

2024 年项目支出部门评价报告

部门名称（公章）：深圳市大鹏新区发展和财政局

一、基本情况

（一）项目背景

2023年4月28日，新区综合办正式印发《深圳市大鹏新区综合办公室关于印发大鹏新区政府投资项目管理的通知》（深鹏办规〔2023〕6号），《深圳市大鹏新区政府投资项目管理办法》，涵盖总则（6条）、政府投资项目建设分工（3条）、政府投资决策（10条）、政府投资项目计划管理（7条）、政府投资项目建设管理（13条）、政府投资项目监督管理（6条）、责任追究（8条）、附则（4条），进一步完善了政府投资年度计划的审批流程，加强了投资计划与财政预算的衔接，强化了市人大对政府投资年度计划的跟踪监督。项目单位和建设单位应当按照经批准的年度计划严格执行，加强资金支付管理，确保年度投资计划顺利完成。强化项目收尾阶段管理，建设单位要会同项目单位强化工期和 investment 控制，在规定的时限范围内办理工程结算、竣工决算、工程验收、项目验收、财务决算等相关手续。对政府投资项目立项、可行性研究、初步设计及概算、建设实施、竣工验收、结决算审核、产权移交等各阶段实施科学、高效的系统化管理。

（二）项目概况

1. 项目主要内容根据国家有关法律法规和《深圳市政府投资项目管理条例》《大鹏新区政府投资项目管理办法》《大鹏新区政府投资项目概算委托协审管理办法》《大鹏新区政府投资项目概算协审服务项目》，每年对政府投资项目进行该项目招标。

2. 项目实施情况

聘用专家以及购买协审服务，2024 年召开专家评审会 53 次，协审 17 个政府投资项目，重点把关协审成果质量。

（三）项目资金管理情况

评审业务经费项目年初下达金额 270 万元，年中指标金额 270 万元，实际支出金额 175,42 万元，预算执行率 64.97%。

（四）项目目标

1. 项目总目标

通过本项目实施，审查项目必要性、技术可行性与经济合理性，为政府决策提供科学依据，确保决策契合战略规划、技术成熟且经济可行，严格审核投资估算，防止高估冒算与漏项；结合实际需求与政府财力，合理确定投资规模，提高资金使用效率。强化对项目全过程的监督管理，明确部门监管职责，保障项目建设质量与资金使用安全。通过大鹏新区政府投资（项建、可研）项目评审，为政府投资管理部门提供决策参考依据，可节省政府资金约为申报总投资的 5%。

2. 年度绩效目标

通过评审政府投资项目，确保项目按计划高效推进并实现预期效益，以推动政府投资项目高效、优质达成预期效益，促进经济社会发展。

二、绩效评价开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次评价以评审业务经费项目支出效果为导向，通过系

统整理和分析项目决策、过程管理、产出和效果情况，对其进行客观公正的测量分析和评判。同时梳理存在的主要问题，提出改善建议，为优化新区发展和财政局支出管理以及进一步完善和实施绩效目标制定、绩效动态跟踪、绩效评价结果应用等全过程预算绩效管理提供决策依据，为下一步实施预算绩效管理奠定基础。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价，新区发展和财政局在实施单位绩效自评的基础上，按要求组织开展项目支出部门评价。评价项目为评审业务经费，评价时段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，此次主要围绕四个方面的内容进行评价，具体情况如下：

（1）项目决策情况。涵盖项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等内容。

（2）项目过程管理情况。涵盖资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）项目产出情况。涵盖实际完成率、完成及时性、成本控制率等内容。

（4）项目效益情况。涵盖项目社会效益、可持续影响、服务群众满意度等内容。

（二）绩效评价依据、原则、方法

1. 评价依据

- (1)《中华人民共和国预算法》;
- (2)《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);
- (3)《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);
- (4)《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》(深财绩〔2019〕5号);
- (5)《深圳市大鹏新区发展和财政局关于印发〈2024年落实全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》;
- (6)《大鹏新区政府投资项目管理办法》;
- (7)《大鹏新区政府投资项目概算委托协审管理办法》。

2. 评价原则

- (1)相关性原则。与绩效目标有直接联系,能够恰当反映目标的实现程度。
- (2)重要性原则。优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。
- (3)可比性原则。设定同类评价对象需设定的共性绩效评价指标,以便评价结果相互比较。
- (4)系统性原则。将定量指标与定性指标相结合,系统反映项目在投入、管理和产出等方面实施情况,以及绩效目标的完成情况。

3. 评价方法

本项目主要采用以下两种方法进行评价:

一是资料分析法,指通过项目各类原始资料,绩效评价

小组进行分析总结形成评价结论的方法。

二是因素分析法，指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，以评价绩效目标实现程度的方法。

4. 评价实施过程

项目评价工作由新区发展和财政局组织的绩效评价小组负责实施，具体情况如下：

前期准备阶段：由综合科牵头，与政府投资项目评审中心进行初步沟通，全面了解项目基本情况，完成基础资料收集。

组织实施阶段：全面梳理前期调研材料和项目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计评价指标体系，制定科学合理的评价方法和评价标准，对项目执行过程中可能存在的问题进行预估，细化评分标准。

数据整理和分析阶段：对评审业务经费项目实施科室进行实地调研，整理采集数据，根据整理后的数据和一定的基准衡量指标，开展数据分析工作。

报告出具阶段：根据制定的评价标准和评分规则，对项目评价体系进行量化打分，在此基础上对项目决策情况、项目执行情况、项目产出、项目效益、存在问题等进行客观阐述和分析，并提出下一步工作建议，形成本项目绩效评价报告。评价结果以百分制及“优、良、中、差”四个等级标识。

三、综合评价结论与指标分析

（一）评价结论

绩效评价小组以全过程预算绩效管理的理念为思路，在

项目成立时设定绩效目标的基础上进行指标完善，并按照“项目决策-项目管理-项目产出-项目效益”分类设计评价指标体系。经过数据分析，该项目综合得分为 98.25 分。评价等级为“优”。

（二）评价指标分析

1. 项目决策

（1）项目立项

本项目根据《大鹏新区政府投资项目管理办法》《大鹏新区政府投资项目概算委托协审管理办法》等文件立项，符合国家法律法规和相关政策。项目按照规定程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，项目立项程序规范，依据充分。

（2）绩效目标

依据新区财政有关要求，新区发展和财政局根据项目往年度实施情况及相关要求，设置“召开专家评审会数量”“审核意见采纳率”“项目评审工作完成及时率”等绩效指标，指标与实际工作内容具有相关性、与任务数相对应，具有清晰、可衡量的指标值。

（3）资金投入

本项目年初下达金额 270 万元，指标金额 270 万元。主要用于对归口管理的政府投资项目概算进行审核，按时、保质提交协审成果及中间资料文件，包括项目工程量计算底稿、有效询价文件、审核明细表、计价文件、技术经济指标、概算审核报告及附件等。

2. 项目管理

该指标主要考察项目资金管理、组织实施等方面的情况。具体分析如下：

（1）资金管理

资金到位率：本项目具体安排预算资金 270 万元，实际到位资金 270 万元，资金到位率 100%。

资金使用合规性：项目严格按照《深圳市大鹏新区发展和财政局财务管理制度》规定，经费报销程序规范，费用报销采取“事前申请，事后审批”原则，经费申请通过层层审批，规范资金支出管理。项目资金支出依据充足，全年未发现虚列项目支出、截留、挤占、挪用现象，资金支出规范、安全。

（2）组织实施

将评审项目分成评审金额在五千万以下和五千万以上的两类（“以上”含本数、“以下”不含本数）”，对评审金额五千万以下的，在相关利害关系方回避的前提下，按综合得分排名顺序及“相对均衡”的原则分派给采用人。为确保项目均衡分配，评审金额五千万以上的项目采用抽签方式确定协审单位，抽中单位轮空一周期抽签，一周期指的是所有协审单位均中签一次。原则上中标单位已达到所承接的费用上限后，将不再分配项目。

3. 项目产出

该指标主要考察项目产出的实现情况，主要包括数量、质量、时效以及成本指标。具体分析如下：

（1）数量指标

评审业务经费项目数量指标“召开专家评审会数量”年度指标值“ ≥ 50 个”，实际完成评审工作“53个”。

（2）质量指标

评审业务经费项目质量指标“审核意见采纳率”年度指标值“ $\geq 98\%$ ”，实际完成值“100%”。

（3）时效指标

评审业务经费项目时效指标“项目评审工作完成及时率”年度指标值“100%”，实际完成值“100%”。

（4）成本指标

评审业务经费项目成本指标“平均每个项目专家评审费”年度指标值“ ≤ 6000 元”，实际完成值“6000元”。

4. 项目效益

该指标主要考察项目效益的实现情况，主要包括社会效益、可持续影响和满意度指标。

（1）社会效益

评审业务经费项目社会效益指标“为政府投资管理部门提供决策依据”年度指标值“显著”，实际完成值“100%”；为政府投资管理部门提供决策依据是评审政府投资项目社会效益的核心指标。

（2）履约质量考核

项目协审成果的具体考核标准，参照《大鹏新区政府投资项目概算协审质量考核表》执行，单个项目考核不合格的，即时轮空1次协审服务资格。项目考核不合格累计达3次，

本部门有权取消协审资格(不再享有候补资格)。

四、主要经验及做法

一是数据质量，确保项目数据准确、完整，为决策提供可靠基础；二是分析深度，深度剖析投资领域现状，精准诊断项目问题与风险，助力决策前瞻性和针对性；三是参考价值，通过项目评审为政策制定提供支撑，辅助项目筛选与决策，优化投资布局；四是实际应用效果，提高决策依据采纳率，建立反馈机制持续优化；五是社会效益拓展，评估项目对就业和区域协调发展的带动作用，推动经济社会均衡发展。

五、存在的问题

预算执行率有待提高。项目预算资金 270 万元，实际到位资金 270 万元，实际支出 175.41 万元，预算执行率为 64.97%，项目预算执行率偏低。

六、相关建议和整改措施

一是年初项目预算编紧编实，追溯以往年度项目经验，预估来年项目预算；二是制定项目支出计划，并严格按照计划执行；三是按月度开展预算执行分析工作，预算执行进度落后的，督促各项目负责人加快项目进度，争取项目资金在当年度支付完成，提高各季度预算执行率。