

**未央区汉城街道办事处
2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目
绩效评价报告**

目录

一、项目基本情况.....	- 1 -
(一) 项目背景.....	- 1 -
(二) 项目概况.....	- 2 -
(三) 资金预算及使用情况.....	- 4 -
(四) 项目绩效目标.....	- 5 -
二、评价依据.....	- 5 -
(一) 法律法规及规范性文件.....	- 5 -
(二) 绩效评价管理文件.....	- 6 -
(三) 立项依据.....	- 6 -
(四) 资金文件.....	- 6 -
(五) 项目技术质量标准文件.....	- 6 -
三、总体评价.....	- 7 -
(一) 主要绩效.....	- 7 -
(二) 指标评分结果.....	- 7 -
四、评价指标分析.....	- 8 -
(一) 决策类指标.....	- 8 -
(二) 过程类指标.....	- 11 -
(三) 产出类指标.....	- 14 -
(四) 效果类指标.....	- 16 -
五、评价中发现的问题.....	- 17 -
(一) 资金分配依据不明确.....	- 17 -
(二) 预算成本与实际成本差异较大.....	- 17 -
(三) 缺少与建设相关的业务管理制度.....	- 17 -
(四) 项目实施过程中存在的问题.....	- 18 -
六、评价建议.....	- 18 -
(一) 提升资金分配的科学性.....	- 18 -
(二) 加强精细化管理，提高预算编制的准确度.....	- 18 -
(三) 建立健全建设项目管理制度.....	- 19 -
(四) 规范项目实施过程管理.....	- 19 -

未央区汉城街道办事处

2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目

绩效评价报告

为进一步加强项目资金管理，强化支出责任和效率意识，优化资源配置，控制节约成本，提升财政资金保障的公共产品质量和公共服务水平，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定和西安市未央区财政局年度工作计划安排，由未央区财政局委托陕西益友会计师事务所有限责任公司，对西安市未央区汉城街道办事处 2020 年组织实施的“市级社区建设提升行动资金奖补项目”进行绩效评价，现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

(一) 项目背景

社区建设是指在党和政府的领导下，依靠社会力量，利用社会资源，强化社区功能，完善社区服务，解决社区问题，促进社区政治、经济、文化、环境协调和健康发展，不断提高社区成员的生活水平和生活质量的过程。作为一项新工作，社区建设是我国城市经济和社会发展到一定阶段的必然要求，是面向新世纪我国城市现代化建设的重要途径。社区建设的宗旨是稳定、服务和发展，以确保资源整合、提高居民幸福指数为最终目的。

社区阵地建设作为社区建设的重要内容，是指围绕社区全面发展、全面服务社区居民的相关硬件和软件建设，关系到人与人

之间的联系沟通和社会的安定和谐。2020 年起，西安市将社区居委会与社区阵地的配套建设列入政府工作的重要议事日程，以实现社区居委会阵地建设与城市大变样同步发展。

为深入贯彻落实习近平总书记来陕考察重要讲话精神及中央和省委、市委关于社区建设部署要求，巩固拓展“社区集中建设活动月”工作成效，全面提升社区建设和基层治理水平，2020 年西安市委印发《关于全面加强城市基层党建引领基层治理工作的实施意见》（市发〔2020〕6 号）。同年中共西安市委组织部、西安市财政局、市民政局、市体育局联合出台《西安市社区建设提升行动资金奖补办法》（市组通字〔2020〕51 号）。

未央区积极贯彻省市级政府部署，以大型社区优化提升行动为契机，落实市社区奖补会议和区社区阵地建设观摩会精神，通过抓重点、建机制，抓投入、强硬件，抓载体、促创建，不断夯实街道党群服务中心、社区办公阵地、党员干部队伍三个基础，强化社区阵地建设，激发基层党建活力。2020 年，为加强城乡社区服务体系建设，推进城乡社区综合服务设施标准化建设，提升社区综合服务设施水平，未央区委组织部联合区民政局、区文旅体育局、区财政局开展社区阵地建设改造提升项目。

（二）项目概况

市级社区建设提升行动资金由市区两级保障。西安市每年从福彩公益金和体彩公益金中各拿出 2500 万元，同时从西安市管党费中划拨 1000 万元，共计 6000 万元；各区县、开发区投入不

少于 6000 万元，共同用于社区建设提升。即每年市、区县两级安排不少于 1.2 亿元，三年累计安排不少于 3.6 亿元经费专项用于社区建设提升的奖补。

市级社区建设提升行动资金按照“社区申报、镇街把关、区县审批、市级备案”的程序使用，由各社区结合自身实际上报建设提升项目，镇街在评估项目的合理性和可行性后，报区县、开发区相关部门审批，待项目审批通过后，各区县、开发区报市级有关部门备案管理。资金拨付于每年 9 月底前全部到位。其中社区阵地建设提升资金主要用于支持社区党组织阵地建设、购买社区办公设施设备、社区办公区域内修缮和社区标识标牌的制作。

2020 年，经过市区两级审核评估后，确定市级社区建设提升行动资金补助项目。根据《西安市未央区委组织部 西安市未央区财政局 西安市未央区民政局 西安市未央区文化和旅游体育局关于下达社区改造提升资金的通知》（未财函〔2020〕459 号）和《西安市未央区财政局关于下达 43 个社区建设提升行动项目补助资金的通知》（未财函〔2020〕506 号），未央区汉城街道办事处申报项目作为社区阵地建设项目之一，被纳入市级社区建设提升行动资金奖补范围。奖补资金确定后，由各街道根据区域内实际情况对各社区进行项目资金分配。

为加强项目资金使用管理，每年年底，由市委组织部会同市纪委监委、市财政局、市民政、市体育局、市审计局等部门组成联合督查考核组，对资金使用进行督查考核，对每个社区的奖补

资金拨付、使用等情况进行全面监查考核。

本次绩效评价作为考核工作内容之一，评价对象即为西安市未央区汉城街道办事处 2020 年组织实施的“市级社区建设提升行动资金奖补项目”，项目内容为“青西社区建设提升”（以下简称“未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目”）。

该项目资金主要用于设备采购、标识牌制作和室内装修工程，截止评价日，项目计划已 100% 完成。未央区汉城街道办事处作为项目建设方，委托青西社区居民管委会进行实施、监督管理及验收工作。项目委托实施方如下表：

表 1：项目委托实施明细表

社区	实施单位	合同金额	委托事项
青西社区	陕西伟立宇城建筑工程有限公司	60000 元	装修工程
	西安质胜文广告文化传播有限公司	61325 元	形象墙（标识牌）
	西安秒爱商贸有限公司	54240 元	家具
	陕西煜轩电子科技有限公司	55220 元	办公设备
	合计	230785 元	-

(三) 资金预算及使用情况

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目财政预算资金经汉城街道办事处申请，未央区财政局批复，明确了项目资金内容、资金来源、资金拨付方式、资金使用要求。

资金预算与使用：根据《中共未央区汉城街道工作委员会会议纪要》，青西社区建设提升项目预算金额 35.19 万元，项目实际支出 23.08 万元。

资金拨付方式：项目资金由未央区财政局直接下达到汉城街

道办事处，资金到位后，由汉城街道办事处拨付至青西社区，青西社区按照项目进度付款要求支付至施工单位。

资金使用要求：加强资金管理，专款专用，专项管理，按照“务实管用、科学合理”的原则，由未央区统筹安排使用，对符合工程类项目政府采购限额的，按照《政府采购法》的要求办理政府采购手续。

(四) 项目绩效目标

未央区市级社区建设提升行动资金奖补项目，按照加大社区经费投入、按照示范引领、标杆带动、全面过硬的原则，分批分步骤对区内社区进行规范提升、切实加强社区基层组织建设、队伍建设、设施建设、制度建设、管理服务等工作，不断提升社区基层治理和为民服务水平，把幼有所育、学有所教、劳有所得、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶等目标实现好，努力把社区建设成为“民有所呼、我有所行”的坚强阵地，不断增强居民群众获得感、幸福感、安全感。

二、评价依据

(一) 法律法规及规范性文件

1. 《中华人民共和国预算法》。
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》。
3. 《中华人民共和国会计法》。
4. 《中华人民共和国政府采购法》。
5. 《中华人民共和国招标投标法》。

(二) 绩效评价管理文件

1. 财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预〔2020〕10号)。

2. 陕西省财政厅《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》(陕财办绩〔2020〕9号)。

3. 西安市财政局《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》(市财发〔2020〕56号)。

(三) 立项依据

1.《中共西安市委组织部 西安市财政局 西安市民政局 西安市体育局关于印发<西安市社区建设提升行动资金奖补办法>的通知》(市组通字〔2020〕51号)。

2.《关于全面加强城市基层党建引领基层治理工作的实施意见》(市发〔2020〕6号)。

(四) 资金文件

1.《西安市未央区委组织部 西安市未央区财政局 西安市未央区民政局 西安市未央区文化和旅游体育局关于下达社区改造提升资金的通知》(未财函〔2020〕459号)。

2.《西安市未央区财政局关于下达43个社区建设提升行动项目补助资金的通知》(未财函〔2020〕506号)。

(五) 项目技术质量标准文件

1.《中华人民共和国建筑法》。

2.《建设工程工程量清单计价规范》GB50500。

三、总体评价

(一) 主要绩效

西安市未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目实施后，初步取得一定的社会效益：一是重新装修并配置了新的办公设备，改善了原有的社区办公环境；二是通过对现有社区布局进行合理化整改，有效提升了办公环境和群众办事便利程度；三是制作了制度牌和标识牌，落实了基层阵地建设。

(二) 指标评分结果

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）和《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）规定，按照项目支出绩效评价共性指标体系框架和评分标准，评价指标体系设置决策、过程、产出、效益 4 大类一级指标、11 项二级指标和 18 项三级指标。其中一级指标权重分别为 20%、20%、30%、30%。

经过综合评价与指标评分，“西安市未央区汉城街道办事处 2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目”（即“青西社区建设提升项目”）绩效评价综合得分：80.75 分。根据评价结果级别划分标准，评级结果为“良”。

表 2：项目绩效评价得分表

一级指标	标准分值	评价得分	得分率	三级指标	标准分值	评价得分
决策	20.00	16.00	80.00%	1、立项依据充分性	4.00	4.00
				2、立项程序规范性	3.00	3.00
				3、绩效目标合理性	4.00	3.00

				4、绩效指标明确性	3.00	3.00
				5、预算编制科学性	3.00	3.00
				6、资金分配合理性	3.00	0.00
过程	20.00	13.50	67.50%	7、资金到位率	2.00	2.00
				8、预算执行率	2.00	2.00
				9、资金使用合规性	4.00	4.00
				10、管理制度健全性	2.00	1.5
				11、制度执行有效性	10.00	5.0
				12、实际完成率	12.00	12.00
产出	30.00	24.00	80.00%	13、完成及时率	6.00	6.00
				14、质量达标率	6.00	5.00
				15、成本节约率	6.00	0.00
				16、社会效益	15.00	13.50
效果	30.00	23.50	84.17%	17、可持续影响	5.00	5.00
				18、服务对象满意度	10.00	8.75
合计	100.00	80.75	73.75%	-	100.00	80.75

四、评价指标分析

(一) 决策类指标

主要评价项目立项、绩效目标与资金投入情况。指标赋值20分，综合得分16.00分，得分率80%。

1. 项目立项：主要评价项目立项依据充分性及立项程序规范性情况。指标赋值7分，评价得分7分。

(1) 立项依据充分性：指标赋值4分，得分4分。

未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目符合申报要求，具有较强的必要性和紧迫性，立项依据充分。具体表现为：
一是项目条件符合申报要求。按照未财函〔2020〕459号文

件要求，青西社区在此次汉城街道办社区改造提升名单当中。汉城社区在项目实施前村子社区办公条件较差，社区使用办公面积小，布局不合理，未达到“五化标杆”社区标准要求，急需升级改造。项目改造前实际情况符合申报要求，符合西安市社区建设提升行动资金奖补条件。

二是项目实施与部门职能相关。根据“组织农村、驻地单位和城乡居民开展农村村容、城市社区建设，繁荣城乡文化，发展城乡教育、科技、卫生、体育等服务事业”等部门职能要求，未央区汉城街道办负责城市社区建设相关项目的申请与实施，符合部门履职要求。

三是项目实施可行性较强。根据汉城街办工作委员会专题会议纪要，该项目使用本次市、区两级社区建设拨付资金，不足部分由社区经费支付，街办将结合工作实际情况进行相关经费统筹安排。未央区汉城街道办事处社会事务科负责项目建设方案制定、组织实施、质量控制及日常巡查监督等管理工作，职责分工明确，资金保障充足，有力地保障了项目实施的可行性。

四是不存在重复申请现象。青西社区建设提升项目属于公共财政支持的范围，符合未央区发展规划方向。经核查，项目与其它部门建设项目不存在重复申请情况。

(2) 立项程序规范性：指标赋值3分，得分3分。

中共西安市委组织部、西安市财政局、西安市民政局、西安市体育局联合发文明确资金分配情况后，由未央区汉城街道办事

处根据分配资金总额申报并确定立项项目。未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目立项程序合规、规范。具体表现为：

一是项目按规定履行立项手续。2020年9月6日，未央区汉城街道工作委员会会议决定，对青西社区办公区域进行改造提升，项目经过集体审议研究，符合立项程序要求。

二是预算编制与批复程序规范。汉城街道办按照预算项目执行程序向财政部门备案并提交项目预算政府采购申请备案表；未央区财政局政府采购科审核后，按照预算程序审批同意并进行批复，程序合法、合规。

2. 绩效目标：主要评价项目绩效目标合理性和绩效指标明确性情况。指标赋值7分，评价得分6分。

(1) 绩效目标合理性：指标赋值4分，得分3分。

根据青西社区会议纪要，未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目整体绩效目标为：为进一步提升服务水平，对青西社区办公区域进行改造提升，达到优质便民服务。项目产出目标与质量目标合理可行。

主要存在问题：预算成本与实际成本差异较大，扣减1分。

(2) 绩效指标明确性：指标赋值3分，得分3分。

未央区汉城街道办事处作为项目申报和组织实施部门，填报了《未央区汉城街道社区提升改造项目绩效目标申报表》，项目绩效指标基本明确。

3. 资金投入：主要评价预算编制科学性和资金分配合理性

情况。指标赋值 6 分，评价得分 3 分。

绩效评价组现场核查中，根据《2021 年汉城街道青西社区提升改造实施方案》，明确了项目实施内容及总投资。

主要存在问题：未见未央区汉城街道办 2020 年社区建设提升项目资金分配方案，无法判断社区提升改造项目资金分配合理性情况。项目资金分配缺乏合理性依据，扣减 3 分。

（二）过程类指标

主要评价资金管理和组织实施情况。指标赋值 20 分，综合得分 14.50 分，得分率 72.5%。

1. 资金管理：主要评价资金到位率、预算执行率和资金使用合规性情况。指标赋值 8 分，评价得分 8 分。

（1）资金到位率：指标赋值 2 分，得分 2 分。

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目预算资金 35.19 万元，合同签定 23.08 万元。根据 2020 年 10 月 28 日《西安市未央区委组织部 西安市未央区财政局 西安市未央区民政局 西安市未央区文化和旅游体育局关于下达社区改造提升资金的通知》（未财函〔2020〕459 号），项目实际到位资金 20 万元，资金不足部分由社区经费支付，截止评价日，项目实际支出 23.08 万元，与合同金额一致，资金到位率 100%。

（2）预算执行率：指标赋值 2 分，得分 2 分。

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目到位资金 23.08 万元，实际拨付金额为 23.08 万元，预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性：指标赋值 4 分，得分 4 分。

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目资金使用符合财务管理规定，资金使用基本合规，主要表现为：

一是支出审批流程完整。青西社区经办人填写《汉城街道办事处财务中心（社区）报账票据汇总单》，社区审批、财务中心主管会计和负责人进行票据审核。资金审核、划拨程序完整。

二是支出符合财经法律法规。经核查，项目资金支出符合国家财经法规和财务管理制度、专项资金管理办法的规定，符合预算批复规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规资金使用情况。

2. 组织实施：主要评价管理制度健全性和制度执行有效性情况。指标赋值 12 分，评价得分 6.5 分。

(1) 管理制度健全性：指标赋值 2 分，得分 1.5 分。

未央区汉城街道办事处作为项目实施部门，根据业务开展实际需求，根据一系列制度或办法进行项目管理。具体表现为：

一是财务管理制度建设情况。未央区汉城街道办事处以《行政单位会计制度》《政府会计准则》等法律法规为依据，结合《中华人民共和国会计法》和相关财经法规，制定了《汉城街道财务管理制度》《财政专项资金管理制度》和《汉城街道财政资金监管办法》，制度内容符合财务规则与会计准则要求，财务管理制度合法、合规。相关财务管理制度详情见下表：

表 3：项目主要财务管理制度统计表

序号	级别	制度类型	制度名称
1	国家级	法律	《中华人民共和国会计法》
2		规章	《会计基础工作规范》
3	财政部	制度	《行政单位会计制度》
4			《政府会计准则》
5		管理制度	《汉城街道财务管理制度》
6	未央区 汉城街办	管理制度	《财政专项资金管理制度》
7		管理制度	《汉城街道财政资金监管办法》

二是业务管理制度建设情况。未央区汉城街道办事处在参考并执行国家、省级部门制定的建设工程管理制度的基础上，依据未央区财政局转发《陕西省 2020 年度政府集中采购目录及采购限额标准》，执行政府采购手续。

主要存在问题：未央区汉城街道办事处尚未制定项目管理相关制度，包括但不限于立项制、审批制、管理制、招标制、验收制、应急机制和档案管理制度等。扣减 0.5 分。

(2) 制度执行有效性：指标赋值 10 分，得分 5 分。

未央区汉城街道办事处依据以上管理制度组织项目实施工作，实施程序规范，制度执行一般。具体表现为：

一是会计信息真实、完整、准确。绩效评价组核查青西社区拨付施工方的原始凭证，结果表明：①拨款单审批金额同付款回单金额一致，且经三级审核流程，由青西社区将款项支付项目施工方，资金拨付过程不涉及现金，青西社区、未央区汉城街道办事处、未央区财政局、项目实施方为互相独立的四方机构，资金控制机制基本有效；②项目支出原始凭证信息较为真实、完整。

拨付施工方的原始凭证附有《汉城街道办事处财务中心（社区）报账票据汇总单》、银行付款回单、《竣工验收单》、《社区会议记录》、发票和项目施工合同等支撑该笔项款的票据，核算资料真实、齐全、完整。

二是项目依规申报、依批复执行。项目依据中共西安市委组织部、西安市财政局、市民政局、西安市体育局联合出台的《西安市社区建设提升行动资金奖补办法》（市组通字〔2020〕51号）和《西安市未央区委组织部 西安市未央区财政局 西安市未央区民政局 西安市未央区文化和旅游体育局关于下达社区改造提升资金的通知》（未财函〔2020〕459号）进行申报和执行，项目管理基本有效。

三是项目验收工作基本执行。项目竣工后，由未央区汉城街办青西社区、施工方、监理方三方联合验收并出具《竣工验收单》。

主要存在问题：①未见该项目采购相关手续，存在采购内部控制风险；②未见项目日常质量监管相关资料；③档案资料未归档整理。综合扣减5分。

（三）产出类指标

主要评价项目实际完成率、完成及时率、质量达标率及成本节约率情况。指标赋值30分，综合得分23分，得分率76.67%。

1. 实际完成率：指标赋值12分，评价得分12分。

未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目计划目标任务包括室内装修、标识牌制作、办公设备及家具采购。截止评

价日，4项工作均已完成，实际完成率100%。

2. 完成及时率：指标赋值6分，评价得分6分。

根据青西社区建设提升项目合同约定，一是室内装修项目计划工期16天，于2020年11月2日开工，完工时间为2020年11月16日。经核查，室内装修项目实际在合同期内完工，完成及时率100%；二是标识牌制作及采购等3项，均按照合同及时供货验收，完成及时率100%。

3. 质量达标率：指标赋值6分，评价得分5分。

未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目竣工后，由青西社区、施工方、监理方三方联合验收并出具了《竣工验收单》。经实地查看，质量基本达标。社区相关负责人对工程质量表示满意。

主要存在问题：未见项目竣工后，由街道办事处、社区、区委组织部、区民政局、区文旅体育局五方联合验收并出具《社区阵地建设项目验收表》。综合扣减1分。

4. 成本节约率：指标赋值6分，评价得分0分。

总成本节约率：未央区汉城街道办2020年青西社区建设提升项目预算35.19万元，签订总合同价款23.08万元。截至评价日，实际支付金额23.08万元。项目实际成本与预算成本相比，成本节约率达34.42%；项目实际成本与合同成本相比，成本节约率为0%。

单项成本节约率：绩效评价组分别以室内装修、标识牌制作

及门头、办公设备及家具采购 4 个单项的实际成本与预算成本比对，结果表明，室内装修、标识牌制作及门头及家具采购 3 个单项成本节约率偏高。详情如下表所示。

表 4：青西社区建设提升项目成本节约情况统计表

提升项目	预算金额 (万元)	合同金额 (万元)	实际支出 (万元)	成本节约率	
	A	B	C	(A-C)/A	(B-C)/B
室内装修	10.00	6.00	6.00	40.00%	0%
标识牌制作及门头	11.77	6.1325	6.1325	47.90%	0%
办公设备设施	5.42	5.424	5.424	-0.07%	0%
家具	8.00	5.52	5.52	31.00%	0%
合计	35.19	23.08	23.08	34.41%	0%

主要存在问题：项目预算成本与实际成本差异过大，预算编制不科学。扣减 6 分。

(四) 效果类指标

主要评价项目社会效益、可持续影响和服务对象满意度情况。指标赋值 30 分，综合得分 27.25 分，得分率 90.83%。

1. 社会效益：指标赋值 15 分，评价得分 13.50 分。

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目的实施取得了一定的社会效益。具体表现为：一是通过室内装修，对社区布局重新进行合理化的整改，有效的改善了社区工作环境；二是对标识牌及门头进行了制作，加大了群众对社区的了解；三是采购办公设备及家具，大大提升了社区的工作效率，有利于更好地服务于群众。

主要存在问题：汉城街办青西社区与负责人现场访谈，购置

电脑质量较差，开关机时间较长且反应较慢，影响工作效率。

2. 可持续性影响：指标赋值 5 分，评价得分 5 分。

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目的实施，在一定的时期内可以改善社区的整体环境，提升办公效率，预计可在较长时间内产生社会效益。

3. 服务对象满意度：指标赋值 10 分，评价得分 8.75 分。

绩效评价组现场与社区工作人员及服务群众进行沟通，社区工作人员对项目实施结果相对满意，群众对项目实施后的满意度良好。综合扣减 1.25 分。

五、评价中发现的问题

（一）资金分配依据不明确

绩效评价组现场核查中，未见未央区汉城街道办社区建设提升项目各社区之间资金分配相关资料，无法判断资金分配合理性情况，项目资金分配缺乏合理性依据。

（二）预算成本与实际成本差异较大

未央区汉城街道办 2020 年青西社区建设提升项目预算资金 35.19 万元，签订总合同价款 23.08 万元。截至评价日，实际支付金额 23.08 万元。项目实际成本与预算成本相比，成本节约率达 34.42%。预算成本与实际成本差异较大，预算编制不科学。

（三）缺少与建设相关的业务管理制度

未央区汉城街道办事处作为项目管理部门，尚未制定与建设相关的各项制度，包括但不限于立项制、审批制、管理制、招标

制、验收制、应急机制和档案管理制度等，未明确建设项目报建基本流程、合同签订流程、工程款支付流程、工程验收流程等相关内容。

(四) 项目实施过程中存在的问题

一是未见该项目采购相关手续，存在采购内部控制风险；二是未见项目日常质量监管相关资料；三是未见项目竣工后由街道办事处、社区、区委组织部、区民政局、区文旅体育局五方联合验收并出具《社区阵地建设项目验收表》；四是项目资料未整理与归档，项目资料由施工方、监理方、项目负责科室（社会事务科）分别保管，档案管理不够规范。

六、评价建议

针对评价中发现的问题，绩效评价组提出以下建议：

(一) 提升资金分配的科学性

针对资金分配不明确问题，建议未央区汉城街道办事处以相关成本标准、资金管理办法为依据，明确资金分配方法，提高资金分配的科学性、合理性。

(二) 加强精细化管理，提高预算编制的准确度

针对项目预算成本与实际成本差异较大问题，建议未央区汉城街道办事处做预算时合理测算任务量，结合具体情况迸行预算编制，提高测算和预算数的准确度，做到预算编制依据充分、明细清晰、编制科学，避免预算金额与实际支出差距过大。项目实施过程中，可根据情况申请调整预算资金。

(三) 建立健全建设项目管理制度

建立完善周密的管理体制和高效有力的执行机制，是促进建设工程规范运行的有力抓手，是推动建设项目顺利进行的必要条件，也是提高财政资金使用效益的治本之策。针对与建设相关的业务管理制度不健全问题，建议未央区汉城街道办事处结合本地区本部门和建设项目的实际流程，制定建设方的各项规章制度和操作流程，健全与建设项目息息相关的管理和督导制度，进一步提高本单位规范化、系统化的管理水平。

(四) 规范项目实施过程管理

针对项目实施过程中存在的问题，建议未央区汉城街道办事处：一是依规执行采购，加强项目日常质量监管，并将相关资料归档，以备检查与管理；二是核实项目是否完成五方联合验收，若未进行应及时向街办及区级部门反映并申请验收；若已完成，需将验收资料补充归档；三是按照建设项目的各类档案编制档案目录，应装尽装，确保档案方便查找和审阅。

附件 1：未央区汉城街道办事处 2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目绩效评价指标评分表

附件1：

未央区汉城街道办事处 2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
决策 20 分	项目 立项 7 分	立项 依据 充分 性	4	符合区域发展规划	0.8	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0.80	4.00	7.00	16.00
				项目合理论证，有立项、审批制度	0.8		0.80				
				与部门职责一致	0.8		0.80				
				符合市区事权支出责任划分原则	0.8		0.80				
		立项 程序 规范 性	3	与部门相关项目是否重 复申报	0.8		0.80				
				审批程序完整	1	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	1.00	3.00	7.00	16.00
				审批文件及材料齐全	1		1.00				
				预算经批复	1		1.00				

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
绩效目标7分	绩效目标合理性	绩效目标合理性	4	有绩效目标或任务（申报表）	1	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	1.00	3.00	6.00	
				绩效目标与实际工作内容相关联	1			1.00			
				预期产出效益和效果符合正常的业绩水平	1			1.00			
				确定预算投资额与资金量相匹配	1			0.00			
	绩效指标明确性	绩效指标明确性	3	绩效目标表申报内容完整	1	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	1.00	3.00		
				指标与目标任务相对应	1			1.00			
				指标清晰、细化、可衡量	1			1.00			
资金投入6分	预算编制科学性	预算编制科学性	3	编制项目预算说明、内容完整	1	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标	评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，	1.00	3.00	3.00	
				测算依据充分、科学论证	1			1.00			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
过程 20 分	资金 管理	资金 到位	2	投资额与工作任务相匹配	1	准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1.00	0.00	0.00	14.50
					1.5	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	0.00			
					1.5	科学合理，符合		0.00			
资金到位率	1	实际到位资金与预算资金	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。	1.00	2.00	8.00	14.50				

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
	8分	率		到位及时率	1	金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	1.00			
		预算执行率	2	预算执行率	1	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	1.00			
				预算执行及时率	1			1.00	2.00		
		资金使用合规性	4	专款专用，封闭资金管理	1	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1.00			
				完整的拨付审批程序和手续	1			1.00			
				资金使用范围合规	1			1.00	4.00		
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1			1.00			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总				
组织实施 12分	管理制度健全性	2	1	财务管理制制度健全完整	1	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.00	1.50	6.50					
				业务管理制度健全完整				0.50							
	制度执行有效性	10	1	制定财务监督机制（内部稽核机制）	1	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.00	5.00						
				财务规范性：A会计信息真实、准确无误；B会计核算资料齐全、完整；C会计记录的及时性				1.00							
			2	三方询价，是否开展集体决策选取供应商	2			0.00							
				项目是否依规评审制、验收制或评估				1.00							
			2	日常监督有效性	2			1.00							

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
				项目合同、申报资料等资料齐全完整并及时装订归档	2			1.00			
	产出数量 12分	实际完成率	12	工程类完成率	3	项目实施实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	3.00	12.00	12.00	23.00
				家具类完成率	3			3.00			
				办公设备采购完成率	3			3.00			
				标牌标识类完成率	3			3.00			
	产出 30分	质量达标率	6	联合验收合格率	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	2.00	5.00	5.00	23.00
				自验合格率	2			1.00			
				现场查看质量情况	2			2.00			
	产出 时效 6分	完成及时性	6	完成及时率	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用	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。	3.00	6.00	6.00	23.00
				验收及时率	3			3.00			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
	产出成本 6 分	成本节约率	6			以反映和考核项目产出时效目标的实现程度					
				总成本节约率	3	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%；实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出；计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0.00	0.00	0.00	
效益 30 分	社会效益	改善社区工作环境	15	改善社区工作环境	5	项目实施所产生的社会效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择、设置和细化。	调查社会效益能否达到计划方案的目标。项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况；后续政策、资金、人员、机构、措施、意愿、可替代等影响项目持续运行发展的因素分析。	4.50	13.50	18.50	27.25
				提高社区人员工作效率	5			4.00			
				改善现有布局，更加便利	5			5.00			
	可持续影响	可持续影响：构建和谐社区	5	可持续影响：构建和谐社区	5			5.00			
				满意度	10	对实施效果的满意度。	调查项目所在地服务对象满意度。	3.75	8.75	8.75	
				群众满意度	5			5.00			
				社区人员满意度	5						

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	分值	指标解释	指标说明	实际得分	三级汇总	二级汇总	一级汇总
合计	100	-	100	-	100	-	-	80.75			