

附件 4

2021 年度仙村镇人民政府项目评价结果报告

受广州市增城区仙村镇人民政府委托，广州市增信鸿日会计师事务所有限公司对 2021 年仙村镇“数字化城管、六乱整治费用”项目实施自评复核，我司本着客观、公正、公平的原则开展复核工作，形成本次自评复核报告。

本次财政支出项目评价期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，经复核，该项目绩效等级为“良”。

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据仙村镇党委、政府的重要决策部署，为切实有效改善镇容镇貌和环境卫生，仙村镇大力整治辖区内的六乱问题和数字化综合行政执法办下达的各项工作任务。该项目内容为每天按时处理数字化综合行政执法办及巡查发现有关市容六乱案件，改善市容环境卫生，保持仙村卫生环境干净整洁。

（二）项目目标

项目目标为：进行六乱和数字化城管案件整治工作（聘请人工、机械；购买整治工具），每天按时处理数字化综合行政执法办及巡查发现有关市容六乱案件，改善市容环境卫生，保持仙村卫生环境干净整洁。

（三）项目资金

该项目 2021 年预算总指标为 154.00 万元，截止 2021 年底，共支出 140.93 万元，支付率 91.5%。项目资金主要用于聘请机械和工人开展辖区“六乱”执法整治巡查行动工作等。

二、复核结论

复核工作组根据自评提交材料及项目单位提供的相关资料、现场走访，并依据广州市增城区人民政府财政支出绩效评价指标体系，及仙村镇人民政府财政支出绩效评价指标体系的相关规定，对“数字化城管、六乱整治费用”整体支出进行独立评价，绩效复核得分 80.62 分，绩效评价等级为“良”。

三、复核情况及问题

（一）决策情况

该项目做到决策合理、合规，但存在绩效目标设置合理性不足、绩效指标不够明确、预算编制缺乏一定科学性的问题，具体如下：

1.项目绩效目标未量化、具体化，内容未做费用测算，无法体现绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量的匹配程度。

2.项目绩效目标部分指标未设置合理的内容，指标值不够清晰、不可衡量；绩效目标未设置年度任务数和计划数。

3.项目未编制预算文件，无法核实预算编制是否经过科学论证、预算内容与项目内容相匹配、预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制、预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

（二）过程情况

该项目资金管理较完善，但存在业务管理制度不完善的情况，具体如下：

1.项目未制定或具有相应的业务管理制度，无法核实业务管理制度的合法、合规、完整性。

2.未制定或具有相应的业务管理制度，无法核实是否遵守相关法律法规和相关管理规定，相关项目调整手续、资料归档及实施过程等相关信息无相应管理制度作为执行依据，执行有效性无法体现。

（三）产出情况

根据增城区城市综合管理监督指挥系统数字化案件明细表（仙村镇），2021 年总派单数 2737 宗，实际完成派单数 2737 宗，完成率为 100%，根据整治前后照片对比，项目均按质量达标完成。其中产出其中及时完成的派单数为 2731 宗，完成及时率为 99.78%。本项目在 2021 年做到了成本控制，未超支预算。

（四）效益情况

经现场查验 29 个整治项目，项目成效显著 21 个，成效不显著 3 个，5 个拆除后成空地不再纳入考评范围，成效显著率 87.5%。项目能较好改善环境、提升市容市貌、减少安全隐患，产生社会效益和环境效益。

通过问卷调查，统计得出群众满意度为 90%。

（五）自评工作质量

该项目的自评工作质量良好，积极配合复核工作，但存在自评结果客

观性和准确性欠佳的情况，具体如下：

1.自评报告中完成的六乱整治案件数量与增城区城市综合管理监督指挥系统数字化案件（仙村镇）发布的案件数量存在差异，自评结果客观性欠佳。

2.项目自评结果与复核结果存在差异，自评分析准确性不足。

四、改进建议

（一）加强绩效目标管理

1.项目产出指标、效益指标需设置合理的内容，设置明确的年度任务数或计划数，内容应清晰、具体、可衡量，确保绩效评价体系的完整性、相关性、可比性和有效性等。

2.建议完善预算编制管理体系。预算编制应以预算目标为出发点经过科学论证、实际考察确保预算编制的科学性、合理性。对年度预算的管理应进行合理的预算分配和实际的工作统筹，制定规范的、有明确标准的绩效评价办法。

3.进一步提高绩效目标合理性。建议预算部门和财政部门在年初设置和审核绩效目标时，重点关注目标的合理性，绩效目标设置应清晰、可衡量，整治内容应制定费用化测算明细，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，加强对重点、核心指标的设置，让目标更加科学合理。

（二）进一步规范业务管理

建立健全项目业务管理机制，完善建设单位管理制度与绩效管理细则并有效执行，及时对项目实施效果进行有效监管和统计，确保项目执行按

管理制度执行。实施过程应依据相应的法律法规、财务和业务管理制度，保障项目实施的合理、合法、合规。

（三）增强成效，提升效益

数字化城管、六乱整治项目费用持续支出，“六乱”现象仍有发生，建议制定相应措施，提升群众自我维护意识，改善治理方案，提高整治效果对环境和社会的持续性影响，切实改善仙村镇的镇容镇貌和环境卫生，使财政资金的使用效益与实际成效挂钩。

（四）提高自评工作质量

自评工作应依据《2022 年增城区仙村镇财政资金支出绩效评价工作规范》充分、客观、准确地反映项目绩效情况，确保自评结果客观准确、评分依据合理充分。