

中山市2020年度火炬区财政支出项目绩效核查评分意见表

| 项目单位<br>(全称)          | 中山火炬高技术产业开发区农业服务中心                           |           | 项目<br>代码  | 项目名称   | 农用地流转经费 | 预算金额<br>(万元) | 147.023571 |    |
|-----------------------|--|-----------|---|--|---------|--------------|------------|----|
| 一级指标                  | 二级指标   | 三级指标      | 权重  | 评分说明   |         |              | 专家评分       | 合计 |
| 工作质量<br>(8分)          | 评价工作质量<br>(8分)                               | 评价工作质量    | 8   | ①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作,并提交了绩效自评材料;<br>②评价材料(包含自评表、核查表及佐证材料等)是否完整、规范;<br>③评价材料是否真实、有效,是否与项目存在联系,能证明项目实施管理、完成等情况;<br>④表格填写内容是否齐全,是否缺漏或不对应,内容是否全面详实。   |         |              | 7          | 7  |
| 预算执行过<br>程管理<br>(32分) | 项目管理<br>(10分)                                | 制度建设      | 2   | ①是否制定或具有相应的业务管理制度;<br>②管理制度是否合法、合规、完整。   |         |              | 2          | 30 |
|                       |  | 项目调整      | 2   | 如涉及项目或明细调整:<br>①项目调整及支出调整原因是否充分;<br>②项目调整及支出调整手续是否完备。  |         |              | 2          |    |
|                       |  | 制度执行及监管   | 6   | ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定,有无重大投诉;<br>②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;<br>③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位;<br>④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。   |         |              | 5          |    |
|                       | 资金管理<br>(22分)                                | 制度建设      | 2   | ①是否制定或具有相应的资金管理办法,符合相关财务会计制度的规定;<br>②单位内部财务管理制度是否健全。   |         |              | 2          |    |
|                       |  | 使用合规合理性   | 7   | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定;<br>②资金拨付是否有完整的审批程序和手续;<br>③项目的重大开支是否经过评估认证;<br>④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出;<br>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;<br>⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整;<br>⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 |         |              | 6          |    |
|                       |  | 支出率       | 13  | 实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。  |         |              | 13         |    |
| 绩效指标完<br>成情况<br>(60分) | 产出效率<br>(30分)                                | 产出数量      | 10  | 根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内,项目实际产出的产品或提供的服务数量,与项目申报设定的目标对比,确定产出数量完成情况。   |         |              | 8          | 55 |
|                       |  | 产出时效      | 5   | 根据项目实施计划、绩效目标申报表等,衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。   |         |              | 5          |    |
|                       |  | 质量达标      | 15  | 根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内,项目实际产出的产品或提供的服务,与既定质量标准的产品或服务标准进行对比,确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。)<br>根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。                                    |         |              | 13         |    |
|                       | 效益指标<br>(25分)                                | 社会经济效益指标  | 20  | 项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。<br>(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)   |         |              | 20         |    |
|                       |  | 可持续发展效益指标 | 5   | 项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。<br>(可根据项目特点自行设计个性指标量化反映)  |         |              | 4          |    |
| 公众满意度<br>(5分)         | 社会公众或服务对象<br>满意度                             | 5         | 根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人,一般采用问卷调查的方式开展满意度调查。<br>①满意度=100%,得5分;<br>②90%≤满意度<100%,得4分;<br>③80%≤满意度<90%,得3分;<br>④70%≤满意度<80%,得2分;<br>⑤60%≤满意度<70%,得1分;<br>⑥满意度<60%,或出现上访、涉诉问题的,或未开展满意度调查的,得0分。 |  |         | 5            |            |    |
| 扣分项<br>(-5分)          | 项目实施整<br>改情况<br>(-5分)                        | 项目实施整改情况  | -5  | 如该项目上年度已纳入绩效自评核查,且“绩效指标完成情况”低于35分,单位需报送整改措施及佐证材料。<br>无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分;部分整改完毕视情况扣1-4分;未进行整改的扣5分;未报送整改情况及佐证材料的扣5分。   |         |              | 0          | 0  |
| 合计                    | —  | —         | 100   | —  |         |              |            | 92 |
| 评价等级                  | 优(90-100);良(80-89);中(70-79);低(60-69);差(0-59) |           |   |  |         |              |            | 优  |

| 内容                                    | 评价意见  |
|---------------------------------------|---|
| 总体评价                                  | <p>本项目预算批复金额147.023571万元，当年预算调减13.284558万元，调整后专项指标合计数为133.739013万元，实际支出为133.660923万元，预算执行率为99.94%。项目属于延续项目，项目单位农业服务中心主要负责土地流转的托管、签订托管合同，组织拍租等公开招标方式等工作，项目经费主要用于用于农用流转土地的租金、农地测量、招租宣传及农田基本设施维护等开支，确保土地托管运作正常，提升土地流转能力。项目相关的土地流转数据资料不够齐全，如2020年未如期支付的租金缺少相关数据，绩效指标设置以工作任务为主，没有设置更多关于宏观目标的效益指标。项目总体评价等级为“优”。</p>   |
| 存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面） | <p>一、项目管理</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目单位提供了《项目委托代理协议》委托招租，但缺少该项目后续执行情况的相关资料。</li> <li>2. 项目评星定级的实施方案对项目验收有一定的管理作用，但项目考核和验收办法比较简单，如评星定级方案于2020年7月实施，相关方案要求公示五星租户，但未见评星定级结果的相关公示材料，不利于扩大其实施效果。</li> <li>3. 项目托管合同签订时间过长，大部分跨度为5年以上，且托管租金高低不同，如长令片、新爱片、康华门口土地2014-2016年租金为每年每亩2,011元，2016年后每年租金递增10%（合同编号2013008）；二队上新围土地租金为每年每亩1,900元，合同没有对租金递增作相关规定（合同编号WT2017002）；轻轨中山站周边地块租金为每年每亩1,810元，租金在第四年、第七年、第十年各递增5%（合同编号ZL2014001）。托管租金的设置标准和时间没有提供统一标准。</li> <li>4. 项目管理设有内控管理制度、财务内控管理办法、巡查管理制度、评星定级实施方案等管理制度，管理制度较健全，可有效保障项目的实施，从项目提供的巡查记录及部分问题的整改通知书可见，项目能较好地落实和执行相关制度。但《火炬开发区社区集体农用地整治和经营权流转管理办法》（中开管办〔2013〕68号）文件已失效，部分依据文件时效性不足，此外，项目缺少应急管理措施，对部分因不可抗力因素无力经营土地的情况，没有另行规定考核办法。</li> </ol> <p>二、资金管理</p> <p>本项目预算批复金额147.023571万元，当年预算调减13.284558万元，调整后专项指标合计数为133.739013万元，实际支出为133.660923万元，预算执行率为99.94%。从提交的凭证和发票、合同等佐证材料来看，项目单位资金使用合理合规。</p> <p>三、绩效表现</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 从项目实施效益、服务对象满意度等来看，项目完成既定的数量目标，主要是承担土地流转托管业务，其任务是通过拍租、公开招标等形式确保土地流转托管的有效执行。单位通过社会经济效益层面，进一步深入了解土地流转托管的目的和意义，如多块地块远高于托管价成交，为小区增加集体收入；引进现代农业设备，分别在张五上新围地块和泗门跳尾地块开展智慧农业试点建设，通过监测农田小气象、土壤墒情和鱼塘溶氧量等精准指导农业生产，起到示范带动作用等。除了社会效益，本项目仍可从环境效益和可持续发展效益设置有深度的指标内容，项目不应是简单的执行土地流转托管，更需要通过托管，开展土地基础信息数据调查、农用设施设备的更新、地块合理归并等，从而达到真正有效推进土地流转。</li> </ol> <p>四、自评工作质量</p> <p>作为延续项目，土地流转地块数量、新增数量、到期数量、未能履行合同数量等基础数据未详细列支。</p> |
| 改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）        | <p>一、管理优化</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加强项目验收管理，强化验收效果，加强对合同执行率、项目验收等情况的公示，如对土地整治和利用后，应对土质是否造成污染进行监测和检测，出具专业的检验报告佐证。</li> <li>2. 建议尽早落实出台新的《火炬开发区社区集体农用地流转管理办法》，完善项目应急管理措施，以便应对因不可抗力因素无力经营土地的情况。</li> </ol> <p>二、绩效提升</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议优化满意度调查工作，满意度调查应与文件政策宗旨精神相结合，设置调查表前言等内容；《满意度调查表》第8页、第12页中调查对象登记的手机号码位数只有10位，位数不够，建议申报单位收集调查表时注意核实调查对象的关键信息。</li> <li>2. 建议深度分析项目实施的目的和意义，从执行项目、完成任务角色跳出来到项目战略意义和目的，完成数量指标的同时，应达到一定的质量高度，如从优化土地流转数据管理、合同管理、验收管理到土地流转的综合管理、综合利用，再到土地归并等，逐渐达到实现农业现代化的目的。</li> </ol> <p>三、自评工作完善</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建议详细列支土地流转地块数量、新增数量、到期数量、未能履行合同数量等基础数据；</li> </ol>  |
| 对下年度预算安排建议                            | <p>保留（√）；<br/>保留但建议部分核减（）；<br/>取消（）。</p>  |
| 评审组：许定坤、郑霞、张志珊                        |   |
| 机构名称(全称)：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    |   |
| 日期：2021年8月                            |   |

