

## 预算项目绩效自评报告

项目名称：2018 年教育发展

项目单位：武汉市硚口区体育卫生艺术站

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 年教育发展项目绩效管理自评情况报告如下：

## 一、项目基本情况

武汉市硚口区体育卫生艺术站位于武汉市硚口区京汉大道 375 号，为硚口区教育局下属二级单位，主要开展硚口区体育、卫生、艺术文化工作。发展青少年校园足球是贯彻党的教育方针，落实立德树人任务，培育和践行社会主义核心价值观，促进青少年身心健康发展的的重要举措。

### （一）立项背景

硚口区拥有深厚的体育基础，被誉为“世界冠军的摇篮”，李娜、乔红、伏明霞等 15 名蜚声国际体坛的冠军从硚口走向世界，张斌、郑斌、雷腾龙等 58 名国字号球员也起步于硚口区的绿茵场。附着国家级层面对校园足球主管部门由体育总局转为教育部的调整，抢抓发展机遇，以足球项目引领学校体育工作创新，提升全区中小学生综合素质，培养高素质足球人才机制，促进校园体育工作协调可持续发展已成为硚口区校办全体同仁的共识。

### （二）立项依据

根据《硚口区校园足球三年行动计划》（硚教办〔2014〕31 号）、《硚口区关于承办 2016 年武汉市阳光体育足球城市暨硚口区中小校园足球班级联赛的通知》、《中国足球改革发展总体方案》等，硚口区财政局下达 2018 年教育发展项目资金 384.88 万元，其中包括 2018 年区运会 10.9 万元，“戏曲进校园” 7.86 万元，足球教材出版服务费 77.16 万元，站内档案外包服务 2 万元，2018 年联赛 17.97 万元，啦啦操 1.3 万元，嘉年华 2.4 万元，足球教练工资 116.16 万元，第一届全国青少年足球明星联赛 50 万元，足球云平台服务 3 万元，足球校长及教练员培训 18.19 万元，2018 年市运会比赛费用 8.51 万元，2018 年市运会备战费用 30.71 万元

足球云平台设备及软件 33 万元等。

### **（三）实施情况**

#### **1. 足球工作方面**

2018 年，硚口区校园足球协会正式挂牌；硚口区校园足球信息资源管理平台已经完成招标手续，正在收集、整理、完善平台内容；全区所有中小学均完成校级足球联赛；体卫艺站聘请了 15 名专职教练员开展足球普及推广、精英训练；2018 年 3 月区教育局在博学初中兴办了硚口区幼儿园、小学、初中、高中足球“嘉年华”活动；8 月 6-10 日在武汉四中举行第一届全国青少年校园足球明星联赛总决赛；8 月中旬选拔 39 名校园足球精英运动员赴成都巴萨足球学校开展为期半个月的培训；11 月组织 27 名足球骨干教师、教练员和 17 名校园足球管理干部赴郑州、重庆进行校园足球培训。区域教材《校园足球》全部 12 册由教育科学出版社正式出版，全区所有中小学学生人手一册。

#### **2. 体育工作方面**

为备战 2018 年武汉市中小学生田径运动会，充分发挥全国中学生田径训练基地的平台功能，组织了硚口区中小学田径冬季集中训练工作和全区田径代表队夏训工作；5 月 10-12 日在武汉四中田径场举办了 2018 年硚口区中小学生田径运动会和广播操比赛；9 月举办区高中军训操比赛；11 月在 2018 年武汉市中小学生田径运动会上，我区 104 名运动员和 23 名教练员努力拼搏，奋力进取，出色地完成区教育局对市运会的工作目标。

#### **3. 进一步推进“戏曲进校园”活动的深入开展。**

### **（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) 全区校园足球注册足球运动员人数
- (2) 全区中小学校园精英足球运动员培训人数
- (3) 全区中小学校园精英足球教师、教练员培训人数

(4) 区域教材《校园足球》出版册数

(5) “戏曲进校园”活动场数

### **质量指标**

(1) 全国中小学校园足球明星联赛取得的成绩

(2) 省市级中小学运动会取得的成绩

### **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**

校园足球由“改革试点”逐步走向“示范引领”，“名片”成绩凸显；体育工作由“竞技成绩”逐步导向“普及提高”，群体活动渐多；以“阳光下成长”校园艺术节和“戏曲进校园”活动为载体，不断丰富艺术教育活动。

### **社会公众满意度**

获得的教育主管部门及主流媒体的高度评价

### **服务对象满意度**

学生满意度 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“2018年教育发展项目”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24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 $\geq 90$ ,  $80 \leq \text{良} < 90$ ,  $60 \leq \text{中} < 80$ , 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。

##### 4、资金到位率/到位及时率

项目应到位资金 384.88 万元，及时到位资金 384.88 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 19.99 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《重大事

项决策制度》、《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，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 383.09 万元，资金支出实现率为 99.53%。项目资金主要用于全国青少年足球赛服务费、市运会备战费用、足球教材、足球宣传费用、校园足球信息管理云平台服务、戏曲进校园费用等。

## **（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**

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。

### **(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**

(1) 武汉市硚口区校园协会正式挂牌，目前已注册足球运动员 1112 人。

(2) 8 月中旬选拔 39 名校园足球精英运动员赴成都巴萨足球学校开展为期半个月的培训；

(3) 11 月组织 27 名足球骨干教师、教练员和 17 名校园足球管理干部赴郑州、重庆进行校园足球培训。

(4) 区域教材《校园足球》全部 12 册由教育科学出版社正式出版，全区所有中小学学生人手一册。

(5) 组织“戏曲进校园 千校千场、”“小时候 百校百场”儿童剧进校园活动、“高中生进剧场赏名角名戏”活动。全区共安排了 38 场演出、38 场讲座、12 场儿童剧。

#### **2. 质量达标率**

(1) 8月6-10日在武汉四中举行第一届全国青少年校园足球明星联赛总决赛；新合村小学获小学组冠军。

(2) 9月太平洋高中参加武汉市第九届高级中学军训会操比赛，荣获一等奖；26中荣获2018年湖北省高中女子篮球联赛第二名；10月在湖北省第十五届青少年体育类田径比赛中，我区田径运动员共获得14枚金牌；11月在2018年武汉市中小学生田径运动会上，连续第22次硅片中学组团体总分冠军；29中代表我区参加武汉市中学生健身操比赛，荣获二等奖。

### **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19分。具体考核目标和评价情况如下：

##### **1. 社会效益**

湖北省教育厅《湖北教育简报》2018年第2期以“武汉市硚口区校园足球蓬勃开展”为题，宣传硚口区校园足球；教育部官网2018年3月13日“湖北省武汉市硚口区积极推进校园足球工作”专题报道硚口区校园足球；教育部官方杂志《校园足球》2018年第9期以“坚持育人宗旨，做实校园足球发展体系”为题，推介硚口校园足球。

##### **2. 服务对象满意度**

2018年我区体育活动的全面推进，以及在各项体育文化比赛中取得的优异成绩，得到了师生及家长们的高度称赞。

## **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：94.99分，其中：投入指标得分19.00分（满分20分），过程管理指标得19.99分（满分20分），产出指标得分40.00分（满分40分），

效益指标得分 16.00 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**

体卫艺站紧紧围绕市区两级绩效目标，以逐渐增强学生体质健康水平为抓手，牢固树立“健康第一”指导思想，不断深化校园足球改革，统筹推进体育、卫生、艺术、国防教育等工作，圆满完成各项既定任务。

### **2、存在的问题**

项目单位没有按财政预算项目进行明细核算，年度决算报表中反映项目支出实际支出金额超过预算金额。

### **3、建议**

严格按财政预算项目在“项目支出”下进行明细核算，正确反映项目支出的决算数。