项目支出绩效评价报告

项目名称 政府投资项目概预算中介费

项目单位 杭州市富阳区财政项目预算审核中心

主管部门 杭州市富阳区财政局

评价方式：部门（单位）评价☑ 财政评价□

评价机构：第三方机构□ 部门（单位）评价组☑ 财政评价组□

2021年 8月13日

富阳区财政局（制）

|  |
| --- |
| **一、项目基本信息** |
| 项目负责人 | 颜柳尧 | 联系电话 | 61708299 |
| 地 址 | 预算审核中心 | 邮编 | 311400 |
| 项目起止时间 | 2020.1.1～2020.12.31 |
| 计划安排资金（万元） | 1115 | 实际到位资金（万元） | 1114.37 |
| 其中：中央财政 |  | 其中：中央财政 |  |
| 省财政 |  | 省财政 |  |
| 市财政 |  | 市财政 |  |
| 区财政 | 1115 | 区财政 | 1114.37 |
| 其 它 |  | 其 它 |  |
| 实际支出（万元） | 1114.37 |
| **二、项目支出明细情况** |
| 支出内容（经济科目） | 计划支出数 | 实际支出数 |
| 概预算审核中介费用 | 1115万元 | 1114.37万元 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 支出合计 | 1115万元 | 1114.37万元 |
| **三、评价报告摘要** |
| 概况 | 政府投资项目概预算中介费属于政府专项，立项依据明确，组织实施规范，财务管理到位，产出成效明显，社会满意度高，支持了政府投资项目的顺利实施。 |
| 项目绩效目标完成情况 | **预 期** | **实 际** |
| 按照《富阳区政府投资项目财政审核管理办法》等文件的要求，根据批复2020年投资项目预算等文件和政府投资项目预算汇总表，对送审项目进行概预算审核，年度预算安排支出中介费用为1115万元。 | 根据项目计划和审核管理办法，对各建设平台及乡镇、部门等建设单位送审的项目概预算进行审核并出具审核意见，根据与各中介机构签订的合同及审核工作量，实际共支出费用1114.37万元。 |
| 评价结论 | **优秀** |
| 主要绩效情况 | 全年完成1685个项目的概预算审核，送审金额590.96亿元，审定金额574.9亿元，净核减金额16.06亿元，净核减率2.72%，审核及时率为96.5%。  |
| 主要问题及原因分析 | 虽然实际支出资金与实际到位资金相比执行率较高，但是与年初申请预算额度相比差额较大。主要原因是对2020年上半年的项目送审量估计不足，导致原预算安排资金偏少。 |
| 相关建议 | 应完善前期预算编制工作，充分考虑各类相关因素，尽可能的减小出入，提升预算安排的合理性，保证计划支出与实际支出的一致性，及时按照项目数量及造价情况考虑增加或减少概预算审核中介费，保证资金使用绩效。 |
| **四、评价人员** |
| 姓名 | 职称/职务 | 单 位 | 签字 |
| 董晓明 | 组长 | 办公室 |  |
| 林碧华 | 副组长 | 政策法规科 |  |
| 徐素君 | 组员 | 办公室 |  |
| 陆小波 | 组员 | 办公室 |  |
| 胡海明 | 组员 | 政策法规科 |  |
| 填报人（签字）：  年 月 日评价组组长（签字）： 年 月 日评价机构负责人（签字并盖章）： 年 月 日 |

**五、评价报告文字部分（报告综述）**

根据绩效考核工作安排，按照《杭州市富阳区项目支出绩效评价管理办法》等文件的要求，区财政局及时制定工作方案，组织评价组，通过资料整理、数据汇总、研究分析、调查回访等形式，对2020年度政府投资项目概预算中介费项目开展了绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

**（一）项目概况**

概预算中介费是指在政府投资项目概预算审核中支付给造价咨询中介机构等单位的费用，通过概预算审核，提高政府投资绩效，确保项目有序、高效的推进。根据《杭州市富阳区政府投资项目预算管理办法》等文件规定，政府投资项目概算、预算、工程变更预算需经区财政局审核。政府投资项目概预算审核包括政府投资项目、政府专项项目两部分项目的审核。政府投资项目包括财政直接投资项目、政府与社会资本合作项目、国有公司项目、土地收储项目、土地整理项目等，根据《2020年富阳区政府投资项目预算汇总表》，2020年度安排政府投资项目个数967个，计划总投资1864.5亿元，2020年项目资金计划投入181.1亿元，其中PPP项目计划总投资694.7亿元，2020年资金计划投入65.99亿元。政府专项项目包括水利建设专项、移民专项、新时代美丽乡村创建项目、农村生活污水提升改造专项、农村公路建设及养护维修专项、行政部门专项、农业综合开发专项、农村土地综合整治专项、教育维修专项等项目，如2020年度村级一事一议财政奖补项目个数为48个，计划总投资6082万元。

根据《关于印发杭州市富阳区财政局所属杭州市富阳区区级财政国库结算中心等5家事业单位机构编制规定的通知》，富阳区财政局所属的预算审核中心负责对财政性安排的基本建设投资项目依法进行概算和预算审查等具体工作。按照《富阳区政府性投资项目财政审核管理办法》等文件要求，审核中心负责项目审核委托、对中介咨询机构考核、中介费结算等工作，按照《浙江省物价局关于进一步完善工程造价咨询服务收费的通知》及《杭州市富阳区财政投资项目造价咨询服务合同》协定的收费标准与中介机构进行项目概预算审核费用清算支付。

**（二）绩效分析及评价结论**

政府投资项目概预算中介费项目是一项贯穿全年度的专项工作，也是时效性比较强的工作，依照“不唯增，不唯减，只唯实”的原则，对每一个具体建设项目的概预算进行审核，概算审核结果作为区发改局批复概算的依据，预算审核结果则是工程进入招投标程序的依据，直接关系到财政资金的科学化、精细化管理，为项目建设的有序推进奠定了基础。

2020年度完成项目审核共计1685个，超过目标值（1500个），送审金额590.96亿元，经审核，核增金额23.96亿元，核减金额40.02亿元，净核减金额16.06亿元，核减量超过目标值（14亿元），核减率2.72%，审定金额574.9亿元，提高了项目概预算的合理性，节约了财政资金。审核及时率为96.5%，超过目标值（90%），及时完成各项审核任务。

2020年度概预算项目审核费用为1114.37万元，年初预算申请资金800万元。从2019年度开始考虑到计量年度与会计年度相统一，将截止时间由11月30日调整至12月31日，而12月份的审核费用要到次年1月份才能统计完整，故将下半年的中介费支付移到下年度1月份，2020年度支付的费用系2019年下半年和2020年上半年的中介费。因对2020年上半年的项目送审量比往年有较大增长估计不足，年中调整预算增加315万元，全年预算安排共计1115万元。全年度审核费用分上半年、下半年共进行了两次中介费清算支付，财务制度健全，资金使用合规合理，预算资金安排及时到位，并及时支付给各中介机构。

根据财政支出绩效评价指标，政府投资项目概预算中介费项目立项依据充分、目标内容明确、细化且量化，产出、效益指标权重占60%，项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目的管理制度健全，工程委托流程、中介机构考核、审核质量管理、审核时限监管、审核费用支付等工作规范有序；调查问卷的发放对象主要是各造价咨询中介机构，社会评价满意度高。围绕本项目开展的各项工作得到了区财政局相关业务科室、项目建设单位的鼎力支持和中介机构等单位的好评，为政府投资项目的顺利推进、财政资金的科学化管理提供了技术支撑，较好地实现了本项目的预期目标和效益。

根据绩效评价指标计算所得分数以及相关要求，本项目绩效评价结论为优秀。

**（三）主要经验及做法**

1.造价咨询中介机构的工作质量直接关系到审核绩效。区财政局重视对中介机构的考核考评工作，每个项目审核完成后，由审核中心进行复核打分，对经复核有问题的项目退回重审，对项目审核存在较多问题的单位，则采取约谈、暂停审核业务、附加扣分等处罚措施，按年度对中介机构的专业配置、办公条件、制度建设、档案管理等情况进行考核评价，对中介机构实行分级管理，规范中介咨询机构执业行为，提高财政审核质量和时效。

2020年7月14日，审核中心组织召开全区概预算审核中介机构培训暨党风廉政建设工作会议，全区37家中介机构的单位负责人、技术负责人参加会议，会上解读了新修订的《富阳区政府性投资项目财政审核管理办法》，区纪委派驻第九纪检监察组组长王元新就党风廉政建设方面作了重要讲话。

2.概预算审核的质量高低，与设计单位的图纸设计、编制单位的造价编制工作息息相关，编制质量高，直接提升项目审核的绩效。区财政局注重源头管理，建议建设单位关注概预算编制质量，为审核工作的顺利开展奠定基础。

2020年12月4日，局农业科牵头召开新时代美丽乡村项目财政预算送审工作座谈会，与建设单位、设计单位及代理公司（编制单位）人员进行面对面交流，审核中心人员现场宣讲了财政预算审价政策，介绍了预算编制中容易出现的问题及改进意见，建议建设单位切实发挥主体责任，在图纸设计、工程预算编制等前期工作中规范要求，以利于预算审核、项目发包、工程施工的顺利推进。

**（四）主要问题分析**

2020年度实际支付中介审核费用1114.37万元，年初申请预算额度为800万元，后在调整预算时增加315万元，年度预算安排1115万元，虽然实际支出资金与实际到位资金相比执行率较高，但是与年初预算相比差额较大。原因在于对2020年上半年的项目送审量比往年有较大增长估计不足，如2018年12月-2019年7月共8个月的审核费用为465.5万元，而2020年1月-6月仅6个月的审核费用就达到了536.7万元，月增长率约53.7%，增加的量主要是由PPP、EPC、片区开发等大项目的概预算送审造成的，2020年PPP、EPC、片区开发项目送审107个，送审金额328.39亿元，在全年所有项目中个数只占6.4%，金额却占55.6%，中介费的计算是以项目造价金额为基数的，大项目的增加直接引起中介费的增加。

**（五）相关建议**

应完善前期预算编制工作，充分考虑各类相关因素，既要考虑投资项目预算批复的内容，也要考虑一些大项目概算、预算送审的时间节点分散或集中所带来的影响，尽可能的减小出入，提升预算安排的合理性，保证计划支出与实际支出的一致性，及时按照项目数量及造价情况考虑增加或减少概预算审核中介费，保证资金使用绩效。

**（六）其他需要说明的问题**

评价结论为优秀，综合得分为98.4分，扣分原因详见《2020年项目支出绩效评价指标体系-政府投资项目概预算中介费》。

**（七）附件**

1.《2020年项目支出绩效评价指标体系-政府投资项目概预算中介费》

2.2020年绩效目标申报表

3.2020年项目绩效自评表

4.绩效评价通知书

5.绩效评价工作方案

6.承诺书

7.《杭州市富阳区政府投资项目预算管理办法》（富政办〔2020〕40号）

8.《杭州市富阳区政府投资项目变更管理办法》（富政办〔2020〕43号）

9.《关于印发杭州市富阳区财政局所属杭州市富阳区区级财政国库结算中心等5家事业单位机构编制规定的通知》（富编办〔2020〕35号）

10.《富阳区政府性投资项目财政审核管理办法》（富财预审〔2020〕246号）

11.《关于批复2020年投资项目预算的通知》（富财建〔2020〕62号）

12.《关于印发2020年杭州市富阳区政府专项工作计划的通知》（富计统委〔2020〕1号）

13.《关于下达2020年度村级一事一议财政奖补项目建设计划的通知》（富财农〔2020〕295号）

14.关于2020年富阳区新时代美丽乡村创建项目（第一批）的批复（富发改投资〔2020〕218号）

15.关于2020年富阳区新时代美丽乡村创建项目（第二批）的批复（富发改投资〔2020〕253号）

16.关于2020年富阳区新时代美丽乡村创建项目（第三批）的批复（富发改投资〔2020〕314号）

17.全区概预算审核中介机构培训暨党风廉政建设工作会议通讯稿

18.新时代美丽乡村项目财政预算送审工作座谈会通讯稿

19.关于开展年度中介机构综合考评的通知

20.中介咨询机构检查登记表

21.《浙江省物价局关于进一步完善工程造价咨询服务收费的通知》（浙价服〔2009〕84号）

22.杭州市富阳区政府性投资项目造价咨询服务合同

23.《杭州市富阳区财政局机关财务管理制度》（富财〔2019〕1068号）

24.关于进一步规范大额资金使用管理办法的通知

25. 2020年（2019.08-2019.12）财政项目审核费用支付清单

26. 2020年（2020.01-2020.06）财政项目审核费用支付清单

27.满意度调查问卷