10

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）		中山市人力资源和社会保障局小榄分局		项目名称	全日制本科毕业生落户中山政府津贴		预算金额（万元）	312.60		
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	初审意见
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）项目所要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。	《关于印发《关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则》的通知》（中人社发〔2021〕22号）、《小榄人社分局2021年工作总结和2022年工作计划》	3	3	初审：项目立项依据基本充分，但未提供主管部门年度工作计划和项目预算评审相关材料，酌情扣1分。 复审： 项目立项依据充分，项目按照全市统一工作部署，落实《关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则》的通知工作要求，并纳入2022年度工作计划中，故得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、绩效评估、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》、《单位内预算指标调整表》	2	2	初审：项目单位未提供项目立项程序相关佐证材料，如项目立项审批、批复相关文件等相关材料，无法判断项目立项程序是否规范，扣2分。 复审： 项目根据全市统一工作部署立项，并获批准纳入部门年度预算中，立项程序规范，故得2分。
	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；跨年度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金额匹配的； （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（50万元及以上项目适用）》	3	2	项目绩效目标与实际工作内容相关，预期产出与效果与工作量及预算量对应，但存在个别绩效指标设置合理性不足，社会效益指标“因就业问题发生重大群体性事件数量”与服务对象满意度指标“因就业问题发生重大群体性事件数量”设置重复。 综上，绩效目标合理性有待加强，故酌情扣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细化情况。 （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（50万元及以上项目适用）》	2	1	项目绩效指标较明确，能体现绩效目标的细化，指标值较清晰、可衡量，但成本指标“全日制本科毕业生落户中山政府津贴”从考核内容上看，为对该项政策补贴标准的考核，而非对本项目支出的成本考核，指标未能清晰体现考核目的，故扣1分。
预算执行过程管理（30分）	资金管理（15分）	资金使用合规合理性	5	（1）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）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制度以及相关专项资金管理办法的规定的，得满分；存在虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题之一均不得分。	《关于印发<关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则>的通知》（中人社发〔2021〕22号）、《2015届全日制本科毕业生落户中山政府津贴汇总表》、《财政授权支付（退款）凭证》、《财政授权支付授权支付批量业务支付明细》《落户中山津贴支付凭证》、《小榄镇2022年第1-3批落户中山津贴发放人员名单汇总》（资金下达通知及明细、发放公示等）	5	5	初审：目前仅提供了《财政授权支付（退款）凭证》、《财政授权支付授权支付批量业务支付明细》，资金支出符合《关于印发《关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则》的通知》（中人社发〔2021〕22号）的要求，但缺少预算申请与批复文件、资金拨付申请与审批程序文件、会计记账凭证等，难以完整核查资金使用程序的合规性合理性，故扣4分。 复审：项目支出符合《关于下达2022年度全日制本科毕业生落户中山政府津贴市级补助资金(第一期)的通知》等文件要求，且进行公示，程序规范且未见虚列支出等情况，故得5分。
		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（50万元及以上项目适用）》、《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表（50万元及以下项目适用）》； 《关于下达2022年度全日制本科毕业生落户中山政府津贴市级补助资金（第一期）的通知_20220617》； 《关于下达2022年度全日制本科毕业生落户津贴市级补助资金（第三批）的通知（〔2022〕112号）》； 《小榄2022年本科生落户中山津贴分局初审通过名单(714人)》； “政务网公示截图”。	5	1.1	初审：本项目2022年度全年预算总额为3,126,000元，2022年实际支出660,000元，预算执行率约21.11%，故该项得分=5*21.11%=1.10分。 其中： 市级资金：全年预算数为276,000元，全年执行数为264,000元，预算执行率约为95.65%； 县（区）级资金：全年预算数为2,850,000元，全年执行数为396,000元，预算执行率13.89%。 复审： 经单位反馈非项目单位主观原因，但编制预算时未有根据实际情况进行预测及时调整预算，根据评分标准，保留初审意见不变。
		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（50万元及以上项目适用）》、《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表（50万元及以下项目适用）》	5	5	年初安排预算金额为3,276,000元，年中调整金额为150,000元，调整后预算数为3,126,000元，预算调整率为4.80%，根据评分标准，本项得5分。 其中： 市级资金：年初安排预算金额276,000元，年中调整金额0.00元，调整后金额为276,000元，调整率约为0.00%； 县（区）级资金：年初安排预算金额为3,000,000元，年中调整金额为150,000元，调整后金额为2,850,000元，调整率约为5.26%。
	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。	1、（股室内部审核制度方案）《小榄人社分局培训就业股内控管理制度》； 2、《关于印发<小榄镇财政预算管理办法>的通知（以此为准）》（榄财〔2022〕4号）； 3、《关于印发<关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则>的通知》； 4、《关于下达2022年度全日制本科毕业生落户津贴市级补助资金（第三批）的通知（〔2022〕112号）》； 5、《关于下达2022年度全日制本科毕业生落户中山政府津贴市级补助资金（第一期）的通知_20220617》； 6、《中山市人力资源和社会保障局小榄分局财务管理制度》	3	3	初审：未见相关管理制度文件如资金管理办法、内部财务管理制度、业务管理制度等，故不得分。 复审：项目配套资金管理与业务管理制度较健全，故得3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，调整手续齐备的，得3分，其他情况酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	《中山市人力资源和社会保障局小榄分局关于预算指标调整的函》及《单位内预算指标调整》	3	3	初审：项目预算发生调整，但未见有关调整文件，故不得分。 复审：项目年中调剂150,000元至“代缴贫困人员城乡社保保障费”，原因充分，手续完整，故得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规程、《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。	1、（股室内部审核制度方案）《小榄人社分局培训就业股内控管理制度》； 2、《中山市人力资源和社会保障局小榄分局财务管理制度》 3、《人社分局关于加强内部业务监督和检查的方案》 4、《小榄镇2022年第1-3批落户中山津贴发放人员名单汇总》（已涵盖经办审核审批等流程）	9	9	初审：项目补贴发放基本符合有关政策规定，但缺少相关人员安排、监督与检查等措施佐证，故酌情扣2分。 复审： 项目补贴发放基本符合有关政策规定，项目人员配备齐全、分工明确，且制定并执行了相关监督途径与措施，制度执行有效，故得9分。
绩效指标完成情况（60分）	产出指标（25分）	享受全日制本科毕业生落户中山政府津贴数量	6.25	享受全日制本科毕业生落户中山政府津贴数量66人		得分=实际完成率×满分值	《2015届全日制本科毕业生落户中山政府津贴汇总表(20220509第一批公示)》、《2015届全日制本科毕业生落户中山政府津贴汇总表(20220620第二批公示)》《2015-2016届全日制本科毕业生落户中山政府津贴汇总表（202211第三批公示)》	25	6.25	2022年项目共发放66名落户本镇的全日制本科毕业生，已达预期指标。
		补贴发放准确率	6.25	补贴发放准确率≥95%		得分=实际完成率×满分值	《2015届全日制本科毕业生落户中山政府津贴汇总表》、《财政授权支付（退款）凭证》、《财政授权支付授权支付批量业务支付明细》		6.25	2022年项目补贴发放信息与金额准确率达100%，已达预期指标。
		补贴资金在规定时间内支付到位率	6.25	补贴资金在规定时间内支付到位率≥95%		得分=实际完成率×满分值	《财政授权支付（退款）凭证》		6.25	2022年项目补贴资金在2022年12月底均已发放完毕。
		全日制本科毕业生落户中山政府津贴	6.25	对毕业5年内的全日制本科毕业生，在我市企业工作满1年且已落户中山的，每人一次性发放政府津贴1万元。		得分=实际完成率×满分值	《关于印发《关于落实全日制本科毕业生落户中山津贴有关工作实施细则》的通知》（中人社发〔2021〕22号）		6.25	2022年全日制本科毕业生落户中山政府津贴符合文件标准。
	效益指标（25分）	促进创业	12.5	促进创业人数900人		得分=实际完成率×满分值	《2022年促进就业创业工作及技能人才五年倍增目标任务完成情况的通报》	25	12.5	初审：自评完成值为“促进创业人数918人”，缺少佐证材料，故暂不得分。 复审：根据市人社局通报，项目2022年度已完成促进创业人数共918人，已达指标，故得12.5分。
		因就业问题发生重大群体性事件数量	12.5	因就业问题发生重大群体性事件数量<2起		得分=实际完成率×满分值			12.5	经核查12345政务服务便民网、中山市小榄镇人民政府官网等渠道，未见相关“因就业问题发生重大群体性事件”报道，故不扣分。
	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政策前提是否发生变化，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	《中山市人力资源和社会保障局小榄分局-全日制本科毕业生落户中山政府津贴工作工作经验总结》； 《小榄人社分局2022年工作总结和2023年工作计划》	2	1	初审：未见项目绩效总结、经验总结、往年考核等文件，故暂不得分。 复审：项目已开展工作经验总结，但总结内容不够完善，未对项目实施过程存在的问题或困难等进行总结并提出改进措施，方案有效性有待加强，故酌情扣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		3	3	项目已开展总结，并纳入单位年度工作总结中，且项目工作总结如实详细地反映支出绩效信息，故得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该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	5、《小榄人社分局对全日制本科毕业生落户中山政府津贴开展社会公众或服务对象满意度工作情况说明》	5	5	初审：作为涉及民生的项目，未见项目开展满意度调查的相关佐证材料，故不得分。 复审：项目以电话回访的方式，以不少于20%的比例对全年已发放津贴的三个批次共66人名单中抽取15名调查对象，调查对象回复结果均为满意，故得5分。
小计			100	————————				100	93.1	
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）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。			0	初审： 1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.自评表填写较规范、完整。 3.评价材料欠完整、全面，未提供项目计划与总结文件、项目管理制度规范文件、预算调整文件以及绩效指标完成情况的佐证材料，其中共有1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。 综上，根据评分标准，本项扣1分。 复审： 1.自评材料基本能在规定时间内及时报送。 2.自评表填写较规范、完整。 3.项目初次提供材料欠完整、全面，经补充后材料较完整，故不扣分。
	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工程建设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。		视乎情节轻重扣分，最多扣15分。				
逆向指标小计			-45	————————				0	0	
合计								100	93.1	
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）										

10

内容	评价意见
总体评价	2022年度中山市人力资源和社会保障局小榄分局全日制本科毕业生落户中山政府津贴项目自评得分100分，自评等级为“优”，第三方机构复核评价得分93.1分，复核评价绩效等级为“优”，项目年度预算数为3,126,000元，全年执行数为660,000元，预算执行率约21.11%，资金主要用途是发放落户本镇的全日制本科毕业生落户中山政府津贴，吸引人才，拉动本地经济发展。
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.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：** （1）个别绩效指标设置重复，社会效益指标“因救业问题发生重大群体性事件数量”与服务对象满意度指标“因救业问题发生重大群体性事件数量”设置重复。 （2）个别指标名称设置不合理，成本指标“全日制本科毕业生落户中山政府津贴”从考核内容上看，是对该项政策补贴标准的考核，而非对本项目支出的成本考核，指标未能准确体现考核目的。 （3）指标类型不全面，缺少与项目特点相符合的服务对象满意度指标。 **2.项目资金管理有待加强，项目资金使用整体较规范，但资金执行率约21.11%，执行率较低，**主要原因为市人社局下达配套资金的发放名单减少，但项目也未及时进行调整预算，预算监控能力有待提高。 **3.可持续性有待加强，**项目工作总结未对项目实施过程存在的问题或困难等进行总结并提出改进措施，总结内容有待完善。
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，优化项目绩效指标，使其能全面体现项目的整体工作绩效，具体建议如下：** （1）质量指标：可增设“补贴发放合规性”目标值为“100%”，以考核补贴发放程序的规范性； （2）成本指标：将“全日制本科毕业生落户中山政府津贴”修改为“成本合理性”目标值为“支出标准符合政策标准”。 （3）社会效益指标：可增设“全日制本科毕业生落户本镇的增长情况”目标值可设置为“较xx年有所提升”或结合实际工作总结预测具体数值，“因补贴落户问题发生的社会安全事件（如重大群体性事件、骗取补贴行为）”目标值为“0次或<1次”； （4）可持续发展指标：设置“全日制本科毕业生落户补贴政策宣传情况”目标值为“宣传途径≥4种”； （5）满意度指标：设置“受益群体（全日制本科毕业生落户者）满意度”目标值为“>95%”，通过政策问卷调查等了解受益群体对补贴政策宣传情况、发放及时性、发放准确性等方面的满意度，为后续工作改进提供信息。 **2.做好阶段性工作跟进与总结工作，提高资金监控力度，**通过工作总结，结合现行政策做好预算编制规划，同时定期对项目资金使用进度进行监控，项目资金支出进度偏慢时应及时了解原因，及时解决，以提高资金使用效益。如项目资金本年度内无法实现支出的，应及时申请调减资金，避免财政资金沉淀。 **3.重视经验总结，**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。 **4.作为民生工程，重视服务对象满意度调查工作，**通过政策问卷调查等了解受益群体对补贴政策宣传情况、发放及时性、发放准确性等方面的满意度，为后续工作改进提供信息。
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	享受全日制本科毕业生落户中山政府津贴的人数	xx人（根据近年项目实际情况与预算年度工作计划设置）
		质量指标	补贴发放准确性	100%
		时效指标	补贴资金在规定时间内支付到位率	100%
	效益指标	经济效益指标	促进创业人数	>xx人（根据近年项目实际情况与预算年度工作计划设置）
		社会效益指标	因补贴落户问题发生的社会安全事件（如重大群体性事件、骗取补贴行为）	未发生
		可持续发展指标	全日制本科毕业生落户本镇的增长情况	较上年度有所增长
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群体（全日制本科毕业生落户者）满意度	>90%

评价组：张卓、乃丽君、罗伊彤、李秋娴

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