

广汉市 2024 年财政预算重点 绩效评价报告

项目名称：2023 年下清土地巡护工作

受托评价机构：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司

评价机构自编报告字号：JXZX(2024)04014

报告报送日期：2024 年 10 月 31 日

项目主管部门：广汉市人民政府汉州街道办事处

项目申报单位：广汉市人民政府汉州街道办事处

项目属性（打“√”）：

☐ 部门整体支出

☒ 项目支出

政策支出 ☐

目 录

一、概要	1
二、项目基本情况	2
(一) 年度绩效目标	2
(二) 资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围	2
(三) 项目管理办法制定情况、实施监督管理	3
(四) 项目资金使用	4
三、评价工作基本情况	4
(一) 评价方法	4
(二) 评价指标	5
四、评价结论及绩效分析	6
(一) 评价结论	6
(二) 绩效分析	7
五、存在主要问题	11
六、相关措施建议	12
附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地 巡护工作项目支出绩效评价指标体系》	14

广汉市汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作

项目支出绩效评价

按照《广汉市深入推进预算绩效管理实施方案》（广办发〔2022〕27 号）以及《关于开展 2024 年部门、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（广财绩〔2024〕12 号）工作要求，我司受广汉市财政局委托，于 2024 年 9 月 2 日-10 月 31 日对广汉市人民政府汉州街道办事处（以下简称“汉州街道”）2023 年“下清土地巡护工作”项目进行了财政预算重点绩效评价，现场座谈 3 人次，具体情况如下。

一、概要

（一）评价背景

为推动德阳高新区（包括原广汉经开区）建设，汉州街道自 2008 年以来开展了 6 轮集中征地拆迁，搬迁群众 17,219 人，累计产生各类土地 26,700 余亩，包括：待建土地 23,200 余亩（含下清上不清土地 18,000 余亩，下清上清土地 5,200 余亩）、预征土地 2,300 余亩、未征地 1,200 余亩（购买社保，土地未征收）。大片区域内无群众居住，日常监管力量薄弱，砂石盗采、各类废弃物乱倾倒现象突出。

为做好辖区内下清土地的巡护管理工作，汉州街道于 2022 年完成招标工作，由中标单位广汉市汉州街道企业社会治安综合治理协会协助汉州街道开展巡护管理工作，2023 年 8 月续签合同，继续按照合同内容进行巡护管理工作。

(二) 主要绩效

汉州街道通过引进专门力量，常态化协助汉州街道对辖区内 13 个社区（村）开展土地管理、综治巡逻、砂石盗采、乱搭乱建、露天焚烧、环境卫生和社会稳定等工作，遏制砂石盗采、防治废弃物倾倒，加强环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量，加强汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作。

(三) 存在问题

一是绩效目标编制不完整；二是项目实施管理不规范；三是项目人员分组未按合同要求执行。

(四) 相关建议

一是提高绩效目标编制水平；二是规范项目实施管理，确保项目实施有效；三是严格要求实施方按合同执行，保障项目实施效益。

二、项目基本情况

(一) 年度绩效目标

汉州街道计划做好辖区内巡护管理和社会稳定等工作，遏制砂石盗采、防治废弃物倾倒，加强环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量，积极做好汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作。

(二) 资金管理办法制定情况、申报项目的条件、范围

1. 资金办法制定情况

项目资金管理根据合同支付方式按照单位财务管理制

度要求进行管理。

2.项目申报条件及范围

前期主要依靠原广汉经开区、德阳高新区拨付相关经费安排人员进行日常巡护。2020年11月26日，德阳高新区党工委专题研究，明确：“将园区范围内已征收补偿的土地按辖区交由原新丰街道办管理，高新区不再另行拨付街道土地巡护工作经费，街道必须做好土地及砂石资源的日常动态巡查工作”。由于汉州街道资金保障不足，人员力量配备短缺，前期砂石盗采、乱倾倒等现象时有发生，为解决巡护管理问题，由汉州街道开展采购巡护管理工作。

3.项目申报及审批流程

本项目由汉州街道按照续签合同价164.5万元向市政府申报预算，《中共广汉市委办公室广汉市人民政府办公室关于印发〈广汉市重大经济事项决策规定实施细则〉的通知》

（广办发〔2023〕22号）规定：“单笔追加50万元以上不满500万元的由市政府常务会议审定”，结合《广汉市人民政府办公室关于印发〈广汉市财政性资金管理决策程序规定〉的通知》（广府办〔2023〕29号）对追加预算的要求，此项经费申请建议由市政府常务会议审定。

（三）项目管理办法制定情况、实施监督管理

1.项目管理办法制定情况

汉州街道依据双方签订的考评办法对实施方提供的服务进行定期考评。当考评结果未达到标准时，依据考评办法约定的数额扣除项目款。

2.实施监督管理

汉州街道依据招标文件以及合同对规定范围内实施方的服务行为进行监督和检查，有权定期核对实施方提供服务所配备的人员数量，对认为不合理的部分下达整改通知书，并要求实施方限期整改。

（四）项目资金使用

1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况

中共广汉市汉州街道工作委员会 2023 年第 21 次会议审议并通过了“汉州街道综合行政执法办公室关于综治巡逻和城市管理服务续签合同的请示”。会议原则同意与广汉市汉州街道企业社会治安综合治理协会续签合同 1 年，按合同支付相关费用。本项目计划安排资金 164.5 万元，实际执行 164.5 万元，预算执行率 100%。

2.评价点位资金到位及使用情况

2023 年本项目实际到位资金 164.5 万元，资金到位率 100%。汉州街道按合同约定的支付方式分三次向实施单位拨付项目款，全部用于下清土地巡护工作。

三、评价工作基本情况

（一）评价方法

评价组秉承科学规范、公平公正、分级分类、绩效相关等原则，采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式开展绩效评价，主要采用案卷研究法、比较法、因素分析法、公众评判法和座谈会调研法等。通过座谈询问、实地勘察、分析对比、调查

问卷等多种方法了解项目基本情况并收集项目资料、细化评价指标，通过定量和定性分析得出评价结论。

1.案卷研究法。根据汉州街道提供的项目决策及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

2.比较法。将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。通过比较法对比绩效目标的申报情况与后期执行情况，分析绩效目标的实现程度。

3.因素分析法。综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4.公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价主要通过问卷调查方式进行，分层了解被调查者对项目实施过程和项目实施效果的看法和意见。通过对问卷结果分析，提出相关建议。

5.座谈会调研法。采用开展座谈会的方式，向市乡村振兴局财务人员、业务人员了解并掌握项目相关信息。

（二）评价指标

1.个性指标设置思路

根据广汉市财政局对绩效评价工作的具体要求，结合本项目特点，在充分考虑了项目实施背景、年度绩效目标等因素，评价组在设计特性指标时主要从两个方面进行考虑，具体情况如下：

（1）效益指标设置方面

评价组在设置效益指标时，在分析数据获取的难易程度及客观性的基础上，考虑到本项目效益主要体现在社会效益上，故指标以社会效益和可持续影响两方面为重点。

(2) 指标权重设定方面

在一级指标权重不变的前提下，一是对与总体目标关联度强的指标设定较高的权重；二是相对重要指标设定较高的权重；三是对能量化的指标设定较高的权重。

2.评价内容及评分方法

评价组结合项目实际情况，设置了 3 个效益指标，主要通过是否评分法、分级评分法进行评分，评价内容具体如下：

- (1) 防治砂石盗采等劣等行为；
- (2) 提升市容市貌；
- (3) 提升辖区环境卫生质量。

四、评价结论及绩效分析

(一) 评价结论

总体上看，汉州街道履行主管单位的监管责任，积极做好汉州街道辖区内下清土地的巡护管理工作，加强了环境卫生监管，提升辖区环境安全卫生质量。但在项目绩效目标编制水平、实施管理规范等方面有待加强。本项目绩效评价综合得分 95 分（详见附件 1），各项得分情况见下表 1：

表 1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
通用指标 (20 分)	项目决策	程序严密	2	2	0
		规划合理	2	2	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分	扣分
		目标清晰	3	2	1
		结果符合	3	3	0
		管理规范	4	2	2
	资金管理	预算执行率	3	3	0
		资金使用合规性	3	3	0
产出指标 (20 分)	数量指标	保障社区（村）数	4	4	0
	质量指标	验收合格率	4	4	0
		合同执行情况	4	2	2
	时效指标	事件处理及时性	4	4	0
		资金拨付及时性	4	4	0
成本指标 (10 分)	经济成本	成本控制	10	10	0
效果指标 (40 分)	社会效益	防治砂石盗采等劣等行 为	15	15	0
		提升市容市貌	15	15	0
	生态效益	提升辖区环境卫生质量	10	10	0
满意度 (10 分)	满意度指标	受益群众满意度	10	10	0
合计			100	95	5

（二）绩效分析

1.项目决策指标分析

（1）项目设立程序的严密性

大片区域内无群众居住，日常监管力量薄弱，急需加强

巡护管理力度,本项目 2023 年依据 2022 年招标价续签合同,并于 2023 年 8 月开展党工委审议通过“汉州街道综合行政执法办公室关于综治巡逻和城市管理服务续签合同的请示”,项目立项程序严密。

(2) 项目规划合理性

汉州街道自 2008 年以来开展了 6 轮集中征地拆迁,搬迁群众体量较大,累计产生各类土地 26,700 余亩,大片区域无群众居住,砂石盗采、废弃物乱倾倒等现象时有发生。为解决该问题,加强日常巡护监管,基于弥补人员力量薄弱的短板,本项目通过购买服务引入专人进行专项工作。项目设立依据充分,符合国家发展规划及市委、市政府重大决策部署。

(3) 绩效目标设置情况

本项目设置产出、成本、效益等指标,指标设置完整,但部分指标设置不合理,具体为:①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述,定性指标不可衡量;②成本指标设置为“提升辖区内环境安全卫生质量”与项目成本不匹配。

2.项目实施指标分析

本项目实施内容为对汉州街道辖区 50 平方公里,辖内全城市化社区 8 个、拆迁社区 4 个、农业村 1 个,辖区内 78 个小区,常住人口 8.7 万人,“小个专”1,300 余家,生产性企业 203 家进行综治巡逻和城市管理工作。经评价组查阅项目实施资料及现场踏勘,项目实施结果与实施方案一致。

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 2 点：

（1）项目验收管理不规范

评价组查看项目验收资料，发现验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见。

（2）项目监管不到位

经评价组查看项目过程资料，发现登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一。

3.资金管理指标分析

本项目年初依据合同预算资金 164.5 万元，实际使用 164.5 万元，预算执行率为 100%。本项目实行报账制，经评价组查看报账资料，项目资金均用于本项目，未存在挤占、挪用等情况，报账资料完整。

4.产出指标分析

本项目对全城市化社区 8 个、拆迁社区 4 个、农业村 1 个，共计 13 个社区（村）进行巡护；根据合同要求，需分别在半年期和全年期开展验收，验收材料显示，两次均验收通过，验收合格率 100%；但服务要求“综治人员巡逻人员分 4 组，2 人 1 组，白天 1 个组上班，晚上 2 个组上班”，经评价组抽查签到表发现夜班巡逻签到表上 2、5、8 月均只有 2-3 人签到，白班签到人数为 2-6 人，人员安排均不符合合同要求。

本项目巡逻登记表显示，巡逻中反映的问题或事件均按时在当日处理完毕；经查看支付凭证等财务资料，汉州街道按照合同在 2024 年 8 月前分三次向实施方支付项目款，资金拨付及时。

5.成本指标分析

2023 年初根据上一年合同签约金额预算 164.5 万元，本项目依据合同要求在合同签订后以及两次验收合格后分别对实施方拨款 32.9 万元、65.8 万元、65.8 万元，第二次验收结算后共计拨付 164.5 万元。项目成本控制在预算范围内。

6.效果指标分析

在防治砂石盗采等行为方面，2023 年共拆除违章搭建的遮阳棚舍 15 处，共查处乱倒生活垃圾 2 起、装修垃圾 3 处，整治露天焚烧行为 3 起，加强垃圾乱倒和露天焚烧督查；在砂石方面，加强巡逻，并做好记录，严禁盗取国家资源行为，2023 年未发现违法情况。

在提升市容市貌方面，2023 年全面清理蒙阳河、马牧河、蒋家河等河湖及沿岸垃圾，共计清理各类垃圾和漂浮物 50 余吨，实现河湖沿岸无垃圾堆放、睡眠无漂浮废弃物。清理清除小广告 10,000 余份，收缴散发宣传小广告 3,000 余份。

在提升辖区环境卫生质量方面，2023 年共清理卫生死角 3,000 余处，文明劝导乱丢、乱吐、乱倒不文明、不卫生行为 80 余次。为加强扬尘督查，2023 年对三星湖、新鸥鹏等大型在建工地进行重点巡查，共处理辖区内工地扬尘 3 起。

7.满意度指标分析

评价组就项目实施情况、成效、等内容对相关受益群众开展问卷调查，共收集 100 份有效问卷。经过问卷统计分析，该项目社会满意度为 99.63%，综合满意度较高，其中部分群众建议加强安全设施、加大巡护力度等。

五、存在主要问题

（一）绩效目标编制质量不高

2023 年绩效目标表中部分指标设置不合理，具体为：①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述，定性指标不可衡量；②时效指标“资金拨付及时率”设置指标值 1 年，指标与指标值不匹配；③成本指标设置为“提升辖区内环境安全卫生质量”与项目成本不匹配。

（二）项目实施管理不规范

经评价组查看项目实施过程资料及报账资料，发现项目管理不规范，具体表现为以下 2 点：一是项目验收管理不规范，验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见；二是项目监管不到位，登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一，汉州街道对项目实施过程监管不到位。

（三）项目人员分组未按合同要求执行

根据合同服务要求“综治人员巡逻人员分 4 组，2 人 1 组，白天 1 个组上班，晚上 2 个组上班”，经评价组抽查签到表发现夜班巡逻签到表上 2、5、8 月均只有 2-3 人签到，白班签到人数为 2-6 人，均不符合合同要求。

六、相关措施建议

（一）提高绩效目标编制水平

建议汉州街道加强绩效目标编制培训，逐步提升绩效管理意识，加强业务和财务部门间的协作，加深对产出和效益指标的理解，提高目标编制水平，充分结合项目实施内容编制目标，产出指标以定量为主，成本指标与项目实施成本相匹配，分解细化各二、三级指标，设置合理、可衡量的指标值，实现指标与指标值相对应，便于项目实施的目标清晰明确，达到绩效目标的指导性作用。

（二）规范项目实施管理，确保项目实施有效

一是建议汉州街道列明项目验收清单，明确验收内容，并保留验收相关佐证材料，最终由参与验收人员签署验收意见，确保验收结果真实、有效；二是建议汉州街道严格要求实施方在项目实施过程中按照要求进行痕迹管理，确保工作留痕，并重视档案管理工作，保证资料归档完整、有效。

（三）严格要求实施方按合同执行，加大监督考核力度

建议汉州街道认真梳理合同相关服务要求，并对应提出监管措施，监督实施方人员安排部署是否按照合同执行，定期或不定期对实施方进行抽检，加强考核力度，对于不合理的部分及时下达整改通知书，并要求实施方限期整改，确保项目的实施在合同的约束下有效进行。

附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作项目支出绩效评价指标体系》

评价组组长（签字）：



第三方评价机构（签章）：四川智信瑞壹企业管理咨询有限公司



附件：《广汉市人民政府汉州街道办事处 2023 年下清土地巡护工作项目支出绩效评价指标体系》

通用 指标 (20 分)	分层分类指标		指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
	分层 指标	一级 指标					
项目 决策		程序严密	2	2	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	
		规划合理	2	2	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	
		目标清晰	3	2	设定的绩效目标是否符合要求。	有多个项目点位的，考评项目点位的绩效目标是否符合完整、相关、细化、量化的要求。	①质量指标“做好辖区内日常动态巡护”指标未定量表述，定性指标不可衡量；②成本指标设置为“提升辖区内环境卫生质量”与项目成本不匹配
	项目 实施	结果符合	3	3	项目实施结果是否与规划计划一致。	只有一个项目点位的，考评本项目点位的绩效目标完成情况。	

分层指标	分层分类指标		指标分值	评价得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
	一级指标	二级指标					
产出指标 (20分)		管理规范	4	2	是否按规定实施项目管理	对项目点在申报审核、资金使用、项目管理、财务管理、资产管理、采购管理等方面不合规情况进行统计后评分。	一是项目验收管理不规范，验收相关资料仅有“验收合格证明书”，未列明验收清单以及未体现相关验收人意见；二是项目监管不到位，登记本和签到表记录不规范，例如登记本未每天记录且部分巡查内容未做记录，综治人员签到表每日签到人数不一，汉州街道对项目实施过程监管不到位
	资金管理	预算执行率	3	3	反映项目资金整体预算执行情况		
		资金使用合规性	3	3	反映项目点资金使用是否合规		
	数量指标	保障社区(村)数	4	4	与绩效目标对比，评价项目产出指标完成程度		
	质量指标	验收合格率	4	4			
		合同执行情况	4	2		人员安排未按合同执行	
	时效指标	事件处理及时性	4	4			

分层分类指标			指标 分值	评价 得分	指标解释	评价要点及说明	扣分原因
分层 指标	一级 指标	二级 指标					
		资金拨付 及时性	4	4			
成本 指标 (10 分)	经济 成本	成本控制	10	10	反映实施相关项目所产生的 直接经济成本。	(实际完成成本-预计完成成本)/预 计完成成本×100%	
效果 指标 (40 分)	社会 效益	防治砂石 盗采等行 为	15	15	反映在项目实施过程中防治 砂石盗采等行为的情况。	评价项目实施中防治砂石盗采工作 等行为的工作情况。	
		提升市容 市貌	15	15	主要反映项目在提升市容市 貌方面的成果情况。	评价项目实施是否提升市容市貌。	
	生态 效益	提升辖区 环境卫生 质量	10	10	反映项目实施过程中辖区环 境卫生质量情况。	评价项目是否提升辖区环境卫生 质量。	
满意 度(10 分)	满意 度指 标	受益群众 满意度	10	10	反映受益群众对项目实施的 满意度。	通过问卷统计，反映主管部门对项目 实施的满意度，按比例计算得分。	
合计			100	95			