

预算项目绩效自评报告

项目名称：运动场改造

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 年运动场改造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

2014 年在硚口区委、区政府的主导下，全区职业学校整合为新的第一职业教育中心，并在长丰地区新建校区办学。在新校建设过程中由于资金等原因，新校只完成了基本设施建设，校园运动场未按标准化进行建设。硚口区是湖北省第一批全国校园足球试点区，2018 年区教育局决定将我校作为校园足球试点学校，根据学校现状决定对学校运动场进行改造，达到举办正规足球比赛的要求。

（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

本项目建设内容为：对运动场草坪进行改造，并对周边绿化进行改造。预算 330 万元（运动场改造 300 万元，绿化改造 30 万元），湖北奥升博德实业有限公司以合同价 314.838864 万元中标。于 2018 年 10 月开工，11 月 30 日完工，2019 年 4 月验收，现正在进行工程结算咨询。目前已支付 251.875545 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）运动场改造面积

（2）绿化改造面积

质量指标

达到建设目标要求

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

提高学校体育教育教学的办学水平。

服务对象满意度

学生满意度 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“运动场改造项目”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、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 350.00 万元，及时到位资金 350.00 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 18.44 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《学校采购管理办法》、《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 251.87 万元，资金支出实现率为 71.96%。

（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。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

完成运动场改造和绿化改造工程，完成天然草坪足球场 7993.28 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

让学校师生有了安全、宽松、舒适的运动场所，大幅提高了我校体育教育教学的办学水平，有利于学校办学水平的进一步提高，有利于学生的身心健身发展，也为校园足球的发展奠定了基础。

2. 服务对象满意度

通过对学生发放调查问卷，学生满意度在95%以上。

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：95.44 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满分 20 分），过程管理指标得 18.44 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

- （1）加强领导，落实责任。
- （2）部门协调，齐抓共管。
- （3）强化监管，确保质量。

(4) 加强培训及研讨，提高工程管理水平。

(5) 严格程序，确保资金效益。

2、存在的问题

年初项目有经费支出计划和工作内容，但没有设置相应的量化的绩效目标。

3、建议

制定科学合理的绩效目标。项目单位应根据财力情况、资源状况、目标要求、建设重点、优先方向等制定切实可行的绩效目标。