

中山市2019年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市三乡镇理工学校		项目 代码	201706604600051 2	项目名称	学生工作经费	预算金额 (万元)	40	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计
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
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	
	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	
		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	49
		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。				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)				14	
		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)				4	
	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。				3	
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(70-79);低(60-69);差(0-59)								良

内容	评价意见
总体评价	<p>中山三乡镇理工学校在《关于批复2019年度市级单位部门预算的通知》等文件的指导下，开展了2019年学生工作经历项目，主要举办了学生技能竞赛活动、学生文体活动、学生社团活动和其他活动，培养了学生爱国情操，提高了学生文化艺术兴趣，增强了学生身体素质，提升了学生专业技能。</p> <p>项目预算批复金额40万元，实际支出金额40万元，支出率为100%。但是学生工作活动支出法律咨询费、学校清洁工具、文具教学活动中用品、招生资料制作等合理性的支撑材料不够充分，项目评分为86，评价等级为良。</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>（一）自评工作质量方面</p> <p>第一，补充完善绩效自评表（核查版）的项目实施情况，但不够规范，缺少时间、各阶段完成进度等方面的说明。第二，绩效目标板块填报不规范，总体绩效目标情况未填写，只修改补充了指标相关说明。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>（1）项目管理方面</p> <p>项目实施过程中的监管文件和活动风险预警材料缺失，包括对各类学生活动申请审批流程规范、活动可能风险及对策措施等。</p> <p>（2）资金管理方面</p> <p>该项活动是学生工作经历项目支出，根据《学生工作经历项目基本情况描述表、明细列表》主要包括社团活动、大型活动、学生活动宣传费。但是在自评表中显示的明细支出包括法律咨询费、学校清洁工具、文具教学活动中用品、招生资料制作等，这些是否适合在该项目列支或者这些费用是否真正用于学生工作缺少佐证材料。虽补充相关说明，但无法完全证实可以在学生工作经历中支出。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第二，时效指标和成本指标和所有效益目标都未设置量化目标值，完成情况也没有具体的介绍，无法对比目标值和实际完成情况，进而无法判断绩效目标是否完成。第三，服务对象满意度只有“100%”字样，没有说明具体受益群体的满意度，补充问卷及访谈结果，但没有给出每个调查对象签字确认的问卷。</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>（一）自评工作质量方面</p> <p>第一，建议绩效自评表（核查版）的项目实施情况按照阶段性工作进展填写，应该包含时间、各阶段完成进度、具体工作内容等方面的简单说明。第二，规范绩效目标板块填报，完成情况应结合相关数据进行详细介绍。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：确保项目执行过程的制度保证。提供项目实施过程中的监管文件和活动风险预警材料，包括对各类学生活动申请审批流程规范、活动可能风险及对策措施等。</p> <p>2. 资金管理方面：建议明确该项经费的使用范围，补充相关法律咨询费、学校清洁工具、文具教学活动中用品、招生资料制作合理性支出证明材料，如项目资金使用管理办法等。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第一，建议补充具体的证书、奖状等材料佐证项目绩效目标的完成情况。第二，时效指标和成本指标和所有效益目标都需要设置量化目标值，并对完成情况进行具体的介绍，方便对比目标值和实际完成情况，判断绩效目标的完成情况。例如时效指标可以收集和整理所有活动的计划开展时间和实际完成时间来判断项目完成的时效性。第三，解释满意度指标具体指代哪些群体的满意度，并提供相关问卷、访谈等佐证材料证明。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）；</p> <p>保留但建议部分核减（○）；</p> <p>取消（×）</p>
评审组：胡军燕、孙润艳、金芸	
机构名称(全称)：北京博思恒效咨询有限公司	
日期：2020年10月	