

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效评价评分意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市公安局小榄分局		项目名称		交通执法业务经费		预算金额（万元）		500	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料（所列示材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填写本栏）	单位自评	财政部门/专家审核意见			
								评分	审核意见		
前期管理 (10分)	立项情况 (5分)	项目立项依据充分性	3	项目立项依据充分性是指项目单位在申请项目立项时是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： (1) 项目立项是否有镇级党委政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； (2) 项目是否列入部门（单位）年度工作计划； (3) 项目是否引入第三方中介机构参与项目预算编制评审； (4) 项目所解决问题和所需满足的社会需求，部门工作需求是否明确，且符合本镇或部门计划工作安排情况。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他情况的酌情得分。需提供实质性的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本视为非实质性的，不得分。	《局长办公会决定事项》（市公安局2018）44号）、《关于明确镇区交警大队交警业务经费支出有关问题的通知》（山安通〔2018〕369号）	3	3.00	初审：项目立项依据充分，有政府文件支撑，部门工作需求明确，但不提供提供年度工作计划，酌情扣1分。 复审：项目立项依据充分，有政府文件支撑，部门工作需求明确，单位提供的《2021年交警大队重点工作思路》，基本能说明项目与部门年度工作计划。		
		立项程序规范性	2	立项程序规范性是指项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 (1) 项目按照规定的程序申请设立； (2) 审批文件，材料符合相关要求； (3) 事前已经过必要的可行性研究，专家论证，风险评估，绩效评价，集体决策等。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《2022年预算表（小榄公安分局）》《局长办公会决定事项》（市公安局2018）44号）、《关于明确镇区交警大队交警业务经费支出有关问题的通知》（山安通〔2018〕369号）	2	2.00	项目按规定程序设立，审批文件符合相关要求，事前经过集体决策。		
	绩效目标情况 (5分)	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性是指项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 (1) 设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标等；跨年项目还需设置总目标和阶段性目标； (2) 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； (3) 项目预期产出效益和效果与项目计划工作量相对应； (4) 项目预期产出效益和效果与项目投资额或预算量相匹配的； (5) 项目绩效目标符合正常的预期。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效评价自评基础信息表（交通执法业务经费）》	3	2.00	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果与工作量、预算量相匹配，绩效目标符合正常预期，但存在问题： 1. 绩效目标全面性不足，缺少项目预期实现的效益，即“达到什么效果”相关内容； 2. 绩效指标设置合理性、规范性一般，如质量指标“交通保障时长（2022年）”分类不当，应设置为时效指标。 综上，项目绩效目标合理性有待加强，扣1分。		
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。 (1) 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； (2) 设置清晰、可衡量的指标值予以体现； (3) 项目目标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效评价自评基础信息表（交通执法业务经费）》	2	1.00	1. 部分指标考核内容存在重复，如数量指标“年内保管违法、事故车辆（约37789辆）”与社会效益指标“事故、违法车辆由交警业务经费支付，超过时长才由群众支付，保障群众经济效益（约35388辆）”，均考核交警大队保管事故、违法车辆数量，考核内容重复，而指标值又不统一； 2. 时效指标“通过权威渠道进行通报曝光的违法驾驶人、违法驾驶人、违法驾驶人等”指标值说明为“年内通报违法驾驶人数量约4900宗，车辆检验25000辆一个月，尸体检验车速鉴定、痕迹检验约100宗”，指标值过于冗长，且指标值包含多个考核内容，不利于考核指标完成情况。 综上，项目指标明确性一般，扣1分。		
		资金使用合规合理性	5	(1) 符合国家财经法规和财务管理规定及有关专项资金管理办法的规定； (2) 有完整的资金拨付审批程序和手续； (3) 项目的重大开支有经过评估认证； (4) 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、会计核算真实、完整； (7) 日常资金使用中采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家财经法规和财务管理规定以及相关专项资金管理办法的规定，得分；存在虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题之一均不得分。	《交通执法业务经费2022年支出明细》《小榄公安分局财务管理规定》	5	3.00	项目支出符合合同规定用途，原始凭证真实完整，但存在问题： 1. 资金支付合同附件不全，《车辆安全技术状况及属性司法鉴定意见书》由交警大队于2月21日支付，但未注明明细中涉及款项跨月度支付，如交警2022年2月车辆鉴定费至2022年4月22日才支付； 2. 本次单位反馈意见仍未提供项目重大支出审批材料。 综上，资金使用合规性一般，酌情扣2分。		
		预算执行率	5	自评年度内项目实际支出数与财政下达资金数（包括年初预算数，年中追加数和上年结转数）的比率，用以反映和考核项目支出完成程度。（以财政部门提供的预算执行率为准）	根据预算完成率计算得分：完成率不低于50%，得分=实际完成率×满分值；低于50%不得分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效评价自评基础信息表（交通执法业务经费）》	3.6	4.73	项目年初预算为500万元，全年执行数为364.45万元，预算执行率为72.89%。		
预算调整率	5	项目预算调整率=（单位调整金额/调整后预算）×100%，反映实际用于该项目的资金情况。	项目预算调整率<10%，得5分，每高于1个百分点扣0.5分，扣完为止。	《2022年度小榄镇项目支出绩效评价自评基础信息表（交通执法业务经费）》	5	5.00	项目未进行预算调整。				
预算执行过程管理 (30分)	管理制度健全性	3	(1) 已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健全； (3) 制定或具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《关于印发《小榄镇摩托车电动自行车交通安全综合整治行动工作实施方案》的通知》（穗安办〔2022〕24号）、《小榄公安分局财务管理规定》	3	3.00	初审：项目已制定相应业务管理制度，但未提供资金管理办法、财务管理规定等佐证材料，酌情扣1.5分。 复审：项目已制定相应业务管理制度，并提供财务管理规定。			
	项目调整	3	如涉及项目说明调整： (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。	项目调整理由充分，调整手续完备的，得3分，其他情况的酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效评价自评基础信息表（交通执法业务经费）》	3	3.00	项目未进行预算调整。			
	制度执行有效性	9	(1) 按照项目计划完成各项工作任务； (2) 遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉； (3) 项目合同书、验收报告或技术鉴定等签订书可写合理，核算管理规范和完善； (4) 项目实施的的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； (5) 采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必要的控制措施或手段； (6) 按照国有资产内部管理规定，《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（试行）》、《小榄镇镇属行政事业单位资产管理实施细则（试行）》等制度要求执行。	全部满足得9分，其他酌情扣分。	《交通违法及事故车辆拖移服务项目合同书》《暂扣交通违法及事故车辆保管服务项目合同书》《车辆安全技术状况及属性司法鉴定协议书》《广东康信司法鉴定合同》《广东康信司法鉴定所司法鉴定意见书》等	9	8.00	初审：1. 合同书签订合理，与广东康信司法鉴定所签订的合同无签订日期，且未约定价款支付方式； 2. 缺少单位开展相应的检查、监督、验收等控制措施的有效佐证材料，如定期抽检保管车辆现状统计表、验收报告等。 综上，酌情扣3分。 复审：1. 合同书签订合理，与广东康信司法鉴定所签订的合同无签订日期，且未约定价款支付方式； 2. 单位提供了项目采购司法鉴定服务的相关成果及项目单位全年开展的各项工作相关佐证材料，但相关材料与项目指标考核的项目单位对项目质量的监督、管理情况不匹配，无法有效反映项目单位对采购的服务的质量监督情况。 综上，酌情扣1分。			
产出指标 (25分)	年内保管违法、事故车辆	8.33	年内保管违法、事故车辆约37789辆	得分=实际完成率×满分值	《2022年扣车情况》《2022年小榄大队拖移项目统计表》	8.33	8.33	初审：未提供相关佐证材料。 复审：2022年全年保管事故、违法车辆37789辆，指标实际完成率为100%。			
	交通保障时长	8.33	交通保障时长2022年	得分=实际完成率×满分值	《2022年扣车情况》《2022年小榄大队拖移项目统计表》	8.33	4.17	初审：未提供相关佐证材料。 复审：未能明确指标具体内容，无法判断指标完成情况，但根据单位提供的材料，项目实际保障了小榄镇2022年全年交警工作正常运转，酌情扣4.17分。			
	通过权威鉴定机构进行交通肇事的责任鉴定、车速鉴定、死因鉴定等，明确肇事各因素	8.34	年内由权威检测机构鉴定的4900宗，车辆检验25000辆一个月，尸体检验车速鉴定、痕迹检验约100宗	得分=实际完成率×满分值	《2022年度小榄分局交警大队年终工作总结》	8.34	4.17	初审：未提供相关佐证材料。 复审：单位提供的《2022年度小榄分局交警大队年终工作总结》说明：2022年在保酒醉、醉驾1166宗，侦破肇事逃逸案件351宗，但还缺少能准确反映指标完成情况的佐证材料，酌情扣4.17分。			
	公路交通事故财产损失金额	12.5	交通事故造成的财产损失金额下降约12%	得分=实际完成率×满分值	《公安网上查询得出的交通事故造成的财产损失金额》等材料	12.5	6.25	初审：未提供相关佐证材料。 复审：2022年度小榄镇共发生1522起酒驾醉驾事故，直接财产损失364379元；发生363起重大交通事故，直接财产损失110820元。2022年全年交通事故直接财产损失金额为475199元，但未提供上一年度交通事故直接财产损失金额，无法判断指标是否完成，酌情扣6.25分。			
效益指标 (25分)	事故、违法车辆由交警业务经费支付，超过时长才由群众支付，保障群众经济效益	12.5	事故、违法车辆由交警业务经费支付，超过时长才由群众支付，保障群众经济效益约35388辆	得分=实际完成率×满分值	《近三年车场保管费、拖车费用明细（20年、21年、22年）》	12.5	12.50	根据《2022年车场保管费、拖车费用明细》，2021年1-6月共产生车场保管费、拖车费731万元，达到预期目标。			

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料(所列示材料名称仅供参考, 请根据实际提供材料名称填写本栏)	单位自评	财政部门/专家审核意见		
								评分	审核意见	
持续影响 指标(5分)	项目实施方案持续有效性		2	评价要点: (1)是否对本项目实施过程中存在的问题进行总结, 项目实施方案所依据的基本事实和政策法规是否发生变化, 如有变化, 是否针对性修改项目的业务设计和提出改进措施; 是否形成文本, 修改后实施方案有效性是否得到增强; (2)是否针对往年考核提出的问题采取整改措施, 是否形成了整改报告, 整改措施是否有效; 对于长期性项目, 往年考核发现问题未整改的, 直接扣1分。	符合一项得1分, 上限2分	《小榄镇2022年道路交通安全百日攻坚专项行动整治工作方案》《小榄镇交通安全专项整治工作情况汇报》	2	1.50	初审: 本次未提供项目实施方案, 也未针对项目实施经验, 存在问题进行总结并提出改进措施, 扣1分。 复审: 项目单位提供了相关实施方案和工作总结, 但工作总结内还缺少对工作过程中发现的问题进行归纳总结及提出改进措施, 酌情扣0.5分。	
		预算绩效管理保障机制	3	评价要点: (1)评价项目预算支出绩效是否纳入本部门(单位)年度工作总结内容; (2)工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息; (3)是否按规定时限公开绩效评价信息。《中山市人民政府办公室转发省办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见的通知》。	符合一项得1分, 上限3分	《小榄镇交通安全专项整治工作情况汇报》《小榄分局交警大队2022年工作总结》	3	3.00	初审: 本次未提供项目单位年度工作总结, 扣2分。 复审: 项目单位提供了部门工作总结, 总结中基本能反映项目实现的绩效信息。	
	满意度指标(5分)	调查群众人数	2.5	通过互联网或者电话进行抽样调查300人	得分=满意度×满分值	《道路交通安全管理工作满意度问卷调查(电子版)》《关于问卷调查收集的情况说明》	2.5	1.50	初审: 未提供相关佐证材料。 复审: 根据《关于问卷调查收集的情况说明》, 计划调查人数200份, 实际收回180份, 指标完成率为60%/180/300, 得1.5分。	
		受访人群满意度	2.5	受访人群满意度>85%	得分=满意度×满分值	《道路交通安全管理工作满意度问卷调查(电子版)》《关于问卷调查收集的情况说明》	2.5	1.75	初审: 未提供相关佐证材料。 复审: 根据《关于问卷调查收集的情况说明》, 共收回180份, 满意度为70%, 得1.75分。	
	小计			100				98.6	77.90	
	逆向指标	自评质量	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)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。	按实际情况酌情扣分处理, 上限10分。			0.00	初审: 1. 部门基本在规定时间内完成绩效自评工作并提交自评材料; 2. 评价材料填写完整, 自评基础信息表中“核查表、公开与政府采购情况”未填报; 3. 提交的自评材料欠全面, 如绩效指标基本未提供完成情况佐证材料。 复审: 1. 部门基本在规定时间内完成绩效自评工作并提交自评材料; 2. 自评基础信息表填报基本完整; 3. 项目单位反馈意见能针对意见提出的问题补充相应材料。
专项资金主管部门绩效管理情况			扣分处理	-5	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。	按实际情况酌情扣分处理, 上限5分。				
政府采购执行情况		扣分处理	-5	用以反映所有应采购政府采购的项目是否都按要求进行政府采购, 采购过程是否合法合规。	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。					
建设工程招标投标执行情况		扣分处理	-5	用以反映所有依法必须招标的建设工程项目合同是否都按要求进行招标投标, 招标投标过程是否合法合规。	如该项目涉及工程招标投标, 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。					
项目实施整改情况		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。	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。					
违纪行为		扣分处理	-15	用以反映和考核项目实施过程中, 相关人员和单位是否存在没有按规定实施项目管理, 而曾经被各级财政、审计等有关部门处罚或通报批评的情况。	视情节轻重扣分, 最多扣15分。					
逆向指标小计			-45				0	0.00		
合计								98.6	77.90	

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)

内容	评价意见
总体评价	2022年度中山市公安局小榄分局道路交通安全业务经费自评得分98.6分, 自评等级为“优”, 第三方机构复核评价得分77.90分, 复核评价绩效等级为“中”。项目年度预算数为500万元, 全年执行数为364.45万元, 预算执行率为72.89%, 资金主要用于违法车辆的拖吊费和保管费、酒精血液检测费、检验鉴定费, 用于保障道路交通安全业务的正常开展。
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.项目绩效指标合理性有待加强, 具体如下: (1)绩效指标分类不当, 如质量指标“交通保障时长(2022年)”应设置为时效指标; (2)时效指标“通过权威鉴定机构进行交通事故的现场鉴定、车速鉴定、死因鉴定等, 明确事故各种因素”指标值设置为“年内血液酒精检测数量约4900宗、车辆检验25000辆一个月、尸体检验车速鉴定、痕迹检验约100宗”, 指标名称过于冗长, 且指标值包含多个考核内容, 不利于对标考核指标完成情况。 2.资金管理意识一般, 一是预算执行率不高, 项目年度预算为500万元, 全年执行数为364.45万元, 预算执行率仅72.89%, 项目实施过程控制力度不高, 未及时调整预算支出; 二是资金未按合同计划支出, 《车辆安全技术状况及属牲司法鉴定协议书》中要求合同款项于次月支付, 但支出明细中该类多笔款项跨多月度支付, 如交警2022年2月车辆鉴定费截至2022年4月22日才支付; 3.项目管理严谨性不足, 一是部分合同签订存在不足, 与广东珠江司法鉴定签订的合同无签订日期, 且未约定支付方式; 二是缺少单位开展相应的检查、监督、验收等控制措施的有效佐证材料, 如定期抽检保管车辆现状统计表、验收报告等。
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.提高绩效目标编制能力, 科学设置绩效指标, 具体如下: (1)可设置时效指标“交通保障时长”, “检测报告完成及时率”, 社会效益指标“刑事事件破案率”, “交通事故行政案件立案数”等; (2)将包含多个考核内容的指标细化、拆分, 可设置数量指标“血液酒精检测数量”, “车辆检验数量”, “尸体检验、车速鉴定、痕迹检验数量”等; 2.加强项目资金管理, 一是定期跟进项目资金支出进度, 了解资金支出进度不达标的原因, 及时纠偏; 二是建议完善项目合同管理, 定期对项目签订的合同, 并将合同金额、款项支付条件等情况梳理入账, 每月跟进各个合同款项支出情况。
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(○); 取消( )。

年度绩效指标	二级指标	指标内容	指标值		
				产出指标	数量指标
建议的绩效指标	数量指标	年内保管违法、事故车辆	XX辆		
		血液酒精检测数量	XX宗		
		车辆检验数量	XX辆/月		
		尸体检验、车速鉴定、痕迹检验数量	XX宗		
	时数指标	检测报告完成及时率	100%		
效益指标	经济效益	公路交通事故财产损失金额	同比下降XX%		
	社会效益	刑事事件破案率	同比上升XX%		
满意度指标	服务对象满意度指标	交通事故行政案件立案数	同比下降XX%		
		调查群众人数	300人		
		受访人群满意度	>85%		

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8月28日