

2020年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市阜沙镇综合行政执法局		项目名称	各村责任路段保洁经费	预算金额（万元）		100.00
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计	评分依据
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	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。	6	6	项目单位能按时完成自评工作并及时提交自评材料，自评工作质量较好。但大部分指标未设置目标值，如质量指标设置为“提升我镇各村失管路段保洁水平”，但未设置目标值。另外，个别指标名称设置冗长繁琐，如社会效益指标设置为“全年没有出现因人员短缺问题影响工作开展的问题”。
预算执行 过程管理 (32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	10	项目组织实施方面，按照《阜沙镇失管路段卫生保洁责任划分方案》实施；项目质量考核方面，按照《2020年度阜沙镇保洁失管路段考核制度》实施。
		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		项目在2020年年初未做预算，于2020年12月4日申请预算追加100万元，并履行相关手续。
		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		项目实施遵守相关法律法规和业务管理规定。

资金管理 (22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。	2	20	《阜沙镇行政事业单位资金管理制度（修订）》《阜沙镇国库集中支付实施办法（修订）》
	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。	5		资金使用较为合规合理，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但对于分配到各村资金是否全部用于保洁支出，项目单位未进行监督，不利于保证资金支出的落实情况。该指标扣2分。
	支出率	13	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。	13		项目下达资金100万元，实际支出100万元，资金支出率为100%。
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	27	项目按照实施方案，对阜沙镇约27公里的保洁失管路段落实镇村共管责任，实现镇村保洁路段全覆盖。
	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		各村路段保洁工作能够按时完成。
	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。	12		核查2020年各月度保洁失管路段考核评分表，市相关考核公布的扣分照片共31处。该指标扣3分。

绩效指标完成情况 (60分)	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	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)	17	20	项目社会效益较显著，项目通过镇村共管的管理模式，实现失管路段保洁工作全覆盖，失管路段的保洁水平得到明显提升。该项目实施有利于改善失管路段环境卫生，但根据2020年各月度保洁失管路段考核情况，失管路段保洁工作依然存在少数不到位情况，环境卫生有待进一步改善。该指标扣3分。
		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)	3		项目实施可持续性不足。现场座谈了解到，失管路段目前的管理模式仅为创文期间的过渡管理模式，但经两年时间，所涉及失管路段仍未纳入各村正常管理责任范围，且目前的管理模式还将持续至少三年时间，不利于建立各村路段保洁工作的长效管理机制。另外，项目所属主管部门调整较为频繁，不利于保证项目实施的延续性。该指标扣2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该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①满意度=100%，得5分； ②90%≤满意度<100%，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。	4	4	根据满意度调查结果，村民综合满意度为98.40%。
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。			



合计	—	—	100	—	87	—
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	<p>各村责任路段保洁经费项目绩效自评得分94分，自评绩效等级为“优”，第三方复核评价得分87分，复核绩效等级为“良”。项目预算来源于镇财政资金，项目在2020年年初未做预算，于2020年12月4日申请预算追加100万元，实际支出100万元，资金支出率为100%。本年度资金用于支付2020年各村责任路段保洁经费，共涉及8个村26.91公里失管路段。</p>					
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）	<p>1. 项目预算安排不及时。项目沿用2019年实施方案，实施内容与费用标准明确，但项目单位未在2020年年初申请项目相关预算，导致项目于2020年12月才申请追加预算指标。</p> <p>2. 资金使用监管不到位。经2019年8月7日阜沙镇党委会同意，将约27公里保洁失管路段按辖区划分到各村中，并按5万元/人/年的环卫经费下拨到各村中，由各村自行聘请保洁人员进行保洁，保洁人员具体工资由各村自行决定。但对于分配到各村的资金是否全部用于保洁支出，项目单位未进行监督，不利于保证资金支出的落实情况。</p> <p>3. 项目实施可持续性不足。该项目所涉及的路段，自2019年就处于失管状态，通过镇村共管方式试行管理至2020年底。同时，项目单位于2020年11月调整方案，主要调整内容为部分村内路段保洁增加保洁人员，调整后方案实施期限为三年。现场座谈了解到，失管路段目前的管理模式仅为创文期间的过渡管理模式，但经两年时间，所涉及失管路段仍未纳入各村正常管理责任范围，且目前的管理模式还将持续至少三年时间，不利于建立各村路段保洁工作的长效管理机制。另外，项目所属主管部门调整较为频繁，不利于保证项目实施的延续性。</p> <p>4. 项目绩效指标设置不够规范。一是大部分指标未设置目标值，如质量指标设置为“提升我镇各村失管路段保洁水平”，但未设置目标值。二是个别指标名称设置冗长繁琐，如社会效益指标设置为“全年没有出现因人员短缺问题影响工作开展的问题”，可持续发展效益指标设置为“提升我镇各村失管路段保洁水平，使各村人居环境干净整洁，对我镇乡村振兴和创建文明城市工作有积极影响”，指标名称不够简洁。</p>					
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）	<p>1. 及时申请安排项目资金预算，且预算资金需切实符合项目实际资金需求，匹配项目推进进度，保证财政资金的使用效率。</p> <p>2. 加强项目资金的使用监管。对于下拨至各村的保洁经费，建议项目单位跟踪资金实际支出情况，保证其切实用于保洁费用支出。</p> <p>3. 建立失管路段保洁长效管理机制。一是建议明确项目主管部门，避免项目主管部门的频繁调整，进而保证项目实施的延续性。二是建议项目主管部门明确各失管路段所属村的相关职责，尽量将相关管理工作纳入正常路段保洁工作中，结束“失管”状态。在此基础上，建立健全各村路段保洁工作的长效管理机制，如人员安排及监督考核机制等，进而有效提升项目效益。</p> <p>4. 合理制定项目绩效目标及绩效指标。设置绩效指标时，首先，需确保项目绩效指标与项目内容计划数相对应；其次，对设置的指标进行充分量化，确保指标完成情况可计算，无法量化的指标应明确判断标准和依据；最后，避免指标名称冗长繁琐。例如，项目单位原设置的社会效益指标“全年没有出现因人员短缺问题影响工作开展的问题”，建议修改设置为“保洁人员保障程度”，可持续发展效益指标“提升我镇各村失管路段保洁水平，使各村人居环境干净整洁，对我镇乡村振兴和创建文明城市工作有积极影响”，建议修改设置为“提升失管路段保洁水平”。</p>					

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：李燕、吴晓丽、卓怡、郭轩宇	
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司	
日期：2021年11月12日	



