附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**2022年改善普通高中学校办学条件补助资金**

实施单位（公章）：**额敏县教育和科学技术局**

主管部门（公章）：**额敏县教育和科学技术局**

项目负责人（签章）：**于乃胜**

填报时间：**2023年02月24日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

1、项目背景：改善普通高中学校基本办学条件，加大对本县普通高中薄弱环节的支持力度，加快补齐县域普通高中短板，避免大班额的出现，依据新财教[2022]47号、地区财教[2022]38号文件、额财教[2022]27号批复2022年改善普通高中学校办学条件补助资金实施此项目。  
 2、主要内容及实施情况：在项目学校建设65套智慧黑板、1550套教学用课桌椅、30套办公桌椅、62套讲台、105件安全饮用水设备、300个校园监控及标准化考场监控摄像头、1套校园广播设备。项目内容全部建设完成并投入使用。  
 3、资金投入和使用情况：  
资金投入情况：该项目年初预算数472万元，全年预算数472万元，实际总投入472万元，该项目资金已全部落实到位,资金来源为财政拨款资金。  
资金使用情况：该项目年初预算数472万元，全年预算数472万元，全年执行数472万元，预算执行率为100.00%，用于项目学校智慧黑板、课桌椅、办公桌椅、讲台、安全饮用水设备、考场监控摄像头、校园广播设备等设备的购置

**（二）项目绩效目标**

1、总体目标：解决额敏县第一中学改扩建后新教学楼设备设施不足的问题，基本满足额敏县第一中学、第二中学合并以后的教育教学需求，有效缓解额敏县第一中学改扩建后大班额情况，极大改善额敏县第一中学的办学条件，提高额敏县高中教育教学水平和服务能力。   
 2、阶段性目标：建设65套智慧黑板、1550套教学用课桌椅、30套办公桌椅、62套讲台、105件安全饮用水设备、300个校园监控及标准化考场监控摄像头、1套校园广播设备。购置设施设备质量合格率达到100%。智慧黑板成本小于等于183.5万元，教学用课桌椅、办公桌椅、讲台成本小于等于181.53万元，安全饮用水设备成本小于等于27.1万元， 校园监控及标准化考场监控摄像头成本小于等于79.87万元。2022年12月30日前完成项目的实施，显著提高我县高中阶段毛入学率。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

1.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，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，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。  
 2、绩效评价对象：2022年改善普通高中学校办学条件补助资金项目。  
 3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（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）项目效益四个维度进行2022年改善普通高中学校办学条件补助资金项目评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当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：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价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  
 本次绩效评价指标体系是根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）对于指标体系的要求和规范，结合项目特有属性和实际情况，考虑实用性、可操作性和可实现性，从决策、过程、产出、效益四个维度进行指标细化和分值设定。

3、评价方法

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的具体评价方法和流程，自评小组运用定量和定性分析相结合的方法，综合运用比较法、因素分析法、成本效益法、公众评判等方法进行项目实施的绩效评价。  
 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）；  
 ·《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）；  
 ·《2023年度推进塔城地区全面实施预算绩效管理工作规划》。

**（三）绩效评价工作过程**

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自评，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以及项目产生的实际效益等方面开展自评，撰写自评报告，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**  
通过对2022年改善普通高中学校办学条件补助资金项目进行客观评价，项目的实施与应用达到了预期目标，实际效果良好。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

通过认真调查研究，制定了《额敏县普通高中学校办学条件补助资金项目实施方案》，在党组会议上充分讨论，确定项目实施内容，确保项目资金专款专用。依据新财教[2022]47号、地区财教[2022]38号文件、额财教[2022]27号批复2022年改善普通高中学校办学条件补助资金而立项。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过具体的值予以体现，并与项目目标任务数相对应。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位额敏县第一中学实际相适应。

**（二）项目过程情况**

1、资金到位率

资金到位率：实际到位资金472万元，预算资金472万元，资金到位率100.00%。

2.预算执行率：  
年初预算数472万元，全年预算数472万元，全年执行数472万元，预算执行率为100.00%。  
 3.资金使用合规性：项目资金使用符合国家财经法规、财务管理制度、有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
 4.管理制度健全性：项目实施单位额敏县教科局财务和业务管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
 5.制度执行有效性：项目实施单位额敏县教科局严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。

**（三）项目产出情况**

1.产出数量

数量指标：

指标1：智慧黑板，指标值：65 ，实际完成值 65，指标完成率100%。

指标2：校园安全监控、标准化考场监控摄像头，指标值：300个，实际完成值 300个，指标完成率100%。

指标3：教学用桌椅、办公桌椅、讲台、校园广播设备，指标值：1643套，实际完成值 1643套，指标完成率100%。

指标4：安全饮用水设备，指标值：105件，实际完成值105件，指标完成率100%。

1. 产出质量  
    质量指标：指标1：新建改扩建工程验收合格率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100 %。指标2：购置设施设备质量合格率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%。  
    3.产出时效  
    完成及时性：本项目按照合同约定，已在规定的时间2022年12月30日前完成。  
    4.产出成本  
    成本节约率：成本节约率为0，实际成本与计划成本相符

**（四）项目效益情况**

（1）实施效益  
社会效益指标：此项目的实施使额敏县高中阶段毛入学率显著提高，极大地改善了我县普通高中学校的办学条件，提高了额敏县高中教育教学水平和服务能力。  
可持续影响指标：评价指标“设备使用年限”，指标值：5年，实际完成值可以达成年度指标。

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

**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**加强领导，落实责任，明确各相关科室、项目单位工作职责，强化项目监管，确保项目顺利实施。  
 **（二）存在的问题及原因分析** 无

**七、有关建议**

1、预算安排和执行方面建议  
提高预算管理重要性认识，树立正确的预算目标，提高预算观念。  
 2、制度建设方面建议  
完善项目管理制度，更好地做好项目实施工作。  
 3、项目管理方面建议  
 进一步加强项目组织实施过程管理，规范项目档案管理。

**八、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。