

## 2022 年度瑞安市预算项目支出

# 绩效复评报告

项目名称：邮政宣传管理经费

项目单位：瑞安市邮政业安全中心

主管部门：瑞安邮政管理局

评价机构：温州中源立德会计师事务所有限责任公司

委托单位：瑞安市财政局

2023 年 7 月 14 日

## 瑞安市预算项目支出绩效复评表

项目名称	邮政宣传管理经费	所属年度	2022		
单位名称	瑞安市邮政业安全中心	主管部门	瑞安市邮政业安全中心		
项目 资金 (万元)	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
	邮政宣传管理经费	10			
	办公费			1.75	
	印刷费			0.41	
	邮电费			0.18	
	物业管理费			1.50	
	维修(护)费			2.60	
	委托业务费			2.50	
	其他交通费用			0.27	
	合计	10	10	9.21	92.15%
	年度总体目标	预期目标		实际完成情况	
确保单位正常运转		确保单位正常开支 运转 完成全年绩效目标 92.15%			
评价内容	分值	评价分析(含扣分理由)			得分
绩效目标设置	10	<p>1、绩效目标总体描述准确，制定的绩效目标较为明确、清晰；对项目预期产出和效果有比较充分、恰当的描述。但根据项目单位自评表显示的实际完成情况填写过于简单，并未将项目的实际情况反馈。（扣1分）</p> <p>2、绩效目标总体描述符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求，与部门（单位）职能、发展规划和工作计划相关；与项目的内容相关；指标设置与产出和效益相关。</p> <p>3、绩效指标设置已具体细化量化，具备可测量性。但项目社会效益指标“让农村居民享受到，解决农村邮件不能妥投到户的问题”仍为定性指标，并未使其量化细化，使指标具备可测量性。（扣1分）</p>			6

		4、绩效目标与指标设置基本符合客观实际，与投资额或资金量匹配。但根据项目自评表显示，全部指标均重复设置；且满意度指标目标值设置不合理，应根据实际情况考量重新设置对应指标完成值。（扣2分）					
项目管理	5	已建立健全项目管理制度和组织保障机制并基本得到有效执行。				5	
资金管理	5	未见项目不合理不合规支出。				5	
预算执行率	10	项目年初预算10万元，年中没有调整，全年预算10万元，全年实际支出9.21万元，预算执行率92%。				10	
实际绩效	70	指标类别	指标名称	目标指标值	权重	实际指标值	得分
		产出指标	村邮站	≥1个	25	1	25
			邮政业宣传管理经费	≥11	25	11	25
		效益指标	让农村居民享受到，解决农村邮件不能妥投到户的问题	逐步提升	40	逐步提升	根据指标完成情况定性为基本达成目标，对应分值区间80%，得分32分。
		满意度指标	服务对象满意度≥90%	≥1%	10	1%	项目主要通过口头询问的方式开展调查，但并未做数据汇总。综合评分8分。
合计	100	-				89	

评价结果	<input type="checkbox"/> 优 90分 ≤ 得分 ≤ 100分; <input checked="" type="checkbox"/> 良 80分 ≤ 得分 < 90分; <input type="checkbox"/> 中 60分 ≤ 得分 < 80分; <input type="checkbox"/> 差 得分 < 60分	良	
问题与建议	<p>复评发现的问题:</p> <p>1、项目绩效自评表填写不规范。例如: 根据项目单位自评表显示的实际完成情况填写过于简单, 并未将项目的实际情况反馈;</p> <p>2、项目绩效目标设置不规范。例如: ①根据项目自评表显示, 全部指标均重复设置; ②项目绩效指标设置可测量性不足, 例如: 项目社会效益指标“让农村居民享受到, 解决农村邮件不能妥投到户的问题”仍为定性指标, 并未使其量化细化, 使指标具备可测量性。③满意度指标目标值设置不合理, 应根据实际情况考量重新设置对应指标完成值</p> <p>3、项目绩效产出指标证明(佐证)材料依据性程度不足。如: 满意度指标, 项目主要通过口头询问的方式开展调查, 但并未做数据汇总, 项目单位无法提供满意度调查的相关佐证材料。</p> <p>建议:</p> <p>1、重视绩效管理工作, 落实绩效主体责任, 加强绩效自评填报与审核工作, 提高自评的准确性。</p> <p>2、建议项目单位按照绩效目标编制要求, 科学合理设置项目绩效指标, 根据《温州市市级预算绩效指标库管理办法》, 按照预算资金用途, 选定合适的、针对性强的绩效指标。</p> <p>3、对未全部完成的指标要分析并说明原因, 研究提出合理的改进措施, 并及时提出绩效目标调整。</p>		
评价人员			
姓名	职称/职务	单 位	签 字
林 毅	审计师	温州中源立德会计师事务所有限责任公司	
郑建初	会计师	温州中源立德会计师事务所有限责任公司	
唐 凯	评价助理	温州中源立德会计师事务所有限责任公司	

填报人（签字）：

年 月 日

评价组组长（签字）：

年 月 日

评价机构负责人（签字并盖章）：

年 月 日

注：绩效复评评分说明。

一、绩效目标设置（10分）。绩效目标包括绩效目标总体描述和绩效指标。

1. 完整性（2分）。绩效目标总体描述是否文字通顺、准确，是否明确、清晰，是否能够反映项目主要情况，是否对项目预期产出和效果进行了充分、恰当的描述；指标是否涵盖了项目的产出与效益（产出与效益指标至少各有一个，如缺一类指标，该项得分减半）。

2. 相关性（1分）。绩效目标总体描述是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求，与部门（单位）职能、发展规划和工作计划是否密切相关；与项目的内容是否相关；指标设置与产出和效益是否紧密相关。

3. 可测量性（2分）。绩效指标设置是否具体细化量化可测量，相关指标应该以定量表述为主，不能以量化形式表述的，应当采用分级分档的形式定性表述，并具有可测量性。

4. 合理性（2分）。绩效目标与指标设置是否符合客观实际，是否与投资额或资金量匹配。

5. 核心指标（3分）。是否选取了最能体现项目绩效的关键核心指标并明确了具体指标值。凡复评时需增加核心指标的，该项得0分。

二、项目管理（5分）。建立健全项目管理制度和组织保障机制并有效执行。每发现一个问题，扣1分。其中，购买商品和服务不依法政府采购或工程项目不按规定招投标的，扣5分。

三、资金管理（5分）。资金支出合理合规比率100%，得满分；每下降1%，扣1分，扣完为止。资金支出合理合规比率=（项目资金支出-不合格资金支出）/项目资金支出×100%。不合格资金支出是指项目资金支出超出项目预算范围，不符合项目预算批复或合同规定的用途，或不符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法等

规定的支出。如截留、挪用、虚列支出等情况；违反规定扩大开支范围，提高开支标准；违规发放津贴补贴；白条入账等。

四、预算执行率（10分）。预算执行率=（实际支出资金/预算安排资金）×100%。预算执行率≥91%，得满分；每下降1%，扣0.5分，扣完为止。

五、实际绩效（70分）。原则上以年度预算批复时确定的项目绩效指标和权重为评分依据。如果项目单位设置的项目绩效指标和权重不完整、不合理，复评时评价组可根据项目实际重新设置绩效指标与权重，按重新设置的绩效指标和权重评分。

1. 定量指标得分按照以下方法评定：与目标指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于目标指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

2. 定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含），60%-0合理确定分值。



# 瑞安市市级财政支出 绩效评价签证单

被评价单位：瑞安市邮政业安全中心

时间：2023.7.14

评价事项：邮政宣传管理经费项目绩效自评抽评

资料来源及名称：项目绩效自评表、项目预期绩效目标申报表及相关项目工作资料及佐证资料

### 情况摘要：

- 1、项目绩效自评表填写不规范。例如：根据项目单位自评表显示的实际完成情况填写过于简单，并未将项目的实际情况反馈；
- 2、项目绩效目标设置不规范。例如：①根据项目自评表显示，全部指标均重复设置；②项目绩效指标设置可测量性不足，例如：项目社会效益指标“让农村居民享受到，解决农村邮件不能妥投到户的问题”仍为定性指标，并未使其量化细化，使指标具备可测量性。③且满意度指标目标值设置不合理，应根据实际情况考量重新设置对应指标完成值
- 3、项目绩效产出指标证明（佐证）材料依据性程度不足。如：满意度指标，项目单位无法提供满意度调查的相关佐证材料。

### 相关人员签证：

情况属实

唐凯

2023.7.25

评价组制单人：唐凯

评价组组长：林毅

注：被评价单位相关人员签证只需认定评价工作底稿摘录的事项是否真实，如属实，签“情况属实”，如不实，签“情况不实”，并书面说明。

