

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)	中国共产党中山市委员会		项目代码	2016003001000400	项目名称	党史书刊编撰出版经费	预算金额(元)	400,000	
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。				7	7
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。				2	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。				1	
		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;				5	
	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。				8	
		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)				6	
		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,项目产出时间有无延误。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。)				15	
	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)				3	
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;				0		
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	<p>本项目的项目单位为中国共产党中山市委员会办公室，项目名称为党史书刊编撰出版经费，预算批复400,000元，实际支出400,000元，资金实际支出率为100%，资金支出率高，项目主要实施内容为出版《中山党史》（季刊）4期，每期2500本，全年共10,000本；出版党史理论研究成果《2017中山历史影像》1,000本、《中山火炬开发区改革开放实录》1,500本。</p> <p>项目存在自评材料不完整、资金支出的合理合规性存疑、绩效指标完成情况的佐证材料不足等问题，项目评分为82分，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）自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价材料不完整，缺少调整手续等。 2. 项目绩效自评表填写不完整，未对项目调整情况进行任何说明。 3. 未提供部分效益指标完成情况的佐证材料。 <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：（1）项目进行了项目经费调剂和资金支出调整，但是对于《中山党史》制作设计印刷费用由15万元调整为15.25万元的原因未进行任何说明，也没有提供相关的调整手续。同时反映了项目申报前期的准备工作不够充分，没有对可能存在的风险和突发情况进行分析，项目前期调研的信息支撑不到位。 2. 资金管理方面：项目资金支出的合规性存疑，根据《中山党史》（总第64-67期）涉及印刷协议书，《中山党史》制作设计印刷费用合计为15万元，但是实际支出为15.25万元，项目单位也未对该项资金支出调整进行任何解释说明。 <p>（三）项目绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 由于没有预期绩效目标加以对照，仅通过绩效完成情况无法准确判断项目绩效目标的完成程度。 2. 部分效益指标的佐证材料不充分，如“图书质量投诉为零”“读者满意度100%”等，都没有提供相关的佐证材料，其真实性存疑。
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</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 为了较为全面地反映项目建设全貌，建议项目单位完整地提供各类自评材料和佐证材料。 2. 认真对待自评工作，根据实际情况完整填写项目绩效自评表。 <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：（1）项目单位在制定实施方案时需要加强前期调研，对可能存在的各种情况进行全面地分析，加强信息支撑，并提出应对方案，尽量避免因风险预计不足而出现项目调整的情况。（2）加强项目管理，对于项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料要及时归档。（3）加强项目实施过程中的质量管理，对于委托第三方开展的活动或服务，应该制定明确的考核标准和验收方案，并开展验收和考核工作。 2. 资金管理方面：项目各项支出要严格按照项目预算批复或合同规定的用途支出，资金使用要按照相关的资金管理制度经过严格审批，采取相应的财务检查措施确保资金支出合理合规，并真实完整的保存各类资金支出凭证材料。 <p>（三）项目绩效方面</p> <p>项目单位在实施过程中要注重各类指标完成情况的材料收集，并提炼出量化的数据客观与预算申报时设定的绩效目标对比分析，直观地反映项目绩效完成情况。</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：刘燕、钟永红、杨贞瑜	
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	