

### 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

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区城东社区居民委员会	项目 代码	44200021000000 0107476	项目名称	华佗山公园管理经费	预算金额 (万元)	120		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计	得扣分依据及说明
决策 (16分)	项目立项情况 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点： 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； ②是否符合行业发展规划和政策要求； ③是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围； 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，项目依据《关于明确华佗山公园管理主体的请示》（中开建字〔2019〕3号）文件立项。
		立项程序规范性	2	评价要点： 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； ②项目是否按规定的程序申请设立； ③审批文件、材料是否符合相关要求；			2	2	该项目年度费用由城东社区向区管委会另行申请。有无法提供华佗山公园立项资料的补充说明。
	绩效目标设置 情况(12分)	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			4	4	项目设置绩效目标，绩效目标与工作内容相关。预算批复金额匹配。
		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。 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。			2	2	绩效指标设置符合设置要求，但部分指标设置不够规范，如社会效益指标与可持续效益指标存在重复；环境效益指标值含糊不清，不够规范。
		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。			4	4	指标与支出内容及总体绩效目标之间关联性较强，指标设置全面。

预算执行过程管理 (29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	29	根据《华佗山公园管理权交接协议》《中山火炬开发区社区集体组织管理办法》实施，制度合法合规，责任主体明确，内容完整。
		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		项目未调整，按照中开财[2023]7号关于下达2023年度部门预算批复的通知预算明细表执行。
		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； ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。	6		项目合同书、验收报告齐全并及时归档，项目实施完成后及时进行质量验收等必要控制措施。工资、日常杂费均留有签收/使用凭证。项目制度执行和监管良好。
	资金管理 (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； 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		提供《中山火炬开发区社区集体组织财务管理办法》《中山火炬开发区社区集体组织资产管理规定》，制度内容符合财务会计制度规定。
		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。	7		支出手续齐全，归档清晰完整。支出分为工作人员工资、水电费电话费、花基养护服务费、日常杂费及零星维修费四大类别，均符合项目规定用途。支出保有完整的支出凭证，如付款凭证或工资签收表等。重大项目均审批程序完整。
		支出率	10	评价要点： 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： 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% 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。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	10		预算下达120万元，实际支出119.10万元，支出率99%，支出率较高。

绩效指标完成情况 (55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。	8	52	公园预期每年接待旅客及居民群众8万人次。根据活动照片佐证材料，因相关部门的大型活动转至大环东卡公园和飞将军广场举行，公园人流减少。但缺少实际客流量统计佐证材料。
		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		项目实施周期为2023年1月1日至2023年12月31日。重大项目均能按合同约定时间完成并及时验收。工资每月按时发放，发放率100%。
		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相关质量验收结论综合评分。	15		重大项目如设施维修、花基养护均质量验收合格。
	效益指标 (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） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映） 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） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	20		公园的定期管理维护能够长久为市民提供整洁、优美的公共环境，提升城市整体生态环境。根据华陀山商铺续租合同，每年公园商铺增加集体收入6.2万元，具有一定的经济效益。
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。	4	满意度为90%。问卷设置较为科学，细节问题覆盖全面，能够有效反映群众需求，为下一步改进提供参考资料。但问卷发放形式单一、覆盖面较小。		
合计	—	—	100	—————	95		

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; 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。	-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,缺少客流量统计证明。
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)					94	优
内容	评价意见						
总体评价	华佗山公园日渐成为中山火炬区标志性公园,需要对公园管理不足之处进行规范和完善。项目预算投入于公园的日常运营维护,预算下达120万元,实际支出119.10万元,支出率99%,支出率较高。综合评分为94分,评价等级为“优”。						
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)项目决策方面 部分指标设置不够规范,如社会效益指标与可持续效益指标存在重复;环境效益指标值含糊不清,不够规范。</p> <p>(二)绩效指标完成情况 活动满意度较高,但调查问卷人群覆盖面较小、调查形式单一。</p> <p>(三)逆向指标 自评材料不够齐全,缺少客流量统计证明材料。</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>(一)项目决策方面 规范指标设置,如可持续效益指标设置为实现资源节约、生态平衡维护等目标;环境效益指标设置为生物多样性的保护、植被覆盖率等。</p> <p>(二)绩效指标完成情况 可在公园门口、宣传栏、附近周围小区张贴线上调查问卷二维码,扩大问卷调查覆盖范围,了解项目目标对象的需求。</p> <p>(三)逆向指标 补充客流量统计证明材料。</p>						
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:	赵崇煦、陈芙蓉、祁华						
机构名称(全称):	广州市国际工程咨询有限公司						
日期:	2024年4月30日						