

# 上海市财政支出 绩效评价报告

项目名称：上海市仪表电子工业环境监测站  
2018 年监测业务费项目

项目单位：上海市仪表电子工业环境监测站

主管部门：上海仪电（集团）有限公司

二〇一九年二月

# 目 录

报告摘要.....	2
一、项目基本情况.....	7
(一) 项目概况 .....	7
(二) 绩效目标 .....	9
二、绩效评价工作情况.....	11
(一) 绩效评价目的.....	11
(二) 绩效评价工作方案制定过程.....	11
(三) 绩效评价原则、评价方法.....	11
(四) 数据采集方法及过程.....	13
(五) 绩效评价实施过程.....	13
(六) 绩效评价的局限性.....	14
三、评价结论和绩效分析.....	15
(一) 评价结论 .....	15
(二) 绩效分析 .....	16
四、主要经验及做法、存在的问题和建议.....	21
(一) 主要经验及做法.....	21
(二) 存在的问题.....	22
(三) 建议和改进措施.....	22
附件：.....	24
附件 1：基础数据表.....	24

## 报告摘要

### 一、项目概述

本次绩效评价项目名称为上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目，主管单位为上海仪电（集团）有限公司。项目 2018 年的预算资金为 83.22 万元，实际使用资金 83.22 万元。项目内容为 2018 年实验室环境检测分析用玻璃器皿材料，实验室环境检测分析用电极类材料，实验室环境分析用试剂类材料，实验室环境检测分析用仪器辅助材料，实验室安全防护类材料，以及环境检测辅助人员劳务服务等费用。分为专用材料费与劳务费二个类别。

### 二、评价结论和绩效分析

绩效评价小组运用评价指标体系及评分标准，通过数据采集，对上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目财政资金绩效进行客观评价，最终评分结果 84.22 分，评价结果为“良”。

### 三、取得的业绩、存在的问题和改进的建议

总体来看，上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的绩效值得肯定，取得的业绩主要包括：

1. 按要求及时完成年度监测业务费的使用，保障了监测工作的正常开展

上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年度进一步完善了预算业务管理制度、固定资产管理制度和收支业务管理制度，建立了市级财政预算编制和执行流程图、费用支出操作流程图和现金收支管理流程

图等预算绩效管理工作机制。为 2018 年度预算计划的实验室环境检测分析用玻璃器皿材料，实验室环境检测分析用电极类材料，实验室环境分析用试剂类材料，实验室环境检测分析用仪器辅助材料，实验室安全防护类材料，以及环境检测辅助人员劳务服务等费用执行提供了保障。在 2018 年度内，此项预算按要求及时完成了执行，所有采买的监测用材料与劳务，均按计划投入环境监测使用。

## 2. 超额完成年度监测工作任务，项目创收效益良好

按要求 2018 年需完成 400 万元的监测工作，此次所有采买的监测用材料与劳务正常投入使用。截止至 2018 年末，实际完成监测项目金额达 424.03 万元，超额完成了年度监测工作任务，项目创收效益良好。

## 3. 预算执行情况较好，项目资金均落实到位

本次 2018 年度监测业务费的预算资金为 83.22 万元，实际使用资金为 83.22 万元，预算执行率率达 100%（具体预算安排使用情况详见表 1）。且项目所需的 83.22 万元资金均已落实到位。项目预算申报初期，财务科根据实验室提出的采购申请，按专用材料与劳务费用金额申报年度监测业务费项目预算资金（预算申报明细情况详见基础表 1）。

然而，在项目的实施和管理过程中存在下列问题，值得引起重视：

### 1. 部分监测设备零配件不够齐全，备货不够充分

上海市仪表电子工业环境监测站是市财政差额拨款事业单位，2018 年度监测业务费项目预算的执行，在商品市场背景下，因供应商销售原则的要求，监测业务费项目支出在有些时候集中度偏高。

## 2. 单位人员编制数量有限，监测工作任务繁重

上海市仪表电子工业环境监测站隶属于上海仪电（集团）有限公司，其工作人员主要为事业编制和合同制员工。单位工作人员除了要完成业务方面的工作，还需完成各条线分派的任务，单位人手较为紧张，加大了监测工作的难度和紧迫性。

针对上述问题，从提高绩效、改善管理的角度，绩效评价小组提出以下几点建议：

### 1. 将监测设备所需的零配件和监测所需试剂纳入年度采购计划

因此，建议在采购监测设备的同时，根据历年监测设备的配件磨损老化与不能适应新标准要求的情况，一并采购相应的监测设备和监测试剂，以维持监测设备的正常运转，保障监测工作的顺利开展。采购设备与试剂所需的经费一并纳入当年度预算安排。

### 2. 采用政府购买服务的方式，适当引入第三方服务机构

针对调研过程中工作人员反映业务工作繁重、条线工作繁杂的问题。绩效评价小组建议，对于符合政府购买服务范围的工作，可按规定适当引入社会力量，共同推进单位工作建设。例如，单位年度的预算申报、绩效管理等工作，可根据《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）和《上海市仪表电子工业环境监测站预算绩效管理办法》的规定和要求，聘用和委托第三方实施。通过政府采购方式提高工作的效率和专业性。

### 3. 适当提供设备操作等业务培训，增强业务人员的工作能力

随着业务的逐步扩展，监测工作所需的设备也逐步增加。新设备的购入一方面适应了业务的需要，也对业务人员的工作技能提出了新

的要求。在此次评价过程中有部分管理人员提出，在采购新设备的同时希望能够提供培训的机会。因此，绩效评价小组建议，可由设备供应方提供设备操作相关的培训服务，通过促使培训业务人员尽快熟悉新设备的主要操作流程，确保监测工作的顺利进行。

# 上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目绩效评价报告

为了贯彻落实《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预[2011]285 号）、《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416 号）、《上海市人民政府办公厅转发市财政局关于全面推进预算绩效管理意见的通知》（沪府办发[2013]55 号）和《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22 号）文件的要求，加强财政支出绩效评价工作管理，上海市各级财政部门、预算主管部门和预算单位的相关领导高度重视绩效评价工作。从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过项目绩效目标管理、项目绩效跟踪监控、项目完成后的绩效评价和评价结果的应用等环节，建立健全预算绩效管理机制。

为了进一步加强财政支出绩效管理，上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目开展了绩效评价工作。本次评价工作主要采用因素分析法，采取数据对比相结合，同时辅以现场勘察、资料研究等方法进行开展绩效评价工作。

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 立项背景及目的

近年来，社会上对环境空气中 PM2.5 浓度越来越关注，各类建设工程的环评项目也都要求检测 PM2.5 指标，PM2.5 的检测业务量越来越大。而上海市仪表电子工业环境监测站以前只有 PM10 的检测资质，没有 PM2.5 的检测资质。另外，各类地表水、生活饮用水以及医疗机构排放水的检测业务中也越来越多地涉及到细菌总数、大肠菌群和粪大肠菌群的检测，这几项微生物指标也是上海市仪表电子工业环境监测站原本没有的项目。

因为根据《检测机构资质认定评审准则》以及国家认可委 CNAS-CL01:2006 规定，不在检测能力范围内的分包不予认可。所以监测站虽然具有环境和污染源检测的大部分资质，而现在客户越来越多的要求检测以上几项指标，有时往往由于仅仅缺少这几项检测能力又不能将该项目（PM2.5、细菌总数等）分包给有资质的单位而失去一个大合同。所以为适应市场需求，势必要进行资质认定和 CNAS 认可的扩项工作。

上海市仪表电子工业环境监测站为保证 2018 年度完成制定 400 万元业绩的工作任务，在 2017 年 10 月，对实验室检测工作所需的材料作出了预算安排，具体预算计划内容含：实验室环境检测分析用玻璃器皿材料，实验室环境检测分析用电极类材料，实验室环境分析用试剂类材料，实验室环境检测分析用仪器辅助材料，实验室安全防护类材料，以及环境检测辅助人员劳务服务等费用。按专用材料与劳务



费用金额申报年度监测业务费项目预算资金 83.22 万元（预算申报明细情况详见基础表 1）。

## 2. 预算资金来源及使用情况

项目预算资金 83.22 万元，预算资金来源上海市级财力支出。具体预算内容如表 1: 所示：

**表 1：2018 年监测业务费项目预算构成情况表**

序号	名称	预算安排（元）
1	实验室环境检测分析用玻璃器皿材料	15,500.00
2	实验室环境检测分析用电极类材料	14,000.00
3	实验室环境检测分析用试剂类材料	233,600.00
4	实验室环境检测分析用仪器辅助材料	34,150.00
5	实验室安全防护类材料	45,900.00
6	环境检测辅助人员服务费	489,000.00
合计		<b>832150.00</b>

## 3. 实施情况

### (1) 项目立项时间

项目立项时间为 2017 年 10 月。

### (2) 批复单位

项目批复单位为上海市财政局。

### (3) 监测范围

土壤、水、空气及噪声。

### (4) 监测对象

全市企事业单位。

### (5) 项目所在区域

全市范围内。

#### (6) 具体计划完成时间

项目的时间跨度为 2018 年 1 月—12 月。

#### 4. 组织及管理

资金拨款单位：上海市财政局

上海市财政局接受预算执行部门提出的款项拨付申请，财政专管员、科室领导、分管领导审核资金申请，提出审核意见，按程序拨付资金。

项目主管单位：上海仪电（集团）有限公司

上海仪电（集团）有限公司是项目的主管单位，将项目预算按程序申报至上海市财政局。日常工作由上海市仪表电子工业环境监测站进行，每年由第三方中介机构对上海市仪表电子工业环境监测站进行财务审计，监督财政资金的使用。

项目实施单位：上海市仪表电子工业环境监测站

编制下一年度项目预算，按程序向上海仪电（集团）有限公司申报预算。

### (二) 绩效目标

#### 1. 产出目标

- (1) 质量目标：100%符合监测质量体系要求。
- (2) 数量目标：完成全年度监测任务。
- (3) 成本目标：降低各类人力成本支出。

## 2. 效果目标

- (1) 实现监测创收；
- (2) 监测污染减排情况，改善环境状况；
- (3) 使用者基本满意。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

1. 通过对项目设立的背景、意义，项目内容、项目现状的深入调研和分析，了解上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的实施情况，为全面、客观、公正对项目作出绩效评价提供依据；

2. 通过评价，揭示上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目产出和效果情况，反映整体绩效情况；

3. 通过对项目管理、资金使用情况、执行情况和取得的成效进行评价，总结经验，发现问题并提出合理化的改进意见和建议，以提升政府财政资金的使用效益。

### （二）绩效评价工作方案制定过程

通过调研，对相关文件的解读，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由绩效评价小组按确定的评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序和步骤，通过评审小组的评审，并按照评审意见修改确定的工作方案，在规定的时间节点内开展绩效评价工作。

整个过程经历了多次项目管理者访谈、专家咨询和数次绩效评价小组集中讨论与反复修改等环节，指标体系及权重从零散到成熟，从局部到全面。

### （三）绩效评价原则、评价方法

#### 1. 绩效评价的原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有

效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

(3) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## **2. 绩效评价的要求**

(1) 在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查与组织复查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

## **3. 评价指标体系及标准**

指标体系包括评价指标表和基础表两部分，评价指标表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。评价指标体系分别从项目决策、项目管理、项目绩效三个方面对其财政支出进行评价，权重分别为10%、25%和65%。

指标权重设计遵循了以结果为导向原则，并适度关注过程管理。本次绩效评价的指标权重设计，在上海市财政支出绩效评价指标框架的基础上对二、三级指标进行细分，根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性、以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的权重比例结构。

评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。（详细指标与绩效标准详见附件 1：绩效评价工作底稿）

#### **4. 评价方法**

本次主要采用因素分析法，采取数据对比，标准和抽样调查相结合，同时辅以深入访谈、现场勘察、资料研究等方法。

抽样方法：根据项目所涉及的道路进行随机抽样调查。

#### **（四）数据采集方法及过程**

本次绩效评价证据收集方法包括了：研究、分析项目预算部门提供的相关文件；核查预算部门财务部门提供的项目资金支出情况、专项费用付款清单和相关凭证；整理、汇总项目预算单位提供的项目批复文件、项目相关合同、项目实施情况、工作总结和汇报；根据预算部门填写的基础数据表逐项进行核实；根据项目服务对象填写的问卷调查结果汇总满意度情况，进行绩效评分。根据上述方法，从项目的立项合理性、管理制度的合规性、资金使用的有效性、项目绩效的达成率和社会公众的满意度等方面，对评价对象进行绩效评价。

#### **（五）绩效评价实施过程**

自 2018 年 12 月项目启动会以来，项目组在前期调研的情况下，完成了项目绩效评价工作方向，明确了评价的目的、方法、原则、指标体系、标准、社会调查方案等内容。2019 年 1 月起，项目组严格按照工作方案，经过了数据采集、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价报告工作。

## **1. 基础数据采集**

2018年1月-2018年12月，根据上海市仪表电子工业环境监测站的2018年监测业务费项目的基础数据和项目文件资料，绩效评价小组对2018年监测业务费项目财务数据、项目实施情况数据进行基础数据的填报、核对及汇总工作。

## **2. 访谈调研**

2019年1月，根据工作方案，上海市仪表电子工业环境监测站相关工作人员进行了访谈，进一步了了解项目的情况及相关建议和意见。

## **3. 数据分析及撰写报告**

2019年1月-2019年2月，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告，按时上报。

### **（六）绩效评价的局限性**

本着操作性强的原则，选择取数相对容易的指标构成指标体系，可能在一定程度上削弱指标对绩效目标的反映情况。

基础数据表的收集方式是根据上海市仪表电子工业环境监测站提供的财务资料、项目批复文件、项目相关合同、项目实施情况、工作总结和汇报等项目相关文件进行核实、分析汇总得到。由于项目涉及的材料与劳务数量较多、覆盖范围较广，而项目评价时间有限等原因，项目的统计数据的唯一性和精确性可能存在一定程度的偏差。同时在社会调查过程中可能受被调查对象个人主观取向的影响，从而对绩效评价的最终结果产生一定的影响。

### 三、评价结论和绩效分析

#### (一) 评价结论

运用由绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集及访谈，对上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：84.22 分。各指标的得分情况如下表 1 所示。

**表 2：项目各指标综合评分结果汇总表**

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标	分值	得分
A 项目决策	10	A1 项目立项 (6)	A11 战略目标适应性	3	3
			A12 立项依据充分性	3	3
		A2 项目目标 (4)	A21 绩效目标明确性	4	3
B 项目管理	25	B1 投入管理 (8)	B11 预算执行率	5	4
			B12 资金到位率	3	3
		B2 财务管理 (7)	B21 资金使用情况	4	3
			B22 财务管理制度健全性	3	3
		B3 项目实施 (10)	B31 项目管理制度健全性	4	3
B32 项目管理制度执行的有效性	6	4.66			
C 项目绩效	65	C1 项目产出 (35)	C11 采购任务完成率	5	5
			C12 采购完成及时性	4	3.5
			C13 材料质量偏离度	4	3
			C14 合同管理情况	4	3.06
			C15 材料使用率	4	3
			C16 监测任务完成率	4	4
			C17 监测质量达标率	5	5
			C18 人力资源成本下降率	5	4
		C2 项目效益 (30)	C21 监测材料劳务创收情况	3	3
			C22 环境改善度	3	2
			C23 污染减排情况	3	2
			C24 体系持续改善度	5	4
			C25 工作人员满意度	6	5
C26 实验室使用人员满意度	5	4			
C27 领导者满意度	5	4			
<b>总计</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>84.22</b>



## （二）绩效分析

### 1. 项目决策（10分）

指标	分值	得分
A11 战略目标适应性	3	3
A12 立项依据充分性	3	3
A21 绩效目标明确性	4	3

#### A1 项目立项

A11 战略目标适应性：上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目与上海市仪表电子工业环境监测站的职能和战略目标相适应。根据“战略目标适应性”指标评分标准，该指标得满分 3 分。

A12 立项依据充分性：上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目符合《检测机构资质认定评审准则》的规定要求。项目立项依据充分，根据“立项依据充分性”指标评分标准，该指标得满分 3 分。

#### A2 项目目标

A21 绩效目标明确性：本次上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的绩效目标包括：质量目标、数量目标、成本目标以及效果目标，绩效目标较为明确。项目相关绩效目标有待进一步精细化。根据“绩效目标明确性”指标评分标准，该指标得分为 3 分。

### 2. 项目管理（25分）

指标	分值	得分
B11 预算执行率	5	4
B12 资金到位率	3	3
B21 资金使用情况	4	3
B22 财务管理制度健全性	3	3
B31 项目管理制度健全性	4	3

B32 项目管理制度执行的有效性	6	4.66
------------------	---	------

## B1 投入管理

B11 预算执行率：本次上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的预算金额为 83.22 万元，实际使用资金为 83.22 万元，预算执行率为 100%，执行时集中度较高。根据“预算执行率”指标评分标准，该项指标的得分为 4 分。

B12 资金到位率：本次上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的预算资金来源为上海市级财力支出，预算资金的均按时到位，资金到位率达 100%。根据“资金到位率”指标评分标准，该指标得分为满分 3 分。

## B2 财务管理

B21 资金使用情况：本次上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年监测业务费项目的资金使用过程合规，执行时集中度较高。根据“财务管理制度健全性”指标评分标准，该指标得分为 3 分。

B22 财务管理制度健全性：上海市仪表电子工业环境监测站根据国家 and 上海市关于财务管理要求，结合本部门的特点，制定了《上海市仪表电子工业环境监测站财务管理制度》。制度明确规定“费用的支出，由使用部门提出，财务科审核，站长批准后实施”。财务管理制度健全。根据“财务管理制度健全性”指标评分标准，该指标得分为满分 3 分。

## B3 项目实施

B31 项目管理制度的健全性：上海市仪表电子工业环境监测站对于材料采购项目建立了相应的管理制度。有些制度对于不断变化的要

求，还需进一步完善。根据“项目管理制度健全性”指标评分标准，该指标得分为3分。

B32 项目管理制度执行的有效性：在采购材料的过程中，均按照管理制度的规定执行，在执行的有效性上还需做到精准。根据“项目管理制度执行的有效性”指标评分标准，该指标得分为4.66分。

### 3. 项目绩效（65分）

指标	分值	得分
C11 采购任务完成率	5	5
C12 采购完成及时性	4	3.5
C13 材料质量偏离度	4	3
C14 合同管理情况	4	3.06
C15 材料使用率	4	3
C16 监测任务完成率	4	4
C17 监测质量达标率	5	5
C18 人力资源成本下降率	5	4
C21 监测材料劳务创收情况	3	3
C22 环境改善度	3	2
C23 污染减排情况	3	2
C24 体系持续改善度	5	4
C25 工作人员满意度	6	5
C26 实验室使用人员满意度	5	4
C27 领导者满意度	5	4

#### C1 项目产出

C11 采购任务完成率：2018年计划采买专用材料34.32万元、劳务服务48.90万元，实际完成采买专用材料34.32万元、劳务服务48.90万元，采购任务完成率达100%。根据“采购任务完成率”指标评分标准，该指标得分为满分5分。

C12 采购完成及时性：本次监测业务费采买均按计划及时完成，不存在监测业务费项目采买延期现象。根据“采购完成及时性”指标评分标准，该指标得分为3.5分。

C13 材料质量偏离度：本次采买的监测业务费项目材料全部达标，执行时集中度较高。根据“设备质量偏离度”指标评分标准，该指标得分为 3 分。

C14 合同管理情况：本次监测业务费采买按照《合同法》和项目管理规定的要求，上海市仪表电子工业环境监测站与上海环境监测技术装备有限公司等签订了产品购销合同。合同相关文件均已存档保管。根据“合同管理情况”指标评分标准，该指标得分为 3.06 分。

C15 材料使用率：本次采买的监测材料投入使用。根据调查结果显示，75.00%的工作人员表示使用了监测业务费中的材料。因此，根据“材料使用率”指标评分标准，该指标得分为 3 分。

C16 监测任务完成率：2018 年监测工作任务 100%完成。根据“监测任务完成率”指标评分标准，该指标得分为满分 4 分。

C17 监测质量达标率：上海市仪表电子工业环境监测站严格控制检测报告差错率，当年度监测质量完全达标。根据“监测质量达标率”指标评分标准，该指标得分为满分 5 分。

C18 人力资源成本下降率：本次采买材料与劳务投入使用后，监测工作效率提高，人力等检测成本有所下降。根据“人力资源成本下降率”指标评分标准，该指标得分为 4 分。

## **C2 项目效益**

C21 监测材料劳务创收情况：2018 年度计划完成 400 万元的监测任务指标，而实际完成了 424.03 万元的监测收入。根据“监测材料劳务创收情况”指标评分标准，该指标得分为满分 3 分。

C22 环境改善度：根据调查结果显示，本次监测业务费投入使用后，环境改善度反映一般。根据“环境改善度”指标评分标准，该指标得分为 2 分。

C23 污染减排情况：根据调查结果显示，本次监测业务费的投入使用，对于污染减排的改善情况反映一般。根据“污染减排情况”指标评分标准，该指标得分为 2 分。

C24 体系持续改善度：本次监测业务费采买完成后对单位监测工作体系的改善度为 80%。根据“体系持续改善度”指标评分标准，该指标得分为 4 分。

C25 工作人员满意度：根据对工作人员调查结果显示，工作人员对于本次监测业务费采买的满意度为 83.33%。根据“工作人员满意度”指标评分标准，该指标得分为 5 分。

C26 实验室使用人员满意度：根据对实验室使用人员的调查结果显示，实验室使用人员对于本次监测业务费投入使用情况的满意度为 80%。根据“市场使用人员满意度”指标评分标准，该指标得分为 4 分。

C27 领导者满意度：根据领导者满意度调查结果显示，主管单位和本部门领导对于此次 2018 年度的监测业务费采买工作的总体满意度为 80%。根据“领导者满意度”指标评分标准，该指标得分为 4 分。

#### 四、主要经验及做法、存在的问题和建议

##### (一) 主要经验及做法

##### 1. 按要求及时完成年度监测业务费的使用，保障了监测工作的正常开展

上海市仪表电子工业环境监测站 2018 年度进一步完善了预算业务管理制度、固定资产管理制度和收支业务管理制度，建立了市级财政预算编制和执行流程图、费用支出操作流程图和现金收支管理流程图等预算绩效管理工作机制。为 2018 年度预算计划的实验室环境检测分析用玻璃器皿材料，实验室环境检测分析用电极类材料，实验室环境分析用试剂类材料，实验室环境检测分析用仪器辅助材料，实验室安全防护类材料，以及环境检测辅助人员劳务服务等费用执行提供了保障。在 2018 年度内，此项预算按要求及时完成了执行，所有采买的监测用材料与劳务，均按计划投入环境监测使用。

##### 2. 超额完成年度监测工作任务，项目创收效益良好

按要求 2018 年需完成 400 万元的监测工作，此次所有采买的监测用材料与劳务正常投入使用。截止至 2018 年末，实际完成监测项目金额达 424.03 万元，超额完成了年度监测工作任务，项目创收效益良好。

##### 3. 预算执行情况较好，项目资金均落实到位

本次 2018 年度监测业务费的预算资金为 83.22 万元，实际使用资金为 83.22 万元，预算执行率率达 100%（具体预算安排使用情况详见表 1）。且项目所需的 83.22 万元资金均已落实到位。项目预算申报初期，财务科根据实验室提出的采购申请，按专用材料与劳务费

用金额申报年度监测业务费项目预算资金（预算申报明细情况详见基础表 1）。

## （二）存在的问题

然而，在项目的实施和管理过程中仍然存在下列问题，值得引起重视：

### 1. 部分监测设备零配件不够齐全，备货不够充分

上海市仪表电子工业环境监测站是市财政差额拨款事业单位，2018 年度监测业务费项目预算的执行，在商品市场背景下，因供应商销售原则的要求，监测业务费项目支出在有些时候集中度偏高。

### 2. 单位人员编制数量有限，监测工作任务繁重

上海市仪表电子工业环境监测站隶属于上海仪电（集团）有限公司，其工作人员主要为事业编制和合同制员工。单位工作人员除了要完成业务方面的工作，还需完成各条线分派的任务，单位人手较为紧张，加大了监测工作的难度和紧迫性。

## （三）建议和改进措施

### 1. 将监测设备所需的零配件和监测所需试剂纳入年度采购计划

因此，建议在采购监测设备的同时，根据历年监测设备的配件磨损老化与不能适应新标准要求的情况，一并采购相应的监测设备和监测试剂，以维持监测设备的正常运转，保障监测工作的顺利开展。采购设备与试剂所需的经费一并纳入当年度预算安排。

### 2. 采用政府购买服务的方式，适当引入第三方服务机构

针对调研过程中工作人员反映业务工作繁重、条线工作繁杂的问

题。绩效评价小组建议，对于符合政府购买服务范围的工作，可按规定适当引入社会力量，共同推进单位工作建设。例如，单位年度的预算申报、绩效管理等工作，可根据《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）和《上海市仪表电子工业环境监测站预算绩效管理办法》的规定和要求，聘用和委托第三方实施。通过政府采购方式提高工作的效率和专业性。

### **3. 适当提供设备操作等业务培训，增强业务人员的操作能力**

随着业务的逐步扩展，监测工作所需的设备也逐步增加。新设备的购入一方面适应了业务的需要，也对业务人员的工作技能提出了新的要求。在此次评价过程中有部分管理人员提出，在采购新设备的同时希望能够提供培训的机会。因此，绩效评价小组建议，可由设备供应方提供设备操作相关的培训服务，通过促使培训业务人员尽快熟悉新设备的主要操作流程，确保监测工作的顺利进行。



附件：

**附件 1：基础数据表**

**财政项目支出绩效目标申报表（绩效目标）**

（2018 年）

**项目名称：监测业务费**

**金额单位：元**

项目 构成	子项目 1									
	名称	实验室环境检测分析用玻璃器皿材料	金额	15500	起止日期	2018.1.1~2018.12.31	责任部门	实验室	责任人	倪全林
	主体活动(作业、任务) 和对应产出的详细描述					为实验室环境检测分析提供玻璃器皿材料				
	主要目的和成果					环境监测需要				
	子项目 2									
	名称	实验室环境检测分析用电极类材料	金额	14000	起止日期	2018. 1. 1~2018. 12. 31	责任部门	实验室	责任人	倪全林
	主体活动(作业、任务) 和对应产出的详细描述					为实验室环境分析提供电极类材料				
	主要目的和成果					环境监测需要				
	子项目 3									
	名称	实验室环境检测分析用试剂类材料	金额	233600	起止日期	2018. 1. 1~2018. 12. 31	责任部门	实验室	责任人	倪全林
	主体活动(作业、任务) 和对应产出的详细描述					为实验室环境分析提供试剂类材料				
	主要目的和成果					环境监测需要				
	子项目 4									
名称	实验室检测分析用仪器辅助材料	金额	34150	起止日期	2018. 1. 1~2018. 12. 31	责任部门	实验室	责任人	倪全林	
主体活动(作业、任务) 和对应产出的详细描述					为实验室环境分析仪器提供辅助材料					

主要目的和成果				环境监测需要						
子项目5										
名称	实验室安全防护类材料	金额	45900	起止日期	2018.1.1~ 2018.12.31	责任部门	实验室	责任人	倪全林	
主体活动(作业、任务)和对应产出的详细描述				为实验室提供安全防护类材料						
主要目的和成果				环境监测需要						
子项目6										
名称	环境检测辅助人员服务费	金额	489000	起止日期	2018.1.1~ 2018.12.31	责任部门	实验室	责任人	倪全林	
主体活动(作业、任务)和对应产出的详细描述				为实验室环境检测辅助人员提供劳务费						
主要目的和成果				环境监测需要						
绩效目标	一级目标	二级目标	目标值					备注		
	产出目标	数量目标	完成监测任务							
		质量目标	符合质量体系							
		时效目标	提高生产效率							
		成本目标	减少人力支出							
	效果目标	经济效益目标	监测创收							
		社会效益目标	改善环境							
		环境效益目标	污染减排							
		可持续目标	体系持续改善							
	影响力目标	满意度目标	满意							
项目构成分解	子项目1名称:实验室环境检测分析用玻璃器皿材料				明细金额	单价	依据	数量		
	构成明细	1.1 实验室环境检测分析用玻璃器皿材料	1.1.1 实验室环境检测分析用玻璃器皿材料	1.1.1.1 实验室环境检测分析用玻璃器皿材料	...	15500	1550		10	
		1.1.1 金额小计				15500	----	----	----	

	1.1 金额小计				15500				----
	金额小计				15500				
子项目 2 名称: 实验室环境检测分析用电极类材料					明细金额	单价	依据	数量	
构成 明细	2.1 实验室环境检测分析用电极类材料	2.1.1 实验室环境检测分析用电极类材料	2.1.1.1 实验室环境检测分析用电极类材料	...	14000	1400		10	
	2.1.1 金额小计				14000	----	----	----	
	2.1 金额小计				14000			----	
金额小计					14000				
子项目 3 名称: 实验室环境检测分析用试剂类材料					明细金额	单价	依据	数量	
构成 明细	3.1 实验室环境检测分析用试剂类材料	3.1.1 实验室环境检测分析用试剂类材料	3.1.1.1 实验室环境检测分析用试剂类材料	...	23360	2336		100	
	3.1.1 金额小计				23360	----	----	----	
	3.1 金额小计				23360			----	
金额小计					23360				
子项目 4 名称: 实验室检测分析用仪器辅助材料					明细金额	单价	依据	数量	
构成 明细	4.1 实验室检测分析用仪器辅助材料	4.1.1 实验室检测分析用仪器辅助材料	4.1.1.1 实验室检测分析用仪器辅助材料	...	34150	683		50	
	4.1.1 金额小计				34150	----	----	----	
	4.1 金额小计				34150			----	
金额小计					34150				
项目 构成	子项目 5 名称: 实验室安全防护类材料				明细金额	单价	依据	数量	
	构成 明细	5.1 实验室安全	5.1.1 实验室安全防	5.1.1.1 实验室安全	...	45900	918	50	

分解	防护类材料	护类材料	防护类材料					
	5.1.1 金额小计				45900	----	----	----
	5.1 金额小计				45900			----
	金额小计				45900			
子项目 6 名称：环境检测辅助人员服务费					明细金额	单价	依据	数量
构成 明细	6.1 环境检测辅助人员服务费	6.1.1 环境检测辅助人员服务费	6.1.1.1 环境检测辅助人员服务费	... ...	48900 0	163000		3
	6.1.1 金额小计				48900 0	----	----	----
	6.1 金额小计				48900 0			----
	金额小计				48900 0			
<b>金额合计</b>					<b>83215 0</b>	----	----	----