

## 2021 年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位(全称)	中山市阜沙镇城市建设和管理局			项目名称	中山市阜沙镇镇属园林绿化综合管养作业项目	预算金额(万元)	123.19		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	
预算执行过程管理 (40分)	项目管理 (13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。			1	51	
		项目调整	3	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。			3		
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤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 (27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	9	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。			8		
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。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。			11.28		
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3		
	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
			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。				14
效益指标 (25分)		社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研队伍稳定性)的具体情况与行业规范、标准、规划等进行设定。			18		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而			5		



				无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。		
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象 满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq \text{满意度} < 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} < 85\%$ 得1分；其他不得分。	2	
<b>小计</b>			<b>100</b>	-----		84.28
<b>逆向指标</b>	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	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自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-3	-3
	绩效信息公开情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。		
	项目实施整改情况 (-5分)	扣分处理	-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，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	0	
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等，以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。	0	
	政府采购执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	建设工程招标投标执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违规行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
<b>逆向指标小计</b>			<b>-40</b>	-----		-3
<b>合计</b>						81.28
<b>等级 (90 (含) -100分为优、80 (含) -90分为良、60 (含) -80分为中、60分以下为差)</b>						
<b>内容</b>	<b>评价意见</b>					
<b>总体评价</b>	该项目主要内容是园林绿化综合管养作业，包括对122042.90平方米绿地的10732棵植物树苗按照《城市绿地养护质量标准》(DB44/T269-2005)的质量要求进行管养维护，项目年初预算123.19万元，支出106.9万元，支出率为86.78%。项目部分绩效目标内容填报不完整，绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果。绩效复核得分81.28分，等级为良。					
<b>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)</b>	<p>(一) 自评工作质量方面</p> <p>1. 自评表中绩效部分的绩效目标内容填报不完整，绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果，未能全面体现实现的各项效益。</p> <p>2. 项目单位在提交的材料中，缺少资金支付的相关佐证材料，如，资金支出明细表、各种相关的会计凭证等。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：</p> <p>(1) 项目单位提供的中山市阜沙镇属园林绿化综合管养作业项目考核评分存在多处涂改，不够严谨。</p> <p>(2) 其提供的考核评分缺少2021年12月份的内容，不够完整。</p> <p>初审后，项目单位回复道：根据阜沙镇园林绿化综合管养作业项目党补充协议，绿化维护项目延期到11月为止结束，12月无绿化维护，故无12月考核评分。但是12月份应该有其他机构承担的工作，也应该有相应的考核评分。</p> <p>(3) 本项目合同期从2018年10月到2021年9月，为期三年，但2021年提交的绩效基础信息表中，完成的维护面积与合同完全一致，这与城市发展不符，数据的准确性存在不足。</p> <p>(4) 补充协议签订的时间为2021年10月26日，但上一份合同结束是2021年9月30日，这说明在上份合同结束到10月26日之间，作业单位是在无协议的情况下开展工作，不够规范。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>(1) 根据项目单位提交的基础信息表，资金支出为100%，但根据合同，本项目资金支出包括2021年第一、二、三季度以及10、11月份，按此计算资金支出为106.9万元，基础信息表和佐证材料不符。</p> <p>(2) 根据合同，资金支付为每个季度结束的25-31日之间，但项目单位提交的考核表的考核时间是每个季度最后一天，</p>					

	<p>如果是在考核完成后进行资金支付，则无法按照合同约定进行支付。如果是在考核前进行支付，则存在未考核就支付资金，也与合同约定不符。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>自评表中绩效部分的总体绩效目标和年度目标内容填报不完整，绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果，未能全面体现实现的各项效益。</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) 自评工作质量方面</p> <p>1. 建议完善自评表中绩效目标，详细反映项目实施取得的具体成果，全面体现实现的各项效益。</p> <p>2. 建议补充资金支付的相关佐证材料，如，资金支出明细表、各种相关的会计凭证等。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：</p> <p>(1) 建议项目单位在合同到期前，就签订补充协议，以完善管理工作的规范性。</p> <p>(2) 建议在考核过程中，对表格不能进行涂改，以维护考核的严肃性。</p> <p>(3) 建议根据实际情况，说明绿化管养的实际数量，而不是直接采用合同数据。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>(1) 建议项目单位填报资金实际的支出率。</p> <p>(2) 建议在合同中更加明确约定资金支付时间。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>建议完善自评表中绩效目标，详细反映项目实施取得的具体成果，全面体现实现的各项效益。如数量指标增加：维护人员和设备到位率：100%；质量指标增加：绿化保洁达标率 100%；设施设备完好率 100%、各项工作验收合格率：100%；时效指标增加：绿化保洁及时率：100%；满意度指标增加：群众满意度：≥85%等等。同时开展满意度问卷调查并并就调查结果进行总结分析。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留 (✓)；</p> <p>保留但建议部分核减 ( )；</p> <p>取消 ( )。</p>
评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司	
日期：2022年11月30日	

