

川北医学院

2020 年川北医学院整体支出绩效评价报告

一、川北医学院概况

（一）机构组成

川北医学院为四川省教育厅举办的公立高等医学院校，现有顺庆和高坪两个校区，占地面积 1800 余亩。现有党委办公室、行政办公室、信访办公室等党群部门 8 个，党委教师工作部、党委人才工作办公室、人事处、教师能力发展中心、教务处等行政部门 14 个，图书档案馆、现代技术教育中心等教辅部门 4 个，基础医学院、临床医学系等 21 个学院（系、部），分子生物研究所、药物研究所等科研院所 12 个，川北医学院附属医院等 5 个直属单位，附属医院党委、机关第一党支部等二级党组织 22 个，校办企业 1 个（健康科技有限责任公司）。

（二）机构职能

学校始终发扬“艰苦奋斗、自强不息”的办学精神，秉承“敬业、博爱、求是、创新”的校训，坚持“以人为本，以质量为生命”的办学思想，承担医学应用型人才培养、科学研究、推进文化传承、创新服务社会的四大职能。现已成为一所以医、文、管、法、工、教多学科协调发展的省属高等医学院校。

（三）人员概况

我校长期坚定不移地实施人才强校战略，初步建成了一支业

务素质逐步提高、结构逐渐合理、能适应我校人才培养和科研需要、具有良好发展趋势的师资队伍。目前，学校有教职工 1552（含在编 1011，人事代理 112，外聘人员 429）人，其中校内专任教师 954（含人事代理 104）人，外聘教师 21 人。校内专任教师中，教授 110 人，副教授 267 人（含人事代理 1 人），高级职称比例约为 39.5%；博士 143 人（含人事代理 2 人），硕士 563（含人事代理 43 人）人，硕博比约 4:1；硕士生导师 640 人，兼职博士生导师 11 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）2019 年收入情况

2019 年学校收入共计 55060.74 万元，其中：财政补助收入 33121.46 万元，占总收入的 60.16%；事业收入 16305.85 万元，占总收入的 29.61%；其他收入 5633.43 万元，占总收入的 10.23%。

（二）2019 年支出情况

2019 年全校支出 46002.99 万元，其中人员经费支出 23996.04 万元，占学校总支出的 52.16%；日常运行支出 9938.73 万元，占学校总支出的 21.61%；项目经费支出 12068.22 万元，占学校总支出的 26.23%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）预算管理整体情况

1. 全面实施预算项目绩效目标管理

加强预算编制绩效管理。一方面，强化项目绩效目标。对申报的预算项目进行全面梳理、加强审核、合理保障，所有项目必须有明细的资金测算，对无具体内容、无明细支出测算的，或支

出测算不够细化的项目，一律不予安排。其中，对学校的专项，需求部门上报立项依据、项目预算资金、预算测算标准及测算过程、项目内容及需要开展的主要工作（细化措施）和绩效目标，绩效目标包含项目完成目标和项目效果指标。另一方面，推进项目支出标准体系建设。对可量化支出的项目，核定支出标准，推进预算编制的精细化。对发展性项目实行一年一梳理、一年一论证审批，明确项目提出部门是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。

2. 加强预算管理，促进预算编制的科学性、合理性

学校整体预算的编制坚持“量入为出，收支平衡”的总体原则，收入预算编制坚持积极稳妥的原则，支出预算编制统筹兼顾、保人员支出、保运转、保重点、勤俭节约的原则。在预算编制过程中，由学校计划财务处负责，学校各部门及二级核算单位根据年度事业发展计划和任务提出本部门预算。计划财务处参考以前年度预算执行、结转和结余情况以及各用款单位本年度预算汇总情况，结合本年度学校财务收支增减因素，编制学校本年度预算建议方案。

学校年度预算建议方案由学校财经工作委员会讨论通过后，提交校长办公会审议；校长办公会审议通过后，报学校党委常委会审议；党委常委会审议通过后，上报各有关主管部门审核，经上级财政部门批复后执行。

3. 强化支出控制，建立预算动态调整机制

在当期预算执行过程中，严格按照批复预算执行，未列入预算的不得支出，部门预算一经批复下达，不得随意调整。在经费

使用中一律做到“先审批、后执行、限标准、材料齐”的原则，严格控制公用经费与项目支出、通用项目与专用项目的支出范围，未出现随意调整预算、混淆支出的情况。

建立动态调整机制。学校预算在执行过程中一般不予调整，如有特殊情况确需调整预算的并在学校预算可调权限内，由所需部门提出申请，按照单笔 20 万以内由计划财务处审核后执行，单笔 20 万元以上由财经工作委员会审议后按学校规定报校长办公会或党委常委会研究决定通过后执行。校内部门之间预算指标划转，由转出部门负责人审批后，计划财务处审核办理，在每年年初的财务预算经批复进入正常的执行程序后，因上级下达的事业计划有较大调整，或者根据国家有关政策需要增加或者减少收支，由计划财务处按上级要求报主管部门审核后报财政部门调整预算。

4. 加强考核，定期开展预算执行进度评估

根据学校年度工作安排，结合上级主管部门对预算执行的考评要求，坚持“时间过半、预算执行进度过半”的原则，由学校计划财务处对学校本年度预算执行情况以及各部门经费执行情况开展预算执行评估。通过对预算执行进度的考察，分析预算执行较慢的原因，提出加快预算执行进度的建议并反馈给各部门。

（二）绩效评价指标体系情况

在加强预算编制环节的基础上，加强预算执行监管和执行结果评价，将预算管理渗透到事前、事中、事后各个环节。

1. 部门预算管理

（1）预算编制。学校绩效评价制定了完整的评价要素，对

绩效指标进行了细化和量化。学校以项目完成数量指标为核心，对本年度实际完成情况进行了考察，图书购置经费、学生资助经费、实验及实训室建设、贷款还本付息的绩效目标实现程度与预期目标的偏离度低，达到了预期绩效的目标；房屋建筑物构建、大型修缮等专项预算实现支付需学校相关职能部门协作配合，涉及从采购、修建、供货、验收等众多环节，所以实现程度与预算目标有所偏离。年初预算编制坚持“量入为出，收支平衡”的总体原则，做到了预算编制的科学性和合理性。自评得分 26.94 分。

（2）预算执行

学校日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物力管理费”科目年初预算数与决算数偏差程度进行了计算，总预算偏差程度为 9.46%，财政拨款预算偏差程度 1.66%。学校对本年度 6、9、11 月的预算执行情况进行了测评，预算执行进度分别为 26.70%、45.45%、63.04 %。学校整体预算年末执行率为 83.84%（ $46002.99 / 54872.98 * 100\% = 83.84\%$ ）。同时，我校动态调整完成度高。该项自评得分 26.99 分。

（3）完成结果

学校年末预算执行进度为 83.84%，同时，根据审计监督、财政检查结果反映，我校上一年度部门预算管理合规，未出现违纪违规问题，该项自评得分 18.38 分。

2. 绩效结果应用

本年度学校已将绩效评价报告于计划财务处官网公开；学校针对评绩效管理过程中提出的问题进行整改，将绩效管理结果与预算安排进行挂钩，加强了评价指标体系建设，汇总梳理了以前

年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求的指标汇编成库，建设具有操作性的指标体系，同时学校在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告。该项自评得分 10 分。

四、部门整体预算绩效管理情况

（一）评价结论

对照 2020 年度省级部门整体支出绩效评价指标体系表，我校进行了绩效管理自评，本次满分 90 分，按照适用于学校的指标得分共 82.31 分，折算的学校整体预算绩效指标体系得分为 91.46 分。

（二）存在的问题。

总的来看，我校预算绩效管理工作虽然取得了一些成绩，但也存在一些问题需要解决，还有一些不足之处需要完善，其中既有面上普遍存在的，也有学校实际工作中遇到的问题。

一是高校预算绩效评价结果的应用和问责机制尚不完善。在预算编制过程，往往投入较多的关注，而预算一经确定，经费的执行效果往往缺乏关注和考量。此外，学校尚未建立预算绩效问责与激励制度，绩效评价对于优化、促进预算管理的作用尚未得到充分体现。

二是项目执行部门对绩效评价认识不到位、理解不充分，对预算绩效管理业务不熟悉、不重视，对工作重点把握不到位，在预算绩效管理工作中参与度十分有限，由此造成绩效评价工作还未摆脱财务考评或竣工验收的影响。

（三）改进建议

1. 建立预算绩效信息公开制度及奖惩问责机制。对于预算绩

效评价指标体系的评价结果,可提交有关部门审议后公开,接受公众监督,提高内控管理水平;同时可作为经费管理责任制奖惩激励的基础,对预算绩效完成较好的责任部门给予一定的奖励,如在下年经费安排上给予一定比例的奖励用于该部门更好的建设,也可与部门年度考核结果挂钩;制定绩效问责机制,对预算绩效完成较差部门施以一定惩罚,如扣减一定比例下年预算经费年度考核不得评优等,使预算申报减少盲目要钱、虚报预算等现象。

2. 完善预算绩效管理制度建设及提高人员专业素养

当前,预算绩效管理制度建设相对薄弱,学校财务人力资源紧张,人员专业水平相对不足,为预算绩效评价工作的开展带来了一定的阻碍。因此,为推进预算绩效评价工作的有效开展,学校应完善预算绩效管理规章制度和管理办法,规范预算绩效管理工作流程,制订实施细则,明确学校内部各职能部门和人员在预算绩效管理中的分工与职责,建立协同机制;同时重视人才培养,定期开展人员专业知识技能的培训,专人专岗负责,为绩效评价工作打下基础。

3. 加强对下级部门的业务培训和指导。采取集中学习、讲座、专题会议等方式,加大对绩效评价人员培训力度,进一步统一认识,充实业务知识。

