

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)	中山市南头镇人民政府	指标 编码		项目名称	机关工会经费	预算金额 (万元)	219.00	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。			1.0	未指定相应的工会经费业务管理制度
		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；			5.0	工会经费用于开展员工福利、活动等，但未见职工签收表等，未见项目相关的活动计划，且未提供详细项目实施情况相关材料及项目进度跟踪措施
	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。			7.0	未见相关财务检查等监控手段材料
		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。			11.0	根据提供的明细台账，拨缴经费收入1950000元，经核查支付凭据，2022年职工活动支出1851273.10元，预算支出率为84.53%
		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。			6.0	设定的产出数量指标设置不规范、明确，如“职工七大节日福利活动7次，目标值4次以上”资料显示节日福利发放次数是4次(春节、元宵、端午、中秋)，”各项慰问活动95次，目标值50人次以上”开展活动68次，目标值30次以上”未见相关资料证明具体次数
		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。			10.0	未对活动开展完成情况设定质量指标考核，且缺乏更详细佐证材料，此项综合评定给分
	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)的具体情况及其行业规范、标准、规划等进行设定。			18.0	未见相关政府采购节支情况的相关佐证材料
		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，使运行难以继而为无法长远发展。 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。			3.0	未设置可持续发展指标，项目监督管理存在提升空间
	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。			2.0	未见满意度调查问卷，未对满意度问卷进行结果分析，根据单位设置的满意度指标计算结果综合打分
小计			100				78.0	



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						78.0
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)						中
内容		评价意见				
总体评价		<p>本项目年度安排预算2190000元，实际支出1851273.10元，资金支出率84.53%。</p> <p>年度绩效目标设置不明确，未量化，无法对该项目总体完成情况进行评定。</p> <p>存在项目管理、资金管理有待提升、绩效指标设置不规范、不完善，个别佐证材料不完整等问题。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“机关工会经费”核查得分是78分，核查等级为“中”。</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) 未建立本级工会经费管理制度，未明确经费使用方向、监督检查方式和频率，不利于完善内部项目实施制度管理。</p> <p>(二) 项目根据广东省总工会印发的《广东省基层工会经费收支管理实施细则 (试行)》执行，但未见项目监督及部分福利签收完成情况相关佐证材料，开展的工会活动未见相关的活动计划或方案等，对项目后续管理不足。</p> <p>二、资金管理</p> <p>有南头镇机关工会经费支出报销审批制度等财务管理制度，但未见相关财务检查等监控措施，资金管理规范性有待加强。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>(一) 设置的年度总体绩效目标，不能准确评估项目实施效益。</p> <p>(二) 绩效指标设置不规范、不明确，产出指标未提供完善的佐证材料证明数量、质量完成情况。</p> <p>(三) 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>制定明确工作计划，及时对项目进程及对活动开展情况进行监督检查，(活动举办次数较多)制作相关活动台账，推动项目按时按质完成，资料及时归档，提高项目管理规范性。</p> <p>二、资金管理提升</p> <p>完善预算资金审批支付流程及管理制度，定期进行财务检查及监控，保障预算资金规范化支出。</p> <p>三、绩效提升</p> <p>(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。</p> <p>(二) 建议明确年度计划、设置合理的数量指标目标值，可设置“举办文体活动次数”“举办宣传活动次数”“举办会员活动次数”等数量指标，“职工活动参与率”“活动开展合规性”等质量指标，“工会活动策划丰富性”“工会福利受惠人群覆盖率”等社会效益指标，同时注重收集产出及效益指标相关佐证材料。</p> <p>(三) 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。</p>				
对下年度预算安排建议		<p>保留 (√)；</p> <p>保留但建议部分核减 (○)；</p> <p>取消 (×)</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						