

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)	阜沙镇退役军人服务中心			项目名称	城镇退役士兵、转业士官自 谋职业一次性补助费	预算金额 (万元)	98.11	
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	37.69
		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辦法，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	
		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辦法的规定； 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。			11.69	
		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	
		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。			13	
	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。			18	
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，使运行难以为继而无法长远发展。 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% \leq 满意度 $\leq 95\%$ 得2分;80% \leq 满意度 $\leq 85\%$ 得1分;其他不得分。	5	
小计			100	-----		93.69
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,其他按整改程度的酌情扣分处理,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	
	违法违纪行为 (-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						91.69
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>本项目预算批复金额98.11万元,实际支出金额88.23万元,支付率89.93%,根据项目单位描述,该项目主要工作内容是对2020年度城镇退役士兵、转业士官自谋职业一次性补助费,2021年共对退伍义务兵8人、复员士官3人发放补助。项目具有可行性和必要性,但在项目绩效指标设定中,其产出指标和效益指标值均为“义务兵10人,享受退役自谋职业一次性补助882268.07元”,项目预算编制不准确,绩效指标设置完全不规范。该项目得分为91.69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>主要问题:(一)自评工作质量方面</p> <p>1.基础信息表填报不极不规范,在资金支出情况、项目组织实施管理情况等栏目的多选项中,所有的选项均打了勾,没有反映项目的真实性。</p> <p>2.绩效信息表中的绩效指标中填报的补助人数是10人,但根据文件和资金明细表是11人,人数填报错误。</p> <p>(二)预算执行过程管理方面</p> <p>1.项目管理方面:项目单位提交的材料不够完整,缺少资金发放的审核、银行转账凭证等相关材料。</p> <p>2.资金管理方面:本项目内容是对2020年度退役士兵自主就业一次性经济补助,补助的标准是“初级和中级士官分别按照我市2019年城镇非私营单位在岗职工平均工资的150%和200%的标准发放,同时从服满义务兵年限后第1年算起,每多服役1年,按照我市2019年城镇非私营单位在岗职工人均1个月工资收入的标准增加补助”。按照这些规定,2021年所需经费是比较明确的,预算申报与所需经费应该基本一致,但实际情况是2021年申报预算仅支出了89.93%,预算准确性不高。</p> <p>初审后,项目单位解释道:“因城镇退役士兵、转业士官自谋职业一次性补助费总支出是962276.46元,2021年市财政补助总额为80008.41元,导致实际镇资金支出少80008.41元,执行率为89.93%。”</p> <p>(三)项目绩效方面</p> <p>1.项目效果性指标中,将补助人群生活改善程度作为社会效益指标,不合理,该项补助其目的并不是要改善被补助人的生活,而是对其服役期间的补偿。</p> <p>2.该项目在服务对象满意度指标方面缺乏发放对象满意度调查,没有设置调查问卷及样本数量。</p> <p>初审后,项目单位补充了发放对象满意度调查,并对问卷调查进行了总结分析,予以采纳。</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>相关建议:(一)自评工作质量方面:</p> <p>1.建议认真填报基础信息表,使得表格中各项内容真实、准确反映项目的各项内容。</p> <p>2.建议提供项目实施效果的佐证材料,如发放对象满意度调查问卷和调查样本数量材料。</p> <p>初审后,项目单位补充了发放对象满意度调查,并对问卷调查进行了总结分析,予以采纳。</p>				

	<p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：</p> <p>(1) 建议补充资金发放的审核、银行转账凭证。 初审后，项目单位补充了资金发放的审核、银行转账凭证。予以采纳。</p> <p>(2) 建议主管部门加强项目管理，年初申报资金时就应该提供符合条件人员名单，确保符合条件对象应发尽发。</p> <p>2. 资金管理方面：根据上一年度城镇退役士兵、转业士官的人数，结合补助标准和平均工资水平，准确测算所需资金。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议该项目设置的绩效指标，增设补助发放人数、发放准确率、发放及时率等指标。</p> <p>2. 建议该项目增设退役士兵、转业士官满意度指标，提供相关调查问卷及样本数量，体现项目实际效果。 初审后，项目单位补充了发放对象满意度调查，并对问卷调查进行了总结分析，予以采纳。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留 (✓)； 保留但建议部分核减 ()； 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>	

