

29

中山火炬开发区2024年度财政支出项目绩效核查指标体系

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区自然资源局		项目 代码	442000240000000073 956	项目名称	统筹区自然资源日常工作 、巡查违法用地经费（政 府购买服务）		预算金额 (万元)	58.76		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				与绿 评分	合计	得分	扣分依据及说明
决策 (18分)	项目立项情 况（3分）	立项依据充分性	2	评价要点： ①是否符合国家省市相关法律法规、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	3.00		根据《关于调整民众街道自然资源管理工作的通知》《关于调 整市自然资源局派驻机构有关事项的通知》（中山编办〔2023〕 15号）等文件，自 2022 年 7 月 8 日起，民众街道自然资 源管理工作调整由火炬开发区分局统筹负责。项目实施内容与 区自然资源局“负责组织实施最严格的耕地保护制度，负责自然 资源统一确权登记与行政执法”“负责城市规划区范围内的 各项建设工程的规划审批与规划管理及批后管理和监察工作” 等职能相符。
		立项程序规范性	1	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、绩效评价 、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；				1			复审时，项目单位提供了项目事前评审相关材料，项目立项程 序基本规范。
	绩效目标设置 情况（15 分）	绩效目标合理性	5	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。				1			根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版） 》，项目未填报绩效目标，酌情得1分。
		绩效指标规范性	5	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	4.00		1. 根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版） 》，项目共设置2个产出指标和3个效益指标，项目绩效指标数 量未达要求。 2. 项目设置的绩效指标均较为宽泛，无明确考核标准，也未量 化细化，如数量指标“按照预定项目计划完成的产品或服务 数量完成工作”指标值设置为“定量”；“按签订的合同要求 完成相关工作”指标值设置“定量”等。 综上，项目绩效指标无法用于考核项目完成情况和成效，得2 分。
		绩效指标有效性	5	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。				1			项目绩效指标普遍为共性指标，指标与项目支出内容没有明显 逻辑关系，酌情得1分。
	预算管理过 程管理 (17分)	项目管理 (7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		
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			根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版） 》，项目年初批复预算金额64万元，依据《关于落实过“紧日 子”进一步压减经费的通知》（中开财〔2024〕32号）、《预 算单位压减（资金回收）情况表》，项目年中实际压减5.24万 元预算，项目年度预算为58.76万元。项目调整手续完备。
制度执行及监管			3	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。				1	14.43		项目单位提供了采购前集体决策会议记录《中山火炬高技术产 业开发区自然资源局内控领导小组会议纪要》（中开自然资纪 〔2024〕3号）和项目合同《中山火炬高技术产业开发区自然 资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目合 同书》，复审时补充提供了购买服务人员考勤记录和《中山火 炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工 作、巡查违法用地）项目用户评价表》，能说明购买服务的8 名工作人员按合同要求到岗工作，且服务通过项目单位验收。 但存在问题： 1. 项目合同中未具体约定购买服务人员人数、学历、工龄等条 件，不利于监督供应商提供服务水平。同时，项目合同约定乙 方派驻人员名单需以甲方书面确认内容为准，但本次提交的各 项材料既未见8名工作人员履历信息（如学历、专业、工龄、 职称等），也未见项目单位对乙方派驻的人员进行审核确认的 过程材料。 2. 项目单位未制定购买服务绩效考核机制，对购买服务人员的 监督考核主要依据其日常到岗情况，不利于监督其工作完成 质量、工作态度。 故本项目得1分，扣2分。
资金管理 (10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			项目单位已提供《中山火炬高技术产业开发区自然资源局财务 预算管理制度》（中开自然资函〔2025〕35号），项目财务管 理制度完整。
		使用合规合理性	4	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。				4			经核对项目支出明细账会计凭证、合同书等材料，项目预算支 出与合同规定的用途、金额一致，暂未发现存在截留、挤占、 挪用、虚列支出等情况。
		支出率	4	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。				3.431			本次暂以区财政局《2024年度事后绩效核查项目明细表》中预 算数为准，项目全年预算金额58.76万元，实际支出50.4万 元，预算支出率约为85.77%。

绩效指标完成情况 (65分)	产出效率 (37分)	产出数量	12	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。	12	61.00	项目单位设置数量指标“按照预定项目计划完成的产品或服务数量完成工作”指标值为“定量”，无法用于考核项目完成情况。 根据采购前集体决策会议纪要《中山火炬高技术产业开发区自然资源局内控领导小组会议纪要》（中开自然资纪〔2024〕3号）确认，项目主要实施内容为通过政府采购服务8名办事员派驻至民众办事点，负责民众街道自然资源管理工作。复审时补充提供了购买服务人员考勤记录和《中山火炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目用户评价表》，能说明购买服务的8名工作人员按合同要求到岗工作。
		产出时效	7	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。	7		项目设置时效指标1项为“按签订的合同要求完成相关工作”指标值为“定量”。该指标难以用于考核项目完成时效性，复审时补充提供了购买服务人员考勤记录和《中山火炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目用户评价表》，能说明购买服务的8名工作人员按合同要求到岗工作。
		质量达标	18	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。	14		项目未设置质量指标，复审时补充提供了购买服务人员考勤记录和《中山火炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目用户评价表》，能说明购买服务的8名工作人员按合同要求到岗工作，服务通过项目单位验收。但存在问题： 《中山火炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目用户评价表》作为项目服务验收表内容较为简单，缺少对购买服务人员服务质量、服务态度的量化考核分析。 酌情扣4分，得14分。
	效益指标 (23分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	23	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17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6分，如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以23分考核） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	23		项目设置社会效益指标为“有效提高公共服务水平和质量”，指标值为“定性”；可持续发展指标“因机构改革后，开发区统筹民众，为做好综合服务工作，提高服务水平，加强自然资源管理工作”，指标值为“定性”。 复审时补充提供了购买服务人员考勤记录、《中山火炬高技术产业开发区自然资源局民众办事点购买服务（日常工作、巡查违法用地）项目用户评价表》、业务收件汇总表和日常巡查表等材料，基本能反映项目实施能保障区自然资源局民众办事点日常运作，为辖区群众提供服务。
	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		项目设置服务对象满意度指标为“服务对象满意度”。复审时项目单位补充提供《服务对象满意度调查问卷》，共计收集21份问卷，其中对服务人员综合满意度为100%。
合计	—	—	100	—	—	82.43	
逆向指标	自评情况（-5分）	未完成1项内容扣1分，全部未完成扣加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。	-2.00	项目材料提交不完整、不全面，缺少项目立项依据文件、立项审批文件、项目资金管理制度、绩效目标完成情况佐证材料等，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）					80.43	
内容	评价意见						
总体评价	中山火炬高技术产业开发区自然资源局“统筹区自然资源日常工作、巡查违法用地经费（政府购买服务）”项目第三方机构复核评价得分80.43分，复核评价绩效等级为“良”。项目年初预算64万元，年中预算调减5.24万元，项目全年预算金额58.76万元，实际支出50.4万元，预算支出率约为85.77%。资金主要用于区自然资源局民众街道办事处8名劳动派遣人员服务费用，项目实施能保障民众街道办事处正常运转，切实加强辖区自然资源管理。						
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）	一、项目管理 1.项目合同中未具体约定购买服务人员人数、学历、工龄等条件，不利于监督供应商提供服务水平。同时，项目合同约定乙方派驻人员名单需以甲方书面确认内容为准，但本次提交的各项材料既未见8名工作人员履历信息（如学历、专业、工龄、职称等），也未见项目单位对乙方派驻的人员进行审核确认的过程材料。 2.项目单位未制定购买服务绩效考核机制，对购买服务人员的监督考核主要依据其日常到岗情况，不利于监督考核其工作完成质量、工作态度。 二、绩效表现 项目未设置绩效目标，绩效指标有效性不足。项目设置的绩效指标多为共性、笼统的指标，缺少明确考核标准，也未能全面反映项目实施成效，难以用于考核项目完成情况。						
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）	一、项目管理 1.完善合同条款，落实购买服务人员资质审核，确保其能满足工作岗位需求。一是在合同中明确约定购买服务人员的具体条件，包括但不限于人数、学历、专业背景、工龄以及相关职称等，二是严格执行合同条款要求，对乙方提供的人员进行资质审查，并留档书面审核文件。 2.制定综合考核指标体系。项目单位应尽快制定一套全面、科学的购买服务绩效考核机制，从多个维度对购买服务人员的工作表现进行综合评价。除日常到岗情况外，考核指标应涵盖工作完成质量、工作效率、工作态度、团队协作能力、应急处理能力等方面。例如，在工作完成质量方面，可依据项目具体要求制定详细的量化标准，如任务完成的准确性、及时性、差错率等，并赋予相应的权重；在工作态度方面，可通过对服务对象的满意度调查、工作积极性评价等方式进行考核。通过建立综合考核指标体系，能够全面、客观地反映购买服务人员的工作表现，为绩效考核提供有力依据。 二、绩效提升 提高绩效目标编制能力，加强绩效指标的全面性、合理性。具体建议如下： 1.可根据项目实施内容增设绩效目标“通过委托劳务中介方派遣8名人员到民众办事点，保障民众街道办事处正常运转，切实加强辖区自然资源管理”； 2.可增设数量指标“劳务派遣人员人数”、质量指标“劳务派遣员工考核通过率”、成本指标“成本控制率”、社会效益指标“机构正常运转率”“自然资源管理工作完成率”等。						
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：郭洪涛、黄振国、张卓							
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期：2025/6/3							