

附件 5

局机关大院及警校管理费用项目
支出绩效评价报告

（亳州市公安局）

2024 年 5 月

目 录

摘要

正文

一、项目基本情况

二、绩效评价工作开展情况

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

附：

1. 局机关大院及警校管理费用项目绩效评价指标体

系

2. 局机关大院及警校管理费用项目绩效目标完成清

单

3. 局机关大院及警校管理费用项目绩效评价问题清

单

4. 局机关大院及警校管理费用项目绩效评价评分情

况表

摘 要

亳州市公安局：

为强化财政资金管理，提高财政资金使用效益，按照工作安排，亳州市公安局组成评价组，于 2024 年 5 月 16 日至 2024 年 5 月 31 日，对亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目进行了绩效评价。本次评价采用资料审查、询问了解和综合评价相结合的方式，详细了解项目申报、资金落实、项目管理、资金管理、项目产出、项目效益等全过程的实施情况。现将评价情况报告如下：

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。为规范市局机关大院、警校的管理，提高会务、电工等服务效率，经政府同意，公开招标，同意外包。为公安民警提供良好的工作环境，提升公安机关工作效率，申请设立本项目。该项经费主要用于支付局机关大院及警校管理费用，预算安排亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目资金 277.48 万元。截至评价日，项目实际支出 277.48 万元。

（二）项目绩效目标。申请 277.48 万元财政资金，用于支付局机关大院及警校管理费用。通过按时结清款项，树立良好公安形象，增加企业满意度，优化营商环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

根据亳州市财政局《亳州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（亳财预〔2021〕28 号），对项目决策、实施过程、产出和效益等进行客观、公正的衡量、分析和评判，为进一步提高财政资金使用效益提供决策依据。评价对象和范围为亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目资金 277.48 万元。

（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。

本次绩效评价遵循以下基本原则：

1. 科学规范原则。绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3. 绩效相关原则。本次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对应关系。

本次绩效评价指标共设置决策、过程、产出和效益等 4 个一级指标，9 个二级指标和 13 个三级指标。

本次评价采用资料审查、询问了解和综合评价相结合的方式，详细了解亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目项目的决策、过程、产出和效果等全过程情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目绩效情况进行了评价。

本次评价按照亳州市财政局《亳州市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（亳财预〔2021〕28 号）中的评价框架指标实施，评价指标详见本报告附件。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。

（三）绩效评价工作过程。

评价人员通过审查项目相关资料、询问了解，并就发现的问题进行沟通交流。评审工作结束后，评价人员撰写评价报告，提交单位负责人审核，根据单位负责人审核意见修改完善报告，形成报告。

(一) 绩效目标完成情况。

（二）综合评价结论。

表 1: 局机关大院及警校管理费用项目绩效评价评分表

[illegible]

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1. 项目立项（满分 2 分，评价得分 2 分）

（1）立项程序规范性（满分 2 分，评价得分 2 分）

为规范市局机关大院、警校的管理，提高会务、电工等服务效率，经政府同意，公开招标，同意外包。为公安民警提供良好的工作环境，提升公安机关工作效率，申请设立本项目。该项经费主要用于支付局机关大院及警校管理费用，项目预算经亳州市财政局批复，预算安排亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目资金 277.48 万元。依据评分标准得 2 分。

2. 绩效目标（满分 5 分，评价得分 5 分）

（1）绩效目标合理性（满分 2 分，评价得分 2 分）

项目设定了绩效目标申报表。根据亳州市公安局提供的《局机关大院及警校管理费用项目情况说明》，项目包含物业管理年度目标、数量指标、质量指标、时效指标及成本指标，与实际工作内容具有相关性，且预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。依据评分标准得 2 分。

（2）绩效指标明确性（满分 3 分，评价得分 3 分）

项目总体绩效目标为：申请 277.48 万元财政资金，用于支付局机关大院及警校管理费用。通过按时结清款项，树立良好公安形象，增加企业满意度，优化营商环境。同时项目绩效目标又进一步细化分解为数量指标、质量指标和时效指标等，指标值设置清晰、可衡量。依据评分标准得 3 分。

3. 资金落实（满分 10 分，评价得分 10 分）

（1）资金到位率（满分 5 分，评价得分 5 分）

2022 年预算安排亳州市公安局局机关大院及警校管理费用项目预算资金 277.48 万元。根据亳州市公安局财政一体化平台截图，项目实际到位 277.48 万元。资金到位率=（实际到位资金/预算资金） $\times 100\%$ = $277.48/277.48 \times 100\%=100\%$ ，资金全部拨付到位。依照评分标准得 5 分。

（2）预算执行率（满分 5 分，评价得分 5 分）

根据亳州市公安局的财政一体化平台截图，项目实际执行 277.48 万元。截至评价日，项目支出为 277.48 万元。资金执行率=（实际执行资金/预算资金） $\times 100\%$ = $277.48/277.48 \times 100\%=100\%$ ，资金全部执行到位。依照评分标准得 5 分。

（二）项目过程情况。

1. 项目管理（满分 13 分，评价得分 13 分）

（1）管理制度健全性（满分 5 分，评价得分 5 分）

亳州市公安局参照亳州市公安局制定的《亳州市公安局财务管理规定（试行）》等制度执行项目财务管理。制作完善物业管理支付手续流程图，规定所需提交支付申请的相关资料，如支付申请表、项目验收报告等。项目执行的财务和业务管理制度合法、合规、完整。依据评分标准得 5 分。

（2）制度执行有效性（满分 8 分，评价得分 8 分）

项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定。项目未进行调整。亳州市公安局提供了支付申请表、项目合同书、验收报告等

资料，所有支付均严格履行报账手续，制度执行有效。截至评价日，局机关大院及警校管理费用全部支付。依据评分标准得 8 分。

2. 资金管理（满分 8 分，评价得分 8 分）

（1）资金使用合规性（满分 8 分，评价得分 8 分）

项目的资金使用符合财务管理制度。截至评价日，项目支出为 277.48 万元。项目资金审批先由经办人申请，分管领导审批，财务负责人审批，均签字确认后方可拨付资金。资金按照项目规定的用途进行拨付，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 8 分。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量（满分 14 分，评价得分 14 分）

（1）实际完成率（满分 14 分，评价得分 14 分）

根据合同要求，亳州市公安局 2023 年完成局机关大院及警校管理费用支付。截至评价日，局机关大院及警校管理费用支付已按时完成。实际完成率 100%。依据评分标准得 14 分。

2. 产出质量（满分 14 分，评价得分 14 分）

（1）质量达标率（满分 14 分，评价得分 14 分）

2023 年，亳州市公安局组织了人员对局机关大院及警校管理费用项目进行了验收，验收合格且进行签字确认。质量达标率 100%。依据评分标准得 14 分。

3. 产出时效（满分 14 分，评价得分 14 分）

（1）完成及时率（满分 14 分，评价得分 14 分）

2023 年亳州市公安局收到局机关大院及警校管理费用支付申请，均及时对项目进行验收并支付。依据评分标准得 14 分。

（四）项目效益情况。

1. 项目效益（满分 20 分，评价得分 20 分）

（1）实施效益（满分 10 分，评价得分 10 分）

在社会效益方面，通过按合同及时支付，有效地优化了亳州市的营商环境，提高了公安形象，保障了公安机关职能正常运行，大大提高了公安机关的执法执勤能力，有利于提升公安机关打击犯罪、维护社会稳定的能力。在经济效益方面，不适用该指标。在生态效益方面，不适用该指标。在可持续影响方面，达到了持续提高民警士气的效果。依据评分标准得 10 分。

（2）满意度（满分 10 分，评价得分 10 分）

项目为局机关大院及警校管理费用，为公安民警提供良好的工作环境，提升公安机关工作效率。依据评分标准 10 分。

五、存在问题及原因分析

无

六、有关建议

1. 建议物业管理在人员管理、培训、保洁工作模式、安全检查等方面采取更有效的措施，旨在提高服务质量和效率，确保机关物业管理的顺利进行。

2. 建立并实施科学规范的管理体系和管理制度，明确责

任，并考核兑现，确保年度目标的全面完成。

- 附：
- 1.局机关大院及警校管理费用项目绩效评价指标体系
 - 2.局机关大院及警校管理费用项目绩效目标完成清单
 - 3.局机关大院及警校管理费用项目绩效评价问题清单
 - 4.局机关大院及警校管理费用项目绩效评价评分情况表

附表 1

局机关大院及警校管理费用项目支出绩效评价指标体系

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（主体是指项目主管部门，下同）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。	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；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县财政事权与支出责任相适应原则；（0.5分） 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。（1分）
		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。	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） 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。（1分）
	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。	①项目是否有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）
		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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）

	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。	①预算编制是否经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） 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。（1分）
		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。	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②预算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。（1分）
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。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。
		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。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。
		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。	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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）

	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）
		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。	①是否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是否完备；（1分） 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；（1分） 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。（1分）
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。 每少1%扣1分，扣完为止。
		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。 每少1%扣1分，扣完为止。
	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。 每少1%扣1分，扣完为止。
	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。 每少 1%扣 1 分，扣完为止。
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。效益好得 10 分，效益一般得 5 分，较差得 0 分。
		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。一般采取社会调查的方式。100% 满意得 10 分，有 1 例不满意扣 1 分，扣完为止。

注：原则上产出、效益指标权重不低于 60%。

附表 2

局机关大院及警校管理费用项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务：（用文字定性或定量表述总体情况）	总体目标完成情况：	
1	申请 277.48 万元财政资金，用于支付局机关大院及警校管理费用。通过按时结清款项，树立良好公安形象，增加企业满意度，优化营商环境。	277.48 万元财政资金全部支付，按合同时间验收支付局机关大院及警校管理费用，增加了企业满意度，优化了营商环境。	
(二)	年度绩效目标：（用文字定性或定量表述年度情况）	年度绩效目标完成情况：	
1	申请 277.48 万元财政资金，用于支付局机关大院及警校管理费用。通过按时结清款项，树立良好公安形象，增加企业满意度，优化营商环境。	277.48 万元财政资金全部支付，按合同时间验收支付局机关大院及警校管理费用，增加了企业满意度，优化了营商环境。	该项目为一年期项目，总体目标即为年度目标。

附表 3

局机关大院及警校管理费用项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1				
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等）	1				
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1				
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1				
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1				
	2				
	...				
其他问题	1				
	2				
	...				

附表 4

局机关大院及警校管理费用项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	决策 (17分)	项目立项	立项依据充分性	3	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；（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.5分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县财政事权与支出责任相适应原则；（0.5分） 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。（1分）	3	
			立项程序规范性	2	①项目是否按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（0.5分） 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。（1分）	2	
		绩效目标	绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标；（1分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	4	
			绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	3	

2		资金投入	预算编制科学性	3	①预算编制是否经过科学论证；（0.5分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（0.5分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1分） 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。（1分）	3	
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②预算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。（1分）	2	
	过程 （21分）	资金管理	资金到位率	3	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。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	
			资金拨付及时性	3	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	
			预算执行率	3	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。 每降低1个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	
			资金使用合规性	5	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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	5	
		组织	管理	3	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分）	3	

		实施	制度健全性		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）		
			制度执行有效性	4	①是否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是否完备；（1分） 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；（1分） 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。（1分）	4	
3	产出（42分）	产出数量	实际完成率	10	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）内计划产出的产品或提供的服务数量。 每少1%扣1分，扣完为止。	10	
		产出质量	质量达标率	10	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。 每少1%扣1分，扣完为止。	10	
		产出时效	完成及时性	10	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。 每少1%扣1分，扣完为止。	10	
		产出成本	成本节约率	12	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。 每少1%扣1分，扣完为止。	12	

4	效益 (20分)	项目效益	实施效益	10	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。 效益好得 10 分，效益一般得 5 分，较差得 0 分。	10	
			满意度	10	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。 100%满意得 10 分，有 1 例不满意扣 1 分，扣完为止。	10	
合计				100		100	