

中山市2017年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位	中山市建设工程安全监督站	项目代码	201604201100024 4	项目名称	建设工程“三宝”、扣件及建筑起重机械现场抽检费	预算金额 (万元)	48	
一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	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，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。			8	8
预算执行过程管理 (40分)	项目管理 (10分)	制度建设	3	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。			4	38
		制度执行	5	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③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； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。			5	
		监管	2	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；			2	
	资金管理 (30分)	制度建设	5	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	
		使用合规合理性	10	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。			10	
		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)	完成进度	10	根据计划目标完成的进度判断。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，确定完成进度情况。			8	45
		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。）			15	
	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)			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；			5		
合计	—	—	100	-----				91
评价等级	优(90-100)；良(80-90)；中(70-80)；低(60-70)；差(0-60)						优	
内容	评价意见							

<p>总体评价</p>	<p>本项目预算金额48万元，实际支出48万元，支出实现率较高。项目单位提供了相关立项和实施过程材料，但是没有提供详尽的实施方案，没有明确具体的阶段性实施计划，也没有明确是否实现招投标等等，而且项目单位的制度建设不够完善，没有针对项目单位的管理制度和财务制度以及内控制度。</p> <p>项目建设主要是完成建设工程“三宝”、扣件及建筑起重机械现场抽检工作，实际本次抽检共涉及工地60个，设备130台，发现不合格项目923次，根据海因里希安全法则预计出的安全隐患。由于没有设定抽检工地和设备的目标，所以在一定程度上无法判断实际完成率。</p>
<p>具体问题（关于项目实施过程、资金管理、绩效表现、自评工作质量等方面）及改进意见</p>	<p>一、实施管理方面</p> <p>1. 项目单位具体实施的情况比较清晰，但是实施计划性不够强，没有提供详尽的实施方案，没有明确具体的阶段性实施计划，也没有明确是否招投标等等，导致在一定程度上无法判断各环节是否按原计划进行，没有任何材料反映。</p> <p>2. 项目单位的制度建设不够完善，没有针对项目单位的管理制度以及内控制度。</p> <p>二、资金方面</p> <p>项目单位预算金额48万元，实际支出48万元，支出实现率较高，支出比较合理、明确，均按合同支出。</p> <p>三、绩效方面</p> <p>1. 项目单位设定了指标体系，定性和定量指标相结合，针对项目的性质设定了个性化的指标，项目单位没有设定指标反映项目建设与往年相比的工作成效，如没有反映抽查数的增长率即平均每个项目的成本节约率等。</p> <p>2. 项目单位开展该项工作前没有制定明确的抽检工地数量和机器数量的目标，实际本次抽检共涉及工地60个，设备130台，发现不合格项目923次，无法判断是否完成预算目标。</p> <p>3. 指标体系不够全面，没有反映抽检覆盖率。</p> <p>四、自评工作</p> <p>项目单位自评表填写比较完整，资料整理比较规范，不足之处在于：第一、没有详细的实施方案；第二、绩效指标的设定不够全面；第三、制度材料不够充分。</p> <p>五、建议</p> <p>1. 制定完善的实施方案，明确阶段性的实施计划，加强计划性。</p> <p>2. 进一步完善制度建设，制定并提供项目单位的管理制度以及内控制度。</p> <p>3. 设定指标反映项目建设与往年相比的工作成效，如反映抽查数的增长率及平均每个项目的成本节约率，并增加反映抽检覆盖率指标。</p> <p>4. 项目单位在年初预算时要做好各项工作任务计划和目标，如明确抽检工地数量和机器数量的目标，并在具体执行过程中，以目标为导向开展具体工作，以确保目标实现。</p> <p>5. 填报自评材料时，需要进一步完善材料，尽量提供详实的佐证材料。</p>
<p>对下一年度绩效目标的建议</p>	<p>建议产出指标为：抽检数、抽检覆盖率；效果指标为：抽检数增长率、抽检费用节约率、事故减少数</p>
<p>对下一年度项目预算资金安排建议</p>	<p>保留（√），削减（），撤销（）</p>
<p>评审组：曹建云 贺鹏程 伍文中</p>	
<p>机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）</p>	
<p>日期：2018年11月</p>	

