

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市小榄镇水务事务中心		项目名称		水利工程-小榄镇河涌（建设）工程	预算金额（万元）	167.8	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料（所列示材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填写本栏）	单位自评	评分	财政部门和专家审核意见
前期管理 (10分)	立项情况 (5分)	项目立项依据充分性	3	项目立项依据充分性是指预算单位在申请项目入库时是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： (1) 项目立项是否有镇党委政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； (2) 项目是否列入了部门（单位）工作计划； (3) 项目是否引入第三方中介机构参与项目预算资金规模评审； (4) 项目所要解决的问题和所需满足的社会需求，部门工作需要是否明确，且符合本镇或部门计划工作安排情况。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他情况酌情得分。须提供实质响应的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本内容视为非实质响应不得分。	《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程招标准则材料》	3	2.5	初审：项目立项依据材料齐全：1、横海涌西段拓宽及河岸绿化工程、2、石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工程，其中横海涌西段拓宽及河岸绿化工程立项依据较为充分，通过上级有关部门批复，资金规模经过论证；石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理缺少相关立项材料，酌情得1.5分。 复审：项目立项依据材料齐全：1、横海涌西段拓宽及河岸绿化工程、2、石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工程，其中横海涌西段拓宽及河岸绿化工程立项依据较为充分，通过上级有关部门批复，资金规模经过论证；石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理提供了工程合同协议，但缺少有关部门批复文件，扣0.5
		立项程序规范性	2	立项程序规范性是指项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 (1) 项目按照规定的程序申请设立； (2) 审批文件、材料符合相关要求； (3) 事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程招标准则材料》、《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程可行性研究报告》	2	2	横海涌西段拓宽及河岸绿化工程立项过程合规，且超过可行性研究；石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理缺少相关材料，项目立项依据充分性已进行扣分，此处不再扣分。
	绩效目标情况 (5分)	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性是指项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标的明确情况。 (1) 设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标等；跨年项目还需设置总目标和阶段性目标； (2) 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性； (3) 项目预期产出效益和效果与项目计划工作量相对应的； (4) 项目预期产出效益和效果与项目投资额或预算量相匹配的； (5) 项目绩效目标值符合正常的预期。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《水利工程-小榄镇河涌工程2022年度项目支出绩效评分表》	3	2	横海涌西段拓宽及河岸绿化工程绩效目标设置基本合理，但石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理等工程缺少具体绩效指标，酌情扣1分。
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明确情况。 (1) 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； (2) 设置清晰、可衡量的指标值予以体现； (3) 项目目标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《水利工程-小榄镇河涌工程2022年度项目支出绩效评分表》	2	1	部分指标可衡量性一般，如绿化面积提升率设置为10%，但未明确具体面积，另外该指标更适合作为数量指标而非效益指标，酌情得1分。
	资金管理 (5分)	资金使用合规合理性	5	(1) 符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定； (2) 有完整的资金拨付审批程序和手续； (3) 项目的重大开支有经过评估认证； (4) 符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； (5) 没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； (6) 原始凭证、会计核算信息真实、完整； (7) 日常资金使用中采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列等问题之一均不得分。	《横海涌西段拓宽及河岸绿化工程付款申请单审批表》、《鸡肠涌安装拦河工程付款申请单审批表》、以及项目明细账、请款资料、会计凭证等	5	4	根据项目单位提供项目明细账、请款资料、会计凭证等材料，项目资金使用较为合规，未发现违规、截留、挤占、挪用、虚列等问题，但缺少财务监督抽查材料，酌情得4分。
预算执行 过程管理 (30分)	预算执行率	预算执行率	5	自评年度内项目实际支出数与财政下达资金数（包括年初预算数、年中追加数和上年结转数）的比率，用以反映和考核项目支出完成程度。（以财政部门通报的预算执行率为准）	根据预算完成率计算得分：完成率不低于50%，得5分；高于50%且低于90%得4分；高于90%且低于95%得3分；高于95%且低于98%得2分；高于98%且低于99%得1分；高于99%得0分。	《2022年度财政支出项目绩效核查清单》、《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《水利工程-小榄镇河涌工程2022年度项目支出绩效评分表》	0	0	项目财政下达数1521750元，实际支出数336177.84元，预算执行率22.09%，根据评分标准得0分。
		预算调整率	5	项目预算调整率=单位调整金额/调整后预算×100%，反映实际用于该项目的资金情况。	项目预算调整率<10%，得5分，每高于1个百分点扣0.5分，扣完为止。	《2022年度财政支出项目绩效核查清单》、《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《水利工程-小榄镇河涌工程2022年度项目支出绩效评分表》	5	5	项目预算调整率为0%，得5分。
	组织实施 (15分)	管理制度健全性	3	(1) 已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健全； (3) 制定或具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《小榄镇财政预算管理办法》	3	2	初审：项目根据上级财务进行管理，单位内部缺少相关财务制度和业务管理制度，酌情得1分。 复审：项目根据上级财务进行管理，单位内部缺少具体业务管理制度，扣1分。
		项目调整	3	如涉及项目说明调整： (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。	项目调整理由充分、调整手续齐全的，得3分，其他情况酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。		3	3	项目不涉及调整。
		制度执行有效性	9	(1) 按照项目计划完成各项工作任务； (2) 遵守相关法律法规和业务管理规定，无重大投诉； (3) 项目合同书、验收报告或技术鉴定等签订或书写的合理，档案管理规范和完整； (4) 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； (5) 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；如涉及项目说明调整； (6) 按照国有资产管理内部管理规定，《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理暂行办法（试行）》，《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则（一）固定资产》等制度要求执行。	全部满足得9分，其他酌情扣分。	《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程招标准则材料》、《石场涌淤填工程》	9	7	初审：横海涌西段拓宽及河岸绿化工程各流程管理规范，合同、验收等资料齐全；但石场涌、葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理缺少相关材料，酌情得6分。 复审：横海涌西段拓宽及河岸绿化工程各流程管理规范，合同、验收等资料齐全；石场涌提供了竣工图，葵隆涌河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理缺少相关材料，扣2分。
绩效指标 完成情况 (60分)	产出指标 (25分)	工程勘测次数（次）	6	工程勘测次数1次	得分=实际完成率×满分值	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程完工证明》	6	6	根据项目单位绩效自评表及工程完工证明，项目完成工程勘测1次。
		水利工程合格率（%）	6	水利工程合格率100%	得分=实际完成率×满分值	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程完工证明》	6	6	根据项目单位绩效自评表及工程完工证明，项目水利工程合格率100%。
		整治河涌长度（公里）	6	整治河涌长度1公里	得分=实际完成率×满分值	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程完工证明》	6	6	根据项目单位绩效自评表及工程完工证明，项目整治河涌长度1公里。
		工程验收合格率（%）	7	工程验收合格率100%	得分=实际完成率×满分值	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《小榄镇横海涌西段拓宽及河岸绿化工程完工证明》	7	7	根据项目单位绩效自评表及工程完工证明，项目工程验收合格率100%。
	效益指标 (25分)	绿化面积提升率（%）	12.5	绿化面积提升率10%	得分=实际完成率×满分值	《横海涌绿化提升证明》	12.5	12.5	初审：从照片中看出项目带来绿化提升，但无法判断具体提升面积，酌情得10分。 复审：根据《横海涌绿化提升证明》，整治前绿化面积4000平方米，整治后6004平方米，提升率为50.1%，得12.5分。
		改善水质河涌数量	12.5	改善水质河涌数量1条	得分=实际完成率×满分值	《水利工程-小榄镇河涌建设工程2022年度项目支出绩效评分表》、《项目实施前后对比照片》	12.5	8	仅从照片中无法判断水质是否改善，以及改善程度，建议日后更全面收集项目效益材料，酌情得8分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料（所列示材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填写本栏）	单位自评分	财政部门/专家审核意见	
								评分	审核意见
可持续影响指标（5分）	项目实施方案持续有效性		2	评价要点： （1）是否对本项目实施效益存在内问题进行经验总结，项目实施方案所依赖的基本事实和政策前提是否发生变化，如存在变化，是否针对性修改项目的业务设计和提出改进措施；是否形成文本，修改后实施方案有效性是否得到增强。 （2）是否针对往年考核提出的问题采取整改措施，是否形成了整改报告，整改措施是否有效；对于延续性项目，往年考核发现问题未整改的，直接扣1分	符合一项得1分，上限2分		2	1	初审：项目单位未提供项目的经验总结材料，未提供相关考核以及整改材料，不得分。 复审：项目单位提供了《2022内控报告》，但缺少对本项目实施效益存在问题的经验总结，扣1分。
		预算绩效管理保障机制	3	评价要点： （1）评价项目预算支出绩效是否纳入本部门（单位）年度工作总结内容； （2）工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息； （3）是否按规定时限公开绩效评价信息，《中山市人民政府办公室转发省办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见的通知》。	符合一项得1分，上限3分		3	2	初审：项目单位未提供项目年度总结材料，无法判断工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息，绩效评价信息已在镇政府网页集中公开，得1分。 复审：单位提供了《2022内控报告》，但缺少对本项目支出绩效信息的详细，体分析，扣1分。
	满意度指标（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	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，一般采用问卷调查的方式开展满意度调查，涉及民生的项目应当提供满意度调查数据，其他项目仅提供服务对象满意度数据。	得分=满意度×满分值	《中山市小榄镇水务事务中心2022年度工作满意度调查问卷报告》	5	4.94	受访对象对河涌整治工作成效非常满意的比率为67.9%；满意比率为28.4%；基本满意比率为2.47；不满意比率为1.23%。得分为5×（67.9%+28.4%+2.47%）=4.94。
小计			100	-----			95	81.94	
逆向指标	自评质量	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）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。	按实际情况酌情扣分处理，上限10分。			-1	评价材料整理不够完整，葵涌河河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理缺少绩效指标完成情况佐证材料，酌情扣1分。
	专项资金主管部门绩效评价管理情况	扣分处理	-5	如预算单位是该项目涉及资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。	按实际情况酌情扣分处理，上限5分。				
	政府采购执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有应采取政府采购的项目是否都按要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	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。				
	建设工程招标投标执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有依法必须招标的工程建设项目合同是否都按要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	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。				
	项目实施整改情况	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。	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。				
	违纪行为	扣分处理	-15	用以反映和考核项目实施过程中，相关人员和单位是否存在未按有关规定实施项目管理，而曾经被各级财政、审计等有关部门处罚或通报批评情况的指标。	视情节轻重扣分，最多扣15分。				
逆向指标小计			-45	-----			0	-1	
合计							95	80.94	
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		2022年度中山市小榄镇水务事务中心水利工程-小榄镇河涌（建设）工程项目自评得分95分，自评等级为“优”，第三方机构复核评价得分80.94分，复核评价绩效等级为“良”，项目年度预算数为157.8万元，实际下达数152.18万元，全年执行数为33.62万元，预算执行率为22.09%，资金主要用途是开展横海涌续西段拓宽及河岸绿化工程，以及石场涌、葵涌河河岸修复工程，乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工作。							
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，横海涌续西段拓宽及河岸绿化工程管理较为规范，各流程材料完备；但石场涌、葵涌河河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工作缺少相关项目管理材料。 2.绩效表现方面，横海涌续西段拓宽及河岸绿化工程项目产出效果良好，但社会效益有待进一步明确，从项目单位提供的佐证材料无法准确判断水质改善程度。葵涌河河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工作缺少绩效佐证材料。 3.资金管理方面，项目预算执行率较低，仅为22.09%，根据项目单位自评表说明：因财政资金紧张，优先肯定“三保”支出。 4.自评工作质量一般，葵涌河河岸修复工程、乌沙涌等河涌修复、垃圾清理工作相关佐证材料不够完备。							
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）		1.进一步提升项目管理意识，项目实施过程中注意收集、保存相关过程材料，作为单位内部管理的依据和外部沟通的凭证。 2.提高绩效意识和绩效目标编制能力，如加强对项目产出指标和效益指标的理解，设置的产出指标和效益指标要可衡量，即项目完成后能够有对应的材料佐证，便于后期对项目进行总结和评价。 3.建议项目单位加强与财政部门的沟通，及时反馈项目进度及资金需求情况。 4.提高对项目自评工作的重视程度，补充完善项目自评材料，确保材料能如实反映各项指标完成情况。							
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。							
建议的绩效指标	年度绩效指标	二级指标	指标内容			指标值			
	产出指标	数量指标	河岸绿化工程里程数			1公里			
			河涌修复保养次数			xx次（根据项目实际情况设定）			
		质量指标	项目工程验收合格率			100%			
		时效指标	项目完工及时性			根据合同约定时间设定			
	效益指标	社会效益	周边居民生活环境和舒适度			提高			
		生态效益	改善河涌生态环境			改善			
	满意度指标	服务对象满意度指标	周边居民满意度			>90%			
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司									
日期：2023年8月9日									