附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**阿什里乡中心幼儿园厨房燃煤灶改建项目资金**

实施单位（公章）：**昌吉市阿什里乡中心幼儿园**

主管部门（公章）：**昌吉市阿什里乡中心幼儿园**

项目负责人（签章）：**阿尔尔古丽**

填报时间：**2025年06月16日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1.项目背景  
落实“十四五”生态环境保护规划：国家“十四五”规划明确提出持续改善环境质量，深入打好蓝天保卫战，加强细颗粒物（PM2.5）和臭氧协同控制 。中央厨房燃煤灶改建资金作为重要政策工具，旨在推动地方落实大气污染治理任务，幼儿园作为公共服务机构，是生态环保政策落实的重要场景。为此昌吉州响应《厨房燃煤灶改建行动计划》：自“大气十条”发布以来，国家长期致力于推进空气质量改善。2023年第二批资金项目是对既有政策的延续和深化，通过支持教育机构实施污染防治措施，进一步扩大政策覆盖面和治理成效。因此我单位申报实施了阿什里乡中心幼儿园厨房燃煤灶改建项目，同时为了确保该项目的顺利实施，我单位于2024年制定了项目绩效管理和实施办法。  
2.主要内容  
（1）项目名称：阿什里乡中心幼儿园厨房燃煤灶改建项目（以下简称“该项目”或“项目”）  
（2）项目主要内容：该资金主要用于支持幼儿园开展厨房燃煤灶改建项目，旨在改善幼儿园及周边环境空气质量，保障幼儿健康。具体用途包括但不限于：购置或升级空气净化设备、改善幼儿园供暖系统以减少燃煤污染、开展环保教育活动等。随着社会对环境保护重视程度不断提高，校园不仅是教学场所，更是传播生态文明理念的重要阵地。通过实施厨房燃煤灶改建项目，可将环保实践融入日常教学，培养学生的环保意识和行为习惯。  
3.实施情况  
实施主体：昌吉市阿什里乡中心幼儿园。  
实施时间：本项目实施周期为2024年1月-2024年5月。  
实施情况：昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园深入贯彻落实“十四五”生态环境保护规划：国家“十四五”规划明确提出持续改善环境质量，深入打好蓝天保卫战，加强细颗粒物（PM2.5）和臭氧协同控制目标，同时改善幼儿园及周边环境空气质量，保障幼儿健康。具体用途包括但不限于：购置或升级空气净化设备、改善幼儿园供暖系统以减少燃煤污染、开展环保教育活动等。昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园2024年投入18.50万元，完成了配套变压器及安装5个，改造燃煤锅炉数及安装1个，改造锅楼房及安装配套设施设备数1个。该项目完工日期2024年5月30日，验收合格率达100%，项目资金支付及时率达100%。通过该项目实施有效保障学校正常运转，完成教育教学活动，持续改善教育教学环境，使受益学生及教职工满意度达95%以上。  
4.项目实施主体  
（1）主要职能  
认真贯彻执行幼儿教育《纲要》和《幼儿园工作规程》精神, 执行上级主管部门的指示,从严治园,以促进幼儿体、智、德、美 全面发展为各项工作的目标,坚持改革,不断提高教育质量。  
（2）机构设置情况  
昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园无下属预算单位，下设 2 个处室，分别是：总务处、保教处。  
昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园编制数 15，实有人数 15 人，其中：在职 15 人，减少 1 人；退休 0 人，减少 0 人；离休 0 人，增加 0 人。  
5.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析  
根据《关于拨付2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]的通知》文件，本项目年初预算安排总额为13.50万元，资金来源为中央专项资金，其中：财政资金13.50万元，其他资金0.00万元。  
本项目全年预算安排总额为18.5万元，预算调整数为5.00万元，追加的5.00万元，预算调整率为37.04%。预算调整原因是：上级部门预算项目追加，改善幼儿园环境。2024年本项目实际收到预算资金13.50万元，预算资金到位率为100.00%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截至2024年12月31日，本项目实际支付资金18.5万元，预算执行率100.00%。本项目资金主要用于支付支付商品货物及安装费费用18.46万元、支付叉车吊车费费用0.04万元。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园2024年拟投入18.50万元采购一批配电变压器，电热水锅炉，锅炉房配套设备对昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园红沟村分园老旧燃煤锅炉进行改造。持续改善环境质量，深入打好蓝天保卫战，加强细颗粒物（PM2.5）和臭氧协同控制目标，同时改善幼儿园及周边环境空气质量，保障幼儿健康。  
2.阶段性目标  
根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于加强和规范自治区本级项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（新财预〔2022〕57号）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：  
（1）项目产出指标  
①数量指标  
“购置配套变压器及安装（个）”指标，预期指标值为“=5个”；  
“改造燃煤锅炉数及安装（个）”指标，预期指标值为“=1个”；  
“改造锅楼房及安装配套设施设备数（个）”指标，预期指标值为“=1个”；  
②质量指标  
“工程验收时限”指标，预期指标值为“==11个月”；  
③时效指标  
“项目资金支付及时率（%）”指标，预期指标值为“=100%”；  
（2）项目成本指标  
①经济成本指标  
“支付商品货物及安装费”指标，预期指标值为“=184590元”；  
“支付叉车吊车费”指标，预期指标值为“=410元”；  
②社会成本指标  
无此类指标；  
③生态环境成本指标  
无此类指标；  
（3）项目效益指标  
①经济效益指标  
无此类指标；  
②社会效益指标  
“保障学校正常运转，完成教学活动”指标，预期指标值为“有效保障”；  
“持续改善教育教学环境”指标，预期指标值为“持续改善”；  
③生态效益指标  
“无此类指标；  
（4）项目满意度指标  
①满意度指标  
“受益学生满意度（%）”指标，预期指标值为“≥95%”；  
“教职工满意度（%）”指标，预期指标值为“≥95%”**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围  
1.绩效评价的目的  
为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、昌吉市《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件精神，我单位针对2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：  
一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。  
二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。  
三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。  
四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。  
2.绩效评价对象  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。  
3.绩效评价范围  
本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度（包括是否达到预定产出和效果）等方面进行综合绩效评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则  
依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治州实施预算绩效管理工作考核暂行办法>的通知》（昌州财预〔2019〕23号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：  
（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、公正地反映。  
（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，必要时可委托第三方机构实施。  
（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。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。  
（2）保证评价结果的真实性、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，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。  
2.绩效评价指标体系  
我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）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。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。  
3.评价方法  
我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。其中：比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。  
三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。  
①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。  
②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%（含）-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：  
立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。  
立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。  
绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。  
绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。  
预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。  
资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，  
资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。  
预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。  
资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。  
管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。  
制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。  
定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。  
定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。  
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。具体绩效评价标准解释如下：  
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。  
本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备  
我单位于2025年3月10日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，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。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：  
张丹（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评价人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；  
吉勒杜孜（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；  
帕提古丽（评价小组组员）：主要负责项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。  
2.组织实施  
2025年3月11日-3月14日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。  
3.分析评价  
2025年3月15日-3月20日，评价小组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析、汇总各方评价结果。　  
4.撰写与提交评价报告  
2025年3月21日-3月28日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。  
5.问题整改  
经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。  
6.档案整理  
建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
经评价，本项目达成年初设立的绩效目标，解决了幼儿园环境问题及潜在隐患，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：对昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园红沟村分园老旧燃煤锅炉进行改造，完成了配套变压器及安装5个，改造燃煤锅炉数及安装1个，改造锅楼房及安装配套设施设备数1个，通过项目的实施，改善了分园的办学环境，有效提升了义务教育办学条件，推动教育均衡发展，有利于改善幼儿园的办学条件，优化教育资源配置，使城乡之间，区域之间的教育发展更加均衡，有助于提高整体教育质量，同时体现社会关爱与担当，体现了国家和社会对特殊群体学生的关爱与重视，有助于形成社会关心支持教育，使他们能更专注于学业，激发学习兴趣和潜能，提高综合素质，为他们未来的发展和成长奠定坚实的基础，但在实施过程中也存在一些不足，虽保障了基础设施必要条件，但是对于改善教师工作和生活条件，提高教师补贴，吸引和留住优秀教师、科学合理的教学设置、安全管理工作以及家园共育工作还需要深入探究。  
（二）评价结论  
此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为100.00分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量22个，实现三级指标数量22个，总体完成率为100.00%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100.00%；过程管理类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100.00%；项目产出类指标共设置7个，满分指标7个，得分率100.00%；项目效益类指标共设置2个，满分指标2个，得分率100.00%；项目满意度类指标共设置2个，满分指标2个，得分率100.00%。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。  
表3-1：项目综合得分表  
指标 决策类 管理类 产出类 效益类 满意度类 合计  
权重 21.00 19.00 30.00 20.00 10.00 100.00  
得分 21 19 30 20 10 100  
得分率 100% 100% 100% 100% 100% 100%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21.00分，实际得分21.00分。  
1.项目立项情况分析  
（1）立项依据充分性  
本项目立项符合《财政部关于下达2023年厨房燃煤灶改建资金预算（第二批）的通知》（财资环〔2023〕34号）中：“资金下达的直接依据”；本项目立项符合《厨房燃煤灶改建资金管理办法》（财资环〔2022〕106号）中：“使用范围、分配方式、管理要求等”内容，符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《昌吉市阿什里乡中心幼儿园单位配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“职责管理要求”，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“ 其他教育费附加安排的支出”经济分类为“商品和服务支出”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；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目立项依据充分。  
（2）立项程序规范性  
本项目为非基础建设类项目，不涉及发改立项批复流程，由我单位自行编制项目实施方案和项目预算申请计划，经过与党委会研究确定最终预算方案。经查看，该项目申请设立过程产生的相关文件，符合相关要求，本项目为非基础建设类项目，属于专项资金安排项目，不涉及事前绩效评估、可行性研究以及风险评估，由我单位严格按照《昌吉市创建全国义务教育优质均衡发展县实施方案》文件要求实施项目。  
综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目立项程序规范。  
2.绩效目标情况分析  
（1）绩效目标合理性  
①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园2024年拟投入18.50万元采购一批配电变压器，电热水锅炉，锅炉房配套设备对昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园红沟村分园老旧燃煤锅炉进行改造”。  
②该项目实际工作内容为：购置配套变压器及安装5个、改造燃煤锅炉数及安装1个、改造锅楼房及安装配套设施设备数1个。绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性。  
③该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了购置配套变压器及安装5个、改造燃煤锅炉数及安装1个、改造锅楼房及安装配套设施设备数1个，通过该项目的实施，有效提升了学校教育教学活动质量，保障学校正常运转，持续促进了教育教学环境的改善。效益，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。  
④该项目批复的预算金额为18.50万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为18.50万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目绩效目标设置合理。  
（2）绩效指标明确性  
经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标6个，三级指标11个，定量指标9个，定性指标2个，指标量化率为81.82%，量化率达70.00%以上。  
该《项目绩效目标表》中，数量指标指标值为“=5个、=1个、=1个”，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致，已设置时效指标“项目资金支付及时率（%）”。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。  
综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分，本项目所设置绩效指标明确。  
3.资金投入情况分析  
（1）预算编制科学性  
本项目预算编制通过以往年度的实际执行情况，综合考虑本年度情况，综合编制预算，即预算编制较科学且经过论证；  
预算申请内容为对昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园红沟村分园老旧燃煤锅炉进行改造，项目实际内容为昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园红沟村分园老旧燃煤锅炉进行改造，预算申请与《2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；  
本项目预算申请资金18.50元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：支付商品货物及安装费费用18.46万元、支付叉车吊车费费用0.04万元。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目预算编制科学。  
（2）资金分配合理性  
本项目实际分配资金以《关于申请2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]项目资金的请示》和《2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据《财政部关于下达2023年厨房燃煤灶改建资金预算（第二批）的通知》（财资环〔2023〕34号），本项目实际到位资金18.50万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。  
综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分19.00分，实际得分19.00分。  
1.资金管理情况分析  
（1）资金到位率  
本项目预算资金为18.50万元，其中：财政安排资金18.50万元，其他资金0.00万元，实际到位资金18.50万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（18.50/18.50）×100.00%=100.00%。得分=（100.00%-60.00%）/（1-60.00%）×4.00=4.00分。  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目资金分配合理。  
（2）预算执行率  
本项目实际支出资金18.50万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100.00%=（18.50/18.50）×100.00%=100.00%；  
项目已完成，总体完成率为100.00%；  
得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重=100.00%×5.00=100.00分。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目资金分配合理。  
（3）资金使用合规性  
通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园单位资金管理办法》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。  
2.组织实施情况分析  
（1）管理制度健全性  
我单位已制定《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园资金管理办法》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园收支业务管理制度》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园政府采购业务管理制度》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园合同管理制度》，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。  
综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，项目制度建设健全。  
（2）制度执行有效性  
①该项目的实施符合《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿绩效管理办法》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园财务管理制度》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园采购业务管理制度》《昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园合同管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。  
②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。  
③该项目存在调整，调整手续齐全。  
④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了2023年中央厨房燃煤灶改建资金[第二批]项目工作领导小组，由阿纳尔古丽任组长，负责项目的组织工作；古丽仙任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：阿线，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目所建立制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出类指标由4个二级指标和7个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分30.00分。  
1.数量指标完成情况分析  
“购置配套变压器及安装（个）”指标：预期指标值为“=5个”，根据“变压器电锅炉采购合同、2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“=5”，指标完成率为100.00%。综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。  
“改造燃煤锅炉数及安装（个）”指标：预期指标值为“=1个”，根据“燃气锅炉改造项目采购申请表、2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“=1个”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.00分。  
“改造锅楼房及安装配套设施设备数（个）”指标：预期指标值为“=1个”，根据“变压器电锅炉采购合同”可证，实际完成指标值为“=1个”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分。  
2.质量指标完成情况分析  
“工程验收时限”指标：预期指标值为“=11个月”，根据“验收单”可证，实际完成指标值为“=11个月”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。  
3.时效指标完成情况分析  
“项目资金支付及时率（%）”指标：预期指标值为“=100%”，根据“支付凭证”可证，实际完成指标值为“=100%”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。  
4.成本指标完成情况分析  
（1）经济成本指标完成情况分析  
“支付商品货物及安装费”指标：预期指标值为“=184590元”，根据“支付凭证”可证，实际完成指标值为“=184590元”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。  
“支付叉车吊车费”指标：预期指标值为“=410元”，根据“支付凭证”可证，实际完成指标值为“=410元”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。  
（2）社会成本指标完成情况分析  
无此类指标。  
（3）生态环境成本指标完成情况分析  
无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重分20.00分，实际得分20.00分。  
1.社会效益完成情况分析  
“保障学校正常运转，完成教学活动”指标：预期指标值为“有效保障”，根据“2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“基本达成目标”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。  
“持续改善教育教学环境”指标：预期指标值为“持续改善”，根据“2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“基本达成目标”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为10.00分，根据评分标准得10.00分。**

**项目满意度类指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重分10.00分，实际得分10.00分。  
1.满意度完成情况分析  
“受益学生满意度（%）”指标：预期指标值为“≥95%”，根据“2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“=95%”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。  
“教职工满意度（%）”指标：预期指标值为“≥95%”，根据“2024年度阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园工作总结”可证，实际完成指标值为“=95%”，指标完成率为100.00%。  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。**

1. **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  
一是构建高效架构与制度体系。 1、明确组织架构与岗位职责，设立“管理层（园长/副园长）—执行层（教学主任、后勤主任）—操作层（教师、保育师、后勤人员）”三级架构，权责清晰，制定《岗位说明书》，细化园长（战略规划、对外沟通）、保教主任（教学教研、教师培训）、保健医（卫生保健、食品安全）等核心岗位的每日/每周/每月工作流程，避免职责重叠；2、建立标准化制度流程，编制《幼儿园管理手册》，涵盖教学管理、安全管理、家园沟通、财务制度、员工考核等板块，确保各项工作有章可循。流程可视化：用流程图梳理关键流程，如“新生入园流程”“家长投诉处理流程”“食品安全应急流程”，张贴在办公区便于查阅；3.强化团队建设与培训，新教师“师徒结对”，3个月试用期内完成保育实操、课程设计等考核，定期开展“园本教研”（如每周1次教学反思会、每月1次主题教学研讨）；提供外出学习机会（如参加幼教展会、行业论坛），鼓励教师考取专业证书， 设立“星级教师”评选（结合教学质量、家长评价、师德表现），挂钩绩效奖金；家园协同机制等。  
二是独立建账：委托专业会计或使用财务软件，区分“保教收入”“其他收入”“成本费用”，定期出具资产负债表、收支明细表；收费公示：在园所醒目位置公示收费项目、标准及依据，严格执行“收支两条线”，学费存入专用账户，禁止挪用；家长监督：每学期末通过《财务简报》向家长说明伙食费收支情况。  
三是资金管理：规范透明，可持续发展， 预算管理：精细化管控，编制年度预算编制，测算收入与支出，固定成本：人员工资（占比约60%-70%）、房租/物业费；预留应急资金（占年度预算10%），应对突发情况（如停课、设施大修），月度复盘：对比实际支出与预算差异，分析超支原因（如招生未达预期、临时采购增加），及时调整策略，确保项目、专项等资金使用合理合规。  
（二）存在的问题及原因分析  
 昌吉市阿什里哈萨克民族乡中心幼儿园2023年中央厨房燃煤灶改建资金（第二批）项目已完工，项目完成的基础上也存在部分的漏洞，主要有监管缺位：部分项目缺乏全过程动态监管，存在偷工减料、未按设计方案施工等问题，没有建立完善的质量监管制度，责任追究制度，对于施工过程中各个环节缺乏明确的规范和标准，导致监管无据可依。   
2.？绩效评价流于形式：验收标准不严格，对治理后空气质量改善效果、资金使用效益等核心指标考核不充分。不能完全按照单位制定的绩效评价流程执行，资金产生的效益不能充分的发挥作用。  
3.？数据造假风险：项目施工单位为通过验收，可能存在篡改监测数据或虚报治理成效。施工过程中不能全过程、全方位的跟踪监督，也存在项目监管部门人员配备不足，无法做好对每个细节进行实时的监督，不能精准的识别施工过程中的质量问题和数据问题。**

**六、有关建议**

**1.？完善监管制度与流程  
标准化流程：制定《幼儿园建设项目施工监管手册》，明确施工前图纸审核、材料进场验收、隐蔽工程检查、分阶段验收等关键节点的操作规范和验收标准。责任追溯机制：建立“谁验收、谁签字、谁负责”制度，对施工方、监理方、校方代表等相关责任人实行终身追责，避免敷衍塞责。引入具备资质的第三方检测机构，对建材质量（如甲醛含量、防火等级）、施工工艺（如地基稳固性）进行独立检测，确保结果客观公正。  
2.？建立数据核查与验证机制  
交叉验证：要求施工方、监理方、校方分别提交施工日志、监理报告、现场记录，通过多方数据比对核查真实性。抽样实地核验：监管部门定期随机抽取项目进行现场检查，重点核查隐蔽工程影像资料、建材批次编号等关键信息，与上报数据匹配度。 信用黑名单制度：对数据造假的施工单位、供应商纳入信用黑名单，限制其参与后续学校、幼儿园项目投标。  
3.？明确绩效指标与考核标准  
量化指标：设定质量达标率（如分项工程验收合格率100%）、工期延误率（≤5%）、安全事故率（零伤亡）等硬性指标。社会效益指标：将施工期间环境影响（如噪音投诉次数）、公众满意度（家长、师生问卷调查）纳入考核。动态调整机制：根据项目进度定期更新绩效目标，对不可抗力因素（如、极端天气）影响进行合理修正。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。  
（二）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。  
（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。  
（四）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。  
（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。**