

中山市2019年度市级财政支出项目绩效核査评分意见表

项目单位 (全称)	中山市水务局		项目 代码	2019085001000399	项目名称	水土保持“天地一体化”监管项 目经费	预算金额 (万元)	70	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计
工作质量 (8分)	评价工作质 量 (8分)	评价工作质量	8	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。				6	6
预算执行过 程管理 (32分)	项目管理 (10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	22
		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	
		制度执行及监管	6	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	
	资金管理 (22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。				2	
		使用合规合理性	7	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。				7	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。				4	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	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。				10	56
		产出时效	5	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。				3	
		质量达标	15	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。				13	
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	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。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）				20	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）				5	
	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。 ①满意度=100%，得5分； ②90%≤满意度<100%，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。				5	
扣分项 (-5分)	项目实施整 改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。				0	0
合计	—	—	100	—————				84	
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）							良

内容	评价意见
总体评价	<p>本项目预算金额700000元，实际支出为210000元，预算执行率为30%。项目主要通过购买服务方式，采用卫星遥感、无人机等先进技术手段，开展中山市水土保持“天地一体化”监管工作，清晰掌握中山市生产建设项目在水土保持方面合规开展及违规扰动的情况，确保按照已批复的方案落实各项预防措施，实现生产建设项目精细化、信息化监管，达到加强事中事后监管的目标。同时，该项工作也是中山市水土保持规划实施中人为水土流失现象有效控制的重要手段，也为中山市水土保持规划实施情况考核评估工作奠定基础。</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 根据《广东省水土保持信息化工作2017-2018年实施计划》（粤水保〔2017〕84号）的要求，水土保持规划实施情况考核评估工作中针对信息化监管情况有相应的考核要求，但是本项目未见对“天地一体化”监管服务工作设置考核指标，缺少对项目服务质量的考核；根据项目初审补充资料，已补充水务局对第三方服务质量和效果的评价，但是项目服务和质量评价属于汇总评价，未见各个阶段或季度的服务质量检查、评价材料。</p> <p>二、资金管理 本项目预算金额700000元，单位核算项目实际支出为210000元，预算执行率为30%，预算编制不够准确，预算执行率较低。</p> <p>三、绩效表现 1. 在指标完成情况方面，项目实际完成区域监管报告1期，项目监管报告2期，监管报告数量指标完成率仅为50%，指标完成率较低，预期指标值未能及时完成； 根据项目初审补充资料，单位重新提供2期区域监管报告和4期项目监管报告，报告完成时限于2020年出具，故原定的报告完成时效性略有不足。 2. 设置的效益指标多为定性指标，如“加深各行业对水土保持工作认识，提高治理水土流失的行业意识”、“减少水土流失，改善生态环境”，指标量化程度较低，实现程度难以考核； 项目单位根据初审意见，已补充量化指标“水土流失面积减少：1%，并提供了《中山市水土流失动态监测成果说明（照片）》作为佐证材料，该指标完成情况实现预期值。</p> <p>四、自评工作质量 指标完成佐证材料中缺少反映“对购买服务的考核评价”“生产建设项目复核率”两项指标的佐证材料，指标佐证材料不够完善，项目自评工作质量还有待提高； 根据项目初审意见，项目单位已补充对第三方服务质量和效果的评价、“生产建设项目复核率”说明，但是项目服务和质量评价属于汇总评价，未见各个阶段或季度的服务质量检查、评价材料。</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、管理优化 1. 提高项目管理水平，制定项目相关管理制度，切实落实项目管理工作，制定详细的项目总体实施计划和科学的资金预算安排，确保项目按制度和计划执行，提高资金预算的执行率，同时完善项目支出明细账及入账通知书等资料的收集整理，确保资金支出规范性； 2. 建议针对项目监管服务工作的开展设置相应的服务考核指标，保障项目服务质量； 3. 建议补充现场复核工作日志中复核单位盖章，完善现场工作日志的工作底稿的完整性，并落实复核工作人员的责任制度，提高现场复核人员的责任意识。</p> <p>二、绩效提升 1. 合理设置指标，增强指标设置的规范性和量化程度，如产出指标中数量指标可改为“完成区域监管成果报告数量”、“完成项目监管成果报告数量”，效益指标中“减少水土流失，改善生态环境”可改为“水土流失减少率”。</p> <p>2. 建议项目单位提高工作效率，进一步总结分析中山市水土保持“天地一体化”监管工作项目实施开展滞后的原因和提高工作效率的方法，增强指标的完成情况。</p> <p>3. 建议增设“现场复核次数”、“现场复核图斑数量”指标，完善项目绩效考核指标体系。</p> <p>三、自评工作完善 重视项目绩效指标完成情况佐证材料的收集整理工作，为绩效评价工作提供完整齐全的佐证材料，充分体现项目产出效益实现情况。</p> <p>四、预算调整 项目预算执行率较低，项目资金预算编制准确性不够，建议项目单位编制预算前加强经费测算的调研工作，提高预算编制准确性，及时调整财政资金，充分发挥财政资金的使用效益。</p>
对下年度预算安排建议	保留（√）；保留但建议部分核减（）；取消（）。
评审组：谭建军、袁维芳、陈丽梅	
机构名称(全称)：广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司	
日期：2020年10月	