

2022 年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位 (全称)	中山市阜沙镇经济发展和科技统计局			项目 名称	总部企业经营贡献奖和 总部企业人才奖经费	预算金额 (万元)	143.45		
一级 指标	二级 指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计	
预算执行过程 管理 (40 分)	项目管理 (13 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			1	36	
		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。			3		
		项目执行 及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否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；			7		
	资金管理 (27 分)	制度建设	2	①是否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是否健全。			2	48	
		使用合规 合理性	9	①是否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资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9		
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。若存在不可抗拒因素，则酌情扣分。			11		
		预算调整 情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3		
	绩效指 标完成 情况 (60 分)	产出效率 (30 分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			8	48
			产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			2	
			质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准			15	

				或其他标准而设定的绩效指标值。)根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。		
效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20		主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况,需与当年的绩效目标相对应,由项目实施单位参考相关绩效指标,根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。	16	
	可持续发展效益指标	5		主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响;项目所规定的目标是否可以继续;现行管理体制能否满足长远发展需要,运行收入与成本费用有无严重倒挂,使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点:项目是否能持续发挥良好的作用;后续各项管理是否得到落实;项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	5	
	公众满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学,并就调查结果进行总结分析得2分;同时,满意度≥95%得3分;85%≤满意度≤95%得2分;80%≤满意度≤85%得1分;其他不得分。	2	
小计			100			84
逆向指标	自评工作质量(-10分)	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自评材料是否真实、完整、规范; ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理,上限10分。	-2	
	绩效信息公开情况(-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价,预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的,扣5分;进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,根据实际情况扣分;按规定内容、在规定时限和范围内公开的,不扣分。	0	
	项目实施整改情况(-5分)	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。	0	
	负面影响(-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等;以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分,其他按具体情况酌情扣分处理,上限5分。	0	
	政府采购执行情况(-5分)	扣分处理	-5	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。	0	
	建设工程招标投标执行情况(-5分)	扣分处理	-5	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。	0	
	违法违纪行为(-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中,相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定,或者发生没按有关规定实施项目管理,被相关监督检查部门处罚或通报批评的,扣5分,无此类现象不扣分。	0	
逆向指标小计			-40			-2
			合计			82

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)	良
内容	评价意见
总体评价	<p>该项目根据《关于下达中山市 2019 年工业发展专项资金-总部企业经营贡献奖专题资助计划的通知》和《中山市发展总部经济工作领导小组办公室关于下达中山市 2020 年总部企业奖励安排方案的函》文件要求进行配套奖励，其中经营贡献奖按中山市本级和阜沙镇 60%：40%安排，资金计算比较清晰准确，但根据提供的材料，是对 2019-2020 年获得奖励的企业进行奖补，时间过于滞后，奖励激励作用大打折扣，而且在绩效指标的设置上，尤其经济效益指标缺乏量化的数据。总体上看，项目完成年度计划，但项目单位的材料中对 2019 年、2020 年认定的结果，2022 年才兑现政策的原因没有作相关说明。绩效核查得分 82 分，等级为良。</p>
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>(一) 自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位提供的材料不够完整，缺少 2019-2020 年预算资金下达文件，也缺少批复 2022 年预算文件及绩效目标申报表等材料。 2. 基础信息表填报不完整，一是绩效指标中经济效益指标部分缺乏量化数据，和该项目设立初衷不符；二是该项目作为配套资金项目，没有提供中山市本级关于总部企业经营贡献奖和人才奖的相关情况，对项目开展情况基本未表述。 <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面： <ol style="list-style-type: none"> (1) 该项目没有提供阜沙镇政府关于上报广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司获奖的相关材料，项目管理较薄弱。 (2) 项目单位未制定该项政策的具体实施办法，是直接根据中山市政府文件，还是需要获奖企业层层申报。 (3) 在项目单位提供的材料中，未见对拟奖励企业名单进行公示的相关材料，如公示的照片，截图等，也未见对资金分配进行公示，这是该项政策实施所必须履行的程序，不够清晰。 2. 资金管理项目： <ol style="list-style-type: none"> (1) 该项目在单位提供的材料中，对于为什么 2019 年、2020 年中山市认定的企业，阜沙镇 2022 年才兑现该奖补资金，缺少必要的说明，如无特殊原因，该项工作执行的时效性较差，已严重影响政策的激励作用。 (2) 该项目 2022 年批复预算金额为 143.45 万元，但项目实际支出为 93.45 万元，预算执行率仅为 71.5%，资金使用效益较低，而且该奖补资金在 219-2020 年中山市本级下达奖励中已明确了阜沙镇配套资金额度，作为事后奖补按理不该出现上述情况。 <p>(三) 绩效表现：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目作为总部企业经营贡献奖和总部企业人才奖经费，涉及的主要应该是经济效益指标，但所提供的材料中缺少量化指标的表述，对发放总部企业经营贡献奖和总部企业人才奖缺乏相关经营数据、奖补标准等数据。 2. 通过政策实施，阜沙镇有多少企业通过认定，政策是否起到激励作用，在项目材料中缺少说明。 3. 绩效目标设置除了经济效益和社会效益指标后，服务对象满意度指标至关重要，建议提供企业的满意度调查问卷，由此获取更多对该政策完善的信息。
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>(一) 自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建议项目单位提高对自评工作的重视程度，提高自评工作质量，提供 2019-2020 年预算资金下达文件和 2022 年预算下达批复和绩效目标申报表等材料。 2. 建议提供中山市本级关于总部企业经营贡献奖和人才奖的相关情况文件，提供包括预算申报、绩效目标确定以及项目实施过程和绩效成果取得等各个阶段的材料。 <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：建议项目单位提供阜沙镇政府关于上报广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司获奖的相关材料。 2. 建议阜沙镇经济发展和科技统计局根据政策文件，制定具体、细化的实施办法，规范项目实施程序。

	<p>3. 建议解释说明该项目为什么 2019 年、2020 年中山市认定的企业，直到 2022 年才兑现该奖补资金。</p> <p>4. 建议今后对配套的事后奖补的项目，在预算申报时应根据实际奖补金额编制预算，加快支出进度，提高资金使用效益。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 建议项目单位应分析项目实施的效果，提供总部企业经营贡献奖和总部企业人才奖经营数据等材料，如营业收入、纳税额等具体经营指标。</p> <p>2. 建议明确通过政策实施，该政策是否起到激励作用，对企业技术研发投入增加等方面绩效指标，收集相关数据材料，为下一阶段政策调整或持续开展，提供必要支撑。</p> <p>3. 建议提供企业的满意度调查问卷，由此获取更多对该政策完善的信息。</p>
<p>对下年度预算 安排建议</p>	<p>保留（ ）；</p> <p>保留但建议部分核减（√）；</p> <p>取消（ ）。</p>
<p>评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司</p>	
<p>日期：2023 年 11 月 30 日</p>	

