

中山市 2015 年度财政部门项目支出绩效评分与意见表

项目单位		中山市公积金中心	项目名称	窗口工作岗位和辅助工作岗位项目	预算金额 (万元/年)	171	
一级 指标	二级 指标	三级指标	指标说明			该项 分值	评价 得分
投入	项目 立项	项目立项 规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立，符合相关要求； ②所提交的文件材料（包括电子文档）是否真实、完整，是否能够清晰、完整、详尽地描述项目的实际情况； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（依据的充分性）			2	2
		绩效目标 合理性	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（项目资金使用的预定目标设置是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等）			3	1.5
		绩效指标 明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			3	1.5
	资金 落实	资金 到位率	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到的市财政资金与区镇配套资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的市财政资金与区镇配套资金。			4	4
		到位 及时率	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。			4	4
过程	业务 管理	管理制度 健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。			2	1
		制度执行 有效性	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、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	3
		项目质量 可控性	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。			4	3
	过程	管理制度 健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。项目资金收支情况等会计核算信息是否真实、完整；已完成项目是否及时进行决算与审计；项目形成的固定资产是否及时登记入账等情况			2	1.5
		资金使用 合规性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的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； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。			3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	该项分值	评价得分
		资金使用合理	项目支出结构（流向、数量、成本等）符合市场行情与项目特点	3	3
		资金实际使用率	实际使用金额/实际到位金额×100%	3	3
		财务监控有效性	①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	3	2.5
产出	项目产出	实际完成率	该项得分按照实际完成率乘以 10 分计算。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	10	10
		完成及时率	该项得分按照完成及时率乘以 10 分计算。 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	5
		质量达标率	该项得分按照质量达标率乘以 10 分计算。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 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。	10	8
		成本节约率	该项得分按照成本节约率乘以 10 分计算。 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	2	0
效果	经济效益	（个性指标）	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	7
	社会效益	（个性指标）	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	7
	可持续影响	（个性指标）	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	3	2
	绩效材料完成率		按时提交或补充绩效材料。	5	5
	满意度	社会公众或服务对象满意度	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。 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，0 分；	5	4
综合得分			—————	100	81
等级			良		

内容	说明	意见
评价结论	项目支出 总体绩效水平	该项目内容是市公积金中心通过公开招标方式,向中标单位广东汉普人力资源有限公司购买劳务派遣辅助该部门开展住房公积金日常缴存、提取、贷款等业务及窗口工作。项目单位提供了立项的依据文件、政府采购材料,项目实施合同、发票、明细账等相关材料。从项目提供的材料来看,其立项依据充分,政府采购程序符合规范、实施过程中各项制度执行符合购买服务要求。资金使用支付程序清晰、符合相关规定要求。项目于2017年7月31到期。从项目单位提供的相关材料看,通过购买服务方式,解决了市公积金中心业务窗口工作人员不足问题,依照职能开展相关公积金服务和管理。工作绩效目标基本实现。
具体问题与改进意见	项目存在问题,改进意见或建议(业务开展,资金管理、绩效目标完成等方面)	一、存在的主要问题: (一)项目单位制定了量化的绩效考核目标,但个别目标定位太低,如质量指标只要求75分以上,满意度只要求达到75%以上。其次是满意度调查中,存在基本满意的,说明相关工作人员的服务质量有待进一步提高。 (二)该项目在绩效目标表述中提出如下定量指标:1、办理缴存业务250万宗;2、办理提取业务量完成15万宗;3、办理贷款业务3000宗;4、计划全市实现住房公积金增值收益1亿元。但该项目在具体的绩效水平的表述上没有提供具体的量化数据指标,区分在编人员和非在编人员的工作量,包括接待人员数量和次数,用以证明聘请上述38人物有所值。 二、建议: (一)项目单位的补充材料对绩效考核目标进行了说明,也对专家组提出的问题进行了反馈,但个别目标定位仍然偏低,还需进一步提高群众满意度指标,项目单位应结合实际优化完善考核指标,服务质量指标应起码要求达到80分良以上,满意度指标应要求达到80%以上。项目单位应加强相关人员的培训和管理,优化服务流程,提高业务水平和服务质量,为群众办理住房公积金业务提供便利。 (二)目前,市公积金中心在编人员25人,雇员12人,本次聘请38人,远超在编人员数量,虽然该项目是经过市编办审核同意,但这涉及一个问题,如何合理确定单位个人具体工作量,要防止本应由在编工作人员从事的工作,却委托给非在编人员,出了问题就推卸给临时工现象的问题出现,目前国家要求事业单位人员只增不减,对此,应通过机构优化及提高工作效率解决人手不足,而不是一味增加临时工来解决,否则,有违背国家改革初衷。
资金整合及调整的建议		根据项目合同实施期从2013年6月1日起至2017年7月31日止。自实施情况看,项目实施确保了住房公积金窗口业务办理和服务。建议项目到期后维持立项。

广州市科苗展略企业管理咨询有限公司

2016年11月9日