

**怀化市鹤城区2018年社区阵地建设项目**

**资金绩效评价报告**

委托部门：怀化市鹤城区财政局

受评单位：怀化市鹤城区民政局

评价机构：湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司

二零一九年十月

**目录**

[一、 项目基本情况](#_Toc27176_WPSOffice_Level1) [2](#_Toc27176_WPSOffice_Level1)

[（一） 项目单位相关职责](#_Toc9625_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc9625_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目背景和依据](#_Toc27176_WPSOffice_Level2) [2](#_Toc27176_WPSOffice_Level2)

[（三） 项目资金安排及资金到位情况](#_Toc11322_WPSOffice_Level2) [3](#_Toc11322_WPSOffice_Level2)

[（四） 资金使用情况](#_Toc12019_WPSOffice_Level2) [3](#_Toc12019_WPSOffice_Level2)

[（五） 项目完成情况及成效](#_Toc9065_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc9065_WPSOffice_Level2)

[二、 项目资金绩效评价及分析](#_Toc11322_WPSOffice_Level1) [6](#_Toc11322_WPSOffice_Level1)

[（一） 评价依据](#_Toc2511_WPSOffice_Level2) [6](#_Toc2511_WPSOffice_Level2)

[（二） 评价方法](#_Toc4460_WPSOffice_Level2) [7](#_Toc4460_WPSOffice_Level2)

[（三） 评价指标](#_Toc20737_WPSOffice_Level2) [7](#_Toc20737_WPSOffice_Level2)

[（四） 评价结论](#_Toc1863_WPSOffice_Level2) [8](#_Toc1863_WPSOffice_Level2)

[（五） 评价指标分析](#_Toc850_WPSOffice_Level2) [8](#_Toc850_WPSOffice_Level2)

[1. 项目投入](#_Toc9625_WPSOffice_Level3) [8](#_Toc9625_WPSOffice_Level3)

[2. 项目实施过程](#_Toc27176_WPSOffice_Level3) [10](#_Toc27176_WPSOffice_Level3)

[3. 项目产出及效果](#_Toc11322_WPSOffice_Level3) [12](#_Toc11322_WPSOffice_Level3)

[三、 存在的主要问题](#_Toc12019_WPSOffice_Level1) [13](#_Toc12019_WPSOffice_Level1)

[（一） 项目绩效管理不够到位](#_Toc30925_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc30925_WPSOffice_Level2)

[（二） 项目管理不够规范](#_Toc18678_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc18678_WPSOffice_Level2)

[四、 相关建议](#_Toc9065_WPSOffice_Level1) [13](#_Toc9065_WPSOffice_Level1)

[（一） 建议强化预算绩效管理意识](#_Toc15965_WPSOffice_Level2) [13](#_Toc15965_WPSOffice_Level2)

[（二） 建议健全项目管理制度](#_Toc1395_WPSOffice_Level2) [14](#_Toc1395_WPSOffice_Level2)

[附件：](#_Toc2511_WPSOffice_Level1) [15](#_Toc2511_WPSOffice_Level1)

**怀化市鹤城区2018年社区阵地建设项目**

**资金绩效评价报告**

为贯彻落实党中央国务院、省委省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，强化财政支出预算绩效管理，促进财政资金使用的科学化、合理化和精细化，依据《中华人民共和国预算法》、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）等有关规定，按照《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）等文件要求，受怀化市鹤城区财政局委托，湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司（以下简称惟楚创智）于2019年8月至9月对怀化市鹤城区2018年社区阵地建设项目（以下简称社区建设项目）资金开展了预算绩效评价工作。

惟楚创智遵循“科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关”原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，结合项目资金实际使用情况及现场调研结果，经综合评定，社区建设项目资金绩效评价得分90分，绩效评定等级为优。但该项目在绩效管理、项目制度管理方面还存在一些不足，在今后工作中有待加强和改进。现将有关情况报告如下：

1. 项目基本情况
2. **项目单位相关职责**

《关于印发怀化市鹤城区民政局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（鹤政办发〔2015〕17号）明确规定：怀化市鹤城区民政局主要承担“……指导组织城乡社区建设和服务管理工作，制定城乡社区工作及社区服务管理办法和促进发展的政策措施，推动城乡社区建设……”等职责。区民政局内设机构共7个，其中由基政社区和地名区划股负责“……指导社区服务管理工作，推动社区建设……”等职责。该局编制人员共13名，其中：行政编制10名，事业编制3名。

1. **项目背景和依据**

社区阵地建设是省、市关于基层党建建设的重要考核指标，是鹤城区和美社区建设重要任务，更是一项顺民意、惠民生的民心工程和改善社区服务水平、拓展社区服务功能的一项重要举措。

2017年9月4日，鹤城区区委、区政府召开社区阵地建设工作专题研究会议，会议决定“成立鹤城区社区建设项目协调指挥部，……区委组织部和区民政局牵头负责……，加快项目实施进度”。同时还决定“在区民政局设立社区建设项目专户，专人负责，专款专用（除发改资金外，其余整合资金，由区财政拨付到区民政专账，用于社区建设相关内容），由指挥部统一调度使用”。2017年10月28日，鹤城区社区阵地建设项目协调指挥部（以下简称区社区建设指挥部）正式成立，并确定了成员名单。同时制定了区社区建设指挥部财务管理制度。

2018年7月12日，鹤城区社区阵地建设工作专题研究会议要求，对未达标的19个社区实行“清零行动”，同时做好华峰、锦溪、清水溪等社区服务用房装修，并建设10个示范点。2019年4月04日，鹤城区城市基层党建和社区阵地建设工作专题研究会议强调，对未达标的18个社区实行“清零行动”，做好社区服务用房装修及建设工作。

1. **项目资金安排及资金到位情况**

2018年7月12日《怀化市鹤城区人民政府区长办公会议纪要》（〔2018〕29号）决定“同意前期整合2018年社区阵地建设项目启动资金1300万元，整合资金来源为：……区财政预算内安排100万元、区财政另先行垫付500万元于本月20日前整合到位”。2018年9月27日，区社区建设指挥部向区财政局提交《关于请求拨付鹤城区中心城区社区建设资金的请示》。2018年10月23日，区财政同意该请示，并于2018年11月8日拨付区民政局社区建设资金500万元（鹤财社追字〔2018〕0922号）。2018年12月13日，区民政局将社区建设资金500万元拨付到区重点办，2019年01月25日，区社区建设指挥部收到区重点办关于社区建设工程进度款500万元。

1. **资金使用情况**

截止2019年9月15日，区社区建设指挥部共支付社区建设项目资金合计4544471.43元，项目资金结余455528.57元。具体资金使用情况如下表：

表 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **社区阵地建设项目资金使用情况**  **单位：元** | | | | | | | |
| **序号** | **支付日期** | **项目内容** | **实施单位** | **支付金额** | **合同签订日期** | **采购方式** | **完成/验收情况** |
| 1 | 2019/1/11 | 滨江社区装修装饰工程设计费 | 湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司怀化分公司 | 691.43 | 2017/6/8 | − | 全部完成 |
| 2 | 2019/1/11 | 城东社区装修装饰工程设计费 | 湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司怀化分公司 | 30000 | 2017/6/5 | − | 全部完成 |
| 3 | 2019/1/25 | 滨江社区装修装饰工程进度款 | 怀化和润居装饰有限公司 | 60000 | 2017/8/23 | 竞争性谈判 | 2018年12月17日验收 |
| 4 | 2019/1/25 | 华峰社区装饰装修工程进度款 | 怀化世裕建设工程有限公司 | 164000 | 2018/8/10 | 竞争性谈判 | 2018年12月6日验收报告 |
| 5 | 2019/1/25 | 华峰社区景观工程进度款 | 怀化丰胜花园景观工程有限公司 | 119600 | 2018/9/27 | 竞争性谈判 | 2019年3月5日验收报告 |
| 6 | 2019/2/1 | 红星街道社区服务中心材料进度款 | 怀化品格建筑工程有限公司 | 300000 | 2017年 | 竞争性谈判 | 2018年3月28日验收 |
| 7 | 2019/2/1 | 大汉社区装修工程进度款 | 湖南伍壹建设有限公司 | 268670 | 2017/9/30 | 竞争性谈判 | 2018年5月16日验收 |
| 8 | 2019/2/1 | 社区窗帘制作费用 | 经济开发区布布高窗帘店 | 50451 | 2018 | 竞投 | 有验收单 |
| 9 | 2019/2/1 | 社区五统一标牌制作 | 怀化新天龙轩广告装饰有限公司 | 51620 | 2018 | − | 有验收单 |
| 10 | 2019/2/1 | 铁树湾社区装饰装修工程进度款 | 湖南东泰天诺舍设计装饰有限责任公司 | 169200 | 2019/1/18 | 竞争性谈判 | − |
| 11 | 2019/2/1 | 社区便民大厅玻璃隔断 | 鹤城区精鑫广告制造部 | 16113 | 2018/7/30 | − | 有验收单 |
| 12 | 2019/2/1 | 社区阅览室、多功能学校办公家具 | 怀化橘子商贸有限公司/ 怀化市宏大家俱有限公司 | 93890 |  | − | 有验收单 |
| 13 | 2019/4/2 | 红星便民服务中心装修工程款 | 怀化市工程建设总公司 | 338606 | 2019/3/27 | 竞争性谈判 | − |
| 14 | 2019/4/4 | 华峰社区办公家具 | 经济开发区大浪潮办公家具经营部 | 29280 | 2019 | 竞投 | 已签收 |
| 15 | 2019/5/6 | 城东社区装饰工程尾款 | 中骏建设有限公司 | 255321 | 2017/9/30 | 竞争性谈判 | 2018年5月15日验收报告 |
| 16 | 2019/5/6 | 梨园路社区装饰装修预付30%工程款 | 湖南桐梓建筑有限公司 | 180000 | 2019/3/21 | 竞争性谈判 | − |
| 17 | 2019/5/6 | 云箭社区装饰装修预付30%工程款 | 怀化市工程建设总公司 | 147300 | 2019/4/11 | 竞争性谈判 | − |
| 18 | 2019/5/10 | 社区“五统一”标牌制作费用（三角坪、育林、芷江路） | 怀化新天龙轩广告装饰有限公司 | 151435 | 2018 | − | 有验收单 |
| 19 | 2019/5/10 | 瑞丰路社区“五统一”标牌制作费用 | 怀化新天龙轩广告装饰有限公司 | 29655 | 2018/4/18 | − | 有验收单 |
| 20 | 2019/5/10 | 社区宣传栏及圆形党建宣传牌制作（城东、滨江） | 怀化铁龙广告服务有限公司 | 27396 | 2018/4/6 | − | 有验收单 |
| 21 | 2019/5/16 | 社区“五统一”标牌制作费用（城东、奥林、银湾） | 平阳县正都工艺品厂 | 191918 | 2018 | − | 有验收单 |
| 22 | 2019/5/22 | 锦溪社区办公楼水电施工费 | 怀化市鹤城区财政局专项资金专户 | 130000 | − | − | − |
| 23 | 2019/6/6 | 社区装饰装修工程监理费首付（云箭、芷江路、铁树湾、梨园路、锦溪） | 深圳市佳安特建设监理有限公司湖南分公司 | 59630 | 2019 | − | − |
| 24 | 2019/7/5 | 城东社区建设经费 | 怀化市鹤城区非税收入管理局汇缴结算户 | 40000 | − | − | − |
| 25 | 2019/7/11 | 迎丰街道社区建设创建经费 | 怀化市鹤城区非税收入管理局汇缴结算户 | 120000 | − | − | − |
| 26 | 2019/7/12 | 城北街道社区建设创建经费 | 怀化市鹤城区非税收入管理局汇缴结算户 | 80000 | − | − | − |
| 27 | 2019/7/5 | 云箭社区装饰装修工程进度款 | 怀化市工程建设总公司 | 196400 | 2019/4/11 | 竞争性谈判 | 有竣工验收报告 |
| 28 | 2019/7/5 | 嫩溪垅社区办公用房合同期内处置经费 | 怀化市鹤城区非税收入管理局汇缴结算户 | 76000 | − | − | − |
| 29 | 2019/7/5 | 西冲社区装饰装修预付30%工程款 | 湖南桐梓建筑有限公司 | 144000 | 2019/6/25 | 竞争性谈判 | − |
| 30 | 2019/7/12 | 西站原交通局大楼装修补偿款 | 怀化市鹤城区非税收入管理局汇缴结算户 | 322168 | − | − | − |
| 31 | 2019/9/3 | 鹤洲社区装修装饰工程首付款 | 湖南泰丰建筑工程有限公司 | 59104 | 2019/7/23 | 竞争性谈判 | − |
| 32 | 2019/9/3 | 社区装修工程监理费（云箭9330元、铁树湾10720元、梨园路11445元、芷江路社区6690元） | 深圳市佳安特建设监理有限公司湖南分公司 | 38185 | 2019 | − | − |
| 33 | 2019/9/3 | 湖天桥社区办公桌椅配备 | 经济开发区大浪潮办公家具经营部 | 24635 | 2019 | 竞投 | 已签收 |
| 34 | 2019/9/3 | 云箭社区办公家具购买 | 怀化市一亩田生活文化管理有限公司 | 47345 | 2019/7/8 | 竞投 | 2019年8月2日签收 |
| 35 | 2019/9/3 | 云箭社区监控款 | 湖南易停信息科技有限公司 | 29818 | 2019/7/14 | − | − |
| 36 | 2019/9/3 | 社区装修设计费（云箭18690元、幸福湾27650元、清水湾16580元、顺天桥23540元） | 湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司怀化分公司 | 86460 | 2019 | − | 全部完成 |
| 37 | 2019/9/12 | 铁树湾社区装饰装修工程进度款 | 湖南东泰天诺舍设计装饰有限责任公司 | 225600 | 2019/1/18 | 竞争性谈判 | 有验收报告 |
| 38 | 2019/9/6 | 华峰社区五统一标识标牌制作费用 | 平阳县正都工艺品厂 | 42759 | 2018/10/8 | − | 有验收单 |
| 39 | 2019/9/6 | 城东社区电脑采购款 | 怀化新湖大科技有限公司 | 16470 | 2019/4/18 | 竞投 | 有验收单 |
| 40 | 2019/9/6 | 湖天桥社区五统一标识标牌制作费用 | 平阳县正都工艺品厂 | 63700 | 2018/7/23 | − | 有验收单 |
| 41 | 2019/9/6 | 云箭社区五统一标识标牌制作费用 | 怀化市芙蓉传奇品牌策划有限公司 | 67051 | 2019/7/22 | − | 有验收单 |
| 合计 | | | | 4544471.43 | − | − | − |

1. **项目完成情况及成效**

截止2019年9月15日，区社区建设指挥部已完成了华峰、云箭、城东、滨江、铁树湾、社区服务用房装修，制作完成湖天桥、华峰、城东、奥林、银湾（由大汉社区调整而来）、三角坪、芷江路等社区的“五统一”标牌。顺利落实了嫩溪垅、学风社区的便民服务场地问题。鹤州、红星便民服务中心、锦溪、梨园路等社区顺利开展了施工工作。社区建设项目进一步强化了社区功能，满足了社区居民多层次、多样化的需求，促进了社区政治、经济、文化、环境协调和健康发展。

1. 项目资金绩效评价及分析

对社区建设项目资金进行绩效评价,目的在于通过全面了解社区建设项目管理和资金使用情况，强化项目监督，提高项目资金使用效益和支出透明度，针对存在的问题提出合理化建议。实施评价前，惟楚创智与区财政局、民政局、区社区建设指挥部进行了充分沟通，成立了评价组，评价组根据有关规定和社区建设项目实施情况，拟订了绩效评价工作方案，设计了评价指标和标准，对社区阵地建设项目进行了绩效评价工作。

1. **评价依据**
2. 《中华人民共和国预算法》；
3. 《党政机关厉行节约反对浪费条例》；
4. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（中发〔2018〕34号）；
5. 财政部《财政财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；
6. 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）；
7. 现行有关财政财务会计制度；
8. 《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）；
9. 项目申报资料、预算执行和项目实施的有关材料等；
10. 评价组现场调研资料及与评价有关的其他资料。
11. **评价方法**

评价组结合项目的特点，坚持定量分析和定性分析相结合，充分运用比较法、公众评判法、因素分析法、数据分析法等方法，对社区建设项目及资金绩效情况开展了绩效评价。

1. **评价指标**

按照区财政局《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）的有关要求，评价组结合项目具体情况，设计了该项目的评价指标体系，指标体系包括共性指标和个性指标两部分。指标体系由三级指标组成，包括4项一级指标，9项二级指标，30项三级指标，主要包括投入、过程、产出和效果四个维度，满分100分。

一是投入（20 分），主要对项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率以及到位及时率进行评价。

二是过程（30 分），主要从业务管理的角度，对管理制度健全性、制度执行有效性、项目质量可控性等方面进行评价；同时从财务管理的角度，对管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性等方面进行评价。

三是产出（26分），主要从产出数量、成本方面进行评价。

四是效果（24 分），主要对经济效益、社会效益 、可持续影响及社会公众或服务对象满意度等方面进行评价。

绩效评价级别分为四个等级：综合得分在 90-100 分，评价为“优”；80-89 分，评价为“良”；60-79分，评价为“中”；0-59 分，评价为“差”。

1. **评价结论**

评价组在全面了解社区建设项目的立项背景依据、资金的使用情况、绩效目标的设定完成情况以及产生的效果的基础上，通过书面评价与现场核查，结合区财政局、区社区建设指挥部提供的佐证材料，经综合评定，社区建设项目资金绩效评价得分为90分，评价等级为优。

从评价结果看，社区建设项目拓展了社区服务功能，增强了社区为居民服务的能力，提高了社区服务质量。但该项目在绩效管理、项目制度管理方面还有待进一步改进。

1. **评价指标分析**
2. **项目投入**
3. 立项决策

表2-1 立项决策指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A1立项决策（7） | 项目立项规范性 | 2 | 2 | 100% |
| 决策实施合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 7 |  |

《怀化市鹤城区人民政府区长办公会议纪要》（〔2017〕34号）明确：“成立鹤城区社区建设项目协调指挥部……区委组织部和区民政局牵头负责……”。《怀化市鹤城区人民政府区长办公会议纪要》（〔2018〕29号）及《中共怀化市鹤城区委书记专题会议纪要》（〔2019〕第10号）文件要求，对未达标社区实行“清零行动”，做好社区服务用房装修及建设工作，并安排由区财政先行垫付500万元作为2018年社区阵地建设项目整合资金来源之一。

（2）绩效目标

表2-2 绩效目标指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A2绩效目标（7） | 绩效目标合理性 | 3 | 1 | 33% |
| 绩效指标明确性 | 4 | 1 | 25% |
| 合计 |  |  |  | 2 |  |

从区民政局上报的社区建设项目预算绩效目标表来看，区民政局将“确保2018年怀化市鹤城区社区建设工作正常进行”作为社区建设项目的长期目标和年度目标。绩效目标设定不够具体，且年度目标和长期目标设定一致，无法体现项目任务的年度计划及发展规划。区民政局未制定项目产出的数量、质量、时效、成本指标，同时也未明确项目的效益指标。

1. 资金落实情况

表2-3 资金落实指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| A投入（20） | A3资金落实（6） | 资金到位率 | 2 | 2 | 100% |
| 到位及时率 | 2 | 2 | 100% |
| 资金使用率 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 6 |  |

2018年11月8日，区财政拨付区民政局社区建设资金500万元。2018年12月13日，区民政局将社区建设资金500万元拨付到区重点办，2019年01月25日，区社区建设指挥部收到区重点办关于社区建设工程进度款500万元。截止2019年9月15日，区社区建设指挥部共支付社区建设项目资金合计4544471.43元，资金使用率为90.89%（4544471.43/5000000\*100%）。因为部分项目保留质保金或还未竣工验收，故该项目结余455528.57元，在资金使用率上未予扣分。

1. **项目实施过程**
2. 业务管理

表2-4 业务管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B1业务管理（9） | 管理制度健全性 | 2 | 2 | 100% |
| 制度执行有效性 | 5 | 5 | 100% |
| 项目质量可控性 | 2 | 2 | 100% |
| 合计 | | |  | 9 |  |

《中共怀化市鹤城区委办公室、怀化市鹤城区人民政府办公室关于成立相关议事协调机构的通知》（鹤办〔2017〕87号）、《关于明确怀化市鹤城区社区阵地建设项目协调指挥部财务人员的决定》，2017年10月28日正式成立区社区建设指挥部，并确定成员名单。全区高度重视社区阵地建设工作，完善细化建设方案，区社区建设指挥部认真按照〔2017〕34号、〔2018〕29号、〔2019〕第10号会议文件精神组织实施社区“清零行动”和服务用房装修及建设工作，竣工的装修工程或采购项目均已完成相应的验收工作。

1. 财务管理

表2-5 财务管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B2财务管理（15） | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金使用合规性 | 8 | 8 | 100% |
| 财务监控有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 合计 |  |  |  | 15 |  |

区社区建设指挥部制定了区社区建设指挥部财务管理制度，认真执行区财政局的项目资金管理办法。对办公用房合同期内收回进行给予补偿资金时也经过评估认证。该项目未发现截留、挤占、挪用、乱发滥补、虚报冒领等违规违纪行为。

1. 绩效管理

表2-6 绩效管理指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| B过程（30） | B3绩效管理（6） | 信息质量 | 2 | 1 | 50% |
| 监控质量 | 2 | 2 | 100% |
| 自评质量 | 2 | 0 | 0 |
| 合计 | | |  | 3 |  |

按照《关于全面实施预算绩效管理的的实施意见》（湘发办〔2019〕10号）和《2018年度预算绩效管理工作实施方案》（鹤财绩〔2018〕26号）文件要求，区民政局及时报送了社区建设项目资金预算绩效目标表，认真开展社区用房装修、建设创建、设备采购等工作。但区民政局未提供社区建设项目资金绩效自评报告，无法对其自评质量进行评价。

1. **项目产出及效果**
2. 项目产出

表2-7 项目产出指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| C产出及效果（50） | C1项目产出（26） | 实际完成率 | 10 | 9 | 90% |
| 完成及时率 | 5 | 5 | 100% |
| 质量达标率 | 6 | 6 | 100% |
| 成本节约率 | 5 | 4 | 80% |
| 合计 | | |  | 24 |  |

截止2019年9月15日，区社区建设指挥部已完成了华峰、云箭、城东、滨江、铁树湾、社区服务用房装修；制作完成湖天桥、华峰、城东、奥林、银湾、三角坪、芷江路等社区的“五统一”标牌；顺利落实了嫩溪垅、学风社区的便民服务场地问题；对于鹤州、红星便民服务中心、锦溪、梨园路等社区已经顺利开展了施工工作，项目资金均按照合同结算费用拨付。但在2019年1月25日支付怀化和润居装饰有限公司滨江社区装修装饰工程进度款时多支付项目应付款1200元。

1. 项目效果

表2-8 项目效果指标得分情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| C产出及效果（50） | C2项目效果（24） | 经济效益 | 6 | 6 | 100% |
| 社会效益 | 6 | 6 | 100% |
| 可持续影响 | 6 | 6 | 100% |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 6 | 100% |
| 合计 | | |  | 24 |  |

社区阵地建设既是基层党建考核的需要，也是城市管理的需要。通过社区建设，进一步强化社区功能、提升社区服务质量，满足社区居民多层次、多样化的需求，促进了社区政治、经济、文化、环境协调和健康发展，不断提高了社区成员的生活水平和生活质量。通过随机向6个社区的30位群众发送关于社区建设项目调查问卷，综合得出社会公众满意度为96.25%。

1. 存在的主要问题
2. **项目绩效管理不够到位**

区民政局关于社区建设项目的长期目标和年度目标均为：确保2018年怀化市鹤城区社区建设工作正常进行。绩效目标设定不具体，且年度目标和长期目标设定一致，无法体现项目任务的年度计划及发展规划。同时未制定项目产出的数量、质量、时效、成本指标，也未明确项目的效益指标，难以发挥绩效管理的监督作用。同时，区民政局未提供社区建设项目资金绩效自评报告，未能客观反映该项目在绩效管理工作中存在的不足。

1. **项目管理不够规范**

个别项目存在多支付合同约定支付工程款的情况，具体情况如下：2019年1月25日，区社区建设指挥部支付怀化和润居装饰有限公司滨江社区装修装饰工程进度款60000元。2018年12月17日该项目完成验收，按照合同付款约定：项目验收合格后七天内付至合同总价的80%，应付怀化和润居装饰有限公司滨江社区装修装饰工程进度款58800元，实付60000元（合同总金额198500元\*80%-已付100000元），实际多支付1200元。

1. 相关建议
2. **建议强化预算绩效管理意识**

预算绩效管理是深化行政管理体制改革的重要举措，是财政科学化、精细化管理的重要内容，项目管理部门应强化预算绩效管理观念，完善项目预算绩效管理机制，及时做好项目绩效目标的编制工作，依据项目的目标整体性和重要性，设定清晰明确、可量化的绩效指标。充分发挥绩效目标在项目实施及预算执行过程中的管理和规范作用，按计划产出、质量要求、进度及预期效益，以绩效目标作为标尺，监控项目实施过程，及时调整纠偏。同时项目管理部门应认真做好项目绩效自评工作，建立科学合理的评价体系，逐步建立自我约束的机制。

1. **建议健全项目管理制度**

社区阵地建设是党组织开展各类活动的基础载体，是增强党支部战斗力、凝聚力的有效途径，是连通干群关系的桥梁和纽带。建议区社区建设指挥部建立健全项目管理制度，重视项目日常工作管理与督导，完善各岗位之间的监督检查，及时做好项目工程结算工作。对金额达到5万以上的项目应严格按照《大额资金管理办法》，履行政府招投标程序，保证项目的顺利实施。

附件：

1、怀化市鹤城区2018年社区阵地建设项目绩效评价指标体系及评分表

2、怀化市鹤城区2018年度社区阵地建设项目资金绩效评价调查问卷

湖南惟楚创智经济咨询有限责任公司

2019年10月15日

**附件1：怀化市鹤城区2018年社区阵地建设项目****绩效评价指标**

**体系及评分表**

| **一级 指标** | **分值** | **二级 指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **评价标准** | **评价得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投  入 | 20 | 立项决策 | 7 | 项目立项  规范性 | 2 | ①项目按规定程序申请设立，立项符合立项原则、立项重点和申报要求，1分；②事前经过可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，1分。 | 2 |
| 决策实施  合规性 | 3 | ①项目批复程序符合管理办法，1分；  ②项目调整履行相应手续，1分；  ③项目按计划进行开工，1分。 | 3 |
| 资金分配  合理性 | 2 | ①符合申报目标，1分；  ②符合相应的分配办法，1分。 | 2 |
| 绩效目标 | 7 | 绩效目标  合理性 | 3 | ①预期目标明确具体，合理可行2分；基本可行1分，不可行0分；②项目总体目标和年度目标设定合理，1分。 | 1 |
| 绩效指标  明确性 | 4 | ①依目标设立的绩效指标细化，1分；②量化，1分；③项目年度任务数与计划数对应，1分；④项目与预算确定的投资额或资金量相匹配，1分。 | 1 |
| 资金落实 | 6 | 资金到位率 | 2 | 资金到位率=100%，2分，未达按情况酌情扣分。  资金到位率=实际到位金额/计划投入金额×100% | 2 |
| 到位及时率 | 2 | 到位及时，2分；不及时但项目进度影响不大或未造成影响，1分，不及时且严重影响项目进度，0分。  到位及时率=及时到位金额/应到位金额×100% | 2 |
| 资金使用率 | 2 | 资金使用率=100%，2分，每少1个百分点扣0.1分，扣完为止。因项目全额支付后结余资金，1分。  资金使用率=实际使用金额/实际到位金额×100% | 2 |
| 过  程 | 30 | 业务管理 | 9 | 管理制度  健全性 | 2 | ①制定相应业务管理制度，1分；  ②业务管理制度合法合规完整，1分。 | 2 |
| 制度执行  有效性 | 5 | ①遵守相关法律法规和业务管理规定，1分；②项目调整及支出调整手续完备，1分；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全，1分；④业务资料及时归档，1分；⑤项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，1分。 | 5 |
| 项目质量  可控性 | 2 | ①已制定或其有相应的项目质量要求或标准，1分；  ②项目质量检查、验收等采取了相应的必需的控制措施或手段，1分。 | 2 |
| 财务管理 | 15 | 管理制度  健全性 | 3 | ①已制定或具有相应的项目资金管理办法，2分；②办法符合相关财务会计制度的规定，1分。 | 3 |
| 资金使用  合规性 | 8 | ①支出符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，5分。出现截留、挤占、挪用、虚列支出、乱存乱放、乱发滥补、虚报冒顶等违规违纪行为，每项扣1分，扣完为止； ②资金拨付有完整的审批程序和手续，1分；  ③项目的重大开支经过评估认证，1分；  ④符合项目预算批复或合同规定的用途，1分。 | 8 |
| 财务监控  有效性 | 4 | ①已制定或具有相应的监控机制，2分；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，2分； | 4 |
| 绩效管理 | 6 | 信息质量 | 2 | ①按规定及时报送绩效目标、监控、评价、应用等绩效资料和信息，1分；  ②按规定及时公开绩效信息，1分。 | 1 |
| 监控质量 | 2 | 对绩效目标实施有效监控，（采取措施）确保目标如期实现，2分。偏离目标扣1分；不能完成预期目标扣1分；目标无效，不得分。 | 2 |
| 自评质量 | 2 | 认真开展自评，2分。自评得分与财政复评或重点评价评定得分相差1分扣0.2分；误差≥10分，不得分。 | 0 |
| 产  出  及  效  果 | 50 | 项目产出 | 26 | 实际完成率 | 10 | 1.按年度项目实施计划批复，所有子项目建设个数不低于批复个数，能全部完成各项批复内容的，得10分；  2.基本完成各项批复内容，所有子项目建设个数不低于批复个数，但有个别子项建设内容与批复明细计划不一致的，得8分（经批准调整的项目除外）；  3.对照设计或计划批复内容，个别子项目建设个数低于批复个数，发现有部分子项擅自改变批复内容，得6分；  4.对照设计或计划批复内容，所有子项目建设个数低于批复个数，发现有部分子项擅自改变批复内容，得4分；  5.未按设计或计划批复要求，有大量子项擅自改变建设规模或大量子项目擅自变更建设内容，得0分。 | 9 |
| 完成及时率 | 5 | 1.项目开工率：X＝100%不扣分，90%≤X＜100%扣1分，X＜90%扣2分；  2.项目完工率：X＝100%不扣分，90%≤X＜100%扣1分，X＜90%扣3分； | 5 |
| 质量达标率 | 6 | 经检查、抽检和检测：  1.项目全部完成，质量验收全部合格，现场踏勘，观感良好，且工程实体质量良好，得5分；  2.项目质量验收合格，现场踏勘，观感较好，实体质量较好，有少量存在缺陷、且及时整改处理的，得4分；  3.项目质量验收合格，现场踏勘，观感一般，实体质量一般，存在质量缺陷未能及时处理的，得2分；  4.验收不合格，实体质量差，得0分；  5.项目若出现重大质量、安全事故的，不论满足几项均得0分。 | 6 |
| 成本节约率 | 5 | 项目完成成本控制在目标值内，5分，每超出5%扣2分。  成本节约率＝(计划成本-实际成本)/计划成本×100% | 4 |
| 项目效果 | 24 | 经济效益 | 6 | 根据具体指标有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。  （各项中成效明显，6分；有一定成效，3～6分；成效不明显，1～3分；无成效，0分） | 6 |
| 社会效益 | 6 | 6 |
| 可持续影响 | 6 | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 对项目立项、实施、结果和影响等的满意度≥95%，计6分；每降低一个百分点扣0.2分，满意度＜75%，计0分。  社会公众或服务对象满意度=满意人数/被调查人数×100% | 6 |
| 总分 | 100 |  | 100 |  | 100 |  | **90** |

**附件2：怀化市鹤城区2018年度社区阵地建设项目资金绩效评价调查问卷**

尊敬的先生/女士：

您好！目前，正在对您所在的区域实施的2018年度社区阵地建设项目资金进行绩效评价，我们将就项目实施的情况向您做些了解，请您根据您的实际情况或您了解的情况回答下面的问题，该调查仅用于财政资金绩效评价，不做任何商业用途，问卷内容我们将严格保密，请您实事求是地放心回答。

**一、基本信息**

1. 您的年龄是？

A、□18岁以下 B、□18-36岁30% C、□37-60岁46.67% D、□60岁以上23.33%

1. 您的性别是？

A、□男40% B、□女60%

1. 您目前居住在哪一个社区？
2. 您在本社区居住了多少年？

A、□1年以下0.33% B、□1～3年20% C、□3～5年36.67% D、□5年以上40%

**二、项目情况**

1. 您对本社区阵地建设项目是否了解？

A、□了解73.33% B、□略微了解20% C、□不了解6.67%

1. 您觉得开展社区阵地建设重要吗？

A、□重要93.34% B、□不重要0.33% C、□无所谓0.33%

1. 您对居住的社区活动服务场所及配套设施是否齐全？

A、□齐全76.67% B、□一般20% C、□设备缺乏0.33%

1. 您对居住的社区活动服务场所及配套设施是否满意？

A、□满意86.67% B、□一般13.33% C、□不满意

1. 您觉得社区服务场所位置是否优越？

A、□优越96.67% B、□一般0.33% C、□偏僻

1. 您觉得社区服务场所环境如何？

A、□整洁、优美100% B、□一般 C、□恶劣

1. 您觉得社区服务办事效率是否有明显提高？

A、□明显提高96.67% B、□一般0.33% C、□没有提高

1. 开展社区阵地建设项目是否及时进行了公示？
2. □及时86.67% B、□不清楚13.33% C、□没有及时

此外，您对该类项目在今后有什么意见或建议：

谢谢您的合作！

怀化市鹤城区项目资金绩效评价组

2019年9月