

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张家边社区居民委员会		项目代码	4420002300000002269	项目名称	统筹区乡村振兴建设资金(社区局)	预算金额 (万元)	1907.93		
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	
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	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《火炬党政办函(2021)393号火炬区(中山港街道)党工委会议决定事项通知》《关于张家边股联社使用乡村振兴资金启动城东车站土地“工改工”项目的请示》《关于张家边社区“乡村振兴建设工程”结转下年使用说明》《社区工作和社会事务局关于“乡村振兴建设工程”专项资金进行二次分配的函》文件立项。	
		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	项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求。	
	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	项目设置绩效目标,绩效目标与工作内容相关,与预算批复金额匹配。	
		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。			2	2	绩效指标不符合设置要求,质量指标与经济效益指标存在重复且资金发放率与预算完成率类似,不应设为指标,未按要求设置三个产出指标和两个效益指标。可持续发展效益指标集体固定资产增加预期值未量化,集体收入增加预期值6万平方米,预期值单位混淆,不够规范。	
		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。			2	2	指标与支出内容及总体绩效目标之间关联性较强,但指标设置不够全面,未根据资金实际投资项目内容设置对应产出及效益指标,缺少与工程量相关的指标。	

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	27	项目依据《中开管办〔2017〕143号 社区集体资产管理办 法》《张家边社区在建工程管理制度》管理,项目制度较为齐 全,管理制度内容完整、合规。
		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		项目未调整,按照《2023年张家边社区预算批复》预算明细 表执行。
		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。	4		项目建设准备中,还未有相关过程管理文件。
	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		项目依据《中开管办〔2017〕144号 社区集体组织财务管理 办法》、张家边社区内控的多个管理制度进行资金管理 & 内 控,制度建设较为健全。
		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		支出手续齐全,存有支出审批记录、限额开支审核单。付款 凭证、收款收据、财政授权支付额度到账通知书、记账凭证 等支出记录完整。全部款项按时转至张家边股联社账户,符 合预算分配用途并按计划支出。
		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		预算下达1907.93万,实际支出1907.93万,支出率100%。

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。	7	44	转拨款项已准确发放至张家边股联社账户，数量完成100%。但做为预算申报主体具有申报绩效目标职责，且资金需与绩效目标匹配，应设置2000万对应的工程量作为产出数量指标。
		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		收到开发区财政局款项后及时将其转至张家边股联社账户，100%完成，达到时效指标预期值。项目建设准备中，还未完成，但缺少项目本身完成时效指标。
		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。	12		工程项目暂未完成，还未验收。
	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、或项目实施后对受惠群体、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）	16		可增加张家边村集体固定资产、长期提高租金收入。做为主管单位职责不应只是拨付款项，且资金需与绩效目标匹配，应设置2000万对应的工程量作为效益指标，如施工安全事故发生率、租金收入、增加厂房面积等指标。
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	该项目不涉及满意度。		
合计	—	—	100	—————	83		
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	项目在规定时间内提交自评材料，自评材料齐全。
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）					83	良

内容	评价意见
总体评价	社区局-乡村振兴建设工程主要是直接转拨张家边股联社，用于张家边股联社城东车站“工改工”改造升级项目。预算下达1907.93万，实际支出1907.93万，支出率100%。张家边社区居民委员会在收到乡村振兴建设工程资金后及时全额转至张家边股份合作经济联社账号，但项目存在绩效指标不符合设置要求，指标设置不够规范、全面，未有相关过程管理文件，未提供工程相关佐证材料等问题，经综合评价，项目评分83分，评价等级为“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）	<p>（一）项目决策方面</p> <p>1. 指标设置不够全面，如未根据资金实际投资项目内容设置对应产出及效益指标，缺少与工程量相关的指标；</p> <p>2. 部分指标设置不够规范，质量指标与经济效益指标存在重复，未按要求设置三个产出指标和两个效益指标，可持续发展效益指标预期值未量化、单位混淆，不够规范。</p> <p>（二）预算执行过程管理</p> <p>项目建设准备中，未有相关过程管理文件。</p> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>未设置工程量对应的产出数量指标，缺少项目本身完成时效指标，缺少工程量对应的效益指标，未提供工程相关佐证材料，难以考核。</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）项目决策方面</p> <p>1. 完善指标设置，建议根据资金实际投资项目内容设置指标，补充与工程量相关的产出及效益指标，产出指标如：工程建设完成率、验收合格率、完成及时性；效益指标如：施工安全事故发生率、租金收入、增加厂房面积等指标；</p> <p>2. 规范指标设置，资金发放率与预算完成率类似，不应设为指标，需按要求设置三个产出指标和两个效益指标。量化可持续发展效益指标集体固定资产增加预期值，规范集体收入增加预期值的单位。</p> <p>（二）预算执行过程管理</p> <p>建议后续根据项目过去实施情况，做好项目过程监督管理。</p> <p>（三）绩效指标完成情况</p> <p>根据资金实际投资项目内容设置对应产出及效益指标，并提供相应的佐证材料。</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：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	