



**昆明市官渡区统计局 2023 年
第五次全国经济普查专项经费项目
财政重点绩效评价报告**

昆明景天会计师事务所有限公司

kunming skyview certified public accountants co., Ltd

邮编 (P.C) : 650011 电话(TEL): 0871 - 63108766 传真(FAX): 63105335

地址 (ADD): 昆明市滇池路口方舟大厦 9 楼 912 号

昆明市官渡区统计局 2023 年 第五次全国经济普查专项经费项目 财政重点绩效评价报告

项目单位：昆明市官渡区统计局

主管部门：昆明市官渡区统计局

委托部门：昆明市官渡区财政局

评价机构：昆明景天会计师事务所有限公司

2024 年 12 月

项目评价小组成员：

评价小组 机构职位	姓名	职务/职称	所属 单位/处室	签字
项目总负责人	王玲	注册会计师/高级会计师	昆明景天会计师事务所有限公司	王玲
技术负责人	段丽红	注册会计师		段丽红
技术负责人	谭世喜	注册会计师		谭世喜
组长	汪绍艳	会计师		汪绍艳
成员	楼雅瑛	初级会计师		楼雅瑛
成员	杨鸿雁	初级会计师		杨鸿雁
报告撰写人（签字）：汪绍艳				
王玲				
2024年11月28日				
评价工作负责人（签字）：				
王玲				
2024年11月28日				

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	6
(一) 项目概况	6
(二) 绩效目标	9
二、绩效评价工作情况	10
(一) 绩效评价目的	10
(二) 绩效评价工作方案制定过程	10
(三) 绩效评价原则、评价方法	11
(四) 绩效评价实施过程	12
(五) 本次绩效评价的局限性	14
三、评价结论和绩效分析	14
(一) 评价结论	14
(二) 具体绩效分析	15
四、成本效益分析	28
(一) 资金使用方向	28
(二) 资金收入和支出结构	28
(三) 项目和资金管理情况	29
(四) 资金使用效果	29
五、主要经验及做法、存在的问题和建议	29
(一) 主要经验及做法	30
(二) 存在的问题	30
(三) 改进措施及建议	32
六、附件	33

摘要

一、项目概况

根据《中华人民共和国统计法》《全国经济普查条例》及《国家统计局关于做好第五次全国经济普查经费预算编制相关工作的通知》（国统字〔2022〕68号），开展第五次全国经济普查，全面调查第二产业和第三产业的发展规模、布局和效益，掌握国民经济行业间经济联系，客观反映创新驱动发展、绿色低碳发展和数字经济发展等新进展，为加强和改善宏观经济治理，科学制定中长期发展规划，推动经济高质量发展，为全面建设社会主义现代化国家提供科学准确的统计信息支持。截至2023年12月31日已完成普查前的培训、宣传、清查等各项工作。

2023年预算金额为255.00万元，其中189.76万元通过划指标形式划拨至街道，截至2023年12月31日，实际到位资金270.62万元，其中：省级资金40.00万元，支出270.62万元，执行率100%。

二、评价结论

（一）评分结果

本次运用由项目评价组设计并经相关部门确认的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、现场勘查、现场访谈、问卷调查、数据分析和报告撰写等程序，对2023年度第五次全国经济普查专项经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果为88分，绩效评级为“良”。各部分权重和得分情况见表1：

表 1：项目支出绩效评分汇总表

指标	A项目决策	B项目管理	C项目绩效	合计
权重	20分	30分	50分	100分
得分率	80%	80%	96%	88%
得分	16	24	48	88

（二）评价结论

总体来看，2023年第五次全国经济普查专项经费项目实施计划与市、县政府相关规划、决策相匹配，根据评价分析，昆明市官渡区统计局立项依据充分，并已按计划完成工作，但项目管理中仍存在一些问题，预算绩效目标的绩效指标分解不足，项目绩效目标合理性仍需提升，项目财务制度、采购程序执行不到位等情况。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

昆明市官渡区统计局成立官渡区第五次全国经济普查领导小组，领导和统筹官渡区五经普工作，组织8个街道成立经济普查工作机构，制定《官渡区第五次全国经济普查领导小组关于成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室的通知》，明确领导小组办公室及8个内设工作组的工作职责和任务分工；以清查底册为参考，对官渡区1142普查小区内的每一个市场主体开展逐门逐户展开地毯式清查，找全、查清、划准普查对象。整个清查

流程包括开展“两员”培训、地毯式清查、数据编码与审核以及查缺补漏，并在全过程中开展数据质量控制，切实保障清查质量。

（二）存在的问题

1.法律顾问出具法律意见书时间早于中标通知时间。2023年12月15号凭证，支付官渡区五经普查宣传服务第一期费用67,500.00元，项目经过比选的方式选定由“昆明吉凯文化传播有限公司中标”，确定中标单位的审批表于2023年8月28日经局党组会同意，中标通知书于2023年8月28日公示，正式合同于8月29日签订，但是由云南滇铭律师事务所出具的《关于审查〈昆明市官渡区第五次全国经济普查宣传项目执行服务合同〉的法律意见书》的报告日期为2023年8月27日。局党组会还未审批，中标通知书还未公示，法律顾问已出具昆明吉凯文化传播有限公司与区统计局的法律意见书。

风险分析：

合规性风险：中标公告是合同订立的重要前置条件，法律分析报告的日期早于中标公告日期，存在程序上的瑕疵，在审计、内控测试过程中若单位无法提供合理的解释和证据，可能产生审计责任和违反《政府采购法》等相关法律法规的风险。

2.部分加班审批单领导未签字。2023年10月记账19号凭证，报销五经普期间工作经费2,480.00元，部分加班审批单无工作组长、责任领导签字。

风险分析:

管理风险: 部分加班审批单领导未签字可能预示单位在管理方面的内部控制存在瑕疵, 可能导致内部控制失效, 可能会引发各种管理问题。

3.附件不全。2023年12月31日记账24号, 支付参加昆明市五经普数据采集处理系统培训租车费3,400.00元, 未附租车合同。

风险分析:

合规性风险: 会计附件不全, 将违反会计核算的基本规范, 导致会计记录失真和会计信息不完整, 影响报销的合规性。合同附件不全可能导致合同内容不明确, 进而影响合同的履行和双方权益的保护。

4.绩效目标设置不够精细。2023年昆明市官渡区统计局按照官渡区财政部门要求填报了绩效目标申报表, 但设置不够精细, 绩效指标不够清晰、细化, 可衡量性不足, 如数量指标、时效指标等指标。

风险分析:

管理风险: 绩效目标指标是绩效管理的基础, 如果设置不够精细, 可能导致绩效管理无法有效发挥其应有的作用以及项目的整体执行效果。

财务风险: 精细的绩效目标设置有助于项目的财务情况进行有效监控和管理。如果目标设置不够精细, 可能会导致财务相关

工作无法得到有效的保障，例如预算控制、成本控制等，进而可能增加项目的财务风险。

（三）改进措施及建议

1.建议单位严格执行采购程序，确定中标单位后再由法律顾问出具法律意见书。

2.建议单位严格执行《昆明市官渡区统计局财务管理制度》，对报销事项、报销金额、审批手续、单据附件等完整报销手续进行把关审核并签字。

3.全面梳理目标编制数量、优化项目绩效目标。建议昆明市官渡区统计局以后年度在立项时规范设立项目绩效目标，从总目标、阶段性目标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等方面明确项目绩效目标，根据绩效目标设定清晰、细化、可衡量的绩效指标，参照上级要求及历史数据，研究制定出更为科学、合理的指标体系，体现正确工作导向，确保评价指标丰富、全面。

昆明市官渡区统计局 2023 年度 第五次全国经济普查专项经费项目 财政重点绩效评价报告

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《昆明市官渡区财政局关于修订〈官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法〉的通知》（官财字〔2021〕32号）、《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109号）等有关规定和要求，昆明景天会计师事务所有限公司接受昆明市官渡区财政局委托，于 2024 年 8 月 23 日至 2024 年 10 月 14 日对 2023 年度第五次全国经济普查专项经费项目开展财政重点绩效评价。现将财政重点绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景及目的

根据《中华人民共和国统计法》《全国经济普查条例》及《国家统计局关于做好第五次全国经济普查经费预算编制相关工作的通知》（国统字〔2022〕68号），将于 2023 年开展第五次全国经济普查。此次普查将统筹开展投入产出调查，全面调查我国

第二产业和第三产业的发展规模、布局和效益，掌握国民经济行业间经济联系，客观反映创新驱动发展、绿色低碳发展和数字经济发展等新进展，为加强和改善宏观经济治理，科学制定中长期发展规划，推动经济高质量发展，全面建设社会主义现代化国家提供科学准确的统计信息支持。

通过开展第五次全国经济普查，将查清五年来官渡区第二产业和第三产业在发展规模、结构和效益等方面的变化情况，为科学制定官渡区国民经济和社会发展规划，实现经济发展，制定可持续发展战略提供科学准确的经济数据。

2.项目实施情况

经济普查按照“全国统一领导、部门分工协作、地方分级负责、各方共同参与”的原则组织实施。

2023年6月13日成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室，负责普查工作的具体实施和协调。官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室制定了《官渡区第五次全国经济普查预防风险工作预案》，根据工作简报，官渡区完成第五次全国经济普查单位清查底册整理工作，共完成338,083条，其中单位清查底册117,378条，个体清查底册220,705条。

2023年8月30日官渡区第五次全国经济普查工作进入单位清查阶段，2023年12月29日官渡区第五次全国经济普查登记启动仪式，2024年1月1日至4月30日期间，官渡区全体普查指导员和普查员将佩戴统一工作证件开展经济普查登记工作。

3.资金来源及使用情况

（1）项目预算与资金来源

该项目资金来源于官渡区财政预算，官渡区财政局《关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15号），2023年预算金额为255.00万元，其中189.76万元通过划指标形式划拨到八个街道，截至2023年12月31日，实际到位资金270.62万元，其中：省级资金40.00万元。

（2）资金使用情况

截至2023年12月31日，项目预算金额255.00万元，实际到位270.62万元，其中：省级资金40.00万元，支出270.62万元，执行率100%。

4.组织及管理情况

（1）项目组织情况

昆明市官渡区财政局负责审核官渡区统计局申报的预算，并下达项目资金，对资金 Usage 情况进行监管。官渡区统计局负责对项目进行预算申报，其中189.76万元通过划指标形式划拨到昆明市官渡区太和街道办事处、吴井街道办事处、金马街道办事处、六甲街道办事处、关上街道办事处、矣六街道办事处、小板桥街道办事处、官渡街道办事处8个街道办事处。

2023年6月13日成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室，负责普查工作的具体实施和协调。截至2023年12月

31 日已完成普查前的培训、宣传、清查等各项工作。

（2）项目实施流程

2023 年 4 月 18 日印发昆明市官渡区人民政府《关于做好第五次全国经济普查工作的通知》，成立官渡区第五次全国经济普查领导小组，领导和统筹官渡区五经普工作，并组织 8 个街道成立经济普查工作机构。同时制定印发《官渡区第五次全国经济普查领导小组关于成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室的通知》，明确领导小组办公室及 8 个内设工作组的工作职责和任务分工。

根据《关于认真做好官渡区第五次全国经济普查指导员和普查员选聘工作的通知》，选聘 2852 名（系统数）普查员和普查指导员包保 1142 个普查小区，招聘 12 名普查专员全程参与经济普查工作，抽调区级部门 300 名党员干部下沉街道，充实区普办和各街道普办力量。

（3）资金拨付流程

昆明市官渡区统计局通过项目预算申请，项目审批后报请分管领导签字审批后送昆明市官渡区财政局，昆明市官渡区财政局按申请金额，将资金划拨给昆明市官渡区统计局。

（二）绩效目标

1.总目标

全面掌握官渡区第二产业和第三产业的发展规模、结构和效益等情况，建立健全基本单位名录库及其数据库系统。为区委区

政府研究制定国民经济和社会发展规划，优化经济结构，改进宏观调控，开拓新的就业渠道，提高人民生活水平提供帮助；进一步改革统计调查体系，完善国民经济核算制度，健全统计监测和预警、预报系统。

2.年度目标

完成第五次全国经济普查前的培训、宣传、清查等各项工作。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

（二）绩效评价工作方案制定过程

1.前期调研

在受托对项目开展绩效评价后，项目评价组及时与昆明市官渡区统计局进行沟通，了解项目的基本情况，包括项目实施背景、计划实施内容、预算安排情况、组织实施流程、资金拨付流程等，并收集项目管理制度、资金管理辦法、预算明细、目标申报表、记账凭证、发放名册等相关文件资料。

2.研究文件

在对项目概况初步了解后，组织项目组成员对收集到的文件资料进行研读，并查阅与项目实施密切相关的规章制度、文件规定，力求获取对项目全方位地了解。根据昆明市官渡区财政局的要求，结合项目特点，形成项目评价的总体思路。

3.绩效评价指标体系及工作方案的设计

根据前期调研结果和对相关文件资料的研读，结合项目计划实施内容，形成项目绩效评价指标体系和方案初稿，并就方案的可行性、合理性提交专家进行评审。

（三）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价、数据采集和社会调

查。2023 年度第五次全国经济普查专项经费项目财政重点评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价架构体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系评分所用，需要基础数据表、问卷调查和访谈的支持。为完成绩效指标的分析评价工作，由项目评价组依据指标体系设计了基础数据表、调查问卷和访谈提纲。

基础数据表发放给项目单位协助填报并对数据的真实性负责，项目评价组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现的项目单位填报的数据与相关资料有差异的，项目组将做进一步深入调查。问卷调查将采用重点抽样的方式进行，选取社会公众为调查对象，共发放调查问卷 100 份。同时，抽取项目实施单位现场查看的形式对项目相关事项进行落实。

在评价过程中还将根据实际需要，应用现场勘察、档案法、市场比较法等获取的相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数据。

（四）绩效评价实施过程

项目评价组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关文件资料、填写基础数据表格、问卷调查、访谈等方法收集

相关数据。具体实施过程如下：

1.数据填报和采集

2024 年 10 月，项目评价组就所需采集的数据与昆明市官渡区统计局进行沟通，并赴现场收集项目资金使用情况、目标完成情况、项目管理制度与执行情况及效果实现情况等相关资料，所有数据经核查后汇总，详见附件 2。

2.社会调查

根据工作方案中确定的调查对象、调查内容和抽样方式，2024 年 10 月，项目评价组以问卷调查的形式开展满意度调查，共发放问卷 100 份，实际有效回收 100 份，有效回收率 100%。根据问卷调查结果，项目评价组撰写了社会调查问卷汇总分析报告，详见附件 4。

2024 年 10 月，项目评价组采用现场访谈的形式对辖区社会公众及项目相关人员进行了访谈，了解了项目组织、实施和管理的具体情况，并根据访谈情况撰写了访谈汇总分析报告，详见附件 3。

3.数据分析及撰写报告

2024 年 10 月，项目组根据绩效评价的原理和昆明市官渡区财政局的要求，对采集的数据进行甄别、分析；同时，提炼结论、撰写报告，并与昆明市官渡区统计局保持充分的沟通，确保每个观点均有理有据后，形成最终的绩效评价报告。

（五）本次绩效评价的局限性

我们采用多种方式综合验证保证了绩效评价的真实、合理性，并最大限度地获取了充分、适当的评价依据，但我们只能针对抽查的部分群众发放问卷调查，最终掌握群众的满意度，问卷调查主要为通过随机选择部分目标样本进行调查，因此可能无法代表所有人的意愿。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1.评价结果

本次运用由项目评价组设计并经相关部门确认的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对2023年度第五次全国经济普查专项经费项目进行客观评价，最终评分结果为88分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效分值详见表2。

表2：项目绩效评分汇总表

指标	A项目决策	B项目管理	C项目绩效	合计
权重	20分	30分	50分	100分
得分率	80%	80%	96%	88%
得分	16	24	48	88

2.主要绩效

成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室，开展官渡区第五次全国经济普查宣传工作，完成普查培训，顺利开展官渡区第五次全国经济普查单位清查工作。

（二）具体绩效分析

本部分从项目决策、项目管理、项目绩效三方面对该项目工作进行打分。

1.项目决策

A类项目决策类指标，包括项目立项和项目目标两方面的内容，由5个三级指标构成，共细化分解为10个四级指标。指标权重20分，实际得分16分，得分率80%。

（1）A1.项目立项

主要考察项目实施与部门战略目标的匹配性，项目立项是否符合市、县政府的相关规划要求，是否与部门职责相适应，以及项目的申请、设立过程是否符合相关要求。各指标业绩值和实际得分详见表 3：

表 3：项目立项类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A11.与部门中长期规划目标适应性			
A111.与部门中长期规划目标匹配性	1	100%	1
A12.立项依据充分性			
A121.与区政府相关规划、决策匹配性	2	100%	2
A122.与部门职责适应性	1	100%	1
A13.项目立项规范性			
A131.前期调研情况	2	100%	2
A132.立项程序规范性	2	100%	2
小计	8		8

A11.与部门中长期规划目标适应性

A111.与部门中长期规划目标匹配性：根据《中华人民共和国统计法》《全国经济普查条例》及《国家统计局关于做好第五次全国经济普查经费预算编制相关工作的通知》（国统字〔2022〕68号），我国将于2023年开展第五次全国经济普查。昆明市官渡区统计局作为项目实施单位，于2023年向官渡区财政局申报预算资金，开展官渡区第五次全国经济普查项目。该项目实施与部门中长期规划目标相适应。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A12.立项依据充分性

A121.与区政府相关规划、决策匹配性：全面落实党中央、国务院，省委、省政府和市委、市政府关于第五次全国经济普查专项经费的部署，项目由昆明市官渡区统计局牵头完成。2023年第五次全国经济普查专项经费项目与市、县（区）政府相关规划、决策相匹配。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A122.与部门职责适应性：昆明市官渡区统计局的主要职责有：“负责组织实施区委、区政府及省、市统计局规定和下达的各项统计任务和调查工作，组织协调各街道办事处、区属各部门的统计和国民经济核算工作，监督检查统计法律法规的实施，开展统计执法工作；会同有关部门组织实施官渡区人口、经济、农业普查及重大的区域范围内的专项调查，整理和提供有关普查和

调查方面的数据资料并进行统计分析；组织各街道办事处、各部门开展统计调查、社会经济调查、社会监测工作，组织统计报表的管理工作；收集、整理、提供官渡区分经济层次的基本统计资料，并对国民经济、社会发展和科技情况进行统计分析、统计预测和统计监督；向区委、区政府及有关部门提供咨询建议；收集、整理、提供外省有关县、区基本统计资料进行对比分析、研究等。”该项目与部门主要职责相适应。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

A13.项目立项规范性

A131.前期调研情况：根据昆明市官渡区统计局提供相关文件，该项目按照《中华人民共和国统计法》《全国经济普查条例》，编制项目实施方案。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A132.立项程序规范性：该项目在立项时向昆明市官渡区财政局提交预算申报，根据《关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》官财字〔2023〕15号文件精神，同意下达2023年第五次全国经济普查专项经费项目255万元，项目立项符合规定。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

（2）A2.项目目标

主要考察所设定的项目绩效目标是否依据充分、完整且与预算相匹配，细化分解的绩效指标是否与绩效目标相适应。各指标

业绩值和实际得分详见表4。

表 4：项目目标类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
A21.绩效目标设定的合理性			
A211.绩效目标相关性	2	100%	2
A212.绩效目标完整性	2	指标不够全面，不够完整	1
A213.目标与预算的匹配性	2	100%	2
A22.绩效指标设定的明确性			
A221.指标细化分解情况	3	指标细化程度不够	1.5
A222.指标与目标的匹配性	3	指标与年度工作不完全对应	1.5
小计	12		8

A21.绩效目标设定的合理性

A211.绩效目标相关性：根据项目绩效目标申报表，该项目确定的绩效目标以第五次全国经济普查专项补助为依托，进行第五次全国经济普查。通过2023年度第五次全国经济普查专项经费项目实施，发挥党组织优势，形成合力，实现经济稳定发展，提升党组织凝聚服务社会的能力与事业发展规划相适应。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A212.绩效目标完整性：根据绩效目标申报表和项目实施内容，该项目编制的绩效目标服务对象满意度指标基本能够反映预期的产出和效果。但产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、社会效益指标设置存在不足，不够全面，不能够完整的项目预期实现目标。

该项指标满分为2分，根据评分标准得1分。

A213.目标与预算的匹配性：昆明市官渡区统计局根据内容梳理了项目绩效目标，并申报昆明市官渡区财政局，该项目2023年度预算申请资金255万元，根据《关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》官财字〔2023〕15号文件，下达2023年度第五次全国经济普查专项经费项目资金255万元，实际到位资金270.62万元（其中上级资金40万元），全部用于开展项目。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

A22.绩效指标设定的明确性

A221.指标细化分解情况：根据填报的项目绩效目标申报表，产出指标方面设置了产出数量：五经普业务培训、会议 ≥ 12 场；质量指标：五经普清查完成误差率 $\leq 3\%$ 、 5% ；时效指标：经济普查各阶段工作安排与完成的时效性=及时完成；成本指标：第五次全国经济普查成本=预算。效益指标方面设置了经济效益指标：第二产业、第三产业基本情况=全面掌握；社会效益指标：公众对经济普查的知晓率和配合度=得到提高。满意度指标设置了服务对象满意度指标：统计人员对统计工作的满意度 $\geq 90\%$ 。通过分析，昆明市官渡区统计局绩效产出指标细化程度不够，不具有可衡量性；社会效益指标不清晰、不能明确产生的效益。

该项指标满分为3分，根据评分标准得1.5分。

A222.指标与目标的匹配性：根据填报的项目绩效目标申报表，2023年度第五次全国经济普查专项经费项目绩效指标设置产

出指标、社会效益指标、服务对象满意度，但年度目标较为简洁，项目设定的绩效指标不能与年度工作任务一一对应。

该项指标满分为3分，根据评分标准得1.5分。

2.项目管理

项目管理类指标包括投入管理、财务管理和项目实施三方面内容，由9个三级指标构成，共细化分解为15个四级指标。指标权重30分，实际得分24分，得分率80%。

(1) B1.投入管理

主要考察项目预算编制是否合理，预算调整是否符合规定，以及预算执行情况。由3个三级指标构成，共细化分解为3个四级指标。权重分4分，实际得分4分，得分率100%。各指标的业绩值和绩效分值详见表5。

表 5：投入管理类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B11.预算编制合理性			
B111.预算编制合理性	1	100%	1
B12.预算调整规范性			
B121.预算调整规范性	1	100%	1
B13.预算执行率			
B131.预算执行率	2	99.05%	2
小计	4		4

B11.预算编制合理性

B111.项目资金预算编制合理性：2023年该项目预算金额255万元，来源于区级财政，用于2023年度第五次全国经济普查专项

经费项目。经核实，2023年预算编制根据项目内容进行了测算。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B12.预算调整规范性

B121.项目资金预算调整规范性：主要考察在预算调整时是否按照相关规定执行调整程序。通过对2023年度第五次全国经济普查专项经费项目资料进行详细核查、实地勘查核实，项目未进行预算调整。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B13.预算执行率

B131.预算执行率：根据《关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》官财字〔2023〕15号文件及收入凭证，安排该项目资金255.00万元，实际到位270.62万元，实际支出270.62万元（其中上级资金40.00万元），预算执行率达100%。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

（2）B2.财务管理

主要考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性；项目的财务制度是否健全、完善、有效，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；资金拨付程序是否完整，财务制度是否有效执行，用以反映和考核财务监控的有效性。各指标的业绩值和实际得分详见表6。

表 6：财务管理类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B21.资金使用情况			
B211.资金使用情况	2	100%	2
B22.财务管理制度健全性			
B221.财务管理制度健全性	1	100%	1
B23.财务监控有效性			
B231.资金拨付程序完整性	1	审批单无领导签字	0
B232.财务制度执行有效性	2	意见书时间早于中标通知时间	0
小计	6		3

B21.资金使用情况

B211.资金使用情况：通过查阅2023年度第五次全国经济普查专项经费项目预算批复、支付指令、原始凭证、银行转账凭证等资料，该项目资金使用均符合预算批复和资金管理办法规定的用途和支出范围，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B22.财务管理制度健全性

B221.财务管理制度健全性：昆明市官渡区统计局有健全的项目资金管理制度，分别对资金管理和使用、资金使用范围投资及收益分配资金监管及使用做了规定。

该项指标满分为1分，根据评分标准得1分。

B23.财务监控有效性

B231.资金拨付程序完整性：结合现场访谈以及查阅项目资金支出情况，项目主管单位和项目实施单位项目资金拨付均有完整的审批程序和相关支付手续，资金拨付符合财务管理制度的要求。但存在部分加班审批单无领导签字的情况，如：2023年10月25日记账19号凭证，报销午餐费，部分加班审批单无领导签字。

该项指标满分为1分，根据评分标准得0分。

B232.财务制度执行有效性：项目评价组通过现场评价，结合现场访谈以及查阅项目资金支出情况，经核实项目资金建立专账和单独核算，符合财务管理制度相关规定，但存在法律顾问出具法律意见书时间早于中标通知时间的情况，如：2023年12月15号凭证。

该项指标满分为2分，根据评分标准得0分。

（3）B3.项目实施

主要考察昆明市官渡区统计局相关管理制度、措施是否健全，是否有效执行，绩效管理执行是否规范。各指标的业绩值和实际得分详见表7。

表 7：项目实施类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B31.项目管理制度健全性			
B311.项目实施单位管理制度健全性	2	100%	2
B312.管理方监管措施健全性	2	100%	2
B32.项目管理制度执行有效性			
B321.项目实施单位管理制度执行情况	2	100%	2

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
B322.监管措施执行情况	2	100%	2
B323.项目执行情况	3	100%	3
B324.台账记录规范性	3	100%	3
B33.政府采购规范性			
B331.采购方式合规性	3	100%	3
B332.采购流程规范性	3	意见书时间早于中标通知时间	0
小计	20		17

B31.项目实施方案健全性

B311.项目实施单位管理制度健全性：昆明市官渡区统计局分别制定了《项目资金管理办法》《财务管理制度》；明确项目资金的支付、使用审批流程，为项目顺利实施提供保障。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B312.管理方监管措施健全性：昆明市官渡区统计局第五次全国经济普查专项经费工作开展过程中，进行对项目预算、申报、兑现资金的工作。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B32.项目管理制度执行有效性

B321.项目实施单位管理制度执行情况：通过实地调查、现场查阅资料，各项目主体单位按照相关政策制度，明确职责，落实专人负责此项工作，加强政策宣传，严格申报审批程序，坚持公示制度，确保第五次全国经济普查工作公开、公正、公平开展，

主动接受社会监督，加强项目管理。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B322.监管措施执行情况：通过实地调查、现场查阅资料，基本按照相应的管理制度或规定流程开展工作。在项目实施过程中，昆明市官渡区统计局按照《项目资金管理办法》的规定对项目资金进行申报和拨付。

该项指标满分为2分，根据评分标准得2分。

B323.项目执行情况：项目评价组通过查阅项目单位提供的相关资料及现场勘察，项目已按照计划完成，并按照《昆明市官渡区财政局 昆明市官渡区统计局关于下拨第五次全国经济普查“两员”费用补助及手机通讯流量补助的通知》，发放补助。该项指标满分为3分，根据评分标准得3分。

B324.台账记录规范性：项目评估组通过查阅项目单位提供的相关台账资料，台账记录规范，完整。

该项指标满分为3分，根据评分标准得3分。

B33.采购规范性

B331.采购方式规范性：项目评价组通过查阅项目单位提供的相关资料，昆明市官渡区统计局对2023年度第五次全国经济普查专项经费项目的采购方式符合中央、省、市的相关要求。

该项指标满分为3分，根据评分标准得3分。

B332.采购流程规范性：项目评价组通过查阅项目单位提供

的相关资料，昆明市官渡区统计局采购宣传服务时，法律顾问出具法律意见书时间早于中标通知时间。

该项指标满分为3分，根据评分标准得0分。

3.项目绩效

项目绩效指标包括项目产出和项目效益两方面内容，由2个三级指标构成，共细化分解为5个四级指标。权重分50分，实际得分48分，得分率96%。

(1) C1.项目产出

该部分主要考察该项目的完成情况和满意度两部分内容。各指标的业绩值和实际得分详见表8。

表 8：项目产出类指标评分表

指标名称	指标权重	业绩值	实际得分
C11.项目完成情况			
C111.完成及时率	10	100%	10
C112.完成数量	10	100%	10
C113.普查两员补贴到位情况	10	100%	10
C114.官渡区第五次经济普查调查对象覆盖率	10	100%	10
C21.满意度		100%	
C221.社会公众满意度	10	88.4%	8
小计	50		48

C11.项目完成情况

C111.完成及时率：通过项目评价组研读项目资料、访谈，昆明市官渡区统计局完成了第五次全国经济普查前的培训、宣

传、清查等各项工作，选配选聘到位清查“两员”，工作任务完成及时率 100%。

该项指标满分为 10 分，根据评分标准得 10 分。

C112.完成数量：采集录入单位和个体户20.25万户（占全市21.61%），较“四经普”清查采集数增加9.43万户，数量居全市首位，其中单位6.78万户（占全市19.14%）、采集率57.79%，较“四经普”清查采集数增加3.5万户，个体户13.47万户（占全市23.11%）、采集率61.03%，较“四经普”清查采集数增加5.93万户。

该项指标满分为10分，根据评分标准得10分。

C113.普查两员补贴到位情况：根据《昆明市官渡区财政局昆明市官渡区统计局关于下拨第五次全国经济普查“两员”费用补助及手机通讯流量补助的通知》，补助资金为229.76万元，已实际到位，并发放到普查“两员”账户上。

该项指标满分为10分，根据评分标准得10分。

C114.官渡区第五次经济普查调查对象覆盖率：通过项目评价组研读项目资料、访谈和现场勘察，普查调查对象覆盖率达100%。

该项指标满分为10分，根据评分标准得10分。

C2.项目效益

C21.满意度

C221.社会公众满意度：根据问卷调查结果统计，社会公众

对项目实施的总体满意度为88.4%。

该项指标满分为10分，根据评分标准得8分。

四、成本效益分析

为加强2023年度第五次全国经济普查专项经费项目成本分析，控制和降低公共成本，节约财政资源，结合昆明市官渡区财政局对本次评价提出的重点和要求，核查资金成本的真实性和合理性，分析成本控制的有效性，从而为以后年度预算编制提供参考，特对本项目2023年度第五次全国经济普查专项经费项目的资金节约情况进行调查分析。

（一）资金使用方向

按照2023年预算绩效目标申报表，该资金主要用于第五次全国经济普查，符合专项资金使用范围。

（二）资金收入和支出结构

昆明市官渡区统计局根据2023年度第五次全国经济普查专项经费项目实施方案申报预算资金，资金来源为区级财政资金。根据《关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》官财字〔2023〕15号的通知，项目预算金额255.00万元，实际到位270.62万元（省级资金40.00万元），支出270.62万元，执行率100%。资金使用情况明细如表10:

表10: 项目资金收支明细

序号	单位名称	到位资金	使用资金	备注
----	------	------	------	----

1	关上街道办事处	434,797.00	434,797.00	其中40万为省级资金
2	太和街道办事处	179,237.00	179,237.00	
3	吴井街道办事处	92,639.00	92,639.00	
4	金马街道办事处	242,251.00	242,251.00	
5	小板桥街道办事处	497,328.00	497,328.00	
6	官渡街道办事处	258,608.00	258,608.00	
7	矣六街道办事处	506,690.00	506,690.00	
8	六甲街道办事处	83,169.00	83,169.00	
9	官渡区统计局	411,518.00	411,518.00	
合计		2,706,237.00	2,706,237.00	

（三）项目和资金管理情况

1.项目管理情况

按照协调配合，各尽其责的原则，明确责任，加强对项目的监督管理。项目实施前，昆明市官渡区统计局负责项目资金申请。

2.资金管理情况

第五次全国经济普查专项经费由昆明市官渡区财政局拨至昆明市官渡区统计局的国库集中支付资金专户，设置专门账簿进行管理，保证专款专用。资金的使用接受各主管部门的监督，确保资金使用规范、安全运行。

（四）资金使用效果

通过 2023 年度第五次全国经济普查专项经费项目的实施，能发挥政府职能优势，形成合力，稳固经济发展，使人民有更多获得感、幸福感、安全感。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

昆明市官渡区统计局成立官渡区第五次全国经济普查领导小组，领导和统筹官渡区五经普工作，组织8个街道成立相应经济普查工作机构，制定《官渡区第五次全国经济普查领导小组关于成立官渡区第五次全国经济普查领导小组办公室的通知》，明确领导小组办公室及8个内设工作组的工作职责和任务分工；以清查底册为参考，对官渡区1142普查小区内的每一个市场主体开展逐门逐户展开地毯式清查，找全、查清、划准普查对象。整个清查流程包括开展“两员”培训、地毯式清查、数据编码与审核以及查缺补漏，并在全过程中开展数据质量控制，保障清查质量。

（二）存在的问题

1.法律顾问出具法律意见书时间早于中标通知时间。2023年12月15号凭证，支付官渡区五经普查宣传服务第一期费用67,500.00元，项目经过比选的方式选定由“昆明吉凯文化传播有限公司中标”，确定中标单位的审批表于2023年8月28日经局党组会同意，中标通知书于2023年8月28日公示，正式合同于8月29日签订，但是由云南滇铭律师事务所出具的《关于审查〈昆明市官渡区第五次全国经济普查宣传项目执行服务合同〉的法律意见书》的报告日期为2023年8月27日。局党组会还未审批，中标通知书还未公示，法律顾问已出具昆明吉凯文化传播有限公司与区统计局的法律意见书。

风险分析:

合规性风险: 中标公告是合同订立的重要前置条件, 法律分析报告的日期早于中标公告日期, 存在程序上的瑕疵, 在审计、内控测试过程中若单位无法提供合理的解释和证据, 可能产生审计责任和违反《政府采购法》等相关法律法规的风险。

2.部分加班审批单领导未签字。2023年10月记账19号凭证, 报销五经普期间工作经费2,480.00元, 部分加班审批单无工作组组长、责任领导签字。

风险分析:

管理风险: 部分加班审批单领导未签字可能预示单位在管理方面的内部控制存在瑕疵, 可能导致内部控制失效, 可能会引发各种管理问题。

3.附件不全。2023年12月31日记账24号, 支付参加昆明市五经普数据采集处理系统培训租车费3,400.00元, 未附租车合同。

风险分析:

合规性风险: 会计附件不全, 将违反会计核算的基本规范, 导致会计记录失真和会计信息不完整, 影响报销的合规性。合同附件不全可能导致合同内容不明确, 进而影响合同的履行和双方权益的保护。

4.绩效目标设置不够精细。2023年昆明市官渡区统计局按照官渡区财政部门要求填报了绩效目标申报表, 但设置不够精细,

绩效指标不够清晰、细化，可衡量性不足，如数量指标、时效指标等指标。

风险分析：

管理风险：绩效目标指标是绩效管理的基础，如果设置不够精细，可能导致绩效管理无法有效发挥其应有的作用以及项目的整体执行效果。

财务风险：精细的绩效目标设置有助于项目的财务情况进行有效监控和管理。如果目标设置不够精细，可能会导致财务相关工作无法得到有效的保障，例如预算控制、成本控制等，进而可能增加项目的财务风险。

（三）改进措施及建议

1.建议单位严格执行采购程序，确定中标单位后再由法律顾问出具法律意见书。

2.建议单位严格执行《昆明市官渡区统计局财务管理制度》，对报销事项、报销金额、审批手续、单据附件等完整报销手续进行把关审核并签字。

3.全面梳理目标编制数量、优化项目绩效目标。建议昆明市官渡区统计局以后年度在立项时规范设立项目绩效目标，从总目标、阶段性目标、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等方面明确项目绩效目标，根据绩效目标设定清晰、细化、可衡量

的绩效指标，参照上级要求及历史数据，研究制定出更为科学、合理的指标体系，体现正确工作导向，确保评价指标丰富、全面。

六、附件

附件1：重点绩效评价指标体系

附件2：项目基础数据表

附件3：访谈汇总分析报告

附件4：调查问卷分析报告

昆明景天会计师事务所有限公司

2024年12月25日

