

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	统筹区环保专业技术服务项目 (政府购买服务)	预算金额 (万元)	160.320765		
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	15	项目依据《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生态环境保护工作责任清单的通知》（中山办字〔2020〕53号）《火炬开发区管委会（中山港街道办事处）主任办公会议决定事项通知》（火炬党政办函〔2021〕654号）等政策文件要求立项，资金主要用于通过购买服务方式开展各项环保专业技术服务项目，项目内容与部门职责范围相符，且属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复，具有立项依据充分性，因此该项得2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		该项目属于经常性项目，项目实施内容为通过购买服务方式，开展各项技术服务项目，包括开展环评文件技术评估服务、环境宣传咨询策划服务、环保相关工程咨询服务、环境统计和调研服务等，项目实施前期已按规定开展局内部集体会议决策，并列入当年度部门预算中申报，项目审批材料基本齐全，因此该项得1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。			5	项目年度绩效目标为“保障火炬区生态环境工作顺利开展，按时限要求完成建设项目环评文件审批等行政许可工作，开展环境宣传工作提升公众环保意识，公众生态环境满意度调查不低于85”。绩效目标与工作内容密切相关，且预期产出和效益符合正常业绩水平，目标内容与预算确定的项目资金量相匹配，因此该项得5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。			3	根据项目单位提供的《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，项目单位已按要求设置了3个产出指标和2个效益指标，且指标内容均能够与项目实施内容相匹配，但指标设置不够规范，存在以下问题：一是个别绩效指标归类有误。如社会效益指标“开展环境宣传，提升公众环保意识”的预期指标值为“开展1次面向公众的环保主题宣传活动”，反映预期开展的主题宣传活动次数，应归为数量指标。二是指标名称设置不够简洁明了，如数量指标“完善环保档案整理归档”及质量指标“落实环评文件审批工作”均未能体现其具体考核的项目完成数量及质量内容。综上所述，该项扣2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或指标值不合理的酌情扣分。	4		项目绩效指标设置能够有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间的逻辑关联性基本合理，但指标设置不够全面，未能全面反映项目实施的预期效果，因此该项扣1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	15.08	本项目为政府购买服务项目，项目单位已制定《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》等制度文件，明确了项目政府采购及合同管理等相关工作业务要求，管理制度基本合法、合规、完整，因此该项得2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。	2		根据项目单位提供的佐证材料，项目2024年不涉及调整。因此，依据评分标准，该指标不扣分。
		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。	2		经核查项目实施过程材料，各子项目实施基本能够遵守相关法律法规和业务管理规定，实施过程中未收到重大投诉，项目实施的人员条件、信息支撑等基础条件均已落实到位，且内部项目审批、执行程序基本完整，但存在以下问题：部分项目未见验收及质量监督材料，如2022年度环境统计技术咨询服务项目、2023年环保审批及技术评估服务项目等，无法核实其项目是否已按要求完成并通过验收，故该项扣1分。
	资金管理 (10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		项目单位制定了《火炬开发区综合行政执法局财务管理制度》及《火炬区综合行政执法局预算管理工作制度》，明确了单位内部财务管理及预算管理的职责分工及工作要求，财务管理制度及单位内控体系基本健全，因此该项得2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。	4		经核查项目资金支付凭证及相关附件材料，本项目资金使用基本符合国家财经法规和单位财务管理制度的规定，资金拨付具有完整的审批程序和手续，且资金实际支出用途符合项目预算批复或合同规定的用途，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目原始凭证及会计核算信息较为完整、真实，因此该项得4分。

		支出率	4	<p>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。</p>	3.08	<p>本项目年初批复预算310万元，年中经预算调整后，全年预算数为160.32万元，根据项目2024年资金支付台账，截至2024年12月31日，项目实际支出123.28万元，预算支出完成率为76.90%，因此本项得分=4*76.90%=3.08分。</p>
产出效率 (37分)		产出数量	12	<p>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。</p>	11.2	<p>根据项目单位提供的《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表》以及结合项目的实际情况，设置三个产出数量指标：①指标名称“环保类档案归档完成率”，指标值为“100%”，指标分值4分。具体分析如下：根据2024年4月11日签订的《中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局业务档案整理服务合同书》要求，档案归档工作需在合同签订后2个月内完成并交付甲方验收合格。经核查《中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局2024年档案整理服务清单》及《中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局2024年档案整理验收登记表》，当年度实际完成各类档案整理合计411本，信访档案归档2681件，于2023年5月27日交付并验收合格，环保类档案归档完成率为100%，故该指标得4分。②指标名称“环保主题宣传活动次数”，指标值为“1次”，指标分值4分。具体分析如下：经核查环保宣传活动开展材料，当年度实际开展了1次“童趣盎然·自然探索之旅”生物多样性宣传活动，活动共有20组亲子家庭参与，实际开展次数达到预期目标，故该指标得4分。③指标名称“环保类项目预算审核完成率”，指标值为“100%”，指标分值4分。具体分析如下：根据2024年生态环境保护组“打包选取”预算复核编制服务项目协议书，项目单位委托广东粤海工程咨询有限公司对当年度的环保类项目开展预算复核编制工作，合同约定服务次数为5次。经核查服务项目明细，当年度实际已完成4个项目预算复核工作，未达到预期“5次”的目标，故该指标得3.2分。 综上，该项得分为4+4+3.2=11.2分。</p>
		产出时效	7	<p>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。</p>	7	<p>根据项目单位提供的《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，项目共设置一个产出时效指标，指标名称为“环评文件审批及时率”，指标值为“自收到环境影响报告书之日起六十日内，收到环境影响报告表之日起三十日内，分别作出审批决定并书面通知建设单位”。经核查《2024年办理环评报告表、书申报情况统计表》，当年度实际完成环评文件审批76项（含企业撤件和不予许可），均已在规定时间内完成，未发生超期未审批造成的通报情况，即环评文件审批及时率为100%，因此该项得7分。</p>

绩效指标完成情况 (65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。	18	60.2	根据项目单位提供的《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表》，项目共设置一个产出质量指标，指标名称为“环评文件审批质量”，指标值为“完成所有环评文件审批工作，无审批错误被上级通报情况”。经核查项目实施过程材料，当年度环评文件审批工作未出现审批错误被上级通报情况，工作完成质量较好，因此该项得18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	①项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（分值17分） （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） （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）	21		根据项目单位提供的《2024年度火炬区财政支出项目绩效自评表》以及结合项目的实际情况，设置两个效益指标，①社会效益指标：指标名称“保障环保日常业务正常开展”，指标值为“有效保障”，指标分值12分。指标分析如下：项目通过政府购买服务的方式，保障了部门当年度环评审批、环境类项目预算审核、环保相关工程咨询服务、环境统计和调研服务等工作的高效开展，且各项工作执行情况良好，未出现超时或质量不合格的情况，故该指标得12分。②社会效益指标：指标名称“提升公众环保意识”，指标值为“进一步提升”，指标分值11分。指标分析如下：项目单位当年度通过开展1场“童趣盎然·自然探索之旅”生物多样性宣传活动，积极引导群众参与，提升群众环保意识。但根据《火炬高新区2024年度公众生态环境满意度调查报告》，在“生态文明建设及相关政策信息了解度”方面，参与调查的51名群众中，对于“内河涌整治”和“低碳节能”的了解度相对较高，分别为64.71%和58.82%。而其他政策，如“环保共性产业园”、“无废城市建设”的了解度较低，均不足30%。表明项目单位的环保政策宣传还不够到位，群众知晓度还有待提高，故该指标得9分。综上所述，该项得分为12+9=21分。
	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，一般采用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。	3		根据《火炬高新区2024年度公众生态环境满意度调查报告》，项目单位对火炬高新区的生态环境满意度情况开展了满意度调查，共回收了51份有效问卷，根据满意度调查结果显示，2024年公众生态环境满意度为89.12%，因此依据评分标准该项得3分。
合计	—	—	100	-----	90.28		

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。		0	项目单位在规定时间内完成绩效自评工作，并提交绩效自评佐证资料。评审组核查评价材料，资料内容与项目相关，且自评佐证形成相对规范的材料清单，绩效自评表的内容填写基本齐全、详实，故本项不扣分。
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）					90.28	优
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，项目绩效目标设置基本合理，但绩效指标规范性和有效性不足，存在个别绩效指标归类有误，指标名称设置不够简洁明了，效益指标设置不够全面等问题。</p> <p>2. 预算执行过程管理方面：项目单位已建立了业务和财务制度，管理制度健全，资金支出合规，暂未发现收支依据不合规、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但资金支出率偏低。</p> <p>3. 绩效指标完成情况方面：项目年度环评文件技术评估、环境宣传咨询策划服务、环保相关工程咨询服务、环境统计和调研服务等工作均按预期完成，且在项目环评文件审批工作方面，未受到上级通报情况，项目效益较明显，但存在环保政策宣传不到位，群众知晓度不高的问题。</p> <p>4. 绩效自评方面：项目单位在规定时间内完成绩效自评工作，并提交绩效自评佐证，且评价材料与项目相关，绩效自评表的内容填写基本齐全、详实。</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 项目绩效指标设置的规范性及有效性不足。一是个别绩效指标归类有误。如社会效益指标“开展环境宣传，提升公众环保意识”的预期指标值为“开展1次面向公众的环保主题宣传活动”，反映预期开展的主题宣传活动次数，应归为数量指标。二是指标名称设置不够简洁明了，如数量指标“完善环保类档案整理归档”及质量指标“落实环评文件审批工作”均未能体现其具体考核的项目完成数量及质量内容。三是指标设置不够全面，未能全面反映项目实施的预期效果。</p> <p>（二）绩效表现方面 环保政策宣传不足，群众知晓度有待提高。项目单位当年度通过开展1场“童趣盎然·自然探索之旅”生物多样性宣传活动，积极引导群众参与，提升群众环保意识。但根据《火炬高新区2024年度公众生态环境满意度调查报告》，在“生态文明建设及相关政策信息了解度”方面，参与调查的51名群众中，对于“内河涌整治”和“低碳节能”的了解度相对较高，分别为64.71%和58.82%。而其他政策，如“环保共兴产业园”、“无废城市建设”的了解度较低，均不足30%。表明项目单位的环保政策宣传还不够到位，群众知晓度还有待提高。</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 提高绩效管理意识，完善项目绩效指标设置。项目单位应结合项目实施内容科学设置绩效指标，一是在指标名称上应尽量简洁明了，明确具体的考核内容。如数量指标“完善环保类档案整理归档”可修改为“环保类档案归档完成率”，质量指标“落实环评文件审批工作”可修改为“环评文件审批出错率”，时效指标“按时限要求完成建设项目环评文件审批等行政许可工作”可修改为“环评文件审批及时率”等。二是进一步梳理项目的预期实施效果，并通过具体的绩效指标体现，如可增设“保障环保日常业务正常开展”“提升公众环保意识”等效益指标。</p> <p>（二）绩效表现方面 拓展环保类政策宣传途径，提高群众知晓度。项目除开展环保主题宣传活动外，还可通过线上公众号推文、短视频宣传，以及线下进社区等形式扩大宣传范围，以进一步提高群众的环保认识及环保意识。</p>						
对下年度预算安排建议	<p>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4月17日							