

镇级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市三乡镇公共服务办 公室		项目 名称	残联工作经费		预算金额 (万元)	581.93		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	35.3		
		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；			3.5		项目未能制定工作计划或实施方 案，年度预计补助人数多少不清 晰。	
	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。			11.8		项目2022年度实际支出530.30万 元，预算支出率为91.13%。	
		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。			5.0			
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。			6.0	51.0	项目单位未制定年度实施计划， 项目预期产出数量不明确，比如 预计补助人数、发放金额等，根 据提供的《4月村残疾委员工资 (清明节)明细》《下半年残疾 津贴(镇)明细》《支付2021年 残疾人服务中心保安合同余下 70%费用(残联)》等佐证材 料，项目发放了人员补助，但因 缺乏计划数，所以无法准确判断 是否已经全部完成发放。		
	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。			2.5		项目单位未制定年度实施计划， 项目预期产出时效不明确，所以 无法准确判断是否及时完成发放 工作。		
	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		根据提供的《4月村残疾委员工 资(清明节)明细》《下半年残 疾津贴(镇)明细》《支付2021 年残疾人服务中心保安合同余下 70%费用(残联)》等佐证材 料，项目发放了人员补助，且提 供有相关审批表，确认已精准发 放到个人。		
绩效指 标完成 情况 (60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、科研队伍稳定性）的具体情况与行业规范、标准、规划等进行设定。	20.0		
		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		项目主要面向社会公众提供公共服务及对特定人群发放补助。但是项目单位未设置满意度指标。
小计			100		86.3		
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					86.3		
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>本项目年初安排预算5,819,300元，实际支出5,302,977.52元，资金支出率为91.13%。</p> <p>项目依据中山市人民政府关于印发《中山市残疾人保障办法》的通知、《三乡镇公共服务办公室专项救助资金发放管理制度》实施，主要是保障三乡镇残疾人工作相关经费，支出内容包括发放三乡镇残疾津贴补助金、一户多残生活补助、贫困精神病人和流浪精神病人医药及生活费用、残疾人体检、康复治疗、全托养疗（残疾人康复中心）以及残联工作人员工资及残联综合服务中心村站点日常运营费用。项目实施过程规范、支出内容合理，支出依据充分，但存在以下问题：一是项目没有制定年度工作计划或实施方案，预计发放人数不明，二是项目预期产出数量、时效不明，无法对比考核是否已经完成预期目标；三是项目绩效目标设置不合理，未能设置满意度指标。</p> <p>经综合定量指标的量化考核，评定“残联工作经费”核查得分是86.3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 项目主要面向社会公众提供公共服务及对特定人群发放补助。但是项目未能针对年度项目情况制定具体的实施方案，项目拟发放补助对象、人数不明。</p> <p>二、绩效管理 (一) 项目预期产出数量不明确，比如预计补助人数、发放金额等，根据提供的《4月村残疾委员工资（清明节）明细》《下半年残疾津贴（镇）明细》《支付2021年残疾人服务中心保安合同余下70%费用（残联）》等佐证材料，项目发放了人员补助，但因缺乏计划数，所以无法准确判断是否已经全部完成发放，也无法准确判断是否已经全部完成发放。</p> <p>(二) 项目虽然设置了绩效指标，但是项目单位并未针对这些指标逐一提供佐证材料，根据现有资料，也无法判断年初预期目标及指标值；项目绩效目标设置不够合理，项目主要面向社会公众提供公共服务及对特定人群发放补助。但是项目单位未设置满意度指标。</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 建议项目单位根据项目实施内容及工作要求，制定具体的项目实施方案，内容包括但不限于介绍项目的背景、目的和意义，明确项目的目标和任务，制定具体的实施计划，包括时间表、责任人、任务分配、资源分配等；明确项目实施过程中的组织结构、管理流程和沟通机制；对项目实施过程中可能出现的风险和问题进行评估和分析，制定相应的应对措施和预案，确保项目实施过程中的风险可控；制定项目质量管理和保证措施，明确质量标准和要求等等内容。</p> <p>二、绩效优化 (一) 建议明确年度项目预计发放对象、补助人数，并建议做好过程台账管理，统计实际发放对象及人数，方便项目结束后对比考核。</p> <p>(二) 建议完善绩效目标与绩效指标，指标应简单、清晰，建议设置数量指标“补助发放人数XX人”“补助发放金额XX元”，如设置百分比，建议明确计算公式及基数；建议增设满意度指标，便于全面反映项目开展实效。</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>
机构名称(全称)：中景瑞晟（北京）管理咨询有限公司	
日期：2023年11月11日	

