

附件 3

办公租房项目支出绩效评价报告

项目名称：_____办公租房_____

项目类别：_____行政事业类_____

实施单位：_____南昌市文化市场综合执法支队_____

主管部门：_____南昌市文化广电新闻出版旅游局（盖章）_____

评价机构：_____南昌市文化市场综合执法支队（盖章）_____

评价年度：_____2020 年度_____

2021 年 5 月 18 日

项目绩效评价人员			
姓 名	单 位	职称/职务	签 名
饶兴奇	南昌市文化市场综合执法支队	支队长	
邹爱强	南昌市文化市场综合执法支队	副支队长	
魏 芳	南昌市文化市场综合执法支队	原旅游质量监督 所所长	
秦 刚	南昌市文化市场综合执法支队	执法监督科科长	
万绍鹏	南昌市文化市场综合执法支队	执法一科负责人	
王小林	南昌市文化市场综合执法支队	执法二科科长	
刘 凯	南昌市文化市场综合执法支队	执法三科负责人	
胡雪斌	南昌市文化市场综合执法支队	执法四科科长	
张雪梅	南昌市文化市场综合执法支队	执法五科负责人	
於思屹	南昌市文化市场综合执法支队	办公室负责人	
聂 蕾	南昌市文化市场综合执法支队	办公室科员	
评价组组长 (签名):			年 月 日
中介机构 (盖章):			年 月 日

注：1. 评价小组须不低于 3 人，如未委托第三方机构，则最后一行无需填写；
2. 所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

一、基本情况

（一）项目概况

1、立项背景

根据《南昌市财政局关于批复2020年市本级部门预算的通知》文件安排2020年度办公租房专项资金83万元，设立本项目。

2、主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

办公租房专项资金使用范围：主要用于办公场所的租金，办公场所物业管理费、公共能耗费及中央空调费，其他公用设施维护费。

（2）项目实施情况

办公租房专项资金的使用，切实可行地保障了日常办公的稳定和进行，有计划对现有办公场所进行维护，改善办公环境，努力为职工营造良好的工作环境。

3、资金投入和使用情况

根据《南昌市财政局关于2020年预算的批复》，项目预算资金为83万元，实际支出83万元，资金使用率为100%。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

办公租房项目经费主要用于支付房租，为支队正常工作提供场所保障，

保证文化市场监管活动的顺利进行，促进文化市场健康有序发展。

2、阶段性目标

2020 年度市文化市场综合执法支队办公租房专项经费 83 万元，该项目是年初下达项目资金预算时同时下达的，截止到 2020 年 12 月 31 日资金全部到位。项目所有资金实行专款专用。项目支出均授权审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

通过对 2020 年南昌市文化执法支队办公租房专项资金的绩效评价，进一步提高财政资金使用效益，合理分配财政资金。通过项目资金绩效自评，全面、客观地反映我支队 2020 年办公租房专项工作执行情况，综合评价项目资金支出效率和效果，同时总结经验，分析存在的问题及原因，提出对策建议。

2、绩效评价的对象和范围

2020 年度办公租房安排投入 83 万元专项资金的使用情况以及项目实施效果等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

整个绩效评价工作遵循“合法依规、科学客观、全面评价、提升绩效”的十六字原则，组织开展项目支出绩效评价工作。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，设置了合理可行的评价体系，包括投入指标（资金落实和使用指标）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本指标）、效益指标（社会效益和可持续影响指标）、满意度指标等，具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策 20分	项目立项 5分	立项依据充分性	2.5	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） 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；（0.5分） ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（0.5分）
		立项程序规范性	2.5	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.9分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.8分） 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。（0.8分）
	绩效目标 5分	绩效目标合理性	5	①项目是否有绩效目标；（1.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）
	绩效目标 5分	绩效指标明确性	5	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）
	资金投入 5分	预算编制科学性	2.5	①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（0.5分） 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。（0.5分）
		资金分配合理性	2.5	①预算资金分配依据是否充分；（1.25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。（1.25分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
过程 15分	资金管理 5分	资金到位率	2.5	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。(2.5分)
		预算执行率	2.5	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。(2.5分)
	资金管理 5分	资金使用合规性	5	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;(1.5分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1.5分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)
	组织实施 5分	管理制度健全性	2.5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(1.25分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(1.25分)
		制度执行有效性	2.5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备;(0.5分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;(0.5分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(0.5分)
产出 30分	产出数量 10分	房屋租赁面积 1068 平方米完成率 100%	10	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 得分=实际完成率*分值权重
	产出质量 10分	房屋和物业质量达标率 95%	4	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 得分=质量达标率*分值权重
		投入使用率 95%	3	投入使用率=(投入使用面积/实际租赁面积)×100%。 得分=投入使用率*分值权重
		办公用房面积超标率	3	超标率=(超标面积/投入使用面积)×100%。 超标率=0 得 3 分, >0 不得分。
	产出时效 5分	2020 年 11 月 31 日前完成	5	按时完成得 5 分;逾期不得分。
	产出成本 5分	租金与同地段租金比例	5	比例=(合同租金/同地段租金)×100%。 ≤1 得 5 分; >1 不得分。
效益 30分	社会效益 15分	通过办公用房租赁为工作人员提供工作场所,为服务对象提供良好办事场所,促进文化市场监管工作的展开。	15	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	可持续效益 15分	办公用房面积能持续基本满足单位办公用房要求，维持工作顺利进行。	10	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
		文化市场监管后续整改率 100%	5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
满意度 5分	社会公众或服务对象满意度 5分	职员满意度 95%	5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
总分			100	

3、评价方法

本项目绩效评价主要采用的是结果比较法，即数据对比，标准和产出对照，同时辅以访谈、研讨、审计等方法。

4、评价标准

采用计划标准作为 2020 年度南昌市文化市场综合执法支队办公租房专项资金项目支出绩效评价标准，即以《2020 年度南昌市文化市场综合执法支队办公租房专项资金绩效目标申报表》设定的绩效目标和我支队 2020 年工作计划及 2020 年度办公租房专项资金项目预算作为评价标准，对 2020 年度办公租房专项资金绩效指标完成情况进行比较。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分 100 分，分数在 90 分(含 90 分)以上评优秀；分数在 80(含 80 分) -90 之间评良好；分数在 60(含 60 分) -80 分为中，60 分以下评差。

(三) 绩效评价工作过程

1、前期准备

(1) 为完成此次绩效评价工作，我支队成立了 2020 年专项资金项目支出

绩效评价工作小组，统一布置、协调和落实此次绩效评价工作的开展。

(2) 组织项目实施部门深入学习财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》(财预【2013】53号)、市政府《关于印发〈南昌市财政支出绩效评价管理办法(试行)〉的通知》(洪府发【2014】8号)、中共南昌市委 南昌市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(洪发[2019]13号)和《南昌市财政局关于开展2019年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》(洪财办〔2020〕10号)文件，认真研究同时结合专项的实际，以及市财政局提出的绩效评价指标设计要求，制定专项资金绩效评价指标体系、分类绩效评价个性指标及评价标准。

2、数据采集和自评阶段

各项目相关部门认真做好基础资料和相关数据的收集、整理工作，根据收集的数据资料，详细填报自评有关报表，并在5月10日前完成数据填报、收集、汇总工作，及时报至支队专项资金支出项目绩效评价工作小组。

3、绩效评价阶段

项目绩效评价工作小组对项目相关部门报送的资料进行仔细审核、归类、整理、统计，并抽查部分银行凭单、会计凭证、成果文件等，对确认后的数据、资料、图册、文件进行分析综合，撰写部门绩效评价报告。按照要求及时报送主管局。

4、整改落实阶段

部门绩效评价工作结束后，及时对专项资金项目实施中存在的问题进行梳理，形成汇总分析报告，督促相关问题的整改。

三、综合评价情况及评价结论

根据《2020年度市支队财政专项资金绩效评价工作实施方案》，通过资金落

实和使用指标、项目产出、项目效果、项目满意度指标等方面项目实施进行了评价：自评得分为 97 分，评价等级为优。（详见附件公租房项目支出绩效评分表）

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
决策 20 分	项目立项 5 分	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	2.5	2.5
	绩效目标 5 分	绩效目标合理性	5	5
	绩效目标 5 分	绩效指标明确性	5	5
	资金投入 5 分	预算编制科学性	2.5	2.5
		资金分配合理性	2.5	2.5
过程 15 分	资金管理 5 分	资金到位率	2.5	2.5
		预算执行率	2.5	2.5
	资金管理 5 分	资金使用合规性	5	5
	组织实施 5 分	管理制度健全性	2.5	2.5
		制度执行有效性	2.5	2.5
产出 30 分	产出数量 10 分	房屋租赁面积 1068 平方米完成率 100%	10	10
	产出质量 10 分	房屋和物业质量达标率 95%	4	3
		投入使用率 95%	3	3
		办公用房面积超标率	3	3
	产出时效 5 分	2020 年 11 月 31 日前完成	5	5
	产出成本 5 分	租金与同地段租金比例	5	5
效益 30 分	社会效益 15 分	通过办公用房租赁为工作人员提供工作场所，为服务对象提供良好办事场所，促进文化市场监管工作的展开。	15	15

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
	可持续效益 15 分	办公用房面积能持续基本满足单位办公用房要求，维持工作顺利进行。	10	8.5
		文化市场监管后续整改率 100%	5	5
满意度 5 分	社会公众或服务对象满意度 5 分	职员满意度 95%	5	4.5
总分			100	97

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》（附件 7）完善相关指标

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项分析

南昌市文化市场综合执法支队预算的编报工作，由办公室组织实施，相关科室协助配合。项目经费预算的编报和实施，结合相关科室业务职能或专项工作，本着立项有据、发展需要和财力可能的原则，依规编报项目支出预算和项目支出绩效目标申报表，项目支出预算批复后，专款专用。市支队有明确的预算编制流程，确保预算工作的合理性、合规性。

2、绩效目标分析

该专项资金于 2019 年 12 月编报了《南昌市文化市场综合执法支队办公租房资金绩效目标申报表》，并通过了市财政绩效管理办公室的审核。项目设定的绩效目标主要依据是我支队 2020 年工作要点。项目绩效目标与我支队 2020 年工作要点中的工作内容具有较强的相关性。项目预期产生的效益和效果与项目完成后产生的正常业绩水平接近。预算确定的项目投资资金 83 万元。该项目绩效目标已分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值体现出来，与

项目目标任务数相对应。

3、资金投入分析

项目预算编制通过了科学论证，即通过了专家评审。项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目投资资金量与工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

1、资金管理分析

（1）资金到位率：资金实际到位 83 万元，预算资金 83 万元，资金到位率 100%。

（2）预算资金执行率：实际支出资金 83 万元，实际到位资金 83 万元，预算资金执行率 100%。

（3）资金使用合规性：严格按照文件规定使用资金，做到专款专用。

2、组织实施分析

建立了较为完整的财务、资产管理和内部审计制度，依据事业单位会计准则的规定，依法设置会计账簿、进行会计核算。确立了财务管理活动在单位负责人的领导下，实行“统一领导、集中管理、分级授权”的财务管理体制。具体而言，财务管理工作如下。

（1）制度建设方面。市支队制定了《南昌市文化市场综合执法支队资产管理制度》、《南昌市文化市场综合执法支队预算管理制度》、《南昌市文化市场综合执法支队项目管理制度》、《南昌市文化市场综合执法支队收支管理制度》、《南昌市文化市场综合执法支队合同管理制度》、《南昌市文化市场综合执法支队政府采购管理制度》等制度，着力抓好部门预算、资金使用、资产管理，严格遵守财经纪律，有效使用资金，为支队工作的正常运转和长远发展提供坚实支撑。

(2) 预算管理方面。首先，将预算资金合理地分配到使用部门掌握使用，实行经费开支由使用部门按权限审批。其次，树立了以全面预算管理、绩效评价管理、审批制度管理和审核制度管理为主要内容的管理理念，使支队的财务工作从单纯的申请资金、记账、出纳为主的报账型的工作方式，逐步转向事前参与决策、事中管理控制、事后绩效评价的新型财务管理模式。

(3) 财务职责方面。办公室对项目资金进行财务监管，项目会计核算真实、准确和规范，各类会计核算资料提供及时；严格执行支出审批制度，已完成项目及时进行决算与审计，项目形成的固定资产及时登记入账等情况。

(三) 项目产出情况

项目实施过程中，切实可行地保障了日常办公的稳定和进行，有计划对现有办公场所进行维护，改善办公环境，努力为职工营造良好的工作环境。

1、产出数量指标情况分析

2020年，办公租房面积达1068平方米，与租房合同所签订面积一致，分值10分，本次评分10分。

2、产出质量指标情况分析

房屋和物业质量达标率95%，2020年办公租房物业稍显不足，低于预期。分值4分，本次评分3分。

办公用房投入使用达标率95%，2020年办公用房面积的投入使用率达100%。分值3分，本次评分3分。

办公用房面积超标达标率0%，2020年单位核定全额拨款事业编制总额90

名，实际办公用房面积超标率 0%。分值 3 分，本次评分 3 分。

综上，产出质量指标满分 10 分，经考核，本次评分 9 分。

3、产出时效指标情况分析

本次租房合同签订租房时间段为 2018 年 11 月到 2020 年 11 月，2020 年租房项目完成时间为 2020 年 11 月 31 日前。分值 5 分，本次评分 5 分。

4、产出成本指标情况分析

按成本预算控制，该项目签订房屋租金不高于同地段其他房屋租金。分值 5 分，本次评分 5 分。

(四) 项目效益情况

1、社会效益指标情况分析

2020 年，出动检查人员 1406 人次，检查经营单位 548 家（人）次。其中，检查网吧和娱乐场所 174 家次，广播电视、地面卫星接收设施 46 家次，“私人影院” 6 家次，电影院 29 家次，印刷企业 95 家，图书批发企业 21 家，复制打印店 12 家，书店 31 家，培训机构 5 家，网络文化企业 11 家，旅行社 110 家，导游 8 人次，执法工作成绩显著。分值 15 分，本次评分 15 分。

2、可持续影响指标情况分析

2020 年，办公用房面积能持续基本满足单位办公用房要求，维持工作进行。但后续因县区大队上划，人员增加，办公用房面积略显不足。分值 10 分，本次评分 8.5 分。

2020 年共查处文化市场各类违法案件 50 起，移送 1 起，受理“12318”文化市场举报投诉 167 件，完结率达 99%。分值 5 分，本次评分 5 分。

（五）满意度指标情况

该项目主要用于单位内部办公用房，因此满意度主要考虑单位职工满意度，2020年职工对该项目满意度90%。分值5分，本次评分4.5分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

1、进一步加强了预算管理，加大预算执行力度，确保实现预算管理的科学化、公开化、透明化。在妥善使用财政资金的同时，开源节流，在争取多渠道筹措资金的基础上，树立节俭办公意识，科学合理有效地使用资金，为项目经费使用工作提供坚实的支撑。

2、全面提升了我支队日常公用经费的使用绩效，强化了对各类业务费用支出的财务管理，有利于不断改善支队的办公设施，优化执法队伍，提升执法水平，不断提高办公租房经费使用质量。

3、树立了以全面预算管理、绩效评价管理、审批制度管理和审核制度管理为主要内容的管理理念，使支队的财务工作从单纯的申请资金、记账、出纳为主的报账型的工作方式，逐步转向事前参与决策、事中管理控制、事后绩效评价的新型财务管理模式。

（二）存在的问题及原因分析

该项目存在的问题主要在于房屋和物业质量达标率及职工满意度方面不及预期。

主要原因为：物业管理方面，大楼人员多导致上下班高峰时间段电梯不够用、偶尔大雨会出现漏水现象等。这也间接导致了职工对于该项目的满意度不

足预期。

六、有关建议

针对于该项目所存在的问题，建议积极与出租方多沟通协调，在电梯、空调、网络使用等方面保障日常工作所需。维持日常办公的稳定有序进行，有计划对现有办公场所进行维护，改善办公环境，努力为职工营造良好的工作环境。

七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题

南昌市文化市场综合执法支队

2021年5月18日