

167
中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区总工会		项目 代码	44200021000000100000	项目名称	七大社区工联会工会经费	预算金额 (万元)	223		扣分原因
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。				2	2	1. 自评材料中7个社区分别提供了自评表，但是项目单位未提供七个社区作为一个整体的自评表，不利于对该项目形成一个清晰、完整的认识。 2. 自评材料中存在数据错误。如海滨社区工会联合会自评表中服务满意度为105%。
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。				1	29	制度建设有待加强。项目单位没有提供对7大社区工联会的管理制度，仅提供了《广东省总工会关于印发〈广东省基层工会经费收支管理实施细则（试行）〉的通知（粤工总〔2018〕5号）》，但是未结合火炬区的实际情况，明确开发区总工会对7个社区工联会的监督管理手段和方式等。
		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。				4.5		1. 个别工会预算人数和实际人数偏差较大，项目单位未对此进行说明。如根据《2021年七大社区联会工会经费预算表（财政审核数）》中博凯、张家边社区工联会预算人数分别为20人、107人，而根据慰问品发放数量，实际人数分别是21人、100人。经查阅单位反馈意见，工会预算人数和实际人数偏差原因因为人事变动关系（退休离岗、调离其他单位等），但未见相关人事变动台账，酌情扣分。
	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。				1.5		根据《2021年七大社区联会工会经费预算表（财政审核数）》中会员预估数和财政审核预算数的对应关系，按照5000元/人进行预算，但是材料中未提供该文件依据。
		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。				7		
		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。	6	45	部分社区工会联合会的计划完成度不高。如海滨社区工会联合会受新冠疫情影响，列入2021年度预算经费的举办的春节游园活动秋游活动、金钟绿道登山活动及户外拓展活动未能正常开展，张家边社区职工活动受疫情影响完成率仅为50%。
		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。	4		
		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。	12		
	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）	15		
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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。	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	76			
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）				中	

内容	评价意见
总体评价	2021年预算下达资金223万元，根据《中山火炬区自评核查项目清单》（项目单位未填写7个社区工联会的整体的自评表，也未提供7个社区实际支出汇总表），实际支出223万元，实际支出占年初预算的100%，资金主要用于购买慰问品、职工培训、职工活动经费等。项目单位提供了7个社区工联会的预算申请表、实际支出表和凭证，但是存在自评材料不够清晰，7个社区材料没有进行汇总，无论是资金还是绩效等数据都无法呈现项目整体的状况，项目综合评分为76分，评价等级为“中”。
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）	一、项目管理 1. 个别工会预算人数和实际人数偏差较大，项目单位未对此进行说明。如根据《2021年七大社区联合会工会经费预算表（财政审核数）》中博凯、张家边社区工联会预算人数分别为20人、107人，而根据慰问品发放数量，实际人数分别是21人、100人。经查阅单位反馈意见，工会预算人数和实际人数偏差原因为人事变动关系（退休离岗、调离其他单位等），但未见相关人事变动台账。 2. 制度建设有待加强。项目单位没有提供对7大社区工联会的管理制度，仅提供了《广东省总工会关于印发〈广东省基层工会经费收支管理实施细则（试行）〉的通知（粤工总〔2018〕5号）》，但是未结合火炬区的实际情况，明确开发区总工会对7个社区工联会的监督管理手段和方式等。 二、资金管理 1. 根据《2021年七大社区联合会工会经费预算表（财政审核数）》中会员预估数和财政审核预算数的对应关系，按照5000元/人进行预算，但是材料中未提供该文件依据。 三、绩效表现 1. 部分社区工会联合会的计划完成度不高。如海滨社区工会联合会受新冠疫情影响，列入2021年度预算经费的举办的春节游园活动秋游活动、金钟绿道登山活动及户外拓展活动未能正常开展，张家边社区职工活动受疫情影响完成率仅为50%。 2. 部分绩效数据缺乏佐证材料，如联富社区的满意度为96%，未提供调查表等材料。 四、自评工作质量 1. 自评材料中7个社区分别提供了自评表，但是项目单位未提供七个社区作为一个整体的自评表，不利于对该项目形成一个清晰、完整的认识。 2. 自评材料中存在数据错误。如海滨社区工会联合会自评表中服务满意度为105%。
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）	一、管理优化 1. 建议继续对工联会中预算人数和实际人数的偏差进行补充说明，如补充人事变动台账等佐证材料。 2. 加强制度建设，建议提供对7大社区工联会的管理制度，结合火炬区的实际情况，明确开发区总工会对7个社区工联会的监督管理手段和方式等。 二、绩效提升 1. 为提高项目绩效，建议加强目标可行性论证，同时建议制定备选方案。 2. 建议提供绩效完成佐证材料，如满意度调查表，并分析满意度结果。 三、自评工作完善 1. 完善七个社区作为一个整体的自评核查表，以便对该项目形成一个清晰、完整的认识。 2. 提高自评工作意识，认真核查自评材料和数据，避免出错。 四、预算调整 1. 建议根据7个社区工联会人数和政策标准合理安排下一年的预算。
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：曹建云、贺鹏程、史传林	
机构名称(全称)：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	
日期：2022年8月30日	

