

45

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)	中共中山火炬高技术产业开发区 工作委员会组织人事办公室		项目 代码	4200021000000 0133051	项目名称	2021年中央财政衔接推进乡村 振兴补助资金	预算金额 (万元)	116		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、完成等情况； ④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。			5	5	1. 自评材料不够齐全，没有提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。	
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	28	1. 项目建设效果佐证和后续跟踪管理佐证材料不足。《2021年六盘水市水城区农村劳动力就近就业花名册》中没有填写社保证明、劳动合同证明等信息，无法核实就业质量；《六盘水市水城区劳务协作就业培训花名册》中也未填写培训后是否就业等信息，无法反映项目建设的后续跟进和管理情况。 2. 实施过程材料不够齐全。项目实施过程中，涉及多个第三方，但项目单位没有明确选择第三方的原则和依据，材料显示第三方开展了相关培训和活动图片，以及总结等材料，根据自评表信息“按照委托第三方的协议等相关内容进行检查，验收。开展东西部协作的三家公司因未能按时完成任务，扣减相关费用。”可见项目单位开展了验收考核，但未提供对第三方的考核管理材料。	
		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。			3			
		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			

	资金管理 (22分)	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。	6	28	1. 合同管理有待加强。《中山市火炬区组团驻六盘水市水城区劳务协作培训基地建设服务合作协议》约定“双方约定服务合作期限为5年，自2021年10月27日至2026年10月26日止，试行期2021年10月27日至2022年10月26日。同时约定，在签署盖章合作协议后，甲方须在签定本协议后，向乙方一次性支付2021年度培训基地建设与服务项目启动资金及服务款259,340.00元。即服务未开始就全额支付年度费用，实际资金支付时间为10月29日，早于服务结束期，无法保障财政资金安全。 2. 2021年项目资金支出率较高，中央下达资金116万元，实际支出116万元，支出率100%，实际支出中开展东西部劳务协作、建立培训基地、开设就业车间分别占64.95%、12.69%和22.36%，但因没有提供资金使用计划表也未提供往年的资金支出方向等，无法判断实际支出构成与计划的相符性。 综上，结合单位反馈意见，酌情扣分
		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		
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	46	1. 绩效指标设置不够全面，项目建设绩效的指标和数据不够充分，缺少培训覆盖率等指标。
		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		1. 未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标时效等信息。
		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。	10		1. 凸显项目建设绩效的指标和数据不够充分。项目单位未设定指标反映第三方服务质量和产出质量，如第三方服务验收合格率、就业稳定性等。
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	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)	15		1. 绩效指标设置不够全面，设置的“提高脱贫人口就业积极性”未设置预期值也未见相关佐证材料。
		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。	4	1. 补贴满意度100%缺乏佐证材料。		
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				79
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)						中

内容	评价意见
总体评价	根据《中山市农业农村局 中山市人力资源和社会保障局关于下达2021年中央财政衔接推进乡村振兴补助资金的通知》（中农农财〔2021〕25号）文件精神，资金主要用于遴选第三方公司协作开展东西部劳务协作、建立培训基地、开设就业车间。根据中农农财〔2021〕25号文，2021年下达资金116万元，实际支出116万元，支出率100%，项目单位提供了部分合同、资金支出材料和实施过程材料，但是存在自评材料不够齐全，合同管理有待加强、项目建设效果佐证和后续跟踪管理佐证材料不足等问题，项目综合评分为79分，评价等级为“中”。
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、项目管理</p> <p>1. 合同管理有待加强。《中山市火炬区组团驻六盘水市水城区劳务协作培训基地建设服务协议》约定“双方约定服务合作期限为5年，自2021年10月27日至2026年10月26日止，试行期2021年10月27日至2022年10月26日。同时约定，在签署盖章合作协议后，甲方须在签定本协议后，向乙方一次性支付2021年度培训基地建设与服务项目启动资金及服务款259,340.00元。即服务未开始就全额支付年度费用，实际资金支付时间为10月29日，早于服务结束期，无法保障财政资金安全。</p> <p>2. 项目建设效果佐证和后续跟踪管理佐证材料不足。《2021年六盘水市水城区农村劳动力就近就业花名册》中没有填写社保证明、劳动合同证明等信息，无法核实就业质量；《六盘水市水城区劳务协作就业培训花名册》中也未填写培训后是否就业等信息，无法反映项目建设的后续跟进和管理情况。</p> <p>3. 实施过程材料不够齐全。项目实施过程中，涉及多个第三方，但项目单位没有明确选择第三方的原则和依据，材料显示第三方开展了相关培训和活动图片，以及总结等材料，根据自评表信息“按照委托第三方的协议等相关内容进行检查，验收。开展东西部协作的三家公司因未能按时完成任务，扣减相关费用。”可见项目单位开展了验收考核，但未提供对第三方的考核管理材料。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 2021年项目资金支出率较高，中央下达资金116万元，实际支出116万元，支出率100%，实际支出中开展东西部劳务协作、建立培训基地、开设就业车间分别占64.95%、12.69%和22.36%，但因没有提供资金使用计划表也未提供往年的资金支出方向等，无法判断实际支出构成与计划的相符性。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 绩效指标设置不够全面，绩效完成度有待进一步提高。</p> <p>2. 凸显项目建设绩效的指标和数据不够充分。项目单位未设定指标反映第三方服务质量和产出质量，如第三方服务验收合格率、就业稳定性、培训覆盖率等。此外补贴满意度100%缺乏佐证材料。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>1. 自评材料不够齐全，没有提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p>
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、管理优化</p> <p>1. 加强合同管理，避免出现服务未开始就全额支付年度费用的不合理条款。</p> <p>2. 为凸显项目建设绩效和后续跟踪管理情况，建议提供材料反映转移就业人口的就业质量及培训效果。</p> <p>3. 建议说明选择第三方的依据和原则，以及完善对第三方的考核管理材料。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 为科学、全面反映项目实施绩效，建议设定全面的绩效指标和目标值。如设定第三方服务验收合格率、就业稳定性、培训覆盖率等指标，并在实施过程中及时收集相关绩效数据。</p> <p>2. 建议开展满意度调查，提供满意度调查数据。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供齐全的项目材料。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。</p> <p>四、预算调整</p> <p>1. 建议针对中央下达资金，制定并提供资金使用计划表，在实施开展过程中，严格按照资金使用计划支出。</p>
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6月8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

项目单位 (全称)	中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室		项目 代码	420002100000001000 0	项目名称	就业、创业、学历补助	预算金额 (万元)	2000		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、完成等情况； ④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。			5	5	1. 自评材料不够齐全。未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。 2. 表格填写不够完整。部分指标，如群众对奖励政策知晓率、群众满意度、奖励对象满意度的实际完成值，未填写相关数据。	
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	24	项目实施过程材料不够充分。该项目2021年共支出1676.33万元，其中正常报账支出为56.28万元，二次分配支出为1620.05万元，但是项目单位未提供材料二次分配资金到个人账户的及时性和足额性。	
		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。			3			
	资金管理 (22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是否健全。			2			
		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。			5			根据资金支出明细，实际支出中，56.28万元主要用于区内孵化基地场地租金补贴和吸毒解戒人员就业奖励等其他费用。其中，对吸毒解戒人员就业奖励属于中开管（2021）110号中约定的就业奖励中的就业援助对象。但是区内孵化基地场地租金补贴并非中开管（2021）110号文件规定的补贴项目，建议项目单位对此进行说明。经复核，文件中确有场地租金补贴细项，但其补贴标准与单位实际补贴标准不相同，中开管（2021）110号文中租金补贴为每年5000元，单位实际补贴每月1000元。考虑到最终补贴未超文件标准，酌情扣分。
	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。			10	资金支出率偏低。2021年下达资金2000万元，实际支出1676.33万元，支出率仅83.82%。			

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	49	从资金支出率来看，项目绩效完成度不高。同时项目单位的绩效完成程度缺乏佐证材料，如“发放准确率98%、奖励按时发放率95%”等缺乏佐证材料。
		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		
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	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		
		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。	4		
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	—————		78	
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）					中	

内容	评价意见
总体评价	根据《关于印发〈中山火炬开发区关于进一步推进就业创业和职业技能培训工程的实施办法〉的通知》（中开管〔2021〕110号）文件精神，资金主要用于促进火炬区居民就业、提高火炬区居民及在职员工职业技能水平，2021年下达资金2000万元，实际支出1676.33万元，支出率83.82%，项目单位提供了部分资金支出材料和实施过程材料，但是存在自评材料不够齐全、资金支出率偏低、过程监管材料不够充分等问题，项目综合评分为78分，评价等级为“中”。
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、项目管理</p> <p>1. 项目实施过程材料不够充分。该项目2021年共支出1676.33万元，其中正常报账支出为56.28万元，二次分配支出为1620.05万元，但是项目单位未提供材料二次分配资金到个人账户的及时性和足额性。</p> <p>2. 根据资金支出明细，实际支出中，56.28万元主要用于区内孵化基地场地租金补贴和吸毒解戒人员就业奖励等其他费用。其中，对吸毒解戒人员就业奖励属于中开管〔2021〕110号中约定的就业奖励中的就业援助对象。但是区内孵化基地场地租金补贴并非中开管〔2021〕110号文件规定的补贴项目，建议项目单位对此进行说明。经复核，文件中确有场地租金补贴细项，但其补贴标准与单位实际补贴标准不相同，中开管〔2021〕110号文中租金补贴为每年5000元，单位实际补贴每月1000元。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 资金支出率偏低。2021年下达资金2000万元，实际支出1676.33万元，支出率仅83.82%。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 根据满意度调查反馈“补贴发放时效过长、建议减少上交纸质档案，升级数据系统，收集个人信息至办事部门”，可见补贴资金发放存在优化空间。</p> <p>2. 从资金支出率来看，项目绩效完成度不高。同时项目单位的绩效完成程度缺乏佐证材料，如“发放准确率98%、奖励按时发放率95%”等缺乏佐证材料。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>1. 自评材料不够齐全。未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p> <p>2. 表格填写不够完整。部分指标，如群众对奖励政策知晓率、群众满意度、奖励对象满意度的实际完成值，未填写相关数据。</p>
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、管理优化</p> <p>1. 提供材料反映二次分配资金到个人账户的及时性和足额性。</p> <p>2. 说明该项资金对区内孵化基地场地租金补贴标准的合理性。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 为提高项目建设绩效，建议根据满意度调查反馈意见优化补贴资金发放时间和方式。</p> <p>2. 建议根据年度实际情况设定绩效指标的目标值，同时提供全面的绩效完成程度佐证材料。如“发放准确率98%、奖励按时发放率95%”等的佐证材料。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供完整的项目材料。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。</p> <p>2. 完整填写自评核查表。各项指标应填写预期值和实际完成值。</p> <p>四、预算调整</p> <p>1. 加强预算前期工作，结合往年支出及当年实际情况，合理预算，提高预算精准度。同时在实施过程中，及时跟进资金使用进度，确保资金按照计划进度支出，避免财政资金闲置。</p>
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	

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)	中共中山火炬高技术产业 开发区工作委员会组织人 事办公室		项目 代码	44200021000000100000	项目名称	人力资源产业园经费	预算金额 (万元)	320	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、完成等情况； 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，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息，酌情扣分。 2. 自评表填写不够完整，未填写绩效目标、预期指标和完成情况，同时“为区内企业发展提供各类型技能人才”“企业满意度和人才满意度”指标的实际完成数据未填写。 3. 自评表显示，2020年项目预算为550万元，实际支出金额为22.395万元，支付率为4.07%，支付率严重偏低，项目的产出情况和效益情况不够清晰，缺少相关佐证材料和请款说明，未充分体现出项目的成效和现实意义，评价结果为差，但项目单位并未说明具体的整改情况。	
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。				2	25	对补贴项目的后续跟踪管理材料不足。项目单位根据中共中山市人力资源和社会保障局党组会议决定事项通知（2021）198文规定，发放了199.10万元的产业园一次性开园补贴、租金补贴、运营补贴，但是项目单位没有提供后续的跟踪管理材料。	
		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。				3			
	资金管 理 (22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是否健全。				2			
		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。				5			活动培训费用支出合理性佐证材料不足。中共中山市人力资源和社会保障局党组会议决定事项通知（2021）198号文中并未明确该项支出包括活动培训费用，且活动培训费用支出35.208万元，项目单位并未提供活动和培训的实施计划，培训安排次数的合理性和培训内容的合理性等佐证材料不足。此外，项目单位未提供材料反映培训的效果和参与人数等。（详见存在问题处）经复核单位补充材料，培训活动后有进行总结回顾，酌情扣分。
		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。				11			资金支出率偏低。2021年下达资金320万元，实际支出234.3万元，支出率73.22%。经复核资金调整文件，项目实际到位资金270万元，支出率86.67%。

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	47	从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但是从自评表填写的各指标的完成情况来看，除了“为区内企业发展提供各类型技能人才”“企业满意度和人才满意度”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。
		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		指标完成情况仅填写“100%”，无预计完成时间及实际完成时间，不能严谨考核完成情况。
		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		资金支出率偏低，项目单位未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。
	效益指标(25分)	社会经济效益指标	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）	14		
		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。	4	未填写满意度实际完成情况，且无相关佐证材料。		
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	-----			76
评价等级				优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)			中

内容	评价意见
总体评价	<p>根据《中山市人力资源和社会保障局 中山市发展和改革委员会 中山市财政局关于印发〈中山市加快发展人力资源服务业的意见〉的通知》（中人社发〔2019〕223号）文件精神开展人力资源系列相关活动，2021年根据疫情和工作实际情况开展。主要集中在下半年，共开展14期培训活动，并按照市局党组会议决定，发放产业园一次性开园补贴、2020年的运营补贴和租金补贴。2021年下达资金320万元，实际支出234.3万元，支出率73.22%，项目单位提供了资金支出材料和实施过程材料，但是存在自评材料不够齐全、资金支出率偏低、绩效完成度不高等问题，项目综合评分为76分，评价等级为“中”。</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、项目管理 1. 对补贴项目的后续跟踪管理材料不足。项目单位根据中共中山市人力资源和社会保障局党组会议决定事项通知（2021）198文规定，发放了199.10万元的产业园一次性开园补贴、租金补贴、运营补贴，但是项目单位没有提供后续的跟踪管理材料。</p> <p>二、资金管理 1. 资金支出率偏低。2021年下达资金320万元，实际支出234.3万元，支出率73.22%。经复核资金调整文件，项目实际到位资金270万元，支出率86.67%。 2. 活动培训费用支出合理性佐证材料不足。项目实际支出包括产业园扶持资金（一次性开园补贴）、产业园扶持资金（租金补贴）、产业园扶持资金（运营补贴）和活动培训费用，前3项支出与中共中山市人力资源和社会保障局党组会议决定事项通知（2021）198号文规定的支出方向和数量一致，但中共中山市人力资源和社会保障局党组会议决定事项通知（2021）198号文中并未明确该项支出包括活动培训费用，且活动培训费用支出35.208万元，项目单位并未提供活动和培训的实施计划，在2021年下半年活动计划一览表中，2021年9月开展活动16次、10-11月开展10次，培训安排次数的合理性和培训内容的合理性等佐证材料不足。此外，项目单位未提供材料反映培训的效果和参与人数等。经单位补充材料复核，培训活动后有进行总结回顾，较好反映培训效果及人数。</p> <p>三、绩效表现 1. 从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但是从自评表填写的各指标的完成情况来看，除了“为区内企业发展提供各类型技能人才”“企业满意度和人才满意度”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。</p> <p>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，无法核实年初预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、预期指标和完成情况，同时“为区内企业发展提供各类型技能人才”“企业满意度和人才满意度”指标的实际完成数据未填写。 3. 自评表显示，2020年项目预算为550万元，实际支出金额为22.395万元，支付率为4.07%，支付率严重偏低，项目的产出情况和效益情况不够清晰，缺少相关佐证材料和请款说明，未充分体现出项目的成效和现实意义，评价结果为差，但项目单位并未说明具体的整改情况。</p>
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、管理优化 1. 对培训活动安排次数和内容的合理性进行说明。 2. 加强对补贴项目的后续跟踪管理并在绩效评价时提供项目材料。</p> <p>二、绩效提升 1. 说明资金支出率与绩效完成率的匹配性，提供全面的绩效完成程度的数据和佐证材料。如“为区内企业发展提供各类型技能人才”“企业满意度和人才满意度”指标的实际完成数据。</p> <p>三、自评工作完善 1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供齐全的材料。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，各指标应完整填写目标值和实际值。 3. 建议针对2020年自评复核结果为差，说明2021年采取了哪些措施提升项目实施效果和资金支出率。</p> <p>四、预算调整 1. 加强预算前期工作，根据往年实际支出和当年情况合理预算，提高预算精准度。鉴于2020-2021年资金支出率都不高，建议下一年在此基础上根据当年情况适当核减预算资金规模。</p>
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：曹建云、贺鹏程、史伟林	
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	

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)	中共中山火炬高技术产业 开发区工作委员会组织人 事办公室		项目 代码	44200021000000100000	项目名称	社区工作坊补贴	预算金额 (万元)	200	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、完成等情况； ④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	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，无法核实年初预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、预期指标和完成情况。社会效益指标“提高区内就业困难人员就业率”未填写目标值和实际完成值。
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。				2	26	实施过程佐证材料不充分。该项目2021年共支出149.18万元，其中正常报账支出为91.8万元，二次分配支出为57.38万元，二次分配通过区财政局分配到社区，社区再发放到小区或者个人。项目单位提供了二次分配的就业补贴签领表、审核表，但是项目单位未提供补贴对象的相关工资证明、考勤证明、增减表等材料。经单位补充材料复核，已提供考勤证明、人员增减、银行支付明细表等，酌情扣分。
		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（22 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是否健全。				1		
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。				6	该项资金缺乏实施细则。未明确申请时间、申请条件、申请标准及审核时间、资金发放时间等。如项目材料中并未明确“就业困难人员”的标准和核定原则。		

		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。	10	26	资金支出率偏低。2021年下达资金200万元，实际支出149.18万元，支出率74.59%。
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。	7	48	从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但是从自评表填写的各指标的完成情况来看，除了“提高区内就业困难人员就业率”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位并未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。
		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		
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	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		
		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。	4		
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	-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	—————		78	
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)						中

内容	评价意见
总体评价	根据《关于印发〈中山火炬开发区关于进一步推进就业创业和职业技能培训工程的实施办法〉的通知》（中开管〔2021〕110号）文件精神，资金用于发放在区内社区工作坊就业的困难人员就业补贴，发放给社区工作坊主，鼓励坊主在创业同时带动区内困难人员就业。2021年下达资金200万元，实际支出149.18万元，支出率74.59%，项目单位提供了资金支出材料和实施过程材料，但是存在自评材料不够齐全、资金支出率偏低、绩效完成度与资金支出率不够匹配等问题。项目综合评分为78分，评价等级为“中”。
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、项目管理</p> <p>1. 实施过程佐证材料不充分。该项目2021年共支出149.18万元，其中正常报账支出为91.8万元，二次分配支出为57.38万元，二次分配通过区财政局分配到社区，社区再发放到小区或者个人。项目单位提供了二次分配的就业补贴签领表、审核表，但是项目单位未提供补贴对象的相关工资证明、考勤证明、增减表等材料。经单位补充材料复核，已提供考勤证明、人员增减、银行支付明细表等。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 资金支出率偏低。2021年下达资金200万元，实际支出149.18万元，支出率74.59%。</p> <p>2. 该项资金缺乏实施细则。未明确申请时间、申请条件、申请标准及审核时间、资金发放时间等。如项目材料中并未明确“就业困难人员”的标准和核定原则。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但是从自评表填写的各指标的完成情况来看，除了“提高区内就业困难人员就业率”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位并未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。</p> <p>2. 项目单位未提供材料反映补贴对象覆盖率。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>1. 自评材料不够齐全。未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p> <p>2. 自评表填写不够完整，未填写绩效目标、预期指标和完成情况。社会效益指标“提高区内就业困难人员就业率”未填写目标值和实际完成值。</p>
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、管理优化</p> <p>1. 完善制度建设，完善的制度能够给后期项目实施提供清晰的指引。建议制定实施细则，明确就业困难人员的标准、申请时间、申请条件、申请标准及审核时间、资金发放时间等。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 说明资金支出率与绩效完成率的匹配性，提供全面的绩效完成程度的数据和佐证材料。如“提高区内就业困难人员就业率”“补贴对象覆盖率”指标的实际完成数据。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供齐全的材料。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。</p> <p>2. 建议完整填写自评表。完善项目的总体绩效目标，完善各项指标的目标值和实际完成值，以便核实绩效完成情况。</p> <p>四、预算调整</p> <p>1. 加强预算前期工作，根据往年实际支出和当年情况合理预算，提高预算精准度。鉴于项目资金支出率偏低，建议下一年在此基础上根据实际情况适当核减预算规模，避免财政资金闲置。</p>
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	



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)	中共中山火炬高技术产业 开发区工作委员会组织人 事办公室		项目 代码	44200021000000100000	项目名称	省级职业技能提升行动专账资金	预算金额 (万元)	320	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、完成等情况； 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，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。 2. 自评表填写不够完整。未填写总体绩效目标、预期指标和完成情况；效益指标“为我区企业提供技能人才”、“疫情期间，缓解企业的用工成本”、“提高区内居民技能水平”未填写目标值和实际完成值。
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。				1	30	该项资金缺乏实施细则，资金支出的三个方向中，除了以工代训提供了《关于公布中山市以工代训职业培训补贴办事指南的通知》，明确了受理申请、审核、公示等均有时效性要求外，其余两项适岗补贴、职业技能晋升补贴均为广东省人社厅的文件，中山市并未出台相关的指南和实施细则，资金
		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。				6		
	资金管 理（22 分）	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办，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	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。				6		

		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		
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。	10	45	凸显项目建设绩效的数据不够充分。一是没有提供产出质量指标数据,如“补贴发放准确率”;二是未设定初级、中级、高级技能提升占比;三是未反映补贴对象覆盖率及相比往年的效果变化等。
		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。	10		
	效益指标(25分)	社会经济效益指标	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)	13		指标完成情况缺乏相关数据支撑。如“为我区企业提供技能人才”、“疫情期间,缓解企业的用工成本”、“提高区内居民技能水平”指标等未填写实际完成值。
		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		未填写满意度实际完成情况,且无相关佐证材料。
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	-----			79
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						中

内容	评价意见
总体评价	<p>根据《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅关于印发〈广东省就业创业补贴申请办理知道清单（2021年修订版）〉的通知》（粤人社规〔2021〕12号）、《关于印发〈企业职工线上适岗职业技能培训业务办理操作指南〉的通知》、《关于印发中山市职业技能提升培训补贴操作指南的通知》、《关于下达2021年第二期职业技能提升培训补贴资金的通知》等文件精神，资金用于以工代训、适岗补贴、职业技能晋升补贴。2021年下达第二期职业技能提升培训补贴资金320万元，实际支出318.96万元，支出率99.68%，项目单位提供了资金支出材料和实施过程材料，但是在自评材料不够齐全，实施过程材料不够充分，实施细则不够全面，凸显绩效的数据不够充分等问题，项目综合评分79分，评价等级为“中”。</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、项目管理 1. 该项资金缺乏实施细则，资金支出的三个方向中，除了以工代训提供了《关于公布中山市以工代训职业培训补贴办事指南的通知》，明确了受理申请、审核、公示等均有时效性要求外，其余两项适岗补贴、职业技能晋升补贴均为广东省人社厅的文件，中山市并未出台相关的指南和实施细则，资金审核和发放流程不够清晰。</p> <p>二、资金管理 1. 2021年下达第二期职业技能提升培训补贴资金320万元，实际支出318.96万元，支出率99.68%，但项目单位没有提供资金使用计划表也未提供往年的资金支出方向等，无法判断实际支出构成与计划的相符性。</p> <p>三、绩效表现 1. 项目单位提供了以工代训、适岗补贴、职业技能晋升补贴等人数和企业数，但是凸显项目建设绩效的数据不够充分。一是没有提供产出质量指标数据，如“补贴发放准确率”；二是未设定初级、中级、高级技能提升占比；三是未反映补贴对象覆盖率及相比往年的效果变化等。 2. 部分指标完成情况缺乏相关数据支撑。如“为我区企业提供技能人才”、“疫情期间，缓解企业的用工成本”、“提高区内居民技能水平”、“满意度”指标等未填写实际完成值。</p> <p>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，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。 2. 自评表填写不够完整。未填写总体绩效目标、预期指标和完成情况；效益指标“为我区企业提供技能人才”、“疫情期间，缓解企业的用工成本”、“提高区内居民技能水平”未填写目标值和实际完成值。</p>
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、管理优化 1. 提供完整的实施过程材料。 2. 加强制度建设。为完善后期项目实施提供清晰的指引，建议针对适岗补贴、职业技能晋升补贴制定实施细则。</p> <p>二、绩效提升 1. 建议在项目实施过程中收集并在自评时提供全面的绩效完成程度的数据和佐证材料。如“补贴发放准确率，初级、中级、高级技能提升占比；补贴对象覆盖率；为我区企业提供技能人才；缓解企业的用工成本；利益群体满意度及相比往年的效果变化”等。 2. 建议对“为我区企业提供技能人才”、“疫情期间，缓解企业的用工成本”、“提高区内居民技能水平”、“满意度”指标的完成情况进行说明。</p> <p>三、自评工作完善 1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议完善项目材料。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. 增强绩效意识，完整填写自评表。绩效指标的目标值和实际值是反映指标的完成程度，应完整填写。</p> <p>四、预算调整 1. 建议针对上级下达资金，制定并提供资金使用计划表，在实施过程中，严格按照资金使用计划支出。</p>
对下年度预算安排建议	<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>
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	

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)	中共中山火炬高技术产业 开发区工作委员会组织人 事办公室		项目 代码	44200021000000100000	项目名称	职业技能培训经费	预算金额 (万元)	150	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、完成等情况； ④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	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，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息，未提供满意度调查数据等。 2. 自评表填写不够完整。未填写总体绩效目标，且效益指标“稳定区内技能人才的就业”未填写目标值和实际完成值。
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业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。				2	26	
		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。				3		1. 项目单位没有提供年度实施方案和培训计划，财政支持就业创业和职业技能培训已经多年，该项目应是延续项目，项目单位具有一定的经验，为了保障项目实施效果，应该制定培训计划。 2. 实施过程佐证材料不充分。项目单位未提供材料反映对第三方培训单位的培训质量的监管，也未提供验收材料。
	资金管 理 (22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是否健全。				2		
		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。				6		项目单位未提供实施方案，也未提供预算申报表，无法判断实际支出构成是否与计划相符。
	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。				11		资金支出率偏低。2021年预算下达资金150万元，实际支出128.15万元，支出率85.43%，原因如下：“三项工程”中南粤家政、广东技工和粤菜师傅的培训主要是线下培训，因受疫情影响，2021年部分时间不适宜大规模开展线下培训课程，导致部分补贴没有发放。	

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。	10	46	从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但从自评表填写的各指标完成情况来看，除了“稳定区内技能人才的就业”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。
		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。	11		
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	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)	15		
		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)	3		
	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该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		项目单位未提供满意度数据的佐证材料。
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	—————		76	
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)					中	

内容	评价意见
总体评价	<p>根据《关于印发〈中山火炬开发区关于进一步推进就业创业和职业技能培训工程的实施办法〉的通知》（中开管〔2021〕110号）文件精神，2021年预算下达资金150万元，实际支出128.15万元，支出率85.43%，资金用于开展“南粤家政”“粤菜师傅”“广东技工”“农村电商”等培训班的培训费、开展2021年技能竞赛（中级焊工）活动费用、开展关于职业技能相关的活动费用。项目单位提供了资金支出材料和实施过程材料，但是存在自评材料不够齐全，未提供实施方案、实施过程材料不够充分，资金支出率与绩效完成率的匹配性不够等问题，项目综合评分为76分，评价等级为“中”。</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、项目管理</p> <p>1.《关于印发〈中山火炬开发区关于进一步推进就业创业和职业技能培训工程的实施办法〉的通知》（中开管〔2021〕110号），已签订培训协议的培训机构，根据区每年的培训计划，落实对本区户籍人员或在职工免费职业技能培训。但是项目单位没有提供年度实施方案和培训计划，财政支持就业创业和职业技能培训已经多年，该项目应是延续项目，项目单位具有一定的经验，为了保障项目实施效果，应该制定培训计划。</p> <p>2.实施过程佐证材料不充分。项目单位提供了培训考勤表、培训通知和协议等材料，但未提供材料反映对第三方培训单位的培训质量的监管，也未提供验收材料。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1.资金支出率偏低。2021年预算下达资金150万元，实际支出128.15万元，支出率85.43%，原因如下：“三项工程”中南粤家政、广东技工和粤菜师傅的培训主要是线下培训，因受疫情影响，2021年部分时间不适宜大规模开展线下培训课程，导致部分补贴没有发放。</p> <p>2.项目单位未提供实施方案，也未提供预算申报表，无法判断实际支出构成是否与计划相符。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1.从资金支出率来看，项目绩效完成度不高，但从自评表填写的各指标完成情况来看，除了“稳定区内技能人才的就业”指标的实际完成数据未填写，其余指标均超额完成，项目单位未说明资金支出率与绩效完成率的匹配性。</p> <p>2.项目单位未提供满意度数据的佐证材料。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>1.自评材料不够齐全，未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息，未提供满意度调查数据等。</p> <p>2.自评表填写不够完整。未填写总体绩效目标，且效益指标“稳定区内技能人才的就业”未填写目标值和实际完成值。</p>
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、管理优化</p> <p>1.为提高项目实施效果，建议项目开展前期制定项目实施方案，明确年度培训计划和方案，为后期培训工作的开展提供清晰的指引。</p> <p>2.提高监管职能，完善对第三方培训单位的培训质量的监管工作，并提供验收材料。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1.说明资金支出率与绩效完成率的匹配性，同时提供完整的绩效完成程度的数据和佐证材料。如“稳定区内技能人才的就业”“满意度”等指标的实际完成数据及佐证材料。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>1.为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供完整的项目材料。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。</p> <p>2.建议完整填写自评核查表。填写总体绩效目标和实际完成数据，以便核实各项指标的完成程度。</p> <p>3.建议对该项目列支技能竞赛活动费用的合理性进行说明。</p> <p>四、预算调整</p> <p>建议加强预算前期工作，为避免资金支出率偏低，建议对项目实施可行性进行充分论证，并提出备选方案。为避免财政资金闲置，建议下一年在此基础上适当核减预算规模。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（ ）；</p> <p>保留但建议部分核减（ ）；</p> <p>取消（ ）。</p>
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	