**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费--消防水池

项目单位：乌鲁木齐县小渠子中学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2024年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc15142)

[（一）项目概况： 1](#_Toc32610)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc15406)

[2.资金投入和使用情况 2](#_Toc23611)

[（二）项目绩效目标： 3](#_Toc24565)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc13206)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc15604)

[1.绩效评价完整性 4](#_Toc29197)

[2.评价目的 4](#_Toc1366)

[3.评价对象 5](#_Toc300)

[4.绩效评价范围 5](#_Toc17477)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准： 6](#_Toc4126)

[1.评价原则： 6](#_Toc601)

[2.评价指标体系 6](#_Toc10950)

[3.评价方法 13](#_Toc29391)

[4.评价标准 14](#_Toc23221)

[（三）绩效评价工作过程 15](#_Toc5941)

[三、综合评价情况及评价结论 15](#_Toc10381)

[（一）评价结论 15](#_Toc30121)

[（二）主要绩效 17](#_Toc18908)

[四、绩效评价指标分析 17](#_Toc7647)

[（一）项目决策情况 17](#_Toc26227)

[1.项目立项 17](#_Toc23434)

[2.绩效目标 18](#_Toc31169)

[3.资金投入 18](#_Toc10460)

[（二）项目过程情况 19](#_Toc14268)

[1.资金管理 19](#_Toc19001)

[2.组织实施 20](#_Toc23132)

[（三）项目产出情况 20](#_Toc1107)

[1.产出数量 20](#_Toc9148)

[2.产出数量 20](#_Toc10308)

[3.产出质量 21](#_Toc594)

[4.产出时效 21](#_Toc19814)

[5.产出成本 21](#_Toc28642)

[（四）项目效益情况 21](#_Toc3829)

[1.项目效益 21](#_Toc10521)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 22](#_Toc5058)

[（一）主要经验及做法 22](#_Toc2805)

[（二）存在的问题及原因分析 22](#_Toc6274)

[六、 有关建议 23](#_Toc3165)

[七、其他需要说明的问题 23](#_Toc14709)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

### 1.项目背景、主要内容及实施情况

**（1）项目背景**

学校是一个集教学、宿舍、办公、活动等多种功能于一体的大型建筑群，其消防保护需要大量的水源供给。学校现有的消防设施虽然已经能够满足正常使用的需求，但因为消防水池储水量不足，不能满足大规模消防灭火的需要。为了解决这一问题，学校根据《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》的相关文件，小渠子中学改扩建300立方米消防水池及附属设施在校园内建设一座新的消防水池，以提高消防水源供给能力，在建筑消防系统中，消防水池是一项非常重要的设施，合理的建设能够为灭火任务提供坚实保障，为了保障学校师生的生命财产安全，提高学校的消防应急能力，只有保证消防系统的高效性和稳定性，才能够确保师生的财产、生命和安全。

**（2）项目主要内容**

新建300立方米消防水池及外网工程，室外电缆电线155米、电缆手孔井 5座、GBL配电柜 3台、70KW柴油发电机一台(带控制柜）、DN100给水管76米、DN50给水管13米、给水井2个、污水井7个、DN200室外消防给水管7米、DN400室外消防给水管4米、DN150室外消防给水管185.05米、DN100室外消防给水管11.13米、DN50室外消防给水管102米、室外消火栓2个、消防阀门井1座、绿化阀门井1座、室外暖气井1个、DN150暖气管28米、1000\*1200暖气管沟 米，、消防稳压设施一套、30KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。项目按计划开工建设，竣工验收合格率98%以上，有效改善了师生教育教学环境，提高了学校安全保障工作。

（3）项目实施情况

经乌财教科【2021】96号文件批准，本项目为消防水池，项目系2022年中央资金，项目开始于2022年1月，由于疫情原因工程项目推迟使用，于2023年11月30日竣工并验收结束，2024年1月投入使用。

消防水池项目消防设施附属设施工程量138平方米，储水量达到300立方米，满足了规模消防灭火的需要，有效保障了学校师生的生命财产安全，提高学校的消防应急能力。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财教科【2021】96号文件批准，项目系2022年中央资金，2023年共安排结转项目79.4万元，资金到位，全年结转79.4万元， 于2023年1月按照合同要求支付56.17万元的进度款，2023年11月该项目验收通过后，于2323年12月支付尾款23.23万元，全年执行79.4万元，执行率100%。

该项目资金使用情况：工程款219万元，监理费5.1万元，科研费3.1万元，勘察费2.2万元，设计费9.76万，总计240万元。经乌财教科【2021】96号文件批准，项目系2022年中央资金，2023年共安排结转项目79.4万元，资金到位，全年结转79.4万元， 于2023年1月按照合同要求支付56.17万元的进度款，2023年11月该项目验收通过后，于2323年12月支付尾款23.23万元，全年执行79.4万元，执行率100%。

## （二）项目绩效目标：

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为跨年项目。

该项目总体绩效目标：对我校消防设施系统进行年度维保检测，可确保消防设施正常运行，使维保工作更加系统化和规范化。通过提升整体消防系统的运转效率，增强防火能力，进一步确保学校财产和师生人身安全。

该项目阶段性目标为：在一年建设期间，计划完成小渠子中学改扩建300立方米消防水池及附属设施，目前改扩建300立方米消防水池已竣工，附属设施工作已全部施工完毕。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

项目所设置的数量指标“建设工程量”的目标值>=120平方米；数量指标“消防水池储水量的目标值=300平方米；质量指标“工程竣工及时率”>=98%；时效指标“按期完工率”>=95%；经济成本指标“消防水池款成本控制率”<=3%；社会效益指标“项目受益人数”>=200人；社会效益指标“义务教育薄弱环节改善和能力提升”完全达到预期。项目的目标、范围和要求能够通过绩效评价指标体系完整的体现。

我校成立了以党支部书记、党支部副书记学校校长、学校副校长、以及各科室主任和相关责任人为成员的内控领导小组，对学校各项资金的使用情况进行监督完善，及时发现资金使用中存在的问题和疏漏处，及时进行调整，经过乌鲁木齐县人民政府的批准进行消防水池项目开展工作。消防水池工程项目原定于暑假完工，由于疫情原因未能及时完工，于2023年继续开展建设，2023年完成竣工并于11月完成验收工作。

评价的数据主要来源于：会计凭证、消防水池结算审核表、合同、验收单、国库集中支付凭证。数据准确、完整地反映了项目绩效。

### 2.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点： （1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费--消防水池实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

### 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》

### 4.绩效评价范围

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2.项目范围：《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》。该项目的实施通过“以防为主，防消结合”解决各类消防隐患为目的，牢牢守住消防安全的红线，确保我校教学教育环境进一步提高。项目实施前期我校成立了以党支部书记、党支部副书记学校校长、学校副校长、以及各科室主任和相关责任人为成员的内控领导小组，对学校各项资金的使用情况进行监督完善，及时发现资金使用中存在的问题和疏漏处，及时进行调整。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准：

### 1.评价原则：

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，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/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或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%。 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。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 建设工程量 | 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（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 消防水池储水量 |
| 产出 | 产出质量 | 工程竣工及时率 | 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目标的实现程度。 | 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。 |
| 产出时效 | 按期完工率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 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。 |
| 产出成本 | 消防水池成本控制率 | 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]×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。 |
| 效益 | 社会效益指标 | 项目受益人数 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 义务教育薄弱环节改善和能力提升 |

### 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》）的特点，本次评价主要采用比较法，2021年我校设施学校围栏更新、校舍粉刷、暖气更换、周转宿舍卫生间等维修改造经费预算资金63万元，资金到位63万元，全年项目经费使用45.49万元，执行率为72.2%。今年经乌财教科【2021】96号文件批准，项目系2022年中央资金，共安排预算79.4万元，于2023年年中结转批复项目，资金到位，全年预算数79.4万元，全年执行79.4万元，执行率100%，同比增加16.4万元，执行率增加27.8%。两个项目均按照计划完成，没有超支情况，实际产出和效益完全达到预期。

### 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

·《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》

·《乌鲁木齐实施15年免费教育资金管理暂行办法》

·《县中小学幼儿园经费支出审批流程（修订）11月25日》

## （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析（消防水池支付凭证、消防水池合同、消防水池验收单、消防水池效益指标说明等）、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集及访谈等形式，对2022年《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》进行客观评价，最终评分结果为：总分为97分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 2 | 66.67% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 2 | 66.64% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 产出 | 产出数量 | 建设工程量 | 10 | 10 | 100% |
| 产出数量 | 消防水池储水量 | 10 | 10 | 100% |
| 产出质量 | 工程竣工及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 按期完工率 | 5 | 5 | 100% |
| 产出成本 | 消防水池成本控制率 | 5 | 5 | 100% |
| 效益 | 社会效益 | 项目受益人数 | 10 | 10 | 100% |
| 社会效益 | 义务教育薄弱环节改善和能力提升 | 10 | 10 | 100% |
| **合计** |  |  | 100 | 97 | 97% |

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，小渠子中学改扩建300立方米消防水池及附属设施已完成基础设施，解决了小渠子中学消防用水安全问题，保障了师生的人身安全和学校的财产安全，目前改扩建300立方米消防水池已竣工，附属设施工作已全部施工完毕。2023年共安排结转项目79.4万元，资金到位，全年结转79.4万元，全年执行79.4万元，执行率100%。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分19分。

### 1.项目立项

立项依据充分性：项目立项符合《乌财教科【2021】96号文关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费》。同时，项目与部门职责文件范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

综上，该指标满分8分，得分8分。

### 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分2分。

**绩效目标明确性：**小渠子中学改扩建300立方米消防水池及附属设施、新购2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台，彻底解决小渠子中学消防用水安全问题。消防水池达到控制可燃物、隔绝助燃物、消除着火源。室外消防水池系统是扑救火灾的重要消防设施之一。建成后，消防管道可以覆盖学校整个区域，保障在发生火灾情况下可以第一时间扑救。保障师生的人身安全和学校的财产安全。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分5分。

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**消防管道可以覆盖学校整个区域，保障在发生火灾情况下可以第一时间扑救，保障师生的人身安全和学校的财产安全**。**故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**： 该项目为基建项目，属于房屋构建，录入固定资产。故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

## （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分18分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**预算结转资金79.4万元，资金与实际到位资金相符，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**项目系2022年中央资金，共安排预算240万元，工程支付一部分款项后，2023年结转资金为79.4万元，共分两次支付，第一次于2023年1月支付项目资金56.17万元给江苏华实市政建设集团有限公司一家单位，第二次2023年12月支付资金23.23万元给江苏华实市政建设集团有限公司一家单位，执行率100%。故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

综上，该指标满分13分，得分13分。

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县小渠子中学已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为2分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，项目严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将项目清单与计价表、中标通知书、合同、 国库支付凭证、学生，教职工花名册等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分3分。

综上，该指标满分7分，得分5分。

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和5个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

### 1.产出数量

数量指标“建设工程量”的目标值是120平方米，2023年度我单位建设138平方米的消防水池。计划工程量120平方米实际建筑工程量138平方米。

**实际完成率：**100%，故实际完成率得分为10分。

### 2.产出数量

质量指标“消防水池储水量”的目标值是300平方米，2023年度我单位完成300平方米，故质量达标率得分为10分。

### 3.产出质量

时效指标“工程竣工及时率”的目标值是98%，2023年度根据工程进度我单位完成100%。

建设工程完工及时率：小渠子中学改扩建300立方米消防水池及附属设施已完成基础设施，后续工作全部施工完毕，根据进度实施，支付了结转资金79.4万元，故完成及时性得分为10分。

### 4.产出时效

时效指标“按期完工率”的目标值是95%，2023年度根据工程进度我单位完成100%，故完成及时性得分为5分。

### 5.产出成本

成本指标“消防水池成本控制率”的目标值是小于等于3%，2023年度根据消防水池成本控制率0%，故完成及时性得分为5分。

综上，该指标满分40分，得分40分。

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.项目效益

（1）实施效益

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“项目受益人数”，指标值：220人，实际完成值：实际受益人数高于220人。本项目后续工作已全部施工完毕，保障目标值。

评价指标“义务教育薄弱环节改善和能力提升”，指标值：有效保障，实际完成值：达到预期效果。本项目后续工作已全部施工完毕，保障目标值。

**生态效益指标**：不适用。

**可持续影响指标：**不适用。

综上，该指标满分20分，得分20分。

# 

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

1.积极参加相关部门组织的财务培训，提高专业技能。

2.加强学校督导，我校成立以党支部书记、党支部副书记学校校长、学校副校长、以及各科室主任和相关责任人为成员的内控领导小组，对学校各项资金的使用情况进行监督完善，及时发现资金使用中存在的问题和疏漏处，及时进行调整成立提升项目运行质量。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题：学校项目管理机制还不够完善，项目管理缺乏主动性，财务专业素质有待提高。

针对存在的问题，我校将通过制度建设，创新机制，规范管理，进一步完善现有的管理办法，逐步建立管理规范，运行有序的管理机制。坚决贯彻落实中央、自治区党委、乌鲁木齐县财政局、乌鲁木齐县教育局及相关部门的决策部署和工作要求，将继续加强资金使用监管力度，坚持“稳中求进”，专款专用，确保专项资金安全有效。在专项资金项目执行过程中，定期公布专项资金执行进度，加快资金拨付进度，将专项资金执行情况纳入学校年度考核，促进专项资金按预算执行。

# 有关建议

我校在以后的财务工作中要建立更加完善的监督机制，强化预算绩效管理，提高财政资金使用效率。进一步加强学校预算管理工作，我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)