

镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市港口镇国有资产 事务中心		项目名 称	已征未开发土地租金分成及税费	预算金额 (万元)	570.00		扣分说明		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		专家评分	合计	备注		
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (12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。		1.0	38.9	未见已征未开发土地相关管理办 法,如储备地块管理制度、土地租 金分成实施细则等。		
		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。		3.0				
		制度执行及 监管	7	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是否签订或书写合理,是 否确保档案管理规范性和完整性; 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。		7.0				
	资金管理 (28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。		2.0				
		使用合规合 理性	8	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。		8.0				
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。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。		12.9		项目2022年度实际支出 5,653,404.66元,预算支出率为 99.18%。		
		预算调整情 况	5	(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。评分细则: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。		5.0				
	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。			10.0	56.0	截至2022年12月31日,项目单位共 拨付群乐社区已征未开发土地租金 分成款2,824,203.01元,提留地租 金843,013.71元,定额包干费 350,000元,合计 4,017,216.73元;民主社区已征未 开发土地租金分成款1,596,187.94 元,定额包干费40,000元。
			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。			5.0		
			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。			15.0		
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 及行业规范、标准、规划等进行设定。		18.0	群乐社区2020年7月1日至2021年6 月30日止分成款3,583,358.80元, 2021年7月-2022年6月分成款 4,408,400.13元,同比增加 23.02%;民主社区2020年7月-2021 年6月分成款1,047,290.77元, 2021年7月-2022年6月分成款 1,660,048.59元,同比增加58.51% 。			
		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产生影响;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。		5.0				
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。		3.0	缺少满意度调查结果数据分析。			
小计			100				94.9			

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。	0.0	0.0	
	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。	0.0		
	专项资金主管部门绩效管理情况（-5分）	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，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。	0.0		
	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。	0.0		
	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。	0.0		
	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。	0.0		
	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。	0.0		
	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。	0.0		
逆向指标小计			-45	-	0.0		
合计					94.9		
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	<p>本项目年度预算安排5,700,000元，实际支出预算5,653,404.66元，预算支出率99.18%。</p> <p>项目通过将已征收未开发土地承包给个体户从事农业养殖，所收取租金以9（社区村民分红）:1（管理费）进行分配，截至2022年12月31日，该项目共拨付群乐社区已征未开发土地租金分成款2,824,203.01元，预留地租金843013.71元，定额包干费350,000元，合计4,017,216.73元；民主社区已征未开发土地租金分成款1,596,187.94元，定额包干费40,000元。相关承包合同齐全，资金拨付手续规范，会计核算合理合规。</p> <p>但存在以下问题：一是制度建设不健全，二是绩效指标设置不全面。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“已征未开发土地租金分成及税费”核查得分是94.9分，核查等级为“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、项目管理</p> <p>（一）项目制度建设不健全，未见已征未开发土地相关管理办法，如储备地块管理制度、土地租金分成实施细则等。</p> <p>二、绩效表现</p> <p>（一）《基础信息表》绩效指标设置不规范，产出数量、质量指标重叠，满意度指标“及时、按租金分成比例足额支付满意”设置不清晰。</p> <p>（二）根据单位反馈，经过与村社区两委班子实地调研，群众满意度较高，但单位未对已获取的满意度调查结果进行数据分析，或提供实地调研记录性材料。</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>一、管理优化</p> <p>（一）建议完善项目相关制度，包括储备地块管理制度、土地租金分成实施细则。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>（一）建议增设“租金受益村民数”产出数量指标，修改社会公众或服务对象满意度指标为“受益村民满意度”。</p> <p>（三）建议重视对群众满意度的调查，根据调查结果进行数据分析，以便及时发现存在问题并及时做出调整。</p>						
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。						
机构名称（全称）：中景瑞晟（北京）管理咨询有限公司							
日期：2023年9月6日							

