

**广州市南沙区黄阁镇 2023 年度党政综合办
机关大楼、政务中心及体育公园管理经费项
目重点绩效评价报告**

为推进全面实施预算绩效管理，强化各部门各单位的预算绩效主体责任和绩效意识，进一步提高财政资金的使用效益，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《广东省财政厅关于印发广东省省级财政绩效评价指南的通知》（粤财绩〔2021〕1号）、《2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案》（穗南区财字〔2024〕40号）等文件要求，对南沙区黄阁镇党政综合办机关大楼、政务中心及体育公园管理经费项目开展重点绩效评价。

一、评价项目概述

（一）项目背景

根据《镇党委会议纪要》（黄镇党纪〔2023〕3号）及《关于2023年黄阁镇党政综合办公室预算的批复》等相关文件精神，为保障镇南沙区党政综合办机关大楼、政务中心及体育公园的日常运营工作的开展，通过采购服务的方式开展黄阁镇政府综合物业管理服务项目采购工作，服务期限为2年。

（二）项目绩效目标

项目绩效目标为：规范对政府大楼、政务中心及体育公园维护、保洁绿化服务的管理工作，使得各场所正常运作。

（三）项目资金来源及使用情况

2023年度项目预算下达金额为519.8万元，全年预算执行数为517.52万元，预算执行率为99.56%。

（四）项目实施情况

截至 2023 年度，项目具体实施情况如下：一是通过采购物业服务的方式，保障了镇机关大楼及政务服务中心的日常运作；二是通过采购物业服务保障了镇体育公园的日常运营；三是通过采购服务保障了区域内的绿化养护；四是通过采购服务，保障了电梯运维、外墙清洗等专业服务如常开展。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

评价目的旨在运用科学合理的评价方法，按照统一的评价标准和原则，将项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目实施效果、运行效率。通过开展评价，全面梳理项目的投入产出效益情况，在总体层面对项目实施情况进行论证，进一步强化项目实施单位绩效和责任意识，找出项目实施过程中的问题并提出改进意见和建议，不断优化项目实施与资源配置，提高财政资金使用绩效，将绩效管理意识融入项目实施管理全过程，切实提高项目资金的使用效益，并总结经验和不足，促使绩效评价与绩效目标设定、绩效运行监控形成一个有效的管理环，实现预算全流程覆盖。

（二）评价原则和方法

本次评价将结合项目情况，选取不同的评价方法。遵循定量优先、简便有效、保证评价质量的原则，综合运用成本效益分析法、预定目标与实施效果比较法、因素分析法、公众评判法等方法进行评价，以对项目资金使用过程和效果做出客观、全面、准确的评价。

表 2-1 绩效评价的主要评价方法表

序号	评价方法	方法说明
1	成本效益分析法	指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度，适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。
2	比较法	指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
3	因素分析法	指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。
4	量表法	根据绩效评价指标体系制定评分表作为评价的量化工具，评价按百分制计分。
5	最低成本法	指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。
6	公众评判法	指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。
7	延伸评价法	指通过调研其他与被评价对象无相关利益关系的单位或对象，对多个同类对象在同等条件下的实施成本、效益进行比较分析，评价绩效目标的实现程度。
8	调查取证法	指在分析资料数据的基础上，采用现场或非现场的方式，以问题为导向通过走访、观察、座谈、资料检查、文献分析等，验证绩效目标的实现程度。
9	穿行测试法	指通过随机抽取具有代表性的业务样本，对业务处理流程进行梳理，串联业务管理信息，确定评价重点内容和关键环节；同时，对全过程业务处理流程进行追踪，通过数据透视，评价绩效目标的实现程度。
10	衡工量值法	指以项目实施为切入点，在政策执行过程中对不同阶段的政策绩效进行观察，评判各个阶段实现分目标的绩效，并与政策执行前后有关情况联系起来，衡量政策本身的价值和为实现政策目标所采取措施的价值。
11	回溯分析法	指通过追踪政策决策，对原始决策的产生机制、决策内容、主客观环境等进行分析，研究导致决策失误的原因、问题的性质、失误的程度等。

（三）评价指标体系框架

本次评价主要参照财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的“项目支出绩效评价指标体系框架”和《2024年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案》（穗南区财字〔2024〕40号）的“财政支出项目绩效指标说明及评分标准”，并结合项目实际，按照过定性与定量相结合的原则，进行绩效评价指标的细化和分值设定。本次评价将从项目决策、项目过程、项目产出、项目效果4个方面进行考核。该指标体系采用百分制计分法，等级划分为五档：90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、70（含）—80分为中、60（含）—70分为低、60分以下为差。基于项目支出指标体系设计及框架，梳理项目实施主要内容、产出及效益情况，对产出和效益三级指标进行细化，提炼出本项目绩效评价的个性化指标。（详见附件1）

三、评价实施步骤

（一）制定评价工作方案

1. 组建专业评价工作组。评价工作组由专家、专业人员等相关人员组成。

2. 收集项目前期资料。评价工作组提出前期资料需求，向项目单位收集项目前期资料。

3. 开展预调研。评价工作组在对项目前期资料研究的基础上，对项目单位进行预调研，深入了解单位工作情况、项目执行情况。

（二）开展评价工作

1.自评材料收集。项目单位应根据评价通知、评价指标及评价材料清单等，如实填报或提交数据资料，并对提供的数据资料真实性负责。

2.专家初审并出具现场评价计划。专家初审项目材料，出具初步评价意见和现场评价计划，包括现场核查问题清单和材料清单等。项目单位根据现场评价计划做好人员协调、材料准备等。

3.开展现场调研。根据确定的调研计划，通过现场答辩、实地勘验与访谈调研等方式核实项目实施基本情况。评价工作组对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析。

4.开展现场调研后补充资料。根据现场调研的实际需要，对于资料不全或不符合要求的，要求在5个工作日内补充上报，逾期视同资料缺失。

5.召开内部研讨会，提出综合评价意见。召集专家召开内部研讨会，就项目评价情况展开讨论。评价工作组对照绩效评价指标体系，结合现场走访情况、专家意见，进行初步分析论证，根据确定的评分，提出综合评价意见。

（三）撰写和提交评价报告

1.出具评价报告初稿。根据材料审核、现场评价情况和综合评价意见，撰写项目绩效评价报告初稿，提交审核。绩效评价报告内容包括但不限于：项目概况及评价结论、评价分析、存在问题、改进建议等。

2.报告初审。将评价报告初稿报镇财政办审核，并根据审核意见，完善评价报告，形成征求意见稿。

3.报告征求意见。评价工作组将评价报告征求意见稿向项目单位征求意见，并根据单位反馈意见和补充材料，修改完善评价报告。

4.报告验收，出具正式评价报告。

四、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

经评定，项目重点绩效评价得分为 96.69 分，绩效等级为“优”。各部分指标得分如表 4-1 所示。

表 4-1：南沙区黄阁镇党政综合办机关大楼、政务中心及体育公园管理经费

项目重点绩效评价表

序号	评价因素	分值	评价得分	得分率
1	决策	16	15	93.75%
2	管理	24	22.69	94.54%
3	产出	30	30	100%
4	效益	30	29	96.67%
评价总得分		100	96.69	96.69%

总体来看，项目绩效目标完成度基本良好。项目以采购服务为主要事项，基本按照既定的服务内容进行款项的支付，通过购买服务使得镇人民政府（建筑面积约 7,500 平方米，道路绿化及车位面积约 14,000 平方米）的物业服务正常运行；黄阁镇政务服务中心（建筑面积约 9,600 平方米，道路绿化及车位面积约 6,000 平方米）的物业服务正常运行；黄阁镇体育公园（占地面积约 6 万平方米，设有 4 个标准篮球场、2 个羽毛球场、1 个 7 人足球场和 2 个 5 人足球场，以

及 10 张室外乒乓球活动场地，内还有儿童游乐设施、健身路径、登山路径等）的物业管理服务正常运行。

（二）项目绩效分析

通过决策、管理、产出和效益四个维度，对项目进行全过程的动态分析，从而反映绩效总体表现情况。现将各项绩效指标分析说明如下，具体得分情况详见附件 1。

1.决策指标分析

该指标主要从项目立项、资金投入和绩效目标三个方面考察决策情况，指标分值 16 分，评价得分 15 分，得分率 93.75%。

（1）项目立项（满分 2 分，得分 2 分）

立项依据充分性（满分 1 分，得分 1 分）。项目单位结合机关大楼、政务中心及体育公园的管理需求，通过采购服务的形式，保障上述场所的正常运作，与项目单位的主要职责相符，立项依据基本充分，得 1 分。

立项程序规范性（满分 1 分，得分 1 分）。项目按规定的程序申请设立，审批文件、材料基本符合相关要求，立项程序基本规范，得 1 分。

（2）绩效目标（满分 10 分，得分 9 分）

绩效目标合理性（满分 5 分，得分 5 分）。2023 年校长基金项目由各学校结合项目特点，设置能够反映和考核项目产出的预期效果，与项目实际工作关联度基本充分；在指标设置方面，各项目单位综合设置产出指标和效益指标，大部分均明确计算方法，赋予相应的指标预期值。但不足之处是

缺少中长期规划目标，酌情扣减 1 分。

绩效指标明确性（满分 5 分，得分 4 分）。一是绩效指标基本完整，指标数量符合要求、类型全面，设置数量指标、质量、时效等产出指标和相关效益指标；二是指标设置与目标任务对应，做到细化量化指标。

（3）资金投入（满分 4 分，得分 4 分）

结合现有材料，预算内容与项目内容基本匹配，得 4 分。本项目采用公开招标的方式选定第三方服务商开展项目实施内容，服务期限为 2 年，中标合同金额为 999.98 万元。

2.管理指标分析

该指标主要从资金管理和组织管理两个方面考察管理情况，指标分值 24 分，评价得分 22.69 分，得分率 94.54%。

（1）资金管理（满分 14 分，得分 13.69 分）

资金使用效率性（满分 5 分，得分 4.89 分）。2023 年项目年初预算 500 万元，年中预算调增 19.80 万元，实际执行数 517.51 万元，预算支出完成率 99.56%，依据评分标准，此项得分= $(99.56\%-80\%) / (100\%-80\%) \times 5 = 4.89$ 。

预算调整变动性（满分 5 分，得分 4.81 分）。2023 年年中预算调增金额为 19.80 万元，依据评分标准，此项得分= $(1 - |19.80/500|) \times 100\% \times 5 = 4.80$ 。

资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）。经抽查核实，项目资金的使用符合财务管理制度的要求，暂未发现存在违规事项。

(2) 组织管理（满分 10 分，得分 9 分）

管理制度健全性（满分 3 分，得分 3 分）。项目实施管理过程中的相关制度基本健全，关于招标采购、财务管理等事项均有相关制度。

制度执行有效性（满分 5 分，得分 4 分）。据现场座谈了解，项目单位落实了专职人员对各类服务开展不定期抽查和月度考核工作，并根据月度考核结果结算相关服务费用。但不足之处是考核的内容较为粗糙且不够细化，考核指标客观性不够强。

项目绩效运行监控开展情况（满分 2 分，得分 2 分）。按照要求完成项目绩效运行监控事项。

3.产出指标分析

该指标主要从数量指标、质量指标、时效指标三个方面考察产出情况，指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。

(1) 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

计划服务事项完成率（满分 10 分，得分 10 分）。经审核，合同约定的服务事项均已完成，此项不扣分。

(2) 产出质量（满分 10 分，得分 10 分）

服务过程考核及验收通过率（满分 10 分，得分 10 分）。经审核，相关服务验收合格率 100%，此项不扣分。

(3) 产出时效（满分 10 分，得分 10 分）

支付及时率（满分 10 分，得分 10 分）。项目单位按照财务管理制度，执行合同款项的支付，支付及时，此项不扣分。

4.效益指标分析

该指标主要从社会效益、生态效益、满意度方面考察效益情况，指标分值 30 分，评价得分 29 分，得分率 96.67%。

（1）社会效益（满分 10 分，得分 10 分）

保障区域办公及运行（满分 10 分，得分 10 分）。项目实施后，有效保障服务区域内办公及运行正常，未出现因服务影响正常运作。

（2）生态效益（满分 10 分，得分 10 分）

生态环境改善情况（满分 10 分，得分 10 分）。通过对服务范围内的绿植养护，提升了区域内景观水平，生态环境得到有效改善。

（3）服务对象满意度（满分 10 分，得分 9 分）

服务对象满意度（满分 10 分，得分 9 分）。达成预期指标。满意度调查群体细化程度不足，除体育公园对群众开放以外，还应调查办公楼来访人员、办公人员的满意度。

五、存在问题或不足

（一）绩效指标的设置科学性待完善

根据预算单位提交《项目支出绩效自评表》，发现问题如下：一是产出指标设置方面，所设置指标可再优化，覆盖本项目实施的主要内容，目前暂缺少保洁服务、物业服务、绿化维护、专业服务等主要实施内容的实施次数、周期、质量等级方面的产出指标。二是效益指标设置方面，所设置的效益指标较为笼统，“资金使用无重大违规违纪问题”属于项目实施的基本底线，不宜作为效益指标；同时，未设置服务

覆盖范围内日常工作如常开展天数、区域保洁率、来访人员满意度、服务范围内相关公职人员满意度等指标，不能充分体现项目实施效益。

（二）考核指标与考核方式待优化

据现场座谈了解，项目单位落实了专职人员对各类服务开展不定期抽查和月度考核工作，并根据月度考核结果结算相关服务费用。但结合考核指标与内容，存在考核的内容较为粗糙且不够细化，考核指标客观性不够强的情况。现有的考核内容和方式，一方面考核投入的人力压力较大，存在疏漏的风险，另一方面则是考核主观性较强，不利于提出合理的整改优化意见。

六、相关建议

（一）绩效指标的设置科学性待完善

建议后续将保洁服务、物业服务、绿化维护、专业服务等主要实施内容的实施次数、周期、质量等级方面进行产出指标设置。建议效益指标设置方面，切实关注相关服务是否切实保障区域办公及运行，从相关影响的 0 发生方面设置指标，并且落实关注来访人员、工作人员的相关满意度，结合调查意见要求服务商优化服务。

（二）优化考核指标体系，调整考核方式

一是要优化目前考核指标的精细度，结合合同约定内容和实际的需求，将相关的服务内容和质量设置为可量化考核的指标，降低指标考核的主观性。二是建议调整目前的考核方式，建议要求第三方服务公司需承担管理的职责，对服务

或服务人员的考核需落实自我评价的工作，先根据考核指标进行自评后，项目单位的考核人员再采取不定期抽查的结果与自评结果进行复核，并明确复核结果的相关奖惩措施。通过加强对服务商的约束力度，落实以效付费（续签合同）的相关规定。

附件 1 绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	评价依据
决策 (16分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和管委会及区政府决策; ②是否符合行业发展规划和政策要求; ③是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	1	项目单位结合机关大楼、政务中心及体育公园的管理需求,通过采购服务的形式,保障上述场所的正常运作,与项目单位的主要职责相符,立项依据基本充分。
		立项程序规范性	1	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①事前是否已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策; ②项目是否按规定的程序申请设立; ③审批文件、材料是否符合相关要求。	1	项目申请、设立过程,设立程序符合相关要求,本项暂未发现存在扣分事宜。
	绩效目标 (10分)	绩效目标合理性	5	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ①完整性:项目是否有绩效目标,能否清楚说明项目拟“通过做什么事,实现什么目的”,条理清晰。 ②相关性:项目绩效目标是否直接体现出与项目的关联性(包括项目实施内容的关联性和政策依据的关联性) ③可行性:项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平,没有提出明显不合理(过高或过低)的目标; ④全面性:是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,绩效目标能否覆盖资金主要投向。	5	项目设置了绩效目标,绩效目标与项目内容相关,具有良好的可行性。

		绩效指标明确性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否全面、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化及量化情况。	评价要点： ①全面：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，分别设置了产出类和效益类指标，直接面向社会公众或有明确服务对象的要设满意度指标； ②细化：是否与项目目标任务数或计划数相对应，指标值取值是否适中合理、有依据、不存在明显偏高或偏低的情形； ③可衡量：是否通过清晰、可衡量（可评价）的指标值予以体现。	4	结合本项目的实施内容，所设置的效益指标不够准确，“资金使用无重大违规违纪问题”属于项目实施的基本底线，不宜作为效益指标；同时，未设置服务覆盖范围内日常工作如常开展天数、区域保洁率、来访人员满意度、服务范围内相关公职人员满意度等指标，不能充分体现项目实施效益。本项综合评判扣1分。
	资金投入（4分）	预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配； ⑤是否存在先采购后申请预算的情况。	4	预算内容与项目内容基本匹配，得4分。
过程（24分）	资金管理（14分）	资金使用效率性	5	项目预算资金是否执行到位，用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	本指标得分=（预算支出执行率-80%）/（100%-80%）×5。 其中，预算支出完成率低于80%不得分。	4.89	2023年项目年初预算500万元，年中预算调增19.80万元，实际执行数517.51万元，预算支出完成率99.56%，依据评分标准，此项得分=（99.56%-80%）/（100%-80%）×5=4.89。
		预算调整变动性	5	项目预算编制是否有变动，用以反映和考核项目预算与项目内容的相符情况。	本指标得分=（1- 预算调整金额/年初预算 ）×100%×5。 调整率大于30%不得评优，评分时需结合项目预算调整金额及原因酌情调整分值。	4.80	2023年年中预算调增金额为19.80万元，依据评分标准，此项得分=（1- 19.80/500 ）×100%×5=4.80。

		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	项目符合相关财务管理制度规定，资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，本项暂未发现存在扣分事宜。
	组织管理（10分）	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	项目实施管理过程中的相关制度基本健全，关于招标采购、财务管理等事项均有相关制度。
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度。	4	据现场座谈了解，项目单位落实了专职人员对各类服务开展不定期抽查和月度考核工作，并根据月度考核结果结算相关服务费用。但不足之处是考核的内容较为粗糙且不够细化，考核指标客观性不够强。综上所述，酌情扣减1分。
		项目绩效运行监控开展情况	2	是否按当年度工作要求开展绩效运行监控。	评价要点： ①是否有开展运行监控； ②相关措施是否有效。	2	项目按照要求开展运行监控，本项暂未发现存在扣分事宜。
	产出（30分）	产出数量	10	实施方案中计划服务事项完成情况。	根据项目实施方案及招标要求，100%完成事项的，得10分，其他情况按照实际情况酌情给分。	10	计划服务事项均已完成。

	产出质量	服务过程考核及验收通过率	10	服务过程考核及验收通过率	根据项目实施方案及实施过程材料，服务过程考核及验收通过率达到 100%，得 10 分，其他情况按照实际情况酌情给分。	10	根据单位自评表及佐证材料，服务过程考核及验收通过率为 100%，得 10 分。
	产出时效	支付及时率	10	合同约定款项发放完成情况。	根据合同约定按时支付，得 10 分，其他情况按照实际情况酌情给分。	10	根据单位自评表及佐证材料，按照约定完成款项支付，得 10 分。
效益 (30分)	社会效益	保障区域办公及运行	10	保障服务区域内办公及运行正常	项目实施后，有效保障服务区域内办公及运行正常，未出现因服务影响正常运作的，得 10 分，其他情况按照实际情况酌情给分。	10	根据单位自评表及佐证材料，有效保障服务区域内办公及运行正常，未出现因服务影响正常运作。
	生态效益	生态环境改善情况	10	当地生态环境得到有效改善	当地生态环境得到有效改善，得 10 分，其他情况按照实际情况酌情给分。	10	当地生态环境得到有效改善。
	满意度	服务对象满意度	10	社会公众/服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据社会公众/服务对象满意度调查情况计分，选择“满意”计为 100%，选择“一般”计为 50%，选择“不满意”计为 0%。经计算，均分≥95%的得满分，均分＜70%的得 0 分，均分介于 95%到 70%之间按照实际比例计算得分。	9	达成预期指标。满意度调查群体细化程度不足，除体育公园对群众开放以外，还应调查办公楼来访人员、办公人员的满意度。
评价结果	累计得分		100			96.69	
	绩效等级	等级：90（含）-100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60 分以下为差				优	