

中山市2020年度火炬区财政支出项目绩效评分意见表

预算单位		中山市公安局火炬开发区分局				项目代码	157		
项目名称		辅警加班补助				预算金额 (万元)	264		
评价指标						指标说明	评分标准	专家评价	
一级指标		二级指标		三级指标				得分	得分率 (%)
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
工作质量	8	评价工作质量	8	评价工作质量	2	评价预算单位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;	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	100.00%
					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;	评价材料(包含自评表、核查表及佐证材料等)是否完整、规范;	1	50.00%
					2	评价材料是否真实、有效,说明项目的实施管理、完成情况,填写表格是否齐全,是否缺漏或不对应,内容是否全面详实。	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;	1	50.00%
					2		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。	1	50.00%
预算执行过程管理	32	项目管理	8	制度建设	1	评价提供的项目管理制度是否合法、合规、完整,是否制定或具有相应的业务管理制度。	是否制定或具有相应的业务管理制度;	0	0.00%
					1		管理制度是否合法、合规、完整。	1	100.00%
				项目调整	1	评价项目或明细调整的原因材料是否充分齐全,调整及支出调整手续是否完备。	项目调整及支出调整原因是否充分;	0	0.00%
					1		项目调整及支出调整手续是否完备。	0	0.00%
				制度执行及监管	1	评价项目是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉,项目合同、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位,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保障项目得到全过程监督管理。	是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉;	1	100.00%
					1		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;	1	100.00%
					1		项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位;	1	100.00%
					1		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。	0	0.00%
		资金管理	24	制度建设	1	评价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,评价单位内部财务管理制度是否健全。	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;	0	0.00%
					1		单位内部财务管理制度是否健全。	1	100.00%
				使用合规合理性	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;	1	100.00%
					2	评价资金使用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,拨付手续是否有完整的审批程序,是否符合项目预算批复或合同规定的用途并计划支出,是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,检查原始凭证、会计核算信息是否真实、完整,是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金拨付是否有完整的审批程序和手续;	1	50.00%
					2		项目的重大开支是否经过评估认证;	1	50.00%
					2		是否符合项目预算批复或合同规定的用途并计划支出;	1	50.00%
2		是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;	1	50.00%					
1		原始凭证、会计核算信息是否真实、完整;	1	100.00%					
2		是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	2	100.00%					
		支出率	10	评价项目的支出与预算比例,商定项目执行情况。	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	70.00%		
产出效率	10	产出数量	10	根据计划目标评价项目产出数量完成情况。	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。	7	70.00%		
			5	根据项目实施计划评价项目是否在规定时间内完成。	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	100.00%		
			15	评价项目完成的质量情况,是否达到预期。	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。	11	73.33%		

评价指标						指标说明	评分标准	专家评价	
一级指标		二级指标		三级指标				得分	得分率 (%)
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)				
绩效指标完成情况	60	效益指标	20	社会经济 效益指标	20	评价项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受益群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受益群体、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)	14	70.00%
			5	可持续发展 效益指标	5	评价项目实施后,对后续的运行及成效发挥的可持续影响情况。	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)	5	100.00%
		5	公众满意度	5	社会公众或服务对象满意度	5	评价与项目相关的干系人,对项目总体实施效果等情况的满意度	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。	0
扣分项	-5	项目实施 整改情况	-5	项目实施 整改情况	-5	对于项目上年度存在绩效自评核查,如“绩效指标完成情况”低于35分,评价报送的整改措施及佐证材料。	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。		0.00%
合计	100	...	100	...	100	合计评价得分及得分率		67	67.00%
评价等级						优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)		低	...
内容		评价意见							
总体评价		<p>项目单位的材料准备不够充分,项目为辅警加班补助项目,在支出中列支中没有明确辅警还是其它类别的人员使用了该项资金,特别是项目提到了《关于建立政法委机关工作津贴有关问题的通知》(人社部发[2017]12号)文件,该文件规定在编工作人员每人每月补助1200元,项目单位没有提供这份文件的执行情况,但用了这个文件申报资金,该文件与本项目无关,该资金使用与项目申报的目标存在差异。补充材料“我局现有雇员954人(不含服务雇员,含辅警、治安员714人,文员、交警人员240人)”,说明辅警在公安局内是一个明确的群体,以该群体申报的加班补助专项项目惠及全员,要么是申报专款覆盖范围出了问题,要么是超范围使用专项资金,补充文件不是佐证文件,仅仅是文字说明,项目主要问题是,加班补助项目申报的发放范围,发放标准,其成员名称雇员、辅警、治安员、民警等,建议项目申报时,对其补助范围明确定义。</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.项目单位在准备材料时,项目资料没有认真准备,如《关于开发区公安分局雇员申请享受特殊岗位津贴的请示》是2017年的文件,该文件只是一个文件,不是一个审批或批复文件,其中提到的“人办资源社会保障部 财政部下发了《关于建立政法委机关工作津贴有关问题的通知》”与本项目的依据无关。 2.自评报告中称“全警连续奋战达200多天,未休假人数达700余人,占比超过全部民警辅警人数的5/6,执勤岗位民警辅警日均上班时长超过9.5小时。”按该材料计算,全部民警人数应该不足840人,但是在佐证文件2-2中,一级勤务却有1000人、每人4天、每人每天补助200元的批示。 3.关于自评材料中“本项目财政拨款收入264万,实际支出264万”,没有材料显示264万的预算拨付时间,其支出率也无法核实,同时有多少额度用于辅警加班,也没有确认数据。 4.部门预算中,该264万预算科目为辅警加班补足,但是实际支出为培训补助、雇员加班值班澳门回归安保加班值班补助,由于缺乏项目绩效申报材料,但作为辅警加班补助专项,用于非辅警加班补助,则超出了资金使用范围。</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.建议项目单位认真准备材料,提交与项目相关的材料及其佐证文件。 2.建议明确单位实际在编人数、辅警人数,并对一级勤务的1000人予以说明,补充材料说明了人员数量,但没有说明人员结构构成,没有排除有民警在该项目中开支。 3.建议明确辅警加班支出总额。 4.建议按预算科目使用专项资金。</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		第四组							
机构名称		广州市科苗展略财务管理咨询有限公司						日期:2021年8月16日	