

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 (全称)	中山市光荣院		项目 代码	2014077007000820	项目名称	烈士陵园维护费	预算金额 (万元)	67.29	
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	32
		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。				13	
		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	
绩效指标完 成情况 (60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。				11	
		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	
	效益指标 (25分)	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
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	-----					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	项目清单本项目预算金额为672860元，根据单位补充实际预算情况说明，项目单位属于改制单位，财政编码于2019年6月份进行了变更，故实际项目预算为869000元，实际支出为742906.67元，预算执行率为85.49%。项目通过对中山革命烈士陵园的维护管养，提高园林的绿化；通过聘请安保服务，保障园区的安全及保洁工作，保障园区的正常运行，项目完成了各项管理、接待参观悼念人士等工作，达到烈士陵园的日常维护运行的标准要求。
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、绩效表现</p> <p>项目设置产出及效益指标规范性不足，根据项目单位提交的自评表，项目设置的各个指标量化程度较低，均为定性描述指标，例如“对烈士陵园进行卫生保洁、绿化、日常安全保卫、设备及建筑物日常维护工作，保障烈士陵园正常运行”、“接待前来参观祭拜的社会各界人士为他们提供各种服务”等，指标不利于考核项目产出及效益。</p> <p>二、自评工作质量</p> <p>根据项目单位提交的自评表及核查表可知，项目两张表格中的绩效目标、绩效指标及其完成情况均存在不一致的现象，例如项目核查表中设置了“完善各项规章制度，建立目标管理体系”等9个数量指标，但是自评表中未见该9项指标。</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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议在精细化项目资产管理制度，及时监控各项物品的损耗情况，严格把控各项物资采购，减少库存积压以及损耗，控制物品、耗材成本规制，完善项目财务及资产的精细化管理水平； 2. 建议单位提高项目管理水平，切实落实项目相关资料的收集整理，完善项目支出凭证、合同、发票、验收单据等资料的收集提交，完善项目自评材料的完整性。 <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 重视规范自评表填写的准确性，确保填报数据完整准确，提高项目自评工作质量； 2. 建议项目单位对照佐证材料清单，核对各项材料是否完整，特别是项目资金支出凭证及其附件资料的完整性，确保提交的佐证材料完整齐全； 3. 建议项目单位根据项目实际工作开展情况设置科学量化的个性化绩效指标，例如可参考设置“接待参观、悼念人数”、“烈士陵园绿化覆盖率”、“陵园绿植成活率”、“陵园事故发生次数”、“陵园正常运行天数”等，完善项目绩效评价指标体系。
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：方芳、高振林、王永霞	
机构名称(全称)：广东众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司	
日期： 2020 年 10 月	

