

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)	中山市公安局民众分局		项目 代码	4420002200000 00027378	项目名称	修缮经费	预算金额 (万元)	112.38	得分依据及说明	
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	6	项目单位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,项目自评表填写内容较为齐全,但由于未提供监控佐证材料和效益佐证材料等材料,且部分指标填报不准确,例如经济效益指标“改善公安机关基础设施条件”,预期值“99%”,该指标应社会效益指标,预期值无法考核指标。因此该项扣2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。				0	26.38	项目单位未提供相应的业务管理制度,如中山市公安局民众分局维修工程管理制度等制度,无法判定业务管理制度建设是否健全,因此该项不得分。
		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		该项目未涉及项目调整及支出调整,因此该项得满分。
		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。				4.5		项目制度执行遵守相关法律法规,未出现过重大投诉,项目单位提供了合同书、验收报告等资料,项目组织保障充分,项目实施通过采购小组会议,但是未见人员具体分工明细,且未提供监理日志、监理报告等监控佐证材料,因此该项扣1.5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		根据项目单位提供的《关于印发中山市公安局民众分局政府采购内控管理办法的通知》(民安通(2022)31号)和《关于印发中山市公安局民众分局支出内部管理办法的通知》(民安通(2022)37号)以及《中山市公安局民众分局财务审批管理制度(试行)》,财务管理制度健全,本项指标不扣分。
		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		项目资金使用符合国家财经法规和《关于印发中山市公安局民众分局支出内部管理办法的通知》(民安通(2022)37号),资金拨付有完整的审批程序和手续,项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,原始凭证、会计核算信息真实、完整,但由于未见财务检查等资料,无法判定该项目是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,因此该项扣1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。				11.88		该项目实际到位金额为112.38万元,实际支出金额为102.70万元,支出率为(102.70/112.38)*100%=91.39%,因此该项得分为91.39%*13≈11.88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。				7		根据项目单位提供的采购合同和项目明细表,本项目计划搭建综合办公区1间、宿舍20间(2层)、洗手1间,建筑面积约1445方及硬化建设约1900方水电施工、排水施工等。根据竣工总结,已完成宿舍板房工程地面约1900平方米、排水管约200米、宿舍20间、洗手间6间、办公区1间、会议室1间、健身室1间,但项目验收报告中无相关工程实际完成量,且未提供竣工图等佐证实际完成量的材料,因此该项扣3分。

绩效指标完成情况 (60分)	产出效率 (30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	54	合同约定工期为合同生效之日起30个日历天内完工，合同签订时间为2022年9月2日，完工时间计划为2022年10月2日。根据结算审核书、竣工总结等资料显示，本工程实际开工日期为2022年9月5日，工程完工日期为2022年10月5日，经建设单位规划时间安排组织设计、监理、施工等单位于2022年10月20日工综合验收，晚于合同约定期限，因此该项扣1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。	15		本项目实际已完成了搭建综合办公区1间、宿舍20间(2层)、洗手间1间，建筑面积约1445方及硬底化建设约1900方等水电施工、排水施工等工程，项目单位提供了结算审核书、竣工总结等佐证材料，工程质量合格符合合同要求。因此该项得满分。
	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)	18		根据项目单位提供的《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，本项目设置两个效益指标，分别为“提升服务群众办事质量”和“改善公安机关基础设施条件”。评审组根据评分标准在20分的基础上对两项指标进行赋分并考核。 ①社会经济效益指标“提升服务群众办事质量”，分值为“10分”。通过项目的实施，改善了公安机关的办公环境，进一步提高政务服务水平，最大限度方便群众办事，但存在的问题是未提供案件办结率等效益佐证材料，因此该项扣2分。 ②社会经济效益指标“改善公安机关基础设施条件”，分值为“10分”。通过项目的实施，建设了办公区、会议室、宿舍等环境，满足了工作人员增加后的办公使用需求，保障中山市公安局民众分局的日常工作能够正常开展，加强派出所建设、夯实基层基础，因此该项得满分。 综上，依据评分标准合计扣2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		根据项目单位提供的《2022年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，本项目设置了可持续发展效益指标“提高公安服务能力和水平”，分值为“5分”。通过项目的实施，改善了项目单位的办公环境和宿舍环境，营造良好的工作氛围，进一步提升公安工作的能力和水平，因此该项得满分。
		公众满意度 (5分)	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，一般采用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。	5		项目单位补充提供了《2022年度修缮满意度问卷调查》，围绕修缮效果、维修质量等问题开展了满意度调查，整体满意度较高，根据评分标准，本项指标不扣分。
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	根据项目单位自评表，上年无实施整改情况，因此该项不扣分。
合计	—	—	100	—————		86.38	
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	1. 评价工作质量方面：自评工作质量需进一步加强，自评表填写不够准确，且提供佐证材料有欠缺； 2. 项目管理方面：项目实施管理较好，项目工作计划详细、合理，基础保障充分，但存在的问题是未提供过程监管佐证材料，无法核实项目单位及监理单位是否开展质量监控、过程监督工作； 3. 资金管理方面：项目资金管理较好，资金支出基本规范，未出现不合规及不相符的支出，但存在未见财务检查材料等问题； 4. 项目绩效方面：项目产出完成情况较好，社会效益显著，但存在实施效益佐证材料不够充分等问题。
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. 自评材料填报不够详实，填报内容存在错误，部分指标填报不准确，例如经济效益指标“改善公安机关基础设施条件”，预期值“99%”，该指标应为社会效益指标，预期值无法考核指标。 2. 自评材料不够完整、齐全，项目单位未提供过程监管、项目效益等佐证材料，无法核实项目质量监管、进度监控、项目效益等情况。 （二）项目管理方面 1. 项目单位未提供有效的项目管理制度，无法确认项目管理是否落实到位，且未见人员具体分工明细； 2. 过程监管需进一步加强，项目单位委托监理单位开展质量检查工作，但未提供监理日志、监理周报等佐证材料，也未提供佐证项目单位是否采取了相应的项目跟踪等控制措施的材料； （三）资金管理方面 1. 资金支出合规性欠缺佐证，未见相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 （四）项目绩效方面 1. 项目进度慢，实际完工时间晚于合同约定时间，存在合同履约风险； 2. 项目产出佐证材料不够完整，无法核实项目实际产出内容；
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）自评工作质量方面 1. 加强自评材料填报质量，建议项目单位严格按照财政部门下发的自评通知开展自评工作，真实、客观填报自评报告、自评表、自评得分表，提高自评结果准确性，为财政部门监督提供重要资料。 2. 规范整理自评材料，除财务相关数据资料外，还应重视项目监督管理、产出等材料的归档工作，项目申请、实施、验收等过程中涉及的材料均要妥善保管，并与自评结果一一对应整理形成自评材料文件夹，作为自评依据。 （二）项目管理方面 1. 建议项目单位根据项目计划实施内容制定详细、合理的实施方案，明确项目建设、进度安排、人员分工、资金支出进度、保障措施、风险防范等工作要求，为项目实施提供引导作用。 2. 加强过程监督管理，建议项目单位加强对监理单位的管理，要求监理单位定期根据工程建设情况填写监理日志或监理日报，便于项目单位掌握实际建设情况。 （三）资金管理方面 1. 建议拟定财务检查计划，对于检查过程中发现的问题，应随时作好检查记录，以便进一步调查研究，并做好检查总结。 （四）项目绩效方面 1. 制定项目实施进度表，召开定期和不定期现场调度会，针对出现问题，提出解决办法，落实单位、落实人头，加强对项目进度的管控。 2. 加强项目资料管理，建议项目单位结合自身情况完善档案管理措施，规范档案管理程序，促进档案管理制度规范化、标准完整化。
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：王晓东、刘小勇、李丽青	
机构名称(全称)： 北京博恩恒效咨询有限公司	
日期： 2023年 8 月 30 日	

