



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)	中山市火炬高技术产业开发区住房和城乡建设局		项目 代码	项目名称	城市更新各项经费	预算金额 (万元)	1000		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	扣分说明	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。			5	自评资料提供不够齐全,自评质量有待提高。初次提供的自评材料缺少财务管理、业务管理制度文件、片区规划编制成果等相关佐证材料。	5
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	项目单位提供了《中山火炬开发区住房和城乡建设局内部控制手册(试行版)》,包括政府采购内部管理制度、合同内部管理制度、建设项目管理制度等内容。	26.46
		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	项目调整及支出调整原因,充分,调整手续完备。	
		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	一是部分合同采购控制价的编制未提供计算过程和审价过程材料及“三重一大”决策过程材料。 二是合同管理存在一定的缺陷。①部分合同无签订时间,可能会引起合同履行中的纠纷,不利于服务质量保障。②部分合同内容不够明确。	
	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	项目单位提供了《中山火炬开发区住房和城乡建设局内部控制手册(试行版)》,包括预算内部管理制度、收支管理制度、资产内部管理制度等内容。	
		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。			5	资金使用方向不合规,存在基本支出挤占项目支出的现象。如城市更新组复印机租赁费、A3彩色复合机租赁费等(2021年5-10月)合计1.54万元属于基本支出,但在项目支出中列支,资金支出合规性不足。	
		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。			11.46	2021年度到位资金1000万元,实际支出880.98万元,由于市自然资源局部分工作系统需配备指纹仪方可登录,需采购6台指纹仪,在“城市更新组专项经费”项目中调0.42万元至“各类设备采购”,支出率=(880.98+0.42)/1000*100%=88.14%,得分=13*88.14%=11.46分。	
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	2021年度计划完成片区统筹成果4套、单元计划成果4套、单元规划成果4套、社会稳定风险评估报告成果4套、1:500地形图测绘成果编制1份,成果均通过评审和验收,实际完成率100%,专家评审率为100%。但部分前期工作完成滞后于计划,采购中选中介服务机构通知书要求于2021年5月11日前提交验收合格的1:500地形图测绘全部成果资料和验收报告,但由于第三方的原因未能在中选通知书规定的时间内完成服务内容,根据《完工证明》,实际完成时间为5月14日。	
		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		
		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。			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)			18	从目前来看,示范效益还不明显。一是暂时还没有其他类似“工改工”政策、产业转型升级改造成功的借鉴案例。二是从满意度问卷调查情况来看,调查结果显示:认为该政策示范效果明显的为84.38%。整体来看,后续政策可持续性方面有一定的保障,但从满意度问卷调查情况来看,调查结果显示:在与产权人沟通、宣讲方面仍有进步的空间。	
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)			4			

	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、涉诉问题的,或未开展满意度调查的,得0分。	3	综合统计满意度问卷得分数据,片区居民满意度为80.31%。故该指标得分=(80.31%-60%)/(90%-60%)*5=3.39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	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	无需报送整改措施或已整改完毕	0
合计	—	—	100				85.46
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	通过分析项目单位提供的相关资料,结合资料审查情况,总体上看,项目立项依据基本充分,产出和效益基本达到预期目标,但在绩效目标和指标设置、项目过程管理、自评佐证材料提交等方面还有所欠缺。经综合评定,2021年城市更新各项经费项目绩效得分为85.46分,绩效等级为“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)	1.绩效目标、指标设置不够科学。一是政策绩效目标不够清晰、合理,仅阐述了年度需完成的工作任务,不能全面反映政策的特点以及政策实施所产生的效果。二是绩效指标设置不够全面、规范。主要体现在:①指标构成不够完整,指标设置包括指标名称与指标值,但未明确指标计算、指标内容等。②效果指标设置不够全面,除满意度和工改工示范两个指标之外,缺少能体现该项目效益的指标,如缺少考核片区统筹、更新单元面积、新增净产业用地、供给产业空间载体面积和政策受益群体覆盖情况等方面的指标。③目前所设置的效益指标多为定性指标,指标值均未量化。 2.政府采购及合同管理规范性不足。一是部分合同采购控制价的编制未提供计算过程、审价过程材料及“三重一大”决策过程材料。经现场沟通了解,片区策划合同金额为1,050.00万元是基于第三方预算编制,按照三家设计单位报价平均后所得,未提供服务费用的具体测算等相关过程材料。二是合同管理存在一定的缺陷。①部分合同无签订时间。如社会稳定风险评估服务协议书、电子信息产业园AB街区控规评估及改造方案论证合同均无签订时间,可能会引起合同履行中的纠纷,不利于服务质量保障。②部分合同内容不够明确。经现场沟通了解,中山火炬高技术产业开发区住房和城乡建设局宣传品承包制作合同,主要为“工改工”动员大会的宣传推广提供服务,但合同名称及内容并没有体现这一点。 3.自评资料提供不够齐全,自评质量有待提高。初次提供的自评材料缺少财务管理、业务管理制度文件、片区规划编制成果等相关佐证材料。						
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.强化绩效管理理念,合理设置绩效目标。一是强化财政绩效管理意识。加强预算绩效管理工作,积极与财政部门沟通,提升绩效管理水平和,确保每一笔钱都用在“刀刃”上,树立“花钱必问效,无效必问责”的绩效管理意识。二是科学合理设置绩效目标。绩效目标是编制部门预算、实施事中绩效监控以及事后绩效评价的重要基础和依据,建议在预算编制环节,科学合理设置绩效目标,结合“工改工”政策目标,梳理预算支出与年度工作任务、绩效目标之间的对应关系。绩效指标设置围绕重点支出方向提炼核心的目标指标,形成分维度、结构化、兼具定性与定量要求的目标体系。 2.规范政府采购流程,加强合同管理和跟踪。一方面,建议完善“三重一大事项”清单,将招标采购事项纳入党委会决策事项,对招标限价、合同支付进行审价,完善造价编制、审核及决策程序。针对专业性较强的项目采购,可加强与同级政府业务部门专业技术人员沟通,或委托社会造价咨询单位,有国家或省市收费标准的项目确定预算时应先按照收费标准计算其造价,再行参考市场询价。另一方面,注重合同完整性及合同条款的签订,在合同中体现服务本项目的相关参数,作为项目验收及资金支付的重要参照,同时也是衡量本项目绩效的重要指标。 3.建议单位组织绩效自评小组并落实具体职责分工,小组成员应认真学习项目绩效评价知识,充分把握绩效评价的要求,在项目实施过程中做好材料收集和梳理工作,并按辖区财政局的绩效自评工作要求全面组织项目自评材料。						
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: 胡顺能、邱羽玲、龙丽萍							
机构名称(全称): 广东省国际工程咨询有限公司							
日期: 2021年7月11日							





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)	中山市火炬高技术产业开发区住房和城乡建设局		项目代码	项目名称	火炬水质净化厂(洋关厂)运营经费	预算金额 (万元)	3300		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	扣分说明	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。			6	自评资料提供不够齐全,自评质量有待提高。自评材料缺少监督管理过程性材料以及中山火炬水务有限公司原始凭证等相关佐证材料。	6
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	项目单位提供了《采购管理制度》《污泥生产管理制度》《安全生产管理规定》《设备管理制度》等一系列业务管理制度。	27
		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	项目调整及支出调整原因充分、手续完备。	
		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	一是未提供主管部门住房和城乡建设局监督管理过程性材料。二是服务采购单价未提供测算依据,如复合碳源采购项目合同中标单价2724元。项目单位反馈通过对比同类型碳源,由招标代理通过市场询价、比价,最终核定的招标价格,但未提供这方面的佐证材料。	
	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	项目单位提供了《中山火炬水务有限公司生活污水处理专项资金管理办法》。	
		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。			4	财务管理规范性不足。一方面,仅提供住建局下拨资金的凭证但未提供中山火炬水务有限公司原始凭证,无法核实是否专款专用、专账核算。另一方面,建局未提供资金管理办法明确资金支出范围,无法核实中山火炬水务有限公司将基本支出列为运营预算是否合理。	
		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	2021年度到位资金3300万元,实际支出3300万元,支出率100%。	
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。			10	火炬水质净化厂(洋关厂)服务面积约56.82平方公里,服务人口约20万,收集四大区域的生活污水,全年共处理生活污水2714.97万吨;出水水质排放标准执行广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第一时段一级标准及《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级标准的A标准中较严者。	
		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。			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)			18	项目基本达到预期的效益,但通过满意度问卷调查中公众对水环境污染现状提出开发区生活污水处理力度还有待进一步提升。	
		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。			4	根据项目单位提供的《社会公众满意度调查表》,满意度大于90%。		
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	无需报送整改措施或已整改完毕	0
合计	—	—	100	—			—	—	90
评价等级		优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)							优



内容	评价意见
总体评价	通过分析项目单位提供的相关资料，结合资料审查情况，总体上看，项目立项依据基本充分，产出和效益基本达到预期目标，但在绩效目标和指标设置、项目过程管理、自评佐证材料提交等方面还有所欠缺。经综合评定，2021年火炬水质净化厂（洋关厂）运营经费项目绩效得分90分，绩效等级为“优”。
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>1. 绩效指标设置不够科学。主要体现在：①指标构成不够完整，指标设置未明确指标名称与指标内容等。②目前所设置的指标不够规范，指标未拆分，指标值均未量化，且未设置预期目标值。</p> <p>2. 过程管理规范性不足。一是未提供主管部门住房和城乡建设局监督管理过程性材料。二是财务管理规范性不足。一方面，仅提供住建局下拨资金的凭证但未提供中山火炬水务有限公司原始凭证，无法核实其是否专款专用、专账核算。另一方面，通过中山火炬水务有限公司2021年资金支出明细表，资金使用方向为基本支出和运营支出，但立项文件《火炬区管委会主任办公（扩大）会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2019〕409号）、《火炬区党工委会议决定事项通知》（火炬党政办会函〔2019〕430号）中明确，将火炬水务公司运营预算3300万元调整归口至其主管部门区住建局的预算里。建局未提供资金管理办法明确资金支出范围，无法核实中山火炬水务有限公司将基本支出列为运营预算是否合理。三是服务采购单价未提供测算依据，如复合碳源采购项目合同中标单价2724元。项目单位反馈通过对比同类型碳源，由招标代理通过市场询价、比价，最终核定的招标价格，但未提供这方面的佐证材料。</p> <p>3. 自评资料提供不够齐全，自评质量有待提高。自评材料缺少监督管理过程性材料以及中山火炬水务有限公司原始凭证等相关佐证材料。</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>1. 强化绩效管理理念，合理设置绩效目标。一是强化财政绩效管理意识。加强预算绩效管理工作，积极与财政部门沟通，提升绩效管理水平和，确保每一笔钱都用在“刀刃”上，树立“花钱必问效，无效必问责”的绩效管理意识。二是科学合理设置绩效目标。绩效指标设置围绕重点支出方向提炼核心的目标指标，形成分维度、结构化、兼具定性与定量要求的目标体系。如拆分指标为全年生活污水处理量、污水排放标准达标率，增加污水处理规模、生活污水收集处理覆盖范围、居民投诉率等指标。</p> <p>2. 规范项目过程管理。一方面，完善资金管理办法，提高会计核算的规范性。第一，建议项目单位完善资金管理办法，明确资金“专款专用”的原则和实现形式运营资金的使用范围和方向，按要求严格执行资金管理办法，将资金使用责任落实到资金使用单位，同时要建立资金的风险防范措施，进行定期和不定期的资金使用情况跟踪督查并留痕。第二，建议中山火炬水务有限公司针对运营资金设立独立账户进行核算，保障资金使用方向与项目实施内容相符。另一方面，服务采购单价提供测算依据。</p> <p>3. 建议单位组织绩效自评小组并落实具体职责分工，小组成员应认真学习项目绩效评价知识，充分把握绩效评价的要求，在项目实施过程中做好材料收集和梳理工作，并按照区财政局的绩效自评工作要求全面组织项目自评材料，财务凭证数量较多则可采用抽查的方式。</p>
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：胡顺能、邝羽玲、龙丽萍	
机构名称(全称)：广东省国际工程咨询有限公司	
日期：2021年7月11日	

