

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2021年1月至8月BRT车站保安勤务费

项目单位：乌鲁木齐安保（集团）有限公司

主管部门：乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会

2023年04月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
1.评价目的	5
2.评价对象和范围	5
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准	6
1.评价原则	6
2.评价指标体系	7
3.评价方法	14
4.评价标准	15
(三) 绩效评价工作过程	16
三、综合评价情况及评价结论	16
(一) 评价结论	16
(二) 主要绩效	18
四、绩效评价指标分析	18
(一) 项目决策情况	19
1.项目立项	19

2.绩效目标	20
3.资金投入	21
(二) 项目过程情况	22
1.资金管理	22
2.组织实施	23
(三) 项目产出情况	24
1.产出数量	24
2.产出质量	24
3.产出时效	25
4.产出成本	25
(四) 项目效益情况	26
1.项目效益	26
2. 满意度指标完成情况分析	27
五、预算执行进度与绩效指标偏差	27
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	27
(一) 主要经验及做法	27
(二) 存在的问题及原因分析	27
七、其他需要说明的问题	29
八、有关建议	29

一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目的主要内容

根据《关于全市公交车站和大型商场超市安保工作的会议纪要》，快速公交系统（BRT）作为乌鲁木齐市城市交通主要公共客运系统，为缓解城市交通压力、提高居民出行满意度、平衡城市交通发展、提供了有力的保障。BRT 车站作为 BRT 系统中必不可少的一环，有着日均人流量大且人员构成复杂的特点。为 BRT 车站配备安保人员有着增强社会稳定、保障市民生命财产安全、降低城市犯罪率的重要作用，是一个城市稳定和有序发展的有力标志。

保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，乌鲁木齐安保（集团）有限公司于就 2021 年 1 月至 8 月的安保人员工资向乌鲁木齐市国有资产管理委员会办公室（以下简称“市国资委”）申请财政资金共计 2423.90 万元，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费 620.94 万元。

2.项目实施机构、对方单位基本情况及具体实施情况。

(1) 项目实施机构、对方单位基本情况

本项目的实施机构为乌鲁木齐安保（集团）有限公司，监督机构为市国资委的内设机构——财务监督管理科。财务监督管理科承办并监督所监管企业财务预决算工作；综合分析国有经济和所监管企业的运行状况；承担企业国有资产统计分析工作；承担所监管企业清产核资和资产损失核销管理工作；指导所监管企业做好风险管控工作；建立和完善委派总会计师（财务总监）业务管理制度，督促总会计师（财务总监）报告企业重要经营事项和重大风险，研究提出处理意见建议；依法向市人民政府报告所监管企业国有资产监管运营情况。

(2) 项目资金安排落实、总投入等情况分析

本项目属于经常性项目，2021年1月至8月BRT车站保安勤务费共计2423.90万元，其中：2021年1月至2月BRT车站保安勤务费587.64万元；2021年3月至4月BRT车站保安勤务费607.56万元；2021年5月至6月BRT车站保安勤务费607.56万元；2021年7月至8月BRT车站保安勤务费620.94万元。项目主要为保障全市163个BRT公交站点664名保安人员2021年1月至8月工资的正常发放，保安勤务费主要包括：安保工资、社保费用、采暖费、高温费、体检

费、安保装备费用等，确保车站安全、正常运行，及时协调处理各种突发事件，严防安全生产事故，做到组织到位、措施到位、责任到位。

(3) 项目资金实际使用情况分

项目所有开支均按照市国资委财务管理制度执行，资金的使用严格把关；整个项目的运行完全按照市国资委内部管理制度及财政的有关规定执行，在审计业务开展中，严格人员作风，单位内部不定期进行抽查，不存在违规违法的问题。项目逐项严格按照要求对资金进行计划申请、划拨、使用。2021年1月至8月BRT车站保安勤务费共计2423.90万元，其中：2021年1月至2月BRT车站保安勤务费587.64万元；2021年3月至4月BRT车站保安勤务费607.56万元；2021年5月至6月BRT车站保安勤务费607.56万元；2021年7月至8月BRT车站保安勤务费620.94万元。该项目实际到位资金2423.90万元，实际使用资金2423.90万元，年中未经过项目资金调增、调减等情况。预算执行率为100%。

(二) 项目绩效目标

本项目依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目

标管理暂行办法》的通知》(乌财预〔2018〕56号)、《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)等文件要求,结合项目开展情况,按照“谁申请资金,谁编制目标”的原则和规定的方法、程序,科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述,主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求,设定三级绩效目标(数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标),以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目属于经常性项目,项目总体绩效目标为:保障全市163个BRT公交站点664名保安人员2021年1月至8月工资正常发放,保障规定时间内保安人员覆盖率达到100%,达到保障社会治安稳定及长治久安,保障车站及人员财产安全,使人民群众满意度达到95%以上。2021年1月至8月BRT车站保安勤务费包括:安保工资、社保费用、采暖费、高温费、体检费、安保护备费用等,确保车站安全、正常运行,及时协调处理各种突发事件,严防安全生产事故,做到组织到位、措施到位、责任到位。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本项工作旨在落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)文件精神,全面推进预算绩效管理工作,落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点:(1)通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析,进一步了解财政委托审计费项目实施情况,并考察项目实施过程和效果。(2)通过评价,客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果,总结项目实施的经验,发现项目实施过程中存在的问题,提出合理化建议,为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据,并提高财政资金使用效益。

2. 评价对象和范围

(1) 绩效评价的对象:2021年1月至8月BRT车站保安勤务费

(2) 绩效评价范围:

1.项目范围:2021年1月至8月BRT车站保安勤务费的完成情

况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当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：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

(1) 相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

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。	评价要点： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 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； 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。
		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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	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。	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；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
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。	评价要点: 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。
	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。	评价要点: 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。

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; 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办法的规定; 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	BRT 车站安保人员数量 664 人	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) 内计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	产出质量	安保经费发放覆盖率	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	资金发放及时性	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	项目预算控制率	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	社会效益指标	确保车站安全、正常运行	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。
	可持续影响指标	保障进站人员人身及财产安全,保障社会治安稳定		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
满意度指标完成情况分析	满意度指标	受益人员满意率	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。

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

根据本项目(2021年1月至8月BRT车站保安勤务费)的特点,

本次评价主要采用比较法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。2021年1月至8月BRT车站保安勤务费共计2423.90万元，上年同期BRT车站保安勤务费共计1961.88万元，同比增长23.55%，上年执行数1961.88万元，预算执行率100%，整体执行情况较好。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

· 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

· 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》(乌财预〔2018〕56号)

· 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

· 《关于全市公交车站和大型商场超市安保工作的会议纪要》

(三) 绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标, 查阅有关佐证资料, 结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价, 重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况(包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等)以及项目产生的实际效益等。具体而言, 通过前期准备^①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写, 评价项目实施情况, 展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评价结论

结合项目特点, 制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标

^① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件, 根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点, 结合项目绩效目标, 项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤, 形成评价初步方案。

准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费进行客观评价，最终评分结果为：总分为 100 分，绩效评级为“优”^①。

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%

^①参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出	产出数量	BRT 车站安保人员数量 664 人	10	10	100%
	产出质量	安保经费发放覆盖率	10	10	100%
	产出时效	资金发放及时性	10	10	100%
	产出成本	项目预算控制率	10	10	100%
效益	社会效益指标	确保车站安全、正常运行	10	10	100%
	可持续影响指标	保障进站人员人身及财产安全，保障社会治安稳定	5	5	100%
满意度指标完成情况分析	满意度指标	受益人员满意度	5	5	100%
合计			100	100	100%

(二) 主要绩效

该项目属于经常性项目，项目为保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安，保障车站及人员财产安全，使人民群众满意度达到 95% 以上。2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安劳务费包括：安保工资、社保费用、采暖费、

高温费、体检费、安保装备费用等，确保车站安全、正常运行，及时协调处理各种突发事件，严防安全生产事故，做到组织到位、措施到位、责任到位。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性:根据《关于全市公交车站和大型商场超市安保工作的会议纪要》，该项目属于经常性项目，项目为保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安，保障车站及人员财产安全。项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本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。因此，立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性:项目为保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，乌鲁木齐安保（集团）有

限公司就 2021 年 1 月至 8 月的安保人员工资向乌鲁木齐市国有资产管理委员会办公室申请财政资金，项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。扩写几行

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2. 绩效目标

绩效目标合理性：该项目属于经常性项目，项目为保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安，保障车站及人员财产安全，使人民群众满意度达到 95% 以上。2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费包括：安保工资、社保费用、采暖费、高温费、体检费、安保装备费用等，确保车站安全、正常运行，及时协调处理各种突发事件，严防安全生产事故，做到组织到位、措施到位、责任到位。本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：项目保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆

盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安，保障车站及人员财产安全，使人民群众满意度达到 95%以上。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3.资金投入

预算编制科学性：2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费共计 2423.90 万元，保安勤务费主要包括：安保工资、社保费用、采暖费、高温费、体检费、安保装备费用等，其中：上岗工资 100 元/天/人；延时加班工资 65 元/天/人；社保 924.42 元/月/人；采暖费分摊每年平均 500 元；高温费分摊每年 250 元；体检费分摊每年 400 元；安保装备每个站台每月 96.15 元等。故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费共计 2423.90 万元，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费 620.94 万元。保安勤务费主要包括：安保工资、社保费用、采暖费、高温费、体检费、安保装备费用等，安保经费发放覆盖率 100%。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.资金管理

资金到位率：2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费由财政拨款，共计 2423.90 万元，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元于 2022 年 3 月 16 日拨付；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 4 月 29 日拨付；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 6 月 21 日拨付；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费 620.94 万元于 2022 年 7 月 27 日拨付。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费由财政拨款，共计 2423.90 万元，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元于 2022 年 4 月 26 日支付给安保集团；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 6 月 24 日支付给安保集团；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 7 月 27 日支付给安保集团；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保

安勤务费 620.94 万元于 2022 年 9 月 28 日支付给安保集团。预算执行率 100%，故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

2.组织实施

管理制度健全性：市国资委已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障，与此同时，建立资产管理责任制，增强相关人员的责任意识，对于资产处理，严格执行文件要求，履行必须的审批程序。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，市国资委严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

1. 产出数量

数量指标“BRT 车站安保人员数量”的目标值是 664 人，项目保障全市 163 个 BRT 公交站点 664 名保安人员 2021 年 1 月至 8 月工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安，保障车站及人员财产安全，2022 年度我单位实际完成 664 人；

实际完成率：数量指标完成率 100%，故实际完成率得分为 10 分。

2. 产出质量

安保经费发放覆盖率：2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费共计 2423.90 万元，按月及时发放，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元于 2022 年 3 月 16 日拨付；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 4 月 29 日拨付；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 6 月

21 日拨付；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费 620.94 万元于 2022 年 7 月 27 日拨付。安保经费发放覆盖率 100%，得分为 10 分。

3.产出时效

时效指标“资金发放及时性”的目标值是 98%，2022 年度我单位实际完成 100%，其中：其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元于 2022 年 4 月 26 日支付给安保集团；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 6 月 24 日支付给安保集团；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元于 2022 年 7 月 27 日支付给安保集团；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费 620.94 万元于 2022 年 9 月 28 日支付给安保集团。

故时效指标完成及时性得分为 10 分。

4.产出成本

“项目预算控制率”目标值 100%，2022 实际完成情况 100%，具体如下：

2021 年 1 月至 8 月 BRT 车站保安勤务费共计 2423.90 万元，其中：2021 年 1 月至 2 月 BRT 车站保安勤务费 587.64 万元；2021 年 3 月至 4 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 5 月至 6 月 BRT 车站保安勤务费 607.56 万元；2021 年 7 月至 8 月 BRT 车站保安勤务

费 620.94 万元，2022 年度我单位实际完成 100%，均无超出预算。

故得分为 10 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 40 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 15 分，实际得分 15 分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“确保车站安全、正常运行”，指标值：有效确保，实际完成值：完全达到预期效果。本项目的实施保障全市 BRT 公交站点保安人员工资正常发放，保障规定时间内保安人员覆盖率达到 100%，达到保障社会治安稳定及长治久安；分值 10 分，得分 10 分。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“保障进站人员人身及财产安全，保障社会治安稳定”，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期效果。本项目的实施有效增强了社会稳定、保障市民生命财产安全。

指标 5 分，得分 5 分。

综上，该指标满分 15 分，得分 15 分。

2. 满意度指标完成情况分析

(1) 满意度指标

群众满意度：评价指标“受益人员满意率”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。通过设置回访表的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 20 个样本，有效调查问卷 20 份。其中，统计“安保人员满意度”的平均值为 90%。故满意度指标得分为 5 分。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为 100%，指标总体完成率为 100%，二者之间的偏差值为 0%，小于 20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 落实主体责任，明确预算单位各部门是绩效运行监控的主体，

定期对绩效监控信息进行收集、汇总、分析等。各主管部门加强监督，及时审核、汇总、报告本部门及所属预算单位项目跟踪监控情况。加强预算制定过程的科学性管理，提升预算方案的质量。

2.提高资产安全管理责任意识，设计并运行内部控制规范体系建立并完善各印门内部资产管理制度、风险防控及处置制度等重要的内部控制体系，使资产管理各项业务活动在内控体系完善的环境下实施运作。与此同时，建立资产管理责任制，增强相关人员的责任意识，对于资产处理，严格执行文件要求，履行必须的审批程序。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效管理与预算编制、执行相结合的工作机制和部门协调机制尚未建立，绩效管理工作的开展缺乏强有力的制度保障。预算编制科学性的问题。首先预算编制之合理性相对不足，主要表现在预算调整数较大，部门项目支出率较低；另外，预算编制的不合理性还表现在绩效目标设置不明确，年度目标与长期规划衔接的紧密程度需要增强。

2.对绩效评价工作认识不够。通过绩效评价工作逐步推进，各部门逐步树立了绩效理念，对预算绩效评价工作的态度由“被动接受”变为“主动实施”，但了解还不够深入，对单位绩效不重视。

3.人员素质有待进一步提高，由于绩效管理工作的开展时间较短，

涉及面广，专业性较强，加上缺乏系统培训，相关人员对绩效管理理解不充分，业务不精通，在一定程度上影响了绩效评价工作质量。

七、其他需要说明的问题

- 1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
- 2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
- 3.项目的申报、审核机制完善；
- 4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

八、有关建议

加强对绩效考评人员培训，努力提高部门财政资金使用效益，重视绩效考评过程中各个环节的制定和管理。在思想上提高预算管理的认同度，在绩效管理方式方法上，提高人员认知度，理解度；在绩效考评的评定要素指标和标准上提高其精确度；在绩效评价的全过程中，提高单位员工对事前、事中和事后的关注度，绩效目标执行过程中出现的偏差就能够有效得到纠正，绩效管理一定会达到预定的目标，取得较为满意的成果。加强各部门衔接，使预算绩效目标实施进度得到及时反馈，便于及时监控。