

未央区六村堡街道办事处
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) 项目投资完成情况.....	- 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.....	- 5 -
(三) 立项依据.....	- 5 -
(四) 资金文件.....	- 6 -
(五) 项目技术标准文件.....	- 6 -
三、总体评价.....	- 6 -
(一) 主要绩效.....	- 6 -
(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.....	- 12 -
(三) 产出类指标.....	- 16 -
(四) 效果类指标.....	- 17 -
五、评价中发现的问题.....	- 19 -
(一) 预算编制与资金分配依据不明确.....	- 19 -

(二) 预算成本与审定成本差异过大.....	- 19 -
(三) 部分项目资金未到位.....	- 19 -
(四) 缺少与建设相关的业务管理制度.....	- 19 -
(五) 政府采购管理不规范.....	- 20 -
(六) 存在先签合同后确定施工方现象.....	- 20 -
(七) 项目实施质量存在问题.....	- 20 -
五、评价建议.....	- 20 -
(一) 提升预算编制和资金分配的科学性.....	- 20 -
(二) 加强精细化管理, 提高预算编制的准确度.....	- 21 -
(三) 确保项目资金全部到位.....	- 21 -
(四) 建立健全建设项目管理制度.....	- 21 -
(五) 规范政府采购管理过程.....	- 22 -
(六) 避免先执行后补程序现象.....	- 22 -
(七) 保障项目质量.....	- 22 -

未央区六村堡街道办事处 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，对未央区六村堡街道办事处 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以及中央和省委、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，西安市委印发了《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、西安市民政局、西安市体育局联合出台《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“未财函〔2020〕459 号”和“未财函〔2020〕506 号”资金下达文件，未央区六村堡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进行项目资金申请与分配。

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督查考核。

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

未央区六村堡街道办事处 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“现代农业社区建设提升”（以下简称“未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目”）。

该项目资金主要用于装修社区办公楼工程。未央区六村堡街道办事处作为项目建设方，负责招标、监督管理及验收工作。项目委托实施方确定为陕西海容装饰设计工程有限公司。

（三）资金预算及使用情况

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目财政预算资金经六村堡街道办事处申请，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《中共未央区六村堡街道工作委员会会议纪要》，现代农业社区建设提升项目预算金额 44 万元，其中区级财政拨付资金 20 万元，现代农业总公司承担 20 万元，其余 4 万元由社区经费承担。截至评价日（2022 年 5 月），项目实际支出 18 万元。

资金拨付方式：项目资金由未央区财政局直接下达到六村堡街道办事处，资金到位后，由六村堡街道办事处拨付至现代农业社区，现代农业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) 项目投资完成情况

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算资金 44 万元，签订总合同价款 43.61 万元。项目竣工后送审造价 42.96 万元，经工程结算审核确定最终造价 23.34 万元。即截止 2022 年 5 月，未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目累计完成投资额 23.34 万元。

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

未央区市级社区建设提升行动资金奖补项目，旨在细化阵地建设标准机制，对照省级五化标杆社区标准，结合未央区实际，制定包括办公用房协调统一、活动场所建设合理、社区内外环境优美、管理规范四类9个方面社区阵地建设标准，为社区阵地建设提供指引遵循；建立社区阵地建设月度观摩，党群服务中心和新增社区阵地建设周进度报送制度，加快社区阵地建设进度，确保“到点交卷”。

未央区六村堡街道现代农业社区主要服务于西安现代农业综合开发总公司的四个职工住宅小区的 2653 户居民，服务人口约 12000 人，其中高龄老人 702 人、残疾人 114 人、退役军人 145 人、低保 13 人、失独家庭 6 户 8 人。原办公区域由总公司物业部、社区卫生服务中心、社区共同使用，社区使用办公面积不足 100 平方米，办公室外墙部分瓷砖破损脱落，室内墙面开裂污损，屋面渗漏，线路凌乱，公共卫生间破损，无残障人士专用通道，标示标志牌不规范，不符合“五化标杆”社区标准要求。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目实施后，一是改变了卫生间状况，使得整个卫生间区域更加整洁干净，且预留残疾人卫生间及母婴室；二是通过对现有社区布局进行合理化整改，将二楼社区服务大厅整体搬至一楼，现有台阶修补翻新并且预留了残疾人通道，有效提升了办公环境和群众办事便利程度。

（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，“西安市未央区六村堡街道办事处 2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目”（即“现代农

业社区建设提升项目”) 绩效评价综合得分：**80分**。根据评价结果级别划分标准，评级结果为“良”。

表 1：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	15.00	75.00%	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	4.00
				4、绩效指标明确性	3.00	3.00
				5、预算编制科学性	3.00	0.00
				6、资金分配合理性	3.00	1.00
过程	20.00	17.10	85.50%	7、资金到位率	3.00	1.60
				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	1.50
				11、制度执行有效性	10.00	8.00
产出	30.00	23.40	78.00%	12、实际完成率	12.00	12.00
				13、完成及时率	6.00	6.00
				14、质量达标率	6.00	5.40
				15、成本节约率	6.00	0.00
效果	30.00	24.50	81.67%	16、社会效益	15.00	12.50
				17、可持续影响	5.00	4.00
				18、服务对象满意度	10.00	8.00
合计	100.00	80.00	-	-	100.00	80.00

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15.00分，得分率75%。

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2020年现代农业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。2002年成立的现代农业社区是隶属于未央区六村堡街道办事处企业型社区，主要服务于西安现代农业综合开发总公司的四个职工住宅小区。项目实施前社区办公条件较差，办公区域由总公司物业部、社区卫生服务中心和社区三家共同使用，社区使用办公面积小且破损严重，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，未央区六村堡街道办事处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。除项目资金申请外，现代农业社区会议决定由现代农业开发总公司承担 20 万元以支持社区改造提升。未央区六村堡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。现代农业社区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，由未央区六村堡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2020年现代农业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10月24日，未央区六村堡街道党工委会议决定，对现代农业社区办公区域进行硬件和软件改造提升，并向未央区财政局上报了政府采购项目申请审批表。项目经过集体审议研究，符合立项程序要求。

二是项目规划执行有保障。10月25日，按照未央区《关于全面加强城市基层党建引领基层治理工作的实施方案》要求，农业开发公司总公司协调物业部搬离，将办公用房交由现代农业社区和卫生服务中心共同使用，初步保证社区办公面积达标。

三是预算资金经批复。该项目根据“未财函〔2020〕459号”和“未财函〔2020〕506号”资金下达文件，总体预算资金经未央区财政局批复。

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 7 分。

(1) 绩效目标合理性：指标赋值 4 分，得分 4 分。

根据六村堡街办后续提供的《六村堡街道社区阵地提升工作实施方案》以及现代农业社区会议纪要，未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目整体绩效目标为：对现代农业社区办公区域进行硬件和软件改造提升，将服务大厅由二楼下沉到一楼，达到优质便民服务，达到 2020 年 11 月 20 日未央区委竣工验收标准。项目产出目标与质量目标合理可行。

(2) 绩效指标明确性：指标赋值 3 分，得分 3 分。

未央区六村堡街道办事处作为项目申报和组织实施部门，填报了六村堡街道现代农业社区改造提升项目《绩效目标申报表》，项目绩效指标填报基本明确、完整。

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 1 分。

(1) 预算编制科学性：指标赋值 3 分，评价得分 0 分。

绩效评价组现场核查中，未见未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算编制方案、标准、依据或事前评审意见，无法判断预算编制科学性，扣减 3 分。

(2) 资金分配合理性：指标赋值 3 分，评价得分 1 分。

根据“未财函〔2020〕459 号”和“未财函〔2020〕506 号”资金文件，未央区六村堡街道办事处申报项目纳入市级社区建设提升行动资金奖补范围。奖补资金由街道办事处根据区域实际情况进行项目资金申请与分配。

主要存在问题：六村堡街办项目资金分配缺乏合理性依据，

扣减 2 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 17.10 分，得分率 85.50%。

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 7.60 分。

（1）资金到位率：指标赋值 2 分，得分 1.60 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算资金 44 万元，经工程结算审核确定最终造价 23.34 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 18 万元，与审核造价相比，资金到位率 77.12%。

未央区六村堡街道办事处于 2021 年 8 月 9 日将市级下达资金拨付至现代农业社区，现代农业社区于 2021 年 8 月 27 日将资金拨付至施工单位。

主要存在问题：部分项目资金仍未到位，扣减 0.40 分。

（2）预算执行率：指标赋值 2 分，得分 2 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目到位资金 18 万元，实际拨付金额为 18 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 2020 年现代农业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。现代农业社区经办人填写《六村堡街道社区费用报销汇总单》，社区负责人、街道社会事务办公室负责人、财政所所长、主要领导签字。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，18万元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。

三是项目开支经过评估。未央区财政局评审中心委托有造价资质的第三方机构对该项目进行完工后评审，经财政评审确定最终造价，方可拨付剩余款项。

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9.50分。

(1) 管理制度健全性：指标赋值2分，得分1.50分。

未央区六村堡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。未央区六村堡街道办事处以《行政单位会计制度》《政府会计准则》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《六村堡街道财务管理制度》，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 2：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	财政部	规章	《会计基础工作规范》
3		制度	《行政单位会计制度》
4			《政府会计准则》
5	未央区 六村堡街办	管理制度	《六村堡街道财务管理制度》
6		管理制度	《财政专项资金管理制度》
7		流程图	《六村堡街道财政资金监管办法》

二是业务管理制度建设情况。未央区六村堡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。

主要存在问题：未央区六村堡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 0.50 分。

(2) 制度执行有效性：指标赋值 10 分，得分 8 分。

未央区六村堡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，制度执行较好。具体表现为：

一是会计信息真实、完整、准确。绩效评价组核查现代农业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，且经四级审核流程，由现代农业社区将款项支付项目施工方，资金拨付过程不涉及现金，现代农业社区、未央区六村堡街办、未央区财政局、项目实施方为互相独立的三方机

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《六村堡街道社区费用报销汇总单》、银行付款回单、《西安市未央区行政事业单位资产购置及政府采购项目申请审批表》《社区阵地建设项目验收表》《党支部活动记录》、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、西安市民政局、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。

三是项目验收工作执行到位。项目竣工后,由未央区六村堡街道办事处、现代农业社区、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》,验收结论为合格。

四是项目依规结算。项目施工方向未央区六村堡街道办事处社会事务科报送工程造价金额42.96万元,经工程结算评审最终结算评审价为23.34万元。项目具体送审造价、结算评审单位及金额详见下表。

表 3：现代农业社区建设提升项目建设资金统计清单

单位：万元

委托实施方	单位名称	项目	金额	核减金额
送审造价方	陕西海容装饰设计工程有限公司	送审造价	42.96	-
结算评审方	瑞恒项目管理有限公司	结算评审	23.34	19.62

主要存在问题：该项目未执行三方询价等采购方式，直接确定陕西海容装饰设计工程有限公司为项目施工方，存在政府采购控制风险，扣减 2 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 23.40 分，得分率 78%。

1. 实际完成率：指标赋值 12 分，评价得分 12 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目计划社区办公楼装修工程，截止评价日，实际完成提升改造面积 400 平方米，更换灯具 52 个，实际完成率 100%。详情见下表：

表 4：现代农业社区建设提升项目完成情况统计表

工程名称	计划完成	实际完成	完成率
粉刷墙面	400 平方米	400 平方米	100%
更换灯具	52 个	52 个	100%

2. 完成及时率：指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

根据现代农业社区建设提升项目合同约定，项目计划工期 39 天，于 2020 年 10 月 20 日开工，完工时间为 2020 年 11 月 28 日。经核查，项目实际在合同期内完工，完成及时率 100%。

3. 质量达标率：指标赋值 6 分，评价得分 5.40 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目通过多个渠道进行质量管控，整体验收结果合格：一是未央区委组织部、区民政局、区文旅体育局组成联合验收组，通过听取汇报、查阅资料、座谈交流、现场察看、走访群众等形式，对各街道的社区建设改造提升资金使用情况进行抽查验收；二是由社区、街道办、区委组织部、区民政局、区文旅体育局组织联合验收，填写《社区阵地建设项目验收表》，验收合格；三是分项工程（社区办公楼装修工程）质量验收合格，并出具《工程结算审核认证单》。综合以上，项目实施质量基本达标。

主要存在问题：现场核查项目质量存在瑕疵。如墙面粉刷由于未做防水处理，导致墙皮脱落、厕所地砖颜色不等、坑位地砖翘起等。综合扣减 0.60 分。

4. 成本节约率：指标赋值 6 分，评价得分 0 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算 44 万元，签订总合同价款 43.61 万元。截至评价日，施工方已提供造价单并经财政评审，送审金额为 42.96 万元，结算审定金额为 23.34 万元，核减 19.62 万元。

项目审定成本与预算成本相比，成本节约率达 46.95%；项目审定成本与合同成本相比，成本节约率达 46.48%。

主要存在问题：项目预算成本、合同签订成本与结算审定成本差异过大，预算编制不科学。本项不得分。

（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 24.50 分，得分率 81.67%。

1. 社会效益：指标赋值 15 分，评价得分 12.50 分。

未央区 2020 年现代农业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：一是对外立面墙面刷真石漆，将整个二层走廊部分用玻璃幕墙封装，使整体办公楼风格更加现代；二是整体改造社区卫生间，完全改变现在卫生间的现有状况，使卫生间区域较为整洁，并且预留残疾人卫生间及母婴室；三是对现有的社区布局进行重新合理化的整改，将二楼的社区服务大厅整体搬到一楼，将现有的台阶进行修补翻新并且预留残疾人通道。

主要存在问题：由于工程质量问题，社区工作人员认为墙皮脱落、厕所地砖颜色不等对实际使用效果产生影响，扣减 2.50 分。

2. 可持续性影响：指标赋值 5 分，评价得分 4 分。

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目外立面涂料使用真石漆，美观耐用，预计可在较长时间产生社会效益。

主要存在问题：卫生间坑位地砖翘起，可能影响持续性使用，扣减 1 分。

3. 服务对象满意度：指标赋值 10 分，评价得分 8 分。

绩效评价组现场调研 5 名社区工作人员，普遍认为建设提升满意度一般，综合扣减 2 分。

五、评价中发现的问题

(一) 预算编制与资金分配依据不明确

绩效评价组现场核查中，未见六村堡 2020 年现代农业社区建设提升项目预算编制方案、标准、依据，无法判断预算编制科学性与资金分配合理性情况。项目预算与资金分配缺乏合理性依据。

(二) 预算成本与审定成本差异过大

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算 44 万元，签订合同价款 43.61 万元。截至评价日，施工方已提供造价单并经财政评审，送审金额 42.96 万元，结算审定金额 23.34 万元。

项目实际成本与预算成本相比，差异率达 46.95%；项目实际成本与合同金额相比，差异率达 46.48%。项目预算成本、合同签订成本与结算审定成本差异过大，预算编制不科学。

(三) 部分项目资金未到位

未央区 2020 年现代农业社区建设提升项目预算资金 44 万元，经工程结算审核确定最终造价 23.34 万元。截止评价日，项目实际到位资金 18 万元，与审核造价相比，资金到位率 77.12%。

项目未到位资金 5.34 万元，不符合《西安市社区建设提升行动资金奖补办法》（市组通字〔2020〕51 号）关于“资金拨付必须于 9 月底前全部到位”的规定。

(四) 缺少与建设相关的业务管理制度

未央区六村堡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。

（五）政府采购管理不规范

未央区六村堡街道办事处遴选 2020 年现代农业社区建设提升项目委托实施方的过程中，未执行三方询价等采购方式，直接确定陕西海容装饰设计工程有限公司为项目施工方，存在政府采购控制风险。

（六）存在先签合同后确定施工方现象

根据现代农业社区同陕西海容装饰设计有限公司签订的《建筑装饰施工合同》，合同约定 2020 年 10 月 20 日开工，但合同签订日期为 2020 年 10 月 24 日，现代农业社区确定施工方会议日期为 2020 年 10 月 25 日。现代农业社区确定施工方日期晚于合同签订日期；合同约定开工日期早于合同签订日期。

（七）项目实施质量存在问题

现场核查发现，墙面粉刷由于未做防水处理，导致墙皮脱落，同时存在厕所地砖颜色不等、坑位地砖翘起等问题。截止报告日，以上问题尚未修复。

五、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）提升预算编制和资金分配的科学性

针对预算编制与资金分配不明确问题，建议未央区六村堡街道办事处加强预算编制精细化管理，以相关成本标准、资金管理办法为依据，明确资金分配方法，提高预算编制和资金分配的科学性、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，建议项目主管部门在年初做预算时，合理测算任务量，结合具体情况进行预算编制，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）确保项目资金全部到位

针对部分项目资金仍未到位问题，建议未央区财政局尽快拨付剩余财政资金，在项目施工方确保工程质量维修到位的情况下，尽快支付剩余工程款，确保财政预算执行。

（四）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，建议未央区六村堡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。

（五）规范政府采购管理过程

针对项目实施存在政府采购控制风险的问题，建议未央区六村堡街道办事处加强项目建设管理，规范政府采购流程，在今后实施建设项目未达招标的项目时，严格执行三方询价等政府采购方式，以保证委托实施方合格有效，达到项目保质保量及成本控制等要求。

（六）避免先执行后补程序现象

针对项目主管部门先签合同后确定施工方问题，建议未央区六村堡街道办事处在任务重、项目期紧的情况下，合理安排项目前期工作，避免出现类似问题，保证执行程序合法、合规。

（七）保障项目质量

针对项目实施质量存在问题，建议未央区六村堡街道办事处尽快同施工方沟通并开展维修，保障项目质量，使项目达到可使用持续的状态，以避免财政资金的浪费。

附件 1：未央区六村堡街道办事处 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:

未央区六村堡街道办事处 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	15.00
				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			
				与部门相关项目是否重复申报	0.8			0.80			
		立项 程序 规范 性	3	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	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		
				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
						范情况。					
	绩效目标 7分	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	4.00	7.00	
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	1.00						
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	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				
			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				

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
						明细化情况。					
	资金投入 6分	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。	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，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。	0.00	0.00	1.00	
测算依据充分、科学论证				1	0.00						
投资额与工作任务相匹配				1	0.00						
资金分配合理性		3	执行相关资金文件匹配资金	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	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。		1.00			
			科学合理，符合	1.5				0.00			

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	
						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。						
过程 20分	资金管理 8分	资金到位率	2	资金到位率	1	实际到位资金与预算资金的比率，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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。	0.80	1.60	7.60	17.10	
				到位及时率	1			0.80				
		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		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			2.00
				预算执行及时率	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
						情况。					
		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	4.00		
				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			
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1			1.00			
	组织实施 12分	管理制度健全性	2	财务管理制度健全完整	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	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	9.50	
					业务管理制度健全完整			1			

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
						施的保障情况。					
		制度执行有效性	10	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	8.00		
				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			1.00			
				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	2			2.00			
				日常监督有效性	2			2.00			
				项目合同、申报资料等资料齐全完整并及时装订归档	2			2.00			
产出 30分	产出数量 12分	实际完成率	12	设备设施完成率	4	项目实施实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	4.00	12.00	12.00	23.40
				工程类完成率	4			4.00			
				标牌标识类完成率	4			4.00			

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
						考核项目产出数量目标实现程度。					
	产出质量 6分	质量达标率	6	联合验收合格率	3	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%。	3.00	5.40	5.40	
				现场查看质量情况（墙皮是否脱落、漏水、装修质量；设备使用情况等）	3			2.40			
	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，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	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	
				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	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	
				单项成本节约率	3			0.00			
效益 30分	项目效益 30分	社会效益	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。	3.50	12.50	16.50	24.50
				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	5	5	4.00			4.00			
		满意度	10	10	8.00			8.00	8.00		

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
合计	100	-	100	-	100	-	-	80.00			