

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 (全称)	中山市三乡镇宣传文化服务中心			项目名称	中山市三乡镇古鹤村石板街(角头街至下街)美化提升工程及活化保护项目	预算金额 (万元)	186.637718	
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。		2	38.5	
		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;		6.5		
	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。		9		
		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。		13		
		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。		8.5	49.5	
		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		16		

				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。	4	
	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。	4	
小计			100			89
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。	-2	-2
	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,预算单位应按照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,预算单位应按照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,或者发生没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			-2
合计						87
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)						良
内容		评价意见				
总体评价		该项目是乡村振兴战略的一部分,于2018年4月经党政班子联席会议审议通过,批复资金380万元,至2019年9月建设完成,期间已结算1711487.04元。工程建成验收后,因施工单位提交资料时间拖延,导致测量、复核工作直到2020年8月才完成,因2020年镇财政资金紧张,故工程款及相关费用1822258.42元(结算审核费9865.80元、监理费27116.37元、结算复核费7136.59元和工程进度款1822258.42元)延至2021年才支付。项目的建设有效改善古鹤村的村居环境,提高村民的文明程度,提升古鹤村的公共服务效能,改善农村村容村貌,突出乡村特色,促进农村经济发展,属于民生工程项目,项目具有可行性和必要性。但项目存在延期、自评材料提交不够完整、绩效目标设置不够完善等问题。项目综合评价得分为87分,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)		主要问题: (一)自评工作质量方面 1.项目绩效自评表中设置总体绩效目标没有围绕项目达到的总体效果进行设置,总体目标设置不匹配。自评表中绩效部分内容填报不够规范,数量指标、质量指标和时效指标设置不科学合理,难以体现项目的完成情况和项目实施具体成果。 2.根据提交的自评材料,满意度调查只发放了20份,数量过少,满意度调查范围窄、被调查对象少,调查流于形式。				

	<p>(二) 预算执行过程管理方面:</p> <p>1. 项目管理方面:</p> <p>(1) 项目存在延期。根据签订的合同, 该项目工程合同工期为 60 日历天。拟从 2018 年 12 月 10 日开始施工, 至 2019 年 2 月 10 日竣工完成。但根据该项目竣工验收备案表和结算审核说明, 该项目实际开工日期为 2018 年 12 月 25 日, 完工日期为 2019 年 8 月 4 日, 经建设单位与监理单位确认同意工期顺延时间为 2019 年 7 月 30 日, 延误 4 天, 未见建设单位批准延误资料。</p> <p>(2) 未能提供监理工作记录资料, 项目实施过程的具体情况不详。</p> <p>2. 资金管理方面:</p> <p>(1) 未提供经审批概算报告, 故无法评价是否超概。</p> <p>(2) 按照财政部“关于印发《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》的通知(财建〔2016〕503 号)”的规定: “基本建设项目完工可投入使用或者试运行合格后, 应当在 3 个月内编报竣工财务决算, 特殊情况确需延长的, 中小型项目不得超过 2 个月, 大型项目不得超过 6 个月。”项目单位应按照该规定组织、督促承建单位积极配合做好工程结算审核和竣工决算工作, 以免造成工程结算和竣工决算工作缓慢。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 实施的效果未能清晰罗列。项目单位未能对项目实施所取得的各项效果进行详细的总结说明或提供实施后的图片, 并与实施前进行比较, 实施效果未能明显展现。</p> <p>2. 制定的绩效目标过于简略, 未能全面、详细反映所要达到的各项具体绩效、效益。</p> <p>3. 绩效指标、指标的预期值未能贴切、规范设置, 并且完成情况未能表达、反映本年度的实施情况, 未能全面反映实现的效益。如, 项目绩效自评表中设置总体绩效目标没有围绕项目达到的总体效果进行设置, 总体目标设置不匹配, 年度绩效部分内容填报不够规范, 数量指标、质量指标和时效指标设置不科学合理, 难以体现项目的完成情况和项目实施具体成果。</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. 建议提供完整的项目自评资料, 包括项目监理工作记录资料 and 项目实施后的效果佐证资料。</p> <p>2. 建议进一步完善填报自评表中的内容, 总体绩效目标应就项目实施要达到的效益、效率进行详细填写, 年度绩效目标应就预算年度计划实现的阶段性目标、效果填写, 绩效完成情况应就项目实施的具体成果做详细说明, 质量达标应根据验收报告确定质量达标情况, 产出时效指标应根据开工令和验收日期确定是否达标。</p> <p>3. 满意度调查的结果是对项目所产生社会效益的有效反馈, 建议扩大满意度调查对象的范围, 增加问卷调查份数。有条件的, 也可以通过委托第三方的方式, 由第三方对调查对象进行项目的满意度调查评价。</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) 加强对基本建设项目管理知识体系的学习, 严格按照国家有关项目建设的法律法规、制度实施管理项目。</p> <p>(2) 加强项目管理与资金管理的制度建设、制度执行及监管制度, 建立有效管理机制, 注重收集归档在实施过程有效的检查、监控、督促整改底稿或其他材料证明的材料。主要收集归档资料有: 项目决策与建设过程资料, 包括可研、立项、决策、勘测、设计、招投标、施工、竣工验收等不同阶段的资料: 本项目补充资料如下:</p> <p>1) 可行性研究报告或申报立项相关资料;</p> <p>2) 项目建设实施方案(实施的人员条件、场地设备、信息支撑等)及管理制度、资金支付制度;</p> <p>3) 施工图审查单位、监理单位选取、施工总承包招投标资料;</p> <p>4) 施工图审查报告或意见书;</p> <p>5) 实施过程管理: 施工许可证、项目报政府质量、安全监督手续资料、图纸会审、技术交底、施工组织审批、开工报告; 施工过程中的安全文明施工、绿色环保、质量等合同履行相关资料。</p> <p>2. 资金管理方面:</p> <p>建议日后严格按照签订合同的相关约定条款及时督促各工程服务方办理各项费用的付款申报手续, 及时结清工程款、工程费用, 避免影响预算年度的资金支付率, 提高预算资金的使用效率。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议项目单位补充提供项目实施所取得的各项效果的详细说明资料或实施后的图片资料, 以体现项目实施所带来的效果、变化、影响。</p> <p>2. 建议制定具体、详细的总体绩效目标和年度绩效目标, 科学设置预期值, 以体现项目要达到的各项具体绩效、效益; 并根据实际实施情况填列完成情况, 如质量达标应根据验收报告确定质量达标情况, 产出时效应根据开工令和验收日期确定是否达标。</p> <p>3. 建议规范设置绩效指标和预期值, 特别是数量指标应补充设置, 并根据本年度各项绩效指标的实际实施情况填列完成情况, 以反映实现的绩效、效益。</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	