

深圳市福田区 2019 年重点项目绩效 评价报告

评价单位：福田区委机构编制委员会办公室

评价项目：内控体系建设项目

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
二、项目绩效目标.....	2
(一) 总体目标.....	2
(二) 项目年度目标.....	2
三、绩效评价工作情况.....	2
(一) 评价工作的目的.....	2
(二) 评价的原则、方法.....	3
(三) 评价实施过程.....	3
四、评价结果与绩效分析.....	4
(一) 评价结果.....	4
(二) 具体分析.....	6
五、项目经验与优化建议.....	8
(一) 问题发现.....	8
(二) 优化建议.....	8

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目实施背景和依据

为建立完善单位内部控制体系建设，建立新形势下单位各业务稳健高效运行的工作机制，扎实推进廉政风险防控机制建设，提高行政事业单位内部管理水平。根据财政部发布的《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号），《中华人民共和国会计法》（主席令〔1999〕24号）、《中华人民共和国预算法》（主席令〔1994〕21号）等相关法律法规。依托政策的要求，我办开展内部控制体系建设，对推动廉洁高效、人民满意的服务型政府建设具有十分重要的意义。

2. 项目的主要内容及实施情况

该项目是委托第三方机构，与我办关键岗位人员进行访谈了解，梳理单位现有的内外部档案资料，分析管控重点与措施，制定单位相关制度，包括但不限于以下内容，分别是《办公室工作规则》、《会务管理规定》、《公文管理办法》、《党务工作管理规定》、《财务管理办法》、《干部工作管理规定》、《后勤保障管理办法》、《信息宣传管理办法》、《台账系统管理办法》、《临聘人员管理办法》以及《事业单位登记管理办法》，共十项制度内容，加强对单位的经济活动的风险进行防范和管控。加大对单位工作人员的业务指导，现已实现内控体系建设业务全覆盖，内控建设有关的制度建设基本实施完成。

3. 资金投入和使用情况

经我办对内控体系建设项目经费的预算，共 160,000.00 元。项目的实际资金投入为 160,000.00 元。2019 年 8 月 14 日，在与第三方机构签订完合同后支付项目首款 96,000.00 元；2019 年 10 月 26 日，项目履行验收完成后支付项目尾款 64,000.00 元，项目资金使用率为 100% 。

二、项目绩效目标

(一) 总体目标

加强单位经济活动合法合规性，加强单位资产使用的安全性和有效性，加强单位财务信息的真实完整性，加大对舞弊与腐败的预防控制，提高单位公共服务的效率和效果，增强单位工作人员的内部控制意识。

(二) 项目年度目标

在 2019 年度前完成单位内部控制各项制度的建立，完善制度的完整性。为后续单位业务开展以及日常活动提供持续长效的指导。

三、绩效评价工作情况

(一) 评价工作的目的

通过开展绩效评价工作，运用科学、合理的绩效评价指 标、评价标准和评价方法，针对福田区委编办“内控体系建设”项目的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，并总结经验，分析存在问题，有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强财政支出项目管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益。

(二) 评价的原则、方法

本次绩效评价遵循目标导向性原则、科学客观性原则、公平性原则，采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、调查问卷和目标预定与实施效果比较法等运用定性指标与定量指标相结合，来确保评价结果客观、准确。

(三) 评价实施过程

1. 前期准备阶段

本阶段，福田区委编办成立了绩效评价项目组，并与区财政局进行沟通，对项目进行必要的研究和分析，掌握项目的预期目标和特点，并在此基础上设置和完善资料清单、访谈提纲以及绩效评价报告等各项工作底稿，为后续项目关键数据采集做好充足的准备。

2. 组织实施阶段

绩效评价项目组在项目资料收集、整理分析后，初步确定评价指标框架，以及投入、管理评价指标内容；对单位关键岗位人员进行访谈调研，明确了产出评价指标内容以及效果评价指标内容。

项目组将采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合访谈调研等情况，对项目的落实、实施以及实施的效果等情况进行全面分析，形成初步评价意见。

3. 报告出具阶段

绩效评价项目组撰写评价报告，进行沟通与确认，并根据反馈的意见对评价报告进行修改完善，最终形成正式评价报告。

四、评价结果与绩效分析

本次评价注重于对项目立项、资金使用、项目管理以及项目目标执行情况等进行分析，及时发现需关注问题，采取措施防止项目实施过程中出现的偏离与风险，确保实现项目目标。

评价指标共分为三级，包括一级指标 4 项，二级指标 10 项，三级指标 18 项，总分 100 分。

(一) 评价结果

依据本次绩效评价的指标体系和评分标准，本项目总体绩效得分 88 分（项目投入 20 分、项目管理 11 分、项目产出 39 分和项目效果 17 分），评价等级为“良”。

表 1:绩效评价表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	实际得分
投入	20	项目立项	8	立项程序规范性	4	4
				立项依据充分性	4	4
		项目目标	4	目标合理性	4	4
		资金配置	8	分配依据充分性	4	4
				分配结果合理性	4	4
		小计				
管理	15	财务管理	15	管理制度健全性	5	4
				资金使用合规性	5	4
				财务监控有效性	5	3
小计						11
产出	40	数量	13	成果数量	8	8
				培训次数	5	5
		质量	22	实际完成率	6	6
				资金使用率	6	6
				质量达标率	10	10
		时效	5	服务及时性	5	5

小计					39	
效益	25	经济效益	10	提升内部管理水平	5	3
				增强工作人员内部控制意识	5	3
		可持续影响	5	持续执行和发展	5	4
		满意度	10	内控成果执行满意度	10	7
小计					17	
总计					88	
评价结构等级					良	

备注：财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）

中明确：绩效评价结果等级划分标准统一明确为：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）四档。

1. 项目成效

我办通过第三方机构对本单位进行内部控制体系建设，以提高单位内部管理水平为目标，增强工作人员内部控制意识为重点，建立健全单位内各项业务以及管理的制度文件。

截至2019年底，我办已经全面制定内部控制规范制度共11项，提供相关业务和制度培训次数多达5次，期间项目体现出以下成效：

（1）单位层面

明确本单位职责范围，与区委组织部等相关外部单位汇报关系，完成内部控制的组织架构的建立；明确本单位内部管理及决策岗位职责界定以及关键岗位关键人员的职责界定，完成内部控制的工作机制的建立；明确单位内各类会议决策议事规则，建立健全议事决策机制。

（2）业务层面

公文管理办法：明确本单位收文、发文、保密文件管理、

督办管理、档案电子话、印章管理等规定要求；

党务工作管理规定：明确党支部管理，“三会一课”管理、谈心谈话、民主评议党员、“书记项目”、党建创新项目管理、换届选举等相关规定要求；

财务管理办法：明确单位财务、采购、资产、合同等内部经济活动管理规定要求；

后勤保障管理办法：明确会议室使用管理、公务用车管理、接待管理、调研工作管理、投诉管理、慰问管理等方面管理规定要求；

信息宣传管理办法：明确本单位门户网站管理、信息公开、宣传**突发事件**管理等相关管理要求；

台账系统管理办法：明确本单位台账系统内部使用、更新、维护等相关规定要求；

事业单位登记管理办法：明确我去事业单位设立、变更、注销等方面登记等相关规定要求。

(3) 人员方面

干部工作管理规定：明确本单位干部选用、任免、请休假、因私出国、退休、监督问责、纪律作风等方面管理规定要求；

临聘人员管理办法：明确我区临聘人员基本要求、招聘、聘用、考核、监督等相关规定要求。

(二) 具体分析

1. 项目投入指标分析

此指标总分为 20 分，实际得分 20 分，具体分析如下：

项目立项程序规范、依据充分，“内控体系建设”项目的设立和执行均严格按照审批程序执行，决策依据充分，且符合国家、省、市的工作要求，决策程序规范、决策材料完整、论证依据充分；年度绩效目标设定符合客观实际，绩效指标清晰明确；项目资金分配合理，测算依据充分，资金的使用在预算范围之内。

2. 项目管理指标分析

此指标总分为 15 分，实际得分 11 分，具体分析如下：

单位内已建立部分财务管理制度，明确资金管理流程和规定，包括申请、执行、报销等环节，财务管理分工较明确，为项目资金使用提供了合法合规的制度条件；但财务监控力度还有待提高，应按照合同要求的条款及时支付条款，以提高资金支付的安全性。

3. 项目产出指标分析

此指标总分为 40 分，实际得分 39 分，具体分析如下：

截至 2019 年 10 月，“内控体系建设”项目完成 11 项制度的制定，项目结束后，对单位人员的业务培训次数达 5 次，项目数量的完成基本符合指标的评分标准以及要求；对项目产出质量的验收，实际完成率 100%，资金使用率 100%，质量达标率高于 70%，整个项目过程中，发现问题均能及时解决，服务及时性 100%。

4. 项目效益指标分析

此指标总分为 25 分，实际得分 17 分，具体分析如下：

单位通过“内控体系建设”项目，旨在提高单位内部管

理水平，增强工作人员内部控制意识，在项目成果试行阶段，我办的各项日常管理及相关业务工作有序开展，各项工作开展更加条理化、规范化，工作效率得到明显的提升；行政事业单位内部控制管理规范已形成常态化机制，上级对各类行政事业单位内控管理要求不断提高，需求持续增长，内控体系建设具有客观必然性，项目具有可持续影响作用。

五、项目经验与优化建议

（一）问题发现

信息化管理有待加强，虽然本单位预算规模较小，业务体量不大，但所涉及的采购、合同、资产、财务管理还需通过信息系统进行登记，有利于归口管理，也有利于单位日常管理及业务管理相关材料文件的汇集整合，便于日后的查阅和检查。

（二）优化建议

建议单位可利用自身财务内控系统软件，对财务控制的同时融合进采购、合同、资产等方面的业务实施全过程内部监督，做到系统留底，流程清晰。但是在实施过程中，存在与原先的纸质化办公方式衔接以及由于需同步纸质流程而增大工作量等一系列问题，单位应尽量去克服困难，尽早实行信息化。

删除[1]: 附表: 1. 福田区委编办“内控体系建设”项目绩效评价表