

# 中山市2019年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市文化广电旅游局		项目代码	2019057001000240	项目名称	创建第四批国家公共文化服务体系示范区奖补资金	预算金额(万元)	1205.80
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。			6	6
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
		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。			7	
		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。			9	
	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
		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。			3	
		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。			13	
	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）			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	
扣分项(-5分)	项目实施整改情况(-5)	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					81
评价等级	优(90-100)；良(80-89)；中(70-79)；低(60-69)；差(0-59)						良	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目预算资金1205.8万元，根据项目单位提供的支出凭证及核查表等佐证材料，预算支出率65.35%，支出实现率一般。项目资金主要用于支持中山市开展“抢文旅消费福袋，促公共文化服务”活动，补助镇区薄弱文化设施开展提档升级、镇区图书馆分馆开展升级改造、镇区建设街区自助图书馆、共享文化馆试点建设，资助文化志愿服务创意创新项目等工作。</p> <p>项目有较为完善的项目管理制度和资金管理制度，并在具体实施中参照执行。但项目产出与预期值存在差异，项目产出数量及时效性均不足。项目评价结果为“良”。</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><b>一、项目管理</b> 项目制定了配套的项目管理制度《中山市创建国家公共文化服务体系示范区过程管理办法》，同时各子项均出台具体实施方案，有效指导项目实施开展。</p> <p><b>二、资金管理</b> 项目有对应的资金管理办法《中山市第四批国家公共文化服务体系示范区创建资金管理办法》《中山市文化广电旅游局财务管理制度》。本项目预算资金1385.80万元，项目实际支出948.05万元，预算支出率68.41%，支出实现率较差。</p> <p><b>三、绩效表现</b> 在项目产出方面，项目产出时效较低，镇区薄弱文化设施开展提档升级、镇区图书馆分馆开展升级改造、镇区建设街区自助图书馆、共享文化馆试点建设等项目进度明显滞后于预期时间。项目效益方面，项目进一步完善了中山市城乡公共阅读设施网络，优化了市民身边的公共阅读空间，实现全市图书通借通还，为市民阅读创造了更加便利的服务体验，也为后续开展公共文化服务提供了硬件保障，但相关建设工作的滞后也影响了项目效益的及时发挥。</p> <p><b>四、自评工作</b> 项目单位提交的各项材料基本规范，但项目核查表中将项目预算金额填写为13858万元，与实际金额存在较大差异，表格填写规范性还需加强。同时项目佐证材料提交不够完整及时，项目自评工作质量仍有待提升。</p> <p><b>五、预算安排</b> 项目预算编制不够准确，项目实际需要金额少于申请预算金额。一是对文化志愿服务创意创新项目资助已由市委宣传部组织实施，二是镇区对图书馆分馆及文化设施升级的需求，低于2019年预期需求。预算编制的准确性还需加强。</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)	<ol style="list-style-type: none"> <li>建议项目单位提高对绩效管理工作规范性的重视程度，核查项目材料关键数据的准确性并完整提供项目资金支出等关键佐证材料。</li> <li>建议项目单位后续编制预算时，开展前期调研，了解各镇区对公共文化体系建设的实际需求和现有基础，准确编制年度计划工作和目标，同时加强与利益部门的沟通，减少交叉投入，提高财政资金的利用率；</li> <li>建议项目单位后续执行项目时，加强与镇区资金使用单位的沟通，督促镇区及时推动项目具体实施工作并相应完成项目资金支出，提高项目产出效率，避免项目资金闲置，促进财政资金效益的发挥。</li> </ol>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。</p>
评审组：陈文涓、庄文嘉、刘娟	
机构名称(全称)：广州零点有数数据科技有限公司	
日期：2020年10月	