

中山火炬开发区2024年度财政支出项目绩效核查指标体系

[illegible]

资金使用管理 (10分)	使用合规合理性	4	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规定的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	4	项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理规定的规定，资金拨付有审批程序和手续，有相关评估，符合预算批复和合同要求。暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 主要问题：项目支出未提供有效的凭证，该指标扣0.5分。 复审：项目单位补充提供支出票据凭证，相关凭证内容较齐全，符合资金使用规定，该指标扣1分。
	支出率	4	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 参考指标： 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。	3.4	根据项目支出明细，2024年项目支出522.8783万元，年度调整后预算数为606.83万元，则支出率为86.17%。该指标扣1分。
产出效率 (37分)	产出数量	12	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。	11	项目共设置了3个产出数量指标。一是“获广东职业院校技能大赛2项”，实际完成42项。二是“获广东职业院校大赛奖项不少于20项”，该指标是否完成定义不清晰。《广东省教育厅关于2021年职业院校技能大赛第二批省赛职业院校高水平专业群建设工作的通知》为2021年文件，立项属于2021年，按照通知，高水平专业群验收时间为2026年，现处于建设阶段，因指标定义不清晰无法判断该指标完成情况。该指标扣2分。 复审：部分采纳项目单位提出的反馈意见。 采纳“省级高水平专业群数量应是当年支持的建设的省级高水平专业群数量”的反馈。另外两个产出指标实际产出均超过计划的100%，反映项目单位在预算编制和指标制定存在不足。综上，该指标扣1分。
	产出时效	7	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。	7	根据佐证材料，承办广东职业院校技能大赛、获广东职业院校大赛的按计划完成。省级高水平专业群建设涉及精品课程资源、实训基地等，该部分建设工作均已验收。故该指标不扣分。
	质量达标	18	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资料验收结论综合评价。	18	质量指标包括：国家“双高计划”项目建设期各项任务完成度不低于90%、国家“双高计划”项目建设期绩效目标完成度不低于90%。根据《中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2021—2023年）绩效评价报告》（深浩专审字[2024]144号）《教育部办公厅财政部办公厅关于公布中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2019—2023年）绩效评价结论的通知》，该指标已完成，指标不扣分。



效益指标 (23分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	23	①项目对行政成本减少或收入增加带来的效益、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17分) ②项目根据项目特点自行设计个性指标量化反映 ③项目根据项目特点自行设计个性指标量化反映 ④项目根据项目特点自行设计个性指标量化反映 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	23	项目共设置3个社会效益指标：一是“毕业生就业率高于90%”，2024年毕业生就业率为98.34%，指标完成；二是“学生报到率高于75%”，实际学生报到率为93.7%，指标完成；三是学校影响力提升。 主要问题：佐证材料主要围绕同类型院校交流、赛事组织等内容展开，在校威机构排名、官方荣誉、学生就业质量、人才培养质量提升等方面的佐证不足，无法佐证学校影响力的提升程度。该指标扣2分。 复重：项目单位补充了相关佐证材料，该指标不扣分。
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	根据调查情况统计，教师满意度为99%，学生满意度为95%。该指标不扣分。
合计	—	100	—	91.4	—
逆向指标	未完成1项内容扣1分，全部未完成扣11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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。		
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)				优
内容	评价意见				
总体评价	中山火炬职业技术学院《中国特色高水平高职学校和专业建设计划任务书》开展“双高”项目建设，按期完成国家“双高计划”工作任务，达成预期绩效目标，并通过教育部、财政部验收。2024年该项目在项目管理方面基本规范，但仍存在指标设置规范性、有效性不足的问题。				
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、绩效表现 1.部分指标不够明确。产出数量指标中，“省级高水平专业群数量”是立项还是完成建设，指标不够明确；社会效益指标中，关于“学校影响力”的评价标准不够清晰和具体； 2.指标设置不够全面。绩效目标申报表未设置时效指标与可持续发展指标； 3.个别指标值设置不合理。产出数量指标的“竞赛数量”指标，实际完成值超过目标值100%，反映目标值的设置偏低。 4.绩效指标完成情况：“省级高水平专业群数量3个”、“学校影响力提升”指标的佐证材料力度不足。 二、项目管理 项目细节管理有待进一步提高。如：《火炬职院关于预算调剂的函》缺少相关人员签名与盖章、学校“双高计划”建设实行工作例会会议纪要纪要不完善等。 三、资金管理 1.项目预算资金支出完成率为86.17%，预算编制的准确性需进一步提升； 2.项目主要支出未提供原始凭证。 复审： 一、绩效表现 1.指标设置不够全面。绩效目标申报表未设置时效指标与可持续发展指标； 2.个别指标值设置不合理。产出数量指标的“竞赛数量”指标，实际完成值超过目标值100%，反映目标值的设置偏低。 二、资金管理 1.项目预算资金支出完成率为86.17%，预算编制的准确性需进一步提升；				
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、强化绩效目标管理：在预算绩效目标申报表中补充时效指标、可持续发展指标；明确定性指标(如学校影响力)的评价标准，同时进一步优化指标表述(如“省级高水平专业群立项数量”)；提高目标指标设置的合理性和准确度。 二、提升项目细节管理：加强文档档案管理。 三、提升预算编制准确性：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步细化编制项目预算。补充主要支出原始凭证。 复审： 一、强化绩效目标管理：在预算绩效目标申报表中补充时效指标、可持续发展指标；提高目标指标设置的合理性和准确度。 二、提升预算编制准确性：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步细化编制项目预算。				
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：万与江、胡智伟、李彩凤					
机构名称(全称)：北京火炬伟业咨询有限公司					
日期：2025年4月17日					

