

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位(全称)	中山火炬高技术产业开发区财政局		项目代码	1.442E+21	项目名称	工程预算业务复核费用	预算金额(万元)	250		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计	得分依据及说明
工作质量(8分)	评价工作质量(8分)	评价工作质量	8	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评价材料(包含自评表、核查表及佐证材料等)是否完整、规范; ③评价材料是否真实、有效,是否与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成等情况; ④表格填写内容是否齐全,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实。				7	7	项目自评工作质量整体较好,材料提交较为规范,但部分绩效指标、指标值设置不够合理,酌情扣分。
预算执行过程管理(32分)	项目管理(10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	31.96	项目管理制度健全,包括《中山火炬开发区区属工程预算审核工作暂行规定》(中开财〔2018〕50号)、《中山火炬开发区区属工程预、结算审核管理办法》(中开财〔2020〕77号)等业务管理制度,相关制度合法、完整,得2分。
		项目调整	2	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。				2		根据项目单位自评表,项目年初预算250万元,经年中调增后项目总预算547.97万元,经计算项目年中调增297.97万元。根据《火炬开发区财政局局务会议纪要》(中开财〔2022〕33号、中开财〔2022〕23号),项目资金调整理由充分,调整手续完备。
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉; ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位; ④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。				6		根据单位自评表,项目单位对项目进行了过程监管,如日常考核及年度考核评分。项目单位提供考核材料包括2021年、2022年、2023年,得6分。
	资金管理(22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		项目单位财务管理制度包括《火炬区财政局预算内部管理办法》(中开财〔2021〕62号)、《火炬区财政局支出内部管理办法》(中开财〔2021〕58号),相关财务管理制度健全,得2分。
		使用合规合理性	7	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论证; 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控制措施或手段。				7		根据《火炬开发区财政局局务会议纪要》(中开财〔2022〕33号);支付已完成工程项目预、结算复核业务费用将按合同约定的条款执行,不再会上会。根据项目2022年支付明细、支付凭证等材料,项目资金使用合规,得7分。
		支出率	13	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。				12.96		项目年初预算250万元,年中调增297.97万元,调增后金额547.97万元,实际支出金额546.34万元,支出率为99.7%,得12.96分。
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	60	根据项目单位自评表及《2021、2022年工程预(结)算复核业务支出项目统计表》,项目完成工程预算审核项目181个、完成工程结算审核项目182个。项目设置的产出预期值为100%,并非固定数字,无法与实际完成数量进行准确对比,建议产出数量指标值设置为数字而非百分比。
		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		根据项目单位自评表,结合项目资金支出情况,项目能够在计划时间内完成,得5分。项目设置各类项目审核时长预期值均为100%,指标值设置不够合理,建议设置为时间长度。
		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质量验收结论综合评分。				15		项目设置质量指标4项,为工程造价咨询单位资质达标率(达到乙级或甲级资质)100%;对中介的日常考核合格率(即每单项目审核合格率)为100%;中介单位年度考核合格率为100%;第三方抽检合格率为100%。根据单位自评表及补充材料,工程造价咨询单位资质达标率为100%,且日常考核表、抽检评价表、年度考核表齐全,第三方服务基本达标,得15分。
	效益指标(25分)	社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对弱势群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。(可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)				20		项目设置2项经济效益指标,分别为预算核减造价金额、结算核减造价金额,但指标值均为100%,指标值设置不够合理;建议设置为核减金额xx万元或核减比例5%(根据预期核减比例设置)。项目设置1项社会效益指标,为完成预算审核,指标值100%,该指标与产出指标重复,建议设置社会效益指标为提高财政资金使用效益。根据项目单位自评表,预算核减造价金额为229,301,811.25元,结算核减造价金额为32,100,611.94元,项目实施节约了财政资金,经济效益和社会效益良好,得20分。
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。(可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)				5		项目实施可有效压减财政资金支出,提高财政资金使用效益,具有可持续性,得5分。
	公众满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人,一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度≤95%,得4分; ③80%≤满意度≤90%,得3分; ④70%≤满意度≤80%,得2分; ⑤60%≤满意度≤70%,得1分; ⑥满意度<60%,或出现上访、涉诉问题的,或未开展满意度调查的,得0分。				5		根据项目单位自评表及满意度调查问卷,项目完成满意度调查问卷共44份,其中预算项目25份,结算项目19份,调查结果均为满意,满意度为100%,得5分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计	得分依据及说明
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-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,单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分;部分整改完毕视情况扣1-4分;未进行整改的扣5分;未报送整改情况及佐证材料的扣5分。	0	0	根据项目单位自评表,项目上年度绩效自评核查分数为100,无需整改,不扣分。
合计	—	—	100	—————		98.96	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						优
内容	评价意见						
总体评价	中山火炬高技术产业开发区财政局工程预算业务复核费用项目第三方机构复核评价得分98.96分,复核评价绩效等级为“优”。项目年初预算250万元,年中调增297.97万元,调增后金额547.97万元,实际支出金额516.34万元,支出率为99.7%,资金主要用途是委托第三方工程造价咨询单位对区属工程项目进行预、结算审核,从而合理控制基建工程支出,提高建设资金使用效益。						
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)	1、绩效目标设置方面,一是部分指标值设置不够合理,如项目产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标、经济效益指标、社会效益指标,指标值均为100%,指标值不够明确,可衡量性一般。二是项目设置社会效益指标为完成预算审核,指标值为100%,该指标实际与产出数量指标重复。 2、预算安排方面,由于建设单位送审项目数量和金额不可控,导致项目年中资金调整率较高。						
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)	1、进一步提高绩效目标设置能力,加深对绩效指标的理解。一是绩效指标值的设置,不建议全部设置为100%,建议根据指标特点进行设置,如产出数量建议设置为某个数字;达标率可设置为100%;时效指标可设置为某一时间长度等等。二是注意区分产出指标和效益指标,避免指标重复。 2、根据往年工作开展情况,做好摸排调查,加强与各建设单位的沟通交流,合理预估下一年度工作量,尽量提高预算准确性。						
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(○); 取消(×);						
评审组:邵世凤、邓丽君、郝美丽、张恩、李秋娟							
机构名称(全称):广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期:2023年6月26日							

