

井研县教育局 2021 年度部门整体支出 绩效自评报告

为加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，根据县财政局《关于开展 2021 年年度县级财政绩效评价工作的通知》（井财政〔2022〕59 号）文件精神，我局对 2021 年财政资金整体支出绩效进行了认真自查，对照《部门整体支出绩效评价体系》，客观公正地开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，自评综合得分 98 分，现将相关情况报告如下：

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

教育部门 2021 年度共 57 个预算单位，其中 1 个行政单位，56 个事业单位。

（二）机构职能。

1. 贯彻执行党和国家有关教育工作的方针、政策和法律、法规，研究制定贯彻落实的具体意见和实施办法。

2. 拟订全县教育体制改革政策、教育事业发展规划和年度计划并组织实施，负责各类教育的统筹规划和协调管理；负责教育系统基本信息的统计、分析、发布工作；指导教育信息化建设工作。

3. 负责本部门教育经费的统筹管理，参与拟订筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资的政策和措施，监督全县教育经费的筹措和使用，指导管理国（境）外教育援助、教育贷款和教育合作项目的执行。提出有关教育收费项目和标准的意见，配合物价、财政部门规范学校收费行为，治理各种乱收费。负责全县勤工俭学管理工作。

4. 负责义务教育的宏观指导与协调，推进全县义务教育均衡发展

展和促进教育公平；推进基础教育教学改革，全面实施素质教育。综合管理各类教育机构举办的学历教育；按管理权限上报或直接审批学校的设置、更名、撤销与调整；负责对社会力量办学机构的审核、监督和管理；编制各类招生计划；负责高中阶段教育的学籍基本信息录入工作；指导并审定地方教材、校本教材的编写、使用工作；指导学校的教育教学改革和示范学校建设。负责全县学前教育的综合管理，规范办学行为，提升办学水平，推动教育事业健康持续快速发展。管理全县各级各类学校学生档案。

5. 指导全县各类学校的思想政治、德育、教学、体育卫生与美育工作、劳动技术教育、国防教育和安全稳定工作。配合有关部门保护未成年学生身心健康，保护未成年学生的合法权益。

6. 管理全县教师工作，负责规划并指导全县教师队伍建设；根据编制标准，指导各类学校核定教职工编制和岗位设置；负责中小学教师资格认定、招聘录用、专业技术职务资格评审、培养培训、继续教育和考核管理；指导学校内部管理体制和人事、分配制度改革。按照干部管理权限和考核程序，聘任全县学校领导干部和直属事业单位的领导干部。依法开展教师交流和调配工作。

7. 管理县招生委员会办公室，负责组织国家规定的普通高考、中考、成人高考、高等教育自学考试及有关教务工作。组织指导各级各类学校的招生工作，会同有关部门制定各级各类学校的招生计划并组织实施。

8. 规划并指导全县教育科研和教育科研成果的推广工作，管理全县教育情报、技术装备、远程教育的规划与发展建设工作。

9. 管理全县中小学、幼儿园及其它直属事业单位；指导有关教育的学会、协会、研究会、基金会等教育社团组织的工作。

10. 指导以就业为导向的职业教育的发展与改革，指导中等职业教育教材建设和职业指导工作。

11. 统筹规划、综合管理全县民办教育，规范民办教育办学秩

序，促进民办教育事业健康发展。

12. 统筹和指导全县教育督导工作，负责督导评估各乡镇人民政府和县涉教职能部门的教育执法和各级各类学校的教育教学质量。

13. 贯彻执行国家语言文字工作的方针政策，拟订语言文字工作中长期规划和工作计划，指导普通话推广工作，承担县语言文字工作委员会的日常工作。

14. 承担县政府公布的有关行政审批事项。

15. 承办县政府交办的其他事项。

（三）人员概况。

经机构编制管理部门核定编制 2459 名，其中：行政编制 16 人，事业编制 2391 人，工勤编制人员 52 人。2021 年末实有在职人员 2475 人，其中：行政人员 16 人，机关工勤 1 人，事业人员 2458 人；退养民师 52 人，遗属 171 人。年末学生 30241 人，其中幼儿园 5639 人（公办幼儿园人数 2979 人，民办幼儿园人数 2660 人），小学生 13100 人，初中生 9260 人，特教学生 92 人，高中生 3610 人，职中生 1200 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021 年度县教育局部门整体预算收入 36274.65 万元，其中：一般公共预算拨款 36274.65 万元。

（二）部门财政资金支出情况。2021 年教育部门财政资金支出 48208.86 万元，其中基本支出 43594.13 万元，项目支出 4614.73 万元。

2021 年度县教育局部门整体预算支出 49192.88 万元，其中：基本支出 44452.13 万元，包括：工资福利支出 36727.86 万元、商品和服务支出 4401.72 万元、对个人和家庭的补助 3012.15 万元；其他资本性支出 310.40 万元，项目支出 4740.75 万元，包括：商品

和服务支出 366.83 万元，资本性支出（基本建设）279.17，资本性支出 4094.75 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

1. 预算编制方面

本部门由计财股牵头，严格按程序组织召开由各部门参加的预算工作会，全面细致的要求各个股室、部门提供年度所需公用经费和项目支出明细；各预算单位组织各部门召开年度预算工作会议，认真搞好年度经费预算，将经费收支明细在校务会予以公开。

2. 基本支出控制方面

为加强财务管理，提高财政资金使用效益，本部门分别制定了《内部控制基本制度》、《财务管理制度》等，对资产管理、财务报销程序及权限、政府采购管理、建设项目管理等方面做出了明确规定，形成了比较完善系统的内部管理控制体系，并基本得到有效执行；各项资金由财政大平台上支付，严格执行公务卡消费报账制度；基本做到了支出分项归类，核算清晰完整，账务处理及时规范。

3. 项目支出控制方面

本部门项目资金实现专款专用，在工程建设、专用设备购置过程中，严格执行招投标及政府采购程序。

4. 三公经费控制方面：

本部门在各项制度中明确规定公务接待实施程序、陪餐人数控制、用餐标准、公务车辆用车程序、车辆保养维修程序、因公出国（境）审批程序、各项费用报销程序等，并得到了有效执行。

（二）部门整体支出绩效情况

1. 部门绩效总目标

- （1）全面完成教育攻坚任务，努力改善办学条件；
- （2）进一步促进义务教育均衡发展；
- （3）不断提高教育质量，确保教育质量继续稳中有进；

(4) 促进各类教育协调发展，落实教育改革方案。

2. 年度部门绩效目标

(1) 党的建设抓牢抓实。

(2) 课后服务创新开展。

(3) 科学规划城乡学校布局稳步实施。

(4) “五项管理”、“双减”落地落实。

(5) 重点项目有序推进。

(6) 脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。

(7) 教育质量稳步提升，各学段质量整体迈入全市第一梯队。

(8) 安全维稳兜底保障。

(三) 存在的主要问题及下一步改进措施

1. 存在的问题

(1) 基层学校财务人员素质有待进一步提高。由于预算绩效管理培训工作以往仅限于财务管理人员，且开展时间较短。具体项目预算编制人员多数为非财务人员，对预算绩效管理认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不了解、不熟悉，对工作重点把握不到位，造成预算与绩效脱节。

(2) 学校对预算绩效管理认识不够，觉得基本支出预算绩效工作可有可无，相对滞后。近年来实施财务精细化管理后，预算编制由财务人员统筹，财务人员除应对单位日常财务管理等外，无更多精力承担预算项目绩效管理培训、预算编制审核和预算管理绩效跟踪管理。

(3) 部分项目执行与预算支出指标差距较大。部分项目在预算时未能充分预计和考虑到来年的政策变化，导致实际支出与预算相差较大。

2. 整改情况

(1) 各预算单位加强学习，提高对绩效评价工作重要性的认识，摒弃“重支出轻绩效的思想”。

(2) 落实专人负责项目管理，并积极与财政部门沟通，保障资金及时到位。

(四) 结果应用情况。

(一) 评价结果作为改进预算编制和安排以后年度预算的重要依据。

(二) 建立部门整改机制，认真落实整改意见，总结完善制度办法，合理调整资源配置的积极作用，不断提高预算绩效管理水平。

(三) 部门整体支出绩效自评报告通过门户网站向社会公开，接受社会监督。

(四) 建立绩效管理问责制度：按照“花钱必问效，无效必问责”机制，加强项目绩效的监督检查，对出现违规违纪责任人进行问责。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

2021年度井研县教育局着力教育管理、队伍建设、项目推进、提高质量等方面工作，全力推进义务教育均衡发展，协调各类教育可持续发展。推进“一镇一幼”建设，优化校点布局，优化师资结构，推动城乡义务教育均衡发展，大力发展职业教育，培养优秀技能人才，助力乡村振兴。通过对教育系统履职满意度调查，社会公众及师生对教育系统满意度实现预期目标。部门整体支出绩效情况如下：

1. 预算配置控制较好。在职人员控制率逐年下降。
2. 预算执行比较到位。支出总额控制在预算总额以内。
3. 预算管理较为理想，制度执行总体有效。

(1) “三公”经费控制较好。

(2) 政府采购执行率达到 100%，对于单位的政府采购项目做到“应采尽采”，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) 各项管理制度健全。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》《租车管理办法》《内部审计制度》，《差放费、会议费、培训费管理办法》《会计核算制度》等工作制度，严格执行经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范财务行为，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，费用开支有标准、有预算，按月结算，所有支出均通过单位大平台支付，资金使用无挪用、虚列支出等情况。

(5) 部门预算收支严格按年初预算执行，部门决算、“三”经费预决算信息均按要求及时进行公开。

(二) 存在问题。

预算编制工作有待细化与合理化矛盾较为突出。今年预算编制逐步细化，但是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。

(三) 改进建议。

1. 继续加强精细化预算编制工作。预算单位进一步增强预算管理意识，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。

2. 加强财务管理，严格财务审核。严格执行“无预算不支出”的原则，在费用报销时，按照预算规定的项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超预算支出的现象发生。

3. 进一步加强资产管理，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。

4. 严格管控“三公”经费，严格控制“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，坚持厉行节约原则，合理压减“三公”经费支出。

5. 加大对财务人员培训力度。学法律法规、学事务操作，认真务实的学习《预算法》《政府会计制度》《中华人民共和国政府采购法》等法律法规；规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

井研县教育局

2022年9月23日