

2020年度市级财政支出项目绩效核査评分意见表

项目单位 (全称)	中山纪念图书馆		指标 编码	2020010170 2020010528	项目名称	数字图书馆建设经费	预算金额 (万元)	350.00	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理（13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	37
		项目调整	3	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。				3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； 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； ⑤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；				7	
	资金管理（27分）	制度建设	2	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。				2	
		使用合规合理性	9	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。				7	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。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。				13	
		预算调整情况	3	（调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额）/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。				3	
绩效指标 完成情况 (60分)	产出效率（30分）	产出数量	10	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。				10	51
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。				5	
		质量达标	15	根据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。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。				10	
	效益指标（25分）	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续发展影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。				16	
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。				5	
	公众满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。				5	
小计			100						88
逆向指标	自评工作质量（-10分）	扣分处理	-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自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。				-3	-3
	绩效信息公开情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，不扣分。				0	
	专项资金主管部门绩效管理情况（-5分）	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。				0	
	项目实施整改情况（-5分）	扣分处理	-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，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。				0	
	负面影响（-5分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。				0	
	政府采购执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0	
	建设工程招标投标执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0	
	违法违纪行为（-5分）	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。				0	
逆向指标小计			-45						-3
合计									85
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）									良

内容	评价意见
总体评价	项目2020年度预算金额为350万元，实际支出3433322元，资金支出率为98%，项目资金主要用于综合期刊数据库采购、学习培训数据库采购、少儿综合数据库采购、地方文献之中山“乡忆”视频资源库采购、2020年数字图书馆运维等。项目实施管理较规范，资金管理有相应的制度，实施过程中有一定的质量控制措施，但验收时间较晚，绩效目标预期值设置不够科学，项目总体评价等级为“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、项目管理。 根据《中山市中山图书馆数字资源建设五年规划（2017-2021）》，中山纪念图书馆申请财政资金用于综合期刊数据库采购、学习培训数据库采购、少儿综合数据库采购、地方文献之中山“乡忆”视频资源库采购、2020年数字图书馆运维等，丰富数字图书馆的数字资源，满足市民数字阅读的需求，推动数字书香中心建设发展，项目立项申报获得了市文化广电旅游局党组会议通过，项目立项有依据，立项程序规范。项目单位在2020年2月委托XX大学XX管理学院组成团队了解用户的数字资源需求，在2020年9月-11月通过公开招标确定了4个子包的中标单位，并签订合同，并由项目单位负责在建设完成后组织验收。但是，项目管理存在以下问题： （一）根据质量验收报告及付款申请表，04包地方文献之“乡忆”采购项目的验收时间为2021年4月16日，但各采购单位审批意见填写日期均为2020年12月10日或15日，验收材料前后不一致，不够规范。 初审后，项目单位解释由于《中山纪念图书馆2020年度数字图书馆建设（第二次）项目合同》约定的交货时间为合同签订时间2020年12月10日后的60个日历日，即2021年2月8日前交货。项目整体验收时间为2021年4月16日，存在一定的延迟。 （二）项目验收流程较简单，仅由项目负责人进行验收工作，而且验收内容和结论较简单。 初审后，项目单位解释组建了专项验收小组进行验收工作，并提供了相应的会议纪要，但验收主要为内部人员开展。 二、资金管理。 项目年初预算资金350万元，项目实际支出3433322元，资金支出率为98.09%。项目单位内部有《中山纪念图书馆财务管理制度》对资金使用进行管理，4个子包的费用按照合同要求支付，项目单位组织付款前验收和申请，并在单位内部完成服务流程审批，各项资金支出和发票凭证等较齐全。针对四项数字图书馆运维服务，项目单位提供了相关支付凭证和合同，材料较规范，但材料中未说明选定该4家机构提供运维服务的原因和审批程序，运维服务机构选定的规范性不足。 初审后，项目单位解释了采购方式选定的方法，在方案中说明了对供应商的要求，并通过内部审批、三方比价等方式确定供应商。 三、绩效表现。 根据项目单位介绍，项目总体绩效表现较好，已基本完成年初绩效目标，全年采购数据库资源27个，数字图书馆点击率达到2743万次，人均电子书册数超过2册，数字资源存量增加3TB，数字图书馆的建设有利于促进全民阅读。但是，项目绩效存在以下问题： （一）项目单位未提供预算申报阶段的绩效目标审核结果，未提供该项目第三方预算绩效评审的结果，未知自评绩效目标内容、预期目标值与年初申报内容是否一致。 初审后，项目单位补充了预算绩效申报表和可行性报告，但年初设置的社会效益指标与绩效自评基础信息表存在一定的不一致。 （二）项目各项产出绩效指标预期目标值偏低，未能体现本年度工作水平，影响考核结果的有效性。 （三）项目单位质量验收程序规范性不足，而且产出质量考核指标的目标值较低，不利于有效体现项目的实施质量。 初审后，项目单位解释由于预算费用减少，导致阅读量有所下降，但数字图书馆资源2019年的阅读量虽然较2018年有所下降，但仍达到2266万次，2020年设置1200万次的绩效目标偏低，与以往年度实际情况不符。 （四）项目各项效益指标缺乏量化的预期目标，未能在项目完成后对比预期目标和实际完成数据。 （五）满意度调查结果佐证力度不足，项目单位提供的是2020年2月开展满意度调查的结果，但本项目的改造工作主要集中在2020年下半年。 初审后，项目单位提供之前提供的满意度调查报告有误，已重新提供新的满意度调查报告，读者满意度为90.2%。 四、自评工作质量。 项目单位根据要求开展了绩效自评工作，完成了资料填报和佐证材料准备，但绩效自评佐证材料不够充分，项目的预算申报、服务机构选定、满意度表现等缺乏相应材料支撑，绩效目标预期完成值较低，绩效自评工作规范性和完整性需要进一步提高。 初审后，项目单位已补充项目预算申报、服务机构选定、满意度评价等佐证材料。
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、项目管理。 建议项目单位加强对采购内容的质量控制，在验收过程中可以考虑委托专家参与，提高验收参与人员的专业水平。 二、资金管理。 建议项目单位补充预算申报材料，对预算明细、费用支出等内容进行解释，在佐证材料中需要明确各家服务机构的选定依据，保障采购工作公平性。 初审后，项目单位已补充相关材料对建设内容进行解释说明。 三、绩效表现。 建议项目单位提高对绩效指标的考核水平，根据当年度实际工作水平和需要，设置符合实际情况的绩效目标和相应的预期指标值，反映实际工作情况。事后评价时，项目单位应与年初申报指标对应进行绩效自评，核查项目绩效完成情况。 四、自评工作质量。 建议项目单位提高绩效自评工作的规范性，完善项目佐证材料，提高绩效目标设置的合理性，充分体现项目的实施绩效并提供相应佐证。
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。
评价组：李藻、邹恩、史传林	
机构名称（全称）：广州零点有数数据科技有限公司	
日期：2021年9月27日	