

麻涌镇 2024 年度项目支出绩效自评审核意见表

编制单位：

金额单位：万元

项目名称	水域面源整治清理维护项目费
预算单位	东莞市麻涌镇公用事业服务中心
绩效自评组织工作审核意见	1.自评资料提交情况：自评资料报送及时，单位能按要求配合有关部门开展自评审核工作，但自评佐证资料不充分、不齐全，未能有效佐证各指标得分情况。
	2.自评结果应用情况：2023 年东莞市财政局麻涌分局绩效自评结果在东莞市麻涌镇办事处政府信息公开网进行公开。
	3.绩效信息公开情况：项目有在东莞市麻涌镇办事处政府信息公开网进行绩效公开。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☐ 良 ☒ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1.预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☐ 项目预算执行情况一般 ☒ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况：该项目共设置 2 个过程指标，包括资金管理 1 个和事项管理 2 个。 （1）资金管理 财政年初预算金额 1258.04 万元，调整后预算金额 637.48 万元，预算调整率为 49.3%，年度实际投入资金总额 827.48 万元，年初预算执行率为 129.8%。 （2）事项管理 未针对本项目制定相关的管理制度，自评佐证资料不充分、不齐全，未能有效佐证各指标得分情况。 存在的主要问题：项目预算执行情况一般，缺少管理制度进行监管，佐证资料不足。
	2.产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☒ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 具体情况：该项目共设置 7 个产出指标，包括产出数量 2 个，质量指标 2 个，时效指标 2 个和成本指标 1 个。 （1）数量指标 水生植物养护面积（5261053m ² ）：佐证材料提供了相关合同和协议，指标值 5261053m ² 应为水面清洁面积，并非水生植物养护面积，指标设置不严谨。根据 A 包和 B 包的补充协议，绿化养护扣减面积为 85757m ² ，实际完成为 104779m ² ，指标完成率为 54.99%。 水面清洁面积（190536m ² ）：佐证材料提供了相关合同和协议，指标值 190536m ² 应为水生植物养护面积，并非水面清洁面积，指标设

	置不严谨。根据 A 包和 B 包的补充协议，水面扣减面积为 243219m²，实际完成为 5017834m²，指标完成率为 95.38%。 (2) 质量指标 水面保洁质量达标率（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录和水面实施方案，考核评分显示 2024 年的 A 包考核平均分为 89.56 分，B 包考核平均分为 89.78 分，平均分为 89.67 分。 水生植物养护质量达标率（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录和水面实施方案，考核评分显示 2024 年的 A 包考核平均分为 89.56 分，B 包考核平均分为 89.78 分，平均分为 89.67 分。 (3) 时效指标 考核及时率（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录，显示考核及时。 日工作任务完成及时率（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录和项目资金支出明细账，显示日工作任务完成及时。 (4) 成本指标 使用预算执行率（≥90%）：该项目年初预算执行率为 100%。 存在的主要问题：指标设置不合理，自评佐证资料不充分、不齐全。
	3.效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 具体情况：该项目共设置经济效益指标 1 个、生态效益指标 2 个、可持续影响指标 1 个和满意度指标 1 个。 (1) 提高劳动就业率（60%）：佐证材料提供了水面保洁人员名单、工作简报、总结和两间公司的纳税证明，但以上材料并不能证明提高劳动就业率 60%。本项指标过于宏观，作为项目指标不合理。 (2) 河涌环境效益（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录，能证明开展了一定的保洁和养护工作，但未能全面证明河涌环境效益达 100%的指标。 (3) 水生植物植被覆盖率（100%）：佐证材料提供了考核评分、验收报告、巡查记录，能证明开展了一定的保洁和养护工作，但未能全面证明水生植物植被覆盖率达 100%的指标。 (4) 管理制度完备率（100%）：佐证材料提供了服务合同、水面清漂垃圾通知文件和水面实施方案，能作为部分管理制度，但未针对本项目制定相关的管理制度。 (5) 受访人群满意度（≥90%）：佐证材料提供了 2024 麻涌镇水面保洁满意度调查问卷，平均分为 92 分。 存在的主要问题：指标设置不合理，自评佐证资料不充分、不齐全。

加强预算绩效管理的建议	1.优化预算管理：对年初预算 1258.04 万元大幅调整至 637.48 万元，且实际执行率达 129.8%的情况展开全面复盘。梳理预算调整流程与资金支出明细，明确预算调整依据不充分、执行超支的关键环节，形成详细分析报告，为后续预算编制提供参考。 2.修正数量指标表述与目标：对数量指标进行重新核定，明确区分水生植物养护面积与水面清洁面积的定义与统计口径，修正指标名称与数值；根据实际作业能力与资源投入，合理调整指标目标值，避免因指标设置不严谨导致执行偏差。 3.细化质量与效益指标：将质量指标中的“水面保洁质量达标率”“水生植物养护质量达标率”进一步细化，设定具体的评分标准与考核细则，如明确垃圾残留量、植物存活率等量化考核项；对于效益指标，摒弃“提高劳动就业率”等过于宏观的指标，增设“单位面积养护成本降低率”“河涌水质改善指标”等与项目直接相关的量化指标，确保指标能准确反映项目实际效益。 4.制定标准化佐证材料清单：依据优化后的指标体系，制定项目佐证材料管理规范，明确各指标所需佐证材料的类型、内容、格式及提交要求。例如，经济效益指标需提供人工成本核算表、设备使用效率分析报告；生态效益指标需补充水质检测报告、植被生长监测数据等，确保材料收集完整、规范。 备注：财政分局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性.全面性.准确性由预算单位负责。
--------------------	---

编制日期：

麻涌镇 2024 年度项目支出绩效自评审核意见表

编制单位：

金额单位：万元

项目名称	麻涌镇市政设施
预算单位	东莞市麻涌镇公用事业服务中心
绩效自评组织工作审核意见	1.自评资料提交情况：自评信息填报不完整。
	2.自评结果应用情况：提供的佐证资料能体现自评结果应用情况。
	3.绩效信息公开情况：能按要求将绩效信息进行公开。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1.预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☒ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况：该项目共设置 2 个过程指标，包括资金管理 1 个和事项管理 2 个。 （1）资金管理 资金支出率（≥90%）：该项目 2024 年年初预算 35.45 万元，调整后预算安排 35.45 万元，实际支出金额为 34.2837 万元，预算执行率约为 96.71%。 （2）事项管理 监管有效性：资金管理单位制定《市政工程管理制度》《工程项目管理应急预案》《项目安全文明施工专项方案及制度》等有效管理制度；项目按规定进行预决算、绩效目标、绩效评价结果等信息公开；项目按要求进行招标投标，招标投标过程符合相关法律法规；资金拨付按规定程序审批，手续完善；项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 自评管理质量：自评佐证资料相对充分，部分材料充分性仍不足。 存在的主要问题：过程监控有待加强；自评管理质量，部分材料充分性仍不足。
	2.产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☒ 项目完成大部分预期产出目标 ☐ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 具体情况：项目共设置 4 个产出指标，分别是数量指标 1 个、质量指标 1 个、时效指标 1 个和成本指标 1 个。 （1）数量指标 工作完成率 100%：工作完成率 100%。 （2）质量指标 质量合格率 100%：质量合格率 100%。 （3）时效指标 项目完成及时率 100%：项目完成及时率 100%。

	(4) 成本指标 年度预算执行率 100%: 预算执行率约为 96.71%。 存在的主要问题: 无 3.效果方面: 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 具体情况: 该项目共设置 3 个效果指标, 包括社会效益指标 1 个, 生态效益指标 1 个, 服务对象满意度指标 1 个。 (1) 社会效益指标 安全文明施工率 100%: 能制定项目安全文明施工专项方案及制度, 但未见安全文明施工培训记录、施工人员安全文明施工培训台账等相关佐证材料。 (2) 生态效益指标 提升村民生活环境(有效提升): 项目坚持以人民为中心的发展理念, 通过“建基础、优生态、提服务、智管理”多维度发力, 一定程度上提升村民生活环境品质。 (3) 服务对象满意度指标 受访人群满意度≥95%: 根据受访人群满意度调查问卷统计, 满意度≥95%。 存在的主要问题: 满意度调查材料有待完善。
加强预算绩效管理的建议	1.严格落实信息公开要求: 需按照财政部门及单位内部信息公开制度要求。 2.丰富社会效益指标佐证。项目只提供项目安全文明施工专项方案以及制度; 可从以下方面进一步丰富佐证材料, 如安全文明施工培训记录、施工人员安全文明施工培训台账、安全防护措施、施工人员安全装备佩戴记录、文明施工措施、噪音控制措施记录、施工垃圾处理记录等。 3 服务对象满意度。进一步扩大服务对象满意度样本量。
备注: 财政分局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见, 评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期:

麻涌镇 2024 年度项目支出绩效自评审核意见表

编制单位：

金额单位：万元

项目名称	“百千万工程”乡村振兴示范带-提升项目
预算单位	东莞市麻涌镇公用事业服务中心
绩效自评组织工作审核意见	1.自评资料提交情况：基本能配合有关部门开展自评审核工作，能及时报送自评资料。根据评审需要进一步要求完善和补充，随后对缺漏的材料予以补充，但充分性仍欠缺。 2.自评结果应用情况：提供的佐证资料未能体现自评结果应用情况。 3.绩效信息公开情况：能按要求将绩效信息进行公开。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☒ 优 ☐ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1. 预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☐ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☒ 具体情况：该项目共设置 2 个过程指标，包括资金管理 1 个和事项管理 2 个。 (1) 资金管理 资金支出率(≥90%)：该项目 2024 年年初预算 649 元，调整后预算安排 10 万元，实际支出金额 10 万元，资金支出率为 100%。 (2) 事项管理 监管有效性：建立有效管理制度；提供预决算、绩效目标、绩效评价结果等信息公开；项目支出符合预算批复或合同规定的用途；资金拨付按规定程序审批，手续完善；项目不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 自评管理质量：自评佐证资料相对充分，部分材料有待补充。 存在的主要问题： (1) 项目完成 13 个项目，但项目采购资金未能按照合同约定的进度及时支付； (2) 自评管理质量：部分材料有待补充。 2.产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☒ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 具体情况：项目共设置 4 个产出指标，分别是数量指标 1 个、质量指标 1 个、时效指标 1 个和成本指标 1 个。 (1) 数量指标 工作完成率 13 项:13 项工作完成率 100%。 (2) 质量指标 综合整改效果达标率 100%：综合整改效果达标率 100%，且有验收报告。

	(3) 时效指标 工作完成及时率 100%: 工作完成及时率 100%。 (4) 成本指标 预算执行率 100%: 该项目 2024 年年初预算 649 元, 调整后预算安排 10 万元, 实际支出金额 10 万元, 预算执行率 100%。 存在的主要问题: 工作完成, 但未及时拨款。 3.效果方面: 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☐ 项目实现部分预期效益目标 ☒ 项目实现预期效益不明显 ☐ 具体情况: 该项目共设置 3 个效果指标, 包括社会效益指标 1 个, 可持续性指标 1 个, 服务对象满意度指标 1 个。 (1) 社会效益指标 城市形象提升效益: 提供的佐证材料可部分佐证“城市形象提升”, 但仅展示建设完成后的即时效果, 未体现后期维护机制(如植被存活率、设施耐久性), 可能影响效益的可持续性。 (2) 可持续性指标 管理制度完备率 100%: 麻涌镇已建立从镇级到公园、绿地的完整管理制度体系, 包括《麻涌镇公园管理办法》《园林绿化养护管理制度》《绿化养护考核办法》等, 涵盖规划建设、日常养护、安全监管、考核奖惩等全流程。严格执行《东莞市公园管理办法》和《东莞市城市绿化管理办法》, 确保制度与市级标准一致, 体现政策连贯性。 (3) 服务对象满意度指标 受访人群满意度≥90%: 共调查了 105 份问卷, 受访人群满意度≥90%。 存在的主要问题: 服务对象满意度指标: 存在以下问题: ①部分为无效问卷, 信度有待提高; ②背景资料部分问题覆盖不足, 未涉及与项目相关的关键背景, 难以分析不同群体的满意度差异, 影响结果的针对性等。
加强预算绩效管理的建议	1.核对调整预算、实际支出金额等数据, 并提供支出明细表; 2.完善服务对象满意度调查, 提供调查方案、问卷数据、分析报告等; 3.尽管制度完备率已达 100%, 仍可优化: 古树名木专项保护: 现有文件对古树提及较少, 需补充具体保护细则。 气候适应性条款: 可增加极端天气(如高温干旱)下的专项养护预案。 培训体系完善: 虽要求持证上岗, 但未明确培训频次与内容标准化。
备注: 财政分局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见, 评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期: