

## 预算项目绩效自评报告

项目名称：珠心算专项经费

项目单位：硚口区崇仁汉滨小学

主管部门：硚口区财政局

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，现就学校 2018 年珠心算专项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

回顾崇仁汉滨小学珠心算的发展历程：一九九四年，在军事经济学院珠心算队的带动下，汉滨小学初步开始探索珠心算，由两位老师承担了珠心算兴趣小组的教学任务，每天下午开展珠心算兴趣小组活动。一九九八年九月，学校将一年级 2 班设置为珠心算实验班，将一年级 1 班设置为对照班，正式开始珠心算校本课程研究实践活动。

### （二）立项依据

一九九九年五月十二日，武汉市珠算协会批准：硚口区汉滨小学为武汉市珠算协会珠算式心算实验基地。为此，获得了硚口区财政局拨给的珠心算项目发展专项资金。二十几年来，学校在上级有关部门的关心和支持下，一直坚持珠心算项目的开展。

### （三）实施情况

#### （1）坚持珠心算校本课程普及开展

学校在一二年坚持普及性开展珠心算校本课程，一年级 5 个班，二年级 6 个班，近 600 名低年段学生每周上一节珠心算课。教材使用学校自编珠心算校本教材《小学珠心算》，由专任珠心算教师授课。2017 年 12 月，学校在自编珠心算校本教材《小学珠心算》的基础上编写了配套的《珠心算练习册》1-6 册，拟用在日常珠心算教学中。

学校利用橱窗，加大珠心算宣传力度，用展板的形式让更多学生和家長认识珠心算、了解珠心算。

#### （2）特设珠心算专用教室

学校专门设置一间 65 平方米的教室为珠心算专用室，配备了电子白板、电脑、空调，还有 40 余套桌椅和展示柜等设施设备，2017 年暑假，

为珠心算专用室新安装了遮光窗帘。

### （3）深入开展学校珠心算社团活动

学校为了进一步深入开展珠心算活动，在原有的珠心算兴趣队的基础上，向新入学的一年级新生开放报名，征集珠心算社团成员，共计 67 名学生家长慕名而来，经过选拔测试，共 20 余名一年级学生加入了珠心算二队。

目前，学校珠心算社团活动的开展有两个梯队，珠心算二队共有一年级学生 22 名，珠心算一队共有二三年级 16 名。

其中二队学生在每周一节珠心算校本课程学习的同时，每周一和周五中午 12:30-2:00 共参加两次珠心算社团活动；一队队员每周一至周五下午 4:00-5:30 共参加五次社团活动。

	每周珠心算校本课程	每周社团训练	每周总训练量	备注
珠心算一队	1 节	周一--- 周五	8 小时	杨柳教练授课
珠心算二队	1 节	周一周五	3.5 小时	杨柳和黄玉曼共同授课

为增强珠心算社团训练效果，学校购置了中国珠算心算协会推荐的珠心算比赛系统软件，用于校珠心算社团的日常训练。

### （4）继续增强学校珠心算师资力量

目前，学校珠心算专职教师 2 名，兼职珠心算教师 7 名（数学教师），共 9 名珠心算科任教师，均参加了市级或以上珠心算师资培训并或结业证书，其中 2 位教师参加了省珠协和中珠协的两级珠心算师资培训，并考取了珠心算中级教练员资格。另有 2 名教师参加了省珠协的珠心算师资培训。

#### **（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）开展珠心算普及教育课程人数
- （2）参加市级珠心算比赛成绩

###### **质量指标**

- （1）专任教师获得的珠心算中级教练员资格
- （3）学生的珠心算能力有提升的机会。

###### **时效指标**

在 2018 年内完成

##### **2. 效果目标(社会效益和服务满意度)**

###### **社会效益**

继续打造珠心算这一优质发展的特色品牌，为学校发展提供助力。

###### **服务对象满意度**

学生及家长满意度。

## **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，学校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)的

(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学校承担的“珠心算专项经费项目”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、合格、不合格四个档次,其中优 $\geq 90$ ,  $80 \leq$ 良 $< 90$ ,  $60 \leq$ 合格 $< 80$ , 不合格 $< 60$ 。

## 三、绩效分析及评价结论

## **（一）项目投入**

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：

### **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 10.00 万元，及时到位资金 10.00 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 20 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**

学校业务管理制度健全，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**

学校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 10.00 万元，资金支出实现率为 100.00%。项目资金主要用聘请珠心算教练、珠心算宣传、六一表彰珠心算优秀学生奖品、电话费、珠心算教师及学生用品等。

### **（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。学校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**

从学校提供的资料显示，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**

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) 学校在一二年坚持普及性开展珠心算校本课程，一年级 5 个班，二年级 6 个班，近 600 名低年段学生每周上一节珠心算课。

(2) 2018 年 5 月 24 日，学校作为第二十七届海峡两岸珠心算通信比赛的分赛点，全校 800 名学生参加了比赛，方哲铭同学获得了第一名，八十余名学生获得了优秀奖。

#### **2. 质量达标率**

(1) 在低年段学生普及珠心算的基础上择优选入学校珠心算社团，开展珠心算专项训练。9 人次参加专业珠心算鉴定，取得了珠心算等级鉴定证书。

(2) 2 名教师获得的珠心算中级教练员资格

#### **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 16 分。具体考核目标和评价情况如下：

##### **1. 社会效益**

继续打造珠心算这一优质发展的特色品牌，为学生健康成长奠基，为学校发展提供助力。

##### **2. 服务对象满意度**

通过珠心算的普及教育，提高学生思维素养，通过珠心算社团训练的效果，让家长认可珠心算这一特色品牌，认可崇仁汉滨小学的教育品牌。

### **三、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：95.00 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满 20 分），过程管理指标得 20.00 分（满 20 分），产出指标得分 40.00 分（满 40 分），效益指标得分 16.00 分（满 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**

二十几年来，“珠心算”项目的坚持开展，对学校产生了极大的增值效应，学生“珠心算”水平飞速提高，获得了世界级、国家级、省级和市级的若干个珠心算奖项。学校质量也得到极大提升，受到上级领导和社会的关注。一些学生家长满怀对“珠心算”的期许慕名而来。至此“珠心算”已经成为学校自主发展，优质发展的特色品牌。

##### **2、存在的问题**

在目标设定方面，针对专项资金的目标实现，由于项目本身属于日常公用经费类的资金，涉及难以量化的因素，部分定性与定量指标匹配缺乏可衡量性和时效性。

### **3、建议**

进一步完善绩效管理制度，强化绩效管理意识。提升项目资金管理人员的业务能力，配备相关人员专门负责项目支出运行管理。