

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位 (全称)		中山市中山港街道退役军人服务中心		项目 代码	项目名称	预算金额 (万元)	179.4				
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明							
		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。					合计	2	得扣分依据及说明 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《开发区退役军人服务中心2023年度部门预算编制说明》文件立项，符合相关法律法规。
		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	项目根据《2021年中心制度文件》立项，复合相关要求，并在立项后每年延续开展。	
决策 (16分)	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	项目有明确的绩效目标，与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常业绩水平，实际支出金额与预算基本一致。	
		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	绩效指标设置基本符合设置要求，但部分指标设置不合理，量化指标未给出明确计算方法。社会效益指标和可持续发展效益指标的设置无法量化，难以衡量。	
		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	指标设置比较全面，基本能够反映项目目标。但个别指标设置不够明确，如数量指标“全区所有退役士兵”含义不明确，建议优化。	

<p>预算执行过程管理 (29分)</p>	<p>项目管理 (10分)</p>	<p>制度建设</p>	<p>2</p>	<p>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。</p>	<p>2</p>	<p>有提供机构编制方案、(2021)31号《中山火炬开发区退役军人服务中心内部控制工作领导小组》的通知等管理制度。</p>
		<p>项目调整</p>	<p>2</p>	<p>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。</p>	<p>2</p>	<p>项目未调整。</p>
	<p>制度执行及监管</p>	<p>6</p>	<p>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是否按照单位内部控制制度做好项目审批、执行等工作。</p>	<p>6</p>	<p>项目采购合同齐全并及时归档；大部分项目实施责任单位、走访慰问对象及条件、具体实施形式落实到位；项目实施落实到位，签收表资料齐全，有制定明确的发放政策并按制度执行。</p>	
	<p>制度建设</p>	<p>2</p>	<p>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，单位内部控制制度及内控体系是否健全。</p>	<p>29</p>	<p>提供了相对完备的预算详细说明、活动明细账、会计凭证等材料。成立部门内部控制领导小组，单位内控制度及内控体系健全。</p>	
	<p>资金使用合理性</p>	<p>7</p>	<p>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。</p>	<p>7</p>	<p>具备相对完整的预算详细说明、活动明细账、会计凭证材料；项目支出符合预算批复规定用途并按照具体活动方案支出。</p>	
	<p>支出率</p>	<p>10</p>	<p>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% 年中执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 ②项目资金结余情况及原因分析。</p>	<p>10</p>	<p>项目年初预算1794000元，第三季度度财政局要求压缩经费，该项目实际经费为1771500元，实际支出1767271.7元，支出率99.8%。</p>	

绩效指标完成情况 (55分)			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	政策覆盖全区所有退役士兵，慰问次数较多、慰问品数量充足，实际能够按照政策文件有序推进慰问活动，及时发放慰问金及慰问品。计划目标完成率100%。因涉及多个节日慰问和除节假日外的慰问，可增加慰问次数指标。
产出效率 (30分)	产出时效	5	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	项目分为节日慰问以及常态化的走访慰问，节日慰问能在计划时间内完成，常态化活动在全年有序开展。
	质量达标	15	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资料验收结论综合评分。	15	慰问活动对象覆盖全面，形式多样，频率时间合理。虽慰问金发放过程中存在因账户问题发生少量发放错误、重新发放的情况，但最终都及时解决，并有详细的相关支出明细记录佐证。
效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	20	19	①项目对行政成本减少或收入增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会、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项目实施后运行及成效发挥的可持续性影响情况。(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)	19	系列活动加强社区与退役士兵之间的联系，为其生活提供便利，使慰问对象感受幸福感和荣誉感。但设置的指标无法量化衡量，可增收如签收率等指标。单位去年无信访事件发生，具有良好的社会影响。项目可持续发展效益预期值95%，实际完成99%，完成率100%。
公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	4	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。	4	100份满意度调查问卷中，满意度调查结果99.20%。但没有满意度调查问卷和满意度统计结果佐证材料。
合计	—	100	95		95	

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	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;评价材料(包含自评表、核查表及佐证材料等)整体完整、规范;评价材料真实、有效,与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成情况;表格填写内容齐全,内容较全面详实。
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)				95	优	
内容	评价意见						
总体评价	项目目的为做好退役军人服务工作,对重点优抚对象、退役士兵的关怀,开展春节、八一、中秋节慰问以及有序实施除节日外的走访慰问工作。通过发放慰问金及开展慰问活动,进一步加强了解退役士兵的生活情况,让退役军人成为全社会尊崇的职业,感受到幸福感、荣誉感。该项目年初预算为1794000元,调整后经费为1771500元实际支出1767271.7元,支出率99.8%。因项目对于活动的实施数量、质量的指标设置较为简单,缺乏满意度统计佐证材料等问题,项目评分为95,评价等级为“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>(一)绩效表现方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.指标设置简单,个别指标无法量化衡量; 2.个别指标设置不够明确,如数量指标“全区所有退役士兵”含义不明确,建议优化; 3.未提供满意度统计佐证材料,无法判断满意度数据真实性。 <p>(二)自评工作方面</p> <p>部分内容存在未详尽描述的问题,如项目实施情况、项目完成情况等栏目。</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)绩效表现方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.可增设慰问对象人数、慰问品慰问金签收率、慰问次数等指标; 2.按要求优化绩效指标设置,区别绩效指标名称、预期值,尽可能从量化角度设置; 3.细化满意度调查材料,落实有效地回访,促使慰问活动质量不断提高,精准帮扶。 <p>(二)自评工作方面</p> <p>细化“项目实施情况”板块,对绩效指标进行补充及量化,并提供足够的佐证资料佐证。</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: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							