

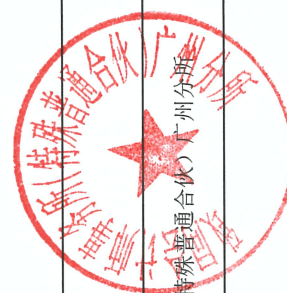
中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中国共产党中山火炬开发区工作委员会	项目代码	44200021000000100000	项目名称	群团组织综合服务中心建设运营费	预算金额 (万元)	204.8		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。			4	4	1.自评材料不够齐全。未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核算绩效目标和指标等信息。 2.自评表填写不够完整。未填写绩效目标对应的指标名称及内容，填写的预期值为资金量不合理，此外，填写的经济效益指标为“开展青少年创业就业培训活动”不合理。 3.资金支出凭证未合理命名，不利于查阅。
		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		
		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		
预算执行 过程管理 (32分)	项目管理 (10分)	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		1.过程材料不够完整。项目支出中，有耗材支出，项目单位提供了购置的耗材的送货清单，但未提供材料显示库存数量、领用情况等。 2.合同管理有待加强，租赁合同中的资金支付进度本身存在矛盾之处。如租赁合同“交租时间为每半年向甲方支付一次租金（具体时间为：每个租赁年的1月5日前支付上半年租金，6月5日前支付下半年租金）”，如果1月初交上半年租金，半年支付一次，则应该是7月初交下半年租金。
		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。			2	27	
		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。			4		1.项目单位提供了资金支出凭证，但未完整提供一笔支出的请款、审批、发票、合同、验收等全套信息，如《MX-M2658N_20220601_110955》，未提供合同，仅显示了合同的1/2张页面，也未提供验收材料等，无法核实资金支出规模和进度的合理性和过程管理的到位性，《MX-M2658N_20220601_111655》等也存在同样的问题。 2.资金支付进度不合理，与合同约定也不相符，根据资金支出明细，上半年和下半年场地租金分别为2月份和6月份支付，与合同约定的每半年支付一次不符。
		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		

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

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	50	1.绩效佐证材料不够充分，如“培育和孵化社会组织10个”缺乏相关说明和佐证材料。 2.填写的完成情况为“100%”，没有给出具体数据，而且从项目单位提供的材料推断，项目单位自评表填写的指标的预期值应该是实际值，预期值是多少无从得知。	
		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服务提供的服务，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			
	社会效益指标	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）	16				
公众满意度 (5分)		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发展情况。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	5		作为延续性项目，项目单位未提供数据反映项目建设的动态效果。如满意度提升情况、场馆利用率变化情况等。	
		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			
		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			
扣分项 (-5分)								
合计	—	—	100	81			良	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							



内容	评价意见
总体评价	2021年预算下达资金204.8万元，实际支出202.561万元，支出率98.81%，资金用于群团中心水电费、邮电费、物业管理费、租赁费、委托业务费、群团中心场馆购买清洁、保洁用品、场馆用品等。项目单位提供了资金支出材料和实施过程材料，但自评材料不够齐全，支出材料不能反映单笔支出的全貌、支出进度不合理等问题，项目综合评分为81分，评价等级为“良”。
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. 过程材料不够完整。项目支出中，有耗材支出，项目单位提供了购置的耗材的送货清单，但未提供材料显示库存数量、领用情况等。 2. 合同管理有待加强，租赁合同中的资金支付进度本身存在矛盾之处。如租赁合同“交租时间为每半年向甲方支付一次租金（具体时间：每个租赁年的1月5日前支付上半年租金，6月5日前支付下半年租金）”，如果1月初交上半年租金，半年支付一次，则应该是7月初交下半年租金。 二、资金管理 1. 项目单位提供了资金支出凭证，但未完整提供一笔支出的请款、审批、发票、合同、验收等全套信息，如《MX-M2658N_20220601_110955》未提供合同，仅显示了合同的1/2张页面，也未提供验收材料等，无法核实资金支出规模 and 进度的合理性和过程管理的到位性，《MX-M2658N_20220601_111655》等也存在同样的问题。 2. 资金支付进度不合理，与合同约定也不相符，根据资金支出明细，上半年和下半年场地租金分别为2月份和6月份支付，与合同约定的每半年支付一次不符。 三、绩效表现 1. 部分绩效佐证材料不够充分，如“培育和孵化社会组织10个”缺乏相关说明和佐证材料。 2. 作为延续性项目，项目单位未提供数据反映项目建设的动态效果。如满意度提升情况、场馆利用率变化情况等。 3. 项目单位填写的产出和效果指标的完成情况多项均为“100%”，没有给出具体数据，而且从项目单位提供的材料推断，项目单位自评表填写的指标的预期值应该是实际值，预期值是多少无从得知。 四、自评工作质量 1. 自评材料不够齐全。未提供预算申报时的绩效目标材料和指标等信息。 2. 自评表填写不够完整。未填写绩效目标对应的指标名称及内容，填写的预期值为资金量不合理，此外，填写的经济效益指标为“开展青少年创业就业培训活动”不合理。 3. 资金支出凭证未合理命名，不利于查阅。
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. 加强过程材料整理。如提供材料显示库存数量、领用情况等。 2. 加强合同管理。避免合同中出现数据不一致的情况，同时开展并提供第三方服务的验收材料。 二、绩效提升 1. 建议提供完整的绩效佐证材料，如“培育和孵化社会组织10个”的佐证材料。 2. 为凸显项目建设的动态效果，建议在项目实施过程中收集数据，如反映满意度提升情况、场馆利用率变化情况等。 三、自评工作完善 1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供完整的项目实施材料，如提供预算申报目标材料，以便核实年初预算绩效目标和指标等信息。 2. 建议完整填写自评表，并正确填写经济效益、时效等指标。且对自评表中各指标的预期目标值进行说明。 3. 建议对租赁费用支出进度进行合理说明。 4. 建议在支出凭证较多的情况下，可以提供部分支出凭证，但要确保每笔支出材料的齐全性和完整性，以便核实资金支出规模 and 进度的合理性。 四、预算调整 1. 从2020年和2021年的实际支出来看，资金支出上升幅度并不大，建议保留预算，以便群团服务中心各项工作的正常开展。
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	