

中山市火炬区2021年度财政支出项目绩效评价意见表

项目单位 (全称)	宣传文体服务中心		项目 代码	119	项目名称	群众文化各项活动经费	预算金额 (元)	1620000	
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，是否与项目存在关联，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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。				8	8
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	29.5
		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	
	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		
资金管理 (22分)	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。				5	
		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。				12.5	
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。				9	
		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。				14	
	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）				18	
		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，一般采用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	
合计	—	—	100					93.5	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）							优	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目年初预算批复金额 162 万元，实际支出金额 156.37 万元，与年初预算相比支出实现率 96.52%，根据项目单位描述，该项目主要是用于火炬区群众文化各项活动经费，属于单位职责范围，项目具有可行性和必要性，但该项目支出明细没有提供支出凭证及支出合同做支撑。该项目得分为 93.5 分，等级为优。</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>主要问题：（一）自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 该项目自评材料提供比较齐全，资金支出有相应的方案及审批文件。</li> <li>2. 项目实施过程和效果的佐证材料提供较少，尤其是所提供的产出指标中涉及具体数据的，没有提供相应的证明材料。</li> </ol> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目管理方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）该项目在支出明细中列出 25 项具体支出内容，在自评表中列出了 25 项的支出计划，但均没有提供相应的支出合同，也没有提供支出凭证。</li> <li>（2）该项目缺乏设施方案，所提供的项目种类比较分散，项目支出没有侧重点，部分项目并不符合群众文化活动特点。</li> </ol> </li> <li>2. 资金管理方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）该项目名称为群众文化各项活动经费，但资金支出随意性比较强，所提供的资金管理辦法也没有对群众文化活动的侧重点及要达到的目标进行设置。</li> <li>（2）该项目预算编制过于粗，缺乏计划性，25 个项目支出没有提供相关支出合同，也没有提供具体资金支出凭证，资金管理缺乏规范性，无法判断上述支出是否合理。</li> </ol> </li> <li>（三）项目绩效方面</li> </ol> <p>在自评表中产出指标和效益指标设置比较完善，有具体量化数据分析指标，但没有提供相关数据的出处及证明材料。</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>相关建议：（一）自评工作质量方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议对绩效完成情况项目实施后产生的社会效益或经济效益中数据提供相关证明材料</li> <li>2. 建议提供项目实施过程中资金支付凭证等，同时提供项目合同材料。</li> </ol> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目管理方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）建议对支出明细中列出 25 项支出内容提供相应的购买服务合同。</li> <li>（2）建议对项目支出进行归类，多安排群众喜闻乐见的各种群众活动，部分群众参与度不高项目少安排或不安排。</li> </ol> </li> <li>2. 资金管理方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>（1）建议修订该项目资金管理辦法，明确群众文化活动的扶持点和每年侧重点，对于群众参与度不高、社会效益不显著的项目尽量少安排。</li> <li>（2）建议群众文化活动应多渠道筹集资金，通过企业赞助、捐助、广告收入等市场化方式筹集资金。</li> </ol> </li> <li>（三）项目绩效方面</li> </ol> <p>建议对所设置的绩效指标中的量化数据，提供相应的出处和证明材料。</p>
对下年度预算安排建议	保留（）；保留但建议部分核减（√）；取消（）。