

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综合行政 执法局		项目 代码	项目名称	违章广告拆除	预算金额 (万元)	120	
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。			4	4
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	24.38
		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。			4	
	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方法,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。			1	
		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	
		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。			12.38	
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。			8	45
		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	
		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。			15	
	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)			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)			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。			0		
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	-----			73.38	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59)						中	

内容	评价意见
总体评价	<p>“违章广告拆除”项目2020年获批预算1200000元，实际支出1142898.51元，支出率达到95%。项目支出主要用于中山市火炬开发区违章T型广告牌拆卸工程、开发区违章广告牌及建筑物拆卸工程（第一、二批）、综合执法队政治行动车辆租赁服务项目和门前三包宣传印刷等项目的实施，项目实施具有一定的效果，对改善市容环境有一定帮助。但项目实施规划性较差，针对违章广告拆除的工作安排和资金使用缺乏对应规划，部分内容采购方式合理性不足，而且各项指标的完成情况缺乏充分的材料进行佐证，项目总体评价为“中”。</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>一、项目管理 按照广东省住房和城乡建设厅《关于加强户外广告牌排查整治的紧急通知》（粤建电发〔2018〕50号）、《中山市人民政府办公室关于规范共享单车管理服务的指导意见》（中府办〔2018〕55号）、中山市城市管理和综合执法局2019年5月29日《关于进一步加强户外广告牌（招牌）整治工作的通知》等文件的要求，项目单位开展违章广告拆除工作，工作的实施对改善市容环境、确保行人安全有积极意义，项目实施依据充分。项目审批程序规范，具体采购和项目调整的原因和手续都比较充分；实施过程中，项目单位对各项工作进行了一定的管理和跟踪监管，合同签订、监理工作、费用结算等工作开展较规范，资料存档较齐全。但该项目实施存在以下问题：一是违章广告拆除工作开展的规划性不足，工作开展前未见项目单位对区内违章广告情况进行摸查，不利于项目单位掌握全区违章广告情况以及需要拆除的工作数量，为后续工作规划和方案的制定提供参考；二是材料中未见项目实施的整体规划，包括执法车辆租赁、广告拆除和监理、工程预算编制和费用复核、宣传工作等各项工作的整体规划不清晰，各项工作之间的关系不明确，而且材料中未见工作计划，未知各项工作是否按计划完成；三是材料中未见工作实施的相关管理制度，而且违章广告拆除过程中容易发生冲突，工作开展前应有风险评估和应急状况处理方案，避免出现问题，但材料中未见相关方案或制度。</p> <p>二、资金管理 “违章广告拆除”项目2020年获批预算1200000元，实际支出1142898.51元，支出率达到95%。针对各项费用的支出，项目单位的费用审批和采购程序总体较规范，各政府采购项目有呈批文件，费用支出获得局务会议批复，提供了项目申请表说明采购原因和依据，并根据采购内容、金额和制度要求确定采购方式并进行审批，审批程序较规范。但是资金管理存在以下问题：一是佐证材料中未提供财务支出凭证和财务管理制度等材料，未知资金拨付是否规范，财务管理制度是否健全；二是同类工作的采购较分散，不利于对项目实施和费用支出进行管理，而且多此审批影响工作实施效率，例如执法车辆租赁方面，2020年全年共进行执法车辆租赁5次，前4次费用均为81000元，采购车辆使用次数60次，在使用完成后再次采购，导致出现多次重复审批、比较和采购流程，效率较低，采购方式合理性不足。</p> <p>三、绩效表现 “违章广告拆除”项目中，2019年中山市火炬开发区违章广告牌及建筑物拆卸工程（第二批）、2019年中山市火炬开发区违章T型广告牌拆卸工程等工程内容已经完成，经过了监理单位的验收，验收质量合格，其他拆除工程、车辆使用、宣传品制作等工作，项目单位提供了相应的佐证材料对完成情况进行说明。但是，该项目产出指标为“对户外违章、存在安全隐患广告牌进行拆除，20000m²”，但由于缺乏违章广告情况摸查，未能判断指标值合理性。</p> <p>“违章广告拆除”项目有利于维护公共安全、提升市容市貌，项目有一定的社会效益和经济效益，但项目单位未提相应的佐证材料对项目效果进行佐证，未知“创文工作得到基本改善100%”和“市容环境得到基本改善100%”的具体完成情况，而且材料中未见满意度调查的相关材料，未知社区居民对周边环境满意度情况。</p> <p>四、自评工作质量 项目单位开展了绩效自评工作，填写了绩效自评表，并提交了22项费用支出明细的相应佐证材料，包括采购审批、会议纪要、呈批材料、询价材料、合同和供应商资质、工作记录和台账等，但项目单位提交的材料充分性不足：一是项目单位未提交支出凭证和财务管理制度等材料资料，财务管理情况未充分说明；二是部分工程建设未提供材料，例如第二批的广告牌拆卸工程仅提供了监理报告，未提供工程材料；三是各项产出和效益指标的完成情况缺乏材料进行佐证。</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）	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建议项目单位加强对财政绩效自评工作的重视程度，在自评过程中做好财务管理和项目绩效完成情况的资料收集，对项目完成情况进行充分佐证； 2. 针对违章广告拆除等违章整治工作，项目单位应在前期做好情况摸查和规划，明确管理范围内的违章存量和严重情况，根据工作量制定相应的工作计划和目标，再具体开展相关工作，为工作提供指引。而且针对容易出现冲突的违章拆除工作，在工作实施前需要做好风险评估并制定相应的应急管理措施，避免出现冲突事故； 3. 在资金支出方面，针对支出明细内容较多、费用类型较多的项目，项目单位在前期预算编制阶段应根据费用支出类型做好费用分类，明确各项费用之间的管理，按类型编制费用支出计划，做好各类费用的支出控制，提高资金支出规划性。同时，需要注意采购方式的合理性，针对执法车辆租赁工作，建议项目单位采取确定采购单价、定期结算的方式进行采购，优化采购流程，提高审批和采购效率； 4. 针对项目的产出和效果完成情况，需要提供相应材料进行佐证。对于涉及民生类的项目，项目单位应在工作完成后对拆除工作实施和效果进行满意度评价，了解周边居民对项目实施的评价，为工作改进提供参考意见。
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。</p>
评审组：林小华、孙林、李健明	
机构名称(全称)：广州多尔有数数据科技有限公司	
日期：2021年6月24日	