

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)	中共中山市民众镇委员会党建 工作办公室		项目 代码	224	项目名称	2021年村(居)委会换届选举选 民补贴经费	预算金额 (万元)	125.91		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家评 分	合计	评分依据
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。				4	4	项目完成材料提交时间为6月28日,晚于规定的5月27日,扣2分。 核查表中项目指标预期值与指标考核内容不匹配,如“验收通过率”预期值为125908人,“及时性”预期值为125908人。这两项指标考核内容为通过验收项目的比例、及时完成项目的比例,与预期指标值“125908人”不匹配,扣2分。
			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。				0	0	项目主要工作内容为发放换届选举补贴,为经常性项目,但未制定相关的项目管理制度,故扣减2分。
预算执行过 程管理 (32分)	项目管理 (10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	2	项目未发生预算调整。
		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性; 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。				3	3	根据项目单位反馈,项目前期资金由各 (居)先行垫付,换届结束后项目单位划拨相 应的补贴到各村(居),项目单位未能采取相 应的监督措施,未能保障补贴切实发放到每个 选民或未出现冒领情况,故扣3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	2	项目单位补充了《中山市民众镇党建工作办 公室“三重一大”事项集体决策制度》、《中 山市民众镇党建工作办公室预算内部管理办法 》、《中山市民众镇党建工作办公室政府 采购内控管理办法》等内控制度,财务管理制度 较为健全。	
	资金管理 (22分)	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	7	根据《科目明细账》《中共中山市民众镇委 会会议决定事项通知》《关于发放2021年村 (居)委会选举选民补贴经费的请示》等,该 项目资金拨付合规,不存在截留、挤占等情 况,原始凭证、会计核算信息真实完整。
	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	13	项目实际到位金额为125.91万元,实际支出金 额为125.91万元,支出率为100%。	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出数量	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	8	项目单位申报数量指标为“活动参与的数量”, 目标值为“125908人”,根据《科目明细 账》2021年度拨付1259080元,按人均10元计 算,即完成补贴人数为125908人,但未能提供 相关证明材料证实补贴发放到每个选民上,同 时,指标名称设置不规范,应表述为“参与活 动的人数”,酌情扣2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。				5	5	项目单位申报指标为“及时性”,预期值为 “125908人”,根据《科目明细账》应拨付的金 额1259080元均于2021年度完成拨付,可认为 项目拨付及时。
	质量达标	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服务提供的 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	10	项目单位申报指标为“验收通过率”,预期值 为“125908人”,预期值形式不当,应为百分 数。该项目不涉及验收工作。 根据《2021年民众镇村(居)委会换届选举工 作选民补贴发放明细表》及《科目明细账》, 项目单位能对各村(居)委会,做到应拨尽 拨,但未能提供相关佐证材料证实补贴发放到 位,由于提供的材料未见投诉,故认为项目质 量达标。 综上该项扣15分。
		社会效益 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化指标量化反映)				15	15	项目单位申报的经济效益指标为“产值增长率”, 社会效益指标为“贫困人口减少数”、环 境效益指标为“环境优良天数”,指标设置不 合理,与项目关联性不大,考虑到实施该项目 有利于推动换届选举工作、有助于提高基层社 会治理水平,故扣减5分。
	效益指标 (25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化指标量化反映)				5	5	项目单位申报的可持续发展效益指标为“发展 潜力”,该指标设置含义不明,未能紧扣项目 主要内容,但实施该项目能提升民众参与换届 选举的积极性,该项不扣分。
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。				4	4	项目未开展满意度调查,但综合项目开展情况 及有关投诉情况,项目未收到相关投诉,认为 该项目服务对象满意度较高,故得4分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计	评分依据
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	上年度未纳入纳入绩效自评核查。
合计	—	—	100	—————		78	
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	中共中山市民众镇委员会党建工作办公室“2021年村(居)委会换届选举选民补贴经费”项目第三方机构复核评价得分78分,复核评价绩效等级为“中”。项目资金来源于中共中山市民众镇委员会党建工作办公室年初批复预算,项目预算批复125.91元,实际到位金额125.91万元,年中未发生调整,实际支出金额125.91万元,支出率为100.00%,主要工作内容为发放换届选举选民补贴,项目支出合规,有利于推动换届选举工作、有助于提高基层社会治理水平,能持续影响民众参与换届选举的积极性。						
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)	1.项目指标设置科学性不足,①项目自评核查表指标预期值及完成情况填写不规范,如“验收通过率”预期值为125908人,应为百分数、“及时性”预期值为125908人,完成情况为100%,完成情况与预期值形式应保持一致,可统一为数值或百分数;②指标设置不合理,项目单位申报的经济效益指标“产值增长率”、社会效益指标“贫困人口减少数”、环境效益指标“环境优良天数”,与项目关联性不大;③指标设置含义不明,如数量指标“活动参与的数量”,易误解为活动数量,而非参与活动人数、可持续发展效益指标“发展潜力”,未能紧扣项目主要内容。 2.缺少落实项目管理制度佐证材料,未能采取相应的监督措施确保补贴发放到位。根据项目单位反馈,该项目工作流程为由各村(居)委会按照10元/人的标准向选民发放补贴,资金由各村(居)先行垫付,换届结束后项目单位按照参与选举的选民数量发放补贴至各村(居)委会,但现有工作流程无法保障补贴切实发放到每个选民或未出现冒领情况。						
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)	1.科学设置项目指标,①根据项目支出内容合理设置指标,如不设置“验收通过率”指标,社会效益指标可设置为“基层治理水平”,预期值为“提高”;②规范指标的设置,如“及时性”预期值应为百分比;③重视指标名称的设置,如“活动参与的数量”可改为“参与选举的人数”。 2.标准化工作流程,并形成相应的管理制度、实施方案等,该项目为经常性项目,且项目涉及面广,但项目实施内容较为简单,建议通过实施方案的形式,规范村(居)委会申领补贴的佐证材料,如签字表等,减少冒领风险,同时可以通过抽查等形式开展监督,进一步保障奖补到这个人。						
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: 郝美丽、胡英、许晓阳、林雨、李怡							
机构名称(全称): 广东中大管理咨询集团股份有限公司							
日期: 2022年6月29日							