

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)	中山市三乡镇城市更新和建设服务中心			项目名称	三乡镇雨污分流	预算金额 (万元)	1607.766873	
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
		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。			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	47
		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			17	

				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）的具体情况以及行业规范、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 $\geq 95\%$ 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。	0	
小计			100			85
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			-2
合计						83
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		<p>本项目年初预算批复金额 16077668.73 元，实际支出金额 16077668.73 元，支出实现率 100%。根据项目单位提交的资料，该项目主要是根据中山市发展和改革局的批复（中发改核准[2012]399 号），建设三乡镇雨污分流一期工程，项目总投资为 25075 万元，以扎实推进三乡镇雨污分流工作，实现主要污染物总量减排，全面提升三乡镇环境质量，促进经济社会全面协调可持续发展。属于基础设施建设项目，项目具有可行性和必要性。项目属于跨年度项目，核准以邀请招标的方式获得建筑工程的服务方，项目的第一、五、六、七标段已竣工验收并完成工程结算审核，建筑工程的最终结算价为 145726386.47 元；在本预算年度，主要是完成支付这些标段的剩余的工程费用工作。该项目在验收方面、工程结算（决算）方面、款项支付方面存在不足；项目的各项工程款和相关费用的年初未支付情况未能具体、详细地反映。此外，在项目绩效目标设定中，未能列明总体绩效目标，虽设置了大部分绩效指标，但指标欠缺规范性，且预期值未能科学、合理设置，未能体现预期情况，也未能反映完成情况；没有提供满意度调查资料，未能全面反映项目实现的效益。该项目得分为 83 分，等级为良。</p>				
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)		<p>主要问题：（一）自评工作质量方面</p> <p>1. 自评表中绩效部分内容填报中，本年度目标未能按照年度的计划进行详细填列，绩效完成情况未能对年度内实际完成的详细情况进行具体填列，未能详细反映项目带来的具体成果。</p>				

<p>方面)</p>	<p>2. 项目实施过程和效果的佐证材料不够完整, 如项目实施情况和资金支付情况的说明资料、工程款结算的申请审批资料、满意度调查资料等未能提供。</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) 项目的工程结算、竣工财务决算工作缓慢。根据提交的资料, 项目的第五、六、七标段于 2014 年 12 月 19 日完成了竣工验收, 但 2017 年 11 月 15 日才完成工程结算审核; 项目的第一标段于 2013 年 12 月 26 日完成了竣工验收, 但 2016 年 11 月 28 日才完成工程结算审核; 未能及时组织办理项目的工程结算、竣工财务决算工作, 该项工作的开展相对滞后。</p> <p>(2) 验收工作的验收意见不明确。根据提供的三乡镇雨污分流一期工程第一标段(西山村)竣工验收资料, 项目单位没有签署验收意见, 未能获知是否参与了验收工作, 严把工程质量验收关。</p> <p>2. 资金管理方面:</p> <p>(1) 根据提交的资料, 项目年初预算批复金额 16077668.73 元, 实际支出金额 16077668.73 元, 支出实现率 100%; 但没有提供财政局对年初预算批复的文件, 无法获知填报的年初预算数额的准确性, 并且未能提交各项工程款结算的申请审批资料。</p> <p>(2) 未能提供说明资料, 说明各标段以前年度的实际支付款项情况, 无法判断各标段的各项工程款项是否已全部支付完毕。</p> <p>(3) 工程款支付进度缓慢, 未能按照合同约定的进度支付工程款。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 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>2. 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。</p> <p>3. 没有提供满意度调查资料, 未能获知社会公众对项目实施是否满意。</p>
<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>	<p>相关建议: (一) 自评工作质量方面:</p> <p>1. 建议进一步完善填报自评表中的内容, 绩效目标应就预算年度计划实现的阶段性目标、效果、效率填写, 绩效完成情况应就项目本年度的实施具体成果做详细说明。</p> <p>2. 建议补充提供项目实施过程和效果的佐证材料, 如财政预算批复资料、工程款结算的申请审批资料、各标段的以前年度的累计已支付款项的情况说明、满意度调查资料等。</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) 建议尽快办理竣工财务决算工作, 严格执行财政部“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)的通知精神, 在规定的时间内做好项目的竣工财务决算管理, 及时办理竣工财务决算, 确保决算工作的合规性。</p> <p>(2) 建议加强验收工作的管理。应积极参与项目的竣工验收工作, 并在竣工验收报告中签署验收意见, 把好工程质量验收关, 确保竣工工程的质量合格。</p> <p>2. 资金管理方面:</p> <p>(1) 建议补充提供财政局对年初预算的批复文件和各项工程款结算的申请审批资料, 以佐证预算年度内款项支付的合规性和填报数据的准确性。</p> <p>(2) 建议补充说明资料, 说明各标段以前年度的实际支付款项情况和剩余未付款情况, 以佐证款项支付的合规性、合理性和支付完成程度。</p> <p>(3) 建议日后加强工程进度款支付的管理, 严格按照合同的约定办理工程进度款的结算和及时办理申请支付工作, 以确保款项支付的合规性、及时性。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议制定具体、详细的绩效目标, 科学设置预期值, 以体现项目当年度要达到的各项具体绩效、效益; 并根据本年度的实际实施情况填列完成情况。</p> <p>2. 建议规范设置绩效指标和量化的预期值, 特别是数量指标、满意度指标应补充设置, 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。如: 数量指标可设置为“完成款项支付的合同数量(份)”、时效指标可设置为“完成款项支付的及时率”、可持续发展效益指标可设置为“雨污分流工程设施发挥效用的年限”, 等等。</p> <p>3. 建议补充满意度的调查资料, 以反映社会公众和其他受益对象对项目实施的满意程度。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留(√);</p> <p>保留但建议部分核减(○);</p> <p>取消(×)。</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>	