

**未央区谭家街道办事处**

**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	- 5 -
二、评价依据	- 6 -
(一) 法律法规及规范性文件	- 6 -
(二) 绩效评价管理文件	- 6 -
(三) 立项依据	- 6 -
(四) 资金文件	- 7 -
(五) 项目技术质量标准文件	- 7 -
三、总体评价	- 7 -
(一) 主要绩效	- 7 -
(二) 指标评分结果	- 8 -
四、评价指标分析	- 9 -
(一) 决策类指标	- 9 -
(二) 过程类指标	- 11 -
(三) 产出类指标	- 15 -
(四) 效果类指标	- 18 -
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) 部分目标任务与实际完成情况差异明显	- 19 -
(三) 项目绩效目标申报部分指标未细化	- 19 -
(四) 缺少与建设相关的业务管理制度	- 20 -
(五) 记账凭证后附件信息不全	- 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) 督促目标完成质量，提高目标设置准确度	- 21 -
(三) 加强项目绩效目标申报管理	- 21 -
(四) 建立健全建设项目建设管理制度	- 21 -

# 未央区谭家街道办事处

## 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谭家街道办事处 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。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《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

### 1. 评价范围和对象。

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），未央区谭家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谭家街道办事处 2020 年组织实施的“市级社区建设提升行动资金奖补项目”，抽查项目内容为“高山流水社区、兴盛园社区及香克林社区建设提升”（以下简称“未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目”）。

## 2. 项目实施概况。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目实施内容包括社区装修、印刷制作和家具家电购置。各社区目标任务如下：

**高山流水社区：**一是原办公大厅、新一二层办公室、网格办公室原办公区域装饰工程，共计 320 平方米；二是印制门头、制度牌及宣传墙等；三是办公家具及家电购置。

**兴盛园社区：**一是装修工程，包括水电改造、玻璃隔断、灯具更换、定制门、刷墙、新办公室添加拖把池、洗手池，安装便池等；二是制作门头、牌匾、党建墙、制度牌、标识牌等广告内容；三是家具购置，包括图书室桌椅、书架、办公桌、办公大厅桌台、吧椅、会议室桌椅、沙发等；四是家电购置，包括投影仪、会议室和办公室空调等。

**香克林社区：**一是社区办公区域修缮，对脱落的墙皮，裸露的下水管道，老旧的吊顶等进行维修更换；二是购买社区办公设施设备，办公座椅、电脑、打印机等；三是优化装饰风格，提升

社区宣传阵地及宣传教育建设,包括社区门头改造、增设电子屏、社区各类标示标牌制作;四是完善社区各类功能室建设,志愿者服务站、民事纠纷调解室、网格化办公室、妇女儿童活动室、图书室、退役军人室等。

截止评价日,未央区谭家街道办2020年3个社区建设提升项目均已完成并验收使用。

### (三) 资金预算及使用情况

2020年3个社区建设提升项目财政预算资金经未央区谭家街道办事处申请,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《中共未央区谭家街道党工委会议纪要》,未央区谭家街道办2020年3个社区建设提升项目预算金额共计59.44万元,实际收到区级资金拨付58.07万元。截至评价日,实际支出57.17万元,结余资金0.90万元。详情见表1:

**表1: 3个社区建设提升项目资金情况统计表**

单位:元

社区名称	预算	区级资金拨付	支出	结余
高山流水社区	200,000.00	194,836.00	194,836.00	0.00
兴盛园社区	199,336.00	190,760.00	182,042.74	8,717.26
香克林社区	195,071.00	195,071.00	194,811.00	260.00
合计	594,407.00	580,667.00	571,689.74	8,977.26

**资金拨付方式:**项目资金由未央区财政局直接下达至谭家街道办事处,资金到位后,由谭家街道办事处拨付至3个社区,社区按照项目进度付款要求支付至实施单位。

**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。

## **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。

3.谭家街道社区阵地建设工程实施方案。

### **三、总体评价**

#### **（一）主要绩效**

未央区谭家街道办2020年3个社区建设提升项目均已完成并验收使用。其中：高山流水社区面积130亩、有51位居民代表，服务小区户数2118户，人数7413人；兴盛园社区面积46亩、服务小区3735户，人数6861人，有51位居民代表。社区办公场所位于凤城五路8号兴盛园小区27号楼，原有办公大厅面积90平方米；香克林社区面积80亩、服务户数1937户，人数3680人，有40位居民代表。

项目实施后，解决了3个社区阵地条件差、设施设备简陋、

社区阵地建设不规范问题，实现了办公有场所、活动有场地、学习有去处，达到“五化标杆社区党组织”创建标准，即“办公用房美化，社区标识统一化、工作制度统悬挂规范、设施设备配备齐全”，办公条件得到极大的改善，有利于工作人员更好地为辖区居民服务，群众办事便利、快捷程度得到极大的提升。

## （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，“西安市未央区谭家街道办事处2020年市级社区建设提升行动资金奖补项目”（即“高山流水社区、兴盛园社区及香克林社区建设提升项目”）绩效评价综合得分：85.58分。根据评价结果级别划分标准，评级结果为“良”。

表2：项目绩效评价指标评分表

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	12.50	62.50%	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	1.50
				5、预算编制科学性	3.00	0.00
				6、资金分配合理性	3.00	0.00

过程	20.00	16.98	84.90%	7、资金到位率	2.00	1.98
				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	7.50
产出	30.00	29.10	97.00%	12、实际完成率	12.00	11.10
				13、完成及时率	6.00	6.00
				14、质量达标率	6.00	6.00
				15、成本节约率	6.00	6.00
效果	30.00	27.00	90.00%	16、社会效益	15.00	13.00
				17、可持续影响	5.00	5.00
				18、服务对象满意度	10.00	9.00
合计	100.00	85.58	-	-	100.00	85.58

## 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12.50分，得分率62.5%。

**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。

抽查未央区谭家街道办3个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。**三个社区阵地条件差、设施设备简陋、社区阵地建设不规范，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，未央区谭家街道办事处负责城市社区建设相关项目的申请，各社区负责实施，符合部门履职要求。

**三是项目实施可行性较强。**本级财政承担并支付社区改造提升项目。未央区谭家街道办事处社会事务科负责项目建设方案制定、组织、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。**三个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要求后，由未央区谭家街道办事处申报并确定立项项目。未央区谭家街道办3个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。**3个社区的阵地建设提升改造计划，均通过党工委会议决议，并向未央区财政局上报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。**2020年9月20日，未央区谭家

街道办出台《社区阵地建设工程实施方案》，内容包括目标任务、改造内容及经费保障细则，为阵地建设提升改造提供了保障。

**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 5.5 分。

**(1) 绩效目标合理性：**指标赋值 4 分，得分 4 分。

根据《社区阵地建设工程实施方案》，未央区谭家街道办 3 个社区建设提升项目整体绩效目标设定为：配齐相关附属设施设备、保证每个社区场所面积充足、设备齐全、功能完善、高效利用，实现办公有场所、活动有场地、学习有去处，达到“五化标杆社区党组织”创建标准，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 1.5 分。

未央区谭家街道办事处作为项目申报和实施部门，按财政部门要求填报《社区建设提升项目绩效目标申报表》。

主要存在问题：本项目《项目绩效目标申报表》部分指标未细化。扣 1.50 分。

**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 0 分。

根据绩效评价组现场核查，未央区谭家街道办仅提供 3 个社区建设提升项目预算统计表，未提供预算编制方案、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，扣减 0 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 16.98 分，得分率 84.90%。

**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 7.98 分。

**(1) 资金到位率：**指标赋值 2 分，得分 1.98 分。

未央区谭家街道办 3 个社区建设提升项目预算资金共计 59.44 万元，到位资金 58.07 万元，资金到位率 97.70%。

**(2) 预算执行率：**指标赋值 2 分，得分 2 分。

未央区谭家街道办 3 个社区建设提升项目到位资金 58.07 万元，实际拨付金额为 57.17 万元，预算执行率 98.45%。

**(3) 资金使用合规性：**指标赋值 4 分，得分 4 分。

未央区谭家街道办 3 个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。**社区经办人填写《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，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 14 分，评价得分 9 分。

**(1) 管理制度健全性：**指标赋值 2 分，得分 1.5 分。

未央区谭家街道办和 3 个社区作为项目实施部门，根据业务开展实际需求，参考或制定相关办法进行项目管理。具体表现为：

**一是财务管理制度建设情况。**3 个社区以《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，制定了财务管理制度与审批程序制度等，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	财政部	法律	《中华人民共和国会计法》
2		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	3 个社区	管理制度	《财务管理制度》
6		管理制度	《财政专项资金管理制度》
7		审批程序	《审批程序制度》

**二是业务管理制度建设情况。**3 个社区在参考并执行国家和省级部门制定的建设工程管理制度基础上，依据未央区财政局转发的《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：**未央区谭家街道办和 3 个社区尚未制定项目管理相关制度，包括但不限于立项制、应急机制等。扣减 0.5 分。

**(2) 制度执行有效性：**指标赋值 10 分，得分 7.5 分。

未央区谭家街道办和3个社区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3个社区拨付资金的原始凭证，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，由社区将款项支付项目方，资金拨付过程不涉及现金，社区、未央区谭家街道办事处、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《社区报销汇总单》、银行付款回单、销售合同、入围通知书、《社区政府采购项目验收表》、《会议纪要》、发票和购置物品清单及照片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。**采购物品（办公家具、印制门牌、制度牌、宣传墙、家电等）收到后、装饰装修完工后，由社区居民委员会验收并出具《社区政府采购项目验收表》，验收结

论为合格。

**主要存在问题：**记账凭证后附件信息填写不全，扣 2.5 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 29.10 分，得分率 97%。

**1. 实际完成率：**指标赋值 12 分，评价得分 11.10 分。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目实施内容包括社区装修、印刷制作和家具家电购置。各社区目标任务见上文（项目概况-项目实施概况部分）。截止评价日，大部分项目按计划 100% 完成。详情见下表。

**表 4：3 个社区建设提升项目目标任务完成情况统计表**

社区名称	工程名称	明细名称	计划完成	实际完成	完成率
高山流水社区	装修工程	一、二楼吊顶	132 平方米	132 平方米	100%
		窗帘盒制作	12 米	12 米	100%
		间墙制作	12 平方米	12 平方米	100%
		暖气包装	3 组	3 组	100%
		柱子包装	4 组	4 组	100%
		高隔定制	65 平方米	65 平方米	100%
		高隔木门	7 槛	7 槛	100%
	印制制作	门头	1 套	1 套	100%
		门牌	25 个	25 个	100%
		制度牌	35 个	35 个	100%
		竖牌+网格化	4 个	4 个	100%
		宣传墙	9 套	9 套	100%
	家具	三人位接待桌	3 套	3 套	100%
		椅子	15 把	12 把	100%
		办公桌	4 套	4 套	100%

兴盛园 社区	装修工程 印制制作	接待台	2 套	1 套	100%
		密集架	6 套	6 套	100%
		高隔假梁定制	21 米	21 米	100%
		间墙制作	30 平方米	30 平方米	100%
		消防栓包装	8 个	8 个	100%
		卫生间铺地砖	4 平方米	4 平方米	100%
		高隔定制	48 平方米	48 平方米	100%
		进户门定制	3 槛	3 槛	100%
		木门定制	5 槛	5 槛	100%
		门头	1 套	1 套	100%
		门牌	15 个	15 个	100%
		制度牌	25 个	25 个	100%
		竖牌+网格化	4 个	4 个	100%
		宣传墙	4 套	4 套	100%
兴盛园 社区	家具	电子屏	1 套	1 套	100%
		家电	投影仪	1 台	1 台
		橱柜	1 套	1 套	100%
		办公桌	2 张	2 张	100%
		现代布艺大沙发	1 组	1 组	100%
		现代布艺小沙发	2 个	2 个	100%
		圆茶几	2 个	2 个	100%
		书架	1 组	1 组	100%
		一桌六椅	一套	一套	100%
		3 米阅读桌	1 套	1 套	100%
		接待桌椅	1 套	1 套	100%
		办公大沙发	1 套	1 套	100%
		办公小沙发	2 套	2 套	100%
		大茶几	1 个	1 个	100%
		小茶几	1 个	1 个	100%
		吧台	1 张	1 张	100%
		三门书柜	1 件	1 件	100%

		小柜	4 件	4 件	100%
香克林 社区	装修工程	护墙板制作	18.20 平方米	18.20 平方米	100%
		一层铝方通吊顶	58.8 平方米	58.8 平方米	100%
		二层矿棉版吊顶	52 平方米	63.50 平方米	122%
		一层走廊吊顶	32.5 平方米	32.5 平方米	100%
		消防管包装	27 米	22 米	81.48%
		乳胶漆刷白	560 平方米	501 平方米	90%
	印制制作	门头	1 套	1 套	100%
		电子屏	1 套	1 套	100%
		门牌	7 个	6 个	100%
		制度牌	25 个	25 个	100%
		竖牌+网格化	4 个	4 个	100%
		宣传墙	6 套	6 套	100%
	家具	吧椅	4 把	4 把	100%
		椅子	10 把	10 把	100%
		阅读桌	2 件	2 件	100%
		阅读椅子	6 把	6 把	100%
		大沙发	1 套	1 套	100%
		小沙发	1 套	1 套	100%
		三人沙发	2 套	2 套	100%
		单人沙发	2 套	2 套	100%
		档案柜	1 件	1 件	100%
		货架	1 套	1 套	100%
		圆形茶几	2 套	2 套	100%
		条柜	1 件	1 件	100%
	家电	一体机打印机	1 台	1 台	100%
		台式电脑	4 台	4 台	100%

**主要存在问题：**部分项目实际完成情况与计划有明显差异。如香克林社区装修工程消防包装计划 27 米，实际完成 22 米，差异率 18.52%；乳胶漆刷白计划 560 米，实际完成 501 米，差异

率 10.53%，扣减 0.9 分。

**2. 完成及时率：**指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

查阅未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目签订合同，供应商及施工单位均按照约定时间完工，完成及时率 100%。

**3. 质量达标率：**指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目均经社区和街道办联合验收并填写《社区政府采购项目验收表》，验收结论为合格，项目实施质量达标。

**4. 成本节约率：**指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目总预算资金 59.44 万元，截至评价日，实际支付 57.61 万元，成本节约率达 3.07%。成本控制情况较好。

#### **(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 分，得分率 90.00%。

**1. 社会效益：**指标赋值 15 分，评价得分 13 分。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目的实施解决了社区阵地条件差、设施设备简陋、社区阵地建设不规范的问题，基本达到“五化标杆社区党组织”创建标准，办公条件得到极大的改善，有利于工作人员更好地为辖区居民服务，有利于提升办事便利快捷程度和群众的获得感和幸福感作用。项目实施取得了一定的社会效益。

**主要存在问题：**香克林社区由于项目经费有限，只购买了一台小型打印机，难以满足日常办公及居民办理业务需求，可能影响工作效率，扣减 2 分。

**2. 可持续性影响：**指标赋值 5 分，评价得分 5 分。

未央区谭家街道办 2020 年 3 个社区建设提升项目实施完成并投入使用后，在一定时期内可改善社区的整体环境，提升办公效率，具有一定的可持续影响。

**3. 服务对象满意度：**指标赋值 10 分，评价得分 9 分。

绩效评价组现场调研 15 名社区工作人员，普遍对社区建设提升效果较为满意，综合扣减 1 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

根据绩效评价组现场核查，未央区谭家街道办仅提供 3 个社区建设提升项目预算统计表，未提供预算编制方案、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）部分目标任务与实际完成情况差异明显

香克林社区部分装修工程项目实际完成情况与计划有明显差异。如消防包装项目计划数量 27 米，实际完成 22 米，差异率 18. 52%；乳胶漆刷白项目计划 560 米，实际完成 501 米，差异率 10. 53%。

### （三）项目绩效目标申报表部分指标未细化

未央区谭家街道办和3个社区作为项目申报和实施部门，填报《社区建设提升项目绩效目标申报表》，核心的成本指标和数量指标未细化，如数量指标购买办公家具及设备、装修数量等未披露。

#### **(四) 缺少与建设相关的业务管理制度**

未央区谭家街道办和3个社区作为项目管理部门，尚未制定与建设相关的各项制度，包括但不限于立项制、应急机制等管理制度等。

#### **(五) 记账凭证后附件信息不全**

现场核查发现，项目部分记账凭证后附件信息不全。如香克林社区2021年5月5号记账凭证，购置门牌等43375.60元，甲乙双方均未填写合同日期，验收单上验收日期未填写且均未签名；高山流水社区2022年1月3号记账凭证，购置三人接待桌6900元，居委会和供应商均未在验收单上写日期；兴盛园社区2021年4月2号凭证，支付45079.00元制作费，甲乙双方均未填写合同日期，验收单上验收日期未填写且均未签名。

### **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，建议未央区谭家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）督促目标完成质量，提高目标设置准确度**

针对部分目标任务与实际完成情况差异明显问题，建议未央区谭家街道办和3个社区核查差异原因，若存在目标任务设置偏大问题，应在以后的项目实施中，根据相关方案和标准，提高目标任务设置的准确度；若存在目标任务未按计划完成问题，建议督促委托实施方按计划进一步推进工程建设，或相应核减未完成部分费用，以最大程度地发挥财政资金效益。

## **（三）加强项目绩效目标申报管理**

针对项目绩效目标核心指标未细化的问题，建议未央区街道办事处及社区按照《西安市财政项目支出绩效评价管理办法》（市财发〔2020〕56号）与未央区财政部门要求，根据项目实施方案、可行性分析等论证资料，在填报《项目绩效目标申报表》时，将核心的数量、成本指标化分解细化，明确目标责任；建议未央区财政局加强对追加项目的绩效目标申报审核工作，以增强预算部门绩效观念和责任意识，切实提高财政资金使用效率。

## **（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，建议未央区谭家街道办事处和3个社

区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）完善项目必要信息，避免法律纠纷**

针对记账凭证后附件合同信息不全和验收单信息不全等问题，建议未央区谭家街道办事处和3个社区尽快完善合同及验收单信息，确保合同和验收单关键要素齐全，并在今后的合同签订中防止此类问题再次发生，以避免法律纠纷。

附件1：未央区谭家道办事处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：

**未央区谭家街道办事处 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 项目合理论证，有立项、审批制度 与部门职责一致 符合市区事权支出责任划分原则 与部门相关项目是否重复申报	0.8 0.8 0.8 0.8 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 0.80 0.80 0.80 0.80	4.00	7.00	12.50
	立项程序规范	3	审批程序完整 审批文件及材料齐全	1 1	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考	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	1.00 1.00	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
绩效目标7分	绩效目标合理性	性	1	预算经批复	1	核项目立项的规范情况。	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	4.00	5.50	
		有绩效目标或任务（申报表）或实施方案的绩效目标合理性		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				
		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	绩效目标表申报内容完整	1	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明晰化情况。	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。	0.50	1.50			
		指标与目标任务相对应	1								
		指标清晰、细化、可衡量	1								
资金	预算	3	编制项目预算说明、	1	项目预算编制是否	评价要点：①预算编制是	0.00	0.00	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
过程 20分	投入 6分	编制科学性		内容完整		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。	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。				
				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	0.00	0.00	
				科学合理，符合	1.5			0.00			
	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。	0.98	1.98	7.98	16.98
	到位及时率	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
		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	2.00		
		资金使用合规性	4	预算执行及时率	1			1.00			
		组织实施	2	专款专用,专人专项管理	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(由街道办提出拨款申请,经区财政局审核后拨付资金)	1			1.00			
				资金使用范围合规(资金全部用于社区阵地提升改造)	1			1.00			
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1			1.00			
	管理制度	财务管理	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	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务	1.00	1.50	9.00	

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
		健全性		业务管理制度健全完整	1	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。	管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	0.50			
		制度执行有效性	12分	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	7.50		
				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			
			10	三方询价,是否开展集体决策选取供应商	2			1.50			
				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			1.00			
				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			

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30分	产出数量12分	实际完成率	12	装修工程完成率	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%。	2.10	11.10	11.10	29.10	
				印制制作完成率	3			3.00				
				家具完成率	3			3.00				
				标牌标识类完成率	3			3.00				
	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	6.00	6.00		
				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			3.00				
	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	6	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。	6.00	6.00	6.00	
效益 30分	社会效益 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。	5.00	13.00	18.00	27.00
				提高社区人员工作效率	5			3.00			
				改善现有布局，更加便利	5			5.00			
	可持续影响 5分	可持续影响	5	可持续影响：构建和谐社区	5			5.00	5.00		
				满意度	10	社区人员满意度	对实施效果的满意度。	9.00	9.00	9.00	
合计	100	-	100	-	100	-	-				85.58

