

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	中山市妇女联合会		项目代码	2015017001000709	项目名称	培训经费	预算金额(万元)	42	
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。				9	9
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。				2	35
		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;				0	
	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。				4	
		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。				9	
		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				15	
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。				10	45
		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。)				14	
	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)				13	
		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	—————					89
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	本项目预算金额42万元，实际支出42万元，支出率为100%，支出率较高且符合要求。项目单位提供了比较齐全完善的项目实施过程材料，部分单个项目，如“市镇家庭教育工作骨干培训班”和“新当选镇区及村（社区）妇联主席培训班”提供了项目的实施方案。所有的上述项目均符合上级文件精神，但没有提供总体的项目实施方案，没有从总体上对当年应该开展哪些项目，开展的原因及预期成效进行说明，没有明确具体的阶段性实施计划。此外，项目单位的制度建设不够完善，有针对项目单位的管理制度和财务制度，但没有制定内控制度。 项目为培训经费，主要目标是通过开展培训，提高妇联工作人员素质，增进工作能力。2017年主要开展了家庭教育骨干培训班、市镇妇联干部发展能力提升班、市妇儿工委工作高级研修班和新当选镇区及村（社区）妇联主席培训班。由于该项目申报时的绩效目标填写过于笼统，而且没有制定一个完整的实施计划，因此，无法通过计划及实际开展活动的对比判断完成度，但是从资金支出率为100%推断，项目应该基本达到预期的目标。
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	一、实施管理方面 1. 项目单位没有提供总体的项目实施方案，没有制定内控制度。 二、资金方面 1. 部分支出与管理文件有出入，请项目单位核实：按《中山市市直党政机关和事业单位培训费管理办法》第一档次为院士、全国知名专家每半天不超过3000元，第二档次为正高级职称专业人员每半天不超过2000元，而“新当选镇区及村（社区）妇联主席培训班”中聘请的两位培训老师为省级教师，支付标准为3000/半天，应该按照第二档次，每半天2000元支付。 三、绩效方面 1. 项目的指标设定不合理，很少有量化和可考核的指标，而且没有开展学员对培训课程及安排的满意度调查。 2. 项目指标的完成情况很多无支撑材料。如“提高市镇村三级妇联干部履职能力、市妇儿工委成员单位联络员的业务能力、家庭教育骨干的专业能力水平。”，没有相应的佐证材料。 四、自评工作 绩效指标的设定不合理，自评表对于存在的问题和改进措施没有进行反思。 五、建议 1. 加强项目的事前计划，应该制定一个完整的实施方案，同时建议制定内控制度。 2. “新当选镇区及村（社区）妇联主席培训班”中聘请的两位培训老师为省级教师，按照第一档次为院士、全国知名专家每半天不超过3000元支付而不是按第二档次每半天2000元支付的原因。 3. 重新设定绩效目标，开展满意度调查，增设量化或可以考查的指标，如培训人数，培训学时，培训单位覆盖率，培训场次、家庭教育骨干的专业能力提高率、参训对象满意度等指标，重新考核各指标的完成情况。对于重新设定的指标提供佐证材料，如“提高市镇村三级妇联干部履职能力、市妇儿工委成员单位联络员的业务能力、家庭教育骨干的专业能力水平”。
对下一年度绩效目标的建议	建议产出指标为：培训人数，培训学时，培训单位覆盖率，培训场次，培训心得； 效益指标：市镇村三级妇联干部履职能力提高率、市妇儿工委成员单位联络员的业务能力提升率、家庭教育骨干的专业能力提高率；满意度指标：参训对象满意度。
对下一年度项目预算资金安排建议	保留（√）， 削减（ ）， 撤销（ ）
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	

