

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效考核评价意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市小榄镇农业农村局		项目名称		东城社区管理费		预算金额（万元）		268.9561	
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表格）	单位自评	评分	财政部门/专家审核意见		
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)项目立项是否有党委政府文件、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)项目所解决问题和所需满足的社会需求，部门工作需求是否明确，且符合本镇财政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字视为非实质响应不得分。	中山市小榄镇农业农村局《部门预算项目支出及其他支出预算表》、《东城社区2022年财政预算经费》	3	2	初审：项目立项依据不充分，未提供相关文件作为立项依据，且缺少部门（单位）年度工作计划和项目预算评审相关材料，项目单位仅提供了《东城社区2022年财政预算经费》表，酌情扣1分。 复审：单位补充了部门预算项目支出及其他支出预算表，但仍缺少部门（单位）年度工作计划和项目预算评审相关材料，酌情扣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)申报材料、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。	《2022年度部门预算通知》	2	2	项目单位按照规定程序申请设立，申报材料符合要求。		
	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量相匹配的； (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。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《东城社区2022年财政预算经费》	3	2	1.部分绩效指标设置欠规范，如效益指标“社区新时代文明实践站工作—打造新时代文明实践站”，此指标值中“每月开展2场以上宣传活动”应设置为数量指标，不应包含在效益指标中； 2.部分绩效指标设置低于预算安排，如数量指标“征兵工作—每年进行上半年和下半年征兵工作”，指标值为“每年征兵3名以上”，而《东城社区2022年财政预算经费》中预计每年有5名合格青年入伍，指标值仅为预算计划的60%，偏低。 3.满意度指标针对获得补助的工作人员进行了设置，未针对社区群众对社区工作人员满意度设置满意度指标。 综上，项目绩效目标合理性一般，酌情扣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确化情况。 (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。	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《东城社区2022年财政预算经费》	2	1.5	个别绩效指标设置欠科学，如数量指标“社区防疫工作—做好疫情常态化工作”，设置的指标值为“在2021年，社区开展1次全员核酸检测工作，每次设四个全员核酸检测点，检测总人数达10万人次”，小榄镇有关防疫工作，我社区积极配合任务，落实疫情常态化防控措施，预防和减少新冠肺炎疫情传播风险”。指标值无法考核项目工作完成质量，酌情扣0.5分。		
资金管理 (15分)	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)项目的重大开支有评估认证； (4)符合项目预算批复合同约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、文件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，得满分；存在虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题之一均不得分。	《财政授权支付（退款）凭证》、资金拨付申请表、项目明细账	5	5	根据项目单位提供的《财政授权支付（退款）凭证》、资金拨付申请表、项目明细账材料，项目基本能按规定支出。			
	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》	4	4.29	项目年度预算数为2689561元，全年执行数为2308564元，预算执行率为85.83%，根据评分规则得4.29分。			
	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	项目年初安排预算数为2723361元，调整后预算数为2689561元，预算调整率为1.26%，得满分。			
预算执行过程管理 (30分)	管理制度健全性	管理制度健全性	3	(1)已制定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。	《东城居委会财务管理规定》《广东省财政厅广东省农业农村厅关于印发〈广东省农村集体经济组织财务管理规定实施细则〉的通知》（粤财农〔2021〕102号）	3	3	部门根据《东城居委会财务管理规定》、《广东省农村集体经济组织财务管理规定实施细则》、《小榄镇社区财务内部控制制度》等制度进行管理，管理制度基本健全。		
		项目调整	3	如涉及项目说明调整： (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，调整手续齐全的，得3分，其他情况酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	《小榄镇农业农村局的关于项目调整说明的说明》《小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	3	3	初审：单位提供的基础信息表中预算调整数据与财务系统导出数据不一致，本次评分根据财务系统导出数据计算，项目年中申请调整33800元，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，扣3分。 复审：项目共有两次经费调整，一是调增16200元用作体检费；二是调减50000元用于农田保护，项目调整理由充分，调整手续规范。		
	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书写完整，档案管理规范和完善； (4)项目执行的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； (5)采取了相应的质量监督检查、监督、验收等必要的控制措施或手段； 如涉及项目说明调整： (6)按照国有资产内部管理规定，《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（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。	《东城社区2022年财政预算经费》《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《小榄镇社区财务内部控制制度》	9	9	初审：项目单位仅提供了《东城社区2022年财政预算经费》《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》，但未提供项目计划书、人员安排、相关业务管理办法等，故酌情扣4分。 复审：项目单位根据各项管理制度进行管理，各项目能够按照相关规定设立实施，制度执行基本有效。			
产出指标 (25分)	计生、妇联工作—服务常住人口9万人计生、妇联工作	6.25	在各传统节日开展形式多样的活动、定期组织宣传、教育、婚育、亲子等活动，每月开展2次以上活动。	得分=实际完成率×满分值	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《小榄镇东城社区地方志资料年报（2022年）》	6.25	6.25	初审：本年度组织开展活动15场，指标完成率62.5%，得3.91分。 复审：本年度组织开展活动27场，指标完成率112.5%，得6.25分。			
	老年人志愿服务工作—每年志愿服务关爱老年人	6.25	在春节期间对社区年满70周岁居民进行慰问关爱，发放老年慰问金，每年共慰问250人以上。	得分=实际完成率×满分值	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》《小榄镇东城社区地方志资料年报（2022年）》	6.25	6.25	本年度慰问老人共267人，指标完成率107%，得满分。			
	征兵工作—每年进行上半年和下半年征兵工作	6.25	开展征兵动员会、派发动员会通知、组织上站体检、欢送会及随队征兵办报期望慰问新兵工作，每年征兵3名或以上。	得分=实际完成率×满分值	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》	6.25	6.25	初审：当年共征兵5名，指标完成率167%，超过150%，扣1.25分。 复审：当年共征兵5名，得6.25分。			
	社区防疫工作—做好疫情常态化防控工作	6.25	在2021年，社区开展2次全员核酸检测工作，每次设四个全员核酸检测点，检测总人数达10万人次以上，根据镇有关防疫工作，我社区积极配合任务，落实疫情常态化防控措施，预防和减少新冠肺炎疫情传播风险。	得分=实际完成率×满分值	《“双联双助”进网格，东城社区开展防疫常态化防控工作》、《疫情就是命令，防控就是责任—东城社区开展全员核酸检测工作》	6.25	6.25	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据《新时代文明实践总结》，新时代文明实践站开展特色活动20场次，完成率为83.33%，得7分。			
效益指标 (25分)	社区新时代文明实践站—打造新时代文明实践所	8.33	1.每月开展2场以上宣传活动 2.提升社区居民获得感、幸福感、安全感、文明素养和全社会文明程度。		《新时代文明实践总结》	8.33	7	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据《新时代文明实践总结》，新时代文明实践站开展特色活动20场次，完成率为83.33%，得7分。			
	环境卫生—人居环境整治	8.33	每月定期组织开展爱国卫生志愿服务活动，为辖区提倡文明健康、绿色环保的生活方式，共建美好家园的意识。		《东城社区2022年爱卫工作总结》	8.33	7	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据《东城社区2022年爱卫工作总结》，共开展爱国卫生志愿服务活动10次，完成率83.33%，得7分。			

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表格)	单位自评	财政部门/专家审核意见		
								评分	审核意见	
绩效指标完成情况(60分)		微信-群管理、生命案;网络电话反诈;大走访、大排查、大整治等工作	8.33	1.走访行动,全力营造平安和谐的良好社会氛围。 2.如大力度宣传;利用公众号、微信群、大喇叭、海报、标语、广告、展板等发布“防诈骗、降警情”推文、全民反诈知识、道路交通安全知识,增强群众的防范意识。	得分=实际完成率×满分值	《2022年东城社区综治维稳工作总结》、《【筑牢安全“防火墙”】东城社区开展消防安全大排查大整治行动》	8.33	8.33	初审:未提供相关佐证材料,不得分。 复审:根据《2022年东城社区综治维稳工作总结》等材料,单位在平安社区建设、切实提升社区治理水平、持续营造平安社区建设等方面均持续开展工作并取得相应成效。	
		项目实施方案持续有效性	2	评价要点: (1)是否对本项目实施地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,如有变化,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,是否形成了整改报告,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	符合一项得1分,上限2分	《东城社区2022年工作总结及2023年工作计划》	2	1	初审:未提供往年考核结果及相应问题整改台账相关材料,该项不得分。 复审:单位工作总结对成效总结较多,但对存在问题及改进建议总结较少,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	《东城社区2022年工作总结及2023年工作计划》	3	2	初审:未提供项目相关工作总结,单位年度工作总结未体现项目支出绩效信息,根据评分标准扣2分。 复审:单位提供了工作总结,但对项目支出绩效的总结不够清晰和详细,根据评分标准扣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,一般采用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	《东城社区社区补助经费满意度调查情况》	5	3	初审:未提供相关佐证材料,不得分。 复审:单位提供了《东城社区社区补助经费满意度调查情况》,该调查并非针对全部工作进行满意度调查,只针对补助经费进行满意度调查,未调查群众对社区工作人员的态度,调查不够全面,根据调查结果,被调查51人均表示基本满意,比较满意非常满意,没有不满意情况,酌情得3分。
小计			100				99	90.12		
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.评价材料完整、全面,如绩效指标未提供完成情况佐证材料,本次自评10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;再如“计生、妇联工作-服务常住人口约9万人计生、妇联工作”指标,佐证材料仅是在自评基础信息表中说明开展活动15余场,但未实际材料支持该项数据。 3.表格填写内容有所缺漏,如“项目组织实施管理情况”一栏未进行填写。 复审:1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.表格填写内容有所缺漏,如“项目组织实施管理情况”一栏、“核查、公开与政府采购情况”一栏未进行填写,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,预算单位应按照规定合法合规进行政府采购;若出现违反相关规定,受到有关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。	如项目涉及工程招标投标,预算单位应按照规定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违反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的情况。	视情节轻重扣分,最多扣15分。				
逆向指标小计			-45				0	-1		
合计							99	89.12		
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年度中山市小榄镇农业农村东社区管理经费项目自评得分99分,自评等级为“优”,第三方机构复核评价得分89.12分,复核评价绩效等级为“良”,年初预算数为2723361元,调整后预算金额为2689561元,全年执行数为2308564元,预算执行率为85.83%,资金主要用于支付2022年东城社区管理相关费用。									
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.项目绩效指标设置需完善,项目绩效指标全面性、合理性、规范性有待加强,具体情况如下: (1)绩效指标设置完整性有待提高,缺少考核社区居民代表会议误工费规范性的相关绩效指标; (2)个别指标指标值设置不规范,社会效益指标“社区新时代文明实践工作—打造新时代文明实践所”,指标值中“每月开展2场以上宣传活动”应设置为数量指标,不应包含在效益指标中; (3)绩效指标不够清晰、规范。 2.可持续性有待加强,单位提供了工作总结,但对项目支出的总结不够清晰和详细。 3.项目自评质量一般,主要表现在自评表填写不完整,“项目组织实施管理情况”一栏、“核查、公开与政府采购情况”一栏未进行填写。									
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.增强绩效管理意识,科学设置绩效目标及指标,具体建议如下: (1)结合项目内容增设指标,增设与“社区居民代表会议误工费”内容相关绩效指标,使之能充分反映主要实施内容及效益。 (2)加强绩效指标理解,使指标值能对应指标名称进行考核。 (3)精简指标设置准确,数量指标可设置为:开展宣传、教育、婚育、亲子等活动次数,慰问老年人数量,每年征兵人数,质量指标可设置为:疫情常态化防控措施落实率。 2.对项目及时进行总结,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,如突发年度工作成效,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。 3.建议提高对项目绩效自评工作的重视程度,保证自评表各部分内容填写完整。									
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	开展宣传、教育、婚育、亲子等活动次数(次)				24			
			慰问老年人数量(人)				>250			
			每年征兵人数(人)				>5			
	效益指标	社会效益	疫情常态化防控措施落实率(%)				100			
			营造平安和谐的良好社会氛围,增强群众的防范意识				有效落实			
为辖区提倡文明健康、绿色环保的生活方式,共建美好家园的意识				有效落实						
满意度指标	服务对象满意度指标	受访人群满意度(%)				>90				
机构名称(全称):广东中大管理咨询有限公司										
日期:2023年8月28日										