

宁县第五中学 2019 年度部门整体支出绩效评价报告

为切实做好 2019 年度部门整体支出绩效自评工作，提高财政资金使用效益，按照《中共宁县委办公室宁县人民政府办公室关于全面实施预算绩效管理的通知》（宁办发【2020】8 号）及《关于印发宁县全面实施预算绩效管理推进工作方案的通知》（宁财发【2020】33 号）要求，我单位组织成立了绩效评价工作小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，进行分析、总结。现将我单位整体支出绩效自评结果报告如下：

一、部门基本情况

（一）机构、人员构成

我单位性质为事业单位，按照规定执行政府会计制度。截至 2019 年 12 月 31 日实有在职职工 104 人，退休人员 32 人，遗属供养 8 人，临时工 4 人。教学班 18 个，学生 739 人。

（二）单位主要职责

1、贯彻、执行教育法律法规和政策规定，坚持依法治教、依法治学；

2、负责本单位教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育；

3、负责本单位教职工人事管理、继续教育、考核考评等工作。

（三）部门内部控制及厉行节约制度建设情况

1. 加强内部控制。我单位历来重视单位内部管理制度建设及监督，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。为保证财务管理工作规范有序进行，我校制订了相关财务管理的制度、规定，成立了财务监督小组，加强内部控制和监督。

2. 强化制度执行。切实做好厉行节约工作，全面落实各项管理制度要求，努力降低行政成本。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）2019 年度预算基本情况

2019 年全年预算收入为 9316146 元，其中：财政拨款收入 9316146 元，占 100%；纳入预算管理非税收入 0 元，占 0%；财政专户管理的非税收入 0 元，占 0%；上级补助收入 0 元，占 0%。

（二）2019 年度收支决算情况

1. 2019 年度收入决算情况

2019 年总收入为 13610912.5 元，其中：财政拨款收入 13610912.5 元，占 100%。

2. 2019 年度支出决算情况

2019 年总支出 13326751.69 元，结余 523914.13 元。其中基本支出 11872460 元，占总支出 89.1%（其中：工资福利支出 7430753.5 元，占基本支出的 62.6%；对个人和家庭的补

助支出 4198390.5 元，占基本支出的 35.4%；商品和服务支出 243316 元，占基本支出的 2%)。

（三）基本支出使用管理情况

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。2019 年基本支出 11872460 元，其中人员经费 11629144 元，占基本支出比例 97.95%，较年初预算增长 18.7%，主要原因是本年度人员增资及追加科学发展观业绩奖、取暖费。公用经费 243316 元，较上年增加 128640 元，主要原因为上年结转工会经费等原因。公用经费用途主要包括办公费、邮电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、福利费等。

（四）项目支出使用管理情况

项目支出 1454291.69 元，主要用于学生资助、学生营养餐及改善学校办学条件，保障学校正常运转，加强师资队伍建设，提高教学质量等项目支出。

（五）“三公”经费使用管理情况

“三公”经费收入支出情况

2019 年度“三公”经费预算 0 元，实际收入 0 元，实际支出决算为 0 元，无超标准、超预算行为。

三、县本级其他财政性资金实施情况

我单位无县级其他财政性资金支出。

四、资产管理情况

我们修定了资产管理制度，对单位公共财产物资实行统一管理、统一调配，并按使用人建立了资产实物管理台账，实行使用、保管签字登记制度。对单位固定资产统一采购、多人经办，每月月初根据各部门的需求制订采购计划，实行多人经办、“货比三家”，并按政府采购程序和有关规定加强采购手续。年底对财产物资进行清查、盘点、核对、处理。对取得的资产实物及时进行会计核算。

2019 年年初固定资产原值为 11263492.36 元，累计折旧 4869828.93 元，资产净值 6393663.43 元。年内购置 80885 元；其中购置通用设备 10580 元，专用设备 31606 元，图书档案 1357 元，家具用具 37342 元。年末固定资产原值为 11344377.36 元，累计折旧 5548869.95 元，净值 5795507.41 元。

五、部门整体支出绩效情况

2019 年，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位 2019 年度评价得分为 98 分。部门整体支出绩效情况如下：

1. 预算配置控制较好。

2. 预算执行比较到位。支出总额控制在预算总额以内，全年无截留或滞留专项资金情况。

3. 预算管理较为理想，制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。

(1) “三公”经费总体控制较好，“三公”经费控制率为100%。

(2) 对于单位的政府采购项目，凡单位购买属于政府采购范围内的货物、工程和服务，严格遵守政府采购相关法律法规的规定办理相关审批手续。

(3) 管理制度健全。我们严格预算管理，切实按照相关管理制度要求，修改完善了《财务管理规定》、《资产管理规定》、《厉行节约规定》等工作制度，进一步明确了财政预算资金审批手续、机关行政经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范了收支行为，保证了财务管理工作规范有序进行。

(4) 资金使用管理逐步加强。单位支出严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，正确组织资金的筹集、调度和使用，费用开支有标准、有预算。资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(5) 部门预算收支严格按年初部门预算方案执行，部门预决算、“三公”经费预决算信息均按要求及时进行了公开。

六、 存在的问题

1、预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

七、改进措施和有关建议

针对上述存在的问题及对外整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3、完善资产管理，抓好“三公”经费控制。严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费支出。

4、对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。