

中山市2017年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位	中共中山市委政策研究室	项目代码	2015007001000440	项目名称	政策研究工作经费	预算金额(万元)	34.9		
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	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。			9	9	
预算执行过程管理(40分)	项目管理(10分)	制度建设	3	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。			3	26	
		制度执行	5	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、验收报告或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。			4		
		监管	2	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;			1		
	资金管理(30分)	制度建设	5	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。			4		
		使用合规合理性	10	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。			9		
		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			5		
绩效指标完成情况(50分)	产出效率(25分)	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	45	
		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。)			14		
	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)			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		
合计	—	—	100	—————				80	
评价等级		优(90-100);良(80-90);中(70-80);低(60-70);差(0-60)						良	
内容		评价意见							

<p>总体评价</p>	<p>本项目预算金额34.9万元，实际支出100904元，支出实现率仅为28.91%，支出实现率低，主要原因是由于2017年共中山市委政策研究室外出调研较少。项目单位没有针对整个项目制定年度调研计划。</p> <p>项目建设主要是利用该项目资金开展重点课题研究，项目单位实际开展重点课题研究7个，7个调研课题全部结题，其中6篇于2017年当年刊发《中山调研》，《关于发展枢纽型经济》的调研报告经不断修改完善后于2018年6月刊发《中山调研》，《关于推进我市健康城市建设的调研报告》形成政策性文件并下发全市。《关于赴东北学习装备制造制造业发展的考察报告》由雷岳龙副市长批示要求市经信局借鉴。该项目属于政策研究工作课题调研，项目按照原计划全部完成7个课题的调研工作，但外出调研较少，支出实现率仅为28.91%，应该提高预算编制的科学性和准确性。</p>
<p>具体问题（关于项目实施过程、资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面）及改进意见</p>	<p>一、实施管理方面 项目单位针对部分调研工作制定了实施方案，但是没有针对整个项目制定年度调研计划，没有明确各阶段工作安排、时间节点和人员配备等情况，项目计划性不足。</p> <p>二、资金方面 1. 本项目预算金额34.9万元，实际支出100904元，支出实现率仅为28.91%，支出实现率低，一定程度上反映了项目预算前期调研不到位，项目预算不合理、不准确。 2. 项目单位未提供项目资金支出明细表，没有说明如订购调研参考资料的数量、单价等信息，也没有提供订购合同等材料。</p> <p>三、绩效方面 1. 项目单位设定了指标体系，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，而且也对实施前后的情况进行了对比，项目单位设定的绩效申报指标没有进行量化，只是提炼出了如“课题研究结题申报率”、“领导批阅率”、“刊发报道率”等指标，但是没有进行量化说明。 2. 项目单位混淆了项目产出指标和效果指标，设定的产出指标“课题研究结题申报率”实际为效果指标。 3. 项目单位设定的效果指标不够全面，没有反映项目相关工作人员满意度等情况。</p> <p>四、自评工作 1. 项目单位没有针对整个项目制定年度调研计划。 2. 项目单位设定的绩效申报指标没有进行量化且不够全面。</p> <p>五、建议 1. 针对整个项目制定年度调研计划，明确各阶段工作安排、时间节点和人员配备等情况，提高项目项目计划性。 2. 项目单位要加强预算前期的调研工作，提高项目预算准确度。 3. 补充提供项目资金明细表、采购合同等材料。 4. 设定全面、量化的项目绩效申报指标，如“课题研究结题申报率达到X%”、“工作人员满意度达到X%”等。 5. 项目单位要明确产出指标和效果指标的区别，设定正确的产出指标，如“开展外出调研X次”、“调研报告X份”等。</p>
<p>对下一年度绩效目标的建议</p>	<p>建议产出指标为：外出调研次数、调研报告数；效益指标为：工作按时完成率、成本节约率、课题研究结题申报通过率、领导批阅率、采纳率、刊发报道率、工作人员满意度。</p>
<p>对下一年度项目预算资金安排建议</p>	<p>保留（<input checked="" type="checkbox"/>），削减（<input type="checkbox"/>），撤销（<input type="checkbox"/>）</p>
<p>评审组：曹建云 贺鹏程 伍文中</p>	
<p>机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）</p>	
<p>日期：2018年11月</p>	

