

2022年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局

项目名称	土地收储及前期开发费
项目主管部门	东莞市土地储备中心
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：基本能配合有关部门开展自评审核工作，自评信息填报相对完整规范，提供的佐证材料基本充分，效益实现情况的佐证材料相对缺乏。 2、自评结果应用情况：有填写相关结果应用情况。 3、绩效信息公开情况：能按要求公开有关绩效信息。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☒ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(19138.93)万元，调整后预算金额(18924.93)万元，预算调整率为(1.12)%，实际支出金额(15949.21)万元，年初预算执行率为(83.33)%，调整后预算执行率为(98.88)%。 债券资金实际下达指标(0.00)万元，实际支出金额(0.00)万元，预算执行率为(0.00)%。

抽查审核意见	2. 产出方面: 项目基本完成预期产出目标 ☒ 项目完成大部分预期产出目标 ☐ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况: 据填报信息反映,项目年初计划任务:1、完成2022年度收储土地2宗(广深旧铁路用地有偿收回补偿项目、南城稻花村)。2、袁屋边片区土地一级开发项目质保金。3、东莞火车站南侧地块站房供水管道迁改工程质保金。4、东莞火车站南侧地块光纤管线迁改工程(含设计、监理、造价咨询等费用)。5、东莞火车站北侧地块公交站场社会停车场临时迁改场地2022年1月-12月租金。6、东莞火车站北侧地块规划道路建设工程。7、市交通学校地块上租户搬迁补偿费(包括市路桥公司和华宇公司)。8、商务区非首开区地块清表工程费。9、蛤地站点地块由于新建迎宾北路,在道路两旁新建实体围墙450米;地块东侧的新南路新建金属防护网450米。项目产出实际情况:1完成2宗土地的收储工作。2、完成8项前期开发工程。项目有进行调整:主山工业园报批费,由于根据新的土地管理法,凡是涉及土地征收的,需编制成片开发方案并通过省批准后,才能办理征收地手续。但因该片区的新编控制还没有完成,导致成片开发方案也未能编制,征收地手续不能办理,导致费用未能按计划使用。基本完成预期产出目标。
绩效自评降档或“一票否决”情况	3. 效果方面: 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况: 据填报信息反映,项目基本完成年度收储计划,增加土地储备量并做好储备土地出让前期工作,使储备土地达到供应条件。提供效益相关的佐证材料相对缺乏,无法全面证明项目的效益实现情况。

加强预算绩效管理的建议	1、建议单位继续增强绩效观念，强化绩效管理，把财政资金的“追踪问效”列为本单位财务管理的重要职责与日常工作，实现绩效管理的制度化、规范化和长效化，确保以最合理、最有效的方式使用财政资金，进一步提高财政资金使用效益。 2、建议单位进一步优化个性化指标的设置，以便对绩效目标实现程度进行客观全面的衡量和评价。 3、建议单位加强过程管理，强化基础档案收集、整理、存档工作，进一步增强各项绩效指标佐证材料的验证力度。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2023年09月22日

2022年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局

项目名称	市级统筹产业单元专项资金
项目主管部门	东莞市土地储备中心
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：能配合有关部门开展自评审核工作，及时报送自评资料，部门自评信息填报基本规范，提供的佐证材料基本充分。 2、自评结果应用情况：未有相关资料反映自评结果应用情况。 3、绩效信息公开情况：能按要求公开有关绩效目标信息。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☐ 项目预算执行情况一般 ☐ 项目预算执行情况较差 ☒ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(70000.00)万元，调整后预算金额(0.00)万元，预算调整率为(100.00)%，实际支出金额(0.00)万元，年初预算执行率为(0.00)%，调整后预算执行率为(0.00)%。 债券资金实际下达指标(0.00)万元，实际支出金额(0.00)万元，预算执行率为(0.00)%。

抽查 审核 意见	2. 产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☒ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 该项目资金是市级统筹产业单元专项资金。2022年3月，预算批复后，市土地储备中心按照初定方案的市镇联合2: 8出资的设想，组织编制《东莞市标准化产业片区土地整备资金方案》，于5月份完成并征求了部门和镇街的意见和建议，报市财政局讨论审议。《方案》包括市级专项资金的支付流程、支付条件、支付份额、资金回笼规则等。2022年7月，叶葆华副市长组织市财政局、市自然资源局、市土地储备中心等部门召开专题会议审议《东莞市标准化产业片区土地整备资金方案》，会议明确10个标准化产业片区土地整备分为两种模式：一是项目主导模式，由属地镇街（因区）出资，市配置规模指标和统筹产业招商，市镇税收分成按既有规则执行。二是综合开发模式，由市主导整个片区综合开发，以片区资金平衡为核心，做好总体城市设计、控规编制或调整；确定市镇分成方案，市镇分成在市投入总体平衡的前提下可让利镇，并确定土地整备模式和出资模式。会议明确沙田泥沙H岛片区属于综合开发模式，市级专项资金可用于该片区，“4+2”的其他片区采取项目主导模式，由镇街自行解决资金保障。后续沙田镇提出泥沙1、1岛片区土地整备资金由沙田镇自行解决，不需要市级支持和参与。2022年10月，根据《市政府工作会议纪要》（[2022]88号）有关精神，市财政局印发《关于加强市标准化产业片区专项债券谋划储备及申报的通知》，明确标准化产业片区优先通过发行专项债方式解决资金来源问题，市原则上不给予市级土地整备专项资金支持，原市级统筹产业单元专项资金7亿元由市财政局于12月收回，因此，该项目年初市级预算安排资金执行率为零，但项目预期产出任务完成良好。据填报信息和有关佐证材料反映：年度目标是完成4+2产业单元内年度土地整备目标，形成标准用地，手续完备，保障市级产业招商用地需求。实际完成情况：全年共完成土地整备3187亩（其中，谢岗1183亩，塘厦856亩，麻涌641亩，松山湖507亩），超额完成土地整备3000亩的年度目标。 3. 效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☒ 项目实现部分预期效益目标 ☐ 项目实现预期效益不明显 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 据填报信息反映，通过实施该项目，有效增加土地资源供给，增加土地储备。特别是谢岗银瓶片区，已完成1183亩连片土地整备落地，已于2022年12月5日顺利完成项目摘牌，仅用三个月实现了重特大产业项目从洽谈招引到揭榜挂牌，创造了“双万”城市土地整备新速度，以市级统筹规划设计、商引资和资源配置，属地镇具体整备实施的新模式，跑马突围”提供示范样板。
绩效自评 降档或“一票否决”情况	

加强预算绩效管理的建议	该项目年初预算安排了7亿元作为市级统筹产业单元专项资金，但由于项目执行过程中发生变化，根据《市政府工作会议纪要》（[2022]88号）有关精神，市财政局10月份印发《关于加强市标准化产业片区专项债券谋划储备及申报的通知》，明确标准化产业片区优先通过发行专项债方式解决资金来源问题，市原则上不给予市级土地整备专项资金支持，原市级统筹产业单元专项资金7亿元由市财政局于12月收回作其他用途。项目实际产出情况相对较好，完成了大部分预期产出任务。建议单位在编制年度预算时要进行充分调查论证，综合考虑各种主客观因素及不定因素，减少项目调整。建议加强资金管理和对实施项目的检查、监控、督促，自评组织工作，提升绩效目标设置质量，进一步提升资金使用效益。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2023年09月22日

2022年度东莞市财政预算绩效管理绩效自评抽查审核意见

编制单位：东莞市财政局

项目名称	轨道代管资金-市汽车总站地块收购资金支出
项目主管部门	东莞市土地储备中心
绩效自评组织工作审核意见	1、自评资料提交情况：基本能配合有关部门开展自评工作，自评资料能及时报送，部分信息填写不够详细。 2、自评结果应用情况：无相关情况。 3、绩效信息公开情况：能按有关规定实施项目绩效评价信息公开。
项目绩效抽查审核等次	审核等次： ☐ 优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差
抽查审核意见	1、预算执行情况： 项目预算执行情况良好 ☐ 项目预算执行情况一般 ☒ 项目预算执行情况较差 ☐ 项目预算调整过大 ☐ 具体情况： 市级财政年初预算金额(120000.00)万元，调整后预算金额(90000.00)万元，预算调整率为(25.00)%，实际支出金额(90000.00)万元，年初预算执行率为(75.00)%，调整后预算执行率为(100.00)%。 债券资金实际下达指标(0.00)万元，实际支出金额(0.00)万元，预算执行率为(0.00)%。 2. 产出方面： 项目基本完成预期产出目标 ☐ 项目完成大部分预期产出目标 ☒ 项目完成部分预期产出目标 ☐ 大部分预期产出目标未完成 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 据填报资料反映，项目资金用于完成对市汽车总站地块的收储入库的工作。收储地块位于东莞市万江街道曲海社区四环路与新万道路交汇处的市汽车总站地块，年初预算安排12亿元，2022年实际支付9亿元。项目实际完成地块入库工作，完成大部分预期产出目标。

	3. 效果方面： 项目基本实现预期效益目标 ☐ 项目实现大部分预期效益目标 ☐ 项目实现部分预期效益目标 ☒ 项目实现预期效益不明显 ☐ 已交材料无法验证完成情况 ☐ 具体情况： 据填报资料反映，项目完成市汽车总站地块收储入库工作，增加了土地储备量。效益有待后续工作显现。
绩效自评 降档或“一票否决”情况	
加强预算 绩效管理的建议	该项目预算有调整，建议单位在编制年度预算时要进行充分调查论证，综合考虑各种主客观因素及不定因素，减少项目调整，降低预算调整率。
备注：市财政局是根据预算单位提供的评价资料出具本项目审核意见，评价资料的真实性、全面性、准确性由预算单位负责。	

编制日期：2023年09月22日