



中山市火炬高技术产业开发区综合行政执法局“两违”整治专项经费绩效评价报告

一、总体情况

根据《中山市人民政府办公室关于印发中山市违法建设专项治理三年行动方案（2018-2020年）的通知》（中府办函〔2018〕207号）和《火炬区治理违法建设三年专项行动工作方案（2018-2020年）》（火炬党政办〔2018〕78号）的要求，火炬区2018-2020年应完成不少于103.67万平方米的违法建设治理目标。其中，“两违”整治工作由中山火炬高技术产业开发区综合行政执法局（以下简称“区综合行政执法局”）城管科负责，治理内容包括：一是涉及违法用地的属“两违”的违法建设；二是违反城乡规划法律法规的违法建设，包括应取得但未取得建设工程规划许可的、未按照建设工程规划许可规定进行建设的、临时建（构）筑物超过批准期限不拆除的违法建设等；三是违反饮用水源保护区和生态保护区相关法律法规的涉及环境保护的违法建设；四是违反水务、交通运输、林业、农业等相关法律法规的违法建设等。

2020年，为进一步推进中山市火炬高技术产业开发区违法用地及违法建设的“两违”整治工作，按期完成违法建设治理三年行动目标，结合中山市火炬高技术产业开发区“两违”整治现状，区综合行政执法局在2020年申请财政资金750万元开展“两违”整治工作。



二、资金使用概况

区综合行政执法局参照 2018 年和 2019 年度“两违”整治专项经费预算执行情况，编制了《2020 年度火炬区“两违”整治专项经费预算情况说明》，拟申请 2020 年度区“两违”整治专项经费共计 1130.8 万元，预算经过审批，根据《关于下达 2020 年度部门预算批复的通知》（中开财〔2020〕36 号）“两违”整治专项经费预算金额为 750 万元。根据《火炬区综合行政执法局关于 2020 年“两违”整治专项经费预算指标调减情况说明》，2020 年度区“两违”整治专项经费经过一上、二下最终实际批准预算指标合计为 7395217.1 元。

2020 年 10 月，中山市美捷时包装制品有限公司因新冠疫情防控需要暂停旧厂房拆除改造项目，因此无法发放该公司自拆补贴 1556045.7 元，“两违”整治专项经费项目申请调减 1556045.7 元，按照年初下达预算金额 7395217.1 元计算，项目预算调整为 5839171.4 元。

综合来看，本项目年初预算 750 万元，调整后预算为 5839171.4 元，实际支出 5359527.72 元，预算支出率为 91.79%。

三、评价开展情况

（一）评价目的

对“两违”整治专项经费项目成效开展绩效评价，有利于提升项目单位绩效管理意识，保障项目资金的有效利用，提高项目后续实施质量。

（二）评价原则与方法

在项目绩效评价实施中，零点公司遵循真实性和科学性原则、

效率性和有效性原则、定量分析与定性分析相结合原则，对“两违”整治专项经费项目的绩效成果进行全面分析。

零点公司采用 360 度评估反馈法为设计绩效评价安排，可以有效发挥主管部门、财政部门 and 绩效评价工作组等不同主体的优势，实现项目绩效评价的全面性，避免单一主体评价的片面性。最终，形成了“两违”整治专项经费项目绩效评价成果。

（三）评价依据

本次绩效评价的依据包括《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件。

（四）评价指标体系

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。在评价指标的设计中，零点公司以项目实施目标为导向、将共性指标和个性指标性相结合，确定指标体系，进而对指标进行赋权，明确指标解释和评价标准，并选取合理的评价对象，明确评价证据、证据来源和证据收集方法。

零点公司从项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量和预算安排等方面来对“两违”整治专项经费项目进行全面绩效评价。

（五）评价流程

本次绩效评价按前期准备、资料信息收集、出具报告等流程开展，具体内容如下：

1. 评价前准备

在组织本次绩效评价前，零点公司进行了严密的评价组织工作，具体包括前期对接、材料收集、模板设计、成果设计、人员组织等内容，以便于项目资料的收集、分类和汇总。

2. 资料信息收集

截止 2021 年 6 月 15 日，收集到被核查单位提交的《绩效自评表》《绩效核查表》和佐证材料，形成本项目绩效评价核查评分意见表及报告。

3. 出具报告

按照区财政局的要求，本次绩效评价由零点公司出具“两违”整治专项经费项目绩效评价报告，并按照报告提交方式、纸质版和电子版报告样式要求予以提交。

四、绩效目标完成情况分析

本项目绩效表现良好，各工程产出基本完成了对应的预期目标值，同时，项目具有一定的社会效益和可持续发展效益，有助于消除违法建筑安全隐患，保证社会安全。

（一）项目产出完成情况分析

根据项目单位介绍，项目产出完成情况总体较好。在产出数量方面，经中山市城市管理和综合执法局的认定，项目单位 2020 年完成违法建设治理攻坚克难任务治理总量 41.17 万平方米，完成了不少于 40 万平方米的预期指标值。“两违”整治相关工作全部按时完成，目标完成率为 102%；在产出质量方面，区综合行政执法局设置了“‘两违’整治相关工作完成率”指标，但该指标应属于项目产出数量指标，对项目产出质量的说明力度不

足。从已提交的材料中各项工程的验收和监理情况来看，各工程均通过了项目单位的验收，项目产出质量良好；在产出时效方面，根据提交的项目材料，所有工程均在计划时间内完成，产出时效性良好。

（二）项目效益完成情况分析

项目具有一定的经济效益和社会效益，通过整治违法建设，清理违法用地，达到规范城市管理、优化城市形象，提升城市品质的目的。项目单位设置了“‘两违’整治安全事故发生率降至0%”和“遏制新增违法建设，消除违法建筑安全隐患”的效益指标，但事故发生率应为产出质量考核指标，对违法建设的遏制效果未有量化指标进行考核。

附表 预算资金与实际使用资金对比表¹

序号	项目内容	预期产出	实际产出
1	中山市火炬区张家边杨逸信、翠亨新区海上庄园黄少梅违法建设拆除工程预算编制服务项目	为张家边杨逸信案、翠亨新区海上庄园黄少梅案提供工程造价咨询服务、编制预算报告。	中介预算报告2份
2	2018年度国土卫片图斑800号（左永平）拆除工程	对火炬开发区五星村左永平违法建设进行拆除。	完成拆除，验收合格。
3	2019年下半年“两违”及其他资产评估服务项目	为项目单位提供2019年下半年（180天）期间“两违”及其他资产评估服务。	资产评估报告书1份。
4	关于开展2020年第一期“两违”整治行动车辆租赁服务项目	补充3台租赁车辆，使用车辆60次开展巡查行动、执法行动、查封行动、清拆行动。	对租用的3辆车的使用情况进行流动登记，均使用60次。
5	中山市火炬开发区东利村、黎村、茂生村、马安村辖区内新增在建违法建设测量服务项目	对中山市火炬开发区东利村、黎村、茂生村、马安村辖区内新增在建违法建设进行测量（每笔测量费用不超过2000元，总费用超过	完成了77个项目的测量。

¹本表格中内容根据项目提交的证明材料整理，与项目支出明细存在一定不匹配，详见“五、存在问题（四）”

序号	项目内容	预期产出	实际产出
		300000元或时间超过合同期限180日时终止)。	
6	中山市火炬开发区泗门村、海傍村、义学村辖区内新增在建违法建设测量服务项目	对中山市火炬开发区泗门村、海傍村、义学村辖区内新增在建违法建设进行测量(每笔测量费用不超过2000元)。	完成了39个项目的测量。
7	“两违”清拆查封整治行动人员专用头盔及联合执法反光背心采购项目	购买100顶夏季执法头盔、100件联合执法反光背心。	100顶夏季执法头盔、100件联合执法反光背心,质量验收合格。
8	中山市火炬区综合行政执法局2017年48批次普通广告牌拆除工程结算编制服务项目中介结算	对48批次中介服务费用进行结算。	48项结算,项目单位对咨询服务的满意度良好。
9	第二期测绘服务项目	为中山市火炬开发区“两违”拆除工程2020年第二期提供测绘服务。	完成了27项测绘。
10	中山市火炬开发区电力设施外部隐患点所涉建筑测绘服务项目	根据《中山市电力设施部隐患综合治理工作方案》,对应整治的16个电力设施外部隐患点进行测绘。	完成了17个隐患点的测绘。
11	中山市火炬开发区张家边康乐园康乐楼围墙违法建设拆除工程	对中山市火炬开发区张家边康乐园康乐楼围墙违法建设进行拆除,拆除总面积162.17平方米。	完成了中山市火炬开发区张家边康乐园康乐楼围墙违法建设的拆除,通过验收。
12	火炬区2019年第二期“两违”强制拆除工程监理服务项目	对11宗违法建筑拆除工程进行监理。	完成了监理,工程通过验收。
13	中山市火炬开发区凯茵新城A08区D2-93(区玉燕、庄杰高)违法建设拆除工程	对凯茵新城A08区D2-93(区玉燕、庄杰高)违法建设进行拆除,面积223.9平方米。	完成拆除,通过验收。
14	两违档案整理及巡查项目	雇佣派遣员工对“两违”项目进行档案整理及巡查。	保留考勤表和加班审批表。
15	2020年第二期“两违”整治行动车辆租赁服务项目	补充3台租赁车辆,使用车辆60次开展巡查行动、执法行动、查封行动、清拆行动。	对租用的3辆车的使用情况进行流动登记,均使用60次。

序号	项目内容	预期产出	实际产出
16	中山市火炬开发区万科柏悦湾 21 栋 3403 楼顶违法建设拆除工程	对中山市火炬开发区万科柏悦湾 21 栋 3403 楼顶进行拆除。	完成拆除，通过验收。
17	中山市火炬开发区小引村大常山（电力设施隐患排查（125））违法建设拆除工程	对中山市火炬开发区小引村大常山违法建设拆除工程进行拆除。	完成拆除，通过验收。
18	中山火炬高技术产业开发区中心小学等 3 宗违建补办案件永久性建筑进行工程造价咨询服务	为 3 宗违建补办案件永久性建筑提供工程造价咨询服务。	完成预算编制。
19	火炬区马安村郑志群违法建设拆除工程	对火炬区马安村郑志群违法建设进行拆除。	当事人自拆，已完成拆除。
20	中山宇富化学有限公司违建补办案件永久性建筑进行造价评估服务	完成对中山宇富化学有限公司违建补办案件永久性建筑的造价咨询服务。	提供造价鉴定、工程量计算书、主材价格和现场勘察照片。
21	中山市火炬开发区医院违建补办案件永久性建筑进行造价评估服务	完成对中山市火炬开发区医院违建补办案件永久性建筑的造价咨询服务。	提供工程造价确认书。
22	关于开展 2020 年第四期“两违”整治行动车辆租赁服务项目	补充 2 台租赁车辆，使用车辆 60 次开展巡查行动、执法行动、查封行动、清拆行动。	对租用的 2 辆车的使用情况进行流动登记，均使用 60 次。

五、存在问题

本项目在项目管理、资金管理、绩效目标、自评质量方面均存在一定问题，以下将对项目具体存在问题进行分析。

（一）项目缺乏具体工作计划，工作实施规划性不足

“两违”整治工作按照《火炬区治理违法建设三年专项行动工作方案（2018-2020 年）》（火炬党政办〔2018〕78 号）的要求开展，但佐证材料中未见针对 2020 年“两违”整治工作开展的具体工作，未知当年度具体的“两违”自拆和政府拆除工

作量、治理对象、人员和时间安排、具体管理措施等，项目整体规划性不足。

（二）资金使用未见具体规划，项目预算调整率较高

一方面，“两违”整治专项经费支出未结合当年度工作计划制定具体的预算资金支出计划，由于该项目包含支出内容较多，缺乏资金分类进行预算控制，不利于根据年初预算对资金支出内容、支出规模、支出进度进行有效控制。另一方面，“两违”整治专项经费年初下达预算资金 750 万元，实际支出 5359527.72 元，差额为 2140472.28 元，预算偏离率达到 28.54%，项目预算整体调整率较高。

（三）绩效指标设置不够规范，不利于进行有效考核

项目设置了一定的量化指标对工作进行考核，指标内容与项目相关性较高，但仍存在一定的不规范问题。在产出指标设置方面，指标中缺乏对“两违”整治工作质量的考核，但“两违”整治工程的验收是考核工程质量的重要指标，应纳入考核。在效益指标方面，一是“‘两违’整治安全事故发生率应为对产出质量的考核，指标设置归类不正确；二是针对项目实施对新增违法建设的遏制效果，项目缺乏量化指标进行考核，不利于在项目实施完成后进行完成效果对比；三是项目未设置满意度指标，对“两违”整治工程周边群众的意见进行调查和了解，不利于了解群众对施工过程和施工效果的意见，为后续工作的改进提供意见。

（四）自评工作规范性不足，材料填报存在一定问题

项目单位自评工作开展规范性不足，存在材料填报有无、提交材料不够完整、提交材料与项目支出不匹配的问题。

一是项目自评表填写内容不够准确，填写的年初下达预算、支出金额、预算支出率等数据与《关于下达 2020 年度部门预算批复的通知》（中开财〔2020〕36 号）和《火炬区综合行政执法局关于 2020 年“两违”整治专项经费预算指标调减情况说明》的金额存在一定不一致，数据的填报不清晰，未知项目年初预算下达的具体金额。

二是项目提供材料不完整，自拆人工补贴项目支出（吴章锡“两违”自拆人工补贴、刘伟明“两违”自拆人工补贴、张五小区 33 户“两违”自拆人工补贴等）、两违拆除公证费支出、快递费支出、保管场地租赁服务和保管服务项目支出等项目未见项目材料和支出凭证。

三是项目部分佐证材料和项目实际内容不匹配，例如项目单位提交了火炬区 2019 年第二期“两违”强制拆除工程监理服务项目、中山市火炬开发区万科柏悦湾 21 栋 3403 楼顶违法建设拆除工程、中山市火炬开发区小引村大常山（电力设施隐患排查（125））违法建设拆除工程等内容，但在项目单位提交的资金支出明细中未见以上内容。

四是资金下达情况说明不够清晰，《关于下达 2020 年度部门预算批复的通知》（中开财〔2020〕36 号）和《火炬区综合行政执法局关于 2020 年“两违”整治专项经费预算指标调减情况说明》中介绍的项目年初预算金额存在不一致，未知项目实际年初预算资金规模。

六、建议

（一）做好年初工作规划，提高项目实施计划性

建议项目单位在每年度“两违”整治工作开展前，对区内“两违”存量进行摸查和统计，并按照本年度整治工作任务制定相应的工作计划，明确自拆检查和政府拆除两项工作的作品内容、工作量、时间规划、人员安排、工程承担方选定方式、质量控制和验收等内容，并根据以往年度整治经验和本年度拆除工作特点，进行风险预估和应急方案制定，避免在拆除工作中出现事故或冲突。

（二）做好资金分类使用计划，提高财政资金使用效率

建议项目单位在年初根据本年度工作计划和实际需要，做好资金使用计划。根据计划支出的内容进行分类，明确每个类别资金支出包含的内容和预计的支出规模，为资金使用管理提供参考。针对预算编制或资金使用过程中出现较大的变更，建议项目单位定期了解资金支出需要和进度，在出现较大变更时，及时调整项目预算，提高财政资金使用效率。

（三）合理设置绩效指标，充分反映项目实施效果

在财政资金绩效考核中，绩效指标的指标名称、指标值、评分标准等都是影响指标考核有效性的重要因素。一是建议项目单位在设置指标时，需要根据工程项目特点，提高对工程质量考核的重视，将工程质量考核结果纳入评价范围；二是建议项目单位规范绩效指标设置，明确各项考核内容的具体指向和所属内容，对项目进行有效考核；三是项目单位应设置量化指标对“两违”整治工作对区内“两违”案件发生的遏制效果进行反映和考核；

四是针对“两违”整治工作的满意度，项目单位应在各项拆除工作后，及时对所属居委（村委）和周边群众进行调查，发现工作存在问题。

（四）提高绩效自评重视程度，加强财政绩效管理能力

建议项目单位加强对财政绩效自评工作的重视程度，开展相关培训，提升财政绩效管理能力。一方面，项目单位在绩效自评过程中应及时核查自评表、自评核查表中各项数据的准确性，确保数据的一致性和有效性；另一方面，应按照自评相关要求和项目的实际实施情况，提供对应的、完整的佐证材料，确保佐证材料能够充分证明项目内容、项目完成情况等结论。

七、分数等级

综上所述，本项目核查得分为 73.93 分，综合评价为“中”。

广州零点有数数据科技有限公司

2024年6月

