

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)	中山市火炬开发区经济发展和科技信 息局		项目 代码	项目名称	政府购买服务(深中一体化发展 策略研究)	预算金额 (万元)	200	评分依据	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	
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,是否缺漏或不对应,内容是否全面详实。			6	7	能够在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,但存在以下不足:一是佐证材料完整度不足。缺少访谈深圳企业访谈等项目产出以及项目验收报告等材料。二是自评表填写不够完整及规范。如未填写立项文件、项目实施情况、项目管理机构建议情况、项目管理制度等内容;绩效指标完成情况均填写为“100%”,内容不够详实。
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	19.4	制定了《火炬开发区经科局政府采购内部管理制度》及《火炬开发区经科局支出内部管理制度》。
		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。			1.5		项目预算200万元,实际支出60万元,项目调减140万元,但未见项目调整手续。
		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。			4		制度执行基本规范。但存在以下问题:一是对服务商提供的成果缺少专家评审或验收。二是未对各阶段性成果进行必要的质量检查,例如缺少对各阶段性成果的修改或同意进入下一阶段的意见。三是项目实际执行时间与合同签署日期倒置。合同于2022年5月19日签署,但合同附件“工作说明书”中却显示“根据甲方实际需求涵盖成果1及成果2的部分内容,配合计划于2022年3月28日召开的‘火炬全球招商大会’”,工作实际开展时间早于合同签署时间。
	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		有相应的资金管理办法,例如制定了《火炬开发区经科局支出内部管理制度》,内部财务管理制度较为健全。
		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。			6		项目资金使用基本合规。但是存在以下问题:资金拨付时的审批手续内容不够完善,例如第二阶段费用的费用报销单上的用途仅为“支付火炬开发区产业企业专项调研及平台国企产业企业服务评价体系编制咨询服务阶段二费用”,未对该费用是否达到可支付的条件进行说明。
		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。			3.9		支出率为30%。
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。			9	项目设置了“访谈开发区企业50家,问卷调查超200家,访谈深圳企业2家”的产出数量指标,项目单位自评表反映完成100%,提供的《4-1(过程稿)CBRE火炬开发区产业集群优化提升策略及产业企业服务行动》反映通过线上问卷形式获得170家企业的信息反馈,补充提供的材料显示实地访谈开发区企业22家、线上访谈28家,问卷调查216家。但未完成访谈企业2家的产出数量,同时,对于形成的成果产出数量指标如成果报告份数等未设置。		
	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。			4	项目已在2022年11月完成。但项目未设置时效指标衡量该项服务是否在规定时间内完成。		

绩效指标完成情况 (60分)	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质量验收结论综合评分。	10	42 15 4 0 0 68.4	一是项目设置的质量指标“1.对区内产业现状调研，生成分析报告。2.《火炬开发区产业企业专项调研及平台国企产业企业服务评价体系编制》终稿。”应为数量指标，即未设置该项目的质量指标考核购买服务的质量。二是未对项目的成果进行专家评审或验收，缺少对服务质量的控制。	
	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、或项目实施后对受惠群体、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指标量化反映）		4	项目设置了“指导我区围绕先进装备制造、光电信息、健康医药三大优势产业进行规划”经济效益指标及“支持和鼓励产业集团公司聚焦主业发展”社会效益指标考核项目的社会效益情况，自评结果为完成。但这两个指标均缺少衡量性，未能有效反映本项目的社会效益情况。项目形成了三个阶段性成果，且部分得到应用，例如应用于2022年3月28日进行宣传等。但全部成果是否得到有效应用，目前也没有佐证材料进行反映。
		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指标量化反映）			项目设置了“通过考核提升园区在基础设施建设、专业配套、建设运营管理和全生命周期服务水平”可持续发展效益指标，完成情况为100%，但缺少佐证材料证明完成情况。
	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。一般采用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。		0	未开展满意度调查。
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	-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	无。	
合计	—	—	100	—————	68.4		
评价等级	优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）				中		
内容	评价意见						
总体评价	通过分析项目单位提供的相关材料，结合资料评审情况，总体上看，项目管理制度较为完善，且设置了绩效指标考核项目的产出和效益情况，但在自评工作、项目管理、资金管理、佐证材料提交等方面存在一定的不足。经综合评定，2022年政府购买服务（深中一体化发展策略研究）绩效得分68.4分。同时鉴于其2022年支出率仅为30%，且基本上已经完成工作任务，因此建议下年度预算安排按照实际情况部分核减。						
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>自评工作质量一般。一是自评资料不够完整。例如缺少访谈深圳企业访谈等项目产出以及项目验收报告等材料；二是自评表填写不够完整及规范。如未填写立项文件、项目实施情况、项目管理机构建议情况、项目管理制度等内容；绩效指标完成情况均填写为“100%”，内容不够详实。</p> <p>二、预算执行过程管理方面</p> <p>预算执行管理水平不足。一是项目预算调减140万元，但未见项目调整手续。二是对服务商提供的成果缺少专家评审或验收。三是未对各阶段性成果进行必要的质量检查，例如缺少对各阶段性成果的修改或同意进入下一阶段的意见。四是项目实际执行时间与合同签署日期倒置。五是资金支出率仅为30%。六是费用报销单信息不够清晰。</p> <p>三、绩效指标完成情况方面</p> <p>1.项目产出和效益指标的完成情况缺少佐证材料。例如“访谈深圳企业2家”的产出数量指标缺少佐证材料证明其完成情况。 2.绩效指标设置完整性及合理性不足。一是未设置成果报告份数产出数量指标、服务完成时效指标、服务质量指标、成果应用社会效益指标及满意度指标等。二是设置的质量指标应为数量指标、社会效益指标、社会效益指标衡量性不足等。</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、自评工作完善方面 建议严格按照财政部门绩效自评工作要求做好项目自评，组织相关人员学习绩效管理知识，落实绩效管理理念，并在项目实施过程中做好材料的收集和梳理工作，按照要求填写自评表的内容，完整体现项目的实施过程及实施效果。</p> <p>二、管理优化方面 建议加强预算执行过程的管理。一是建议完善项目调整手续文件。二是建议加强对项目成果的评审或验收手续，并在实施过程中加强质量监督和检查，保留过程，以确保项目实施的规范性。三是建议规范合同签署时间与实际执行时间的核对与把控，在合同签订流程手续完成后及时签署合同，或在合同签署后才执行实际工作，以避免实际执行时间与合同签署时间出现倒置。四是建议在编制项目预算时应对拟实施的各项工作进行深入的调研及分析，提高项目实施的成熟度，以避免资金支出率低的情况。五是建议完善费用报销单内容的描述，说明项目完成及是否达到支付条件的原因等，以清晰反映会计事项的完整内容。</p> <p>三、绩效提升方面 1. 建议项目在实施过程中收集好各项产出和效果证明材料，以有效反映绩效指标的完成和实现情况。 2. 建议根据政策、项目实施内容、预期目标等设置完整的产出和效益指标，例如根据项目实施内容设置“成果报告完成数量”等产出数量指标、“成果提交及时性”时效指标、“服务质量达标率”等质量指标、“成果应用率”等社会效益指标等。</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>评审组：张庆霖、王晓东、段继川</p>	
<p>机构名称(全称)：</p>	<p>广东三胜管理顾问有限公司</p>
<p>日期： 2023年9月7日</p>	