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：**2021年普通高校未升学考生继续接受职业教育保障经费**

实施单位（公章）：**新疆昌吉职业技术学院**

主管部门（公章）：**新疆昌吉职业技术学院**

项目负责人（签章）：**谢薇**

填报时间：**2023年06月08日**

**一、项目概况**

**（一）项目单位基本情况**

**一、基本情况（一）项目概况1.项目背景根据《关于拨付2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费的通知》昌州财教[2021]47号文件要求，为了保证高等职业学校工作顺利开展，有效的保障学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。自治区财政厅拨入463.2万元单位生均保障资金，昌吉州财政局拨入308.8万元配套资金,用于维持学院教育教学工作正常运转，提高师资质量，促进办学水平整体提高和可持续发展，改善办学条件，提高老师、学生满意度。促进教育公平、义务教育均衡发展。2.项目主要内容及实施情况本项目主要内容为贯彻落实第三次中央新疆工作座谈会精神，落实自治区领导重要指示要求，推动普通高考未升学考生继续接受职业教育，2022年安排772万元，保障2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育实施经费补助政策。项目的实施维护了学院教育教学工作正常运转，减轻了学院的运转压了，提高师资质量，促进办学水平整体提高和可持续发展，改善办学条件。本项目于2022年1月开始实施，截止2022年12月已全部完成，通过本项目的实施，提高老师、学生满意度，促进教育公平、义务教育均衡发展。3.项目实施主体2022年普通高校未升学考生继续接受职业教育保障经费项目的实施主体为昌吉职业技术学院，该单位内设机构：党政管理机关15个，教学及辅助机构19个，机构级别为科级。核定事业编制764名，截止2022年12月，实有在职人数为657人。4. 资金投入和使用情况（1）项目资金安排落实、总投入情况根据《关于拨付2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费的通知》昌州财教[2021]47号文件，下达2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目资金，预算安排资金总额772万元，其中财政资金772万元、其他资金0万元，2022年实际收到预算资金772万元，预算资金到位率为100%。（2）项目资金实际使用情况截至2022年12月31日，本项目实际支付资金772万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目费用772万元。**

**（二）项目预算绩效目标设定情况**

**（二）项目绩效目标1.总体目标该项目计划根据2021年最终录取人数，最终补助人数为772人，自治区教育厅实际拨入463.2万元，对学校补助标准为6000元/人，昌吉州财政局拨入308.8万元,对学校补助标准为4000元/人,财政共拨入772万元,对对学校补助标准为10000元/人。通过该项目的实施，有效减轻了学院的运转压力。2.阶段性目标根据《中华人民共和国预算法》、《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<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，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：（1）项目产出目标①数量指标“涉及各地州学生数”指标，预期指标值为“>=772人”；②质量指标“政策范围享受学生覆盖率”指标，预期指标值为“100%”；③时效指标“项目完成时间”指标，预期指标值为“2022年12月31日之前”；④成本指标“对涉及各地州学生补助标准”指标，预期指标值为“=6000元/人”；“预算成本控制率”指标，预期指标值为“=100%”；（2）项目效益目标①社会效益指标“提升办学质量”指标，预期指标值为“提升”；②可持续影响指标“维持学院教育教学正常可持续运转年限”指标，预期指标值为“=1年”；（3）相关满意度目标满意度指标“学生满意度”指标，预期指标值为“>=90%”；**

**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)绩效评价的目的、对象和范围1.绩效评价的目的本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。2.绩效评价的对象和范围本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2021年度我单位实施的计划生育奖励政策项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。**

**（二）项目资金实际使用情况分析**

**(二)评价工作简述1.绩效评价原则依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合下达2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。2.绩效评价指标体系及绩效评价标准绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：一级指标为：决策、过程、产出、效益。二级指标为：项目立项、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。三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、完成及时性、预算成本控制率、社会效益、可持续影响、服务对象满意度。3.评价方法本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。 公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。4.评价标准本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。**

**（三）项目资金管理情况分析**

**（三）绩效评价工作过程第一阶段：前期准备。我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：杨永吉（昌吉职业技术学院副院长）任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。张丽丽（昌吉职业技术学院计财处副处长）任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。王京（昌吉职业技术学院计财处干部）任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。第二阶段：组织实施。评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。第四阶段：撰写与提交评价报告绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。第五阶段：归集档案建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、项目组织实施情况**

**（一）项目组织情况分析**

**三、综合评价情况及评价结论（一）综合评价情况通过2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目的实施，用于维持学院教育教学工作正常运转，提高师资质量，促进办学水平整体提高和可持续发展，减轻了学院运转压力，该项目预算执行率达100%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。（二）综合评价结论本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为94分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策20分、项目过程20分、项目产出24分、项目效益30分。**

**（二）项目管理情况分析**

**四、绩效评价指标分析（一）项目决策情况项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 20 分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：1.立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标3分，得3分。2.立项程序规范性：根据评分标准，该指标2分，得2分。3.绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。4.绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。5.预算编制科学性：根据评分标准，该指标5分，得5分。6.资金分配合理性：本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标5分，得5分。**

**四、项目绩效情况**

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

**（二）项目过程情况项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 20 分，本项目实际得分20分，得分率为100.0%。具体各项指标得分如下：1.资金到位率：该项目所需财政资金能够足额拨付到位，根据评分标准，该指标5分，得5分。 2.预算执行率：本项目预算较为详细，预算资金772万元，实际执行772万元，预算执行率为100%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标5分，得5分。3.资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《昌吉职业技术学院财务管理办法》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标5分，得5分。4.管理制度健全性：我单位制定了《昌吉职业技术学院财务管理办法》等相关项目资金管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标2分，得2分。5.制度执行有效性：该项目资金为单位生均保障专项资金，资金使用方向为补充学院人员经费及公用经费支出，资金的使用内容是通过学院党委会研究、审核后的年初预算及年中追加的内容，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标3分，得3分。**

**（二）项目绩效目标未完成原因分析**

**（三）项目产出情况项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由5个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分24分，得分率为80%。具体各项指标得分如下：1. 产出数量“涉及各地州学生数”指标，预期指标值为“>=772人”，根据《关于拨付2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费的通知》昌州财教[2021]47号文件可知，实际完成772人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标6分，得6分。2.产出质量“政策范围享受学生覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”，根据《关于拨付2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费的通知》昌州财教[2021]47号文件可知，实际完成100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标6分，得6分。3.产出时效“项目完成时间”指标，预期指标值为“2022年12月31之前”，根据昌吉职业技术学院2022年度项目明细账可知，实际完成2022年12月31日，与预期目标一致，根据评分标准，该指标6分，得6分。4.产出成本“对涉及各地州学生补助标准”指标，预期指标值为“=6000元/人”，根据《关于拨付2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费的通知》昌州财教[2021]47号可知，实际完成10000元/人，与预期目标一致，根据评分标准，该指标6分，得0分。“预算成本控制率”指标，预期指标值为“=100%”，根据昌吉职业技术学院2022年度项目明细账可知，实际完成100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标6分，得6分。**

**五、其他需要说明的问题**

**（一）后续工作计划**

**（四）项目效益情况项目效益类指标由3个二级指标和3个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分30分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：1.实施效益指标（1）社会效益指标“提升办学质量”指标，预期指标值为“提升”，根据昌吉职业技术学院高等职业教育质量年度报告可知，实际完成值为“提升”，根据评分标准，该指标10分，得10分。（2）可持续影响指标“维持学院教育教学正常可持续运转年限”指标，预期指标值为“=1年”，根据昌吉职业技术学院2022年度项目明细账可知，实际完成值为“1年”，根据评分标准，该指标10分，得10分。（3）经济效益指标本项目无该项指标。（4）生态效益指标本项目无该项指标。2.满意度指标“学生满意度”指标，预期指标值为“>=90%”，收益对象满意度满意度达到90%，根据评分标准，该指标10分,得10分。**

**（二）主要经验及做法、存在问题和建议**

**（三）其他**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差情况（一）预算执行进度2021年普通高考未升学考生继续接受职业教育保障经费项目预算金额772万元，实际到位772万元，实际支出772万元，预算执行率为100%。（二）绩效指标偏差情况无。**

**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

**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.统筹推动项目建设工作严格按照要求推动自治区职业教育质量提升计划、自治区职业教育专项、州职教联盟等项目资金的落地实施，落实项目建设主体责任，规范资金支出，加强项目绩效评价，采取月调度、月报告方式，强化跟踪问效监督落实，切实发挥各类项目资金效益，提升基础办学能力，确保2022年职业教育各类项目按时推进、按期完工。2.加强各部门之间协同配合项目负责人为具体推动项目实施人员责任重大，但项目的开展离不开相应职能部门的有机配合，职教联盟、资产处、计财处根据自身业务实际开展情况，与项目负责人加强沟通、配合，对项目的事前、事中和事后全过程的提供有效的帮助。职教联盟对项目申报环节和合理、合法、合规进行把控，资产处对项目的招标、采购、验收等进行把控，计财处对专项资金的使用及支付进行审核监督。通过各个部门的有效配合协作，对专项资金各个环节进行把控和监督，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题，提高专项资金使用效益。2.强化财务制度建设2022年12月昌吉职业技术学院印发了《昌吉职业技术学院财务管理办法(试行）》制度，制度中明确了项目资金的使用要求、支出审批流程等内容，该制度有效的规范了项目资金的使用和报销，确保专款专用，对每笔经费使用情况建立监督机制，确保经费使用合理合规。（二）存在问题及原因分析1.指标设置不合理，对绩效工作认识不够透彻填报绩效目标表时按照当时实际到账资金设定的绩效目标表，未考虑后期拨入的资金，三级指标值设置的不合适，导致到后期监控、自评时，数据无法调整。比如此项目资金分为两次拨入单位账户，期初根据第一笔资金设置绩效目标表就不适用于总资金。这是由于单位填报人员对全面实施绩效管理认识不足，对绩效目标表的编制水平不高，导致绩效监控、自评无法很好的开展。2.绩效档案归档工作有待提高对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位缺乏相应的制度建设机制，缺少督促绩效档案归档人员，无法督促项目负责人对关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案归档不及时。项目负责人对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。3.项目支出绩效自评工作有待加强项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，一定程度上影响评价质量，缺乏一定的客观性和公正性。**