

## 2020年度中山市三乡镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山市三乡镇光后中心小学		项目代码	16	项目名称	设备购置	预算金额(元)	103600	
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。				5	5
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	31
		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	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。				6	
		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。				13	
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。				10	49
		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。				3	
		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。				12	

	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指标量化反映)	18
		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, 一般采用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
合计	—	—	100	—————	85
评价等级	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	<p>本项目年初预算批复金额103600元, 实际支出金额774542元, 支出实现率98.35%。根据项目单位提交的资料, 该项目主要是购置空调、人脸识别系统、交换机和功放设备设施一批, 以改善学习环境, 保障师生安全, 保障教学网络正常使用和保障教学正常开展。属于教育配套设施购置项目。在项目绩效目标设定中, 个别绩效指标内容不规范, 预期值表达不规范, 未能体现预期情况, 未能全面反映项目实现的效益。该项目得分为85分, 等级为良。</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) 自评工作质量方面</p> <p>1. 项目自评工作不够重视, 项目实施后的效果的佐证材料不充分。</p> <p>2. 自评表中项目绩效目标填写不规范, 绩效完成情况未能详细反映项目实施所带来的具体成果, 如相关效果图片等。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 根据自评报告, 项目经请示报告后, 找中介预算单位编制中介预算, 通过邀请三家报价, 选取一家信誉好质量有保证方便维护的本地单位, 中标单位按学校要求落实, 项目实施顺利, 完成情况良好, 验收合格。</p> <p>2. 安装过程没有跟踪检查记录资料, 未能获知如何进行安装过程的监管。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>未能制定具体、详细的总体绩效目标, 预期值的设置不规范, 预期值主要是填写指标名称的量化值, 如数量指标: 指标名称为: 采购设备数量, 其指标值应该是: 5台交换机、5台功放和一套人脸识别系统, 13台空调; 项目完成及时性: 2020年X月X日前, 同时及时性指标还可以增加: 设备故障修复及时率: &lt;X小时; 本项目未设置满意度指标值, 不够合理, 其指标值可设为: 学生老师对设备满意度≥XX%, ; 质量指标中除了验收合格率外, 还可以设置, 设备故障率: &lt;X%等等。</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) 自评工作质量方面:</p> <p>(1) 提高自评工作质量, 完整提供项目采购、验收、财务明细账或者财务凭证、项目实施后的效果图等的佐证材料。</p> <p>(2) 规范设置项目绩效目标, 充分展现项目的预期目标。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p>				

1. 项目管理方面：

(1) 建议属于《政府采购品目分类目录》内的物资、服务采用政府集中采购的方式获得服务，在广东省政府采购网上商城进行采购的，也建议在该平台上获得三家以上独立供应商的报价资料。

(2) 建议加强验收环节的管理，验收单上应注明验收的物资名称和规格、数量、验收时间、验收结论等必须填写的内容；同时，验收工作建议组织相关的专业技术人员、采购人员、物料管理员、项目管理人员参与验收。

(3) 建议制定项目监管办法，确保项目实施有具体的保障措施，确保完成的质量、时效；同时，对监管过程中的检查情况形成书面记录，便于发现问题，及时采取解决办法、措施。

(4) 建议签订合同时，注意保障条款的订立，便于日后的维权和责任追究。

(5) 建议设备后续维护维修方面出现的问题，加紧与供应商的沟通工作，及时进行维修处理，避免影响项目效益。

2. 资金管理方面：

(1) 建议提供财政局年初预算以及预算调整的批复文件，以佐证对预算资金管理和使用的合规性。

(2) 加强项目资金管理，提供本项目财务明细账或者材料凭证。

(三) 项目绩效方面

1. 建议详细填列总体绩效目标，规范设置量化可测评的绩效目标预期值，以体现项目要达到的各项具体绩效、效益。

2. 建议完善项目实施后的效果佐证资料，如效果图等，补充单独的满意度调查表，以加大满意度调查结果的佐证力度；对于个别调查问题满意度相对较低的情况，建议采取应对措施加以改进、完善，以提高师生对项目的满意程度。

广州捷诚信息咨询有限公司

2021年11月30日

