

预算项目绩效自评报告

项目名称：民办奖补经费项目

项目单位：武汉市十一崇仁初级中学 5 个学校

主管部门：硚口区教育局

2019 年 8 月

为配合市财政部门推进预算绩效管理工作，强化支出责任，提高预算资金使用效益，根据《2020 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2020〕19 号文件）的要求，现就 2019 年民办奖补经费项目绩效管理自评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）立项背景

民办教育属于公益性事业，为促进民办教育健康、有序、协调发展要落实好民办奖补资金，民办学校奖补资金为民办教育的健康可持续发展提供有力保障。

（二）立项依据

依据《中央财政县级基本财力保障机制奖补资金管理办法》，我区申请民办奖补资金 10 万（附加）用于民办学校改善办学条件经费。

（三）实施情况

2019 年，区教育局年初预算民办教育奖补资金 10 万，用于促进我区民办教育事业快速健康发展，而实际下拨经费 10 万元，二级学校单位使用资金 10 万元。

（四）绩效目标

1、总体目标：有效促进我区民办教育事业快速健康发展。

2、年度绩效目标：严格按照《民办教育发展专项资金管理办法》确定的示范学校、精品专业、精品课程、教师队伍建设、技能竞赛奖励等内容确定奖补项目；根据区教育局审批后的项目方案，按奖励标准将资金及时拨付到项目单位。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价实施过程

根据《2020 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2020〕19 号文件）的要求，为切实做好绩效自评价工作，成立了绩效评价工作组，

组织工作组认真学习与本次绩效评价有关的法律法规、专业知识、工作方案等，讲解、说明本次绩效评价的要求、方法、重点内容，明确人员内部具体分工。

（二）绩效评价框架

1、绩效评价依据

- （1）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）
- （2）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416号）
- （3）《省财政厅关于转发〈财政部关于推进预算绩效管理的指导意见〉的通知》（鄂财行资发[2011]9号）
- （4）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预[2013]53号）
- （5）市人民政府关于推进预算绩效管理的意见（武政[2013]95号）
- （6）《武汉市市直预算绩效评价结果应用暂行管理办法》
- （7）《2020年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2020〕19号文件）
- （8）项目单位提交的项目管理和财务资料等
- （9）其他与项目评价相关的资料。

2、评价指标体系、评价方法

绩效评价原则应当遵循科学规范、公正公开、分级分类及绩效相关的原则，严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，且符合真实、客观、公正的要求，针对具体支出及其产出绩效进行评价；绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，具体分为共性指标和个性指标；绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法及其他评价方法等。

本次绩效考评的对象为区级预算资金安排的由我单位承担的“人身安全责任基金项目”项目支出，其评价指标体系由项目投入、项目过程、项目产出及项目效果四部分组成，以对项目实施过程、项目完成结果以

及项目产生的效益作出定量或定性的评价。其具体评价指标体系详见附件表。

3. 绩效标准

绩效标准分优、良、中、差四个档次，其中优 ≥ 90 , $80 \leq \text{良} < 90$, $60 \leq \text{中} < 80$, 差 < 60 。

三、自评结论

最终总体绩效目标得分 90 分。区教育局对资金进行了分配。整体目标明确，绩效指标仍需进一步细化并量化，符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，已建立资金管理、费用支出等制度健全并按制度执行、会计核算规范。评分表详见附件 1。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项规范性

项目立项有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是。事前已经过必要的可行性研究、风险评估、集体决策。

2、绩效目标合理性

项目制定的年度资金计划和工作目标与工作任务相关性高，考核指标比较明确。项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相关联，支出方式符合规定要求。通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标和中长期实施规划。

3、绩效指标明确性

项目绩效目标细化分解为具体的长期和年度绩效指标，项目单位指标是清晰的、完整的、可衡量的；绩效指标与项目年度任务数相对应；

与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但绩效目标未完全通过清晰、可衡量的标准值予以体现

4、资金到位率/到位及时率

年初预算 10 万元，调整后预算 10 万元，2019 年资金全部到位，未影响使用。

（二）项目过程情况

1、业务管理

（1）管理制度的健全性

项目单位业务管理制度健全，合法、合规、完整。制定了《财务管理制度》、《资产管理》等制度，对专项资金管理、资产管理等作出明确的规定。

（2）制度执行有效性

项目单位业务管理制度健全，执行情况良好。项目调整及资金调整手续完备。

（3）项目质量可控性

项目单位严格按照国家及省市制定的预算绩效管理的指导意见制定相关的管理办法，督促各部门规范项目实施的程序和步骤。

2、财务管理

（1）资金支出实现率

2019 年资金支出实现率为 100%。

（2）管理制度的健全性

财务管理制度是事业单位会计管理的重要制度，只有建立一套完整、切实可行的财务管理制度，才能减少和控制资产的损失风险，规范会计行为，从而保证国家统一会计制度的有效实施。项目单位制定了相应的财务

管理办法且符合相关财务会计制度的规定，建立严格的财务报销制度。对预算管理、收入支出管理、资产管理等方面做出具体规定；管理制度合法、合规、完整。

（3）资金使用合规性

按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》和《行政事业单位会计制度》的规定；制定资金拨付审批程序和手续；规定项目的用途严禁超标列支相关费用；但本年无此项支出。

（4）预算信息公开性

从项目单位提供的资料显示，与部门预算执行、决算、监督、绩效等管理有关的信息内容按规定公开，相关信息按时限公开。

（5）基础信息完善性

项目财务管理制度上执行事业单位相关财务制度，项目资金通过财政直接支付或授权支付，资金拨付使用严格按照程序执行，以保证财政资金的安全完整，且项目单位系统内部有比较完整的财务管理规定和制度，主管人员熟悉相关预算资金管理的法规；账簿及原始凭证齐全，账实相符，手续基本完备，会计账务保存完整，能够比较全面反映部门资金使用的财务信息和实际状况。切实做到账簿完整、帐实相符、帐表相符、表表相符、会计核算清楚规范。

（三）项目产出情况

1. 数量指标

民办奖补资金覆盖民办学校数量：2019 年民办教育奖补资金涉及 5 所学校，分别是武汉市十一崇仁初级中学；武汉市硚口区武外英中学校；武汉市硚口区同济附中；武汉市硚口区崇仁寄宿学校；武汉市硚口区同济附小。

2. 质量指标

改善民办学校办学环境：民办学校的办学条件不断改善，学校更加重视学生培养，注重教育教学质量，学校教学整体水平不断提高。

3. 完成及时率

截止 2019 年底，民办教育奖补资金圆满完成年初制定项目。

（四）项目效益情况

1. 民办学校的总资产额度不断扩大

设立民办教育发展专项资金以来，极大地促进了民办学校举办者的办学热情，学校建设力度加大，民办学校的总资产额度不断扩大。各项奖励均依据奖励标准执行，合理控制成本支出。

2、提升民办学校教育教学质量

通过项目实施，鼓励引导各民办院校逐步建设美丽的、有特色、有品牌的学校，办成人民群众满意的学校。不断提升办学水平，满足人民群众对教育的需求，使我区民办教育健康稳定发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

严格按照《硚口区民办教育发展专项资金管理办法》规定执行，坚持原则，就能公平、公正地对待广大民办学校对奖补项目的申报，落实好市委、市政府支持我区民办教育发展的这一优惠政策，民办学校也心服口服，工作中也不会出问题，对民办学校规范、内涵、健康发展起到一定的引领示范作用。

2、存在的问题及建议

民办教育专项资金的额度偏小。全区有各级各类民办学校，学校数量较多，专项资金相对全市民办学校数量显得额度偏小。

六、有关建议

健全资金分配制度。项目单位应制定资金管理办法，明确资金分配标准、项目申报程序、资金评审机制等，建立科学、合理的资金分配机制。