

硚口区财政局关于2022年部分 区级财政绩效评价结果公开的说明

根据《预算法》《预算法实施条例》要求，2023 年硚口区财政局选择部分政策与项目开展绩效评价。按照地方预决算公开操作规程规定，现将 5 个 2022 年区级财政绩效评价结果向社会公开。

附件：

- 1.武汉市硚口区韩家墩社区卫生服务中心提档升级项目绩效评价报告（摘要版）
- 2.硚口区统计局第七次人口普查项目绩效评价报告（摘要版）
- 3.硚口区工业投资和技术改造专项补助资金项目绩效评价报告（摘要版）
- 4.硚口区人民政府长丰街道办事处 2022 年度环卫清扫清运经费项目绩效评价报告（摘要版）
- 5.行政复议应诉，行政执法监督工作经费项目绩效评价报告（摘要版）

硚口区韩家墩街社区卫生服务中心 2022 年社区卫生服务 中心提档升级项目绩效评价报告 (摘要版)

一、评价结论

(一) 绩效评价分数和等级

2022 年硚口区韩家墩街社区卫生服务中心提档升级项目绩效评价得分为 86 分，绩效评价等级为“良”。评价认为，通过该项目实施，韩家墩社区卫生服务中心的医疗服务能力有了提升，社区卫生服务中心月均服务人次显著增加，为人民群众提供了更好的医疗条件，显著提升了周边居民的幸福感。

但在项目实施过程中还存在一些问题：绩效指标完整度不足，制度执行有效性存在问题；产出时效、产出质量有待提高；成本节约率不足；社会效益可以进一步加强的情况。

具体各项评价结论如表 1 所示。

表 1 工业投资和技术改造专项补助资金项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	20	17.00	80.00%
项目过程	20	18.00	90.00%
项目产出	30	24.00	80.00%
项目效果	30	27.00	90.00%
综合得分	100	85.00	85.00%
绩效评定级别	良		

（二）绩效评价指标情况

1.决策。决策指标分值 20 分，评价得分 17 分，扣分 3。主要扣分原因为绩效指标完整度不足，设置了预算执行率，产出数量、质量以及社会效益、可持续性影响指标和满意度指标，但没有设置时效性指标等，且部分绩效目标存在不科学、不清晰、不可衡量的情况。

2.过程。过程指标分值 20 分，评价得分 18 分，扣分 2 分。主要扣分原因为制度执行有效性不足，《消防验收的说明》缺失盖章版本资料。截至评价报告征求意见时间 9 月 21 日，已经完成了消防验收。

3.产出。产出指标分值 30 分，评价得分 24 分，扣分 6 分。主要扣分原因为，一是产出时效、产出质量不足，工程完工后，由于中民长青里小区消防泵房及消防管道年久失修，项目消防验收直至年度结束时仍然没有完成；二是成本节约率不足，医院存在部分设备使用率低下的情况，没有充分将购置医疗设备运用于实际社区服务和医疗服务中。

4.效果。效果指标分值 30 分，评价得分 27 分，扣分 3 分。主要扣分原因为，社会效益和可持续影响方面，项目实施后，医院整体卫生条件和服务效率得到了较大提升，也促进医疗卫生事业发展，但是与先进社区卫生服务中心仍然存在差距，有改善空间。

（三）项目成效、存在的问题和原因

1.项目成效

硚口区韩家墩卫生服务中心提档升级项目完成后，2022 年实

现了全年医疗收入 1,534.21 万元，门、急诊量 62827 人次，与 8983 位社区居民签订了家庭医生服务协议书，其中高血压患者签约 3128 人，糖尿病签约 1263 人，65 岁老年人签约 4473 人，计划生育特扶签约 43 人。就诊人数较升级前增长了超 30%，居民满意度提高超 20%，升级项目显著提升了社区卫生服务中心的服务能力。

2.存在问题和原因

（1）绩效指标设置不完整，绩效目标设定水平有待提高。

项目仅设定了预算执行率、产出数量、满意度指标，没有设置成本节约率，社会效益方面的部分指标，指标完整性不足。在具体指标设定方面，未能通过绩效目标全面展现项目实际成效，未能全面呈现项目实施预期绩效情况。

（2）产出时效、产出质量不及预期，制度执行有效性不足。

工程完工后，由于中民长青里小区消防泵房及消防管道年久失修，项目的消防验收直至 2022 年底仍然未通过验收，经过多次调整并修缮了水泵及消防管道后在 2023 年 3 月才通过消防检测。同时，在资料管理方面，硚口区卫健局的关于《韩家墩街社区卫生服务中心关于延迟消防验收的情况说明》缺失盖章版本资料，过程管理仍有优化空间。

（3）项目绩效实现情况仍有提升空间。

通过项目实施医院整体卫生条件和服务效率得到了较大提升，但仍存在以下不足：**一是**医院存在部分设备使用率低下的情况，没有充分将购置医疗设备运用于实际社区服务中；**二是**该中心在改善医院卫生条件、提升医院服务效率、增加营收方面与先进社

区卫生中心仍然有提升空间。

（四）下一步拟改进措施

1.建议编制完整、量化可考核的绩效指标。

根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩效目标；规范绩效指标的填写，严格按照绩效指标编制的相关要求，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性。

2.建议进一步加强制度管理。

社区卫生服务中心应当进一步完善资料文件归档储存的制度完善性和过程管理性，做到文件不丢失，对非涉密文件进行电子备份。

3. 建议加强成本控制。

社区卫生提档升级项目作为改善居民生活卫生条件的重要举措，也应当控制成本，不购置使用效率过低且患者需求不急切的设备，提高现有设备和床位的使用率，严格控制成本，将预算用在刀刃上。

附件：绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	2.5
				绩效指标明确性	3	1.5
		资金投入	6	预算编制科学性	4	4
				资金分配合理性	2	2
过程	20	资金管理	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	12	管理制度健全性	4	4
				制度执行有效性	8	6
产出	30	产出数量	10	建设类项目完工率	5	5
				设备购置项目完成率	5	5
		产出质量	10	建设类项目验收通过率	5	3
				购置设备验收通过率	5	5
		产出时效	5	项目完成及时率	5	3
		产出成本	5	成本节约率	5	3
效果	30	社会效益	15	改善医院卫生条件	5	4
				提升医院服务效率	5	4
				改善患者就医体验	5	5
		可持续影响	5	促进医疗卫生事业发展情况	5	4
		满意度	10	患者满意度	10	10
合计					100	86

硚口区统计局 2020-2022 年度第七次人口普查经费项目 财政评价结果 (摘要版)

一、评价结论

(一) 绩效评价分数和等级

2020-2022 年第七次人口普查经费项目绩效评价得分为 84.50 分，绩效评价等级为“良”。评价认为，武汉市硚口区统计局（以下简称“区统计局”）通过实施第七次人口普查经费项目，全面查清硚口区人口数量、结构、分布、城乡住房等情况，为完善人口发展战略和政策体系，科学制定国民经济和社会发展规划，推动经济社会高质量发展，提供科学准确的统计信息支持。

但项目预算编制与分配的科学合理性有待提升，项目绩效指标设置不完整，项目实施方案不够科学，执行不够规范，过程管理有待完善，项目完成质量和汇编成果呈现有待进一步提升。

具体评价明细见表 1。

表 1 第七次人口普查经费项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	20	13.50	67.50%
项目过程	20	16.50	82.50%
项目产出	30	27.00	90.00%
项目效果	30	27.50	91.67%
综合得分	100	84.50	84.50%
绩效评定级别	良		

（二）绩效评价指标情况

1.决策。决策指标分值 20 分，评价得分 13.50 分，扣分 6.50 分。主要扣分原因为预算科学合理性不足；缺少预算编制方案及资金分配依据；绩效指标设置不全面，绩效产出与实际工作产出量匹配度差。

2.过程。过程指标分值 20 分，评价得分 16.50 分，扣分 3.50 分。主要扣分原因为项目实施方案不完整，缺少沟通协调机制，项目执行规范性不足，缺少物资保障计划，风险控制措施与试点街道个数变化等相关资料。

3.产出。产出指标分值 30 分，评价得分 27 分，扣分 3 分。主要扣分原因为缺乏成果与产出的进一步呈现，汇总资料完整度可进一步提升。

4.效果。效果指标分值 30 分，评价得分 27.50 分，扣分 2.50 分。主要扣分原因为工作质量有待提高，完成“进一步完善户籍制度，促进社会公平”的社会效益指标的支撑资料不充足。

（三）项目成效、存在的问题和原因

1.项目成效

该项目中，各部门按照“全区统一领导、部门分工协作、地方分级负责、各方共同参与”的原则，较为充分的发挥各自的作用，并广泛引导、动员和组织社会力量积极参与并认真配合做好普查工作，促进人口发展战略和政策体系的完善，进一步推动了全区经济社会高质量发展，加强科学准确的统计信息支持。

2.存在的问题和原因

（1）绩效目标设置不够完善，预算编制与分配的科学合理性不足。整体上，该项目的绩效目标表简洁明了，但从项目绩效目标表的内容看，绩效目标设置不完整，未能体现质量、进度、时效，效益与服务对象满意度，也未明确绩效指标，不利于考核，此外，2020-2022年三个年度项目绩效目标申报表中填报的目标、指标完全一样，和当年度开展的项目内容匹配度较差。

项目预算编制方面，该项目涉及三个年度，前期调研测算工作不完善，缺少人员配置数量预估，缺少物资投入计划和试点单位选取资料，物资的摸底台账资料不完整，如最初购置600个PAD的情况不明；另一方面，各年度开展的项目内容与年度预算的匹配性较差，21年与22年预算支出率分别为90%，91.70%，资金使用仍存在优化空间。

（2）项目资金管理不够严谨，执行的规范性有待提升。在资金管理方面，一是存在未按照合同约定付款的情况，如PAD与流量卡的合同总金额21.76万元，根据合同约定，应在验收合格调试安装并交纳相应合格票据后，7个工作日内支付合同额的90%

的货款，在乙方出具银行保函后，再付剩下的 10%的货款。但该项目实际上于 2020 年 8 月 25 日一次支付 21.76 万元，不符合合同约定，也不利于之后物资的维护保修与项目的质量监管。其次，该合同未签署日期，合同管理不规范。

（3）汇总资料完整度不充分，考核成果完整度可优化。一是部分资料欠缺，缺少物资保障计划与风险防控措施等资料；过程资料完整性不足，试点街道个数变化未提供资料支撑，不利于呈现项目实施情况与后期分析总结。二是项目产出绩效的呈现有待提升。一方面，工作质量有待提高，交叉检查第一轮均未达到验收要求，第二轮工作质量仍良莠不齐。另一方面，项目汇总资料完整度不足，未按《硚口区人口普查实施方案》明确按照计划的人口普查年鉴、建立人口地理信息系统、建立人口数据库、普查课题招标、分析研究成果汇编出版，不利于产出的完整呈现。此外，该项目没有服务对象满意度的资料，不利于项目进一步总结分析提升。

（四）下一步拟改进措施

1.加强前期调研分析，科学合理编制预算。建议重视项目立项前期准备充分，深入需求调研与分析，细化年度实际需求，明确年度重点任务、工作开展方式、采购要求、资金管理和验收方式等，加强风险预判分析及明确应对措施。建议项目单位按照年度工作计划和资金使用需求，科学合理细化编制预算。在项目实施过程中，应该对资金使用情况进行跟踪，对使用的合理性及是

否有结余进行了解，注重成本控制。加强项目支出的规范性，严格按照相关资金管理制度和合同约定付款，如果有特殊需求应该在与项目相关并且合理的情况下支出。

2.坚持以绩效为导向，科学设置绩效目标。建议按照《湖北省省级预算绩效管理暂行办法》科学完整设立项目绩效目标，依据绩效目标细化量化绩效指标，加强长期目标和年度目标的关联度，提升目标和指标的匹配度，同时，关注绩效目标和项目实施内容、预算资金的匹配度。项目开展时间超过1年，年度绩效目标应该和预算数及工作计划内容一致。按照具体的计划工作确定产出数量，明确产出质量，以及项目应该发挥的社会效益、可持续性影响及满意度。

3.提升项目实施规范性，全面呈现项目实施绩效。建议注意落实各个实施主体监督管理责任，明确项目过程监管措施，完善项目验收、考核机制，做好进度、质量管控，完善动态管理机制，确保预期绩效目标的实现。建议在项目实施过程中做好资料留痕，进一步完善和提升人口普查汇总资料成果的完整度，如按照工作计划完善涵盖人口普查年鉴、建立人口地理信息系统、建立人口数据库、普查课题招标及满意度调查等资料，全面呈现项目实施效果。

附件：绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	2
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	3	1.5
		资金投入	6	预算编制科学性	4	2
				资金分配合理性	2	1
过程	20	资金管理	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	2
		组织实施	12	管理制度健全性	4	3.5
				制度执行有效性	8	6
产出	30	产出数量	10	完成普查小区数量	5	5
				宣传培训完成情况	5	4.5
		产出质量	10	指标差错率	5	4.5
				总结汇编完整程度	5	4
		产出时效	5	项目完成及时率	5	5
		产出成本	5	成本节约率	5	4
效果	30	社会效益	10	促进统计能力建设	5	5
				人口数据对经济的指导意义	5	5
		生态效益指标	2	纸张浪费程度	2	2
		可持续影响	8	对社会事业发展的持续影响程度	8	7.5
		满意度	10	被调查对象满意度	10	8
合计					100	84.5

硚口区科学技术和经济信息化局 2022 年工业投资和技术改造专项补助资金项目绩效评价报告

(摘要版)

一、评价结论

(一) 绩效评价分数和等级

2022 年工业投资和技术改造专项补助资金项目绩效评价得分为 91 分，绩效评价等级为“优”。评价认为，硚口区科学技术和经济信息化局（以下简称“区科经局”）开展工业投资和技术改造专项补助资金项目（以下简称“技改项目”），推动了硚口区企业增加技术改造投入，提升了相关企业的生产能力，加快了相关企业的信息化进程，提振了企业开展技术改造的热情，有利于增强硚口区市场主体经营能力和地区产业发展。

但该项目绩效目标不够细化、量化，绩效目标设定科学性有待进一步提升，预算测算标准及测算过程有待进一步优化。项目制度执行有效性存在瑕疵，项目评审过程不够严谨，区级资金拨付进度较慢。绩效方面，个别企业盈利能力以及整体产业发展水平仍有提升空间。

具体各项评价结论如表 1 所示。

表 1 工业投资和技术改造专项补助资金项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	20	18.00	90.00%
项目过程	20	18.00	90.00%
项目产出	30	29.00	96.67%
项目效果	30	26.00	86.67%
综合得分	100	91.00	91.00%
绩效评定级别	优		

（二）绩效评价指标情况

1.决策。决策指标分值 20 分，评价得分 18 分，扣分 2 分。主要扣分原因为区科经局绩效指标完整度不足，仅设置了产出数量指标、质量指标和时效指标，但未设置效益指标，绩效目标不能明确反映补助资金效益情况。

2.过程。过程指标分值 20 分，评价得分 18 分，扣分 2 分。主要扣分原因为制度执行有效性不足，企业申报过程中对企业项目情况的审计过程管理和评审过程管理不严谨，具体表现为对审计报告审核检查过程不够细致严谨，专家评审过程没有设置专家提出评审意见环节。

3.产出。产出指标分值 30 分，评价得分 29 分，扣分 1 分。主要扣分原因为补助完成及时率不足，市级资金 2022 年已经下发到企业，但区级匹配资金 2023 年 3 月 29 日申请，并于 2023 年 4 月 27 日下发到企业，补助时间有所延迟。

4.效果。效果指标分值 30 分，评价得分 26 分，扣分 4 分。主要扣分原因为经济效益方面，提升企业生产效率情况有待改善，企业完成技改项目后生产效益得到了切实提升，但是仍然存在净利润为负、投资见效较为缓慢、企业生产效率提升有限的情况，带动当地投资情况方面，补助资金有效拉动企业自身在技改方面的持续投资，但对带动本区其它企业在本地投资效果有限。可持续性影响效益方面，企业完成技改项目后，行业竞争力得到了部分提升，但个别企业目前仍处于亏损状态，预计于 2025 年扭亏为盈，整体提升企业行业竞争力情况仍有进步空间。

（三）项目成效、存在的问题和原因

项目由区科经局具体实施，通过开展技改项目，区科经局实现了对硤口区 2 个工业技改项目的补助资金发放，受补助企业的技术改造项目已于 2021 年全部落地。截至评审日期，补助资金发放率达到 100%，并做到申报企业应审尽审，对符合标准的企业补助应发尽发。补助资金也撬动了企业自身进一步的技改投资，推动新华印务等传统企业加快智能化改造，提高生产能力，全年完成工业产值 92.40 亿元、增幅 9.30%，位列中心城区第一。通过技改项目有效营造了本区良好的营商环境，提升了企业在本区的投资信心。但项目依然存在下述问题：

1.绩效指标设置不完整，绩效目标设定水平有待提高

绩效目标仅设置了数量指标、质量指标和时效指标，但是没有设置经济效益指标、社会效益指标和生态效益指标，未体现该项目作为补助项目应当起到对经济和社会投资的带动作用，未能

全面呈现项目实施预期绩效情况。整体上，该项目希望通过补助带动本区企业展开技改投资，应当着重考核项目的效益指标，目前绩效目标设定水平有待提升。

2.制度执行有效性不足，过程管理仍有优化空间

根据管理制度《武汉市工业投资和技术改造专项补助资金管理暂行办法》专项补助资金应当遵循公正公平、规范合法、权责明晰、有效监督的原则，但是该项目实施过程中存在以下不足，一是，项目审核过程中，有企业自主聘请第三方进行审计工作，公正性难以评价；二是，在评审过程中，专家仅在审核结果中签字，没有有效记录专家意见、现场检查记录等，评价认为制度执行有效性存在改善空间。

3.受区级配套资金下发时间影响，2022年度专项补助资金没有完全到位，单位后期对资金使用情况监管不足

受区级配套资金下发时间影响，2022年度专项补助资金没有完全到位。补助资金分别由区级承担50%，市级承担50%，实际发放补助资金时，市级资金于2022年度内到账，区级资金于2023年4月27日完成补助，时间上横跨2022年和2023年，评价认为存在改善空间。

金监管方面，项目单位对企业下发了资金使用的管理监督办法，且有相关的监管计划，但是由于资金下发时间情况，还没有落实监管计划，评价认为有待改善。

4.补助资金效益情况仍然有改善提升空间

从收集到的资料来看，补助资金撬动了企业自身的进一步技

改投资，起到了对企业生产效率的提升效果，部分提高了企业行业竞争力，但是目前个别企业仍处于亏损状态，效益情况和税收情况有待提升；同时，该项目达到补助条件的企业仅2家，对当地其它企业的投资带动无法体现，企业生产效率提升、行业竞争力提升效果较为有限，评价认为仍有改善空间。

（四）下一步拟改进措施

1. 科学完整设定绩效目标，提升指标约束力。

根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩效目标；规范绩效指标的填写，严格按照绩效指标编制的相关要求，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性。

2. 完善企业审核制度，不断提高项目管理水平。

补助资金发放审核制度应当进一步完善，应当由项目单位或项目单位委托第三方对企业申报项目进行审计，同时，评审过程中应当进一步加强集体决策过程，充分听取专家意见，并完整记录相关过程，完善项目管理流程。

3. 对补助资金后续使用情况加强监督管理。

补助资金作为对企业技改投入的奖励机制，应当加强对资金后续的使用情况采取监督抽查，以激励企业继续完成信息化改造，提升企业生产效益和行业竞争力，同时，带动当地其它企业启动和完成技改项目，充分实现当地产业能力提升。

附件：绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	3	2
		资金投入	6	预算编制科学性	4	4
				资金分配合理性	2	2
过程	20	资金管理	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	12	管理制度健全性	4	4
				制度执行有效性	8	6
产出	30	产出数量	10	符合补助要求项目补助率	5	5
				新增固定资产投资额达标率	5	5
		产出质量	10	补助企业规范性	5	5
				企业补助精准率	5	5
		产出时效	5	补助完成及时率	5	4
		产出成本	5	成本节约率	5	5
效果	30	经济效益	10	带动当地投资情况	5	4
				提升企业生产效率情况	10	9
		社会效益	5	优化当地营商环境情况	5	5
		可持续影响	5	提升企业行业竞争力情况	5	3
		满意度	5	企业满意度	5	5
合计					100	91

武汉市硚口区长丰街道办事处

2022 年度环卫清扫清运经费支出项目财政评价结果

(摘要版)

一、评价结论

(一) 绩效评价分数和等级

2022 年度环卫清扫清运经费项目绩效评价得分为 89.62 分，绩效评价等级为“良”。评价认为，该项目的实施，进一步完善了环卫管理制度，有效提升街道保洁员队伍的专业化水平，在加快推进人居环境整治、建设干净整洁生态宜居美丽社区等方面发挥了积极作用，为辖区内市政道路等公共场所环境的绿化及保洁提供有力支撑。

但在项目实施过程中还存在一些问题：预算绩效管理意识不强，绩效目标表填报不够规范；资金账务处理存在遗漏，项目资金使用合规性不足；合同必要条款存在缺失；监督检查材料不够充分；成效材料呈现不足，生态效益呈现方面仍有一定的提升空间。

具体各项评价结论如表 1 所示。

表 1 项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	20	17.00	85.00%
项目过程	20	14.92	74.60%
项目产出	35	34.00	90.00%
项目效果	25	23.70	94.80%
综合得分	100	89.62	89.62%
绩效评定级别	良		

（二）绩效评价指标情况

1.决策。决策指标分值 20 分，评价得分 17 分，扣分 3 分。主要扣分原因：项目绩效指标填报不够规范，指标内容存在杂糅；项目预算编制科学性不足，资金分配相关支撑材料不够充分。

2.过程。过程指标分值 20 分，评价得分 14.92 分，扣分 5.08 分。主要扣分原因：资金账务处理存在遗漏，项目资金使用合规性不足；合同必要条款存在缺失；监督检查材料不够充分。

3.产出。产出指标分值 35 分，评价得分 34 分，扣分 1 分。主要扣分原因：存在不属于前期预算中的大额支出，产出成本有待进一步把控。

4.效果。效果指标分值 25 分，评价得分 23.70 分，扣分 1.30 分。主要扣分原因：项目改善环境成效的数据较少，效果呈现不足，生态效益呈现方面仍有一定的提升空间。

（三）项目成效、存在的问题和原因

1.项目成效

本项目的实施有效缓解了辖区垃圾转运压力，保证了垃圾日产日清；保持街道、道路的干净和整洁；对暴露垃圾、卫生死角、乱堆乱放等问题进行拉网式清理排查，有效防止垃圾外溢，减少环境卫生作业盲点。同时，保障了环卫人员劳保物质发放到位率；通过本项目的实施，使辖区内市容环境卫生的清扫保洁质量不断提升，城区生态环境有了显著改善，推动了辖区环境卫生常态化管理稳步时兴，营造了良好的城市人居和经济发展环境，提高了居民的幸福感和满意度。

2.存在的问题和原因

（1）绩效指标编制能力有待提高，预算编制科学性有待加强

一是项目绩效指标设置质量不高。如产出指标中的数量指标设为“共清理辖区死角乱堆乱放等杂物吨数，清洗路面污渍面积，车辆运作班次，清洗城市家具面积”，指标内容涵盖内容较多，与指标值“300吨”不匹配；同时，效益指标中的二级指标列为“环境效益指标”，不属于《湖北省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》（鄂财绩发〔2020〕3号）文件提及的二级指标，同时项目产出的关键指标存在缺失，产出指标中未设置合理的时效指标及成本指标。

二是预算编制内容匹配性不足，如项目采购中的部分内容与环卫清扫清运相关性不强，如采购列表中的“乘用车（轿车）”，

采购内容明显与实际工作不符；同时，项目资金的分配额度依据不够充分，资金分配相关支撑材料存在不足。

（2）资金存在“以拨代支”，部分账务处理存在遗漏

一是项目单位存在“以拨代支”的情况。如本项目资金，在下达至长丰街道后，长丰街道按月均分拨付至环卫所，环卫所按需支出，截至2022年年底，街道层面的预算执行率为100%，但环卫所实际支出1,598.70万元，预算执行率94.39%，双方的执行存在不一致。

二是项目单位部分账务处理存在遗漏，如部分支出内容不符合固定资产管理要求，根据环卫所2022年4月16#凭证，支出内容为新建环卫工人休息室，资产建设落地后未计入街道及环卫所固定资产，形成账外资产，脱离了街道固定资产内控管理。

（3）过程管理精细化水平有待提升

一是项目单位与实施部门协调欠佳，项目资金由街道直接拨给环卫所，由环卫所负责具体执行，但是街道和环卫所职责范围界定不够清晰，环卫所未提供相关的管理制度，缺少街道对环卫所的监管方案；同时，项目单位未结合区城管委《环卫作业目标考核实施方案》及街道实际清扫区域制定合理的街道考核方案，整体管理制度有待进一步加强。

二是项目单位部分内容管理规范不足，如部分环卫人员按照一年一签的方式与环卫所签订劳动合同，但劳务合同中未明确具体工资标准，合同必要条款存在缺失。

三是环卫所虽有区城管委及街道对环卫工作监督检查，但相关台账资料较少，难以进行“回头”核查，不利于项目梳理问题、总结问题，环卫所整体的台账管理能力有待加强

（四）下一步拟改进措施

1.重视前期准备工作，提高绩效管理成效。

建议项目单位强化绩效目标管理意识，结合项目实际情况，及时、规范、科学地填报绩效目标申报表，充分发挥绩效目标及指标的指导作用。

建议项目单位注重绩效指标设置的规范性、科学性，细化、量化项目绩效指标，结合项目内容设置相应的产出指标和效益指标，充分发挥绩效目标及指标的指导作用。此外，建议通过会议、培训等方式提升项目单位预算管理意识，提升绩效管理专业水平。

建议项目单位提高预算编制内容匹配性，在项目支出明细测算及项目政府采购明细中，多结合项目特性及历年支出情况，合理编制预算资金分配表。

2.重视项目支出进度情况，强化单位账务处理能力。

建议项目单位加强业务部门及财务部门的沟通，长丰街道分阶段与环卫所进行资金对账，了解资金支出进度，资金执行监管，避免以拨代支，有效把控资金的整体管理情况。

建议长丰街道与环卫所之间加强资金监管程序，街道在资金拨付至环卫所后，关注环卫所资金开支情况，双方加强资金管理沟通，若涉及固定资产购买及工程建设，不仅要关注前期购买手续，还需要强化单位后续资产管理能力。

3.加强项目实施过程管理，提高项目管理质量。

建议项目单位强化项目单位与实施部门的协调工作，加强单位本级的考核检查制度，进一步结合区域管委《环卫作业目标考核实施方案》及街道实际清扫区域制定合理的街道考核方案；同时在监督检查中，重视检查反馈的台账管理，强化环卫清扫清运的运行管理监督工作，完善项目整体的监督管理质量。

建议项目单位进一步提高项目管理的规范性和有效性，规范合同管理，对合同签署的要素完整性、内容合理性进行认真审核，避免合同存在潜在风险，加强过程监督，充分发挥长丰街道的监督监管作用。

附件：绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分
项目决策 (20分)	项目立项(6分)	立项依据充分性	4	4.00
		立项程序规范性	2	2.00
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性	4	4.00
		绩效指标明确性	4	3.00
	资金投入(6分)	预算编制科学性	3	2.00
		资金分配合理性	3	2.00
项目过程 (20分)	资金管理(8分)	资金到位率	2	2.00
		预算执行率	3	2.92
		资金使用合规性	3	2.00
	组织实施(12分)	管理制度健全性	4	3.00
		制度执行有效性	6	4.00
		监督检查有效性	2	1.00
项目产出 (35分)	产出数量(8分)	垃圾日产日清情况	4	4.00
		道路清扫完成率	4	4.00
	产出质量(10分)	日常环卫人员出勤情况	5	5.00
		公众投诉及处理情况	5	5.00
	产出时效(9分)	项目整体管理时效	9	9.00
	产出成本(8分)	成本控制情况	8	7.00
项目效果 (25分)	社会效益(7分)	提高辖区居民生活品质	7	6.30
	生态效益(6分)	优化辖区环境卫生	6	5.40
	可持续影响(6分)	推进辖区环境卫生常态化管理	6	6.00
	满意度(6分)	辖区居民对环境卫生满意度	6	6.00
合计			100	89.62

硚口区司法局
2022 年行政复议应诉、行政执法监督工作经费项目
绩效评价报告
(摘要版)

一、 财政评价结果

(一) 绩效评价分数和等级

硚口区司法行政复议应诉、行政执法监督工作项目绩效评价得分为 90.05 分，评价等级为优。评价认为，武汉市硚口区司法局（以下简称“区司法局”）落实中央全面依法治国工作会议精神和《行政复议体制改革方案》《湖北省行政复议体制改革实施方案》要求，围绕建设更高水平的法制武汉，实施了行政复议应诉、行政单位基础法律服务等项目内容，有利于健全规范、有效的行政复议工作机制，打造革命化、正规化、专业化、职业化的行政复议人员队伍，充分发挥行政复议监督依法行政、化解行政争议、维护公民、法人和其他组织合法权益的基本功能，提高政府依法行政水平和公信力，推进治理能力现代化。

但项目实施过程中还存在一些问题：缺乏中长期的规划以及对以往年度项目实施情况的分析与总结；绩效目标申报表填写不完整；法律基础服务部分对律所的考核评分体系设置不规范，项目过程管理有待进一步完善。

表 1 司法局行政复议应诉、行政执法监督工作经费项目

绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率
项目决策	20	16.00	80.00%
项目过程	20	20.00	100.00%
项目产出	30	28.00	93.33%
项目效果	30	26.50	88.33%
综合得分	100	90.50	88.50%
绩效评定级别	优		

（二）绩效评价指标情况

1.决策。决策指标分值 20 分，评价得分 15 分，扣分 4 分。主要扣分原因为区司法局设置的绩效目标和绩效指标不完整，数量指标未细化。

2.过程。过程指标分值 20 分。项目实施过程中体现了较好过程管理。

3.产出。产出指标分值 30 分，评价得分 28 分，扣分 2 分。该项目整体产出完成情况较好，但产出情况支撑资料不够充分。

4.效果。效果指标分值 30 分，评价得分 26.50 分，扣分 3.50 分。主要扣分原因为满意度评分未细化且标准不明确，项绩效成果呈现方面有进一步的提升空间。

（三）项目主要绩效

该项目中，区司法局深入践行“以人为本、复议为民”的宗旨，深化行政复议体制改革，依法办理行政复议案件，有效化解行政争议，充分发挥了行政复议保护公民、法人和其他组织合法

权益，监督行政机关依法行使职权的功能，在推动法治政府建设、优化营商环境等方面发挥了重要作用。

(四)存在的问题和原因

一是绩效目标申报表填写不完整，未设置成本指标、时效指标以及社会效益指标，产出数量指标与质量指标未细化，服务对象满意度指标未量化，不利于考核；项目绩效目标与项目工作内容、资金安排不够匹配，绩效目标编制水平有待提升。

二是预算编制与管理科学性不足，预算编制依据不明确，预算编制方案缺少测算标准、依据以及预算明细，2022 年度预算为 84.88 万元，比 2021 年减少 116.40 万元，但预算追加 103 万元，上年结转 153.64 万元，预算调整一共 256.64 万元，实际执行 341.45 万元，其年度间预算差异较大；预算管理不清晰，在预算减少的情况下，缺乏相关律所数量和工作量的调整与优化，成本控制机制不够有效，此外，若相关工作未进行调整，后期预算进行了调增，预算规模增加的依据不够充分。

(五) 建议

1. 重视前期调研分析，提升预算编制科学性

建议重视项目立项前期的准备工作，做好服务需求摸底调查，进行相关数据统计，加强对往年情况的调研与分析，明确服务范围、服务方式、编制年度计划，并在相关工作要求中明确聘请律所数量、服务部门数量和处理行政复议应诉案件事项数量，并且

确定律所提供基础法律服务顾问质量要求，明确该项目应该发挥的社会效益、持续影响及服务对象满意度等。

建议注重成本控制，对于预算需求应该在申报时予以明确，尽量合理估算，避免中期调整。明确预算资金的计算依据，支付方式及对律所的考核要求等。

2.科学设置绩效目标，细化量化绩效指标

建议按照《湖北省省级预算绩效管理暂行办法》科学完整设立项目绩效目标和指标，依据绩效目标细化、量化绩效指标，尤其注重加强项目效益指标、满意度指标设定，加强目标和指标的匹配度，长期目标和年度目标的关联度，加强绩效指标和项目实施内容的匹配度，并在项目实施过程加强项目实施效果、效益支撑资料的收集。

3.进一步明确项目质量管控要求，优化过程管理和绩效呈现

建议项目进一步明确管理要求，建立配套业务管理细则，加强律师和律所的考核，以及质量控制。注意落实主体监督管理责任，明确项目过程监管措施，完善项目验收机制。完善项目实施方案，细化责任分工，重视项目质量管控，完善动态管理机制，确保预期绩效目标的实现。提高过程资料完整度，对律所的考评是项目业绩的重要体现，应该进一步完善对10家律所考核打分的过程。

附件：2022年行政复议应诉、行政执法监督工作经费项目绩效评分得分表

绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	4
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	7	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	3	2
		资金投入	6	预算编制科学性	4	2
				资金分配合理性	2	2
过程	20	资金管理	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	12	管理制度健全性	4	4
				制度执行有效性	8	8
产出	30	产出数量	10	办理行政复议、应诉数量	6	5.5
				服务行政单位数量	4	4
		产出质量	10	行政复议案件结案与履行率	5	4.5
				行政复议应诉规范率	5	5
		产出时效	6	项目完成及时率	6	6
		产出成本	4	成本节约率	4	3
效果	30	社会效益	15	规范行政执法	5	4.5
				提升行政复议应诉效率	5	4
				解决群众问题	5	4.5
		可持续影响	5	提升公信力	5	5
		满意度	10	被调查对象满意度	10	8.5
合计					100	90.5