

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：**2018**年度检测科技园区能耗使用费

项目单位：上海市检测中心

委托单位：上海市检测中心

评价机构：上海闻政管理咨询有限公司

2019年6月

# 上海市检测中心 2018 年检测科技园区 能耗使用费绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目基本背景及绩效目标

上海市检测中心（以下简称“中心”）是中心是按市委、市政府为进一步推动本市公共公益性计量检测和检验事业的协调发展，完善城市综合服务功能，提高城市综合竞争力，保障行政执法的有效实施而投资建设的科研机构。

本项目预算资金是保证园区内 184 个功能实验区、536 个专业实验室，以及公共区域运转过程中电力和天然气等资源使用的费用，以满足园区内各类计量检验检测业务工作开展和园区安全平稳运行。

检测科技园区能耗使用费属于经常性项目，主要用于园区内供电高压、防雷、电梯、火灾联网等检测费和水、电、煤、通讯等公共事业费支出。

### （二）预算资金规模、来源及使用情况

#### 1.项目历年资金安排及支出情况

检测科技园区能耗使用费项目经费来自市级财政，历年资金安排及支出情况见表 1-1。

表 1-1 检测科技园区能耗使用费预算安排及使用情况表

单位：元

| 年份    | 2016 年        | 2017 年        | 2018 年        |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 预算到位数 | 15,556,480.00 | 16,375,000.00 | 15,255,552.00 |
| 实际执行数 | 15,503,597.39 | 14,918,860.31 | 15,200,831.63 |
| 预算执行率 | 99.65%        | 99.49%        | 99.64%        |

## 2.预算资金来源

2018 年检测科技园区能耗使用费预算安排金额为 1525.56 万元，资金全部来源于市级财政。

## 3.预算资金使用情况

2018 年度检测科技园区能耗使用费项目实际支出 1520.08 万元，预算执行率为 99.64 %，各项目具体预算执行情况详见下表。

表 1-2 检测科技园区能耗使用费项目资金支出情况(截至 12 月 31 日)

单位：元

| 序号 | 子项目名称               | 预算金额       | 预算占比    | 实际支出          | 预算执行率  |
|----|---------------------|------------|---------|---------------|--------|
| 1  | 供电高压、防雷、电梯、火灾联网等检测费 | 635,552    | 4.17%   | 613,475.42    | 96.53% |
| 2  | 园区用水、电、煤、通讯费        | 14,620,000 | 95.83%  | 14,587,356.21 | 99.78% |
|    | 合计                  | 15,255,552 | 100.00% | 15,200,831.63 | 99.64% |

### (三) 项目组织实施管理情况

**上海市财政局：**接受中心提出的项目预算申请，财政专管员、科室领导、分管领导逐级审核资金申请，提出审核意见，按程序拨付资金，对预算资金进行安排、拨付、管理及监督。

**上海市检测中心：**中心实行以理事会决策制和中心主任负责制为基本制度的现代法人治理模式。中心日常管理组织架构为“决策、议事、组织实施和具体执行”四个层次。

2018 年检测科技园区能耗使用费直接涉及的决策、协调机构和管理部门为：常务会议、议事会、综合管理部、研究规划部、运营管理部、资产管理部，具体职责如下：

**常务会议：**是中心的决策机构，负责本项目的年度预算编制总体目标和总体要求的审定；研究预算绩效目标和预算绩效评价报告编制过程中发现的问题和解决措施；审定决算和绩效评价报告；审议预算分析报告并对预算执行提出贯彻落实意见等。

**议事会：**是常务会议领导下的协调议事机制，在经济活动风险预算和采购计划编制、执行等管理中发挥协调、议事和监督职责。

**综合管理部：**组织和指导各内设机构开展预算编制工作，将市财政局下达的预算控制数落实到各内设机构；及时提交预算执行分析报告，形成预算调整方案，报采购与预算议事会审议；敦促各执行部门按进度执行预算并改进预算执行中的问题；编制单位决算报告，开展决算分析工作，审批后报上海市财政局等。

**研究规划部：**是中心预算绩效管理的归口管理部门，统一组织实施绩效目标管理、绩效跟踪管理、绩效评价管理以及评价结果反馈和结果应用管理等工作。

**运营管理部：**负责根据工作计划分解细化预算指标，按计划执行并及时根据实际情况调整预算，配合综合管理部做好预算执行监控；负责编制年度设备年检计划，根据计划及水电能源费用单完成经费的执行；根据设备年检计划进行采购流程，确定服务供应商并按照方案及服务协议完成设备年检。

**资产管理部：**负责中心采购和国有资产管理等工作。

#### （四）评价依据及数据采集情况

##### 1.评价依据

具体包括：《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩〔2014〕22号）；《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）；《关于转发<财政部关于印发行政事业单位内部控制报告管理制度（试行）的通知>的通知》（沪财会〔2017〕13号）；《上海市国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》。

##### 2.数据采集方法及过程

评价组采用现场驻场调研、实地核查等多种方式收集评价证

据；对各相关内设机构进行了访谈，了解项目背景和项目实施情况。通过这些方式，评价小组收集和整理了较为充分的证据信息。

## 二、评价结论和绩效分析

### （一）评价结果

依据《关于印发〈上海市预算绩效管理实施办法〉的通知》（沪财绩〔2014〕22号）的相关评价指标和评分标准，评价组对2018年度检测科技园区能耗使用费实施了客观、公正的评价，绩效评价综合得分92分，评价等级为“优”。

绩效评分表

| 一级指标          | 二级指标           | 三级指标           | 权重 | 指标解释   | 评分标准   | 扣分原因 | 得分 |
|---------------|----------------|----------------|----|--|--|------|----|
| A<br>项目<br>立项 | A1<br>项目<br>立项 | A101 战略目标适应性   | 3  | 考察项目与部门战略目标的适应性。                                   | 项目支持部门目标的实现得50%权重分，项目符合发展政策和优先发展重点得剩余50%权重分。每缺少一项扣除相应权重分。                                      | -    | 3  |
|               |                | A102 立项流程规范性   | 3  | 考察项目的申请、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情况。             | 项目按照规定的程序申请设立，占1/3权重分；所提交的文件材料符合要求，占1/3权重分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，占1/3权重分。每缺少一项扣除相应权重分。 | -    | 3  |
|               | A2<br>项目<br>目标 | A201 绩效目标设定合理性 | 2  | 考察项目是否设立绩效目标，绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 项目设定了绩效目标得50%权重分，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得剩余50%权重分。  | -    | 2  |
|               |                | A202 绩效指标明确性   | 2  | 考察项目所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。                          | 项目设定了绩效指标得50%权重分，所设定的绩效指标满足“SMART”原则（明确、可衡量、可实现、相关性、有时间限制）得剩余50%权重分。每缺少一项                      | -    | 2  |

| 一级指标          | 二级指标                 | 三级指标           | 权重 | 指标解释  | 评分标准   | 扣分原因 | 得分 |
|---------------|----------------------|----------------|----|---|--|------|----|
|               |                      |                |    |   | 扣除相应权重分。   |      |    |
| B<br>项目<br>管理 | B1<br>资金<br>投入<br>管理 | B101 资金支付及时性   | 4  | 考察资金是否及时支付给服务供应商。   | 在收到供应商发票后，按照合同规定时限内付款则认为及时，支付及时得满分，每出现一例不及时，扣除 10%的权重分。  | -    | 4  |
|               |                      | B102 预算执行率     | 6  | 考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出数/预算数*100%。                                 | 预算执行率达到 90%-100%得满分，每偏离 1%扣权重分的 2%，扣完为止。   | -    | 6  |
|               | B2<br>财务<br>管理       | B201 财务管理制度健全性 | 4  | 考察项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。                 | 已制定或具有相应的项目资金管理办法得 50%权重分，资金管理办法符合相关财务会计制度的规定得剩余 50%权重分。每缺少一项扣除相应权重分。  | -    | 4  |
|               |                      | B202 财务监控有效性   | 4  | 考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 已制定或具有相应的监控机制；采取了相应的财务检查等必要监控措施或手段。以上两项均完成得权重分的 100%，每缺少一项扣除 50%权重分。   | -    | 4  |
|               |                      | B203 资金使用合规性   | 5  | 考察资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核资金使用的规范性和安全性。                       | 资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定、资金拨付有完整的审批程序和手续、项目重大开支经过评估论证、项目支出符合项目预算批复及合同规定的用途、专款专用率分别得权重的 1/5。若专款专用率未达到 100%，该指标得 | -    | 5  |

| 一级指标      | 二级指标         | 三级指标                 | 权重 | 指标解释  | 评分标准   | 扣分原因 | 得分 |
|-----------|--------------|----------------------|----|---|--|------|----|
|           |              |                      |    |   | 0分。  |      |    |
|           | B3<br>项目实施管理 | B301 项目管理制度健全性及执行有效性 | 6  | 考察为保障项目运行的管理制度是否健全、完善和有效，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的质量控制情况和有效执行情况。              | 中心对项目运行有制定相关管理制度得 20%权重分；项目管理制度健全、完善得 30%的权重；项目按照运行管理制度有效执行得 50%权重分。                 | -    | 6  |
|           |              | B302 政府采购合规性         | 4  | 考察政府采购实施的规范性。   | 中心相关政府采购流程严格按照政府采购管理制度执行得 100%权重分，每发现一例不合规现象，扣除 25%权重分，扣完为止。                         | -    | 4  |
|           |              | B303 设备检测计划完备性       | 6  | 考察项目单位是否为供电高压、防雷、电梯、火灾联网设备制定了检测计划，用以反映和考核项目单位对供电高压、防雷、电梯、火灾联网设备日常使用的保障情况。 | 中心对项目运行有制定相关检测计划得 50%权重分；检测计划包含检测对象、检测周期、相关技术指标等关键数据，则得 50%的权重，每缺少任一要素，扣除对应 1/3 权重分。 | -    | 6  |
| C<br>项目绩效 | C1<br>项目产出   | C101 检测项目计划完成率       | 6  | 考察检测项目计划完成情况，检测项目计划完成率=检测项目实际完成数/检测项目计划完成数*100%。                          | 检测项目计划完成率达 100%得权重分满分，每降低 1%扣除 2%权重，扣完为止。  | -    | 6  |
|           |              | C102 运行经费支付          | 6  | 考察运行经费支付完成  | 运行经费支付完成率达 100%得权重分满分，每降低 1%扣除 2%  | -    | 6  |

| 一级指标 | 二级指标    | 三级指标           | 权重 | 指标解释  | 评分标准   | 扣分原因  | 得分 |
|------|---------|----------------|----|---|--|---|----|
|      |         | 完成率            |    | 情况，运行经费支付完成率=实际支付运行经费金额/应支付运行经费金额*100%。               | 权重，扣完为止。   |   |    |
|      |         | C103 检测项目完成及时性 | 6  | 考察检测项目完成的及时情况。  | 检测项目按计划开展，不存在偏差情况则认为及时，得权重分满分；每发现一次偏差，则扣除 10% 权重分，扣完为止；任一偏差超过 14 个工作日，则该指标不得分。 | 高压安全用具测试、电梯年检等检测项目，均存在实际开展时间较计划时间晚，偏差超过 14 个工作日的情况。 | 0  |
|      | C2 项目效果 | C201 集中站房谷时利用率 | 5  | 考察集中站房用电的谷时利用率（即夜间用电利用效率，夜间电费相较白天性价比更高），以反映能耗使用的节约情况。 | 集中站房谷时利用率达 50% 以上，该指标得满分；低于 50% 则每降低 1% 扣除 5% 权重分，扣完为止。                        | -   | 5  |
|      |         | C202 设备故障发生次数  | 5  | 考察中心供电高压、防雷、电梯、火灾联网设备故障发生次数，以反映年检及维护情况。               | 设备故障发生次数不超过 3 次，该指标得满分；每超出 1 次，扣除 1/3 权重，超过 3 次该指标不得分。                         | -   | 5  |
|      |         | C203 入住单位对中    | 8  | 考察入住单位对中心运  | 入住单位对中心运营情况满意度达 80%，该指标得满分，每降低   | -   | 8  |



| 一级指标 | 二级指标          | 三级指标                   | 权重  | 指标解释                             | 评分标准  | 扣分原因                       | 得分  |
|------|---------------|------------------------|-----|----------------------------------|---|----------------------------|-----|
|      |               | 心运营情况满意度               |     | 营情况满意度。                          | 1%，扣除 5% 权重分，扣完为止。  |                            |     |
|      |               | C204 意外断电、断水、断煤、通讯中断次数 | 4   | 考察意外断电、断水、断煤、通讯中断次数，以反映中心运营保障程度。 | 意外断电、断水、断煤、通讯中断次数不超过 3 次，该指标得满分；每超出 1 次，扣除 1/3 权重，扣完为止。   | -                          | 4   |
|      | C3 能力建设及可持续影响 | C301 节能宣传情况            | 3   | 考察中心节能宣传情况，以反映能耗节约意识的宣传普及程度。     | 中心制定了完备的节能宣传方案，得 40% 权重分；中心选择线上、线下结合的宣传途径进行宣传，得 60% 权重分。  | -                          | 3   |
|      |               | C302 超额电费分摊机制健全性       | 3   | 考察中心是否建立了超额电费分摊机制。               | 中心建立了超额电费分摊机制，得 40% 权重分；2018 年度中心根据超额电费分摊机制对园区入驻单位进行结算，得 60% 权重分。   | -                          | 3   |
|      |               | C303 能耗管理信息使用情况及反馈机制   | 2   | 考察能耗平台使用及反馈机制建设情况。               | 各入驻机构能耗使用能及时在信息平台内集中反映，得 50% 权重分；能耗使用反馈机制建设完善，得 50% 权重分。  | 已初步建立能耗监测平台，但能耗预警机制建设尚有空间。 | 1.5 |
|      |               | C304 长效管理机制健全性         | 3   | 考察该项目长效管理机制是否健全。                 | 中心对项目计划实施情况、实际实施情况进行系统汇总，及时发现项目实施过程中存在的问题并提出解决措施，针对检测项目的结果与相关部门或服务供应商联系及时采取措施，并完善项目后期维修维护方案，上述四项各占 25% 权重，满足则得分，否则扣除对应权重。 | 项目实施跟踪不够，改进机制未建立。          | 1.5 |
| 合计   |               |                        | 100 |                                  | -   |                            | 92  |

## （二）主要绩效分析

### 1.项目立项

项目立项：项目与检测中心职能相符，园区发展保障符合上

海市相关政策及优先发展的重点；立项经过相关部门的研究和集体决策，申报程序合规，该指标得满分。

项目目标：项目设置了总目标和年度目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，同时设置了绩效指标，符合“SMART”原则，该指标得满分。

## **2.项目管理**

资金投入管理：项目预算执行率为 99.64%，但因防雷装置年度安全检测、固定式压力容器检测和玻璃幕墙年检三个项目的服务商未按照合同及时开具尾款发票，导致检测中心未能及时完成经费的支付，该指标得满分。

财务管理：项目有适用的财务管理制度，符合会计准则；有适用的财务监控制度，并根据制度采取了监控手段；资金使用合规、专款专用，支出均在内部系统中完成审批流程，核查过程未发现资金挪用、挤占等现象，该指标得满分。

项目实施管理：项目有适用的项目管理制度，制度健全、完善，且项目按照运行管理制度有效执行；项目采购流程符合政府采购管理制度，供应商具备完备的服务方案、应急预案，服务人员均按合同配备到位；检测中心对供电高压、防雷、电梯、火灾联网设备制定了相关检测计划，且检测计划完备，包含了检测对象、检测周期、相关技术指标等关键数据。

## **3.项目绩效**

项目产出：据实地核查，运行经费支付均按计划及时完成，但检测项目，包括高压安全用具测试、电梯年检等，均存在实际开展时间较计划时间晚，偏差超过 14 个工作日，该指标得 12 分，得分率 66.67%。

项目效果：集中站房谷时利用率达 52.62%，超过 50%；设备故障发生 2 次，小于 3 次；意外断电、断水、断煤、通讯中断发

生 1 次，小于 3 次；入驻单位满意度为 96.47%。项目效果显著，该指标得满分。

能力建设及可持续影响：检测中心按计划定期开展了 4 次节能宣传工作，节能宣传情况较好；制定了超额电费分摊机制健全，根据机制对园区入住单位进行结算；已初步建立能耗监测平台，但能耗预警机制建设尚有空间；项目实施跟踪不够，改进机制未建立。该指标得 9 分，得分率 81.82%。

### 三、存在问题和改进措施建议

#### （一）存在的问题

1.随着中心全面推行内部控制规范，对项目执行计划编制和财政资金使用提出了更高要求。前置审批流程相较上一年度略有延长。运营管理部在 2018 年初编制设备年检计划时未考虑新要求可能对项目执行造成的影响，且未及时对项目实施计划进行调整，预留内部流程时间不够充分，导致部分设备年检实际完成时间与计划时间较晚。

2.作为具有一定规模的用能单位，中心通过对公共部位、集中站房主动进行节能技改，建立能耗监测平台和使用经济杠杆收取入驻单位超额电费等方式，有效平衡了业务量增长、大型仪器数大幅增加对园区用电量造成的影响，但在能耗预警机制建设等方面存在改进空间。

同时，需关注因供应商开票时间较长，存在的预算执行不及时的风险，如固定式压力容器检测，5 月底已收到检测报告，但 8 月才收到供应商的开票，导致中期预算执行率与计划存在差异。

#### （二）改进措施和建议

1.建议运营管理部在今后编制设备年检计划时，应充分考虑内部控制对审批和支付流程造成的影响，主动做好年度设备年检计划安排。

2.建议邀请专业机构对园区的用能情况进行综合分析,提出针对性节能改进优化措施。