

中山市火炬开发区2022年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市民众街道党政综合办公室		项目 代码	项目名称	瓶颈路补助-民众镇幸福大道(人民路-2号路)道路工程	预算金额 (万元)	900		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家 评分	合计	得分依据及说明
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	1.项目在规定时间内完成绩效自评工作并提交了自评材料; 2.自评表填写不完整,评价材料不完整。一是项目相关的管理材料与绩效完成情况佐证材料提供不全面;二是自评表未填写项目总体绩效目标。故扣2分; 3.评价材料与项目实际情况基本相符。 综上,评价工作质量得6分。
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	32	项目依据《关于印发〈民众镇政府投资项目管理办法〉的通知》(中民府〔2021〕20号)、《中山市产业平台(民众园)综合开发PPP项目实施方案》以及《中山市产业平台(民众园)综合开发PPP项目PPP合同》等项目管理规章制度,制度较完整、合法合规。故得2分。
		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		项目未发生调整,故得2分。
		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		1.未见项目有重大服务投诉; 2.项目能提供《中山市产业平台(民众园)综合开发PPP项目PPP合同》、《锦丰大道-建设工程施工合同》、《幸福大道地下人行通道建设工程施工合同》、《关于五年总投资建设计划的复函》以及验收报告等材料齐全; 3.项目实施的人员条件、场地设备等落实到位; 4.根据《民众街道党工委决定事项通知》,由产业平台公司代民众街道按照《PPP合同》及基建程序监管SPV公司组织实施该项目,项目实施过程中所发现的问题提出由产业平台公司代民众镇人民政府对项目过程实施监督检查并出具相关函件。根据《工作联系函》,产业平台公司有就工程实施过程中的进度问题、群众反馈等进行督查,采取了一定的检查监督等控制措施。 综上,该指标得分6分。
	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	项目制定了《〈中山市产业平台(民众园)综合开发PPP项目PPP合同〉关于服务费结算与支付的操作细则》等资金管理规范,并依据《中山市财政局关于印发〈关于进一步规范中山市市级财政性资金投资项目工程价款支付管理的通知〉的通知》(中财建〔2022〕5号)等制度规范资金管理,资金管理制度较健全。	
		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。			7.0	1.项目资金使用符合有关财务管理规定; 2.项目有报价单、请示文件等,资金拨付审批程序较完整; 3.项目支出基本符合预算批复的用途; 4.单位补充了完整的发票凭证、《财政授权支付凭证》等,会计核算材料完整; 综上,该项得分7分。	
		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。			13	项目2022年度实际到位金额为900万元,实际支出金额为900万元,支出率100%,故该项得分13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。			8	1.项目设置产出数量指标“已按预算进度完成项目支付”目标值为100%。经核,项目支出符合《中山市住房和城乡建设局关于申请拨付“瓶颈路”项目幸福大道(人民路-2号路)道路工程建设补助资金的函》(中建函〔2021〕230号)与《民众街道党工委决定事项通知》等文件要求,于年内支出,符合整体支出计划,故得10分。 2.指标名称设置不合理,且指标归类错误。一是该指标名称采用“已”等字眼,是写总结的写法而不是目标与指标(期望完成的)的写法;二是从该指标考核内容上看,应为时效指标,指标归类错误。故扣2分(占总分20%)。 综上,项目产出数量指标得分8分。		
	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的时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			5	项目设置时效指标“项目进度符合进度要求”目标值为100%,根据《幸福大道(人民路-2#路)施工进度计划调整横道图》及《幸福大道12.29日幸福大道通车-民众发布》,项目已在2022年12月29日完成通车,符合施工进度计划(2022年12月31日完工验收),故得5分。 综上,该指标得分5分。		
	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	项目设置质量指标“项目质量验收合格”目标值为100%,经核查《建设工程竣工验收报告》,幸福大道地下人行通道工程与锦丰大道(南北大道-上浪北路)道路工程均于2023年3月完成验收合格,故得15分。		

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	专家评分	合计	得分依据及说明
绩效指标完成情况 (60分)	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)	15.33	52.3	项目设置1个经济效益指标、1个社会效益指标、1个环境效益指标,存在指标名称设置不合理、指标值设置不合理等。具体情况如下: 1.项目设置经济效益指标“已形成道路实体,为园区发展建设铺通道路”目标值为100%,根据现场照片,道路已于2023年3月建成,为园区发展建设铺通道路,故得6.66分; 2.项目设置社会效益指标“为民生及园区发展做好基础建设,加速社会发展”目标值为100%,据现场照片,项目已于2023年3月建成地下通道及地面道路,为推动园区及周边发展打下基础,故得6.66分; 3.项目设置环境效益指标“绿化符合要求,提升园区环境”目标值为100%,自评完成100%,但仅提供了锦丰大道地面绿化照片,未见绿化检测评估报告等,佐证力度不足,故酌情扣0.67分(占分值10%)。 2.指标设置不合理,故扣4分(占总分20%)。存在问题如下: 一是指标名称不合理,指标名称应为预期实现的效果,而经济效益指标的名称与项目已实现情况相重合;二是指标值与指标名称匹配度不高,对于难以量化的效益指标可以用一段文字描述其预期达到的效果,而非简单地用100%等数值表示;三是经济效益指标“已形成道路实体,为园区发展建设铺通道路”从内容上无法体现其经济效益情况。 综上,项目社会经济效益指标得分15.33分。
		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)			4
	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。 ①95%≤满意度≤100%,得5分; ②90%≤满意度<95%,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	根据《2021年度预算单位项目绩效自评表》,该项目上年度已纳入绩效自评核查,“绩效指标完成情况”为0分,主要原因是:项目资金于2021年年末到账,已过财政封账,无法支出。而年初尚不能确定是否有该笔资金,无法列入2021年预算,2021年未明确资金使用用途,所以无法使用该笔资金。理由合理,故不扣分。
合计	—	—	100	-----		90.3	
评价等级	优(90-100);良(80-89);中(60-79);差(0-59)						优

内容	评价意见
总体评价	<p>中山市民众街道党政综合办公室“瓶颈路补助-民众镇幸福大道（人民路-2号路）道路工程”项目第三方机构复核评价得分90.3分，复核评价绩效等级为“优”。</p> <p>项目资金来源于中山市民众街道党政综合办公室上年结转资金，项目预算9,000,000元，年中未发生调整，实际支出金额9,000,000元，支出率达100%。主要用于支付中山市产业平台（民众园）综合开发PPP项目中锦丰大道（南北大道-上浪北路）道路工程与幸福大道地下人行通道工程的进度款项，保障民众园区道路工程建设。</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.绩效目标与绩效指标设置不合理。存在问题如下：</p> <p>(1) 项目未设置总体绩效目标；</p> <p>(2) 绩效指标设置存在指标名称不合理、指标归类错误、指标值设置不合理等问题，表现如下：①指标名称不合理，如产出数量指标“已按预算进度完成项目支付”与经济效益指标“已形成道路实体，为园区发展建设铺通道路”，现有表述是总结的写法而非目标、指标的写法；经济效益指标从内容上无法体现其经济效益情况。②指标归类错误，如产出数量指标“已按预算进度完成项目支付”从考核内容上看应为时效指标，可持续发展指标“为园区可持续发展打通道路主动脉”从考核内容上看应为社会效益指标；③指标值设置不合理，如经济效益指标“已形成道路实体，为园区发展建设铺通道路”、社会效益指标“为民生及园区发展做好基础建设，加速社会发展”以及可持续发展指标“为园区可持续发展打通道路主动脉”等，此三项指标无法简单地进行量化，因此不适合用量化值100%等表示期望值；如满意度指标“周边居民通行质量提高，满意度提升”目标值为100%，目标值较高。</p> <p>2.经补充后仍缺少部分材料，不利于开展自评核查工作。项目部分绩效佐证材料提供不完整。具体包括：环境效益指标，单位自述“绿化符合要求，提升园区环境”，仅提供现场照片，未提供绿化检测报告等材料，佐证力度不强。</p> <p>3.满意度工作有待加强。目前仅提供了10份满意度调查问卷，佐证力度不足。</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>1.加强对绩效目标与指标的理解，结合项目实施目的、支出方向以及项目特点，明确项目拟实现的成效，并细化为具体的、可衡量的指标，提高绩效指标准确性。本项目可以根据项目可结合本年度项目目标与重点支出内容等制定与项目内容相关的绩效指标，具体修改建议如下：</p> <p>(1) 绩效目标：根据项目的具体实施内容设置目标，如“按工程进度完成项目建设任务，计划xx开工，xx完工，通过验收，xx时间实现通车。通车后预计实现市区与工业园区的通行时间能缩短xx分钟/缩短xx公里，预计流量达xx。”等。</p> <p>(2) 数量指标：可设置“建设面积（合计）”目标值为“xx平方米”或“建设地下通道”、“建设地上道路”目标值均为“xx条”；</p> <p>(3) 质量指标：可增设“安全生产事故发生次数（次）”目标值为“0次”等；</p> <p>(4) 成本指标：“项目成本严格按预算管控”修改为“财政资金投入比（%）”、“单位建设成本（元/平方米）”或“项目工程投资概算（元）”，以直观考核项目成本控制情况；</p> <p>(5) 经济效益指标：“已形成道路实体，为园区发展建设铺通道路”修改为“道路使用率/车流量”、“地下人行通道使用率/人流量”等，目标值可结合项目工程计划等设置，以侧面反映该项工程带来的经济效益；</p> <p>(6) 社会效益指标：将“为民生及园区发展做好基础建设，加速社会发展”修改为“推动园区发展情况”目标值为“通过做好基础建设，加速园区发展，提高民众生活便利性”；</p> <p>(7) 环境效益指标：将“绿化符合要求，提升园区环境”修改为“对园区环境的影响”目标值为“绿化建设符合要求”；</p> <p>(8) 可持续发展指标：将“为园区可持续发展打通道路主动脉”修改为“工程使用年限（年）”目标值为≥xx年，可根据工程实际评估情况设置；</p> <p>(9) 满意度指标：将“周边居民通行质量提高，满意度提升”修改为“周边居民满意度”目标值为“≥95%”，以考核周边居民对工程实施过程以及工程效益等满意度。</p> <p>2.健全项目管理机制，根据项目支出情况制定具有针对性的工作方案，落实人员配置、进度要求、质量监督管理等规范。</p> <p>3.作为关系民生的项目，需重视公众满意度调查工作，建议积极开展，扩大覆盖面，充分吸收群众意见与建议。</p> <p>4.重视过程与成果材料的整理。在项目实施过程中，同步开展过程、成果材料的整理工作，为后续自评、年度总结提供切实佐证材料。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）；</p> <p>保留但建议部分核减（）；</p> <p>取消（）。</p>
<p>评审组：李建栋、吕峰、卢世琳、张恩、李秋娟</p>	
<p>机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司</p>	
<p>日期：2023年6月21日</p>	