附件3

**财政支出项目绩效自评报告**

（2021年度）

项目名称：政府定价成本监审项目

项目单位（公章）：翁源县发展和改革局

项目单位主管部门：

项目负责人(签名)：

填报人（签名）：

联系电话：

填报日期：2022年5月30日

**一、项目基本情况及自评结论**

1. 项目用款单位简要情况。

我单位是财政全额拨款一级预算单位，实行独立财务核算，执行行政单位会计制度，现有8个内设机构，实有在职人员47人，编制人员40人，临聘人员7人。

1. 项目资金投入和使用情况。

本项目总费用2.6万元，成本监审审计费用一次性支付，项目经费来源为县财政资金。项目实际支出2.6万元。

1. 项目实施主要内容及实施程序（绩效目标完成情况）。

项目实施内容：根据翁源县公办幼儿园收支情况，形成翁源县公办幼儿园保育教育定价成本专项审计报告，编制《调整翁源县公办幼儿园保教费收费标准方案》，调整翁源县公办幼儿园保教费收费标准，促进公办幼儿教育公平和均衡发展。

项目实施程序：1.根据审计报告进行成本监审；2.公开征求社会公众意见；3.合法性审查；4.集体审议；5.作出调整价格的决定。绩效预期目标完成，印发《关于调整翁源县公办幼儿园收费标准的通知》（翁发改联〔2022〕1号）。

1. 简述项目自评等级和分数，并对照佐证材料逐一分析。

政府定价成本监审项目绩效自评得分100分，综合评价等级为优秀。

1.投入类指标完成情况分析

（1）项目立项类

a.项目决策依据充分，根据《广东省发展改革委关于印发政府定价行为规则实施细则的通知（粤发改规〔2019〕2号）《翁源县人民政府办公室关于印发翁源县人民政府2021年度重大行政决策事项和听证事项目录的通知》（翁府办〔2021〕7号）要求开展。

b.目标设置完整、合理、可衡量。项目设置了总目标和阶段性目标，制定了可量化的数量、质量、时效、成本等绩效指标以及预期达到的效果性指标，绩效目标与项目属性特点有较强关联性。

c.工作制度完整、计划安排合理。《广东省发展改革委关于印发政府定价行为规则实施细则的通知（粤发改规〔2019〕2号）明确了政府定价程序、工作要求和组织实施。《翁源县定点采购备案表》《公办幼儿园成本监审合同》保障该项目实施程序完整性和合理性。

（2）资金落实类

2021年度本项目预算资金总额3万元，均为县级财政预算安排资金，该项目实际支付审计费用2.6万元。

2.过程类指标完成情况分析

（1）资金管理类

项目严格按规定履行调整报批手续，我局向县政府提交了《关于安排对翁源县公办幼儿园生均培养成本监审经费的请示》（翁发改价格规〔2021〕4号），资金管理、费用标准、支付符合县财政局财政资金使用制度规定；此外，项目规范执行会计核算制度，设转账核算。

1. 事项管理类

项目实施程序规范，监管有效，我局与韶关市金律会计师事务所在广东政府采购智慧云平台电子卖场签订了审计服务定点采购合同，并按规定对8家公办幼儿园开展成本监审。

3.产出类指标完成情况分析

（1）经济性指标

项目预算控制效果良好，实际支出未超过预算计划，项目成本属于合理范围，未增加任何经费。

（2）效率性指标

《翁源县公办幼儿园保育教育定价成本专项审计报告》于2021年9月16日完成，以该审计报告为依据制定的《关于调整我县公办幼儿园收费标准的通知》（翁发改联〔2022〕1号）于2022年春季学期印发并开始执行。完成进度和完成质量均达到预期目标。

4.效益类指标完成情况分析

（1）效果性指标

印发的《关于调整我县公办幼儿园收费标准的通知》（翁发改联〔2022〕1号）扭转公办幼儿园入不敷出现状，促进公办幼儿园教育货币收支平衡，有利于翁源县公办幼儿园教育长效发展。

（2）公平性指标

政府定价成本监审项目服务满意度指标为满意。

**二、绩效表现**

1. 项目产出完成情况分析。

产出指标分为审计报告完成数、审计报告合格率、审计报告按时完成率、审计报告实际费用占计划百分比。

产出指标预期值已完成。审计报告完成数1篇，通过审议的审计报告数量占完成审计报告总数100%，审计报告按时完成率100%，审计报告实际费用占计划百分比100%。

1. 项目效益情况分析。

根据项目的经济效益指标，即教育货币收益数判定项目效益。通过调整翁源县公办幼儿园保教费收费标准，按照三年审计6602人次学生计算，公办幼儿园保教费未来三年预计增加1188.36万元，有利于促进翁源县公办幼儿教育公平和均衡发展。

1. 项目可持续性分析。

印发的《关于调整我县公办幼儿园收费标准的通知》（翁发改联〔2022〕1号）扭转公办幼儿园入不敷出现状，促进公办幼儿园教育货币收支平衡，有利于翁源县公办幼儿园教育长效发展。

**三、改进意见（计划）**

建议进一步加强预算绩效管理的指导和培训，增强提高绩效管理业务人员绩效管理能力，及时做好项目预算资金使用管理，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。