

中山市火炬高技术产业开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市卫生健康局民众分局		项目 代码		项目名称	2022年度民众街道村居疫情防控经费	预算金额（万元）	142. 228		备注
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	
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. 5	6. 5	项目单位能按财局安排，按时提交自评材料，补充佐证后，材料能较为全面反映项目执行情况。
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。				2	28. 5	项目以开发区、街道疫情防控经费管理办法、分局内控管理制度作为管理制度，也补充了疫情防控事务执行管理方面的管理制度（工作方案）。
		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		根据项目单位所提供材料，项目未有调整。
		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. 5		项目单位通过建立经费使用台账对项目进行管理，并根据各资金使用单位的支出内容和对应票据等对项目进行金额核定，但质量控制手段较为单一。
	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。				1. 5		财务制度健全，但因部分制度或方案为不公开文件，未能对具体内容进行考察，以严谨性角度对本项分数予以扣减。
		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。				5. 5		项目资金使用情况较为清晰，项目单位通过对各项内容进行金额核定，采取了一定的监控措施，具备较好合理合规性。
		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。				13		项目支出率100%
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. 5	53. 5	项目产出数量达到预期目标，但指标设置欠合理，未能细化具体产出数量内容
		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		能按时效要求下拨经费
		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		指标为定性指标，自评为达到目标，但只能反映项目片面情况，从补充的材料和说明可见，项目产出质量良好
	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、或项目实施后对受益群体、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）				19		项目社会经济效益良好，但未有具体核酸检测结果说明等材料，效益验证能力较弱
		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）				4		无可持续发展指标，但从项目佐证材料可见，项目实施对中山市民众社会可持续发展起到较好促进作用
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	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。				4		根据项目单位提供的满意度调研材料，其调研数量为32，调研样本量偏低，且未说明调研方法及人群，信度略有不足
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。						
合计	—	—	100	—					88. 50	
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（60-79）；差（0-59）							良	
内容		评价意见								
总体评价		本项目通过预拨款方式下拨至各村居，用于各村（社区）新型肺炎疫情防控工作，为疫情时期新冠费用防控支出。项目年初预算批复金额142.228万元，无调整，实际支出金额142.228万元，与年初预算相比支出实现率100%。项目因疫情防控而立项，具有较强的紧迫性、必要性，项目单位能按财局要求完成自查工作，基本能做到自评客观、材料分类合理。项目单位通过建立经费使用台账对项目进行管理，并根据各资金使用单位的支出内容和对应票据等对项目进行金额核定，但质量控制手段相对单一。该项目得分为88.5分，等级为良。 注：预算安排建议为“保留”，即在特殊时期，可保留此类项目的预算安排。								
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）预算执行过程管理方面 1. 目单位通过建立经费使用台账对项目进行管理，并根据各资金使用单位的支出内容和对应票据等对项目进行金额核定，但质量控制手段相对单一。 （二）项目绩效方面 1. 部分指标设置欠合理，只能反映项目部分内容。 2. 满意度调研其调研数量为32，调研样本量偏低，且未说明调研方法及人群，信度略有不足。								
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）		（一）预算执行过程管理方面 1. 优化对资金实际使用方（村居）的管理考核，保证资金的支出效能。 2. 资金管理方面：进一步完善项目档案管理工作，注意留存实施过程和效果的完整佐证材料。资金使用分配方案应有具体文件依据，台账计算应一目了然。 （二）项目绩效方面 1. 完善绩效指标设置，遵循相关、可获得、可衡量等的设置原则，且注意指标应能反映项目整体的表现，具有一定代表性。 2. 满意度调研应注意调研数量，并提高调研信度。								
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。								
评审组：李贤浩、王凤娟、麦志荣										
机构名称(全称)：广东宏正工程咨询有限公司										
日期：2023年 9月										