

附件 5:

## 政府投资项目支出绩效报告

项目名称：深圳市深汕特别合作区乡村振兴 EPC 工程

主管部门（公章）：深圳市深汕特别合作区科技创新和经济  
服务局

部门负责人：

填报人：

联系电话：

# 政府投资项目支出绩效报告

## 一、项目概况介绍

### （一）项目概述

深圳市深汕特别合作区乡村振兴工作进度远远落后其他地区，为加快推进合作区乡村振兴工作的实施，拟委托深汕城投公司为总代建，采用 EPC 模式对四镇的乡村振兴工作进行“统一规划、统一设计、统一建设”，为此亟需加快确定 EPC 工程承建单位，并拨付部分前期工作经费尽快开展工作。

深圳市深汕合作区乡村振兴 EPC 工程项目中，包含对 107 个自然村进行道路面硬化（不含道路两侧绿化）、自然村村内道路硬化、生活垃圾处理、雨污分流管网建设、污水处理设施、厕所革命等项目工作内容，项目范围覆盖鹅埠镇 23 个自然村、小漠镇 13 个自然村、鲘门镇 22 个自然村、赤石镇 49 个自然村。为确保项目顺利开展并有效实施，由区实施乡村振兴战略工作领导小组进行统一组织与领导。

单位根据《中共广东省委、广东省人民政府关于推进乡村振兴战略的实施意见》（粤发〔2018〕16 号）、《中共广东省委、广东省人民政府印发〈关于对标三年取得重大进展硬任务扎实推动乡村振兴 2 的实施方案〉的通知》（粤发〔2019〕6 号）、《关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案》（粤办发〔2018〕21 号）、《深汕特别合作区推进乡村振兴战略“345-187 工程”工作方案（2019-2020）》进行项目立项。

单位根据《建设工程工程量清单计价规范(GB50500-2013)》、

《深圳市建筑工程消耗量定额（2016）》、《深圳市装饰工程（2003）》、《深圳市装配式建筑工程消耗量定额（2016）》、《深圳市安装工程（2003）》、《深圳市市政工程消耗量定额（2017）》、《深圳市园林建筑绿化工程消耗量定额（2017）》、《深圳市建设工程计价费率标准（2017）》、《深圳市建设工程造价管理站关于调整深圳市建设工程计价费率标准增值税综合应纳税费率的通知》深建价〔2018〕21号、《深圳市建设工程计价费率标准（2018）》深建价〔2018〕25号等政策进行测算。

通过本项目的实施，完成107个自然村的村道路面硬化（不含道路两侧绿化）、自然村村内道路硬化、生活垃圾处理、雨污分流管网建设、污水处理设施、厕所革命等6个方面的工作，改善合作区农村整体环境、村民生活质量，提升风貌，推动合作区发展建设，为乡村振兴战略落实奠定良好基础。

## （二）预算资金安排情况

深圳市深汕合作区乡村振兴EPC工程项目年度总预算367,123,395.88元，预算执行率100%，具体资金安排如下：

- （1）乡村振兴建设工程－赤石北标段：87,514,326.95元；
- （2）乡村振兴建设工程－鹅埠标段：85,309,118.05元；
- （3）乡村振兴建设工程－赤石南标段：74,393,579.18元；
- （4）乡村振兴建设工程－鲒门标段：73,338,709.77元；
- （5）乡村振兴建设工程－小漠标段：46,077,661.93元；
- （6）乡村振兴建设工程－赤石北标段：490,000元

## （三）项目支出绩效自评情况

单位成立绩效评价工作小组，根据 2020 年度乡村振兴工作经费执行情况记录和明细，确认相关执行政策和绩效目标完成情况。明确评价重点项目、对象和范围及评价方向，并梳理项目基本情况和效益情况。

政府投资项目支出绩效自评覆盖乡村振兴建设工程赤石北标段、鹅埠标段、赤石南标段、鲘门标段、小漠标段、赤石北标段等 6 个项目。2020 年，单位按照《区科创经济服务局 2019 年工作总结和 2020 年工作计划》要求，及时并足额拨付相关资金，全部款项严格按照省、市规定，发放及时、准确、定向，确保了专资专用。款项主要用于推进农村道路、集中供水、生活垃圾处理、雨污分流管网建设、污水处理设施、厕所革命等基础性工程建设，且预算执行率 100%，对于推进乡村振兴工作起到了积极的作用。

## 二、项目支出绩效情况分析

### （一）政策决策情况

深圳市深汕特别合作区乡村振兴 EPC 工程项目资金设置和分配较为合理，有效覆盖了 2020 年度乡村振兴工作经费专项职能范畴，子项目均有完整的政策文件工作要求和完整的项目立项会议纪要。符合深汕合作区预算编制要求和实施规范。属于部门履职范围内刚性执行预算项目。是改善合作区农村整体环境、村民生活质量、提升风貌、推动合作区发展建设的必要性项目。项目立项依据充分，预算编制完整可行，工作内容和测算依据清晰。

项目立项和分配依据《中共广东省委、广东省人民政府关于

推进乡村振兴战略的实施意见》(粤发〔2018〕16号)、《中共广东省委、广东省人民政府印发<关于对标三年取得重大进展硬任务扎实推动乡村振兴的实施方案>的通知》(粤发〔2019〕6号)、《关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案》(粤办发〔2018〕21号)、《深汕特别合作区推进乡村振兴战略“345-187工程”工作方案(2019-2020)》,立项依据充分。

## (二) 政策执行情况

2020年度深圳市深汕特别合作区乡村振兴EPC工程项目有成熟的财务管理制度和财务业务流程,项目根据区预算执行规程和资金管理辦法执行预算。

根据主管部门提交的项目工作要求和执行文件,项目会议纪要和合同条款、项目文件中均有明确的绩效目标和服务内容。工作要求和服務指标清晰。项目执行目的性较强,最终均可以实现农村整体环境改善,推动乡村振兴战略的落实,项目预期产出效益和效果明确。实施方案保障完善。

项目实施有完整的政策文件支撑,根据《中共广东省委、广东省人民政府关于推进乡村振兴战略的实施意见》(粤发〔2018〕16号)、《中共广东省委、广东省人民政府印发<关于对标三年取得重大进展硬任务扎实推动乡村振兴的实施方案>的通知》(粤发〔2019〕6号)、《关于全域推进农村人居环境整治建设生态宜居美丽乡村的实施方案》(粤办发〔2018〕21号)、《深汕特别合作区推进乡村振兴战略“345-187工程”工作方案(2019-2020)》

等工作要求按质按量完成工作。

单位财务审批严格参照合作区财务管理制度执行。业务方面，保障项目的顺利开展和完成。项目责任科室具体负责项目的实施管理，包括制定项目管理方案，检查并督导工作进度，对项目开展进行质量控制，对资料及经费使用情况进行审核。财务方面，每季度对项目工作和预算执行情况进行自查、汇总和上报。

2020年度深圳市深汕特别合作区乡村振兴EPC工程项目执行情况良好，均按照计划完成了乡村振兴工作。根据项目执行计划和合同书，对照执行单位提供的验收档案和实地走访情况，项目数量达标率100%。项目均按照计划完成人才服务工作内容，年度工作均已经完成验收工作，并未发生重大失误或事故，项目完成质量较高，项目质量达标率100%。

### （三）资金管理和使用情况。

主要包括预算资金投向和结构是否合理；是否符合相关管理办法及资金设立目标；资金审批、到位、支付等情况和财务管理合规性分析；各类（个）项目成本（预算）分析和控制等内容。

2020年度深圳市深汕特别合作区乡村振兴EPC工程项目执行深汕特别合作区预算管理和经费使用相关制度，从预算管理、财务管理、各业务管理等方面均依规执行。全面梳理项目经费结构，明确项目经费的支出范围、支出标准、支出权限、支出程序、支出凭据，合法合规执行工作。项目支出实施均符合各项管理制度的规定，执行环节记录文档齐全。项目在预算管理、财务管理、各业务管理等方面均按照《深汕特别合作区部门预算准则》执行，

并根据单位业务实际不断强化项目管理，其中财务管理执行《深汕特别合作区财政资金管理暂行规定》和《深汕特别合作区行政事业单位经费支出管理暂行办法》；项目绩效管理参照执行《深圳市深汕特别合作区预算绩效管理暂行办法》和《项目支出绩效目标编报指南》等制度，执行效果良好，未出现重大执行事故。

根据项目执行情况和计划书结合乡村振兴工作状况，财政保障及时充分，实际预算资金量能够保障项目运转，同时项目不存在资金支出差异，项目均按照计划逐步验收并支付阶段性款项，不存在滞后和挤用资金的情况，项目预算执行率和支付率较高。

项目执行根据深圳市和区预算执行规程和资金管理办法。项目均有完善的项目实施方案。项目整体有完整的财务管理，同时项目计划和保障情况良好。预期设定或计划于项目执行内容相一致，其中体现在项目设定目标和执行效益情况，再到项目签订合同工作内容和实际执行过程性文件，最后到验收档案和结项报告，工作要求匹配度较高。业务管理规范均按照合作区实施标准执行，未出现违法违规操作，未出现重大事故事件。资金管理与使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法，未发现违法违规使用资金情况。不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

#### （四）其他需要说明的问题及下一步计划。

##### 1、存在的问题及原因分析

一是根据收取的项目材料，项目执行管理和验收均是根据行业规则和直接执行单位内部历史类似项目经验形成的验收档案

和记录，缺少统一的和书面的业务执行管理制度和验收制度，项目缺少质量要求和标准，项目验收质量和过程管理质量参差不齐。

二是监管机制和内控制度不明确，过程管理要求不明确，缺少统一的内控要求进行工作框定，相关记录和内容缺少统一的标准，实际执行重结果轻过程，重验收轻监督。

执行单位在项目实施过程中，虽然进行了监控考核，但是考评表的监控不够到位，特别体现在突遇疫情情况导致项目存在执行或实施问题，需及时汇报并对预算进行调整使用，这样既可以优化预算资金执行，也可以避免财政浪费。

## 2、有关建议

(1) 建立单位内控制度或单位独立管理制度，完善项目及子项目管理制度，统一业务管理规范，对项目进行档案化管理。

(2) 强化预算监控管理，及时反馈项目执行情况，对项目实行过程控制，提高预算资金利用率。

## 3、下一年工作计划

2021年该项目已转由其他单位继续跟进，故单位暂无下一年乡村振兴工作计划。