

附件 2:

项目支出绩效自评报告

(2021 年度)

项目名称：残疾人文化体育活动经费

实施单位（公章）：乌鲁木齐市残疾人联合会本级

主管部门（公章）：乌鲁木齐市残疾人联合会本级

项目负责人（签章）：李虹

填报时间：2022 年 05 月 24 日

一、基本情况

(一) 项目概况

(一) 项目概况:

根据自治区残疾人联合会的工作要求，我单位 2021 年申请文化体育活动经费，主要用于 1、开展运动员训练工作，备战自治区第七届残疾人运动会（发放运动员、教练员补助，运动员训练费，购置训练服、比赛服，购买运动员保险，购置训练耗材，购置慰问品慰问等）；2、开展残疾人文化活动，丰富残疾人生活。

本项目系 2021 年预算内资金，共安排资金 500000 元，均为年初预算安排，年初资金全部到位，实际支付 500000 元，年中无追加追减。

(二) 项目绩效目标

(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为一年项目，为总体绩效目标，预计在 2021 年 12 月 31 日前完成，计划为：1、开展运动员训练工作，备战自治区第七届残疾人运动会（发放运动员、教练员补助，运动员训练费，购置训练服、比赛服，购买运动员保险，购置训练耗材，购置慰问品慰问等）；2、开展残疾人文化活动，丰富残疾人生活。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

（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：残疾人文化体育活动经费

(2) 绩效评价范围：

1. 项目范围：康复补助及无障碍改造经费的完成情况、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

(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准

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。

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（残疾人文化体育活动经费）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

（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[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、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

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年残疾人文化体育活动经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为92分，绩效评级为“优”[参考《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。]。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

（二）主要绩效

该项目资金乌鲁木齐市财政及时拨付，单位在此次评价期间内，基本有序完成设定目标工作任务，开展残疾人体育运动，不仅能够增强残疾人体质，改善和增强身体的机能，而且通过体育活动，使残疾人积极参与社会，进一步丰富了残疾人精神文化生活，管理和发展我市残疾人体育事业，激发广大残疾人积极参加体育健身、体育活动及文艺表演的热情。提高残疾人竞技体育水平和艺术才能，在残疾人国际国内赛事中争取优异成绩，推动残疾人文艺体育事业发展。

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，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：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：本项目年初编制预算均按照自治区残疾人联合会工作安排及要求，根据预算安排资金合理分配使用，保障项目更好实施，故预算编制科学性指标得分3分。

资金分配合理性：本项目资金分配均按照自治区残疾人联合会工作安排执行，主要用于1、开展运动员训练工作，备战自治区第七届残疾人运动会（发放运动员、教练员补助，运动员训练费，购置训练服、比赛服，购买运动员保险，购置训练耗材，购置慰问品慰问等）；2、开展残疾人文化活动，丰富残疾人生活。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：本项目资金由财政拨款，在 2021 年 3 月到位，资金主要用于残疾人运动员集训工作，支付给第三方训练机构；发放运动员及教练员补助，直接支付到个人银行卡内；购置慰问品慰问运动员等。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：1、2021 年 3 月，用于残疾人运动员集训工作，支付给第三方训练机构；2、2021 年 3 月、4 月发放运动员及教练员补助，直接支付到个人银行卡内；3、2021 年 6 月购置慰问品慰问运动员等。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：乌鲁木齐市残疾人联合会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，乌鲁木齐市残疾人联合会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 10 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 32 分。

1. 产出数量

聘请教练员：年度指标值 ≥ 2 人，实际完成值为2人，根据残疾人实际训练情况，安排2名教练员，故该项得分4分。

慰问残疾人运动员：年度指标值 ≥ 200 人，实际完成值约为330人，根据实际资金情况，我单位降低慰问品成本，增加慰问品数量，覆盖更多残疾人，故该项得分4分。

购置训练服、比赛服套数：年度指标值 ≥ 60 套，实际完成值为1套，根据实际资金情况，我单位大部分资金用于发放补助及训练，资金不足，未按照年初计划购置服装，故该项得分0分。

文化活动次数；年度指标值 ≥ 1 次，实际完成值为1次，收疫情影响，我单位2021年开展文化活动1次，在2021年全国助残日，在残疾人综合服务楼开展，故该项得分4分。

购买器械种类：年度指标值 ≥ 2 类，实际完成值为0，根据实际资金情况，我单位大部分资金用于发放补助及训练，资金不足，未按照年初计划购置器械，故该项得分0分。

2. 产出质量

训练器材质量合格率：年度指标 $\geq 100\%$ ，实际完成值100%，根据实际资金情况，我单位大部分资金用于发放补助及训练，资金

不足，未按照年初计划购置器械，故该项得分 4 分。

文化活动开展参与度：年度指标 $\geq 100\%$ ，实际完成值 100%，根据我单位工作安排，在 2021 年助残日开展文化活动，我单位工作人员均作为志愿者参与活动，帮助残疾人，残疾人为活动主要人员，故该项得分 4 分。

3. 产出时效

项目完成时间：

年度指标 ≤ 12 个月，实际完成值 ≤ 12 个月，本项目仅限于当年工作开展，故完成及时性得分为 4 分。

4. 产出成本

项目总成本：年度指标 ≤ 50 万元，实际完成值 50 万元，我单位严格按照预算执行，未超预算，故完成及时性得分为 4 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 32 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 10 分，实际得分 10 分。

1. 项目效益

(1) 实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“丰富残疾人文化体育生活”，指标值：有效丰富，实际完成值：完全到达预期效果。本项目通过开展残疾人文化体育活动，有效丰富了残疾人业余生活

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“使更多残疾人加入到残疾人体育事业”，指标值：有效提高，实际完成值：完全到达预期效果。本项目通过开展残疾人体育活动，扩大乌鲁木齐市残疾人运动员队伍，在各个比赛中获得优异成绩，让更多人残疾人加入到体育事业

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

本项目预算执行率为 100%，指标总体完成率为 92%，二者之

间的偏差值为 8%，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. 按照年初制定的预算及工作安排，按照进度执行预算，定期对预算执行情况及指标完成情况进行统计，及时发现问题并提出整改方案，更好落实项目实施。

2. 资金严格按照“内控制度”执行，专款专用。

（二）存在的问题及原因分析

希望多安排文化体育活动经费，丰富残疾人生活，扩大乌鲁木齐市残疾人运动员队伍。

七、有关建议

、有关建议

望绩效能够更加灵活，对于确实需要调整的，能相应的调整。希望可以组织中层以上的领导进行绩效培训，让领导更加重视绩效实施。

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。