

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区政务数据 和社会事务局	项目 代码	项目名称	统筹区农业产业发展	预算金额 (万元)	2532			
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	扣分依据及说明
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是否符合国家市区相关法律法规、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	2	2	项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，项目依据关于印发《火炬开发区“村改居”工作实施方案》的通知（中开委办[2007]23号）文、《火炬区党工委会议决定事项通知》（火炬党政办函[2018]146号）等文件立项，符合相关法律法规和决策要求。
		立项程序规范性	2	评价要点： ①事前是否已经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	2	2	项目事前有经过相关的可行性研究，报告中阐明了立项和实施的必要性，按规定和要求设立。
	绩效目标设置 情况（12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。		4	4	4	项目设置绩效目标，绩效目标与工作内容相关。项目实际支出金额与预算批复金额不匹配，绩效目标因客观原因降低完成率。
		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	3	3	绩效指标设置基本符合设置要求，但仍待优化。除了数量指标，质量指标、时效指标、效益指标等也应以量化的角度设置。
		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。		1	1	1	指标与支出内容及总体绩效目标之间有关联性，但指标设置不全面，应体现本支出项目要达到的产出和目标，不只是按政策或规定下拨资金和补贴。



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。	2	29	项目有相应的会议决定事项通知和财务管理办法。
		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		项目预算有调整，有明确的预算调剂文件资料。
		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。	6		项目遵守相关通知执行，无重大投诉。根据《2023年上半年社区集体组织财务及居务公开检查方案》，项目实施过程有质量监督措施。提供的满意度调查表材料较为详细、齐全，能反映验收情况良好。
	资金管理 (19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		项目有相应的财务管理办法。
		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。	7		项目资金支出按相关规定执行，项目如设施农业项目宗地图测量费支出与合同相符，“村改居”过渡经费下拨、各小区卫生清洁费补贴等事项也有齐全的支出凭证。
		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。	10		项目年初预算2532万元，调整后预算2606万元，支出金额15077838元，支出率57.85%。自评说明因客观原因，无法支付。

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	53	项目根据政策下拨多个相关事项补贴资金。但因客观原因，个别事项如支付各小区卫生清洁费补贴仅达到计划目标的50%，总体完成率57.85%。
		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		项目涉及多个相关事项的补贴资金下拨，经核查明细账等佐证材料，大部分事项在计划时间内按政策规定完成，根据自评中提供的说明，个别事项因客观原因无法完成。
	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）	18		项目设置了社会效益指标，更好地落实乡村振兴战略，减轻社区集体负担。但该指标定性描述难以衡量有效性，建议调整成可量化衡量的指标。
	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。 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		项目设置了满意度指标，并完成了预期值。根据所提供的满意度调查表材料，社区满意度100%。满意度调查工作覆盖了项目涉及的多个社区。
合计	—	—	100	—————	94		

逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分,全部未完成加扣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,是否缺漏或不对应,内容是否全面详实。	0	0	上年没有纳入绩效评价。
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)					94	优
内容	评价意见						
总体评价	<p>统筹区农业产业发展项目目的是为更好地落实乡村振兴战略,按关于印发《火炬开发区“村改居”工作实施方案》的通知(中开委办[2007]23号)文、《火炬区党工委会议决定事项通知》(火炬党政办函[2018]146号)等文件要求将补贴资金下拨到各社区,减轻社区集体负担。该项目年初预算为2532万元,调整后实际预算2606万元,实际支出15077838元,支出率57.85%,因客观原因导致实际支付率较低。因各项指标设置不够规范,项目评分为94,评价等级为“优”。</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)	(一)项目决策方面 指标设置不规范,如未设置相关性高的量化指标,预期值也应以可衡量比较的数据体现。						
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)	(一)项目决策方面 完善指标设置,建议根据支出内容设置量化指标,如数量指标可从惠及社区数、惠及人数等方面考虑。						
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: 赵果贤、李启华、王清青							
机构名称(全称): 广州市国际工程咨询有限公司							
日期: 2024年4月30日							

