

新丰县2020年度县级财政支出项目绩效自评复核专家评分意见表

单位名称：中国共产党新丰县委宣传部

项目名称：春节期间节日气氛营造资金

评价指标						指标说明	评分标准	测评依据	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
前期工作	20	前期研究	7	论证决策	7	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）资金投向和结构是否合理，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。	项目主要依据《关于印发〈2020年度全县宣传思想文化工作要点〉的通知（密件）》（新宣通〔2020〕1号）开展实施。项目主要是向上级部门提交请示获得项目预算经费，同时项目单位提供了部门2020年1月份相关会议纪要及《关于批复春节期间节日气氛营造经费的请示》，会议纪要中明确了项目实施内容及相关资金使用计划，立项手续较为规范，相关材料较为完整。	7.0
		目标设置	6	目标完整性	3	反映目标设置是否包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，是否具体化到指标及其目标值。	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。	项目单位未提供预算申报时的绩效目标公开表，但根据提供的《绩效自评基础信息表》，项目总目标为“重大节日在县城内布置灯笼，营造浓厚的节日气氛，提高人民群众的幸福感”，绩效目标不完整，未明确具体哪几条街道挂多少个灯笼、国旗，同时未包含成本指标。	1.5
				目标科学性	3	反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化；资金绩效目标是否与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。	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。	项目单位没有提供年度预算申报材料，无法核实其灯笼、国旗的数量是否合理、无法对所设定的绩效目标做出科学性程度的判断、资金绩效目标与项目属性匹配。部分指标设置不够科学，如设置的数量指标2580个未明确灯笼数还是国旗数，还是两者的合计数；再如时效指标设定为“2020年完成”不够合理，作为当年一次性项目，时效指标未明确到某一具体的时间节点，不利于后期考核，第三，社会效益指标内容和预期目标值均设置为“提高人民群众的幸福感”，指标值为进行具体量化，可考核性差。	1.5
		保障机制	7	组织机构	3	反映保障项目实施的机构是否健全、分工是否明确。	1.有专门的项目实施组织机构得1分，没有的不得分。 2.根据该专门机构的执行能力情况评分，很好的得2分，较好的（1,2），一般的（0,1），没有的不得分。	根据项目单位提供的《新丰县2020年春节悬挂国旗合同书》《新丰县2020年迎春灯笼装饰合同书》、发票及报销单，新丰县宣传部负责本项目组织实施。	3.0
				制度措施	4	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）。	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。	项目单位提供了“关于印发《中共新丰县委宣传部内部管理规定（试行）》的通知”，但未提供针对本项目的管理制度。	3.5
		资金管理	17	资金到位	5	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	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。	根据项目单位提供的《2020年指标额度查询-春节期间节日气氛营造资金》资金及时到位，均按合同拨付进度款。	5.0
				资金支付	4	反映各类资金的实际支出情况。	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。	根据项目单位提供的《春节期间节日气氛营造资金-单位支付明细表》，实际支出29.92万元，支出率99.73%。	4.0

实施过程	30			财务合规性	8	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；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	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； 3. 按计划支出； 4. 支出记录完整规范，凭证合格有效。	根据项目单位提供的资金支出明细，同时提供了灯笼采购和相关凭证（176,545元）和国旗采购合同及相关凭证（87,800元），两项合计264,345元，剩余34,953元用于支付2021年迎春灯饰经费，资金支出未按专项资金计划支出，即计划用于2020年度春节相关支出，同时也用于2021年春节相关支出，支出规范性不足。二是合同内容不够规范，如灯笼采购合同中未约定项目实施完成的时间，也未写合同签订的时间，不利于对服务供应商履约责任监管。	4.0
		项目管理	13	实施程序	8	反映项目实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分8： 1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1分）； 2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1分）； 3. 组织有关项目设计、招投标（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）； 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）。	项目实施整体程序较为规范，但从自评材料来看，还存在以下不规范之处：1. 项目采购主要采用市场询价的方式，但询价还存在不足之处，一是根据相关报价材料，灯笼采购提供了三家企业的报价方案，但三家报价的数量存在差异，一家为2580+145=2725串，另外两家报价的数量则为2800串。二是国旗报价则只提供了一家报价文件，未见完整的三方比价材料；2. 未开展正式的项目验收工作，仅提供现场照片，验收工作不规范。	6.0
				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。	通过对项目单位提交的自评材料来看，项目单位未提供相关项目正式验收的佐证材料，仅提供现场照片，无法核实是否有按照合同中所约定的验收条款对项目开展验收工作。	3.5
项目绩效	50	产出指标	5	成本指标	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。	项目预算下达金额为30万元，实际支出金额为29.92万元，实际支出未超预算。	5.0
			5	时效指标	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的得（0-2分）。	根据项目单位提供的合同及会计凭证，同时从《宣传部2020年工作总结》来看，项目均在春节前已实施完毕。	5.0
			5	质量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果	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（3-4分）、不合格（0分），出现安全事故的得0分。	项目单位没有提供灯笼、国旗的验收书面文件，无法核实其项目完成的质量。但项目实施未产生相关安全事故，该项酌情扣分。	4.0
			5	数量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务数量	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	由于项目单位未提供最终验收的灯笼和国旗数量，无法核实灯笼、国旗合同实际执行所提供的数量。	4.0
		效益指标	25	社会效益指标	25	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果	根据设定的指标实际值与目标值比较，完成情况很好的得（20-25分），效果较好的得（15,19分），效果一般的得（10,14分），效果为差的得（1,9分），没有效果或效果差的不得分。	由于项目单位前期设置的效益指标不够完善，设置的效益指标未进行量化，无法核实其效益目标完成情况，但从《宣传部2020年工作总结》来看，春节节日气氛浓厚，项目实施具有较好的社会效益，但节后灯笼、国旗回收未作出系统安排，项目完成后，后续人员安排和管理措施不够明确。该项酌情扣分。	21.0
				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）	5	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联系程度，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。	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	根据项目单位提交的《绩效自评基础信息表》，群众满意度预期和实际均为100%，但未见相关满意度问卷佐证材料，无法核实其满意度情况。该项酌情扣分。	3.0
评价结果	累计得分							81	
	绩效等级：[90,100]为“优”，[80,90]为“良”，[70,80]为“中”，[60,70]为“低”，低于60分为“差”。							良	

评价说明	评价意见
前期工作、资金管理、项目管理、项目绩效等方面存在问题及建议：	<b>一、存在问题</b> <b>（一）前期工作</b> 1. 项目绩效目标设置不够科学。一是绩效目标设置不完整，项目单位未提供预算申报时的绩效目标公开表，但根据提供的《绩效自评基础信息表》，项目总目标为“重大节日在县城内布置灯笼，营造浓厚的节日气氛，提高人民群众的幸福感”，绩效目标不完整，未明确具体哪几条街道挂多少个灯笼、国旗，同时未包含成本指标。二是绩效目标设置欠科学，如设置的数量指标2580个未明确灯笼数还是国旗数，还是两者的合计数；再如时效指标设定为“2020年完成”不够合理，作为当年一次性项目，时效指标未明确到某一具体的时间节点，不利于后期考核；第三，社会效益指标内容和预期目标值均设置为“提高人民群众的幸福感”，指标值为进行具体量化，可考核性差。 2. 项目单位提供了“关于印发《中共新丰县委宣传部内部管理规定（试行）》的通知”，但未提供针对本项目的管理制度，项目保障措施完善性有待加强。
	<b>（二）资金管理</b> 根据项目单位提供的资金支出明细，同时提供了灯笼采购和及相关凭证（176,545元）和国旗采购合同及相关凭证（87,800元），两项合计264,345元，剩余34,953元用于支付2021年迎春灯饰经费，资金支出未按专项资金计划支出，即原计划用于2020年度春节相关支出，同时也用于2021年春节相关支出，支出规范性不足。二是合同内容不够规范，如灯笼采购合同中未约定项目实施完成的时间，也未写合同签订的时间，不利于对服务供应商履约责任监管。
	<b>（三）项目管理</b> 1. 项目实施整体程序较为规范，但从自评材料来看，还存在以下不规范之处：1）.项目采购主要采用市场询价的方式，但询价还存在不足之处，一是根据相关报价材料，灯笼采购提供了三家企业的报价方案，但三家报价的数量存在差异，一家为2580+145=2725串，另外两家报价的数量则为2800串。二是国旗报价则只提供了一家报价文件，未见完整的三方比价材料；2）.未开展正式的项目验收工作，仅提供现场照片，验收工作不规范。 2. 通过对项目单位提交的自评材料来看，项目单位未提供相关项目正式验收的佐证材料，仅提供现场照片，无法核实是否有按照合同中所约定的验收条款对项目开展验收工作。
	<b>（四）项目绩效</b> 1. 项目完成质量和数量需进一步体现。项目单位没有提供灯笼、国旗的验收书面文件，无法核实其项目完成的质量和数量。 2. 项目实施效益佐证不足。由于项目单位前期设置的效益指标不够完善，设置的效益指标未进行量化，无法核实其效益目标完成情况，但从《宣传部2020年工作总结》来看，春节节日气氛浓厚，项目实施具有较好的社会效益，但节后灯笼、国旗回收未作出系统安排，项目完成后，后续人员安排和管理措施不够明确。该项酌情扣分。
	<b>二、改进建议</b> <b>（一）前期工作</b> 1. 提升绩效指标设定的规范性，加强对绩效目标的理解。一是设定全面科学的绩效指标，如可增加产出成本指标“实际项目成本：≤预算金额”。二是设置更为科学规范的指标，如产出数量指标可优化为“采购灯笼数量：XX串”“采购国旗数量：XX面”，时效指标可调整为“安装完成时间：2020年1月底前”或可增加“灯笼、国旗安装完成及时率：100%”等。社会效益指标可设置“春节期间灯笼、国旗完好率：100%”等。 2. 补充完整的项目管理制度，提供详细的项目实施计划（工作计划中详细列明工作流程、时间节点、具体措施、责任归属、经费测算等）。
	<b>（二）资金管理</b> 1. 加强专项资金支出的规范性，项目单位应严格按照年初预算申报时的资金使用计划实行专款专用，如存在资金用途调整的情况，除部门内部会议审议之外，还应向上级主管部门进行申请及批复，确保专项资金管理的规范性。 2. 加强合同管理的规范性。在签订合同时应明确项目实施完整的时间，项目实施内容的数量，同时应写明合同签订的时间，加强对乙方履约责任的监督，充分保护采购人的合法权益。
	<b>（三）项目管理</b> 1. 加强采购环节的规范性管理，在开展市场比价过程中，应注重比价环节的规范性，对于同一报价内容应该统一规范采购内容的数量，同时至少邀请3家供应商提供报价，以便更加充分的比对价格和服务水平。 2. 强化项目执行后的验收和后续跟踪管理工作，在合同中要列明验收标准和后续服务内容，验收时应出具正式的验收报告。
	<b>（四）项目绩效</b> 1. 及时收集项目预算、项目执行的各种数据，如去年、前年的灯笼国旗悬挂项目经费等，以便做纵向比较。 2. 为了清晰的反映群众对本项工作的满意程度，建议宣传部节后开展市民调查问卷，及时收集群众对节日气氛工作的意见和建议。项目实施质量和完成的数量可通过项目验收报告及其验收结论来证明。
评价专家	王晓东 黄振国 许晓舸
评价机构	广州点策管理咨询有限公司
评价日期	2022年1月25日