附件2：

**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

参考模板

项目名称：**木垒县职业教育中心-昌州财教（2021）50号2022年现代职业教育质量提升计划专项**

实施单位（公章）：**木垒县职业教育中心**

主管部门（公章）：**木垒县职业教育中心**

项目负责人（签章）：**王云**

填报时间：**2023年05月08日**

**一、项目概况**

**（一）项目单位基本情况**

**（一）项目概况  
1.项目背景  
2022年，木垒哈萨克自治县中等职业技术学校依据昌州财教（2021）50号2022年现代职业教育质量提升计划专项文件，严格按照中央“八项规定”和省、市、县有关文件精神，坚持“依章办事、服务大局、围绕中心、突出重点、求真务实”的工作方针，压缩开支，进一步规范会计核算行为，成立了项目管理工作领导小组，制定了详细的财务管理制度，实行财务与业务分工管理。在资金使用上,我们一直按照国家财经法规和机关财务管理制度规定，以及有关专项资金管理办法的规定开支。资金结算有完整的审批程序和手续，按照财经制度的有关要求，做到专款专用，项目物资专人保管，保证资金使用的合规性。预期资金投入300万元，使用300万元。  
现代职业教育发展离不开完备的体系，这种纵向贯通、横向融通的教育体系是提升人力资本水平和推动人的全面发展的重要路径。在深化教育供给侧结构性改革的背景下，需要提高职业教育供给适应引领创造新需求的能力。这就要求在普职等值和中高衔接的理念指导下，延伸职业教育发展链条，构建现代职业教育体系，以适应广大职业教育受教育者的个性化、差异化、品质化需求，持续扩大优质职业教育服务供给。其中，既要稳步发展职业本科教育，也要发挥专科高等职业教育的骨干作用，并夯实中等职业教育的基础地位，重视培训体系建设，开展高质量培训。  
2.项目主要内容  
昌州财教（2021）50号文件批复，下达我单位2022年现代职业教育质量提升计划专项项目资金300万元，项目资金主要用于2022年木垒哈萨克自治县中等职业技术学校宿舍楼建设的支出。  
3. 项目实施情况  
2022年现代职业教育质量提升计划专项项目2022年3月29日由木垒哈萨克自治县中等职业技术学校通过公开招标方式确定了新疆绿河建设工程有限责任公司单位为项目的施工单位，新疆天正工程建设项目管理有限公司单位为项目监理单位，王勇为项目组长，主要负责项目实施过程各部门工作协调、工程进度控制、资金批复工作。赵明亮为项目副组长，主要负责项目质量、成本、进度控制、资料审核上报工作。阿赛提为项目成员，主要负责项目日常资料整理收集，数据汇总，施工现场技术指导，工程款支付申请等工作。截止2022年11月30日，项目已全面完工。  
4. 资金投入和使用情况  
2022年现代职业教育质量提升计划专项项目资金于2022年3月15日自治区财政局下发的昌州财教（2021）50号文件安排资金为300万元，为上级财政资金，实际到位率300万元，资金到位率100%，实际执行300万元，执行率100%，资金落实到位。为确保项目资金的安全有效使用、安全运行，提高资金的使用效率，我单位严格按照木垒县中等职业技术学校财务会计内部控制制度执行，资金由财政大平台统一拨付，由财政监管，严禁随意调整预算，改变支出用途，做到专款专用，严禁截留、挪用、挤占项目资金等违规违纪问题的发生。**

**（二）项目预算绩效目标设定情况**

**1.总体目标  
2022年计划建成一座面积为2000平方米的宿舍楼主体工程，旨在改善学生住宿环境，创造良好的校园环境。  
2.阶段性目标  
2.1 2022年3月29日前完成招标工作，确定了新疆绿河建设工程有限责任公司单位为项目的施工单位。  
2.2 2022年11月15日前完成宿舍楼水电暖等配套附属设施工作。**

**二、项目资金使用及管理情况**

**（一）项目资金安排落实、总投入等情况分析**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。  
1.绩效评价目的  
通过对2022年度上级财政下拨的木垒县中等职业技术学校2022年现代职业教育质量提升计划专项项目资金进行绩效评价，衡量项目资金的“产出”与“绩效”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标，资金使用是否有效，为以后年度安排财政资金提供重要依据。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取切实有效的措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政资金使用效益。  
2.绩效评价对象  
木垒县中等职业技术学校2022年现代职业教育质量提升计划专项项目支出资金。  
3.绩效评价范围  
本次评价主要对木垒县中等职业技术学校2022年现代职业教育质量提升计划专项项目的工作完成情况、完成效果及公众满意度进行评价，具体从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）、项目效益四个维度来评价。**

**（二）项目资金实际使用情况分析**

**1.绩效评价原则  
本次绩效评价严格按照《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预【2020】10号）等文件要求，按照科学合理的方式，综合分析考核项目的绩效情况。  
  
（1）科学规范原则。坚持严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。  
（2）公正公开原则。坚持符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。  
（3）分级分类原则。坚持根据评价对象的特点分类组织实施。  
（4）绩效相关原则。应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。  
2.评价指标体系  
根据项目特征及具体情况，本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下项目立项、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。个性指标下设产出和效益2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2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。并以此设定各项指标的分值分配：决策、过程、产出、效果。本次绩效评价实行百分制，即各项指标值之和为100分，项目采用综合评分法进行绩效评价。见附表1。  
3.评价方法  
本项目主要采用全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合的方式，运用综合评分法进行评价。  
4.评价标准  
项目评价标准主要包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。本次评价主要是参照计划标准和历史标准制定，对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。  
财政支出绩效评价指标包括两大类，一类是定量指标，一类是定性指标。本次绩效评价采用“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”，两种方式互相补充以构成对本次项目的完整评价。  
根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”。**

**（三）项目资金管理情况分析**

**1.前期准备  
1.1 我单位在收到自评工作任务后及时组织了绩效评价工作小组，其中王勇为组长，主要负责工作安排，赵明亮为副组长，主要负责报告的审核、指导，王云组员负责资料、数据整理，编制报告。小组制定了项目评价的工作思路及工作安排，参考学习了相关政策制度、实施方案和相关的工作文件，为评价工作的开展提供工作指引。  
1.2评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则；  
1.3根据项目的实施内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；  
2.组织实施  
评价工作进入实施阶段：  
2.1 评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；  
2.2 评价小组根据项目的实施情况、资金的分配和使用情况、项目自评情况，及时与项目实施人员沟通协商，对项目的实施全过程工作进行核实，并做了相关问卷调查，据实酌情调整完善评价指标体系，剖析问题产生原因。  
3.分析评价：  
评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。  
4.撰写报告  
评价小组根据对项目的资料、实施情况进行核实分析后，围绕评价体系对项目支出绩效进行了评价打分，并撰写了绩效评价报告，报告编制完成后上报至单位领导处进行定稿，最终将定稿报告上报至木垒县财政局。  
5.资料归档  
评价小组对已完成的评价项目资料进行整理、封装，完善绩效评价工作底稿，并将资料整理成册后交档案室统一归档保存，以备后期查阅。**

**三、项目组织实施情况**

**（一）项目组织情况分析**

**（一）综合评价情况及评价结论  
木垒县中等职业技术学校主要负责项目实施等工作，财政部门负责资金拨付等工作，为确保项目顺利实施，我单位将进行责任分工明确。为加强财政支出管理，提高资金使用效益，我单位确保项目管理进度落实到人，项目已全部完成，验收合格。评价小组对本项目的立项、项目绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。  
本项目通过制定的评价指标体系及评分标准，运用数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为91分。  
（二）相关评分表  
各部分权重和绩效分值如下表所示：（详细评分表见附表）  
指标 项目决策 项目过程 项目产出 项目效益 合计分值  
权重 15 15 50 20 100  
分值 15 12 47 17 91**

**（二）项目管理情况分析**

**（一）项目决策情况  
1、立项依据充分性  
昌州财教（2021）50号2022年现代职业教育质量提升计划专项项目立项符合木垒哈萨克自治县中等职业技术学校单位职责及年度工作计划，项目立项依据昌州财教（2021）50号。  
2、立项程序规范性  
①项目立项程序：提报项目建议书、申请立项过程等均按照立项程序的相关规定进行；  
②审批文件、材料：本项目审批文件有：昌州财教（2021）50号审批文件及材料齐全；  
③项目事前工作：本项目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。  
3、绩效目标合理性  
2022年现代职业教育质量提升计划专项项目设立了项目绩效目标，与单位教学具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
4、绩效指标明确性  
2022年现代职业教育质量提升计划专项项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共7条，三级指标共9条，其中量化指标条数共7条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。  
5、预算编制科学性  
 本项目建设内容及工程量严格按照《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）规定计算，项目预算编制根据项目建设内容进行计算，预算数经过木垒县中等职业技术学校会议及专家论证确定，预算内容与项目内容无偏差，预算额度测算依据充分，项目投资额与工作任务匹配性100%，不存在偏差性。  
6、资金分配合理性  
 本项目预算资金分配依据《昌州财教（2021）》50号文件，项目资金分配额度无偏低或偏高情况，分配额度合理。项目单位为木垒县中等职业技术学校单位位于木垒县，资金分配与单位实际相适应。**

**四、项目绩效情况**

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

**1、资金到位率：  
实际到位资金 300万元，预算资金300万元，资金到位率100%。  
2、预算执行率  
年初预算数300万元，全年预算数300万元，全年执行数300万元，预算执行率为100%。  
3、资金使用合规性  
3.1 资金使用符合、财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  
3.2 资金的拨付严格按照木垒县中等职业技术学校资金拨付审批程序进行：由总务科室提交办公室申请到校领导，经审批后提交到财务室。项目资金拨付手续齐全，资金拨付手续有：资金使用申请单。  
3.3 本项目资金合同规定的用途为：建设工程施工合同。符合项目预算批复及合同规定的用途；  
3.4 项目资金截至2022年12月21日已拨付至100%，过程不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
4、管理制度健全性  
4.1 本项目已制定《木垒县中等职业技术学校单位2022年现代职业教育质量提升计划专项项目财务管理制度》、《木垒县中等职业技术学校2022年现代职业教育质量提升计划专项项目业务管理制度》，管理制度健全；  
4.2 本项目财务及业务管理制度符合《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国会计法》等相关法律法规，财务和业务管理制度已经过木垒县中等职业技术学校审批通过，确保了各项制度的合法合规性及完整性。  
5、制度执行有效性  
 5.1 项目的审批、招标、建设、验收过程均遵守相关法律法规和相关管理规定；  
5.2 本项目无调整情况；  
5.3 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并已及时归档；  
5.4 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位。**

**（二）项目绩效目标未完成原因分析**

**我单位2022年现代职业教育质量提升计划专项项目截止到2022年12月31日，已完成相关项目产出指标；其中：  
  
1.项目完成数量  
指标1：新建宿舍楼主体工程面积，指标值：≥2000平方米，实际完成值2000平方米，指标完成率100%  
2、项目完成质量：  
指标1：工程质量验收合格率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%  
指标2：新建设施达到当地抗震设防要求，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%。  
3、项目完成时效  
（1）指标1：项目开始时间，指标值：2022年4月20日 ，实际完成值2022年4月20日，指标完成率100%。  
（2）指标2：项目完工时间，指标值：2022年10月31日，实际完成值2022年10月31日，指标完成率100%。  
4、项目完成成本  
指标1：工程成本控制在预算内，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**

**五、其他需要说明的问题**

**（一）后续工作计划**

**我单位2022年现代职业教育质量提升计划专项项目截止到2021年12月31日，已完成项目效益指标；其中：  
1.项目实施的社会效益分析  
指标1：受益学生数，指标值：≥133人，实际完成值133人，指标完成率100%。  
2.项目实施的可持续影响分析  
指标1：项目使用时限，指标值：≥10年，实际完成值10年，指标完成率100%。  
（五）满意度指标完成情况分析  
指标1：学生满意度，指标值：≥80%，实际完成值80%，指标完成率100%。**

**（二）主要经验及做法、存在问题和建议**

**（三）其他**

**（一）预算执行进度  
 根据建设工程施工合同内容及工程进度，木垒县中等职业技术学校单位于2022年12月20日共拨付287.32万元至新疆绿河建设工程有限责任公司、于2022年11月7日拨付3.47万元至新疆天正工程建设项目管理有限公司木垒县分公司、于2022年6月22日拨付2万元至新疆汇德永兴工程项目管理有限公司、于2022年12月13日拨付0.18万元至木垒县天力建设工程质量检测有限责任公司、于2022年6月22日拨付2万元至木垒县启辰工程项目管理有限公司、于2022年12月6日拨付2万元至鸿图造价咨询有限责任公司昌吉分公司、于2022年12月29日拨付3.03万元至昌吉回族自治州天力建设工程质量检测中心（有限公司）。截至2021年12月31日已执行300万元，预算执行率100%。  
（二）绩效指标偏差  
 本项目绩效指标无偏差情况。**

**六、项目评价工作情况**

包括评价基础数据收集、资料来源和依据等佐证材料情况，项目现场勘验检查核实等情况

**（一）主要经验及做法  
（1）是领导高度重视。专项资金预算下拨后，主要领导和分管领导高度重视，落实责任分工，确保项目顺利进行。  
（2）是管理愈加规范。制定了专项资金管理工作制度，明确了资金付款流程，统一了资金申请手续，做到了层层审核、层层负责、层层把关，付款中全部要求请款单位提供正规发票，没用白条入账现象。  
（3）加强培训，提高工程管理水平。为提高工程管理人员对工程项目的管理水平，教育、建设部门组织了工程项目管理、施工安全等业务知识培训。通过实地参观施工现场管理和专业人员讲授，进一步规范工程建设程序、施工现场管理、安全管理、资料监督和资金管理，为顺利完成项目建设奠定了坚实的基础。  
（4）进一步加强项目管理和协调服务，全力推进项目建设。推行月报支付，进一步加强项目监管力度。每月定期督查项目投资进度、工程进度、资金来源和使用等推进情况，实行动态监管。进一步加强项目协调推动机制，协调帮助解决项目推进中的困难和问题。强化土地、能源等要素保障。  
（5）加强对项目进展进行实地查看，认真核对上报形象进度和投资额是否与项目进展匹配，发现问题现场及时纠错指正，在项目上报进展的数据中要求项目责任单位实事求是。经过反复对比后才将收集、了解、掌握的项目进展情况表整理，并形成文字材料和进展情况表，编印承报上级部门和各级领导。  
  
2、后续工作计划  
我们将进一步加强资金管理、项目管理，用制度、用规范来有效提高项目进度，专人负责资金、专人负责项目现场管理，确保该项目在既定时间内完成所有工程量，达到预期效果。  
  
（二）存在的问题及原因分析  
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，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，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。  
改进措施：  
（1）科学编制预算，提高预算与目标匹配度  
科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。   
对此，预算单位会同财政部门共同梳理项目绩效目标，合理测算项目工作量，科学编制预算。**