

中山市2019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)	中山市人力资源和社会保障局		项目 代码	2015141001000354	项目名称	技校免学费补助资金	预算金额 (万元)	1496.25	
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。				6	6
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,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规定的规定; 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	47
		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	
		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。				13	
	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)				15	
		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)				2	
	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。				2	
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	0
合计	—	—	100	-----					84
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)						良	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目预算金额14962500元，实际支出为14837840元，预算执行率为99.16%。本项目主要用于三所技校免学费补助资金，项目单位按照免学费政策和申报程序，核定最终符合条件人数后根据补贴标准发放学费补贴，设立免学费补贴政策，有助于推进中等职业教育的健康发展，促进农村中等职业教育及中等职业学校涉农专业的大力发展，增强职业教育的吸引力，促进教育公平和劳动者素质提升。</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、项目管理 项目单位提供了《关于调整中等职业教育免学费政策的通知》、《关于调整普通高中和中职教育免学费国家助学金政策的通知》等文件，项目实施按照免学费政策和申报程序，核定最终符合条件人数后根据补贴标准发放学费补贴，免学费统计表均有学校负责人、审核人、人社局经办人、负责人、分管领导、第三方事务所等各职能部门、责任人的签字盖章确认，项目管理制度执行及监管情况较好。</p> <p>二、资金管理 项目单位提供了资金明细账、报销单据、支付凭证、入账通知书，但缺少资金记账原始凭证、审批流程单、助学金统计表等附件资料，项目原始凭证、会计核算信息不完整。</p> <p>三、绩效表现 根据项目初审反馈意见及资料，项目绩效表现存在以下两点问题： 1. 项目设置的绩效指标量化程度低，绩效考核难度大，如“资助贫困家庭子女进入技校，接受职业技能教育”、“减轻就读技工院校学生家庭负担，加快发展技工教育事业”等指标，指标量化程度低，难以用具体的数据佐证其完成情况； 2. 项目主要对部分符合条件的技校开展免学费补助工作，面向学校的师生众多相关群众，虽然单位根据初审意见补充了满意度调查资料，但是在绩效考核指标中未设置相关的服务对象满意度指标，未设满意度预期值。</p> <p>四、自评工作质量 1. 项目自评表与核查表指标设置不一致，例如项目产出指标自评表中其中一项设置为“帮助年度在册学生顺利完成学业”，但是核查表中未见该指标，效益指标中其中一项设置为“资助贫困家庭子女进入技校，接受职业技能教育”，但是核查表中未见该指标； 2. 项目资料提交不完善，缺少资金管理材料。</p> <p>五、预算安排 项目预算金额14962500元，实际支出为14837840元，预算执行率为99.16%，项目预算执行率高，预算编制准确、安排合理。</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、管理优化 建议单位根据项目资金支出明细表提供完整的原始财务记账凭证及其附件资料，例如学校资质核查资料、受助学生名单等，如有开展专项审计也可提供相应的专项审计报告。</p> <p>二、绩效提升 1. 建议项目单位深入发掘项目实施效益，规范设置项目绩效指标，完善项目绩效考核指标可以全面反映项目实际效益，建议可针对该政策的执行带来的生源增加、学校招生率、毕业率、考取证书合格率、就业率等方面设置可量化考核的指标； 2. 建议项目单位在项目实施过程中注重对项目相关内容的调查、统计、收集、整理，根据设置的指标提供各项指标的完成佐证材料，以便专家组审核各指标的完成情况是否与单位自评相一致，提升项目绩效评分； 3. 建议项目单位增设相应的服务对象满意度指标，并对各个补助学校的师生、家长开展满意度调查工作，及时了解项目实施的群众效益，便于后续工作的开展与改进； 4. 建议项目单位根据规范要求设置个性化的产出和效益指标，可根据项目实际工作开展情况设置“补助学生人数”、“补助达标率”、“补助经费发放及时率”、“节省学生学费总额”、“学生及家长满意度”等。</p> <p>三、自评工作完善 建议项目单位进一步完善项目自评表的填写内容，确保自评表的一致性，并提供完整的资金管理材料，提高项目自评工作质量。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（<input checked="" type="checkbox"/>）；保留但建议部分核减（<input type="checkbox"/>）；取消（<input type="checkbox"/>）。</p>
评审组：盖翊中、张承红、陈康庄	
机构名称(全称)：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司	
日期：2020年10月	

