新疆维吾尔自治区喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效 评价报告

项目名称：2019年参赛自治区青少年运动会项目

实施单位：新疆维吾尔自治区喀什地区体育局

评价部门：新疆维吾尔自治区喀什地区体育局

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

根据喀地财预算《2019》0001（号），安排2019年参赛自治区青少年运动会项目资金600万元，其中：2019年参赛自治区青少年运动会项目资金600万元。旨在挖掘培养优秀体育运动员，选拔优秀体育后备人才，为自治区乃至国家输送优秀运动员，推动竞技体育事业持续健康的发展。

2.项目主要内容及实施情况

项目实施前进行认真细致的充分调研，制定了《喀什地区体局2019年青少年运动会比赛》实施方案，项目实施过程中严格按照实施方案进行实施并及时进行监督管理，项目实施后是否进行及时验收及后期维护。

3.项目负责人为喀什地区体育局群体科科长闫礼芳，主要职责为：（1）贯彻和执行党和国家有关法律、法规、政策和标准; （2）组织和制定项目的总体规划; （3）按照自治区要求制定参赛计划; （4）全民负责项目质量的监督和检查;（5）负责提供项目资金使用方案报分管领导审批。

（二）资金投入和使用情况

根据地财预算《2019》0001号文件要求，本项目资金600万元，其中财政资金600万元，其他资金0万元，资金到位600万元；资金到位率100%。

根据地财预算《2019》0001号文件关于安排2019年参赛自治区青少年运动会项目资金，本项目总资金600万元，实际支付资金181.18万元，预算执行率30.20%。项目资金主要用于支付运动员集训伙食费82.52 万元、教练员及运动员差旅费70.41 万元、运动员服装及其他体育专用材料购置费 20.82万元、运动员保险费7.43 万元。结余416.76万元，结余的资金全部上缴财政。

本项目总投资600万元，资金来源为地方财政项目资金600万元。

2019年参赛自治区青少年运动会项目资金的使用范围：根据喀什地区体育局《地区体育局项目资金管理办法》规定资金用于运动员集训伙食费补助、参赛运动员及教练员差旅费补助、参赛运动员及教练员参赛服装购置及训练体育专用器材购置、参赛运动员注册保险等其他费用。项目资金不得用于支付各种罚款、捐款、赞助、投资等支出，不得用于编制内在职人员和离退休人员工资及津补贴、基本建设、大型维修改造等支出，不得用于偿还债务。

喀什地区体育局制定了《喀什地区体育局项目资金管理办法》，《按照喀什地区体育局项目资金管理办法》对项目资金进行监督管理和使用

**(三)绩效目标**

总体目标为：参赛自治区举办2019年青少年年度比赛，为喀什地区争光。自治区年度比赛共设19个大项，我区拟参加有16个项目，共计600万元。选拔和培养优秀体育后备人才，为喀什地区争光。

项目共设置1级指标3个，二级指标7个，三级指标7个，绩效目标申报表详见附件1。

1. 评价工作简述
2. 评价目的

本次绩效评价遵循财政部《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2019年参赛自治区青少年运动会项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为2019年参赛自治区青少年运动会项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

* 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，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。绩效评价体系

1. 本项目绩效评价体系

本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，详见附件4。

1. 绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用简便有效的原则采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、综合指数评价法、衡工量值法、回溯分析法、专家评议法、问卷调查法、综合分析法。

1. 评价标准

项目评价标准采用计划标准、行业标准、历史标准

1. 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价小组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 徐川海 | 评价组组长 | 地区体育局党组书记 |
| 艾尼瓦尔·阿不力孜 | 评价组成员 | 地区体育局副局长 |
| 闫礼芳 | 评价组成员 | 地区体育局群体科长 |

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、成本效益分析法、最低成本法、等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为 88分，评价结果为良，详见附件6。

1. 绩效评价指标分析
2. **项目的决策情况**

本项目的立项符合相关法规政策及部门职责，依据充分；项目是按照规定的程序申请设立；审批文件、材符合相关要求；项目前期已经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评估、集体决策。

项目根据相关文件要求设置了绩效目标，项目绩效目标基本合理，与实际工作内容相关；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。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

项目在资金投入方面，预算编制是经过科学论证、有明确标准，资金额度年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

1. **项目的过程情况**

在资金管理方面，项目资金到位足额及时，及时支付，资金使用符合国家法规和财务管理制度；资金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。

在项目组织实施方面，项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。项目实施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，项目合同书、验收报告、技术鉴定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。

1. **项目产出情况**

**1.产出指标完成情况分析**

（1）项目数量完成情况

参加自治区青少年年度赛参赛项目数量，预期指标是我区参加有16个项目，实际完成值是9个，指标完成率是56%，未达到预期目标，未完成的原因：自治区参赛项目统计方式改变，2018年编制部门预算上报绩效申报时自治区参赛项目是按小项进行统计，2019年自治区青少年年度赛是按大项目统计，实际比赛项目完成。

参加自治区青少年年度赛参目项数，预期指标是1个，实际完成值是1个，指标完成率是100%，达到预期目标，

数量指标共计2个，完成0个，未达到预期目标。

（2）项目质量完成情况

青少年年度比赛名次，预期指标是列自治区前10名，实际完成值是8名，指标完成率是100%，达到预期目标。

质量指标共计1个，完成1个，达到预期目标，质量指标完成。

（3）项目实施进度完成情况

资金按时拨付可提前进入冬训及训练周期，预期指标是7个月，实际完成值是7个月，指标完成率是100%，达到预期目标。

时效指标共计1个，完成1个，达到预期目标，时效指标完成。

（4）项目成本完成情况

2019年参赛自治区青少年运动会项目所需经费，预期指标是600万元，实际完成值是181.18万元，指标完成率是30.20%，未达到预期目标，未完成的原因：2019年自治区青少年年度赛比赛项目减少，我区参赛运动员及教练员减少，参赛费用减少。

成本指标共计1个，完成0个，未达到预期目标，结余416.76万元资金，结余资金上缴财政。

2.效益指标完成情况分析

（1）项目经济效益完成情况

无

（2）项目社会效益完成情况

选拔和培养优秀体育后备人才，为喀什地区争光，预期指标是列自治区前十名，实际完成值是列自治区第 八名，指标完成率是100%，达到预期目标。

社会效益指标共计1个，完成1个，达到预期目标，社会效益指标完成

（3）项目实施的生态效益完成情况

无

（4）项目实施的可持续影响完成情况

选拔和培养优秀体育后备人才，加强业余训练，增强青少年体质），预期指标是后备人才逐年递增，实际完成值是逐年递增，指标完成率是100%，达到预期目标。

可持续指标共计1个，完成1个，达到预期目标，可持续指标完成。

3.满意度指标完成情况

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，具体如下：

各县市业余体校对组织比赛的满意率，预期指标是80%，实际完成值是95%，指标完成率是100%，达到预期目标。

满意度指标共计1个，完成1个，达到预期目标，服务对象满意度指标完成。

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

绩效自评工作首先是要工作准备充分，一是评价小组成员应包含单位领导、项目负责人、财务负责人和行业专家，不同的岗位和职责应用和发挥自身专业和岗位作用；二是在资料收集和档案整理及分析上要全面。其次是评价小组成员要加强绩效基础理论学习，用绩效的理论和知识进行分析评价，客观、公正的分析项目实施情况、资金使用和支付情况、绩效目标的完成情况，对发现的问题要及时总结；再次是要对项目的事前、事中、事后全方位、全过程进行分析、掌握，注重评价过程的记录和档案整理，为下一年度工作提供依据。

1. 存在的问题及原因分析

一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是缺少带着问题去评价的意识，四是现场评价的工作量少，后续效益评价具体措施和方法较少。

有关建议

六、有关建议

1.项目建设的程序进一步规范

项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

2.项目评价资料有待进一步完善

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。（部门单位根据自己项目的特点进行总结）。项目后续管理有待进一步加强

3.通过绩效管理，发现实施中存在漏洞，没有制定工作计划，导致项目资金支付不均衡、采购工程物资方面，未能及时掌握市场动向，减少采购成本。以后加强管理，及时掌握与之相关的各类信息，减少成本，使资金效益最大化。部门单位根据自己项目的特点进行总结。

4、评价工作应从项目实施方案源头抓起，评价工作和意识应贯穿项目整个过程。

七、其他需要说明的问题

无

附件1：喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效目标表

附件3：喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效自评表

附件4：喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效评价指标体系

附件5：绩效评价依据

附件6：喀什地区体育局2019年参赛自治区青少年运动会项目支出绩效评价评分表