2018年成都高新区福田乡

精神文明建设经费绩效评价报告

川鑫其审【2019】236号

按照《成都高新区财政金融局关于开展2019年财政绩效直评工作的通知》成高财发[2019]29号，我们接受成都高新区财政金融局委托，于2019年6月19日至2019年7月19日对成都高新区福田乡精神文明建设（以下简称“精神文明”）的专项经费项目开展绩效评价，前期现场调研，制定完善项目指标评价体系、拟定满意度调查问卷。 现场进行了3个点位评价，获得满意度调查问卷共168份，其中纸质问卷100份，扫二维码电子问卷68份。具体情况如下：

一、项目概况

（一）项目设立依据及其政策目标

项目设立依据：

成高文明办【2018】1号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于开展“三美”市级示范村文明户评选活动的通知》。

成高文明办【2018】3号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于印发2018年成都高新区精神文明建设工作要点的通知》。

扫描全能王 创建

成高文明办【2018】4号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于印发成都高新区全面推进精神文明建设“四大行动”方案的通知》。

成高文明办【2018】5号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于开展友善优雅市民文明大讲堂活动有关事项的通知》。

成高文明办【2018】7号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于对文明单位、文明村镇、文明家庭进行全面复核登记的通知》。

成高文明办【2018】9号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于转发《关于开展第五届成都市道德模范评选活动的通知》的通知》。

成高文明办【2018】12号《成都高新区精神文明建设委员会办公室关于2018年“风尚新美、环境秀美、生活富美”示范村创建工作的通知》。

本项目目标：贯彻落实党的十九大精神，切实推动实施乡村振兴战略，进一步加强高新区农村精神文明建设，提供农民群众文明素质，落实开展“三美”市级示范村文明户评选活动。

(二)项目预算安排及执行情况

1、预算金额所采取的测算方法和依据的标准

福田乡人民政府全年预算金额82.6万元，测算标准如下：

扫描全能王 创建

序号	项目名称	单位	标准价格（元）	预算金额（元）
1	三美示范村-石圣村、匠湾村	2 个	280,000.00	560,000.00
2	我们的节日	1 年	60,000.00	60,000.00
3	道德模范评议	1 年	15,000.00	15,000.00
4	道德讲堂	1 年	8,000.00	8,000.00
5	文明家庭及乡贤	1 年	15,000.00	15,000.00
6	三美示范村- 龙游村、桅杆坝村 2017 年度尾款	2 个	84,000.00	168,000.00
7	合计			826,000.00

2、预算安排、中调情况及结余情况

年初预算（元）	年度总预算（元）	执行金额（元）	预算执行率
826,000.00	826,000.00	802,786.04	97.19%

（三）项目实施主要内容、计划及目标

项目实施主要内容：建设石圣村、匠湾村 2 个三美示范村 56 万元；组织实施我们的节日 6 万元；组织道德模范评议 1.5 万元；组织道德讲堂 0.8 万元；组织文明家庭及乡贤评选活动 1.5 万元；支付 2017 年度龙游村、桅杆坝村 2 个三美示范村尾款 16.8 万元。

目标：通过建设“三美”示范村，大力开展文明户评选活动，充分发挥典型示范作用，让村民行有标杆，学有示范，不断提升农村文明程度，深入推进成都高新区农村精神文明建设。

（四）项目总体评价及得分

福田乡 2018 年精神文明建设专项经费项目决策依据充分，目标明确，财务管理制度健全，资金使用审批程序和手续不完整，项目完成情况良好，项目效益较好，最终绩效评分 89.4 分，绩效评分情况见下表：

扫描全能王 创建

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性	5	5	
		可行性	5	5	
	绩效目标（4分）	明确性	3	3	
		合理性	1	1	
项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	6	6	
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	2	2	
		财务监控有效性	1	0.6	0.4
		资金使用规范性	2	0	2
	业务类（5分）	项目管理制度健全性	2	2	
		政府采购规范性	1	0	1
		合同管理完备性	1	1	
		项目质量可控性	1	1	
项目绩效（70分）	项目完成（20分）	精神文明建设覆盖率	5	5	
		三美示范村验收合格率	5	5	
		三美示范村建设完成时效	5	5	
		成本控制率	5	5	
	项目效益（40分）	群众知晓率	6	6	
		群众和谐度	6	6	
		参与精神文明建设评奖人数增长率	6	6	
		收益对象广泛度	6	4.8	1.2
		获得奖励次数	6	6	
		满意度	10	10	
	长期影响力（10分）	持续运行能力	10	4	6
合计			100	89.4	10.6

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1、资金计划及到位

成高财发【2018】40号《高新区财政金融局关于下达乡镇2018年度财政收支综合预算的通知》，下达了福田乡精神文明

扫描全能王 创建

建设经费 82.6 万元。无中期调整。实际到位 82.6 万元，到位率 100%。

2、资金使用情况

实际执行 802,786.04 元，执行率 97.19%，期末结余 0 元。

计划用途和实际用途具体使用情况如下表：

序号	计划用途	预算金额（元）	实际用途	支付金额（元）
1	三美示范村-石圣村、匠湾村	560,000.00	三美示范村-石圣村、匠湾村	515,958.20
2	我们的节日	60,000.00	我们的节日	60,000.00
3	道德模范评议	15,000.00	道德模范评议	15,000.00
4	道德讲堂	8,000.00	道德讲堂	8,000.00
5	文明家庭及乡贤	15,000.00	文明家庭及乡贤	15,000.00
6	三美示范村- 龙游村、桅杆坝村 2017 年度尾款	168,000.00	三美示范村- 龙游村、桅杆坝村 2017 年度尾款	188,827.84
7	合计	826,000.00		802,786.04

（二）项目财务管理情况

项目财务管理执行成高发福府发【2018】10 号，成都市高新区福田乡人民政府关于印发《福田乡财政财务管理等七项制度的通知》。成高发福府发【2018】37 号，成都市高新区福田乡人民政府关于印发《福田乡一般采购管理办法的通知》。会计核算建立了专项资金明细核算，账务处理及时，会计核算较为规范。

（三）项目组织实施情况

扫描全能王 创建

石圣村、匠湾村 2 个三美示范村建设项目通过竞争性磋商招标方式，分 5 包发包给成都市欣泉科技有限公司、四川龙翔辉鸿建筑工程有限公司、简阳市致远广告有限公司实施。其中四川龙翔辉鸿建筑工程有限公司承建的“高新区福田区匠湾村文化广场”，合同金额 141,335.00 元，截止评价期末工程已完工,但尚未进行工程审计,故该工程只按合同支付了 70%工程款，尚余 42,400.50 元尾款需工程审计完结后支付。

其他项目自行组织实施，均有实施方案、签订了合同，按《福田乡一般采购管理办法的通知》执行。

三、项目完成情况

（一）项目完成任务量

截至 2018 年 12 月 31 日，项目均已完成，完成率 100%。

（二）项目完成质量

石圣村、匠湾村 2 个三美示范村建设项目验收合格。

（三）项目完成进度

年初预算的所有项目均已实施完成，完工进度 100%。

（四）项目效果情况

2018 年度福田乡精神文明建设项目结合乡镇实际，大力发展了乡村优秀文化，同时将文化建设同乡村振兴战略相结合，提高乡镇人口素质，提升群众幸福感，结合乡日常开展的百姓故事会、道德讲堂、文化活动等努力弘扬天府文化深厚的历史文化内涵，让更多群众理解巴蜀文明优秀的文化因子，用新发

扫描全能王 创建

展理念凝聚精神，引领文化建设方向。

经实地查看石圣村、匠湾村 2 个三美示范村建设情况，农村精神面貌焕然一新，农民精神生活更加丰富多彩，精神文明建设卓有成效。

我们累计收到满意度调查问卷 168 份（纸质 100 份，电子问卷 68 份），问卷调查结果满意度 94.20%

四、存在主要问题

1、 资金使用不规范，财务监控未落实。

石圣村六一儿童节活动支出 2,099.00 元，活动方案中需要的物品为绘画材料、42 人奖品，实际报销的物资为 42 类共 469 件，部分物品与活动不相关。

2、采购程序不合规

石圣村文化广场公厕改造 44,800.00 元，实施人刘少君参加工程比选时为简阳市永兴建筑工程有限公司委派人，但中选后却以个人名义直接签合同，并到税局代开发票领款，工程实际承包给了无施工资质的个人，不符合工程管理规定。

3、配套政策及措施不齐全。

福田乡人民政府在实施项目过程中，未建立精神文明建设工作长期目标，未建立精神文明建设相关的配套工作制度，在实施项目中，未充分征求群众的建议。

五、相关建议

1、建立健全项目相关配套制度，建立长效机制，持续深入

扫描全能王 创建

推动农村精神文明建设工作。

2、加强资金监管，严格执行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。

3、加强项目的采购管理，严格按照国家政策、文件开展采购业务。

六、附件

附表 1、2018 年成都福田乡精神文明建设专项经费绩效评价得分表

四川鑫鑫会计师事务所
有限责任公司

中国 成都

中国注册会计师：郭 奭
中国注册会计师 郭 奭 510101780011

中国注册会计师：冷 静
中国注册会计师 冷 静 510101780012

二０一九年七月二十六日

扫描全能王 创建

附表1

2018年高新区福田乡精神文明建设经费财政政策绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	分值	业绩值说明		
					指标计算公式	指标评价要素	得分
项目决策（14分）	科学决策（10分）	必要性	必要	5	必要得满分，不必要得0分	项目符合中央、省、市、区决策部署；符合当前经济社会发展需求；进行政策和实际需求的吻合度分析。	5
		可行性	可行	5	可行得满分，不可行得0分，立项、资金预算及用途等批复缺少一项视为不可行	是否按规定办理了项目各项前期手续：立项、资金预算及用途等批复	5
	绩效目标（4分）	明确性	明确	3	明确得满分，不明确得0分	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化，可衡量。	3
		合理性	合理	1	合理得满分，不合理得0分	绩效目标设定符合实际需求，合理可行。	1
项目管理（16分）	投入管理（6分）	预算执行率	100%	6	预算执行率=实际拨付金额/预算安排资金总额×100%；	得分要素： 1、95%以上的为优，满分6分； 2、85%-95%为良、良得5分； 3、75%-85%得4分； 4、低于75%为差不得分。	6
	财务管理（5分）	财务管理制度健全性	健全	2	具备要素1得50%，其余要素每符合一项得25%。	得分要素：1.已制定专项资金管理制度或有适用于本项目的财务管理制度； 2.预算、收入、支出、采购、资产、往来资金结算、现金及银行存款、财务监督管理相关规定完整； 3.符合国家相关财务会计制度。	2
		财务监控有效性	有效	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素：1.已制定或具有相应的财务监控机制；2.采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控；3.按项目进行成本核算，以及项目成本差异情况。	0.6
		资金使用规范性	合规	2	合规（全部符合）得满分，不合规（有任意一项不符合）得0分	得分要素： 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.预算资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3.项目的重大开支经过评估认证； 4.符合项目预算批复或合同规定的用途； 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	0
	项目管理（5分）	项目管理制度健全性	健全	2	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素：1.已制定或具有相应的项目管理制度； 2.项目管理制度完整； 3.项目管理制度合理。	2
		政府采购规范性	合规	1	合规得满分，不合规得0分	按照采购相关法律法规流程执行。	0
		合同管理完备性、合同履行情况	完备、良好	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.双方签订了合同得1/3分；否则不得分； 2.合同内容要素齐全得1/3分；否则不得分； 3.资金拨付和业务开展均合同履行得1/3分；否则不得分；	1

扫描全能王 创建

项目管理（16分）	项目管理（5分）	项目质量可控性	可控	1	缺乏一个得分要素扣1/3分值。	得分要素： 1.已制定或具有相应的项目质量要求或标准； 2.采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段； 3.对考核结果及时进行反馈和应用	1
项目绩效（70分）	项目完成（20分）	精神文明建设覆盖率	全覆盖	5	精神文明建设覆盖率=实际完成精神文明建设覆盖区域面积/绩效目标精神文明建设区域面积	得分要素： 1.>95%（含） 得5分 2.90%(含）-95% 得4分 3.85%（含）-90% 得3分 4.<85% 得0分。	5
		三美示范村验收合格率	全部合格	5	三美示范村验收合格率=三美示范村验收合格个数/三美示范村建设个数	得分要素：未设置验收标准组织验收的，该项不得分。设置标准且组织验收的，按照验收合格比率得分，得分=5分*三美示范村验收合格率	5
		精神文明建设完成时效	及时	5	实际完成时间占绩效目标完成时间比率=精神文明建设实际完成时间/精神文明建设绩效目标设定完成时间×100%	得分要素： 1.≤100%得满分， 2.实际完成时间占绩效目标完成时间比率每上升5%扣1分，扣完为止。	5
		成本控制率	未超标	5	（实际完成成本-预计完成成本）/预计完成成本×100%	得分要素： 对照绩效目标和申报的项目资料，各项成本控制在预算范围内得5分。核查出超预算的，每超5%扣1分	5
	项目效益（40分）	群众知晓率	明显提升	6	群众知晓率=精神文明建设宣传项目辖区内群众知晓人数/精神文明建设宣传项目辖区内群众总人数	得分要素： 1、辖区内群众知晓人数占总人数的90%-100% 得6分； 2、辖区内群众知晓人数占总人数的80%-90% 得5分； 3、辖区内群众知晓人数占总人数的70%-80% 得4分； 4、辖区内群众知晓人数占总人数的60%-70% 得3分； 5、辖区内群众知晓人数占总人数的60%以下 得0分。	6
		群众和谐度	明显提升	6	村名和谐度提升率=（上年度辖区内群众矛盾数-本年度辖区内群众矛盾数）/上年度辖区内群众矛盾数	得分要素： 1、辖区内群众矛盾数较上年减少20%以上 得6分； 2、辖区内群众矛盾数较上年减少15%-20% 得5分； 3、辖区内群众矛盾数较上年减少10%-15% 得4分； 4、辖区内群众矛盾数较上年减少5%-10% 得3分； 5、辖区内群众矛盾数较上年增加得0分。	6

扫描全能王 创建

项目绩效（70分）	项目效益（40分）	参与精神文明建设评奖人数增长率	明显提升	6	参与精神文明建设评奖人数增长率=（本年参与评奖人数-上年参与评奖人数）/上年参与评奖人数	得分要素： 1、辖区内参与评奖群众人数较上年增加20%以上得6分； 2、辖区内参与评奖群众人数较上年增加15%-20%得5分； 3、辖区内参与评奖群众人数较上年增加10%-15%得4分； 4、辖区内参与评奖群众人数较上年增加5%-10%得3分； 5、辖区内参与评奖群众人数较上年减少得0分。	6
		受益对象广泛度	广泛	6	具备1条要素得相应分数	得分要素： 1、针对青少年开展了精神文明建设相关活动的 得1.2分； 2、开展了与关爱老年人相关的专项活动的 得1.2分； 3、针对与家庭和谐、邻里和谐开展了相关活动的 得1.2分； 4、有志愿者参与公益活动 得1.2.分； 5、开展活动的方式在3种以上的 得1.2分；	4.8
		获得奖励次数	明显提升	6	群众获得奖励次数增长率=（本年群众获得奖励次数-上年群众获得奖励次数）/上年群众获得奖励次数	得分要素： 1、辖区内群众获得奖励次数较上年增加20%以上 得6分； 2、辖区内群众获得奖励次数较上年增加15%-20% 得5分； 3、辖区内群众获得奖励次数较上年增加10%-15% 得4分； 4、辖区内群众获得奖励次数较上年增加5%-10% 得3分； 5、辖区内群众获得奖励次数较上减少得0分。	6
		满意度	满意	10	问卷调查、访谈等形式了解公众、服务对象、目标群体满意度	根据问卷调查或访谈打分	10
	长期影响力（10分）	持续运行能力	持续	10	有一个要素得2分	得分要素： 1、制定有精神文明建设工作长期目标的，得2分。 2、年初制定精神文明建设工作计划的，得2分。 3、制定了相关工作配套制度的 得2分 4、定期向群众征集工作建议的 得2分 5、对精神文明建设开展绩效自评工作的 得2分	4
合计							89.4

扫描全能王 创建