

2021 年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位 (全称)	阜沙镇人大办			项目名称	市镇两人大换届选举经费	预算金额 (万元)	94.812	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计
预算执行过 程管理 (40分)	项目管理 (13分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	37.71
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； 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； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；			7	
	资金管理 (27分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			2	11.71
		使用合规合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			11.71	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			10	56
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			5	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。) 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。			15	
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况及相关行业规范、标准、规划等进行设定。			16	
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以继而无法长远发展。评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。			5	



	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象 满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结 分析得2分；同时，满意度 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% < \text{满意度} < 95\%$ 得2 分； $80\% < \text{满意度} < 85\%$ 得1分；其他不得分。	5	
小计			100	-----		93.71
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评 材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-2	
	绩效信息公开情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息 公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、 内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时 限和范围内公开的，不扣分。	0	
	项目实施整 改情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况” 低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度 酌情扣分处理，上限5分。	0	
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等； 以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情 况酌情扣分处理，上限5分。	0	-2
	政府采购执 行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政 府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批 评的，扣5分。	0	
	建设工程招 标投标执行 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按要求合法合规实施招 标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管 理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违规行 为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关 规定，或者发生没按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部 门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
逆向指标小计			-40	-----		-2
合计						91.71
等级(90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)						优
内容		评价意见				
总体评价		<p>该项目的主要工作内容是市、镇两级人大代表的选举。预算安排资金948120元，经费计算为每个选民误工费20元以及各村居换届选举办公经费(每人10元计算)。实际使用经费860882元，包括按照每个选民误工费20元共计843480元、以及工作经费17402元，支出率为90.8%。2021年11月19日，选举产生新一届市人大代表9名、镇人大代表70名。2021年11月25-26日，选举产生了新一届阜沙镇人大主席和阜沙镇政府领导班子。项目完成总体情况良好，绩效复核得分为91.71分，等级为优。</p>				
存在问题(包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面)		<p>(一) 自评工作质量方面</p> <p>1. 自评表中绩效部分的总体绩效目标和年度目标内容填报不够深入、具体，欠缺目标值，绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果；绩效指标的设置不够全面，个别绩效指标的设置不够恰当，未能全面体现实现的各项效益。</p> <p>2. 项目自评佐证材料组织条理性不足，项目所有的自评材料放在一个文档中，没有将佐证材料进行分类放置和编号，自评佐证材料比较混乱。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： 本项目管理总体情况良好，能按照项目计划完成各项工作任务，进度达标，但是项目单位提供的制度为《阜沙镇专项资金财务管理制度(试行)》、阜沙镇人民政府的相关制度，缺少阜沙镇人大项目管理的相关制度。</p> <p>2. 资金管理方面： (1) 本项目下拨到各个村的经费是按照每个选民20元计算，但没有说明其选民的数量是登记选民的数量，还是投票选民的人数，资金拨付的依据不够清晰。 初审后，项目单位回复道：“因为需要提前拨付资金，所以是按照当时各村居报送的选民数核算下拨经费。” (2) 项目提供的材料中，有将资金拨付到各个村的材料，但这些经费是否按照每人20元，发放到各个选民，缺少材料佐证。 初审后，项目单位补充了详见签收表和现场签收照片。予以采纳。 (3) 根据项目单位提供的材料，各个村收到的资金时间为11月底到12月初，而选举是在11月19日，资金拨付的时间比实际选举的时间要晚，资金到位不够及时。 初审后，项目单位补充了银行转账凭证，并解释说明到：通过电子转账支付，各村居已于2021年11月10日收到资金(除罗松村因账号有误支付失败，但已于2021年11月12日收到资金)，资金拨付的时间比实际选举的时间要早。收据的时间不代表各村居实际收到资金的时间，各村居收到资金的时间以《财政授权支付(退款)凭证》的银行签章时间为准。予</p>				

	<p>以采纳。</p> <p>(4) 根据该项目的用款计划, 市镇两级人民代表大会换届选举工作经费用款计划明细(市资金): 换届办公费, 包括选票印刷费、召开新一届人民代表大会的核酸检测 61 元/人、代表证制作、文件袋等费用。该项目资金中核酸检测单价 61 元/人, 该单价不合理, 核酸检测的价格为人次, 如果按照 61 元/人, 则该价格过高。</p> <p>初审后, 项目单位回复道: “因为提交用款计划时是 2021 年 9 月, 当时阜沙医院单人单管核酸检测价格为 60 元/人”, 其单价偏高。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>绩效目标填报格式不够规范, 内容不够完整、准确、翔实, 没有准确客观反映项目实施所要实现的各项目标的程度。如质量指标, 本项目主要是发放补助资金, 但是质量指标没有设置补助资金发放准确率: 100%; 时效指标, 没有设置: 资金发放及时率: 100%</p>
<p>改进建议(包括管理优化、绩效提升, 自评工作完善及预算调整等)</p>	<p>(一) 自评工作质量方面</p> <p>1. 建议规范填写自评表中绩效部分的总体绩效目标, 总体绩效目标应基本能描述清楚“通过做什么事, 达到什么目的”, 年度产出和效益指标设置要全面, 体现项目的主要实施内容, 并全面体现实现的各项效益。</p> <p>2. 建议项目单位将佐证材料进行分类和编号整理, 并将资料分类打包放在不同的文件夹中, 而不是将所有的资料放在一个文档中, 自评佐证材料组织要有条理性。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面:</p> <p>建议应制定阜沙镇人大的资金及项目管理的相关制度, 同时建议对项目执行的制度, 应该以阜沙镇人大的相关制度为依据, 而不是政府的制度为依据。</p> <p>2. 资金管理方面:</p> <p>(1) 建议明确资金下拨是按照登记选民人数还是投票选民人数, 如果是按照登记选民人数, 在选举完成后, 应该对资金进行清算。</p> <p>初审后, 项目单位回复道: “因为需要提前拨付资金, 所以是按照当时各村居报送的选民数核算下拨经费。”</p> <p>(2) 建议明确下拨到各村的资金已全部发放到选民。初审后, 项目单位补充了详见签收表和现场签收照片。予以采纳。</p> <p>(3) 建议对核酸检测进行必要的说明, 包括人数、人次、单价等。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>建议规范准确填写绩效目标, 内容完整、准确、翔实, 准确客观反映项目实施所要实现的各项目标的程度。如质量指标增加设置补助资金发放准确率: 100%; 增加时效指标: 资金发放及时率: 100%等等。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留 (√);</p> <p>保留但建议部分核减 () ;</p> <p>取消 () 。</p>
<p>评价机构: 广州捷诚信息咨询有限公司</p>	
<p>日期: 2022 年 11 月 30 日</p>	

