

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市小榄镇水务事务中心		项目名称	水利工程-小榄镇泵站、水闸、堤围及河道绿化工程	预算金额（万元）	57		
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（所列佐证材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填写本栏）	单位自评	财政部门/专家审核意见	
							得分	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库时是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： (1) 项目立项是否有镇委政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； (2) 项目是否列入了部门（单位）年度工作计划； (3) 项目是否引入第三方中介机构参与项目预算资金规模评审； (4) 项目所要解决的问题和所需满足的社会需求、部门工作需求是否明确，且符合本镇或部门计划工作安排情况。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他情况酌情得分。须提供实质响应的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本文字视为非实质响应不得分。	《泵站、水闸、堤围及河道绿化工程预算方案》《关于开展大堤日常养护及绿化养护工作的资金申请	3	2	项目立项依据基本充分，但未提供部门、镇属、年度工作计划和项目预算资金规模评审相关材料，扣1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立项的规范情况。 (1) 项目按照规定的程序申请设立； (2) 审批文件、材料符合相关要求； (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。	《关于批复2022年度部门预算的通知》《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	2	1	项目立项程序规范，申请设立，审批材料齐全。
	绩效目标情况 (5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与项目实施的相符情况。 (1) 设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标等；跨年项目还需设置总目标和阶段性目标； (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投资额或预算数相匹配的； (5) 项目绩效目标值符合正常的预期。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《部门项目支出绩效目标表》《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《中山市小榄镇财政项目支出绩效目标批复表》《关于反馈2022年度项目预算绩效目标审核结果的通报》	3	2	部分绩效指标设置缺乏考核意义，酌情扣1分。如货车（三轮车）租赁数量、物业管理服务人员年龄达标率等指标与项目产出效益关联不大，扣1分。
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明晰化情况。 (1) 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； (2) 设置清晰、可衡量的指标值予以体现； (3) 项目目标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《关于反馈2022年度项目预算绩效目标审核结果的通报》	2	2	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。
	资金管理 (15分)	资金使用合规合理性	资金使用合规合理性	5	(1) 符合国家财经法规和财务管理规定及有关专项资金管理办法的规定； (2) 有完整的资金拨付审批程序和手续； (3) 项目的重大开支有经过评估认证； (4) 符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； (5) 没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； (6) 原始凭证、会计核算信息真实、完整； (7) 日常资金使用中采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家财经法规和财务管理规定以及专项资金管理办法的规定；项目相关会计凭证、明细账、资金支出发票、合同、考核表。		5	5
预算执行率			5	自评年度内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；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52万元，实际支出金额为52万元，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》	2	5	项目未发生预算调整，得5分。	
预算执行过程管理 (30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) 制定或具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《小榄镇财政预算管理办法》	3	1.5	初审：项目单位提供了《小榄镇财政资金收支业务管理办法》，但该项文件于2022年作废，故项目单位未提供相关财务管理制度和业务管理制度，该项不得分。 复审：项目单位提供了《小榄镇财政预算管理办法》，单位未提供针对该项目的业务管理制度，扣1.5分。
	项目实施	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。	项目调整理由充分、调整手续完备的，得3分，其他酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	《水务事务中心关于调整指标的函》	3	3	初审：根据《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》，项目年中申请预算调整10.551万元，预算调整率16.87%，但本次未提供相应预算调整文件，也未说明项目预算调整原因，暂无法判断项目调整理由是否充分，也无法判断项目调整手续是否完备。 复审：项目未发生预算调整，得3分。
	制度执行有效性	9	(1) 按照项目计划完成各项工作任务； (2) 遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉； (3) 项目合同书、验收报告或技术鉴定等签订或书写合理，档案管理规范完整； (4) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； (5) 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；如涉及项目或明细调整； (6) 按照国有资产管理内部管理制度、《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理暂行办法（试行）》、《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则—固定资产》等制度要求执行。	全部满足得9分，其他酌情扣分。	《泵站、水闸、堤围及河道绿化工程预算方案》《小榄镇水务事务中心泵站、水闸、堤围绿化日常养护服务实施方案》和会计凭证、现场照片，项目相关资金支出发票、合同、考核表	9	7	项目单位提供了预算方案、实施方案、项目支出凭证与支出佐证，但未见相关业务管理办法等，故酌情扣2分。	
绩效指标 完成情况 (60分)	产出指标 (25分)	物业管理服务人员数量（人）	3.572	12	得分=实际完成率×满分	《2022.5-8考勤表》	3.572	2.38	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据《2022.5-8考勤表》，人员数量为8人，完成率66.67%，得2.38分。
		服务单位配备便携式除草机数量	3.572	12台	得分=实际完成率×满分	《设备清单》	3.572	2.38	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据设备清单，有手推式割草机8台，完成率66.67%，得2.38分。
		护理绿化养护质量验收合格率	3.572	100%	得分=实际完成率×满分	《每月考核表》	3.572	3.21	初审：根据提供的部分考核表，东升堤围2021年8-10月考核分数未达90，项目质量检查考核合格率不满足指标值，但由于项目所提供材料不全，无法计算整体合格率。酌情扣1.78分。 复审：根据提供的每月考核表，护理绿化养护质量每月考核分数平均约为90分，得3.21分。
		政府服务采购制度执行率（满足《政府服务采购办法》《财政部令102号》）	3.572	100%	得分=实际完成率×满分	中标通知书、合同	3.572	3.572	项目提供了政府服务采购合同和中标通知书，政府采购制度执行率满足指标值。
		资金支付合规性	3.572	100%	得分=实际完成率×满分	合同、发票、工程项目付款审批表、工程进度款支付申请书	3.572	3.572	资金支出基本符合规定。
		资金支付及时性	3.572	100%	得分=实际完成率×满分	合同、发票、工程项目付款审批表、工程进度款支付申请书	3.572	3.572	根据所提供的支付凭证，资金支付基本满足合同约定。
		护理绿化养护及时率	3.572	100%	得分=实际完成率×满分	《每月考核表》	3.572	3.21	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据提供的每月考核表，护理绿化养护及时率每月考核分数平均约为90分，得3.21分。
		东升堤围绿化管养面积（平方米）	5	235020	得分=实际完成率×满分	项目合同	5	4.31	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据中大段东升堤围大堤日常护理及绿化养护项目合同，堤段内外边坡养护、修补面积203000平方米，完成率为95.15%。

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《所列示材料名称仅供参考,请根据实际提供材料名称填写本表》	单位自评	财政部门/专家审核意见		
								评分	审核意见	
效益指标 (25分)		小截渠段绿化管养面积(平方米)	5	84050	得分=实际完成率×满分值	《小截渠水利所堤防工程绿化管养养护服务合同书》	5	5	小截渠段绿化管养工程合计为84050平方米。	
		小截渠泵站绿化管养面积(平方米)	5	69470	得分=实际完成率×满分值	《泵站绿化养护合同》	5	4.95	根据绿化养护合同,小截渠泵站绿化管养面积共69470平方米,指标完成率98.91%。	
		堤段绿化管养标准达标率(无裸露地面、绿草高度不超过20cm等等)	5	100%	得分=实际完成率×满分值	《每月考核表》	5	4.5	初审:未提供相关佐证材料,不得分。 复审:根据提供的每月考核表,堤段绿化管养标准达标率每月考核分数平均约为90分,酌情认为完成率为90%,得4.5分。	
		合同乙方绩效考核制度执行率	5	100%	得分=实际完成率×满分值	《每月考核表》	5	4.5	初审:未提供相关佐证材料,不得分。 复审:根据提供的每月考核表,项目每月考核分数平均约为90分,酌情认为完成率为90%,得4.5分。	
可持续影响指标 (5分)		项目实施方案持续有效性	2	评价要点: (1)是否对本项目实施效益存在的问题进行经验总结,项目实施方案所依赖的基本事实和前提是否发生变化,如存在变化,是否针对性修改项目的业务设计和提出改进措施;是否形成文本,修改后实施方案有效性是否得到增强。 (2)是否针对往年考核提出的问题采取整改措施,是否形成了整改报告,整改措施是否有效;对于连续性项目,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	《小截渠水务事务中心泵站、水闸、堤围绿化日常养护服务实施方案》	2	1	编制了《小截渠水务事务中心泵站、水闸、堤围绿化日常养护服务实施方案》,但存在问题:一是未对本项目实施效益存在的问题开展经验总结工作。二是未见项目往年开展相关考核佐证材料。酌情扣1分。	
		预算绩效管理保障机制	3	评价要点: (1)评价项目预算支出绩效是否纳入本部门(单位)年度工作总结内容; (2)工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息; (3)是否按规定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进一步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内控报告》	3	2	初审:未提供项目相关总结报告、单位年度工作总结等材料,无法确定工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息,根据评分标准扣2分。 复审:单位提供了《2022内控报告》,但缺少对本项目支出绩效信息的详细、具体分析,扣1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	《中山市小截渠水务事务中心2022年度工作满意度调查问卷》	0	5	根据满意度调查问卷结果,总体满意度计算得91.67%,酌情扣1分。
小计			100				92	87.66		
逆向指标	自评绩效	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(包含自评表、核查表及佐证材料等)是否完整、规范; (3)自评材料是否真实、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	初审:1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.《水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程项目支出绩效自评基础信息表》填报的绩效指标与《2022年度项目库预算绩效目标审核结果(水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程)》不一致,未填报“物业管理服务岗位采购数量(人)”等10个绩效指标完成情况。 3.评价材料不完整、全面,如绩效指标未提供完成保障措施佐证材料,本次自评7个绩效指标未提供完成情况相关佐证材料,无法核实指标完成情况。 复审:1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.《水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程项目支出绩效自评基础信息表》填报的绩效指标与《2022年度项目库预算绩效目标审核结果(水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程)》不一致,未填报“物业管理服务岗位采购数量(人)”等10个绩效指标完成情况。	
		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涉及资金的主管部门,是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、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	用以反映所有应采取政府采购的项目是否都按要求进行政府采购,采购过程是否合法合规。	如该项目需采取政府采购,预算单位应按照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。				
		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合同是否都按要求进行招标投标,招标投标过程是否合法合规。	如该项目涉及工程招投标,预算单位应按照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。				
		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。	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。				
		违纪行为	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被按有关规定实施项目管理,而曾经被各级财政、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				0	-1		
合计							92	86.66		
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)										
内容	评价意见									
总体评价	2022年度中山市小截渠水务事务中心水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程项目自评得分92分,自评等级为“优”,第三方机构复核评价得分86.66分,复核评价绩效等级为“良”。项目年度预算安排52万元,实际支出金额为52万元,预算执行率为100%。资金主要用途是对小截渠约30公里堤围、6座泵站、11座水闸进行绿化养护,美化堤围泵站水闸及周边环境,减少虫害及鼠患等危及水利设施安全隐患。									
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)	1.项目绩效指标合理性有待加强。具体情况如下: 部分绩效指标设置缺乏考核意义,质量指标“政府采购服务采购制度执行率(100%符合《政府购买服务管理办法》(财政部令第102号)要求)”,质量指标“资金支付合规性”和时效指标“资金支付及时性”,指标为共性考核指标,不应设置为绩效指标。 2.可持续性有待加强。项目结束后项目单位未就项目预期效益实现情况及项目执行存在问题开展总结工作,不利于总结经验与改进措施。 3.自评工作质量一般。主要表现在: 《水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程项目支出绩效自评基础信息表》填报的绩效指标与《2022年度项目库预算绩效目标审核结果(水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程)》不一致。其中,《2022年度项目库预算绩效目标审核结果(水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程)》设置有产出数量指标“物业管理服务人员数量(人)”、“服务单位配备便携式除草剂数量”、质量指标“护理绿化管养面积(平方米)”、“小截渠段绿化管养面积(平方米)”、生态效益指标“堤段绿化管养标准达标率(无裸露地面、绿草高度不超过20cm等等)”、可持续影响指标“合同乙方绩效考核制度执行率”以及服务对象满意度指标“项目堤段周边群众满意度”,而《水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程项目支出绩效自评基础信息表》则设有产出数量指标“绿化养护长度(公里)”、“水闸绿化养护(个)”、“泵站绿化养护(个)”、社会效益指标“小截渠泵站绿化管养面积(平方米)”以及生态效益“堤段绿化管养标准达标率(无裸露地面、绿草高度不超过20cm等等)”。总体来看,《2022年度项目库预算绩效目标审核结果(水利工程-小截渠泵站、水闸、堤围及河道绿化工程)》更全面涵盖了应有的产出数量、质量及满意度指标,且其指标设置名称更规范。									
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)	1.提高绩效目标编制能力,加强对绩效指标的理解,结合项目实际支出内容与目标完善项目绩效指标,使其能全面体现项目的整体工作绩效。建议精简绩效指标,将缺乏考核意义的指标进行删除。 2.对项目及时进行经验总结,重视自评总结工作。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。重视自评总结,在工作总结报告或自评报告中,对项目实际内容与程序进行描述,细化绩效目标,梳理项目组织实施人员安排、组织实施计划等内容;在绩效目标或项目实施计划撰写部分应详细分析项目已完成的绩效情况;而对于存在的问题及改进措施部分,具体分析存在的问题及原因并对应提出后续改进措施,同时在工作总结中梳理清楚资金使用与调整情况。 3.提高对项目绩效自评工作的重视程度,保证自评相关信息准确,确保材料能如实反映各项指标完成情况。									

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（所列示材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填列本栏）	单位自评分	财政部门/专家审核意见	
								评分	审核意见
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 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				
	产出指标	数量指标	物业管理服务人员数量（人）		12				
			服务单位配备便携式除草机数（台）		12				
			堤段绿化管养面积（平方米）		389140				
		质量指标	堤段绿化管养标准达标率（%）		100				
			护理绿化养护质量验收合格率（%）		100				
	时效指标	护理绿化养护及时率（%）		100					
	效益指标	社会效益	居民群众生活环境		提高				
		生态效益	堤防绿化率（%）		≥XX				
		可持续发展指标	绩效考核制度执行率（%）		100				
满意度指标	服务对象满意度指标	周边群众满意度（%）		≥90					
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									