

# 2017-2018 年度长沙市人民政府机关 第二幼儿园部门整体支出绩效报告

为认真贯彻落实党的十九大“全面实施绩效管理”的精神，进一步加强财政支出管理，强化部门支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）和《长沙市财政局关于开展2019年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2019〕4号）等文件精神，长沙市财政局绩效评价工作组于2019年7月1日至2019年7月15日对长沙市人民政府机关第二幼儿园（以下简称“机关二幼”）2017-2018年度部门整体支出进行绩效评价，评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从预算配置与执行、预算监督与管理、职责履行、履职效益等方面对部门整体支出进行综合评价。现将绩效评价情况报告如下：

## 一、部门概况

### （一）部门职能概述

机关二幼创建于1952年，隶属长沙市机关事务管理局，是差额拨款的事业单位。主要职责：为八方小区居民及市直机关

职工 3~6 岁的儿童提供优质学前教育服务。着重抓好幼儿德、智、体、美诸多方面的教育，促进身心健康、和谐发展。

## **(二) 内部机构设置**

机关二幼位于湖南省长沙市岳麓区观沙路 269 号，单位负责人：周粮平。设大、中、小 28 个班级，其中大班 6 个，中班 8 个，小班 14 个。截至 2018 年年末收托幼儿 906 人。

## **(三) 人员情况**

机关二幼核定的人员编制为 52 名，其中管理人员编制 7 名，专业技术人员编制 36 名，工勤技能人员编制 9 名；核定普通雇员 33 名；截止 2018 年 12 月实际在岗职工 45 人，退休职工 36 人，临聘职工 99 人。

## **(四) 2017-2018 年度重点工作**

1、育人为本，切实提高幼儿一日活动的保教质量。认真落实张权局长的“一个核心三个重点”的讲话精神，围绕“培养什么样的孩子”这个核心，突出幼儿游戏和生活的有效性，重点培养幼儿德育、兴趣与习惯、独立生活的能力。

2、能力为重，全面加强每位教职员工的职业素养。深化教师队伍建设，掀起尊师重教、好学善做的风气，打造学习型团队，让每位二幼人在岗位上有幸福感、教育事业上有成就感、各项活动中有荣誉感。

3、文化为魂，不断扩大市二幼儿园所文化的影响力。逐渐丰富园所文化内涵，打造园所教育文化和课程文化，完善制度文

化和行政文化，形成园所教育特色，提升园所现代化管理水平

4、成绩为实，努力让更多幼儿享受优质教育资源。高水平高质量的迎接省市区各项督导评估，不断收获各种活动荣誉与社会好评；全方位做好招生工作，努力为机关干部做好子女入托工作。

## 二、部门整体支出管理及使用情况

机关二幼 2017、2018 年收入预算数合计 1,958.23 万元，收入决算数合计为 4,454.19 万元。2017、2018 年支出预算数合计为 1,958.23 万元，支出决算数合计为 3,898.97 万元，总结余 555.22 万元。详细情况见下表：

金额单位：万元

项目/年度	2017 年		2018 年		合计	
	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
上年度结转		1.31		7.97	-	9.28
财政补助收入	502.40	1,032.47	916.99	2,732.76	1,419.39	3,765.23
事业收入	142.00	194.05	396.84	4.85	538.84	198.90
往来款		211.00		269.78	-	480.78
上年结余指标					-	-
<b>收入合计</b>	<b>644.40</b>	<b>1,438.83</b>	<b>1,313.83</b>	<b>3,015.36</b>	<b>1,958.23</b>	<b>4,454.19</b>
基本支出	555.92	1,039.65	1,004.83	1,356.96	1,560.75	2,396.61
项目支出	88.48	256.81	309.00	1,245.55	397.48	1,502.36
<b>支出合计</b>	<b>644.40</b>	<b>1,296.46</b>	<b>1,313.83</b>	<b>2,602.51</b>	<b>1,958.23</b>	<b>3,898.97</b>
<b>结余</b>	-	<b>142.37</b>	-	<b>412.85</b>	-	<b>555.22</b>
指标结余	-	134.40	-	412.85	-	-
年末结转结余	-	7.97	-	-	-	-

## （一）基本支出使用情况

### 1、基本支出

机关二幼 2017、2018 年度基本支出共计 2,396.61 万元，主要用于为保障单位机构运转、完成日常工作任务的支出，其中人员经费支出 2,287.25 万元，占比 95.44%；日常公用经费支出 109.36 万元，占比 4.56%。各年度具体明细如下：

金额单位：万元

年度	2017 年			2018 年			金额变动比例
	人员数量	金额	人均成本	人员数量	金额	人均成本	
人员经费支出	95.00	989.10	10.41	180.00	1,298.15	7.21	31.25%
其中：在职人员	61.00	815.92	13.38	144.00	1,140.68	7.92	39.80%
退休人员	34.00	173.18	5.09	36.00	157.47	4.37	-9.07%
日常公用经费支出	61.00	50.55	0.83	144.00	58.81	0.41	16.34%
合计	-	<b>1,039.65</b>	-	-	<b>1,356.96</b>	-	-

2017 年决算报表基本支出中日常公用经费支出 51.23 万元中 0.68 万元为人员经费支出，调整后日常公用经费支出为 50.55 万元。

2018 年决算报表基本支出中日常公用经费支出 59.64 万元中 0.83 万元为人员经费支出，调整后日常公用经费支出为 58.81 万元。

### 2、三公经费

机关二幼 2017、2018 年度“三公”经费共计支出 0.83 万元，

其中公务用车购置及运行费 0.63 万元，日常公用经费支出 0.20 万元。各年度具体明细如下：

金额单位：万元

年度	2017 年			2018 年		
	预算	决算	节约	预算	决算	节约
公务用车购置及运行费	2.00	0.63	1.37	0.30	-	0.30
公务接待费	2.00	0.20	1.80	3.00	-	3.00
<b>合计</b>	<b>4.00</b>	<b>0.83</b>	<b>3.17</b>	<b>3.30</b>	<b>-</b>	<b>3.30</b>

## （二）专用业务支出

### 1、专用业务支出整体情况

2017 年财政预算安排专用业务资金 375.53 万元，资金实际使用 256.81 元（含上年结转结余 0.90 万元），资金结余 119.62 元。

2018 年财政预算安排专用业务资金 1,437.32 万元，资金实际使用 1,245.55 万元，资金结余 191.77 万元。

专用业务资金主要用于教学业务费、幼儿园对口支援工作经费、“六一”儿童节慰问经费等方面。具体情况详见下表：

### 专用业务资金收支情况

金额单位：万元

预算项目	指标来源	预算金额	使用金额	资金结余	预算执行率
社保费	上年节余	10.11	10.11	-	100.00%
市社保局拨份社保费	上年节余	30.55	30.55	-	100.00%
市社保返还养老金	上年节余	0.23	0.23	-	100.00%

预算项目	指标来源	预算金额	使用金额	资金结余	预算执行率
代收代付扬帆社保费	上年节余	1.04	1.04	-	100.00%
人社局拨养老金	上年节余	10.11	10.11	-	100.00%
教学业务费—招待费	部门预算	2.00	0.20	1.80	10.00%
教学业务费	部门预算	57.03	42.34	14.69	74.24%
教学业务费—物业管理费	部门预算	3.50	2.83	0.67	80.86%
教学业务费—租赁费	部门预算	19.00	19.00	-	100.00%
其他资本性支出	部门预算	6.95	1.38	5.57	19.86%
机关幼儿园“六一”儿童节慰问经费	年初预留	4.00	4.00	-	100.00%
2017年教育专项经费	公共项目	10.00	3.30	6.70	33.00%
幼儿园对口支援工作经费	公共项目	10.00	0.00	10.00	0.00%
人社局拨六一儿童节慰问费	往来	1.50	1.50	-	100.00%
社保局拨2017年2月社保返还	往来	14.00	14.00	-	100.00%
社保局拨6月社保返还	往来	14.00	11.12	2.88	79.43%
社保局拨5月份养老金返还	往来	14.00	14.00	-	100.00%
社保局养老金返还	往来	60.25	60.25	-	100.00%
社保局拨章爱芳等死亡人员津贴、养老金	往来	0.55	0.55	-	100.00%
医保局拨刘湘洞生育津贴	往来	1.56	1.41	0.15	90.38%
社保局3、4月养老金返还	往来	27.99	27.99	-	100.00%
社保局拨养老金返还	往来	18.33	0.00	18.33	0.00%
社保局10月养老金返还	往来	14.62	0.00	14.62	0.00%
社保局养老金返还	往来	14.62	0.00	14.62	0.00%
社保局养老金返还	往来	14.62	0.00	14.62	0.00%
社保局拨11月养老金返还	往来	14.97	0.00	14.97	0.00%
<b>2017年小计</b>		<b>375.53</b>	<b>255.91</b>	<b>119.62</b>	<b>68.15%</b>
教学业务费	部门预算	3.30	3.30	-	100.00%
教学业务—租赁费	部门预算	0.23	0.23	-	100.00%

预算项目	指标来源	预算金额	使用金额	资金结余	预算执行率
教学业务费—培训费	部门预算	0.72	0.72	-	100.00%
幼儿园教师节慰问经费	部门预算	4.00	4.00	-	100.00%
教学业务费—培训费	年初预留	5.61	5.61	-	100.00%
物业社会化政府采购项目经费（政府采购专家评审费）	年初预留	0.25	0.25	-	100.00%
教学业务费-其他资本性支出	年初预留	33.76	33.76	-	100.00%
教学业务—租赁费	年初预留	13.44	13.44	-	100.00%
教学业务—办公费 1	年初预留	4.00	4.00	-	100.00%
教学业务费	年初预留	149.39	146.39	3.00	97.99%
教学业务费—印刷费	年初预留	5.00	5.00	-	100.00%
教学业务费—专用材料 1	年初预留	20.00	20.00	-	100.00%
物业社会化政府采购项目经费（物业费）	年初预留	120.52	30.12	90.40	24.99%
教学业务—物业管理费	年初预留	4.00	4.00	-	100.00%
物业社会化政府采购项目经费（招标服务费）	年初预留	1.66	1.66	-	100.00%
幼儿园对口支援 2018 年度工作经费	年初预留	10.00	0.00	10.00	0.00%
教学业务费—公务车运行维护费	年初预留	0.30	0.00	0.30	0.00%
QQ 幼儿园对口支援工作经费	公共项目	10.00	10.00	-	100.00%
2017 年教育专项经费	公共项目	6.70	6.70	-	100.00%
新园开办物资采购经费（校服书包）	公共项目	39.06	37.11	1.95	95.01%
厨房用品资金	公共项目	6.83	6.83	-	100.00%
新园开办物资采购经费（窗帘）	公共项目	44.88	42.64	2.24	95.01%
户外大型玩具等政府采购项目资金	公共项目	438.03	416.13	21.90	95.00%
新园开园电器设备经费	公共项目	205.58	195.30	10.28	95.00%
开园书包、钢琴、窗帘项目评审专家劳务报酬	公共项目	0.85	0.85	-	100.00%
开园书包、钢琴、窗帘项目代理服务费	公共项目	1.98	1.98	-	100.00%

预算项目	指标来源	预算金额	使用金额	资金结余	预算执行率
新园开办物资采购经费(钢琴)	公共项目	36.96	35.11	1.85	94.99%
卓越教师专项经费	公共项目	0.50	0.50	-	100.00%
社保局拨养老金返还	往来	152.75	152.75	-	100.00%
社保局拨社保返还	往来	116.54	66.69	49.85	57.22%
医保局拨刘湘洞生育津贴	往来	0.15	0.15	-	100.00%
湖师大拨实习专项经费	往来	0.33	0.33	-	100.00%
<b>2018 年小计</b>		<b>1,437.32</b>	<b>1,245.55</b>	<b>191.77</b>	<b>86.66%</b>
<b>合计</b>		<b>1,812.85</b>	<b>1,501.46</b>	<b>311.39</b>	<b>82.82%</b>

2017 年单位决算报表项目支出为 256.81 万元，资金实际使用 255.91 万元，差额为 0.90 万元，全部为冲减上年度往来资金。

2018 年单位财务报表项目支出为 1,245.55 万元（决算报表为 1,025.64 万元，差异为决算报表金额剔除了往来指标资金支出），资金实际使用 1,245.55 万元。

### 三、部门项目实施情况

2017-2018 年，机关二幼以《幼儿园教育指导纲要》、《3—6 岁儿童发展学习发展指南》和《幼儿园工作规程》为指导，围绕幼儿园中心工作，务实创新地完成各项工作。机关二幼专项资金主要用于教学业务、维持幼儿园运转，不涉及项目开支，无项目招标、调整、竣工验收等情况。

机关二幼按照长沙市机关事务管理局、长沙市教育局等上级主管部门要求，开展了并完善了内控制度建设，确保专项资金按预算安排、财经法规制度开支。同时，加强了财产管理，制定了《长沙市人民政府机关第二幼儿园内部控制手册》，包括《长沙市人民政府机关第二幼儿园财务管理制度》、《长沙

市人民政府机关第二幼儿园收支业务管理制度（试行）》等制度，对单位收支管理、报销、票证管理、财产物资管理、财务相关人员职责要求进行了明确，并规定了单笔预算支出 1,000 元以下，使用人或经办人签字，经部门负责人审批，由园长审签；单笔支出 1,000 元至 10 万元的，使用人或经办人签字，部门负责人验证签字，由部门分管园领导审批后，由园长审签；单笔支出在 10 万元以上的，需报园务会集体决策审批后，交园长审签。

#### **四、资产管理情况**

为规范固定资产的管理，机关二幼按照《事业单位国有资产管理暂行办法》的有关规定，制定了《长沙市人民政府机关第二幼儿园资产管理制度》，明确了对资产配置、资产更新和购置程序、资产的日常管理和维护、资产的处置等方面的要求。

经绩效评价组现场查看，单位资产配置合理、保管完整，账实相符，有明确的资产配置预算，采购或处置的报批手续均比较规范。

#### **五、部门整体支出主要绩效情况**

##### **（一）创造了安全的园所环境**

严格落实安全工作制度，加强了安全工作部署，成立了安全生产领导小组，设立了内外安全联络员，详细制定了领导小组每位成员的安全工作职责；组织开展了“安全生产工作宣传月”活动，营造了安全生产氛围，制作了安全生产宣传刊，对安全员进行了培训和公示；组织了家长护校队，来园、离园环节进行值班和巡逻；每天安保人员、维修人员对园所环境进行安

全巡逻和大检查，发现安全隐患及时进行排查；添置了交通隔离墩、一键式报警器、辣椒水、警棍等安保设备和器材，建立了全面的消防系统。

组织全园师生开展了形式多样的安全教育活动，如学习《关于推进安全生产领域改革发展的实施意见》、《地方党政领导干部安全生产责任制规定》、《长沙市学校食品安全管理办法》等相关政策文件，观看重大事故警示视频短片，消防知识讲座；组织全园师生进行了8次以安全为主题的全园性晨会活动和“反恐防暴演练”、“消防逃生演习”等。

## **（二）平稳推进了日常教学业务工作**

2017年开展了系列晨会活动，分别围绕当时、当季的重点、亮点为主题，以谈话、游戏、表演多种形式进行，引导幼儿养成良好的行为习惯，形成开朗的个性品质，树立积极乐观的人生态度。幼儿园的四大传统主题活动——阅读节、科技节、六一美食节、新年运动会，分别请相关负责人独立承担、策划与组织，有效促进了幼儿和教师的成长。抓住季节、节日的教育契机，开展有意义的活动，如“3.12”植树节开辟班级植物角活动、5月初五端午节品尝粽子、9月9重阳节关爱老人、秋季组织中大班开展户外秋游等节令性活动。

## **（三）开展了多层次、多元化的培训学习交流**

成立了“积木游戏中发展幼儿数学能力的实证研究”课题研究组。在周粮平园长、文志琴老师的带领下，多次开展了课题研究，通过大家的讨论、交流、反思、碰撞，研究总结了大班幼儿在积木游戏中数学能力的发展情况，为下一步幼儿的数学

能力发展提供了有力的数据支撑。

#### **（四）发挥了示范园所的辐射作用**

2017年机关二幼与9个乡镇园所签订了对口支援协议，每学期针对各园所的需要，组织内容丰富、形式多样的帮扶活动，效果显著。开学初组织所有对口支援园的老师进行了为期四天的学习，内容全面系统，具有针对性。对8所园进行了送教下乡、物资资助及3所园的揭牌仪式（岳麓区贝伶幼儿园、宁乡市金色摇篮幼儿园、安化渠江宽厚幼儿园），有方案、有计划、有总结的进行送教。

接纳湖南师大学前教育系、湖南师大树达学院、长沙师范学院、湖南第一师范学院的实习生共42人次；对口帮扶园所9所，开展对口支援工作17次；组织银盆片组幼儿园的老师学习和竞赛4次，下园检查指导安全工作和党建工作10次。

#### **（五）取得了较为显著的教学业务成绩**

2017年机关二幼负责的岳麓区教育科研“十二五”规划课题子课题《岳麓区学前教育事业发展现状调查及对策研究》，荣获省级优秀等级，区教研室一等奖；园长周粮平由湖南省教育厅选拔推荐，于2016年7月至2017年6月担任教育部2016年“国培计划”——示范性教师工作坊高端研修项目学前教育工作坊主持人，业绩优异，被评为“国培计划优秀工作坊主持人”，成立的工作坊被评为“国培计划优秀工作坊”。

2018年教师刘宁立原创歌曲《小露珠》，由刘宁立、张梦翎、周岚设计组织的幼儿园音乐工作坊《将最美的歌献给孩子》、黄露老师组织的教学活动《小露珠》获得湖南省第五届音乐教

育活动观摩研讨会优秀课例奖，并被湖南省学前教育艺术委员会重点推荐至第十一届全国幼儿园音乐教育观摩研讨会上进行展示等。

## **六、存在的主要问题**

### **(一) 绩效目标欠全面**

机关二幼 2017、2018 年均没有在年初预算申报时编制部门整体支出绩效目标，没有明确部门年度整体工作计划的具体标准、次数与效益，只按照部门职责，明确了预算年度工作重点任务。不符合《长沙市财政专项资金管理办法》第三十条“业务主管部门应……按预算管理要求，编制项目支出预算……组织项目进行绩效评价”、第三十一条“项目单位要按要求申报专项资金，提出项目绩效目标”之规定。

### **(二) 预算编制欠精准**

2017-2018 年度机关二幼分别在年初批复的基础上追加了预算，追加比例达到 120% 以上。预算调整后，2017 年预算完成率为 90.10%、2018 年预算完成率为 86.31%。两个年度预算结余的主要原因均教学业务费的结余以及社保局养老金返还款。

同时，评价过程还关注到，2017 年机关二幼政府采购年初预算为 6.95 万元，实际政府采购金额为 1.38 万元，采购执行率仅为 19.86%。

### **(三) 人员编制及配备超标准**

根据机关二幼人员编制方案，核定该单位编制人员总数量为 52 人次，其中管理人员编制 7 名，专业技术人员编制 36 名，

工勤技能人员编制 9 名。经检查机关二幼 2017、2018 两个年度实际在岗职人员情况发现，2017、2018 年度总体人员数量未超编，但两个年度同时存在工勤技能编制人员超编 2 人的现象。

同时，按照机关二幼教职人员配备标准，每个班级配备 2 名教师 1 名保育人员。按 2018 年度开设的 28 个班级计算，共应配备教职人员 84 人。根据机关二幼提供的幼儿园花名册显示全园共有在岗教师 63 人，保育 31 人，共计 94 人；超出保教人员应配备总人数 10 人。

#### **（四）固定资产未妥善保管和使用**

截止 2018 年 12 月 31 日，机关二幼固定资产总额为 578.17 万元，实际在用资产为 574.39 万元，闲置资产为 3.78 万元，闲置资产占比 0.65%。闲置资产类别主要为净水器、洗衣机、摄像机等设备用具，闲置原因为机关二幼在取得资产后，使用过程中管理不善，造成了设备损坏，维修成本过高，只能闲置不用。如 2016 年 11 月采购的净水器 0.19 万元、2016 年 4 月取得的笔记本电脑 0.49 万元等，均未达到《政府会计准则第 3 号——固定资产》有关“计算机设备，办公设备折旧年限不低于 6 年”报废年限。评价过程中同时关注到，机关二幼所有的家具类固定资产都没有进行贴标管理。

#### **（五）年度生均图书配备数量未达标**

根据教育部颁发的《幼儿园教具配备目录》规定，各幼儿园应合理配置图书玩教具材料，其中幼儿生均图书 10 册以上，教职工人均图书 20 册以上。

经检查，机关二幼 2017 年度在岗教职工共计 61 人，教具

类图书共计 765 本，人均 12.54 本。2018 年全园幼儿共 906 人，在册生均图书 6480 本，人均 7.15 本；教师 94 人，教具类图书 958 本，人均 10.19 本。两个年度的生均和教具类图书数量配置均未达标。

#### **（六）采购物品安全未得到全面保障**

经检查发现，机关二幼日常教玩具物品采购涉嫌未将安全保障落实到位，多为自行于网上或者高桥市场等地方随机采购。采购执行前，未明确物品品牌和材质要求，采购的物品是否为环保材料，是否符合幼儿直接接触的材料要求均没有事先方案。如 2017 年 1 月采购幼儿玩具、毛巾物品 0.40 万元、2018 年 12 月采购体操垫、乒乓球 0.19 万元等，均在高桥市场某门面随机采购，也没有事后抽样检测。

幼儿园安全问题，不仅限于食品和园内安保设施，幼儿在目前的成长阶段里，还没有明确的安全意识距离，手足口容易与周围设施直接接触，造成病毒或细菌传染。如果采购物品的来源未把控到位，幼儿安全无法得以全面保障。

#### **（七）幼儿成长档案记录不完整**

机关二幼在日常教学中，根据教育部《3-6 岁儿童学习与发展指南》有关要求，分别以教学档案和幼儿成长档案记录了幼儿在园期间的学习、成长情况。经检查各项档案资料发现，档案记录不够全面，缺少幼儿在园期间环境适应能力、动作发展能力、文明语言习惯、数学认知能力等方面的记录，无法全面反应幼儿在园期间的各项受教反应、成长变化和习惯模式。

#### **（八）未制定教学业务专项经费管理办法**

2017、2018 年度机关二幼教学业务专项经费预算到位金额共计 321.28 万元，截止评价日，尚未制定教学业务专项经费管理办法。教学业务费的允许使用范围、要求和申报审批流程不明确，资金执行缺乏可参照的制度依据。

### **（九）部分费用支出不合理**

从机关二幼提供的 2017、2018 两个年度财务资料及其相关附件综合分析，单位资金管理与使用方面主要存在以下现象：

一是存在专项经费调剂使用的现象，如 2017 年度机关二幼“六一儿童节慰问经费”支付房屋租赁费用 2.94 万元等，且支付了不由承租方承担的房产税 0.50 万元；

二是领取了培训期不应发放的补助费用，如 2018 年 4 月 106#凭证，支付周岚等三人参加音乐教学研讨会培训费 0.99 万元，含补助 450.00 元，每人每天 150 元，不符合《湖南省财政厅关于印发〈湖南省省直机关培训费管理办法有关问题的解答〉的通知》（长财行〔2018〕7 号）的要求：“如因业务工作需要，确需参加收费类培训，且费用由单位负担的……往返时的在途费用按差旅费管理规定处理，参训期间不得按照差旅费标准领取补助”之规定。

三是 2018 年共计支出职工慰问费 0.82 万元，存在附件中未见住院证明、医院诊断单、死亡证明、慰问标准超标或造表由他人代签等多重现象。如 2017 年 1 月 17#凭证，支付职工家属住院慰问费 0.08 万元，未见住院证明等有关资料。

### **（十）合同签订日期早于采购审批单日期**

机关二幼 2018 年度存在部分采购合同签订日期早于采购审

批日期的现象,如 2018 年 11 月 36 凭证支付生活用品 0.39 万元,合同签订时间为 2018 年 9 月 20 日,采购审批单上填表日期为 2018 年 9 月 26 日,合同签订时间早于采购审批表 6 日等,不符合《长沙市人民政府机关第二幼儿园政府采购业务管理制度(试行)》第六条“对政府采购项目进行申报、审核、报批、招标、投标、评标、验收、结算、归档等相关工作”之规定。

## **七、改进措施和有关建议**

### **(一) 加强单位预算绩效管理,强化部门支出责任**

预算绩效目标,是衡量部门年度工作履职程度和效益的重要指标,也是加强部门工作管理,提高工作的效率有效监管措施。按照《财政专项资金管理办法》有关规定,机关二幼应加强部门内部绩效工作管理,结合年度重点工作任务安排,分部门指向明确、科学合理地在年初预算申报时,定量定性地编制可供后期考核的绩效目标。同时,也要重视自评工作,预算年度终了后,要根据行业政策、部门职责、年度重点工作安排等,积极开展自评,及时整改,有效提高各项教学及其他业务管理工作效率。

### **(二) 全面合理地编制部门年度预算,将预算执行结果与各业务科室年终考核挂钩**

改善预算编制方式,整合预算编制管理、执行、审核的责任主体,明确部门内部科室的职责定位。预算的编制与执行,要有审核和监管,针对上一年度预算结余的原因要具体分析,并考虑三个年度的综合平均执行率和结余比例,从紧编制年度预算。同时,要逐步取消属于部门一般行政管理事务的经常性

业务项目，明确项目支出涵盖的范围，降低预算调整和预算追加的次数和规模，强化部门预算编制的严肃性，加快资金的使用，提高资金的使用效益。

### **（三）合理保管单位资产，保证资产保存完整、使用高效**

严格按照《资产管理制度》要求，按照“统一领导、归口管理、分级负责、责任到人”的原则，建议机关二幼在本次绩效评价期后，对单位资产进行全面清点，账实核对，资产管理部门、财务部门和资产使用部门对清查登记表签字确认。对单位所有资产实行“一室一卡，一物一标签”的管理方式，从严要求单位资产使用方式和保管意识。另外，固定资产由于使用频繁而损坏，不能继续使用；或是虽然可以使用，但维修成本过大，不符合经济效益的原则，报废还尚未达到规定的年限，应本着实质重于形式的原则，让资产维修单位出具已经无法使用的证明，并由单位资产负责人审核后，递交财政部门审核，及时办理报废手续，避免了资产长时间闲置而导致资产流失。

### **（四）按要求配备图书数量并及时更新，培养全园师生的阅读习惯**

根据教育部《幼儿园教具配备目录》有关规定，幼儿人均图书存量应不低于 10 册，教职工人均图书存量应不低于 20 册。建议机关二幼按照配备要求，及时补充各类读本的数量，并积极培养在园幼儿和教职工的阅读习惯。评价组尤其认为，教职工人均图书数量应充足并且应列入一项工作安排，幼儿教育方式，除了形式的教与学之外，还要注重教职工与幼儿日常接触中潜移默化的作用。教职工将阅读形成习惯，能引导大多数幼儿基

于模仿老师行为习惯的心理下，增加阅读量，同时也能同步促进幼儿专注习惯的培养。

#### **（五）严格物品供应准入门槛，从源头把控物品来源安全**

幼儿园安全保障，要落实到园内幼儿能接触的每一处事项里头来。教材用具、游戏用具、毛巾等，都是幼儿在园期间内每天都要直接接触的物品，物品材质与供应来源必须严格把关。建议针对需定期采购或更换的物品，机关二幼要建立供应商目录，把关采购来源，确认物品品牌、所用材料以定点采购的方式进行。定点后，还需在每批采购的教具或日常用品中随机抽样进行检测，确保材质安全，不会对幼儿健康产生危害。

#### **（六）关注幼儿学习与发展的整体性，记录成长过程的个体差异并完善教学方式**

儿童的发展是一个整体教育教学的过程，要注重各领域之间、目标之间的相互渗透和整合，并记录完整。建议机关二幼按照《3-6岁儿童学习和发展指南》的有关要求，在给幼儿创造学习成长环境的同时，还要将幼儿在园期间学习、游戏、生活等各方面的表现，按健康、语言、社会、科学、艺术等五个方面综合情况形成详细全面的成长记录。每个幼儿同一时期的发展进程中存在的个体差异，分析影响因素，并将普遍适应和个体差异的原因应用到后期教学方式的改进中来，有效引导和培养在园儿童养成积极主动、认真专注、不怕困难、敢于探究和尝试、乐于想象和创造的良好习惯。

#### **（七）建立专项经费管理制度，保证会计信息准确**

制定专项资金管理办法审核资金支出，对项目资金建立专

账进行分类核算，提高会计人员业务知识和技能水平，保持会计处理口径前后一致，避免出现同一类支出分列于不同项目的不合理现象，保证会计信息和数据的真实、可靠、完整。

#### **（八）严格内控制度，落实审批程序**

按照《长沙市人民政府机关第二幼儿园政府采购管理制度》选择采购方式，执行采购程序。加强对政府采购工作的管理和监督，包括：采购内容、采购范围、采购方式、采购程序和采购法律法规的执行情况等，发现问题及时纠正。

### **八、评价结论**

评价组认为，2017-2018年度机关二幼部门整体支出，在师资队伍建设、教学业务创新等方面完成较好，但在目标设定、预算执行和控制、资产管理、采购管理、学生成长档案记录等方面还需要进一步加强。综合上述绩效评价情况，根据2017-2018年度机关二幼部门整体支出绩效评价两年度平均得分为79.25分，评价等次为“中”。

长沙市财政局

2019年7月19日