

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2017 年上海民生民意暨 2018 年  
                  上海市政府实事项目市民期盼度调查

项目单位：中共上海市社会工作委员会

主管部门：中共上海市社会工作委员会

委托单位：中共上海市社会工作委员会

评价机构：上海华晖会计师事务所有限公司

二〇一八年六月

# 目 录

报告摘要.....	1
一、 项目基本情况.....	5
(一) 项目概况.....	5
1.立项的背景及目的 .....	5
2.预算资金来源及使用情况 .....	6
3.实施情况 .....	7
4.组织实施管理情况 .....	10
(二) 绩效目标.....	12
二、 绩效评价工作情况.....	13
(一) 绩效评价目的.....	13
(二) 绩效评价工作方案制定过程.....	13
(三) 绩效评价原则、评价方法等.....	14
(四) 数据采集方法及过程.....	14
(五) 绩效评价实施过程.....	15
三、 评价结论和绩效分析.....	15
(一) 评价结论.....	15
1.评价结果 .....	15
2.主要绩效及分析 .....	16
(二) 具体绩效分析.....	16
四、 主要经验及做法、存在的问题和建议.....	22
(一) 主要经验及做法.....	22

(二) 项目存在的问题.....	23
(三) 改进措施和建议.....	23

# 报告摘要

我们接受中共上海市社会工作委员会（以下简称“市社工委”）委托，自 2018 年 1 月起对财政预算资金“2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实项目市民期盼度调查”项目（以下简称：“期盼度调查”）进行绩效后评价。按照财政部门关于财政预算绩效评价的要求，根据绩效评价工作方案，开展实地考察、访谈、问卷调查、资料及数据收集和核实等评价工作，在项目专家组的指导和市社工委相关处室的配合和支持下完成评价工作。

## 一、项目概述

自 2013 年起，市社工委、上海社会科学院社会学研究所（以下简称：“社科院社研所”）连续四年联合开展“上海民生民意暨上海市政府实项目市民期盼度”调查项目。本项目重点调查上海市民对政府实项目的知晓度、关注度与期盼度，关注社会建设和社会治理的重要风向标，纳入市政府实项目征询体系，研究成果成为政府实项目立项的重要参考。

## 二、项目评价结论和绩效分析

本项目通过对全市广泛的问卷调查，分析问卷调查数据、提出调研结论与建议，及时掌握上海市民对社会民生问题的评价和需求，反映市民对全市城镇化建设类、养老及为老服务类、教育类、交通出行类、就业及创业类、医疗卫生及计生服务类、环境保护类、商业配套建设类、文体康乐类和公共安全与食品安全类等十大类实项目的认知、关注及期盼情况，在问卷设计、抽样方案设计、研究成果运用和成果可复制性上取得预期效果，为 2018 年上海市政府实项目立项决策提供参考，保障市政府实项目立项工作的科学性、精准性、聚

焦性。本项目财政项目支出预算资金为 65 万元，实施单位决算金额为 62.03 万元。本项目绩效指标综合得分为 83.02 分，综合评价等级为良。基本完成了绩效目标。

### **三、经验教训和建议**

#### **(一) 主要经验及做法**

##### **1. 项目调研程序严密**

本项目围绕调研目标、严谨设计调研方案，计划发放调查问卷样本量 6500 份、收回合格调查问卷 6454 份，调查区域涉及十四个区县二十八个街道八十四个居委会，征询了 17 家政府实施项目责任单位，采用了多阶概率抽样、结合配额抽样的统计抽样方法，应用严格的调研、统计方法充分反映调研结果，通过全市社会调查、及时出具《2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告》。

##### **2. 优化征询单位协作**

本项目为了完善调查范围、发挥政府实事项目责任部门作用，充分征询实事项目责任部门的实施意见。政府实事项目责任部门长期从事民生工作、具有丰富的实践经验，通过征询政府实事项目责任部门意见可以更有效的完善问卷，使调查问卷更贴近工作实际。同时，加强政府实事项目立项部门合作，达到成果运用效用最大化。通过与市政府综合处、重大办的合作，将调查结果纳入到政府是实事项目征询体系中，实现课题组与立项部门双方合作共赢，充分应用项目课题成果。

#### **(二) 项目存在的问题**

##### **1. 项目财务管理不足**

实施单位的财政支出项目财务会计制度尚不完善，未明确项目专

项核算规定、提供间接费用分配政策；没有对本项目投入的财务收支活动进行项目专项核算，因会计人员变动、会计信息系统调整影响项目决算的及时性、完整性，有的原始凭证与会计凭证的信息反映尚不规范，有关税项信息反映不清晰。

## **2.项目业务管理不足**

实施单位提供资料不及时、不完整，人力资源保障不足，项目计划安排不足，影响实现项目绩效目标。本项目在 2017 年 4 月完成招投标工作，调查问卷量多、调查范围覆盖面大，调查实施、问卷录入、报告撰写等主要工作时间紧迫；项目终结阶段的总结、考核与验收工作不足。

## **3.委托业务约定不足**

本项目招标文件、合作协议没有明确规定对项目完成后要按照财政支出项目管理要求及时、完整地提供项目计划、实施与总结等项目相关资料，实施单位明确项目绩效目标、考核指标体系不足，从而影响充分反映项目绩效目标的实现程度。

### **(三) 改进措施和建议**

按照上海市财政局沪财绩[2014]22 号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”第 19 条、第 36 条及附件“《财政项目支出绩效目标申报表（绩效目标）》填报说明”和“《财政项目支出绩效目标申报表（工作程序和制度保障）》填报说明”要求，我们提出如下建议：

#### **1.进一步加强财务管理**

建议实施单位根据《专项资金管理办法》相关规定，专项资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。建立、完善财政支出项目财务会计制度，明确项目专项核算规定、确定间接费用分配政策；对本项目投入的财务收支活动进行项目专项核算，提高项目决算的及时性、完整性，规范项目费用的原始凭证与会计凭证的要素信息

反映，清晰反映有关税务信息，不断提高财政支出项目投入费用的预算准确性。

## **2.进一步加强项目管理**

建议实施单位要按照规定及时、完整提供项目计划、实施和总结等项目相关会计资料和业务资料；充实人力资源、减少多项目兼职、保障应急预案措施；作为经常性项目计划安排留有余地，招投标工作结束后及时发出中标通知书、签约，及时做好项目终结阶段的总结、考核与验收工作、完整提供的项目工作总结，以充分反映项目绩效目标的实现程度。

## **3.进一步加强委托管理**

建议按照财政支出项目管理要求，在项目招标文件、合作协议中明确规定要及时、完整地提供项目计划、实施与总结等项目相关资料，建议实施单位进一步明确项目绩效目标、考核指标体系的内容，在项目实施全过程关注调研任务的数量、质量和时效等产出指标完成情况，及时提供完整的项目总结资料，从而充分反映项目绩效目标的实现程度。

**中共上海市社会工作委员会**  
**“2017年上海民生民意暨2018年上海市政府实项目**  
**目市民期盼度调查”项目绩效评价报告**

我们接受中共上海市社会工作委员会（以下简称“市社工委”）委托，自2018年1月起对财政预算资金“2017年上海民生民意暨2018年上海市政府实项目市民期盼度调查”项目（以下简称“期盼度调查”）进行绩效评价。按照财政部门关于财政预算绩效评价的要求，根据绩效评价工作方案，开展实地考察、访谈、问卷调查、资料及数据收集和核实等评价工作，在项目专家组的指导和市社工委相关处室的配合和支持下完成评价工作。

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**

**1. 立项的背景及目的**

自2013年起，上海市社会工作党委、上海社会科学院社会学研究所（以下简称“社科院社研所”）连续四年联合开展“上海民生民意暨上海市政府实项目市民期盼度”调查项目。本项目重点调查上海市民对政府实项目的知晓度、关注度与期盼度，是社会建设和社会治理的重要风向标。目前该调查项目已纳入上海市政府实项目征询体系，研究成果成为政府实项目立项的重要参考。

本项目目的是为了通过全市广泛的问卷调查，分析问卷调查数据，了解市民对十大类政府实项目的认知、关注及期盼情况，获取2017年上海市民对社会民生问题的评价和需求，为2018年上海市政府实项目立项决策提供参考，提高上海市政府实施立项工作的科学性、精准性、聚焦性。



## 2.预算资金来源及使用情况

本项目资金来源为市级财政拨款，项目预算金额为 65 万元，招投标最终成交合同金额为 62.80 万元，预算单位拨付 62.80 万元；实施单位决算金额 62.03 万元。实施单位提供的预算与支出情况如下：

表 1：项目预算与决算情况表

单位：元

序号	分项名称	预算金额	决算金额	预算执行率
1	问卷设计及调整	10,000.00	10,000.00	100.00%
2	调查方案设计	10,000.00	10,000.00	100.00%
3	问卷打印	32,000.00	32,500.00	101.56%
4	问卷装订	3,200.00	3,250.00	101.56%
5	购毛巾给被调查者	134,000.00	128,800.00	96.12%
6	调查员劳务费	195,000.00	195,000.00	100.00%
7	督导员劳务费	19,000.00	17,600.00	92.63%
8	数据录入	52,000.00	65,000.00	125.00%
9	数据复核与清理	30,000.00	30,000.00	100.00%
10	数据维护与分析	20,000.00	20,000.00	100.00%
11	写作费	15,000.00	15,000.00	100.00%
12	印刷费	5,000.00	2,100.00	42.00%
13	专家咨询费	20,000.00	10,000.00	50.00%
14	会议费	20,000.00	5,000.00	25.00%
15	管理费	62,800.00	63,000.00	100.32%
16	标书费	---	500.00	---

序号	分项名称	预算金额	决算金额	预算执行率
17	项目投标费	---	12,560.00	——
合计		628,000.00	620,310.00	98.78%

### 3.实施情况

#### (1) 项目实施内容

项目起止日期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止,期盼度调查研究内容涉及上海城镇化建设、养老及为老服务、教育、交通出行、就业及创业、医疗卫生及计生服务、环境保护、商业配套建设、文体康乐、公共安全与食品安全等十大类民生相关领域,计划入户调查 6500 份。本项目为经常性项目,主要内容有:

1) 分析市民对 2017 年上海十件、29 项政府实事项目的了解程度和关注程度。

2) 分析市民对 2018 年政府实事项目的需求与期盼,遵循“普惠”、“雪中送炭”、“需求”三大政府实事项目的立项原则,对 2018 年政府实事项目从优先立项、补充立项、一般立项三个层面提出层级化的上海政府实事项目的立项建议。

3) 对接市政府实事项目主管部门(市政府办公厅、市重大办等)需求,对 2017 年市委、市政府重点工作,如:建设市民满意的食品安全城市、交通整治、中小河道治理、“五违四必”环境综合整治等市民需求开展深入调研,形成相关专题材料。

4) 绘制市民对政府实事项目期盼变化图表(以近 4 年积累的调查数据为基础),总结探索市民对政府实事项目期盼的规律与发展趋势等。

**表 2: 市民期盼度研究领域表**

序	分类	涉及内容
1	城镇化建设类	新农村建设、基础设施建设、路桥改造等
2	养老、为老服务类	养老床位、居家养老服务、老年人助餐点、老年人日间服务中心等
3	教育类	学校建设、教学设施配备、标准化建设等
4	交通出行类	交通线路设置与优化、交通工具建设等

序	分类	涉及内容
5	就业、创业类	就业岗位提供、就业扶助、就业政策支持等
6	医疗卫生、计生服务类	医院医药配置、医生教育培训、婚检产检服务等
7	环境保护类	生活垃圾分类、处置与运输等
8	商业配套建设类	标准化菜场建设、大众餐饮点设置、商场大卖场配套等
9	文体康乐类	文体实施建设、文体活动服务、电影/话剧等娱乐活动演出等
10	公共、食品安全类	生产安全培训、食品药品安全检查等

## (2) 项目进展情况

根据本项目研究的要求开展调查，项目具体的进展情况如下：

表 3-1：项目进展情况表

序号	名称	时间	负责人	执行人	备注
1	问卷设计	2017.04.25—2017.06.20	雷开春	雷开春	
2	调查方案设计	2017.05.21—2017.07.20	张虎祥	张虎祥	
3	问卷设计修正	2017.06.16—2017.06.22	雷开春	雷开春	项目组人员
4	调查方案设计修正	2017.07.11—2017.07.18	张虎祥	张虎祥	项目组人员
5	问卷意见征询	2017.07.20—2017.08.10	杨雄	李友权	
6	调查实施（徐汇区）	2017.08.11—2017.08.25	李友权	曹进	其他调查人员
7	调查实施（静安区）	2017.08.11—2017.09.03	李友权	曹皎主	其他调查人员
8	调查实施（杨浦区）	2017.08.11—2017.08.30	李友权	曹皎主	其他调查人员
9	调查实施（普陀区）	2017.08.11—2017.09.05	李友权	李友权	其他调查人员
10	调查实施（宝山区）	2017.08.11—2017.09.01	李友权	徐海娟	其他调查人员
11	调查实施（浦东新区）	2017.08.11—2017.09.06	李友权	蒋绿琴	其他调查人员
12	调查实施（青浦区）	2017.08.11—2017.08.27	李友权	徐海娟	其他调查人员
13	调查实施（黄浦区）	2017.08.11—2017.08.25	李友权	曹皎主	其他调查人员
14	调查实施（长宁区）	2017.08.11—2017.09.03	李友权	曹皎主	其他调查人员

序号	名称	时间	负责人	执行人	备注
15	调查实施（虹口区）	2017.08.11—2017.08.30	李友权	徐海娟	其他调查人员
16	调查实施（闵行区）	2017.08.11—2017.09.05	李友权	蒋绿琴	其他调查人员
17	调查实施（嘉定区）	2017.08.11—2017.09.01	李友权	徐海娟	其他调查人员
18	调查实施（松江区）	2017.08.11—2017.08.27	李友权	徐海娟	其他调查人员
19	调查实施（奉贤区）	2017.08.11—2017.09.06	李友权	蒋绿琴	其他调查人员
20	数据录入（徐汇区）	2017.08.26—2017.09.05	李友权	曹进	其他录入人员
21	数据录入（静安区）	2017.09.03—2017.09.12	李友权	曹皎主	其他录入人员
22	数据录入（闸北区）	2017.08.30—2017.00.10	李友权	曹皎主	其他录入人员
23	数据录入（普陀区）	2017.09.05—2017.09.15	李友权	李友权	其他录入人员
24	数据录入（宝山区）	2017.09.01—2017.09.11	李友权	徐海娟	其他录入人员
25	数据录入（浦东新区）	2017.09.06—2017.09.16	李友权	蒋绿琴	其他录入人员
26	数据录入（青浦区）	2017.08.27—2017.09.07	李友权	徐海娟	其他录入人员
27	调查实施（黄浦区）	2017.08.11—2017.08.27	李友权	曹进	其他录入人员
28	调查实施（长宁区）	2017.08.11—2017.09.06	李友权	曹皎主	其他录入人员
29	调查实施（虹口区）	2017.08.26—2017.09.05	李友权	曹皎主	其他录入人员
30	调查实施（闵行区）	2017.09.03—2017.09.12	李友权	李友权	其他录入人员
31	调查实施（嘉定区）	2017.08.30—2017.00.10	李友权	徐海娟	其他录入人员
32	调查实施（松江区）	2017.09.01—2017.09.11	李友权	徐海娟	其他录入人员
33	调查实施（奉贤区）	2017.09.06—2017.09.16	李友权	徐海娟	其他录入人员
34	数据汇总、清理、	2017.09.15—2017.09.16	张虎祥	张虎祥	其他录入人员

序号	名称	时间	负责人	执行人	备注
35	数据分析	2017.09.16—2017.09.20	雷开春	雷开春	其他录入人员
36	报告撰写（初稿）	2017.09.20—2017.09.25	杨雄	李友权	项目组人员
37	递交报告	2017.09.26	杨雄	李友权	
38	报告结题	2017.10.20	杨雄	李友权	
39	报告修改	2017.10.21—2017.11.11	杨雄	李友权	
40	结题会	2017.12.15	杨雄	李友权	

**表 3-2：项目执行情况表**

序号	名称	目标	实际情况	实现程度
1	项目时间	2017.10.31	2017.09.20	完成
2	样本量	6500 份	回收 6454 份	99.3%
3	问卷意见征询单位	政府实施项目责任单位	共征询了 17 家政府实施项目责任单位（微信群征询）	100%
4	调查区域	十个以上区县二十个以上街道六十个以上居委会	十四个区县二十八个街道八十四个居委会	100%
5	抽样方法	多阶概率抽样，结合配额抽	多阶概率抽样，结合配额抽	符合
6	研究成果形式	2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告	2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告	符合
7	研究成果运用	市政府办公厅政府实事项目征询体系	市政府办公厅政府实事项目征询体系	完成

#### 4.组织管理实施情况

##### （1）项目主管部门和具体实施部门职责

本项目由市社工委承担项目监管责任，组织开展项目立项、项目跟踪、项目评价等工作，为项目有序推进提供工作保障和督促检查，中共上海市社会工作委员会社会建设处（以下简称“社建处”）具体落实，通过招投标后，由中标单位具体实施，各单位职责如下：

**表 4：项目相关单位职责**

序号	单位名称	项目定位	主要职责
1	市社工委	主管部门	按照有关法规规定，对项目进行立项、申报、组织实施、考核验收，实施承担项目监管责任，组织开展绩效目标评审、绩效跟踪和绩效评价工作

序号	单位名称	项目定位	主要职责
2	社建处	责任处室	对预算申请报告和提供的相关材料的准确性、真实性负责，按照有关法规、招标文件和合同规定，对服务单位进行监管
3	社科院社研所	实施单位	按照招标文件和合同规定进行项目的实施，并提供会计核算和项目总结与决算报告

## (2) 项目管理组织架构

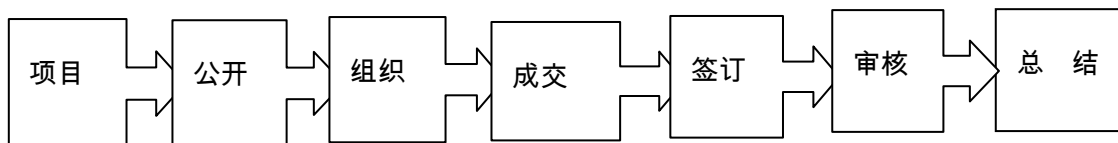
本项目由市社工委进行项目委托，与项目实施单位签订合同，社建处组织管理和跟踪检查，通过指定项目负责人和联系人，认真完成项目的申请立项、项目管理、项目经费管理等各环节的执行工作，严格项目管理财务管理，完成各项绩效指标，努力实现绩效目标。

项目立项后，以杨雄为总负责人组成项目研究组，成员构成详见下表：

表 5：项目人员组织结构表

	姓名	职务	学历	工作单位	分工
负责人	杨 雄	所长	博士	上海社科院社会学所	统筹把关
组 员	雷开春	科研人员	博士	上海社科院社会调查中心	问卷设计
	张虎祥	科研人员	博士	上海社科院社会调查中心	调查实施
	李友权	科研人员	博士	上海社科院社会调查中心	报告撰写
	方士雄	处长	大学	市社会工作党委、社会建设处	统筹把关
	王 茵	--	硕士	市社会工作党委、社会建设处	工作联络

## (3) 项目具体实施流程



### 1) 项目立项：

2017 年初市社工委拟开展“期盼度调查”项目，并对项目进行财政项目申报，经市社工委审议通过、予以立项。

### 2) 公开招标：

2017 年 3 月 31 日，市社工委委托上海信投建设有限公司( 采购代理机构 )对项目组织竞争性磋商采购并发布公告( 竞争性磋商文件

编号 2017040 )。有三家公司参与竞争谈判，其中上海韵际商务信息咨询有限公司报价 64 万元、上海迪博大数据研究所报价 64 万元、社科院社研所报价 62.8 万元。

### **3 ) 组织评标**

2017 年 4 月 13 日下午 13:30 时，由石慧华、华兆增、钟华三位专家在安远路 518 号 1306 室参与谈判，对三家公司进行综合评审；社科院社研所综合得分 252.7 分为最高，成为中标单位。

### **4 ) 成交通知书**

2017 年 4 月 25 日，由招标代理单位上海信投建设有限公司向上海社会科学院社会学研究所发出成交通知书。

### **5 ) 签订合同**

2017 年 6 月 1 日，市社工委、社建处与中标单位社科院社研所签订项目协议书，确定了本项目的服务内容及要求、项目鉴定标准、双方职责、项目成果运用方式以及项目经费支付方式。

### **6 ) 审核付款**

2017 年 6 月 9 日，社科院社研所收到市社工委支付的 50%项目资金即 31.4 万元；2017 年 9 月 25 日收到 40%项目资金即 25.12 万元；2017 年 11 月 22 日收到余下 10%项目资金即 6.28 万元。

### **7 ) 总结考核**

2017 年 11 月社工委有委托中介对项目实施进行绩效跟踪评价，社科院社研所进行项目总结、出具项目调查报告，开展项目结果应用工作，由主管部门实施考核。

## **(二) 绩效目标**

本项目的产出目标是围绕上海市民对 2017 年市政府实事项目的知晓度、关注度以及对 2018 年实事项目的期盼度进行调查和研判，为上海市政府实事项目立项决策提供参考；通过对全市广泛的问卷大

调查，分析问卷调查数据，及时掌握上海市民对社会民生问题的所盼所想所求，获取市民对社会民生问题的直接评价和需求，提高上海市政府实事项目的科学性、精准性、聚焦性。

本项目的效果目标是最终形成《2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告》报送市委、市政府有关领导和市政府实事项目相关部门，从而对新一年实事项目提出立项建议；并要充分有效地应用调研成果。

## **二、绩效评价工作情况**

### **(一) 绩效评价目的**

本项目绩效评价是运用科学、规范的评价方法，依据公平与效率原则，按照特定统一的评价指标和标准，以结果为导向，对项目运行过程及其效果进行科学、客观、公正的衡量比较和综合评判，并通过绩效评价发现决策和执行中的问题、提出改进的方向，促使项目主管部门及时调整政策、优化资源配置。通过对本项目绩效评价，了解项目立项依据，协同预算单位设立绩效目标及其依据和调整情况，对所取得的业绩进行评价，客观公正地反映绩效目标的实现程度；指出工作成绩和存在问题，得出评价结论，提出下一步改进工作的意见及建议，促使预算单位和实施单位及时改进预算管理、优化资源配置，促进“市民期盼度调查”工作有效、可持续发展。

通过评价绩效目标的设定情况、资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施和绩效目标的实现程度及效果等方面内容，深入实施单位就地了解项目完成情况和党员、群众的意见与建议，衡量项目产出的数量与质量、项目经济效益、社会效益等效果的绩效目标实现程度。

### **(二) 绩效评价工作方案制定过程**



2018年3月1日市社工委在大沽路100号612室组织了2017年度财政项目支出实施绩效评价工作会议。3月1日-3月25日，撰写本项目《绩效评价工作方案》，3月20日前《绩效评价工作方案(初稿)》与被评价方完成充分沟通，3月25日提交市社工委。

### **(三) 绩效评价原则、评价方法等**

按照上海市财政局沪财绩[2014]22号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”规定，结合本项目实际情况，针对项目经费收支活动具体内容，按照定性指标可衡量、定量指标应量化的要求，依据本项目特点和评价工作需要，对评价指标逐级分解和细化。遵照相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则和经济性原则的要求；绩效评价指标标准的选用坚持客观公正、规范有效，采用计划标准、行业标准和历史标准；采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等方法。

在投入管理方面重点关注项目预算实际执行的情况、资金使用情况和财务管理制度健全情况等方面；在项目过程管理方面重点关注实施单位内控体系建设、管理制度保障和资金使用规范等方面；项目产出方面重点关注活动的质量、数量、时效和成本；在项目效果方面重点关注经济效益、环境效益和社会效益；在社会评价方面重点关注受益人满意度和相关单位满意度等情况。评价工作要关注管理决策措施等方面情况。

### **(四) 数据采集方法及过程**

本次绩效评价的证据收集途径一是实施单位自行填报决算表数据；二是通过与实施单位相关人员访谈，获取信息；三是对选取的“期盼度调查”项目的受益者(党员、群众)进行问卷调查，获取基本情况和满意度等数据；三是通过审计调查，对相关数据进行核实、验证。对评价指标中涉及的财务数据进行了抽查。通过检查会计凭证、发票、

合同等相关资料，未发现违规使用资金的情况。

### **(五) 绩效评价实施过程**

2018年2月26日-3月15日，评价小组对市社工委相关处室、实施单位开展就地初步调查，了解项目情况、收集相关资料、现场踏勘取证、进行座谈交流；

3月1日，市社工委组织了2017年度绩效评价工作进点会，市社工委各相关处室、实施单位和中介机构的代表参加了会议，明确工作要求、建立联系渠道、要求提供资料；

3月25日-5月15日，实施项目绩效评价，开展访谈、座谈，发放“满意度调查问卷”，编写评价工作底稿、综合各类评价信息、确定评价结果。

## **三、评价结论和绩效分析**

### **(一) 评价结论**

#### **1. 评价结果**

本项目通过对全市广泛的问卷调查，分析问卷调查数据、提出调研结论与建议，及时掌握上海市民对社会民生问题的评价和需求，反映市民对全市城镇化建设类、养老及为老服务类、教育类、交通出行类、就业及创业类、医疗卫生及计生服务类、环境保护类、商业配套建设类、文体康乐类和公共安全与食品安全类等十大类实项目的认知、关注及期盼情况，在问卷设计、抽样方案设计、研究成果运用和成果可复制性上取得预期效果，为2018年上海市政府实项目立项决策提供参考，保障市政府实项目立项工作的科学性、精准性、聚焦性。本项目财政项目支出预算资金为65万元，实施单位决算金额为62.03万元。本项目绩效指标综合得分为83.02分，综合评价等级为良。基本完成了绩效目标。

项目绩效评价体系详见附件一。

**表 6：具体评价分值汇总表**

序号	二级指标	标准评分	中介评分
1	A1 项目立项	6.00	6.00
2	A2 项目目标	6.00	4.80
3	B1 投入管理	4.00	3.91
4	B2 财务管理	9.00	6.95
5	B3 项目实施	10.00	8.40
7	C1 项目产出	30.00	23.60
8	C2 项目效益	35.00	29.36
合计		100.00	83.02

## 2.主要绩效及分析

本项目基本完成绩效目标，C1 项目产出指标评分为 23.6 分，评分比为 94.40%；C2 项目效益指标评分为 29.36 分，评分比为 83.89%；项目产出与效益的绩效目标评分为 52.96 分，评分比为 88.27%。

本项目在调查的范围、内容上基本完成项目预定的计划，项目组织专家开展了立项评审、调研报告；项目对于本市的经济与社会发展产生一定的社会效益，项目成果方面的理念、内容与方法具有一定的创新，受益者与相关单位（人员）的满意度分别为 88.89%、98.42%。

### （二）具体绩效分析

#### 1.“A 项目决策”类指标

A 项目决策”类指标是共性通用定性类指标，分值权重 12，中介评分 10.8，其中：“A1 项目立项”分值权重为 6，中介评分 6；“A2 项目目标”分值权重为 6，中介评分 4.8。项目目的明确，立项规范、合理；目标与当年计划基本一致，但绩效目标细分化不完善；产出指标的目标值明确。四级指标详见下表：

**表 7：“A 项目决策”类指标绩效评分表**

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分	
A1 项目立 项 ( 6 )	A11 项目目标的适应性(2)	A111 项目目标支持度	定性指标	1.00	1.00	
		A112 发展政策符合度		1.00	1.00	
	A12 立项依据充分性(2)	A121 立项合规性	定性指标	1.00	1.00	
		A122 委托相关性		1.00	1.00	
	A13 项目立项规范性(2)	A131 立项程序合规性	定性指标	0.70	0.70	
		A132 立项文件完整性		0.60	0.60	
		A133 项目决策合理性		0.70	0.70	
	A1 项目立项小计				6.00	6.00
	A2 项目目 标 ( 4 )	A21 绩效目标合理性(2)	A211 目标依据充分性	定性指标	0.70	0.70
			A212 绩效目标切实性		0.60	0.50
A213 投入产出相关性			0.70		0.70	
A22 绩效指标明确性(4)		A221 绩效目标细分化	定性指标	1.00	0.70	
		A222 目标指标明确性		1.00	0.70	
		A223 目标与当年计划 的一致性		1.00	0.70	
		A224 目标与预算的一 致性		1.00	0.80	
A2 项目目标小计				6.00	4.80	
A 项目决策类合计				12.00	10.80	

## 2.“B1 投入管理”类指标

“B1 投入管理”类指标是共性通用定量指标 ,本项目预算执行率为100%。分值权重为 4 , 中介评分 3.91。四级指标详见下表 :

**表 8 :“B1 投入管理”类指标绩效评分表**

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
B1 投入管理 ( 4 )	B11 预算执行 率(4)	B111 预算单位预算执行率	100%	2.00	1.98
		B112 实施单位预算执行率	100%	2.00	1.93
B1 投入管理小计				4.00	3.91

### 3.“B2 财务管理”类指标

“B2 财务管理”类指标是共性通用定性指标 ,分值权重 9 , 中介评分 6.95。财务监控机制有执行 , 稽核、财务主管职责明确、监控基本有效 ; 监控措施基本到位 ; 财务制度基本执行 ; 实施单位提供项目决算表 ; 本项目的财务监控基本有效。四级指标详见下表 :

**表 9 :“B2 财务管理”类指标绩效评分表**

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
B2 财务 管理(9)	B21 资金使用的合规性 ( 3 )	B211 资金使用范围合规性	定性指标	0.60	0.60
		B212 资金拨付程序合规性		0.60	0.60
		B213 资金支出相关性		0.60	0.60
		B214 重大支出程序合规性		0.60	0.60
		B215 财政资金使用合理性		0.60	0.60
	B22 财务(资产)管理制 度健全性(3)	B221 财务制度的完善度	定性指标	1.00	1.00
		B222 内控制度的可控性		1.00	0.75
		B223 内控报告的完整性		1.00	0.00
	B23 财务监控有效性(3)	B231 财务监控机制的有效性	定性指标	1.00	0.70
		B232 监控措施的执行度		1.00	0.70

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
		B233 项目决算的真实性		1.00	0.80
<b>B2 财务管理小计</b>				<b>9.00</b>	<b>6.95</b>

#### 4.“B3 项目实施”类指标

“B3 项目实施”类指标是共性通用定性指标，分值权重 9，中介评分 8.40。项目管理程序合规、经费支出程序合规，人财物基本保障，未发现违反财经纪律的行为；项目资料归档的及时性与完整度需完善。四级指标详见下表：

**表 10 “B3 项目实施”指标绩效评分表**

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
B3 项目实施 (10)	B31 项目管理制度的健全性(4)	B311 项目管理办法的完善度	定性指标	1.00	0.90
		B312 项目管理办法的合理性		1.00	0.90
		B313 项目责任制度的明晰性		1.00	0.90
		B314 项目档案管理的有效性		1.00	0.65
	B32 项目管理制度的执行的有效性 (6)	B321 项目管理程序的合规性	定性指标	1.00	1.00
		B322 项目调整程序的合规性		1.00	1.00
		B323 项目资料归档的及时性		1.00	0.65
		B324 项目人财物的保障度		1.00	0.80
		B325 工作质量标准的执行度		1.00	0.70
		B326 项目总结验收的合规性		1.00	0.90
<b>B3 项目实施小计</b>				<b>10.00</b>	<b>8.40</b>

## 5.“C1 项目产出”类指标

“C1 项目产出”类指标是个性定量指标，分值权重 30，中介评分 23.60。调查研究内容涉及上海市政府实事项目中相关的城镇化建设类、养老及为老服务类、教育类等 10 大类；本项目调查本市十四区县十八个街道个居委会，并采用多阶概率抽样、结合配额抽样的抽样方法；最终形成《2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告》；2017 年 12 月 15 日项目结题专家评审；项目产出较好。四级指标详见下表：

表 11：“C1 项目产出”指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分	
C1 项目产出 (30)	C11 实际完成率 (产出数量) (12)	C111 项目范围计划完成率	定量指标	3.00	2.80	
		C112 项目内容计划完成率		3.00	2.50	
		C113 项目成果计划完成率		3.00	2.00	
		C114 成果应用计划完成率		3.00	2.00	
	C12 项目完成及时率 (产出时效) (8)	C121 项目大纲 (方案) 及时率	定量指标	2.00	1.50	
		C122 阶段成果及时率		2.00	1.80	
		C123 项目报告及时率		2.00	2.00	
		C124 成果应用及时率		2.00	2.00	
	C13 质量达标率 (产出质量) (10)	C131 专家评审达标率	定量指标	3.00	2.00	
		C132 成果质量达标率		3.00	2.00	
		C133 成果应用达标率		4.00	3.00	
	C1 项目产出小计				30.00	23.60

## 6.“C2 项目效益”类指标

“C2 项目效益”类指标是个性定性、定量指标，分值权重 35，中介评分 29.36。通过应用科学设计的全市大规模的调研问卷、跟踪调查研究以及数学统计分析方法，了解市民对本年度上海社会民生建设的主要评价，以及市民对下一年度上海社会民生建设的迫切需求；重点调查市民对政府实事项目的知晓度、关注度与期盼度；项目成果已纳入市政府办公厅政府实事项项目征询体系，成为政府实事项项目立项的重要参考依据。四级指标详见下表：

表 12：“C2 项目效益”指标绩效评分表

二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分	
C2 项目效益 ( 35 )	C21 项目成果的社会效益 ( 10 )	C211 社会治理影响度	定性指标	2.50	2.20	
		C212 业务工作影响度		2.50	2.20	
		C213 经济建设影响度		2.50	2.25	
		C214 社会发展影响度		2.50	2.25	
	C22 项目成果创新 ( 10 )	C221 成果内容创新度	定性指标	2.50	2.20	
		C222 成果理念创新度		2.50	2.20	
		C223 成果方法创新度		2.50	2.20	
		C224 成果应用创新度		2.50	2.00	
	C23 项目影响力 ( 5 )	C23 项目影响力 ( 5 )	C231 项目成果应用影响力	定性指标	1.25	1.00
			C232 项目成果推广影响力		1.25	1.00
			C233 项目成果获奖表彰情况		1.25	0.00
			C234 项目成果新闻媒体宣传情		1.25	0.50



二级指标	三级指标	四级指标	目标值	分值	中介评分
		况			
	C24 相关方满意度 (10)	C241 受益者满意度	定量指标	5.00	4.44
		C242 相关单位及人员满意度		5.00	4.92
C2 项目效益小计				<b>35.00</b>	<b>29.36</b>

#### 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

##### (一) 主要经验及做法

###### 1. 项目调研程序严密

本项目围绕调研目标、严谨设计调研方案，计划发放调查问卷样本量 6500 份、收回合格调查问卷 6454 份，调查区域涉及十四个区县二十八个街道八十四个居委会，征询了 17 家政府实施项目责任单位，采用了多阶概率抽样、结合配额抽样的统计抽样方法，应用严格的调研、统计方法充分反映调研结果，通过全市社会调查、及时出具《2017 年上海民生民意暨 2018 年上海市政府实事项目市民期盼度调查报告》。

###### 2. 优化征询单位协作

本项目为了完善调查范围、发挥政府实事项目责任部门作用，充分征询实事项目责任部门的实施意见。政府实事项目责任部门长期从事民生工作、具有丰富的实践经验，通过征询政府实事项目责任部门意见可以更有效的完善问卷，使调查问卷更贴近工作实际。同时，加强政府实事项目立项部门合作，达到成果运用效用最大化。通过与市政府综合处、重大办的合作，将调查结果纳入到政府是实事项目征询体系中，实现课题组与立项部门双方合作共赢，充分应用项目课题成果。

## **(二) 项目存在的问题**

### **1.项目财务管理不足**

实施单位的财政支出项目财务会计制度尚不完善，未明确项目专项核算规定、提供间接费用分配政策；没有对本项目投入的财务收支活动进行项目专项核算，因会计人员变动、会计信息系统调整影响项目决算的及时性、完整性，有的原始凭证与会计凭证的信息反映尚不规范，有关税项信息反映不清晰。

### **2.项目业务管理不足**

实施单位提供资料不及时、不完整，人力资源保障不足，项目计划安排不足，影响实现项目绩效目标。本项目在 2017 年 4 月完成招投标工作，调查问卷量多、调查范围覆盖面大，调查实施、问卷录入、报告撰写等主要工作时间紧迫；项目终结阶段的总结、考核与验收工作不足。

### **3.委托业务约定不足**

本项目招标文件、合作协议没有明确规定对项目完成后要按照财政支出项目管理要求及时、完整地提供项目计划、实施与总结等项目相关资料，实施单位明确项目绩效目标、考核指标体系不足，从而影响充分反映项目绩效目标的实现程度。

## **(三) 改进措施和建议**

按照上海市财政局沪财绩[2014]22 号“关于印发《上海市预算绩效管理实施办法》的通知”第 19 条、第 36 条及附件“《财政项目支出绩效目标申报表（绩效目标）》填报说明”和“《财政项目支出绩效目标申报表（工作程序和制度保障）》填报说明”要求，我们提出如下建议：

### **1.进一步加强财务管理**

建议实施单位根据《专项资金管理办法》相关规定，专项资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。建立、完善财政支

出项目财务会计制度，明确项目专项核算规定、确定间接费用分配政策；对本项目投入的财务收支活动进行项目专项核算，提高项目决算的及时性、完整性，规范项目费用的原始凭证与会计凭证的要素信息反映，清晰反映有关税务信息，不断提高财政支出项目投入费用的预决算准确性。

## **2.进一步加强项目管理**

建议实施单位要按照规定及时、完整提供项目计划、实施和总结等项目相关会计资料和业务资料；充实人力资源、减少多项目兼职、保障应急预案措施；作为经常性项目计划安排留有余地，招投标工作结束后及时发出中标通知书、签约，及时做好项目终结阶段的总结、考核与验收工作、完整提供的项目工作总结，以充分反映项目绩效目标的实现程度。

## **3.进一步加强委托管理**

建议按照财政支出项目管理要求，在项目招投标文件、合作协议中明确规定要及时、完整地提供项目计划、实施与总结等项目相关资料，建议实施单位进一步明确项目绩效目标、考核指标体系的内容，在项目实施全过程关注调研任务的数量、质量和时效等产出指标完成情况，及时提供完整的项目总结资料，从而充分反映项目绩效目标的实现程度。

上海华晖会计师事务所有限公司 主任会计师：吴宏斌

中国注册会计师：赵在行

审计小组成员：王彬彬、周琛、陶海莲、王礼莹、周德鑫

中国·上海

二〇一八年六月十二日