

财政物业管理服务项目 部门绩效评价报告

项目名称: 财政物业管理服务

项目单位: 广德市财政局

主管部门: 广德市财政局

2024 年 5 月 24 日

评价组人员名单及专业技术职称

组长（签字）：陈华

成员：马仕卿

郑娟娟

项目主要负责人（签字）：陈华

2024年5月24日

项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一)项目概况。项目依据中共广德市委办公室印发的《广德县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定》(办〔2019〕26号)立项,属于单位自行申报的事项。该项目总成本为305万元,资金来源为一般公共预算收入。项目周期为3年,主要用于财政办公及附属大楼维修养护,项目实施部门为广德市财政局。

(二)项目绩效目标。2023-2025年,申请305万元财政资金,用于维修养护财政办公及附属大楼,以提高房屋设备使用效能和整体办公环境。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的

一是通过开展项目绩效评价工作,使本单位树立绩效意识和责任意识,提高财政资金的使用效益和管理水平;二是全面了解项目进展、资金使用、执行情况以及取得的成绩和综合效果,有利于本局总结经验、发现问题、加强管理,保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性。

2.绩效评价的对象和范围

评价对象是2023年度我局财政物业管理服务项目资金使用情况,评价范围包括资金执行率、经费支出时效性、项目总成本核算情况等。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

(1)经济性和有效性原则。主要从宏观效益与微观效益、近期效益与远期效益等多层面的角度,深化考察,分析财政资金的运行过程和执行结果,全面评价财政支出的管理水平和用法效益。

(2)动静结合原则。以年度指标考核为主,跨年度中长久指标分析为辅。

2.绩效评价指标体系(详见附表1)

本项目绩效评估指标体系以100分计,设决策、过程、产出、效益共4个一级指标,权重分别为:20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为12个二级指标、21个三级指标。对项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制,各级指标依据其指标权重确定分值,评价人员根据评价情况对各级指标进行打分,最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级:90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

3.评价方法

运用目标管理法、层次分析法、比较法等,通过项目立项、绩效目标、资金管理、产出效益等方面分析,对项目支出进行绩效评价。

4.评价标准

90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80

分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程。

通过现场评价的方式对各个指标体系进行综合分析，评价小组经过查阅资料，对各个指标进行具体的计算和分析，并给出各项指标的评价结果及评价结论，最后根据项目内容编制初步绩效评价报告。经评价后，评价结果反馈给项目负责人，项目负责人对绩效评价提出异议，并作出相应调整，整改结束后形成最终评分结果。

三、综合评价情况及评价结论（详见附表 2、3）

通过对前述指标进行分类考评，项目绩效考评综合得分情况为：决策指标为 20 分，过程指标为 19.9 分，产出指标为 30 分，效益指标为 30 分，该项目绩效综合考评得分 99.9 分，评价等次优。

四、绩效评价指标分析（详见附表 1）

（一）项目决策情况。

1. 项目立项：设定分值 6 分，考评得分 6 分。

该项目属于财政局自行申报的项目，是延续性项目。该项目立项是保障财政局职能正常运转的基础。项目立项依据充分且符合相关行业发展规划和政策要求，部门评价得满分。

2. 绩效目标：设定分值 8 分，考评得分 8 分。

该项目绩效目标主要是保障推进财政各项工作有序发展，提供稳定良好的办公场所。经考核，该项目绩效目标与实际工作内容有相互关联性，项目预期产出效益符合正常的业绩水平，绩效目标分解为具体的绩效指标且指标清晰可衡量，部门评价得满分。

3. 资金投入：设定分值 6 分，考评得分 6 分。

该项目资金主要用于财政办公及附属大楼和办公设备的维修维护保养。经考核，该项目预算编制科学、资金分配合理、资金到位比率适当，部门评价得满分。

（二）项目过程情况。

1. 资金管理：设定分值 10 分，考评得分 10 分。

该项目年初预算 65 万元，实际支出 64.09 万元。经检查财务资料，该项目资金专门用于财政办公及附属大楼和办公设备维修养护支出，资金拨付及时，预算执行率为 98.60%，未见截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。部门评价得 9.9 分。

2. 组织实施：设定分值 10 分，考评得分 10 分。

经检查，项目实施的财务和业务管理制度健全、合法、合规，项目合同书、验收报告等资料齐全并正确归档，项目实施的场地设备、信息支撑落实到位。部门评价得满分。

（三）项目产出情况。

产出指标，共设 4 项二级指标和 6 项三级指标，设定分值 30 分，考评得分 30 分。

1. 数量指标：设定分值 6 分，考评得分 6 分。

截至 2023 年 12 月 31 日，维修养护财政办公及附属大楼 3 次，符合绩效目标，考评得分为满分。

2. 质量指标：设定分值 9 分，考评得分 9 分。

经检查，财政办公及附属大楼和设备使用效能较好，财政整体办公环境质量有所提升，符合绩效目标，考评得分为满分。

3. 时效指标：设定分值 6 分，考评得分 6 分。

经翻阅财务资料，经费支出全部在 2023 年 12 月 31 日之前支付完毕，第三方劳务公司提供服务均在 2023 年 12 月 31 日之前完

成。考评得分为满分。

4. 成本指标：设定分值 9 分，考评得分 9 分。

经查看财务资料，该项目年初预算成本为 65 万元，实际支出为 64.09 万元，财政物业管理服务项目总成本控制在绩效目标以内，考评得分为满分。

项目效益情况。

项目效益指标设定 3 项二级指标和 3 项三级指标。分值设定为 30 分，考评得分为 30 分。

1. 社会效益指标：设定分值 10 分，考评得分 10 分

经考评，该项目实施对财政整体办公环境起到了改善作用，考评得分为满分。

2. 可持续影响指标：设定分值 10 分，考评得分 10 分

经了解，该项目实施对财政整体办公效率的提升起到了推动作用，考评得分为满分。

3. 满意度指标：设定分值 10 分，考评得分 10 分

通过对服务对象进行问卷调查，均表示对财政办公环境感到满意，满意度达 100%，考评得分为满分。

五、主要经验及做法

（一）建立了较为完善的管理制度

为改进财政办公及附属大楼场所环境，依据“三定”方案，广德市财政局设立财政物业管理服务项目。经实践探索，建立了一套基本完善的项目管理体系，做到工作规范、有序开展，有力地保障了项目的有效运行。

（二）创新推广方式，开展常态化工作

广泛开展社会调查，获取群众反馈，通过群众反馈意见及时

调整，明确改进方向。

六、存在问题及原因分析

无。

七、有关建议

无。

附表 1

2023 年度项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分
决策 (20 分)	项目立项 (6 分)	立项依据充分性	3	项目立项《主体是指项目主管部门、下同)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。	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,是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则; 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。	3
		立项程序规范性	3	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审核文件、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。	3
	绩效目标 (8 分)	绩效目标合理性	3	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。	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; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3
		绩效指标明确性	5	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指标的细化情况。	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。	5
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性	3	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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。	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是相匹配; 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。	3
		资金分配合理性	3	项目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合理性、科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分; ②预算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。	3
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率	2	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。	①资金到位率=实际到位资金/预算资金×100%。 ②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。	2
		资金拨付及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理暂行办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付,符合得分,否则不得分。	2
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 ②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。	2.9
		资金使用合规性	3	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。	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的规定; 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。	3
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性	5	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。	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。	5
		制度执行有效性	5	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是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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。	5
产出 (30 分)	数量指标 (6 分)	房屋及设备维修保养次数	3	反映维修保养财政办公及附属大楼和设备次数	计划数得满分,每低于 1 次扣 1 分,扣完为止。	3
		合作第三方公司数量	3	反映合作的第三方劳务公司数量	计划数得满分,没有合作公司不得分。	3
	质量指标 (9 分)	房屋及设备使用效能	9	反映维修保养的房屋及设备质量	计划数得满分,每低于 1%扣 1 分,扣完为止。	9
		房屋及设备维修时限	3	反映经费支出时效	<计划数得满分,>计划数不得分。	3
	时效指标 (6 分)	劳务公司服务工作时间	3	反映劳务公司是否在计划时间完成服务	<计划数得满分,>计划数不得分。	3
		项目总成本	9	反映项目总成本	总成本预算数得满分,每大于 5%预算数,扣 1 分,扣完为止。	9
效益 (30 分)	社会效益指标 (10 分)	对财政局办公环境的影响程度	10	反映对财政局办公环境的影响程度	促进程度较高得满分,明显扣 1 分,一般扣 1 分。	10
	可持续影响指标 (10 分)	对财政局整体办公效率的影响程度	10	反映对财政局整体办公效率的影响程度	促进程度较高得满分,明显扣 1 分,一般扣 1 分。	10
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度	10	反映服务对象对政府服务的满意程度	调查问卷满意度 90%及以上不扣分,80%<X<90%扣 1 分,70%<X<80%扣 3 分,X<70%扣 5 分。	10
合计			100			99.9

附表 2

财政物业管理服务项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况
1	年度目标任务: 2023 年度, 申请 65 万元财政资金, 用于合作第三方劳务公司 1 家和维护维修 3 次办公及附属大楼, 以提高房屋设备使用效能和财政整体办公环境。	年度目标完成情况: 2023 年度, 合作了 1 家第三方劳务公司, 完成了 3 次办公及附属大楼维修维护, 提高了房屋设备使用效能和财政整体办公环境。
2	数量指标: 房屋设备维修次数	2022 年度进行了 3 次财政办公及附属大楼维修维护
3	质量指标: (1) 房屋及设备使用效能 (2) 财政整体办公环境状况	提升了房屋及设备的使用效能, 延长了房屋设备使用寿命, 改善了财政整体办公环境。
4	时效指标: (1) 房屋及设备维修时限 (2) 第三方劳务公司工作时限	2023 年度房屋维修维护目标和劳务公司提供服务目标均在 2023 年 12 月 31 日之前完成。
5	成本指标: 项目支出总成本	2023 年度项目总成本控制在 65 万元以内
6	效益指标: (1) 对财政局办公环境的影响程度 (2) 对财政局整体办公效率的影响程度	改善了财政局整体办公环境, 提高了整体办公效率。
7	满意度指标: 服务对象满意度	服务对象满意度 $\geq 95\%$

附表 3

财政物业管理服务项目资金绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门(单位)	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题	1	无			
	2	无			
资金管理存在的问题	1	无			
	2	无			
项目管理存在的问题	1	无			
	2	无			
项目产出存在的问题	1	无			
	2	无			
项目效益存在的问题	1	无			
	2	无			
其他问题	1	无			
	2	无			