

乐民新城各社区装修费用 绩效评价报告

评价类型： ☐ 实施过程评价 ☒ 完成结果评价

项目名称： 乐民新城各社区装修费用

实施单位： 民乐县文化旅游投资有限责任公司

评价时间： 2025 年 9 月

组织方式： ☒ 财政部门 ☐ 主管部门 ☐ 项目单位

评价机构： ☒ 第三方机构 ☐ 专家组 ☐ 项目单位评价组

甘肃中益项目管理有限公司



乐民新城各社区装修费用支出绩效评价报告

一、基本情况

基本情况	项目名称	乐民新城各社区装修费用		
	评价年度	2024 年度	评价类型	财政资金绩效评价
	委托评价单位	民乐县财政局	评价机构名称	甘肃中益项目管理有限公司
	评价对象名称	乐民新城各社区装修费用		
实施目的	为强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，采取“财政+第三方机构”模式，对乐民新城各社区装修费用开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从决策、过程、产出、效益等方面，衡量项目实施效果，为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。			
资金情况（万元）	年初预算资金	493.00	实际到位资金	531.14
	其中：中央财政	0.00	其中：中央财政	0.00
	省级财政	0.00	省级财政	0.00
	市级财政	0.00	县级财政	475.00
	县级财政	475.00	项目实施单位垫付	56.14
	实际支出资金	531.14	结转结余资金	0.00
	预算执行率	100%		

二、绩效目标

年度绩效目标	全面提升社区治理水平，有效延伸基层治理，完善家门口治理体系，满足群众多元化需求。
--------	--

三、评价基本情况

评价范围	乐民新城各社区装修费用，评价资金 531.14 万元（其中县级财政 475.00 万元，民乐县文化旅游投资有限责任公司垫付 56.14 万元）。
评价依据	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》（中华人民共和国国务院令 第 729 号）； 3. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）； 4. 《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）； 5. 财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44 号）； 6. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）； 7. 财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101 号）； 8. 《财政部关于印发〈第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法〉的通知》（财监〔2021〕4 号）； 9. 《甘肃省财政厅关于印发甘肃省省级预算绩效管理办法》等 6 个办法和规程的通知（甘财绩〔2020〕5 号）； 10. 《民乐县文化旅游投资有限责任公司关于申请拨付乐民新城各社区装修及设施设备费用的请示》（民文旅投字〔2023〕99 号）； 11. 《甘肃民乐工业园区管理委员会关于拨付乐民新城各社区装修费用的请示》（民工业园管委字〔2023〕52 号）。
绩效评价 指标体系	围绕决策、过程、产出、效益等各个维度构建绩效评价指标体系，其中：一级指标 4 个、二级指标 11 个、三级指标 25 个。决策、过程、产出、效益等一级指标占比分别为 10%、28%、32%、30%。
数据采集及 处理办法	信息与数据收集采取文本收集、现场调研、深度访谈等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。
评价方法	目标管理法（MBO）、层次分析法（AHP）、比较法、专家评审法、现场核查法、公众评判法（问卷调查法）。
绩效评价 工作过程	接受委托任务、拟订方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档（2025 年 9 月）。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分		90.76	评价等级		优
绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益	合计
	得分率	90%	84.86%	87.5%	100%	90.76%

五、存在问题

（一）绩效指标设置不合理、不明确

一是《项目支出绩效自评表》分值设置为90分，但得分均在90分以上，依据《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）文件内容，绩效评价结果采用评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，而将分值设定满分为90分，却出现“得分超90分”的情况，属于逻辑矛盾一既否定了预设的分值框架，也使自评结果失去客观性和可信度，无法真实反映项目绩效水平；二是时效指标中“及时性 $\geq 100\%$ ”的设置不明确，及时性通常衡量“按时完成任务占总任务的比例”，其理论最大值为100%（即所有任务均按时完成），无法超过100%，设置“ $\geq 100\%$ ”无实际意义。

（二）预算编制精准不足

乐民新城各社区装修费用预算资金493.00万元，实际支付531.14万元，资金到位率107.74%。

（三）业务制度不规范

一是《民乐县乐民新城幸福苑党群服务中心办公场所装修工程结算书》无审核及编制日期；二是《民乐县乐民新城富强苑党群服务中心办公场所装修工程结算书》无审核及编制日期；三是《民乐旅投浩康商贸有限责任公司资金拨付通知单》无签字及日期；四是《乐民新城富强苑社区办公设备采购成交通知书》无日期；五是《乐民新城幸福苑社区办公设备采购成交通知书》无日期；六是《乐民新城复兴苑社区办公设备采购成交通知书》无日期；七是《装饰装修工程质量保修协议》无日期；八是项目进行调整，未见项目调整资料。

（四）招投标制履行不规范

《民乐县乐民新城办公设备采购项目中标通知书》无日期。

（五）合同制履行不规范

一是《乐民新城富强苑社区办公设备采购合同》无日期；二是《乐民新城幸福苑社区办公设备采购合同》无日期；三是《乐民新城复兴苑社区办公设备采购合同》无日期；四是《建筑装饰工程施工合同》无日期。

（六）成本控制不精准

乐民新城各社区装修费用的预算资金是 439 万元，实际支出资金 531.14 万元，超出成本价。

六、有关对策建议

（一）优化目标设定流程、完善指标构建体系、强化监督与动态管理

强化指标与目标的关联性，使每一项绩效指标都能直接对应绩效目标，避免指标与目标脱节，确保指标能准确反映目标的完成情况。在目标设定上，紧密贴合科技战略与地方产业需求，广泛调研论证，合理分层；指标构建时，细化内容、确保可量化并增强与目标的关联度；同时，建立定期评估与监督审核机制，保证绩效目标和指标科学有效，推动科技工作高质量发展。

（二）精准细化预算，提升预算执行度

一是精准诊断偏差成因，明确改进方向；二是重构预算编制体系，夯实执行基础；三是强化全流程管控，提升执行刚性。建立定期调度机制，财务部门定期汇总人员经费和公用经费支出数据，对比预算进度，对超过偏差的科目发出预警。相关业务科室需在规定时间内说明偏差原因，提出整改措施。

（三）加强审批意识，建立健全审批机制

一是加强培训。对相关工作人员定期进行培训，提高人员的专业能力。二是明确标准。制定详细的审批流程图和操作手册。三是审批权限明确化。明确不同级别的审批权限和责任。

（四）加强常态化培训

定期组织招投标参与方开展法规与实操培训，结合中标通知书无日期等典型案例，讲解文件编制、流程审核的关键要点，提升从业人员的合规意识与专业能力，从源头减少操作失误。

（五）规范履行“合同制”

严格依照有关法规、规章及政策性规定，确保所签订的合同要素齐全，避免出现无效合同。

（六）建立变更审批流程、同步调整预算

任何增项、换材料、改工艺，需提交《工程变更申请单》，说明“变更原因、新增成本、必要性”，经三方签字审批后才能实施，变更获批后，立即更新预算台账，确保“实际支出始终与调整后预算对齐”，避免超支后才发现。

七、主要经验及做法

（一）项目前期准备充分，有良好的发展基础

乐民新城各社区装修费用项目启动后，甘肃民乐工业园区管理委员会积极响应建设乐民新城各社区装修的要求，开始积极筹备各社区装修的工作。

（二）重视执行过程管理推进项目顺利实施

甘肃民乐工业园区管理委员会在项目实施中：**一是**重视日常业务工作管理。按照各项管理制度细化工作分工，重点抓好日常管理工作，从严从细做好项目管理工作、安全管理工作。**二是**狠抓重点工作落实，确保项目顺利进行。**三是**加强财务监督管理工作。在以往工作的基础上，重点做好财务分析报告制度，一定程度上促进了项目的顺利实施。

（三）提升办公效率、优化服务体验

适配社区办公需求的家具，不仅在功能上满足了日常办公的多样化需求，还在设计上注重人性化与舒适性，极大地提升了社区工作人员的办公效率。同时，通过优化空间布局和选用环保材料，为前来办事的居民营造了温馨、舒适的服务环境，进一步优化服务体验。

八、其他需要说明的事项

交叉评审情况	已根据交叉评审意见修改报告。
评审专家	注册会计师徐天军；正高级工程师、一级造价师王立清；正高级工程师、一级造价师金福明；一级造价师刘兴鹏；高级工程师、注册环评师席家军；高级工程师、预算绩效评价主评人孙伯明；高级经济师蒋茂平。
社会调查情况	发放调查问卷25份，收回有效问卷25份。
实地调研掠影	

九、评价指标体系

一级指标	二级指标
1. 决策（10分）	1.1项目立项（6分）
	1.2绩效目标（4分）

2. 过程（28分）	2.1资金管理（10分）
	2.2组织实施（18分）
3. 产出（32分）	3.1 数量指标（18分）
	3.2 质量指标（5分）
	3.3 时效指标（5分）
	3.4 成本指标（4分）
4. 效益（30分）	4.1社会效益（14分）
	4.2可持续影响（6分）
	4.3满意度（10分）

评价机构（盖章）



主评人：

