

# 2021年郑州市上街实验小学餐厅风险保证金 预算项目绩效评价报告

## 一、概述

### 1. 项目单位基本情况

郑州市上街实验小学隶属于郑州市上街区教育局，主要承担小学义务教育的实施，促进基础教育发展，小学学历教育（相关社会服务）。实有在职教师 75 人，退休教师 105 人，学生数 1045 人。

### 2. 项目概况

为保障学生食品营养健康安全，根据《郑州市上街实验小学食堂承包协议书》收取食堂保证金，用于食堂的风险监控。

### 3. 项目资金情况

年初预算数 100000 元，实际拨付 0 元，支出 0 元，预算执行率为 0%。因根据《郑州市上街实验小学食堂承包协议书》，服务期限为 2021 年 8 月 24 日至 2022 年 6 月 30 日，因未到约定时间，所以资金未支付，导致实际支出数与预算数存在差异。

### 4. 绩效目标

保证学校食堂服务质量，保障学生食品营养健康安全，无食品安全事故发生；饭菜质量较好，学生食品营养健康安全，无食品安全事故发生。

## 二、评价工作简述

### 1. 基本情况

### （一）绩效评价目的

（1）通过绩效评价，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。

（2）通过对项目绩效评价，提升项目实施水平，确保资金安全与高效使用。

（3）通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

### （二）绩效评价原则

（1）科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

（2）公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

（3）绩效相关原则：围绕资金支出与服务对象满意度进行评价，反映支出和满意度之间的绩效对应关系。

### （三）绩效评价指标体系

根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括投入、过程、效益三个方面。一是项目投入，主要评价项目的时效情况、项目立项及资金落实情况。二是项目实施过程，主要评价项目单位的业务管理、财务管理、会计信息管理等方面的情况。三是项目效益，注重分析项目服务对象满意度。

#### （四）绩效评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）文件确定的绩效评价方法，从本项目实际情况出发，采用以下方法。同时在运用具体评价方法时，采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。

（1）因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

（2）项目效益分析法：通过项目支出与项目效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度；

（3）公众评价法：通过问卷调查对项目支出效果进行评价目标的实现程度。

#### **2. 评价组织实施**

（1）前期准备阶段。根据区财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价的特点，成立绩效评价组，收集相关资料深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

（2）评价实施阶段。为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察，了解项目开展、项目执行、项目管控、财务管理等情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

（3）绩效分析阶段。绩效评价工作组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公

正。进行绩效指标量化评分，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

### **三、绩效评价指标分析**

#### **(一) 项目决策情况**

根据《郑州市上街实验小学食堂承包协议书》要求，该项目符合当前学校发展稳定安全需要；经过学校领导班子集体研究一致通过。

#### **(二) 项目管理情况**

项目质量可控，财务管理制度健全，资金使用规范，实行专款专用，严格执行财务审批程序。

#### **(三) 项目产出情况**

产出数量情况：2021年保证1045名左右师生正常用餐；产出质量情况：食堂食品安全检测合格率为100%，餐厅服务人员健康率为100%，突发事件应急处置率为100%；产出时效情况：突发事件应急处置及时率为100%，食堂风险金保证年限为2021年8月24日至2022年6月30日。

#### **(四) 项目效果情况**

该项目保证食堂服务，保障食品安全，提升饭菜质量，增加师生满意度，使师生及家长满意度 $\geq 98\%$ 。

### **四、评价结论**

#### **1. 项目自评得分及自评结果**

自评得分：88，结果为良。

#### **2. 发现的主要问题和改进措施**

无

## **五、绩效自评结果拟应用和公开情况**

该项目 2021 年自评结果为良，执行效果良好，建议以后年度增加现有资金规模，该项目可以随本年度决算公开。

## **六、主要经验及做法**

在日常食品管理中，有专人督促食堂的日常业务，促使其从进货，加工，食品产出各个环节安全，卫生，最终保障学生能够吃上营养安全的饭菜，保障食堂业务正常有序开展，制定《从业人员健康管理制度》，《食品储存管理制度》等。

## **七、其他需要说明的问题**

无

附件1

项目绩效自评

(2021 年度)

项目名称	餐厅风险保证金							
主管部门及代码	[343]郑州市上街区教育局	实施单位	郑州市上街实验小学					
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	预算执行数	执行率(预算执行数/全年预算数)	资金执行分值	资金执行得分	
	年度资金总额:	10	10	0	0.00%	10	4	
	其中:本年财政拨款							
	其他资金	10	10	0	0.00%	10	4	
年度绩效目标				目标实际完成情况				
用于保障学生食品营养、健康,无安全等突发事故发生。				无安全突发事故发生				
总分值	100			总得分	88			
说明	预算执行率低于70%或项目实施存在较大问题时,请说明原因和改进措施(默认显示,或提示信息)							
投入和管理目标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	投入管理		预算执行率	0%	0.00%	1.00	0.00	食堂正常运行,没有出现安全问题,无需支付此项资金
			预算编制合理性	合理	合理	1.00	1.00	
			预算资金到位情况	0%	0%	1.00	0.00	食堂正常运行,没有出现安全问题,无需支付此项资金
	财务管理		财务管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00	
			资金使用规范性	合规	合规	1.00	1.00	
财务监控有效性			有效	有效	1.00	1.00		

绩效目标自评	项目管理	合同管理完备性	完备	完备	1.00	1.00		
		项目质量可控性	可控	可控	1.00	1.00		
		政府采购规范性	规范	规范	1.00	1.00		
		项目管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00		
	产出指标	数量指标	餐厅服务师生数	约1000人	1045人	6.00	6.00	
		质量指标	餐厅服务人员健康合格率	=100%	100%	6.00	6.00	
		质量指标	食堂食品安全监测合格率	=100%	100%	6.00	6.00	
		质量指标	突发事件应急处置率	=100%	100%	6.00	6.00	
		时效指标	食堂风险保证金年限	1年	1年	6.00	6.00	
		时效指标	突发事件应急处理及时率	=100%	100%	10.00	10.00	
	效益指标	社会效益	学校餐厅管理服务水平	提升	提升	15.00	15.00	
		可持续影响	学校餐厅管理制度及健全性	健全	健全	15.00	15.00	
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥98%	≥98%	5.00	5.00	
		服务对象满意度	学生及家长满意度	≥98%	≥98%	5.00	5.00	