



河北旅游职业学院

2021 年预算绩效部门重点评价档案

本档案由开展评价的部门（单位）留存

评价项目名称：高职学校绩效工资提高倍数

评价科室名称：河北旅游职业学院人事处

2021 年 8 月 30 日

目 录

- 一、绩效评价报告（最终稿）
- 二、绩效评价工作方案
- 三、绩效评价小组人员名单
- 四、绩效评价工作底稿（含佐证材料）
- 五、绩效评价报告征求意见稿（含被评价单位回执）
- 六、绩效评价整改通知书
- 七、被评价单位整改落实情况报告（含佐证材料）
- 八、主管部门复核被评价单位整改落实情况说明
- 九、其他资料

河北旅游职业学院

高职学校绩效工资提高倍数绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金使用管理，提高资金使用效益，强化支出责任和效率意识，根据承德市财政局《关于印发2021年市级预算绩效部门重点评价计划的通知》承财评价〔2021〕13号和《2021年市级预算绩效部门重点评价计划》的要求，对我校高职学校绩效工资提高倍数项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

河北省人民政府办公厅关于印发河北省事业单位绩效工资实施意见(暂行)的通知》(冀政办〔2010〕37号)提出“实施绩效工资与清理规范津贴补贴相结合，完善岗位绩效工资制度：严肃分配纪律，规范事业单位收入分配秩序”，“按国家规定执行事业单位绩效工资制度的单位正式工作人员，从2010年1月1日起实施绩效工资”。《河北省人民政府办公厅关于印发河北省事业单位绩效工资实施意见的通知(冀政办〔2012〕31号)完善了《河北省事业单位绩效工资实施意见(暂行)》的相关规定条例。

为进一步规范承德市直属相关院校绩效工资发放行为，本着“教师拿到手的工资不能减少、学校发放绩效工资总量不能减少”的原则，《承德市财政局承德市人力资源和社会保障局承德市教育局关于进一步完善部分市属学校绩效工资调整方案的报告》(承财教〔2016〕37号)，承德市人民政府办公室关于进一步完善

部分市属院校绩效工资实施方案的通知》(承市政办字[2016]102号)对承德市部分市属院校绩效工资实施方案进行了调整,我校绩效工资实施方案按照上述标准自2015年1月1日起执行,旨在让优秀教职工绩效工资水平在平均线上调动广大在岗教师工作积极性,促进承德市市教育事业发展。

(二) 项目绩效目标

高职学校绩效工资提高倍数绩效目标是:

一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标描述	指标值			指标值确定依据
				符号	值	单位 (文字描述)	
产出指标	数量指标	绩效工资发放额	按预算足额发放绩效工资	=	1606	万元	承财教[2016]37号
	质量指标	绩效工资发放率	实发数与预算数比值	=	100.00	%	承财教[2016]37号
	成本指标	绩效工资支出数	学院按绩效工资分配办法实际发放额	=	1606	万元	冀旅院字[2016]54号
	时效指标	预算完成时间	按年度完成绩效工资发放	=	100.00	%	2020年决算
效果指标	社会效益指标	学院年度工作完成情况	2020年度学院工作目标完成情况	>=	95.00	%	年终考核结果
满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	教职工对绩效工资发放的满意程度	>=	90.00	%	学院教职工问卷调查

(三) 项目资金到位及执行情况

2020年河北旅游职业学院高职学校绩效工资提高倍数项目预算资金16066万元,全部为校内财政资金。财政实际下拨资金1544万元,实际支出资金1376.84万元,执行率89.17%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1. 评价目的

本项目主要是依据财政支出绩效评价的理论与方法，坚持问题导向、目标导向、效果导向，分析绩效工资提高倍数项目在资金管理、项目管理、绩效管理方面存在的问题，深挖症结根源，为规范预算分配，优化财政支出结构提出针对性的改进措施，并以此项目为试点，举一反三，为其他重点项目提供资金管理和绩效管理改进思路，提升预算绩效管理水平。

2. 评价对象和范围

(1) 评价对象：2020 年高职学校绩效工资提高倍数项目；

(2) 评价资金范围：2020 年高职学校绩效工资提高倍数项目预算资金 1606 万元；

(3) 评价时间段：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

(4) 评价的主要内容：项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况四个方面。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则

对于 2020 年高职学校绩效工资提高倍数项目的绩效评价，根据绩效评价的基本原则，坚持公平、公正、公开的原则，坚持综合绩效评价的原则，坚持定量分析与定性分析的原则，坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则，坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则，以专业的指标分析，对项目做出有理可循，有据可依的评价和建议。

2. 评价方法

紧紧围绕“高职学校绩效工资提高倍数项目”的特点，确定本次绩效评价方法。本项目绩效评价综合采用预定目标与实施效果比较法、成本效益分析法、现场调研法等进行评价，以对项目资金的使用过程和效果做出全面、准确和客观地评价。

(1) 预定目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际经济效益、社会效益与预期目标进行分析对比和定性分析、定量分析，分析哪些预期目标已经完成（包含全部完成和部分完成），哪些没有完成，从而评价财政支出绩效。

(2) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

(3) 现场调研法。绩效评价小组与绩效管理部门进行深入沟通交流，实事求是核查其绩效管理项管理情况和绩效表现等相关资料，对项目进行核实。

3. 评价依据

(1) 河北省人民政府办公厅关于印发河北省事业单位绩效工资实施意见的通知》（冀政办[2012]31号）。

(2) 《承德市财政局承德市人力资源和社会保障局承德市教育局关于进一步完善部分市属学校绩效工资调整方案的报告》（承财数[2016] 37号）。

(3) 《承德市人民政府办公室关于进一步完善部分市属院校绩效工资实施方案的通知》（承市政办字[2016]102号）；

(4) 河北省事业单位 2020 年在职人员绩效工资总量审核表》。

(5) 《承德市教育局承德市财政局承德市审计局承德市人力

资源和社会保障局关于建立中小学教师超课时酬金制度和提高普通高中班主任津贴标准的实施办法》(承教基[2015]11号)。

4. 评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号),结合我校绩效工资提高倍数工作目标,按照导向性、系统性、可操性的原则,设计了绩效评价指标体系,并明确评价指标说明以及评分标准(详见附件评分表)。

(三) 绩效评价工作过程。

1. 评价准备阶段

- (1) 收集并分析相关评价资料;
- (2) 制定绩效评价工作方案;
- (3) 成立评价工作小组。

2. 实施评价阶段

- (1) 制定评价底稿材料(含工作底稿、指标评分表等);
- (2) 对所选取的项目承担部门进行现场调研。采取访谈、问询、复核等多种方式,对调研项目的有关情况进行核实;
- (3) 组织调查问卷;
- (4) 组织综合评价,出具综合评价意见。

3. 出具评价报告:根据相关要求和评价阶段事实撰写评价报告。

4. 意见反馈:向被评价项目部门反馈意见,按照评价报告进行整改。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

根据学校绩效工资归口管理部门人事处提供的佐证材料，结合现场调研核查核实情况，依据项目支出绩效评价指标体系，综合评定“2020 年度高职学校绩效工资提高倍数项目”绩效评价得分为 95.57 分，绩效等级为“优”。从评价结果看，2020 年度高职学校绩效工资提高倍数项目总体绩效“优秀”。

四、绩效评价指标分析

根据高职学校绩效工资提高倍数项目绩效评价指标体系得分表对绩效评价指标分析如下：

（一）项目决策满分 10 分，得分 9.5 分。

其中，项目立项得分 4 分；绩效目标得分 2.5 分；资金投入得分 3 分。得分率均达到 95%，基本完成预定绩效目标。

（二）项目过程满分 30 分，得 28.07 分。

其中，资金管理得分 11.57 分；项目管理得分 16.5 分。得分率均达到 93.56%，基本完成预定绩效目标。

（三）项目产出满分 30 分，得 30 分。

其中，产出数量得分 10 分；产出质量得分 10 分；产出时效得分 6 分；产出成本得分 4 分。得分率均达到 100%，完成预定绩效目标。

（四）项目效益满分 30 分，得 28 分。其中，社会效益得分 13 分；可持续影响得分 7 分；教职工满意度得分 8 分。得分率均达到 93.33%，基本完成预定绩效目标。

该项目严格按照“2020 年度绩效工资提高倍数绩效”项目进行事前明确目标、事中监控、事后分析总结，达到了项目绩效

目标。绩效工资的发放严格执行河北省、承德市绩效工资管理相关规章制度及我校绩效工资发放管理办法。

五、存在的问题及建议

存在的主要问题是绩效指标设定缺乏科学合理性，个别指标的设定不准确，不符合绩效评价的标准；对绩效工资的监督力度需进一步加强，绩效工资公开制度有待加强和完善。

建议进一步加强我校绩效目标管理，合理设置绩效指标；持续完善绩效工资分配方案；成立绩效工资监督小组，完善绩效工资公开制度，加强对绩效工资发放的管理和监督。

附件：绩效评价得分表

河北旅游职业学院

2020 年绩效工资提高倍数预算绩效评价工作方案

根据《承德市财政局关于印发 2021 年市级预算绩效部门重点评价计划的通知》（承财评价[2021]13 号）要求，制定我校绩效工资提高倍数项目绩效评价工作方案。

一、成立项目绩效评价工作小组

绩效工资提高倍数项目绩效评价工作小组，由学校预算绩效工作领导小组办公室组织开展学校 2020 年预算绩效评价工作，成立绩效评价工作小组，按时将自评材料报送市财政局。工作小组成员名单如下：

组 长：陆翠华（兼）

副组长：高晓东 王一洁

成 员：杨照君 黄思辰

二、制定评价指标体系

2020 年绩效重点评价项目为“绩效工资提高倍数”，相应评价指标体系如下：

绩效工资提高倍数项目绩效评价指标体系					
评价指标				指标解释	得分
一级指标	二级指标	三级指标	分值		
项目决策（10分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	
		立项程序规范性	2	考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	
	绩效目标（3分）	绩效目标合理性	1.5	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	
		绩效指标明确性	1.5	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	
	资金投入（3分）	预算编制科学性	2	考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学	

				性、合理性情况。	
		资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否有测算依据，与学校实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	
项目过程（30分）	资金管理（12分）	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	
		财务管理健全性	3	考察各学校是否建立了相应资金管理、财务管理办法或者内控措施。	
		资金使用合规性	3	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	
	项目管理（18分）	组织机构健全性	2	考察项目组织机构是否健全、分工是否明确。	
		实施方案科学性	5	考察项目实施方案是否完整、科学合理。	
		管理制度健全性	2	考察项目管理制度是否健全、完善、有效。	
		制度执行有效性	3	考察项目实施是否严格执行相关项目管理制度，项目管理制度的执行是否有效。	
		公开公示情况	1	考核项目公开公示情况。	
		监督考核情况	3	考核是否按照相关要求进行了监督考核。	
		档案管理情况	2	考核项目档案管理情况。	
项目产出（30分）	产出数量（10分）	绩效工资发放完成率	10	考察学校绩效工资发放完成情况。	
	产出质量（10分）	绩效工资发放准确率	5	考察学校绩效工资发放准确情况。	
		发放流程合规率	5	考察学校绩效工资发放流程合规情况。	
	产出时效（6分）	绩效工资发放及时率	6	考察学校绩效工资发放是否在规定时间内完成。	
	产出成本（4分）	预算成本控制率	4	反映在项目充分发挥资金使用效益前提下，事项预算（成本）控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因。	
项目效益（30分）	社会效益（13分）	学校荣誉获奖数	6	考察绩效工资的实施，是否对学校荣誉获奖产生稳定、促进作用。	
		教师荣誉获奖数	7	考察绩效工资的实施，是否对教师荣誉获奖产生稳定、促进作用。	

可持续 影响（7 分）	项目后续计 划	4	考察项目的后续是否有详细的规划。		
	保障师资队 伍稳定性	3	考察项目的实施是否保障了师资队伍的稳定。		
满意度 （10分）	教职工满意 度	10	考察各学校教师对项目实施的满意度。		
合计		100			

三、现场调研，收集评价资料

2021年6月上旬进行现场调研。

2021年6月30日前收集汇总如下评价资料：

1. 项目设立依据、政策文件；
2. 项目实施方案、项目进度计划及项目资金分配方案等；
3. 项目管理制度、资金使用监督检查材料；
4. 资金支出使用明细、各项资金发放明细台账；
5. 大额资金支出的申请、审核、批复材料、原始凭证；
6. 项目年度完成情况总结；
7. 项目产出及效益对应的佐证材料。

四、开展分析评价，撰写绩效评价报告

根据现场调研情况及收集的评价资料，参照评价指标体系对绩效工资提高倍数进行具体分析评价，并于8月28日前形成具体分析评价报告。

高职学校绩效工资提高倍数评分表

评价指标					
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	得分
项目决策 (10分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	2
		立项程序规范性	2	考察项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	2
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性	1.5	考察项目所设定的绩效目标是否依据充分,符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1.5
		绩效指标明确性	1.5	考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1
	资金投入 (3分)	预算编制科学性	2	考察项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2
		资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否有测算依据,与学校实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1
项目过程 (30分)	资金管理 (12分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	3.57
		财务管理健全性	3	考察各学校是否建立了相应资金管理、财务管理办法或者内控措施。	3
		资金使用合规性	3	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	3
	项目管理 (18分)	组织机构健全性	2	考察项目组织机构是否健全、分工是否明确。	2
		实施方案科学性	5	考察项目实施方案是否完整、科学合理。	5
		管理制度健全性	2	考察项目管理制度是否健全、完善、有效。	2
		制度执行有效性	3	考察项目实施是否严格执行相关项目管理制度,项目管理制度的执行是否有效。	3
		公开公示情况	1	考核项目公开公示情况。	0.5
		监督考核情况	3	考核是否按照相关要求进行监督考核。	2
		档案管理情况	2	考核项目档案管理情况。	2
项目产出 (30分)	产出数量 (10分)	绩效工资发放完成率	10	考察学校绩效工资发放完成情况。	10

分)	分)				
	产出质量 (10分)	绩效工资发放准确率	5	考察学校绩效工资发放准确情况。	5
		发放流程合规率	5	考察学校绩效工资发放流程合规情况。	5
	产出时效 (6分)	绩效工资发放及时率	6	考察学校绩效工资发放是否在规定时间内完成。	6
	产出成本 (4分)	预算成本控制率	4	反映在项目充分发挥资金使用效益前提下, 事项预算 (成本) 控制的合理性, 即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况及原因。	4
项目效益 (30分)	社会效益 (13分)	学校荣誉获奖数	6	考察绩效工资的实施, 是否对学校荣誉获奖产生稳定、促进作用。	6
		教师荣誉获奖数	7	考察绩效工资的实施, 是否对教师荣誉获奖产生稳定、促进作用。	7
	可持续影响 (7分)	项目后续计划	4	考察项目的后续是否有详细的规划。	4
		保障师资队伍稳定性	3	考察项目的实施是否保障了师资队伍的稳定。	3
	满意度 (10分)	教职工满意度	10	考察各学校教师对项目实施的满意度。	8
	合计		100		95.57

高职学校绩效工资提高倍数绩效评价报告征求意见函

河北旅游职业学院人事处：

按照《承德市市级项目支出财政和部门重点评价工作规程（试行）》规定，我校预算绩效部门重点评价工作小组对高职学校绩效工资提高倍数绩效项目进行了重点评价，现将评价结果反馈你处，如有不同意见，请务必于5个工作日内以书面形式反馈给我们，逾期视同无意见。

河北旅游职业学院
预算绩效部门重点评价工作小组

2021年8月16日



关于对《高职学校绩效工资提高倍数绩效评价报告 征求意见函》的回执

河北旅游职业学院预算绩效部门重点评价工作小组：

《高职学校绩效工资提高倍数绩效评价报告征求意见函》我处
已收悉，经过认真讨论和研究，无修改意见。

特此回复。

河北旅游职业学院
人事处
2021年8月18日



高职学校绩效工资提高倍数绩效评价整改通知书

河北旅游职业学院人事处：

根据《中共承德市委承德市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（承发〔2019〕9号）《承德市市级预算绩效重点评价管理办法》（承财绩〔2020〕2号）《承德市财政局关于印发2021年市级预算绩效部门重点评价计划的通知》（承财评价〔2021〕13号）要求，对《高职学校绩效工资提高倍数》项目进行绩效重点评价后，发现对项目的公开公示程度需要进一步加强，请严格按照要求及时整改完善，并在收到本通知书5个工作日内整改完毕，评价小组将对整改情况进行复查。

河北旅游职业学院

预算绩效部门重点评价工作小组

2021年8月15日

高职学校绩效工资提高倍数绩效评价整改落实情况报告

河北旅游职业学院预算绩效部门重点评价工作小组：

针对高职学校绩效工资提高倍数项目开展绩效评价工作中发现的问题，我处高度重视，对存在的问题进行了深入研究，并已整改完毕，进一步加强了对绩效工资的公开公示。

河北旅游职业学院

人事处

2021年8月19日



关于复核高职学校绩效工资提高倍数绩效评价 整改落实情况说明

河北旅游职业学院人事处：

针对高职学校绩效工资提高倍数项目开展绩效评价工作，对需整改的问题，经评价小组复核，你处已按要求进行了整改。

特此说明。

河北旅游职业学院

预算绩效部门重点评价工作小组

2021年8月20日