

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)	中山市文学艺术界联合会		指标 编码	2020012488	项目名称	宣传文化活动经费	预算金额 (万元)	110.00			
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	33		
		项目调整	3	如涉及项目或明调整： 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			
		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			
	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。				5			
		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。				13			
		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			
	绩效指标 完成情况 (60分)	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。					9	51
			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。					4	
			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、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、改善生活环境保护)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)的具体情况与行业规范、标准、规划等进行设定。				18			
	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不抵支等。				5				
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≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。				2				
小计			100					84			
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。				-3	-3		
	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、在规定时间内公开，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			
	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					-3			
合计								81			
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)								良			

内容	评价意见
总体评价	本项目资金主要用于举办“‘时代的观看’抗击新冠疫情纪实摄影的使命与担当”系列活动、“湾区枢纽 精品中山”全国诗歌大赛暨诗歌朗诵会、“走向我们的小康生活：中山样本”大型摄影诗歌采风活动三项大型文艺活动经费。项目活动依据项目管理办法规范开展，项目绩效目标基本实现，并达到一定社会效益。但项目绩效自评工作的规范性还有待进一步提升。项目总体评价等级为“良”。
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。 项目单位制定了《中山市文联文艺活动立项项目管理办法》，根据管理办法开展本项目相关活动。项目单位提交了采风活动各个镇日程安排表和补充说明的函。主要存在以下项目管理问题： （一）项目单位提交的相关活动日程安排过于简单，不具有确切的时间和活动安排，活动具体内容和流程不清楚。 初审后，项目单位对相关活动的日程安排表、活动具体内容等进行补充完善，补充后的项目活动安排比较详细，但项目单位是在事后对项目安排进行完善的，仅代表其对绩效自评核查工作的重视，对当时的项目实施管理无作用。 （二）项目监管不到位，未见项目单位提交项目在具体执行过程中的检查、督查、监控方面的材料。 初审后，项目单位在项目监管过程中严格按照《中山市文联机关工作人员挂点联系协会工作制度（2020）》执行落实到位，及时了解活动的实际情况以及存在的困难，在活动执行、宣传报道、财务管理、档案管理等方面提出指导性、建设性意见和建议，对网站、微信公众号和微信群等发布内容进行监测，意识形态风险防控，并掌握活动的情况及进度，做好记录，及时反馈，着力解决活动开展相关问题，但缺少材料佐证。 二、资金管理。 本项目2020年度预算金额为1100000元，实际支出金额为1100000元，支付率为100%。资金主要用于举办“‘时代的观看’抗击新冠疫情纪实摄影的使命与担当”系列活动、“湾区枢纽 精品中山”全国诗歌大赛暨诗歌朗诵会、“走向我们的小康生活：中山样本”大型摄影诗歌采风活动三项大型文艺活动。项目单位根据《中山市文学艺术界联合会预算管理制度》《中山市文学艺术界联合会财务管理制度》《中山市文学艺术界联合会支出审批管理制度》进行项目资金的使用和管理。单位提交了活动经费凭证和经费支出明细表，项目资金使用和管理总体比较合理，但还存在以下三个问题： （一）部分发票缺少纳税人识别号，如中山市XX学会开具的“湾区枢纽 精品中山”全国诗歌大赛暨诗歌朗诵会50000元的发票缺少纳税人识别号，发票号码为N018853185。 （二）项目资金的审批和拨付情况不清楚，主要原因在于项目单位将会计凭证凭证页、所附发票、所附合同、所附活动方案、所附资金使用预算情况等材料分散扫描提供，不清楚每笔预算拨付的具体情况。 （三）个别子项临时立项，导致预算追加，“时代的观看”新冠疫情纪实摄影的使命与担当”摄影系列活动后，临时增加“时代的观看”——李XX、居XX、刘XX、李XX、柴XX五人摄影联展作为系列活动之一，导致活动经费追加50000元，追加部分包括五人联展展品制作费27000元，展览桁架安装5000元，五人联展图册制作费18000元。 三、绩效表现。 项目单位按照申报表完成3项活动的举办工作，共举办大型展览2场、讲述主题分享会1场、讲座2场、研讨会1场、朗诵会1场等大型文艺活动，并创作出版作品集两本，基本上实现了项目绩效目标。但在绩效材料的整理和提交上项目单位还有进一步提升的空间，主要体现在以下五个方面： （一）在“时代的观看”彰显抗疫摄影担当项目完成情况项目单位提交的文字版活动总结中，可能由于格式问题，导致部分信息缺失的现象。 初审后，项目单位修改、并重新提供了该活动总结。 （二）项目单位提交“时代的观看”彰显抗疫摄影担当项目完成情况项目完成情况中包含分享会、研讨会、开幕式现场等图片，但未见就对应照片进行补充说明，项目实施效果佐证不足。 初审后，项目单位补充材料，对项目实施效果进行说明，项目实施效果良好。 （三）项目单位提交的项目完成情况没有总结，缺乏对项目实施的风险分析。 初审后，项目单位补充了“湾区枢纽 精品中山”全国诗歌大赛暨诗歌朗诵会现场图片、“走向我们的小康生活：湾区枢纽·精品中山”型摄影展”《百年历程 摄影在场》、《以国展为镜》摄影讲座照片，并对每个活动完成情况进行工作总结。 （四）项目单位虽然对活动进行满意度调查，但是问卷数过少，“走向我们的小康生活：中山样本”大型摄影诗歌采风活动项目满意度调查仅完成问卷10份，也未见提供满意度调查分析报告。 （五）项目绩效指标设置不规范，项目单位将“项目数量指标”“项目质量指标”“项目时效指标”“社会效益指标1”“社会效益指标2”“社会效益指标3”直接作为项目绩效指标名称，并将“100%”作为目标值。 四、自评工作质量。 项目单位按照要求开展自评工作并提交相关佐证材料，整体自评工作较好，但佐证材料的完整性和规范性还有待进一步提升，主要存在以下两个问题： （一）项目单位逆向指标的具体情况不够清晰，没有相关佐证材料。 （二）项目的实际效益绩效目标较难量化，绩效指标设置还需要进一步完善，因此项目单位在材料方面的强化说明很重要。 五、预算安排。 本项目预算于内部存在调整，临时增加“时代的观看”——李XX、居XX、刘XX、李XX、柴XX五人摄影联展经费50000元，且未见中国共产党中山市委委员会宣传部批示意见。
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、项目管理。 在项目管理方面，建议项目单位在项目实施前制定完善的项目实施方案及安排，以保障项目顺利开展。 二、资金管理。 在资金管理方面，建议严格审核项目发票，将纳税人识别号作为发票开具需填内容，以规范发票管理；建议补充中共中山市委委员会宣传部批示同意追加“时代的观看”——李XX、居XX、刘XX、李XX、柴XX五人摄影联展50000元的有关材料。 三、绩效表现。 在绩效管理方面，建议项目单位完善产出指标、效益指标，产出数量指标建议设置为举办“大型文艺活动3项”“举办大型展览2场”“讲述主题分享会1场”“举办讲座2场”“举办研讨会1场”“举办朗诵会1场”“创作出版作品集两本”，产出质量指标设置为“出版作品集印制合格”，产出时效指标设置为“文艺活动、大型展览、主题分享会、讲座、研讨会、朗诵会、创作出版作品集按时完成率为100%”，产出成本指标设置为“项目预算支出不超过年度预算安排金额”，社会效益指标“大型展览参观人次达到XX人次”“参与讲述主题分享会的人数达到XX人”“听讲座人次达到XX人次”“参加研讨会人数达到XX人”“参与朗诵会人数达到XX人”“出版作品集发行量达到XX册”，服务对象满意度指标设置为“大型展览参观者满意率达到XX%”“讲述主题分享会参与者满意率达到XX%”“听讲座人员满意率达到XX%”“参加研讨会人员满意率达到XX%”“参与朗诵会人员满意率达到XX%”。同时，建议项目单位扩大满意度调查样本量，对满意度问卷调查结果输出调查报告，从调查结果出发深入了解项目实施情况，并针对不足探究原因并作改进。
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。
评价组：雷静、胡兵、吴晓刚	
机构名称（全称）：广州粤存数数据科技有限公司	
日期：2021年9月27日	