

2020年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市审计局		指标 编码	2020004557	项目名 称	政府购买服务(辅助审 计)项目	预算金额 (万元)	263.93	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计
预算执行过程 管理 (40分)	项目管理 (13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	37.5
		项目调整	3	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。				3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务,进度是否达成; ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉; ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全,相关条款约定是否合理等; 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;				6.5	
	资金管理 (27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	9	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。				9	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。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。				12	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%,得满分,每高于1个百分点扣0.1分,扣完为止。				3	
	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	
		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。				5	

项目单位 (全称)	中山市审计局		指标 编码	2020004557	项目名 称	政府购买服务(辅助审 计)项目	预算金额 (万元)	263.93
绩效指 标完成 情况 (60 分)		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。				15
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况,需与当年的绩效目标相对应,由项目实施单位参考相关绩效指标,根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续发展影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况 < 行业规范、标准、规划等进行设定。				16
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响;项目所规定的目标是否可以继续;现行管理体制能否满足长远发展需要,运行收入与成本费用有无严重倒挂,使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点:项目是否能持续发挥良好的作用;后续各项管理是否得到落实;项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。				4
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范,全面科学,并就调查结果进行总结分析得2分;同时,满意度 $\geq 95\%$ 得3分; $85\% \leq \text{满意度} \leq 95\%$ 得2分; $80\% \leq \text{满意度} \leq 85\%$ 得1分;其他不得分。				5
小计			100					90.5
逆向指 标	自评工作 质量 (-10分)	扣分处理	-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自评材料是否真实、完整、规范; ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理,上限10分。				0
	绩效信息 公开情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价,预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的,扣5分;进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,根据实际情况扣分;按规定内容、在规定时限和范围内公开的,不扣分。				0
	专项资金 主管部门 绩效管理 情况(-5 分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门,是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。				0
	项目实施 整改情况 (-5分)	扣分处理	-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,单位需进行整改。已经完成不扣分,其他按整改程度酌情扣分处理,上限5分。				0
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等;以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分,其他按具体情况酌情扣分处理,上限5分。				0

项目单位 (全称)	中山市审计局		指标 编码	2020004557	项目名 称	政府购买服务(辅助审 计)项目	预算金额 (万元)	263.93
	政府采购 执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购, 预算单位应按照要求合法合规进行政 府采购。若出现违反相关规定, 受到有关管理部门处罚或通报批 评的, 扣5分。			0	
	建设工程 招标投标 执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标, 预算单位应按照要求合法合规实施招 标投标。无此类现象不扣分, 若出现违反相关规定, 受到有关管 理部门处罚或通报批评的, 扣5分。			0	
	违法违纪 行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中, 相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规 定, 或者发生没按有关规定实施项目管理, 被相关监督检查部门 处罚或通报批评的, 扣5分, 无此类现象不扣分。			0	
逆向指标小计			-45				0	
合计							90.5	
等级(90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)							优	
内容		评价意见						
总体评价		本项目根据《关于市审计局审计辅助工作继续实行政府购买服务的批复》(中山编办(2019)70号)立 项。2020年年初财政拨付预算290万元, 预算调整金额26.07万元, 预算金额263.93万元, 预算调整率 9.88%, 实际支出236.56万元, 预算执行率89.63%。项目存在: 项目管理欠佳、预算执行率偏低、绩效 指标设置欠规范等问题。						
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)		一、项目管理。 根据《关于市审计局审计辅助工作继续实行政府购买服务的批复》(中山编办(2019)70号), 局内配 备32个审计辅助工作岗位, 年末实有审计辅助人员仅26人, 人员到位率不足100%, 单位自述因薪酬待遇 等原因, 导致人员流动性较大。本次单位未提供针对该问题所采取有效的干预措施或手段等相关材料。 二、资金管理。 项目预算执行率89.63%, 偏低, 预算编制科学性有待提高。 三、绩效表现。 (一)个别指标设置欠规范。如: 经济效益指标“参与审计项目查出问题违规金额”, 目标值与该指标 名称一致, 未设定具体的查出问题违规金额数值, 无法衡量是否已达标。 (二)项目年初申报的绩效目标与本次自评基础信息表中绩效目标不一致, 反映本项目预算绩效目标申 报缺乏一定约束力。另外, 单位自述因遇政策调整, 该项目绩效目标同步相应调整, 但未见向市级财政 部门申报绩效目标调整或财局批复文件。						
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、管理优化。 (一)加强项目管理, 落实人员监管工作, 针对人员流失率较大的问题, 可考虑在合同增加对人员到位 率的约束性条款。 (二)提高预算编制能力, 加强预算执行管理, 提高预算执行率。 二、绩效提升。 (一)注重指标设置的科学规范性, 前期充分考虑指标的合理性(从过往年度项目完成情况, 合理判断 目标高低的适度)、针对性(反映项目特性)、可操作性(易对标考核, 有考核标准), 设置表述规范 、目标值合理的绩效指标。 (二)年初申报的绩效目标为绩效评价考核的依据, 应加强绩效目标的严谨性, 另外, 项目绩效目标的 调整应按程序向财局申请调整。						
对下年度预算安排建 议		保留(√); 保留但建议部分核减(); 取消()。						

项目单位 (全称)	中山市审计局	指标 编码	2020004557	项目名 称	政府购买服务(辅助审 计)项目	预算金额 (万元)	263.93
评价组: 田向东、谭彩兰、杨燕芬							
机构名称(全称): 广东三胜管理顾问有限公司							
日期: 2021年9月24日							

