

黄石阳光联合会计师事务所

Huangshi Yangguang Unite Certified Public Accountants

报告书

REPORT

湖北·黄石

HUANGSHI YANGGUANG UNITE CRETIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



由 扫描全能王 扫描创建



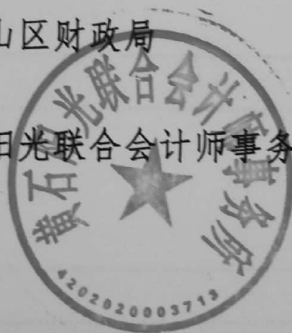
西塞山区 2016 年就业专项资金 绩效评价报告

黄石阳光绩评字[2017]第 005 号

项目名称：西塞山区 2016 年度就业专项资金

委托单位：西塞山区财政局

评价机构：黄石阳光联合会计师事务所



2017 年 12 月



目录

一、评价说明.....	3-3
二、项目基本情况	
(一) 项目概况	3-5
(二) 项目绩效目标	5-5
三、绩效评价工作情况	
(一) 绩效评价背景	5-6
(二) 绩效评价目的与依据	6-6
(三) 绩效评价对象与范围	6-6
(四) 绩效评价思路与标准	6-7
(五) 本次绩效评价的局限性.....	7-7
四、绩效分析与评价结论	
(一) 绩效分析	
1.投入.....	7-8
2.过程	8-8
3.产出	8-9
4.效益	9-9
(二) 评价结论	
1. 评分结果	9-9
2. 主要结论	10-10
五、存在的问题和建议	
(一) 存在的问题	10-11
(二) 建议和改进举措	11-12
六、报告使用范围及使用责任.....	12-12



一、评价说明

根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》（鄂财函[2014]376号）的通知和《黄石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（黄政发[2013]23号）以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》（黄财行资[2013]470号）精神和要求，为进一步规范和加强财政项目资金管理，提高专项资金使用效益和管理水平，西塞山区财政局委托黄石阳光联合会计师事务所于2017年11月至12月对西塞山区2016年就业专项资金实施了第三方绩效评价，现将绩效评价的有关情况报告如下。

本次绩效评价对象为西塞山区2016年度就业专项资金563.65万元。

本次绩效评价的目的是：引入第三方专业机构，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，基于预期目标实现程度，对2016年就业专项资金使用过程及整体绩效进行综合评判，评估水平、总结经验、发现问题、提出措施，为进一步加强社共服务专项资金管理水平、提高资金使用效益提供决策参考。

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依照“统一标准、优化流程、结果导向、形成特色”的评价思路，经过查阅资料、反复论证和试点评价等过程，制定了涵盖投入、过程、产出与效益等4个一级指标、6个二级指标及17个三级指标的指标体系，考察项目的资金到位与支出情况以及项目进展情况等，综合评价专项资金使用绩效，剖析专项资金投入及使用中存在的问题，分析原因并提出相应对策。

我们对西塞山区劳动就业局就业专项资金进行了核查，并对就业专项资金的直接受益方（单位或个人）进行了随机满意度调查。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景

根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》（鄂财函[2014]376号）的通知和《黄石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（黄政发[2013]23号）以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》（黄财行资[2013]470号）精神和要求，需要对西塞山区2016年度就业专项资金进行绩效评价。

西塞山区财政局委托黄石阳光联合会计师事务所对2016年度就业专项资金项目实施绩效评价，并形成财政资金绩效评价报告。

2、项目实施情况

（1）西塞山区财政局2016年就业专项资金收支情况



西塞山区财政局 2016 年就业专项资金上年结余 154 万元，2016 年度就业专项资金来源：中央分配资金 708.14 万元（黄石市财政局与黄石市人力资源和社会保障局联合下发黄财社发[2016]132 号文件）；区本级配套 50 万元；利息收入 0.1 万元。

西塞山区财政局 2016 年下拨区就业局就业专项资金 569.14 万元。

西塞山区财政局 2016 年就业专项资金收支结余 189.10 万元，年末滚存结余 343.10 万元。

(2) 西塞山区就业局 2016 年度就业专项资金收支情况

西塞山区就业局 2016 年就业专项资金上年结余 37.94 万元，2016 年度区财政拨款入就业专项资金 563.65 万元；

西塞山区就业局 2016 年就业专项资金支出 555.19 万元。

西塞山区就业局 2016 年就业专项资金收支结余 8.46 万元，年末滚存结余 46.40 万元。

3、经费来源和使用情况

西塞山区就业局 2016 年度就业专项资金 563.65 万元，中央分配 513.65 万元，区级配套 50 万元，2016 年支出就业专项资金 555.19 万元。

3-1: 就业专项资金使用情况表

金额单位：人民币万元

序号	资金用途	金额	资金支付方式
1	下拨各片区、社区基层就业平台建设费、就业协理员工资	139.46	以基层平台建设费、就业协理员工资名义下拨至各片区、社区，系提供给全区各个片区、社区的基层就业服务工作经费
2	公益性岗位补贴	204.91	由安置了公益性岗位的单位先发放后申报，就业局核批后拨付
3	公益性岗位社保补贴	89.12	由安置了公益性岗位的单位先缴纳后申报，就业局核批后拨付
4	职业培训补贴	9.50	由举办了技能培训或岗前培训的单位申报，就业局核批后拨付
5	职业介绍补贴	12.20	由吸纳了失业人员就业的单位申报，就业局核批后拨付
6	就业困难人员一次性创业补贴	6.20	由自主创业的就业困难人员个人申报，就业局核批后发放
7	就业困难人员创业场地租金补贴	77.66	由自主创业的就业困难人员个人申报，就业局核批后发放
8	2014、2015 年省级“充分就业社区”奖励	14.60	根据相关文件发放
9	办公费用	1.54	印刷费、网络费、报刊费
合计		555.19	



3-2: 就业专项资金—职业培训补贴明细表

			金额单位: 人民币万元
序号	资金用途	金额	受益方
1	岗前培训—储运、加气块生产工艺、电气自动化培训(4个班)	2.73	黄石市神州建材有限公司
2	岗前培训—储运、综合、热处理(3个班)	2.27	湖北浩运新材料工科科技有限公司
3	技能培训—育婴师培训	4.50	黄石市妇联家政培训中心
	合计	9.50	

3-3: 就业专项资金—职业介绍补贴明细表

			金额单位: 人民币万元
序号	资金用途	金额	受益方
1	安置就业补助	1.98	黄石市神州建材有限公司
2	安置就业补助	0.96	湖北浩运新材料工科科技有限公司
3	安置就业补助	4.68	武商黄石购物中心管理有限公司
4	安置就业补助	1.06	黄石市煤炭矿务局职工医院
5	安置就业补助	2.42	湖北振华化学股份有限公司
6	安置就业补助	0.50	湖北省黄石福尔泰医药科技有限公司
7	安置就业补助	0.60	湖北省黄石华中福康医院有限公司
	合计	12.20	

(二) 项目绩效目标

项目绩效目标: 切实做好促进就业工作, 充分发挥就业专项资金作用, 提高资金使用规范性和有效性。

三、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价背景

为加强财政支出管理, 优化财政支出结构, 提高财政资金使用效益, 根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》(鄂财函[2014]376号)的通知和《黄



石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（黄政发[2013]23 号）以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》（黄财行资[2013]470 号）精神和要求，西塞山区财政局组织开展了 2016 年就业专项资金的绩效评价工作。

为了做好这次评价工作，实现项目遴选“多中选好，好中选优”，按照绩效评价方案，黄石阳光联合会计师事务所组成的绩效评价工作组，完成了本次绩效评价工作。

（二）绩效评价目的与依据

随着财政支出规模的日益扩大，公众预算监督意识也不断增强，全社会越来越关注财政资金的使用绩效，迫切要求探索创新财政资金绩效评价机制。通过引入独立第三方即外部评价主体，发现总结项目建设管理中的薄弱环节和成功经验，进一步提高建设管理水平，建立社会评价体系，有利于提高财政资金绩效评价的透明度和公信力，构建阳光财政，推动服务型政府建设，提高政府绩效。绩效评价是现代政府管理的前沿课题。从系统组织整合理论角度看，评价不仅具有计划辅助、预测判断、监控支持、激励约束和资源优化等多项功能，而且作为一种运行机制，可在一定程度上弥补管理体制方面的缺陷。

本次评价的目的是：引入第三方主体，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，基于预期目标实现程度，对 2016 年就业专项资金使用过程及整体绩效进行综合评判，评估水平、总结经验、发现问题、提出措施，作为进一步改进和加强就业专项资金管理水平和使用效益的决策依据。

（三）绩效评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2016 年度就业专项资金 563.65 万元。评价基准日为 2016 年 12 月 31 日。

（四）绩效评价思路与标准

财政专项资金绩效第三方评价为全新的课题。评价利用第三方组织的独立性、超然性与专业性，科学评估绩效水平，发现问题，提供改善对策的分析框架与分析方法，为全面推进政府财政支出项目绩效评价，建设绩效财政、阳光财政积累经验。考虑到评价范围广泛，涉及主体众多，我们提出以下思路：更加突出第三方、专项资金、绩效评价等核心概念，与会计、稽查、审计等比较形成自身特色；统一技术体系，规范流程，自评、审核、核查体系一致、过程衔接、重点有别、优化工作流程；为减少现场核查工作量，确保核查对象的代表性，在自评审核基础上，综合考虑资金属性、审核绩效得分及抽样核查的可行性进行现场抽样；强化报告的专业性。

具体而言，一是关注专项资金可能产生的问题，包括财政支出的范围、对象甄别。二是关注指标体系及评价流程优化与规范，充分考虑评价统一性（一级指标统一）与被评对象的差异性（二级指标、三级指标更具针对性）。三是关注现



场核查的抽样设计尽可能科学合理，方便操作，对服务对象满意度调查的执行，力求提供资料全面，内容合理，反映实际。

（五）本次绩效评价的局限性

由于 2016 年就业专项资金项目的特点，指标体系的设计和分值需要进行进一步的讨论研究，对项目的社会效益和可持续影响无法准确具体量化，只能依靠评价小组成员经验、结合受益对象的实际情况进行评估，项目绩效评价结果可能存在一定的主观性。此外，鉴于不可控因素的影响和评估时间的限制，我们所需要的数据未在规定时间内完全获得，而且项目承担单位提供的资料无法一一核实，可能造成一定程度的样本误差，影响了评估结论的精确性。

四、绩效分析与评价结论

（一）绩效分析

结合财政资金特点并经反复论证，我们以“投入、过程、产出、效益”为一级指标（评价维度），对 2016 年度就业专项资金进行了绩效分析。按照财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》要求，项目绩效评价综合得分为 78.27 分，评价结果级别为中。其中投入 8 分，过程 16 分，产出 25 分，效益 29.27 分。

1.投入

1.1 主要经验分析

1.1.1 项目立项

项目无立项、申报资料。2016 年度就业专项资金中央分配部分根据黄石市财政局与黄石市人力资源和社会保障局联合下发的黄财社发[2016]132 号通知，由市财政直接下拨中央财政分配资金至区财政局；中央分配就业补助资金与区级配套就业资金由区财政局根据区就业局的用款申请逐笔拨付。

2016 年中央分配就业补助资金 708.14 万元，区财政无立项、申报资料；区财政根据区就业局用款时的申请拨款书及相关支出凭证逐笔核拨就业专项资金至区就业局（包含区配套就业专项资金 50 万元），区就业局无项目立项、申报资料。

1.1.2 资金落实

项目资金投入严格按照有关管理办法和程序进行，区级配套就业资金列入区财政预算，实行国库集中支出。

1.2 主要问题分析

2016 年中央财政分配就业补助资金 708.14 万元，区本级配套 50 万元就业专项资金，区财政拨给区就业局的就业专项资金为 569.14 万元（区就业局账面反



映的 2016 年就业专项资金区财政拨入数为 563.65 万元），就业专项资金未全额拨付到位。

2.过程

2.1 主要经验分析

2.1.1 业务管理

就业专项资金以鄂财社规[2011]19 号印发的《湖北省就业专项资金管理办法》为标准，对相关就业补助资金的发放有专门的审批核查流程，相关的申报材料、核批文件有业务部门按就业补助资金类别分类管理、存档。

2.1.2 财务管理

规范支出审批。各类就业补助资金的支出由受益对象申报、就业局相关业务部门根据申报材料审查核实，符合条件的严格按相关财务手续由区就业局向区财政局申请拨款支付。

2.2 主要问题分析

在现场核查过程中发现如下问题：①区就业局发放的职业介绍补贴，实际系少量单位吸纳失业人员就业发放的补助，按单位安置人员数量，每人 200 元标准发放。这与《湖北省就业资金管理办法》中规定的职业介绍补贴的申领标准不相符，《湖北省就业资金管理办法》明确规定，“经人力资源社会保障部门批准获得职业中介许可证，并办理工商登记的职业中介机构，可按经其免费职业介绍服务后实际就业人数，向当地人力资源社会保障部门申请职业介绍补贴。”区就业局职业介绍补贴的受益方共有 7 家单位，但没有 1 家是中介机构。②区就业局发放给黄石市神州建材有限公司、湖北浩运新材料工科科技有限公司的职业培训补贴，系岗前职业培训补贴，《湖北省就业资金管理办法》规定，“对企业新录用的四类人员，与企业签订 6 个月以上期限劳动合同，在劳动合同签订之日起 6 个月内由企业依托所属培训机构或政府认定的培训机构开展岗前就业技能培训的，根据培训后继续履行劳动合同情况，按照不超过职业培训补贴标准的 50%，给予企业定额职业培训补贴。”但神州建材与浩运新材料公司均是企业自行举办的岗前培训，并未由企业依托所属培训机构或政府认定的培训机构开展岗前就业技能培训。③就业专项资金用于支付印刷费、网络费、报刊订阅费等办公费用 15,403.00 元。

3.产出

区就业局的 2016 年就业专项资金主要用于下拨各片区、社区基层就业平台建设费、就业协理员工资；公益性岗位补贴及公益性岗们社保补贴；发放给单位的职业培训补贴、职业介绍补贴；发放就业困难人员个人的一次性创业补贴及就业困难人员的创业场地租金补贴；省级“充分就业社区”奖励等，提升了下岗失



业人员的就业能力及自主创业能力，就业和社会保障服务功能向基层延伸，提高服务效率。

4. 效益

(1) 社会效益方面

2016 年就业专项资金项目社会效益方面的表现：通过专项资金的带动，针对就业困难人员就业难问题，积极开发公益性岗位促进就业困难人员就业。对下岗失业人员提供免费技能培训，提升了下岗失业人员的再就业及自主创业能力。就业困难人员一次性创业补贴及创业场地租金补贴的发放，提高了就业困难人员自主创业的积极性。基层公共就业和社会保障服务平台的日趋完善，使就业和社会保障服务走近民众，使广大群众办事更方便、快捷，提高了服务效率。

(2) 可持续影响方面

2016 年就业专项资金项目可持续影响效益方面的表现：通过专项资金带动，开发新的创业、就业局面。公益性岗位的开发及安置，实现就业工作与社会事业共同发展，公共就业服务中心多渠道收集就业岗位并及时发布招聘信息，为企业和劳动者搭建用工和就业平台。2016 年通过为 31 名创业者发放一次性创业补贴，为 207 名创业者发放创业场地租金补贴，促进了个体民营经济的发展，提供新的就业岗位，创业带动就业，2016 年底共带动就业 200 余人。通过开展创业培训引导创业，帮助创业者系统学习知识和技能，改变学员的就业观念，激发创业意识，掌握创业技能，提高创业成功率。鼓励自主创业，做好就业安置工作，促进西塞山区经济发展，保持社会稳定。

(3) 服务对象满意度方面。

本次绩效评价工作对就业资金受益对象进行满意度调查分析。

评价小组成员针对就业资金服务对象的特点进行了随机抽样调查，主要对象为就业资金的直接受益者（包括个人与单位），评价小组通过电话问卷方式进行调查，共发出调查问卷 37 份（单位 7 份，个人 30 份），有效回收问卷 37 份，回收率 100%，经统计总体满意度为 83.40%。

(二) 评价结论

1. 评分结果

对 17 个三级指标、6 个二级指标、4 个一级指标，根据绩效小组成员对每项三级指标的等级评价，结合评语集的赋值和指标的权重，按照指标评价得分 90-100 为“优”（含 90）、80-89 为“良”（含 80%）、60-79 为“中”（含 60），0-59 为“差”的评价标准，根据评价分析，2016 年度就业专项资金项目按照项目绩效评价计分结果级别评定，评价综合得分为 78.27 分，评价结果级别为中，其中投入 8 分，过程 16 分，产出 25 分，效益 29.27 分。



2. 主要结论

评价结果表明，西塞山区 2016 年就业服务专项资金政策实施效果良好，项目基本按期完成，基本达到了预期目标，随机抽查满意度较高。具体表现在：

(1) 项目实施有序。能按计划开展设计的各项活动，项目管理能满足项目有效和顺利地实施，各部门工作开展协调有序，按计划落实并执行了各项目，实现了计划设定的当期产出。

(2) 社会效益较好。项目覆盖了目标群体，实际收益群体与设计群体相符，瞄准度很高，服务对象总体满意度较高。

(3) 具有可持续性效益。通过专项资金的落实，基层公共就业和社会保障服务平台日趋完善，就业申报审核管理信息和就业服务资源共享，就业和社会保障服务功能向基层延伸，提高就业服务效率。就业技能培训提升了下岗失业人员的再就业能力，一次性创业补贴及创业场租补贴的发放，带动就业。就业环境的改善，对稳定和促进社会发展起到了积极作用。

五、存在的问题和建议

(一) 存在的问题

通过这次绩效评价，也发现了就业专项资金管理与使用过程中存在的一些问题和不足，主要表现在以下几点：

(1) 项目无立项、申报资料。2016 年中央分配就业补助资金 708.14 万元，区财政无立项、申报资料；区财政根据区就业局用款时的申请拨款书及相关支出凭证逐笔核拨就业专项资金至区就业局（包含区配套就业专项资金 50 万元），区就业局无项目立项、申报资料。

(2) 2016 年中央财政分配就业补助资金 708.14 万元，区本级配套 50 万元就业专项资金，区财政拨给区就业局的就业专项资金为 569.14 万元（区就业局账面反映的 2016 年就业专项资金区财政拨款数为 563.65 万元），就业专项资金未全额拨付到位。

(3) 西塞山区就业局与西塞山区财政局就就业资金核拨数对账不及时。西塞山区就业局就业资金专账核算，提供的 2016 年度收支报表反映，2016 年度就业专项资金收入 563.65 万元，支出 555.19 万元。区就业局就业资金专账账面反映的就业专项资金收入数 563.65 万元与区财政局提供的就业专项资金的拨款数 569.14 万元，两者相差 5.49 万元。截止报告时，西塞山区就业局尚未与区财政核对出差异原因。

(4) 区就业局发放的职业介绍补贴，实际系少量单位吸纳失业人员就业发放的补助，按单位安置人员数量，每人 200 元标准发放。这与《湖北省就业资金管理办法》中规定的职业介绍补贴的申领标准不相符，《湖北省就业资金管理办法》明确规定，“经人力资源社会保障部门批准获得职业中介许可证，并办理工



就业困难人员一次性创业补助及创业场租补贴；基层就业平台建设费及“充分就业社区”奖励。建议区就业局在《湖北省就业资金管理办法》规定的范围内拓宽就业专项资金服务对象及服务范围，让就业专项资金能惠及更多符合条件的单位和个人。

2、建议区就业局与区财政局能定期核对就业专项资金账目。

3、建议区就业局在就业专项资金的发放方面，严格按相关文件规定的标准执行。

4、建议区就业局不要在未报经上级许可的情况下改变就业专项资金使用范围，将就业专项资金用作办公费用。

5、区就业局 2016 年拨至各个片区、社区的基层就业平台建设经费 139.46 万元，占 2016 年就业专项资金支出总额 555.19 万元的 25.12%，此次因时间原因，各片区、社区尚未将 2016 年基层就业平台建设经费的使用明细情况予以上报，建议区就业局对拨至各个片区、社区的基层就业平台建设经费进行定期检查，关注就业专项资金在基层的使用范围，并留存检查资料，将检查结果予以公示。

6、本次评价通过随机抽查电话问卷方式进行调查，通过问卷发现，大家还是希望政府能够多提供合适的就业岗位、拓宽就业渠道，提供一定的经济保障，同时加大促进就业相关政策的宣传。

7、问卷收集的建议：在员工与企业之间发生矛盾时，建议区就业局对就业政策与劳动关系这一方面进行一定的宣传和调解。

8、问卷收集的建议：申报就业补助资金时准备申报材料过于复杂，建议能简化相关申报手续及需准备的材料。

六、报告使用范围及使用责任

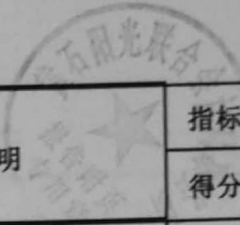
本报告为西塞山区财政局专项委托 2016 年就业专项资金使用绩效第三方评价的项目成果。本次评价对象为西塞山区 2016 年就业专项资金使用绩效，涉及专项资金 555.19 万元。

本报告专为委托方为本报告所列明的目的以及报送有关部门检查使用。绩效评价报告书的使用权归委托方所有，除依据法律规定需要公开的情形外，报告的全部内容或部分不得见诸于公开媒体。

黄石阳光联合会计师事务所
二零一七年十二月十五日



西塞山区2016年度就业专项资金项目评分表



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标得分
投入 (20分)	项目立项	项目立项规范性 (4分)	项目的申请、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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、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、集体决策等。	立项规范有三条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,达到三条给4分。	0
		绩效目标合理性 (4分)	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。	评价要点: ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否为促进事业发展所必需; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	绩效目标合理有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,达到三条给3分,达到四条给4分。	3
		绩效指标明确性 (4分)	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细化情况。	评价要点: ①是否将项目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是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	绩效指标明确有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,达到三条给3分,达到四条给4分。	0
	资金落实	资金到位率 (4分)	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{计划投入资金}) \times 100\%$ 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	当资金到位率 $\geq 95\%$,得4分; 当资金到位率 $\leq 70\%$,得0分; 当 $70\% < \text{资金到位率} < 95\%$,得分= $(\text{资金到位率} - 70\%) / (95\% - 70\%) \times 4\text{分}$	1
		到位及时率 (4分)	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	$\text{到位及时率} = (\text{及时到位资金} / \text{应到位资金}) \times 100\%$ 及时到位资金:截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金:按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	当到位及时率 $\geq 95\%$,得4分; 当到位及时率 $\geq 50\%$,得2分; 当 $85\% < \text{到位及时率} < 95\%$,得分= $(\text{到位及时率} - 85\%) / (95\% - 85\%) \times 4\text{分}$	4
	总分		20			

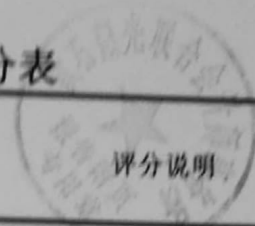


西塞山区2016年度就业专项资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标得分
业务管理		管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	管理制度健全有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	3
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、申报材料、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到	制度执行有效有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分,达到四条给4分。	3
		项目质量可控性 (3分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	项目质量可控有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	3
财务管理		管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	管理制度健全有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	3
		资金使用合规性 (4分)	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。	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项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	资金使用合规有五条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分, 达到四条以上给4分。	3
		财务监控有效性 (3分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	财务监控有效有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	1
总分		20				16



西塞山区2016年度就业专项资金项目评分表



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标
						得分
产出 (30分)	项目产出	实际完成率 (10分)	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。	按现场统计为准	当实际完成率 $\geq 95\%$,得10分; 当实际完成率 $\leq 85\%$,得0分; 当 $85\% < \text{实际完成率} < 95\%$,得分= $(\text{实际完成率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	10
		完成及时率 (10分)	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目 产出时效 目标的实现程度。	按现场统计为准	当完成及时率 $\geq 95\%$,得10分; 当完成及时率 $\leq 85\%$,得0分; 当 $85\% < \text{完成及时率} < 95\%$,得分= $(\text{完成及时率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	10
		质量达标率 (10分)	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。	质量达标率= $(\text{质量达标产出数} / \text{实际产出数}) \times 100\%$ 。 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 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。	当质量达标率 $\geq 95\%$,得10分; 当质量达标率 $\leq 85\%$,得0分; 当 $85\% < \text{质量达标率} < 95\%$,得分= $(\text{质量达标率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	5
总分		30				25
效果 (30分)	项目效益	社会效益 (15分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		有效发挥得15分; 基本发挥得8分; 难以发挥得0分。	15
		可持续影响 (5分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		满足得5分; 不满足得0分。	5
		服务对象满意度 (10分)	服务对象对项目 实施效果 的满意程度。		当满意度 $\geq 90\%$,得10分; 当满意度 $\leq 90\%$,得分= $\text{满意度} / 90\% \times 10$ 分。	9.27
总分		30				29.27
得分总计						78.27





西塞山区 2016 年社区服务专项资金 绩效评价报告

黄石阳光绩评字[2017]第 004 号

项目名称：西塞山区 2016 年度社区服务专项资金

委托单位：西塞山区财政局

评价机构：黄石阳光联合会计师事务所



2017 年 12 月



目录

一、评价说明.....	3-3
二、项目基本情况	
(一)项目概况	4-6
(二)项目绩效目标	6-6
三、绩效评价工作情况	
(一)绩效评价背景	7-7
(二)绩效评价目的与依据	7-7
(三)绩效评价对象与范围	7-7
(四)绩效评价思路与标准	7-8
(五)本次绩效评价的局限性.....	8-8
四、绩效分析与评价结论	
(一)绩效分析	
1.投入.....	8-9
2.过程	9-9
3.产出	9-10
4.效益	10-10
(二)评价结论	
1.评分结果	10-10
2.主要结论	10-11
五、存在的问题和建议	
(一)存在的问题	11-13
(二)建议和改进举措	13-13
六、报告使用范围及使用责任.....	13-13



一、评价说明

根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》（鄂财函[2014]376号）的通知和《黄石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（黄政发[2013]23号）以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》（黄财行资[2013]470号）精神和要求，为进一步规范和加强财政项目资金管理，提高专项资金使用效益和管理水平，西塞山区财政局委托黄石阳光联合会计师事务所于2017年11月至12月对2016年社区服务专项资金实施了第三方绩效评价，现将绩效评价的有关情况报告如下。

本次绩效评价对象为西塞山区2016年度社区服务专项资金600万元。

本次绩效评价的目的是：引入第三方专业机构，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，基于预期目标实现程度，对2016年社区服务专项资金使用过程及整体绩效进行综合评判，评估水平、总结经验、发现问题、提出措施，为进一步加强社共服务专项资金管理水平、提高资金使用效益提供决策参考。

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依照“统一标准、优化流程、结果导向、形成特色”的评价思路，经过查阅资料、反复论证和试点评价等过程，制定了涵盖投入、过程、产出与效益等4个一级指标、6个二级指标及17个三级指标的指标体系，考察项目的资金到位与支出情况以及项目进展情况等，综合评价专项资金使用绩效，剖析专项资金投入及使用中存在的问题，分析原因并提出相应对策。

我们对西塞山区4个片区下属的20个社区的社区服务专项资金进行了核查，并对20个社区进行了随机满意度调查。

二、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目立项背景

根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》（鄂财函[2014]376号）的通知和《黄石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（黄政发[2013]23号）以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》（黄财行资[2013]470号）精神和要求，需要对西塞山区财政局2016年度社区服务专项资金进行绩效评价。

西塞山区财政局委托黄石阳光联合会计师事务所对2016年度社区服务专项资金项目实施绩效评价，并形成财政资金绩效评价报告。

2、项目实施情况



2016 年度社区服务专项资金 600 万元，其中：社区服务专项资金 588 万元、社区健康活动中心建设资金 12 万元，实际执行 476.29 万元。各个社区具体执行情况如下：

金额单位：人民币万元

社区名称	社区服务专项资金拨付金额	社区服务专项资金执行金额	社区健康活动中心建设资金拨付金额	社区健康活动中心建设资金执行金额
黄思湾社区	29.40	27.65	0.60	0.60
马家嘴社区	29.40	29.20	0.60	0.60
田园社区	29.40	26.83	0.60	0.60
新建社区	29.40	29.40	0.60	0.60
叶家塘社区	29.40	22.24	0.60	0.60
八泉社区	29.40	29.40	0.60	0.60
和平街社区	29.40	29.40	0.60	0.60
月亮山社区	29.40	29.40	0.60	0.60
飞云社区	29.40	29.40	0.60	0.60
临江社区	29.40	29.40	0.60	0.60
澄月社区	29.40	17.93	0.60	0.60
磁湖社区	29.40	29.40	0.60	0.60
陈家湾社区	29.40	15.91	0.60	0.19
十五冶社区	29.40	1.41	0.60	0.39
大智路社区	29.40	0	0.60	0.52
牧羊湖社区	29.40	29.40	0.60	0.60
石料山社区	29.40	29.40	0.60	0.60
花园路社区	29.40	24.95	0.60	0.60
八卦嘴社区	29.40	4.87	0.60	0.60



胡家湾社区	29.40	29.40	0.60	0.60
合计	588	464.99	12	11.30

3、经费来源和使用情况

拨付 2016 年社区服务专项资金 600 万元，市级拨付 300 万元，区级配套 300 万元，20 个社区每个社区 30 万元（社区服务专项资金 29.40 万元、社区健康活动中心建设资金 0.6 万元）。

3-1: 社区服务专项资金使用情况表

金额单位：人民币万元			
序号	资金用途	金额	资金使用单位
1	社区公共（党群）服务中心建设	52.41	黄思湾、马家嘴、八泉、澄月、磁湖、牧羊湖、石料山社区
2	社区公共（党群）服务中心租金、押金、鉴定费	22.84	陈家湾、胡家湾社区
3	制作宣传栏、宣传牌、喷绘等	19.83	除田园、新建、叶家塘、月亮山、澄月、十五冶、陈家湾、大智路、牧羊湖、石料山社区外的其他社区
4	发放工资、维稳救助、慰问	1.80	临江、飞云、胡家湾社区
5	购买办公设备、电话费等	44.66	马家嘴、和平街、临江、磁湖、牧羊湖、胡家湾、花园路、石料山社区
6	创卫支出	67.86	除马家嘴、新建、叶家塘、十五冶、磁湖、大智路、胡家湾、石料山外其他社区
7	困难求助	0.09	和平街社区
8	创森支出	2.81	田园社区
9	健康小屋支出	0.67	和平街、临江社区
10	社区公共服务（环境整治、道路、绿化、排水、垃圾箱等）支出	252.02	除大智路外其他社区
	合计	464.99	



3-2: 社区健康活动中心建设资金使用情况表

金额单位: 人民币万元

序号	资金用途	金额	资金使用单位
1	社区办公楼用地工程款	0.55	叶家塘社区
2	社区工作人员体检费	1.37	田园、新建、大智路、胡家湾社区
3	交社区工作人员公积金	0.60	八卦嘴社区
4	社区加班补助	0.37	胡家湾社区
5	社区宣传、办公电话费等	2.43	黄思湾、八泉、月亮山、临江、飞云、十五冶、陈家湾、磁湖、花园路社区
6	慰问、帮扶支出	0.15	马家嘴、和平街、月亮山社区
7	维稳支出	0.44	新建社区
8	孵化基地装修、路灯电费补助	0.45	八泉、临江社区
9	创卫支出	0.31	月亮山、临江社区
10	社区环境卫生整治支出	2.11	马家嘴、叶家塘、月亮山、花园路、牧羊湖、石料山社区
11	社区健康小屋支出	2.52	新建、和平街、飞云、澄月、十五冶、陈家湾、磁湖社区
	合计	11.30	

(二) 项目绩效目标

项目绩效目标: 根据居民群众需求, 将社区服务专项资金用于涉及社区服务的党员(居民)教育培训、公共服务设施维修、就业服务、养老服务、社会救助、扶持社会组织、培育社工人才、残疾人事业、社区环境治理, 让社区服务专项资金切实为广大居民群众服务, 提升社区服务意识、提高社区服务水平, 让居民群众的居住环境得到较大改善、提高居民满意度, 增强居民幸福感。

三、绩效评价工作情况



（一）绩效评价背景

为加强财政支出管理,优化财政支出结构,提高财政资金使用效益,根据《湖北省财政厅项目资金绩效评价操作指南》(鄂财函[2014]376号)的通知和《黄石市人民政府关于推进预算绩效管理的意见》(黄政发[2013]23号)以及《黄石市市级财政项目资金预算绩效管理暂行办法》(黄财行资[2013]470号)精神和要求,西塞山区财政局组织开展了2016年社区服务专项资金的绩效评价工作。

为了做好这次评价工作,实现项目遴选“多中选好,好中选优”,按照绩效评价方案,黄石阳光联合会计师事务所组成的绩效评价工作组,完成了本次绩效评价工作。

（二）绩效评价目的与依据

随着财政支出规模的日益扩大,公众预算监督意识也不断增强,全社会越来越关注财政资金的使用绩效,迫切要求探索创新财政资金绩效评价机制。通过引入独立第三方即外部评价主体,发现总结项目建设管理中的薄弱环节和成功经验,进一步提高建设管理水平,建立社会评价体系,有利于提高财政资金绩效评价的透明度和公信力,构建阳光财政,推动服务型政府建设,提高政府绩效。绩效评价是现代政府管理的前沿课题。从系统组织整合理论角度看,评价不仅具有计划辅助、预测判断、监控支持、激励约束和资源优化等多项功能,而且作为一种运行机制,可在一定程度上弥补管理体制方面的缺陷。

本次评价的目的是:引入第三方主体,采用科学、规范的方法,依据既定的评价技术体系,基于预期目标实现程度,对2016年社区服务专项资金使用过程及整体绩效进行综合评判,评估水平、总结经验、发现问题、提出措施,作为进一步改进和加强城社区服务专项资金管理水平和使用效益的决策依据。

（三）绩效评价对象与范围

本次绩效评价对象为2016年度社区服务专项资金600万元。评价基准日为2017年11月27日。

（四）绩效评价思路与标准

财政专项资金绩效第三方评价为全新的课题。评价利用第三方组织的独立性、超然性与专业性,科学评估绩效水平,发现问题,提供改善对策的分析框架与分析方法,为全面推进政府财政支出项目绩效评价,建设绩效财政、阳光财政积累经验。考虑到评价范围广泛,涉及主体众多,我们提出以下思路:更加突出第三方、专项资金、绩效评价等核心概念,与会计、稽查、审计等比较形成自身特色;统一技术体系,规范流程,自评、审核、核查体系一致、过程衔接、重点有别、优化工作流程;为减少现场核查工作量,确保核查对象的代表性,在自评审核基础上,综合考虑资金属性、审核绩效得分及抽样核查的可行性进行现场抽样;强化报告的专业性。



具体而言，一是关注专项资金可能产生的问题，包括财政支出的范围、对象甄别。二是关注指标体系及评价流程优化与规范，充分考虑评价统一性（一级指标统一）与被评对象的差异性（二级指标、三级指标更具针对性）。三是关注现场核查的抽样设计尽可能科学合理，方便操作，对服务对象满意度调查的执行，力求提供资料全面，内容合理，反映实际。

（五）本次绩效评价的局限性

由于 2016 年社区服务专项资金项目的特点，指标体系的设计和分值需要进行进一步的讨论研究，项目的社会效益和可持续影响无法准确具体量化，只能依靠评价小组成员经验、结合受益对象的实际情况进行评估，项目绩效评价结果可能存在一定的主观性。此外，鉴于不可控因素的影响和评估时间的限制，我们所需要的数据未在规定时间内完全获得，而且项目承担单位提供的资料无法一一核实，可能造成一定程度的样本误差，影响了评估结论的精确性。

四、绩效分析与评价结论

（一）绩效分析

结合财政资金特点并经反复论证，我们以“投入、过程、产出、效益”为一级指标（评价维度），对 2016 年度社区服务专项资金进行了绩效分析。按照财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》要求，项目绩效评价综合得分为 76.64 分，评价结果级别为中。其中投入 9 分，过程 13 分，产出 25 分，效益 29.64 分。

1.投入

1.1 主要经验分析

1.1.1 项目立项

项目无立项、申报资料。每个社区 2016 年度社区专项服务资金 30 万元，20 个社区共计 600 万元，由市级拨付 300 万元、区级配套 300 万元，对资金的申请、拨付无立项、审批手续。市拨付至区财政无区财政立项、申请拨付手续，区财政下拨至各个社区也无各社区立项、申请拨付手续。

1.1.2 资金落实

项目资金投入严格按照有关管理办法和程序进行，资金列入预算，实行国库集中支出。

1.2 主要问题分析

中共黄石市委组织部、黄石市民政局、黄石市财政局、黄石市人力资源和社会保障局、黄石市城乡建设委员会、黄石市残疾人联合会于 2015 年 3 月 23 日联合发文黄组通[2015]23 号文件，印发《黄石市社区服务专项资金使用管理办法》，



该办法规定：城区社区服务专项资金原则上按每个社区每年不低于 30 万元核定，专项资金由市、区财政按 1:1 比例分别列入财政预算；每年 3 月、9 月底前，市、区两级资金分两次拨付至社区专用账户，实行专账核算、专款专用。

2016 年度社区服务专项资金由区财政分三次拨付至各个社区，2016 年 5 月拨付 15 万元、2016 年 8 月拨付 0.60 万元（社区健康活动中心建设资金）、2016 年 12 月拨付 14.40 万元。

专项资金未按管理办法规定及时到位，专项资金的支出也相应滞后。

2. 过程

2.1 主要经验分析

2.1.1 业务管理

社区服务专项资金以黄组通[2015]23 号文件印发的《黄石市社区服务专项资金管理办法》为标准，社区服务项目的实施需要招投标和市场化运作的，严格按照规定执行，相关社区服务工程项目有合同书、竣工验收手续。

2.1.2 财务管理

规范支出审批。各类项目支出严格按照经办人员申请、财务部门审核、社区分管领导审查、片区主要领导审批的程序执行，严格贯彻落实“厉行节约、反对浪费”的各项规定。

2.2 主要问题分析

在现场核查过程中发现如下问题：①社区服务项目虽有合同书、竣工验收手续，但并未制定明确的项目质量要求或标准。也未按照民事民议的要求，组织受益对象和居民代表进行民主评议。

②资金在年度内分三次拨付至各个社区，并无各社区的申请、审批手续，直接通过指标系统进行拨付。

③专项资金在各社区的使用中，存在未报经上级批准，改变专项资金使用范围的情况。如：黄思湾社区 15.29 万元、马家嘴社区 2.07 万元、八泉社区 8 万元、澄月社区 1.90 万元、磁湖社区 6.14 万元、牧羊湖社区 4 万元、石料山社区 15 万元专项资金用于社区公共（党群）服务中心建设；胡家湾社区 15.84 万元用于社区公共（党群）服务中心用房租金；陈家湾社区 7 万元用于党群服务中心定金及押金 5 万元、房屋检测鉴定费 2 万元；磁湖社区 16.09 万元、牧羊湖社区 9.40 万元、胡家湾社区 11.14 万元用于社区新办公楼购家具、电脑、电子显示屏、监控、窗帘等办公费用；多个社区将专项资金 67.86 万元用于创卫支出。

④项目资金各社区没有设立专帐核算。

3. 产出

各社区专项资金主要用于社区环境整治，具体包括：社区晾衣架安装、社区垃圾清运、日常保洁物业费、社区破损道路维修、社区花坛修补、社区路灯新设



及维护、社区下水管道疏通、社区公厕改造、社区垃圾箱的更新、社区拆违、健康小屋购置健康检测仪器，改善了社区居民的居住环境。

4. 效益

(1) 社会效益方面

2016 年社区服务专项资金项目社会效益方面的表现：通过专项资金的带动，切实解决了社区居民最关心、最直接、最现实的利益问题，建立健全打通服务群众“最后一公里”常态化机制，改善了广大居民群众的生活环境，为广大居民群众提供了一个卫生、舒适的生活休闲环境。

(2) 可持续影响方面

2016 年社区服务专项资金项目可持续影响效益方面的表现：通过专项资金的带动，让居民切实感觉到政府是关心群众的，真心实意为群众办实事的，让居民感觉到有问题可直接找社区，社区就是他们的家。社区服务项目的实施，提升了居民生活品质，提高了居民幸福感，让城市环境越来越好、让我们的城市变得越来越宜居。对促进城市可持续发展起到了积极的作用。

(3) 服务对象满意度方面。

本次绩效评价工作对服务对象进行满意度调查分析。

评价小组成员针对社区服务资金服务对象进行了随机抽样调查，主要对象为各个社区党代表、居民代表及居民，共发出调查问卷 198 份，有效回收问卷 198 份，回收率达 100%，经统计总体满意度为 86.74%。

(二) 评价结论

1. 评分结果

对 17 个三级指标、6 个二级指标、4 个一级指标，根据绩效小组成员对每项三级指标的等级评价，结合评语集的赋值和指标的权重，按照指标评价得分 90-100 为“优”（含 90）、80-89 为“良”（含 80%）、60-79 为“中”（含 60），0-59 为“差”的评价标准，根据评价分析，2016 年度社区服务专项资金项目按照项目绩效评价计分结果级别评定，评价综合得分为 76.64 分，评价结果级别为中，其中投入 9 分，过程 13 分，产出 25 分，效益 29.64 分。

2. 主要结论

评价结果表明，西塞山区 2016 年度社区服务专项资金政策实施效果良好，项目基本按期完成，基本达到了预期目标，随机抽查满意度较高。具体表现在：

(1) 项目实施有序。能按计划开展设计的各项活动，项目管理能满足项目有效和顺利地实施，各部门工作开展协调有序，按计划落实并执行了各项目，实现了计划设定的当期产出。



(2) 社会效益较好。项目完全覆盖了设计的目标群体, 实际收益群体与设计群体相符, 瞄准度很高, 服务对象总体满意度较高。

(3) 具有可持续性效益。通过专项资金的落实, 社区环境、公共服务设施、就业养老、救助体系都得到较大改善, 提升社区居民的生活质量, 提高居民生活幸福感。对稳定和促进社会发展起到了积极作用。

五、存在的问题和建议

(一) 存在的问题

通过这次绩效评价, 也发现了社区服务专项资金管理与使用过程中存在的一些问题和不足, 主要表现在以下几点:

(1) 未按照规定设立专帐核算, 所有社区均未按中共西塞山区委组织部、西塞山区财政局、西塞山区社区工作管理委员会办公室联合下发的西组[2015]14号文件规定, 设置专帐核算社区服务专项资金。

(2) 项目无立项、申报资料。20 个社区每个社区 2016 年度社区专项服务资金 30 万元, 由市级拨付 300 万元、区级配套 300 万元, 对资金的申请、拨付无立项、审批手续。市拨付至区财政无区财政立项、申请拨付手续, 区财政下拨至各个社区也无社区立项、申请拨付手续, 仅有西塞山区社管办关于申请拨付社区服务专项经费的请示。

(3) 专项资金到位不及时。区财政分上、下半年三次拨付各个社区服务专项资金, 2016 年度上半年社区服务专项资金于 2016 年 5 月拨付至各个社区 15 万元共计 300 万元; 2016 年 8 月西塞山区五城同创工作指挥部办公室西创指办[2016]73 号文件, 向区政府申请核拨社区健康活动中心建设资金, 全区 20 个社区健康活动中心均建设达标, 拨付各个社区健康活动中心建设资金 0.6 万元共计 12 万元; 2016 年下半年社区服专项资金于 2016 年 12 月拨付至各个社区 14.40 万元共计 288 万元。下半年专项资金下拨时间较晚, 大部分社区都是在 2017 年度使用 2016 年社区服务专项资金。

(4) 未严格执行“四民工作法”。因社区服务资金涉及较多社区日常事项, 较为琐碎, 多数社区并未按黄组通[2015]23 号文件规定, 对社区服务资金的使用拟定专项计划, 只在社区日常议事会议中对专项资金涉及事项进行议定; 服务项目实施完成后未组织受益对象或居民代表进行民主评议; 对专项资金涉及的服务项目实施前未单独在社区公示栏和居民楼栋进行公示, 只在专项资金使用后资金使用情况合并在日常的月度或季度财务公开中予以公示。

(5) 专项资金支出进度不及时、支付率低。截至 2017 年 11 月 27 日, 大智路社区仅支付 5,174.00 元用于社区工作人员体检费, 2017 年使用的社区服务专项资金 3.11 万元系 2015 年结余专项资金, 根据社区提供的情况说明, 大智路社区准备将 2015 年、2016 年及 2017 年专项资金在 2018 年用于社区新办公用房和社区建设。十五冶社区 2016 年服务专项资金支付 18,043.65 元, 其中 3,800.00



元用于健康小屋购置身高体重电子秤、144.00 元用于订阅《青春期健康》杂志，支付 2016 年社区环境改造工程尾款 14,099.65 元，根据社区提供的情况说明，社区尚有 30 余万元的社区百姓舞台建设、东院居民区环境改造及老旧楼栋粉刷等工程因等待工程结算、审计等原因，工程款未予支付。八卦嘴社区 2016 年服务专项资金地驹 48,746.26 元，其中用于居民下水道疏通、破损路面修理、绿化、清理托运乱堆乱放 19,362.08 元，用于社区各部门宣传广告制作 29,384.18 元。

(6) 项目单位变更项目资金用途。各社区普遍存在未报经上级批准，改变专项资金使用范围的情况。

①胡家湾社区将服务专项资金 158,444.26 元用于支付社区党群服务中心用房租金，胡家湾社区与黄石汇达资产经营公司签订有租赁合同（合同签订时间无），合同约定：汇达资产经营公司将位于西塞山区沿湖路 518 号 A1 号楼 2 楼，共计建筑面积 849.49 平方米租赁给胡家湾社区办公，租赁期限 2016 年 12 月 1 日至 2031 年 7 月 1 日，租金按每月 40 元/平方米收取，共计收取租金人民币 5,946,430.00 元，水电以水电表读数为准，物业管理费由胡家湾社区与物业公司协商，自行支付，本合同签订之日，胡家湾社区需向汇达资产经营公司预缴租金 300 万元，2017 年 1 月 20 日前缴纳租金 160 万元，2017 年 6 月 30 日前缴纳租金 50 万元，余款 846,430.00 元待该房屋不动产登记证办理至汇达资产经营公司名下后缴纳（余款实际金额以不动产登记面积据实结算）。

②陈家湾社区将服务专项资金 70,000.00 元用于支付自动化研究所党群服务中心房屋定金 40,000.00 元及押金 10,000.00 元、用于支付党群服务中心房屋检测鉴定费 20,000.00 元。根据社区提供的情况说明，社区 2017 年建设新党群服务中心，但上级配套建设资金未拨付到位，社区没有其他资金来源，用社区服务专项资金支付了相关新党群服务中心项目费用。

③石料山社区将服务专项资金 150,000.00 元用于社区办公楼建设预付款。

④飞云社区服务专项资金 3,945.20 元用于支付社区卫生员工资。

⑤临江社区服务专项资金 10,000.00 元用于支付阮坤燕维稳救助。

除上述情况外，社区还将服务专项资金用于购买办公家具、空调、电子设备、电话费、社区广告宣传制作等办公费用支出。

(7) 社区服务专项经费用于支付创卫费用。专项资金使用项目清单中包括社区环境治理，2016 年至 2017 年上半年我市创卫工作也在如火如荼地进行，创卫经费有上级专项拨款，但社区普遍存在用社区服务专项经费列支创卫费用的情况。社区解释，上级下拨的创卫经费不足，社区没有其他资金来源。

(8) 社区健康活动中心建设资金存在改变用途的情况。田园、新建、大智路、胡家湾社区用健康活动中心建设资金支付社区工作人员体检费共计 13,723.00 元；八卦嘴社区用于支付社区工作人员公积金 6,000.00 元；新建社区用于支付北京维稳费用 4,359.00 元；胡家湾社区用于支付社区 10 月份加班补助费 3,720.00 元；叶家塘社区用于办公楼用地工程款 5,508.72 元；用于电话费、宣传费等办公费用支出 24,268.00 元。实际用于健康小屋支出 25,209.84 元、社区卫生支出



9,038.28 元、创卫支出 3,111.00 元。社区解释，因健康活动中心建设有时间要求，上级资金下拨之前，社区已用工作经费垫付了健康活动中心建设费用，故将健康活动中心建设资金作办公经费使用。

（二）建议和改进举措

1、建议区财政按黄组通[2015]23 号文件规定，每年 3 月、9 月底前，及时拨付市、区两级社区服务专项资金。

2、建议各社区每年年初将社区服务专项资金的使用计划上报区财政及各主管片区，各主管片区对下属社区的服务专项资金的使用进行审核把关并提出具体指导意见。

3、针对专项资金监管和使用实况，制定更有针对性的管理办法，为保证资金及时足额拨付到位，一是要加强财政监督，针对资金不落实、配套不到位情况应及时处理，必要时予以问责并公布；二是要探索创新项目审批机制，简化拨款程序，提高资金到位率。

4、完善制度，加强社区服务专项资金管理，完善现有资金管理办法，进一步理顺项目单位财务核算机制，提高会计信息质量，建立和健全项目单位内部控制制度，强化预算编制和财务收支计划管理，加强财务监督力度，切实执行财务公开制度。

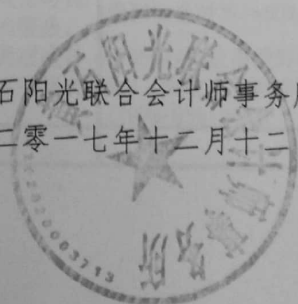
5、建立健全绩效考核制度。加强对各项目单位绩效考核意识，建立绩效考核前评价体系，做到事前有意识，事中有控制，事后有考核。

六、报告使用范围及使用责任

本报告为西塞山区财政局专项委托 2016 年度社区服务专项资金使用绩效第三方评价的项目成果。本次评价对象为西塞山区 2016 年度社区服务专项资金使用绩效，涉及专项资金 600 万元。

本报告专为委托方为本报告所列明的目的以及报送有关部门检查使用。绩效评价报告书的著作权归委托方所有，除依据法律规定需要公开的情形外，报告的全部或部分内容不得见诸于公开媒体。

黄石阳光联合会计师事务所
二零一七年十二月十二日



西塞山区2016年度社区服务专项资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标
						得分
投入 (20分)	项目立项	项目立项规范性 (4分)	项目的申请、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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、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、集体决策等。	立项规范有三条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,达到三条给4分。	0
		绩效目标合理性 (4分)	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。	评价要点: ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策; ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关; ③项目是否为促进事业发展所必需; ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	绩效目标合理有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分,达到四条给4分。	3
		绩效指标明确性 (4分)	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。	评价要点: ①是否将项目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是否与项目年度任务数或计划数相对应; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	绩效指标明确有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分,达到四条给4分。	0
	资金落实	资金到位率 (4分)	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金) × 100%。 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金: 一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	当资金到位率 >= 95%, 得4分; 当资金到位率 <= 85%, 得0分; 当 85% < 资金到位率 <= 95%, 得分 = (资金到位率 - 85%) / (95% - 85%) × 4分	4
		到位及时率 (4分)	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率 = (及时到位资金/应到位资金) × 100%。 及时到位资金: 截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金: 按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	当到位及时率 >= 95%, 得4分; 当到位及时率 >= 50%, 得2分; 当 85% < 到位率及时率 <= 95%, 得分 = (到位率及时率 - 85%) / (95% - 85%) × 4分	2
总分		20				9

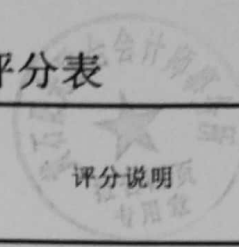


西塞山区2016年度社区服务专项资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标	
						得分	
过程 (20分)	业务管理	管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的业务管理制度; ②业务管理制度是否合法、合规、完整。	管理制度健全有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	3	
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。	制度执行有效有四条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分,达到四条给4分。	4	
		项目质量可控性 (3分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准; ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。	项目质量可控有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	1	
	财务管理	管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法; ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	管理制度健全有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	3	
		资金使用合规性 (4分)	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。	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项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	资金使用合规有五条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给2分,到达三条给3分, 达到四条以上给4分。	2	
		财务监控有效性 (3分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	财务监控有效有两条说明,达到第一条要求给1分,达到两条要求给3分。	0	
	总分		20				13



西塞山区2016年度社区服务专项资金项目评分表



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标
						得分
产出 (30分)	项目产出	实际完成率 (10分)	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。	按现场统计为准	当实际完成率 $\geq 95\%$ ，得10分； 当实际完成率 $\leq 85\%$ ，得0分； 当 $85\% < \text{实际完成率} \leq 95\%$ ，得分= $(\text{实际完成率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	5
		完成及时率 (10分)	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	按现场统计为准	当完成及时率 $\geq 95\%$ ，得10分； 当完成及时率 $\leq 85\%$ ，得0分； 当 $85\% < \text{完成及时率} \leq 95\%$ ，得分= $(\text{完成及时率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	10
		质量达标率 (10分)	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。	质量达标率= $(\text{质量达标产出数} / \text{实际产出数}) \times 100\%$ 。 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 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。	当质量达标率 $\geq 95\%$ ，得10分； 当质量达标率 $\leq 85\%$ ，得0分； 当 $85\% < \text{质量达标率} \leq 95\%$ ，得分= $(\text{质量达标率}-85\%) / (95\%-85\%) \times 10$ 分	10
总分		30				25
一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分说明	指标
						得分
效果 (30分)	项目效益	社会效益 (15分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		有效发挥得15分； 基本发挥得8分； 难以发挥得0分。	15
		可持续影响 (5分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		满足得5分； 不满足得0分。	5
		服务对象满意度 (10分)	服务对象对项目实施效果的满意程度。		当满意度 $\geq 90\%$ ，得10分； 当满意度 $\leq 90\%$ ，得分= $\text{满意度} / 90\% \times 10$ 分。	9.64
总分		30				
得分总计						29.64
						76.64



西塞山区四个片区2016年社区专项服务资金使用情况汇总表

社区名称	拨入						支出					结余		
	2016.5月	2016.12月	合计	2016.8月 (社区健康 活动中心建 设资金)	总计	2016年支出	2017年支出	合计	2016年社区 健康活动中 心建设资金 支出	总计	社区服务专 项资金结余	2016年社区 健康活动中 心资金结余	合计结余	
	黄思湾片区	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	813,327.82	539,858.74	1,353,186.56	30,000.00	1,383,186.56	116,813.44	-	116,813.44
八泉片区	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	791,116.69	678,883.31	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	-	-	-	
澄月社区	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	19,777.81	626,688.11	646,465.92	23,000.64	669,466.56	823,534.08	6,999.36	830,533.44	
牧羊湖片区	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	453,812.52	738,424.06	1,192,236.58	18,000.00	1,210,236.58	277,763.42	12,000.00	289,763.42	
合计	3,000,000.00	2,880,000.00	5,880,000.00	120,000.00	6,000,000.00	2,078,034.84	2,583,854.22	4,661,889.06	101,000.64	4,762,889.70	1,218,110.94	18,999.36	1,237,110.30	



牧羊湖片区2016年社区专项服务资金使用情况汇总表

社区名称	拨入						支出						结余		
	2016.5月	2016.12月	合计	2016.8月 (社区健康 活动中心建 设资金)	总计	2016年支出	2017年支出	合计	2016年社 区健康活 动中心建 设资金支 出	总计	社区服务专 项资金结余	2016年社区 健康活动中 心资金结余	合计结余		
八卦嘴社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	48,746.26	48,746.26	6,000.00	54,746.26	245,253.74	-	245,253.74		
牧羊湖社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	140,399.46	159,600.54	300,000.00	-	300,000.00	-6,000.00	6,000.00	-		
花园路社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	146,810.32	102,680.00	249,490.32	6,000.00	255,490.32	44,509.68	-	44,509.68		
石料山社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	96,230.00	203,770.00	300,000.00	-	300,000.00	-6,000.00	6,000.00	-		
胡家湾社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	70,372.74	223,627.26	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-		
合计	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	453,812.52	738,424.06	1,192,236.58	18,000.00	1,210,236.58	277,763.42	12,000.00	289,763.42		



澄月片区2016年社区专项服务资金使用情况汇总表

社区名称	拨入					支出					结余		
	2016.5月	2016.12月	合计	2016.8月 (社区健康 活动中心建 设资金)	总计	2016年支出	2017年支出	合计	2016年社区 健康活动中 心建设资金 支出	总计	社区服务专 项资金结余	2016年社区 健康活动中 心资金结余	合计结余
	陈家湾社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	159,071.24	159,071.24	1,882.64	160,953.88	134,928.76	4,117.36
澄月社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	19,777.81	159,517.22	179,295.03	6,000.00	185,295.03	114,704.97	-	114,704.97
磁湖社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	294,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-
大智路社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-	5,174.00	5,174.00	294,000.00	826.00	294,826.00
十五冶社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	14,099.65	14,099.65	3,944.00	18,043.65	279,900.35	2,056.00	281,956.35
合计	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	19,777.81	626,688.11	646,465.92	23,000.64	669,466.56	823,534.08	6,999.36	830,533.44



八泉片区2016年社区专项服务资金使用情况汇总表

社区名称	拨入						支出				结余		
	2016.5月	2016.12月	合计	2016.8月 (社区健康 活动中心建 设资金)	总计	2016年支出	2017年支出	合计	2016年社区 健康活动中 心建设资金 支出	总计	社区服务专 项资金结余	2016年社区 健康活动中 心资金结余	合计结余
	八泉社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	200,000.00	94,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-
飞云社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	72,626.06	221,373.94	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-
和平街社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	205,426.31	88,573.69	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-
临江社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	115,298.60	178,701.40	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-
月亮山社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	197,765.72	96,234.28	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-
合计	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	791,116.69	678,883.31	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	-	-	-



黄思湾片区2016年社区专项服务资金使用情况汇总表

社区名称	拨入						支出						结余		
	2016.5月	2016.12月	合计	2016.8月 (社区健康 活动中心建 设资金)	总计	2016年支出	2017年支出	合计	2016年社区 健康活动中 心建设资金 支出	总计	社区服务 专项资金 结余	2016年社区 健康活动中 心资金结余	合计结余		
	叶家塘社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	222,408.52	222,408.52	6,000.00	228,408.52	71,591.48	-	71,591.48	
田园社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	194,127.40	74,177.26	268,304.66	6,000.00	274,304.66	25,695.34	-	25,695.34		
新建社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	219,482.00	74,518.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	-	-	-		
黄思湾社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	121,907.88	154,569.50	276,477.38	6,000.00	282,477.38	17,522.62	-	17,522.62		
马家咀社区	150,000.00	144,000.00	294,000.00	6,000.00	300,000.00	277,810.54	14,185.46	291,996.00	6,000.00	297,996.00	2,004.00	-	2,004.00		
合计	750,000.00	720,000.00	1,470,000.00	30,000.00	1,500,000.00	813,327.82	539,858.74	1,353,186.56	30,000.00	1,383,186.56	116,813.44	-	116,813.44		



西塞山区20个社区2016年度社区服务专项资金支出明细分类表

社区名称	社区专项服务资金 (29.40万元) 使用分类													社区健康活动中心建设资金 (0.6万元) 使用分类										合计
	社区公共(党群)服务中心(办公楼)建设、改造	社区公共服务中心(办公楼)租金	创卫支出	制作宣传栏、喷绘、印刷宣传材料、订报等	发放工资、维稳救助、春节慰问	购买办公设备、电话费、其他支出	困难救助	创卫支出	社区公共卫生间支出(含安装晾衣架、社区环境整治、水费改行)	健康小屋支出	小计	宣传册(牌)、电话费等办公费	社区办公用工程款	社区工作人员体检	交公租金	慰问费、帮扶支出	维稳	社区加班补助	孵化基地装修	路灯电费补助	社区创卫卫生费	社区环境卫生费	社区健康小屋支出	
一、黄思湾片区	173,638.88	-	47,634.63	28,224.50	-	17,750.00	-	28,117.13	1,057,821.42	-	1,353,186.56	6,000.00	5,508.72	6,269.00	-	191.00	4,359.00	-	-	-	6,300.28	30,000.00	1,383,186.64	
黄思湾社区	152,907.88	-	9,374.50	15,581.00	-	6,000.00	-	276,477.38	98,614.00	-	276,477.38	6,000.00	-	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	282,477.38	
花园社区	20,731.00	-	38,260.13	12,643.50	-	17,750.00	-	28,117.13	201,927.40	-	268,304.66	-	-	-	-	191.00	-	-	-	-	5,809.00	6,000.00	274,304.66	
陈家湾社区	-	-	-	-	-	-	-	-	240,871.50	-	291,996.00	-	-	269.00	-	-	4,359.00	-	-	-	-	1,372.00	6,000.00	297,996.00
新建社区	-	-	-	-	-	-	-	-	294,000.00	-	294,000.00	-	5,508.72	-	-	-	-	-	-	-	491.28	6,000.00	300,000.00	
牛家塘社区	-	-	-	-	-	-	-	-	222,408.52	-	222,408.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,408.52	
二、八泉片区	80,000.00	-	540,215.09	82,086.43	17,651.20	22,142.80	900.00	-	720,359.44	6,645.04	1,470,000.00	10,438.00	-	-	1,331.80	-	-	-	2,590.00	1,950.00	644.00	9,935.20	30,000.00	1,500,000.00
八泉社区	80,000.00	-	193,793.19	766.45	-	-	-	-	19,440.36	-	294,000.00	3,410.00	-	-	-	-	-	-	2,590.00	-	-	-	6,000.00	300,000.00
和平街社区	-	-	139,703.96	1,820.00	-	8,990.00	900.00	-	137,363.00	5,223.04	294,000.00	-	-	-	1,236.80	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	300,000.00
月亮山社区	-	-	15,336.73	-	-	-	-	-	278,663.27	-	294,000.00	3,150.00	-	-	95.00	-	2,111.00	-	-	-	644.00	-	6,000.00	300,000.00
临江社区	-	-	129,468.76	59,341.48	13,706.00	13,152.80	-	-	76,908.96	1,422.00	294,000.00	3,050.00	-	-	-	-	1,950.00	-	-	-	-	-	6,000.00	300,000.00
飞云社区	-	-	61,912.45	20,158.50	3,945.20	-	-	-	207,983.85	-	294,000.00	828.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,172.00	6,000.00	300,000.00
三、澄月片区	80,436.70	70,000.00	24,309.99	31,400.00	-	160,923.80	-	-	279,395.43	-	646,465.92	3,924.00	-	5,174.00	-	-	-	-	-	-	-	13,902.64	23,000.64	669,466.56
澄月社区	19,000.00	-	14,747.04	-	-	-	-	-	145,547.99	-	179,295.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	6,000.00	185,295.03
十五冶社区	-	-	-	-	-	-	-	-	14,099.65	-	14,099.65	144.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,800.00	3,944.00	18,043.65
陈家湾社区	-	70,000.00	9,562.95	-	-	-	-	-	79,508.29	-	159,071.24	500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,382.64	1,882.64	160,953.88
磁湖社区	61,436.70	-	-	31,400.00	-	160,923.80	-	-	40,239.50	-	294,000.00	3,280.00	-	5,174.00	-	-	-	-	-	-	-	2,720.00	6,000.00	300,000.00
大智路社区	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,174.00	5,174.00	
四、牧羊湖片区	190,000.00	158,444.26	66,476.70	56,562.73	380.70	245,786.75	-	-	462,585.44	-	1,180,236.58	3,906.00	-	2,280.00	6,000.00	-	-	-	-	-	14,094.00	30,000.00	1,210,236.58	
牧羊湖社区	40,000.00	-	12,851.70	-	-	94,014.26	-	-	147,134.04	-	294,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	6,000.00	300,000.00	
胡家湾社区	-	158,444.26	-	22,984.55	380.70	111,390.49	-	-	800.00	-	294,000.00	-	-	2,280.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	300,000.00
花园路社区	-	-	48,807.00	8,562.00	-	39,512.00	-	-	152,609.32	-	249,490.32	3,906.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,094.00	6,000.00	255,490.32	
石料山社区	150,000.00	-	-	-	-	870.00	-	-	143,130.00	-	294,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000.00	6,000.00	300,000.00	
八卦嘴社区	-	-	4,818.00	25,016.18	-	-	-	-	18,912.08	-	48,746.26	-	-	-	6,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000.00	6,000.00	54,746.26
总计	524,075.58	228,444.26	678,656.41	198,273.66	18,031.90	446,603.35	900.00	28,117.13	2,520,161.73	6,645.04	4,649,889.06	24,268.00	5,508.72	13,723.00	6,000.00	1,522.80	4,359.00	3,720.00	2,590.00	1,950.00	21,038.28	25,309.84	113,000.64	4,782,889.70

