

2024年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市小榄镇城市建设和管理局		项目名称	市容管理服务项目专项经费	预算金额(万元)	4820	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政评分	合计	评分依据及说明
决策	项目立项	立项依据充分性	3	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 ③项目立项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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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	3	6	单位提供市相关文件及镇党委镇政府会议纪要，立项依据基本充分。不扣分。
		立项程序规范性	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已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。	3		单位提供市相关文件及镇党委镇政府会议纪要、预算绩效申报表等资料，立项程序规范性的相关资料充分。不扣分。
	绩效目标	绩效目标合理性	5	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) 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	9	单位提供预算批复资料、绩效申报表和绩效报告，设置的绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的资金量基本匹配，其中质量指标“城区市容环境管理案件处置率”的考核内容设置不够合理，单位反馈该绩效指标的考核只针对由小榄城资公司日常工作中发现的案件，不包括群众投诉举报、业务部门巡查等发现的违规情况，但是该项目用于维护全镇市容环境，应接受各部门及社会的监督。综上，扣1分。
		绩效指标明确性	5	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5		单位能根据核心产出和效益设置绩效指标，指标值清晰、可衡量，与项目目标任务数相对应。不扣分。
	资金投入	预算编制科学性	4	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	4	6	单位提供预算批复资料、中介预算报告、预算审核报告，项目预算编制科学。不扣分。
		资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	2		年初预算安排5000万元，全年预算为4820万元，根据单位提供的说明和资金调剂相关资料，资金分配基本合理。不扣分。
	资金管理	预算执行率	5	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 ②项目资金结余情况及原因分析。	3.11	8.11	1.年初预算安排5000万元，全年预算为4820万元，全年支出3000万元，执行率62.24%； 2.单位提供金执行率情况说明和项目资金结余情况及原因分析； 根据以上情况，按照执行率62.24%计分，本项得分3.11分。
		资金使用合规性	5	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途 ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5		本年实际支出内容均为市容管理服务费用，单位提供支付服务费的相关资料、含会计记账凭证、财政授权支付凭证、发票、请款申请表、合同等，均有经办人、证明人、单位负责人和分管领导的签名确认，基本符合相关规定。不扣分。

2024年度小榄镇财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位	中山市小榄镇城市建设和管理局		项目名称	市容管理服务项目专项经费	预算金额(万元)	4820	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政评分	合计	评分依据及说明
	组织实施	管理制度健全性	3	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1	4.5	单位提供《2024年小榄环卫工作安排》，未提供单位制定的财务和业务管理制度，扣2分。
		制度执行有效性	5	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档 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。	3.5		1.单位补充《小榄镇市容管理服务项目考核实施细则》和2024年评分表,项目资料归档管理有待加强;2.单位补充环卫处、园林处和路灯所的专项审计报告,反映小榄城资公司接管前三家企业的资产情况,但未提供资产移交表、人员接收情况、银行账户余额移交等相关佐证材料,未能反映小榄城资公司接收人员和资产的落实情况;综合以上情况,扣1.5分。
产出	产出数量	实际完成率	10	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(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。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	26	26	单位设置的产出指标大部分能按目标完成,但仍存在以下问题:1.质量指标“城区市容环境管理案件处置率”的考核内容设置不够合理,单位反馈该绩效指标的考核只针对由小榄城资公司日常工作发现的案件,不包括群众投诉举报、业务部门巡查等发现的违规情况,但是该项目用于维护全镇市容环境,应接受各部门及社会的监督,该问题在“绩效目标合理性”已扣分,此处不再重复扣分;2.单位仅提供2个案件材料,单位反馈意见“2024年度,我局与该服务单位协调处理的市容环境管理案件共计2宗”,但未见相关工作台账等佐证材料,未能核实“城区市容环境管理案件处置率”的完成情况,扣4分。
	产出质量	质量达标率	10	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。			
	产出时效	完成及时性	5	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
	产出成本	成本节约率	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。			
效益	项目效益	实施效益	20	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	16	21	单位设置的效益指标大部分能按目标完成,关于“群众疑问投诉处理率”的完成情况,初审时只提供了5个问题处理材料,单位补充了全年《中山市12345政务服务便民热线诉求拟办单》,但补充资料仅反映了投诉内容、处理期限、“成员单位处理意见”等,未反映最终的办理情况,未能核实“群众疑问投诉处理率”的完成情况,扣4分。
		满意度	10	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。一般采取社会调查的方式。	5		单位提供的满意度调查材料样本只有50人,本项目的服务对象是全镇群众,样本数量过少;调查问卷设置的问题过于简单,没有针对环卫、路灯、绿化工作内容细化调查问题,没有设置开放性问题,如存在的问题反映和建议等。扣5分。
总分	——	——	100		80.61	80.61	
逆向指标	自评情况(-5分)	未完成1项内容扣1分	-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。			

20\_24年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位		中山市小榄镇城市建设和管理局		项目名称	市容管理服务项目专项经费		预算金额 (万元)	4820		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			财政 评分	合计	评分依据及说明	
评价等级		90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、70(含)-80分为中、60(含)-70分为低、60分以下为差。					80.61	良		
内容		评价意见								
总体评价		<p>2024年度中山市小榄镇城市建设和管理局市容管理服务项目专项经费项目年初预算安排000万元，全年预算为4820万元，全年支出3000万元，执行率62.24%。资金主要用于支付市容管理服务费，全面推进全镇市容绿化环境整治、城镇灯容灯貌维护、环境卫生保洁等工作，进一步提升全镇市容市貌，营造干净、整洁、有序的市容环境。财政复核评价得分80.61分，复核评价绩效等级为“良”，但项目管理制度不够健全，过程管理有待进一步加强。</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>1. 项目管理方面：本项目立项程序规范，相关资料较完整充分，但项目过程管理仍存在以下问题：（1）管理制度不够健全，未提供单位制定的财务和业务管理制度；（2）单位的监督管理未落实到位，小榄城资公司未根据整改意见及信访处理等编制工作台账，未完整反映群众投诉的具体办理结果和案件处置情况，单位只提供了考核方案和月度考核评分表，未提供考核时的相关资料，如月报、实地考察检查时的签到表和照片等，未能全面反映单位监督管理的执行情况；（3）项目资料归档管理有待加强，补充资料期间未能按规定时间提供。</p> <p>2. 绩效表现方面：（1）质量指标“城区市容环境管理案件处置率”的考核内容设置不够合理，单位反馈该绩效指标的考核只针对由小榄城资公司日常工作中发现的案件，不包括群众投诉举报、业务部门巡查等发现的违规情况，但是该项目用于维护全镇市容环境，应接受各部门及社会的监督；（2）项目产出效果和实施效益良好，但部分产出质量和社会效益有待进一步明确，从项目单位提供的佐证材料无法准确判断“城区市容环境管理案件处置率”和“群众疑问投诉处理率”的完成情况；（3）满意度调查的样本数量过少，设置的问题不够具体和细化，未设置问题反映和建议等开放性问题，未能通过满意度调查结果分析项目实施情况。</p>								
改进建议(包括管理优化、绩效提升、自评工作完成及预算调整等)		<p>1. 项目管理方面：（1）完善项目管理制度，建议根据合同内容，结合工作实际，制定本项目的财务和业务管理制度；（2）进一步提升项目管理意识，项目实施过程中注意收集、保存相关过程材料，作为单位内部管理的依据和外部沟通的凭证；（3）加强项目的监督管理，根据群众投诉、案件处置情况等编制和完善工作台账并落实审核工作，每月实地考察时保留照片、测量数据、人员签到表等资料，根据月报和实地考察发现的问题开展深入分析并制定下一步工作计划。</p> <p>2. 绩效管理方面：（1）加强项目过程材料的整理与归档，确保自评材料内容能全面反映绩效目标完成情况；（2）细化项目调查问卷的内容，增加问题反馈和改进建议等开放性问题，增加调查样本数量，根据服务对象的调查结果对项目实施情况进行分析，并制定改进措施。</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>								
评价组：中山市财政局小榄分局										
日期：2025年7月										