

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)	中山市三乡镇党政综合办公室			项目名称	镇政府机关饭堂经费	预算金额 (万元)	373.575	
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	35
		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	
	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。			11	
		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	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。			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、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			4	

				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。		
	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。	2	
小计			100			87
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。	-1	-1
	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，预算单位应按照规定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，预算单位应按照规定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						86
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		本项目预算批复金额 373.575 万元，实际支出金额 318.55 万元，支付率为 85.27%，根据项目单位描述，该项目主要是用于镇政府机关饭堂经费，属于单位日常职责范围，但在项目绩效指标设定中，也缺乏量化的产出指标和效益指标。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）		<p>（一）自评工作质量方面</p> <p>项目实施过程和效果的证明材料提供较少，根据补充食品安全检查报告，但其检测报告没有检测机构盖章以及检测人员签名，不够规范。尤其在干部职工满意度等数据材料没有提供，效果难以体现。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： 该项目在合同履行过程中是否按合同条款提供了高效、优质的物业管理服务，应由主管部门对服务方年中及年终服务情况提供考核报告，明确是否严格按合同规定提供相关服务。</p> <p>2. 资金管理方面： 未见主管部门提供单位饭堂经费使用管理办法，该项目资金开支范围，使用用途不够清晰明确。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 该项目设置的绩效指标，产出指标中除了各部门干部职工就餐人员数量外，质量指标缺乏采购食品安全方面指标，社会效益指标缺乏食品安全率等方面指标。</p> <p>2. 该项目为镇政府机关饭堂经费项目，其工作的好坏与各机关干部职工对饭堂满意度息息相关，虽然设置了干部职工满意度≥90%，但由于没有提供足够多满意度问卷调查，难以判断该项目实际效果。</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. 建议自评表填报进一步规范，完善自评材料的提供，提供规范的食品安全检查报告，应有其检测报告没有检测机构盖章以及检测人员签名。</p> <p>2. 建议提供项目实施效果的佐证材料，如食品安全率、干部职工就餐满意度等数据材料数据。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p>				

	<p>1. 项目管理方面： 建议该项目主管部门在年中及年终应委托第三方机构出具服务情况履约报告，是否严格按合同规定提供相关服务。</p> <p>2. 资金管理方面： 建议主管部门提供单位饭堂经费使用管理办法，明确今后该项目资金开支范围，使用用途等。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 建议进一步优化产出指标和效益指标，并增设相关数据指标，除了各部门干部职工就餐人员数量外，在质量指标增加采购食品安全率，社会效益指标增加食品安全率等方面指标。</p> <p>2. 建议完善服务对象满意度指标，针对就餐人员发放问卷调查，提供足够多满意度问卷调查，来判断该项目干部职工满意度$\geq 90\%$是否能达标。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留（ ）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（<input checked="" type="checkbox"/>）。</p>
<p>评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司</p>	
<p>日期：2022 年 11 月 8 日</p>	

