

2021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)	中共中山市委党校		指标编码		
项目名称	干部教育培训经费		预算金额 (万元)	182.3	
一级指标		二级指标		评分标准	专家评分
名称	权重	名称	权重		
预算执行过程管理	40	预算编制合理和规范性	3	1. 预算编制符合市财政当年有关预算编制的原则和要求的, 得1分; 2. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的, 得2分;	3
		绩效目标设置	3	1. 按要求设置、审核及批复得1分; 2. 设置同时满足合理性、完整性、规范性, 得2分;	3
		支出完成率、 预算调整情况	10	按以下情形分别得分: ≥90%的, 得10分; 80%≤比率<90%的, 得7分; 70%≤比率<80%的, 得4分; 比率<70%的, 得0分。	0
			10	按以下情形分别得分: 比率≤5%的, 得10分; 5%<比率≤10%的, 得7分; 10%<比率≤15%的, 得4分; 比率>15%的, 得0分。	10
		项目实施 程序合规性、 项目监管	14	1. 按规定履行调整报批手续或未发生调整的, 且按事项完成进度支付资金的得2分。 2. 资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得2分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留、挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重情况扣分。 3. 规范执行会计核算制度得2分, 未按规定设专账核算, 或支出凭证不符合规定, 或其他核算不规范的, 视具体情况扣分。 4. 项目或方案调整按规定履行报批手续, 得2分; 5. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的, 得2分; 6. 各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的, 得4分; 其他情况酌情扣分。	13.5
预算使用效益	60	产出数量	10	按以下情形分别得分: 90%<比率≤100%的, 得10分; 80%<比率≤90%的, 得8分; 70%<比率≤80%的, 得6分; 60%<比率≤70%的, 得4分; 比率<60%的, 得2分。	8
		产出时效	5	早于项目实施期限内完成得5分; 在项目实施期限内完成得3分; 延期完成得1分	3
		质量达标	15	按以下情形分别得分: 90%<比率≤100%的, 得15分; 80%<比率≤90%的, 得12分; 70%<比率≤80%的, 得9分; 60%<比率≤70%的, 得6分; 比率<60%的, 得3分。	13
		社会、经济、生态效益 指标	20	总体完成按以下情形分别得分: 比率>100%, 得20分; 比率=100%, 得18分; 90%<比率<100%的, 得15分; 80%<比率≤90%的, 得12分; 70%<比率≤80%的, 得9分; 60%<比率≤70%的, 得6分; 比率<60%的, 得3分。	18

		可持续发展效益指标	5	项目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可以支撑项目运行就得5分，否则不得分（如无此项考核指标则得满分）。	5
		社会公众和服务对象满意度	5	满意度≥90%得5分； 80%≤满意度<90%得3分； 70%≤满意度<80%得1分； 其他不得分。 （如无此项考核指标则得满分）	5
<b>小计</b>					<b>81.5</b>
<b>逆向指标</b>	<b>-45</b>	自评工作质量	-10	1. 是否在规定时间内完成绩效自评工作，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
		预决算信息公开情况	-5	若部门未按照信息公开要求公开预决算信息的，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。 <b>注：涉密内容不要求公开相关信息</b>	
		整改情况	-10	已经完成整改的不扣分，无客观原因未制定措施进行整改或部分整改的，视情节严重酌情扣分处理，上限10分。	
			-5	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。	
		政府采购执行情况	-5	无此类现象不扣分，若部门因此受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	
		建设工程招标投标执行情况	-5	无此类现象不扣分，若部门因此受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	
		违法违纪行为	-5	无此类现象不扣分，若部门因此被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分。	
<b>逆向指标小计</b>			<b>-45</b>	<b>逆向指标扣分合计</b>	<b>-1</b>
<b>综合得分</b>					<b>80.5</b>
<b>等级</b>					<b>良</b>
得分≥90分的为优、80≤等级<90分为良、60分≤等级<80分为中、等级<60分以下为差)					
<b>内容</b>	<b>评价意见</b>				
<b>总体评价</b>	<p>本项目年初预算262.3万元，年中申请回收后预算金额为182.3万元，因疫情影响导致计划班次调整，且截止2021年7月，项目预算执行率为10.47%，单位申请回收80万元，同时根据项目支出明细2021年实际支出为72.54万元，预算执行率为39.79%，项目资金主要用于开展各类干部培训班次的相关支出。2021年开展在年初计划的班次25期中，取消班次6期（其中市管干部培训班5期、中青班1期），部分大班改成小班上课，总班次数为26期，培训11691人。</p> <p>本项目评分80.5分，评定等级为“良”。项目决策过程符合规范，有其实施的必要性，项目整体执行情况良好，预算资金安排较合理，项目管理资料基本完备，但项目预算执行率较低，绩效指标设置不够完善，且佐证材料不够充分，难以评定绩效指标完成情况。</p>				
<b>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）</b>	<p>1. 项目管理： ①项目部分内容调整审批手续未完整，如已取消班次未见对应内容调整文件； ②对项目支出进度的把控不足，单位截止2021年7月，项目支出进度仅为10.47%，远小于50%，但单位回收资金仅回收不足年初预算四分之一的80万元，导致项目整体预算执行率较差。</p> <p>2. 绩效表现： ①部分指标无对应佐证材料，难以考核完成情况，如社会效益指标“受训学员领导素质和行政能力提高率（%）”无相关佐证材料，无法考核该绩效指标表现； ②数量指标设置三个指标，但其中两个指标完成率不足90%。</p> <p>3. 自评工作质量： ①自评材料未能完整提交； ②绩效指标设置不完善，如经济效益指标考核的内容“实际培训人数占计划比/实际预算执行率”较难佐证项目的经济效益； ③绩效指标设置不全面，如培训班是否按计划及时完成未设置时效指标、培训班培训效果为设置质量指标。</p>				

<p><b>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）</b></p>	<p>1. 项目管理：            ①建议补充已取消班次对应内容调整文件；            ②建议单位后续项目开展预算执行仍有类似支出进度滞后较严重的情况，结合开展线下培训环境态势及开展班次的具体内容核减需回收的资金。</p> <p>2. 绩效表现：            ①建议补充社会效益指标“受训学员领导素质和行政能力提高率（%）”相关佐证材料；            ②建议单位若后续仍有将线下课程改为线上的需求时，可以按线下的时间安排课程，参加培训的人数若无法达标，建议可以加设线上课程，保证需参加培训的目标人员均可参与。</p> <p>3. 自评工作质量：            ①建议补充2021年项目预算下达文件、2021年度预算拨付通知书、申请回收的财局回复材料、项目阶段性验收说明、26场次培训班签到名单及相关现场佐证材料；            ②由于项目的经济效益较难量化考核，建议单位删减经济效益指标；            ③建议针对培训班是否按计划及时完成设置时效指标“培训按计划完成及时率”，针对培训完成效率设置质量指标“培训实际完成率”，针对培训带来的后续效果设置可持续发展效益指标。</p>
<p><b>对下年度预算安排建议</b></p>	<p>保留（ ）；            保留但建议部分核减（√）；            取消（ ）。</p>
<p>评价组：唐林红、徐勇、陈丽梅</p>	
<p>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</p>	
<p>日期：2022年 9 月 30 日</p>	