

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 绩效评价报告

评价对象：全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目

委托单位：襄垣县财政局

评价机构：山西泽华会计师事务所（普通合伙）

主评人：李轲



二〇二三年九月

目 录

摘要	- 1 -
一、基本情况	- 9 -
(一) 项目概况	- 9 -
(二) 项目绩效目标	- 17 -
二、绩效评价工作开展情况	- 19 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围	- 19 -
(二) 绩效评价原则	- 22 -
(三) 绩效评价指标体系	- 23 -
(四) 绩效评价方法	- 25 -
(五) 绩效评价标准	- 26 -
(六) 绩效评价工作过程	- 26 -
三、综合评价情况及评价结论	- 31 -
(一) 综合评价情况	- 31 -
(二) 基本评价结论	- 31 -
四、绩效评价指标分析	- 32 -
(一) 项目决策情况	- 33 -
(二) 项目过程情况	- 40 -
(三) 项目产出情况	- 45 -
(四) 项目效益情况	- 56 -
五、主要成效和经验做法	- 61 -
六、存在的问题及原因分析	- 62 -

七、有关建议	- 64 -
八、绩效评价结果应用建议	- 65 -
九、其他需要说明的问题	- 66 -
十、相关附件	- 67 -
附件 1：财政支出绩效评价指标评分表	- 68 -
附件 2：财政支出绩效评价指标体系	- 78 -
附件 3：襄垣县 2022 年度行政事业单位办公用房维修改造项目资金使用情况明细表	- 79 -
附件 4：绩效评价满意度社会调查问卷	- 83 -
附件 5：绩效评价满意度社会调查问卷分析报告	- 89 -
附件 6：项目访谈提纲	- 101 -
附件 7：2022 年度项目计划及实施情况基础数据表	- 102 -
附件 8：绩效自评复核表	- 115 -
附件 9：现场核查方案	- 118 -
附件 10：现场图片	- 121 -

摘 要

根据《襄垣县财政局关于印发<襄垣县财政局 2023 年预算绩效评价实施方案>的通知》（襄财预〔2023〕6 号）文件规定，受襄垣县财政局的委托，山西泽华会计师事务所（普通合伙）本着客观、科学、规范原则，对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目支出进行了绩效评价。本次绩效评价严格按照襄垣县财政局审定的绩效评价实施方案进行。

一、概述要素

（一）项目概况

为了加强襄垣县公用房屋的管理，保障机关正常运行，降低机关运行成本，建设节约型机关，搞好公用房屋维修、改造和日常管理，根据《机关事务管理条例》，结合襄垣县公用房屋的实际情况，2013 年 4 月 24 日襄垣县人民政府办公室发布《关于印发襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）的通知》（襄政办发〔2013〕51 号）文件，规定了县级党的机关、人大常委会机关、政府机关、政协机关、审判机关、检察机关、乡镇党政机关、社会团体、事业单位以及有行政职能的其他机构的公用房屋维修改造的实施范围、申报流程、实施主体、验收程序及资金拨付、后期管理使用等，并且要求维修、改造工程在 5 万元以上的，由襄垣县机关事务管理中心按法定程序组织实施。

2020 年 2 月 7 日，襄垣县机关事务服务中心以《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的

请示》（襄直事发〔2022〕13号）文件上报襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修计划，通过现场勘查、预算审核，计划实施维修改造项目22个，不动产处置项目1个，项目估算投资835.7万元，维修改造主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，由机关事务部门统一负责实施。2022年3月9日经县委审批通过，2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目正式立项，确定实施维修项目16个，项目预算金额803.5万元。

2022年，襄垣县财政局全年共下达3966.75万元县级财政资金支持项目建设，其中2022年度维修项目预算金额803.5万元；用于支付以前年度公房维修改造工程欠款预算资金3163.25万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标。

通过项目的实施，消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，防止国有资产流失，进一步改善行政性办公用房的办公条件，加强党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，降低行政成本，优化资源配置，提升行政效能，方便服务群众，推动行政管理事业发展，促进行政工作规范化建设和节约型机关建设，提升县级机关外部形象。

2.具体目标。

产出类目标

（1）完成全县行政事业单位公用房屋维修工程和改造工程。
具体建设情况见附件7；

(2) 维修工程、改造工程验收合格，达到相关验收标准；

(3) 工程在 2022 年 12 月 31 日前完成；

(4) 项目成本控制在预算批复之内，无预算追加。

效益类目标

(1) 项目实施后，降低行政成本，防止国有资产流失，优化资源配置，提升行政效能，确保国有资产安全完整使用；

(2) 项目实施后，改善行政性办公用房的办公条件，保障正常办公，提升县级机关事业单位外部形象，更好服务人民群众，推动行政管理事业发展；

(3) 项目实施后，确保建筑物的安全和持久性，消除县级机关办公用房存在结构性问题、墙体漏水、电路短路等安全隐患，延长房屋寿命，减少房屋对环境的影响；

(4) 项目实施后，可为襄垣县干部提供一个较好的办公环境，进一步加强党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，推进行政工作规范化建设和节约型机关建设；

(5) 各行政事业单位工作人员满意度达 90%以上；

(6) 广大群众满意度达 95%以上。

(三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

1.项目资金性质：县级财政资金。

2.项目资金收支情况：全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 2022 年度财政预算资金为 3966.75 万元，实际到位资金 3966.75 万元，资金到位率 100%，实际支出资金 3788.03 万元，

预算执行率 95.49%，年末结余资金 178.72 万元，已被县财政收回，2022 年项目存在应支未支资金 83.42 万元，该笔资金于 2023 年支付。

3.项目得分：项目总得分 86.9 分，评价等级为“良”，具体情况见表一。

表一：项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重	评价得分	评价分值占比
1. 决策	20	15	75%
2. 过程	20	14.9	74.5%
3. 产出	30	30	100%
4. 效益	30	27	90%
综合绩效	100	86.9	86.9%

二、项目成效和经验做法

项目绩效主要包括：一是项目的立项严格遵循国家、省政府的有关文件和会议精神，项目选择基本合理，符合客观实际要求；二是项目采取成立验收小组和聘请专家的方式进行验收，对各类维修改造项目进行实地核查，并出具验收报告单，确保了全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目整体的工程质量；三是项目产出明显，完工较为及时，改善了襄垣县行政性办公用房的办公条件，方便了人民群众，推动了行政管理事业发展，促进了行政工作规范化建设和节约型机关建设，提升了县级机关外部形象。

三、存在的主要问题

（一）项目绩效指标不够明确

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目申报时制定了相应的绩效目标,但是 2022 年襄垣县直属机关事务服务中心未按规定上报绩效目标申报表,未依照绩效目标设立相关绩效指标,未对产出、效益类指标进行细化量化,不利于项目的后续考核。

(二) 预算执行率有待提高

项目预算资金 3966.75 万元,实际到位资金 3966.75 万元,实际支出资金为 3788.03 万元,预算执行率为 95.49%,其中 2022 年度建设项目预算金额 803.5 万元,实际支出 703.68 万元,预算执行率为 87.58%;其余 3163.25 万元用于支付以前年度公房维修改造工程欠款,实际支出 3084.35 万元,预算执行率为 97.51%。影响预算执行率的主要原因是项目已完工验收,由于进行第三方结算审计不及时,影响到资金的按期支付。

(三) 缺乏全过程财务监控

襄垣县直属机关事务服务中心未制定项目财务监控和绩效运行监控管理办法或措施,而且中心未按月进行运行监控并及时上报,仅依据单位财务管理办法对资金进行监督,不利于项目财务监控和督促项目资金的安全、规范运行使用。

(四) 预算编制不够科学

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算编制由各申报单位申报,襄垣县直属机关事务服务中心进行统一审核,《2022 年度行政事业单位办公用房维修计划》计划实施维修改造项目 22 个,不动产处置项目 1 个,项目估算投资 835.7 万元,维

修改造主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，送审后维修项目核减为 16 个，项目预算金额核减为 803.5 万元，反映出各项目申报单位预算编制时未进行充分调研，存在项目预算编制不科学的现象。

（五）建后管护工作不明确，项目效益受影响

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目维修改造完工后，有一年的质保期，质保期内质量问题由施工单位负责，质保期过后管护由使用单位负责。但评价组发现，襄垣县直属机关事务服务中心做为项目主管单位未组织指导各施工单位制定质保期内维护管护制度，未设置具体管护标准，仅是由施工单位进行日常检查和管护，不利于项目后期质量跟踪和维护，对项目的把控存在一定的缺陷和不足，不利于项目的可持续性。

四、相关建议

（一）强化绩效目标管理，细化量化绩效指标

建议各项目具体实施单位在项目立项前，明确项目实施的具体目标。并对绩效目标进行细化量化，做到合理、具体、可度量、可实现等。项目主管部门在绩效目标审核时，要将项目绩效目标的合理性、完整性、绩效目标是否可度量、可实现、有时限作为必审内容，确保后续项目绩效目标的实现。

（二）统筹推进项目实施，提高资金预算执行率

建议项目主管部门和实施单位，要对本年度项目进行“回头看”，全面摸排梳理未完工、验收、结算审计的原因，分类制定针

对性强的推进措施，环环紧扣，落实相关责任，规范操作，加强督导，确保项目限时推进。项目完工、验收、结算审计后，及时向财政部门申请资金，提高财政资金预算执行率。

（三）健全资金监控制度，确保资金规范使用

建议襄垣县直属机关事务服务中心根据项目特点，建立健全和不断完善与项目相关的财务监控和绩效管理制度，明确分工职责，结合项目特点，制定规范的操作流程，明确各相关方的责任和罚则，并加大制度执行力度，对资金使用进行运行监控并及时上报；同时加强对项目过程和资金使用的监督考核，并与项目的开展情况进行紧密挂钩和严格兑现，确保项目的顺利实施。

（四）深入调查精准测算，提高预算编制科学性

建议各项目申报单位在编制项目预算时，要组织专人，落实责任，拟定科学的预算编制思路，对每项工程建设标准质量作出具体要求，并严格工程预算编制规定。同时深入行政事业单位和市场，掌握全县行政事业单位办公用房的实际情况，编制预算价格时进行多方比价，参照市场价、同类工程价格、网上价格，结合各行政事业单位办公用房实际需求情况，精准进行测算，科学合理编制预算，不断提高预算编制科学性。

（五）加强工程管护，确保工程发挥长效

工程竣工验收后，建议襄垣县直属机关事务服务中心及时向各单位办理移交手续，指导、督促各单位及早建立有效的管护制度，针对项目工程特点，完善管护措施，明确管护责任，按制度

办法或责任挂钩进行处罚，加强监督检查，有效保障项目质量可持续性，提高国有资产的使用年限和完好度。

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 绩效评价报告

为深入贯彻预算绩效管理，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，山西泽华会计师事务所（普通合伙）受襄垣县财政局委托，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）、山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法》（晋财绩〔2020〕17号）的要求，于2023年7月至9月对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目开展绩效评价，为保证绩效评价的科学性、严谨性、可行性和时效性，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成了本报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景。

为了进一步规范党政机关办公用房管理，推进办公用房资源合理配置和节约集约使用，保障正常办公，降低行政成本，促进党风廉政建设和节约型机关建设，根据《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《机关事务管理条例》、《机关团体建设楼堂馆所管理条例》等有关规定，2017年12月11日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《党政机关办公用房管理办法》，并发出通知，要求各地区各部门认真遵照执行。该办法第二十七条规定“党

政机关办公用房因使用时间较长、设施设备老化、功能不全、存在安全隐患等原因需要大中修的，使用单位向机关事务管理部门提出申请；机关事务管理部门结合办公用房建筑年代、历史维修记录、老化损坏程度、单位建筑面积能耗水平和使用单位的实际需求，统筹安排办公用房大中修项目，报财政部门审核安排预算。办公用房大中修项目应当严格按照规定履行审批程序，未经审批的项目，不得安排预算。地方各级党政机关办公用房大中修项目的审批程序，由各省、自治区、直辖市规定”。

为加强山西省党政机关办公用房管理，推进办公用房资源合理配置和节约集约使用，保障正常办公，降低行政成本，促进党风廉政建设 and 节约型机关建设，根据《党政机关办公用房管理办法》和《山西省机关事务管理办法》等规定，2018年6月山西省制定《山西省党政机关办公用房管理办法》，建立健全行政事业单位办公用房维修支出标准，提高财政资金使用效益。

为了加强襄垣县公用房屋的管理，保障机关正常运行，降低机关运行成本，建设节约型机关，搞好公用房屋维修、改造和日常管理，根据《机关事务管理条例》，结合襄垣县公用房屋的实际情况，2013年4月24日襄垣县人民政府办公室发布《关于印发襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）的通知》（襄政办发〔2013〕51号）文件，规定了县级党的机关、人大常委会机关、政府机关、政协机关、审判机关、检察机关、乡镇党政机关、社会团体、事业单位以及有行政职能的其他机构的公用房屋维修改

造的实施范围、申报流程、实施主体、验收程序及资金拨付、后期管理使用等，并且要求维修、改造工程在5万元以上的，由襄垣县机关事务管理中心按法定程序组织实施。

2020年2月7日，襄垣县机关事务服务中心以《襄垣县机关事务服务中心关于2022年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13号）文件上报襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修计划，通过现场勘查、预算审核，计划实施维修改造项目22个，不动产处置项目1个，项目估算投资835.7万元，维修改造主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，由机关事务部门统一负责实施。2022年3月9日经县委审批通过，2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目正式立项，确定实施维修项目16个，项目预算金额803.5万元。

2022年，襄垣县财政局全年共下达3966.75万元县级财政资金支持项目建设。其中，2022年1月21日以（襄财待分〔2022〕28号）下达项目资金576.75万元，2022年1月28日以（襄财预执〔2022〕142号）下达项目资金2030万元；2022年2月23日以（襄财预执〔2022〕419号）下达项目资金510万元，2022年4月2日以（襄财预执〔2022〕709号）下达项目资金400万元，2022年10月21日以（襄财预执〔2022〕1345号）下达项目资金450万元。

2.项目立项依据。

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的立项依据包

括以下法律法规和政策性文件：

- (1) 《机关事务管理条例》（国务院令 第 621 号）；
- (2) 《中共中央 国务院关于印发<党政机关厉行节约反对浪费条例>的通知》（中发〔2013〕13 号）；
- (3) 《机关团体建设楼堂馆所管理条例》（国务院令 第 688 号）；
- (4) 《国家发展改革委、住房城乡建设部关于印发党政机关办公用房建设标准的通知》（发改投资〔2014〕2674 号）；
- (5) 《山西省机关事务管理办法》（山西省人民政府令 第 253 号）；
- (6) 《山西省党政机关办公用房管理办法》；
- (7) 《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》；
- (8) 《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51 号）；
- (9) 《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13 号）及批复；
- (10) 其他相关资料。

3.项目主要内容及实施情况。

(1) 项目主要内容。全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目专项资金建设内容主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，由机关事务部门统一负责实施。项目具体明细为：襄垣县纪检委彩钢瓦屋面维修工程；财政局办公楼屋面防水、大

檐、餐厅及卫生间改造工程；审计局办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程；襄垣县看守所维修工程；鹿亭镇政府锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造零星工程；襄垣县水利局办公区维修改造工程；王村镇人民政府办公楼瓦屋面维修；王桥镇政府维修改造工程；党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复工程；襄垣县看守所监区改造工程；司法局、文化馆维修工程；农业局、西营派出所等维修改造工程；下良镇政府办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程；襄垣县交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程；夏店政府文体综合场馆维修改造工程；襄垣县善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程等项目。具体情况附件 3。

(2) 项目实施情况。2022 年，全县共有 29 个单位申报维修项目列入 2022 年度维修改造计划，项目概算 835.7 万元。经领导组研究决定，已对 16 个项目进行了维修改造，合同金额 803.5 万元，截止到 2022 年底，所有项目已经全部完工并完成验收。

4.项目资金预算及使用情况。

(1) 项目资金预算及下达情况。

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算资金由襄垣县财政局安排，资金来源于县级财政预算资金。全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 2022 年度财政预算资金为 3966.75 万元，其中 2022 年度维修项目 16 个，预算金额 803.5 万

元；用于支付以前年度公房维修改造工程欠款预算资金 3163.25 万元。具体资金下达的文件名称、文号、下达资金情况见下表 1-1：

表 1-1 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金下达情况表

单位：万元

年度	下达资金的文件名称	文号	下达时间	下达金额
2022 年	《襄垣县财政局下达预算执行指标通知书》	(襄财待分(2022)28号)	2022 年 1 月 21 日	576.75
	《襄垣县财政局下达预算执行指标通知书》	(襄财预执(2022)142号)	2022 年 1 月 28 日	2030
	《襄垣县财政局下达预算执行指标通知书》	(襄财预执(2022)419号)	2022 年 2 月 23 日	510
	《襄垣县财政局下达预算执行指标通知书》	(襄财预执(2022)709号)	2022 年 4 月 2 日	400
	《襄垣县财政局下达预算执行指标通知书》	(襄财预执(2022)1345号)	2022 年 10 月 21 日	450
合计				3966.75

(2) 项目资金使用情况。

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 2022 年度财政预算资金为 3966.75 万元，实际到位资金 3966.75 万元，资金到位率 100%，实际支出资金 3788.03 万元，预算执行率 95.49%，年末结余资金 178.72 万元，已被县财政收回，2022 年项目存在应支未支资金 83.42 万元，该笔资金于 2023 年支付。项目具体资金安排情况如下表 1-2、图 1-1 和附件 3。

表 1-2：全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目支出明细表

单位：万元

项目名称	金额	实际到位 资金	支出明细	实际支出 资金	结余资金
2022 年度全县行政事业单 位公用房屋维修改造项目	3966.75	3966.75	2022 年度工程费	690.81	178.72
			2022 年度监理费	5.3	
			2022 年度造价咨询费	7.57	
以前年度全县行政事业单位 公用房屋维修改造项目			以前年度公房维修改造 工程欠款	3084.35	
合计	3966.75	3966.75	-	3788.03	178.72

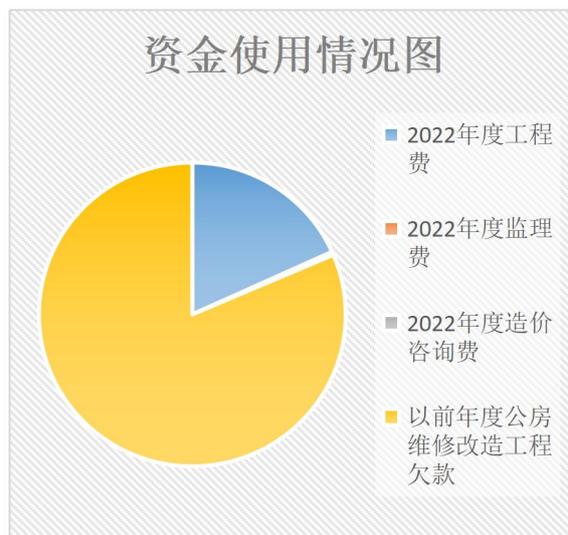
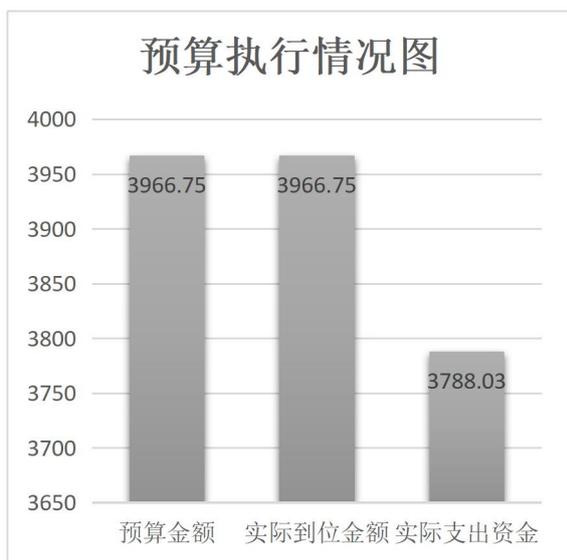


图1-1 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金使用情况图

(3) 项目资金结余情况：截止 2022 年 12 月 31 日，2022 年度项目结余资金为 178.72 万元，已被县财政收回。

5.项目组织情况。

(1) 项目参与各方主要职责。

项目预算部门：襄垣县财政局。职责是负责审核项目资金预算申请，下达资金并及时拨付，对相应的项目资金监督管理，对

项目资金组织绩效评价等。

项目主管部门：襄垣县直属机关事务服务中心。职责是负责提交相关立项资料，上报项目预算、项目统筹管理、督促项目实施落实等，进行绩效自评等，做到事前、事中、事后全程监控。

项目实施部门：襄垣县直属机关事务服务中心。职责是负责项目申报、组织实施、资金支付、项目验收等。

（2）项目实施流程。

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施流程包括前期调研、论证研究、项目申报、项目批复、项目实施、项目验收和资金支付等7个主要环节，各环节主要工作内容如下：

前期调研。襄垣县直属机关事务服务中心根据各单位项目申报表、维修改造方案及各单位实际情况进行前期调研和实地考察。

论证研究。经襄垣县直属机关事务服务中心研究讨论后，将项目建设目标、思路明确，项目设置科学、可行，项目实施的可操作性高的项目按轻重缓急情况纳入年度维修计划。

项目申报。襄垣县直属机关事务服务中心向襄垣县县委上报《2022年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》，并填报《襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修计划统计表》。

项目批复。2022年3月9日，《襄垣县机关事务服务中心关于2022年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13号）经县委审批通过，项目正式立项。

项目实施。维修、改造工程在1万元—5万元（包括5万元）

的，由申报单位按法定程序组织有资质的施工单位进行施工；维修、改造工程在5万元以上的，由襄垣县直属机关事务服务中心根据《襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修计划统计表》中的具体内容组织实施，项目施工方通过委托公开招标的方式确定中标单位，具体情况见附件1。

项目验收。项目工程完成后，由项目施工单位、监理单位、使用单位、建设单位联合进行验收，并出具《襄垣县公用房维修改造项目验收表》。

资金支付。县财政局下达项目资金，襄垣县直属机关事务服务中心通过国库集中支付的方式将资金支付给服务单位，全部工程竣工验收合格后支付，剩余部分满足质保要求后支付。

6.利益相关方。

本次项目涉及的利益相关方包括：

- (1) 财政拨款部门：襄垣县财政局。
- (2) 项目主管单位：襄垣县直属机关事务服务中心。
- (3) 项目实施单位：襄垣县直属机关事务服务中心。
- (4) 项目受益群体：各行政事业单位工作人员及广大群众。

(二) 项目绩效目标

1.项目的总体目标。

通过项目的实施，消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，防止国有资产流失，进一步改善行政性办公用房的办公条件，加强党政机关及事业单位办公用房维

修改造统一管理，降低行政成本，优化资源配置，提升行政效能，方便服务群众，推动行政管理事业发展，促进行政工作规范化建设和节约型机关建设，提升县级机关外部形象。

2.项目的阶段性目标。

产出类目标

(1) 完成全县行政事业单位公用房屋维修工程和改造工程。
具体建设情况见附件 7；

(2) 维修工程、改造工程验收合格，达到相关验收标准；

(3) 工程在 2022 年 12 月 31 日前完成；

(4) 项目成本控制在预算批复之内，无预算追加。

效益类目标

(1) 项目实施后，降低行政成本，防止国有资产流失，优化资源配置，提升行政效能，确保国有资产安全完整使用；

(2) 项目实施后，改善行政性办公用房的办公条件，保障正常办公，提升县级机关事业单位外部形象，更好服务人民群众，推动行政管理事业发展；

(3) 项目实施后，确保建筑物的安全和持久性，消除县级机关办公用房存在结构性问题、墙体漏水、电路短路等安全隐患，延长房屋寿命，减少房屋对环境的影响；

(4) 项目实施后，可为襄垣县干部提供一个较好的办公环境，进一步加强党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，推进行政工作规范化建设和节约型机关建设；

(5) 各行政事业单位工作人员满意度达 90%以上；

(6) 广大群众满意度达 95%以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的。通过对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施绩效评价，全面反映全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目所涉及的资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现问题，分析原因，提出建议，为财政部门加强财政支出管理，科学配置资源，提高财政资金使用效益，为合理安排以后年度财政预算提供参考依据。

2.评价对象。本次绩效评价对象为 2022 年全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目，资金 3966.75 万元，涉及襄垣县各机关事业单位。

3.评价范围。本次绩效评价范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体包括：

一是项目决策情况：包括全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目立项依据是否充分、立项程序是否规范；项目绩效目标是否合理、项目指标是否明确；项目预算编制是否科学、资金分配是否合理等。

二是资金投入和使用情况，为项目考察侧重点：包括全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金落实情况、预算执行情况、资金的规范运行情况以及资金使用是否符合《山西省党政

机关办公用房管理办法》、《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》、《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13 号）及批复等文件的标准与用途。

三是项目单位实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，为项目考察侧重点，包括全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目财务和业务管理制度是否健全、相关管理制度是否有效执行，与项目单位签订的合作协议是否规范，是否按时归档等。

四是项目实现的产出情况，为项目考察侧重点。包括全县公用房屋装修、维修、改造、加固等建设完成情况及验收情况、项目完成及时性以及预算控制、成本节约情况。

五是项目取得的效益情况，为项目考察侧重点。包括通过项目的实施，消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，防止国有资产流失，进一步改善行政性办公用房的办公条件，更好地服务社会公众；各行政事业单位工作人员、广大群众对项目实施效果的满意度。

六是项目政策评价：对该项目资金政策进行客观评价，对今后相同或者类似项目的预算安排提出建议。

4.绩效评价依据。

本次绩效评价的依据包括绩效评价方面的法律法规、政策性文件及资金下达文件：

- （1）《中华人民共和国预算法》；

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》；

(3) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》
(中发〔2018〕34号)；

(4) 《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》(财预〔2018〕167号)；

(5) 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)；

(6) 《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)；

(7) 《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》(晋财绩〔2019〕12号)；

(8) 《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》(晋财绩〔2020〕17号)；

(9) 《襄垣县全面实施预算绩效管理工作方案》(襄发〔2020〕12号)；

(10) 《县级项目支出绩效评价管理办法》(襄财绩效〔2021〕2号)；

(11) 《预算绩效运行监控管理办法》(襄财预〔2022〕14号)；

(12) 《山西省机关事务管理办法》(山西省人民政府令第253号)；

(13) 《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》；

(14) 《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51号）；

(15) 《襄垣县财政局关于印发<襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案>的通知》（襄财预〔2023〕6号）；

(16) 其他相关资料。

（二）绩效评价原则

本次绩效评价秉承规范、独立、客观、公开透明的原则，依据设定的绩效目标，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性。

（1）独立原则

本次绩效评价在襄垣县财政局、襄垣县直属机关事务服务中心和襄垣县直属机关事务服务中心提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目支出绩效评价事项。

（2）客观原则

本次绩效评价严格按照《襄垣县财政局关于印发<襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案>的通知》（襄财预〔2023〕6号）文件与合作协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不得出具不实预算绩效评价报告。

（3）规范原则

本次绩效评价机构应当履行必要评价程序，合理选取具有代

代表性的样本，对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目所涉及的襄垣县直属机关事务服务中心相关原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（三）绩效评价指标体系

1.指标体系设计的总体思路。

本次评价从全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目专项资金着手，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）及《山西省财政厅关于印发〈省级项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（晋财绩〔2020〕17号）、《襄垣县全面实施预算绩效管理工作方案》（襄发〔2020〕12号）等相关文件的要求，从决策、过程、产出和效益四个维度对资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2.绩效评价指标体系。

根据《襄垣县财政局关于印发〈襄垣县财政局2023年预算绩效评价实施方案〉的通知》（襄财预〔2023〕6号）文件，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，从可操作性和可量化的角度考虑，在评价方案中确定的绩效评价指标体系的基础上进行进一步的细化和调整，最终形成了全县行政事业单位公用

房屋维修改造资金项目绩效评价指标体系，包括 4 个一级指标，14 个二级指标，25 个三级指标的指标体系，具体指标说明如下：

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3
				立项程序规范性	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
		资金投入	8	预算编制科学性	5
				资金分配合理性	3
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2
				预算执行率	3
				资金使用合规性	5
		组织实施	8	管理制度健全性	2
				制度执行有效性	6
		绩效运行	2	绩效运行监控有效性	2
产出	30	产出数量	10	办公用房维修工程完成率	5
				办公用房改造工程完成率	5
		产出质量	10	办公用房维修工程验收合格率	5
				办公用房改造工程验收合格率	5
		产出时效	5	项目完成及时性	5
		产出成本	5	项目成本控制率	5
效益	30	经济效益	4	降低行政成本	4
		社会效益	8	改善办公条件	4
				消除办公用房安全隐患	4
		可持续影响	8	推进节约型机关建设	4
				后期维护管护	4

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
		满意度	10	各行政事业单位工作人员满意度	5
				广大群众满意度	5
合计					100

(四) 绩效评价方法

本次绩效评价坚持定量和定性分析相结合的方法，对项目实施单位进行现场核查，综合运用因素分析法、比较法、公众评判法等方法进行评价。

1.因素分析法。

因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效益的内外部因素的方法。

针对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目，影响绩效目标实现程度、实施效果的因素主要有襄垣县的整体发展水平、政府决策、项目管理体制、资金支持程度、相关部门的配合程度等因素综合分析评价绩效目标的实现程度。

2.比较法。

比较法是指通过对绩效目标与实施情况、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

本次绩效评价通过对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的绩效目标与实施效果对比，分析绩效目标实现程度。本次评价涉及的资金到位率、到位及时性、产出指标、效益指标通过对绩效目标与实施完成情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

3.公众评判法。

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

本次绩效评价设置问卷调查方案和访谈调查方案针对不同受益群体即襄垣县直属机关事务服务中心以及社会公众设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研、访谈等方式，了解受益群体对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施效果满意度情况，从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

（五）绩效评价标准

评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为主要评价标准，辅以行业标准、历史标准，以及其他经财政部门确认的标准进行评价。其中：定性类指标根据国家发展规划，被评价单位主要职责等制定评价要点并依据要点进行评分；定量类指标依据被评价单位职责范围内的可量化的工作内容或目标设定相应的计算公式并制定评分标准。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为 100 分，等级划分为四档：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。各类评价指标的评价标准见附件 1。

（六）绩效评价工作过程

1.评价工作组人员分工

为做好本次绩效评价工作，山西泽华会计师事务所（普通合伙）成立了专门的绩效评价项目工作组，下设领导组、工作组及专家组，具体职责和人员构成如下：

领导组（3人）。主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-1：

表2-1 领导组人员构成及分工表

名称	姓名	职务	职责分工
主评人（组长）	李轲	项目负责人	负责项目统筹协调、组织实施
副组长	张巧莲	项目经理	负责制定评价方案、撰写评价报告
副组长	王永红	质控经理	负责评价方案、评价报告的质量审查

工作组（4人）。主要负责现场勘察，包括查阅收集相关的制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写调查报告等工作。根据本项目的特点，工作组分为 2 个小组，每组设组长 1 人、助理 1 人，分工负责各个项目实施主体的现场评价。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-2：

表2-2 工作组人员构成及分工表

名称	职务	姓名	职责分工
第一小组	组长（兼）	薛淑倩	主要负责查阅相关资料，了解项目具体情况，进行现场核实。
	助理	张兴平	
第二小组	组长	王红	主要对项目各行政事业单位工作人员和广大群众进行问卷调查，撰写调查报告，并进行相关人员访谈。
	助理	李滩臣	

专家组（2人）。主要负责专业内实地勘察、调研数据分析、

指导方案指标的设置及相关内容报告的撰写，解决项目可能遇到的难题。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-3：

表2-3 绩效评价专家组人员构成及分工表

姓名	职务	注册证号	职责
赵秀芳	注册会计师	注册会计师 140102790005	重点指导项目涉及的资金核查、设计指导方案指标等
张兴平	资产评估师	高级法务会计师 180711102165	重点指导涉及方案的指标设置、现场调查、相关内容 报告的撰写

2.评价时间及工作进程安排。

评价时间从 2023 年 7 月 10 日开始，到 9 月 30 日结束，分为四个阶段：

评价准备阶段（2023 年 7 月 10 日-2023 年 7 月 31 日）。

主要工作内容包括：

- （1）确定承接绩效评价业务的前提条件。
- （2）成立项目工作组，确定领导小组、工作组组成人员和负责人以及职责分工。
- （3）收集、审核、分析项目涉及的相关资料。
- （4）制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准。
- （5）根据专家评审意见修改实施方案。
- （6）培训评价人员。

评价实施阶段（2023 年 8 月 1 日-2023 年 8 月 20 日）。

主要工作内容包括：

- （1）收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审

核后的评价工作方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

(2) 现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证。

(3) 社会调查。发放、收集、整理、分析社会调查问卷。

(4) 访谈。按照评价工作方案对相关人士进行访谈。

(5) 综合评价。根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

报告撰写阶段（2023年8月21日-2023年9月20日）。

主要工作内容包括：

(1) 撰写报告。根据被评价单位的绩效评价情况，按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告。评价报告包括被评价单位基本情况，绩效评价工作开展情况，绩效评价指标体系和评价方法，综合评价情况及评价结论，绩效评价指标分析，项目主要经验做法、存在问题及原因分析，改进建议及评价结果应用等内容；与被评价单位交换意见并对报告进行修改完善，形成评价结论；向评价委托单位提交评价报告；根据专家审核意见修改评价报告；提交正式评价报告。

(2) 提交报告。在9月20日前向襄垣县财政局绩效评价股提交绩效评价报告。

(3) 修改报告。根据专家审核意见修改评价报告，于9月

30 日前提交正式绩效评价报告。

资料归档阶段（2023 年 10 月 1 日-2023 年 10 月 5 日）。

主要工作内容包包括：整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

3.质量控制制度。

为作好本次绩效评价工作，我公司制定评价质量控制制度，建立专门的绩效评价保障机制。

（1）固定评价人员。选派经验丰富且参加过同类评价项目的工作人员执行本次评价任务，不中途更换评价人员，直至提交正式评价报告。

（2）强化质量监控。成立质控组，对评价过程进行质量控制；成立专家组，为数据收集、实地勘察验证提供技术指导。确定项目主评人，主评人对绩效评价业务进行把关和控制，并对报告进行签字确认。

（3）加强过程督导。质控组和专家组全程参与本次评价工作，督促评价工作组按照评价工作方案的要求完成现场核查、访谈等工作。对发现的问题，质控组和专家组要提出审核意见并督促工作组进一步核实。

（4）落实主评人制度。经内部审核通过的评价报告，由项目主评人签名，加盖公司公章后，形成正式评价报告，提交委托方；公司及其签名的主评人对所出具预算绩效评价报告的真实性和准确性负责；在出具预算绩效评价报告后，根据财政部有关规定，

通过“预算绩效评价第三方机构信用管理平台”上传预算绩效评价报告有关信息。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，总分为 100 分。综合评分分级标准是：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（一）综合评价情况

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价得分 86.9 分。评价等级为“良”。项目具体权重和得分情况见下表 3-1，具体评分明细见附件 2。

表 3-1：项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重	评价得分	评价分值占比
1. 决策	20	15	75%
2. 过程	20	14.9	74.5%
3. 产出	30	30	100%
4. 效益	30	27	90%
综合绩效	100	86.9	86.9%

（二）基本评价结论

项目总体评价结论：全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目立项依据充分、立项程序规范，资金使用合规，项目的整体产出效益较好，消除了县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用。但在项目预算编制合理性、绩效运行制度健全性、绩效目标明确性、项目过程把控、项目资金监控等

方面存在欠缺，有待进一步提高。

项目决策方面：项目符合《山西省党政机关办公用房管理办法》、《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》规定，立项依据充分、立项程序规范，绩效目标设立切合实际。但项目主管部门在 2022 年未按照规定上报绩效目标申报表，未依照绩效目标设立相关绩效指标，未对产出、社会效益、可持续影响等指标进行细化量化，不利于项目的后续考核。

项目过程方面：项目资金到位情况和执行情况良好，项目采购，资金使用合规，有完整的审批、拨付手续，制定了《襄垣县行政事业单位公用房屋维修改造管理办法》；但项目单位未制定绩效运行管理和财务管理办法或措施，不利于项目的过程把控。

项目产出方面：项目产出情况良好，在项目实施后，在合同规定时间内完成了公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，并出具《襄垣县公用房维修改造项目验收表》，项目预算控制较好。

项目效益方面：项目效益成果明显，项目实施后消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，方便了人民群众，推动了行政管理事业发展，促进了行政工作规范化建设和节约型机关建设。但项目单位尚未建立项目工程后续管护维护制度，不利于项目效果的体现。

四、绩效评价指标分析

山西泽华会计师事务所（普通合伙）参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《襄垣县财政局关于印发〈襄垣县财政

局 2023 年预算绩效评价实施方案》的通知》（襄财预〔2023〕6 号）等相关文件要求，对项目从决策、过程、产出和效益四个维度进行评价。

（一）项目决策情况

决策类指标分项目立项、绩效目标、资金投入三个角度，从立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个方面对项目的决策情况进行评价。指标分值 20 分。

A1 项目立项

评级三级指标	权重	得分
A11 立项依据充分性	3	3
A12 立项程序规范性	3	3

A11 立项依据充分性

本指标主要考察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。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，为了加强襄垣县公用房屋的管理，保障机关正常运行，降低机关运行成本，建设节约型机关，搞好公用房屋维修、改造和日常管理，根据《机关事务管理条例》，结合襄垣县公用房屋的实际情 况，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目应运而生。项目立项符合《山西省党政机关办公用房管理办法》、《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》、《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51 号）等相关政策和要

求，项目与襄垣县直属机关事务服务中心职责范围相符，属于公共财政支持范围，符合地方财政事权和支出责任划分原则，并且未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。所以该项指标不扣分，得3分，得分率为100%。

A12 项目立项程序规范性

本指标主要考察项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目的规范情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，2020年2月7日，襄垣县机关事务服务中心以《襄垣县机关事务服务中心关于2022年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13号）文件上报襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修计划，通过现场勘查、预算审核，计划实施维修项目22个，由机关事务部门统一负责实施。2022年3月9日经县委审批通过，2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目正式立项，确定实施维修项目16个，项目预算金额803.5万元。项目申报、批复资料等前期手续基本完备，符合相关规定。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得3分，得分率为100%。

A2 绩效目标

评级三级指标	权重	得分
A21 绩效目标合理性	3	1.5
A22 绩效指标明确性	3	1.5

A21 绩效目标合理性

本指标主要考察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。

通过查阅相关资料以及现场调查，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目申报时制定了相应的绩效目标，如：维修维护项目达标率、质量合格率，资金及时拨付率，成本预算金额等，绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配。项目绩效目标与《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13 号）及批复等内容密切相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。但评价组发现项目在 2022 年未按照规定上报绩效目标申报表，未依照绩效目标设立相关绩效指标。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1.5 分，得 1.5 分，得分率为 100%。

A22 绩效指标明确性

本指标主要考察项目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。

通过对项目实施单位绩效目标的梳理，结合对项目实施单位所提供资料的核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目按照文件规定进行了项目申报、审批、批复，设置了项目产出目标、质量目标、时效目标和效益目标等，设置的绩效目标较为

完整，与项目目标任务数相对应。但项目实施单位未依照绩效目标设立相关绩效指标，未对产出、效益类指标进行细化量化，不利于项目的后续考核。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1.5 分，得 1.5 分，得分率为 50%。

A3 资金投入

评级三级指标	权重	得分
A31 预算编制科学性	5	3
A32 资金分配合理性	3	3

A31 预算编制科学性

本指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，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。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，2020 年 2 月 7 日，襄垣县机关事务服务中心以《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13 号）文件上报襄垣县 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划，通过现场勘查、预算审核，计划实施维修改造项目 22 个，不动产处置项目 1 个，项目估算投资 835.7 万元，维修改造主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，由机关事务部门统一负责实施，具体情况见下表 4-1-1。2022 年 3 月 9 日，《襄垣县机关事务服务中心关于 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划的请示》（襄直事发〔2022〕13 号）通过，确定实施维修项目 16 个，项目预算金额 803.5 万元，资金

来源为县财政投资。项目预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分且按照标准编制，但预算编制同实际确定数有一定差异，预算编制准确度、资金量与工作任务的匹配度有待进一步提高。

表 4-1-1：项目初步设计概算表

单位：万元

申报单位	项目内容	具体内容	项目概算
襄垣县公安局	办公用房维修改造	1、看守所监区暖气管道维修改造（20万元） 2、看守所监区室内外粉刷（10万元） 3、看守所监室内在押人员床铺等改造（3万元） 4、看守所院内地面等维修（15万元） 5、拘留所维修院内地面硬化墙面粉刷等（15万元）	63
襄垣县财政局	办公用房维修	1、机关后勤楼做防水、粉刷（20万元） 2、机关食堂吊顶、粉刷（8万元） 3、机关大楼做防水、吊顶、粉刷（8万元） 4、机关负一层楼道粉刷（5万元）	41
襄垣县审计局	办公用房维修	1、维修卫生间一层~三层（15万元） 2、楼道内窗户更换（5万元） 3、门厅顶防水、吊顶基层维修（3万元）	23
襄垣县交警队	办公用房改造	1、大队南墙及院内改造（5万元） 2、大楼暖气改造（50万元） 3、夏店中队院内改造（15万元）	70
襄垣县卫健局	不动产处置	古韩卫生院门诊楼拆除（18万元）	18
襄垣县自然资源局	办公用房维修	1、玻璃幕墙维修（70万元） 2、后墙排水管维修（5万元） 3、卫生间管道维修（2万元） 4、后院铁栅栏维修（3万元）	80

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

申报单位	项目内容	具体内容	项目概算
襄垣县生态环境局	办公用房维修改造	1、供水排水系统维修（5万元） 2、门窗破损维修（0.2万元） 3、内墙粉刷地砖修补（5万元） 4、室内外电路改造（11万元）	21.20
襄垣县文化馆	办公用房维修	1、拆除原有瓦片、背等（2万元） 2、重新做斜坡雨搭基础（5万元） 3、重新布瓦屋面，筒瓦等（5万元）	12
襄垣县水利局	办公用房维修改造	1、机关办公楼外墙修缮项目（5万元） 2、原锅炉房修缮项目（1万元） 3、机关电线线路改造项目（6万元） 4、机关楼内暖气管道更换项目（14万元）	26
襄垣县住房和城乡建设管理局	办公用房维修改造	暖气管道更换（22万元）	22
襄垣县民政局	办公用房改造	1、暖气改造（18万元） 2、电路改造（4万元）	22
襄垣县直属机关事务服务中心	办公用房维修改造	1、教育宾馆二楼维修改造（10万元） 2、旧党校出租房暖气主管道维修（15万元）	25
襄垣县疾病预防控制中心	办公用房维修	单位库房维修（40万元）	40
襄垣县城市管理综合行政执法队	办公用房维修改造	1、屋顶改造（15万元） 2、会议室改造（5万元） 3、地面改造（50万元）	70
襄垣县体育服务中心	办公用房维修	1、供热机房漏水修补（10万元） 2、训练馆漏水修补（5万元） 3、办公楼楼道吊顶维修（17万元）	32
襄垣县残联	办公用房改造	1、院内教导园地面硬化绿化改造（6万元） 2、康复楼内一~五层卫生间改造（8万元）	14

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

申报单位	项目内容	具体内容	项目概算
王桥镇人民政府	办公用房维修改造	1、院内旱厕改造（15万元） 2、办公楼内墙体粉刷（5万元） 3、综合文化楼、库房楼顶铺设油毡（3万元） 4、院落地面铺油（30万元） 5、供暖管道改造（10万元）	63
夏店镇人民政府	办公用房维修改造	1、镇政府大楼外墙新做保温（20万元） 2、办公楼内部粉刷，内门更换（20万元） 3、会议室改造（5万元） 4、线路改造、更换照明设备（3万元）	48
侯堡镇人民政府	办公用房维修改造	1、机关楼内墙皮脱落粉刷（20万元） 2、主楼墙外保温（20万元） 3、院内卫生间修补，安装无障碍通道和残疾人便池等升级改造（5万元）	45
鹿亭镇人民政府	办公用房维修改造	1、鹿亭镇文化记忆馆房顶漏水维修（3万元） 2、鹿亭镇敬老院公厕改造（27万元） 3、锅炉房拆除重建及空气能拆解安装（10万元）	40
王村镇人民政府	办公用房维修改造	1、办公楼房顶修缮（10万元） 2、周转房职工宿舍走廊改造（5万元） 3、敬老院浴室改造（15万元）	30
善福镇人民政府	办公用房维修改造	1、政府机关大门、南墙、财政所大门维修（7万元） 2、厕所改造（15万元） 3、党群服务中心屋顶防水铺设（2.5万元）	24.5
下良镇人民政府	办公用房维修改造	1、大门琉璃瓦维修（1万元） 2、东楼会议室暖气改造（2.5万元） 3、大楼后墙修补（10 m ² ）（0.5万元） 4、党群服务中心屋面防水铺设及电路维修（2万元）	6
合计			835.7

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，共得分 3 分，得分率为 100%。

A32 资金分配合理性

本指标主要考察项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实施单位是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施前襄垣县直属机关事务服务中心根据襄垣县县级党机关、人大常委会机关、政府机关、政协机关、审判机关、检察机关、乡镇党政机关、社会团体、事业单位以及有行政职能的其他机构的公用房屋维修改造目标任务综合平衡资金量等条件，确定项目投资计划。资金分配额度合理，与襄垣县地方实际相适应。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 3 分，得分率为 100%。

（二）项目过程情况

过程类指标分资金管理、组织实施和绩效运行三部分，资金管理部分从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个方面；组织实施部分从管理制度健全性、制度执行有效性 2 个方面；绩效运行部分从绩效运行监控有效性 1 个方面对项目在政策和资金方面的过程情况进行评价。指标分值 20 分。

B1 资金管理

评级三级指标	权重	得分
B11 资金到位率	2	2
B12 预算执行率	3	2.9
B13 资金使用合规性	5	5

B11 资金到位率

本指标主要考察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%。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算资金 3966.75 万元，2022 年，襄垣县财政局全年共下达 3966.75 万元县级财政资金支持项目建设。其中，2022 年 1 月 21 日以（襄财待分〔2022〕28 号）下达项目资金 576.75 万元，2022 年 1 月 28 日以（襄财预执〔2022〕142 号）下达项目资金 2030 万元；2022 年 2 月 23 日以（襄财预执〔2022〕419 号）下达项目资金 510 万元，2022 年 4 月 2 日以（襄财预执〔2022〕709 号）下达项目资金 400 万元，2022 年 10 月 21 日以（襄财预执〔2022〕1345 号）下达项目资金 450 万元，资金到位率 100%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 2 分，得分率为 100%。

B12 预算执行率

本指标主要考核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。

$$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$$

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查,全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目 2022 年度实际到位资金 3966.75 万元,实际支出资金 3788.03 万元,预算执行率 95.49%, 年末结余资金 178.72 万元, 已被县财政收回, 2022 年项目存在应支未支资金 83.42 万元, 该笔资金于 2023 年支付。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法, 该项指标扣 0.1 分, 共得分 2.9 分, 得分率为 95.49%。襄垣县直属机关事务服务中心预算执行率得分情况见下表 4-2-1 和图 4-2-1:

表 4-2-1 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算执行情况表

单位: 万元

项目名称	金额	实际到位资金	支出明细	实际支出资金	结余资金
2022 年度全县行政事业单位公用房屋维修改造项目	3966.75	3966.75	2022 年度工程费	690.81	178.72
			2022 年度监理费	5.3	
			2022 年度造价咨询费	7.57	
以前年度全县行政事业单位公用房屋维修改造项目			以前年度公房维修改造工程欠款	3084.35	
合计	3966.75	3966.75	-	3788.03	178.72

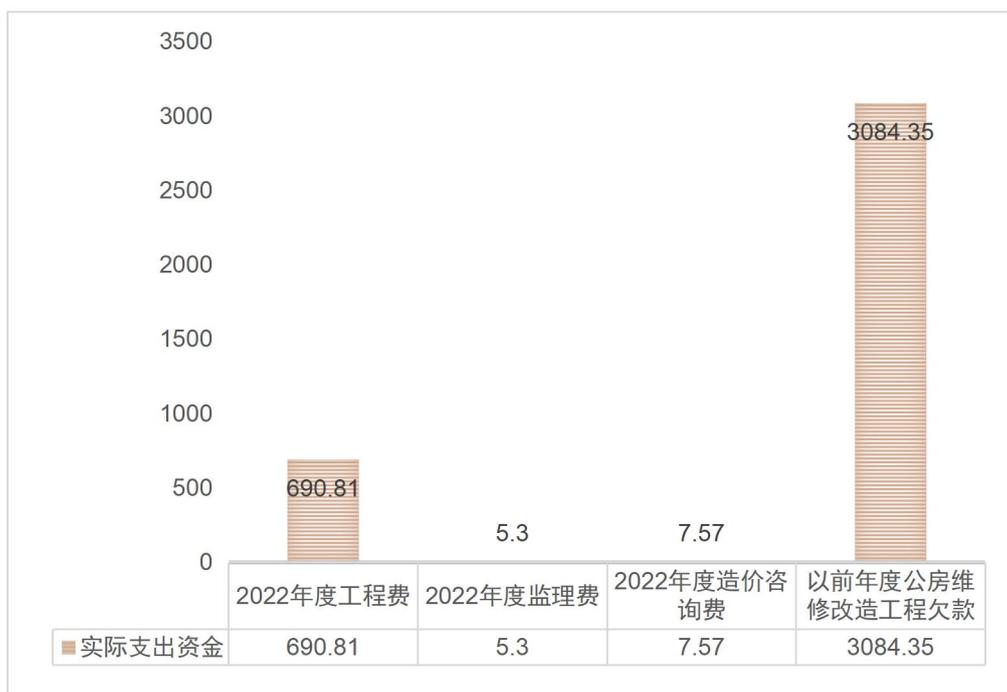


图 4-2-1 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算执行情况图

B13 资金使用合规性

本指标主要考察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。

通过查阅相关资料和现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目截止 2022 年 12 月 31 日，实际支出资金 3788.03 万元，襄垣县直属机关事务服务中心资金使用符合相关财务管理制度，有完整的审批、拨付手续，支出资金符合预算批复要求，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

B2 财务管理

评级三级指标	权重	得分
B21 管理制度健全性	2	1

评级三级指标	权重	得分
B22 制度执行有效性	6	3

B21 管理制度健全性

本指标主要考察项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况，监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目开展后，襄垣县直属机关事务服务中心成立了项目领导小组对项目进行全程监管，制定了《2022年维修改造计划表》、《襄垣县行政事业单位公用房屋维修改造管理办法》，但未制定项目绩效运行制度和财务监控制度，而且中心未按月进行运行监控并及时上报，仅依据单位管理办法对资金进行监督，不利于项目财务监控和督促项目资金的安全、规范运行使用。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣1分，共得分1分，得分率为50%。

B22 制度执行有效性

本指标主要考察项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，一项目手续及支出手续比较完备；二是项目实施的人员条件、场地设备、

信息支撑等落实到位；三是项目单位严格按照采购管理办法，合理选定供应商。但评价组发现在项目实施过程中，襄垣县直属机关事务服务中心未针对项目制定的资金管理制度和绩效运行管理制度，影响了项目质量检查、监督等必要控制措施的落实。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，得 3 分，得分率为 50%。

B3 绩效运行

评级三级指标	权重	得分
B31 绩效运行监控有效性	2	1

B31 绩效运行监控有效性

本指标主要考察项目实施是否按照文件要求，对绩效运行进行有效监控，反映和考核政策目标运行监控管理情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目开展后，项目单位对项目进行了全过程监控，但是未制定项目绩效运行监控办法或措施，未组织人员对项目绩效运行进行监控和纠偏处理，不利于项目的及时调整和绩效监控结果的合理应用。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，共得分 1 分，得分率为 50%。

(三) 项目产出情况

项目产出类指标，从项目的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个方面对项目是否完成各项产出指标、是否及时完成、

是否节约成本的角度进行评价。指标分值 30 分。

C1 产出数量

评级三级指标	权重	得分
C11 办公用房维修工程完成率	5	5
C12 办公用房改造工程完成率	5	5

C11 办公用房维修工程完成率

本指标主要考察办公用房计划实施的维修内容和实际实施的维修内容的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实,全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目于 2022 年 7 月开工,截止到 2022 年底,纪委监委办公大楼彩钢瓦屋面维修工程;水利局办公区维修工程;党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复工程;司法局、文化馆修复工程,农业局、西营派出所、西营政府、王村派出所及鹿亭派出所修复工程全部完成,具体情况见下表 4-3-1。

表 4-3-1 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目维修工程建设情况表

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否完工
纪委监委	办公大楼彩钢瓦屋面维修	拆除屋面、拆除钢支柱、新做钢支柱并加大坡度、拆除钢檀条减少间距重新做顶	河南富世建筑工程有限公司	已完成

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否完工
水利局	办公区维修工程	外墙喷涂真石漆、电动车棚增容、照壁、门房加装树脂瓦顶	重基建设发展有限公司	已完成
直属机关事务服务中心、民政局、教育宾馆	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复	中甲建业（山西）建设工程有限公司	已完成
司法局、文化馆	维修工程	司法局大檐维修、夏店司法所打造隔断、改造卫生间、文化馆供暖管道更换、临街瓦片更换	重基建设发展有限公司	已完成
农业局、西营派出所、西营政府、王村派出所及鹿亭派出所	维修工程	农业局沥青院面、西营派出所外墙粉刷、王村派出所院面硬化、栅栏更换、鹿亭派出所围墙外改造下水管道、地面恢复等。	长治市智通市政工程有限公司	已完成

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

C12 办公用房改造工程完成率

该指标主要考察办公用房计划实施的改造内容和实际实施的改造内容的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目于 2022 年 7 月开工，截止到 2022 年底，财政局办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水、餐厅及卫生间改造工程；审计局办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程；县看守所巡视通道、防护栏杆、加装照明设施、改造楼梯栏杆，拘留所会议室吊顶粉刷、放风场围墙维修更换大门等零星工程；鹿亭政府锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程；王村镇人民政府办公楼瓦屋面维修、党群服务中心楼梯阳台封闭、敬老院洗澡间改造等工程；王桥镇政府维修改造工程；县看守所监区改造工程；下良镇人民政府办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程；襄垣县交警大队襄垣交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程；夏店政府文体综合场馆维修改造工程；善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程已全部完成。具体情况见下表 4-3-2。

表 4-3-2 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目改造工程建设情况表

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否完工
财政局	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水、餐厅及卫生间改造工程	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水餐厅及卫生间改造	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	已完成
审计局	办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维	办公楼塑钢窗整体拆除、更换断桥窗，卫生间整体拆	河南周林建筑工程有限公司	已完成

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否完工
	修改改造工程	除新做,屋面新做 防水、室外台阶维 修等零星工程		
看守所、拘留所	县看守所巡视通 道、防护栏杆、 加装照明设施、 改造楼梯栏杆; 拘留所会议室吊 顶粉刷、放风场 围墙维修更换大 门等零星工程	看守所巡视通自 流平地面、照明设 施及线路改造、供 水管、供暖管更换 以及监区床铺改 造;拘留所会议室 监控室改造、更换 大门、制作安装通 铺床及房顶字体 油漆等	中甲建业(山西)建设工程有限 公司襄垣分公司	已完成
鹿亭政府	锅炉房拆除新 建、后院硬化、 敬老院旱厕改造 等零星工程	锅炉房拆除新建、 后院硬化、敬老院 旱厕改造等零星 工程	河南乾德建筑安装有限公司	已完成
王村镇人民政府	办公楼瓦屋面维 修、党群服务中 心楼梯阳台封 闭、敬老院洗澡 间改造等工程	政府办公楼瓦屋 面整体拆除新做、 党群服务中心职 工宿舍封闭阳台、 敬老院洗澡间改 造等零星工程	山西晟宇承建筑工程有限公司	已完成
王桥镇政府	维修改造工程	旱厕改造、室外供 热官网改造以及 屋面防水改造	山西艺云建设有限公司	已完成
县看守所	监区改造工程	监区宿舍改造	山西金邦客安装维修服务 有限公司	已完成

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否完工
下良镇人民政府	办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程	办公楼外墙保温、前院配房刷粉等零星工程	林州辰隆建设工程有限公司	已完成
襄垣县交警队	襄垣交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程	交警大队暖气管网改造；综合应急救援大队采暖管道、空气能维修等零星工程	河南豪尚建筑工程有限公司	已完成
夏店镇政府	夏店政府文体综合场馆维修改造工程	文体综合场馆墙面、地面、门窗更换、电路改造等	浩宸建设科技有限公司	已完成
善福镇政府	善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程	政府旱厕改造、党群服务中心更换断桥窗、综治中心围墙、政府后院围墙重砌、大门琉璃瓦更换等	中甲建业（山西）建设工程有限公司	已完成

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

C2 产出质量

评级三级指标	权重	得分
C21 办公用房维修工程验收合格率	5	5
C22 办公用房改造工程验收合格率	5	5

C21 办公用房维修工程验收合格率

该指标主要考察项目实施的维修工程是否达到验收标准，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目办公用房维修工程截止到 2022 年底全部完成并且通过验收，具体情况见下表 4-3-3。

表 4-3-3 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目维修工程验收情况表

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否验收
纪委监委	办公大楼彩钢瓦屋面维修	拆除屋面、拆除钢支柱、新做钢支柱并加大坡度、拆除钢檩条减少间距重新做顶	河南富世建筑工程有限公司	已验收
水利局	办公区维修工程	外墙喷涂真石漆、电动车棚增容、照壁、门房加装树脂瓦顶	重基建设发展有限公司	已验收
直属机关事务服务中心、民政局、教育宾馆	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复	中甲建业（山西）建设工程有限公司	已验收
司法局、文化馆	维修工程	司法局大檐维修、夏店司法所打造隔断、改造卫生间、文化馆供暖管道更换、临街瓦片更换	重基建设发展有限公司	已验收
农业局、西营派出所、西营政府、王村派出所及鹿亭派出所	维修工程	农业局沥青院面、西营派出所外墙粉刷、王村派出所院面硬化、栅栏更换、鹿亭派出所围墙	长治市智通市政工程有限公司	已验收

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否验收
		外改造下水管道、地面恢复等。		

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

C22 办公用房改造工程验收合格率

该指标主要考察项目实施的改造工程是否达到验收标准，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目办公用房改造工程截止到 2022 年底全部完成并且通过验收，具体情况见下表 4-3-4。

表 4-3-4 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目改造工程验收情况表

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否验收
财政局	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水、餐厅及卫生间改造工程	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水餐厅及卫生间改造	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	已验收
审计局	办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程	办公楼塑钢窗整体拆除、更换断桥窗，卫生间整体拆除新做，屋面新做防水、室外台阶维修等零星工程	河南周林建筑工程有限公司	已验收

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否验收
看守所、拘留所	县看守所巡视通道、防护栏杆、加装照明设施、改造楼梯栏杆；拘留所会议室吊顶粉刷、放风场围墙维修更换大门等零星工程	看守所巡视通自流地面、照明设施及线路改造、供水管、供暖管更换以及监区床铺改造；拘留所会议室监控室改造、更换大门、制作安装通铺床及房顶字体油漆等	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	已验收
鹿亭政府	锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程	锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程	河南乾德建筑安装有限公司	已验收
王村镇人民政府	办公楼瓦屋面维修、党群服务中心楼梯阳台封闭、敬老院洗澡间改造等工程	政府办公楼瓦屋面整体拆除新做、党群服务中心职工宿舍封闭阳台、敬老院洗澡间改造等零星工程	山西晟宇承建筑工程有限公司	已验收
王桥镇政府	维修改造工程	旱厕改造、室外供热官网改造以及屋面防水改造	山西艺云建设有限公司	已验收
县看守所	监区改造工程	监区宿舍改造	山西金邦客安装维修服务有限公司	已验收
下良镇人民政府	办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程	办公楼外墙保温、前院配房刷粉等零星工程	林州辰隆建设工程有限公司	已验收

申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	是否验收
襄垣县交警队	襄垣交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程	交警大队暖气管网改造；综合应急救援大队采暖管道、空气能维修等零星工程	河南豪尚建筑工程有限公司	已验收
夏店镇政府	夏店政府文体综合场馆维修改造工程	文体综合场馆墙面、地面、门窗更换、电路改造等	浩宸建设科技有限公司	已验收
善福镇政府	善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程	政府旱厕改造、党群服务中心更换断桥窗、综治中心围墙、政府后院围墙重砌、大门琉璃瓦更换等	中甲建业（山西）建设工程有限公司	已验收

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

C3 产出时效

评级三级指标	权重	得分
C31 项目完成及时性	5	5

C31 项目完成及时性

该指标主要考察襄垣县直属机关事务服务中心是否在合同要求时间内完成项目内容，用来评价项目产出时效。

评价组通过查阅相关合同、协议、验收单、财务支付凭证和现场考察发现，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目截止到 2022 年底全部完成并且通过验收，具体情况见下表 4-3-5。

表 4-3-5 全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目完工时间情况表

编号	申报单位	工程项目	开工时间	完工时间
1	纪委监委	办公大楼彩钢瓦屋面维修	2022.6.10	2022.7.25
2	财政局	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水、餐厅及卫生间改造工程	2022.6.21	2022.8.8
3	审计局	办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程	2022.7.7	2022.8.7
4	看守所、拘留所	县看守所巡视通道、防护栏杆、加装照明设施、改造楼梯栏杆；拘留所会议室吊顶粉刷、放风场围墙维修更换大门等零星工程	2022.7.7	2022.8.7
5	鹿亭政府	锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程	2022.9.7	2022.10.6
6	水利局	办公区维修改造工程	2022.7.7	2022.8.7
7	王村镇人民政府	办公楼瓦屋面维修、党群服务中心楼梯阳台封闭、敬老院洗澡间改造等工程	2022.7.7	2022.8.7
8	王桥镇政府	维修改造工程	2022.7.7	2022.8.7
9	直属机关事务服务中心、民政局、教育宾馆	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复	2022.9.19	2022.10.19
10	县看守所	监区改造工程	2022.9.28	2022.10.28
11	司法局、文化馆	维修工程	2022.10.12	2022.11.11
12	农业局、西营派出所、西营政府、王村派出所及鹿亭派出所	维修工程	2022.10.12	2022.11.11
13	下良镇人民政府	办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程	2022.9.13	2022.10.13
14	襄垣县交警大队	襄垣交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程	2022.11.4	2022.12.4
15	夏店镇政府	夏店政府文体综合场馆维修改造工程	2022.11.9	2022.11.29

编号	申报单位	工程项目	开工时间	完工时间
16	善福镇政府	善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程	2022.9.14	2022.10.14

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

C4 产出成本

评级三级指标	权重	得分
C41 项目成本控制率	5	5

C41 项目成本控制率

该指标主要反映考核襄垣县直属机关事务服务中心对预算经费依赖的下降程度。

成本控制率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算为 3966.75 万元，实际支出 3788.03 万元，未对预算进行追加。根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 5 分，得分率为 100%。

(四) 项目效益情况

效益类指标，从经济效益、社会效益、可持续影响和满意度四个角度，用审查资料、实地考察、资料问卷调查的形式来分析全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目受益群体是否满意项目的实施效果，并对结果进行评价。指标分值 30 分。

D1 经济效益

评级三级指标	权重	得分
D11 降低行政成本	4	4

D11 降低行政成本

该指标主要考察项目是否有效降低行政成本，考核项目实施单位经济效益完成情况。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施后，通过房屋装修、维修、改造、加固等工程，大大降低了行政成本，优化了资源配置，提升了全县行政事业单位行政效能，确保了国有资产安全完整使用，防止国有资产流失。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

D2 社会效益

评级三级指标	权重	得分
D21 改善办公条件	4	4
D22 消除办公用房安全隐患	4	4

D21 改善办公条件

该指标主要考察项目是否有效改善行政性办公用房的办公条件，考核项目实施单位社会效益完成情况。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施后，通过房屋装修、维修、改造、加固等工程，一方面改善了全县行政性办公用房的办公条件，保障了全县行政事业单位正常办公。另一方面

提升了全县县级机关事业单位外部形象，推动了全县行政管理事业发展，更好地服务了人民群众。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

D22 消除办公用房安全隐患

该指标主要考察项目是否有效消除办公用房安全隐患，考核项目实施单位社会效益完成情况。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施后，通过房屋装修、维修、改造、加固等工程，确保了全县行政事业单位公用房屋建筑物的安全和持久性，消除了县级机关办公用房存在结构性问题、墙体漏水、电路短路等安全隐患，在一定程度上延长了房屋寿命，减少了房屋对环境的影响。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 4 分，得分率为 100%。

D3 可持续性影响

评级三级指标	权重	得分
D31 推进节约型机关建设	5	5
D32 后期维护管护	5	2

D31 推进节约型机关建设

本指标主要考察项目是否有效推进节约型机关建设，反映项目实施可持续影响。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施后，按照《机关事务管理条例》（国务院令第 621 号）、《山西省机关事务管理办法》（山西省人民政府令第 253 号）、《山西省党政机关办公用房管理办法》、《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》、《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51 号）等办法要求，加强全县党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，推进了襄垣县行政工作规范化建设和节约型机关建设，推动了襄垣县行政管理事业发展，提升县级机关外部形象。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 5 分，得分率为 100%

D32 后期维护管护

本指标主要考察项目是否根据实际需要建立健全后期管理与护理的相关制度或办法，保障项目的可持续性。是否落实了管理和护理的责任；是否进行了管护工作，用以反映和考核其产生的可持续影响。

通过查阅项目实施单位项目验收单等相关资料及现场核实，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目维修改造完工后，有一年的质保期，质保期内质量问题由施工单位负责，管护由使用单位负责，但评价组发现，襄垣县直属机关事务服务中心做为项目主管单位未组织施工单位制定质保期内维护管护制度，未设置具体管护标准，仅是由施工单位进行和日常检查，不利于对项目后期质量跟踪和维护，且在现场发现部分房屋出现墙皮脱落等

现象，存在一定的缺陷和不足，不利于项目的可持续性。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 2 分，得分率为 50%

D4 服务群体满意度

评级三级指标	权重	得分
D41 各行政事业单位工作人员满意度	5	5
D42 广大群众满意度	5	5

D41 各行政事业单位工作人员满意度

衡量项目受益对象（各行政事业单位工作人员）的满意程度。

以各行政事业单位工作人员为调查对象，设计调查问卷，调查服务对象满意程度。满意率 $\geq 95\%$ ，得 5 分；满意率 $< 95\%$ ，得分=满意率 $\times 5$ 分，满意度 $< 60\%$ ，得 0 分。

调查问卷分析得出，大部分的被调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目总体情况满意，并且对该项目的满意度较高。但仍有少部分人对该项目不满意，满意度有待提高。经计算，本次问卷调查的综合满意度为 95.6%。因此，该项指标得 5 分。

D42 广大群众满意度

衡量项目受益对象（广大群众）的满意程度。

以广大群众为调查对象，设计调查问卷，调查服务对象满意程度。满意率 $\geq 95\%$ ，得 5 分；满意率 $< 95\%$ ，得分=满意率 $\times 5$ 分，满意度 $< 60\%$ ，得 0 分。

调查问卷分析得出，大部分的被调查者对全县行政事业单位

公用房屋维修改造资金项目总体情况满意，并且对该项目的满意度较高。但仍有少部分人对该项目不满意，满意度有待提高。经计算，本次问卷调查的综合满意度为 94.4%。因此，该项指标得 4 分。

五、主要成效和经验做法

1.项目选择基本合理，符合客观实际要求。

项目的立项严格遵循国家、省政府的有关文件和会议精神，项目的立项程序符合中央《国家发展改革委、住房城乡建设部关于印发党政机关办公用房建设标准的通知》（发改投资〔2014〕2674号）、《山西省机关事务管理办法》（山西省人民政府令第253号）、《《长治市党政机关办公用房大中修管理规范》等有关政策和文件规定；项目申报、审核、批复资料基本齐全、准确，符合《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51号）等相关要求。

2.项目产出明显，完工较为及时。

通过对资料的研读和现场核实，项目的实施，完成了襄垣县纪检委彩钢瓦屋面维修工程；财政局办公楼屋面防水、大檐、餐厅及卫生间改造工程；审计局办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程；襄垣县看守所维修工程；鹿亭镇政府锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造零星工程；襄垣县水利局办公区维修改造工程；王村镇人民政府办公楼瓦屋面维修；王桥镇政府维修改造工程；党校出租房暖气主管道、民政局暖气

主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后院塌陷修复工程；襄垣县看守所监区改造工程；司法局、文化馆维修工程；农业局、西营派出所等维修改造工程；下良镇政府办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程；襄垣县交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程；夏店政府文体综合场馆维修改造工程；襄垣县善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程等项目，且项目基本在合同期内完工，项目完工较为及时。

3.成立验收小组，保障项目质量。

襄垣县直属机关事务服务中心在各类维修改造项目完成后，为了有效保证项目工程质量的合格率和达标率，采取成立验收小组和聘请专家的方式进行验收，对各类维修改造项目进行实地核查，并出具验收报告单，确保了全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目整体的工程质量，保证了国有资产安全完整使用。

六、存在的问题及原因分析

（一）项目绩效指标不够明确

评价组通过研读项目资料和现场考核发现，全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目申报时制定了相应的绩效目标，但是2022年襄垣县直属机关事务服务中心未按照规定上报绩效目标申报表，未依照绩效目标设立相关绩效指标，未对产出、效益类指标进行细化量化，不利于项目的后续考核。

（二）预算执行率有待提高

评价组通过研读项目资料和现场考核发现，项目预算资金

3966.75 万元，实际到位资金 3966.75 万元，实际支出资金为 3788.03 万元，预算执行率为 95.49%，其中 2022 年度建设项目预算金额 803.5 万元，实际支出 703.68 万元，预算执行率为 87.58%。项目实施中影响预算执行率的主要原因是项目已完工验收，由于进行第三方结算审计不及时，影响到资金的按期支付。

（三）缺乏全过程财务监控

评价组通过研读项目资料和现场考核发现，襄垣县直属机关事务服务中心未制定项目财务监控和绩效运行监控管理办法或措施，而且中心未按月进行运行监控并及时上报，仅依据单位财务管理办法对资金进行监督，不利于项目财务监控和督促项目资金的安全、规范运行使用。

（四）预算编制不够科学

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目预算编制由各申报单位申报，襄垣县直属机关事务服务中心进行统一审核，《2022 年度行政事业单位办公用房维修计划》计划实施维修改造项目 22 个，不动产处置项目 1 个，项目估算投资 835.7 万元，维修改造主要包括公用房屋装修、维修、改造、加固等内容，送审后维修项目核减为 16 个，项目预算金额核减为 803.5 万元，反映出各项目申报单位预算编制时未进行充分调研，存在项目预算编制不科学的现象。

（五）建后管护工作不明确，项目效益受影响

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目维修改造完工

后，有一年的质保期，质保期内质量问题由施工单位负责，质保期过后管护由使用单位负责。但评价组发现，襄垣县直属机关事务服务中心做为项目主管单位未组织指导各施工单位制定质保期内维护管护制度，未设置具体管护标准，仅是由施工单位进行日常检查和管护，不利于项目后期质量跟踪和维护，对项目的把控存在一定的缺陷和不足，不利于项目的可持续性。

七、有关建议

（一）强化绩效目标管理，细化量化绩效指标

建议各项目具体实施单位在项目立项前，明确项目实施的具体目标。并对绩效目标进行细化量化，做到合理、具体、可度量、可实现等。项目主管部门在绩效目标审核时，要将项目绩效目标的合理性、完整性、绩效目标是否可度量、可实现、有时限作为必审内容，确保后续项目绩效目标的实现。

（二）统筹推进项目实施，提高资金预算执行率

建议项目主管部门和实施单位，要对本年度项目进行“回头看”，全面摸排梳理未完工、验收、结算审计的原因，分类制定针对性强的推进措施，环环紧扣，落实相关责任，规范操作，加强督导，确保项目限时推进。项目完工、验收、结算审计后，及时向财政部门申请资金，提高财政资金预算执行率。

（三）健全资金监控制度，确保资金规范使用

建议襄垣县直属机关事务服务中心根据项目特点，建立健全和不断完善与项目相关的财务监控和绩效管理制度，明确分工职

责，结合项目特点，制定规范的操作流程，明确各相关方的责任和罚则，并加大制度执行力度，对资金使用进行运行监控并及时上报；同时加强对项目过程和资金使用的监督考核，并与项目的开展情况进行紧密挂钩和严格兑现，确保项目的顺利实施。

（四）深入调查精准测算，提高预算编制科学性

建议各项目申报单位在编制项目预算时，要组织专人，落实责任，拟定科学的预算编制思路，对每项工程建设标准质量作出具体要求，并严格工程预算编制规定。同时深入行政事业单位和市场，掌握全县行政事业单位办公用房的实际情况，编制预算价格时进行多方比价，参照市场价、同类工程价格、网上价格，结合各行政事业单位办公用房实际需求情况，精准进行测算，科学合理编制预算，不断提高预算编制科学性。

（五）加强工程管护，确保工程发挥长效

工程竣工验收后，建议襄垣县直属机关事务服务中心及时向各单位办理移交手续，指导、督促各单位及早建立有效的管护制度，针对项目工程特点，完善管护措施，明确管护责任，按制度办法或责任挂钩进行处罚，加强监督检查，有效保障项目质量可持续性，提高国有资产的使用年限和完好度。

八、绩效评价结果应用建议

（一）评价结果公开。建议将本次绩效评价结果向襄垣县人民政府、人大报告，为政府决策和人大监督提供参考。同时，依据《政府信息公开条例》等相关规定，将绩效评价情况在襄垣县

财政门户等网站公开，形成社会监督机制，督促资金使用单位强化责任意识，增强绩效理念，提高项目资金使用效率。

（二）督促问题整改。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给项目主管部门，由项目主管部门建立问题整改台账，完善相关的机制、制度，督促实施单位积极整改，将整改结果报襄垣县财政局，并定期检查。项目主管部门和实施单位要认真查找问题根源，吸取教训，有效避免类似问题再次发生。

（三）加强预算管理。建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，结合全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目政策及时进行调整，统筹安排财政资金，提高财政资金的社会效益和可持续影响。

九、其他需要说明的问题

（一）襄垣县直属机关事务服务中心应及时为评价工作提供必要的工作条件，包括提供真实、合法、完整的基础资料，配合项目组做好评价数据的筛选、填报和绩效报告的撰写工作，做好相关资料的收集、填报和提供相关报表工作。允许评价人员不受限制地接触执行评价工作所需的相关信息等。

（二）在评价过程中，评价人员应根据绩效评价的指标及标准、评价方法、评价依据及结论，收集被评价单位的相关资料，形成完整、清晰的工作底稿，夯实评价打分依据，客观撰写评价报告，提高评价结果的准确性和说服力。

（三）评价人员严格遵守职业道德，对相关资料、业务文件

等要进行妥善保管，并按保密规定做好保密工作。评价人员严格遵守各项工作纪律和被评价单位的疫情防控规定，廉洁自律，在绩效评价过程中不得以任何理由谋取不正当利益，对于绩效评价工作中出现的违法违规违纪行为，将按照相关规定严肃处理。

十、相关附件

- 1.财政支出绩效评价指标评分表
- 2.财政支出绩效评价指标体系
- 3.襄垣县2022年度行政事业单位办公用房维修改造项目资金使用情况明细表
- 4.绩效评价满意度社会调查问卷
- 5.绩效评价满意度社会调查问卷分析报告
- 6.项目访谈提纲
- 7.2022年度项目计划及实施情况基础数据表
- 8.绩效自评复核表
- 9.现场核查方案
- 10.现场图片

山西泽华会计师事务所（普通合伙）

二〇二三年九月



附件 1

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
决策	20	项目立项	6	立项依据充分性	3	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。	1. 项目符合中共中央办公厅印发的《机关事务管理条例》、《机关团体建设楼堂馆所管理条例》、《襄垣县公用房屋维修改造管理办法（试行）》（襄政办发〔2013〕51号）等文件相关政策（1分）； 2. 项目符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； 3. 项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）； 4. 项目属于公共财政支持范围，符合地方财政事权和支出责任划分原则（0.5分）； 5. 项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）。	项目立项相关文件	3
				立项程序	3	项目申请、设立过程是否符合	1. 项目是否按照规定的程序申请设立，审批文件、	项目立项	3

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		绩效目标	6	规范性		合相关要求，用以反映和考核项目的规范情况。	材料是否齐全（1分）； 2. 申报审批文件、材料符合相关要求（1分）； 3. 项目事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等（1分）。	相关文件	
				绩效目标合理性	3	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. 项目具有绩效目标（1分）； 2. 项目绩效目标与有关中长期规划、项目实施方案、立项依据、重点工作内容等具有相关性（0.5分）； 3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； 4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	绩效目标 申报表及 相关文件	1.5
				绩效指标明确性	3	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. 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； 2. 项目实施单位对绩效指标的时间点、计划任务、工作量、工作内容进行了细化和量化，通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； 3. 与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	绩效目标 申报表相 关文件	1.5

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
		资金投入	8	预算编制科学性	5	项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，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. 预算编制经过科学论证（1分）； 2. 预算内容与项目内容匹配（1分）； 3. 预算额度测算依据充分，且按照标准编制（2分）； 4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	预算编制办法、预算编制方案等	3
				资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实施实际是否相适应，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. 预算资金分配依据充分（1分）； 2. 资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。	资金分配原则、资金分配方案	3
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率指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。对	1. 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（1分）； 2. 到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%（1分）。	资金下达文件、资金进账单	2

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
						于按照相关规定有资金到位时效要求的，要同时考核资金到位及时率，用以反映项目资金落实的时效性。			
				预算执行率	3	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/预算资金）×100%（3分）； 按照区间进行赋分，如执行率在95%以上（含）则得3分；95%-90%（含）的，得2分；90%-85%（含）的，得1分；低于85%的，不得分。	资金支出 明细及相 关凭证	2.9
				资金使用合规性	5	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. 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分）； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续（2分）； 3. 项目的重大开支经过评估认证（1分）； 4. 符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；否	资金支出 明细及相 关凭证	5

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							则不得分。		
		组织实施	8	管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况，监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。	1. 制定或具有相应的财务、业务管理制度、项目质量要求或标准以及相应的财务监控机制，如：财务管理制度、资金管理辦法、设备管理制度、档案管理制度、质量评估制度、采购管理办法、预算绩效管理辦法等（1分）； 2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整（1分）。	相关管理制度	1
				制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 遵循相关法律法规和相关管理规定（1分）； 2. 项目合同书、验收报告、技术签定等资料齐全并归档管理（2分）； 3. 按照采购管理办法，合理选定设备供应商（1分）；	制度执行情况、档案管理情况	3

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
							4. 相应的项目质量检查、监控、督促、评估等必需的控制措施或手段、是否落实到位（1分）； 5. 相应的财务检查等必要的监控措施或手段落实到位（1分）。		
		绩效运行	2	绩效运行监控有效性	2	项目实施是否按照文件要求，对绩效运行进行有效监控，反映和考核政策目标运行监控管理情况。	1. 项目进行了绩效运行监控（1分）； 2. 项目及时对绩效目标进行纠偏处理，绩效监控结果是否得到合理应用（1分）。	绩效运行过程、痕迹记录	1
产出	30	产出数量	10	办公用房维修工程完成率	5	项目办公用房计划实施的维修内容和实际实施的维修内容的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	办公用房维修工程完成率=（实际维修内容数量/计划维修内容数量）×100%，得分=办公用房维修工程完成率×5分。	现场核查、项目台账及档案资料等	5
				办公用房改造工程	5	项目办公用房计划实施的改造内容和实际实施的改造内	办公用房改造工程完成率=（实际改造内容数量/计划改造内容数量）×100%，得分=办公用房改造工程	现场核查、项目	5

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
				完成率		容的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成率×5分。	台账及档案资料等	
		产出质量	10	办公用房维修工程验收合格率	5	项目实施的维修工程是否达到验收标准，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	办公用房维修工程验收合格率=(达到验收标准数量/建设内容所有数量)×100%，得分=办公用房维修工程验收合格率×5分。	现场核查、项目台账及验收资料等	5
				办公用房改造工程验收合格率	5	项目实施的改造工程是否达到验收标准，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	办公用房改造工程验收合格率=(达到验收标准数量/建设内容所有数量)×100%，得分=办公用房改造工程验收合格率×5分。	现场核查、项目台账及验收资料等	5
		产出时效	5	项目完成及时性	5	2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目建设过程中，是否严格按照合同和批复的规定时间完成	2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目在规定时间内实施完成，得5分，每超出10日，扣1分，直至扣完为止。	现场核查、项目台账及档案资料等	5

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
						项目，考察项目产出时效完成情况。			
		产出成本	5	项目成本控制率	5	2022年度全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施完成后，实际支出成本是否超出预算成本，考核项目产出成本目标的实现程度。	成本控制率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出。成本控制率小于等于100%（5分）；每超出10%，扣0.5分；若超出60%以上，不得分。	财务资料、合同、结算报告等资料	5
效益	30	经济效益	4	降低行政成本	4	通过项目实施，是否有效降低行政成本，考核项目实施单位经济效益完成情况	项目实施后，1.降低行政成本，优化资源配置，提升行政效能（2分）；2.确保国有资产安全完整使用，防止国有资产流失（2分）。	现场核查、问卷调查结果、项目台账及档案资料等	4
		社会效益	8	改善办公	4	通过项目实施，是否有效改	项目实施后，1.改善行政性办公用房的办公条件，	现场核	4

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
				条件		善行政性办公用房的办公条件，考核项目实施单位社会效益完成情况。	保障正常办公（2分）；2.提升县级机关事业单位外部形象，更好服务人民群众，推动行政管理事业发展（2分）。	查、问卷调查结果、项目台账及档案资料等	
				消除办公用房安全隐患	4	通过项目实施，是否有效消除办公用房安全隐患，考核项目实施单位社会效益完成情况。	项目实施后，1.确保建筑物的安全和持久性，消除县级机关办公用房存在结构性问题、墙体漏水、电路短路等安全隐患（2分）；2.延长房屋寿命，减少房屋对环境的影响（2分）。	现场核查、项目台账及教案资料等	4
		可持续影响	8	推进节约型机关建设	4	通过项目实施，是否有效推进节约型机关建设，反映项目实施可持续影响。	按照《党政机关办公用房管理办法》和《山西省机关事务管理办法》等办法要求，加强党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，推进行政工作规范化建设和节约型机关建设（4分）。	现场核查、项目台账及档案资料等	4
				后期维护管护	4	本指标主要考察项目是否根据实际需要建立健全后期管	1.建立健全了后期管理与护理的相关制度或办法（2分）；2.落实了管理和护理的责任（1分）；3.进行	现场核查、项目	2

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评分标准	数据来源	得分
						理与护理的相关制度或办法，保障项目的可持续性。是否落实了管理和护理的责任；是否进行了管护工作，用以反映和考核其产生的可持续影响。	养护、保养等工作（1分）。	台账及档案资料、访谈等	
		满意度	10	各行政事业单位工作人员满意度	5	通过问卷调查方式，考察服务主体对项目实施的满意程度。	以各行政事业单位工作人员为调查对象，设计调查问卷，调查满意程度。问卷结果分析得到的满意度达到90%以上得满分，低于60%（不含）得0分，其余按比例得分。	问卷调查	5
				广大群众满意度	5	通过问卷调查方式，考察社会公众对项目实施的满意程度。	以广大群众为调查对象，设计调查问卷，调查满意程度。问卷结果分析得到的满意度达到95%以上得满分，低于60%（不含）得0分，其余按比例得分。	问卷调查	4
合计					100				86.9

附件 2

财政支出绩效评价指标体系

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	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	1.5
				绩效指标明确性	3	1.5
		资金投入	8	预算编制科学性	5	3
				资金分配合理性	3	3
过程	20	资金管理	10	资金到位率	2	2
				预算执行率	3	2.9
				资金使用合规性	5	5
		组织实施	8	管理制度健全性	2	1
				制度执行有效性	6	3
		绩效运行	2	绩效运行监控有效性	2	1
产出	30	产出数量	10	办公用房维修工程完成率	5	5
				办公用房改造工程完成率	5	5
		产出质量	10	办公用房维修工程验收合格率	5	5
				办公用房改造工程验收合格率	5	5
		产出时效	5	项目完成及时性	5	5
		产出成本	5	项目成本控制率	5	5
效益	30	经济效益	4	降低行政成本	4	4
		社会效益	8	改善办公条件	4	4
				消除办公用房安全隐患	4	4
		可持续影响	8	推进节约型机关建设	4	4
				后期维护管护	4	2
		满意度	10	各行政事业单位工作人员满意度	5	5
广大群众满意度	5			4		
合计					100	86.9

附件 3

襄垣县 2022 年度行政事业单位办公用房维修改造项目资金使用情况明细表

编号	申报单位	支出明细	施工单位	预算金额 (元)	合同金额 (元)	审计金额 (元)	拨款金额 (元)	支出金额 (元)
1	纪委监委	襄垣县纪检委彩钢瓦屋面维修工程款	河南富世建筑工程有限公司	374056.20	362000.00	335738.19	335738.19	335738.19
2	财政局	财政局办公楼屋面防水、大檐、餐厅及卫生间改造工程款	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	598154.52	590000.00	588934.81	588934.81	588934.81
3	审计局	审计局办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程款	河南周林建筑工程有限公司	256297.18	253500.00	251763.32	251763.32	251763.32
4	看守所、拘留所	襄垣县看守所维修工程款	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	862976.17	746856	770270.89	770270.89	770270.89

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	支出明细	施工单位	预算金额 (元)	合同金额 (元)	审计金额 (元)	拨款金额 (元)	支出金额 (元)
5	鹿亭政府	鹿亭镇政府锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造零星工程款	河南乾德建筑安装有限公司	679970.22	672000.00	669519.14	669519.14	470000.00
6	水利局	襄垣县水利局办公区维修改造工程款	重基建设发展有限公司	285267.96	276600.00	255170.98	255170.98	255170.98
7	王村镇人民政府	王村镇人民政府办公楼瓦屋面维修等款	山西晟宇承建筑工程有限公司	330135.85	321500.00	290214.26	290214.26	290214.26
8	王桥镇政府	王桥镇政府维修改造工程款	山西艺云建设有限公司	595879.52	589000.00	580058.63	580058.63	580058.63
9	直属机关事务服务中心、民政局、教育宾馆	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾馆屋面防水、政府周转楼后	中甲建业(山西)建设工程有限公司	495004.96	489000.00	442542.82	442542.82	442542.82

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	支出明细	施工单位	预算金额 (元)	合同金额 (元)	审计金额 (元)	拨款金额 (元)	支出金额 (元)
	馆	院塌陷修复工程款						
10	县看守所	襄垣县看守所监区改造工程款	山西金邦客安装维修服务有限公司	584601.43	580000.00	571805.47	571805.47	406000.00
11	司法局、文化馆	司法局、文化馆维修工程款	重基建设发展有限公司	382364.59	374364.00	299982.10	299982.10	299982.10
12	农业局、西营派出所、西营政府、王村派出所及鹿亭派出所	农业局、西营派出所等维修改造工程款	长治市智通市政工程有限公司	560025.80	547041.00	543080.34	543080.34	543080.34

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	支出明细	施工单位	预算金额 (元)	合同金额 (元)	审计金额 (元)	拨款金额 (元)	支出金额 (元)
13	下良镇人民政府	下良镇政府办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程款	林州辰隆建设工程有限公司	599814.15	597000.00	617799.26	617799.26	617799.26
14	襄垣县交警大队	襄垣县交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程款	河南豪尚建筑工程有限公司	578917.04	573000.00	497479.01	497479.01	497479.01
15	夏店镇政府	夏店政府文体综合场馆维修改造工程款	浩宸建设科技有限公司	499349.01	497800.00	468875.41	468875.41	0
16	善福镇政府	襄垣县善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程款	中甲建业(山西)建设工程有限公司	566744.28	565300.00	559060.65	559060.65	559060.65
合计				8249558.88	8034961.00	7542776.14	6908095.26	6908095.26

附件 4

调查问卷

一、调查背景

为了解全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金的使用情况，客观公正的对财政支出进行绩效评价，全面反映财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，为政府相关决策和以后年度的资金预算安排提供重要依据，特组织本次问卷调查。

二、调查目的

根据问卷调查结果，通过具体细致的数据分析，深层次剖析全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金的使用情况及存在的问题，确定服务对象满意度分值。

三、调查对象

- 1.襄垣县各行政事业单位工作人员；
- 2.襄垣县广大群众。

四、调查内容

本次调查问卷的内容分为基本问题和满意度问题，项目实施后对调查对象的影响。

五、调查方法

本次问卷调查采用纸质问卷的方式进行发放，计划行政事业单位工作人员发放问卷 640 份；广大群众 160 份。

六、实施步骤

- (一) 制定调查问卷；
- (二) 实地进行问卷调查；
- (三) 收集整理调查问卷，分析调查结果；
- (四) 汇总撰写调查报告。

七、注意事项

1. 问卷调查必须是如实反映，以确保调查质量；
2. 参与问卷调查的工作人员要注重行为礼貌；
3. 对调查中出现的问题及时与项目组沟通。

附件 4-1

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目

满意度调查问卷

（各行政事业单位工作人员）

您好，我们是襄垣县财政局组织并委托参与“全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目”绩效评价的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2023 年 7 月

问卷编号: No. _____ 调查人员: _____、_____

调查时间: ____年__月__日 调查地点: _____

一、基本问题

1.您所在的单位:

机关 事业单位 其他

2.您所在的单位是否进行办公楼维修改造?

是 否

二、满意度问题

1.您对办公楼刮家装修前后的变化感到是否满意?

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

2.您对办公楼改造维修质量感到是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

3.您对办公楼改造维修用时周期感到是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

4.您对办公楼改造维修对办公环境的改善情况是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

5.您对房屋维修改造项目政策整体实施效果是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

三、主观问题

1.您认为项目实施还带来了哪些社会效益？

2.您对项目后续实施过程中的意见和建议？

附件 4-2

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目
满意度调查问卷
(广大群众)

您好，我们是襄垣县财政局组织并委托参与“全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目”绩效评价的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2023 年 7 月

问卷编号: No. _____ 调查人员: _____、_____

调查时间: ____年__月__日 调查地点: _____

一、基本问题

1.您在襄垣县居住的时间:

1 年及以下 2-5 年 6-9 年 10 年及以上

2.您是否经常到襄垣县行政事业单位办事?

是 否

二、满意度问题

1.您对办公楼改造对环境的美化作用感到是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

2.您对办公楼改造对行政事业单位外部形象的提升是否感到满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

3.您对办公楼改造后的安全隐患的消除情况是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

4.您对办公楼改造后的办事效率的提升情况是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

5.您对项目实施整体情况及产生的效果是否满意？

非常满意 比较满意 一般 不满意 很不满意

三、主观问题

1.您认为项目实施还带来了哪些社会效益？

2.您对项目后续实施过程中的意见和建议？

附件 5：绩效评价满意度社会调查问卷分析报告

附件 5-1

各行政事业单位工作人员满意度社会调查问卷报告

一、调查目的

为全面了解全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金的绩效情况和受益群体满意度，客观公正的评价资金绩效，提高资金的使用效益和管理水平，从而设计该调查问卷。

二、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次的调查对象是各行政事业单位工作人员。

（二）调查内容

本次调查问卷的内容分为基础问题、满意度调查问题、主观问题三部分。

基础问题包括您所在的单位是否进行办公楼维修改造。满意度问题主要是您对办公楼刮家装修前后的变化感到是否满意；您对办公楼改造维修质量感到是否满意；您对办公楼改造维修用时周期感到是否满意；您对办公楼改造维修对办公环境的改善情况是否满意；您对房屋维修改造项目政策整体实施效果是否满意等。主观问题主要是被调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目后续实施过程中的意见和建议。

三、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对被调查对象开展问卷调查，然后通过简单随机抽样，对抽取的样本问卷，进行分析，从而得出结论。

（二）调查方式

本次调查人员采取现场发放问卷形式。选取各行政事业单位工作人员共计 160 人进行问卷调查。

（三）问卷的发放和回收

我们安排了专业调查人员，组织安排问卷调查工作。在此过程中，维持了良好的问卷作答环境，保证了调研的科学性和严谨性。

（四）调查时间

根据本次绩效评价工作方案，评价组于 2023 年 7 月--2023 年 8 月对调查对象开展问卷调查并回收、进行分析。

四、调查结果及问卷分析

本次调查人员采取现场发放问卷形式。现场共计发放 160 份调查问卷。回收问卷 160 份，有效问卷回收率为 100%。因此本次问卷调查样本量充足、样本具有代表性。本次问卷调查对象涵盖范围广，涉及各行政事业单位工作人员。

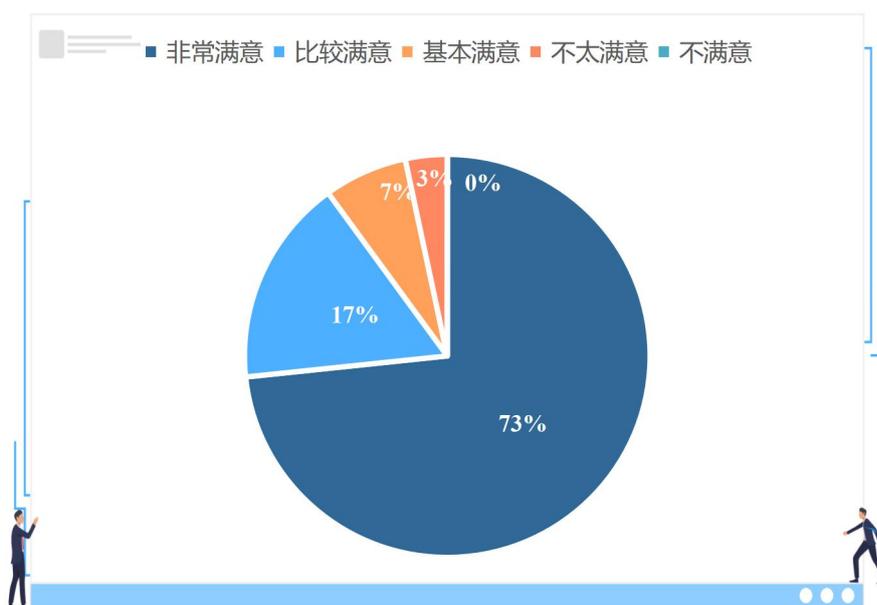
（一）调查对象代表性分析

本次调查对象涵盖各行政事业单位工作人员 160 人，问卷的有效率也达到了预期效果，能够反映样本全貌。

（二）满意度分析

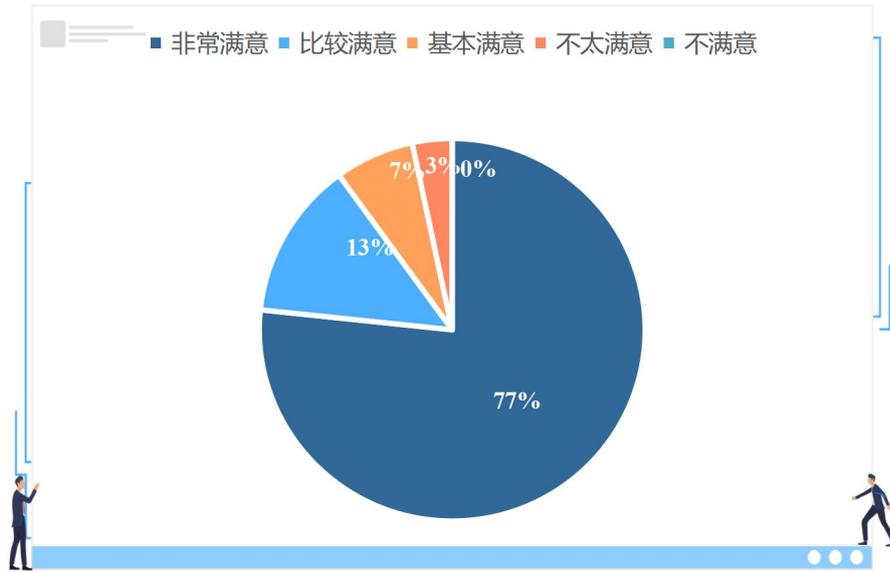
1. 您对办公楼刮家装修前后的变化感到是否满意？

调查结果显示，73%的服务对象对办公楼刮家装修前后的变化非常满意；17%的服务对象比较满意；7%的服务对象基本满意；只有3%的服务对象不太满意。综上，可以得出服务对象对办公楼刮家装修前后的变化满意度较高。具体情况如下图所示：



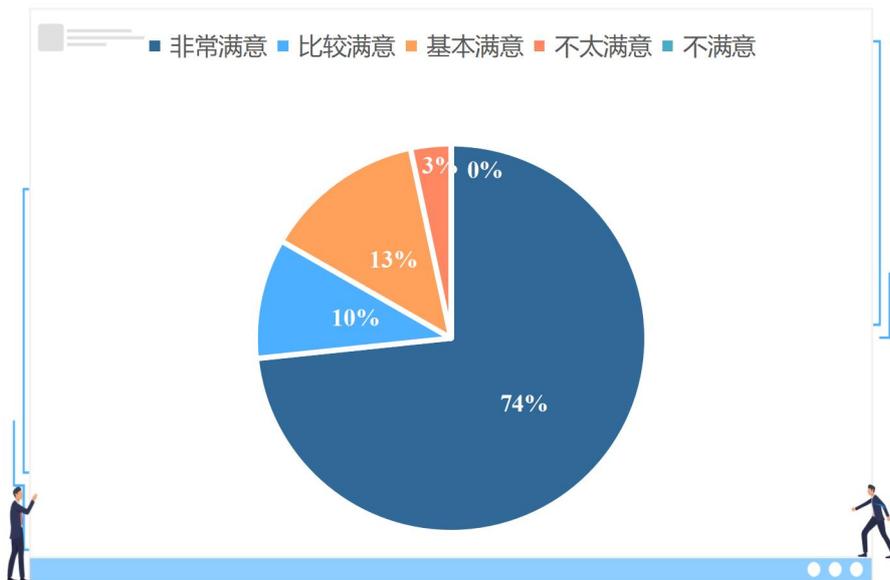
2. 您对办公楼改造维修质量感到是否满意？

调查结果显示，77%的服务对象对办公楼改造维修质量非常满意；13%的服务对象比较满意；7%的服务对象基本满意；只有3%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对办公楼改造维修质量满意度较高。具体情况如下图所示：



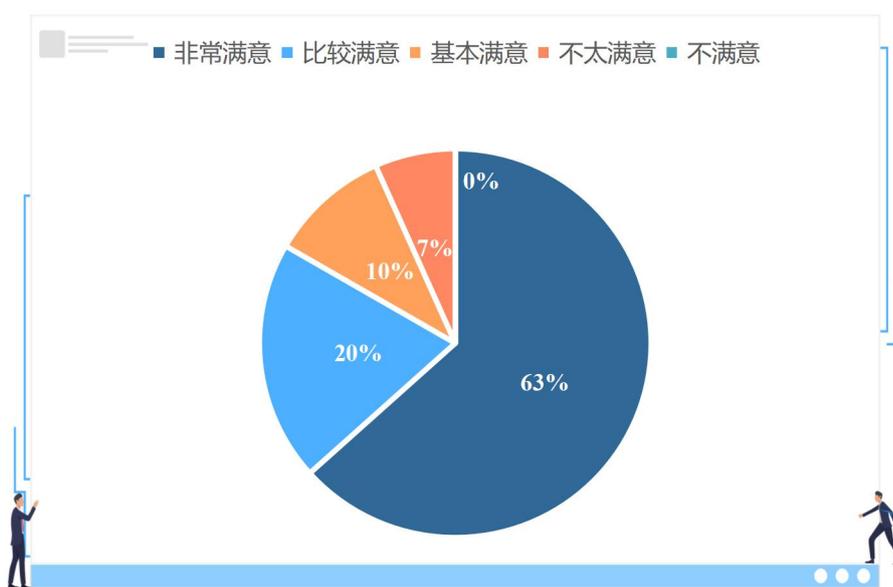
3. 您对办公楼改造维修用时周期感到是否满意？

调查结果显示，74%的服务对象对办公楼改造维修用时周期非常满意；10%的服务对象比较满意；13%的服务对象基本满意；只有3%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对办公楼改造维修用时周期满意度较高。具体情况如下图所示：



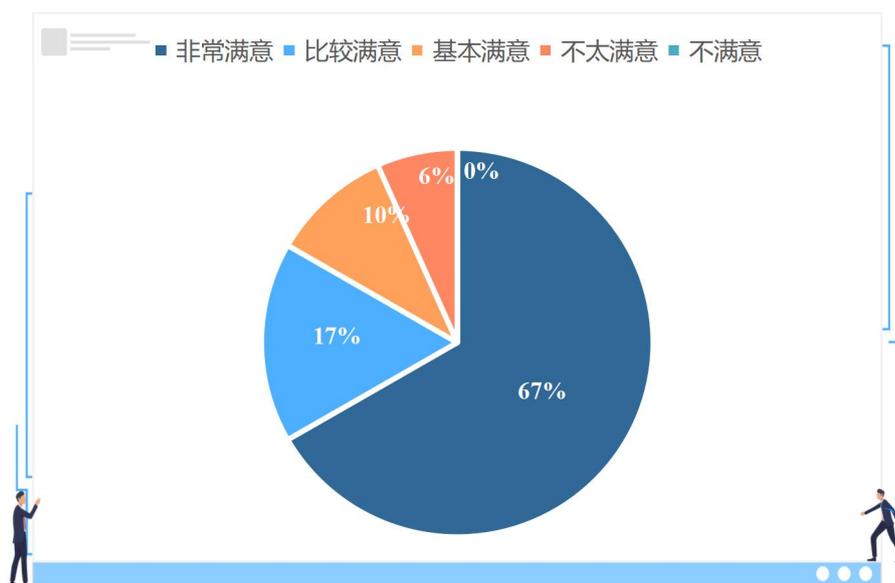
4. 您对办公楼改造维修对办公环境的改善情况是否满意？

调查结果显示，63%的服务对象对办公楼改造维修对办公环境的改善情况非常满意；20%的服务对象比较满意；10%的服务对象基本满意；还有7%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对办公楼改造维修对办公环境的改善情况满意程度较高。具体情况如下图所示：



5. 您对房屋维修改造项目政策整体实施效果是否满意？

调查结果显示，67%的服务对象对房屋维修改造项目政策整体实施效果非常满意；17%的服务对象比较满意；10%的服务对象基本满意；还有6%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对房屋维修改造项目政策整体实施效果满意程度较高。具体情况如下图所示：



(三) 主观问题分析

受调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的建议及意见主要体现在以下几点：完善基础设施和相关设备管护维护制度，延长国有资产使用年限。

五、结论与建议

综合分析得出，大部分的被调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目总体情况满意，并且对该项目的满意度较高。但仍有少部分人对该项目不满意，满意度有待提高。经计算，本次问卷调查的综合满意度为 95.6%。

附件 5-2

广大群众满意度社会调查问卷报告

一、调查目的

为全面了解全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目资金的绩效情况和受益群体满意度，客观公正的评价资金绩效，提高资金的使用效益和管理水平，从而设计该调查问卷。

二、调查对象与调查内容

（一）调查对象

本次的调查对象是广大群众。

（二）调查内容

本次调查问卷的内容分为基础问题、满意度调查问题、主观问题三部分。

基础问题包括您是否经常到襄垣县行政事业单位办事。满意度问题主要是您对办公楼改造对环境的美化作用感到是否满意；您对办公楼改造对行政事业单位外部形象的提升是否感到满意；您对办公楼改造后的安全隐患的消除情况是否满意；您对办公楼改造后的办事效率的提升情况是否满意；您对项目实施整体情况及产生的效果是否满意。主观问题主要是被调查者认为全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目还需要进行哪些方面的改善。

三、调查方法与调查方式

（一）调查方法

针对被调查对象开展问卷调查，然后通过简单随机抽样，对抽取

的样本问卷，进行分析，从而得出结论。

（二）调查方式

本次调查人员采取现场发放问卷形式。选取广大群众共计 640 人进行问卷调查。

（三）问卷的发放和回收

我们安排了专业调查人员，组织安排问卷调查工作。在此过程中，维持了良好的问卷作答环境，保证了调研的科学性和严谨性。

（四）调查时间

根据本次绩效评价工作方案，评价组于 2023 年 7 月--2023 年 8 月对调查对象开展问卷调查并回收、进行分析。

四、调查结果及问卷分析

本次调查人员采取现场发放问卷形式。现场共计发放 640 份调查问卷。回收问卷 620 份，有效问卷回收率为 96.8%。因此本次问卷调查样本量充足、样本具有代表性。本次问卷调查对象涵盖范围广，涉及社会公众。

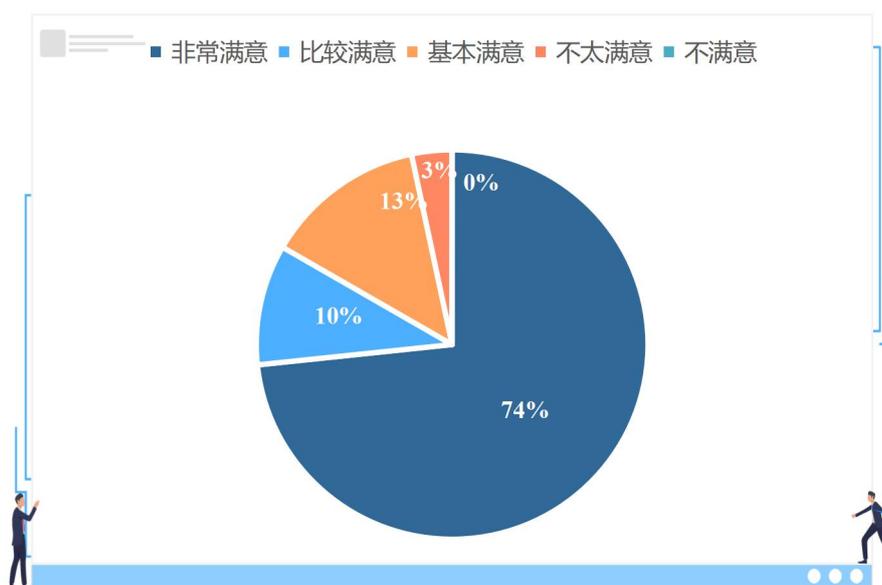
（一）调查对象代表性分析

本次调查对象涵盖广大群众 640 人，问卷的有效率也达到了预期效果，能够反映样本全貌。

（二）满意度分析

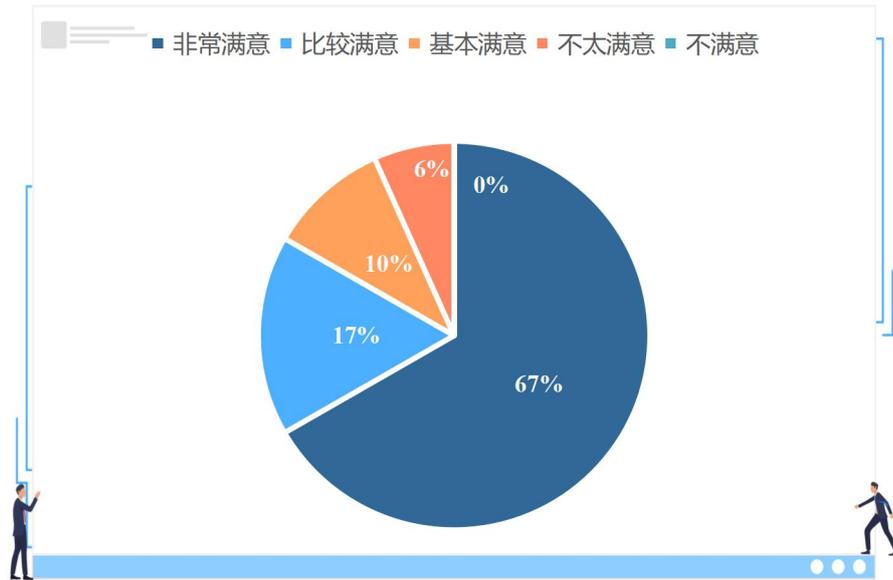
Q1: 您对办公楼改造对环境的美化作用感到是否满意?

调查结果显示, 73%的服务对象对办公楼改造对环境的美化作用非常满意; 10%的服务对象比较满意; 13%的服务对象基本满意; 只有4%的服务对象不太满意。综上, 可以反映出服务对象对办公楼改造对环境的美化作用满意度较高。具体情况如下图所示:



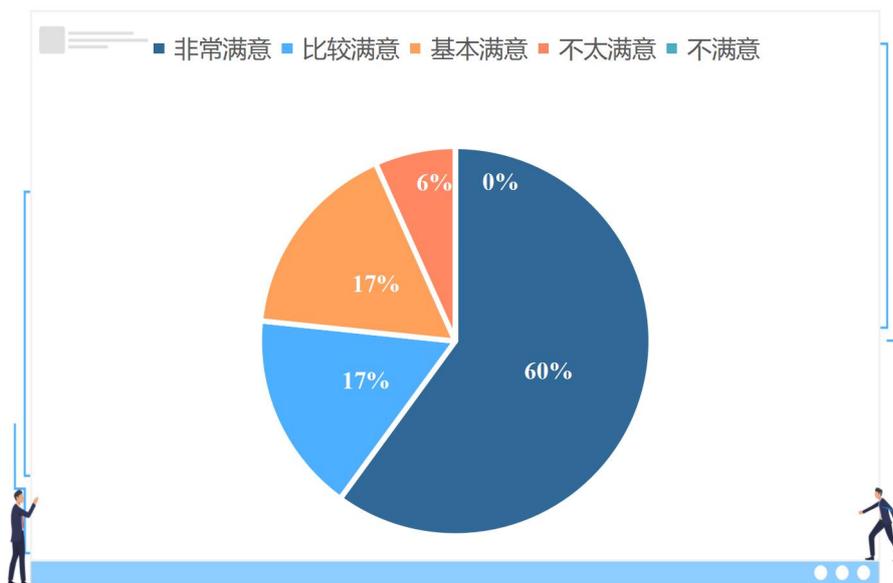
Q2: 您对办公楼改造对行政事业单位外部形象的提升是否感到满意?

调查结果显示, 67%的服务对象对办公楼改造对行政事业单位外部形象的提升非常满意; 17%的服务对象比较满意; 10%的服务对象基本满意; 还有 6%的服务对象不太满意。综上, 可以反映出服务对象对办公楼改造对行政事业单位外部形象的提升满意度较高。具体情况如下图所示:



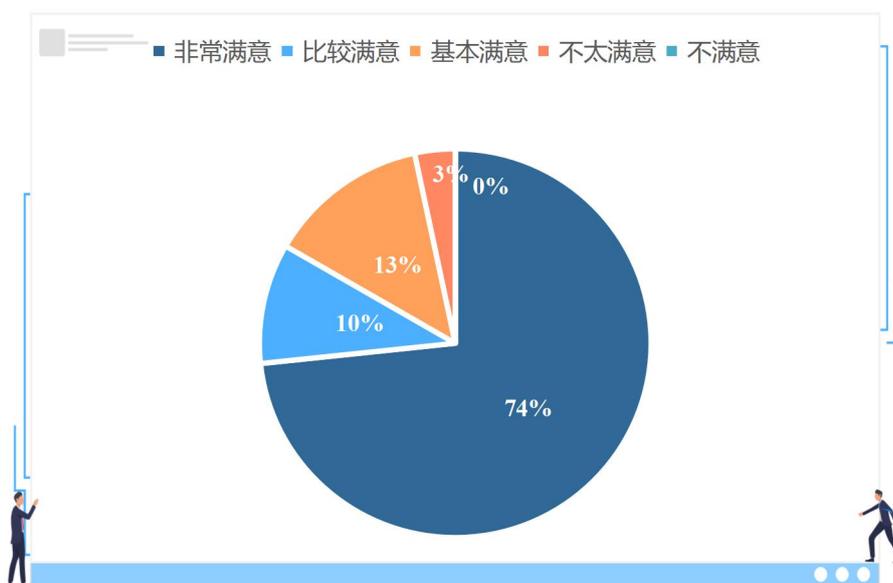
Q3: 您对办公楼改造后的安全隐患的消除情况是否满意?

调查结果显示, 60%的服务对象对办公楼改造后的安全隐患的消除情况非常满意; 17%的服务对象比较满意; 15%的服务对象基本满意; 还有 8%的服务对象不太满意。综上, 可以反映出服务对象对办公楼改造后的安全隐患的消除情况满意度较高。具体情况如下图所示:



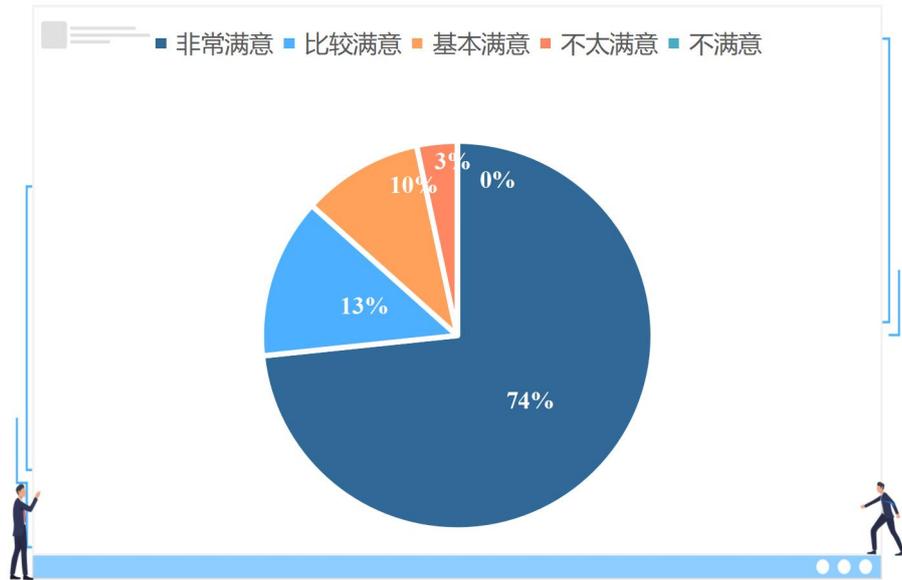
Q4：您对办公楼改造后的办事效率的提升情况是否满意？

调查结果显示，74%的服务对象对办公楼改造后的办事效率的提升情况非常满意；10%的服务对象比较满意；13%的服务对象基本满意；只有3%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对办公楼改造后的办事效率的提升情况满意程度较高。具体情况如下图所示：



Q5：您对项目实施整体情况及产生的效果是否满意？

调查结果显示，70%的服务对象对项目实施整体情况及产生的效果非常满意；13%的服务对象比较满意；10%的服务对象基本满意；只有7%的服务对象不太满意。综上，可以反映出服务对象对项目实施整体情况及产生的效果满意程度较高。具体情况如下图所示：



（三）主观问题分析

受调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的建议及意见主要体现在以下几点：提高工作服务现代化水平，提高服务效率。

五、结论与建议

综合分析得出，大部分的被调查者对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目总体情况满意，并且对该项目的满意度较高。但仍有少部分人对该项目不满意，满意度有待提高。经计算，本次问卷调查的综合满意度为 94.4%。

附件 6

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目相关 负责人访谈提纲

1.请您简要谈谈全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的具体绩效目标和实施内容等。

2.请您简要谈谈全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目的预期和完成情况。

3.请您介绍一下全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目支出资金使用过程中是否做到专款专用，资金使用监控是如何实施的。

5.请您简要说明为保障项目实施所制定的制度或采取的措施有哪些，在项目实施过程中是否严格执行。

6.项目建成后，按照实施方案确定的社会效益等实现程度；

7.请您谈谈对全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目实施过程中遇到哪些困难和问题，以及有何改进意见和建议。

访谈联系表

访谈单位	被访谈者	部门	访谈人员	访谈时间
山西泽华会计师事务所（普通合伙）	高伟	襄垣县直属 机关事务服 务中心	薛淑倩、王红	2023年8月

附件 7：2022 年度项目计划及实施情况基础数据表

襄垣县 2022 年度行政事业单位办公用房维修计划实施表

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
1	襄垣县公安局	办公用房维修改造	1、看守所监区暖气管道维修改造（20 万元） 2、看守所监区室内外粉刷（10 万元） 3、看守所监室内在押人员床铺等改造（3 万元） 4、看守所院内地面等维修（15 万元） 5、拘留所维修院内地面硬化、墙面粉刷等（15 万元）	63	改善条件 功能配套 恢复功能
2	襄垣县财政局	办公用房维修	1、机关后勤楼做防水、粉刷（20 万元） 2、机关食堂吊顶、粉刷（8 万元） 3、机关大楼做防水、吊顶、粉刷（8 万元） 4、机关负一层楼道粉刷（5 万元）	41	消除隐患 恢复功能
3	襄垣县审计局	办公用房维修	1、维修卫生间一层~三层（15 万元） 2、楼道内窗户更换（5 万元） 3、门厅顶防水、吊顶基层维修（3 万元）	23	消除隐患 改善条件 恢复功能

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
4	襄垣县交警队	办公用房改造	1、大队南墙及院内改造（5万元） 2、大楼暖气改造（50万元） 3、夏店中队院内改造（15万元）	70	改善条件 恢复功能
5	襄垣县卫健局	不动产处置	古韩卫生院门诊楼拆除（18万元）	18	消除隐患 (2020年申报 未实施)
6	襄垣县自然资源局	办公用房维修	1、玻璃幕墙维修（70万元） 2、后墙排水管维修（5万元） 3、卫生间管道维修（2万元） 4、后院铁栅栏维修（3万元）	80	消除隐患 恢复功能 (2020年申报 未实施)
7	襄垣县生态环境局	办公用房维修改造	1、供水排水系统维修（5万元） 2、门窗破损维修（0.2万元） 3、内墙粉刷地砖修补（5万元） 4、室内外电路改造（11万元）	21.20	消除隐患 恢复功能 (2020年申报 未实施)

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
8	襄垣县文化馆	办公用房维修	1、拆除原有瓦片、背等（2万元） 2、重新做斜坡雨搭基础（5万元） 3、重新布瓦屋面，筒瓦等（5万元）	12	恢复功能 消除隐患
9	襄垣县水利局	办公用房维修改造	1、机关办公楼外墙修缮项目（5万元） 2、原锅炉房修缮项目（1万元） 3、机关电线线路改造项目（6万元） 4、机关楼内暖气管道更换项目（14万元）	26	消除隐患 恢复功能 改善条件
10	襄垣县住房和城乡建设管理局	办公用房维修改造	暖气管道更换（22万元）	22	恢复功能
11	襄垣县民政局	办公用房改造	1、暖气改造（18万元） 2、电路改造（4万元）	22	消除隐患 恢复功能 (2020年申报 未实施)

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
12	襄垣县直属机关事务服务中心	办公用房维修改造	1、教育宾馆二楼维修改造（10万元） 2、旧党校出租房暖气主管道维修（15万元）	25	恢复功能
13	襄垣县疾病预防控制中心	办公用房维修	单位库房维修（40万元）	40	恢复功能
14	襄垣县城市管理综合行政执法队	办公用房维修改造	1、屋顶改造（15万元） 2、会议室改造（5万元） 3、地面改造（50万元）	70	消除隐患 恢复功能
15	襄垣县体育服务中心	办公用房维修	1、供热机房漏水修补（10万元） 2、训练馆漏水修补（5万元） 3、办公楼楼道吊顶维修（17万元）	32	恢复功能 消除隐患 改善条件
16	襄垣县残联	办公用房改造	1、院内教导园地面硬化绿化改造（6万元） 2、康复楼内一~五层卫生间改造（8万元）	14	改善条件 恢复功能

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
17	王桥镇人民政府	办公用房维修改造	1、院内旱厕改造（15万元） 2、办公楼内墙体粉刷（5万元） 3、综合文化楼、库房楼顶铺设油毡（3万元） 4、院落地面铺油（30万元） 5、供暖管道改造（10万元）	63	改善条件 功能配套 恢复功能
18	夏店镇人民政府	办公用房维修改造	1、镇政府大楼外墙新做保温（20万元） 2、办公楼内部粉刷，内门更换（20万元） 3、会议室改造（5万元） 4、线路改造、更换照明设备（3万元）	48	改善条件 功能配套 恢复功能
19	侯堡镇人民政府	办公用房维修改造	1、机关楼内墙皮脱落粉刷（20万元） 2、主楼墙外保温（20万元） 3、院内卫生间修补，安装无障碍通道和残疾人便池等升级改造（5万元）	45	消除隐患 恢复功能 改善条件
20	鹿亭镇人民政府	办公用房维修改造	1、鹿亭镇文化记忆馆房顶漏水维修（3万元） 2、鹿亭镇敬老院公厕改造（27万元）	40	恢复功能

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	申报单位	项目内容	具体内容	项目概算 (万元)	备注
			3、锅炉房拆除重建及空气能拆解安装（10万元）		改善条件
21	王村镇人民政府	办公用房维修改造	1、办公楼房顶修缮（10万元） 2、周转房职工宿舍走廊改造（5万元） 3、敬老院浴室改造（15万元）	30	恢复功能 改善条件
22	善福镇人民政府	办公用房维修改造	1、政府机关大门、南墙、财政所大门维修 （7万元） 2、厕所改造（15万元） 3、党群服务中心屋顶防水铺设（2.5万元）	24.5	消除隐患 恢复功能 (2020年申报 未实施)
23	下良镇人民政府	办公用房维修改造	1、大门琉璃瓦维修（1万元） 2、东楼会议室暖气改造（2.5万元） 3、大楼后墙修补（10 m ² ）（0.5万元） 4、党群服务中心屋面防水铺设及电路维修（2万元）	6	消除隐患 恢复功能 (2020年申报 未实施)
	合计			835.7	

2022 年确定维修项目实施情况明细表

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
1	纪委监委	办公大楼彩钢瓦屋面维修	拆除屋面、拆除钢支柱、新做钢支柱并加大坡度、拆除钢檀条减少间距重新做顶	河南富世建筑工程有限公司	2022.6.10	2022.7.25	已完成	已验收	
2	财政局	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水、餐厅及卫生间改造工程	办公楼屋面防水、大檐、后勤楼屋面防水餐厅及卫生间改造	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	2022.6.21	2022.8.8	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
3	审计局	办公楼窗户更换、卫生间、门厅、室外台阶维修改造工程	办公楼塑钢窗整体拆除、更换断桥窗，卫生间整体拆除新做，屋面新做防水、室外台阶维修等零星工程	河南周林建筑工程有限公司	2022.7.7	2022.8.7	已完成	已验收	
4	看守所、拘留所	县看守所巡视通道、防护栏杆、加装照明设施、改造楼梯栏杆；拘留所会议室吊顶粉刷、放风场围墙维修	看守所巡视通自流平地面、照明设施及线路改造、供水管、供暖管更换以及监区床铺改造；拘留所会议室监控	中甲建业（山西）建设工程有限公司襄垣分公司	2022.7.7	2022.8.7	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
		更换大门等零星工程	室改造、更换大门、制作安装通铺床及房顶字体油漆等						
5	鹿亭政府	锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程	锅炉房拆除新建、后院硬化、敬老院旱厕改造等零星工程	河南乾德建筑安装有限公司	2022. 9. 7	2022. 10. 6	已完成	已验收	
6	水利局	办公区维修改造工程	外墙喷涂真石漆、电动车棚增容、照壁、门房加装树脂瓦顶	重基建设发展有限公司	2022. 7. 7	2022. 8. 7	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
7	王村镇人民政府	办公楼瓦屋面维修、党群服务中心楼梯阳台封闭、敬老院洗澡间改造等工程	政府办公楼瓦屋面整体拆除新做、党群服务中心职工宿舍封闭阳台、敬老院洗澡间改造等零星工程	山西晟宇承建筑工程有限公司	2022. 7. 7	2022. 8. 7	已完成	已验收	
8	王桥镇政府	维修改造工程	旱厕改造、室外供热官网改造以及屋面防水改造	山西艺云建设有限公司	2022. 7. 7	2022. 8. 7	已完成	已验收	
9	直属机关事务服务中心、民政局、教育宾馆	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育	党校出租房暖气主管道、民政局暖气主管道、电路改造、教育宾	中甲建业（山西）建设工程有限公司	2022. 9. 19	2022. 10. 19	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
		宾馆屋面防水、 政府周转楼后 院塌陷修复	馆屋面防水、政 府周转楼后院塌 陷修复						
10	县看守所	监区改造工程	监区宿舍改造	山西金邦客安装维修服务 有限公司	2022. 9. 28	2022. 10. 28	已完工	已验收	
11	司法局、文化 馆	维修工程	司法局大檐维 修、夏店司法所 打造隔断、改造 卫生间、文化馆 供暖管道更换、 临街瓦片更换	重基建设发展有限公司	2022. 10. 12	2022. 11. 11	已完成	已验收	
12	农业局、西营 派出所、西营 政府、王村派	维修工程	农业局沥青院 面、西营派出所 外墙粉刷、王村	长治市智通市政工程有限公司	2022. 10. 12	2022. 11. 11	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
	出所及鹿亭派出所		派出所院面硬化、栅栏更换、鹿亭派出所围墙外改造下水管道、地面恢复等。						
13	下良镇人民政府	办公楼外墙保温、大门琉璃瓦改造等零星工程	办公楼外墙保温、前院配房刷粉等零星工程	林州辰隆建设工程有限公司	2022.9.13	2022.10.13	已完成	已验收	
14	襄垣县交警队	襄垣交警大队、县综合应急救援大队采暖系统改造工程	交警大队暖气管网改造；综合应急救援大队采暖管道、空气能维修等零星工程	河南豪尚建筑工程有限公司	2022.11.4	2022.12.4	已完成	已验收	

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

编号	申报单位	工程项目	主要维修内容	施工单位	开工时间	完工时间	是否完工	是否验收	未完成内容及原因
15	夏店镇政府	夏店政府文体综合场馆维修改造工程	文体综合场馆墙面、地面、门窗更换、电路改造等	浩宸建设科技有限公司	2022.11.9	2022.11.29	已完成	已验收	
16	善福镇政府	善福镇政府后院围墙、旱厕、大门琉璃瓦改造等零星工程	政府旱厕改造、党群服务中心更换断桥窗、综治中心围墙、政府后院围墙重砌、大门琉璃瓦更换等	中甲建业（山西）建设工程有限公司	2022.9.14	2022.10.14	已完成	已验收	

附件 8

2022 年全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目支出

绩效自评复核表

项目名称	2022 年全县行政事业单位公用房屋 维修改造资金项目		所属年度	2022 年	
单位名称	襄垣县直属机关事务服务中心				
项目资金	项目支出明细内容	年初预算数	全年预算数	实际支出数	执行率
	2022 年工程费、监 理费、造价咨询费以 及以前年度公房维 修改造工程欠款	3966.75 万元	3966.75 万元	3788.03 万元	95.5%
	-	-	-	-	-
	合计	3966.75 万元	3966.75 万元	3788.03 万元	95.5%
年度总体 目标	预期目标		实际完成情况		
	通过项目的实施，消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，防止国有资产流失，进一步改善行政性办公用房的办公条件，加强党政机关及事业单位办公用房维修改造统一管理，降低行政成本，优化资源配置，提升行政效能，方便服务群众，推动行政管理事业发展，促进行政工作规范化建设和节约型机关建设，提升县级机关外部形象。		2022 年，全县共有 29 个单位申报维修项目列入 2022 年度维修改造计划，项目概算 835.7 万元。经领导组研究决定，已对 16 个项目进行了维修改造，合同金额 803.5 万元，截止到 2022 年底，所有项目已经全部完工并完成验收。		
评价内容	分值	评价分析（含扣分理由）			得分
绩效目标 设置	10	项目立项程序充分、规范，资料齐全，绩效目标设立切合实际、规范合理；预算资金分配合理。但项目单位未依照绩效目标设立相关绩效指标，未对产出、社会效益、可持续影响等指标进行细化量化，不利			6

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

		于项目的后续考核。				
项目管理	10	项目资金到位情况和执行情况良好，项目采购，资金使用合规，有完整的审批、拨付手续，制定了《襄垣县行政事业单位公用房屋维修改造管理办法》；但项目单位未制定绩效运行管理，不利于项目的过程把控。				7.4
资金管理	10	项目资金到位情况良好，资金使用合规，有完整的审批、拨付手续，预算执行率高；但项目实施单位未针对项目制定相关的财务监控制度来保障项目的实施。				8
预算执行率	10	项目预算资金 3966.75 万元，实际支出资金 3788.03 万元，预算执行率为 95.5%。				9.5
实际绩效	60	指标类别	目标指标值	权重	实际指标值	得分
		产出指标	完成全县行政事业单位公用房屋维修工程和改造工程；维修工程、改造工程验收合格，达到相关验收标准；工程在 2022 年 12 月 31 日前完成，无预算追加。	20	2022 年，全县共有 29 个单位申报维修项目列入 2022 年度维修改造计划。经领导小组研究决定，已对 16 个项目进行了维修改造，截止到 2022 年底，所有项目已经全部完工并完成验收，无预算追加。	18
		效益指标	降低行政成本，防止国有资产流失；改善行政性办公用房的办公条件；确保建筑物的安全和持久性；为襄	20	项目实施后消除县级机关办公用房存在的安全隐患，确保国有资产安全完整使用，方便了人民群众，推动了行政管理事业发展，促进了行政工作规范化建设和节约型机关建设。但项目单	18

全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

			垣县干部提供一个较好的办公环境。		位尚未建立项目工程后续管护维护制度,不利于项目效果的体现。	
		满意度指标	各行政事业单位工作人员、广大群众满意度95%及以上。	20	各行政事业单位工作人员、广大群众满意度分别为95.6%和94.4%。	20
合计	100			100		85
评价结果	优 90分≤得分≤100分；良 80分≤得分<90分；中 60分≤得分<80分； 差得分<60分。					
问题与建议	1. 项目绩效指标不够明确--强化绩效目标管理,细化量化绩效指标。 2. 预算执行率有待提高--统筹推进项目实施,提高资金预算执行率。 3. 缺乏全过程财务监控--健全资金监控制度,确保资金规范使用。 4. 预算编制不够科学--深入调查精准测算,提高预算编制科学性。 5. 建后管护工作不明确--加强工程管护,确保工程发挥长效。					
填报人: 薛淑倩 主评人: 李轲 评价机构: 山西泽华会计师事务所(普通合伙)						

附件 9

现场核查方案

一、现场核查内容

包括但不限于以下内容：

1.资金的完整性、安全性及规范性。包括资金投入和落实情况、资金使用情况，财务管理状况等。

2.项目实施进展及管理状况，执行过程中目标、计划调整情况及采取的相关措施，项目产出数量、质量、时效目标完成情况等。

3.资金使用效果情况，包括资金使用的绩效总目标及阶段性目标完成情况，资金支出实施后主要的经济、社会等效益具体体现，项目的可持续性。

二、现场核查程序

主要包括：

1.听取项目实施单位汇报，了解资金总体使用管理情况，取得的成效及问题和建议；

2.核查财政部门有关资金拨付情况；

3.按照资料清单的内容进行核查核实；

4.按照基础数据采集表的内容进行核查核实；

5.按照资金合规性检查表的内容进行核查核实；

6.实地察看项目实施情况（包括取证、拍照等）。

三、现场核查方法

主要通过召开座谈会，听取项目实施单位资金使用情况汇报，核查资金使用、项目实施的有关账目及合同等资料，实地察看项目实施情况等方式进行。

四、现场核查时间及人员安排

现场核查于2023年7月-8月进行，核查人员为本次绩效评价的工作组，具体的人员安排见绩效评价工作组人员构成及职责分工表。

五、现场核查清单

序号	类别	现场核查内容	备注
1	项目立项	项目背景资料、政策性文件	
		项目申报资料。主要包括：申请报告、佐证资料、实施内容等	
		项目实施方案	
		相关会议纪要	
		财政部门预算资金计划（指标）下达文件	
		绩效目标申报表、自评报告其他相关资料	
2	合同资料	项目设计、施工、监理等合同	
3	实施资料 (不限于)	实施单位基本情况	
		项目申报情况	
		政府采购情况	
		招投标资料	
		档案归档情况	
		项目维修改造计划表等	
		项目中期验收及最终验收情况及结果	
		项目申请资料	
		项目实施情况	
		项目实施情况报告	

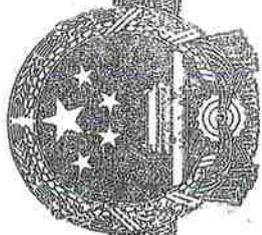
全县行政事业单位公用房屋维修改造资金项目绩效评价报告

序号	类别	现场核查内容	备注
		
5	项目管理制度	财务管理制度、资金管理辦法、业务管理制度、风险管理及处置预案	
		
6	财务资料	资金使用明细表。主要包括：各分项预算资金、到位资金、实际支付资金、结余资金等。	
		资金帐、证、表。主要包括：总账、明细账、逐笔支出凭证（含所有附件）、决算表。	
		资金支付申请表及审核意见	
7	其他	项目实施全流程、资金申请支付流程	
		项目建设完成后产生的效益等	
1. 所提供材料应尽量详实，能够客观反映项目的决策、过程、产出及效果情况，部分资料应按评价机构要求提供复印件或电子文档。			
2. 项目评价过程中，评价机构根据评价需要要求核查原始资料的，应按照规定提供原始资料。			
3. 你单位对所有提供资料的真实性、准确性、完整性负责。			
4. 评价机构对被评价单位提供的资料负有保密义务。除法律、法规等另有规定外，评价机构不得将所提供的资料泄露给除襄垣县财政局之外的第三人。			

附件 10 现场图片







营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91140106397519416N (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 山西泽华会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王永红

成立日期 2014年06月16日

合伙期限 / 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报
告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具相关的报
告; 基本建设年度财务决算; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询; 管
理咨询; 医院、大中專院校、各类基金会等非营利组织年度部门决
算报表和年度会计报表审计; 会计培训以及法律、法规规定的其他
业务; 企业宣传策划; 办公用品的销售。(依法须经批准的项目,
经相关部门批准后方可开展经营活动)

主要经营场所
太原市迎泽区桃园北路72号12幢一单元1211
号



登记机关

2019



会计师事务所

执业证书

名称：山西西泽华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王永红

主任会计师：

经营场所：太原市迎泽区桃园北路72号12幢一单元1211号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：14010279

批准执业文号：晋财注[2014]15号

批准执业日期：2014年06月03日

证书序号：0010229

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 140102790004
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 04 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

4

5



姓名	李柯
Sex	男
出生日期	1991-01-28
Working unit	山西泽华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	14051119910128235X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

14010030020

证书编号:
No. of Certificate

山西省

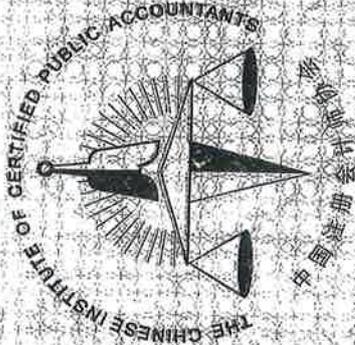
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 05 月 17 日
Date of issuance /y /m /d



4

7



姓名 Full name	王永红
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1967-01-18
工作单位 Working unit	山西德华会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	140103196701182437

