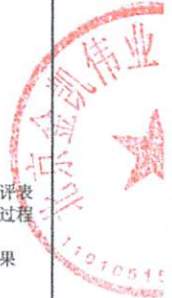
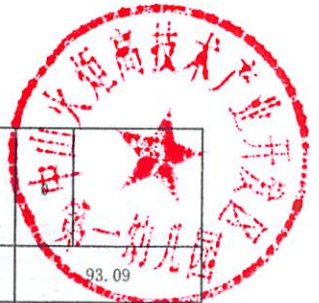


中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区第一幼儿园		项目 代码	44200022000000012462	项目名称	幼儿伙食费 (以收定支)	预算金额 (万元)	252	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计	得分依据及说明 (可设置效益类建议指标)
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	5	自评表中指标完成情况填写有误
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。			1	28.09	《合同管理制度》未明确具体归口部门名称
		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		不涉及调整
		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		安全责任书 伙食费结算、收费台账 对账单
	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,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。			1	7	《开发区第一幼儿园收费、退费管理制度》伙食费标准为“10元/生/天”,满意度问卷中家长填写答案为“15元/天”存在冲突
		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		1. 决算明细表 2. 燃气费和电费支付凭证及发票 3. 退费凭证及明细 4. 伙食费结算、收费台账
		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。			11.09		支出率85.30%
绩效指标完成情况 (60分)	93.089	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	60	1. 绩效自评表 2. 项目全过程材料 3. 问卷结果
		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指标量化反映)			20		
		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。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度<95%,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。	
合计	—	—	100		93.09
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	“幼儿伙食费(以收定支)”项目整体绩效完成情况良好,相关业务、资金执行有完整的审批程序和手续,暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,但在项目管理制度、预算安排、自评工作质量方面仍存在提升空间。				
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 项目管理制度有待完善: (一)《合同管理制度》中表示“学校合理的设置了岗位,明确合同的授权审批和签署权限……”以及“合同归口管理的部门加强对合同登记的管理”,但尚未明确支出具体部门名称以及岗位所属部门。 (二)《收费、退费管理制度》伙食费标准为“10元/生/天”,满意度问卷中家长填写答案为“15元/天”存在冲突,需进一步核实。</p> <p>二、预算安排 预算编制合理性有待提高。项目属于以收定支项目,2022年实际非税收入为234.43万元,实际支出214.96万元,实际执行率为91.69%,但年初预算编制时金额为252万元,需说明预算测算依据,获实际非税收入与年初预算存在差距的原因。</p> <p>三、自评工作质量 《自评表》中指标名称及指标内容均为“幼儿伙食费(以收定支)”,总体目标、产出指标的预期值、完成情况填写与年初申报要求不一致。</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、建立健全项目管理制度 (一)完善《合同管理制度》,明确相关归口岗位的具体部门,将归口职责落实明确、到位; (二)核实伙食费收费标准。</p> <p>二、提高预算编制准确性 根据以收定支的项目特点,结合以往年度、当年生源数量以及节假日等实际情况,拟定更为合理的预算额度,提高预算编制准确性。</p> <p>三、提升自评工作质量 根据财政局要求完善绩效管理工作,提升质量。</p>				
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(); 取消()。				
评审组: 陈汝婷、郭智恒、张卢月、朱韦璇					
机构名称(全称): 北京金凯伟业咨询有限公司					
日期: 2023年9月22日					

