

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)	中共中山市委老干部局		项目 代码	项目名称	转制企业离退休干部生活补助	预算金额 (万元)	277.2	
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。			5	5
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。			6	
	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。			4	
		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	47
		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。			15	
	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指标量化反映)			10	
		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)			2	
	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,一般采取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	—————			81	
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>本项目预算金额2772000元，实际支出为2740121.66元，预算执行率为98.85%。项目资金主要用于转制企业离休干部和退休干部的生活补助及抚恤金支出，通过项目资金补助，减轻老干部及其家庭的生活负担，加强离退休干部的凝聚力，增强离退休干部的获得感、幸福感和安全感。</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、项目管理 项目单位提供了较为详细的实施管理制度，根据工作要求，指导协调离退休干部申请生活补助以及干部遗孀申请困难补助工作，按月发放生活补助经费，较好地落实对离退休干部的生活补贴工作，项目管理佐证材料完整。</p> <p>二、资金管理 项目单位根据初审意见补充了各项补助标准，但是该补助标准是单位统计的标准，未形成规范性的补助标准文件，建议完善补助标准的文件资料。</p> <p>三、绩效表现 1. 项目效益体现不足，项目单位根据要求设置了三个及三个以上的产出指标，但是仅设置了一个效益指标，效益指标设置不完善，未能全面体现项目实施效益，例如通过开展退休干部生活补助项目减少其经济负担的比率，对干部遗孀困难补助的减轻经济负担的效果等方面，未能全面反映项目绩效。 2. 项目产出指标量化程度高，但是指标名称设置不够简洁，均含有较多的文字描述，缺少对各项指标名称的归纳提炼；根据项目初审反馈意见及修改后的自评表，项目单位增设了效益和可持续发展指标，但是效益指标均未填写预期值，未能判断各项指标是否实现预期值。</p> <p>四、自评工作质量 单位自评工作质量较低，虽然在“佐证材料目录”中对资料分了类，但是大部分的佐证材料均是整合成一个PDF文件，项目佐证材料的分类整理不够完善，项目自评工作质量较差。</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、管理优化 建议在记账凭证中附上项目补助资金的入账通知书、银行回单、补助资金领取记录、补助标准等资料，完善项目管理资料的完整性。</p> <p>二、绩效提升 1. 建议补充完善项目效益指标的完成情况佐证材料，对于项目效益指标完成情况中说明的提高老干部的幸福感、安全感、满意度等数据均需要提供相应的总结报告、调查报告作为佐证材料； 2. 建议在项目开展过程中深入了解各类补贴对象的经济条件状况，分析统计生活补贴对减少各类补贴对象的经济负担比率，对相对困难的补贴对象可适当调整补贴标准，完善项目检验措施，对项目的进展及时跟踪关注实施效果，收集项目的实施成效资料； 3. 建议项目单位根据项目开展工作情况设置个性化的绩效考核指标，如“补助人数”、“补助及时率”、“补助资金达标率”； 4. 深入了解项目实施效益，设置量化可考核的效益指标，以体现项目完成效益，例如可设置“减少补贴对象经济负担的比率”等。</p> <p>三、自评工作完善 建议项目单位根据专家意见补充完善项目核查资料，规范设置项目绩效指标，完善项目自评表的填写，提高项目自评工作质量。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）；保留但建议部分核减（）；取消（）。
评审组：徐勇、张铭炜、谢芳	
机构名称(全称)：广东国众联行资产评估土地房地产估价有限公司	
日期：2020年10月	

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)	中山市老干部活动中心		项目 代码	2013081001000279	项目名称	全市老干部各协会活动经费	预算金额 (万元)	50	
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,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实。				6	6
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	31
		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。				6	
	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。				7	
		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。				12	
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	45
		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。				3	
		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。				12	
	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)				10	
		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,一般采取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	-----					82
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	本项目预算金额500000元，实际支出为466321元，预算执行率为93.26%。项目通过开展全市老干部各协会活动，保障老干部个协会的日常工作，通过开展各项活动，丰富老干部的精神文化生活水平，强化老年文化艺术事业的发展，使老年社会组织得到健康有效的运行。
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、项目管理 项目管理制度较健全，项目提供了《中山市委老干部局协会（团队）活动经费管理办法》、《中山市老干部协会（团队）管理办法》作为项目管理制度，明确了项目资金的用途及管理职责，协会团队的要求、管理等内容，项目管理制度较完善。</p> <p>二、资金管理 根据项目初审反馈资料，项目单位提供了本项目余额表、资金辅助账，明细记账凭证上的各项支出内容，进一步深化落实财务记账的精细化管理。</p> <p>三、绩效表现 根据项目单位的初审反馈意见，单位补充了满意度调查问卷资料，但是存在项目指标设置不能全面体现项目效益的问题，如设置的社会效益指标与质量指标均为同一指标内容，指标设置存在重复考核的情况；项目时效指标设置为“本年度开展活动”及可持续发展效益指标“各协会正常开展活动”，该两项指标不具备考核的意义。</p> <p>四、自评工作质量 项目提交的自评核查材料未能根据单独文件进行命名和提交，自评材料提交规范性不足。</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、绩效提升 1. 建议项目单位根据设置的指标提供各项指标的完成佐证材料，以便专家组审核各指标的完成情况是否与单位自评相一致，提升项目绩效评分； 2. 建议对项目的自评材料编制相应的材料清单，并根据材料清单的各个文件名命名各自自评材料，提高项目自评材料的有序性。</p> <p>二、自评工作完善 1. 建议项目单位根据规范要求设置个性化的产出和效益指标，避免设置共性指标，可根据项目实际工作开展情况设置“活动参与人数”、“举办活动次数”、“参与活动老干部占比”、“活动完成及时性”等； 2. 建议完善自评佐证材料提供的完整性、有序性，对项目的佐证材料进行正确的归类整理，提高项目自评工作质量。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）；保留但建议部分核减（）；取消（）。
评审组：徐勇、张铭炜、谢芳	
机构名称（全称）：广东众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司	
日期：2020年10月	

