

专项资金绩效评价报告

陕卓远绩评字〔2025〕43号

委托单位：陇县财政局

评价单位：陕西卓远启航企业管理咨询有限公司

预算单位：陇县机关事务管理中心

联系电话：0917-3609761

日 期：2025年6月28日

专项资金绩效评价报告

陇县机关事务管理中心：

为进一步贯彻落实全面实施预算绩效管理，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《财政部关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、《陇县财政局关于做好2024年度重点项目事后续效评价工作的通知》（陇财办绩〔2025〕11号）等文件要求，陕西卓远启航企业管理咨询有限公司成立绩效评价工作组，于2025年6月9日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对贵单位实施的“专项资金”开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目背景

陇县机关事务管理中心就是贯彻执行党和国家有关机关事务管理的方针、政策，研究和拟定县级机关事务管理工作计划和规定，并组织实施；编制县级机关办公用房和办公区建设规划；统筹建设、调配、管理县级机关办公用房；负责县级机关公务车辆的编制、配置、更新、调配、监督管理及相关手续的

办理；负责全县重要政务以及县委、县人大、县政府、县政协公务接待工作；协助全县重要会议、重大庆典活动的筹备和服务工作；协同县人社局搞好县级机关后勤人员和政务接待人员的岗位、技术培训及考核考评工作；负责县级机关综合办公区域的后勤、物业管理、国有资产管理、安全保卫和消防工作；负责县级领导后勤生活保障和重要公务活动的服务工作；负责管理机关职工食堂的服务、协调、管理等工作；承办领导交办的其他工作。

二、基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：专项资金
2. 预算单位：陇县机关事务管理中心
3. 项目预算：1,193,000.00 元。
4. 计划实施期限：2024 年 1 月至 2024 年 12 月
5. 项目内容：围绕机关后勤保障核心职能，重点推进临聘人员劳务费政府机关大院及周转房临聘人员工资、保险、其他福利等；政府机关大院、周转房及东部商务区邮电费、水电费、燃气费、暖气费等政府大院及周转房维修费；人员差旅费，东部商务区更换变压器等费用支出工作。
6. 预期效益：通过实施专项资金项目，提升陇县机关事务管理水平，提高公共服务质量和效率，降低机关运行成本，建设绿色、高效、节约型机关。

（二）项目预算资金安排情况

1. 项目资金计划情况

项目安排预算资金 1,193,000.00 元。（详见表 1）

表 1 项目预算及到位资金情况表 单位：元

项目名称	资金投入	预算资金	到位资金	资金文号	下达时间
专项资金	财政资金	1,193,000.00	1,193,000.00	陇财办行追 (2024)100号	2024年6月 27日
合计	-	1,193,000.00	1,193,000.00	-	-

2. 项目资金到位情况

截至 2024 年 12 月底，县财政共拨付到位资金 1,193,000.00 元，资金到位率 100%。

(三) 项目预算资金执行情况

截至 2024 年 12 月底，共支出项目资金 1,193,000.00 元，预算执行率为 100%。项目资金全部用于支付临聘人员工资及保险：支出 23.37 万元，用于临聘人员工资及保险费用。通过按月足额发放工资、完善社保缴纳流程，保障人员队伍稳定，为机关正常运转提供基础人力支持。水电费、职工灶相关费用及办公费：支出 43.10 万元，主要用于政府机关大院、周转房及东部商务区水电费用、职工灶相关费用和办公费等支出。维修费及暖气费：支出 52.83 万元，设施设备的日常维修及应急抢修。通过提前检修供暖设备、优化供热管网，实现供暖期室温达标率，提升干部职工满意度。使各项工作逐步规范化、标准化、高质量发展，为全县高质量发展做好后勤保障工作。（详见表 2）

表 2-1 项目预算资金执行情况表 单位：元

项目名称	预算到位资金	实际支出资金	预算执行率
专项资金	1,193,000.00	1,193,000.00	100%
合计	1,193,000.00	1,193,000.00	100%

表 2-2 项目预算资金执行情况表（明细）

单位：元

序号	支付项目摘要	支出金额	支付时间	备注
1	支临聘人员 7-12 月工资	199,666.70	2024.7.12-2024.12.19	
2	支临聘人员 7-12 月养老保险和工伤保险	34,180.99	2024.7.12-2024.12.19	
3	支 6-11 月水费	24,036.50	2024.7.12-2024.12.19	
4	支 6 月-12 电费	322,912.69	2024.7.12-2024.12.19	
5	支职工灶相关费用	18,689.00	2024.7.12-2024.12.19	
6	支办公费、差旅费等	65,358.53	2024.7.12-2024.12.19	
7	支零星维修费	121,457.63	2024.7.12-2024.12.19	
8	支 2023 年—2024 年采暖费	211,974.96	2024.7.12-2024.12.19	
9	支东部商务区更换变压器费用	194,723.00	2024.7.12-2024.12.19	
	合 计	1,193,000.00		

（四）绩效目标完成情况

陇县机关事务管理中心专项资金项目在陇县机关事务管理中心的管理下，绩效目标顺利完成，整体执行情况良好。该项目资金主要用于开展的临聘人员工资及保险、水电费、维修费、暖气费、办公费等相关项目支出，预算执行情况良好，资金拨付及时、使用规范高效，提升陇县机关事务管理水平，提高公共服务质量和效率，降低机关运行成本，建设绿色、高效、节约型机关。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中央、省、市、县现行相关政策文件；
2. 县财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，项

目实施、产出及管理等相关资料；

4. 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

（三）评价内容

1. 财政资金投入分配。主要包括项目立项（论证决策、目标设置、保障措施），以及资金落实（到位时效、分配合理）。

2. 财政资金运行管理。主要包括资金管理（资金支付规范性、支出合理性），以及事项管理（实施程序、管理情况）。

3. 财政资金管理制度。主要包括资金管理制度（制度健全性、执行有效性）。

4. 财政资金绩效实现。主要包括经济性（体现为预算成本控制），效率性（体现为项目进度及质量），效果性（体现为社会、经济、环境效益及可持续性），以及公平性（体现为公众满意度）。

（四）评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，主要采取资料核查、现场问答、实地考评走访相结合的方式，对评价范围资金使用情况进行深入具体、独立客观地

了解与核实，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

（五）评价标准

项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、17 个二级指标、25 个三级指标。评价结果分为优、良、一般、差 4 个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。（详见表 3）

表 3 项目评价等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（六）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

四、绩效指标分析

（一）决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分为 12 分，实际得分为 11 分。（详见表 4）

表 4 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
决策	12	项目立项	4	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	2	2
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	2
				绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2
				资金分配合理性	2	1.5
合计	12	-	12	-	12	11

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合陇县发展的实际需要。

(2) 立项程序规范性。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标设定合理，符合项目发展客观实际，主要目标能够在一定期限内如期实现。

(2) 绩效指标明确性方面。项目所述预期目标设定较明确，可衡量，预算确定的项目与分配资金量基本匹配，但项目部分绩效指标设置不够清晰。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制科学，预算确定的资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金分配额度合理，与陇县实际相适应。

评价组认为，项目决策从整体上看，目标明确，立项规范、决策依据充分、程序合规，符合相关政策和管理办法，但项目部分绩效指标设置不够清晰。

（二）过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分为 15 分，实际得分为 12 分。（详见表 5）

表 5 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
过程	15	资金管理	9	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	3
				资金使用合规性	3	3
		组织实施	6	管理制度健全性	3	1.5
				制度执行有效性	3	1.5
合计	15	-	15	-	15	12

1. 资金管理方面

（1）资金到位率方面。项目预算资金 1,193,000.00 元，项目财政拨付到位资金 1,193,000.00 元，资金到位率为 100%。拨付程序符合相关要求。

（2）预算执行率方面。项目实施单位预算执行资金为 1,193,000.00 元，预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性方面。本项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

（1）管理制度健全性方面。项目单位有相关管理制度。但制度不够健全、不够规范。

（2）制度执行有效性方面。项目实施单位基本能遵守相关法律法规和各项管理规定，项目支出手续完备。但存在项

目绩效自评报告、自评表编写不够规范、详实等不足。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金使用合规，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。但存在项目相关管理制度不够健全和规范，绩效自评报告内容不够全面完整等不足。

（三）成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，实际得分 12.5 分。（详见表 6）

表 6 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
成本	13	经济成本	5	单位成本或分项成本节约率	5	4.5
		社会成本	4	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	4	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	-	13	-	13	12.5

1. 经济成本方面。项目实施单位按相关制度执行，成效显著，经济成本控制较好。

2. 社会成本方面。本项目实施保障了单位各项业务的正常开展，为社会提供了优质的公共服务，提升了单位的社会形象和公信力。无社会发展负面作用。

3. 生态环境成本方面。项目的实施未对生态环境造成影响。无自然生态环境负作用。

评价组认为，项目成本从整体上看，经济成本、社会成本、生态环境成本方面控制得好，无负作用发生。

（四）产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，实际得分 24 分。（详见表 7）

表 7 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	实际得分
产出	25	产出数量	10	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	10	项目质量目标完成情况	10	9
		产出时效	5	项目按期完成情况	5	5
合计	25	-	25	-	25	24

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料及现场检查情况看，项目已完成了年度数量目标任务。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料、现场查看以及调查问卷等方面情况看，项目单位较好地完成了年度质量目标任务，项目实施过程中未出现质量方面事故或问题。

3. 产出时效方面。项目产出时效性强，目标任务按期全面完成。

评价组认为，项目产出从整体上看，项目数量、质量、时效完成较好，未出现差错等问题。

评价组认为，项目资金作用发挥充分，项目单位履职基本到位，产出质量、产出数量、产出时效均较好。

（五）效益

项目效益从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、服务对象满意度六个方面进行评价。项目效益满分 35 分，实际得分 29.5 分。（详见表 8）

表 8 项目效益绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	实际得分
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	4	4
		社会效益	保证政府工作正常运转、提升公共服务水平	6	6
			促进社会公平、维护社会稳定	6	6
		生态效益	生态效益	3	3
		可持续发展	长效运行保障机制及推动经济社会可持续健康发展情况	3	2
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	0
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	8.5
项目受益人认可程度					
合计	35	—	—	35	29.5

1. 经济效益方面。通过严格执行差旅费报销标准与审批流程，规范支出，有效避免资金浪费；在维修费及暖气费支出中，提前检修供暖设备、优化供热管网，减少因设备故障导致的重复维修成本，提高资金使用效率。同时，保障机关日常运转的基础人力投入，确保行政工作高效开展，间接降低因工作延误产生的经济损失。因此，项目经济效益较好。

2. 社会效益方面。用于临聘人员工资及保险支出，保障了人员队伍稳定，为机关正常运转提供充足人力支持，促进政府各项工作顺利推进；供暖期室温达标率达标，有效改善干部职工办公环境，提升政府机关服务效能，增强公众对政府工作的认可度，营造良好的社会服务氛围。因此，项目社会效益好。

3. 生态效益方面。在水电费管理中，虽未开展大规模节能改造，但通过规范水电使用，一定程度上避免能源浪费。未来可进一步加大节能技术投入，如推广智能水表、LED 照明

等，降低能源消耗，助力实现绿色低碳发展目标，为改善区域生态环境作出贡献。因此，生态效益好。

4. 可持续影响方面。通过完善社保缴纳流程、优化供热管网等举措，夯实机关事务管理基础，为长期稳定服务提供保障；建立规范的资金使用流程与审批制度，有助于提升后续专项资金管理的规范性和科学性，促进机关事务管理工作持续、高效发展。

5. 受表彰情况方面。尚未受市级以上表彰奖励。

6. 服务对象满意度方面。通过问卷调查、实地访谈等方式对项目服务对象进行满意度调查，共发放问卷 35 份，回收有效问卷 35 份。结果显示，居民对项目整体满意度达到 85%。多数群众对项目实施给予了肯定和认可。

评价组认为，项目预期经济效益、社会效益、生态效益、服务对象满意度较好，财政资金的社会效益能得到很好地发挥。

五、综合评价结论

项目安排符合国家相关法律、法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合陇县发展的需要，立项依据充分、资金安排合理，促进和谐社会建设效果较好。但存在项目部分绩效指标设置不够清晰、相关管理制度不够健全和规范，绩效自评报告内容不够全面完整等不足。结合实地查看、问卷调查及数据分析等工作，经评价组认真评价，本项目绩效评价得分为 89 分，总体绩效级别为良好。得分情况详见附件 2。

六、存在问题

（一）制度执行与培训体系不完善。虽已建立相关管理制度，但部分制度内容未充分结合实际工作场景细化落实标准。例如，部分员工对差旅费报销制度存在理解偏差问题，导致报销时出现一些填写不规范问题。反映出制度宣传缺乏系统性培训与实操指导，导致部分员工对报销标准、审批流程掌握不精准，影响资金使用效率与合规性。

（二）绩效管理精细化程度不足。绩效目标设置存在笼统性，部分指标缺乏量化衡量标准。如“提升机关事务管理水平”“降低机关运行成本”等目标，未明确具体量化指标与时间节点，导致绩效评价缺乏精准依据。此外，绩效自评工作流程不够规范，报告内容存在数据支撑不足、问题分析不深入等问题，无法有效发挥绩效评价对管理优化的导向作用。

六、建议

（一）强化制度建设与执行效能。完善制度内容，修订差旅费报销制度，编制《报销操作指南》，以图文结合形式细化报销标准、审批流程及常见问题处理方式；同步建立其他业务领域的标准化操作手册，明确各环节责任主体与操作规范。加强培训与监督：每季度组织制度专题培训，通过案例分析、模拟演练提升员工实操能力；建立制度执行月度抽查机制，将检查结果纳入部门与个人绩效考核，对违规行为严肃问责。

（二）深化绩效管理体系建设。优化绩效目标设定，重构绩效指标体系，将“降低机关运行成本”细化为“年度水电费同比下降5%”“差旅费支出减少8%”等可量化、可考核

目标，并明确阶段性任务与责任人。规范绩效自评流程：制定《绩效自评工作指引》，统一报告模板与数据填报标准；引入第三方机构开展自评质量审核，对自评结果与实际情况偏差较大的项目进行重点复核，强化绩效评价结果应用，将其作为后续预算分配、项目调整的重要依据。

附件：

1. 绩效考评组成员表
2. 项目评价报告得分表
3. 评价单位营业执照

陕西卓远启航企业管理咨询有限公司

2025年6月28日

附件 1:

绩效考评组成员表

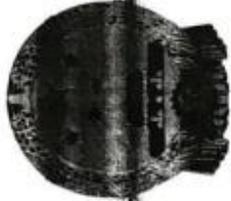
祁 盼	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司绩效评价师
张珊珊	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司绩效评价师
万静静	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司审计师
张晓苗	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师
赵 妍	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师
孙凯丽	陕西卓远启航企业管理咨询有限公司会计师

附件 2:

专项资金项目得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	2
		绩效目标	绩效目标合理性	2	2
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	1.5
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	1.5
			制度执行有效性	3	1.5
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	4.5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9
		产出时效	项目按期完成情况	5	5
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	4	4
		社会效益	保证政府工作正常运转、提升公共服务水平	6	6
			促进社会公平、维护社会稳定	6	6
		生态效益	生态效益	3	3
		可持续影响	长效运行保障机制及推动经济社会可持续健康发展情况	3	2
		受表彰情况	是否受到上级表彰	3	0
		服务对象满意度	服务对象认可程度	10	8.5
项目受益人认可程度					
总分	100	—	—	100	89

附件 3:



营业执照

统一社会信用代码
91610326MA6XA15QXU



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”了解
更多企业、个人、监管信息

注册资本 壹佰万元人民币
成立日期 2017年05月09日

住所 陕西省宝鸡市金台区行政东路段金城铂湾90
号楼1002室

名称 陕西卓远启航企业管理咨询有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 祁盼

经营范围 一般项目：税务服务；财政专项资金项目预算绩效评价服务；市场主体登记注册代理；财务咨询；信息技术咨询服务；房地产评估；资产评估；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；信息咨询服务（不含涉外调查、软件开发、广告设计、代理；会议及展览服务；办公用品销售；图文设计制作；商务代理代办服务；广告制作；破产清算服务；工程管理服务；平面设计；商标代理；价格鉴证评估；劳务服务（不含劳务派遣）；土地调查评估服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
许可项目：代理记账；注册会计师业务；建筑劳务分包（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，具体经营项目以审批结果为准）。

登记机关 2024年11月15日

国家市场监督管理总局监制