

附件2:

中山市2020年度火炬区财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区住房和 城乡建设局		项目 代码		项目名称	火炬开发区生活污水处理项目	预算金额 (万元)	3,300.00	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评 分	合计
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。				5	5
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。				0	27
		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。				3	
	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	
		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。				7	
		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	
绩效指标完 成情况 (60分)	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	54
		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。				4	
		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。				13	
	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)				20	
		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)				5	
	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。				2	
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	—————					86
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
 <p>总体评价</p>	<p>本项目的预算金额为3,300万元，实际支出为3,350.63万元，其中50.63万元为公司自有经费支出，预算执行率100%。项目主管单位为住房和城乡建设局，该项目主要包括三个支出项：一是工资福利支出，经费为897.06万元，含基本工资、社保、公积金、年金；二是商品和服务支出，经费为1,190.31万元，含办公费用、水电费、印刷费、公务用车运行维护费、增值税及其他税费、残疾人就业保障金、公务用车运行维护费、安全生产费、设施零星维修、咨询费、工会经费等费用；三是运营支出，经费为1,263.26万元，含除磷剂、消毒剂、聚丙烯酰胺等日常药剂、污泥处置、危废处理、设备维保、实验项目、实验耗材、仪器设备维保、仪器计量检定、委外检测、研发等费用。项目总体评价等级为“良”。</p>
<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>	<p>一、项目管理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 单位提供了2020年各月份的污水处理厂运营情况记录表、水样常规检测报告，能清楚反映项目实施质量，从项目的水质、水量情况来看，项目的运行管理较好，全年污水达标排放，危险废物、污泥能委托有资质的单位进行处理，项目监管工作较完善，但所提供的部分资料文件命名有误，如2、3月份水样常规报告的文件名称与实际内容不对应，应注重佐证资料文件管理的规范性。</li> <li>2. 项目佐证材料中未提供公司的生产管理制度，以及体现生产设备运行、厂容厂貌方面情况的相关资料，建议补充。项目单位未提供项目的相关业务管理制度（如有关污泥处置、危废处理等），管理制度不够完善。</li> <li>3. 项目单位未提供项目合同书和协议书，人员配备、项目考核标准等内容不明确，项目资料完整性不足。</li> </ol> <p>二、资金管理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目单位提供《中山火炬水务有限公司生活污水处理专项资金管理办法》，财务管理制度齐全。</li> <li>2. 本项目的预算金额为3,300万元，实际支出为3,350.63万元，其中50.63万元为公司自有经费支出，预算执行率100%。资金主要用于工资福利支出、商品和服务支出、运营支出，包括办公费用、水电费、印刷费、公务用车运行维护费、污泥处置、危废处理，设备维保等多项支出内容，项目单位提供了部分大额支出资金的财务凭证资料，资金使用情况良好。</li> </ol> <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目单位提供了《2020年1-12月水样常规报告》《2020年1-12月污水处理厂运营情况记录表》作为参考，提供的水质检测情况良好，全年污水处理厂能达标排放，建议可以补充化验室每日水样检测资料，具体体现污水处理效果。</li> <li>2. 项目单位自行设定的产出目标和指标为按排放标准进行排污处理和排放，产出数量指标和质量指标均已完成，但项目单位前期设置目标和指标不够完整，如项目仅设置了项目产出数量、质量等指标，未设置时效指标和成本指标，未明确项目完成的时效和成本要求，建议补充完整。</li> <li>3. 项目单位未进行群众满意度调查，仅以未收到群众对洋关厂运营项目的相关投诉佐证项目实施满意度，支撑材料不够充分。</li> </ol> <p>四、自评工作质量</p> <p>项目单位提供的文件材料有欠缺，如缺少业务管理制度、项目合同书等。自评核查表中单位未填写总体绩效目标的指标内容，产出指标、效益指标中的部分指标内容、指标值未填写，较难判断项目完成质量。</p>
<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>	<p>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议单位提供项目相应且完整的业务管理制度，完善制度建设，提高项目管理规范性。</li> <li>2. 建议单位注重项目资料收集，补充项目合同书或项目协议书扫描件，明确更多有关项目考核的标准，提高制度执行及监管效益。</li> </ol> <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 单位提供了《2020年1-12月水样常规报告》《2020年1-12月污水处理厂运营情况记录表》，反映污水处理厂全年能达标排放，建议可以补充化验室每日水样检测资料，更具体地体现污水处理效果。</li> <li>2. 项目单位前期设置目标和指标不够完整，如项目仅设置了项目产出数量、质量等指标，未设置时效指标和成本指标，未对时效和成本进行有效控制，建议补充完整，设置多项指标能够充分体现项目实施效果。如成本指标可设置“预算子项目节约比率”，时效指标可设置“完成及时率”“××年××月××日前完成××工作/任务”等。</li> <li>3. 项目单位未进行群众满意度调查，仅以未收到群众对洋关厂运营项目的相关投诉佐证满意度，支持材料不足，建议单位增加群众满意度调查，了解公众对项目总体实施效果的满意情况。</li> </ol> <p>三、自评工作完善</p> <p>项目自评核查表的部分指标内容、指标值设置不合理，多项指标（时效指标、服务对象满意度指标等）未填写，较难判断项目完成情况，建议进一步完善项目自评核查表中的绩效指标体系，重视自评工作。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。</p>
<p>评审组：袁维芳、施秋霞、李晓波</p>	
<p>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</p>	
<p>日期：2021年6月</p>	