

## 附件 4

# 重点项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

#### 1、项目背景

根据常务会议纪要四届六十六次和六十八次会议纪要，确保进出通道安全畅通，秩序井然，改善通关环境和秩序，中英街是边境特别行政管理区，工作日人流量可达 5000 人次，周六日可达 10000 人次，协助海关执勤人员可以更好的维护进出关秩序。

#### 2、项目主要内容及实施情况

项目主要内容有（1）听从执法部门调配、监督，负责贯彻、执行管理服务区秩序管理及反走私综合整治工作的任务和要求；（2）维持岗位秩序，协助检查、监控进出人员情况；（3）协助职能部门对管理区内走私分子、窝点、派货商铺开展摸排、信息收集、数据分析及监督制约工作；（4）对管理区内疑似走私物品、人员、线索及时通报职能部门并协助职能部门进行查处；（5）对管理服务区内发生的通关秩序混乱，插队、推搡、斗殴等现象应当场制止，并对当事人进行批评教育，情节严重者将当事人扭送派出所处理；（6）对管理服务区内破坏公共设施、公共秩序及其他违法犯罪事件做到及时汇报管理单位并予以制止，同时，保护好现场协助管理单位，进行调查核实及后续处理工作；

(7) 协助做好管理服务区交办的其他相关工作。部门职能所对应的重点工作均全部完成。

### 3. 项目资金投入和使用情况。

#### (1) 项目资金预算和分配情况

协助海关日常执勤服务经费年初预算金额 222.22 万，协助海关日常执勤协助执勤人数共 30 人， $7.9782 \text{ 万元} \times 10 \text{ 人} = 79.782 \text{ 万元}$ 、 $7.1219 \text{ 万元} \times 20 \text{ 人} = 142.438 \text{ 万元}$ ，调整后预算金额 222.22 万元，资金到位率有 100%。

#### (2) 项目资金管理和使用情况

实际支出 222.21 万元，预算执行比例 100%，按时效目标及成本目标予以实施投入，按照经费管理制度将有限的资金用好，严格按项目资金使用办法审批程序，实际完成值比例为 100%。

#### (二) 项目绩效目标。

总体目标：打造一个良好的中英街门户名片，进出通道安全畅通，秩序井然，改善通关环境和秩序。

阶段性目标：第一季度支出 25%；第二季度支出 25%；第三季度支出 25%；第四季度支出 25%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围。

本单位绩效评价目的是依据设定的绩效目标，对项目支出的

经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。单位自评的对象包括纳入政府预算管理的所有项目支出。评价对象为本单位履职的一般性项目。评价范围包括（1）决策情况；（2）资金管理和使用情况；（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；（4）实现的产出情况；（5）取得的效益情况；（6）其他相关内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

### 1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2、评价方法

本单位采用成本效益分析法，将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### 3、评价标准

本单位采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

#### 4、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目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；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>
		立项程序规范性	项目申请、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。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	<p>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）</p> <p>①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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。	<p>评价要点：</p> <p>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是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，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/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	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规定的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和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财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关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相关管理规定； 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。
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。
产出	产出质量	质量达标率	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=（质量达标产出数/实际产出数）×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数量。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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

### （三）绩效评价工作过程。

我单位负责制定本部门绩效评价办法，组织部门本级和所属单位开展自评工作，汇总自评结果，加强自评结果审核和应用；具体组织实施部门评价工作，加强评价结果反馈和应用。积极配合财政评价工作，落实评价整改意见。（1）确定绩效评价对象和范围；（2）下达绩效评价通知；（3）研究制订绩效评价工作方案；（4）收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈；（5）核实有关情况，分析形成初步结论；（6）与被评价部门（单位）交换意见；（7）综合分析并形成最终结论；（8）提交绩效评价报告；（9）建立绩效评价档案。

### 三、综合评价情况及评价结论

我单位通过不断加强和规范项目资金的使用管理，提高了资金使用效益。通过积极组织项目申报、认真组织项目立项审批、及时下达项目经费，勤抓项目实施管理，顺利完成了2020年度预算安排、资金使用及后续管理，服务对象及群众满意度较高。

2020 年项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	自评得分
决策（15分）	项目立项（3分）	立项依据充分性、程序规范性（3分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，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和立项依据情况。	1. 有明确的立项依据（1分）； 2. 项目按照规定的程序申请设立，经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等（2分）。	3
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性、绩效指标明确性（7分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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、明细化情况。	1. 有明确的绩效目标，未设定绩效目标不得分（2分）； 2. 绩效目标设定依据充分，符合实际、合理（3分）一个不符合扣1分（未要求开展绩效目标编制的项目默认得分）； 3. 绩效目标各项指标进行了细化量化（2分）。	7

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	自评得分
	资金、人员投入（5分）	预算编制科学性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	项目预算经科学测算，金额合理（2分）。	2
		人财物分配合理性（3分）	项目预算人财物分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	人员、资产、资金保障充分、分配合理（3分） 一项未达到要求扣1分。	3
过程（25分）	资金管理（10分）	预算执行率（6分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率得分=预算执行率×6分。	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	自评得分
		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。	1.资金管理和使用符合国家财经法规、财务管理制度和资金管理办法且符合项目预算批复和合同规定的用途(4分); 2.发生截留、挤占、挪用、虚列支出等问题,本指标得0分。	4
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	1.建立了完备、合法、合规的管理制度、业务流程、资金管理办法和内控制度(2分); 2.建立了有效的预算绩效管理制度(2分)。	4
		实施方案可行性、制度执行有效性 (7分)	项目实施是否有方案,是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.实施方案有明确的工作目标、工作内容、职责分工、工作程序、合理的时间安排(5分),缺一项扣1分; 2.有关工作制度和业务管理制度执行到位(2分)。	7

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	自评得分
		绩效跟踪评价(4分)	在项目执行过程中是否开展绩效监控, 并根据绩效运行监控管理情况采取调整和改进措施。	1. 开展了绩效监控得2分(未要求开展监控的项目默认得分); 2. 项目执行过程中, 未出现偏离绩效目标需要调整和改进等情况(2分); 及时采取调整或改进措施, 按期实现绩效目标, 得1分; 未及时采取调整或改进措施的、未达到绩效目标的, 得0分。	4
产出(40分)	产出数量(15分)	实际完成率(15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。	比较绩效目标各项指标的计划完成数量和实际完成数量, 一项指标没有完成扣1分, 15分扣完为止 (未开展目标的项目比较年初设想目标的完成数量和实际完成数, 按完成比例得分)。	15

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	自评得分
	产出质量 (15分)	质量达标率(15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。	1.比较绩效目标各项指标的质量要求和实际完成情况,一项指标没有达标扣1分,9分扣完为止(未开展目标的项目比较年初设想目标的质量要求和实际情况,按质量达标率得分); 2.未发生重大质量问题或安全生产责任事故(6分)。	15
	产出时效 (10分)	完成及时性(10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	与预期设定的时间进度完全匹配(10分);偏离预期设定的时间进度,有合理理由得5分;时间进度严重滞后,无合理理由不得分	10
效益(20分)	项目效益 (20分)	实施效益(15分)	项目实施所产生的效益。	评价实施方根据具体设置的社会效益/生态效益/经济效益等个性指标设定具体、细化量化的评分标准,自行评分。(15分)	15
		满意度(5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	1.服务对象满意度百分比得分=服务对象满意度百分比×3分; 2.采取问卷调查、抽样访谈等方式专门开展满意度调查或测评(2分)。	5

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况。

该项目目标明确、细化、量化；项目决策依据符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；项目决策程序合规并履行相应手续。

##### （二）项目过程情况。

项目体制机制、组织协调、职责分工和人员管理的合理，项目组织实施机构健全、分工明确；制定相应的资金管理办法，业务和财务管理制度的健全，有关项目的管理制度健全并严格执行；资金分配因素全面合理，资金分配结果合理；资金到位率 100% 和到位时效性 100%；资金使用不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

##### （三）项目产出情况。

按照绩效目标设定，按时效目标及成本目标予以实施投入，资金到位率有 100%，将有限的资金用好，严格按项目资金使用办法审批程序，完成及时性 100%；根据产出数量目标方面，协助执勤人数 30 人，协助海关日常执勤服务经费  $7.9782 \text{ 万元} \times 10 \text{ 人} = 79.782 \text{ 万元}$ 、 $7.1219 \text{ 万元} \times 20 \text{ 人} = 142.438 \text{ 万元}$ ，产出数量完成率 100%。根据产出质量方面，人员到岗率 100%，质量达标率 100%，我单位办验收小组进行验收了，合格率 100%。

##### （四）项目效益情况。

根据项目绩效方面，进出通道安全畅通，秩序井然，通关秩序的有效性良好，确保项目质量保证达标，实际完成值 100%，完成及时率 100%，游客满意度高。自开展项目工作以来，我单位建立了工作方案，规范项目管理，最大限度的提高资金使用绩效。

## 五、主要经验及做法

我单位安排年初预算工作就注重绩效意识，并在平时工作中加强绩效管理。一直积极参与区财政局或其他部门组织的各类关于绩效管理工作培训，多次召开会议强调绩效管理的理念和重要性，聘请第三方参与单位的绩效评价工作，在部门内部普及了预算绩效管理的基本理念，以绩效目标实现为导向，抓好绩效目标编制，及时报送绩效目标。

## 六、存在的问题及原因分析

无。

## 七、有关建议

一是排查疫情防控风险漏洞。积极做好防控漏洞再排查、防控重点再巩固、防控要求再落实。强化联检大楼、“火车头”卡口值班值守，切实加强社区防控和人员密集场所管理，时刻绷紧疫情防控这根弦，查漏补缺，抓实抓细，慎终如始。二是加强物防、人防、技防建设。加高加固沿线水马，增加日常巡查力量，

增设红外报警监控等技防设施，实行技防和人防相结合手段，完善沿线水马防控工作。科学安排值守人员，完善相关制度及应急预案，建立科学完善的工作机制和规定。组织协调区疾控部门对中英街居民和工作人员定期核酸开展抽样调查，做好疫情防控常态化工作。三是持续开展景区、商业街区防疫秩序整治。加强一线值守人员力量，每日在桥头、主街等人员密集场所重点排查，严格落实扫码、测温流程，疏散聚集人群，引导游客规范佩戴口罩，维护进出关秩序；配合市场监管部门规范商家经营行为，打击“水客”及走私行为，确保游客开放工作正常有序进行。