绵竹市2020年已征土地沟路改造项目

支出绩效评价报告

**主管单位：绵竹市统一征地拆迁安置办公室**

**委托单位：绵竹市财政局**

**评价机构：北京零点市场调查有限公司**

**2021年6月30日**

**目录**

[一、项目基本情况 1](#_Toc76941423)

[（一）项目背景 1](#_Toc76941424)

[（二）项目内容及年度绩效目标 2](#_Toc76941425)

[1. 项目主要内容 2](#_Toc76941426)

[2. 年度绩效目标与完成情况 3](#_Toc76941427)

[（三）资金管理办法制定与经费使用范围 4](#_Toc76941428)

[1. 资金管理办法制定情况 4](#_Toc76941429)

[2. 经费使用范围 4](#_Toc76941430)

[（四）项目资金使用情况 4](#_Toc76941431)

[二、评价工作基本情况 6](#_Toc76941432)

[（一）评价方法 6](#_Toc76941433)

[1. 查资料—案卷研究 6](#_Toc76941434)

[2. 访对象—深度访谈 7](#_Toc76941435)

[3. 核落实—书面评审+现场核查 7](#_Toc76941436)

[（二）评价指标 8](#_Toc76941437)

[三、评价结论及绩效分析 8](#_Toc76941438)

[（一）评价结论 8](#_Toc76941439)

[（二）绩效分析 10](#_Toc76941440)

[1. 项目决策指标分析 10](#_Toc76941441)

[2. 项目实施指标分析 11](#_Toc76941442)

[3. 项目产出指标分析 13](#_Toc76941443)

[4. 项目效果指标分析 14](#_Toc76941444)

[四、存在主要问题 15](#_Toc76941445)

[（一）迁移改建工程信息告知不充分 15](#_Toc76941446)

[（二）资金使用进度较缓慢 15](#_Toc76941447)

[（三）绩效目标明确性有待加强 16](#_Toc76941448)

[五、相关措施建议 16](#_Toc76941449)

[（一）加强项目宣传，提高群众知晓率 16](#_Toc76941450)

[（二）严格执行零基预算，加强资金执行精准性 16](#_Toc76941451)

[（三）加强财务人员绩效培训，提高编制科学合理性 17](#_Toc76941452)

[附件绵竹市2020年已征土地改沟改路项目支出绩效评价得分表 18](#_Toc76941453)

**绵竹市2020年已征土地沟路改造项目**

**支出绩效评价报告**

按照《绵竹市财政局关于开展2021年财政支出绩效评价工作的通知》（竹财监〔2021〕145号），我们接受绵竹市财政局委托，于2021年5月27日至5月29日对绵竹市统一征地拆迁安置办公室已征土地沟路改造项目（以下简称沟路改造项目）开展绩效评价，召集项目负责部门及相关项目负责人开展座谈会1次、3人次深度访谈，并对新市镇项目点进行现场勘查并查阅项目相关台账资料。项目具体情况如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目背景

沟路改造项目主要内容是针对绵竹市新市镇、孝德镇、剑南街道、紫岩街道、汉旺镇等已征地范围内损坏的道路、沟渠等基础设施进行恢复和改建以满足上述已征地范围内居民的日常出行与排洪灌溉等基本生活需求。沟路改造项目于2019年开始实施，涉及8处项目点中的2处项目点已经在2019年完工，由于项目结算周期较长，部分工程款项未能在2019年内支付完毕，故将该部分预算纳入2020年沟路改造项目预算当中。

绵竹市统一征地拆迁安置办公室前期确定改造方案后，委托相关街道办、镇政府具体组织施工。2020年，计划开展剑南街道办事处海大集团沟渠改造、海大集团道路平整、盛泉钢铁排洪沟改造、鸿基药业用地沟渠改造、山东药玻项目杨家沟改造、康宁村酒城一期排洪沟改造、名酒食品园沟渠改造、南轩湖湿地公园沟渠改造等8个子项目的改造工作，该项目预算资金1906.48万元，财政审批额度1906.48万元。截止2020年12月31日，实际支出数440.69万元，资金执行率23.12%。

## （二）项目内容及年度绩效目标

### 1.项目主要内容

（1）已征土地道路改造

此项涉及项目为剑南街道办事处海大集团道路平整，涉及场地长284.92米，宽166.43米，面积为47230.38米²，挖土方2205米³，填土方34729.84米³，主要内容是首先将场地内的杂草、表土进行清除，并对基底进行填前碾压；其次采用合格的天然砂砾石进行填筑、整平、碾压，最后采用水泥稳定砂砾进行封面处理，固化面层，确保场地硬化程度以减少后期维护。

（2）已征土地沟渠改造

此项涉及项目包括剑南街道办事处海大集团沟渠改造、盛泉钢铁排洪沟改造、鸿基药业用地沟渠改造、山东药玻项目杨家沟改造、康宁村酒城一期排洪沟改造、名酒食品园沟渠改造、南轩湖湿地公园沟渠改造共7处项目点，主要内容是针对上述排洪渠与灌溉渠进行疏通、恢复、改建与重建，一是针对淤堵的排洪渠进行清淤疏通，二是对于已征地范围内年久失修但尚能使用的沟渠在其原有基础上通过清淤、平整以及修复、渠底与渠壁进行清理恢复，三是对于已征地范围内设计不合理或损毁部分较为严重不能承担排洪灌溉工作的沟渠进行合理改建，四是对于完全损毁的部分沟渠按照施工标准进行重建。

### 2.年度绩效目标与完成情况

（1）年度绩效目标

已征土地沟路改造项目绩效目标设置为恢复重建或者改建新市镇、孝德镇、剑南街道、紫岩街道、汉旺镇等已征地范围内损坏的无法继续使用的沟渠、道路以及管道等基础设施，保证当地群众生产生活环境在较短时间内得到恢复和提高，确保社会稳定、经济发展。

（2）绩效目标完成情况

2020年该项目均已动工实施，截止年底已完成既定年度目标——重建或修复新市镇、孝德镇、剑南街道、紫岩街道、汉旺镇等已征地范围内损坏的沟渠道路和地下管道等基础设施、便利了当地群众的交通出行、为相关建设项目用地范围内工程建设排除了障碍。但对于“保证当地群众生产生活环境在较短时间内得到恢复和提高，确保社会稳定、经济发展”这类难以量化的指标，具体完成情况难以度量。

## （三）资金管理办法制定与经费使用范围

### 1.资金管理办法制定情况

采用原国土资源局《财务支出审批规定》进行资金管理。

### 2.经费使用范围

根据绵竹市统一征地拆迁安置办公室对于项目经费的相关要求，经费用于绵竹市统一征地拆迁安置办公室已征土地沟路改造项目工程资金。2020年度该笔资金主要用于支付剑南街道办事处海大集团沟区改造、海大集团道路平整、盛泉钢铁排洪沟改造、鸿基药业用地沟渠改造、山东药玻项目杨家沟改造、康宁村酒城一期排洪沟改造、名酒食品园沟渠改造、南轩湖湿地公园沟渠改造的施工方建设工程费用（人员工资、材料费用、机械费用等）及监理方监理费用（监理过程费用）。

## （四）项目资金使用情况

2020年已征土地沟路改造项目预计使用资金为1906.48万元（含2019年结转400万元），2020年本级预算安排资金1906.48万元，资金到位率100.00%，截止2020年12月31日，项目实际支出440.69万元，资金使用率23.12%，结转2021年继续使用200.00万元，剩余资金1265.79万元返回财政。

**附图 2020年已征土地沟路改造项目预算情况（万元）**

截止2020年12月31日，已征土地沟路改造项目支出440.69万元，具体支出如下：支付剑南街道办事处康宁村酒城一期排洪沟工程费、设计费、审计费等35.90万元；支付孝德镇山东药玻项目杨家沟改道工程费14.85万元；支付孝德镇鸿基药业用地沟路改造工程费12.81万元；支付水利局盛泉钢铁排洪沟工程款338.44万元；支付剑南街道办事处海大集团用地沟渠迁改预付款（预付30.00%）38.68万元。

**附表 绵竹市已征土地沟路改造项目经费使用情况统计表**

| **日期** | **内容** | **金额（万元）** |
| --- | --- | --- |
| 2020.02.29 | 财政直接支付剑南街道办事处康宁村酒城一期排洪沟工程费、设计费、审计费等 | 35.90 |
| 2020.02.29 | 孝德镇山东药玻项目杨家沟改道工程费 | 14.85 |
| 2020.07.31 | 财政直接支付孝德镇鸿基药业用地沟路改造工程费 | 12.81 |
| 2020.10.31 | 财政直接支付水利局盛泉钢铁排洪沟工程款 | 338.44 |
| 2020.11.30 | 财政直接支付剑南街道办事处海大集团用地沟渠迁改预付款（预付30%） | 38.68 |
| 合计 | | 440.70 |

# 二、评价工作基本情况

## （一）评价方法

针对本次项目评价的特点和要求，主要采用案卷研究、现场核查法和深度访谈法进行综合评价。

### 1. 查资料—案卷研究

通过文献和文件梳理，深入了解已征土地沟路改造项目相关经费特点和使用规范等，梳理项目部门职能职责，并对该项目经费管理等做出判断。

案卷研究法是一种二手资料证据收集法，能够从现有资料的梳理中获得大量有用信息，是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。在实地调研开展前，工作组通过政策文件、网络新闻、相关文献、相关书籍等材料，收集整理项目相关资料，为评价工作提供参考。

### 2. 访对象—深度访谈

访对象指走访绵竹市统一征地拆迁安置办公室，听取已征土地沟路改造项目经费使用情况和工作实施进度等项目管理情况，并对主要涉及群体，分别对自然资源和规划局预算股1名、统征办等项目和资金管理股室1名，以及已征土地沟路改造项目执行负责人1名等进行深度访谈，了解已征土地沟路改造项目经费使用和工作进展情况，并探寻已征土地沟路改造项目使用过程中的困难和挑战，为提高已征土地沟路改造项目管理和资金使用效率提供经验借鉴。

### 3. 核落实—书面评审+现场核查

一是书面评审。书面评审工作将通过对项目总体情况、绩效情况等内容进行评审，并根据书面评审和现场评价结果，提出存在问题及相关建议，及时反馈至预算单位，进一步补充、调整材料，并根据评价指标进行初步打分。主要包括材料初审、模块审核、指标评分、汇总核查、总结反馈、最终归档等六个步骤。

二是现场核查。现场核查主要包括对财务原件审核、资料核查。

已征土地沟路改造项目经费项目现场核查内容包括且不限于：

（1）已征土地沟路改造项目经费预算使用情况和追加追减具体情况以及上述项目的凭证；

（2）已征土地沟路改造项目经费管理机制建立以及运行情况；

（3）项目完成的工作量和绩效。

## （二）评价指标

在评价指标的设计中，以目标为导向，共性指标和个性指标性相结合，确定绩效评价的指标体系，对指标进行赋权，明确指标的解释和评价标准，选取合理的评价对象，确定出评价的证据、证据来源和证据的收集方法。本次评价指标体系设计，本着广泛覆盖、重点突出的原则，从项目决策、项目实施、项目产出、项目效果4方面进行评价，共构建4个一级指标，10个二级指标，15个三级指标。

# 三、评价结论及绩效分析

## （一）评价结论

**2020年绵竹市已征土地沟路改造项目支出绩效评价最终得分78.10分，等级评定为：中[[1]](#footnote-1)。**

总体来看，项目决策项目资金分配合理，管理制度健全，制度执行有效。项目违规记录、成本控制实施较好，但资金执行率较低，且项目实施结果与规划计划差异较大。

本次评价综合运用案卷研究、深度访谈、书面评审、现场评价及问卷调查等方法进行多源数据采集，依据评价指标进行打分，一级指标得分情况如下：项目决策指标权重15.00分，得分13分，得分率86.67%；项目实施权重37.00分，得分31.40分，得分率87.57%；项目产出指标权重38.00分，得分25.70分，得分率67.63%；项目效果指标权重10.00分，得分8.00分，得分率80.00%。**整体指标得分详情如下：**

**附表已征土地沟路改造项目支出绩效评价指标得分情况[[2]](#footnote-2)**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| **项目决策** | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| **项目实施** | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目实施及时性 | 6.00 | 2.40 | 40.00% |
| **项目产出** | 预算完成 | 资金执行率 | 6.00 | 1.39 | 23.17% |
| 目标完成 | 结果符合 | 10.00 | 2.31 | 23.10% |
| 项目完工及时性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| **项目效果** | 社会效益 | 相关群体生产生活便利度 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |
| **合计** | | | **100.00** | **78.10** | **78.10%** |

## （二）绩效分析

### 1.项目决策指标分析

在项目决策指标上，设置了项目依据充分性、目标与规划匹配性、绩效目标合理性3个三级指标。

**附表项目决策得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策 | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 3.00 | 60.00% |
| **合计** | | | **15.00** | **13.00** | **86.67%** |

（1）项目依据充分性

项目依据充分性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。已征土地沟路改造项目设立时经过事前合理决策的程序并有明确依据，故未扣分。

（2）目标与规划匹配性

目标与规划匹配性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。项目规划符合市委、市政府重大决策部署，故未扣分。

（3）绩效目标合理性

绩效目标合理性权重5.00分，实际得分3.00分，实际得分率60.00%。2020年绵竹市已征土地沟路改造项目绩效目标宏观笼统，仅确定大致范围，并所有指标均未量化，故扣2.00分。

### 2. 项目实施指标分析

在项目实施指标上，设置了分配及时性、分配结果与计划一致性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目实施及时性6个三级指标。

**附表项目实施得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目实施 | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 5.00 | 100.00% |
| 制度执行有效性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 项目实施及时性 | 6.00 | 2.40 | 40.00% |
| **合计** | | | **37.00** | **31.40** | **86.67%** |

（1）分配及时性

分配及时性权重为5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。绵竹市统一征地拆迁安置办公室及时分配项目资金，保证统征办沟路改造工作正常开展，故未扣分。

（2）分配结果与计划一致性

分配结果与计划一致性权重为5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。调研过程中未发现分配结果与计划不一致的情况，故未扣分。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性权重10.00分，实际得分8.00分，得分率80.00%。统一征地拆迁安置办公室采用原国土资源局《财务支出审批规定》进行财务管理，《财务支出审批规定》适用于原绵竹市国土资源局机关各股室、下属各事业单位的所有财务活动，未能明确机构改革后的各股室是否可依此执行，财务制度完备性不足，故扣2.00分。

（4）管理制度健全性

管理制度健全性权重5.00分，实际得分5.00分，得分率100.00%。统一征地拆迁办公室的业务管理制度健全，故未扣分。

（5）制度执行有效性

制度执行有效性权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，故未扣分。

（6）项目实施及时性

项目实施及时性权重6.00分，实际得分2.40分，得分率40.00%，2020年计划开展5个项目，有2个如期开工，故扣3.60分。

### 3.项目产出指标分析

在项目产出指标上，设置了资金执行率、结果符合、项目完工及时性、违纪记录、成本控制有效性5个三级指标。

**附表项目产出得分情况**

| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算完成 | 资金执行率 | 6.00 | 1.39 | 23.16% |
| 目标完成 | 结果符合 | 10.00 | 2.31 | 23.00% |
| 项目完工及时性 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 6.00 | 100.00% |
| 成本控制 | 成本控制有效性 | 10.00 | 10.00 | 100.00% |
| **合计** | | **38.00** | **25.70** | **69.23%** |

（1）资金执行率

资金执行率权重6.00分，实际得分1.39分，得分率23.17%。绵竹市已征土地沟路改造项目预算资金1906.48万，实际使用440.69万，资金执行率23.12%[[3]](#footnote-3)，故扣5.61分。

（2）结果符合

结果符合权重10.00分，实际得分2.31分，实际得分率23.12%。绵竹市已征土地沟路改造项目实施结果符合规划的金额440.69万，项目总金额1906.48万，结果符合率23.12%，故扣7.69分。

（3）项目完工及时性

项目完工及时性6.00分，实际得分6.00分，实际得分率100.00%，两个开工项目建设进度符合计划进度，故未扣分。

（4）违规记录

违规记录权重6.00分，实际得分6.00分，得分率100.00%，未发现项目管理中存在违规情况，故未扣分。

（5）成本控制

成本控制有效性权重10.00分，实际得分10.00分，得分率100.00%。项目实施过程中本着经济节约的原则，有效控制项目成本，未存在超支的情况，故未扣分。

### 4. 项目效果指标分析

在项目效果指标上，设置了相关群体生产生活便利度1个三级指标，权重10.00分，实际得分8.00分，得分率80.00%。通过实地勘察和相关群体访谈，了解到项目迁移改建工程信息告知不充分、政策宣传力度不足，故扣2.00分。

**附表项目效果得分情况**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目效果 | 社会效益 | 相关群体生产生活便利度 | 10.00 | 8.00 | 80.00% |
| **合计** | | | **10.00** | **8.00** | **80.00%** |

# 四、存在主要问题

## （一）迁移改建工程信息告知不充分

部分土地该路改造工程信息告知不充分。实地调研发现，新市镇项目点存在政策宣传力度不足的问题，主要表现为改造工程宣传标语较少，群众对已征土地沟路改造项目知晓度较低，对沟路改造工程对当地居民个人生活便利程度以及当地可持续性发展带来的提升效果的了解不深，由此甚至出现部分群众以工程施工破坏自己土地风水环境为由对新增工程路段施工进行阻挠的现象。

## （二）资金使用进度较缓慢

2020年预计使用已征土地沟路改造项目资金为1906.48万元，2020年本级预算安排资金1906.48万元，资金到位率100.00%；截止2020年12月31日实际支出仅为440.69万元（含上年结转资金400.00万元），资金使用率23.12%。在预算申请阶段，项目工作量及成本测算概算的依据为当年需要适时的项目个数、规模、工程形象、进度和结算审计情况等，但实际执行与项目方案中存在较大差异，导致资金执行进度缓慢。

## （三）绩效目标明确性有待加强

绵竹市统一征地拆迁安置办公室已征土地沟路改造项目绩效目标设置为：对新市镇、孝德镇、剑南街道办、紫岩街道办、汉旺镇等已征地范围内损坏的无法继续使用的沟渠、道路以及管道基础设施进行回复重建或者改建。保证当地群众生产生活环境在较短时间内的到恢复和提高，确保社会稳定、经济发展。对于工程地点而言仅确定施工的五个大体镇乡，未明确到具体施工路段；对于改造工程最终效果而言未明确规模、进度、形象以及便利居民目标数目等量化指标。

# 五、相关措施建议

## （一）加强项目宣传，提高群众知晓率

建议项目所在镇乡、街道（村委会），在项目开工之前在信息公示栏主动公示公开、宣传项目内容和完工效果，在施工过程中通过在施工地点设立标志牌、悬挂宣传标语等方式，提高当地群众知晓率。

## （二）严格执行零基预算，加强资金执行精准性

建议绵竹市统一征地拆迁安置办公室严格执行零基预算，对于预算申报项目、申报金额、申报明细进行详细了解及审查，就预算金额与项目工作量匹配程度进行把控，保障预算编制的准确性，避免粗略估算、简单平均、硬性包干地编制预算，综合考虑上年度项目情况，对下年度项目经费提供更精准的测算，并以此为依据合理安排后期项目开展计划及资金使用计划。

## （三）加强财务人员绩效培训，提高编制科学合理性

绩效目标应符合指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的要求。一是建议绵竹市统一征地拆迁安置办公室需加强业务部门关于绩效知识的专业培训，通过对绩效目标填报标准、填报依据、填报方法、提取指标及标准化量化方式的培训，增加业务部门人员的绩效意识。二是建议相关财务人员加强绩效目标的专业审核。从当前绩效目标的审核情况来看，还需要根据预算制定情况，细化绩效目标，如根据各子项目的工程量、工期、测算成本、质量要求等，明确相关产出指标等。

# 附件绵竹市2020年已征土地改沟改路项目支出绩效评价得分表

| **分层指标** | | | | | **评分方法** | | | | | | **评价要点**  **及说明** | **数据来源及数据获取方式** | **得分** | **得分率** | **得分/扣分依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **方法归类** | **计算公式** | | | | |
| **0** | **0.3** | **0.6** | **0.8** | **1** |
| **项目决策** | 程序严密 | 项目依据充分性 | 5.00 | 项目设立是否经过合理的程序或明确依据 | 分级评分法 | 不严密 | 3处及以上不严密 | 2处不严密 | 1处不严密 | 严密 | 主要查看项目设立时是否经过事前合理的程序或明确依据 | 通过案卷研究、座谈会及深度访谈、专家评价法，收集相关政策计划文件分析，判断项目规划是否符合当地实际需求 | 5.00 | 100.00% | 项目设立符合绵竹市实际需求 |
| 规划合理 | 目标与规划匹配性 | 5.00 | 项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署 | 分级评分法 | 不合理 | 3处及以上不合理 | 2处不合理 | 1处不合理 | 合理 | 主要查看项目设立依据是否充分，符合省委、省政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致 | 通过访谈、案卷研究、专家评价方法等方法对相关政策计划文件分析 | 5.00 | 100.00% | 项目目标与绵竹市中厂区规划匹配 |
| 绩效目标合理性 | 5.00 | 考察项目单位设置的项目绩效目标是否合理 | 错项扣分法 | 发现一处政策不合理之处，扣0.50分 | | | | | 主要查看项目设立绩效目标是否与项目工作内容高度相关，是否与年度目标一致 | 3.00 | 60.00% | 绩效目标宏观笼统，仅确定大致范围，所有指标均未量化 |
| **项目实施** | 分配合理 | 分配及时性 | 5.00 | 是否按规定及时分配专项预算资金，考察补助金发放效率 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 县级以上地方各级预算安排对下级政府的一般性转移支付和专项转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的30日和60日内正式下达 | 通过访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 100.00% | 资金分配及时 |
| 分配结果与计划一致性 | 5.00 | 项目资金分配结果是否与规划计划一致 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比 | 通过访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 100.00% | 资金分配结果与计划一致 |
| 使用合规 | 资金使用合规性 | 10.00 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣2.00分，直至扣完 | | | | | 项目实施单位的财务制度是否健全，项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行情况 | 通过访谈、管理制度等对资金管理情况进行分析 | 8.00 | 80.00% | 采用原国土资源局《财务支出审批规定》进行资金管理。 |
| 执行有效 | 管理制度健全性 | 5.00 | 项目实施单位的业务管理制度是否健全 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣1.00分，直至扣完 | | | | | 用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 5.00 | 100.00% | 未发现不健全 |
| 制度执行有效性 | 6.00 | 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 缺（错）项扣分法 | 发现一处扣0.50分，直至扣完 | | | | | 主要查看制度执行 | 通过调查问卷和访谈、基础数据表等对资金管理情况进行分析 | 6.00 | 100.00% | 未发现制度保障措施无效 |
| 项目实施及时性 | 6.00 | 项目是否按照计划时间开工 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 项目实际开工时间是否在方案计划时间之前（含计划时间当日） | 访谈、项目方案等 | 2.40 | 40.00% | 年初计划实行5个项目，实际建设2个 |
| **项目产出** | 预算完成 | 资金执行率 | 6.00 | 项目资金支付使用情况 | 比率分值法 | 指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%\*指标分值 | | | | | 主要查看财政资金实际支付使用，是否存在因制度机制、操作流程、管理疏漏、数据缺失等导致的资金结余，闲置浪费的情况 | 访谈、项目方案等 | 1.39 | 23.17% | 440.69/1906.48  \*6分≈1.39分 |
| 目标完成 | 结果符合 | 10.00 | 项目实施结果是否与规划计划一致 | 比率分值法 | 指标得分=项目实施实施结果符合规划的金额/项目总金额×100%\*指标分值 | | | | | 按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。 | 访谈、项目方案等 | 2.31 | 23.10% | 440.69/1906.48  \*10分≈2.31分 |
| 项目完工及时性 | 6.00 | 项目是否在计划时间内完工 | 是否评分法 | 否 |  |  |  | 是 | 项目实际完工时间是否在方案计划时间之前。 | 访谈、项目方案等 | 6.00 | 100.00% | 已开工项目在计划时间内完工 |
| 违规记录 | 违纪记录 | 6.00 | 项目管理是否合规 | 分级评分法 | 不合规 | 3处及以上不合规 | 2处不合规 | 1处不合规 | 合规 | 根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果反映项目管理是否合规。 | 通过基础数据统计表、访谈调查表进行资料收集 | 6.00 | 100.00% | 项目管理合规 |
|  | 成本控制 | 成本控制有效性 | 10.00 | 在项目实施过程中是否本着经济节约原则开展项目。 | 缺（错）项扣分法 | 按照实际项目实施成本控制情况，实际支出（决算）超过预算5%扣2分，以5%依次累加，扣完为止。 | | | | | 根据财政检查结果反映项目实施是否本着经济节约的原则。 | 项目主管单位、实施单位提供的项目材料，项目实施现场勘查、相关工作人员 | 10.00 | 100.00% | 开工项目未超支 |
| **项目效果** | 社会效益 | 相关群体生产生活便利度 | 10.00 | 通过项目是否提升了基础设施建设、便利了相关群体的生产生活。 | 分级评分法 | 无效益 | 效益较差 | 效益一般 | 效益较好 | 效益明显 | 根据实地勘察情况和相关群体访谈，了解项目效益。 | 通过实地勘察和相关群体访谈了解项目效益 | 8.00 | 80.00% | 迁移改建工程信息告知不充分，群众知晓度有待提升 |
| **合计** | **—** | | | | | | | | | | | | **78.10** | **78.10%** | **—** |

1. 评价结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优（得分90），良（90得分80），中（80得分70），低（70得分50），差（得分50）。 [↑](#footnote-ref-1)
2. 得分详情及评价情况见 附件已征土地沟路改造项目支出绩效评价指标得分详情。 [↑](#footnote-ref-2)
3. 因计算中进行了两次四舍五入，资金执行率和指标得分率存在0.05%的偏差。 [↑](#footnote-ref-3)