

中山市火炬区2020年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区第一幼儿园		项目 代码	项目名称	各类维修改造项目	预算金额 (元)	400000	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	说明			专家 评分	合计
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在关联，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。			5	5
预算执行过 程管理 (32分)	项目管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	29
		项目调整	2	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			2	
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。			5	
	资金管理 (22分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			1	
		使用合规合理性	7	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			6	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			13	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			10	49
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			5	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。			14	
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）			16	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）			4	
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象 满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采用问卷调查的方式开展满意度调查。 ①满意度=100%，得5分； ②90%≤满意度<100%，得4分； ③80%≤满意度<90%，得3分； ④70%≤满意度<80%，得2分； ⑤60%≤满意度<70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。			0	
扣分项 (-5分)	项目实施整改 情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。			0	
合计	—	—	100	-----			83	
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）						良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目预算批复金额400000元，实际支出金额398173元，支出实现率99.54%。根据项目单位提交的资料，该项目主要是进行楼梯地面修缮、学校厨房前球场活动区域修缮和风雨走廊加宽工程，以消除安全隐患和保护学校门禁系统，提升校园安全性，让学校管理更高效。属于教育配套设施改造项目，项目具有可行性和必要性。该项目在验收方面、合同管理方面存在不足，项目组织实施过程的情况未能具体、详细地反映。此外，总体绩效目标和年度各项绩效目标设置不规范，无法全面反映项目实现的效益。该项目得分为83分，等级为良。</p>
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）	<p>主要问题：（一）自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自评表中绩效部分内容填报不够规范，总体绩效目标过于简略，年度绩效目标设置不规范，如指标表中的“各类指标名称和指标内容”，项目单位全部填写数字“3”，不规范，所有的预期值和完成情况填写的内容一样，不科学。 2. 项目实施过程和效果的佐证材料不够完整，如项目实施前后的效果对比图、满意度调查资料。 <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面： <ol style="list-style-type: none"> （1）验收工作不够严谨，球场项目、风雨走廊加宽项目、楼梯改造修缮项目的竣工验收报告无完工日期、验收日期，验收结果不明确。 （2）签订合同时存在疏漏，如签订的球场项目、楼梯改造修缮项目合同无签订日期，风雨走廊加宽项目合同无签章确认，不利于监督项目的及时完成和责任追究。楼梯改造修缮项目是2020年1月13日火炬区文体教育局审批实施的，但在签订的合同中约定：其中2道楼梯在2020年1月11日前完成，约定的完成时间早于审批时间。签订合同时未制订质保金条款，不利于出现问题时，进行及时的服务跟踪和责任追究。 2. 资金管理方面： <ol style="list-style-type: none"> （1）根据提交的资料，项目预算批复金额400000元，实际支出金额398173元，支出实现率99.54%；由于合同中无明确约定付款时限，竣工验收报告也无验收日期，无法判断项目的支出是否符合合同的规定和支付的及时性。 （2）工程结算价没有经财政工程结算评审中心审核，未能获知本项目是否不需经财政工程结算评审中心核定案。 （三）项目绩效方面 <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目的总体绩效目标过于简略，年度绩效目标设置不规范，未能全面反映所要达到的各项具体绩效、效益。 2. 没有提供满意度调查资料，未能获知师生、家长、其他受益对象对项目是否满意。
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）	<p>相关建议：（一）自评工作质量方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 规范填写项目绩效目标表，总体绩效目标应就项目实施要达到的效益、效率进行详细填写，年度目标中预期值应填写有针对性的具体数值，如数量指标，可以填写完成的修缮工程数XX项；质量指标可以设置：工程验收合格率：100%；时效指标可以设置：2020年X月X日完成工程；服务对象满意度指标，可以设置：师生对该类修缮的满意率：XX%等。 2. 建议补充提供项目实施过程和效果的佐证材料，如满意度调查资料等。 <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面： <ol style="list-style-type: none"> （1）建议加强验收环节的管理，验收单上应注明验收的工程名称、开工时间、完工时间、验收时间、验收结论等必须填写的内容。 （2）建议加强签订合同的管理，签订合同时，注重检查主要条款、要素是否已清晰明确地表达，并要加盖单位印章确认；建议注意质保金条款的订立，便于日后的维权和责任追究。 2. 资金管理方面： <ol style="list-style-type: none"> （1）建议补充各项工程竣工验收时间的说明资料，以佐证预算年度内款项支付符合合同的规定和支付的及时性。 （2）建议加强工程成本的管理，各项工程项目，以财政工程结算评审中心审核的定案价作为最终结算价。 （三）项目绩效方面 <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议详细填写总体绩效目标的内容，科学设置预期值，以体现项目要达到的各项具体绩效、效益。 2. 建议完善绩效指标的名称及内容，规范表达预期值、完成情况，以反映实现的绩效、效益。 3. 建议补充满意度的调查资料，以反映师生、家长、其他受益对象对项目实施的满意程度。
对下年度预算安排建议	保留（ ）；保留但建议部分核减（ ）；取消（√）。

