

中山市2018年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位(全称)	中山市家庭教育指导服务中心		项目代码	2015017004001310	项目名称	亲职教育指导服务经费	预算金额(元)	300,000	
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(10分)	评价工作质量(10分)	评价工作质量	10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作,并提交自评材料; 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; 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; ④佐证材料。				7	7
预算执行过程管理(40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	34
		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。				0	
		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;				4	
	资金管理(30分)	制度建设	3	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。				3	
		使用合规合理性	12	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。				10	
		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				15	
绩效指标完成情况(50分)	产出效率(25分)	产出数量	7	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。完成目标95%及以上得7分;完成目标90-94%得6分;完成目标80-89%得4-5分;完成目标70-79%得2-3分,完成目标60-69%得1-2分,60%以下不得分。(其他情况可酌情打分)				6	40
		产出时效	3	产出内容是否在项目的实施期限内或合理的时间内完成,项目产出时间有否延误。根据项目的实施期限或同类项目完成的期限,判断产出时效是否合理。根据实际情况,酌情打分。				3	
		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。(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)				11	
		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)				3	
	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。 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	
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
合计	—	—	100						81
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)						良	

内容	评价意见
总体评价	本项目的单位单位为中山市家庭教育指导服务中心，项目名称为亲职教育指导服务经费，预算批复300,000元，实际支出299,860元，资金实际支出率为99.95%，资金支出率高，项目主要实施内容为开展“家庭文化节”亲子实践专题活动、“雁阵飞”进校园家教实践活动、亲职导师培训班（中大）、“共享美好蓝天”亲子实践活动、亲职导师历奇实践培训、家庭教育智库资源建设、“中山家长在线”微信公众平台维护、家庭教育知识竞赛、“中山家长俱乐部”主题活动、亲职导师保险购买及服装制作、印刷家庭教育宣传手册。 项目存在实施方案可行性有待提高、质量保障措施不够完善、预算编制不准确、部分产出目标未完成、绩效指标设定不全面以及项目完成质量达标情况存疑等问题，项目评分为81分，评价等级为良。
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）	（一）自评工作质量方面 1. 评价材料不完整，缺少项目验收材料及部分支付凭证等材料。 2. 项目绩效自评表填写不完整且有误，未在“项目调整情况”一栏对项目调整情况进行说明；未填写满意指标内容及其完成情况。 （二）预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面：（1）根据项目单位提供的《详细的预算安排》材料，该项目家庭教育亲制培训计划开展家庭教育亲职导师专业理论培训及实践培训、“中山家长在线”在线专家家庭教育培训，但实际只开展了家庭教育亲职导师专业理论培训及实践培训，一定程度上说明了反映了项目申报的前期准备不够充分，没有对可能出现的风险进行全面分析，项目实际实施过程中并没有严格按照预期计划执行，实施方案可行性有待提高。同时，项目单位没有对项目是否调整进行说明，也没有提供相关的调整手续。（2）项目质量保障措施不够完善，对于各类委托第三方开展的活动或服务，项目单位仅提供了印刷服务的验收报告，对于中山市“家庭文化节之共享美好蓝天”亲子实践活动，保险、商品购销、微信平台维护、中山市家庭教育智库资源建设等，都没有提供相关的验收材料，无法判断项目单位在项目实施过程中是否采取了相关质量监管措施保障各项工作质量。 2. 资金管理方面：（1）部分资金的支付凭证不够完整，如“中山家长在线”微信公众号维护费按照维护协议，费用合计为40,000元，根据该项经费的支付计划审批表显示审批金额为40,000元，审批通过，但是项目单位提供的支付凭证中只有针对2018年3月支付的20,000元的材料，没有针对2018年7月支付的20,000元提供相关的支付凭证材料，这部分资金使用过程不够清晰。（2）项目实际支出中的家庭教育智库资源建设60,000元、印刷家庭教育宣传手册4,950元、亲职导师保险购买及服装制作7,700元等各项费用并不在预算安排之内，项目实际支出与预算的出入较大，项目单位未对该情况进行任何说明，在一定程度上说明了项目申报预算时的前期准备工作不充分，预算编制不够准确。 （三）项目绩效方面 1. 项目单位虽然对项目绩效完成情况进行了说明并提炼出了产出的量化数据，但是自评表中的指标内容更像是根据项目实际完成情况设置的，并非是项目预算申报时的预期绩效目标，无法准确判断项目绩效目标的完成程度。但是根据项目实际执行情况与项目预算计划的差距来看，有部分产出目标是没有完成的。 2. 项目单位混淆了产出指标和效益指标，设定的效益指标如“全年培训亲职导师80人次”“服务特殊家庭300人次”等，都是产出指标。 3. 产出指标的设定不够全面，没有设定质量指标和时效指标，由于项目单位并未提供各类活动和委托服务的验收材料，难以判断各项产出完成情况是否达标。 4. 满意度指标的设定不够全面，没有针对用户对公众号发布内容的满意度、亲职导师对培训工作的满意度等设定满意度指标。
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）	（一）自评工作质量方面 1. 为了较为全面地反映项目建设全貌，建议项目单位完整地提供各类自评材料。 2. 项目单位要认真对待自评工作，完整地填写项目绩效自评表。 （二）预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面：（1）加强项目申报时的前期调研和风险分析，制定合理可行的实施方案，对可能出现的困难进行提前分析并提出合理的解决办法，降低项目实施过程中进行调整的风险。（2）加强过程监管，对于委托第三方开展的活动或服务，应该制定明确的考核标准和验收方案，并开展验收和考核工作。 2. 资金管理方面：（1）项目单位在使用资金时，要严格按照项目预算批复和合同规定内容按计划支出，要有合理的审批程序，保障资金支出的合理性和合规性，并完整地保存各类资金支付凭证。（2）项目单位在编制预算时尽量结合往年的实际支出及本年度的情况，加强调研，制定合理的预算支出计划，进一步提高预算精准度。 （三）项目绩效方面 1. 制定合理可行的绩效目标，同时项目单位要加强管理，针对项目实施过程中的突发情况提出合理的解决办法，保障项目绩效目标的完成，并要根据预算申报时设定的各项指标，全面的采集项目完成情况的材料进行分析，确保能够准确的反映项目绩效完成情况，针对未完成的指标，要客观分析原因，积累经验。 2. 项目单位要明确产出指标和效益指标的区别，针对开展的各项工作对于微信公众号用户增长、亲职导师业务能力提升等方面的影响设定相应的量化、全面的效益指标。 3. 补充设定质量指标和时效指标，并针对用户对公众号发布内容的满意度、亲职导师对培训工作的满意度等设定更加全面满意度指标。
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：田秋生、何江、鲁政	
机构名称（全称）：致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
日期：2019年10月	