

遂溪县住房和城乡建设局海防执勤道路
路面改造及农村危房改造等项目资金
2023 年度项目支出绩效评价报告

项目委托单位：遂溪县住房和城乡建设局

项目评价机构：广东中安信会计师事务所（普通合伙）

评价报告日期：2025 年 1 月 7 日



目 录

一、项目基本情况.....	2-
(一) 项目实施依据.....	2-
(二) 项目绩效目标.....	2-
二、项目实施情况.....	3-
(一) 项目实施情况.....	3-
(二) 项目资金情况.....	3-
三、评价工作开展情况.....	4-
(一) 评价目的.....	4-
(二) 评价过程.....	4-
(三) 评价原则和方法.....	5-
四、评价结论与绩效分析.....	5-
(一) 评价结论.....	5-
(二) 绩效分析.....	6-
1.过程(指标分值 20 分, 评价得分 19 分).....	6-
2.产出(指标分值 40 分, 评价得分 32.74 分).....	6-
3.效益(指标分值 20 分, 评价得分 20 分).....	7-
4.满意度(指标分值 20 分, 评价得分 20 分).....	7-
五、主要绩效.....	8-
六、 存在问题及相关建议.....	8-
(一) 存在问题.....	8-
(二) 相关建议.....	8-
七、附件.....	8-

遂溪县住房和城乡建设局海防执勤道路 路面改造及农村危房改造等项目资金 2023 年度项目支出绩效评价报告

为全面推进预算绩效管理工作，树立预算单位的绩效观念，提高财政资金使用效益，受贵局委托，本事务所本着客观、公平、公正的原则，按照湛江市遂溪县财政局《关于开展 2024 年县级财政资金绩效自评工作的通知》（遂财绩〔2024〕11 号）有关要求，对遂溪县住房和城乡建设局海防执勤道路路面改造及农村危房改造等项目资金支出绩效开展绩效评价工作。经单位自评、书面评审、现场核查及专家评价，形成本评价报告。报告内容具体如下：

一、项目基本情况

（一）项目实施依据

根据遂溪县住房和城乡建设局 2023 年部门预算的资金安排，遂溪县财政局下达至该单位的 2023 年海防执勤道路路面改造及农村危房改造等项目资金共 318.4 万元，资金类型均为财政资金，主要用于海防执勤道路路面改造工作及后期维护。

（二）项目绩效目标

1. 绩效目标

完成海防执勤道路路面改造工作及后期维护，令群众满意。

2. 绩效指标

根据遂溪县住房和城乡建设局《2023 年县级项目支出绩效目标表》，本项目绩效指标详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	经费下拨率	100
		风险防范率	90
效益指标	社会效益指标	投诉处理及时率（%）	100
	可持续影响指标	项目使用年限	10
满意度指标	满意度指标	用户投诉率（%）	20

二、项目实施情况

（一）项目实施情况

遂溪县住房和城乡建设局制定执行《遂溪县住房和城乡建设局建筑工程项目管理制度》、《遂溪县住房和城乡建设局财务管理制度》《遂溪县住建局支出业务管理制度》，项目（专项）支出合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，不存在超预算、超范围、超标准支出的情况。

（二）项目资金情况

1.资金来源

资金来源为财政资金直接支付。

2.资金到位情况

2023 年海防执勤道路路面改造及农村危房改造等项目资金预算 500 万元，实际到位 318.4 万元。

3.资金使用情况

截止评价基准日实际已支付 318.4 万元。

三、评价工作开展情况

（一）评价目的

通过运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对财政资金的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判，评价绩效水平，发现存在问题，并分析问题成因，提出改进工作的意见和建议，为下一步财政投入和政策支持提供重要参考依据，强化支出责任和效率意识。

（二）评价过程

1.前期准备

接受委托后，项目负责人与委托方进行深入交流并仔细研究有关评价依据，开展项目前期调研，明确绩效评价思路 and 评价重点等内容组织制定评价方案及指标体系，组织对项目组的培训。

2.书面评审

对自评材料进行书面评审，重点检查自评材料完成质量和财政资金使用绩效。

3.现场评价

审核分析被评价单位提交的相关材料后，根据被评价项目特点结合书面评审的情况抽点进行现场核查。

4.综合评价

根据书面评审、现场核查等情况，对评价对象做出综合分析。

5.撰写报告

（1）完成评价报告初稿。根据综合评价结果，撰写评价分析

报告，报告撰写的内容包括被评价对象的概述、评价指标分析、项目实施效果和存在问题及建议等。

(2) 征求意见。报告初稿征求被评价单位意见。

(3) 形成正式评价报告。根据被评价单位反馈意见，广东中安信会计师事务所（普通合伙）根据实际情况修订，经专家评审验收后提交正式报告。

(三) 评价原则和方法

本次评价基于项目的“经济性、效率性和有效性”，主要考虑的原则，一是定性与定量分析相结合；二是实施过程与结果评价相结合；三是真实性与规范性相结合等原则。

项目评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

四、评价结论与绩效分析

(一) 评价结论

绩效评价结果设置为 5 个等级，分别为：优（ $90 \leq X \leq 100$ 分）、良（ $80 \leq X < 90$ 分）、中（ $70 \leq X < 80$ 分）、低（ $60 \leq X < 70$ 分）、差（ $0 \leq X < 60$ 分）。详见下表：

绩效评价结果等级划分标准

序号	绩效评价分值	绩效评价结果等级
1	$90 \leq x \leq 100$ 分	优
2	$80 \leq X < 90$ 分	良
3	$70 \leq x < 80$ 分	中
4	$60 \leq X < 70$ 分	低
5	$0 \leq X < 60$ 分	差

依据既定的指标体系和评分标准，结合遂溪县住房和城乡建设局提交的自评材料及现场核验的评价结果，2023 年度项目支出绩效指标核查得分为 91.74 分，等级为优。详见下表：

项目支出绩效评价评分汇总表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
过程	20	19	95.00%
产出	40	32.74	81.85%
效益	20	20	100.00%
满意度	20	20	100.00%
评价总得分	100	91.74	91.74%

（二）绩效分析

1.过程（指标分值 20 分，评价得分 19 分）

该指标包含资金管理、事项管理 2 个二级指标。

（1）资金管理（指标分值 12 分，评价得分 12 分）

资金支出率。2023 年海防执勤道路路面改造及农村危房改造等项目资金预算额为 500 万元，实际下达额为 318.4 万元，实际支付额为 318.4 万元，资金支出率为 100%（318.4/318.4）。此项得分 12 分。

（2）事项管理（指标分值 8 分，评价得分 7 分）

监管有效性：本项目对于检查、监督等工作的及时性和有效性有待加强，该单位按规定建设项目管理制度，但对项目的检查、监督等工作有待加强，酌情扣 1 分，此项得分 7 分。

2.产出（指标分值 40 分，评价得分 32.74 分）

该指标包含数量指标 1 个二级指标。

(1) 数量指标 (指标分值 40 分, 评价得分 32.74 分)

1) 经费下拨率

本项目绩效指标为资金拨付率, 2023 年海防执勤道路路面改造及农村危房改造等资金预算额 500 万元, 实际到下达额为 318.4 万元, 经费下拨率为 63.68% (318.4/500), 此项得分 12.74 分。

2) 风险防范率

该单位建立了财务管理制度、项目管理制度和道路监管细则来规范资金拨付, 风险防范措施制度健全, 此项得分 20 分。

3. 效益 (指标分值 20 分, 评价得分 20 分)

该指标包含社会效益指标、可持续影响指标 2 个二级指标。

(1) 社会效益指标 (指标分值 10 分, 评价得分 10 分)

投诉处理及时率 (%)。该单位 2023 年度未发生用户投诉事件, 此项得分 10 分。

(2) 可持续影响指标 (指标分值 10 分, 评价得分 10 分)

项目使用年限。根据广西华景城建筑设计有限公司出具的道路工程设计说明, 本项目可使用年限为 10 年, 此项得分 10 分。

4. 满意度 (指标分值 20 分, 评价得分 20 分)

该指标包含满意度指标 1 个二级指标。

满意度指标: 用户投诉率 (%)。该单位 2023 年度未发生用户投诉事件, 此项得分 20 分。

五、主要绩效

- (一) 完成海防执勤道路改造及农村危房改造项目。
- (二) 及时处理投诉意见，提高群众满意度。

六、存在问题及相关建议

(一) 存在问题

单位人员的预算绩效管理有待提高，特别在开展设立预算项目计划安排和预算绩效目标编制等工作方面，绩效目标设定还不够科学精准，预算额和实际下达额差异较大，预算绩效管理的作用未能充分发挥。

(二) 相关建议

1.全面提高对绩效管理工作的认识。要深刻认识到绩效管理工作的重要性，注重理解财政绩效指标体系和绩效目标、评价指标的关联性，从部门领导、业务经办、财务管理等各个层面做好绩效管理工作，在结合单位职责与年度工作重点基础上，更加科学合理地制定单位整体支出的预算目标和绩效目标。

2.完善单位内控制度。按照绩效管理的相关要求，逐步搭建和完善单位的预算绩效监督管理制度，提高绩效管理工作水平。

七、附件

附件 1：《项目支出绩效评价指标评分表》

广东中安信会计师事务所（普通合伙）

2025 年 1 月 7 日

附件1:

项目支出绩效评价指标评分表									
填报单位名称：遂溪县住房和城乡建设局						金额单位：万元			
基本情况	项目名称	海防执勤道路路面改造及农村危房改造等		评价年度	2023	评价金额	500		
	联系人	符逸群		联系电话	17676703349	联系邮箱	992953838@qq.com		
	实施文件依据	海防执勤道路路面改造及农村危房改造等项目资金					项目级次		
资金情况	排资情况	预算计划安排	500						
		实际分配下达	市（区）本级	318.4	转移支付至下级	0			
	资金使用情况	实际支出金额	市（区）本级	318.4	转移支付至下级	0			
	绩效目标情况	预期总体目标	完成海防执勤道路改造及农村危房改造项目		是否如期实现预期总体目标	是			
指标评分表									
评价指标									
一级指标		二级指标		三级指标		评价年度实际值	自评分数	未达标原因分析	评分标准
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	/	12	实际下达318.4万元，支付额318.4万元 (318.4/318.4*12=12)	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。
过程	20	资金管理	12	资金支出率	12				

指标评分表

评价指标							评价年度预期值	评价年度实际值	自评分数	未达标原因分析	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标							
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)						
		事项管理	8	监管有效性	8			7	对项目的检查、监督等工作有待加强，酌情扣1分。	各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。	
产出	40	数量指标	40	经费下拨率	20	100	100	12.74	经费预算额500万，下达额318.4万， $=318.4/500*20=12.74$ 分。	1. 定量指标：自评分数=评价年度实际值/评价年度预期值*指标权重*100； 2. 定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三挡，分别按照80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。	
				风险防范率	20	90	90	20	风险防范措施制度健全，满分。		
效益	20	社会效益指标	10	投诉处理及时率（%）	10	100	100	10	无用户投诉	根据广西华景城建筑设计有限公司出具的道路工程设计说明，本项目使用年限为10年，满分。	
		可持续影响指标	10	项目使用年限	10	10	10	10			
满意度	20	满意度指标	20	用户投诉率（%）	20	20	20	20	无用户投诉		
合计	100		100		100			91.74			