

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)	中山市濠头中学		项目 代码	201606600100017 7	项目名称	市直属办学业绩奖	预算金额 (万元)	54.18	
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。				5	5
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	27
		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。				0	
		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	48
		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。				12	
	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)				5	
	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	-----					80
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，中山市濠头中学2019年度市直属学校办学业绩奖54.18万元，用于对行政人员和教师办学业绩予以奖励。教育质量提升奖励金的发放，调动全校教师教育教学工作的积极性，促进学校教育教学工作的推进和办学水平的提升。</p> <p>项目预算金额54.18万元，根据绩效发放2019年办学业绩奖54.18万元，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，但是存在奖金分配情况不明了，缺乏过程记录材料，绩效指标填报不规范，缺乏佐证资料等情况。项目评分为80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，绩效自评表（核查版）项目资金支出明细将中两部分资金支出用途都没有详细说明相关支出情况，未涉及奖金分配的原则、分配标准和分配结果等内容。第二，绩效目标填报不够规范。第三，自评材料未进行归档，文件资料比较少，不够充足。部分自评材料模糊，扫描不清，部分内容无法辨认。</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，《濠头中学教育教学业绩奖励方案》比较模糊，从其中已知的一部分分配方案来看，项目单位对分配考核方法、评优评先的依据等都做了一定安排，但是缺少濠头中学行政人员2018-2019年度市直属学校办学业绩奖-行政部分的考评结果，且部分人员在总分表上，却没有相关信息，具体原因单位未给出解释。第二，项目单位未提供本次业绩奖发放的总体实施方案材料，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。第三，缺少组织实施过程记录材料，例如项目单位未提供根据《2018-2019学年濠头中学综合评价总分表》结果分配的奖金明细清单，也没有办学业绩奖金分配的公示环节截图佐证。第四，缺乏本次办学业绩奖监督检查管理文件，未反映项目组织实施过程的公平公开工作情况。</p> <p>（2）资金管理方面</p> <p>第一，项目单位未提供濠头中学市直属学校办学业绩奖明细表，无法了解具体获得奖金的教师姓名、工号、银行账号、金额、发放状态等信息，办学业绩奖奖金的发放到位率、及时率和足额率等情况无佐证材料。第二，项目未提供财政资金管理办法或内控文件。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第一，项目绩效自评表（核查版）绩效目标填报不规范，指标预期值只有“100%”字样，没有填报指标预期的具体数据，完成情况也没有对指标实际获得的成果、数据情况进行详细解释。第二，缺乏绩效目标完成情况的佐证材料，例如“教师获科研成果奖数量：论文、课件、课例获市级以上获奖或发表93人次；市级以上各级各类竞赛中，濠中学子182人次获得奖励，其中一等奖达21人次”的相关证明材料。第三，满意度指标“师生满意度有明显提高，满意度达95%以上”，解释不够清晰，是老师的满意度还是学生的满意度，满意指标评价内容不明确，该满意度结果是否包含教师群体对本次办学业绩奖奖金发放的满意度也不够明确。</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>为了反映项目整体实施过程和绩效成果。第一，建议对绩效自评表（核查版）支出用途板块详细说明相关支出情况，包括奖金分配的原则、分配标准和分配结果等内容。第二，确认办学业绩奖励根据《濠头中学教育教学业绩奖励方案》还是《濠头中学教育教学质量综合评价方案》文件进行分配，同时在项目组织实施板块对办学业绩奖项目组织实施的时间、阶段性工作安排，对应的工作节点，人员分工等进行介绍。第三，规范绩效目标填报，“指标名称及指标内容”需填写产出内容的名称，“预期值”填写设定该指标的目标值，“完成情况”则需要结合具体完成数据，对项目产出和效益作一定说明。第四，归档自评材料，具体到项目基本情况文件夹、项目资金情况文件夹、项目管理制度文件夹和项目绩效文件夹，同时补充更多的项目过程文件材料。对自评材料模糊不清的，进行重新补充。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：第一，建议补充濠头中学行政人员2018-2019年度市直属学校办学业绩奖-行政部分的考评结果。对部分人员在总分表上，却没有相关信息的具体原因进行解释。第二，提供本次业绩奖发放的总体实施方案材料，并对整个项目的实施过程进行清晰的阐述，包括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。第三，补充实施过程记录材料，例如根据《2018-2019学年濠头中学综合评价总分表》结果分配的奖金明细清单、办学业绩奖金分配的公示环节截图佐证等。第四，整理本次办学业绩奖监督检查管理文件，对项目组织实施过程的公平公开工作进行材料说明。</p> <p>2. 资金管理方面：第一，建议补充濠头中学市直属学校办学业绩奖明细表，以及发放情况表，包括具体获得奖金的教师姓名、工号、银行账号、金额、发放状态等信息，办学业绩奖奖金的发放到位率、及时率和足额率等，对项目奖金的发放提供佐证材料。第二，提供财政资金管理办法或内控文件。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>第一，建议规范项目绩效自评表（核查版）绩效目标填报，指标预期值需要填报指标预期的具体数据，完成情况也需要对指标对应的实际获得的成果、数据情况进行详细解释。第二，补充绩效目标完成情况的佐证材料，例如“教师获科研成果奖数量：论文、课件、课例获市级以上获奖或发表93人次；市级以上各级各类竞赛中，濠中学子182人次获得奖励，其中一等奖达21人次”的相关证明材料。第三，解释满意度指标“师生满意度有明显提高，满意度达95%以上”，是老师的满意度还是学生的满意度。解释满意度结果是否包含教师群体对本次办学业绩奖奖金发放的满意度，并提供满意度调查表等佐证材料。</p>
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：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	