

克拉玛依市青年宫项目支出绩效评价 报告

(2025 年度)

项目名称：教学工作经费

实施单位（公章）：克拉玛依市青年宫

主管部门（公章）：克拉玛依市青年宫

项目负责人（签章）：高翔

填报时间：2026 年 4 月 20 日

目录

一、基本情况	4
（一）项目概况	4
（二）项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	6
（一）绩效评价目的、对象和范围	6
（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准	9
（三）绩效评价工作过程	11
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	13
（一）评价情况	13
（二）评价结论	13
四、绩效评价指标分析	14
（一）项目决策情况	14
（二）项目过程情况	17
（三）项目产出情况	19
（四）项目效益情况	21
五、预算执行进度与绩效指标偏差	21
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	22
（一）主要经验及做法	22
（二）存在的问题及原因分析	22

七. 有关建议	22
八. 其他需要说明的问题	24

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

克拉玛依市青年宫隶属克拉玛依团市委管理，是从事青少年校外艺术教育的事业单位。青年宫常年设立跆拳道、舞蹈、钢琴、声乐、泥塑、美术、书法等多门艺术培训课程，开设春秋两季培训及寒暑假培训，此外还提供青年夜校、青年开放日、流动青年宫等青年服务类活动。

2.项目主要内容及实施情况

项目主要内容：

（1）教学活动经费：主要是教学运行费用，细分为是指为开展教学活动、参赛、训练、竞赛所发生的各项业务费用。克拉玛依市青年宫常年坚持公益性的原则，2025 年全年计划培训青少年学员人数 1500 余人次，计划开设 20 个专业、100 个班次。

（2）教学设施维修维护经费：计划在寒假、暑假等空闲时段对所有班级的教学设施、教学设备等进行检查维修，使其在一个安全、祥和的条件下开展各级各类教学活动、培训、会议及小型演出，保证教学工作正常进行。

（3）课时费：项目用于青年宫教育培训工作中支付聘用教师的课时费。根据克拉玛依团市委的相关要求和青年宫工作职责，2025 年市青年宫开展各项公益性活动、青少年校外艺术教育和青年培训。

（4）公益性活动支出：随着共青团改革工作的进行，市青年宫逐步加大公益性活动的开展，2025 年计划开展公益性活动及慰问演出 2 场，计划开展公益性培训 10 个专业。

（5）后勤保障经费：克拉玛依市青年宫现借用克拉玛依市少儿科技活动中心科技楼，实有占地面积约 3500 平方米，办公楼建筑面积约为 890 平方米，现有保安 6 人，保洁 2 人，使其在一个安全、祥和的条件下保证教育教学培训工作安全有序地进行。

项目实施情况：2025 年全年培训青少年学员人数 1715 余人次，全年计划开设 20 个专业、116 个班次，开展公益性活动演出 2 场，开展公益性培训 10 个专业，参加人数 250 余人次。此项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

该项目年初预算数 93.00 万元，全年预算数 105.78 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为一般公共预算财政拨款收入 10.00 万元，事业性收入 95.78 万元。

（2）资金使用情况

截止 2025 年 12 月 31 日，该项目全年执行数 96.90 万元，预算执行率为 91.6%，主要用于：开展好教学培训工用于课时费支出，开展好各项青年和青少年服务类活动，做好公益性

服务活动的开展，做好对教学设施、教学设备等进行检查维修维护和后勤保障经费的支出等。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

克拉玛依市青年宫隶属克拉玛依团市委管理，是从事青少年校外艺术教育的事业单位。市青年宫常年设立跆拳道、舞蹈、钢琴、声乐、泥塑、美术、书法等多门艺术培训课程，开设春秋两季培训及寒暑假培训，此外还提供青年夜校、青年开放日、流动青年宫等青年服务类活动。2025 年需经费 93 万元。

2.阶段性目标

- （1）做好每学期教育教学工作计划和工作安排；
- （2）做好公益性活动开展的计划和活动安排；
- （3）根据教学培训和公益性活动的计划内容，做好相应的活动展示和氛围营造。
- （4）做好安全保障工作，做好宫内的设备设施的维护维修，做好安全检查和巡查，保证教育教学培训工作安全有序地进行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

（1）评估项目实施效果

通过对项目预算执行情况及各项绩效目标达成程度的系统性分析，全面、客观地评估项目在预定周期内的实施效果，

包括社会效益指标等多维度指标，为项目后续的改进与优化提供科学依据。

（2）提升资源利用效率

深入剖析项目预算资金的投入与产出关系，识别资金使用过程中的冗余环节与低效领域，挖掘潜在的资源优化配置空间，推动项目在有限的预算资源下实现更高的绩效产出，提升整体资源利用效率，确保财政资金的合理、高效运用。

（3）强化项目管理责任

明确项目各参与主体在预算绩效管理中的职责与任务，借助绩效评价结果对项目管理过程进行监督与问责，促使项目管理者增强责任意识，主动优化管理流程，完善内部控制机制，提高项目管理水平与执行力，保障项目按计划、高质量推进。

（4）为决策提供支持

为项目主管部门、财政部门及相关决策层提供翔实、准确的绩效评价信息，辅助其在项目审批、预算安排、政策调整等关键决策环节做出更加科学、合理的判断，促进项目资源的合理分配与有效整合，推动项目管理体系的不断完善与升级，提升公共资源配置的精准度与有效性。

（5）促进项目持续改进

基于绩效评价发现的问题与不足，提出针对性的改进建议与措施，引导项目团队聚焦关键环节，持续优化项目实施方案，加强过程监控与质量把控，形成项目绩效持续改进的良性循环，不断提升项目整体绩效水平，实现项目长期稳定发展的目标。

本项目预算绩效评价报告的编制以提升项目绩效为核心，

旨在通过科学、严谨的评价工作，为项目管理与决策提供全方位、深层次的支持，推动项目在预算约束下实现高质量、可持续发展，充分发挥财政资金的经济效益与社会效益。

2.绩效评价的对象

本项目预算绩效评价报告的评价对象是教学工作经费及其预算执行情况。该项目由办公室负责实施，旨在用于实施青少年教学培训活动、公益性服务活动、流动青年官、青年服务性活动、教学设备设施维修以及后勤保障等重点项目，履行教学培训、青少年服务类以及公益性服务活动等。项目预算涵盖从2025年1月1日至2025年12月31日的全部资金投入与支出，涉及资金总额为105.78万元。

3.绩效评价的范围

本项目预算绩效评价报告的评价范围广泛而全面，涵盖了从项目立项至评价时点期间的所有关键预算活动和财务流程。具体而言，评价范围包括但不限于以下几个方面：

（1）项目预算编制与执行：全面审视项目预算的编制依据、合理性、科学性以及实际执行情况，包括预算调整的原因和效果。

（2）资金管理：深入分析项目资金的分配、使用和监管情况，确保资金使用的合规性、高效性和透明度。

（3）项目实施进度与产出：评估项目是否按照既定计划顺利推进，各项任务是否按时完成，以及项目产出的数量、质量和时效性是否符合预期。

（4）社会等影响：考察项目对社会效益、家长和学生的

认可等方面的综合影响。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（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。

（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。

2.评价指标体系

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系

的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为 20 分，项目过程权重为 20 分，项目产出权重为 40 分，项目效益权重为 20 分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价标准值。

绩效评价总分值 100 分，根据综合评分结果，90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60 分以下为差。

具体评价指标体系详情见附件 1。

3.绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

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.前期准备与规划

在项目绩效评价工作启动之初，成立了专门的评价工作小组，小组成员由财务专家、项目管理专业人员及相关领域技术成员组成，确保从多角度、全方位对项目绩效进行评价。同时，明确了评价工作的目标、范围、重点及时间安排，制定了详细的工作计划，为评价工作的顺利开展奠定了坚实基础。

2.指标体系构建

依据项目的性质、目标以及预期成果，构建了科学合理的绩效评价指标体系。该指标体系涵盖了项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，选取了具有代表性和可衡量性的关键指标，并为每个指标设定了明确的评价标准与权重，确保评价结果能够全面、准确地反映项目的绩效状况。

3.数据收集与整理

广泛收集与项目相关的各类数据，包括财务报表、项目文档、业务数据、用户反馈等。在数据收集过程中，注重数据的质量与完整性，对缺失或异常的数据进行了合理的处理和补充。随后，对收集到的数据进行了系统的整理与分类，为后续的数据分析提供了有力支持。

4.数据分析与评估

对收集到的数据进行了深入挖掘与分析。通过对各项绩效指标的实际完成情况与预期目标进行对比，计算出指标的达成率，并结合指标权重进行综合评分，从而得出项目的整体绩效评价结果。在分析过程中，注重数据之间的关联性与逻辑性，深入剖析项目绩效背后的原因，识别出项目实施过程中的优势与不足，为提出有针对性的改进建议提供了依据。

5.报告撰写与反馈

根据数据分析与评估的结果，按照统一的格式和规范撰写项目预算绩效评价报告。报告内容包括项目背景、评价目的、评价指标体系、数据收集与分析方法、绩效评价结果、存在问题与改进建议等多个部分，力求条理清晰、重点突出、语言简洁明了。在报告撰写完成后，及时向项目实施主体及相关利益相关者进行反馈，充分听取各方意见与建议，对报告内容进行进一步的完善与优化，确保评价报告的质量与实用性。

6.后续跟踪与改进

在评价报告提交后，我们将持续跟踪项目的改进措施落实情况，定期对项目绩效进行复查与评估，确保项目能够根据评价结果及时调整与优化，实现绩效的持续提升。同时，根据项目实施过程中出现的新情况、新问题，适时调整绩效评价指标体系与方法，保持评价工作的适应性与前瞻性，为项目的长期稳定发展提供有力保障。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

本项目围绕预设绩效目标稳步推进，整体实施成效显著。目标达成方面，核心任务均按计划落地。项目管理层面，通过规范的立项审批、科学的预算编制与严格的资金管控，保障了项目实施的合规性与高效性，管理制度健全且执行到位，未出现重大流程偏差或资金使用问题。产出成果上，项目产出数量满足计划要求，质量符合相关标准规范，产出时效与成本控制均达到预期目标，综合效益方面，项目在社会效益/上发挥了

积极作用，具体效益表现，如：保障教学工作正常开展、为广大青少年儿童能安全、舒适的学习空间等，服务对象及相关方满意度较高，整体实现了项目预期的实施价值。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 98.07 分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为 20 分，得分为 19.67 分，得分率为 98.35%。项目产出类指标权重为 40 分，得分为 38.40 分，得分率为 96%。项目效益类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。具体打分情况详见下表。

表 1 综合评分表

一级指标	权重分	得分
项目决策	20	20
项目过程	20	19.67
项目产出	40	38.4
项目效益	20	20
合计	100	98.07

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由 6 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 100 分，得分率为 100%。

1.项目立项

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整，故得满分。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性，故得满分。

2.绩效目标

（1）绩效目标合理性

本项目结合民生服务类实际，围绕“克拉玛依市青年宫隶属克拉玛依团市委管理，是我市从事青少年校外艺术教育的事业单位。市青年宫常年设立跆拳道、舞蹈、钢琴、声乐、泥塑、美术、书法等多门艺术培训课程，开设春秋两季培训及寒暑假培训，此外还提供青年夜校、青年开放日、流动青年宫等青年服务类活动。2025 年需经费 93 万元。”（如：保障教学工作正常开展、为广大青少年儿童能安全、舒适的学习空间）设定绩效目标，具体明确了“各项教学培训、公益性活动的开展，组

织了青年交友和青年夜校等活动，切实推动了我市校外教育事业的发展和服务青年的水平。”的核心内容。目标设定依据充分，既参考了如：当地教育平均水平、教学质量，又匹配了部门年度工作重点，未超出项目实施的技术、资源、时间约束。绩效目标与项目实际工作内容高度相关（如：“维修计划完成数”目标直接服务于“为广大青少年儿童能安全、舒适的学习空间”的工作核心），且预算资金与目标投资额精准匹配（如：目标中“采后勤保障经费预算”对应预算 36 万元，测算依据充分）。完全符合评分标准中“目标有依据、与实际相关、效益符合正常业绩水平、与预算匹配”的评价要点，故得满分。

（2）绩效指标明确性

项目将总体绩效目标细化分解为，具体指标，如：数量指标“教师人数”、质量指标“学期教学合格率”、效益指标“为广大青少年儿童能安全、舒适的学习空间”等可量化、可衡量的三级指标，每个指标均明确了具体指标值（如：“维修验收合格率（%）=100%”“维修完工及时率（%）=100%”），且指标值与项目目标任务数一一对应，指标设定清晰无歧义，既涵盖了产出指标（如：学期教学合格率、教师人数），也覆盖了效益指标（如：保障教学工作正常开展、为广大青少年儿童能安全、舒适的学习空间），满足评分标准中“指标细化分解、可衡量、与任务数对应”的要求，故得满分。

3.资金投入

（1）预算编制科学性

本项目预算编制以“精准测算、按需配置”为原则，结合项目实施方案及具体任务清单开展，参考既往同类项目支出水平及当前物价水平，测算支出 93 万元。预算编制过程经过业务科室、财务部门双重审核，无漏项、超项情况，预算内容与教学培训核心任务完全匹配，资金额度与各阶段工作任务量精准适配，符合评分标准中“经过科学论证、内容与项目匹配、额度依据充分、与工作任务匹配”的全部评价要点，故得满分。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。既符合项目的实际情况，又满足了资金使用的效益最大化要求。资金分配的合理性为项目的成功实施提供了有力的保障，也为项目的绩效评价奠定了坚实的基础，故得满分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 19.67 分，得分率为 98.35%。

1.资金管理

（1）资金到位率

本项目总投资 105.78 万元，实际到位资金 105.78 万元，资金到位率 100%，该指标满分为 4 分，根据评分标准得 4 分。

（2）预算执行率

本项目全年预算 105.78 万元，全年实际支出 96.90 万元，

预算执行率为 91.6%，该指标满分为 4 分，根据评分标准得 3.67 分。

（3）资金使用合规性

项目资金使用严格遵守《中华人民共和国预算法》《克拉玛依市青年宫专项资金管理办法》《事业单位财务规则》等法律法规及财务制度，全程规范可控：①资金拨付均履行“申请—审核—审批”流程，附完整的合同、发票、验收单等佐证资料，不存在无依据拨付情况；②严格执行专款专用，所有支出均与项目预算批复用途一致，无截留、挤占、挪用或虚列支出等违规行为；③财务核算规范，按项目单独建账、单独核算，支出科目分类准确，凭证齐全完整。项目实施期间未发生财务审计问题，完全符合评分标准中“符合财经法规、审批手续完备、用途合规、无违规行为”的全部要求，故得满分。

2.组织实施

（1）管理制度健全性

项目实施单位已制定《克拉玛依市青年宫项目管理办法》《克拉玛依市青年宫项目财务管理制度》等一系列专项制度，制度体系覆盖项目策划、实施、监控、收尾全流程。业务管理制度明确了各部门职责分工（如：业务科室负责项目实施、办公室负责资金管理）。财务管理制度细化了资金拨付流程、报销标准、账务核算要求。所有制度均合法合规、内容完整，且与项目的实施特点高度适配，为项目顺利推进提供了坚实制度保障，符合评分标准中“有完善的财务和业务管理制度、制度合法合规完整”的要求，故得满分。

（2）制度执行有效性

项目实施全过程严格执行各项管理制度，执行效果显著：
①严格遵守法律法规及管理规定；②项目合同书、验收报告、财务凭证等资料齐全，均按要求及时归档；③人员、场地、设备等实施条件全部落实到位，满足项目实施需求。制度执行无偏差，有效保障了项目按计划推进，符合评分标准中“遵守相关规定、调整手续完备、资料齐全归档、实施条件落实”的要求，故得满分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由4个三级指标构成，权重分为40分，实际得分38.40分，得分率为96%。具体产出指标完成情况如下：

（1）实际完成率

数量指标 1：教师人数，指标值： ≥ 20 人次，实际完成值：2 人次，指标完成率 105%。

数量指标 2：维修计划完成数（次），指标值： ≥ 4 次，实际完成值：4 次，指标完成率 100%。

数量指标 3：本年度物业管理计划安排人数，指标值： $=8$ 人，实际完成值：8 人，指标完成率 100%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（2）质量达标率：

质量指标 1：学期教学合格率，指标值： $=100\%$ ，实际完

成值：100%，指标完成率 100%。

质量指标 2：维修验收合格率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

质量指标 3：物业管理验收通过率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（3）完成及时性：

时效指标 1：维修完工及时率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

时效指标 2：物业管理及时完成率，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（4）成本节约率：

成本指标 1：教学活动经费预算，指标值：≤45 万元，实际完成值：48.08 万元，指标完成率 0%，偏差原因：本年度开设专业与教学班次持续增多，超出原定经费预算标准，造成经费超支。改进措施：精准摸排招生规模与开班体量，科学编制年度经费预算，合理预留经费浮动空间，细化各项教学开支管控，严控各项费用支出，确保经费使用贴合实际、绩效目标精准落地。

成本指标 2：后勤保障经费预算，指标值：≤36 万元，实际完成值：35.56 万元，指标完成率 98.78%，偏差原因：因部分资金未到支付时限，因此有所偏差。改进措施：做好计划安

排和经费预算，保证绩效目标的准确性。

该指标满分为 10 分，本项目计划总成本为 105.78 万元，实际发生总成本为 96.90 万元，成本节约率为 8.4%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 8.4 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由 3 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

（1）实施效益

社会效益指标：

社会效益指标 1：保障教学工作正常开展，指标值：有效保障，实际完成值：有效保障，指标完成率 100%。

社会效益指标 2：定期安排公益性活动、提升公益性活动的影响，指标值：不断提升，实际完成值：不断提升，指标完成率 100%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

（2）满意度

满意度指标：教学服务师生满意度(%)，指标值：=100%，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

该指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

教学工作经费项目年初预算 93 万元，全年预算 105.78 万元，实际支出 96.90 万元，预算执行率为 91.6%，项目绩效指

标总体完成率为 120.38%，总体偏差率为 20.38%，偏差原因因开设专业增加并且班次增加，因此培训教师课时费有所增加，且因后勤保障经费部分资金未到支付时限，因此有所偏差。改进措施：做好计划安排和经费预算，保证绩效目标的准确性。

六、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

1. 严格执行财政部门下发的经费管理要求进行开支和管理，按照年初各部门详细填列预算开支项目，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

2. 规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

3. 进一步完善绩效评价、监督机制等方面的制度建设，扩大绩效评价的范围，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估。对部门预算安排的项目支出，项目实施单位除提供相关依据外，必须报送绩效报告。

（二）存在的问题及原因分析

1. 由于青年宫到现在还没有培训场所，还是再借用少儿活动中心的教室，场地受限，教育教学培训活动开展不便利，影响到专业教学培训的进行，对专业培训拓展起到了制约性。

2. 绩效评价方面还有待加强。绩效评价是一项对业务要求很高的工作，我单位也是边干边总结，边做边摸索，边想边完善，

提升的空间还是很大,希望上级财政主管部门能给予指导和帮助。

3.项目实施过程中的上报、跟踪、反馈机制尚未真正形成,对项目资金的使用、实施等监管措施仍然存在改进的空间。另外我部门没有专门财务工作人员,岗位流动频繁,造成了绩效工作有时候不到位的情况。

七、有关建议

(一) 强化部门绩效管理体系建设

一是建议以规章规则的形式,出台绩效管理制度,对绩效管理的目的、意义、性质和特点,以及组织实施绩效管理的程序、步骤、方法、原则和要求进行统一的规定。二是合理设置年度任务。提高对规划的重视程度,增强相关规划的落地性、导向性。三是探索符合部门工作特点的评价指标体系。在设定绩效目标时选取相关性强的量化指标,并注重选取符合实际工作情况的指标值。

(二) 加强固定资产账务管理,确保账实相符

针对抽查发现的问题,查找根源并改进,建议:一是加强年度政府采购台账和固定资产台账信息的比对,避免资产漏入、少入或录入不及时,二是资产领用应尽可能明确到具体使用人。三是资产入账时相关人员应再次确认发票、合同信息,避免基础信息录入错误

(三) 建立动态分析管理机制,提高项目监管主动性

业务部门进行指导、监督和检查时进一步加强主动性,积极探索更有效和积极主动的监管方式。一方面要建立重点项目实施过程的反馈机制,依托相关项目信息平台,加大对重点部

门、重点项目的监控力度，并建立对重点项目实施情况按月度上报机制，及时督促相关地区对政策的落地执行，提高对项目的整体把控能力。另一方面积极主动进行抽查和检查，进一步加强管理监督。同时进一步扩大抽查覆盖面，或聘请专业第三方机构对项目运行情况进行事中、事后监控。

八、其他需要说明的问题

无其他需说明的问题。