

银川市金凤区 财政局文件

银金财发〔2021〕18号

金凤区 2020 年开展项目绩效评价 工作的报告

金凤区人大：

2020 年金凤区财政局积极开展预算绩效评价工作。在项目绩效评价方面，逐步增加评价项目数量。对 2019 年乐活会项目、2019 年垃圾场中转站和公共卫生间服务外包项目、金凤城市书屋项目、薄弱学校改造项目、2019 年本级配套文化体育专项资金、金凤区自然资源局 2019 年专项资金 6 个项目委托第三方开展绩效评价，涉及资金 2125 万元，形成项目绩效评价报告后反馈项目单位，并要求项目单位报告整改情况。具体项目情况如下：

一、2019 年乐活会项目

（一）项目概况

金凤区已成功举办两届“乐活会”，对于打造“消费在金凤”品牌，加快金凤区产业结构调整步伐起到了积极地推

动作用。2019“乐活会”品牌全面升级，力推撬动引领消费市场导向的主题活动，推出“新零售论坛、商业服务业技能大赛、家政论坛、拼‘食’力年货疯抢会”四大主题活动，活动内容有第三届“金凤飞舞·城市乐活会”活动启动仪式、“金凤飞舞·城市乐活会”商业服务业竞技大赛、“美丽金凤·全民共建”文明之星评选活动、“开放金凤·创新商业”金凤区2019新零售论坛、“多彩金凤·品味生活”2019年家政论坛、金凤区乐活会闭幕式“乐购金凤·品味生活”拼“食”力年货疯抢会、乐活会宣传推广、商业练联盟公众号运营。

(二) 评价结果

此项目综合评价得分85.9分，其中：

- 1、项目决策情况得分为16分，
 - (1) 项目立项5分，
 - (2) 绩效目标6.5分，
 - (3) 资金投入4.5分；
- 2、项目过程情况得分为13.9分，
 - (1) 资金管理8.9分，
 - (2) 组织实施5分；
- 3、项目产出情况得分为29分，
 - (1) 数量指标12分，
 - (2) 质量指标5分，
 - (3) 时效指标6分，

(4) 成本指标 6 分;

4、项目效益情况得分为 27 分,

(1) 经济效益指标 12 分,

(2) 社会效益指标 3 分,

(3) 可持续影响指标 3 分,

(4) 满意度指标 9 分。

评价等为良。

(三) 存在的问题

1、项目实施单位在项目完成后未做项目绩效自评;

2、项目实施单位对于该项目的监督管理制度不够完备;

3、项目资金安排不够合规合理;

4、保护消费者合法权益的力度不够充分;

5、对项目持续发展引导扩大市场经济主体的投资,发挥市场对资源决定性作用的措施不足。

(四) 整改建议

1. 建议项目管理单位及时开展绩效自评,总结经验、发现问题、弥补不足、提高预算绩效管理水平。

2. 建议深入了解项目实施境况,对项目具体内容需要的资金进行精细化分配,准确做好项目内容及资金投入的匹配工作。

3. 建议将本次绩效评价结果作为以后年度该项目编列预算的依据。

二、2019 年垃圾场中转站和公共卫生间服务外包项目

(一) 项目概况

为了做好银川市金凤区区域内公共卫生间、垃圾中转站的卫生清洁工作，为市民提供干净方便的公共卫生环境，提升银川市金凤区城市文明管理水平，按照从相关文件要求，银川市综合执法局采取政府购买服务的方式，实施银川市金凤区 2019 年垃圾中转站和公共卫生间服务外包项目。

项目内容为银川市金凤区辖区内 68 座独立公共卫生间、5 座独立垃圾中转站，服务内容为辖区内公共卫生间清洁维护管理、垃圾中转站清扫保洁及垃圾的清运等。

该项目 2019 年 1-11 月由银川市金凤区综合执法局和宁夏丝路阳光环境评估有限公司负责管理监督，12 月因政府部门职能调整划转为银川市金凤区住房城乡建设和交通局负责管理监督，具体执行单位为金凤区环境卫生管理站。

(二) 评价结果

此项目综合评价得分 89 分，其中：

1、项目决策情况得分为 12 分，

(1) 项目立项 4 分，

(2) 绩效目标 4 分，

(3) 资金投入 4 分；

2、项目过程情况得分为 20 分，

(1) 资金管理 14 分，

(2) 组织实施 8 分;

3、项目产出情况得分为 30 分,

(1) 产出数量 10 分,

(2) 产出质量 10 分,

(3) 产出时效 5 分,

(4) 产出成本 5 分;

4、项目效益情况得分为 27,

(1) 社会效益指标 9 分,

(2) 可持续影响指标 8 分,

(3) 满意度指标 10 分。

评价等为良。

(三) 存在的问题

1、项目实施单位在项目完成后未做项目绩效自评;

2、项目实施单位对于该项目的监督管理制度不够明确具体;

3、项目管理单位未填报项目绩效申请表, 绩效目标可衡量的程度不足;

4、项目实施单位预算执行率不足。

(四) 整改建议

1. 建议项目管理单位及时开展绩效自评, 总结经验、发现问题、弥补不足、提高预算绩效管理水平。

2. 建议建立健全正对具体项目的管理制度和考核制度,

强化项目管理和落实管理职责。

3. 建议将本次绩效评价结果作为以后年度该项目编列预算的依据。

三、金凤城市书屋项目

(一) 项目概况

“城市书房”是贯彻国家文化发展总体要求，持续推进全民阅读，提升基层文化设施服务效能，解决城市公共文化建设“最后一公里”难题，实现城市公共文化服务品质化提升的文化工程。根据银川市金凤区人民政府《关于“金凤城市书屋”项目建设事宜的专题会议纪要》（2018年底33次）和金凤区发展和改革局《关于金凤城市书屋建设方案的批复》（金发改发[208]75号），该项目确定的内容是：建筑面积353.7平方米，分别建设银川市黄河东路金凤城市书屋、银川市北京中路金凤城市书屋和银川市福州南街金凤城市书屋，3个城市书屋具体建设内容均为：建筑面积117.9平方米，建设长方形一层钢框架建筑，地上一层，建筑高度为4.3米，四周进行绿化和道路硬化等。

(二) 评价结果

综合评价得分84.5分，其中：

- 1、预算绩效管理15分，
 - (1) 立项申报的规范性2分；
 - (2) 立项批复的规范性3分；

- (3) 目标合理明确量化 5 分;
- (4) 财政计划拨付资金到位率 5 分;

2、预算执行管理 46.5 分，

- (1) 业务管理制度健全性 3 分，
- (2) 组织管理机构健全性 4 分，
- (3) 招投标合规性 4 分，
- (4) 合同管理情况 3.5 分，
- (5) 项目建设情况 6 分，
- (6) 管理制度的执行情况 5 分，
- (7) 档案管理情况 2 分，
- (8) 会计基础工作规范性 4 分，
- (9) 信息真实性 3 分，
- (10) 信息完整性 3 分，
- (11) 项目资金支付率 2 分，
- (12) 资金使用合规性 4 分，
- (13) 财务监控有效性 3 分;

3、预算效能管理 23 分

- (1) 产出数量 4 分;
- (2) 产出质量 5 分，
- (3) 产出时效 3 分，
- (4) 产出成本 0 分，
- (5) 社会效益 5 分，

(6) 社会公众知晓率 3 分，

(7) 项目实施满意度 3 分；

评价等级为良。

(三) 存在的问题

1. 项目定案金额超出项目建设方案批复概算总投资金额。建设方案批复概算总投资 299.97 万元，但《基本建设工程预〈结〉算审核定案表》显示，项目定案金 310.32 万元，超出概算 10.35 万元，未见建设变更等相关资料。

2. 城市书屋项目涉及 3 个书屋，但编制的项目绩效目标未细化、量化。

3. 项目档案相关资料归集不完整。

(四) 整改建议

1. 加强项目绩效目标和预算管理。参考上一年预算执行情况、有关支出绩效评价结果和本年度收支预测，细化、量化项目绩效目标，合理编制年度预算，做到进度量化，可测可评。

2. 建立健全档案归档制度，强化执行制度的力度。完善档案归档保管体系，对档案资料的形成、收集、整理、交接、存管、查借阅等流程进行统一的程序化管理，制订一套严格的管理机制，从而保证档案资料的清晰完整以便于查阅。

四、薄弱学校改造项目

(一) 项目概况

根据《宁夏全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件实施项目规划（2014-2018年）》（宁政函[2015]28号）和《宁夏全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件项目调整规划》（宁教财[2018]16号）的要求，金凤区教育局按照“缺什么补什么”和“分项、分校推进”的原则改造薄弱学校，确保金凤区辖区内所有学校校舍达到国家办学条件基本要求。薄弱学校改造项目涉及2019年新（扩）建学校图书，教学仪器设备，信息化设备采购项目一标段、2019年教学仪器设备，信息化采购项目（三标段）和金凤区植物园小学阶梯教室联排椅子采购项目。

（二）评价结果

综合评价得分90分，其中：

- 1、预算绩效管理17分，
 - （1）立项申报的规范性2分，
 - （2）立项批复的规范性3分，
 - （3）绩效目标设置情况7分；
 - （4）财政计划拨付资金到位率5分；
- 2、预算执行管理41分，
 - （1）业务管理制度健全性3分，
 - （2）组织管理机构健全性4分，
 - （3）招投标合规性5分，
 - （4）合同管理情况4分，
 - （5）设备采购情况5分，

- (6) 管理制度的执行情况 5 分，
- (7) 档案管理情况 3 分，
- (8) 会计基础工作规范性 3 分，
- (9) 信息真实性 2 分，
- (10) 信息完整性 2 分，
- (11) 项目资金支付率 2 分，
- (12) 资金使用合规性 2 分，
- (13) 财务监控有效性 1 分；

3、预算效能管理 32 分

- (1) 产出数量 4 分，
- (2) 产出质量 3 分，
- (3) 产出时效 3 分，
- (4) 产出成本 3 分，
- (5) 社会效益 7 分，
- (6) 可持续影响 4 分，
- (7) 项目实施满意度 8 分；

评价等级为优。

(三) 存在的问题

1. 部门预算批复项目年度与实际支付项目年度不符。
2. 金凤区因改造和重建的学校太多，虽然已采购的教学设备、仪器使用率达 100%，仍无法完全满足现阶段银川市金凤区薄弱学校的教学需求。

(四) 整改建议

1. 建立健全财务监控和资金支付审核机制，强化内控监督。在资金支付环节，按照资金来源和用途严格把关。

2. 为进一步改善办学条件，解决部分学校基础设施薄弱问题，还需加大薄弱学校改造力度，积极响应国家教育事业发展相关政策，促进本区义务学校教育事业发展。

五、2019 年本级配套文化体育专项资金

(一) 项目概况

2019 年本级配套文化体育专项资金主要围绕文化事业经费、体育事业经费和旅游事业经费，其中文化事业经费主要用于组织文化知识培训、交付金凤区图书馆和文化馆日常经费及组织文艺表演等，体育事业经费主要用于组织各项体育赛事经费、全民运动活动经费及体育宣传材料制作费等，旅游事业经费主要用于组织旅游知识培训、开展旅游活动、实地考察旅游业发达省市好的做法和经验发生的差旅费等。2019 年本级配套文化体育专项资金共计 390 万元，其中：文化事业经费 240 万元，文体事业经费 90 万元，旅游事业经费 60 万元。

(二) 评价结果

综合评价得分 92 分，其中：

1、预算绩效管理 20 分，

(1) 立项申报的规范性 4 分；

- (2) 立项批复的规范性 6 分;
- (3) 目标合理明确量化 5 分;
- (4) 财政计划拨付资金到位率 5 分;

2、预算执行管理 46 分，

- (1) 业务管理制度健全性 5 分;
- (2) 组织管理机构健全性 5 分;
- (3) 会计基础工作规范性 6 分;
- (4) 信息真实性 6 分;
- (5) 信息完整性 6 分;
- (6) 项目资金支付率 6 分;
- (7) 资金使用合规性 6 分;
- (8) 财务监控有效性 6 分;

3、预算效能管理 26 分

- (1) 项目实施成效 5 分;
- (2) 对照绩效目标评价产出时效 5 分;
- (3) 对照绩效目标评价产出成本 6 分;
- (4) 项目实施后影响程度 5 分;
- (5) 预期经济效益 5 分;

评价等级为优。

(三) 存在的问题

金凤区文化体育旅游局定制了文体专项资金预期目标，但编制的绩效目标未细化、量化。

(四) 整改建议

加强项目绩效目标和预算管理。参考上一年预算执行情况、有关支出绩效评价结果和本年度收支预测，细化、量化项目绩效目标，合理编制年度预算，做到进度量化，可测可评。

六、金凤区自然资源局 2019 年专项资金

(一) 项目概况

2019 年金凤区自然资源局以党的十九大生态文明建设的重大部署为指导，坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，提升了金凤区自然资源保护力度，为金凤区经济社会可持续发展提供了更加可靠的基础支撑和生态安全保障。2019 年安排自然资源局专项资金 290.17 万元，根据辖区内自然资源保护的范围，项目资金用于辖区内树木、草坪、湿地等自然资源环境的维护修葺项目。

(二) 评价结果

此项目综合评价得分 89.4 分，其中：

1、项目决策情况得分为 20 分，

(1) 项目立项 5 分，

(2) 绩效目标 10 分，

(3) 资金投入 5 分；

2、项目过程情况得分为 15 分，

(1) 资金管理 9 分，

(2) 组织实施 6 分；

3、项目产出得分为 26.4 分，

(1) 产出数量指标 9.9 分，

(2) 产出质量 8 分，

(3) 产出时效 4.5 分，

(4) 产出成本 4 分；

4、项目效益情况得分 28 分，

(1) 生态效益指标 8 分，

(2) 社会效益指标 6 分，

(3) 可持续影响指标 8 分，

(4) 满意度指标 6 分。

评价等为良。

(三) 存在的问题

1、被评价单位对于评价内容没有实施绩效自评

2、项目单位对资金使用绩效评价工作的认识不足

绩效目标的设立、实施过程中的监督考核、项目绩效结果的验收等工作中缺失资料，对开展绩效评价相关工作有一定的影响。

(四) 整改建议

1. 建议按照相关文件规定对项目资金的使用开展绩效自评。

2. 建议全面开展预算绩效管理工作，做出制度性安排，提高本单位预算绩效管理工作质量。

3. 建议深入了解项目实际情况，更加准确的做好项目工程量及资金投入的测算。

4. 建议将本次绩效评价结果作为以后年度该项目编列预算的依据。

建议将上述绩效评价结果纳入本级政府考核内容。

