

# 项目支出绩效自评报告

( 2021 年度)

项目名称：**后勤服务保障经费（采购项目）**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐职业大学**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐职业大学**

项目负责人（签章）：**朱继军**

填报时间：**2022 年 05 月 20 日**

## 一、基本情况

### （一）项目概况

乌鲁木齐职业大学后勤服务保障经费（采购项目）是为保证学校正常的教育教学活动，对全校师生提供并购买办公设备，已满足师生教育教学及生活所需的保障经费。该项目推动单位向更为专业的供应采购服务。在日常维修保养等专业化要求越来越大的服务保障，通过招标等方式引进具有专业资质采购供应商提供物资采购保障服务，现时实现了资源的合理配置。满足所需要的货物或服务方便快捷，提高既有设备设施的有效利用率，做好材料设备设施的合理库存和配置，促进学校各项事业可持续发展。采购的内容具体包括专用材料费、专用设备购置费、大型修缮费、办公设备购置费、维修(护)费、物业管理费、印刷费、委托业务费、其他资本性支出、以及咨询费。

该项目资金得以保障，项目施工期计划为一年，具体为2021年。项目系2021年全年预算数：3012.84万元，全年执行数2600.76万元，预算执行率为86.32%预算内资金，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。

该项目绩效目标为坚持投入与节约并重，进行集中采购后，从过去“零、散、慢”到现在的“整、定、快”在经费上节约资金，提高工作效率，所需货物或服务方便快捷，后勤服务的质量得到了有效保证，体现了后勤保障服务水平的提高，更好地保障我校师生工作和学习的开展。

## 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：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）

(2) 绩效评价范围：

1. 项目范围：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）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。

## 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（乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目））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。

### （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

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 年乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）进行客观评价，最终评分结果为：总分为 97 分，绩效评级为“优秀”[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。]。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

##### 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：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）。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：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目），为了能保障我校教学、科研工作的正常开展，我校后勤服务保障经费（采购项目）中资金分配为专用材料费、专用设备购置费、大型修缮费、办公设备购置费、维修（护）费、物业管理费、印刷费、委托业务费、其他资本性支出、咨询费，以上对后勤保障经费（采购项目）的预算编制，可以完全保障我校正常运行。

故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：根据我校教学、科研工作的开展情况。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**

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 19 分。

## 1. 资金管理

资金到位率：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目），2021 年年初财政按时足额拨付预算资金 3012.84 万元。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）年终决算执行 2600.76 万元，预算执行率达到 86.32%。故预算执行率得分为 4 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 12 分。

## 2. 组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐职业大学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，乌鲁木齐职业大学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

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 36 分。

#### 1. 产出数量

数量指标“建设（改造、修缮）工程数量”的目标值是 4 个，2021 年度我单位实际完成 4 个，原因是工程进度受疫情，

学校封闭管理影响，只能寒暑假进行施工改造，故未全部完成。数量指标“建设（改造、修缮）工程量”的目标值是 50000 平方米，2021 年度我单位建设（改造、修缮）工程量为 50000 平方米。

数量指标“办公、专用设备购置种类”的目标值是 3 类，2021 年度我单位办公、专用设备购置种类为 3 类。

实际完成率：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）设定的产出数量全部完成，故实际完成率得分为 10 分。

#### 2. 产出质量

工程验收率：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）中，工程验收合格率达到 100%，质量达标率得分为 10 分。

#### 3. 产出时效

完成及时性：

乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）因工程进度受疫情，学校封闭管理影响，只能寒暑假进行施工改造，故其中项目按计划开工及时率为 80%，项目按计划完工及时率为 80%，故完成及时性得分为 8 分。

#### 4. 产出成本

成本节约率：乌鲁木齐职业大学后勤保障经费（采购项目）

实际支出 2600.76 万元，因工程进度受疫情，学校封闭管理影响，只能寒暑假进行施工改造，故预算资金未执行完毕。

项目预算控制率，故得分为 8 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 36 分。

#### **（四）项目效益情况**

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“项目受益人数”，指标值：15000 人，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施就是指直接为学校的教学、科研、生产、工作和师生员工生活供应物资条件和供应效劳的保障经费，良好的后勤工作，是学校精彩完成教学和科研任务的物质保障，故该项目的实施项目受益人数覆盖学校 15000 人。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“学生技能水平、就业率”，指标值：有效提高，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施就是指直接为学校的教学、科研、生产、工作和师生员工生活供应物资条件和供应效劳的保障经费，良好的后勤工作，是学校精彩完成教学和科研任务的物质保障，故该项目的实施项目能够给学生打造一个更加舒适的学习环境，提高办学质量，使学生在实践过程中能更好的提高自身的技能水平，提高学生就业率。

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 86.32%，指标总体完成率为 99.17%，二者之间的偏差值为 12.85%，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. 成本控制

高校后勤保障工作是学校教学活动顺利开展的物质保障。将有限的财、物、环境等要素进行整合，以最低成本投入实现高质量高效率的服务产出，并提高教育资源的使用效益，使其发挥增值效应，离不开科学的成本管理，离不开有效的成本控制。因此，适时引入目标成本管理理念，强化成本控制，提高预算经费使用效益是当前后勤保障经费管理改革的关键。

#### 2. 制定成本预算

制定科学合理的目标成本预算，是实行目标成本管理的前提和基础，也是目标成本管理能否贯彻实施的关键。后勤保障部门须贯彻“先进性、科学性、严肃性、可行性”的原则，在全面了解广大师生服务需求的基础上，广泛开展市场调研，以各科室、中心为单位逐级编制预算方案。参考近几年预算执行情况，结合下年度相关政策变化、基础信息变化以及后勤服务内容和范围变化等情况，进行目标成本的分析 and 测算，经过多角度、全方位、分析测算

#### 3. 总结经验

坚持质量第一，提高服务质量意识，为教学科研和师生员工提供优质的服务产品。在高校后勤服务行业的各发展阶段，要不断总结经验、丰富服务内容，在后勤服务的理论和实践中不断地创新，这样才能使高校后勤服务行业得到迅速的发展

## （二）存在的问题及原因分析

后勤管理部门由于分散，无法进行统一管理，且缺少相应的保障措施，人员主动性不强，从而使工作效率下降，工作相对滞后，从而影响了高校后勤工作的进程和服务效果。

## 七、有关建议

### 1. 有关树立目标管理理念，强化全员成本控制意识

推行目标成本管理，首先，要树立目标管理理念，要自上而下确定工作目标，落实目标管理责任，实行自我控制，激励人们以更高的成就目标和更广阔的眼界把事情做到最好，从而自下而上地保证目标实现。其次，要强化全员成本控制意识，树立成本控制人人都是责任人的观念，把成本控制目标内化为个人的自觉行动，养成勤俭节约的习惯。在日常管理中，强调全员参与，全过程、全方位成本控制，要求人人、事事、处处都要有成本控制意识，按照事先制定的定额、限额、计划等规定进行严格管理，从各方面、各层次堵塞漏洞，杜绝浪费，形成一个成本控制网。要实行全过程动态控制，促进各项成本控制措施得到贯彻落实，达到预期目标。再次，要加强后勤职工技能培训，不断提高成本控制技能。通过学习培训，强化工作的计划性、规范性管理，由被动服务向主动服务转变，由工作的随性向工作的规范化转变，实现成本控制从少数人核算到多数人管理的转变。

### 2. 科学制定各项管理制度，不断规范成本控制依据

推行目标成本管理，需要制定一系列科学合理的，如：各类工作制度、岗位责任制度、财务管理制度、成本控制制度、质量安全管理制度、奖惩制度等，还需制定与其配套的操作性强的管理类文件，如：工程技术标准和技术规程、ISO 管理体系文件、

作业指导书、程序文件等。只有做到有章可循，有据可依，才能实行标准化、规范化管理促进节约成本，减少浪费。

### 3. 建立健全激励考评机制，调动员工积极性、主动性

高校后勤队伍庞大，人员素质参差不齐，只有大家齐心协力、共同努力，才能圆满完成各项目标和任务。因此，必须不断深化高校后勤人事制度改革，打破身份界限，实行全员聘任，加强专业管理和技能型员工队伍建设，激发队伍活力，提高管理效益；推行绩效考核，完善业绩绩效分配办法，强化内部考核和评价机制，同岗同酬，多劳多得；将目标成本控制完成情况与工资效益挂钩，实行相应奖惩超支惩罚，节约奖励，调动各个部门及所有员工的工作积极性和主动性，确保目标成本管理落到实处。

## 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。

## 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称		后勤服务保障经费（采购项目）						
主管部门		乌鲁木齐职业大学		实施单位		乌鲁木齐职业大学		
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	3012.84	3012.84	2600.76	10	86.32%	8.63分	
	其中：当年财政	3012.84	3012.84	2600.76	—	—	—	
	上年拨款结转资金	0	0	0	—	—	—	
	其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	坚持投入与节约并重，满足所需要的货物或服务方便快捷，提高既有设备设施的有效利用率，做好材料设备设施的合理库存和配置，促进学校各项事业可持续发展。			坚持投入与节约并重，满足所需要的货物或服务方便快捷，提高既有设备设施的有效利用率，做好材料设备设施的合理库存和配置，促进学校各项事业可持续发展。				
	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标 值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
年度 绩效 指标 完成 情况		数量 指标	建设（改造、修缮）工程数量	=4项	4项	3.5	3.5	
		数量 指标	建设（改造、修缮）工程量	>=50000平方米	50000平方米	3.5	3.5	
		数量 指标	印刷种类	>=3类	3类	4	4	
		数量 指标	物业管理费涵盖校区数量	=4个	4个	4	4	
		数量 指标	日常维修（护）种类	>=4类	4类	3.5	3.5	
		数量 指标	办公、专用设备购置种类	>=3类	3类	3.5	3.5	
		质量 指标	项目设计变更率	=0%	0%	3.5	3.5	
		质量 指标	竣工验收合格率	>=100%	100%	3.5	3.5	
		质量 指标	物业管理服务达标率	>=95%	95%	3.5	3.5	
		质量 指标	印刷品、购置办公及专用材料合格率	>=95%	95%	3.5	3.5	
		时效 指标	项目按计划完工率	>=90%	90%	3.5	3.5	
		时效 指标	项目按计划开工率	>=95%	95%	3.5	3.5	
	时效 指标	项目执行期间	<=12月	12月	3.5	3.5		

	成本指标	项目成本预算	≤3012.84万元	2600.76万元	3.5	3.02	
效益指标	社会效益指标	项目受益人数	≥15000人	15000人	10	10	
	社会效益指标	正常运转率	≥95%	95%	10	10	
	可持续影响指标	学生技能水平、就业率	有效提升	完全达到预期指标	10	10	
满意度指标	满意度指标	受益群体满意度	≥90%	90%	10	10	
总分					100	96.88分	