

西安市未央区徐家湾街道办事处

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.....	- 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.....	- 17 -
五、评价中发现的问题.....	- 18 -
(一) 预算成本与实际成本差异偏大.....	- 18 -

(二) 绩效申报表部分指标不够明确.....	- 19 -
(三) 缺少与建设相关的业务管理制度.....	- 19 -
(四) 项目实施质量与管理存在问题.....	- 19 -
六、评价建议.....	- 20 -
(一) 加强精细化管理，提高预算编制的准确度.....	- 20 -
(二) 加强项目绩效目标申报管理.....	- 20 -
(三) 建立健全建设项目管理制度.....	- 20 -
(四) 保障项目质量，加强档案管理.....	- 21 -

西安市未央区徐家湾街道办事处 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，对西安市未央区徐家湾街道办事处 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），未央区徐家湾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徐家湾街道办事处 2020 年组织实施的“市级社区建设提升行动资金奖补项目”，抽查内容为“袁雒、西航、薛家寨、河址西、张千户 5 个社区建设提升项目”（以下简称“未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目”）。

该项目资金主要用于设备购置、标识牌制作和装修工程。截止评价日（2022 年 5 月），5 个社区项目均已 100% 完成。未央区徐家湾街道办作为项目建设方，负责招标、监督管理及验收工作。各社区项目委托实施方详情如下表所示：

表 1：项目委托实施方明细表

社区名字	实施单位	合同金额	类型
袁雒社区	西安卓阳家具有限公司	98100 元	设备购置
	陕西智沃达电子科技有限公司	60459 元	设备购置
	西安九运制冷设备工程有限公司	35960 元	设备购置
	小计	194519 元	-
西航社区	陕西渥卓霖实业有限公司	158000 元	装修工程
	西安拾忆坊文化传播有限公司	82440 元	标识牌制作
	小计	240440 元	-
薛家寨社区	西安林京体育设施有限公司	9560 元	设备购置
	陕西煜轩电子科技有限公司	3550 元	设备购置
	西安拾忆坊文化传播有限公司	50030 元	标识牌制作
	小计	63140 元	-
河址西社区	陕西奥格美科工贸有限公司	49549 元	设备购置
	西安拾忆坊文化传播有限公司	64680 元	标识牌制作
	小计	114229 元	-
张千户社区	西安卓阳家具有限公司	39800 元	购置家具

陕西四方馆图文广告有限公司	4250 元	办公设备
西安恒庆广告有限公司	124085. 6 元	标识牌制作
陕西四方馆图文广告有限公司		
小计	168135. 6 元	-
合计	780463. 6 元	-

(三) 资金预算及使用情况

5个社区建设提升项目财政预算资金由社区提出申报，未央区徐家湾街道办确认后申请，经区财政局批复，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：根据未央区徐家湾街道办工作会议纪要，5个社区建设提升项目预算总金额 78.05 万元，全部由徐家湾街道办周转金支付。截至评价日（2022 年 5 月），项目已进行结算评审，实际使用 56.15 万元，剩余资金 21.9 万元（其中：张千户社区项目资金 16.81 万元，西航社区工程项目 5% 质保金 0.56 万元）尚未支付。

资金拨付方式：项目资金由未央区财政局直接下达到徐家湾街道办事处，资金到位后由徐家湾街道办事处拨付至西航、薛家寨等 5 个社区，5 个社区按照项目进度付款要求支付至委托单位。

资金使用要求：严格按照“市组通字〔2020〕51 号”文件资金使用范围要求，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

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目预算资金 78.05 万元，签订总合同价款 78.05 万元（各社区合同金额见表 1）。其中工程项目竣工后送审造价 15.70 万元，经工程结算审核确定最终造价 11.28 万元；设备购置项及标识牌制作项目最终审定价 62.25 万元。截止 2022 年 5 月，未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升工程项目累计完成投资额 73.53 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

西安市未央区徐家湾街道办2020年社区建设提升项目均已完工并投入使用。项目实施后，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，“西安市未央区徐家湾街道办事处2020年市级社区建设提升行动资金奖补项目”（抽查内容为“袁雒、西航、薛家寨、河址西、张千户5个社区建设提升项目”）绩效评价综合得分：83.00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	19.00	95.00%	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	2.00
				5、预算编制科学性	3.00	3.00
				6、资金分配合理性	3.00	3.00
过程	20.00	15.50	77.50%	7、资金到位率	2.00	2.00
				8、预算执行率	2.00	1.50
				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	6.50
产出	30.00	24.00	80.00%	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	6.00
				15、成本节约率	6.00	0.00
				16、社会效益	15.00	12.50
效果	30.00	24.50	81.66%	17、可持续影响	5.00	5.00
				18、服务对象满意度	10.00	7.00
合计	100.00	83.00	-	-	100.00	83.00

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19.00分。

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。

未央区徐家湾街道办2020年5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。西航、薛家寨等5个社区服务于各辖区住宅小区。项目实施前社区办公条件较差，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，未央区徐家湾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。未央区徐家湾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。5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，由未央区徐家湾街道办事处根据分配资金总额申报并确定立项项目。未央区徐家湾街道办2020年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。未央区徐家湾街道党工委员会议决定，对西航、薛家寨等5个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。未央区徐家湾街道各社区按照未

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，分别经过会议商讨，制定实施方案和预算资金明细表，项目规划依据充分，程序合规。

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 4 分。

根据西航、薛家寨等社区会议纪要，5 个社区建设提升项目整体绩效目标为：对社区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。

(2) 绩效指标明确性：指标赋值 3 分，得分 2 分。

未央区徐家湾街道办事处作为项目申报和组织实施部门后期提供了《社区建设提升项目绩效目标申报表》，项目产出、社会效益指标基本明确。

主要存在问题：绩效申报表成本指标未细化，质量指标填报不准确，扣减 1 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 6 分。

绩效评价组现场核查，未央区徐家湾街道办后期提供了 2020 年社区建设提升项目实施方案及资金预算表，各社区提升项目及资金预算通过了党委会决议，预算编制与资金分配基本合理。

(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 15.50 分。

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 7.5 分。

(1) 资金到位率：指标赋值 2 分，得分 2 分。

根据未央区徐家湾街道办工作会议纪要，西航、薛家寨等 5 个社区建设提升项目预算总金额 78.05 万元，全部由街道办周转金支付，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率：指标赋值 2 分，得分 1.5 分。

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目到位资金 78.05 万元，实际支付 56.15 万元，剩余资金 21.9 万元（其中：张千户社区项目资金 16.81 万元，西航社区工程项目 5% 质保金 0.56 万元）尚未支付。预算执行率 71.94%。

(3) 资金使用合规性：指标赋值 4 分，得分 4 分。

未央区徐家湾街道办 2020 年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。5 个社区经办人填写《徐家湾街道社区费用报销汇总单》，经社区负责人、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。

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 8 分。

(1) 管理制度健全性：指标赋值 2 分，得分 1.5 分。

未央区徐家湾街道办事处作为项目实施部门，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。未央区徐家湾街道办事处以《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《徐家湾街道财务管理制度》和《财政专项资金管理制度》，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	管理制度	《徐家湾街道财务管理制度》
6	徐家湾街办	管理制度	《财政专项资金管理制度》

二是业务管理制度建设情况。未央区徐家湾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：未央区徐家湾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 6.5 分。

未央区徐家湾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 5 个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。由社区将款项支付至项目委托方，资金拨付过程不涉及现金，社区、未央区徐家湾街道办、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《徐家湾街道社区费用报销汇总单》、银行付款回单、发票和项目合同等支撑该笔项款的票据，核算资料较为真实、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，由未央区徐家湾街道办事处、5个社区、未央区委组织部、未央区民政局、未央区文旅体育局五方联合验收并出具了《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徐家湾街道办事处社会事务科报送西航社区工程造价金额15.70万元，经工程结算评审最终结算评审价为11.28万元。项目具体送审造价、结算评审单位及金额详见下表。

表4：西航社区建设提升项目资金评审统计清单

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	15.70	-
结算评审方	瑞恒项目管理有限公司	结算评审	11.28	4.42

主要存在问题：①项目缺少日常质量监管资料；②档案资料未归档整理；③缺少项目实施过程资料。综合扣减3.5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24分。

1. 实际完成率：指标赋值12分，评价得分12分。

未央区徐家湾街道办2020年5个社区建设提升项目实施计划包括室内装修、标识牌制作、购置办公家具及设备。截止评价

日，提升改造工程实际完成率 100%。详情见下表：

表 5：徐家湾街道办社区建设提升项目完成情况统计表

社区名称	项目完成内容	完成率
薛家寨社区	①购置办公家具及设备；②制作文化党建党史宣传形象墙、制作安装标识、标牌、门头等。	100%
张千户社区	①购置办公家具及设备；②制作文化党建党史宣传形象墙、制作安装标识、标牌、门头等。	100%
河址西社区	①购置办公家具及设备；②制作文化党建党史宣传形象墙、制作安装标识、标牌、门头等。	100%
西航社区	①工程装修改造；②购置办公家具及设备；③制作文化党建党史宣传形象墙、制作安装标识、标牌、门头等。	100%
袁雒社区	①购置办公家具及设备；②制作文化党建党史宣传形象墙、制作安装标识、标牌、门头等。	100%

2. 完成及时率：指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

由于未央区徐家湾街道办事处未制订项目实施方案，项目计划开工与完工时间不明确。绩效评价组以预算年度为项目计划完成期来衡量，经核查，5 个社区建设提升项目均在预算年度内及时完工，完成及时率 100%。

3. 质量达标率：指标赋值 6 分，评价得分 6 分。

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目通过多个渠道进行产出质量管控，整体验收结果合格：一是由未央区委组织部、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査验收；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（包括土建工程和电气设备安装工程）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。

4. 成本节约率：指标赋值 6 分，评价得分 0 分。

总成本节约率：未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目预算 78.05 万元，签订总合同价款 78.05 万元，经评审结算确定实际成本为 73.52 万元，项目总成本节约率 5.80%。

单项成本节约率：将 5 个社区预算成本与实际成本进行比对，结果表明，4 个社区预算成本与实际成本相等，成本控制情况良好，仅西航社区预算成本较实际成本偏大，成本节约率达 18.76%。主要原因为装修工程分项。施工方已提供造价单并经财政评审，送审金额为 15.70 万元，结算审定金额为 11.28 万元，核减 4.42 万元，各社区成本差异情况如下表所示。

表 6：各社区建设提升项目成本节约率统计表

单位：万元

社区	预算（合同）成本	实际成本	成本节约率
薛家寨社区	6.31	6.31	0.00%
张千户社区	16.81	16.81	0.00%
河址西社区	11.42	11.42	0.00%
西航社区	24.04	19.53	18.76%
袁雒社区	19.45	19.45	0.00%
合计	78.05	73.52	5.80%

主要存在问题：西航社区项目预算成本与结算审定成本差异较大，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 24.5 分。

1. 社会效益：指标赋值 15 分，评价得分 12.50 分。

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个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，粉刷乳胶漆，使整体办公楼风格更加现代；二是对原老旧线路进行拆除，安装新线路，更换灯具，提升了社区工作环境；三是通过添置办公设备，购买社区当下所需，改善了办公环境、提高了社区人员工作效率；四是通过制作标识标牌与文化墙，可丰富社区文化和群众知识涵养。

主要存在问题：项目部分效益未有效发挥。现场核查西航社区，玻璃顶棚清理效果一般，与清理前对比无明显效果；存在社区大厅设计制作的字牌未持续使用已拆除情况。扣减 2.5 分。

2. 可持续性影响：指标赋值 5 分，评价得分 5 分。

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目在一定的时期内可以改善社区的整体环境，提升办公效率，预计可在较长时间产生社会效益。

3. 服务对象满意度：指标赋值 10 分，评价得分 7 分。

绩效评价组现场调研社区工作人员，普遍对社区建设提升效果的满意度一般，综合扣减 3 分。

五、评价中发现的问题

(一) 预算成本与实际成本差异偏大

未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目预算总额 78.05 万元，签订总合同价款 78.05 万元，实际成本为 73.52

万元，项目总成本节约率 5.80%。各社区单项成本情况详见上表 6。由于装修工程预算金额偏大，西航社区预算成本较实际成本差异率达 18.76%。项目预算成本与实际成本差异较大，预算编制不够科学。

(二) 绩效申报表部分指标未细化

未央区徐家湾街道办事处作为项目申报和组织实施部门，后期提交了《社区建设提升项目绩效目标申报表》，根据财政部门要求，各预算责任部门与单位申报项目时需填制绩效目标申报表，绩效目标应明确、细化、可衡量。徐家湾街办项目绩效申报表存在成本指标未细化、质量指标填报不准确等问题。

(三) 缺少与建设相关的业务管理制度

未央区徐家湾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) 项目实施质量与管理存在问题

一是质量问题导致部分效益未有效发挥。现场核查西航社区，玻璃顶棚清理效果一般，与清理前对比无明显效果；存在社区大厅设计制作的字牌未持续使用已拆除情况，影响了项目实施的效益和可持续影响。

二是项目资料未整理归档。按照相关规定，项目完工后应将项目资料归档整理。未央区徐家湾街道办 2020 年 5 个社区建设提升项目资料由施工方、监理方、项目负责科室（社会事务科）分别保管，未进行资料整理与归档，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）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做预算时，合理测算任务量，结合项目具体情况对预算编制，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。

（二）加强项目绩效目标申报管理

针对项目绩效目标填报质量不高问题，建议未央区徐家湾街道办事处按照《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，编报《项目绩效目标申报表》，将项目产出、质量、成本与效益进行指标化分解；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。

（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，建议未央区徐家湾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) 保障项目质量，加强档案管理

针对项目实施质量和管理存在问题，建议未央区徐家湾街道办事处以下两点：一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、可持续的状态，以避免财政资金的浪费；二是对项目相关资料整理归档，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：未央区徐家湾街道办事处 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：

未央区徐家湾街道办事处 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，属于部门履行所需；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	19.00
		立项程序规范性	3	审批程序完整 审批文件及材料齐全 预算经批复	1 1 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	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、	1.00 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	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	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			1.00			
	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	2.00		
				指标与目标任务相对应	1			1.00			
				指标清晰、细化、可衡量	1			0.00			
资金投入 6分	预算编制科学	3	3	编制项目预算说明、内容完整	1	项目预算编制是否经过	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②	1.00	3.00	6.00	

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
	性			测算依据充分、科学论证	1	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。	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。	1.00			
				投资额与工作任务相匹配	1			1.00			
	资金分配合理性	3	1.5	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。	1.50			
				科学合理，符合	1.5			1.50			

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
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	7.50	15.50
				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。	0.75			
				预算执行及时率	1			0.75	1.50		
	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	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	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				

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
				是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	反映和考核项目资金的规范运行情况。	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			
组织实施 12 分	管理制度健全性	2	1	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	8.00	
				业务管理制度健全完整	1			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	1.00	6.50		
				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			

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。	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。	2.00			
				项目是否依规评审制、验收制或评估	2			1.00			
				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			0.50			
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	24.00
				工程类完成率	4			4.00			
				标牌标识类完成率	4			4.00			
	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	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			

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				目标的实现程度。					
				完成及时率	3			3.00	6.00	6.00	
				验收及时率	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。				
	成本节约率	6		总成本节约率	3		0.00	0.00	0.00		
				单项成本节约率	3						
	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、可持续性。	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情况。	2.50	12.50	17.50	24.50
				提高社区人员工作效率	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
	可持续影响			改善现有布局，更加便利	5	续影响等。可根据项目实际情况有选择、设置和细化。	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			
		5	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	10		对实施效果的满意度。	7.00	7.00	7.00	
合计	100	-	100	-	100	-	-	83.00			