

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三中学		项目 代码	项目名称	三中建设前期开办经费	5000000	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		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，是否与项目存在联系，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。		0	11
		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。		4	
	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。		0	
		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。		4	
		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。		1	
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。		9	
		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。		4	
		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）		14	
		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）		3	
	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。		2	
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	—————		62	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）					低	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目年初预算批复金额5000000元，实际支出金额405390元，支出实现率8.11%。根据项目单位提交的资料，该项目主要是根据中山市火炬区经济发展和科技信息局的批复（中发改火炬投审[2020]10号），建设火炬开发区第三中学，项目总投资额为19423万元，以缓解火炬区中学教学资源紧缺的矛盾，促进火炬区教育事业均衡发展。属于教育院校基本建设项目，项目具有可行性和必要性。项目属于跨年度项目，在本预算年度，主要是开展项目用地测绘、编制可行性研究报告、可行性研究报告评估咨询、勘察设计等前期工作。该项目在合同管理方面、款项支付方面存在不足，未能确定在获得第三方服务方面的合规性；项目组织实施过程的情况未能具体、详细地反映。此外，在项目绩效目标设置不够完整。该项目得分为62分，等级为低。</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 项目实施过程不够完整，如下达建设任务的相关文件、款项支付凭据、项目实施方案、年度工作计划、项目开展的情况说明资料等未能提供。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： （1）该项目的可行性研究报告评估咨询服务的采购资料未能提供，未能获知该服务以何种方式取得第三方服务，无法判断该服务采购的合规性。 （2）项目实施进度缓慢。根据提供的项目绩效自评表，由于征地受阻，造成项目进度缓慢。但未能提供相关部门下达完成项目期限的相关文件资料，无法判断实际进度与下达的完工时间的差距。 （3）签订合同时存在疏漏，如编制可行性研究报告技术咨询合同补充协议、可行性研究报告评估咨询合同、落标补偿协议均没有签署签约日期。 （4）服务成果验收工作不明确。未能提供用地测绘、可行性研究报告、可行性研究报告评估、勘察设计等委托服务的成果资料，无法判断各项前期服务的完成情况。</p> <p>2. 资金管理方面： （1）根据提交的资料，项目年初预算批复金额5000000元，实际支出金额405390元，支出实现率8.11%，支出率严重偏低。 （2）根据提交的资料，有2个投标方需支付落标补偿款，但只支付了1个投标方，并且没有全额支付，根据落标补偿协议：具体的补偿费用发放时间及方式，按照招标文件及《火炬区政府性投资项目勘察招标落标单位补偿办法》的相关规定执行；但未能提供上述的文件资料，无法判断这项补偿款的支付时间及方式是否符合相关规定；也无法判断这项补偿款是否已全部补偿完毕。 （3）根据提交的编制可行性研究报告服务合同的约定，计费基数（不含征地拆迁补偿费用）为18800万元，服务费用暂定245400元，最终结算报酬以可研评估审定的投资额作为计费基数按合同约定计取；但未能提供该项目的可研评估审定的投资额的佐证资料，而根据提交的项目绩效自评表，该项费用支付了245400元和支付了补充协议的15000元；未能根据合同约定确认最终结算报酬，并按此价格进行计算支付。可研性报告评估费用的支付也存在同样的情况。 （4）根据提交的项目绩效自评表，支付了招标代理费38536元，但未能提供该招标代理合同，无法判断支出是否符合合同的规定和支付的及时性。</p> <p>（三）项目绩效方面 自评表中项目绩效目标设置不够完整，没有设置总体目标，年度目标中没有设置质量指标和满意度指标，不够科学合理。</p>
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： 1. 建议设置项目总体绩效目标，年度目标中增加质量指标和满意度等指标。 2. 建议补充提供项目实施过程的佐证材料，如下达建设任务的相关文件、款项支付凭据、项目实施方案、年度工作计划、项目开展的情况说明资料、满意度调查资料等。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： （1）建议补充可行性研究报告评估咨询服务取得第三方服务方式的资料，以佐证该服务采购的合规性。 （2）建议日后加强实施进度的监管，确保项目能在相关部门规定的完成期限内完成建设。 （3）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，以便于日后的维权和责任追究。 （4）建议补充提供各项委托服务的成果资料，以佐证各项委托服务已按质完成和完成的及时性。</p> <p>2. 资金管理方面： （1）建议补充提供各项支付费用的财政支付银行凭单或授权报销单查询结果、招标代理合同等资料，以佐证款项支出的合规性和及时性。 （2）建议补充勘察、设计项目的招标文件及《火炬区政府性投资项目勘察招标落标单位补偿办法》的相关佐证资料，以佐证款项支付的合规性、及时性。 （3）建议可行性研究报告编制服务费用、可研性报告评估服务费用根据签订合同的约定条款，重新复核这些服务费用的最终结算价格是否正确，并根据复算结果进行相应的后续处理。</p> <p>（三）项目绩效方面 建议制定具体、详细的总体绩效目标和年度绩效目标，增加质量指标和满意度指标。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（）；保留但建议部分核减（√）；取消（）。根据火炬党政办函[2021]185号，该项目已暂停建设。</p>

