

# 牟定县民政局 2021 年社会养老服务中心建设项目

## 绩效评价报告

中兴财光华（云）审专字（2022）第 02046 号

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所



## 目 录

项目支出绩效评价报告	1-13
项目支出绩效评价指标体系及评分表	14-15

# 牟定县民政局 2021 年社会养老服务中心建设项目绩效 评价报告

中兴财光华(云)审专字(2022)第 02046 号

## 牟定县民政局:

受牟定县财政局委托,根据《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(云发〔2019〕11号)、《牟定县财政局关于开展 2021 年度县级预算重点财政项目支出绩效评价工作的通知》(牟财绩〔2022〕6号)等文件要求,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所组成审计评价组对牟定县民政局 2021 年“社会养老服务中心建设项目”(以下简称“项目”)资金支出的管理、使用及效益情况进行了绩效评价。牟定县民政局(以下简称“县民政局”)对所提供评价资料的真实性、完整性负责。现将评价情况报告如下:

## 一、基本情况

### (一)项目概况

#### 1.项目设定的背景

根据省、州相关要求结合我县实际,为我县老年人特别是独居老人、空巢老人、因病需康复老人等提供养老服务。同时,兼顾孤儿、精神病人、生活无着的流浪乞讨人员等特殊困难群体的综合社会福利服务,拟新建设牟定县社会养老服务中心建设项目。经审查,该项目选址位于牟定共和镇左脚舞山城,项目总投资 11000 万元,其中环保投资 27.5 万元。

建设内容和规模:新建社会养老服务中心综合楼、康复中心综合楼及儿童福利院各一幢,总占地面积 83100 平方米,总建筑面积 25540.42 平方米,床位 417 个。项目包含绿化、美化及道路硬化等附属设施。

#### 2.项目立项依据

(1) 《牟定县人民政府会议纪要》第 8 期、《牟定县环境保护局关于牟定县社会养老服务中心建设项目的意见》(牟环字〔2015〕33 号)；

(2) 《牟定县发展和改革局关于对牟定县社会养老服务中心建设项目可行性研究报告的批复》(牟发改社会〔2015〕84 号)；

(3) 《牟定县人民政府关于批准牟定县社会养老服务中心建设项目修建性详细规划实施的批复》(牟政复〔2016〕42 号)；

(4) 《牟定县住房和城乡建设局关于牟定县社会养老服务中心建设项目修建性详细规划行政性审查暨专家评审意见》(牟住建发〔2016〕67 号)；

(5) 《牟定县住房和城乡建设局关于牟定县社会养老服务中心建设项目初步设计的批复》(牟住建初复〔2017〕07 号)文件精神。

## (二) 项目资金安排情况

根据《牟定县财政局关于提前下达专项经费的通知》(牟财预〔2021〕41 号)，2021 年县民政局社会养老服务中心建设项目工程款 1,910,576.67 元，下达县民政局社会养老服务中心建设项目工程款 1,910,576.67 元。

## (三) 项目实施内容

1. 建设社会养老服务中心综合楼一幢；
2. 建设康复中心综合楼一幢；
3. 建设儿童福利院一幢。

按照牟定县民政局与楚雄东山房地产开发有限公司签订的《牟定县社会养老服务中心项目建设框架合作协议》，《牟定县社会养老服务中心项目建设补充协议》对牟定县社会养老服务中心项目建设和经营管理。

## (四) 项目绩效目标设定情况

牟定县民政局 2021 年社会养老服务中心建设项目预算申报时设定的绩效目标是：建设老年公寓建筑面积：6659 平方米。



牟定县民政局根据上述绩效目标设定了总体目标和年度目标。

总体目标：根据党中央提出的全面建设小康社会和社会主义现代化建设第三步战略目标的总体要求，通过加大投入和深化民政事业体制改革，加强城乡养老服务基础设施建设，加强人才培养，合理规划和利用社会资源，深化养老服务体制改革，强化养老服务一体化管理，不断提高养老服务水平，提高养老服务的公平性和可行性，进一步提高城乡老年人健康水平，逐步建立健全网络网站，让寄养老人的子女能通过网络随时随地能够了解老人的生活情况，完善公共养老服务体系。实施牟定县社会养老服务中心建设项目，基本建立起适应社会主义市场经济体制要求和城乡经济社会发展水平的养老服务、设施体系，满足老年群众的养老需求。

年度绩效指标具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	老年公寓建筑面积(平方米)	6659
	质量指标		
	时效指标	主体工程已完工	
	成本指标		
效益指标	社会效益指标	老年公寓建筑面积(平方米)	6659
满意度指标	服务对象满意度指标	100%	

根据牟定县民政局提供的绩效目标申报表，未设定细化分解具体的绩效目标工作任务，绩效目标未通过清晰、可衡量的指标及指标值予以体现，未设定绩效目标实现程度的关键的、核心的绩效指标。绩效指标及指标值无法监控和评价等。绩效评价小组在与牟定县民政局充分沟通后，根据提供的绩效目标申报表，并结合本项目设定的背景、目的及依据等，将本项目部分绩效目标、绩效指标及指标值设定如下：

### 1.绩效目标

- (1) 老年公寓建筑面积；
- (2) 建筑质量达标率；
- (3) 工程项目完成及时性；
- (4) 建设成本节约率。

## 2. 绩效指标

绩	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
效 指 标	效益	社会效益	工程质量事故处理率	100%
		生态效益	工程渣土及时清理	及时
		满意度	社会公众或服务对象满意度	90%

## (五) 组织管理情况

1. 项目实施主体。项目以牟定县民政局为主管部门，以财务处为申报部门。各相关业务处室负责项目的实施，编写实施方案，组织实施，确保项目任务的完成。

2. 保障措施。一是以项目管理办法保障项目的申报范围、安排导向和实施方式；二是以绩效考核的方式发挥资金效益；三是以预算明细的方式保障资金安排的科学规范，牟定县民政局建立预算管理制度，以预算管理项目。

3. 资金安排程序。由涉及到的项目科室进行项目经费的测算，测算完后及时将所需资金报牟定县民政局，牟定县民政局领导成员班子通过会议讨论决定最终项目经费。

4. 资金安排标准或依据。项目资金安排有明确的标准，在对实施的工作做了较为充分的考虑并结合财务开支标准进行了资金安排，同时参照项目决算情况。

5. 财务管理。牟定县民政局制定了《牟定县民政局财务报销管理制度》；《牟定县民政局差旅费管理办法》；《牟定县民政局公务接待管理办法》；《牟定县民政局固定资产管理规定》等制度。加强专项资金管理，严格执行财务管理制度，切实提高财政资金的使用效率。

资金管理上主要执行《政府会计制度》。

## 二、绩效自评情况

## (一) 绩效自评概述

根据《牟定县财政局关于开展 2021 年度县级预算重点财政项目支出绩效评价工作的通知》（牟财绩〔2022〕6 号）、《牟定县财政局关于 2021 年部门预算批复的



通知》(牟财行〔2021〕1号)等文件的规定,牟定县民政局2021年社会养老服务中心建设项目经费支出绩效自评组,并于2022年7月形成了《牟定县民政局2021年社会养老服务中心建设项目支出绩效评价报告》、《牟定县县级项目预算绩效目标申报表》(2021年度)。

## (二) 绩效自评结论

根据牟定县民政局2021年社会养老服务中心建设项目经费支出绩效自评综合得分91分,自评结果为“优”。

## 三、绩效评价组织情况

### (一) 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》(2014年修订);
2. 《中共云南省委、云南省人民政府关于全面实施预算管理绩效的意见》(云发〔2019〕11号);
3. 《云南省省级财政预算绩效管理暂行办法》(云财预〔2015〕295号);
4. 《牟定县财政局关于2021年部门预算批复的通知》(牟财行〔2021〕1号);
5. 《牟定县财政局关于开展2021年度县级预算重点财政项目支出绩效评价工作的通知》(牟财绩〔2022〕6号)。

### (二) 绩效评价方法

本次绩效评价中采取定量与定性相结合的方式,具体实施了审阅自评、实地评价、交换和反馈意见、专家会审等程序。通过资料收集、数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会、问卷调查等方式,开展实地评价。对2021年牟定县民政局社会养老服务中心建设项目相关档案资料进行查阅,结合现场核实情况和资金到位使用及结余情况的分析,进行数据分析和取证。

### (三) 绩效评价指标体系

#### 1. 绩效评价指标

本项目绩效评价以100分计,设项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4

个一级指标，权重分别为：19%、20%、30%、31%。在此基础上设定 13 个二级指标（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、生态效益、可持续性、满意度）。设 19 个三级指标。

## 2. 评价标准

(1) 项目评价得分满分为 100 分。

(2) 由审计评价组根据评价情况，对各单项指标分别进行独立打分。

(3) 总评价分为各单项指标得分总和。

(4) 评价结果：根据最终得分情况将评价结果分为四个等级：优（得分 $\geq 90$ 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 $< 60$ 分）。

## 3. 数据来源

绩效评价评分数据来源于牟定县民政局提供的资料。

## 四、绩效评价结论

### （一）绩效评价综合结论

牟定县民政局 2021 年社会养老服务中心建设项目绩效评价综合评分 83.5 分，评价等级“良”。综合评价结论：2021 年社会养老服务中心建设项目已完成主体工程和外立面装修，实施牟定县社会养老服务中心建设项目，基本建立起适应社会主义市场经济体制要求和城乡经济社会发展水平的养老服务、设施体系，满足老年群众的养老需求，推动了社会可持续发展。

### （二）绩效目标实现情况

该项目于 2017 年 4 月开工建设，截止 2021 年 10 月 5 日已完成主体工程和外立面装修，目前该项目仍处于建设阶段，建筑尚未投入使用。但根据实际情况，仍对周边群众进行后期满意度调查。

绩效目标实现情况综合结论：项目实施社会效益和生态效益基本达标，满意度认可率高，年度目标完成率及受益对象满意度达 95%等。



### (三) 绩效自评与评价差异分析

一是评价程序存在差异。绩效自评由牟定县民政局汇总相关资料，得出自评结论，未进行现场抽查。绩效评价通过收集与项目相关资料、编制实施方案、开展实地评价、数据汇总分析、撰写报告的方式开展。二是评价完善了绩效指标，提高了量化指标的比例，评价指标将自评的定性指标设置为定量指标，使评价的范围、尺度更加明确。

## 五、绩效评价情况分析

### (一) 项目决策分析

项目决策指标满分 19 分，评价综合评分 12 分（占该项满分值的 63.16%），具体情况分析如下：

#### 1. 项目立项

项目立项指标满分 6 分，评价综合评分 6 分。

##### (1) 立项依据充分性

立项依据充分性指标满分 3 分，得 3 分。

项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，与部门职能职责等相匹配、适应，属于部门履职所需。属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

##### (2) 立项程序规范性

立项程序规范性指标满分 3 分，得 3 分。

根据《牟定县环境保护局关于牟定县社会养老服务中心建设项目的意见》（牟环字〔2015〕33号）、《牟定县发展和改革局关于对牟定县社会养老服务中心建设项目可行性研究报告的批复》（牟发改社会〔2015〕84号）、《牟定县人民政府关于批准牟定县社会养老服务中心建设项目修建性详细规划实施的批复》（牟政复〔2016〕42号）、《牟定县住房和城乡建设局关于牟定县社会养老服务中心建设项

目修建性详细规划行政性审查暨专家评审意见》(牟住建发〔2016〕67号)、《牟定县住房和城乡建设局关于牟定县社会养老服务中心建设项目初步设计的批复》(牟住建初复〔2017〕07号)及云南牟定共和建筑有限责任公司中标通知书等程序资料,立项程序规范。

## 2.绩效目标

绩效目标指标满分7分,评价综合评分0分。

### (1)绩效目标合理性

绩效目标合理性指标满分4分,扣4分,得0分。

项目未设定关键的、核心的绩效目标。根据牟定县民政局提供的绩效目标申报表,绩效指标及指标值无法正常监控和评价等。

### (2)绩效指标明确性

绩效指标明确性指标满分3分,扣3分,得0分。

项目未设定细化分解具体的绩效目标工作任务,绩效目标未通过清晰、可衡量的指标及指标值予以体现。

3.资金投入指标满分6分,评价综合评分6分。

### (1)预算编制科学性

预算编制科学性指标满分4分,得4分。

项目资金投入预算经过科学论证,预算内容与项目内容相匹配,预算额度测算依据充分,确定的项目资金量与工作任务相匹配。

### (2)资金分配合理性

资金分配合理性指标满分2分,得2分。

预算资金分配依据充分,资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。



## (二) 项目管理情况分析

项目管理满分 20 分，评价综合评分 15.00 分（占该项满分值的 75.00%），具体情况分析如下：

1. 资金管理指标满分 10 分，评价综合评分 10 分。

### (1) 资金到位率

资金到位率指标满分 2 分，得 2 分。

根据《牟定县财政局关于牟定县民政局 2021 年部门预算的批复》（牟财社〔2021〕1 号）、《财政拨款收入-科目明细账》，2021 年安排社会养老服务中心建设经费预算资金 1,910,576.67 元，实际到位资金 1,910,576.67 元，资金到位率 100%。

### (2) 预算执行率

预算执行率指标满分 2 分，得 2 分。

根据《财政拨款收入-科目明细账》，2021 年安排社会养老服务中心建设经费实际到位资金 1,910,576.67 元，根据《行政支出-科目明细账》，实际支出 1,910,576.67 元。预算执行率 100%。

### (3) 资金使用合规性

资金使用合规性指标满分 6 分，得 6 分。

项目预算资金 1,910,576.67 元，实际到位资金 1,910,576.67 元，民政局提供项目支出台账实际使用资金 1,910,576.67 元。根据检查资金拨付文件，项目资金的使用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，资金的拨付基本具备完整的审批程序和手续；项目支出符合合同规定的用途。抽查未发现虚列支出、挤占、挪用等情况。

2. 组织实施指标满分 10 分，评价综合评分 5 分。

### (1) 管理制度健全性

管理制度健全性指标满分 2 分，扣 1 分，得 1 分。

牟定县民政局已制定《财务管理制度》等制度，根据《2021年度牟定县民政局行政事业单位内控制度报告》。有规范的财务管理，但业务上并未见相应的制度；管理制度相对合法、合规，但不完整。

## (2) 制度执行有效性

制度执行有效性指标满分 8 分，扣 4 分，得 4 分。

牟定县民政局于 2017 年 10 月通过公开招投标，最终确定楚雄东山房地产开发有限公司为“牟定县民政局社会养老服务中心建设”项目管理机构中标单位，云南牟定共和建筑有限责任公司为承建单位，并签订《牟定县社会养老服务中心项目建设框架协议》，《牟定县社会养老服务中心项目建设补充协议》对牟定县社会养老服务中心项目建设和经营管理。

## (三) 项目绩效情况分析

项目绩效指标满分 61 分，评价综合评分 56.50 分（占该项满分值的 94.26%），具体情况分析如下：

### 1. 项目产出

项目产出指标满分 30 分，评价综合评分 26.50 分。

#### (1) 产出数量

产出数量指标满分 10 分，得 10 分。

老年公寓建筑面积：根据《牟定县民政局社会养老服务中心建设项目初设总说明》，按照《社会养老服务中心建设项目的管理范围和要求》，将牟定县左脚舞山城的 6659.48 平方米进行建造养老服务中心综合楼，加快社会福利事业发展，完善和提高社会福利中心的环境。已按计划内容完成，实际完成率 100%。

#### (2) 产出质量

产出质量指标满分 10 分，扣 2 分，得 8 分。

质量达标率：根据《关于牟定县社会福利中心建设项目工程质量事故处理率的情况说明》，该工程无质量事故发生，质量基本达标。实际达标率 90%。



### (3) 产出时效

产出时效指标满分 5 分，扣 1.50 分，得 3.50 分。

完成及时性：住《牟定县民政局 2021 年社会养老服务中心建设项目经费支出绩效评价报告》、《牟定县发展和改革局关于对牟定县社会养老服务中心建设项目可行性研究报告的批复》（牟发改社会〔2015〕84 号）、《牟定县人民政府关于批准牟定县社会养老服务中心建设项目修建性详细规划实施的批复》（牟政复〔2016〕42 号）等文件，牟定县民政局计划实施时间 5 年，2017 年 1 月-2022 年 6 月，现已完成主体工程和外立面装修，完成及时率为 80%。

### (4) 产出成本

产出成本指标满分 5 分，得 5 分。

成本节约率：项目实施按批复的实施方案进行，2021 年项目资金 1,910,576.67 元，2021 年项目实际使用 1,910,576.67 元。成本节约率为 0。

## 2. 项目效益

项目效益指标满分 31 分，评价综合评分 30 分。

### (1) 社会效益

社会效益指标满分 7 分，得 7 分。

工程质量事故处理率：根据《关于牟定县社会福利中心建设项目工程渣土及时清理的情况说明》，该工程对环境未造成影响。

### (2) 生态效益

生态效益指标满分 8 分，得 8 分。

工程渣土及时清理：根据《关于牟定县社会福利中心建设项目工程渣土及时清理的情况说明》，该工程对环境未造成影响。

### (3) 可持续性

可持续性指标满分 8 分，得 7 分。

项目尚未投入使用，但工程实施后，能促进社会长期可持续发展。

#### (4) 满意度

满意度指标满分 8 分，得 8 分。

根据回收的 20 份调查问卷统计，“牟定县民政局社会养老服务中心建设项目”项目实施区的群众对该项目实施后续的反馈情况比较好。

### 六、主要经验及做法

该项目的实施、建设和运营，能够促进相关行业的发展，推动经济增长，具有显著的社会效益。项目分期实施，施工单位明确任务目标，监理单位各司其职，保证了该项工作的顺利完成，达到了预期的效果目标。

### 七、存在的问题

#### (一) 目标管理履职不到位

未见绩效监控。

牟定县民政局提供 2021 年“社会养老服务中心建设”项目未设定关键的、核心的绩效目标。根据牟定县民政局提供的绩效目标申报表，绩效指标及指标值无法正常监控和评价等。项目未设定细化分解具体的绩效目标工作任务，绩效目标未通过清晰、可衡量的指标及指标值予以体现。

#### (二) 绩效跟踪履职不到位

未见绩效跟踪报告。

#### (三) 绩效自评报告设定绩效目标、指标值与申报表不一致

牟定县民政局提供 2021 年“社会养老服务中心建设”项目绩效自评报告与 2021 年绩效目标申报表设定绩效目标、指标值不一致。

上述（一）、（二）、（三）与《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416 号）中“三、推进预算绩效管理的主要内容……预算单位在编制下一年度预算时，要根据国务院编制预算的总体要求和财政部门的具体部署、国民经济和



社会发展规划、部门职能及事业发展规划,科学、合理地测算资金需求,编制预算绩效计划,报送绩效目标。报送的绩效目标应与部门目标高度相关,并且是具体的、可衡量的、一定时期内可实现的……各级财政部门 and 预算单位要建立绩效运行跟踪监控机制,定期采集绩效运行信息并汇总分析,对绩效目标运行情况跟踪管理和督促检查,纠偏扬长,促进绩效目标的顺利实现。跟踪监控中发现绩效运行目标与预期绩效目标发生偏离时,要及时采取措施予以纠正……。”的规定不符。

## 八、建议

(一)加强绩效自评管理,单位项目支出绩效自评应做到内容完整、权重合理、数据真实、结果客观。通过绩效目标的细化、量化编制,不断丰富政府绩效考核、部门岗位责任制、财政预算绩效管理、审计绩效监督的工作内涵,充分发挥结果导向作用,做到预算执行有据可依,绩效审计有据可查,逐步达到财政支出科学精细化管理要求。

(二)进一步加大绩效评价制度建设和完善绩效评价指标体系建设,抓好绩效评价管理队伍的建设和业务指导,培育组建专家队伍,并加强业务培训;建立长效机制,把绩效评价作为各部门的日常性工作,建立绩效评价管理工作考核的长效机制。

(三)加强绩效管理方面学习、培训,按要求完成绩效考核各项任务。

附件1:牟定县民政局2021年“社会养老服务中心建设”项目支出绩效评价指标体系

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)云南分所

中国·昆明

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年九月十五日





牟定县民政局社会养老服务中心建设 项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	评价得分	指标说明	
决策 (19分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	充分	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。	3.00	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;(0.6分) ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;(0.6分) ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;(0.6分) ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;(0.6分) ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(0.6分)	
		立项程序规范性(3分)	规范	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立项的规范情况。	3.00	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。(1分)	
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性(4分)	合理	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。	0.00	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标;(1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)	
		绩效指标明确性(3分)	明确	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。	0.00	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(1分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(1分) ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。(1分)	
	资金投入 (6分)	预算编制科学性(4分)	科学	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,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。	4.00	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;(1分) ②预算内容与项目内容是否匹配;(1分) ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;(1分) ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。(1分)	
		资金分配合理性(2分)	合理	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、科学性、合理性情况。	2.00	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分;(1分) ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(1分)	
	过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率(2分)	100%	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。	2.00	评价要点: ①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 ②实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 ③预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 ④资金到位率为100%的,记满分;资金到位率≤60%的,记0分;资金到位率为60%~100%的,采用内插法计算得分。
			预算执行率(2分)	100%	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映和考核项目预算执行情况。	2.00	评价要点: ①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 ②实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 ③预算执行率为100%的,记满分;预算执行率≤60%的,记0分;预算执行率为60%~100%的,采用内插法计算得分。
		资金使用合规性(6分)	合规	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。	6.00	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(3分)存在1笔,扣1分,未小项3分扣完为止。	
		管理制度健全性(2分)	健全	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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。	1.00	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(1分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(1分)	



牟定县民政局社会养老服务中心建设 项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	评价得分	指标说明
	组织实施 (10分)	制度执行有效性(8分)	有效	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。	4.00	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(5分)未遵守1处,扣1分,本小项5分扣完为止。 ②项目调整及支出调整手续是否完备;(1分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;(1分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(1分)
产出 (30分)	产出数量 (10分)	老年公寓建筑面积 (10分)	≥6659平方米	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	10.00	评价要点: ①实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 ②实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 ③计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 ④实际完成率为100%的,记10分;实际完成率≤60%的,记0分;实际完成率为60%~100%的,采用内插法计算得分。
	产出质量 (10分)	质量达标率(10分)	100%	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	8.00	评价要点: ①质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 ②质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 ③质量达标率为100%的,记10分;质量达标率≤60%的,记0分;质量达标率为60%~100%的,采用内插法计算得分。
	产出时效 (5分)	完成及时性(5分)	≥0	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	3.50	评价要点: ①完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 ②实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 ③计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 ④完成及时率≥0的,记5分;完成及时率<0的,记0分。
	产出成本 (5分)	成本节约率(5分)	≥0	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	5.00	评价要点: ①成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 ②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。 ③计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 ④成本节约率≥0的,记5分;成本节约率<0的,记0分。
效益(31分)	社会效益(7分)	工程质量事故处理率(7分)	100%	项目实施所产生的社会效益。	7.00	评价要点: 有正面促进作用的,记满分,有一定作用的酌情给分,无促进作用的,记零分。
	生态效益(8分)	工程渣土及时清理(8分)	及时	项目实施所产生的生态效益。	8.00	评价要点: 有正面促进作用的,记满分,有一定作用的酌情给分,无促进作用的,记零分。
	可持续影响(8分)	促进社会可持续发展(8分)	长期	项目实施所产生的可持续影响。	7.00	评价要点: 有较大改善或改善的,记满分;存在一次“没有改善”的情况,扣权重的30%,扣完为止。
	满意度(8分)	社会公众或服务对象满意度(8分)	≥90%	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	8.00	评价要点: ①社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 ②满意度以20个调查对象为限。满意度≥90%的,记5分;满意度≤60%的,记0分;满意度为60%~100%的,采用内插法计算得分。
评价得分合计					83.50	
绩效等级:优( )、良(√)、中( )、差( )						



No 20121985



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91530100MA6KA11P49T



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。

副本编号: 3

此复印件, 再次复印无效



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
负责人 王凤歧  
成立日期 2017年01月22日  
营业期限 同来属公司一致  
营业场所 中国(云南)自由贸易试验区昆明片区官渡区拓东路41号澜沧江大厦第20层2001办公室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具具有相关报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 承办会计咨询、会计服务业务; 法律、行政法规规定  
的其他审计业务; 房屋租赁。(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)

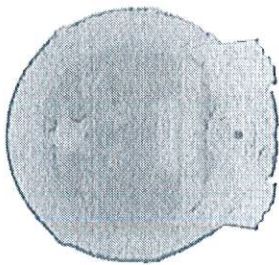
登记机关



2020



证书序号: 5001364



# 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、注册会计师分所除换证外，《回文》应当向财政部门

不得伪造、涂改、出租、出借、转让



# 会计师事务所分所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)云南分所

负责人: 王凤岐

经营场所: 中国(云南)自由贸易试验区昆明片区官渡区拓东路41号澜沧江大厦第20层2001办公室

分所执业证书编号: 110102055301

批准执业文号: 云财会〔2017〕42号

批准执业日期: 2017/3/3



发证机关:

二〇二〇年一月三十日

中华人民共和国财政部制