

2020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		指标编 码	202004466	项目名称	市委工委专项工作经费	预算金额 (万元)	50.00	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				客观评分	合计
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13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	37.5
		项目调整	3	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。				3	
		项目执行及监督	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理； 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； ⑤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；				7	
	资金管理 (27分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理方法，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	9	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。				7.5	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重，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	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额，或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%，反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。				3	
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。				8	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质量验收结论综合评分。				15	
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。				10	
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发展产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否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是否高昂收不抵支等。				5	
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。				4	
小计			100					84.5	
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-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。				-2	-2
	绩效信息公开情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，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。				0	
	专项资金主管部门 绩效管理情况 (-5分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。				0	
	项目实施整改 情况 (-5分)	扣分处理	-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，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。				0	
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。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。				0	
	政府采购执行 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照要求合法合规进行政府采购，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0	
	建设工程招 标投标执行 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照要求合法合规实施招标投标，无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0	
	违法违纪行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。				0	
逆向指标小计			-45					-2	
合计								82.5	
等级(90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)									良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目2020年度项目预算金额为500000元，实际支出金额为500000元，资金支出率为100%。项目资金主要用于办公费、印刷费、业务费、通讯服务费、办公设备维修维护费、会议费、培训费、福利费、劳务费、宣传费、青年人工作调研活动费等。项目各项产出效益目标基本完成，但项目单位预算编制精准性不足，部分凭证附件不规范，绩效指标设置全面性、相关性可进一步提升，且满意度调查数据梳理不够规范，项目总体评价等级为“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、项目管理。 本项目根据日常工作实际需要，主要完成购置办公用品，印刷相关业务材料，开展主题教育活动、“爱护成长·助飞梦想”活动与青少年调研活动，参与相关培训与会议，支付通讯费用，发放老领导补贴以及开展相关宣传等工作，项目申报前编制了预算编制明细，并于2020年7月经相关领导批示同意后对预算明细进行了调整，项目实施管理总体依据充分，但存在两点不足： （一）部分实施过程材料填写不够严谨，全市镇区关宣传工作会议报表中部分与会人员的现任职务、联系电话栏目空白。 初审后，项目单位补齐了会议报表中所有与会人员的现任职务、联系电话等内容，但是因为会议报到表佐证材料相关信息属于后补的，故“项目执行及监督”指标仍予以扣分。 （二）项目单位未提供前期选择《中山日报》和《凤凰花报》作为宣传服务供应商的相关依据材料，服务供应商选取的合理性和合规性有待进一步论证。 初审后，项目单位补充了《关于市关工委与中山报业传媒股份有限公司合作编发〈凤凰花〉的有关情况说明》文件。</p> <p>二、资金管理。 本项目2020年度项目预算金额为500000元，实际支出金额为500000元，资金支出率为100%。项目主要支出内容为办公费、印刷费、业务费、通讯服务费、办公设备维修维护费、会议费、培训费、福利费、劳务费、宣传费、青年人工作调研活动费等，项目支出明细清晰，且各项费用支出内部审批程序齐全，项目存在两点不足： （一）部分凭证附件不规范，例如2020年3月记账-0023号凭证和2020年9月记账-0011号凭证，分别支付老领导工作性补助11500元、9200元记入劳务费，但未附劳务费发票入账。 （二）服务合同甲方和发票抬头名称不一致，项目单位未对此进行解释说明，例如1800元拍摄服务合同甲方是“中山市关心下一代工作委员会”，而乙方开具的发票抬头名称为“中共中山市委老干部局”。 初审后，项目单位补充了《关于合同甲方和发票抬头名称不一致的情况说明》。</p> <p>三、绩效表现。 项目绩效表现良好，组织了“十帮”青少年1.4万人，其中助学助困发放金额420.423万元，受助青少年10624人；健全全市镇街、村（社区）和部分小组（小区）三级青少年校外教育辅导站303个；组织各基层关工委举办五老宣讲科技、阅读科技书籍、参观科普展览、观看科普电影、体验科普基地、小发明小创造、科技知识竞赛等活动1390场，受教育青少年48.3万人次以及健全青少年实践教育基地88个，但仍存在以下四点问题： （一）产出指标设置不够全面，未结合支出内容设置印刷《霞光》数量、参加会议场次、参加培训场次、通讯费支付及时性、宣传印刷量等产出指标。 （二）项目单位所设置的绩效指标直接相关性不足，所设置的部分效益指标实际应为产出指标，如项目设置开展讲好“中国抗疫故事”宣讲活动场次、开展青少年思想道德建设教育活动场次等社会效益指标实际应为数量指标，而不是项目整体效益。 （三）项目单位对24个镇街开展了满意度调查，但量表设置不够合理，非国际通用的三级量表或五级量表。 初审后，项目单位重新设计了五老满意度调查表，并收集了相关的五老满意度调查数据，但是满意度数据梳理汇总不够规范，未能通过满意度调查报告的方式阐述调查时间、调查方式、调查覆盖面、开放意见等信息。 （四）项目单位未针对青年人开展满意度调查，调查范围不够全面。 初审后，项目单位开展了青年人满意度调查，但是满意度数据梳理汇总不够规范，未能通过满意度调查报告的方式阐述调查时间、调查方式、调查覆盖面、开放意见等信息。</p> <p>四、自评工作质量。 项目单位按时开展了自评工作，并按要求对项目各项佐证材料进行了归纳整理，总体自评工作质量较高，但自评材料的规范性及完整性有待提高，主要体现在以下两方面： （一）项目单位未提供前期选择《中山日报》和《凤凰花报》作为宣传服务供应商的相关依据材料，项目佐证材料的完整性可进一步提高。 初审后，项目单位补充了宣传服务供应商的相关依据材料。 （二）核查表填写不完整，“三年内是否纳入财政部门绩效考核”栏目项目单位选择了“是”，但是未填写相应的分数。 初审后，项目单位说明了核查表填写不完整的原因。</p> <p>五、预算安排。 对比项目实际资金支出情况及预算编制明细可知，项目预算编制精准性不足，项目实施过程中增加了征文活动评奖劳务费支出内容，印刷《中山关工品牌》费调整为汇编材料《霞光》印刷费。</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、资金管理。 建议项目单位后续强化会计基础核算工作，完善入账手续，规范费用报销凭据，严格费用支出报销程序，加强报销单据的审核工作。</p> <p>二、绩效表现。 （一）建议项目单位在后续设置项目绩效指标时，严格区分直接产出及间接效益，提升指标分类的合理性，进一步提升绩效指标的全面性和对工作内容的可考核性，如项目单位可根据各项工作的实际开展情况设置印刷《霞光》数量、参加会议场次、参加培训场次、通讯费支付及时性、宣传印刷量等产出指标。 （二）建议项目单位优化满意度调查数据梳理工作，通过问卷调查数据报告阐述调查时间、调查对象覆盖面、开放意见等核心信息；</p> <p>三、自评工作质量。 建议项目单位加强对自评工作的培训学习，加强对自评材料的检查核实，确保所提交材料的规范性。</p> <p>四、预算安排。 建议项目单位后续在进行预算编制时，充分考虑预期开展各项工作的实施必要性、可行性及前期相关工作的执行开展进度，严格根据项目实际申报预算，避免财政资金闲置。</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>
评价组：陈晓运、温松、吴晓丽	
机构名称（全称）：广州零点有数数据科技有限公司	
日期：2021年9月27日	



2020年度市本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	指标 编码	2020005396	项目名称	物业管理费	预算金额 (万元)	50.00		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13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	37.5	
		项目调整	3	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。			3		
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； 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； ⑤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；			7.5		
	资金管理 (27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	9	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%×权重。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		
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)÷项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3		
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	44.5	
		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质量验收结论综合评分。			10		
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应。由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况按行业规范、标准、规划等进行设定。			10		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以维系而无法长远发展。 评价要点：项目是否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是否高昂不抵支等。			5		
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。			4.5		
小计			100				82		
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-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	-1	
	绩效信息公开情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，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。			0		
	专项资金主管部门绩效 管理情况 (-5分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。			0		
	项目实施 整改情况 (-5分)	扣分处理	-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，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。			0		
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。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。			0		
	政府采购 执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。			0		
	建设工程 招标投标 执行情况	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。			0		
	违法违纪行 为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分。无此类现象不扣分。			0		
逆向指标小计			-45				-1		
合计								81	
等级(90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)									良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目2020年度项目预算金额为500000元，实际支出金额为499920元，资金支出率为99.98%。项目资金主要用于支付第三方物业服务费。项目资金、业务管理制度较健全，各项产出效益目标基本完成，但项目单位资金实际支付时间与合同约定时间不一致，绩效指标设置全面性可进一步提升，且项目单位提供满意度调查规范性有待提升，项目总体评价等级为“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、项目管理。 项目单位通过定点采购方式选取了第三方物业公司，物业公司主要依据合同要求开展管理、保安、保洁等日常服务，项目实施管理总体依据充分，但仍存在两点问题： （一）项目单位未提供每月管理、保安、保洁、绿化等人员数量、学历、年龄、考勤记录等佐证材料，难以评估物业公司人员配备是否达到合同要求。 初审后，项目单位补充了物业公司工作人员入职申请表和考勤记录，材料较齐全，但是部分工作人员入职申报表填写不完整，填表日期、应聘工种、文化水平、工作经历等核心信息内容空白。 （二）项目单位虽提供了12月保安巡检记录，但并未对项目全年保安、保洁、绿化等各项工作的总体监管制度进行说明，项目监管执行合规性有待进一步论证。</p> <p>二、资金管理。 本项目2020年度项目预算金额为500000元，实际支出金额为499920元，资金支出率为99.98%。项目资金支出依据《中山市老干部活动中心财务管理规定》等内部经费管理制度执行，主要支出内容为支付第三方物业服务费，项目支出明细清晰，支出凭证完整，且各项费用支出内部审批程序齐全，但是资金实际支付时间与合同约定时间不一致，例如《物业管理服务定点采购合同》第八条约定乙方进场服务并通过甲方考核后，甲方凭乙方开具的正规发票和甲方认可的各项记录复印件，在次季度首月前5个工作日内向财政部门申请支付，但是2020年第一季度实际支付时间是2020年3月2日、2020年第二季度实际支付时间是2020年6月11日、2020年第三季度实际支付时间是2020年9月23日、2020年第四季度实际支付时间是2020年12月4日。</p> <p>三、绩效表现。 项目绩效表现良好，实际服务人员到位比例大于95%、保安人员24小时在岗、保洁人员每天能及时打扫、单位人员对物业管理满意度大于95%、老同志对物业管理满意度大于95%、干净整洁办公面积比例大于95%，但仍存在以下三点问题： （一）项目单位未设置考核通过率质量指标、安全事故下降率社会效益指标。 （二）“单位人员对物业管理满意度大于95%、老同志对物业管理满意度大于95%”实际为满意度指标，非社会效益指标。 （三）项目单位在核查表中反映“单位人员对物业管理满意度大于95%、老同志对物业管理满意度大于95%”，但未见项目单位提供满意度调查相关材料，对服务需求和反馈的收集存在不足，不利于持续优化项目服务质量并针对性提升服务短板。 初审后，项目单位补充了老同志、单位员工满意度调查报告和原始问卷，满意度指标佐证材料比较齐全，但存在两点不足： 1. 满意度评价量表设计不够规范，非国际通用的三级量表或五级量表； 2. 满意度调查报告内容不够完整，未阐述调查时间、调查对象覆盖面等核心信息，且未对开放题意见进行整理分析。</p> <p>四、自评工作质量。 项目单位按时开展了自评工作，并按要求对项目各项佐证材料进行了归纳整理，总体自评工作质量较高，但自评材料的规范性及完整性仍有待提高，主要体现在以下两方面： （一）项目单位未提供每月管理、保安、保洁、绿化等人员数量、学历、年龄、考勤记录等佐证材料，项目佐证材料的完整性可进一步提高。 初审后，项目单位补充了物业公司工作人员入职申请表和考勤记录。 （二）效益指标完成情况目标值填写不规范，“单位人员对物业管理满意度大于95%、老同志对物业管理满意度大于95%”指标完成情况栏目单位填写内容是“达到预期目标”，未填写具体完成数值。</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、资金管理。 建议项目单位后续依据资金实际到账情况，调整每个季度物业服务费支付方式，确保合同约定时间与资金实际支付时间一致。</p> <p>二、绩效表现。 （一）建议项目单位在后续设置项目绩效指标时，严格区分直接产出及间接效益，提升指标分类的合理性，如项目单位可根据各项工作的实际开展情况设置考核通过率质量指标、安全事故下降率社会效益指标，进一步提升绩效指标的全面性和对工作内容的可考核性。 （二）建议项目单位后续优化问卷调查内容，将满意度评价量表调整为国际通用的三级量表或五级量表。 （三）建议项目单位优化满意度调查数据成果梳理工作，在问卷调查数据报告涵盖调查时间、调查对象覆盖面、开放题意见等核心信息。</p> <p>三、自评工作质量。 建议项目单位加强对自评工作的培训学习，加强对自评材料的检查核实，确保所提交材料的规范性。</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>
评价组：刁人伟、魏新、蔡立海	
机构名称(全称)：广州零壹有数数据科技有限公司	
日期：2021年9月27日	

