

2022年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表（定稿）

项目单位（全称）		中山市小榄镇城市更新和建设服务中心		项目名称	中山市自然资源局（2022）678号村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批	预算金额（万元）	7700	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	佐证材料（所列示材料名称仅供参考，请根据实际提供材料名称填写本栏）	单位自评得分	财政部门/专家审核意见
前期管理（10分）	立项情况（5分）	项目立项依据充分性	3	项目立项依据充分性是指预算单位在申请项目入库时是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及单位职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点： （1）项目立项是否有党委或政府文件、会议纪要、决策部署作为立项依据； （2）项目是否列入到部门（单位）年度工作计划； （3）项目是否引入第三方中介机构参与项目预算资金规模评审； （4）项目所解决的问题和所需满足的社会需求、部门工作需求是否明确，且符合本镇或部门计划工作安排情况。	立项依据充分，论证充分的，得满分，其他酌情扣分。须提供实质响应的佐证材料，佐证材料中无直接相关文本字视为非实质响应不得分。	《关于设立村镇低效工业园改造升级专项资金的请示》（中山自然资源局〔2022〕354号）、《中山市小榄镇永宁工业大道改造项目-周转性扶持资金申请材料汇总		初审：项目立项依据充分，需要解决问题与所需满足的社会需求明确，但部门未提供年度工作计划安排，预算资金规模评审等相关佐证材料，酌情扣1分。 复审：项目立项依据充分，需要解决问题与所需满足的社会需求明确，符合部门工作计划，且进行了前期预算资金规模测算，故得3分。
		立项程序规范性	2	立项程序规范性是指项目申报、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 （1）项目按照规定的程序申请设立； （2）审批文件、材料符合相关要求； （3）事前已经过必要的可行性研究，专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《关于设立村镇低效工业园改造升级专项资金的请示》（中山自然资源局〔2022〕354号）《中山市村镇低效工业园改造升级项目周转性扶持资金申请表》《关于下达村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批的函》（中山自然资源局〔2022〕678号）《中山市村镇低效工业园改造升级工作指挥部联席会议第四次会议纪要》	2	项目按照程序申请设立，立项批复、预算审批等文件符合相关要求，事前已经过必要集体决策。
	绩效目标情况（5分）	绩效目标合理性	3	绩效目标合理性是指项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 （1）设置完整的绩效目标，包括产出指标、效益指标等；跨年项目还需设置总目标和阶段性目标； （2）项目绩效目标与实际工作具有相关性； （3）项目预期产出效益和效果与项目计划工作量相对应的； （4）项目预期产出效益和效果与项目投资额或预算量相匹配的； （5）项目绩效目标值符合正常的预期。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批2022全年授权支付清单》《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批-项目基本信息》	3	项目预期产出效益和效果与预算量相匹配，绩效指标值符合正常预期。
		绩效指标明确性	2	绩效指标明确性是指依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效指标的明晰化情况。 （1）将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； （2）设置清晰、可衡量的指标值予以体现； （3）项目目标任务数或计划数相对应。	全部满足得2分，其他酌情扣分。	《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批-项目基本信息》	2	绩效指标设置具体，但存在问题： 1.指标计算欠明确、清晰，社会效益指标“项目改造后的工业用地平均容积率”，部门未明确指标值的计算公式，较难考核指标完成情况； 2.指标可衡量性一般，经济效益指标“村镇集体经济”衡量标准不明确。 综上，酌情扣1分。
		资金使用合规合理性	5	（1）符合国家财经法规和财务管理制度及专项资金管理办法的规定； （2）有完整的资金拨付审批程序和手续； （3）项目的重大开支有经过评估认证； （4）符合项目预算批复或合同规定的用途并计划支出； （5）没有存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； （6）原始凭证、会计核算信息真实、完整； （7）日常资金使用中采取相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	资金管理、费用标准、支付符合符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，得满分；存在虚列、截留、挤占、挪用、超标准问题之一均不得分。	2、永宁工业大道工改项目第一期周转性扶持资金； 3、永宁工业大道工改项目第二期周转性扶持资金； 4、永宁工业大道工改项目第三期周转性扶持资金； 5、工改水字工改项目土壤污染调查费； 6、永宁工业大道项目测绘； 7、工改百昌法律服务费第一期； 7-1、工改百昌法律服务费（采购费）； 8、关于永宁工业大道工改项目前期服务费用由周转金支付请示； 2022年工改周转金授权支付凭证1； 2022年工改周转金授权支付凭证2-7。	5	初审：资金支出符合规定用途，但缺少部分款项的拨付程序与原始会计凭证，具体如下： （1）项目资金未按计划支出。根据《小榄镇村镇低效工业园改造升级周转性扶持资金使用计划表》，项目计划在8月20日前支付第一期款项4414万元，而项目支出明细中的第一期款项支出仅3520万元，与计划数不一致。 （2）未提供支出明细中的关于土壤污染调查费、法律服务费以及采购费两期的资金拨付审批程序。 综上，资金使用合规性一般，酌情扣2.5分。 复审：资金支出符合规定用途，基本与预算批复内容相关，资金拨付审批程序完整，未见截留、虚列支出等情况，原始凭证完整，资金使用合规，故得5分。
预算执行过程管理（30分）	预算执行率	预算执行率	5	自评年度内项目实际支出数与财政下达资金数（包括年初预算数、年中追加数和上年结转数）的比率，用以反映和考核项目支出完成程度。（以财政部门通报的预算执行率为准）	根据预算完成率计算得分：完成率不低于50%，得分=实际完成率×满分值；低于50%不得分。	《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批-项目基本信息》	5	项目年初预算为7700万元，全年执行数为7700万元，预算执行率为100%。
		预算调整率	5	项目预算调整率=单位调整金额/调整后预算×100%，反映实际用于该项目的资金情况。	项目预算调整率≤10%，得5分，每高于1个百分点扣0.5分，扣完为止。	《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批-项目基本信息》	5	项目未涉及预算调整。
		管理制度健全性	3	（1）已制定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健全； （3）制定具有相应的业务管理制度。	全部满足得3分，其他酌情扣分。	《小榄镇村镇低效工业园改造升级周转性扶持资金管理实施细则》《小榄镇村镇低效工业园改造升级项目周转性扶持资金审批流程图》	3	项目已制定相应资金管理办法，内部财务管理制度健全，但无项目管理规章制度佐证材料，酌情扣1分。
	组织实施（15分）	项目调整	3	如涉及项目或明细调整： （1）项目调整或支出调整原因是否充分； （2）项目调整或支出调整手续是否完备。	项目调整理由充分、调整手续完备的，得3分，其他酌情扣分；无项目调整的，直接得3分。	《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批-项目基本信息》	3	项目未涉及预算调整。
		制度执行有效性	9	（1）按照项目计划完成各项工作任务； （2）遵守国家法律法规和业务管理规定，无重大投诉； （3）项目合同书、验收报告或技术鉴定等签订或书写的合理，档案管理规范和完善； （4）项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位； （5）采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必要的控制措施或手段；如涉及项目或明细调整： （6）按照国有资产管理内部管理规定，《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理暂行办法（试行）》、《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则-固定资产》等制度要求执行。	全部满足得9分，其他酌情扣分。	《资金监管协议》《村镇低效工业园改造升级专项资金（周转性扶持资金）第二批 2022全年授权支付清单》《永宁工业大道项目测绘服务费用支付审批材料》《永宁工业大道工改项目459.1亩“集转国”用地接管协议》、工改百昌法律服务费第一期	9	7.5 初审：经对项目合同书及资金拨付审批文件等，项目基本能按计划完成各项工作任务，合同书签订基本合理，项目资金支出基本与预算批复内容相关，能按照合同约定支出。 复审： 1.项目基本能按计划完成各项工作任务。 2.但合同签订过程规范性有待加强，《专项法律服务合同》（广东百昌律师事务所）签订日期为6月29日，而根据《小榄镇政府采购合同备案表》，对应的采购备案日期为7月7日，出现合同倒签情况，故扣1.5分。
产出指标（25分）	政府征收收回低效工业用地面积	政府征收收回低效工业用地面积	8.33	不少于370亩	得分=实际完成率×满分值	《永宁工业大道工改项目459.1亩“集转国”用地接管协议》	8.33	政府征收收回低效工业用地面积为459.1亩，已完成年度指标。
		“工改工”占“工改”总量的比例	8.33	≥80%	得分=实际完成率×满分值	《永宁社区2022年度“工改”专项资金绩效指标完成情况小结》及《永宁工业大道工改项目459.1亩“集转国”用地接管协议》	7.33	初审：未提供相关佐证材料。 复审：项目总面积614亩，剔除规划为道路、绿地用地100亩，余514亩。其中“工改工”用地面积425亩，包括社区部分用地面积155亩，政府收储用地面积270亩。故项目“工改工”占“工改”总量比例约69%，已达目标，但收集了459.1亩工改用地情况材料，未见项目总面积614亩的工改情况材料，佐证力度不足，故扣1分，得7.33分。
		计划改造完成时限	8.33	2022年12月31日完成土地整备	得分=实际完成率×满分值	《永宁工业大道工改项目459.1亩“集转国”用地接管协议》、《广东省人民政府关于中山市小榄镇永宁股份合作经济联合社旧村庄集体建设用地征收为国有建设用地的批复（地块一）》（粤府土审〔13〕〔2022〕55号）、《广东省人民政府关于中山市小榄镇永宁股份合作经济联合社旧村庄集体建设用地征收为国有建设用地的批复（地块二）》（粤府土审〔13〕〔2022〕54号）	8.33	初审：未提供相关佐证材料。 复审：项目于2022年12月8日完成项目年度计划，故得8.33分。

效益指标 (25分)	村集体经济	5	提高	得分=实际完成率×满分值	《永宁社区2022年度“工改”专项资金绩效指标完成情况小结	4	初审：未提供相关佐证材料。 复审：经过“工改”，2022年永宁社区集体经济总收入4.1亿元，同比增长2.89%。其中，集体物业（含农业）收入3.23亿元，同比增长1.5%，增租482平方米，集体物业出租总面积为127.66万平方米。永宁社区集体经济有所提高，但未见直接的佐证材料相关部门关于2021年及2022年永宁社区集体经济统计报告、公告等，佐证力度不足，故酌情扣1分。
	固定资产投资	5	提高	得分=实际完成率×满分值	文件：20220523永宁工业大道工改项目产业项目指引	4	初审：未提供相关佐证材料。 复审：根据《永宁工业大道工改项目产业项目指引》，项目预计吸引2家企业进入投资，包含厂房建设等，但仅提供了2022年洽谈情况总结，缺少相关合同及实际投资情况等，佐证有效性不足，故酌情扣1分。故本项得4分。
	项目改造后的工业用地平均容积率	5	>2.0	得分=实际完成率×满分值	《小榄镇永宁股份合作经济联合社（永宁工业大道工改）“工改”宗地项目“三旧”改造方案》、《建设用地规划条件及三线图》	4	初审：未提供相关佐证材料。 复审：项目改造未完成，该项效益指标未达到预期，但根据佐证材料，项目改造的地块在规划条件论证中出让容积率为2.0-3.5，预计改造后的工业用地平均容积率>2.0，故酌情得4分。
	村人居环境和配套基础设施	5	改善	得分=实际完成率×满分值	永宁工业大道工改项目改造前—全貌 永宁工业大道工改项目C区平整土地航拍（平整后） 永宁工业大道工改项目—规划改造效果	4	初审：未提供相关佐证材料。 复审：改造未完成，无法核查该项指标实际完成情况，但项目规划、项目改造完成后有利于改善农村人居环境，完善配套基础设施，故酌情得4分。
	土地节约集约利用水平	5	提高	得分=实际完成率×满分值		5	政府征收收回低效工业用地面积为459.1亩，一定程度上提高了土地节约集约利用水平，故得5分。
	可持续性影响 指标（5分）	项目实施方案持续有效性	2	评价要点： （1）是否对本项目实施效益存在的问题进行总结，项目实施方案所依赖的基本事实和政策前提是否发生变化，如存在变化，是否针对性修改项目的业务设计和提出改进措施；是否形成文本，修改后实施方案有效性是否得到增强。 （2）是否针对往年考核提出的问题采取整改措施，是否形成了整改报告，整改措施是否有效；对于延续性项目，往年考核发现问题未整改的，直接扣1分。	符合一项得1分，上限2分	《小榄镇低效工业园改造工作专项报告（2022全年工改成效+2023年工改计划）》	1
预算绩效管理保障机制		3	评价要点： （1）评价项目预算支出绩效是否纳入本部门（单位）年度工作总结内容； （2）工作总结是否如实和详细反映了项目支出绩效信息； （3）是否按规定时限公开绩效评价信息。《中山市人民政府办公室转发省办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见的通知》。	符合一项得1分，上限3分	《2022年度小榄镇项目支出绩效自评基础信息表（50万元及以上项目适用）》、《小榄镇低效工业园改造工作专项报告（2022全年工改成效+2023年工改计划）》	3	3 初审：项目单位未提供本单位年度工作总结、项目工作总结，无法核查其绩效信息是否详细，是否纳入单位总结，故扣2分。 复审： 项目已进行工作总结并详细地反映项目支出绩效信息，故得3分。
满意度指标 (5分)	改造工业用地利益相关方满意度	5	改造工业用地利益相关方满意度	得分=满意度×满分值	《中山市小榄镇永宁工业大道工改工作满意度调查问卷统计表》	3	3.67 初审：未提供相关佐证材料。 复审：1.2023年8月16日，永宁社区组织开展永宁工业大道“工改”工作满意度调查，调查对象包括股东代表、党员代表、户代表、居民代表，共发放并收回问卷60份，其中满意及以上的问卷共56份，满意度约93.33%，根据评分标准，满意度得分=5×93.33%=4.67分。 2.满意度调查具有一定滞后性，且问卷设置不够科学如总体满意度选项划分不够科学（正面选项占四分之三，缺少中间选项如“一般”，负面选项仅“不满意”1项），故扣1分。 综上，该项得分3.67分。
小计		100				92	89.16
逆向指标	自评质量	扣分处理	-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（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	按实际情况酌情扣分处理，上限10分。		0 初审： 1.部门基本在规定时间内完成绩效自评工作并提交自评材料； 2.评价材料填写规范； 3.提交的自评材料欠全面、有效，如绩效指标未提供完成情况佐证材料，本次共有10个指标未提供佐证材料，酌情扣2分。 复审： 1.部门基本在规定时间内完成绩效自评工作并提交自评材料； 2.评价材料填写规范； 3.自评材料经补充后较完整。
	专项资金主管部门绩效自评情况	扣分处理	-5	如预算单位是该项目涉及资金的主管部门，是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。	按实际情况酌情扣分处理，上限5分。		
	政府采购执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有应采购政府采购的项目是否都按要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	如该项目需采取政府采购，预算单位应按要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。		
	建设工程招标投标执行情况	扣分处理	-5	用以反映所有依法必须招标的工程建设项目合同是否都按要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	如该项目涉及工程招标投标，预算单位应按要求合法合规实施招标投标。若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。		
	项目实施整改情况	扣分处理	-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，单位需进行整改，已经整改不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	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，单位需进行整改，已经整改不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。		
	违规行为	扣分处理	-15	用以反映和考核项目实施过程中，相关人员和单位是否存在未按有关规定实施项目管理，而曾被各级财政、审计等有关部门处罚或通报批评情况的指标。	视情节轻重扣分，最多扣15分。		
逆向指标小计		-45					0
合计						92	89.16
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下方差）							

内容		评价意见		
总体评价		2022年度中山市小城镇城市更新和建设服务中心中山自然资源（2022）678号村镇低效工业园改造升级专项资金（两转性扶持资金）第二批项目。单位自评92分，自评登记为“优”，第三方机构复核评价得分89.16分，复核评价绩效等级为“良”。项目年度预算数为7700万元，全年执行数为7700万元，预算执行率为100%。资金主要用途是永宁工业大道工改项目测绘服务、法律服务、土壤污染调查以及土地出让补偿等。项目主要目的是促进村镇集体经济发展，改善居住环境。		
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.项目绩效指标欠明确，具体如下： (1)社会效益指标“项目改造后的工业用地平均容积率”，部门未明确指标值的计算公式，较难考核指标完成情况； (2)经济效益指标“村镇集体经济”考核方向、衡量标准不够明确； 2.个别合同签订不够规范，项目管理力度有待加强，主要体现在，工改法律服务采购出现合同倒签的情况，经核查，《专项法律服务合同（广东百岳律师事务所）》签订日期为6月29日，而根据《小城镇政府采购合同备案表》，相应的采购备案日期为7月7日，项目管理规范性与风险把控能力有待提升； 3.自评材料经补充后较完整。		
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）		1.提高绩效目标编制能力，完善项目绩效指标，具体如下： (1)社会效益指标“项目改造后的工业用地平均容积率”具体说明指标计算公式； (2)明确经济效益指标“村镇集体经济”的考核方向并相应地修改指标名称，如可将指标名称修改为“村镇集体经济产值变动”目标值为“有所增长”，计算公式=（工改后村镇集体经济产值产出-工改前村镇集体经济产值产出）/工改前村镇集体经济产值产出，或符指标名称修改为“村镇集体经济收入”目标值为“>xx万元”依据实际工作情况与工作计划设定。 2.加强项目管理，提高合同管理规范性，一是加强管理规范培训，提高业务人员风险防范意识，根据实际情况合理签订合同，规范签订合同日期；二是完善审核监控，可统一由系统控制日期输出，避免人为控制的各种偏差。 3.提高对绩效自评工作的重视程度，重视项目绩效材料的归档与梳理，确保自评材料内容能全面反映绩效目标完成情况。		
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。		
建议的绩效指标	年度绩效指标	二级指标	指标内容	指标值
	产出指标	数量指标	政府征收收回低效工业用地面积	不少于xx亩（根据实际工作计划设定）
		质量指标	“工改工”占“工改”总量的比例	>80%
		时效指标	改造完成及时率	xx年xx月xx日完成（根据实际工作计划设定）
	效益指标	经济效益	村镇集体经济产值变动	工改后有所提高
			村镇集体经济收入	>xx万元（依据实际工作情况与工作计划设定）
			固定资产投资	工改后有所提高
		社会效益	项目改造后的工业用地平均容积率	>2.0
		生态效益	村人居环境和配套基础设施	完善
	可持续发展指标	土地节约集约利用水平	提高	
满意度指标	服务对象满意度指标	改造工业用地利益相关方满意度	>85%	
评价组：邱世凤、许晓莉、张恩、李秋顺				
机构名称(全称)：广东中大管理咨询集团股份有限公司				
日期：2023年 8月 10日				