附件2：

**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（2022年度）

项目名称：2022年自治区残疾人事业发展补助资金

实施单位（公章）：新疆残疾人职业中专学校

主管部门（公章）：新疆维吾尔区残疾人联合会

项目负责人（签章）：伊力旦

填报时间：2023年2月25日

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1.项目背景：我校昌吉校区自2013年开始建设以来，先后建设教学楼、宿舍楼建设项目，一期建设项目（食堂、图书楼），教学实训楼建设项目，配套设施建设项目（室外管网、电力），附属设施建设项目（场平、操场、大门围墙及绿化等），上述项目2017年1月全部竣工验收投入使用。**

**2.主要内容及实施情况**

**我校委托乌鲁木齐达峰工程造价咨询有限公司、新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所对所有项目进行全过程审核，项目总投资133071531.30元，截止2021年12月31日，已经先后支付工程款及管理费等127669104.23元，未付工程款及造价咨询费5402427.07元（主要为：教学楼、宿舍楼建设项目尾款，食堂、图书楼建设项目尾款，教学实训楼建设项目尾款，配套设施一标段建设项目尾款及10个项目未付造价咨询费）。**

**3.资金投入和使用情况**

（1）支付造价咨询服务费共计338,779.13 元（明细表如下）。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 支付单位 | 项目名称 | 支付金额 |
| 1 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 实训楼建设项目造价咨询服务费 | 65,487.55 |
| 2 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 一期项目造价咨询服务费 | 76,622.87 |
| 3 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 配套设施建设项目（第一标段）（管网）造价咨询服务费 | 2,292.68 |
| 4 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 附属设施建设项目第一标段（土方）造价咨询服务费 | 22,485.43 |
| 5 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 附属设施建设项目标段二（绿化）造价咨询服务费 | 40,270.98 |
| 6 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 附属设施建设项目（主大门、围墙）造价咨询服务费 | 7,419.32 |
| 7 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 实训楼消防工程项目造价咨询服务费 | 2,648.13 |
| 8 | 新疆宏正工程造价咨询有限责任事务所 | 配套设施建设项目（第二标段）造价咨询服务费 | 24,917.17 |
| 9 | 乌鲁木齐达峰工程造价咨询有限公司 | 教学楼及1-3#宿舍楼项目造价咨询服务费 | 91,856.00 |
| 10 | 乌鲁木齐达峰工程造价咨询有限公司 | 教学楼消防工程项目造价咨询服务费 | 4,779.00 |
| 合计 | | | 338,779.13 |

（2）支付湖北中进建设工程有限公司教学楼及1-3#宿舍楼项目工程款2,248,135.89 元。

（3）支付新疆昌吉市政建设（集团）有限公司配套设施建设项目一标段（管网）工程款947,167.22 元。

（4）2022年第三期支付湖北中进建设工程有限公司办公图书会议楼及食堂后勤楼工程款1,253,066.43元。

（5）支付中建新疆建工（集团）有限公司实训楼项目工程款479,743.43元。

（6）支付北京友安盛防火技术有限公司实训楼消防栓及火灾报警系统的修建安装项目工程款135,534.97元。

自治区财政厅2022年2月拨付残疾人事业发展补助资金540.25万元，2022年截至12月底，该项目实际支付540.25万元，支付完成率100%。

1. **项目绩效目标。**

1.总体目标：加快发展以职业教育为主的残疾人教育，营造学校人文的校园环境及校园精神、继续改善特殊教育办学条件。

2.阶段性目标：加强残疾人中高等特殊教育职业院校建设，加强学校建设，提高教育教学质量，积极创造条件申办自治区残疾人高等职业教育学院。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

1.绩效评价目的：以绩效目标为依据，从决策、产出、管理、效果四个维度，对新疆残疾人职业中专学校残疾人事业发展补助资金项目经费使用的经济性、效率性、效益性进行综合评定，提高财政资金配置效率和使用效益。通过绩效评价总结项目在决策、执行等方面的经验，查找存在的不足，深入分析原因，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。

2.评价对象：新疆残疾人职业中专学校2022年自治区残疾人事业发展补助资金540.25万元的使用情况。

3.评价范围：2022年自治区残疾人事业发展补助资金项目的预算编制及执行情况、财务管理状况以及为加强管理制定的相关制度、采取的措施等方面进行分析，全面了解项目资金的使用效率和效果，项目管理的过程是否规范、是否实现了预期绩效目标。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.评价指标体系：本次评价指标体系主要依据《财政部关于项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预﹝2020﹞10号），该通知整体框架下设决策与过程3个一级指标，其中项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出、效益和满意度3个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标，效益下设项目效益和可持续影响2个二级指标，满意度下设1个二级指标。项目绩效评价指标体系详见下表：

3.评价方法：绩效评价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。针对本项目，在评价过程中，主要采用了因素分析法、成本效益分析法等。

4.评价标准：绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 |
| 决策  （20分） | 项目立项（10分） | 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。 | 5 |
|
|
|
|
|
| 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。 | 5 |
|
|
|
| 绩效目标 （5分） | 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。 | 2.5 |
|
|
|
|
|
| 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。 | 2.5 |
|
|
|
| 资金投入 （5分） | 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。 | 2.5 |
|
|
|
|
| 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。 | 2.5 |
|
|
| 过程  （20分） | 资金管理（8分） | 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。 | 4 |
|
|
| 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。 | 4 |
|
| 资金管理（4分） | 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。 | 4 |
|
|
|
|
| 组织实施 （8分） | 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。 | 4 |
|
|
| 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。 | 4 |
|
|
|
|
| 产出  （40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 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。 | 10 |
|
|
| 产出质量（10分） | 质量达标率 | 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。 | 10 |
|
| 产出时效（10分） | 完成及时性 | 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。 | 10 |
|
| 产出成本（10分） | 成本节约率 | 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。 | 10 |
|
|
|
| 效益（20分） | 项目效益　 （20分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 |

3.评价方法：绩效评价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。针对本项目，在评价过程中，主要采用了因素分析法、成本效益分析法等。

4.评价标准：绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本次评价主要采用了计划标准和行业标准。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备：在项目正式实施前期，收集、整理、熟悉项目相关资料，了解项目资金的大致使用情况。通过分析讨论，确定绩效评价关注的重点，制定出了本次绩效评价实施方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2.数据采集分析及撰写报告：收集该项目相关文件、实施方案、相关管理办法，对资金涉及项目的实施情况以及资金情况进行审计。根据考察、考评的结果进行整理分析，撰写绩效评价报告初稿，并与相关部门交换意见，形成最终的绩效评价报告。

**三、综合评价情况及评价结论**（附相关评分表）

此次残疾人事业发展补助资金项目，评价综合得分96分。其中，项目决策得分19分，项目过程19分，项目产出38分，项目效益20分，评价等级为优。

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，单位自评标准是：预算执行10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分，经自评，2022年残疾人事业发展补助资金得分为90分，其中：预算执行10分、产出指标60分、效益指标20分、服务对象满意度指标10分，自评结果为“优”。

残疾人事业发展补助资金项目得分情况表：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | |
| （ 2022年度） | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | | 自治区残疾人事业发展补助资金 | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | | 新疆维吾尔自治区残疾人联合会 | | | | | 实施单位 | 新疆残疾人职业中专学校 | | | | |
| 项目资金  （万元） | | |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 540.25 | 540.25 | | 540.25 | 10 | | 100% | | 10 |
|  | | | 其中：当年财政拨款 | | 540.25 | 540.25 | | 540.25 | — | |  | | — |
|  | | | 上年结转资金 | |  |  | |  | — | |  | | — |
|  | | | 其他资金 | |  |  | |  | — | |  | | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | | 实际完成情况 | | | | | |
| 通过项目实施，加强残疾人中高等特殊教育职业院校建设，改善校园环境及办学条件。 | | | | | | | 通过项目实施，加强残疾人中高等特殊教育职业院校建设，改善校园环境及办学条件。 | | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | | 三级指标 | | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | 得分 | | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出指标 | 数量指标 | | 涉及工程单位个数 | | | >=10个 | 10 | 10 | 10 | |  | |
| 质量指标 | | 资金支付完成率 | | | =100% | 100% | 15 | 15 | |  | |
| 时效指标 | | 项目资金支付及时率 | | | ≥90% | 100% | 15 | 15 | |  | |
| 成本指标 | | 项目预算控制率 | | | =100% | 100% | 20 | 20 | |  | |
| 效益指标 | 经济效益指标 | |  | | |  |  |  |  | |  | |
| 社会效益 指标 | | 改善校园基础设施建设 | | | 有效改善 | 有效改善 | 10 | 10 | |  | |
| 生态效益指标 | |  | | |  |  |  |  | |  | |
| 可持续影响指标 | | 促进工程企业发展 | | | 有效促进 | 有效促进 | 10 | 10 | |  | |
| 满意度 | 服务对象满意度指标 | | 企业满意度 | | | ≥90% | 100% | 10 | 10 | |  | |
| 合计 | | | | | | | | | 90 | 90 | |  | |
| 总分 | | | | | | | | | 100 | 100 | |  | |

1. **绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

我校规定拨付资金，立项依据充分，立项程序规范，绩效目标与实际工作内容相关性高，与项目的实施相符。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰可量化的指标值予以体现，预算内容和项目内容匹配。

1. 项目过程情况
2. 资金到位率：

自治区残疾人事业发展补助资金列入2022年预算，自治区财政厅2022年3月拨付残疾人事业发展补助资金5402427.07元，资金到位率100%。

1. 预算执行率：

2022年残疾人事业发展补助资金到位5402427.07元，实际支出5402427.07元，预算执行率100%。

1. 资金使用合规性：

项目使用资金符合相关的财务管理制度，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用等情况。

1. 管理制度健全性：

根据我校实际业务需求申请残疾人事业发展补助资金，并参考相关法规政策。

1. **制度执行有效性：**

项目的实施能够遵守已制定的财务和业务等相关制度。

（三）项目产出情况

1.项目完成数量

指标1. 涉及工程单位10家，完成率100%。

2.项目完成质量

指标1. 资金支付完成率100%

3.项目完成时效

指标1.项目资金支付及时率100%。

4.项目完成成本

指标1. 项目预算控制率，完成率100%。

（四）项目效益情况

1.项目实施的社会效益

指标1.有效改善校园基础设施建设，给在校学生营造良好的学习氛围。

2.项目实施的可持续影响

指标1.有效促进工程企业发展，为学校后续建设树立良好形象。

（五）满意度指标完成情况

指标1.企业满意度，指标值≥85%，完成值87%，指标完成率100%。

**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

领导重视；精心组织项目前期规划有力；后期执行有力。

（二）存在的问题

存在的问题是项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作。

（三）原因分析

项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，绩效目标的设置应符合量化、细化的要求。目前校内各科室、各类别数据还没全部整合到到该平台中，集成性还有待加强。

**六、有关建议**

无。

**七、其他需要说明的问题**

无。