**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费

项目单位：乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2023年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc13323)

[（一）项目概况 1](#_Toc15031)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc17622)

[2.资金投入和使用情况 3](#_Toc19522)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc1044)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc29710)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc6332)

[1.绩效评价完整性 4](#_Toc23572)

[2.评价目的 5](#_Toc4181)

[3.评价对象 6](#_Toc354)

[4.绩效评价范围 6](#_Toc10938)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 7](#_Toc1896)

[1.评价原则 7](#_Toc15530)

[2.评价指标体系 7](#_Toc31409)

[3.评价方法 14](#_Toc10282)

[4.评价标准 15](#_Toc9796)

[（三）绩效评价工作过程 16](#_Toc8401)

[三、综合评价情况及评价结论 16](#_Toc31053)

[（一）评价结论 16](#_Toc25443)

[（二）主要绩效 17](#_Toc9909)

[四、绩效评价指标分析 18](#_Toc880)

[（一）项目决策情况 18](#_Toc14036)

[1.项目立项 18](#_Toc18138)

[2.绩效目标 19](#_Toc17254)

[3.资金投入 20](#_Toc1626)

[（二）项目过程情况 21](#_Toc6243)

[1.资金管理 21](#_Toc909)

[2.组织实施 22](#_Toc2161)

[（三）项目产出情况 22](#_Toc26638)

[1.产出数量 22](#_Toc31239)

[2.产出质量 22](#_Toc32417)

[3.产出时效 22](#_Toc6773)

[4.产出成本 23](#_Toc32385)

[（四）项目效益情况 23](#_Toc20084)

[1.项目效益 23](#_Toc16969)

[2. 满意度指标完成情况分析 24](#_Toc29673)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 24](#_Toc20253)

[（一）主要经验及做法 24](#_Toc26362)

[（二）存在的问题及原因分析 24](#_Toc30187)

[六、 有关建议 25](#_Toc3248)

[七、其他需要说明的问题 25](#_Toc26633)

# 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**

根据乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费文件，下达城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目。乌拉泊正大希望中学该项目新建300立方米消防水池及外网工程，该项目以强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新，使教育事业得到持续、稳定、健康发展。通过及时更新、更换办公设备，改善工作环境，提高了工作效率，使教育教学工作更加快捷、便利。该项目主要是建立一个消防水池，消防水池当发生火灾时，消防管道系统需要灭火，需要大量用水，消防水箱的蓄水远远不够，这是消防泵直接从消防水池抽水，给管道系统供水，以达到灭火的需求作业。消防工作重点主要以预防为主，防消结合。减少火灾危害，保护学生及教师们的人身和财产安全；只有事前做好准备工作，遇事才能不乱，正所谓“临阵不乱，灾难减半”。在逃生问题上，首先，要头脑冷静，保持镇定，忙而不乱，急而不慌。水火无情。我们要牢记消防安全高于一切！强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新。

**（2）项目主要内容**

项目2023年的主要实施内容：根据乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费文件，下达城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目。乌拉泊正大希望中学该项目新建300立方米消防水池及外网工程，该项目主要是建立一个消防水池，消防水池当发生火灾时，消防管道系统需要灭火，需要大量用水，消防水箱的蓄水远远不够，这是消防泵直接从消防水池抽水，给管道系统供水，以达到灭火的需求作业。消防工作重点主要以预防为主，防消结合。减少火灾危害，保护学生及教师们的人身和财产安全；只有事前做好准备工作，遇事才能不乱，正所谓“临阵不乱，灾难减半”。在逃生问题上，首先，要头脑冷静，保持镇定，忙而不乱，急而不慌。水火无情。我们要牢记消防安全高于一切！强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新。使教育事业得到持续、稳定、健康发展。通过及时更新、更换办公设备，改善了工作环境，提高了工作效率，使教育教学工作更加快捷、便利。

1. **项目实施情况**

2023年当年完成情况：

2023年购置室外电缆电线265米、GBL配电柜 3台、70KW柴油发电机一台(带控制柜）、DN300排水管82米、DN100给水管62米、DN63给水管94米、DN200室外消防给水管66米、DN150室外消防给水管412米、DN50室外消防给水管177米、室外消火栓4个、消防阀门井2座、给水阀门井4座、污水井6座、直埋DN50暖气管130米、150m3 水箱1个、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。乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目2022年1月1日开始实施，2023年12月31日竣工验收。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目文件批准，项目系2022年结转资金，是2022年中央资金，当时共安排预算240万元，资金到位240万元，于2022年年中追加部分预算批复项目，资金及时到位，因疫情原因，项目没有完工，工程进度当时达89.83%，已支付资金215.60万元，到2023年，共结转资金24.4万元，于2023年开展。2023年11月总共支付了24.4万元，项目完成率为100%。年中没有对资金进行调整。

该项目资金使用情况：2022年乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费资金共安排预算240万元，2022年支出资金215.60万元，2023年结转24.4万元，2023年支出24.4万元，两年共支出240万元，预算执行率100%。

主要资金投入乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学消防水池项目，项目完成率达到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：乌拉泊正大希望中学该项目新建300立方米消防水池及外网工程，该项目以强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新，使教育事业得到持续、稳定、健康发展。

该项目阶段性目标为：该项目资金区财政及时拨付，根据局领导检查批示，增设消防水池及外网工程主要包括:2023年计划完成新建300立方米消防水池及外网工程，让验收合格率达到98%以上，成本控制在3%以内，在专项资金的使用、管理中的分工，做到权责分明，责任到人。对资金的管理，要由财政和主管部门建立健全系统的管理制度，规范资金使用，做到专款专用，项目资金从分配到使用都要明确，做到资金、项目、文号对应，明确资金流向和使用情况，使项目资金及时支付率达到98%以上，从而保障师生的生命安全和学校的财产安全，进一步落实教育惠民政策。

# 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

该项目通过设置数量指标：新建300立方米消防水池及外网工程,质量指标：项目验收合格率>=98%，时效指标：项目资金及时支付率>=95%；经济成本指标：项目成本控制率<=3%，监理费<=5万元,社会效益指标创建安全校园,落实教育惠民政策。能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，由总务主任负责监督及后勤保障服务，由马那甫校长负责督促和检有工作；由麦尼古丽负责按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程。单位成立了消防水池领导小组，刘亚萍担任组长，马那甫副组长，制定了直达资金校舍安全保障机制经费项目筹各工作方案，加强组织领导，做好指导、协词、督促和检有工作，分工合作，全力推进消防水池解备工作。

该项目评价数据依据国库集中支付凭证，发票，合同等资料进行项目自评，确保数据的准确性和完整性。

## 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，进一步了解乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目(乌拉泊正大希望中学该项目新建300立方米消防水池及外网工程项目)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：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目

## 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：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，用该笔资金支付了学校消防水池费用。预算执行率100%，改项目资金管理规范，项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效率，确保了学校安全工作的正常运转。该项目以强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新，使教育事业得到持续、稳定、健康发展。项目实施过程中遇到了几个问题：（1）我单位虽然制定了一系列内控制度，但对制度的执行力不够，导致有章不循，内部控制制度未能发挥应有的作用。（2）当时共安排预算240万元，于2022年年中追加部分预算批复项目，资金及时到位，因疫情原因，不可抗力原因，项目没有及时完工，结转到2023年，项目及时性存在问题。但项目的开展仍然有效的落实了教育惠民政策，创建了安全的校园，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，通过数据采集等形式，对乌财科教【2021】96号关于提前下达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98分，绩效评级为“优”。后期将进一步做好项目计划制定可行性方案并及时申报项目资金，做好项目的动态监管，切时做到专款专用，改善办学条件；积极参加财务培训，提高专业技能；加强督导，提升质量，促进各项目顺利实施。加强项目资金管理。做到手续完备、专账管理、专人负责、专户存储、账目清楚。

## （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 | 消防水池面积 | 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。 |
| 产出 | 产出质量 | 项目验收合格率 | 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 | 项目资金及时支付率 | 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 | 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。 |
| 监理费 |
| 效益 | 社会效益指标 | 创建安全校园 | 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。 |
| 落实教育惠民政策 |

### 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（乌财科教【2021】96号关于提前下达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：2022年预算的综合楼室内维修项目67万元，执行数7.9万元，执行率11.8%，2023年预算的维修项目乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费24.4万元，执行数24.4万元，执行率100%，与去年同类型项目相比预算数同比增加16.5万元，执行率同比增加88.2%，今年和去年项目实际产出和效益相比，达到预期效率。

### 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）

·乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费文件

·《县中小学幼儿园经费支出审批流程（修订）11月25日》

·《乌鲁木齐实施15年免费教育资金管理暂行办法》

## （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)、发票、国库集中支付凭证，合同等资料审核分析、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，通过数据采集等形式，对2023年乌财科教【2021】96号关于提前下达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98分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

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 | 3 | 100% |
| 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 | 66.67% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 产出 | 产出数量 | 消防水池面积 | 10 | 10 | 100% |
| 产出质量 | 项目验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 项目资金及时支付率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 成本控制率 | 5 | 5 | 100% |
| 监理费 | 5 | 5 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 创建安全校园 | 10 | 10 | 100% |
| 落实教育惠民政策 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 |  |  | 100 | 98 | 98% |

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，该项目计划支付乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学消防水池费用。改项目为结转项目，预算资金为24.4万元，主要用于乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学消防水池项目，新建场所体积300立方米的消防水池及附属设施建设，安装1套安装消防水池设备：购置室外电缆电线265米、GBL配电柜 3台、70KW柴油发电机一台(带控制柜）、DN300排水管82米、DN100给水管62米、DN63给水管94米、DN200室外消防给水管66米、DN150室外消防给水管412米、DN50室外消防给水管177米、室外消火栓4个、消防阀门井2座、给水阀门井4座、污水井6座、直埋DN50暖气管130米、150m3 水箱1个、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。在专项资金的使用、管理中的分工，做到权责分明，责任到人。对资金的管理，要由财政和主管部门建立健全系统的管理制度，规范资金使用，做到专款专用，项目资金从分配到使用都要明确，做到资金、项目、文号对应，明确资金流向和使用情况，有效的节约了成本，从而有效的落实教育惠民政策，创建了更安全的校园。

# 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20分。

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费

项目主管单位根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求进行了申报，立项符合乌鲁木齐县财政局“关于下达2023年部门预算的通知”、乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费预算资金的通知要求，项目属于公共财政支持范围。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 项目根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求，以及经过单位集体领导班子决策，为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，由总务主任负责监督及后勤保障服务，由马那甫校长负责督促和检有工作；由麦尼古丽负责按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程。单位成立了消防水池领导小组，刘亚萍担任组长，马那甫副组长，制定了直达资金校舍安全保障机制经费项目筹各工作方案，加强组织领导，做好指导、协词、督促和检有工作，分工合作，全力推进消防水池解备工作。申请预算资金时严格按照乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费预算资金的立项要求，遵循“二上二下”的预算流程；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、效益和成本构建绩效评价指标，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，单位管理者与人员就部门目标分解和实现方式进行充分沟通，形成每个人的绩效目标。在这一过程中，上级需要统筹协调每个人的工作内容，保证本部门的目标能够实现；故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**本单位年初编制《绩效目标申报表》，依据充分，项目的总体绩效目标为保证我校消防设施系统正常运行，使消防设施维保工作系统化，规范化、使整个消防系统良好运转，从而提高防御火灾的能力，确保学校的财产安全及师生的人身安全，使全体师生能够更加安心学习和工作。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。数量指标：新建300立方米消防水池及外网工程,质量指标：项目验收合格率>=98%，时效指标：项目资金及时支付率>=95%；经济成本指标：项目成本控制率<=3%，监理费<=5万元,社会效益指标创建安全校园,落实教育惠民政策。能够通过绩效评价指标体系完整地体现。各项指标均能在现实条件下收集到（乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学消防水池资金支付情况情况，国库支付凭证，合同，发票等）相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，得3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**项目预算编制经过科学论证、有明确标准，预算资金用于新建300立方米消防水池及外网工程，新建场所体积300立方米的消防水池及附属设施建设，安装1套安装消防水池设备：我单位项目预算资金有详细的测算依据，与单位实际相适应，该项目资金分配情况：工程款24.4万元。2022年中央资金，共安排预算240万元，于2022年中无追加资金，资金安排到位情况240万元，24.4万元为结转资金；本项目于2022年暑假开始施工，因疫情原因，工程于2023年冬季完全竣工，工程进度已达100%。截至2023年12月31日，乌财科教【2021】96号关于提前下达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通知经费2022年中央资金共安排预算240万元，2022年支出资金215.6万元，2022年结转24.4万元，2023年支出24.4万元，两年共支出240万元，预算执行率100%。资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：各地根据2021年10月编制的“十四五”建设规划报送建设计划，工程款为24.4万元，预算资金分配依据充分、合理。本单位严格按照财务制度使用资金，严格遵守国家财经法规和财务管理制度及县乌拉泊正大希望中学相关专项资金管理办法的规定，秉承勤俭节约原则，按照专款专用要求使用项目资金，单位制定相应的财务和业务管理制度。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用正常。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：**预算资金240万元，2022年1月份拨付资金240万元及时到位，2022年结转下来的资金为24.4万元，资金到位24.4万元，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：**2022年项目于暑假正常开展，因疫情原因，工程未及时完工，2022年结转资金为24.4万元，2023年11月支付乌鲁木齐典创国际工程施工有限公司工程服务费 243962.27元。预算执行率达到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《中小学会计制度》和《乌鲁木齐县中、小学校（幼儿园）经费支出审批流程（修订）》的规定。同时，资金的拨付有中小学资金支付审批程序，需要园长审批，保教主任复核，会计审核等手续，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**：乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学已制定相应的《财务管理制度》，另外依据由县教育局党组会议审议通过的《乌鲁木齐县中、小学校（幼儿园）经费支出审批流程（修订）》，且制度合法、合规、完整，基本能够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，乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学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，基本能够及时将会计凭证、发票等相关资料分类归档，制度执行情况有待提高。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“建设项目面积”的目标值300立方米，2023年度我单位实际完成300立方米。

实际完成率为100%，故实际完成率得分为10分。

### 2.产出质量

项目验收合格率：目标值98%，2023年度我单位实际完成98%。

质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

项目资金及时支付率：目标值100%，2023年度我单位实际完成100%，2023年11月支付乌鲁木齐典创国际工程施工有限公司工程服务费 243962.27元，资金支付及时率达到了100%。故完成及时性得分为10分。

### 4.产出成本

成本控制率：目标值是<=3%，2023年度我单位实际完成100%。故成本控制率得分为5分。

监理费：目标值<=5万元，2023年度我单位实际完成5万元，故得分为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“创建安全校园”，指标值：进一步完善，实际完成值：完全达到预期效果。本项目的实施保证我校消防设施系统正常运行，确保学校的财产安全及师生的人身安全。

**社会效益指标**：评价指标“落实教育惠民政策”，指标值：有效落实，实际完成值：完全达到预期效果。本项目的实施保证我校消防设施系统正常运行，使消防设施维保工作系统化，规范化、使整个消防系统良好运转，从而提高防御火灾的能力，有效的落实了教育惠民政策。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分20分，得分20分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

未设立满意度指标，不适用

# 五、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.成立内控小组，对资金使用全过程实行监管。

乌鲁木齐县乌拉泊正大希望中学成立了由书记、校长、副校长、各科室主任为成员的内控领导小组，对日常内部控制的建立和实施情况尤其是资金使用情况进行监督，及时发现并指出资金使用过程中存在的问题和薄弱环节，督促落实整改计划和措施，确保内部控制体系的有效运行，确保资金安全、合法使用。

2.规范资金拨付流程

在拨付依据上按照先有预算指标再有用款计划，按时间进度或项目进度进行拨付；在拨付审批权限上要求经办人、科室负责人、校领导、报账员、主管会计依次审核，从严把关。

## （二）存在的问题及原因分析

1.资金使用制度不完善

我单位虽然制定了一系列内控制度，对制度的执行力不够，导致有章不循，内部控制制度未能发挥应有的作用。

2.财政资金名目繁多，无法按专项资金的原则和要求进行管理。

有些专项资金已经失去了专项资金的意义，从专项资金的结构项目数量上来看过于分散，体现不出专项资金总体政策目标，不符合集中财力办大事的原则，不能使有限的资金形成规模，发挥应有的作用。

3.当时共安排预算240万元，于2022年年中追加部分预算批复项目，资金及时到位，因疫情原因，不可抗力原因，项目没有及时完工，项目及时性存在问题。

# 有关建议

1. 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。
2. 运用先进技术，科学利用预算编制，提高学校预算管理的使用效率。在预算编制时，研究学校年度工作计划与中长期发展规划，遵循“量入为出、收支平衡、保证重点、统筹兼顾”的原则，在积极筹措资金的同时优化配臵资源，资金安排体现重点突出、统筹兼顾的原则，要确保学校日常运转和未来发展目标的需要。
3. 后续要重视项目的正常开展，在组建项目的过程中，进一步明确项目目标，做项目管理时更重视项目计划的执行。

# 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)