

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众街道专职消防队		项目 代码	项目名称	设备购置	预算金额 (万元)	362.468		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计	得分依据及说明
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	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评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。			6	6	1. 项目在规定时间内完成绩效自评工作并提交了自评材料； 2. 自评表填写较规范，但评价材料不完整，缺少项目管理材料、满意度调查材料等。故扣2分； 3. 评价材料与项目实际情况基本相符。综上，评价工作质量得6分。
预算执行过程管理 (32分)	项目管理 (10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	27.9	项目依据《消防救援局关于推广建设智能接处警和智能指挥系统暨全国消防一张图的通知》（应急消〔2020〕292号）、《中山市消防安全委员会关于印发〈中山市消防救援装备建设“十四五”规划〉的通知》（中消安委〔2022〕5号）、《关于加快推进智能接处警系统建设工作的通知》等文件精神开展，并根据《民众街道专职消防队政府采购内控管理办法》实施采购，但缺少设备管理的相关制度，故酌情扣1分。
		项目调整	2	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。			2		项目未发生调整，故得2分。
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④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。			4		1. 未见项目有重大服务投诉； 2. 项目合同书、验收报告等存在材料不齐全、填写不规范等，扣1分，具体有：“中山市民众街道专职消防队接警联动倒计时费用采购项目”无验收报告；“中山市民众街道专职消防队卫星电话采购项目”的开工报告、进度报告无内容与日期，而其工程验收证书无日期；“中山市民众街道专职消防队蒸饭柜采购项目”无采购合同； 3. 项目实施的人员、设备基本落实到位； 4. 项目对设备采购采取了一定的验收，但验收材料不齐全，且未见设备定期检查措施，故扣1分。 综上，该指标得分4分。
	资金管理 (22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		项目实施依据《关于印发〈民众镇行政企事业单位财政管理制度〉的通知》（中民府办〔2019〕43号）等内部财务管理制度，资金管理制度较健全，故得2分。
		使用合规合理性	7	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论证； 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	1. 项目资金使用符合有关财务管理规定； 2. 未资金拨付有较完整的审批手续； 3. 项目支出内容符合预算批复，未发现虚列支出等； 4. 项目会计凭证较完整、真实； 5. 项目通过规范采购、规范报价单等流程进行相应的财务监控。 综上，该指标得6分。	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。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。			12.89	根据《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，2022年度项目实际到位金额为3,624,680元，实际支出金额为3,593,609元，支出率约99.14%，故该项得分约12.96分。	
产出效率 (30分)	产出数量	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	1. 项目设置产出数量指标“购置消防车；购置消防器材装备”目标值为“购置1台消防车和消防装备器材”。经核，项目实际共购置了1台消防车和1批消防装备器材，故该指标得10分。 2. 项目数量指标设置不合理，故酌情扣2分（占分值20%）。具体表现在：一是指标数量较少，未结合支出明细具体化产出数量指标；二是指标考核内容多重，一个指标既包含了“购置消防车”又包含了“购置消防器材装备”两个考核目标； 综上，项目产出数量指标得8分。	
		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。			4.12	1. 项目时效指标“按期规定时间内进行交付和验收并完成款项支付”目标值为“消防车和器材装备在交付验收合格后完成款项支付”。经核，在13个采购项目中，除“中山市民众街道专职消防队手提电脑采购项目”拨付未按合同约定（逾期5个月）外，其余项目基本能按合同约定时间支付，完成率约92.31%，故该指标得分约4.62分； 2. 指标存在指标名称与目标值混写的情况，故酌情扣0.5分（占总分10%）。 综上，该指标得分4.12分。	
	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。			12	1. 项目设置产出质量指标“验收符合合同标准的消防车辆和消防装备器材”目标值为“对到货的消防车辆和消防装备器材进行验收，验证是否与签订合同一致”。项目实际对购置的消防车辆及消防装备器材进行了验收且验收合格，故该项得15分； 2. 项目质量指标名称与目标值设置不合理，故酌情扣3分（占分值20%）。具体表现在：一是该指标名称不合理，存在指标与目标值混写的情况；二是该指标值写法不规范，该写法是如何达到目标的写法，而非“预期达到什么目标效果”； 综上，该指标得分12分。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计	得分依据及说明	
绩效指标完成情况 (60分)	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	12	42.1	项目共设置1个经济效益指标, 1个社会效益指标和1个环境效益指标, 均已完成, 但指标设置不合理, 存在指标与项目关联性较弱、指标值设置重复等, 具体情况如下: 1. 经济效益指标“保护社会经济发展”目标值为“保护人民生命财产, 减少社会经济损失”, 项目通过购置消防工作相关设备, 提高街道专职消防队的装备实效, 一定程度上为人民生命财产保驾护航, 故得6.66分; 2. 社会效益指标“保护社会发展稳定”目标值为“保护人民生命财产, 减少社会经济损失”, 项目通过购置消防工作相关设备, 提高街道专职消防队的装备实效, 一定程度上有利于保护社会发展稳定, 故得6.67分; 3. 环境效益指标“对环境保护作出贡献”目标值为“减少环境受到的破坏”, 项目通过购置消防工作相关设备, 提高街道专职消防队的装备实效, 一定程度上能减少火灾等事故对环境的破坏, 故得6.66分; 4. 指标设置不合理, 指标与项目关联性较弱故扣4分(占总分20%)。经济效益指标经济效益指标“保护社会经济发展”、社会效益指标“保护社会发展稳定”、环境效益指标“对环境保护作出贡献”等, 与项目内容“购置消防设备”的直接关联性较小; 5. 指标值设置重复, 绩效指标理解有待加强, 故扣4分(占总分20%)。经济效益指标与社会效益指标的指标值重复, 均为“保护人民生命财产, 减少社会经济损失”。 综上, 项目社会经济效益指标得分12分。	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	5			项目完成情况较好, 保障了辖区消防队的设备供应, 有利于提升消防队伍作战能力, 持续发挥消防队伍作用。 综上, 该指标得分5分。
		公众满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人, 一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%, 得5分; ②90%≤满意度<95%, 得4分; ③80%≤满意度<90%, 得3分; ④70%≤满意度<80%, 得2分; ⑤60%≤满意度<70%, 得1分; ⑥满意度<60%, 或出现上访、涉诉问题的, 或未开展满意度调查的, 得0分。	1			项目自述已完成服务对象满意度指标“提升民众安全感”, 但未见项目单位提供开展满意度调查的相关材料, 故酌情得1分(占分值20%)。
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-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, 单位需报送整改措施及佐证材料。无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分; 部分整改完毕视情况扣1-4分; 未进行整改的扣5分; 未报送整改情况及佐证材料的扣5分。	0	0	该项目上年度未纳入绩效自评核查, 无需整改, 故不扣分。	
合计	—	—	100	-----		76		
评价等级	优 (90-100); 良 (80-89); 中 (60-79); 差 (0-59)						中	

内容	评价意见
总体评价	<p>中山市民众街道专职消防队“设备购置”项目第三方机构复核评价得分76分，复核评价绩效等级为“中”。</p> <p>项目资金来源于中山火炬高技术产业开发区财政局年初批复预算，项目预算批复3,624,680元，年中未发生调整，实际支出金额为3,593,609元，支出率约99.14%。主要用于购买消防工作相关设备，满足街道专职消防队设备供应需求，保障街道消防作战能力。</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、预算安排等方面）	<p>1. 自评材料完整有待提升，不利于体现项目的实施与管理情况。具体缺少的材料有：①设备管理的相关制度规定；②完整的合同及验收材料，包括“中山市民众街道专职消防队接警联动倒计时费用采购项目”的验收报告，“中山市民众街道专职消防队蒸饭柜采购项目”的采购合同；③设备定期检查的措施及台账；④满意度调查开展情况的佐证材料；</p> <p>2. 未见项目单位开展相关满意度调查，不利于总结工作经验、优化管理；</p> <p>3. 绩效目标设置不完整、合理性不足。具体表现如下：</p> <p>①个别指标设置不完整，产出数量指标未结合支出明细具体化产出数量指标；</p> <p>②指标名称设置不合理，存在指标名称与目标值混写、内容杂糅、指标内容不明确等情况，具体表现在：一是指标名称与目标值混写，如时效指标“按期规定时间内进行交付和验收并完成款项支付”、质量指标“验收符合合同标准的消防车辆和消防装备器材”；二是指标内容杂糅，如数量指标“购置消防车；购置消防器材装备”既包含了“购置消防车”又包含了“购置消防器材装备”两个考核目标；三是指标考核内容不明确，数量指标中的“购置消防器材装备”未对消防器材装备进行解释，未明确是特定某装备还是包括了电脑打印机、蒸饭柜、专用摄像机等在内的器材设备；</p> <p>③指标值设置不合理，存在写法不规范、设置重复等情况。一是个别指标的目标值写法不规范，如质量指标“验收符合合同标准的消防车辆和消防装备器材”目标值为“对到货的消防车辆和消防装备器材进行验收，验证是否与签订合同一致”该写法是如何达到目标的写法，而非“预期达到什么目标效果”；二是指标值设置重复，经济效益指标与社会效益指标的指标值重复，均为“保护人民生命财产，减少社会经济损失”。</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>1. 注重项目过程管理与工作总结，及时补充有关项目材料，以如实完整地反映项目产出与效益。一是注重过程管理与材料整理，重视设备使用与采购的监控管理，建立损耗台账等以梳理设备购置需求，同时同步开展材料整理工作，为后续自评、年度总结提供切实佐证材料；二是加强重视工作总结，对于资产采购类的项目需注意对项目需求分析、项目资金与资产使用情况、项目管理情况包括人员安排与资产管理等梳理总结，以明确资产使用与管理情况，提高项目管理可持续性，保障资金与资产安全。</p> <p>2. 重视满意度调查工作，以此了解项目需求，优化管理。建议理清项目受益群体、直接与间接服务对象，通过问卷调查等形式了解设备需求提出者、设备使用者等对设备购置及时性、装备供应满足程度、设备管理等方面工作的满意度与建议。</p> <p>3. 加强对绩效目标的理解，结合项目实施内容设置绩效指标，提高工作评价质量。建议结合项目重点支出方向、主要目标等，明确项目拟实现的成效，并细化为具体的、可衡量的指标，提高绩效指标准确性与全面性。具体修改建议如下：</p> <p>(1) 数量指标：“消防车购置数量”目标值为“xx辆”、“消防员个人防护装备购置数量”目标值为“xx套”、“消防救援器材装备”目标值为“xx套”，目标值则根据实际工作情况设定；</p> <p>(2) 质量指标：将“验收符合合同标准的消防车辆和消防装备器材”修改为“所购置设备的验收合格率”目标值为“100%”；</p> <p>(3) 时效指标：“按期规定时间内进行交付和验收并完成款项支付”修改为“采购完成及时性”目标值为“在xx日期前完成”、“款项支付及时性”目标值为“100%按合同进度支付”；</p> <p>(4) 成本指标：“使用财政资金进行采购”修改为“设备购置成本”目标值为“≤xx元”、“设备购置成本合理率”目标值为“符合市场合理价格范围”；</p> <p>(5) 经济效益指标：将“保护社会经济发展”修改为“设备年度维护成本”目标值为“≤xx%”；</p> <p>(6) 社会效益指标：将“保护社会发展稳定”修改为“街道专职消防队作战保障情况”目标值“为专职消防队提供坚定、及时、达标的设备保障”；</p> <p>(7) 环境效益指标：将“对环境保护作出贡献”修改为“设备环境保护资质”目标值为“符合相关环保技术要求”；</p> <p>(8) 可持续发展指标：将“持续性发挥作用”修改为“所购置设备的可持续使用年限”目标值为“xx年”；</p> <p>(9) 服务对象满意度指标：“保护区消防安全环境”修改为“街道专职消防队需求满意度”目标值为“≥95%”，以考核消防队对设备质量、数量、供应及时性等方面的满意度。</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>
<p>评审组：李建栋、朱晔、许晓刚、张恩、李秋娟</p>	
<p>机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司</p>	
<p>日期：2023年6月30日</p>	

