

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)	中山市华侨中学		项目 代码	项目名称	2018年教育质量提升奖励经费	预算金额 (万元)	231.84	
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。			7	7
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	29
		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。			5	
	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。			5	
		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	
		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化指标量化反映)			16	
		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化指标量化反映)			5	
	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。			5	
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	-----				90
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)						优

内容	评价意见
总体评价	<p>根据中教体财[2019]106号《中山市教育和体育局关于下拨中山市2018年高中教育教学质量综合评价奖励金的通知》文件，中山市教育和体育局下拨2018年度高中教育教学质量综合评价奖励金，此次对中山市华侨中学的下拨金额为231.8398万元，主要用于毕业班奖励金、教学质量先进个人奖励金和教学质量综合评价奖励金三部分支出。</p> <p>项目预算金额231.84万元，实际支出金额231.8398万元，支付率达100%，实际支出率较高。项目自评表填报相对完整、充实，项目佐证材料相对充足，但是项目产出和效果的佐证材料不够充分。项目评分为90分，评价等级为优。</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>教育质量提升奖励经费绩效自评表（核查版）中，“项目实施情况”对项目执行进度、负责人员及分工、项目阶段性工作完成情况和时间情况等未做详细说明。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>（1）项目管理方面</p> <p>第一，没有完整的项目管理流程，无法清晰反映项目实施和管理过程。附件3（项目实施管理情况）中，提供了项目管理制度规定和项目实际管理情况的材料，但是缺乏整体项目实施过程工作开展情况记录、责任人及时间等。第二，对3项奖励分配方案是否征求教师群体的意见和建议等材料进行反映，也没有说明奖金审批公示过程是否有意见反映的情况。</p> <p>（2）资金管理方面</p> <p>项目总金额231.8398万元，项目实际安排毕业班奖励金1756640.31元、教学质量先进个人奖励金38000元、教学质量综合评价奖励金523757.69元，3项奖金占比依据缺乏相应的会议记录或上级部门指示，其合理性未得到解释和论证。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>现有材料未凸显该项奖励对教师提高教学质量的激励作用。</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>建议收集和整理出项目的工作步骤、工作进度、人员分工等文件。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：第一，建议提供完整的项目管理流程资料，提供项目过程管理文件，如教师考评结果公示时间、责任人等。第二，对制度执行的佐证材料进行收集和整理，如3项奖金对应人员的考核结果、教师绩效奖的到位材料等。提供3项奖金评选的人员结果及佐证材料，以佐证奖励资金的分配严格按照分配方案执行。同时提供奖励结果的公示材料及教师奖励资金的到位材料佐证过程管理的公开和透明性。第三，说明该方案是否征求教师的意见和建议，审批公示过程是否有意见反映的情况。2. 资金管理方面：第一，建议对毕业班奖励金、教学质量先进个人奖励金、教学质量综合评价奖励金3项奖励的分配比例和合理性进行说明。第二，建议提供每位教师奖励足额到账的佐证材料。第三，补充项目资金管理办法材料。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>为了更好的凸显项目建设效果，建议项目单位在实施过程中注重绩效材料的收集和整理，如可以提供材料反映毕业班奖励金、教学质量先进个人奖励金、教学质量综合评价奖励金3项奖励在老师之间的分配情况并将其与往年对比，通过以下指标如“*%的老师获得了70%以上的奖励资金、高三教师教学质量评价分数平均提高*分、本校高三学生在各个成绩层次的占比和提高比率、华侨中学学生在全市同年级范围内的成绩排名和获奖数量”等来考量。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）；</p> <p>保留但建议部分核减（）；</p> <p>取消（）。</p>
评审组：陈景云、王莉、黄春花	
机构名称(全称)：北京博思恒效咨询有限公司	
日期：2020年10月	

