

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	2019085001000403	项目名称	节水型城市建设项目经费	预算金额 (万元)	140	
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。				5	5
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	28
		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。				6	
	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。				5	
		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。				11	
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	50
		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。				5	
		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。				15	
	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)				0	
	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,一般采取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。				0	
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					83	
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	本项目预算金额1400000元，实际支出为1207990元，预算执行率为86.3%。项目资金主要用于打造中山市为节水型城市，通过开展汇编中山市节水型城市建设资料、对中山市人民医院、中山市中医院和中山市博爱医院开展节水型单位创建、开展市级公共机构（机关）节水型单位工程建设监理服务、开展市级公共机构（机关）节水型单位工程建设四个项目展现。项目总体评价等级为“良”。
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</p> <p>项目管理工作按照《中山市节水型城市建设项目管理及内部控制管理制度》有关规定执行，制定了《中山市节水型城市达标建设项目攻坚计划》，业务管理制度较完善，项目管理工作较严谨，项目管理过程资料完整，项目单位通过广东省网上中介服务超市竞价选取方式进行公开选取并经过项目业主确认选取服务机构，选取方式合理合规，同时项目单位提供了项目采购合同和验收材料佐证了项目执行的规范性和监管的全面性。</p> <p>二、资金管理</p> <p>1. 项目预算金额1400000元，实际支出为1207990元，预算执行率为86.3%，预算执行率不高，预算编制不够准确；</p> <p>2. 项目单位未提供项目支出明细表，支出明细仅为单位自行统计数据，未能核实项目资金记账是否单独核算；</p> <p>3. 根据项目预算申报材料及可行性研究报告中项目的预算支出内容，项目预算未包含对中山市市级节水型单位创建项目进行技术咨询的内容，但是项目实际支出包含相关技术咨询服务支出，该部分支出属于预算外支出，未见项目单位针对预算外支出向市财政局提交资金调整资料，项目预算管理不严谨。</p> <p>三、绩效表现</p> <p>1. 项目可持续发展指标未见相关完成情况佐证材料，指标不得分；</p> <p>2. 项目属于民生类项目，涉及政府单位、社区、企业数量较多，开展节水型工程建设范围广，但是缺少项目满意度指标的设置，未能及时了解项目建设完成后的群众效益，建议增设针对节水型小区居民、节水型单位员工的满意度考核指标，了解项目实施后的相关利益群体的意见和建议，进一步完善项目建设水平。</p> <p>四、自评工作质量</p> <p>项目单位重视对项目实施各项资料的收集与整理工作，项目佐证材料提交及时，项目自评工作质量较好。</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</p> <p>1. 建议项目单位严控项目预算支出，对于预算外支出需提交市财政资金调整申请，保障资金使用的合理合规性；</p> <p>2. 建议项目单位提供完整的项目资金使用明细账，注重财务资料的收集整理工作，提高项目财务资料的完整性。</p> <p>二、绩效提升</p> <p>1. 在项目开展过程中注重指标完成情况佐证材料收集与整理，为绩效评价工作提供有效的佐证材料，建议单位补充可持续发展的佐证材料。</p> <p>2. 建议项目单位增设针对节水型小区居民、节水型单位员工的满意度指标，并进行满意度调查，收集了解项目实施后的相关利益群体的意见和建议，进一步完善项目建设水平。</p> <p>三、预算调整</p> <p>项目预算执行率一般，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，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	