

20 24 年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市公安局小榄分局		项目名称	反诈经费	预算金额 (万元)	172.9	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政 评分	合计	评分依据及说明
决策	项目立项	立项依据充分性	3	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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。	3	6	依据部门职责立项。不扣分。
		立项程序规范性	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已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。	3		项目按照规定的程序申请设立。不扣分。
	绩效目标	绩效目标合理性	5	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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	6	项目绩效目标基本体现了年初工作任务，但是未完整体现项目的实际内容，2024年项目支付设备购置费29.92万元，绩效目标未设置相关的产出指标。扣2分。
		绩效指标明确性	5	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3		绩效指标有待进一步明确，如数量指标“手机取证率、手机采集率”考核方向不明确。扣2分。
	资金投入	预算编制科学性	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任務相匹配。	4	6	根据单位提供的绩效申报表及项目报告等资料显示，单位预算编制主要依据合同、三方询价等测算资金，编制基本科学、合理。不扣分。
		资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2		
预算过程 管理情况	资金管理	预算执行率	5	①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 ②项目资金结余情况及原因分析。	3.41	8.41	项目全年预算172.9万元，全年支出数为118.05万元，预算执行率为68.28%，且对资金结余情况进行了分析。按执行率赋分。
		资金使用合规性	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5		未发现违反相关规定、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	0	5	未见项目相关的财务及业务管理制度。扣3分。
		制度执行有效性	5	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 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		通过资料显示，单位在项目实施过程中车辆使用、采购等的手续完备且均有归档。相关费用报销按照相关法律法规规定办理报销。不扣分。
产出	产出数量	实际完成率	10	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	29.57	29.57	2024年电信网络诈骗违法犯罪多发高发态势有效遏制，基本完成了年初设定的计划目标。其中“手机取证率、手机采集率”分别为96.47%、97.54%。按实际完成值赋分。
	产出质量	质量达标率	10	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。			
	产出时效	完成及时性	5	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
	产出成本	成本节约率	5	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。			
效益	项目效益	实施效益	20	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	18	28	2024年实现电信网络诈骗抓获人数、破案数逐年同比上升，挽回受害人潜在经济损失金额同比上升，完成年初设定的目标值。但是，年度指标值普遍设置偏低，实际完成率高出200%，扣2分。

20 24 年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位		中山市公安局小榄分局		项目名称	反诈经费		预算金额 (万元)	172.9	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		财政 评分	合计	评分依据及说明	
		满意度	10	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。一般采取社会调查的方式。		10		已做线下调查问卷，且对调查结果做了分析总结。	
总分	——	——	100			88.98	88.98		
逆向指标	自评情况 (-5分)	未完成1项内容扣1分	-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。		0	0		
评价等级		90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、60（含）-70分为低、60分以下为差。					88.98	良	
内容		评价意见							
总体评价		反诈经费项目年初预算为1,729,000.00元，全年预算1,729,000.00元，全年执行1,180,466.01元，资金支出率为68.27%。项目主要用于支付反诈工作过程中的差旅费、采购设备等费用。2024年实现电信网络诈骗抓获人数、破案数逐年同比上升，电信网络诈骗警情数、案件数、诈骗案件数、损失金额逐年同比下降,并确保全镇涉案“两卡”绝对数下降，电信网络诈骗违法犯罪多发高发态势有效遏制。项目自评复核88.98分，评价等级为良。项目的绩效目标设置方面、项目相应的财务和业务管理制度等有待进一步完善。							
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）		1. 项目管理方面：项目单位未能提供财务管理制度，以及未见项目相关的管理办法或制度， 2. 绩效目标方面：绩效目标设置不够合理，主要如下：一是项目绩效目标基本体现了年初工作任务，但是未完整体现项目的实际内容，2024年项目支付设备购置费29.92万元，绩效目标未设置相关的产出指标。二是绩效目标指标值设置过低。项目执行过程中预期计划会变化的，未见单位及时调整绩效目标。							
改进建议（包括管理优化、绩效提升、自评工作完成及预算调整等）		1. 项目管理方面：结合项目实际情况，应制定必要的专项资金管理办法或管理制度，以确保项目资金得到有效的制度保障，为后续年度开展同类项目提供决策依据。根据实际需要分配资金，确保资金的安全、高效运行，并发挥其应有的作用。 2. 绩效目标方面：一是设置项目绩效目标与实际工作内容有相关性的绩效目标，结合工作任务，建议按实际增加数量指标“采购设备数量”“委托业务任务完成率”等，质量指标增加“委托业务完成达标率”，时效指标“委托业务完成及时率”等。二是建议设置绩效目标指标值时充分评估目标是否合理，建议考虑提高指标值，使其更具挑战性，若年初目标有变化，应按照财政资金绩效运行监控管理办法的规定，及时调整预算执行过程中的偏差、及时纠正政策和项目实施中存在的问题。							
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。							
评价组：中山市财政局小榄分局									
日期：2025年7月									