

附件 5

**广州市白云区人和镇人民政府 2021 年人和镇
大巷村创建容貌示范社区项目
绩效评价报告**

评价机构：广东中穗会计师事务所有限公司

机构负责人：柯思华

项目负责人：薛英章

一、评价项目概述

（一）项目概况

为贯彻落实《广州市城市管理和综合执法局关于印发广州市社区容貌品质全域提升行动计划（2021—2023 年）的通知》（穗城管〔2021〕379 号）有关精神，结合《广州市白云区国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》有关“全面优化城乡环境品质”的工作部署，2021 年对大巷村开展社区容貌品质提升工作。

2021 年人和镇大巷村创建容貌示范社区项目于 2021 年 3 月 18 日通过人和镇党政综合办公室会议（云人府纪〔2021〕3 号）。于 2021 年 5 月 13 日，广州市白云区发展和改革局批复了项目立项。

项目位于广州市白云区人和镇大巷村，占地面积约 5625 平方米。工程内容为村貌示范改造，改造范围内均全部重新拆除建设，范围包括广场地面、车行道、人行道、停车场、多功能运动场。

（二）项目目标

按时完成建设内容，控制资金预算，提高居民生活环境。

（三）项目实施情况

项目于 2021 年 6 月 14 日开工，工期 3 个月，于 2021 年 10 月 27 日验收。项目完成了道路硬底化、新建鱼塘挡土墙及护拦新建休闲路径、新建人行道、新建照明、新建停车场、新

建鱼塘石护拦及新种植绿化、修剪树木、新建景观宣传栏的社区公园微改造工作。项目总预算 240 万元，概算评审审定投资额为 237.09 万元，2021 年预算 99.74 万元，实际支出 99.74 万元。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过对 2021 年度人和镇大巷村创建容貌示范社区项目绩效评价，了解、掌握其工作任务的完成情况及资金绩效，提出完善资金管理、强化资金支出的意见和建议，为合理编制资金预算、决算，规范专项资金管理提供决策依据。

（二）评价设计与实施

1、评价设计：按照科学规范、公开公正、分级分类、绩效相关原则，采用比较法、成本效益分析法、实地考察、公众评判法等方法开展绩效评价。

2、绩效评价原则

（1）科学规范原则。注重财政资金使用的经济性、效益性和效率性严格执行规定程序，坚持定量与定性分析相结合。

（2）全面系统原则。财政项目支出绩效管理贯穿于中心项目支出管理的各个环节，涵盖财政资金使用的事前、事中、事后全过程。

（3）公正公开原则。财政项目支出绩效管理符合真实、客观、公正要求，依法公开并接受监督。

（4）绩效相关原则。针对财政项目资金执行及产出绩效的评价结果应反映支出与绩效的相关性。

3、评价实施程序

（1）评价准备工作

为此次评价工作组织者制定工作方案和工作计划，组织项目实施单位布置相关自评工作，并委托第三方机构进行项目重点评价。

（2）项目单位自评价

项目实施单位组织项目管理、财务管理人员对项目内容、项目组织、项目资金使用及管理、项目绩效等情况进行了认真总结、分析，填报了绩评基表，撰写了项目自评报告。

（3）审核分析材料

本所项目组对项目实施单位自评报告及相关材料进行了审核，并对项目实施情况进行了核实。

（4）实施评价

评价工作小组根据财政资金属性、区域分布、自评情况，按照一定比例选取项目现场点，开展现场评价，收集、查核相关评价数据。

（5）综合评价

根据现场评价结论，并参考自评报告以及对自评情况的审核、分析结果，对财政资金的使用绩效进行全面、综合评价，根据相关评价标准计算评价得分，并对照项目绩效评价报告参考提纲，形成绩效评价报告。

（三）绩效评价指标体系

详见附表 1。

等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

经评价小组的综合讨论，一致认为 2021 年人和镇大巷村创建容貌示范社区项目绩效评价结果为优，详见附件 1。

（二）项目立项情况分析

1、项目立项规范性：经广州市白云区发展和改革局批复立项，根据《人和镇预算绩效管理办法》，单独设立项目进行管理。

2、绩效目标合理性：做到了绩效目标与项目相关，建设目标明确，可衡量，但绩效目标不够细化。绩效目标的预期产出效益和效果符合正常业绩水平。

3、绩效目标明确性：整体绩效目标明确，绩效目标与年度计划和预算相符。

（三）资金落实情况分析

1、资金到位率：根据《关于 2021 年部门财政预算的批复》、《关于人和镇 2021 年上半年预算执行和 2021 年预算调整的批复》和《关于调整一般公共预算项目指标的函》，预算资金为

99.74 万元，实际到位资金 99.74 万元。期间进度款结算金额为 725,372.53 元，实际支付 650,000.00 元。

2、到位及时率：未及时到位但未影响项目进度。

3、资金使用：支出合理，审批手续齐全。

4、财务管理：项目单位资金管理制度健全，按区财政预算安排的项目支出口径设置专项进行核算，会计核算规范。

（四）项目管理过程分析

1、业务管理情况分析

（1）业务管理制度健全性：业务管理制度健全，按照《广州市白云区住房和城乡建设局 广州市白云区水务局 广州市白云区城市管理和综合执法局 广州市白云区农业农村局关于印发<广州市白云区政府投资建设工程项目概算审核工作指引>的通知》（云住建交通〔2020〕49号）执行。

（2）制度执行有效性：通过现场实地核查项目单位日常管理、实施能够按照管理制度执行，符合相关法律法规的规定；项目资金按规定用途使用；项目主管及实施单位对项目绩效情况进行了自评。

（3）项目质量可控性：项目具有完备的质量与标准要求，符合《工程施工质量验收规范》要求；项目实施与实施方案相符，项目实施的控制情况良好；项目单位采取了相应的项目质量检查、验收措施，监理、验收制度健全。

（五）项目产出

2021 年人和镇大巷村创建容貌示范社区项目绩效指标完成情况如下：

- 1、数量指标：改造面积达 5600 平方米；
- 2、质量指标：工程量达设计标准；
- 3、成本指标：总投资 200 万元，2021 年预算 99.74 万元；
- 4、时效指标：2021 年 6 月至 11 月期间完成建设。

（六）项目效益情况分析：

1、社会效益：通过大巷村创建容貌示范社区项目建设使社区规划更加合理，基础设施更加完善，村容环境更加优美，农村公共服务设施更加完善，村民素质及文化建设得到提升，村民文化娱乐方式得到改善，村务管理更加规范。略有提高车辆的运行速度和道路综合通行能力。

2、环境效益：较大提升了居民居住环境舒适度。

3、可持续影响：有相关人员进行维护。

4、满意度指标：通过对示范村实地考察、走访群众发放调查问卷（抽取发放调查问卷 40 份，共收回 40 份调查问卷），居民对美丽乡村建设成果均感到满意或非常满意。

五、存在问题或不足

（一）绩效目标不够细化。

（二）受财政资金不足影响，未能及时支付全部进度款。同样，受财政资金不足影响，完成了项目整体建设，但本项目

只实施社区设计师提出的部分设计方案，对整体效果有影响。

（三）对道路优化效果不明显。部分设计细节不切合实际，前期设计过程与村、社及周边群众协调沟通不够细致，项目部分功能不能满足群众需求。

六、相关建议

（一）建议细化绩效目标，加强项目的管理，科学合理编制项目绩效目标和考核指标体系，指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得。

（二）年初做好预算分配，合理规划资金安排。待财政资金预算较充足时，继续谋划推进针对该地块社区设计师提交的完整设计方案。

（三）后期项目实施应在项目立项设计初期阶段增强村社参与程度，更好地收集项目实际情况，以便实施设计方案更加贴合群众需求。

附件 1

绩效评价指标体系评分表

名称	2021年人和镇大巷村创建容貌示范社区项目					项目级次	一级 ☐ 二级 ☒		
主管部门	规建办					实施单位	人和镇人民政府		
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	扣分依据
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	设立了项目目标；目标明确；目标细化；目标量化	设有目标（1分）目标明确（1分）目标细化（1分）目标量化（1分）	4	
		决策过程	8	决策依据	3	项目立项是否合规	是否符合国家相关法律法规，国民经济发展规划和党委政府决策（1分）；是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关（1分）；项目是否为促进事业发展所必需（1分）	3	
				决策程序	5	项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；是否与项目年度任务数或计划数相对应（1分）；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）；项目调整是否履行了相应手续（1分）。	5	
		绩效目标	8	明确性	4	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量	项目预期提供服务明确（1分）、建设目标明确细化，可衡量（3分）	2	绩效目标细化不足，酌情扣分
				合理性	4	绩效目标设定符合实际需求，合理可行	绩效目标设定符合实际需求（2分），合理可行（2分）	4	

(续上表)

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	扣分依据
项目管理	20	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位*100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）	2	进度款应结算工程量725372.53元，实际支付650000元。 650000÷725372.53=89.61%
				到位时效	2	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	及时到位（2分）；未及时到位但未影响项目进度（1.5分）；未及时到位并影响项目进度（0-1分）	1.5	未影响项目进度
		资金管理	6	资金使用	3	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	虚列（套取）扣1分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣1分	3	
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。	财务制度健全(1分)，严格执行制度(1分)，会计核算规范(1分)	3	
		组织实施	9	组织机构	3	机构是否健全、分工是否明确	机构健全、分工明确(3分)	3	
				管理制度	3	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。	建立健全项目管理制度（1分）；严格执行相关项目管理制度（2分）	3	
				监督管理	3	预算单位对项目实施部门监督管理到位、实施考核办法。	预算单位对项目实施部门监督管理到位（2分）、实施考核办法（1分）	3	

(续上表)

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	扣分依据
项目产出	32	数量指标	8	改造面积	8	5600平方米	全部完成（8分）、完成80%（4分）、完成60%（0分）	8	
		质量指标	8	按图施工	8	达设计标准	全部达标（8分）、达标80%（4分）、达标60%（0分）	8	
		时效指标	8	施工时间	8	2021年6-11月	按时完成（8分）、完成80%（4分）、完成60%（0分）	8	
		成本指标	8	预算控制	8	总投资240万元	未超预算（8分），超出10%（4分），超出20%（0分）	8	未超预算
项目效果	28	社会效益	18	方便居民出行	6	提高车辆的运行速度和道路综合通行能力	有改善（6分），改善（3分），无改善（0分）	3	问卷调查中该项表示无改善占比42.50%，酌情扣分
		环境效益		提升环境质量	6	改善居民居住环境舒适度	提升≥10%（6分），提升<10%（3分），提升小于0%（0分）	6	
		可持续影响		后续管理落实	6	管理措施、人员到位	有维护（6分）-无维护（0分）	3	问卷调查中显示居民注意到有维护的占比为22.50%，酌情扣分
		满意度指标	10	服务对象满意度指标	10	90%	满意度90%以上（10分）；满意度80%-90%（8分）；满意度60%-80%（6分）；满意度小于60%（0分）	10	
合计	100		100		100			90.5	
评价结果						绩效等级		优	