

预算项目绩效自评报告

项目名称：社区教育工作经费

项目单位：硚口社区教育学院及 11 个街道

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 2018 年社区教育工作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

社区教育是我国教育事业的重要组成部分，是社区建设的重要内容。近年来，我国社区教育蓬勃发展，探索了具有中国特色的社区教育发展和路径，形成了东部沿海发达地区广泛开展，中西部地区逐步推进的发展格局，建设了一大批全国和省级社区教育实验区、示范区，社区教育参与率和满意度逐步提高。

（二）立项依据

根据《教育部等九部门关于进一步推进社区教育发展的意见》（教职成〔2016〕4 号）的文件精神。2018 年区教育局对辖区各街道办事处等单位下拨社区教育工作经费 104.92 万元。

（三）实施情况

2018 年硚口区社区教育学院根据《硚口区教育局 2018 年工作要点》的相关要求，以党的十九大精神为指导，以满足市民不断增长的学习需求、促进学习型城区为己任，稳步推进学校各项工作，做好党建、后勤及工会工作，保障学校开放教育和社区教育两大业务的顺利开展，在保证开放教育平稳有序的同时，重点推进和开拓社区教育工作。在完成社区教育常规工作的基础上，不断创新和突破，开拓了新的业务和培训平台，形成了硚口区社区教育学院的特色和亮点。

（四）绩效目标

根据《教育部等九部门关于进一步推进社区教育发展的意见》（教职成〔2016〕4 号）的总目标，结合我区社区教育的实际情况，我区 2018 年社区教育的绩效目标为：

- 1、检查全区11条街道和123个社区的2017年社区教育工作记载本本数
- 2、开展“送教进社区”培训项目人次数。
- 3、组织2018年寒假青少年活动期数，参与活动的青少年人次数。
- 4、开展2018年“社区青少年兴趣求知计划”培训活动人次。
- 5、2018年共收集各街道、社区关于社区教育的简讯篇数。
- 6、活动周期间组织的活动项数。

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）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）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局承担的“社区教育工作经费项目”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 25 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。但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 104.92 万元，及时到位资金 104.92 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 18.66 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《财务管理制度》、《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。

2、财务管理

（1）资金支出实现率

项目实际使用资金 34.53 万元，资金支出实现率为 32.91%。项目资金用社区教育工作。

（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) 点评上年工作。全面检查全区11条街道和123个社区的2017年社区教育工作记载本，对街道社区的社区教育工作进行讲评，肯定成绩，指出改进方向，共评选出5个街道和33个社区的活动记载本为优秀记载本。
- (2) 着力市民培训。创新培训内容和渠道，开展“送教进社区”培训项目。2018年共培训近千人次。
- (3) 打造假期精品。关注青少年假期，为青少年假期提供服务，组织社区青少年假期精品活动。2018年寒假青少年活动，共组织活动232期，参与活动的青少年6274人次。
- (4) 开展2018年“社区青少年兴趣求知计划”培训活动，确定六角亭街游艺社区和汉中街义烈巷小学两个求知计划培训点，并在七月初如期进行了青少年求知计划培训，培训150多人次。
- (5) 加大宣传力度。2018年共收集各街道、社区关于社区教育的简讯1938篇，通过筛选和加工修改，上报武汉终身学习网267篇。
- (6) 全力办活动周。活动周期间，组织了130项活动，参加人员涉及全区11条街道、各委办局及区老年大学 8000多人，受影响人数达60000多人。

2. 质量达标率

2018年7月，市教育局组织专家对区教育局有关社区教育项目进行为评估验收，在区教育局其它工作繁重的情况下，学校从大局出发，主动承担工作任务，布置工作，整理资料，联系地点，使区教育局按时接受了市教育局的工作检查。

3. 完成及时率

2018 年社区教育工作经费及时下拨，本项目在 2018 年 12 月前完成。

（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

以促进全民终身学习，形成学习型社会为目标，以提高国民思想道德素质、科学文化素质、健康素质和职业技能为宗旨，以建立健全社区教育制度为着力点，统筹发展城乡社区教育，加强基础能力建设，整合各类教育资源，充分发挥社区教育在弘扬社会主义核心价值观，推动社会治理体系建设，传承中华优秀传统文化，形成科学文明生活消费方式、服务人的全面发展等方面的作用。

2. 服务对象满意度

通过实施社区教育工作经费，做到最大限度的发挥各方资源，服务社区居民。居民满意在 90%以上。

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：93.66 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满 20 分），过程管理指标得 18.66 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

（1）转变作风，细化工作，责任到人。为了全面推进社区教育工作，

学校狠抓作风，强化工作纪律，细化社区教育每项业务，根据业务内容划归责任部门，并落实到人，有效推动了学校社区教育工作的全面开展。

（2）拓展渠道，发挥职能，打造品牌。为了发挥学院社区教育培训者的职能，学校突破自身无培训场地的困境，积极寻找其他培训途径，拓展培训渠道，做实培训，服务社区居民，打造品牌，赢得声誉。

（3）经费下沉，深入社区，服务居民。学校今年上半年开始尝试与街道和社区联合，共同开展硚口区社区教育特色活动。由有意向的街道、社区向学院提交社区特色教育活动申请表，学院对活动进行评价。根据评价结果，给予申报街道中社区经费和专业技术人员支持。做到经费下沉，深入社区，服务居民。

2、存在的问题

社区教育经费下拨至区属 11 个街道，其中有 4 个街道没有报送经费使用情况报表。社区教育经费资金支付实现率只有 32.91%。

3、建议

建议区教育局合理评估下拨至各街道的社区教育经费的使用效果，对下一年度的社区教育经费的预算做相应调整。