

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)	中共中山火炬高技术产业开发区工委 工委组织部组织人事办公室		项目 代码	44200023000000 0003310	项目名称	统筹全区干部培训经费	预算金额 (万元)	120.00
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				得分
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	2	2	根据《干部教育培训工作条例》《2023年度部门预算情况说明》,项目与部门职责范围相符,属于公共财政支持范围。
		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	2	2	根据《2023年度部门预算明细》等,项目按规定程序纳入了部门预算计划,审批文件符合要求。
	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。	3	3	3	根据《2023年度中山火炬开发区财政支出项目预算绩效申报表》《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,但绩效目标预期值有待细化,无法判断项目预期效果是否符合正常的业绩水平,以及是否与预算确定的资金量相匹配。扣1分。
		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	3	3	根据《2023年度中山火炬开发区财政支出项目预算绩效申报表》《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,项目绩效目标均设置相应的指标名称和预期值,但项目单位未设置质量指标和产出时效指标。扣1分。
	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	3	3	部分指标分类不当。根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,具体如下: 1.经济效益指标“通过培训提高全区工作的素质”,经核对该项应分类为社会效益指标; 2.数量指标“培训出勤率”和社会效益指标“培训合格率”应分类为质量指标。 综上,扣1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	2	2	项目依据《关于印发〈中山市市直党政机关和事业单位会议费管理办法〉的通知》(中财行〔2017〕40号)、《关于印发〈中山市市直党政机关和事业单位培训费管理办法〉的通知》(中财行〔2017〕41号)执行,项目管理制度合法、合规、完整。
		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	2	2	根据《预算单位支出压减(资金回收)情况表》,年中因支出压减,项目调减金额14.4万元,项目调整原因充分,调整手续完备。
		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	6	6	根据《关于举办火炬开发区2023年公务礼仪培训班工作方案》《中山火炬开发区2023年“向深圳学习”专题培训班工作方案》等佐证材料,项目按照规定做好项目审批、执行等工作,并采取相应的监督等措施。
	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	2	26	26
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。	6	6	6	6	根据《2023年度部门预算明细》《预算执行情况表》《决算数据各项目支出明细表》《中共中山火炬开发区工委组织部2023年重点工作清单》《2023年全区干部培训支出明细》,项目按合同计划支出,会计凭证完整,但《聘请兼职教师协议书》《技术开发(委托)合同》中未填写日期。扣1分。
	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。	8	8	8	8	根据《2023年度部门预算明细》《2023年全区干部培训支出明细》《预算执行表》《预算单位支出压减(资金回收)情况表》,项目年初预算批复120万元,年中预算调减14.4万元,全年预算数105.6万元,实际支出82.57万元,预算支出率约为78.19%。项目单位自述因客观原因,其中16.61万元无法支出。经核查,情况基本属实。但其中项目单位仍有6.42万元预算未能支出,因此酌情扣2分。



绩效指标完成情况 (35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。	9.32	51.01	项目设置数量指标3项，每个指标分值3.33分，根据培训签到表等材料，各项指标完成情况如下： 1. 组织培训次数：指标值为10次，实际组织培训次数16次，指标完成率160%，超过150%。扣3.33*20%≈0.67分，得2.66分。 2. 培训参加人次：指标值为3000人次，实际培训参加人次3436人，指标完成率115%。得3.33分。 3. 培训出勤率：指标值为90%，实际培训出勤率99.38%，已达目标值。得3.33分。 综上，本项得分为9.32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。	3.69		根据《中共中山火炬开发区工作委员会党校2023年重点工作清单》及培训签到表等材料，项目实际组织培训次数16次，按计划完成培训数量15次，得15/16*5≈4.69分。但由于项目未设置产出时效指标，扣5*20%=1分。故本项得4.69-1=3.69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资料验收结论综合评分。	13		项目未设置相应的质量指标，但根据《中共中山火炬开发区工作委员会党校2023年重点工作清单》、培训签到表和出勤情况，项目整体完成质量较好，扣2分，故本项得13分。
	社会效益	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化指标量化反映） ②项目实施后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化指标量化反映）	20	项目设置社会效益指标2项，每个指标分值10分。根据《关于火炬开发区2023年上半年发展对象培训班考核情况的通报》《关于火炬开发区2023年下半年发展对象培训班考核情况的通报》，各项指标完成情况如下： 1. 通过培训提高全区工作的素质：指标值为提高，经核查该项目开展可有效提高全区工作人员的素质，已完成目标值。得10分。 2. 培训合格率：指标值为90%，实际培训人员考核合格率为100%，已完成目标值。得10分。 综上，本项得分为20分。		
	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		项目设置服务对象满意度指标为“受训学员满意度”90%，根据《干部培训项目群众满意度测评统计表》《2023年火炬开发区高层次人才专题研修班调查问卷》、3期《火炬开发区（中山港街道）2023年基层党组织书记、党务工作者、党建工作指导员专题培训班调查问卷》《火炬开发区2023年发展对象培训班教学调查问卷》等材料，项目发放并回收454份有效评价表，其中总体评价结果为“满意”的问卷数量453份，服务对象满意度为99.77%，本项得5分。
合计	—	—	100	—	90.01		
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。	0	0	初审时未提供立项文件、审批文件、项目合同、会计凭证，复审时能补充相应材料，故本项不扣分。
合计	—	—	100	—	90.01		
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）					优	
内容	评价意见						
总体评价	2023年中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室统筹全区干部培训经费项目第三方机构复核评价得分90.01分，复核评价绩效等级为“优”。项目年初预算批复120万元，年中预算调减14.4万元，全年预算数105.6万元，实际支出82.57万元，预算支出率约为78.19%。项目单位自述因客观原因，其中16.61万元无法支出。资金主要应用于统筹全区党员和干部培训；项目通过举办专题讲座、集中轮训和“送教上门”培训活动，实现党员教育培训全覆盖。						
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）	1. 项目绩效指标完整性、合理性有待提高。具体情况如下： （1）指标设置完整性有待提高，项目未设置产出时效和质量指标； （2）部分指标分类不当，经济效益指标“通过培训提高全区工作的素质”，经核对应分类为社会效益指标。数量指标“培训出勤率”和社会效益指标“培训合格率”应分类为质量指标； （3）绩效目标预期值有待细化，无法判断项目预期效果是否符合正常的业绩水平，以及是否与预算确定的资金量相匹配，指标“通过培训提高全区工作的素质”的衡量方法不明确。 2. 项目执行和资金管理意识有待加强。具体情况如下： （1）项目预算申报中“基层党组织书记履职能力提升培训班”费用为300000元，实际支出117538元，该子项支出率较低，年初预算编制精确性有待提升。 （2）《聘请兼职教师协议书》《技术开发（委托）合同》中未填写日期。						
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）	1. 提高绩效目标编制能力，加强绩效指标的合理性。具体建议如下： （1）结合项目内容增设产出时效和质量指标； （2）加强绩效指标理解，正确归类指标。将数量指标“培训出勤率”和社会效益指标“培训合格率”调整为质量指标。将经济效益指标“通过培训提高全区工作的素质”调整为社会效益指标； （3）制订科学客观的绩效目标和指标，并尽量使目标细化和量化到具体绩效指标。 2. 提高项目管理和资金管理意识。一是结合年度工作计划提高预算编制准确性；二是加强对项目执行情况的监控，对支出较慢的情况及时了解情况，及时调整，避免资金沉淀。						

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：邓丽君、冯皓、刘玉梅、李秋娟、彭诗婷	
机构名称(全称)：华中大管理咨询集团股份有限公司	
日期：2024年5月14日	



