

2020年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目2020年度预算金额为187.95万元，实际支出187.79万元，资金支出率为99.91%，项目资金用于支付孙中山故居纪念馆《中山文献》（第二辑）底本征集、出版、印刷、数据库开发招标项目的第二期款和尾款，项目招投标及资金管理规范性较高，各项工作内容已完成并通过验收，对文献的收录和数字化有一定的推动作用，但绩效指标设置和调整规范性不足，公众满意度和知晓度缺乏相关佐证材料，项目总体评价等级为“良”。</p>
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><b>一、项目管理。</b> 在《中山文献》（第一辑）的基础上，为进一步深入挖掘和弘扬孙中山文化资源，系统梳理中国历史文化名城中山市的积淀，传承推广优秀传统文化，孙中山研究院会议决定出版《中山文献》（第二辑），项目单位向市文化广电旅游局申请出版《中山文献》（第二辑），获得市文化广电旅游局和市政府批复同意，项目立项依据充分，有一定的实施基础，立项申报程序规范。项目单位按照相关制度要求开展招投标工作，确定广东XX出版社有限公司为中标单位，招投标程序较规范。广东XX出版社有限公司有具体的工作进度计划，按照合同要求在2020年1、3、5、6、9月定期向项目单位汇报工作时间计划和进展。项目单位在关键节点对工作质量进行验收评估，对项目完成质量有一定的把控。但是，项目管理存在以下问题：            （一）未见项目单位根据工作要求和内容从本单位的角度出发制定具体的工作方案，不利于明确工作内容、时间安排、项目单位、中标单位的职责分工和质量管控措施等。            初审后，项目单位已补充关于本次出版工作的具体工作方案。            （二）委托合同的有效期到2029年12月12日，但工作成果的交付时间为2020年10月15日前，合同条款中未见相关内容说明合同签订期较长的原因。            初审后，项目单位已补充合同法律意见，并提供说明对招标项目合同有效期的原因进行说明。</p> <p><b>二、资金管理。</b> 项目全年预算为187.95万元，实际支出187.79万元，资金支出率为99.91%，其中2020年10月30日支付第二期款的第二部分366740元，2020年12月22日支付尾款1511160元。项目按照合同约定在分期质量验收通过后根据约定比例支付费用，财务管理按照《财务管理制度》、财政部关于印发《中央补助地方博物馆纪念馆免费开放专项资金管理暂行办法》的通知（财教〔2013〕97号）、《孙中山故居纪念馆内控手册》等要求进行管理，资金支付较规范，财务管理机制较健全。但是，根据合同约定，第二期款支付比例为合同总价的30%，即1133370元，但该项目仅支付第二期款的第二部分366740元，剩余部分由2019年中央财政补助地方博物馆纪念馆逐步免费开放补助资金支付，但未见佐证材料说明两项资金的支付比例依据。            初审后，项目单位提供了局长办公会议纪要和中央财政补助资金的下达文件，说明了本项目资金和中央财政补助资金的支付比例和支付顺序，解释了费用支出的合理性。</p> <p><b>三、绩效表现。</b> 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，《中山文献》（第二辑）完成出版，收录文献362种，收录文献总页数36000页，总版面页数30800页，总印数54册/套，印500套，共25000册，通过第二辑文献的出版和开展赠书活动等，具有一定的文献价值和学术价值，能推动“中山文献”的搜集、整理、出版及数字化工程。但是，项目绩效存在以下问题：            （一）根据《孙中山故居纪念馆2020年预算批复》中的2020年度预算项目绩效目标情况表，该项目的收录文献数量目标为426种，但在绩效自评基础信息表中的目标值调整为“出版的文献底本数量不得少于359种”，实际完成文献收录362种，指标预期目标值发生调整，但佐证材料中未见绩效目标调整的申报材料。            初审后，项目单位解释，由于文献种类与页码需要进行匹配，在于广东省立中山图书馆进行审核和校对后，文献底本数量调整为不少于359种，但未提供审核和校对的过程材料，而且项目单位在年末未调整项目绩效目标。            （二）根据委托合同，工作成果的交付时间为2020年10月15日前，但项目最终验收时间为2020年11月30日，未见交付时间前提交工作成果的佐证材料，未知工作成果是否按合同期限要求按时完成。            初审后，项目单位解释，受新冠肺炎疫情影响，项目整体工作进度有所延迟。            （三）项目效益指标设置不够完整，缺乏对关键效益指标的考核，例如缺乏对赠送文辑阅读量的考核，绩效指标考核不够全面。            （四）项目单位通过举办《中山文献》（第二辑）首发暨赠书仪式，提高文辑的公众知晓度及满意度，但两项指标均未量化，赠送文辑的实际知晓度和阅读满意度缺乏相应佐证材料和完成数据。            初审后，项目单位提供了32家受赠书单位的满意度调查问卷原件及分析报告，受赠单位的满意度总体较高。但是，项目绩效目标为公众对文辑的知晓度及满意度，项目单位未针对公众进行知晓度或满意度的调查，而且根据《〈中山文献〉（第二辑）赠阅满意度调查分析报告》中问题的总结，文化机构和社会公众对文辑数据库的利用率不高，从侧面反映公众对文辑的知晓度一般。</p> <p><b>四、自评工作质量。</b> 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，但绩效自评工作存在调整材料不够齐全和资金分配比例依据不足等问题，绩效指标设置不够完整，知晓度和满意度缺乏具体数据支撑，绩效自评工作规范性和完整性需要进一步提高。</p> <p><b>五、预算安排。</b> 项目预算根据签订合同约定的金额和支付时间编制，项目资金支出率达到99.91%，资金支出率较高，反映预算编制准确性较高，但第二期款项中2019年中央财政补助地方博物馆纪念馆逐步免费开放补助资金和本项目资金的支付比例不明确。            初审后，项目单位提供了局长办公会议纪要和中央财政补助资金的下达文件，说明了本项目资金和中央财政补助资金的支付比例和支付顺序，解释了费用支出的合理性。</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><b>一、项目管理。</b> 建议项目单位根据工作需要，制定单位内部的工作方案，明确工作内容、分工和责任、监管方向和措施、时间要求等，保障项目的有效实施和工作质量。同时，需要加强对关键时间节点的关注和管理，包括合同签订时间、合同有效时间、工作成果交付时间等，确保合同约定时间与工作要求一致，各项工作按计划时间完成。            初审后，项目单位已提供材料进行说明。</p> <p><b>二、资金管理。</b> 建议项目单位完善对项目资金支付的管理，如果同一项目的资金支出涉及多个资金支出来源，建议制定资金支付计划，明确支付比例和确保资金到位情况，为资金支付提供保障。            初审后，项目单位已提供材料进行说明。</p> <p><b>三、绩效表现。</b> 项目单位应根据年初审核目标对项目完成情况进行考核，如绩效指标进行了修改，应提供相应材料。另外，绩效指标设置需要注重指标的完整性和关键性，针对文献阅读量、满意度、知晓度等关键指标应纳入指标体系进行量化考核，并在文献出版后定期采集相关数据了解文献的使用情况是否达到预期目标。</p> <p><b>四、自评工作质量。</b> 建议项目单位加强对财政绩效管理工作的重视程度，根据项目实施情况提供相应的佐证材料，确保佐证的有效性。另外，针对知晓度和满意度等指标的完成情况，项目单位应切实开展相应的调查数据，获取相关数据，对指标完成情况进行考核。</p> <p><b>五、预算安排。</b> 建议项目单位明确各资金来源的承担比例、到位时间和支付时间，制定相应的支付计划，并在支付完成后提供说明材料和支出凭证。            初审后，项目单位已提供材料进行说明。</p>
对下年度预算安排建议	保留（ <input type="checkbox"/> ）； 保留但建议部分核减（ <input type="checkbox"/> ）； 取消（ <input checked="" type="checkbox"/> ）。
评价组：雷静、胡兵、刘小勇	
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	

