

2021 年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

预算单位(全称)	中山市阜沙镇城住农局			项目名称	聘请创文临时保洁员经费	预算金额(万元)	158.85	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计
预算执行过程管理 (40分)	项目管理 (13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	35.28
		项目调整	3	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。			3	
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤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；			6	
	资金管理 (27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。			2	
		使用合规合理性	9	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	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			12.28	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3	
绩效指标完成情况 (60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。			8	49
		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	
		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。			13	
	效益指标 (25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研队伍稳定性)的具体情况及其行			16	

				业规范、标准、规划等进行设定。		
		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	5	
	公众满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq \text{满意度} < 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} < 85\%$ 得1分；其他不得分。	3	
小计			100	-----		84.28
逆向指标	自评工作质量（-10分）	扣分处理	-10	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自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-2	
	绩效信息公开情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣5分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。	0	
	项目实施整改情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	0	
	负面影响（-5分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。	0	-2
	政府采购执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	建设工程招标投标执行情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违纪行为（-5分）	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按有关规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
逆向指标小计			-40	-----		-2
合计						82.28
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）						
内容	评价意见					
总体评价	根据《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》，本项目实施内容是由于人手不足，根据创文工作相关要求，聘用39名临时保洁员，强化全镇环卫保洁工作该项目。项目年初预算158.85万元，支出150.07万元，支出率为94.47%。项目自评复核得分82.28分，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）	（一）自评工作质量方面 1. 自评表中绩效部分的总体绩效目标和年度目标内容填报不完整、不规范、欠量化可测评的目标值，绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果，未能全面体现实现的各项效益。 2. 项目单位提供的材料缺失较多，无法完整反映项目实施全过程及所取得的绩效成果，如，相关合同、对创文临时保洁员的考核制度以及创文的结果等材料。 （二）预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面： （1）根据《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》，本项目预期聘用39名临时保洁员，但实际上并没有达到这个数量，比如6月就只有38人，9月只有37人。 （2）在决议中，聘用的39人中，包含一名组长、一名司机，37名保洁员，但根据项目单位提供的资金支出明细，未见组长和司机，聘用人员和计划不符。					

	(3) 阜沙镇环卫保洁项目由中山市阜沙镇市政工程有限公司承担,本项目聘用人员经费直接由中山市阜沙镇城住农局支付,说明这部分人员直接由中山市阜沙镇城住农局管理,同时也说明阜沙镇环卫保洁工作由两部分人员共同开展,但其之间的职责分工,没有方案予以明确。 (4) 在工资支付上,存在延迟,比如6月份才支付4月份的工资。 2. 资金管理方面: (1) 根据《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》,其所需资金为156.12万元,但预算安排为158.85万元,两者存在差距,这种差距产生的原因,在材料中无介绍。 (2) 《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》确定的保洁员的工资是3300元/月,但实际执行的是3200元/月,实际执行和会议决定不符。 (3) 项目单位提供的《聘请创文临时保洁员经费2021年支出明细账》存在错误,在该表中,8月份的工资支付了两次。 (三) 项目绩效方面 1. 自评表中绩效部分的总体绩效目标和年度目标内容填报不完整、不规范、欠缺量化可测评的目标值,绩效完成情况未能详细反映项目实施取得的具体成果,未能全面体现实现的各项效益。此外,本项目虽然提供了部分满意度调查问卷结果,但是数量较少,没有对问卷调查的情况进行总结分析,出具总结分析报告。 2. 根据项目单位提交的基础信息表,其中数量指标表述,本项目工作范围为主次干道50万平方米保洁,这与实际情况不符,因为参与该项工作的还有阜沙镇环卫保洁项目。这也反映出该项目绩效目标、工作任务均不够明确。
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) 自评工作质量方面 1. 建议规范填写自评表中的绩效目标,设置完整、规范、量化可测评的目标值,充分反映项目完成情况和项目实施取得的具体成果,并全面体现实现的各项效益。对于满意度调查,应出具调查的总结报告。 2. 建议项目单位提供完整反映项目实施全过程及所取得的绩效成果的佐证材料,如,聘用过程资料、聘用合同、对创文临时保洁员的管理和考核制度以及对创文的所取得的成果等材料。 (二) 预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面: (1) 建议对根据《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》,本项目预期聘用39名临时保洁员,但实际上并没有达到这个数量,比如6月就只有38人,9月只有37人进行补充说明。 (2) 建议对在决议中,聘用的39人中,包含一名组长、一名司机,37名保洁员,但根据项目单位提供的资金支出明细,未见组长和司机,聘用人员和计划不符的情况进行说明。 (3) 建议明确聘请创文临时保洁员岗位职责和工作范围,避免出现与阜沙镇环卫保洁项目区分不清的情况出现。 (4) 建议应及时支付聘用人员工资。 (5) 应制定单独地对聘用人员考核的办法,并对聘用人员工作情况进行考核。 2. 资金管理方面: (1) 根据《阜沙镇城管住建和农业农村局关于续聘39名临时保洁员的提请党委会决议议题》,其所需资金为156.12万元,但预算安排为158.85万元,两者存在差距,建议对这种差距产生的原因进行。 (2) 建议对资金支出明细表中8月份工资出现2次的情况进行说明。 (3) 建议对工资执行标准和会议决定存在差异的情况进行说明。如果是未经局党组研究就进行调整,应补充相关程序。 (三) 项目绩效方面 1. 规范填写自评表中绩效部分的总体绩效目标和年度目标设置量化可测评的目标值,充分反映绩效完成情况以及项目实施取得的具体成果。如数量指标可以设置:聘请临时保洁员数量:XX名;人员在岗率:100%;临时保洁员清扫保洁面积XX平方米;质量指标可以设置:临时保洁员考核合格率:100%、临时保洁员工资发放准确率:100%、主次干道清扫保洁达标率:100%、对全镇创文工作的强化:强化;时效指标可以设置:临时保洁员工资发放及时率:100%、环卫保洁及时率、垃圾落地清理及时率、垃圾收运及时率:100%、乱张贴广告处理及时率:100%等等;社会效益指标:巩固和提升全镇全市市容环境质量,确保全镇环境卫生质量。 2. 修正本项目工作范围为主次干道50万平方米保洁的数量指标表述,明确工作任务。 3. 建议将人员聘用、管理等全过程的材料,作为自评工作的佐证材料予以提供。
对下年度预算安排建议	保留(√); 保留但建议部分核减(); 取消()。
评价机构: 广州捷诚信息咨询有限公司	
日期: 2022年11月30日	