

**2023 年度创建全国文明城市专项资  
金绩效评价报告**

湘天信咨字【2024】第 0147 号



# 2024 年财政重点绩效评价报告

项目名称： 2023 年度创建全国文明城市专项资金

主管部门： 衡阳市委宣传部

项目单位： 衡阳市创建全国文明城市工作领导小组

评价金额： 1,190 万元

评价类型： 项目完成结果评价

评价机构： 湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司

报告日期： 2024 年 9 月 20 日



2024 年财政评价简要情况表

评价项目名称		主管部门		资金总额（万元）	现场评价金额（万元）	项目总数	现场评价项目数	评价得分	评价等级
2023 年度创建全国文明城市专项资金		衡阳市委宣传部		1,190	1,142.24	1	1	87	良
评价指标	权重	指标得分	得分权重	指标得分等级	主要扣分理由				
决策 15 分	15%	10	67%	较差	预算支出未设置详细的绩效目标，预算编制未通过科学编制，预算资金分配无相关依据，预算金额与支出金额匹配不高预算支出与实际支出资金量匹配不高				
过程 25 分	25%	25	100%	优	-				
产出 35 分	35%	27	77%	较差	未建设新时代文明实践中心，举办活动场次不足，城市第三方测评次数不足，未有效督促空中缆线的治理				
效益 25 分	25%	25	100%	优	-				
评价主要内容		发现的主要问题				原因分析及工作建议			
政策制度		未申报绩效目标				加强绩效目标管理，提高预算绩效管理水平			
资金分配		预算编制欠科学，预算测算和分配依据不足				细化预算编制，保证预算编制科学性			
资金管理		财务管理不规范				严格控制专项资金账户数量，规范财务管理			
项目管理		项目验收程序不严谨，部分项目未按计划实施				严格规范履约验收，加强项目管理，定期进行项目调度，保证项目按计划实施			
资金效益		-				-			

注：以上填列事项主要体现评价报告的简要概况，发现的主要问题既要分项归纳概述，还要辅以有关的数据说明并列举必要的问题实例，原因分析和工作建议要与问题相呼应。此表作为绩效评价报告的首页。



# 湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司

HUNAN TIANXINXINGYE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

地址：长沙市雨花区湘府东路二段 99 号汇财国际 16 楼邮编：410000 电话：0731-85121758

---

## 2023 年度创建全国文明城市专项资金 绩效评价报告

湘天信咨字〔2024〕第 0147 号

为进一步加强财政支出管理，切实提高财政资金使用效益，按照《中华人民共和国预算法》《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）和《中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府关于印发〈衡阳市预算绩效管理实施办法〉的通知》（衡办发〔2021〕13 号）等相关法律法规和财政规章制度的要求，受衡阳市财政局（以下简称市财政局）委托，湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司（以下简称天信兴

业)成立绩效评价工作组,于2024年6月11日至2024年6月18日对衡阳市创建全国文明城市工作领导小组(以下简称市创建办)主管的2023年度创建全国文明城市专项资金项目实施了绩效评价,涉及评价金额1,190万元。采用定量分析和定性分析相结合的方法,从预算决策、预算执行、预算监督、项目决策、资金使用、财务管理、项目管理和项目绩效完成等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下:

## **一、基本情况**

### **(一) 立项依据**

根据《中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室〈关于调整市委全面深化改革领导小组专项小组暨成立市创造全国文明城市领导小组、衡阳国家农业科技园区建设工作协调小组〉》(衡办〔2015〕42号),2023年2月17日,中共衡阳市委办公室、衡阳市人民政府办公室根据《衡阳市创建第七届全国文明城市三年行动计划(2021-2023年)》文件精神下制定并印发了《关于调整衡阳市创建全国文明城市领导小组组成人员及职能职责的通知》,开展全国文明创建工作。

### **(二) 项目概况**

为全面落实“三高四新”战略定位和使命任务,按照衡

阳市第十二次党代会提出的“全域、全员、全面、全程高标准创建全国文明城市”战略部署，持续推进市、县两级文明城市创建工作。

城市文明创建领导小组下设办公室和 14 个专业工作组，主要职责为：负责创建工作的规划策划、统筹协调、组织实施、督促检查、宣传报道、资料收集整理；结合城乡治理标准化开展创建工作；承办中央、省文明办组织的重大活动；做好测评迎检的对接、策划、组织、协调工作；指导、督促各县市区、园区和各专业工作组、各单位品牌创建组及相关部门做好各项创建工作，推动完成创建任务；针对人员变化，及时提醒交办各专业工作组及相关县市区、园区开展创建工作。

**（三）资金使用管理情况**

2023 年度创建全国文明城市专项资金预算 1,190.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 1,142.24 万元，含财政直接下拨 190.00 万元考核奖励，资金余额 47.46 万元，资金使用率为 95.99%。资金使用具体如下：

文明城市专项资金使用明细表

项 目	金额（万元）	项 目	金额（万元）	备注
创建工作	371.74	外出参观学习	18	
		空中缆线整治奖励金	7.6	

项 目	金额（万元）	项 目	金额（万元）	备注
		印刷	35.73	
		文明实践站建设及经费	94.99	
		日常办公费	215.42	
创建宣传	380.03	衡阳日报经费	104.6	
		衡阳广电	100	
		公益广告款	9.1	
		公益广告奖金	1.2	
		湖南日报	5	
		湖南有线	30	
		公交车载广告	26	
		新闻网	75	
		日常宣传工作（印刷，宣传）	29.13	
创建活动	108.95	我们的节日	40	
		巡展	9.86	
		教育实践活动	23	
		主题活动	16.09	
		建设实践活动	20	
测评	75.02	第三方测评	62.54	
		国检	3.1	
		省检	9.38	
考核奖补	206.5	全国文明村镇考核奖补	206.5	其中 190 万元为财政直接下拨资金
合 计	1,142.24	合 计	1,142.24	

财政直接下拨资金表

序号	县市区	项目单位	项目内容	金额（万元）
1	雁峰区	区委宣传部	上半年文明创建考核经费	20
2	珠晖区	区委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
3	南岳区	区委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
4	高新区	区委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
5	祁东县	县委宣传部	上半年文明创建考核经费	20

序号	县市区	项目单位	项目内容	金额（万元）
			创建省级文明城市奖励经费	30
6	衡东县	县委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
			创建省级文明城市奖励经费	30
7	衡山县	县委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
8	耒阳市	县委宣传部	创建省级文明城市奖励经费	30
9	常宁市	县委宣传部	上半年文明创建考核经费	10
合计				190

#### （四）项目制度建立及执行情况

项目实施单位按照年初计划内容，完成了外出参观学习、印发创建宣传资料、聘请第三方测评、宣传文明创建等工作，并配合上级创建办下发的工作任务，完成日常组织和协调，定期对各责任单位创建工作进行检查，下达创建督导方案履行督导职责。

### 二、绩效评价工作情况

#### （一）组织评价小组

依据衡阳市财政局文件要求，湖南天信兴业会计师事务所有限责任公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价前期工作准备和实施。

#### （二）评价时间

2024年6月11日至2024年6月18日为2023年度创建

全国文明城市专项资金项目绩效评价工作时间。

### **（三）评价程序**

本次绩效评价以市创建办为整体，重点评价 2023 年度创建全国文明城市专项资金项目绩效情况。根据《衡阳市财政局关于开展 2024 年财政评价工作的通知》精神，绩效评价工作分为前期准备、评价实施、情况反馈、报告形成和资料归档五个阶段。

### **（四）项目抽查涉及项目单位、数量、金额及比率**

本次绩效评价现场评价金额为 1,142.24 万元，占总项目金额的 95.99%。

### **（五）其他情况**

#### **1.资料提供情况**

市创建办能按照《衡阳市财政局关于开展 2024 年财政评价工作的通知》要求，提供绩效评价资料及时、完整、准确。

#### **2.单位接受评价情况**

在整个评价过程中，市创建办积极配合，能及时、完整、准确地提供相关资料。

### **三、预算支出主要绩效**

#### **（一）保障创建日常工作，深化拓展创建内容**

市创建办注重发挥基层单位凝聚力，积极开展群众文明

创建活动，并根据《全国文明城市测评体系》要求制定了《衡阳市创建第七届全国文明城市 2023 年工作方案》；监督市场、医院、交通场站等周边空中缆线整治；加强基层诚信教育，推动市民文明素质提高，统筹协调建立科学规范的文明公约。

## **（二）积极推动文明宣传进程，强化公共文明引导**

市创建办联合湖南有限衡阳网络公司、衡阳广播电视台、衡阳新闻等市直新闻媒体，制作刊播公益广告，倡导文明健康环保生活方式；落实《衡阳市文明行为促进条例》，保障公共场合文明有序，减少市民争吵谩骂，乱扔杂物，损坏公共设施，占用和堵塞消防通道等不文明行为。

## **（三）弘扬中华优秀传统文化，深化文明精神教育**

深入开展社会主义核心价值观宣传教育，着力培养时代新人；深入学习关于弘扬中华优秀传统文化重要思想，以传统文化为重点，加强中华优秀传统文化传承；推进新时代文明实践“四会一课”活动，引导青少年增强民族文化自信，进一步提升衡阳新时代文明实践工作的针对性、感染力和时效性，有效助力衡阳创建全国文明城市。

## **（四）坚持文明创建问题导向，坚守创建工作底线**

结合中央文明办反馈的 2022 年测评存在的问题，以及日常督查等发现的问题，做好“定点式”整改；引入第三方测

评、开展群众满意度调查、组织行风评议等多种方式，加强对文明单位的日常监督，对已整改的问题持续跟进、巩固提升。

#### **四、绩效评价指标分析**

本次评价采用三级细化指标进行评分，从决策、过程、产出与效果等维度绩效指标进行分析，通过定性与定量相结合的方式，综合考察 2023 年度创建全国文明城市专项资金使用效益，得出绩效评价综合结论。

##### **（一）预算决策情况分析**

###### **1.项目决策**

衡阳市委宣传部 2023 年度创建全国文明城市专项资金项目决策与衡阳市创建全国文明城市领导小组的职责范围相符，属于部门履职所需，同时该项目依据《中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于调整市委全面深化改革领导小组专项小组暨成立市创造全国文明城市领导小组、衡阳国家农业科技园区建设工作协调小组》（衡办〔2015〕42 号）、《中共衡阳市委办公室 衡阳市人民政府办公室关于调整衡阳市创建全国文明城市领导小组组成人员及职责职能的通知》（衡办发电〔2023〕8 号）等文件执行，项目决策依据充分。

###### **2.绩效目标**

衡阳市创建全国文明城市领导小组制定了项目工作任务目标，但未申报项目绩效目标和绩效指标，不符合《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）“加强绩效目标管理，各地区各部门编制预算时，要全面实施部门和单位整体绩效目标，专项资金绩效目标、政策及项目绩效目标”，以及衡阳市人民政府办公室关于印发《衡阳市市级财政专项资金管理办法》的通知（衡政办发〔2022〕24号），“专项资金实行全过程绩效管理，包括开展事前绩效评估、绩效目标设立、绩效运行监控、绩效评价以及绩效评价结果应用等”的文件要求。

### **3.资金投入**

2023 年度创建全国文明城市专项资金项目测算和分配依据不足，预算编制欠科学。如公益广告设计制作，未制定 2023 年设计公益广告数量，年初宣传部部务会（以下简称“部务会”）研究通过预算总金额为 10 万元，实际支付公益广告款 10.3 万元；公益广告大赛，部务会研究通过年初预算金额 10 万元，实际支付奖金 1.2 万元。资金使用与年初资金计划偏差较大。“我们的节日”、未成年人主题活动等年初未制定节日举办计划数量，部务会研究通过预算总金额为 50 万元，实

际支付“我们的节日”举办资金 40 万元等。

## **（二）过程情况分析**

### **1.资金管理**

资金到位率：2023 年度创建全国文明城市专项资金预算金额 1,190 万元，实际到位金额 1,190 万元，资金到位率为 100%。

预算执行率：截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际执行金额 1,142.24 万元，预算执行率为 95.99%。

资金使用合规性：2023 年度创建全国文明城市专项资金支出 1,142.24 万元，主要用于与文明创建有关的形象宣传、活动开展、城市测评、考核奖补等支出，符合《衡阳市创建第七届全国文明城市 2023 年工作方案》（衡创〔2023〕1 号）要求。在资金使用程序上，专项资金的拨付有完整的审批程序和手续，基本符合财经法规和财务管理制度，没有截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### **2.组织实施**

衡阳市委宣传部依据《财政制度文件口袋书》《衡阳市创建第七届全国文明城市工作 2023 年考核奖惩办法》等制定了项目管理制度，管理制度基本合法、合规、完整。

## **（三）产出情况分析**

### **1.产出数量**

创建工作方面。2023 年衡阳市召开了 2 次创建文明城市工作推进会，深入社区、市场、学校等点位督导全国文明城市文明创建工作；制定了《衡阳市创建第七届全国文明城市 2023 年工作方案》《衡阳市创建第七届全国文明城市工作 2023 年考核奖惩办法》等相关办法；支持了 6 个文明实践站建设，新增城区公共停车位 2,200 余个，建成城市驿站 60 座，新建和提质改造城区农贸市场 10 个，开工开建城区断头路 15 条，新改建城市供水管网 36.8 公里，完成雨污分流管网建设 93 公里，完成城区燃气老旧铸铁管网改造 30 公里。

项目实施明细表

序号	项目	完成数量
1	文明实践站	6 个
2	城区公共停车位	2,200 余个
3	城市驿站	60 座
4	新建和提质改造城区农贸市场	10 个
5	开工开建城区断头路	15 条
6	新改建城市供水管	36.8 公里
7	雨污分流管网建设	93 公里
8	城区燃气老旧铸铁管网改造	30 公里

创建宣传方面。市创建办 2023 年度通过《衡阳日报》发表文明创建新闻报告 12 篇，印发宣传资料 5000 余册；联合公交公司、衡阳日报等公司开展文明创建公益广告的发布，打造了新时代文明实践“四会一课”理论宣讲品牌，并由《精

神文明导刊》推荐；联合衡阳广播电台启动爱心送考公益活动宣传，联合中国邮政印制全国文明创建刊物，制作了衡阳全国文明创建宣传短片。

创建活动方面。市创建办 2023 年成功举办 16 场文明创建活动。通过组织各市区 “端午” “七夕” “中秋” “重阳” 等 “我们的节日” 系列新时代文明实践主题活动；联合相关部门开展主题教育实践活动，并在学校成功举办 2 次主题教育实践活动，完成组织学习中央文明办关于文明创建测评体系。

活动明细表

序号	活动举办时间	活动名称	承办单位	完成数量
1	1 月 22 日	我们的节日•春节	市文化旅游广电体育局	1 场
2	2 月 5 日	我们的节日•元宵节	市文化旅游广电体育局	1 场
3	3 月 5 日	“3.5” “衡阳群众” 学雷锋志愿服务集中实践活动	石鼓区	1 场
4	4 月 3 日	衡阳市未成年人“传承红色基因•清明祭英烈” 主题教育实践活动	石鼓区、市逸夫中学	1 场
5	5 月 18 日	衡阳市未成年人“中华优秀传统文化传承” 主题教育实践活动	雁峰区	1 场
6	6 月 1 日	衡阳市“艺术童伴” 主题展演活动	市广播电视台	1 场
7	6 月 30 日	衡阳市新时代文明实践四会一展推进会	衡东县	1 场
8	6 月 22 日	我们的节日•端午	石鼓区	1 场
9	6 月 28 日	衡阳市未成年人“传承红色基因•童心向党” 主题教育实践	高新区	1 场

序号	活动举办时间	活动名称	承办单位	完成数量
		活动暨 2023 年度“新时代衡阳好少年”现场发布会		
10	7 月 20 日	衡阳市新时代文明实践中心建设推进会	衡南县	1 场
11	8 月 22 日	我们的节日•七夕	松木经开区	1 场
12	9 月 29 日	我们的节日•中秋	蒸湘区	1 场
13	9 月 26 日	衡阳市未成年人“传承红色基因•向国旗敬礼”主题教育实践活动	蒸湘区	1 场
14	10 月 23 日	我们的节日•重阳节	南岳区	1 场
15	10 月 19 日	衡阳市未成年人“劳动美”主题教育实践活动	珠晖区、市第十七中学	1 场
16	11 月 13 日	衡阳市未成年人“阳光成长”心理健康教育主题实践活动	市第一中学、市未成年人阳光心理辅导站	1 场
合计				16 场

测评工作方面。市创建办 2023 年组织了 3 次衡阳市创建全国文明城市模拟测评，并形成报告；依据中央文明办最新版《全国文明城市（地级以上）测评体系》和《衡阳市创建全国文明城市测评体系操作手册》，选取 30 余类考察项目，考察社区、公园、公共文化服务设施、学校等多个地方，发现文明创建工作中的薄弱点并完成整改。

考核奖补方面。市创建办落实《2023 年全国文明城市创建动态管理措施（负面清单）》任务分解工作，将指标落实到各个县市区，联合各单位负责人，定期开展督导工作，对

17 个文明创建单位进行表彰，并发放奖补资金。

## **2.产出质量**

经绩效评价小组现场核实，市创建办完成了 2023 年文明创建第三方测评 3 次，督查了全市空中缆线整治。评选表彰了 92 个文明单位、69 个文明村镇、30 个文明社区、19 个文明家庭、63 所文明学校，11 个村、7 个乡镇、55 个单位、8 个家庭、15 所学校进入全省先进行列。积极参加中央文明办、中国文明网举办的“提升管网用网管理能力水平”培训班，衡阳市作为全国唯一的地级市发言，推荐了“衡阳经验”。

## **（四）效益情况分析**

### **1.社会效益**

市创建办通过举办主题活动，单位环境、文明氛围不断浓厚，逐渐形成了环境更优美、服务更优质、员工更有精气神、群众更满意的政务、商务、生活的文明氛围环境；非公经济单位和社会组织单位的社会责任感显著提升，让市民群众在活动中成为城市文明的传播者和实践者；有效维护了公共秩序，公共服务水平显著提高，居民生活质量明显改善。

### **2.可持续影响**

市创建办制定了《衡阳市创建第七届全国文明城市工作 2023 年考核、奖惩办法》，强化督导考核，压实工作责任，对发现的问题以督办函的形式抓整改。基于群众生活方式开

展了一系列根本性、开创性、长远性工作，初步形成了生态文明思想，也成为生态文明建设的文化基础。

### **3.社会公众满意度**

满意度方面，向项目受益群众随机发放电子调查问卷，总体满意度 100%。

## **四、存在的主要问题**

### **（一）未申报绩效目标**

根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）“加强绩效目标管理，各地区各部门编制预算时，要全面设置部门和单位整体绩效目标，专项资金绩效目标、政策及项目绩效目标”，《衡阳市市级财政专项资金管理办法》（衡政办发〔2022〕24号）“专项资金实行全过程绩效管理，包括开展事前绩效评估、绩效目标设立、绩效运行监控、绩效评价以及绩效评价结果应用等”，市委宣传部未及时设置和上报项目绩效目标，不符合以上规定，同时也不利于项目整体预算绩效管理工作。

### **（二）预算编制欠科学**

预算测算和分配依据不足。经过现场了解，《2023 年文明创建经费预算明细表》由创建办办公室依据往年预算明细

编制提交部务会，经部务会研究通过，无具体测算标准和测算过程，测算和分配依据不足，预算编制欠科学。2023 年市创建办日常经费预算资金 190 万元，未根据上一年度日常工作详细制定工作经费并详细列出，如车辆保险应计划下一年度保险金额，差旅费应按照人头计划差旅资金等。

预算细化程度有所欠缺。根据《2023 年文明创建经费预算明细表》，其中存在部分内容细化程度不够，如：“我们的节日”、未成年人等主题，道德模范、身边好人等三巡六进，以及专项测评等活动未细化至场次次数。

### **（三）财务管理欠规范**

该专项资金使用由市创建办提交资金申请，财政审核后划拨至市创建办临时账户。单位根据相关文件、合同等使用资金。市创建办报账人员提交原始凭证，由科室负责人、分管领导、办公室主任签字，5 万元以上由部务会集体讨论。截止，2023 年 12 月 31 日，该临时账户资金为创建全国文明城市专项资金与衡阳群众资金共同账户，临时账户资金余额为 223.04 万元。

虽然有资金使用流程，但是该项目资金通过临时账户进行收支，不符合国库集中支付相关要求。

### **（四）项目验收程序不严谨**

经过现场资料查看，2023-2-26#，2023 年 1 月 6 日市委

宣传部与衡阳市华阳广告公司签订舞台展架布展及搭建合同，合同金额 49,290.00 元。2023 年 2 月 12 日支付衡阳市华阳广告装饰工程有限公司合同价款，附件验收单未签订验收日期、验收情况、验收单位或验收人，验收程序欠严谨。

#### **（五）部分项目未按计划实施**

部分项目未实施。根据《2023 年文明创建经费预算明细表》和现场评价情况，衡阳市新时代文明实践中心建设、网上资料申报管理软件服务、资料申报工作考核奖励经费，各县市区（园区）文明创建下半年考核奖励等均未实施。

部分项目未完成。根据《2023 年文明创建经费预算明细表》和现场评价情况，2023 年工作计划举办活动场次为 19 场，实际 2023 年举办活动 16 场，计划未完成；2023 计划完成城市第三方测评 4 次，实际完成 3 次，计划未完成；根据 2023 年空中缆线整治情况通报，各个城区都存在 300 米尚未整治完成的情况，计划未完成；另原定于 2023 年 10 月下旬举办衡阳市道德模范、身边好人现场交流会，12 月举办 2023 年第四季度湖南好人暨衡阳市第七届道德模范发布会均于 2024 年 1 月 22 日举办，实施时间滞后。

### **六、相关建议**

#### **（一）加强绩效目标管理，提高预算绩效管理水平**

主管部门要根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅 关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）文件要求加强绩效目标管理，全面编制专项资金绩效目标并及时申报，保证预算绩效管理的工作顺利开展。

## **（二）细化预算编制，提高预算编制科学性**

主管部门要细化预算编制，一是明确支出标准，根据相关文件制定预算编制相关支出，并在此基础上对各个项目进行合理测算，保证预算编制的合理性，例如差旅费、会议费等；二是细化预算项目，根据下一年度的工作方向和计划将预算项目进行量化细化，明确各类工作的计划实施内容和数量，提高预算的可实施性和可考核性。

## **（三）规范财务管理**

主管部门要规范财务管理，按照国库集中支付相关规定执行财政资金的使用。

## **（四）严格规范履约验收，加强项目管理**

项目单位要加强合同的履约管理，落实公平公正交易规则、提高合同签订效率以及履约质量保障。严格开展履约验收，按照合同约定对每一项履约情况进行验收确认，验收结束应当出具验收书，列明各项标准的验收情况。

## **（五）定期进行项目调度，保证项目按计划实施**

建议市委宣传部加强项目实施管理，定期进行项目调度，对于未能按计划实施的项目应分析问题并及时解决，避免项目未实施或实施滞后，保证项目按计划推进。

## 七、评价结论

衡阳市委宣传部 2023 年度创建全国文明城市专项资金在项目决策、管理制度健全性等实施规范。经综合评价，衡阳市委宣传部 2023 年度创建全国文明城市专项资金项目绩效评价综合得分 87 分，评价结果为“良”（具体评分情况详见附件）。

附件：2023 年度创建全国文明城市专项资金项目绩效评价  
评价指标表

湖南天信兴业会计师事务所

有限责任公司

中国·长沙



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 9 月 20 日

附件：

## 2023 年度创建全国文明城市专项资金项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
决策（15分）	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	2.5	评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出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；⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	①、②、③、④、⑤各 0.5 分，否则，酌情扣分。	2.5	
		决策（立项）程序规范性	1.5	评价要点：①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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、②、③各 0.5 分否则，酌情扣分。	1.5	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
	绩效目标	绩效目标合理性	3	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预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	①、②、③各 1 分，否则，酌情扣分。	2	预算支出未设置详细的绩效目标，扣 0.5 分；预算支出与实际支出资金量匹配不高，扣 0.5 分。
		绩效指标明确性	3	评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应	①、②、③1 分。不符合要求，酌情扣分	0	年初未申报绩效目标，扣 3 分。
	资金投入	预算编制科学性	3	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①、②各 1 分，每发现 1 例不符合扣 0.1 分，扣完为止。③、④各 0.5 分，每发现 1 例不符合扣 0.1 分，扣完为止。	2	1. 预算编制实际有部会上会决议，预算额度测算依据不充分，实际额度经询问为参考旧年，扣 0.5 分；2. 衡阳市新时代文明实践中心未建设扣 0.1 分；网上资料申报管理软件服务未实施；扣 0.1 分；资料申报工作考核奖励经费未实施扣 0.1 分；全市全国文明镇考核奖励

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
							未实施扣 0.1 分；全市全国文明村考核奖励未实施扣 0.1 分；共计扣 1 分。
		资金分配合理性	2	评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	①、②各 1 分。每发现 1 例不符合扣 0.5 分，扣完为止。	1	预算资金分配无相关依据；扣 1 分。
过程（25 分）	资金管理	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	经审批或下达资金指标文后，根据指标文 4 分，否则不得分。	4	
		预算执行率	5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	预算执行率≥95%计满分，每低于 1%扣 1 分，扣完为止。	5	
		资金使用合规性	6	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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①、②、③各 1 分，每出现 1 例扣 0.5 分，扣完为止；④3 分。第④出现 1 例，该指标 6 分全扣	6	
	组织实施	管理制度健全性	4	评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②财务和业务	①2 分，出现 1 项不符合扣 0.5	4	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
				管理制度是否合法、合规、完整。	分，扣完为止； ②2分，出现1项不符合扣0.2分，扣完为止。		
		制度执行有效性	6	评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	①1分，出现1例不符扣1分； ②、③各2分，每出现1例不符扣0.5分，扣完为止；④1分，出现1例不符扣0.5分，扣完为止。	6	
产出（35分）	产出数量	公益广告数量	6	①衡阳日报部署公益广告≥10幅； ②衡阳市广播电视台部署公益广告≥10幅。	①、②各3分，每一项少一幅扣0.3分。	6	
		新闻宣传次数	6	衡阳日报发表文明创建新闻报告次数≥12篇。	新闻报告数量减少一篇扣0.2分，扣完为止。	6	
		文明中心创建数量	2	创建衡阳市新时代文明实践中心1个。	完成率=(实际创建数量/计划创建数量)×100%，≥100%计5分，每下降1%扣0.2分，扣	0	2023年未建设新时代文明实践中心，扣2分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
					完为止。		
		宣传活动举办数量	5	2023 年计划举办活动数量≥19 场。	举办活动每减少一场扣 0.25 分，扣完为止。	4.25	2023 年举办活动 16 场，扣 0.75 分。
		宣传资料印制数量	6	印制宣传资料≥5000 册。	完成率=(实际印制数量/计划印制数量)×100%，≥100%计 6 分，每下降 1%扣 0.2 分，扣完为止。	6	
	产出质量	文明城市第三方测评完成率	5	2023 年文明城市第三方测评完成率=100%。	文明城市第三方测评每减少一次扣 1.25 分，扣完为止。	3.75	2023 年实际完成城市第三方测评 3 次，扣 1.25 分。
		市场、医院、交通场站周边空中缆线整治	5	督查全市 300 米空中缆线整治完成率=100%。	合格率=(实际督查数量/计划督查数量)×100%计 5 分，每下降 1%扣 0.2 分，扣完为止。	2	根据 2023 年空中缆线整治情况通报中存在未有效督促空中缆线的治理的情况，扣 3 分。
效益 (25 分)	社会效益	推动社会主义精神文明建设效果	5	是否改善城市环境面貌，是否积极维护社会秩序，公共服务水平以及居民生活质量是否改善。	有效改善精神文明建设，计 1 分；积极维护社会秩序，计 2 分；公共服务水平以及	5	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	扣分情况
					居民生活质量有效改善,计2分。		
		文明创建群众知晓率	5	文明创建政策知晓率=100%	文明创建政策知晓率=100%时得满分,否则得分=本指标分值×(实际政策知晓率/知晓率目标值)×100%。	5	
	可持续影响	调动广大群众自我教育、自我提高、自我服务的积极性情况	5	①项目实施单位是否已制定或具有相应的文明城市常态化建立管理机制;②文明城市常态化建立管理机制是否得到应用。	①、②各2.5分,每缺失一项扣2.5分。	5	
	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象满意度≥95%。	满意度达到95%以上得10分,每低1%扣1分,扣完为止。	10	
合计			100			87	