

预算项目绩效自评报告

项目名称：社区教育经费项目

项目单位：长丰街等 5 个社区

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 年社区教育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

社区教育是我国教育事业的重要组成部分，是社区建设的重要内容。近年来，我国社区教育蓬勃发展，探索了具有中国特色的社区教育发展和路径，形成了东部沿海发达地区广泛开展，中西部地区逐步推进的发展格局，建设了一大批全国和省级社区教育实验区、示范区，社区教育参与率和满意度逐步提高。

（二）立项依据

依据教职成〔2016〕4 号文，教育部等九部门关于进一步推进社区教育发展的意见，我区申请社区教育经费 104 万（其中区级 18 万，市级 86 万）用于全区社区教育工作经费；

（三）实施情况

2019 年，区教育局年初预算社区教育经费 104 万，用于保障社区正常运转，加强社区建设，而实际下拨社区经费 45.12 万元，二级社区单位使用资金 40.48 万元。

（四）绩效目标

为保障社区正常运转，加强社区建设，提高工作人员主动性、积极性、创造性，创造全民学习氛围。

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 104 万元，调整后预算 45.12 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

本年无此项支出

（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

开展“送教进社区”培训项目人次数：硚口区社区教育学院开展“送教进社区”培训项目 12000 人次；人民政府荣华街办事处开展“送教进社区”培训项目 5109 人次；汉水桥街办事处开展“送教进社区”培训项目 500 人次，合计 17,609.00 人次，超额完成年初预计数。

组织青少年校外活动人次数：硚口区社区教育学院等 4 个社区开展此

活动，组织青少年校外活动 3,499.00 人次。

社区教育课题研究次数：汉水桥街办事处等 3 个社区开展社区教育课题研究 6 次。

2. 质量达标率

“一节好课”评比获奖次数：硚口区社区教育学院等 4 个社区“一节好课”评比获奖获得 15 项奖项。

3. 完成及时率

截止 2019 年底，社区圆满完成年初制定项目。

（四）项目效益情况

1. 提升社区教育质量，促进社区发展

加强了社区治理体系建设，以居民需求为导向，以社区服务为基础，立足社区发展实践，提升了社区内人民群众对社会的满意率。

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

统筹协调，加大投入，切实建立党建经费保障体系，确保专款专用，严格使用范围。建立健全了党建经费使用管理制度，明确党建经费只能用于基层党组织建设，禁止挪作他用。党建经费的主要使用范围包括：用于基层党组织加强基层党员队伍教育培训、开展党建活动、走访慰问贫困党员、完善基层党组织活动阵地、奖励在基层党的建设中表现突出的先进典型、流动党员管理等方面，如购买电教材料、书籍等；用于走访、慰问、表彰党员，激励党员参加组织活动；用于丰富党组织活动，占领宣传阵地，确保党组织开展工作和活动的必要开支，发挥党组织战斗堡垒作用。

2、存在的问题及建议

随着我国社区教育的不断推进，经费投入已经成为社区教育持续发展的重要保证。因此，将社区教育经费纳入政府预算，确保社区教育政府经费的稳定增长，应该成为政府公共财政的重要职能，成为教育惠民的坚实基础。在加强投入的同时，要提高社区教育经费的使用效益，必须切实加强全面管理，也就是要有完善的管理体制形成经费投入的保障力，健全的管理制度形成经费执行的约束力，专业的管理队伍形成经费运行的指导力，科学的评价体系形成经费使用的监督力，从而形成“体制保障、制度约束、专业指导、评价监督”的长效管理机制。

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。