

预算项目绩效自评报告

项目名称：学生人身安全责任基金

项目单位：硚口区教育局

主管部门：硚口区财政局

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 年学生人身安全责任基金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

中小学幼儿园学生安全工作一直是学校工作的重要一环，直接关系到学生的安危，家庭的幸福，社会的稳定。做好学校安全工作也是完成上级交给的各项工作任务的基础。

（二）立项依据

根据《省人民政府办公厅关于加强中小学幼儿园安全风险防控体系建设的实施意见》（鄂政办发〔2018〕16 号）的文件精神，健全安全风险化解机制。为此，区教育局设立了学生人身安全责任基金。

（三）实施情况

2019 年，区教育局年初预算学生人身安全责任基金 20.00 万元，用于学生突发安全事故医疗补偿金。实际 2019 年无安全事故发生。

（四）绩效目标

通过设立了学生人身安全责任基金，健全安全风险化解机制。对学生安全发生的事故及时解决。

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，为切实做好绩效自我评价工作，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，分为项目立项、资金到位、业务管理、财务管理、产出指标、效益指标六大类共计19个小类指标，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 88 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，不存在超标准开支情况，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 20 万元，实际本年无安全责任事故发生，未使用资金。

（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方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

发生安全事故受理赔学生：年初预算 20 万元用于学生突发安全事故赔偿，但实际本年无安全事故发生，安全管理较好。

学生人身安全责任基金受益学生：覆盖区域内全部在籍在校学生。

2. 质量达标率

学生安全宣讲次数：通过一年内不定期进行安全宣讲，2019 年无学生安全事故发生。

3. 完成及时率

截止 2019 年底，未发生学生安全责任事故。

（四）项目效益情况

1. 社会效益

建立事故风险分担机制。教育部门依法规范保险公司与幼儿园的合作。提升师生和家长的保险意识，引导家长根据自愿原则投保学生平安保险，分担学生在幼儿园期间的意外的疾病风险。

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

（1）健全安全管理工作机制和保障体系

建立幼儿园内安全工作领导机构，园长是安全工作第一责任人，分管园长和安全管理负责人是具体责任人。

（2）健全和完善各类突发应急预案。

建立幼儿园突发事故应急领导机构，明确责任、认真组织实施现场抢救、伤员救护、秩序维护、报警引导等救援行动，并积极开展事故调查、原因分析、措施整改、处理报告等工作。

2、存在的问题

年初在设定绩效目标时，没有完全通过清晰、可衡量的标准值予以体现。

六、有关建议

科学编制项目申报预算文本，对项目申报内容进行准确的汇总，根据项目内容设置科学合理的绩效目标和指标，避免绩效指标高大空。