

## 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)	中山市三乡镇城管住建和农业农村局			项目名称	乡村振兴经费	预算金额 (万元)	600	
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	30.82
		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。			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。			7.82	
		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。			
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（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）的具体情况及其行			19	

				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 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq \text{满意度} \leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} \leq 85\%$ 得1分；其他不得分。	5	
小计			100			84.82
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			-2
合计						82.82
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	根据项目单位提交的《2021年部门预算批复》《绩效自评基础信息表》，该项目预算600万元，实际支出361.16万元，资金支出率60.19%；该项目主要是根据《中山市乡村振兴战略建设（农村人居环境整治）专项资金管理办法》的通知（中农农规字〔2021〕2号）《中山市三乡镇财务管理制度》《中山市农业农村局项目资金管理制度》的规定而实施的。本项目由已支出资金主要用于8、9、10月份农村人居环境整治考核奖补、农村污水管网现状摸排测绘费用、2021农村人居环境整治补贴、2021年美丽乡村指数测评项目费用等方面。本项目属于民生基本建设项目，项目具有可行性和必要性。但项目存在施工合同提供方面不齐全，项目绩效资料不够齐全，部分绩效指标有待优化。该项目得分为82.82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）	（一）自评工作质量方面 1. 该项目属于乡村振兴战略建设专项资金，但在施工合同提供方面不齐全，是否组织招投标也没有提供相关材料。 2. 在产出和效果方面的绩效材料提供较少，尤其涉及民生项目，群众满意度指标没有设置。 3. 没有提供农村污水管网现状摸排测绘项目的相关材料。 4. 目前各子项目只有开工报告及竣工报告，并未把子项目金额明确列出，也没有把子项目金额和2021年度支出经费对应起来。 5. 有些项目是2021年实施的，但截至2021年末还在建设，如“三乡镇雍陌村上街立面改造工程”、“雍陌村郑公祠修缮工程”等，目前尚未见这类项目建设进展情况的说明。					

	<p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 没有提供具体子项目支出依据, 如 8、9、10 月份农村人居环境整治考核奖补、2021 农村人居环境整治补贴、2021 年美丽乡村指数测评项目费用的标准没有提供。</li> <li>2. 部分项目竣工验收报告不够规范, 例如“鼓冈郑公祠周边提升工程”的竣工验收报告只有设计方和项目经理签字, 签字盖章处没有日期。</li> <li>3. 该项目预算批复 600 万元, 实际支出 361.16 万元, 资金支出率 60.19%, 资金使用效益不高。</li> </ol> <p>(三) 项目绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 部分项目绩效不够显著, 例如“塘敢村美丽宜居村建设”投入颇多, 但在美丽乡村指数排名中, 塘敢村在 17 个村中仍排名中游, 且排名名次波动较大, 也就是说成效不易巩固。</li> <li>2. 质量指标——美丽乡村建设达标率的标准设定为 100% 达标, 而截至 2021 年底, 全镇 15 个行政村有 12 个村达到美丽宜居村标准, 该质量标准定得不够合理。</li> <li>3. 作为乡村振兴战略建设项目, 在效益指标中质量指标和经济效益指标和社会效益指标均没有具体数据, 而且该项目属于民生工程, 群众满意度指标也没有设置。</li> </ol>
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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议进一步完善自评材料提供, 详细提供从项目立项、招标、签订工程建设合同等一系列材料。</li> <li>2. 建议加强项目产出与效果方面的设置, 围绕乡村振兴战略建设所带来的效果, 在产出指标和效益指标方面多提出量化数据分析。</li> <li>3. 建议补充提供农村污水管网现状摸排测绘项目的相关材料。</li> <li>4. 建议对于 2021 年末还在建设的工程项目补充建设进展情况的说明。</li> </ol> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议提供具体子项目支出依据, 包括 8、9、10 月份农村人居环境整治考核奖补、2021 农村人居环境整治补贴、2021 年美丽乡村指数测评项目费用等。</li> <li>2. 建议加强项目过程管理, 规范竣工验收报告, 对“鼓冈郑公祠周边提升工程”等竣工验收报告按要求组织相关方签字盖章, 并填写日期。</li> <li>3. 建议主管部门加强项目管理, 加强后续管理考核, 同时加快项目开工建设进度, 上级下达的资金达到后, 应尽可能当年就应该启动该项目建设, 避免项目执行严重滞后。</li> <li>4. 建议主管部门按工程进度拨付项目资金, 并严格按政府采购、招投标等中标合同支付资金, 同时将资金拨付和监督管理统筹起来, 定期要求各受益村上报资金使用情况或效果报告。</li> </ol> <p>(三) 项目绩效方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议在加强项目绩效指标设置, 数量指标中应增设美丽宜居特色精品村建设效果等指标、质量指标应设美丽宜居特色精品村建设达标率 100%, 时效指标应设在年度内 100% 全部完工等。</li> <li>2. 建议在效益指标中社会效益指标中应设受益群众人数等指标, 服务对象满意度建议设置为 <math>\geq 95\%</math>, 并提供相关问卷调查和样本数量。</li> </ol>
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