

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四小学		项目代码	44200021000000109039	项目名称	跨年基建-校舍改造工程(含设计监理费)	预算金额(万元)	150.00		
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。			8	8	—	
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	20	—	
		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			1		根据《关于开发区四小校舍改造工程项目超出预算经费的说明》等材料,项目经费涉及调整,并清晰描述项目调整原因,但因变更事项已施工、开学业务较为繁忙等原因,未能及时办理工程变更、调整报备等手续,项目管理有待进一步加强,综合评价扣1分。	
		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。			2		根据《关于开发区四小校舍改造工程项目超出预算经费的说明》、《开发区第四小学校舍改造工程施工合同》等材料,项目单位与施工单位于2017年7月签订施工合同,合同约定工期为90天,合同期内已完成大部分建筑加固改造等工作,但因部分建筑改建仍需进行设计变更和安全论证后才能进行验收,因此验收工作滞后于2021年5月完成,项目进度远滞后于合同约定,综合评价扣4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规定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			6		项目预算支出率过低。2021年度项目预算为1,500,000元,实际支出674,215.10元,预算执行率为44.95%,综合评价扣7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	—		
		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	项目完成时效性有待提高。根据《广东省建设工程标准施工合同》《单位工程竣工验收证明书》等材料,合同约定工程合同工期总日历天数为90天,项目开工日期为2017年7月10日,竣工验收日期为2021年5月20日,实际工程完工滞后于合同预期,项目工作完成的时效性一般,但實際上校舍已于合同期内交付使用,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)			17	根据《单位工程竣工验收证明书》《学生餐厅照片》等材料,项目已完成工程建设并通过验收,且取得一定的成效,能满足师生对校园设施的需求,但所设置社会效益指标“教学楼的抗震安全通过验收”更偏向质量指标,综合评价扣3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)			3	根据《单位工程竣工验收证明书》《学生餐厅照片》等材料,项目已完成工程建设并通过验收,且取得一定的成效,能满足师生对校园设施的需求,但未设置对应的可持续发展效益指标,难以根据项目实际完成情况判断项目实施的效益是否达到预期目标,综合评价扣2分。		
	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	根据项目单位提供的相关满意度调查材料,满意度约为96%,按照评分规则扣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-4分;未进行整改的扣-5分;未报送整改措施及佐证材料的扣-5分。			0	0	—	
合计	—	—	100	—			—	80	—	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						—	良	—	
内容	评价意见									

总体评价	<p>项目对中山火炬高技术产业开发区第四小学进行饭堂重建、教学楼加固及防雷设备安装、运动场跑道改造等，改善校园设备安全及条件。项目已完成工程验收等相关工作；满足师生日常运动及使用需求。2021年度项目预算为1,500,000元，实际支出674,215.10元，预算执行率为44.95%。但项目在过程管理、绩效表现、预算安排等方面有待进一步加强。项目评分为80分，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、项目管理方面 1. 根据《关于开发区四小校舍改造工程项目超出预算经费的说明》等材料，项目经费涉及调整，并清晰描述项目调整原因。但因变更事项已施工、开学业务较为繁忙等原因，未能及时办理工程变更、调整报备等手续，项目管理有待进一步加强。 2. 根据《关于开发区四小校舍改造工程项目超出预算经费的说明》《开发区第四小学校舍改造工程施工合同》等材料，项目单位与施工单位于2017年7月签订施工合同，合同约定工期为90天，合同期内已完成大部分建筑加固改造等工作，但因部分建筑加固仍需进行设计变更和安全论证后才能进行验收，因此验收工作滞后于2021年5月完成，项目进度远滞后于合同约定。</p> <p>二、资金管理方面 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 项目完成时效性有待提高。根据《广东省建设工程标准施工合同》《单位工程竣工验收证明书》等材料，合同约定工程合同工期总日历天数为90天，项目开工日期为2017年7月10日，竣工验收日期为2021年5月20日，实际工程完工滞后于合同约定，项目工作完成的时效性一般。 2. 根据《单位工程竣工验收证明书》《学生餐厅照片》等材料，项目已完成工程建设并通过验收，且取得一定的成效，能满足师生对校园设施的需求。但所设置社会效益指标“教学楼的抗震安全通过验收”更偏向质量指标，且未设置对应的可持续发展效益指标，难以根据项目实际完成情况判断项目实施的效益是否达到预期目标。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</p> <p>五、预算安排方面 项目预算支出率过低。2021年度项目预算为1,500,000元，实际支出674,215.10元，预算执行率为44.95%。</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 1. 建议项目单位加强对项目管理和审批流程的重视，对确需变更、调整的项目及时向相关部门作请示报告，确保项目执行手续合法合规。 2. 建议项目单位加强对项目过程控制，及时分析项目存在的问题并提出解决方案，保证项目按进度实施，明确项目实施所需的基本保障条件，确保按计划顺利开展及完工。</p> <p>二、资金管理方面 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 建议项目单位及时跟进项目实施进度，加强对项目的进度管理，对项目出现滞后的原因及时分析解决，保证项目按时按质完成。 2. 建议项目单位结合项目性质及实际情况，合理设置更为准确、规范、可考核的绩效指标。具体可优化为：数量指标“工程完工率100%”；时效指标“工程完工及时率100%（工期为90天）”；质量指标“工程验收合格率100%”；社会效益指标“有效提高教学楼抗震能力”（定性指标，可通过专业机构检测、与以往年度对比说明等形式以佐证指标完成情况）；可持续发展效益指标“持续满足师生需求”（定性指标，可通过问卷、提供项目实施前后对比的图片影相等形式以佐证指标完成情况）等。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</p> <p>五、预算安排方面 1. 建议项目单位加强预算统筹计划，合理安排年度预算申请额度，避免出现资金闲置浪费情形，从而提高财政资金使用效率。 2. 该项目属于跨年度项目，校舍改造工程包括饭堂重建、教学楼加固及防雷设备安装、运动场跑道改造等多项工作，各项工作已完工但因部分建筑加固仍需进行设计变更和安全论证后才能进行验收，导致部分建设经费安排在下一年度支付，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	<p>保留（ ）； 保留但建议部分核减（ <input checked="" type="checkbox"/> ）； 取消（ ）。</p>
评审组：陈嘉宁、王达梅、刘海霞	
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	