

# 项目主管部门

## 2020 年度财政支出项目绩效自评表

评价类型：项目实施过程评价（ ） 项目完成结果评价（√）

评价项目名称： 市属国企重组整合清产核资专项工作经费

项目（用款）单位： 珠海市审计局

单位内部管理部门： 企业审计一科

填表人姓名： 袁晓美

填表人联系方式： 18998182882

填报日期： 2021.03.09

珠海市财政局

二〇二一年二月制

# 填 表 说 明

一、项目绩效自评统一由项目主管部门负责自行组织评价小组开展评价。项目主管部门在填写本自评表时，须对本表所涉及基础资料的真实性、完整性、完整性负责，评价小组成员需在评价结论上签名。

二、本表格在电脑录入保存，内容较多时，各栏空格可自动伸展。

三、在填写过程中，自评表第四至第七专栏应按照固定的内容格式，参考项目填报指引，根据项目的具体情况进行填写说明。

四、为确保市财政局组织的评价专家能够对项目绩效进行客观、中肯的评价，专栏填写的情况务必清晰、具体，以免影响项目的评价结果。

五、项目所需资金包括其他资金的，特别是按要求市区共担的项目，自评表的各栏目填报要一并汇总反映其他资金的有关情况进行填报。

六、对于自评表的各项专栏，均不得留空，如无相关的情况，也需要进行相关说明。其中自评表的第二点“本项目资金的安排和使用情况”中，如无“其他资金”，应在相应的栏目下填写“0”。

七、所附文件、制度、会议纪要、验收报告或财务核算资料等资料均要求制作成 pdf 格式文件，作为佐证依据一并提交。

八、本自评表及佐证材料均在珠海市预算绩效管理系统提交。各主管部门提交的佐证材料，统一以“xx 主管部门 xxxx 项目绩效自评佐证材料”作为总文件夹压缩后上传。其中，佐证材料应进行分类，根据“2020 年度财政支出项目绩效管理自评指标体系”三级指标中的具体名称顺序建立子文件夹，以便佐证评价。

## 一、项目基本情况

项目名称	2020年市属国企重组整合清产核资服务采购项目		
项目属性	2020年新增项目(√) 以前年度延续项目( )		
指标来源	(预算指标)上年结转( ) 年初预算(√) 追加预算( )		
项目类型	设备购置类( ) 信息化类( ) 大额专项类(√)		
财政局主管业务科室	监督检查科		
单位内部项目管理部门或机构	企业审计一科		
单位项目管理联系人	袁晓美	联系方式	18998182882
项目计划起止时间	2020年5月—2020年10月		
项目实际起止时间	2020年5月—2020年10月		
项目总投资额	274.29万元,其中市财政拨款274.29万元,占总投资额的比重为100%		
实际到位资金	274.29万元,其中市财政资金274.29万元,占实际到位资金比重为100%		
实际支付资金	274.29万元,其中市财政资金274.29万元,占实际支出资金的比重为100%		
项目概况	<p>为贯彻落实《珠海市人民政府关于印发珠海州市属国有企业重组整合方案的通知》(珠府〔2020〕20号)、《珠海市人民政府办公室关于印发珠海州市属国有企业重组整合工作实施方案的通知》(珠府办函〔2020〕21号)的工作部署,根据市委、市政府主要领导指示精神,由我局牵头开展国企改革清产核资工作。我局对本市注册会计师人数和营业收入靠前的7家大中型会计师事务所进行询价,测定经费预算300万元,纳入我局部门预算管理。</p> <p>2020年5月中旬,我局与市国资委联合成立了清产核资工作组,制定了清产核资工作方案,建立了工作沟通协调机制。在明确费用标准和人员需求后,我局编制了招标文件资料,通过全国范围内公开招标选定5家清产核资会计师事务所。为保证工作质量和进度,我局共进行审计现场检查12次,召开多部门共同参与的沟通协调会议10次,向财政、国资、国土、银行、工商等部门发出查询函13次,为中标事务所提供了大量的调查资料和成果。</p> <p>截至2020年7月31日,中标会计师事务所共形成清产核资报告82份,其中专项报告77份,合并报告5份,并出具了15份管理建议书。本次清产核资经费预算为300万元,中标金额275.29万元,其中1家企业因股权变动为私人控股企业而未进行清产核资,协商中介机构扣费后实际支出274.29万元,比预算节约25.71万元。</p>		

## 二、本项目资金的安排和使用情况

		市财政资金 (万元)	其他资金 (万元)				合计 (万元)
			上级补助资金	各区安排资金	银行贷款	单位自筹	
预算安排	上年结转	0	0	0	0	0	0
	年初预算	300	0	0	0	0	300
	预算调整	-25.71	0	0	0	0	-25.71
	合计	274.29	0	0	0	0	274.29
实际到位	到位金额	274.29	0	0	0	0	274.29
	资金到位率(%)	100%	0	0	0	0	100%
实际支出	支出金额	274.29	0	0	0	0	274.29
	支出实现率(%)	100	0	0	0	0	100
本年度结余		0	0	0	0	0	0

注：本年度结余 = 上年结转 + 本年度实际到位金额 - 本年度实际支出金额

资金到位率 = 实际到位资金/计划投入资金×100%

支出实现率 = 实际支出资金/实际到位金额×100%

## 三、本年度项目资金支出情况

序号	金额 (万元)	支出内容 (需填报具体支出内容、单价、数量等)
1	69	致同会计师事务所负责审核内容一：珠海华发集团有限公司接管企业的审计服务。
2	70.56	大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所负责审核内容二：珠海市免税企业集团有限公司、珠海港控股集团有限公司、珠海公共交通运输集团有限公司、珠海交通集团有限公司接管企业的审计服务。
3	55.76	中准会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所负责审核内容三：珠海航空城发展集团有限公司接管企业的审计服务。
4	46	珠海德源会计师事务所(普通合伙)负责审核内容四：珠海航空城发展集团有限公司接管的珠海市会展集团有限公司等企业、珠海市珠光集团控股有限公司接管企业的审计服务。
5	33.965	广州南永会计师事务所有限公司负责珠海市农业投资控股集团有限公司接管企业的审计服务。
合计	274.29	

#### 四、项目组织实施情况

一级指标	二级指标	三级指标	填报内容	填报说明
过程管理	项目管理措施	集体研究决策情况	清产核资实施方案经过了市国资委、市审计局班子会议研究，预算方案经过了市政府、市财政部门审批核准。	填报项目管理集体研究、集体决策相关情况，佐证材料包括会议纪要等。
		制定管理制度情况	无制定相关管理制度，但与市国资委联合印发了清产核资工作方案。	根据项目情况填写该项目相关的管理制度，不强制要求每一个项目都制定管理制度。如项目没有制定管理制度，需要填写“无制定相关管理制度。”
		制定专项资金管理办法情况	本项目资金不属于市级财政专项资金，无制定专项资金管理办法。	仅针对符合《珠海市人民政府关于印发珠海市市级财政专项资金管理办法（修订稿）的通知》（珠府[2018]73号）要求纳入目录管理的市级财政专项资金，需要填报具体管理办法名称及文号。如项目资金不属于市级财政专项资金，需填写“本项目资金不属于市级财政专项资金，无制定专项资金管理办法”。
		项目完成验收情况	已验收并经过了市委巡查组的严格检查。	填报项目完成是否验收，具体验收结果，佐证材料为验收报告等。
		档案资料管理情况	已完成项目资料归档，部分原件已用于集中核算报账凭证。	填报会议纪要、合同、市场询价凭证、验收报告、项目关联文件等材料归档情况，原件已附作集中核算凭证的请说明。
		程序合法性、合理性	政府采购情况	已按规定办理公开招标。
	工程招投标情况		本项目不涉及工程招投标情况。	填报需要招投标的工程履行情况。如果项目不涉及工程招投标，需要填写“本项目不涉及工程招投标情

				况”。
		信息公开情况	该项目经费已纳入年初部门预算公开；项目支出纳入 2020 年部门决算，目前还未办理部门决算公开。	填报项目信息公开情况，如遴选扶持对象、专项资金管理办法等是否按要求公开，未要求的是否主动公开；如项目资金在部门预算或部门决算中公开的有关情况。
	项目调整情况及报批文件	项目实施过程的调整情况、调整内容	已经按照招投标结果发函市财政局调整预算金额，并在预算执行过程中按照业务变化情况调整服务费 1 万元。	填报项目实施过程有关工作内容或项目涉及资金预算调整情况。
		调整报批手续情况	调减经费预算报告已经报市财政局审批同意。	填报项目预算或支出预算构成调整所履行的调整报批手续，并提供报批依据。
财务管理	内部财务管理	单位内部监管制约措施	企业审计一科根据业务进度开展检查，并根据检查情况提请阶段性付款	填报单位内部互相监管、互相制约的财务管理情况。
	项目投资成本控制措施	项目是否超预算	未超预算。	填报项目投资预算总额是否超过预算的有关情况。
		组织可行性论证情况	本项目无须组织可行性论证。	填报应组织可行性论证的项目是否经过可行性论证环节，不强制要求每一个项目都进行可行性论证。如果无须组织可行性论证的项目，需要填写“本项目无须组织可行性论证”。
		市场询价或竞价情况	向珠海市注册会计师协会调查了解我市从事清产核资工作的中介机构的资源配置和业务质量；召集本市注册会计师人数和营业收入靠前的 7 家大中型会计师事务所进行了初步询价，根据 7 家事务所报价情况，开展清产核资工作经	填报购置或租赁成本支出是否经过市场询价或竞价的相关情况。

			费预算约需要 300 万元。	
		资源综合利用情况	清产核资结报告果供国资监管部门、企业集团、审计部门共同使用，相关重大问题已经形成专报报告市委市政府，市政府已经要求市国资委落实整改措施。	填报项目实施时是否充分利用或整合了现有资源，如①场地、线路、设备、人力…避免无谓的租赁或购置开支，浪费；②部门内部、不同部门同类项目或现有资源整合综合利用、避免重复投入等。

### 五、项目绩效目标的完成情况

二级指标	三级指标	填报内容	填报指引
项目总体目标概述	立项预期目标、效果	<p>一、全面摸清整合企业的“家底”，真实、完整地反映企业资产状况、财务状况和经营成果，如实披露合并企业潜在重大经营风险和问题。</p> <p>二、全面清查核实整合企业各项资产损益情况，根据国家清产核资相关规定，加快推动处理企业历史遗留问题。</p> <p>三、全面清查核实整合企业所属境外企业各类资产、负债和所有者权益，将境外国有资产纳入日常监督管理范围。</p>	概述项目立项计划达到什么目标，取得什么效果
	项目实际成效	基本实现预期目标。	概述项目实施后取得的实际成效如何，
产出情况	数量	截至 2020 年 7 月 31 日，共形成清产核资报告 82 份，其中专项报告 77 份，合并报告 5 份。（审计报告视为内部文件，申请不作为佐证材料提供）	根据项目具体情况填报，如：①设备、软件、线路、场地开发、采购或租赁等；②购买或提供的服务数量；③培训班数、人数，研究课题数，调研次数，组织会议数，办案数，宣传数；④项目受益人数，建筑面积；⑤扶持企业、项目数等。
	质量	<p>严格执行财经纪律，基本摸清整合企业资产“家底”。</p> <p>根据清产核资报告统计汇总，列入本次清产核资范围的企业资产债务，涉</p>	根据项目具体情况填报，如：①验收合格率、达标率、办结率；②购买或开

		<p>及调整事项 675 项，调整金额合计 133.75 亿元；</p> <p>清查核实债权债务，积极化解历史遗留问题和风险，清查核实历史债权债务成因并提出分类处理意见；</p> <p>阻止损害国家利益的行为，防范国资流失及税务风险。</p> <p>促进国企查漏补缺，提高内部控制建设和控制水平。</p>	<p>发的产品、服务质量；③项目所提供的产品、服务质量；④项目工作任务完成质量；⑤项目实施后获得的嘉奖等。</p>
	时效	已完成项目预算进度要求。	填写项目完成时效是否达到项目预算进度。
效益情况	经济效益	<p>本次清产核资经过市政府审批的经费预算为 300 万元，中标金额 275.29 万元，其中 1 家企业因股权变动为私人控股企业而未进行清产核资，协商中介机构扣费后实际支出 274.29 万元，比预算节约 25.71 万元。</p> <p>根据清产核资方案的工作要求，中介机构在清查过程中向我局反映了部分国企损害国家利益的情况，防范国资流失及税务风险超过一亿元。核实相关国企应上缴或归还的财政资金 1.39 亿元，清理账外资产土地 10 宗共计 30.11 万平方米，房产 30 宗共 3.39 万平方米，专利权、版权、著作权等无形资产共 45 项、车辆 13 台。</p>	<p>根据项目具体情况填报，如：①项目实施过程所需经费成本的节约情况；②项目实施后，对降低能耗，节省费用，减轻负担，或者减少损失的效果；③项目实施对社会投资、金融贷款的杠杆作用；④项目实施对促进相关行业、企业提高效益的作用；⑤促进新经济模式，等</p>
	公共（社会）效益	<p>1. 对清产核资暴露出来的企业资产、财务管理中存在的问题，中标事务所共出具了 15 份管理建议书，有针对性的提出了改进意见和建议。</p> <p>2. 清查核实债权债务，积极化解历史遗留问题和风险；出具了关于促进僵尸企业出清，加快土地资源盘活的审计信息。</p>	<p>指项目实施后对社会公众带来的直接、间接影响，根据项目具体情况填报，如：①解决……问题；②提高……影响力；③提高劳动效率，行政效率，审批效率；④提高服务水平；⑤带动就业；⑥方便群众；⑦减少社会负面因素；⑧改善生产生活、学习、居住……条件；⑨……工作质量提高，等</p>
	生态效益	无	<p>根据项目具体情况确定是否填报，如降低能源损耗；减少污染排放；净化空气、水土；绿化、美化环境等</p>



满意度情况	社会公众或服务对象满意度	接到投诉情况	无	填报项目实施过程或实施后是否接到相关投诉的有关情况
		调查满意度	对利用报告的企业集团进行了电话调查，对清产核资报告均表示满意	填报项目实施效果的满意程度，一般采用社会调查的方式

## 六、项目实施的累进性影响

二级指标	三级指标	填报内容	填报指引
累进性影响	取得的经验分析	为顺利推进本次项目，市审计局、市国资委与市管企业成立联合工作组，对在清产核资过程中发现的问题进行了充分沟通和意见征询，指导并协助中介机构对相关部门发出查核函，对历史遗留账务问题进行核对，在充分尊重各方意见的基础上，坚持实事求是的原则，出具了各相关单位均予以认可的市管企业清产核资报告。	填报项目实施过程中所取得的经验，并进行有关分析。
	存在的问题分析	因时间有限，市管企业存在部分历史遗留问题因经办人员流散和历史账务资料不齐，项目组无法对其所涉及的账务调整作出判断，在时间有限的情况下，建议由市国资委督促市管企业接管后进一步核实。	填报项目实施中存在的问题，包括主观的问题和客观的问题。
	下一步的改进思路和资源优化整合建议	对市管企业开展常态化“经济体检”，努力推进市管企业审计专员办事处制度改革工作，探索与国资部门的协同工作机制，督促企业加大对历史遗留问题的解决力度。	填报针对存在问题的改进意见或建议，以及项目涉及资源的优化整合建议。

## 七、对项目预算调整、保留、取消的自评建议

一级指标	二级指标	三级指标		填报指引
项目预算调整、保留或取消	分析项目预算调整、保留或取消的原因	具体建议	调整预算（ ） 保留预算（ ） 取消预算（√）	在“调整预算”、“保留预算”或者“取消预算”的选项中只能选择其中一项。
		原因说明	该项目为市政府交办的一次性工作任务，项目完成后无需安排经费预算。	①填报调整预算的理由，如：政策依据调整或需要调整；市场成本上升或下降；工作内容变化；项目之间资源优化整合；项目资金使用绩效未达到项目实施前预期效果；其他原因（如项目预期绩效目标模糊等）。②填报保留预算的理由，如：政策依据；是否每年度必须发生的经常性项目；项目资金使用绩效是否达到项目实施前预期效果；其他原因。③填报取消项目预算的理由，如：政策到期或可以停止；属于一次性项目已完成；项目资金使用绩效未达到项目实施前的预期效果；其他原因（如项目预期绩效目标模糊等）。

## 八、项目主管部门的自评结论

对项目的补充说明	无	填报对项目的补充说明即需要说明的其他事项，包括影响项目实施的环境变化情况（政策因素和其他不可抗力因素）等。
项目主管部门组织的评价小组自评得分	97分	评价人员（签名）：袁晓美、招金雄、聂政远、熊菊
自评等级	优（√）      良（ ）      中（ ）      差（ ）	项目主管部门负责人（签名）： 项目主管部门（公章）： 年 月 日