

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     | 中山市小榄镇城市建设和管理局 |         | 项目名称 | 路灯电费专项经费                                                                                                                                                             | 预算金额<br>(万元) | 1467.41 |                                                                                                                    |
|----------|----------------|---------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。                                    | 5            | 8.5     | 项目设置绩效目标与实际业务内容相符。不扣分。                                                                                             |
|          |                | 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          |         | 绩效目标名称有待进一步规范。如数量指标“按月缴纳路灯电费”修改为“按期足额完成电费扣缴”，指标值为“全年无遗漏”或“100%完成周期电费扣缴”，增加“供电缴费覆盖范围”，指标值“应保尽保”。扣1.5分。              |
|          | 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       | 预算编制依据历年支出测算，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%，不扣分。                                                                                                     |
|          |                | 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规定的规定；<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            |         | 根据提供资料未发现违反相关规定的支出。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。                                                                                                             | 1.5          | 4.5     | 项目支付过程中有相关审批；流程，但未见单位制单内部相应的财务和业务管理制度，建议补充。扣1.5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                                                    | 3            |         | 项目执行过程中，项目调整手续按照相关规定执行。覆盖区域台账清单中部分户号管理单位未完成更名，支出责任不清晰。扣2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。                                                | 29.5         | 29.5    | 项目设置产出指标4项，除了路灯亮灯率实际93.8%，没有完成年初目标，其他均已完成，按完成值赋分。此项扣0.5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%。<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           | 25      | 项目设置效益指标2个，均已完成年初目标，保障全年全镇路灯正常运行。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            |         | 单位补充了本次面向社区群众开展150份问卷调查，综合满意度超90%，整体服务评价良好。但针对群众反映的路灯损坏、闪烁及照明覆盖不足等问题，未完成问题汇总分析，也未制定后续整改及运维提升举措，工作缺乏闭环管理，落实不到位，扣5分。 |
| 总分       | ——             | ——      | 100  |                                                                                                                                                                      |              | 89.5    |                                                                                                                    |

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                                  | 中山市小榄镇城市建设和管理局 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 项目名称 | 路灯电费专项经费                                                                                                                                       | 预算金额<br>(万元) | 1467.41 |         |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|
| 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 |
| 逆向指标                                  | 自评情况<br>(-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。                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                                                                                                |              | 89.5    | 良       |
| 内容                                    |                | 评价意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                |              |         |         |
| 总体评价                                  |                | 路灯电费专项经费项目全年预算 14,674,089.48 元，预算执行 14,674,089.48 元，执行率100%。本项目通过按时缴纳管辖范围内路灯电费，确保管辖范围内的路灯正常运行，保障路灯照明服务安全、稳定。项目自评复核分数为 89.5 分，评价等级为良。但是项目管理和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：一是项目资金支付虽履行了相应审批流程，但单位未制定覆盖项目全流程的财务及业务内部管理制度，制度支撑存在短板。二是区域路灯电费台账清单中，部分用电户号权属更名及主体变更手续尚未办结，户号信息与实际管理单位未完全匹配，基础台账管理不够规范，支出责任不清晰。<br>2. 绩效管理方面：一是绩效指标名称有待进一步规范，例如数量指标“按月缴纳路灯电费”表述不够严谨。二是单位反馈补充了本次面向社区群众开展 150 份问卷调查，综合满意度超90%，整体服务评价良好，但针对群众反映的路灯损坏、闪烁及照明覆盖不足等问题，未完成问题汇总分析，也未制定后续整改及运维提升举措，工作缺乏闭环管理，落实不到位。 |      |                                                                                                                                                |              |         |         |
| 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：一是完善单位内部业务及财务管理制度，明确流程职责，明确纳入扣缴电费保障范围，制定相关审批纳入保障扣缴电费的流程。二是限期办结未更名户号手续，确保信息一致。规范台账管理，定期对账、及时更新清单，厘清支出责任，明晰路灯电费支出权责、规范用电管控、严控不合理支出、保障财政资金有效合规使用。<br>2. 绩效管理方面：一是规范绩效指标名称，将数量指标“按月缴纳路灯电费”优化为更严谨的表述，如“按期足额完成电费扣缴”。二是以后年度制定并发放满意度调查表，结合项目电费惠及面广的特点，收集群众反馈，主动接受社会监督。定期总结项目实施情况，针对调查反馈及实施中的问题及时优化，提升项目管理和服务质量。 |      |                                                                                                                                                |              |         |         |
| 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                        |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                |              |         |         |