

2023年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表

基本信息		项目名称	小榄镇东升片区农村生活污水治理工程项目一期					
		预算单位及代码	115001-中山市小榄镇生态环境保护局					
项目资金（万元）		资金来源	年初预算（万元）	全年预算（万元）	全年执行（万元）	分值	执行率（%）	得分
		其中：财政拨款	0	10011.5	10011.5	—	100.00	—
		其他资金	0	0	0	—	0	—
		年度资金总额	0	10011.5	10011.5	10.00	100.00	10.00
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		小榄镇东升片区农村生活污水治理工程项目一期建设内容为小榄镇高沙、利生、东升、坦背和新胜共5个村（社区）农村生活污水收集管网建设工程。			小榄镇农村生活污水治理工程一期项目（涉及高沙、东升、利生、坦背和新胜5个村、社区）设计管网长度约127.271公里，截止2023年底建设进度已达95.42%，累计完成管网长度约121.437公里，剩余部分为与未达标工程的接驳工作，已完成接驳40个。			
指标评分表								
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重（分值）	自评得分	财政/专家复核分	财政/专家复核意见
产出指标（50分）	质量指标	工程验收合格率（%）	100	100	25	25	20	单位补充了工程量确认表、工程质量检测报告，已完成的工程质量合格，但由于项目未全部完成，未能进行整体的竣工验收，故该项扣5分。
	时效指标	按时开工率（%）	100	100	25	25	20	经核查高沙、东升、利生、坦背和新胜五个村的农污工程代建协议，项目计划开工日期为2022年6月1日，项目涉及的5个村社区的工程开工时间分别为6月22日和6月24日，计划开工日期有滞后，故该项扣5分。
效益指标（40分）	效益指标	项目实施后，可保证围内受益区人口总数（人）	100	39000	40	40	35	项目涉及的村、社区常住人口数分别为：东升1.2万人、高沙1.6万人、利生约0.6万人、坦背约0.6万人共4.1万人，按工程进度95.42%计算，受益人口约3.9万人，但单位年初绩效指标值设置不合理，与实际受益人数相差过大，该项扣5分。
合计（项目资金情况+产出指标+效益指标）					100	100	85	
财政复核总分							85	
评价等级（等级分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、60（含）-80分为“中”、60分以下为“差”）							良	
总体评价		小榄镇东升片区农村生活污水治理工程项目一期全年预算为10011.5万元，项目支出为10011.5万元，资金支出率为100%，建设内容为小榄镇高沙、利生、东升、坦背和新胜共5个村（社区）农村生活污水收集管网建设工程。截至2023年底建设进度已达95.42%，累计完成管网长度约121.437公里，剩余部分为与未达标工程的接驳工作，已完成接驳40个。项目计划竣工日期为2023年11月30日，截至2023年暂未完成。项目自评复核分数为85分，复核等级为良。项目实施存在两方面的问题：一是项目未按时竣工，进度滞后，二是项目自评质量不高，项目单位绩效管理意识薄弱。						
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）		1. 项目管理方面，项目进度滞后。高沙、东升、利生、坦背和新胜五个村的农污工程代建协议显示，项目计划开工日期为2022年6月1日，计划竣工日期为2022年11月30日。一是开工日期滞后，项目计划开工日期为2022年6月1日，项目涉及的5个村社区的工程开工时间分别为6月22日和6月24日，较计划开工日期有滞后。二是当前项目进度为95.42%，仍有部分与未达标工程的接驳工作未完成。 2. 绩效自评质量不高，单位绩效管理意识薄弱。一是项目设置绩效指标过于简单，缺乏核心产出指标，仅设置三个绩效指标，不完整且没有针对性，对于项目效益指标，项目实施后，可保证围内受益区人口总数，单位将指标值设置为100人，但项目涉及的村（社区）近4万人，指标值设置显然脱离客观实际，设置不合理；二是单位自评过程较为随意，针对各个指标均自评为满分，与实际不符，如：项目暂未竣工，未进入验收阶段，但单位自评为满分。						

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>1. 重视项目支出绩效评价管理工作，逐步加强绩效评价与绩效管理意识。在申报项目时，应结合项目特点、资金使用方向，科学合理地设置绩效目标，应根据绩效目标设置可准确衡量的关键性指标。其次，项目实施过程中，应注重绩效目标完成情况佐证材料的收集与整理，确保项目佐证材料能够客观、完整地反映项目实施情况。最后，项目实施完毕后，全面编制绩效自评报告，在“资金使用绩效”等方面全面阐述、逐一分析项目的绩效目标和绩效指标的完成程度。</p> <p>2. 完善项目绩效指标，提升绩效指标编制“针对性”。一方面，紧密结合项目资金支出计划和实施方案，从项目的产出和效益两个方面全面设置绩效指标，确保其能全面、科学地评价项目资金运用情况，从而提高财政资金支出的效益。另一方面，要合理设置绩效指标值。基于可实现性和历史数据的基础上，从严、从高设定绩效指标值，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。</p>		
对下年度预算安排建议		<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。</p>		
建议的绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	污水处理完成村数量（个）	根据实际填列
			累计完成管网长度	根据实际填列
		质量指标	污水收集治理率（%）	95%
		时效指标	项目开工及时性	100%
			竣工验收及时性	100%
		成本指标	成本节约率（%）	≤10%
	效益指标	经济效益指标	新增直接受益农户	根据实际填列
		生态效益指标	污水处理效果	未发生污水泄露事件
		服务对象满意度指标	村民满意度	≥80%
评价组：黄靖难、王欣、毕小杰				
机构名称（全称）：广州向合管理咨询有限公司				
日期：2024.10.26				