附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**财政专户资金其他运转类支出**

实施单位（公章）：**昌吉开放大学**

主管部门（公章）：**昌吉开放大学**

项目负责人（签章）：**田立疆**

填报时间：**2025年05月07日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**一、基本情况**  
**（一）项目概况**  
**1.项目背景**  
**2024年是稳步推进学校转型发展、继续落实学校“十四五”规划和综合改革方案的攻坚之年，昌吉开放大学坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述和视察新疆重要指示精神，为贯彻落实全国教育工作、自治区教育高质量发展大会和区、州教育工作会议精神，按照州党委十二届五次全会部署要求，全面贯彻党的教育方针，坚持和加强党对教育工作全面领导，坚持“围绕一个根本任务，实施两大工程，推进三项改革，实现一个目标”，提高学生服务管理水平，不断转变校风、教风、学风和考风，提升教育教学工作质量，提升人才培养能力，提高办学质量效益，2024年我单位计划实施此项目。**  
**2.主要内容**  
**（1）项目名称：财政专户资金其他运转类支出（以下简称“该项目”或“项目”）**  
**（2）项目主要内容：该项目资金用于保障学校正常运转支付运转资金356.54万元，开展普通话测试1663人，积极开拓生源，稳定招生规模，保障在校学生7000多人在校期间正常学习生活，提升教育教学质量，严格执行新疆开放大学执行性专业规则，根据专业规则合理制定课程设置，推进课程建设，开展系统大课，共享系统优秀师资，解决系统师资不足问题，提升教科研水平。根据新开下发文件，缴纳管理费833万元，加强教师队伍建设，积极参加疆内外专业培训、提升业务水平。通过参加国家开放大学、新疆开放大学课程教学团队，提升教学能力；发挥骨干教师、优秀教师传帮带作用，开展一对一帮带、青蓝结对工作加强的培养；通过打造学历教育精品课程、非学历教育特色课程，培养年“双师型”教师队伍。**  
**本项目于2024年1月开始实施，截止2024年12月已全部完成，通过本项目的实施，提升了办学能力，保障学校正常运转，提升教学能力。**  
**3.实施情况**  
**实施主体：昌吉开放大学。**  
**实施时间：本项目实施周期为2024年1月-2024年12月。**  
**实施情况：本单位按照专户资金使用需求编制预算，上报财政分管科室，经过财政预算会议核定，审议通过后单位接收预算下达，按照下达金额明细进行分配资金，根据学校规定5000元以下经校长办公会审批，5000元以上经党委会审批，走报销流程，审核无误后方式使用资金。通过本项目的实施，提高了教育质量，支付了新疆开发大学管理费，保障学校正常运转，提升学生在校的幸福感，保障学校的高质量发展。**  
**4.项目实施主体**  
**（1）主要职能**  
**昌吉开放大学（原名：新疆昌吉广播电视大学）建校于1979年6月，2021年1月经州人民政府批复更名为昌吉开放大学，是一所以促进终身学习为使命、以现代信息技术为支撑、以“互联网+教育”为特征、面向全州开展开放教育的新型高等学校。主要承担服务本区域全民终身学习，推进本区域开放教育体系建设，开展学历教育、社区教育、家庭教育、老年教育和社会培训，探索高等教育、职业教育与继续教育融合发展的职责，着力建设昌吉州终身学习公共服务平台，面向全州提供全民终身教育及服务，促进“人人皆学、处处能学、时时可学”。昌吉开放大学占地面积20.24亩，建筑面积1.2万平方米，拥有教学楼、综合楼、网络中心楼、宿舍楼四栋建筑，绿茵覆盖面积占学校总面积的45%。有标准化教室42间，其中多媒体网络教室10间，用于教学的联网计算机500台，建成家庭VR体验馆、智慧教室、录播室、普通话测试中心等。**  
**（2）机构设置情况**  
**昌吉开放大学内设8个科室，分别是：办公室、思政处、教务处、招生与学生管理处、信息处、开放教育处、组织人事处、总务处。**  
**5.资金投入和使用情况**  
**（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析**  
**本项目预算安排总额为1189.54万元，资金来源为自筹资金，其中：财政资金0万元，其他资金1189.54万元，2024年实际收到预算资金1189.54万元，预算资金到位率为100%。**  
**（2）项目资金实际使用情况分析**  
**截至2024年12月31日，本项目实际支付资金1189.54万元，预算执行率100%。本项目资金主要用于:支付新疆开放大学管理费833万元、办公费16万元、印刷费9.93万元、咨询费5.1万元、水电费13万元、邮电费8.56万元、取暖费22万元、物业费36万元、差旅费8.92万元、维修维护费费用30万元、租赁费6.2万元、培训费51.89万元、专用材料费2.1万元、劳务费76万元、车辆运行费4.2万元、专用设备购置5.3万元。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**  
**我校为公益二类差额拨款单位，财政不保障公用经费，该项经费需要通过收取非税收入，上缴国库后再申请拨回用于维持学校正常运转及交新疆电大管理费，普通话测试人数≥2000人，招生人数≥1300人、培训人数≥200人。通过该项目的实施，提升资金使用率，促进单位资金合适规划预算，规范项目资金的支付和核算，确保资金专款专用，防止资金被挪用、挤占或浪费。**  
**2.阶段性目标**  
**根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：**  
**（1）项目产出指标**  
**①数量指标**  
**“普通话测试人数”指标，预期指标值为“≥2000人”；**  
**“招生人数”指标，预期指标值为“≥1300人”；**  
**“培训人数”指标，预期指标值为“≥200人”；**  
**②质量指标**  
**“资金支付及时率”指标，预期指标值为“≥95%”；**  
**（2）项目成本指标**  
**①经济成本指标**  
**“其他支出”指标，预期指标值为“≤356.54万元”；**  
**“管理费”指标，预期指标值为“≤833万元”；**  
**②社会成本指标**  
**无此类指标；**  
**③生态环境成本指标**  
**无此类指标；**  
**（3）项目效益指标**  
**①经济效益指标**  
**无此类指标；**  
**②社会效益指标**  
**“加强教师队伍建设”指标，预期指标值为“提升”；**  
**③生态效益指标**  
**无此类指标；**  
**（4）项目满意度指标**  
**①满意度指标**  
**“师生满意度”指标，预期指标值为“≥95%”。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围**  
**1.绩效评价的目的**  
**为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》（昌州财预〔2018〕171号）、我单位针对财政专户资金其他运转类支出项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：**  
**一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。**  
**二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会成本指标、社会生态环境成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。**  
**三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。**  
**四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。**  
**2.绩效评价对象**  
**此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为财政专户资金其他运转类支出项目，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。**  
**3.绩效评价范围**  
**本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；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）等方面进行综合绩效评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**  
**依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：**  
**（1）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、公正地反映。**  
**（2）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。**  
**（3）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。**  
**（4）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。**  
**根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：**  
**（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）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。**  
**2.绩效评价指标体系**  
**我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）五类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。**  
**3.评价方法**  
**我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。其中：比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。**  
**三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。**  
**①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%（含）-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：**  
**立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。**  
**立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。**  
**绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。**  
**绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。**  
**预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。**  
**资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，**  
**资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。**  
**管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。**  
**制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。**  
**定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。**  
**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、分析、评价。具体绩效评价标准解释如下：**  
**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。**  
**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。**  
**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。**  
**本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。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。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备**  
**我单位于2025年2月17日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：**  
**闫红梅（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评价人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；**  
**田立疆（评价小组副组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；**  
**栗肖鹏（评价小组组员）：主要负责项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。**  
**2.组织实施**  
**2025年2月17日-3月4日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。**  
**3.分析评价**  
**2025年3月5日-3月9日，评价小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。**  
**4.撰写与提交评价报告**  
**2025年3月10日-3月15日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。**  
**5.问题整改**  
**经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。**  
**6.档案整理**  
**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、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况**  
**经评价，本项目较大程度达成年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：通过项目的实施，完成了年初预设普通话测试人数1663人，招生人数1343人，培训人数200人，资金支付及时率达到100%，教学质量提升达到98%，发挥了提高教育质量效益。但在实施过程中也存在一些不足：一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，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。**  
**（二）评价结论**  
**此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为98.15分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量19个，实现三级指标数量19个，总体完成率为99.56%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100%；过程管理类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100%；项目产出类指标共设置6个，满分指标4个，得分率93.83%；项目效益类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%；项目满意度类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。**  
**表3-1：项目综合得分表**  
**指标 决策类 管理类 产出类 效益类 满意度类 合计**  
**权重 21.00 19.00 30.00 20.00 10.00 100.00**  
**得分 21.00 19.00 28.15 20.00 10.00 98.15**  
**得分率 100% 100% 93.83% 100 100% 98.15%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况**  
**项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21.00分，实际得分21.00分。**  
**1.项目立项情况分析**  
**（1）立项依据充分性**  
**本项目立项符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《昌吉开放大学单位配置内设机构和人员编制规定》中“服务本区域全民终身学习，推进本区域开放教育体系建设”的职责范围，属于我单位履职所需，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“2050501”经济分类为“商品和服务支出”属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目立项依据充分。**  
**（2）立项程序规范性**  
**本项目为非基础建设类项目，不涉及发改立项批复流程，由我单位自行编制项目实施方案和项目预算申请计划，经过与党委会研究确定最终预算方案。经查看，该项目申请设立过程产生的相关文件，符合相关要求，本项目为非基础建设类项目，属于专项资金安排项目，不涉及事前绩效评估、可行性研究以及风险评估，由我单位严格按照《昌吉开放大学绩效管理办法》文件要求实施项目。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目立项程序规范。**  
**2.绩效目标情况分析**  
**（1）绩效目标合理性**  
**①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“我单位的职责是通过广播电视为社会成员提供高等教育服务，多层次、多形式办学，培养各级各类应用型人才，开展相关培训及社会服务。培训参与人员200人左右”。**  
**②该项目实际工作内容为：完成普通话测试考试工作、招生工作、开展非学历教育培训工作及校园正常运转等，通过该项目的实施替身教师队伍建设，提升学校社会形象。**  
**③该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了普通话测试人数1663人，招生人数1343人，培训人数200人，达到提升教师队伍建设效果，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。**  
**④该项目批复的预算金额为1,189.54万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为1,189.54万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目绩效目标设置合理。**  
**（2）绩效指标明确性**  
**经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标5个，三级指标8个，定量指标7个，定性指标1个，指标量化率为87.5%，量化率达70.00%以上。**  
**该《项目绩效目标表》中，数量指标指标值为“普通话测试人数 >=2000人”“ >=招生人数1300人”“培训人数 >=200人”，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目所设置绩效指标明确。**  
**3.资金投入情况分析**  
**（1）预算编制科学性**  
**本项目预算编制通过往年指出情况结合年度预计保障教师学生人数得出，即预算编制较科学且经过论证；**  
**预算申请内容为公用经费，项目实际内容为公用经费，预算申请与《昌吉开放大学项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；**  
**本项目预算申请资金1189.54万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：管理费833万元、办公费16万元、印刷费9.93万元、咨询费5.1万元、水电费13万元、邮电费8.56万元、取暖费22万元、物业费36万元、差旅费8.92万元、维修维护费费用30万元、租赁费6.2万元、培训费51.89万元、专用材料费2.1万元、劳务费76万元、车辆运行费4.2万元、专用设备购置5.3万元。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目预算编制科学。**  
**（2）资金分配合理性**  
**本项目实际分配资金以《关于申请财政专户资金其他运转类支出项目资金的请示》和《财政专户资金其他运转类支出项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。昌州财教（2024）1关于下达昌吉州本级预算单位2024年部门预算的通知号文件显示，本项目实际到位资金1189.54万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况**  
**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分19.00分，实际得分19.00分。**  
**1.资金管理情况分析**  
**（1）资金到位率**  
**本项目预算资金为1189.54万元，其中：财政安排资金0万元，其他资金1189.54万元，实际到位资金1189.54万元，资金到位率=100%。得分4分。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目资金分配合理。**  
**（2）预算执行率**  
**本项目实际支出资金1189.54万元，预算执行率=（1189.54万元/1189.54万元）×100.00%=100%；**  
**项目已完成，总体完成率为98.97%；得分=5分。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目资金分配合理。**  
**（3）资金使用合规性**  
**通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》、《昌吉开放大学单位资金管理办法》、《昌吉开放大学专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。**  
**2.组织实施情况分析**  
**（1）管理制度健全性**  
**我单位已制定《昌吉开放大学资金管理办法》、《昌吉开放大学收支业务管理制度》、《昌吉开放大学采购业务管理制度》、《昌吉开放大学合同管理制度》，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，项目制度建设健全。**  
**（2）制度执行有效性**  
**①该项目的实施符合《昌吉开放大学资金管理办法》、《昌吉开放大学收支业务管理制度》、《昌吉开放大学采购业务管理制度》、《昌吉开放大学合同管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。**  
**②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。**  
**③该项目实施过程中不存在调整事项。**  
**④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了财政专户资金其他运转类支出项目工作领导小组，由俞军任组长，负责项目的组织工作；马吉娜任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：蔡磊、刘永辉、李强、马春琳和赵永玲，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目所建立制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况**  
**项目产出类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分28.15分。**  
**1.数量指标完成情况分析**  
**“普通话测试人数”指标：预期指标值为“≥2000人”，实际完成指标值为“=1663人”，指标完成率为83.15%。扣分原因分析：2024年12月底未开展普通话测试工作，计划出现偏差。**  
**综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得2.32分。**  
**“招生人数”指标：预期指标值为“≥1300人”，实际完成指标值为“=1343人”，指标完成率为103.31%。扣分原因分析：超额完成任务，故出现偏差。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得4.83分。**  
**“培训人数”指标：预期指标值为“≥200人”，实际完成指标值为“=200人”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。**  
**2.质量指标完成情况分析**  
**“资金支付及时率”指标：预期指标值为“≥95%”，实际完成指标值为“100%”，指标完成率为105.26%。**  
**综上所述，本指标满分为6分，根据评分标准得6分。**  
**3.时效指标完成情况分析**  
**无此项指标**  
**4.成本指标完成情况分析**  
**（1）经济成本指标完成情况分析**  
**“其他支出”指标：预期指标值为“≤356.54万元”，实际完成指标值为“356.54万元”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。**  
**“管理费”指标：预期指标值为“≤833万元”，实际完成指标值为“833万元”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。**  
**（2）社会成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**  
**（3）生态环境成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况**  
**项目效益类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分20.00分，实际得分20.00分。**  
**1.经济效益完成情况分析**  
**“无此类指标。**  
**2.社会效益完成情况分析**  
**“加强教师队伍建设”指标：预期指标值为“提升”，实际完成指标值为“达到预期指标”，指标完成率为100.00%。**  
**综上所述，本指标满分为20.00分，根据评分标准得20.00分。**  
**3.生态效益完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（五）项目满意度情况**  
**项目满意度类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分10.00分，实际得分10.00分。**  
**1.满意度完成情况分析**  
**“师生满意度”指标：预期指标值为“≥95%”，实际完成指标值为“100%”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。**  
**五、预算执行进度与绩效指标偏差**  
**本项目年初预算资金总额为1390.48万元，全年预算数为1189.54万元，全年执行数为1189.54万元，预算执行率为100%。**  
**本项目共设置三级指标数量19个，满分指标数量17个，扣分指标数量2个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为99.56%。**  
**综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为0.44%。主要偏差原因是：普通话测试人数年初计划做的偏大，实际执行中报名人数少，故造成偏差，项目目标和实际不匹配，目标设置不准确。**

1. **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、昌吉开放大学建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了昌吉开放大学事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和工作流程，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。**  
 **2、合理合规使用经费。根据项目业务流程，参考历年经费使用情况，认真测算各阶段所需经费，确保当前项目实施经费充足。在经费使用方面，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，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。**   
**3、紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。坚持以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效了降低资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。**  
**4、加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。**  
**（二）存在的问题及原因分析**  
**1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化**  
**一方面，绩效管理专业人才队伍建设滞后，既懂财政管理又精通绩效评价的复合型人才严重匮乏；另一方面，绩效管理工作机制不够健全，多数单位仅由财务部门单打独斗，业务部门参与度不高，导致绩效目标设定与业务实际脱节。此外，工作人员的专业素养亟待提升，部分人员对绩效管理政策理解不深，绩效指标设计能力不足，绩效评价方法掌握不全面，这些问题都严重制约了绩效管理工作的深入开展。究其原因，既有传统预算管理思维惯性的影响，也有绩效文化建设不足的因素，需要通过系统性的培训教育和制度完善来加以解决。**  
**2、预算执行略有偏差，绩效目标设置存在不合理情况。**  
**年初绩效目标设置过高或过低，部分项目在设定绩效目标时，目标不清晰、不具体、可衡量性差，无法为项目实施和绩效评价提供有效的指导。**  
**都会导致实际执行与目标出现偏差。目标设置时需要考虑到市场环境、政策法规、行业竞争等外部因素发生的变化，可能导致原本设定的绩效目标不再合适。**  
**3、项目资金的使用还存在不足，有些费用没有编制，造成项目实施与预期效益出现偏差。建立预算执行跟踪机制，定期比对实际支出与预算安排。利用信息化系统实时监控资金流向，对支出进度缓慢或超预算的项目及时预警并查明原因，采取针对性措施，如调整支出计划、加强审批管理，确保预算执行的严肃性。制定严谨的资金审批、拨付流程，明确各环节责任人和办理时限。每笔资金支出都需经过严格审核，确保符合项目用途与财务规定，杜绝资金挪用、截留现象，保障资金安全高效使用。**

**六、有关建议**

**1.加强培训，提高相关人员工作水平**   
**采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，做到项目在实施前有目标、事中有监控、事后有自评，将项目资金落到实处。进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。**  
**2. 高度重视，加强绩效管理**  
**加强绩效管理制度建设，完善工作机制；强化预算支出责任意识，增强绩效理念；强化财政预算绩效管理，完善结果应用机制。细化目标到具体项目，将总体目标分解到各个具体的运转类项目中，对各项运转费用进行详细测算，结合实际情况和发展需求，提高项目的执行率。**  
**3.加强预算管理，提高预算执行率**  
**加强预算绩效目标编制的培训学习，科学合理编制预算，严格执行预算，提高财务信息质量；进一步加强单位内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。**  
**（二）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。**  
**（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。**  
**（四）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**  
**（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。**