

20 24 年度小榄镇财政支出项目绩效核査评分意见表

项目单位	中共中山市小榄镇委员会宣传和教 体文旅办公室		项目名 称	小榄菊花会专项经费	预算金额 (万元)	300		
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	单位补充项目立项依据文件（镇党委镇政府会议纪要、与项目实施相关的政策文件等）、预算申报表、2024年绩效目标申报表等。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			
	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	8	已根据项目实际工作内容设置绩效目标，具有一定的相关性。但是不够完整，根据单位提供的材料，项目支出方向还有广告、宣传制作等费用，但未见关联的绩效目标设置。扣2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			
	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	单位补充预算绩效申报表、报告等，并结合实际制定实施方案，其编制具有一定的科学性和合理性；同时，单位按照《关于印发<2024年小榄菊花会组织工作职责分工方案>的通知》（槐党政办函〔2024〕31号）等要求开展相关工作。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			
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/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。	5	8	项目全年预算300万元，支出299.97万元，预算执行率为99.99%。	
		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。	3		单位提供了项目合同和验收资料，但未见资金支付凭证，未能核实单位支付过程中是否完整审批程序和手续、支出方向是否与预算批复相符。扣2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。	3	8	单位提供了项目实施方案，反馈意见补充了单位内部管理制度，实施过程未见违规事项。不扣分。	
		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		单位提供了政府采购、合同、验收、实施方案等，遵守相关法律法规和相关管理规定。不扣分。	
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服务数量。	30	30	单位年初设定了“设备到位率、菊花会工作人员数量、购置花苗品种”等7个数量指标，2个质量指标、3个时效指标，经核，均已完成。	
	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。				

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	中共中山市小榄镇委员会宣传和教 体文旅办公室		项目名 称	小榄菊花会专项经费	预算金额 (万元)	300	
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
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。	18	25	单位提供了汇总报告、新闻媒体发布 等，累计接待130万人次，一定程度上 提高了小榄镇知名度，助力本地企业 发展，但是其中“微信公众号关注人 数增长率”，未有明确同比数据，未 能核定实际完成情况，扣2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。	7		单位未有设置满意度指标，但是从公 众号新增人数，《2024年小榄菊花会 工作情况汇报》可见项目得到了社会 各界的认可，但是未见有对工作存在 的问题进行进一步的建议和分析。扣3 分。
总分	---	---	100		91	91	
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。					91	优
内容	评价意见						
总体评价	小榄菊花会专项经费项目年初预算为3,000,000.00元，全年预算3,000,000.00元，全年执行2,999,746.75元，资金支出率为99.99%，主要用于筹备2024 年小榄菊花会，购买7573盆花苗、52个品种菊花，搭建菊艺造景28组，大型造景5个。2024年按计划时间顺利召开菊花会，实现入园人次超130万。项目自评 复核91分，评价等级为优。但自评材料完整性有待加强，对绩效自评工作的重视程度有待进一步提高。						
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. 自评材料完整性有待加强，初审意见“未见立项依据文件(镇党委镇政府会议纪要、与项目实施相关的政策文件等)、预算申报表、2024年绩效目标申报 表等、单位提供了项目合同和验收资料，但未见资金支付凭证，绩效申报表等，未能核实单位支付过程中是否完整审批程序和手续、支出方向是否与预算批 复相符”，单位反馈了意见并补充了相关资料，自评工作的重视程度有待进一步提高。 2. 绩效目标方面：一是绩效目标设置不够合理，根据单位提供的材料，项目支出方向还有广告、宣传制作等费用，但未见有关联的绩效目标设置。二是绩效 目标设置不够完整，缺乏满意度指标，较难准确衡量游客满意度，无法量化对活动服务的满意程度，没有收集游客信息，了解真实需求和不满之处，一定程 度上影响项目以后年度的规划和执行。						
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. 提高对绩效自评工作的重视程度，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. 根据项目支出方向，设置与之相适应的绩效目标，若委托第三方的宣传等制作，建议设置数量指标“宣传服务任务完成率”，质量指标“宣传服务质量达 标率”，时效指标“宣传服务任务完成及时率”，成本指标“宣传服务任务成本节约率”等，增加满意度指标“群众满意度”并分析调查结果，为项目的以 后年度提供具体的改进建议，提高项目的整体质量和效率。						
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：2025.05.29							