

未央区未央湖街道办事处

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 -
(四) 项目投资完成情况.....	- 6 -
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.....	- 7 -
(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.....	- 10 -
(一) 决策类指标.....	- 10 -
(二) 过程类指标.....	- 13 -
(三) 产出类指标.....	- 17 -
(四) 效果类指标.....	- 19 -
五、评价中发现的问题.....	- 20 -
(一) 资金分配依据不明确.....	- 20 -
(二) 预算执行不及时.....	- 20 -
(三) 缺少与建设相关的业务管理制度.....	- 20 -
(四) 政府采购管理不规范.....	- 21 -
(五) 项目实施质量与管理存在问题.....	- 21 -
六、评价建议.....	- 22 -
(一) 明确项目预算资金分配方法.....	- 22 -
(二) 确保项目预算及时执行.....	- 22 -
(三) 建立健全建设项目管理制度.....	- 22 -
(四) 规范政府采购管理过程.....	- 23 -
(五) 保障项目质量，加强档案管理.....	- 23 -

未央区未央湖街道办事处

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，对未央区未央湖街道办事处 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、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

1. 评价对象与范围。

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），未央区未央湖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未央湖街道办事处 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“八家堡社区、小滩社区建设提升”（以下简称“未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目”）。

2. 项目实施概况。

项目资金主要用于装修工程和设施设备安装工程。未央湖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。其中：八家堡社区建设提升项目资金用于社区办公区域内修缮和社区标识标牌的制作，委托实施方确定为两家公司；小滩社区建设提升项目资金用于购买社区办公设施设备，委托实施方确定为六家公司。具体实施内容及实施方详见下表。

表 1：项目委托实施内容及实施方统计表

涉及社区	委托实施内容	委托实施方	合同金额
八家堡社区	办公区域修缮	西安固磊建筑工程有限公司	99364.00
	标识标牌制作	西安市汉长城保护区思路明光广告装饰部	81345.00
	小计		180709.00
小滩社区	采购格力空调 KFR-72LW	陕西奥格美科工贸有限公司	7500.00
	窗帘	西安市未央区家豪布艺经销部	4540.00
	办公桌椅	西安市大明宫遗址区新浪潮家具经销处	10000.00
	办公设备一批	陕西亨飞达网络科技有限公司	31100.00
	不锈钢拉闸门	陕西博捷达有限公司	2970.00
	标识标牌、LED 屏等	西安市未来印刷厂	53620.50

小计	109730.50
合计	290439.50

截止评价日，项目均已 100% 完成。2021 年 3 月 28 日，中共西安市未央区委组织部 西安市未央区民政局 西安市未央区财政局 西安市未央区文化和旅游体育局印发《关于开展 2020 年度社区建设改造提升项目验收的通知》，项目由四部委联合验收。

（三）资金预算及使用情况

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目财政预算资金经未央湖街道办事处申请，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“未财函〔2020〕459 号”资金文件，下达未央湖街道 8 个社区改造提升资金 160 万元，平均每个社区 20 万元。其中，区管党费 2 万元，福彩公益金 17 万元、体彩公益金 1 万元。按照“务实管用、科学合理”的原则，由各街道按照党工委议事规则统筹安排使用，确保资金使用效益最大化。根据 2020 年 12 月 4 日未央湖街道办党工委会议研究决定，八家堡社区、小滩社区建设提升项目预算分别是 18.47 万元、10.99 万元，合计 29.46 万元；项目实际支出分别为 18.07 万元、10.97 万元，合计 29.04 万元。

资金拨付方式：项目资金由未央区财政局下达预算指标到未央湖街道办事处，资金到位后，由未央湖街道办事处以授权支付的方式，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

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目预算分别为 18.47 万元、10.99 万元，合计 29.46 万元。两个社区同委托实施方签订合同金额分别为 18.07 万元和 10.97 万元，合计 29.04 万元。具体合同价款见表 1-1。截止 2022 年 5 月，未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目累计完成投资额 29.04 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

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；同时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，以加快社区阵地建设进度，确保“到点交卷”。

未央区未央湖街道八家堡社区、小滩社区主要服务于住宅小区居民。原办公区域面积狭小，线路老化，灯具、设备老旧，办公室内部缺少基本办公用品，不符合“五化标杆”社区标准要求。

未央湖街道办事处 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目实施后，一是改变了社区环境，经过墙面粉刷和更换老旧线路、办公用品等，使整个社区内外部焕然一新；二是通过增加社区园地，开设党员活动室、会议室、服务大厅等，提升了社区居民参与度和活跃度；三是增加办公设备、多媒体设备、LED 屏等设施，使得硬件配备更加完备；四是通过制作标识标牌、完善社区内部制度和制度上墙，进一步规范了社区工作，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，“西安市未央区未央湖街道办事处 2020 年市级社区建设提升行动资金奖补项目”（即八家堡社区、小滩社区建设提升项目）绩效评价综合得分：82.35 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	得率	三级指标	标准分值	评价得分
决策	20.00	18.00	90.00%	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	3.00
				6、资金分配合理性	3.00	1.00
过程	20.00	13.60	68.00%	7、资金到位率	2.00	2.00
				8、预算执行率	2.00	1.00
				9、资金使用合规性	4.00	3.50
				10、管理制度健全性	2.00	1.50
				11、制度执行有效性	10.00	5.60
产出	30.00	26.25	87.50%	12、实际完成率	12.00	12.00
				13、完成及时率	6.00	3.00
				14、质量达标率	6.00	5.25
				15、成本节约率	6.00	6.00
效果	30.00	24.50	81.67%	16、社会效益	15.00	13.50
				17、可持续影响	5.00	3.50
				18、服务对象满意度	10.00	7.50
合计	100.00	82.35	-	-	100.00	82.35

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 18.00 分，得分率 90%。

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。

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩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。八家堡社区、小滩社区隶属于未央区未央湖街道办事处，主要服务于各辖区住宅小区。项目实施前两个社区办公条件较差，社区使用办公面积小且办公用品不足，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，未央区未央湖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。未央区未央湖街道办事处社会事

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。八家堡社区、小滩社区提升项目属于公共财政支持范围，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。

市委组织部、市财政局、市民政局、市体育局联合发文明确资金分配情况后，八家堡社区、小滩社区通过两委会议确定项目实施计划，向未央湖街办申请预算资金。未央湖街道办事处根据分配资金总额申报并确定立项项目。未央湖街办2020年八家堡社区、小滩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。根据未央区未央湖街道党工委会议决定，对八家堡社区、小滩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预算申请表。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。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，八家堡社区、小滩社区分别经过会议商讨，制定改造计划和预算资金，向未央湖街道办申请并批复。

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定性情况。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。

根据未央湖街办后续提供的《未央湖街道社区阵地建设工程实施方案》以及八家堡社区、小滩社区会议纪要，未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目整体绩效目标为：对八家堡社区、小滩社区办公区域进行硬件和软件改造提升，分别实施修缮工程、办公设备采购和社区标识标牌的制作，项目完工后达到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。

未央区未央湖街道办事处作为项目申报和组织实施部门，填报了社区改造提升项目《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 4 分。

(1) 预算编制科学性：指标赋值 3 分，评价得分 3 分。

依据未央湖街道办事处提供的小摊社区、八家堡社区改造提升项目《绩效目标申报表》，预算分别为 10.98 万元、18.47 万元，预算编制较为科学。

(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，未央区未央湖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内实际情况进行项目资金申请与分配。

主要存在问题：未央湖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13.60分，得分率68%。

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6.50分。

(1) 资金到位率：指标赋值2分，得分2分。

未央湖街办2020年八家堡社区、小滩社区建设提升项目总预算资金29.46万元，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2020年12月4日未央湖街办党工委会议研究结果，项目实际到位资金29.46万元，资金到位率100%。

(2) 预算执行率：指标赋值2分，得分1分。

未央区未央湖街道办事处2021年8月24日将市级下达资金拨付至八家堡社区、2021年6月3日将市级下达资金拨付至小滩社区。未央湖街办2020年八家堡社区、小滩社区建设提升

项目到位资金 29.46 万元，实际支付 29.04 万元，预算执行率 98.57%。

主要存在问题：未央湖街办社区建设提升项目资金预算执行不及时，扣减 1 分。

(3) 资金使用合规性：指标赋值 4 分，得分 3.5 分。

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩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。具体表现为：

一是支出审批流程基本完整。100% 查看八家堡社区、小滩社区《西安市未央区未央湖街道社区报销审批单》，社区居委会、街道社区中心、街道财务、街道分管领导均签署意见，最后由街道主管领导签字。资金审核、划拨程序基本完整。

二是支出符合财经法律法规。经核查，八家堡社区、小滩社区共 29.04 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、虚列支出等违规使用资金情况。

三是项目开支经集体决策。八家堡社区、小滩社区建设提升项目经两个社区集体决策，同意项目依据合同金额支出。

主要存在问题：八家堡社区两份《西安市未央区未央湖街道社区报销审批单》中项目经办人未签字，扣减 0.50 分。

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 7.10 分。

(1) 管理制度健全性：指标赋值 2 分，得分 1.50 分。

未央区未央湖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。未央区未央湖街道办事处以《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《未央湖街道财务管理制度》，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 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	未央区 未央湖街办	管理制度	《未央湖街道财务管理制度》
6		管理制度	《财政专项资金管理制度》
7		流程图	《未央湖街道财政资金监管办法》

二是业务管理制度建设情况。未央区未央湖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：未央区未央湖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 5.60 分。

未央区未央湖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。绩效评价组核查八家堡社区、小滩社区支付施工方的原始凭证，结果表明：①拨款单审批金额同发票金额一致，且经五级审核流程，由未央湖街道办财政所将两个社区建设提升款支付至项目施工方。八家堡社区、小滩社区、未央湖街办、未央区财政局、项目实施方为互相独立的三方机构，资金控制机制有效；②项目支出原始凭证信息较为真实、完整。支付施工方原始凭证附《西安市未央区未央湖街道社区报销审批单》、党支部会议纪要、发票、项目合同、验收资料、银行付款回单等支撑该笔项款的票据，核算资料真实、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，八家堡社区建设提升项目由社区自行验收，结论为自检合格；八家堡社区、小滩社区建设提升项目由未央区未央湖街道办事处、社区、区委组织部、区民政局、区文旅体育局五方联合验收并分别出具《社区阵

地建设项目验收表》，验收结论为合格。

主要存在问题：①该项目未执行三方询价等采购方式，直接确定项目施工方，存在政府采购控制风险；②项目缺少日常质量监管资料，档案未整理装订；③八家堡社区建设提升项目合同未签订时间。综合扣减 4.40 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 26.25 分，得分率 87.50%。

1. 实际完成率：指标赋值 12 分，评价得分 12 分。

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目计划包括社区办公区域内修缮和社区标识标牌的制作（详情见表 1-1）。截止评价日，项目已 100% 完成。

其中：八家堡社区建设提升项目实际完成墙顶、墙面粉刷 1230 平方米，制作文化墙 8 面，安装制度牌 30 块，安装门头 1 个，布线 300 米，灯管更换 30 个；小滩社区建设提升项目完成形象墙制作 37.2 平方米，安装门头 1 个，购买安装设施设备 19 个，制作安装门牌与门牌号 35 块。详情见下表：

表 4：八家堡社区、小滩社区建设提升项目完成情况统计表

社区名称	工程名称	计划完成	实际完成	实际完成率
八家堡 社区	粉刷墙面	1230 平方米	1230 平方米	100%
	制作文化墙	8 面	8 面	100%
	安装制度牌	30 块	30 块	100%
	安装门头；布线；灯管	1 个；300m；30 个	1 个；300m；30 个	100%
小滩社区	制作形象墙	37.2 平方米	37.2 平方米	100%

安装门头	1 个	1 个	100%
购买安装设施设备	19 个	19 个	100%
制作安装门牌、门牌号	35 块	35 块	100%

2. 完成及时率：指标赋值 6 分，评价得分 3 分。

由于未央区未央湖街道办事处未制订项目实施方案，项目具体计划完成时间未明确。绩效评价组以预算年度为项目计划完成期。经核查，八家堡社区建设提升项目于 2020 年 10 月开工，当年 11 月完工，完成及时。

主要存在问题：根据小滩社区采购合同签订内容，项目实施于 2020 年 11 月，完工于 2021 年 6 月，未及时完工，扣减 3 分。

3. 质量达标率：指标赋值 6 分，评价得分 5.25 分。

未央湖街办 2020 年小滩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，根据《社区阵地建设项目验收表》，项目验收合格；二是绩效评价组现场核查，项目采购设备运行正常，标识标牌未见字体脱落。综合以上，小滩社区建设提升项目实施质量达标。

未央湖街办 2020 年八家堡社区建设提升项目由社区和施工方自验，自验结果“合格”；2021 年 6 月，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，根据《社区阵地建设项目验收表》，项目验收合格。

主要存在问题：绩效评价组现场核查八家堡社区修缮项目，质量存在瑕疵。如墙顶、墙面粉刷由于未做防水处理，墙皮脱落，扣减 0.75 分。

4. 成本节约率：指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目预算资金分别是 18.47 万元和 10.99 万元，合计 29.47 万元；签订合同价款分别为 18.07 万元和 10.97 万元，合计 29.04 万元；截至评价日，实际支出分别为 18.07 万元和 10.97 万元。项目实际成本与预算相比，成本节约率分别为 2.17% 和 0.18%；项目实际成本与合同相比，成本节约率 0.00%。成本控制情况良好。

（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 24.50 分，得分率 81.67%。

1. 社会效益：指标赋值 15 分，评价得分 13.50 分。

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩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：一是对原有墙顶、墙面进行铲除、加固，并粉刷乳胶漆，使得整体办公楼风格更加现代；二是通过对原有老旧线路进行拆除，并安装新线路，更换灯具，提升了社区工作环境；三是添置办公设备，购买社区当下所需，改善了办公环境、提高了社区人员工作质量；四是制作标识标牌、文化墙，丰富了社区文化和群众知识涵养。

主要存在问题：由于工程质量 问题，八家堡社区个别墙体不

够美观，扣减 1.50 分。

2. 可持续性影响：指标赋值 5 分，评价得分 3.50 分。

未央湖街办 2020 年八家堡社区建设提升项目粉刷墙面使用乳胶漆，结实耐用；小滩社区购买的设施设备，预计可在较长时间产生社会效益，项目具有一定的可持续影响。

主要存在问题：八家堡社区办公室墙皮脱落，影响持续性使用，扣减 1.50 分。

3. 服务对象满意度：指标赋值 10 分，评价得分 7.50 分。

绩效评价组现场调研八家堡 3 社区工作人员，普遍认为建设提升满意度一般；现场调研小滩 3 名社区工作人员，普遍对建设提升项目较为满意，综合扣减 2.50 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，未见未央湖 2020 年对社区建设改造提升的资金分配办法及资金分配相关的会议纪要，项目预算资金分配缺乏合理性依据。

（二）预算执行不及时

未央湖街办 2020 年八家堡社区、小滩社区社区提升改造项目资金分别于 2021 年 8 月、2021 年 6 月支付资金，2020 年未及时执行预算，预算执行不及时。

（三）缺少与建设相关的业务管理制度

未央区未央湖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) 政府采购管理不规范

未央区未央湖街道办事处遴选 2020 年八家堡社区、小滩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，直接确定项目施工方，存在政府采购控制风险。

(五) 项目实施质量与管理存在问题

现场核查未央湖 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目在实施过程及现场，发现存在以下问题：一是审批流程缺少必要人员签字，八家堡社区两份《西安市未央区未央湖街道社区报销审批单》中项目经办人未签字。

二是项目工程质量存在瑕疵。现场核查发现，墙顶、墙面粉刷由于未做防水处理，造成个别地方墙顶、墙皮脱落。截止报告日，以上问题尚未修复。

三是合同签订不完整。未央湖 2020 年八家堡社区、小滩社区建设提升项目合同签订不完整，其中：八家堡社区修缮合同的开工时间和完工时间未填；八家堡社区修缮合同、标识标牌合同未签署合同签订日期；小滩社区部分合同未签署合同签订日期。

四是项目资料未整理归档。按照档案管理的规定，项目工程完工后应将项目资料归档整理。未央湖街办 2020 年八家堡社区

建设提升项目资料由施工方、社区分别保管，街办社会事务科档案收集不完整，档案管理不规范。

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) 明确项目预算资金分配方法

针对未央湖 2020 年对 16 个社区进行建设改造提升，资金分配不明确问题，建议未央区未央湖街道办事处在今后的预算资金分配时，按照“三重一大会议”的规定，以相关成本标准、资金管理办法为依据，明确项目预算资金分配方法，提高资金分配的科学性、合理性。

(二) 确保项目预算及时执行

针对两家社区建设提升项目资金预算执行不及时的问题，建议未央湖街道办在今后的工作中，及时组织开展项目实施，在保障项目保质保量完成的前提下，督促实施方按照时间节点保障项目实施进度，并及时支付资金，确保财政预算及时执行。

(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，建议未央湖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) 规范政府采购管理过程

针对项目实施存在政府采购控制风险（未执行三方询价）的问题，建议未央区未央湖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建设未达招标的项目时，严格执行三方询价等政府采购方式，遴选更合适的委托实施方，保障项目保质保量要求。

(五) 保障项目质量，加强档案管理

针对项目实施过程存在的问题，建议未央区未央湖街道办事处：一是加强审批流程的审核，按照审批流程，要求相关人员应签尽签，保障资金审批流程的完整性；二是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；三是按照《中华人民共和国合同法》规定，补充完善合同要素，规避合同签订不完整风险，同时避免由于未签署开工日期、完成日期、合同签订日期造成的内部控制风险，确保项目实施程序合法、合规；四是对于社区建设提升项目相关资料整理归档，按照档案管理的要求，编制档案目录，分类整理归档，确保项目档案方便审阅。

附件 1：未央区未央湖街道办事处 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：

未央区未央湖街道办事处 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	18.00
				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		
				审批文件及材料 齐全	1		1.00				
				预算经批复	1		1.00				
	绩效 目标	绩效目 标合理	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	评价要点：①项目是否有绩效 目标；②项目绩效目标与实际	1.00	4.00	7.00	

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
资金投入 6分	性		1	绩效目标与实际工作内容相关联	1	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。	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			
				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	1	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明细化情况。	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			
	预算编制科学性	3	1	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预算确定的投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1.00	3.00	4.00	
				测算依据充分、科学论证	1			1.00			
				投资额与工作任务相匹配	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		
		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。	1.00	1.00	6.50	13.60		
				科学合理，符合	1.5			0.00					
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。	1.00	2.00	6.50	13.60		
				到位及时率	1			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	1.00				
				预算执行及时率	1			0.00					
		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；	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；	1.00	3.50				
				完整的拨付审批	1			0.50					

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
组织实施 12分				程序和手续		定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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。				
				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			
	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	7.10	
				业务管理制度健全完整	1			0.50			
	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	1.00	5.60		
				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			

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
				三方询价，是否开展集体决策选取供应商	2		况。	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			0.00			
				项目合同、申报资料等资料齐全完整并及时装订归档	2			1.60			
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%。	4.00	12.00	12.00	26.25
				工程类完成率	4			4.00			
				标牌标识类完成率	4			4.00			
产出 30 分	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	5.25	5.25	
				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			2.25			

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
产出时效 6分	完成及时性	6	八家堡社区完成及时率	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	3.00	3.00	3.00	
			小滩社区完成及时率	3			0.00				
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。	3.00	6.00	6.00	6.00	
			单项成本节约率	3			3.00				
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	13.50	17.00	24.50
				提高社区人员工作效率	5			5.00			
				改善现有布局，更加便利	5			5.00			
		可持续影响	5	可持续影响：构建和谐社区	5	对实施效果的满意度。	调查项目所在地服务对象满意度。	3.50	3.50	7.50	7.50
		满意度	10	社区人员满意度	10			7.50			

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
合计	100	-	100	-	100	-	-	82.35			