

2022年度镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市南头镇公共服务办公室	指标编 码		项目名称	2022年民政大专项(养老服务补 助)	预算金额 (万元)	70.12	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计
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。			2.0	39.0
		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。			1.0	
		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。			13.0	
		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	54.0
		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。			4.0	
		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、科研队伍稳定性)的具体情况按行业规范、标准、规划等进行设定。			18.0	
		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或不抵支等。			4.0	
	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	
	小计		100				93.0	

已补充关于印发《南头镇老人津贴发放管理办法》的通知,但相关专项资金管理办法发布时间不在2022年度考核期限内

预算支出率为100%

项目存在因工作人员账号输入错误(可能存在变更情况),连续两个月对同一人补贴经费发放错误现象

按照核定的数量发放补助,无超额拨付或拨付流程不规范现象

根据现有材料综合定性评分

项目监督管理存在提升空间

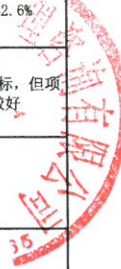
有相关满意度调查问卷,但未针对本项目进行满意度结果分析

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计
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。	0.0	
	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。	0.0	
	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						93.0
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		本项目年度安排预算701326元，实际支出701326元，资金支出率100%。 基本完成年度绩效目标，根据《中山市高龄老人津贴发放管理办法》《2002年关于对年满70周岁的老人实行生活补助的通知》文件要求规定相应补贴标准，通过对高龄长者补贴的及时发放，有效提高经济困难老人的幸福感、获得感、安全感。 但存在项目监督管理水平、资金管理有待提升、绩效指标设置不规范等问题。 经综合定量指标的量化考核，评定“2022年民政大专项（养老服务补助）”核查得分是93分，核查等级为“优”。				
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）		一、项目管理 项目管理总体完成情况良好，能够按时履行补贴审批、发放手续，提供了每月老人高龄津贴的发放明细清单，表明单位能够对部分受补贴人员情况进行监督，但缺少对本镇区内所有满足条件的适龄老人补贴情况的监督过程佐证材料。 二、资金管理 设有财务管理制度，且补充《南头镇老人津贴发放管理办法》（2023年），但存在因工作人员账号输入错误（可能存在变更情况），连续两个月对同一人补贴经费发放错误现象，资金管理规范性及过程监督有待加强。 三、绩效表现 （一）绩效指标设置不规范且归类不准确（所有指标设置均为产出数量指标）。 （二）未针对补贴对象及时开展满意度调查，未提供公众满意度佐证材料，无法考核服务对象对项目的满意度。				
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）		一、管理优化 建议加强项目监督，及时对适龄人员情况进行抽查，保障项目管理科学合理，确保资金使用效果。 二、资金管理提升 制定完善专项资金管理制度，及时对资金发放进行自查自纠，保障预算资金规范化支出。 三、绩效提升 （一）合理设置绩效目标，结合项目实施目标和实施关键数据合理描述绩效目标。建议设置“高龄津贴发放率”“高龄津贴发放准确率”“津贴发放及时率”等产出指标，“收益群体覆盖率”“补助政策知晓率”“老年人生活改善情况”等社会效益指标，同时注重收集效益指标相关佐证材料。 （二）重视对满意度的情况收集，对收集结果进行分析，以便及时发现存在问题并及时做出调整。				
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。				
评价组：王欣、李念念、黄程晖						
机构名称(全称)：中景瑞晨（北京）管理咨询有限公司						
日期：2023年12月10日						



2022年度镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市南头镇公共服务办公室	指标编 码	权重	项目名称	老年人工作经费	预算金额 (万元)	425.48	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计
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。			2.0	35.2
		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。			1.0	
		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。			12.5	
		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。			1.7	
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	57.0
		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)的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。			18.0	
		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,使运行难以继而无以长远发展。 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支不抵支等。			4.0	
	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。			5.0	
	小计		100				92.2	



一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计
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						92.2
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>本项目年度镇财政预算金额4254750元，年中追加1387000元，预算总金额共5641750元，项目支出总金额为4829550元，资金支出率85.6%。。基本完成年度绩效目标：通过对高龄老人发放高龄老人政府津贴，慰问本镇90岁以上高龄老人，为本镇户籍人口60岁以上老人购买意外保险，提供长者服务，让高龄、经济困难失能长者感受政府的关爱，提升老人的获得感、安全感和幸福感。</p> <p>项目管理总体完成情况良好，提供了《中山市居家社区养老服务管理办法》《中山市高龄老人津贴发放管理办法》等各项项目管理办法、相关采购合同、部分养老服务（上门康复服务、助医助洁服务、长者饭堂服务）的日常监管记录等项目材料，但存在资金管理有待提升、绩效指标设置不完善、不准确等问题。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“老年人工作经费”核查得分是92.2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、资金管理 设有财务管理制度，且补充《南头镇老人津贴发放管理办法》（2023年）及相关的支付明细，但资金管理过程监督及档案留存有待加强。</p> <p>二、绩效表现 绩效指标设置不规范（所有指标未设置产出数量指标）且指标设置未完全对应项目产出。</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、资金管理提升 及时对资金发放进行自查自纠，保障预算资金规范化支出，并及时留存项目资料，做好相关手续材料归档工作。</p> <p>二、绩效提升 合理设置绩效目标，结合项目实施目标和实施关键数据合理描述绩效目标。建议设置“高龄津贴发放完成率；长者饭堂开放天数；提供上门家政服务人数/时长；驻点康复服务人次；开展长者慰问活动次数”等数量指标，“津贴发放准确率；上门服务质量合规/达标率”等质量指标，“津贴发放及时率，服务/活动开展及时率”等时效指标，“收益群体覆盖率；补助政策知晓率；老年人生活改善情况”等社会效益指标，同时注重收集效益指标相关佐证材料。</p>					
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（○）； 取消（）。 </p>					
评价组：王欣、李念念、黄程晖						
机构名称（全称）：中景瑞晨（北京）管理咨询有限公司						
日期：2023年12月10日						