

中山火炬开发区2024年度财政支出项目绩效核查指标体系

项目单位(全称)	中山火炬职业技术学院	项目代码	项目名称	统筹区租金及后勤业务经费	预算金额(万元)	专家评分	合计	得分依据及说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				
项目立项情况(3分)	立项依据充分性	2	评价要点： ①是否符合国家省市辖区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策； ②是否符合行业规划和政策要求； ③是否与部门职责范围相符，属于部门履责所需； ④项目是否为公共财政支持范围； 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。	根据《火炬区党工委管委会联席会议决定事项》（火炬委办〔2017〕186号）、《关于调整社区带征地返租标准的通知》（中开管办〔2017〕134号），《火炬区党工委（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2020〕109号），支持学校根据工作安排开展场地租赁、医疗服务、消防器材采购等工作，保障师生的学习生活。项目开展符合国家省市辖区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策；属于本部门职责范围和财政支持范围。曾发现项目重复情况。该指标不扣分。	2			
决策(18分)	立项程序规范性	1	评价要点： ①事前是否已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；	根据《2023年第24次校长办公会会议纪要》，《中山市委办会函〔总务处〕》、《火炬区党工委（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2022〕176号18次党委会〔总务处〕）等会议纪要文件，“租金、医疗服务费、张家边土地补偿款”等事项的立项程序较清晰，有集体决策。 主要问题：项目包括“其他”事项，主要是校园维护和器材采购，未提供相关事前预算测算和集体决策文件。该指标复审：项目单位已补充相关佐证材料，该指标不扣分。	1			
绩效目标合理性(15分)	绩效目标完整性	5	①项目是否有绩效目标； ②项目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績水平； ④是否与预算确定的项目投资总额或资金量相匹配。	根据《项目绩效目标申报表》，本项目共设置了2个产出数量指标、1个产出质量指标、1个社会效益指标、1个社会经济效益指标和1个满意度指标。指标整体符合编制原则。 主要问题：一是时效指标“租金、土地补偿款不拖欠”，无法反映项目时间，二是质量指标“传染病发生率为0”指标名称不够规范，传染病范围广，界定不够清晰。该指标扣1分。	5	14	根据《项目绩效目标申报表》，本项目设定了绩效目标和绩效指标，目标设置和实施项目内资金主要支出方向一致，预期产出效益和效果符合正常的业績水平，与预算确定的项目资金量相匹配。该指标不扣分。	
绩效目标设置情况(15分)	绩效指标规范性	5	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标，不设置到兜完成率等类似意义的共性指标，共性指标不计入预算数； 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，无明确定义的指标不得分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。	根据《项目绩效目标申报表》，绩效指标设置基本能反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、侧重就轻、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酌情扣分。	4		根据《项目绩效目标申报表》，绩效指标设置需全面且反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、侧重就轻、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酌情扣分。	
项目管理(7分)	绩效指标有效性	5	绩效指标设置需全面且反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、侧重就轻、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酌情扣分。	根据《中山火炬职业技术学院内部分机构职责》《中山火炬职业技术学院实验室区物业管理办法》《中山火炬职业技术学院采购管理办法》《中山火炬职业技术学院服务与采购管理办法》等有关管理制度，和本项目业务内容相关，业务管理制度较完善、合法合规，该指标不扣分。	2		项目单位制定了《中山火炬职业技术学院内部分机构职责》《中山火炬职业技术学院实验室区物业管理办法》《中山火炬职业技术学院采购管理办法》《中山火炬职业技术学院服务与采购管理办法》等有关管理制度，和本项目业务内容相关，业务管理制度较完善、合法合规，该指标不扣分。	
预算执行过程管理(17分)	制度建设	2	①是否制定或具有相对稳定业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。	根据《关于落实过“紧日子”进一步压减经费的通知》（中开财〔2024〕32号）《2024年6月第一次压减》、《火炬医院关于预算调剂的函》（2024年10月），项目调整原因充分，调整手续完备。该项目业务管理制度较完善、合法合规，该指标扣1分。 主要问题：《火炬医院关于预算调剂的函》中缺少相关人员签名与盖章，请补充相关盖章文档或财政部门回复文档。该指标扣1分。	2		根据《关于落实过“紧日子”进一步压减经费的通知》（中开财〔2024〕32号）《2024年6月第一次压减》、《火炬医院关于预算调剂的函》（2024年10月），项目调整原因充分，调整手续完备。该项目业务管理制度较完善、合法合规，该指标扣1分。	
	项目调整	2	①涉及项目或明细调整； ②项目调整及支出调整原因是充分的； ③项目调整及支出调整手续是否完备。	根据项目单位自评资料，项目遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉。有项目合同书和验收报告等资料，内容规范。相关物品和服务采购有验收程序，采取了一定的项目质量检查措施。该指标不扣分。	2		根据《关于落实过“紧日子”进一步压减经费的通知》（中开财〔2024〕32号）《2024年6月第一次压减》、《火炬医院关于预算调剂的函》（2024年10月），项目调整原因充分，调整手续完备。该项目业务管理制度较完善、合法合规，该指标扣1分。	
	制度执行及监管	3	①是否遵守相关法律法规和业务管理制度； ②项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施、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是否按照单位内部控制做好项目审批、执行等工作。	根据项目单位自评资料，项目遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉。有项目合同书和验收报告等资料，内容规范。相关物品和服务采购有验收程序，采取了一定的项目质量检查措施。该指标不扣分。	3		根据项目单位自评资料，项目遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉。有项目合同书和验收报告等资料，内容规范。相关物品和服务采购有验收程序，采取了一定的项目质量检查措施。该指标不扣分。	
	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理制度，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部控制制度及内控体系是否健全。	根据《中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法》（中开院〔2024〕9号）关于印发中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法的通知》《中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法》等资金管理制度的有关规定。财务管理制度较为健全，该指标不扣分。	2		根据《中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法》（中开院〔2024〕9号）关于印发中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法的通知》《中山火炬职业技术学院财务管理暂行办法》等资金管理制度的有关规定。财务管理制度较为健全，该指标不扣分。	
资金管理(10分)	使用合规合理性	4	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资金拨付是否完整，有详细的审批程序和手續； 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约定用途并按计划支出； 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。	根据项目单位自评资料，项目遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉。从项目支出明细来看，租金的支付未按合同约定时间要求。该指标扣1分。 复审：项目主要支出（如租金支出等）未提供原始凭证和审批程序文件，资料信息较完整。主要问题为租金支付未按合同履约，反映项目管理存在不足。考虑到部分因素为财政拨款客因，该指标扣0.5分。	3.5		根据项目单位自评资料，项目遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉。从项目支出明细来看，租金的支付未按合同约定时间要求。该指标扣1分。 复审：项目主要支出（如租金支出等）未提供原始凭证和审批程序文件，资料信息较完整。主要问题为租金支付未按合同履约，反映项目管理存在不足。考虑到部分因素为财政拨款客因，该指标扣0.5分。	

支出率	4	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+上年中预算调整数））×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。 ②项目资金结余情况及原因分析。	3
产出数量	12	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。	12
		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综合评分。	6
产出效果 (37分)	7	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整改指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	15
		根据《项目绩效目标申报表》，本项目共设定了两个产出数量指标：一是医务人员配备5人。根据“2024年医务人员服务合同”和“医务人员各季度绩效表”，该指标已完成。二是实训校区租赁面积80000平方米。根据租货合同和实训校区物业场地使用情况统计表，该指标已完成。该指标不扣分。	61

从项目实施内容来看，场地租货使用、医务人员服务提供、维修等各项工作基本能及时完成，保障使用的正常运行。主要问题：根据《项目绩效目标申报表》，本项目设定的产出时效指标为“租金支付时间为租赁期限内”。在租赁手续办完后15天内”。该支付时效不符合合同约定。从支出明细来看，租金支付时间较晚，如跨年支付。该指标扣12分。

项目未按合同履约，反映项目产出时效存在一定滞后。考虑到部分因素为财政按照客观因素考核指标酌情扣分。

项目的医务人员服务、备药品和服务采购有相关验收程序和验收表，反映该事项的完成且达到要求，部分月份有传染病案例（如甲流）。该指标酌情扣3分。

101051517136

社会效益指标(23分)	社会效益指标持续发展效果指标分	社会效益指标持续发展效果指标分	社会效益指标持续发展效果指标分	社会效益指标持续发展效果指标分
公允满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度
合计	—	—	—	—
评价等级内容	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)	评价意见	评价意见	评价意见
总体评价	中山火炬职业技术学院接要求完成学校各场所维修维护、医疗服务、支付实训校区宿舍、实训楼租金及张家边土地补偿款等各项工作。完成度高。但也存在指标设置规范性、有效性不足，部分租金支付时间较晚等问题。	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。	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。	50.5
逆向指标扣分情况(-5分)	自评估未完成1项内容扣分，金额未完成扣1分/项；	自评估未完成1项内容扣分，金额未完成扣1分/项；	自评估未完成1项内容扣分，金额未完成扣1分/项；	自评估未完成1项内容扣分，金额未完成扣1分/项；
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)	评价意见	评价意见	评价意见
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. 预算编制准确性需进一步提升。 2. 项目主要支出(如租金支出等)未提供原始凭证和审批程序文件。且从项目支出明细来看，租金的支付未按租赁合同约定时间要求复审。	1. 预算编制准确性需进一步提升。 2. 项目主要支出(如租金支出等)未提供原始凭证和审批程序文件。且从项目支出明细来看，租金的支付未按租赁合同约定时间要求复审。	1. 预算编制准确性需进一步提升。 2. 项目主要支出(如租金支出等)未提供原始凭证和审批程序文件。且从项目支出明细来看，租金的支付未按租赁合同约定时间要求复审。	1. 预算编制准确性需进一步提升。 2. 项目主要支出(如租金支出等)未提供原始凭证和审批程序文件。且从项目支出明细来看，租金的支付未按租赁合同约定时间要求复审。
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)	一、强化绩效目标管理：进一步完善绩效指标设置，时效指标“租金、土地补偿款支付”指标值建议设置为“按合同约定支付”；质量指标“传染病发生率为0”建议改为“重大传染病发生率为0”。同时产出时效指标增加“医务人员响应时间”；质量指标增加“设施有效维护率”，社会效益指标增加“医务人员响应时间”；社会效益指标增加“医务人员响应时间”；质量指标增加“后勤服务满意度”。 二、提升预算编制准确性：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步编制项目预算。补充主要支出的批程序文件和原始凭证文件。 三、提升预算编制准确率：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步编制项目预算。	一、强化绩效目标管理：进一步完善绩效指标设置，时效指标“租金、土地补偿款支付”指标值建议设置为“按合同约定支付”；质量指标“传染病发生率为0”建议改为“重大传染病发生率为0”。同时产出时效指标增加“医务人员响应时间”；质量指标增加“设施有效维护率”，社会效益指标增加“医务人员响应时间”；社会效益指标增加“后勤服务满意度”。 二、提升预算编制准确率：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步编制项目预算。	一、强化绩效目标管理：进一步完善绩效指标设置，时效指标“租金、土地补偿款支付”指标值建议设置为“按合同约定支付”；质量指标“传染病发生率为0”建议改为“重大传染病发生率为0”。同时产出时效指标增加“医务人员响应时间”；质量指标增加“设施有效维护率”，社会效益指标增加“医务人员响应时间”；社会效益指标增加“后勤服务满意度”。 二、提升预算编制准确率：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步编制项目预算。	一、强化绩效目标管理：进一步完善绩效指标设置，时效指标“租金、土地补偿款支付”指标值建议设置为“按合同约定支付”；质量指标“传染病发生率为0”建议改为“重大传染病发生率为0”。同时产出时效指标增加“医务人员响应时间”；质量指标增加“设施有效维护率”，社会效益指标增加“医务人员响应时间”；社会效益指标增加“后勤服务满意度”。 二、提升预算编制准确率：根据上年度实际开展工作和项目支出情况，进一步编制项目预算。
对年度预算安排建议	保留(√)：保留但建议部分核减()：取消()。	保留(√)：保留但建议部分核减()：取消()。	保留(√)：保留但建议部分核减()：取消()。	保留(√)：保留但建议部分核减()：取消()。