

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	中山市工商业联合会	项目代码	201501800100042 3	项目名称	培训经费	预算金额 (万元)	30		
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。			7	7	
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。			1	33	
		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。			4		
		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；			1		
	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。			5		
		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。			10		
		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			12		
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。			8	40	
		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。）			12		
	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)			12		
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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	-----				80	
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							

<p>总体评价</p>	<p>本项目预算金额30万元，实际支出263191元，支出实现率为87.73%，支出实现率偏低。项目单位未对资金支出率偏低的情况进行详细说明，也没有针对整个项目制定全年的培训工作计划，没有制定培训考核制度。</p> <p>项目建设主要是开展基层商会协会专干培训班、宣传信息员培训班、十九大专题培训班，并支付相关的培训费、往来路费、住宿费、伙食费、资料费等。项目未能按计划完成培训班次，其中一个培训班的参加人次未达到预期目标，项目未能完成预期目标且由于项目单位设置的绩效指标不够全面，也没有对项目实施前后的情况进行详细说明，难以判断项目实施后产生的效果是否满意。</p>
<p>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</p>	<p>一、实施管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位针对基层商会协会专干培训班、宣传信息员培训班、十九大专题培训班三个培训工作制定了相应的实施方案，但是没有针对整个项目制定全年的培训工作计划。 2. 项目单位提供了《中山市工商业联合会财务管理规定》作为项目财务管理制度的证明，但是项目单位未针对培训工作制定相关的管理制度，项目制度建设有待完善。 3. 项目单位只提供了各培训班的签到表对培训过程的监督管理情况进行证明，没有制定相关的培训效果考核制度，也没有受训人员的考核报告、学习心得等材料反映项目单位对培训质量进行监督的佐证材料。 4. 根据项目单位提供的自评表显示，“因2017年上半年我会进行了换届，下半年时间较紧，未能按计划完成培训班次，一定程度上说明项目前期计划的调研不够，项目计划可行性有待提高。 5. 根据项目单位提供的自评表显示，项目“调整了办班内容与对象”，但是项目单位未详细说明办班内容和对象由什么调整为什么，以及调整的依据，也没有提供相关的调整审批文件等佐证材料。 <p>二、资金方面</p> <p>本项目预算金额30万元，实际支出263191元，支出实现率为87.73%，支出实现率偏低。项目单位只是简单地解释为“因2017年上半年我会进行了换届，下半年时间较紧，未能按计划完成培训班次”，没有详细说明原计划的培训班次，哪部分培训计划未完成，哪些预算金额未支出，一定程度上说明项目预算前期工作不到位，预算不够准确。</p> <p>三、绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位设置的产出指标不全面，只设置了“参加培训人数为预计参加人数的95%以上”，没有设定培训班次数量、培训课时数量、具体的参训人数等指标。 2. 项目单位设置的效果指标不全面，没有反映参训人员经过培训后考核通过率等情况。 3. 根据项目自评表显示，“参加培训人数与预计参加人数比为112%、95.3%、93%，总体超95%。”项目单位未具体说明以上三组数据分别是哪个培训班的情况，也没有说明实际参加人数比预计参加人数多和少的原因。 <p>四、自评工作</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 没有针对整个项目制定全年的培训工作计划。 2. 项目单位提供的佐证材料不充分，缺乏受训人员的考核报告、学习心得等材料。 3. 缺乏对项目调整情况的详细说明。 4. 项目单位设置的绩效指标不够全面。 <p>五、建议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 针对整个项目制定完善的实施方案，明确阶段性的实施计划，并加强项目计划的前期调研工作，提高项目可行性。 2. 完善项目制度建设，制定项目管理制度和考核制度，加强对培训过程中学员的监督考核，保障培训工作效果。 3. 对项目调整情况进行详细说明，说明办班内容和对象由什么调整为什么，以及调整的依据，并补充提供相关的调整审批文件。 4. 加强项目预算前期工作，提高预算的精确度，并对资金支出率偏低的情况进行详细说明，说明原计划的培训班次，哪部分培训计划未完成，哪些预算金额未支出。 5. 设定全面的绩效指标，反映培训班次数量、培训课时数量、具体的参训人数、参训人员经过培训后考核通过率等情况。 6. 说明参“加培训人数与预计参加人数比为112%、95.3%、93%，总体超95%”三组数据分别是哪个培训班的情况以及实际参加人数比预计参加人数多和少的原因。 7. 虽然项目单位的支出率偏低，而且预期产出目标没有完成，但是考虑到因为中山市工商业联合会换届导致未能按计划完成培训班次等客观因素导致，建议下一年度预算仍然保留本年度预算规模。
<p>对下一年度绩效目标的建议</p>	<p>建议产出指标为：培训班次数、培训人数、培训课时； 效益指标为：工作按时完成率、成本节约率、学员考核通过率、学员满意度。</p>
<p>对下一年度项目预算资金安排建议</p>	<p>保留（√），削减（ ），撤销（ ）</p>
<p>评审组：曹建云 贺鹏程 伍文中</p>	
<p>机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）</p>	
<p>日期：2018年11月</p>	