

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)	中山火炬职业技术学院		项目 代码	44200023000000003396	项目名称	统筹区继续教育及服 务经费	预算金额 (万元)	880		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分扣依据及说明
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	广东省退役军人事务厅关于认定广东省退役军人教育培训（实训）示范基地的通知
		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		仅提供了上级同意或要求开展相关工作的文件，未提供学校内部关于开展各类事项的审批文件。 复审：已补充。
	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		项目绩效目标与实际工作内容相匹配。
		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		绩效指标设置较为规范、可量化。
		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。				4		绩效指标基本反映绩效目标实现情况。
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	28.01	职业技能等级认定管理制度汇编
		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		自评表中可见预算调减250万元，未提供相关调整文件。 复审：已补充。
		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		项目全过程材料
	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		未提供资金管理办法、单位内部财务和内控制度。 复审：已补充。
		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。				9.01		根据项目支出明细，2023年支出567.594197万元，支出率为64.5%。 复审：本项目以财政当年度实际批复预算数计算。根据《预算单位支出压减回收情况表》，预算调减250万元，2023年实际预算630万元，支出率90.09%。
		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。				7		未见项目绩效目标申报表。 根据材料来看，学历继续教育招生人数未完成目标。 复审：已补充目标申报表，未完成招生，酌情扣3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	未见项目绩效目标申报表。 根据材料来看，2023年10月前完成招生。		



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价。	15	52	根据佐证材料，在校生高级（三级）职业技能等级认定合格率达到93.84%。	
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标	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	未见项目绩效目标申报表。 根据佐证材料，继续教育综合收入1307.9万元，有效提升退役军人技术及适应能力，推进社区教育，促进企业技术人才培养等。 复审：已补充目标申报表。
		可持续发展效益指标	5	②项目实施后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	根据佐证材料，完成省级退役军人教育培训（实训）示范基地建设指标。
	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	根据调查情况统计，各类满意度综合达到98%以上。
合计	—	—	100	—	96.01		
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	佐证材料不完整 复审：已补充。
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)				96.01	优	
内容	评价意见						
总体评价	项目经费主要用于推进学历/非学历继续教育，2023年共开展退役军人全员适应性培训、职业技能培训五期，共511人参与线上、线下培训，共完成培训134447人日、40935人次，继续教育综合收入1307.9万元，有效提升退役军人技术及适应能力，推进社区教育，促进企业技术人才培养等，但学历继续教育招生人数未达到目标、部分自评材料不够完整。						
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)	一、绩效表现 数量指标“学历继续教育招生人数”未完成目标。 二、资金管理 年内未支出事项较多。 三、自评质量 自评材料不完善，未提供项目绩效目标申报表、资金管理方法、单位内部财务和内控制度，以及预算调整文件。 复审：数量指标“学历继续教育招生人数”未完成预期目标。						
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)	一、绩效提升 优化绩效目标设置，在未来年度尽可能考虑实际工作情况。 二、管理优化 提升预算编制合理性。 三、完善自评材料 补充提供项目绩效目标申报表、资金管理方法、单位内部财务和内控制度，以及预算调整文件。 复审：一是提高年初绩效目标设置的科学合理性，需结合项目实施的实际情况，设置可衡量的指标；二是提高绩效过程的严谨性，项目实施管理中应作出相应的配合，形成对应的过程数据，并定期汇总分析；三是严格落实自评要求，按照年初绩效目标进行评价。						
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							

