

2022 年项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

福田区智慧城市指挥中心(以下简称“指挥中心”)已于 2018 年 6 月 22 日揭牌启用。指挥中心作为区委区政府重要的指挥枢纽，24 小时不停歇运行，为抗击新冠疫情以及满足区领导日常调度等会议需求发挥着重要作用。为保障指挥中心各业务系统的运营状态、相关设备和数据的安全运作，经 2020 年第 5 次党组会议研究决定，通过集中采购方式确定福田区智慧城市指挥中心基础运营服务供应商，服务期限三年，合同一年一签。2020 年 5 月 6 日公开招标确定中标单位为中电科新型智慧城市研究院有限公司。

2、主要内容及实施情况

智慧城市指挥中心运营项目主要为利用现代化信息技术，实行现代化的管理方法和措施，提供高标准、高质量的运营服务，及时验收运营报告。

数规科负责与项目实施单位进行协调、对接，编制项目资金需求预算，落实项目实施条件，对项目经费进行财务管理和

会计核算，并提供项目经费使用情况和项目执行情况的报告及财务报表，接受有关部门对经费使用情况的监督检查和审计。

3、资金管理

我局项目资金管理按照《收支管理制度》《合同管理制度》《政府采购管理制度》等制度执行，从预算申报、批复、资金拨付到项目验收均有相关审批程序和手续，已保障项目实施流程的规范性，符合项目预算批复或合同规定的用途，未出现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

智慧城市指挥中心运营项目 2022 年度预算总指标为 178.00 万元，均为财政拨款收入。主要用于提供福田区智慧城市指挥中心基础运营服务，包括 7*24 小时值守、技术支持、接待服务等。年末实际支出金额为 178.00 万元，预算执行率为 100.00%。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

通过本项目的实施，确保福田区智慧城市指挥中心正常运营，以及做好智慧福田的考察接待服务。

2、阶段性目标

一级指标	二级指标	指标内容	目标值	完成值
投入指	测算明细	该项目于 2020 年 4 月 27 日进行了公开招		

标		标，经评标委员会严格评审、采购人确认和中标公示，确定中标金额为 178 万元/年，服务期为 3 年，合同一年一签。		
	资金支出进度	第一季度、第二季度累计支付 62.3 万元；第三季度累计支付 115.7 万元；第四季度累计支付 178 万元。		
产出指标	数量指标	指挥中心运营工作完成率	100%	100%
	质量指标	指挥中心运营工作考核合格率	100%	100%
	工作时效	指挥中心运营工作完成及时性	及时	及时
效益指标	社会效益指标	保障福田区智慧城市指挥中心正常运营	有效	有效
	服务对象满意度指标	工作人员满意度	≥ 80%	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价主要是对“智慧城市指挥中心运营”项目的资金到位、使用、管理以及取得的绩效进行全方位、综合性的评价，

客观反映资金的使用效益，指出资金使用和项目管理上存在的不足，并提高财政资金使用的有效性和导向性，作为以后年度立项和安排资金的重要依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

本次绩效评价指标的确定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则及经济性原则。根据福田区财政局文件精神，结合项目开展的实际情况，本次对“智慧城市指挥中心运营”项目的绩效评价指标分项目决策 20 分、项目过程 20 分、项目产出 40 分、项目效益 20 分四大部份，总分为 100 分。项目决策指标包括立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个三级指标；项目过程指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个三级指标；项目产出指标包括实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率 4 个三级指标；项目效益指标包括实施效益、满意度 2 个三级指标。具体的评价指标体系详见附件。

本项目采用定性和定量分析相结合、书面评价和实地评价相结合的方法，严格按照财政支出绩效评价的“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，根据具体评价指标的不同，灵活运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众

评判法等绩效评价具体方法，对项目作出综合性评价意见。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备

明确评价对象、评价工作目标及评价要求；了解项目总体情况、绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，拟定评价工作方案，设计评价指标，并对评价方案不断修订和完善。

2、组织实施

了解项目完成进度、组织管理等总体情况；查阅、收集有关文件、规章制度、工作台帐等评价资料；审查项目资金的透明度，调查相关管理制度是否建立健全并落实到位，根据审查结果分析项目资金到位、资金管理使用情况及组织管理水平；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证，了解各项收支情况、审核专款专用情况、财政资金到位情况、实际支出情况和财务管理状况；核实和统计相关数据资料，评价 2022 年“智慧城市指挥中心运营”项目是否达到预期目标。

3、分析评价

对收集的资料进行整理、分类和分析，评价工作组成员进一步计算统计定量指标，对定性指标做出经验判断，并运用相应的评价方法对绩效情况进行综合性评价。评价打分，形成评价结论，提出存在问题、建议和意见，撰写初步评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据项目支出绩效评价指标体系框架，“智慧城市指挥中心运营”项目从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面进行了评价，支出项目用途合理，运行规范，成效明显，项目绩效自我评价结果为：总得分 98 分，属于“优”（详见附件）。

四、绩效评价指标分析

以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按照“项目决策-项目过程-项目产出-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。

（一）项目决策

该指标主要考察项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，预算编制科学性、资金分配合理性等方面的情况，指标分值 20 分，评价得分 18 分，具体分析如下：

1、项目立项

该指标主要反映本项目立项是否立项依据充分，立项程序是否规范。我局通过本项目组织开展工作，经查阅相关的法律法规以及相关政策、项目的申报、立项等资料，本项目决策程序合规并履行相应手续，项目立项依据充分，且项目内容与我局相关部门职责相符。在立项程序方面，我局按照规定程序申请设立该项目，并在设立过程中，提交符合相关要求的文件和

材料，有效保障了本项目立项规范性。

2、绩效目标

该指标主要反映本项目绩效目标设置是否合理、明确。我局在本项目预算编制时根据上级下达的相关要求，结合项目实际工作内容，制定了项目的总体目标并分解项目具体目标和量化绩效指标。绩效目标的设置能够与预算确定的资金量相匹配，并且与实际工作内容具有关联性。

存在问题：一是绩效目标部分尚未量化，例如社会效益指标“保障福田区智慧城市指挥中心正常运营”指标值设置为“有效”，时效指标“指挥中心运营工作完成及时性”指标值设置为“及时”，两者均为定性指标，难以明确体现履职效果；二是绩效目标部分未细化，例如产出指标“指挥中心运营工作完成率”指标值设置为“100%”，未能展示具体的产出数量，不够细化。（扣2分）

3、资金投入

该指标主要反映本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，预算资金分配是否有合理依据，与补助单位或地方实际是否相适应。经查阅立项申请、预算明细方案、申报依据及预算执行情况表等资料，项目预算资金分配依据充分，项目资金分配额度合理，预算编制经过严密测算，预算额度测算依据充分，按照标准编制且资金

额度与工作任务相匹配。

（二）项目过程

该指标主要考察项目资金管理和组织实施两个方面，以及实施程序的规范性、项目单位内部管理情况和业务主管部门对项目实施的监管情况等，指标分值 20 分，评价得分 20 分，具体分析如下：

1、资金管理

该指标主要考察项目资金到位率、预算执行率、财务合规性、管理制度健全性及制度执行有效性等方面的情况，具体分析如下：本项目预算金额为 178.00 万元，实际到位资金 178.00 万元，资金到位率达 100%；本项目总指标金额 178.00 万元，项目实际支出金额 178.00 万元，执行率达 100.00%，项目资金按照项目规范管理流程及我局财务管理制度执行。本项目资金拨付审批手续齐全，资金用途符合项目预算批复及合同规定用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规行为。

2、组织实施

该指标主要反映本项目管理制度是否健全、制度执行有效。经查阅我局相关制度，财务和业务管理制度已建立且合法、合规、完整；经查阅相关管理制度、预算执行情况表、资金支付凭证等资料，本项目实施符合相关管理规定，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，项目合同书、验收报

告等资料齐全并已及时归档。

（三）项目产出

该指标主要从项目产出的数量、质量、时效、成本是否达到绩效目标要求，项目效益是否有效实现进行考察，指标分值40分，评价得分40分，具体分析如下：

1、产出数量：2022年6月至2023年5月，指挥中心接待次数共计63次其中省级单位1次、市级单位14次、区级单位47次、其他接待1次；指挥中心会议保障共计910次，月度平均保障76次，同比去年上涨8.13%，其中重大会议保障62次、普通会议86次、视频会议755次、活动保障7次；指挥中心各系统的日常巡检共计1071次，巡检发现问题共计191次，故障处理191次，故障率17.83%，同比去年上涨70.68%，故障问题未影响指挥正常运行，事故率0%；对指挥中心的核心系统进行定时保养，计算机系统保养升级36次，会电系统保养36次，音视频矩阵保养36次，LED大屏保养共计12次，处理毛毛虫397条；音频系统保养12次，空调系统保养12次，UPS供电系统保养5次；进行消防设备检查36次，UPS动环系统检查11次，计算机物理环境检查共计36次，计算机漏洞扫描共计36次，升级漏洞补丁共计36次；病毒扫描共计36次，配合信息中心检查网络安全检查2次；调取的信息化系统共计9641次，其中视频平台、公安视频专网、交委视频监控系统、应急视频会

议系统及党群服务中心系统使用较为频繁，完成率达 100%，目标完成。

2、产出质量：根据项目验收报告，工作考核合格率达 100%，目标完成。

3、产出时效：根据项目验收报告，各期间的运营报告都及时出具，整体工作完成及时，目标完成。

4、产出成本：成本控制率为 0.00%，费用严格按合同规定支付，控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

（四）项目效益

该指标主要从项目效益是否有效实现，满意度是否达标进行考察指标分值 20 分，评价得分 20 分，具体分析如下：

1、社会效益：有效保障了福田区智慧城市指挥中心正常运营，目标完成。

2、服务对象满意度：工作人员满意度达 100%，目标完成。

五、主要经验及做法

我局紧紧围绕区财政部门工作部署，积极开展预算绩效管理工作。

1. 加强预算编制管理，编细编实部门预算

2022 年我局严格按照区财政局下发的关于编制福田区 2022 年部门预算文件要求，按照“量入为出、统筹兼顾”的原则，

结合我局的实际情况编制部门预算；其中基本支出按照人员规模、办公场地规模等进行编制，项目支出根据实际需要，结合往年度的支出情况以及绩效评价结果进行编制，进一步编细编实部门预算，提高财政资金使用效率。

2. 部门资金使用合规，资金管理执行有效

我局资金使用按照财务管理制度等相关规定执行，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3. 财务管理制度健全，资金使用有序合理

为严控资金支出的规范性，我局制定了预算、财务等管理制度；在2022年资金活动中，根据资金管理、费用支出等要求严格执行；会计核算规范、财务处理规范、账目记账清晰、支出依据合规、相关凭证材料齐全，不存在虚列项目支出的现象，做到账实相符、账据相符、账证核对、账账相符、账表相符。

4. 加强预算绩效管理，提高资金使用效益

一是单位领导重视绩效管理工作，根据区财政部门的工作部署，认真落实部门预、决算编报工作，指定专人负责预算执行监督管理，每月根据实际工作进展情况，编制支出预算，定期公示预算执行情况，确保预、决算数据真实、完整；二是定期对年度财务收支、资产负债、资金使用及绩效进行分析，及时反映和掌握预算资金使用效益情况；三是严格按照年度工作

任务及绩效目标制定工作方案，认真履职。

六、存在的问题及原因分析

1、存在问题：一是绩效目标部分尚未量化，例如社会效益指标“保障福田区智慧城市指挥中心正常运营”指标值设置为“有效”，时效指标“指挥中心运营工作完成及时性”指标值设置为“及时”，两者均为定性指标，难以明确体现履职效果；二是绩效目标部分未细化，例如产出指标“指挥中心运营工作完成率”指标值设置为“100%”，未能展示具体的产出数量，不够细化。

2、原因分析：缺少绩效管理的相关培训，未重视绩效评价工作。

七、有关建议

组织开展预算绩效管理培训，明确预算绩效管理的重要性和必要性，提升业务人员对预算绩效管理工作的重视程度，针对指标设置中定量指标占比较低、指标为量化等问题吸取经验教训，在后续工作中优化指标内容、增加定量指标设置比例，提高绩效指标编报质量水平。

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性 (5分)	项目立项符合法律法规、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。	评价要点： ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；	5	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
				④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则(1分); ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1分)。		
		立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料符合相关要求(0.5分); ③事前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(0.5分)。	2	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	绩效目标	绩效目标合理性 (4分)	项目所设定的绩效目标依据充分，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： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	4	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		绩效指标明确性（3分）	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	1	部分指标未量化，未细化
	资金投入	预算编制科学性（4分）	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反	评价要点： ①预算编制经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容匹配（1分）；	4	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	入	分)	映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	③预算额度测算依据充分,按照标准编制(1分); ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(1分)。		
		资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配有测算依据,与补助单位或地方实际相适应,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预算资金分配依据充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向(1分); ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应(1分)。	2	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
过程 (20分)	资金管理	资金到位率(2分)	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。	2	无
		预算执行率(5分)	项目预算资金按照计划执行,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。	5	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	资金管理	资金使用合规性（3分）	项目资金使用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符合国家财经法规和财管理制度以及有关专项资金管理规程的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（扣1分）。	3	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	组织 实施	管理制度健全性 (5分)	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，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已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2.5分）。	5	无
		制度执行有效性 (5分)	项目实施符合相关管理规定，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遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资	5	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
				料齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（2分）。		
产出 （40分）	产出数量	实际完成率（12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。	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提供的服务数量。 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	12	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
				品或提供的服务数量。		
	产出质量	质量达标率（13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=（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	13	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
				准而设定的绩效指标值。		
	产出时效	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。	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。	10	无
	产出成本	成本节约率(5分)	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	5	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	本		成本节约程度，是否控制在预算范围内。	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。 该项目成本控制在预算范围内，得分。		
效益 (20分)	项目 效益	实施效益 (15分)	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。	15	无

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	益	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。	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。	5	无
合计得分： 98 等级为： 优 90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。						