

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财政局		项目 代码		项目名称	工程预算复核业务费用	预算金额 (万元)	217.039561	
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。				7	7
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	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。				6	
	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。				7	52
		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。				1	
		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）				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。				4	
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	-----					91
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）						优	

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目年初预算批复200万元，后调增为217.039561万元，实际支出217.039561万元，支付率为100%，资金支出率高。总体而言，项目管理制度比较齐全，项目单位主要依据项目管理相关规定开展工程预、结算审核工作，并支付中介机构相应费用。与此同时，项目单位实现了工程预算审核项目132个、完成工程结算审核项目11个、工程预算审核准确率为93.55%、预算核减造价金额为4660.296408万元、结算核减造价金额为36.710282万元等绩效成果，但是项目存在自评表预期值填写不规范、143个预算审核项目中129个项目审核时长超出预期时限要求、未见审核单位对中介机构服务质量评价的满意度调查数据等问题。综上，项目的总体评价为“优”。</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><b>一、项目管理</b>          中山火炬高技术产业开发区财政局综合管理和基础建设科，负责区属建设工程项目的预、结算审核，其中工程预算审核指在保证同等使用功能的前提下，对设计方案、使用材料等内容从节约造价角度提出合理化建议；工程结算审核指对设计变更、现场签证及索赔等内容审核是否合规、合理。项目单位依据《建设工程造价咨询合同》规定，与26家中介机构结算相关费用，但是项目单位未提供中介机构遴选的相关项目管理办法、26家中介机构实际遴选过程、26家中介机构实施过程监管等材料，项目管理规范性待考证。          初审后，项目单位补充了《广东省人民政府办公厅关于印发广东省网上中介服务超市管理暂行办法的通知》（粤府办〔2018〕53号）《关于延用省中介超市管理办法的通知》（粤办函〔2019〕384号）《开发区第八小学风雨长廊工程预算项目采购需求、选取过程、服务过程截图》等文件，项目实施过程规范。</p> <p><b>二、资金管理</b>          一方面，本项目年初预算批复200万元，后调增为217.039561万元，实际支出217.039561万元，支付率为100%，资金支出率高；另一方面，项目单位在自评表中列示了支出明细，资金比较细化；但是存在两点不足：一是项目单位未提供相关财务管理制度；二是项目单位未提供资金支付申请、审核、拨付等过程材料和项目资金的支付凭证等材料，资金使用的合规性有待进一步考证。          初审后，项目单位补充了《关于印发〈火炬区财政局预算内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕9号）《关于印发〈火炬区财政局支出内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕14号）以及每次支付会议纪要和所有支付凭证，资金管理制度健全，资金支出合法合规。</p> <p><b>三、绩效表现</b>          项目的总体绩效目标为通过委托工程造价资质中介单位对区属工程项目进行预、结算审核，合理控制基建工程支出，提高建设资金使用效益，绩效目标合理，且根据提供的材料，项目单位实现了工程预算审核项目132个、完成工程结算审核项目11个、工程预算审核准确率为93.55%、预算核减造价金额为4660.296408万元、结算核减造价金额为36.710282万元等绩效成果，但是存在两点不足：一是自评表中预期值填写不规范，均填写100%，未能阐明相应的具体数值，例如工程预算审核项目数预期值应为xx个，而不是100%；二是部分绩效指标佐证材料不充分，难以评估是否达到预算目标值，例如项目单位列示了不同送审金额项目审核时效要求，项目单位未列示所有审核项目审核金额、实际开始和结束时间等关键信息。再如项目单位未列示预算核减造价金额具体明细；三是未见审核单位对中介机构服务质量评价的满意度调查数据。          初审后，项目单位在原有佐证材料《2020年工程预算复核业务项目统计表》的基础上补充了项目开始时间和结束时间，但仍存在三点不足：一是自评表中预期值填写不规范，均填写100%，未能阐明相应的具体数值，例如工程预算审核项目数预期值应为xx个，而不是100%；二是根据《火炬开发区财政局工程预算审核期限表》，143个预算审核项目中129个项目审核时长超出预期时限要求；三是未见审核单位对中介机构服务质量评价的满意度调查数据。          复审后，项目单位补充了32份有效的满意度调查问卷，本项目开展了满意度调查，被审核预结算的项目单位对区财政局工程预结算复核工作的满意度为100%，但本项目满意度工作滞后，酌情扣1分。</p> <p><b>四、自评工作质量</b>          项目单位提交了绩效自评表和核查表，表格填写较规范完整，但是中介机构遴选的相关项目管理办法、26家中介机构实际遴选过程、26家中介机构实施过程监管等实施过程材料，相关财务管理制度、资金支付申请、审核、拨付等过程材料、项目资金的支付凭证等资金管理材料以及绩效数据成果材料不够齐全。          初审后，项目单位补充了《广东省人民政府办公厅关于印发广东省网上中介服务超市管理暂行办法的通知》（粤府办〔2018〕53号）、《关于延用省中介超市管理办法的通知》（粤办函〔2019〕384号）、《开发区第八小学风雨长廊工程预算项目采购需求、选取过程、服务过程截图》《关于印发〈火炬区财政局预算内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕9号）、《关于印发〈火炬区财政局支出内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕14号）、每次支付会议纪要和所有支付凭证、以及各项目开始时间与结束时间。</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"> <li>1. 建议项目单位补充中介机构遴选的相关项目管理办法、26家中介机构实际遴选过程、26家中介机构实施过程监管等材料，优化项目管理。              初审后，项目单位补充了《广东省人民政府办公厅关于印发广东省网上中介服务超市管理暂行办法的通知》（粤府办〔2018〕53号）、《关于延用省中介超市管理办法的通知》（粤办函〔2019〕384号）《开发区第八小学风雨长廊工程预算项目采购需求、选取过程、服务过程截图》等文件，项目实施过程规范。</li> <li>2. 建议项目单位补全有关资金的所有支付凭证，佐证资金的有效利用。              初审后，项目单位补充了《关于印发〈火炬区财政局预算内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕9号）《关于印发〈火炬区财政局支出内部管理制度〉（修订版）的通知》（中开财〔2020〕14号）以及每次支付会议纪要和所有支付凭证，资金管理制度健全，资金支出合法合规。</li> <li>3. 建议项目单位补充产出与效益相关佐证材料，例如列示审核项目核减金额、开始和结束时间等；              初审后，项目单位在原有佐证材料《2020年工程预算复核业务项目统计表》的基础上补充了项目开始时间、结束时间和核减金额。</li> <li>4. 建议项目单位制定项目实施计划和进度表，从时间管理上进一步推进项目实施，增强项目实施的时效性，并及时开展被审核单位对预结算审核工作的满意度调查。</li> </ol>
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：陈明学、宾瑜、李继明	
机构名称(全称)：广州零壹有数数据科技有限公司	
日期：2021年11月1日	

