丰都县殡仪馆

服务楼新建工程绩效目标自评报告

为加强财政资金的管理，提高财政资金的使用效益，贯彻落实《中共丰都县委丰都县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施方案》（丰委办〔2019〕32号）、根据《中共重庆市委重庆市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（渝委发〔2019〕12号）、《重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法》，形成自评报告如下：

一、项目基本概况

（一）项目概况

1、立项背景

殡葬活动早在人类社会产生的初期，就成为社会当中一项重要的生活内容。而当今社会殡仪馆建筑既是作为城市中公共建筑配套中必不可少的一个环节，也是一个城市文明高低程度的象征与标志。

殡仪馆建设随社会主义精神文明建设提高而提升，随生产力的发展而发展，是社会进步的产物。殡仪馆是为全社会服务的窗口，其功能是通过人们在殡仪馆举行的一系列活动，使人们的悲伤心灵得到慰藉，哀思有所寄托，生者得到安慰，逝者得到安息，起到移风易俗，升华人们的思想的作用，从而达到整个丧葬过程文明、健康、进步。与此同时，殡仪馆建设对集约、节约用地和保护生态环境等具有重要实现意义。

随着经济社会的不断发展，导致人们对殡葬事业的需求越来越强烈，和谐殡葬是构建社会主义和谐社会不可或缺的一部分，殡仪馆作为目前殡葬服务的主要提供者，在贯彻落实党和 政府的“亲民、为民、利民”政策上具有不可替代的作用。

丰都县是三峡库区移民重点县，全县辖30个乡（镇、街道）280个行政村、48个居委会，总人口82.37万人，其中农业人口66.3万人，非农业人口16.12万人。每年死亡人数约5000多人。如按常规土葬每冢坟占地20平方米计算，则每年将占地149亩，且其中1/3以上是耕地。长此以往，死人与活人争地的局面将愈演愈烈，而能开垦的荒山荒地将逐年下降，利用率将越来越低，可耕作的土地也将越来越少，势必从根本上制约着全县人民群众生活水平的提高和贫困山区脱贫致富。另外，在丧葬过程中，受传统思想和封建迷信的影响，大操大办在当地农村盛行已久，铺张浪费较严重。据不完全统计，仅此一项该县每年开销达9000万元，极大地浪费人力、物力和财力，影响两个文明建设，同时也影响全县全面小康社会的进程。

目前，丰都县殡仪馆始建于1976年，占地面积仅约10亩，建筑面积仅2000平方米，且大部分是危房，整体规划不够合理，建筑简陋，设备陈旧，设施落后，年平均火化量1500具左右，现有的条件不能担负着全县的殡仪服务和火化任务，与两个文明建设的要求不相适应。

建设丰都县殡仪馆，使之成为与丰都城市规模和经济发展战略功能定位相适应的社会主义精神文明建设阵地。能够承担起丰都县30个乡镇非农业人口，16个火化乡镇死亡人员的全部殡葬火化任务，是新形势下构建和谐社会、落实“以人为本”科学发展观的具体体现，也是发展社会福利事业和完善社会保障制度的要求。

2、项目实施情况

殡仪馆殡葬新建工程2555.31万元，其中：中央资金1700万元，市财政455.52万元，县财政399.79万元；用于殡仪馆殡葬新建工程。本项目支出资金1760.33万元，余额794.98万元。
 3、项目经费

2020年，丰都县殡仪馆服务楼新建工程项目资金总补助资金2555.31万元。其中：中央资金1700万元，市财政455.52万元，县财政399.79万元，资金到位率100%。

（二）项目绩效目标

殡仪馆殡葬新建工程。绩效总目标是建成占地6667平方，总建筑面积7200平方，其中火花流水服务车间800平方，骨灰堂800平方，治丧大厅5600平方，主要建设内容包括土建、装饰、道路、边坡、土石方及设备工程。由于缺乏资金，工程尚未完工。

1. 项目绩效评价工作情况

2020年2月20日，成立殡仪馆项目绩效评价工作组，负责绩效自评工作，工作组的主要成员及职责如下：

1、工作组成员

组 长：胡志涛

副组长：王国斌

成 员：李娟华、杨能益

办公室设在财务室。

2、工作职责

（1）组长职责：审批绩效自评方案，监督、检查、核实绩效自评结果。

（2）副组长职责：审核修改拟定的绩效自评方案，并提交考评工作组会议讨论通过；监督、部署、确认绩效自评过程及反馈意见的处理。

（3）小组成员职责：起草和修改绩效考评方案报自评领导工作组会议讨论通过，实施执行绩效自评方案；牵头组织并实施年度绩效自评，根据组长、副组长指示，对考评结果进行复核，完成绩效自核工作组安排的其他工作。

2021年2月22日，考评工作组按照项目批复文件、合同条款、项目设计概算等，开展自评检查工作，对项目整体实施情况和质量进行评定，核实资金拨付情况等。

3、工作进展

本次绩效评价工作分为三个阶段：

第一个阶段为评价准备阶段，考评工作组与中介机构沟通项目基本情况，梳理和研读了国家层面、市级层面、县级层面与本次评价项目有关的政策文件，获取项目资料。

第二个阶段为实施评价阶段，中介机构于2021年2月22日至3月1日开展评价实施。取得殡仪馆评价项目的进度和资金筹集支出情况等资料，通过研读与搭建指标体系进行评价，并进行报告撰写。

第三个阶段为评价完成阶段，2021年3月3日至3月11日，考评工作组对自评表与绩效评价初稿进行审核，按照项目文件、资金拨付资料，开展自评检查工作，对项目整体实施情况和质量进行评定。提出修改意见并与中介机构沟通，形成绩效报告。

三、绩效分析及评价结论

评价工作组通过资料收集分析、指标体系搭建等方式，对丰都县殡仪馆四大项目进行综合绩效评分。单个项目绩效指标分值为100分，其中投入20分，管理20分，产出与效益60分。
殡仪馆服务楼新建工程绩效总得分91分，绩效评级为“优”。

绩效项目得分表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 投入（20%） | 管理（20%） | 产出与效益 （60%） | 总分（100%） | 绩效得分（总分\*20%） |
| 1 | 殡仪馆服务楼新建工程  | 20 | 20 | 51 | 91 | 18.2 |
| 2 |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 20 | 20 | 51 | 91 | 18.2 |

（一）投入

投入类指标从殡仪馆殡葬服务楼新建工程，指标分值20分，得分20分。指标的得分情况如下表所示。

投入类指标分值表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 分值 | 指标得分 |
| 1 | 殡仪馆服务楼新建工程  | 20 | 20 |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 | 20 | 20 |

投入类指标从项目立项、预算执行率、资金到位率进行考核。

殡仪馆服务楼新建工程项目申请批复文件完整，工程类项目前期审查、审批程序严格，验收及审计档案资料完整。2020年度，丰都县馆殡仪馆服务楼新建工程项目资金总补助资金2555.31万元。其中：中央资金1700万元，市财政455.52万元，县财政399.79万元，根据评分细则，投入类指标满分20分，得分20分。

（二）管理

管理类指标从殡仪馆服务楼新建工程项目进行考核。指标分值20分，得分20分。指标的得分情况如下表所示。

管理类指标分值表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 分值 | 得分 |
| 1 | 殡仪馆服务楼新建工程项目 | 20 | 20 |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 合计 | 20 | 20 |

管理类指标从业务制度完整性、财务制度完整性进行考核。

丰都县殡仪馆管理制度比较健全。对于建设项目，殡仪馆建立了《基本建设项目内部控制制度》，涵盖项目立项管理、招标与合同管理、项目实施管理、竣工验收与决算(结算)管理、修缮与维修管理、资金与财务管理、信息与档案管理等方面。

对于资金管理，殡仪馆建立了《专项资金管理办法》，在实际运行中，殡仪馆按制度执行。

根据评分细则，管理类指标满分20分，得分20分。

（三）产出与效益

产出与效益类指标从殡仪馆服务楼新建工程项目进行考核。指标分值合计60分，得分51分。指标的得分情况如下表所示。

产出与效益类指标分值表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 分值 | 得分 |
| 1 | 殡仪馆服务楼新建工程  | 60 | 51 |
| 2 |  |  |  |
| 3 |  |  |  |
| 4 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 | 60 | 51 |

四、问题

今年以来,在县财政领导的关心和支持下,我馆整体工作较以往有所进步,也取得了一定的成绩,但仍存在一定的问题,离上级要求还存在一定差距。

1、财务人员队伍素质有待提高,工作有待进一步细化。

2、规章制度需进一步完善,管理需进一步规范。

3、由于殡仪馆是特殊行业 ,工作内容特殊、职业风险大、存在社会歧视等原因,无法招聘到高素质的专业人员,更无法留住优秀人才,导致一线骨干极为缺乏,技术力量薄弱。

五、改进措施

针对上述存在的问题,为进一步做好单位的财务工作,严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算的编制,编制范围尽可能的全面、不漏项,进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。主要做好如下改进工作:

(一)规范账务管理,提高财务信息质量 。

严格按照《会计法》《行政单位会计制度》《行政单位财务规则》等规定执行财务核算,并结合实际情况,完整、准确地披露相关信息,加强预决算工作,做到决算与预算相衔接。

(二)落实管理制度,进一步加强资产管理。

加强往来款项的管理,按月对帐,固定资产按时盘点,加强资金使用效率和保证资产安全。

(三)加大资金投入,建立长效机制。

我国即将步入老龄化社会,为保障殡葬事业健康有序发展,殡仪馆所需经费,应列入财政全额拨款预算,并建立动态保障机制。各级政府应将殡葬事业纳入国民经济和社会发展计划,逐步增加对殡葬福利事业的投入,加强基础设施建设,支持和鼓励社会力量多形式、多渠道投入,积极引导社会各界参与殡葬福利事业的建设,使殡葬福利事业与经济、社会协调发展。

(四)完善队伍建设,提升管理、服务水平。