

信息通报

2017 年第 7 期

(总第 153 期)

党委校长办公室

2017 年 3 月 17 日

2016 年预算绩效考评报告

根据学校 2016 年工作计划，植保学院等五个学院、“原食品学院教学实验楼改造工程”等 23 个 2015 年度改善基本办学条件项目被确定为预算绩效考评对象。2016 年 9 月，计划财务处安排部署了相关工作，通过单位自查和计划财务处审核，各单位形成了自评报告。12 月 15 日，学校财经领导小组组织考评组对被考评单位预算绩效进行了评议。现将有关考评情况通报如下：

一、学院考评情况

(一) 考评对象

植保学院、动医学院、林学院、食品学院、人文学院。

(二) 考评内容

1. 财务管理基本情况。财务制度建设以及财务信息的公开情

况等。

2. 预算执行情况及效果。主要考核学院预算安排对重点工作和教育教学重要环节的保障情况。

3. 自主收入组织及管理情况。考核学院多渠道筹集办学资金以及自主收入管理与使用情况等。

4. 专项资金使用与管理情况。主要考核学院人才、学科建设、教学质量工程、基本科研业务费、科技推广、国际交流与合作专项资金的预算执行情况及成效等。

(三) 考评结果

五个学院的考评结果优先次序为：植保学院、人文学院、动医学院、食品学院、林学院。

(四) 存在问题

学院基本都能执行学校财务制度，都有基本规范明确的资金审批、报支程序规定等，基本支出预算执行进度虽然不太均衡，但结果与预期基本吻合，均能保证学院各项工作的开展。但存在以下问题：

1. 部分学院经费审批权过于集中，一方面预算划分过细、名目较多，财力分散，难以聚焦中心工作和战略目标，预算执行进度很不均衡。另一方面，过分强调分管领导的财权和事权对等，影响学院核心工作的推进。

2. 学院经费自给能力差异较大，自主收入占年度收入（基本运行费拨款和学院自主收入）的比例最低为 8.6%左右，最高为 67%左右。同时，也缺乏对自主收入使用的统筹规划，未纳入预算统一管理，致使资金大量沉淀，不能很好地支撑学院改革发展。

3. 学院疏于对本院承担专项的管理和督导，科技推广、人才资助、教学改革等专项资金结转结余较多。

4. 部分学院学宿费欠费率较高，没有认真负责地做好相关工作。

(五) 改进意见

建议学院合理分配事权与财权，统筹协调各项事业的发展目标，重点聚焦发展核心任务，提高有限资源效率；建议学院积极面向社会争取办学资源，重点做好筹资规划，谋划长期发展；学院应进一步提高自主意识，加强专项资金管理与使用的统筹与规划，有效整合、集成使用相关专项，最大限度发挥资金效率；学院要全面做好学生资助工作，精准资助，有效解决贫困学生的实际困难；加强对学生的教育管理，采取有效催缴措施，督促学生及时缴费。

二、项目预算考评情况

(一) 考评对象

考评的改善基本办学条件项目共 23 项，其中：基建规划处执行的 12 项，后勤管理处 5 项，教务处 4 项，图书馆 1 项，网教中心 1 项。

(二) 考评内容

1. 立项的必要性。项目建设与事业发展规划的关联程度、与阶段性规划目标的衔接性，以及项目实施对薄弱环节基本办学条件的改善情况和影响等。

2. 计划的可靠性。项目组织实施计划是否合规详尽，绩效目标是否明确合理。

3. 执行的合规性。项目是否按计划启动，有无超范围使用预算资金，有无未经批准使用结余资金等。

4. 绩效目标的完成情况。项目绩效目标的实现程度，项目作用的效应发挥情况等。

(三) 考评结果

项目承担单位的考评优先次序为：图书馆、基建规划处、后勤管理处、网教中心、教务处。

(四) 存在问题

1. 绩效目标不明确。部分被考评项目的绩效目标设定不明确，没有经过充分的论证和数据分析，项目成果和效益没有可考核的量化指标设定。

2. 部分项目的必要性和预算的经济合理性不可靠。突出表现在，执行单位对项目的绩效目标把握不准，存在随意变更项目预算内容，预算与招标结果存在显著差异，结算不及时等。

3. 部分项目预算执行进度缓慢。有 4 个项目安排预算的当年根本就没有发生支出。说明执行单位重视不够，项目前期论证不足，执行推进、落实不到位。

4. 教学实验室项目监管、协调、配套等工作效率不高，参与实验室建设的相关人员积极性和责任意识不足。

(五) 建议

1. 做好项目的前期设计和规划。加强项目，特别是基建、修缮项目的合同管理和施工管理，尽量避免变更。

2. 项目执行过程中，项目管理部门应主动定期检查执行情况，及时解决和改进执行中存大的问题，严格执行和落实有关管

理制度和措施。

3. 图书馆应采取点击量统计等检测手段，准确掌握各类电子文献资源的使用效率，客观分析采购有关电子文献资源的必要性，提高资金使用效率。

4. 应全面统筹管理与使用改善基本办学条件专项资金，做好三年中期规划编制与项目库建设的相关工作，做好入库项目与规划、重大项目、年度重点工作的衔接与呼应，服务学校改革发展。

5. 应全面改进和加强项目预算执行进度管理，推进实施预算执行奖惩制度。重点做好项目的各项前期工作，加强执行过程的节点控制，提高招标采购、结算审计、登记验收等环节的工作效率等。