项目资金绩效监控报告

监控时间： 2022年1-9月

项目名称： 2022年永修县马口产业园规划一路北延路灯亮化完善工程项目

项目单位： 江西永修云山经济开发区管理委员会

主管部门：

监控机构：

江西永修云山经济开发区管理委员会

江西华宏会计师事务所有限公司

2022年 11 月

**目 录**

[一、项目单位基本情况 1](#_Toc6796)

[二、项目基本情况 2](#_Toc18492)

[（一）项目概况 2](#_Toc27007)

[1. 项目背景 2](#_Toc1454)

[2. 项目主要内容 2](#_Toc29803)

[3. 项目资金预算情况 2](#_Toc21699)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc2749)

[1. 项目总体目标 3](#_Toc3515)

[2. 项目阶段性目标 3](#_Toc22578)

[三、绩效目标的核对和确定情况 3](#_Toc30702)

[（一）绩效目标设置情况 3](#_Toc28423)

[1. 绩效目标设置不够全面、具体 3](#_Toc19398)

[2. 绩效指标设置不够准确 4](#_Toc24728)

[（二）绩效目标的确定情况 4](#_Toc3425)

[四、项目支出绩效目标执行监控分析 5](#_Toc16378)

[(一) 项目资金情况分析 5](#_Toc19781)

[(二) 项目组织实施情况分析 5](#_Toc1615)

[1. 管理制度建设情况 5](#_Toc2010)

[2. 制度执行情况 5](#_Toc20207)

[(三) 项目绩效完成情况分析 5](#_Toc24959)

[1. 项目实际产出情况 5](#_Toc20885)

[2. 项目效果和效益情况 6](#_Toc11379)

[五、其他需要说明的问题 6](#_Toc29485)

[(一) 项目内控制度不健全 7](#_Toc18950)

[(二) 绩效目标设置不够全面、具体 7](#_Toc4897)

[(三)预算编制不全面 7](#_Toc6238)

[六、相关建议 7](#_Toc30697)

[(一) 加强内控制度建设 7](#_Toc6324)

[(二) 设置全面合理可行的指标 7](#_Toc4225)

[(三)做好部门预算编制工作，科学合理地分配财政资金 7](#_Toc4416)

附[件1：项目支出绩效监控明细表 9](#_Toc4416)

**2022年永修县马口产业园**

**规划一路北延路灯亮化完善工程**

**项目支出绩效目标执行监控报告**

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号),加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，结合《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发〔2019〕8号)和《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发〔2020〕18号)文件精神，受永修县财政局的委托，江西华宏会计师事务所有限公司组成绩效评价工作组，于2022年10月，对江西永修云山经济开发区管理委员会（以下简称“云山经开区管委会”）2022年马口产业园规划一路北延路灯亮化完善工程项目2022年度1-9月项目支出进行了跟踪绩效监控。提供真实、完整的监控资料是云山经开区管委会的责任，我们的责任是对该项目进行绩效监控。监控工作得到了云山经开区管委会的积极配合，工作进展较为顺利。

一、项目单位基本情况

云山经开区管委会于2006年5月9日经国家发改委和江西省人民政府审核批准，享受省级开发区管理权限，2012年经江西省人民政府批准为省级重点工业园区。

全园区企业共292家，投产企业221家，在建企业18家，停产或间歇性停产企业53家。星火工业园：现有企业92家，其中购地企业79家，租赁企业13家，投产企业73家；云山工业园：现有企业50家，其中购地企业39家，租赁企业11家，投产企业28家（其中租赁企业12家）；城南工业园：现有企业117家，其中购地企业63家，租赁企业55家；马口工业园：现有企业33家，其中购地企业25家，租赁企业8家，投产企业24家（其中租赁企业8家）。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

2021年，永修县加大项目引进力度，开发区新落户项目日益增多，项目数量的增加对开发区基础设施建设要求也随之提高。由于目前园区规划一路北延段路灯套管及基础基本已经敷设完成，全线未安装灯具、控制柜及箱变。现入驻的企业日益增多，为保证夜间行车、行人安全，急需对规划一路北延进行亮化。

1. 项目主要内容

项目主要内容是建设马口产业园规划一路北延路灯亮化完善工程，提升马口产业园环境品质。

1. 项目资金预算情况

2022年，云山经开区管委会申请预算资金364.45万元，用于完成马口产业园规划一路北延路灯亮化完善工程。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

改善马口产业园行车安全，提升马口产业园环境品质，着力打造绿色、生态、环保的现代化产业园。

2. 项目阶段性目标

完成马口产业园规划一路北延全线建设，建设内容包含136套双叉路灯，间距30m。其中，机动车道侧路灯安装高度12m，挑臂2.5m，灯具光源为220W LED灯，灯具仰角为15°；人行道侧路灯安装高度8m，挑臂1.5m，灯具光源为50W LED灯，灯具仰角为10°；道路交会区拟建32套中杆灯照明，安装高度14m，功率为3x200W 的LED路灯；3座160KVA箱式变压器，3座路灯控制柜。

三、绩效目标的核对和确定情况

根据《中共永修县委 永修县人民政府印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法》(永发(2020)18号)文件精神 ，我们对本项目《项目绩效目标指标表》设置绩效目标的合理性和准确性进行了审核。问题如下：

（一）绩效目标设置情况

1. 绩效目标设置不够全面、具体

一方面是云山经开区管委会设置的总目标仅体现了工作内容，未体现项目效果，总体目标设置存在内容缺失。另一方面未设置“工程招标规范率”、“工程验收合格率”等指标监控项目产出质量，未设置“工程完工及时率”监控项目产出时效，绩效目标的设置需进一步完善。

1. 绩效指标设置不够准确

根据云山经开区管委会提供的本项目《项目支出绩效目标表》，项目数量指标建设双叉路灯为136套，但经现场核查项目预算价评审报告及竣工结算审核报告，实际建设236套双叉路灯；数量指标设置不准确，未根据修改后的设计方案重新修改数量指标。

（二）绩效目标的确定情况

调整后的项目绩效指标体系如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目绩效指标体系** | | | | | |
| （ 2022 年度） | | | | | |
| 项目名称 | 马口产业园规划一路北延路灯亮化完善工程 | | | | |
| 主管部门 | 江西永修云山经济开发区管理委员会 | 项目实施单位 | | 江西永修云山经济开发区管理委员会 | |
| 项目类型 | 经常性项目（√） 一次性项目（ ） | | | | |
| 计划投资额  （万元） | 364.45 | 实际到位资金  （万元） | 384.72 | 实际使用情况  （万元） | 384.02 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |  |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  |  |  |
| 市县财政 | 364.45 | 市县财政 | 384.72 |  | 384.02 |
| 其他 |  | 其他 |  |  |  |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 指标值 | |
| 产  出  指  标 | 数量指标 | 双叉路灯数量 | | 236套 | |
| 中杆灯LED路灯 | | 32套 | |
| 路灯控制柜 | | 3座 | |
| 160KV箱式变压器 | | 3座 | |
| 质量指标 | 工程招投标合规率 | | 100.00% | |
| 工程验收合格率 | | 100.00% | |
| 时效指标 | 工程完工及时率 | | 100.00% | |
| 成本指标 | 控制预算范围内 | | ≤364.45万元 | |
| 效  益  指  标 | 经济效益 | 提高马口产业园企业入驻率 | | 显著 | |
| 社会效益 | 提升园区功能与品质 | | 显著 | |
| 优化营商环境 | | 显著 | |
| 可持续指标 | 持续改善公共服务水平 | | 高度可持续 | |
| 满意度指标 | 服务对象  满意度指标 | 园区企业以及社会公众满意度90%以上 | | 90%以上 | |

四、项目支出绩效目标执行监控分析

(一) 项目资金情况分析

本项目预算资金为 364.45万元，项目实行报账制；截止2022年9月30日，云山经开区管委会申请报账384.72万元，实际到账资金384.72万元，实际支出384.02万元，根据项目工程审定造价及相关合同，预计项目总支出401.31万元。

(二) 项目组织实施情况分析

1. 管理制度建设情况

云山经开区管委会制定了《项目专项资金管理制度》，相关工程建设管理办法未制定。

1. 制度执行情况

本项目资金支付基本遵守了相关法律法规和相关管理规定。

(三) 项目绩效完成情况分析

1. 项目实际产出情况

（1）截至 2022年 9 月 30 日，项目数量产出情况：

①建设双叉路灯236套，执行情况与目标值一致。

②建设中杆灯LED路灯32套，执行情况与目标值一致。

③路灯控制柜3座，执行情况与目标值一致。

④160KV箱式变压器3座，执行情况与目标值一致。

（2）截至2022年9月30日，项目质量产出情况：

①工程招投标合规率100%。经现场核查，未发现不合规问题。

②工程验收合格率100%。项目已于2021年10月21日经设计、施工、监理、建设单位四方验收，工程符合设计及规范要求。

（3）截至2022年9月30日，项目时效产出情况

工程完工及时率100%。未发现工程进度不及时的情况。

（4）截至2022年9月30日，项目成本产出情况

工程项目控制预算范围内≤364.45万元。项目实际支出384.02万元，根据项目工程审定造价及相关合同，预计项目总支出401.31万元，超预算。

2. 项目效果和效益情况

根据项目年初计划和项目绩效目标具体实施推进，项目工作陆续开展，项目绩效指标按计划实施。2022年1-9月项目运行正常，出现问题能及时处理解决。

（1）经济效益：项目的实施，能够提高马口产业园企业入驻率，加强园区经济。

（2）社会效益：项目的实施，能够提升园区功能与品质，降低交通安全隐患,优化营商环境。

（3）可持续效益：项目实施持续增强了政府公共服务水平。

五、其他需要说明的问题

(一) 项目内控制度不健全

云山经开区管委会未能及时制定工程建设管理办法。

(二) 绩效目标设置不够全面、具体

云山经开区管委会设置的总目标仅体现了工作内容，未体现项目效果，总体目标设置存在内容缺失。未设置“工程招标规范率”、“工程验收合格率”等指标监控项目产出质量，未设置“工程完工及时率”监控项目产出时效，绩效目标的设置需进一步完善。

（三）预算编制不全面

项目编制预算时仅由财务人员根据现有的项目合同编制，未能与业务部门及时沟通，未能考虑2021年9月3台低箱式变压器已重新调整预算金额，导致实际支出超过年初预算。

六、相关建议

(一) 加强内控制度建设

制定详细的工程建设管理办法。

(二) 设置全面合理可行的指标

设置一套契合目标、明确具体、完整可行和便于衡量的指标体系既是财政部门进行预算安排的重要依据，也是过程管理有效性和评价结果应用有效性的保障，有利于提高预算绩效管理质量。

（三）做好部门预算编制工作，科学合理地分配财政资金

加强财务与业务部门沟通，提高部门预算编制的准确性。

附件1：项目支出绩效监控明细表

江西华宏会计师事务所 中国注册会计师：

有 限 公 司 中国注册会计师：

中国·南昌 2022年11月8日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 项目绩效目标监控 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （2022年度） 单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 马口产业园规划一路北延段路灯亮化完善工程 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年度资金总额： | | 年初预算数 | | | 1-9月执行数 | | | | | | 1-9月执行率 | | | | 全年预计执行数 | |
| 364.45 | | | 384.02 | | | | | | 105.37% | | | | 401.31 | |
| 年度总目标 | | 完成马口产业园规划一路北延全线建设，包含136套双叉路灯，间距30米；道路交会区建设32套中杆灯照明；3座160KVA箱式变压器；3座路灯控制柜。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 跟踪目标值 | 跟踪执行情况 | 全年预计完成情况 | 偏差原因分析 | | | | | | 完成目标可能性 | | | 备注 |
| 经费  保障 | 制度  保障 | 人员  保障 | 硬件条  件保障 | 其他 | 原因  说明 | 确定能 | 有可能 | 完全  不可能 |
| 产  出  指  标 | 数量指标 | 双叉路灯数量 | 236套 | 236套 | 236套 | 236套 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 中杆灯LED路灯 | 32套 | 32套 | 32套 | 32套 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 路灯控制柜 | 3座 | 3座 | 3座 | 3座 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 160KV箱式变压器 | 3座 | 3座 | 3座 | 3座 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 质量指标 | 工程招投标合规率 | 100.00% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 工程验收合格率 | 100.00% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 时效指标 | 工程完工及时率 | 100.00% | 100% | 100% | 100% |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 成本指标 | 控制预算范围内 | ≤364.45万元 | ≤364.45万元 | 384.02万元 | 401.31万元 |  |  |  |  | √ | 项目编制预算时仅由财务人员根据现有的项目合同编制，未能与业务部门及时沟通，未能考虑2021年9月3台低箱式变压器已重新调整预算金额，导致实际支出超过年初预算。 |  |  | √ |  |
| 效  益  指  标 | 经济效益 | 提高马口产业园企业入驻率 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 社会效益 | 提升园区功能与品质 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 优化营商环境 | 显著 | 显著 | 显著 | 显著 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 可持续指标 | 持续改善公共服务水平 | 高度可持续 | 高度可持续 | 高度可持续 | 高度可持续 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 园区企业以及社会公众满意度90%以上 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 | 90%以上 |  |  |  |  |  |  | √ |  |  |  |