

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)	中山市火炬开发区经济发展和科技统计局		项目 代码	01132020002	项目名称	民众镇促进工业企业上规模奖 励资金	预算金额 (万元)	156.00	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，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。				6	6	项目单位未能按照既定时间提供自评材料，提交的佐证材料不详实，自评工作质量有待提升。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	30.67	—
		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。				6		—
	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。				2		—
		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。				6		—
		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。				12.67		项目获批预算156万元，支出152万元，实际支出率为97.44%。
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。				8	50	一是根据项目立项申报表，2021年计划发放新上规奖励资金企业29家，实际发放28家，企业数量完成率96.55%，未达预期数量指标。二是自评表中数量指标设置不规范，项目实际支出内容为发放新上规奖励资金和高成长扶持资金，数量指标应为“发放新上规奖励资金企业数量”和“发放高成长扶持资金企业数量”。
		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		绩效指标设置不完整，如产出效益指标中只有产出数量指标，未列出产出时效和质量达标指标。
		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。				15		—
	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、或项目实施后对受益群体、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		新设的“2021年新上规工业企业目标20家”指标非社会效益指标。
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）				4	“促进中小企业发展，组织符合条件的企业申报2023年高成长奖励资金”非可持续发展效益指标。		



	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、涉访问题的,或未开展满意度调查的,得0分。	2		满意度调查有待进一步规范,例如满意度调查报告中未阐述调查时间、调查方式、调查对象覆盖率等信息,30份问卷统计表中评价量表等级不明确,且报告中满意率、一般、抱怨率的统计方式与问卷中的非常满意、满意等关系不明晰。
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核查,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。	0	0	——
合计	—	—	100	—————		86.67	
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	项目获批预算156万元，支出152万元，实际支出率为97.44%，支出率较高。项目资金全部用于资助和奖励新上规企业以及新上规后连续高速增长企业，做到资金专项专用，对于推动工业规上企业成长与发展切实有益，但项目资金监管、绩效指标设置、满意度调查有待完善。综上，项目总体评价为“良”。
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 项目单位有明确立项申请，立项依据充分，但是项目单位未提供相应的业务管理制度和细化的奖补实施方案，且未提供企业申报、评审专家遴选、专家评审实施、各申报企业评审过程记录表、评审结果公示等全流程实施过程材料，项目实施规范性存疑。 初审后，项目单位补充提供项目资助实施细则、奖励项目入库公示等相关佐证材料，奖补实施依据完善，实施过程有相应的工作留痕。</p> <p>二、资金管理 从项目单位提供的佐证材料来看，项目单位未制订专项资金管理制度，资金管理规范性有所欠缺。具体而言：一是资金分配依据不够充分，项目资金分配欠缺政策文件、补助标准等依据。二是缺少资金管理过程中缺少必要的凭证材料，如资金发放请示、记账凭证、支付费用报销单、企业收据等。三是缺少对奖补企业资金监督材料，资金监管有效性仍存疑。 初审后，项目单位补充项目资金分配相关政策文件，补助标准明确。同时，一并补充了支付凭证、支出报销单、资金发放请示、企业收据等相关佐证材料，有助于充分厘清项目单位资金管理工作的有效性，但未见对奖补企业资金监督材料，资金监管有效性仍存疑。</p> <p>三、绩效表现 项目单位对于现有绩效指标进行相对明确的量化工作，按照项目单位自评情况而言，项目产出成效显著。但存在以下问题：一是绩效指标设置不完整，如产出效益指标中只有产出数量指标，未列出产出时效和质量达标指标，效益指标中只有经济效益指标，未设置可持续发展指标，无法评估项目的溢出效益。同时，未针对受益企业开展满意度测评导致该项指标情况缺失，无法了解企业受益程度、诉求满足、意见建议等信息。二是提交佐证材料支撑力度不足，项目单位仅提供盖章简表，难以判断奖励资金实际发挥的作用；三是根据项目立项申报表，2021年计划发放新上规奖励资金企业29家，实际发放28家，企业数量完成率96.55%，未达预期数量指标。四是自评表中数量指标设置不规范，项目实际支出内容为发放新上规奖励资金和高成长扶持资金，数量指标应为“发放新上规奖励资金企业数量”和“发放高成长扶持资金企业数量”。 初审后，项目单位优化完善时效指标、可持续发展效益等绩效指标，并补充绩效指标实现的佐证材料，进一步证实资金支出具备良好的社会效益。同时，开展满意度测评工作并提供满意度测评问卷，但是存在如下不足：一是根据项目立项申报表，2021年计划发放新上规奖励资金企业29家，实际发放28家，企业数量完成率96.55%，未达预期数量指标。二是社会效益和可持续发展指标设置不合理，“2021年新上规工业企业目标20家”指标非社会效益指标、“促进中小企业发展，组织符合条件的企业申报2023年高成长奖励资金”非可持续发展效益指标。三是满意度调查有待进一步规范，例如满意度调查报告中未阐述调查时间、调查方式、调查对象覆盖率等信息，30份问卷统计表中评价量表等级不明确，且报告中满意率、一般、抱怨率的统计方式与问卷中的非常满意、满意等关系不明晰。</p> <p>四、自评工作质量 项目单位未能按照既定时间提供自评材料，提交的佐证材料不详实，自评工作质量有待提升。 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。</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、资金管理 建议项目单位注意对受益企业的事后奖励监管，进一步完善资金发放监督管理，促进资金效益的发挥。此外，在条件允许的情况下，项目单位可汇编资金使用常见问题，帮助资金使用单位自查，避免出现不合规行为。</p> <p>二、绩效表现 1. 建议项目单位进一步分析挖掘数量指标未达预期目标值的原因，探索下一步工作改进的方向。 2. 提升绩效指标设置科学性。建议结合政策初衷，合理设置社会效益和可持续发展效益指标，例如可围绕项目实施模式、受益对象对政策认可度等层面设置相应的可持续发展指标。 3. 规范满意度调查工作。建议项目单位开展满意度调查时，应在报告中阐述调查时间、调查方式、调查对象覆盖率、满意度分值计算方式等信息。</p> <p>三、自评工作质量 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（√）； 保留但建议部分核减（○）； 取消（○）。</p>
评审组：幸倩、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	

