

中山火炬开发区2023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	4420002300000000 003433	项目名称	统筹区教师发展专项经费	预算金额 (万元)	195		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分依据及说明
决策 (16分)	项目立项情况 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点: ①是否符合国家省市相关法律法规 国民经济发展规划和区党工委管委会决策 ②是否符合行业发展规划和政策要求 ③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围 ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复				2	4	项目符合:《3-1-1 教育部教师工作司关于组织实施2023年首批全国职业教育教师企业实践项目的通知》 《3-1-2 广东省教育厅办公室关于做好2023年“职教国培”示范项目学员选派工作的通知》 《3-1-3 广东省教育厅关于做好2023年职业院校教师素质提高计划培训工作的通知》等资料。
		立项程序规范性	2	评价要点: ①事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; ②项目是否按规定的程序申请设立; ③审批文件、材料是否符合相关要求;				2		已经过《2023年第11次校长办公会议纪要(第一批雇员招聘)》《2023年第21次校长办公会议纪要(第二批雇员招聘)》等会议审议。
	绩效目标设置 情况(12分)	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				4	12	已设置绩效目标,但绩效目标未结合项目预期效益进行描述。 复审:已补充。
		绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标,不应设置预算完成率等类似意义的共性指标,共性指标不计入指标数量;绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求,不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值,量化指标需明确计算方法,无明确指标值的,该项不得分,指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				4		指标设置基本规范
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况,绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。				4		产出质量、时效方面未设置指标,指标设置不够全面。 复审:已补充。
	预算执行过 程管理 (29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	6
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	根据《5-1关于统筹区教师发展专项经费支出率低的情况说明》已提供调整原因,未提供调整程序。 复审:已补充调整资料。	
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是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。				6	项目已遵守相关法律法规和业务管理规定,合同、验收资料已归档。	
资金管理 (19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,单位内控制度及内控体系是否健全。				2	25.04	未提供资金管理办法、财务管理制度。 复审:1.《中山火炬职业技术学院经费(资金)支出管理办法》 2.《2021学院财务报销实施细则》 3.《中山火炬职业技术学院内部控制制度》 4.关于印发《中山市教育和体育领域特聘人才经费管理办法(试行)》的通知 5.广东省教育厅关于公布广东省2023年职业院校产业导师(团队)名单的通知-粤教师函14号(含资金使用管理) 6.广东省教育厅关于做好2023年职业院校教师素质提高计划培训工作的通知 7.《中山火炬职业技术学院内部会计控制规定》
		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		资金使用基本合规,未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		支出率	10	评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标; 预算支出完成率=(年终执行数/年初预算数±年中预算调整数)×100% 年终执行数:项目(用款)单位实际已完成的资金支出数,不含转拨资金数。 年中预算调整数:指经批准的预算调整数,不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。				6.04		支出率30.04%。已提供相关说明。 复审:调整后预算金额97万元,支出率60.39%。
	产出效率	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		《4-1-1事业单位工作人员参加培训情况》《4-1-2 2023年度职业院校教师培训地市级、县(市、区)级和校本级培训项目计划表》,产出数量已达标。
		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		未设置产出时效指标。 复审:按时完成国培、省培、企业实践等上级部门指定培训。

绩效指标完成情况 (55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	55	未设置质量指标，结合其余资料，酌情得分。 复审：已完成招聘引进研究生以上学历人员、副高 级职称人员、全国技术能手、紧缺岗位人才（律 师）、海外名校毕业人员、国内985名校毕业人员 。
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可 持续发展效益指标	20	①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。（分值15分） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映） ②项目实施后运行及成效发挥的可持续影响情况。（分值5分，如无可持续发展指标 可合并至社会经济效益指标以20分考核） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	20		根据《4-3社会效益指标-提升学校师资力量办学水 平》《4-4社会效益指标-提高行政管理部门的工作 效和服务水平》，效益指标基本达到预期。
	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。 ①95%≤满意度≤100%，得5分； ②90%≤满意度<95%，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		综合两项满意度调查结果，平均满意度87.5%。 复审：满意度为99%。
合计	—	—	100			96.04	
逆向指标	自评情况(-5 分)	未完成1项内容扣 1分，全部未完成加扣 1分	扣分项 (-5)	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。	-1	-1	部分佐证材料提交不准确或不完整。 复审：尚未提供年初绩效目标申报表。
评价等级		优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60）				95.04	优
内容		评价意见					
总体评价		项目开展组织教室参与各项培训，招聘或引进新教职工，提升学校师资力量与办学水平、提高工作人员办公效率，基本完成预计产出及效益，但在绩效指标设置、自评工作质量等方面 还有待提升。					
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）		一、绩效管理方面 一是绩效目标未结合项目预期效益进行描述，二是产出质量、时效方面未设置指标，指标设置不够全面。 二、自评工作质量 一是尚未提供年初绩效目标申报表，二是未提供资金管理辦法、财务管理制度。 复审： 一、资金管理 根据《预算单位支出压减（资金回收）情况表》，调整后预算金额97万元，支出率60.39%。 二、自评工作质量 一是尚未提供年初绩效目标申报表					
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）		一、提高绩效目标设置的完整性 在执行财政局绩效目标管理要求的基础上，结合项目实际设置绩效目标，结合主要工作事项设置绩效指标，提高绩效指标设置全面性。 二、优化自评管理 补充提供完整、准确佐证材料，结合实际进行评价。 复审： 一、加强预算编制科学性，及时调整预算资金 建议项目单位进一步细化预算编制，提高预算编制科学性与准确性，对于出现特殊情况无法完成支出时，应及时调整预算资金。 二、优化自评管理 补充提供完整、准确佐证材料。					
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：陈汝婷、张卢月、刘智涛、黄耀龙					
		机构名称(全称)：北京金凯伟业咨询有限公司					
		日期：2024年5月16日					