

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山火炬高技术产业开发区总工会		项目代码	项目名称	机关工会经费	预算金额(万元)	462.549								
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	得分	得分依据及说明						
预算执行过程管理(32分)	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。			8	8	项目基本能在规定时间内完成项目绩效自评工作,评价材料基本完整、规范。					
					项目调整	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	项目单位制定了《中山火炬开发区机关工会会员慰问标准》《中山火炬高技术产业开发区管理委员会机关工会委员会财务管理制度》《基层工会经费收支管理办法》《广东省基层工会经费收支管理实施细则(试行)》等资金管理办法、财务管理办法。		
							制度执行及监管							6	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。
	制度建设	2	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		5	部分物资采购未提供验收报告、入库单等材料,如迎新座谈会采购9.55万元礼品,但未提供验收报告或入库单。						
			资金管理(22分)	资金使用合规合理性	7		①是否制定或具有相应的资金管理方法,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	项目制定了《中山火炬开发区机关工会会员慰问标准》《中山火炬高技术产业开发区管理委员会机关工会委员会财务管理制度》《基层工会经费收支管理办法》《广东省基层工会经费收支管理实施细则(试行)》等资金管理办法、财务管理办法。			
	支出率	13				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。			7				7	根据三方供应商《报价单》《产品购销协议》《费用报销单》等材料,项目重大开支审批流程完善,符合项目预算批复支出范围,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
			支出率	13	①是否制定或具有相应的资金管理方法,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	项目实际到位金额为4625490元,实际支出金额为4988518.5元,资金支出率为108%。				
	产出效率(30分)	产出数量			10	①是否制定或具有相应的资金管理方法,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	项目实际到位金额为4625490元,实际支出金额为4988518.5元,资金支出率为108%。		
			产出时效	5		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	8			1.项目共设置3个产出数量指标,指标完成情况如下: (1)上解上级工会经费,指标值为138万元,实际完成值为1387647元,指标完成率100%; (2)职工文体比赛场次,指标值为8场,实际完成值为13场,指标完成率162.5%; (3)职工互助保障计划的覆盖人数;指标值为900人,实际完成值为932人,指标完成率103.56%。 2.职工文体比赛场次指标完成率大于150%,反映了指标值设置偏低的问题。 综上,酌扣扣2分,扣1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。) 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评价。			13	13			49	1.项目设置时效指标为“2022年12月31日前资金全部到位”,经查验项目收入明细账,项目资金基本能在规定时间内到位。 2.项目设置时效指标“2022年12月31日前资金全部到位”,无考核意义,酌情扣1分。		
社会效益效益指标(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			1.项目设置社会效益指标职工保障覆盖面,指标值为87%,根据《会员住院医疗住院津贴》,共计使用项目经费为932名会员参保住院医疗综合互助保障计划,参保人数占单位总人数90.14%,达到预期目标。 2.效益指标全面性不足,还可考虑增设工会活动参与人员增长率、提升职工工作积极性,酌情扣5分。	
	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	4			项目单位未申报可持续发展效益指标,综合考虑项目有较为成熟的实施机制,该项酌情扣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。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度<95%,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	5		根据《2022年机关工会活动服务对象满意度评估表》,本次共收集272位职工满意度,其中对机关工会活动整体表示满意人数为261人,满意度为97.06%,得5分。		
	扣分项(-5分)	项目实施整改情况(-5分)			项目整改情况	-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				88				

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>中山火炬高技术产业开发区总工会“机关工会经费”项目第三方机构复核评价得分88分，复核评价绩效等级为“良”。</p> <p>项目资金来源于中山火炬高技术产业开发区财政局年初批复预算，项目预算批复462.55万元，实际到位金额462.55万元，年中未发生调整，实际支出金额498.85万元，支出率为108%。主要工作内容有五项：一是为职工教育开展相关培训活动；二是为会员开展文体活动，如书法班等；三是用于开展党政宣传品活动；四是用于发放各类会员福利，如逢年过节慰问品等；五是职工投保职工互助保障计划。项目财务、业务等管理制度较为完善，有助于保障机关工会活动开展，丰富职工的业余生活，提升职工工作的积极性，促进广大职工的身心健康。</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>1. 项目指标设置全面、合理性不足，一是项目设置时效指标“2022年12月31日前资金全部到位”不具有考核意义；二是个别指标目标值设置偏低，如数量指标“职工文体比赛场次”，指标完成率达162%，大于150%，指标值设置明显偏低；三是项目绩效指标全面性不足，仅设置一个效益指标，不能全面反映项目预期实现效益；</p> <p>2. 项目管理有待完善，部分物资采购未开展验收，如迎新春座谈会采购9.55万元礼品，但未提供验收报告或入库单。</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>1. 建议进一步建立完善项目绩效目标指标体系，根据项目支出内容和特点，制订科学客观的绩效目标和指标，并尽量使目标细化和量化到具体绩效指标，客观、合理、全面地反映项目支出绩效，如可考虑新增社会效益指标“工会活动参与人员增长率”、时效指标“活动举办及时率”、数量指标“慰问职工人数”等。</p> <p>2. 应对此次发现的问题总结经验，举一反三，避免今后出现同质化问题，建议项目单位严格执行验收程序等。</p>	
对下年度预算安排建议	<p>保留(√)； 保留但建议部分核减( )； 取消( )；</p>	
评审组：张卓、许晓尉、林珠、罗伊彤、张恩		
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司		
日期：2023年8月21日		

