

20_25年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市小榄广源学校		项目名称	城乡义务教育经费	预算金额(万元)	271.39	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政评分	合计	评分依据及说明
决策	项目立项	立项依据充分性	3	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；	3	6	项目按照规定的程序申请设立。此项不扣分。
		立项程序规范性	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已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。	3		
	绩效目标	绩效目标合理性	5	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。	5	10	项目设置的目标已较完整反映项目实际内容且比较细化可考核。不扣分。
		绩效指标明确性	5	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5		
	资金投入	预算编制科学性	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	4	6	预算编制按照相关标准安排。不扣分。
		资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2		资金分配用于专用材料、办公设备、物业管理费、办公费及水电费等支出，分配比较合理。
预算过程管理情况	资金管理	预算执行率	5	①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 ②项目资金结余情况及原因分析。	4.88	8.63	预算执行率97.57，按执行率评分。
		资金使用合规性	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3.75		合同已明确约定，乙方自行承担办公耗材等自用物资费用。保安头盔属于保安执勤必备防护装备，理应纳入乙方自行承担物资范畴，现由本单位列支支付，不符合合同约定，费用列支不合理。扣1.25分。
	组织实施	管理制度健全性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	6.75	单位补充了相应的财务和业务管理制度。不扣分。
		制度执行有效性	5	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3.75		单位补充了月度考核表。月度考核表建议设置不少于2人评分考核，降低主观因素影响，针对考核扣分项应记录台账，及时督促服务单位整改，未整改的应相应扣分，有效倒逼服务质量提高。综上，扣1.25分。
产出	产出数量	实际完成率	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	30	30	项目设有8个产出指标，均已完成年初计划目标，保障学校教学耗材、设备运维、校园安保、后勤服务、文体活动等日常支出。不扣分。
	产出质量	质量达标率	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。			
	产出时效	完成及时性	5	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
	产出成本	成本节约率	5	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。			
效益	项目效益	实施效益	20	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	20	25	项目设有4个效益指标，均已完成年初目标设置，保障学校正常运作，一定程度提高办学质量。不扣分。
		满意度	10	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。一般采取社会调查的方式。	5		单位提供满意度调查表共2071份，其中学生1959份，教师112份。结果满意度达到95%以上，但是未见对问卷调查结果进行分析。扣5分。
总分	——	——	100			92.38	

20_25年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市小榄广源学校		项目名称	城乡义务教育经费、中央-提前下达2025年城乡义务教育公用经费（中山市）（中教体财〔2025〕8号）	预算金额（万元）	271.39	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政评分	合计	评分依据及说明
逆向指标	自评情况（-5分）	未完成1项内容扣1分	-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。			
评价等级		90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、60（含）-70分为低、60分以下为差。				92.38	优
内容		评价意见					
总体评价		本项目全年预算2,713,932.5元（含上级资金1,151,725元），预算执行2,648,044.88元（其中上级资金1,151,725元），预算执行率97.57%。本项目主要用于保障学校教学耗材、设备运维、校园安保、后勤服务、文体活动等日常办学开支，确保学校正常有序运转。项目自评复核分为92.38分，评价等级为优。项目管理和绩效管理方面有待进一步完善。					
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）		1. 项目管理方面：初审“项目款项支付履行了相应审批流程，但单位未制定完善的内部财务及业务管理制度，缺乏制度约束依据。物业管理合同明确约定需经甲方考核合格后方可支付费用，但未见对应的考核结果资料，且未明确约定考核标准及结算方式相关条款，不利于费用合规支付，也在一定程度上影响物业服务管控及服务质量提升。”单位已反馈补充相关资料，扣分项应记录台账，及时督促单位整改，未整改的应相应扣分，有效保证服务质量。合同已明确约定，乙方自行承担办公耗材等自用物资费用。保安头盔属于保安执勤必备防护装备，应纳入乙方自行承担物资范畴，现由本单位列支支付，不符合合同约定，费用列支不合理。 2. 绩效管理方面：未对问卷调查回收数据及反馈结果开展系统性梳理、汇总与分析工作。					
改进建议（包括管理优化、绩效提升、自评工作完成及预算调整等）		1. 项目管理方面：对照物业管理服务合同和绩效目标，加强服务供应商履约全过程管理。建立物业管理服务考核结果与付费、扣费的挂钩机制，通过绩效考核提升服务质量，提高采购性价比。严格遵照物业合同约定执行费用支付，厘清甲乙双方物资承担边界，保安头盔等执勤防护装备按合同由乙方自行配备承担；加强费用报销审核把关，杜绝超合同范围列支费用，确保资金支付合规合理。 2. 绩效管理方面：完善绩效指标佐证资料，加强问卷调查管理，及时对回收问卷数据进行梳理汇总、分析研判，充分运用调查结果改进工作。					
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。					
评价组：中山市财政局小榄分局							