

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)	中山市小榄中学		项目 代码	201606600100017 7	项目名称	市直属学校办学业绩奖	预算金额 (万元)	57.75	
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，是否遗漏或不对应，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	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。				4	
	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	
		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
		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	
	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	
		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。				5	
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（70-79）；低（60-69）；差（0-59）							良

内容	评价意见
总体评价	<p>根据中教体财[2019]112号《中山市教育和体育局关于下拨2019年度市直属学校办学业绩奖的通知》文件，中山市小榄中学2019年度市直属学校办学业绩奖57.75万元，主要是对小榄中学在编教职工进行教学考核，并实施奖励。项目实施实现了促进学校教学管理及教学质量的发展，提高学校的教学管理及教学业务水平。</p> <p>项目预算金额57.75万元，实际支出57.75万元，项目支出率为100%，实际支出率较高。项目自评表填报相对完整，但是绩效自评中出现资金支出不够详细，没有提供执行过程记录材料等情况。项目评分为82分，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，项目实施情况中未体现办学业绩奖是如何统筹差额发放的，办学业绩奖活动的实施时间，阶段性工作安排，对应的时间节点，人员分工等都未做介绍。第二，绩效目标中与奖金发放直接相关的只有数量指标如教师年度考核合格率、质量指标如教师年度考核优秀率和资金分配对象满意度指标1教师满意度优良率，其他与学校办学业绩奖发放的覆盖率、及时率、足额率等情况都没有在绩效目标中体现。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>（1）项目管理方面</p> <p>第一，自评材料中缺少本次办学业绩奖发放的总体实施方案材料，项目单位未对整个项目的实施过程进行清晰的阐述，不清楚项目实施过程中教师考评时间、考评结果公示时间、绩效奖发放到位等工作时间节点和执行的时效性情况。第二，项目执行过程由校纪委负责绩效监督管理，但是未给出办学业绩奖的监督管理检查方案。第三，缺少执行过程记录材料，按照相关制度执行的力度未得到佐证。未提供教师办学业绩奖成绩考评结果，奖金分配结果的公示材料，公示过程中是否有意见反映的情况也没有说明。</p> <p>（2）资金管理方面</p> <p>第一，单位代理业务回盘明细清单中，只有卡号没有户名，不清楚资金是否支付到教师本人本户账号，建议单位重新整理，以保证资金发放的到位率和足额率。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第一，项目绩效产出目标中，缺少办学业绩奖发放结果相关的产出指标，例如办学业绩奖金发放的老师数量、发放资金数量、发放及时性、发放覆盖率、发放足额率等。第二，数量指标1和2，质量指标1和2属于效益指标，是项目实施后的影响效果，而非产出指标。社会效益部分，只有学生流失率，而没有教师流失率和保有率指标，建议增设教师队伍稳定性指标。</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，项目实施情况需要解释办学业绩奖是如何统筹差额发放的，办学业绩奖活动的实施时间，阶段性工作安排，对应的时间节点，人员分工等内容。第二，绩效目标板块建议体现与学校办学业绩奖发放的覆盖率、及时率、足额率等情况的产出结果。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1.项目管理方面：第一，整理本次办学业绩奖发放的总体实施方案，对整个项目的实施过程进行清晰的阐述，明确项目实施过程中教师考评时间、考评结果公示时间、绩效奖发放到位等工作时间节点和执行的时效性情况。第二，建议给出办学业绩奖的监督管理检查方案，以及过程中是否全程公开公平公正的监督结果报告。第三，提供执行过程记录材料，体现制度执行的力度结果。包括教师办学业绩奖成绩考评结果，奖金分配结果的公示材料，公示过程中是否有意见反映的情况。</p> <p>2.资金管理方面：第一，单位重新整理单位代理业务回盘明细清单，需要有户名、卡号、金额、发放状态信息，以保证资金发放的到位率和足额率。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第一，建议项目绩效产出指标中，增设办学业绩奖金发放的老师数量、发放资金数量、发放及时性、发放覆盖率、发放足额率指标及完成情况。第二，建议将数量指标1和2，质量指标1和2，调整到效益指标。社会效益部分，建议增设教师队伍稳定性指标。</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：李燕、周小燕、彭飞	
机构名称（全称）：北京博思恒效咨询有限公司	
日期：2020年10月	

