

2024 年陇县教育专项支出（2023 年
学校运转保障专项资金普通高中
公用经费及免学费）资金项目
事中监控报告

陕大可绩评字（2024）142 号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西大可工程咨询监理有限公司

实施单位：陇县中学

联系电话：（0917）3800266

邮 箱：sxdake@163.com

日 期：2024 年 7 月 8 日

2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校 运转保障专项资金普通高中公用经费 及免学费）资金项目事中监控报告

陇县教育体育局：

为加快财政预算支出进度，提高财政资金使用效益，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好 2024 年度重点项目预算绩效事中监控评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕131 号）及陇县财政局相关文件精神，受陇县财政局委托，陕西大可工程咨询监理有限公司成立绩效评价工作组，按照科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 7 月 2 日对“2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）”资金项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

陇县中学现有 47 个教学班，2165 名学生，在编教职工 200 人，临聘人员 17 人。教师中特级教师 1 人，省、市、县级教学能手、教学新秀 64 人；高级职称教师 62 人，教职工平均年龄 43 岁。2007 年创建为省级标准化高中，先后荣获省级文明校园、省级平安单位、省级卫生先进单位、省级园林化单位等荣誉称号。

随着现代教育事业的发展，家长对于子女接受优质教育的期望越来越高，迫切希望子女能“上好学校、找好老师、受好教育”，能够接受更高质量的教育，给孩子的成才提供强有力的保证。为了保障学校正常运转，提升教育质量，支持普通高中发展，推动教育现代化以及促进地方经济社会发展，实施本项目符合国家及地方教育事业发展规划，对提升学校办学条件和水平十分必要。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目
2. 主管部门：陇县教育体育局
3. 实施单位：陇县中学
4. 项目总投资：1,114,620.00 元。
5. 项目期限：12 个月（2024 年 1 月至 2024 年 12 月）
6. 项目内容：专项资金用于教学业务与管理、日常办公、文体活动、教师培训、水电、取暖、交通差旅、邮电，教学设备及图书资料购置，日常的房屋、建筑物及仪器设备的维修保养等方面。

7. 项目实施计划

2024 年 6 月底前，项目资金主要用于学校教学业务管理费、班级管理费、培训费、差旅费、高三毕业典礼奖品货款、2022 年第二季度文明校园奖金等支出；2024 年下半年，剩余资金计划用于教学管理费、班级管理费、差旅费、办公用品、2022 年省级文明校园奖金等保运转支出。

（二）项目预算安排情况

2024 年项目预算资金 1,114,620.00 元，2024 年 3 月 1 日陇财办教追〔2024〕35 号文件下达项目预算资金 1,114,620.00 元。详见表 1。

表 1 2024 年项目资金预算安排情况表 单位：元

项目资金名称	预算金额	下达文号	时间
2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目	1,114,620.00	陇财办教追〔2024〕35 号	2024 年 3 月 1 日
合计	1,114,620.00	-	-

三、工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符，及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、实地查看、账务核对、调取资料等方式，检查项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效目标实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，加之项目涉及面广，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在

理解和判断上存在认知局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目实施进度

截至2024年6月30日，项目主要完成了学校教学业务管理费、班级管理费、培训费、差旅费、高三必要典礼奖品货款、2022年第二季度文明校园奖金等费用的支付工作，学校各项工作正常运转，共支付资金605,499.08元，项目实施进度54.32%。

（二）预算执行进度

1. 预算资金到位情况

截至2024年3月底，项目已到位资金1,114,620.00元。

2. 预算执行情况

截至2024年6月30日，项目已支付资金605,499.08元，预算执行率54.32%。预算执行情况详见表2-1和表2-2。

表2-1 项目1-6月份预算执行情况表 单位：元

项目	到位资金	1-6月份 支付资金	支付进度 (%)	未支付资金
资金数	1,114,620.00	605,499.08	54.32%	509,120.92
合计	1,114,620.00	605,499.08	54.32%	509,120.92

表2-2 项目1-6月份预算执行明细表 单位：元

序号	支付金额	资金用途	支付日期
1	4,551.20	支付高三教师用书	2024/6/26
2	8,948.00	支付计算机辅助材料费	2024/6/26
3	2,850.40	支付高三毕业典礼奖品货款	2024/6/26
4	2,000.00	支付高考租车费	2024/6/26
5	1,181.00	支付赵鹏飞等人差旅费	2024/6/26
6	9,208.50	支付焦陇安等人差旅费	2024/6/26

2024年陇县教育专项支出（2023年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）
资金项目事中监控报告

序号	支付金额	资金用途	支付日期
7	116.00	支付王亚平差旅费	2024/6/26
8	1,588.00	支付苏晓梅培训费	2024/6/26
9	1,780.00	支付摄像机存储卡货款	2024/6/26
10	23,320.00	3月份班级管理费	2024/5/7
11	7,740.00	2月份班级管理费	2024/5/7
12	23,495.00	1月份班级管理费	2024/5/7
13	199,139.98	教学业务管理费	2024/4/18
14	319,581.00	2022年第二季度文明校园奖金	2024/4/18
合计	605,499.08	-	-

（三）目标实现程度

截至2024年6月30日，项目已完成学校教学业务管理费、班级管理费、培训费、差旅费、高三毕业典礼奖品货款、2022年第二季度文明校园奖金等支出，能按照计划时间节点完成项目任务，目标实现程度54.32%。详见表3和表4。

表3 项目预算执行情况表 单位：元

项目名称	预算金额	到位资金	1-6月份支付资金	1-6月份预算执行率	全年预计执行率	完成目标可能性
2024年陇县教育专项支出（2023年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目	1,114,620.00	1,114,620.00	605,499.08	54.32%	100%	能
合计	1,114,620.00	1,114,620.00	605,499.08	54.32%	100%	能

表4 绩效目标执行情况表 单位：元

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024年1-6月份项目目标完成情况	2024年底完成目标可能性
产出指标	数量指标	保障教学人数	保障2365人	完成	能
	质量指标	资金支付规范性	100%	100%	有可能
	时效指标	项目完成时间	2024年1月-12月	完成	能

2024年陇县教育专项支出（2023年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）
资金项目事中监控报告

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024年1-6月份项目目标完成情况	2024年底完成目标可能性
	成本指标	每生每学期公用经费400元	866,000.00	605,499.08	能
		每生每学期免学费800元	1,732,000.00		能
效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展作用情况	明显	明显	能
	社会效益指标	改善教学条件	改善	改善	能
		保障学校正常运转	保障	保障	能
		提高学校教学水平	提高	提高-	能
	生态效益指标	改善学校环境条件	改善	改善	能
可持续影响指标	可持续影响时间	长期	长期	能	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益师生满意率	≥90%	92%	能

（四）项目绩效延伸监控

陇县中学为陕西省标准化高中，位于陇县县城东大街。学校是在1939年抗日战争的艰苦阶段，经由时任省教育厅中教科科长的石雨琴（陇县人）倡议，省教育厅决定将省立第二中学部分为基础西迁陇县，委派校长陈廷瓚（解放后任贵州大学教授）创办的。

学校办学设施齐全，图书馆、阅览室、多媒体教室、电子备课室、音乐室、美术室等一应俱全。近四年来，累计投入千万元用于改善办学条件。教学办公楼、二号学生公寓楼、学生食堂、供暖工程、校园广场、食堂、水厕、校园网、校园广播系统、电网改造、校园道路硬化工程相继建成，学校面貌焕然一新。

学校加大教师培养力度，依托校本教研，实行教师培养分层推进制度，通过评教赛讲、业务考试、网络教学知识轮训、课案研讨、外出学习培训、请专家来校辅导等形式，加

强业务知识培训与提高，使大批青年教师教学业务能力得到提高。学校全面落实了素质教育，依托各科教学，广泛开展科技活动、文学社、体育、艺术兴趣小组等活动，积极参加省、市、县各类比赛，并连年举办艺术节，集中进行书画、文艺节目、文学作品展演等活动，达到学生全面发展的目的。

学校先后荣获 "省依法治校示范单位"、市"学校管理百校行"先进单位、市级文明校园、市级卫生先进单位等市以上荣誉十多项，并被确定为"市级示范高中"，特别是学校荣获省级卫生先进单位和省级文明校园称号。

学校严格执行财务制度，合理使用经费以保障正常运转。2023 年 12 月，财务工作者孙雪莉同志被评为 2022 年部门决算工作先进个人。

五、绩效监控结论

2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目，安排符合国家相关政策和法律法规规定，符合陇县教育事业发展需要，是提高学校办学条件、完善学校整体功能、强化教育教学管理、提高教育质量的需要。项目立项依据充分，财政预算资金安排合理，拨付到位及时，受益面广，预期经济效益、社会效益、生态效益显著，可持续发展影响好。本项目 2024 年投入财政资金 1,114,620.00 元，以保证学校教学工作正常运转，提高学校办学能力和水平。截至 2024 年 6 月 30，项目实际执行资金 605,499.08 元，预算执行率 54.32%。预计 2024 年底能完成全年目标任务。

六、存在问题

（一）办公耗材采购和设备维修审批把关不严格。学校2021年3月日--2023年8月14日，在陇县奔腾商贸有限公司采购电脑、打印机、复印机等耗材，重装电脑系统和打印机，共计采购19次，发生费用8948.00元。在耗材采购和重装电脑系统时，相关人员根据工作需要，在未经过有关领导审批的情况下，到门市采购后记账。付款报销时，根据门市列出的采购和维修清单审批报销。尽管耗材采购和设备维修的项目是为教学工作所必须，但在采购过程中缺少领导审批环节，把关不够严格，容易导致资源浪费、成本超支以及潜在的管理风险。

（二）项目资金缺口较大。2023年公用经费及免学费补助资金，应支付而未完成支付的款项共计803,620.00元，其中2022年第三、四季度文明校园奖金610,000.00元，2024年4月-6月教学业务管理费136,365.00元、班级管理费57,255.00元。项目剩余资金509,120.92元，资金缺口较大。

（三）项目绩效管理不到位。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不完整、不清晰，绩效自评工作不详实、不规范，绩效责任约束作用不强等问题。

七、相关建议

（一）完善采购与维修管理制度，加强预算控制。一是制定详细的采购政策，明确耗材种类、品牌、质量要求及供应商选择标准，设立设备维修审批流程，包括故障报告、评

估、预算审批、选择服务商等环节，确保每一步都有明确的责任人和审批权限；二是加强预算控制，对办公耗材和设备维修进行年度预算编制，并分配到各个部门或项目，确保开支在预算范围内，并实施严格的预算监控机制，定期审查采购与维修支出，及时调整预算分配；三是引入竞争机制，对于耗材采购，通过招标或询价方式引入多家供应商，比较价格、质量和服务，选择性价比最高的供应商，对于设备维修，同样可以邀请多家服务商报价，选择技术实力强、价格合理、响应迅速的服务商；四是建立审批与审计机制，设立专门的审批小组或部门，对大额采购和维修项目进行严格审查，确保采购的合理性和必要性，同时定期进行内部审计，检查采购与维修流程是否合规，是否存在浪费或不合理现象；五是提高员工大局意识，加强教职工对节约资源、合理使用设备的教育和培训，鼓励教职工参与采购与维修决策过程，提出改进建议，共同推动管理水平的提升。

（二）优化经费使用结构，提高资金使用效率。一是增加教育经费投入，政府应充分认识到教育的重要性，特别是普通高中教育在培养未来人才中的关键作用，因此，应逐步增加对普通高中教育的财政拨款，确保学校有足够的经费维持正常运转和提升教学质量；二是鼓励社会捐赠，鼓励企业、社会团体和个人向高中学校捐赠资金或物资，以缓解学校的经费压力，学校可以积极宣传自身的教育成果和社会贡献，提高社会认可度，从而吸引更多的捐赠；三是合理分配经费，学校应制定科学的经费使用计划，确保经费在教育教学、师

资建设、设施改善等方面得到合理分配，避免将过多经费用于非教学性支出；四是提高资金使用效率，加强财务管理和内部控制，确保经费使用的合规性和有效性，定期对经费使用情况进行审计和评估，及时发现并纠正问题；五是加强经费监管，加强对教育经费使用的监管和指导，确保经费使用的合规性和有效性，并激励学校积极筹措经费合理使用；六是提高教学质量，增强学校吸引力，加强师资队伍建设，提高教师的教学水平和专业素养，推进教育教学改革，创新教学方法和手段，提高教学效果和质量，通过提升学校的教育质量和品牌影响力，吸引更多优秀学生和家長选择该校就读，以逐步缓解学校的经费压力并推动学校的持续发展。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。一要明确绩效目标与指标体系，确立清晰、具体的财政项目绩效目标，确保目标具有可衡量性和可达成性，构建全面、科学、客观的绩效考核体系，明确目标、指标和权重的设定，确保评价结果能真实反映预算绩效；二要加强培训与宣传，加强对财政预算绩效管理相关知识的培训，树立正确的绩效管理观念。提高相关人员的绩效管理能力；三要完善绩效管理制度，建立健全财政项目绩效管理的规章制度，明确管理流程、责任分工和奖惩机制，确保绩效管理工作得到有效实施；四要加强预算执行监控，建立健全“部门日常监控+财政重点监控”管理体系，对绩效目标完成、预算资金执行等情况实施监控和管理；五要优化资源配置，通过建立绩效经费管理制度，加强对项目资金使用的监督和评估，优化资源配置，提高项

目绩效管理的水平，促进财政资金合理使用和效益最大化。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 项目支出绩效目标执行监控表
3. 评价单位营业执照

陕西大可工程咨询监理有限公司

2024 年 7 月 8 日

附件 1

绩效考评组成员表

白侃堂 陕西大可工程咨询监理有限公司高级会计师

王 丽 陕西大可工程咨询监理有限公司高级工程师

附件 2

事中项目支出绩效目标执行监控表（2024 年）

单位：元

项目名称	2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目			项目批准机关及文号	陇县财政局陇财办教追（2024）35 号		
主管部门	陇县教育体育局			实施单位	陇县中学		
资金情况 (万元)	资金	初期预算数	2024 年 1-6 月份按原项目用途执行数	2024 年 1-6 月份按原项目用途执行率	2024 年 1-6 月份调整为其他用途执行数	2024 年 1-6 月份调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	资金总额	1,114,620.00	605,499.08	54.32%	0	0	100%
	其中：本年一般公共预算拨款	1,114,620.00	调整为其他用途原因说明	无			
	其他资金	0					
	累计下达预算资金总额 (分年度实施项目)	1,114,620.00	1-6 月份累计执行数	605,499.08	累计执行率	54.32%	
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
严格遵守财经法规和纪律,合理安排使用公用经费,切实提高资金使用效益,确保学校正常运转。				资金用于学校教学业务与管理及 2022 年省级文明校园奖金;用于学校日常办公及教师培训差旅费等运转保障支出。			

2024 年陇县教育专项支出（2023 年学校运转保障专项资金普通高中公用经费及免学费）资金项目事中监控报告

	一级指标	二级指标	三级指标	项目总体目标 指标值	2024 年 1-6 月份 执行情况	偏差原因分析						全年完成目标可能性			纠偏 措施
						经费 保障	制度 保障	人员 保障	硬件条件 保障	其他	原因 说明	确定能	有可能	完全不 可能	
绩效 指标	产出指标	数量指标	1,114,620.00	1,114,620.00	605,499.08							√			
		质量指标	资金使用合规性	合规	合规								√		
		时效指标	项目按期完成情况	按期完成	按期完成							√			
		成本指标	项目成本控制	≤1,114,620.00	605,499.08									√	
	效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展作用情况	明显	明显							√			
		社会效益指标	改善教学条件	改善	改善							√			
			保障学校正常运转	保障	保障										
			提高学校教学水平	提高	提高-							√			
		生态效益指标	改善学校环境条件	改善	改善							√			
	可持续影响 指标	可持续影响指标	长期	长期							√				
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象满意度指标	≥90%	92%							√			
	完成较好的目标和指标		1. 项目立项依据充分，程序规范；2. 资料齐全。												
	存在问题的目标和 指标及原因分析		问题：1. 办公耗材采购和设备维修审批把关不严格；2. 优化经费使用结构，提高资金使用效率；3. 项目绩效管理不到位。												
存在的其他问题		无													
整改措施		建议：1. 完善采购与维修管理制度，加强预算控制；2. 加强项目管理，确保项目实施质量；3. 增强绩效意识，强化绩效管理。													

备注：1. 完成较好的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 2. 存在问题的目标和指标：从项目实际执行情况量化填写。
 3. 整改措施：针对存在问题，提出切实可行的具体措施。



