

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城乡建设服务中心		项目 代码	项目名称	珍家山污水处理厂费用	预算金额 (万元)	450	
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。			6	6
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	26
		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。			5	
	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。			6	
		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。			9	
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	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。			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、或项目实施后对弱势群体、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。			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	—————				84
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>本项目预算金额4500000元，实际支出为3081762.47元，预算执行率为68%。项目预算单位为中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心，该项目预算主要用于支付中山市珍家山污水处理有限公司的污水处理费用，完成处理西片区及濠头片区收集的城市生活污水工作，确保2020年全年收集的生活污水经有效处理后的出水水质均达到环保部门批准的出水指标。项目总体评价等级为“良”。</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 1. 从项目提供的月处理水量情况来看，珍家山西片区每月处理水量波动较大，但缺少原因说明，初步分析判断因管网收集效率影响，间接反映管网方面的管理工作有待加强。 2. 未提供污水处理公司的第三方水质检测报告、生产管理制度，及生产设备运行、厂容厂貌方面的情况说明，无法有效评估资金使用部门内部管理规范性。</p> <p>二、资金管理 1. 项目预算执行按合同执行，资金使用单位提供了资金使用管理制度，资金使用具备制度保障。 2. 预算实际执行率为68%，预算申报的准确性不足。 3. 从提供的财务账单中，显示有电费支付情况，按服务费支付后仍支付电费的做法缺少相关说明，资金使用合理性稍欠。</p> <p>三、绩效表现 1. 从项目水质、水量波动情况来看，项目的月处理水量波动较大，并且全年污水水质浓度相对较低，建议当地政府加大支管建设，做好雨污分流、清污分流，提升污水处理厂的进水水质浓度；建议补充化验室每日水样检测资料，进一步评估处理效果。 2. 从项目单位自行设定的产出目标和指标来看，项目产出目标已完成，完成情况良好。 3. 项目单位前期设置目标和指标不完整，缺时效指标，且效果类指标未能细化量化。 4. 项目实施应已达到预计的效果和有的效果，但项目单位未做满意度调查。</p> <p>四、自评工作质量 项目佐证材料方面，缺财务核查表、关于项目情况的基本说明以及日常生产运行记录、化验室日常水质分析数据等资料；项目自评核查表的内容填写基本规范，自评工作质量一般。</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>一、管理优化 1. 加强对项目预算支出的前期调查，尽可能提高预算编制的准确度。 2. 建议加强对污水处理运营方的日常检查，并做好相关检查记录的档案管理。</p> <p>二、绩效提升 1. 建议当地政府加大支管建设，做好雨污分流、清污分流，提升污水处理厂的进水水质浓度，确保收集为生活污水，处理水量维持稳定。 2. 建议可以补充化验室每日水样检测资料，进一步评估处理效果。 3. 建议加强污泥处理处置的管控工作。</p> <p>三、自评工作完善 建议进一步完善项目自评表及核查表中绩效指标体系和项目佐证材料的收集整理，重视自评工作，提升数据填报的规范性，提高项目自评工作质量。</p> <p>四、预算调整 建议项目单位编制预算前加强经费测算的调研工作，提高预算编制准确性，充分发挥财政资金的使用效益。</p>
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：王智坚、施秋霞、李晓波	
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	
日期：2021年6月	



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城乡建设服务中心		项目 代码	项目名称	中山火炬开发区市政设施维护管 养和环卫保洁监理项目	预算金额 (万元)	132	
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。			6	6
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	30
		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。			9	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）			15	
		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	
	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					81
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>本项目预算金额1,320,000元，实际支出为1,348,100元，预算执行率为102%。项目为区城乡建设服务中心的市政设施维护管养和环卫保洁监理费，主要负责在规定的服务期限内，为中山火炬开发区市政设施维护管养和环卫保洁项目提供全过程的监理服务工作。该项目支出主要包括四部分，支出用途均包含环卫保洁、市政设施维护管养和环卫保洁监理：第一部分为支付2019年3月—7月环卫保洁监理服务费（第二次），支出金额为195,300元；第二部分为支付2019年8月至12月环卫保洁监理服务工作量监理费（第七期），支出金额为614,800元；第三部分为支付2017年4月—2019年7月开发区市政设施维护管养和环卫保洁监理费，支出金额509,900元；第四部分支付2017年4月—2019年7月开发区市政设施维护管养和环卫保洁监理费，金额28,100元。项目总体评价等级为“良”。</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</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 单位提供了项目合同，其中包含人员配备、建立范围等，信息较齐全。 2. 缺少项目主管单位对项目实施质量的监控记录、项目完成后验收记录等资料。 3. 过程管理规范性不足，提供的《监理费收取情况说明》未能陈述项目实施过程中监理有关造价、进度、质量、安全控制的过程材料，项目完成后缺少验收报告等支持材料。 4. 项目实际支出超出预算，但没有提供预算调整相关文件，缺乏超支部分的来源说明。 <p>二、资金管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位提供了《支出内部管理制度》，财务管理制度齐全。 2. 本项目预算金额1,320,000元，实际支出为1,348,100元，预算执行率为102%。项目预算执行到位，原始凭证、会计核算信息等与自评表的资金支出明细对应一致，资金使用合规。 3. 据提供的招标文件、中标通知书、监理合同、2020年度项目资金支出明细及各期的监理费记账凭证、支付凭证、费用报销单等审批材料，资金使用的审批程序完整。 <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 单位分别设置了一个产出指标，一个效益指标。项目单位设置的指标较少，并且未设置可量化指标，难以反映项目实施效果，建议单位可增设产出指标，例如可根据项目合同的监理期限设置时效指标，体现项目实施的及时性。 2. 数量指标，单位填写的完成情况为“2020年已完成全部合同约定的监理服务内容”，该部分填写较为简要，未能具体体现监理具体工作完成情况。建议项目单位填写具体的监理内容，例如完成路灯、变压器维护保养数量××个。 3. 项目单位自行设定的总体绩效目标为“在规定的服务期限内，提供中山火炬开发区市政设施维护管养和环卫保洁监理项目全过程的监理服务工作”，绩效目标完成情况良好。 4. 项目单位前期设置目标和指标不够科学、合理、完整，如项目设置了产出数量指标，但未设置质量指标，且未提供产出质量的佐证材料；未设置时效和成本指标，对项目完成效率、成本控制进行约束考核；社会效益指标设置为“创建文明城市工作契机，着力做好市政设施、环卫保洁的统筹、协调、督促、指导工作，不断提升环卫保洁及市政设施精细化管理水平，打造优美、安全、有序的人居环境”，无可量化考核指标，建议设置量化考核指标。 5. 从项目实施效益来看，项目单位完成了质量指标；但项目单位未进行群众满意度调查，未提供保洁等技术服务等相关佐证材料来佐证满意度，支持材料不足。 6. 按照签订的合同已完成支付102%，效果明显，但缺少服务对象满意度调查及监理工作报告（仅提供监理费的收取情况说明）。 <p>四、自评工作质量</p> <p>项目单位提供的文件材料有欠缺，如项目主管单位对项目实施质量的监控记录、项目完成后验收记录。自评核查表，单位填报的绩效指标内容较少，仅设置两个指标，难以判断分析项目完成情况。</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>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议完善项目主管单位对项目实施质量的监控记录、项目完成后验收记录等资料，项目实施程序及过程管理需进一步规范完善。 2. 资金管理方面，建议严格资金核算管理，尤其是超出预算资金支付的审批和风险控制管理。 <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议单位可增设产出指标，例如可根据项目合同的监理期限设置时效指标，体现项目实施的及时性。 2. 数量指标的完成情况填写较为简略，表述笼统。建议项目单位具体分析，填写具体的监理内容，体现监理具体工作完成情况。例如完成路灯、变压器维护保养数量××个。 3. 完整设置绩效指标体系，加强成本指标、时效指标、社会经济效益指标的设置，如成本指标可增设“预算完成率”、“预算于项目节约比率”；时效指标增设“按时完工率”；社会经济效益指标可增设“环境保护贡献率”等；社会效益指标增设“环卫保洁工作时长”、“市政设施正常运行比率”等可量化考核指标；同时，增加群众满意度调查。 4. 提交的监理工作报告不详细，只是监理费的收取情况说明，建议补充完善监理工作内容包括环卫保洁、设施管养的完工证明及服务对象的满意度调查。 <p>三、自评工作完善</p> <p>项目单位提供的文件材料有欠缺，如项目主管单位对项目实施质量的监控记录、项目完成后验收记录，建议单位后期注意。自评核查表，单位填报的绩效指标内容较少，仅设置两个指标，难以判断分析项目完成情况，建议单位补充详细。</p> <p>四、预算调整</p> <p>项目单位没有提供预算调整文件，资金支付率为102%，建议项目执行过程中加强成本管理和超预算资金风险控制。</p>
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：王智坚、施秋霞、李晓波	
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	
日期：2021年6月	

中山市2020年度市级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城乡建设服务中心		项目 代码		项目名称	火炬开发区路灯及变压器维护	预算金额 (万元)	400	
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	22
		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。				0	
		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。				11	
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	
		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。				2	
		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。				10	
	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)				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)				3	
	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,一般采用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						60
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	本项目预算金额4,000,000元，实际支出为3,535,866.25元，预算执行率为88.40%。项目资金主要用于市政路灯专用变压器日常维护管养，变压器维护范围包括高压引落开关至低压开关内所有电气配件，其中包括变压器维护、无功补偿维护、箱体损坏及外表整洁。项目总体评价等级为“低”。
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</p> <ol style="list-style-type: none"> 项目实施时间从2016年开始，2021年结束，实施周期时间较长，但项目单位未制定相关的制度管理及风险保障措施，制度建设存在不足。 根据项目的财政支付凭证，项目的资金支付对象有广东皇鼎、广东宏实、中山农村电力、广东曦达四家公司，但项目单位只提供了中山农村电力一家的中标书、施工合同，且未提供项目质量检查、监督、验收等资料，较难判断项目管理情况，项目过程管理资料的完整性有待加强。 <p>二、资金管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 项目单位未制定相关财务管理制度，财务管理制度不健全。 项目单位未提供2020年项目预算批复文件，也未提供情况说明。 项目财务资料不够完整、充分。项目虽提供了记账凭证、费用报销单、财政授权支付凭证，但未提供资金发票原件。 项目预算金额4,000,000元，实际支出为3,535,866.25元，预算执行率为88.40%，预算执行率不高，预算编制不够准确。 <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> 项目没有合理设置项目总体绩效目标。自评核查表的总体绩效目标设置过于简单笼统，无法全面、真实地反映项目开展及项目绩效情况。 项目设置的绩效指标不全。项目单位设置了质量指标、社会效益指标，未设置时效指标、数量指标、成本指标、可持续影响等方面的指标，无法全面体现项目完成情况及成效。 <p>四、自评工作质量</p> <p>项目自评工作质量有待提高，佐证材料不够完整，自评表核查版的内容填写不完整（项目单位提供的财政授权支付凭证总金额为3,535,866.25元，但自评表核查版中只列出1,535,866.25元的项目明细），自评表核查版中的资金合计、项目管理制度、检查及完工验收情况均为空白。</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>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> 建立必要的制度保障，制定项目管理制度，在项目实施过程中加强管理与风险防范，并将项目监督工作落实到位，将实施情况做好记录存档，保障项目安全、有序的进行及资金使用效果。 制定完善的财务管理制度，加强财政资金的有效管理，提高财政资金使用效益。 注重项目实施的过程资料收集，提高项目资料管理水平。 <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> 建议项目单位加强绩效目标管理，产出指标方面，建议结合以往年度路灯及变压器维护费用情况以及相关工作任务计划，定制路灯及变压器维护费的数量、时效等目标，如数量指标设置为“路灯专用变压器日常维护数量”，指标值为“XX台”；时效指标设置“项目完成时间”，指标值为“XX年XX月XX日前”；成本指标设置“项目成本控制”，指标值为“≤XX万元”。效益指标方面，建议结合项目实际效果，制定细化量化的效益指标，比如社会效益指标设置为“市政路灯专用变压器维护管养覆盖率”，指标值为“XX%”；可持续影响指标建议设置为“路灯及设备正常运行年限”，指标值为“XX年”等。 加强绩效意识，在项目实施过程中注重与项目开展及绩效相关的材料收集，如记录照片、文字、数据统计及媒体相关报道等，提高项目资料管理水平，为今后同类型项目实施提供参考资料。 <p>三、自评工作完善</p> <p>建议完善项目自评表及核查表中绩效指标设置，重视自评工作，避免出现自评表核查版填写不完整等问题，同时加强对自评表核查版的复核工作，提高项目自评工作质量。</p> <p>四、预算调整</p> <p>项目预算执行率不高，预算资金编制有待加强。建议项目单位强化预算编制前经费测算的调研工作，提高预算编制准确性，充分发挥财政资金的使用效益。</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：苏惠霞、李丽青、文艳芬	
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	
日期：2021年6月	



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城乡建设服务中心		项目 代码		项目名称	2019年度机械设备租赁项目	预算金额 (万元)	180	
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。				2	24
		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办，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。				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。				9	
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。				5	35
		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。				2	
		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。				10	
	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）				15	
		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	
	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，一般采用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						63
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>本项目预算金额为180万元，实际支出为124.5125万元，预算执行率为69.17%。项目预算单位为中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心，项目服务单位为中山市鹏旭机械有限公司，租赁期自双方签订租赁合同之日起（2019年12月2日）至台班租赁费达到采购限额之日止，该经费主要用于开发区需要补种的苗木及绿化改造项目和应对台风暴雨等恶劣天气应急抢险工作。项目总体评价等级为“低”。</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 1. 预算单位提供了《火炬区住建系统支出内部管理制度（试行）》《火炬区住建系统收入内部管理制度（试行）》《2019年度中山火炬开发区城乡建设服务中心机械租赁项目管理制度》等制度，管理制度较健全、完善，但提供的实施方案《2019年度中山火炬开发区城乡建设服务中心机械租赁项目实施方案》仅有项目总体情况和实施要求，不够规范。 2. 项目预算没有调整，但未对跨年度项目进行进度控制，未对预算结余情况做书面说明。</p> <p>二、资金管理 1. 项目没有提供预算调整文件，资金支付率为69.17%，预算执行率较低。 2. 未提供资金支出原始凭证和记账凭证，无法核实资金支出合规性。</p> <p>三、绩效表现 1. 项目单位未设置总体绩效目标，未列明本年度阶段目标绩效目标（本项目为跨年度项目）。 2. 项目单位前期设置目标和指标不够科学、合理、完整，如项目，未设置总体绩效目标、产出数量指标、质量指标、时效和成本指标、社会效益指标等，建议设置项目绩效考核指标，并完善量化考核指标。 3. 从项目实施效益来看，项目单位未设置年度绩效目标和数量、质量指标，资金支付率仅为69.17%，项目完成情况不佳；同时，项目单位未进行群众满意度调查，支撑材料不足。</p> <p>四、自评工作质量 项目自评表和核查表填写不规范不完整，未设置绩效考核指标；自评核查表填写不规范，其中“项目资金支出明细情况”未按支出明细进行填列，仅列示支出总额；未提供完整的资金支付等佐证材料，仅提供了资金支付明细表，但未提供资金支付原始凭证和记账凭证。</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）	<p>一、管理优化 1. 建议项目单位加强项目资金支付和进度管理，保障项目实施效益。 2. 资金管理方面，建议严格资金核算管理，做好档案管理工作，保管完整原始凭证。 3. 建议进一步完善项目资料，对于租赁项目，实施方案应包含租赁内容、时间安排、资金使用计划、人员配置、预期目标等内容。</p> <p>二、绩效提升 完整设置绩效指标体系，加强绩效总体目标、成本指标、时效指标、社会经济效益指标的设置，如成本指标可增设“预算完成率”、“预算子项目节约比率”；时效指标增设“按时完工率”；同时，增加群众满意度调查。</p> <p>三、自评工作完善 建议重视自评工作，认真完善自评表和核查表的填制工作，完整填写自评表和核查表，如填写绩效考核指标；加强项目佐证材料的收集整理；提升绩效指标设置的规范性，提高项目自评工作质量，保证自评资料数据的准确性和一致性。</p> <p>四、预算调整 项目单位未提供预算调整文件，资金支付率仅为69.17%，建议复盘分析项目管理过程中存在的问题，查找出支出率低的原因，在往后项目执行过程中加强预算管理、成本管理和风险控制。</p>
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：王智坚、施秋霞、李晓波	
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	
日期：2021年6月	



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城乡建设服务中心		项目 代码		项目名称	得能湖公园及张家边公园物业管理费	预算金额 (万元)	449	
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	22
		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。				6	
		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。				8	
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	50
		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。				2	
		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。				11	
	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）				18	
		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，一般采用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						77
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>本项目预算金额4,490,000元,实际支出为2,949,831.29元,预算执行率为65.70%。项目资金主要用于得能湖公园及张家边公园物业管理费,服务内容得能湖公园和张家边公园范围内的卫生保洁(含绿地保洁、公厕管理、环卫设施维护);绿化养护,养护项目包括灌溉、松土、施肥、清除杂草、修枝整形、除虫灭病等;秩序维护及治安防范;附属建(构)筑物的外墙清洁以及防台风等自然灾害的园林绿化应急处理;政府重大活动的城市园林绿化强化维护。该项目确保了两个公园日常管理运作正常,一定程度上提升居民生活的幸福感和获得感。项目总体评价等级为“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</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目未制定相关管理制度,没有针对项目提出相关的人员制度、监督检查、保安制度、培训制度等。 2. 项目实施方案不够完整,项目单位提供了《得能湖公园项目实施方案》,但实施方案不够详细,没有明确工作目标、人员组成、责任分工、实施进度、质量保障措施等。 3. 项目验收资料不够齐全,项目合同明确甲方根据《中山火炬开发区公园物业管理服务质量考核实施细则》组织管理服务验收及考核评分,但未提供管理服务季度、年度考核评分表。 <p>二、资金管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位制定了《火炬区住建系统支出内部管理制度》,资金管理制度建设健全。 2. 项目部分财务资料信息不够严谨,如项目支出明细表、财政授权凭证、发票显示6月的支付费用为372,659.09元,但记账凭证上的财政摘要、预算摘要填写的是5月。另外,根据记账凭证显示10月的支付费用为211,513.38元,但项目单位提供的项目支出明细表、费用报销单中显示属于9月费用。 3. 根据项目单位填报的本项目预算金额4,490,000元,实际支出为2,949,831.29元,预算执行率为65.70%,预算执行率较低,预算编制不够准确。 <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 没有设置项目总体绩效目标。自评检查表的总体绩效目标未填写,没有全面、真实地反映项目开展及项目绩效情况。 2. 设置的绩效指标不全面。项目单位设置了数量指标、质量指标、社会效益指标、环境效益指标、可持续发展效益指标,但部分指标设置不够合理、量化程度不足,且未设置时效指标、成本指标等方面的指标,无法全面体现项目完成情况及成效。 3. 项目单位提供了满意度评价表,评价结果均显示为满意,但评价表数量仅有6份,样本数量较小,满意度调查客观性不足。 <p>四、自评工作质量</p> <p>项目自评工作质量还有待提高,佐证材料不够完整,同时项目自评表核查版的内容填写不够完整、准确,自评表核查版中的立项文件、检查及完工验收情况、总体绩效目标均为空白,自评检查表中项目单位填写为“广东汉普保安服务有限公司”,应为“中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心”。</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>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立必要的制度保障,制定项目管理制度,增强人员管理、培训管理的规范性。在项目实施过程中加强管理与风险防范,并将项目监督、考核工作落实到位,对项目实施情况做好记录存档,保障项目运行的规范性。 2. 制定完善的项目实施方案,实施方案中应包含项目工作目标、人员组成及职责、实施进度管理等内容,对项目作出全面、明确、具体的安排,提高项目管理效率,促进提升项目的产出效益。 3. 加强资金支出管理,重视财务数据的核对工作,保证记账凭证、费用报销单、项目支出明细表、发票上财务信息的一致性,提高会计核算信息的严谨性。 <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议项目单位加强绩效目标管理,产出指标方面,建议结合以往年度得能湖公园及张家边公园物业管理费情况以及相关工作任务计划,定制得能湖公园及张家边公园物业管理费的质量、时效等目标,如质量指标设置为“管理服务质量考核合格率”,指标值为“XX%”;时效指标设置为“项目完成时间”,指标值为“XX年XX月XX日前”;成本指标设置为“项目成本控制”,指标值为“≤XX万元”。效益指标方面,建议结合项目实际效果,制定细化量化的效益指标,比如社会效益指标设置为“公园正常运转率”,指标值为“XX%”等。 2. 加强绩效意识,在项目实施过程中注重与项目开展及绩效相关的材料收集,如记录照片、文字、数据统计及媒体相关报道等,为今后同类型项目实施提供参考资料。 3. 项目满意度调查建议尽量扩大样本数量,提高调查结果客观性。 <p>三、自评工作完善</p> <p>建议完善项目自评表及核查表中绩效指标体系,重视自评工作,避免出现自评表核查版填写不完整、不准确等问题,同时加强自评表核查版复核,提高项目自评工作质量。</p> <p>四、预算调整</p> <p>预算执行率较低,项目资金预算编制不准确。建议项目单位编制预算前提升经费测算的调研工作,提高预算编制准确性,充分发挥财政资金的使用效益。</p>
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>
<p>评审组:高振林、郑霞、文艳芬</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>	

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城乡建设服务中心		项目 代码		项目名称	火炬开发区2019至2021年度桥梁、覆盖渠及桥梁过户设施检测与隐患排查技术服务项目	预算金额 (万元)	342	
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。				2	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。				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。				0	
		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。				12	
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	50
		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。				14	
	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）				18	
		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	
	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						82
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>本项目预算金额342万元，实际支出为400.1467万元，预算执行率为117%。火炬开发区2019至2021年度桥梁、覆盖渠及桥梁过户设施检测与隐患排查技术服务项目，由广东省建设工程质量安全检测总站有限公司负责实施，服务期限为3年（2019年12月至2022年12月），该经费主要用于规定桥梁检测和数据更新等相关工作。项目总体评价等级为“良”。</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</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 该项目需检测的桥梁数量多、检测类型丰富，项目完成及时，但是项目推进过程汇报节点不固定，跨年度项目没有进行进度控制。 2. 项目虽提供了相关的检测监测报告文件，但欠缺检测过程中的工作实景图片和成果专家评审会议的图片等，过程资料不够完整。 3. 项目支出超出预算，但没有提供预算调整相关文件，且未对超预算情况作出相关说明。 <p>二、资金管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 预算管理方面，单位仅提供了项目预算请示文件，但未提供预算批复文件。根据现有财务资料核算，资金支付率为117%，项目无结余资金，超支17%，建议强化预算编制和管理工作。 2. 资金管理制度方面，项目未提供规范的财务管理制度和内部控制管理制度，建议补充完善。 3. 资金使用方面，项目单位提供了资金支付原始凭证和记账凭证，原始凭证包括项目验收文件和专家评审意见，资金支付合理合规。 <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 绩效指标与绩效目标设置方面，项目单位前期设置目标和指标不够完整、合理，可结合项目内容进一步完善，如未设置时效、成本指标以及服务对象满意度指标等。建议补充完整项目绩效指标，并设置更多可量化考核的指标，如设置成本指标“XX桥梁检测成本≤xx万元”，服务对象满意度指标“群众满意度≥xx%”。质量指标部分完成情况实属于于时效指标内容，设置不合理。 2. 绩效目标完成情况方面，项目单位绩效表现良好，绩效总体目标已完成，且提供了验收文件，佐证项目的质量指标完成。 3. 项目实施效益方面，项目单位按时按质完成了年度绩效目标和数量、质量指标，资金支付率为117%；项目提供了验收文件、专家评审意见，项目按质按量完成；但项目预算超支17%，未对超预算情况作出书面说明，成本控制存在不足。 <p>四、自评工作质量</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自评工作不够完善，如自评核查表未设置成本考核指标、服务对象满意度指标等；提交佐证材料不完整，如未提供预算批复文件、资金管理制度、内部控制管理制度等管理文件，未提供检测过程中的工作实景图片和验收成果专家评审会议的图片等。 2. 自评信息准确性欠缺，如自评核查表中项目单位填写为“广东省建设工程质量安全检测总站有限公司”，应为“中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心”；《项目基本情况说明》中显示“截至2021年5月，本项目已完成2019年全部检测服务内容、2020年全部检测服务内容和2021年第1季度检测服务内容，累积支付3,449,188.92元”，与资金实际支出累积支出4,001,467元不相符，建议准确填写表格和说明，保持自评资料的一致性。
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>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议项目单位完善项目内部控制管理制度、财务管理制度，加强项目资金管理和风险控制。 2. 建议项目单位加强项目进度管理，设置固定的时间对桥梁检测完成情况进行汇报，完善过程监督管理，设立检测进度时间表，按时组织项目验收工作，保障项目各阶段按时按质完成，提高项目管理效率。 3. 建议完善过程资料收集，如检测过程中的工作实景图片和成果专家评审会议的图片、文字记录，做好分类归档，提高项目资料的完整性与规范性。 <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 绩效目标设置可进一步完善，应针对该专项工作目标设置可量化可衡量的绩效指标，如可增设：项目验收合格率、项目工程检测覆盖率、工程量完成率、设施完好率、公众满意度等指标。 2. 提升绩效管理意识，及时做好实施情况的记录与存档工作，收集绩效指标相关的材料，如验收成果评审会议照片、检测工作过程图片等。 <p>三、自评工作完善</p> <p>提升自评工作的规范性与完整性，准确、完整地填写制作自评表，补充完善自评表和自评核查表，如补充填写成本指标、时效指标等考核指标；补充预算批复文件、资金管理制度、内部控制管理制度等佐证材料。</p> <p>四、预算调整</p> <p>项目单位2020年未调整项目预算，资金支付率为117%，建议深入总结项目支出超出预算的原因，完善预算编制与预算管理工作，在今后同类型项目执行过程中加强成本管理和风险控制。</p>
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：萧文斌、施秋霞、文艳芬	
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	
日期：2021年6月	



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城乡建设服务中心		项目 代码		项目名称	中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心2019年度绿化树木及相关种植用品采购项目	预算金额 (万元)	800	
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。				2	23
		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。				5	
	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。				0	
		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。				9	
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	36
		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。				10	
	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化指标量化反映）				10	
		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化指标量化反映）				4	
	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	—					63
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>本项目预算金额8,000,000元，实际支出为5,533,685.5元，预算执行率为69%。中山火炬高技术产业开发区城乡建设服务中心主要负责本区建设工程监督管理、环境卫生、市政设施等工作，该经费主要用于完成区内种植更换绿化苗木及行道树、主要路段渠花岛种植时花、购置相关种植用品等任务，以提升绿化率，优化绿化环境，增加城市绿化美观性。项目总体评价等级为“低”。</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 1. 项目单位制定了项目管理制度，项目管理制度基本健全，能够落实和执行相关制度。 2. 项目未提供实施过程项目进度、实施质量的监控记录材料，过程监控管理不够到位。</p> <p>二、资金管理 1. 项目单位未制定相关财务管理制度，财务管理制度不健全。 2. 项目资金拨付审批程序和相关文件完整，资金支出内容、金额与项目立项、合同约定基本一致，但资金支付率较低，截止2020年底，资金支付率69%。项目单位未说明相关原因，预算编制不够合理。 3. 项目单位未提供2020年项目预算批复文件，也未提供情况说明。</p> <p>三、绩效表现 项目单位未设定绩效目标和指标，无法判断项目实施是否达到了预计的效果和应有的效果。</p> <p>四、自评工作质量 项目佐证材料不够完整、规范，提供的部分财务资料与项目无关联；项目绩效自评表的内容填写不规范，多项内容未填写，自评质量较差。</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>一、管理优化 1. 健全项目管理制度，苗木在栽种过程中一般会有补种等现象，建议补充记录补种的数量和时间、补充合约双方现场确认质量是否达标的验收记录，完善项目实施过程中的监控和验收制度。 2. 项目预算执行率偏低，仅有69%，资金支付进度较慢，建议深入分析预算执行率偏低的原因，落实项目执行程度的同时应保证资金支付进度，根据项目实施的进度来支付资金，提高项目资金的支付率。 3. 按项目实际支出编制明细账，进行会计核算，避免与其他支出相混淆，确保专款专用。</p> <p>二、绩效提升 1. 建议根据绩效管理的要求设置项目绩效目标，并进行细化和量化。如：设置数量指标“绿化树木购置xx批次”“绿化树木种植面积xx㎡”、“绿化树木栽种成活率xx%”，环境效益指标“提升绿化率xx%，改善城市生态环境”，社会效益指标“美化环境，促进提高居民幸福感”，预期指标值“有效提高”等。 2. 建议增加满意度调查，对项目涉及区内居民进行满意度抽样调查，了解群众环境绿化方面的意见与建议，针对性地改进工作，提升工作质量。</p> <p>三、自评工作完善 建议进一步完善项目自评表及核查表中绩效指标体系和项目佐证材料的收集整理，重视自评工作，避免出现两张自评表内容漏写等问题，认真核查项目自评数据与信息的填写的准确性与一致性，提升数据填报的规范性，提高项目自评工作质量。</p> <p>四、预算调整 项目实际预算执行率仅69%，建议加强编制预算前经费测算的调研工作，提高预算编制准确性，充分发挥财政资金的使用效益。</p>
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：苏惠霞、李丽青、文艳芬	
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	
日期：2021年6月	



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城乡建设服务中心		项目 代码	项目名称	开发区排水系统动态管控平台 (一期)	预算金额 (万元)	300	
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	26
		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办,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。			6	
		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。			10	
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	49
		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。			14	
	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)			18	
		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)			4	
	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					82
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	本项目预算金额300万元，实际支出为221.769964万元，预算执行率为73.92%。项目主管单位为区域乡建设服务中心，主要负责项目的整体组织与管理工作，该经费主要用于提供运维服务，确保平台稳定运行、排水数据及时更新、在线设备稳定运行。项目总体评价等级为“良”。
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</p> <p>1. 项目单位提供了项目运维方案，包含管控平台运维服务、数据更新服务、检测设备养护的实施规范、实施细则、应急措施等内容，项目管理制度健全。</p> <p>2. 根据单位提供的材料显示，项目实施过程中，实施单位（广东爱科环境科技有限公司）就运维方案的相关规定，对运维服务开展日常巡检，对各项设备运行状况进行记录，从提供的运维报告来看，反映存在排水管网错混接问题、直排问题、终端监测设备运行情况、提质增效情况及平台运行情况、管网摸查情况，动态反映了排水管网运行情况，实施单位对项目管理工作到位。但项目缺少项目主管单位区域乡建设服务中心对项目开展质量检查、监督、考核的相关资料，且自评核查表抬头及盖章显示项目单位为“广东爱科环境科技有限公司”，间接的反映了区域乡建设服务中心对项目的日常监督工作不到位。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 项目单位提供了《火炬区住建系统支出内部管理制度》，对支出管理范围、经费支出的管理原则、审批权限、结算方式管理、费用报账管理进行了规定，财务管理制度较健全。</p> <p>2. 根据项目合同，管网摸查费用支付是依据投标价与实际工程量完成情况进行支付，但项目资料中缺少支付的工程量确认情况及支付额情况的相关资料，资金支付相关资料的收集工作不够到位。</p> <p>3. 项目预算执行率偏低，主要原因为：部分排水数据更新工作与“小隐流域未达标水体整治工程EPC+O项目”存在交叉部分，交叉部分工作交由市水务局EPC+O项目完成。项目实施前期调研工作不充分，预算编制不够准确。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 项目绩效目标设置侧重反映运维服务的产出内容，缺少项目产出效益方面的描述；项目单位根据运维服务工作内容及成果设置了绩效指标，但相关指标内容不够全面，未针对项目特性设置更多个性化的产出指标和效益指标。</p> <p>2. 绩效指标格式不够规范，指标名称部分未填写内容，部分指标内容与指标类别不对应，如数量指标完成值为2020年6月前完成平台升级，实属于时效指标考核内容。</p> <p>3. 项目主要通过构建排水系统动态管控平台，全面掌握张家边及西片区内排水系统存在的结构性及功能性问题，但项目未针对运维片区涉及的社会公众、群体开展满意度调查。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>项目佐证材料提供完整，但自评核查表部分内容填写不够规范，如绩效指标部分。此外，自评核查表抬头及盖章显示项目单位为“广东爱科环境科技有限公司”，不够规范；自评表中未填写项目代码。</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>一、管理优化</p> <p>1. 建议项目主管单位规范项目管理流程，加强对实施单位的日常监管工作，定期或不定期对项目实施情况开展监控管理，采取项目跟踪、数据抽查等方式对项目执行效果进行跟踪问效，保障项目实施效益。</p> <p>2. 建议加强资金支付依据确认等方面的手续，完善工程量确认情况及支付额情况的相关资料。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 建议项目增设更多个性化绩效指标，如时效指标“对故障响应处理时间”、质量指标“故障解决率”“监测数据准确率”“运维废液合理处置率”、环境效益指标“污水收集率和处理率”等。</p> <p>2. 建议项目单位进一步优化自评表绩效指标内容填写，对项目指标名称与预期值加以区分，如数量指标名称设置为“平台系统升级次数”，预期值与完成情况均为“X次”。</p> <p>3. 根据设备运行状况的相关记录，部分仪表有出现终端异常情况，建议制定设备检修考核细则，利于评估设备恢复的及时性。</p> <p>4. 建议对可能因项目实施而受到影响的群体开展满意度调查，综合了解项目实施效果与影响。</p> <p>三、自评工作完善</p> <p>建议进一步完善项目资料完整性，提升数据填报的规范性及完整性，提升项目自评工作质量。</p> <p>四、预算调整</p> <p>项目预算执行率偏低，建议项目单位编制预算前加强经费测算的调研工作，严格资金预算管理，提高预算编制准确性，充分发挥财政资金的使用效益。</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：袁维芳、施秋霞、李晓波	
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	
日期：2021年6月	