

附件 2:

## 项目支出绩效自评报告

( 2021 年度 )

项目名称：教师代课费

实施单位（公章）：乌鲁木齐市青少年宫

主管部门（公章）：乌鲁木齐市青少年宫

项目负责人（签章）：于建平、李莉

填报时间：2022 年 05 月 23 日

## 一、基本情况

### （一）项目概况

根据相关文件，教师代课费项目，各级团组织和西部计划项目办一定要把志愿者的精神、热情、专长和志愿服务时间有机结合起来，保护好、引导好志愿者身上所体现的理想主义追求和工作热情，不断激发他们的工作创造性，为他们做好一切保障工作。经相关文件批准，该项目资金得以保障，项目施工期计划为长期，具体为 2019 年。项目系 2021 年预算内资金，共安排资金 381 万元，于 2021 年年初预算，资金全部到位且全部支付完毕，年中没有对资金进行调增、调减。

### （二）项目绩效目标

本项目依据《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〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56 号）、《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。该项目绩效目标设置横跨项目期长期，为总体绩效目标，各级团

组织和西部计划项目办一定要把志愿者的精神、热情、专长和志愿服务时间有机结合起来，保护好、引导好志愿者身上所体现的理想主义追求和工作热情，不断激发他们的工作创造性，为他们做好一切保障工作。

## 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. 评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：教师代课费

（2）绩效评价范围：

1. 项目范围：教师代课费的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2. 时间范围：2021年1月1日至2021年12月31日。

### （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。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、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，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

## 2. 评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

(1) 相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。本项目的评价指标体系建立如附件所示。

### 3. 评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的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。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

根据本项目（教师代课费）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否

经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

#### 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）

？《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）

？《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

？《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

#### （三）绩效评价工作过程

评级小组根据项目绩效目标，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评价，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（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期

准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，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

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2021年教师代课费进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

#### （二）主要绩效

该项目资金市财政及时拨付，共青团乌鲁木齐市委委员会在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，组织培训班次175个，培训期数4期，教学教案合格率达到95%。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

##### （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

##### 1. 项目立项

立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目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。因此，立项依据充分，得4分。

立项程序规范性：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，故立项程序规范，得4分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

## 2. 绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：教师代课费。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

## 3. 资金投入

预算编制科学性：

我单位组织相关工作小组对教师代课费项目进行了年初预算剖析，做到专款专用，良好的保障全年项目预算的支出。故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：根据相关文件精神，该部分资金适合教师代课费项目，在项目运作后，可以良好的保障课外培训正常有序的开展以及相关教师的资金发放。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

### （二）项目过程情况

#### （二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20



分，实际得分 20 分。

### 1. 资金管理

资金到位率：该项目资金由财政拨付，在 2021 年 4 月 30 日，资金拨付到单位由单位发放教师代课费经费。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：我单位本年度项目开展情况良好项目资金全部支付完成。故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

### 2. 组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐市青少年宫已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐市青少年宫严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，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。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

## （三）项目产出情况

### （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

#### 1. 产出数量

数量指标“培训班次、培训期数”的目标值是 175 个、4 期，2021 年度我单位实际完成 175 个、4 期；

数量指标“培训课时、培训学生数”的目标值是 $\geq 25000$  课时、 $\geq 5500$  人，2021 年度我单位开展 25000 课时、培训 5500 人；实际完成率：100%，故实际完成率得分为 10 分。

#### 2. 产出质量

质量指标：教学教案合格率的目标值是 $\geq 95\%$ ，2021 年我单位实际完成值是 95%，质量达标率得分为 10 分。

#### 3. 产出时效

完成及时性：

项目完成时间的目标值是=12 个月，2021 年度我单位实际完成值是 12 个月；故完成及时性得分为 10 分。

#### 4. 产出成本

成本节约率：

课时成本的目标值是 $\geq 150$  元，2021 年度我单位实际完成值是 150 元；长聘教师及教辅人员月劳务成本的目标值是 $\geq 4200$  元，2021 年我单位实际完成值是 4200 元；项目年度成本支出的目标值是 $\leq 381$  万元，我单位实际完成值是 381 万元；故得分为 10 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 40 分。

### （四）项目效益情况

#### （四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

##### 1. 项目效益

###### （1）实施效益

经济效益指标：非税收入增长率的目标值是 $\geq 1\%$ ，2021 年我单位实际完成值是 1%；

社会效益指标：评价指标“把志愿者的精神、热情、专长和志愿服务时间有机会结合起来，保护好、引导好志愿者身上所体现的理想主义追求和工作热情，不断激发他们的工作创造性，为他们做好一切保障工作，提高社会效率”，指标值：显著提高，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施保护好、引导好志愿者身上所体现的理想主义追求和工作热情，不断激发他们的工作创造性。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：不适用。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

#### 五、预算执行进度与绩效指标偏差

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

1. 构建专业、客观、独立、多样的绩效评价主体。在可能的条

件下，引入社会绩效评价组织，专家，高效研究人员等。还应加强对外公开的效率，促使公众参与到部门整体绩效评价执行的过程中，重视社会公众对绩效评价的监督。最后，要加强部门内部绩效评价人员的培训，提高其指标设计和绩效评价的专业技能

2. 提高部门整体支出绩效目标设定的合理性。部门设定的绩效目标要与部门的职能有相关性，这样便于后续的评价部门的履职情况，同样能使得部门在运用预算资金的过程中能始终牢记部门职能，不偏离社会责任。把所有与财政支出相关的指标全部列入不现实，可以兼顾好重要性和综合性原则。对于整体工作的反映，尽量采用综合性指标；对于具体项目的反映，尽量采用有代表性的重要指标

## （二）存在的问题及原因分析

1. 预算编制科学性的问题。首先预算编制之合理性相对不足，主要表现在预算调整数较大，年度目标与长期规划衔接的紧密程度需要增强

## 七、有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。

## 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。