

宝鸡市凤翔区 2023 年度公安基础设施 建设项目绩效评价报告

宝鸡市公安局凤翔分局：

根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）及宝鸡市凤翔区财政局《关于开展2023年度项目支出绩效财政重点评价》的通知等相关文件，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于2024年5月31日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式。在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对宝鸡市凤翔区2023年度公安基础设施建设项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 项目名称：宝鸡市凤翔区2023年度公安基础设施建设项目
2. 主管部门：宝鸡市公安局凤翔分局
3. 实施单位：宝鸡市公安局凤翔分局
4. 项目预算：4,000,000.00元
5. 项目内容：凤翔区公安局警体运动训练场建设项目，占地6666.67平方米（约10亩），总建筑面积5333.36平方米，主要包括200米环形跑道、60米直线跑道、室外篮球场、

羽毛球场等运动训练场所，并配套完善道路、停车场、硬化及绿化等附属设施。

6. 计划建设期限：2023年1月--2023年4月

7. 预期效益：通过项目的实施，可改善公安基层一线民辅警工作和生活条件，提升全体民辅警警体技能能力，提高警员的实战能力，有效提升警务人员的应急处理能力、专业素质和团队协作能力，进一步提升公安服务效能，提升公共安全保障能力。

（二）项目预算资金安排情况

1. 项目资金预算情况

宝鸡市凤翔区2023年度公安基础设施建设项目，预算安排财政资金4,000,000.00元。详见表1。

2. 项目资金到位情况

截至评价日，项目共到位专项资金4,000,000.00元，其中2023年7月24日，宝凤财预通字〔2023〕10号文件下达项目资金1,216,000.00元；2024年1月24日，宝凤财预通字〔2024〕7号文件下达项目资金2,784,000.00元。预算资金到位率100%。详见表1。

表1 项目预算及到位资金情况表 单位：元

预算资金	资金来源	到位资金	资金文号	指标下达时间
4,000,000.00	区级财政配套资金	1,216,000.00	宝凤财预通字〔2023〕10号	2023年7月14日
		2,784,000.00	宝凤财预通字〔2024〕7号	2024年1月24日
4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-

（三）项目预算资金执行情况

截至评价日，项目单位共执行预算资金3,999,461.70元，

预算执行率约为 99.99%，详见表 2。

表 2 项目资金预算到位执行情况表 单位：元

序号	到位资金	支出资金时间	支出资金额	预算执行率
1	1,216,000.00	2023 年 8 月 11 日	1,216,000.00	99.99%
		2023 年 9 月 15 日		
2	2,784,000.00	2024 年 1 月 29 日	2,783,461.70	
合计	4,000,000.00	-	3,999,461.70	99.99%

(四) 项目实施及绩效目标完成情况

截至 2023 年底，项目建成了占地 6666.67 平方米（约 10 亩），总建筑面积 5333.36 平方米，主要包括 200 米环形跑道、60 米直线跑道、室外篮球场、羽毛球场等设施的运动训练场建设工作，并配套完善了道路、停车场、硬化及绿化等附属设施。项目产出指标、效益指标全面完成，群众满意度较高。详见表 3、附图。

表 3 项目绩效目标完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	完成情况
产出指标	数量指标	年内共修缮房屋面积、新建警体训练运动场面积	新建 6000 m ² 训练场	建成 6000 m ² 训练场	√
	质量指标	工程质量符合要求	合格	合格	√
	时效指标	2023 年 1 月 -2023 年 4 月	按期完成	2023 年 10 月 10 日竣工	✗
	成本指标	在预算范围内	≤4,000,000.00 元	3,999,461.70 元	√
效益指标	经济效益指标	促进区域经济发展作用情况	明显	明显	√
	社会效益指标	提升公安机关服务群众的能力	提升	提升	√
		提升公安事业发展的能力			
	生态效益指标	工程符合生态环境保护各项要求	符合	符合	√
	可持续影响指标	提升公安改革能力	提升	提升	√
	服务对象满意度指标	人民群众满意度	≥90%	93%	√

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价依据

1. 中、省、市、区现行相关政策文件；
2. 区财政局相关文件；
3. 项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，验收、审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；
4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

(二) 评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

(三) 评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

(四) 评价标准

宝鸡市凤翔区 2023 年度公安基础设施建设项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、17 个二级

指标、25个三级指标。评价结果分为优秀、良好、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。具体见表4：

表4 评价结果等次表

评价等次	优秀	良好	一般	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

(五) 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面主观倾向性限制，社会公众及服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、绩效指标分析

(一) 决策

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分12分，得分10.5分。具体得分详见表5。

表5 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	10.5

1. 项目立项方面

(1) 立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，符合凤翔区公安和经济社会发展实际需要。

(2) 立项程序规范性方面。项目能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。但缺乏项目实施方案。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目绩效目标较为合理，但项目预期目标与客观实际有差距，项目未能在计划期内实现。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不明确。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算编制较为科学精准，预算金额与实际支出一致。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排合理，项目实际执行资金与预算金额一致。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范、预算精准，决策依据充分、程序合规，符合相关政策。但缺乏项目实施方案，部分绩效目标设置不够合理、不明确。

(二) 过程

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 13.4 分。具体得分详见表 6。

表 6 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.9
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
合计	15	—	—	15	13.4

1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。财政部门能及时将项目预算资金拨付到位，资金拨付进度能够保证项目进展，资金到位率100%。

(2) 预算执行率方面。项目预算资金4,000,000.00元，单位共执行资金3,999,461.70元，预算执行率约为99.99%。用于警体运动训练场建设3,872,961.70元，剩余126,500.00元用于其他基础设施建设及零星维修修缮。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目单位制定了相应的业务管理和财务等制度，其中“警体运动场管理须知”“运动场地卫生管理规定”制作成宣传牌上墙警示。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能遵守相关法律法规和相关管理制度及规定，做好项目实施和财务管理方面工作。但制度执行方面存在不足：一是施工合同中具体开、竣工日期未填写；二是项目建设期限延迟，项目批复建设期限4

个月，具体为 2023 年 1 月-2023 年 4 月，但实际工期 6 个月，实际开工日期为 2023 年 4 月 29 日，竣工日期为 2023 年 10 月 10 日，项目延期完成。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金管理规范，有相关制度，资金分配合理、使用合规，预算执行率高。但存在项目建设期限延迟的问题。

（三）成本

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 13 分。具体得分详见表 7。

表 7 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	13

1. 经济成本方面。从项目实施方面看，2023 年共投入财政资金 4,000,000.00 元，通过招投标方式控制建设资金额度，审定价 3,836,961.70 元，共执行预算资金 3,999,461.70 元，资金支出金额在预算范围内。经济成本控制好。

2. 社会成本方面。项目的实施，可改善公安基层一线民辅警工作和生活条件，提升全体民辅警警体技能能力，提高警员的实战能力，有效提升警务人员的应急处理能力、专业素质和团队协作能力。因此，项目无社会发展和稳定的负面影响。

3. 生态成本方面。项目实施可改善公安基层一线民辅警

工作和生活条件，工程符合生态环境保护各项要求。因此项目无生态发展负面作用。

评价组认为，项目经济成本控制好，社会成本方面无影响社会发展和稳定的负面因素，生态环境成本方面无影响生态环境发展的负面作用。

(四) 产出

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价。项目产出满分 25 分，得分 22.5 分。具体得分详见表 8。

表 8 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	3
合计	25	—	—	25	22.5

1. 产出数量方面。从项目单位提供的相关资料、报告显示及现场检查情况看，项目单位全面完成了警体训练场建设、其他基础设施改造和修缮等年度建设目标任务。因此，产出数量好。

2. 产出质量方面。从项目单位提供的相关资料、报告显示，项目工程质量符合要求，验收合格。但现场查看时，运动训练场排水管道排水不畅，正在检修。

3. 产出时效方面。项目计划建设期限 4 个月，具体为 2023 年 1 月-2023 年 4 月，但实际工期 6 个月多，实际开工日期为 2023 年 4 月 29 日，竣工日期为 2023 年 10 月 10 日，项目延期完成。因此，产出时效不够好。

评价组认为，项目产出数量任务完成好，产出质量较好，产出时效性存在一定不足。

（五）效果

从经济效益、社会效益、生态效益、受表彰情况、可持续影响、满意度六个方面进行评价。项目效益满分为 35 分，得分为 31.8 分。具体得分详见表 9：

表 9 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效果	35	经济效益	促进区域经济发展作用情况	4	4
		社会效益	改善办公条件，提升科技应用能力作用情况	4	4
			提升公安服务效能作用情况	4	4
			提升公共安全保障能力作用情况	4	4
		生态效益	促进和谐社会建设作用情况	3	3
		可持续影响	长效运行保障机制建立情况	3	2.5
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励	3	1
		服务对象满意度	服务对象（项目受益人）认可程度	10	9.3
总分	35			35	31.8

1. 经济效益方面。项目的实施不会产生直接经济效益，但可提高警员的实战能力，增强他们面对危急局面时的应变能力和执行任务的素质，有助于节约培训费用，减轻培训压力，提高教育训练效果，提升公安服务效能，促进区域经济发展。因此，经济效益好。

2. 社会效益方面。项目的实施，可改善公安基层一线民辅警工作和生活条件，推进了实战大练兵工作，提升全体民辅警警体技能能力，提高警员的实战能力，有效提升警务人员的应急处理能力、专业素质和团队协作能力，进一步提升公安服务效能和公共安全保障能力。因此，项目社会效益好。



日常警体警能训练



凤翔分局警体运动会开幕式

3. 生态效益方面。项目的实施，改造和修缮办公楼，新建警体运动训练场，提升公安基层基础设施水平，改善公安人员工作环境条件，促进绿色生态发展。同时，项目单位在2023年省级园林式单位创建工作表现突出，受到宝鸡市人民政府办公室通报表扬。因此，项目生态效益好。

4. 可持续影响方面。项目的实施，建成一座警体运动训练场，可提高全体民辅警警体技能能力，有效提升警务人员综合能力，对于社会治安问题的有效应对具有重要意义。同时，在运动训练场的运行和管理过程中，需要注重成效评估和改进优化，不断完善项目长效运行保障机制，进一步提升训练场地的训练效果和可持续发展能力。项目长效运行保障机制需要进一步完善。

5. 受表彰情况。宝鸡市公安局凤翔分局在2023年省级园林式单位创建工作表现突出，受到市人民政府办公室通报表扬。

6. 满意度方面。通过问卷调查和走访群众，大部分群众对项目实施的内容及效果满意，整体满意度约为93%。

评价组认为，项目资金管理有序，经济效益，社会效益、生态效益、可持续影响好，专项资金的社会效益作用能够充分发挥。但项目长效运行保障机制需要进一步完善。

四、综合评价结论

宝鸡市凤翔区 2023 年度公安基础设施建设项目，安排符合相关法律、法规及政策要求，符合凤翔区公安事业和经济社会高质量发展需要，立项依据充分、程序规范、资金到位及时、预算执行率高，资金使用合规，在 2023 年内全部完成项目建设任务，项目经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响好。但存在项目建设期限延后、绩效管理不到位等不足。结合单位自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价得分为 91.2 分，整体评价结论为优秀。

五、存在问题

(一) 项目建设期限延后。项目计划建设期限 4 个月，具体为 2023 年 1 月-2023 年 4 月，但实际工期 6 个月多，实际开工日期为 2023 年 4 月 29 日，竣工日期为 2023 年 10 月 10 日，项目延期完成。

(二) 项目相关管理工作不够规范。一是施工合同中具体开、竣工日期未填写；二是部分原始单据粘贴单大写金额不规范。

(三) 项目绩效管理不到位。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不到位，绩效管理机制尚未建立，绩效目标设置不完整、不合理，绩效责任约束作用不强等问题。

六、建议

(一) 层层落实责任，保证项目按期完成。一要层层压实责任，抓好规划实施、任务落实等工作，增强责任感和紧迫感，针对制约因素，加强外协及部门之间的沟通交流，克服困难，加强要素保障，在确保工程质量的前提下，加快项目实施进度；二要定期召开项目执行情况汇报会议，对项目实施情况进行现场实地查看，督促建设单位加快项目进度，协调解决项目实施中的问题，保证项目顺利进行。

(二) 加强项目管理，保证项目实施效果。一是重视合同文本管理，签订合同是为了公平的进行合作。因此，要高度重视合同文本的管理和审定，规范和完善合同内容，明确各方权利义务、合同期限和签订日期，合同的签订必须有相关单位及人员签字确认等，需要调整合同内容的及时签订补充协议，从而使合作的结果规范化。二是原始凭证粘贴单所记载的金额有错误的，应当由单位更正，并在更正处加盖单位印章，便于后续查阅。

(三) 增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制；二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配；三是项目

单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益；四是项目实施单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益，同时，要认真开展项目总结及绩效自评工作，准确填写自评数据表或绩效目标完成表，并形成详实、完整、规范的自评报告。

附件：2023年度宝鸡市凤翔区公安基础设施建设资金项目
绩效评价得分表

宝鸡市凤翔区财政局
2023年6月10日

附件 2

2023 年度宝鸡市凤翔区公安基础设施建设资金项目 绩效评价得分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.5
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	2	2
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	2.9
			资金使用合规性	3	3
		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	2
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	5
		社会成本	社会发展负作用	4	4
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
产出	25	产出数量	项目数量目标完成情况	10	10
		产出质量	项目质量目标完成情况	10	9.5
		产出时效	项目按期完成情况	5	3
效果	35	经济效益	促进区域经济发展作用情况	4	4
		社会效益	改善办公条件，提升科技应用能力作用情况	4	4
			提升公安服务效能作用情况	4	4
			提升公共安全保障能力作用情况	4	4
		生态效益	促进和谐社会建设作用情况	3	3
		可持续影响	长效运行保障机制建立情况	3	2.5
		受表彰情况	是否受到国家、省、市各级表彰、奖励	3	1
		服务对象满意度	服务对象（项目受益人）认可程度	10	9.3
合计	100	—	—	100	91.2