

# 新疆社会主义学院办学经费项目支出 绩效评价报告

（ 2023 年度）

项目名称：办学经费

实施单位（公章）：新疆社会主义学院

主管部门（公章）：新疆社会主义学院

项目负责人（签章）：唐超

填报时间： 2024 年 4 月 12 日

## **一、基本情况**

### **(一) 项目概况**

#### **1.项目背景**

本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价新疆社会主义学院（以下简称“学院”）办学经费专项实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。通过该项目的实施，学院共举办主体班次28期，1529人，涵盖了全区统战系统县处级干部、基层统战干部、国有企业统战干部、民主党派成员、无党派人士、党外知识分子、少数民族代表人士、民营经济人士、新的社会阶层人士等。按照年初培训方案积极完成培训任务、完成各项工作任务，确保学院教学培训工作运转正常，培训学员满意度提高。

#### **2.项目主要内容**

项目主要内容：本项目为学院培训经费，属于部门（单位）确定的经常性项目。新疆社会主义学院以培训为主要职责任务，培训对象为全区统一战线12类工作对象中的代表人士（少数民族人士、宗教界人士、民主党派成员，无党派人士，党外知识分子，非公有制经济人士，新的社会阶层人

士，出国和归国留学人员，香港同胞、澳门同胞，台湾同胞及其在大陆的亲属，华侨、归侨及侨眷，其他需要联系和团结的人员）和各级统战干部、民主党派机关、工商联干部、地（州、市）社院在职教师等。

项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立各阶段任务开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，保证项目实施各阶段顺利进行。

### **3.资金投入和使用情况**

#### **（1）资金投入情况**

该项目年初预算数 250 万元，全年预算数 250 万元，实际总投入 232.74 万元，资金来源为一般公共预算资金。

#### **（2）资金使用情况**

该项目年初预算数 250 万元，全年预算数 250 万元，全年执行数 232.74 万元，预算执行率为 93.1%，主要用于：与培训相关的教学办公设备购置费、培训学员住宿费伙食费、培训班现场教学费、学员手册印刷费、劳务费、办公费、差旅费等。

### **（二）项目绩效目标**

#### **1.总体目标**

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以学习

贯彻党的二十大精神为重点，深入学习贯彻中央统战工作、民族工作、全国宗教工作会议精神，深入学习贯彻第三次中央新疆工作座谈会精神和习近平总书记视察新疆重要讲话重要指示精神，完整准确贯彻新时代党的治疆方略，紧紧围绕教学这个中心，积极拓宽

办学渠道，大力创新培训方式，全面搞好服务保障。举办各类培训班，积极履行学院培训职能。完成各项工作任务，保障教学培训工作正常运转，提高工作满意度。

## **2.阶段性目标**

一是突出政治培训。二是教学对象全覆盖。三是教学课程不断丰富，外请课程有重点。四是教学师资不断壮大。五是以教研咨支撑教学。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进

行。

(2) 项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、培训学员的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

## **2.绩效评价的对象**

办学经费项目所包含的全部项目内容。

## **3.绩效评价的范围**

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办学经费项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**(二) 绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。**

### **1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

(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。

(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.评价指标体系

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

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

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

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，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标准值。

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。

## 3.绩效评价方法

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：

### （1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。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。

### （2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因

素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

#### **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历史标准。

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。

### **（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。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。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。



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、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

#### **（一）评价情况**

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，项目负责人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，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。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。

#### **（二）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96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36分，得分率为90%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：附件1综合评分表。

表 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	36
项目效益	20	20
合计	<b>100</b>	<b>96</b>

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

#### 1.项目立项

##### （1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

##### （2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前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，保障了程序的规范性。

#### 2.绩效目标

##### （1）绩效目标合理性

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，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。

### （2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

## 3.资金投入

### （1）预算编制科学性

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。项目投资额与工作任务相匹配。

### （2）资金分配合理性

资金分配额度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。

### （二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

项目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；项目实施单位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。

## **1.资金管理**

### **(1) 资金到位率**

本项目总投资 250 万元，财政资金及时足额到位，到位率 100%，预算资金按计划进度执行。

### **(2) 预算执行率**

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出 232.74 万元，预算执行率为 93.10%。

### **(3) 资金使用合规性**

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## **2.组织实施**

### **(1) 管理制度健全性**

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目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；项目实施单位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。

## （2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标包括数量指标、质量指标、时效指标三方面的内容，由 11 个三级指标构成，权重分为 40 分，实际得分 36 分，得分率为 90%。具体产出指标完成情况如下：

### ①数量指标：

指标 1：培训基数，指标值： $\geq 10$  期，实际完成值：28 期，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 2：培训天数，指标值： $\geq 5$  天/期，实际完成值： $\geq 5$  天/期，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 3：培训人数，指标值： $\geq 1070$  人，实际完成值：1529 人，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 4：购置设备数量，指标值： $\geq 10$  台，实际完成值：10 台，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 5：办公人员数量，指标值： $> 28$  人，实际完成值：28 人，指标完成率 100%，偏差率 0%。

### ②质量指标：

指标 1：培训计划完成率（%），指标值： $\geq 95\%$ ，实

际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 2：政府采购率（%），指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 3：设备验收合格率（%），指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

### ③时效指标：

指标 1：培训按期完成率（%），指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 2：办公运转经费支出及时率（%），指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 3：资金发放及时率（%），指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

### ④成本指标：

指标 1：培训人均支出标准，指标值： $\leq 200$  元/人/天，实际完成值： $=200$  元/人/天，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 2：设备购置成本，指标值： $\leq 200$  元/人/天，实际完成值： $=200$  元/人/天，指标完成率 100%，偏差率 0%。

指标 3：办公运转经费，指标值： $\leq 65.46$  万元，实际完成值：58.9 万元，指标完成率 89%，偏差率 10%。

## （二）项目效益情况

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由 2 个三级指标构成，权重分为 30 分，实际得分 30

分，得分率为 100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

### 1.实施效益

社会效益指标：

指标 1：提升学员政治理论水平，指标值：明显提升，实际完成值：明显提升，指标完成率 100%，偏差率 0%。

### 2.满意度

指标 1：培训学员满意度，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%，偏差率 0%。

## 五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

办学经费项目年初预算 250 万元，全年预算 250 万元，实际支出 232.74 万元，预算执行率为 93.10%，项目绩效指标总体完成率为 99.31%，总体偏差率为 0%，偏差原因：年度设置预期目标及指标均圆满完成，结余资金已上缴国库，该项目执行完毕。改进措施：根据财政政策变化及时修订绩效指标，确保绩效指标与实际工作高度匹配。

## 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

为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好培训对象调查及项目防范工作。



严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

## （二）存在的问题及原因分析

预算绩效评价指标体系有待完善。由于缺乏专门的绩效管理人员以及对预算绩效管理的认识不深，项目绩效指标设定上不够精确、不够精确、不够细化，导致设定的绩效指标无法准确反映项目的真实产出和效益。而学院又没有设立专门的绩效管理部门，主要由财务人员兼任绩效工作，难以全面掌握整个学院的业务情况，使得学院绩效评价指标不够全面、不够完善。

## 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，提高学院绩效人员水平。

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，进一步提升学院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。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理辦法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招标投标管理辦法等稳步推进工作，各业务处根据自己项目的特点进行总结。

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。

## **八、其他需要说明的问题**

本项目无其他需说明的问题。

## 项目支出绩效自评表

(2023 年度)													
项目名称		办学经费											
主管部门		新疆社会主义学院				实施单位		新疆社会主义学院					
项目资金 (万元)			年初预 算数	全年预算数	全年执行 数	分值	执行率	得分					
	年度资金总额		250.00	250	232.74	10	93.10%	8.27 分					
	其中：当年财政拨款		250	250	232.74	—	—	—					
	其他资金		0	0		—	—	—					
年度 总体 目标	预期目标						实际完成情况						
	<p>以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以学习贯彻党的二十大精神为重点，深入学习贯彻中央统战工作、民族工作、全国宗教工作会议精神，深入学习贯彻第三次中央新疆工作座谈会精神和习近平总书记视察新疆重要讲话重要指示精神，完整准确贯彻新时代党的治疆方略，紧紧围绕教学这个中心，积极拓宽办学渠道，大力创新培训方式，全面搞好服务保障。</p>						<p>2023 年我院使用办学经费专项资金举办主体班次 28 期，1529 人，涵盖了全区统战系统县处级干部、基层统战干部、国有企业统战干部、民主党派成员、无党派人士、党外知识分子、少数民族代表人士、民营经济人士、新的社会阶层人士等。</p>						
	一级 指标	二级 指标	三级指标	权重	目标值	业绩 值	完成 率	指标 得分	指标 值设 定依 据	上年 完成 情况	赋分规则	佐证资 料	偏差原 因分析 及改进 措施
年度 绩效 指标 完成 情况	产出 指标	数量 指标	培训期数	3.63	>=10 期	=28 期	100	3.63	历史标 准	14 期	按照完成比 例赋分	工作资 料	
		数量 指标	培训天数	3.63	>=5 天/ 期	>=5 天/期	100	3.63	历史标 准	5 天/ 期	按照完成比 例赋分	工作资 料	
		数量 指标	培训人数	3.63	>=1070 人	=1529 人	100	3.63	历史标 准	1697 人	按照完成比 例赋分	工作资 料	
		数量 指标	购置设备数量	3.63	>=10 台	=10 台	100	3.63	历史标 准	3 台	直接赋分	原始凭 证	
		数量 指标	办公人员数量	3.63	>=28 人	=28 人	100	3.63	历史标 准	29 人	直接赋分	说明材 料	
		质量 指标	培训计划完成 率	3.63	>=95%	=100%	100	3.63	历史标 准	100%	按照完成比 例赋分	工作资 料	
		质量 指标	政府采购率	3.63	>=95%	=100%	100	3.63	历史标 准	100%	直接赋分	原始凭 证	

	质量指标	设备验收合格率	3.63	>=95%	=100%	100	3.63	历史标准	100%	直接赋分	工作资料	
	时效指标	培训按期完成率	3.63	>=90%	=100%	100	3.63	历史标准	100%	按照完成比例赋分	工作资料	
	时效指标	办公运转经费支出及时率	3.63	>=90%	=100%	100	3.63	历史标准	100%	按照完成比例赋分	说明材料	
	时效指标	资金发放及时率	3.7	>=95%	=100%	100	3.7	历史标准	100%	按照完成比例赋分	说明材料	
成本指标	经济成本指标	培训人均支出标准	6.66	<=200元/人/天	=200元/人/天	100	6.66	计划标准	180元/人/天	直接赋分	工作资料	
	经济成本指标	设备购置成本	6.66	<=4.15万元	=4.15万元	100	6.66	其他标准	3.24万元	直接赋分	原始凭证	
	经济成本指标	办公运转经费	6.68	<=65.46万元	=58.9万元	89	4.84	历史标准	73.86万元	按照完成比例赋分	说明材料	牢固树立过紧日子思想，严控办公运转经费支出。
效益指标	社会效益指标	提升学员政治理论水平	20	明显提升	=100%	100	20	历史标准	明显提升	直接赋分	工作资料	
满意度指标	满意度指标	培训人员满意度	10	>=90%	=100%	100	10	历史标准	100%	直接赋分	工作资料	
总分			100				96.43分					