

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

单位: 万元

项目评审总体情况

项目编号		项目名称	综合服务类	申报金额	105.16
申报单位	中山市神湾镇崇正学校		主管部门		
项目得分	72		评审等级	中	
立项与否	立项		核定金额	75.76	核减金额 29.4

核定或建议的绩效目标

1. 保障学校后勤、安全、防疫、卫生工作的顺利开展, 为学校正常的教育教学工作服务。
2. 确保初中生早托、课后托管、晚修正常开展, 提高教学质量。
3. 为了保证学生的健康成长, 保证教师身体健康, 有利于教师之后的工作。

核定或建议的绩效指标

- 数量指标: 课后服务“5+2”模式完成率、上级下达学校的各项工作任务完成率、申报托管学生数量、教师参与率;
- 质量指标: 托管班学生数量达标率 $\leq 40\%$ 、相关费用收取合规率、学生托管安全率、义务教育学校覆盖率100%;
- 时效指标: 托管计划进度及时率; 每学期学生上学时间;
- 成本指标: 课后服务费用标准、每生每天服务成本;
- 社会效益指标: 中小学生课外负担减轻率、家长后顾之忧缓解情况;
- 满意度指标: 学生家长满意率、学生满意率以及教师满意率。

专家评分表

一级指标	二级指标	指标说明	分值	评分标准	得分	评分依据 (扣分项务必严谨地给出扣分理由)
一、项目立项必要性 (20)	立项文件依据	项目是否有法律法规制度、上级文件等方面的依据; 是否具备市政府或市级部门的文件、批复(批示)或会议纪要等材料。	5	1. 列出项目依据的相关法律法规、上级的正式批复、部门领导批示的得2分;	2	根据《中山市教育和体育局关于印发中山市义务教育阶段校内课后服务工作实施方案的通知》(中教体通【2021】185号)文以及【2020】148党委决议和【2020】235党委决议等文件实施, 立项依据充分。
				2. 列出文件名称、文号, 引用具体条款的得1分;	1	
				3. 符合财政重点支持方向和范围的得2分。	2	
	项目与部门职能的契合度	从项目与申报单位职能相关性方面进行评审, 判断是否符合单位职责。	5	1. 说明单位职责的得2分, 未说明的得0分;	0	项目单位未说明学校职责。
				2. 项目对单位履职需要相关性强且十分必要的得3分, 相关性较强且有必要的得2分, 相关性和必要性一般的得0-1分。	3	项目实施对是教育为民服务、政府为民办实事的民生工程。



中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

	项目立项紧迫性	除文件依据外，项目单位是否有其他理由能说明项目开展的迫切性，如项目对该负责领域具有哪些重要影响和作用等。	10	1. 说明项目的紧迫性得3分，紧迫性不明显得0分； 2. 项目对促进所属单位或所负责的领域事业发展十分重要且非常紧迫的得5-7分，重要且紧迫的得3-6分，重要性和紧迫性一般的得0分。	3 6	项目实施一定程度上帮助双职工家庭解决子女课后看护后顾之忧，满足新时代广大家长对中小学生在校内课后服务的迫切需求。 项目实施对于解决部分学生放学后无人看护的安全问题、课后放任等问题，帮助家长缓解后顾之忧，进一步减轻小学生过重课外负担，丰富小学生课后学习生活，促进小学生全面发展等具有重要意义。
二、项目可行性 (20)	项目与行业标准、技术规范或发展方向的符合情况	是否符合相关行业标准、技术规范或所在行业规划发展方向等。	5	非常符合得5分；比较符合得3分；一般得1分；不符合得0分。	4	项目符合教育行业发展需要。
	项目调研、论证、决策及风险预案等情况	项目是否经过充分的前期调研、论证和决策并形成项目可行性分析、风险评估预案等。	7	项目可行性论证充分、内容完整得7分，论证不够充分最多得4分，没有项目调研、论证情况且无法体现可行性得0分。	5	项目前期论证不充分，对于托管服务费用尚未经过前期的调研。
	项目实施计划或方案	项目单位是否制定有项目实施方案，且方案的完整性如何（是否包含总目标、阶段目标、本年度工作内容和技术要求、工作进度安排、支付进度等）。	8	实施计划包含总目标、阶段目标、本年度、季度及月度工作内容和技术要求、工作进度安排的得8分；计划不详尽酌情给分，最高得4分；没有实施计划得0分。	5	项目单位提供了中小学托管服务方案，包括服务时间、服务内容以及经费来源等，但是对于家长自费部分未经过论证，项目实施计划可行性存疑。
三、项目预算合理性 (20)	预算明确性	预算支出构成是否明确、细化、详尽、清晰。	10	1. 每项支出内容细化到具体的工作活动和工作过程的得2分，没有得0分；	1	项目单位细化了具体的工作内容，但是对于每一项工作过程未进行说明。
				2. 每项工作内容有对应的经费数额得2分，没有得0分；	2	项目共有支出项3项，有对应的经费数额。
				3. 每项工作内容经费数额有测算依据和说明的得6分，没有得0分。	4	项目单位提供了详细的测算过程，但是测算依据未提供。
	预算规模、水平合理性	预算编制规模、水平是否控制在合理范围内。	10	有与其他地区或部门类比相对详细的说明得10分；没有做比较说明但有一般性说明的酌情扣分，最高得6分。	5	项目预算规模不够合理。一是已经签订的物业合同，但是项目单位未按照合同价格确定预算；二是教师体检属于公用经费支出范畴，不应在项目经费中申请。
	资金管理制度、财务会计制度的规范性	项目的资金及财务会计管理制度是否齐全，且制定较为规范。	5	两项制度都有且规范得5分；只有一项制度且规范得3分；两项制度都没有得0分。	4	项目单位补充提供项目资金管理办法和财务会计制度。

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

四、项目管理水平 (10)	项目运行保证措施的完整性	项目单位就项目运行是否制定了完整的项目保障措施,包括专门的组织机构、人员分工以及相关的项目管理制度、实施措施等。	5	1. 设置项目实施组织形式(预设置有专职的组织机构和配置专业人员)得1分;	1	项目实施方案中有详细的组织机构和人员安排。
				2. 制定项目管理办法得1分;	0	项目单位未提供项目管理办法。
				3. 制定实施举措方案(需包括完成项目本年度工作目标所采取的方法和手段、质量跟踪管理措施)得3分。	3	项目实施方案中有详细的保障措施和质量跟踪管理措施。
五、绩效目标设置情况 (20)	绩效目标明确及相关性	绩效目标是否明确,是否符合部门单位职能,体现本部门单位、本行业发展规划以及项目实施内容等。	5	绩效目标明确且与项目工作内容、实施计划相符得5分;目标明确,但与实施计划相符程度一般得3分;目标不明确且与实施计划不相符得0分。	4	项目绩效目标比较明确,能够体现项目的实施内容。
	绩效目标完整性	绩效目标内容是否全面,是否涵盖有数量、质量、成本和效果等方面的目标任务。	5	指标详细说明,设置完整,有个性的产出和效益指标的得5分;有细化的指标,但不够完整,最高得3分;未说明、不完整、无个性化和细化量化的得0分。	3	项目绩效指标不够完整,缺少个性化的数量和质量指标,特别是对服务覆盖率、学生人数以及教师人数等能够保证项目实施的关键因素都未进行设置。
	绩效目标科学性	绩效目标设置是否具备科学性,是否可进行量化。	5	绩效目标设置科学合理,且能以量化形式呈现,得5分,目标设置合理,但不能以量化形式呈现,最高得3分。	3	项目设置不够合理,购买服务只是项目实施的手段,不能全面将其作为一项指标,且指标也不规范,可以设为购买服务人数数量。
	绩效目标可行性	绩效目标是否经过充分论证和测算,是否切实可行,是否能客观反映项目绩效水平和目标实现程度。	5	绩效目标设置合理,论证和测算依据充分,预期可实现程度高,得5分;每缺少一方面内容扣一分。	3	项目单位未提供相应的绩效指标数值论证和测算依据,无法判定预期可实现程度。
六、申报材料 及表现 (10)	申报材料的质量	项目申报材料是否完整、真实、清晰、无错漏。	5	资料齐全、编写规范得5分;缺任何一份资料且不按要求补充完整,最高得3分;资料不全且不按要求及时补充完整得0分。	3	绩效申报表填写不够合理和规范。
	申报单位配合度	评审过程中预算单位的配合情况。	5	现场查看项目:以评审现场表现为主,现场应答简明有依据得5分;现场应答简明但依据不足,最高得3分;现场应答不对题得0分。 非现场项目:以评审申报材料的时效性、配合度为主,时效性高、配合度好得5分;时效性一般、配合度一般,最高得3分;时效性低、配合度差得0分。	5	项目资料提交比较及时,配合度较高。
合计			100	总得分	72	
绩效等级:【100, 90】分为优, (90, 80】分为良, (80, 70】分为中, (70, 60】分为低, 低于60分为差						



中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

专家评审意见表

评审内容	专家意见
一、项目概况	根据《中山市教育和体育局关于印发中山市义务教育阶段校内课后服务工作方案的通知》（中教体通【2021】185号）要求，本项目主要以办人民群众满意教育为根本宗旨，开展义务教育课后服务，回应社会关切，破解课后不能按时接送学生和中小学校学生负担过重的难题，增强教育服务能力，促进学生健康成长，推进教育事业健康有序发展。项目实施内容主要为购买服务、客户服务以及教师体检等3项，项目的实施立项依据充分。
二、立项建议（立项/不立项）	立项文件依据及原因 建议立项。本项目依据《镇党委会决议》〔2020〕148号、【2020】235党委决议实施，立项必要性充分。但预算偏高，建议在适当核减预算的基础上立项实施。 不立项原因及具体意见
三、存在问题及建议（在立项依据、预算测算、目标设置、实施方案等方面）	存在问题 1. 项目立项及实施方案与计划方面 2. 组织机构与管理制度等保障措施方面 3. 预算合理性方面 4. 目标设置与绩效指标方面 5. 申报规范性方面 ... (1) 项目单位未对部门职责进行说明； (2) 部门前期工作需进一步完善，特别是对家长经费数额的论证没有充分的依据。 (1) 项目单位虽提供了财务管理制度和资金管理制度等，但是资金管理不完善，没有对该项目的资金如何收集以及使用等进行说明； (2) 作为新类型项目，项目单位未制定独立的跟踪管理制度等。 从整体上看，项目预算合理性不足，主要表现一下方面： (1) 购买服务预算偏高，没有按照已经签订的物业合同价格确定； (2) 教师体检属于公用经费支出范畴，不应在项目经费中申请。 从整体上看，项目绩效目标设置合理性和完整性稍有不足： (1) 项目绩效指标不够完整，缺少个性化的数量和质量指标，特别是对服务覆盖率、学生人数以及教师人数、满意度等能够保证项目实施的关键因素都未进行设置； (2) 项目设置不够合理，购买服务只是项目实施的手段，不能全面将其作为一项指标，且指标也不规范，可以设为购买服务人数数量。 项目申报规范性需进一步加强： (1) 单位职责不明确，且与项目的关联性也未说明； (2) 实施方案关键因素未说明，不利于方案的落地性和可行性； (3) 绩效指标不够合理和规范，对后续工作带来一定的难度。 提出建议： 1. 项目立项及实施方案与计划方面 2. 组织机构与管理制度等保障措施方面 (1) 建议项目单位对部门职责做详细的说明，特别与项目的关系； (2) 建议项目单位在进行预算编制时，可先进行前期的调研，再行编制。 (1) 建议项目单位完善项目财务管理制度和资金管理制度，特别是家长自费经费的处置办法； (2) 作为新类型项目，为了保障项目的顺利开展，建议项目单位针对该项目制定独立的项目管理办法。

中山市神湾区财政支出项目预算绩效专家评分及评审意见表

	3. 目标设置与绩效指标方面	(1) 建议项目单位结合政策文件要求制定切实的绩效指标，特别是学生、教师等方面的数量考核指标； (2) 建议项目单位进一步调整现有指标，不合理不规范的进一步剔除，并明确项目满意度指标。			
	4. 申报规范性方面	项目申报规范性需进一步加强： (1) 明确部门职责以及和项目的关联性； (2) 最好前期的论证工作，并在实施方案中加以说明； (3) 制定独立的项目管理办法和资金管理办法，切实保障项目的顺利实施； (4) 结合政策文件要求，制定合理规范的绩效指标，以加强后期的评价工作。			
	...				
四、预算调整建议	预算明细项	申请金额	调整金额（“+”调增，“-”调减）	核定金额	调整原因
	购买服务	84	-26.40	57.6	数据存在不一致现象，建议项目单位重新核实： 一是项目单位补充的《情况说明》，“参照2021年签订的购买服务合同金额为57.6万元，因2022年学校要扩班，需新增工作人员2人（宿管1人，保洁员1人），预计需10万元经费，固2022年预算购买服务经费需67.6万元”。但是项目单位目标申报表中：“购买服务”项目预算申请的是84万元，并不是67.6万元。同时申报表中“一个宿管一年费用为6万元，一个保洁员一年费用5万元，新增2名应为11万元”，与上述的10万元也不对应。 二是项目单位言说2022年学校要扩班，但是目前开班情况和效果如何，扩班的可行性有多大都尚未可知。 建议按目前已经签订的物业合同价确定。建议预算金额=57.6万元。
	课后服务	18.16	0.00	18.16	未核减。
	教师体检费	3	-3.00	0	教师体检属于公用经费支出范畴，不应在项目经费中申请，建议预算金额=0
	合计	105.16	-29.40	75.76	建议本项目预算金额=75.76万元。
评审机构	广东中大咨询管理咨询集团股份有限公司				
评审专家	冯昀、郭金凤				
评审时间	2021.12.8				