

报告编码：2022-026

# 十堰市财政支出重点项目绩效评价报告

(缩略版)



项目名称：竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目

项目使用单位：竹溪县行政审批局

项目主管部门：竹溪县行政审批局

评价类型：项目 政策 部门整体

评价机构：湖北中天诚资产评估有限公司

主评人 1：李怡民 资产评估师

主评人 2：尹秀娥 注册会计师

专 家：詹新宇 教授 中南财经政法大学

正式提交日期：2022 年 9 月 30 日



# 目 录

一、 评价结论 .....	1
(一) 评价分数和等级 .....	1
(二) 绩效评价指标情况 .....	3
(三) 存在的问题和原因 .....	4
(四) 建议 .....	4
二、 佐证材料 .....	6
(一) 基本情况 .....	6
(二) 绩效评价工作开展情况 .....	8
(三) 绩效指标完成情况分析 .....	10
(四) 其它佐证材料 .....	16
三、 附件 .....	17



# 2021 年度竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目 绩效评价报告

(缩略版)

鄂中天诚绩评[2022]026 号

湖北中天诚资产评估有限公司接受竹溪县财政局委托，根据《十堰市财政局关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（十财绩发〔2020〕63 号）文件规定结合政府公共绩效管理的一般原理，采用成本效益分析法、因素分析法、最低成本法，采取数据对比，标准和抽样调查相结合，同时辅以访谈、研讨、审核等方法，对 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目从决策、过程、产出和效果指标完成情况，综合衡量项目预算资金使用效果，实施绩效评价，形成绩效评价报告。

## 一、评价结论

### （一）评价分数和等级

通过绩效评价指标体系打分，项目绩效评价综合得分 **92.53** 分（满分 100 分）。其中：项目投入 15 分（满分 20 分），项目过程 19.53 分（满分 20 分），项目产出 29 分（满分 30 分），项目效果 29 分（满分 30 分）。

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕



10 号) 评价定级标准, 该项目绩效评价结果级别为“优”。

指标权重依据评价内容的重要性进行设置, 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目为一次性项目, 项目立项和组织实施情况各片区间相似, 所以项目投入和过程分值权重设置较低, 两部分分值占比 40%; 产出指标和效果指标反映项目全部工作内容和工作效率, 是本次项目绩效评价的重点, 两部分分值占比 60%。指标权重如下:

一级指标	分值	得分	得分率	等级
投入	20	15	75%	中
过程	20	19.53	98%	优
产出	30	29	97%	优
效果	30	29	97%	优
总分	100	92.53	92.53%	优

图 1: 绩效评价权重设置

通过对竹溪县政务服务大厅建设项目的投入、过程、产出和效果指标完成情况进行打分:

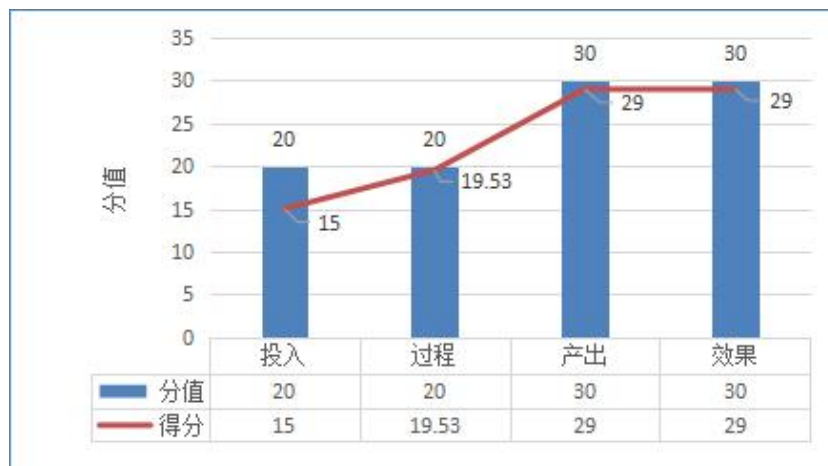


图 2: 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目绩效评价评分表



## （二）绩效评价指标情况

2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目保障内容：主要包含大厅装修、中央空调、信息系统集成、办公设备桌椅采购、工程建设待摊投资等，该项目总投资 981.38 万元。其中：工程类项目大厅装修 333.07 万元、信息系统集成 327.4 万元，货物类中央空调 84.98 万元、办公设备 103.87 万元、办公桌椅 99.61 万元，其他待摊投资及费用 32.45 万元。2021 年底共支付政务服务大厅各项建设资金 978.36 万元，县级拨付资金 890 万元，无资金结余。

本项目绩效评价工作从投入、过程、产出和效果指标四个方面完成情况进行分析如下：

### A. 项目投入指标完成情况分析

综合评价：项目投入指标总分为 20 分，评价得分为 15 分；

**主要扣分点：**未设置绩效目标，无清晰、可衡量的指标值。

### B. 项目过程指标完成情况分析

综合评价：项目过程指标总分为 20 分，评价得分 19.53 分。

**主要扣分点：**资金到位率为 90.69%，未达到目标值。

### C. 项目产出指标完成情况分析

综合评价：项目产出指标总分为 30 分，评价得分 29 分。

**主要扣分点：**大厅装修工期 120 日历天，超期 7 个月完工，信息集成系统项目延期安装。

### D. 项目效果指标完成情况分析



综合评价：项目效果指标总分为 30 分，评价得分为 29 分。

**主要扣分点：**政务服务大厅办事人员满意度 94%。低于目标值满意度 95%。

### （三）存在的问题和原因

**1. 无绩效考核指标：**未设置绩效目标，无绩效目标申报表，无分解为具体的绩效指标。无清晰、可衡量的指标值。

**主要原因：**重建设，轻管理，项目超期；

**2. 资金到位率不及时：**项目预算 981.38 万元，拨付资金总额 890 万元，实际支出 978.36 万元。项目支出未超出预算金额，但超出资金到位金额，不足部分由其它经费弥补。

**主要原因：**项目逾期，预算资金未能按年度拨付；

**3. 项目延期完工：**竹溪县政务服务大厅建设项目 2014 年立项，2017 年 5 月 19 日大厅装修，工期 120 日历天，2018 年 8 月 27 日正式投入使用。

**主要原因：**办事大厅装修消防设计多次更改，

**4. 设备产权不明晰：**政务大厅办公设备及办公家具未能理顺产权关系，部分设备为进驻单位所有，也未张贴资产标签。

**主要原因：**政务大厅进驻单位较多，未进行资产清查。

### （四）建议

**1. 加强预算绩效管理：**项目立项后，审批预算时，催促预算单位提供绩效目标申报表，设立绩效指标。



**2. 避免挪用项目资金：**建设单位自垫项目资金，经审计后，应予以预算安排，避免挪用其它项目资金。

**3. 加强档案管理：**及时收集并整理建设档案，移交给竹溪县档案馆保存。

**4. 加强国有资产管理：**大厅不动移动资产录入国有资产管理信息系统，办公设备及家具可无偿移交给进驻职能部门。



## 二、佐证材料

### （一）基本情况

#### 1. 项目立项目的、背景和依据

竹溪县政务服务大厅建设项目立项目的：2013 年 11 月 19 日县长办公会（会议纪要 11）商讨确定，要求规划部门提出《大厅建设规划选址方案》报政府审定，政务服务中心代县政府起草《关于新建县政务服务中心大厅的请示》文件草案，经县政府审定报市政府审批同意后规划设计。2013 年 12 月 13 日十堰市发展和改革委员会十发改函〔2013〕49 号回复《关于新建县政务服务中心大厅的请示》，同意建设政务服务中心，由竹溪县投资主管部门按《省人民政府关于贯彻国务院投资体制改革决定的意见》（鄂政发〔2005〕12 号）和《省发改委下放省级有关管理权限项目（第一批）的通知》（鄂发改法规〔2008〕401 号）精神自行审批。有设计图纸，专家论证资料。

该项目主要建设内容有：主要包含大厅装修、中央空调、信息系统集成、办公设备桌椅采购、工程建设待摊投资等。

#### 2. 项目绩效目标

政务服务大厅建设项目是以人民为中心，切实巩固市场主体及人民群众办事“只进一门”，一窗受理、一事联办，高效办成一件事，实现政务服务只进一门的放管服改革目标。进一步创新





为民服务的理念，打造服务品牌，提升群众满意度，树立良好服务形象。

### 3. 经费来源和使用情况

竹溪县政务服务大厅建设项目资金来源于县级预算；项目资金使用情况：2021 年度预算资金总额 981.38 万元，自 2018 年至 2021 年共支付了 978.36 万元，其中工程资金总额 660.47 万元，实际投入 660.47 万元，货物及服务资金总额 320.91 万元，实际投入 317.89 万元。县级已拨付资金总额 890 万元，支出 978.36 万元，支出超预算部分由单位公用经费支付，预算不足。

### 3. 项目实施情况

竹溪县政务服务大厅建设项目 2014 年立项，红太阳建设股份有限公司 2017 年 5 月 19 日中标大厅装修，中标金额 301.01 万元，工期 120 日历天，送审造价 371.4 万元，审定造价 333.07 万元。湖北华特信息技术有限公司 2017 年 9 月 20 日中标信息集成系统，中标金额 326.89 万元，交货及安装时间为合同生效后 50 个工作日，2018 年 5 月 10 日通过初验，2018 年 11 月 13 日验收通过，送审造价 329.05 万元，审定造价 327.4 万元。湖北省新华书店（集团）有限公司 2018 年 2 月 5 日中标办公设备，中标金额 103.87 万元，2018 年 5 月 25 日完成安装调试，验收金额 103.87 万元。安康市富康办公设备有限公司 2018 年 2 月 17 日中标家具用俱，中标金额 99.69 万元，2018 年 5 月 25 日完成安装、验收金额 99.61 万元。



政务服务大厅建设项目实施按照经审批的可行性报告实施，有实施方案。2018 年 5 月 11 日验收合格，2018 年 8 月 27 日正式投入使用。

## （二）绩效评价工作开展情况

### 1. 评价目的、对象和范围

#### （1）评价目标

根据竹溪县财政局开展财政支出绩效评价工作要求，结合评价项目的情况和特点，制定 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目绩效评价指标体系。

运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对评价项目的项目投入、项目和资金管理、产出和效果等进行客观、公正的测量、分析和评判。发现存在问题，并分析问题成因，提出项目管理、资金预算、政策调整的建议，持续提高财政资源配置效率和使用效益。

#### （2）评价对象及范围

评价对象：2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目。

评价范围：2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目的投入、过程、产出和效果四个方面。

### 2. 绩效评价框架

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）文件以及《十堰市财政局关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（十财绩发〔2020〕63 号）文件规定和要求，



湖北中天诚资产评估有限公司成立了专门的评价小组，结合项目实际情况，构建了相应的评价指标体系，此次绩效评价指标体系设计上分为三级指标。其中一级指标，投入占比 20%、过程占比 20%、产出占比 30%、效益占比 30%。

### 3. 评价抽样情况、评价方法、时间安排

#### A、评价抽样情况

本次评价抽样共收集了 62 份电子调查问卷。

评价小组对 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目负责人就项目具体开展和考核管理情况进行了调查访谈，对单位财务人员就项目资金来源、使用和审批管理情况进行了调查访谈。对项目完成情况进行现场勘查，同时对政府部门人员进行问卷调查。

样本个体采取分类、分层抽样的办法确定，使评价样本具有广泛代表性。评价人员根据 2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目的特点及受益群体制定调查问卷，依据项目管理范围进行抽样，并在附近发放电子调查问卷，受益群体在不受干扰的环境下填写本次问卷。

#### B、评价方法

本次绩效评价方法采用成本效益分析法、因素分析法、最低成本法。a) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。b) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。c) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。



## C、时间安排

- (1) 收集项目单位的资料 (2022. 8. 5-2022. 8. 10)
- (2) 完成现场调查与评价, 问卷调查(2021. 8. 11-2021. 8. 25)
- (3) 完成各单位绩效考核数据分析 (2021. 8. 25-9. 15)
- (4) 与各部门进行沟通, 审核报告 (2021. 9. 16-2022. 9. 29)
- (5) 提交正式绩效评价报告 (2022. 9. 30)

### (三) 绩效指标完成情况分析

2021 年度竹溪县政务服务大厅建设项目绩效工作从投入、过程、产出、效益四个方面进行分析。分析结果如下:

#### A、投入指标完成情况分析

根据评价原则, 项目投入总分为 20 分, 评价得分 15 分。

二级	三级指标	权重	得分
A1 项目立项 (8 分)	A11 立项依据充分性	5	5
	A12 立项程序规范性	3	3
A2 绩效目标 (7 分)	A21 绩效目标合理性	4	2
	A22 绩效指标明确性	3	0
A3 资金投入 (5 分)	A31 预算编制科学性	4	4
	A32 资金分配合理性	1	1

**A11 立项依据充分性:** 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 符合行业发展规划和政策要求; 与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; 项目属于公共财政支持范围, 符合中央、地方事权支出责任划分原则; 项目没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。满分 5 分, 得分 5 分。

**A12 立项程序规范性:** 项目于 2013 年开始, 属一次性项目,



项目计划由市级批复，审批文件材料符合要求，有集体决策依据。有审批的可行性报告和实施方案。满分 3 分，得分 3 分。

**A21 绩效目标合理性：**没有设置绩效目标，无绩效目标申报表，项目有绩效自评报告。有竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目申报资料，项目产出与预算与申报请示相匹配。扣 2 分。满分 4 分，得分 2 分。

**A22 绩效指标明确性：**无绩效目标申报表，项目绩效目标未细化，未分解为具体的绩效指标。无清晰、可衡量的指标值，无计划数。扣 3 分。满分 3 分，得分 0 分。

**A31 预算编制科学性：**本项目预算计划由本级财政部门直接下达，2021 年预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额与竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目工作内容相匹配。项目预算 981.38 万元，县级已拨付资金总额 890 万元，支出 978.36 万元。满分 3 分，得分 3 分。

**A32 资金分配合理性：**本项目 2021 年度预算资金分配依据合理；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。资金用途包含大厅装修、中央空调、信息系统集成、办公设备桌椅采购、工程建设待摊投资等，该项目总投资 981.38 万元。满分 2 分，得分 2 分。

## B、项目过程指标完成情况分析

根据评价原则，项目过程总分值 20 分，评价得分 19.53 分。



二级指标	三级指标	权重	得分
B1 资金管理 (10分)	B11 资金到位率	5	4.53
	B12 预算执行率	5	5
	B13 资金使用合规性	-	-
B2 组织实施 (10分)	B21 管理制度健全性	5	5
	B22 制度执行有效性	5	5

**B11 资金到位率：**项目预算 981.38 万元，县级已拨付资金总额 890 万元，资金到位率为 90.69%，得分  $90.69 \times 5 = 4.53$  分，扣 0.47 分。满分 5 分，得分 4.53 分。

**B12 预算执行率：**县级已拨付资金总额 890 万元，支出 978.36 万元。预算执行率 109.93%，超出部分由行政审批局其它经费垫付。满分 5 分，得分 5 分。

**B13 资金使用合规性：**本项目 2021 年资金来源于县级财政，资金拨付有严格的财务审批制度和票据管理制度，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该指标为约束性指标，不扣分。

**B21 管理制度健全性：**具有相应的财务和业务管理制度；制度合法、合规、完整。满分 5 分，得分 5 分。

**B22 制度执行有效性：**①遵循相关法律法规和相关管理规定；②项目支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。满分 5 分，得 5 分。

### C、项目产出指标完成情况分析

根据评价原则，项目产出总分值 30 分，评价得分 29 分。



二级指标	三级指标	权重	得分
C1 产出数量 (16 分)	C11 实际完成率-大厅装修项目	4	4
	C12 实际完成率-信息集成系统项目	4	4
	C13 实际完成率-办公设备	4	4
	C14 实际完成率-办公家具用具	4	4
C2 产出质量	C21 质量达标率—装修及设备验收合格率	5	5
	C22 质量达标率—办公设备及家具	5	5
C3 产出时效 (2 分)	C31 完成及时性—分项工程及时完成	2	1
C4 产出成本 (2 分)	C41 成本节约率—预算资金	2	2

**C11 实际完成率—大厅装修项目:**2017 年 5 月 19 日中标大厅装修项目, 中标金额 301.01 万元, 工期 120 日历天, 2018 年 5 月 11 日完成竣工验收, 送审造价 371.4 万元, 审定造价 333.07 万元, 项目超期完成, 有工程结算报告; 实际完成率大于 100%。满分 4 分, 得分 4 分。

**C12 实际完成率—信息集成系统项目:** 2017 年 9 月 20 日中标信息集成系统项目(主要内容为弱电智能化综合布线工程、计算机机房工程、有线无线一体化网络工程、安全防范系统、会议室会议系统、公共广播系统、LED 屏显示系统工程、排队叫号系统等), 中标金额 326.89 万元, 交货及安装时间为合同生效后 50 个工作日, 2018 年 5 月 10 日通过初验, 2018 年 11 月 13 日验收通过, 送审造价 329.05 万元, 审定造价 327.4 万元, 项目超期完成, 有工程结算报告; 实际完成率大于 100%。满分 4 分, 得分 4 分。



**C13 实际完成率—办公设备:**2018 年 2 月 5 日中标办公设备一批（含电脑、电话、打印机、复印机、扫描仪、高拍仪、考勤机等），中标金额 103.87 万元，2018 年 5 月 25 日完成安装调试，验收金额 103.87 万元。有中标通知书以及验收报告。满分 4 分，得分 4 分。

**C14 实际完成率—办公家具用具:**2018 年 2 月 17 日中标办公家具用具（含办公桌椅、会议桌椅、文件柜、茶水柜等），中标金额 99.69 万元，2018 年 5 月 25 日完成安装、验收金额 99.61 万元。有中标通知书以及验收报告。满分 4 分，得分 4 分。

**C21 质量达标率—装修及设备验收合格率:**根据竹溪县行政审批局提供的项目验收资料，2021 年度项目验收合格率为 100%，质量达标。满分 5 分，得分 5 分。

**C22 质量达标率—办公设备及家具:**根据竹溪县行政审批局提供的项目验收资料，2021 年度项目验收合格率为 100%，质量达标。满分 5 分，得分 5 分。

**C31 完成及时性—分项工程及时完成:**2021 年竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目大厅装修工期 120 日历天，超期 7 个月完工，信息集成系统项目延期安装，办公设备及家具如期完成。扣 1 分，满分 2 分，得分 1 分。

**C41 成本节约率—预算资金:**项目预算 981.38 万元，支出 978.36 万元。成本节约。满分 2 分，得分 2 分。

#### D、项目效果指标完成情况分析





根据评价原则，项目过程总分值 30 分，评价得分 29 分。

二级指标	三级指标	权重	得分
D1 项目效果 (15 分)	D11 社会效益-提高服务效能	5	5
	D12 社会效益-提升服务能力	5	5
	D13 经济效益-增强服务水平，节约办事成本	5	5
	D14 可持续性影响-建立“高效、便民、务实、廉洁”服务宗旨	5	5
D2 满意度	D21 服务对象满意度-服务大厅办事人员	6	5
	D22 服务对象满意度-服务大厅工作人员	4	4

**D11 社会效益—提高服务效能：**政务服务中心把审批权限、审批项目有效集中，极大提高了办事效率，缩短了办事时间。满分 5 分，得分 5 分。

**D12 社会效益—提升服务能力：**服务设施齐全，办理业务齐全，服务窗口 92 个，服务事项 1646 项。凡是面向企业、群众开展的行政许可、行政审批和服务事项都纳入中心集中办理。满分 5 分，得分 5 分。

**D13 经济效益—增强服务水平，节约办事成本：**简化了办事程序，解决了群众对部门不熟、业务不熟的实际困难，极大的方便了群众办事，节约了群众的办事成本，服务水平得到大幅提升。满分 5 分，得分 5 分。

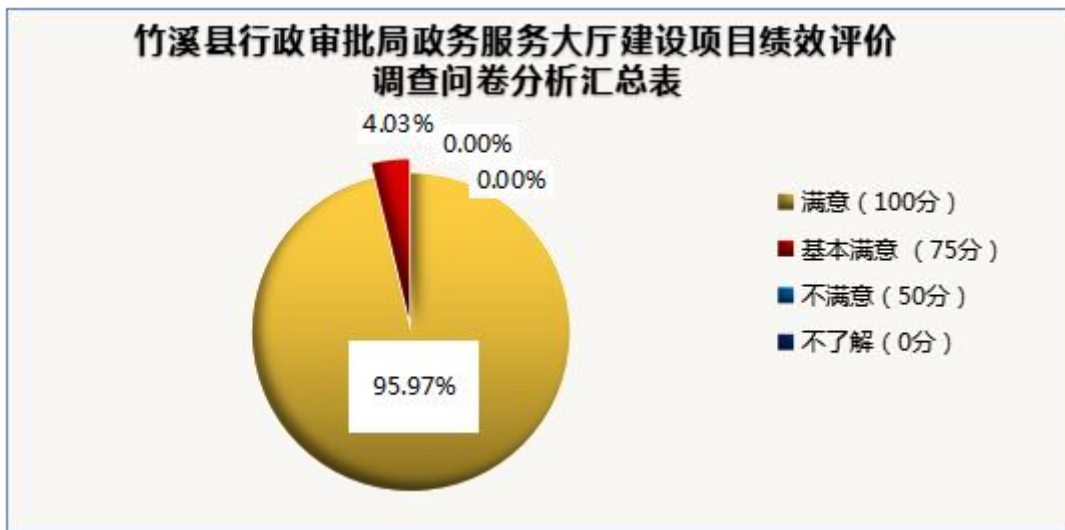
**D14 可持续影响—建立“高效、便民、务实、廉洁”服务宗旨：**把握“高效、便民、务实、廉洁”这一服务宗旨，积极推进“放管服”工作改革，创新管理模式，实现正向可持续影响。满分 5 分，得分 5 分。

**D21 满意度—服务大厅办事人员：**通过项目调查问卷分析，



2021 年度竹溪县行政审批局政务服务大厅办事人员满意度 94%。扣 1 分。满分 6 分，得分 5 分。

**D21 满意度—服务大厅工作人员：**通过项目调查问卷分析，2021 年度竹溪县行政审批局政务服务大厅建设项目工作人员满意度 99%。满分 4 分，得分 4 分。



#### (四) 其它佐证材料

本公司实施的调查问卷及问卷分析。

项目主评人一：李怡民

项目主评人二：尹秀娥

湖北中天诚资产评估有限公司

2022 年 9 月 30 日



### 三、附件

1. 绩效评价指标体系评分表
2. 完成情况对比表
3. 基础数据表
4. 访谈大纲
5. 访谈笔录
6. 调查问卷
- 6-1. 调查问卷结果汇总
7. 评价依据目录
8. 现场工作照片
9. 主评人信息表
10. 评估机构资质证书