

# 2022 年度阜沙镇财政支出项目绩效核查评分意见表

| 预算单位<br>(全称)          | 中山市阜沙镇城管住建和农业农村局 |         |    | 项目<br>名称                                                                                                                                                                                   | 市政路灯和交通信号<br>灯维护项目 | 预算金额<br>(万元) | 63       |      |
|-----------------------|------------------|---------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------|------|
| 一级<br>指标              | 二级<br>指标         | 三级指标    | 权重 | 评分说明                                                                                                                                                                                       |                    |              | 专家<br>评分 | 合计   |
| 预算执行过程<br>管理<br>(40分) | 项目管理<br>(13分)    | 制度建设    | 2  | ①是否制定或具有相应的业务管理制度；<br>②管理制度是否合法、合规、完整。                                                                                                                                                     |                    |              | 1.5      | 38.5 |
|                       |                  | 项目调整    | 3  | 如涉及项目或明细调整：<br>①项目调整及支出调整原因是否充分；<br>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；<br>②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉；<br>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；<br>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；<br>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；                  |                    |              | 7        |      |
|                       | 资金管理<br>(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；<br>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；<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续；<br>③项目的重大开支是否经过评估认证；<br>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；<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；<br>⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |                    |              | 9        |      |
|                       |                  | 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。若存在不可抗拒因素，则酌情扣分。                                                                                                                           |                    |              | 13       |      |
|                       |                  | 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。<br>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<br>(60分)     | 产出效率<br>(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        | 51   |
|                       |                  | 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                                                                           |                    |              | 13       |      |

|               |                       |              |     |                                                                                                                                                                                           |      |      |
|---------------|-----------------------|--------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|               |                       |              |     | 准而设定的绩效指标值。)<br>根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。                                                                                                                                                   |      |      |
| 效益指标<br>(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、科研人员队伍稳定性）的具体情况以及行业规范、标准、规划等进行设定。 | 18   |      |
|               |                       | 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。<br>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<br>(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； $85\% \leq \text{满意度} \leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} \leq 85\%$ 得1分；其他不得分。                                               | 3    |      |
| 小计            |                       |              | 100 |                                                                                                                                                                                           |      | 89.5 |
| 逆向指标          | 自评工作质量<br>(-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；<br>②自评材料是否真实、完整、规范；<br>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。<br>按实际情况酌情扣分处理，上限10分。                                                                                 | -1.5 |      |
|               | 绩效信息公开情况<br>(-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<br>(-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<br>(-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    | -1.5 |
|               | 政府采购执行情况<br>(-5分)     | 扣分处理         | -5  | 如该项目需采取政府采购，预算单位应按照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<br>(-5分) | 扣分处理         | -5  | 如该项目涉及工程招投标，预算单位应按照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<br>(-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，或者发生没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 |    | -1.5 |
|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     | 合计 | 88   |
| 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） |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     | 良  |      |
| 内容                                               | 评价意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |    |      |
| 总体评价                                             | <p>该项目是项目单位根据 2020 年 10 月 28 日中山市阜沙镇党委会决议实施的，实施目的是保障辖区内的 1703 支灯杆、2108 个灯泡和 10 组固定交通信号灯的正常运作而对其进行维护，以达到车辆、行人安全通行、避免发生交通事故的效果。项目的实施期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，属于延续项目，合同签约价 169.8 万元，每年的维护费为 56.6 万元。项目年初预算 63 万元，2022 年度实际使用资金 63 万元，资金支出率为 100%。从提交的资料来看，项目基本完成了年度工作任务和达到绩效目标，但在项目预算申报、验收方面存在不足。此外，在项目绩效指标设定中，有效设置了大部分的绩效指标，基本能有效反映实现的效益情况，但欠缺时效指标，满意度调查的数量、范围较狭窄。绩效核查得分 88 分，等级为良。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |    |      |
| 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）自评工作质量方面</p> <p>1. 项目单位提供的材料不够完整，缺少预算申报、2022 年度绩效目标申报表、款项支付审批等材料。</p> <p>2. 基础信息表填报不完整，一是项目总体绩效目标未能清晰填报，过于粗略；二是专项资金总体使用情况栏内无填报内容，情况不详；三是绩效指标栏目中未能设置时效指标，缺乏评价完成及时性的标准、依据。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：</p> <p>（1）验收工作不够严谨，根据提供的每季度的验收证明资料，只是粗略表示验收意见，未能详细对合同的维修养护工作内容逐项表明验收情况，表达验收意见；同时对存在不够完善的地方提出改进建议。</p> <p>（2）未能制定项目实施监督管理办法，保障项目顺利实施的力度不足；也未能提供对项目实施检查的记录资料以及是否收到投诉、处理投诉情况的记录资料等。</p> <p>（3）未能针对合同的维修养护工作内容制定考核评分机制，每月对实施情况进行考核评分，根据考核得分进行奖惩，欠缺保障项目实施质量的考核机制。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>（1）未能提供预算申报、批复资料，项目预算申报数为 63 万元，而合同的每年的维护费为 56.6 万元，未能说明原因，欠缺合理性；预算管理有待提高。</p> <p>（1）没有提供办理款项支付的审批资料，未能佐证款项支付程序的合规性；同时也没有说明支付费用的所属期，资金的使用情况不明确。</p> <p>（三）绩效表现：</p> <p>1. 制定的总体绩效目标不清晰，且未能量化和欠缺目标值，项目实施所要实现的各项目标和程度不明确。</p> <p>2. 设置的绩效指标不够完整，欠缺时效指标，缺乏评价完成及时性的标准、依据，未能全面反映所实现的绩效。</p> <p>3. 虽制定了满意度指标，并开展了满意度调查工作，但调查对象的数量、范围较为狭窄；并且调查结果总结分析过于简略。</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）自评工作质量方面</p> <p>1. 建议项目单位提高对自评工作的重视程度，提高自评工作质量，准确、完整填报基础信息表，使得基础信息表能够准确地反映项目实施情况。</p> <p>2. 建议提供完整的项目实施材料，包括预算申报、2022 年度绩效目标申报表、款项支付审批以及反映项目实施过程和取得绩效成果等各项材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理方面：</p> <p>（1）细化验收工作证明记录，完整反映项目的完成质量情况和验收情况，如路灯巡查情况、路灯设施巡查情况、维修情况、路灯亮灯情况等。同时对验收时发现问题及时反映并提出处理、改进建议。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |    |      |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>(2) 建议制定项目实施监督管理制度，明确如何对实施过程进行监督、管理，确保各项工作按时按质完成；并将检查情况、发现的问题等形成书面记录；对于收到的投诉、建议，及时督促服务单位纠正、跟进。</p> <p>(3) 建议建立考核评分、奖惩机制，每月对实施情况进行考核评分，根据考核得分进行奖惩，以保障项目的实施质量。</p> <p>2. 资金管理方面：</p> <p>(1) 建议加强预算申报的管理，按照项目的实施进度合理申报年度预算，遇特殊情况的，应说明具体原因，确保预算申报的科学性。</p> <p>(2) 建议日后加强预算资金的管理，严格按照相关财务会计制度规定办理款项支付的审批手续，确保资金支付程序的合规性和资金使用的合理性。</p> <p>(三) 项目绩效方面</p> <p>1. 建议制定具体的、可衡量的量化总体绩效目标，以体现项目预期要实现的各项具体绩效、效益和程度，并作为评价依据。</p> <p>2. 建议根据项目的特点，补充设置量化的数量指标、时效指标，如：增加数量指标“完成路灯维护的数量”，时效指标设置为“维修任务完成及时率”，以全面反映实现的绩效。</p> <p>3. 建议适当扩大调查范围、数量，在各个路灯、交通信号灯路段分别抽取若干数量的调查对象开展满意度调查工作，以使受益对象、社会公众对项目的满意度的调查结果更能体现实际情况。</p> |
| 对下年度预算<br>安排建议 | 保留（√）；<br>保留但建议部分核减（ ）；<br>取消（ ）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 评价机构           | 广州捷诚信息咨询有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 日期             | 2023 年 11 月 30 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |