

新丰县2020年度县级财政支出项目绩效自评复核专家评分意见表

单位名称：新丰县黄磜镇人民政府

项目名称：新丰县黄磜镇茶叶研发中心及游客接待中心建设项目工程款

评价指标						指标说明	评分标准	测评依据	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
前期工作	20	前期研究	7	论证决策	7	反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。 （对专项资金）资金投向和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。	按规定要求履行了立项手续，可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料齐全的得7分；按规定要求履行了立项手续，但可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料不齐全4的得分；没有按规定要求履行立项手续的不得分。	项目单位提供了广东省农业农村厅《关于加快推进现代农业产业园建设工作的通知》（粤农农函〔2018〕298号）、茶叶研发中心及游客接待中心的建设工程规划许可证，项目依据充分，但项目单位没有提供项目可行性论证报告、项目预算申请、项目立项审批等文件。	6.0
		目标设置	6	目标完整性	3	反映目标设置是否包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，是否具体化到指标及其目标值。	各项目单位申请资金材料（计划）中设置的目标明确了提供的公共服务产品内容、数量、质量成本等，并明确时间的得3分，缺少一方面的内容扣1分，扣完为止；目标不够细化的酌情扣分。	根据项目单位提供的《绩效自评基础信息表》，项目单位设置了绩效总目标及各项目具体指标，但绩效总目标设置为“完成主体工程建设”表述不够明确和清晰，另外，也未设置产出成本指标。	1.5
				目标科学性	3	反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化；资金绩效目标是否与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。	各项目单位申请资金材料（计划）设置计划、目标的科学程度：非常科学合理的得3分，较好的（2，3）；一般的（0,2]，不符合的不得分。	预期总目标表述不太合理，如本项目为省级财政资金的县配套资金，所建设的内容是茶叶研发中心及游客接待中心的部分项目，而非主体工程（因为总项目550万，省资金350万，县资金200万），应该表述为“完成本项目的设备购置及配套工程”。又如预期总目标表述与阶段目标表述不一致，预期总目标表述为“主体工程”，阶段目标表述为“购置研发设备及检测仪器”、“配套工程及运营”。再是产出时效性和成本指标均设置为资金发放完成率和及时率，指标设置不合理。第四是满意度指标设置的目标值设置为“满意”，未具体量化目标值，后期难以考核。	1.5
		保障机制	7	组织机构	3	反映保障项目实施的机构是否健全、分工是否明确。	1.有专门的项目实施组织机构得1分，没有的不得分。 2.根据该专门机构的执行能力情况评分，很好的得2分，较好的（1,2），一般的（0,1），没有的不得分。	缺少相关佐证材料，无法核实具体实施机构及分工情况。	1.0
				制度措施	4	反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。	需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分： 1.资金管理制度（1分） 2.项目管理制度（1分） 3.项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。	项目单位未提供任何资金管理制度、项目管理制度及项目实施方案，无法核实其制度建设的情况及实施方案的科学性。	0.0
		实施过程	30	资金管理	17	资金到位	5	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。
资金支付	4					反映各类资金的实际支出情况。	全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。	根据《绩效自评基础信息表》，该项目2020年下达县级财政资金198.9774万元，全年实际支出198.9774万元，但项目单位未提供资金支出明细表及相关会计凭证，无法核实其具体支出情况。该项酌情扣分。	4.0
财务合规性	8					反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分： 1.补助资金全部用于项目单位发展有关项目； 2.实行专户统一管理； 3.按计划支出； 4.支出记录完整规范，凭证合格有效。	项目单位未提供资金支出明细表及相关会计凭证，无法核实其资金实际支出情况及财务管理的规范性。	2.0

过程		项目管理	13	实施程序	8	反映项目实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分8： 1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1分）； 2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1分）； 3. 组织有关项目设计、招投标（1分）； 4. 按相关的管理制度执行，如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等（2分）； 5. 项目调整履行报批手续（1分）； 6. 组织检查项目的实施、验收等工作（2分）。	项目单位没有提供项目施工合同、招投标文档、政府采购审批材料、最高限价审批文档、项目验收文档、工程监理文档、工程竣工验收报告等文档，无法核实其项目实施程序的规范性。	4.0
				项目监管	5	反映主管部门对项目的检查、监控、督促等管理等情况。	项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得（4,5]，较为有力得（2,4]，一般（0,1]，不得力的不得分。	项目单位没有提供主管部门对项目的检查、督促过程文档，也未提供相关监理单位相关监理日志及分部工程验收材料。无法核实其过程监督工作开展的情况。	3.0
项目 绩效	50	产出指标	5	成本指标	5	反映对项目成本（预算）控制、节约等情况（支出是否节约）。	有关项目预算控制非常好，不超预算的得5分，较好的[3,5]，一般（0,2]，差的不得分。采取了成本控制措施，并取得一定效果。	没有提供项目最终工程决算文件，根据目前阶段性工程，项目实际支出金额暂时未超过预算控制数。	4.0
			5	时效指标	5	反映预期提供公共产品和服务的及时程度、实施进度和效率情况	阶段性目标清晰，按照进度计划完成或提前完成阶段性目标的得5分；未按计划完成，按逾期程度酌情扣分；因材料叙述笼统，难于判定项目是否按照进度进行的得（0-2分）。	项目单位没有提供项目实施计划、项目施工合同、项目开工情况及工程完工进度佐证材料，无法核实项目进度是否按计划进度开展。	3.0
			5	质量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果	项目实施取得良好的效益，没有产生副作用和安全事故。按验收结果情况分优良（5分）、合格（3-4分）、不合格（0分），出现安全事故的得0分。	项目单位前期所设置的质量指标为“资金发放完成率”不合理，不以此指标作为考核标准，由于单位未提交相关验收报告，项目实际完工验收合格情况难以核实。	3.0
			5	数量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务数量	达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	项目单位前期设置的数量指标为“招商活动的签约项目个数（个）”，该指标实际应为效益指标更为合适，该指标评分不以此作为考核标准。同时项目单位没有提供已完成施工量的佐证材料，难以核实其实际工程量是否达到预期。	3.0
		效益指标	25	社会效益指标	25	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果	根据设定的指标实际值与目标值比较，完成情况很好的得（20-25分），效果较好的得（15,19分），效果一般的得（10,14分），效果为差的得（1,9分），没有效果或效果差的不得分。	该项目主要是资金主要用于黄磬镇茶叶研发中心及游客接待中心主体工程建设、茶产品宣传、招商引资以及日常办公。但前期项目单位未设置相关具体效益指标，同时也未提供任何效益相关的佐证材料，效益实现情况待核实。	15.0
				经济效益指标		反映相关产出对经济发展带来的影响和效果			
				环境效益指标		反映相关产出对生态环境带来的影响和效果			
				可持续影响指标		反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。			
		满意度指标	5	满意度指标（公共属性）	5	反映项目与增加公共利益、公共福利和保障公共安全方面的相关关联程度，项目实施是否造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪。	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	项目单位设置了满意度指标，但未提供相关满意度佐证材料及满意度统计数据。	3.0
		评价 结果		累计得分					
绩效等级：[90,100]为“优”，[80,90]为“良”，[70,80]为“中”，[60,70]为“低”，低于60分为“差”。							差		

评价说明	评价意见
前期工作、资金管理、项目管理、项目绩效等方面存在问题及建议：	<p>一、存在问题</p> <p>（一）前期工作</p> <p>1. 前期预算申报材料不完整。项目单位提供了广东省农业农村厅《关于加快推进现代农业产业园建设工作的通知》（粤农农函〔2018〕298号）、茶叶研发中心及游客接待中心的建设工程规划许可证，项目依据充分，但项目单位没有提供项目可行性论证报告、项目预算申请、项目立项审批等文件。</p> <p>2. 绩效目标设置不全面，绩效指标设置不合理。一是根据项目单位提供的《绩效自评基础信息表》，项目单位设置了绩效总目标及各项目具体指标，但绩效总目标设置为“完成主体工程建设”表述不够明确和清晰，另外，也未设置产出成本指标。二是预期总目标表述不太合理，如本项目为省级财政资金的县配套资金，所建设的内容是茶叶研发中心及游客接待中心的部分项目，而非主体工程（因为总项目550万，省资金350万，县资金200万），应该表述为“完成本项目的设备购置及配套工程”。又如预期总目标表述与阶段目标表述不一致，预期总目标表述为“主体工程”，阶段目标表述为“购置研发设备及检测仪器”、“配套工程及运营”。再是产出时效成和成本指标均设置为资金发放完成率和及时率，指标设置不合理。第四是满意度指标设置的目标值设置为“满意”，未具体量化目标值，后期难以考核。</p> <p>3. 项目组织机构分工不明确，项目制度建设情况无佐证材料。一是由于缺少相关佐证材料，无法核实本项目具体实施机构及分工情况，二是项目单位未提供任何资金管理制度、项目管理制度及项目实施方案，无法核实其制度建设的情况及实施方案的科学性。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>1. 项目资金支出情况难以核实。根据《绩效自评基础信息表》，该项目2020年下达县级财政资金198.9774万元，全年实际支出198.9774万元，但项目单位未提供资金支出明细表及相关会计凭证，无法核实其具体支出情况。</p> <p>2. 项目单位未提供资金支出明细表及相关会计凭证、相关采购过程材料，无法核实其资金实际支出情况及财务管理的规范性。</p> <p>（三）项目管理</p> <p>1. 项目单位没有提供项目施工合同、招投标文档、政府采购审批材料、最高限价审批文档、项目验收文档、工程监理文档、工程竣工验收报告等文档，无法核实其项目实施程序的规范性。</p> <p>2. 项目单位没有提供主管部门对项目的检查、督促过程文档，也未提供相关监理机构相关监理日志及分部工程验收材料。无法核实其过程监督工作开展的情况。</p> <p>（四）项目绩效</p> <p>1. 产出时效、质量和数量指标均未提供相关佐证材料，完成程度难以核实。</p> <p>2. 项目效益完成情况无任何佐证材料。该项目主要是资金主要用于黄礞镇茶叶研发中心及游客接待中心主体工程建设、茶产品宣传、招商引资以及日常办公。但前期项目单位未设置相关具体效益指标，同时也未提供任何效益相关的佐证材料。效益实现情况待核实。</p> <p>二、改进建议</p> <p>（一）前期工作</p> <p>1. 建议补充完整的前期项目立项、预算申报、资金使用计划、预算批复等文件，证明其项目前期立项的完整性和规范性。</p> <p>2. 提升绩效目标设置的全面性和规范性。如预期总目标建议表述为“完成本项目的设备购置及配套工程”，产出成本指标可设置“项目实际支出：≤预算金额”，另外产出质量指标可以修改为“项目验收合格率：100%”、产出时效成本可修改为“项目完工及时率：100%”，经济效益指标可设置“招商活动的签约项目个数(个)：≥3个”。最后满意度指标可设置具体量化的目标值，如可设置为“≥90%”</p> <p>3. 招商活动的签约项目个数(个)不是本项目建设类型的绩效考核指标，建议从数量指标中剔除。</p> <p>4. 补充项目实施工作小组或实施小组的文件材料，证明其人员分工的明确性。补充项目资金管理制度、项目管理制度、项目相关保障措施、项目实施计划等材料。</p> <p>（二）资金管理</p> <p>补充详细的资金支出明细表、项目前期制定的资金使用计划、资金支出相关完整的会计凭证等。</p> <p>（三）项目管理</p> <p>1. 补充提供项目招投标文件、政府采购过程材料、施工合同、监理合同、监理日志、竣工验收报告等文件。</p> <p>2. 补充提供对项目开展过程监管、监督记录的佐证材料。</p> <p>（四）项目绩效</p> <p>1. 补充项目实施计划、项目开工令、项目阶段性及完工验收报告、项决算报告等产出完成情况的佐证材料。</p> <p>2. 补充项目完工后该项目所产生相关效益情况的佐证材料，如相关招商情况、营业收入等统计数据、相关新闻报道和图片等。</p> <p>3. 建议对本项目相关受益人群开展满意度调查并统计相关满意率情况。</p>
评价专家	王晓东 黄振国 许晓舸
评价机构	广州点策管理咨询有限公司
评价日期	2022年1月25日