

20_25年度小榄镇财政支出项目绩效核査评分意见表

项目单位	中山市小榄镇应急管理局		项目名称	安全生产技术服务项目	预算金额 (万元)	24.74	
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。	5	8.5	结合实际工作内容设置比较完整的绩效目标。不扣分。
		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		本项目资金主要用于支付2024年未付款，但绩效目标按照当年度实际开展情况开展评价。个别指标设置不合理，如满意度指标评价主体错配，项目主要服务对象为企业，群众未直接享受项目服务，对业务内容不了解，难以提出有效意见。综上，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。	4.65	9.65	按预算执行率计分。
		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		根据提供的资料，未发现违反相关规定。不扣分。
	组织实施	管理制度健全性	3	评价要点： 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。	1.5	5	业务支出有相关审核规定，但未见单位制定相关财务和业务管理制度。扣1.5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。	3.5		其中“粉尘涉爆专项治理项目企业数”“工贸企业使用危险化学品专项治理项目企业数”经核定，数量有变化，但年中未有对绩效目标指标值进行调整。扣1.5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。	30	30	项目设有产出指标4个，均完成年初绩效目标计划。
	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花费的支出。 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	28	效益指标1个，完成年初目标。全镇生产安全事故呈“双下降”趋势。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		问卷调查基本要素齐全，但样本量较少，未能真实完全反映整体满意度。建议服务对象≤50家，抽样不少于30%，若多于50家，抽样不少于20%。综上，扣2分。
总分	——	——	100			93.15	

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	中山市小榄镇应急管理局		项目名称	安全生产技术服务项目	预算金额 (万元)	24.74	
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。				93.15	优
内容		评价意见					
总体评价		安全生产技术服务项目全年预算247,400元，预算执行230,320元，预算执行率为93.1%。本项目主要通过购买服务，利用第三方机构在安全生产技术、人才和服务等方面的资源优势为政府监管工作提供更专业的服务，从而提高检查工作的专业性、权威性和有效性，进一步加强安全生产工作，有效防范和减少事故发生。项目自评复核分为93.15分，评价等级优。但项目内控管理和绩效管理方面有待进一步完善和规范。					
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：业务支出虽有上级层面审核管理相关规定，但本单位未结合业务实际，建立健全配套的财务管理制度、项目业务内控管理制度，支出管理全流程缺乏本单位细化执行依据。 2. 绩效管理方面：部分绩效指标设置不够科学合理，如，本项目主要服务对象为企业，群众未直接享受项目服务，对业务内容不了解，难以提出有效意见。另外，“粉尘涉爆专项治理项目企业数”“工贸企业使用危险化学品专项治理项目企业数”经核查核定，实际治理企业数量发生变动，但未按要求在年中及时对绩效目标指标值予以调整。项目满意度问卷调查要素较为齐全，但抽样样本量偏少，难以全面、客观反映整体满意度情况。					
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：建议结合上级财经管理要求及项目业务特点，及时修订完善本单位财务、业务内控及项目资金支出管理细则，明确审批流程、岗位职责、审核标准，健全全流程管控机制，强化制度执行，规范项目资金使用。 2. 绩效管理方面：建议优化绩效指标体系，合理设置满意度相关指标；强化绩效运行年中监控，严格落实绩效目标动态调整机制，根据项目实际推进情况及及时更新绩效目标数值；规范满意度调查抽样标准，服务对象数量≤50家时抽样比例不低于30%，>50家时抽样比例不低于20%，提升样本代表性及调查结果真实性。					
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							