

2020年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表



项目单位 (全称)	中山市华侨中学		指标编 码	2020004494	项目名称	教师培训经费	预算金额 (万元)	61.96		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计	
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13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	32	
		项目调整	3	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。				3		
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤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 (27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。				2		
		使用合规合理性	9	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。				9		
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。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。				8		
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。				2		
	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
			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。					4
			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。					13
效益指标 (25分)		社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况与行业规范、标准、规划等进行设定。				15		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。				4		
公众满意度 (5分)		社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。				5		
小计			100	-----				81		
逆向指标	自评工作质量(-10分)	扣分处理	-10	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自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。				-1		
	绩效信息公开情况(-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。				0		
	专项资金主管部门绩效管理情况(-5分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。				0		
	项目实施整改情况(-5分)	扣分处理	-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，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。				0		
	负面影响(-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。				0		
								-1		

项目单位 (全称)	中山市华侨中学		指标编 码	2020004494	项目名称	教师培训经费	预算金额 (万元)	61.96	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计
	政府采购执 行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购, 预算单位应按照规定要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定, 受到有关管理部门处罚或通报批评的, 扣5分。				0	
	建设工程招 标投标执行 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标, 预算单位应按照规定要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分, 若出现违反相关规定, 受到有关管理部门处罚或通报批评的, 扣5分。				0	
	违法违纪行 为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中, 相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定, 或者发生未按有关规定实施项目管理, 被相关监督检查部门处罚或通报批评的, 扣5分, 无此类现象不扣分。				0	
逆向指标小计			-45	-----					-1
合计									80
等级 (90 (含) -100分为优、80 (含) -90分为良、60 (含) -80分为中、60分以下为差)									良
内容	评价意见								
总体评价	项目旨在提高教师教育教学专业技能, 提升教师核心素养, 进一步培养综合素质高的专业人才。项目年初预算批复205.8万元, 预算调减143.84万元, 实际支出24.76万元, 实际到位资金61.96万元, 实际支出率为39.96%, 预算调整率为232.15%。项目单位未提供详细的实施方案, 资金调整率较高, 未见绩效目标值同步调整的材料。综上, 项目得分80分, 等级为“良”。								
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</p> <p>(一) 项目单位并未根据项目内容制定详细的实施计划和方案, 无法根据实际完成进度和事项判断各项工作是否按照原定计划进行。</p> <p>二、资金管理</p> <p>(一) 项目年初预算批复205.8万元, 预算调减143.84万元, 实际支出24.7606万元, 实际到位资金61.96万元, 实际支出率为39.96%, 预算调整率为232.15%。调整原因主要是受到疫情影响, 无法像往年一样组织教师外出培训学习。此外, 2020年10月, 根据《关于落实过“紧日子”要求进一步加强财政预算执行管理的通知》文件要求, 单位大幅压减一般性支出科目, 培训费在8月已经压减1438405.56元基础上再压减60%, 予以采纳。</p> <p>三、项目绩效表现</p> <p>(一) 由于疫情, 项目资金调整率较高, 但是项目单位资金调减后并未调整绩效目标, 因此, 无法根据实际完成情况判断目标实际完成率。</p> <p>(二) 部分绩效指标完成的目标值没有给出具体测算依据, 如教师教研能力提高100%, 项目单位填写的实际完成值获奖和课题立项情况, 与目标值100%的对应关系并不明确。</p> <p>四、自评工作质量方面</p> <p>(一) 自评表信息填写比较完整, 但是对于资金调整后目标值的合理性等说明不够充分, 对于满意度调查中反馈的问题缺乏跟踪管理材料。</p> <p>(二) 项目单位填写的经济效益指标为“培训费使用合理规范”不合理, 经济效益应该体现为成本的节约或收益的增长。</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、项目管理优化</p> <p>(一) 为保障各项工作顺利开展, 建议制定详细的实施计划和方案。</p> <p>二、资金管理优化</p> <p>(一) 剔除疫情影响外, 实际上, 该项目实际支出与预算还是存在较大偏离, 建议加强预算前期工作, 提高预算精准度, 避免资金闲置。</p> <p>三、项目绩效提升</p> <p>(一) 在预算资金调整幅度较大时, 建议同步调整绩效目标, 以判断绩效目标完成程度。</p> <p>(二) 对于项目单位填写的绩效完成数据, 建议项目单位给出详细的测算过程或依据, 建议说明教师教研能力提高100%与获奖和课题立项情况的对应关系。</p> <p>四、自评工作完善</p> <p>(一) 建议对资金调整后目标完成值的合理性进行说明, 补充完善满意度调查中反馈的问题跟踪管理材料。</p> <p>(二) 正确填写指标, 经济效益应该体现为成本的节约或收益的增长。</p> <p>五、下一年度预算建议</p> <p>(一) 疫情是特殊情况, 建议下一年度根据2020年年初预算批复预算205.8万元及实际支出情况编制预算。</p>								
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(○); 取消(×)								
评价组: 范俊铭、文非、李予慧									
机构名称(全称): 北京博思恒效咨询有限公司									
日期: 2021年9月26日									