

财政项目支出绩效评价报告

项 目 名 称：实验室更新设备、器材

项 目 单 位：上海轻工环境保护压力容器监测总站

主 管 单 位：上海国盛（集团）有限公司

委 托 单 位：上海国盛（集团）有限公司

评 价 机 构：上海文会会计师事务所有限公司

2018 年 10 月

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	5
(一) 项目名称	5
(二) 项目起止日期	5
(三) 项目主要内容及范围	6
(四) 项目资金投入安排情况.....	7
二、绩效目标核对和确定情况	8
(一) 项目绩效目标	8
(二) 项目绩效目标和指标的确定情况	9
三、项目组织实施情况	10
(一) 项目组织情况	10
(二) 项目管理情况	10
(三) 项目组织实施的实际情况与目标的差异情况说明	11
1、投入管理.....	11
2、财务管理.....	12
3、组织实施.....	12
四、项目绩效情况	13
(一) 项目产出目标实现情况.....	13
(二) 项目绩效情况分析	14
(三) 项目实际绩效与目标的差异情况	15
五、问题、纠偏措施和建议	15
(一) 主要问题	15
(二) 改进措施	15
(三) 建议.....	16

摘 要

受上海国盛（集团）有限公司委托，上海文会会计师事务所有限公司承担 2018 年上海轻工环境保护压力容器监测总站（以下简称轻工监测总站）实验室更新设备、器材项目绩效跟踪评价，绩效跟踪时段为 2018 年 2 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。按照财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285 号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22 号）等文件精神，评价组通过数据采集、访谈调查、数据分析等环节，于 2018 年 10 月完成了本项目绩效跟踪工作并撰写了项目绩效跟踪评价报告。

一、项目基本情况

项目名称：实验室更新设备、器材项目。

项目起止日期：2018 年 2 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日。

本次绩效跟踪评价时段：2018 年 2 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。

项目主要内容：通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。

资金预算及使用情况

序号	设备类别	设备名称	预算金额	已执行金额	备注
1	检测设备	测油仪	300,000.00		计划调整，取消购置
2	检测设备	总有机碳分析仪	228,300.00		正在采购中
3	检测设备	泵吸式二合一气体检测仪	45,500.00	40,086.21	已完成购置
4	检测设备	辐射剂量当量率仪	14,500.00	13,448.28	已完成购置

序号	设备类别	设备名称	预算金额	已执行金额	备注
5	检测设备	低浓度烟尘测试仪		86,206.90	计划调整，已完成购置
6	检测设备	含湿量测试仪		54,310.34	计划调整，已完成购置
7	检测设备	硬度计		21,551.72	计划调整，已完成购置
8	检测设备	超声测厚仪		32,974.14	计划调整，已完成购置
9	检测设备	热成像仪		31,550.86	计划调整，已完成购置
10	采样设备	废气 VOCS 采样仪	60,000.00		正在采购中
11	辅助设备、器材	白光照度计	3,000.00	3,017.24	已完成购置
12	辅助设备、器材	法兰片	21,000.00	18,068.96	已完成购置
13	辅助设备、器材	管接头	90,000.00	77,008.64	已完成购置
14	辅助设备、器材	油烟金属滤筒	20,000.00	17,241.38	已完成购置
15	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	30,000.00	29,310.34	已完成购置
16	辅助设备、器材	紫外线辐射照度计	4,200.00		计划调整，取消购置
17	辅助设备、器材	氯化氢多功能取样管	40,000.00		
18	辅助设备、器材	铝合金工具箱	4,500.00	3,868.97	已完成购置
19	辅助设备、器材	耐压试验泵	6,800.00	6,465.52	已完成购置
20	辅助设备、器材	手提式电焊机	1,100.00	1,034.48	已完成购置
21	辅助设备、器材	校验工具	6,500.00	5,535.35	已完成购置
22	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	16,525.00		计划调整，取消购置
23	辅助设备、器材	零星辅助测试器材			计划调整，正在采购中
合计			891,925.00	441,679.33	

二、绩效目标确定情况

项目绩效总目标为：通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。

年度绩效目标为：1、按预算使用资金，按合同及时支付设备采购款；2、按单位实际需求采购设备，满足业务发展需要；3、按计划采购设备，采购流程合规；4、设备质量符合技术要求，经验收合格；5、满足业务发展需要，提高实验室检测水平；6、建立长效管理制度，保障设备完好持续发挥作用。

主要绩效指标为：

- 1、设备采购计划完成率：100%
- 2、设备验收合格率：100%
- 3、设备采购及时情况：及时
- 4、设备运行情况：满足检测需求

三、项目跟踪绩效情况

1、项目实施情况

2018 年原计划采购采样和检测等设备、器材 70 台/套，2018 年 3 月取消购置作为设备能力储备的智能交直流移动电源和紫外辐射照度计，调整新增购置硬度计、超声测厚仪及热成像仪。2018 年 7 月因环境检测标准突然变更，取消购置测油仪，调整新增购置低浓度烟尘测试仪、含湿量测试仪及零星辅助测试器材一批。截至 2018 年 9 月 30 日，计划调整后需采购设备 75 套，实际采购设备 70 套。

2、主要绩效目标实现情况

绩效指标	本次跟踪考评目标值	实际完成情况	执行偏差
设备采购计划完成率	80%	93.33%	无偏差
设备验收合格率	100%	采购的设备符合技术要求，验收合格。	无偏差
设备采购及时情况	及时	部分设备购置不及时	略有偏差

3、绩效跟踪结论

轻工监测总站的财务和项目管理制度较健全，且基本得到有效执行，设备申购、采购和验收等符合相关制度规定，项目管理实施的实际情况与目标基本无偏离。根据对项目 2018 年 1-9 月绩效跟踪情况，将 2018 年度本项目绩效跟踪评价结果评定为预算资金与实际执行情况略有偏差，截至 2018 年 9 月 30 日，预算资金 89.19 万元，实际支出 44.17 万元，预算执行率 49.52%。本次绩效跟踪考评目标值设定为 70%，“预算执行率”实际指标值较本次绩效跟踪考评目标值相差 20.48%，预算执行率略低。主要是部分预算金额较大的设备正在采购过程中，需设备到货验收后再支付货款，影响预算执行率。

四、问题、纠偏措施和建议

（一）主要问题

1、预算执行率未达到预期目标。

截至 2018 年 9 月 30 日预算资金 89.19 万元，实际支出 44.17 万元，预算执行率 49.52%。因为部分预算金额较大的设备正在采购过程中，需设备到货验收后再支付货款，影响预算执行率。如总有机碳分析仪预算金额较大尚未及时购置。

（二）改进措施

通过对实验室更新设备、器材项目的跟踪绩效评价，应加强预算执行管理，对预算确定的项目支出抓紧组织实施，加快资金支付。对偏差较大的情况或困难，及时分析原因，及时改正偏差，充分实现预定的绩效目标，充分发挥财政资金的效用。

（三）建议

轻工监测总站在预算编制过程中，应充分考虑实际情况，合理预测项目支出结构，合理安排预算，尽量使预算编制与实际执行保持一致。

环境监测实验室添置更新设备项目

绩效跟踪结果报告

为加强预算绩效管理，规范部门预算工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，依据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285号）、《上海市预算绩效管理实施办法》（沪财绩[2014]22号）等文件精神，受上海国盛（集团）有限公司委托，对轻工监测总站2018年实施的“实验室更新设备、器材项目”（以下简称本项目）绩效管理进行跟踪评价。上海文会会计师事务所有限公司结合本项目绩效跟踪情况，编制如下评价报告。

一、项目基本情况

轻工监测总站部分设备已经使用10年，因长期使用，性能呈下降趋势、准确度有所下降、故障率上升，为满足检测业务开展，保证检测质量，需添置和更新设备。同时随着2014年环保部《固定污染源废气挥发性有机物的采样气袋法》等三项国家环境保护标准的颁布，原有检测设备无法满足新标准的要求，为满足业务发展需要，有必要更新和添置相关设备。因此，2018年轻工监测总站计划添置更新的设备主要为采样、检测设备及辅助器材。

（一）项目名称

实验室更新设备、器材项目

（二）项目起止日期

1、项目起止日期

2018年2月1日至2018年11月30日。

2、项目跟踪日期

2018年2月1日至2018年9月30日。

(三) 项目主要内容及范围

本项目主要内容为通过添置更新采样、检测等设备及辅助器材，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。2018年计划采购采样和检测等设备70台/套，截至2018年9月30日，计划调整后需采购设备75套，实际采购设备70台/套，设备采购明细如下表所示：

表一：

序号	设备类别	设备名称	单位	原计划采购	调整后计划采购	实际采购	计划完成率	差异	备注
1	检测设备	测油仪	套	1				-1	计划调整，取消购置
2	检测设备	总有机碳分析仪	套	1	1			-1	正在采购中
3	检测设备	泵吸式二合一气体检测仪	套	1	1	1	100.00%	0	
4	检测设备	辐射剂量当量率仪	套	1	1	1	100.00%	0	
5	检测设备	低浓度烟尘测试仪	套		1	1		1	计划调整购置
6	检测设备	含湿量测试仪	套		1	1		1	计划调整购置
7	检测设备	硬度计	套		1	1		1	计划调整购置
8	检测设备	超声测厚仪	套		3	3		3	计划调整购置
9	检测设备	热成像仪	套		1	1		1	计划调整购置
10	采样设备	废气VOCS采样仪	套	2	2			-2	正在采购中
11	辅助设备、器材	白光照度计	套	1	1	1	100.00%	0	
12	辅助设备、器材	法兰片	批	1	1	1	100.00%	0	
13	辅助设备、器材	管接头	批	1	1	1	100.00%	0	
14	辅助设备、器材	油烟金属滤筒	套	50	50	50	100.00%	0	
15	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	套	2	2	2	100.00%	0	
16	辅助设备、器材	紫外线辐射照度计	套	1				-1	计划调整，取消购置

序号	设备类别	设备名称	单位	原计划采购	调整后计划采购	实际采购	计划完成率	差异	备注
17	辅助设备、器材	氯化氢多功能取样管	套	1	1			-1	
18	辅助设备、器材	铝合金工具箱	套	3	3	3	100.00%	0	
19	辅助设备、器材	耐压试验泵	套	1	1	1	100.00%	0	
20	辅助设备、器材	手提式电焊机	台	1	1	1	100.00%	0	
21	辅助设备、器材	校验工具	批	1	1	1	100.00%	0	
22	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	套	1				-1	计划调整,取消购置
23	辅助设备、器材	零星辅助测试器材	批		1			-1	计划调整购置,正在采购中
合计				70	75	70	93.33%		

(四) 项目资金投入安排情况

1、项目预算安排

本项目由轻工监测总站专项申报，申报资金 89.19 万元，项目资金由市财政列入 2018 年预算安排。

2、资金使用情况

2018 年 1-9 月本项目支出 44.17 万元，项目资金均用于设备采购。项目支出明细如下表所示：

表二：

序号	设备类别	设备名称	预算金额	实际支出	节约或超支 (-/+)	预算执行率	备注
1	检测设备	测油仪	300,000.00		-300,000.00		计划调整,取消购置
2	检测设备	总有机碳分析仪	228,300.00		-228,300.00		正在采购中
3	检测设备	泵吸式二合一气体检测仪	45,500.00	40,086.21	-5,413.79	88.10%	已完成购置
4	检测设备	辐射剂量当量率仪	14,500.00	13,448.28	-1,051.72	92.75%	已完成购置
5	检测设备	低浓度烟尘测试仪		86,206.90	86,206.90		已完成购置
6	检测设备	含湿量测试仪		54,310.34	54,310.34		已完成购置

序号	设备类别	设备名称	预算金额	实际支出	节约或超支 (-/+)	预算执行率	备注
7	检测设备	硬度计		21,551.72	21,551.72		已完成购置
8	检测设备	超声测厚仪		32,974.14	32,974.14		已完成购置
9	检测设备	热成像仪		31,550.86	31,550.86		已完成购置
10	采样设备	废气 VOCS 采样仪	60,000.00		-60,000.00		正在采购中
11	辅助设备、器材	白光照度计	3,000.00	3,017.24	17.24	100.57%	已完成购置
12	辅助设备、器材	法兰片	21,000.00	18,068.96	-2,931.04	86.04%	已完成购置
13	辅助设备、器材	管接头	90,000.00	77,008.64	-12,991.36	85.57%	已完成购置
14	辅助设备、器材	油烟金属滤筒	20,000.00	17,241.38	-2,758.62	86.21%	已完成购置
15	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	30,000.00	29,310.34	-689.66	97.70%	已完成购置
16	辅助设备、器材	紫外线辐射照度计	4,200.00		-4,200.00		计划调整, 取消购置
17	辅助设备、器材	氯化氢多功能取样管	40,000.00		-40,000.00		
18	辅助设备、器材	铝合金工具箱	4,500.00	3,868.97	-631.03	85.98%	已完成购置
19	辅助设备、器材	耐压试验泵	6,800.00	6,465.52	-334.48	95.08%	已完成购置
20	辅助设备、器材	手提式电焊机	1,100.00	1,034.48	-65.52	94.04%	已完成购置
21	辅助设备、器材	校验工具	6,500.00	5,535.35	-964.65	85.16%	已完成购置
22	辅助设备、器材	智能交直流移动电源	16,525.00		-16,525.00		计划调整, 取消购置
23	辅助设备、器材	零星辅助测试器材					正在采购中
合计			891,925.00	441,679.33	-450,245.67	49.52%	

二、绩效目标核对和确定情况

(一) 项目绩效目标

1、总目标：通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。

2、项目绩效目标：

- (1) 按预算使用资金，按合同及时支付设备采购款；
- (2) 按单位实际需求采购设备，满足业务发展需要；
- (3) 按计划采购设备，采购流程合规；
- (4) 设备质量符合技术要求，经验收合格；
- (5) 满足业务发展需要，提高实验室检测水平；
- (6) 建立长效管理制度，保障设备完好持续发挥作用。

(二) 项目绩效目标和指标的确定情况

绩效目标指标是考察项目开展情况以及衡量绩效目标实现程度的重要考核工具。本次绩效跟踪对象是环境监测实验室添置更新设备经费，结合项目的实际情况以及确定的绩效目标前提下，从投入、产出两个方面继续深化分解，共确定 8 个年度绩效目标指标，以便更加详实地考察本项目开展的情况。具体的绩效目标指标及年度目标值、跟踪期目标值、是否进行跟踪如下表所示：

表三：

一级目标	二级目标	三级目标	年度目标值	跟踪期目标值	目标解释	是否跟踪
投入目标	投入管理	预算执行率	100%	大于或等于 70%	反映项目财政预算资金的执行情况。预算执行率=(实际支出/预算数)×100%。	是
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	健全	考察财务管理制度是否健全,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。	是
		资金使用合规性	合规	合规	考察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。	是
	实施管理	项目管理制度健全性	健全	健全	考察设备申购、采购、验收等管理制度是否健全,用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。	是
		管理制度执行有效性	有效	有效	考察项目实施是否符合相关项目管理规定,用以反映和考核管理制度的有效执行情况。	是

一级目标	二级目标	三级目标	年度目标值	跟踪期目标值	目标解释	是否跟踪
产出目标	数量目标	设备采购计划完成率	100%	100%	考察项目设备采购是否按计划完成。	是
	质量目标	设备验收合格率	100%	100%	考察采购的设备是否符合技术要求，验收是否合格。	是
	时效目标	设备采购及时情况	及时	及时	考察设备采购计划完成的及时性。	是

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

本项目主管部门为上海国盛（集团）有限公司，项目实施单位为轻工监测总站。轻工监测总站为全额预算拨款的事业单位，业务范围为：为环保压力容器安全提供检验保障。开展环境监测、压力容器定期检验、以及压力容器管道检验检测、安全阀校验、能效检测、环境工程设计治理、司炉工培训。轻工监测总站设置的部门包括综合办公室、质量办公室、财务科、环境监测室、特种设备检验检测室、能效监测室等。

（二）项目管理情况

1、设备申购

本项目设备采购由环境监测部、压力容器检验部根据工作需要提出设备购置申请，申请内容包括申购理由、投资效果说明、技术指标、型号规格、价格区间、建议生产厂商或供应商等，填写设备购置申请单后经技术部门审核后，报站长审批。

2、设备采购

设备申购经审批后，由质量办公室进行询价、比价，设备供应商选择应在已经评估的供应商和部门推荐中进行，必须货比三家，如无特殊情况询价结果以最低价格确认供应商并签订合同。本项目设备由环境监测部、压力容器检验部配合采购过程。

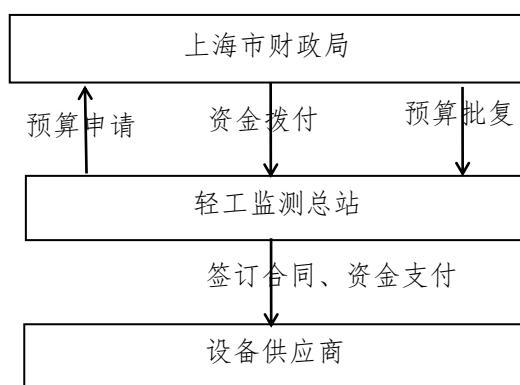
3、设备验收

设备购置后,质量办公室会同使用部门根据申请时要求的技术指标对设备进行性能验收,设备验收无误后应填写验收单,设备主管负责将设备资料汇总建档保存,列入数据库,建立总台账。如发现设备不符合验收标准,验收不予通过,由采购人员负责与供应商联系解决方案或调换,直至验收合格。

4、资金拨付流程

本项目设备采购由环境监测部、压力容器检验部提出购置申请,由轻工监测总站纳入下一年度购置预算中,预算经上海市财政局批准后,由上海市财政局将相关资金拨付至轻工监测总站。项目资金支出时,由质量办公室提出款项申请,经部门负责人、财务科、站长审核后,由财务科负责款项支付。资金申请及拨付流程如下图所示:

图一:



(三) 项目组织实施的实际情况与目标的差异情况说明

1、投入管理

投入管理指标设置“预算执行率”指标,截至2018年9月30日,预算资金89.19万元,实际支出44.17万元,预算执行率49.52%。根据项目计划进度,本项目应于2018年2月开始,11月完成,本次绩效跟

踪考评目标值设定为 70%。“预算执行率”实际指标值较本次绩效跟踪考评目标值相差 20.48%。

绩效指标	本次跟踪考评目标值	实际完成情况	执行偏差
预算执行率	70%	49.52%	-20.48%

2、财务管理

财务管理指标设置“财务管理制度健全性”、“资金使用合规性”指标。

(1) 财务管理制度健全性

轻工监测总站建立《财务管理制度》、《内部会计控制规范》、《物资采购管理的规定》、《关于合同管理和应收账款控制的规定》、《关于各项支出的审批制度》等管理制度，对项目支出申请、合同签订、审批、付款等财务管理环节予以规范，财务管理制度基本健全。

(2) 资金使用合规性

评价组查阅与支出相关的会计凭证等资料，本项目资金使用均符合预算内容，且按照轻工监测总站相关财务管理制度执行，未见资金重大违规使用的情况，资金使用基本合规。

综上所述“项目资金管理制度”、“资金使用合规性”指标均达到了预期目标。

绩效指标	本次跟踪考评目标值	实际完成情况	执行偏差
财务管理制度健全性	健全	相关制度基本健全	无偏差
资金使用合规性	合规	资金使用合规	无偏差

3、组织实施

组织实施指标设置“项目管理制度健全性”、“项目管理制度执行有效性”二个指标。

(1) 项目管理制度健全性

保障本项目实施的管理制度主要包括《服务和供应品的采购程序》、《设备管理程序》等，管理制度涵盖了设备申购、采购、验收等相关管理程序，评价组认为本项目实施的管理制度基本健全。

(2) 管理制度执行有效性

按照《服务和供应品的采购程序》、《设备管理程序》等，截至2018年9月30日本项目设备已采购70台/套，均由环境监测部、压力容器检验部提出购置申请，经三方比价程序后与供应商签订合同，供应商报价及比价结果在单位内部予以公示。轻工监测总站设备采购流程基本按照上述管理制度执行，未见重大不规范情况。

绩效指标	本次跟踪考评目标值	实际完成情况	执行偏差
项目管理制度健全性	健全	项目管理制度建立基本健全	无
管理制度执行有效性	有效	管理制度执行基本有效	无

四、项目绩效情况

(一) 项目产出目标实现情况

截至2018年9月30日，本项目在各项管理制度的有效保障下，项目在阶段性产出目标实现情况基本良好，除因计划调整尚未购置的设备，部分设备采购不及时。

1、数量目标

设备采购计划完成率:2018年轻工监测总站原计划采购设备70套，2018年3月取消购置作为设备能力储备的智能交直流移动电源1套、紫外辐射照度计1套，调整新增购置硬度计1套、超声测厚仪3套及热成像仪1套。2018年7月因环境检测标准突然变更，取消购置测油仪1套，调整新增购置低浓度烟尘测试仪1套、含湿量测试仪1套及零星辅

助测试器材一批。截至 2018 年 9 月 30 日，计划调整后需采购设备 75 套，实际采购设备 70 套，总有机碳分析仪、废气 VOCs 采样仪及零星辅助测试器材等设备正在采购过程中。根据评价组调研，上述设备调整系根据业务需要，对原有采购计划进行合理调整，按照购置设备数量计算，计划完成率 93.33%。本次跟踪考评目标值为 80%，“设备采购计划完成率”指标达到预期目标值，无偏差。

2、质量目标

设备验收合格率：2018 年轻工监测总站实际采购设备 70 套，已采购的设备均由质量办公室会同环境监测部、压力容器检验部根据要求的技术指标对设备进行性能验收，设备验收均为合格，设备验收合格率 100%。本次跟踪考评目标值为 100%，“设备验收合格率”指标达到预期目标值，无偏差。

3、时效目标

设备采购及时情况：2018 年轻工监测总站原计划采购设备 70 套，因环境检测标准突然变更及业务需求，调整采购设备 75 套。实际采购设备 70 套，但因部分原计划中需购置设备尚未及时购置影响预算执行率，如总有机碳分析仪预算金额较大尚未及时购置，导致预算执行偏低。本次跟踪考评目标值为及时，“设备采购及时情况”指标与预期目标值略有偏差。

绩效指标	本次跟踪考评目标值	实际完成情况	执行偏差
设备采购计划完成率	80%	93.33%	无偏差
设备验收合格率	100%	采购的设备符合技术要求，验收合格。	无偏差
设备采购及时情况	及时	部分设备购置不及时	略有偏差

(二) 项目绩效情况分析

截至 2018 年 9 月 30 日,轻工监测总站已完成 70 套设备器材,且已购置完成的设备均验收合格,符合现行检验标准的需要。设备采购计划完成率及设备验收合格率指标与跟踪目标值无偏差。预算执行率为 49.52%,与目标值存在偏差。

预算执行率与目标偏差的原因主要是部分预算金额较大的设备正在采购过程中,需设备到货验收后再支付货款,影响预算执行率。

(三) 项目实际绩效与目标的差异情况

轻工监测总站的财务和项目管理制度较健全,且基本得到有效执行,设备申购、采购和验收等符合相关制度规定,项目管理实施的实际情况与目标基本无偏离。根据对项目 2018 年 1-9 月绩效跟踪情况,将 2018 年度本项目绩效跟踪评价结果评定为预算资金与实际执行情况略有偏差,截至 2018 年 9 月 30 日,预算资金 89.19 万元,实际支出 44.17 万元,预算执行率 49.52%。本次绩效跟踪考评目标值设定为 70%，“预算执行率”实际指标值较本次绩效跟踪考评目标值相差 20.48%,预算执行率略低。主要是部分预算金额较大的设备正在采购过程中,需设备到货验收后再支付货款,影响预算执行率。

五、问题、纠偏措施和建议

(一) 主要问题

1、预算执行率未达到预期目标。

截至 2018 年 9 月 30 日预算资金 89.19 万元,实际支出 44.17 万元,预算执行率 49.52%。因为部分预算金额较大的设备正在采购过程中,需设备到货验收后再支付货款,影响预算执行率。如总有机碳分析仪预算金额较大但尚未及时购置。

(二) 改进措施

通过对实验室更新设备、器材项目的跟踪绩效评价,应加强预算执

行管理，对预算确定的项目支出抓紧组织实施，加快资金支付。对偏差较大的情况或困难，及时分析原因，及时改正偏差，充分实现预定的绩效目标，充分发挥财政资金的效用。

（三）建议

轻工监测总站在预算编制过程中，应充分考虑实际情况，合理预测项目支出结构，合理安排预算，尽量使预算编制与实际执行保持一致。

附件：

- 一、 财政项目支出绩效目标表
- 二、 项目绩效跟踪评价体系表
- 三、 财政项目支出绩效跟踪表（项目分阶段完成情况表）
- 四、 财政项目支出绩效跟踪表（绩效目标实现情况及纠偏表）

上海文会会计师事务所有限公司

2018年10月23日

附件一：

财政项目支出绩效目标表（项目总体情况）

填报单位（盖章）上海轻工环境保护压力容器监测总站

项目名称	实验室更新设备、器材		
项目类别	一次性项目是	经常性项目 <input type="checkbox"/>	中期预算试点项目 <input type="checkbox"/>
项目类别	事业/专业类 <input type="checkbox"/> 基本建设工程类 <input type="checkbox"/>	政府采购类 <input type="checkbox"/> 信息化建设工程类 <input type="checkbox"/>	政策补贴类 <input type="checkbox"/> 其他类 是
项目负责人：	联系人：		联系电话：
项目总预算（元）：891,925.00	项目当年预算（元）：891,925.00		
起始日期：2018年2月1日	结束日期：2018年11月30日		
项目概况	轻工监测总站部分设备已经使用10年，因长期使用，性能呈下降趋势、准确度有所下降、故障率上升，为满足检测业务开展，保证检测质量，需添置和更新设备。同时随着2014年环保部《固定污染源废气挥发性有机物的采样气袋法》等三项国家环境保护标准的颁布，原有检测设备无法满足新标准的要求，为满足业务发展需要，有必要更新和添置相关设备。		
立项依据	根据上海市财政支出预算通知实验室更新设备、器材项目，专项资金总额为89.19万元。		
项目设立的必要性	通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。		
保证项目实施的制度、措施	保障本项目实施的管理制度主要包括《服务和供应品的采购程序》、《设备管理程序》等，管理制度涵盖了设备申购、采购、验收等相关管理程序。		
项目实施计划	计划购置设备、器材70台/套。		
项目总目标	通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。		
绩效目标	按预算使用资金，按合同及时支付设备采购款； 按单位实际需求采购设备，满足业务发展需要； 按计划采购设备，采购流程合规； 设备质量符合技术要求，经验收合格； 满足业务发展需要，提高实验室检测水平； 建立长效管理制度，保障设备完好持续发挥作用。		
需要说明的其他问题			

财政项目支出绩效目标表（绩效目标）

项目名称：实验室更新设备、器材

金额单位：万元

	名称	实验室更新设备、器材	金额	89.19	起止日期	2018.2.1 至 2018.11.30	责任部门	上海轻工环境保护压力容器监测总站	责任人	
		项目主要内容	通过添置更新采样、检测等设备及辅助器材，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。2018 年计划采购采样和检测等设备 70 台/套。							
		主要目的和成果	通过添置更新采样、检测等设备，满足检测标准提高需要，以保证业务的持续开展。							
绩效目标	一级目标	二级目标	三级目标				目标值		备注	
	产出目标	数量目标	设备采购计划完成率				100%			
		质量目标	设备验收合格率				100%			
		时效目标	设备采购及时情况				及时			
	效果目标	社会效益目标	设备运行情况				满足检测需求			
	影响力目标	满意度目标	工作人员满意度				≥98%			
长效管理目标		长效管理制度建设				健全				

填报单位负责人：

填表人：

填报日：

附件二：

实验室更新设备、器材项目绩效跟踪评价体系表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	指标解释
A 投入目标	A1 投入管理	A11 预算执行率	100%	指标说明：反映项目预算资金的执行情况。预算执行率=（实际支出/预算数）×100%。 标杆值：100% 指标来源及标杆值依据：预算编制文件、会计凭证
	A2 财务管理	A21 财务管理制度健全性	健全	指标说明：考察财务管理制度是否健全，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。 标杆值：健全 指标来源及标杆值依据：财务管理制度
		A22 资金使用合规性	有效	指标说明：考察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。 标杆值：有效 指标来源及标杆值依据：财务管理制度、会计凭证
	A3 项目实施	A31 项目管理制度健全性	健全	指标说明：考察设备申购、采购、验收等管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。 标杆值：健全 指标来源及标杆值依据：项目管理制度
		A32 管理制度执行有效性	有效	指标说明：考察项目实施是否符合相关项目管理规定，用以反映和考核管理制度的有效执行情况。 标杆值：有效 指标来源及标杆值依据：项目管理制度、设备采购过程文件、会计账册
	B 产出目标	B1 数量目标	B11 设备采购计划完成率	100%
B2 质量目标		B21 设备验收合格率	100%	指标说明：考察采购的设备是否符合技术要求，验收是否合格。 标杆值：100% 指标来源及标杆值依据：合同、设备验收文件、调研分析
B3 时效目标		B31 设备采购及时情况	100%	指标说明：考察设备采购计划完成的及时性。 标杆值：及时 指标来源及标杆值依据：设备采购计划、设备采购过程文件、调研分析

附件三：

绩效跟踪表（项目分阶段完成情况表）

项目名称：实验室更新设备、器材项目

跟踪时间：2018 年 1-9 月

跟踪时项目所处的阶段（√）：实施阶段（√）完成阶段（ ）

一级目标	二级目标	三级目标	目标值	项目立项和计划阶段					项目实施阶段					项目收尾和完成阶段							
				责任部门	项目管理内容	完成度(%)	项目管理目标要求	完成度(%)	保障制度执行情况	责任部门	项目管理内容	完成度(%)	项目管理目标要求	完成度(%)	保障制度执行情况	责任部门	项目管理内容	完成度(%)	项目管理目标要求	完成度(%)	保障制度执行情况
产出目标	数量目标	设备采购计划完成率	100%	环境监测室	对设备使用、业务开展情况进行调研，确定设备采购计划	完成	设备满足实际需求，保障计划实施符合管理要求	完成	执行有效	质量办公室、环境监测室	填写设备购置申请单，履行审批手续，供应商比价，签订合同等	93.33%	保证设备采购程序合规，管理有序	93.33%	有效执行	质量办公室、环境监测室	设备资料归档，设备管理有序		保证单位预期目标实现		
	质量目标	设备验收合格率	100%	环境监测室、质量办公室	确定设备技术、质量要求，明确职责范围和目标	完成	保障设备技术指标符合规定、制度完善	完成	执行有效	环境监测室、质量办公室	供应商资质、设备技术标准等比选	完成	保障设备符合单位要求，使用正常	完成	有效执行	环境监测室、质量办公室	设备验收，填写验收单		保证验收工作合法、程序合规		
	时效目标	设备采购及时情况	及时	环境监测室、质量办公室	确定项目管理部，明确职责范围	完成	保障设备采购顺利完成的程序合法、制度完善	完成	执行有效	环境监测室、质量办公室	设备采购进度符合计划要求	90%	确保设备采购按计划完成	90%	有效执行	环境监测室、质量办公室	评估设备采购完成情况		保证单位预期目标实现		

填报单位负责人：

填报人：

填报日期：

附件四：

绩效跟踪表（绩效目标实现情况及纠偏表）

项目名称：实验室更新设备、器材项目

跟踪时间：2018年1-9月

跟踪时项目所处的阶段（√）：实施阶段（√）完成阶段（ ）

一级目标	二级目标	三级目标	项目完成时的绩效目标值	跟踪时的目标完成情况			跟踪时的纠偏情况		
				应完成的绩效目标值	完成百分比或情况描述	偏差情况（尽量用数值表示）	偏差原因	纠偏路径	纠偏措施和落实情况
产出目标	数量目标	设备采购计划完成率	100%	80%	93.33%				
	质量目标	设备验收合格率	100%	100%	100%				
	时效目标	设备采购及时情况	及时	及时	90%	略有偏差	因部分原计划中需购置设备尚未及时购置影响预算执行率	及时购置	及时购置

填报单位负责人：

填表人：

填报日期：