

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)	中山市三乡镇水务事务中心			项目名称	2017-2020 年各村水利工程建设补助款	预算金额 (万元)	290.5	
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	36.9681
		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。			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。			10.9681	
		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。			9	51
		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。			15	
	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			18	

				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。	0	
小计			100			87.9681
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		
合计						85.97
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		本项目所包含的鸭岗村环村河清淤、水闸加固工程、前陇社区涌出口新建箱涵工程、平南村田堡排洪管工程、雍陌村雍泉701河水闸重建工程4个村的水利设施项目是跨年度项目，2017-2021年这4个村水利项目工程预算批复金额290.5万元，支出245.1万元，支出率84.37%。根据项目单位提交的资料，该项目主要是根据三乡镇村级水利工程项目和资金管理办法、4个村向三乡镇政府提出的水利设施修缮申请、4个村水利项目工程设计合同、造价咨询合同、工程承包合同、工程监理合同而实施的。本项目属于民生基本建设项目，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，未设置项目整体和分年度绩效目标和指标等。该项目得分为86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 初审后，项目单位补充完善了自评资料，自评资料较为完整。 （二）预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面： （1）鸭岗村环村河清淤、水闸加固工程、前陇社区涌出口新建箱涵工程、平南村田堡排洪管工程、雍陌村雍泉701河水闸重建工程4个项目中的个别工程预算编制合同、工程设计合同中没有将合同金额数明				

	<p>确表达出来，只是表达为按中介超市公开选取服务机构确认书及下浮率，且自评材料中也没有提交确认书，合同实际金额不够清晰明确；</p> <p>初审后，项目单位回复道：“因编制合同和工程设计合同金额是按相关工程总造价和行业标准确定，待完成服务后计算服务金额。”</p> <p>(2) 个别项目的工程验收鉴定书没有签写时间，例如“前陇涌出口新建箱涵工程”。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>(1) 缺少对4个项目各自预算总额和说明（这几个项目有的从2018年延续至今，逐年分笔支付，因没有项目整体预算，不易判断项目整体的资金节约情况）；</p> <p>(2) 项目工程结算审核存在工程量审核不准确疑问。根据鸦岗村环村河清淤、水闸加固工程竣工验收书，本工程由广东鸿利建设有限公司中标承建，合同价为6080000.00元，工程审核结算价为596342.54元，核减金额5474.38元，核减依据为该项目中介预算执行税率为10%，时间执行税率为9%，扣减1%税率，因此此项扣减5474.38元。但是根据该项目竣工验收书，该项目存在工程变更情况：施工单位在施工过程中，因村民不同意，经各参建单位现场会议协商，一致同意取消鸦岗村环村河桩号K0+950~K1+050段清淤，由此可见，该项目实际工程量较合同工程量有所减少，但是工程结算审核没有扣减相关费用。</p> <p>初审后，项目单位补充了三乡镇鸦岗村环村河清淤、水闸加固工程结算编制报告（施工单位），并在施工单位编制的结算报告已将变更减少工程量的费用扣减。尽管如此，由于工程结算报告是工程付款的重要依据，工程结算审核不够仔细。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 没有提供4个项目的整体绩效目标申报表（含分年度绩效目标），无法比较绩效目标和指标的完成情况；</p> <p>2. 根据项目单位提供的基础信息表，绩效指标、指标的预期值未能规范设置，基本以定性为主，没有设置量化可测评的绩效指标值，难以体现项目的完成情况和项目实施具体成果。</p> <p>3. 缺少4个项目社会效益方面的支撑材料，项目的项目产出效益不明确。如群众投诉材料、满意度调查材料、项目实施前后对比图片或影像资料等。</p> <p>4. 4个项目均未设置满意度指标。项目单位对社会公众满意度调查的详情不够清晰。该项目作为民生工程，没有提供社会公众满意度调查资料，对满意度调查工作的效果未能有效反映。</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>初审后，项目单位补充完善了自评资料，自评资料较为完整。建议今后开展自评时要能及时提供完整的自评资料。</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) 建议明确4个项目中的工程预算编制合同、工程设计合同的合同金额数或者附上中介超市公开选取服务机构确认书，使合同实际金额清晰明确；</p> <p>(2) 建议规范工程验收鉴定书的填写，签署签订时间等重要信息，例如“前陇涌出口新建箱涵工程”。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>建议加强项目资金的管理，同时加强对工程结算承接机构的监督管理，确保出具准确的工程结算报告。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议补充4个项目的整体绩效目标申报表、绩效指标；未来类似项目提前设定项目整体绩效目标、分年度目标、绩效指标；</p> <p>2. 建议规范设置绩效指标、指标的预期值，设置量化可测评的绩效指标值，以体现项目的完成情况和项目实施具体成果。</p> <p>3. 建议完善4个项目社会效益方面的支撑材料，以体现项目的产出效益。如群众投诉材料、满意度调查材料、项目实施前后对比图片或影像资料等。</p> <p>4. 满意度调查的结果是对项目所产生社会效益的有效反馈，建议设置满意度指标，同时补充提供社会公众满意度调查资料，以真实、客观反映社会公众满意度情况的佐证力度，充分反映该项目的社会效益。</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	