

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)	中山市公安局森林分局		项目代码	201408700300027 7	项目名称	森林工作执法经费	预算金额 (元)	285000	
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。				1	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。				5	
	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。				2	
		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。				10	
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）				5	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，项目产出时间有无延误。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。				2	
		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）				12	
		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285000元，项目实际支出189120元，项目预算执行率为66.36%，通过项目的实施，满足了日常执法办案的需要，切实预防、制止和惩治破坏森林资源的违法犯罪活动，维护林区生态环境安全。				
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 项目单位提供的管理制度属于主管部门的相关管理制度，缺少本项目具体实施单位的业务管理及财务管理制度。 二、资金管理 根据项目单位提供的资金支出明细账，项目资金凭证附件中缺少项目验收资料，如各项检测的验收报告未附在凭证附件中，项目资金核算不够细致。 三、绩效表现 项目绩效指标设置不全面。首先，项目绩效指标体系不完善，无法全面反映项目实施后取得的产出及效益情况，其次，项目的绩效指标名称不够简洁、明确，指标名称中含有较多的定性描述。 四、自评工作质量 项目自评核查表的内容填写规范性不足且填报内容不够完善，如自评核查表中缺少项目单位自评结论。 五、预算安排 项目年初预算285000元，截止2018年12月项目预算执行率为66.36%，项目预算编制准确性较低，导致项目执行率低，影响财政资金的使用效益。				
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 1. 除参考主管单位相关管理制度规范项目实施外，还应建立本单位的业务管理及财务制度，提高项目管理水平，保障项目管理的有效性、规范性。 2. 完善项目资金记账凭证附件资料，保证项目资金核算材料的完备性。 二、绩效提升 进一步完善项目绩效指标体系。建议产出指标方面可增设如“鉴定报告数量”、“举办活动场次”、“活动参与人数”、“警示牌数量”、“警示牌设立区域覆盖率”等产出数量指标；效益指标方面可增设如“森林安全事故发生数”、“市区森林覆盖率”、“市区绿化覆盖率”等社会环境指标。 三、自评工作完善 完善建议完善项目自评核查表的填报内容，根据本项目的实际完成情况进行自评总结，同时可针对项目存在问题提出补充说明，提高项目自评工作质量。 四、预算调整 项目预算执行率较低，项目资金预算编制准确性不够，建议项目单位编制预算前加强经费测算的调研工作，提高预算编制准确性。				
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：许定坤、盖翊忠、王永霞					
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					

