

2021 年度项目支出第三方 绩效评价报告

项目名称：大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查

承做单位（乙方）：深圳市不动产评估中心（深圳市地质环境监测中心）

主管单位：深圳市规划和自然资源局大鹏管理局

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

大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查 绩效评价报告

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.....	3
（四）项目管理职责分工.....	4
（五）项目预算.....	4
1. 取费标准：	4
2. 总费用估算.....	4
（六）项目绩效指标.....	5
1. 产出指标：	5
2. 效益指标：	5
（七）评价数据采集情况.....	6
二、项目绩效评价结论和分析.....	6
（一）项目绩效评价结论.....	6
（二）项目绩效评价分析.....	7
1. 项目决策.....	7
2. 项目管理.....	7
3. 绩效指标完成情况.....	8
（三）项目绩效结果分析.....	10
1. 项目决策情况.....	11
2. 项目管理情况.....	11
3. 项目产出情况.....	12
4. 项目效益情况.....	12
三、存在的问题及建议.....	13
（一）绩效目标设置问题.....	13
1. 绩效目标设置需细化.....	13
2. 绩效目标设置需严谨.....	13
3. 绩效目标设置逻辑待完善.....	13
（二）项目执行待完善.....	14
（三）管理建议.....	14

大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查项目 绩效评价咨询报告

深圳市规划和自然资源局大鹏管理局：

我们接受深圳市规划和自然资源局大鹏管理局（以下简称“大鹏管理局”）委托，对“大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查”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

深圳市现有地质灾害类型主要包括斜坡类地质灾害（崩塌、滑坡、泥石流和不稳定斜坡）、岩溶塌陷地质灾害和地面沉降地质灾害等三类。斜坡类地质灾害是深圳最为主要的地质灾害类型，多由降水诱发，集中发生于汛期，分布广泛，并且与人类工程活动关系密切，主要集中在分布于低山、丘陵周边适宜开展工程建设的坡脚地段和人类工程建设活跃的台地地区，危害也最大。深圳的斜坡类地质灾害主要表现为：崩塌、滑坡、泥石流和不稳定斜坡。

由于降雨及人类工程活动的双重影响，我市斜坡类地质灾害隐患点的危险性每年均会发生动态调整，同时受强降雨或台风的影响，每年也会出现新的地质灾害隐患点。对于上述地质灾害（隐患）点均需要进行野外调查，查明地质灾害类型、规模、影响因素及诱发因素等，全面分析论证地质灾害的成因，判断隐患点的现状危险性，预测将来的危险性，从而为地质灾害的预防、治理提供基础数据。

《地质灾害防治条例》第十条规定：“县级以上地方人民政府国土资源主管部门会同同级建设、水利、交通等部门结合地质环境状况组织开展本行政区域的地质灾害调查”。《深圳市地质灾害防治管理办法》第六条规定：“规划国土部门负责地质灾害防治的组织、协调、指导和监督工作，负责对全市地质灾害（隐患）及其等级、防治责任进行调查、认定”。为了切实履行地质灾害调查制度，及时准确掌握每年新增或已有地质灾害（隐患）点的动态变化情况，需要对每年新增或已有的地质灾害（隐患）点开展地质灾害调查工作。

（二）项目目标

查明地质灾害的位置、类型、规模、成因等，进行地质灾害现状评价，预测地质灾害的发展趋势，并对其稳定性、危害性（灾情）及

潜在危害性（险情）进行评价，为地质灾害预防、治理等工作提供基础地质依据，为地质灾害防治提供指导性意见和建议。

（三）项目工作内容

1. 主要工作内容为搜集地质灾害（隐患）点调查区的地质资料，实地测绘勘查现场及附近地形地貌、水文地质、地层岩性、地质构造、地质灾害类型、边坡规模、边坡保护措施、周围建筑物分布等，对典型地质现象拍照等。

2. 在调查的基础上，对各种数据和资料进行整理、分析研究，对地质灾害点进行评价，具体包括：

（1）对边坡的性质、类型和灾害的发育特征、发生破坏的原因（含主导因素、诱发因素等）、形式、规模进行分析、研究和总结，开展地质灾害现状评价。

（2）在现状评价的基础上，对地质灾害点进行定性分析、定量计算，预测地质灾害点的稳定性和危险性。

（3）综合评价地质灾害（隐患）点的危害程度和危险性；对地质灾害点进行危险性分区，确定危险性级别；预测地质灾害发展趋势；圈定地质灾害发育地段、涉险范围，标出突发灾害时的疏散方向。

（4）综合地质灾害调查、评价资料，全面分析论证地质灾害的成因，包括主导因素和间接引导因素，找出其中占主导地位的引发因素，界定是自然地质灾害还是人为地质灾害。

（5）对地质灾害（隐患）点提出防治措施建议。

3. 项目开展形式

（1）野外调查：对地质灾害（隐患）点进行野外调查，详细查明地形地貌、水文地质、地层岩性、地质构造、地质灾害类型、规模、周围建（构）筑物分布等。

（2）室内研究：对地质灾害（隐患）点进行充分分析研究，评

价其现状危险性，预测将来危害性，并提出防治建议与措施。

（四）项目管理职责分工

本项目由大鹏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业务指导。

生态地环科的主要职责：编报项目年度预算（含项目预算调整）；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资金支付。

办公室财务组主要职责：汇总平衡项目年度预算和项目预算中期调整方案；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. 取费标准：

考虑目前我市尚无此类项目的专项收费标准，关于人工费计算，参照广东省地质灾害防治协会《广东省地质灾害治理工程勘查取费指导价》2017 年 7 月计费，高级工程师按照 800 元/天计算，工程师按照 600 元/天计算；关于车辆租用参考财政政策文件，选取预选供应商中的平均价 750 元/日。

2. 总费用估算

（1）工作量和工作时间预计

本项目预计对大鹏新区范围内 8 处疑似新增或已有地质灾害（隐患）点进行调查评价。

本项目的工作按工作需要开展，单个地质灾害（隐患）点调查的工期约 9 个工作日。详见下表

序号	工 作 内 容	工 程 量	
1	野外踏勘（高级工程师 1 人、工程师 1 人完成）	1	工日
2	综合研究及图形绘制（高级工程师 1 人、工程师 1 人）	1	工日
3	评价报告编写（高级工程师 1 人、工程师 1 人）	5	工日
4	报告审核（高级工程师 1 人）	1	工日
5	报告审定（高级工程师 1 人）	1	工日

（2）费用估算

根据每个地质灾害（隐患）点的工作量和进度安排，投入高级工程师和工程师各 1 名，预计工作 9 天，则每个隐患点费用为 $(800+600) \times 9 + 750 = 13350$ 元。考虑本项目研究深度要求和已有相关工作基础，每个隐患点费用取 90%，费用估算为 $13350 \times 90\% = 12015$ 元。

根据以往防治工作经验，本项目预计调查评价 8 处地质灾害（隐患）点，总费用： $12015 \times 8 \approx 96120$ 元，最终取整为 10 万元。

（六）项目绩效指标

1. 产出指标：

（1）数量指标：调查新增或已有地质灾害（隐患）点完成数，年度指标值“8 处”。

（2）质量指标：

①调查、评价报告优良率，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

②调查、评价报告有效性，年度指标值“有效”。

（3）时效指标：出具地质灾害点评价报告及时率，年度指标值“100%”。

（4）成本指标：支出进度达标率，年度指标值“100%”。

2. 效益指标：

（1）经济效益指标：不适用。

（2）社会效益指标：

①有效掌握全市新增或已有地质灾害隐患点的动态变化情况，年

度指标值“有效”。

②地质灾害点人群知晓率，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

(3) 生态效益指标：有效为地质灾害防治提供指导性意见和建议，年度指标值“有效”。

(4) 满意度指标：地质灾害隐患点周边群众满意度，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

(七) 评价数据采集情况

本次评价工作于 2022 年 8 月启动，我单位协同大鹏管理局根据《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，大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查项目预算执行率 96%，差异原因为实际中标价格和预算价格的差异，预算执行进度较好，按照年度目标完成了相关工作任务。

项目预算编制方面，大鹏管理局预算编制较为合理和规范，项目立项依据充分、程序规范，取费依据取用较为合理，且制定了相应的预算绩效目标；

项目执行管理方面，单位管理较为健全，已建立了较为完善的预算管理制度、采购管理、合同管理和项目管理等相关制度，人员分工明确，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，生态地环科按照省自然资源部门、市委市政府、市财政部门及大鹏管理局的要求，开展预算编制工作。根据《深圳市规划和自然资源局大鹏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：编制完成的项目预算符合市财政当年度有关预算编制的原则和要求，也符合项目库管理要求；

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—生态地环科。

（2）绩效目标

大鹏新区 2020 年新增地质灾害点调查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《项目绩效目标表》，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、生态效益、满意度的效益指标。

②绩效指标明确性方面：指标设置基本依据本项目的项目目标和项目工作内容进行设置，预算绩效目标编制工作存在待优化之处。

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，严格按照大鹏管理局《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）组织实施工管理

①管理制度健全性：大鹏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、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：大鹏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：大鹏管理局按照本单位政府采购管理规定，通过自行采购询价方式采购了深圳市不动产评估中心（深圳市地质环境监测中心）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

本项目预算金额 6 万元，支出数为 5.76 万元，预算执行率为 96%，差异原因为中标价格为项目预算金额的 96%。

（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：调查新

增或已有地质灾害（隐患）点完成数 8 处。

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：

①调查、评价报告优良率，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

②调查、评价报告有效性，年度指标值“有效”。

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：出具地质灾害点评价报告及时率 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：支出进度达标率 100%。

经核实，未超过预算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，本项目经济效益指标为：

社会效益指标：

①有效掌握全市新增或已有地质灾害隐患点的动态变化情况，年度指标值“有效”。

②地质灾害点人群知晓率，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

生态效益指标：有效为地质灾害防治提供指导性意见和建议，年度指标值“有效”。

满意度指标：地质灾害隐患点周边群众满意度，年度指标值“ $\geq 90\%$ ”。

经核实，以上效益目标认定基本完成。

（三）项目绩效结果分析

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	5.00
		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	4.80
		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	1.00
		项目监管有效性	2分	2.00
	数量指标	调查新增或已有地质灾害（隐患）点完成数 8 处	6分	6.00
产出 (30分)	质量指标	调查、评价报告优良率 $\geq 90\%$	6分	6.00
		调查、评价报告有效性	6分	6.00
	时效指标	调查和认定及时率 100%	6分	6.00
	成本指标	支出进度达标率 100%	6分	6.00
效益	社会效益指标	有效掌握全市新增或已有地质灾	7.5分	6.75

(30 分)		害隐患点的动态变化情况		
		地质灾害点人群知晓率 $\geq 90\%$	7.5 分	6.50
	生态效益指标	有效为地质灾害防治提供指导性意见和建议	7.5 分	6.75
	满意度指标	地质灾害隐患点周边群众满意度 $\geq 90\%$	7.5 分	6.50
合计			100 分	93.80

1. 项目决策情况

该项指标共 15 分，得分 13.5 分。其中扣分项目为：

“绩效目标合理性”满分 5 分，得分 3.5 分，扣分原因：

①绩效指标未按照项目计划书细化设置，无法体现对项目质量和项目时效的要求，如“时效指标”本项目中预计单个调查报告为 9 个工作日完成，设置的为调查和认定及时，没有时效指标明确；如“质量指标”，项目计划书中列及的《地质灾害防治条例》《深圳市地质灾害防治管理办法》等要求均未设置指标，现有指标设置仅考虑了甲方对乙方验收的角度。

②社会效益指标，其中有效掌握“全市”新增或已有地质灾害隐患点的动态变化情况，本项目地质灾害调查的范围为大鹏新区，但绩效目标设置为全市，绩效目标设置应完善严谨；地质灾害点人群知晓率 $\geq 90\%$ ，本项目目的是针对一个具体灾害（隐患）点查明其发生的原因，提出具体避让和防治措施，并未直接涉及到地质灾害隐患点的宣传告知，该指标设置与本项目没有直接的关系。

③满意度指标，根据项目计划书中列及的《地质灾害防治条例》《深圳市地质灾害防治管理办法》，本项目的重点目的在于提出具体避让和防治措施，会同水利、交通等部门建立地质灾害方案或完善监测预警机制，本项目的服务对象满意度中未对该部分设置。

2. 项目管理情况

该项指标共 25 分，得分 23.8 分。其中扣分项目为：

“预算执行率”满分 5 分，得分 4.80 分，扣分原因：由于采购中标金额比原预算测算金额导致，本年已按照中标金额支付完毕。

“政府采购规范性”满分 2 分，得分 1.00 分，扣分原因：采购方式为询价采购方式，采购方式选用待完善。项目计划书中对供应商资质要求为“3、投标人须具备地质灾害治理工程勘查甲级资质和地质灾害危险性评估甲级资质。（提供资质相关证明文件扫描件）。”，由供应商资质要求为甲级可知该供应商属于限定范围，说明技术具有一定的复杂性，而询价采购方式适用于货源充足价格变化小的采购。

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 26.5 分。其中扣分项目为：

（1）社会效益指标

“有效掌握全市新增或已有地质灾害隐患点的动态变化情况”满分 7.5 分，得 6.75 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 0.75 分。

“地质灾害点人群知晓率 $\geq 90\%$ ”满分 7.5 分，得 6.50 分，扣分原因：该指标设置与本项目没有直接的关系，考虑到地质灾害培训项目群众调查问卷人群知晓率已完成该指标，综合扣减指标设置分 1 分。

（2）生态效益指标

“有效为地质灾害防治提供指导性意见和建议”满分 7.5 分，得 6.75 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 0.75 分。

（3）满意度指标

“地质灾害隐患点周边群众满意度 $\geq 90\%$ ” 满分 7.5 分，得 6.75 分，扣分原因：本项目的服务对象满意度待优化，未对“会同水利、交通等部门建立地质灾害方案或完善监测预警机制”等方面设置绩效目标。考虑到地质灾害培训项目群众满意度调查中已完成该指标，综合扣减指标设置分 1 分。

三、存在的问题及建议

（一）绩效目标设置问题

绩效管理是预算绩效管理的第一环节，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具体的要求设置，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. 绩效目标设置需严谨

社会效益指标，其中有效掌握“全市”新增或已有地质灾害隐患点的动态变化情况，本项目地质灾害调查的范围为大鹏新区，但绩效目标设置为全市，绩效目标设置应完善严谨。

3. 绩效目标设置逻辑待完善

绩效目标设置逻辑应完善，需清晰界定不同项目之间的区别和联系，如社会效益指标地质灾害点人群知晓率 $\geq 90\%$ ，本项目目的是针对一个具体灾害（隐患）点查明其发生的原因，提出具体避让和防治

措施，并未直接涉及到地质灾害隐患点的宣传告知，该指标设置与本项目没有直接的关系；

如满意度指标，根据项目计划书中列及的《地质灾害防治条例》《深圳市地质灾害防治管理办法》，本项目的重点目的在于提出具体避让和防治措施，会同水利、交通等部门建立地质灾害方案或完善监测预警机制，本项目的重点服务对象或成果使用对象的满意度未设置，同时本项目的成果会被地质灾害培训项目使用，加强对灾害隐患点的群众培训，本次满意度指标只设置了“地质灾害隐患点周边群众满意度”，非本项目的直接服务对象。

（二）项目执行待完善

项目执行过程中，采购方式为询价采购方式，采购方式选用待完善。项目计划书中对供应商资质要求为“3、投标人须具备地质灾害治理工程勘查甲级资质和地质灾害危险性评估甲级资质。（提供资质相关证明文件扫描件）。”，由供应商资质要求为甲级可知该供应商属于限定范围，说明技术具有一定的复杂性，而询价采购方式适用于货源充足价格变化小的采购。

（三）管理建议

建议大鹏管理局：

1. 完善绩效目标设置

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，推进预算和绩效一体化管理，按照“谁支出、谁负责”的原则，将绩效理念和方法深刻植入预算编制、执行、决算、监督的全过程，将绩效管理工作完成情况作为内控建设分类管理考核。

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。

2. 项目执行管理待完善

严格按照《深圳市政府采购管理条例实施细则》和主管单位采购管理制度采购方式的适用条件，选择最优采购方式。

深圳市信永中诚财务咨询管理有限公司

二〇二二年八月二十日