

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（复单）

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区第一小学		项目 代码	44200021000000106748		项目名称	后勤楼设施设备（跨年）		预算金额 (万元)	270.00		
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，是否遗漏或不对应，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	32	—	
		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。					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。					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	51	根据提供的相关采购合同及验收报告，项目所采购的设施设备已符合合同需求，基本满足学校师生正常生活的需要，达到项目预期；但数量指标设置不够量化、细化、准确，所设置数量指标预期值“按合同清单供货”未能量化体现采购标的预期数量目标，综合评价扣2分。	
		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。					13		根据提供的相关采购合同及验收报告，项目所采购的设施设备已符合合同需求，基本满足学校师生正常生活的需要；但质量指标设置不够量化、细化、准确，所设置质量指标“产出质量率：设施设备达到国标或行业内相关规定的标准和要求”未能量化体现设备采购预期质量要求，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）					15	根据提供的效益指标相关佐证材料，项目通过设施设备购置更新，为师生创造更为安全舒适的校园环境，丰富了师生课余生活，满足学校师生正常生活的需要，项目开展取得了一定效益；但社会效益指标“为师生提供安全、舒适的就餐环境，完善教师休息与运动的配套设施”设置不够准确，且预期值“好”未能量化体现项目实施所带来的社会效益，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	—————						91	—	
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	通过购置厨房天然气管道、通风空调系统、厨房设备、智能化系统、杂物梯、学生餐桌椅、休息室木床和体育馆体育设备等设施设备并正常投入使用，为师生创建一个安全舒适的校园环境，丰富师生课余生活，满足学校师生正常教学和学习的需求。项目预算为2,700,000元，实际支付2,700,000元，预算执行率为100%。但项目存在绩效指标设置不规范、量化程度不足等问题。项目评分为91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 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 1.根据提供的相关采购合同及验收报告，项目所采购的设施设备已符合合同需求，基本满足学校师生正常生活的需求，达到项目预期；但数量、质量指标设置不够量化、细化、准确，所设置数量指标预期值“按合同清单供货”未能量化体现采购标的预期数量目标；质量指标“产出质量率：设施设备达到国标或行业内相关规定的标准和要求”未能量化体现设备采购预期质量要求。 2.根据提供的效益指标相关佐证材料，项目通过设施设备购置更新，为师生创造更为安全舒适的校园环境，丰富了师生课余生活，满足学校师生正常生活的需求，项目开展取得了一定效益；但社会效益指标“为师生提供安全、舒适的就餐环境，完善教师休息与运动的配套设施”设置不够准确，且预期值“好”未能量化体现项目实施所带来的社会效益。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</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 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 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、细化、科学的绩效指标，具体可优化为：数量指标“设施设备采购数量≥XX套（台/项）”；质量指标“设施设备验收合格率100%”；社会效益指标“有效改善办学条件（定性指标，可通过与以往年度对比、问卷调查等形式进行考核和评价）”“设备购置使用率100%”；可持续发展效益指标“有效提升办学质量（定性指标，可通过与以往年度对比、问卷调查等形式进行考核和评价）”等。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</p> <p>五、预算安排方面 该项目属于跨年度项目，截至2021年已完成后勤楼设施设备配套和建设，满足学校师生正常教学和学习的需求。考虑到项目前期已基本完善校园基础设施配建工作，后续年度应主要针对设施设备维保等工作，因此对下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（√）； 取消（ ）。</p>
评审组：陈嘉宁、杜金沛、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	

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一小学		项目 代码	442000210000000109057		项目名称	校舍加固改造土建工程 (跨年)		预算金额 (万元)	619.19		
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，是否遗漏或不完整，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	25	—	
		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。					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		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资金。如根据《建筑消防设施检测协议书》及校舍抗震加固工程消防设施检测费付款资料，合同约定“甲方收到全部检测报告后支付合同金额 80%，验收合格后一次性付清剩余 20%”，但实际上是一次性支付合同总价款 10,395 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。					7		项目预算支出率偏低。2021年度项目预算 6,191,859 元，实际支付 3,556,334.62 元，支出率为 57.43%，容易造成资金沉淀影响财政资金使用效率，综合评价扣 5 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。					4	根据自评表等材料，由于教学楼 A、教学楼 B 和科学楼抗震加固、改造等工程项目未能及时完成结算及付款工作，产出时效性有待进一步提升，综合评价扣 1 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。					13	根据项目单位提供的组织实施管理和目标完成情况等材料，项目已基本完成校舍抗震加固、改造工程等相关工作，改善学校教学硬件条件，大大改善和优化了师生的工作学习环境，总体上已达到项目预期；但质量指标“产出质量率”设置不够准确，未能正确体现项目预期质量目标，难以通过完成情况判断和核实是否达到预期质量要求，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）					18	根据项目单位提供的组织实施管理和目标完成情况等材料，项目已基本完成校舍抗震加固、改造工程等相关工作，改善学校教学硬件条件，大大改善和优化了师生的工作学习环境，总体上已达到项目预期；但社会效益指标“为师生创造优质的工作和学习环境，增强学习工作动力”未能量化体现项目完成后预期带来的社会影响，且未提供充分的材料以佐证项目效益实现情况，综合评价扣 2 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	—————					88	—	—	
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>为了改善学校教学硬件条件，提升师生的学习生活环境，中山火炬高技术产业开发区第一小学开展对教学楼A、教学楼B和科学楼抗震加固、改造等工程，在一定程度上改善和优化师生的教育学习环境。2021年度项目预算6,191,859元，实际支付3,556,334.62元，支出率为57.44%。但项目仍存在项目管理等问题。项目评分为88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 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资金。如根据《建筑消防设施检测协议书》及校舍抗震加固工程消防设施检测费付款资料，合同约定“甲方收到全部检测报告后支付合同金额80%，验收合格后一次性付清剩余20%”，但实际上是一次性支付合同总价款10,395元。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 根据项目单位提供的组织实施管理和目标完成情况等材料，项目已基本完成校舍抗震加固、改造工程等相关工作，改善学校教学硬件条件，大大改善和优化了师生的工作学习环境，总体上已达到项目预期；但质量指标“产出质量率”设置不够准确，未能正确体现项目预期质量目标，难以通过完成情况判断和核实是否达到预期质量要求；社会效益指标“为师生创造优质的工作和学习环境，增强学习工作动力”未能量化体现项目完成后预期带来的社会影响，且未提供充分的材料以佐证项目效益实现情况。 2. 根据自评表等材料，由于教学楼A、教学楼B和科学楼抗震加固、改造等工程项目未能及时完成结算及付款工作，产出时效性有待进一步提升。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</p> <p>五、预算安排方面 项目预算支出率偏低。2021年度项目预算6,191,859元，实际支付3,556,334.62元，支出率为57.43%，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 暂无。</p> <p>二、资金管理方面 建议项目单位加强资金支出管理，严格对照合同条款规定执行，有效保障资金安全。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 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、量化、科学的绩效指标，具体可设置为：产出质量指标“工程验收合格率100%”；社会效益指标“有效提升师生学习环境（定性指标，可通过图片、问卷调查等形式进行评价和佐证）；可持续发展指标“有效改善教学硬件条件”（定性指标，可通过与以往年度对比、问卷调查等形式进行考核和评价）等。 2. 建议项目单位做好督促第三方完成中介结算的工作，及时向区财政局工程审核部门进行结算复核，确保工程费用及时支付。</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编制工作，提高项目预算支出率及资金使用效率，加强项目实施管理工作。 2. 该项目属于跨年度项目，校舍加固改造工程已于2021年度完工并竣工验收，但由于未能及时开展结算审核工作，部分工程款项安排在2022年支付，因此对下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、杜金沛、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6月13日	