

中山火炬开发区2023年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众街道民众社区居民委员会		项目 代码		项目名称	统筹区社区经费补助	预算金额 (万元)	129		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计	得扣分依据及说明
决策 (16分)	项目立项情况 (4分)	立项依据充分性	2	评价要点： ①是否符合国家省市区相关法律法规、国民经济发展规划和区党工委管委会决策； ②是否符合行业发展规划和政策要求； ③是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。				1	1	项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，但未提交立项依据文件，难以判断项目实施是否符合政策要求。
		立项程序规范性	2	评价要点： ①事前是否已经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； ②项目是否按规定的程序申请设立； ③审批文件、材料是否符合相关要求；				0	0	缺少项目立项程序相关文件，如事前绩效评估或预算评审等相关佐证材料。
	绩效目标设置 情况（12分）	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。				1	1	未设置绩效目标，只设置绩效指标。
		绩效指标规范性	4	①绩效指标需按要求设置三个产出指标和两个效益指标，不应设置预算完成率等类似意义的共性指标，共性指标不计入指标数量；绩效指标设置是否遵循预算编制原则和要求，不符合的酌情扣分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量化指标需明确计算方法，无明确指标值的，该项不得分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。				2	2	数量指标设置为实际支付率，属于共性指标，未体现项目实际情况；社会效益指标未量化，未明确计算方法，难以考核。
		绩效指标有效性	4	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性或指标值不合理的酌情扣分。				2	2	指标设置不够全面，只是笼统设置需要完成子项目数量，未对支出内容进行分类设置考核指标，如动物防疫、活动等，指标与项目内容关联系有待进一步加强。

预算执行过程管理 (29分)	项目管理 (10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。	0	21	未提供业务管理制度。
		项目调整	2	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		无调整
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④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； ⑤是否按照单位内控制度做好项目审批、执行等工作。	3		缺少相关项目过程材料，如合同、验收、补贴领用名单、社区工作人员名单等相关项目支出过程材料，难以判断制度执行及监管合理性。
	资金管理 (19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，单位内控制度及内控体系是否健全。	0		未提供财务管理制度。
		使用合规合理性	7	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。	6		根据资金支付凭证，项目资金支出程序和手续齐全，资金支出内容与合同相符，但由于缺少年初预算批复支出明细，难以判断资金支出内容与预算批复一致。
		支出率	10	评价要点： ①项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标： 预算支出完成率=（年终执行数/（年初预算数±年中预算调整数））×100% 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。 ②项目资金结余情况及原因分析。	10		预算批复129万元，实际支出128.95万元，支出率99.96%。

绩效指标完成情况 (55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	35	项目经费主要用于社区日常运转相关支出，相关工作按时完成，但缺少预期目标及目标值。
		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。	5		项目基本按照要求完成。
		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。	12		缺少对各子项内容服务质量描述，也缺少相关佐证材料，如举办活动参与人次、补贴资金发放准确率等。
	效益指标 (20分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	20	①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受益群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（分值15分） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映） ②项目实施后运行及成效发挥的可持续影响情况。（分值5分，如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以20分考核） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	10		社会效益及环境效益指标未量化，且缺少相关佐证材料。
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会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，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①95%≤满意度≤100%，得5分； ②90%≤满意度<95%，得4分； ③80%≤满意度<90%，得3分； ④70%≤满意度<80%，得2分； ⑤60%≤满意度<70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。	0		未设满意度指标，且缺少满意度佐证材料。
合计	—	—	100	—————		62	
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分，全部未完成加扣1分	扣分项(-5)	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。	-2	-2	自评资料不够完整，表格填写内容不完善，项目实施情况均未填写，自评材料只有支出凭证，缺少相关过程及效益完成情况佐证材料。

评价等级	优（90≤评价分数≤100）；良（80≤评价分数<90）；中（60≤评价分数<80）；差（0≤评价分数<60）	60	中
内容	评价意见		
总体评价	预算批复129万元，实际支出128.95万元，支出率99.96%。项目主要工作内容为社区相关工作经费补助，包括干部民主评议考核奖金、社区工作人员工资及日常相关工作经费。项目涉及子项较多，但未对子项支出内容进行分类，也未根据不同类型支出设置产出及效益指标，且缺少相关效益完成情况佐证材料。项目综合评分60分，等级为“中”。		
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）项目决策方面 1. 缺少立项依据文件和立项过程文件； 2. 指标设置不规范，数量指标设置为实际支付率，属于共性指标，未体现项目实际情况。社会效益指标未量化，未明确计算方法，难以考核； 3. 指标设置不够全面，只是笼统设置需要完成子项目数量，未对支出内容进行分类设置考核指标，如动物防疫、活动等，指标与项目内容关联有待进一步加强。 （二）预算执行过程管理 1. 缺少相关项目过程材料，如合同、验收、补贴领用名单、社区工作人员名单等相关项目支出过程材料，难以判断制度执行及监管合理性； 2. 缺少项目管理制度及财务制度。 （三）绩效指标完成情况 1. 产出及效益指标缺少预期目标，也未提供相关佐证材料，难以考核； 2. 未设置社区居民对社区相关工作满意度，也缺少相关佐证材料。 （四）逆向指标 自评资料不够完整，表格填写内容不完善，项目实施情况均未填写，自评材料只有支出凭证，缺少相关过程及效益完成情况佐证材料。		
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）项目决策方面 1. 建议补充项目立项依据文件和项目资金入库评审或事前绩效评估材料； 2. 完善绩效目标及指标设置，完善绩效目标设置，如通过……等工作，改善社区管理工作，提高的服务质量，推动社区的持续健康发展，从而维护社会和谐稳定。建议根据支出内容设置指标，可根据项目支出内容分类设置指标。如临聘人员数量、举办活动场次、干部民主评议考核奖金发放人数等。 （二）预算执行过程管理 1. 建议根据资金支出内容，分别提供相关项目合同、验收及人员名单等过程材料； 2. 补充相关业务和财务管理制度。 （三）绩效指标完成情况 1. 补充项目社会效益完成情况佐证材料； 2. 建议开展群众满意度调查，并分析。 （四）逆向指标 根据评分要点，补充相关资料，完善表格内容。		
对下年度预算安排建议	保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。		
评审组：赵崇煦、陈芙蓉、祁华			
机构名称(全称)：广州市国际工程咨询有限公司			
日期：2024年4月30日			