

# 2021 年度三乡镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位	中山市三乡镇城市更新和建设服务中心			项目名称	征地补偿专项经费	预算金额 (万元)	14667.4983	
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	29.735
		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；			7	
	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。			1	
		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。			7.735	
		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。			2	
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	53
		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、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			18	

				(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、科研人员队伍稳定性)的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。		
		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。	5	
	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≥95%得3分;85%≤满意度≤95%得2分;80%≤满意度≤85%得1分;其他不得分。	5	
小计			100			82.735
逆向指标	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。	0	
	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标投标,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	
	违法违纪行为(-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	
逆向指标小计			-40			-3
合计						79.74
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)						中
内容		评价意见				
总体评价		根据《三乡镇琅环湖科创园开发建设启动方案》,年初预算资金146674983.75元,实际支出87219735.94元,支出率59.5%。根据项目单位提交的资料,该项目主要是执行GYBDZ-[2021]001号合同、“220kV桂宝甲乙线、桂乐甲乙线三乡段迁改工程永久使用林地及施工便道临时使用林地可行性报告技术咨询服务合同”等17份合同及请款申请,履约付款。本项目属于产业园经济建设类项目,项目具有可行性和必要性。该项目在绩效管理方面存在不足;项目绩效资料不够齐全,部分指标需要优化。该项目得分为79.74分,等级为中。				
存在问题(包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评)		主要问题:(一)自评工作质量方面				

工作质量、预算安排等方面)	<p>1. 没有明确提供产业园相关地块全部合同履约总额，经过对已提供 17 份合同及请款申请金额加总后得到 146544008.1 元，这与自评信息表中的预算总额 146674983.75 元有差异；</p> <p>2. 部分合同并非 2021 年签订（《三乡镇琅环湖科创园开发建设启动方案》是 2021 年 3 月提出的，但一些地块的开发和购买是 2021 年以前就已逐步发生了），例如“220kV 桂宝甲乙线、桂乐甲乙线三乡段迁改工程永久使用林地及施工便道临时使用林地可行性报告技术咨询服务合同”是 2020 年 12 月签订的，三乡镇 220KV 规乐甲乙线（三乡段）迁改工程缴纳森林植被恢复费的请示是 2020 年提出的，TK-2020-022 号合同是 2020 年签订的；</p> <p>3. 部分支付请款手续没有提供付款依据文件或协议，例如琅环湖科创园二期森林植被费用 1396352 元和琅环湖科创园一期森林植被恢复费用 520 万元没有提供付款依据文件或协议；</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 没有提供这个专项的整体预算数和预算文件，只是在自评复核汇总表中看到“指标金额”146674983.75 元，由此得出支出率 59.5%；如果总预算数是 146674983.75 元，则预算结余 59455247.81 元，但这笔结余资金在明细表中看不到；</p> <p>2. 没有针对每一个合同或请款申请而提供相应的过程文件（如截至 2021 年末这块地手续办结及开发的进展）；</p> <p>3. 在会计凭证摘要中没有把对应的合同编号填上去，后期审核时很难一一对应项目内容和金额；</p> <p>4. 年初预算资金 146674983.75 元，实际支出 87219735.94 元，支出率 59.5%，资金使用效益低下，年初预算与实际需求严重不匹配。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 时效指标——“开展完成率”和成本指标——“支出安排”设置不够合理；</p> <p>2. 在《三乡镇琅环湖科创园开发建设启动方案》出台的同时，没有系统科学合理地设置绩效指标，目前所设的时效指标——“开展完成率”因没有项目开展过程记录而无法考核，社会效益指标——“满意度”因没有提供涉事群众满意调查问卷而无法取数，可持续发展效益指标——“资金使用率”与前面的指标“支出安排”有交叉重叠，服务对象满意度指标——“工作质量”因没有任何项目开发管理的佐证资料，无法取数判断。</p> <p>3. 缺少三乡镇琅环湖科创园开发成效的支撑材料。</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>相关建议：（一）自评工作质量方面</p> <p>1. 明确琅环湖科创园相关地块全部合同履约总额；</p> <p>2. 明确琅环湖科创园 2021 年实际支出的金额、2021 年已经支付的金额；</p> <p>3. 补充支付请款手续的依据文件或协议（琅环湖科创园二期森林植被费用 1396352 元和琅环湖科创园一期森林植被恢复费用 520 万元）。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 补充该专项的整体预算数、预算文件、结余资金的相关佐证材料；</p> <p>2. 补充琅环湖科创园的整体支付和开发建设进展，并对每一个合同或请款申请对应的地块提供截至 2021 年末的具体进展说明；</p> <p>3. 在会计凭证摘要补充支付款项对应的合同编号；</p> <p>4. 建议根据实际需求申报资金预算，确保年初预算安排的资金能够及时支付出去，避免资金出现大量结余。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 科学合理地设置绩效指标：建议时效指标修改为“项目完工进度或者项目完工及时率”；建议删除成本指标，因为征地补偿是履行协议，并无明显的成本内涵；建议社会效益指标选用“产业园拟招项目的产值”；建议可持续发展效益指标用“产业园容积率”“产业园土地连片程度”等指标来反映；建议服务对象满意度指标采用“涉事村民的满意度”。</p> <p>2. 补充提供三乡镇琅环湖科创园开发成效的支撑材料。</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 8 日	

