

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

| 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   |        |
|--------------|----------------------------|---------|----------|---|------|----------------------------------|---|--------|
| 项目单位<br>(全称) | 中山火炬高技术产业开发区政务数据<br>和社会事务局 |         | 项目<br>代码 | 44200023000000<br>0002590   | 项目名称 | 统筹区“百千万工程”高质量发<br>展(暨人居环境整治)工作经费 | 预算金额<br>(万元)  | 106.02 |
| 决策<br>(16分)  | 项目立项情况<br>(4分)             | 立项依据充分性 | 2        | 评价要点:<br>①是否符合国家省市区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策;<br>②是否符合行业发展规划和政策要求;<br>③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;<br>④项目是否属于公共财政支持范围;<br>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。                | 2    | 2                                | 项目与部门职责范围相符,属于部门履职所需,属于公共财政支持范围,子项根据如《中山市美丽田园整治提升专项行动方案》等政策文件立项。  |        |
|              |                            | 立项程序规范性 | 2        | 评价要点:<br>①事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策;<br>②项目是否按规定的程序申请设立;<br>③审批文件、材料是否符合相关要求;  | 2    | 2                                | 各子项目按规定的程序申请,审批流程符合相关要求。  |        |
|              | 绩效目标设置<br>情况(12分)          | 绩效目标合理性 | 4        | ①项目是否有绩效目标;<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。   | 3    | 3                                | 项目设置绩效目标,绩效目标与工作内容相关。但绩效目标“完成农村人居环境整治工作”未明确项目实施后预期效果,不够合理。  |        |
|              |                            | 绩效指标规范性 | 4        | ①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标,不应设置预算完成率等类似意义的共性指标,共性指标不计入指标数量;绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求,不符合的酌情扣分。<br>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。 | 3    | 3                                | 绩效指标设置符合设置要求,但部分效益指标设置不够规范,如社会效益指标“强化全民治水意识,促进人民群众养成节水、亲水习惯;同时通过‘小手拉大手’的方式,提倡全社会参与治水工作的社会风尚。”指标未量化,指标值为按期完成,未明确具体时间要求,难以考核。 |        |
|              |                            | 绩效指标有效性 | 4        | 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    | 2                                | 指标与支出内容及总体绩效目标之间关联性较强,但指标设置不够全面,产出数量指标未根据支出范围设置,仅设置“复绿标准”,未完全覆盖支出内容。  |        |

|                   |               |         |    |  |    |    |   |
|-------------------|---------------|---------|----|--|----|----|---|
| 预算执行过程管理<br>(29分) | 项目管理<br>(10分) | 制度建设    | 2  | ①是否制定或具有相应的业务管理制度；<br>②管理制度是否合法、合规、完整。   | 1  | 27 | 资金拨付和支出按照《火炬开发区政务数据和社会事务局财务管理办法》实施，但没有提供各项目类型的工作管理制度。                 |
|                   |               | 项目调整    | 2  | 如涉及项目或明细调整：<br>①项目调整及支出调整原因是否充分；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备。  | 2  |    | 项目预算有调整，有预算调剂手续，调整原因充分。   |
|                   |               | 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；<br>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；<br>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；<br>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；<br>⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。                               | 6  |    | 项目实施过程有做好质量监督、检查、验收等控制措施，工作落实到位，过程记录资料齐全且有及时归档。                       |
|                   | 资金管理<br>(19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；<br>②单位内部财务管理制度是否健全，单位内控制度及内控体系是否健全。   | 2  |    | 根据《火炬开发区政务数据和社会事务局财务管理办法》实施。  |
|                   |               | 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；<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估认证；<br>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；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；<br>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  |    | 项目资金拨付有完整审批程序和手续，项目支出用途符合合同规定，但由于缺少年初预算编制明细，难以判断实际支出是否按照年初计划执行，酌情扣1分。 |
|                   |               | 支出率     | 10 | 评价要点：<br>①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标：<br>预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100%<br>年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。<br>年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。<br>②项目资金结余情况及原因分析。             | 10 |    | 项目调整后预算106.02万元，支出金额96.21万元，因客观原因支出率90.74%。                           |

|                   |   |                      |  |   |  |    |  |
|-------------------|---|----------------------|--|---|--|----|--|
| 绩效指标完成情况<br>(55分) | 产出效率<br>(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   | 52 | 民政类、农业类、社区建设类项目根据预算请示文件及相关项目过程材料、验收材料、质检报告，项目按时按质完成。 |
|                   |   | 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。）<br>根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。 | 15   |    |  |
| 效益指标<br>(20分)     | 社会经济效益指标/可持续发展效益指标                                      | 20                   | ①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。（分值15分）<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）<br>②项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。（分值5分，如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以20分考核）<br>（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）   | 18  | 项目对社区环境、公共服务等方面都有可持续的积极影响。效益指标按不同事项方向归类设置，但难以量化衡量。                         |    |  |
| 公众满意度<br>(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。<br>①95%≤满意度≤100%，得5分；<br>②90%≤满意度<95%，得4分；<br>③80%≤满意度<90%，得3分；<br>④70%≤满意度<80%，得2分；<br>⑤60%≤满意度<70%，得1分；<br>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。 | 4   | 项目开展了群众对于人居环境整治效果的满意度调查，根据提供的40份问卷样本，群众满意度高。但缺少对群众满意情况的统计和分析，得出实际的整体满意度情况。 |    |  |
| 合计                | —   | —                    | 100  | -----   | 91   |    |  |
| 逆向指标              | 自评情况(-5分)   | 未完成1项内容扣1分，全部未完成加扣1分 | 扣分项(-5)  | 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；<br>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；<br>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；<br>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。          | -1   | -1 | 项目在规定时间内提交自评材料，但自评材料不够齐全，个别类型子项目缺少对应产出及效益佐证材料。       |
| 评价等级              | 优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60） |                      |  |   |  | 90 | 优  |

| 内容   | 评价意见  |
|--|---|
| 总体评价   | <p>统筹区“百千万工程”高质量发展（暨人居环境整治）工作经费主要是通过开展社区建设类、民政类、农业类和治水类项目，确保社区人居环境提升。项目调整后预算106.02万元，支出金额96.21万元，支出率90.74%。项目自评材料整理不够规范，个别子项目实施过程及绩效完成情况佐证材料不够全面，经综合评价得分为90分，评价等级为“优”。</p>  |
| <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> | <p>（一）项目决策方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 绩效目标“完成农村人居环境整治工作”未明确项目实施后预期效果，不够合理；</li> <li>2. 指标设置不够全面，产出数量指标未根据支出范围设置，仅设置“复绿标准”，未完全覆盖支出内容；</li> <li>3. 部分效益指标设置不够规范，如社会效益指标“强化全民治水意识，促进人民群众养成节水、亲水习惯；同时通过‘小手拉大手’的方式，提倡全社会参与治水工作的社会风尚”指标未量化，指标值为按期完成，未明确具体时间要求，难以考核。</li> </ol> <p>（二）预算执行过程方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 未提供各项目类型的工作管理制度；</li> <li>2. 缺少年初预算编制明细，难以判断实际支出是否按照年初计划执行。</li> </ol> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>虽开展了群众满意度调查，但未进行统计和分析形成有效的满意度结果。</p> <p>（四）逆向指标</p> <p>自评材料不够齐全，个别子项目缺少产出和效益佐证资料。</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）项目决策方面</p> <p>完善绩效目标、绩效指标设置，建议绩效目标明确项目实施目的和预期效果，设置可量化指标，定性指标应明确具体指标内容和考核标准。</p> <p>（二）预算执行过程方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议补充工作管理制度；</li> <li>2. 建议补充年初预算编制明细。</li> </ol> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>建议对收集的有效群众满意度调查问卷分析有参考性的满意度结果。</p> <p>（四）逆向指标</p> <p>补充项目资料，完善绩效自评核查表填写，分类整理自评材料。</p>   |
| <p>对下年度预算安排建议</p>                            | <p>保留（ ）；<br/>保留但建议部分核减（ ✓ ）；<br/>取消（ ）。</p>  |
| <p>评审组：赵果贤、李启华、王清青</p>                       |   |
| <p>机构名称(全称)：广州市国际工程咨询有限公司</p>                |   |
| <p>日期：2024年4月30日</p>                         |   |