

2020年度市级财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山市发展和改革局		指标 编码	2020008625	项目名称	新能源汽车推广应用专项资金	预算金额 (万元)	3672.92			
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评分	合计		
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13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。				2	37.5		
		项目调整	3	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。				3			
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； 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；				6			
	资金管理 (27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。				2			
		使用合规合理性	9	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论证； 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。				9			
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。				13			
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。				2.5			
	绩效指标 完成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	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。					10	52
			产出时效	5	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。					5	
			质量达标	15	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。					12	
效益指标 (25分)		社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研队伍稳定性)的具体情况与行业规范、标准、规划等进行设定。				18			
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以维持而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收支不抵支等。				5			
公众满意度 (5分)		社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。				2			
小计			100					89.5			
逆向指标	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	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自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。				-3	-3		
	绩效信息公开 情况(-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。				0			
	专项资金主管 部门绩效管理 情况(-5分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。				0			
	项目实施整改 情况(-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。				0			
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。				0			
	政府采购执行 情况(-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0			
	建设工程招标 投标执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。				0			
	违法违规行 为(-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。				0			
逆向指标小计			-45					-3			
合计								86.5			
等级(90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)									良		

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目2020年度项目预算金额为36,729,200元,实际支出金额为36,405,102元,资金支出率为99.12%。项目资金主要用于2015年度省级新能源汽车推广应用车辆补贴清算、2016年新能源汽车推广应用补贴审核支出及2019年度充电基础设施补贴审核支出等。项目共计完成了对2015年度177辆新能源汽车的补贴清算、2016年度1452辆新能源汽车的补贴发放及2019年度22个充电基础设施项目的发放工作,有利于促进中山市新能源汽车产业的发展,但项目资金安排使用情况说明不充分,资金使用效益跟踪监管力度有待加强,绩效指标量化程度低,项目总体评价等级为“良”。</p>
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)	<p>一、项目管理。 项目主要包括的工作内容包含2015年度省级新能源汽车推广应用车辆补贴清算、2016年新能源汽车推广应用补贴审核支出及2019年度充电基础设施补贴审核支出等,项目单位提供了各项工作对应的省工作要求文件及市专项资金管理细则等材料,项目实施管理依据较为充分。但除2019年度充电基础设施补贴项目单位提供了补贴方案、审核明细表、镇街审核材料及委托中山XX会计师事务所有限公司进行现场核查的相关工作材料等,其他补贴支出均未见补贴申报通知、各级审批、不通过结果反馈及补贴名单公示等工作过程材料,对项目组织管理水平佐证不足。初审后,项目单位补充了各项资金支出对应的申报、审核、公示等工作过程材料,根据对应材料,项目工作安排紧密、审核过程清晰,且有效发挥了公示程序的纠错作用。</p> <p>二、资金管理。 项目2020年初预算额度为41,429,200元,后经调整为36,729,200元,实际支出36,405,102元,支出率为99.12%。根据项目单位提供的支出明细,项目资金支出包括清算2015年度新能源汽车推广应用车辆补贴14,619,452元、2016年新能源汽车推广应用车辆补贴11,747,380元、省收回结余资金1,429,200元及2019年度新能源汽车充电基础设施财政补贴。其中,根据《广东省发展改革委关于下达2015年度省级新能源汽车推广应用专项资金补充安排计划的通知》(粤发改产业函〔2019〕676号)文件规定,中山市2015年度省级新能源汽车推广应用资金由市级财政自行解决,根据《关于审定中山市2015年度省级新能源汽车推广应用专项资金清算方案的请示》经企业申报、镇街初审、第三方会计师事务所核查、相关部门复核、公示等环节后,确定符合申报要求的新能源车辆共计177辆,对应省级清算补贴标准需支出市级补助金额14,619,452元;根据《广东省发展改革委关于下达2016年度省级新能源汽车推广应用省级专项资金计划的通知》(粤发改产业函〔2018〕6495号),中山市共获得省级资金1826.85万元,根据《关于审定中山市2016年广东省新能源汽车推广应用财政补助专项资金使用方案的请示》,最终确定复核申报要求的新能源汽车1452辆,对应补助金额1683.928万元;根据《广东省发展改革委关于下达2016-2018年度省级新能源汽车充电基础设施财政补贴计划的通知》(粤发改产业函〔2018〕295号)及《广东省关于我省电动汽车充电基础设施建设专项补助资金使用情况通报》(粤能电力〔2019〕59号),中山市共获得2016年-2018年省级充电基础设施财政补贴1328.16万元,共结余1323.615万元,根据《关于审定中山市2019年度广东省新能源汽车充电基础设施财政补贴专项资金使用方案的请示》,符合申报要求的充电基础设施项目共22个,对应补助金额为2184.522万元,在省级补贴外,市级财政资金需列支860.907万元。项目资金总体安排合理,符合实际申报情况,且优先支出省级补贴资金,且对应方案请示、财政授权支付凭证等支出材料齐全,项目总体资金支出手续合规。但仍存在以下两点问题: (一)项目存在资金调整,但项目单位在核查表中未说明资金调整情况,且未见项目预算调整相关材料。 (二)项目明细中2016年新能源汽车推广应用车辆补贴11747380元未见对应支出凭证,其资金对应补贴内容不明确。同时,省收回结余资金1429200元,项目单位虽提供了对应记账凭证,但未见省收回资金要求的文件等相关材料,且所提供的1,429,200元资金支出凭证对应的收款人为大洋电机新能源(中山)投资有限公司,此项资金支出的依据及合理性不明确。</p> <p>三、绩效表现。 通过项目实施,项目单位共计完成了对2015年度177辆新能源汽车的补贴清算、2016年度1452辆新能源汽车的补贴发放及2019年度22个充电基础设施项目的发放工作。根据项目单位所提供的《中山市发展和改革局关于新能源汽车产业创新发展情况的报告》,至2020年10月底,中山市共新能源汽车14116辆,其中新能源公交车共计2534辆,已全部实现电动化,共建成并接入市管理平台的充电设施3709个,已实现25个镇街全覆盖。项目绩效表现良好,但项目在绩效表现方面仍存在以下两点问题: (一)根据委托中山XX会计师事务所有限公司对2019年度补贴的22个充电基础设施现场核查情况,存在部分申报单位的部分充电设施因故障在检查时处于停用状态,不利于补贴效益的真正发挥。 (二)未见项目单位对所补贴的新能源车辆后续行驶状态的相关跟踪监管材料,也未见项目满意度调查相关材料。初审后,项目单位补充了部分企业的满意度调查原始问卷,但未有抽样说明及分析结论,且根据回收的满意度调查问卷,存在企业对补贴申报流程的满意度为一般,但未见项目单位深挖具体原因,项目单位未充分发挥满意度调查对自身工作水平的提升作用。</p> <p>四、自评工作质量。 项目单位按时开展了绩效自评工作,并分类提供了佐证材料,但项目自评工作质量有待进一步提高,主要体现在以下三点: (一)项目单位对项目资金使用说明不够全面充分,未及提供项目补贴申报审核过程材料。 (二)项目所设置的各项绩效指标多为完成某某工作,缺乏具体目标值,指标可考核性不足,如“完成2015年广东省新能源汽车补贴清算”“年内完成2016年广东省新能源汽车补贴发放”。 (三)项目单位提供的绩效表现佐证材料仅为其工作报告,无法一一对应佐证各项绩效指标完成情况。</p>
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)	<p>一、项目管理。 建议项目单位及时提供补贴申报通知、各级审批、不通过结果反馈及补贴名单公示等工作过程材料,以充分体现项目工作开展的合规性及统筹管理水平。</p> <p>二、资金管理。 (一)建议项目单位进一步补充对项目资金安排使用情况的说明,对应提供项目预算调整及11,747,380元等补贴发放及省级资金退回的相关材料,全面说明项目资金管理情况。 (二)鉴于项目省市资金安排使用的特点,建议项目单位今后在收到省级补贴资金后及时制定支出计划,研定补贴方案并组织申报审核工作,加快省级资金支出进度,并配合省的工作要求及时确定市级资金的配套需求。</p> <p>三、绩效表现。 (一)作为补贴类项目,建议项目单位加大跟踪监管力度,通过对补贴车辆行驶状态及补贴充电基础设施的在用情况等监督核查,确保补贴资金使用效益的有效发挥。 (二)作为面向公众的补贴类项目,建议项目单位在条件允许的情况下可适度围绕补贴政策宣传、申报审核、补贴发放等方面服务对象开展满意度调查,以调查成果支撑后续工作改进方向。</p> <p>四、自评工作质量。 建议项目单位可结合补贴工作方案,设置补贴材料审核及时性、审核准确率、公示时长、补贴发放及时性、发放标准合规率等作为产出指标,设置补贴覆盖率、新能源汽车保有量、充电基础设施建设数等作为效益指标,全面反映考核项目执行情况及执行效益,并针对所设置指标一一对应提供指标完成情况佐证材料。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留(√); 保留但建议部分核减(○); 取消(○)。</p>
评价组:梁永福、李少抒、高菊	
机构名称(全称):广州零点有数数据科技有限公司	
日期:2021年9月27日	