

## 2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	三角镇蟠龙小学		指标ID	项目名称	运动场跑道重设经费	预算金额(万元) (含预算调整数)	80.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	扣分依据	合计
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13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		34.75
		项目调整	3	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。			3		
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务,进度是否达成; ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉; ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全,相关条款约定是否合理等; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位; ⑤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。			8		
	资金管理 (27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	9	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	根据运动场跑道重设施工合同约定施工款的付款方式为“工程完成验收合格后的30天内支付总工程款的95%,即793250元,余下的5%的工程款,即41750元在工程质保期(12个月)满后一个月无息支付完毕。”但实际上于2021年11月16日和2021年10月27日分别支付30万,未严格按照合同约定支付。该处扣2分	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。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。			9.75	截至2021年12月31日,项目资金支出率为75%	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。预算调整率≤10%,得满分,每高于1个百分点扣0.1分,扣完为止。			3		
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	项目施工合同的计划竣工时间为2021年8月30日,实际完工日期为2021年9月15日,未在合同约定时间内完成。因此扣1分		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	扣分依据	合计
绩效指标完成情况 (60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		54
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。	20		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	5		
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。	0	未设置满意度指标，未开展满意度调查	
小计			100				88.75
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	①未在2022年11月7日前完成项目绩效自评工作，并于2022年11月7日前提交绩效自评材料扣2分； ②截至2022年11月7日未报送佐证材料或缺乏主要佐证材料扣2分，佐证材料整理不规范扣1分； ③每出现一处数据或重要信息错误扣0.5分，扣分上限为2分； ④自评材料关键信息缺少或未填写关键信息，扣2分，业务主管部门未采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料扣1分。  按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-2	截至2022年11月7日，仅报送了基础信息表和佐证材料清单，未见其他佐证材料，因此扣2分	-2
	项目实施整改情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且最终评级为差的，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。			
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。			
逆向指标小计			-20				-2
合计							86.75
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）							良



一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	扣分依据	合计
内容		评价意见					
总体评价	<p>本项目年初批复预算为80万元，主要用于蟠龙小学运动场改造工程。2021年8月蟠龙小学与广东耀恒建设工程有限公司签订施工合同，合同金额为83.5万元，工程于2021年9月17日通过竣工验收，工程质量为合格。截至2021年12月31日，该工程已支付金额60万元。支出率为75%，主要用于支付工程款。根据项目单位提供的相关佐证材料，项目基本实现预期目标，综合评价得分为86.75分，绩效等级为良。</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>该项目实施过程中存在以下问题：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 根据运动场跑道重设施工合同约定施工款的付款方式为“工程完成验收合格后的30天内支付总工程款的95%，即793250元，余下的5%的工程款，即41750元在工程质保期（12个月）满后一个月内无息支付完毕。”但实际于2021年11月16日和2021年10月27日分别支付30万，未严格按照合同约定支付。</li> <li>2. 绩效指标设置不全面，未设置服务对象满意度指标。本项目主要面向群体是学校的师生，师生的满意度反馈能直接反映项目的建设的社会效果，但项目单位未设置相关指标。</li> </ol>						
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>针对上述问题，提出以下建议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 规范资金支付，提高资金支出效率。一是建议年初应制定具体的资金使用计划，提高资金使用的计划性；二是严格按照合同约定，及时支付工程进度款，若有特殊情况，建议在支付时附上相关说明。</li> <li>2. 规范绩效指标设置。一是增设师生满意度指标，收集学校师生对运动场后续使用的建议，作为参考依据之一优化后续类似项目的工作；二是若设置定性的效益指标，如“配套设施完善情况”指标，建议要明确考核标准，同时注意收集相关佐证材料。</li> </ol>						
评价组：周常利、严文丽、秦明丽							
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期：2022年11月30日							

