

2021 年度项目支出第三方 绩效评价报告

项目名称：福田区 2020 年度零星测量项目

承做单位（乙方）：深圳市地籍测绘大队

主管单位：深圳市规划和自然资源局福田管理局

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

福田区 2020 年度零星测量项目 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	2
(一) 项目背景	2
(二) 项目目标	2
(三) 项目工作内容	2
(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:	4
(七) 评价数据采集情况	4
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	5
1. 项目决策	5
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	8
1. 项目决策情况	9
2. 项目管理情况	10
3. 项目产出情况	10
4. 项目效益情况	10
三、存在的问题及建议	11
(一) 绩效目标设置需细化	11
(二) 绩效目标设置需加强事中监控管理	11
(三) 绩效目标设置逻辑待完善	11
(四) 管理建议	11

福田区 2020 年度零星测量项目 绩效评价咨询报告

深圳市规划和自然资源局福田管理局：

我们接受深圳市规划和自然资源局福田管理局（以下简称“福田局”）委托，对“福田区 2020 年度零星测量”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

在规划、用地等日常管理工作中，福田局需要标示明确的地界范围或对用地红线内的建/构筑物进行现状测量，获取用地面积、建筑面积等数据，并依照测绘成果做出恰当的审查（批）意见。

如在签订土地出让合同之前，需对拟出让地块进行内外业核查，主要包括内业核查拟出让地块与周边用地红线、基本生态线等是否存在交叉、缝隙等情况，外业进行地界测量以核查用地红线是否存在压盖建筑物、道路等情况，当用地红线存在压盖建筑物或者道路时，需测量该建筑物和道路的特征点作为相关部门调整红线的依据。

在征收地时，需核查征收范围所涉及的用地情况、拆迁补偿的建筑物、构筑物、附着物的位置、面积等基础数据。

（二）项目目标

满足福田局各科室在规划、用地等自然资源管理业务中的测绘需求。

（三）项目工作内容

工作内容包括土地出让用地范围地界点放桩、测点（以上工作内容不含宗地图制作）；以及福田局各科室临时急需的测绘工作等。

1. 本项目所指的测绘成果组成如下：

序号	成果名称	规格	数量	备注
1	地界测点/放点测绘报告	A4	实际业务需求	
2	其它零星测绘成果		实际业务需求	

2. 其中各项工作具体要求时间如下：

序号	工作内容	完成时限	备注
1	地界放点\测点	10 个工作日	
2	地类测点	10 个工作日	
3	建（构）筑物、附着物面积测绘	20 个工作日	
4	点状/线状构筑物、附着物测点	10 个工作日	

3. 本项目所指的测绘成果组成如下：

序号	成果名称	规格	数量	备注
1	地界测点/放点测绘报告	A4	3	
2	房屋建筑面积测绘报告	A4	3	

（四）项目管理职责分工

本项目由福田局调查监测科（基层服务科）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。

调查监测科（基层服务科）的主要职责：编报项目年度预算和申请项目预算中期调整；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。

办公室财务组主要职责：复核本项目年度预算和项目预算中期调整；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

1. 收费标准：

（1）《测绘生产成本费用定额》（财建【2009】17 号、深国房【2009】316 号）。

2. 取费项目及其价款：

	测绘类别	困难类别	计费单位	计费单价	备注
一	地界测量				取费标准①
1	地界测量	——	点	1,092.78	参照规划定桩测量
二	零星测量				取费标准①
1	外业	——	人工日	496.51	
2	内业	——	人工日	302.32	
三	其他				参照标准①
1	建筑物面积测量	I	m ²	1.82	参照规划面积测量
2	构筑物面积测量	I	m ²	1.82	同上
3	附着物面积测量	I	m ²	1.82	同上
4	土石方计算	——	人工日	302.32	参照零星测量内业

3. 项目结算、付款方式

本年度经费额度限额为人民币¥500000.00元，若全年度零星地籍测绘量超过合同价款，则按合同价款结算；不足则按实际发生工作量结算。乙方提交《零星测量工作量结算表》，甲方验收、审核后一次性付清款项。

（六）项目绩效指标

1. 产出指标：

- （1）数量指标：零星测量年度完成项目量，设定目标值 50 个。
- （2）质量指标：依据相关测量技术规范要求，设定目标值 100%。
- （3）时效指标：满足日常业务办文进度要求，设定目标值 100% 符合。

- （4）成本指标：测绘生产成本费用定额，设定目标值 250000 元。

2. 效益指标：

- （1）社会效益指标：现场测量 100%合格，设定目标值 100%。
- （2）满意度指标：测量结果满意度，设定目标值满意。

（七）评价数据采集情况

本次评价工作于 2022 年 6 月 21 日启动，我单位协同福田局根据《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，福田区 2020 年度零星测量项目预算执行率 100%，预算执行进度较好，按照年度目标完成了相关工作任务。

福田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，取费依据取用应进一步明确具体的取费标准，预算绩效目标设置较为完整但存在优化空间。

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。

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，调查监测科（基层服务科）按照省自然资源部门、市财政部门及福田局的要求，开展预算编制工作。根据《深圳市规划和自然资源局福田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，取费依据合理，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，预算编制主体为资金支配使用部门—调查监测科（基层服务科）。

（2）绩效目标

福田区 2020 年度零星测量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，较为明确，在预算绩效目标编制工作存在待优化空间。

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，严格按照福田局《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：福田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：福田局相关管理制度，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：调查监测科（基层服务科）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：福田局按照本单位政府采购管理规定，通过自行采购单一来源采购方式采购了深圳市地籍测绘大队开展项目。

⑤项目监管有效性：根据制度要求及上级主管单位要求，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 25 万元，追加调整后预算金额 35 万，支出数为 35 万元，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：零星测量工作项目量，设定目标值 50 个。

经核实，已完成 55 个项目。

（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：依据相关测量技术规范要求，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：满足日常业务办文进度要求，设定目标值 100%符合。

经核实，该绩效目标认定完成。

（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：测绘生

产成本费用定额，设定目标值 25 万元。

经核实，该绩效目标认定完成，但未根据预算调整金额及时调整绩效目标。

（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：现场测量 100%合格，设定目标值 100%。

经核实，零星测量报告已有效使用，该绩效目标认定完成。

②满意度指标为：测量结果满意度，设定目标值 100%。

经核实，零星测量报告已有效使用，该绩效目标认定完成。

（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 91.50 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	4.00
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	1.00
		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	2.00
产出 (30 分)	数量指标	零星测量年度完成项目量 50 个	7.5 分	7.50
	质量指标	依据相关测量技术规范要求 100%	7.5 分	7.50
	时效指标	满足日常业务办文进度要求 100% 符合	7.5 分	7.50
	成本指标	测绘生产成本费用定额 25 万	7.5 分	5.00
效益 (30 分)	社会效益指标	现场测量 100%合格	15 分	13.50
	满意度指标	测量结果满意度	15 分	13.50
合计			100 分	91.50

1. 项目决策情况

该项指标共 15 分，得分 13.0 分。其中扣分项目为：

(1) “预算编制合理性”满分 5 分，得分 4.00 分，扣分原因：

项目计划书中预算取费指引为单价（单位未从取费指引中直接找出，需明确计算过程），未预计年度零星测量工作量的情况直接设定预算上限为 50 万元，预算编制合理性未阐述清楚，应具体描述参照上年度测量工作量等方法；项目计划书针对项目开展新形式、采购方式等未涉及，项目计划书内容待完善。

（2）“绩效目标合理性”满分 5 分，得分 4.0 分，扣分原因：

①绩效指标未按照项目计划书细化设置和完整设置，比如“质量指标”和“时效指标”未按照项目计划书中罗列的多个相关标准和时间要求设置，实际仅设置简单的验收合格率和工作完成率等，无法体现项目的特殊质量要求和时效要求。

②部分绩效目标设定值未及时更新，如“经济指标”为“测绘生产成本费用定额”，设定目标值为“25 万元”，年度预算追加调整后已变为 35 万元。

③社会效益目标设定待优化，本项目社会效益目标为现场测量 100%合格，这是一种质量指标。社会效益指标可参照项目计划书背景中该项目立项的重大意义开展，如提高土地利用工作管理水平等。

2. 项目管理情况

该项指标共 25 分，得分 24.0 分，其中扣分项目为：

（1）“项目实施方案”满分 2 分，得分 1.0 分，扣分原因：由于项目计划书中针对实施方案编制不完整，未对具体测绘工作进行完整描述开展过程。

3. 项目产出情况

该指标共 30 分，得分 27.5 分。其中扣分项目为：

“成本指标”测绘生产成本费用定额 25 万，实际为 35 万元，偏离设定目标 40%，扣减 2.5 分。

4. 项目效益情况

该指标共 30 分，得分 27 分。其中扣分项目为：

(1) 社会效益指标“保障政府科学决策”满分 15 分，得 13.5 分，扣分原因：本项目社会效益目标为现场测量 100%合格，这是一种质量指标。社会效益指标可参照项目计划书背景中该项目立项的重大意义开展，如提高土地利用工作管理水平等。但考虑该绩效指标已完成，减按优秀 90%计分，扣减 1.5 分。

(2) 满意度指标“成果满意度 100%”满分 15 分，得 13.5 分，扣分原因：缺乏佐证材料实际使用者用对该成果的满意度，但该项目成果已获使用但无相关评价，因此减按优秀 90%计分，扣减 1.5 分。

三、存在的问题及建议

(一) 绩效目标设置需细化

绩效指标未按照项目计划书细化设置和完整设置，比如“质量指标”和“时效指标”未按照项目计划书中罗列的多个相关标准和时间要求设置，实际仅设置简单的验收合格率和工作完成率等，无法体现项目的特殊质量要求和时效要求。

(二) 绩效目标设置需加强事中监控管理

“成本指标”为“测绘生产成本费用定额”，设定目标值为“25 万元”，年度预算追加调整后已变为 35 万元。福田局应加强对绩效目标事中监控的管理，对于发生变化的绩效目标应及时调整。

(三) 绩效目标设置逻辑待完善

社会效益目标应与项目计划书中的核心目标挂钩，项目社会效益目标为现场测量 100%合格，这是一种质量指标。社会效益指标可参照项目计划书背景中该项目立项的重大意义开展，如提高土地利用工作管理水平等。

(四) 管理建议

建议福田局加强项目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管理规程》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。

绩效目标的设置应与项目内容和项目目标结合对应，绩效目标应能完整细化的反映出项目的后续管理重点，加强定量目标和定性目标的有效结合，重点关注如下：

1. 完善项目计划书的编制，项目计划书贯穿了预算管理的全过程。绩效目标的数量、质量、时效和成本指标需与项目计划书一一对应，效益指标应于项目计划书设置的预期目的匹配。

如质量目标应与项目计划书中所有与该项目管理的规范文件一一对应，能够具体反映该项目的特殊质量要求，如本项目所需满足的技术规定如下表，但绩效目标设置时均未体现。

序号	标准与有关技术规定的名称	标准代号	标准等级
1	《城市测量规范》	CJJ/T 8-2011	国家标准
2	《卫星定位城市测量技术规程》	CJJ/T73-2010	行业标准
3	《国家三、四等水准测量规范》	GB/T12898-2009	国家标准
4	《测绘成果质量检查与验收》	GB/T24356-2009	国家标准
			

2. 加强绩效目标事中运行监控管理，及时修正变化的或出现偏离的指标，如本项目的成本指标。

3. 加强对绩效目标体系的理解，正确区分每一类效益指标填列内容，避免出现逻辑错误。如本项目社会效益指标实际为一种质量指标。经济效益、社会效益和满意度指标应完善成果的使用管理，如该成果是否被使用、使用部门和使用方式，后续使用结果等，确保“花钱必问效，无效必问责”。

深圳市信永中诚财务咨询管理有限公司

二〇二二年七月十五日