

20_25年度小榄镇财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位	中山市卫生健康局小榄分局		项目名称	“两热”疫情防控专项经费	预算金额 (万元)	441.9	
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	10	项目围绕实际工作内容设置绩效目标，绩效目标指标值基本合理且清晰。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。	5		
	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	该项目属于应急急需支出项目，预算编制结合当时实际情况和历史支出情况作为测算依据，测算逻辑比较贴合实际，保障防控工作落地，主要投向消杀工作、药品器械、宣传教育等环节，分配方式合理。综上，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	结合单位资金结余原因分析，经核，该项目为下半年追加项目，由于镇财政部门2025年优先保障“三保”支出，未有全额安排该项目支出。此项不扣分。
		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		根据提供的资料，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： 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	6	业务支出有相关审核规定，单位补充了内部财务管理制度，但未有相关配套制度，不够完整。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	3.75		根据提供的资料，拨付过程按照相关管理规定，手续完备，按照合同约定支付，但缺少扣分问题整改台账，达不到倒逼服务提质目的，制度执行有效性不足。扣1.25分。
	产出	产出数量	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	产出指标3个，完成年初目标。及时完成疫点消杀处置，有效遏制疫情蔓延，减少疫情对镇内社会生活和生产的影响。不扣分。
		产出质量	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	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	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	28	效益指标2个，落实省、市疫情防控要求，对疫点进行应急消杀，对疫点开展高效处置，有效遏制“两热”疫情蔓延。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		该项目属于公共服务，服务直接面向辖区居民，社区等群众感受直观，应设置群众满意度指标。一方面从项目执行过程中，可见涉及采购单位、社区对每次消杀处置评价，侧面体现了主体单位对服务的评价满意度，另根据补充的社区对居民的调查表结果显示，社区群众对消杀工作满意度较高。但是应设置未设置满意度指标，扣2分。
总分	——	——	100			96	

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	中山市卫生健康局小榄分局		项目名称	“两热”疫情防控专项经费	预算金额（万元）	441.9	
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。				96	优
内容		评价意见					
总体评价		“两热”疫情防控专项经费项目全年预算4,419,000元，预算执行419,000元，预算执行率9.48%。预算执行率偏低，主要原因下半年追加项目，由于镇财政部门2025年优先保障“三保”支出，未有全额安排该项目支出。本项目按照省、市疫情防控要求，落实疫点蚊媒消杀责任，在病例报告24小时内，组织落实消杀队伍，配置消杀器械和消杀物资，开展疫点进行应急消杀。对疫点核心区（本地病例半径200米范围，输入病例半径100米范围）开展高效的处置，减少了疫情对镇内社会生活和生产的影响。本项目自评复核分为96分，评价等级为优。在项目管理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：一是业务支出有相关审核规定，单位补充了内部财务管理制度，但未有相关配套制度，不够完整。二是根据提供的资料，拨付过程按照相关管理规定，手续完备，按照合同约定支付，但缺少扣分问题整改台账，达不到倒逼服务提质目的，制度执行有效性不足。 2. 绩效管理方面：缺乏群众满意度指标，该项目属于公共服务，服务直接面向辖区居民，社区等群众感受直观，应设置群众满意度指标。					
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财务管理制度，健全内部业务与财务配套管理制度，厘清岗位职责、规范审批流程，细化项目立项、资金拨付、履约验收等管理细则，实现全流程制度化管控。二是以后同类项目落实整改台账，列明问题、时限、整改、复查销号。健全考核闭环，未按期整改或整改不合格，依规扣减费用，整改合格方可销号结算。强化日常管控，按月梳理台账共性问题，督促服务商源头整改。完善合同制度，将台账闭环纳入合同及管理制度，作为付款必备要件。 2. 绩效管理方面：一是完善考核细则，增设居民满意度考核指标并占相应考核权重；二是通过线上问卷、意见箱、便民热线、居民代表座谈多渠道采集群众评价；三是规范满意度问卷、回访记录等佐证材料归集归档，相关资料作为服务费结算备查资料。					
对下年度预算安排建议		项目属于当年度应急、抢险、救灾等急需支出的项目且已完成，绩效评价结果建议应用以后年度同类项目。					
评价组：中山市财政局小榄分局							