

中山火炬开发区2024年度财政支出项目绩效核查指标体系

项目单位 (全称)	中山市民众街道综合行政执法局		项目 代码		项目名称	统筹区2023年市政维护、园林绿 化管养、环卫保洁项目经费	预算金额 (万元)	1600		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分扣分依据及说明
决策 (18分)	项目立项情况 (3分)	立项依据充分性	2	评价要点： ①是否符合国家省市区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策； ②是否符合行业发展规划和政策要求； ③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； 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。				2	14	根据《中共中山市民众镇党委会会议决定事项通知》《民众镇共有企业改革和发展方案》以及《民众街道党工委决定事项》[2023]170号相关文件精神，项目内容属于民众街道党工委决定事项，符合部门履职职责范围，属于公共财政支持范围，与部门内部相关项目不存在重复，本项不扣分。
		立项程序规范性	1	评价要点： ①事前是否已经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； ②项目是否按规定的程序申请设立； ③审批文件、材料是否符合相关要求；				1		根据《民众街道城管住建和农业农村局统筹区民众市政环卫园林管养经费（政府购买服务）预算事前评审报告》等文件，项目立项程序规范，2023年度已开始实施，已经过必要的集体决策和事前评估，并按固定程序申请设立，相关审批文件、材料基本符合要求，本项不扣分。
	绩效目标设置 情况（15分）	绩效目标合理性	5	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		根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目绩效目标设置为“落实民众街道辖区内市政基础设施、园林绿化设施、环境卫生保洁等项目的日常养护及运营，为全街道群众创造安全、便捷、优美的出行环境及干净卫生的生活、经营、生产环境，同时按照市有关生活垃圾处理方案，落实民众街道辖区生活垃圾日产日清及无害化处理。2023年已完成项目，2024年度清理历史欠款。”绩效目标与实际工作内容高度相关，预期产出和效果也符合正常业绩水平，与预算确定的投资额匹配，本项暂不扣分。
		绩效指标规范性	5	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标，不应设置预算完成率等类似意义的共性指标，共性指标不计入指标数量；绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求，不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量化指标需明确计算方法，无明确指标值的，该项不得分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				3		根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》，项目设置了4个产出指标，3个效益指标，未设置预算完成率等共性指标，指标设置基本遵循预算编制原则和要求，每个指标均设置相应的指标名称和指标值，但个别指标设置不规范，一方面，指标名称和指标值体现的考核内容不一致，如数量指标指标名称“完成采购计划数量”考核内容为完成数量，而其指标值“100%”考核内容为完成率，前后逻辑不一致；另一方面，指标分类错误，如质量指标“项目完成时限达标率(%)”应属于时效指标，考核项目完成及时性，质量指标“保障群众日常生活需求”应属于社会效益指标。按照评分标准，本项扣2分。

		绩效指标有效性	5	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。	3		项目绩效指标设置不够全面合理，一是经济效益指标“在范围内合法合理开展工作”考核内容属于项目过程内容，不属于经济效益；二是满意度指标名称未明确实际调研对象；三是效益指标未体现绩效目标所述“为全街道群众创造安全、便捷、优美的出行环境及干净卫生的生活、经营、生产环境，落实民众街道辖区生活垃圾日产日清及无害化处理”等效益效果。根据评分标准，本项扣2分。
预算执行过程管理 (17分)	项目管理 (7分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。	1	15	项目单位未制定相关管养制度（包括市政维护、园林绿化、环卫保洁），仅在项目合同中明确了相关管养要求，业务管理制度不够健全，此处扣1分。
		项目调整	2	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。	2		项目未涉及调整，本项不扣分。
		制度执行及监管	3	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段； ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。	2		项目实施遵守了相关业务管理规定，能够按照内控制度做好项目审批、执行工作，年度内未发生重大投诉事项。根据提供的项目日常管理记录等资料，项目实施人员、场地设备等均能够落实到位，同时采取了相应的项目质量检查、监督及验收等控制措施；项目合同书、验收报告等资料均有所归档，但不够齐全，仅提供了市政维护、园林绿化管养、环卫保洁项目2023年1-3月的过程管理记录和1-2季度考核验收材料，未提供其余月份和季度相关过程管理和验收材料，未提供中山市民众镇垃圾压缩站管理、垃圾压缩及运输服务项目和破碎点建设运营相关过程及验收考核资料。综上，本项扣1分。
	资金管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全，单位内控制度及内控体系是否健全。	2		项目单位设置了《民众镇综合行政执法局财务管理制度》《综合行政执法局内控制度（2022年度）》，并调整了内部控制领导小组成员，财务管理制度健全，内控制度及内控体系健全。本项不扣分。
		使用合规合理性	4	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	4		核查提供的资金到账明细和凭证、支出明细和凭证等资料，项目资金管理符合部门财务管理制度规定，资金拨付审批程序和手续完整，支出符合合同规定的用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，原始凭证、会计核算等信息基本真实完整，财务检查到位。

		支出率	4	评价要点： ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标； 预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100% 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	4	项目年度预算1600万元，实际支出1600万元，支出率100%，本项不扣分。
	产出效率 （37分）	产出数量	12	根据计划目标完成产出数量判断。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，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	12	根据《民众街道2023年1-3月度市政设施、绿化管养及环卫保洁项目工作台账》以及资金支出明细凭证附件资料，项目已于2023年度全面完成合同约定的管养工作，工作内容完成率100%，本项暂不扣分。
		产出时效	7	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	7	根据《民众街道2023年1-3月度市政设施、绿化管养及环卫保洁项目工作台账》以及资金支出明细凭证附件资料，项目2023年度已经按合同约定及时完成了相应的管养工作，2024年支付合同剩余欠款，及时率100%，本项暂不扣分。
		质量达标	18	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（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。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	10	根据《2023年第一、二季度市政考核表》，第二季度考核得分94.5分，第一季度考核得分93分，质量完成情况较好；但未见2023年市政维护、园林绿化管养、环卫保洁项目其余季度考核表以及垃圾中转站运营相关考核验收资料，完成质量难以判定。根据评分标准，本项扣8分。

绩效指标完成情况 (65分)	效益指标 (23分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	23	①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。(分值17分) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映) ②项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。(分值6分,如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以23分考核) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	18	52	根据《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,项目共设置2个社会经济效益指标,由于效益指标设置不够合理,评审小组结合项目实施内容优化了效益指标,指标完成情况如下: 1.社会效益指标“市政设施正常运行率”,指标值100%,指标分值12分。根据《民众街道2023年1-3月度市政设施、绿化管养及环卫保洁项目工作台账》及《2023年第一、二季度市政考核表》,项目通过日常市政排水管网巡查、民众街道市政道路巡查,组织市政设施维修、泵站维修、路灯维修,等市政设施设备基本能够正常运行。指标完成情况较好,但鉴于季度考核发现项目在市政设施日常养护方面仍存在一些不足,此处酌情扣3分。 2.社会效益指标“改善群众生活生产环境”,指标值“有效改善”,指标分值11分。根据《民众街道2023年1-3月度市政设施、绿化管养及环卫保洁项目工作台账》及《2023年第一、二季度市政考核表》,2023年项目单位已圆满完成民众街道辖区内市政基础设施、园林绿化设施、环境卫生保洁等项目的日常养护及运营,落实了辖区生活垃圾日产日清及无害化处理,为全街道群众创造安全、便捷、优美的出行环境及干净卫生的生活、经营、生产环境。指标完成情况较好,但鉴于季度考核发现项目在环卫保洁卫生方面仍存在一些不足,此处酌情扣2分。 综上,本项扣5分。
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。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,一般采用问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度<95%,得4分; ③80%≤满意度<90%,得3分; ④70%≤满意度<80%,得2分; ⑤60%≤满意度<70%,得1分; ⑥满意度<60%,或出现上访、涉诉问题的,或未开展满意度调查的,得0分。	5		根据《2023年度民众街道市政维护、绿化管养及环卫保洁满意度调查问卷结果汇总表》和《2023年度民众街道市政维护、绿化管养及环卫保洁满意度调查问卷》,2023年12月,中山市民众镇市政工程公司开展了2023年度民众街道市政维护、绿化管养及环卫保洁满意度调查工作,有效问卷100份,项目实施平均满意度97.6%,根据评分标准,本项得5分。
	合计	—	100	-----		81	

逆向指标	自评情况（-5分）	未完成1项内容扣1分，全部未完成加扣1分	扣分项（-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。	-2	-2	项目单位按自评工作要求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。项目单位所提供的自评材料真实、有效，与项目存在联系。核查表内容填写不够齐全，未填报项目主要实施成效、项目实施中存在的问题以及下一步的计划或改进建议。自评佐证材料不够齐全，项目过程资料和质量考核资料不够全面完善。综上，本项指标扣2分。
评价等级		优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60）				79	中
内容		评价意见					
总体评价		1. 项目决策方面，项目立项依据充分，具有实施必要性，立项程序规范，但绩效指标设置不够合理、科学。 2. 过程管理方面，项目财务制度健全，资金支出规范，但项目监督管理过程资料不够完善，业务管理制度不够健全。 3. 项目绩效方面，通过圆满完成民众街道辖区内市政基础设施、园林绿化设施、环境卫生保洁等项目的日常养护及运营，落实了辖区生活垃圾日产日清及无害化处理，为全街道群众创造了安全、便捷、优美的出行环境及干净卫生的生活、经营、生产环境，服务满意度达97.6%。但缺少2023年市政维护、园林绿化管养、环卫保洁项目三至季度考核表以及垃圾中转站运营相关考核验收资料，项目整体完成质量难以判定。 4. 自评情况方面，项目单位按自评工作要求及时完成自评工作并提交绩效自评材料，但自评核查表相关信息填报，佐证材料不够齐全。					
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）		一、项目决策方面 项目单位设置了绩效目标及指标，但绩效指标设置不够科学合理，具体体现为：一是经济效益指标“在范围内合法合理开展工作”考核内容属于项目过程内容，不属于经济效益；二是满意度指标名称未明确实际调研对象；三是效益指标未体现绩效目标所述“为全街道群众创造安全、便捷、优美的出行环境及干净卫生的生活、经营、生产环境，落实民众街道辖区生活垃圾日产日清及无害化处理”等效益效果；四是个别指标设置的指标名称和指标值体现的考核内容不一致，部分指标分类错误。 二、过程管理方面 （一）项目管理方面 项目归档管理工作有待完善。项目合同书、验收报告等资料均有所归档，但不够齐全，仅提供了市政维护、园林绿化管养、环卫保洁项目2023年1-3月的过程管理记录和1-2季度考核验收材料，未提供其余月份和季度相关过程管理和验收材料，未提供中山市民众镇垃圾压缩站管理、垃圾压缩及运输服务项目和破碎点建设运营相关过程及验收考核资料。 三、绩效表现方面 缺少2023年市政维护、园林绿化管养、环卫保洁项目三至季度考核表以及垃圾中转站运营相关考核验收资料，项目整体完成质量难以判定。核查2023年1-2季度考核表，项目在市政设施日常养护、环卫保洁等工作方面还存在不足。 四、自评工作质量方面 核查表内容填写不够齐全，未填报项目主要实施成效、项目实施中存在的问题以及下一步的计划或改进建议。自评佐证材料不够齐全，项目过程资料和质量考核资料不够全面完善。					
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）		一、项目决策方面 加强相关人员绩效培训，并要求其根据绩效管理制度要求结合项目属性特点、预期完成情况及预期效果等内容，合理设置绩效指标。 二、过程管理方面 （一）项目管理方面 完善“痕迹管理”并加强“归档管理”，在项目实行全程监管过程中，按程序规范操作，高度重视项目资料收集归档工作，应边实施边收集边归档，及时做好项目档案资料、影像资料的收集、整理、归档工作，确保项目实行全程档案资料齐全，影像资料清晰有可比性。 三、绩效表现方面 强化相关人员预算预算绩效管理意识，明确“花钱必问‘效’”，在项目实施过程中根据年初设定的产出指标、效益指标收集、整理项目资料，便于项目完成后部门内部及财政部门对财政资金进行评价；同时加强项目过程监管，对项目工作流程进行有效监控，积极整改项目发现的质量问题。吸取教训避免重复再犯。 四、自评工作质量方面 加强自评工作管理。建议项目单位加强自评工作人员培训，提升自评工作质量，严格按照区级自评工作要求填写自评表、核查表及整理佐证材料，确保自评材料填写完整、准确，佐证材料齐全。					
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。					

评审组：王晓东、刘小勇、李丽青
机构名称(全称)：北京博思恒效科技发展有限公司
日期：2025年5月8日