

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	中共中山市委台湾工作办公室	项目代码	2017008001000286	项目名称	海峡两岸交流基地联络工作经费	预算金额(万元)	20	
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。			3	33
		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；			1	
	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。			5	
		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			9	
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	40
		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；			4	
合计	—	—	100	-----				81
评价等级		优(90-100)；良(80-90)；中(70-80)；低(60-70)；差(0-60)						良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目预算金额20万元，实际支出124409.8元，支出实现率仅为62.2%，支出实现率偏低，主要是由于受客观因素影响，原计划的“中山情·两岸缘”足球夏令营活动未能开展。且项目单位未制定针对整个项目的实施方案，项目计划前期工作不到位，计划可行性较差，项目管理制度不完善。</p> <p>项目建设主要是接待“3·28”台湾重点嘉宾、宣传工作者团、海峡两岸交流基地采访团等4批30人次，举办“中山情·两岸缘”海峡两岸书画展活动，与《台声》杂志、《联合报》合作开展宣传。但是“中山情·两岸缘”足球夏令营活动未能开展，主要是由于受客观因素影响，未能成行，而且项目单位没有设定量化的效果指标，也没有对项目实施后产生的效果进行详细说明，从现有产出和效果来看，项目实施后的实际效果略低于预期目标。</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>一、实施管理方面 “中山情·两岸缘”足球夏令营活动未能开展，主要是由于受政策因素影响，未能成行。一定程度上反映了项目前期工作不到位，未对项目计划可行性进行合理有效地分析。</p> <p>二、资金方面 本项目预算金额20万元，实际支出124409.8元，支出实现率仅为62.2%，支出实现率偏低，主要原因为受台湾当局影响，原计划的“中山情·两岸缘”足球夏令营活动未能开展，一定程度上说明项目预算不够精确。</p> <p>三、绩效方面 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，而且也对实施前后的情况进行了对比，但是混淆了产出指标与目标，如项目单位设定的产出指标“组织两次宣传活动”、“先后在台湾、中山举办书画展”等，实际上是产出目标，没有提炼指标，如宣传活动数、书画展举办次数等。 2. 部分效果指标的设定量化不足，如“提升中山城市知名度和美誉度”、“书画展观众好评”等指标都没有进行量化，可考核性差。 3. 受客观因素影响，原计划的“中山情·两岸缘”足球夏令营活动未能开展，项目产出目标未完成。 4. 部分效果完成情况的说明不规范，如满意度指标的完成情况说明为“书画作品有一定层次，体现两岸交流思想，能反映两岸同胞对中华文化的共鸣。”只是说明了项目实施情况而没有反映项目实施后产生的效果。 5. 项目效果指标的设定不够全面，没有设定相应的指标反映项目实施后产生的经济效益，如台湾旅游人数增加、台商投资增加等。 6. 项目绩效完成情况的佐证材料不足，中山城市知名度和美誉度的提升、观众好评等都没有相关材料进行支撑。</p> <p>四、自评工作 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，没有制定针对整个项目的完整的实施方案；第二，项目单位提供的佐证材料不够充分，缺乏管理制度文件、绩效完成情况的支撑材料；第三，项目效果指标的设定量化不足，效果完成情况的说明不规范。</p> <p>五、建议 1. 建议项目单位区分项目产出指标与目标，提炼合适的产出指标，如“宣传活动2次”、“杂志刊登的宣传稿件字数达X字”。 2. 设定量化、全面的效果指标，如“中山城市的知名度达X%、美誉度达X%”，“书画展观众满意度达到X%”、“台商投资金额增加X%”等。 3. 按照要求规范地对项目效果完成情况进行说明，对项目实施前后的效果进行对比分析。 4. 补充提供项目绩效完成情况的支撑材料，如中山城市知名度调查表、书画展观众满意度调查表及相应的数据分析等材料。 5. 虽然本年度项目资金支出率较低，但是由于涉台交流项目受客观因素影响较大，预算较难掌控，而且项目建设意义较为重大，故建议保留上年度资金预算金额。</p>
对下一年度绩效目标的建议	<p>建议产出指标为：宣传活动数、两岸交流活动数；效益指标为：工作按时完成率、成本节约率、中山市知名度和美誉度提升率、台商投资金额增加率、参加活动人员满意度。</p>
对下一年度项目预算资金安排建议	<p>保留（√虽然本年度项目资金支出率较低，但是由于涉台交流项目受客观因素影响较大，预算较难掌控，而且项目建设意义较为重大，故建议保留上年度资金预算金额。），削减（ ），撤销（ ）</p>
评审组：曹建云 贺鹏程 伍文中	
机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
日期：2018年11月	