附件2：

自治区财政项目支出绩效自评报告

（ **2023** 年度）

项目名称：**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）**

实施单位（公章）：**新疆巴音郭楞蒙古自治州卫生学校**

主管部门（公章）：**新疆巴音郭楞蒙古自治州卫生学校**

项目负责人（签章）：张新江

填 报 时 间：**2024年05月24日**

**一、项目概况**

**（一）项目单位基本情况**

**1.项目背景，主要内容及实施情况**

**（1）项目背景**

**根据《学生资助资金管理办法》、《新疆维吾尔自治区学生资助资金管理办法》的通知，《自治州建档立卡贫困户学生教育资助政策实施细则》（巴扶领子〔2018〕34号）文件精神要求，中等职业学校学生享受免学费补助政策。国家免学费资助对象是我校根据教育部门批准录取，具有中职全日制正式学籍的在校生；公办中等职业学校全日制正式学籍一、二、三年级在校学生免除学费。免除每生每年2000元学费，中央按此标准下达免学费资金，用于弥补学校运转出现的经费缺口。**

**（2）主要内容及实施情况**

**主要内容：2023年中央免学费资金分两批下达798万元，全部用于支付全部教职员工课时费、聘用教职员工工资、军事化管理团队服务费，保障学校各项工作顺利开展；中央奖学金下达2.4万元，用于发放优秀学生奖学金。**

**实施情况：中央免学费资金分两批共下达给我校798万元，用于按月支付全部教职员工课时费、聘用教职员工工资、军事化管理团队服务费，保障学校各项工作顺利开展；12月，评选出4名优秀学生，按6000元/人的标准发放奖学金。**

**2.资金投入和使用情况**

**（1）资金投入情况：该项目年初预算数797万元，全年预算数800.4万元，实际总投入800.4万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央直达资金。**

**（2）资金使用情况：该项目年初预算数797万元，全年预算数800.4万元，全年执行数800.4万元，预算执行率为100%。其中：798万元用于支付支付全部教职员工课时费、聘用教职员工工资、军事化管理团队服务费，保障学校各项工作顺利开展；2.4万元用于发放学生奖学金。**

**（二）项目预算绩效目标设定情况**

**项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。**

**1.总体目标：落实中等职业教育阶段免学费政策，所有在校学生免收学费，最大限度地体现教育公平，减轻学生家庭经济负担，降低因贫辍学率。学生能顺利完成学业，增强家长供子女就读技校的信心，加快职业教育发展步伐。提高中职教育的竞争力。2023年中央下达我校免学费资金797万元，用于支付中职享受免学费学生人数3985人的教育教学支出，保障学校各项工作顺利开展。**

**2.阶段性目标：第一季度完成资金的申请拨付，同时向学生宣传免学费补助政策。3月，确定免学费资金用于保障聘用人员工资及军事化管理团队服务费用。3-12月按月支付聘用人员工资、军事化管理团队服务费用，保障学校各项工作顺利完成。资金控制在预算额度范围内，不可超预算执行。**

**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**

**1.绩效评价目的：通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我校根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。**

**2.绩效评价对象：**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）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）项目效益四个维度对巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。**

**（二）项目资金实际使用情况分析**

**1.绩效评价原则**

**本次项目绩效评价遵循以下基本原则：**

**（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。**

**（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。**我校免学费资金项目资金支出具体业务由各科室负责，项目绩效填报工作由财务室完成，同时财务室把握项目资金支付方向，进行全程跟踪，对每笔支出严格审核，要求附件齐全、手续完备，使资金支付有序进行，到年终完成所有资金支付。

**（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。**我校在年初资金下达时，召开校党委会确定资金分配方案：797万元用于劳务费、1万元用于办公费、2.4万元用于优秀学生奖学金，与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

**（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府门户网站上，并自觉接受社会监督。**

**2、评价指标体系（附表说明）**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：**

**（1）确定评价指标**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）预算采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，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。**

**（2）确定权重**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。**

**（3）确定指标标准值**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的政策情况，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。**

**具体评价指标体系详情见附件1。**

**3、评价方法**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。**

**本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：**

**本项目绩效评价方法主要采用了比较法。主要原因是：将巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目2023年的绩效目标与当年的实施效果进行比较分析，综合分析绩效目标的实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较，分析得出绩效执行结果。**

**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。本次评价主要采用了计划标准。**原因是：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

**（三）绩效评价工作过程。**

**1.前期准备。年初开始前期准备工作，成立评价小组，评价小组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，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以及评价实施方案，**最终确定共设10条三级指标，**确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案。**

**2.组织实施。一季度制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行专题讨论；并由财务人员统筹项目实施情况、资金支付情况，分析形成初步结论。**

**3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。**

**三、项目组织实施情况**

**（一）项目组织情况分析**

**综合评价情况及评价结论**

**1.综合评价情况：巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，由财务人员对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用方向正确、安全，发挥最大效益，保障项目资金在年底支付完毕，保障学校各项工程顺利开展。并规范了项目档案资料的整理，项目的实施达到项目预期效果。**

**2.评价结论**

**运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为94.37分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为 100%；项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为40分，得分为34.37分，得分率为85.93%；项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。**

## **（二）相关评分表**

**具体打分情况详见：附件1综合评分表。**

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 34.37 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **94.37** |

# 四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况。**

**1.立项依据充分性**

**根据《关于印发〈新疆维吾尔自治区中等职业学校免学费补助资金管理办法〉的通知》（新财教[2018]261号）文件，中等职业学校学生享受免学费补助政策，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；中央财政、自治区财政共同下达每生每年2000元的免学费资金，用于弥补学校免收学费后运转出现的经费缺口，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；项目不与部门内部相关项目重复。**

**2023年，州财政巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）下达800.4万元，用于弥补我校公用经费的不足，符合政策要求，立项依据充分。**

**此项权重分5分，得分5分。**

**2.立项程序规范性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目按照规定的程序申请设立：提交的政策文件、材料符合项目设立的要求；事前经过科室预算申报、学校党委会审核通过、风险评估、绩效评估，确定最终预算方案，保障了程序的规范性。**

**此项权重分5分，得分5分。**

**3.绩效目标合理性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，与巴州卫生学校的工作范围和职责具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的资金额度相匹配。能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。**

**此项权重分3分，得分3分。**

**4.绩效指标明确性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共10条，其中量化指标条数共10条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标计划数相对应。**

**此项权重分3分，得分3分。**

**5.预算编制科学性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配；项目额度与工作任务相匹配。**

**此项权重分2分，得分2分。**

**6.资金分配合理性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目资金分配与我校实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。经年初校党委会研究，根据我校聘用人员人数、军事化管理团队服务合同金额，制定本项目资金的使用计划，并严格执行，保障了学校各项工作的顺利开展。**

**此项权重分2分，得分2分。**

**（二）项目过程情况。**

**1.资金到位率：**

**预算资金800.4万元，实际到位资金800.4万元，资金到位率100%。**

**此项权重分4分，得分4分。**

**2.预算执行率**

**年初预算数797万元，全年预算数800.4万元，全年执行数800.4万元，预算执行率为100%。**

**此项权重分4分，得分4分。**

**3.资金使用合规性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及免学费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；资金使用符合免学费资金使用范围。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。**

**此项权重分4分，得分4分。**

**4.管理制度健全性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，把握免学费资金使用方向，资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；学校的财务和业务管理制度健全，能够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。**

**此项权重分4分，得分4分。**

**5.制度执行有效性**

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目遵守国家关于免学费资金管理的相关法律法规和相关财务管理规定；项目调整及支出调整手续完备；使用免学费资金合同书、采购、验收等资料齐全，作为附件归入财务档案；各具体业务实施的人员条件由各业务科室决定，场地设备由业务经办人员解决，信息支撑由各业务科室落实。**

**此项权重分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况。**

**1.数量指标完成情况：**

**指标1：中等职业学校免学费受助人数占应受助学生数的比例，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**

**指标2：中职享受免学费学生人数，指标值：>=3990人，实际完成值2980人，指标完成率74.69%。偏差原因：2023年毕业人数比新入学人数多1010人，年底人数比年中人数减少，实际完成值2980人，造成偏差。**

**指标3：奖学金发放人数，指标值：=4人，实际完成值4人，指标指标完成率100%。**

**指标4：奖学金发放次数，指标值：=1次，实际完成值1次，指标完成率100%。**

**此项权重分10分，得分9.37分。**

**2.质量指标完成情况：指标1：公办学校免学费达标率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**

**此项权重分10分，得分10分。**

**3.时效指标完成情况：指标1：资金支付及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。**

**此项权重分10分，得分10分。**

**4.经济成本指标完成情况：**

**指标1：中职免学费政策平均标准，指标值：<=2000元/生/年，实际完成值2677.85元/生/年，指标完成率0%。偏差原因：目标值设定时按政策标准，2023年毕业人数比新入学人数多1010人，年底人数比年中人数减少，生均标准实际完成值上升，造成偏差。**

**指标2：奖学金发放标准，指标值：=6000元/人，实际完成值6000元/人，指标完成率100%。**

**此项权重分10分，得分5分。**

**（四）项目效益情况。**

**1.社会效益指标完成情况：指标1：中等职业学生因贫辍学率，指标值：<=5%，实际完成值100%，指标完成率100%。**

**此项权重分10分，得分10分。**

**2.满意度指标完成情况分析：指标1：学生满意度，指标值：>=95%，实际完成99.16%，指标完成率104.38%，偏差原因：目标值设备略低，实际完成较好，造成偏差。**

**此项权重分10分，得分10分。**

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

**巴财教〔2022〕33号关于提前下达2023年学生资助补助经费预算[中央直达资金]--中央学生资助（中等职业-免学费）项目年初预算797万元，全年预算800.4万元，实际支出800.4万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为87.91%，总体偏差率为12.09%。偏差原因：主要是2023年毕业人数比新入学人数多1010人，年底人数比年中人数减少，中职免学费政策平均标准完成率为0%，造成偏差。**改进措施：每年我校根据教育部门下达的招生人数进行招生，合理根据实有在校人数支付资金。

**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.明确绩效目标，严格按照年初学校党委会确定的预算方向执行资金支付，同时兼顾序时进度。**

**2.详细记录每笔支出的用途、金额和时间，建立清晰的支出台账，按照不同支出类别进行分类呈现。**

**3.突出绩效成果与支出之间的关联。通过具体数据展示每一项支出对项目绩效的积极影响。**

**4.对待工作要谦虚学习，不断总结经验。认真学习免学费资金相关文件，把握资金使用方向，不懂或不确定的就多学多问，不断向兄弟学校取经，多向前辈取经，不断不断总结工作经验，提高工作效率。**

**（二）存在的问题及原因分析**

**1.存在的问题：每年秋季学期新生入学，学生资助政策的宣传力度不足。**

**原因分析：学生资助是一项长期系统而艰巨的工作，为确保资助资金使用的安全性、规范性和有效性，需进一步加大资助政策宣传力度，通过多渠道、全方位的宣传，使国家的好政策深入人心，让群众有更多的获得感和幸福感。**

**2.**存在的问题：项目绩效填报工作某些指标设置不准确，不能按时完成项目绩效各阶段填报工作。

原因分析：学校所有项目绩效工作目前全部由财务人员填报，导致不能按时完成；财务人员对学籍系统、学生资助系统不熟悉，造成对学生人数等指标不准确或未能随时调整指标值。

七、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我校绩效人员水平。特别是指标确定的依据、规则、印证材料的确定、相关材料的撰写等，都需要认真仔细填写，反复审核修改才能通过，需要大量的时间和精力，多次填报后积累经验，才能提高效率。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，细化资金使用计划，严格按照资金使用计划、招投标管理办法等稳步推进工作，各业务科室根据自己资金业务情况完成工作。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

# 5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合考核建立绩效工作考核制度，加大对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无