

附件 2:

东莞市道滘镇 2022 年“民生大莞家”品牌 项目重点绩效评价报告

委托单位：东莞市财政局道滘分局

评价机构：广州有可为管理咨询有限公司

提交评价报告日期：2023 年 10 月

目 录

一、项目基本情况.....	4
(一) 项目概况.....	4
(二) 预算安排与资金使用.....	6
(三) 绩效目标和绩效指标.....	6
二、绩效评价分析.....	7
(一) 项目安排分析.....	9
(二) 项目管理分析.....	10
(三) 项目绩效实现分析.....	14
三、项目主要绩效.....	16
(一) “民生大莞家”品牌项目顺利实施，完成年度绩效目标.....	16
(二) 民生微实项目投入使用，有效解决各种民生问题.....	17
(三) 聚焦困难群体，解决困难群体的困境和问题.....	18
四、存在问题.....	18
(一) 前期调研欠充分，需求把握不够准确.....	18
(二) 村（社区）项目财务处理欠规范，财务管理合规性有待提升.....	19
(三) 实施过程不够规范，项目监管不到位.....	19
(四) 绩效指标设置不完整，部分指标值设置不合理.....	20
五、改进建议.....	21
(一) 夯实前期调研工作，准确把握服务对象需求.....	21
(二) 规范村（社区）财务处理，提高财务管理合规性.....	21

(三) 细化项目管理过程, 强化项目质量监控	22
(四) 绩效指标编制应完整, 指标值设置需合理	23
附件:	25

一、项目基本情况

(一) 项目概况

为了有效解决群众反映最强烈、最迫切的民生诉求，增强群众获得感、幸福感、安全感，根据东莞市人民政府办公室印发的《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》（东府办〔2020〕22号），道滘镇开展“民生大莞家”品牌项目，主管部门是东莞市道滘镇公共服务办公室。项目服务内容包括两大方面：一是以满足公众利益诉求为目标的“民生微实事”项目，包括“便民工程项目”和“公益服务项目”，项目资金使用主体为村（社区）；二是以满足个人、家庭利益诉求为目标的“民生微心愿”项目，包含特殊群体帮扶和普惠型服务，项目资金由镇街慈善基金会下设社区治理专项基金（资金）管理。2022年“民生大莞家”品牌项目包括33个子项目，合计经费安排538.44万元，其中，市级资金358.96万元，镇级资金179.48万元（见表1）。

表1 “民生大莞家”品牌项目基本情况

序号	项目类别	子项目名称	市级资金（元）	镇级资金（元）	资金小计（元）
1	民生微实事（便民工程）	蔡白村律涌沿河路亮灯及护栏修复工程	26,667	13,333	40,000
2		蔡白村凤龙角巷道建设工程	53,333	26,667	80,000
3		蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造工程	133,333	66,667	200,000
4		永庆村辖区埗头添置救生圈项目	26,667	13,333	40,000
5		永庆村辖区公园增设健身路径工程	64,000	32,000	96,000
6		昌平村昌平组学生上落站升级工程	52,267	26,133	78,400

7		昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程	52,800	26,400	79,200
8		昌平村昌平组一河两岸灯光工程	240,000	120,000	360,000
9		南丫村卫屋横街小公园升级改造工程	170,667	85,333	256,000
10		南丫村卫屋公园篮球场改造工程	137,983	68,992	206,975
11		北永村马洲溜河边广场升级改造工程	106,667	53,333	160,000
12		北永村北水北路巷道升级改造工程	80,000	40,000	120,000
13		九曲村实验公园增设风雨廊架工程	213,333	106,667	320,000
14		大罗沙社工站改造工程	213,333	106,667	320,000
15		大鱼沙村小公园增设健身器材工程	52,267	26,133	78,400
16		南城坨涌村口景观提升工程	266,667	133,333	400,000
17		厚德村上安老人活动中心升级改造工程	80,000	40,000	120,000
18		大岭丫村大叟榕树头公园升级改造工程	160,000	80,000	240,000
19		小河村龙舟文化广场增设健身器材设施工程	52,267	26,133	78,400
20		小河村小河分社篮球场升级改造工程	53,333	26,667	80,000
21		小河村完善滨水景观碧道至流涌河段设施工程	101,333	50,667	152,000
22	民生微 实事(公 益服务)	南城村综合公益服务	133,333	66,667	200,000
23		大岭丫村综合公益服务	133,333	66,667	200,000
24		南丫村综合公益服务	133,333	66,667	200,000
25		厚德村综合公益服务	133,300	66,700	200,000
26		乐享溜生活——道溜镇困难群体社区融入项目	6,667	3,333	10,000
27		南城村“灯影下的故事”--困难群体社会共融计划	10,000	5,000	15,000
28		大岭丫村“携手你我，共融社区”——残疾人社区融入系列活动	6,667	3,333	10,000
29		大岭丫村【麟子雏凤】-“探索麒麟引凤，品味非遗文化”研学项目	14,667	7,333	22,000
30		南城村“童享阳光，助力成长”困境儿童研学计划	10,000	5,000	15,000
31		大罗沙村“书香暖心，阅读‘童’行”-困境儿童学习增能项目	4,000	2,000	6,000
32		闸口村“阳光成长，助我童行”——困境儿童增能项目	7,333	3,667	11,000
33	民生微 心愿	2022年“民生微心愿”项目(市级资金下拨至镇慈善会)	660,000	330,000	990,000
合计			3,589,550	1,794,825	5,384,375

（二）预算安排与资金使用

2022年项目经费总预算538.44万元，其中，市级资金预算358.96万元，镇按照市拨付总额50%配套，即179.48万元。在预算结构方面，民生微实项目预算439.44万元，占总预算的81.61%；民生微心愿预算99.00万元，占总预算的18.39%。在民生微实项目预算中，便民工程项目预算350.54万元，占总预算的65.10%，占比最高；公益服务项目预算88.90万元。从村（社区）范围看，项目支出涵盖道滘镇蔡白村、永庆村、昌平村、南丫村、北永村、九曲村、大罗沙村等14个村（社区），村（社区）覆盖率为100%。

（三）绩效目标和绩效指标

项目总体绩效目标是有效解决群众反映最强烈、最迫切的民生诉求和热点问题、难点问题，增强群众获得感、幸福感、安全感。根据项目单位提供的《道滘镇财政项目支出绩效目标批复表》，结合项目实际情况，评价小组对“民生大莞家”品牌项目绩效指标进行调整和优化。2022年道滘镇“民生大莞家”品牌项目的产出指标包括民生微实事数量、民生微心愿数量、项目完成及时率、项目验收通过率；效益指标包括子项目投入使用率、服务对象人数、项目实用性、服务对象满意度、安全事故次数、投诉次数等（见表2）。

表 2 “民生大莞家”品牌项目绩效指标

指标类型	指标名称	计划指标值
产出指标	民生微实事数量	20 宗
	民生微心愿数量	800 宗
	项目完成及时率	按计划完成
	项目验收通过率	100%
效益指标	子项目投入使用率	100%
	服务对象人数	2000 人次
	项目实用性	实用
	服务对象满意度	≥90%
	安全事故次数	0 次
	投诉次数	≤20 次

二、绩效评价指标分析

总体来看，“民生大莞家”品牌项目的实施，有效解决群众关注度高、群众热切希望解决的民生问题，聚焦困难群体，解决困难群体的困境和问题，明显提升群众的获得感、幸福感和安全感。从绩效评价四个维度来看，评价小组认为，2022 年“民生大莞家”品牌项目立项依据充分，较好地实现项目预期效果。但是，仍存在一定不足之处，主要表现为前期调研欠充分，需求把握不够准确；村（社区）项目财务处理欠规范，财务管理合规性有待提升；实施过程不够规范，项目监管不到位。基于书面评审、现场勘查结果及相关佐证材料分析，综合评定 2022 年“民生大莞家”品牌项目绩效

评价得分为 85.48 分（一级指标得分率、二级指标得分率分别见图 1、图 2），等级为“良”。

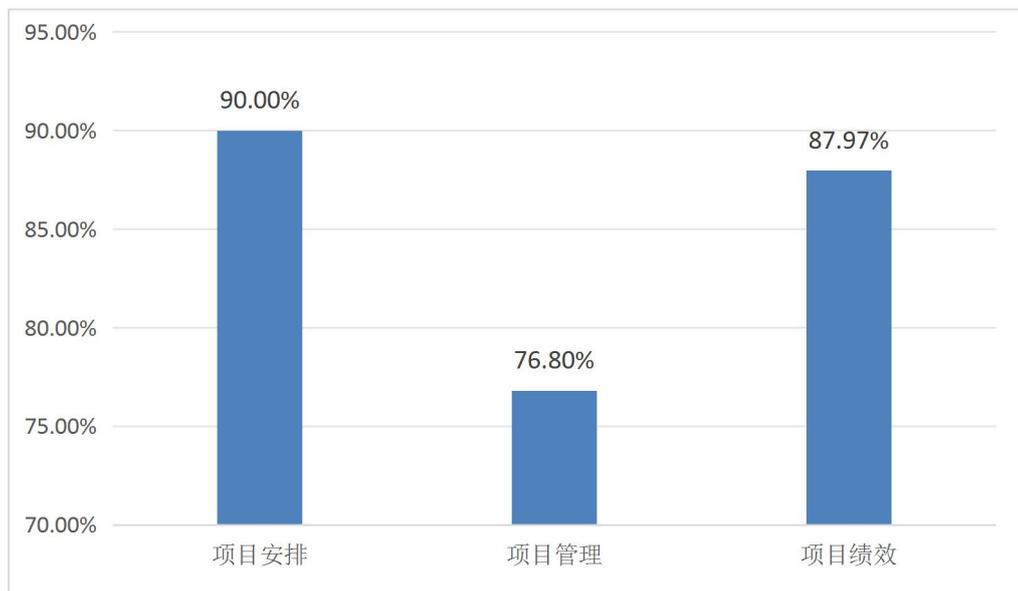


图 1 一级指标得分率

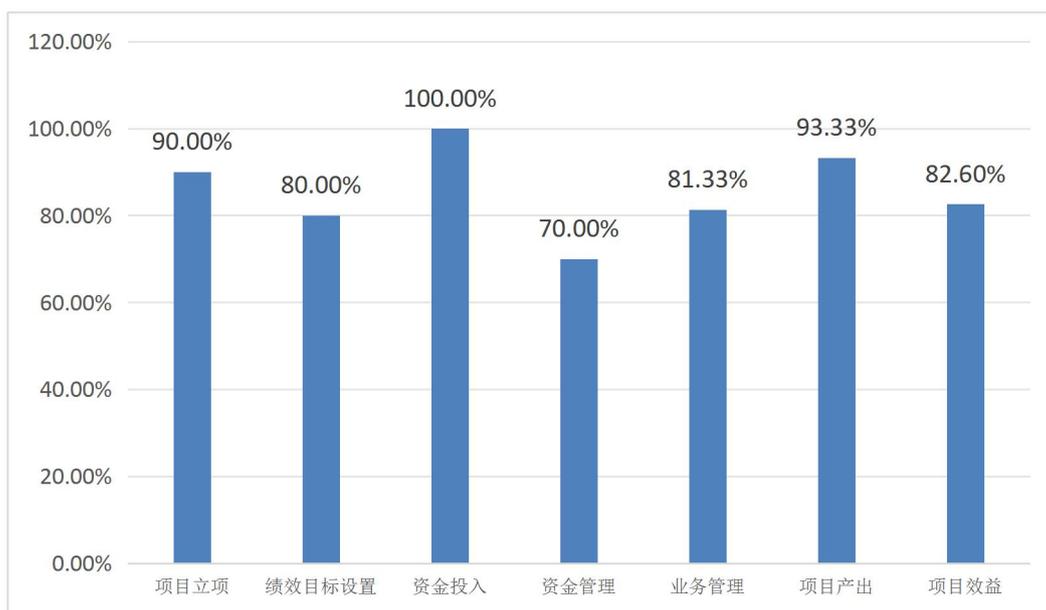


图 2 二级指标得分率

（一）项目安排分析

1. 项目立项

（1）**立项依据**。项目根据《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》（东府办〔2020〕22号）立项，同时，开展本项目有助于解决民生热点难点问题。项目的政策文件依据充分，且具有现实必要性，该指标得分为3分。

（2）**前期工作充分性**。“民生大莞家”品牌各子项目由村（社区）申报，村（社区）在申报项目过程中征求居民意见，召开民主协商会进行商讨，履行必要的立项前期工作。但是，道滘镇公共服务办公室未形成道滘镇村（社区）民生热点难点问题的分析报告或分析材料。该指标扣0.5分，得分为1.5分。

2. 绩效目标设置

（1）**绩效目标合理性**。根据《道滘镇财政项目支出绩效目标批复表》，设置产出指标、效益指标、满意度指标等，绩效指标设置与项目内容相关，但是，绩效指标设置不够完整，如效益指标仅设置“提升人民群众安全感、幸福感”、“受惠对象满意度”，未能够全面反映项目的绩效。该指标扣0.5分，得分为2.5分。

（2）**绩效指标明确性**。多数绩效指标清晰、细化和量化，并设置明确的预期值。但是，部分绩效指标不够明确，例如，“提升人民群众安全感、幸福感”、“使社会形成互

帮互助的良好的氛围”，这两个指标无法进行衡量。此外，部分绩效指标值设置不合理，测算不够准确，如民生微实事数量指标值为 ≥ 20 宗，实际上完成32宗，预期值与完成值相差较大。该指标扣0.5分，得分为1.5分。

3. 资金投入

“民生大莞家”牌子项目经费通过三方询价或造价咨询等方式确定，经费测算依据基本充分，项目金额与项目内容、工作任务基本匹配。该指标得分为5分。

（二）项目管理分析

1. 资金管理

（1）财务管理合规性。道滘镇公共服务办将项目资金（含市级和镇级资金）拨付给村（社区），由村（社区）使用。经核查，资金支出总体上符合《关于规范“民生大莞家”专项资金管理使用的通知》的规定，未发现超范围和超标准支出，但是，部分村（社区）在财务处理和财务资料上存在一定不足：一是报销人购物缺少付款凭证，例如，南城村“灯影下的故事”——困难群体社会共融计划项目中，投影仪2360元由个人购买，但无个人付款凭证。二是支付个人劳务费未代缴个人所得税，例如，“大岭丫村麟子雏凤-‘探索麒麟引凤，品味非遗文化’研学项目”，支付杨燕妃劳务费2500元，未代扣代缴个人所得税；三是会计凭证不完整，例如，“大罗沙社工站改造工程”会计凭证缺少中标书、合同等材

料，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”会计凭证无招投标、合同、结算书等材料。该指标扣 1.5 分，得分为 3.5 分。

(2) 资金到位率。2022 年道滘镇“民生大莞家”品牌项目 538.44 万元，其中，市级资金 358.96 万元，镇级资金 179.48 万元，资金全部到位。该指标得分为 1 分。

(3) 预算调整率。2022 年道滘镇“民生大莞家”品牌项目年中预算没有调整，预算调整率 0%。该指标得分为 2 分。

(4) 预算完成率。2022 年项目经费总预算 538.44 万元，截止 2022 年 12 月 31 日实际支出资金 408.46 万元，其中，市级资金支出 282.90 万元，镇级资金支出 125.56 万元，预算完成率为 75.86%。该指标得分为 0.5 分。

2. 业务管理

(1) 管理制度健全性。项目主要依据《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》（东府办〔2020〕22 号）、《关于规范“民生大莞家”专项资金管理使用的通知》（东民〔2021〕10 号）、《东莞市“民生大莞家”服务项目“民生微实事”操作指引》、《东莞市“民生大莞家”服务项目“民生微心愿”操作指引》、《东莞市“民生大莞家”项目办理“莞家速递”操作指引》、《东莞市“民生大莞家”项目办理“莞家驿站”操作指引》、《东莞市“民生大莞家”项目办理“莞家直达”操作指引》、《道滘镇农村集体经济组织建设工程招标投标与采购管理实施意见》、《东莞市关

于全面推进城乡社区协商工作的实施意见》等执行，管理制度健全，实施流程和要求清晰明确。该指标得分为 2 分。

(2) 制度执行有效性。经现场核查，项目实施过程中，《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》、《关于规范“民生大莞家”专项资金管理使用的通知》等方案和制度基本得到执行。但是，在执行过程中存在四点不足：一是采购流程不够规范，例如，“昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程”有 3 家公司报价，其中，东莞市正中建设有限公司报价 100,623 元、东莞市望大市政工程有限公司报价 102,471 元，均超过预算价（采购控制价）99,000 元，为无效报价，而中标单位东莞市港通建设有限公司以预算价中标，采购过程流于形式；“小河村小河分社篮球场升级改造工程”有三家公司投标，经核查投标资料发现，投标公司广东金固建设工程有限公司的法人代表与广东远铭建设工程有限公司的法人代表身份证上的地址相同，对投标公司审核把关不严。二是合同签订不规范，例如，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”合同金额 9.855 万元，合同未规定 3% 质保金，一次性付清全部款项，付款方式存在风险，合同落款处甲方无盖章，乙方无签字。三是项目调整未履行相应程序，例如，“曲村实验公园增设风雨廊架工程”原定预算 40 万元（长度 30 米），2022 年 8 月 9 日经第三方机构测算，项目造价为 88.29 万元（长度 42 米），建设内容、造价与民主协商差异比较大，但未

说明原因和提供相关调整资料。四是项目验收不规范，例如，“蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造工程”验收报告无工程面积说明，无法确定是否完成合同规定的内容。该指标扣 1.4 分，得分为 3.6 分。

（3）子项目设立合理。大多数子项目设立具有合理性，问卷调查显示，91.09%被调查对象认为“本村的“民生大莞家”品牌项目建设具有必要性”，但是，现场核查发现，部分子项目欠缺合理性，例如，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”在原有路面上新铺混凝土，抬高了路面，由于排水改造没有到位，雨水常常倒灌进路两侧的厂房，且由于修建路面，对道路两侧房屋造成一定程度的损坏；再如，“小河村龙舟文化广场增设健身器材设施工程”位于硬底化广场上，且无树荫遮挡非常晒，场地选择不合理。该指标扣 0.4 分，得分为 4.6 分。

（4）项目监管。经现场抽查，部分项目聘请监理开展项目建设监管，但是，项目监管存在两点不足，一是村（社区）作为业主单位对项目建设监管不到位，未见村（社区）开展监管的记录和建设材料抽检报告等资料；二是监理职责履行不到位，例如，“北永村马洲滘河边广场升级改造工程”、“北永村北水北路巷道升级改造工程”聘请监理单位，但未见监理日记、材料抽检报告、监理报告等。该指标扣 1 分，得分为 2 分。

（三）项目绩效实现分析

1. 项目产出

（1）**民生微实事数量**。2022 年民生微实事计划完成 20 宗，实际上完成 32 宗，超过完成年初计划数量。该指标得分为 8 分。

（2）**民生微心愿数量**。2022 年民生微心愿计划完成 800 宗，实际上完成 936 宗，超过完成年初计划数量。该指标得分为 6 分。

（3）**项目完成率**。经核查，2022 年民生微实事 32 宗已经完成，民生微心愿 936 宗已经完成，完成率为 100%。该指标得分为 5 分。

（4）**项目完成质量**。2022 年参与验收的民生微实事均已经通过验收，但经现场核查，“南丫村卫屋公园篮球场改造工程”完成后，篮球场地面仍有旧损；“小河村小河分社篮球场升级改造工程”完成后，篮球场地面没有修好，中间有裂缝，篮球场围栏已经有个地方出现破损。该指标扣 1 分，得分为 6 分。

（5）**项目成本**。2022 年大多数项目成本控制良好，但经审阅资料发现，部分项目存在超预算现象，例如，“厚德村上安老人活动中心升级改造工程”预算审定金额 14.68 万元，合同金额 13.72 万元，结算金额 14.72 万元，结算金额略高于预算金额；再如，“南丫村卫屋横街小公园升级改造

工程” 预算金额 32 万元， 预算审定金额 38.93 万元， 结算金额 34.49 万元 ， 结算金额高于预算金额。 该指标扣 1 分， 得分为 3 分。

2. 项目效益

(1) 子项目投入使用率。经现场核查， 绝大多数项目建成之后已经投入使用， 但是， 蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造和大罗沙社工站改造之后尚未投入使用， 处于闲置状态。 该指标扣 2 分， 得分为 6 分。

(2) 项目实用性。大多数项目具有实用性， 在一定程度上解决群众反映较为强烈热点和难点问题， 但是， 经现场核查发现， 少部分项目的实用性有待提升， 例如， “小河村完善滨水景观碧道至流涌河段设施工程” 增设 2 个埠头， 利用率比较低； “南城村综合公益服务” 在服务对象需求调研方面略显粗略， 需求把握欠精确， 导致服务项目实用性存在一定欠缺。 问卷调查显示， 86.35%被调查对象认为“本村的“民生大莞家”品牌项目建设完成之后作用明显”， 13.37%被调查对象认为“作用一般”。 该指标扣 1.5 分， 得分为 6.5 分。

(3) 项目满意度。满意度调查显示， 85.79%的被调查对象对“民生大莞家”品牌项目表示满意。 该指标得分为 4.28 分。

(4) 安全事故次数。根据现场核查和查阅项目资料，未发现“民生大莞家”品牌项目实施过程中出现安全事故，该指标得分为3分。

(5) 投诉次数。项目资料中未提供“民生大莞家”品牌项目的投诉情况，但是，现场核查发现，蔡白村凤龙角巷道建设工程对路两侧房屋造成一定程度损坏，接受访谈的一位居民表示不满；昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程完成之后，有村民反应晚上灯太亮影响休息，且巷灯质量较一般，维修不够及时。该指标酌情扣0.5分，得分为2.5分。

(6) 可持续性。“民生大莞家”品牌项目实施有助于解决居民反映最强烈、最迫切的民生诉求，为困难群众提供临时生活救助、医疗救助等服务，增强群众获得感、幸福感和安全感，是一项需要持续性开展的民生工程。项目管理机构明确，资金来源具有保障，项目的可持续性较强。但是，项目建成之后由村（社区）使用和管养，少部分项目由于管养不到位而导致影响使用或不能使用的现象，例如，“小河村小河分社篮球场升级改造工程”设置的围栏已经有个地方出现破损，但未能及时修补。该指标扣0.5分，得分为2.5分。

三、项目主要绩效

(一) “民生大莞家”品牌项目顺利实施，完成年度绩效目标

根据《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》（东府办（2020）22号）文件精神，道滘镇2022年民生微实事计划完成20宗，实际完成32宗，完成年初计划数量160%；2022年民生微心愿计划完成800宗，实际完成936宗，完成年初计划数量117%。民生微实事、民生微心愿大多数属于群众关注度高、群众热切希望解决的、受益面广、贴近生活的便民工程和公益服务项目，明显提升群众的获得感、幸福感和安全感。

（二）民生微实事项目投入使用，有效解决各种民生问题

民生微实事项目建成之后，绝大多数项目已经投入使用，在一定程度上解决群众反映较为强烈热点和难点问题，例如，通过实施昌平村昌平组学生上落站升级工程，解决学生上学和放学没有上落站、候车比较危险的问题；通过实施北永村马洲滘河边广场升级改造工程，给居民通行和休闲娱乐提供较为便利的场所；通过实施南丫村卫屋横街小公园升级改造工程，为小公园增设绿植，整治路面，为居民提供较好的休闲环境；通过实施小河村小河分社篮球场升级改造工程，设立围栏，解决原来没有围栏打球比较危险的问题；通过实施九曲村实验公园增设风雨廊架工程，为居民提供避雨与休息场所。

（三）聚焦困难群体，解决困难群体的困境和问题

“民生大莞家”品牌项目实施过程中重点聚焦困难群体，着力于解决困难群众面临的各类问题。通过实施民生微心愿项目，为残疾人、低保户、独居高龄老人、患重病人员提供不同额度的资金补助，帮助其渡过难关。通过实施“阳光成长，助我童行”——困境儿童增能项目，促进困境儿童的身心健康发展，增强其社会融入能力；通过实施“书香暖心，阅读“童”行-困境儿童学习增能项目，让困境儿童在家也能学习到知识，增长才干。

四、存在问题

（一）前期调研欠充分，需求把握不够准确

第一，道滘镇公共服务办公室未形成道滘镇村（社区）民生热点难点问题的分析报告或分析材料。第二，未准确把握服务对象的需求。根据南城社区综合服务中心提供的《道滘镇南城社区综合公益服务项目 2022 年服务需求调研报告》，对于青少年服务需求集中在“人际交往需求”、“思想道德培养需求”两个方面，与当前青少年普遍面临的问题和家长比较关心的焦点问题存在一定的脱节，如情绪心理问题、沉迷网络和游戏、叛逆等是青少年面临的焦点问题，但在需求分析中未提及这些问题，服务对象需求把握欠精确。

（二）村（社区）项目财务处理欠规范，财务管理合规性有待提升

部分村（社区）在项目财务处理和财务资料上不够规范，主要表现为：第一，报销人购物缺少付款凭证，例如，南城村“灯影下的故事”——困难群体社会共融计划项目中，投影仪 2360 元由个人购买，但无个人付款凭证。第二，支付个人劳务费未代缴个人所得税，例如，“大岭丫村麟子雏凤——‘探索麒麟引凤，品味非遗文化’研学项目”，支付杨燕妃劳务费 2500 元，未代扣代缴个人所得税。第三，会计凭证不完整，例如，“大罗沙社工站改造工程”会计凭证缺少中标书、合同等材料，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”会计凭证无招投标、合同、结算书等材料。

（三）实施过程不够规范，项目监管不到位

实施过程不够规范主要体现为四点：第一，采购流程不够规范，例如，“昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程”有 3 家公司报价，其中，东莞市正中建设有限公司、东莞市望大市政工程有限公司报价均超过预算价，为无效报价，而中标单位东莞市港通建设有限公司以预算价中标，采购过程流于形式。第二，合同签订不规范，例如，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”合同金额 9.855 万元，合同未规定 3% 质保金，一次性付清全部款项，付款方式存在风险，合同落款处甲方无盖章，乙方无签字。第三，项目调整未履行相应程序，例如，

“曲村实验公园增设风雨廊架工程”原定预算40万元（长度30米），2022年8月9日经第三方机构测算，项目造价为88.29万元（长度42米），建设内容、造价与民主协商差异比较大，但未说明原因和提供相关调整资料。第四，项目验收不规范，“蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造工程”验收报告无工程面积说明，无法确定是否完成合同规定的内容。

项目监管存在两点不足：一是村（社区）作为业主单位对项目建设监管不到位，未见村（社区）开展监管的记录和建设材料抽检报告等资料；二是监理职责履行不到位，“北永村马洲涪河边广场升级改造”、“北永村北水北路巷道升级改造”聘请监理单位，但未见监理日记、材料抽检报告、监理报告等。

（四）绩效指标设置不完整，部分指标值设置不合理

一是绩效指标设置不够完整，根据《道涪镇财政项目支出绩效目标批复表》，效益指标仅设置“提升人民群众安全感、幸福感”、“受惠对象满意度”，未能够全面反映“民生大莞家”项目的所有效果。二是部分绩效指标不够明确，例如，“提升人民群众安全感、幸福感”、“使社会形成互帮互助的良好氛围”，这两个指标无法进行衡量。三是部分绩效指标值设置不合理，测算不够准确，如民生微实事数量指标值为 ≥ 20 宗，实际上完成32宗，预期值与完成值相差

悬殊。

五、改进建议

（一）夯实前期调研工作，准确把握服务对象需求

第一，民生微实事中公益服务由社工机构承接，建议社工机构制定系统性调研方案，采用科学调查方法，随机抽取调查样本，合理确定调研内容，对服务对象面临的问题和需求进行重要性、紧迫性排序，同时聘请资深专家对调查过程进行指导，以便准确把握老年人、青少年、妇女等群体面临的紧迫问题和特定需求，使得社工项目、服务内容设计吻合和回应服务对象的迫切需求。第二，建议道滘镇公共服务办公室定期开展“民生大莞家”品牌项目的需求调研工作，形成需求调查分析报告，掌握各村（社区）村民面临的主要问题和迫切需求，做到心里有数，底数清楚。

（二）规范村（社区）财务处理，提高财务管理合规性

各村（社区）在“民生大莞家”品牌项目资金支出财务处理上，应严格执行道滘镇财政资金支出财务管理规定，做好以下工作：第一，会计凭证应完整。在财务凭证中除包含支付申请表及签字、发票等基本凭证外，还需要包括中标通知书、合同、活动方案、活动记录、施工进度表、验收表、结算表等重要材料。当然，报销项目不同，所需材料存在差别，但无论如何，所提供材料应能够印证支出事项的真实性。

如果报销人个人购物付款超过 1000 元，需要附上个人付款凭证。第二，根据《个人所得税法》《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》规定，支付个人劳务费超过 800 元需代缴个人所得税。

（三）细化项目管理过程，强化项目质量监控

做细和规范实施过程应做好五点工作：第一，严格按照采购流程要求进行采购，避免采购流程倒置，或先确定中标商再补采购资料；第二，采购过程中需加强投标商的关联性审查，防止围标现象，避免采购过程流于形式。第三，合同签订需规范完整，合同应由提交律师审核，合同不仅要包括数量和质量、价款或者报酬、支付方式、合同当事人权利和义务等重要内容，也要包含履行期限、地点和方式、订立日期等形式内容。第四，项目调整应履行调整手续，针对项目调整情况和内容，应严格履行调整手续，报主管部门审批。第五，规范项目验收，严格履行验收程序，验收表中需包含完成内容和完成质量，并附上验收人员签字。

项目质量是项目建设的重中之重，做好质量控制工作需从两方面着手：一是明确质量监管主体责任。镇公共服务办、村（社区）对项目实施承担相应的监管责任，镇公共服务办负责总体性质量监管，根据《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》《东莞市“民生大莞家”服务项目“民生微实事”操作指引》《东莞市“民生大莞家”服务项目“民

生微心愿”操作指引》等文件要求，制定质量控制标准和质控流程图，督促村（社区）按照质量标准和质控流程图开展质控工作；村（社区）作为项目建设主体，承担作为建设主体的质量监管责任，做好日常质量监管工作，对于项目建设中出现的质量问题及时进行整改和纠正。二是督促监理单位按照监理合同条款及工程监理要求开展现场监理工作，做好日常监理工作和记录，按照要求对工程材料进行抽检，发现问题及时纠正。尤其是对于隐蔽工程，更应当做好现场记录和质控工作。

（四）绩效指标编制应完整，指标值设置需合理

绩效目标和指标编制是预算绩效管理的首要环节，是预算安排的前置条件，是部门开展工作的指引和“责任约束”，是开展绩效运行监控和绩效评价的重要依据。建议镇公共服务办公室提高项目绩效指标编制规范性，绩效指标编制需注意如下事项：一是绩效指标设置需全面完整。根据“民生大莞家”品牌项目的实施范围、支出内容等，编制产出数量指标、质量指标、效益指标等，绩效指标设置不能遗漏，尤其不能遗漏重要的绩效指标；二是绩效指标设置应明确，尽量从产出、效益等方面编制可用具体数据进行测量的定量指标，如“民生大莞家”品牌项目的社会效益，可以设置“子项目投入使用率”指标；三是绩效指标值设置需合理，应根据往年历史数值、行业标准、计划标准等设置指标的预期值，同

时，绩效指标值设置应与预算资金投入规模相匹配。绩效预期值设置不能偏高，也不宜过低。

附件：道滘镇“民生大莞家”品牌项目绩效评价评分表

附件：

道滘镇“民生大莞家”品牌项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	评价情况	得分
项目安排（15分）	项目立项（5分）	立项依据适应性	3	以国家和省、市相关政策文件及项目单位职能为依据，用以反映和考核立项依据的充分性。	项目列入政府或部门的规划或工作计划，符合部门职能及财政支出方向，符合实际需要，立项依据充分，得3分；部分符合上述要求，得1-2分；上述要求都不符合得0分。	根据《东莞市打造“民生大莞家”品牌项目实施方案》（东府办〔2020〕22号）立项，同时，开展本项目有助于解决民生热点难点问题。项目的政策文件依据充分，且具有现实必要性，该指标得分为3分。	3
		前期工作充分性	2	项目立项前开展了必要的可行性研究、执行专家评审论证、风险评估、集体决策等程序，按照规定的程序申请设立。该指标用以反映项目单位决策等前期工作的科学性、民主性、充分性。	开展论证、可研、风险防范等前期工作，得2分；前期工作基本完成得1分；前期工作不充分得0分。	道滘镇公共服务办公室未形成道滘镇村（社区）民生热点难点问题的分析报告或分析材料。该指标扣0.5分。	1.5
	绩效目标设置（5分）	绩效目标合理性	3	项目所设立的绩效目标的依据充分性、客观性、全面性、可操作性。该指标用以反映绩效目标与项目实施的相符情况	绩效目标设置与支出内容相关，合乎客观实际，具有全面性，得3分；部分符合上述要求，得1-2分；完全不符合上述要求，得0分。	绩效指标设置不够完整，如效益指标仅设置“提升人民群众安全感、幸福感”、“受惠对象满意度”，未能够全面反映项目的绩效。该指标扣0.5分。	2.5
		绩效指标明确性	2	依据绩效目标所设立的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，反映绩效指标的明晰化程度。	绩效指标清晰、细化、量化，得2分；部分符合酌情得分；不清晰、无细化和量化指标，得0分。	部分绩效指标不够明确，例如，“提升人民群众安全感、幸福感”、“使社会形成互帮互助的良好的氛围”，这两个指标无法进行衡量。此外，部分绩效指标值设置不合理，测算不够准确，如民生微实事数量指标值为≥20宗，实际上完成32宗，预期值与完成值相差较大。该指标扣0.5分。	1.5

	资金投入 (5分)	预算编制科学性	5	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1. 项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目实施内容匹配，其预算测算依据充分，预算资金量与工作任务匹配，得5分。 2. 项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目实施内容匹配，其预算测算依据充分，但预算资金量与工作任务存在偏差，得3-4分。 3. 项目预算编制经过论证，其预算测算依据充分，但预算内容与项目实施内容，以及预算资金量与工作任务存在较大偏差，得1-2分。 4. 项目预算编制没有经过论证，其预算测算依据不充分，预算内容与项目实施内容，以及预算资金量与工作任务存在严重偏差，得0分。		5
项目管理 (25分)	资金管理 (10分)	财务管理合规性	5	执行国家、省、市、区财务管理法规和制度，财务资料真实完整，按制度核算，按规定用途和标准使用资金，没有虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题。该指标用以反映和考核项目实施单位对资金运行的有效控制。	财务管理制度健全，按制度核算、按规定用途和标准使用资金，财务资料真实完整，得5分；部分账务处理不规范，财务资料不完整，酌情扣分；有虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题该项得0分。	部分村（社区）在财务处理和财务资料上存在一定不足：一是报销人购物缺少付款凭证，例如，“闸口村‘阳光成长，助我童行’——困境儿童增能项目”，报销人购物没有付款凭证；二是支付个人劳务费未代缴个人所得税，例如，“大岭丫村麟子雏凤-‘探索麒麟引凤，品味非遗文化’研学项目”，支付杨燕妃劳务费2500元，未代扣代缴个人所得税；三是会计凭证不完整，例如，“大罗沙社工站改造工程”会计凭证缺少中标书、合同等材料，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”会计凭证无招投标、合同、结算书等材料。该指标扣1.5分。	3.5
		资金到位率	1	考察专项资金到达额度、及时性，反映资金落实情况对项目实施的总体保障程度和资金落实的及时性。	①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 ②资金在规定时间内全额到位的，得1分，迟到、未全额到位得综合考虑原因酌情得分。	2022年道滘镇“民生大莞家”品牌项目538.44万元，其中，市级资金358.96万元，镇级资金179.48万元，资金全部到位。	1

业务管理 (15分)	预算调整率	2	项目原预算金额与调整金额比较,考核项目预算调整的情况,该指标为预算完成率的修正指标。	预算调整率=(预算调整数/年初预算数)×100%。未调整预算得2分,0%< 预算调整率 ≤20%(1.5分),20%< 预算调整率 ≤50%(1分), 预算调整率 >50%(0分)。	2022年道滘镇“民生大莞家”品牌项目年中预算没有调整,预算调整率0%。	2
	预算完成率	2	项目预算批复额与预算实际拨付额度,用以反映和考核预算完成情况。	预算完成率=(实际支出金额/预算资金)×100%。资金实际支出率=100%,得2分,90%≤预算完成率<100%,得1.5分;80%≤预算完成率<90%,得1分;70%≤预算完成率<80%,得0.5分;预算完成率<70%,得0分	2022年项目经费总预算538.44万元,截止2022年12月31日实际支出资金408.46万元,其中,市级资金支出282.90万元,镇级资金支出125.56万元,预算完成率为75.86%。	0.5
	管理制度健全性	2	考察业务管理制度健全性,用以反映和考核制度对项目顺利实施的保障情况。	内控、业务管理制度健全、管理流程清晰得2分,管理制度基本健全、管理流程较清晰酌情得分,管理制度不健全,得0分。	管理制度健全,实施流程和要求清晰明确。	2
	制度执行有效性	5	考察项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映业务管理的有效性情况。包括:①各子项目申报、批复程序是否符合相关规定;②各子项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等;③各子项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	通过资料审核并结合现场核查打分,发现存在前述问题,每个扣0.2分,扣完为止。	在执行过程中存在四点不足:一是采购流程不够规范,例如,“昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程”有3家公司报价,其中,东莞市正中建设有限公司报价100,623.00元、东莞市望大市政工程有限公司报价102,471.00元,均超过预算价(采购控制价)99000元,为无效报价,而中标单位东莞市港通建设有限公司以预算价中标,采购过程流于形式;“小河村小河分社篮球场升级改造工程”有三家公司投标,经核查投标资料发现,投标公司广东金固建设工程有限公司的法人代表与广东远铭建设工程有限公司的法人代表身份证上的地址相同,对投标公司审核把关不严。二是合同签订不规范,例如,“蔡白村凤龙角巷道建设工程”合同金额9.855万元,合同未规定3%质保金,一次性付清全部款项,付款方式存在风险,合同落款处甲方无盖章,乙方无签字。三是项目调整未履行相应程序,例如,“曲村实验公园增设风雨廊架工程”原定预算40万元(长度30米),2022年8月9日经第三方机构测算,项目造	3.6

						价为 88.29 万元（长度 42 米），建设内容、造价与民主协商差异比较大，但未说明原因和提供相关调整资料。四是项目验收不规范，例如，“蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造工程”验收报告无工程面积说明，无法确定是否完成合同规定的内容。该指标扣 1.4 分。	
		子项目设立合理	5	反映各个子项目设立合理性情况，是否符合实际要求。评价要点包括：①项目立项时是否开展社会需求调研分析，是否识别村（社区）发展实际需要；②是否切合村（社区）群众的现实需要。	通过资料审核并结合现场核查打分，发现子项目设立存在不合理之处，每个扣 0.2 分，扣完为止。同时，参考问卷调查结果进行评分。	部分子项目欠缺合理性，例如，“蔡白村凤龙角巷道建设工程”在原有路面上新铺混凝土，抬高了路面，由于排水改造没有到位，雨水常常倒灌进路两侧的厂房，且由于修建路面，对道路两侧房屋造成一定程度的损坏；再如，“小河村龙舟文化广场增设健身器材设施工程”位于硬底化广场上，且无树荫遮挡非常晒，场地选择不合理。该指标扣 0.4 分。	4.6
		项目监管	3	考察项目运行跟踪监督情况，是否按照政策文件要求开展项目运行监督，发现问题及时采取相应的调整措施。用以反映和考核项目运行监督的有效性和质量把关情况。	1. 资金使用单位建立有效监管和质量控制机制，且执行情况良好，得 1 分。 2. 主管部门按规定对项目建设或实施开展有效的检查、监控、质控、督促整改的，得 2 分。 3. 其他情况酌情扣分。	项目监管存在两点不足，一是村（社区）作为业主单位对项目建设监管不到位，未见村（社区）开展监管的记录和建设材料抽检报告等资料；二是监理职责履行不到位，例如，“北永村马洲浔河边广场升级改造工程”、“北永村北水北路巷道升级改造工程”聘请监理单位，但未见监理日记、材料抽检报告、监理报告等。该指标扣 1 分。	2
项目绩效（60 分）	项目产出（30 分）	民生微实事数量	8	考察民生微实事完成情况，是否与计划相符合。	民生微实事完成数量与计划一致，得满分。每少一项，扣 1 分，扣完为止。	2022 年民生微实事计划完成 20 宗，实际上完成 32 宗，超过完成年初计划数量。	8
		民生微心愿数量	6	考察民生微心愿完成情况，是否与计划相符合。	民生微心愿完成数量与计划一致，得满分。每少一项，扣 0.5 分，扣完为止。	2022 年民生微心愿计划完成 800 宗，实际上完成 936 宗，超过完成年初计划数量。	6
		项目完成率	5	考察“民生大莞家”品牌项目子项目，包括民生微实事、民生微心愿完成的及时性，是否在规定时间内完成。	全部按时完成，得满分。每出现一个子项目不按时完成，扣 0.2 分，扣完为止。	2022 年民生微实事 32 宗已经完成，民生微心愿 936 宗已经完成，完成率为 100%。	5
		项目完成质量	7	考察“民生大莞家”品牌项目子项目的完成质量。	根据验收情况打分，每出现 1 个子项目验收不合格，扣 1 分；如果子项目尚未验收或不需要验收，则根据综合考察项目完成质量进行打分。	经现场核查，“南丫村卫屋公园篮球场改造工程”完成后，篮球场地面仍有旧损；“小河村小河分社篮球场升级改造工程”完成后，篮球场地面没有修好，中间有裂缝，篮球	6

					场围栏已经有地方出现破损。该指标扣 1 分。	
	项目成本	4	考察“民生大莞家”品牌项目子项目的成本情况。	每出现 1 个子项目成本超过预算，扣 0.5 分，扣完为止。	部分项目存在超预算现象，例如，“厚德村上安老人活动中心升级改造工程”预算审定金额 14.68 万元，合同金额 13.72 万元，结算金额 14.72 万元，结算金额略高于预算金额；再如，“南丫村卫屋横街小公园升级改造工程”预算金额 32 万元，预算审定金额 38.93 万元，结算金额 34.49 万元，结算金额高于预算金额。该指标扣 1 分。	3
项目效益 (30 分)	子项目投入使用率	8	考察“民生大莞家”品牌项目子项目建设或升级改造完成之后投入使用情况。	子项目投入使用率=100%，得满分，否则，每出现一项没有投入使用，扣 1 分，扣完为止。	蔡白村凤龙角老人活动中心翻新改造和大罗沙社工站改造之后尚未投入使用，处于闲置状态。该指标扣 2 分。	6
	项目实用性	8	考察居民对“民生大莞家”品牌项目各子项目的实用性的评价。	通过问卷调查获得数据，得分=项目实用性*8。同时，结合现场考察情况进行打分。	少部分项目的实用性有待提升，例如，“小河村完善滨水景观碧道至流涌河段设施工程”增设 2 个埠头，利用率比较低；“南城村综合公益服务”在服务对象需求调研方面略显粗略，需求把握欠精确，导致服务项目实用性存在一定欠缺。问卷调查结果显示，86.35%被调查对象认为“本村的“民生大莞家”品牌项目建设完成之后作用明显”，13.37%被调查对象认为“作用一般”。该指标扣 1.5 分。	6.5
	项目满意度	5	考察居民对“民生大莞家”品牌项目子项目的满意度。	通过问卷调查获得数据，得分=项目满意度*5。	85.79%的被调查对象对“民生大莞家”品牌项目表示满意。	4.28
	安全事故次数	3	考察“民生大莞家”品牌项目建设或使用过程中是否出现安全事故。	每出现 1 次，扣 0.2 分；出现重大事故，得 0 分。	未发现“民生大莞家”品牌项目实施过程中出现安全事故。	3
	投诉次数	3	考察“民生大莞家”品牌项目建设或使用过程中居民投诉情况。	投诉次数≤20 次，得满分；20<投诉次数≤30，得 3 分；30<投诉次数≤40，得 2 分；投诉次数>40 次，得 0 分。	现场核查发现，蔡白村凤龙角巷道建设工程对路两侧房屋造成一定程度损坏，接受访谈的一位居民表示不满；昌平村虎斗组增加路灯及巷灯工程完成之后，有村民反应晚上灯太亮影响休息，且巷灯质量较一般，维修不够及时。该指标酌情扣 0.5 分。	2.5
	可持续性	3	考察“民生大莞家”品牌项目子项目在后续资金投入、使用、管	可持续影响明显，得 3 分；一般，得 2 分；较差，得 0-1 分。	项目建成之后由村（社区）使用和管养，少部分项目由于管养不到位而导致影响使用或不能使用的现象，例如，“小	2.5

			养、作用发挥等方面的可持续情况。		河村小河分社篮球场升级改造工程”设置的围栏已经有个地方出现破损，但未能及时修补。该指标扣 0.5 分。	
评价 结果	总分	100	累计得分			85.48
	优（得分 ≥ 90 ），良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ），中（ $80 > \text{得分} \geq 60$ ），差（得分 < 60 ）。			绩效等级：良		