育体育事业的发展规划和年度计划，提出教育发展的目标、重点、结构、速度，对教育规划和年度计划进行宏观管理、指导协调和监督检查；负责全区教育体育工作：综合管理和指导全区学前教育、基础教育、民办教育、高中阶段教育工作，指导开展教育教学改革和办学体制、学校内部

管理体制改革，管理全区教育招生考试工作；按管理权限负责全区各级各类学校的建立、调整、撤销及其发展规模、学制、专业设置等审核或报批工作；参与拟订教育体育经费筹措和管理政策；管理区级教育经费；监测全区教育经费的筹措和使用情况；指导学校基本建设；指导协调学校教育技术装备的配置；指导和监督区教育系统内部审计工作，对直属学校（单位）的经济活动进行审计监督；规划、指导和协调全区教育系统的科研、科普工作；组织和指导学校开展教育教学研究；组织协调教育信息化工程的实施；对学校的工作进行监督、检查、评估、指导；指导全区各级各类学校的思想政治工作、德育工作、国防教育、体育卫生与艺术工作；指导全区学校的治安保卫、综合治理、安全、保密、档案等工作；指导全区青少年科技活动和校外教育、社区教育工作；负责全区教师培训工作；实施教师资格制度，推进学校人事制度改革；完善全区各级各类学校教师专业技术职务评审工作制度并组织实施；协助人社局招聘教师；监督管理直属学校（单位）国有资产；指导全区教育系统纪律检查、行政监察工作；指导管理全区教育系统对外教育交流与合作；主管全区的国家通用语言文字推广工作；指导有关的教育学会、协会、基金会等社团组织的工作；承办区委、区政府和上级主管部门交办的其他事项。

（一）部门整体支出概况及年度部门决算收支完成情况

1.部门决算收入情况

区教育体育局机关 2023 年度收入合计 41045.10 万元。其中：财政拨款收入 40117.54 万元，占总收入的 97.74%，与上年相比

22387.72 万元,增加的原因主要是云南民族大学附属高级中学(呈贡校区)建设项目、中华小学改扩建等项目经费增加。其他收入 927.56 万元,占总收入的 2.26%,主要是以前年度结转项目资金支出,与上年对比增加 927.56 万元,主要原因是 2022 年结转资金未纳入一体化系统管理收支,也未纳入决算非同级财政收支管理。

2.部门决算支出情况

区教育体育局机关 2023 年度支出合计 40587.77 万元,其中:基本支出 514.72 万元,占总支出的 1.27%;项目支出 40073.04 万元,占总支出的 98.73%。与上年相比增加 22857.95 万元,增加的原因是云南民族大学附属高级中学(呈贡校区)建设项目、中华小学改扩建等项目经费增加。

3.结余结转情况

区教育体育局机关 2023 年结转结余资金 458.37 万元,全部是以前年度结转结余资金。具体明细如下:

- (1) 2022 年学前教育幼儿资助中央补助资金 24.04 万元;
- (2) 2022 年学前教育幼儿资助省级补助资金 1.20 万元;
- (3) 2022 年第二批城乡义务教育家庭经济困难学生生活补助中央专项资金 109.50 万元;
- (5)2022 年城乡义务教育补助经费直达专项资金 60.75 万元;
- (6) 学校建设项目前期经费 200 万元;
- (7) 2022 年支持基层落实重点民生(义务教育生活补助)资金 9.08 万元;

- (8) 2022 年城乡义务教育家庭经济困难学生生活补助省级专项资金 1.25 万元;
- (9) 生源地助学贷款代理费 0.93 万元;
- (10) 普通高中免学杂费市级专项资金 0.12 万元;
- (11) 普通高中学生资助省级补助资金 0.12 万元;
- (12) 普通高中国家助学金省级专项资金 1.89 万元;
- (13) 学生资助中央和省级直达专项资金 1.12 万元;
- (14) 2022 年第二批学生资助中央直达专项资金 12.31 万元
- (15) 普通高中脱贫家庭困难学生生活费补助资金 0.13 万元;
- (16) 普通高中国家助学金市级专项资金 1.11 万元;
- (17) 2022 年普通高中脱贫家庭经济困难学生生活费补助省级补助资金 0.21 万元;
- (18) 2022 年第二批学生资助省级直达（助学金）专项资金 0.59 万元;
- (19) 生源地信用助学贷款风险补偿资金 23.06 万元;
- (20) 普通高中免学杂费中央专项资金 0.40 万元;
- (21) 2022 年普通高中建档立卡家庭经济困难学生免学杂费省级专项资金 0.07 万元;
- (22) 活动经费补助 3.00 万元;
- (23) 学生贷免扶补工作经费 2.39 万元;
- (24) 贷免扶补和创业担保贷款补助 2.18 万元;
- (25) 中小學生运动会补助资金 1.06 万元;
- (26) 15 分钟体育健身圈建设资金 0.12 万元;

(27) 开展国家体育锻炼标准达标检测活动专项经费 1.74 万元。

(二)部门整体支出绩效目标

1.2023 年部门年度目标

区教育局体育局机关所设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况，做到了目标清晰、细化、可衡量。

2.预决算公开情况

2023 年 3 月，按规定时限在云南省预决算公开监督平台和呈贡区人民政府门户网站上做好全系统及所属各预算单位 2023 年部门预算公开工作；9 月，做好 2022 年部门预算绩效自评信息公开工作；11 月，按规定时限在云南省预决算监督平台和呈贡区人民政府门户网站上做好 2022 年全系统及所属各预算单位决算公开相关工作，接受社会公众的监督，并根据各级检查情况认真做好公开整改工作。

3.存量资金管理情况

2022 年无结转到 2023 年使用的项目资金。在使用往年存量资金方面，遵循提高存量资金使用率、加大存量资金盘活力度，优先使用存量资金，超两年未使用的存量资金上交财政，2023 年往来款结余资金交回财政统筹 351.68 万元。

4.资产管理情况

区教育局体育局机关根据《昆明市呈贡区关于做好开展党政机关及事业单位国有资产清理清查工作方案》要求，定期开展清查

工作，2023年认真清查我局资产，无盘盈盘亏情况、无资产损失情况、无自己挂账情况。进一步完善本单位财务管理制度，确保各项资产核算准确，做到账实相符、账证相符、账账相符，各项资产管理清晰有序。2023年，新增固定资产8.84万元（主要是计算机和监控设备等）；经批准报废公务用车1辆，价值是9.77万元；划拨到发展中心和招考院固定资产41.10万元，新增和处置均按规定程序完成，无私自购置和处置情况。

5.三公经费控制情况

区教育局体育局机关严格遵照“三公经费”管理办法，遵循“三公经费”只减不增的原则，严格控制“三公经费”支出。2023年“三公经费”年初预算数与上年相比无增减；执行数比上年增加48.12%，增加的主要原因是公务用车由于使用年限较长，车辆运行维护费用增加（已申请报废并批准报废）。

6.内部管理制度建设情况

2023年，区教育局体育局严格遵循《昆明市呈贡区教育局财务管理制度》、《昆明市呈贡区教育局“三重一大”事项集体决策制度》、《关于进一步规范财务报销的通知》（呈教通〔2022〕9号）、《关于印发呈贡区教育体育系统国有资产管理办（试行）的通知》（呈教通〔2022〕16号）等制度和方案，进一步完善单位财务报销、国有资产管理等，为我局在今后开展相关工作提供了坚实的保障。

7.项目绩效总目标和阶段性目标完成情况

区教育局体育局按照区委、区政府和市教育体育局工作部署要

求，结合教育工作总目标和阶段性目标以及各项目属性，确定项目绩效总目标和阶段性目标，坚定不移实施教育优先发展，以立德树人为根本，以改革创新为动力，以公平质量为核心，坚持“公办提服务、民办提品质、全区补短板、新区建优质”的工作思路，加快推进教育现代化建设步伐，努力构建与“现代化科教创新新城”相匹配的教育体系，努力让每个孩子都能享有公平而有质量的教育。项目绩效总目标和各阶段性目标按期完成。

（三）部门整体支出或项目实施情况分析

1.资金到位情况分析

2023年预算批复后，基本支出资金能及时、足额到账，无拖欠、滞留等情况。项目资金能根据实际情况足额、按时到账用于各专项支出。

2.资金使用和管理情况分析

2023年，区教育体育局项目总金额40073.04万元，其中：200万元以上项目22个，资金总额37519.79万元，主要包括城乡义务教育公用经费中央、省、市、区级资金、2023年城乡义务教育补助经费综合奖补中央直达资金、中小学（幼儿园）基础建设资金、云南民族大学附属学校（呈贡校区）建设资金、2023年改善普通高中办学条件中央补助资金、呈贡区中华小学改扩建项目2023年第二批新增一般政府债券资金、2023年基础教育综合奖补资金、2023年营养改善计划资金、2023年普惠性民办幼儿园中央奖补资金、呈贡区高中学校办学质量扶持经费、公办中小学后勤（食堂人员）供养经费、公办中小学（幼儿园）安保经费、

2023年义务教育薄弱环节改造与能力提升中央和省级补助资金、呈贡区绿地东海岸新建学校设施设备采购资金、追加寻甸县教育高质量发展帮扶资金等，具体使用情况详见项目支出绩效自评报告。

200万元以下项目100个，资金总额为2553.25万元，主要包括学前教育发展专项资金、学生资助资金、高新区（马金铺片区）社会事务经费（教育体育类）专项资金、昆明师大附中呈贡学校教育资源共享扶持资金、教育管理专项资金、德育体卫艺专项资金、昆明市第七届运动会参赛经费、阿诗玛班民族班专项经费等，具体使用情况详见项目支出绩效自评报告。

区教育局严格按照《昆明市呈贡区教育局财务管理制度》、《昆明市呈贡区教育局“三重一大”事项集体决策制度》等各项资金使用管理办法及财务制度，合法、合规、合理使用资金，确保资金的安全性和使用效益。

3.项目组织和管理情况分析

预算批复后，每一个项目资金的使用，从提交绩效跟踪审批表审批到报计划和执行，都按照项目实际情况及流程申报，根据项目进度拨付资金，全面落实先有预算后有执行的资金管理使用制度，杜绝先有支出后有预算或是无预算支出的情况出现。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

此次绩效评价的目的主要是严格落实《预算法》及省、市和上级部门对绩效管理工作的相关要求，遵循“实事求是、统筹安排、

合理规划”的原则进行整体支出绩效的管理。

（二）绩效评价工作过程

根据绩效评价的相关要求，区教育局成立了以分管副局长为主要领导的评价工作小组，在遵循《昆明市呈贡区人民政府办公室关于印发<昆明市呈贡区全面实施预算绩效管理实施细则>的通知》（呈政办发〔2021〕31号）、《呈贡区预算支出绩效管理实施细则（试行）》（呈政办发〔2017〕176号）和《呈贡区财政性资金部门支出绩效评价操作规程》（呈财〔2017〕115号）等文件精神，在前期准备工作中建立了评价工作组，制定评价实施方案，搜集评价依据，确定评价内容；在组织实施过程中进行资料收集与审核分析，各科室根据项目进展情况真实反馈，再进行综合评价打分，形成评价结果，最后根据整体支出认真填写整体支出绩效评价表、撰写部门整体评价报告报送财政。

预算执行中操作规范，做到动态监督，年终把关，对整体支出绩效管理工作的内容和质量情况进行职责分工监管，有效推进整体支出绩效管理工作难点，突出绩效管理工作的操作性。计划合理，安全、高效使用财政资金，按要求在各时间节点达到整体支出绩效的目标，确保整体支出绩效符合客观实际。

三、主要绩效及评价结论

2023年，在区委、区政府的坚强领导下，在各位领导的关心支持下，区教育局强化管理、认真履职，抓好各项工作落实，经过努力，各项工作有序推进，“三公经费”开支逐年递减，重点项目安排支出率占项目总支出的80%以上，年度目标任务全面完

成。

根据对 2023 年部门整体支出项目绩效评价指标体系和绩效情况的检查，区教育局在预算执行经济性、效率性、效益性方面达到预期目标，部门整体绩效自评分 99.8 分，为“优”等级。（详见附 3-1：部门整体支出绩效自评指标评分表）

四、存在的问题

预算绩效管理工作具有政策性强、专业性强、涉及面广、操作难度大等特点，对预算绩效评价专业性存在不了解、不熟悉的情况，特别是绩效指标的确定，还存在部分指标不清晰、指标描述不准确、不太好量化等问题，由此造成绩效评价结果达不到精准，还需进一步完善。

五、有关建议

无

六、其他需要说明的问题

无

绩效评价报告意见反馈表

| | | | |
|-------------------------|---|------------|-------------------|
| 报告名称 | 《昆明市呈贡区教育体育局 2023 年部门整体支出绩效评价报告》 | | |
| 评价实施 中介机构 | 云南明博会计师事务所（普通合伙） | 联系人及 电话 | 张青 18087425095 |
| 区（县）级预算 部门（单位） | 昆明市呈贡区教育体育局 | 联系人及 电话 | 67478395 |
| 区（县）级预算 部门（单位）意 见 | <p>1. 关于年初预算与全年预算之间存在较大差异的问题，主要是年初预算区级财政下达了控制数无法突破（我们一上报的预算数是根据具体情况报，远高于控制数），加之年后会下达大量上级资金，编制预算时无法纳入。为确保教育体育工作正常开展，只能通过年内向区政府“一事一议”请示追加资金。如：基本建设资金、新增班级设备采购资金等，都是年中通过一事一议下达，从而造成预算和全年预算之间差异大。</p> <p>2. 关于合同管理不到位情况说明：不存在合同管理不到位的问题。一是合同签订时间取决政府采购流程，教体系统保安服务由呈贡区政府采购办采购，2023 年 3 月 27 日出采购结果，服务从 2023 年 4 月 1 月起，因服务合同要征求法律顾问等意见，要按”三重一大“过办公会、党组会，故合同签订时间是按程序推进实际时间。二是合同约定保安服务费每季度最后一个月支付，一季度经费放在第二季度支付在于财政预算一季度无法资金到位，这一情况在采购文件中已事先说明。</p> <p>3. 营养餐费支出时间没填，但是审批时间是 2023 年 11 月 21 日，不存在先支付后审批的问题。</p> <p style="padding-left: 2em;">以上均在支付前报局办公会研究通过。</p> <p>4. 关于“部门整体支出绩效自评指标评分表未明确各指标分值”，我们提供的“部门整体支出绩效自评指标评分表”已打分，不存在未明确各指标分值的问题。</p> <p>5. 报告中提出的“根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》普惠性民办幼儿园在园幼儿 8,338 人，非普惠性民办幼儿园在园幼儿 1,384 人，普惠性幼儿园覆盖率 43.85%。普惠性幼儿园覆盖率低于 95%”这个问题，实际的情况是“根据教育事业统计数据，2023</p> | | |

| | |
|------------------------------------|---|
| | <p>年呈贡区幼儿园在园人数 19014 人，其中公办在园人数 9292 人，普惠性民办在园人数 8338 人，公办及普惠性民办幼儿园在园人数占比 92.72%，超过了上级要求的 85%。”</p> |
| <p>区（县）级预算 部门（单位）签 章确认</p> | <p style="text-align: center;">  区（县）级预算部门（单位）（签章）： 负责人签字： 年 月 日 </p> |

注：对评价报告的具体意见不够填写时可单独另附纸。

本表请于 3 日内反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

| 报告名称 | 昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价报告 | |
|---|---|--------------------------|
| 县级预算部门（单位） | 昆明市呈贡区教育体育局 | 中介机构 昆明明博会计师事务所（普通合伙） |
| 部门（单位）意见 | 中介机构采纳意见 | |
| 1.关于年初预算与全年预算之间存在较大差异的问题，主要是年初预算区财政下达控制数无法突破，加之年后会下达大量上级资金，编制预算时无法纳入。为确保教育体育工作正常开展，只能通过年内向区政府“一事一议”请示追加资金。如：基本建设设备、新增班级设备等，都是年中通过一事一议以下班，从而造成预算和全年预算之间差异大。 | 不予采纳。原因：预算调整率超50% | |
| 2.关于合同管理不到位情况说明：一是合同签订时间取决政府采购流程，教体系统保安服务由呈贡区政府采购办采购，2023年3月27日招标采购结果，服务从2023年1月1日起，因服务合同要征求法律顾问意见，要按“三重一大”过办公会、党组会，故合同签订时间是按程序推进实际时间。二是合同约定完保安服务费每季度支付，一季度经费致在第二季度支付在于财政预算一季度无法资金到位，这一情况在采购文件中已事先说明。 | 不予采纳。原因：合同签订时间晚于合同约定服务期，未按照合同约定支付款均为客观存在情况。 | |
| 3.营养餐费支出时间零值，但审批时间是2023年11月21日，下存在先支付后审批的问题 | 不予采纳。原因：2023年11月24日支付呈贡三小2023年6至10月份农村义务教育学生营养改善计划课间加餐物品采购资金“费用报销清单”未填写时间，无法判断是否存先支付后审批的情况。 | |
| 4.关于“部门整体支出绩效自评报告未明确各指标分值”，我们提供的“部门整体支出绩效自评指标评分表”已打分，不存在未明确各指标分值的问题。 | 不予采纳。原因：经检查《2023年部门整体支出绩效自评表》无相应指标评分。 | |
| 5.报告中展出的“根据《呈贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》普惠性民办幼儿园在园幼儿8,338人，非普惠性民办幼儿园在园幼儿1,381人，普惠性幼儿园覆盖率43.85%、普惠性民办幼儿园覆盖率低于95%”这个问题，实际的情况是“根据教育事业统计数据库，2023年呈贡区幼儿园在园人数19014人，其中公办在园人数9292人，普惠性民办在园人数8338人，公办及普惠性民办幼儿园在园人数占比92.72%，超过了上级要求的85%。” | 不予采纳。原因：无其他佐证资料，依据呈贡区教育局《贡区普惠性幼儿园覆盖率情况报告》评分。 | |

绩效评价报告意见反馈表

| | | | |
|----------------|---|--------|-------------------|
| 报告名称 | 《昆明市呈贡区教育体育局 2023 年部门整体支出绩效评价报告》 | | |
| 评价实施中介机构 | 云南明博会计师事务所（普通合伙） | 联系人及电话 | 张青 18087425095 |
| 县(区)财政局部门预算管理处 | 昆明市呈贡区财政局行政文教科 | 联系人及电话 | |
| 处室意见 | 无意见 | | |
| 处室签章确认 | <p>处室（签章）： 负责人签字：蒋文斌</p>  <p>2024 年 11 月 11 日</p> | | |

注：对评价报告的具体意见不够填写时可单独另附纸。

本表请于 3 日内反馈，逾期视为无意见。

附件11

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（处室）

填表时间：

| 报告名称 | 昆明市呈贡区教育体育局2023年部门整体支出绩效评价报告 | |
|--------------------|------------------------------|------------------|
| 县(区)财政局部门 预算管理处 | 中介机构 | 云南明博会计师事务所(普通合伙) |
| 昆明市呈贡区财政局行政文教科 | | |
| 处室意见 | 中介机构采纳意见 | |
| 无 | | 无 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |



统一社会信用代码
91530121MA6PB2HL63

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 云南明博会计师事务所(普通合伙)

出资额 壹佰万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年03月13日

执行事务合伙人 王梅芳

主要经营场所 云南省昆明市呈贡区乌龙街道渔园星浦小
区12栋2单元1002室

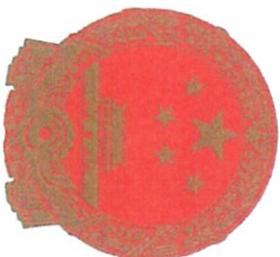
经营范围

许可项目: 注册会计师业务; 代理记账; 司法鉴定服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 财政资金项目预算绩效评价服务; 税务服务; 财务咨询; 破产清算服务; 咨询策划服务; 企业管理; 企业管理咨询; 商务代理服务; 信息咨询(不含许可类信息咨询服务)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关

2024年4月21日





会计师事务所 执业证书

名称：云南明博会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王梅芳

主任会计师：

经营场所：云南省昆明市呈贡区乌龙街道渔园星浦小区12栋2单元1002室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：53010230

批准执业文号：云财会〔2020〕57号

批准执业日期：2020-05-22

证书序号：0018714

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：云南省财政厅

二〇二三年十一月二十日

中华人民共和国财政部制

