

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三小学		项目 代码	44200021000000109110	项目名称	运动场翻新工程-提供会议纪要	预算金额 (万元)	162.00	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计
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	19
		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,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。				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。				0	
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。				4	38
		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。				2	
		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。				10	
	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)				16	
		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)				3	
	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,一般采取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。				3	
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	-----					65
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)								中

内容	评价意见
总体评价	<p>项目旨在完善配套运动场地设施，提高运动场规格标准，对中山火炬高技术产业开发区第三小学进行翻新，改善学校运动设施条件。项目因疫情影响以及学校人员的交流轮岗变动等原因，延期至2022年实施；截至2021年年底，项目已完成工程设计、预算编制、预算复核、公开招标以及施工单位合同的签订等工作。2021年项目预算为1,620,000元，实际支出40,826.98元，预算执行率为2.52%。项目存在绩效指标未达预期目标、指标设置科学性不足、项目进度控制措施有待进一步加强、支出率偏低等问题。项目评分为65分，等级为“中”。</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 暂无。</p> <p>三、绩效表现方面 1. 部分指标未达预期目标，且个别指标设置科学性不足。根据《运动场翻新工程施工方案》《中山火炬高技术产业开发区第三小学运动场翻新工程更新及延期公告》等材料，因疫情影响以及学校人员的交流轮岗变动，项目仅完成工程设计、预算编制等前期准备工作，未开展相关翻新工程工作，数量、时效、质量、成本、社会效益等指标均未达到项目预期目标。此外，所设置数量指标及预期值均为“拆除路面、挖一般土方... 共计总面积为6357平方米”，内容较为繁杂，指标内容不够简洁、明了；所设置社会效益指标“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”难以衡量和评价项目完成情况是否达到预期目标。 2. 项目未明确具体的时间进度安排，时效指标“工期：30个日历天完工并验收合格。具体开工日期以监理单位发出开工令之日为准。计划于2022年7月8日至2022年8月7日完成翻新工程”设置不够具体、清晰，未能准确体现项目2021年度的时效目标，项目实施进度计划管理有待加强。</p> <p>四、自评工作质量方面 暂无。</p> <p>五、预算安排方面 项目预算支出率低，项目执行进度滞后。2021年项目预算为1,620,000元，实际支出40,826.98元，预算执行率为2.52%。</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 1. 建议项目单位做好绩效指标的编制工作，进一步量化、细化绩效指标，发挥绩效指标的指引和导向。具体可设置为：数量指标“运动场翻新改造面积≥6357平方米”；质量指标“运动场翻新验收合格率100%”；时效指标“运动场翻新工程完成及时率100%”；成本指标“工程单位成本节约率≥XX%”；社会效益指标“翻新改造工程安全事故发生次数0次”；可持续发展效益指标“有效提升校园环境（定性指标，可通过与以往年度运动场环境进行对比或问卷调查进行衡量和评价）”；满意度指标“学生满意度≥XX%”等。 2. 建议项目单位在项目开展前期，结合项目需求，制定相应的实施计划及时间进度安排，明确项目实施背景、翻新内容、工程工期、资金使用计划等内容，加强项目实施过程控制，严格把控项目实施进度，确保项目按计划顺利开展。</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，合理安排项目实施进度，提高项目预算支出率，加强项目实施管理工作。 2. 该项目属于跨年度项目，因疫情影响以及学校人员的交流轮岗变动等原因，运动场翻新工程延期至2022年实施，相关经费亦安排于下一年度支出，因此对下年度预算安排建议为“保留”。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">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	