

2018年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局

项目名称	重污染河涌综合整治示范项目
项目主管部门	东莞市环境保护局
绩效自评组织工作审核意见	<p>1、自评资料提交情况：（1）自评资料报送及时，提交了11份文件，佐证材料不够齐全，缺项目实施效果效益材料，不足以佐证项目的全市示范效应；（2）基础信息表存在漏填：预算从7000万元调整到5932.59万元，未在基础信息表说明调整内容、调整原因，未填列调整批复文件；（3）单位能积极配合有关部门开展自评审核工作。</p> <p>2、自评结果应用情况：（1）对项目实施与管理存在的不足进行了分析并提出了改进措施，发现目前项目管理存在的不足是项目管理人员数量及技术力量有限，未能逐条跟进整治完成情况，提出做好项目管理统筹工作调度，结合各方提出的存在问题，有针对性的深入现场解决有关问题；（2）该项目无上一年绩效评价结果。</p> <p>3、绩效信息公开情况：基本能按有关规定实施项目绩效评价信息公开。</p>
项目绩效抽查审核等次	审核等次： <input type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input checked="" type="checkbox"/> 低 <input type="checkbox"/> 差
	<p>1、预算执行情况：</p> <p>项目预算执行情况良好 <input type="checkbox"/></p> <p>项目预算执行情况一般 <input type="checkbox"/></p> <p>项目预算执行情况较差 <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>项目预算调整过大 <input type="checkbox"/></p> <p>具体情况：</p> <p>市级财政年初预算金额(7000.00)万元，调整后预算金额(5932.59)万元，预算调整率为(-15.25)%，实际支出金额(4486.00)万元，年初预算执行率为(64.09)%，调整后预算执行率为(75.62)%。</p>

<p>抽查审核意见</p>	<p>2. 产出方面： 项目基本完成预期产出目标 <input type="checkbox"/> 项目完成大部分预期产出目标 <input type="checkbox"/> 项目完成部分预期产出目标 <input checked="" type="checkbox"/> 大部分预期产出目标未完成 <input type="checkbox"/> 具体情况： （1）任务完成率为27/30=90%：治理内重污染河涌数量指标的计划值为≥ 30条，实际完成27条；（2）东莞市内重污染河涌水质指标的计划值为全部30条整治河涌水质达到V类水质标准，实际值为5条初步达到V类水质标准；（3）完成及时性指标的计划值为2018年内，实际值上2018年末全部完成。 存在问题：2018年部分整治河涌未通过消除黑臭验收，产出目标仅完成90%，产出质量达标率5/27=18.5%偏低，且该项目仍存在未按时限要求完成、控源截污问题突出，河涌整治成效不牢固，水质易反弹、河涌暗渠整治不到位、跨镇河涌上下游整治不同步等问题，须进一步加快项目实施进度，确保项目实施质量，加强示范河涌验收后运营维护管理工作。</p> <p>3. 效果方面： 项目基本实现预期效益目标 <input type="checkbox"/> 项目实现大部分预期效益目标 <input type="checkbox"/> 项目实现部分预期效益目标 <input checked="" type="checkbox"/> 项目实现预期效益不明显 <input type="checkbox"/> 具体情况： （1）社会效益指标：水质改善的计划值为纳入统一招标的30条示范河涌优于V类水质，实际值为5条初步达到V类水质；（2）可持续影响指标：水质改善可持续性的计划值为年内水质达标，实际未完成；（3）满意度指标：环境满意率调查的计划值为大于等于1000人，实际调查≥ 2800，调查对象满意度为$\geq 90\%$（满意度目标值$\geq 90\%$），环境满意度情况良好。 存在问题：（1）效益指标设置未体现全市示范效应，30条示范河涌只有5条达标为产出质量指标，项目实施效益仍有待进一步提高；（2）通过消除黑臭验收的示范河涌反弹率较高（18%-35%），水质改善可持续性效果不显著；（3）虽提供了环境满意度具体数据，但未提供相关调查资料，满意度情况有待进一步佐证。</p>
<p>绩效自评降档或“一票否决”情况</p>	<p>无。</p>

加强预算绩效管理的建议	<p>(1) 建议加强绩效自评管理工作，完整规范填列自评表格，准确报告各项绩效数据，收集和整理有效佐证材料，通过材料自我佐证项目产出完成情况和体现预期效益实现情况；</p> <p>(2) 建议你单位在编制年度预算时要进行充分调查论证，考虑各种主客观因素，尽量符合实际需要，避免造成财政资金闲置，切实提高财政资金使用效益；</p> <p>(3) 建议完善项目实施方案，加快项目实施进度，确保项目实施质量。产出目标仅完成90%，产出质量达标率$5/27=18.5\%$偏低，30条示范河涌只有5条达标且示范效益有待进一步体现，项目实施效益仍有待进一步提高，注重控源截污、流域治理和加强示范河涌验收后运营维护管理。</p>
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2019年08月12日