

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效考核评分意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市小榄镇食品药品监督所		项目名称		食用农产品快检专项经费		预算金额（万元）		86	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料（所列材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填列本栏）	单位自评	评分	财政部门/专家审核意见		
									审核意见	审核意见	
前期管理 (10分)	立项情况 (5分)	项目立项依据充分性	3	项目立项依据充分性是指预算单位在申请项目入册时是否合法合规、符合政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据充分性。 评价要点： (1) 项目立项是否填写立项政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； (2) 项目是否列入“部门”、“单位”、“项目”工作计划； (3) 项目是否列入第三方向中介机构参与项目预算资金规划评审； (4) 项目所解决的问题和所需满足的社会需求，部门工作职责是否明确，且符合本级财政部门工作计划安排。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他酌情扣分。须提供实质性的佐证材料，佐证材料中无直接相关文字不予视为非实质内容不得分。 (2022.5.54号)	《关于印发2022年全市77家农贸市场食用农产品快检检测工作方案的通知》（中食安办通〔2021〕8号）《广东省市场监督管理局关于印发2022年全省2000家农贸市场食用农产品快检检测工作方案的通知》（粤市监食安〔2022〕541号） 《2021年小榄镇食品药品监督所工作总结及2022年工作计划》	3	3	初审： 项目立项依据充分，佐证材料齐全，项目工作计划和项目预算书编制完整，得3分。 复审： 项目立项依据充分，且已纳入部门工作计划中，得3分。		
		立项程序规范性	2	立项程序规范性是指项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目设立过程的规范性。 评价要点： (1) 项目是否按规定程序申报设立； (2) 申报材料、附件符合相关要求； (3) 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《2022年（决算报表）中山市小榄镇食品药品监督所》	2	2	初审： 项目立项程序符合规定，申报材料齐全，项目立项审批、批复等相关文件及项目申报材料、无遗漏，得2分。 复审： 项目根据上级文件要求开展，且按规定申请立项，得2分。		
	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性是指项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标的合理性。 评价要点： (1) 设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标、满意度指标等； (2) 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； (3) 项目预期产出效益和效果与项目计划工作量相对应的； (4) 项目预期产出效益和效果与项目预算资金规模相匹配的； (5) 项目绩效目标符合正常的逻辑。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	3	1	项目设置了绩效目标，产出指标和效益指标，指标设置基本完整，与实际工作内容、工作基础相对应。		
	绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指绩效指标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的明确性。 评价要点： (1) 绩效指标表述清晰、量化、可衡量； (2) 设置清晰、可衡量的指标值予以体现； (3) 项目指标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	2	1	部分绩效指标设置欠清晰、明确，如质量指标“产品合格率”，设置的指标值为“2次（半年一次）”，社会效益指标“群众知晓度”，设置的指标值为“12个市场”，指标名称与指标值不匹配，较难对照考核指标完成情况，酌情扣1分。		
预算执行 过程管理 (30分)	资金管理 (15分)	资金使用合规性	5	(1) 符合国家法律法规和财务管理规定及有关专项资金管理办法的规定； (2) 有完整的资金使用审批程序和手续； (3) 项目重大开支有支出绩效评价证明； (4) 符合项目预算批复和资金用途并计划支出； (5) 没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； (6) 原始凭证、会计核算真实、完整； (7) 日常开支使用中采取相应的财务检查等必要的监督检查手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家和法律法规和财务管理规定以及专项资金管理办法规定的规定的，得满分，存在虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题之一均不得分。	《中山市小榄镇镇级食用农产品快检检测专项资金管理办法》《关于印发2022年度镇级专项资金管理办法的通知》《项目支出决算表》以及项目相关资金支出发票、合同、验收报告	5	4	根据《中山市小榄镇镇级食用农产品快检检测专项资金管理办法》，现场验收货物合格率达到10%个工作日内支付合同总价，根据验收记录，货物于2021年7月30日验收入账，但验收记录、合同验收文件于2021年3月15日，未在合同约定期限内支付，主要原因是根据镇级财力情况，优先保障省定“三农”项目支出，故酌情扣1分。		
		预算执行率	5	自评本年度项目实际支出数与财政下达资金数（包括年初预算数、年中追加数和上年结转数）的比率，用以反映和考核项目支出完成程度。（以财政部门通报的预算执行率为准）	根据预算完成率计算得分，完成率不低于50%，得分=实际完成率×满分值；低于50%不得分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	5	5	项目年度预算安排86万元，实际支出金额为86万元，预算执行率为100%。		
		预算调整率	5	项目预算调整率=单位调整金额/调整后预算×100%，反映实际用于该项目的资金情况。	项目预算调整率<10%，得5分，每高于1个百分点扣0.5分，扣完为止。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	5	5	项目中未发生预算调整。		
	组织实施 (15分)	管理制度健全性	3	(1) 已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健全； (3) 制定具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《小榄镇镇级食用农产品快检检测专项资金管理办法》（镇财发〔2022〕4号）； 《中山市小榄镇食品药品监督所内部控制制度》（镇食安〔2022〕1号）	3	3	初审： 未提供相关材料。 复审： 项目具有相应的专项资金管理制度及内部控制制度，得3分。		
		项目调整	2	如涉及项目调整，评价要点： (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整。	项目调整理由充分，调整手续齐备，得2分，其他酌情扣分；无项目调整的，直接得2分。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	3	3	项目中未发生调整。		
绩效指标 完成情况 (60分)	产出指标 (25分)	快检批次	8.33	50400批次	得分=实际完成率×满分值	快检情况统计表	8.33	8.33	开展快检共54804批次，指标完成。		
		产品合格率	8.33	验收2次（半年一次）	得分=实际完成率×满分值	销售合同、验收单	8.33	8.33	年度所采购的试剂共完成2次质量验收，试剂合格，并正常使用。		
		每周开展快检天数	8.34	每周不少于5天	得分=实际完成率×满分值	“市场2022年5月的原始工作记录照片”、“市场2022年6月的原始工作记录照片”、“市场2022年7月的原始工作记录照片”	8.34	8.34	初审： 未提供相关材料。 复审： 经抽查2022年5、6、7三个月的工作记录，项目每周开展快检天数不少于5天，已达标，故得8.34分。		
	效益指标 (25分)	群众知晓度	12.5	12个市场	得分=实际完成率×满分值	“现场照片”	12.5	12.5	承担镇级快检考核任务的12个市场均按要求完成公示并上传快检数据。		
		不合格食品处置	12.5	100%	得分=实际完成率×满分值	《快检不合格数据统计表》、“现场照片”	12.5	12.5	对快检发现的不合格食品进行溯源处理。		
	可持续发展 影响 (5分)	项目实施方案持续有效性	2	评价要点： (1) 是否对本项目实施过程中存在的问题进行总结，项目实施方案所依赖的基本事实和前提是否发生变化，如发生变化，是否针对性修改项目的业务设计并作出改进措施；是否形成文本，修改后实施方案有效性是否得到保障； (2) 是否针对往年考核提出的问题采取整改措施，是否形成了长效机制，整改措施是否有效；对于延续性项目，往年考核发现问题未整改的，直接扣1分。	符合一项得1分，上限2分	《关于印发2022年全市77家农贸市场食用农产品快检检测工作方案的通知》（中食安办通〔2021〕8号）《广东省市场监督管理局关于印发2022年全省2000家农贸市场食用农产品快检检测工作方案的通知》（粤市监食安〔2021〕541号）	2	1	本项目根据《2022年全市77家农贸市场食用农产品快检检测工作方案》实施，但作为本项目实施过程中存在的问题开展专项工作经总结工作，酌情扣1分。		
		预算绩效管理保障机制	3	评价要点： (1) 评价项目预算支出是否纳入本部门（单位）年度工作总结内容； (2) 项目是否公开和详细反映了项目支出绩效信息； (3) 是否按照时限公开绩效评价信息。《中山市人民政府办公室转发省办公厅关于统一推进财政信息公开工作的意见的通知》。	符合一项得1分，上限3分	《2022年小榄镇食品药品监督所工作总结及2023年工作计划》	3	3	初审： 未提供项目相关工作总结、单位年度工作总结等材料，无法确定工作总结是否公开和详细反映了项目支出绩效信息，根据评分标准扣4分。 复审： 项目纳入了年度工作总结内容，且较详细地反映了项目支出绩效信息，根据评分标准得3分。		
满意度指标 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	公众或服务对象是指因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。涉及民生的项目应当提供满意度调查数据，其他项目仅提供服务对象满意度数据。	得分=满意度×满分值	《2022年小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》； 《2022年快检满意度问卷调查表扫描件》 《2022年小榄镇食品药品监督所开展食用农产品日常快检满意度调查分析报告》	5	3.8	初审： 项目总体满意度为96%，但未提供满意度调查数据相关材料，该项不得分。 复审： 项目共回收50份满意度问卷，总体满意度达96%，根据评分标准得4.8分，但作为与民生息息相关的指标，满意度调查问卷较少，故酌情扣1分，综上，该指标得分3.8分。			
小计			100				100	95.8			
逆向指标	自评质量	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。	按实际情况酌情扣分处理，上限10分。					1. 自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2. 初次提供材料完整、全面，经补充后仍缺少项目工作总结，故酌情扣1分。	
	专项资金主管 部门绩效管理 情况	扣分处理	-5	如预算单位是该项目的专项资金主管单位，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核、质量检查、监督、验收。	按实际情况酌情扣分处理，上限5分。						
	政府采购执行 情况	扣分处理	-5	用以反映所有应采购政府采购的项目是否都按照要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	如该项目需采取政府采购，预算单位应严格按照合法合规要求进行政府采购，并按照规定及时履行采购程序，否则扣5分。						
	建设工程招标投标 执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有依法必须招标的建设工程项目是否都按照要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	如该项目涉及工程招投标，预算单位应严格按照合法合规要求进行招标投标，否则扣5分。						
	项目实施整改 情况	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改，已经完成扣1分，其他按整改程度酌情扣分处理。	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改，已经完成扣1分，其他按整改程度酌情扣分处理。						
	巡视行为	扣分处理	-15	用以反映和考核项目实施过程中，相关人员和单位是否存在没有按有关规定实施项目管理，而曾受过各级财政、审计等有关部门处罚或通报批评情况的指标。	视情节轻重扣分，最多扣15分。						
逆向指标小计			-45								
合计							100	94.8			

等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下较差）

内容		评价意见					
总体评价	2022年度中山市小榄镇食品药品监督所食用农产品快检专项经费项目自评得分100分，自评等级为“优”。第三方机构复核评价得分94.8分，复核评价绩效等级为“优”。项目年度预算数为86万元，全年执行数为86万元，预算执行率为100%。资金主要用途是对食用农产品集中交易市场开展食用农产品快速检测，保障市场销售环节食用农产品质量安全。						
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.项目绩效指标科学性、合理性有待加强。具体情况如下：</p> <p>(1)绩效指标设置完整性有待提高；</p> <p>(2)部分绩效指标设置欠清晰、明确，质量指标“产品合格率”，设置的指标值为“验收2次（半年一次）”，社会效益指标“群众知晓度”，设置的指标值为“12个市场”。</p> <p>2.可持续性有待加强。未对本项目实施过程中存在的问题开展总结工作，不利于总结经验与改善措施。</p> <p>3.自评工作质量有待提高。主要表现在：自评材料初次提供的完整性一般，经补充后仍缺少项目相关的针对性工作总结。</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.完善项目绩效指标，使其指标值能与指标名称相匹配，全面体现项目的整体工作绩效。具体建议如下：</p> <p>(1)结合项目内容新增数量指标，数量指标：可增设采购试剂验收次数，完成快检考核目标数量。</p> <p>(2)加强绩效指标逻辑，使指标值能有效考核绩效完成情况。质量指标“产品合格率”指标值设置为“100%”，社会效益指标“群众知晓度”指标值设置为“提高”。</p> <p>2.对项目及时进行经验总结，根据组织实施的实际情况，认真查找工作中的薄弱环节和问题，如实反映年度工作成效，及时总结优秀经验或提出整改措施，以提高项目的可持续性。</p> <p>3.建议提高对项目绩效自评工作的重视程度，加强项目实施过程的资料归档与整理工作，做好项目总结。</p>						
对下年度预算安排建议	保留(√)； 保留但建议调分核减( )； 取消( )。						
建议的绩效指标	年度绩效指标	二级指标	指标内容	指标值			
					数量指标	快检批次	xx批（结合近年工作情况及预算年度工作计划设定）
						采购试剂验收次数	xx次（结合近年工作情况及预算年度工作计划设定）
		完成快检考核市场数量	xx个（结合近年工作情况及预算年度工作计划设定）				
		质量指标	产品合格率	100%			
	时效指标		开展快检天数	>5天/周			
	效益指标	社会效益指标	群众知晓度	提高			
			不合格食品处置率	100%			
	满意度指标	服务对象满意度指标	调查受益目标人群人数	>100人			
			受访人群满意度	>90%			
评价组：张卓、黄振国、张恩、李钦刚							
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期：2023年 8月 10日							

