

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	垃圾破碎机设备费用	预算金额 (万元)	54.2811			
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	38		
		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			
		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。			8.5			
		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。				10	54
			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				13.5	

				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。	19	
	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。	4.5	
	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	
小计			100			92
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	-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	

	分)					
	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, 或者发生未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			-1.5
合计						90.5
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)						优
内容	评价意见					
总体评价	<p>该项目是项目单位根据 2019 年 3 月 18 日的中山市阜沙镇党委会 (班子联席会议) 决议实施的, 实施目的是处理辖区内的大件垃圾及绿化垃圾。费用主要用于购买大件垃圾破碎设备及叉车等配套设施。项目年初追加预算 54.2811 万元, 2022 年度实际使用资金 54.2811 万元, 资金支出率为 100%。从提交的资料来看, 项目已基本完成了目标任务。但存在对合同执行力度不足的薄弱之处, 此外, 在项目绩效指标设定中, 没有提供任何绩效指标设置的资料, 未能有效反映实现的效益情况。绩效核查得分 90.5 分, 等级为优。</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, 缺少绩效自评基础信息表、绩效目标申报表等材料。 2. 总体绩效目标、绩效指标未能提供, 缺乏考核评价的标准、依据。 <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: 对采购合同的执行力度不足, 一是采购合同的签订时间是 2019 年 7 月 18 日, 根据交货时间约定, 应于合同签订之日起 50 个日历日内完成交货, 但根据提交的《验收报告》, 设备于 2020 年 9 月 28 日验收, 距合同签订日长达约 14 个月; 二是合同付款条款表述不清晰明确: 根据采购合同的付款约定: “甲方分期向乙方支付合同款项, 具体支付方式如下: 合同签订及设备全部安装调试完毕并通过验收合格后 20 个工作日内一次性支付合同总价。” 合同总价为 792811 元, 而截至 2022 年 12 月 31 日, 项目单位共支付了 742811 万元, 尚余 5 万元未支付, 与合同约定的一次性支付合同总价不符, 如果是分期付款, 在合同中没有约定分几期付款, 也没有约定每期付款的金额。 2. 资金管理方面: 预算管理有待提高, 未能根据合同和未付的余款做好年初预算申报。 <p>(三) 绩效表现:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 未能制定总体绩效目标, 项目实施所要实现的各项目标和程度不明确。 2. 未能设置任何绩效指标, 欠缺绩效评价标准和依据, 难以客观反映所实现的绩效。 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。 					
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, 补充填报基础信息表, 完整、准确地反映项目实施情况。 2. 建议提供完整的项目实施材料, 包括绩效目标申报表、反映项目取得绩效成果等各项材料。 <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: (1) 制定清晰明确的合同付款条款, 加强采购合同的执行力度, 严格按照合同约定的时间采购设备和 					

	<p>进行款项支付，以便设备尽早投入使用，避免造成垃圾堆积。</p> <p>(2) 加强项目实施监督管理制度和固定资产管理制度的建立，确保项目顺利、及时完成，以及对购进的设备进行有效管理、养护。</p> <p>2. 资金管理方面： 建议加强预算申报工作，对尚未支付的 5 万元做好预算申报和及时支付。</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。</p> <p>2. 建议根据项目的特点，设置各项量化的绩效指标，如：质量指标设置为“固定资产管理的合规性”，时效指标设置为“设备款支付及时率”，经济效益指标设置为“设备预设功能达标率”，社会效益指标设置为“公共服务水平提高程度”等等，以有效反映实现的绩效。</p> <p>3. 建议设置量化的满意度指标，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>	

