

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)	中山火炬高技术产业开发区教育和体育事务中心		项目 代码	4420002300000000 003718	项目名称	统筹区幼儿园专项经费(民众)	预算金额 (万元)	118		
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	4	依据:中教体通(2020)71号 根据中教体通(2020)71号,项目经费为进一步推进公办幼儿园办园体制机制改革,增强办园活力,但未提供必要的审批审核文件,酌情扣分。 <b>复审:</b> 补充提供裕安幼儿园转工委会议纪要及2021年补充协议签订审批会议纪要,明确裕安幼儿园委托管理协议的补充协议签订工作。
		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		依据:中教体通(2020)71号 根据中教体通(2020)71号,项目经费为进一步推进公办幼儿园办园体制机制改革,增强办园活力,但未提供必要的审批审核文件,酌情扣分。 <b>复审:</b> 补充提供裕安幼儿园转工委会议纪要及2021年补充协议签订审批会议纪要。
	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。				2	8	依据:项目绩效自评表 尚未提供事前目标申报表,根据自评表,项目已设置数量、质量、时效、成本等产出指标以及经济效益、社会效益、环境效益、可持续影响、满意度等指标。内容与项目实际工作内容相关。
		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。				3		依据:项目绩效自评表 尚未提供事前目标申报表,根据自评表,项目数量指标设置为共性指标,不符合编制要求。
		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或指标值不合理的酌情扣分。				3		依据:项目绩效自评表 尚未提供事前绩效目标申报表,根据自评表,项目设置了经济效益指标、环境效益指标,与项目逻辑关联性不足,酌情扣分。
	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	29
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	依据:预算单位支出压减(资金回收)情况表 项目涉及预算调减,调整原因充分且手续完备。	
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	依据:项目支付凭证、项目合同 项目与民办幼儿园签订委托管理服务合同、租赁合同,并按照合同约定及相关工作指引支付费用。	
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	依据:“三重一大”事项集体决策制度、经费支出管理制度 项目具有决策制度、财务管理制度等内部控制管理制度,管理制度较为全面,对项目立项、支出和监督均有所规定。	
		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	依据:项目支付凭证、项目合同 项目与民办幼儿园签订委托管理服务合同、租赁合同,并按照合同约定及相关工作指引支付费用,项目资金支付具有完整的审批程序和文件,符合内部控制财务管理制度的要求,符合合同约定,不存在截留、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,不含财政拨款数。 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。				10	2023年9月完成该项目支出压减工作,已追减该项目年初预算417924元,预算支出完成率=100%	
		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。				8.8	依据:项目支付凭证、自评表、合同书等 项目尚未提供项目绩效目标申报表,根据自评表,民众第一幼儿园核定2个班,2023年实际招收11个班,合同约定委托管理费按照实际招收班额进行拨付,民众裕安幼儿园的委托管理协议于2023年7月到期,到期后重新签署了委托管理合同,合同约定政府不拨付委托管理费,按比例给分。 <b>复审:</b> 补充提供《中山市民众镇裕安幼儿园委托管理补充协议》,但由于委托管理费按照实际招收班额进行拨付,补充协议中对相关费用支付的佐证尚不充分,按初审意见根据比例给分。	

绩效指标完成情况 (55分)	产出效率 (30分)	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	依据: 项目支付凭证、项目合同项目支付符合约定时间。	
		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资料验收结论综合评分	15	依据: 幼儿园年检工作通知、年检合格证明项目幼儿园参与中山市幼儿园年检工作, 根据年检结果, 均合格。	
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	20	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。(分值15分) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映) ②项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。(分值5分, 如无可持续发展指标可合并至社会效益指标以20分考核) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	20	依据: 自评表、项目支付凭证、年检合格证明等项目规范幼儿园办学, 支持公办幼儿园发展, 同时保留委托管理的方式经营公办幼儿园, 稳定民众公办幼儿园在园幼儿占比, 项目具有一定社会效益及可持续性。	
	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。 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	未开展满意度调查。 <b>复审:</b> 补充提供满意度调查结果, 均未“满意”, 满意度100%。	
合计	—	—	100	—	94.8	—	
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, 是否缺漏或不对应, 内容是否全面详实。	-1	-1	自评表格填写中, 绩效指标的预期值填写不规范。
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)				93.8	优	
内容	评价意见						
总体评价	项目总体目标实现情况良好, 具有较为完善的内部控制管理制度对项目决策、管理、执行、监督进行管控, 规范幼儿园办学, 支持公办幼儿园发展, 同时保留委托管理的方式经营公办幼儿园, 稳定民众公办幼儿园在园幼儿占比, 项目具有较明显的社会效益和可持续性, 但在绩效表现、自评工作上仍有提升空间。						
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)	<b>初审意见:</b> 一、绩效表现 一是尚未提供项目事前绩效申报材料, 根据自评表填报情况, 尚未明确指标预期值具体数字或比例, 存在指标可衡量性不足的问题, 且由于缺少目标申报表, 未能评价已实现的社会效益程度与年初预期值的匹配情况, 未能充分发挥绩效目标对业务工作的指导作用。 二、自评工作质量 绩效自评表中存在绩效指标预期值填写不规范的情况, 部分立项资料缺失, 如立项决策过程文件、满意度调查结果等。 <b>复审意见:</b> 一、绩效表现 一是尚未提供项目事前绩效申报材料, 根据自评表填报情况, 尚未明确指标预期值具体数字或比例, 存在指标可衡量性不足的问题, 且由于缺少目标申报表, 未能评价已实现的社会效益程度与年初预期值的匹配情况, 未能充分发挥绩效目标对业务工作的指导作用。 二、自评工作质量 绩效自评表中存在绩效指标预期值填写不规范的情况。						
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)	<b>初审意见:</b> 一、绩效提升 完善预算项目事前申报工作资料, 通过事前目标设定, 对业务工作执行提供目标导向。在设置绩效目标预期值时, 应量化指标述职, 或明确计算、测量方法。 二、自评工作完善 规范填写自评表中的各项内容, 补充立项前期工作文件, 如事前评估结果、目标申报表、满意度调查结果等。 <b>复审意见:</b> 一、绩效提升 完善预算项目事前申报工作资料, 通过事前目标设定, 对业务工作执行提供目标导向。在设置绩效目标预期值时, 应量化指标述职, 或明确计算、测量方法。 二、自评工作完善 规范填写自评表中的各项内容。						
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、黄耀龙、刘智涛							
机构名称(全称): 北京金凯伟业咨询有限公司							
日期: 2024年4月30日							

