

## 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)	中山市体育竞赛与国民体质监测中心		项目代码	201406000700033 3		项目名称	市级体育竞赛经费		预算金额 (元)	2920000	
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，并提交了绩效自评材料； 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。					9	9	
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	35	
		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；					5		
	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。					8		
		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。）					11		
	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）					12		
		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		
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	-----		84
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	通过举办比赛为体校选拔人才、为社会全民健身提供了充分的平台和渠道,为中山的体育事业做出应有的贡献。中山市体育竞赛与国民体质监测中心申请“市级体育竞赛经费”,项目单位预算金额为292万元,实际支出金额为292万元,资金支出率为100%,项目取得了较好的成效,评分为84分,评价等级为“良”,建议保留。					
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)自评工作质量方面</p> <p>1.项目单位提供的评价材料较为完整,但项目单位提供的“2018年度预算单位项目绩效自评表”中填写内容不规范,如部分内容填写为“系统自动取值”,显然错误;</p> <p>2.项目自评表中的指标设置不够合理,如量化指标数量较少,社会效益和可持续效益均为定性描述,未对指标内容进行提炼,不够清晰。</p> <p>(二)预算执行过程管理方面</p> <p>1.项目单位已经提供了各个体育竞赛的秩序手册,有比较完整的人员配备及阶段性计划,但是均是以单个文件呈现,数量比较多,故项目实施方案的条理性不强;且未见项目单位提供项目质量检查及跟踪验收等措施的佐证材料;</p> <p>2.项目单位提供的“市级体育竞赛经费明细账”中的摘要过于笼统且相关劳务费支出及住宿费未提供依据,难以核实资金使用的合理性,也未明确相关财务检查等必要的监控措施。</p> <p>(三)项目绩效方面</p> <p>1.结合项目单位自评表及佐证材料来看,数量指标为“全年完成33项体育竞技比赛”“全年比赛获奖数量达到8100多人次”,完成情况良好,但项目单位提供的绩效预算申请表中未设置产出指标,不利于核实其完成程度;</p> <p>2.质量指标为“镇区篮球赛、健美操啦啦操、青少年乒乓球赛等项目,都受到了上级领导的肯定和各参赛队以及社会的一致好评”,但项目单位未提供相关佐证材料,难以核实该项绩效指标的完成情况;</p> <p>3.指标“通过比赛,提升我市竞技运动和学生体育工作水平,增强学生的体质,丰富大众体育文化,为社会全民健身提供了充分的平台和渠道,为中山的体育事业做出应有的贡献”未能量化,可衡量性较差;</p> <p>4.项目立项后能提升中山市竞技运动水平和学生体育工作水平,增强人民的体质,丰富大众体育文化,但是未针对此项内容设置个性化的量化指标,不能完全清晰的反映相关目标的完成情况;</p> <p>5.项目单位的服务对象满意度为99%,调查问卷设计的人数为270人,但是此项目的参与人数为“总参赛人数11336名运动员”,基数较大,满意度调查的样本量不够。</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)自评工作质量方面</p> <p>1.建议项目单位按照要求填写“项目库代码”“项目类别”“项目名称”等信息项,提高自评材料的规范性。</p> <p>2.完善绩效指标设置,如增加量化指标数量,优化定性指标。</p> <p>(二)预算执行过程管理方面</p> <p>1.为了增强项目的预算执行过程中的合理性,项目单位应制定整体项目实施方案,并提供相关的质量检查及验收措施,以保证项目顺利进行;</p> <p>2.项目单位应该进一步完善“市级体育竞赛经费明细账”中的摘要内容并提供劳务、餐饮等支出经费依据,加强财务检查与监控,确保资金使用的规范性。</p> <p>(三)项目绩效方面</p> <p>1.项目单位应该进一步加强对项目绩效工作的管理,在项目申报时要明确预期绩效目标并设置科学合理的绩效指标;</p> <p>2.效益指标要进行量化反映,以便清晰核实项目立项后带来的绩效,例如可从吸引参赛人员数、参赛人员在相关群体中的覆盖率、中山市在竞技运动中的表现等方面进行指标设置;</p> <p>3.及时跟进收集项目完成情况的佐证材料,如提供体育活动竞赛受到上级领导肯定的佐证材料等,同时注意扩大满意度调查的样本量以提高其可信度。</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:袁国伟、黄亮雄、刘芳						
机构名称(全称):广州恒效公共关系咨询有限公司						
日期:2019年10月						