

中山市2018年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位 (全称)	中山市土地与矿业 权公开交易管理办 公室		项目 代码	201804100900018 9	项目名称	国有建设用地使用权公开出让价 格评估经费	预算金额 (元)	2,500,000	
一级指标	二级指标	三级指 标	权重	评分说明				专家 评分	合计
工作 质量 (10分)	评价工作 质量 (10分)	评价工 作质量	10	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评价材料是否完整、规范，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ③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； ④佐证材料。				8	8
预算执行 过程管理 (40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	32
		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	
		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；				6	
	资金管理 (30分)	制度建 设	3	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。				3	
		使用合 规合理 性	12	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。				12	
		支出率	15	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成 进度情况进行衡量				7	
绩效指标 完成情况 (50分)	产出效率 (25分)	产出数 量	7	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。 完成目标95%及以上得7分；完成目标90-94%得6分；完成目标80-89%得4- 5分；完成目标70-79%得2-3分，完成目标60-69%得1-2分，60%以下不得分。 (其他情况可酌情打分)				6	40
		产出时 效	3	产出内容是否在项目的实施期限内或合理的时间内完成，项目产出时间有否 延误。根据项目的实施期限或同类项目完成的期限，判断产出时效是否合理 。根据实际情况，酌情打分。				3	
		质量达 标	15	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。)				12	
	效益指标 (20分)	经济或 社会效 益指标	15	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。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)				10	
		可持续 发展效 益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)				4	
	公众 满意度 (5分)	社会公 众或服 务对象 满意度	5	根据公众对资金补助政策、项目建设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， 进行一般采取问卷调查的方式。 满意度100%的5分；满意度(90%-100%)4分；满意度(80%-90%)3分；满意 度(70%-80%)2分；满意度(60%-70%)1分；满意度低于60%，或出现上访、涉 诉问题的为0分；				5	

扣分项 (-5分)	项目实施 整改情况 (-5分)	项目实 施整改 情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查,且“绩效指标完成情况”低于35分,单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分;部分整改完毕视情况扣1-4分;未进行整改的扣5分;未报送整改情况及佐证材料的扣5分。	0	0
合计	—	—	100	80		
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)				良
内容		评价意见				
总体评价		项目年初预算金额为2500000元,实际支出1204376元,资金主要用于支付国有建设用地使用权公开出让价格评估费,项目通过公开招标的方式选取15家中标评估公司,并由项目单位与15家评估公司签订合同,具体展开国有建设用地使用权公开出让价格评估工作。通过项目实施,切实反映土地市场发展状况,为国有建设用地公开出让起始价设定及领导决策提供依据,防止出让金及相关土地税费的流失。				
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)		一、项目管理 单位根据《国有建设用地使用权出让地价评估技术规范(试行)》及《招标拍卖挂牌出让国有建设用地使用权规定》等制度对项目实施管理,具备较完善的业务管理制度,通过招投标选定评估机构,并对各评估机构的评估成果进行验收等,项目管理水平较高。 二、资金管理 项目单位提供了资金支出的会计记账凭证、资金申请表、发票、经费使用结算表、验收报告及付款申请、中标通知书等财务资料,资金管理材料较齐全,但是项目资金支出率较低,项目单位对资金使用的进度监控不到位,项目的资金管理还有待进一步加强。 三、绩效表现 1.项目绩效指标均能基本完成,但是根据项目绩效总体目标和要求,效益指标设置不够全面,如项目的实施能够防止出让金及相关土地税费的流失,但是指标设置并没有反映该情况。 2.从项目设置的满意度佐证材料可知,调查的问题数量较少,调查问卷内容还有待完善。 四、自评工作质量 项目单位在规定时间内完成了绩效自评工作,并提交了绩效自评材料及相关佐证材料,自评资料与项目相关性较强,能较好地证明项目实施管理和完成过程。但是缺乏资金使用情况相关的财务资料,绩效指标设置也不够全面。 五、预算安排 项目预算金额为2500000元,项目预算未调整,2018年实际支出1204376元,预算执行率仅为48.18%,项目预算编制准确度不高,预算安排不合理。				
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)		一、管理优化 建议项目单位对项目的开展必要的监控工作,对项目的资金使用进度及指标的实现情况进行双相监控,及时发现项目实施过程中存在的问题,提高项目的管理水平。 二、绩效提升 1.进一步完善效益指标设置,如可增设“土地税费流失减少率”,完善项目指标设置的全面性。 2.完善满意度相关的佐证材料,充实下一年度满意度调查的问题清单,可增设对项目存在哪些问题建议等方面的内容。 三、自评工作完善 完善自评所需要的佐证材料,确保项目实施、资金管理、绩效目标所需的资料完整,完善核查表及自评表指标的设置,提高自评工作质量。 四、预算调整 建议项目单位编制预算多方位深入调研,提高预算准确率,建议根据2018年实际支出情况,调减下一年度预算1200000元。				
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:黎诚、方芳、张承红						
机构名称(全称):广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司						
日期:2019年10月						