

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)	中山市南头镇城市建设和管理局		指标 编码	项目名称	南头镇将军小学扩建工程	预算金额 (万元)	1020.05		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	34.1	
		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；			6.5		部分子工程验收报告中未注明验收日期，项目规范性有待提升
	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控制措施或手段；			7.0		相关预算支出凭证提供较少，无法准确判断审批流程及相应手续材料的完善性
		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。			8.6		根据项目明细账，2022年度共支出9,454,885.88元，其中通过“红会2021年慈善万人行定向”支出金额2,729,999.15元，财政资金支出6,724,885.88元，预算执行率为65.92%
		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。			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	51.0	
		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		已提供部分子项目的验收成果，资产已交付使用，受疫情等因素影响，项目未办理竣工财务决算
		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		指标设置不准确，根据项目提供的佐证材料证明，产出完成情况良好
	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		根据单位提供的项目完工前后图片，项目完成情况较良好，项目综合评定给分
		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不抵支等。			4.0		项目建设后续管理有待加强
	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。			0.0		未见满意度调查问卷并未针对问卷开展详细的结果分析
小计			100				85.1		

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。	0.0	
逆向指标小计			-45			0.0
合计						85.1
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)						良
内容	评价意见					
总体评价	<p>本项目年度安排预算10,200,500元，2022年度实际支出9,454,885.88元，其中通过“红会2021年慈善万人行定向”支出金额2,729,999.15元，财政资金支出6,724,885.88元，资金支出率65.92%。</p> <p>基本完成年度绩效目标：通过实施南头镇中心小学进行改扩建工程（项目建设内容：项目用地面积1215.81平方米，总建筑面积4967.54平方米，扩建教学综合楼1幢，地上5层，地下为0层，建筑高度23.8米，工程内容主要包括土建、绿化、室外道路、电气、室内给排水、室内消防、通风、室外给排水工程），有效缓解南头镇学位紧缺的问题，改善学龄儿童学习条件。</p> <p>在项目管理、资金管理以及绩效指标设置规范性上存在个别问题。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“南头镇将军小学改扩建工程”核查得分是85.1分，核查等级为“良”。</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）项目管理规范性有待提升，部分子项如：子单位-框架结构工程项目存在相关验收报告中未签署验收时间的情况。</p> <p>（二）项目后续管理能力需提升，原计划工期2021年12月1日至2022年4月29日，但项目于2022年2月20日完成施工报建手续后开工，因部分原因造成工程延期，项目于2022年9月30日全面完工，2023年2月全面投入使用，但未见相关后续管理维护材料。</p> <p>二、资金管理</p> <p>项目资金支出率不高，相关预算支出凭证提供较少，无法准确判断审批流程及相应手续材料的完善性，资金管理规范性有待加强。</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，不能准确评估项目实施效益。</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（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）提高项目管理规范性，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>（二）制定明确工作计划，及时对项目进程进行监督检查，对于进展滞后项目进行自查自纠，推动项目按时按质完成，提高项目完成率。</p> <p>二、资金管理提升</p> <p>加强对项目资金使用情况监管，完善预算资金审批和支付程序，提高预算支出规范性。</p> <p>三、绩效提升</p> <p>（一）规范绩效指标设置，建议增设“重大事故安全事件发生数”“建筑使用年限”“增加学位情况”等社会效益指标，提升评价质量。</p> <p>（二）建议针对回收的满意度问卷进行详细的结果分析，了解受益对象对项目实施效果的满意情况，不断提升项目实施成效。</p>					
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、王达梅、黄程晖						
机构名称(全称)：中景瑞晟（北京）管理咨询有限公司						
日期：2023年12月10日						