

中山市2018年度市级财政支出项目绩效评价评分意见表

项目单位 (全称)	中山市城市管理行政执法局		项目 代码	2013099001000097	项目名称	城市管理经费	预算金额 (元)	410,000	
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 (10分)	评价工作 质量 (10分)	评价工作质 量	10	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评价材料是否完整、规范，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完 成等情况； ③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； ④佐证材料。				8	8
预算执行 过程管理 (40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。				1	34
		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 (30分)	制度建设	3	①是否制定或具有相应的资金管理方法，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。				0	
		使用合规合 理性	12	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。				11	
		支出率	15	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				14	
绩效指标 完成情况 (50分)	产出效率 (25分)	产出数量	7	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。完成 目标95%及以上得7分；完成目标90-94%得6分；完成目标80-89%得4-5分；完成 目标70-79%得2-3分，完成目标60-69%得1-2分，60%以下不得分。（其他情况可 酌情打分）				6	
		产出时效	3	产出内容是否在项目的实施期限内或合理的时间内完成，项目产出时间有否延 误。根据项目的实施期限或同类项目完成的期限，判断产出时效是否合理。根 据实际情况，酌情打分。				3	
		质量达标	15	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。）				13	
	效益指标 (20分)	经济或社会 效益指标	15	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）				13	
		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）				3	
公众 满意度 (5分)	社会公众或 服务对象满 意度	5	根据公众对资金补助政策、项目建设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，进行 一般采取问卷调查的方式。 满意度100%的5分；满意度（90%-100%）4分；满意度（80%-90%）3分；满意度 （70%-80%）2分；满意度（60%-70%）1分；满意度低于60%，或出现上访、涉诉问 题的为0分；				2		
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						82
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>本项目的项目单位为中山市城市管理和综合执法局，项目名称为城市管理经费，预算批复410,000元，实际支出1,231,270.6元，其中含2017年结转的项目预算821,270.6元，2018年“城市管理经费”项目预算合计1231270.6元，资金实际支出率100%，资金支出率高，项目主要实施内容为委托广东名城环境科技股份有限公司负责中心城区“城市牛皮癣”清理服务，每月对服务项目进行检查考核并按合同支付费用。</p> <p>项目存在管理制度不够完善、预算编制不够准确、项目完成质量有待提高以及缺乏部分绩效完成情况的佐证材料等问题，项目评分为82分，评价等级为良。</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）自评工作质量方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价材料不完整，缺乏项目管理制度和资金管理制度等。 2. 部分绩效完成情况的佐证材料不足。 <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：项目单位针对项目调整情况提供了完备的调整手续；提供了项目立项资料、相关会议纪要、合同书、日常管理记录等材料，项目实施过程中的各类资料较为齐全，项目实施过程中的人员条件、场地设备等落实到位；提供了项目工作方案、《中心城区“城市牛皮癣”考核验收标准》及采购质量验收报告材料，在项目实施过程中采取了相应的质量保障措施，项目执行和监管情况较好。项目单位内部管理制度较为健全，但未针对城市管理工作制定专门的业务管理制度。 2. 资金管理方面 <ol style="list-style-type: none"> （1）项目单位未提供单位内部的财务管理制度，项目实际支出金额达1,231,270.6元，支出规模较大，但是项目单位未针对城市管理经费的使用制定专门的资金管理办。 （2）项目单位提供的材料中没有反映是否采取了相应的财务检查等监控措施。 （3）根据项目单位提供的材料，2018年7-9月应付清理费用为309,999.99元，但因项目预算额度不够，暂付302,437.92元，项目实际应支付金额超出了预算批复金额，程度上反映了项目申报预算时的前期准备工作不充分，预算编制不够准确。 （三）项目绩效方面 <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目单位仅对项目绩效完成情况进行了说明，但是没有提供项目预算申报时的预期目标加以对照，且对于部分效益指标完成情况的说明如“乱涂乱画、乱贴乱挂现象明显改观”“得到了广泛的认可，群众满意度较高”等都是定性说明，没有提炼出量化的数据，可考核性差，无法准确判断各项绩效指标的完成程度。 2. 根据项目单位提供的材料，2017年10-12月和2018年4-6月份的清理服务费用都出现了考核分数不达标而扣发金额的情况，一定程度上表明了项目完成质量有待提高。 3. 部分绩效完成情况的佐证材料不足，如群众满意度情况等缺乏相应的支撑材料。同时，完成“清理横幅21.6万余条”，但根据补充材料，2018年清理横幅实际为1.8万余条，完成数据审核不够细致。
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）自评工作质量方面</p> <p>为了较为全面地反映项目建设全貌，建议项目单位完整地提供各类自评材料和佐证材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目管理方面：建议针对城市管理工作制定专门的业务管理制度。 2. 资金管理方面 <ol style="list-style-type: none"> （1）单位内部要制定有健全的财务管理制度，并针对城市管理经费的使用制定专门的资金管理办。 （2）建议针对资金使用情况开展相应的财务检查等监控措施，进一步确保资金支出合理合规。 （3）项目单位在编制预算时尽量结合往年实际支出和本年度的实际情况，加强调研，制定合理的预算支出规模，进一步提高预算精准度，避免超预算支出的情况。 （三）项目绩效方面 <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目实施过程中要进一步加强中标单位“城市牛皮癣”清理服务工作的日常管理和质量监督，保障项目完成质量。 2. 在实施过程中要注重各类指标完成情况的材料收集，开展满意度调查，根据项目绩效完成情况统计出量化的数据并与预期绩效目标进行对比分析，并加强数据审核工作，客观准确地反映各项绩效指标的完成程度。
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）</p>
评审组：崔燕燕、胡军燕、姚凤民	
机构名称(全称)：致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
日期：2019年10月	