附件3

深圳市龙华区观澜第二小学

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）：深圳市龙华区观澜第二小学

部门法人（签章）：张玲

项目负责人（签章）：喻志明

填报人（签章）：张文辉

联系电话：28020745

一、项目概况

**（一）项目背景、立项依据。**

1.项目背景

百年大计，教育为本；教育大计，教师为本。为研究和解决教学实际问题，总结和提升教学经验，形成民主、开放、高效的教研机制，促进学生健康、主动的发展和教师专业化成长，努力把学校建设成为学习型组织，推动课程改革目标的全面落实。在这样的背景下，加强教师队伍建设成为各学校教育改革和发展首要的战略性工作，校本教研要以新课程为导向，以促进学生发展为宗旨，以新课程实施过程中教师面对的各种问题为对象，以教师作为教研的主体，强调理论指导下的实践性研究。

2.立项依据

《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》、国家教育事业发展"十三五"规划、区财政文件等。

1. **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观澜第二小学。

深圳市龙华区教育局：负责对深圳市龙华区观澜第二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。

深圳市龙华区观澜第二小学：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。**

本项目主管部门是深圳市龙华区教育局,使用单位是深圳市龙华区观澜第二小学2018年度本项目年初预算30万元，年中指标调剂，调减预算10万元，全年预算资金20万元，实际支出19.75万元，预算执行率98.75%。截止2018年12月底，所有计划资金全部到位，共计20万元。

**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。

教研活动资金到位20万元，共支出19.75万元，结余0.25万元，占比1.25%；项目资金主要支付方式为区财政局通过区国库集中支付，由预算单位提出申请，经规定审核机构审核后，将资金通过单一账户体系支付至施工建设单位、货物服务供应商等，我单位财务管理制度明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。资金的拨付基本履行了完整的审批程序和手续，资金使用符合预算批复的用途。

**(四）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。

通过开展各项特色教育活动，素质教育工作和社团工作，从而实现学生健康、主动的发展和教师专业化成长，提高学生的综合素质，同时，通过开展各项教师社团、研讨活动，提高教师的专业水平，提高教育教学质量，使学生获得更好的教育资源，促进学生发展。

项目资金由总务处具体管理，按项目实施计划执行，遵守学校内控控制制度、财务管理制度、采购管理制度等管理措施，项目资金按项目单独核算实行“专款专用、专人管理”，不得挤占挪用项目资金。强化监督，项目的正常实施监督检查是保障。

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。**

本单位2018年度专项教育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年该项目资金共安排20万元，实际到位20万元，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，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。本单位已完成艺术学科展演活动、学科耗材、综合学科教学耗材、校园文化建设用品等项目活动，数量目标均达到100%。
2. 项目产出质量目标。该项目实施严格按照教育局相关文件执行，提高教育教学质量，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，努力提升学生综合素养，在学习上勇于创新并在德智体美劳方面保持高度平衡。
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。

**1.绩效目标问题**

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细致，时效绩效指标不够明确化，绩效指标表述有待进一步完善。

**2.项目未按照计划及时完成**

项目上半年实施进度较慢，未达到既定目标，但最终按照计划全部完成项目。

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。

1.加强项目绩效管理，提高预算绩效认识，加强学习。密切配合，及时在事前制定明确、细化、量化且可考核的年度绩效目标，并依据年度目标组织开展项目工作，做到绩效目标可考量，从而提高预算绩效管理效果。

2.预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施按计划执行，并能最终进行量化考核。

3.加强绩效目标管理。首先，理清绩效目标管理的工作流程；其次，要确定绩效目标与实际工作的联系，绩效目标的设定既要能与实际工作紧密联系，又要能清晰反映预算资金的预期产出和效果。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述；第三，有意识收集相应指标历史数据、行业数据作为绩效目标考评的基础；最后，预算执行结束后，要及时对照确定的绩效目标开展绩效自评。