

预算项目绩效自评报告

项目名称：创意设计高水平实训基地二期

项目单位：武汉市第一职教中心

主管部门：硚口区教育局

会计师事务所：武汉华莱士会计师事务所

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《2018 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2018〕11 号文件）的要求，现就 2018 年创意设计高水平实训基地二期项目绩效管理自评情况报告如下：

一、项目基本情况

武汉市第一职教中心创建于 1983 年，是首批国家级重点职业高中，湖北省示范中等职业学校和湖北省依法治校示范校。学校占地 110971 平方米，建筑面积 82583.84 平方米，包括 3 栋教学楼和实训楼、行政楼、图书馆、室内体育馆、学术报告厅、学生食堂、地下停车场、学生公寓和标准化运动场。学校固定资产 37774 万元，仪器设备总值 4236 万元，图书 140087 册。学校逐渐形成了“5+3+2”的办学布局和“2.5+0.5”的就业班学制，开办以计算机应用、工艺美术、高星级饭店运营与管理、会计、汽车运用与维修、计算机网络技术等专业为核心的 12 个专业，形成两大优势专业群。学校现有特级教师 2 人，“湖北名师”2 人，省市职业教育技能名师工作室各 1 个，省名师工作室主持人 1 人，市学科带头人 5 人，多名教师在全国专业教学技能比赛获奖。

（一）立项背景

武汉市“十三五规划”中提出“设计之都”，积极发展创意产业。创意产业作为武汉市未来重点发展的战略性支柱产业，人才需求巨大。学校将计算机应用专业和工艺美术专业强强联合，具备了建设创意设计高水平实习实训基地的条件。2016 年 6 月，在市级资金支持下，学校建成第一批高水平实习实训基地之一——创意设计高水平实习实训基地，取得丰硕成果。2018 年，再次获得市级资金支持，进行二期建设，进一步提升和完善高水平实训基地。

（二）立项依据

武汉市教育局为增强中等职业学校的办学实力，提高职业教育教学质量，下达我校 2018 年中等职业学校基础能力建设市级补助资金 650 万元，我校的 2018 年预算中已安排 350 万元项目经费（修缮费）和政府

采购计划。特申请以下计划：

1、原 350 万元的政府采购计划中保留工程类 140 万元（校园环境整治 100 万元和实训基地文化建设 40 万元），调整 210 万元为货物类计划：汽修仿真教学实训室设备 80 万元、数字媒体实训室录播系统 50 万元、创意设计实训基地硬件设备 80 万元。

2、追加政府采购计划 300 万元。计算机维修和网络安全实训设备 90 万元、计算机应用专业在线检测评价系统 60 万元、数字化校园平台建设（二）150 万元。

（三）实施情况

为弥补一期建设的不足，本项目预算 170 万元，中标造价 162.88 万元，支付款项 66.74 万元，共分四个小项。一是实训文化建设，预算 40 万元，湖北慕柏建设发展有限公司以合同价 39.578419 万元中标。项目已安装完毕，2019 年 6 月验收合格，目前已支付 33.638126 万元。二是创意设计实训基地硬件设备，预算 45 万元，湖北一秒科技有限公司以合同价 44.7989 万元中标。项目已安装完毕，验收合格，目前还未支付。三是电商平台软件，预算 35 万元，武汉知化科技有限公司以合同价 28.9 万元中标。项目已安装完毕，验收合格，目前已支付 33.1075 万元。四是录播室建设，预算 50 万元，武汉世纪歌德科技有限公司以合同价 49.60 万元中标。项目已安装完毕，验收合格，目前还未支付。

（四）绩效目标

1. 产出目标(包括:产出数量和质量指标)

数量指标

- （1）新增实训工位个数
- （2）新增教学仪器设备
- （3）改造文化墙面积

质量指标

改善教学和实训条件。

时效指标

2018 年内完成

2. 效果目标(社会效益和服务满意度)

社会效益

进一步提高我校创意设计专业办学实力

服务对象满意度

广大师生对实习实训设施与实训课程开设满意度达到 100%。

二、 绩效评价工作情况

(一)绩效评价实施过程

根据《2018 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2018〕11 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)《2018 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2018〕11 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“职创意设计高水平实训基地二期项目”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 20 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、绩效分析及评价结论

该项目投入目标总分值 20 分，绩效考核得分 19 分。具体考核目标和评价情况如下：

(一) 项目投入

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。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

项目应到位资金 170.00 万元，及时到位资金 170.00 万元，资金实际到位率为 100%，到位及时率为 100%。

（二）项目过程

该项目过程目标总分值 20 分，绩效考核得分 17.78 分。具体考核目标和评价情况如下：

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《创意设计高水平实训基地建设项目管理办法》、《重大经济事项决策制度》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，规范管理设施设备购置类项目采购、验收和监管。

2、财务管理

(1) 资金支出实现率

项目实际使用资金 66.74 万元，资金支出实现率为 39.26%。

(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。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

通过检查项目支付数据、原始凭证及相关附件，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《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；资金的拨付是有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在超标列支相关费用；基本做到了专款专用；项目支出发票合法合规。

(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

项目单位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，手续基本齐备，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。但没有按财政预算项目进行辅助核算。

(三) 项目产出

该项目绩效产出目标总分值 40 分，绩效考核得分 40 分。具体考核目标和评价情况如下：

将项目支出后的实际状况与绩效目标对比，从项目的实际完成率、质量达标率和完成及时率等方面进行量化、具体分析。

1. 实际完成率

新增教学仪器设备增加值 94.4 万元，新增实习工位 48 个，改造文化墙面积 613.72 平方米。

2. 质量达标率

本项目已完成施工，验收合格，达到建设目标要求。

3. 完成及时率

截止 2018 年底，以上绩效目标均已完成。

（四）项目效果

该项目绩效效果目标完成情况总分值 20 分，绩效考核实际得分 18 分。具体考核目标和评价情况如下：

1. 社会效益

进一步提高我校高水平创意设计专业办学实力，改善了教学和实训条件。为社会培养更多的创意产业专业人才创造条件。

2. 服务对象满意度

师生对设施设备和课程体系满意度在100%。

四、自评结论

（一）自评结论

根据所选取的各项指标已设定的权重和实际得分，本项目考评综合得分为：94.78 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满分 20 分），过程管理指标得 17.78 分（满分 20 分），产出指标得分 40.00 分（满分 40 分），效益指标得分 18.00 分（满分 20 分）。详见附表 3。

根据综合得分参照《武汉市财政支出绩效评价计分结果级别评定对照表》确定项目考评类型、结果级别，评价结果类型为 A，项目评价级别

为优。详见附表 1。

（二）主要经验及做法、存在的问题和建议

1、主要经验及做法

对高水平创意设计实训基地在实训设备、师资队伍、实训课程教材、信息化教学资源、实训基地情景文化等方面进行创新与探索，取得显著成绩，形成鲜明特色，经验模式具有较大的推广价值。

2、存在的问题

基地建设存在在而全的现象，专业特征不显著。

3、建议

加强“三性”的内涵建设。即艺术性、互动性、功能性。