

# 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)	中山市三乡镇公共服务办公室			项目名称	残联经费	预算金额 (万元)	584.83	
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	29.89
		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；			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。			1	
		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。			6	
		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。			10.89	
		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	54
		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。			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			5	

				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 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq$ 满意度 $\leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq$ 满意度 $\leq 85\%$ 得1分；其他不得分。	4	
小计			100			83.89
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。	-5	
	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。		
	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	-5
	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			-5
合计						78.89
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)						中
内容		评价意见				
总体评价		根据中山市三乡镇公共服务办公室提供的《2021年度财政支出项目绩效自评表》，年初预算资金5848300元，实际支出4897404.39元，支出率83.74%。该项目的预算依据主要有《三乡镇残疾人津贴发放实施方案》《关于三乡镇残疾人联合会录用人员情况的函》《三乡镇残疾人健康管理项目合作协议》《关于下拨中山市2020年度残疾人机动轮椅车燃油补贴的通知》等文件，按照三乡镇残疾人数量等实际情况而编制预算，并按实际支出逐步发放补贴。本项目属于民生类项目，但项目在绩效管理方面存在不足；项目资料提供不够齐全，预算编制依据不够清晰，只有明细支出而未提供支出管理台账。该项目得分为78.89分，等级为中。				
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>1. 自评表中部分内容填写不够规范，项目实施过程和效果的佐证材料提供较少，绩效指标设置过于简略、未做详细说明等。</p> <p>2. “三乡镇残疾人津贴发放实施方案”是2018年通过的，但没有说明执行期限；残疾人康复治疗方案是2013年提出的，没有说明执行期限。</p> <p>3. 《三乡镇残疾人健康管理项目合作协议》中没有清晰列明金额；残联精神病人住院医疗费不清晰，只是列出中山市文件；残联三无人员伙食费不清晰，2021年具体安排多少未知；《关于做好我市2019年残疾人助学工作的通知》与2021年残联经费的关联不清晰，金额不明确；“粤残联[2015]83号关于印发《“南粤扶残助学工程”实施办法(暂行)》办法的通知”与2021年残联经费关联不清晰，金额不明确。</p> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目资金数据填报比较混乱，预算批复金额、实际支出金额及项目资金支出明细数据都没有提供相关文件出处，资金使用过于随意。没有整体各类子项目实施情况，如每个子项目预算，一共几名残疾人，每人标准多少，合计补贴多少；</p> <p>2. 项目资金不一致。如三乡镇公共服务办公室所提供的预算依据中明确的金额相加得到5900020元，而《2021年度财政支出项目绩效自评表》提出的年度预算金额5848300元；</p> <p>3. 《关于做好2020年度重点党报党刊征订工作的通知》与2021年残联经费预算关系不清晰，不明确具体安</p>				

	<p>排多少钱；《关于做好 2021 年度重点党报党刊征订工作的通知》与 2021 年残联经费预算关系不清晰，不明确具体安排多少钱。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 自评表中填写绩效指标中没有量化效益指标数据，产出指标中预期值和完成情况均为 100%，由于没有具体指标名称及内容，这种设置明显不合理。</p> <p>2. 该项目在服务对象满意度指标方面缺乏发放对象满意度调查，没有设置调查问卷及样本数量，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. 建议进一步规范填报自评表，仔细核对各项填写内容，科学设置绩效指标，并作详细说明。</p> <p>2. 相关资金及项目比较杂乱，建议项目单位全面理清本项目实施内容、补助标准、人次。</p> <p>2. 建议完善项目实施过程和效果的相关佐证材料，补充提供项目产出与效果方面的数据，尤其在产出与效果方面提供相关材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 重新修订“三乡镇残疾津贴发放实施方案”、残疾人康复治疗方案补充说明执行期限和条件。</p> <p>2. 建议该项目加强资金管理，制定相关资金管理办法，明确本项目资金的支出使用范围。</p> <p>3. “关于三乡镇残疾人联合会录用人员情况的函”补齐全部函件内容；《三乡镇残疾人健康管理项目合同协议》建议清晰列明金额和标准；明确 2021 年残联三无人员伙食费；建议对《关于下拨中山市 2020 年度残疾人机动轮椅车燃油补贴的通知》补充 2 人获补信息；明确《关于做好 2020 年度重点党报党刊征订工作的通知》和《关于做好 2021 年度重点党报党刊征订工作的通知》在 2021 年残联经费中具体安排多少钱。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 建议补充完善三乡镇符合条件残疾人的具体清单、每个人的补贴金额；</p> <p>2. 建议制定具体的项目年度绩效目标，科学设置预期值，以体现项目要达到的各项具体绩效；并根据本年度的实际实施情况填列完成情况。</p> <p>3. 建议开展三乡镇获得补贴的残疾人的满意度调查问卷。</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	