

中山市火炬开发区 2021 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区第二中学		项目 代码	44200021000000109064	项目名称	新二中建设费用	预算金额 (万元)	238.06		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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	自评数据填报规范性不足，缺少设置可持续发展效益指标及满意度指标，自评工作质量有待进一步提升，综合评价扣1分。	
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	31	—	
		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、验收报告及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。			6		—	
	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论证； 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		项目提供了各项费用的合同及资金支出材料，但个别工程未按合同约定支付。如根据《室内空气质量检测合同》中“采样前甲方支付预付款（合同金额的50%）47,000元，收到草稿版报告后甲方支付尾款（合同金额的50%）47,000元”，但根据《学校室内空气检测费支付凭证》该项检测费用实际为一次性支付94,000元，综合评价扣1分。	
		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。			10	—		
		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。			3	项目未明确具体的时间进度安排，如产出时效指标“按时支付新二中建设委托业务费用9项支出”，预期值为“100%”不够具体、清晰，难以判断项目是否按照规定时间完成，项目实施进度计划管理有待加强，综合评价扣2分。		
		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。			13	根据提供的相关工程合同及检测报告，项目所开展的工程已符合合同需求但质量指标“足额支付新二中建设委托业务费用9项支出”未明确工程预期质量要求，难以通过项目实际完成情况判断和考核预期目标是否全部实现，综合评价扣2分。		
	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)			16	根据提供的相关工程合同及检测报告，项目所开展的工程已符合合同需求，并完成本年度新二中建设委托业务费用部分的9项费用的支付工作，保障了新二中建设各项业务正常如期开展，达到项目预期；但社会效益指标“完成新二中建设委托业务费用9项支出，保障新二中建设各项业务如期开展”，预期值“100%”未能全面清晰体现项目开展带来的预期效益等，难以通过项目实际完成情况判断和考核预期目标是否全部实现，综合评价扣4分。		
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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。			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	—			—	90	—	
评价等级	优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)						—	—	—	



内容	评价意见
总体评价	项目通过委托第三方开展新二中各项前期建设工作，包括学校消防设备检测、建设桩基检测、工程基坑监测、空气检测、专用箱安装等，使校园基础设施进一步完善，达到正常开学条件。2021年项目预算为2,380,554.21元，实际支出2,377,273.01元，预算执行率为99.86%。但项目存在指标设置全面性、明确性不足等问题。项目评分为90分，等级为“优”。
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、项目管理方面 暂无。</p> <p>二、资金管理方面 项目提供了各项费用的合同及资金支出材料，但个别工程未按合同约定支付。如根据《室内空气质量检测合同》中“采样前甲方支付预付款（合同金额的50%）47,000元，收到草稿版报告后甲方支付尾款（合同金额的50%）47,000元”，但根据《学校室内空气检测费支付凭证》该项检测费用实际上是一次性支付94,000元。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 根据提供的相关工程合同及检测报告，项目所开展的工程已符合合同需求，并完成本年度新二中建设委托业务费部分的9项费用的支付工作，保障了新二中建设各项业务正常如期开展，达到项目预期，但项目绩效指标设置准确性、全面性不足。如所设置质量指标“足额支付新二中建设委托业务费用9项支出”未明确工程预期质量要求；社会效益指标“完成新二中建设委托业务费用9项支出，保障新二中建设各项业务如期开展”，预期值“100%”未能全面清晰体现项目开展带来的预期效益等，难以通过项目实际完成情况判断和考核预期目标是否全部实现。 2. 项目未明确具体的时间进度安排，如产出时效指标“按时支付新二中建设委托业务费用9项支出”，预期值为“100%”不够具体、清晰，难以判断项目是否按照规定时间完成，项目实施进度计划管理有待加强。</p> <p>四、自评工作质量方面 自评数据填报规范性不足，缺少设置可持续发展效益指标及满意度指标，自评工作质量有待进一步提升。</p> <p>五、预算安排方面 暂无。</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、项目管理方面 暂无。</p> <p>二、资金管理方面 加强资金支出管理，严格按照合同约定执行，避免出现合同风险从而损害单位利益。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 建议项目单位做好绩效目标及指标的编制工作，进一步量化、细化产出指标，优化项目指标名称。如增设产出质量指标“工程验收合格率”，预期值“100%”；产出时效指标调整为“工程完成及时率”，预期值“100%”（或分别以各项工程预期完工时间设置相应时效指标）；增设社会效益指标“有效保障新二中建设工程业务如期开展”，预期值“有效保障”（定性指标，可通过说明保障措施制定及落实情况等形式以佐证指标实现情况）；服务满意度指标“校方对建设检测工程满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位制定相应的实施计划并明确各项工程时间进度安排，加强项目实施过程控制，有效把控和提交项目实施时效性。</p> <p>四、自评工作质量方面 建议项目单位加强自评工作管理，按照自评工作要求规范、完整填报相关信息及整理项目材料，以客观、全面地反映项目实施情况。</p> <p>五、预算安排方面 该项目为跨年度项目，2021年已完成相关检测、建设等工作，保障新二中达到正常开学条件。但项目未明确下一年度工作计划及资金安排，且已完成相关基础建设工作，因此对下一年度预算安排建议为“保留但建议部分核减”。</p>
对下年度预算安排建议	保留（ ）； 保留但建议部分核减（ <input checked="" type="checkbox"/> ）； 取消（ ）。
评审组：陈嘉宁、林金沛、谭彩	
机构名称（全称）：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年07月15日	



中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表（复审）

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区第二中学		项目 代码	44200210000000107506	项目名称	新二中设施设备购置	预算金额 (万元)	4,000.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	扣分原因	
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	《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》中“服务对象满意度指标”未填写实际完成情况，综合评价扣1分。	
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	29	—	
		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		个别设备购置验收工作较为滞后。根据《直饮水合同》《直饮水设备验收报告》等材料，合同约定在合同签订之日起30日历天内完成直饮水设备供货、安装调试并合格通过验收，合同签订时间为2021年5月10日，实际验收时间为2021年11月9日，则供货验收时间远滞后于合同约定时间，项目管理有待加强，综合评价扣2分。	
	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。			7		—	
		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。			12		项目预算支出率有待进一步提高。2021年项目预算为40,000,000元，实际支付36,509,023.51元，预算执行率为91.27%，容易造成资金沉淀影响财政资金使用效率，综合评价扣1分。	
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。			10	54	—	
		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化指标量化反映)			15		根据《中山火炬高技术产业开发区第二中学设施设备项目事前评审报告》等材料，项目开展有利于解决校舍建设问题，保障学校顺利开学，项目实施取得一定的效益，但未提供充分的佐证材料以反映和体现效益指标完成情况，如校园品质提升带动周边环境溢价情况、校园生活质量提升、绿化面积提升率等，综合评价扣5分。	
		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发展情况。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)			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。			4		根据项目单位补充提供的满意度调查相关材料，经统计分析，教师对项目整体满意度为98.63%，学生对项目整体满意度为99.73%，根据评分规则扣1分。	
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	—————				90	—	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							优	—	

内容	评价意见
总体评价	<p>为推进中山火炬高技术产业开发区第二中学校园建设，满足学校达到开学条件，通过基础设施建设、设施设备新增购置等方式，进一步保障学校顺利开学和正常教学工作的开展。项目在规定时间内完成设备采购工作，项目开展取得一定的效益。项目预算为40,000,000元，实际支付36,509,023.51元，预算执行率为91.27%。但项目存在个别设备验收时间滞后、绩效指标设置全面性、准确性不足、支出率有待进一步提高等问题。项目评分为90分，等级为“优”。</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、项目管理方面 个别设备购置验收工作较为滞后。根据《直饮水合同》《直饮水设备验收报告》等材料，合同约定在合同签订之日起30日日历天内完成直饮水设备供货、安装调试并合格通过验收，合同签订时间为2021年5月10日，实际验收时间为2021年11月9日，则供货验收时间远滞后于合同约定时间，项目管理有待加强。</p> <p>二、资金管理方面 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 根据《中山火炬高技术产业开发区第二中学设施设备项目事前评审报告》等材料，项目开展有利于解决校舍建设问题，保障学校顺利开学，项目实施取得一定的效益；但未提供充分的佐证材料以反映和体现效益指标完成情况，如校园品质提升带动周边环境溢价情况、校园生活质量提升、绿化面积提升率等。</p> <p>四、自评工作质量方面 《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》中“服务对象满意度指标”未填写实际完成情况。</p> <p>五、预算安排方面 项目预算支出率有待进一步提高。2021年项目预算为40,000,000元，实际支付36,509,023.51元，预算执行率为91.27%，容易造成资金沉淀影响财政资金使用效率。</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、项目管理方面 建议项目单位做好设备购置验收工作并及时归档，保障项目顺利实施。</p> <p>二、资金管理方面 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 建议项目单位注重项目过程材料的收集和整理，定期对项目实施成效进行总结和分析，以客观、真实、准确地反映项目实施效果。</p> <p>四、自评工作质量方面 建议项目单位认真填报自评材料，结合项目实际真实、客观填报相关数据，提高自评工作质量。</p> <p>五、预算安排方面 1. 建议项目单位加强预算编制工作，合理安排项目实施进度，提高项目预算支出率，提高资金使用效率。 2. 通过采购相关设施设备，进一步完善新二校园基础设施建设，确保达到正常办学条件。该项目属于一次性当年项目，并于2021年完成设施设备采购及验收结算工作，因此对下年度预算安排建议为“取消”。如下年度确需安排预算资金，请充分说明项目开展的必要性和合理性，并做好预算编报相关工作。</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：陈见丽、杜金冲、谭彩兰	
机构名称(全称)：深圳日浩会计师事务所（普通合伙）	
日期：2022年8月17日	