附件2：

**巴州党校财政项目支出绩效自评报告**

（2019年度）

项目名称：巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目

实施单位（公章）：中共巴音郭楞蒙古自治州委员会党校

主管部门（公章）：巴州党委党校

项目负责人（签章）：谢春生

填报时间：2020年4月20日

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**中共巴音郭楞蒙古自治州委员会党校是自治州党委的直属的重要部门。通过有计划培训、教育，提高党员干部用马克思主义立场、观点、方法观察和处理问题的能力；提高学员的政治理论素养和党性修养，是全州党员干部党性锻炼的熔炉、理论创新的阵地、社科研究的机构。现有在职教职工68人，由汉、蒙古、维吾尔、回4个民族组成。有学员公寓楼、学员食堂楼、综合楼各一栋。在建教学综合楼一栋。党校紧紧围绕州党委、政府的中心工作和广大学员的实际需要，深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，努力提高教学科研和管理服务水平，为推进巴州社会稳定和长治久安提供坚强的思想政治保证、人才保证和智力支持。**

**巴州党委党校教学楼项目是经巴州发改委先后于2013年12月和2015年12月两次批复，同意巴州党校在原址重建新的教学楼（巴发改投资〔2013〕768号）和巴发改投资〔2015〕668号）。巴州党委党校、巴州行政学院教学楼工程项目由巴州建筑勘察规划设计院设计，建设规模地上10层，地下1层，局部1层，总建筑面积12734.91平方米。项目计划投资2800万元。在州党委、州政府的关心重视下，在州党委组织部、州发改委、州住建局、州财政局、州机关事务管理局及设计、施工、监理等部门及单位的参与合作下，2013年立项，委托州机关事务管理局代建。巴州党委党校（巴州行政学院）教学楼工程项目，2016年3月正式开工，10月主体完工。。2017年完成消防、电梯、高低压等分项工程招标。因施工许可证未办理、工程代建负责人变化、供暖和外墙设计变更、审图途径变化等诸多原因，2017年至2018年工程基本处于停工状态。2018年4月，根据州党委财经工作领导小组的决定，负责代建的州机关事务管理局将项目移交党校建设。**

巴州党校巴州行政学院教学楼项目全年基本建设项目目标明确、目标完成并基本达到预期效果，项目管理保障相关管理制度健全并落实到位，项目资料齐全并及时归档，人员配备合理、支撑条件保障好.项目资金全年拨付14559965.49元**。**资金支出14559965.49元，资金执行率100%，项目资金基本及时到位，使用按进度和合同约定进行，执行比较到位，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关建设工程资金管理办法，会计核算资料完整且入账及时，完整，项目的组织管理基本有效；项目的产出基本达到目标，程序合理；项目效果良好，项目的绩效基本实现。我校按2019年度财政预算绩效指标自评，自评95分。

**（二）项目绩效目标。**

**总体目标：工程移交巴州党校负责建设，工程款由巴州党校申报审核支付。2019年4月3日，项目施工许可证终于办理完毕，复工建设。州党委领导明确要求，项目要在2019年“十一”前竣工和投入使用。**

**阶段性目标：消防、电梯、高低压、中央空调按合同约定施工建设，其中高低压及电梯设备5月中旬到场，9月安装完毕，10投入使用，室内消防设备主管道及通风设备5月到货，8月安装完毕，喷淋及消防控制室在吊顶及室内装修完成后1个月内安装完毕。中央空调设备5月到场，主机及室内机及冷凝管和排水管9月底安装完毕，室内二次装修审图5月15日前完成，智能化设计5月底完成招标，家具窗帘等设施6月前完成招标，外网中自来水、电、排污、室外消防、地面硬化及外墙保温装饰等工程6月前完成预算及设计，以上工程均并按招标程序6月底确定施工企业及大宗材料供货商，并签订合同，按合同确定工程进度支付工程款并督促按期完工，促进党校教学楼年底前投入使用。**

二、绩效评价工作开展情况

**（一）****绩效评价目的、对象和范围。**

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《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）、《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号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36号）文件要求，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象：巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目

绩效评价的范围：建设巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目

1. **绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

1、绩效评价原则：

（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、公正的反映。

（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。

2、项支出绩效评价指标体系框架：

巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成巴州党委党校、巴州行政学院教学楼项目绩效评价指标体系

绩效评价的方法与指标体系围绕巴州党校教学楼项目的任务、性质、功能和责任，从工作效率、服务质量、社会责任、经济管理和财务政策，市民与社会反响等角度建设该项目进行评价指标体系。

3、评价方法：财政和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。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

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。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施促进党校事业发展。

4、评价标准：财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准。

**（三）绩效评价工作过程。**

1、确定该项目的绩效评价对象和评价范围，下达绩效评价通知；

2、制定该项目的评价工作方案；

3、收集该项目绩效评价相关数据资料并进行现场调研；

4、核实该项目相关情况，分析形成初步绩效评价结论；

5、综合分析形成最终结论，提交绩效评价报告，建立项目绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论

该项目实施完毕后，在进行绩效评价过程中，学校绩效评价小组组织财务、总务相关业务科室负责人、经办人对该项目从年初立项、安排部门预算资金、项目实施管理、项目支出绩效评价等情况，按照年初设定的指标值，通过项目支出绩效评价体系结合评价方法、评价标准进行评价，首先要求相关科室负责人对该项目的规模、资金使用情况和管理制度进行学习了解熟悉，按照项目实施后达到的目的和效果制定评价方案，明确了绩效评价的目标、评价技术线路、评价依据、指标体系架构以及指标分值分配原则等。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目绩效目标完成情况分析**

**（一）项目决策情况。**

**巴州发改委先后于2013年12月和2015年12月两次批复，同意巴州党校在原址重建新的教学楼（巴发改投资〔2013〕768号）和巴发改投资〔2015〕668号）。总建筑面积12734.91平方米。总投资规模4800万元。2019年安排项目资金14559965.49元，项目计划在10月1日前完工。**

**（二）项目过程情况。**

**此次绩效评价由项目实施由设备资产管理处和财务室共同完成。根据项目绩效目标进行，一是前期准备，明确工作分工、了解基本情况、设计指标体系；二是收集信息，分别落实工作；三是对照检查核实，提出意见建议。**

**（三）项目产出情况。**

**结合该项目支出绩效自评表年初该项目设定的产出指标分析：**

**1、数量指标：按照2019年度新增教学面积和教学楼建筑面积两个指标，指标值分别为：≥10000平方米和≤12734.71平方米；年末，该项目实际完成值为12734平方米和12734平方米，指标完成率为100%，完成了年初设定的指标值，达到了年初设定的指标值。**

**2、质量指标：按照2019年度安全事故发生数、按期完工度 、 一次性验收合格率三个指标。指标值分别为=0件、≥95%、=100%，年末该项目实际完成值为0件、96%、95%，前两项完成率为100%，一次性验收合格率完成率96%。**

**3、时效指标：设定了2019年项目完工及时性，指标值为及时，该项目在完成目标值100%，指标完成率为100%，完成了年初设定的指标值。**

**4、成本指标：按照项目的投资规模 设置成本指标：<4800万元；实际完成值为：4150万元，指标完成率为100%，完成了年初设定的指标值。**

**5、效益指标：项目年初设定效益指标为社会效益指标是教学质量显著提高，指标值为显著提高，年末指标完成率15%。**

**6、满意度指标：项目年初满意度指标设定服务对象满意度指标，设定教职工对党校建设满意度、学员对培训环境满意度两个指标，指标值为≥95%，≥95%。实际为96%、96%，指标完成率均为100%。**

**从以上分析情况看，产出指标按年初制订的目标已全部完成。**

**（四）项目效益情况。**

**1、社会效益指标：通过该项目的实施，改善了学校的办学条件，提高学校的教育教学质量，通过以前年度对比，该项指标完成率为100%。**

**2、可持续影响指标：通过该项目的实施，改善办学条件，通过以前年度对比，该项指标完成率为100%。**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

项目应按工程建设程序严格履行法律法规，完善资料、执行程序，精准化工程进度和工程款数字，提前申请和审核，施工过程时时监控，对工程质量及安全生产严抓不懈，确保工程如期顺利完工。

**资金项目实施过程中主要有以下经验和做法：**

**1、财务室加强配合，监管有力，及时按年初预算支付经费，为项目实施做好资金保障。**

**2、项目执行科室总务科提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。**

**3、存在的问题及原因分析：对于此项绩效管理工作经验不足，项目的部分成果无法用量化指标形式表示，在绩效考评指标的设计上，有待完善。**

**六、有关建议**

项目资金使用具有不可预见性和不可计划性，因此部分指标并不适宜作为绩效考核，例如经济效益指标、成本指标等指标。建议研究制订适合专项资金的支出绩效评价共性指标。

**七、其他需要说明的问题**

做好工程资料整理收集工作，对各分项工程进行规范的检测和验收，保证工程保质保量完成。督促总包方完成工程结算，为教学楼开展审计做好准备工作。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3 | | 3 | | |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 6 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 4 | | 3 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 3 | | 3 | | |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 2 | | 2 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 1 | | 1 | | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 1 | | 1 | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 8 | 8 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 | | |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 5 | | | 5 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 20 | | | 20 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 | | | 10 | | |