

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中共中山市民众镇委员会党 建工作办公室	项目 代码	229	项目名称	机关工会经费	预算金额 (万元)	100.00				
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	评分依据		
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。			4	4	项目自评材料提交时间为6月28日,晚于规定的5月27日,扣2分。 指标名称所示的考核内容与预期值形式不匹配,如“活动参与的数量”、“验收通过率”、“及时性”指标的预期值均为工会人员,难以发挥绩效指标的考核作用,扣3分。		
				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	2	项目单位依照《民众镇政府机关工会经费收支管理制度(修订)》进行业务管理,管理制度合法合规。
						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	2	项目未发生预算调整。
						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。	3	3	根据《民众镇政府机关工会经费收支管理制度(修订)》,该文件要求“机关工会经费委员会须对机关工会年初预算和年底决算进行经济审查并向全体机关工会会员公示审查情况”,但未能提供相关审查结果文件,故扣3分。
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	2	29	根据《广东省基层工会经费收支管理实施细则(试行)》、《民众镇政府机关工会经费收支管理制度(修订)》,该制度明确了工会经费收入来源、支出范围,明确需要专款专用,财务管理制度基本健全。				
	使用合规合理 性	7	①是否符合国家财经法规和财务管理规定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	7	根据《科目明细账》、《关于申请划拨使用机关工会经费预算的请示》等,该项目资金拨付合规,不存在截留、挤占等情况,原始凭证、会计核算信息真实完整。					
	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。	13.00	13.00	100.00	项目实际到位金额为100.00万元,实际支出金额为100.00万元,支出率为100%。				
绩效指标完 成情况 (60分)	产出数量 (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。	0	0	项目单位申报产出数量指标为“活动参与的数量”,目标值为“工会人员”,目标值不够明确,难以判断其是否达成,且项目单位未提供该指标完成情况佐证材料。该项不得分。				
		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。	5	5	项目单位申报指标为“及时性”,预期值为“工会人员”,指标名称所示的考核内容与预期值形式不符,根据《科目明细账》应拨付的金额100万元于2021年度完成拨付,可认为项目拨付及时。				
		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资料验收结论综合评分。	13	13	项目单位申报指标为“验收通过率”,预期值为“工会人员”,一方面指标名称所示的考核内容与预期值形式不符,另一方面该指标设置合理性不足,实际工作并无验收程序,而根据《科目明细账》,项目单位能及时足额拨付金额,酌情扣2分。				
	效益指标 (25分)	社会经济效益 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	15	37	项目单位申报的经济效益指标为“产值增长率”、社会效益指标为“贫困人口减少数”、环境效益指标为“环境优良天数”,指标设置不合理,与项目关联性不大,考虑到实施该项目有利于提高工会人员福利水平,故扣减5分。			
		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	4	项目单位申报的可持续发展效益指标为“发展潜力”,该指标设置含义不明,未能紧扣项目主要内容,但考虑到实施该项目能持续有效提升工会人员的幸福感,增强组织凝聚力,故扣减1分。				
	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、涉访问题的,或未开展满意度调查的,得0分。	0	0	项目未开展满意度调查,但项目服务对象明确,应当开展满意度调查,该项不得分。				
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	上年度未纳入纳入绩效自评核查。				
合计	—	—	100	—————			70				
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						中				

内容	评价意见
总体评价	中共中山市民众镇委员会党建工作办公室“机关工会经费”项目第三方机构复核评价得分70分，复核评价绩效等级为“中”。项目资金来源于中共中山市民众镇委员会党建工作办公室年初批复预算，项目预算批复100.00万元，实际到位金额100.00万元，年中未发生调整，实际支出金额100.00万元，支出率为100.00%。主要工作内容为拨付资金支持机关工会开展各类文体活动、购买职工保险、开展职工慰问等，项目支出合规，有利于提高工会人员福利水平，增强组织凝聚力。
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）	<ol style="list-style-type: none"> <li>对绩效认识不足，项目指标设置不合理。①指标名称所示的考核内容与预期值形式不符，如“活动参与的数量”、“验收通过率”、“及时性”指标的预期值均为工会人员，考核内容不明确，难以发挥绩效指标的考核作用；②指标与项目实施内容关联较弱，项目单位申报的经济效益指标“产值增长率”、社会效益指标“贫困人口减少数”、环境效益指标“环境优良天数”，与项目关联性不大，同时产出质量指标“验收通过率”与工作实际程序不符。</li> <li>未能落实公示审查情况的要求。根据《民众镇政府机关工会经费收支管理制度（修订）》，该文件要求“机关工会经审委员会须对机关工会年初预算和年底决算进行经济审查并向全体机关工会会员公示审查情况”，但项目单位未能提供相关审查结果文件。</li> <li>未能提供项目产出、效益完成情况的佐证材料。项目主要实施内容为拨付资金支持机关工会开展各项活动，但项目单位未能提供举办活动、购买保险、开展慰问等的佐证材料，不利于体现项目的实施情况及产出效益。</li> </ol>
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）	<ol style="list-style-type: none"> <li>强化绩效导向意识，合理制定绩效目标，完善绩效指标设置，建议项目经办人积极参与绩效管理培训，提高绩效管理意识和能力，提升项目绩效总结和材料撰写质量；同时针对制定指标方面，建议从项目实施目的、内容出发，明确项目拟实现的成效，并细化为具体的指标，用于考核项目实施的产出和效益，如本项目可以结合《2021年机关工会预算开支情况明细表》进行产出指标设置，具体可以为“慰问覆盖率”，指标值为“100%”，即每位工会会员均能领取逢年过节慰问品及生日慰问、可以为“问题活动举办次数”，指标值为“X次”，根据实际工作计划设置指标值等等。</li> <li>落实制度要求，提高经费使用安全性。建议按《民众镇政府机关工会经费收支管理制度（修订）》文件要求，每年度进行审查并公示相关材料，提高经费使用的安全性。</li> <li>开展项目时，注重项目实施过程、成果材料的收集，在项目实施过程中，同步开展过程、成果材料的整理工作，为后续自评、年度总结提供切实佐证材料。</li> </ol>
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：郝美丽、冯向、陈露、林雨、卓怡	
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司	
日期：2022年6月29日	

