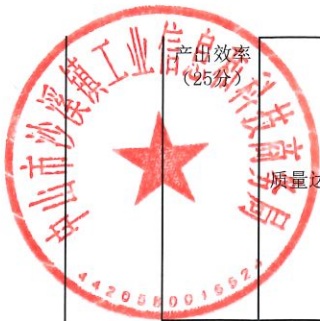


2021年度财政支出项目绩效自评复核评分意见表

项目单位	中山市沙溪镇工业信息和科技商务局		项目名称	产业扶持资金		
项目编码	44200021000000098725		2021年预算金额(元)	1500000		
一级指标	二级指标	三级指标	评分说明	分数	得分	得分说明
预算执行过程管理 (50分)	项目管理 (14分)	制度建设	①是否制定或具有相应的业务管理制度、资金管理办 法； ②管理制度是否合法、合规、完整。	4	4	项目相关的管理制度包括《沙溪镇产 业扶持资金使用管理办法》（沙经信 （2017）2号）、《沙溪镇工业信息和 科技商务局内部控制工作方案》等。
		制度执行 及监管	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是否签订或书写 合理，是否确保档案管理规范性和完整性； 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	4	根据《沙溪镇项目绩效预算申报表 》，计划于2021年开展第十四届全球 纺织供应链大会。但会议未能如期开 展。根据《绩效自评基础信息表》 （2022年6月23日填报），单位已明确 因疫情影响，取消举行全球供应链大 会。对于项目预期内容无法开展的情 况，也未申请项目内容变更。
		项目调整	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	0	《沙溪镇党委会议决定事项通知》 （沙委会函（2021）46号）等文件， 项目追加50万元经费用于全球纺织供 应链大会策划与组织等工作。但根据 《项目明细账》，项目支出未用于该 方向，也未见项目内容变更的请示与 批复材料（即项目内容中全球纺织供 应链大会举办变更、项目内容改为奖 励规上企业与技改企业等请示与批复 材料）。
	资金管理 (26分)	使用合规 合理性	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 。	8	4	资金拨付经过了审批，但根据《沙溪 镇党委会议决定事项通知》（沙委会 函（2021）46号），项目追加的50万 元计划用于向中国纺织信息中心采购 办会服务，但实际项目资金用于14家 企业新上规奖励56万元和1家企业技 术改造后奖补74万元，合计130万元。 年初批复的100万元和追加的50万元未 按计划用于采购全球纺织供应链大会 策划与组织等办会服务，也未见资金 用途调整相关详细申请与批复记录， 资金支出方向与预期偏差大且调整不 规范。
		支出率	实际支出金额/实际到位金额×100%。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。	13	11	支出率 =1300000/1500000*100%=86.67%。
		预算调整 情况	（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。评分细 则：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。	5	5	根据《关于批复2021年度部门预算的 通知》（沙财复（2021）40号）、《 沙溪镇党委会议决定事项通知》（沙 委会函（2021）46号）等文件，追加 50万元经费到“产业扶持资金”项目 中，用于全球纺织供应链大会举办， 项目调整后预算为150万元，不涉及与 其他项目之间的调整。
	绩效管理 (10分)	绩效目标 合理性	①项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，是否 能够全面反映项目实施内容； ②项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5	3	根据《绩效自评基础信息表》，绩效 目标中以项目效益为主，未能反映项 目实施内容，也未能涵盖项目产出相 关内容。
		绩效指标 有效性	①绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情 况，绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出 内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性 或指标值不合理的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量 化指标需明确计算方法，无明确指标值的，该项不得 分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。	5	4	根据《绩效自评基础信息表》，项目 指标设置较全面，但存在不足之处， 具体来看，补助金额不适合作为产出 数量指标、成本指标未设置目标值、 经济效益指标的指标值较低等。
		产出数量	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	10	项目计划发放补助资金130万元，实际 已完成14家企业新上规奖励56万元和1 家企业技术改造后奖补74万元的发 放，合计15家企业共130万元。
		产出时效	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	5	项目奖补工作已按计划于2021年内完 成。





	产出效率 (25分)	质量达标	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。	10	10	项目奖补对象和奖补金额按照《关于下达2021年中山市中小微企业发展新上规奖励项目资金安排计划的通知》(中工信〔2021〕182号)和《关于加快兑现2019年广东省工业技术改造事后奖补(普惠性)项目镇级配套部分资金的函》(中工信函〔2020〕39号)等文件开展。按计划完成14家新上规企业和1家技术改造企业奖励，补助资金发放率为100%。
绩效指标 完成情况 (50分)	效益指标 (20分)	社会、经济、生态 指标	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)的具体情况以及业规范、标准、规划等进行设定。	15	15	经济效益方面，根据《中山统计概要》，2021年规模以上中山市工业增加值较2020年增加227亿元，沙溪镇地区生产总值927332万元，占全市生产总值2.6%。社会效益方面，项目实际完成14家新上规企业和1家技术改造企业奖励，《绩效自评基础信息表》中指标已达成。
		可持续发展 效益指 标	①主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响； ②项目所规定的目标是否可以继续； ③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	4	项目对企业新上规和技术改造进行奖补，有利于激励各企业转型升级，存在一定的持续影响，但直接资金奖励的方式导致项目运行成本较高，可持续性存在不足。
	公众满意 度(5 分)	社会公众 或服务对 象满意度	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≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。 若项目受益对象非社会公众，无需设置满意度指标，此项不扣分；若项目受益对象为社会公众但未进行满意度调查的，此项不得分；	5	4	根据《绩效自评基础信息表》，单位设置了“奖励对象满意度”指标，指标值为“94%”，共奖励15家企业，单位提供了13家企业的满意度调查问卷，满意度为100%，调查覆盖率为86.67%。对于记名调查，未见被调查对象签章。
小计			/	100	83	/
逆向指标	自评工作 质量(-10 分)	扣分处理	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所填报基础信息是否全面、真实，所提交佐证资料是否真实、完整、规范； ③自评评分表是否能够根据评分规则合理对每个指标赋分，且能够详述每个指标的得分与失分原因； ④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。	-10	-1	单位《自评基础信息表》《项目绩效自评评分表》填写较完整，佐证材料较规范，但绩效自评资料提交时间存在延迟。
	绩效信息 公开情况 (-5分)	扣分处理	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。	-5	0	未涉及此项
	专项资金 主管部门 绩效管理 情况(-5 分)	扣分处理	如预算单位是该项目涉及资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。	-5	0	未涉及此项
	项目实施 整改情况 (-5分)	扣分处理	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。	-5	0	未涉及此项
	负面影响 (-5分)	扣分处理	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。	-5	0	未涉及此项
	政府采购 执行情况	扣分处理	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照规定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。	-5	0	未涉及此项
	建设工程 招标投标 执行情况	扣分处理	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照规定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。	-5	0	未涉及此项
违法违纪 行为	扣分处理	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。	-5	0	未涉及此项	
逆向指标小计			/	-45	-1	/
合计						82
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)						良



内容	评价意见
<p>总体评价</p>	<p>该项目用于发放企业奖励，2021年批复预算100万元，调整后预算为150万元，资金用于发放14家企业新上规奖励56万元和1家企业技术改造事后奖补74万元，合计130万元。预算执行率86.67%。2021年规模以上中山市工业增加值较2020年增加227亿元，沙溪镇地区生产总值927332万元，占全市生产总值2.6%。</p> <p>项目存在的主要问题是未根据实施条件及时调整项目内容、资金支出方向与预期偏差大且调整不规范、以及绩效目标和绩效指标设置不完善。项目得分82，等级为“良”。</p>
<p>存在问题</p>	<p>三、资金管理</p> <p>未根据实施条件及时调整项目内容。根据《沙溪镇项目绩效预算申报表》，单位计划于2021年组织举办第十四届全球纺织供应链大会。但会议因疫情未能如期开展，根据《绩效自评基础信息表》（2022年6月23日填报），单位已明确取消举行全球供应链大会。但对于项目预期内容无法开展的情况，未申请项目内容变更。《沙溪镇党委会议决定事项通知》（沙委会函〔2021〕46号）等文件，项目追加50万元经费用于全球纺织供应链大会策划与组织等工作。但根据《项目明细账》，项目支出未用于该方向，也未见项目内容变更的请示与批复材料（即项目内容中全球纺织供应链大会举办变更、项目内容改为奖励规模以上企业与技改企业等请示与批复材料）。</p> <p>二、项目管理</p> <p>资金支出方向与预期偏差大且调整不规范。根据《沙溪镇党委会议决定事项通知》（沙委会函〔2021〕46号），项目追加的50万元计划用于向中国纺织信息中心采购办会服务，但实际项目资金用于14家企业新上规奖励56万元和1家企业技术改造事后奖补74万元，合计130万元。年初批复的100万元和追加的50万元未按计划用于采购全球纺织供应链大会策划与组织等办会服务，也未见资金用途调整相关申请与批复记录，专项资金支出方向与年初计划不一致，且资金支出方向的调整不够规范。</p> <p>三、项目绩效表现问题</p> <p>（一）绩效目标设置不合理。根据《绩效自评基础信息表》，绩效目标中以项目效益为主，未能反映项目实施内容，也未能涵盖项目产出相关内容。</p> <p>（二）绩效指标不够准确。如：补助金额不适合作为产出数量指标、成本指标未设置目标值、经济效益指标的指标值较低等。</p>
<p>改进建议</p>	<p>一、根据实际情况申请调整项目内容</p> <p>建议单位在未来项目实施过程中，对于暂无法开展的项目实施条件进行跟踪与评估，若评估结果为短期内无法开展，应及时申请调整项目内容，可在该专项资金的支出范围内，根据编制的资金支出计划，按轻重缓急原则选取其他可开展的内容，并在项目内容调整申请审批通过后实施，以确保程序完整与工作实效并重。</p> <p>二、提高资金管理的规范性</p> <p>建议单位在未来项目实施过程中，严格把控资金支出方向，以预算批复的支出方向为准绳，强化预算的刚性约束。对于项目内容变更的情况，应同步申请资金用途变更，详细说明资金用途变更前的支出方向、用途变更的原因、变更后的用途与金额等信息，根据批复的调整后项目内容与调整后资金用途进行支出，提高资金管理的规范性。</p> <p>三、项目绩效提升</p> <p>（一）建议重新设置绩效目标。总体绩效指标可修改为“根据《关于下达2021年中山市中小微企业发展新上规奖励项目资金安排计划的通知》（中工信〔2021〕182号）等文件，2021年沙溪镇工信局通过发放奖励的方式对xx家企业开展新上规奖励，对xx家企业开展技术改造事后奖补，推进沙溪镇服装、家具等传统优势产业转型升级，构建现代化产业体系，促进经济平稳发展”。</p> <p>（二）建议修改完善绩效指标。修改产出数量指标、产出成本指标、经济效益指标等指标。修改产出数量指标，例如：“奖补企业数量”，目标值为“15家”。修改产出成本指标，例如：“新上规企业镇级奖励资金”，目标值为“4万元/家”。修改经济效益指标的指标值，例如：指标值为“≥19%”。</p>
<p>机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司</p>	
<p>评价时间：2022年12月</p>	