**2022年财政支出重点项目**

**高新区规控及总体规划项目**

**第三方绩效评价报告**

委托单位：韶关新区财政局

评价机构：韶关中一会计师事务所有限公司

二○二三年五月二十六日

**目 录**

[目 录 1](#_Toc4577)

[说 明 1](#_Toc14803)

[一、项目概况 2](#_Toc28080)

[（一）项目立项的背景和目的 2](#_Toc3890)

[（二）项目资金来源及拨付情况 2](#_Toc29391)

[（三）项目实施内容 2](#_Toc12602)

[（四）项目组织和管理 3](#_Toc13604)

[二、绩效评价工作情况 3](#_Toc15128)

[（一）评价目的 3](#_Toc18068)

[（二）评价工作依据 3](#_Toc5313)

[（三）绩效评价范围及对象 4](#_Toc15944)

[（四）绩效评价指标体系 4](#_Toc5052)

[（五）评价程序 4](#_Toc12988)

[1．前期准备 4](#_Toc30550)

[2．现场答辩和实地核查 4](#_Toc1445)

[三、绩效自评情况 5](#_Toc17297)

[四、第三方评价结论 5](#_Toc6069)

[五、绩效评价指标分析 5](#_Toc22588)

[（一） 项目立项 6](#_Toc27584)

[1、论证决策 6](#_Toc19992)

[2、目标设置 6](#_Toc15318)

[3、保障措施 6](#_Toc12800)

[（二）资金落实 7](#_Toc22594)

[（三）资金管理 7](#_Toc13928)

[（四）事项管理 7](#_Toc10143)

[（五）经济性 7](#_Toc30126)

[1、预算控制 7](#_Toc6231)

[2、成本节约 8](#_Toc29710)

[（六）效率性 8](#_Toc5955)

[1、完成进度 8](#_Toc17988)

[2、完成质量 8](#_Toc31828)

[（七）效果性 9](#_Toc10776)

[1、经济效益 9](#_Toc9571)

[2、社会效益 9](#_Toc2151)

[（八）公平性 9](#_Toc30876)

[六、存在的问题 10](#_Toc21613)

[七、整改建议 10](#_Toc4893)

[八、其他需要说明的问题 10](#_Toc6741)

[（一）有关评价责任的说明 10](#_Toc19908)

[（二）本次绩效评价的局限性 10](#_Toc24416)

[九、绩效评价指标评分表 11](#_Toc20805)

**说 明**

为加强财政资金支出管理，促进财政资金主管部门树立绩效观念，切实提高财政资金的使用效益，进一步规范和完善财政资金支出绩效评价工作，韶关新区财政局委托韶关中一会计师事务所有限公司（以下简称“中一事务所”）对2022年财政支出重点项目高新区规控及总体规划项目的使用绩效实施独立的第三方评价。

2023年4月17日至2023年5月5日，中一事务所对财政资金主管部门自然资源和建设局承担的高新区规控及总体规划项目进行绩效评价。

本次评价主要采用目标预定与实施效果比较法，评价过程主要包括前期准备、材料收集（整理审核）、现场答辩、实地核查、撰写报告、修改及终稿等六个阶段。本报告从评价目的、评价依据、评价程序、评价结果、存在问题、对策建议等几方面进行阐述，并对有关结论、原因、建议等给予材料支撑。

本报告由中一事务所独立完成。

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

甘棠工业园是韶关市总规确定发展的重要工业园之一，经过多年的建设，现已初具雏形，园区西部片区的土地已大部分出让，主导发展服装、机械装备及化工产业；2018年，韶关市政府将在园区东片区引入生物医药产业，打造粤北现代生物医药国际产业园，甘棠工业园的发展目标和定位将发生改变，为了更好的指导整个园区的规划建设，需要对原控规进行修编。

甘棠化工产业园属于整个甘棠工业园的一部分，也是整个甘棠工业园最早发展起来的一个片区，随着国家对环境保护要求的不断提高，在不影响环境保护的前提下，更好的发展化工产业，需要编制化工园区的总体规划及产业规划，指导园区的发展。

### （二）项目资金来源及拨付情况

本次评价的高新区规控及总体规划项目，主要资金来源为财政专项资金，共38.4万元，具体如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **下达文号** | **安排金额（元）** | **拨付金额 （元）** | **资金主管部门** |
| 高新区规控及总体规划项目 | 韶新财预〔2022〕4号 | 384,000.00 | 384,000.00 | 自然资源和建设局 |

### （三）项目实施内容

该项目实施的主要内容：开展甘棠片区控制性详细规划修编、甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制工作。扎实推进并完成莞韶城一期控规修编和二期规划研究编制工作。积极推进甘棠工业园控制性详细规划修编、甘棠工业园化工园总体规划和产业规划编制工作。

### （四）项目组织和管理

该项目由自然资源和建设局为主管单位，负责监督项目的完成情况。韶关市城乡规划市政设计研究院负责编制，并合同约定完成合同内容后申请支付相关资金。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价目的

本次绩效评价目的在于通过对高新区规控及总体规划项目项目的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设及执行方面、项目投入产出的成效方面、项目能力建设和项目影响力等方面进行评价。总结经验，发现问题，为今后此类项目的实施提出改进意见和建议。

### [（二）评价工作依据](#_Toc310950125)

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）。

2、《广东省财政支出绩效评价试行方案》（粤财评〔2004〕1号）。

3、《关于开展韶关高新区2022年度重点部门整体支出及重点项目支出绩效评价工作的通知》（韶高新财监〔2023〕4号）。

4、项目主管部门提交的《自评报告》。

### （三）绩效评价范围及对象

1、评价的范围： 2022年韶关新区财政安排给自然资源和建设局的财政专项资金共38.40万元。

2、评价的对象：负责高新区规控及总体规划项目的自然资源和建设局。

### （四）绩效评价指标体系

1、总体绩效目标：开展甘棠片区控制性详细规划修编、甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制。

2、项目绩效指标：根据业务主管部门提供的项目自评报告、会议纪要、合同等资料，2022年绩效目标申报表梳理如下：

（1）开展甘棠片区控制性详细规划编制

（2）甘棠化工园总体规划编制

（3）甘棠化工园产业规划编制

### （五）评价程序

### 1．前期准备

中一事务所于2023年4月17日接受委托，于2023年4月18日至2023年5月5日对韶关新区财政局和自然资源和建设局提交的资金划拨文件和自评材料进行分类、整理、初步审核和分析。

### 2．现场答辩和实地核查

对资料比较完善的单位进行初审后，我们于2023年4月25日对高新区规控及总体规划工作实施主体进行了现场答辩和实地核查，听取自然资源和建设局进行有关项目情况汇报，评价小组根据掌握的情况现场提问，并对项目运营情况，财政资金使用情况进行现场核查。

## 三、绩效自评情况

高新区规控及总体规划项目项目2022年度预算金额38.40万元，实际支出0万元，支付率为0%，绩效自评指自标评分数94分，其中资金支出率项满分6分，得分0分，其余评分项未扣分。。

该项目自评等级“优秀”。

## 四、第三方评价结论

自然资源和建设局管理的高新区规控及总体规划项目主要用于开展甘棠片区控制性详细规划修编、甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制。2021年期间完成了《韶关甘棠工业园总体规划》及《韶关甘棠工业园产业发展规划（2021-2035）》两项规划的编制，《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》由于暂未确定后续产业和建设故暂停该规划的编制。该项目经费有利于优化新区相关规划，为开发建设提供规划依据，但项目实施过程中也存在未制定工作方案、项目无法推进的问题。根据本项目绩效评价指标体系及评价标准，该项目评价得分38.5分，评价级别为 “差”。评价得分详见绩效评价指标评分表。

## 五、绩效评价指标分析

此次绩效评价根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）指标体系及评价标准，对收集到的评价信息、资料、数据进行计算、归纳、分析和总结，从而得出相对独立、客观、公正的评价结论。我们根据《韶关新区财政预决算管理办法》等文件的要求，经过资料收集、现场勘查、座谈以及评价分析等评价程序，运用模糊分析法、平衡记分卡等方法进行评分。

### 项目立项

### 1、论证决策

该项目经韶关新区2021年第4次委务会议（〔2021〕12号）讨论后实施，但该项目的实施缺乏前期可行性研究或摸底调查，导致因规划用地存在争议《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》暂停编制。

该项目论证较充分扣2分。

### 2、目标设置

该项目设置总目标：开展甘棠片区控制性详细规划修编、甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制，但未设置阶段性目标。

该项目目标设置完整性扣2分。

### 3、保障措施

该项目资金已纳入2022年韶关新区部门预算指标，并下达至自然资源和建设局，能有效保障项目的实施。

该项目计划安排合理且具备实施条件不扣分。

### （二）资金落实

2022年1月21日韶关新区财政局以《关于下达韶关新区部门预算的通知》（韶新预财[2022]4号）文件下达预算资金38.4万元。

该项目资金及时足额到位、分配合理不扣分。

### （三）资金管理

截至2022年12月31日该财政资金实际未发生支出，支出率为0。该项目在2021年已经支付第一、二期款项，但由于《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》暂停编制，故未达到第三、四期的支付条件未进行支付。

该项目资金支出管理扣6分。

### （四）事项管理

该项目的主管部门为自然资源和建设局，根据新区（〔2021〕12号）第4次委务会议纪要，确定了项目主要内容，并要求制定项目具体工作计划和工作方案。但自然资源和建设局未按照文件的要求执行。

该项目未按规定制定监管机制扣4分。

### （五）经济性

### 1、预算控制

该项目的预算金额为384,000.00元，实际支出金额为0元,截至2022年12月31日未进行支付。

该项目没有超出预算不扣分。

### 2、成本节约

该项目经广泛调研与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本属于合理范围。

该项目实施成本属于合理范围不扣分。

### （六）效率性

### 1、完成进度

（1）根据合同约定，甘棠片区控制性详细规划修编、甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制，计划于2021年8月底前完成规划编制任务。2021年11月已完成甘棠化工园总体规划编制和甘棠化工园产业规划编制，2022年自然资源和建设局为做好修编工作进行了相关调研，但截止2022年12月31日因有两个大山头是否全部削平作为建设用地、生物医药产业用地是否规划为三类化工用地、片区产业细分不确定等因素存在争议，导致甘棠片区控制性详细规划修编暂未完成。

该项目未能按时完成扣10分。

### 2、完成质量

《甘棠化工园总体规划》和《韶关甘棠化工园产业发展规划》（2021-2035）两项编制在2021年已通过专家评审，《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》目前已暂停编制，该项目在2022年未实际发生投入。

该项目完成质量扣12.5分。

### （七）效果性

### 1、经济效益

该项目规划编制会使甘棠工业园产业定位、路网、现状情况和工业园的发展目标发生变化，完成项目编制，有利于指导园区的规划建设，完善产业体系，做大做强战略性支柱产业，对推动经济的高质量发展有重要意义。但目前《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》已暂停编制，导致项目未能如期推进，因此该项目未能有效带动经济效益。

### 2、社会效益

甘棠工业园的总体规划及产业规划，是落实区域经济发展战略、提升园区发展水平的客观要求。高起点、高标准、高要求做好规划研究工作有利于充分发挥园区优势、科学开展招商引资，对切实提升园区核心竞争力具有重要作用，为全市构建现代化经济体系提供有力支撑，可推动区域协调可持续发展。但目前《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》已暂停编制，导致项目未能如期推进，因此该项目未能有效推动区域发展。

效果性指标扣20分。

### （八）公平性

《韶关市甘棠工业园控制性详细计划（修编）》已暂停编制没有相关的评审意见。

该项目满意度指标扣5分。

## 六、存在的问题

（一）项目预算编制不科学，缺乏必要的前期摸底调查。

（二）绩效评价目标设置不完整，缺乏合理、可衡量的阶段性目标。

（三）该项目未按照会议要求制定相关工作计划或方案。

（四） 该项目完成进度缓慢，未能在合同约定的时间内完成。

## 七、整改建议

（一）牢固树立绩效理念，逐步树立起“花钱必问效，无效必问责”的自我约束意识和主体责任意识，提高开展绩效管理工作的积极性，提高资金使用效益。

（二）加强项目管理，项目开展实施前要进行充分的摸底调查，并制定相应的工作方案，提高项目实施的可行性；落实项目监管机制，提高项目实施进度。

## 八、其他需要说明的问题

### （一）有关评价责任的说明

　　项目单位的责任是:提供与本次绩效评价项目相关的资料和数据，并对其真实性、准确性、完整性负责；

　　中一事务所的责任是：在绩效评价工作中遵循绩效评价基本原则，采用科学的评价方法，实施合理的评价程序，保证评价结论的客观、公正。

### （二）本次绩效评价的局限性

　　1、由于时间关系，中一事务所采取抽样的方式核查，样本点绩效优劣直接关系到项目整体绩效综合评分。

2、中一事务所的评价依据的是被评价单位提供的项目资料和基础数据，其真实性、完整性、准确性受到制约。

## 九、绩效评价指标评分表