

中山市火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市公安局民众分局		项目 代码	/	项目名称	统筹区修缮经费	预算金额 (万元)	181		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分依据及说明
决策 (16分)	项目立项情况（4分）	立项依据充分性	2	评价要点： ①是否符合国家省市区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策 ②是否符合行业发展规划和政策要求 ③是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围 ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复				2		本项目内容为修缮本单位及区域治安派出所的房屋、设备，保障单位正常运转，属于经常性的专项业务支出，是维持公安系统可持续发展的重要资金来源，项目立项依据较为充分。项目符合国家省市区相关法律法规，与部门职责范围相符，且属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。本项指标不扣分。
		立项程序规范性	2	评价要点： ①事前是否已经经过必要的可行性研究，专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策； ②项目是否按规定的程序申请设立； ③审批文件、材料是否符合相关要求；				2		项目为年度经常性项目，往年已开展过该项目，具有实施可行性。项目资金按部门预算申报要求申请年度预算，无需再报街道办事处、党工委审批立项申请。在具体实施过程中，项目单位按程序向民众街道办事处提交拨付修缮经费请示，明确建设需求及计划建设内容，并申请从本项目支出各项修缮费用。项目立项程序规范，且相关审批文件、材料符合要求，本项指标不扣分。
	绩效目标设置情况（12分）	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				3	12.5	根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目单位设置了绩效目标，与项目实际工作内容具有相关性，项目预期效果符合正常业绩水平，与预算确定的资金量相匹配。但项目绩效目标设置不够规范，且计划实施内容不够具体。本项指标扣1分。
		绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标，不应设置预算完成率等类似意义的共性指标，共性指标不计入指标数量；绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求，不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量化指标需明确计算方法，无明确指标值的，该项不得分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				2.5		根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目单位设置了3个产出指标及3个效益指标，各指标明确了指标预期值，但存在以下问题：一是指标名称设置不够规范，如成本指标“改造后整体运行成本降低，严格按照经费标准执行”的指标名称过于冗长。二是个别指标分类不准确，如指标“维护保养基础设施，改善办公环境，提升整体形象”应属于社会效益指标，非数量指标。三是个别指标设置不够科学，如质量指标“资金使用合格率、验收率以及正常使用率大于等于100%”，指标考核三个不同方面的内容，且指标名称与指标值未区分开。综上，本项指标扣1.5分。
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。				3		根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目单位设置的绩效指标贴合反映绩效目标实现情况，但绩效指标设置不够全面，未设置时效指标。此外，部分指标的指标值设置不够合理，与指标名称不够匹配，如社会效益指标“提升服务群众办事质量”应为“有效提升”，非“100%”。本项指标扣1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。				0		根据项目单位所提供的自评佐证材料，项目单位仅提供了财务管理制度，未见相应的业务管理制度。如中山市公安局民众分局维修工程管理制度等制度，无法判定业务管理制度建设是否健全，因此本项指标扣2分。
		项目调整	2	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。				2		项目实施过程中未发生内容或支出方向调整，本项指标不扣分。

预算执行过程管理 (29分)	项目管理 (10分)	制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④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是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。	4.5	项目实施遵循相关工程建设法律法规和业务管理规定，无重大投诉。项目实施人员条件、场地设备落实到位，大部分费用支出的合同书、验收报告均已及时归档，并按内部制度做好项目审批工作。但核查资料发现以下不足：一是部分项目实施过程中项目单位采取了现场监督及拍照留痕等监管措施，但部分项目监管资料缺失，如“中山市公安局民众分局五楼办公室修缮工程”中明确“指派驻工地代表，负责合同履行，对工程质量、进度进行监督检查”，但未见驻工地代表监督工程建设进度、建设质量的相关佐证材料；二是合同管理需加强，如“空调设备维护费用”，合同中未明确具体服务时间、付款时间等要求；“中山市公安局民众分局五楼办公室修缮工程”合同未明确费用支付方式。三是项目资料管理需完善，个别资料不够完整，如“民众公安分局刑侦大队五楼合战中心场地改造工程预算编制报告”的编制人、审核人、批准人、报告日期均空白。此外，项目资料不够齐全，未见部分项目的采购文件、实施合同、验收报告等资料。综上，本项指标扣1.5分。
	资金管理 (19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，单位内控制度及内控体系是否健全。	2	项目单位制定了《关于印发中山市公安局民众分局财务审批管理制度（试行）的通知》（民安通〔2021〕38号）、《关于印发中山市公安局民众分局政府采购内控管理办法的通知》（（民安通〔2022〕31号文））、《关于印发中山市公安局民众分局支出内部管理办法的通知》（（民安通〔2022〕37号文））、《中山市公安局民众分局财务审批管理制度（试行）》（民安通〔2022〕38号文）等资金管理办法，对财务岗位设置及职责、预算管理、收入管理、支出报销管理、资产及采购管理、经济合同管理、政府采购预算编制与审核、政府采购活动管理等方面做出明确要求，符合相关财务会计制度的规定，部门内部财务管理制度较为健全，内控制度及体系健全。本项指标不扣分。
		使用合规合理性	7	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。	6.5	根据单位提供的财务资料及相关凭证，项目资金支出符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有较完整的审批程序和手续，项目资金支出符合项目预算批复及合同规定用途并按计划支出。通过查阅财务凭证，未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但项目会计核算不够规范，如“支刑侦大队五楼情报指挥中心修缮经费”的“预算单位费用报销单”无报账员、财务负责人、会计审核签字。综上，本项指标扣0.5分。
		支出率	10	评价要点： ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标； 预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100% 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	10	由于《中山市公安局民众分局2023年预算执行情况表》与《关于下达2023年度部门预算批复的通知》（中开财〔2023年〕7号）中的项目预算数不一致，且项目单位并未说明及提供预算调整佐证材料，故本指标以《关于下达2023年度部门预算批复的通知》（中开财〔2023年〕7号）中预算数为准。根据《关于下达2023年度部门预算批复的通知》（中开财〔2023年〕7号）、《中山市公安局民众分局2023年预算执行情况表》及支出佐证材料，2023年本项目安排预算资金181万元，截至2023年12月31日，项目实际支出63.87万元，结余117.13万元，支出率为35.29%。由于因客观原因导致项目资金未能及时支付，故本项指标不扣分。
	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。	8	根据项目单位提供的工程预算编制、合同、结算清单等自评佐证材料，各项修缮工程已按照合同要求完成修缮工作，但部分项目未提供工程量结算清单等佐证工程实际完成量，本项指标扣2分。
		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	根据项目单位提供的合同、验收报告等自评佐证材料，各项修缮工程已按合同要求及时完工。如中山市公安局民众分局五楼办公室修缮工程计划工期为60个日历天，实际开工时间为2023年4月17日，实际完工日期为2023年6月17日，实际工期60个日历天，工程完成较为及时。本项指标不扣分。

绩效指标完成情况 (55分)		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	51	根据项目单位提供的合同、验收报告等自评佐证材料，各项工程完成质量良好，项目验收合格，如中山市公安局民众分局五楼办公室修缮工程按照合同完成施工，经验收项目质量合格。本项指标不扣分。
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	20	①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益，或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（分值15分） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映） ②项目实施后运行及成效发挥的可持续影响情况。（分值5分，如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以20分考核） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	18		根据《2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目单位设置了两个效益指标，分别为社会效益指标“提升服务群众办事质量”和可持续发展效益指标“提升政府部门办事效率和整体形象”。由于指标名称稍长，指标设置不够合理，因此评价小组结合项目内容及特性设置了两个社会效益指标，分别为“改善公安机关基础设施条件”、“提升公安监管场所形象”、“保障单位正常运转”。具体分析如下： ①改善公安机关基础设施条件：该指标赋分8分。通过项目的实施，完善了办公区、会议室等办公环境，满足了工作人员增加后的办公使用需求，保障中山市公安局民众分局的日常工作能够正常开展，加强派出所建设、夯实基层基础，因此该项指标不扣分。 ②提升公安监管场所形象：该指标赋分6分。通过外墙补漏等修缮工程，利于提升公安监管场所形象，树立公安机关良好形象，利于提高群众安全感和满意度。该项指标不扣分。 ③提升服务群众办事质量：该指标赋分6分。通过项目的实施，改善了公安机关的办公环境，进一步提高政务服务水平，最大限度方便群众办事，但存在的问题是未提供案件办结率等效益佐证材料，因此该项扣2分。 综上，本项指标扣2分。
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%，得5分； ②90%≤满意度<95%，得4分； ③80%≤满意度<90%，得3分； ④70%≤满意度<80%，得2分； ⑤60%≤满意度<70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。	5		项目单位面向治安管理大队、新平派出所、政工监督室、指挥中心、法制大队、民众大队、民城派出所针对2023年部门修缮工作开展了满意度调查，并提供了7份满意度调查结果，结果显示，调查对象对单位维修保障、维修项目质量、维修人员工作流程等内容均认为较好，整体满意度为高。本项指标不扣分。
	合计	—	100	-----		88.5	
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分，全部未完成加扣1分	扣分项(-5)	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评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。	-2	-2	项目单位按自评工作要求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。项目单位所提供的自评材料真实、有效，与项目存在联系。自评表填写内容齐全，但核查表的“项目管理机构建立情况”未填写。自评材料不够完整，未提供项目自评表，且自评佐证材料不够齐全，未能有效证明项目监督管理、效益情况。综上，本项指标扣2分。
评价等级		优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60）				86.5	良
内容		评价意见					
总体评价		1. 立项决策方面，项目立项依据充分，为年度经常性项目，具体实施可行性，立项程序规范。项目单位针对本项目内容设置了绩效目标及指标，但绩效目标不够细化，未明确具体计划产出工作量，绩效指标不够科学、规范。 2. 过程管理方面，项目按各项合同及相关法律法规要求开展修缮工程，资金拨付具有完整的审批程序，但未见业务管理制度，管理制度健全性不足；档案管理不够完善，个别资料信息欠缺。会计核算不够规范，报销单缺少相关审批人签字。 3. 项目绩效方面，项目基本能够按照合同约定完成各项修缮工作，工程完成较为及时，工程质量合格。项目实施后一定程度上能够改善公安机关基础设施条件，保障机构正常运行。通过通过外墙补漏等修缮工程，利于提升公安监管场所形象，树立公安机关良好形象。但部分效益指标完成佐证资料欠缺。 4. 自评情况方面，项目单位按照自评工作要求及时完成自评工作，自评材料真实、有效，但自评核查表填写内容不够齐全，自评材料不够完整。					

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、立项决策方面</p> <p>项目单位设置了绩效目标及指标，但绩效目标及指标设置不够科学、合理，具体体现为：一是项目绩效目标未能体现具体的计划实施内容及工作量，二是指标名称设置不够规范，如成本指标“改造后整体运行成本降低，严格按照经费标准执行”的指标名称过于冗长。三是个别指标分类不准确，如指标“维护保养基础设施，改善办公环境，提升整体形象”应属于社会效益指标，非数量指标。四是个别指标设置不够科学，如质量指标“资金使用合格率、验收率以及正常使用率大于等于100%”，指标考核三个不同方面的内容，且指标名称与指标值未区分开。五是绩效指标设置不够全面，未设置时效指标。六是部分指标的指标值设置不够合理，与指标名称不够匹配，如社会效益指标“提升服务群众办事质量”应为“有效提升”，非“100%”。</p> <p>二、过程管理方面</p> <p>（一）项目管理</p> <p>1. 业务管理制度不够健全，未见相应的业务管理制度，如中山市公安局民众分局维修工程管理制度等制度。</p> <p>2. 合同细节约定不够严谨细致，如“空调设备维护费用”，合同中未明确具体服务时间、付款时间等要求；“中山市公安局民众分局五楼办公室修缮工程”合同未明确费用支付方式。</p> <p>3. 项目资料管理需完善，个别资料不够完整，如“民众公安分局刑侦大队五楼合战中心场地改造工程预算编制报告”的编制人、审核人、批准人、报告日期均空白。此外，项目资料不够齐全，未见部分项目的采购文件、实施合同、验收报告等资料。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>1. 会计核算不够规范，如“支刑侦大队五楼情指合战中心修缮经费”的“预算单位费用报销单”无报账员、财务负责人、会计审核签字。</p> <p>2. 未见财务检查等资料，无法判定该项目是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。</p> <p>三、项目绩效方面</p> <p>项目效益佐证材料不够完整、齐全，缺少近三年案件办结率等佐证提升服务群众办事质量的效益资料。</p> <p>四、自评情况方面</p> <p>自评材料不够齐全，未按要求提供自评表。此外，自评佐证材料未能有效佐证项目资金管理、产出、效益等方面完成情况，资料完整性不足。</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、立项决策方面</p> <p>提升预算绩效管理意识，建议项目单位严格落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）要求，合理设置项目绩效目标，科学设置产出、效益指标。指标值应尽量切合实际，根据相关标准（如往年任务标准值、政策任务指标、相关行业标准等）将绩效指标细化、量化、可衡量化。此外，加强预算绩效管理培训，让全体工作人员特别是资金使用的部门和人员牢固树立“花钱必问效”的绩效管理意识。</p> <p>二、过程管理方面</p> <p>（一）项目管理</p> <p>1. 健全项目管理制度，根据项目内容、性质及相关法律法规制定业务管理制度，约束项目实施、监管、验收等各关节，提高项目实施规范性。</p> <p>2. 建立完善的合同管理制度，制定明确的合同管理流程和标准化的合同模板，确保各项修缮工程合同要素完整、统一、规范。加强合同管理人员培训工作，促使相关从业人员掌握合同法律制度，强化合同管理意识，有能力为工程合同的合法性、完整性和严谨性把关和负责。</p> <p>3. 加强项目档案资料管理，安排专门人员负责项目全流程资料管理，落实责任到人，从项目立项到完成情况、取得效益分类收集、整理项目资料，便于后续查询、利用。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>1. 加强资金支出管理。通过组织财务人员开展业务培训，提升财务人员业务能力水平。拟定财务检查计划，进一步完善凭证附件的核查和审查工作，加强财务管理规范。</p> <p>2. 建立财务监管机制，明确财务监管人员，定期针对财务资料开展检查，了解财务资金支出方向是否合规、会计核算是否规范等，提高资金使用合规性。</p> <p>三、项目绩效方面</p> <p>强化相关人员预算绩效管理意识，明确“花钱必问‘效’”，在项目实施过程中根据年初设定的产出指标、效益指标收集、整理项目产出、效益资料，便于项目完成后部门内部及财政部门对财政资金进行评价。</p> <p>四、自评情况方面</p> <p>加强自评工作管理，提升自评工作质量，通过开展自评工作培训，增强相关人员业务知识，严格按照自评工作要求提交自评材料，保障自评资料完整、齐全，佐证材料能够全面反映项目实施管理、完成等情况，为财政部门监督提供重要资料。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。
评审组：许勇、王达梅、谭彩兰	
机构名称(全称)：北京博思恒效科技发展有限公司	
日期：2024年5月20日	