

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众街道水务事务中心		项目 代码	/	项目名称	统筹区水闸堤防建设项目经费	预算金额 (万元)	500		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得扣分依据及说明
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	2	项目与部门职责范围相符,属于部门履职所需,属于公共财政支持范围,项目共涉及13个子项目,依据《关于实施民众镇沙仔涌水闸人家段堤面及挡墙修复工程的请示》《中共民众镇党委会(扩大)会议决定事项通知》(911)等文件立项,项目未立项依据充分。
		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	2	项目立项有必要的立项请示、批复等程序相关文件,符合相关要求。
	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。				2	2	项目设置绩效目标,绩效目标与工作内容相关;绩效目标与预算批复金额不匹配,项目预算500万元,调整后预算360万元,但绩效目标均完成,说明预算金额偏高。
		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。				3	3	绩效指标数量方面符合设置要求,但部分产出、效益指标为共性指标,设置不够规范;绩效指标明确性方面,各指标名称、预期值设置基本规范,但部分指标值含糊不清,无法识别具体的完成绩效。
		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	3	指标与支出内容及总体绩效目标之间关联性较强,但指标设置不够全面,如数量指标仅对应了项目中的一项工作,其它支出未归类设置能反映实际产出的数量指标。



预算执行过程管理 (29分)	项目管理 (10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	28	项目按照《关于印发单位内部管理制度的通知》(中民水〔2022〕1号)等文件规定执行业务管理,管理制度合法、合规、完整。
		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		项目预算有调整,根据补充说明,项目根据火炬综合办函〔2023〕21号《火炬开发区关于坚决落实政府树立过“紧日子”思想、坚持厉行节约的通知》文件要求,民众街道水务事务中心在2023年度预算项目“统筹区水闸堤防建设项目经费”因中山市市级产业平台(民众园)大堤堤标加固工程的可研报告仍在审核中,预计本年度不能按期支付,因此本项目调减140万元。
		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。	5		项目合同、竣工验收资料较为齐全,个别项目过程监督佐证材料有待补充。
	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		根据《火炬办字〔2021〕20号火炬开发区统筹区财政管理工作方案》《民众街道行政事业单位财务管理制度》实施。
		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。	7		项目资金支出内容与合同相符,资金支出明细账与支出凭证相符。
		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: $\text{预算支出完成率} = (\text{年终执行数} / (\text{年初预算数} + \text{年中预算调整数})) \times 100\%$ 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		项目调整后预算360万元,因客观原因,支出金额43.19万元,支出率12.00%,已对资金结余情况进行说明并做出原因分析。

绩效指标完成情况 (55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。	7	48	<p>根据资金支出明细账、合同、竣工验收报告及其他资料：</p> <p>①2020年度利生围维修工程：工程完成合同内所有施工内容，质量达到合格标准，工期符合合同约定，但实际施工工期超过合同规定工期；</p> <p>②民众街道2022年汛期应急抢险工程：工程完成合同内所有施工内容，质量达到合格标准，施工工期符合合同要求；</p> <p>③民众街道裕安堤段灌浆应急抢险工程：提交设计结果文件，但设计合同签订时间晚于设计成果报出时间1个月，水务中心对该异常情况解释项目属应急抢险工程，由于审批流程时间较长，经与设计单位协商先出成果再签合同；</p> <p>④沙仔涌临时围堰工程：缺乏过程监督资料；</p> <p>⑤民三联围民众镇田基沙水闸灌浆加固工程：缺乏过程监督资料；</p> <p>⑥民众镇沙仔涌水闸人家段堤面及挡墙修复工程：缺乏过程监督资料；</p> <p>⑦民众街道利生围泵站灌浆应急抢险工程：提交设计成果文件，符合设计合同要求；</p> <p>⑧民众镇裕安堤段达标加固工程：提交设计结果文件，符合设计合同要求；</p> <p>⑨民众街道裕安堤段内坡挡墙加固应急抢险工程：提交设计结果文件，符合设计合同要求；</p> <p>⑩民众镇水利所山竹水毁（利生围及罗家围段）修复工程：工程质量合格，于合同规定工期完成；</p> <p>⑪民众镇2021年汛期堤防应急抢险工程：工程完成所有施工内容，质量达到合格标准；</p> <p>⑫民众镇裕安堤段上堤路维修改造工程：工程完成合同内所有施工内容，质量达到合格标准，施工工期符合合同要求；</p> <p>⑬民众镇2016年大堤灌浆加固工程：工程完成合同要求全部工程量，质量达到合格标准，实际施工工期超过合同规定工期。</p> <p>但指标设置过于简单，未能全面反映以上产出效益。</p>
		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。	4		
		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。	13		

咨询

INTERNATIONAL
CONSULTING

	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项目实施后续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)		19	2023年度本项目主要是完成了支付往年水利工程费用,并积极争取利用市水利防灾减灾资金,加快推进防灾减灾工程建设,完成民众街道2020年穿堤泵站重建工程,保家、裕安穿堤泵站重建工程形象进度达到100%;推动下深溜、五尾等水闸纳入重建计划;加快落实民三联围(民众鸭尾溜水闸至裕安新泵站段)堤防巩固提升、沙仔涌水闸及部分相连大堤重建等重点工程项目,全面提升我街道安全防护指数。2023年新增实施了民众街道2023年水闸维修加固工程(一期)和民众街道利生围2023年灌浆加固工程,并按计划推进民众街道下深溜水闸和五尾水闸重建工程。日常做好水闸、大堤的维修养护工作和工程建设工作。但指标设置过于简单,未能全面反映以上社会效益、环境效益以及可持续发展效益。	
	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,一般采用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		已开展群众对于水闸堤防建设效果满意度调查,设置满意度指标,满意度100%。
合计	—	—	100			88		
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。		-1	-1	项目在规定时间内提交自评材料,但自评材料不够齐全,个别项目缺少过程监督及合同履行监管佐证材料。
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)					87	良

内容	评价意见
总体评价	统筹区水闸堤防建设项目经费根据《关于实施民众镇沙仔涌水闸人家段堤面及挡墙修复工程的请示》《中共民众镇党委会（扩大）会议决定事项通知》（911）等文件要求，做好水利工程安全防范保障，及时开展水利建设工程项目和除险加固工程。项目年初预算批复500万元，调整后预算360万元，实际支出金额43.19万元，支出率12.00%。项目的实施确保了民众街道水闸堤防安全运行，但项目存在指标设置不够全面，过程监管材料不够齐全的问题，综合评分87，等级为“良”。
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）项目决策方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 指标设置不够规范，部分指标值含糊不清，无法识别具体的完成绩效； 2. 指标设置不够全面，如数量指标仅反映了新建工程数量，为反映其它落实工程的产出效益，又如效益指标过于简单笼统，“项目发挥可持续效益”意义含糊，难以衡量。 <p>（二）预算执行过程管理</p> <p>个别子项目缺少过程监督材料。</p> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>个别子项目因缺乏验收等材料无法判定产出效益。</p> <p>（四）逆向指标</p> <p>自评材料不够齐全，缺少个别项目过程监督及合同履行监管佐证材料。</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）项目决策方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 完善指标设置，建议根据支出内容增加核心指标； 3. 规范指标设置，结合项目主要建设内容及规模合理设置指标。 <p>（二）预算执行过程管理</p> <p>补充齐全子项目过程监督佐证材料，如项目合同书、竣工验收报告、项目服务报告等进度成果等。</p> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>补充齐全子项目过程监督佐证材料，利于判断项目绩效完成情况。</p> <p>（四）逆向指标</p> <p>补充过程监督及合同履行监管佐证材料，完善绩效指标设置。</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>
评审组：赵崇熙、陈芙蓉、邵华	
机构名称(全称)：广州市国际工程咨询有限公司	
日期：2024年4月30日	

