

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财政局	项目 代码	项目名称	统筹区工程预结算复核业务费用 (政府购买服务)	预算金额 (万元)	专家 评分	合计	扣分依据及说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		专家 评分	合计	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	项目依据《中山火炬开发区工程预、结算审核管理办法》(中开财〔2020〕77号)文件要求立项,项目立项依据充分,得2分。
		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	项目单位提供了《关于下达2023年度部门预算批复的通知》(中开财〔2023〕7号)项目立项程序规范,得2分。
	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	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表》,项目填报总体绩效目标,绩效目标能反映项目实施预期完成的工作和预期实现的效益效果。得4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。		4	4	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表》,项目共设置8个产出指标和4个效益指标,绩效指标要素基本齐全,指标能细化、量化,得满分。
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《中山火炬开发区工程预结算审核工作暂行规定》(中开财〔2018〕50号)、《中山火炬开发区工程预、结算审核管理办法》(中开财〔2020〕77号)等制度,项目业务管理制度健全、完整。得2分。
		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《火炬开发区财政局会议纪要(2023年9月12日)》(中开财会〔2023〕27号),项目年初批复预算900万元,年中财政压减80万元,调整后预算820万元,项目预算调整材料完整,调整原因充分,得2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; 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《2023-2026中介包组第一年日常考核得分明细》《中介包组2023年年度考核得分明细表》等材料,项目单位能对第三方服务商进行日常性和阶段性考核,得6分。
	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《火炬区财政局预算内部管理办法》(中开财〔2021〕62号)、《火炬区财政局支出内部管理办法》(中开财〔2021〕58号)等制度,项目财务管理制度完备。
		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	经核查《统筹区工程预结算复核业务费用支付明细(政府购买服务)》《财政授权支付(退款)凭证》等材料,项目资金使用合规。
		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	10	项目年初批复预算900万元,年中财政压减80万元,调整后预算820万元,实际支出899.394万元,执行率109.66%。
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。		10	10	项目共设置2个产出数量指标,每个指标分值5分,得分情况如下: 1.工程预算审核项目数,指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》及项目自评表,2023年度共计完成工程预算审核项目97个,指标已完成,得5分。 2.工程结算审核项目数,指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》及项目自评表,2023年度共计完成工程结算审核项目122个,指标已完成,得5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	5	项目共设置3个产出时效指标,每个指标分值1.67分,得分情况如下: 1.预算送审金额100万元以上(含本数)~500万元以下(不含本数)项目总审核时长,指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》等材料,项目能在规定时间内完成,指标已完成,得1.67分。 2.预算送审金额500万元以上(含本数)~5000万元以下(不含本数)项目总审核时长,指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》等材料,项目能在规定时间内完成,指标已完成,得1.67分。 3.预算送审金额5000万元以上(含本数)项目总审核时长,指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》等材料,项目能在规定时间内完成,指标已完成,得1.67分。	

绩效指标完成情况 (55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相关质量验收结论综合评分。	15	55	项目共设置2个质量指标、1个成本指标，每个指标分值5分，得分情况如下： 1.工程造价咨询单位资质达标率（达到乙级或甲级资质），指标值为100%。根据项目自评表，工程造价咨询单位资质达标率为100%，指标已完成，得5分。 2.服务单位日常考核合格率，指标值为100%。根据《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》，日常考核合格率为100%，指标已完成，得5分。 3.审核费用计算标准，指标值为100%。根据项目自评表，工程造价咨询单位资质达标率为100%，指标已完成，得5分。	
	效益指标 (20分)	社会效益效益指标/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效益效益指标以20分考核） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）		20	项目设置2个经济效益指标、1个社会效益指标，每个指标分值6.67分，得分情况如下所示： 1.预算核减造价金额，指标值100%；根据项目自评表及《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》等材料，项目结算核减造价金额8,545.48万元，指标已完成，得6.67分。 2.结算核减造价金额，指标值100%；根据项目自评表及《中介包组2023年年度考核得分明细表(2023-2026)》等材料，项目预算核减造价金额36,625.74万元，指标已完成，得6.67分。 3.预算审核完成率，指标值为100%。根据项目自评表等材料，2023年共完成97个审核项目，指标已完成，得6.67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。		5	项目共设置1个满意度指标，为满意度调查问卷，指标值为100%，根据项目自评表及《满意度调查问卷》，共计回收15分预算项目满意度评价，调查结果均为满意，指标已完成，得5分。
合计	—	—	100	—	99		
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，是否遗漏或不对应，内容是否全面详实。			
总计	—	—	100	—	99		
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)				优		
内容	评价意见						
总体评价	中山火炬高技术产业开发区财政局“统筹区工程预结算复核业务费用（政府购买服务）”项目第三方机构复核评价得分99分，复核评价绩效等级为“优”。项目资金来源于中山火炬高技术产业开发区财政局年初批复预算，项目年初批复预算900万元，年中调减80万元，实际支出899.39万元，执行率109.68%。资金主要用途是委托第三方工程造价咨询单位对区属工程项目进行预、结算审核，从而合理控制基建工程支出，提高建设资金使用效益。						
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）	部分指标值设置不够合理，项目产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标、经济效益指标、社会效益指标，指标值均设置为100%，指标与指标值匹配度一般，指标可衡量性一般。						
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）	加深对绩效指标的理解，提高绩效目标设置水平，具体建议如下： ①数量指标：可设置“工程预算审核任务完成率”、“工程结算审核任务完成率”，指标值可设置为“100%”，指标主要用于考核预算单位送审项目完成情况。 ②时效指标：可按各类型项目完成时限要求，对标设置指标值。如“预算送审金额100万元以上（含本数）~500万元以下（不含本数）项目总审核时长”，指标值可设置为“≤18个工作日”。						
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：	邓丽君、徐晓娟、黄耀国、夏伟彤、彭伟峰						
机构名称(全称)：	东中大管理咨询集团股份有限公司						
日期：	2024年5月15日						