

# 财政支出项目绩效自评复核报告

(2022 年度)

项目名称：物业劳务费

项目单位：新丰县行政服务中心

深圳计恒会计师事务所有限公司

复核日期：2023 年 7 月 17 日

## 一、项目自评情况

受县财政局委托，绩效评价小组针对新丰县行政服务中心 2022 年度财政支出项目绩效自评开展了复核工作，本次自评复核共包含绩效自评基础信息表、绩效自评报告和绩效自评指标评分表三个方面，现将自评复核情况报告如下：

（一）绩效自评基础信息表：基本情况、资金概况、绩效目标情况和绩效指标情况均有填报；绩效指标设置与资金规模基本匹配；数量指标可量化。但存在部分内容缺失，内容填写不规范等问题。

（二）绩效自评报告：报告格式较为规范，语句通顺，未发现明显错误。但存在部分内容缺失，描述过于简单等问题。

（三）绩效自评指标评分表：单位自评总分 93 分，绩效评价小组复核分数 88.45 分（详见附表 1）。单位评分完整，与报告内容基本一致，但存在部分指标评分不够合理或依据不足等问题。

## 二、存在问题

### （一）绩效自评基础信息表方面

#### 1. 基本情况

内容填写基本完整、规范，数据准确。

#### 2. 资金概况

资金使用情况年度填写错误，应为 2022 年度。

### 3. 绩效目标情况

①预期总体目标：内容填写基本完整、规范。

②预期阶段性目标：内容填写基本完整、规范。

### 4. 绩效指标情况

绩效指标部分主要存在以下几个问题（详见附表 2）：

①三级指标个数未达 5 个；

②部分指标可衡量性较差；

③部分内容填写不够规范。

## （二）绩效自评报告方面

### 1. 封面信息

内容填写基本完整、规范。

### 2. 基本情况

内容不完整，未包含：资金分配方式。

### 3. 自评情况

①未体现资金分用途使用绩效。未结合绩效指标或通过资金用途类别进行分析。

②该项目自评存在扣分情况，但未在资金使用绩效存在的问题中体现。

### 4. 改进建议

该项目自评存在扣分情况，但未针对扣分原因进行分析并提出改进措施。

## （三）绩效自评指标评分表方面

绩效自评指标评分表主要存在以下几个问题（详见附表1、2）：

1. 部分指标评分有误。如目标完整性，该项评分指标要求“目标设置需包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，并具体化到指标及其目标值”，但该项目的申请材料没有完全包含这些内容，且缺少1项指标，不足5项，该项指标评分应扣除相应分数。

2. 部分指标对应的佐证材料不准确，无法佐证指标得分。如社会效益指标设置了“提高工作效率”的目标，但报告中尚未提及物业劳务费较以前年度发生了怎样的变化，佐证材料提供了工作总结，其中没有提及以前年度工作效率相关内容的材料。

### 三、相关建议

（一）建议单位在后续工作中不断加强绩效相关工作学习，深入理解财政项目绩效管理要求及项目绩效指标的设置规则，同时针对每个项目的具体性质加强指标设置的个性化，确保项目绩效指标设置的合理性及可衡量性。

（二）在日常工作中，单位应持续加强内部绩效管理记录工作，确保所有绩效工作都有留痕，并及时整理相关资料，作为后续绩效评价及外部审计工作时的佐证材料，从而提升单位绩效评价工作的及时性和准确性。

（三）单位应针对项目制定专门的项目管理办法，从项

目资金使用、项目实施及项目监管等环节加强内部控制管理，并设定相应的监督检查机制，在日常工作中严格执行，确保项目整体工作的实施有效及合法合规。

（四）丰富报告内容，不断提高单位项目绩效评价工作的自评考核要求，从项目的实际出发，深入切实地考核项目的数量、质量、时效、成本、社会效益及满意度，针对性地总结项目执行经验及问题，并用于指导项目的后续开展，不断提升项目的整体效益效果。

附表 1

绩效自评指标评分复核表

项目名称：物业劳务费

| 评价指标 |        |      |        | 指标说明  | 评分标准   | 自评得分 | 复核得分 | 分数变动原因 |
|------|--------|------|--------|---|--|------|------|--------|
| 一级指标 | 二级指标   |      | 三级指标   |   |  |      |      |        |
| 名称   | 权重 (%) | 名称   | 权重 (%) | 名称  | 权重 (%)   |      |      |        |
| 前期工作 | 20     | 前期研究 | 7      | 论证决策  | 7  | 0    | 0    |        |
|      |        |      |        | 反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。<br>(对专项资金) 资金投入和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。 | 按规定要求履行了立项手续，可<br>行性研究报告、概算批复文件等<br>相关附件资料齐全的得 7 分；按<br>规定要求履行了立项手续，但可<br>行性研究报告、概算批复文件等<br>相关附件资料不齐全 4 的得分；<br>没有按规定要求履行立项手续的<br>不得分。 |      |      |        |

[illegible]

|      |    |      |    |       |   |  |   |   |   |  |
|------|----|------|----|-------|---|--|---|---|---|--|
|      |    |      |    | 制度措施  | 4 | 反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。                               | 需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分：<br>1. 资金管理制度（1分）<br>2. 项目管理制度（1分）<br>3. 项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。 | 4 | 4 |  |
|      |    |      |    | 资金到位  | 5 | 反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。                                      | 资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。                      | 5 | 5 |  |
|      |    |      |    | 资金支付  | 4 | 反映各类资金的实际支出情况。   | 全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。   | 4 | 4 |  |
|      |    |      |    | 财务合规性 | 8 | 反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情 | 下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分：<br>1. 补助资金全部用于项目单位发展有关项目；<br>2. 实行专户统一管理；  | 8 | 8 |  |
| 实施过程 | 30 | 资金管理 | 17 |       |   |  |   |   |   |  |



|         |    |      |   |  |   |   |   |               |
|---------|----|------|---|--|---|---|---|---------------|
|         |    |      |   | 况：是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。                                  | 3. 按计划支出；<br>4. 支出记录完整规范，凭证合格有效。  |   |   |               |
| 项 目 管 理 | 13 | 实施程序 | 8 | 反映项目实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。 | 下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分 8：<br>1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1 分）；<br>2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1 分）；<br>3. 组织有关项目设计、招投标；<br>4. 按相关的管理制度执行，如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等（2 分）<br>5. 项目调整履行报批手续（1 分）。<br>6. 组织检查项目的实施、验收等工作（2 分）。 | 8 | 8 |               |
|         |    |      |   |  | 项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得（4, 5]，较为有力得（2, 4]，一般（0, 1]，不得力的不得分。   | 5 | 4 | 该项目缺少监督、检查材料。 |
|         |    | 项目监督 | 5 | 反映主管部门对项目的检查、监控、督促等管理等情况。  | 有关项目预算控制非常好，不超过预算的得 5 分，较好的 [3, 5]，一般（0, 2]，差的不得分。采取了   | 5 | 5 |               |
| 项 目 绩   | 50 | 产出指  | 5 | 反映对项目成本（预算）控制、节约等情况（支出是否节约）。                                       |   |   |   |               |

| 效       | 标  |         |    |                                      | 成本控制的措施，并取得一定效果。  |    |    |  |  |
|---------|----|---------|----|--------------------------------------|---|----|----|--|--|
|         | 5  | 时效指标    | 5  | 反映预期提供公共产品和服务的及时程度、实施进度和效率情况         |   |    |    |  |  |
|         | 5  | 质量指标    | 5  | 反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果            | 项目实施取得良好的效益，没有产生副作用和安全事故。按验收结果情况分优良（5分）、合格（3-4分）、不合格（0分），出现安全事故的得0分。                          | 5  | 5  |  |  |
|         | 5  | 数量指标    | 5  | 反映预期提供的公共产品和服务数量                     | 达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分   | 5  | 5  |  |  |
| 效 益 指 标 | 25 | 社会效益指标  | 25 | 反映相关产出对社会发展带来的影响和效果                  | 根据设定的指标实际值与目标值比较，完成情况很好的得（20-25分），效果较好的得（15, 19分），效果一般的得（10, 14分），效果为差的得（1, 9分），没有效果或效果差的不得分。 | 25 | 25 |  |  |
|         |    | 经济效益指标  |    | 反映相关产出对经济发展带来的影响和效果                  |   |    |    |  |  |
|         |    | 环境效益指标  |    | 反映相关产出对生态环境带来的影响和效果                  |   |    |    |  |  |
|         |    | 可持续影响指标 |    | 反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展 |   |    |    |  |  |



附表 2

项目绩效自评复核情况表

| 单位名称：新丰县行政服务中心 |      | 项目名称：物业劳务费  |  |
|----------------|------|---|--|
| 审核内容           |      | 核对情况  |  |
| 绩效自评基础信息表方面    | 基本情况 | 1. 内容是否填写完整<br>2. 填写是否规范、准确   | √  |
|                | 资金概况 | 1. 内容是否填写完整<br>2. 填写是否规范、准确   | 资金使用情况年度错误。  |
|                | 绩效目标 | 1. 内容是否填写完整<br>2. 内容是否简明扼要、分点阐述<br>3. 与绩效指标是否有关联、是否存在对应关系                     | √  |
|                |      | 1. 内容是否填写完整<br>2. 三级指标是否与总体绩效目标内容相关<br>3. 是否有设置个性化指标<br>4. 绩效指标目标值是否与资金规模基本匹配 | <b>数量指标：</b><br>1. 缺少指标内容，建议补充相关内容。如“公共活动办公区域清洁次数”，完成进度≥X 次视作达标，计算达标项目数/项目总数的比值；评价年度预期值≥X 次；评价年度实现值 X 次。<br><b>经济效益指标、社会效益指标、环境效益指标：</b> |

|          |      |   |   |
|----------|------|---|---|
|          |      | 5. 绩效指标设置是否清晰、简明扼要<br>6. 指标设置是否科学合理、是否可量化或可衡量(可提出建议)<br>7. 三级指标个数是否达到 5 个 | 1. 社会效益指标计算公式填写不够规范, 建议分为“达成预期目标”、“部分达成预期目标并具有一定效果”、“未达成预期目标且效果较差”三档, 对应区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%, 合理评估完成值, 填写完成百分比; 评价年度预期值 $\geq X\%$ ; 评价年度实现值 $X\%$ 。<br><b>满意度指标:</b><br>1. 评价年度实现值应填写满意度百分比, 而不是填写满意。<br><b>其他问题:</b><br>1. 三级指标个数未达 5 个。建议补充设置指标, 使得三级指标个数达到 5 个及以上(其中质量指标为必填项)。<br>2. “预期总体目标”与绩效指标没有对应关系。 |
| 绩效自评报告方面 | 封面信息 | 1. 内容是否填写完整<br>2. 填写是否规范、准确   | √   |
|          | 基本情况 | 1. 内容是否包含: 资金额度、资金分配方式、主要用途和绩效目标等<br>2. 内容是否有明显错误<br>3. 语句是否通顺            | 1. 内容不完整, 未包含: 资金分配方式。建议补充内容, 描述该项目的资金分配方式内容。   |
|          | 自评情况 | 1. 内容是否填写完整<br>2. 内容是否有明显错误   | 93 (单位自评分数为 93 分, 绩效评价小组复核分数 88.45 分)   |
|          |      | (一) 自评分数<br>(二) 资金使用绩效<br>1. 资金支出情况。<br>2. 资金完成绩效                         | 1. 资金分用途使用绩效: 报告缺少这部分内容, 建议结合绩效指标或通过资金用途类别进行分析。   |

|                     |           |   |   |
|---------------------|-----------|---|---|
|                     | 3. 语句是否通顺 | 效目标情况。<br>3. 资金分用途使用绩效。                                   |   |
|                     |           | (三) 资金使用绩效存在的问题   | 1. 绩效自评 93 分，应对照扣分项列出该项目实施过程中存在的问题，而不是资金使用金额。(若评分表变更后存在扣分，应针对扣分事项列出该项目实施过程中存在的问题)                 |
|                     | 改进建议      | 1. 内容填写是否完整<br>2. 内容是否有明显错误<br>3. 语句是否通顺<br>4. 内容是否有实质性含义 | 1. 绩效自评 93 分，应对照存在的问题提出相应的改进建议，而不是“无”。(若评分表变更后存在扣分，应针对扣分事项列出该项目实施过程中存在的问题)                        |
|                     |           | 论证决策  | ✓   |
| 绩效自评<br>指标评分<br>表方面 | 目标完整性     |   | 1. 该项评分指标要求“目标设置需包含公共产品内容、数量、质量、成本内容，并具体化到指标及其目标值”，但该项目的申请材料没有完全包含这些内容，且设置不足 5 项指标，该项指标评分应扣除相应分数。 |
|                     |           | 目标科学性   | 1. 质量指标设置为“资金发放完成率”，根据该项目的性质来看，质量指标应主要体现现在物业服务管理的提升，如“公共设施设备维修保养覆盖率”、“绿化消杀覆盖率”，该项指标评分应酌情扣分。       |
|                     | 组织机构      |   | ✓   |
|                     | 制度措施      |   | ✓   |

|  |             |                                 |
|--|-------------|---------------------------------|
|  | 资金到位        | ✓                               |
|  | 资金支付        | ✓                               |
|  | 财务合规性       | ✓                               |
|  | 实施程序        | ✓                               |
|  | 项目监管        | 1. 未提供该项目监督、检查等材料，无法确认指标评分是否准确。 |
|  | 成本指标        | ✓                               |
|  | 时效指标        | ✓                               |
|  | 质量指标        | ✓                               |
|  | 数量指标        | ✓                               |
|  | 社会效益指标      | ✓                               |
|  | 经济效益指标      |                                 |
|  | 环境效益指标      |                                 |
|  | 可持续发展指标     |                                 |
|  | 满意度指标（公共属性） | ✓                               |

