

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)	中山市火炬高技术产业开发区联富社区居民委员会		项目 代码	165	项目名称	2020年农村人居环境整治-乡村振兴战略建设专项资金	预算金额 (万元)	114.15
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	评分意见
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	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。			5	在资金分配上缺乏项目测算依据材料。
预算执行过程管理 (32分)	项目管理 (10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	项目没有提供相关整治标准，也没有制定具体项目实施办法。
		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	
		制度执行及监管	6	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	
	资金管理 (22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。			1	联富社区居委会对资金监督管理还是比较薄弱。
		使用合规合理性	7	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。			7	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。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	
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。			7	产出数量和产出质量存在不足。
		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。			13	
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	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。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)			12	社会效益指标没有提供任何量化数据指标。
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)			5	
	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。 ①满意度=100%，得5分； ②90%≤满意度<100%，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	
扣分项 (-5分)	项目实施整改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评考核，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。				
合计	—	—	100	—————				81
评价等级		优(90-100)；良(80-89)；中(60-79)；差(0-59)						良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目年初预算批复金额114.15万元，实际支出金额114.15万元，支出实现率100%，根据项目单位描述，该项目主要用于各小区农村人居环境整治经费支出，属于上级单位追加安排的支出，由小区具体管理和实施，联富小区代收代支，具体支出明细以各小区支出明细为准。该项目得分81分，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>主要问题：（一）自评工作质量方面 该项目属于上级追加预算项目，但在资金分配上缺乏项目测算依据材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： （1）该项目属于上级追加安排项目支出，由于项目立项主动权在上级相关部门，在内部控制制度和单位对农村人居环境整治缺乏指导性和针对性，根据项目安排情况，主要集中在下陂头和濠三两个地方项目，联富社区居委会对资金监督管理还是比较薄弱。 （2）该项目作为乡村振兴战略建设专项资金，主要用于农村人居环境整治，但在具体的项目没有提供相关整治标准，也没有制定具体项目实施办法，如建设达标标准、农村人居环境整治相关条件等。</p> <p>2. 资金管理方面： 该项目预算支付进度不能简单认为将上级资金拨付给火炬开发区联富社区居民委员会后就完成项目执行，而应该详细了解该联富社区将该资金下达各个小区后是否用于申报项目的建设，以及项目使用后的情况。否则，上级用于乡村振兴战略建设资金难以判断是否到位。</p> <p>（三）项目绩效方面 在效益指标中，社会效益指标没有提供任何量化数据指标，难以判断该农村人居环境整治能起到怎样的效果。</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>相关建议：（一）自评工作质量方面： 建议进一步完善自评表填报，不留空白，在项目立项、项目申报绩效目标的设置及完成情况等材料尽量提供。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面： （1）建议加强对上级追加项目的日常管理，虽然该项目属于上级单位追加安排的支出，由小区具体管理和实施，联富小区代收代支，具体支出明细以各小区支出明细为准，但作为日常主管部门，还是应对各小区申报项目的执行及后续跟踪进行监管，不能一拨了之。 （2）建议加强项目管理，制定具体项目实施办法，如建设达标标准、农村人居环境整治相关条件等。</p> <p>2. 资金管理方面： 建议提供上级将资金拨付给火炬开发区联富社区居民委员会后，该资金是符合上级使用规定，必要时可聘请第三方对各小区资金使用情况进行审核，以便详细了解各小区是否将资金用于申报的项目上。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>1. 建议在自评表中，填写完善数量指标、质量指标、时效指标及成本指标，并补充量化数据。 2. 建议在经济效益指标、社会效益指标、可持续发展效益指标中应围绕农村人居环境整治设置相应量化数据，在任务材料满意度调查中增加农村居民对环境整治工程实施后的满意程度的数据指标。</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>
<p>日期：2022年 8月29日</p>	

