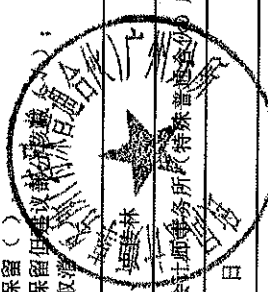


中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位 (全称)		中山火炬高技术产业开发区财政局		项目代码	107001	项目名称	金财工程	预算金额 (万元)	301	扣分原因	
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。	5	5	1.自评材料不够齐全,未提供预算申报时的绩效目标材料,无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。				
		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						
项目管理 (10分)	项目调整	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						
		制度执行及监督	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。	5	29	1.项目实施内容较多,根据资金支出内容判断,包括光纤、网络、数据报送服务费等各种服务,项目单位未提供年初的实施计划和实施方案,也未提供年初的预算明细,无法核实各项工作内容和进度是否与年初计划相符,也无法核实实际资金支出是否与年初计划相符。经单位补充了《年初预算明细》,酌情扣分。				
预算执行 过程管理 (32分)	资金使用 (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论证; 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		1.未见相应的财务检查等必要的监控手段。				
		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						

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。	9	1. 绩效指标设定不够合理，凸显绩效的数据佐证材料不足。如设定的质量指标为“保证机房内的业务系统正常运转”实际上是项目建设效果，并非产出质量、项目单位未设定并提供设备或产品验收合格率、系统运行正常率、故障处理及时率等数据。 1. 绩效指标设定不够合理，项目单位未设定并提供设备或产品验收合格率、系统运行正常率、故障处理及时率等数据。 1. 设定的质量指标为“保证机房内的业务系统能够正常运转”实际上是项目建设效果，并非产出质量。	
		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		
	效益指标 (25分)	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资料验收结论综合评分。	14		56 1. 项目单位设置的社会经济效益指标较合理，但缺少相关佐证。
		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)	18		
		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性影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	5		
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。	5			
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，单位无需报送整改措施及佐证材料。 如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			90	
评价等级			优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)			优	

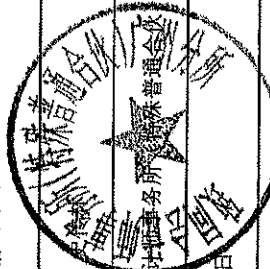
内容	评价意见
总体评价	<p>项目资金主要用于光纤、网络、数据报送服务费等各种服务费用支出，根据项目单位提供的项目合同、验收等材料，本项目预算精度不高，年中有调整预算，绩效佐证材料不够充分，项目综合评分为90分，评价等级为“优”。</p>
<p>存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）</p>	<p>一、项目管理 1. 项目实施内容较多，根据资金支出内容判断，包括光纤、网络、数据报送服务费等各种服务，项目单位未提供年初的实施计划和实施方案，也未提供年初的预算明细，无法核实各项工作内容和进度是否与年初计划相符，也无法核实实际资金支出是否与年初计划相符。单位补充了《年初预算明细》，但项目管理仍有待加强。</p> <p>二、绩效表现 1. 绩效指标设定不够合理，凸显绩效的数据佐证材料不足。如设定的质量指标为“保证机房内的业务系统能够正常运转”实际上是项目建设效果，并非产出质量，项目单位未设定并提供设备或产品验收合格率、系统运行正常率、故障处理及时率等数据。</p> <p>三、自评工作质量 1. 自评材料不够齐全，未提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p>
<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>	<p>一、管理优化 1. 项目单位应加强绩效管理，核实项目实施过程、实施进度、绩效与计划的相符性。建议项目单位提供年初制定的实施计划和实施方案等佐证材料。</p> <p>二、绩效提升 1. 为科学、全面反映项目实施绩效，建议设定正确的指标和目标值。如设定并提供设备或产品验收合格率、系统运行正常率、故障处理及时率等数据。</p> <p>三、自评工作完善 1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供完整的项目材料。如提供预算申报目标材料，以便核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p> <p>四、预算调整 1. 加强预算前期工作，建议参考往年实际支出金额，结合年度实际情况进行合理预算，提高资金支出率。</p>
对下年度预算安排建议	保留（） 保留（） 保留（） 取消（）
评审组：曹建云、贺鹏程	
机构名称（全称）：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所	
日期：2022年8月30日	



中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市火炬高技术产业开发区财政局		项目代码	项目名称	绩效审核经费	预算金额 (万元)	100		扣分原因
	二级指标	三级指标					权重	合计	
项目单位 (全称)	一级指标 工作质量 (8分)	二级指标 评价工作质量 (8分)	三级指标 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	1.自评材料不够齐全。如未提供预算申报时的绩效目标材料,无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。	
									二级指标 项目管理 (10分)
	三级指标 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。						
					二级指标 预算执行 过程管理 (32分)	三级指标 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
	三级指标 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					
					二级指标 资金管理 (22分)	三级指标 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的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
	二级指标 绩效指标 完成情况 (60分)	三级指标 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。					
					三级指标 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。	10	57
	三级指标 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					

产出效率 (30分)	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。	14	1. 缺少关键性指标。如未设定质量指标和时效指标，无法判断各项评价的质量 and 完成时间。经补充材料复核，酌情扣分。	
	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、公共服务等的贡献。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	20	1. 部分绩效指标的目标值可考核性不高。如培训完成率设定为100%，但未给出相关培训基数，无法根据实际完成培训次数判断完成率及相关的社会经济效益。	
绩效指标 完成情况 (60分)	社会效益 (25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发展影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	5	57
		公众满意度 (5分)	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。	4	1. 根据服务对象满意度数据，预算绩效培训的重点和范围还存在进一步优化的空间。
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；未报送整改措施及佐证材料的扣5分。	0	0
合计			100		92	
评价等级			优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)			优


内容	评价意见
总体评价	项目资金主要用于开展绩效评价, 2021年年初预算100万元, 实际支出115.54万元, 实际支出占年初预算的115.54%, 项目单位提供了项目合同、抽检考核表等材料, 但预算精度有待提高、实施过程材料和绩效佐证材料不够充分, 项目综合评分为92分, 评价等级为“优”。
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、资金管理</p> <p>1. 资金支出超出年初预算。2021年年初预算100万元, 实际支出115.54万元, 实际支出占年初预算的115.54%。</p> <p>二、绩效表现</p> <p>1. 缺少关键性指标。如未设定质量指标和时效指标, 无法判断各项评审的质量和完成时间; 此外, 根据服务对象满意度数据, 预算绩效培训的重点和范围还存在进一步优化的空间。</p> <p>三、自评工作质量</p> <p>1. 自评材料不够齐全。如未提供预算申报时的绩效目标材料, 无法核实年初预算绩效目标和指标等信息。</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、绩效提升</p> <p>1. 建议增加关键性指标。如质量指标增加第三方服务验收合格率, 时效指标设置为合同约定完成率, 同时, 结合服务对象满意度中的建议和意见, 优化培训内容和方案。</p> <p>二、自评工作完善</p> <p>1. 为充分反映项目立项、实施全过程。建议提供完整的项目材料, 如提供预算申报目标材料, 以便核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p> <p>三、预算调整</p> <p>1. 加强预算前期工作, 建议参考往年实际支出金额, 结合年度实际情况进行合理预算。</p> <p>2. 鉴于中央实行全面绩效管理, 建议下一年度保留该预算规模以便保障预算绩效审核工作的顺利开展。</p>
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: 曹建云、贺鹏程、	
机构名称(全称): 致同会计师事务所(普通合伙) 广州分所	
日期: 2022年8月30日	



中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	一级指标	二级指标	三级指标	项目代码	50012010608	项目名称	工程预算核算业务费用	预算金额 (万元)	254.46		扣分原因
									权重	合计	
评分说明											
工作质量 (8分)	评价工作质量 (6分)	评价工作质量	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。	5	5	1.自评材料不够齐全,没有提供预算申报时的绩效目标材料,无法核实年初预算绩效目标和指标等相感。已补充,但绩效目标表指标与核查表有一定差距。 2.资金支付进度合理佐证材料不足。根据合同约定,甲方收到支付申请后,累计每60天支付一次。但现有材料未提供资金申请材料,无法核实资金支付是否符合“甲方收到支付申请后,累计每60天支付一次”的约定。
									2	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。 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。
预算执行 过程管理 (32分)	项目管理 (10分)	制度执行及监督	制度执行及监督	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	6	
									2	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。
资金管理 (22分)	资金管理 (22分)	使用合规合理性	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	
									13	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。

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。	8	53	1. 绩效指标的目标值均设定为100%，合理性不足。如工程预算审核项目数、工程结算审核项目数的目标值设定为100%，但没有给出基数，无法判断实际完成预算审核项目59个、工程结算审核项目85个的完成率和时效。	
		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			
	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定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质量验收结论综合评分。	13	1. 质量指标不够全面，设定的产出质量指标为“工程造价咨询单位资质达标率（达到乙级或甲级资质）”，指标仅明确公司资质，没有明确公司的管理和服务质量。 2. 未根据项目内容设置合理的经济社会效益指标。			
		社会效益效益指标	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化指标量化反映)				18
		可持续发展效益指标	5	项目实施后终运行及成效发挥的可持续性影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)				5
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。一般采取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。	4	1. 满意度调查采用实名形式，不利于调查的真实意思传达。			
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；部分整改完毕情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改措施及佐证材料的扣5分。	0	0		
合计			100			90		
评价等级		优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)					优	

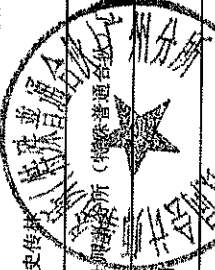

内容	评价意见
总体评价	<p>开发区财政局于2021年1月通过公开招标采购工程预（结）算审核服务（共11个包组，包组1~5负责工程预算审核业务，包组6~10负责抽审业务，包组11负责抽审前10个包组审核的项目），对区属工程项目进行预、结算审核，完成预算审核项目59个，核减造价金额为97,501,089.56元；完成结算审核项目85个，核减造价金额为8,036,956.19元。2021年年初预算3,500,000元，调整指标后为2,544,586.50元，实际支出2,544,586.50元，支出率100%。但是绩效目标值完成情况证明材料不够充分，项目综合评分为90分，评价等级为“优”。</p>
<p>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>	<p>一、项目管理</p> <p>1. 随意度调查采用实用形式，不利于调查的真实意思传达。</p> <p>二、绩效表现</p> <p>1. 绩效指标的目标值均设定为100%，合理性不足。如工程预算审核项目、工程结算审核项目、工程实际完成预算审核项目59个、工程结算审核项目85个的完成率。此外质量指标不够全面，设定的产出质量指标为“工程造价咨询单位资质达标率（达到乙级或甲级资质）”，指标仅明确公司的管理和服务质量。</p> <p>三、自评工作质量</p> <p>1. 自评材料不够齐全，没有提供预算申报时的绩效目标材料，无法核实年初预算绩效目标和指标等信息，经单位补充材料，绩效目标表指标与核查表仍有一定差距。</p> <p>2. 资金支付进度合理性证明材料不足。根据合同约定，甲方收到支付申请后，累计每60天支付一次。但现有材料未提供资金申请材料，无法核实资金支付是否符合“甲方收到支付申请后，累计每60天支付一次”的约定。</p>
<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>	<p>一、管理优化</p> <p>1. 进一步规范过程管理，为了真实、客观地传达服务满意数据，建议采用匿名形式填写问卷。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 为科学、全面反映项目实施绩效，建议设定正确的指标和目标值，指标值设定为相对指标。如设计比重时，建议给出基数，以便判断实际完成率。</p> <p>2. 产出质量指标要反映公司的服务质量，如第三方服务验收合格率等。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>1. 为充分反映项目立项、实施全过程，建议提供齐全的申报材料，如提供前期预算申报目标材料，以便核实年初预算绩效目标和指标等信息。</p> <p>2. 建议提供资金申请材料，以便核实资金支付是否符合“甲方收到支付申请后，累计每60天支付一次”的约定。</p> <p>四、预算调整</p> <p>1. 加强预算前期工作，建议参考往年支出金额，结合年度实际情况进行合理预算，提高资金支出率。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留（ ）； 保留但建议部分核减（√） 取消（ ）</p>
<p>评审组：曹建云、贺鹏程</p>	
<p>机构名称(全称)：致同会计师事务所(普通合伙) 广州分所</p>	
<p>日期：2022年8月30日</p>	



中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	一级指标	二级指标	三级指标	项目代码	项目名称	预算金额 (万元)	评分说明		专家 评分	合计	扣分原因
							权重	权重			
项目单位 (全称)	工作质量 (8分)	评价工作质 量 (8分)	评价工作质量	8	50012010699	城建公司委托费及修缮费	150	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。	8	8	
								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		
								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		
								①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大程序; 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。	5		
预算执行 过程管理 (32分)	项目管理 (10分)		制度执行及监督	6				28	28	1.实施过程佐证材料不足。一是中山火炬高技术产业开发区财政项目会议纪要 (中开财发〔2021〕2号)明确“根据《中山火炬开发区区属公共建设配套设施管理 办法》(中开管办〔2014〕40号),管委会委派区属城建公司作为区属公共建 业的承接、管理和运营单位,按照管理办法我区同与区属城建公司签订的《公建 物业经营委托管理合同》。2020年,我区配套公共物业租金收入 2,631,771.89元,现需提取经营管理和物业修缮费用给区属城建”,即 2021年实际支出是根据配套公共物业租金收入计提的2021年的管理费,项目 单位应该提供2021年管理公司的管理过程材料,但是项目单位仅提供提供了2 张垃圾站清理和3张物业日常巡查的图片,未见工作日志和管理记录等材料。 二是反映项目单位对管理公司开展工作的跟踪管理材料不够充分,根据合同 约定,项目单位应该该管理公司的日常经营和管理活动,管理公司应该定 期检查或维修公共建设物业,但是项目单位未提供过跟踪管理材料和管理公司 自查清单等资料,本指标酌情扣分。 2.过程管理材料不够规范,一是根据合同约定,每半年上报甲方审核并给甲 核确定的计划金额划付乙方账号,并没有明确是否一年划拨一次及划拨时 间;二是项目合同约定的服务期为2021年1月-2022年12月,但是合同显示的 乙方签订日期为2021年9月24日,即合同签订日期晚于服务开始时间。三是 服务满意度调查问卷卷采用实名方式不够恰当,建议采用匿名方式,且仅提供 了7份调查表样本,样本量偏少。	
								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
资金管理 (22分)	资金使用 (22分)	使用合规合理性	制度建设	7				4	4	1.根据合同约定,每半年上报甲方审核并将审核确定的计划金额划付 乙方账号,并没有明确是否一年划拨一次及划拨时间,也未明确管理 服务的考核验收标准; 2.项目合同约定的服务期为2021年1月-2022年12月,但是合同显示的 乙方签订日期为2021年9月24日,即合同签订日期晚于服务开始时间	

	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	28	1. 2021年下达预算资金150万元，年中调减18.41万元，实际支出131.59万元，支出率100%。
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。	8	51	1. 凸显绩效的数据不够充分。缺少公厕数量及覆盖率等指标。
	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。根据项目完成情况综合评分。	4		1. 未根据合同内容提供设备设施维护及时率、安全事故发生等等指标。
	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资料质量验收结论综合评分。	11		1. 项目绩效指标设定不够正确，设定的产出质量指标为“委托具有专业运营经验的区属公司管理公建物业”，该指标仅明确了管理公司资质，没有明确管理公司的管理和服务质量。
	社会经济收益指标	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化指标量化反映）	18		1. 凸显绩效的数据不够充分。经济效益指标和环境效益没有具体的数据，如保能增信率、管理垃圾站和公厕数量及覆盖率等。根据补充材料，酌情扣分。
绩效指标 完成情况 (60分)	社会效益指标	5	项目实施后持续运行及成效发挥的可持续性影响情况。（可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映）	5		
	可持续发展效益指标	5		5		
	公众满意度 (5分)	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。	5		
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	-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			87	
评价等级						
优 (90-100)；良 (80-89)；中 (60-79)；差 (0-59)						
良						

内容	评价意见
总体评价	<p>根据《中山火炬开发区公建配套设施管理办法》（中开管办〔2014〕40号）、《关于下达2021年度部门预算批复的通知》、《公建物业经营管理委托合同》等文件，项目单位资金用于委托区域集团管理区配套公建物业。2021年下达预算资金150万元，年中调减18.41万元，实际支出131.59万元，支出率100%。项目单位提供了项目合同、调查问卷等材料，但是实施过程和绩效目标完成情况佐证材料不够充分，项目综合评分为87分，评价等级为“良”。</p>
<p>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>	<p>一、项目管理 1. 过程管理材料不够规范，项目合同约定的服务期为2021年1月-2022年12月，但是合同显示的乙方签订日期为2021年9月24日，即合同签订日期晚于服务开始时间。</p> <p>二、资金管理 1. 2021年下达预算资金150万元，年中调减18.41万元，实际支出131.59万元，支出率100%。</p> <p>三、绩效表现 1. 项目绩效指标设定不够正确，设定的产出质量指标为“委托具有专业运营经验的区属公司管理公建物业”，该指标仅明确了管理公司的管理和服务质量。 2. 凸显绩效的数据不够充分。一是经济效益指标和环境效益没有具体的数据，如保值增值率、管理垃圾站和公厕数量及覆盖率等；二是未根据合同内容提供设施设备维护及时率、安全事故发生率、服务对象投诉次数等数据。</p>
<p>改进建议（包括管理规范化、绩效提升、自评工作完善及预算调整等）</p>	<p>一、管理优化 1. 进一步规范过程管理。合同要明确资金支付时间和支付条件，同时，合同签订日期不应该晚于服务开始时间。</p> <p>二、绩效提升 1. 为科学、全面反映项目实施绩效，建议设定正确的指标。如产出质量指标应反映管理公司的服务质量。 2. 加强实施过程数据的收集，并在绩效评价时提供相关数据。如设备设施维护及时率、安全事故发生率、保值增值率、管理垃圾站和公厕数量及覆盖率等数据。</p> <p>三、预算调整 1. 该项费用是参照上一年租金收入的一定比例计提，建议项目单位根据以往三年的租金收入及其增长率合理预算下一年的费用。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留（ ）； 保留但建议部分核减（√）； 取消（ ）。</p>
<p>评审组：曹建云、贺鹏程、史传林</p>	
<p>机构名称(全称)：致同会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所</p>	
<p>日期：2022年8月30日</p>	

