

镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市三乡镇城市更新和 建设服务中心		项目 名称	征地补偿专项经费	预算金额 (万元)	18,424.00		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。		2.0	29.5	
		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		项目调整手续完备。
		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。		7.5		年度预算金额 184,240,000元，实际支出 106,190,308.99元，预算执行 率57.64%
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	55.0	
		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）的具体情况及相关行业规范、标准、规划等进行 设定。		20.0		本项目年初预算 70,000,000元，年中调增 114,240,000元，预算调整率 达到163.20%。

		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。	0.0	本项目设置了满意度指标，但是未开展满意度问卷调查工作。
小计			100			84.5
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	
	违法违规行为（-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					84.49	
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>本项目年初预算70,000,000元，年中调增177,240,000元，年度预算金额184,240,000元，实际支出106,190,308.99元，预算执行率57.64%。</p> <p>本项目主要是征收平铺工业用地用于琅环湖科创园建设，依据《三乡镇琅环湖科创园开发建设征地拆迁补偿方案》、《中山市国有土地上房屋征收与补偿办法》、《中山市征收农村集体土地留用地管理办法》、《中山市人民政府关于中山市公益性项目用地征收补偿的实施意见》实施，项目征收面积范围有详尽方案，征收补偿款测算有明确依据，资金主要用于7宗土地征收补偿款和奖励款支付，5宗地上附着物征收补偿款和奖励款支付，2022年底征地工作已全部完成。</p> <p>但存在以下问题：一是项目资金支出率低，预算调整率高，二是未开展满意度问卷调查工作，三是绩效指标设置不规范。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“征地补偿专项经费”核查得分是84.49分，核查等级为“良”。</p>				

<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>	<p>一、资金管理 项目年度预算金额184,240,000元，实际支出106,190,308.99元，预算执行率57.64%，偏低；项目年初预算70,000,000元，年中调增114,240,000元，预算调整率达到163.20%，预算调整率偏高，反映预算编制准确性不足。</p> <p>二、绩效管理 (一) 本项目的直接受益对象是村民，且设置了满意度指标，但未开展满意度问卷调查工作。 (二) 绩效指标设置不规范，一是未设置项目总体目标，且大部分绩效指标没有设置目标值；二是绩效指标分类错误，满意度指标应该归类于“服务对象满意度指标”而不是社会效益指标；三是“支出安排”、“资金使用效率”指标属于财务管理指标范畴，不适用于考核项目业务工作的直接产出或效果；四是大部分指标的实现值为定性描述，无法准确衡量完成情况。</p>
<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>	<p>一、管理优化 建议前期做好调研工作，制定精准的征地相关数据，提高预算编制准确性；同时年中做好预算执行进度监控工作，对于确实不需要支出的资金，建议及时向财政申请收回，避免资金沉淀，提高资金使用效益。</p> <p>二、绩效优化 (一) 建议开展满意度问卷调查工作，充分了解群众对本项目实施的反馈与评价，为后续工作改进和提升提供参考。 (二) 建议加强对绩效目标编制研究和学习，明确项目绩效目标，再进一步提炼项目核心或关键绩效指标，并对应设置目标值，目标值应尽可能量化易衡量，提高绩效目标设置的合理性和可操作性。</p>
<p>对下年度预算安排建议</p>	<p>保留 (✓) ； 保留但建议部分核减 () ； 取消 () 。</p>
<p>机构名称(全称)：中景瑞展(北京)管理咨询有限公司</p>	
<p>日期：2023年11月14日</p>	

