

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山火炬职业技术学院		项目代码	44200021000000146358	项目名称	141001-21-人力资源保障专项资金(就业创业资金)-创业扶持资金	预算金额(万元)	592.60		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实。			8	8	—	
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	30	—	
		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。			6		—	
	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			2		—	
		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		资金支出计划明确性不足,项目资金主要用于支付中山市易创空间创业孵化基地021年管理费用以及“强国有我”创业大讲堂费用,资金支出符合预算批复规定的用途,但项目未明确资金支出计划,如资金支出进度、时间节点、资金分配等内容均未清晰呈现,难以核实项目资金是否按计划支出和使用,综合评价扣1分。	
		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			12		项目预算支出率有待进一步提高,2021年度项目预算为5,926,000元,实际支付5,353,151.54元,预算执行率为90.33%,综合评价扣1分。	
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。			8	44	根据《中山市易创空间创业孵化基地021年度绩效考核审计报告》等材料,项目新增创业孵化实体数量75个,已达到预期数量目标;但所设置的数量指标并未覆盖项目其他主要任务目标,如创业实体入驻数量、创业实体提供就业岗位数量、创业实体成功孵化数量、创业项目发布数量、项目路演举办数量、“我要创业大讲堂”课程参与人数等内容均未设置相应的预期数量目标,数量指标设置全面性不足,综合评价扣2分。	
		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。			2		根据《中山市易创空间创业孵化基地021年度绩效考核审计报告》《中山市易创空间创业孵化基地管理办法》(中人社发〔2020〕23号)等材料,创业扶持工作已在年度内完成,并为创业实体提供场地、指导等扶持保障措施,项目完成较为及时,且取得一定成效;但项目所设置时效指标“年末入驻创业实体达到(个)”更偏向于数量指标,未能体现项目预期时效要求,且难以判断项目完成时效是否达到预期目标,综合评价扣3分。	
		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			13		根据《中山市易创空间创业孵化基地021年度绩效考核审计报告》《中山市易创空间创业孵化基地管理办法》(中人社发〔2020〕23号)等材料,创业扶持工作已在年度内完成,并为创业实体提供场地、指导等扶持保障措施,项目完成较为及时,且取得一定成效;但项目所设置质量指标“成功孵化创业实体(户)”更偏向于数量指标,未能体现项目预期质量要求,综合评价扣2分。	
	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,或项目实施后对受益群体、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化指标量化反映)			15		根据《中山市易创空间创业孵化基地021年度绩效考核审计报告》《中山市易创空间创业孵化基地管理办法》(中人社发〔2020〕23号)等材料,创业扶持工作为创业实体提供场地、指导等扶持保障措施,项目实施取得一定成效;但项目所设置社会效益指标“年末入驻创业实体提供的就业岗位不少于(个)”更偏向于数量指标,未能体现项目预期产生的社会效益影响,综合评价扣5分。	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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化指标量化反映)			3		根据《中山市易创空间创业孵化基地021年度绩效考核审计报告》《中山市易创空间创业孵化基地管理办法》(中人社发〔2020〕23号)等材料,创业扶持工作为创业实体提供场地、指导等扶持保障措施,项目实施取得一定成效;但项目所设置可持续发展效益指标“年内举办‘我要创业’大讲堂场次(次)”更偏向于数量指标,未能体现项目预期产生的可持续发展成效,综合评价扣2分。	
	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。			3		满意度调查不够全面,项目主要通过政府肯定和社会满意两个方面体现项目整体满意度,孵化基地获评粤港澳大湾区港澳青年创新创业基地和广东省创新创业示范园区,体现项目的开展得到相关政府部门的肯定;但对于社会满意度方面未开展满意度调查,如对孵化对象等进行满意度调查,未能充分反映项目总体实施效果的满意度程度,综合评价扣2分。	
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-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6分。			0	0	—	
合计	—	—	100	—————				82	—	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)							良	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>为进一步加强该基地管理，项目通过加强中山市易创空间创业孵化基地的日常管理及开展“强国有我”创业大讲堂课程，切实做好创业就业服务指导。该项目2021年新入驻创业孵化实体5个，入驻创业实体达到117个，入驻创业实体提供的就业岗位35个，成功孵化创业实体70户，发布创业项目17个，举办项目路演3场，开展“我要创业大讲堂”年度创业培训累计人数8506人等。2021年度项目预算为5,926,000元，实际支付5,353,151.54元，预算执行率为90.33%。项目存在项目资金支出计划明确性不足，指标设置不够准确、满意度调查不够全面等问题。项目评分为82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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 资金支出计划明确性不足。项目资金主要用于支付中山市易创空间创业孵化基地2021年管理费用以及“强国有我”创业大讲堂费用，资金支出符合预算批复规定的用途，但项目未明确资金支出计划如资金支出进度、时间节点、资金分配等内容均未清晰呈现，难以核实项目资金是否按计划支出和使用。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《中山市易创空间创业孵化基地2021年度绩效考核审计报告》等材料，项目新增创业孵化实体数量5个，已达到预期数量目标，但所设置的数量指标并未覆盖项目其他主要任务目标，如创业实体入驻数量、创业实体提供就业岗位数量、创业实体成功孵化数量、创业项目发布数量、项目路演举办数量、“我要创业大讲堂”课程参与人数等内容均未设置相应的预期数量目标，数量指标设置全面性不足。 2. 根据《中山市易创空间创业孵化基地2021年度绩效考核审计报告》《中山市易创空间创业孵化基地管理办法》（中人社发〔2020〕23号）等材料，创业扶持工作已在年度内完成，并为创业实体提供场地、指导等扶持保障措施，项目完成较为及时，且取得一定成效；但项目所设置质量指标“成功孵化创业实体（户）”、时效指标“年末入驻创业实体达到（个）”、社会效益指标“年末入驻创业实体提供的就业岗位不少于（个）”、可持续发展效益指标“年内举办‘我要创业’大讲堂场次（次）”更偏向于数量指标，未能体现项目预期质量要求、时效要求、预期产生的社会影响及可持续发展成效，且难以判断项目完成时效是否达到预期目标。 3. 满意度调查不够全面。项目主要通过政府肯定和社会满意两个方面体现项目整体满意度，孵化基地获评粤港澳大湾区港澳青年创新创业基地和广东省创新创业示范园区，体现项目的开展得到相关部门的肯定，但对于社会满意度方面未开展满意度调查，如对孵化对象等进行满意度调查，未能充分反映项目总体实施效果的满意程度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目预算支出率有待进一步提高。2021年度项目预算为5,926,000元，实际支付5,353,151.54元，预算执行率为90.33%。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位在后续项目开展前期，制定资金支出计划，明确资金用途、支出进度等内容，进一步强化资金支出监督，确保项目资金支付的进度合理性，以保障项目顺利实施。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、科学的绩效指标，具体可设置为：数量指标“创业实体入驻数量≥112个”“创业实体提供就业岗位数量≥560个”“创业实体成功孵化数量≥67户”“创业项目发布数量≥15个”“项目路演举办数量≥4场”“‘我要创业大讲堂’课程参与人数≥5000人”；质量指标“创业扶持工作考核达标率100%”；时效指标“创业扶持工作完成及时率100%”；社会效益指标“创业实体就业岗位就业率≥XX%”“孵化对象创业成功率≥XX%”；社会认可度指标“孵化实体/创业实体对创业扶持工作满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，以促进项目实施过程的优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位提高预算编制准确性，进一步提高预算执行率及资金使用效率。 2. 该项目属于经常性项目，利用人力资源保障专项资金开展创业扶持工作，在孵化创业实体及成功孵化创业实体两项工作均超额完成，项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</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（○）。</p>
评审组：曹建云、王达梅、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所(普通合伙)	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山火炬职业技术学院		项目代码	44200021000000106721	项目名称	本科插班生经费(五五分享)	预算金额(万元)	139.00	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因
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,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实。			8	8	—
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	32	—
		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。			6		—
	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方法,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。			2		—
		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论证; 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。			7		—
		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)	产出数量	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。			8	43	根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《中山火炬职业技术学院校内教师教学工作量汇总表》等材料,项目已完成678名本科插班生教学及管理,已达到项目预期;但所设置数量指标“完成本科教学任务”不够细化、具体,未能体现和反映预期本科插班生及授课教师数量,且难以判断项目完成数量是否达到预期目标,综合评价扣2分。
		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。			3		根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《中山火炬职业技术学院校内教师教学工作量汇总表》等材料,本科插班生已完成为期2年的学习和生活,并按照相关标准支付授课费用,已达到项目预期;但所设置时效指标“顺利录取本科插班生”未能准确体现和反映预期本科插班生教学和管理工作的时效要求,且难以判断项目完成时效是否达到预期目标,综合评价扣2分。
		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。			13		根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《中山火炬职业技术学院校内教师教学工作量汇总表》等材料,本科插班生已完成为期2年的学习和生活,并按照相关标准支付授课费用,已达到项目预期;但所设置质量指标“支付本科教学课酬”未能准确体现和反映预期本科插班生教学和管理工作的质量要求,综合评价扣2分。
	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化指标量化反映)			16		经济效益、社会效益,且佐证材料不够充分。根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《专插本合作协议》等材料,项目对8个本科院校13个专业共678名本科插班生进行教育及管理,取得一定成效;但所设置经济效益指标“培养优秀学生为社会经济增长做贡献”、预期值“完成”,社会效益指标“培养优秀学生促进社会发展,提高高校的社会影响力”、预期值“全部教学点顺利签订合作协议”,均未能充分、具体地反映项目实施成效,且所提供的佐证材料未能体现对学校社会经济增长的贡献,综合评价扣4分。
		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化指标量化反映)			3		可持续发展等指标设置准确性及量化程度不足,且佐证材料不够充分。根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《专插本合作协议》等材料,项目对8个本科院校13个专业共678名本科插班生进行教育及管理,取得一定成效;但所设置可持续发展指标“培养经验丰富的优秀学生,促进就业率”、预期值“完成”,未能充分、具体地反映项目实施成效,且所提供的佐证材料未能体现学校社会影响力及就业率的提高,综合评价扣2分。
		公众满意度(5分)	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		满意度指标未明确服务对象或受益对象,且未开展满意度调查工作。一是所设置满意度指标“提升教学点满意度”未能体现具体评价对象和评价内容,二是未及及时、全面开展满意度调查工作,未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度,不利于后续教学和管理工作的进一步优化,综合评价扣5分。
扣分项(-5分)	项目实施整改情况(-5分)	项目整改情况	-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	0	—
合计	—	—	100	—————				83	—
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						良	—

内容	评价意见
总体评价	项目分批次与教学点签订合作协议并依据课时工作量支付相应的服务费用，共有8个本科院校13个专业678名本科插班生进驻项目单位进行为期2年的学习和生活，并顺利完成课程任务。2021年度项目预算为1,390,000元，实际支付1,389,872.35元，预算执行率为99.99%。项目存在绩效指标设置不够量化、具体、准确，未开展满意度调查工作等问题。项目评分为83分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《中山火炬职业技术学院校内教师教学工作量汇总表》等材料，项目已完成678名本科插班生教学及管理工作，已达到项目预期；但所设置数量指标“完成本科教学任务”不够细化、具体，未能体现和反映预期本科插班生及授课教师数量，且难以判断项目完成数量是否达到预期目标。 2. 根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《中山火炬职业技术学院校内教师教学工作量汇总表》等材料，本科插班生已完成为期2年的学习和生活，并按照相关标准支付授课费用，已达到项目预期；但所设置时效指标“顺利录取本科班学生”、质量指标“支付本科教学课酬”未能准确体现和反映预期本科插班生教学和管理工作的时效要求及质量要求，且难以判断项目完成时效是否达到预期目标。 3. 经济效益、社会效益和可持续发展等指标设置准确性及量化程度不足，且佐证材料不够充分。根据《关于2020年本科插班生教学及管理有关事项的请示》《专插本合作协议》等材料，项目对8个本科院校13个专业共678名本科插班生进行教育及管理，取得一定成效；但所设置经济效益指标“培养优秀学生为社会经济增长做贡献”、预期值“完成”，社会效益指标“培养优秀学生促进社会发展，提高学校的社会影响力”、预期值“全部教学点顺利签订合作协议”，可持续发展指标“培养经验丰富的优秀学生，促进就业率”、预期值“完成”，均未能充分、具体地反映项目实施成效，且所提供的佐证材料未能体现对社会经济增长的贡献、学校社会影响力及就业率的提高。 4. 满意度指标未明确服务对象或受益对象，且未开展满意度调查工作。一是所设置满意度指标“提升教学点满意度”未能体现具体评价对象和评价内容，二是未及及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度，不利于后续教学和管理工作的进一步优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：数量指标“本科教学任务完成数量XX个”“本科插班生教学和管理数量678名”“授课教师数量≥XX名”“教师教学工作量≥XX课时”；质量指标“教学质量达标率≥XX%”；时效指标“授课课酬支付及时率100%”“教学和管理工作完成及时率100%”；社会效益指标“本科插班生就业率≥XX%”“学校社会影响力提高程度（定性指标，可通过媒体报道、公众号推文、优秀毕业生事迹或成就等佐证学校社会影响力的提高）”；满意度指标“本科插班生对教学工作的满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，以促进教学质量和教育服务水平的提高，以及学生管理工作的优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，通过与教学点合作顺利完成本科插班生的教学工作任务，项目完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</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（）。</p>
评审组：王达梅、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	442000210000000106761	项目名称	采购学生宿舍设备-提供区主任办 公会议纪要	预算金额 (万元)	100.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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、核查表和佐证材料等）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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			7	7	项目包括两方面工作，一是支付招待所家具采购尾款，二是学生宿舍家具及空调采购及购置费用支付。但评价材料全面性、充分性不足，对于招待所家具采购情况、经费使用安排等情况均未作详细说明及佐证，评价工作质量有待加强，综合评价扣1分。	
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		项目单位提供《中山火炬职业技术学院学生宿舍设备采购实施方案》，对学生宿舍设备采购事项的实施背景、购置必要性及科学性等方面进行了说明；此外，项目包括了2020年招待所家具采购尾款支付，但对于该事项的采购、验收等情况未有明确、充分的说明，项目相关实施材料有待进一步完善，综合评价扣1分。	
	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。			2		—	
		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。			5		一方面，项目未按照合同约定支出。根据《中山火炬职业技术学院办公室定点服务采购合同》《中山火炬职业技术学院货物及服务类项目验收表》等材料，项目预付款为合同金额的30%，即于2021年11月5日完成验收，验收合格后需支付至合同总价的97%，即534,881.10元，但实际支付439,971元，项目预付款及进度款均与合同约定不符。另一方面，根据《中山火炬职业技术学院招标采购管理办法》《中山火炬职业技术学院经费（资金）支出管理办法》等材料，项目单位按照既定程序执行学生宿舍设备采购工作，但对采购申请、批复、采购经费支付审批等内部审批程序并未提供充分的佐证材料，难以判断和核实资金支出监督有效性。综合评价扣2分。	
		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。			8	47	根据《采购合同》《验收报告》等材料，项目已完成学生宿舍采购534套组合家具以及120台空调采购更换的工作，已达到数量指标预期值。但所设置数量指标“宿舍家具和宿舍空调”的指标名称设置的准确性需进一步提高，着重突出考核产出数量目标，此外，还应将指标拆分为“宿舍家具采购数量”“宿舍空调采购数量”两方面分别评价，综合评价扣2分。	
		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。			3		根据《验收报告》等材料，项目于2021年完成相关设备采购工作，符合项目时效要求；但所设置时效指标“设备设施到位率”更偏向于质量指标，且指标设置准确性不足，难以根据项目完成情况衡量和评价预期目标是否实现，综合评价扣2分。	
		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。			15		—	
	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、或项目实施后对受益群体、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		通过项目实施前后对比图片等佐证材料，项目通过采购家具及空调等设施，能在一定程度上改善学生住宿条件；但所设置社会效益指标“改善学生住宿条件”全面性不足，如未对购置设备的使用率进行考核，未能充分体现和反映项目预期实施成效，综合评价扣4分。	
		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发展影响情况。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）			5		—	
	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		项目单位未服务对象开展满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度，综合评价扣5分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				83	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							良	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>为满足学生居住需求，优化学生居住环境，改善学生住宿条件，项目对7、8栋宿舍破旧的家具进行整体更换，共采购534套组合家具，对部分宿舍超过10年的高能耗的老旧空调进行更换，共计更换120台，并完成2020年招待所办公家具费用的支付。2021年度项目预算为1,000,000元，实际支付996,431元，预算执行率为99.64%。项目存在项目实施材料全面性不足、未按照合同约定支出、项目资金支出监督有效性不足、绩效指标设置不够科学以及未及时开展满意度调查等问题。项目评分为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><b>一、项目管理方面</b> 项目单位提供《中山火炬职业技术学院学生宿舍设备采购实施方案》，对学生宿舍设备采购事项的实施背景、购置必要性及科学性等方面进行了说明；此外，项目包括了2020年招待所家具采购尾款支付，但对于该事项的采购、验收等情况未有明确、充分的说明，项目相关实施材料有待进一步完善。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 1. 项目未按照合同约定支出。根据《中山火炬职业技术学院办公室定点服务采购合同》《中山火炬职业技术学院货物及服务类项目验收表》等材料，项目预付款为合同金额的30%，即239,499元，但实际支付239,471元；项目于2021年11月5日完成验收，验收合格后需支付至合同总价的97%，即534,881.10元，但实际支付439,971元，项目预付款及进度款均与合同约定不符。 2. 根据《中山火炬职业技术学院招标采购管理办法》《中山火炬职业技术学院经费（资金）支出管理办法》等材料，项目单位按照既定程序执行学生宿舍设备采购工作，但对采购申请、批复、采购经费支付审批等内部审批程序并未提供充分的佐证材料，难以判断和核实资金支出监督有效性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《采购合同》《验收报告》等材料，项目已完成学生宿舍采购534套组合家具以及120台空调采购更换的工作，已达到数量指标预期值。但所设置数量指标“宿舍家具和宿舍空调”的指标名称设置的准确性需进一步提高，着重突出考核产出数量目标，此外，还应将指标拆分为“宿舍家具采购数量”“宿舍空调采购数量”两方面分别评价。 2. 根据《验收报告》等材料，项目于2021年完成相关设备采购工作，符合项目时效要求；但所设置时效指标“设备设施到位率”更偏向于质量指标，且指标设置准确性不足，难以根据项目完成情况衡量和评价预期目标是否实现。 3. 通过项目实施前后对比图片等佐证材料，项目通过采购家具及空调等设施，能在一定程度上改善学生住宿条件；但所设置社会效益指标“改善学生住宿条件”全面性不足，如未对购置设备的使用率进行考核，未能充分体现和反映项目预期实施成效。 4. 项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 项目包括两方面工作，一是支付招待所家具采购尾款，二是学生宿舍家具及空调采购及购置费用支付。但评价材料全面性、充分性不足，对于招待所家具采购情况、经费使用安排等情况均未有详细说明及佐证。评价工作质量有待加强。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 建议项目单位在项目开展前期，结合项目计划开展工作内容，制定全面、科学的项目实施方案，明确具体实施内容、实施背景、资金计划安排等内容，并及时对相关材料做好归档管理工作。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 1. 建议项目单位加强资金支付控制力度，严格按照合同约定执行，避免出现合同风险和资金支付风险。 2. 建议项目单位加强项目实施过程管理，尤其是资金管理方面，落实事前申请、事中监控等工作，制定相应的财务检查等必要的监控措施或手段，保证项目资金支付的进度和真实性，以保障项目顺利实施。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位在预算申报的同时，结合项目实际及资金支出计划，合理设置绩效指标及预期值，以全面体现和反映项目预期产出和实施成效。绩效指标具体可修改为：数量指标“宿舍家具购置数量534套”“宿舍空调购置数量120台”；质量指标“设备设施验收合格率100%”“设备设施到位率100%”；时效指标“采购工作完成及时率100%”；社会效益指标“购置设备使用率≥XX%”；满意度指标“住宿学生满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位在后续项目实施完成后，及时全面地开展服务对象满意度调查，了解学生对项目开展、实施效果的满意度，促进项目实施优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位在后续项目开展过程中，做好项目材料的收集和整理工作，将项目事前、事中、事后涉及的所有材料分类整理，以客观、全面地反映项目实施和管理情况。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于一次性当年项目，项目已完成学生宿舍设施设备采购更新工作，并足额支付采购款项，因此对下年度预算安排建议为“取消”。如下一年度确需安排预算资金，请充分说明项目开展的必要性和合理性，并做好预算编报相关工作。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（ ）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（√）。</p>
评审组：王达梅、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000106741	项目名称	高职扩招专项经费 (五五分享)	预算金额 (万元)	284.10		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			7	7	个别自评数据填报不够准确。项目单位提交的自评表“项目资金支出明细情况”中“张一平报高职扩招合作协议中山市魏琳化粧品有限公司教学点费”的金额为“6.156万元”与“项目资金使用明细表”中相应明细的金额“6.804万元”存在差异，综合评价扣1分。	
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	32	—	
		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。			6		—	
	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。			2		—	
		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论证； 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。			7		—	
		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。			8	47	根据会议纪要、项目合同、付款凭证等材料，项目单位已完成10个教学点合作协议的签订，以及870余名学生办学经费的支付，达到了项目预期；但所设置数量指标“完成10个教学点合作协议的签订，以及870余名学生办学经费的支付”不够准确，综合评价扣2分。	
		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。			3		项目单位与10个教学点签订合作协议并于2021年完成相关服务费用的支付，但未设置相应的时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成，综合评价扣2分。	
		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。			15		—	
	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		项目单位增加了10个教学点的合作，并支付了870余名学生的办学经费，较好的完成了教育人才培养工作，对学生技能提升等综合素质提高有一定的促进作用，并在一定程度上能扩大学校的知名度，提高学校的社会影响力。但未设置效益指标，未能充分、具体地反映该项目预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益，综合评价扣4分。	
		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）			5		—	
	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，一般采取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		项目单位未对服务对象进行满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果、教学模式等情况的满意度，综合评价扣5分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				86	—	
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)							良	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>根据《教育部办公厅等六部门关于做好2020年高职扩招专项工作》《广东省教育厅关于组织高职院校面向社会人员做好普通高等职业教育人才培养工作的通知》等要求，项目单位与10个教学点签订合作协议并支付相关服务费用，由各教学点通过线上教学、现场授课、网络答疑、专题讲座、教学研讨等多种形式，对学生进行教育和管理。通过灵活多元教学模式，使870余名学生能在学期期完成规定学业并顺利毕业。2021年度项目预算为2,841,000元，实际支付2,837,190.40元，预算执行率为99.87%。项目存在绩效指标设置不够准确，未设置时效指标、效益指标，未开展服务对象满意度调查，个别自评数据填报不够准确等问题。项目评分为86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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.根据会议纪要、项目合同、付款凭证等材料，项目单位已完成10个教学点合作协议的签订，以及870余名学生办学经费的支付，达到了项目预期；但所设置数量指标“完成10个教学点合作协议的签订，以及870余名学生办学经费的支付”不够准确，应拆分为两个指标分别评价，进一步提高绩效指标编制的准确性。 2.项目单位与10个教学点签订合作协议并于2021年完成相关服务费用的支付，但未设置相应的时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成。 3.项目单位增加了10个教学点的合作，并支付了870余名学生的办学经费，较好的完成了教育人才培养工作，对学生技能提升等综合素质的提高有一定的促进作用，并在一定程度上能扩大学校的知名度，提高学校的社会影响力。但未设置效益指标，未能充分、具体地反映该项目预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益。 4.项目单位未对服务对象进行满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果、教学模式等情况的满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 个别自评数据填报不够准确。项目单位提交的自评表“项目资金支出明细情况”中“张一平报高职扩招合作协议中山市靛琳化粧品有限公司教学点费”的金额为“6.156万元”与“项目资金使用明细表”中相应明细的金额“6.804万元”存在差异。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：数量指标“完成教学点合作协议的签订10个”“支付学生办学经费≥870名”；时效指标“协议签订及办学经费支付及时率100%”；社会效益指标“新生增长率≥XX%”“学校社会影响力提高程度”（定性指标，可通过媒体报道、公众号推文、学习成绩优异的学生事迹或成就等佐证学校社会影响力的提高）；满意度指标“学生的满意度≥XX%”等。 2.建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，提高扩招工作及人才培养工作的质量。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位规范自评数据的填报，并检查是否存在缺漏或不对应之处，确保自评填报数据及相关佐证材料的真实性、完整性和准确性。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 高职扩招工作已结束，且日常相关工作移交继续教育学院负责，因此对下年度预算安排建议为“取消”。如下一年度确需安排预算资金，请充分说明项目开展的必要性和合理性，并做好预算填报相关工作。</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（√）。</p>
评审组：邹恩、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107387	项目名称	公共设施设备维保	预算金额 (万元)	226.31		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			7	7	根据《公共设施设备维保项目实施方案》《热水设备年度维护保养采购合同》等材料，绩效目标“完成电梯、空调、办公设备、高低压配电设备、消防系统和消防设备维护保养，以及消防器材和五金维修材料购置工作，保障各种设施设备正常运行”仅对部分工作计划进行了概括，未能全面概括和反映项目涉及的主要工作任务，如“完成热水设备日常维护保养”等工作未体现，绩效目标设置的全面性、完整性有待进一步加强，综合评价扣1分。	
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	30	—	
		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		—	
		制度执行及监督	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		项目实施方案完整性、全面性不足。项目未按《公共设施设备维保项目实施方案》中的“工作计划”仅列示部分资金支付计划，如“热水设备维护和保养”“空调安装辅材费”等经费安排均未明确，且缺少对于项目人员投入、时间安排等内容的说明，综合评价扣1分。	
	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。			2		—	
		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		根据《公共设施设备维保项目实施方案》中“资金支付计划”，其中“空调维护保养”经费计划支出为39.45万元，但实际支付金额为51.32万元，实际支出偏离计划支出约23.13%，偏离度较大，资金使用合理性有待进一步加强，综合评价扣1分。	
		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。			6	45	根据《公共设施设备维保项目实施方案》《采购合同》等材料，项目完成电梯、配电设备、空调室内外机、消防系统和消防设备设施等维修和保养工作，基本达到项目预期；但所设置数量指标体现对热水设备维修和保养预期目标，数量指标设置全面性不足，且难以根据项目完成情况判断是否已全部达到项目预期产出数量要求，综合评价扣4分。	
		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。			13		个别质量指标完成情况未达预期。根据自评表等材料，其中所设置质量指标“设施设备运行稳定率”预期值为100%，完成情况填报为98%，综合评价扣2分。	
	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		项目通过完成各项设施设备维修保养工作，有效保障校园公共设施设备正常运行，项目实施取得一定成效。但所设置社会效益指标“保障各种设施设备正常运行”未能量化，难以通过项目完成情况判断是否达到预期产出效益，综合评价扣4分。	
		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）			5		—	
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	未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度，不利于后续学校建设和发展工作的进一步优化，综合评价扣5分。			
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				82	—	
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)							良	—	

内容	评价意见
总体评价	通过公开招标方式采购第三方服务单位提供空调、电梯、高低压配电设备、消防系统及热水设备、办公设备等日常维护保养服务，保障校园公共设施正常运行，提升学生宿舍住宿条件，维持学校正常的教学、生活秩序。2021年度项目预算为2,263,100元，实际支付2,173,357.76元，预算执行率为96.03%。项目在资金管理、绩效表现等方面有待进一步加强。项目评分为82分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 项目实施方案完整性、全面性不足。项目未按《公共设施设备维保项目实施方案》中的“工作计划”仅列示部分资金支付计划，如“热水设备维护和保养”“空调安装辅材费”等经费安排均未明确，且缺少对于项目人员投入、时间安排等内容的说明。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 根据《公共设施设备维保项目实施方案》中“资金支付计划”，其中“空调维护保养”经费计划支出为39.45万元，但实际支付金额为51.32万元，实际支出偏离计划支出约23.13%，资金使用合理性有待进一步加强。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《公共设施设备维保项目实施方案》《采购合同》等材料，项目完成电梯、配电设备、空调室内外机、消防系统及消防设施设备维修和保养工作，基本达到项目预期；但所设置数量指标体现对热水设备维修和保养预期目标，数量指标设置全面性不足，且难以根据项目完成情况判断是否已全部达到项目预期产出数量要求。 2. 个别质量指标完成情况未达预期。根据自评表等材料，其中所设置质量指标“设施设备运行稳定率”预期值为100%，完成情况填报为98%。 3. 项目通过完成各项设施设备维修维保工作，有效保障校园公共设施正常运行，项目实施取得一定成效。但所设置社会效益指标“保障各种设施设备正常运行”未能量化，难以通过项目完成情况判断是否达到预期产出效益。 4. 未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学生对项目总体实施效果等情况的满意度，不利于后续学校建设和发展工作的进一步优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 根据《公共设施设备维保项目实施方案》《热水设备年度维护保养采购合同》等材料，绩效目标“完成电梯、空调、办公设备、高低压配电设备、消防系统和消防设备维护保养，以及消防器材和五金维修材料购置工作，保障各种设施设备正常运行”仅对部分工作计划进行了概括，未能全面概括和反映项目涉及的主要工作任务，如“完成热水设备日常维护保养”等工作未体现，绩效目标设置的全面性、完整性有待进一步加强。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 建议项目单位在项目开展前期，结合项目主要工作任务、内容制定项目实施方案，注重方案内容全面性和完整性，对项目实施形成整体的指导，有效保障项目顺利开展，提高项目管理水平。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位加强资金管理，按照资金支出计划执行，进一步加强资金使用的合理性及合规性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为全面的绩效指标，具体可优化设置为：增设数量指标“热水设备维修和保养次数12次（每月1次）”；优化社会效益指标“各种设施设备正常运行率≥XX%”等。 2. 建议项目单位做好监督第三方服务单位设备维修和保养工作，进一步提升设施设备运行的稳定率，使产出质量达到最优。 3. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，以促进维持学校正常的教学、生活秩序。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 进一步加强自评工作质量，建议项目单位将绩效目标优化为“完成电梯、空调、办公设备、高低压配电设备、热水设备、消防系统和消防设备维护保养，以及消防器材和五金维修材料购置工作，保障各种设施设备正常运行”，提高绩效目标设置的全面性，综合反映和体现项目主要工作任务及预期实施成效。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，对校园内公共设施如空调、电梯、高低压配电设备、消防系统及热水设备等等进行日常维修和保养，保障了学校正常教学、生活秩序。项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（√）； 保留但建议部分核减（○）； 取消（□）。</p>
评审组：邹恩、陈嘉宁、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000106751	项目名称	继续教育及服务经费专项（五五分享）	预算金额 (万元)	430.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			8	8	—	
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	31	—	
		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。			6		—	
	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。			2		—	
		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论证； 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		资金支出计划明确性不足。项目资金主要用于支付培训费用、综合服务项目、成教费用、合作办学等多项费用支出，资金开支用途与项目工作关联度较高；但未制定资金支出计划，如资金支出进度、时间节点、资金分配等内容均未清晰呈现，难以核实项目资金是否按计划支出和使用，综合评价扣1分。	
		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		—	
		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。			8		数量指标完成情况“1. 实现线下培训课程570门；2. 开发了中山火炬职业技术学院“互联网+”职业培训学习云平台，平台数字化课程达248门（含自主建设和购买）”，对应提供的佐证材料培训课程为601项，与填报数据存在差异，此外，未提供数字化课程设立情况的相关佐证材料，综合评价扣2分。	
产出效率 (30分)	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	时效指标“日常运营保障率100%，日常运营保障率为各日常运营任务完成率平均值，目标值均为255天”，所提供的佐证材料只包含了部分工作人员的值班安排表，并未能充分说明工作人员全年在岗255天以上，未能评价和考核项目是否达到预期时效目标，综合评价扣1分。			
	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。			13	根据项目开展招生宣传、学生管理、校外教学点管理等工作实施情况，项目完成质量情况良好；但未设置质量指标，未明确项目预期产出质量要求，难以通过项目完成情况判断是否达到项目预期质量指标，综合评价扣2分。			
	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）			18	根据《2021年继续教育学院到账金额项目》《在校生职业技能等级认定统计表》等材料，项目单位基本完成继续教育、培训、合作办学等相关工作，项目开展取得一定成效。但社会效益指标“加强师资培训板块工作，推进我市中小学教师业务提升”完成情况为“实际参训1875人次，完成率100%”，但未提供实际参训教师名单或统计情况，难以核实实际参训人次及该项指标实际完成情况，综合评价扣2分。		
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）			5	—			
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。			5	—			
		扣分项 (-5分)	项目实施整改 情况 (-5分)	-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	0	—
合计	—	—	100	—————			92	—	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）						优	—		

内容	评价意见
总体评价	<p>中山火炬职业技术学院通过招生宣传、提供教务考务服务、学生管理、校外教学点管理、开展财务管理等工作，完成学历继续教育年招生人数1371人；此外，重点开展党政培训、师资培训、退役军人培训、社区教育、职业技能培训、企业内训六大板块的培训，完成职业培训13093人次、培训99528人次。2021年度项目预算为4,300,000元，实际支付4,299,974.43元，预算执行率为99.99%。项目在资金管理、绩效表现等方面有待进一步加强。项目评分为92分，等级为“优”。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 资金支出计划明确性不足。项目资金主要用于支付培训费用、综合服务项目、成教费用、合作办学等多项费用支付，资金开支用途与项目工作关联度较高；但未制定资金支出计划，如资金支出进度、时间节点、资金分配等内容均未清晰呈现，难以核实项目资金是否按计划支出和使用。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《2021年继续教育学院到账金额项目》《在校生职业技能等级认定统计表》等材料，项目单位基本完成继续教育、培训、合作办学等相关工作，项目开展取得一定成效；但个别绩效指标完成情况佐证材料不够充分，如数量指标完成情况“1. 实现线下培训课程570门；2. 开发了中山火炬职业技术学院“互联网+”职业培训学习云平台，平台数字化课程达248门（含自主建设和购买）”，对应提供的佐证材料培训课程为601项，与填报数据存在差异，此外，未提供数字化课程设立情况的相关佐证材料；时效指标“日常运营保障率100%，日常运营保障率为各日常运营任务完成率平均值，...目标值均为255天”，所提供的佐证材料只包含了部分工作人员的值班安排表，并未充分说明工作人员全年在岗255天以上，未能评价和考核项目是否达到预期时效目标；社会效益指标“加强师资培训板块工作，推进我市中小学教师业务提升”完成情况为“实际参训1875人次，完成率100%”，但未能提供实际参训教师名单或统计情况，难以核实实际参训人次及该项指标实际完成情况。</p> <p>2. 根据项目开展招生宣传、学生管理、校外教学点管理等工作实施情况，项目完成质量情况良好；但未设置质量指标，未明确项目预期产出质量要求，难以通过项目完成情况判断是否达到项目预期质量目标。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位在后续项目开展前期，制定资金支出计划，明确资金用途、支出进度、资金分配额度等内容，进一步强化资金支出监督，确保项目资金支付的进度合理性，以保障项目顺利实施。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位加强过程管理、监督验收等工作，及时收集整理项目材料，以全面、客观反映项目产出及实施成效，充分发挥财政资金使用效益。</p> <p>2. 建议项目单位规范设置绩效指标，一是设置细化量化、规范精简的指标名称，重点突出考核对象和考核内容；二是提高绩效指标预期值设置的准确性、量化程度，并根据预期值的形式对应填写完成情况。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，通过开展“双高建设”、职业培训、继续教育等工作，持续推进继续教育高质量发展，项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</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（□）。</p>
评审组：邹恩、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107516	项目名称	兼职兼课教师课酬工资	预算金额 (万元)	250.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			8	8	—	
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	32	—	
		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。			6		—	
	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方法，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。			2		—	
		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论证； 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。			7		—	
		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。			8	47	根据《中山火炬职业技术学院外聘教师教学工作量汇总表（2020-2021 学年第一学期）》《中山火炬职业技术学院外聘教师教学工作量汇总表（2020-2021 学年第二学期）》《校外兼职教师工作量统计表-专科（2021-2022 学年第一学期）》等材料，兼职教师顺利完成教学任务，外聘教师共计完成了 15759.19 课时工作量，兼职老师完成了 6826.45 课时工作量，均已完成额定的工作量。但项目单位设置的量指标“完成额定工作量”不够量化、细化，未能体现预期具体课时工作量，难以根据实际完成情况判断是否完成目标课时量，综合评价扣 2 分。	
		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。			3		项目已于年度内完成项目主要教学工作，并对兼职及外聘教师按时发放课酬；但未设置时效指标，未对项目是否在规定时间内完成进行衡量和评价，综合评价扣 2 分。	
		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质量验收结论综合评分。			13		项目单位外聘、兼职教师顺利完成了专科生的教学工作任务，但质量指标“支付外聘兼职教师课酬（元）”设置不够合理，未能体现该项目完成的质量情况，难以判断是否达到预期质量要求，综合评价扣 2 分。	
	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）			18		项目为学校教学科研发展做出了一定的贡献，但未能充分、具体地反映项目实施成效，且所提供的佐证材料未能体现项目所产生的社会效益，综合评价扣 2 分。	
		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）			5			
	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		项目未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学生对于教学质量、课程内容等方面的满意程度，不利于后续教学和管理工作的进一步优化，综合评价扣 5 分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				87	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							良	—	

内容	评价意见
总体评价	项目顺利完成专科生的教学工作任务，教师课酬及时发放。同时，培养了高层次技能型兼职教师、评选项目教师、课程教师，专兼一对立项，继续为学校教学科研发展做贡献。2021年度项目预算为2,500,000元，实际支付2,499,999.10元，预算执行率为99.99%。项目在绩效表现等方面有待进一步加强。项目评分为87分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《中山火炬职业技术学院外聘教师教学工作量汇总表（2020-2021学年第一学期）》《中山火炬职业技术学院外聘教师教学工作量汇总表（2020-2021学年第二学期）》《校外兼职教师工作量统计表-专科（2021-2022学年第一学期）》等材料，兼职教师顺利完成教学工作，外聘教师共计完成了15759.19课时工作量，兼职老师完成了6826.45课时工作量，均已完成额定的工作量。但项目单位设置的数量指标“完成额定工作量”不够量化、细化，未能体现预期具体课时工作量，难以根据实际完成情况判断是否完成目标课时量。 2. 项目单位外聘、兼职教师顺利完成了专科生的教学工作任务，但质量指标“支付外聘兼职教师课酬（元）”设置不够合理，未能体现该项目完成的质量情况，难以判断是否达到预期质量要求。 3. 项目已于年度内完成项目主要教学工作，并对兼职及外聘教师按时发放课酬；但未设置时效指标，未对项目是否在规定时间内完成进行衡量和评价。 4. 项目为学校教学科研发展做出了一定的贡献，但未能充分、具体地反映项目实施成效，且所提供的佐证材料未能体现项目所产生的社会效益。 5. 项目未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学生对于教学工作质量、课程内容等方面的满意程度，不利于后续教学和管理工作的进一步优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：数量指标“外聘教师工作量≥XX课时”“兼职教师工作量≥XX课时”；质量指标“教学工作任务考核合格率≥XX%”；时效指标“发放课酬及时率100%”；社会效益指标“教学科研贡献程度”（定性指标，可通过媒体报道、公众号推文佐证学校社会影响力的提高）；满意度指标“学生对教学工作满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，以促进教学质量和教育服务水平的提高。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，以兼职教师政府津贴制度为依托，充分发挥“院园融合”的特色，通过打造一支结构合理、优势互补、专兼结合的师资队伍，更好地满足教育教学需求，提高育人质量。项目预算执行率高，完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。
评审组：邹恩、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表（复单）

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107259	项目名称	教务管理经费	预算金额 (万元)	121.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			8	8	—	
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	27	—	
		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。			6		—	
	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，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。			2	—		
		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	项目资金主要用于支付举办各项考试、技能比赛经费，符合项目经费开支范围；但项目未明确整体资金使用计划，对于2020年上半年、2021年上半年的大学英语四六级考试及英语等级（AB级）考试等多项考试的资金支出时间节点、支付额度等均未明确，难以判断资金支出的合理性以及是否按计划执行支出，综合评价扣1分。		
		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。			9	项目预算支出率有待进一步提高。2021年度项目预算为1,210,000元，因专业建设及管理经费中有22万元，调整至质量工程项目建设经费；中山市第一届职业技能大赛——模具工注塑赛项及2021年全国定向锦标赛未能按时举办，共计约10万元经费未能支出，实际支付880,325.13元，预算执行率为72.75%，综合评价扣4分。		
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。			8	46	项目单位承办中山市第一届职业技能大赛项目，其中一个赛项——模具工（注射模）因人数量过少取消，未达到项目申报设定的产出数量目标；如因不可抗力因素影响项目实施和开展，应及时调整项目绩效目标和指标，以准确、客观反映项目预期目标。综合评价扣2分。	
		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。			3		大部分考试、竞赛等工作已于年度内完成，但个别竞赛因人数量过少、疫情防控要求等原因未能按时举办，整体工作时效性一般；此外，未设置时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成，综合评价扣2分。	
		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。			15		—	
	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)			15		项目单位顺利开展竞赛活动，对学生课余生活、技能提升等综合素质的提高有一定的促进作用，并在一定程度上能扩大学校的知名度，提高学校的社会影响力。但未设置效益指标，未能充分、具体地反映项目预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益，综合评价扣5分。	
		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)			5		—	
	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		项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果、考试及竞赛安排等情况的满意度，综合评价扣5分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—			—	81	—	
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)						—	良	—	

内容	评价意见
总体评价	项目顺利完成2021年度各类考试如扩招考试、大学英语四、六级考试、大学英语应用能力（AB级）考试和计算机水平考试等，以及举办中山市职业技能大赛模具工（冲压模）和化学检验员共两个赛项。2021年度项目预算为1,210,000元，实际支付880,325.13元，预算执行率为72.75%。项目在资金管理、绩效表现、预算安排等方面有待进一步加强。项目评分为81分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 项目资金主要用于支付举办各项考试、技能比赛经费，符合项目经费开支范围；但项目未明确整体资金使用计划，对于2020年上半年、2021年上半年的大学英语四六级考试及英语等级（AB级）考试等多项考试的资金支出时间节点、支付额度等均未明确，难以判断资金支出的合理性以及是否按计划执行支出。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 项目单位承办中山市第一届职业技能大赛项目，其中一个赛项——模具工（注射模）因人数过少取消，未达到项目申报设定的产出数量目标；如因不可抗力因素影响项目实施和开展，应及时调整项目绩效目标和指标，以准确、客观反映项目预期目标。 2. 大部分考试、竞赛等工作已于年度内完成，但个别竞赛因人数过少、疫情防控要求等原因未能按时举办，整体工作时效性一般；此外，未设置时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成。 3. 项目单位顺利开展竞赛活动，对学生课余生活、技能提升等综合素质的提高有一定的促进作用，并在一定程度上能扩大学校的知名度，提高学校的社会影响力。但未设置效益指标，未能充分、具体地反映该预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益。 4. 项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解学生对项目总体实施效果、考试及竞赛安排等情况的满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目预算支出率有待进一步提高。2021年度项目预算为1,210,000元，因专业建设及管理经费中有22万元，调整至质量工程项目建设经费；中山市第一届职业技能大赛——模具工注塑模赛项及2021全国定向锦标赛未能按时举办，共计约10万元经费未能支出，实际支付880,325.13元，预算执行率为72.75%。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位明确项目工作实施方案及资金支出计划，强化资金支出监督，保证项目资金支付的进度和真实性，以保障项目顺利实施。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位在项目实施和开展过程中，如因不可抗力等因素影响项目进程，应及时调整和变更项目产出数量目标，以准确、客观反映项目预期产出数量目标。 2. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：时效指标“完成年度各项考试、竞赛工作及及时率100%”；社会效益指标“学校社会影响力提高程度”（定性指标，可通过媒体报导、公众号推文、在竞赛中获得出色成绩的学生事迹或成就等佐证学校社会影响力的提高）；满意度指标“学生的满意度≥XX%”等。若不同活动开展预期产生不同的效果，则应分别按照不同的活动设置相应的效益指标，以准确反映项目预期效益，亦有利于后续反映和体现项目实施成效。 3. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，提高开展考试及竞赛工作的质量。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位提高预算编制准确性，进一步提高预算执行率及资金使用效率。 2. 该项目属于经常性项目，项目经费主要用于各类考试考务费用、技能比赛及校运会经费、专业建设评审费用、培训费用等方面支出，以做好校园教育、素质培养等相关工作。项目完成情况一般，预算执行率偏低，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。</p>
评审组：邹恩、曹建云、杨光	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年8月17日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107300	项目名称	教学设备购置	预算金额 (万元)	200.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			7	7	自评表相关数据填写规范性不足，如缺少设置部分产出指标及效益指标等，自评工作质量有待进一步加强，综合评价扣1分。	
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	20	—	
		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		项目管理质量有待进一步提高。项目未制定总体实施方案，未明确项目建设内容、计划采购设备、相关技术参数、人员投入安排、项目监管措施、资金使用计划等内容，不利于有效保障项目按计划开展，综合评价扣1分。	
	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方法，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。			2		—	
		使用合规合理性	7	①是否符合国家财经法规和财务管理规定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。			7		—	
		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。			2		项目预算支出率过低。2021年度项目预算为2,000,000元，实际支付365,908.50元，预算执行率为18.30%。项目单位按照各项资金的支付要求，优先支付中央和省财等上级财政资金，其次支付政府债券，最后支付同级财政资金，因此学校将各类项目优先安排支付上级财政和政府债券，导致教学设备购置资金支付较少。其中，约65万元的采购费用转移至政府债券支付，项目承办的中山市第一届职业技能大赛-模具工-注塑模比赛取消，约8万元的比赛用具和材料采购费用未支出，约90万元经费未分配至具体子项使用，综合评价扣11分。	
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。			8	45	项目通过购置各类辅材、耗材、配件等比赛用具，积极筹备参与中山市第一届职业技能大赛，但其中一个赛项——模具工（注射模）因人数过少取消，项目产出数量方面与预期目标存在偏差，综合评价扣2分。	
		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。			3		项目通过购置各类辅材、耗材、配件等比赛用具，积极筹备参与中山市第一届职业技能大赛，但其中一个赛项——模具工（注射模）因人数过少取消，项目产出时效方面与预期目标存在偏差；根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，未设置时效指标，难以通过项目实际完成情况判断是否达到预期目标，综合评价扣2分。	
		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资料验收结论综合评分。			13		项目通过购置各类辅材、耗材、配件等比赛用具，积极筹备参与中山市第一届职业技能大赛，但其中一个赛项——模具工（注射模）因人数过少取消，项目产出质量方面与预期目标存在偏差；根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，未设置质量指标，难以通过项目实际完成情况判断是否达到预期目标，综合评价扣2分。	
	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		根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，未设置社会效益指标，难以通过项目实际完成情况判断是否达到预期目标，综合评价扣4分。	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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）			5		—	
	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		根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，未设置满意度指标，难以通过项目实际完成情况判断是否达到预期目标；此外，项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解学生对采购的多媒体教室、标准化考场、培训中心的补充建设，以及部分软件升级和服务项目等情况的满意程度，综合评价扣5分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—			—	72	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）						—	中	—	

内容	评价意见
总体评价	项目完成多媒体教室、标准化考场、培训中心的补充建设，以及完成部分软件升级和服务采购工作，确保政府债券使用范围以外的教学项目及学校教学工作的顺利开展等。2021年度项目预算为2,000,000元，实际支付365,908.50元，预算执行率为18.30%。项目仍存在未明确教学设备采购计划，未达到产出数量目标，未设置时效指标、社会效益指标，未开展服务对象满意度，预算支出率过低等问题。项目评分为72分，等级为“中”。
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><b>一、项目管理方面</b> 项目管理质量有待进一步提高。项目未制定总体实施方案，未明确项目建设内容、计划采购设备、相关技术参数、人员投入安排、项目监管措施、资金使用计划等内容，不利于有效保障项目按计划开展。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 项目通过购置各类辅材、耗材、配件等比赛用具，积极筹备参与中山市第一届职业技能大赛，但其中一个赛项——模具工（注射模）因人数过少取消，项目产出数量、时效、质量方面与预期目标存在偏差。 2. 根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，未设置质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标及满意度指标等，难以通过项目实际完成情况判断是否达到预期目标。 3. 项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解学生对采购的多媒体教室、标准化考场、培训中心的补充建设，以及部分软件升级和服务项目等情况的满意程度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 自评表相关数据填写规范性不足，如缺少设置部分产出指标及效益指标等，自评工作质量有待进一步加强。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目预算支出率过低。2021年度项目预算为2,000,000元，实际支付365,908.50元，预算执行率为18.30%。项目单位按照各项资金的支付要求，优先支付央财和省财等上级财政资金，其次支付政府债券，最后支付同级财政资金，因此学校将各类项目优先安排支付上级财政和政府债券，导致教学设备购置资金支付较少。其中，约65万元的采购费用转移至政府债券支付，项目承办的中山市第一届职业技能大赛-模具工-注塑模比赛取消，约8万元的比赛用具和材料采购费用未支出，约90万元经费未分配至具体子项使用。</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><b>一、项目管理方面</b> 建议项目单位进一步加强项目管理工作，在项目开展前期，制定完善的、具操作性的实施方案，有效保障项目按计划顺利开展。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位落实各项竞赛的前期宣传工作，加大各类竞赛的宣传力度，提高符合参赛要求群体的知晓率，保证各项参赛人数，保障竞赛顺利开展。 2. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：时效指标“设备或服务项目购置及时率100%”；社会效益指标“对学校教学的促进作用”（定性指标，可通过问卷调查、与以往年度教学服务质量的比较等形式以佐证指标完成情况）；满意度指标“学生对场地建设满意度≥XX%”等。 3. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面地开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对整体工作的满意程度，为后续校园场地、教育条件等方面工作的优化提供参考依据。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位按照自评工作要求规范填报自评数据，进一步提高自评工作质量。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位强化预算支出，加强预算统筹计划，合理安排当年度预算申请额度，避免出现资金闲置浪费情形，从而提高财政资金使用效率。 2. 通过教学设备购置、教学软件升级、采购中山市第一届职业技能大赛相关耗材等工作，确保教学工作及教学项目顺利开展。但由于学校部门职能调整等原因，项目资金统筹管理方面有待加强，项目总体执行情况一般，且预算执行率偏低，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。</p>
评审组：王达梅、曹建云、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107051	项目名称	科研经费	预算金额 (万元)	150.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计	扣分原因
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。				6	6	自评表填报信息不够完整规范。一是，总体绩效目标预期值为“146”，完成情况为“198”，目标内容不够明确，未结合项目情况以文字形式概括主要工作内容、实施目的及产出成效等内容；二是，缺少设置时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等绩效指标，综合评价扣2分。
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	27	—
		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。				6		—
	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。				2	—	
		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论证； 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	一方面，项目资金主要用于专家评审费、学校专利费、相关组织会员费、会议相关视频、材料制作费、科研项目业务费等服务费用的支出，基本符合项目经费开支范围；但项目未明确整体资金使用计划，对于项目经费的支出时间节点、资金配合额度等内容不够明确，难以判断资金支出的合理性以及是否按计划执行支出。另一方面，《项目资金使用明细表》材料中所列两项支出明细“王婧报心理咨询用品”金额924元、“王婧报学生心理咨询用品”金额53元，属于日常支出，与科研项目相关性不高，资金支出必要性不足。综合评价扣3分。	
		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。				11	项目预算支出率有待进一步提高。2021年度项目预算为1,500,000元，实际支付1,314,875.11元，预算执行率为87.66%，综合评价扣2分。	
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	—	
		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。				3	根据上级文件通知要求，项目单位按照相关时间节点及时组织各类项目的申报；但未设置时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成，综合评价扣2分。	
		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。				15	—	
	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）				18	项目单位通过各项科研项目、课题等申报、立项，一定程度上提升了学校的科学研究等综合实力，为社会培养了高素质专业人才；但未设置效益指标，未能充分、具体地反映该项目预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益，综合评价扣2分。	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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）				5	—	
	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	项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解服务对象对开展项目总体实施效果等情况的满意度，综合评价扣5分。	
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考核，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	0	—
合计	—	—	100	—————					84	—
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）								良	—

内容	评价意见
总体评价	<p>中山火炬职业技术学院对各级项目的长期培育和支持，2021年获批新增广东省普通高校工程技术研究（开发）中心1个、广东省高职院校产教融合创新平台1个、中山市工程技术研究中心1个及中山市技能大师工作室2个，共计新增5个机构平台数；共立项广东省教育厅平台和科研项目20项，其中青年创新人才项目5项，特色创新项目7项，重点领域专项项目8项；立项中山市社会公益科技研究项目10项，其中重点项目2项；中山市社会科学规划项目立项9项；中山市科普项目立项3项；中山市社科普及项目立项2项；省教育科学规划课题（党史学习教育专项）立项1项；教育部人文社会科学专项任务项目（高校辅导员研究）立项1项；广东省教育科学规划课题（高等教育专项）立项8项；共签订横向技术服务协议40项，共计立项94个项目。项目实施情况良好，且取得一定成效。2021年度项目预算为1,500,000元，实际支付1,314,875.11元，预算执行率为87.66%。项目在资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面有待进一步加强。项目评分为84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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 1. 项目资金主要用于专家评审费、学校专利费、相关组织会员费、会议相关视频、材料制作费、科研项目业务费等服务费用的支出，基本符合项目经费开支范围；但项目未明确整体资金使用计划，对于项目经费的支出时间节点、资金配合额度等内容不够明确，难以判断资金支出的合理性以及是否按计划执行支出。 2. 《项目资金使用明细表》材料中所列两项支出明细“王娟报心理咨询用水”金额924元、“王娟报学生心理咨询用品”金额63元，属于日常支出，与科研项目相关性不高，资金支出必要性不足。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据上级文件通知要求，项目单位按照相关时间节点及时组织各类项目的申报；但未设置时效指标，难以衡量和评价各项工作是否按预期计划完成。 2. 项目单位通过各项科研项目、课题等申报、立项，一定程度上提升了学校的科学研究等综合实力，为社会培养了高素质专业人才；但未设置效益指标，未能充分、具体地反映该项目预期实施的成效，难以通过项目完成情况判断是否实现预期产出效益。 3. 项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解服务对象对开展项目总体实施效果等情况的满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 自评表填报信息不够完整规范。一是，总体绩效目标预期值为“146”，完成情况为“198”，目标内容不够明确，未结合项目情况以文字形式概括主要工作内容、实施目的及产出成效等内容；二是，缺少设置时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等绩效指标。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目预算支出率有待进一步提高。2021年度项目预算为1,500,000元，实际支付1,314,875.11元，预算执行率为87.66%。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 1. 建议项目单位明确项目工作实施方案及资金支出计划，强化资金支出监督，保证项目资金支付的进度和真实性，以保障项目顺利实施。 2. 建议项目单位严格按照《关于印发〈中山火炬职业技术学院经费（资金）支出管理办法〉的通知》（中炬职院发〔2021〕61号）等规定，做到专款专用，提高资金使用的合规性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：时效指标“项目申报及时率100%”（或可根据预期申请项目设置具体申报时间作为指标内容）；社会效益指标“学校科学研究综合实力提高程度”（定性指标，可通过媒体报道、公众号推文、为社会培养的高素质专门的人才数量等佐证学校科学研究综合实力的提高情况）；满意度指标“项目申报人员对申报工作支持力度的满意度≥XX%”等。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位提高对自评工作重视程度，按照自评工作要求规范填报相关信息及整理项目材料，以客观反映项目实施情况。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位提高预算编制准确性，进一步提高预算执行率及资金使用效率。 2. 该项目属于经常性项目，设立科研经费以支持各类科研项目立项、完成科研专项任务等，项目总体完成情况良好，且项目实施取得一定成效，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</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（□）。</p>
评审组：邹恩、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表（复审）

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000109090	项目名称	实训校区改造工程	预算金额 (万元)	1,224.55		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			8	8	—	
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。			6		—	
	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。			2	—		
		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。			7	—		
		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。			10	支出率偏低。项目实际到位金额为12,245,500元，实际支出金额为9,359,247.44元，支出率76.43%偏低，容易造成财政资金沉淀影响资金使用效益，综合评价扣3分。		
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。			8	40	根据项目相关工程合同及验收表（报告）等材料，项目对实训校区装备智造学院创新中心、实训场地洗手间、先进集成制造中心、机电控制与机器视觉创新平台、篮球场等区域进行改造，基本已达到项目预期；但未设置数量指标，未能反映和体现项目预期数量目标，难以根据实际完成情况判断是否达到项目预期数量目标，综合评价扣2分。	
		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。			13		根据项目相关工程合同及验收表（报告）等材料，相关工程改造工作均已竣工验收，并出具验收材料，工程质量达到项目目标；但所设置质量指标“保障项目质量”未能量化体现项目整体的预期质量目标，综合评价扣2分。	
	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)			12	项目对校园部分区域进行改造，且改造工程均已通过验收，校园环境和教学条件在一定程度上有所提升，项目实施取得一定成效，但未设置社会效益指标，未能全面反映和体现项目实施成效，综合评价扣8分。		
		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)			2	可持续发展效益指标设置不准确、佐证材料不够充分，未能全面反映和体现项目实施成效。项目对校园部分区域进行改造，且改造工程均已通过验收，校园环境和教学条件在一定程度上有所提升，项目实施取得一定成效；但所设置可持续发展效益指标“完善校园建设”、预期值“为师生提供更好的教学环境”未能充分反映项目实施后对校园建设、学校环境和形象等方面带来的影响和成效，且未提供充分佐证材料以体现项目实施成效，综合评价扣3分。		
	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，一般采取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	未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学校师生对各区域改造后的整体满意度，包括对改造过程是否对日常教学造成影响、不利于后续教学和管理工作的进一步优化，综合评价扣5分。		
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				77	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							中	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目对实训校区装备智造学院创新孵化中心、实训场地洗手间、先进集成制造中心、机电控制与机器视觉创新平台、篮球场等开展工程改造并完成竣工验收，提升师生教学环境。2021年度项目预算为12,436,500元，调整后预算为12,245,500元，实际支付9,359,247.44元，支出率为76.43%。项目实施对于教学环境提升起到了一定的促进作用，但是项目支出率偏低、绩效指标设置不够全面、准确，且未开展满意度调查，难以充分体现项目实施效益。项目评分为77分，等级为“中”。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据项目相关工程合同及验收表（报告）等材料，项目对实训校区装备智造学院创新孵化中心、实训场地洗手间、先进集成制造中心、机电控制与机器视觉创新平台、篮球场等区域进行改造，基本已达到项目预期；但未设置数量指标，未能反映和体现项目预期数量目标，难以根据实际完成情况判断是否达到项目预期数量目标。 2. 根据项目相关工程合同及验收表（报告）等材料，相关工程改造工作均已竣工验收，并出具验收材料，工程质量达到项目目标；但所设置质量指标“保障项目质量”未能量化体现项目整体的预期质量目标。 3. 可持续发展效益指标设置不准确、佐证材料不够充分，且未设置社会效益指标，未能全面反映和体现项目实施成效。项目对校园部分区域进行改造，且改造工程均已通过验收，校园环境和教学条件在一定程度上有所提升，项目实施取得一定成效；但所设置可持续发展效益指标“完善校园建设”、“预期值”为师生提供更好的教学环境”未能充分反映项目实施后对校园建设、学校环境和形象等方面带来的影响和成效，且未提供充分佐证材料以体现项目实施成效。 4. 未及时、全面开展满意度调查工作，未能了解学校师生对各区域改造后的整体满意度，包括对改造过程是否对日常教学造成影响、不利于后续教学和管理工作的进一步优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 支出率偏低。项目实际到位金额为12,245,500元，实际支出金额为9,359,247.44元，支出率76.43%偏低，容易造成财政资金沉淀影响资金使用效益。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：数量指标“实训校区改造工程数量XX项”；质量指标“工程验收合格率100%”；成本指标“单位工程造价节约率≥XX%（通过对预期单位工程造价与实际单位工程造价的对比，反映工程改造成本节约情况）”；社会效益指标“对日常教学工作影响程度（定性指标，通过考核各项改造工作对日常教学工作是否造成影响，如工程噪音、场地占用等方面）”“改造工程安全事故发生次数0次”；可持续发展效益指标“有效提升师生教学环境（定性指标，可通过与以往年度教学环境进行对比或问卷调查进行衡量和评价）”等。 2. 建议项目单位后续在项目实施完成后，及时、全面开展服务对象满意度调查工作，充分了解和掌握服务对象对改造区域的满意程度，以反映和体现改造工程对教学环境、校园环境和学校形象的塑造和提升情况。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 暂无。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位加强预算编制前的论证，提高年度预算编制的合理性，确保项目进度与资金支出进度相一致，提升资金使用效益。 2. 该项目属于跨年度项目，实训校区改造工程包括装备智造学院创新孵化中心改造工程、装备智造学院先进集成制造中心（11栋1楼）装修工程、实训校区篮球场改造工程等多项内容，工程均已完工并验收通过。由于部分工程尾款安排2022年支付，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</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（ ）。</p>
评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年8月17日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107198	项目名称	图书信息采购	预算金额 (万元)	168.60			
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因		
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。			6	6	根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》及相关项目材料，一方面，项目未设置总体绩效目标，未能体现项目整体预期目标，不利于发挥绩效目标导向作用；另一方面，未规范整理满意度调查相关材料，对于调查结果未进行汇总、统计和分析，自评材料规范性有待提升，综合评价扣2分。		
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	31	—		
		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。			6		—		
	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。			2	—			
		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论证； 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	个别子项资金支付进度与合同约定进度不一致。如“2020年电子资源购置项目”采购费用支付时间滞后于合同约定时间，根据《中山火炬职业技术学院2020年电子资源购置项目服务合同》《项目验收表》《支付银行回单》等材料，合同约定“产品试运行三个月并验收合格后，甲方于10个工作日内支付合同总价的55%”，该项电子资源采购于2020年12月4日完成验收，但相关款项于2021年5月24日方完成支付，滞后于合同约定，综合评价扣1分。			
		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。			8	根据《2021年中文期刊验收文件》《2021年电子资源采购项目验收文件》等材料，采购2020年度合同图书7910册、2021年度合同图书4820册、订购2021年中文期刊1108册，已达到预期数量目标；但数量指标设置不够规范，如“完成2020年度合同的图书采购”指标名称规范性有待提升，且未覆盖项目其他主要任务目标，如电子资源购置数量等，不利于全面考核项目产出数量达标情况，综合评价扣2分。			
		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。			3	根据《项目验收表》等材料，项目已于规定时间内完成；但时效指标“双高建设任务电子资源库要求达标率”更偏向于质量指标，且未反映网络安全问题检测和及时处理情况，不利于后续对项目产出时效完成情况进行考核和评价，综合评价扣2分。			
		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质量验收结论综合评分。			12	根据《项目验收表》等材料，项目已完成验收工作，采购标的满足验收标准；但所设置质量指标“年生均入藏中文期刊份数”等更偏向于社会效益指标，未能反映和考核项目预期质量要求，综合评价扣3分。			
	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）			15	项目通过购置纸质图书、期刊资源、电子资源库及网络安全技术服务等，丰富了校园阅读资源并加强图书馆网络安全环境，满足广大读者老师和学生阅读需求，产生了一定的社会效益，但经济指标“电子资源在学校内外都可使用，避免重复购买”等未提供充分的佐证材料以反映项目实施成效，综合评价扣5分。			
		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	项目实施取得一定成效，但可持续发展效益指标“提高馆藏数量可满足学院未来发展与评估的需求，提供给学院作为后期升格为应用本科提供准备”未提供充分的佐证材料以反映项目实施成效，综合评价扣2分。			
	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，一般采取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。			4	满意度调查样本量不足，未能客观、全面反映服务对象群体满意度。2021年度在校专科生6477人，样本量仅为135份（约2%），抽样比例较低难以充分佐证实际满意度，综合评价扣1分。			
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	0	—		
合计	—	—	100	—————			—	—	—		
评价等级			优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）					—	—	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目通过购置纸质图书、期刊资源、电子资源库及网络安全技术服务等，实现校外校内均可访问电子资源，满足广大读者老师和学生获取所需专业图书的需求，加强图书馆网络安全环境，提升师生对学校图书信息满意度，为学院持续发展、升格为应用本科做好准备。2021年度项目预算为1,686,000元，实际支付1,602,311.12元，支出率为95.04%。项目仍存在相关管理制度不够完善，未设置总体绩效目标且指标设置不够全面、准确，部分指标佐证材料不够充分等问题。项目评分为82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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 个别子项资金支付进度与合同约定进度不一致。如“2020年电子资源购置项目”采购费用支付时间滞后于合同约定时间，根据《中山火炬职业技术学院2020年电子资源购置项目服务合同》《项目验收表》《支付银行回单》等材料，合同约定“产品试运行三个月并验收合格后，甲方于10个工作日内支付合同总价的55%”，该项电子资源采购于2020年12月4日完成验收，但相关款项于2021年5月24日方完成支付，滞后于合同约定。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《2021年中文期刊验收文件》《2021年电子资源采购项目验收文件》等材料，采购2020年度合同图书7910册、2021年度合同图书4820册、订购2021年中文期刊1108册，已达到预期数量目标；但数量指标设置不够规范，如“完成2020年度合同的图书采购”指标名称规范性有待提升，且未覆盖项目其他主要任务目标，如电子资源购置数量等，不利于全面考核项目产出数量达标情况。 2. 根据《项目验收表》等材料，项目已完成验收工作，采购标的满足验收标准；但所设置质量指标“年生均入藏中文期刊份数”等更偏向于社会效益指标，未能反映和考核项目预期质量要求。 3. 根据《项目验收表》等材料，项目已于规定时间内完成；但时效指标“双高建设任务电子资源库要求达标率”更偏向于质量指标，且未反映网络安全问题检测和及时处理情况，不利于后续对项目产出时效完成情况进行考核和评价。 4. 项目通过购置纸质图书、期刊资源、电子资源库及网络安全技术服务等，丰富了校园阅读资源并加强图书馆网络安全环境，满足广大读者老师和学生阅读需求，产生了一定的社会效益。但可持续发展效益指标“提高馆藏数量可满足学院未来发展与评估的需求，提供给学院作为后期升格为应用本科提供准备”、经济指标“电子资源在学校内外都可使用，避免重复购买”等未提供充分的佐证材料以反映项目实施成效。 5. 满意度调查样本量不足，未能客观、全面反映服务对象群体满意程度。2021年度在校专科生6477人，样本量仅为135份（约2%），抽样比例较低难以充分佐证实际满意程度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》及相关项目材料，一方面，项目未设置总体绩效目标，未能体现项目整体预期目标，不利于发挥绩效目标导向作用；另一方面，未规范整理满意度调查相关材料，对于调查结果未进行汇总、统计和分析，自评材料规范性有待提升。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位加强资金支付进度控制力度，严格按照合同约定进度支付，加强对项目实施的监督管理力度。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议优化并设置更为全面的数量指标，以反映和体现项目实施产出数量目标，有利于后续对项目进行考核和评价，提高项目管理水平。建议将数量指标名称优化为“采购2020年度合同的图书数量”“新购2021年度合同的图书数量”“订购2021年中文期刊数量”，并增设指标“电子资源购置数量”，预期值为“XX项”，全面体现项目主要任务。 2. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，完善绩效指标设置。具体可设置：质量指标“图书信息验收合格率100%”；时效指标“网络安全问题检测处理及时率100%”；社会效益指标“年生均入藏中文期刊数量增长率≥XX%”“年生均入藏纸质图书数量增长率≥XX%”“电子资源访问量增长率≥XX%”等。 3. 为了充分佐证项目建设成效，建议加强效益指标等佐证材料的收集与整理，科学选取样本数量，提高调查问卷合理性，进一步佐证服务对象对项目实施的满意程度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位加强自评工作，提高自评材料报送的完整性、有效性。此外，合理设置项目绩效目标，发挥绩效目标导向作用，确保项目实施方向符合预期，总体绩效目标可设置为“本项目通过购置纸质图书、期刊资源、电子资源库及网络安全技术服务等，实现校外校内均可访问电子资源，满足广大读者老师和学生获取所需专业图书的需求，加强图书馆网络安全环境，提升师生对学校图书信息满意度，为学院持续发展、升格为应用本科做好准备”。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，根据图书馆采购计划对现有期刊、电子资源等图书信息进行新增购置和续订，以满足师生学习、教学、科研等方面的需求。项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</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（○）。</p>
评审组：邹恩、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表（复审）

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107312	项目名称	委托第三方服务	预算金额 (万元)	108.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			7	7	自评表数量指标实际完成值填写不够准确，自评材料填报的真实性、准确性有待提高，综合评价扣1分。	
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	30	—	
		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		项目验收佐证材料不够充分。根据自评表等材料，项目单位对第三方机构出具的结果进行验收，但未明确成果验收过程材料及验收标准，如资产清查报告验收表、报废资产鉴定报告验收表等，难以核实验收工作是否落实到位，综合评价扣1分。	
	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方法，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。			2		—	
		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论证； 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。			7		—	
		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。			12		支出率有待进一步提高。项目实际到位金额为1,080,000元，实际支出金额为1,022,368.12元，支出率94.66%，综合评价扣1分。	
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	—		
		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	根据《固定资产清查报告》《报废资产鉴定报告》及审计验收材料等，项目已于规定时间内完成。但时效指标“资产清查项目：根据《中山火炬职业技术学院资产清查实施方案》执行；资产报废项目：2021年5月28日至2021年7月1日”不够明确，且未反映保险赔付及赔付、法律服务响应及时情况等，时效指标不够具体、全面，综合评价扣1分。		
		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资料验收结论综合评分。			12	根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，项目已对第三方审计、资产清查等工作进行验收，但项目单位未提供资产业务验收佐证材料，难以充分佐证质量完成情况。此外，设置的质量指标更偏向于数量指标，且未反映审计、资产清查等报告验收合格率，难以根据实际完成情况衡量和评价是否达到项目预期质量要求，综合评价扣3分。		
	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、或项目实施后对弱势群体、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)			15	项目委托第三方开展审计、资产清查、购买师生险及法律服务等内容，一定程度上保障了师生合法权益，防范和化解学校财务风险。但将参保人数设置为社会效益指标不够准确，更偏向于数量指标，未能体现项目实施的预期成效，难以根据项目完成情况判断是否达到预期效益，综合评价扣5分。		
		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)			2	项目实施取得一定成效，但项目单位未设置可持续发展效益指标，难以通过项目完成情况衡量和判断是否达到预期成效，综合评价扣3分。		
	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	项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解服务对象对项目总体实施效果等情况的满意度，综合评价扣5分。		
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	0	—	
合计	—	—	100	—			—	80	—	
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)						—	良	—	

内容	评价意见
总体评价	为了防范、转移和妥善化解校园安全事故责任风险，促进学校持续健康发展，项目通过为全校学生和教职工购买保险，并委托第三方开展审计、资产清查及报废资产评估、法律服务及培训等，保障广大师生合法权益，完善学校内部控制，堵塞管理漏洞，防范和化解财务风险，维护校园和谐稳定，进一步推动教育事业科学持续发展。2021年度项目预算为1,080,000元，实际支付1,022,368.12元，支出率为94.66%。项目实施产生了一定效益，但仍存在绩效指标设置不够准确、佐证材料不充分、自评工作质量有待进一步加强等问题。项目评分为80分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 项目验收佐证材料不够充分。根据自评表等材料，项目单位对第三方机构出具的成果进行验收，但未明确成果验收过程材料及验收标准，如资产清查报告验收表、报废资产评估报告验收表等，难以核实验收工作是否落实到位。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，项目已对第三方审计、资产业务等工作进行验收，但项目单位未提供资产业务验收佐证材料，难以充分佐证质量完成情况。此外，设置的质量指标更偏向于数量指标，且未反映审计、资产清查等报告验收合格率，难以根据实际完成情况衡量和评价是否达到项目预期质量要求。 2. 根据《固定资产清查报告》《报废资产评估报告》及审计验收材料等，项目已于规定时间内完成。但时效指标“资产清查项目：根据《中山火炬职业技术学院资产清查实施方案》执行；资产报废项目：2021年5月28日至2021年7月1日”不够明确，且未反映保险赔付及赔付、法律服务响应及时情况等，时效指标不够具体、全面。 3. 项目委托第三方开展审计、资产清查、购买师生险及法律服务等内容，一定程度上保障了师生合法权益，防范和化解学校财务风险。但将参保人数设置为社会效益指标不够准确，更偏向于数量指标，未能体现项目实施的预期成效；此外，未设置可持续发展效益指标，均难以根据项目完成情况判断是否达到预期效益。 4. 项目单位未对服务对象开展满意度调查，未能了解服务对象对项目总体实施效果等情况的满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 自评表数量指标实际完成值填写不够准确，自评材料填报的真实性、准确性有待提高。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 支出率有待进一步提高。项目实际到位金额为1,080,000元，实际支出金额为1,022,368.12元，支出率94.66%。</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><b>一、项目管理方面</b> 建议加强项目管理过程材料的整理，补充提供对于第三方成果的验收过程材料，充分反映项目管理有效性。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议完善质量指标设置，并加强佐证材料的收集与整理。建议明确审计及资产清查等工作的验收佐证情况并增设质量指标“报告验收合格率100%”。 2. 建议设置更为具体、全面的时效指标。“资产清查项目：根据《中山火炬职业技术学院资产清查实施方案》执行；资产报废项目：2021年5月28日至2021年7月1日”优化为“资产清查及资产报废项目完成及时率”，预期值为“100%”；此外，增设“出险及赔付及时率”“法律服务响应及时率”，预期值均为“100%”。 3. 为了更全面反映项目实施成效，建议成本指标“按照合同约定支付第三方合同价款”优化为“成本节约率”，预期值为“100%”，通过与上一年相关工作成本进行对比，反映项目成本节约情况（如有）；增设社会效益指标“出险赔付率<math>\geq</math>XX%”“法律纠纷下降率<math>\geq</math>XX%”；可持续发展效益指标“校园发展风险防范持续有效性”（定性指标，可通过与上一年度相关内容进行对比，反映项目实施对于持续防范学校发展过程中风险的作用）。 4. 建议项目单位开展服务对象满意度调查，了解服务对象对项目开展、实施效果的满意度，促进项目实施优化，并增设服务对象满意度指标“服务对象满意度”，预期值为“<math>\geq</math>XX%”。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位加强自评工作，认真填报自评材料，确保自评材料能真实有效证明项目完成情况。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 提高项目单位加强资金结余原因分析，进一步提高预算支出率。 2. 该项目属于经常性项目，通过相关法律咨询、资产评估鉴定、购买师生保险等相关工作，推动教育事业发展科学协调发展，维护社会和校园和谐稳定；且2022年仍需支付相应的师生保险费，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。
评审组：邹恩、王达梅、刘海霞	
机构名称（全称）：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年8月17日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000109101	项目名称	校园地质灾害工程	预算金额 (万元)	156.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			6	6	《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》中，绩效指标完成情况均填写为“完成”，实际上地质灾害治理工程已完工但因工程质量等原因未通过验收，质量指标、时效指标等均未达到预期，自评数据填报真实性、全面性和准确性有待进一步提高和完善。此外，自评表中未填报总体绩效目标，综合评价扣2分。	
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	28	—	
		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。			3		一方面，根据《学院校园地质灾害治理工程合同》“工程竣工验收后支付至合同价的70%”，但未明确剩余30%价款的支付时间、条件等，合同条款设置不够全面。另一方面，项目实施引进了第三方监理机构，但过程监管材料不够充分，难以充分体现第三方监理机构对于项目质量的监督情况；此外，根据单位提供相关说明“因部分建设区域未能达到竣工验收要求，现施工单位正在整改中”，项目质量监管有待加强。综合评价扣3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。			2		—	
		资金使用合规合理性	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		资金支付合理性有待论证。一方面，根据《学院校园地质灾害治理工程合同》“进度款按当月完成工程款70%支付”“工程竣工验收后支付至合同价的70%”，按照资金支付总量及月度进度款支付情况，目前建设经费大约拨付至合同价70%，但实际建设工作并未验收通过，资金支出进度与合同约定不符；另一方面，2021年1月支付工程进度款1,480,000元并未提供充分的支出依据，如工程量计算说明等材料，难以核实和判断资金使用合规性和合理性，综合评价扣1分。	
		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。			6	36	根据项目相关合同等材料，项目对地质灾害治理工程生态修复进行咨询并开展校园地质灾害工程项目建设，形成生态修复短视频、图片等成果。但项目未设置数量指标，难以根据项目完成情况判断是否达到预期产出数量目标，综合评价扣4分。	
		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。			2		项目时效性一般。根据单位自评表及合同等材料，项目从2019年12月31日开始实施，工程日历150天，建设工程主体任务应于2020年全部完成，但至2022年仍未完成验收工作，项目实施进度滞后于合同约定进度，综合评价扣3分。	
		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资料质量验收结论综合评分。			8		根据项目单位提供相关说明“因部分建设区域未能达到竣工验收要求，现施工单位正在整改中，计划2022年6月中旬全部整改完成”，即至2021年年底，工程质量仍未达标，质量监管和整改工作有待进一步落实，项目质量有待提升，综合评价扣7分。	
	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）			15		效益指标佐证材料充分性不足。项目实施对于消除地质灾害隐患，提升校园安全性具有一定的作用。但是，项目单位未提供充分的佐证材料反映项目预期效益实现情况，且社会效益指标设置较为单一，未全面反映项目所带来的成效和影响，难以通过项目实施情况判断是否达到预期效益，综合评价扣5分。	
		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）			5		—	
	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		未开展满意度调查工作，未能了解全校师生对校园地址安全隐患消除工作的整体满意度，综合评价扣5分。	
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	0	—	
合计	—	—	100	—————			70	70	—	
评价等级		优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)					中		—	

内容	评价意见
总体评价	项目通过对地质灾害治理工程生态修复咨询、开展校园地质灾害工程建设等工作，消除校园地质灾害隐患点，持续有效保障校园安全。2021年度项目年初预算250万元，调整后预算为156万元，实际支付156万元，支出率为100%。项目实施能够消除校园隐患，提升校园安全；但存在项目监管不充分、资金支付依据不够充分、部分绩效指标未完成、佐证材料不够充分等问题。项目评分为74分，等级为“中”。
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><b>一、项目管理方面</b></p> <p>1. 根据《学院校园地质灾害治理工程合同》“工程竣工验收后支付至合同价的70%”，但未明确剩余30%价款的支付时间、条件等，合同条款设置不够全面。</p> <p>2. 项目实施引进了第三方监理机构，但过程监管材料不够充分，难以充分体现第三方监理机构对于项目质量的监督情况；此外，根据单位提供相关说明“因部分建设区域未能达到竣工验收要求，现施工单位正在整改中”，项目质量监管有待加强。</p> <p><b>二、资金管理方面</b></p> <p>资金支付合理性有待论证。一方面，根据《学院校园地质灾害治理工程合同》“进度款按当月完成工程价款70%支付”“工程竣工验收后支付至合同价的70%”，按照资金支付总量及月度进度款支付情况，目前建设经费大约拨付至合同价70%，但实际建设工作并未验收通过，资金支出进度与合同约定不符；另一方面，2021年1月支付工程进度款1,480,000元并未提供充分的支出依据，如工程量计算说明等材料，难以核实和判断资金使用合规性和合理性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b></p> <p>1. 根据项目相关合同等材料，项目对地质灾害治理工程生态修复进行咨询并开展开展校园地质灾害工程建设，形成生态修复短视频、图片等成果。但项目未设置数量指标，难以根据项目完成情况判断是否达到预期产出数量目标。</p> <p>2. 项目时效性一般。根据单位自评表及合同等材料，项目从2019年12月31日开始实施，工程日历150天，建设工程主体任务应于2020年全部完成，但至2022年仍未完成验收工作，项目实施进度滞后于合同约定进度。</p> <p>3. 根据项目单位提供相关说明“因部分建设区域未能达到竣工验收要求，现施工单位正在整改中，计划2022年6月中旬全部整改完成”，即至2021年年底，工程质量仍未达标，质量监管和整改工作有待进一步落实，项目质量有待提升。</p> <p>4. 效益指标佐证材料充分性不足。项目实施对于消除地质灾害隐患，提升校园安全性具有一定的作用。但是，项目单位未提供充分的佐证材料反映项目预期效益实现情况，且社会效益指标设置较为单一，未全面反映项目所带来成效和影响，难以通过项目实施情况判断是否达到预期效益。</p> <p>5. 未开展满意度调查工作，未能了解学校师生对校园地质灾害隐患消除工作的整体满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b></p> <p>《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》中，绩效指标完成情况均填写为“完成”，实际上地质灾害治理工程已完工但因工程质量等原因未通过验收，质量指标、时效指标等均未达到预期，自评数据填报真实性、全面性和准确性有待进一步提高和完善。此外，自评表中未填报总体绩效目标。</p> <p><b>五、预算安排方面</b></p> <p>暂无。</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><b>一、项目管理方面</b></p> <p>1. 建议加强合同管理，设置更为全面的合同条款，尤其是合同款项支付条件、具体金额等内容，避免出现合同纠纷从而损害单位利益。</p> <p>2. 加强项目过程监管并做好过程材料的收集整理。建议补充完善第三方监理机构监理过程材料以充分佐证质量控制措施的执行有效性，此外，定期或不定期开展工程质量和进度检查并按合同约定及时完成竣工验收，确保项目保质高效完成。</p> <p><b>二、资金管理方面</b></p> <p>建议项目单位加强资金管理，严格按照合同约定支付相应款项，保障项目按计划保质完成。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b></p> <p>1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置或增加更为准确、细化、可考核的绩效指标，具体可设置为：数量指标“生态修复咨询成果数量XX份”“生态修复咨询及工程验收报告（表）2份”“校园地质灾害隐患点消除数量XX处”；时效指标“生态修复咨询成果提交及时率100%”“工程验收及时率100%”；成本指标“单位工程造价节约率≥XX%”（通过预期单位工程造价与实际单位工程造价的对比，反映工程改造成本节约情况）；“社会效益指标“校园安全事故发生下降率≥XX%”“人均活动面积增长率≥XX%”；可持续发展指标优化为“持续有效保障校园安全”（定性指标，可通过与以往年度校园安全环境进行对比或满意度调查进行衡量和评价）等。</p> <p>2. 建议项目单位在项目完成后，及时做好项目总结和分析，特别是注重项目实施成效佐证材料的收集，如建设工程实施前后对照图片、影像，问卷调查、地质灾害检测报告等，充分反映项目实施成效。</p> <p>3. 建议项目单位及时、全面开展满意度调查，了解校园地质灾害工作开展过程及完成后的师生的满意程度，在项目实施过程、后续管理等方面是否存在有待优化之处，从而促进项目管理水平的提升和优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b></p> <p>1. 建议重视自评数据填写，根据项目实际完成情况准确填写绩效指标完成值，以真实反映项目实际绩效。</p> <p>2. 为了充分发挥绩效目标的导向性，建议补充总体绩效目标，如设置为“项目通过对地质灾害治理工程生态修复咨询、开展校园地质灾害工程建设，消除校园地质灾害隐患点，持续有效保障校园安全”等。</p> <p><b>五、预算安排方面</b></p> <p>该项目为跨年度项目，通过开展地质灾害治理工程，消除校园地质灾害隐患点，以保障校园安全。地质灾害治理工程已完工但因工程质量等原因未通过验收，项目总体完成情况一般，且部分工程尾款安排2022年支付，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（）。
评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000107331		项目名称	校园外包业务费		预算金额 (万元)	683.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计	扣分原因		
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。				6	6	一方面，自评表填报数据不够准确、规范。一是项目属于跨年项目，但实施周期填写“2021年1月1日至2021年12月31日”与实际不符；二是未填报总体绩效目标。另一方面，自评材料全面性不足。缺少个别物业管理服务合同（加工区1、6栋）以及保安、物业项目验收情况等相关材料，未能全面反映项目实际情况。综合评价扣2分。		
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	31	—		
		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。				6		—		
	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。				2		—		
		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		资金使用合规性有待提升。根据合同规定，保安及物业服务费用应按月支付，但存在部分月份合并支付的情况，如2020年10月至2021年3月加工区1、6栋（学生宿舍14、16栋）物业管理费合并一次支付118,600元、2021年1月和2月保安服务费合并一次支付483,600元等，资金支付进度与合同约定不符，综合评价扣1分。		
		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。				6	产出数量佐证材料不够充分，难以判断产出数量指标实际完成情况，综合评价扣4分。			
		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价。				4	项目单位已于年度内完成物业管理、校园安保等相关工作，但根据《项目资金使用明细表》等材料，部分资金未按月及时支付，产出时效有待提升；同时，未设置时效指标，不利于后续对项目产出时效进行考核和评价，综合评价扣1分。			
		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资料验收结论综合评价。				12	根据《物业管理服务合同》《中山火炬职业技术学院物业管理服务管理办法（试行）》等材料，“考核合格”（即分数≥80）按100%支付当月物业管理服务费，“整改仍达不到合格要求按90%支付当月物业管理服务费”，各项费用均足额支付，证明第三方服务质量得到项目单位认可，但质量验收合格、考核得分情况均未明确，质量指标完成情况有待进一步考核和验证。此外，质量指标预期值“≥60分”偏低，指标设置合理性不足，综合评价扣3分。			
	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	社会经济效益指标佐证材料不够充分，难以判断指标实际完成情况以及未能充分、客观反映项目成效，综合评价扣4分。			
		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）				5	—			
	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	未开展满意度调查工作，未能了解学校师生对安保服务、物业管理服务的满意程度，不利于后续对相关服务水平的优化和提升提供参考依据，且未提供充分材料以佐证满意度实现情况。综合评价扣5分。			
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考核，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	0	—		
合计	—	—	100	—————					80	—		
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)								良	—		

内容	评价意见
总体评价	项目通过委托第三方外包服务，落实物业管理、校园安保等工作，维护校园安全及卫生整洁，持续提高校园安全及教育教学秩序稳定性。2021年度项目预算为6,830,000元，实际支付6,808,900元，支出率为99.69%。项目实施一定程度上促进了校园平稳有序、干净整洁，但在资金管理、自评工作质量及绩效指标设置等方面有待进一步加强。项目评分为80分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 资金使用合规性有待提升。根据合同规定，保安及物业服务费用应按月支付，但存在部分月份合并支付的情况，如2020年10月至2021年3月加工区1、6栋（学生宿舍14、16栋）物业管理费合并一次支付118,650元，2021年1月和2月保安服务费合并一次支付483,600元等，资金支付进度与合同约定不符。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 佐证材料不够充分，如物业管理日志、安保人员到位情况、工作总结等，难以判断产出数量、社会效益、可持续发展效益及满意度等指标实际完成情况。 2. 项目单位已于年度内完成物业管理、校园安保等相关工作，但根据《项目资金使用明细表》等材料，部分资金未按月及时支付，产出时效性有待提升；同时，未设置时效指标，不利于后续对项目产出时效进行考核和评价。 3. 根据《物业管理服务合同》《中山火炬职业技术学院物业管理服务管理办法（试行）》等材料，“考核合格（即分数≥80）按100%支付当月物业管理服务费”“整改仍达不到合格要求按90%支付当月物业管理服务费”，各项费用均足额支付，证明第三方服务质量得到项目单位认可，但质量验收情况、考核得分情况均未明确，质量指标完成情况有待进一步考核和验证。此外，质量指标预期值“≥60分”偏低，指标设置合理性不足。 4. 未开展满意度调查工作，未能了解学校师生对安保服务、物业管理服务的满意程度，不利于后续对相关服务水平的优化和提升提供参考依据。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 1. 自评表填报数据不够准确、规范。一是项目属于跨年度项目，但实施周期填写“2021年1月1日至2021年12月31日”与实际情况不符；二是未填报总体绩效目标。 2. 自评材料全面性不足。缺少个别物业管理服务合同（加工区1、6栋）以及保安、物业项目验收情况等相关材料，未能全面反映项目实际情况。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位严格按照合同约定执行，提高资金使用合规性，避免出现合同风险影响资金安全性和有效性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议设置更为具体、全面、可衡量的绩效指标。具体可优化为：数量指标“物业管理工作完成率100%”“安保人员到位率100%”；时效指标“服务费用支付及时率100%”“物业问题整改及时率100%”；质量指标“服务考核得分≥80分”；社会效益指标“校园安全事故发生减少率≥XX%”“学生投诉案件数量≤XX项”“物业问题整改率≥XX%”“重大活动考核优秀率≥XX%”等。 2. 建议项目单位做好项目过程、验收、考核、监督各环节相关材料，以充分佐证各项指标完成情况，并做好项目总结、分析，有利于后续进一步提升项目管理水平。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位加强自评数据填报及项目材料的整理，加强自评工作质量，以真实、客观反映项目实际情况，为后续工作开展、管理水平提升提供参考依据。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目通过委托第三方机构提供物业管理、校园安保等服务，维护校园安全及教学秩序稳定。项目总体完成情况良好，且物业管理、校园安保等工作需长期持续稳定开展，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）： 保留但建议部分核减（）： 取消（）。
评审组：邹恩、王达梅、刘海霞	
机构名称（全称）：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表（复审）

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	项目名称	校园综合维修	预算金额 (万元)	160.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。		6	6	根据维修合同及相关会议纪要等材料，项目实施周期应为2020年12月8日-2022年12月7日，但自评表中“项目实施周期”填写内容则为“2020年12月8日-2021年12月7日”，与项目实际情况不符，综合评价扣2分。	
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	28	—	
		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、验收等必要的控制措施或手段。		6		—	
	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。		2		—	
		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。		7		—	
		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。		9		项目实际到位金额为1,600,000元，实际支出金额为1,053,382.53元，支出率65.84%偏低，容易造成财政资金沉淀影响资金使用效益；根据项目单位提供相关说明，2021年通过加强资金管理、项目管理等工作，实现资金节约，但预算编制精准度仍需进一步加强，资金使用效率不高，综合评价扣4分。	
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	—		
		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。		3	根据自评表等材料，“主校区维修工作及时完成，实训校区维修工作滞后”，项目时效性有待提升，综合评价扣2分。		
		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。		13	根据验收表，项目对两家维修企业提供的维修服务组织验收工作，但根据自评表中质量指标“对校园各场所门窗、地面、墙面等进行维修维护”设置不够准确，未能体现产出质量目标并根据完成情况判断是否达到预期质量要求，综合评价扣2分。		
	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、或项目实施后对受益群体、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）		15	项目委托第三方开展校园综合维修，对保障师生日常教育教学和生活秩序起到了一定的作用。但项目单位未提供充分的佐证材料项目实施成效。此外，效益指标设置较为单一，且准确性不足，未能全面反映项目效益，如社会效益指标预期值“小于30分钟”更偏向于时效指标，综合评价扣5分。		
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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）		5	—		
	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，一般采取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。		3	学校师生主要通过微信公众号方式进行报修，维修完成后即进行满意评价；但项目单位未提供充分的满意度佐证材料，难以判断满意度指标完成情况，综合评价扣2分。		
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	0	—	
合计	—	—	100	—————			83	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）						良	—	

内容	评价意见
<p>总体评价</p>	<p>项目通过引入第三方维修服务单位，为中山火炬职业技术学院提供综合维修服务，维持学校各项工作的正常进行，打造整洁、有序的育人环境，为学校教育教学和师生生活提供后勤保障。2021年度项目预算为1,600,000元，实际支付1,053,382.53元，支出率为65.84%。项目在绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面有待进一步加强。项目评分为83分，等级为“良”。</p>
<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>	<p><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.根据自评表等材料，“主校区维修工作及时完成，实训校区维修工作滞后”，项目时效性有待提升。 2.根据验收表，项目对两家维修企业提供的维修服务组织验收工作；但根据自评表中质量指标“对校园各场所门窗、地面、墙面等进行维修维护”设置不够准确，未能体现产出质量目标并根据完成情况判断是否达到预期质量要求。 3.项目委托第三方开展校园综合维修，对保障师生日常教育教学和生活秩序起到了一定的作用。但项目单位未提供充分的佐证材料项目实施成效。此外，效益指标设置较为单一、且准确性不足，未能全面反映项目效益，如社会效益指标预期值“小于30分钟”更偏向于时效指标，可持续发展效益指标“校园公共场所设施设备完好率”更偏向于社会效益等。 4.学校师生主要通过微信公众号方式进行报修，维修完成后即进行满意评价；但项目单位未提供充分的满意度佐证材料，难以判断满意度指标完成情况。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 根据维修合同及相关会议纪要等材料，项目实施周期应为2020年12月8日-2022年12月7日，但自评表中“项目实施周期”填写内容则为“2020年12月8日-2021年12月7日”，与项目实际情况不符。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目实际到位金额为1,600,000元，实际支出金额为1,053,382.53元，支出率65.84%偏低，容易造成财政资金沉淀影响资金使用效益；根据项目单位提供相关说明，2021年通过加强资金管理、项目管理等工作，实现资金节约，但预算编制精准度仍需进一步加强，资金使用效率不高。</p>
<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>	<p><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置或增加更为准确、细化的绩效指标，具体可设置为：时效指标“紧急维修响应及时率100%”；质量指标“维修服务验收合格率100%”；社会效益指标“校园公共场所设施设备完好率≥XX%”“学生投诉下降率≥XX%”等。 2.建议项目单位重视绩效指标佐证材料的收集与整理，对项目实施过程、监管、验收等相关材料做好整理和分析，尤其是维修记录、后续月份验收材料、维修服务响应情况统计表（包括响应时间、响应率等）、设施设备完好率统计表、满意度调查分析结果等相关材料，以充分佐证项目实际产出及效益。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位进一步加强自评工作质量。一方面，准确、规范填报自评数据，如结合实际正确填写项目起止时间；另一方面，补充优化总体绩效目标，充分发挥绩效目标的导向性，可参考设置为“项目通过引入第三方维修服务单位，对学校开展综合维修服务，维持学校各项工作的正常进行，打造整洁、有序的育人环境，为学校教育教学和师生生活提供后勤保障”。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1.建议项目单位提高预算编制精准度，减少不必要支出，从而提高预算支出率，优化财政资金使用效益和效率。 2.该项目属于经常性项目，为学校提供综合维护服务，保证校园设施设备正常使用。项目总体完成情况一般，且预算支出率偏低，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留（）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（）。</p>
<p>评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞</p>	
<p>机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）</p>	
<p>日期：2022年8月17日</p>	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	442000210000000106979	项目名称	学生经费	预算金额 (万元)	122.80		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			6	6	《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》中“项目资金支出明细情况”的各项活动经费加总金额与合计金额不一致，自评工作质量有待进一步加强，综合评价扣2分。	
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	31	—	
		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。			6		—	
	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方法，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。			2		—	
		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		项目经费涉及子项较多，但项目单位未提供整体资金具体使用计划，未明确资金使用用途或既定的开支范围，难以判断资金是否按照预期用途合理支出，综合评价扣1分。	
		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。			8	46	数量指标名称及指标内容均列示举办各项举办活动，未能体现项目产出数量预期目标，难以通过完成情况判断和评价是否达到项目预期产出要求，综合评价扣2分。	
		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。			12		项目按照计划开展相关各项活动，但未设置产出质量预期目标，难以通过完成情况判断和评价是否达到项目预期产出要求，综合评价扣3分。	
	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化指标量化反映)			16		根据自评表等相关材料，学生活动由学生自行组织，制定策划书后经指导老师、学生工作处处长审核审批后执行，通过举办心理专项活动、校园文化艺术节、学生军训、迎新活动等多种形式的学生活动，丰富学生校园生活，对提升学生的文化素养与心理素质有一定的促进作用。效益指标“学生对军训训练逐渐适应，体能有所提高”“学生对校园生活充满期待，快速融入校园生活”等量化程度及可考核性不足，且未提供充分的佐证材料以反映项目实施取得的成效，综合评价扣4分。	
		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化指标量化反映)			5		—	
	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		该项目主要服务对象为学生，但项目单位未对学生开展相关满意度调查，不利于充分考核和全面体现项目实施成效，综合评价扣5分。	
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考核，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	0	—	
合计	—	—	100	—————				83	—	
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)							良	—	

内容	评价意见
总体评价	项目通过开展心理专项、校园文化艺术节、新生军训、迎新活动、学生组织等活动，促进学生积极参与校园文化活动，让学生得到全面发展，丰富学生校园生活，持续推进校园文化建设。2021年度项目预算为1,228,000元，实际支付1,226,696.75元，支出率为99.89%。但项目存在自评表数据填写不准确、资金使用计划不够细化、指标设置科学性不足等问题。项目评分为83分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 项目经费涉及子项较多，但项目单位未提供整体资金具体使用计划，未明确资金使用用途或既定的开支范围，难以判断资金是否按照预期用途合理支出。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据自评表等相关材料，学生活动由学生自行组织，制定策划书后经指导老师、学生工作处处长审核后执行，通过举办心理专项活动、校园文化艺术节、学生军训、迎新活动等多种形式的学生活动，丰富学生校园生活，对提升学生的文化素养与心理素质有一定的促进作用。但绩效指标设置不够量化、考核对象及内容不够清晰，如产出指标名称及指标内容均列示举办各项举办活动，未能分别体现项目产出数量、质量、时效等预期目标，难以通过完成情况判断和评价是否达到项目预期产出要求；效益指标“学生对军训训练逐渐适应，体能有所提高”“学生对校园生活充满期待，快速融入校园生活”等量化程度及可考核性不足，且未提供充分的佐证材料以反映项目实施取得的成效。此外，预期值与完成情况的填写内容准确性不足，预期值均为百分比，而完成情况则直接体现活动具体举办次数，难以根据实际举办次数判断是否完成计划目标。 2. 该项目主要服务对象为学生，但项目单位未对学生开展相关满意度调查，不利于充分考核和全面体现项目实施成效。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 《2021年度火炬炬区财政支出项目绩效自评表》中“项目资金支出明细情况”的各项活动经费加总金额与合计金额不一致，自评工作质量有待进一步加强。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议加强项目资金管理，在项目开展前期制定细化、合理的资金使用计划，明确资金用途和支出安排，保障项目顺利开展。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置或增加更为准确、全面、可衡量的绩效指标。具体可设置为：数量指标“心理专项活动数量XX项”“校园文化艺术节比赛场数XX场”“2021年度学生军训活动次数1次”“迎新活动数量XX次”“学生组织开展活动数量XX次”；时效指标“活动及时完成率100%”“经费支出及时率100%”；质量指标“学生经费相关活动审批通过率XX%”；社会效益指标“心理测试平均分得分增长率XX%”（通过与上一年度心理测试人均得分进行对比，反映项目对于学生丰富心理知识、提升心理素质的作用）、“活动推文点击率XX%”；可持续发展效益指标“持续有效推进校园文化”（定性指标，可通过与以往年度各项活动举办情况进行对比、问卷调查等形式进行评价和佐证）等。 2. 为了充分体现项目效益，建议项目单位在学生活动举办完成后，及时针对参与活动学生开展满意度调查，收集学生对各项活动的意见和建议，为下一步更好地安排学生活动、提高活动质量提供参考依据。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位进一步加强自评工作质量。一方面，准确、规范填报自评数据，如根据项目实际支出正确、细化填写资金明细；另一方面，补充优化总体绩效目标，充分发挥绩效目标的导向性，确保项目实施方向符合预期，可参考设置为“项目通过开展心理专项、校园文化艺术节、新生军训、迎新活动、学生组织等活动，促进学生积极参与校园文化活动，让学生得到全面发展，丰富学生校园生活，持续推进校园文化建设”。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，通过每年定期或不定期开展各类学生活动，丰富学生课余生活，促进学生综合素质提高及全面发展。项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（√）； 保留但建议部分核减（○）； 取消（□）。</p>
评审组：邹恩、曹建云、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000106729	项目名称	质量工程建设及管理监控经费	预算金额 (万元)	225.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			7	7	项目实施时间为2021年度,但自评表“项目实施周期”则填写为“2020年3月1日至2020年12月31日”,与项目实际情况不符,综合评价扣1分。	
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	27	—	
		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。			3		一方面,项目过程管理材料不够充分,难以判断是否采取了相应的项目质量检查、监督等措施,另一方面,未提供整体的工作实施方案,对于项目整体实施内容、背景、投入人员、时间计划安排、资金使用等方面均未明确,难以通过项目实施情况判断是否按计划执行,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位,综合评价扣3分。	
	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。			2		—	
		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。			5		资金使用合理性不足。根据《关于公布校级优秀教学团队等四类质量工程项目2021年经费分配方案的通知》(中炬职院发〔2021〕109号)等材料,“质量工程项目配套经费”2021年度共分配经费300,000元,实际支付320,662.16元,但未对实际支付超过既定经费额度原因进行清晰说明。此外,项目单位未明确“质量监控经费”“质量工程建设及管理经费”“资金分配情况”资金使用合理性待进一步论证,综合评价扣2分。	
		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。			8	根据项目资金使用明细等相关内容,项目于2021年度按时完成了学院实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助、省厅质量工程项目申报等各项工作,但设置的量化指标“二级学院顺利完成实践教学工作”更偏向于项目质量要求,设置内容不够具体、全面,未明确各项工作具体产出数量目标,难以通过完成情况判断和评价是否达到预期目标,综合评价扣2分。		
		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。			3	根据项目资金使用明细等相关内容,项目于2021年度按时完成了学院实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助、省厅质量工程项目申报等各项工作,但缺少时效指标,难以根据实际完成情况判断是否符合项目预期时效要求,综合评价扣2分。		
		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			10	根据项目资金使用明细等相关内容,项目于2021年度按时完成了学院实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助、省厅质量工程项目申报等各项工作,质量情况良好,但质量指标“省级以上项目立项”偏向于考核项目效益,且未提供充分、有效的产出质量完成情况的相关佐证材料,综合评价扣5分。		
	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,或项目实施后对受益群体、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)			15	项目向5个学院拨付实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助等经费,并推进省厅质量工程项目申报工作顺利开展,取得了一定的效益,但社会效益指标设置较为单一,无法充分体现项目实施成效,且指标设置“获得省部级以上项目立项”不够量化、具体,不利于后续与项目效益实现情况进行考核和评价,综合评价扣6分。		
		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)			5	—		
	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	项目实施内容包括开展各类技能竞赛训练比赛,但未对参赛选手开展相关满意度调查,不利于衡量和反映各项竞赛开展效果,综合评价扣5分。		
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考核且“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-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	0	—	
合计	—	—	100	—————			75	—		
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						中	—		

内容	评价意见
总体评价	<p>中山火炬职业技术学院通过发放实习实践教学补贴 举办各类技能竞赛训练、资助校内质量工程项目、申报省厅质量工程项目等相关工作，保障各二级学院工作开展顺利，丰富学生校园文化生活，持续提升学院办学质量。2021年度项目预算2,250,000元，实际支付2,240,294元，支出率为99.57%。但项目在过程管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面有待进一步加强 项目评分为75分，等级为“中”。</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><b>一、项目管理方面</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.项目过程管理材料不够充分，难以判断是否采取了相应的项目质量检查、监管等措施。</li> <li>2.未提供整体的工作实施方案，对于项目整体实施内容、背景、投入人员、时间计划安排、资金使用等方面均未明确，难以通过项目实施情况判断是否按计划执行。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</li> </ol> <p><b>二、资金管理方面</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.资金使用合理性不足，根据《关于公布校级优秀教学团队等四类质量工程项目2021年经费分配方案的通知》（中炬职院发〔2021〕109号）等材料，“质量工程项目配套经费”2021年度共分配经费300,000元，实际支付320,662.16元，但未对实际支付超过既定经费额度原因进行清晰说明。此外，项目单位未明确“质量监控经费”“质量工程建设及管理经费”资金分配情况，资金使用合理性待进一步论证。</li> </ol> <p><b>三、绩效表现方面</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.根据项目资金使用明细等相关内容，项目于2021年度按时完成了学院实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助、省厅质量工程项目申报等工作，质量情况良好。但设置的数量指标“二级学院顺利完成实践教学工作”更偏向于项目质量要求，设置内容不够具体、全面，未明确各项工作具体产出数量目标，难以通过完成情况判断和评价是否达到预期目标。质量指标“省级以上项目立项”偏向于考核项目效益，且未提供充分、有效的产出质量完成情况的相关佐证材料，缺少时效指标，难以根据实际完成情况判断是否符合项目预期时效要求。</li> <li>2.项目向5个学院拨付实习实践教学、各类技能竞赛训练、校内质量工程项目资助等经费，并推进省厅质量工程项目申报工作顺利开展，取得了一定的效益。但社会效益指标设置较为单一，无法充分体现项目实施成效，且指标设置“获得省部级以上项目立项”不够量化、具体，不利于后续与项目效益实现情况进行考核和评价。</li> <li>3.项目实施内容包括开展各类技能竞赛训练比赛，但未对参赛学生开展相关满意度调查，不利于衡量和反映各项竞赛开展效果。</li> </ol> <p><b>四、自评工作质量方面</b></p> <p>项目实施时间为2021年度，但自评表“项目实施周期”则填写为“2020年3月1日至2020年12月31日”，与项目实际情况不符。</p> <p><b>五、预算安排方面</b></p> <p>暂无。</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><b>一、项目管理方面</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.加强项目过程监管并做好过程材料的收集整理，特别是注重项目质量检查、监管等过程材料，以充分反映项目过程管理有效性。</li> <li>2.建议在项目开展前期阶段，制定项目整体工作实施方案，明确项目实施背景、主要工作任务、投入人员、时间计划安排、资金使用等方面内容，确保项目实施不偏离预期目标，以指导项目按计划顺利开展，提高项目管理水平。</li> </ol> <p><b>二、资金管理方面</b></p> <p>建议做好项目总结和分析，针对资金使用合理性方面，严格按照既定支出范围和标准进行经费分配、使用和管理，对于与资金使用计划不一致的，应充分说明调整原因，以充分佐证资金使用合理性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.建议结合项目实施内容，设置更为科学合理的绩效指标。具体可设置为：数量指标“开展学院实习实践教学工作数量XX项”“各类技能竞赛训练XX项”“资助校内质量工程项目XX项”“省厅质量工程项目申报数量XX项”；质量指标“经费发放准确率100%”；时效指标“经费发放及时率100%”；社会效益指标“省级立项项目数量增长率≥XX%”“精品在线开放课程数量增长率≥XX%”等。</li> <li>2.建议对参赛学生开展满意度调查，充分反映技能竞赛训练比赛工作开展成效。</li> </ol> <p><b>四、自评工作质量方面</b></p> <p>建议项目单位结合实际认真填报自评数据，如根据项目实际起止时间正确填写“项目实施周期”等，以进一步提高自评工作质量。</p> <p><b>五、预算安排方面</b></p> <p>该项目属于经常性项目，通过发放实习实践教学补贴、举办各类技能竞赛训练、资助校内质量工程项目、申报省厅质量工程项目等相关工作，丰富学生校园文化生活，持续提升学院办学质量。但项目总体完成情况一般，资金分配合理性有待进一步加强，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</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（ ）。</p>
评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所(普通合伙)	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000109109	项目名称	主校区改造工程-尚无会议纪要	预算金额 (万元)	884.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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。			6	6	未规范填写自评表相关数据,如总体绩效目标、数量指标、社会效益指标、满意度指标、项目实施中存在的问题、下一步的计划或改进建议等内容均未完整填写,综合评价扣2分。	
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。			6		—	
	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方法,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。			2		—	
		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。			5		资金使用合规性、合理性有待提高。一是资金使用与合同约定不符。根据《边坡整治施工合同》,项目单位应于工程验收通过42天内进行竣工结算,并于收到相关资料后14天内支付结算款;但该项工程于2021年7月18日完成验收,至2021年底仍未支付结算款项,资金支出与合同约定不符。二是资金支付进度与项目进度不一致。如校园学生户外场所灯光系统安装工程,该项工程已于2021年11月29日完工验收,但目前资金支付进度仅为工程进度的80%,资金支付滞后于项目实际进度,综合评价扣2分。	
		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。			12		项目实际到位金额为8,840,000元,实际支付8,191,308.18元,支出率为92.66%。支出率有待进一步提升,综合评价扣1分。	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出数量 (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。			8	根据自评表及相关合同等材料,项目2021年开展了体育馆周边环境整治、学生宿舍修缮、户外活动场所灯光系统安装及升级改造等多项工程建设,并均已完成竣工验收,产出数量完成情况良好。但项目单位未设置产出数量指标,难以根据项目工程完成情况判断是否均已达到预期目标,综合评价扣2分。		
		产出效率	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。			3	项目完成了多项工程的验收及结算,但仍存在边坡整治工程未及时结算、校园学生户外场所灯光系统安装工程资金未及时支付等情况,产出时效性有待进一步提升;此外,时效指标“控制项目工期”不够明确、量化,不利于后续对项目完成及及时性进行考核和评价,综合评价扣2分。		
		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资料验收结论综合评分。			12	根据自评表及相关合同等材料,项目2021年开展了体育馆周边环境整治、学生宿舍修缮、户外活动场所灯光系统安装及升级改造等多项工程建设,并均已完成竣工验收,产出数量完成情况良好。但项目单位质量指标设置为“保障项目质量”不够准确、量化程度不足,则难以根据项目工程完成情况判断是否均已达到预期目标,综合评价扣3分。		
	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)			15	项目通过对学生宿舍、户外活动场所等进行工程改造,完善校园建设,为师生提供了更好的教学环境和活动场所,具有一定的社会效益。但项目单位未设置效益指标以全面反映项目所带来的成效和影响,难以通过项目实施情况判断是否达到预期效益,综合评价扣5分。		
		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)			5	—		
	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	未开展满意度调查工作,未能了解学校师生对主校区改造工程的整体满意度,综合评价扣5分。		
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	0	—	
合计	—	—	100	—————			78	78	—	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						中	—	—	

内容	评价意见
总体评价	项目通过开展体育馆周边环境整治、学生宿舍修缮、户外活动场所灯光系统安装及升级改造等工程建设，完善校园建设，为师生提供更好的教学环境及活动场所。2021年度项目预算为8,840,000元，实际支付8,191,308.18元，支出率为92.66%。但项目在资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面有待进一步加强。项目评分为78分，等级为“中”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 资金使用合规性、合理性有待提高。一是资金使用与合同约定不符。根据《边坡整治施工合同》，项目单位应于工程验收通过42天内进行竣工结算，并于收到相关资料后14天内支付结算款；但该项工程于2021年7月18日完成验收，至2021年底仍未支付结算款项，资金支出与合同约定不符。二是资金支付进度与项目进度不一致。如校园学生户外场所灯光系统安装工程，该项工程已于2021年11月29日完工验收，但目前资金支付进度仅为工程进度的80%，资金支付滞后于项目实际进度。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据自评表及相关合同等材料，项目2021年开展了体育馆周边环境整治、学生宿舍修缮、户外活动场所灯光系统安装及升级改造等多项工程建设，并均已完成竣工验收，产出数量及质量完成情况良好。但项目单位未设置数量指标，且质量指标设置为“保障项目质量”不够准确、量化程度不足，则难以根据项目工程完成情况判断是否均已达到预期目标。 2. 项目完成了多项工程的验收及结算，但仍存在边坡整治工程未及时结算、校园学生户外场所灯光系统安装工程资金未及时支付等情况，产出时效性有待进一步提升；此外，时效指标“控制项目工期”不够明确、量化，不利于后续对项目完成及时性进行考核和评价。 3. 项目通过对学生宿舍、户外活动场所等进行工程改造，完善校园建设，为师生提供了更好的教学环境及活动场所，具有一定的社会效益。但项目单位未设置效益指标以全面反映项目所带来成效和影响，难以通过项目实施情况判断是否达到预期效益。 4. 未开展满意度调查工作，未能了解学校师生对主校区改造工程的整体满意度。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 未规范填写自评表相关数据，如总体绩效目标、数量指标、社会效益指标、满意度指标、项目实施中存在的问题、下一步的计划或改进建议等内容均未完整填写。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 项目实际到位金额为8,840,000元，实际支付8,191,308.18元，支出率为92.66%。支出率有待进一步提升。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位加强资金管理，严格按照合同约定及项目进度支付相应款项，保障项目按计划保质完成。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，设置全面、量化、可衡量的绩效指标。具体可设置为：数量指标“主校区改造工程数量XX项”；质量指标“改造工程验收合格率100%”；时效指标“工程验收及时率100%”“资金支付及时率100%”；成本指标“单位工程造价节约率≥XX%”（通过预期单位工程造价与实际单位工程造价的对比，反映工程改造成本节约情况）；社会效益指标“安全事故发生控制率XX%”；满意度指标“师生对主校区改造工程满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位及时、全面开展满意度调查，了解主校区改造工程开展过程及完成后的师生的满意程度，在项目实施过程、后续管理等方面是否存在有待优化之处，从而促进项目管理水平的提升和优化。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位重视自评数据填报的完整性，根据项目实际规范、完整、准确地填报相关数据及整理提交项目材料。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议加强资金结余原因分析，提高预算编制精准性，进一步提高资金使用效率。 2. 该项目为跨年度项目，主校区改造工程包括7号学生宿舍修缮工程、户外活动场所灯光系统安装工程、体育馆周边环境整治工程等多项内容，部分工作已于2021年完成并竣工验收，部分工作仍需需在2022年开展及支付尾款，因此对下年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。
评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200021000000106958	项目名称	租赁费	预算金额 (万元)	2,041.72		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			6	6	自评材料全面性不足。如未提供治安联防管理费、第二生活区9-11栋宿舍、创业路16号、18号（19、20栋厂房）等租赁合同，不利于判断该部分费用支付合理性，综合评价扣2分。	
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	30	—	
		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、验收报告及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。			6		—	
	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。			2		—	
		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。			5		资金使用合规性有待提升。一是未按照合同约定进度支付租金。如加工区1、6栋租赁合同约定按月支付相应租金，但2021年1-3月合并一次支付租金304,200元；11栋、17-21栋、加工区第1、6幢等2020年部分月份租金于2021年支出，部分租金支付与合同约定不符。二是实际支出与合同约定金额不符。17-21栋租赁合同约定租金按每季度615,075元支付（即每月租金205,025元），但实际为按月支付126,900元，与合同约定金额不符，综合评价扣2分。	
		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。			8	45	根据自评表等材料，项目单位根据合同约定支付了实训校区厂房、宿舍、食堂等场地租赁费用，完成场地租赁工作。但设置的产出数量指标“解决二级学院、继续教育学院的办公、教学、实习实训、校企合作需求”“解决实训校区师生用餐问题”更偏向于项目实施效益，综合评价扣2分。	
		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。			3		根据自评表及资金使用明细等材料，部分场地租金只支付至2021年11月，项目完成时效性有待提升，综合评价扣2分。	
		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。			13		根据自评表等材料，项目单位根据合同约定支付了实训校区厂房、宿舍、食堂等场地租赁费用，产出质量情况良好；但项目单位未设置质量指标，难以通过完成情况判断和评价是否达到预期目标，综合评价扣2分。	
	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		项目通过租赁实训校区厂房、宿舍、食堂等场地，解决继续教育学院和二级学院办公、教学、实习实训、校企合作和师生住宿、就餐问题，具有一定的效益；但所设置社会效益指标“保证继续教育学院、二级学院教育教学工作正常开展，学生生活有序”为定性指标且未能提供充分佐证材料以说明项目取得成效，难以通过项目完成情况判断项目产出效益是否达到预期目标，综合评价扣4分。	
		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）			5		—	
		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项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取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	未开展满意度调查工作，未能了解学校学生对床位提供、合作企业对租赁场所的满意程度，不利于充分考核和全面体现项目实施成效，综合评价扣5分。
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	0	—	
合计	—	—	100	—————				81	—	
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）						良	—	

内容	评价意见
总体评价	项目通过租赁实训校区厂房、宿舍、食堂等场地，解决继续教育学院和二级学院办公、教学、实习实训、校企合作和师生住宿、就餐问题，为学校专业建设、人才培养、教育教学、科研创新、行政事业提供后勤服务保障。2021年度项目预算20,417,200元，实际支付20,378,582.71元，支出率为99.81%。但项目在资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面有待进一步加强。项目评分为81分，等级为“良”。
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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 资金使用合规性有待提升。一是未按照合同规定进度支付租金。如加工区1、6栋租赁合同约定按月支付相应租金，但2021年1-3月合并一次支付租金304,200元；11栋、17-21栋、加工区第1、6幢等2020年部分月份租金于2021年支出，部分租金支付与合同约定不符。二是实际支出与合同约定金额不符。17-21栋租赁合同约定租金按每季度615,075元支付（即每月租金205,025元），但实际为按月支付126,900元，与合同规定金额不符。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.根据自评表等材料，项目单位根据合同支付了实训校区厂房、宿舍、食堂等场地租赁费用，质量情况良好。但设置的产出数量指标“解决二级学院、继续教育学院的办公、教学、实习实训、校企合作需求”“解决实训校区师生用餐问题”更偏向于项目实施效益；此外，未设置质量指标，难以通过完成情况判断和评价是否达到预期目标。 2.根据自评表及资金使用明细等材料，部分场地租金只支付至2021年11月，项目完成时效性有待提升。 3.项目通过租赁实训校区厂房、宿舍、食堂等场地，解决继续教育学院和二级学院办公、教学、实习实训、校企合作和师生住宿、就餐问题，具有一定的效益；但所设置社会效益指标“保证继续教育学院、二级学院教育教学工作正常开展，学生生活有序”为定性指标且未能提供充分佐证材料以说明项目取得成效，难以通过项目完成情况判断项目产出效益是否达到预期目标。 4.未开展满意度调查工作，未能了解学校学生对床位提供、合作企业对租赁场所的满意程度，不利于充分考核和全面体现项目实施成效。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 自评材料全面性不足。如未提供治安联防管理费、第二生活区9-11栋宿舍、创业路16号、18号（19、20栋厂房）等租赁合同，不利于判断这部分费用支付合理性。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 暂无。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 建议项目单位严格按照合同约定执行，提高资金使用合规性，避免出现合同风险影响资金安全性和有效性。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1.建议结合项目实施内容，设置更为全面、可衡量的绩效指标。具体可设置为：数量指标“学生床位数量≥XX个”“校企合作场地数量≥XX个”；时效指标“租金支付及时率100%”；质量指标“租金足额支付率100%”；社会效益指标“入驻合作企业数量增长率≥XX%”“投诉下降率≥XX%”；满意度指标“合作企业对租赁场地满意度≥XX%”“学生对提供床位的满意度≥XX%”等。 2.建议项目单位做好资金安排计划，确保租金按照合同约定及时支付，避免出现合同纠纷从而损害单位利益。 3.建议对学校师生、入驻合作企业等展开满意度调查，充分了解学校学生对学校床位提供、合作企业对于租赁场所等方面的满意程度，充分反映项目实施成效。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位加强项目材料的整理，确保项目材料的规范性和完整性，以真实、客观反映项目实际情况，为后续工作开展、后勤服务水平提升提供参考依据。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 该项目属于经常性项目，教学场地租赁属于一项长期、持续开展的工作，定期按照租赁合同支付租金。项目总体完成情况良好，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（○）； 取消（○）。
评审组：邹恩、曹建云、刘海霞	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年6月13日	