

## 中山火炬开发区2024年度财政支出项目绩效核查指标体系

项目单位 (全称)	中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局	项目 代码	项目名称	统筹区“城市牛皮癣”清理 服务项目	预算金额 (万元)	153.7984		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		专家 评分	合计	扣分依据及说明
决策 (18分)	项目立项情况 (3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。		2	16	项目立项符合中共中山市委办公室 中山市人民政府办公室《关于印发〈中山市城市管理重振虎威“五化”提升专项行动方案〉的通知》（中山委办〔2020〕2号）、中山市文明办《关于印发〈2020年文明程度指数测评工作方案〉的通知》（中山文明办〔2020〕11号）以及关于印发《2024年中山市镇街市容环境卫生指数测评实施方案》的通知等相关文件工作要求，通过项目实施全面治理“城市牛皮癣”和空中中小广告顽疾，项目属于区综合行政执法局部门履职所需，在公共财政支持范围内，与部门内部相关项目不存在重复。综上，本项不扣分。
		立项程序规范性	1	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；		1		根据《执法分局2021年“城市牛皮癣”清理工程的回复》《2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理工作计划》及《关于2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理服务采购项目预算费用的请示方案》，项目为跨年度实施延续性项目，事前经过了必要的集体决策，项目预算等均按程序申请，审批文件、材料符合要求。综上，本项不扣分。
	绩效目标设置 情况（15分）	绩效目标合理性	5	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。		4		根据项目自评表，绩效目标为：对全区221条道路、198.96公里、7个社区的“城市牛皮癣”进行清理。绩效目标与实际工作内容高度相关，预期产出也符合正常业绩水平且与预算确定的资金量相匹配，但绩效目标未能涵盖项目预期效果，且不完整将《2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理服务采购项目方案》提到的清理采购区域细化为具体指标，如公共场所区域除7个城市社区外，还包括街道办事处、文化站、社区综合文化服务中心、车站码头、商场、市场、广场和场馆、公园、建筑工地、学校等其他覆盖区域。此处扣1分。
		绩效指标规范性	5	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。		4		根据项目自评表，总共设置了4个产出指标和4个效益指标，指标设置与项目个性相关，无预算完成率等类似意义的共性指标，指标设置符合预算编制原则和要求。每个绩效指标均设置了对应的指标名称和预期值，量化指标的指标计算方法基本明晰。产出指标设置的指标预期值明确可衡量，但个别效益指标设置的指标名称和和指标值不明确，如社会效益指标“文明城市创建工作”，预期值“文明城市评比达到良好”，指标名称考核内容不清晰，应明确为“文明城市评比结果”与指标值“良好”保持逻辑的一致性；生态效益指标“社区环境，改善社区周边牛皮癣状况”，社区周边牛皮癣状况达到何种程度属于改善未明确。因此，扣1分。该项指标得4分。

		绩效指标有效性	5	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 or 指标值不合理的酌情扣分。	5	绩效指标设置基本有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置较全面，无避重就轻，绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间逻辑关联较强，因此，该项指标不扣分。
预算执行过程管理 (17分)	项目管理 (7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	项目单位制定了《火炬区“城市牛皮癣”考核验收标准》，规范管理并明确了城区“城市牛皮癣”的清理范围和考核验收标准，内容基本合法、合规。依据评分标准，该指标不扣分。
		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。	1	根据项目单位提供的佐证材料，“城市牛皮癣”清理服务经费项目2024年不涉及项目内容调整。但根据2024年度部门预算批复，统筹区“城市牛皮癣”清理服务项目年初预算数为1557760元，2024年度实际预算数为1537984元，预算调减19776元，未见相关资金调整手续，调整原因不明。此处扣1分。
		制度执行及监管	3	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	①通过查阅项目单位提供的相关资料，项目实施基本遵守相关法律法规和业务管理规定，并且2024年辖区内无重大投诉事件。 ②查阅项目单位提供的《2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理服务项目档案归档》《巡查日志》《验收报告》等资料，对项目的采购意向及采购需求、采购委托、竞争性磋商文件及信息发布、文件获取情况、供应商签到、评审阶段、确认成交人阶段、合同等招标过程情况进行归档；对项目验收、监管过程等相关资料归档，档案归集完整。 ③项目单位制定《2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理服务采购项目方案》《2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理工作计划》，对“城市牛皮癣”清理工作服务区域、清理内容，人员及设备配置等进行明确，核查《施工月报》《巡查日志》等资料，项目实施相关人员条件、场地设备等均能够落实到位。 ④通过查阅《巡查日志》《验收报告》，项目单位委托第三方监理单位，对清理工作进行全程监管，监理日志完整，委托第三方机构按月对“城市牛皮癣”清理服务工作进行验收。 ⑤项目单位按照单位内控制度要求提出政府采购申请、开展政府采购工作，项目实施符合内控要求。 综上，项目制度执行及监管情况基本良好，此处不扣分。
		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。	2	项目单位制定《火炬区综合行政执法局预算管理工作制度》《火炬开发区综合行政执法局采购管理制度》《火炬开发区综合行政执法局合同管理制度》《火炬区综合行政执法局财务管理制度》，制度内容明确了部门职责权限和规范流程，符合相关财务会计制度的规定。因此。依据评分标准，该指标不扣分。

资金管理 (10分)	使用合规合理性	4	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。	2	依据项目单位提供的支付明细、支付凭证、报销单据等佐证资料，项目支出基本符合预算批复用途，项目实施基本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，暂未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，账务处理基本规范。但未能提供相关项目资金申请及拨付资料，项目资金支出原始凭证及附件资料不齐全，较难判定项目资金的拨付程序是否合规，原始凭证、会计核算信息是否与实际相符，亦无法证明项目实施过程中财务检查是否到位。根据评分标准，此处扣2分。
	支出率	4	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。	2.5	①项目年度预算1537984元，实际支出1024950元，支出率66.64%。此处得分2分，扣1分。 ②项目自评表《附件4：2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表（核查版）》未对项目资金结余情况进行原因分析，此处扣0.5分。综上，本项得分2.5分。
产出效率 (37分)	产出数量	12	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。	12	核查项目单位提供的《施工月报》《月度检查月报》《月度验收报告》等材料，2023-2024年火炬区“城市牛皮癣”清理服务采购项目由深圳市嘉品物业管理有限公司承包，实施内容主要包括道路区域、公共场所区域。①2024年1-12月全区道路区域和公共场所区域的“城市牛皮癣”清理完成度超过95%，达到目标“95%”的清理覆盖率要求；②全区“城市牛皮癣”清理覆盖范围已包括7个社区，221条道路，198.96公里，全区共清理211613张牛皮癣、627条横幅。全年“城市牛皮癣”清理覆盖范围基本达标，此处不扣分。
	产出时效	7	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。	7	核查项目单位提供的《24小时投诉回复记录》，2024年共计12次投诉，发生的投诉均在24小时内完成处理。达到“投诉案件清理时间，24小时内”的目标，因此，该指标不扣分。
	质量达标	18	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。	16	共设置了2个质量指标，分别为“定期考核达标率95%”和“抽查考核达标率90%”。根据项目单位提供的《月度考核表》《月度验收报告》等资料，2024年1-9月全区道路区域和公共场所区域的“城市牛皮癣”清理完成度超过95%，验收意见均为清理完成率达到要求，同意验收。考核表建设单位意见均为同意。质量指标完成率基本达100%。经核查，2024年1-9月每月均由于部分区域清理不到位考核分数低于98分，10-12月每月考核分数均超99分（创文测评有所扣分），按考核标准扣减了相应清理费用，项目实际完成质量不足100%，此处扣2分。

绩效指标完成情况 (65分)	效益指标 (23分)	社会经济效益指标/可持续发展效益指标	23	<p>①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对弱势群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。(分值17分)</p> <p>(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)</p> <p>②项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。(分值6分,如无可持续发展指标可合并至社会经济效益指标以23分考核)</p> <p>(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)</p>	22.55	62.55	<p>①根据项目单位提供的《附件4:2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》以及相关佐证资料,设置了2个效益指标,由于其指标设置不够规范合理,评价小组进行优化,优化后的指标名称及分析情况如下:</p> <p>社会效益指标“文明城市评比结果”,指标预期值为“良好(超80分)”,指标分值8分,指标分析:根据全市1-12月市城管办第三方测评排名结果,在全年整体完成情况相对较好,平均得分89.62,排名第二,此处不扣分。</p> <p>环境效益指标“改善社区周边牛皮癣状况”,预期指标值“显著”,指标分值9分,指标分析:2024年全区211613张牛皮癣、627条横幅,月度考核均基本达标,辖区内牛皮癣清理工作基本做到应清理尽清理,辖区“牛皮癣”情况得到改善,进一步改善市容市貌。由于本指标为定性分析指标,指标得分按“优95%良85%中75%差50%”的比例进行赋分,此处按“优95%”赋分,得8.55分。</p> <p>②根据项目单位提供的《附件4:2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表(核查版)》,本项目设置可持续发展效益指标为“建立清理质量标准考核机制”,预期指标值“建立健全”,指标分值6分,指标分析:项目单位通过制定《火炬区“城市牛皮癣”考核验收标准》及落实定期检查,建立清理质量标准考核机制,保障了第三方服务质量。依据评分标准,此处不扣分。</p> <p>综上,本指标得分22.55分。</p>
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象满意度	5	<p>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。</p> <p>①95%≤满意度≤100%,得5分;</p> <p>②90%≤满意度&lt;95%,得4分;</p> <p>③80%≤满意度&lt;90%,得3分;</p> <p>④70%≤满意度&lt;80%,得2分;</p> <p>⑤60%≤满意度&lt;70%,得1分;</p> <p>⑥满意度&lt;60%,或出现上访、涉诉问题的,或未开展满意度调查的,得0分。</p>	5		<p>根据《关于2024年火炬区“城市牛皮癣”满意度工作开展情况》,项目单位针对“城市牛皮癣”清理服务工作开展了满意度调查,共收回有效问卷60份,60份满意度调查问卷均为满意,满意度100%。因此,依据评分标准,该指标不扣分。</p>
合计	—	—	100	-----	90.55		
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)	<p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	-2	-2	<p>项目单位在规定时间内完成绩效自评工作,并提交绩效自评资料。评审组核查评价材料,材料内容与项目相关,且形成了相对规范的材料清单,方便项目绩效核查工作。但自评表核查表内容填写不够齐全,未填报资金支付率且预算批复金额填报错误;自评材料不够全面完整,相关资金管理佐证资料不够齐全。根据评分标准,此处扣2分。</p>
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)					88.55	良
内容	评价意见						

总体评价	<p>1. 决策方面：项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标与实施内容相关，但存在绩效目标未明确项目拟达到的实施效果，个别效益指标设置的指标值不明确等问题。</p> <p>2. 预算执行过程管理方面：业务和财务制度建立健全，制度执行及监管有效，资金支出合规。但未能提供相关项目资金申请及拨付资料，项目资金支出原始凭证及附件资料不齐全，较难判定项目资金的拨付程序是否合规，原始凭证、会计核算信息是否与实际相符，亦无法证明项目实施过程中财务检查是否到位；此外，未能提供项目资金调整手续资料，预算调整及资金结余原因不明。</p> <p>3. 绩效指标完成情况方面：项目实施效果较好，在产出数量方面：2024年1-12月道路区域和公共场所区域的“城市牛皮癣”清理完成率每月均超过95%，清理覆盖范围达到预期目标。在产出时效方面：发生的投诉均在24小时内完成处理。产出质量方面：“牛皮癣”清理服务工作达到“定期考核达标率，≥95%”“抽查考核达标率，90%”的目标。在产出效果方面：制定《火炬区“城市牛皮癣”考核验收标准》及落实定期检查，建立清理质量标准考核机制，保障了第三方服务质量，社区周边牛皮癣状况得到改善；市1-12月市城管办第三方测评全年整体完成情况相对较好，平均得分89.62，排名第二；“城市牛皮癣”满意度达100%。</p> <p>4. 自评工作质量方面：项目单位在规定时间内完成绩效自评工作，并提交绩效自评资料，但存在但自评核查表内容填写不够齐全且预算批复金额填报错误、自评材料不够全面完整等问题。</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）项目管理方面 绩效目标未明确项目拟达到的实施效果，个别效益指标设置的指标值不明确等不足。</p> <p>（二）资金管理方面 一是缺少项目资金申请及拨付资料，项目资金支出原始凭证及附件资料不齐全，较难判定项目资金的拨付程序是否合规，原始凭证、会计核算信息是否与实际相符，亦无法证明项目实施过程中财务检查是否到位。二是缺少项目资金调整手续资料，预算调整及资金结余原因不明。</p> <p>（三）绩效表现方面 2024年1-9月每月均由于部分区域清理不到位考核分数低于98分，10-12月每月考核分数均超99分（创文测评有所扣分），按考核标准扣减了相应清理费用，项目实际完成质量不足100%。</p> <p>（四）自评工作质量方面 一是自评核查表内容填写不够齐全，未填报资金支付率且预算批复金额填报错误。二是自评材料不够全面完整，相关项目资金管理佐证资料不够齐全。</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）项目管理方面 建议项目单位根据项目实施内容、工作目标等，科学设置绩效目标及指标。且设置的绩效目标应能体现预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本及预期达到的效果，并能分解成具体的绩效指标。</p> <p>（二）资金管理方面 一是建议补充完善项目资金申请及拨付资料，以及资金支出原始凭证及附件资料，便于评审小组考核资金使用的规范性。二是建议项目单位说明预算调整及资金结余原因，并附上相关佐证资料，相关调整手续确有缺失的，应立即补充。</p> <p>（三）绩效表现方面 建议项目单位更加严格督促服务承接单位按照相关考核标准做好清理服务工作，提升服务质量。</p> <p>（四）自评工作质量方面 应加强相关自评工作培训，认真总结经验教训，进一步加强绩效目标管理、绩效自评等绩效管理组织工作，不断提高绩效自评工作质量，提高预算绩效管理的工作水平。一方面加强自评工作的严谨性管理，确保各项数据的统一。另一方面补充完善项目的自评佐证材料，提高自评佐证力度。</p>
对下年度预算安排建议	<p style="text-align: center;">保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。</p>
评审组：王晓东、刘小勇、李丽青	
机构名称(全称)：北京博思恒效科技发展有限公司	
日期：2025年5月8日	