

# 阜沙镇综合行政执法局拆除违建专项经费绩效 运行监控评价报告

委托单位：中山市财政局阜沙分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2022年11月30日



# 阜沙镇综合行政执法局拆除违建专项经费绩效运行监控评价报告

## 一、项目基本情况

为进一步贯彻落实习近平总书记关于耕地保护工作的重要指示批示,加快推进国务院办公厅印发的《关于坚决制止耕地“非农化”行为的通知》(国办发明电〔2020〕24号)、《关于防止耕地“非粮化”稳定粮食生产的意见》(国办发〔2020〕44号)落地落实,结合《广东省自然资源厅关于印发2021年违法违规占用耕地重点问题整治专项行动方案的通知》(粤自然资函〔2021〕1173号)等文件精神,推进违法用地整改工作,阜沙镇综合行政执法局申请设立本项目。

本次申报的预算项目名称为拆除违建专项经费,根据阜沙镇财政局批复阜沙镇综合行政执法局2022年部门预算,该项目预算总金额152.49万元,截至评价期累计支出18.65万元,项目资金由阜沙镇财政预算安排解决。

## 二、项目“双监控”情况

### (一) 预算监控情况

根据项目单位反馈情况,项目年初预算数为1,524,857.20元,预算调整金额为1,389,911.82元,截至2022年8月30日,拆除违建专项经费项目支出186,533.45元,按项目单位资金全

年预算计算，1-8 月支出率为 13.42%，按 1-8 月序时进度计算，其支出序时完成率仅为 20.13%。根据项目单位提供的《4. 目前已支出部分结算材料》文件夹中发票资料，项目已收到发票金额合计 128,842.22 元，支出情况详见表 1。

表 1 1-8 月项目资金支出明细

| 序号    | 支出日期       | 预算项目         | 支出明细                    | 支出金额<br>(元) |
|-------|------------|--------------|-------------------------|-------------|
| 1     | 2022 年 3 月 | 拆除违建专项<br>经费 | 支付牛角村梁健强违法建设<br>费用      | 39,954.19   |
| 2     | 2022 年 6 月 | 拆除违建专项<br>经费 | 支付丰联村 14 队篮球场违法<br>建设费用 | 88,891.03   |
| 合计金额: |            |              |                         | 128,845.22  |

根据项目单位提供的相关材料，经核查，不存在费用超标准开支情况。

## (二) 目标监督情况

项目总体目标是为进一步推进违法用地整改工作的落实，加快存量违法用地和违法建筑的整改工作，对新增违法用地和违法建筑及时清零，截至 2022 年 8 月 30 日，项目年度绩效目标完成情况见表 2。

表 2 2022 年年度绩效目标完成情况

| 绩效目标 | 一级指标 | 指标名称           | 年度指标值 | 1-8 月执行情况 | 全年预计完成情况   |
|------|------|----------------|-------|-----------|------------|
| 项目产出 | 数量指标 | 执法行动次数<br>(次)  | 85-95 | 不明        | 未提供相应的证明材料 |
|      |      | 拆除宗数           | 80-90 | 不明        | 未提供相应的证明材料 |
|      | 质量指标 | 项目验收合格率<br>(%) | ≥ 95% | 100%      | 未提供相应的证明材料 |

|      |         |              |                                     |                                 |            |
|------|---------|--------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------|
|      | 时效指标    | 资金按时付款率      | 100%                                | 100%                            | 未提供相应的证明材料 |
|      | 成本指标    | 资金使用率        | 100%                                | 13.42%                          | 预计不能完成     |
| 达到效益 | 社会效益    | 拆除违建面积（平方米）  | 违法用地强拆面积约30000平方米，拆除违章建筑面积约80000平方米 | 拆除违章建筑8.56万平方米，拆除违法用地面积4.47万平方米 | 能够完成       |
|      |         | 退还农用地面积（平方米） | 30000平方米                            | 不明                              | 未提供相应的证明材料 |
|      |         | 提高土地资源管理水平   | 提升                                  | 提升                              | 能够完成       |
|      | 服务对象满意度 | 群众满意度        | ≥95%                                | 不明                              | 未提供相应的证明材料 |

项目不存在停止或部分中止的情况，需求也未发生变化。项目按计划执行，预计项目完成后难以达到年初设定的预期效果目标，因此，目单位需项加快工作进度，争取如期完成今年目标计划。

### 三、存在的问题

#### （一）未制定项目实施方案，项目管理有待加强

根据《广东省自然资源厅关于印发2021年违法违规占用耕地重点问题整治专项行动方案的通知》（粤自然资函〔2021〕1173号），该文件对违法违规占用耕地问题提供了方案指导意见，提出了要充分利用国土变更调查、土地卫片执法、耕地卫片监督、耕地保护督察以及地方自查发现的疑似问题或图斑，聚焦“整改恢复为主”的解决方针，重点整治“新增农村乱占耕地建房”“违

法违规占用耕地挖湖造景”“违法违规占用耕地超标准建设绿化带、绿色通道”以及“违法违规占用耕地绿化造林或将耕地转为园地等其他类型农用地”四个方面问题，同时提出执法部门要牵头负责整治专项行动统筹工作，负责指导督促第一、二类的重点整治问题整改落实以及违法违规用地案件查处工作。

由于该项目涉及对违规建筑的拆除工作，需要第三方施工单位参与，且施工过程和结果对周边环境影响较大，如何按时、高质量地完成拆除和整改工作需要做好方案，但在项目单位所提供的文件材料中没有提供这方面的材料。

## **（二）未建立项目支出台账，预算资金支出率较低**

一是资金支出管理较为薄弱，未单独设置详细的专项经费支出台账。根据《附件 1：项目支出绩效目标执行监控表》，截至 8 月 30 日，项目实际支出 186,533.45 元，但根据项目单位提供的工程结算材料中仅含两项拆除工程的发票，合计金额为 128,845.22 元，与监控表中支出金额存在差异。

二是预算资金支出率较低。根据所提供的材料，项目年初预算数为 1,524,857.20 元，预算调整金额为 1,389,911.82 元，截至 2022 年 8 月 30 日，拆除违建专项经费项目支出 186,533.45 元，按项目单位资金全年预算计算，1-8 月支出率为 13.42%，按 1-8 月序时进度计算，其支出序时完成率仅为 20.13%，预算资金支出效率较低，根据项目单位解释说明，主要系由于施工负责人因病住院，行动不便，导致施工方一直没有递交结算材料，且部

分拆除项目因未与施工方达成一致认识，在结算上还需进一步探讨验收工作划分支付。

### **（三）绩效指标设置不合理，绩效成果缺乏证明材料**

一是绩效指标设置不合理。根据《广东省自然资源厅关于印发 2021 年违法违规占用耕地重点问题整治专项行动方案的通知》（粤自然资函〔2021〕1173 号）和《关于进一步推进 2013 年以来违法用地整改工作的函》，中山市自然资源局已将存量违法用地、2021 年和 2022 年未整改违法用地下发至各负责单位，且在文件中设置了相关指标，如“2022 年 10 月至 2023 年 9 月底完成应拆尽拆类面积的 50%”“对省自然资源厅下发的图斑整改完成率 100%”等，但是这些指标未能体现在项目单位的《附件 1：项目支出绩效目标执行监控表》中。此外，根据项目单位提供的《附件 1：项目支出绩效目标执行监控表》，效益指标中，计划违法用地强拆面积约 30000 平方米，拆除违章建筑面积约 80000 平方米；截至 8 月 30 日，已完成拆除违章建筑 8.56 万平方米，拆除违法用地面积 4.47 万平方米，该项目指标值设置偏低。

二是绩效成果缺乏证明材料。项目单位未能提供财政部门批复的项目绩效目标表，根据项目单位提供的《附件 1：项目支出绩效目标执行监控表》，截至 2022 年 8 月底，除了效益指标中拆除违建面积指标外，其余指标没有相关证明材料，难以判断指标是否已如期完成。

## **四、相关建议**

### **（一）制定项目实施方案，加强推进项目实施进度**

建议项目单位根据《广东省自然资源厅关于印发 2021 年违法违规占用耕地重点问题整治专项行动方案的通知》（粤自然资函〔2021〕1173 号）和《项目管理制度》等文件规定，制定项目具体实施方案，明确对违法占用土地及建筑拆除工作具体实施过程及注意事项，避免由于没有详细工作实施计划，导致影响项目进展。同时，由于拆除工作会影响周边环境，应对意外事件制定相应的防范措施，尽可能避免和降低突发事件造成的不利影响。

### **（二）建立项目专项支出台账，提高资金使用效益**

一是建议项目单位重视项目支出管理，建立项目专项支出台账，根据财务制度要求进行专项资金管理，根据资金使用计划，落实资金拨付工作，避免出现截留、挤占、挪用项目资金情况。

二是加强与施工单位的沟通工作。对已完成的施工工作，尽快让施工方递交结算材料。对于未与施工方达成一致认识，在结算上还需进一步探讨的项目，督促双方进行会谈，在有必要的情况下可以聘请第三方专家介入，尽早完成项目验收支付工作。

### **（三）加强绩效指标管理，重视绩效管理工作**

一是建议项目单位加强绩效指标设置管理工作。可以考虑根据《关于进一步推进 2013 年以来违法用地整改工作的函》和《广东省自然资源厅关于印发 2021 年违法违规占用耕地重点问题整

治专项行动方案的通知》（粤自然资函〔2021〕1173号）内容要求，结合本辖区实际情况，设置项目绩效目标和相关绩效指标。

二是重视对绩效成果的整理和归集，且重视满意度调查工作。建议项目单位项目对项目实施过程材料及时归档整理，如执法行动次数，是否有执法出勤表、执法工作内容等证明材料；再如拆除宗数，是否建立拆除项目明细台账；项目验收合格率是否有施工方拆除工作验收报告等。

## 五、绩效监控结论

根据项目书面评价，对照该项目年初预算资金安排和绩效目标的设置，该项目在2022年1-8月份实施过程中，指标较明确，部分绩效目标完成较理想，但在项目管理规范性、预算资金使用效率以及绩效指标设置合理性等方面还有所欠缺，项目绩效管理有待加强等。本次绩效监控评分为76分，等级为“中”。

附件：拆除违建专项经费绩效运行监控评价得分表

广州捷诚信息咨询有限公司

2022年11月30日



## 附件

拆除违建专项经费绩效运行监控评价得分表

| 一级指标          | 二级指标    | 分值 | 评分标准                                                                                                                                                                                                                                                               | 专家评分 |
|---------------|---------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 资金管理<br>(40分) | 资金使用进度  | 5  | 1. 制定了具体的资金使用计划（5分）；<br>2. 没有具体的资金使用计划但有合同规定的资金支付的（3分）；<br>3. 没有制定具体的资金使用计划也没合同规定的（0分）。                                                                                                                                                                            | 4    |
|               |         | 25 | 1. 资金按照预算计划支出实现率达 95%-100%（25分）；<br>2. 资金按照预算计划支出实现率达 80%-94%（20分）；<br>3. 资金按照预算计划支出实现率达 60%-79%（15分）；<br>4. 资金按照预算计划支出实现率达 40%-59%（10分）；<br>5. 资金按照预算计划支出实现率达 20%-39%（5分）；<br>6. 资金按照预算计划支出实现率 20%以下（0分）。<br>备注：资金的预算计划支出率，按制定的资金使用计划或合同确定的支付规定计算，两者都没有的，按时间进度计算。 | 5    |
|               | 资金使用合规性 | 10 | 1. 没有出现截留、挤占、挪用项目资金情况（10分）；<br>2. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 20%以下（7分）；<br>3. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 21%-40%（5分）；<br>4. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 41%-60%（2分）；<br>5. 截留、挤占、挪用项目资金情况达资金总额 60%以上（0分）。                                                                                | 10   |
| 项目绩效<br>(60分) | 经济性     | 5  | 1. 资金使用与预算计划无任何偏差（5分）；<br>2. 资金使用超出预算计划 20%以内或低于预算计划（3分）；<br>3. 资金使用超出预算计划 20%以上（0分）。                                                                                                                                                                              | 5    |
|               | 组织性     | 5  | 1. 自评组织工作完善，及时提供自评材料（5分）；<br>2. 自评材料提供不及时、不齐全酌情扣 1-3 分；<br>3. 自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐（0分）。                                                                                                                                                                           | 4    |
|               | 产出数量    | 10 | 1. 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。<br>2. 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。<br>3. 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。<br>4. 该项得分按照完成率乘以 10 分计算。                                                                                                           | 10   |

|    |              |     |                                                                                                                                                                                                               |    |
|----|--------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | 质量达标         | 10  | <p>1. 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>2. 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。</p> <p>3. 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p> <p>4. 该项得分按照质量达标率乘以 10 分计算。</p>                      | 10 |
|    | 产出时效         | 5   | <p>1. 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。</p> <p>2. 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。</p> <p>3. 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。</p> <p>4. 该项得分按照完成及时率乘以 5 分计算。</p>                                                 | 4  |
|    | 经济效益指标       | 5   | <p>1. 项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）</p> <p>2. 该项得分按照完成率乘以 5 分计算。</p>                                                                                         | 5  |
|    | 社会效益指标       | 5   |                                                                                                                                                                                                               | 5  |
|    | 生态效益指标       | 5   |                                                                                                                                                                                                               | 5  |
|    | 可持续发展指标      | 5   | <p>1. 项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。（可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）</p> <p>2. 该项得分按照完成率乘以 5 分计算。</p>                                                                                                                            | 5  |
|    | 社会公众或服务对象满意度 | 5   | <p>1. 满意度=100%，得 5 分；</p> <p>2. 90%≤满意度&lt;100%，得 4 分；</p> <p>3. 80%≤满意度&lt;90%，得 3 分；</p> <p>4. 70%≤满意度&lt;80%，得 2 分；</p> <p>5. 60%≤满意度&lt;70%，得 1 分；</p> <p>6. 满意度&lt;60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得 0 分。</p> | 4  |
| 总分 |              | 100 | <p>优（90-100）良（80-89）中（70-79）低（60-69）差（60 以下）</p>                                                                                                                                                              | 76 |