

2018 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：教学设备购置

主管部门（公章）：深圳市龙华区大浪实验学校

部门法人（签章）：罗威林

项目负责人（签章）：刘秋月

填报人（签章）：刘秋月

联系电话：18038098946

一、项目概况

（一）项目背景、立项依据

1. 项目背景

根据学校教学平台、课桌椅损坏严重，需更新一批教学平台设备及课桌椅，以满足教学需求。

2. 立项依据

立项文件号：深龙华财【2018】1号

根据大实行字【2018】40号学校更新教学平台15套，预算为60万元，从教学设备购置经费中列支。信息科按程序落实。

根据大实行字【2018】40号采购教室课桌椅600套，预算为39万元，从教学设备购置经费中列支。总务处牵头落实。

（二）项目管理的组织架构和职责分工

该项目主管部门为深圳市龙华区大浪实验学校，项目实施单位为深圳市龙华区大浪实验学校总务处。

深圳市龙华区大浪实验学校：负责对深圳市龙华区大浪实验学校总务处上报材料进行核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查。

深圳市龙华区大浪实验学校总务处：负责编制本项目的预算，并向深圳市龙华区大浪实验学校进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

（三）项目资金管理情况

1. 项目资金预算和分配情况

本项目主管部门是深圳市龙华区大浪实验学校。2018 年度本项目年初预算 99 万元，实际支出 98.66 万元，预算执行率为 99.65%。截止 2018 年 12 月底，所有计划资金全部到位，共计 99 万元。

2. 项目资金管理和使用情况

截止 2018 年 12 月 31 日，教学设备购置项目经费已基本全部支出，共计支出 98.66 万元，预算执行率为 99.65%。

为规范本校的财务行为，加强财务管理，提高资金使用效益，本单位制定财务管理、资产管理等制度。该项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理规定，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（四）项目绩效目标及实现情况

1. 项目总目标

为了学生们能有良好的学习环境，提高学校的教学质量，实施教学设备更新购置工作。

2. 项目年度目标

项目年度目标：教学设备更新购置工作完成率达到 100%，质量达标率达到 100%，教学设备更新购置工作完成及时率达到 100%，投诉率为 0，项目受益群体满意度不低于 90%。

本年度项目完成率达到 100%，已初步达到预期效果。

二、项目绩效评价结论和分析

（一）项目绩效评价结论

本校 2018 年度教学设备购置项目支出整体情况较好，基本完成

了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，项目在资金管理、实施过程方面均取得了良好的成绩。从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时设定的绩效目标。

（二）项目绩效分析

1. 从项目决策角度分析

本项目按照规定的程序申请设立，项目立项所提交的文件、材料复合相关要求，项目立项程序合规、材料齐全；依据深龙华财【2018】1号，与部门的战略发展目标、职能以及工作计划相适应。同时，本项目所设立的绩效目标与单位发展建设有较强的关联性；项目的组织形式明确、合理；预期所产出的效益符合项目申报的业绩水平；绩效目标和预算申请的关联高；并制定了相应的资金管理办法，资金的分配因素全面合理，分配结果合理。

2. 从项目管理角度分析

2018年该项目资金共安排99万元，实际到位99万元，资金到位率为100%，资金到位及时率为100%。该项目严格执行本单位财务管理制度等相关制度，资金支出依据充足，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

该项目组织实施规范。本单位建立健全、分工明确的项目组织机构，项目实施过程中，严格执行有关项目管理制度。

3. 从项目绩效角度分析

（1）项目产出数量目标。本单位已完成教学平台更新15套、课桌椅更换600套，已购置完成，数量目标均达到100%。

(2) 项目产出质量目标。该项目实施严格按照教育局相关文件执行，提高教学质量，使学生获得更好的教育资源，促进学生发展。

(3) 项目产出时效目标。该项目已按照项目计划及时完成各项工作，项目完成及时率达 100%。

(4) 项目产出成本目标。该项目预算控制较好，项目支出均控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

(5) 项目社会效益：提高预算项目执行力度，崭新课桌椅能让学生更好学习。教学平台使老师能有好的办公环境及设备，更好的集中教育教学，在教育教学方面更方便。

(6) 服务对象满意度：本校针对该项目服务对象以问卷调查方式，了解其对项目实施效果的满意程度。根据调查显示，服务对象对项目实施过程及结果满意度较高。

4. 项目绩效目标未完成的，应进行原因分析。

2018 年度教学设备购置项目绩效目标已全部完成。

三、取得的成效

(一) 项目管理制度健全，财务监管制度执行有效

教学设备购置项目，建立健全的管理制度，并严格按照相关管理制度开展各项工作。财务管理制度健全，财务凭证齐全，会计账务清晰，经费按项目分别核算，专款专用；指标未进行档案管理制度执行有效性分析可以不进行描述本项目在执行过程中，制定相应的监控机制；定期进行成本核算；采取了相应的财务检查等必要的监控措施。健全规范的项目管理制度，为项目的顺利实施奠定坚实的基础。

（二）项目管理制度完善，财务管理体系健全

教学设备购置项目的财务管理体系健全。聘请了具有专业资格的会计人员；有健全的财务管理制度；按规定设立各子项目明细账，分别核算；费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐；并且实行会计电算化。

教学设备购置项目严格执行本单位的财务开支事前审批制度，用款需填写用款审批表，经领导和财务共同审批后用款。将审批的关口前移，避免了资金的盲目使用，提前防控财务风险。

教学设备购置项目严格按照制度规范执行，有效保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用；各款项支付凭证、发票符合资金使用范围；资金得拨付有完整得审批程序和手续；项目的重大资金开支经过了评估认证。

四、存在的问题

绩效目标是贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的实施方向；而绩效指标是绩效目标的具体化，对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。本校虽然按照财政要求填报绩效目标申报表，但是所填报的绩效目标不够科学，时效绩效指标不明确化，绩效指标表述有待进一步完善。

五、相关建议和整改措施

在进行项目申报时，根据项目内容和项目特性填报绩效目标申报表，并且依据绩效目标设定绩效指标时，要充分考虑绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，以更好的反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，提高预算管理水平和。