

2023 年度广州市番禺区财政局部门 重点项目绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景资料

评审业务费项目根据《财政投资评审服务采购项目服务协议》，向负责项目评审的社会中介机构支付评审服务费，费用实行按季结算及支付。该资金用于保证本年度财政投资工程项目概、预、结、决算等工作的顺利实施。通过完成番禺区财政局相关科室委托送审财政投资评审项目，对中标评审中介进行业务分配及管理，控制评审项目完成质量，节省财政资金。

（二）项目资金分配情况

评审业务费项目年初预算批复金额为 650 万元，为政府性基金预算；年中根据实际支出需求进行调整，调整后的预算金额为 797.17 万元，全年实际支出金额为 755.19 万元，预算支出执行率 94.73%。支出均用于支付社会中介机构评审财政投资工程项目概、预、结、决算服务费。

（三）项目政策依据

1. 《中华人民共和国预算法》第五章预算审查与批准的第四十八条第（四）点“重点支出和重大投资项目的预算安排是否适当”和第八章决算第七十九条第（二）点“支出政策实施情况和重点支出、重大投资项目资金的使用和绩效情

况”。

2.《基本建设财务管理规定》第四条“各级财政部门是主管基本建设财务的职能部门，对基本建设的财务活动实施财政财务管理和监督”。

3.《财政投资评审管理办法》第二条“财政投资评审是财政职能的重要组成部分，财政部门通过对财政性资金投资项目预（概）算和竣工决（结）算进行评价与审查，对财政性资金投资项目资金使用情况，以及其他财政专项资金使用情况进行专项核查及追踪问效，是财政资金规范、安全、有效运行的基本保证”。要说明项目符合政府和本部门的中长期规划，符合中央、省市政府有关政策情况。

4.根据区编办番编〔2002〕19号文，评审中心承担财政项目支出评估及财政性投资项目的可行性评估、论证的技术性、服务型工作；负责财政性投资项目的工程概算审核及预（结）算、决算审查工作。

二、项目绩效目标和绩效指标设定情况

（一）项目绩效目标

财政投资评审立足服务于财政改革和财政中心工作，为财政部门核定项目支出预算，审批项目决算和加强项目资产监督提供有力的技术支撑，成为实现项目支出预算管理精细化、科学化、规范化的重要途径。通过委托中介协助完成财政评审工作，提高评审质量，进一步提高项目评审效率；严格按照评审管理相关规定，对财政投资评审项目审定核减，节约建设资金，提高财政资金使用效益。

2023 年制订并印发《广州市番禺区财政投资评审监督管理办法》，对财政投资评审的范围、内容、程序等作出科学合理的规定。切实履行投资评审职责，着力提高政府投资效益。全年完成评审项目 995 项，送审金额 161.16 亿元，审定金额 147.52 亿元，核减不合理资金 13.64 亿元，平均核减率 8.46%。完善投资评审机制，规范提升评审效能，加强中介机构监督管理，提出“防得住、把得严”的廉政要求。全年完成中介机构复核项目 78 项，送审金额 17.68 亿元，复核调整金额 3123.37 万元，调整率 1.88%。

（二）绩效指标设定情况

2023 年度财政支出项目绩效管理评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	评价情况	评价得分
项目安排（15分）	立项情况（7分）	立项依据充分性	4	立项依据充分，列入规划或工作计划得 4 分；立项依据较充分，基本符合部门职能及财政支出方向得 2 分；上述都不符合不得分。	立项依据充分，列入规划或工作计划	4
		前期工作充分性	3	论证、可研、风险防范等前期工作充分得 3 分，前期工作基本完成得 2 分，未开展或不充分不得分。	论证、可研、风险防范等前期工作充分	3
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性	4	绩效目标设置合理、定位清晰、表述准确得 4 分；绩效目标设置较为合理、表述较准确得 3 分；绩效目标设置基本合理、表述基本准确得 2 分；绩效目标设置基本合理、表述欠准确得 1 分；绩效目标设置不合理不得分。	绩效目标设置合理、定位清晰、表述准确	4

		绩效指标规范性	4	绩效指标需设置产出和效益的个性化指标，个数标准：绩效指标个数在 6 个以上，量化指标在 4 个以上得 4 分；绩效指标个数在 5 个以上，量化指标在 3 个以上得 3 分；绩效指标个数在 4 个以上，量化指标在 2 个以上得 2 分；绩效指标个数在 3 个以上，量化指标在 1 个以上得 1 分；绩效指标不足 2 个或无量化指标的不得分。	设置绩效指标共 7 个，且量化指标 5 个，具体为：数量指标“预算执行率”、质量指标“支付规范性”、质量指标“支出依据是否合理”、时效指标“按时完成初审率”、经济效益指标“核减不合理金额”、社会效益指标“完成各类评审项目数量”、利益相关者满意度指标“接到投诉情况”	4
项目管理 (27 分)	财务管理 (15 分)	财务管理情况	7	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得 7 分；财务资料不全面、部分账务处理不规范酌情扣分；有虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题，该项目不得分。	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	7
		支出完成率	8	$\text{预算支出执行率} = \frac{\text{支出金额}}{\text{年度预算安排 (上年结转 + 年初预算 + 预算追加减)}} \times 100\%$ 本指标得分 = $(\text{预算支出执行率} - 60\%) \div (100\% - 60\%) \times 8$ ，低于 60% 不得分。 该项指标为否定性指标，对于预算支出执行率低于 60% 的项目，该项指标不得分，且不得评为优、良等次。	预算支出执行率 94.73%	6.95
	业务管理 (12 分)	项目执行情况	4	根据项目实施过程是否按照项目立项时的实施方案及制定的相关管理制度执行；项目调整、变更情况（项目是否多次变更、变更依据是否合理）进行综合评分。	根据项目实施过程按照项目立项时的实施方案及制定的相关管理制度执行	4
		项目绩效运行监控开展情况	3	开展绩效运行监控工作，紧密跟进项目绩效运行情况，并采取相应处理措施得 3 分；开展绩效运行监控工作，但未及时采取措施调整预算及绩效目标的，得 1 分；未开展绩效运行监控工作的不得分。	开展绩效运行监控工作，紧密跟进项目绩效运行情况，并采取相应处理措施	3

		项目过程质量控制情况	5	根据项目管理组织和人员保障是否充分，是否按规定进行招标、采购、验收等，是否制定或具有相应的项目质量要求和标准，是否采取相应的项目质量检查、验收等措施来评分。	根据项目管理组织和人员保障充分，按规定进行招标、采购、验收等，制定或具有相应的项目质量要求和标准，采取相应的项目质量检查、验收等措施		5
项目绩效 (50分)	项目产出 (25分)	完成预期产出或服务的数量，达到预期的质量(标准、水平、效果)和时效(及时程度、效率)。	20	此指标需分设3个以上的三级个性化指标，指标总分20分，分值权重自行设定，单个指标分值不超过7分，完成全部预期工作，工作质量和实效均达到预期得15分以上；完成主体工作，工作质量和时效基本达到预期的，得分在10-15分之间；完成部分工作，工作质量和时效得到部分体现的，得分在5-10分之间；明显未完成工作的，得分在5分以下(根据单位自评报告给出指标进行评价)	评审费用支付合规率	评审费用支出规范，评审业务费项目支出均采用财政直接支付的方式，由广州市番禺区财政投资评审中心制单申请支付，经财政局对口科室审核后支付	7
					支出依据是否合理	严格按照广州市番禺区财政局关于印发《番禺区财政局直接支付用款申请提交资料指引(修订版)》(番财[2022]42号)的通知相关要求，每次向财政申请支付评审业务费时均按要求提交相关资料(包括但不限于《财政预算资金专项支出呈批表》、《预算单位财政直接支付申请书》、《单位用款申请函》(包含收款账户相关信息)、合同、相关付款票据复印件(无法提供时需提交相关说明)、番禺区政府采购预算登记表、番禺区政府采购项目备案表(广东政府采购智慧云平台采购人系统打印)、中标(成交)通知书复印件(竞争性磋商、竞争性谈判、单一来源、公开招标等项目采购需提供)等相关资料)，支出依据完全合理	7

					评审完成及时率	根据广州市番禺区财政局关于印发《番禺区财政投资评审评审管理办法》的通知相关要求，对不同的工程类别及不同的送审金额提出了完成项目评审时间的要求。2023 年财政评审业务均在要求的时间内完成了项目评审	6
			5	根据项目产出绩效情况综合评判。从所设置产出指标是否能全面涵盖年度工作任务，是否存在避重就轻现象，每个指标名称、指标计算方法、指标预期值是否清晰进行综合评分。	综合评价（5分）		5
	项目效益（25分）	达到项目预期效益（经济效益、社会效益、文化效益、生态效益）指标，或服务对象满意度指标。	20	此指标需分设 3 个以上的三级个性化指标，指标总分 20 分，分值权重自行设定，单个指标分值不超过 7 分，其中应设未设满意度指标的扣 3 分。项目实现预算效益得分 15 分以上；项目基本实现预算效益得分 10-15 分之间；项目实现部分预算效益得分在 5-10 分之间；明显未达到预期效益的，得分在 5 分以下（根据单位自评报告给出指标进行评价）	核减不合理金额	全年完成评审项目 995 项，送审金额 161.16 亿元，审定金额 147.52 亿元，核减不合理资金 13.64 亿元	7
					完成各类评审项目数量	全年完成评审项目 995 项	7
					政府采购情况	完全履行政府采购规定	6
			5	根据项目效益绩效情况综合评判。从所设置效益指标是否能全面涵盖年度工作任务，是否存在避重就轻现象，每个指标名称、指标计算方法、指标预期值是否清晰进行综合评分。	综合评价（5分）		5

可持续性 (8分)	项目可持续性 (3分)	项目可持续性	3	经常性项目反映近三年的资金情况，分析项目存在的问题，提出项目下一步发展的建议。 一次性项目反映已实施年度的资金情况，分析项目存在的问题，未完工的项目提出项目下一步发展的建议。 根据是否全面反映项目资金情况，分析问题是否客观准确，提出建议是否有针对性酌情评分。	评审业务费为经常性项目，2021年项目支出 1080.13 万元，2022 年项目支出 273.77 万元，2023 年项目支出 755.19 万元，项目资金变动幅度大,主要原因为根据财政要求调整当年支出预算	3
	自评组织工作情况 (5分)	自评工作质量	3	自评组织工作完善，自评材料提交及时、资料齐全、编写规范得 3 分；缺任何一份资料且不按要求补充完整，最高得 2 分；资料不全且不按要求及时补充完整得 0 分。	自评组织工作完善,自评材料提交及时、资料齐全、编写规范	3
		现场表现	2	实施现场查看和面谈项目：积极配合现场查看和面谈，现场应答简明有依据得 2 分，现场应答简明但依据不足，最高得 1.5 分；不配合现场查看和面谈，现场应答不对题得 0 分。 实施书面评价项目：积极配合评价工作，与对接人员沟通积极，对项目运行情况熟悉得 2 分；积极配合评价工作，但对项目运行情况不熟悉，最高得 1.5 分；不配合评价工作得 0 分。	积极配合现场查看和面谈,现场应答简明有依据，积极配合评价工作，与对接人员沟通积极，对项目运行情况熟悉	2
综合得分			100	评价得分		98.95
备注说明			评价分 5 个等级，分别为：90-100 分为“优”，80-89 分为“良”，70-79 分为“中”，60-69 分为“低”，60 分以下为“差”。			

三、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价目的

为推进全面实施预算绩效管理，强化各部门各单位预算绩效主体责任和绩效意识，进一步提高财政资金使用效益，

根据《广州市番禺区财政局关于印发 2023 年财政资金支出绩效评价工作方案的通知（番财绩[2023]2 号）》、《财政部关于印发（项目支出绩效评价管理方法）的通知》（财预[2020]10 号）、《广州市番禺区财政局关于印发贯彻落实市委市政府全面实施预算绩效管理实施意见的通知》（番财函[2019]526 号）、《广州市番禺区预算绩效管理办法》（番财[2020]86 号）等有关规定，有序组织和实施 2022 年广州市番禺区区级资金绩效评价工作。

绩效评价是全过程预算绩效管理的核心，是强化部门绩效意识、提升部门预算绩效管理技能的有效手段。将项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、效益等方面，综合衡量促进经济发展专项资金预算资金使用效果。通过开展重点项目绩效评价，从财政资金支出及效益分析，发现项目收支构成与产出之间的匹配情况，进一步分析项目从立项到实施过程中存在的科学性及规范性问题，从而判断该项目在下一年度预算中是否需要进行调整。2023 年度重点项目绩效评价工作对项目从计划、项目实施、调整到项目结束的整个项目绩效管理过程进行考察，对项目的绩效情况作出全面、客观、科学的评价及分析，从项目实施的效益性、效果性、经济性、公平性角度，寻找影响项目绩效的问题并提出合理化建议。

（二）绩效评价标准和评价方法

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、有效性、公平性的比较和分析，

对财政支出的产出、效益和满意度等进行评分。为使评价结论科学合理、客观公正，评价方法主要采用成本效益分析法、目标结果法、因素分析法等多种方法，评价指标主要采用定量指标分析，并辅以定性分析。

（三）绩效评价实施过程

1、前期准备

（1）确定评价指标，制定评价工作底稿、评价报告内容；

（2）根据文件规定时间，制定评价实施方案，确定评价时间及分组；

（3）完成评价人员的培训；

（4）收集整理被评价项目的相关资料；

（5）下发开展绩效评价工作的通知。

2、组织实施

（1）被评价项目有关负责同志填报信息调查表，撰写自评报告；

（2）对上报的相关资料进行审查、复核和测评；

（3）按照评价标准和规范，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告。

3、分析评价

（1）从财政资金支出及效益分析，通过评价发现项目收支构成与产出之间的匹配情况，进一步分析项目从立项到实施过程中存在的科学性及规范性问题，撰写绩效考核评价报告；

(2) 出具正式报告并进行上报。

四、绩效评价指标分析情况

(一) 项目管理绩效指标分析

财务管理情况指标完成情况：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，绩效评价得分 7 分。

支出完成率指标完成情况：本项目预算支出执行率为 94.73%，绩效评价得分 6.95 分。

项目执行情况指标完成情况：根据项目实施过程按照项目立项时的实施方案及制定的相关管理制度执行，绩效评价得分 4 分。

项目绩效运行监控开展情况指标完成情况：开展绩效运行监控工作，紧密跟进项目绩效运行情况，并采取相应处理措施，绩效评价得分 3 分。

项目过程质量控制情况指标完成情况：项目管理组织和人员保障充分，按规定进行招标、采购、验收等，制定或具有相应的项目质量要求和标准，采取相应的项目质量检查、验收等措施，绩效评价得分 5 分。

(二) 项目结果绩效情况分析

评审费用支付合规率指标完成情况：评审费用支出规范，评审业务费项目支出均采用财政直接支付的方式，由广州市番禺区财政投资评审中心制单申请支付，经财政局对口科室审核后支付，绩效评价得分 7 分。

支出依据是否合理指标完成情况：严格按照广州市番禺区财政局关于印发《番禺区财政局直接支付用款申请提交资

料指引（修订版）》（番财[2022]42号）的通知相关要求，每次向财政申请支付评审业务费时均按要求提交相关资料（包括但不限于《财政预算资金专项支出呈批表》、《预算单位财政直接支付申请书》、《单位用款申请函》（包含收款账户相关信息）、合同、相关付款票据复印件（无法提供时需提交相关说明）、番禺区政府采购预算登记表、番禺区政府采购项目备案表（广东政府采购智慧云平台采购人系统打印）、中标（成交）通知书复印件（竞争性磋商、竞争性谈判、单一来源、公开招标等项目采购需提供）等相关资料），支出依据完全合理，绩效评价得分7分。

评审完成及时率指标完成情况：根据广州市番禺区财政局关于印发《番禺区财政投资评审评审管理办法》的通知相关要求，对不同的工程类别及不同的送审金额提出了完成项目评审时间的要求。2023年财政评审业务均在要求的时间内完成了项目评审，绩效评价得分6分。

核减不合理金额指标完成情况：全年完成评审项目995项，送审金额161.16亿元，审定金额147.52亿元，核减不合理资金13.64亿元，绩效评价得分7分。

完成各类评审项目数量指标完成情况：全年完成评审项目995项，绩效评价得分7分。

政府采购情况指标完成情况：完全履行政府采购规定，绩效评价得分6分。针对产出指标和效益指标完成情况进行绩效分析，重点说明成本、经济、社会、政治效益及对环境和社会可持续性影响等情况。

五、项目综合评价等级和评价结论

（一）项目综合评价得分及评价等级

本项目评价得分为 98.95 分，评价等级为“优”。

（二）项目综合评价结论

项目实施加强了财政资金监督管理工作，增强财政支出的透明度、改进项目管理，提高财政资金使用效率，财政投资评审通过对项目工程概、预、结、决算，强化了财政资金的预算约束，对财政投资实行全面的评审与监督，从而加强预算资金管理，提高项目资金使用效率，同时，规范了政府投资行为。

六、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）主要经验做法

1.完善财政投资评审工作制度

制订并印发《广州市番禺区财政投资评审监督管理办法》，对财政投资评审的范围、内容、程序等作出科学合理的规定。切实履行投资评审职责，着力提高政府投资效益。

2.履职尽责做好财政投资项目评审工作

2023全年完成评审项目995项，送审金额161.16亿元，审定金额147.52亿元，核减不合理资金13.64亿元，平均核减率8.46%。

3.加强复核监督，严格把控中介机构评审项目质量

完善投资评审机制，规范提升评审效能，加强中介机构监督管理，提出“防得住、把得严”的廉政要求。全年完成中介机构复核项目 78 项，送审金额 17.68 亿元，复核调整

金额 3123.37 万元，调整率 1.88%。

4.强化工程结算评审，注重现场勘察，加强对工程结算风险的防控

继续加强工程结算的评审和复核工作，加大对中介机构评审结算项目现场勘察工作的抽查力度，坚持实事求是、公平公正的原则，对不符合结算要求的项目资金进行审减。

（二）存在问题

部分专业设备询价范围较窄，存在数据采纳依据不充分的情况，导致评审过程难以定价，影响工作推进。

（三）相关建议

1.继续完善财政投资评审工作制度，包括《广州市番禺区财政投资评审监督管理办法》和评审项目现场勘察相关措施制度，并确保各项制度落实执行到位。

2.继续做好财政评审本职工作，保障我区各类工程项目尤其是区重点重大项目顺利开展；加大复核、监督、管理工作力度，确保财政资金规范合理使用。

3.通过增加询价平台的数量或购置平台增值服务，提升数据的质量，进而提升财政评审的工作质量。

七、绩效评价结果应用

通过开展项目绩效评价，全面掌握重点项目的实施情况，对财政资金使用绩效进行科学、客观、公正的评价，找出项目实施过程中的问题并提出改进意见和建议，从而不断优化项目实施与资源配置，提高财政资金使用绩效，同时为下一年度预算编制和目标确定提供依据，促使绩效评价与绩

效目标设定、绩效运行监控形成一个有效的管理环，实施预算全流程覆盖。