

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区财政局		项目 代码	4. 42E+20	项目名称	预算管理改革经费(含绩效改 革)	预算金额 (万元)	179		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分依据及说明
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	该项目为一级项目,下有3个子项目,项目单位针对3个子项目分别进行了自评,但未对一级项目进行整体自评;另外历史债务追收相关经费项目自评表绩效目标指标设置不完整,酌情扣2分。
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	28.4	项目管理制度健全,包括《火炬开发区2022年度加快推进全面实施预算绩效管理工作方案》(中开财〔2022〕28号)、《中山火炬开发区区级财政预算绩效管理委托第三方实施工作规程》(中开财〔2022〕29号)等业务管理制度,相关制度合法、完整,得2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。				1		项目年初预算179万元,年中调整后预算182.83万元,但未见预算调整申请及审批手续,酌情扣1分。
		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		项目包含3个子项,分别为绩效审核经费、专项债券项目编制报告经费、历史债务追收相关经费,经核查3个子项材料,项目实施符合法律法规,项目合同、验收报告基本齐全,但缺少项目实施过程中的质量检查、日常考核评分等材料,酌情扣1.5分。
	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		项目单位财务管理制度包括《火炬开发区财政局预算内部管理办法》(中开财〔2021〕62号)、《火炬开发区财政局支出内部管理办法》(中开财〔2021〕58号),相关财务管理制度健全,得2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。				6		根据3个项目2022年支付明细、支付凭证等材料,项目资金使用合规,但未见资金支出申请和审批手续,酌情扣1分。
		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。				12.9		项目年初预算179万元,年中调整后预算182.83万元,实际支出金额181.32万元,支出率为99.17%,得12.9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	57	经核查3个项目自评表及佐证材料,绩效审核报告、追收债务报告、专项债券报告三项任务的工作内容均已完成,项目产出数量达标,得10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		经核查3个项目自评表及佐证材料,绩效审核报告、追收债务报告、专项债券报告三项任务均已在2022年内完成,项目产出时效及时,得5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		经核查3个项目自评表及佐证材料,项目完成质量良好,其中绩效审核经费项目、专项债券项目编制报告经费项目报告质量100%达标,但历史债务追收相关经费项目未设置质量指标,未对项目完成质量情况进行说明或提供相关佐证材料,酌情扣2分。
	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)				20		该项目主要包含3个子项,分别为绩效审核经费、专项债券项目编制报告经费、历史债务追收相关经费,项目实施可有效节约财政开支,提高财政资金使用效益,提高项目申报成功,争取债券资金,项目经济、社会效益良好,得20分。
		可持续发展效益指标	5	项目实施后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		项目实施可有效压实财政资金支出,提升各预算单位预算绩效管理,确保财政资金有效使用,提高财政资金节约及使用效益,项目具有可持续性,得5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。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度<95%,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		经核查3个项目自评表及佐证材料,各预算单位对绩效管理工作的满意度90%以上,专项债券项目编制报告满意度100%,但历史债务追收相关经费项目未设置满意度指标,且未见专项债券项目编制报告项目、历史债务追收相关经费项目满意度调查问卷材料,酌情扣1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	得分依据及说明
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	经核查3个子项目自评表及佐证材料,绩效审核经费上年度绩效自评核查结果为优(92分),专项债券项目编制报告经费、历史债务追收相关经费上年度未纳入绩效核查,不扣分。
合计	—	—	100	—————		91.4	
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	中山火炬高技术产业开发区财政局预算管理改革经费(含绩效改革)项目第三方机构复核评价得分91.4分,复核评价绩效等级为“优”。项目年初预算179万元,年中调整后预算182.83万元,实际支出金额181.32万元,支出率为99.17%。资金用途主要包括三个方面,对应三个子项目,分别是绩效审核经费、专项债券项目编制报告经费、历史债务追收相关经费。						
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、绩效目标设置方面,历史债务追收相关经费项目自评表绩效目标指标设置不完整,仅设置了数量指标和经济效益指标,未设置质量指标、满意度指标等。 2、绩效自评方面,一是该项目为一级项目,下有3个子项目,项目单位针对3个子项目分别进行了自评,但未对一级项目进行整体自评;二是缺少部分佐证材料,如预算调整申请及审批手续、项目质量检查、日常考核评分等材料、资金支出申请和审批手续、专项债券项目编制报告项目和历史债务追收相关经费项目满意度调查问卷材料。						
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、进一步完善优化绩效目标设置工作,一是保证绩效目标内容填写完整,包括指标名称及指标内容、预期值、完成情况、未按期完成原因或完成进度滞后说明等;二是保证绩效目标类型的完整,包括数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、可持续发展指标、满意度指标等。 2、进一步优化提升项目自评工作,一是建议加强项目自评统筹工作,目前是分别针对3个子项目开展自评,自评信息及材料较为分散,建议针对一级项目整体进行自评及材料提交;二是补充完善佐证材料,如预算调整申请及审批手续、项目质量检查、日常考核评分等材料、资金支出申请和审批手续、专项债券项目编制报告项目和历史债务追收相关经费项目满意度调查问卷材料。						
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:邵世凤、邵副群、郝奕刚、张恩、李秋娟						
	机构名称(全称):广东中大管理咨询集团股份有限公司						
	日期:2023年7月19日						

