

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)	中山市儿童福利院		项目 代码	2016077004000416	项目名称	设施设备维修经费	预算金额 (万元)	80	
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。				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	30
		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，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。				6	
		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。				8	46
		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）				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	<p>本项目预算金额800000元，实际支出为746864.35元，预算执行率为93.36%。项目主要对福利院儿童的生活用品、电器、娱乐场所等设施设备进行维护维修，通过对各种设施设备及危房进行及时、定期的维修维护，确保设备设备的正常运行，维护福利院的正常运行，保障员工及儿童的安全，营造关心关爱孤残儿童的良好社会氛围。</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《中山市儿童福利院关于成立基建维修和物资采购管理小组的决定》，加强项目的维修及采购管理工作，保证项目的顺利开展以及基建维修和物资采购的质量，并及时监督经费的依法依规使用，同时提供了项目组织实施的会议纪要、采购合同、造价概算、现场图片等作为项目管理过程的佐证材料，项目管理制度落实较好，管理水平高。</p> <p>二、资金管理 根据对项目提供的资金管理佐证材料核查，项目明细账设置不详细，无法充分反映业务真实分类数据，无法满足对数据统计的需求。例如2019年9月记26号凭证，该项凭证共包含各项工程修缮及设备维护支出，但是在记账凭证上无法显示各项支出的具体费用是多少。</p> <p>三、绩效表现 项目根据要求设置了相应的产出、效益指标，但是项目单位仅提供了项目实施图片、满意度调查资料，从实施图片可判断项目设施设备维修现状良好，但是针对设施设备维修1400余项、设施设备维修按时完成率、验收合格率等指标未有相应的佐证材料，绩效完成情况尚有待进一步考核； 根据项目单位初审反馈意见，针对项目设置的绩效指标补充了设备维修验收表及图片、会议纪要、工作总结等，但是根据项目重新修改的绩效自评表中各个指标的设置情况，项目新增设置的效益指标名称不够简洁，含有较多的文字描述，且指标量化程度不够，导致部分效益指标难以用具体的数值反映完成情况。</p> <p>四、自评工作质量 根据项目初审反馈意见，单位重新补充了缺少的资金记账凭证附件及绩效指标完成情况的佐证材料，但是根据部分指标的完成情况摘录自2019年工作总结，缺少工作总结中指标数值来源的原始资料。</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 1. 建议单位针对各个项目设置专门的资金辅助账，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； 2. 建议完善资金记账凭证附件资料，提供项目支出的记账凭证、合同、发票、报销单、审批流程单、验收报告等佐证材料，提高项目自评资料的完整性。</p> <p>二、绩效提升 建议根据自评表中设置的各个指标及其完成情况提供相对应的佐证材料，指标完成情况的佐证材料要有针对性和关联性，如可参考提供设备维修的验收报告、验收单作为验收合格率的佐证材料，提供设备维修申请、维修记录等作为维修及时性的佐证材料。</p> <p>三、自评工作完善 建议完善项目指标评价体系，增设如“安全事故发生数”、“设备故障率”个性化绩效指标，进一步考核项目实施取得的社会效益和设备维修质量。</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规划咨询有限公司	
日期：2020年10月	

