

项目绩效自我评价			
项目名称：	注册会计师考试专项经费	预算单位：	上海市注册会计师服务中心（上海市资产评估服务中心）
具体实施处（科室）：	考培部	是否为经常性项目：	是
当年预算数（元）：	19,106,593.00	上年预算金额（元）：	17,317,034.00
预算执行数（元）：	19,106,592.30	预算执行率（%）：	100.00%
项目年度总目标：	按照2019年报名简章的要求，及时完成考试报名工作。为考生提供充足的考试机位，做好考前充分准备工作，使考试按时进行。		
自评时间：	2020-04-20		
绩效等级：	优秀		
主要绩效：	该项目立项政策及法律法规依据充分、立项程序合规合法、立项决策符合项目单位战略职责；绩效目标设置较为合理；预算资金前期评审论证充分、财务管理制度监控有效、资金拨付及使用安全规范，2019年追加调整后的预算执行率达到100%；考试业务管理制度健全有效，项目按预定计划进度及时、稳步、推进，各纵向横向部信息沟通顺畅，分工协作、各司其职又紧密联动。项目产出及效益方面“考生预算报名科目完成率”达到116.42%；在实施“加考第二场”基础上，实际安排考试机位49691台，“考试机位落实完成率”为101.41%≥100%；每个考场配备3~5台笔记本电脑以备突发故障，当年度未发生机器故障而导致的后果或纠纷；310名专业阶段和26名综合阶段巡考人员分别进行了工作专题培训；317名巡考人员和2038名监考人员考试到位率都达到100%、监考管理质量达标率100%。作为一项权威性的会计类考试，项目单位2019年全面、高效、高质量地完成了上海考区注册会计师全国统一考试的组织与实施工作，基本实现了项目主要绩效目标。		
主要问题：	一是考生预算报名科次预计不足。由于至注册会计师考试报名结束，考生实际报考科次数389944远远超过预算报考科次数335000，最终单位追加预算资金244.38万元，资金预算调整率达到14.66%。二是本地区可拓展机位数已达极限。今年考试报名呈现爆发式增长，由2018年的约34万科次上升至近39万科次，增长约15%。实际的机位需求数高达4.9万台，面对机位数量的压力，对考试的后期实施形成较大的系统性风险。三是考场编排合理性仍有提升空间。机考公司对考生与考点的编排仍存在着瑕疵，主要表现为考生的住址与考点匹配度低。四是费用不够合理。考试机位租赁费用低是考点对承接注会考试积极性不高的重要因素。		
改进措施：	改进措施如下：1.进一步加强注会考试绩效评价的结果应用，研究建立相关工作机制。2.建立健全考试服务供应商、考生及单位之间的沟通协调机制，提高风险联动应对能力。具体建议如下：一是科学编排，就近安排考生考试。以提高考试服务质量和整体考生的获得感。二是扎实开展考点培训工作。建立有效的培训考核机制，确保考试现场实施工作的规范性与专业性。三是适当提高租用考点的费用标准。可较大程度降低考试过程中的管理矛盾与隐患。		

一级指标	指标名称	指标解释	权重	自评分	备注
1	投入与管理		36	36	
2	资金使用的合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，项目资金使用是否规范和安全。	6	6	一是资金使用符合国家财经法规、财政管理改革要求、财务管理制度，以及有关专项资金管理办法的规定。（包括公务卡、“三公”经费、政府采购等）；二是资金的拨付有完整的审批程序和手续；三是符合项目预算批复或合同规定的用途；四是资金使用执行预算管理改革的相关要求。
3	预算执行率	反映项目预算执行的进度	8	8	预算执行率：100%=(实际支出数1910.66万元/预算数1910.66万元)×100%
4	项目设立的规范性	项目的申请、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。	5	5	一是项目与本单位职责密切相关；二是符合本单位中期规划、年度目标和计划；三是项目按照规定的程序申请设立；四是项目经过本门单位预算评审；五是事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。
		项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制			一是已具有相应的项目资金（资产）管理办法；二是项目资金管理办法符合相关财务会计制

5		财务（资产）管理制度的健全性和执行的有效性	度对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	5	度的规定；三是已制定相应的监控机制；四是已采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段；五是按项目进行成本核算，开展必要的项目成本控制。
6		绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，绩效目标与预算是否匹配。	8	8	一是随同项目预算同时设置和报送绩效目标；二是绩效目标与项目预算或资金量相匹配；三是将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和指标值；四是项目预算编制已细化和量化（依据充分、流程合规、数量合适、单价合理）。
7		项目管理制度的健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	4	一是已制定或具有科学合理的业务管理制度；二是项目调整及支出调整手续完备；三是项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全；四是采取了有效的推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段。
8	产出目标		项目实施的实际产出与计划产出的比率，用以反映和考核项目产出目标的实现程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	34	31.5	
9		预算报名科目数完成率	预算报名科目数完成率 = (实际报名科目数/预算报名科目数) × 100%（该指标统计口径为不考虑境外报名考生）用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	6	4.5	考生预算报名科目数完成率116.42% = (实际报名科目数39万/预算报名科目数33.5万) × 100%，扣1.5（0.5*3）。
10		预算执行率	包括1.预算执行率 = (执行数/预算数) 100%；2.预算调整率 = (预算调整数/年初预算数) 100%。	6	5	预算执行率100%；二是预算调整率 14.67% = (当年预算数1910.66万元 - 年初预算数1666.28万元/年初预算数1666.28万元) × 100%
11		考试科次数	各门考试统计科次数总和。用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	6	6	当年报名考试科次数 = 39万科次
12		考试报名完成及时率	考试报名完成及时率，即：及时有效的按照财政部考办的时间节点完成考试工作。	8	8	一是及时发布报名公告；二按财政部考办要求，在规定的系统内及时完成；三是对考生关于报名的诉求及时进行处理；四是考试收费及时上缴国库。
13		组织考试完成及时率	组织考试完成及时率是及时有效，按照财政部考办的时间节点完成考试工作。	8	8	一是考试报名阶段及时完成；二是考试机位在规定时间内安排落实并检查验收；三是考试期间的各方面实施进度及时；四是市考办负责的专业阶段和综合阶段工作报告总结按时间节点完成上报中注协。
14	效果目标		项目实施是否解决了项目设立时要解决的问题和要达到的效果（含社会效益、生态效益、经济效益等，属于政府购买服务项目的，应结合实际收集社会公众满意度信息）。（对照项目具体绩效目标和指标）	15	15	
15		考生违规处置率	考场违纪违规处置率 = (违纪违规已处置次数 / 违纪违规实际发生次数) × 100% 或 0	4	4	考场违纪违规处置率100% = (违纪违规已处置次数1次 / 违纪违规实际发生次数1次) × 100%，得满分。

			违规。			
16		考试设备故障处置率	投诉故障处理及时率= (投诉故障实际处理时 效/投诉故障计划处理 时效)×100%。	4	4	工作人员接到电话投诉都是及时解答或在规 定时间登记处理完毕,得全分。
17		考务差错率	考务差错率是考务工 作中的实际差错数量与 计划数对比值。	4	4	考务差错率=0
18		考试人数增长率	考试人数增长率=(本 年与上年考生人数差/ 上年考生人数)×10 0%	3	3	考试人数增长率13.71%=[(2019 年考试人数13.35万-2018年考试人 数11.74万)/2018年考试人数11 .74万]×100%。
19	影响力目标			15	15	
20		考生满意度	细化为1.考生安全保 障性;2.考生投诉率 ;3.公众影响力。	15	15	一是0事故;二是考生投诉率为=投诉人数2 1人/考生人数13.35万人=0.015 %;三是作为全国性由财政部考办组织的考试 ,涉及13.35万考生,该项考试在社会上 的口碑度及带来了可持续影响。非常有影响。 各项均得全分。
	合计			100	97.5	