

2021 年度项目支出第三方 绩效评价报告

项目名称：罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传项目

承做单位（乙方）：深圳市联恒达信息咨询有限公司

主管单位：深圳市规划和自然资源局罗湖管理局

评价机构：深圳市信永中诚财务咨询管理有限公司



信永中诚财务
XINYONG ZHONGCHENG CAIWU

罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传项目 绩效评价咨询报告

通讯地址：深圳市福田区深南中路 2018 号兴华大厦 B 座 767 室

Address: 767/R, Xinghua Building , No.2018 Shennan South Road, Futian District, Shenzhen, PRC

邮政编码 (Post Code) : 518012

电话 (Tel) : +86 13808833838

目 录

一、项目概述	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目目标	1
(三) 项目工作内容	1
(四) 项目管理职责分工	3
(五) 项目预算	3
(六) 项目绩效指标	4
1. 产出指标:	4
2. 效益指标:	5
(七) 评价数据采集情况	5
二、项目绩效评价结论和分析	5
(一) 项目绩效评价结论	5
(二) 项目绩效评价分析	6
1. 项目决策	6
2. 项目管理	6
3. 绩效指标完成情况	7
(三) 项目绩效结果分析	9
1. 项目决策情况	10
2. 项目管理情况	10
3. 项目产出情况	11
4. 项目效益情况	11
三、存在的问题及建议	11
(一) 项目计划书编制待完善	11
(二) 绩效目标设置待完善	11
(三) 管理建议	11
1. 加强项目计划书预算测算的编制	11
2. 加强项目绩效目标的设置	12

罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传项目 绩效评价咨询报告

深圳市规划和自然资源局罗湖管理局：

我们接受深圳市规划和自然资源局罗湖管理局（以下简称“罗湖管理局”）委托，对“罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传”项目（以下简称“本项目”）进行绩效评价，并出具项目绩效评价报告。

我们的审核评价依据：

1. 《深圳市预算绩效管理暂行办法》深财规[2014]8 号
2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》财预[2018]167 号
3. 《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》深财绩[2019]5 号
4. 《深圳市本级预算绩效运行监控管理工作规程》深财绩[2019]10 号
5. 《深圳市市级预算绩效目标管理工作规程》深财绩[2020]13 号
6. 《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》深财绩[2020]14 号
7. 《2022 年市本级预算绩效管理工作方案》深财绩[2022]3 号

一、项目概述

（一）项目背景

根据国务院《地质灾害防治条例》、《国务院关于加强地质灾害防治工作的决定》（国发[2011]20号）、《深圳市地质灾害防治管理办法》和《印发深圳市贯彻落实国务院关于加强地质灾害防治工作决定重点工作分工方案的通知》（深府办函[2012]133号）的要求和部署，深入开展地质灾害防治科普知识宣传和培训教育工作是地质灾害预防工作体系中较为重要的一环。做好地质灾害防治知识宣传提高群众和基层防治工作人员的防灾意识和素质是罗湖局需每年开展的常规项目。

（二）项目目标

罗湖管理局以贯彻落实国务院《地质灾害防治条例》、《广东省地质环境管理条例》及《深圳市地质灾害防治管理办法》为出发点，项目分为地质灾害防治宣传活动、媒体投放宣传两部分，实现如下目标：

1. 通过浅显易懂的地质灾害防治知识宣传展板、专家现场答疑、派发宣传资料等各种形式，让市民更多了解地质灾害防治知识，进一步提高市民的紧急避险能力和防灾责任意识，增强自救互救能力和公众参与群测群防的主动性。

2. 通过地铁电视、公交站台投放宣传产品和媒体宣传等方式进行相关新闻报道及地质灾害科普知识，通过媒体线上展示和推广的方式，面向市民，形成一张地质灾害防治宣传的线上网络。

（三）项目工作内容

1. 制定完整可行的实施方案

根据市、区级年度地质灾害防治方案，结合罗湖区实际，通过在汛期多渠道、多形式开展系列宣传活动，编制详细地质灾害防治宣传

方案，方案要具体、方式多样、创意新颖。

2. 制作宣传产品

(1) 设计制作 1 个防灾知识短片，时长不低于 2 分钟，普及地质灾害防灾避险知识，制作光碟 5000 份，用于宣传资料下基层；

(2) 设计制作地质灾害防治宣传海报，一套 2 款，尺寸为 80cm×100cm，数量为 4000 套，用于宣传资料下基层；

(3) 设计制作地质灾害防治科普漫画手册一款，尺寸为 14.5cm×21cm。数量为 20000 本，用于宣传资料下基层；

(4) 设计制作地质灾害防治宣传知识图文 1 套 2 款，面积 1.5 平方米--1.8 平方米，数量为 300 套，用于宣传资料下社区；

(5) 制作宣传品 5000 套，用于定点宣传。

(6) 设计制作地质灾害防治宣传知识图文展板，不少于 18 平方米，用于定点宣传。

3. 宣传资料下基层

(1) 宣传栏宣传。于 2020 年“5·12 全国防灾减灾日”和“6·25 全国土地日”节点，在辖区各单位的宣传栏开展宣传，形式为知识图文或海报。要求覆盖政府机关、社区、公园、学校、工厂等，在上述节点各更新一次；

(2) 向上述有关单位赠送防灾知识短片光碟和科普漫画手册。

4. 定点宣传

隐患较严重的社区、公园开展定点宣传，宣传不少于 3 场。活动形式包括：展板宣传、张贴海报、播放宣传片、发放宣传资料（手册、其他宣传品）、专家解释具体地质灾害防治内容和互动游戏等。活动时间：每次不低于 3 小时。

5. 地铁电视投放宣传片

汛期在地铁 1 号线和 5 号线全线投放地铁电视，投放时间为 1 个

月。

6. 公交站台投放

汛期在地质灾害隐患区的公交站台投放站台灯箱广告，要求灯箱不少于 5 块，投放时间为半个月。

7. 媒体宣传

汛期，热门新媒体平台推送不少于 8 次，内容为知识科普、活动报道等。

（四）项目管理职责分工

本项目由罗湖管理局生态地环科牵头，由科室领导和 1 名主办人员负责，局内相关业务科室提供协助。

生态地环科的主要职责：编报项目年度预算；研究制定项目实施方案；编制项目配套服务采购需求进行采购；项目执行进度管理和申请资金支付；项目验收管理。

办公室主要职责：复核本项目年度预算；协调项目年度预算批复，年度预算计划指标的落实，确保资金及时到位；负责本项目预算管理工作，及时了解和通报项目预算执行情况；办理项目资金支付。

（五）项目预算

本项目预算经费为 47 万元人民币（市场询价为依据），具体详见下表：

项目名称		数量	单位	单价 (元)	总价 (元)	备注
资料 制作	宣传画册	20000	份	5	100000	24P，封面 250 克哑粉纸，内页 157 克哑粉纸，骑马钉
	宣传海报	8000	张	4	32000	共四款，每款 2000 份 157 克哑粉纸
	宣传片	2	分钟	8000	16000	制作 1 个 2D 动画片，在现场及不同媒体渠道播放
	宣传片 光盘制作	5000	份	5	25000	

	个性化宣传产品	5000	份	10	50000	2款礼品，各2500份，日常生活用品印LOGO及口号
	图文宣传	300	套	280	84000	1套2款，面积1.5平方米
定点宣传（三场）	帐篷	6	个	300	1800	3*3米，帐篷租用
	知识展板	36	个	130	4680	共两套，1*2米，桁架租用+室外高清喷绘布
	桌椅租用	3	套	300	900	4张桌子，5把椅子
	游戏道具	6	套	500	3000	线上游戏及VR虚拟互动等道具
	电视及音响租用	3	套	1600	5400	户外43寸电视租用，户外专业大型音响2个租用
	摄影摄像	6	人次	1200	7200	全程摄影摄像劳务费
	专家	3	人次	1000	3000	专家咨询劳务费，高级工程师
	安装工人	12	人次	200	2400	安装工人劳务费
	工作人员	12	人次	300	3600	工作人员劳务费
	运费	3	次	500	1500	物料运输往返费用
媒体投放	地铁媒体投放	30	天	2000	60000	汛期在地铁电视播放动画小短片，周期为1个月
	公交站台画面投放	5	个	10000	50000	在地质灾害隐患区的公交站台投放半个月的站台平面广告
	新媒体宣传	8	次	3000	24000	热门新媒体平台推送8次
合计（元）			474480			

（六）项目绩效指标

1. 产出指标：

（1）数量指标：

①宣传栏宣传，设定目标值“2次”。

②公交站台宣传，设定目标值“5处”。

③定点宣传，设定目标值“3场”。

（2）质量指标：宣传完成率，设定目标值“100%”。

（3）时效指标：宣传及时性，设定目标值“100%”。

(4) 成本指标：宣传投入，设定目标值“市场标准”。

2. 效益指标：

(1) 社会效益指标：完成基层地质灾害防治宣传工作，设定目标值“落实宣传”。

(2) 满意度指标：受众满意度，设定目标值“受宣传群众满意程度”。

(七) 评价数据采集情况

本次评价工作于 2022 年 10 月启动，我单位协同罗湖管理局根据《关于做好市本级 2021 年预算绩效管理工作的通知》制定了评价指标体系。

我单位按照指标体系中评价要素实施评价程序，主要包括：查阅档案（从立项至成果阶段）、数据收集、人员访谈、项目管理内控合规性审查等，根据上述工作结果，进行数据分析、评价打分、报告编写。

二、项目绩效评价结论和分析

(一) 项目绩效评价结论

整体而言，罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传项目预算执行率 100%，预算执行进度较好，按照年度目标完成了相关工作任务。

罗湖管理局预算编制流程较为规范，预算项目立项依据充分、程序规范，取费依据通过对社会询价确立了相对准确的预算金额，预算绩效目标设置需进一步完善提高。

预算执行中建立了较为健全的内控管理制度，目前已建立预算管理、采购管理、合同管理等相关制度；项目日常管理中，人员分工明确，采购公平公正，通过合同明确约定第三方的服务内容和工作要求。合同进度略晚于约定时间进度。

项目预期产出和效益实现了预期结果。

本项目绩效管理存在的问题详见”三、存在的问题及建议“。

（二）项目绩效评价分析

1. 项目决策

（1）预算编制

预算编制的合理性与规范性方面，生态地环科按照省、市、主管单位及罗湖管理局的要求，开展预算编制工作。根据《深圳市规划和自然资源局罗湖管理局预算管理制度》的制度要求编制项目预算，预算较为合理和规范，具体表现在：

①部门预算编制、分配符合本单位职责、符合市委市政府方针政策和工作要求；

②预算编制细化程度合理，取费依据为市场询价，符合市财政的规范和细致程度要求；

③预算编制程序严格按照单位内控执行，预算编制主体为管理部门——生态地环科。

（2）绩效目标

罗湖区 2020 年地质灾害防治知识宣传项目纳入绩效指标管理，严格按照市财政的《项目支出绩效目标申请表》的要求填报，其中完整性和明确性情况如下：

①绩效指标完整性方面：根据《项目支出绩效目标申请表》，填报了数量、质量、时效、成本方面的产出指标；填报了社会效益、满意度的效益指标。

②绩效指标明确性方面：指标设置依据本项目的项目目标和项目工作内容进行设置，基本明确，在预算绩效目标编制工作需进一步优化，需明确项目涉及的主要内容。

2. 项目管理

（1）资金管理

①预算执行率：本年年度计划和实际情况情况比率。

②财务合规性：本项目资金支出较为规范，严格按照罗湖管理局《合同管理制度》《采购管理制度》等执行；会计核算规范、未存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；未存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

（2）组织实施管理

①管理制度健全性：罗湖管理局建立健全了预算管理、收支管理、资产管理、采购管理、合同管理等制度，对预算项目进行管理。

②管理制度执行有效性：罗湖管理局相关管理制度，自印发后严格执行，制度执行有效。本项目采购招投标、合同签订、成果验收和款项支付履行了相应的手续。

③项目人员安排合理性：生态地环科合理安排了项目负责人和主办人员，负责全项目过程管理，人员安排合理。

④政府采购规范性：罗湖管理局按照本单位政府采购管理规定，通过委托代理机构公开招标方式采购了深圳市联恒达信息咨询有限公司开展项目。

⑤项目监管有效性：根据制度要求，定期跟踪上报项目项目执行进度和存在的问题，确保了项目按照计划的进度执行。

3. 绩效指标完成情况

（1）预算执行情况

本项目 2021 年度预算金额 221,440.00 元，支出数为 221,440.00 元，预算执行率为 100%。

（2）数量指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，项目数量指标值为：

①宣传栏宣传，设定目标值“2 次”。

②公交站台宣传，设定目标值“5 处”。

③定点宣传，设定目标值“3场”。

经核实，已完成。

（3）质量指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，本项目质量指标设定为：宣传完成率，设定目标值100%。

经核实，已完成。

（4）时效指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，本项目时效指标为：宣传及时性，设定目标值100%。

经核实，该绩效目标认定基本完成（存在延期）。

（5）成本指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，本项目成本指标为：宣传投入，设定目标值市场成本。

经核实，该绩效目标难以认定，该项目按照中标的包干金额开展，相关品目单价难以代表市场价格。罗湖管理局该目标值拟设定的意义为项目预算金额。

（6）效益指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，本项目：

①社会效益指标为：完成基层地质灾害防治宣传工作，设定目标值“落实宣传”。

经核实，宣传培训已完成，该绩效目标认定完成。该绩效目标非直接的社会效益目标，社会效益目标未与项目目标明确结合。

②满意度指标为：受众满意度，设定目标值“受宣传群众满意程度”。

经核实，宣传培训已完成，该绩效目标认定完成，但未明确目标值。

（三）项目绩效结果分析

评价小组根据《财政部关于<项目支出绩效评价管理办法>（财预〔2020〕10号）等考评标准。对本项目绩效情况设置了评分体系进行评分。本次绩效评价评分结果为92.50分，绩效评级为“优”，绩效评价指标体系得分情况详见下表：

绩效评价指标体系得分表

评价指标			权重	得分
一级指标	二级指标	三级指标		
项目决策 (15 分)	预算编制	预算编制合理性	5 分	4.00
		预算编制规范性	5 分	5.00
	绩效目标	绩效目标合理性	5 分	3.50
项目管理 (25 分)	资金管理	预算执行率	5 分	5.00
		财务合规性	5 分	5.00
	组织实施	管理制度健全性	5 分	5.00
		管理制度执行有效性	3 分	3.00
		项目实施方案合理性	2 分	2.00
		项目人员安排合理性	1 分	1.00
		政府采购规范性	2 分	2.00
		项目监管有效性	2 分	1.50
产出 (30 分)	数量指标	宣传栏宣传 2 次	2.5 分	2.50
		公交站台宣传 5 处	2.5 分	2.50
		定点宣传 3 场	2.5 分	2.50
	质量指标	宣传完成率 100%	7.5 分	7.50
	时效指标	宣传及时性 100%	7.5 分	6.75
	成本指标	宣传投入（市场标准）	7.5 分	6.75
效益 (30 分)	社会效益指标	完成基层地质灾害防治宣传工作	15 分	13.50
	满意度指标	受众满意度	15 分	13.50
合计			100 分	92.50

1. 项目决策情况

该项指标共 15 分，得分 12.5 分。其中扣分项目为：

(1) “预算编制合理性” 满分 5 分，得分 4.0 分，扣分原因：

项目计划书中预算取费指引为参照市场询价进行编制的各明细部分价格构成，基本为各类制作材料、发放宣传资料、宣传广告投放等，跟中标单位相关的人工费用基本没有提及。预算测算过于侧重乙方的物料成本，未对乙方的人工成本进行考虑。对此，制作材料、发放宣传资料、宣传广告投放等预算测算存在偏高的可能。

(2) “绩效目标合理性” 满分 5 分，得分 3.5 分，扣分原因：

①绩效目标未与项目目标紧密对应，如“社会效益指标”为完成基层地质灾害防治宣传工作，而本项目的实际目标为“提高市民的紧急避险能力和防灾责任意识，增强自救互救能力和公众参与群测群防的主动性”，未能将项目目标准确设置为绩效目标。

②绩效目标内容要不够明确、全面、完整，如“数量指标”，预算占比较高的宣传画册、图文宣传的数量指标未有设置；“时效指标”，本项目特殊要求的时间如地铁投放宣传时间 1 个月，专家现场讲解时间 3 小时等特殊要求未有设置；如“满意度指标”受众满意度，目标值为“受宣传群众满意程度”，满意程度达到什么程度，没有明确。

③绩效目标设置部分难以合理可行，如“成本指标”目标值设定为市场标准，该标准需要经过充分调研，市场价格受影响因素太多，难以准确评定。

2. 项目管理情况

该项指标共 25 分，得分 24.5 分，扣分原因：

“项目监管有效性” 扣分 0.5 分，根据合同约定该项目应在合同签订后 1 年内完成。本合同 2020 年 6 月签订，实际完成时间为 2021 年 10 月。

3. 项目产出情况

该指标共 30 分，得分 28.5 分，其中扣分项目为：

①时效指标“宣传完成率 100%”，扣分 0.75 分，因为该项目未在合同约定的时间内完成，考虑整体完成情况较好减按优秀计分，扣减 10%分数。

②成本指标“市场标准”扣分 0.75 分，因为市场成本难以调研核定，考虑该项目按照公开招标方式采购供应商，项目预算执行进度较好，减按优秀计分，扣减 10%分数。

4. 项目效益情况

该指标共 30 分，得分 27 分。其中扣分项目为：

社会效益指标“完成基层地质灾害防治宣传工作”满分 15 分，得 13.5 分，扣分原因：该社会效益指标未能与项目实际目标挂钩，考虑本次宣传推广效果较好减按优秀计分，扣减 10%分数。

满意度指标“受宣传群众满意程度”满分 15 分，得 13.5 分，扣分原因：该满意度指标未明确目标值，考虑调查问卷满意程度，按照 90%计分，核减 10%。

三、存在的问题及建议

（一）项目计划书编制待完善

项目计划书中应优化预算测算，预算测算具有相关取费文件的基础上上优先取费依据文件，按照市场询价应充分考虑供应商单位的相关成本构成，确保预算测算合理完整。

（二）绩效目标设置待完善

绩效指标设置待完善，详见“绩效目标合理性”扣分原因。

（三）管理建议

建议罗湖管理局：

1. 加强项目计划书预算测算的编制

项目计划书预算测算应充分考虑供应商单位的相关成本构成，确保预算测算合理完整。

2. 加强项目绩效目标的设置

绩效目标设置的合理、完整及明确（需严格按照《深圳市市级预算绩效目标管理工作规程》的说明设置），建立“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，绩效目标设置具体建议如下：

（1）高度相关。绩效目标要根据事权与支出职责相适应的原则编报，应与本单位履行职能和落实事业发展的规划以及财政资金供给范围、方向和效果等高度相关。同时，绩效目标要与工作任务或工作计划相对应。

（2）真实完整。绩效目标内容要明确、真实、全面、完整，从数量、质量、成本和时效以及预期实现的经济效益、社会效益、生态文明效益等方面进行全面细化。绩效目标以定量表述为主，不能定量表述的，应当用行业相关术语采取分级分档的形式定性表述，并具有可测量性。

（3）合理可行。绩效目标要结合预算内容或项目特点设定相关的绩效指标，客观反映绩效水平；绩效目标以及为实现目标拟采取的措施要经过充分调研和论证，符合客观实际，便于考核，能够在一定期限内如期实现。

（4）绩效目标的标准。设定绩效指标具体值时的依据和参考标准，一般包括历史标准、行业标准、计划标准或财政部门认可的其他标准等。

深圳市信永中诚财务咨询管理有限公司

二〇二二年十月二十三日