

2022年度镇级财政部门整体支出绩效核查评分意见表

单位名称 (全称)		中山市南头镇城市建设和管理局				单位编码			
一级指标		二级指标		指标说明	评分标准 (一般按细项累计加分, 未达要求酌情扣分)	专家评分	扣分原因		
名称	权重	名称	权重						
预算编制情况	20	预算编制规范性	5	考核部门(单位)预算编制是否符合镇财政当年有关预算编制的原则, 在规范性和细致程度方面是否符合要求。	预算编制符合镇财政当年有关预算编制的原则和要求的, 得5分;	5			
		预算编制合理性	5	考核部门(单位)预算的合理性, 即是否符合本部门职责、是否符合镇党委政府的方针政策和工作要求, 资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1、部门预算编制、分配符合本部门职责、符合镇党委政府方针政策和工作要求的, 得3分; 2、资金在不同项目、不同用途之间分配合理的, 得2分。	5			
		制度措施	5	保障措施反映部门(单位)是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案(计划)。	1.管理办法或实施方案(计划)等制度健全、规范的, 得3分; 2.所制定的制度或方案得到切实执行的(需有相应佐证材料, 如日常检查、稽核的底稿等), 得2分;	5			
		绩效目标设置	5	考核部门(单位)是否按规定对预算项目编制绩效目标, 专项资金主管部门是否审核和批复资金使用单位申报的绩效目标, 设置是否合理、全面、规范。	1.按要求设置、审核及批复得2分; 2.设置同时满足合理性、完整性、规范性, 得3分;	5			
预算执行情况	50	支出完成率	10	部门(单位)本年度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, 用以反映和考核部门(单位)支出完成程度。(以镇财政部门通报的预算执行率为准)	按以下情形分别得分: 100%至96%的, 得10分; 96%至80%的, 得7分; 80%至70%的, 得4分; 比率<70%的, 得0分。	0	支出完成率=本年度实际支出数/财政下达资金数 =23358.809523万元/31460.765413万元 =60.23%		
		预算调整情况	4	部门(单位)本年度项目之间的调剂情况, 用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。 预算调剂率=项目支出预算调剂涉及金额/项目支出总预算金额	按以下情形分别得分: 比率≤5%的, 得4分; 5%<比率≤15%的, 得2分; 比率>15%的, 得0分。	0	根据《预算单位2022年支出压减(资金回收)情况表》中, 实际压减(回收)金额小计3433.88万元, 决算报表中项目支出决算金额为21523.814332万元, 预算调剂率=3433.88/21523.81=15.95%		
		财务合规性	10	反映部门(单位)资金支出规范性, 包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行; 会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况; 是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况; 是否存在超标准开支情况。	1.按规定履行调整报批手续或未发生调整的, 且按事项完成进度支付资金的得2分。 2.资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得5分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留、挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重情况扣分。 3.规范执行会计核算制度得3分, 未按规定设专账核算, 或支出凭证不符合规定, 或其他核算不规范的, 视具体情况扣分。	10			
		项目实施程序	10	反映部门(单位)所有项目支出实施过程是否规范, 包括是否符合申报条件; 申报、批复程序是否符合相关管理办法; 项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1.项目或方案调整按规定履行报批手续, 得3分; 2.项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的, 得4分; 3.项目实施过程规范的, 得3分; 4.其他情况酌情扣分。	8	部分基建类项目未完成相关验收等工作, 且部分延期、验收手续存在不完善情况		
		项目监管	5	部门(单位)对所实施项目(包括部门主管的市级专项资金分配给市、县实施的项目)的检查、监控、督促等管理等情况。	各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的, 得5分; 其他情况酌情扣分。	3	未见业务主管部门对项目建设方案的检查监督整改等材料		

一级指标		二级指标		指标说明	评分标准 (一般按细项累计加分, 未达要求酌情扣分)	专家评分	扣分原因
名称	权重	名称	权重				
		预算编制规范性	5	考核部门(单位)预算编制是否符合镇财政当年有关预算编制的原则, 在规范性和细致程度方面是否符合要求。	预算编制符合镇财政当年有关预算编制的原则和要求的, 得5分;	5	
		资产管理安全性	5	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴, 用于反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	1.资产保存完整的, 得1分; 2.资产配置合理、使用合规、处置规范的, 得2分; 3.将资产有偿使用及处置收入及时足额上缴, 得2分;	5	
		固定资产利用率	3	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例, 用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	按以下情形分别得分: 100%至95%的, 得3分; 95%至90%的, 得1.5分; 比率<90%的, 得0分。	3	
		财政供养人员控制	3	部门(单位)本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	按以下情形分别得分: 比率≤100%的, 得3分; 比率>100%的, 每增加5%扣1分, 直至扣完。	3	三定资料显示不完整, 未涉及内设机构等人员配置情况, 故核定人数无法确认, 目前5月花名册显示在岗人数60人.根据自评信息表中内设机构及人员数为69
预算使用效益	30	公用经费控制率	4	部门(单位)公用经费本年度实际支出与预算金额的比率。反映其对机构运转成本的实际控制程度。	实际支出数<预算金额的, 得4分, 否则不得分。	4	
		重点工作完成率	10	反映部门(单位)完成上级重点工作部署相关情况, 包括省、镇党委政府、人大重要事项完成情况。	重点工作完成率=重点工作实际完成数/交办或下达数×100% 本项得分=重点工作完成率×10	10	未见相关上级重点工作部署情况统计, 或重点工作完成情况佐证资料
		重点支出项目绩效目标完成情况	10	反映部门(单位)预算金额较大、涉及民生或镇党委政府重要工作领域的项目绩效目标完成情况	根据部门选填的重点支出项目绩效目标完成情况分别评分。完成进度: 全部完成得10分; 每少10%扣1分, 扣完为止。	10	
		公众或服务对象满意度	6	反映部门(单位)履行职责与增加公共利益、公共福利和保障公共安全方面的关联程度, 是否造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪。如政府部门可直接参考“服务效果评价”。	按以下情形分别得分: 100-90分的, 得6分; 每少5分扣2分, 扣完为止。	3	未提供公众服务对象满意度情况表
小计			100			79	
		自评工作质量	-10	用以反映和考核部门(单位)自评填报情况。	①是否在规定时间内完成绩效自评工作, 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。		
		预决算信息公开情况	-5	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息, 用以反映部门(单位)预决算管理的公开透明情况。	若部门未按照信息公开要求公开预决算信息的, 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。 注: 涉密内容不要求公开相关信息		
		专项资金主管部门绩效管理情况	-5	如预算单位为某专项资金主管部门, 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。	如采取了有效措施进行专项资金绩效管理的, 不扣分, 其他按具体情况酌情扣分, 上限5分。		

一级指标		二级指标		指标说明	评分标准 (一般按细项累计加分, 未达要求酌情扣分)	专家评分	扣分原因
名称	权重	名称	权重				
正向指标	-45	预算编制规范性	5	考核部门(单位)预算编制是否符合镇财政当年有关预算编制的原则, 在规范性和细致程度方面是否符合要求。	预算编制符合镇财政当年有关预算编制的原则和要求的, 得5分;	5	
		整改情况	-5	用以反映部门(单位)是否根据考核主体出具的上年度绩效考核报告、审计报告、巡察报告、绩效评价报告中列举的问题进行整改	已经完成整改的不扣分, 无客观原因未制定措施进行整改或部分整改的, 视情节严重酌情扣分处理, 上限5分。		
		负面影响	-5	用以反映部门(单位)本年度是否涉及上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等问题, 以及是否出现媒体负面报道。	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。		
		政府采购执行情况	-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。	无此类现象不扣分, 若部门因此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	-5	用以反映所有依法必须招标的工程建设项目是否都按要求进行招标投标, 招标投标过程是否合法合规。	无此类现象不扣分, 若部门因此受到有关管理部门处罚或通报批评的, 扣5分。		
		违法违纪行为	-5	用以反映和考核该部门在部门整体支出运行过程中相关人员和单位是否严格执行国家有关法律法规和廉政建设的规定。	无此类现象不扣分, 若部门因此被相关监督检查部门处罚或通报批评的, 扣5分。		
逆向指标小计		-45				0	
合计						79	
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)						中	
内容		评价意见					
总体评价		<p>本项目年度中山市南头镇城市建设和管理局财政年初预算金额387856308.23元, 全年预算数314607654.13元, 年度支出总金额为233588095.23元, 资金支出率60.23%。</p> <p>部门主要职责: 负责城市管理、住房和城乡建设、人民防空、交通运输、自然资源、林业、城市更新等工作, 配合做好辖区内市容市貌综合管理与整治, 市政公用设施建设管理等工作。</p> <p>但存在项目监督管理水平、预算资金执行管理水平有待提升等问题。</p> <p>经综合定量指标的量化考核, 评定“中山市南头镇城市建设和管理局”财政部门整体支出绩效核查得分是79分, 核查等级为“中”。</p>					
存在问题		<p>一、预算执行</p> <p>依据《南头镇财务管理制度》等规定实施预算资金管理, 但预算支出完成率不高, 且部门本年度项目之间的调剂较大, 资金监管有待加强。</p> <p>二、项目管理</p> <p>项目管理规范性有待提升, 部分基建类项目未完成相关验收工作, 加强手续及资料完备性。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>(一) 绩效指标设置不规范且归类不准确, 项目效益类指标设置均为定性指标, 衡量性较差, 且未设置部门相关的履职效能指标。</p> <p>(二) 满意度调查缺失完整的调查问卷, 无法得知满意度调查结果, 且缺失对满意度调查的分析报告等。</p>					
改进建议		<p>一、预算资金管理提升</p> <p>加强对项目资金 Usage 情况进行监管, 完善预算资金审批和支付程序, 提高预算支出规范性。</p> <p>二、管理优化</p> <p>提高项目管理规范性, 制定明确工作计划, 及时对项目进程进行监督检查, 对于合同中提及的验收要求应及时完成并产出验收报告并存档, 提升项目归档资料的规范性。</p> <p>三、绩效提升</p> <p>(一) 规范绩效指标设置, 建议增设能够突出部门履职效能的相关指标, 提升评价质量。</p> <p>(二) 重视对满意度的情况收集, 了解受益对象对项目实施效果的满意情况, 对收集结果进行分析, 以便及时发现存在问题并做出调整。</p>					
评价组: 王欣、王达梅、黄程晖							
机构名称(全称): 中景瑞展(北京)管理咨询有限公司							
日期: 2023年12月10日							