# 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 | 中山市住房公积金管理中心 | | 项目代码 | 2014139001001132 | 项目名称 | 住房公积金办事处工作经费 | 预算金额（万元） | 200万（142.2万调整后） | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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是否在规定时间完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料；<br>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；<br>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；<br>④佐证材料。 | | | | 8 | 8 |
| 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；<br>②管理制度是否合法、合规、完整。 | | | | 3 | 32 |
| | | 制度执行 | 5 | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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；<br>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。 | | | | 3 | |
| | | 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； | | | | 2 | |
| | 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；<br>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；<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估认证；<br>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；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；<br>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 | |
| | | 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。 | | | | 9 | 44 |
| | | 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。） | | | | 13 | |
| | 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。<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映） | | | | 13 | |
| | | 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。<br>（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。<br>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 | ———————————— | | | | | 84 |
| 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 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 总体评价 | 本项目预算金额2000000元，年中调减578000元至采购指标，调整后项目预算金额为1422000元，实际支出1421999.89元。该专项是维持项目单位5个办事处正常运转的常规性项目，主要用于办事处公积金执法、宣传推广、缴存扩面、劳务、办公费及办公设备的购置、水电、邮电费、培训、修缮维护、差旅费、工作服等日常支出。项目主要绩效为：5个办事处办理住房公积金业务11.94万宗，多渠道进行业务宣传推广10个，2017年累计完成全市住房公积金归集额 41.5亿元，增值收益14227.97万元，服务对象满意度达到96.8%，基本达到了项目的预期目标。 |
| 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 | 一、实施管理方面<br>1.项目单位没有提供具体的实施方案和进度计划。<br>2.因为年终资金出现调整，应加强前期的调研和资金测算工作，避免出现资金使用调整。<br>3.项目单位在项目实际实施过程中，没有按照可行性报告中的方案进行，资金使用上与原预算计划不符。<br>二、资金方面<br>1.本项目预算金额2000000元，年中调减578000元至采购指标，调整后项目预算金额为1422000元，实际支出1421999.89元。<br>2.项目单位提供了项目绩效预算申报表和项目可行性报告，项目预算申报金额250万元，实际批复金额200万元。原预算明细内容中“业务费拓展费为50万元”，而实际支出中，991991.4元用于电台等业务推广，加上调整的57.8万元也用于宣传推广项目的支出，宣传费占比过高，与原预算内容不符。<br>3.2016-2017中国女子、男子篮球职业联赛推广项目、中国语文朗读大赛暨公积金宣传活动只提供了合作协议和总金额，没有提供费用的预算明细内容。2017年文明中山宣传手册制作费没有提供制作费的计算标准和依据。<br>4.职工培训费用的预算上也没有提供各项支出的计算标准与依据，只提供了培训费总预算额38940元、食宿费总预算额8000元。<br>三、绩效方面<br>1.参照项目绩效预算申报表的计划指标值，项目单位基本完成了预期的目标。<br>2.项目单位从产出和效果等方面设定了相关指标体系，采用了多个定量化指标，建议按现有指标体系进行评价。<br>四、自评工作<br>项目单位没有提供项目实施计划方案，佐证材料提供较为齐全，但协议内容还不够规范。<br>五、建议<br>1.制定详细的项目总体实施计划和科学的资金预算安排，确保项目按计划执行。<br>2.项目单位的经费预算编制工作还得进一步加强，避免出现年终调整的情况。加上调整的57.8万元，共计约156万元用于宣传费用的支出，资金使用不太合理，与预算内容不相符。<br>3.在2016-2017中国女子、男子篮球职业联赛推广项目、中国语文朗读大赛暨公积金宣传活动等推广项目上，应在合作协议中列明费用的明细内容与计算标准，否则无法判断该笔支出是否合理。<br>4.培训费用上应提供每笔费用的计算标准，例如增加培训总人数、每人食宿费标准、培训费用的具体构成等内容。<br>5.根据项目单位预算的调整情况及实际支出情况，建议下一年度预算规模削减至1422000元。 |
| 对下一年度绩效目标的建议 | 建议的产出指标为：办事处办理住房公积金业务宗数，多渠道业务宣传推广个数，群众等候时长，工作按时完成率。效果指标：全市住房公积金归集额，增值收益，服务满意度，公众对住房公积金的知晓度。 |
| 对下一年度项目预算资金安排建议 | 保留（ ），削减（√ 建议削减至1422000元），撤销（ ） |
| 评审组：李政 庄翠曼 陈嘉宁 | |
| 机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 日期：2018年11月 | |