

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)	中山市福利彩票发行中心		项目 代码	2017077010000359	项目名称	非编人员劳务经费	预算金额 (万元)	183.1	
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。				1	
		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。				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	48
		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。				5	
	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)				20	
		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。				3	
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	-----				84	
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1831000元，实际支出为1829755.98元，预算执行率为99.93%。项目通过聘请劳务人员负责全市福利彩票投注站点的销售及管理工作，根据签订的劳动合同支付劳务人员工资、医保、社保、公积金等，完成了全市福利彩票销售额达10.03亿元，超额完成省民政厅下达的8.65亿元的销售目标。</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、资金管理  1. 项目单位未提供项目明细账及其原始记账凭证，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。例如专家组根据目前的资料未能核实每个月发放非编人员工资、医保、社保、公积金等具体支出金额；  2. 单位提交的资金佐证材料不齐全，未能提供聘请的劳务人员的合同，单位人员花名册等资料，无法核实发放劳务费用的人员是否符合非编制人员；  3. 关于项目绩效工资发放未见相关的绩效提成标准，同时对于该部分人员的是否属于雇员也未能提供相应资料。  根据项目初审反馈意见，单位重新补充了项目明细账、劳务人员的合同、单位人员花名册，可以核实每个月发放非编人员工资、医保、社保、公积金等具体支出金额，但是缺少聘请的劳务人员的绩效考核及绩效提成标准资料。</p> <p>二、绩效表现  1. 根据项目设置的绩效指标，项目单位设置的绩效指标符合规范且量化程度高，但是缺少质量指标的佐证材料，例如负责全市500多个站点销售管理工作未见站点信息表，按签订的劳动合同发放工资，未见相关的劳动合同等。  2. 根据项目单位初审反馈资料，补充了相应的站点信息及劳务合同，项目产出数量达标，但是缺少对聘请劳务人员的绩效考核，缺少对劳务人员的工作质量考核考核指标，项目质量指标完成情况有待进一步完善。  3. 根据项目自评表中设置了满意度指标为“完成省民政厅下达的销售指标.....”，指标名称设置与满意度不相关，满意度指标设置不合理。</p> <p>三、自评工作质量  项目单位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，但是提交核查资料缺项较多，对于资金管理方面的自评工作还有待加强。</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. 建议项目单位针对各个站点的销售额、管理人员数量等进行相关统计，对销售额低、管理人员多的站点进行规划分配，协调各个站点的人员管理的平衡性，同时可进一步论证自助投注点的推广计划，对销售额较低的站点进行人员缩减或设置自助投注设备，对销售额高、投注群众多的站点可适当增加自助投注设备，分流投注群众，减少人员压力；  2. 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；  3. 建议补充单位花名册、外聘人员劳务合同、绩效提成比例等佐证资料，以便专家组核对各项支出的合规性。</p> <p>二、自评工作完善  建议项目单位及时落实绩效自评工作任务，根据要求提交完整的投注点详细信息表、人员花名册、劳务合同、绩效提成比例、项目明细账等自评材料，完善项目绩效指标完成情况的佐证，提高自评工作质量。</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规划咨询有限公司	
日期：2020年10月	

