

附件 2:

## 财政项目支出绩效评价自评报告 (2019 年度)

评价类型: 项目实施过程评价  项目完成结果评价

项目名称: 高中新课程标准推广

项目单位全称: 南阳市基础教育教研室 (公章)

绩效评价基准日: 2020 年 3 月 31 日

主管部门审核意见: \_\_\_\_\_



财政部门审核意见: 刘林红

填报日期 2020 年 7 月 24 日

南阳市财政局制

# 财政预算项目绩效评价报告（参考文本）

## 一、概述

### 1. 项目单位基本情况

南阳市基础教育教学研究室，设有办公室、高中组、初中组、小学组、幼教组和后勤组。我单位主要职责是：

（1）忠诚于党的教育事业，认真贯彻执行国家教育方针政策。充分发挥研究、指导、管理、评价、服务的功能。

（2）根据本地实际，提出执行教学计划，学科课程标准和教材使用意见，研究并报告本市基础教育的教学质量状况和需要采取的措施，为教育行政部门决策提供依据。

（3）根据教育行政部门的部署，积极参与课程教材改革试验。

（4）检查监督全市基础教育学校贯彻教育方针和教学管理情况。提高学校的课程实施能力和教学管理水平。

（5）组织多层次多形式的教学研究活动，帮助广大教师执行教学计划，钻研、掌握课程标准和教材，不断改进教学方法，努力提高课堂教学效益。

（6）总结、推广教学经验组织和指导教改实验，积极推动教学改革。

（7）对学科教学的质量进行检查和质量评估，研究和改进检查评估的手段和方法，探索考试制度和方法的改革。

(8) 培养骨干教师和学科带头人。

2. 项目概况 (包括项目主要内容、立项依据及背景等)

高中新课改的基本内容:

(1) 改革课程结构

课程分为两类,即学科类课程和活动类课程。规定课程的基本结构由领域、科目和模块三个层次

构成:设置了8个学习领域,即语言与文学领域(语文、外语)、数学、人文与社会(思想政治、历史、地理)、科学(物理、化学、生物)、技术(信息技术、通用技术)、艺术(音乐、美术)、体育与健康、综合实践活动(研究性学习、社会实践、社区服务)。学习领域下设学科科目,共设置了14个科目,通用技术是其中一个新设置的科目。每一科目由若干模块组成,根据具体科目的内容设置相关的模块,模块之间既相互独立,又反映学科内容的逻辑联系。

(1) 改革课程内容

新课程包括必修课程、选修课程1、选修课程三部分。

必修课程、选修课程的课程标准由国家研制,选修课程由学校自行研制。

为了保证学生形成共同的基础,使新课程更加适应我国普通高中教育实际,《普通高中课程方案(实验)》规定:

“高中一年级主要设置必修课程,逐步增设选修课程。”

立项依据及背景:

教育部召开新闻发布会介绍普通高中课程方案和课程标准有关情况。本次修订涉及普通高中课程方案和语文等 14 门学科课程标准。有关文件材料《中共中央国务院关于深化教育改革全面推进素质教育的决定》《国务院关于基础教育改革与发展的决定》《基础教育课程改革纲要》《普通高中新课程方案》《普通高中学科课程标准》、普通高中各学科各版本教材。

3. 项目资金情况（包括项目预算安排、资金落实以及预算执行、结果等）

2019 年度项目预算，高中新课程标准推广专项资金，资金来源共计 537310.64 元，其中年初结转和结余 137310.64 元，财政拨款 40 万元。实际支出共计 467327.52 元。

4. 绩效目标（包括项目绩效目标、绩效指标设定情况，包括预期总目标及阶段性目标）

项目绩效目标：（1）改变课程过于注重知识传授的倾向，强调形成积极的人生观、价值观。（2）改变课程内容繁难偏旧的现状，加强课程与现代科技发展的联系，精选终生学习必备的基础知识与技能。（3）改变国语强调接受学习、死记硬背、机械训练的现状，重视学习过程中的学习方

法。(4) 建立与素质教育理念相一致的评价体系。(5) 整合课程结构, 加强综合实践活动课。

绩效指标设定情况: 一级指标: 管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标。二级指标: 预算管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响指标、服务对象满意度指标。三级指标: 资金到位率、到位及时率、预算执行率、管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性、实际完成率、完成及时率、质量达标率、成本节约率。

## 二、评价工作简述

### 1. 基本情况(包括评价目的、原则、方法、指标体系等)

目的是提高财政资源配置效率和使用效益, 而不再是提高财政资金使用效益, 从财政资金上升到财政资源, 绩效管理的范围更广, 幅度更大, 要求更高。

原则: 科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明

方法: 采用定量与定性评价相结合的比较法, 对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的要分析并说明原因, 研究提出改进措施, 对由于年初指标值设定明显偏低造成的, 要按照偏离度适度调减分值。

指标体系: 包括产出、效益、满意度等。

2. 评价组织实施（包括评价组织的前期准备情况、评价基础数据收集、现场核查情况、资料信息汇总、评价分析、沟通反馈、出具报告过程等内容）

有负责财务的人员制定绩效评价工作方案，根据绩效评价指标体系、申报项目指标内容，结合我单位实际情况，项目完成情况，收集、核实绩效评价相关资料，对相关同事进行访谈、调查。结合调研结果转化，采纳相关落实情况，进行整理和分析，对比衡量绩效目标实现程度。根据确定的评价指标体系和评价方法，综合分析信息资料，对比打自评分，撰写评价报告。

### 三、绩效评价分析

#### （一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目绩效目标评价分析（包括目标明确性分析、目标合理性分析、目标细化程度分析、项目绩效控制评价分析等情况）

项目绩效目标围绕高中新课程标准的推广展开 5 个方面，目标较为明确。从管理指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个维度设置，较为合理。共设三级指标，目标细化程度较好，基本可以全面、真实反映项目完成情况。

2. 资金使用及管理情况分析（包括管理制度、办法的制

订及执行情况)

严格执行有关财务制度和专项资金管理制度，规范项目资金拨付和报账程序，厉行节约、专款专用，不挤占、挪用资金，不虚列支出，不超标准开支，最大限度发挥资金效益。

3. 项目组织情况分析(包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等情况)

项目不存在招投标情况，资金来源来自财政拨款和上年结转，2019年底完成验收，实际支出为467327.52元，比预算多出67327.52元。

4. 项目管理情况分析(包括项目管理制度建设、日常检查监督等情况)

我单位成立了以一把手李士杰同志为组长的领导小组，下设项目办公室。我单位财务负责人吴长立同志任项目工作小组组长，项目办公室负责具体组织实施。与项目相应的单位(学校)成立相应的组织管理机构，制定管理制度。职责明确，责任到人。

目前各项工作基本完成，“高中新课程标准推广项目”按上级要求稳步推进。

5. 项目产出及效果评价分析(将项目支出后的实际状况

与申报的绩效目标对比，从项目的经济性、效率性、有效性和可持续性等方面进行量化、具体分析。其中：项目的经济性分析主要是对项目成本（预算）控制、节约等情况进行分析；项目的效率性分析主要是对项目实施（完成）的进度及质量等情况进行分析；项目的有效性分析主要是对反映项目资金使用效果的个性指标进行分析；项目的可持续性分析主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素进行分析）

### 项目支出绩效自评表

（2019年度）

项目名称	高中新课程标准推广							
主管部门	市教育局				实施单位		市基础教研室	
项目资金 (万元)			年初预算数		全年预算数		全年执行数	
	年度资金总额				53.73		46.73	
	其中：当年财政拨款				40		40	
	上年结转资金				13.73		6.73	
	其他资金		0		0		0	
年度总体绩效目标	1.改变课程过于注重知识传授的倾向，强调形成积极的人生观、价值观。2.改变课程内容繁难偏旧的现状，加强课程与现代科技发展的联系，精选终生学习必备的基础知识与技能。3.改变国语强调接受学习、死记硬背、机械训练的现状，重视学习过程中的学习方法。4.建立与素质教育理念相一致的评价体系。5.整合课程结构，加强综合实践活动课				年度绩效目标完成情况		2019年度总体目标完成情况良好，课程改革强调积极人生观、价值观；建立并加强课程与现代科技发展的联系；重视学习方法；建立与素质教育理念相一致的评价体系	
绩	一	二	三级指标	分	得	指标解释	指标说明	评价标准及评



效 指 标	级 指 标	级 指 标	值	分		分规则	
	管理 指标	预算 管理	资金到位率	5	5	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。  资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率≤100%,且未对项目开展造成不良影响,得分等于指标分值*资金到位率;资金到位率<100%,且对项目开展造成不良影响,得分等于0。
			到位及时率	5	5	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。  到位及时率= (及时到位资金/应到位资金)×100%。 应到位资金:按照绩效办法、合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	资金到位率≤100%,且未对项目开展造成不良影响,得分等于指标分值*资金到位率;资金到位率<100%,且对项目开展造成不良影响,得分等于0。
绩效 指标	管理 指标	预算 管理	预算执行率	5	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。  预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)×100%。 ①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金; ②实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。	得分等于指标分值*预算执行率;

				项目 实施 单 位 的 财 务 制 度 是 否 健 全， 用 以 反 映 和 考 核 财 务 管 理 制 度 对 资 金 规 范、 安 全 运 行 的 保 障 情 况。	评价 要 点： ①是 否 已 制 定 或 具 有 相 应 的 项 目 资 金 管 理 办 法； ②项 目 资 金 管 理 办 法 是 否 符 合 相 关 财 务 会 计 制 度 的 规 定。	具备 一 个 得 分 要 素， 得 到 指 标 分 值 的 50%。
				项目 资 金 使 用 是 否 符 合 相 关 的 财 务 管 理 制 度 规 定， 用 以 反 映 和 考 核 项 目 资 金 的 规 范 运 行 情 况。	评价 要 点： ①是 否 符 合 国 家 财 经 法 规 和 财 务 管 理 制 度 以 及 有 关 专 项 资 金 管 理 办 法 的 规 定； ②资 金 的 拨 付 是 否 有 完 整 的 审 批 程 序 和 手 续； ③项 目 开 支 是 否 符 合 政 府 采 购 管 理 要 求； ④是 否 符 合 项 目 预 算 批 复 或 合 同 规 定 的 用 途； ⑤是 否 存 在 截 留、 挤 占、 挪 用、 虚 列 支 出 等 情 况。	具备 一 个 得 分 要 素， 得 到 指 标 分 值 的 20%。 但 如 缺 少 要 素 ④ 或 ⑤ 指 标 得 分 为 0。
				项目 实 施 单 位 是 否 为 保 障 资 金 的 安 全、 规 范 运 行 而 采 取 了 必 要 的 监 控 措 施， 用 以 反 映 和 考 核 项 目 实 施 单 位	评价 要 点： ①是 否 已 制 定 或 具 有 相 应 的 监 控 机 制； ②是 否 采 取 了 相 应 的 财 务 检 查 等 必 要 的 监 控 措 施 或 手 段。	具备 一 个 得 分 要 素， 得 到 指 标 分 值 的 50%。

					对资金运行的控制情况。			
产出指标	产出数量	实际完成率	5	4	项目实施的 实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	得分等于指标 分值*实际完 成率;	
		完成及时率	5	4	项目实际 提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率 =[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	得分等于指标 分值*完成及 时率;	
绩效指标	产出指标	产出质量	质量达标率	5	4	项目完成的 质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达	得分等于指标 分值*质量达 标率。

				质量目标的实现程度。	到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		
	产出成本	成本节约率	5	4	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率 = $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	可根据项目具体情况设定分档标准。
效益指标	经济效益		10	8	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为设置项目支出绩效评价时必须考虑的共性要素,可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置,并将其细化为相应的个性化指标。	可参考其他指标设定具体评分标准。
	社会效益		10	10	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		
	生态效		10	8	项目实施对生态环境所带来		

	益			的直接或间接影响情况。		
	可持续影响指标		10	8	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	
	满意度指标	服务对象满意度指标	5	5	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	可根据满意的情况设定评分标准。
小计			100	89		
评价结果	良好				<input type="checkbox"/> 优秀 90分≤得分≤100分； <input type="checkbox"/> 良好 80分≤得分≤89分； <input type="checkbox"/> 中 60分≤得分≤79分； <input type="checkbox"/> 较差 0≤得分≤59分	

## (二) 项目绩效目标未完成原因分析

### 四、评价结论

1. 评分结果：89分

2. 主要结论：良好。

我单位在管理指标、满意度方面，均达到满分。在产出指标和效益指标方面，有减分情况。

### 五、主要经验及做法

1. 我单位高度重视项目支出的绩效评价情况，单位一把

手担任领导小组组长，对重点工作亲自抓，严格抓落实，保证质量。2.高中新课程标准推广工作规划提前部署，绩效目标的制定和目标责任管理相结合，目标标准制定合理。3.我单位各部门密切配合，支持绩效目标的完成。

## 六、存在问题和建议

存在的问题：

1.在预算编制环节，预算支出项目金额和实际支出的金额存在差异，这是由于预算编制经验不足导致，未能全面反映此次项目的全部内容。

2.各项产出指标在转化落实的过程中有一定的时间周期性，要跨年度才能完成，所以收集评价数据有一定的困难，对项目的产出、效果、社会影响力等绩效评价不够全面。

改进的建议：

加强对单位编制预算绩效目标项目设计的科学性、合理性，加大对绩效项目的管理力度，实施进度跟踪，合理支出预算资金，使其效益最大化。

附件