

附件 9-5:

南昌市文化市场综合执法支队 办公用房租赁项目支出绩效评价报告

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 办公用房租赁

项目单位 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)

评价时间: 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

评价机构: 南昌市文化广电新闻出版旅游局绩效评价小组

2022 年 5 月 30 日

南昌市文化市场综合执法支队办公用房租赁 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

根据《南昌市财政局关于批复 2021 年市本级部门预算的通知》文件安排 2021 年度办公租房专项资金 83 万元，设立本项目。

2、项目主要内容及实施情况

南昌市文化市场综合执法支队办公用房租赁主要包括：保障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工作。2021 年办公用房租赁项目经费 83 万元全部用于支付办公场所的租金，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工作。

3、资金投入和使用情况

项目资金主要来自市级财政拨款。

2021 年办公用房租赁预算 83 万元，市财政实际下拨 83 万元，实际支出资金 83 万元，使用率 100%。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体目标

办公租房项目经费主要用于支付房租，为支队正常开展工作提供场所保障，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、项目阶段性目标

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 2021 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。

3、项目预期目标完成情况

本着“专款专用”的原则，南昌市文化市场综合执法支队严格执行了项目资金批准程序，确保了财政资金的使用效益，搭建宣传平台，增强了对外影响力。2021 年项目资金全部到位，并全部发放。共发放办公用房租赁经费 83 万元，完成了 1068 平方米面积的办公用房租金支付工作。

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

通过绩效评价，科学、客观、公正的对 2021 年度项目资金进行整体综合性评价，反映其社会效益，更好地发挥其政策扶持、引导作用。

2、绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为南昌市文化市场综合执法支队办公用房租赁项目，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与战略发展规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；
- （5）需要评价的其他内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价原则

- (1) 客观、科学、公正的原则；
- (2) 综合绩效评价的原则；
- (3) 定量分析与定性分析的原则；
- (4) 统筹规划、稳步推进的原则；
- (5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则；
- (6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2、评价指标体系

本项目绩效评价建立了三级评价指标体系，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 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
				90%-100%得 3 分； 80%-89%得 2 分； 60%-79%得 1 分； 60%以下，不得分。
		预算执行率 (4 分)	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。
		资金使用 合规性 (3 分)	3	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，得 1.5 分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1.5 分，不符合不得分。
	组织实施 (5 分)	管理制度 健全性 (2.5 分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1.5 分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1 分，不符合不得分。
		制度执行 有效性 (2.5 分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定，得 2.5 分，不完善得 1 分，未建立得 0 分。
	产出数量 (10 分)	房屋租赁面积 1068 平方米 (10 分)	10	房屋租赁面积 1068 平方米得 10 分，否则，不得分。
	产出质量 (10 分)	房屋和物业质量达标率 (10 分)	10	房屋和物业质量达标率达到 100%，得满分，每下降 10%，扣 0.2 分，扣完为止。
	产出时效 (10 分)	办公用房租赁资金支付及时率 (10 分)	10	全年办公用房租赁工作在 2021 年 12 月 31 日前完成，得满分，每下降 5%，扣 0.2 分，扣完为止。
	产出成本 (5 分)	办公用房租赁成本使用率 (5 分)	5	办公用房租赁成本控制在 83 万元以内，得满分，每超出 0.1 万元，扣 0.1 分，扣完为止。
效益 (25 分)	社会效益 (15 分)	监督检查工作开展保障程度 (15 分)	15	监督检查工作开展保障程度达到 100%，得满分，每下降 5%，扣 2 分，扣完为止。
	可持续效益 (10 分)	文化和旅游市场监管后续整改到位率 (10 分)	10	文化和旅游市场监管后续整改到位率达到 100%，得满分，每下降 5%，扣 2 分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	职员满意度(10分)	10	职员满意度调查, 每下降5%, 扣1分, 扣完为止 经调查, 满意度为95%

3、评价方法

组织相关人员对2021年度项目绩效进行自我评价。根据省、市相关政策制度, 采用问卷调查等形式, 收集相关信息资料, 对各项指标进行逐项逐条审核, 形成南昌市文化市场综合执法支队项目支出绩效评价报告。

4、评价标准

项目按照项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标、项目满意度指标五项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。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

本项目绩效评价工作的过程, 南昌市文化市场综合执法支队一是加强组织领导, 成立了以主要领导为组长的工作领导小组, 制定了绩效评价工作方案, 明确了工作要求及工作步骤; 二是客观评价, 按照要求合理设置评价指标, 对照绩效指标, 开展实际与计划的对比分析, 实事求是地评价完成情况; 三是明确责任, 建立绩效评价工作责任制, 将绩效评价工作责任明确到相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

2021年南昌市文化市场综合执法支队进一步加强办公用房租赁工作力度, 以繁荣市场为第一要务, 以规范市场为第一保障, 不断强化执法队伍素质建设, 完善文化旅游市场监管机制, 扎实开展文化旅

游市场治理整顿，严厉打击各类违法经营行为。进一步规范了文化旅游市场经营秩序，各项工作取得了显著成效。使该项目的运行让更多市民群众受益。

根据财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）文件及本项目的具体特点，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括执行率指标（资金落实）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响）、满意度指标（社会公众或服务对象满意度），经认真逐条评价，2021年南昌市文化市场综合执法支队财政项目支出绩效评价得分96分，档次“优秀”。

评分详情见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
决策（15分）	项目立项	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	绩效目标合理性	2.5	2.5
		绩效指标明确性	2.5	2.5
	资金投入	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	资金到位率	3	3
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	3	3
	组织实施	管理制度健全性	2.5	2.5
		制度执行有效性	2.5	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
产出（35分）	产出数量	房屋租赁面积 1068 平方米（10分）	10	10
	产出质量	房屋和物业质量达标率（10分）	10	10
	产出时效	办公用房租赁资金支付及时率（10分）	10	10
	产出成本	办公用房租赁成本使用率（5分）	5	5
效益（25分）	社会效益	监督检查工作开展保障程度（15分）	15	15
	可持续效益	文化和旅游市场监管后续整改到位率（10分）	10	7
满意度（10分）	社会公众或服务对象满意度	职员满意度（10分）	10	10
总分			100	97

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

（1）立项依据充分性

南昌市文化市场综合执法支队的办公用房租赁项目是依照了一般项目立项规定的程序申请设立，由市文广新旅局提交项目申报书及申报表，市财政局及同级人大审批，最终按照批复文件下达项目预算资金。项目立项程序规范完整，项目审批文件、材料符合财政相关立项要求，本次所需经费纳入部门预算，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分 2.5 分。

（2）立项程序规范性

按照规定的程序，办公用房租赁经费为行政事业类项目，纳入年度预算中，所提供的文件、材料符合相关要求或事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括投入指标、过程指标、项目产出、项目效果、项目满意度指标，与项目年度任务数 83 万元相应，与预算确定的项目资金量相匹配，得 2.5 分。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分 2.5 分。

(2) 绩效指标明确性

南昌市文化市场综合执法支队的办公用房租赁项目根据 2021 年度项目实施内容，设置了数量、质量、时效、可持续影响、经济效益、社会效益及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分 2.5 分。

4、资金投入

(1) 预算编制科学性

南昌市文化市场综合执法支队根据预算编制依据、预算资金总额度及资金用途进行预算编制，预算资金安排严格按照了相关文件要求执行，该项目依照资金具体用途编制了项目预算和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，本年度资金预算为 83 万元，实际支出为 83 万元，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。该指标得分 2.5 分。

(2) 资金分配合理性

该项目的资金分配过程主要参考了资金测算依据等文件，预算资金分配依据充分，但本年度项目资金预算为 83 万元，实际支出为 83 万元，资金分配额度合理。该指标得分 2.5 分。

(二) 项目过程情况

1、资金管理

(1) 资金到位率

2021 年南昌市文化市场综合执法支队的办公用房租赁项目市财政预算安排资金 83 万元，截止 2021 年 12 月 31 日市财政下拨 83 万元，资金到位率 100%，本次得分 3 分。

(2) 预算执行率

2021 年南昌市文化市场综合执法支队的办公用房租赁项目市财政预算安排资金 83 万元，截止 2021 年 12 月 31 日本单位实际支出 83 万元，资金预算执行率为 100%，本次得分 4 分。

(3) 资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，本次得分 3 分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

依照《事业单位财务制度》、《事业单位会计制度》相关内容，设立了相应的财务管理制度和支出管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分 2.5 分。

(2) 制度执行有效性

在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定的《合同管理暂行

办法》、《财务管理制度》、《支出管理制度》等系列文件开展工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分 2.5 分。

(三) 项目产出情况

1、产出数量情况

2021 年是中国共产党成立 100 周年，南昌市文化市场综合执法支队在局党组的正确领导和全馆干部职工的共同努力下，扎实开展文化旅游市场治理整顿，严厉打击各类违法经营行为，圆满完成了年初制定的各项工作任务。

(1) 场馆办公用房租赁面积达 1068 平方米

2021 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、产出质量情况

(1) 场馆办公用房租赁安全运行

房屋和物业质量达标率 95%，2021 年办公租房物业管理工作开展顺利，完成预期值。分值 10 分，本次评分 10 分。

3、产出时效情况

资金支付及时性：本年度各项工作资金均按时支付，各项工作资金支付及时性均为 100%。

项目完成及时性：、各项工作均已在 2021 年 12 月 31 日前完成。

4、产出成本情况

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，本年度预算下达 83 万元，实际支出 83 万元，项目预算资金处于预算资金范围内，未超出预算范围，故该单位预算资金成本控制较好。产

出成本指标得 4 分。

（四）项目效益情况

1、社会效益情况

今年以来，市支队共出动检查人员 5086 人次，检查经营单位 1881 家（人）次。其中，检查网吧 588 家次，歌舞娱乐场所 221 家次，电影院 126 家次，广播电视、地面卫星接收设施 34 家次，电子游戏游艺场所 15 家次，印刷企业 160 家次，图书批发企业 21 家次，出版物经营单位 152 家次，复制打印店（文具店等）78 家次，教育培训机构 13 家次，网络文化经营企业 139 家次，旅行社 167 家次，导游和网络巡查在线旅游经营者 13 人次，执法工作成绩显著。得 12 分。

2、可持续影响情况

完善举报受理、日常巡查、重大案件管理、执法文书制作和案卷归档、应急管理 etc 制度。2021 年共受理“12318”文化市场举报投诉 225 起，完结率达 99%；受理旅游投诉 237 起，1110 人次，协调理赔金额 880012.10 元。得 7 分。

（五）项目满意度情况

1. 满意度情况

2021 年在全体职工的共同努力下，经对委托和对部门进行问卷调查，得出职工满意度达到 95%，满意度较高，达到了预计目标，经考核，该指标分值 10 分，得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。

在南昌市文化市场综合执法支队 2021 年办公用房租赁项目实施工作开展之前，单位就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行

性等方面对项目进行筛选，初步确定 2021 年办公用房租赁项目规划实施目标。

2、强化前期工作，为项目实施奠定基础。

在 2021 年办公用房租赁项目实施前期工作中，单位组织专家、相关技术人员进行现场调查，再次对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

(二) 存在的问题及原因分析

可持续影响效益指标未达到预期值。本年度我队计划文化和旅游市场监管后续整改到位率 100%，但由于有些企业整改不及时，造成获得的可持续影响效益低于预期目标。

六、有关建议

我队在接下来的工作中，在制定南昌市文化市场综合执法支队工作方案时，着力于督促经营户整改到位，加强后续监管，同时督促大楼物业提高服务质量，将进一步全面细化，科学合理的设定准确、量化的目标值作为参照。

七、其他需要说明的问题

无。

办公用房租赁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	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。	2.5
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。	2.5
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。	2.5
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。	2.5
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。	2.5
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。	2.5
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 90%-100%得3分； 80%-89%得2分； 60%-79%得1分； 60%以下，不得分。	3
		预算执行率 (4分)	4	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%，得分=预算执行率×分值。	4
		资金使用合规性 (3分)	3	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，得1.5分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。	3
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。	2.5
产出 (35分)	产出数量 (10分)	房屋租赁面积 1068平方米 (10分)	5	房屋租赁面积1068平方米得10分，否则，不得分。	5
	产出质量 (10分)	房屋和物业质量达标率 (10分)	5	房屋和物业质量达标率达到100%，得满分，每下降10%，扣0.2分，扣完为止。	5
	产出时效 (10分)	办公用房租赁资金支付及时率 (10分)	10	全年办公用房租赁工作在2021年12月31日前完成，得满分，每下降5%，扣0.2分，扣完为止。	10
	产出成本 (5分)	办公用房租赁成本使用率 (5分)	5	办公用房租赁成本控制在83万元以内，得满分，每超出0.1万元，扣0.1分，扣完为止。	5
效益 (25分)	社会效益 (15分)	监督检查工作开展保障程度 (15分)	15	监督检查工作开展保障程度达到100%，得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	15
	可持续效益 (10分)	文化和旅游市场监管后续整改到位率 (10分)	10	文化和旅游市场监管后续整改到位率达到100%，得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	7
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	职员满意度 (10分)	10	职员满意度调查，每下降5%，扣1分，扣完为止 经调查，满意度为95%	10
总分					97