

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)	中共中山火炬高技术产业开发区工委 工委组织部组织人事办公室		项目 代码	44200023000000 0003051	项目名称	统筹区社区退休人员活动经费	预算金额 (万元)	100.00	得分	100	得分依据及说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	得分	得分依据及说明	
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	根据《中山火炬开发区工委会议纪要(2011年9月6日)》(中开委办〔2011〕49号),项目与《2023年中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室部门预算》中“负责老干部管理服务”职责范围相符,属于公共财政支持范围。	
		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	根据《关于派发火炬开发区退休人员贺年物资的请示》,项目按规定的程序申请设立,材料符合要求。	
	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。				3	3	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,指标内容过于宽泛,总体绩效目标有待细化,无法从中判断项目预期效果是否符合正常的业绩水平,以及是否与预算确定的资金量相匹配,扣1分。	
		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。				3	3	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,项目单位未设置服务对象满意度指标,扣1分。	
		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	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,部分指标分类不当,具体问题如下: 1.质量指标“活动参加人员数量”,经核对该项应分类为数量指标; 2.经济效益指标“丰富区内社会退休人员退休生活”应分类为社会效益指标。 综上,扣2分。	
	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	2	根据《关于进一步明确人力资源和社会保障定向财力转移支付有关工作要求的通知》(中人社发〔2017〕275号),项目制度合法、合规、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	2	根据《关于人社局预算调剂的函》,项目年初预算为100万元,2023年3月14日从人社局统筹区社区退休人员活动经费中调剂4万元到统筹区代管镇乡困难群体居民养老保险经费,调减金额4万元,预算调整率为4/100=4%。项目调整手续完备。	
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; ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。				6	6	根据《区属行政事业单位办公用房租赁合同》《火炬区2023年中秋节月饼制作活动协议书》《中山市火炬开发区退休人员贺年礼品采购合同》《中山市人力资源和社会保障局火炬开发区分局项目验收表》《关于开展火炬开发区退休人员端午节包粽子活动的请示》,项目采取了相应的项目验收等控制措施或手段,并且做好项目审批、执行等工作。	
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	2	根据《中共中山火炬高技术产业开发区工委组织部组织人事办公室预算、收入、支出、政府采购、合同管理内部、资产管理》,项目具有相应的资金管理制度,管理制度健全且符合相关财务会计制度的规定。	
		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监控措施或手段。				7	7	根据《明细账》《区属行政事业单位办公用房租赁合同》《火炬区2023年中秋节月饼制作活动协议书》《财政授权支付(退款)凭证》,项目符合合同规定的用途并按计划支出,会计凭证完整。	
		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。				9.65	9.65	根据《明细账》《关于人社局预算调剂的函》《开发区组办关于我区各小区(村)举办老人重阳活动资助费进行二次分配的函》,项目年初预算批复100万元,预算调减1万元,调减后金额99万元,实际支出92.64万元,预算支出率为96.51%,故得分10*96.51%≈9.65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	10	项目设置数量指标1项“提升退休人员的生活品质开展活动”,目标值为4场。根据乒乓球赛、包饺子、中秋月饼制作活动以及贺年礼品派发的佐证材料,实际开展活动4场,已完成目标值。	

绩效指标完成情况(35分)	产出效率(30分)	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	项目设置时效指标1项“活动开展率”,目标值为≥95%。根据项目单位提供的活动方案与合同,活动均在规定时间内完成,活动开展率为100%,已完成目标值。	
		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资料验收结论综合评分。	15	项目设置质量指标1项“活动参加人员数量”,目标值为≥13991人。根据乒乓球赛、包饺子、中秋月饼制作活动以及贺年礼品派发的佐证材料,实际活动参加人员数量为15525人,指标完成率110.96%,已完成目标值。	
	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、或项目实施后对弱势群体、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)	16	项目设置社会经济效益指标2项,每个指标分值10分。根据乒乓球赛、包饺子、中秋月饼制作活动以及贺年礼品派发的佐证材料,各项指标完成情况如下: 1.丰富区内社会退休人员退休生活:指标值为“≥95%”,项目活动的开展一定程度上有助于丰富社区退休人员的退休生活,提升退休人员的生活品质,但未见相关佐证材料。扣2分,得8分; 2.社会退休人员对政策的知晓率:指标值为“≥95%”,根据相关佐证材料,项目实施有助于提高社会退休人员对政策的知晓率,但未见社会退休人员对政策了解程度的问卷调查等材料,佐证材料完整性不足,扣2分,得8分。 综上,本项得分为16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。	2	项目单位的2024年退休人员问卷调查结果,共收集问卷774份,其中684份问卷表示对退休人员社会化管理服务满意或非常满意。满意度为684/774*100%≈88.37%,得3分。但项目未设置社会公众或服务对象满意度指标,扣1分,故本项得2分。		
合计	—	—	100	—————	88.65		
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。	-0.5	-0.5	初审时未提供乒乓球赛和包饺子的合同、会计凭证和绩效指标“社会退休人员对政策知晓率”的佐证材料,复审时仍未见效益指标的佐证材料。酌情扣0.5分。
总计	—	—	100	—————	88.15		
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)					良	
内容	评价意见						
总体评价	2023年中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室统筹区社区退休人员活动经费项目第三方机构复核评价得分88.15分,复核评价绩效等级为“良”。项目年初预算100万元,预算调减4万元,调减后金额96万元,实际支出92.64万元,预算支出率为96.51%。资金主要应用于举办退休人员的活动,项目通过开展乒乓球比赛、中秋月饼制作活动等,丰富社区退休人员的退休生活,提升退休人员的生活品质。						
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。具体情况如下: (1)指标内容过于宽泛,总体绩效目标有待细化; (2)指标分类不当,质量指标“活动参加人员数量”,经核对该项应分类为数量指标。经济效益指标“丰富区内社会退休人员退休生活”应分类为社会效益指标; (3)未设置社会公众或服务对象满意度指标。 2.自评工作质量有待提高,经补充后仍缺少效益指标完成情况佐证材料。						
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,加强绩效指标的合理性。具体建议如下: (1)制订科学客观的绩效目标和指标,并尽量使总体绩效目标细化和量化到具体绩效指标; (2)加强绩效指标理解,正确归类指标。将质量指标“活动参加人员数量”调整为数量指标。将经济效益指标“丰富区内社会退休人员退休生活”调整为社会效益指标; (3)明确“社会退休人员对政策的知晓率”“丰富区内社会退休人员退休生活”指标的考核标准; (4)设置相应的服务对象满意度指标。 2.提高对项目绩效自评工作的重视程度,一是设置合理可行的绩效指标,二是结合绩效指标及项目实施情况及时整理项目材料。						
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:黄振国、张卓、钟英、李秋娟、彭诗婷							
机构名称(全称):广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期:2024年5月15日							