

中山市2018年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

| 项目单位 (全称) | 广东省中山市人 民防空办公室 | | 项目 代码 | 2014042002001021 | 项目名称 | 人防指挥专业队伍及师资培训经费 | 预算金额 (元) | 180,000 | |
|-----------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-------------|---------|--|
| 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 (10分) | 评价工作 质量 (10分) | 评价工 作质量 | 10 | 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评价材料是否完整、规范，是否与项目存在联系并能证明项目实施管理、完成 等情况； ③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； ④佐证材料。 | | | 9 | 9 | |
| 预算执行 过程管理 (40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 | 38 | |
| | | 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； | | | 5 | | |
| | 资金管理 (30分) | 制度建 设 | 3 | 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。 | | | 3 | | |
| | | 使用合 规合理 性 | 12 | 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。 | | | 11 | | |
| | | 支出率 | 15 | 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 | | | 15 | | |
| 绩效指标 完成情况 (50分) | 产出效率 (25分) | 产出数 量 | 7 | 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。完成目标 95%及以上得7分；完成目标90-94%得6分；完成目标80-89%得4-5分；完成目标70- 79%得2-3分，完成目标60-69%得1-2分，60%以下不得分。（其他情况可酌情打 分） | | | 6 | 39 | |
| | | 产出时 效 | 3 | 产出内容是否在项目的实施期限内或合理的时间内完成，项目产出时间有否延误 。根据项目的实施期限或同类项目完成的期限，判断产出时效是否合理。根据实 际情况，酌情打分。 | | | 2 | | |
| | | 质量达 标 | 15 | 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。） | | | 12 | | |
| | 效益指标 (20分) | 经济或 社会效 益指标 | 15 | 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） | | | 12 | | |
| | | 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） | | | 4 | | |
| 公众 满意度 (5分) | 社会公 众或服 务对象 满意度 | 5 | 根据公众对资金补助政策、项目建设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，进行一般 采取问卷调查的方式。 满意度100%的5分；满意度（90%-100%）4分；满意度（80%-90%）3分；满意度 （70%-80%）2分；满意度（60%-70%）1分；满意度低于60%，或出现上访、涉诉问题 的为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 | | | | | 86 | |
| 评价等级 | | | — | | | | | 86 | |
| | | | 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>本项目的项目单位为广东省中山市人民防空办公室，项目名称为人防指挥专业队伍及师资培训经费，预算批复180,000元，实际支出180,000元，资金实际支出率100%，资金支出率高，项目主要实施内容为开展中山市人防指挥专业队伍指挥干部培训和中山人防教育师资培训。</p> <p>项目存在管理制度不健全，质量监管措施不完善、绩效指标设定不全面及满意度调查问题设置不客观等问题，项目评分为86分，评价等级为良。</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）自评工作质量方面 缺少项目验收材料和财务检查相关的材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：项目实施过程中的质量保障措施不完善，虽然提供了针对师资培训工作的验收材料，但是对于委托第三方开展的工作如旗帜制作，项目单位仅提供了合同和结算清单，没有提供相关的验收报告；缺少人防专业队伍指挥干部培训工作的验收材料。。 2. 资金管理方面：项目单位提供了相关的财务管理制度、专项资金管理办法，资金管理制度较为健全。项目预算批复180,000元，实际支出180,000元，资金实际支出率100%，资金支出率高，项目单位提供了发票、费用报销单、费用支付请示、合同等反映资金使用情况的材料，资金支出符合项目预算批复并按合同规定支出，资金使用比较合理合规，但是项目单位没有提供采取财务检查等资金监控措施的材料。 <p>（三）项目绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位只是对项目绩效完成情况进行说明，但是没有提供项目预算申报时的预期绩效指标加以对照，同时，对于效益指标完成情况的说明如“提高了参训人员应急抢险的指挥能力和自救互救能力”等，都只是定性说明而没有提炼量化的数据，难以考核，无法准确判断项目绩效目标的完成程度。 2. 设定的绩效指标不够全面，产出指标方面，没有针对开设课程数量、培训成绩合格率、培训完成时间等设定相应的数量指标、质量指标和时效指标；效益指标方面，没有针对学员经过培训后对于实际工作所发生的效果等方面设定相应的效益指标。 3. 项目单位仅提供了师资培训的满意度调查材料，没有针对人防专业队伍指挥干部培训开展满意度调查。同时，在对师资培训学员进行满意度调查时，共设置了四档满意度，其中前三档都是代表满意，只是满意程度不一，只有最后一档代表不满意，而部分问题如餐饮服务满意度中有21.62%的人选择第三档基本满意，这并不能充分证明学员的满意度。 4. 根据项目单位提供的师资培训签到表，出现较多处学员没有签到的情况，从一定程度上反映了培训质量有待提高。 |
| 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）自评工作质量方面 为了较为全面地反映项目建设全貌，建议项目单位完整地提供各类自评材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：加强项目实施质量监管，对于委托第三方开展的活动或服务，应该制定明确的考核标准和验收方案并开展验收和考核工作；对于各类培训活动，要采取考试或结业考核等方式对学员的学习成绩进行考核，保障培训效果。 2. 资金管理方面：建议针对资金使用情况开展相应的财务检查等监控措施，进一步确保资金支出合理合规。 <p>（三）项目绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位在实施过程中要注重各类指标完成情况的材料收集，根据项目绩效完成情况统计量化的数据并与预期绩效目标进行对比分析，客观准确地反映各项绩效指标的完成程度。 2. 针对开设课程数量、培训成绩合格率、培训完成时间等补充设定相应的数量指标、质量指标和时效指标；针对学员经过培训后对于实际工作所发生的效果等方面设定相应的效益指标。 3. 针对所有参加培训的学员开展满意度调查，并要设置合理的调查问卷，客观地反映学员的满意度情况。 4. 培训过程中，要加强管理和监督，动员学员参训的积极性，并制定相应的奖惩机制和考核制度，保障培训质量。 |
| 对下年度预算安排建议 | <p>保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）</p> |
| 评审组：李敏、朱继武、张敏 | |
| 机构名称(全称)：致同会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 日期：2019年10月 | |

