

2022 年度福州市城市管理综合执法支队 雇请保安协助执法经费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目主要内容

随着我市东进南移战略的推进，市区重点项目建设提速，建设规模不断扩大，执法责任区域不断扩大，市城管执法队伍老化、人手不足，难以对全市范围进行有效监控，为了进一步提高城市管理精细化工作水平，福州市城市管理综合执法支队通过公开招标购买保安服务，由中标企业提供协助执法的保安人员，承担城市管理职责范围内辅助性执法工作。

（二）项目资金管理

严格执行国家有关法律、行政法规和财务规章制度，合理编制项目资金预算，加强预算审核，严格预算执行，及时与购买服务单位完成结算，确保经费支出的合法性、合规性、合理性及安全性。

（三）资金投入和使用情况

2022 年年初预算数 137 万元，变更后预算数 137 万元，财政批复数 137 万元，其中：本级财政当年预算 137 万元，其它来源资金 0 万元。当年实际支出 81.38 万元，结余 55.62 万元，无对下转移支付。

（四）项目绩效目标

对“雇请保安协助执法经费”具体执行进行评价，总体状况良好，基本达到预期效果。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	目标值	目标完成值	得分
产出(40%)	数量指标	组织招标	组织招标活动≥1 场，完成得满分，未完成	≥1 场	1 场	5

	(15%)	次数 (5%)	不得分。			
		培训次数 (5%)	每年对保安人员进行培训次数不少于 1 次，完成得满分，未完成不得分。	≥1 次	2 次	5
		保安出动 人次 (5%)	全年预计出动保安 480 人次以上，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	≥480 人次	3391 人次	5
	质量指标 (10%)	雇请保安 人员资质 合格率 (5%)	雇请保安人员资质合格人数÷雇请保安总人数=100%，100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	=100%	100%	5
		保安服务 考核通过 率 (5%)	按每月考核情况统计，考核率需≥80%，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	≥80%	100%	5
	时效指标 (10%)	受领任务 出动及时 率 (10%)	按每月考核情况统计，及时率需≥80%，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	≥80%	100%	10
	成本指标 (5%)	成本控制 率 (5%)	(控制价-中标价)÷控制价需大于 5%，完成得满分，否则不得分。	≥5%	6.2%	5
效益 (30%)	社会效益指标 (10%)	提供就业 岗位 (10%)	提供就业岗位≥33 个，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	≥33 个	33 个	10
	经济效益指标 (10%)	保安工资 水平	根据 2022 年福州市最低工资水平，雇请保安人均工资不低于 1960 元。大于得满分，每降低 10%，扣 1，扣完为止	≥1960 元	3600 元	10
	满意度指标 (10%)	对保安服 务满意度	对保安服务满意度≥90%	≥90%	100%	10

二、绩效评价工作开展情况

通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实

际效益，分析资金使用后对项目的影响，对后续项目实施提供及时、有效的信息和决策依据。对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

（一）绩效评价原则

根据《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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《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）等文件规定，按照科学规范、绩效相关、政策相符独立评价的原则实施评价。

1. 科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价报告；
2. 公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；
3. 绩效相关原则：围绕资金支出与其产出进行评价，反映支出和产出之间的绩效对应关系。
4. 平衡性原则：指标体系应做到短期效益与长期效益相结合，尤其要注意设计反映长期效益的非财务性指标。

（二）评价思路

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）实施预算绩效管理进行对标对表及进度梳理，评价组按结果导向

原则出发，对2022年项目预算—项目总体目标—各目标细化分解，并根据对应项目支出—完成情况—产生效果与该项目目标进行一一匹配，从而反思绩效目标设定的合理性，从绩效目标倒推分析年度活动支出的合理性。

（三）项目绩效评价开展

制定评价方案和构建评价指标体系；然后进行收集基础数据，分类整理数据，检查记录，核实数据，现场察看等工作；最后采用比较法、因素分析法及公众评判法等方法经对收集的资料、数据、情况对照评价指标体系进行综合分析、评价后填制评价表，撰写评价报告。根据本次绩效评价的目的和项目实际情况设计评价指标体系，指标体系包括决策、过程、产出及效益四个方面。满分100分。一是决策（15%），主要评价项目立项、资金投入及绩效目标等方面的情况；二是过程（15%），主要评价项目单位的资金管理及组织实施情况；三是产出（40%），主要评价数量指标、成本指标、时效指标及质量指标等方面情况；四是效益（30%）主要评价经济效益指标、社会效益指标、及服务对象满意度指标。详细指标体系见下表：

三、绩效评价指标体系及其说明

（一）评价指标体系

雇请保安协助执法经费项目支出绩效评价表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分
决策(15%)	项目立项(5%)	立项依据充分性(2.5%)	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。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5

		立项程序规范性(2.5%)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,是否按照规定的程序申请;审批文件、材料是否符合相关要求;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。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
	绩效指标(5%)	绩效指标合理性(2.5%)	项目所设定的绩效指标是否依据充分,是否符合客观实际,一项不符合扣 0.5 分。	2.5	1.5
		绩效指标明确性(2.5%)	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。一项不符合扣 1 分,严重的此项完全不得分。	2.5	1.5
	资金投入(5%)	预算编制科学性(2.5%)	①项目预算编制是否经过科学论证;②是否有明确标准;③资金额度与年度目标是否相适应。一项不符合扣 0.5 分。	2.5	2.5
		资金分配合理性(2.5%)	①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理。一项不符合扣 1 分,严重的此项完全不得分。	2.5	2.5
过程(15%)	资金管理(9%)	资金到位率(3%)	资金到位率=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金*100%,绩效目标值等于 100%,实际完成值大于等于绩效目标值不扣分,每降低 1%扣 0.3 分,扣完为止。	3	0
		预算执行率(3%)	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%,绩效目标值等于 95%,实际完成值大于等于绩效目标值不扣分,每降低 10%扣 0.3 分,扣完为止。	3	3
		资金使用合规性(3%)	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。一项不符合扣 1 分,严重的此项完全不得分。	3	3
	组织实施(6%)	管理制度健全性(3%)	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;②业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣 1.5 分,严重的此项完全不得分。	3	1.5

		制度执行有效性 (3%)	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②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；③项目手续是否完备。一项不符合扣 1 分。	3	3
产出 (40%)	数量指标 (15%)	组织招标次数 (5%)	组织招标活动≥1 场，完成得满分，未完成不得分。	5	5
		培训次数 (5%)	每年对保安人员进行培训次数不少于 1 次，完成得满分，未完成不得分。	5	5
		保安出动人次 (5%)	全年预计出动保安 480 人次以上，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	5	5
	质量指标 (10%)	雇请保安人员资质合格率 (5%)	雇请保安人员资质合格人数÷雇请保安总人数=100%，100%得满分，每降低 10%扣 1 分，扣完为止。	5	5
		保安服务考核通过率 (5%)	按每月考核情况统计，考核率需≥80%，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	5	5
	时效指标 (10%)	受领任务出动及时率 (10%)	按每月考核情况统计，及时率需≥80%，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	10	10
	成本指标 (5%)	成本控制率 (5%)	(控制价-中标价)÷控制价需大于 5%，完成得满分，否则不得分。	5	5
效益 (30%)	社会效益指标 (10%)	提供就业岗位 (10%)	提供就业岗位≥33 个，每降低 5%扣 1 分，扣完为止。	10	10
	经济效益指标 (10%)	保安工资水平 (10%)	根据 2022 年福州市最低工资水平，雇请保安人均工资不低于 1960 元。大于得满分，每降低 10%，扣 1，扣完为止	10	10
	满意度指标 (10%)	对保安服务满意度	对保安服务满意度≥90%	10	10

(二) 绩效评价工作过程

1、前期准备阶段。根据福州市财政局绩效评价工作要求，结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部

门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

2、制定评价方案。在前期分析资料的基础上，绩效评价组制定评价工作方案，明确评价对象、评价内容、评价方式、评价依据、评价程序、时间安排及人员配置等内容。

3、制定评价指标体系。在了解项目基本情况的基础上，参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，评价工作组对过程、产出和监管等指标进行细化，编制形成绩效评价指标体系。

4、实地考察。为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，本次绩效重点评价采用实地考察办法，结合项目建设的特点，对专项支出绩效评价体系进行完善，开展绩效评价。

5、绩效分析阶段。绩效评价工作组通过收集资料、数据分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表数据和附件的相关数据进行核实。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

基于评价目的、依据和方法，结合“雇请保安协助执法经费”资金实际情况，对该项目设计绩效评价指标体系。本绩效评价指标体系的设计思路为注重评价项目决策、过程、产出以及效益的全过程，关注被评估单位的目标设定、产出效益以及后续评价的系统性。具体而言，在产出方面，主要关注项目产出数量、质量、时效和成本情况；

在效益方面，主要关注项目在社会和经济方面的效益；在满意度方面，主要关注对保安服务的满意度。

通过审阅了雇请保安协助执法经费项目相关文件资料，并对该项目绩效评价的真实性、数据的可靠性、资料的完整性、工作的有效性等进行综合分析和评价。在此基础上，通过对 4 项一级指标，12 项二级指标，21 项三级指标进行逐项逐条审核，对“雇请保安协助执法经费”专项资金的立项情况、资金落实情况、业务管理、资金管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。综合评价平均得分 93.5 分，绩效评价等次为“优”。具体得分如下：

绩效评价得分（93.5 分）	决策指标（13.0 分）	项目立项指标（5 分）
		绩效目标指标（3.0 分）
		资金投入指标（5 分）
	过程指标（10.5 分）	资金管理指标（6 分）
		组织实施指标（4.5 分）
	产出指标（40 分）	数量指标（15 分）
		质量指标（10 分）
		时效指标（10 分）
		成本指标（5 分）
	效益指标（30 分）	社会效益指标（10 分）
		生态效益（10 分）
		服务对象满意度（10 分）

（二）评价结论

福州市城市管理综合执法支队应优化绩效考评机制，将项目绩效目标细化分解较为具体、合理、明确的绩效指标，加强资金管理，提高保安服务质量，加大监督力度，更好地推进支付进度。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析（权重 15 分，得分 13.5 分）

一级指标“决策”权重 15 分，下设“项目立项”、“绩效指标”和“资金投入”3 个二级指标。

1、项目立项（权重 5 分，得分 5 分）

（1）立项依据充分性（权重 2.5 分，得分 2.5 分）

主要用于评价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。

考评结果：福州市城市管理综合执法支队的主要职责是：承担城区范围内涉及市容环境卫生管理、城市园林绿化管理（含市管公园、名胜景点）等有关城市管理方面法律、法规、规章规定的有关行政执法工作。为此设立“雇请保安协助执法经费”符合立项依据。评价得 2.5 分。

（2）立项程序规范性（权重 2.5 分，得分 2.5 分）

考核项目申请、设立过程是否符合相关要求，是否按照规定的程序申请；审批文件、材料是否符合相关要求；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。

考评结果：项目按照规定程序申请，有批复文件。评价得 2.5 分。

2、绩效指标（权重 5 分，得分 3 分）

(1) 绩效指标合理性(权重 2.5 分, 得分 1.5 分)

主要用于评价项目所设定的绩效指标是否依据充分, 是否符合客观实际。

考评结果: ①能按福州市财政局相关的绩效评价文件要求在申报年度预算时编制项目绩效指标; ②项目绩效指标与总体目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划要求; ③经济效益指标及满意度指标与项目贴合度不足, 扣 1 分; ④绩效指标基本与项目资金量、使用方向等相匹配。绩效目标合理性评价得 1.5 分。

(2) 绩效指标明确性(权重 2.5 分, 得分 1.5 分)

主要用于评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; 是否与项目目标任务数或计划数相对应。

考评结果: ①绩效指标明确、清晰, 基本能够反映项目主要情况, 基本上对项目预期产出和效果进行充分、恰当的描述。②能通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③设置满意度指标时, 三级指标无法衡量二级指标考查对象, 扣 1 分。绩效指标明确性评价得 1.5 分。

3、资金投入(权重 5 分, 得分 5 分)

(1) 预算编制科学性(权重 2.5 分, 得分 2.5 分)

主要用于评价项目预算编制是否经过科学论证; 是否有明确标准; 资金额度与年度目标是否相适应。

考评结果: 按照批复文件编制预算; ①预算编制有相关科学论证; ②有明确的标准; ③资金额度与年度目标相适应。预算编制科学性评

价得 2.5 分。

(2) 资金分配合理性(权重 2.5 分, 得分 2.5 分)

主要用于评价预算资金分配依据是否充分;资金分配额度是否合理。

考评结果:根据保安服务合同,根据每月考核结果按月结算保安服务费;①预算资金分配依据基本充分,②资金分配额度合理。完成绩效目标值,资金分配合理性评价得 2.5 分。

(二) 项目过程情况分析(权重 15 分, 得分 10.5 分)

一级指标“过程”权重 15 分,下设“资金管理”和“组织实施”2 个二级指标。

1、资金管理(权重 9 分, 得分 6 分)

(1) 资金到位率(权重 3 分, 得分 0 分)

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=财政实际下达的项目资金/预算安排的项目资金*100%,绩效目标值等于 100%。

考评结果:评结果:“雇请保安协助执法经费”当年到位资金 137 万元,当年实际支出 81.38 万元,资金到位率 59.4%。资金到位率评价得 0 分。

(2) 预算执行率(权重 3 分, 得分 3 分)

考核项目预算资金是否按照计划执行。预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%,绩效目标值为 100%。

考评结果:财政资金实际到位 81.38 万元,当年实际支出 81.38

万元，资金到位率 100%。资金到位率评价得 3 分。

（3）资金使用合规性(权重 3 分，得分 3 分)

考核项目资金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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

考评结果:①资金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；②资金的拨付完整的审批程序和手续；③资金使用符合项目预算批复及合同规定的用途；④未发现资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用合规性评价得 3 分。

2、组织实施（权重 6 分，得分 4.5 分）

（1）管理制度健全性(权重 3 分，得分 1.5 分)

①财务方面已制定《支队预算与收支管理暂行办法》（榕城管支综〔2020〕67 号），《支队政府采购和合同管理暂行办法》（榕城管支综〔2020〕73 号），《福州市城市管理综合执法支队预算绩效管理工作方案》（榕城管支综〔2023〕21 号）。②无专项业务管理制度，扣 1.5 分。管理制度健全性评价得 1.5 分。

（2）制度执行有效性(权重 3 分，得分 3 分)

考核制度执行是否遵守相关法律法规和业务管理规定；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；项目手续完备。

考评结果:①项目遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目合同书等资料齐全并及时归档；③项目手续完备。制度执行有效性评价

得 3 分。

（三）项目产出情况分析（权重 40 分，得分 40 分）

一级指标“产出”权重 30 分，下设“数量指标”、“质量指标”、“时效指标”和“成本指标”4 个二级指标。

1、数量指标（权重 15 分，得分 15 分）

（1）组织招投标次数（权重 5 分，得分 5 分）

考核组织招投标次数是否大于等于 1 次。

考评结果：福州市城市管理综合执法支队 2022 年组织招投标 1 次，得 3 分。

（2）培训次数（权重 5 分，得分 5 分）

考核每年对保安人员进行培训次数是否不少于 1 次。

考评结果：福州市城市管理综合执法支队与福建万有保安服务有限公司于 2022 年 7 月 16 日及 8 月 19 日共同组织开展安全教育实操培训，共计 2 次，得 3 分。

（3）保安出动人次（权重 5 分，得分 5 分）

考核保安出动人次是否不少于 480 人次。

考评结果：根据派车记录，2022 年共出动保安 3391 人次，得 5 分。

2、质量指标（权重 10 分，得分 10 分）

（1）雇请保安人员资质合格率（权重 5 分，得分 5 分）

雇请保安人员资质合格率=雇请保安人员资质合格人数÷雇请保安总人数，等于 100%得满分。

考评结果:雇请保安人员资质合格率达 100%，得 5 分。

(2) 保安服务考核通过率(权重 5 分，得分 5 分)

考核保安服务考核通过率是否大于等于 80%。

考评结果:根据每月保安服务考核情况(每月出具《保安服务月工作考核表》)，保安服务考核通过率=保安服务考核通过次数÷总考核次数=100%，得 5 分。

3、时效指标(权重 10 分，得分 10 分)

受领任务出动及时率(权重 10 分，得分 10 分)

考核保安受领任务出动是否及时。

考评结果:根据每月保安服务考核情况(每月出具《保安服务月工作考核表》)，受领任务出动及时率=100%，得 10 分。

4、成本指标(权重 5 分，得分 5 分)

成本控制率(权重 5 分，得分 5 分)

考核成本控制率是否大于等于 5%。

考评结果:考核成本控制率=(控制价-中标价)/控制价=(152-142.56)/152=6.2%，该项目得 10 分。

(四) 项目效益情况分析(权重 30 分，得分 30 分)

一级指标“效益”权重 30 分，下设“社会效益指标”、“经济效益指标”和“服务对象满意度”3 个二级指标。

1、社会效益指标(权重 10 分，得分 10 分)

提供就业岗位(权重 10 分，得分 10 分)

考核提供就业岗位数量是否大于等于 33 个。

考评结果:根据《福州市城市管理综合执法支队保安服务合同》,提供就业岗位 33 个,评价得 10 分。

2、经济效益指标（权重 10 分，得分 10 分）

保安工资水平(权重 10 分，得分 10 分)

考核保安人均工资是否不低于 2022 年福州市最低工资水平（1960 元）。

考评结果:根据《福州市城市管理综合执法支队保安服务合同》,保安人均工资为每月 3600 元,得满分,考评得分 10 分。

3、满意度指标（权重 10 分，得分 10 分）

服务对象满意度(权重 10 分，得分 10 分)

考核对保安服务满意度是否大于等于 90%。

考评结果:根据《保安服务月工作考核表》记录,福州市城市管理综合执法支队对保安服务总体满意,服务对象满意度评价得 10 分。

六、主要经验及做法、存在的主要问题

（一）主要经验及做法

规范保安人员管理和使用,保安人员由支队统筹后分配各工作岗位,每月对保安人员服务履职情况进行考核,考核情况与当月经费挂钩。严格执行合同约定标准,定期对保安公司进行提醒谈话,督促加强人员培训和日常安全管理,提高保安人员服务意识和规范意识,确保协助城市管理执法服务工作到位。建立工作派遣机制,优化保安人员使用。根据城市管理工作任务和目标,充分发挥保安人员协助执法工作作用,切实提高城市管理执法工作效能。

（二）存在的主要问题

绩效目标申报不够全面，绩效指标量化不够，绩效评价手段和方法有待优化，绩效自评组织实施还不够规范等问题，在今后的工作中需要进一步加以改进和完善，同时建议加强对部门财政支出绩效管理工作的培训和指导，提高绩效自评质量。保安人员岗前培训工作有待加强。保安人员由中标企业提供，由于协助执法岗位特殊性，人员进入岗位需要进行必要的培训，由于存在保安人员流动性问题，岗前和岗位日常培训工作，还需要进一步加强这方面工作。

七、有关建议

1. 对项目绩效编制的指标设置能合理反映项目或服务达到的标准、水平和效果，优先选取出具代表性，最能直接反映产出、效益的核心指标。

2. 市城管支队在保安人员合同条款的基础上，应该进一步健全系统性管理制度，从人员培训、工作任务、文明自律等方面，对保安人员日常工作进行全方位的考量和评价，形成一整套行之有效的、科学规范管理制度。进一步加强保安人员培训工作。由中标企业进一步加强对保安人员岗前培训、岗位阶段培训等内容，纳入日常检查考评和绩效评价工作范围，通过加大培训力度进一步提高保安人员工作能力，确保绩效评价工作能够有效提高财政资源配置效率和使用效益。

八、评价结果综合运用

综上所述，该项目财政资金取得应有的投入产出和社会效益，建议下一年度可继续给予该项目资金预算安排。同时，对于该专项资金的安排给出两点建议：

1、进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善人员管理方法。

2、按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

福州市城市管理委员会

2023 年 7 月 28 日