

中山市 2019 年度市级财政支出项目绩效自评核查

简要报告

为贯彻落实《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）精神，进一步提高资金使用效益，推动我市绩效管理评价工作向全覆盖纵深发展，根据我市绩效评价管理有关规定，2020年市财政局组织全市所有预算单位对2019年度市级财政支出项目开展绩效自评，同时委托广东三胜管理顾问有限公司、广东国众联行资产评估土地房地产估价规划咨询有限公司、广州零点有数数据科技有限公司、北京博思恒效咨询有限公司等4家第三方机构对部分项目绩效自评情况开展核查。现将自评核查有关情况报告如下：

一、基本情况及主要成效

2019年度市级财政支出绩效自评工作覆盖所有预算单位，涉及项目共2,755个，涉及金额76.32亿元，涵盖一般公共预算支出项目、政府性基金支出项目、国有资本经营预算支出项目以及社会保险基金预算支出项目等四本预算；纳入自评核查的项目共计258个，涉及143个市属部门或单位，涵盖科学技术支出、一般公共服务支出、节能环保支出等13类支出类型，项目资金共计245,660.53万元，评价基准日为2019年12月31日。

此次评价工作自2020年5月启动，经过前期视频课件培训、

单位自评、专家初审、反馈、复核等程序后，于10月份出具最终绩效评价报告。绩效核查平均得分为：85分，评价等级为：“良好”。其中，项目等级评定为“优”的26个，占项目总数的10.08%；评定为“良”的213个，占项目总数的82.56%；评定为“中”的16个，占项目总数的6.20%，评定为“低”的3个，占项目总数的1.16%。

从今年的项目绩效核查工作情况来看，主要工作成效如下：

（一）全力打好污染防治攻坚战，生态环境质量持续改善

一是空气质量得到进一步优化。2019年期间，全市空气质量达优的天数为160天，较2018年增加了5天，同比增长3.23%；全市二氧化硫、氮氧化物排放总量较2015年分别下降18.9%、11.1%；挥发性有机化合物较2015年削减1.62万吨。二是全市河涌水质进一步改善。2019年，中心城区10条黑臭水体整治提升工程全面动工，全市新增污水管网316公里，完成13座污水处理厂提标改造，建成182个河涌水质自动监测站。全市河涌水质指数CWQI值为13.2680，同比下降2.40%，反映出：全市整体河涌水质状况有所改善。

（二）强化服务，促进科技企业高质量发展

一是知识产权申请量保持增长势头。2019年，全市每万人发明专利拥有量达24.03件，同比增长9.35%；全市新增3家国家知识产权示范企业、31家国家知识产权优势企业、27家广东省

知识产权示范企业；全年实现知识产权质押融资 14,175 万元。二是科技创新与企业服务获得较快发展。截至 2019 年底，全市新增 939 家企业通过高新技术企业认定，高新技术企业总量达 2,562 家，同比增长 11.39%；新建省、市工程技术研究中心 214 家，同比增长 26.63%；新型研发机构服务企业 409 家，企业通过协同创新网开展技术交易额达 2,230 万元。三是进一步促进检验检测平台建设发展。截至 2019 年底，全市建成国家质检中心 1 个、国家检测重点实验室 3 个、省级质检站 11 个、区域性中心实验室 3 个、以检验检测为主营业务的工程技术研究中心 2 个，拥有检验检测机构 139 家。

（三）信息化政务服务，获得多项荣誉

一是优化政务服务。2019 年，积极推进“数字政府”改革建设，实现 95%政务服务事项网上可办，超 1000 项事项全流程“一网”通办。12345 投诉举报平台共受理诉求 126.86 万件次，日均受理 3476 件次；呼叫总量 141.87 万件次，人工接通总量 124.68 万件次，接通率 87.88%，及时解答率 99.49%；12345 微信公众号关注量 8.5 万人次，同比增长 37.10%。二是信息化应用荣获奖项。如：中山市强制隔离戒毒所连续十年八次被公安部评为“全国一级强制隔离戒毒所”，该单位信息化技术建设与应用实现跨越发展，被公安部监管局评为“全国公安监管部门信息化技术建设与应用示范单位和先进单位”等。

（四）积极推进民生服务，人民群众幸福感不断提升

一是不断深化法律服务。截至 2019 年底，全市共办理法律援助案件 8392 件，为受援人挽回经济损失 2,136.85 万元；全市村级专职调解员共受理各类矛盾纠纷 2817 宗，成功调解处理 2752 宗，调解成功率达 97.69%，受益群众达 7241 人；实现公共法律宣传服务标识 277 个村（居）全覆盖，进一步完善全市公共法律体系建设。二是落实“爱眼护齿”健康行动。截至 2019 年底，全市免费口腔检查服务人次达 50000 人，免费视力筛查服务人次达 20000 人，有效掌握全市各年龄段幼儿龋齿率、近视和远视率及常见病发病情况，促进常见病早诊早治；开展 115 场公益讲座，实现预期目标（100 场）的 115%，活动参与者满意度达 90%。三是积极开展志愿活动。2019 年，市镇两级志愿服务团队累计开展志愿服务活动 22657 个，实际参与活动的志愿者 138375 人次，人均服务时长 4.74 小时，群众满意度达 95%。

（五）完善教育与文化体系建设，提升公共服务水平

一是教育事业得到进一步发展。本次核查的项目中，有 10 家学校（占核查学校总数的 41.67%）获教育质量提升奖励。教学质量提升奖励项目实施后，进一步提高了教师教学、科研的积极性，有助于提升学校教学质量，树立良好的办学形象。二是公共文化服务体系不断完善。2019 年，全市 24 个镇区综合站全部实现免费开放，每周开放时间不少于 48 小时，进一步满足群众的

文化需求。中山市文化艺术中心开展演出活动 188 场，接待观众 14 万人次，不断丰富群众文化生活。

二、存在问题

本次绩效核查工作取得了一定成绩，但在项目管理、资金管理、目标管理和满意度调查等方面还存在改进空间，主要如下：

（一）项目管理方面有待完善

258 个项目中，有 33 个，占比 12.79% 的项目业务管理制度欠完整；有 31 个，占比 12.02% 的项目合同管理欠严谨，或未签订日期，对保修期时限计算与质保金的支付带来执行困难，或缺少行业管理或质量控制的约束性条款，合同管理严谨性亟待加强；有 54 个，占比 20.93% 的项目过程记录或没有提交，或存在缺漏，项目过程管理意识有待加强。

（二）资金管理能力有待提升

258 个项目中，有 83 个，占比 32.17% 的项目预算执行率低于 90%；有 48 个，占比 18.60% 的项目或资金支付存在风险，或资金支出管理有待完善。各项目单位对项目实施策划、预算编制能力有待提高。

（三）目标管理方面有待提升

258 个项目中，有 242 个，占比 93.80% 的项目存在或目标设置偏低、或指标值没有量化、或指标设置欠全面、或未按期实现绩效目标的问题。

（四）满意度调查有待改进

258 个项目中，有 30 个，占比 11.62% 的项目没有开展满意度调查；有 11 个，占比 4.26% 的项目满意度调查对象或缺少客观性，或欠全面。

三、相关建议

（一）完善制度建设，提升项目管理水平

一是完善制度，规范监管行为。各项目单位应根据自身特点制定有针对性的制度，将制度化管理融入到每一项工作中。二是强化风险意识，规范合同管理行为。如：从制度上完善合同管理要求、签订合同前加强合同文本内容审核等。三是加强过程记录管理，提升内部控制能力。记录管理是内部控制的重要手段，通过对各类信息的采集、归类、汇总，能再现服务管理控制的实际现状，应引起高度重视。

（二）重视支出绩效，规范财政资金管理

一是制定精准措施，合理配置财政资源。建议各项目单位重点对支出率低的原因进行分析，制定精准措施，提高项目的实际支出率；同时，还应考虑跨年度项目特性和合同分期付款的特性，按预算滚动的思维配置财政资源。二是加强管理，保障财政资金支付安全。项目负责人需要确保每一笔支出的支出对象和支出范围符合既定预算安排；确定资金拨付的要素齐全、准确，符合规定程序；现金提取和使用需要规范，资金流动方向正常。三是总

总结经验，强化监督管理意识。各项目单位应通过工作总结、自评、第三方评价发现的存在问题，认真分析原因并总结不足，制定切实可行的纠正措施，提升所管理项目的绩效；厘清监督管理的职责，对分工与职权、监管频次、监管内容、处罚要求等内容拟定监管细则，确保监管有依据，执行有标准，共同完成财政专项支出，获得成果，实现绩效。

（三）科学设计目标管理体系，实现预算绩效管理“双监控”

一是重视绩效目标的前置作用。绩效目标既是全面绩效管理原点，也是实施过程的指南，更是实现绩效的标杆和重要依据。建议各项目单位应增强预算资金配置绩效意识，结合项目特性，科学、合理设置总体绩效目标。二是科学设置绩效指标。建议各项目单位应遵循“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配、整体一致”的原则，合理设置项目绩效指标，既关注项目产出数量、产出质量、产出时效方面的考核，也要重视项目效益方面的考核，全面反映项目预期实现的效果。三是定期跟踪绩效目标完成情况。各项目单位应建立健全绩效运行监控机制，对于绩效监控中发现的问题，应及时分析原因，采取有效措施进行纠正，确保绩效指标按期实现预期目标。

（四）重视满意度调查，提升项目实施绩效

各项目单位应以效能为导向，建立健全服务对象满意度调查机制，研究制定公众满意度指标，收集服务对象的意见与建议，

全面考核项目实施成果。如：对于民生服务类项目，项目单位可通过线上问卷调查、线下访谈等形式，了解服务对象对项目实施的满意情况，并根据反馈结果，不断改进项目实施内容、实施形式等，提升项目实施绩效。

