

镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市人力资源和社会保 障局三乡分局		项目 名称	城保补贴项目	预算金额 (万元)	816.00	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	31.6	本项目年中调减7,139,954.47元,但未见相关调整批复资料。	
		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。		1.5			
		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		31.6	本项目年度预算金额8,160,045.53元,实际支出 预算6,124,469.53元,预算支出率为75.05%。
		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。		9.8			
		预算调整情况	5	(调剂至本单位其他项目使用金额+镇财政回收金额、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。		1.3			
	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	47.5
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。		10.0			
		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。		2.5	未见满意度调查相关资料。		
小计			100				79.1		

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。	-1.0	-1.0	项目自评材料不全,未见项目绩效申报表;
	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			-1.0	
合计						78.1	
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)						中	
内容	评价意见						
总体评价	<p>本项目年初安排预算1,300,000元,年中调减7,139,954.47元,年度预算金额8,160,045.53元,实际支出预算6,124,469.53元,预算支出率为75.05%。</p> <p>项目主要是为60至65岁的困难群体代缴城乡居民基本养老保险,且享受相应政府缴费补贴;为未及时纳入代缴范围的困难群体补缴城乡居民基本养老保险,为灵活就业人员提供养老保险补贴,代缴补缴和补贴标准按照《三乡镇户籍人员以“灵活就业”形式参加养老保险享受镇财政补贴实施办法》的通知(三乡府规字〔2019〕3号)执行。项目立项依据充分,实施方案合理、细化。</p> <p>但存在以下问题:一是预算执行率不高、预算调整率偏高;二是绩效指标设置不规范;三是自评材料不够齐全。</p> <p>经综合定量指标的量化考核,评定“城保补贴项目”核查得分是78.1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、资金管理 项目预算调整率高达46.67%,且预算执行率仅75.33%,预算测算精准性不足。</p> <p>二、绩效管理 (一)绩效指标设置不规范,一是绩效指标类型填写错误,如“群众满意度高”属于满意度指标,不应该填写在可持续发展效益指标处;二是绩效指标名称不规范,如产出数量指标为项目支出测算公式,不符合指标设置要求。 (二)未开展服务对象满意度问卷调查工作,无法充分了解受补贴对象对本项目的反馈评价。</p> <p>三、自评工作质量 自评材料不够齐全,未见项目绩效申报表,未见预算调整批复文件、未见补贴发放对象覆盖率等数据相关资料。</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 建议做好前期预算测算,明确下年度各项补贴的人数,提升资金申报准确性;</p> <p>二、绩效优化 (一)建议细化绩效指标设置工作,在设置指标前认真研读财局对绩效指标设置的工作要求,根据项目工作重点设置指标,达到提升绩效指标设置水平的目的; (二)建议面向受补贴对象开展满意度问卷调查工作,了解和跟进服务对象后续反馈意见,以便为项目改进和提升提供参考。</p> <p>三、自评工作完善 建议补充完善绩效申报表,建议补齐项目预算调整文件、补贴发放对象覆盖率数据等佐证材料,客观真实反映项目实施效果。</p>						
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(); 取消()。						
机构名称(全称): 中景瑞展(北京)管理咨询有限公司							
日期: 2023年11月10日							

