

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香晖园小学		项目 代码	44200021000000106700		项目名称	教室上课一体机系统设备采购		预算金额 (万元)	162.90		
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。					7	7	自评表部分填写内容不对应，自评工作质量有待进一步提高。根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》《香晖园小学师生对教室多媒体上课系统的满意度调查》等材料，项目单位已开展满意度调查工作，且满意度结果为100%，但效益指标“服务对象满意度指标”完成情况填写为“暂未完成”，与客观实际情况不符，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方法，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。					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		预算安排金额合理性有待提高，预算执行率有待进一步提高。2021年项目预算为1,629,000元，实际支出1,546,600.00元，预算执行率为94.94%，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	52	—	
		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		根据《项目验收报告》等材料，项目单位已完成设备采购并通过验收，项目完成质量达到项目目标；但所设置质量指标“1）技术要求；2）环保要求；3）参数要求”不够明确、具体，未能量化体现项目整体的预期质量目标，不利于后续对项目产出质量完成情况进行考核和评价，综合评价扣3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化指标量化反映）					15		根据《香晖园小学2021年教室多媒体上课系统设备采购实施方案》《项目验收报告》等材料，项目单位已完成设备采购，且教学设备智能化水平和教学效率得到一定的提升。但所设置经济效益指标“预算金额：1,629,000元，中标金额：1,628,000元，成本节约：1,000元”更偏向成本指标，且指标考核内容及对象不够明确，未反映项目实施后所产生的经济效益或影响；社会效益指标预期值“运动场翻新改造完成后，提高了学校环境整洁优美，学生体育锻炼等活动安全保障，学生学习愉快，促进学生身心健康成长”与本项目实施绩效并无关联，未能体现项目预期取得的社会效益，且难以根据实际完成情况判断项目的实施效益是否达到预期目标，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）								优	—		

内容	评价意见
总体评价	<p>因中山火炬高技术产业开发区香晖园小学原有的教学设备老旧，智能化程度低，影响教学效率，因此通过采购36套教室上课一体机系统设备更新目前教学设备智能化水平，构建信息化教学平台，促进教学信息化、学校教育现代化。2021年度项目预算为1,629,000元，实际支出1,546,600元，预算执行率为94.94%。项目整体完成情况良好，教学设备智能化水平和教学效率得到一定的提升；但存在绩效指标设置不够合理明确等问题，难以根据实际完成情况是否实现项目预期产出和效果。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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 1. 根据《项目验收报告》等材料，项目单位已完成设备采购并通过验收，项目完成质量达到项目目标；但所设置质量指标“1）技术要求；2）环保要求；3）参数要求”不够明确、具体，未能量化体现项目整体的预期质量目标，不利于后续对项目产出质量完成情况进行考核和评价。 2. 根据《香晖园小学2021年教室多媒体上课系统设备采购实施方案》《项目验收报告》等材料，项目单位已完成设备采购，且教学设备智能化水平和教学效率得到一定的提升。但所设置经济效益指标“预算金额：1,629,000元，中标金额：1,628,000元，成本节约：1,000元”更偏向成本指标，且指标考核内容及对象不够明确，未反映项目实施后所产生的经济效益或影响；社会效益指标预期值“运动场翻新改造完成后，提高了学校环境整洁优美，学生体育锻炼等活动安全有保障，学生学习愉快，促进学生身心健康成长”与本项目实施绩效并无关联，未能体现项目预期取得的社会效益，且难以根据实际完成情况判断项目的实施效益是否达到预期目标。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 自评表部分填写内容不对应，自评工作质量有待进一步提高。根据《2021年度火炬区财政支出项目绩效自评表》《香晖园小学师生对教室多媒体上课系统的满意度调查》等材料，项目单位已开展满意度调查工作，且满意度结果为100%，但效益指标“服务对象满意度指标”完成情况填写为“暂未完成”，与客观实际情况不符。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 预算安排金额合理性有待提高，预算执行率有待进一步提高。2021年项目预算为1,629,000元，实际支出1,546,600.00元，预算执行率为94.94%。</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><b>一、项目管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>二、资金管理方面</b> 暂无。</p> <p><b>三、绩效表现方面</b> 建议项目单位强化预算编制意识，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，具体可设置为：质量指标“设备验收通过率100%”；成本指标“单项设备成本节约率≥XX%”（如有）；“采购成本节约率≥XX%”；经济效益指标“运维成本下降率≥XX%”；社会效益指标“有效提高教学质量”（定性指标，可通过问卷调查、与以往年度情况对比等形式进行评价和佐证）等。</p> <p><b>四、自评工作质量方面</b> 建议项目单位合理开展绩效自评培训，结合项目实际情况针对性、准确填写相应内容，提高自评工作质量。</p> <p><b>五、预算安排方面</b> 1. 建议项目单位加强预算统筹计划，进一步提高预算执行率。 2. 通过采购36套教室上课一体机系统设备更新目前教学设备智能化水平，促进教学信息化、学校教育现代化。项目总体完成情况良好，由于该项目属于跨年度项目，相关质保金安排在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（√）； 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6月13日	