目录

报告摘要 2
一、 项目基本情况 4
（一）项目概况 5
（二）绩效目标 6
二、绩效评价工作情况 8
（一）绩效评价目的 8
（二）绩效评价工作方案制定过程 8
三、评价结论和绩效分析 9
（一）评价结论 9
（二）具体绩效分析 10
四、成本效益分析 11
五、主要经验做法、存在的问题和建议 13

五华区教育体育局2019年项目支出绩效自评报告

报告摘要

一、项目概况

我局 2019 年预算申报项目经费五项，现对其中四个项目开展了绩效自评工作,基本覆盖了我局各部门和教育系统62家基层学校，区财政局对教育教学工作项目重点开展项目支出绩效评价工作。

二、评价结论及绩效分析

经过评价打分，2019年五华区教育体育局项目支出绩效自评分为92分。我局根据财政支出管理改革的总体要求，结合我局实际，对绩效评价指标体系进行了学习和探讨，进一步修订我局财务管理相关制度，为预算绩效管理工作的稳步推进提供了制度保障。

三、经验、问题和建议

预算绩效管理是新《预算法》提出的一个重要预算管理理念，且十九大已明确提出“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”目标要求。以自评为契机，提高绩效管理工作：一是申报预算时设置明确合理的绩效目标，设立明确完整、可量化、可操作的能够反映绩效目标的绩效指标；二是在绩效自评工作时，结合部门职责及《五华区预算绩效管理

暂行办法》要求，使绩效评价工作落到实处。三是落实绩效自评结果应用，总结好的经验和存在的问题，促整改、补短板，促进绩效管理工作迈上新台阶，以提高项目支出绩效水平。

五华区教育体育局 2019 年项目支出绩效评价报告

根据《昆明市五华区财政支出绩效评价实施办法（试行）》（五政通〔2012〕7 号）、《五华区预算绩效管理暂行办法》（五政办通〔2017〕10 号）和《昆明市五华区财政局关于印发<2018 年度五华区区级财政支出绩效财政重点评价工作实施方案>的通知》（五财〔2019〕16 号）、《昆明市五华区财政局关于开展 2019 年度财政支出绩效自评工作的通知》（五财〔2020〕6 号）文件的要求，我局就 2019 年项目支出开展绩效自评工作。现将自评情况报告如下：

一、项目基本情况

我局 2019 年预算申报项目经费五项，对其中四个项目开展了绩效自评工作，这四个项目资金合计为 10128.06 万元。基本覆盖了我局各部门和教育系统 62 家基层学校。区财政局对教育教学工作项目重点开展项目支出绩效评价工作。项目支出资金来源及使用情况明细如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目实施完成时限	资金来源：一般公共预算收入	项目资金下达（拨付）情况
小计			10,128.06	10,128.06
1	党建经费	年度	305.50	305.50
2	教育教学工作	年度	3,313.79	3,313.79
3	师训教研与考核	年度	1,704.77	1,704.77
4	后勤保障服务	年度	4,804.00	4,804.00

（一）项目概况

1.党建经费项目。根据《全省中小学校党建会重点任务清单》（昆组通〔2017〕93号）、《加强中小学校党建工作实施意见》昆组通〔2017〕92 号、《五华区关于加强中小学校党的建设工作的实施意见》（五组通〔2017〕74号），紧紧围绕立德树人根本任务，加强全区中小学校党的建设工作，全面贯彻党的教育方针，把党建工作融入教育教学改革发展各项工作，不断完善工作内容、丰富活动载体、创新工作方法，提高教师队伍整体水平，充分发挥党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，全面提升全区中小学教育教学质量。提高全区教育系统全体党员党性，加强党建文化建设，营造良好的文化环境，让党风文化深入人心。

项目立项依据是根据《五华区关于加强中小学校党的建设工作的实施意见》（五组通〔2017〕74 号），《全省中小学校党建会

重点任务清单》（昆组通〔2017〕93号）五组通〔2017〕75号关于印发《五华区贯彻落实全省中小学校党的建设工作现场推进会精神重点任务清单》。

2、教育教学工作项目。贯彻执行有关法律法规和教育方针、政策，全面推进素质教育，全面提高办学水平。负责全区教育工作；综合管理和指导全区的学前教育、小学教育、初中教育、高中教育、特殊教育、职业技术教育、成人教育和社会力量办学，负责全区的中小学招生考试工作，指导全区中小学的德育体卫艺工作的开展。通过教育教学工作促进五华区教育事业的发展。

3.师训教研与考核项目。根据相关法律法规及文件的要求，进行全区教师的日常培训，进行课题研究，组织教师参加课堂知识竞赛，科技研发，科技竞赛，考核激励全区教师，培育五华区优秀教师，为五华区提供优秀的教师队伍，储备教师资源，为五华教育做出贡献。

4.后勤保障服务项目。根据相关法律法规及文件的要求，做好五华区教育体育局及学校的后勤保障工作，提供良好的行政办公环境，维护校园安全，保障好教师职称的评审与解聘民办教师后续服务工作，为全区的达到要求的学生提供资助，做好校园的文化建设、信息化建设及后勤服务工作,及时更新校园设施设备，为学校提供较好的办学条件，做好财务工作及教育统计工作，为五华区的教育事业奠定扎实的基础。

（二）绩效目标

1.党建经费项目的年度目标是把全区中小学校党组织创建成“政治引领强、立德树人好，堡垒作用强、改革发展好，党员队伍强、教书育人好，制度保障强、党纪校风好，党建作用强、办学治校好”的党组织，坚持立德树人根本任务，保障社会主义办学方向，维护学校和谐稳定,实现党建与业务工作双促进、双提高。培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，为五华经济社会发展提供强大人才保障和智力支持。

2. 教育教学工作项目的年度目标是组织好学校的德育工作的开展，为民办学校、职业中专学校做好政策支持和服务工作，组织好中小学的学业水平测试、招生测试，协助做好专升本、研究生考试等，为学校开展正常教育教学活动创造良好的氛围，让学生享受到良好的教育，提高社会对教育的满意度。

3. 师训教研与考核项目的年度目标是为每年新招录的教师提供必要的入职前培训,为全区在职在编老师提供日常培训工作，进行中小幼教学研究活动，开展科技课程研发和科技竞赛，创建名师工作室，培养教育教学名师，培养优秀的学生，为社会提供较高质量的教学活动。

4. 后勤保障服务项目的年度目标是为教体局机关提供良好的办公环境，做好学校的校园安全检查工作，应对突发情况，为学校师生提供安全的校园环境，按时完成教师招聘与职称评审，为充实教师队伍做好准备工作，解决民办教师及企业办教师的生活补助问题，为满足条件的学生提供资助，做好教育统计工作，

完成教体局机关的内部控制制度建立及执行工作，为校园补充设施设备，完成校园信息化建设和校园文化建设，开展好教师节表彰、经典诵读、学生艺术节等大型活动。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

为贯彻落实中央和省委、省政府关于深化财税体制改革的决策部署，切实加强预算绩效管理，进一步规范财政资金运行和绩效监管。全面了解教育政策的贯彻落实情况,包括促进教育公平、教育质量提升、教育信息化等，对政策实际执行情况、资金使用情况及绩效情况进行评价，推动政策的调整、优化和完善，提高资金使用效益。

（二）绩效评价工作方案制定过程

项目绩效目标和绩效指标的设置是各业务科室根据 2019 年度的计划安排进行设置、财务科根据各科室设置的指标进行汇总形成的，各业务科室的业务活动均有相关文件的支持，指标中涉及到的数据是根据以往的常规业务经验结合 2019 年可能发生的变化综合考虑形成的，各科室采取年度打分考核的形式对绩效目标进行考核。

为实现 2019 年的绩效目标，各科室相关工作人员以政策文件为依据，结合工作实际，进入各相关校园开展相关业务活动，并监督检查各项目的实施，确保项目效果。

项目绩效实施主体为各业务科室工作人员，项目将按照计划

严格执行，项目负责人对项目绩效、成本、进度负责。

项目实施过程中可能会存在资金到位不及时、项目委托方完工不及时的情况，五华区教育体育局相关科室将会做好全程跟踪和监督，严格按照合同约定执行，避免类似情况出现。

分项目在每季度末或年中进行绩效跟踪和评价，如发现不合实际的绩效目标，经相关领导和各业务科室的同意之后进行及时纠错和适当调整。明确各项目负责人的责任。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1.评价结果

经过评价打分，2019 年五华区教育体育局项目支出绩效自评分为 92 分。

2.主要绩效

经过一年多的不断学习，我局以绩效目标实现为导向，进一步加强制度建设，提升自评质量，预算绩效管理取得新成效。

（1）初步完成预算绩效管理机构建设

为了加强对预算绩效管理工作的组织和指导，2019 年，我局成立了由局长任组长，各科室主要负责人为成员的绩效考评领导小组，负责预算绩效管理相关工作，并且明确了工作职责，为预算绩效管理工作的有效开展提供了有力的组织保障。

（2）进一步了解预算绩效管理制度体系

近几年，五华区财政局对绩效评价相关管理办法和工作制度

提出新要求，对绩效评价工作程序、评价指标、组织方式与评价方法等都作了明确规定。我局根据财政支出管理改革的总体要求，结合我局实际，对绩效评价指标体系进行了学习和探讨，进一步修订我局财务管理相关制度，为预算绩效管理工作的稳步推进提供了制度保障。

（3）全面推进绩效目标跟踪监控管理工作

我局在 2019 年年初预算指标下达时就对各科室涉及的五个项目进行预算指标分解下达，同时对其中四个项目进行绩效目标管理，项目资金预算总额 10128.06 万元。绩效目标管理主要是在编制部门预算时，首先要对项目制定项目绩效目标，并围绕绩效目标编制清晰、量化、便于考核的绩效指标，填报《项目支出绩效目标申报表》,并将项目绩效目标作为拨付预算资金的重要参考依据。在预算执行过程中，将预算绩效管理的事中跟踪监控与预算执行动态监控系统相结合，对试行全过程预算绩效管理的项目支出情况进行跟踪管理。截至目前，四个项目均已按年初计划实施。

（二）具体绩效分析

根据《五华区预算绩效管理暂行办法》（五政办通〔2017〕10 号）和《昆明市五华区财政局关于印发<2018 年度五华区区级财政支出绩效财政重点评价工作实施方案>的通知》（五财〔2019〕16 号）、《昆明市五华区财政局关于开展 2019 年度财政支出绩效自评工作的通知》（五财〔2020〕6 号）文件的要求，结合部门职

能职责、资金下达文件、年度工作计划等文件的相关内容和要求设置了绩效评价指标体系。评价指标体系分为:

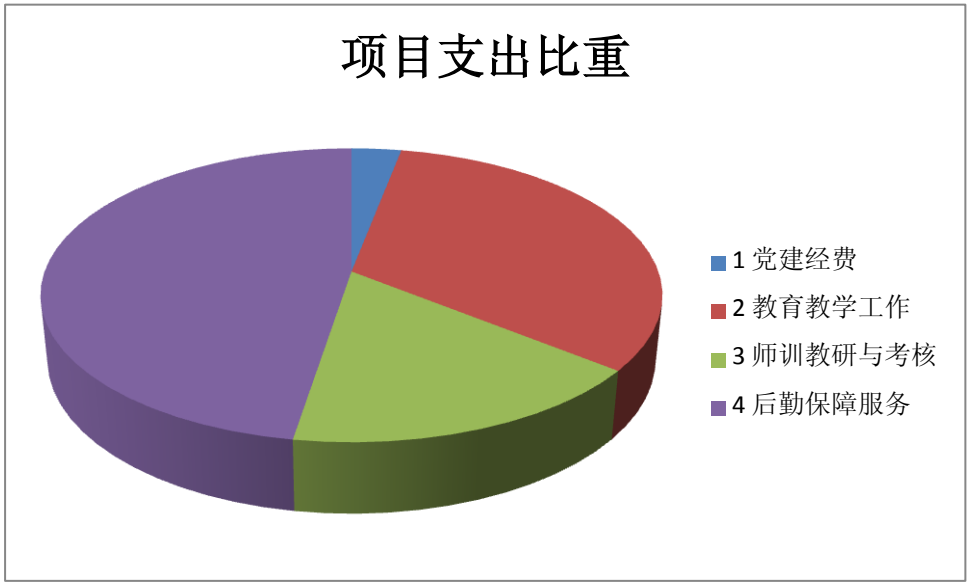
一级指标 4 个：从财政资金的投入、过程、产出、效果全过程进行评价，即 4 个一级指标。

二级指标 7 个：二级指标是对一级指标的细化，分别为目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益。

三级指标：三级指标是对二级指标的细化。根据部门主要工作职责和项目资金的重要环节及关注重点，从业务管理制度健全性、任务完成情况、项目实施过程管理有效性、项目实施效益、部门履职效益、受益对象满意度等方面细化设置了三级指标。

四、成本效益分析

我局本次绩效评价就四个项目开展了绩效评价工作，这四个项目资金合计为 10128.06 万元。基本覆盖了我局各部门和教育系统 62 家基层学校。各项目支出支出比重如下图所示:



（1）加强项目目标制定管理

五华区教育体育局根据年度项目的具体需求，量化指标体系，及时调整项目目标与实际完成情况，按照预算进度完成项目既定目标。

（2）加强项目管理，严格执行资金使用范围

五华区教育体育局及区属各学校进一步加强项目的监管，加强专项资金事前、事中、事后管理。改变以前先拨款后审批的管理模式，要求涉及项目资金学校先申报项目，审批通过后下拨部分预付资金，待项目完工验收后再下拨项目尾款，资金使用单位必须按照资金申请项目的内容执行，专款专用，不得擅自调整，不得截留、挤占、挪用，不得用于支付各种罚款、捐款、投资等。在项目执行过程中，确定需要变更具体使用项目的，应报经五华区教育体育局和五华区财政局批准。

（3）督促项目开展，提高财政资金使用率

五华区教育体育局督促相关部门完成项目采购计划，及时进行项目采购。对于外部原因造成的无法进行设备采购的项目，五华区教育体育局应在项目审批时严格把关，把项目资金优先配置到采购条件成熟、采购设备紧缺的项目中，应充分使用财政资金，以免造成财政资金闲置。

五、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）主要经验做法

1.预算绩效管理理念逐步树立

通过开展财政支出绩效评价和项目全覆盖预算绩效管理工作，我局各科室、基层各学校基本对预算绩效管理有了一定的理解和认识，特别是局机关逐步重视预算绩效管理工作，树立了使用财政资金要讲究效益、以绩效为目标、以结果为导向的绩效管理理念。

2.预算绩效评价结果得到有效应用

2019 年昆明市五华区财政局委托云南天赢会计师事务所有限公司，采取直接介入的方式，对我局 2016-2018 年部门整体支出进行了绩效评价。我局根据绩效报告中发现的问题进行一一梳理，在采纳财政处理意见和建议的基础上，我局根据绩效评价提出的意见，在项目管理中，尽量细化了项目预算内容和绩效指标，有效提升了项目预算编制水平。从宏观到微观，对项目进行全方面监管，并对已完成的项目进行逐级验收。

（二）存在的问题

2019年我局通过对项目绩效评价工作的不断深入学习，发现存在的主要问题是对绩效工作认识有待提高，资金使用效益亟待提高，一些专项补助资金拨付后未能当年使用，未发挥出预期效益，或者通过预期绩效与实际绩效的对比，项目完成效果不够理想，未达到预期目标。

（三）建议和改进措施

针对预算绩效管理中暴露出的主要问题和当前工作重点，我局将以建立完善“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理和评价机制为目标，深入开展预算绩效评价工作。

1.完善预算绩效管理工作机制

将绩效管理贯穿预算管理的各个阶段，实现预算绩效管理和预算管理的有机融合。一是规范绩效目标管理流程，提高绩效目标填报质量，加强审核；二是加大绩效监控管理，加强绩效信息的采集和分析，提高监控的针对性和目的性；三是完善评价结果应用管理，研究建立评价结果整改反馈机制，有效提高预算决策的科学性。

2.不断加强项目资金管理

五华区教育体育局在今后制定项目目标时做到清晰细化，根据每年度项目的具体需求，量化指标体系（如教学设备的采购数量及教学信息化系统的完善程度),并将项目目标与实际完成情况纳入年度绩效考核评价。督促项目开展，提高财政资金使用率。

五华区教育体育局应在项目审批时严格把关，把项目资金优先配置到采购条件成熟、采购设备紧缺的项目中，应充分使用财政资金，以免造成财政资金闲置。

3.重视评价结果应用

根据评价结果，针对评价过程中发现的问题，结合评价报告提出的建议，制定切实可行的整改方案，为预算编制管理提供详实依据。

4.进一步加大宣传培训力度

五华区教育体育局将进一步加大宣传培训力度，促进机关各科室及基层各学校树立预算绩效管理理念,明确认识到“谁支出、谁负责”的资金使用原则,把工作重心放在项目的运作和管理上，提高项目管理水平，改善项目绩效和综合效益。

我局将不断深化预算管理改革，积极推进预算绩效管理工作，更好地发挥财政资金作用，努力提升教育服务水平。