

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 (全称)	中山市阜沙镇水务事务中心			项目 名称	鸦雀尾水利枢纽日 常管理费	预算金额 (万元)	62.882434	
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	36
		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。			2.5	
		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；			7	
	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。			7.5	
		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。			12.6	
		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。			2.4	
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。			9	53
		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。	14	
	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。	17	
		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； $85\% \leq \text{满意度} \leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} \leq 85\%$ 得1分；其他不得分。	4	
小计			100			89
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。	-0.5	-0.5
	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	
	政府采购执行	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	0	



	情况 (-5分)			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 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招标投标,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 (-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			-0.5
合计						88.5
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		该项目是项目单位根据2020年6月1日中山市阜沙镇党委会决议实施的,实施目的是确保鸦雀尾水利枢纽水闸、船闸的开关闸、水利枢纽泵站及鸦雀尾旧泵站的运行管理与维护、管理区范围的绿化管养与保洁等工作能够正常开展;经费主要用于支付采购上述工作服务的第三方服务的服务费等。项目属于延续项目,服务期由2020年8月1日至2023年7月31日,项目年初预算750950.8元,年中调减预算122126.46元,调整后预算金额为628824.34元;2022年度实际使用资金608389.68元,资金支出率为96.75%。总体上看,项目已完成年度计划,但项目单位未能列明各项费用的具体金额,在合同的管理和监管方面还存在不足。此外,在项目绩效指标设定中,个别绩效指标未能规范设置,未能有效反映实现的效益情况。绩效核查得分88.5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 基础信息表填报不完整或不准确,一是项目实施的计划时间与实际时间填报有误;二是对项目专项资金总体使用情况未能明确表述各项费用的实际支出金额,使用情况不够清晰。 (二) 预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面: (1) 对合同的执行及管理存在不足,根据提供的2020年10月26日签订的《鸦雀尾水利枢纽运行管理与维护及河涌日常巡视服务采购项目补充协议书》(下称《补充协议书》),在原中标合同价的基础上增加鸦雀尾水利枢纽运行管理与维护及河涌日常巡视服务人员绩效金,具体标准按照15000元/年执行。但根据提供的付款申请资料,服务方并没有申请这项资金,项目单位没有说明具体原因,《补充协议书》中也没有明确表示该项费用的执行时间,未能获知该项费用是否已取消,《补充协议书》是否还生效。 (2) 监管工作有待提高,未能提供项目实施过程进行监督检查的记录资料,日常监管工作不够到位,不利于及时发现问题、处理问题。 2. 资金管理方面: (1) 根据提供的该项费用明细账,6月份支付了水利枢纽卫生清洁员的工资2400元,余下的3300元在卫生清洁费划出;未能获知该项费用如何划分费用用途,欠缺合理性。 (2) 根据提供的该项费用明细账,项目的服务费只支付到2022年9月的费用,服务进度与资金支付进度不一致,欠缺合理性。 (三) 绩效表现: 1. 制定的总体绩效目标未能量化,难以作为评价项目实施所实现的各项目标的标准、依据。 2. 个别绩效指标未能规范设置,如质量指标、时效指标。 3. 满意度调查对象相对过少。				
改进建议(包括管理优		(一) 自评工作质量方面				

化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等)	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。 2. 建议提供完整的项目实施材料，包括反映项目实施过程和取得绩效成果等各项材料。 (二) 预算执行过程管理方面 1. 项目管理方面： (1) 建议加强对合同的执行及管理，在签订合同时，应注明合同的有效期，还在生效的合同，应注重合同的执行；若合同未注明有效的执行期，但合同相关条款内容不再具有执行意义的，应补充签订协议，终止该项内容的执行，避免日后发生法律纠纷。 (2) 建议加强监管工作，加强对项目实施过程的日常监督、检查，及时发现存在的问题，督促服务方及时采取有效的处理措施、解决办法，确保项目的实施质量；并对监督、检查情况形成书面记录，作为佐证监管工作的资料。 2. 资金管理方面： 建议加强资金的管理，明确费用的开支范围，确保费用支出的合规性；合理安排资金的支付，保持服务进度与资金支付进度的一致，确保费用支出的合理性。 (三) 项目绩效方面 1. 建议制定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、效益的程度，并作为评价项目实施情况的标准、依据。 2. 建议根据项目的特点，规范设置质量指标、时效指标，质量指标可设置为“验收合格率”、时效指标可设置为“项目完成及时率”，以有效反映实现的绩效。 3. 建议适当增加满意度调查对象的数量，以加大受益对象、社会公众对项目的满意度情况的佐证力度。
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：2023年11月30日	