

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

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	
项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区农业服务中心		项目 代码	44200023000000 0001319	项目名称	统筹区森林防火、防灾、防虫费	预算金额 (万元)	278.17
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。	1	1	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，项目依据森林防火、防灾、防虫多个文件立项，但森林调查仪费及370MHz对讲机费未提交立项文件。	
		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；	1	1	项目经过必要的预算评审、集体决策。但仍有部分项目如森林调查仪费及370MHz对讲机费缺少立项程序相关文件，如集体决策或预算评审等相关佐证材料。	
	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。	3	3	项目设置绩效目标，绩效目标与工作内容相关。但与预算批复金额不匹配，项目预算278.17万元，实际支出251.10万元，但绩效目标均完成，说明预算金额偏高。	
		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。	4	4	绩效指标设置符合设置要求，指标设置规范。	
		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。	3	3	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，如公益林森林保险费、森林防火防火宣传横幅、森林调查仪、370MHz对讲机缺少指标。	



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	28	项目依据《关于印发〈农业服务中心预算业务管理办法修改〉的通知》(〔2022〕013号)进行项目预算编制、执行和资金管理，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		年初预算费用为278.17万元，实际压减1.51万元，预算压减率为0.54%，压减后金额276.66万元。预算调整有申请及相关批复，调整手续较为齐全。
		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		1. 根据项目采购档案资料，项目采购过程资料归档齐全，采购过程符合规定。 2. 每个合同项目均开展验收，出具验收报告，验收报告信息较为全面。 3. 根据施工日志，项目实施的人员条件均按照合同要求落实到位。 4. 通过监理对各项目工程质量进行监督，各子项目监理日志齐全。项目制度执行及监管落实较为到位。
	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		项目单位制定《中山火炬开发区农业服务中心合同业务管理办法》《中山火炬开发区农业服务中心财务内控管理办法》《中山火炬开发区农业服务中心政府采购活动内部控制管理规定》，财务制度健全。
		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		项目资金支出具有完整的审批程序和手续，严格按照合同要求验收后支付相关费用，项目凭证及佐证材料齐全，按照预算和合同用途进行支出，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况，采取了相关财务检查的监控措施。
		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。	9		年初预算费用为278.17万元，实际压减1.51万元，压减后金额276.66万元，实际支出金额251.10万元，支出率90.76%。

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	53	根据项目验收报告，各项目均按照计划完成合同要求的工作内容，林区卡口信息采集系统40套、前端林火预警检测系统建设10套、松材线虫病防治第1次防治5422.55亩、防火林带修繕23.96公里、微甘菊防治2057.1亩，产出指标完成率100%。
		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		重大项目均能按合同约定时间完成并及时验收。
		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		项目各项工程均完成验收，验收合格。
	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		根据情况说明，项目社会效益指标森林火灾受灾面积比率0%，林区火灾及时预警率100%，项目实施效果较好，但未见相关佐证材料。酌情扣2分。根据林业有害生物发生防治情况表，项目环境效益指标林业有害生物成灾率0%，项目实施效果较好。
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	根据满意度统计结果，项目满意度99.58%。		
合计	—	—	100	—————	93		
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。	-1	-1	项目在规定时间内提交自评材料，但自评材料不够齐全，缺少森林调查仪费及370MHz对讲机费立项文件、立项程序佐证材料、社会效益指标佐证材料等。



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)	92	优
内容	评价意见		
总体评价	项目主要内容是开展森林防火林带修缮、林火视频监控和微甘菊、松材线虫病防治工作。年初预算费用为278.17万元，实际压减1.51万，实际支出金额251.10万元，支出率90.76%。项目自评表及材料较为规范齐全，但存在部分项目缺乏立项佐证材料，指标设置不够全面，支出率有待提高等问题，经综合评价，项目评分92分，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) 项目决策方面</p> <p>1. 部分项目如森林调查仪费及370MHz对讲机费缺少立项依据文件和立项过程文件；</p> <p>2. 指标设置不够全面，如公益林森林保险费、森林防火宣传横幅、森林调查仪、370MHz对讲机缺少指标。</p> <p>(二) 预算执行过程管理</p> <p>年初预算费用为278.17万元，实际压减1.51万，实际支出金额251.10万元，支出率90.76%，支出率较低，不利于提升财政资金使用效益。</p> <p>(三) 绩效指标完成情况</p> <p>项目社会效益指标森林火灾受灾面积比率0%，林区火灾及时预警率100%，项目实施效果较好，但未见相关佐证材料。</p> <p>(四) 逆向指标</p> <p>自评材料不够齐全，缺少森林调查仪费及370MHz对讲机费立项文件、立项程序佐证材料。</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. 建议补充项目立项依据文件如省、市《关于做好森林防灭火370MHz对讲机无线电窄带应急通信建设有关工作的通知》《关于印发〈中山市森林防灭火应急物资储备规范（试行）〉的通知》（中森防办〔2022〕4号）和立项过程文件如集体决策或预算评审等相关佐证材料；</p> <p>2. 完善指标设置，建议根据支出内容设置指标，补充公益林森林保险费、森林防火宣传横幅、森林调查仪、370MHz对讲机对应指标。</p> <p>(二) 预算执行过程管理</p> <p>提高资金支出计划性合理性，避免财政年底由于客观原因造成的资金支付不成功，影响资金支出效率。</p> <p>(三) 绩效指标完成情况</p> <p>补充社会效益指标佐证材料，如《火灾统计月报》等。</p> <p>(四) 逆向指标</p> <p>补充立项文件、立项程序佐证材料、社会效益指标佐证材料等。</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：赵崇熙、陈芙蓉、祁华			
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			