

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



中山市火炬开发区宣传文体服务中心

2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (简称)	中山火炬高技术产业开发区宣传文体 服务中心	项目 代码	44200021000000 1050B7	项目名称	图书馆租金 (万元)	预算金额 (万元)	166.39	专家 评分	扣分依据
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	评分	合计			
工作质量 (8分)	评估工作质量 (8分)	评估工作质量	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、核对表及佐证材料等）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；	5	5			项目单位基本完成了本项目自评工作，自评表填写相对完整，但存在如下不足：一是绩效自评材料不够齐全，例如未提供对租赁场所设施设备定期检查的记录材料、开支前审批和租用登记制度后，项目单位补充了相关材料，修改了自评表，但仍以初次提交材料情况为准。
预算执行过程管理 (32分)	制度建设	制度建设	2	①是否制定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	2			
	项目调整	项目调整	2	如涉及项目调整及支出调整原因是否充分： 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段是否完备。	2	2			
	财务管理	制度建设	2	①是否遵守相关法律法规和业务管理制度，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是否采取了相适应的项目质量检查、监督、验收等必要的控制措施或手段。	2	2			项目实施基本按照项目单位与中山火炬开发区发展有限公司签订的《商铺租赁合同》进行，有明确的项目划分期和责任分工，项目实施人、场地等支撑设备。《商铺租赁合同》第七条规定“约定租期期间，租赁物配备的所有设施设备，由乙方负责根据国家规定进行年检及保养维护”，但未见对租赁物所设施设备定期检查的记录材料，不同子区域租赁地管理维护后，项目单位补充了对租赁物所设施设备的维修记录材料，材料内容为2021年3月对相关区域公共设施开展维修及维护，但仍未见定期性的检查记录材料。
资金管理 (22分)	制度建设	制度建设	2	①是否制定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单位内部控制财务管理规章制度是否健全。	2	2			29
	资金管理	制度建设	2	①是否符合国家财经法规和财务管理规章制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否在完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估论证从预； ④是否符合项目预算批复或合同预算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是否采取了相适应的财务风险管理措施或手段。	2	2			一方面，根据《火炬区宣传文体服务中心内部管理制度汇编》收入与支出管理制度规定，业务经办人报销时需将实际情况和开支支票单并附上发票及其他有关凭证，但项目单位未提供相关开支支票单，支出现审程序和手续不规范存疑。另一方面，《商铺租赁合同》第四条约定“租金从2020年1月1日开始每两年递增%，项目单位未提供每两年递增%的资金测算依据文件，费用递增的合理性和真实性存疑”。项目单位补充了图书馆2021年上半年的报销审批单、每半年租金递增费用的说明材料，但仍未说明5%的测算依据材料。
	支出率	支出率	13	实际支出金额/实际到账金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况 孰低进行计算。	13	13			
产出效率 (30分)	产出数量	产出数量	10	根据计划项目完成产出数据判断。本年度或项目期内，项目实际产出的服务数量提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	8	8			1. 对数据指标、质量指标的理解不正确，就本项目而言，数据指标应体现为租赁面积情况，质最指标应体现为租赁合同履行。 2. 对预期产出内容的表达过于笼统、概括。多是行业、地区或国家的预期产出内容，“支出目标设置过大，无法聚焦在该项目上。”
	产出时效	产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标中要求等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目 的完成时效综合评分。	5	5			
	质量达标	质量达标	15	根据完成质量相比较数据量情况。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质量进行对比，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。） 根据提供的书面材料及相关质量检验结果综合评分。	12	12			对数据指标、质量指标的理解不正确，就本项目而言，数据指标应体现为租赁面积情况，质最指标应体现为租赁合同履行。
绩效指标完 成情况 (60分)	社会效益指标	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 （可限制项目特点自行设计个性化指标量化反映）	16	16			利用“公共文化群众满意度”代表“进一步发展公共文化事业”这一指标，缺乏代表性。

(25分)		可持续发展效益指标	5	项目实施后继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化指标量化反映)	5	
公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象 满意度	根据公众对项目总体实施效果等做出的满意度评价判断。社会公众或服务对象是指因该项目建设而受到影响的部门(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	项目负责人满意度调查不规范，项目文本提供保证材料说明满意度调查的方法、调查对象、调查范围及人群满意度等基本情况。且问卷内容与场地租赁关联度低，调查结果可信度相对不足。	2	
扣分项 (-5分)	项目实施整改 情况	项目实施整改措施 —— 如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位填报通常改措施及佐证材料。 无须报送整改措施的不扣分；部分整改完毕情况扣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。	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位填报通常改措施及佐证材料。 无须报送整改措施的不扣分；部分整改完毕情况扣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		82	
评价等级				优 (90-100) ; 良 (80-89) ; 中 (60-79) ; 差 (0-59)	良	

内容	评估意见
总体评价	<p>国信信扬金融[2021]年预算第166-39万元，实际支出166.39万元，支出率为100%，项目经费主要用于中山火炬开发区建设有限公司支付中介费、18号地基础设施设备采购款、1-4层、1层、1-2层、8卡铺租金。该项目立项有明确规定，使用经费遵循依据，使用经费追增依据不明确、绩效指标设置不够规范，该项目单位满意度调查不满意，项目总体评价为“良”。</p>
	<p>一、项目管理 项目实施未按照项目单位与中山火炬开发区建设有限公司签订的《商铺租赁合同》进行，有明确的预算划分和责任分工，项目实施人员、场地等支撑设备、《商铺租赁合同》第1至4层、1层、1-2层、8卡铺租金。该项目立项有明确规定，使用经费遵循依据，使用经费追增依据不明确、绩效指标设置不够规范，但仍未见定期性的检查记录材料。 二、资金管理 一方面，根据《火炬区宣传文体服务中心内部日常管理制度规定》，收入与支出管理制度规定，业务经办人报销时需按实际情况填写开支单并附从2020年11月1日起两年报销5%，项目单位未尽报销附录说明材料，费用报销的合理性仍存疑。 三、绩效管理 在绩效目标设置和达成方面，项目单位存在以下问题，一是对预期产出的表述过于笼统、模糊，多是行业、地区或项目的预期结果，项目设置过大，无法指明具体为租赁合同。二是对预期效果的描述不准确，如木锁门面，费用预算金额体现为租赁面积，但仍未说明5%的预算依据材料。 四、资产管理、绩效管理、预算安排等方面 在预算目标设置和达成方面，项目单位补充了图书馆2021年上半年及下半年的报销单据单、每两年租金递增费用的说明材料，但仍未见定期性的检查记录材料、开支审批单和两个不同性质的金额算依据等材料。项目单位补充了租赁材料，修改了自评表，但得分以初提材料情况为准。</p>
	<p>一、项目管理 建议项目单位加强对租赁场所设施设备定期检查的记录材料管理，确保日常运作场地卫生和设备设备保障。 二、资金管理 建议项目单位科学测算每年房租5%的合理性。 三、绩效管理 1. 建议项目单位加强对绩效指标和预算标准，将租赁面积和情况调整为数量指标，将租赁合同履行情况调整为质量指标。 2. 建议项目单位针对绩效指标的完成情况，项目单位就在工作过程中收集材料进行依据。 3. 对于满意度指标开展绩效评价，了解相关群体真实有效的评价意见。同时，满意度调查结果在租赁、安全保障等方面进行评价。 四、资产管理 1. 建议项目单位加强对租赁材料准备和归集的检查，提供完整的佐证材料，提高工作的准确性。 2. 建议项目单位建立自租赁信息双人核对机制，确保租赁信息真实准确。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（<input checked="" type="checkbox"/>）； 剔除但建议部分核减（<input type="checkbox"/>）； 取消（<input type="checkbox"/>）。</p>
评估组：李继明、文军、邵俊洪	<p>机构名称(全称)：广州麦点大数据技术有限公司</p>
日期：2022年8月19日	



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



内容	评估意见
总体评价	<p>在项目整体方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
一、项目背景	<p>在项目建设方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
二、资金管理	<p>在资金管理方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
三、财务管理	<p>在财务管理方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
四、项目执行	<p>在项目执行方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
五、项目监督	<p>在项目监督方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
六、项目评估	<p>在项目评估方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
七、项目总结	<p>在项目总结方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>
八、项目建议	<p>在项目建议方面，项目组认为项目符合预期的建设目标和建设周期，但项目在实施过程中存在一些问题，如资金使用率低、进度滞后、部分合同未按期完成等。建议项目组加强资金管理、加快进度，并按期完成剩余合同。</p>



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宣传文广服务中心	项目代码 44200621050006050924	项目名称 金保项目-疫情防控-集中会议论堂	预算金额 (万元)	290.00	合计
一级指标	三类指标	二级指标	三级指标	评分说明	得分	合计
工作量 (18分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	制度建设	①规章制度健全完备，能有效执行，并提交了修改完善材料； ②评价标准、评价方法、评价结果有效，是否与评价标准一致，能证明项目实施管理、完成情况； ③评价报告内容真实、完整，是否通过专家评审，内部是否有效评估。	8	4
		制度建设	制度建设	②制度建设是否合法、合理、完整。 ③制度建设是否具有相应的业务管理制度； ④制度建设是否具有相应的项目管理制度； ⑤制度建设是否具有相应的资金管理制度； ⑥制度建设是否具有相应的项目管理制度、监督、考核等必要的控制措施或手段。	2	—
项目管理 (32分)	项目管理	制度建设	制度建设	①是否设置项目负责人和业务管理员，有专人负责协调、监督项目实施； ②项目负责人、业务管理员是否是核定的项目负责人并由其担任； ③是否配备了项目管理人员，是否熟悉本项目； ④是否采取了相应的项目管理制度、监督、考核等必要的控制措施或手段。	6	5
	预算执行及监督	制度建设	制度建设	①是否制定项目预算管理制度，符合相关财务会计制度的规定； ②是否建立预算管理制度是否健全。 ③是否健全项目预算管理制度及专项专项资金管理办法的规定； ④是否将资金支付是否完全按照审批预算和用款计划执行； ⑤项目负责人对项目预算管理制度是否了解和掌握； ⑥是否按合同约定的预算管理制度和办法执行； ⑦是否在项目预算执行过程中存在虚报、截留、挪用、套取等违法违纪行为； ⑧是否采取了相应的预算管理制度或手段。	13	28
资金管理 (22分)	资金管理	制度建设	制度建设	①是否制定项目预算管理制度，符合相关财务会计制度的规定； ②是否健全项目预算管理制度及专项专项资金管理办法的规定； ③是否将资金支付是否完全按照审批预算和用款计划执行； ④是否按合同约定的预算管理制度和办法执行； ⑤是否在项目预算执行过程中存在虚报、截留、挪用、套取等违法违纪行为； ⑥是否采取了相应的预算管理制度或手段。	7	—
	产出效果 (30分)	产出效果	产出效果	根据项目设计、预算、进度、质量、成本、风险、效益等综合评价。 ①是否在项目预算执行过程中存在虚报、截留、挪用、套取等违法违纪行为； ②是否采取了相应的预算管理制度或手段。	10	—
绩效指标 (60分)	社会效益 公众满意度 (25分)	社会效益	社会效益	根据项目实际产出的产出量或提供的服务数，与项目预算设计目标对比，确定项目的产出量或提供的服务数是否达到预期。 ①是否在项目预算执行过程中存在虚报、截留、挪用、套取等违法违纪行为； ②是否采取了相应的预算管理制度或手段。	15	—
	可持续发展绩效指标	社会效益指标	社会效益	项目运行成效、公众满意度、社会形象、社会影响、环境影响、带动就业、公共服务等影响。根据项目设计个性化量化指标。 ①是否在项目预算执行过程中存在虚报、截留、挪用、套取等违法违纪行为； ②是否采取了相应的预算管理制度或手段。	20	14
	公众满意度 (5分)	社会效益	社会效益	根据公众对项目总体满意度评价进行打分。社会公众满意度是根据项目实施前后的满意度评价。社会公众满意度是指项目实施后公众对项目满意度评价。 ①满意度100%，得4分； ②90%≤满意度<100%，得3分； ③80%≤满意度<90%，得2分； ④70%≤满意度<80%，得1分； ⑤60%≤满意度<70%，得0分。	5	2
	财务管理 (5分)	项目实施整改情况	项目实施整改情况	项目实施整改情况，根据项目实施整改后的评价。	-5	0
评价等级 (5分)	—	—	100	优(90-100)；良(80-92)；中(60-79)；差(0-59)	83	良
合计				优(90-100)；良(80-92)；中(60-79)；差(0-59)	83	良





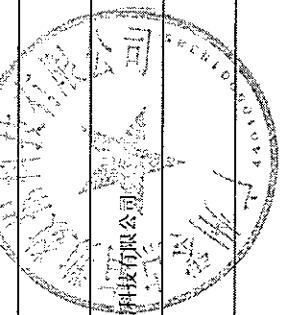
中山火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业服务中心	项目代码 442002000000 4413200	项目名称 庆祝建党100周年系列宣传活动经费	预算金额 (万元) 120.00	专家评分 合计	扣分依据
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	权重	<p>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、有效，能证明项目存在联系，是否与项目存在关系，是否完整、有效，是否与项目存在关系，是否完整、有效； ③评价材料是否齐全、真实、有效，是否与项目存在关系，是否完整、有效； ④表格填写内容是否齐全，是否缺项或不对应，内容是否全面详实。</p>	3	<p>1.自理资料不够齐全：预算申报表、决算相关材料、支付的转账凭证、资金的银行日记账、验收明细和绩效目标的佐证材料等。 2.自评材料填写不规范，存在部分自评材料命名不规范、材料不清晰等问题，例如附件2中的2.2.7.交响乐 2021-12-03 (5) 0001-0002等文件不清晰。 3.部分数据填写不准确，例如自评表中实际支出金额、项目代销情况等错误。</p> <p>初审后，项目单位补充了相关材料，但部分以初次提交材料情况为准。</p>
		制度建设	2	<p>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。</p>	2	——
		项目调整	2	<p>如涉及预算调整， ①项目预算及支出调整原因是否完备； ②项目预算及支出调整手续是否完备。</p>	2	——
预算执行过程管理 (32分)	项目管理 (10分)	制度执行及监督	6	<p>①是否遵守相关法律法规和业务管理制度，有无重大投诉； ②项目合同条款、验收报告或技术鉴定资料是否齐全并及时更新； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑是否落实到位； ④是否采取了相适应的项目质量检查、监督、验收等必要的控制措施或手段。</p>	5	<p>合同条款设置不合理，增加资金支付风险。例如“红色题材活阅《风起》巡演活动”付款方式为“合同签订后五个工作日内，甲方将转账形式一次性支付乙方金额”，合同签订时间是2021年8月，项目实施时间为“未约定日期”，项目尚未结束则剩余金额支票乙方向付款。项目实施时间为2021年11月26至2022年4月31日，付款方式为“合同签订后，15个工作日内甲方开具金额为人民币同等额发票，甲方收到发票后一次性支付给乙方”，项目未约定具体付款时间，项目完成后一次性支付金额由甲方在11个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票，项目实施时间为2021年12月31日，付款方式为“合同签订后15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票，项目实施时间为2022年6月30日，甲方收到发票后一次性支付金额由乙方在15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票”。</p> <p>项目执行过程中发现存在“一定风险”。又如“儿童剧《科技馆奇妙夜》”付款方式为“合同签订后15个工作日内，甲方收到票款后一次性支付金额由乙方在15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票，项目实施时间为2021年12月31日，付款方式为“合同签订后15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票”。</p>
	制度建设	2	①是否制定或具有相适应的资金管理制度，符合相关财务管理的规定； ②单位内设财务管理制度是否健全。	2	——	
	资金管理 (22分)	使用合规性	7	<p>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资金拨付是否符合规定的申批程序和手续； ③项目负责人是否有完整的申批程序的认证； ④是否符合项目预算批复或核定的用途并按计划支出； ⑤是否存有截留、挤占、挪用、虚列、转移资金等现象； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相适应的财务风险管理等必要的监控措施或手段。</p>	5	<p>资金支付合规性不足，存在一定风险。“儿童剧《科技馆奇妙夜》”合同签订时间为2021年11月5日，资金申请时间为2021年12月31日，虽然资金支付符合约定的“合同签订后15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票，项目实施时间为2022年6月30日，甲方收到票款后一次性支付金额由乙方在15个工作日内，乙方开具合同金额10%的发票”。</p> <p>庆祝建党100周年系列宣传文化活动经费预算120.00万元，预算支出率为99.27%。</p>
	支出效果 (30分)	支出数据	10	根据计划目标完成度进行数据判断。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，与项目中报设定的目标对比，确定项目完成情况。	10	——
		支出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标中报表等，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	根据完成质量和服务数量评估判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与预定的质量标准的产出数量达成情况。（既定质量标准是指项目实施单位按照绩效目标对计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效目标值。）根据提供的证明材料及相关质监验收结论综合评分。	12	——

绩效指标完成情况(60分)	社会效益指标(25分)	社会效益指标	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化指标量化反映)	20	项目单位解释了可持续效益指标的设计说明，覆盖和量化方面包含了社会效益指标，说明社会效益指标和可持续效益指标设计上存在交叉，并非独立指标。	16	49
	可持续发展效益指标	可持续发展效益指标	项目实施后运行或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化指标量化反映)	5	项目单位解释了可持续效益指标的设计说明，覆盖和量化方面包含了社会效益指标，说明社会效益指标和可持续效益指标设计上存在交叉，并非独立指标。	3	
公众满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	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建设而受到影响的部门（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	满意度调研的有效性无法得到支撑：①满意度未提及样本分布，因此无法评估是否代表性样本；②问卷调查无调查时间，因此无法评估调查时效性。	3	
扣分项(-5分)	项目实施整改情况	项目实施整改情况	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，整改措施及佐证材料。 -5 无汇报送整改措施或已整改完草稿不加分，部分整改措施扣1-4分、未进行整改的扣5分。	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，整改措施及佐证材料。 无汇报送整改措施或已整改完草稿不加分，部分整改措施扣1-4分、未进行整改的扣5分。	0	0
合计			100			80.91	
评价等级			优 (90-100) ; 良 (80-89) ; 中 (60-79) ; 差 (0-59)			良	

内容	整体评价	评估意见
庆树建党100周年系列活动宣传文化活动经费使用预算120.00万元，实际支出119.13万元，预算完成率99.27%。项目支出金额川子娃堂100周年的宣传文化活动，已实现预期目标，但在时间节点的规范性、资金管理、项目验收、社会效益评价和满意度调查等方面存在部分问题，项目整体评价为“良”。	<p>一、项目管理</p> <p>1. 财政管理规范性、材料完整性不足。一方面，账收材料不齐全，本项目涉及15项支出，但仅提供了11项支出凭证，其他支出缺少收据或未说明；另一方面，验收材料不齐全，项目单位未提供各项目的验收标准，且“2021年天府开发区云课堂线上公益艺术培训项目”“儿童剧《云课堂》演出手写稿”“云课堂”演出《魔仙芭蕾》“巡演活动”付款方式为“合同签后五个工作日内，甲方以转账的形式一次性支付乙方合同金额”。合同签订时间为2021年8月，项目实施时间为2021年11月26日至2022年1月31日，资金支付存在一定风险。再如“2021年天府开发区“云课堂”线上公益艺术培训项目”“云课堂”线上乙方收到发票后一次性支付给乙方”。项目未结束即全额支付，付款方式为“合同签后，15个工作日内乙方开具同等额发票，甲方收到发票后一次性支付给乙方”。项目实施时间为2021年12月31日-2021年12月5日，付款方式为“合同签后五个工作日内，乙方向甲方支付第三方服务水平”。甲方收到票后一次性支付给乙方，项目尚未与第三方服务单位结算，不利子确保第三方服务水平。</p> <p>2. 合同条款设计不合理，增加资金支付风险。例如“红色题材话剧《风起霓裳》巡演活动”付款方式为“合同签后五个工作日内，甲方以转账的形式一次性支付乙方合同金额”。合同签订时间为2021年8月，项目实施时间为2021年11月18日，项目未结束即全额支付，资金支付存在一定风险。又如“儿童剧《科长爸爸妙妙虎》工作”合同签订日期为2021年12月31日，合同履行日期为2022年1月31日，资金支付存在一定风险。同时，项目单位补充了“风起”和“儿童剧《科长爸爸妙妙虎》的合同条款设计更合理，但不是以解除支付条款来与服务质量挂钩的合理性，同时未体现对这一风险的管控或者规避。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 资金管理材料不齐全，例如未提供第三方资金监管察或审计报告，或内部报告；再如未提供银行转账凭证，记账凭证缺少实物资料的支撑。</p> <p>初审后，项目单位提供了五项让报告的情况，原因是项目办没有安排单位进行审计；但考虑到资金管理监督的重要性，除了外部监督外，建议项目单位向加强内部监督；补充提供了银行转账凭证，为记账凭证提供了事实的支持。</p> <p>2. 资金支付金额不齐，存在一定风险。“儿童剧《科长爸爸妙妙虎》工作”合同签后五个工作日内，项目实施时间为2021年12月31日-2021年12月5日，资金中请报告时间为2021年11月25日、支付清算日期为2021年12月31日，虽然资金支付符合合同约定的“合同签后15个工作日内，乙方开具同等额发票，甲方收到发票后一次性支付给乙方”条款，但是项目未结清即全额支付资金的方式不合理。</p> <p>初审后，项目单位补充了儿童剧支付情况的说明，即近年来终该项目不能跨年，但该问题客观存在。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 绩效完成情况和绩效材料不齐全，除满意度外，其余指标均未在附件4中提供相应佐证材料。</p> <p>初审后，项目单位补充提供了除满意度外的佐证材料，反映了项目的情况：而项目指标中巡展作品收集集费并未在补充附件中提供和反映的佐证材料。</p> <p>2. 可持续发展效益指标量化程度不足，未能对效益方面影响因子以数据方面的定义，仅有单一文本描述，且支撑材料的颗粒单一，且无主要性，无法完成文留可持续发展效益指标达成情况的判断。</p> <p>初审后，项目单位解释了可持续发展指标的设计说明，覆盖和量化方面包含于社会效益指标，说明社会效益指标和可持续发展指标设计上存在交叉，并非独立指标。</p> <p>3. 满意度指标有效性无法得到支撑，①满意度未提及样本分布，因此无法评估是否为代表性样本；②问卷调查无操作时间，因此无法评估问卷的有效性。</p> <p>四、督评工作质量</p> <p>1. 自评资料不够齐全，预算中唱表、决算收支材料、文本的佐证凭证、资金使用计划表、资金使用情况表、资金不规范、材料不清晰等问题。例如附件2.2.7.交响乐第二个文件命名，3-3-1命名。</p> <p>2. 自评材料编写不够规范，存在部分自评材料命名不规范、材料不清晰等问题。例如附件2.2.7.交响乐第3-3-1命名。</p> <p>3. 预算金额填写不准确，例如附件表中列示支出金额，“项目代码填写错误”。</p> <p>初审后，项目单位补充了相关材料，但得分以初次提交材料情况为准。</p>	<p>庆树建党100周年系列活动宣传文化活动经费使用预算120.00万元，实际支出119.13万元，预算完成率99.27%。项目支出金额川子娃堂100周年的宣传文化活动，已实现预期目标，但在时间节点的规范性、资金管理、项目验收、社会效益评价和满意度调查等方面存在部分问题，项目整体评价为“良”。</p>

<p>一、项目管理 建议项目单位加强合同条款设置的审核，在确保项目实施进度与资金支付进度 协调按时，按质提供相应的服务。</p> <p>二、资金管理 建议项目单位今后继续加强资金支付过程的管理，确保项目进度与资金支付的一致性，降低资金支付的风险。</p> <p>三、绩效类现 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） 1. 可持续发展指标应对客观面和影响力予以量化，使得其成为可测度的指标；另外，针对可持续发展效益指标建议进行多维度的论 证，如从参与者的角度进行论正面、反映参与者的收获。 2. 建议选择有代表性的样本开展满意度调查以获取有效的反馈意见；同时需要结合调研目的确定合适的调研时间（如当前、事中和事 后）、等以提高判断的有效性。</p> <p>四、自评工作质量 1. 建议项目单位加强对绩效管理工作的学习与培训，提高对自评工作的重视程度，区分项目财务及业务板块，全面梳理项目实施开展 情况，补充完善预算申报表、决算相关材料、支付的转账凭证、资金的银行流水、收取明细和绩效目标等佐证材料。 2. 建议项目单位重视绩效自评工作，依据相关规定，规范梳理清晰的、具有可读性的佐证材料。 3. 建议项目单位后续针对该项目科推行质量双人核查机制，提升项目信息填写准确性、完整性。</p>	
<p>对下年度预算安排建议</p> <p>保留（<input checked="" type="checkbox"/>）； 保留但建议部分核减（<input type="checkbox"/>）； 取消（<input type="checkbox"/>）。</p>	
<p>评估组：李维明、刘小勇、陈晓运</p> <p>机构名称（全称）：广州零点大数据科技有限公司</p> <p>日期：2022年8月19日</p>	



日期：2022年8月19日