

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：文明城市创建工作经费

主管部门：中共攀枝花市东区委员会宣传部

实施单位：中共攀枝花市东区委员会宣传部

委托单位：攀枝花市东区财政局

评价机构：四川天益擎业企业管理咨询有限公司



2024年10月

## 目 录

一、 评价项目情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 立项依据 .....	2
(三) 项目绩效目标 .....	2
(四) 项目资金情况 .....	4
(五) 项目管理情况 .....	5
二、 评价工作开展情况 .....	6
三、 评价结论 .....	9
四、 绩效分析 .....	11
五、 存在问题及原因分析 .....	19
(一) 项目资金方面 .....	19
(二) 项目管理方面 .....	20
(三) 项目绩效方面 .....	20
六、 相关建议 .....	21
(一) 项目资金方面 .....	21
(二) 项目管理方面 .....	22
(三) 项目绩效方面 .....	22
附件 1 项目支出绩效评价指标体系 .....	23

# 文明城市创建工作经费

## 项目支出绩效评价报告

按照《攀枝花市东区财政局关于开展 2023 年度财政重点项目（政策）支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》，我们接受攀枝花市东区财政局委托，于 2024 年 8 月至 2024 年 10 月对中共攀枝花市东区委员会宣传部（以下简称“区委宣传部”）实施文明城市创建工作经费（以下简称“该项目”）开展绩效评价，具体情况如下。

### 一、评价项目情况

#### （一）项目背景

2021 年，攀枝花成功入围全国文明城市提名城市，为确保全国文明城市成功创建，攀枝花将在保持全国文明城市提名城市资格的基础上，按照“创建为民、创建靠民、创建惠民”的总体要求，突出民生导向，出台《攀枝花市创建第七届全国文明城市行动计划（2021—2023 年）》，扎实开展全国文明城市创建，广泛深入开展志愿服务活动，全面提升市民文明素质、社会文明程度和群众幸福指数。为贯彻落实攀枝花第七届全国文明城市创建计划方针，由区委宣传部负责牵头实施攀枝花东区文明城市创建

工作，力争成功创建全国文明城市。

2021 年至 2023 年为第七届全国文明城市创建周期，因受疫情影响，2022 年度测评延期至 2023 年 4 月进行。截至 2023 年年底，新修订的测评体系尚未印发，2023 年度测评即第七届创建的终评将延期至 2024 年进行。

## （二）立项依据

2023 年是创建第七届全国文明城市的攻坚之年，为保障攀枝花东区在第七届成功创建全国文明城市，由区委宣传部负责创文工作，根据《全国文明城市测评体系》指标要求开展创文宣传活动、资料印制、氛围营造，进一步完善新时代文明实践中心、爱国主义教育基地等创文迎检点，开展创文攻坚行动，组织创文培训等，力争创建成功第七届全国文明城市。区委宣传部 2022 年末向攀枝花东区财政局申请项目预算 52.00 万元，2023 年项目调整预算数 52.00 万元。

## （三）项目绩效目标

### 1. 总体目标

进一步完善新时代文明实践中心、爱国主义教育基地等创文迎检点，开展创文攻坚行动，组织创文培训等，力争创建成功第七届全国文明城市。

### 2. 年度绩效目标

该项目年度目标为持续开展创文宣传和氛围营造，安装道路隔离栏。具体年度绩效目标见表 1-1。

**表 1-1 项目绩效目标申报表**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	创文氛围营造	做单立柱公益广告 10 条；大型喷绘广告 10 个；印制创文问卷调查册 2 万份；印制宣传海报 1 万份；印制创文口袋书 2000 本
产出指标	数量指标	创文业务培训会、工作会	全年共 12 次，包含创文人员进行业务培训，及组织创文专家授课等
产出指标	数量指标	创文志愿服务总队活动经费	全年需要开展活动 12 次
产出指标	数量指标	国测入户问卷调查奖励	共需抽选 8 个社区，每个社区 100 户居民，每户居民奖励 100 元奖品
产出指标	数量指标	新时代文明实践中心升级及运行经费	5 个功能室打造和升级，按照要求全年开展 12 次活动
产出指标	质量指标	力争在 2023 年的迎检中取得好成绩，争取创建成功	力争排名进入全国前 30
产出指标	时效指标	按工作进度推进	2023 年全年
效益指标	社会效益指标	保障创建工作顺利开展，提升创建效能	开展创文宣传，提升群众知晓率、参与率，按照创建标准打造迎检点，提升城市文明程度，增强人民群众的幸福感、获得感
效益指标	可持续影响指标	力争在弱项指标上少失分，强项指标上得高分	优化城市环境，提升城市治理能力，提升市民文明素质
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	$\geq 85\%$
成本指标	经济成本指标	氛围营造、活动开展经费、办公费等	$\leq 32$ 万

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	道路隔离栏安装制作费	≤20 万

#### (四) 项目资金情况

##### 1. 资金到位情况

该项目为常年性项目，2023年年初实际下达本级财政资金52.00万元，资金下达率100%，项目资金下达及时。

##### 2. 资金使用情况

截至2023年12月31日，该项目实际支出30.34万元，预算执行率58.34%，主要用于创文调度会会务费、宣传广告费、志愿服务先进典型奖品费、创文办公用品费、创文办水电费、创文宣传品印制费等，具体资金使用明细可见表1-2。

表1-2 项目支付明细表

单位：万元

支付类型	金额
创文办公费（含办公用品和耗材购买、维修费）	1.78
创文办水、电费	0.56
创文宣传印制费（含广告、宣传品）	2.94
创文志愿者服务费	0.36
志愿服务先进典型牌匾证书制作费	0.46
购志愿服务先进典型奖品费	0.72
创文帆布袋制作费	0.49
广告制作费（含资料设计费）	3.16
浦东区创文宣传片制作费	19.00
印制文明实践中心迎检资料费	0.48
包联社区创文物资购买费	0.08

支付类型	金额
创文调度会会务费	0.31
合计	<b>30.34</b>

### 3.资金管理情况

该项目未单独制定资金管理办法，按照项目实施单位区委宣传部的《财务管理暂行办法》《财务内部控制规范》执行资金管理，经核查，该项目资金开支范围合理，资金支付标准及进度按照合同执行，但仍存在部分资金支付依据不充分的情况，如：2023年10月记16号凭证，支付志愿服务先进典型奖品费，凭证附件方案中明确用于购买100人份的创文环保袋，但实际未购买，无相关情况说明。

## （五）项目管理情况

### 1.项目组织架构及实施流程

该项目纳入区财政年度预算，由攀枝花市东区财政局保障项目经费并开展绩效监督，预算单位区委宣传部进行项目计划及组织实施并开展绩效管理。区委宣传部经费拨付根据创文工作开展情况，报分管领导审批同意，呈报区委宣传部主要负责人审核批复同意后支付，符合《攀枝花市东区人民政府办公室关于进一步加强财政资金管理的通知》（攀东府办〔2023〕15号）管理要求。

### 2.项目实施情况

为贯彻落实市委常委会第45次会议关于创建全国文明城市

的精神，攀枝花东区成立攀枝花市东区创建全国文明城市指挥部办公室（以下简称“区创文办”），区创文办根据全区情况制定创文攻坚方案及《东区创文攻坚期志愿服务工作方案》，通过统筹调度开展了集中模拟测评、问题摸排以及志愿者下沉，并组织实施分层分类集中培训和志愿服务集中示范活动。全覆盖落实 26 个申报点位、20 个农贸市场、8 个文明村镇的对标治理工作，入户宣传排查 3.5 万户，完成了中央文明办测评组对东区 18 类点位的测评及 7 个目标社区 175 份入户问卷调查相关工作。完成 4000 余份各类资料的收集整理并提交文明城市、文明村镇及未成年人思想道德建设网报资料。

通过建立区级部门、街道（镇）、社区（村）三级同责共创推行创文工作机制，优化创文专班，组织开展高频次督查暗访和网报资料常态收集整理，进一步提升 2023 年度文明城市创建工作氛围，并发布东区“红黑榜”通报，督促各单位严格对标整改。

## 二、评价工作开展情况

### （一）评价目的

通过财政重点绩效评价，客观公正考评项目资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果，总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

平，提高财政资金使用效益。

## （二）评价对象与选点

项目组根据项目基本情况及项目特点，结合项目资金分配情况，将资金使用单位区委宣传部纳入选点范围，该项目无其他实施单位。

## （三）评价流程

### 1. 前期准备阶段

2024年8月，成立绩效评价小组，与区委宣传部建立联系，收集和整理与项目相关的政策文件、财务资料、业务资料等，初步了解项目基本情况，结合项目特点设置绩效评价指标体系。

### 2. 组织实施阶段

2024年8月-9月，进行现场访谈与实地调研，通过资料核查、座谈询问、社会调研和实地勘察等方式，分析项目实施真实性、合理性、规范性。查看项目实施点位组织管理情况、效益实现程度等。

### 3. 分析评价阶段

2024年10月，评价小组根据政策文件、财务资料、项目资料，结合现场访谈和调研结果对项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合分析，评价项目决策科学性、资金使用合规性、

项目管理规范性和项目效益有效性。同时完善工作底稿，形成绩效评价报告。

#### （四）评价方法

本次项目评价将运用公众评判法、比较法、成本效益分析、因素分析法等多种方法从多个角度对项目进行分析。

1. 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价组对本项目受益对象进行问卷调研，同时踏勘部分项目点位，综合分析项目完成质量与效果。

2. 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。评价组梳理本项目绩效目标，并实地踏勘、核查资料，将项目实施情况与绩效目标对比。

3. 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。评价组通过梳理本项目的总投入成本、了解项目实施以及使用情况，分析其投入是否发挥最大效益。

4. 因素分析法。通过梳理影响绩效目标实现的内外因素以及项目绩效目标的实现程度，分析这些因素对目标实现的影响力，从而进一步分析如何通过控制这些影响因素来提高项目的实施效果，达到项目绩效目标。

## (五) 评价指标

根据《2024年区级专项预算项目支出绩效评价指标体系》，评价组围绕“项目决策 - 项目管理 - 项目实施 - 完成结果 - 项目效果”的思路对项目开展绩效评价工作。项目决策方面主要关注程序严密性、规划合理性、资金投向合理性；项目管理方面主要关注项目制度健全性、资金分配合理性、绩效管理有效性；项目实施方面主要关注预算执行率、项目资金使用率；完成结果方面主要关注绩效目标完成情况、项目完成及时性；项目效果主要关注项目管理及文明城市创建成果等。绩效评价得分包括4个等级：

- (1) 90分及以上(含90分)为优；
- (2) 80-90分(含80分)为良；
- (3) 60-80分(含60分)为中；
- (4) 60分以下为差。

## 三、评价结论

根据评价指标体系，2023年文明城市创建工作经费评价得分为76.25分，评价指标体系得分如下表所示。

表3-1 项目绩效评价得分情况表

绩效指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
通用指标	项目决策	决策程序	6	6	0	100%	

绩效指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
(54分)	(18分)	规划论证	6	3	3	50%	在绩效目标设置上，合理性偏离度 33.33%
		资金投向	6	6	0	100%	道路隔离栏安装制作事权与区委宣传部职能职责相关性不足
	项目管理(18分)	制度办法	2	2	0	100%	
		分配管理	10	6	4	60%	截至 2024 年 10 月，评价组未见统筹后的具体实施方案，决策程序实施不到位，扣 4 分
		绩效监管	6	6	0	100%	
	项目实施(9分)	预算执行	6	4.75	1.25	79%	截至 2023 年 12 月 31 日，预算执行 30.34 万元，预算执行率为 58.34%
		资金使用	3	0	3	0%	存在 3 笔以上凭证支付依据不充分
	项目结果(9分)	目标完成	6	5	1	83.33%	道路隔离栏安装制作项目尚未实施
		完成时效	3	2.5	0.5	83.33%	计划于 2023 年开展的道路隔离栏安装制作项目尚未实施
专用指标(30分)	民生保障(30分)	用途合规性	10	2	8	20%	存在 4 笔资金未专款专用
		程序合规性	10	10	0	100%	
		标准合规性	10	8	2	80%	创文志愿者每月补贴 800 元，但未见补贴标准相关会议纪要

绩效指标			指标分值	得分	扣分	得分率	扣分原因
一级指标	二级指标	三级指标					
个性指标 (16分)	社会效益	提升城市文明程度	3	3	0	100%	
		宣传多样性	3	3	0	100%	
	可持续性效	监督管理机制健全性	6	5	1	83.33%	项目日常监督留痕记录管理不规范
	满意度	群众满意度	4	4	0	100%	
	合计		100	76.25	23.75	76.25%	

## 四、绩效分析

### (一) 项目决策

#### 1. 决策程序

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

该项目属于常年性项目，符合项目设立的基本规范和程序要求，属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。项目设立程序规范、完整。

#### 2. 规划论证

**指标分值 6 分，评价得分 3 分。**

2023 年为创建第七届全国文明城市的攻坚之年，为保障攀枝花市在第七届成功创建全国文明城市，由区委宣传部负责东区创文工作，根据《全国文明城市测评体系》指标要求开展创文宣传活动、资料印制、氛围营造，进一步完善新时代文明实践中心、爱国主义教育基地等创文迎检点，开展创文攻坚行动，组织创文培训等，力争创建成功第七届全国文明城市。项目规划符合中央、区委区政府的决策部署安排。

根据区委宣传部申报的《项目支出绩效目标申报表》，该项目绩效目标覆盖数量、质量、时效、成本、效益及满意度指标，项目目标设置基本完整，但在目标编制上存在指标设置不合理、指标内容不完整、指标未细化等问题，且部分指标值未量化，合理性偏离度 66.67%。如：一是时效指标未根据项目实施计划明确完成时限，仅进行笼统设置“2023 年全年”；二是项目资金预计投入 20 万元用于道路隔离栏安装制作，但未设置相关数量、质量指标；三是项目效益指标未进行量化，不利于后期考核。综上，该项目规划符合中央、区委区政府的决策部署安排，但在指标设置方面仍待提高。

### 3. 资金投向

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

该项目资金主要用于文明城市创建，符合财政支持范围。根

据《全国文明城市测评体系》要求，对日常文明城市创建内容进行查漏补缺，项目年初资金计划投入氛围营造、活动开展经费、办公费等 32 万元、道路隔离栏安装制作 20 万元，资金投向符合项目总体规划且聚焦项目关键环节，且与区委宣传部职能职责相符。

## （二）项目管理

### 1.制度办法

**指标分值 2 分，评价得分 2 分。**

该项目属于运转类项目，区委宣传部未单独制定专项资金管理办法，因项目资金均由区委宣传部实际使用，资金管理办法按照区委宣传部的《财务管理暂行办法》《财务内部控制规范》进行资金管理，经评价组查看《财务管理暂行办法》《财务内部控制规范》，制度中明确财务职责分工、项目资金支出范围、资金支付审批流程、结转和结余资金管理等机制，相关管理制度健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况。

### 2.分配管理

**指标分值 10 分，评价得分 6 分。**

该项目资金根据《全国文明城市测评体系》查漏补缺结果进行资金分配，区创文办根据各辖区内相关责任单位上报情况，结合辖区内文明建设情况，进行拟定汇总并统筹安排实施，资金分

配依据合理。截至 2024 年 7 月底，评价组未见统筹后的具体实施方案，决策程序实施不到位。

### 3.绩效监管

**指标分值 6 分，评价得分 6 分。**

区委宣传部按照攀枝花市东区财政局的要求填报《项目绩效目标申报表》，并在项目执行中期开展绩效监控并填报《东区部门预算绩效监控分析表》，项目绩效监管实施到位。

## （三）项目实施

### 1.预算执行

**指标分值 6 分，评价得分 4.75 分。**

该项目为常年性项目，2023 年年初实际下达本级财政资金 52.00 万元，资金下达率 100%，截至 2023 年 12 月 31 日，预算执行 30.34 万元，预算执行率为 58.34%。预算执行情况较低，主要原因是当年计划内容发生变动，导致项目资金未使用完成，结余资金区财政已进行收回。

### 2.资金使用

**指标分值 3 分，评价得分 0 分。**

经核查，该项目资金支付依据不充分，且资金使用方向与前期规范方向不一致，如：2023 年 10 月记 16 号凭证，支付志愿服务先进典型奖品费，凭证附件方案中明确需购买 100 人份的创

文环保袋，但在实际工作中，未购买传文环保袋，且未附相关情况说明；2023年12月记71号凭证，支付创文志愿者服务费，凭证附件中明确创文志愿者每人每月补贴800元，但未见补贴标准相关会议纪要；2023年11月记2号-付水电费，用于支付宣传部3-8月水电费，属于区宣传部基本支出，与创文工作不符。综上，区宣传部在项目资金管理方面有待提高。

#### （四）项目结果

##### 1. 目标完成

**指标分值6分，评价得分5分。**

根据项目组抽查项目实施资料，该项目道路隔离栏安装制作未完成，各项工作完成情况如下：

二级指标	三级指标	指标值	完成值	完成情况
数量指标	创文氛围营造	做单立柱公益广告10条；大型喷绘广告10个；印制创文问卷调查册2万份；印制宣传海报1万份；印制创文口袋书2000本	做单立柱公益广告10条；大型喷绘广告10个；印制创文问卷调查册2万份；印制宣传海报1万份；印制创文口袋书2000本	已完成
	创文业务培训会、工作会	全年共12次，包含创文人员进行业务培训，及组织创文专家授课等	16次	已完成
	创文志愿服务总队活动经费	全年需要开展活动12次	15次	已完成
	国测入户问卷调查奖励	共需抽选8个社区，每个社区100户居民，每	共需抽选8个社区，每个社区100	已完成

二级指标	三级指标	指标值	完成值	完成情况
		户居民奖励 100 元奖品	户居民，每户居民奖励 100 元奖品	
	新时代文明实践中心升级及运行经费	5 个功能室打造和升级，按照要求全年开展 12 次活动	5 个功能室打造和升级，活动开展 20 次	已完成
成本指标	道路隔离栏安装制作费	20 万元	0 万元	未完成

## 2. 完成时效

**指标分值 3 分，评价得分 2.5 分。**

计划于 2023 年开展的道路隔离栏安装制作项目尚未实施，项目完成时限较差。

## (五) 行政运转

### 1. 用途合规性

**指标分值 10 分，评价得分 2 分。**

根据项目组现场抽查项目实施资料，该项目资金计划用于文明城市创建相关费用，根据项目支付凭证，部分资金使用不规范，如 2023 年 9 月记 3 号-付购桶装饮用水费（用于区宣传部桶装水购买）、11 月记 2 号-付水电费（用于宣传部 3-8 月水电费）、12 月记 60 号-付办公用品费（用于区宣传部日常用品、纸巾、电池、垃圾袋等）、12 月记 99 号-付东区宣传片制作费（宣传片内容以宣传东区形象，宣传片成果主要用于招商引资和对外宣传）等凭证，以上资金使用方向与创文工作相关性不高。

## 2.程序合规性

**指标分值 10 分，评价得分 10 分。**

根据项目组现场抽查 2023 年 6 月记 61 号、10 月记 15 号、12 月记 17 号等 26 笔支付凭证，项目资金支付由相关经办人填写《攀枝花市东区预算单位授权支付(现金、转账)申请书》，一般性小额支出（未达 1 万元）由财务分管领导及股室负责人审批签字，重大开支（1 万元以上，含 1 万元）经部长办公会审定，项目资金使用流程符合区委宣传部财务管理办法，资金使用程序合规。

## 3.标准合规性

**指标分值 10 分，评价得分 8 分。**

根据项目组抽查项目实施材料，项目资金分配标准未明确，实际使用中，根据项目实际需求动态管理，资金分配标准基本合规，但仍存在志愿者补贴未印发相关标准或过会的问题：2023 年 12 月记 71 号凭证，支付创文志愿者服务费，凭证附件中明确创文志愿者每月补贴 800 元，但未见补贴标准相关文件或会议纪要。

## （六）社会效益

### 1.提升城市文明程度

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

根据满意度调查结果及评价组现场走访，攀枝花东区文明情况良好，未发现不文明的情况，全民文明素质得到有效提升，为树立正面的城市形象起到良好的促进作用。

## 2. 宣传多样性

**指标分值 3 分，评价得分 3 分。**

经评价组了解，区委宣传部通过抖音平台、微信公众号、建立公示栏、幸福东区 APP 等方式对文明城市建设及文明素质行为进行宣传，宣传方式多式多样，宣传结果良好。

## （七）可持续性指标

### 1. 监督管理机制健全性

**指标分值 6 分，评价得分 5 分。**

根据《实地考察点位建设管理操作手册》《攀枝花市东区创建全国文明城市指挥部关于攀枝花市东区创建全国文明城市“红黑榜”情况的通报》等项目资料，该项目通过建立区级部门、街道（镇）、社区（村）三级同责共创推动创文工作机制，优化创文专班，组织开展高频次督查暗访和网报资料常态收集整理，进一步提升 2023 年度文明城市创建氛围，并发布东区“红黑榜”通报，督促各单位严格对标整改。但部分监督考察台账管理不规范，经评价组现场走访，区委宣传部日常将对街道（镇）、社区（村）开展日常监督检查工作，但未形成相关台账，资料未进行留痕管

理。

## (八) 满意度

### 1.群众满意度

指标分值 4 分，评价得分 4 分。

评价组面向攀枝花市东区群众进行了满意度问卷调查，主要针对文明现象、卫生整洁情况、小广告张贴等方面。本次问卷共收集 22 份有效填写问卷，经统计满意度为 89.74%，满意度情况良好。

## 五、存在问题及原因分析

### (一) 项目资金方面

#### 1.预算编制不准确，预算执行率偏低

该项目为常年性项目，2023 年年初实际下达本级财政资金 52.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，预算执行 30.34 万元，预算执行率为 58.34%，经分析，该项目 2023 年申请安装道路隔离栏资金 20 万元，但 2023 年未发生该业务行为，故未支付安装道路隔离栏费。

#### 2.资金使用不规范，未专款专用

经评价组现场查看项目凭证发现，部分资金使用不规范，如 2023 年 9 月记 3 号-付购桶装饮用水费（用于区宣传部桶装水购

买）、11月记2号-付水电费（用于宣传部3-8月水电费）、12月记60号-付办公用品费（用于区宣传部日常用品、纸巾、电池、垃圾袋等）、12月记99号-付东区宣传片制作费（宣传片内容以宣传东区形象，宣传片成果主要用于招商引资和对外宣传）等凭证，以上资金使用方向与创文工作相关性不高，涉及金额19.93万元，项目资金未专款专用。

## （二）项目管理方面

### 1.项目资料管理不规范，未形成留痕记录

经评价组现场走访，区委宣传部根据《实地考察点位建设管理操作手册》要求对街道（镇）、社区（村）开展日常监督检查工作，但未形成日常考察相关台账，资料未进行留痕管理。

### 2.部分资金支付依据不充分，财务管理有待加强

一是2023年10月记16号凭证，支付志愿服务先进典型奖品费，凭证附件方案中明确用于购买100人份的创文环保袋，但在实际工作中，未购买创文环保袋，且未附相关情况说明；二是2023年12月记71号凭证，支付创文志愿者服务费，凭证附件中明确创文志愿者每月补贴800元，但未见补贴标准相关会议纪要。

## （三）项目绩效方面

绩效目标设置不规范，绩效管理有待加强。该项目在目标设

置上不够合理、细化，部分指标未量化，资金支出方向未设置相关数量、质量指标。如：项目时效指标未根据项目实施计划明确完成时限，而是笼统设置“2023 年全年”；项目效益指标未量化，不可考核；资金投入 20 万元用于道路隔离栏安装制作但无相关数量、质量指标。

## 六、相关建议

### （一）项目资金方面

#### 1. 加强预算编制科学性，提高预算准确性

建议区宣传部结合往年预算执行情况，合理申请项目预算，经评价组核实，该项目 2021 年实际支出 32 万元，2022 年实际支出 31.92 万元，2023 年实际支出 30..34 万元，区宣传部申请项目预算，应将预算控制在 32 万元以下，若当年工作内容有较大变化，应加强预算编制细化程度，确保预算编制内容与当年目标实际完成相匹配，有效提高资金使用效率。

#### 2. 加强专项资金预算管理，提高资金使用效益

建议区宣传部加强预算支出管理，主动跟踪专项资金指标下达情况，按照前期规划支出方向及标准列支费用，确保资金使用范围符合相关规定。

## （二）项目管理方面

### 1. 规范日常工作留痕记录管理，确保工作有迹可循

痕迹化管理，是在各种管理工作过程中，从时间和管理内容方面，不留间隙或空白、死角的缜密的工作记录，针对日常监督工作应建立一套对应的记录制度，对每一次监督检查工作进行详细记录，包括时间、检查地点、检查内容、发现问题、检查人员等，从而确保所有活动都有据可查，方便日后审计或参考。

### 2. 加强财务管理，确保财政资金安全

建议区委宣传部加强财务管理，避免违反财经纪律和法律法规；财务人员应当加强审核，针对支付依据不充分的财务凭证应予以退回，确保财政资金安全。

## （三）项目绩效方面

开展预算绩效目标管理培训和学习，提升绩效目标合理性、可行性。建议区委宣传部开展财务人员和项目人员预算绩效目标管理的培训和学习，设置合理、可行的绩效目标；项目人员应当依据项目总体目标、年度计划设置具体、可衡量、可实现、强相关和有时限的绩效目标，财务人员应当加强对绩效目标编制的审核，确保绩效目标的合理性和可行性。

## 附件1 项目支出绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
通用指标 (54分)	项目决策 (18分)	决策程序	6	严密	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求，发现一处不符合的扣3分，扣完为止。	该项目设立按照攀枝花市东区财政局的要求填报了绩效目标申报表并申报了项目预算，该项目预算经攀枝花市东区人民代表大会常务委员会过会。区委宣传部作为该项目主管部门，该项目符合其贯彻落实中央、省、市精神文明建设工作的方针政策和决策部署的职能职责。项目决策程序严密，该项指标得满分。	6
		规划论证	6	科学	项目规划论证是否符合市区要求，项目绩效目标设置是否科学合	缺(错)项扣分法	1.项目规划符合中央、区委区政府有关决策部署安排，得1分；充分评估论证书目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，得3分。否则该项不得分。 2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度	2023年是创建第七届全国文明城市的攻坚之年，为保障攀枝花市在第七届成功创建全国文明城市，由区委宣传部负责东区创文工作，根据《全国文明城市测评体系》指标要求开展创文宣传活动、资料印制、氛围营造，进一步完善新时代文明实践中心、爱国主义	3

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
					理		$\leq 15\%$ , 得 2 分; $30\% \geq$ 偏离度 $> 15\%$ , 得 1 分; 偏离度 $> 30\%$ , 不得分。绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。	教育基地等创文迎检点, 开展创文攻坚行动, 组织创文培训等, 力争创建成功第七届全国文明城市。项目规划符合中央、区委区政府的决策部署安排。但在绩效目标设置上, 一共设置 12 个指标, 其中合理的指标共 4 个, 合理性偏离度 33.33%, 该项指标得 3 分。	
					资金投向	6	合理	项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配, 是否聚焦重大任务、重点领域、	缺(错)项扣分法

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
项目管理(18分)	制度办法		2	健全	重点环节和重点项目		目或部门内部相关项目交叉重复，得1分。否则该项不得分。		
					项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法	资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况，得2分。否则该项不得分。	该项目属于运转类项目，区委宣传部未单独制定专项资金管理办法，因项目资金均由区委宣传部实际使用，资金管理办法按照区委宣传部的《财务管理暂行办法》《财务内部控制规范》进行资金管理，经评价组查看《财务管理暂行办法》《财务内部控制规范》，制度中明确财务职责分工、项目资金支出范围、资金支付审批流程、结转和结余资金管理等机制，相关管理制度健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况。该项指标得2分。	2

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
	分配管理		10	合理	项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批是否符合管理要求	缺(错)项扣分法	1.因素分配法：资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求，得2分；资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点，得2分；资金区域分布结果公平合理，得2分。项目分配法：建设项目储备库，得2分；实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配，得2分；明确项目申报审核程序，按规定程序履行项目审批，得2分。其他分配法：资金分配依据充分合理，得6分。否则该项不得分。如涉及多种分配法，按相应资金量的权重进	该项目资金按照《全国文明城市测评体系》查漏补缺结果进行分配，实施项目由辖区内各责任单位上报，区创文办拟定汇总并统筹安排实施，资金分配依据合理。截至2024年10月，评价组未见统筹后的具体实施方案，决策程序实施不到位，扣4分，得6分。	6

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
							行测算。 2.资金分配是否严格按管理办法执行，决策程序是否符合管理要求，及时高效，得4分。		
	绩效监管	6	有效	管资金、项目、政策是否管绩效，项目绩效监管是否按要求开展，对下指导是否有力有效	缺(错)项扣分法	项目按市区要求全面完成绩效目标(含事前评估)、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作的，得6分，否则一项工作未完成，扣1分。	填报了《项目绩效目标申报表》，并在执行中期开展了项目绩效监控并填报了《东区部门预算绩效监控分析表》，项目绩效监管实施到位，该项指标得满分。	6	
项目实施	预算执行	6	100%	项目资金财政拨付、单位执行	比率分值法	该项指标得分=财政资金拨付率×100%×3+单位资金使用率×100%×3。如部	2023年年初实际下达本级财政资金52.00万元，资金下达率100%，截至2023年12月31日，预算执行30.34万元，	4.75	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
(9分)	资金使用		3	合规	资金使用拨付、项目实施是否符合规定	情况		分计算内容不涉及，可同比例分配至本指标其他计算内容。	预算执行率为 58.34%。该项指标得 4.75 分。
	项目结果	目标完成	6	100%	项目是否完成预期目标，实施	缺(错)项扣分法	项目资金使用、拨付是否符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施是否遵守相关法律法规，发现一处不合规的扣1分，扣完为止。	存在部分资金支付依据不充分的情况，如：2023年10月记16号凭证，支付志愿服务先进典型奖品费，凭证附件方案中明确用于购买100人份的创文环保袋，但实际未购买，无相关情况说明；2023年12月记71号凭证，支付创文志愿者服务费，凭证附件中明确创文志愿者每月补贴800元，但未见补贴标准相关会议纪要。综上，该项指标扣2分，得1分。	1

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
(9分)					结果是否与绩效目标相匹配，反映目标实现程度		$\times 100\% \times 6$	分，得 5 分。	
					项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分= $(1 - (\text{实际完成时间} - \text{计划完成时间}) / \text{计划完成时间}) \times 100\% \times 3$ 。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于 0 时得满分；实际完成时间超过计划完成时间 1 倍及以上得 0 分。	计划于 2023 年开展的道路隔离栏安装制作项目尚未实施，项目完成时限较差，该项指标扣 0.5 分，得 2.5 分	2.5

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
专用指标 (30分)	行政运转 (30分)	用途合规性	10	合规	是否按规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配	缺(错)项扣分法	资金实际用途不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。	根据项目组现场抽查项目实施资料，该项目资金计划用于文明城市创建相关费用，根据项目支付凭证，项目资金，实际用于创文调度会会务费、宣传广告费、志愿服务先进典型奖品费、创文办公用品费、创文办水电费、创文宣传品印制费等方面，实际分配方向与年初计划使用方向保持一致。该项指标得满分。	10
		程序合规性	10	合规	资金管理程序是否符合专项资金管理要求	缺(错)项扣分法	资金管理程序不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。	根据项目组现场抽查2023年6月记61号、10月记15号、12月记17号等26笔支付凭证，项目资金支付由相关经办人填写《攀枝花市东区预算单位授权支付(现金、转账)申请书》，一般性小额支出(未达1万元)由财务分管领导及股室负责人审批签字，重大开支(1万元以上，含1万元)经部长办公会审定，项目资金使	10

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
标准合规性	10	合规	资金分配标准是否符合专项资金管理要求	缺(错)项扣分法	资金分配标准不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。	用流程符合区委宣传部财务管理办法，资金使用程序合规。该项指标得满分。	根据项目组抽查项目实施材料，项目资金分配标准未明确，实际使用中，根据项目实际需求动态管理，资金分配标准基本合规，但仍存在志愿者补贴未印发相关标准或过会的问题：2023年12月记71号凭证，支付创文志愿者服务费，凭证附件中明确创文志愿者每月补贴800元，但未见补贴标准相关文件或会议纪要。综上，该项指标扣2分，得8分。	8	
个性指标（社会效益）	提升城市文	3	有效提升	考察项目实施后攀枝花东区城市文	缺(错)项扣分法	攀枝花东区城市文明程度得到有效提升，得满分，发现一处不文明的地方，扣1分，扣完为止	根据项目支付明细及评价组现场走访，攀枝花东区文明情况良好，未发现不文明的情况，城市文明程度提升较好，该项指标得满分。	3	

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
16分)	明程度			明程度是否得到提升					
		宣传多样性	3	≥3种	考察区委宣传部是否通过多种方式进行选出啊	缺(错)项扣分法	宣传方式≥3重, 得满分, 每缺少一种, 扣1分, 扣完为止	经评价组了解, 区委宣传部通过抖音平台、微信公众号、建立公示栏、幸福东区APP等方式对文明城市建设及文明素质行为进行宣传, 宣传方式多式多样, 宣传结果良好。该项指标得3分。	3
	可持续指标	监督管理机制健全性	6	建立健全	考察是否建立健全该项目的监督管理机制	缺(错)项扣分法	区委宣传部建立健全对各街道(社区)的监督考察机制, 机制内容与实际情况相贴合, 并得到严格执行, 得满分; 建立健全管理机制, 但未执行相关机制, 得3分; 未建立相关监督考察机制, 不得分; 若监督考察机制存在一处不规范或存在一处执行	根据区委宣传部提供的相关材料, 该项目通过建立区级部门、街道(镇)、社区(村)三级同责共创推动创文工作机制, 优化创文专班, 组织开展高频次督查暗访和网报资料常态收集整理, 进一步提升2023年度文明城市创建氛围, 并发布东区“红黑榜”通报, 督促各单位严格对标整改, 但部分监督考察台账管理不规范, 经评价组现场走访,	5

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评分过程	得分
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	目标值					
满意度							不到位扣 1 分，扣完为止	区委宣传部日常将对街道（镇）、社区（村）开展日常监督检查工作，但未形成相关台账，资料未进行留痕管理，故该项指标扣 1 分，得 5 分。	
	群众满意度	群众满意度	4	≥85%	考察群众对攀枝花东区文明现象的满意度情况	比率分值法	群众满意度≥85%，得满分，否则每降低1%，扣除5%的权重，扣完为止	评价组面向攀枝花市东区群众进行了满意度问卷调查，主要针对文明现象、卫生整洁情况、小广告张贴等方面。本次问卷共收集 22 份有效填写问卷，经统计满意度为 89.74%，达到满意值 85%	4
合计		100							85.25