

财政支出项目绩效自评复核报告

(2022 年度)

项目名称：综治视联网专项经费

项目单位：中共新丰县委政法委员会

深圳计恒会计师事务所有限公司

复核日期：2023 年 7 月 20 日

一、项目自评情况

受县财政局委托，绩效评价小组针对中共新丰县委政法委员会 2022 年度财政支出项目绩效自评开展了复核工作，本次自评复核共包含绩效自评基础信息表、绩效自评报告和绩效自评指标评分表三个方面，现将自评复核情况报告如下：

（一）绩效自评基础信息表：基本情况、资金概况、绩效指标情况均有填报；绩效指标设置与资金规模基本匹配。但存在部分内容缺失、内容填写不规范、数量指标未量化等问题。

（二）绩效自评报告：报告格式较为规范，语句通顺。但存在部分内容缺失、描述过于简单、报告自评分数与评分表分数不一致等问题。

（三）绩效自评指标评分表：单位自评总分 98 分，绩效评价小组复核分数 75.3 分（详见附表 1）。单位评分完整，但存在部分指标评分不够合理或依据不足等问题。

二、存在问题

（一）绩效自评基础信息表方面

1. 基本情况

内容填写基本完整、规范，数据准确。

2. 资金概况

内容填写基本完整、规范，数据准确。

3. 绩效目标情况

内容填写不完整：此项内容均未填写，建议根据单位结合该项目指标情况，简明扼要并分点阐述该项目计划完成的工作（即产出）以及通过这些工作预计达到的效果（即效益）。

4. 绩效指标情况

绩效指标部分主要存在以下几个问题（详见附表 2）：

- ①部分指标名称语句不通顺；
- ②部分内容填写有误；
- ③绩效指标分类不够准确；
- ④部分指标可衡量性较差。

（二）绩效自评报告方面

1. 封面信息

内容填写不完整：未填写项目单位。

2. 基本情况

内容不完整，未包含：资金分配方式和绩效指标情况。

由于《绩效自评基础信息表》未填写“绩效目标情况”，无法确认是否包含绩效目标情况，或绩效目标情况内容是否正确完整。

3. 自评情况

①自评分数与评分表不一致，根据评分表，项目自评分数为 98 分。

②资金支出情况过于简单，未结合资金分配具体分析。

③由于《绩效自评基础信息表》未填写“绩效目标情况”，

无法确认预期绩效目标是否完成。

④该项目自评存在扣分情况，但未在资金使用绩效存在的问题中体现。

4. 改进建议

该项目自评存在扣分情况，但未针对扣分原因进行分析并提出改进措施。

（三）绩效自评指标评分表方面

绩效自评指标评分表主要存在以下几个问题（（详见附表 1、2））：

1. 部分指标评分有误。如：（1）“目标完整性”指标评分标准要求“目标设置需包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，并具体化到指标及其目标值”，但该项目缺少成本指标及绩效目标情况，该项指标评分应扣除相应分数；（2）“财务合规性”指标评分标准要求“按计划支出”，但根据韶关市新丰县综治视联网建设项目合同约定，需在签订合同后，支付中国电信股份有限公司韶关分公司合同总价 50% 的预付款，即人民币叁佰贰拾万零陆仟元（¥：3,206,000.00）；验收合格后，支付中国电信股份有限公司韶关分公司合同总价 45% 的终验款，即人民币贰佰捌拾捌万伍仟肆佰元（¥：2,885,400.00）。该合同于 2022 年 11 月 11 日签订，于 2022 年 12 月 15 日竣工验收，在实际支付过程中，县委政法委员会于 2022 年 12 月 20 日分别支付了预

付款 3,206,000.00 元及终验款 2,885,400.00 元，未按照合同约定支付款项。

2. 部分指标对应的佐证材料不准确，无法佐证指标得分。如：“制度措施”佐证资料未提供项目实施方案；“项目监管”指标佐证资料为 2022 年工作总结，因资料涉密未提供。

三、相关建议

（一）建议单位重视绩效目标管理，按照指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的要求设置绩效目标。确保绩效目标符合国民经济和社会发展规划、部门职能等要求，并与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关，并且与计划期内的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。结合项目特点，在绩效目标设置时要尽可能量化，不能量化的，要用可比较、可衡量的表述。

（二）单位应针对项目制定科学的项目实施方案，明确项目内容和项目目标，制定项目实施步骤及项目进度计划及资金使用计划，加强风险管理，确保项目实施的顺利和高效。

（三）单位应加强资金支付进度匹配性，加强对合同执行的管理，按照项目进度和约定的支付方式、程序和时限要求，及时规范办理支付业务，提高资金支付进度的匹配性。

（四）单位应当针对项目开展满意度调查，确保项目能够充分了解服务对象的满意度和需求。根据服务对象的满意度和需求改进项目、提升服务质量，提高服务对象满意度，

从而增加项目的成功度和可持续性。

（五）在日常工作中，单位应持续加强内部绩效管理记录工作，确保所有绩效工作都有留痕，并及时整理相关资料，作为后续绩效评价及外部审计工作时的佐证材料，从而提升单位绩效评价工作的及时性和准确性。

（六）丰富报告内容，不断提高单位项目绩效评价工作的自评考核要求，从项目的实际出发，深入切实地考核项目的数量、质量、时效、成本、社会效益及满意度，针对性地总结项目执行经验及问题，并用于指导项目的后续开展，不断提升项目的整体效益效果。

附表 1

绩效自评指标评分复核表

项目名称：综治视联网专项经费

评价指标				指标说明	评分标准	自评得分	复核得分	分数变动原因
一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)					
名称	名称	名称	权重 (%)					
前期工作	前期研究	论证决策	20	反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。 (对专项资金) 资金投入和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。	按规定要求履行了立项手续，可 行性研究报告、概算批复文件等 相关附件资料齐全的得 7 分；按 规定要求履行了立项手续，但可 行性研究报告、概算批复文件等 相关附件资料不齐全 4 的得分； 没有按规定要求履行立项手续的 不得分。	7	7	

[illegible]

					反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。	4	需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分： 1. 资金管理制度（1分） 2. 项目管理制度（1分） 3. 项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。	4	2	未制定或未提供项目实施方案，扣2分。
实施过程	30	资金管理	17	资金到位	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	5	资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。	5	5	
				资金支付	反映各类资金的实际支出情况。	4	全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。	4	3.80	实际值6251400元，目标值6572000元，得分=6251400/6572000*4=3.8分。
				财务合规性	反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况。	8	下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分： 1. 补助资金全部用于项目单位发展有关项目； 2. 实行专户统一管理；	8	4	1. 根据韶关市新丰县综治视联网建设项目合同约定，需在签订合同后，支付中国电信股份有限公司韶关分公司合同总价50%的预付款，

[illegible]

项目绩效	50	产出指标				3. 组织有关项目设计、招投标; 4. 按相关的管理制度执行, 如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等 (2 分) 5. 项目调整履行报批手续(1 分)。 6. 组织检查项目的实施、验收等工作 (2 分)。			
			项目监管	5	反映主管部门对项目的检查、监控、督促等管理等情况。	项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得 (4, 5], 较为有力得 (2, 4], 一般 (0, 1], 不得力的不得分。	5	0	未提供主管部门对项目检查、监控、督促相关材料或未进行项目检查、监控、督促, 扣 5 分。
			5	5	反映对项目成本 (预算) 控制、节约等情况 (支出是否节约)。	有关项目预算控制非常好, 不超过预算的得 5 分, 较好的 [3, 5], 一般 (0, 2], 差的不得分。采取了成本控制措施, 并取得一定效果。	5	5	
			5	5	反映预期提供公共产品和服务的及时程度、实施进度和效率情况	阶段性目标清晰, 按照进度计划完成或提前完成阶段性目标的得 5 分; 未按计划完成, 按逾期程度酌情扣分; 因材料叙述笼统, 难于判定项目是否按照进度进行得 (0-2 分)。	5	1	该项目《绩效自评基础信息表》中未制定项目阶段性目标, 难于判定项目是否按照进度进行, 扣 4 分。
			5	5	反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平 and 效果	项目实施取得良好的效益, 没有产生副作用和安全事故。按验收结果情况分优良 (5 分)、合格	5	5	

			(3-4分)、不合格(0分),出现安全事故的得0分。			
	5	数量指标	反映预期提供的公共产品和服务数量	5	5	佐证资料为2022年工作总结,因资料涉密未提供,维持原有分数。
效 益 指 标	25	社会效益指标	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果	25		
		经济效益指标	反映相关产出对经济发展带来的影响和效果			
		环境效益指标	反映相关产出对生态环境带来的影响和效果			
		可持续影响指标	反映项目完成后,后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目可持续发展的因素,以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。			
满意度指标	5	满意度指标(公共属性)	反映项目与增加公共利益、公共福利和保障公共安全方面的相关程度,项目实施是否造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪。	5	3	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。达到预期数量指标的100%,得5分,达到60%-90%的,得3-4分,60%以下的,得0-2分
合计						
98						
75.3						

附表 2

项目绩效自评复核情况表

单位名称：中共新丰县委政法委员会 项目名称：综治视联网专项经费

审核内容		核对情况
绩效自评基础信息表方面	基本情况	✓
	资金概况	✓
	绩效目标情况	内容填写不完整： 此项内容均未填写，建议根据单位结合该项目指标情况，简明扼要并分点阐述该项目计划完成的工作（即产出）以及通过这些工作预计达到的效果（即效益）。
	绩效指标情况	数量指标： 1. 数量指标名称语句不通顺，应按照国家指标定义设置为具体数值型指标，如“建立网络安全体系”； 2. 评价年度预期值、评价年度实现值不符合数量指标定义，应按具体数值填写。 质量指标： 1. 根据指标计算公式，建议将评价年度预期值、评价年度实现值修改为百分比。 时效指标：

		7. 三级指标个数是否达到 5 个	<p>无。</p> <p>成本指标:</p> <p>无。</p> <p>经济效益指标、社会效益指标、环境效益指标:</p> <p>无。</p> <p>可持续发展指标:</p> <p>评价年度实现值建议填写具体值, 如: X 年。</p> <p>服务对象或公众满意度:</p> <p>无。</p> <p>其他问题:</p> <p>1. “系统正常使用年限”指标分类不够准确, 该指标属于质量指标, 而不是可持续发展指标;</p> <p>2. “系统正常使用年限”指标可衡量性较差, 系统正在使用年限还未实现, 无法衡量实际值。建议改设其他便于衡量的指标内容, 如: 指标名称: 2022 年度系统正常使用; 指标计算公式: 系统正常使用天数/365 天*100%; 评价年度预期值: $\geq XX\%$; 评价年度实现值: $XX\%$。</p>
绩效 自评 报告 方面	封面信息	<p>1. 内容是否填写完整</p> <p>2. 填写是否规范、准确</p>	<p>内容填写不完整:</p> <p>未填写项目单位, 建议补充单位名称。</p>
	基本情况	<p>1. 内容是否包含: 资金额度、资金分配方式、主要用途和绩效目标等</p> <p>2. 内容是否有明显错误</p> <p>3. 语句是否通顺</p>	<p>内容填写不完整:</p> <p>1. 缺少资金分配方式相关内容;</p> <p>2. 由于《绩效自评基础信息表》未填写“绩效目标情况”, 无法确认是否包含绩效目标情况, 或绩效目标情况内容是否正确完整。建议根据单位实际情况补充完善绩效自评基础信息表“绩效目标情况”, 并结合“绩效目标情况”填报相关内容;</p> <p>3. 缺少绩效指标情况, 建议补充相关内容。</p>

绩效自评指标评分表方面	自评情况	<p>(一) 自评分数</p> <p>(二) 资金使用绩效</p> <p>1. 内容是否填写完整</p> <p>2. 内容是否有明显错误</p> <p>3. 语句是否通顺</p>	<p>根据评分表，项目自评分数为98分，建议分数与评分表分数保持一致。</p> <p>(若评分表分数有变更，报告需同步调整分数)</p> <p>1. 资金支出情况：</p> <p>内容过于简单，建议结合资金分配完善资金支出情况。</p> <p>2. 资金完成绩效目标情况：</p> <p>(1) 由于绩效自评基础信息表缺少“绩效目标情况”，无法确认此项内容是否正确完整，建议根据单位实际情况补充完善绩效自评基础信息表“绩效目标情况”，并结合“绩效目标情况”进行分析；</p> <p>(2) 缺少绩效指标完成情况，建议结合绩效指标进行分析。</p> <p>评分表分数为98分，应对照扣分项列出该项目实施过程中存在的问题，而不是“无”。(若评分表变更后存在扣分项，应针对扣分事项列出该项目实施过程中存在的问题)</p>
	改进建议	<p>1. 内容填写是否完整</p> <p>2. 内容是否有明显错误</p> <p>3. 语句是否通顺</p> <p>4. 内容是否有实质性含义</p> <p>论证决策</p> <p>目标完整性</p> <p>目标科学性</p>	<p>评分表分数为98分，应对照存在的问题提出相应的改进建议，而不是“无”。(若评分表变更后存在扣分项，应对照存在的问题提出相应的改进建议)</p> <p>√</p> <p>缺少成本指标、未制定阶段性目标，根据评分标准“各项目单位申请资金材料(计划)中设置的目标明确了提供的公共服务产品内容、数量、质量成本等，并明确时间的得3分，缺少一方面的内容扣1分，扣完为止；目标不够细化的酌情扣分。”，该项指标评分应扣除相应分数。</p> <p>1. 数量指标为“建立网络安全体系完成了-完成”，不符合数量指标定义，且未量化。根据评分标准“各项目单位申请资金材料(计划)设置计划、目标的科学程度：非常科学合理的得3分，较好的(2,3)；一般的(0,2]，不符合的不得分。”，该项指标评分应扣除相应分数。</p>

料是否完整		2. 该项目《绩效自评基础信息表》中未填写“绩效目标情况”，建议根据单位实际情况补充《绩效自评基础信息表》“绩效目标情况”，并根据该指标评分标准进行评价。
	组织机构	√
	制度措施	未制定或未提供项目实施方案，根据评分标准“3. 项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。”，该项指标评分应扣除相应分数。
	资金到位	√
	资金支付	根据《绩效自评基础信息表》及支出明细表，实际支付金额为625.14万元，目标值为657.20元。根据评分标准“全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。”，该项指标得分=625.14/657.20*100*4=3.80分，该项指标评分应扣除相应分数。
	财务合规性	资金支付进度匹配性有待加强、未提供支出记录及凭证，根据评分标准“下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分：……3. 按计划支出；4. 支出记录完整规范，凭证合格有效。”，该项指标评分应扣除相应分数。
	实施程序	未制定或未提供项目资金使用计划、招投标管理制度，根据评分标准“下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分8：……2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1分）；……4. 按相关的管理制度执行，如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等（2分）”，该项指标评分应扣除相应分数。
	项目监管	未提供项目检查、监控、督促相关材料或未进行项目检查、监控、督促，无法确认该指标得分情况。
	成本指标	√

