

2022年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位： 东莞市财政局

项目名称	兼职教师课时费
项目主管部门	东莞市妇女儿童活动中心
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：自评资料能及时报送，自评资料填报基本规范，能积极配合财政部门开展自评审核工作。 2、自评结果应用情况：项目单位对绩效自评发现的问题，有提出相应的整改措施，自评结果应用情况较好。 3、绩效信息公开情况：项目单位能按有关规定实施项目绩效信息公开,接受社会监督。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☒ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(730.00)万元，调整后预算金额(312.00)万元，预算调整率为(-57.26)%，实际支出金额(304.94)万元，年初预算执行率为(41.77)%,调整后预算执行率为(97.74)%。 债券资金实际下达指标(0.00)万元，实际支出金额(0.00)万元，预算执行率为(0.00)%。
	2.产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☐ 项目完成部分预期产出目标 ☒ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 根据项目单位填报的自评信息，2022年妇女儿童活动中心围绕少儿培训（音乐、舞蹈、美术书法、语言、体育、科创）课堂开设春季、暑假、秋季三期培训班，共开设540个培训班次，实际招生7226 人次，聘用各类兼职教师、助教及班级管理员共139人次，按时支付兼职教师课时费用。存在问题：一是为配合疫情防控要求，项目单位调整了部分课程的开学时间，有部分学生因时间调整提出退课退费，导致实际开班数减少。二是因妇女儿童活动中心新大楼工程建设进度延误，未能按时开馆运营，导致新大楼无法按原计划于2022年暑期开始招生。因此，实际开班数量及培训学员数量完成率不高，教师聘用数量不如预期，预算调整较大。
	3.效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☐ 项目实现部分预期效益目标 ☒ 项目实现预期效益不明显 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 根据项目单位填报的自评信息，妇女儿童活动中心培训学员有13位在各类大赛中获奖，项目实施保障了外聘教师课时收入，提高外聘教师的积极性，学生及家长对培训课程满意度较高。
绩效自评降档或“一票否决”情况	无
加强预算绩效管理的建议	建议你单位在编制年度预算时要进行充分调查论证，考虑各种主客观因素，尽量符合实际需要，避免造成财政资金闲置，切实提高财政资金使用效益。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期： 2023年08月18日