

# 项目支出绩效自评报告

(2023 年度)

项目名称：马匹草料款

实施单位（公章）：新疆维吾尔自治区体育局体育训练二大队

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区体育局

项目负责人（签章）：李娜

填报时间：2024 年 4 月 2 日

## **一、基本情况**

### **（一）项目概况**

#### **1、项目背景**

新疆维吾尔自治区体育局体育训练二大队前身为 1975 年恢复建立的新疆军事体育学校，1983 年 11 月为适应国家体委体制改革正式更名建立体育训练二大队，目前是新疆维吾尔自治区体育局直属的全额事业单位，位于乌鲁木齐市天山区三屯碑路 37 号，占地面积约为 26 万平方米（宗地图记录，面积包括现拳击、摔柔、足球 3 个单位区域面积）。自二大队成立以来，培养了中国马术盛装舞步奥运参赛第一人刘丽娜，中国马术盛装舞步杭州亚运会团体亚军的兰超，各项目运动队团结奋斗、勇攀高峰，获得了优异的比赛成绩，为新疆体育事业做出了积极贡献。

#### **2、主要内容及实施情况**

二大队马术项目的运动队，共计 18 名运动员。其中：马术队盛装舞步组 13 人、场地障碍组 5 人，有领队和教练员等 3 名，其中马术队领队 1 名、教练员 2 名、工作人员 6 名，马术项目的吉恩思获评“全国劳动模范”；帕丽旦获评“自治区三八红旗手”，当选第九届全国人大代表。项目指标均已完成，完成效果较好。

#### **3、资金投入和使用情况**

2023 年预算资金 120 万元，已全额到位，均为财政拨款，无自筹资金，预算资金到位率达到 100%。

截止 2023 年 12 月 31 日为止，已支出 120 万元，资金执行率 100%。各项资金拨付严格按照上级文件指示精神进行，支出均有相关的授权审批，资金拨付严格按审批程序进行，使用规范，会计核算结果真实、准确。

#### 4、项目绩效目标

总体目标：目标 1：主要购买不少于 285 吨草料，饲养不少于 43 匹赛马，马匹参加比赛不少于 5 场；目标 2：通过项目实施，新疆马术队所有马匹是为了专业性竞赛马匹，为专业体育训练比赛用马，在国内各大赛上取得优异成绩，多年来为新疆体育事业做出较大贡献。且在十四届全运会上取得优异成绩，将发扬传统继续在全国各大赛事上取得优异成绩，积极备战第十五届全运会及国内国际各项赛事。落实《体育发展“十三五”规划》，积极开展专项赛事，扶持队伍建设。

阶段性目标：无。

#### 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。本次绩效评价中心遵循《中华人民共和国预算法》《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，引入第三方主体，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，客观公正地核查体育训练参赛备战专项资金设计目标实现程度，考核项目资金支出效率和综合效果，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。

我单位从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目

进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标。通过开展绩效评价，提高财政资金分配的科学性、有效性，向建立绩效预算制度迈出重要的一步。

## **（二）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、科学规范原则。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，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）分级分类原则。我单位根据“谁支出、谁自评”的原则，根据评价对象的特点分类组织实施绩效评价工作，与相关单位职责明确，各有侧重，相互衔接。

（3）绩效相关原则。我单位绩效评价针对具体投入及其产出绩效进行，评价结果清晰反映了支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）公正公开、透明原则。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### **2、评价指标体系（附表说明）**

评价指标体系是建立财政支出评价的载体，财政支出效益必须通过评价指标予以体现。科学、完整的评价指标体系是取得正确评价结果的先决条件，因而指标体系的设计应体现完整性、科学性、易操作性等特点，坚持经济性、效率性和有效性兼顾的原则，按照评价目标和财政支出范围分层设置。

项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价

管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共5个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（20%）、成本指标（10%）、效益指标（30%）五类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

我单位经过一系列论证，从决策、过程、产出、成本和效果五个过程进行评价，涉及二级指标10个，三级指标17个，具体评价指标体系附表说明：

### 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，中心采用了公众评判法进行评价。

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。该项目满意度等指标通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式完成的，项目的得到了当地群众的一致好评，按计划完成了项目的各项指标。

### 4、评价标准

我单位采用计划标准、行业标准、历史标准对绩效指标完成情况进行评价。具体文件依据如下：

- 1) 新财预【2018】188号关于印发《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知
- 2) 《关于印发〈自治区本级部门预算绩效管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21号）；
- 3) 《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

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，我单位领导高度重视，开会讨论研究中心绩效评价各项工作，具体绩效评价工作过程如下：

##### 1、确定绩效评价对象和范围

我单位根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。我单位从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指

标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

## 2、确定绩效评价内容

具体绩效评价内容包括评价任务、目的、依据、评价时间和有关要求等。

## 3、收集准备绩效评价相关数据资料资料及相关工作准备。

根据相关工作底稿资料、现场勘查、问卷调查等方式收集基础信息资料。

## 4、对相关资料数据进行综合分析并形成评价报告

大队对绩效评价报告涉及基础资料的真实性、合法性、完整性负责。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本项目具有明确的目标，项目实施过程中严格按自治区有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力、物力完成项目各阶段的任务。该项目实施后进一步有效提升了本单位竞技体育事业项目的发展，为体育强区做出了应有的贡献。

通过数据分析、调查问卷等方式，经认真对照《项目支出绩效评价指标体系》，我单位马匹草料款专项资金项目指标都较好地达到了相关要求，项目评价得分：95分，评价等级为：优。具体得分情况附表说明：

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，该项满分为20分，得分17分，得分率85%。

### 1、项目立项分析（得分6分）

#### （1）立项依据充分性（得分3分）

①项目立项依据是《中华人民共和国体育法》、《国务院办公厅关于印发体育强国建设纲要的通知》、《新疆维吾尔自治区体育发展条例》等符合国家法律法规和相关政策；

②项目立项依据是《新疆维吾尔自治区体育发展“十四五”规划》符合部门行业发展规划和政策要求；

## （2）立项程序规范性（得分3分）

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；以相关法律、法规、规章以及财政部有关文件等为依据，并收集足够的相关文件及资料，通过现场调研为评估结论提供充分的依据支持。

## 2、绩效目标分析（得分6分）

### （1）绩效目标合理性（得分3分）

项目设定绩效目标；项目设定一级指标4个，二级指标6个，三级指标10个。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

### （2）绩效指标明确性（得分3分）

项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标4个，二级指标6个，三级指标10个。

①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标如下：

数量指标：饲养马匹数量 $\geq 43$ 匹，马匹参加比赛场次 $\geq 5$ 场，消耗草料数量 $\geq 285$ 吨，取得优异奖牌数 $\geq 4$ 个。

质量指标：草料科学配比合格率=100%。

时效指标：草料购置及时率=100%。

经济成本指标：辅助营养调配草料成本 $\leq 50.59$ 元，谷饲草料成本 $\leq 69.15$ 万元。



社会效益指标：促进竞技体育事业发展有效促进。

服务对象满意度指标：运动员满意度  $\geq 90\%$ 。

②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现；通过指标设定数与实际完成数对比，各项指标均已完成。

③与项目目标任务数或计划数相对应。

### 3、资金投入分析（得分 5 分）

（1）预算编制科学性（得分 2 分）：本项目预算 120 万元，项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目资金量与实际工作完成所需资金量基本相适应

（2）资金分配合理性（得分 3 分）：预算资金分配依据充分；资金分配合理，与实际工作完成相适应

### （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，该项满分为 20 分，得分 18 分，得分率 90%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

#### 1、资金管理分析（得分 12 分）

##### （1）资金到位率（得分 4 分）

资金到位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 =  $(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。本项目实际到位资金 120 万元，预算资金 120 万元，资金到位率 100%。

##### （2）预算执行率（得分 4 分）

预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率 =  $(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。本项目实际到位资金 120 万元，实际支出资金 120 万元，预算执行率 100%。本项目任务已全部完成，无资金结余。

##### （3）资金使用合规性（得分 4 分）

本项目资金严格按照《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字[2016]113号）等相关专项资金、项目管理办法执行，按比例按资金用途使用，实行专款专用、严禁挤占挪用。确保资金安全、项目发挥效益。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。

## 2、组织实施分析（得分6分）

### （1）管理制度健全性（得分3分）

我单位的财务和业务管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。需进一步加强会计日常核算和监督，加强资金的预算、控制、分析和检查工作，做好项目财务管理基础工作。

### （2）制度执行有效性（得分3分）

项目资金严格按照根据《中华人民共和国预算法》，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。

项目立项依据、实施方案、财务信息等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

## （三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效3个二级指标。该项满分为20分，得分20分，得分率100%。

### 1、产出数量分析（得分7分）

数量指标：指标1：饲养马匹数量，指标值： $\geq 43$ 匹，实际完成值=43匹，指标完成率100%。

指标2：马匹参加比赛场次，指标值： $\geq 5$ 场，实际完成值=5场，指标完成率100%。

指标 3: 消耗草料数量, 指标值:  $\geq 285$  吨, 实际完成值=290 吨, 指标完成率 100%。

指标 4: 取得优异奖牌数, 指标值:  $\geq 4$  个, 实际完成值=4 个, 指标完成率 100%。

## 2、产出质量分析 (得分 7 分)

质量指标: 指标 1: 草料科学配比合格率, 指标值: =100%, 实际完成值=100%, 指标完成率 100%。

## 3、产出时效分析 (得分 7 分)

时效指标: 指标 1: 草料购置及时率, 指标值: =100%, 实际完成值=100%, 指标完成率 100%。

## (四) 成本情况分析

项目成本共 1 个二级指标。该项满分为 10 分, 得分 10 分, 得分率 100%。

### 1、成本指标分析 (得分 10 分)

经济成本指标: 指标 1: 辅助营养调配草料成本, 指标值:  $\leq 50.59$  万元, 实际完成值 50.59 万元, 指标完成率 100%。

指标 2: 谷饲草料成本, 指标值:  $\leq 69.15$  万元, 实际完成值 69.15 元, 指标完成率 100%。

## (五) 项目效益情况。

项目效益包括实施效益和满意度 2 个三级指标。该项满分为 30 分, 得分 30 分, 得分率 100%。

### 1、实施效益 (得分 15 分)

经济效益指标: 无此项指标。

社会效益指标: 指标 1: 促进竞技体育事业发展, 指标值: 有效促进, 实际完成值: 基本达成目标, 指标完成率 100%。

生态效益指标: 无此项指标。

可持续影响指标：无此项指标。

## 2、满意度（得分 15 分）

满意度指标：指标：运动员满意度，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值=90%，指标完成率 100%。

项目的实施通过问卷调查方式，按计划完成项目实施，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

### 1、主要经验及做法

一是领导重视到位：高度重视，主要领导亲自抓，并予以充分的人力、财力保障。责任落实到位：将各项目工作列入年度干部绩效考核实施方案，将各项目工作落实到具体科室、具体岗位、具体个人。

二是合理合规使用经费。根据项目业务流程，参考历年经费使用情况，认真测算各阶段所需经费，确保当前项目实施经费充足。在经费使用方面，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，专款专用，对每笔经费使用情况建立监督机制，确保经费使用合理合规。

三是健全项目管理制度，严格执行资金管理制度条例。

### 2、存在的问题

主要体现为项目执行进度还需进一步夯实，资金支付审批需要进一步提高；监督作用发挥不够充分。面对这些问题我们将认真分析，切实加以解决，进一步完善财务制度，规范财经纪律，严格控制非生产性开支，进一步提高项目支出水平。

## 六、有关建议

1、对项目实施过程中不具实际指导意义的项目指标予以剔除，更换更具操作性实用性指标；

2、进一步落实预算执行计划，确实做到进度与计划同步。

3、加强项目资金的财务管理工作，项目严格按照相关规定要求，对批准的预算内容做好账务设置和财务管理。在资金使用过程中，严把监督审核关，建立健全内部审批制度。同时，定期不定期对资金使用、管理情况进行自查和检查，确保会计资料信息真实、及时、完整。

4、资金的拨付有完整的审批程序和手续，确保各项制度落实见效，资金使用安全规范，在资金使用过程中，厉行节约、避免浪费，使项目资金能最大限度地发挥作用。

5、根据项目实施后所达到的社会效益及群众满意度进行适度调整

## **七、其他需要说明的问题**

我单位在对项目进行总结、评价工作过程中遇到的问题予以重视并积极改进，在今后工作中我单位将继续加强财务管理，严格财务审核，提高财务的精细化管理，并按照政府信息公开有关规定，积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度，不断提高为民服务效率，切实提升群众满意度。