

河池市财政支出绩效评价报告

河池市公安局交通警察支队 2019 年交通指挥中心 AR 实景平台建设项目绩效再评价报告

项目名称：2019 年交通指挥中心 AR 实景平台建设

项目单位：河池市公安局

委托单位：河池市财政局

评价机构：广西智税宝财税咨询有限公司

2021 年 5 月

**河池市公安局 2019 年交警指挥中心 AR 实景平台
项目支出绩效再评价结果一览表**

评价组织机构	广西智税宝财税咨询有限公司		
评价范围	2019 年交警指挥中心 AR 实景平台		
评价类型	事后评价（自评+再评价）		
评价方法	成本效益法、现场问答法、实地考察法		
评价结果	优秀		
评价人员	姓 名	单位/职务/职称	签 名
	马英华	广西财经学院 教授	
	蒋晓凤	广西财经学院 教授	
	徐云香	广西气象局 高级会计师	
	李伟莉	广西机电工程学校 副教授	
评价日期	2021 年 4 月		

目 录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	1
（三）项目实施情况.....	2
（四）项目单位绩效报告情况.....	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）绩效评价设计过程.....	3
（二）绩效评价框架.....	3
（三）证据收集方法.....	4
（四）绩效评价实施过程.....	4
三、综合评价情况及评价结论.....	5
（一）评价结论.....	5
（二）项目评价得分情况.....	5
四、绩效评价指标分析.....	6
（一）项目决策情况分析.....	6
1.项目立项方面（满分 5 分，得 5 分）	6
2.绩效目标方面（满分 5 分，得 4 分）	6
3.资金投入方面（满分 10 分，得 9 分）	6

(二) 项目过程情况分析.....	7
1.资金管理方面（满分 20 分，得 19 分）	7
2.组织实施方面（满分 10 分，得 9 分）	7
(三) 项目产出情况分析.....	7
1.产出数量（满分 15 分，得 15 分）	7
2.产出质量（满分 5 分，得 5 分）	7
3.产出时效（满分 5 分，得 5 分）	8
4.产出成本（满分 5 分，得 5 分）	8
(四) 效益情况分析.....	8
五、项目存在的问题及原因分析.....	8
(一) 绩效管理水平和有待提高.....	8
(二) 管理制度不健全.....	8
(三) 项目管理工作有待完善.....	9
六、有关建议.....	9
(一) 加强绩效管理业务培训.....	9
(二) 建立健全管理制度.....	9
(三) 完善项目相关管理工作.....	9

河池市公安局 2019 年交警指挥中心 AR 实景平台 建设项目支出绩效再评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

为加强对重要路口的监管，降低交通违法率和事故发生率，减少因交通事故引发的人员伤亡及财产损失，借助先进的信息化技术强化对交通道路进行管控，根据《国务院办公厅关于印发国家政务信息化项目建设管理办法的通知》国办发〔2019〕57 号、河池市人民政府办公室关于印发《河池市本级财政投资信息化项目建设管理暂行办法》、《“十三五”国家信息化规划》（国发〔2016〕73 号）等文件的通知（河政办发〔2019〕64 号）等文件的精神，设立此项目。

通过本项目的建设，实现了重要路口智能卡口的覆盖，对经过车辆进行重点监管，减少交通事故的发生，进一步保障人民的生命财产安全。该项目已于 2019 年 12 月按期完成了工程建设任务。

（二）项目绩效目标

本项目的建设目标是建设交警指挥中心 AR 实景平台一个，项目经费 300 万元。通过该项目的建设，可以完善道路交通安全管理体系，提高道路交通管理水平，推进数字化社会进程。同时，还能够提升交警执法效率及交通管理水平，减少执法经费支出，保障经济建设，降低交通事故发生率，减少因交通事故产生的经济损失。

（三）项目实施情况

在城区重要交通道路、重要交通路口新建部署全景 AR 摄像机及实景指挥平台、对现有电警相机进行更换升级 21 套，配套部署鹰眼全景球机 4 套；并将平台与河池市交警支队现有的蓝盾平台进行对接，实现现有卡口与本项目新建卡口的统一管理。通过平台的应用，减少农村道路交通违法行为，降低全市刑事治安、民事纠纷案件发生率，减少因道路交通事故导致的人员伤亡、财产损失，促进全市社会稳定、健康、和谐发展。

项目预计总投资为 300 万元。实际使用 299 万元，其中设备购置安装费 267.8 万元，软件开发费 31.2 万元。

本项目已列于 2019 年 12 月建设完成并交付使用金解决，完成了 2019 年制定的绩效目标任务。

（四）项目单位绩效报告情况

项目完成后，项目单位组织相关人员进行了自评。参照评价指标体系和评价标准，对项目完成情况进行对比分析，从项目决策、项目执行过程、项目产出和项目效益等方面的分析评价。项目单位按照年初预算及 2019 年绩效目标完成情况提交了绩效评价评分表、绩效目标完成情况对比表及自评报告。

项目单位自评得分 94 分，自评结果为优秀。同时，项目单位提供了与项目决策、管理相关的文件、项目单位内部资金管理制度、财务制度、2019 年支付凭证明细以及会计凭证、业务部门项目档案等佐证材料。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价设计过程

河池市财政局根据项目绩效目标，结合自治区财政预算绩效管理指标要求，邀请我公司（广西智税宝财税咨询有限公司）开展再评价。2021年3月将评价指标体系送达项目单位及主管部门，并将意见反馈给自治区财政绩效评审专家作为对指标进行优化的参考。专家们综合意见后形成本项目的绩效评价指标体系、各指标的标准值以及评分标准。

（二）绩效评价框架

1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

（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.评价指标体系

一是严格执行财政部门关于《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的基本指导意见，根据自治区党委、自治区人民政府

《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（桂发〔2018〕26号）和自治区财政厅《关于印发〈广西壮族自治区财政支出绩效评价暂行办法〉的通知》（桂财预〔2011〕124号）等文件要求的绩效评价指标体系框架。

二是比对本项目考核指标，将产出指标和效果指标中的各项内容分别转化成可测量、可评价的评价指标因子。

三是遵循绩效评价全流程关注的基本规范，综合考虑定量指标和定性指标、共性指标和个性指标、财政指标和产出指标的平衡。最终形成本项目的绩效评价指标体系，共计100分。其中：一级指标四个，决策、过程、产出和效益，分别占20分、30分、30分和20分；二级指标共计10个；三级指标17个，详见附件（评分表）。

3. 评价方法和标准

评价方法主要采用比较分析法，评价标准主要为预算、计划标准，即以预先制定的预算目标、计划等数据作为评价的标准。

（三）证据收集方法

本次评价证据采集所用方法主要有案卷研究法、现场调查法和座谈会等方法。评价专家阅评绩效自评材料、现场听取汇报、项目单位答辩、项目现场抽检核验和对服务对象问询等多种方式获取数据。

（四）绩效评价实施过程

根据绩效评价的基本流程，结合本项目的具体情况，评价组将评价全程划分为四个阶段：

第一阶段：设计指标，下发评价通知。

第二阶段：本项目根据绩效评价实施方案与项目评价表进行自评，

提交项目自评分表及项目绩效自评报告。

第三阶段：专家组将开展有关数据和资料收集、整理和评分工作，组织对项目开展现场评价。

第四阶段：专家组整理和分析数据，写出初步报告，然后与项目单位关于评级异议进行再沟通协商，形成评价结论、经验教训和建议。交河池市财政局及项目主管部门修改完善。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

该项目的预算资金基本全部按时落实到位，项目实施工作有序开展，能较好地完成计划任务，预算年度考核指标全部完成，评分为 94 分，评价等级为优秀。

（注：评价等级标准，一般划分为四档：90（含）-100 分为优秀；80（含）-90 分为良好；60（含）-80 分为中等；60 分以下为差。）

（二）项目评价得分情况

项目单位自评得分 94 分，专家评分 94 分，等级为优秀。项目评价得分详细情况见表 1。

表 1 项目评价得分汇总表

评价指标	分值	专家再评价评分
决策	20	18
过程	30	28
产出	30	30
效益	20	18
总分	100	94

四、绩效评价指标分析

根据项目具体指标内容，专家评价组按要求设定了评价指标体系，征求项目实施单位意见后进行评价。

（一）项目决策情况分析

投入部分满分 20 分，专家评分得 18 分。

1.项目立项方面（满分 5 分，得 5 分）

项目根据《国务院办公厅关于印发国家政务信息化项目建设管理办法的通知》国办发〔2019〕57 号、河池市人民政府办公室关于印发《河池市本级财政投资信息化项目建设管理暂行办法》（河政办发〔2019〕64 号）等文件立项，立项依据充分、程序规范。

2.绩效目标方面（满分 5 分，得 4 分）

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，项目考核绩效目标与项目实施的情况相符。项目预算资金分配依据充分，与单位实际相适应。

设定的绩效指标较清晰，但可衡量性较差，项目绩效目标还不够细化，扣 1 分。

3.资金投入方面（满分 10 分，得 9 分）

资金额度与年度目标相适应；预算内容与项目内容匹配；项目资金量与工作任务相匹配。但项目预算编制有依据但没有经过可行性论证，扣 1 分。

（二）项目过程情况分析

过程部分满分 30 分，专家评分得 28 分。

1.资金管理方面（满分 20 分，得 19 分）

资金在规定的时间内全部到位。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

预算执行率接近 100%，但资金支付进度滞后，扣 1 分。

2.组织实施方面（满分 10 分，得 9 分）

制度执行有效性。项目实施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；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

管理制度健全性。项目单位的财务和业务管理制度合法、合规但相应的财务和业务管理制度还不够健全、缺少相应的制度，如质量管理体系，扣 1 分。

（三）项目产出情况分析

产出部分满分 30 分，专家评分得 30 分。

1.产出数量（满分 15 分，得 15 分）

根据绩效目标，预期建设一套交警指挥中心 AR 实景平台系统，已经完成相应的系统建设，完成目标任务量 100%。

2.产出质量（满分 5 分，得 5 分）

质量达标产出数与实际产出数一致，质量达标率=100%，达到了设

定的质量标准。

3.产出时效（满分 5 分，得 5 分）

项目已按计划的时间周期实施并全部完成。

4.产出成本（满分 5 分，得 5 分）

项目支出未超过上级下达的各示范项目的补助标准，产出成本控制
在预算范围内。成本节约率为 0.33%

（四）效益情况分析

效果部分满分 20 分，专家评分得分 18 分。

实施效益。项目实施后，基本达到了目标设定的效果。在社会效益
方面，提升交警执法效率，减少执法经费支出，提升交通管理水平
降低交通事故发生率 。

公众满意度。在情况通报中有满意度数据，但缺少直接具体的满意
度调查资料，扣 2 分。

五、项目存在的问题及原因分析

（一）绩效管理水平有待提高

项目单位及相关人员对绩效管理工作还不很熟悉，以致在项目的申
报、自评等方面还存在问题。比如在指标的细化、量化方面还不够具体，
比较笼统。

（二）管理制度不健全

项目单位已经编制了资金管理等财务制度和业务管理制度，但还不
够健全。比如，缺少项目质量管理、监控等制度。

（三）项目管理工作有待完善

项目单位日常的项目管理工作还不够细致、完善。比如，缺少资金的支付计划，预算编制没有经过科学的论证等。

六、有关建议

（一）加强绩效管理业务培训

从本次评价中暴露出项目单位在绩效管理方面还存在问题，主要是对相关业务不熟悉，导致了绩效管理工作不规范。随着绩效管理工作的推进，财政资金使用的绩效评价将常态化，为此应该加强相关人员的业务培训，提高绩效管理水平，为今后此项工作的开展提供条件。

（二）建立健全管理制度

项目单位应加强制度建设，特别应该建立健全单位内部控制制度、项目质量管理等制度，形成全面系统的管理制度体系。只有制度健全才能减少和杜绝问题的发生。

（三）完善项目相关管理工作

项目责任单位和项目负责人应完善对项目相关工作的管理，包括在项目实施前、实施过程中及项目完成后的管理，及时、全面的收集项目资料，尽量做到细致、全面。只有不断加强和完善项目绩效管理工作，才能不断提高项目及其绩效管理的质量和水平。

附件：河池市公安局交通警察支队 2019 年交通指挥中心 AR 实景平台建设项目绩效再评价指标评分表

河池市公安局交通警察支队 2019 年交通指挥中心 AR 实景平台建设 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	分值 100	专家评价得分 94	评扣分理由
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (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,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: (每点 0.5 分) 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; (1 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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; (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。 (0.5 分)	3	3	目立项是否符合国家法律法规;项符合行业发展规划和政策要求;项目立项属于部门履职所需,属于公共财政支持范围;项目没有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 (2分)	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; (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	2	项目按规定程序设立;审批文件、材料符合相关要求;事前经过了可行性研究,项目立项规范。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值 100	专家评价得分 94	评扣分理由
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2分)	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) (每点 0.5 分) 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。	2	2	项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，项目考核绩效目标与项目实施的情况相符。
		绩效指标明确性 (3分)	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：(每点 1 分) 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。	3	2	项目绩效目标还不够细化；设定的绩效指标较清晰，但可衡量性较差，与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (10分)	预算编制科学性 (5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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；(1分) ②预算内容与项目内容是否匹配；(1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。(2分)	5	4	项目预算编制有依据但没有经过可行性论证，资金额度与年度目标相适应；预算内容与项目内容匹配；项目资金量与工作任务相匹配。
		资金分配合理性 (5分)	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；(3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。(2分)	5	5	项目预算资金分配依据充分，与单位实际相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值100	专家评价得分94	评扣分理由
过程 (30分)	资金管理 (20)	资金到位率 (6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。	6	6	资金到位率=3000000/3000000=100%
		预算执行率 (8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=（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。	8	7	预算执行率=100%，但资金支付进度滞后
		资金使用合规性 (6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。	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）	6	6	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施 (10)	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分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	5	4	项目单位相应的财务和业务管理制度还不够健全、缺少相应的制度，如质量管理制度；财务和业务管理制度合法、合规。
		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；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（2分）	5	5	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值 100	专家评价得分 94	评扣分理由
		(5分)	况。	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）			调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。
产出 (30分)	产出数量 (15分)	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。	15	15	实际完成率=100% 按计划数量完成
	产出质量 (5)	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。	5	5	质量达标率=100%
	产出时效 (5)	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。	5	5	项目按计划的时间完成。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值100	专家评价得分94	评扣分理由
	产出成本(5)	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。	5	5	成本节约率=(300-299)/300=0.33%
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	15	基本达到设定的社会效益指标，提升了交警执法效率，降低了交通事故发生率
		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	3	在情况通报中有满意度数据，缺少直接具体的满意度调查资料。