

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）		中山市小榄镇农业农村局		项目名称		工业业办公经费		预算金额（万元）		441.55		
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	
										评分	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项目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) 项目立项是否有镇党委或政府文件、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）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，论证充分的情况，得满分，其他情况酌情扣分，须提供实际响应的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本作为佐证不视为无效佐证材料。		《2022年度部门预算通知》、《小榄镇党政公文呈批表（工业业管理经费问题）》《镇委办（2018）2号》、《小榄镇农业农村局2022年工作总结》		3	3	初审：项目单位未提供立项依据文件、部门（单位）年度工作计划和项目预算评审相关材料，提供《2022年度部门预算通知》，酌情扣2分。 复审：项目根据《小榄镇党政公文呈批表（工业业管理经费问题）》《镇委办（2018）2号》立项，立项依据充分，纳入部门工作计划，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。		《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，审批文件符合要求。
	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》		3	2	绩效指标设置欠全面，该项目资金高达441.55万元，仅设置3个绩效指标，酌情扣1分。
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指项目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。		《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》		2	1.5	部分绩效指标设置欠清晰、明确，如质量指标“环境卫生和治安环境得到保障”，设置的指标值为“运作正常”，指标名称与指标值不匹配，较难对标考核指标完成情况，酌情扣0.5分。
	资金管理 (15分)	资金使用合规合理性	资金支出合规合理性	5	(1) 符合国家法律法规和财务会计制度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) 项目的大额支出有经过评估论证； (4) 符合项目预算批复或合同规定的用途并计划支出； (5) 没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； (6) 原始凭证、会计信息真实、完整； (7) 日常资金使用中采取相应的财务检查或必要的监控措施或手段。		资金管理、费用标准、支付符合符合国家法律法规和财务会计制度以及专项资金管理办法的规定，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣1分；原始凭证、会计信息不真实、完整，扣1分；日常资金使用中未采取相应的财务检查或必要的监控措施或手段，扣1分。		《财政授权支付（退款）凭证》、项目相关资金支出发票、审批材料		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90%，得5分，每高于1个百分点加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》		4	4.01	项目年度预算安排441.55万元，实际支出金额为354.025万元，预算执行率为80.18%，根据评分标准得4.01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	项目年中未申请调整预算。	
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。		《小榄镇宝丰社区财务内部控制制度》《小榄镇宝丰社区政务财务管理制度》《小榄镇宝丰社区农村集体经济组织财务管理规定》，但未提供相关业务管理制度，酌情扣1分。		3	3	初审：本次项目单位提供了《小榄镇宝丰社区财务内部控制制度》《小榄镇宝丰社区政务财务管理制度》《小榄镇宝丰社区农村集体经济组织财务管理规定》，但未提供相关业务管理制度，酌情扣1分。 复审：本次项目单位提供了《小榄镇宝丰社区财务内部控制制度》《小榄镇宝丰社区政务财务管理制度》《小榄镇宝丰社区农村集体经济组织财务管理规定》、《小榄镇财政预算管理办法》，制度基本健全。	
预算执行 过程管理 (30分)	组织实施 (15分)	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、调整手续齐全的，得3分，其他酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。		《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表》		3	3	项目年中未申请调整预算。
		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，档案管理规范和完整； (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、验收等必要的控制措施或手段；如涉及项目或明细调整； (6) 按照国有资产内部管理规定、《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理规定（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。		《财政授权支付（退款）凭证》《关于下达2022年度工业业办公经费的安排》《小榄镇工业业办公经费的使用情况说明》、银行存款收支明细表、项目相关资金支出发票		9	7	初审：项目单位提供了《关于下达2022年度工业业办公经费的安排》和项目支出凭证与支出证明，但未提供项目计划书、人员安排、相关业务管理办法等，酌情扣4分。 复审：项目单位提供了《关于下达2022年度工业业办公经费的安排》和项目支出凭证与支出证明，但《项目支出支出凭证与支出证明》填写不够完整，未真正落实到位，扣2分。
	产出指标 (25分)	小榄工业区涵盖社区	12.5	3个社区		得分=实际完成率×满分值		《小榄镇工业业办公经费的使用情况说明》		12.5	12.5	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：工业业办公经费专项预算设在工业局，由工业局每年划拨管理经费给镇东二、盛丰、宝丰三个社区。
绩效指标 完成情况 (60分)	效益指标 (25分)	环境卫生和治安环境得到保障	12.5	运作正常		得分=实际完成率×满分值		《2022年镇属美丽乡村指数测评成绩表》、《2022年小榄镇宝丰社区“两委”工作实绩、中心工作指标得分情况》、2022年小榄镇镇东二社区“两委”工作实绩、中心工作指标得分情况		12.5	10	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据项目单位提交佐证材料，环境卫生和治安环境基本能够得到保障，在《2022年镇属美丽乡村指数测评成绩表》中，宝丰社区排名21，镇东二社区排名24，仍有较大进步空间，酌情得10分。
		减轻社区负担	25	减轻社区负担		得分=实际完成率×满分值		《关于工业业办公经费减轻社区负担的情况说明》		25	22	初审：未提供相关佐证材料，不得分。 复审：根据项目单位提交佐证材料，项目经费能一定程度减轻社区负担，平均减轻负担占比为27.62%，但减负效果有待进一步明确和提升，酌情得22分。
	可持续发展 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并提出改进措施；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		《小榄镇农业农村局2022年工作总结和2023年工作计划》		2	1	初审：本次项目单位未提供项目具体实施方案材料，且未对本项目实施效益存在的问题开展经验总结工作及项目往年未开展的相关考核。 复审：项目单位提供了《小榄镇农业农村局2022年工作总结和2023年工作计划》，但该文件是针对整体工作分析，缺少对本项目的具体、详细分析，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		《小榄镇农业农村局2022年工作总结和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：项目单位提供了《小榄镇农业农村局2022年工作总结和2023年工作计划》，但其中对本项目的支出绩效反映不够详细，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		《2022年工业业管理满意度调查表》		5	3	项目单位提供了镇东二社区20份以及宝丰社区10份满意度调查问卷，根据《2022年工业业管理满意度调查表》，镇东二社区整体满意度为100%，宝丰社区满意度调查结果为满意度为50%为良好，但存在问题。一是根据问卷内容无法判断满意度调查开展时间；二是回收的问卷数量较少，无法全面反映三个社区居民对工作人员满意度情况，酌情扣2分。
小计			100							99	86.01	
	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) 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	初审：1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.自评材料完整性、规范性、如绩效指标未提供完整佐证材料，本次自评自评绩效指标未提供完整情况相关佐证材料，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.自评表填写不完整，绩效指标设置欠全面，该项目资金高达441.55万元，仅设置3个绩效指标，扣1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 填写本栏）	单位自 评分	财政部门/专家审核意见	
								评分	审核意见
逆向指标	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	用以反映所有应采购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，其他按整改程度的酌情扣分处理，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，其他按整改程度的酌情扣分处理，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没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							99	85.01	
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工业局工业办公经费项目自评得分99分，自评等级为“优”，第三方机构复核评价得分85.01分，复核评价绩效等级为“良”。项目年度预算数为441.55万元，全年执行数为454.0290万元，预算执行率为80.182%。资金主要用途是对三个社区的治安、卫生等工作进行经费补助，做好小榄工业基地管理服务。							
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. 绩效目标设置有待完善，项目绩效指标全面性、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。缺少考核经费规范性和准确性的产出质量指标，以及成本指标、服务对象满意度指标等；</p> <p>(2) 部分绩效指标设置欠清晰、明确。质量指标“环境卫生和治安环境得到保障”，设置的指标值为“运作正常”，指标名称与指标值不匹配，较难对标考核指标完成情况。</p> <p>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等开展总结工作，不利于总结经验与改进措施。</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. 提高绩效目标编制能力，完善项目绩效指标，指标设置应围绕绩效目标，做到全面且精简，以保证后续项目评估的准确性，具体建议如下：</p> <p>(1) 结合项目内容增设质量指标、成本指标、时效指标、满意度指标、质量指标；可增设经费使用规范性与准确性；成本指标：可增设成本控制率/项目经费控制率；时效指标：可增设经费划拨及时性，服务对象满意度指标可设置；服务对象满意度；</p> <p>(2) 加强绩效指标理解，使指标值能与指标名称相匹配。质量指标可改为“环境卫生和治安环境保障率”。</p> <p>2. 对项目及时进行经验总结，重视总结工作。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，对项目实施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。</p>							
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	小榄工业区涵盖社区数量			3个			
		质量指标	环境卫生和治安环境保障率			100%			
			辖区管理工作正常开展保障率			100%			
			成本指标	成本节约率			≥0%		
	效益指标	社会效益	社区运营成本负担			有效减轻			
			提高社区管理能力及水平			提高			
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度			≥95%				
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16日									