

上海市财政局2018年度财政支出项目绩效评价结果

绩效评价结果信息表

项目名称	财政项目评审专项业务经费
决算金额	563.43万元
评价分值	98.7分
评价结论	优
主要绩效	<p>1. 项目适应市级财政评审管理的战略目标、立项依据充分、立项规范、项目绩效目标设定合理、绩效指标清晰可衡量。</p> <p>2. 预算执行及时、专项资金全部用于市级财政资金专项评审管理、财务管理制度健全、项目内部管理制度较为健全、项目档案管理良好。</p> <p>3. 年度评审任务完成率100%、评审报告集体审核率100%，评审及时完成、项目评审报告为项目预算资金拨付提供支撑，及时率达到85%以上，农业综合开发项目区综合检查全覆盖、项目培训计划按时完成、预算主管部门对评审反馈意见及时确认、评审报告无重大差错。</p> <p>4. 通过评审核减不合理的预算支出，提高财政资</p>

	<p>金使用效率、后续管理制度健全、评审结果认可度高，结果获业务支出处室利用、提高财政预算管理和提升财政资金绩效作用显著、预算主管单位、项目单位及业务支出处室对项目满意度较高。</p> <p>5. 通过评审，提高项目单位对项目预算编制重视程度和项目预算编制的规范水平，对评审中发现的问题提出项目政策或项目管理建议。</p>
<p>存在问题</p>	<p>专家培训计划未完成：</p> <p>2018年原计划实施的评审专家培训（包括评审业务和政策培训），实际未开展对专家的培训。</p> <p>造成专家培训预算未完成的原因是：由于本市政府采购、绩效评价和专项资金评审三个专家库已实行合并管理，虽然专家的业务培训由相关业务处室负责组织开展，但由于评审业务有其独特的专业知识和政策要求，在编制预算时，考虑了对专家进行培训。但由于对专家的管理需要各方的协调，在制定年度培训计划时并没有列入。</p>
<p>整改建议</p>	<p>结合评审工作实际，尽可能提前安排项目培训计划，提高培训项目预算编制准确性；督促相关业务部门及时调整相关计划，完成年度计划。</p>
<p>整改情况</p>	<p>根据专家管理的需求，2019年专家培训费实施内容由培训调整为制作专家工作手册及宣传手册，</p>

	预计2019年下半年组织实施。
--	-----------------

绩效评价结果信息表

项目名称	注册会计师考试专项经费
决算金额	1588.16万元
评价分值	95.5分
评价结论	优
主要绩效	作为一项权威性的会计类考试，项目单位 2018 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，基本在预算执行、项目管理、产出完成、效果体现方面实现项目主要绩效目标。
存在问题	一是对考生科次数预计不足；二是本地区可拓展机位数已达极限；三是监考人员专业素质尚待提高；四是考场编排合理性仍有提升空间。
整改建议	一是提高预算准确率；二是提高考点培训工作水平；三是科学编排，就近安排考生考试；四是提出改进“自动编排”模式的建议。
整改情况	通过对自评中提出的意见、建议的整改，切实解决考生最关心、最直接、最现实的问题，不断加强注册会计师考试管理和服务工作，有效保障考试工作的顺利组织与实施。

绩效评价结果信息表

项目名称	预算绩效管理改革专项经费
决算金额	463.4万元
评价分值	92.47分
评价结论	优
主要绩效	<p>1. 对41个预算部门的220个重点支出项目的绩效目标进行会审，提高绩效目标的编报质量。</p> <p>2. 完成市财政组织开展的重点评价工作，开展市区联动评价，为相关制度完善奠定基础。</p> <p>3. 推进综合评价试点工作，促进绩效管理流程的优化、绩效管理目标的聚焦，以及绩效管理与预算管理的融合。</p> <p>4. 开展绩效管理业务培训，营造“讲绩效、重绩效、比绩效、用绩效”的良好氛围，促进绩效队伍建设，提高各参与方的管理水平和业务能力。</p>
存在问题	<p>1. 绩效评价报告的关注点仍需聚集效益类指标。</p> <p>2. 项目管理制度执行的有效性偏低，未采取有效的推进、质量检查等控制措施。</p> <p>3. 项目部分绩效目标不清晰，绩效目标有待进一步细化。</p>

整改建议	<ol style="list-style-type: none">1. 建立考核机制，进一步提高绩效评价报告的质量。2. 完善项目管理制度，建立有效的项目执行监管机制。3. 将绩效目标量化，建立可清晰考核的绩效目标，继续深入做好绩效目标会审工作。
整改情况	<ol style="list-style-type: none">1. 制订并出台《市级预算部门财政管理工作绩效考核办法》（沪财绩【2018】19号），进一步规范并提高绩效评价质量和项目执行监管机制。2. 进一步完善绩效目标会审办法，建立可清晰考核的绩效目标，提高预算部门编报绩效目标质量。

绩效评价结果信息表

项目名称	财政票据印刷业务经费
决算金额	2969.98万元
评价分值	98.7分
评价结论	优
主要绩效	确保了全市财政票据的及时稳定供应
存在问题	一是财政票据供应商票据质量有待进一步提高；二是供应商配送服务质量有待进一步提高，供应商未与个别用票单位建立及时有效的沟通机制。
整改建议	一是进一步完善财政票据印刷监督管理机制，加强对票据供应商印制质量、配送服务等环节的有效监督；二是完善票据供应商、用票单位及本单位之间的沟通协调机制，进一步提高风险联动应对能力，切实保障本市财政票据供应的及时稳定。
整改情况	一是完善年度票据质量评审工作流程以及优化考核指标；二是做实一年两次的票据承印商例会工作，强化与相关单位的沟通协调。

绩效评价结果信息表

项目名称	财政监督检查业务经费
决算金额	165.69万元
评价分值	97.1分
评价结论	优
主要绩效	<p>1. 预算执行方面：预算数200万元（其中：会计监督专项检查170万、资产评估监督专项经费15万、监督检查工作经费5万、监督检查专项培训10万），执行数165.69万元（其中：会计监督专项检查136.69万、资产评估监督专项经费15万、监督检查工作经费5万、监督检查专项培训9万），执行率82.85%。</p> <p>2. 项目管理方面：2018年委托上海市政府采购中心通过公开招标方式采购会计师事务所服务，中标事务所共7家，中标金额136.69万元。2018年委托上海资产评估机构聘请专家配合我局完成检查，并对疑似重大遗漏报告开展专业技术论证。</p> <p>3. 产出完成方面：聘请7家会计师事务所共计28名注册会计师和4名资产评估师配合我局检查人员，完成对15家会计师事务所和8家资产评估机构执</p>

	<p>业质量的检查任务，外聘专家完成业务培训、现场检查、工作底稿制作、报告撰写等工作，执法程序合规、工作质量符合要求。</p> <p>委托市评协对22份资产评估报告进行专业技术论证，经论证1份为重大遗漏报告。</p> <p>4. 效果体现方面：对3家会计师事务所、5名注册会计师和1家资产评估机构和2名资产评估师给予警告的行政处罚，规范了行业秩序，受到财政部的认可。加强了与会计处、企业处、注协、评协的信息共享和协同监管。</p>
<p>存在问题</p>	<p>预算执行方面：原计划采购可从事证券服务业务的会计师事务所1户，预算金额30万元，因投标供应商不足三家，招标失败，相应预算未执行。</p> <p>财务（资产）管理制度执行的有效性方面：未开展必要的项目成本核算和控制，导致对证券资格事务所的采购计划未完成。</p> <p>效果达标率方面：根据检查人员反馈，部分外聘专家的工作质量和态度有待提高。</p>
<p>整改建议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 调整预算编制科目，将证券类企业的检查项目单列，新增二级科目“财政部联动检查”，并将该项目列入核算。 2. 进一步密切同财政部监督局的联系，及时把握

	<p>年度检查的动向。</p> <p>3. 进一步加强对第三方机构的管理，严格把控质量。</p>
整改情况	<p>1. 已在2019年预算编制中新增二级科目“财政部联动检查”，将证券类企业的检查项目单列，并在该项目中核算。</p> <p>2. 2019年我局正在探索建立第三方服务机构的遴选机制，关注把控第三方评价报告的质量。</p>