

**枣庄市市中区2020年度
工人文化宫修缮及运行维护费用
项目经费绩效评价报告**

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区总工会

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2021年9月25日

目 录

摘要.....	1
一、项目概述.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、评价基本情况.....	2
四、评价结论情况.....	3
五、意见建议.....	5
绩效评价报告正文.....	7
一、项目基本情况.....	7
（一）项目概况.....	7
（二）项目绩效目标.....	8
（三）项目预算.....	8
（四）项目计划实施内容.....	8
（五）项目组织管理.....	9
二、绩效评价情况.....	9
（一）评价目的.....	9
（二）评价对象与范围.....	9
（三）评价依据.....	10
（四）评价原则、评价方法.....	11
（五）绩效评价指标体系.....	11
（六）评价人员及工作安排.....	12
（七）绩效评价工作过程.....	12
三、评价结论及分析.....	14
（一）评价情况分析.....	14



（二）综合评价结论及分析.....	15
四、项目主要绩效.....	16
五、项目存在的主要问题.....	17
六、意见建议.....	17
附件1绩效评价指标体系表.....	19
附件2绩效评价得分表.....	23
附件3调查问卷设计及统计.....	27
附件4问题清单.....	29



摘 要

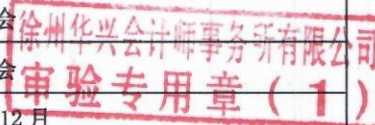
一、项目概述

工人文化宫存在已久，在为职工群众提供文化生活建设方面发挥了不小的作用。时代在变迁，人民的追求也在提高，面对这样的现状，工人文化宫也要加强自身的工作，让文化活动能够更高的符合当下的时代，以及职工群众的文化需求，这样才能将职工群众文化生活建设的更有质量。党和国家高度重视工人文化宫的建设发展，为贯彻落实中央的有关要求全国总工会相继下发文件，对加强和规范工人文化宫管理、深入推进工人文化宫清理提出明确意见，为新时代工人文化宫改革发展指明方向。全国总工会提出利用三年左右的时间，到 2021 年实现工人文化宫高质量发展的目标任务。2020 年全省工会“一个统领”“十二项重点”部署要求加快推进工人文化宫整治提升工作进度，确保圆满完成年度任务目标。

市中区财政局分次下达 2020 年度工人文化宫修缮及运行维护资金 135.61 万元，本次绩效评价仅对 135.61 万元工人文化宫修缮及运行维护经费的使用情况进行评价。

结合资金管理办法要求，实际统筹资金用于工人文化宫修缮及维护项目，加快文化宫整治进度，推动工人文化宫提供基本公共文化服务项目，加强组织领导，资金监管，专款专用，充分发挥资金使用效益。

一、项目基本情况			
项目名称	枣庄市市中区 2020 年度工人文化宫修缮及运行维护费用		
主管部门	枣庄市市中区总工会		
项目实施单位	枣庄市市中区总工会		
项目起止时间	2020 年 1 月—2020 年 12 月		
计划安排资金（万元）	135.61	实际到位资金（万元）	135.61
其中：区财政	135.61	其中：区财政	135.61



二、项目绩效目标

根据工人文化宫修缮及运行维护费用经费的相关要求，统筹兼顾，维修改造面积3143平方米，于2020年完成工人文化宫建设任务，并投入使用；主要包括办公楼办公场所改造维修、南楼维修改造及附属零星工程。项目实施过程中，加强组织领导，优化资金投入，充分发挥资金使用效益。打造活动载体，强化集中宣传，提升工人文化宫社会影响力，努力形成良好氛围，为广大职工群众提供精神文化服务，开创新时代工人文化宫发展新局面。

三、评价基本情况

项目绩效评价的总体思路以项目的投入、过程、产出及效果为主要部分，其中投入包含实施依据、资金的到位及时率、绩效目标的设立等；过程包含资金使用过程中的管理制度的执行、资金的使用率、资金使用过程中的财务监管；产出包含资金使用完成及使用情况等；效果包含项目资金是否达到预期效益、完成情况等；以上各项作为设计绩效评价指标体系的重要组成部分，绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，产出类及效果类指标在整体权重中

占主导地位。

该项目评价方法采用因素分析法及公众评判法，现场与非现场评价相结合。



由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师二名，会计师三名。

姓名	职称/职务	主要工作
张为涛	注册会计师	根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告
王昭山	注册会计师	根据收集完备的有关资料审核绩效评价报告初稿并进行修改
邹鹏	会计师	与项目单位对接收集资金项目相关资料并进行审核，对资料进行补充完善，编制审计报告初稿
王玲		
邱良	会计师	对资金项目现场进行勘察，现场发放调查问卷，收集并统计现场资料，出具现场调查统计表

评价过程主要有三个阶段，一是准备阶段，按照业务需要成立绩效评价工作小组，收集整理绩效评价相关基础资料；二是绩效评价实施阶段，对资料进行审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价；三是撰写和提交绩效评价报告阶段，撰写报告、提交报告。

四、评价结论情况

评价指标				指标分值	评价得分
一级	二级	三级	四级	100	80.7
投入	项目立项	项目实施依据	政策依据	2	2
			主要目标	2	2
		绩效目标	目标设立依据的充分性	3	3
			目标的合理性	3	3
			目标的明确性	2	1
	资金落实	项目资金到位率	区级财政资金到位率	4	4
		项目资金到位及时率	区级财政资金到位及时性	4	4
过程	业务管理	项目管理	组织机构情况	2	2
			管理制度保障	3	2
			制度执行	3	1
			项目资料归档管理情况	2	1
		项目质量可控性	项目质量或标准的健全性	2	1
			项目实施的质量控制	3	2
	财务管理	财务管理制度健全性	管理制度的健全性	2	2
			制度执行的规范性	2	1
		资金使用合规性及相符性	资金流向合规性	3	3
			资金执行规范性	3	1.5
			资金执行进度	2	2
		财务监控状况	监控机制的健全性	1	1
			监控执行的有效性	2	1
产出	项目产出	项目完成情况	预定目标是否实现	7	7
		资金使用成效	资金结转结余情况	7	7
		完成及时性	项目是否按时完成	6	6
		项目利用率	文化宫公益性服务性活动	7	5
效果	项目效益	社会效益	丰富职工精神文化生活	4	2
			提高工人文化宫的社会影响	4	2
		项目的持续性	促进文化宫改革发展	7	5
		社会公众满意度	问卷满意度	8	7.2
综合得分				100	80.7
评价等次					良好

该项目评价综合得分 80.7 分，投入指标分值 20 分，得分 19 分；过程指标分值 30 分，得分 20.5 分；产出指标分值 20 分，得分 20 分；效果指标分值 30 分，得分 21.2 分。

区总工会使用 2020 年度工人文化宫修缮及运行维护费对工人文化宫进行修缮及维护，建设完成并投入使用，完成当年度整治提升任务。经过绩效评价工作小组认真分析总结，该项目实施的成绩主要表现在以下几个方面：

1、在项目实施依据与资金落实情况上，项目总体实施依据符合省总工会印发《关于开展工人文化宫集中整治提升行动

的意见》要求，工人文化宫修缮及运行维护资金135.61万元，资金实际到位率100%，保证了各项项目的正常开展。

2、在业务管理与财务管理上，管理机构健全、项目审批符合要求、资金使用合规、拨付手续基本齐全。



3、在项目产出上，项目支出实际使用135.61万元，项目资金无结余，对工人文化宫开展建设改造，改造完成并投入使用，可以正常开展职工培训类、文化活动类、职工体育类等活动。

4、在项目效果上，通过打造硬件设施，创设良好环境，营造文化氛围，为更好地满足了职工全面发展的多元化客观需要创造了条件。

该项目评价扣分 19.3 分，投入指标扣分 1 分，过程指标扣分 9.5 分，效果扣分 8.8 分。

扣分原因主要为：1、根据提供的绩效目标资料显示，项目绩效目标设置不够具体明确，未明确具体实施内容。

2、项目管理制度不完善，市中区总工会改造工人文化宫项目未制定相关项目实施方案，项目管理水平有待加强。

3、财务处理上付进度工程款时对方未开具工程发票计入事业支出科目，未挂往来账款处理会计科目处理错误；同时付工程款凭证后无工程进度说明及审批，账务处理不够规范、严谨。

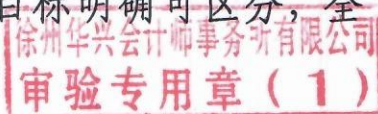
4、社会宣传力度不够，工人文化宫发展应坚持公益性服务性发展方向，社会效益有待进一步提升。

五、意见建议

为进一步提高专项资金的管理水平和使用效益，针对存在

的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、切实落实好绩效目标的制定、绩效目标明确可区分，全面提升绩效目标的管理水平。



2、加强项目管理，制定针对该项目的实施方案，严格按照项目制度执行，提升项目实施过程中的项目监管。

3、付款时加强审核，保证附件的完整，手续齐全有据可循，支付工程款时完善工程进度相关资料，同时提高账务处理能力，切实履行相关财务制度。

4、提高工人文化宫的宣传力度、坚持公益性服务性发展方向，切实发挥文化宫改造的项目效益、提升社会影响力，丰富职工的社会文化生活。

绩效评价报告正文

徐华会专审（2021）第143号

为了加强财政专项资金项目支出管理和使用，提高财政资金使用效益和效率，通过对项目执行与完成情况（徐州华兴会计师事务所有限公司）的全面了解和（）分析，对项目计划的执行、项目资金的筹集、项目效果等情况进行评价，总结项目执行中存在的问题，不断提高财政专项资金投入所产生的社会效益，按照《中华人民共和国预算法》、《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）和《枣庄市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）相关要求，我们接受枣庄市市中区财政局委托，于2021年6月30日至9月25日组织相关人员对枣庄市市中区2020年度文化宫修缮及运行维护费用项目资金管理和使用情况进行了绩效评价工作，我们在通过实地调查、核实、收集、座谈、汇总、分析绩效相关资料的基础上，对照绩效评价指标和标准进行评议和打分，对项目资金的使用、项目执行的效果进行汇总分析，枣庄市市中区2020年度工人文化宫修缮及运行维护费用项目绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

工人文化宫存在已久，在为职工群众提供文化生活建设上，发挥了不小的作用。时代在变迁，人民的追求也在提高，面对这样的现状，工人文化宫也要加强自身的工作，让文化活动能够更高的符合当下的时代，以及职工群众的文化需求，这样才能将职

工群众文化生活建设的更有质量。党和国家高度重视工人文化官的建设发展，为贯彻落实中央的有关要求，全国总工会相继下发文件，对加强和规范工人文化官管理、深入推进工人文化官清理提出明确意见，为新时代工人文化官改革发展指明方向。全国总工会提出利用三年左右的时间，到2021年实现工人文化官高质量发展的目标任务。2020年全省工会“一个统领”“十二项重点”部署要求加快推进工人文化官整治提升工作进度，确保圆满完成年度任务目标。

（二）项目绩效目标

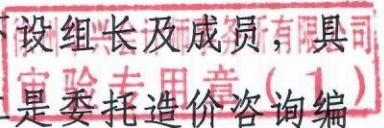
根据工人文化官修缮及运行维护费用经费的相关要求，统筹兼顾，维修改造面积3143平方米，于2020年完成工人文化官建设任务，并投入使用；主要包括办公楼办公场所改造维修、南楼维修改造及附属零星工程。项目实施过程中，加强组织领导，优化资金投入，充分发挥资金使用效益。打造活动载体，强化集中宣传，提升工人文化官社会影响力，努力形成良好氛围，为广大职工群众提供精神文化服务，开创新时代工人文化官发展新局面。

结合实际统筹资金用于工人文化官修缮及维护，加快文化官整治进度，推动工人文化官提供基本公共文化服务项目，加强组织领导，充分发挥资金使用效益。

（三）项目预算

2020年度枣庄市市中区文化官修缮及运行维护费用项目资金135.61万元，由区财政局分两次拨付，第一次拨付55.61万元，用于支付办公场所维修改造，第二次拨付80万元，用于支付南楼的部分维修改造款。

（四）项目计划实施内容

按照省、市总工会关于工人文化宫整治提升工作要求实施：一是成立工人文化宫整治提升领导小组，下设组长及成员，具体负责区文化宫整治提升协调推进工作。二是委托造价咨询编制出项目预算，按照一次规划、分步建设的原则，选择中标施工单位尽快启动施工建设。三是定期召开会议，部署阶段工作。办理工人文化宫产权证归属问题。四是委托规划部门对区文化宫功能室分布，拿出初步规划。五是按照省、市总工会关于工人文化宫功能项目：“3+X”要求，积极联系，做好前期调研，为下一步开展教育、文化体育、职工综合服务等公益活动做好铺垫工作。

（五）项目组织管理

项目主管部门为枣庄市市中区总工会。主要职责为，制定实施意见并指导实施，定期对资金项目进行督导检查、监管，项目执行进度、抽查资料、台账等工作。

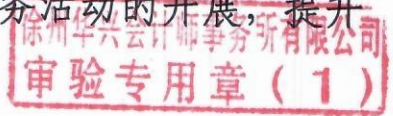
项目实施部门为枣庄市市中区总工会。主要职责为，对下达专项资金进行统筹安排，加强资金审核、及时拨付，专款专用；涉及项目资金加强项目审核、重大支出备案，督促项目进度实施、确保项目工程保质保量进行，对相关资料归档保存等，切实发挥项目资金使用成效。

二、绩效评价情况

（一）评价目的

评价的目的是更有针对性、计划性地开展工作，使项目资金真正落到实处，提高资金的使用效益，使枣庄市市中区总工会管

理部门监管水平进一步提升，强化对资金的绩效管理，保障工人文化宫基本的公共文化服务项目、公益性服务活动的开展，提升社会影响力。



（二）评价对象与范围

评价对象为枣庄市市中区文化宫修缮及运行维护费用项目资金 135.61 万元的使用绩效；评价范围为一个区直部门枣庄市市中区总工会。

本次绩效评价是由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行书面评审，同时对项目进行现场评价，评价范围涵盖枣庄市市中区总工会。

（三）评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》
- （2）《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）
- （3）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）
- （4）《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）
- （5）《中华人民共和国公共文化服务保障法》
- （6）《中华全国总工会办公厅关于推进文化宫、工人疗休养院清理整改工作的意见》（总工办发〔2018〕8号）
- （7）省总工会印发《关于开展工人文化宫集中整治提升行动的意见》
- （8）预算绩效目标及其他相关材料；

(9) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范;

(10) 项目绩效自评报告;

(11) 与项目资金支出有关的记账凭证、原始凭证、其他账务资料;



(12) 其他相关资料

(四) 评价原则、评价方法

按照项目绩效评价指标体系的要求,采取相关性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式,综合运用因素分析法、公众评判法等,通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈调查等方法,从项目投入、过程、产出、效果四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

(五) 绩效评价指标体系

绩效评价指标体系的制定主要包括投入、过程、产出和效益四个方面,满分为100分。一是投入(20分),主要评价实施依据的充分性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到位率和到位及时性等工作情况;二是过程(30分),主要评价业务管理制度健全性、制度执行有效性、质量可控性、财务管理制度健全性、资金使用率及合规性、财务监控有效性等基础工作开展情况;三是产出(20分),主要评价、项目完成情况、资金使用成效、项目完成及时性等情况;四是效果(30分),主要资金投入的项目使用效益、社会效益项目的持续性及社会公众或服务对象满意度等情况;绩效评价关注的重点是评价对象的实际产出和效果,因此,在具体设置绩效评价指标的权重时,产出类及效果类指标

在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目的基础资料，评价人员实地勘察及调查问卷。



评价过程中按照评价结果分为四个级别：优、良、中、差。

优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并且成效显著，分值大于或等于90分；

良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效明显，分值为80分-89分；

中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为60-79分；

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为60分以下。

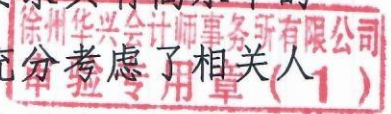
（六）评价人员及工作安排表

评价人员及工作安排表

序号	工作内容	人员	职称	完成时限	工作要求
1	与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理	张为涛 邹鹏 王玲 邱良	注册会计师、会计师	2021年8月20日前	收集资料是绩效评价的核心工作，整理收集到的资料，并对资料合规性进行检查
2	项目绩效目标指标体系检查资料缺失的，与委托方及项目相关单位充分完善相关资料	王昭山 邹鹏 王玲 邱良	注册会计师、会计师	2021年8月31日前	从多个方面补充实物资料、口头资料、书面资料和分析性资料，尽可能做到资料全面为绩效评价提供可靠依据
3	按照确定好的现场和非现场评价范围采取勘查、巡查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见；编制社会调查问卷到相关范围内对相关人员进行调查并整理出具调查结果	张为涛 邹鹏 邱良	注册会计师、会计师	2021年9月10日前	实地勘查现场比单纯的文字描述更有证明力，相关范围内问卷调查可以快速、便捷从大量人员获得群众评价信息
4	出具绩效评价初稿，征求项目主管部门的意见，根据反馈意见进一步修改完善后，报委托方审核并出具报告	张为涛 王昭山	注册会计师	2021年9月25日前	根据收集完备的相关资料由经验丰富的评价人员出具初稿并提交审核

（七）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2021年8月10日成立绩效评价工作组，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，因此在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师二名，会计师三名。评价队伍组建完成后积极与相关项目主管单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。



2、绩效评价实施阶段：资料审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价。

2021年8月10日至2021年8月20日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2021年8月21至2021年8月31日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做的项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2021年9月1日至2021年9月10日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2021年9月25日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的投入、过程、产出和效果等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分

征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

三、评价结论及分析

评价指标				指标分值	评价得分
一级	二级	三级	四级	100	80.7
投入	项目立项	项目实施依据	政策依据	2	2
			主要目标	2	2
		绩效目标	目标设立依据的充分性	3	3
			目标的合理性	3	3
			目标的明确性	2	1
	资金落实	项目资金到位率	区级财政资金到位率	4	4
		项目资金到位及时率	区级财政资金到位及时性	4	4
过程	业务管理	项目管理	组织机构情况	2	2
			管理制度保障	3	2
			制度执行	3	1
			项目资料档案管理情况	2	1
		项目质量可控性	项目质量或标准的健全性	2	1
			项目实施的质量控制	3	2
	财务管理	财务管理制度健全性	管理制度的健全性	2	2
			制度执行的规范性	2	1
		资金使用合规性及相符性	资金流向合规性	3	3
			资金执行规范性	3	1.5
			资金执行进度	2	2
		财务监控状况	监控机制的健全性	1	1
			监控执行的有效性	2	1
产出	项目产出	项目完成情况	预定目标是否实现	7	7
		资金使用成效	资金结转结余情况	7	7
		完成及时性	项目是否按时完成	6	6
效果	项目效益	项目利用率	文化宫公益性服务性活动	7	5
		社会效益	丰富职工精神文化生活	4	2
			提高文化宫的社会影响	4	2
		项目的持续性	促进文化宫改革发展	7	5
		社会公众满意度	问卷满意度	8	7.2
综合得分				100	80.7
评价等次					良好

（一）评价情况分析

1、投入类评价指标得分情况

投入类共计20分，其中分为项目立项12分及资金落实8分，评价后得分共计19分，项目立项得分11分，资金落实得分8分。

2、过程类评价指标得分情况

过程类共计30分，其中分为业务管理15分及财务管理15分，评价后得分20.5分，业务管理得分9分，财务管理得分11.5分，业务管理扣分6分，财务管理扣分3.5分。



3、产出类评价指标得分情况

产出类共计20分，评价后得分20分，扣分0分。

4、效果类评价指标得分情况

效果类共计30分，评价后得分21.2分，扣分8.8分。

项目效果的现场评价包含项目资料的完整性、合规性，资金拨付的合规性、及时性，社会公众或服务对象满意度评价通过发放现场调查问卷的形式进行评价。

(二) 综合评价结论及分析

评价基准日为2020年12月31日，截止基准日枣庄市市中区文化宫修缮及运行维护费用项目资金已到位135.61万元，2020年度使用项目资金135.61万元，无结余。

经过绩效评价小组认真分析总结，该项目实施的成绩综合得分80.7分，主要得分指标体现在：

1、在项目实施依据与资金落实情况上，项目总体实施依据符合省总工会印发《关于开展工人文化宫集中整治提升行动的意见》要求，区财政下达工人文化宫修缮及运行维护资金135.61万元，资金实际到位率100%，保证了各项目的正常开展。

2、在业务管理与财务管理上，管理机构健全、项目审批符合要求、资金使用合规、拨付手续基本齐全。

3、在项目产出上，项目支出实际使用135.61万元，项目资金无结余，对工人文化宫开展建设改造，改造完成并投入使用，

可以正常开展职工培训类、文化活动类、职工体育类等活动。

4、在项目效果上，通过打造硬件设施，创设良好环境，营造文化氛围，为更好地满足了职工全面发展的多元化客观需要创造了条件。



社会公众或服务对象满意度评价通过现场发放问卷的形式进行评价，共计发放现场调查问卷30份，共计收回现场问卷30份，走访周边职工群众对资金项目实施情况进行了调查，工人文化宫经过整治修缮，项目实施单位及周边职工群众满意度为90%。

项目扣分主要指标体现：该项目评价扣分19.3分，投入指标扣1分，过程指标扣分9.5分，效益指标扣分8.8分。扣分项明细如下：

1、投入指标中项目立项扣1分，扣分原因为项目绩效目标设置不够具体细分，未明确具体实施内容。

2、过程指标中业务管理扣6分，财务管理扣3.5分，扣分原因为项目管理制度不完善，市中区总工会未制定项目实施方案；财务处理上付进度工程款时对方未开具发票未挂往来账处理，同时付款无工程进度说明及审批。

3、效益指标扣分8.8分，社会宣传力度不够，应坚持公益性服务性发展方向，社会效益有待进一步提升。

四、项目主要绩效

根据2020年初制定的项目目标，经过各相关部门执行努力，2020年制定的具体绩效目标基本完成，工人文化宫办公场所进行装修改造，改善办公环境，文化官南楼及零星工程改造完成，规

划部分功能区。用于开展教育培训、文化体育、职工综合服务 etc 公益活动。改善硬件设施，推动工人文化宫提供基本公共文化服务项目，促进了工人文化官的发展。



五、项目存在的主要问题

1、根据提供的绩效目标资料显示，项目绩效目标设置不够具体明确，未明确具体实施内容。

2、项目管理制度不完善，市中区总工会改造工人文化官项目未制定相关项目实施方案，项目管理水平有待加强。

3、财务处理上付进度工程款时对方未开具工程发票计入事业支出科目，未挂往来账款处理会计科目处理错误；同时付工程款凭证后无工程进度说明及审批，账务处理不够规范、严谨。

4、社会宣传力度不够，工人文化官发展应坚持公益性服务性发展方向，社会效益有待进一步提升。

六、意见建议

为进一步提高工人文化官修缮及运行维护费费用的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、切实落实好绩效目标的制定、绩效目标明确可区分，全面提高绩效目标的管理水平。

2、加强项目管理，制定针对该项目的实施方案，严格按照项目制度执行，提升项目实施过程中的项目监管。

3、付款时加强审核，保证附件的完整，手续齐全有据可循，支付工程款时完善工程进度相关资料，同时提高账务处理能力，切实履行相关财务制度。

4、提高工人文化官的宣传力度、坚持公益性服务性发展方

向，切实发挥文化宫改造的项目效益、提升社会影响力，丰富职工的社会文化生活。

附件：

1. 绩效评价指标体系表
2. 绩效评价得分表
3. 调查问卷及统计分析表
4. 问题清单

徐州华兴会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年九月二十五日

附件1

枣庄市市中区工人文化宫修缮及运行维护费用项目绩效评价指标表

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
投入 (20分)	20%	项目立项 (12分)	项目实施依据 (4分)	政策依据(2分)	项目政策依据、目标设定能够提供相关资料。	目标设定符合相关政策, 满分2分, 一般为1分。	项目设定及项目总体目标	《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)、《中华人民共和国公共文化服务保障法》
				主要目标(2分)	项目目标设定合理。	目标方案符合要求, 现状分析清晰, 目标内容合理、准确, 满分2分, 一般为1分。		
			绩效目标 (8分)	目标设立依据的充分性(3分)	目标设定的是否客观、科学进行评价。	目标制定是否科学客观, 满分3分, 一般为2分。	有关法律法 规要求, 国民 经济和社会 工人文化宫 规划、指导意 见、政策重 点, 部门职责	项目实施预算、计 划书、任务书、责 任书中列明的项目 目标, 《关于全面 推进预算绩效管理 的实施意见》(鲁 发〔2019〕2号)、 部门绩效目标自评 表、部门职责
				目标的合理性(3分)	对绩效目标是否与本部门 职责、承担单位职责密切相 关进行评价。	目标制定科学客观、对目标的表述明 确, 对目标实现的方式和时间有合理 计划, 满分3分, 一般为2分, 不合理 为0分。		
				目标的明确性(2分)	对绩效目标是否明确进行 评价。	项目绩效目标在时效、效益等方面设 置了绩效明确指标, 指标内容明确细 分, 满分2分, 一般为1分, 不合理为 0分。		
		资金落实 (8分)	项目资金到位率 (4分)	区级财政资金到位率(4分)	对财政资金到位情况进行 评价(到位率=(实际到位 资金/计划投入资金× 100%)。	指标分值=资金到位率×指标满分 4分, 满分为4分。	资金到位数、 到位时间、规 定的到位数、 到位时间有 没有延误项 目进行	指标文件、财政拨 款凭证、资金到账、 资金到账凭证等资 金管理办法
			项目资金到位及时率 (4分)	区级财政资金到位及时率(4分)	资金到位及时性进行评价 (到位及时率=及时到位资 金/应到位资金×100%)。	指标分值=到位及时率×指标满分 4分, 满分为4分。		

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
过程 (30分)	30%	业务管理 (15分)	项目管理 (10分)	组织机构情况(2分)	机构是否健全、分工明确	项目机构是否齐全、项目分工是否明确进行评价, 满分为2分, 超标为0分。	项目实施方	业务管理制度、国家法律、法规、政策
				管理制度保障(3分)	管理制度是否健全及落实。	项目管理制度是否健全及落实, 采购资料、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全及归档, 满分3分, 制度不完整为2分, 未制定为0分。	管理制度、日常执行情况	项目单位相关业务管理制度、项目实施的有关档案资料
				制度执行(3分)	项目执行是否符合项目管理制度, 按管理制度执行	项目执行是否与备案资料、管理制度一致, 过程管理是否认真执行	项目备案, 申请、日常执行情况	项目单位备案、相关业务管理制度、项目实施的有关档案资料
				项目资料档案管理情况(2分)	项目资料档案管理情况。	项目是否对相关建设资料进行归档管理, 满分2分, 资料归档不完整的1分, 未对资料进行归档管理的0分。	项目资料	项目资料档案
			项目质量可控性 (5分)	项目质量或标准的健全性(2分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价。	项目是否具有完备的质量与标准要求, 满分2分, 标准不健全为0分。	项目实际建设完成情况、实施备案、计划书列明的建设内容	实施方案或任务书、督导检查记录、进度验收记录、验收报告等
				项目实施的质	对项目实施的质量控制情况进行评价。	项目实施与实施方案或计划相符, 管理单位、项目建设单位是否对项目质量进行监管和抽查, 验收, 符合标准, 监理的管理是否到位, 满分3分。一般为2分, 管理不到位为0分。		



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
接上页过程	接上页	财务管理 (15分)	财务管理制度健全性 (4分)	资金管理制度的健全性 (2分)	对管理单位、项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。	管理单位、项目单位资金管理措施和制度健全，满分2分，未制定制度为0分。	项目执行的资金管理制度	管理单位、项目单位制定的财务管理制度、办法
				财务执行规范性 (2分)	对资金执行过程是否规范进行评价	执行是否遵守相关制度，满分2分，不规范按实际情况酌情扣分。	项目资金管理办法	项目单位制度的资金管理制度、办法
			资金使用合规性及相符性 (8分)	资金流向合规性 (3分)	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣1-2分，若项目20%以上资金存在问题二级指标整体不得分。	资金使用、支出的规范性和合规性	专项资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料
				资金执行规范性 (3分)	对专项资金审批、拨付手续、拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。	审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分，若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。	拨付流程、拨付进度	与专项资金拨付相关的凭证和资料
				资金执行进度 (2分)	资金执行过程中是否及时	审批及时，合理。满分2分，执行一般1分，严重影响项目进展扣2分。	资金申请、批复，相关计划书等	资金管理措施和制度，申请批复相关财务资料
			财务监控状况 (3分)	监控机制的健全性 (1分)	对财务监控机制是否健全进行评价。	财务监控制度是否健全，满分1分，无监管机制为0分。	财务凭证与记录及公示材料	财务监控机制相关资料、财务监控相关证明文件、财务相关管理制度
				监控执行的有效性 (2分)	对是否对财务进行有效的监控进行评价。	财务监控措施与制度的执行是否有效，满分2分，未进行监控为0分。		

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	依据	依据来源
产出 (20分)	20%	项目产出 (20分)	项目完成情况 (7分)	预定目标是否实现2 (7分)	对照预定目标,对项目完成情况进行评价从完成数量及完成质量方面进行衡量。	对项目的完成数量及完成质量进行衡量,满分7分,视情况酌情扣分,扣完为止。	项目实际完成内容、计划完成内容、绩效目标	实施方案或任务书、现场调研记录、项目完成记录等相关资料
			资金使用成效 (7分)	资金结转结余情况 (7分)	对照实际执行情况资金是否充分发挥是用绩效	资金是否按预期情况充分发挥效益,满分7分,视情况酌情扣分,扣完为止。	资金拨付材料、实际支出材料及附件、账簿等相关材料	资金项目记录档案资料、检查有关行业标准
			完成及时性 (6分)	项目是否按时完成 (6分)	对项目是否按预定日期完成进行评价。	项目是否按方案如期完成,满分6分,推迟的按照情况酌情扣分,扣完为止。	项目目标和内容、项目实际完成内容	实施方案或任务书、项目进度计划、进度控制记录相关资料
效果 (30分)	30%	项目效益 (30分)	项目利用率 (7分)	文化宫公益性服务型活动 (7分)	文化宫开展的公益性服务型活动。	根据评价人员实地勘察、现场打分进行评价,满分7分,效果一般为5分,效果差为0分。	现场勘察	现场询问、勘察、搜集资料。
			社会效益 (8分)	丰富职工精神文化生活 (4分)	评价人员实地勘察、现场打分进行评价。	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	现场勘察及询问、相关资料	现场询问、搜集相关文件资料
				提高工人文化宫的社会影响(4分)	评价人员实地勘察、现场打分进行评价。	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	现场勘察及询问、相关资料	现场询问、搜集相关文件资料
			项目的持续性 (7分)	促进文化宫改革发展 (7分)	对工人文化宫改革发展的影响	根据评价人员走访,问卷调查进行评价,满分7分,一般为5分,无持续性为0分。	现场观察及走访	是否达到实施方案要的目标
			社会公众或服务对象满意度 (8分)	问卷满意度(8分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	指标分值=满意率×指标满分值8分。	社会公众户服务对象意见、建议	问卷调查表

附件 2

枣庄市市中区工人文化宫修缮及运行维护费用项目绩效评价得分表

评价标准

审验专用章 (1)

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
投入 (20分)	20%	项目立项 (12分)	项目实施依据 (4分)	政策依据(2分)	项目政策依据、目标设定能够提供相关资料。	目标设定符合相关政策, 满分2分, 一般为1分。	2
				主要目标(2分)	项目目标设定合理。	目标方案符合要求, 现状分析清晰, 目标内容合理、准确, 满分2分, 一般为1分。	2
			绩效目标 (8分)	目标设立依据的充分性 (3分)	目标设定的是否客观、科学进行评价。	目标制定是否科学客观, 满分3分, 一般为2分。	3
				目标的合理性 (3分)	对绩效目标是否与本部门职责、承担单位职责密切相关进行评价。	目标制定科学客观、对目标的表述明确, 对目标实现的方式和时间有合理计划, 满分3分, 一般为2分, 不合理为0分。	3
				目标的确切性 (2分)	对绩效目标是否明确进行评价。	项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标, 指标内容明确细分, 满分2分, 一般为1分, 不合理为0分。	1
		资金落实 (8分)	项目资金到位率 (4分)	区级财政资金到位率(4分)	对财政资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)。	指标分值=资金到位率×指标满分4分, 满分为4分。	4
			项目资金到位及时性 (4分)	区级财政资金到位及时性(4分)	资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)。	指标分值=到位及时率×指标满分4分, 满分为4分。	4

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
过程 (30分)	30%	业务管理 (15分)	项目管理 (10分)	组织机构情况(2分)	机构是否健全、分工明确	项目机构是否齐全，项目分工是否明确进行评价，满分为2分，超标为0分。	2
				管理制度保障(3分)	管理制度是否健全。	项目管理制度是否健全，采购资料、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全及归档，满分3分，制度不完整为2分，未制定为0分。	2
				制度执行(3分)	项目执行是否符合项目管理制度，按管理制度执行	项目执行是否与备案资料、管理制度一致，过程管理是否认真执行	1
				项目资料档案管理情况(2分)	项目资料档案管理情况。	项目是否对相关建设资料进行归档管理，满分2分，资料归档不完整的1分，未对资料进行归档管理的0分。	1
			项目质量可控性 (5分)	项目质量或标准的健全性(2分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价。	项目是否具有完备的质量与标准要求，满分2分，标准不健全为0分。	1
				项目实施的质量控制(3分)	对项目实施的质量控制情况进行评价。	项目实施与实施方案或计划相符，管理单位、项目建设单位是否对项目质量进行监管和抽查，验收，符合标准，监理的管理是否到位，满分3分。一般为2分，管理不到位为0分。	2

一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
接上页过程	接上页	财务管理 制度健全性（4分）	资金管理制度的健全性（2分）	对管理单位、项目单位是否建立完善资金管理措施和制度进行评价。	管理单位、项目单位资金管理措施和制度健全，满分2分，未制定制度为0分。	2	
			财务执行规范性（2分）	对资金执行过程是否规范进行评价	执行是否遵守相关制度，满分2分，不规范按实际情况酌情扣分。	1	
		资金使用 合规性及 相符性（8分）	资金流向合规性（3分）	对专项资金的适用范围、支出依据是否合理进行评价。	资金使用不合规的，发现1处扣1分；发现挤占、挪用、截留、改变用途问题，扣1-2分，若项目20%以上资金存在问题二级指标整体不得分。	3	
			资金执行规范性（3分）	对专项资金审批、拨付手续、拨付程序，拨付进度是否规范进行评价。	审批、拨付手续不够规范、程序不够严谨，发现1处扣0.5分，若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则二级指标整体不得分。	1.5	
			资金执行进度（2分）	资金执行过程中是否及时	审批及时，合理。满分2分，执行一般1分。严重影响项目进展扣2分。	2	
		财务监控 状况（3分）	监控机制的健全性（1分）	对财务监控机制是否健全进行评价。	财务监控制度是否健全，满分1分，无监管机制为0分。	1	
			监控执行的有效性（2分）	对是否对财务进行有效的监控进行评价。	财务监控措施与制度的执行是否有效，满分2分，未进行监控为0分。	1	



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标及分值	指标说明	评价标准	得分
产出 (20分)	20%	项目产出 (20分)	项目完成情况 (7分)	预定目标是否实现 (7分)	对照预定目标,对项目完成情况进行评价从完成数量及完成质量方面进行衡量。	对项目的完成数量及完成质量进行衡量,满分7分,视情况酌情扣分,扣完为止。	1.7
			资金使用成效 (7分)	资金结转结余情况(7分)	对照实际执行情况资金是否充分发挥是用绩效	资金是否按预期情况充分发挥效益,满分7分,视情况酌情扣分,扣完为止。	7
			完成及时性 (6分)	项目是否按时完成(6分)	对项目是否按预定日期完成进行评价。	项目是否按实施方案如期完成,满分6分,推迟的按照情况酌情扣分,扣完为止。	6
效果 (30分)	30%	项目效益 (30分)	项目利用率 (7分)	文化宫公益性服务型活动(7分)	文化宫开展的公益性服务型活动。	根据评价人员实地勘察、现场打分进行评价,满分7分,效果一般为5分,效果差为0分。	5
			社会效益 (8分)	丰富职工精神文化生活(4分)	评价人员实地勘察、现场打分进行评价。	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	2
				提高工人文化宫的社会影响(4分)	评价人员实地勘察、现场打分进行评价。	评价标准可分为显著、较显著、一般、不显著四档进行赋分。	2
			项目的持续性 (7分)	促进文化宫改革发展(7分)	对工人文化宫改革发展的影响	根据评价人员走访,相关资料,问卷调查进行评价,满分7分,一般为5分,无持续性为0分。	5
			社会公众或服务对象满意度 (8分)	问卷满意度(8分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	指标分值=满意率×指标满分值8分。	7.2
综合得分							80.7
评价等次							良好

附件三

调查问卷设计及统计

问卷调查

1、您对文化宫的公共文化服务职能是否了解

- A、了解
- B、不了解

2、您会多长时间去一次工人文化宫

- A、经常去
- B、偶尔
- C、没去过

3、您认为阻碍您去工人文化宫的因素是什么

- A、路途远
- B、收费
- C、没有喜欢的项目
- D、个人比较忙

4、您认为工人文化宫有没有丰富文化生活

- A、有
- B、没有

5、您对工人文化宫的改造满意吗

- A、满意
- B、一般
- C、不满意

6、您对工人文化宫有什么意见或建议

调查问卷设计及统计分析

调查单位：徐州华兴会计师事务所

调查对象：普通职工群众

调查时间：2021年9月

题号	评价内容	评价结果统计					
		满意		基本满意 不满意			
		人数	百分比	人数	百分比	人数	百分比
1	您对文化宫的公共文化服务职能是否了解	25	83.33%			5	16.67%
2	您会多长时间去一次工人文化宫	25	83.33%			5	16.67%
3	您认为阻碍您去工人文化宫的因素是什么	30	100%				
4	您认为工人文化宫有没有丰富文化生活	25	83.33%			5	16.67%
5	您对工人文化宫的改造满意吗	27	90%			3	10%
6	您对工人文化宫有什么意见或建议	30	100%				

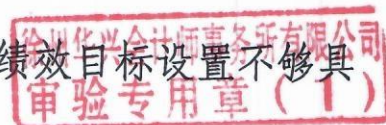
调查情况分析：

- 1、本次调查问卷 30 份，共计收回 30 份，有效 30 份。
- 2、问卷结果满意度统计：收回 30 份，均满意，评价满意率为 90%。

附件 4

问题清单

1、根据提供的绩效目标资料显示，项目绩效目标设置不够具体明确，未明确具体实施内容。



2、项目管理制度不完善，市中区总工会改造工人文化宫项目未制定相关项目实施方案，项目管理水平有待加强。

3、财务处理上付进度工程款时对方未开具工程发票计入事业支出科目，未挂往来账款处理会计科目处理错误；同时付工程款凭证后无工程进度说明及审批，账务处理不够规范、严谨。

4、社会宣传力度不够，工人文化宫发展应坚持公益性服务性发展方向，社会效益有待进一步提升。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913203027115562755 (1/1)

名称 徐州华兴会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 徐州市鼓楼区解放北路2号汇源置地广场1#-1-629
法定代表人 荣世杰
注册资本 110万元整
成立日期 1998年11月03日
营业期限 1998年11月03日至2034年11月02日
经营范围 财务审计、资本验证、司法会计鉴定、经济案件鉴证；
会计顾问、会计服务。
(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



www.jsgsj.gov.cn:58888/province



会计师事务所 执业证书

名称:

徐州华兴会计师事务所有限公司

首席合伙人:

荣世杰

主任会计师:

经营场所:

徐州市解放北路2号汇源置地广场

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

32030004

批准执业文号:

苏财会协[1998]34号

批准执业日期:

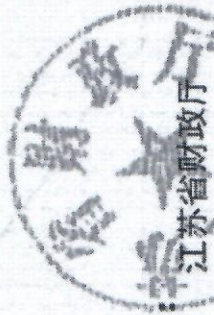
1998年10月13日



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》。

证书序号: 0001575



发证机关:

江苏省财政厅

二〇二一年五月七日

中华人民共和国财政部制

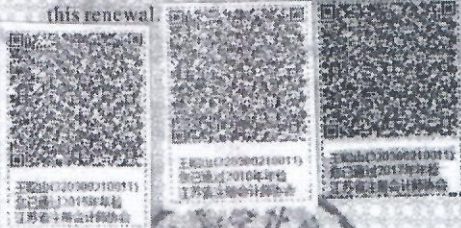


姓名 Full name 王燕山
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1955-01-14
工作单位 Working unit 徐州天勤会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320305195501140059



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.



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.



年 月 日



姓名 Full name 张为清
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1958-09-06
工作单位 Working unit 徐州公正会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320305580906001



张为清(320300060014)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



张为清(320300060014)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



张为清(320300060014)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



张为清(320300060014)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320300060014

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 11 月 23 日
y m d



张为清(320300060014)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



张为清(320300060014)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会