

20_24 年度小榄镇财政支出项目绩效考核评分意见表

项目单位	中山市小榄镇工业信息和科技商务局		项目 名称	招商引资工作专项经费	预算金额 (万元)	75	
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。	2	4	单位提供了部分镇党委书记会议纪要，项目执行过程中按照相关规定办理，但未见与预算安排金额相匹配的依据文件，如年度批复、项目实施依据文件、项目绩效申报表及报告等。扣1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。	2		单位提供了部分镇党委书记会议纪要，项目执行过程中按照相关规定办理，但未见与预算安排金额相匹配的依据文件，如年度批复、项目实施依据文件、项目绩效申报表及报告等。扣1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。	3.75	8.75	单位绩效目标不够合理性，其中：质量指标“资金使用合规性”是共性指标，不应该设置为个性指标，建议删除并修正为“招商活动质量达标率”，结合项目的时效性，增加时效指标“活动任务完成及时率”。经济效益指标“对接法国项目个数”和“全年对接项目的数量”重复设置，扣1.25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		单位设置的绩效目标基本覆盖了项目工作任务，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。	2	3	未见单位完整项目实施方案，未能体现预算编制测算依据是否充分。单位年中追加预算，但是实际支出情况低于70%，建议单位进一步完善项目资金测算方案、实施方案、工作台账等。扣2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。	1		未见项目完整实施方案、工作台账等。暂扣1分。
预算执行 过程管理	资金管理	预算执行率	5	①预算执行率=（实际支出资金/全年预算数）×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。	3.08	7.58	该项目年初预算60万元，年中追加15万元，但是全年实际支出为53.7万元，预算执行率为71.6%，根据评分标准赋分3.58，但单位未对项目资金结余情况分析，扣0.5分。综上，得3.08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。	4.5		根据单位提供的支付凭证等资料，未见违规情况，但未见单位制定项目相关的专项资金管理办法，扣0.5分。
	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。	2	7	根据单位提供的资料显示单位的财务使用方面有审批流程，但是未见相关管理制度，暂未能核定是否完整、合法、合规。扣1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。	5		根据单位提供的资料显示单位的财务使用方面有审批流程，项目调整手续完备，项目过程中的资料保存较为完善。不扣分。
绩效指标 完成情况	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。	25	25	根据单位提供的工作台账完成情况、媒体报道、会议等资料，2024年已完成年度目标值，其中质量指标“资金使用的合规性”上面评分设置合理性已扣分，此处不重复扣分。
	产出质量	质量达标率	5	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计划安排支出，一般以项目预算为参考。			
	项目效益	实施效益	25	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。	21.5	29.5	根据单位提供的资料，其中经济效益指标“新招引项目固定资产投资额”年度指标值为不低于3.5亿元，实际意向项目3个，拟投入固定资产超3.5亿元，但在2024年度项目均未动工投入，项目效益未能完全体现。单位反馈“招商项目从签约到动工落地，需要经过准入备案、土地整理、方案设计、报建等过程，是一个长期的过程，本年度招商项目的效益，较难在当年度体现……”经了解，项目落地投产需要较长一段时间才能体现效益，设置年度绩效指标值时没有综合考虑实施期内的任务数是否能完成，指标值设置不够规范，建议根据工作进度设置阶段性绩效目标，以便开展日后的监控和评价工作。但是，按照单位的年度工作考核任务，已完成相关考核指标，酌情扣3.5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。	8		
总分	——	——	100	——	84.83	84.83	
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。	0	0	
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。				84.83	良

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	中山市小榄镇工业信息和科技商务局		项目名称	招商引资工作专项经费		预算金额（万元）	75
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
内容		评价意见					
总体评价		招商引资工作专项经费项目年初预算为 600,000.00 元，全年预算 750,000.00 元，全年执行 537,035.38 元，资金支出率为 71.60%，项目主要是支付招商会议、外出洽谈、邀请企业到榄考察等费用，促成目标项目落户小榄，营造小榄优质营商环境和投资环境。项目自评复核分数为 84.83，复核等级为良，核查发现，虽然整体工作取得了一定成效，但在项目立项依据充分性、绩效目标设置、资金分配合理性及调查问卷调查涉及等方面需加以改进完善，部分项目停滞在前期手续，加强项目落地周期控制，项目后续跟踪，及时分析原因，切实提升财政资金使用效益，为经济高质量发展提供有力支撑。					
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）		1. 项目管理方面：一是资金分配不科学，存在闲置项目资金，年初已有预算安排 60 万元，年中单位追加 15 万元，年终结余 21.30 万元，单位未对项目资金需求充分研判，造成了一定程度的财政资金闲置，且未对资金结余进行分析。二是缺乏长期跟踪机制，影响招商的持续效果，对接项目数量，对签约项目后续落地率，企业实际投资进度等关键环节未有建立有效监测，部分企业后续投资缩水或导致项目撤资。 2. 绩效方面：绩效目标设置不够合理，一是如质量指标“资金使用合规性”是共性指标，不应该设置为个性指标；二是目标层次单一，缺乏效益指标，忽视质量效益，未能体现招商效果，如产业带动效应、就业创造等。 3. 调查问卷设置单一，缺乏开放式问题获取深层建议，对象覆盖不全，主要针对落地企业，忽视过程接触企业的意见采集，问卷集中在年底发放，忽略过程存在问题采集。					
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）		1. 综合考虑工作规划、绩效结果等因素，充分发挥目标导向作用，优化项目实施方案，改进资金分配方式，做到到项目实施方案的科学合理和最经济，持续改进提升财政资金使用效益。 2. 优化绩效目标体系。质量指标“资金使用合规性”是共性指标，不应该设置为个性指标，建议删除并修正为“招商活动质量达标率”，结合项目的时效性，增加时效指标“活动任务完成及时率”。建立动态调整机制，即按季度评估目标达成情况及及时修正。 3. 完善调查问卷设计方式，建议增加开放性问题，设置企业全过程问卷调查（即意向期、洽谈期、落地后）。					
对下年度预算安排建议		保留（√）： 保留但建议部分核减（）： 取消（）。					
评价组：中山市财政局小榄分局							
日期：2025年7月							