

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	中山市小榄镇宣传文化服务中心		项目名称	公共图书服务专项	预算金额 (万元)	86.72	
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。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： 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		
	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。	3.75	3.75	项目绩效目标设置基本合理，较为完整体现项目实际工作内容，效益完成情况良好。但质量指标“网络服务覆盖面”属于图书馆正常运行的表现之一。综上，扣1.25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。	3.5	3.5	“开展月度推广活动（次）”年度指标值30次，但实际开展活动次数305次，远远超出预期指标值。扣1.5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： 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。	5	10	按预算执行率99.96%评分。
		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		经核，资金支出方向符合相关规定用途。不扣分。
	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。	2.25	7.25	单位补充的文件主要涉及日常业支出审批制度。制度建设有待进一步完善。扣0.75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		
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。	30	30	经核，年初设定的绩效目标完成情况较好。订阅报刊完成201，开展阅读推广活动次数达305次等，综上，不扣分。
	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。	20	25	经核，有效保障场馆正常开放，图书馆入馆人次接近48.9万人次。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。	5		
总分	——	——	100			91.5	

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	中山市小榄镇宣传文化服务中心		项目名称	公共图书服务专项	预算金额 (万元)	86.72	
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； 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。			
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。				91.5	优
内容		评价意见					
总体评价		公共图书服务专项项目年初预算为 867,163.00元，预算支出866,843.03元，预算执行率99.96%。项目主要用于支付场地租赁费、光纤费用、场馆日常设备零星维修费用和增加图书、报刊等费用，保障群众基本阅读权益，满足多样化的阅读需求。项目自评复核91.5分，评价等级为优。项目制度体系建设需进一步完善，绩效管理方面有待进一步提高。					
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：制度建设有待进一步强化。单位未建立完整配套的财务及业务管理制度，制度管理存在缺失。 2. 绩效管理方面：绩效目标设定不够科学规范，有待进一步优化完善。一是质量指标“网络服务覆盖面”仅为图书馆日常常规运行内容，不宜单独作为绩效核心指标；二是产出指标“开展月度推广活动（次）”年度设定目标30次，实际完成305次，大幅超出既定绩效目标值，指标值设置合理性不足。					
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：健全完善预算业务内控制度，覆盖预算编制、审核审批、执行管控、预算调剂、运行分析、决算管理及绩效管理等全流程环节。 2. 绩效管理方面：严格遵循预算编制要求，结合项目实际资金规模科学合理设定绩效指标值；强化项目全过程绩效监控，根据实施实际适时优化调整绩效目标。建议将质量指标“网络服务覆盖面”调整为“场馆正常运行”；同时做好服务满意度调查、数据汇总及结果分析运用工作，为下一年度项目优化、工作改进的重要依据。					
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							