

## 2018 年度重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：教研活动

主管部门（公章）：深圳市龙华区民顺小学

部门法人（签章）：

项目负责人（签章）：

填报人（签章）：

联系电话：

## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据。

#### 1. 项目背景

为提高教师的综合素质和专业水平，并设立该项目。

#### 2. 立项依据

（项目申请依据：《附件 4：关于调整龙华区公立学校和公立医院名称、隶属关系的通知（深龙华编发〔2016〕98号）》）

### （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教育局，项目实施单位为深圳市龙华区民顺小学。

深圳市龙华区教育局：负责对深圳市龙华区民顺小学上报材料进行核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查。

深圳市龙华区民顺小学：负责编制本项目的预算，并向深圳市龙华区教育局进行预算申报；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。包括资金主管部门、使用单位，使用方式、范围，项目招投标情况、预算调整情况等。

本项目主管部门是深圳市龙华区教育局，使用单位深圳市龙华区民顺小学。2018 年度本项目年初预算 71.30 万元，

实际支出 71.30 万元，预算执行率为 100%。截止 2018 年 12 月底，所有计划资金全部到位，共计 71.30 万元。

2. 项目资金管理和使用情况。包括财务管理状况，资产采购、配置、使用、处置及其收益管理情况，经费管理制度、办法的制定和执行情况。

截止 2018 年 12 月 31 日，教研活动项目经费已基本全部支出，共计支出 71.30 万元，预算执行率为 100%。

3. 为规范本单位的财务行为，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。

4. 项目绩效目标及实现情况。绩效目标内容应与向财政部门编报的绩效目标保持一致，跨年度的项目应区分年度目标和长期目标。

该项目 2018 年的总体年度绩效目标为：提高预算项目的执行力度，通过学校组织开展教研活动或安排教师参加其他单位组织的教研活动。提升教师的教学和教研的创新能力。

项目年度目标：教研活动工作完成率达到 100%，质量达标率达到 100%，教研活动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%。

本单位基本实现该项目 2018 年的年度绩效目标。

## 二、项目绩效评价结论和分析

### （一）项目绩效评价结论。

本单位 2018 年度教研活动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。以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。包括但不限于以下内容：

1. 从项目决策角度分析，包括项目目标是否明确、细化、量化；项目决策依据是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，是否根据需要制定中长期实施规划；项目决策程序是否合规并履行相应手续；是否制定相应的资金管理办法，资金分配因素是否全面合理，资金分配结果是否合理。

该项目的项目目标设立与本单位履职相适应，立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合本单位中长期实施规划。但绩效目标有待进一步明确细化。

在项目决策过程中，本单位严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管

理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

2. 从项目管理角度分析，包括资金到位率和到位时效性；资金使用是否存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况；项目组织实施是否机构健全、分工明确，有关项目管理制度是否健全并严格执行。

2018 年，本单位严格执行相关管理制度，保证项目的顺利实施，取得了明显的效果。项目资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算真实、准确。此次绩效评价过程中未发现截留、挤占或挪用项目资金的情况。

（三）从项目绩效角度分析，包括项目产出的数量、质量、时效、成本是否达到绩效目标；项目的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度等。

1. 项目产出数量目标。本单位已完成教研活动、小学/初中教学管理经费、等项目活动，数量目标均达到 100%。

2. 项目产出质量目标。该项目实施质量均以达标，教研活动、小学/初中教学管理经费等项目活动验收率达 100%。

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：该项目主要针对创设优质的办学条件等方面起到促进作用。同时，进一步提升教师综合素养水平。

6. 服务对象满意度。本单位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。根据调查结果显示，服务对象对项目实施过程及结果满意度较高。

2018 年度教研活动项目绩效目标已全部完成。

### **三、取得的成效**

结合项目的绩效目标，总结取得的各项效果以及经验做法。

#### **（一）项目管理制度健全，财务监管制度执行有效**

教研活动项目，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**

教研活动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。

教研活动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。

教研活动项目严格按照制度规范执行，有效保障保障资金安全。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**

结合绩效分析情况，全面梳理项目存在的问题。重点分析：绩效目标设定是否合理、项目资金分配管理使用是否合法合规高效、各方面管理制度是否健全有效、资金使用是否达到预期经济社会生态效益等。

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。本单位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**

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出工作建议和

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。