**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：乌鲁木齐县公盛小学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2023年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc31285)

[（一）项目概况 1](#_Toc8733)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc5500)

[2.资金投入和使用情况 3](#_Toc10316)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc24194)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc4002)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc25065)

[1.绩效评价完整性 4](#_Toc22353)

[2.评价目的 5](#_Toc6860)

[3.评价对象 5](#_Toc27637)

[4.绩效评价范围 5](#_Toc20893)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 7](#_Toc20848)

[1.评价原则 7](#_Toc19201)

[2.评价指标体系 7](#_Toc4316)

[3.评价方法 14](#_Toc3734)

[4.评价标准 15](#_Toc12988)

[（三）绩效评价工作过程 16](#_Toc3259)

[三、综合评价情况及评价结论 16](#_Toc4122)

[（一）评价结论 16](#_Toc25561)

[（二）主要绩效 17](#_Toc22838)

[四、绩效评价指标分析 18](#_Toc18625)

[（一）项目决策情况 18](#_Toc26342)

[1.项目立项 18](#_Toc29460)

[2.绩效目标 19](#_Toc21478)

[3.资金投入 20](#_Toc13777)

[（二）项目过程情况 21](#_Toc1437)

[1.资金管理 21](#_Toc28034)

[2.组织实施 21](#_Toc18474)

[（三）项目产出情况 22](#_Toc30877)

[1.产出数量 22](#_Toc32692)

[2.产出质量 22](#_Toc21519)

[4.产出质量 22](#_Toc16717)

[5.产出时效 23](#_Toc1299)

[6.产出成本 23](#_Toc30704)

[（四）项目效益情况 23](#_Toc701)

[1.项目效益 23](#_Toc7771)

[2. 满意度指标完成情况分析 24](#_Toc9441)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 24](#_Toc7385)

[（一）主要经验及做法 24](#_Toc2886)

[（二）存在的问题及原因分析 24](#_Toc4660)

[六、有关建议 25](#_Toc18233)

[七、其他需要说明的问题 25](#_Toc18796)

# 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。上级在安全排查时发现我校未建设消防水池，并且属于缺水地区，严重影响着本校的安全，正是在这种背景下，为完善本校的安全防范措施，进一步完善学校的基础设施建设，本次乌财科教【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（消防水池）被提上建设日程。该项目主要是建立一个消防水池，消防工作重点主要以预防为主，防消结合。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，提高了学校办公办学整体水平。

**（2）项目主要内容**

项目2023年的主要实施内容：根据乌鲁木齐县水务局《关于乌鲁木齐县公盛小学消防水池及附属设施建设项目可行性研究报告的批复》县水务字【2020】035号文件要求重点开展工作如下：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。公盛小学该项目新建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：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。安装室外电缆电线165.732米、GBL配电柜3台、70KW柴油发电机一台(带控制柜）、DN100给水管205.162米、DN50给水管185.022米、给水井3个、污水井4个、DN200室外消防给水管70.313米、DN400室外消防给水管5.5米、DN150室外消防给水管308.625米、DN100室外消防给水管88.335米、室外消火栓5个、消防阀门井3座、室外暖气井1个、DN150暖气管60.302米、1000\*1200暖气管沟 米，加建18M高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。

### 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文件批准，项目系2022年中央资金共安排预算240万元，因疫情原因工程未竣工。到2023年，共结转资金35.11万元，于2022年结转项目，2023年开展。2023年10月总共支付了35.11万元，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年中央资金共安排预算240万元，2022年支出资金204.89万元，2022年结转35.11万元，2023年支出35.11万元，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公盛小学消防水池项目，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：消防设施年度维保检测项目的实施，将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。

该项目阶段性目标为：2023年计划完成新建300立方米消防水池及附属设施建设。安装消防水池设备1套，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，使项目经费利用率达到98%以上，从而保障师生的生命安全和学校的财产安全。

# 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：新建场所体积≧300立方米，安装消防水池设备套数=1套；质量指标：建设合格率>=98%，项目经费利用率>=98%，时效指标：建设及时率>=95%；经济成本指标：项目成本控制率<=3%，社会效益指标保障师生的生命安全和学校的财产安全。能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

其次，为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，由王红书记负责工程总体进度及质量督查检查，由李学龙负责后勤保障工作及水电暖的安全工作；由冯岩玲负责按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程。

该项目评价数据依据中标通知书，竣工验收意见表，国库集中支付凭证，情况说明，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（乌鲁木齐县公盛小学消防水池及附属设施建设项目）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收入中央资金35.11万元，支出资金35.11万元，预算执行率100%。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，确保学校的财产安全及师生的人身安全。我校成立了由书记、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。虽然本单位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。因此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。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 | 新建场所体积 | 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。 |
| 安装消防水池设备套数 |
| 产出 | 产出质量 | 建设合格率 | 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。 |
| 项目经费利用率 |
| 产出时效 | 建设及时率 | 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 | 项目成本控制率 | 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 | 保障师生的生命安全和学校的财产安全 | 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。 |
| 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。一般采取社会调查的方式。 |

### 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，本次评价采用成本效益分析法：2022年预算的项目综乌财科教【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年总安排资金240万元，当年执行数204.89万元，执行率85.4%。因为2022年疫情原因没完工，资金也未付完，结转到2023年，2023年工程圆满完成了验收合格率达到目标了，支付了35.11万元，两年的实际完成率100%，成本在可控范围之内，“保障师生的生命安全和学校的财产安全”指标值有效保障，完全达到预期效果。

### 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的通知》

·《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》

·《乌鲁木齐县水务局《关于乌鲁木齐县公盛小学消防水池及附属设施建设项目可行性研究报告的批复》县水务字【2020】035号文件》

## （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、（中标通知书，竣工验收意见表，国库集中支付凭证，合同）、等材料审核分析、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”[[1]](#footnote-0)。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 | 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 | 新建场所体积 | 8 | 8 | 100% |
| 安装消防水池设备套数 | 8 | 8 | 100% |
| 产出质量 | 建设合格率 | 7 | 7 | 100% |
| 项目经费利用率 | 7 | 7 | 100% |
| 产出时效 | 建设及时率 | 5 | 5 | 100% |
| 产出成本 | 项目成本控制率 | 5 | 5 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 保障师生的生命安全和学校的财产安全 | 20 | 20 | 100% |
| 合计 |  |  | 100 | 98 | 98% |

## （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，增设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，主要包括:室外电缆电线165.732米、GBL配电柜3台、70KW柴油发电机一台(带控制柜）、DN100给水管205.162米、DN50给水管185.022米、给水井3个、污水井4个、DN200室外消防给水管70.313米、DN400室外消防给水管5.5米、DN150室外消防给水管308.625米、DN100室外消防给水管88.335米、室外消火栓5个、消防阀门井3座、室外暖气井1个、DN150暖气管60.302米、1000\*1200暖气管沟 米，加建18M高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台等。项目强化学校安全、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，提高了学校办公办学整体水平。

# 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:** 为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，由王红书记负责工程总体进度及质量督查检查，由李学龙负责后勤保障工作及水电暖的安全工作；由冯岩玲负责按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程。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项目的立项要求，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：新建场所体积≧300立方米，安装消防水池设备套数=1套；质量指标：建设合格率>=98%，项目经费利用率>=98%，时效指标：建设及时率>=95%；经济成本指标：项目成本控制率<=3%，社会效益指标保障师生的生命安全和学校的财产安全。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（中标通知书，竣工验收意见表，国库集中支付凭证，合同）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： 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：设计费44.87万元、监理费4.97万元、勘察费2.2万元、工程款184.84万元、其他附属费用3.12万元。2022年中央资金，共安排预算240万元，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204.89万元，2022年结转35.11万元，2023年支出35.11万元，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**： 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：设计费44.87万元、监理费4.97万元、勘察费2.2万元、工程款184.84万元、其他附属费用3.12万元。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，35.11万元为结转资金；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204.89万元，2022年结转35.11万元，2023年支出35.11万元，两年共支出240万元，预算执行率100%。。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35.11万元，2023年1月份拨付资金35.11万元及时到位，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。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**项目于暑假正常开展，项目已及时完工，2023年10月7日给乌鲁木齐典创国际工程施工有限公司支付资金351109.72元；2023年1月1日-2023年12月31日共计支出经费351109.72元，资金执行率为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乌鲁木齐县教育局下发的《关于进一步规范中小学、幼儿园财务、食堂及固定资产管理工作的通知》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**：乌鲁木齐县公盛小学已制定相应的《乌鲁木齐县公盛小学经费支出审批规定》制度，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，乌鲁木齐县公盛小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，及时将会计凭证、中标通知书，竣工验收意见表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6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“新建场所体积 ”的目标值是>=300立方米，2023年度我单位实际完成300立方米，项目竣工完成。

**实际完成率：**我单位实际完成300立方米，故实际完成率得分为8分。

数量指标“安装消防水池设备套数 ”**：**目标值>=1套，2023年度我单位实际完成值是1套，故实际完成率得分为8分。

### 2.产出质量

**建设合格率：**目标值>=98%，2023年度我单位实际完成值是>=98%，原因是项目已经竣工，验收合格，工程质量达标率为100%。质量达标率得分为7分。

### 4.产出质量

**项目经费利用率：**目标值>=98%，2023年度我单位实际完成值是>=100%，原因是项目已经竣工，验收合格，项目于暑假正常开展，项目已及时完工，2023年10月7日给乌鲁木齐典创国际工程施工有限公司支付资金351109.72元；2023年1月1日-2023年12月31日共计支出经费351109.72元，项目经费利用率为100%。故实际完成率得分为7分。

### 5.产出时效

**建设及时率：**本项目按照年初计划，已在规定的时间（2023年1月1日）准时开工。故完成及时性得分为5分。

### 6.产出成本

**项目成本控制率：**本项目实际支出35.11万元，无超支情况，项目资金剩余0万元，。成本控制率为小于等于3%，得分为5分。

**综上，该部分指标满分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1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“保障师生的生命安全和学校的财产安全”，指标值：有效保障，实际完成值：基本达到预期效果。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，确保学校的财产安全及师生的人身安全。

**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

# 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。**

乌鲁木齐县公盛小学成立了由书记、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.项目管理的工作分工不明确**

财政预算项目的产生由预算开始到完工后的自评结束，这一过程持续一年之久，而学校完成第一步预算项目绩效目标表工作之后，后面的两次项目绩效监控工作及翻年项目评价工作都由会计完成，因为财务人员不参与项目的实施过程，这样不但增加了财务人员的工作量，而且也反映不出项目真实的完成效果，做出来的项目绩效评价工作自然而然有了一定的局限性。

3.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。

# 六、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. 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、70（含）-80分为中、70分以下为差。 [↑](#footnote-ref-0)