

## 2023年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表

基本信息		项目名称	政府投资项目审核经费、财政管理工作绩效评价奖金（政府投资项目审核经费）						
		预算单位及代码	107001-中山市财政局小榄分局						
项目资金（万元）	资金来源	年初预算（万元）	全年预算（万元）	全年执行（万元）	分值	执行率	得分		
	其中：财政拨款	50	90.56	48.85	—	53.94%	—		
	其他资金	0	0	0	—	0	—		
	年度资金总额	50	90.56	48.85	10.00	53.94%	5.39		
年度总体目标		预期目标	实际完成情况						
		根据施工图编制或审核工程量清单，出具工程量清单书或审核报告；根据竣工图、签证资料、工程结算书等进行审核，出具工程结算审核报告。		2023年受理预算审核项目18个和结算审核项目13个，其中已出具预算审核报告16份和结算审核报告7份；本年支付服务费的项目包含本年度受理的预算审核项目16个和结算审核项目3个及以前年度受理的预算审核项目12个和结算审核项目22个；财政资金投入产出比全年累计数为93.16%。本项目成果均能得到应用，出具的预算审核报告作为项目招标、项目入库、安排预算等的重要依据，结算审核报告作为支付工程款的凭证之一。本年度暂未收到建设单位的投诉，根据抽样调查结果，建设单位项目经办人均满意审核单位的服务效果。					
指标评分表									
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重（分值）	自评得分	财政/专家复核分	财政/专家复核意见	
产出指标 (50分)	数量指标	出具预算审核报告数量（份）	≥33	16	8.33	7.08	7.41	2023年受理预算审核项目18个，其中已出具预算审核报告16份，其中的2个项目尚未能在2023年出具报告，完成率为88.89%。但是与单位年初目标值存在差异，单位反馈年初目标值设置与实际发生值存在差异的原因口径来源于预算单位报送的审核项目计划数，变动较大，采纳反馈意见。但是，按照目标管理办法要求，单位应根据项目实际情况调整绩效目标或目标值，并进行对应的预算调整。综上，按实际受理的完成率赋分7.41分。	
		出具结算审核报告数量（份）	≥33	7	8.33	6.32	4.49	2023年受理结算审核项目13个，其中已出具结算审核报告7份，6个项目尚未能在2023年出具报告，完成率为53.85%。但是与单位年初目标值存在差异，单位反馈年初目标值设置与实际发生值存在差异的原因口径来源于预算单位报送的审核项目计划数，变动系数较大，采纳反馈意见。但是，按照目标管理办法要求，单位应根据项目实际情况调整绩效目标或目标值，对预期不能达到目标调整并调整对应的预算。综上，按实际受理的完成率赋分4.49分。	
	质量指标	报告准确率	不低于98%	100%	100%	8.33	8.33	8.33	经单位自述，本项目成果均能得到应用，出具的预算审核报告作为项目招标、项目入库、安排预算等的重要依据，结算审核报告作为支付工程款的凭证之一。故该项得满分。
		政府服务采购制度执行率	100%符合《政府购买服务管理办法》（财政部第102号）要求	100%符合	100%符合	8.33	8.33	8.33	项目单位提交《政府投资项目预（结）算审核申请表》后，经部门内部审批，在中介超市发布采购公告并选取中介机构完成服务，该项得满分。
	时效指标	合同款支付及时性	项目结项并收到请款资料一个月内一次性支付完成	及时	及时	8.33	8.33	8.33	单位补充了请款资料和相关支付凭证，在收到项目单位提交的请款资料后，基本能及时支付，该项不扣分。
		报告出具及时性	准时出具率95%以上	100	100	8.33	8.33	7.33	存在个别中介机构报告出具不及时的情况，依据《2023年政府投资项目预（结）算审核情况汇总表》，其中中华汇工程设计集团股份有限公司，项目中选时间为2023年3月25日，实际报告出具时间为2023年5月31日，显示报告延期，单位后续补充了相关材料证明该报告按时出具，但未能及时补充佐证资料，该项扣1分。
效益指标 (40分)	经济效益指标	财政资金投入产出比	≥50%	93.16%	10	8	10.00	经核查，单位共有50个项目送审，预算审核和结算审核的项目服务费共488,496.19元，项目总核减金额为45,507,523.59元，综合核减率为4.82%，总的投入产出比为93.16%。完成计划指标值，但单位所设置的投入产出指标值为≥50%，计划指标值设置较低，该项不扣分。	
	社会效益指标	成果利用率	100%	100%	10	10	10.00	项目成果均能得到应用，出具的预算审核报告作为项目招标、项目入库、安排预算等的重要依据，结算审核报告作为支付工程款的凭证之一。故该项得满分。	
	可持续影响指标	评审对象有效投诉处置率	95%	100%	10	10	10.00	单位对小榄镇政府投资项目预、结算审核工作满意度进行了调查，调查对象为评审项目的送审单位，调查结果显示，100%的调查对象对本次中介机构的服务表示满意，未出现评审对象投诉的现象，故该项得满分。	
	满意度指标	被评价对象对第三方机构满意度	90	100	10	10	10.00	单位对小榄镇政府投资项目预、结算审核工作满意度进行了调查，调查对象为评审项目的送审单位，调查结果显示，委托单位对中介机构的服务满意度为100%，故该项得满分。	

合计(项目资金情况+产出指标+效益指标)		100	90.11	89.62
财政复核总分		89.62		
评价等级(等级分为四档:90(含)-100分为“优”、80(含)-90分为“良”、60(含)-80分为“中”、60分以下为“差”)		良		
总体评价	政府投资项目审核经费项目全年预算为90.56万元,项目支出为48.85万元,资金支出率为53.94%。项目主要是受实施单位委托中介机构完成政府投资项目的预、结算审核服务,并出具相应的审核报告。2023年受理预算审核项目18个和结算审核项目13个,其中已出具预算审核报告16份和结算审核报告7份,2023年支付服务费的项目包含2023年度受理的预算审核项目16个和结算审核项目3个及以前年度受理的预算审核项目12个和结算审核项目22个,财政资金投入产出比全年累计数为93.16%,预、结算审核项目综合核减率达到4.82%,项目成果均能得到应用,但项目实施存在绩效目标设置不准确、不明确,绩效指标值设置不合理,资金支出率偏低等问题。综上,项目自评复核得分89.62分,复核等级为良。			
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)	<ol style="list-style-type: none"> <li>绩效指标设置不完善不准确。一是部分指标设置不完善,未针对采购的第三方机构的整个服务过程及服务成果的考核设置相应的指标,例如可设置对中介机构考核落实情况,并从绩效考核制度设立、考核过程、考核结果三个方面来对指标进行自评。二是部分指标值设置不准确,如财政资金投入产出比的指标值设置为<math>\geq 50\%</math>,但依据单位提供的佐证材料,指标实际完成值为93.16%,计划值与实际值相差较大,绩效指标值设置不合理,再如预算审核报告数量、结算审核报告数量计划值数量设置偏高,导致实际完成情况与计划情况偏离较大。</li> <li>预算单位对预期不能达到目标的指标值未进行调整、也未对预算进行动态调整。</li> <li>自评材料提供不完整。如针对乙方的考核制度,考核结果。</li> <li>资金支出率偏低。2023年受理并接收已出具的预算审核报告16份和结算审核报告7份,2023年度支付服务费的项目包含本年度受理的预算审核项目16个和结算审核项目3个及以前年度受理的预算审核项目12个和结算审核项目22个,单位说明原因是由于跨年度支付导致的支付率低。</li> </ol>			
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)	<ol style="list-style-type: none"> <li>绩效指标值设置应以当年出具报告的相关数据作为口径(含以前年度受理和当年受理的项目),除了参考以前年度全部项目的财政资金投入产出比外,还有根据项目规模、服务类型、工程类型等分类统计相关数据,并结合已受理或建设单位上报储备项目的服务类型、专业类别、规模等预测数据进行预测,设定合理的计划指标值。增设对中介机构考核落实情况方面的指标,从绩效考核制度设立、考核过程、考核结果三个方面来对指标进行自评。</li> <li>补充针对第三方的考核制度、考核结果,落实考核结果的应用,例如:对未能如期出具报告的机构采用扣减服务费或设置黑名单的方式进行处理,进一步提升中介机构的服务质量,提高资金使用效益。</li> <li>加强对第三方中介审核机构工作过程及成果的监督,对于第三方提交的成果及时验收,验收合格的成果及时支付服务费,提高资金使用效益,对于验收不合格的督促第三方及时调整整改。</li> <li>加强绩效指标的规范化管理,对绩效指标值和预算要进行动态调整。对于年初不能确定指标值的指标应采用文字表述,如“出具预算审核报告数量(份)”指标的指标值建议修改为“具体数量以相关部门送审项目数为准。”</li> </ol>			
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减( ); 取消( )。			
建议的绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	委托第三方机构数量	XX家(根据实际情况设定)
		数量指标	预算审核报告完成率	XX%(根据实际情况设定)
		数量指标	结算审核报告完成率	XX%(根据实际情况设定)
		质量指标	报告准确率(%)	$\geq 98\%$
			政府服务采购制度执行率	100%符合《政府购买服务管理办法》(财政部令第102号)要求
		时效指标	报告出具及时性	$\geq 95\%$
	效益指标	经济效益指标	财政资金投入产出比	X%(根据实际情况设定)
			被审项目资金核减率(%)	$\geq 1\%$
		社会效益指标	产出成果有效性	成果利用率100%
			优化资源配置	依据具体评审项目拟定指标值
			提高投资效益	依据具体评审项目拟定指标值
		可持续指标	评审对象有效投诉处置(%)	100%处置
			对中介机构考核落实情况	100%落实
	评审对象投诉次数(次)		$\leq 3$	
服务对象满意度指标	被评价对象对第三方机构满意度	$\geq 90\%$		
评价组:黄靖雅、王欣、毕小杰				
机构名称(全称):广州向合管理咨询有限公司				
日期:2024.10.26				

