

# 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)	中山市阜沙镇城管住建和农业农村局			项目 名称	各村失管路段保洁专 项经费	预算金额 (万元)	100			
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。			1.5	37.5		
		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；			6			
	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			
		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。			13			
		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。				9	51
			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。				4	
			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				13	

			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。	17		
	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。	3	
<b>小计</b>		<b>100</b>			<b>88.5</b>	
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。	-1.5	
	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	
	违法违规 行为	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	0	
						<b>-1.5</b>

	(-5分)		部门处罚或通报批评的,扣5分,无此类现象不扣分。	
<b>逆向指标小计</b>		<b>-40</b>		<b>-1.5</b>
<b>合计</b>				<b>87</b>
<b>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)</b>				<b>良</b>
<b>内容</b>	<b>评价意见</b>			
<b>总体评价</b>	<p>该项目是项目单位根据 2021 年 2 月 5 日的中山市阜沙镇党委会决议实施的,实施目的是聘请保洁人员对辖区内的保洁失管路段进行保洁,以达到美化村镇环境的作用。费用主要用于支付聘请的保洁人员的费用,费用标准是 5 万元/人/年。项目属于延续项目,项目年初预算 100 万元,2022 年度实际使用资金 99.205 万元,资金支出率为 99.21%。从提交的资料来看,项目已基本完成了目标任务。但在项目监管、验收工作方面存在不足,此外,在项目绩效指标设定中,没有设置反映项目实施质量、时效的绩效指标,也没有设置满意度指标,未能全面反映实现的效益情况。绩效核查得分 87 分,等级为良。</p>			
<b>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)</b>	<p>(一) 自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目单位提供的材料不够完整,缺少绩效自评基础信息表、每月的考核评比资料、人员聘用资料等材料。</li> <li>2. 项目总体绩效目标未能量化、绩效指标不够完整,欠缺质量指标、时效指标、满意度指标,缺乏这些指标的考核评价的标准、依据。</li> </ol> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目管理方面: <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 每月的考核评比、验收工作情况不详,项目制定了《阜沙镇保洁失管路段考核制度》,但未能提供每月的考核情况表和验收情况表,项目的实际实施情况不明晰,也未能佐证该制度执行的有效性。</li> <li>(2) 未能制定项目实施监督管理办法和物资管理办法,保障项目顺利实施的力度不足;根据提供的各失管路段卫生保洁责任划分方案,项目单位给各村委会发放了一台电动三轮车,但没有明确这些电动三轮车如何管理,物资的管理存在薄弱。</li> <li>(3) 监管工作有待加强,根据提供的中山市精神文明建设委员会办公室编的《7 月份文明程度指数测评情况》(2022 年第 5 期),阜沙大道建筑垃圾堆积问题严重,未能获知该大道是否也在项目的失管路段范围,是否已及时处理解决。</li> </ol> </li> <li>2. 资金管理方面: <p>会计核算有待完善,根据提供的《各村失管路段保洁专项经费明细账》,账上有一笔支付环卫工人 8 月份工资及税费 506237.8 元的会计记录,会计核算不够规范,未能分别费用项目进行明细核算。</p> </li> </ol> <p>(三) 绩效表现:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定的总体绩效目标未能量化,项目实施所要实现的各项目标的程度不明确。</li> <li>2. 绩效指标不够完整,欠缺质量指标、时效指标,缺乏这些绩效指标的评价标准和依据,未能客观、全面反映所实现的绩效。</li> <li>3. 未能制定满意度指标,也没有开展满意度调查工作,满意度情况不详。</li> </ol>			
<b>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)</b>	<p>(一) 自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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,补充填报基础信息表等材料,完整、准确地反映项目实施情况。</li> <li>2. 建议提供完整的项目实施材料,包括每月的考核评比资料、人员聘用资料、款项支付审批资料、反映项目取得绩效成果等各项材料。</li> </ol> <p>(二) 预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目管理方面: <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 建议加强《阜沙镇保洁失管路段考核制度》的执行力度,做好每月的考核评比、验收工作,真实反映项目的实施质量,落实考核处罚机制。</li> <li>(2) 建议加强项目实施监管(监督)管理制度和物资管理制度的建立,确保项目顺利、及时完成,以及对发放的物资进行有效管理、管护。</li> </ol> </li> </ol>			

	<p>(3) 建议加强日常监管工作，及时发现保洁过程中存在的问题、漏洞，督促失管路段责任单位处理、解决，做到公共卫生无死角；同时，注意将检查情况形成书面记录，作为实施项目监管的佐证资料。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>(1) 加强会计核算的规范性，各项专项资金应分别单独设立专账进行会计核算，不应与其他专项资金混在一起进行记账。</p> <p>(2) 建议补充款项支付审批资料，日后加强预算资金的管理，严格按照相关财务会计制度规定办理款项支付的审批手续，确保项目进度与资金支付进度一致、支付程序的合规性和资金使用的合理性。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议制定具体、确切的、可衡量的总体绩效目标，以体现项目预期要实现的各项具体绩效、效益和程度。</p> <p>2. 建议根据项目的特点，补充设置质量指标、时效指标，如：质量指标设置为“验收合格率”，时效指标设置为“完成及时率”等等，以全面反映实现的绩效。</p> <p>3. 建议补充设置满意度指标，并开展满意度调查工作，以体现受益对象、社会公众对项目的满意度情况。</p>
<p>对下年度预算 安排建议</p>	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 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>	