

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	中山市小榄镇党政综合办公室		项目 名称	“百千万工程”专项经费	预算金额 (万元)	14. 21	
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	7. 25	绩效目标设置基本合理，但绩效目标2024年度“百千万工程”年度考核工作结果作为满意度指标不合适，满意度指标服务对象、群体、受众对项目服务等体验的主观评价，是外部评价。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		绩效目标指标值设置过低，如年内举办“百千万工程”相关会议或活动（次数）年初指标值5次，实际开展13次，超出150%。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	项目预算执行率100%。不扣分。
		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		资金使用有相关审批程序和手续。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。	3	8	单位补充相关业务管理制度。不扣分。
		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		根据单位提供的相关资料符合相关法律法规和管理规定。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。	30	30	项目设置2个产出指标，自评均已完成年初目标设置。数量指标“工作任务完成率”，单位补充了实施方案、年度工作计划等佐证材料，可见业务部门已落实相关部署要求，通过上级相关考核工作。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、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	20	25	项目设置2个效益指标，且已完成年初指标设置。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		未见相关社会调查方式。但是单位提供了考核工作结果相关文件，结合考核体系有一定的社会公众参与。扣5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	中山市小榄镇党政综合办公室		项目名称	“百千万工程”专项经费	预算金额（万元）	14.21	
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。				92.25	优
内容		评价意见					
总体评价		“百千万工程”专项经费年初预算为142,080元，预算支出142,080元，预算执行率100%。项目主要用于统筹开展省、市“百千万工程”相关考核工作，助推东区、高沙和绩东二社区顺利通过省第二批典型村验收评定工作和西区、绩东一、裕民和兆龙社区顺利通过省第三批典型村验收评定工作。项目自评复核分数为92.25分，评价等级为优。建议进一步完善财务业务管理制度，科学设定绩效指标、规范外部满意度评价，注意项目执行过程中的档案资料归集。					
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“业务支出虽有相应审核规定，但本单位未配套制定专项财务及业务内部管理制度，制度体系不够健全。”单位补充相关管理制度。但部分绩效评价过程材料未能全面归集，资料完整性不足，一定程度影响评价工作推进。 2. 绩效目标方面：一是绩效目标设置不够合理规范，以内部年度考核结果替代外部满意度指标不符合要求，满意度指标应为服务对象等受众的主观评价。二是部分绩效指标值设置偏低、缺乏科学性，如“百千万工程”相关会议活动年初设定5次，实际开展13次，大幅超出目标。三是项目过程资料归集不齐全，未开展规范社会调查，绩效评价缺乏依据支撑。					
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：建议工作开展与资料归集同步推进，及时整理项目实施、资金使用、成效佐证等过程材料，避免事后补、资料漏缺问题。 2. 绩效目标方面：一是规范绩效目标设置。科学测算设定绩效指标值，贴合实际工作开展情况，避免指标偏低脱离实际；严格区分内外评价，满意度指标统一采用服务对象外部主观评价，不应用内部考核替代。健全评价调查机制。建立规范社会调查方式，通过问卷、走访等渠道收集服务对象评价，为绩效指标考评提供真实有效依据。二是项目执行过程中，做好项目监控相关工作，及时根据项目发展情况调整绩效目标及相关指标值。三是完善过程资料管理。规范项目档案归集，全程留存工作台账，完整反映任务推进及完成情况。					
对下年度预算安排建议		本项目已完成，建议评价结果应用以后年度同类项目。					
评价组：中山市财政局小榄分局							