

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2020 年保障房维修基金项目

主管部门：连县住房和城乡建设局

委托单位：祁连县财政局

评价机构：甘肃中恒安创科技有限公司

评价日期：2022 年 3 月

# 目录

一、项目概况	1
(一) 项目概况	1
1. 项目背景及目的	1
2. 主要内容及实施情况	1
3. 资金投入和使用情况	2
(二) 项目绩效目标	2
1. 项目总目标	2
2. 项目年度绩效目标	3
(三) 项目立项依据	3
1. 财政部下达资金管理办法及资金预算的通知	3
2. 关于下达 2020 年部门预算指标的通知	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价对象、范围和时间段	3
1. 评价对象与范围	3
2. 评价时间段	3
(二) 绩效评价原则和方法、评价指标体系、评价标准	4
1. 评价原则和方法	4
2. 评价指标体系	4
3. 评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	5
1. 前期准备	5
2. 评价实施	5
3. 形成评价结果及报告	6
三、综合评价情况及评价结论	6
(一) 总体评价得分	6
(二) 综合评价结论	7
四、绩效评价指标分析	8
1. 项目决策情况	8
1.1 项目立项	9
1.2 绩效目标	9
1.3 资金投入	10
2. 项目过程情况	10
2.1 资金管理	11
2.2 组织实施	12
3. 项目产出情况	12
3.1 产出数量	13
3.2 产出质量	13
4. 项目效益情况	14
4.1 经济效益	14
4.2 可持续影响	15
4.3 满意度	15
五、存在的问题及原因分析	15

六、有关建议 .....	16
七、其他需要说明的问题 .....	17
附件 1 指标体系 .....	18
附件 2 满意度报告 .....	28

# 一、项目概况

## (一) 项目概况

### 1. 项目背景及目的

祁连县隶属青海省海北藏族自治州，因地处祁连山中段腹地而得名，北邻古丝绸之路的首要通道甘肃河西走廊。

祁连县占全州国土总面积的 41%。辖 4 乡 3 镇 45 个行政村，有汉、藏、蒙、回等 15 个民族，少数民族人口占 79.2%。境内平均海拔 3169 米，县城海拔 2787 米，年平均气温 1℃，年降水量约在 420 毫米之间，属典型的高原大陆性气候。

2019 年 5 月 15 日，青海省政府发布公告，包括祁连县在内的 12 县（市）退出贫困县序列。2019 年 9 月，入选首批国家全域旅游示范区。

按照“稳增长、调结构、惠民生、促改革”的总体要求，坚决兜住“三保”底线，严守保工资、保运转、保基本民生财政运行底线，加大对民生领域投入，坚持教育优先发展，完善社会保障制度体系，持续改善城乡居民住房和生产生活条件，稳步推进财税体制改革，努力增加城乡居民收入，坚持依法理财、统筹兼顾和增收节支的方针。保障性住房维修项目能够为住房困难的低收入家庭提供社会保障性质的住宅，使其能安居乐业，促进社会和谐稳定发展。

### 2. 主要内容及实施情况

#### (1) 项目主要内容及完成情况

评价组经梳理项目相关资料，2020 年保障房维修项目由祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室负责实施，包括廉租房、经济适用房、公共租赁房的维修及小区水暖改造维修等。祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室将维修业务承包于青海龙鑫物业管理有限公司、祁连县春辉物业管理有限公司。

祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室为青海龙鑫物业管理有限公司、祁连县春辉物业管理有限公司提供审核资料(包括项目投资计划、

资金批复文件、施工图、招标文件、中标通知书、标底预算、图纸会审纪要、变更签证单、施工合同、施工单位决算书等), 青海龙鑫物业管理有限公司、祁连县春辉物业管理有限公司对需要进行维修的保障性生活住房形成相应的派工单, 采取派工的方式进行维修改造, 由保障性住房运营办公室负责资金支出。

#### (2) 项目组织管理机构

**祁连县财政局:** 负责安排项目财政资金预算、下达及日常监督和管理。

**祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室:** 负责项目的监督检查和项目资金使用的日常监督, 建立并完善项目档案, 加强资金的使用管理, 审核报账资料的真实性和合规性。

**青海龙鑫物业管理有限公司、祁连县春辉物业管理有限公司:** 根据项目实施单位的要求, 按照合同提供服务, 确保项目的服务质量, 并按要求提供项目报账资料。

#### (3) 项目管理流程

祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室未提供项目管理流程。

### 3. 资金投入和使用情况

#### (1) 预算资金安排情况

根据连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》(祁财字[2020]181号) 下达预算批复 1,000,000.00 元。

#### (2) 预算资金支出情况

根据祁连县住房和城乡建设局—保障性住房运营管理办公室的明细账及资金支付凭证, 项目实际到位资金 1,000,000.00 元, 全部支出, 年末无结余。

#### (二) 项目绩效目标

##### 1. 项目总目标

该项目未提供绩效目标表。

## 2. 项目年度绩效目标

该项目未提供绩效目标表。

### (三) 项目立项依据

#### 1. 财政部下达资金管理办法及资金预算的通知

2019年8月22日财政部 住房和城乡建设部<关于印发《中央财政城镇保障性安居工程专项资金管理办法》的通知》(财综字[2019]31号);

#### 2. 关于下达 2020 年部门预算指标的通知

2020年4月祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》(祁财字[2020]181号)下达预算批复。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价对象、范围和时间段

#### 1. 评价对象与范围

本次评价对象为祁连县 2020 年保障房维修基金 1,000,000.00 元。评价范围涉及祁连县财政局、祁连县城乡和住房建设局—保障性住房运营管理办公室等单位部门。

#### 2. 评价时间段

本次绩效评价时间为 2020 年 1 月—2020 年 12 月。

## （二）绩效评价原则和方法、评价指标体系、评价标准

### 1. 评价原则和方法

本次对该项目的绩效评价，坚持定量优先、定性与定量相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正客观、合规合法、绩效相关的基本原则。评价实施过程中，将综合使用文献研究法、社会调查法、因素分析法和比较分析法等多种方法。

社会调查法主要通过问卷调研、访谈等形式实现，比较法则是通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度，同时通过文献资料搜索、多因素分析来支撑评价的逻辑紧密性与客观性。

### 2. 评价指标体系

本次绩效评价指标体系参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，对共性指标进行设计。个性指标结合项目自身特点，针对性进行设计。

根据绩效评价的基本原理，本次评价按照逻辑分析法进行指标设计，以科学性、可操作性、有用性等为基本原则，按照“策-过程-产出-效益”的逻辑路径进行绩效指标设计。围绕项目决策、项目过程、项目产出和项目效益等四个维度，对每个维度下的重点内容和要素进行了提炼，指标设置有效遵从 SMART 原则，综合历史标准、行业标准和计划标准科学设置指标目标值。评价指标内在逻辑的一致性增强了评估的科学性、严谨性和可行性。

### 3. 评价标准

#### （1）指标评定标准

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照国家标准、计划标准、通用标准、历史标准等制定。

对于定性指标，一般通过制度文献、记录、社会调查等途径采集相关数据。

对于定量指标，在评价过程中主要采用线性判断为主、区间范围判断为辅的方式进行考核。通过参照国家标准、计划标准或通用标准设定目标值或目标区间

范围，再通过线性判断或范围判断，明确指标得分情况。

## **(2) 绩效等级划分标准**

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：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**

本次项目支出绩效评价实施分为前期准备、实地调研、数据分析及报告撰写三个阶段，评价期限为2022年1月5日至2022年2月28日。各阶段工作内容如下：

### **1. 前期准备**

前期准备时间：2022年1月5日—1月10日。

工作：一是成立绩效评价小组，搜集项目资料及相关政策文件，全面了解项目、资金基本情况。二是工作方案制定及论证。根据项目特点形成评价工作方案、实地调研方案，准备部署现场调研工作。

### **2. 评价实施**

评价实施时间：2022年1月11日—2月20日。

工作：一是基础数据采集及复核。通过基础表等形式对项目、资金相关数据及内容进行收集、整理、分析判断，主要包括项目建设完成情况、资金使用情况、项目管理制度与执行情况等，并对基础数据与项目资料进行复核。二是访谈调研。对祁连县财政局、祁连县住建局相关负责人进行访谈，了解和考察2020年保障房维修资金项目实施管理情况，发现资金使用和管理中的问题。三是问卷调研。对项目受益对象开展问卷调查，包括受益居民。

### 3. 形成评价结果及报告

形成评价结果及报告时间：2022年2月21日—2月28日。

工作：一是数据整理和分析。针对实地调研所采集的数据进行初步整理，对访谈记录进行整理，对满意度问卷进行分析。二是报告撰写、论证及修改。对指标体系进行打分，撰写绩效评价报告。总结项目经验、分析不足，针对所存在的问题提出改进建议，并进行公司内部质量控制。结合相关评审意见，对评价报告进行修改、完善，形成终稿。

## 三、综合评价情况及评价结论

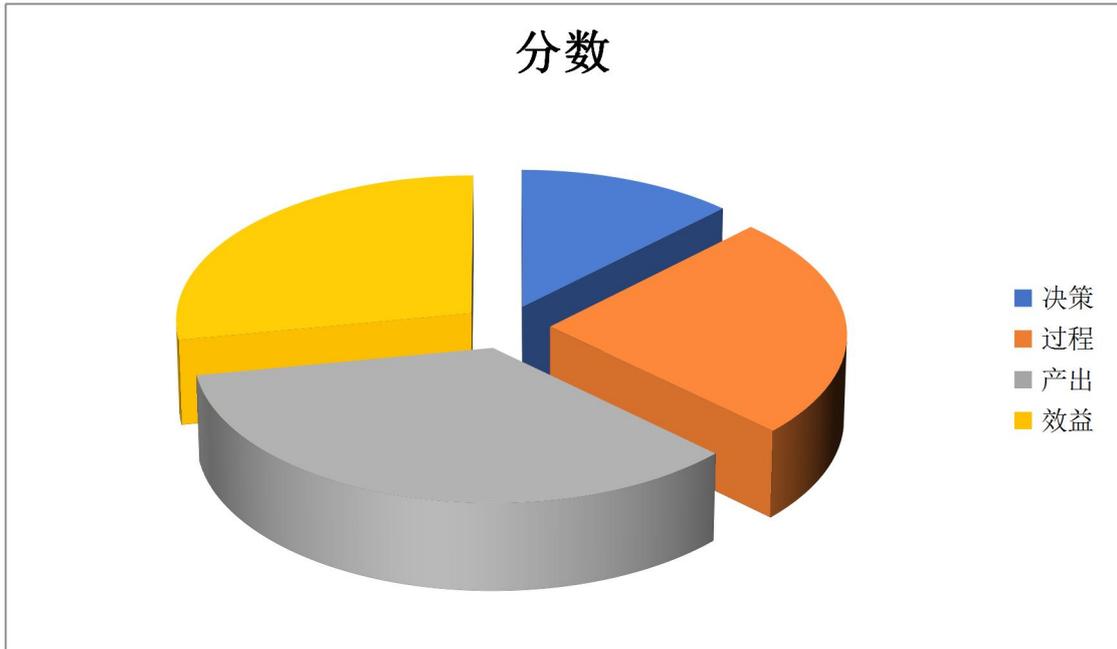
### （一）总体评价得分

依据项目基础信息统计，结合现场调研情况，按照评价组研制的评价指标体系，2020年保障房维修资金项目绩效评价综合得分80.26分，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）绩效评价等级标准相关规定，该项目绩效评价级别为“良”。具体得分情况见表3-1。

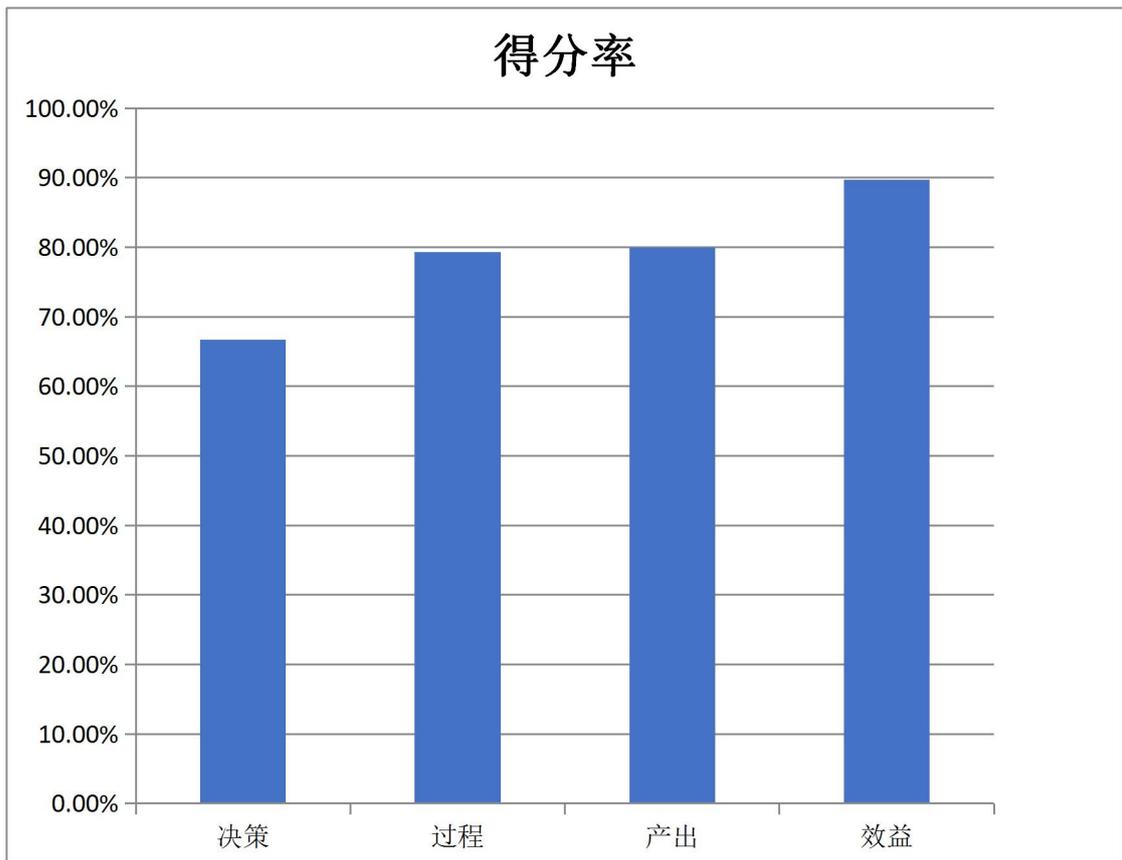
表3-1 2020年保障房维修基金项目绩效评价得分情况表

一级指标	权重分	得分	得分率
决策	15.00	10.00	66.67%
过程	25.00	19.83	79.32%
产出	35.00	28.00	80.00%
效益	25.00	22.43	89.72%
总计	100.00	80.26	80.26%

分数如下图：



得分率如下图：



## (二) 综合评价结论

从项目决策方面来看，该项目立项依据充分，符合国民经济发展规划；项目按规定的程序申请设立。从项目过程方面来看，资金支出合规，符合国家财经法

规；项目实施单位均对资金的支出情况开展相应的财务检查等必要的监控措施，财务监控基本有效。从项目产出方面来看，祁连县 2020 年保障房维修产出情况良好，做到了按需维修，维修项目均已达标且有验收资料；100 万资金全部用于住房保障维修项目；从产出时效来看，派遣维修人员及时进行维修并做好了工程验收。从项目效益来看，该项目经济效益完成情况较好，项目区域内人员生活水平、生活质量得到了提高，项目档案管理机制健全，档案归档较为齐全、规范。

但评价组经分析发现，项目也存在以下问题：项目未形成绩效目标，预算编制科学性存在不足，无法反映和考核项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平、是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；无法反映和考核项目绩效目标的明细化等情况。未明确计划产出数，计划性不足，受益群众对项目实施的满意度水平一般。

## 四、绩效评价指标分析

### 1. 项目决策情况

项目决策类指标共包含 3 个二级指标，6 个三级指标，权重分 15.00 分，得分 10.00，得分率为 66.67%。该项目立项依据充分、立项程序规范，但未提供绩效目标表。

表 4-1 决策类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
1.1 项目立项	5.00	5.00	100.00%
1.1.1 立项依据充分性	2.50	2.50	100.00%
1.1.2 立项程序规范性	2.50	2.50	100.00%
1.2 绩效目标	5.00	0.00	0.00%
1.2.1 绩效目标合理性	2.50	0.00	0.00%
1.2.2 绩效指标明确性	2.50	0.00	0.00%
1.3 资金投入	5.00	4.39	87.80%
1.3.1 预算编制科学性	2.50	2.50	100.00%
1.3.2 资金分配合理性	2.50	2.50	100.00%
合计	15.00	10.00	66.67%

## 1.1 项目立项

### 1.1.1 立项依据充分性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 2.50 分。具体依据为：

①2020 年 4 月祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复，项目立项符合国家、青海省、海北州相关法律法规、相关政策；

②项目立项符合青海省建筑行业发展规划和政策要求；

③项目立项与祁连县住房和城乡建设局部门职责范围相符，属于部门履职所需；

④该项目资金为预算内资金，2020 年 4 月祁连县 15 届人民代表大会第五次会议批准决议，属于公共财政支持范围；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

综上，根据评分标准，该指得满分权重分。

### 1.1.2 立项程序规范性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 2.50 分。具体依据为：

①项目于 2020 年 4 月祁连县 15 届人民代表大会第五次会议批准决议，2020 年 4 月祁连县财政局下达部门预算，该项目按照规定的程序申请设立；

②提供了项目审批文件即预算指标下达的通知；

③事前已经过必要的可行性研究并取得相关部门批复，符合集体决策要求。

综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。

## 1.2 绩效目标

### 1.2.1 绩效目标合理性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 0.00 分。具体依据为：

未提供绩效目标，项目无绩效目标。

综上，根据评分标准，该指标不得分。

### 1.2.2 绩效指标明确性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 0.00 分。具体依据为：

未提供绩效目标，项目无绩效目标。

综上，根据评分标准，该指标不得分。

### 1.3 资金投入

#### 1.3.1 预算编制科学性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 2.50 分。具体依据为：

- ①预算编制经过科学论证，祁连县财政局 4 月下达部门预算；
- ②预算内容与项目内容相匹配；项目批复与实际执行内容均为保障性住房维修；
- ③预算额度测算依据充分，祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复文件编制；
- ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不存在差异，预算确定的金额为 1,000,000.00 元，实际需要的资金为 1,000,000.00 元。

综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。

#### 1.3.2 资金分配合理性

该项权重分为 2.50 分，实际得分 2.50 分。具体依据为：

- ①按各维修住房填写维修派工单，预算资金分配依据充分；
- ②资金分配额度按具体维修项目分配，明确房屋维修面积数。

综上，根据评分标准，该指得满分权重分。

### 2. 项目过程情况

项目过程类指标共包含 2 个二级指标，6 个三级指标权重分 25.00 分，得分 19.83 分，得分率 79.32%。该项目资金支出合规，组织实施制度健全，但存在维修派工单和验收资料不规范的情况。

表 4-2 过程类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
2.1 资金管理	16.00	16.00	100.00%
2.1.1 资金到位率	4.00	4.00	100.00%
2.1.2 预算执行率	4.00	4.00	100.00%
2.1.3 资金使用合规性	4.00	4.00	100.00%
2.1.4 财务监控有效性	4.00	4.00	100.00%
2.2 组织实施	9.00	3.83	42.56%

指标	权重	得分	得分率
2.2.1 项目执行的有效	4.00	1.33	33.25%
2.2.2 项目验收规范性	5.00	2.50	50.00%
合计	25.00	19.83	79.32%

## 2.1 资金管理

### 2.1.1 资金到位率

该项权重分为 4.00 分，实际得分 4.00 分。具体依据为：

资金到位率=（1,000,000.00/1,000,000.00）×100%=100%。

实际到位资金：1,000,000.00 元。

预算资金：祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复 1,000,000.00 元。

综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。

### 2.1.2 预算执行率

该项权重分为 4.00 分，实际得分 4.00 分。具体依据为：

预算执行率=（1,000,000.00 /1,000,000.00）×100%=100%。

祁连县财政局按需维修保障房，项目实际到位资金 1,000,000.00 已全部支出。

综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。

### 2.1.3 资金使用合规性

该项权重分为 4.00 分，实际得分 4.00 分。具体依据为：

- ①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；
- ③符合项目预算批复或合同规定的用途；
- ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。

### 2.1.4 财务监控有效性

该项权重分为 4.00 分，实际得分 4.00 分。具体依据为：

①该项目由祁连县保障性住房服务中心负责，资金由其支付，具有相应的监控机制；

②资金支付前取得工程进度款支付报表,并由施工单位、建设单位进行审批,并由资金支付单位祁连县保障性住房服务中心进行会签,后进行资金支付;

③不存在监控不全面的情况,资金实际支付金额与审批金额一致。

综上,根据评分标准,该指标得满分。

## 2.2 组织实施

### 2.2.1 项目执行的有效性

该项权重分为 4.00 分,实际得分 1.33 分。具体依据为:

①项目形成维修派工单;

②维修派工单内容全面、但存在以下不规范情况:部分维修派工单未填写维修意见及时限、维修人员未签字确认、维修预估费用填写不规范等;

③部分维修派工单未经过主管领导及单位负责人签字审批。

综上,根据评分标准,扣除②③项指标权重分,该指标得 1/3 权重分。

### 2.2.2 项目验收的规范性

该项权重分为 5.00 分,实际得分 2.50 分。具体依据为:

①项目完工后,组织验收;

②验收资料齐全,但存在以下不规范问题;

部分验收单建设单位负责人未签字、施工单位负责人未签字。

综上,根据评分标准,该项指标得 1 / 2 权重分。

## 3. 项目产出情况

项目产出类指标共包含 4 个二级指标,5 个三级指标,权重分 35.00 分,得分 28.00 分,得分率为 80.00%。项目产出数量、产出质量完成情况较好,项目均及时完工。

表 4-3 产出类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
3.1 产出数量	7.00	0.00	0.00%
3.1.1 住房维修工程量完成率	7.00	0.00	0.00%
3.2 产出质量	14.00	14.00	100.00%
3.2.1 维修工程量达标率	7.00	7.00	100.00%
3.2.2 资金支出达标率	7.00	7.00	100.00%

指标	权重	得分	得分率
3.3 产出时效	7.00	7.00	100.00%
3.3.1 项目完工及时	7.00	7.00	100.00%
3.4 产出成本	7.00	7.00	100.00%
3.4.1 成本节约率	7.00	7.00	100.00%
合计	35.00	28.00	80.00%

### 3.1 产出数量

#### 3.1.1 住房维修工程量完成率

该项权重分为 7.00 分，实际得分 0.00 分。具体依据为：

无绩效目标，计划性不足。

综上，根据评分标准，该指标不得分。

### 3.2 产出质量

#### 3.2.1 维修工程量达标率

该项权重分为 7.00 分，实际得分 7.00 分。具体依据为：

根据项目验收资料及资金支出凭证：

质量达标数：按需维修，维修项目均已达标且有验收资料。

综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。

#### 3.2.2 资金支出达标率

该项权重分为 7.00 分，实际得分 7.00 分。具体依据为：

根据项目验收资料及资金支出凭证：

资金 100 万全部用于住房保障维修项目。

资金支出达标率=6.00\*(1,000,000.00/1,000,000.00)\*100%=100.00%

综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。

### 3.3 产出时效

#### 3.3.1 项目完工及时性

该项权重分为 7.00 分，实际得分 7.00 分。具体依据为：

根据项目验收资料及基础数据表：

该项目为按需维修项目，有需求建设单位及时填制派工维修单，派遣维修人员及时进行维修并做好工程验收。

综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。

### 3.4 产出成本

#### 3.4.1 成本节约率

该项权重分为 7.00 分，实际得分 7.00 分。具体依据为：

成本节约率=（计划成本-实际成本/计划成本）×100%。

成本节约额=计划成本-实际成本。

注：成本节约率≥0 得满分；成本节约率<0，不得分。

成本节约率=（1,000,000.00-1,000,000.00/1,000,000.00）×100%=0.00%。

综上，根据评分标准，该指标得满分。

### 4. 项目效益情况

项目效益类指标共包含 3 个二级指标，4 个三级指标，权重分 25.00 分，得分 22.43 分，得分率为 89.72%。该项目经济效益完成情况较好。

表 4-4 效益类指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
4.1 社会效益	12.00	10.34	86.17%
4.1.1 居民综合生活水平、生活舒适度提升情况	6.00	5.17	86.17%
4.1.2 居民的幸福感和安全感增强情况	6.00	5.17	86.17%
4.2 可持续影响	6.00	6.00	100.00%
4.2.1 住房可持续使用年限	6.00	6.00	100.00%
4.3 满意度	7.00	6.09	87.00%
4.3.1 受益对象满意度	7.00	6.09	87.00%
合计	25.00	22.43	89.72%

#### 4.1 经济效益

##### 4.1.1 居民综合生活水平、生活舒适度提升情况

该项权重分为 6.00 分，实际得分 5.17 分。具体依据为：

该指标为调查问卷中的第 1 个问题，社会调查共 60 份，其中 45 份为现场调

查, 15 份为电话调查, 满意度为 73. 21%, 较目标值 85%降低 11. 79%, 扣除 13. 91% 的权重分。

得分=6\* (1-13. 91%) =5. 17 分。

#### 4. 1. 1 居民的幸福感和安全感增强情况

该项权重分为 6. 00 分, 实际得分 5. 17 分。具体依据为:

该指标为调查问卷中的第 1 个问题, 社会调查共 60 份, 其中 45 份为现场调查, 15 份为电话调查, 满意度为 73. 21%, 较目标值 85%降低 11. 79%, 扣除 13. 91% 的权重分。

得分=6\* (1-13. 91%) =5. 17 分。

### 4. 2 可持续影响

#### 4. 2. 1 住房可持续使用年限

该项权重分为 6. 00 分, 实际得分 6. 00 分。具体依据为:

定期进行住房维修维护, 工程验收质量达标。

综上, 根据评分标准, 该指标得满分权重分。

### 4. 3 满意度

#### 4. 1. 3 受益对象满意度

该项权重分为 7. 00 分, 实际得分 6. 09 分。具体依据为:

社会调查共 60 份, 其中 45 份为现场调查, 15 份为电话调查, 满意度为 73. 97%, 较目标值 85%降低 11. 03%, 扣除 13. 02%的权重分。

得分=7\* (1-13. 02%) =6. 09 分。

## 五、存在的问题及原因分析

### 1. 项目无绩效目标

绩效目标是指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。2020 年保障房维修基金项目没有提供绩效目标。无法反映和考核项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平、是

否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；无法反映和考核项目绩效目标的明细化等情况；且项目计划性不足，无法考察住房维修工程量的完成情况。

## **2. 维修派工单、验收资料不规范**

(1) 维修派工单内容全，但存在以下不规范情况：部分维修派工单未填写维修意见及时限、维修人员未签字确认、维修预估费用填写不规范等；部分维修派工单未经过主管领导及单位负责人签字审批。

(2) 部分验收单建设单位负责人未签字、施工单位负责人未签字。

## **3. 部分受益对象不满意**

福康小区个别住户反映维修后依然存在房屋漏水的情况，老医院廉租房个别住户反映暖气不热的情况。

# **六、有关建议**

## **1. 项目规范化、设定绩效目标**

一是建议祁连县住房和城乡建设局加强预算绩效管理，应按照指向明确、具体细化、合理可行、相应匹配的设定原则，及时设定项目绩效目标，提高部门预算绩效管理科学性、规范性和有效性。提高预算编制的完整性，对需要编制预算的项目，应有充分的依据、任务内容、执行期限、实施计划、预算需求等基本信息。

二是建议财政、项目主管部门进一步加强有关绩效目标申报和绩效评价工作方面的学习培训。采取集中学习、进修培训、专题会议等方式，开展多方交流，进一步统一认识、充实业务知识，全面提高业务人员预算绩效管理综合素质。同时，牢固树立绩效理念。围绕“科学规范、公开公正、效益优先”的基本原则，将绩效理念贯穿预算编制、执行、结果的全过程。

## **2. 维修派工单、验收资料合理规范化**

建议主管部门及项目建设单位和施工单位认识到所需资料的重要性，引起重视，维修派工单及时填写维修意见及时限、要求维修人员签字确认、维修预估费用填写规范，按要求对项目资金进行审批；按要求对验收资料进行签字等。

## 七、其他需要说明的问题

无。

附件 1 指标体系

附件 2 满意度报告

评价单位：甘肃中恒安创科技有限公司

评价时间：2022 年 3 月

## 附件 1 指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
1 决策		1.1.1 立项依据充分性	2.5	充分	通用标准	项目立项是否符合法律法规、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。	<p>①项目立项是否符合国家、青海省、海北州相关法律法规、相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合青海省建设行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目是否重复。</p> <p>注：以上要素各占 1/5 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。</p>	<p>①2020 年 4 月祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复，项目立项符合国家、青海省、海北州相关法律法规、相关政策；</p> <p>②项目立项符合青海省教育行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项与祁连县住房和城乡建设局部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④该项目资金为预算内资金，2020 年 4 月祁连县 15 届人民代表大会第五次会议批准决议，属于公共财政支持范围；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。</p> <p>综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。</p>	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		1.1.2 立项程序规范性	2.5	规范	通用标准	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审批文件、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。 注：以上要素各占 1/3 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①项目于 2020 年 4 月祁连县 15 届人民代表大会第五次会议批准决议，2020 年 4 月祁连县财政局下达部门预算，该项目按照规定的程序申请设立； ②提供了项目审批文件即预算指标下达的通知； ③事前已经过必要的可行性研究并取得相关部门批复，符合集体决策要求。 综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。	2.50
	1.2 绩效目标	1.2.1 绩效目标合理性	2.5	合理	通用标准	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。 注：以上要素各占 1/4 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	未提供绩效目标，项目无绩效目标；根据评分标准，该指标不得分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		1.2.2 绩效指标明确性	2.5	明确	通用标准	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目标的明细化情况。	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。 注：以上要素各占 1/3 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	未提供绩效目标，项目无绩效目标；根据评分标准，该指标不得分。	0.00
	1.3 资金投入	1.3.1 预算编制科学性	2.5	明确	通用标准	项目预算编制是否经过科学论证、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否匹配； 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。 注：以上要素各占 1/4 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①预算编制经过科学论证，祁连县财政局 4 月下达部门预算； ②预算内容与项目内容项相匹配；项目批复与实际执行内容均为保障性住房维修； ③预算额度测算依据充分，祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复文件编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不存在差异，预算确定的金额为 1,000,000.00 元，实际需要的资金为 1,000,000.00 元。 综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		1.3.2 资金分配合理性	2.5	合理	通用标准	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科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分； ②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。 注：以上要素各占 1/2 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①按各维修住房填写维修派工单，预算资金分配依据充分； ②资金分配额度按具体维修项目分配，明确房屋维修面积数。 综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。	2.50
		小计	15						10.00
2 过程	2.1 资金管理	2.1.1 资金到位率	4	100%	计划标准	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 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。 注：得分=指标分值*资金到位率	资金到位率=1,000,000.00/1,000,000.00）×100%=100% 实际到位资金：1,000,000.00 元。 预算资金：祁连县财政局《关于下达 2020 年部门预算指标的通知》（祁财字[2020]181 号）下达预算批复 1,000,000.00 元。 综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		2.1.2 预算执行率	4	100%	计划标准	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 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。 注：得分=指标分值*预算执行率	预算执行率=（1,000,000.00 /1,000,000.00）×100%=100% 祁连县住房和城乡建设局按需维修保障房，项目实际到位资金 1,000,000.00 已全部支出。 综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。	4.00
		2.1.3 资金使用合规性	4	合规	通用标准	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。 注：以上要素各占 1/4 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①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资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		2.1.4 财务监控有效性	4	有效	通用标准	项目单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段； ③监控措施是否有效。 注：以上要素各占 1/3 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①祁连县住房和城乡建设局（祁连县保障性住房服务中心）已具有相应的监控机制； ②资金支付前取得工程进度款支付报表，并由施工单位、建设单位进行审批，并由资金支付单位祁连县保障性住房服务中心进行会签，后进行资金支付； ③不存在监控不全面的情况，资金实际支付金额与审批金额一致。 综上，根据评分标准，该指标得满分。	4.00
	2.2 组织实施	2.2.1 项目执行的有效性	4	有效	通用标准	考察项目主管部门、实施单位是否及时派工维修，用以反映和考核项目执行的有效情况。	①是否形成维修派工单； ②维修派工单内容是否全面、规范，包括房屋地址、存在问题、维修时限、维修意见、维修预估费用、维修人员及住户是否签字确认； ③派工单是否经过审批。 ①②③各占 1 / 3 权重，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①项目形成维修派工单； ②维修派工单内容全面、但存在以下不规范情况：部分维修派工单未填写维修意见及时限、维修人员未签字确认、维修预估费用填写不规范等。 ③部分维修派工单未经过主管领导及单位负责人签字审批。 综上，根据评分标准，扣除②③项指标权重分，该指标得 1/3 权重分。	1.33

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		2.2.2项目验收规范性	5	规范	通用标准	考察项目主管部门、实施单位是否按照项目方案规定对项目进行验收，用以反映和考核项目验收的规范性情况。	①项目完工后，是否组织验收； ②验收资料内容是否全面、规范。 ①②各占1/2权重分，符合则得对应权重分，不符合不得分。	①项目完工后，组织验收； ②验收资料齐全，但存在以下不规范问题： 部分验收单建设单位负责人未签字、施工单位负责人未签字。 综上，根据评分标准，该项指标得1/2权重分。	2.50
		小计	25						19.83
3 产出	3.1 产出数量	3.1.1维修工程量完成率	7	100%	计划标准	考察住房维修工程量的完成情况。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：实际建设数量； 计划产出数：计划建设数量。 注：实际完成率≥100%得满分；实际完成率<100%，得分=指标分值*实际完成率。	无绩效目标，计划性不足。 综上，根据评分标准，该指标不得分。	0.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
	3.2 产出 质量	3.2.1 维修工程质量达标率	7	100%	计划标准	考察项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 注：质量达标率≥100%得满分；质量达标率<100%，得分=指标分值*质量达标率。	根据项目验收资料及资金支出凭证： 质量达标数：按需维修，维修项目均已达标且有验收资料。 综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。	7.00
		3.2.2 资金支出达标率	7	100%	计划标准	考察下达的预算资金是否全部用于该项目，用以反映和考核资金的使用情况。	100 万资金是否全部用于住房保障维修项目。 注：资金支出达标率≥100%得满分；资金支出达标率<100%，得分=指标分值*（实际用于项目资金/实际支出资金）*100%。	根据项目验收资料及资金支出凭证： 资金 100 万全部用于住房保障维修项目。 资金支出达标率 =6*（1,000,000.00/1,000,000.00）*100%=100.00% 综上，根据评分标准，该指标得 100%权重分。	7.00

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
	3.3 产出 时效	3.3.1项目完工 及时性	7	100%	计划 标 准	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 注:实际完成时间少于等于计划完成时间得满分; 实际完成时间大于计划完成时间,得分=指标分值*(1-(实际完成时间-计划完成时间)/计划完成时间)	根据项目验收资料及基础数据表: 该项目为按需维修项目,有需求建设单位及时填制派工维修单,派遣维修人员及时进行维修并做好工程验收。 综上,根据评分标准,该指标得满分权重分。	7.00
	3.4 产出 成本	3.4.1成本节约 率	7	0.00%	计划 标 准	项目实际成本与预算成本的比较用以反映和考核项目成本节约的程度。	成本节约率=(计划成本-实际成本/计划成本)×100%。 成本节约额=(计划成本-实际成本) 标准应为0.00% 注:成本节约率≥0得满分;成本节约率<0,不得分。	成本节约率 = (1,000,000.00-1,000,000.00/1,000,000.00) ×100%=0.00% 综上,根据评分标准,该指得满分。	7.00
	小计		35						
4. 效益	4.1 社会 效益	4.1.1居民综合 生活水平、生活 舒适度提升情 况	6	提升	通 用 标 准	项目区内人与自然是趋于和谐,人员生活水平、生活质量是否得到提高。	采取社会调查的方式,满意度达到85%得权重分,每降低1%扣除权重分的1.18%,扣完为止。	该指标为调查问卷中的第1个问题,社会调查共60份,其中45份为现场调查,15份为电话调查,满意度为73.21%,较目标值85%降低11.79%,扣除13.91%的权重分。 得分=6*(1-13.91%)=5.17分。	5.17

一级指标	二级指标	三级指标	权重	目标值	评价依据	指标解释	评价标准	评分过程	得分
		4.1.2居民的幸福感和安全感增强情况	6	增强	通用标准	项目区内人与自然是趋于和谐，人员生活水平、生活质量是否得到提高。	采取社会调查的方式，满意度达到85%得权重分，每降低1%扣除权重分的1.18%，扣完为止。	该指标为调查问卷中的第2个问题，社会调查共60份，其中45份为现场调查，15份为电话调查，满意度为73.21%，较目标值85%降低11.79%，扣除13.91%的权重分。 得分=6*(1-13.91%)=5.17分。	5.17
	4.2 可持 续影 响	4.2.1住房可持续使用年限	6	健全	通用标准	项目是否定期进行维护，做好住房维修，确保住房持续使用年限50年。	定期进行住房维修维护，工程验收质量达标，该项得满分；若工程质量有不达标情况，按不达标比率扣除相应分数。	定期进行住房维修维护，工程验收质量达标。 综上，根据评分标准，该指标得满分权重分。	6.00
	4.3 满 意 度	4.3.1受益对象满意度	7	85%	计划标准	居民对项目实施效果的满意度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人（采取社会调查的方式），满意度达到85%得权重分，每降低1%扣除权重分的1.18%，扣完为止。	社会调查共60份，其中45份为现场调查，15份为电话调查，满意度为73.97%，较目标值85%降低11.03%，扣除13.02%的权重分。 得分=7*(1-13.02%)=6.09分。	6.09
		小计	25						22.43
		合计	100						80.26

## 附件 2 满意度报告

### 2020 年保障房维修基金项目满意度调查问卷报告

#### 一、调研对象与调研内容

##### (一) 调研对象

本次调研对象为受益对象。

##### (二) 调研内容

满意度问题：您对保障性住房维修项目对提升居民生活水平、生活舒适度的满意度，您对保障性住房维修项目改善人居环境，提高生活幸福感、安全感的满意度等。

#### 二、调研方法与样本选取方式

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行一次修改调整。本次问卷调查选取了部分受益对象。

#### 三、问卷的发放和回收

为了给调研对象营造良好的作答环境，保证调研的科学性和严谨性，由我司工作人员现场调查 45 份和电话调查 15 份，到目前为止共回收问卷份 60 份，其中有效问卷 60 份，有效问卷回收率为 100%。这表明本次调研的有效问卷回收率极高，具有较强的代表性和可信度，可作为研究报告的依据。

#### 四、调查问卷的信度与效度分析

##### 1. 信度分析

信度(Reliability)是指测量结果的一致性、稳定性及可靠性。本次问卷调在运用克朗巴哈信度系数法(Cronbacha)来测量满意度问题的信度，其计算公式为：

$$\alpha = \frac{K}{K-1} \left( 1 - \frac{\sum_{i=1}^K \sigma_i^2}{\sigma_T^2} \right)$$

其中  $K$  表示问卷中问题的数目， $\sigma_i^2$  为第  $i$  个问题得分的方差， $\sigma_T^2$  为总得分的方差。

通常，克朗巴哈系数的值在 0 和 1 之间。通常情况下，克朗巴哈系数在 0.9 以上，则认为量表的内在信度高；克朗巴哈系数在 0.8~0.9 之间，则表示量表信度较高；克朗巴哈系数在 0.7~0.8 之间，表示量表具有相当的信度；实务中，克朗巴哈系数达到 0.6 即可；克朗巴哈系数不超过 0.6，一般认为内部一致信度不足。

分析结果显示，本次 2020 年保障房维修基金项目绩效评价的信度为 0.92。

## 2. 效度分析

效度 (Validity) 用于评价量表的准确度、有效性和正确性，即检验问卷是否能简洁、准确地描述抽样数据的属性和特征以及它们之间的复杂关系。本次问卷调查运用相关系数来估算满意度问题的效度。其计算公式为：

$$r = \frac{\sum xy}{\sqrt{\sum x^2} \sqrt{\sum y^2}}$$

其中， $x = x_i - \bar{x}$  表示题目得分偏差； $y = y_i - \bar{y}$ ，表示问卷得分偏差。

通常，相关系数的值介于 -1 与 +1 之间。即  $-1 \leq r \leq +1$ 。其中， $|r| > 0$  表示两变量正相关； $|r| < 0$  表示两变量负相关； $|r| = 0$  表示两变量间不存在线性相关关系； $|r| < 1$  表示两变量为完全线性相关； $0 < |r| < 1$  表示两变量存在一定程度的线性相关，其中  $0 < |r| < 0.3$  为微弱相关， $0.3 < |r| < 0.5$  为低度相关， $0.5 < |r| < 0.8$  为显著相关， $0.8 < |r| < 1$  为高度相关。

调查数据计算结果表明，此次问卷效度较高，因此能够很好地反映聘用保障房维修基金的满意程度。

表 1 2020 年保障房维修基金项目绩效评价调查问卷汇总

序号	题目	效度得分	相关性
1	您对保障性住房维修项目对提升居民生活水平、生活舒适度的满意度？	0.85	高度相关
2	您对保障性住房维修项目改善人居环境，提高生活幸福感、安全感的满意度？	0.84	高度相关
3	您对目前保障性住房总体安全性的满意度？	0.87	高度相关

序号	题目	效度得分	相关性
4	您对保障性住房维修及时性的满意度?	0.86	高度相关
5	您对保障性住房维修项目实施过程中安全施工、是否扰民的满意度?	0.72	显著相关
6	您对保障性住房维修项目实施后(问题是否有效的得到解决)的满意度?	0.79	显著相关
7	您对保障性住房维修项目整体的满意度?	0.83	高度相关

## 五、调查问卷的分析

### (一) 单选题

#### 1. 您的年龄是?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象中选 20 岁以下(含 20)的比例为 3.33%, 选 20-35 岁(含 35)的比例为 35.00%, 选 36-55 岁(含 55)的比例为 46.67%, 选 56 岁以上的比例为 15.00%。

#### 2. 您的家庭有几口人?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象中选 1 人的比例为 10.00%, 选 1-3 人(含 3)的比例为 56.67%。选大于三人的比例为 33.33%。

#### 3. 您的房屋类型?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象选廉租房的比例为 40.00%, 选经济适用房的比例为 13.33%, 选公共租赁房的比例为 43.33%, 选其他的比例为 3.34%。

#### 4. 您的房屋面积?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象选中小于 45 平(含 45)的比例为 25.00%, 选 45-60(含 60)的比例为 35.00%, 选 60-90(含 90)的比例为 35.00%, 选 90 平以上的比例为 5.00%。

### (二) 满意度题

#### 1. 您对保障性住房维修项目对提升居民生活水平、生活舒适度的满意度?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象中选非常满意比例为 51.67%, 选满意比例的为 38.33%, 选一般比例为 8.33%, 选不满意的比例为 1.67%。

#### 2. 您对保障性住房维修项目改善人居环境, 提高生活幸福感、安全感的满意度?

在 60 份有效问卷中, 被调查对象中选非常满意比例为 50.00%, 选满意比例为 41.65%, 选一般比例为 8.35%, 选不满意的比例为 0.00%。

3. 您对目前保障性住房总体安全性的满意度？

在 60 份有效问卷中，被调查对象中选非常满意比例为 55.00%，选满意比例为 38.33%，选一般比例为 5.00%，选不满意比例为 1.67%。

4. 您对保障性住房维修及时性的满意度？

在 60 份有效问卷中，被调查对象中选非常满意比例为 56.67%，选满意比例为 33.33%，选一般的比例为 5.00%，选不满意比例为 5.00%。

5. 您对保障性住房维修项目实施过程中安全施工、是否扰民的满意度？

在 60 份有效问卷中，被调查对象中选非常满意比例为 45.00%，选满意比例为 51.67%，选一般比例为 1.67%，选不满意比例为 1.66%。

6. 您对保障性住房维修项目实施后（问题是否有效的得到解决）的满意度？

在 60 份有效问卷中，被调查对象中选非常满意比例为 55.00%，选满意比例为 40.00%，选一般的比例为 1.67%，选不满意比例为 3.33%。

7. 您对保障性住房维修项目整体的满意度？

在 60 份有效问卷中，被调查对象中选非常满意比例为 50.00%，选满意比例为 46.67%，选一般比例为 3.33%，选不满意的的比例为 0.00%。

根据问题调查结果显示，受益对象的整体满意度为 73.97%，满意度水平一般。

表 2 2020 年保障房维修基金项目满意度汇总

序号	题目	满意度
1	您对保障性住房维修项目对提升居民生活水平、生活舒适度的满意度？	73.21%
2	您对保障性住房维修项目改善人居环境，提高生活幸福感、安全感的满意度？	73.21%
3	您对目前保障性住房总体安全性的满意度？	75.57%
4	您对保障性住房维修及时性的满意度？	74.79%
5	您对保障性住房维修项目实施过程中安全施工、是否扰民的满意度？	71.29%
6	您对保障性住房维修项目实施后（问题是否有效的得到解决）的满意度？	75.50%
7	您对保障性住房维修项目整体的满意度？	74.19%

六、意见及建议

无。