附件3：

**定西市第一中学基建贷款还本付息项目专项绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。

2008年11月24日，定西市城投国有资产经营有限责任公司与国家开发银行签订借款合同，合同约定借款金额1200万元，借款期限从2009年8月20日至2024年8月20日止共计15年，用于我校新建2#教学楼建设项目。

该笔债务在定西市财政局债务系统中认定为担保债务，审计核实该债务由市城投公司以其依法可以出质的应收账款质押担保，截至2021年12月31日，剩余贷款本金300万元尚未偿还。

2021年，我校收到财政下拨的该专项资金共111.2万元，2019年结转4万元，2021年可使用资金共计115.2万元，2021年全年共支出115.2万元，完成率为100%。

1. 项目绩效目标

项目总目标:根据贷款合同按时支付利息，偿还本金

年度绩效目标：该项目资金经财政局拨付后，与其他财政资金统一经单位零余额账户管理，支出时由财务对账单进行审核，并经各级校领导签字确认后完成支付。确保应付利息，应还本金按时足额完成支付，使学校不拖欠款项。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

目的：强化工作完成动力，能为决策者提供依据，能更好的保证项目实施精准到位，确保项目按时完成，达到应有的效果。

###### 对象：2021年财政安排的基建贷款还本付息项目资金。

###### 范围：对2021年财政安排的基建贷款还本付息项目资金的收支情况进行分析评价。

1. 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1、按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关的原则，该评价方法主要采用成本效益分析法和比较法开展绩效评价。绩效评价指标体系是整个财政绩效评价的核心基础和工作依据,可以把绩效概念具体化为可以计量的一系列指标,较为客观地体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

###### 2、评价小组围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，设计出项目关键评价问题，调取了项目文件，收集、掌握项目案卷资料及相关信息，对关键问题的证据进行了多方面的搜集和整理，并从问卷调查、互联网等途径获取相关资料。

3、绩效分析

 该评价方法主要采用成本效益分析法和比较法。绩效评价指标体系是整个财政绩效评价的核心基础和工作依据,可以把绩效概念具体化为可以计量的一系列指标,较为客观地体现了绩效评价主体对绩效的理解和追求。

1. 绩效评价工作过程

成立领导小组，进行单位项目支出自评。

1. 评价情况分析及综合评价结论

通过对项目的完整性，相关性，适当性，可行性的评价，定西市第一中学基建贷款本金及利息专项项目绩效评价较为全面的反应了项目的实施过程及效果。

2021年3月，根据城投公司利息通知书，支付一季度利息49000元；2021年6月，根据城投公司利息通知书，支付二季度利息50088.89元；2021年9月，根据城投公司利息通知书，支付三季度利息50088.89元；2021年12月，根据城投公司利息通知书，支付四季度利息42738.89元。2021年10月，根据城投公司本金通知书，支付2021年贷款本金100万元。

见附件2：《项目绩效自评表》

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

严格执行《定西市第一中学财务管理制度》《定西市第一中学收支业务管理制度》《定西市第一中学预算管理制度》《定西市第一中学分级授权制度》《中小学财务管理制度》等财经纪律，及时合规安排资金支出。

1. 项目过程情况

资金管理方面，具备适用于本项目的管理制度、办法、方案；项目管理制度内容完整，覆盖明确的政策对象、政策标准、项目申报要求、审核要求、结果公开等基本内容；具备完善的推出机制、应急机制、档案资料管理制度和机制； 项目管理制度（机制）合法合规，项目管理制度（机制）合法合规，具备可操作性。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；预算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。采取财务检查、抽查等必要的措施或手段对资金使用进行监控；具备可追朔至资金最终使用对象支出情况的必要条件或机制；具备应对各环节的资金使用不合理、不合规或不合法情况的惩戒机制。

1. 项目产出情况

严格按照合同要求，及城投公司利息通知书，分别于2021年3月、6月、9月、12月按时足额支付贷款利息，并于2021年10月按时偿还2021年应还贷款本金100万元。

（四） 项目效益情况

我校按照城投公司要求的时间、账户，按时足额支付利息及本金，对方单位满意度100%。

五、主要经验及做法

1.高度重视，统一思想，加强领导。

2.发扬民主，完善机制，营造氛围。

3.联系实际，科学安排，强力推进。

4.规范程序，严格考核，有效评价。

六、存在的问题及原因分析

1、绩效评价管理制度尚不健全。

2、绩效评价指标体系还不完善。

3、对绩效评价工作的认识不够。

4、人员素质有待进一步提高。

###### 主要原因是：缺乏足够的理论支持；评估体系不完善；评估量化指标难以确定。

七、有关建议

1、完善绩效评价工作制度。 逐步建立和完善财政支出绩效评价相关制度，包括绩效目标审查制度、项目绩效考核制度、绩效奖惩制度等。

2、加强学习培训，提升业务能力。由于绩效评价工作要求高，工作量大，涉及项目业务、财务、效益待多方面的专业知识，对各预算部门、财政部门的机构能力和人员素质来说，无疑是一场严峻的考验，只有通过进行多方位多层次的学习培训，努力提高相关人员素质，才能真正将预算绩效管理工作落实到位。

3、加大宣传力度，树立绩效管理理念。通过各种媒介、各种形式和渠道，加大绩效管理理念宣传，创造良好社会舆论氛围，不断提高单位的绩效意识，发挥各部门在预算绩效管理中的主体作用。