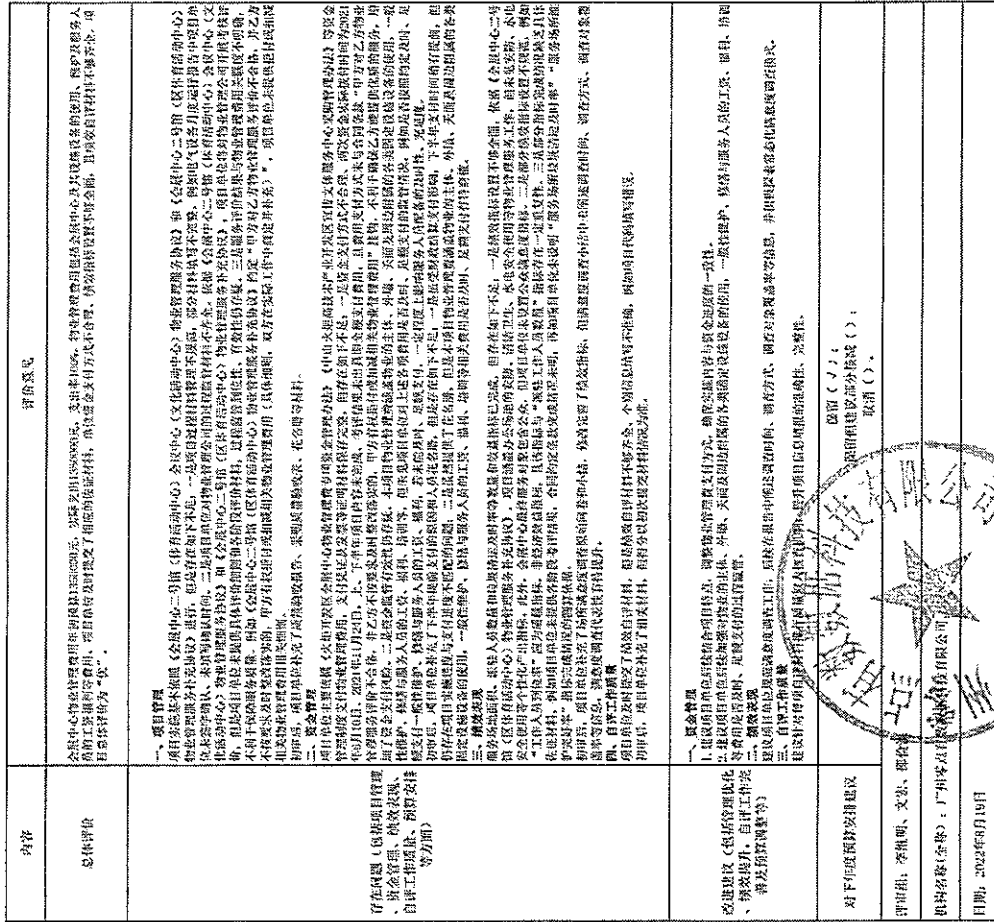


中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核査评分意见表

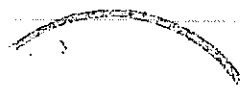
[illegible]



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体服务中心	项目 代码	4420002100000000 105087	项目名称	图书馆租金	预算金额 (万元)	166.39	166.39	合计	扣分依据
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家 评分	合计	166.39	166.39	合计	扣分依据
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	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是否制定或具有相应的业务管理制度; ⑤管理制度是否合法、合规、完整。	5	5	5	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巡查的记录材料、开支审批单和每两年递增5%的资金测算依据文件等材料。二是自评表中项目代码填写错误。初评后,项目单位补充了相关材料,修改了自评表,但得分仍以初次提交材料情况为准。
		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	2	2	2	2	—
		项目调整	2	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	2	2	2	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	5	5	5	5	项目实施基本按照项目单位与中山火炬开发区建设发展有限公司签订的《商铺租赁合同》进行,有明确的项目划分计划和分工,项目实施人员、场地等支持设备、《商铺租赁合同》第七条约定“租赁期间,租赁物配备的所有设施设备,由乙方负责按照国家规定进行日常维护、维修及保养”,但未见对租赁场所设施设备定期巡查的记录材料,不利于租赁场所设施的管理和维护质量。初评后,项目单位补充了对租赁场所设施设备的维修记录材料,材料内容为2021年3月对相关场地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。
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的健全。	2	2	2	2	2	—
		资金使用合理性	7	①是否符合国家财政法规和管理制度及有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控制措施或手段。	5	5	5	5	5	一方面,根据《火炬区宣传文化体育服务中心日常管理制度汇编》收入与支出管理制度规定,业务经办人报销时需按实际情况填写开支审批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审批单,支出审批程序和手续在规范性存疑。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5%”,项目单位未提供每两年递增5%的资金测算依据文件,被审单位合理性存疑。初评后,项目单位补充了图书馆2021年上半年及下半年的报馆审批单、每两年租金递增5%的说明材料,但仍未说明5%的测算依据材料。
		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	13	13	13	13	1.对数量指标、质量指标的理解不正确,就本项目而言,数量指标应体现为租赁面积情况,质量指标应体现为租赁合同履行。 2.对预期产出内容的表述过于笼统、概括,多是行业、地区或国家的预期产出内容,产出目标设置过大,无法聚焦在该项目上。
		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情况。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	8	8	8	—
产出效率 (30分)	产出效率 (30分)	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的时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	5	5	5	5	5	—
		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情况。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	12	12	12	12	对数量指标、质量指标的理解不正确,就本项目而言,数量指标应体现为租赁面积情况,质量指标应体现为租赁合同履行。
		社会效益	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受益群体、社会、环境、环境保护、劳动就业、公共服务的贡献。(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	16	16	16	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。
		效益指标 (60分)								

(25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性影响情况。 (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。	2	项目单位满意度调查不规范,项目已按要求提供证明材料说明满意度调查的调查方法、调查内容,调查覆盖人群覆盖率等基本情况,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。
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	
合计			100		82	
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)		良		



中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核评分意见表

[illegible]



内容	评价意见
总体评价	在区委、区政府的高度重视和大力支持下，项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。
一、项目背景	1. 项目背景：项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。
二、项目目标	2. 项目目标：项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。
三、项目内容	3. 项目内容：项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。
四、项目成果	4. 项目成果：项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。
五、项目总结	5. 项目总结：项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。项目自启动以来，各项工作进展顺利，取得了显著成效。

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

[illegible]

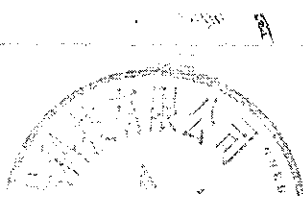


内容	评价意见
总体评价	全民健身广场游泳池改造工程前期费用支出符合会议规定年初预算230.100万元，实际支出259.600万元，预算支出超10%。项目支出全部用于游泳池改造工程，项目单位完成了游泳池改造工程，但是部分资金支付方式不合理，绩效指标设置不够全面，且绩效自评材料不够齐全，项目整体评价为“良”。
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效管理、自评工作质量、预算安排等方面）	一、项目管理 1.项目过程材料管理不完善，部分材料填写不完整，例如工程进度表中存在重复填写时间填写不完整、建设工程造价合同与设计合同乙方均未盖章签订日期。 2.招标于项目前期论证不充分，导致工程无法按期实施。2021年9月，经相关领导审批同意，项目单位启动了2021年全民健身健身广场游泳池改造工程，但是从项目实际实施情况来看，项目单位在2021年11月25日收到项目单位提交的资料中缺少游泳池改造工程预算书、项目单位对游泳池改造工程、产证等作为招标文件材料，该预算书无法实施，于2022年3月11日申请将11万元退回项目单位，可见项目单位对游泳池改造工程的条件论证不够清晰，与实际操作存在较大差距。 二、资金管理 本项目2021年预算批复2900000元，截至2021年12月底，实际支出2900000元，资金支出率100%，但是部分资金支付方式不合理，2021年9月，经相关领导审批同意，项目单位于2021年11月25日将游泳池改造工程预算书退回项目单位，资金支付存在一定风险。 三、绩效表现 2021年7月23日，项目单位完成了游泳池改造工程，但在绩效方面存在如下不足：一是绩效指标设置不够全面，未针对2021年6-7月的游泳池工程设置相应的绩效指标，未针对5月申请的110万元游泳池改造工程设置相应的绩效指标；二是未能提供游泳池改造工程实施情况佐证材料。 四、自评工作质量 项目单位及时提交了绩效自评材料，但是存在如下不足：一是绩效自评材料不全，未能提供游泳池改造工程实施情况佐证材料；二是自评材料填写不够清晰，部分材料不够清晰，例如存在模糊的表格、文件整理顺序不清晰；三是自评材料填写不够清晰，未能提供游泳池改造工程实施情况佐证材料。 五、预算安排 项目单位及时提交了绩效自评材料，但是存在如下不足：一是绩效自评材料不全，未能提供游泳池改造工程实施情况佐证材料；二是自评材料填写不够清晰，部分材料不够清晰，例如存在模糊的表格、文件整理顺序不清晰；三是自评材料填写不够清晰，未能提供游泳池改造工程实施情况佐证材料。
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、项目管理 建设项目单位应收集实施过程材料，确保各项实施过程材料信息填写完整。 二、资金管理 建设项目单位应加强资金支付过程的管理，在确保项目进度与资金支付的一致性基础上，将费用与实施结果挂钩，降低资金支付的风险，确保第三方服务质量。 三、绩效表现 1.建设项目单位应在项目实施内容，进一步完善社会效益指标，例如施工带来的社会效益指标应增加情况等。 2.建设项目单位应加强自评工作，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量。 四、自评工作质量 1.建设项目单位应加强自评工作，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量。 2.建设项目单位应加强自评工作，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量。 3.建设项目单位应加强自评工作，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量。 五、预算安排 建设项目单位应加强自评工作，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量，提升自评材料质量。
对下年度预算安排建议	保留（✓）； 删除（×）； 修改（○）。
评审组：李耀明、刘小勇、梁赞峰	
组织名称（全称）：广州开发区教育科技体育局	
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査评分意见表

[illegible]

绩效指标完成情况 (60分)	效益指标 (25分)	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、或项目实施后对受益群体、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	49	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的设计上存在交叉,非非独立指标。
		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)	3		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的设计上存在交叉,非非独立指标。
	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		满意度调查的有效性和无法得到支撑: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,因此无法评估调查的时效性。
	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		
合计			100			80.91	
评价等级				优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)			良



内容	评价意见
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）	庆祝建党100周年系列活动经费年初预算120.00万元，实际支出119.13万元，预算支出率99.27%。项目支出全部用于建党100周年的宣传文化活动中，已实现预期目标，但在自评材料的规范性、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”。 一、项目管理 1.验收管理规范性、材料完整性不足。一方面，验收材料不齐全。本项目涉及15项支出，但仅提供了11项支出验收单，其他支出验收单情况不明；另一方面，验收过程的有效性、科学性不足。项目单位未提供各项工作经验标准，且“2021年火炬开发区云课堂线上公益艺术培训班”“儿童剧《科技馆奇妙夜》工作”等支出内容未见验收是否通过的结论。 初审后，项目单位补充提供了儿童剧和“云课堂”活动、歌手大赛、惠民交响乐音乐会活动等验收材料。 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》巡演活动”付款方式为“合同签订后五个工作日内，甲方支付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“本年度4场”，项目未结束即全额支付乙方31日，资金支付存在一定风险。再如“2021年火炬开发区‘云课堂’线上公益艺术培训班”项目实施时间为2021年11月28至2022年1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等额发票，甲方收到发票后一次性支付给乙方”，项目未结束即全额支付乙方费用，资金支付存在一定风险。又如“儿童剧《科技馆奇妙夜》工作”合同签订时间为2021年11月18日，项目实施时间为2021年12月31日至2021年12月5日，付款方式为“合同签订后15个工作日内，乙方开具合同等额票据，甲方收到票据后一次性支付给乙方”，项目未结束即全额支付乙方费用，费用未与第三方服务质量挂钩，不利于确保第三方服务水平。 初审后，项目单位补充了《风起》和儿童剧《科技馆奇妙夜》的合同条款设计理由，但不足以解释支付条款未与服务质量挂钩的合理性，同时也未体现对这一风险的管控或者规避。 二、资金管理 1.资金管理材料不齐全，例如未提供第三方资金监督监督或审计报告，或内市报告；再如未提供银行转账凭证，记账凭证缺少实物资料的支撑。 初审后，项目单位提供了无审计报告的说明，原因是审计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，建议项目单位同时加强内部监督；补充提供了银行转账凭证，为记账凭证提供了事实的支持。 2.资金支付合理性不足，存在一定风险。“儿童剧《科技馆奇妙夜》工作”合同签订时间为2021年11月18日，项目实施时间为2021年12月3日至2021年12月5日，资金申请报销时间为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“合同签订后15个工作日内，乙方开具合同等额票据，甲方收到票据后一次性支付给乙方”条款，但是项目未结束即全额支付资金的方式不合理。 初审后，项目单位补充了儿童剧支付情况的说明，即临近年终且该项目不能跨年，但该项目客观存在。 三、绩效表现 1.绩效完成情况在证明材料不齐全，除满意度外，其余指标均未在附件4中提供相应佐证材料。 初审后，项目单位补充提供了除满意度外的佐证材料，反映了项目的完成情况；而满意度指标中巡展作品收集件数并未在补充附件中提供相应的佐证材料。 2.可持续发展效益指标量化程度不足，未能对覆盖面和影响力予以数量方面的定义，仅有单一的文本描述；且支撑材料的视角单一，具有主观性，无法完全支撑可持续发展效益指标达成情况的判断。 初审后，项目单位解释了可持续发展效益指标的设计说明，覆盖面和量化方面包含于社会效益指标和可持续发展效益指标的设计上存在交叉，并非独立指标。 3.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，因此无法评估是否为代表性样本；②问卷则在无调查时间，因此无法评估调查的时效性。 初审后，补充提供了满意度调查小结，但依然未在样本分布、调查时间上说明满意度有效性。 四、自评工作质量 1.自评材料不够齐全：预算申报表、决算相关材料、支付的转账凭证、资金的审计记录、验收明细和绩效目标的佐证材料等。 2.自评材料梳理不够规范，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 第二个文件命名，3-3-1命名多字括号，附件3编号码3-2-1等。再如附件2中的 2.歌咏 2021-12-03 (5) 0001、0002等佐证材料不清晰。 初审后，项目单位重新梳理了自评资料，格式规范符合要求。 3.部分数据填写不准确，例如自评表中实际支出金额、项目代码填写错误。 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。

一、项目管理 建议项目单位加强合同条款设置的审核，在确保项目实施速度与资金支付进度一致的基础上，将服务质量与费用挂钩，以保障服务提供按时、按质提供相应的服务。 二、资金管理 建议项目单位后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。 三、绩效表现 1. 可持续绩效指标应覆盖面对影响予以量化，使得其成为可测量的指标；另外，针对可持续发展效益指标建议进行多维度的论证，如从参与者角度进行论证、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研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（如事前、事中和事后）等以提高调研的有效性。 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，全面开展项目实施开展情况，补充完善预算申报表、决算相关材料、支付的转账凭证、资金的市让记录、验收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，依据相关要求，规范梳理清晰的、具有可验证的佐证材料。 3. 建议项目单位后续针对每项自评材料推行质量双人核查机制，提升项目信息填报的准确性、完整性。	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：李维明、刘小勇、陈晓运	
	机构名称（全称）：广州零点数数据科技有限公司	
	日期：2022年8月19日	
	