

中山市火炬开发区2021年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众镇经济发展和科技统计局		项目 代码	44200021000000 0126027	项目名称	ZX146311—028001—17—粤财 工(2016)396号2017年省工 业和信息化	预算金额 (万元)	1070.93	扣分依据		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计		
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,是否遗漏或不对应,内容是否全面详实。				3	3	1.自评表及项目自评材料未按时提交;应提交时间为6月27日,但是实际提交时间为6月9日; 2.评价材料缺失较多;无法反映、佐证项目支出基本状况、资金管理和相关凭证、项目立项和项目管理情况;且数量指标设置出现了明显的错误,整体自评工作质量不高。 初审后,项目单位说明了未及时自评材料的原因、补充了相关佐证材料,但佐证材料完整、规范问题得分以初次提交情况为准。	
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。				2	—		
		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。				4.5	—	1.根据项目单位补充的材料,比亚迪装备产业园填土工程建设单位一共同意延期58天、实际延期166天,项目实施总体延误过长。 2.未见项目实施过程监管材料,例如监理报告、工期延误相关内部讨论会议等。	
	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方法,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	24.16	—	
		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。				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。				6.66	—	本项目年初预算安排1070.93万元,实际支出548.82万元,预算支出率51.25%。	
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。				8	—	绩效指标是否设置和设置内容未知;在自评表上未体现该项目设置的指标,同时缺少预算申报表,因此也不能通过预算申报表获知指标设置内容 初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪、评估绩效目标是否完成,因缺少2021年度预期目标值,故酌情扣分。	
		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。				4	—	初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪、评估绩效目标是否完成,因缺少2021年度预期目标值,故酌情扣分。	
		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	—	填土工程通过了验收,电缆工程验收情况未明。	
	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)				17	47	—	初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪、评估绩效目标是否完成,因缺少2021年度预期目标值,故酌情扣分。
		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)				3	—	—	初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪、评估绩效目标是否完成,因缺少2021年度预期目标值,故酌情扣分。
	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项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人,一般采取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。				3	—	—	初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪、评估绩效目标是否完成,缺少了2021年度预期目标值,且项目施工期间对周边居民产生一定影响,故酌情扣分。
扣分项 (-5分)	项目实施整 改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5					0	0	—	
合计	—	—	100						74.16		
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)								中		

内容	评价意见
总体评价	ZX146311--028001-17-粤财工(2016)396号2017年省工业和信息化年初预算1070.93万元,实际支出548.82万元,预算支出率51.25%。项目支出用于比亚迪装备产业园选址用地的填土工程和电缆改造工程,资金用途未出现偏差,但项目实施进度较慢、绩效指标设置有待完善。项目整体评价为“中”。
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</p> <p>1. 本年项目规划缺失:虽然提供了2017年的立项文件,但是未提供2021年项目计划相关信息,未能说明该项目在2021年的运行情况。初审后,项目单位补充了项目延期说明。</p> <p>2. 项目过程管理情况不明:项目支出内容为中山市产业平台(民众园)比亚迪装备产业园选址用地电缆改造工程之110kV浪港线25-N28段江改工程和中山市产业平台(民众园)比亚迪装备产业园选址用地填土工程,但是项目单位未提供两项工程立项申报、招投标、各级监管、相关服务合同及相关业务管理制度文件,难以评估项目实施管理的规范性。初审后,项目单位补充提供了凭证、发票、报销单等资料。</p> <p>3. 根据项目单位补充的材料,比亚迪装备产业园填土工程建设单位一共同同意延期538天、实际延期166天,项目实施总体延误过长,且未见项目实施过程监管材料,例如监理报告、工期延误相关内部讨论会议等。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 资金支出进度慢:本年度的实际支出率51.25%,低于预期,且无相关资料说明支出慢的原因。初审后,项目单位补充了资金支出进度慢的原因。</p> <p>2. 未能证明现金支付真实性:虽然提供了资金支出明细表,但因未提供这些支出对应的记账凭证和实物附件(如发票)等,无法为支出的真实性和准确性提供合理保证。初审后,项目单位补充提供了凭证、发票、报销单等资料。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 绩效指标是否设置和设置内容未知:在自评表上未体现该项目设置的指标;同时缺少预算申报表,因此也不能通过预算申报表获知指标设置内容。</p> <p>2. 绩效目标缺少直接材料的印证:自评表中的总体绩效目标“固定资产投资3亿元”和自评表的项目资金支出明细情况中的合计金额548.82万元不一致,且并未有相关材料解释本年度固定资产投资和项目支出明细的对应关系。初审后,项目单位补充了未设置绩效指标原因和目标差异原因,但作为跨年项目,为了确保资金效益,应在编制总体目标的情况下,分年度编制各年度绩效目标和绩效指标,以便及时跟踪绩效完成情况。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>1. 自评表及项目自评材料未按时提交:应提交时间为5月27日,但是实际提交时间为6月9日。初审后,项目单位说明了其5月30日收到财政通知,并在收到通知一周内完成并上交,有一定的客观原因。</p> <p>2. 评价材料缺失较多:无法反映、佐证项目支出基本状况、资金管理和相关凭证、项目立项和项目管理情况;且数量指标设置出现了明显的错误,整体自评工作质量不高。</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</p> <p>1. 加强项目总体统筹安排控制力度,提高项目建设管理水平,对项目是否按计划进行保持充分关注,针对项目实施过程中存在的问题,分析项目延期的原因,及时针对存在的问题采取必要的纠正措施。</p> <p>2. 建议规范收集项目管理相关材料,以便及时调取、查阅相关材料。</p> <p>二、绩效表现</p> <p>建议项目单位后续结合项目各年度实施内容,在编制总体绩效目标的基础上,细化各年度绩效目标和绩效指标,以便后续评估各年度绩效目标和指标是否按期完成。</p> <p>三、自评工作质量</p> <p>建议项目单位落实项目资料管理责任,科学进行绩效自评及佐证材料分类,并按照项目档案管理规范进行资料整理,推动项目档案材料命名规范,提高项目材料的规范性,以便资料查找与核查。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留(√);</p> <p>保留但建议部分核减();</p> <p>取消()。</p>
评审组:李继明、刘娟、梁永福	
机构名称(全称):广州零点有数数据科技有限公司	
日期:2022年8月24日	

