

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高新技术产业开发区第八小学			项目 代码	44200023000000 075025	项目名称	统筹区君华新城幼儿园改造设施 设备采购经费	预算金额 (万元)	334.25		
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	
决策 (16分)	项目立项情况 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点: ①是否符合国家省市相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策 ②是否符合行业发展规划和政策要求 ③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围 ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复				2	16	《火炬开发区(中山港街道)党工委会议决定事项通知》(火炬党政办会函〔2022〕549号)	
		立项程序规范性	2	评价要点: ①事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; ②项目是否按规定的程序申请设立; ③审批文件、材料是否符合相关要求;				2		《关于实施君华新城公建配套幼儿园改造项目建设的批复》《2023年度火炬开发区财政支出项目预算绩效评审意见表》	
	绩效目标设置 情况(12分)	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				4		项目已设置绩效目标,预期产出效益和效果基本贴合项目实际内容。	
		绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标,不应设置预算完成率等类似意义的共性指标,共性指标不计入指标数量;绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求,不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值,量化指标需明确计算方法,无明确指标值的,该项不得分,指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				4		绩效指标设置基本遵循预算编制原则和要求,每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值,量化指标设置较为规范。	
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况,绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性 or 指标值不合理的酌情扣分。				4	产出指标设置不够全面,未涉及支出金额较大的课桌椅800套、教学一体机18台等事项。 复审:已补充调整绩效指标。		
预算执行过程管理 (29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	《火炬八小采购活动管理制度(2023年修订版)》		
		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	根据单位提供材料,项目预算334.25万元,经事前预算评审核减为296.1905万元,后根据《关于落实区主要领导交办事项的通知》,拟暂停劳动教育基地设备采购工作站电脑采购、校园文化设备采购等项目,压减经费25.38万元;以上共核减63.4395万元,核减后预算应为270.8105万元。 根据单位自评表中说明,项目“共核减预算55.44万元”,与材料中核减金额不相符,此项待核实。 复审:已补充预算调整情况说明。		
		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 ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。				6	26.76 项目实施全过程资料		
	资金管理 (19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,单位内控制度及内控体系是否健全				2	《火炬八小预算内部管理制度》《火炬八小收支管理内部控制制度》		
		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	项目资金使用基本符合规定,暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
		支出率	10	评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标 预算支出完成率=(年终执行数/(年初预算数±年中预算调整数))×100% 年终执行数:项目(用款)单位实际已完成的资金支出数,不含转拨资金数。 年中预算调整数:指经批准的预算调整数,不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。				7.76	项目预算334.25万元,2023年支出259.39万元,支出率为77.6%。		
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	根据采购合同、检查登记表等材料,产出数量指标已完成。			
	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	根据采购合同、验收单等材料,各设施设备基本在2023年8月20日前购置,能够保障学生正常如期开学。			



绩效指标完成情况 (55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	55	根据《验收单合集》《教学设备使用情况检查登记》，采购设施设备均验收合格，办公室及功能室正常投入使用，产出质量指标已完成。	
	社会效益指标	15	①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		项目完成16个课室课桌椅及相关教学设备采购，满足800个学位供应。	
	可持续发展效益指标	5	②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		项目如期实施，保障学区内学生正常开学。	
	公众满意度 (5分)	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。 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		根据《家长满意度调查汇总表》，家长满意度为100%。	
合计	—	—	100	97.76			
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分，全部未完成加扣1分	扣分项(-5)	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。	0	0	
评价等级	优(90≤评价分数≤100)；良(80≤评价分数<90)；中(60≤评价分数<80)；差(0≤评价分数<60)				97.76	优	
内容	评价意见						
总体评价	该项目为落实义务教育政策，满足16个班、800个学位供应，在2023年9月1日完成设施设备安装调试，确保学生保质保量接收教育。项目整体实施情况良好，采购工作能够按照进度计划如期完成，保障学生正常开学，且佐证材料能够一一对应，但在绩效指标设置全面性、项目调整方面仍有待提升。						
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)	初审： 一、绩效目标设置 产出指标设置不够全面，未涉及支出金额较大的课桌椅800套、教学一体机18台等事项。 二、项目调整情况 从单位提供的材料来看，该项目年初预算334.25万元，经事前预算评审核减为296.1905万元，后根据《关于落实区主要领导交办事项的通知》，拟暂停劳动教育基地设备采购工作、站电脑采购、校园文化设备采购等项目，压减经费25.38万元；以上共核减63.4395万元，核减后金额应为270.8105万元。但根据单位自评表中说明，项目核减55.44万元，与佐证材料中核减金额不相符，此项待核实。 三、年内个别事项未支出完成。 复审： 一是年初绩效目标设置合理性有待提升；二是年内个别事项未支出完成。						
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)	初审： 一、提高绩效目标设置全面性 在执行财政局绩效目标管理要求的基础上，结合项目实际设置绩效目标。 二、明确项目预算调整情况 待补充核实项目预算调整情况。 三、加强预算编制合理性。 复审： 一是在年初申报时合理编制绩效目标，绩效指标应与项目内容和支出方向紧密关联。二是提高预算管理水平，合理测算项目需求及年度经费使用计划，避免出现预算执行率较低或绩效目标实现情况与计划存在较大偏差的情况。						
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、张卢月、刘智涛、黄耀龙							
机构名称(全称)：北京金凯伟业咨询有限公司							
日期：2024年5月15日							

