

2021 年度项目支出第三方 绩效评价报告

项目名称：光明管理局 2020 年度零星测量

承担单位（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光明管理局

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

光明管理局 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	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	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	11
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	12
1. 绩效目标设置需细化	12
2. 绩效目标设置需完善增加定量目标设置	12
3. 绩效目标设置逻辑待完善	12
(三) 管理建议	13

光明管理局 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光明管理局：

我们接受深圳市规划和自然资源局光明管理局（以下简称“光明局”）委托，对“光明管理局 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

在土地利用管理工作中，光明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。

（二）项目目标

满足光明局各科室在规划、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的地界点放桩、测点（以上工作内容不含宗地图制作）；其它零星测绘。

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	

（四）项目管理职责分工

本项目由市规划和自然资源局统筹立项，并由光明管理局组织实施。局内由调查监测科（基层服务科）牵头，相关业务科室配合开展各项工作。职责分工如下：

调查监测科（基层服务科）主要职责：在市规划和自然资源局测绘管理处的业务指导下，编报本项目年度预算事项；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。

办公室主要职责：汇总平衡年度预算；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。

开发利用科、公共项目科（市政交通科）主要职责：出具委托函，委托项目单位开展地界测量工作；核实确认项目成果。

（五）项目预算

1. 取费标准：

（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

本项目经费预算限额为人民币 80 万元（限额核定标准参照上一年度零星测量金额）。分 2 期付款，首期：双方签订合同后，根据乙方申请，甲方向乙方支付合同价款的 50%；末期：全年工作完成后，乙方提交《零星测量工作量结算表》和全部零星测量成果，经甲方审核合格后，根据乙方申请，甲方向乙方付清尾款。若全年度工作量超过合同价款，则按合同价款结算；不足则按实际发生工作量结算。

（六）项目绩效指标

1. 产出指标：

（1）数量指标：零星测量年度完成工作量，设定目标值实际完成的地界测量报告数量。

（2）质量指标：成果合格率，设定目标值 100%。

（3）时效指标：工作及时完成率，设定目标值 100%。

（4）成本指标：项目成本利用金额，设定目标值有效利用。

2. 效益指标：

（1）经济效益指标：提高政府部门宏观经济决策能力，设定目标值为政府部门掌握准确的土地基础数据、研究经济发展提供参考资料。

(2) 社会效益指标：保障政府科学决策，设定目标值按规定为规划、用地等日常管理工作决策提供基础数据资料。

(3) 生态效益指标：不适用。

(4) 满意度指标：成果满意度，设定目标值 100%。

(七) 评价数据采集情况

本次评价工作于 2022 年 6 月 28 日启动，我单位协同光明局根据《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，光明管理局 2020 年度零星测量项目预算执行率为 100%，预算执行进度较好，按照年度目标完成了相关工作任务。

光明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，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、合同管理和项目管理等相关制度；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

本项目预算编制较为合理和规范，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

光明管理局 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；填报了经济效益、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，严格按照光明局《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：光明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、项目管理等制度，对预算项目进行管理。

②管理制度执行有效性：光明局相关管理制度，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：光明局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：光明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 40 万元，支出数为 40 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：零星测量年度完成工作量，设定目标值实际完成的地界测量报告数量。

经核实，已完成 48 份测量报告。

（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：成果合格率，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：工作及
时完成率，设定目标值 100%。

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：项目成
本利用金额，设定目标值有效利用。

经核实，该绩效目标认定完成。

（6）效益指标

依据《项目支出绩效自评表》列示，本项目：

①经济效益指标为：提高政府部门宏观经济决策能力，设定目标
值为政府部门掌握准确的土地基础数据、研究经济发展提供参考资料。

经核实，零星测量报告已有效使用，该绩效目标认定完成。

②社会效益指标为：保障政府科学决策，设定目标值按规定为规
划、用地等日常管理工作决策提供基础数据资料。

经核实，零星测量报告已有效使用，该绩效目标认定完成。

③满意度指标为：成果满意度，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 93.80 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	3.80
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	零星测量年度完成工作量	7.5 分	7.50
	质量指标	成果合格率 100%	7.5 分	7.50
	时效指标	工作及时完成率 100%	7.5 分	7.50
	成本指标	项目成本利用金额	7.5 分	7.50
效益 (30 分)	经济效益指标	提高政府部门宏观经济决策能力	10 分	9.00
	社会效益指标	保障政府科学决策	10 分	9.00
	满意度指标	成果满意度 100%	10 分	9.00
合计			100 分	93.80

1. 项目决策情况

该项指标共 15 分，得分 12.8 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：项目主要工作、开展形式、项目成果和预算金额虽经过了科室具体统筹计划，但未将项目相关内容全部写入项目计划书，如预算上限计算过程、预计工作量、项目开展新形式、采购方式等，项目计划书内容待完善。

(2) “绩效目标合理性” 满分 5 分，得分 3.8 分，扣分原因：绩效目标设置是项目预算编制环节的重要考评因素，是申报预算合理性的重要依据，需从数量、质量、时效、成本和效益方面完整反应项目，本项目绩效目标设置存在待优化之处，具体如下：

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“验收合格率和工作完成率”等，满足了通过要求，但无法体现项目的特殊质量要求和时效要求，扣减 0.4 分。

②部分绩效目标设定值未具体量化较为笼统，如“数量指标”为“零星测量年度完成工作量”，目标设定值“实际完成的地界测量报告数量”，未预计年度具体的预计测量报告数量（可按照项目预计金额 80 万预计工作报告数量）；“成本指标”为“项目成本利用金额”，设定目标值为“有效利用”，未量化可以量化的指标，指标设置应定性和定量结合，应以定量指标为主，扣减 0.4 分。

③经济效益和社会效益目标和设定目标不匹配逻辑待优化，如经济效益为“提高政府部门宏观经济决策能力”，年度设定值“为政府部门掌握准确的土地基础数据、研究经济发展提供参考资料”；社会指标为“保障政府科学决策”，目标设定值为“按规定为规划、用地等日常管理工作决策提供基础数据资料”，本处的效益设置目标值均描述的是一种行为，为 XX 事项提供资料，不是真正的效益指标。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，扣减 0.4 分。

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 30 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) 经济效益指标“提高政府部门宏观经济决策能力”满分 10 分，得 9 分，扣分原因：综合考虑本项目完成情况较好，项目成果已被使用，但考虑该绩效指标为定性指标，无法准确衡量提高的最高程度，减按优秀 90% 计分，扣减 1 分。

(2) 社会效益指标“保障政府科学决策”满分 10 分，得 9 分，扣分原因：综合考虑本项目完成情况较好，项目成果已被使用，但考虑该绩效指标为定性指标，无法准确衡量保障的最高程度，减按优秀 90% 计分，扣减 1 分。

(3) 满意度指标“成果满意度 100%”满分 10 分，得 9 分，扣分原因：综合考虑本项目完成情况较好，项目成果已被使用，但该项目成果无相关评价，缺乏满意度佐证材料（服务对象或收益对象对该成果的满意度），因此减按优秀 90% 计分，扣减 1 分。

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完善项目开展方面的计划安排，如项目预计工作量、工作安排、采购形式以及计划时间等，减少后期执行中发生

变化。同时，需保留完整的预算编制过程，便于日后查档翻阅。

（二）绩效目标设置待完善

绩效目标是预算管理的第一环节，是预算单位履行预算管理职能的核心内容和主要依据。同时，绩效目标是呈现单位项目成果和产出的直观形式。

1. 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。

2. 绩效目标设置需完善增加定量目标设置

部分绩效目标设定值未具体量化较为笼统，其中：

（1）“数量指标”为“零星测量年度完成工作量”，目标设定值“实际完成的地界测量报告数量”，未预计年度具体的预计测量报告数量难以看出项目的实际工作量，也无法准确的测算预算。本年实际完工测量报告 48 份，因绩效目标设置不完善，导致无法看出光明局该项目的巨大测量工作和单位管理工作。

（2）“成本指标”为“项目成本利用金额”，设定目标值为“有效利用”，未量化可以量化的指标。项目成本利用金额是可以明确的，项目取费单价也是未超过测算取费依据的，可以通过量化指标更好的体现本项目。

3. 绩效目标设置逻辑待完善

经济效益和社会效益目标和设定目标不匹配逻辑待优化，如经济效益为“提高政府部门宏观经济决策能力”，年度设定值“为政府部门掌握准确的土地基础数据、研究经济发展提供参考资料”；社会指标为“保障政府科学决策”，目标设定值为“按规定为规划、用地等

日常工作决策提供基础数据资料”，本处的效益设置目标值均描述的是一种行为，为 XX 事项提供资料，不是真正的效益指标。

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。

（三）管理建议

1. 完善项目计划书的编制

项目计划书应全面体现该项目工作内容、工作开展形式、工作预算等，将预算编制的前期工作均应完整的反应。

2. 加强项目绩效目标设置

绩效目标的设置应严格按照《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，具体如下：

（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

二零二二年八月五日