

乐民新城各社区装修费用支出绩效评价结论表

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	以预算资金管理为主线，从决策、过程、产出、效益等方面，采用“以结果为导向、基于证据”的评价思路，衡量项目实施效果，发现项目存在的问题，总结经验做法，促进强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，为优化预算决策、改进管理提供依据，提升资金支出科学化、管理精细化水平。			
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	493.00	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	乐民新城各社区装修费用项目的实施，进一步完善了社区服务功能，塑造了规范服务形象，夯实了社区治理基础，满足群众多样化需求。
--------	--

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	<ol style="list-style-type: none">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. 《财政部关于印发〈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。
--------------	----------------------------------

四、评价结论和绩效分析

综合评价 结论	评价得分		91.26	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%	86.64%	87.5%	100%	91.26%

五、存在问题

（一）绩效指标设置不规范

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）业务制度执行不规范

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》未填写日期；五是《乐民新城幸福苑社区办公设备采购成交通知书》未填写日期；六是《乐民新城复兴苑社区办公设备采购成交通知书》未填写日期；七是项目进行了调整，未见相关调整资料；八是《民乐县乐民新城办公设备采购项目中标通知书》未填写日期。

（三）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》未填写日期；二是《乐民新城幸福苑社区办公设备采购合同》未填写日期；三是《乐民新城复兴苑社区办公设备采购合同》未填写日期；四是《建筑装饰工程施工合同》未填写日期；五是《装饰装修工程质量保修协议》未填写日期。

（四）成本控制不精准

乐民新城各社区装修费用的预算资金是 493.00 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；在指标构建时，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）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。

（三）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。

（四）先查超支原因、建立变更审批流程、同步调整预算

首先查明超支的原因，其次分类梳理超支项，区分超支是“刚性必需”还是“管理疏漏”，同时建立基数和动态调整预算机制，推行先审批后支出制度，对超预算的维修、检测项目，需提交书面申请，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，具有良好的发展基础

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）建立档案管理，夯实后续运维基础


按“一社区一档”标准，归档采购合同、验收报告、设备说明书等资料，明确办公家具、电子设备的保修期限与运维责任方（如电脑、打印机由供应商提供年度检修服务）。联合社区制定设施使用管理制度，培训网格员负责日常维护，避免重采购、轻管理导致的资源浪费。

（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

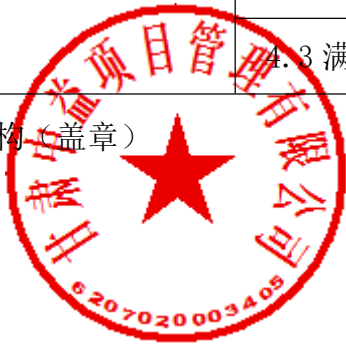
交叉评审情况	已根据交叉评审意见修改报告。
评审专家	注册会计师徐天军；正高级工程师、一级注册造价工程师王立清；正高级工程师、一级注册造价工程师金福明；一级注册造价工程师刘兴鹏；高级工程师、注册环评师席家军；高级工程师、二级注册造价工程师、预算绩效评价主评人孙伯明；高级经济师蒋茂平。
社会调查情况	发放调查问卷25份，收回有效问卷25份。
实地调研掠影	

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： 