

2016年度中山市财政支出项目绩效评价表

项目单位		中共中山市委党校		项目名称		教学设备更新维护经费	预算金额 (万元)	188.516
一级指标		二级指标		三级指标		指标及评分说明		评价 得分
名称	评分 标准	名称	评分 标准	名称	评分 标准			
前期 工作	4	项目 立项	4	立项 合规 性	2	①保障机制是否健全； ②是否按规定申请； ③材料是否真实、完整、清晰； ④是否经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体及科学决策等。		2
				目标 完整 合理 明确	2	①目标设置是否完整详细、具体细化、清晰、合理明确、客观科学、可衡量量化等； ②计划指标是否与年度任务量对应； ③项目投资额或资金量是否与预算相匹配； ④预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平。（资金使用能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等）		2
实施 过程	30	项目 管理	10	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
				制度 执行	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。		3
				监管 有效	2	①是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； ②各级业务主管部门或第三方检查、监督情况。		1
		资金 管理	20	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。		1
				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； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥是否按计划支出，实行专账管理，凭证记录完整有效。 ⑦项目资金收支情况等会计核算信息是否真实、完整；已完成项目是否及时进行决算与审计，形成的固定资产是否及时登记入账等情况。		4
				支出 率	8	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		7
				监管 有效	3	是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。		3
项目 绩效	56	产出 效率	24	完成 进度	10	根据计划目标完成的进度判断。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，确定完成进度情况。		8
				完成 及时 性	6	①实际完成时间≤计划完成时间，得5分； ②实际完成时间≥计划完成时间的，按（实际完成时间-计划完成时间）/计划完成时间×100%，进行扣分。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。		5
				质量 达标	8	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。）		7
		社会 效益	12	个性 指标	12	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）		10
		可持 续影 响	5	个性 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	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；	4
		经济或其它可测评效益	10	个性指标	10	根据项目情况，对涉及到经济效益或非经济效益等其它可测评效益指标进行判断（可根据项目特点自行设计个性指标进行量化反映）。	9
自评质量	10	评价工作质量	10	评价工作质量	10	①在规定日期前及时完整报送相关材料的； ②评价材料提交完整、规范、打包质量高的； 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； ④参加培训会以及现场座谈和现场勘查时积极配合的。	8
合计	100	—	100	—	100	—————	80
评价等级				优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）			良
内容	说明			评价意见			
评价结论	项目支出总体绩效水平			一、资金使用情况 项目申报了18个子项，实际支出金额182.5万元、计划使用金额188.5万元，资金支出率96.8%，资金实际支出率比较合理。项目单位提供了《2016年度项目绩效预算申请表》和资金使用过程中的预算管理制度、财务管理制度及发票、单据等相关证明文件。按照政府预算、采购流程实施，有助于提高教学水平。 二、项目管理方面 项目单位提供了项目管理制度，与项目执行相关的合同、立项、批复、验收等相关材料。个别项目采用公开招标，项目管理中，主要是18个子项归类、供应商选择需要进一步加强管理。 三、项目绩效水平 项目总体绩效目标为“一是保证学员在我校的学习、生活期间获得安全、舒适、优质的教学培训环境和服务保障，确保我校的教学培训工作有序进行；二是通过增添硬件设备为智慧校园的建设提供教学硬件支撑，提升信息化、智能化、互动性等方面的教学水平，满足学员多样性学习需求。”项目基本达到了预期目标。			
具体问题及改进意见	项目存在问题及建议（关于项目投入、过程、产出效果、自评工作质量等方面）			存在问题： 1）预算单位188万的项目分割成十几项目执行，由于来源单位复杂，质量难以控制，其次实际操作中，项目监管难度大，很多维护子项目具有相同的属性，合并招标、邀标，更加合理的使用财政资金，减少项目参与单位，集中优势，有利于加强服务管理，有利于市场竞争； 2）由于项目分散，每个项目的具体金额额度并不大，导致验收环节的管理工作不够细致，没有提供到货开箱安装前货物清点签收资料、安装后运行记录、验收报告等过程环节的相关文件； 3）项目涉及的乙方单位太多，预算单位没有提供如何确定合同乙方单位的方式、如何确定服务价格的方式。 <u>（项目单位提交了补充材料，但补充材料对复审评价意见的针对性不强，专家组根据情况予以部分采纳。）</u> 建议： 1）进一步做好项目绩效考核工作，优化量化绩效考核指标，科学的体现预算额度与实际执行的量化绩效指标直接关联度； 2）建议合并子项，集中选择服务商，在服务商的选择方面、价格确定方面，建议选择可操作的透明机制； 3）建议预算单位对项目执行形成监管意识，在分拆成零散的采购情况下，一方面项目单位的采购过于零散，另一方面参与采购人员复杂，不利于廉政监管，实际操作中，项目单位并没有提供项目执行过程中的监管措施。			
对下一年度项目预算建议				建议暂缓一年度			
评审机构：广州市科商展略财务管理咨询有限公司				评审日期：2017年12月			