

中山市2018年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位 (全称)	中国国民党革命委员会 中山市委员会		项目 代码	2014019004000932	项目名称	参政议政专项经费	预算金额(元)	220,000	
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 (10分)	评价工作质量 (10分)	评价工作质量	10	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评价材料是否完整、规范,是否与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成等情况; ③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; ④佐证材料。				8	8
预算执行 过程管理 (40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。				0	34
		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;				4	
	资金管理 (30分)	制度建设	3	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。				3	
		使用合规 合理性	12	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。				10	
		支出率	15	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				15	
绩效指标 完成情况 (50分)	产出效率 (25分)	产出数量	7	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。完成目标95%及以上得7分;完成目标90-94%得6分;完成目标80-89%得4-5分;完成目标70-79%得2-3分,完成目标60-69%得1-2分,60%以下不得分。(其他情况可酌情打分)				7	46
		产出时效	3	产出内容是否在项目的实施期限内或合理的时间内完成,项目产出时间有否延误。根据项目的实施期限或同类项目完成的期限,判断产出时效是否合理。根据实际情况,酌情打分。				3	
		质量达标	15	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。)				13	
	效益指标 (20分)	经济或社会 效益指标	15	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)				14	
		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)				4	
	公众 满意度 (5分)	社会公众或 服务对象满 意度	5	根据公众对资金补助政策、项目建设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,进行一般采取问卷调查的方式。满意度100%的5分;满意度(90%-100%)4分;满意度(80%-90%)3分;满意度(70%-80%)2分;满意度(60%-70%)1分;满意度低于60%,或出现上访、涉诉问题的为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					88	
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>本项目预算批复金额220,000元,实际支出金额219,971元,支出实现率99.99%,支出实现率高。但项目还存在实施计划性不强,管理制度不健全,质量保障措施不完善以及资金支出明细不详细等问题。</p> <p>项目建设主要是民进市委组织会员参加参政议政学习、参观、调研活动,支部课题费用、内外宣传费用等,并支付相关的办公费、印刷费、差旅费、委托业务费等。总的来说,项目绩效完成情况较好,但还存在效益指标设定不够全面、绩效完成质量无法得到充分证明等问题。该项目得分为88分,等级为良。</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 自评材料不够完整,缺少项目业务管理制度文件、资金支出明细等自评材料。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面:(1)项目实施计划性有待提高,如召开工作会议、开展课题调研等各项工作的时间、人员配备等没有提前明确。(2)未提供项目业务管理制度,且未提供关于培训效果考核、课题调研质量保障措施相关的材料,无法判断项目实施过程中的监督保障措施是否完善。 2. 资金管理方面:未编制详细的预算支出情况表,无法将资金支出方向与实施事项对应起来,如“调研费”预算146,899元的省内外调研目的地、调研时间长度、具体住宿、餐食补贴、客车接送等预算支出细节。且项目单位没有编制整个项目的资金支出明细,使得项目资金支出的构成和各项支出规模不够清晰明了。</p> <p>(三) 项目绩效方面 项目单位设定了较为全面的绩效指标体系,定性和定量指标相结合,针对项目的性质设定了个性化的指标反映项目建设的成效,并将绩效完成情况与预期目标进行了对比,绩效完成情况的佐证材料较为充分,总体来说,项目绩效完成情况较好。但是项目单位制定的效益指标不够全面,未针对培训工作后产生的效果设定个性化的效益指标,同时,由于项目单位未提供培训成绩考核、课题报告审议等质量考核、验收材料,无法判断项目完成的质量是否达标。</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 为全面反映项目实施情况,建议项目单位完整地提供各类自评材料。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面:(1)为体现项目实施有序性,建议制定整体项目活动和项目子活动参政议政工作部署,如整体项目制定年度活动时间的计划、具体负责人员等的安排,项目子活动进行活动目标、活动时间、人员安排、活动内容等的计划。(2)建议项目单位制定完善的业务管理制度,并加强项目实施过程中的质量监督,保障项目实施质量。 2. 资金管理方面:为了使资金的支出与事项对应关系清晰明了,建议项目单位提供整个项目的资金支出明细,并对整个项目具体的资金支出情况进行归类,与事项对应起来,保障项目各项支出规模和支出内容合理。</p> <p>(三) 项目绩效方面 1. 设定更加全面的效益指标,针对培训工作后产生的效果设定个性化的效益指标。 2. 加强对项目实施过程的监督,并开展相关的考核验收工作,保障项目实施质量。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留(√); 保留但建议部分核减( ); 取消( );</p>
评审组:武玉坤、桂拉旦、周英涛	
机构名称(全称):致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
日期:2019年10月	

