

预算项目绩效自评报告

项目名称：现代化学校

项目单位：27 中学等 15 所中小学

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27中学等15所中小学2018年现代化学校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

2018年参与创建的15所学校，部分是市级素质教育特色学校，学校特色较为鲜明。但由于时隔几年，大部分学校硬件老化，设施设备较为陈旧。

（二）立项依据

根据《硚口区义务教育现代化学校建设五年规划》，我区于2016年启动义务教育现代化学校建设，2016年完成6所学校现代化建设，2017年全面提速区域教育现代化。我区义务段学校共有52所，根据区域教育发展实际，我们按照五年规划，力争在“十三五”期间完成全区义务教育现代化学校建设工作。2018年，纳入建设计划的学校有15所，分别是二十七中学、崇仁路中学、六十三中学、博学初级中学、水厂路小学、仁寿路小学、南垓坊小学、实验小学、井岗山小学、建乐村小学、行知小学、双环小学、崇仁第二小学、红旗村小学、汉正街小学。

（三）实施情况

区人民政府教育督导室、区教育局根据区域教育工作实际，制订了《硚口区义务教育现代化学校建设工作实施方案》，成立了义务教育学校现代化建设工作领导小组，切实加强建设工作的领导。领导小组由区教育局党委书记、区教育局局长为组长，相关局领导为副组长，区教育局各相关科室和单位为成员。多次召开现代化学校建设工作会议，各科室与部门分析与谋划建设工作，形成建设合力。每周上报建设进度，保证经费落实，项目落实。督导办按照市教育局要求，每月、每周上报建设

进度，组织房管站、科技站及时整理更新相关建设信息，所有建设如期完成。

各学校完成情况如下：

(1) 二十七中学项目，包括西教学楼、实验室维修改造；外立面刷漆；功能室装修改造；大门及门房维修改造；室外足球场改造等，项目总投入 332.96 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 335.27 万元。维修改造工程 2018 年 8 月日开工，2018 年 8 月 28 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 29 日验收合格。

(2) 崇仁路中学项目，包括地下室环氧地坪、室内乳胶漆翻新、所有管道及软件刷防锈漆面磁漆；操场人工草坪及原操场找平、盖沟板覆盖钢板网；四楼天台绿化景观改造、防水施工、钢筋屋面施工、面层铺设火烧板及广场砖、凉亭、廊架施工、水电改造；教学楼文化墙建设；化学实验室通风施工等。项目总投入 154.71 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 156.61 万元。维修改造工程 2018 年 7 月 28 日开工，2018 年 9 月 20 日完工，区房管站于 2018 年 12 月验收合格。

(3) 六十三中学项目，包括学校现代化建设改造及维修项目，项目总投入 168.35 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 169.23 万元。维修改造工程 2018 年 2 月 6 日开工，2018 年 8 月 31 日完工，区房管站于 2018 年 9 月 16 日验收合格。

(4) 博学初级中学项目，包括外立面改造；阶梯教室、录音室、实验室（3 间）、常客室（3 间）、心里辅导室维修改造；操场舞台改造；屋面防水维修；顶楼空间改造；大门建设；校园文化建设；足球场局面拆建；安装工程等等，项目总投入 298.22 万元，2018 年区教育局下拨专项资金 301.27 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 8 日开工，2018 年 8 月 25 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 9 日验收合格。

(5) 水厂路小学项目，包括校内外墙喷真石漆，更换校内铝合金窗，小操场维修及铺人工草皮，教室及走道梯间墙裙铺护墙板、会议室及创

课室等校内维修等，项目总投入 226.75 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 217.93 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 3 日开工，2018 年 9 月 1 日完工，区房管站于 2019 年 10 月 15 日验收合格。

（6）仁寿路小学项目，包括维修改造、现代信息化设备采购等，项目总投入 519.55 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 304.79 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 8 日开工，2018 年 10 月 22 日完工，区房管站于 2018 年 11 月 2 日验收合格。各类设备安装调试后，区科技站于 2018 年 11 月验收合格。

（7）南坑坊小学项目，包括现代化设备更新、科技类器材更新等，项目总投入 242.25 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 49.30 万元。各类设备安装调试后，区科技站于 2018 年 11 月 29 日验收合格。

（8）实验小学项目，包括箱式变压器围栏；羽毛球馆防水修复；新建疏散通道；食堂周边电源整改；新建舞台；新校门口大理石地面改坡道教学楼灯具改造等，项目总投入 151.20 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 117.83 万元。维修改造工程 2018 年 10 月 1 日开工，2018 年 10 月 30 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 30 日验收合格。

（9）井岗山小学项目，包括综合楼、教学楼外墙真石漆、综合楼墙面、走廊铺设墙砖、地砖、综合楼教室、办公室门更换、食堂改造、厕所改造、厕所外地面及教学楼一楼铺设火烧板、教学楼主线路及空调线路改造、操场联合器械处铺设草坪、校园开侧门、校园文化建设等，项目总投入 549.30 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 267.30 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 1 日开工，2018 年 8 月 23 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 10 日验收合格。各类设备安装调试后，区科技站于 2018 年 11 月 23 日验收合格。

（10）建乐村小学项目，包括学校现代化建设改造及维修等，项目总投入 152.74 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 138.79 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 9 日开工，2019 年 9 月 9 日完工，区房管

站于 2019 年 9 月 9 日验收合格。

(11) 行知小学项目，包括教室墙面贴砖，天棚、墙面乳胶漆翻新；新做书包柜；食堂维修改造、行政楼更换灯具、校园屋面、外墙、厕所防水维修改造、屋顶遮阳棚加固、刷漆；操场花坛防腐木翻新；校园文化建设、室外操场铺人造草坪等，项目总投入 100.50 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 101.98 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 3 日开工，2018 年 8 月 23 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 25 日验收合格。

(12) 双环小学项目，包括现代化学校创建维修改造工程等，项目总投入 389.91 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 394.20 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 11 日开工，2018 年 9 月 21 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 15 日验收合格。

(13) 崇仁第二小学项目，包括现代化基建维修等，项目总投入 114.60 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 76.44 万元。维修改造工程 2018 年 7 月 28 日开工，2018 年 8 月 27 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 9 日验收合格。

(14) 红旗村小学项目，包括综合楼 1-3 楼外立面粉刷、综合楼走道内墙面粉刷、功能室、校史馆装饰装修、园林景观改造、亚克力、PVC 设计制作等，项目总投入 119.51 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 100.86 万元。维修改造工程 2018 年 8 月 25 日开工，2018 年 9 月 24 日完工，区房管站于 2018 年 11 月 28 日验收合格。

(15) 汉正街小学小学项目，包括透气型塑料跑道、人造草坪、校内文化建设等，项目总投入 39.43 万元（中标价），2018 年区教育局下拨专项资金 40.00 万元。维修改造工程 2018 年 7 月 28 日开工，2018 年 8 月 20 日完工，区房管站于 2018 年 10 月 30 日验收合格。

（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

创建现代化学校数量

质量指标

现代化学校建设的质量

2. 效果目标(社会效益和服务满意度)

社会效益

提升社会影响力。

服务对象满意度

学生满意度达到 95%以上。

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，为切实做好绩效自评价工作，我局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) 《硚口区义务教育现代化学校建设五年规划》
- (9) 项目单位提交的项目管理和财务资料等
- (10) 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“现代化学校项目”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 18 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、专家论证、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。但年度绩效指标部分没有具体目标值。

4、资金到位率/到位及时率

项目应到位资金 2,771.85 万元，及时到位资金 2,771.85 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 19.93 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

我局业务管理制度健全，合法、合规、完整。制定了《硚口区义务教育现代化学校建设工作实施方案》，对专项资金管理、资产管理、建设

流程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

我局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，规范管理工程类项目及设施设备购置类项目采购、验收、入账，确保项目质量。

2、财务管理

（1）资金支出实现率

项目实际使用资金 2,673.37 万元，资金支出实现率为 96.45%。

（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。我局和学校制定了相应的财务管理方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

2018年全面提速区域教育现代化，完成了15所义务教育学校现代化建设任务，15所学校获得“现代化学校”称号。

2. 质量达标率

2018年11月至12月，区人民政府教育督导室聘请市区督学专家，采取“5+2”模式（5个市督学、2个区督学）组成两个评估组，分别对以上学校进行了区级现代化学校督导评估。根据区级评估组意见，15所学校均达到现代化学校的评估要求。2019年元月通过市级考核验收。

3. 完成及时率

14个学校项目全部在2018年12月前完成，项目完成及时率100%。

(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

我区将在市委、市政府和市督导室、市教育局的指导下，积极向其他城区学习经验，创新举措，全面推进硚口区教育现代化，争创武汉市义务教育优质均衡发展示范区。

2. 服务对象满意度

通过对各学校的调查问卷统计，群众满意度达到 90%。

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：94.93 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满 20 分），过程管理指标得 19.93 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

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

（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）高度重视，统筹谋划，科学安排

区人民政府教育督导室、区教育局根据区域教育工作实际，制订了《硚口区义务教育现代化学校建设工作实施方案》，成立了义务教育学校现代化建设工作领导小组，切实加强建设工作的领导。

（2）学习标准，构建机制，强化指导

在认真学习《武汉市义务教育现代化学校建设指标体系》的基础上，要求学校学习结合国家《义务教育学校管理标准》（试行）的要求，两套标准进行融合，帮助学校进一步优化办学思想、管理制度、学校文化、课程建设等各个环节，确保现代化学校建设的质量。

（3）特色引领，硬件提档，内涵提升

我区加大教育投入，根据学校现有特色，努力优化办学条件。2018年市区财政投入近叁千万元，对15所学校进行维修改造、设备升级、校园文化建设、课程建设、队伍建设等。

（4）确保质量，促进发展，关注未来

学校现代化建设必须具有前瞻性。硚口教育局鼓励学校朝着教育信息化、管理现代化、模式多样化的目标努力，关注学校当前提升和未来发展，建设要有超前意识。2018年创建学校注重信息技术与高效课堂的深度融合，转变学习方式，科学提高育人质量。

2、存在的问题

有关项目的档案管理不够完善。

3、建议

将项目的文件资料进行归集，统一保管。及时将各项目的相关资料进行整理、归档，详细的记录项目实施情况，为项目决策提供支持性证据，也为绩效评价工作提供查考凭据。