

20\_25年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

| 项目单位     | 中山市小榄镇食品药品监督所 |         | 项目名称 | 食用农产品快检专项经费                                                                                                                                                          | 预算金额<br>(万元) | 97.2  |                                                                                                                                                              |
|----------|---------------|---------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一级指标     | 二级指标          | 三级指标    | 权重   | 评分说明                                                                                                                                                                 | 财政<br>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：<br>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；<br>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；<br>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；<br>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；<br>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。项目按照规定的程序申请设立。此项不扣分。                                                                                                                                |
|          |               | 立项程序规范性 | 3    | 评价要点：<br>①项目是否按照规定的程序申请设立；<br>②审批文件、材料是否符合相关要求；<br>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            |       |                                                                                                                                                              |
|          | 绩效目标          | 绩效目标合理性 | 5    | 评价要点：<br>（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）<br>①项目是否有绩效目标；<br>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；<br>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；<br>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。                                    | 3.75         | 7.25  | 项目设有绩效目标，大部分与实际工作内容相关，但个别目标与工作内容，支出方向关联不大，如“组织培训次数”“快检人员培训考核合格率”，经核单位支出方向均用于支付相关检测费。扣1.25分。<br>目标任务数与计划数存在较大差异，如开展快检的市场数量，年度目标12个，实际开展43个市场，年初目标值设置过低。扣1.5分。 |
|          |               | 绩效指标明确性 | 5    | 评价要点：<br>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；<br>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；<br>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。                                                                                      | 3.5          |       |                                                                                                                                                              |
|          | 资金投入          | 预算编制科学性 | 4    | 评价要点：<br>①预算编制是否经过科学论证；<br>②预算内容与项目内容是否匹配；<br>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；<br>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。                                                                  | 4            | 6     | 预算编制和资金分配基本符合相关要求。不扣分。                                                                                                                                       |
|          |               | 资金分配合理性 | 2    | 评价要点：<br>①预算资金分配依据是否充分；<br>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%。<br>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。<br>②项目资金结余情况及原因分析。                                                                                   | 5            | 10    | 预算执行率100%。按执行率赋分。                                                                                                                                            |
|          |               | 资金使用合规性 | 5    | 评价要点：<br>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；<br>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；<br>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。                                                | 5            |       | 根据资料，资金拨付过程中未见违反相关规定。不扣分。                                                                                                                                    |
|          | 组织实施          | 管理制度健全性 | 3    | 评价要点：<br>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；<br>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。                                                                                                             | 3            | 8     | 单位补充了相关专项资金财务和业务管理制度。不扣分。                                                                                                                                    |
|          |               | 制度执行有效性 | 5    | 评价要点：<br>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；<br>②项目调整及支出调整手续是否完备；<br>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；<br>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            |       | 按相关制度，合同约定支付，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%。<br>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。<br>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。                                                | 27           | 27    | 设有7个产出指标，基本完成年初绩效目标，但个别指标佐证资料未能充分反映其效果，如时效指标“快检结果公示时间”，佐证资料难以核实，建议采用水印相机等工具留存凭证，确保时限数据真实可查。综上，扣3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%。<br>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。<br>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                                                                                                            |              |       |                                                                                                                                                              |
|          | 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%。<br>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。<br>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。                                                                                                                    | 20           | 28    | 设有3个效益指标，已完成年初设定，且效果良好，全年无发生重大农产品安全事件。不扣分。                                                                                                                   |
|          |               | 满意度     | 10   | 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。一般采取社会调查的方式。                                                                                                                     | 8            |       | 有调查表且有调查报告分析，涉及42个市场，市场样本数量29个，符合样本标准，但项目服务对象为社会公众，样本量较少，综合扣2分。                                                                                              |
| 总分       | ——            | ——      | 100  |                                                                                                                                                                      |              | 92.25 |                                                                                                                                                              |

20\_25年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

| 项目单位                                  | 中山市小榄镇食品药品监督所 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 项目名称 | 食用农产品快检专项经费                                                                                                                                    |  | 预算金额（万元） | 97.2  |         |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|-------|---------|
| 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 |
| 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；<br>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；<br>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；<br>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。 |  |          |       |         |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                |  |          | 92.25 | 优       |
| 内容                                    |               | 评价意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |
| 总体评价                                  |               | 食用农产品快检专项经费项目全年预算972,000元，预算执行数972,000元，预算执行率100%。项目根据相关要求，对开展全镇12家承担省考考核工作任务的农贸市场的食用农产品快检工作，依法处置不合格食用农产品，充分发挥快检筛查的“防火墙、过滤网”作用，强化市场准入把关，构建全镇农贸市场食用农产品快检筛查网络，切实提升我镇食用农产品质量安全水平，保障人民群众“菜篮子”消费安全。项目自评复核分为92.25分，评价等级为优。项目管理方面和绩效管理方面有待进一步完善。                                                                                                   |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |
| 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：初审“业务支出有审核规定，但单位未制定配套财务及业务内部管理制度，管理缺乏制度依据。”单位反馈补充了相关专项资金财务和业务管理制度。<br>2. 绩效管理方面：项目已设定绩效目标，多数目标贴合实际工作及资金支出方向，但部分目标与业务开展、经费使用关联度不足。如“组织培训次数”“快检人员培训考核合格率”，经核单位支出方向均用于支付相关检测费。绩效目标任务数与实际计划偏差较大，年初指标设定标准偏低，如开展快检的市场数量，年度目标12个，实际开展43个市场。部分指标成效佐证材料不够充分，如时效类指标公示时间缺乏有效凭证。开展服务对象问卷调查，但调研样本数量偏少；项目服务覆盖42个市场、面向广大社会公众，且未对调研数据进行梳理研判、分析运用。 |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |
| 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：制定完善项目业务管理、经费支出财务管理制度，健全内部管控体系，依规规范项目实施与资金支出全流程管理。<br>2. 绩效管理方面：结合项目实际业务、资金使用方向重新梳理调整绩效目标，合理调高年初目标设定标准，同时，落实做好项目预算执行过程中的监控工作，及时根据工作实际调整绩效目标，确保绩效目标贴合工作实际、贴合支出用途。规范绩效资料归集，完善各类指标佐证材料，对公示时效等时间类指标，使用水印相机等工具留存时间凭证，做到数据真实、资料齐全、有据可查。规范开展满意度调研，扩大问卷调查样本覆盖面，充分结合42个市场服务范围统筹布设调研点位，及时做好调研数据汇总、梳理与分析，切实运用调研结果改进项目服务。                     |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |
| 对下年度预算安排建议                            |               | 保留（√）；<br>保留但建议部分核减（ ）；<br>取消（ ）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |
| 评价组：中山市财政局小榄分局                        |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |                                                                                                                                                |  |          |       |         |