

九江市浔阳区 2021 年区级科普专项资金项目

绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022] 15 号

九江浔诚会计师事务所有限责任公司

中国·九江

九江市浔阳区 2021 年区级科普专项资金项目 绩效评价报告

浔诚会绩评字[2022] 15 号

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号）、《中共浔阳区委 浔阳区人民政府印发〈浔阳区关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉》（浔发[2020]5 号），全面实施预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益。根据浔阳区财政局《关于开展 2022 年度浔阳区重点绩效评价工作的通知》（浔财绩[2022]1 号）要求，浔阳区 2021 年区级科普专项资金项目列入财政重点绩效评价。我们受浔阳区财政局委托实施财政重点绩效评价，项目主管部门、项目实施单位应对其提供的项目绩效评价相关资料的真实性、合法性、完整性负责。我们的责任是对项目发表绩效评价意见。现将项目绩效情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

科学技术普及，简称科普。是国家和社会普及科学知识、倡导科学方法、传播科学思想、弘扬科学精神的活动。提高公民科学素质，对于增强公民获取和运用科技知识的能力、改善生活质量、实现全面发展，对于提高国家自主创新能力、建设创新型国家、实现经济社会全面协调可持续发展、构建社会主义和谐社会，都具有十分重要的意义。

区级科普专项资金是根据《中华人民共和国科学技术普及法》、《全民科学素质行动计划纲要》等精神立项。年初预算 24 万元。主要用于鼓励和扶持区科普工作的开展，范围包括实施创新驱动助力工程，开展科普工作、学会学术工作等。

（二）项目绩效目标

加强科普队伍、科普阵地建设；丰富科普内容，增加科普供给，助力创新驱动；服务科技工作者；提升浔阳区公民科学素质。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

绩效评价目的：通过评价，客观分析以项目管理流程所包含的“决策—过程—产出—效益各环节情况，分析存在的不足及原因，提出合理化建议，为优化项目预算安排，提高财政资金分配和使用效益提供参考。

绩效评价对象和范围为浔阳区 2021 年区级科普专项资金。

（二）绩效评价原则和评价方法

我们在绩效评价过程中遵循科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则，按照财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预[2020]10 号）等相关文件的要求，选用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。

（三）评价指标体系、评价标准

根据浔阳区财政局 2020 年 12 月 10 日印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》（九财字〔2020〕43 号）要求，本次绩效评价结合项目特点，按照浔阳区财政局关于印发《浔阳区区级绩效评价管理办法》的通知（浔财字〔2020〕43 号）要求，设置 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）；14 个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度）；22 个三级指标。具体详见附件绩效评价指标体系及评分表。

绩效评价指标分值权重。一级指标决策、过程、产出、效益分值权重分别为：14%、26%、35%、25%；二级、三级指标以各级评价指标对实现绩效目标的关键程度，确定各评价指标的分值权重。

本次绩效评价采用百分制，各项指标依据其指标权重确定分值，最终得分由各项评价指标得分加总形成。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

评价标准主要依据年初预算计划目标，工作计划、有关行业标准和历史数据。根据具体评价指标，评价标准采用与指标类型相对应的评分原则，定量指标以实现程度的百分率表示，定性指标以具体完成情况为标准。

（四）绩效评价工作过程

1. 前期准备

成立了绩效评价工作组。到项目主管部门了解项目基本情况，制定绩效评价工作方案。

2. 组织实施

工作组前往现场展开绩效评价工作。主要工作内容如下：

（1）通过项目研究、实地检查、询问等方式收集项目决策、过程管控、项目产出及项目效益等方面相关资料；

（2）根据评价体系指标的要求，从不同来源收集的资料中选取与验证包括定性的文字描述与定量的统计数据，确保资料来源的客观性、完整性和可靠性。

3. 分析评价

根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值，与委托方充分沟通，客观、完整、合理确定绩效评价报告的主要内容，出具绩效评价报告。

三、绩效评价结论

该项目本次绩效评价得分 78 分，评价等级为“中”。一级指标具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	14	10.5	75%
过程	26	14.5	55.8%
产出	35	32	91.4%
效果	25	21	84%

合 计	100	78	78%
-----	-----	----	-----

有关指标具体得分情况及扣分原因，详见附件：绩效评价指标体系及评分表。

从决策、过程、产出、效果一级指标得分率来看，过程指标得分率仅为 51.9%，主要是项目实施单位申报项目支出 24 万元，但未设置专户核算，无法判断专项经费是否完成预算支出，影响了专项资金支出的准确性，同时无项目管理制度，项目档案管理有待加强，项目开展的质量及效果有待提高等影响扣分所致。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

项目立项政策依据充分，符合有关政策文件要求，项目申报的主体明确，受益对象具体。

2. 绩效目标

绩效目标明确，项目所设定的绩效目标符合客观实际，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，个别指标有待优化并完善。

3. 资金投入

根据浔阳区财政局《关于批复 2021 年部门预算的通知》（浔财预[2021]1 号）规定，安排区科协科普专项经费 24 万元。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

项目按照工作流程实施了项目预算，由区科协具体负责申拨资金，主要用于鼓励和扶持区科普工作的开展。由于年初未细化项目资金预算，项目资金管理有待规范。

（1）资金到位率

本项目预算平台指标为 24 万元，截止 2021 年 12 月底，项目资金已全部申拨，2021 年 3 月申报项目资金 6 万元、7 月申拨项目资金 6 万元、11 月申拨项目资金 12 万元。项目资金到位率 100%。

(2) 预算执行率

区科协申拨项目资金主要用于购置科普 E 终端设备 2 套，共计 3.60 万元，其他部分用于百场科普进基础活动相关支出、走访慰问科普工作者、创新大赛评审劳务费，以及用于弥补办公经费不足等，项目实施单位申报预算执行率为 100%。

(3) 资金使用情况

因区科协办公经费整体安排下足等原因影响，项目经费存在与办公经费混用现象。

2. 组织实施

区科协按照有关文件要求，加强领导，强化内部制度建设。在规范化项目申报，具体业务管理制度有待健全完善，以切实保障资金使用效益和项目执行效果。

(三) 项目产出情况

项目产出情况包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。相关完成情况如下：

二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
数量指标	购置科普 E 终端设备（台）	2	2
	开展科技服务活动次数（次）	100	117
	“科普大篷车”进校园巡展参与人数（人）	5,000	5,000
	“百场科普报告下基层”大型科普报告会（场）	8	8
	“科普中国”APP 全区注册数（人）	6,000	6,542
质量指标	新增设备验收合格率	100%	100%
	项目台账及档案管理	逐步加强	有待加强
时效指标	完成及时率	及时	及时
成本指标	成本控制有效性	严格采购程序，按照财政经费标准执行	严格采购程序，按照财政经费标准执行

(四) 项目效益情况

项目的实施对经济和社会产生积极的影响，主要体现在以下方面：

(1) 强化人才队伍建设,为科技工作者搭建服务平台。一是进一步弘扬新时代科技创新创业精神。积极组织申报由中共九江市委人才工作领导小组办公室、九江市科学技术局、共青团九江市委、九江市科学技术协会联合举办的“最美科技工作者”评选活动；二是建立科技志愿者服务体系。截至目前浔阳区“科普中国”APP全区注册数达6542人，传播量达66334次，充分集聚广大科技工作者的智慧服务公民科学素质提高；三是开展形式多样的科普活动。联合区教育局在浔阳区湖滨小学开展了以“逐梦科技创新世界”为主题的首届科创节活动，共计近千名师生参加了此次科创节活动。5月11日，在烟水亭市民广场，开展了“防震减灾日”活动，参与人数达上千人次；5月28日，在浔阳区市民服务中心开展了以“众心向党自立自强”为主题的科技工作者剪纸作品展；6月，在湖滨小学桃园校区开展了“红色百年路 科普万里行”科技志愿服务；7月，在人民路街道供电局社区和金鸡坡街道金炼社区开展了科学普及进社区志愿服务活动。9月-12月，邀请来自中科院老科学家科普演讲团专家在我区开展了8场“百场科普报告下基层”大型科普报告会。

(2) 加强科学技术普及教育，提高青少年的科学素质。2021年区科协不断组织科技服务队伍进入学校开展科学普及活动，为广大青少年宣讲科学知识，提高青少年的科学素质。2021年5月在湖滨小学成立了“少年科学院”科普教育基地，并以“少年科学院”为平台，开办各类青少年科普活动。大力开展科普大篷车进校园活动，分别在浔东小学、湖滨小学、东风小学、浔阳小学、湖滨小学桃园校区等学校开展科普大篷车巡展活动，惠及约5,000名师生。在第36届九江市青少年科技创新大赛，浔阳区所属小学共荣获一等奖20人，二等奖54人，三等奖58人。

(3) 围绕中心大局，全面推进重大项目建设工作。一是2021年区科协紧紧围绕全区“创文”工作大局，充分发挥科协自身的科普宣传优势，把创建工作放在更加突出的位置，积极踊跃投入到创建工作当中。区科协积极深入挂点的琥珀山社区，与社区共驻共建。制定了帮扶计划，并定时

定点到社区参加帮扶创建活动，为创文工作营造出更加浓厚的创建氛围；二是按照区防疫指挥部统一安排，在人民路街道沙子墩社区开展了疫苗接种摸排工作；三是区科协积极作好招商服务工作，安排专人及时跟踪服务，帮助企业办理相关证照。

五、存在的主要问题及建议

我们在绩效调研中，发现项目管理存在一些薄弱环节，主要是：

1. 绩效管理有待进一步加强。区科协在编制 2021 年区科普专项绩效目标产出数量指标，存在不齐全、不完整现象。主要产出数量指标未结合科普专项经费编制，造成绩效目标产出数量指标存在不具体不细化等情况。建议进一步加强绩效管理，财务部门要与业务部门沟通，结合年初工作计划、业务安排准确编制部门整体支出绩效目标，切实按照《浔阳区区级绩效评价管理办法》的要求，全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的绩效评价管理体系，以便更好的反映该专项资金的使用、实施过程、实施效果等内容，确保绩效管理落到实处。

2. 项目管理及专项经费收支核算有待规范。项目管理未见具体项目实施计划、方案，项目管理有待加强。区级科普经费存在未进行专项核算的情况，无法判断专项经费是否完成预算支出，影响了专项资金支出的准确性，目前区科协对区级科普经费与办公经费存在混用现象，建议细化核算，准确核算项目预算收支执行情况，对区级科普项目经费切实做到专户核算。同时要切实加强项目管理，不断提高项目开展质量和效果。

附件：项目支出绩效评价指标体系及评分表

九江浔诚会计师事务所

有限责任公司

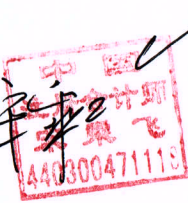
江西·九江

日期：2022 年 12 月 22 日

主任会计师：



中国注册会计师：



项目支出绩效评价指标体系及评分表

项目名称：九江市浔阳区2021年区级科普专项资金项目

级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释(或产出年度指标值)	指标说明(或产出实际完成值)	评分标准	得分	扣分原因
决策(14分)	项目立项(4分)	立项依据充分性	2.5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	全部符合得满分,每项0.5分,不符合扣相应分值。	2.5	
		立项程序规范性	1.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	①项目申报按规定的程序申请设立,得0.5分; ②审批文件、材料符合相关要求,得0.5分; ③经过集体决策,得0.5分。	1.5	
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	①项目有绩效目标,得0.5分;无绩效目标但有工作任务目标,得0.3分。 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.5分; ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得0.5分。	2	
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得1分; ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得1分; ③指标与项目目标任务数或计划数相对照,得1分。	1.5	绩效目标未能项目实际加以细化,酌情扣1.5分。
	资金投入(5分)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①预算编制经过科学论证,得0.5分; ②预算内容与项目内容匹配,得0.5分; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制,得1分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分。	1	项目预算编制有待加强
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	①预算资金分配依据充分,得1分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分。	2	
	资金管理(16分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	①资金到位率≥100%时,得2分; ②资金到位率<100%时,按资金到位比例计算得分。	2	
		预算执行率	10	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	执行率在80%-100%,按比例得分,执行率在60%-80%,按比例减半得分,执行率在60%以下不得分。	6	经统计,截止2021年底项目实施单位申报项目支出24万元,但未设置专户核算,酌情扣4分。
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定,得2分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途,得1分; 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。	3	项目未专户核算,酌情扣1分。
		组织实施(10分)	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目实施保障程度。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,制度合规、完整得5分;财务和业务管理制度不够完善、规范扣1分; ②无管理制度不得分。	0
制度执行有效性	5		项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; 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。	①遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分; ②项目调整及支出调整手续完备,得1分; ③项目档案资料齐全并及时归档,得1分; ④各项制度要求未执行,得2分; 发现一项制度未执行扣0.5分,扣完为止,未进行监督检查,不得分。	3.5	项目档案管理有待加强,项目质量有待提高。	
产出(35分)	产出数量(18分)	购置科普终端设备(台)	4	2	2	得分=数量完成率*分值;	4	
		开展科技服务活动次数(次)	4	100	117	得分=数量完成率*分值;	4	
		“科普大篷车”进校园巡展参与人数(人)	4	5,000	5,000	得分=数量完成率*分值;	4	
		“百场科普报告进基层”大型科普报告会(场)	3	8	8	得分=数量完成率*分值;	3	
		“科普中国”APP全区注册数(人)	3	6,000	6,542	得分=数量完成率*分值;	3	
	产出质量(7分)	新增设备验收合格率	2	100%	100%		2	
		项目台账及档案管理	5	逐步加强	有待加强		2	有待加强
	产出时效(5分)	完成及时率	5	及时	及时		5	
	产出成本(5分)	成本控制有效性	5	严格采购程序,按照财政经费标准执行	严格采购程序,按照财政经费标准执行		5	
效益(25分)	经济效益(10分)	产学研用深度融合助推企业科技创新	5	有效促进	一般	优:5,良:4,一般:3,差:2	3	有待促进
	社会效益(5分)	全市公民具备科学素质率	10	≥10%	10.2%	优:10,良:8,一般:6,差:4	10	
	可持续影响(5分)	提升科协影响力	5	逐步提高	一般	优:5,良:4,一般:3,差:2	3	有待提高
	满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	5	≥90%	≥90%	①满意度得分≥90分,得5分; ②90分>满意度得分≥80分,得4分; ③80分>满意度得分≥60分,得3分; ④满意度得分<60分,不得分。	5	
总分			100				78	