

盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设 项目 II 期项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为坚定不移贯彻区委区政府“产业兴盐、创新驱动”战略主线，根据《国务院关于促进海关特殊监管区域科学发展的指导意见》（国发〔2012〕58号）、《国务院关于促进综合保税区高水平开放高质量发展》（国发〔2019〕3号）、《深圳市盐田区人民政府关于印发〈盐田区创建全球海洋中心城市核心区实施方案（2022-2025年）〉的通知》（深盐府〔2022〕1号）等文件精神，加快推进盐田综保区二期基础及监管设施建设，推动盐田综保区二期运作，我中心申报了盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目 II 期政府投资建设项目预算支出。

2.主要内容及实施情况

2023年，盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目 II 期主要实施内容为3个项目，具体情况如下：

（1）盐田综合保税区零星工程建设内容包括增设充电桩、保安亭、周边及道路标牌标线指引设施等。项目已竣工验收投入使用，已完成结算初审工作；

（2）盐田综合保税区智慧园区项目建设内容包括基础设施、展厅与指挥中心、关务服务应用系统、交通安防应用系统及运营支持应用系统。项目已初验，处于试运行阶段。

(3) 盐田综合保税区二期配套设施设备采购项目，共有 5 个子项目，其中信创电脑和电瓶车 2 个子项已于 2022 年底完成，办公家具及配套设施项目、电子设备项目、训练器材类项目 3 个子项于 2023 年底前完成。

3.资金投入和使用情况

2023 年，我中心负责的盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目 II 期属于一般公共预算，预算合计为 1332.063677 万元，实际支出合计为 1332.063677 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

按照区委区政府“产业兴盐”的战略要求，以创造园区良好营商环境为目标，完善优化园区功能配套，营造招大商、引优商的良好投资环境，提升园区的承载力和发展后劲。

2.阶段性目标

确保施工安全及项目质量；对照标准、对照时序，全力推进项目建设，实现项目投入使用。大力升级园区基础配套设施建设，完善拓展园区服务功能，不断优化园区发展环境，全力为园区招商创造良好条件，以实实在在的举措服务好入园企业，推动园区经济社会发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.目的：通过科学有效的绩效评价，提升预算管理水平、强化预算支出的责任和效率，提高政府投资项目的资金使用效益，促进部

门高效履职。

2.对象和范围：盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目Ⅱ期，涉及财政预算资金 1332.063677 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则

（1）公正客观原则,保证绩效评价的结果真实性；保证项目决策的科学性；保证项目资金使用的规范性、安全性和有效性,提高资金使用效率和项目投资效益。

（2）科学规范原则，从项目立项、设计、概算、建设等各方面均依照基本建设程序和建设管理制度、相关法律法规的有关规定进行评价。

2.评价指标体系（见附表一）

根据绩效评价指标设计的原则，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径，设计了绩效评价指标体系，总分为 100 分制。

3.评价方法及评价标准

以项目目标计划及行业标准作为评价标准，采用目标评价法、比较分析法、公众评判法等方法进行评价。

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备：相关工作人员学习掌握有关文件规定，确定年度目标和预期达到的效果，制定年度项目经费申报表。

2.组织实施：根据目标计划推进工作，对支出数据的准确性、真实性进行核实。

3.分析评价：进行数据收集，根据绩效目标申报表对比项目实际

支出情况进行深入分析，形成报告。

三、综合评价情况及评价结论（见附表一）

根据指标体系，结合项目建设完成情况，对盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目Ⅱ期进行综合评价，最终评价结果为98分，各指标具体得分详见附件一。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

为审慎推进政府投资项目建设，我中心认真按照《领导集体决策重大事项议事规则》规定，实行“充分发扬民主、会议集体议事、行政首长最后决定”的决策原则。我中心负责的盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目Ⅱ期项目严格按盐田区政府投资管理辦法等规定推进实施，如按规定设定项目负责人，逐步完善项目管理各项制度；按规定推进项目建设；办理竣工验收手续；根据项目实际情况合理审核项目结算。绩效目标设定前充分考虑项目实施内容和参建人员配置分工，设定目标直观明确、便于监控评价，及时掌握项目进度、结合现场实际对照绩效目标调整施工计划，最终实现年度绩效目标。预算编制根据合同执行情况进行分解，资金分配合理，做到专款专用。

（二）项目过程情况

在项目开工前设定工期目标；在施工管理过程中，严格将建设规模和建设标准控制在预算内，工程质量目标控制在计划内；建立了合同管理台账，按照合同约定推进施工进度；我中心项目资金审批管理科学规范、财务管理安全合规，工程付款由监理单位审核，

经办人复核，部室负责人、财务负责人、分管领导审批，中心领导审定的支付审批流程。

总体而言，盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目 II 期施工现场管理人员分工合理，资金分配较为科学，项目资金申报及时到位，全年预算执行率达 100%。

（三）项目产出情况

2023 年，盐田综合保税区（二期）围网及相关基础设施建设项目 II 期总预算为 1332.063677 万元，实际支出合计为 1332.063677 万元，实际完成率为 100%。其中盐田综合保税区零星工程、智慧园区、二期配套设施设备采购等三个子项如期完成年度目标；项目质量符合要求；严格按照合同约定支付款项，各项目造价未超出合同价格、各分项费用严格控制在预算内。

（四）项目效益情况

1.社会效益

盐田综合保税区二期配套设施设备采购项目提供了梅沙海关及二期综合服务楼各类配套办公设施设备；盐田综合保税区（二期）零星工程投入使用后改善了园区公共基础设施，有效提升公共服务能力，为盐田综合保税区二期实质性运作提供了保障。

2.可持续影响

智慧园区项目试运行、零星工程投入使用及二期综合服务楼配套设施的完成，有利于园区市政配套设施建设日趋完善，安全管理有效提升，促进园区环境和谐发展。

3.公众满意度

不断加强外部协调沟通，做好质量回访工作，积极提高项目管理服务质量，项目满意度均较高。

五、主要经验及做法

(一)强化领导，落实责任

强化领导，落实责任。把项目建设作为改善园区营商环境的重要举措，建立项目管理小组，掌握各项目投资计划和建设工期，制定项目合同台账，落实“定专人、定目标、定时间、定责任”工作原则，扎实抓好政府投资项目建设。

(二)强化意识，安全施工

牢固树立“管生产必须管安全”的原则,始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，坚持“生产安全、以人为本”的管理理念，深入开展安全生产工作，打造平安工地。一方面是结合项目特点，定期开展自检自查和全面排查，同时对风险源进行辨识及重大风险源风险评估，明确管控标准，以规避施工风险。另一方面是严格执行安全教育培训制度，加强施工人员安全技术交底以及安全教育培训。经努力，各项目在建过程中安全情况良好可控，全年未发生一起安全事故。

六、存在的问题及原因分析

通过自查，我们发现项目实施过程中尚有不足之处，一是项目推广应用有待加强，其中智慧园区信息化项目多项子系统涉及园区海关、企业、员工和外来访客等对象，系统的开发到应用推广，需要各系统不断的试运行，需要反复修复和调整系统；二是项目建设进度有待加强，其中智慧园区信息化项目涉及多家甲方单位，采用

总承包模式下又涉及多家承建单位，导致项目进度不一，引起中间支付不达时序的情况，为此在“支出时序”指标扣减2分，项目最终自评98分；三是相关应用管理制度还待进一步制定，尤其是智慧园区信息化项目涉及园区行政车道管理、关务应用系统管理制度等。

七、有关建议

一是以绩效导向为原则，将绩效管理贯穿于预算管理的全过程，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作，用好用活财政资金，提高财政资金的使用效益。二是针对预算绩效管理开展阶段性的培训，围绕既定绩效目标及时做好执行过程的修正。三是推进预算绩效信息的逐步公开，接受多方监督，提高财政资金使用的透明度。

附件一

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	得分
决策 (25分)	项目立项(8分)	立项依据充分性(4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: 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。	4分
		立项程序规范性(4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; 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。	4分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (同上)	绩效目标(8分)	绩效目标合理性(4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) 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。	4分
		绩效指标明确性(4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。	4分
	资金投入(9分)	预算编制科学性(4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; 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。	4分
		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,体现厉行节约从严从紧安排的导向; 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。	5分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
过程 (25分)	资金管理 (15分)	资金到位率 (5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。	5分
		预算执行率 (5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。	5分
		资金使用 合规性 (5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规程的规定; 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。	5分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
过程 (同上)	组织实施(10分)	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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5分
		制度执行有效性(5分)	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。	5分
产出 (25分)	产出数量(6分)	实际完成率(6分)	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。	6分
	产出质量(6分)	质量达标率(6分)	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。	6分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	产出时效(6分)	完成及时性(6分)	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。	4分
	产出成本(7分)	成本节约率(7分)	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。	7分
效益 (25分)	项目效益 (25分)	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分
		满意度(10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。	10分
合计					98分