

宁夏特种设备检验检测院
2021年特种设备检验检测专项运行经费项目支出

绩效评价报告

委托方：宁夏特种设备检验检测院

受托方：宁夏鑫忱信财务信息咨询有限公司

日期：二零二二年四月



目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目资金预算执行情况.....	1
1. 项目预算资金投入情况.....	1
2. 项目资金使用情况.....	2
(三) 项目绩效目标完成情况.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价指标体系、评价标准、评价方法等.....	4
1. 评价指标的组成与权重分值.....	4
2. 评价标准.....	6
3. 评价方法.....	6
(三) 绩效评价工作过程.....	7
1. 前期准备阶段.....	7
2. 绩效评价组织实施阶段.....	7
3. 撰写提交评价报告与建立评价档案.....	8
三、绩效评价得分和总体评价情况.....	9
(一) 评价结论.....	9
(二) 评价总体情况.....	9
(三) 评价指标得分情况.....	9
四、项目绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策指标分析.....	12
1. 项目立项指标分析.....	12
2. 项目绩效目标指标分析.....	13
3. 项目资金投入指标分析.....	14

(二) 项目过程指标分析	14
1. 项目资金管理指标分析	14
2. 项目组织实施指标分析	15
(三) 项目产出指标分析	16
1. 产出数量指标分析	17
2. 产出时效指标分析	17
3. 产出质量指标分析	18
4. 产出成本指标分析	18
(四) 项目效益指标分析	18
1. 经济效益指标分析	19
2. 社会效益指标分析	19
3. 可持续影响指标分析	19
4. 服务对象满意度指标分析	19
五、存在的问题	20
(一) 预算资金分配、执行有待提高	20
(二) 预算资金使用有待规范	20
(三) 项目产出数量与计划差异大和及时性有待提高	20
六、相关建议	21
(一) 提升预算分配和预算执行	21
(二) 强化资金支出管理，提高财政资金使用效率	21
(三) 提升项目管理，做好项目实施跟进	21
七、其它需要说明的事项	22
八、附件	23
(一) 项目绩效评价指标体系	23

2021年特种设备检验检测专项运行经费项目 支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

根据宁编发〔2017〕31号文件要求，2018年原锅检所与原机电所合并组建成立宁夏特种设备检验检测院。

1. 随着全区经济快速发展，特别是宁东能源化工基地的建设，大型锅炉、压力容器、压力管道、电梯、超重机械及场（厂）内专用机动车辆等特种数量迅速增加，对特种设备安全性能要求相应提高；

2. 2020年，国家市场监管总局要求部分特种设备检验人员取证培训考试下放至各省级特检机构，按照规则需要配备相关培训考试设备；

3. 由于信息化技术发展和出具检验报告时效性需要，特购置一批检务通设备；

4. 满足宁夏特种设备检验检测院全区系统5个单位（部门）日常检验业务需要，保障检验事业持续发展，特种设备检验检测工作的顺利开展。

（二）项目资金预算执行情况

1. 项目预算资金投入情况

2021年特种设备检验检测专项运行经费项目（以下简称“本

项目”)确定了宁夏特种设备检验检测院全区系统5单位(部门)职责,以协助各单位(部门)对特种设备检验检测、行政许可鉴定评审、作业人员培训考核等工作。资金投入5001.59万元。其中,本级财政预算资金2800万元,上年结转结余779.10万元,经营性收入1422.49万元。

2.项目资金使用情况

本项目资金投入5001.59万元,资金实际支付4250.48万元,预算执行率84.98%。

表1 项目资金决策、使用及结余情况表

单位:万元、%

项目名称	预算安排	上年结转安排	经营性收入	实际支出	资金结余	预算执行率
2021年特种设备检验检测专项运行经费项目	2800.00	779.10	1422.49	4250.48	751.11	84.98

表2 项目资金使用详细情况表

单位:万元

序号	资金使用名称	资金安排	资金使用
1	培训费	190.00	31.11
2	专用材料费	260.00	125.66
3	差旅费	170.00	170.00
4	其他交通费用	120.00	101.46
5	取暖费	110.00	110.00

6	办公费	280.00	280.00
7	公务用车运行维护费	100.00	100.00
8	委托业务费	370.00	370.00
9	其他商品和服务支出	200.00	200.00
10	检验检测能力提升项目	1,000.00	629.68
	年初结转结余		
11	办公费		0.31
12	差旅费		2.27
13	专用材料费		6.94
14	委托业务费		6.98
15	其他商品和服务支出		0.31
16	物业管理费		81.76
17	专用设备购置		611.51
18	经营性支出	1,422.49	1,422.49
合计		5,001.59	4,250.48

（三）项目绩效目标完成情况

通过项目的实施旨在更好地服务全区经济发展，特别是保障宁东能源基地建设和成套化工装置中压力容器、埋地天然气管道、液化石油气瓶检验及区内大型超重机械安全运行，方便区内电梯作业人员及锅炉、压力容器、压力管道焊工作业人员培训考试，满足日常检验业务需要，保障检验事业持续发展，以及特种设备检验检测工作的顺利开展。

1.全区锅炉检验预期目标 1750 台，本年度实际完成检验数量 3327 台，完成预期目标值的 190.11%；

2.起重机械检验预期目标 4700 台，本年度实际完成检验数量 5047 台，完成预期目标值的 107.38%;

3.场（厂）内专用机动车辆检验预期目标 3000 台，本年度实际完成检验数量 5024 台，完成预期目标值的 167.47%;

4.压力管道检验预期目标 27000 条、1530 公里，本年度实际完成检验数量 13855 条、1710 公里，完成预期目标值的 51.31%、111.76%;

5.购置设备五标段为跨年度标段未完工不做评价，计划产出数量 502 台，实际产出数量 437 台，实际完成率 87.05%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：通过对本项目资金的申报实施开展情况、资金使用情况、管理制度执行情况和项目预期结果实现程度进行了解与评价，总结经验，发现问题，进一步加强预算编制、绩效目标设定、项目管理，发挥财政资金引导和推动作用，进一步提高财政资金效益。

评价对象：本项目资金 5001.59 万元。

评价时间范围：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

评价空间范围：特种设备检验检测

（二）绩效评价指标体系、评价标准、评价方法等

1.评价指标的组成与权重分值

根据本次评价对象、任务与目标，按照“决策-过程-产出-效果”的逻辑思路对绩效目标进行分解，结合财政部“绩效评价共性指标体系框架”的规定和分行业分领域核心绩效指标参考模板以及行业标准制定评价指标目标值，参考匹配性与适应性原则，形成本项目绩效评价指标体系框架，包括“决策-过程-产出-效果”4项一级指标，13项二级指标，18项三级指标。决策、过程指标占权重40%，产出、效果指标占权重60%。各评价指标权重分值根据每项指标的个性特征分别设定。

（1）决策类指标权重分值占15%，设置了“项目立项、绩效目标、资金投入”3项二级指标和5项三级指标。其中：“项目立项”设置了“立项依据充分性、立项程序规范性”2项三级指标，“绩效目标”设置了“绩效目标合理性、绩效目标明确性”2项三级指标，“资金决策”设置了“资金分配合理性”1项三级指标；

（2）过程类指标权重分值占25%，设置了“资金管理、组织实施”2项二级指标和5项三级指标。其中：“资金管理”设置了“资金到位率、预算执行率、资金使用合规性”3项三级指标；“组织实施”设置了“管理制度健全性、制度执行规范性”2项三级指标；

（3）产出类指标权重分值占35%，依据项目实施特点和支出功能分类设置了“产出数量、产出时效、产出质量、产出成本”4项二级指标和“项目数量完成率、项目完工及时率、产出质量合格率、产出成本控制率、”4项三级指标；

(4) 效益类指标权重分值占 25%，设定了“经济效益、社会效益、可持续影响和满意度”4 项二级指标和 4 项三级细化量化指标。其中：“经济效益”设置了“经营性收入”1 项三级细化量化指标；“社会效益”设置了“检测质量及检验能力提升”1 项三级细化量化指标；“可持续影响”设置了“项目长效管理”1 项三级细化量化指标；“满意度”设置了“服务对象的满意度”1 项三级细化量化指标。

具体指标体系详见附件一《项目绩效评价指标体系框架》

2.评价标准

(1) 计划标准

根据宁夏回族自治区市场监督管理局办公室文件《自治区市场监管厅办公室关于批复 2021 年部门预算和项目支出预算绩效目标的通知》宁市监办发〔2021〕4 号 以及项目立项审批部门审批的实施内容，预算主管部门指定的项目实施方案等中预先制定的目标任务、计划安排、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准

参照财政部《关于印发政府采购需求管理办法》的通知》(财库〔2021〕22 号)、以及项目预算安排、项目实施方案等涉及的有关行业标准。

3.评价方法

依照绩效评价指标体系框架内容，以现场核查评价和非现场核查评价（即书面资料评价）的方式、获取的数据及其他相关资

料，采用定量分析和定性分析相结合进行综合分析评价；采用比较法，对评价指标根据完成值与目标值进行对比结果打分，确定指标评价得分值和扣分值；采用问卷调查法，了解本项目的实施效果，即项目受益对象的认可度和满意度。

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，本次绩效评价结果采用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。总分设置100分，等级划分为四挡，分别为：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

绩效评价工作过程分为前期准备与实施方案制定阶段、组织实施绩效评价阶段、撰写提交报告阶段与建立评价档案三个阶段。

1. 前期准备与实施方案制定阶段

（1）签订《预算绩效管理业务委托协议书》，制定预算绩效管理工作计划；联系委托方下达绩效评价通知。

（2）组建评价工作组和信息收集(预调研)，调研、收集整理及了解掌握工作对象的基本情况，工作依据等资料信息，适时参加委托方召开的评价项目对接会。

2. 绩效评价组织实施阶段

（1）数据资料采集、核查核实，确认及分析。采集的基础数据资料应由被采集对象加盖公章予以确认。

(2)现场评价。主要采取现场答辩和实地核查(包括勘察、访谈、调研, 查验材料、实物资产、问卷调查等)方式对现场评价内容应形成工作记录。

(3)综合分析评价。对采集来的数据资料和现场核查评价形成工作记录内容, 进行系统的汇集及综合, 按照实施方案设定的评价指标、标准和方法, 通过《评价证据信息分析》表格方式对评价对象(单位)的绩效情况进行全面的定量分析和综合评价, 形成评价初步结论, 确定评价对象的评分情况及达到的档次。

3. 撰写提交评价报告与建立评价档案

(1)撰写评价报告。根据综合分析评价结果及相关数据资料等撰写绩效评价报告草案。绩效评价报告应当依据充分, 内容数据真实、完整和准确, 结构规范、分析透彻清晰、问题及结论客观公正, 建议及措施可行。

(2)反馈征询意见。将评价报告草案结论性内容书面征求专家和被评价方意见。对书面意见逐一落实, 逐条说明采纳和不采纳的理由, 形成“绩效评价报告意见征询修改情况”的书面材料, 依据事实的合理性修改完善后形成正式评价报告。

(3)在《预算绩效管理业务委托书》规定的时间内, 将加盖公章的评价报告、连同“绩效评价报告意见征询修改情况”一并提交委托方。

(4)委托方组织评审小组, 对绩效评价报告进行审核验收, 并将评审小组的意见书面反馈第三方; 第三方根据反馈的评审意

见由公司质量控制等审核后修改完善评价报告后，由主评人签字并加盖公章后提交委托方。

(5)档案及信息管理。根据财政部门规定，将在评价过程中形成的纸质档案，分门别类装订，按序编目，方便查阅，形成的电子档案，有专门的安全的且能够长期保管的介质之上方便查询。

三、绩效评价得分和总体评价情况

(一) 评价结论

本项目绩效评价得分结果依据绩效评价指标体系，基于宁夏特种设备检验检测院提供的佐证材料，以及评价组工作人员就项目现场了解情况，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件规定，严格按照评分标准进行了打分，计算出评价得分：**86.51**分，绩效评价结果等级为“良”。

(二) 评价总体情况

通过项目的实施，保障了宁夏特种检验检测院全区系统5个单位（部门）日常检验业务正常运行，检验事业持续发展，2021年度特种设备检验检测工作顺利开展，以及弥补聘用人员工资薪酬，提高检验检测工作效率，总体效益发挥较好。

(三) 评价指标得分情况

项目指标权重分值100分，评价得86.51分，得分率86.51%（详见表3）。其中：项目投入指标权重分值15分，评价得15分，得分率100%；项目过程指标权重分值25分，评价得23.01

分，得分率 92.04%；项目产出指标权重分值 35 分，评价得 26.44 分，得分率 75.54%；项目效益指标权重分值 25 分，评价得 22.06 分，得分率 88.24%。

1.项目投入指标：本项指标权重分值 15 分，评价得 15 分，得分率 100%。其中：项目立项指标权重分值 5 分，评价得 5 分，得分率 100%；绩效目标指标权重分值 6 分，评价得 6 分，得分率 100%；资金投入指标权重分值 3 分，评价得 3 分，得分率 100%。

2.项目过程指标：本项指标权重分值 25 分，评价得 23.01 分，得分率 92.04%。其中：资金管理指标权重分值 10 分，评价得 9.51 分，得分率 95.10%；组织实施指标权重分值 15 分，评价得 13.5 分，得分率 90%。

3.项目产出指标：本项指标权重分值 35 分，评价得 26.44 分，得分率 75.54%。其中：产出数量指标权重分值 10 分，评价得 8.74 分，得分率 87.4%；产出时效指标权重分值 10 分，评价得 6.7 分，得分率 67%；产出质量指标权重分值 7 分，评价得 6 分，得分率 85.71%；产出成本指标权重分值 8 分，评价得 5 分，得分率 62.5%。

4.项目效益指标：本项指标权重分值 25 分，评价得 22.06 分，得分率 88.24%。其中：经济效益指标权重分值 6 分，评价得 4.64 分，得分率 77.33%；社会效益指标权重分值 7 分，评价得 6.15 分，得分率 87.86%；可持续影响指标权重分值 6 分，评价得 6

分，得分率 100%；满意度指标权重分值 6 分，评价得 5.27 分，得分率 87.83%。

表 3 项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策 (15)	项目立项(5)	立项依据充分性	3.00	3.00	100.00%
		立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
	绩效目标(6)	绩效目标合理性	3.00	3.00	100.00%
		绩效指标明确性	4.00	4.00	100.00%
	资金投入(3)	资金分配合理性	3.00	3.00	100.00%
过程 (25)	资金管理 (10)	资金到位率	3.00	3.00	100.00%
		预算执行率	3.00	2.55	85.00%
		资金使用合规性	4.00	3.96	99.00%
	组织实施 (15)	管理制度健全性	6.00	4.50	75.00%
		执行的规范性	9.00	9.00	100.00%
产出 (35)	产出数量 (10)	数量指标	10.00	8.74	87.40%
	产出质量(7)	质量指标	7.00	6.00	85.71%
	产出时效 (10)	完成时间	10.00	6.70	67.00%
	产出成本(8)	成本指标	8.00	5.00	62.50%
效益 (25)	经济效益(6)	经营性收入	6.00	4.64	77.33%
	社会效益(7)	检测质量及检验能力提升	7.00	6.15	87.86%
	可持续影响 (6)	项目可持续性	6.00	6.00	100.00%
	服务对象满意度 (6)	服务对象的满意度	6.00	5.27	87.83%
合 计			100.00	86.51	86.51%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标分析

本项指标权重分值 15 分，评价得 15 分，得分率 100%。项目决策各项指标评分情况详见表 4.1.1。

表 4.1.1 决策指标评分情况表

三级指标	分值	扣分	扣分率	评价得分	得分率
立项依据充分性	3.00			3.00	100%
立项程序规范性	3.00			3.00	100%
绩效目标合理性	3.00			3.00	100%
绩效目标明确性	4.00			4.00	100%
资金分配合理性	3.00			3.00	100%
合计	15.00			15.00	100%

1.项目立项指标分析

（1）立项依据充分性

项目立项依据充分性指标权重分值 3 分，评价得 3 分，得分率 100%。一是项目符合国家、自治区及银川市相关法律法规、经济发展规划的相关政策的程序申请设立；二是项目符合行业发展规划和政策要求，根据《自治区财政厅关于批复 2021 年自治区本级部门预算和项目支出预算绩效目标的通知》（宁财〔行〕发〔2021〕20 号）的文件要求，本项目实施前有财政支出预算事前绩效评估报告及预算批复；三是与本院项目实施单位职责范

围相符，属于部门履职所需，也符合公共财政支持范围，及中央、地方事权支出责任划分原则。

（2）立项程序规范性

项目立项程序规范性指标权重分值 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。一是项目立项均能按照规定程序申请设立，事前有绩效评估及党组会议纪要；二是项目申请材料有宁夏回族自治区市场监督管理厅办公室文件《自治区市场监管厅办公室关于批复 2021 年部门预算和项目支出预算绩效目标的通知》（宁市监办发〔2021〕4 号）批复文件，资金下达至本院后，资金拨付及时，为项目实施提供重要的资金保障。

2.项目绩效目标指标分析

（1）绩效目标合理性

绩效目标合理性指标权重分值 3 分，评价得 3 分，得分率 100%。一是项目有确定的绩效目标；二是项目的绩效目标符合项目审批文件规定的内容，为项目建设所需、与项目实施单位职责密切相关；三是项目设定的目标符合正常业绩水平、与年度任务数或预算数相匹配。

（2）绩效指标明确性

绩效目标明确性指标权重分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。一是项目的绩效目标明确、清晰；二是项目的绩效目标有具体的目标值，且目标值细化、可衡量；三是项目设定的目标

与项目年度任务相符；四是项目设定的绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

3.项目资金投入指标分析

(1) 资金分配合理性

资金分配合理性指标权重分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。一是该项目资金分配符合项目实施的需要；二是资金分配按上年度费用做为本年度预算分配的依据，资金分配额度合理，与项目实施单位实际相适应。

(二) 项目过程指标分析

本项指标权重分值 25 分，扣分 1.99 分，扣分率 7.96%，评价得 23.01 分，得分率 92.04%。过程各项指标评分情况详见表 4.2.1。

表 4.2.1 项目过程指标评分情况表

三级指标	分值	扣分	扣分率	评价得分	得分率
资金到位率	3.00			3.00	100.00%
预算执行率	3.00	0.45	15.00%	2.55	85.00%
资金使用合规性	4.00	0.04	1.00%	3.96	99.00%
管理制度健全性	6.00	1.50	25.00%	4.50	75.00%
管理制度执行有效	9.00			9.00	100.00%
合计	25.00	1.99	7.96%	23.01	92.04%

1.项目资金管理指标分析

(1) 资金到位率

资金到位率指标权重分值 3 分，评价得 3 分，得分率 100%。

本项目 2021 年预算安排专项 2800 万元，上年结转结余 779.10 万元，经营性收入 1422.49 万元，实际到位 5001.59 万元，资金到位率为 100%。为本级财政预算资金、上年度结转结余资金和经营性收入资金。

（2）预算执行率

预算执行率指标权重分值 3 分，扣 0.45 分，扣分率 15.00%，评价得 2.55 分，得分率 85.00%。本项目实际到位资金 5001.59 万元，资金使用 4250.48 万元，预算执行率 84.98%。

（3）资金使用合规性

资金使用合规性指标权重分值 4 分，扣 0.04 分，扣分率 1.00%，评价得 3.96 分，得分率 99%。一是项目资金使用过程中未按照财务管理制度规定专款专用，资金使用 4250.48 万元，其中检验检测能力提升项目一标段 150.9 万元未使用本项目资金，而是使用上年度结转结余资金支付，占比 3.55%；二是资金使用过程中支付凭据完整齐全，并按照财务管理制度和《专项资金管理办法》的规定执行，资金拨付有完整的审批程序和手续，有较完整的内控管理手册；三是资金使用符合项目批复及预算安排用途；四是资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 项目组织实施指标分析

（1）管理制度健全性

管理制度健全性指标权重分值 6 分，扣 1.5 分，扣分率 25.00%，评价得 4.5 分，得分率 75%。一是项目单位具有相应的项目管理制度（包括招投标、合同、验收等）；二是项目具有专门的项目组织和管理机构且落实到具体负责人；三是为合理、有效、规范使用专项资金，制定了专项资金管理流程。按照财政部颁布的《行政事业单位内部控制规范（试行）》及相关文件的要求，项目单位制定了《宁夏特种设备检验检测院内部控制手册》；四是项目单位制定的内控管理手册中未明确过程控制和质量管理制

（2）管理制度执行有效性

管理制度执行有效性指标权重分值 9 分，评价得 9 分，得分率 100%。根据现场调研及查阅资料，项目实施单位遵守相关法律法规和业务管理规定，项目执行立项、审批、招投标、合同、监理、验收等相关制度；项目支付按规定流程执行，过程资料基本完备、齐全、手续合法。

（三）项目产出指标分析

本指标权重分值 35 分，扣分 8.56 分，扣分率 24.46%，评价得分 26.44 分，得分率 75.54%。项目产出各项指标评分情况详见表 4.3.1。

表 4.3.1 项目产出指标评分情况表

三级指标	分值	扣分	扣分率	评价得分	得分率
项目数量完成率	10.00	1.26	12.60%	8.74	87.40%

产出完工及时率	10.00	3.30	33.00%	6.70	67.00%
项目质量合格率	7.00	1.00	14.29%	6.00	85.71%
产出成本控制率	8.00	3.00	37.50%	5.00	62.50%
合 计	35.00	8.56	24.46%	26.44	75.54%

1.产出数量指标分析

(1) 项目数量完成率

项目数量完成率指标权重分值 10 分，扣 1.26 分，扣分率 12.60%，评价得 8.74 分，得分率 87.40%。一是全区锅炉检验预期目标 1750 台，本年度实际完成检验数量 3327 台，产出数量完成率 190.11%；二是起重机械检验预期目标 4700 台，本年度实际完成检验数量 5047 台，产出数量完成率 107.38%；三是场(厂)内专用机动车辆检验预期目标 3000 台，本年度实际完成检验数量 5024 台，产出数量完成率 167.47%；四是压力管道检验预期目标 27000 条、1530 公里，本年度实际完成检验数量 13855 条、1710 公里，产出数量完成率分别为 51.31%、111.76%；五是购置设备五标段为跨年度标段未完工不做评价，一标段、二标段、四标段、六标段的设备已经入库完成，计划产出数量 502 台，实际产出数量 437 台，产出数量完成率 87.05%。

2.产出时效指标分析

(1) 项目完工及时率

项目完工及时率指标权重分值 10 分，扣 3.3 分，扣分率 33%，

评价得 6.7 分，得分率 67%。一是现场检验完成及时性，通过满意度调查，检验满意度 100%，二是新购置设备完成及时率 17.5%（为五标段跨年度标段未扣分），其他标段未按照合同约定的时间完成验收任务，不得分。

3.产出质量指标分析

（1）产出质量合格率

质量合格率指标权重分值 7 分，扣 1 分，扣分率 14.29%，评价得 6 分，得分率 85.71%。一是现场检验质量合格率为 100%，二是新购置设备质量综合合格率 66.67%，原因为一、二、三标段验收合格，五标段合同未到期不扣分，但四标段、五标段未进行验收，不得分。

4.产出成本指标分析

（1）产出成本节约率

指标权重分值 8 分，扣 3.00 分，扣分率 37.50%，评价得 5.00 分，得分率 62.50%。一是现场检验成本节约率 13.29%；二是设备成本节约率未计算，因项目未完工，资金支付进度为 80%，无法核算项目成本。

（四）项目效益指标分析

本指标权重分值 25 分，扣分 2.94 分，扣分率 11.76%，评价得分 22.06 分，得分率 88.24%。项目产出各项指标评分情况详见表 4.4.1。

表 4.4.1 项目效益指标评分情况表

三级指标	分值	扣分	扣分率	评价得分	得分率
经济效益	6.00	1.36	22.67%	4.64	77.33%
社会效益	7.00	0.85	12.14%	6.15	87.86%
可持续影响	6.00			6.00	100.00%
满意度	6.00	0.73	12.17%	5.27	87.83%
合计	25.00	2.94	11.76%	22.06	88.24%

1. 经济效益指标分析

经济效益指标权重分值 6 分，扣 1.36 分，扣分率 22.67%，评价得 4.64 分，得分率 77.33%。2020 年经营性收入 5633.74 万元，2021 年经营性收入 4352.14 万元，同比上年度下降 22.75%。

2. 社会效益指标分析

社会效益指标权重分值 7 分，扣 0.85 分，扣分率 12.14%，评价得 6.15 分，得分率 87.86%。通过对该项目涉及的受益群众进行问卷调查，满意度调查共收回 39 份，有效调查问卷 39 份，以及网站投诉咨询平台，共收到 7 条信息，均未得到回复，对统计结果分析，综合满意度为 87.83%。

3. 可持续影响指标分析

项目可持续影响指标权重分值 6 分，评价得 6 分，得分率 100%。一是设备预计可使用年限 15 年及以上，二是属于经常性项目本院有经营性收入，对项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况有经费保障机制。

4. 服务对象满意度指标分析

满意度指标权重分值 6 分，扣 0.73 分，扣分率 12.17%，评价得 5.27 分，得分率 87.83%。受疫情影响调查问卷方式通过线上小程序方式进行，对该项目涉及的受益群众进行问卷调查，满意度调查共收回 39 份，有效调查问卷 39 份，以及网站投诉咨询平台，共收到 7 条信息，均未得到回复，对统计结果分析，综合满意度为 87.83%。

五、存在问题

(一) 预算资金分配、执行有待提高

一是检验检测资金使用分配与计划资金使用分配相差较大，计划中培训费 190 万元，资金使用 31.11 万元，预算执行率仅为 16.37%。二是本项目中设备购置部分截止 2021 年 12 月 31 日，设备购置（除五标段属于跨年项目外）均未按照合同约定时间内进行竣工验收，因时效性的影响导致项目资金只能按照合同约定支付了设备款的首付 80%，剩余货款均未支付。

(二) 预算资金使用有待规范

预算资金在使用过程中未按照财务管理制度规定实行专款专用，资金使用 4250.48 万元，其中检验检测能力提升项目一标段 150.9 万元未使用本项目资金，而是用上年度结转结余资金支付该项目款项。

(三) 项目产出数量与计划差异大和及时性有待提高

一是检验检测计划产出与实际产出数值相差较大，计划产出

依据性不足。二是本项目中设备购置部分，项目完成及时率17.5%（为五标段跨年度标段未扣分），其他五个标段均未按照合同约定的交货时间完成，由于受疫情影响，部分标段为进口设备，一定程度上影响和延误了项目的工期，也影响了项目绩效目标的实现和绩效评价工作的准确性。

六、相关建议

（一）提升预算分配和预算执行

建议宁夏特种设备检验检测院在年初编制预算时，依照历史数据、行业数据、下一步工作计划、总体目标和年度目标，准确合理的编制年度预算资金及预算分配，并对预算资金分解细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可以采用定性的分级分档形式表述，指标值应做到清晰、明确、细化、可衡量，并对指标值加以补充说明。提高项目实施进度和预算执行率。

（二）强化资金支出管理，提高财政资金使用效率

建议按照国家财经法规和财务管理制度相关规定使用项目资金，发挥预算资金使用效益，避免财政预算资金的闲置。

（三）提升项目管理，做好项目实施跟进

建议统筹做好项目实施过程的安排。按照项目特点，充分考虑因疫情期间对项目的影 响，合理做好项目的 时间安排，确保项目按期完工，实现项目确定的绩效目标。

七、其他需要说明的事项

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料,并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政项目资金绩效评价操作指南》进行的,选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断,项目评价的质量受限于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性,评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据,但由于受客观因素的限制,只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下,结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

宁夏鑫忱信财务信息咨询有限公司

2022年04月28日

八、附件

(一) 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释及评价要点	评分标准
决策 15分	项目立项 5分	立项依据充分性	3	充分	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。 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，属部门履职所需；	1、项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划的相关政策的，得1分； 2、符合行业发展规划和政策要求的，得1分； 3、与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，得1分； 不符合上述评价标准的不得分。
		立项程序规范性	2	规范	项目的申请、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性①项目按照规定程序申请设立 ②审批文件、材料符合相关要求的	1、项目按照规定程序申请设立的，得1分； 2、审批文件、材料符合相关要求的，得1分； 不符合上述评价标准的不得分。
	绩效目标 6分	绩效目标合理性	3	合理	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项目有绩效目标且与实际工作内容具有相关性②是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平	1、项目有确定的绩效目标的，得1分； 2、绩效目标合规合法、为促进项目建设所需、与项目实施单位职责相关的，得1分； 3、设定目标符合正常业绩水平、与年度任务数或预算数相匹配的，得1分； 不符合上述评价标准的不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释及评价要点	评分标准
决策 15分	绩效目标 6分	绩效指标 明确性	4	明确	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有绩效目标具体且可量化 ②绩效目标可达到 ③绩效目标有明确的截止日期	1、绩效目标明确、清晰的，得1分； 2、绩效目标细化、可衡量、有具体目标值的，得1分； 3、绩效目标与项目年度任务或计划相对应的，得1分； 4、绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得，得1分； 不符合上述评价标准的不得分。
	资金投入 3分	资金分配 合理性	3	合理	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预算资金分配依据充分②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应	1、预算资金分配依据充分的，得1.5分； 2、资金分配额度合理，与项目实施单位实际相适应的，得1.5分； 不符合上述评价标准的不得分。
过程 25分	资金管理 10分	资金到位 率	3	100 %	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/预算安排资金)×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。	1、资金到位率100%的，得3分； 2、资金未全额到位的，按实际到位率比例计算得分。
		预算执行 率	3	100 %	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)内项目实际支出的资金。	1、预算执行率在100%的，得3分； 2、预算执行率≤100%的，按实际执行比例计算得分。 3、预算执行率>100%的，每超过1%，扣0.1分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释及评价要点	评分标准
过程 25分	资金管理 10分	资金使用 合规性	4	合规	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符合预算的规定范围；②资金的拨付有完整的审批程序和手续③符合预算批复要求规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等	1、符合国家财经法规和财务管理制度相关规定的，得1分； 2、资金拨付有完整的审批程序和手续的，得1分； 3、资金使用符合项目批复及预算安排用途的，得1分； 4、资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况的，得1分； 不符合上述评价标准的不得分。
	组织实施 15分	管理制度 健全性	6	健全	反映和考核财务管理和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①制订或具有相应的项目管理制度；②项目管理制度合法、合规、完整、切实可行；③制定或具有财务管理制度、且合法、合规的；④具有相关项目专项资金管理办法。	1、制订项目招投标、合同、施工进度、监理和验收管理制度、且合法、合规、完整、切实可行的，得1.5分；未制订其中一项制度的，扣0.2分； 2、具有专门的项目组织和管理机构且落实项目法人制度的，得1.5分； 3、制订项目资金使用管理、资产管理制度的，得1.5分。 4、制订项目过程控制和质量管理体系的，得1.5分； 不符合上述评价标准的不得分；

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释及评价要点	评分标准
过程 25分	组织实施 15分	执行的规范性	9	规范	项目实施单位是否遵守相关法律法规和项目管理规定；业务管理制度是否得到有效执行；项目各项资料是否齐全并及时归档，用以反映和考核业务实际管理实现情况。 1、项目实施单位是否遵守相关法律法规和相关管理规定；是否按规定实施了招投标、合同签订程序； 2、项目各项资料是否齐全并及时归档。	1、遵守项目相关法律法规和管理规定，得2分； 2、项目调整及支出调整手续完备，得1分； 3、项目合同书、验收报告、维护及技术鉴定等过程资料齐全并及时归档，得2分； 4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得2分； 5.项目支付流程及资料齐全的，得2分。 不符合上述评价标准的不得分；
产出 35分	产出数量 10分	数量完成率	10	100%	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。	1、全区锅炉检验完成计划的100%，得2分； 2、起重机械检验完成计划的100%，得2分； 3、场（厂）内专用机动车辆完成计划的100%，得2分； 4、压力管道检验完成计划的100%，得2分； 5、购置设备完成计划的100%，得2分。 上述低于100%的，按实际完成比例计算得分。
	产出质量 7分	质量达标率	7	合格	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。 质量验收达标率=（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。	1、现场检验质量达标率，完成100%的，得4分； 2、购置设备质量验收达标率，完成100%的，得3分； 上述低于100%的，按实际验收达标比例计算得分。未竣工验收、无安装调试验收结果的，不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释及评价要点	评分标准
产出 35分	产出时效 10分	完成及时性	10	2021年	项目是否在计划完成时间内完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	1、现场检验完成的及时性，按时完成 100%的得 6分； 2、购置设备完成的及时性，按时完成 100%的得 4分。 实际完成及时性情况得分和该项目资金占比权重计算加总，得出全部项目完成及时性得分。
	产出成本 8分	成本节约率	8		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。	1、现场检验成本，控制预算计划及以下的得 5分 2、购置设备成本，控制在预算计划及以下的得 3分。 项目成本支出控制在预算计划及以下的，得 8分，超过预算计划的，每超过 1%扣 0.1分，扣完为止。
效益 25分	经济效益 6分	经营性收入	6	≥**元	考察实现检验检测收入较上年度是否有所提升。	调查结果达到*%以上得满分，否则按实际百分比计算得分。
	社会效益 7分	检测质量及检验能力提升	7	≥95%	考察检验检测质量，提升检验能力，更好地为当地周边企业服务；较上年度是否得到提升，是否逐步实现规范化服务,通过问卷调查或访谈。	调查结果达到*%以上得满分，否则按满意度计算得分。
	可持续影响 6分	项目可持续性	6	保障	考察项目实施反映和考核对项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。有经费保障机制；	符合评价要点得满分，不符合评价要点不得分
	服务对象满意度 6分	服务对象的满意度	6	≥95%	考察特检院干部职工对委托企业服务的满意度，通过问卷调查。	满意度≥*%得满分，否则按满意度计算得分。