

2024 甘州区思源实验学校“习惯过紧日子”

绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	2024甘州区思源实验学校“习惯过紧日子”绩效评估		
	评价年度	2024年	评价类型	财政评价
	委托评价单位	甘州区财政局	评价机构名称	甘肃正诚企业管理咨询有限公司
	评价对象名称	习惯过紧日子	评价对象主体	甘州区思源实验学校

实施目的

对部门单位在资金使用、资源配置、工作流程的真实性和完整性等方面进行全面、客观、科学的评估，查找存在的问题和不足，制定针对性的改进措施，切实增强部门全体工作人员的节约意识，形成勤俭节约、艰苦奋斗的良好氛围，推动部门各项工作高质量发展。

四本预算收支情况(单位:万元)

一般公共预算收入	6,264.66	一般公共预算支出	6,264.66	一般公共预算本年收支结余	0.00
政府性基金收入	0.00	政府性基金支出	0.00	政府性基金本年收支结余	0.00
国有资本经营收入	0.00	国有资本经营支出	0.00	国有资本经营本年收支结余	0.00
社会保险基金收入	0.00	社会保险基金支出	0.00	社会保险基金本年收支结余	0.00

二、评价基本情况

评价范围	本次评估对象为思源实验学校2024年“习惯过紧日子”相关要求的落实情况。与习惯过紧日子相关的事项纳入评价范围。
------	---------------------------------------------------------

2024 甘州区思源实验学校“习惯过紧日子”绩效评价报告

评价依据	<p>①《中华人民共和国预算法》；</p> <p>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）；</p> <p>③中华人民共和国财政部《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）；</p> <p>④《甘肃省人民政府办公厅转发〈省财政厅关于甘肃省预算绩效管理实施意见〉的通知》（甘政办发[2011]219号）；</p> <p>⑤《甘肃省财政厅印发〈党政机关习惯过紧日子绩效评估指标体系〉的通知》（甘财办[2024]37号）；</p> <p>⑥甘州区财政局《关于开展2025年度财政重点绩效评价评估工作的通知》（甘区财发[2025]113号）。</p>
评价方法	<p>本次绩效评估主要采用比较法、因素分析法、成本效益分析法等方法进行评估。通过抽样评估、审阅资料、现场勘查、座谈会、数据分析等方式开展本次绩效评估。</p>

三、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	79.5分	评价等级			中
绩效分析	指标	制度导向	执行机制	监督机制	绩效机制	合计
	得分率	90.00%	93.10%	75.00%	53.30%	79.50%

四、存在的问题

1. 对账工作缺失

思源实验学校未定期开展对账工作，这可能导致资产账实不符，增加了资产管理风险，该事项不符合《会计基础工作规范》第四十六条规定“……对账工作每年至少进行一次。”的规定。

2. 经费节约率未达标

思源实验学校2024年度公用经费中劳务费、办公费、印刷费、培训费压减率未达到部门目标任务。

3. 报销审批签字方面

思源实验学校存在部分报销审批签字不全的情况，如 2024 年 3 月 69 号凭证支校园文化节（六一）背景舞台制作 12,558.00 元，无经办人签字。违反《甘州区思源实验学校财务报销制度》第三条第（2）款“票据签字流程：报销时发票由经办人（必须是学校教师）负责报销签字流程，发票由经办人、科室负责人、主管副校长、分管财务副校长、校长签字后到财务室报销。”。

4. 制度优化方面

思源实验学校未根据执行情况对现有制度进行优化调整。

5. “习惯过紧日子”考核应用方面

思源实验学校未对“习惯过紧日子”存在的问题制定整改措施并有效整改，未根据“习惯过紧日子”自评结果调整部门下年度预算。

五、有关建议

1. 对账工作方面：思源实验学校应尽快建立健全定期对账制度。

2. 经费节约率未达标问题：思源实验学校应深入分析公用经费中各项费用未达压减目标的原因，制定详细的经费节约计划和措施。

3. 报销审批签字方面：思源实验学校要进一步加强财务报销制度的执行力度，对报销签字流程进行严格规范和监督。

4. 制度优化方面：建议学校对之前执行的各项财务及相关管理制度进行全面梳理和评估，及时对制度进行优化和调整。

5. “习惯过紧日子”考核应用方面：思源实验学校要根据“习惯过紧日子”考核中发现问题，制定详细、切实可行的整改措施；学校应依据“习惯过紧日子”自评结果，合理调整下年度预算安排。

六、主要经验及做法

思源实验学校积极制定并完善“习惯过紧日子”相关制度规定，坚持以制度管控人员、经费、资产及审批事项、在人员配置上严格遵循编制规定，控制人员成本，并接受内外监督。

七、其他需要说明的问题

<p>报告质量评估说明</p>	<p>在对思源实验学校进行实地查访过程中，发现校内新建成一处休闲凉亭，思源实验学校未提供与凉亭建造相关的资料。</p> <p>评估的可靠性基于思源实验学校及相关单位提供资料的全面性和准确性，评估机构尽可能收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评估结论。本次评估结果依赖于评估期搜集的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评估结果和结论可能会不同。</p>
-----------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



<p>主评人</p>	<p>张自春 中国注册会计师 17793189807</p>
------------	--------------------------------

八、评价指标体系

一级指标	二级指标
<p>1. 制度导向（22分）</p>	<p>1.1 制度设计（12分）</p>
	<p>1.2 制度执行（6分）</p>
	<p>1.3 制度优化（4分）</p>
<p>2. 执行机制（36分）</p>	<p>2.1 人员管理（4分）</p>
	<p>2.2 经费管理（14分）</p>
	<p>2.3 资产管理（14分）</p>
	<p>2.4 审批管理（4分）</p>
<p>3. 监督机制（12分）</p>	<p>3.1 内部监督（4分）</p>

2024 甘州区思源实验学校“习惯过紧日子”绩效评价报告

	3.2 财政监督（4分）
	3.3 社会监督（4分）
4. 绩效机制（30分）	4.1 经费压减（16分）
	4.2 资产盘活（2分）
	4.3 问题整改（4分）
	4.4 结果应用（8分）