

预算项目绩效自评报告

项目名称：教育发展项目

项目单位：硚口区小学教研室

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 年教学发展项目绩效管理自评情况报告如下：

一、项目基本情况

硚口区小学教研室的工作职责：立足区情，结合学校教改实际，明确“学习方式变革为突破口，积极推进基础教育课程改革试验”的基本思路。全区小学全面推进校本培训与教研、教学方式变革、课堂教学评价等方面的深入研究，开展了第一轮基础教育课程改革实验综合评价工作，总结和提炼了教改工作的典型经验和特色。

（一）项目概况

为全面落实中共中央颁发的《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》精神,根据区教育局的安排,以优质课竞赛活动为载体,深化“节节课好”活动,促进教育信息化与高效课堂的深度融合研究与研究,硚口区小学教研室申请高效课堂办公费预算 9.50 万元。

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》明确把提高教育质量作为教育改革发展的核心任务，并强调制定教育质量标准，建立教育质量保障体系；硚口区小学教研室申请学前教育及幼儿发展监测项目办公费预算 14.50 万元。

为加强我区小学教学质量监测评价，构建具有实效性和可操作性的小学教学质量监测评价体系，硚口区小学教研室申请数字化全学科质量监测分析系统办公费预算 19.80 万元。

为全面了解全区各级各类幼儿园幼儿的户外自主运动发展水平，促进教师重视游戏的发展价值，提升教师的游戏观察、评估及指导能力。硚口区小学教研室申请学具研发项目办公费预算 4.50 万元。

（二）立项依据

2018 年硚口区教育局批准硚口区小学教研室教学发展项目预 50.00 万元的预算申请，其中：高效课堂办公费 9.50 万元，学前教育及幼儿发展监测项目办公费 14.50 万元，数字化全学科质量监测分析系统办公费 19.80 万元，学具研发项目办公费 4.50 万元。硚口区小学研究室根据批复合理使用项目资金。

（三）实施情况

硚口区小学教研室 2018 年教育发展项目实际支出 39.91 万元：其中：高效课堂办公费 9.95 万元，学前教育及幼儿发展监测项目办公费 8.96 万元，数字化全学科质量监测分析系统办公费 16.50 万元，学具研发项目办公费 4.50 万元。

（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、区小学获部级、省级、区级“优课”节数
- 2、全年学业质量监测工作次数
- 3、建立联盟校的教育评价指标体系
- 4、学具研发评估在全区公办和民办幼儿园的抽样率

质量指标

检查各校教学进度、内容及教学质量的完成与落实情况

时效指标

2018 年按时完成

2. 效果目标(社会效益和服务满意度)

社会效益

不断提高学生学业质量和学科素养

服务对象满意度

师生满意度 90%。

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 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 21 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。

4、资金到位率/到位及时率

项目应到位资金 50.00 万元，及时到位资金 50.00 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 19.59 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 39.91 万元，资金支出实现率为 79.82%。

（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）在教育部组织的“一师一优课，一课一名师”评选活动中，硚口区小学获部级“优课”7 节、省级“优课”21 节、区级“优课”100 余节。

（2）全区小学每学年上下两个学期定期组织月监测、期中、期末学业质量监测工作。

（3）建立联盟校的教育评价指标体系，采用教育统计学、教育评价学、教育测量学和心理学的理论和方法，绝对评价、相对评价和个体内差异评价相结合的评价标准。

（4）聘请华中师范大学教育学院学前教育系负责评估培训、评估指

标设计及现场评估指导。全区 14 所公办幼儿园按照不低于 30%比例抽样大班幼儿；按不低于 30%比例抽样全区各类民办幼儿园，在每所民办幼儿园按照不低于 30%比例抽样大班幼儿。

2. 质量达标率

以上项目的实施，更好地推动实施素质教育，促进全区教学质量持续提升。

3. 完成及时率

2018 年 12 月前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 16 分。具体考核目标和评价情况如下：

1. 社会效益

高效课堂等项目的实施，促进了区域教育教学质量的稳步提升。12 月6日，在崇仁路小学举行长江中下游四省会城市教研会协作体年会，崇仁路小学代表硚口小学作经验交流。在武汉市第34届楚才作文竞赛中，硚口小学共869人获奖，其中特等奖3人，占全市小学特等奖总数的50%；一等奖113人，占全市一等奖总数的13%。

发现、培养了一批优秀青年教师，促进了教师专业化发展。星火小学蒋兰波代表湖北省参加全国美术课比赛获一等奖第一名，崇仁汉滨小学杨小舜老师代表武汉市参加湖北省中小学体育教学技能比赛荣获一等奖第一名。

2. 服务对象满意度

无法开展问卷调查，按服务对象满意度90%的80%计分。

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：94.59 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满分 20 分），过程管理指标得 19.59 分（满分 20 分），产出指标得分 40 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

为全面贯彻党的教育方针，硚口区小学教研室根据区教育局的安排下，在 2018 年内实施高效课堂等项目，推动了我区实施素质教育，促进全区教学质量持续提升。

2、存在的问题

从项目单位提供的会计资料显示，没有在项目支出下设辅助账分别核算“2018 教育发展项目”。

3、建议

财务部门严格按照《中华人民共和国会计法》、《行政单位会计准则》等的管理规定，合理合规建立相关账目及会计科目，确保会计信息及时、准确、真实、完整。项目单位合理合规建立相关账目，财政专项资金应严格进行专项核算。