

中山市火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众街道综合行政执法局		项目 代码	442000230000000 002746	项目名称	统筹区违法用地建筑整治工作 经费(政府购买服务)	预算金额 (万元)	43.38		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得分及依据及说明
决策(16分)	项目立项情况(4分)	立项依据充分性	2	评价要点: ①是否符合国家省市相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策; ②是否符合行业发展规划和政策要求; ③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复				2	13	根据《中山市人民政府办公室关于印发2021年违法建设治理攻坚方案的通知》(中府办函〔2021〕62号)、中山市城市管理委员会办公室关于印发《2022年违法建设治理工作方案》的通知(中城委办〔2022〕6号)、中山市城市管理委员会办公室关于印发《中山市主干线公路两侧违法建设专项治理工作方案》的通知(中城委办〔2022〕7号)以往相关文件为依据,制定开展2023年违法用地建筑整治工作经费,项目立项依据充分,本项指标不扣分。
		立项程序规范性	2	评价要点: ①事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; ②项目是否按规定的程序申请设立; ③审批文件、材料是否符合相关要求;				2		项目已通过中山火炬开发区党政办公室火炬党政办函〔2022〕496号相关立项批示,将该项目纳入2023年部门预算,立项批复程序合规。中山市民众街道综合行政执法局聘请第三方机构对该项目进行事前绩效评估,评审意见为同意立项,相关审批文件符合要求,本项指标不扣分。
	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				3	根据2023年度火炬开发区财政支出项目绩效目标及预算申报表,该项目设置了绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容一致;项目预期产出效益符合正常业绩水平;该项目绩效目标未设置成本指标,无法判断项目资金量是否匹配,本项指标扣1分。		
	绩效目标设置情况(12分)	绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标,不应设置预算完成率等类似意义的共性指标,共性指标不计入指标数量,绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求,不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值,量化指标需明确计算方法,无明确指标值的,该项不得分,指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				3		该项目实际设置了4个产出指标,4个效益指标,未设置共性指标,绩效指标设置了对应的指标名称、预期值。但存在以下问题:时效指标设置为“工程完成时间”,指标值设置为“2023年12月31日”,该项指标时效约束性不强,本项指标扣1分。
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况,绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。				3	该项目总体绩效目标设置为“2023年完成30万平方米的违法建设治理量,积案消除不小于70%的任务”,但实际设置的绩效目标中仅有违法建设治理量,无积案消除相关指标,指标设置不够全面,本项指标扣1分。	
预算执行过程管理(29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。				0	根据单位提供的《中山市民众街道综合行政执法局内部控制制度》明确了政府采购程序和方法,但未提供相应业务方面的管理制度,本项指标不得分。	
		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	根据单位提供的2023年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版),本项目年初预算及批复金额为300万元,调减后金额为43.38万元,2023年8月23日申请办理预算调剂9450元,2023年9月根据落实政府过紧日子要求进行预算压减18067.80元,剩余部分是财政局根据财政安排进行系统调整的,调整原因充分,手续完备,本项指标不扣分。	
		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; ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。				5	项目遵守相关规定,实施过程中未出现重大投诉情况;所有违法建设拆除工程验收报告均无验收日期,档案资料不够完整;项目采取了质量监督、验收等有效的管理手段,按照单位内控制度做好了项目审批、执行等工作。本项指标扣1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,单位内控制度及内控体系是否健全。				2	根据单位提供的《民众镇综合行政执法局财务管理制》《民众街道综合行政执法局支出内部管理办法》《民众街道综合行政执法局收入内部管理办法》等制度,财务管理制度健全。本项指标不扣分。	

资金管理 (19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	根据单位提供的财务资料及相关凭证,项目资金支出符合国家财经法规和财务管理制度规定,资金拨付有完整的审批程序和手续。通过查阅财务凭证,未发现存在资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,财务凭证真实、完整,单位提供了会计记账凭证、报销单等资料,单位采取了相应的财务监控措施,本项目资金使用较规范、合理。本项指标不扣分。	
	支出率	10	评价要点: ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符,以预算支出完成率为主要考核指标; 预算支出完成率=(年终执行数/(年初预算数±年中预算调整数))×100% 年终执行数:项目(用款)单位实际已完成的资金支出数,不含转拨资金数。 年中预算调整数:指经批准的预算调整数,不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	7.1	根据项目单位提供预算安排文件,本项目批复金额300万元,调减后金额43.38万元,实际支出27.632699万元,资金支出率63.7%;单位对项目资金结余情况进行描述及原因分析。本项指标得分为:8分*63.7%+2分=7.1分。本项指标扣2.9分。	
绩效指标完成情况 (55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	项目计划完成违法建设治理量30万平方米,实际完成31.48万平方米;计划开展业务专项培训4次,实际培训5次,项目产出数量均达标完成。本项指标不扣分。
		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。	5	根据单位自评,本项目的产出时效指标设置为“工程完成时间”,指标值设置为“2023年12月31日”,根据各项验收资料及报销凭证,均在2023年内完成。本项指标不扣分。
		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	根据单位自评,本项目的产出质量指标设置为“工程验收合格率100%”,根据单位提供的验收资料显示,各项目均达标完成。本项指标不扣分。
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	20	①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。(分值15分) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映) ②项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。(分值5分,如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以20分考核) (可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)	20	根据单位自评,本项目的效益指标及预期值设置为“提升违法建设治理考核成绩较上年考核有所提升”“减少违法建设存量,改善人居环境-当年度违法建设存量有效减少”“建立健全违法建设治理长效监管工作机制-长期”,项目实施完成了预期效益,违法建设考核全市排名靠前,违法建设存量已减少,违法建设治理已形成常态化管理机制。本项指标不扣分。
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。 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。	5	根据单位自评,本项目的满意度指标设置为“群众满意度≥90%”,根据项目单位提供满意度调查问卷,项目实施满意度符合预期指标要求。本项指标不扣分。	
合计	—	—	100	—————	91.1	
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分,全部未完成扣1分	扣分项(-5)	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。		项目单位在规定时间内完成了项目绩效自评工作,并提交了绩效自评材料,评价材料提交基本规范完整;评价材料真实有效,与项目关联密切,能有效反映项目实施管理、完成情况。表格填写内容全面详实。本项指标不扣分。
评价等级	优(90≤评价分数≤100);良(80≤评价分数<90);中(60≤评价分数<80);差(0≤评价分数<60)			91.1	优	

内容	评价意见
总体评价	<p>1. 评价工作质量方面，单位在规定时间内完成项目绩效自评工作，填报内容较为准确，但也存在自评表填报内容不够完整的情况</p> <p>2. 项目管理方面，项目制度建设不够完善，无相应业务管理制度。项目制度执行较为规范，但也存在验收报告不完整，无验收日期的问题。</p> <p>3. 资金管理方面，单位财务管理制度健全，资金支出程序较为规范，但也存在资金支出率偏低等问题</p> <p>4. 项目绩效方面，项目产出效率高，取得了一定的社会效益，违法建设治理已形成常态化管理机制。</p>
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. 项目制度建设不完善。该项目实施内容为违法用地建筑整治，但单位未根据实施内容制定相应的业务管理制度</p> <p>2. 制度执行不够到位，个别项目验收不够规范，违法建设拆除工程验收报告均无日期，无法确定实际验收时间。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>1. 资金支出率偏低。项目批复金额300万元，调减后金额43.38万元，实际支出27.632699万元，资金支出率仅为63.7%。</p> <p>（三）预算安排</p> <p>项目预算不够准确。该项目2023年预算300万元，后调减为43.38万元，调减率高达85.54%，且2023年项目实际支出率也仅为63.7%。</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. 完善项目相关业务管理制度，制定详细的工作流程和操作规范，有效地提高工作效率和质量。如制定项目实施方案，内容包括应根据实际情况制定动员部署阶段、实施治理阶段及总结提升阶段的工作，人员配备情况等。</p> <p>2. 加强项目验收管理，确保验收内容、日期真实完整。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>1. 对项目资金结余情况及原因进行合理分析，加强和规范财政结转结余资金管理。</p> <p>（三）预算安排</p> <p>做好项目前期论证调查工作，制定符合实际需求的项目实施方案或计划，明确各事项时间安排，按计划实施项目及支出预算，提高预算支出执行率。</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：许勇、王达梅、谭彩兰	
机构名称(全称)：北京博思恒效科技发展有限公司	
日期：2024年5月20日	