

昆明鸿润会计师事务所有限公司

KUNMING HONGRUN CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS CO.,LTD.

昆明经开区（自贸试验区昆明片区）商务金融局

2024 年设施维修维护专项资金项目

绩效评价报告

鸿润会事绩评字【2025】第 015 号

地址：云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 408A 室

Add: Room 408A, China Eastern Airlines investment building, No 219,

ChunCheng Road, Guandu District, Kunming, Yunnan

电话 (Tel) : 0871-63167922 13888741992 13759498927

目录

摘 要	I
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目实施内容	2
(三) 资金安排及使用情况	2
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据	5
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
(一) 绩效评价综合结论	9
四、绩效评价情况分析	10
(一) 决策情况分析	10
(二) 过程情况分析	12
(三) 产出情况分析	14
(四) 效益情况分析	16
五、存在的主要问题	18
六、建议	19





摘 要

一、基本情况

（一）项目概况

为了保障昆明综合保税区经开片区信息化系统，王家营片区监管大楼信息化系统，以及经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线等各项基础设施设施的稳定、可靠、高效运行，昆明经开区（自贸试验区昆明片区）商务金融局（以下简称“区商务金融局”）设施维修维护专项资金的实施具有十分重要的现实意义。

设施维修维护项目的财政资金安排为每年费用纳入到部门年度预算中。涉及政府采购的，严格按照政府采购流程进行采购后，按照最终中标金额据实支付。

（二）实施内容

昆明综合保税区经开片区信息化系统维保费，王家营片区监管大楼信息化维保费，经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线费。

（三）资金投入及使用情况

根据昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局文件《昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局关于批复 2024 年部门预算的通知》（昆经开财〔2024〕1号），2024 年设施维护维修项目安排的年初预算资金为 236.56 万元。



截止 2024 年 12 月 31 日，资金支出 190.81 万元，主要用于昆明综合保税区经开片区信息系统、昆明王家营监管大楼项目信息化维保、昆明综合保税区经开片区电路服务业务、互联网专线业务服务费。

二、综合评价情况及评价结论

区商务金融局 2024 年设施维护维修项目总体完成情况较好，完成了昆明综合保税区经开片区信息化系统维保，王家营片区监管大楼信息化维保，以及经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线。年度项目均已完成，通过问卷调查项目实施总体满意度为 88.10%。但在项目实施过程中仍存在，绩效指标设置与绩效自评不规范，预算测算不充分，会计核算不规范，工作中会出现设施设备故障维修不及时以及系统长时间卡顿等问题。

经评价小组对区商务金融局设施维护维修项目的立项、资金投入、财务管理、项目管理、项目产出、项目效益等方面进行绩效评价。总评价得分 84.18 分，评价等级：良。

三、存在主要问题

（一）预算绩效管理不规范

一是绩效指标设置与绩效自评不规范，绩效自评无支撑性材料，绩效管理有待提高。

二是年度绩效目标设定不够明确，仅将部门需开展工作列为年度绩效目标，未能体现部门年度重点工作任务。如项



目申报时年度目标为“用于昆明综合保税区经开片区、王家营片区监管大楼设施维修维护”未体现在一定期限内预期达到的产出和效果以及相应的成本控制要求。

（二）预算执行率低

2024年设施维修维护项目预算资金2,365,600.00元，实际支出资金1,908,059.20元，预算执行率为80.66%。2024年部门预算说明中关于该项目的预算说明，无细化的预算编制方案，无法判断申报资金与项目的匹配性。

（三）项目实施监管不严

通过问卷调查了解得知，海关以及保税区企业在工作中会出现设施设备故障维修不及时以及系统长时间卡顿的情况，商务金融局对于各项采购设施后续维修维护监管有待加强。

（四）会计核算不规范

根据《2024年设施维修维护专项资金管理办法》中第二条“专项资金必须按照有关法律法规和各类专项资金使用管理办法和实施细则执行，必须做到专款专用、单独核算，确保专项资金的使用达到既定目标”。现场评价过程中发现区商务金融局未单独核算专项资金，自有资金与专项资金统一核算，无法区分。

四、建议

（一）加强预算绩效管理。



健全绩效管理制度，规范绩效自评，提高预算绩效管理水平。建议主管部门和项目实施单位要重视项目绩效管理，做为运维类项目，服务质量和效益是计费付费的关键，应当根据科学合理的绩效规范开展绩效自评，绩效自评依据应当真实、充分。

梳理完善部门总体绩效目标和年度绩效目标，并根据编制的总体绩效目标细化分解年度绩效目标。业务部门应进一步研究项目的总体目标、年度目标和绩效指标，对总体目标进行分解、细化与量化，设置明确、清晰、可考核的绩效指标，确保绩效目标与业务工作紧密结合。并强化绩效目标对项目实施的引导、约束作用，绩效指标设置应全面反应项目绩效，提升绩效管理水平。

（二）细化编制项目预算，提高预算准确性。

建议在预算编制环节，参考以往年度实际完成情况，结合各办公区实际需要，合理测算年度任务量，按任务细化资金使用方向，确保办公经费的合理性，减少不必要的开支和浪费。通过细化预算管理，提高专项经费的利用率。

（三）规范项目实施管理

建议制定设施维修维护项目对应监管办法，专人负责后续监管事项，按照合同约定进行日常监督，如遇突发情况及时报修。



（四）规范会计核算

严格执行《2024年设施维修维护专项资金管理办法》相关制度。建议区商务金融局按照专项资金管理办法的要求，单独核算专项资金，规范会计核算。



2024 年设施维修维护专项资金 绩效评价报告（正文）

昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局：

根据《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（云发〔2019〕11号）、《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《中共昆明市委、昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昆发〔2019〕12号）、《昆明经济技术开发区预算绩效管理暂行办法》（昆经开办〔2016〕47号）、《昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局关于开展2024年财政支出绩效重点评价工作（含成本预算绩效分析）的通知》（昆经开财〔2025〕22号）的要求，昆明鸿润会计师事务所有限公司受昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局（以下简称“区财政局”），于2025年8月至2024年9月对2024年设施维修维护专项资金开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

为了保障昆明综合保税区经开片区信息化系统，王家营片区监管大楼信息化系统，以及经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线等各项基础设施设施的稳定、可靠、



高效运行，昆明经开区（自贸试验区昆明片区）商务金融局（以下简称“区商务金融局”）设施维修维护专项资金的实施具有十分重要的现实意义。

设施维修维护项目的财政资金安排将每年费用纳入到部门年度预算中。涉及政府采购的，严格按照政府采购流程进行采购后，按照最终中标金额据实支付。

2021年11月10日，管委会主任李河流主持召开中国(云南)自由贸易试验区昆明片区(昆明经开区)2021年第17次党政联席会议，会议研究了11项议题，其中会议原则同意区商务金融局提出的审议事项,采用公开招标的形式选定一家信息化维保公司开展王家营片区监管大楼项目信息化维保工作，所需费用约52.50万元/年，2021年费用由区商务金融服务局在部门2021年预算“设施维修维护经费”中列支，今后每年费用列入部门年度预算。

会议要求，区商务金融局牵头，本着厉行节约、注重实效的原则，依规履程开展相关工作。

（二）项目实施内容

昆明综合保税区经开片区信息化系统维保费，王家营片区监管大楼信息化维保费，经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线费。

（三）资金安排及使用情况



2024 年设施维护维修项目安排的年初预算资金为 236.56 万元。《昆明经济技术开发区财政分局关于批复 2024 年部门预算的通知》（昆经开财〔2024〕1 号）商务金融局，年初下达金额 2,365,600.00 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，资金支出 1,908,059.20 元，主要用于昆明综合保税区经开片区信息化系统、昆明王家营监管大楼项目信息化维保、昆明综合保税区经开片区电路服务业务、互联网专线业务服务费，具体支出如下。

表 3：资金支付明细表

单位：万元

序号	项目内容	支付金额	实施进度	备注
1	2023 年-2024 年昆明综合保税区经开片区数据专线服务合同（20M）	1.80	已完成	
2	2023 年-2024 年昆明王家营片区监管大楼互联网专线服务合同（300M）	11.46	已完成	
3	2023 年昆明王家营片区监管大楼项目信息化维保合同	24.25	已完成	合同金额 48.50 万元，尾款 24.25 万元
4	2024 年昆明王家营片区监管大楼项目信息化维保合同	24.00	已完成	合同金额 48 万元，2024 年支付首付款 24 万元



5	昆明综合保税区经开片区互联网专线合同（150M）	7.2425	已完成	
6	昆明综合保税区经开片区电路服务合同（30M、40M）	4.4310	已完成	
7	昆明综合保税区经开片区数据专线服务合同（20M）	1.7040	已完成	
8	2023年-2024年昆明综合保税区经开片区互联网专线合同（50M）	2.9880	已完成	
9	2024年王家营监管大楼固定电话服务费	1.2518	已完成	
10	昆明综合保税区经开片区信息化运维	111.678652	已完成	合同延续
合计		190.805952		

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

（1）通过评价，客观反映预算资金绩效目标设定及完成情况，从数量、质量、时效、成本、效益等方面衡量政策和项目预算安排及使用效果。一是围绕项目管理和资金管理查找项目存在的问题并提出合理建议，为主管部门改进项目管理，进一步提升项目管理水平提供参考。二是实地采集项目



资金的支出数据，论证各项支出的合理性、规范性、必要性，为主管部门后续制定、完善项目管理制度提供参考。

(2) 通过评价，以预算资金绩效目标为基础，采取定量和定性相结合的方式，分析安全监测平台取得的具体效益，对比分析各项数据在实施前后的变化，查找影响预算资金效益的主要因素并提出合理建议，为主管部门进一步优化资源配置，提升预算绩效管理质量提供参考。

2.绩效评价对象

区商务金融局 2024 年设施维修维护专项资金 2,365,600.00 元。

3.绩效评价范围

绩效评价范围包括：（1）决策情况；（2）资金分配、使用等管理情况；（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；（4）实现的产出情况；（5）取得的效益情况；（6）其他相关内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准、评价依据

1. 绩效评价原则

在组织实施绩效评价的过程中，运用科学合理的绩效评价指标、评价方法和评价标准，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，主要遵循以下原则：



(1) 客观公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 重点突出原则。优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 绩效相关原则。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。

(4) 科学适用原则。结合项目实际情况，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 评价指标体系

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次评价指标体系制定遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、经济性原则和系统性原则。

本项目绩效评价，设立四级评价指标体系（详见附件1），具体构成如下：

一级指标包括决策（权重15%）、过程（权重25%）、产出（权重30%）、效益（权重30%）共4项，二级指标12项，三级指标23项，满分100.00分。

3. 评价方法

本项目采用《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）所明确的绩效评价方法。在实施过程中，根据本项目财政支出的具体情况，主要采用因素分析法、比较法、公众评判法（问卷调查法）、实地考察法等，了解并评价项目立



项、资金使用管理、项目实施管理、项目产出及效益等情况，从而得出评价结论。

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，结合本项目的具体情况，主要采用计划标准、行业标准和历史标准对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。指参考国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

5. 评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》（2014年修订）；

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第七29号修订）；

(3) 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）；

(4) 《昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局关于开展2024年财政支出绩效重点评价工作（含成本预算绩效分析）的通知》（昆经开财〔2025〕22号）；



(5)《昆明经济技术开发区预算绩效管理暂行办法》(昆经开办〔2016〕47号)；

(6)被评价部门按照绩效评价工作要求提供的项目管理、资金管理、财务管理政策制度文件、批复文件、资金下达文件、验收等其他资料；

(7)绩效评价小组工作人员通过现场查看、询问、核实所获取资料。

(三)绩效评价工作过程

1.前期工作

(1)成立绩效评价小组，确定绩效评价小组人员，对绩效评价项目进行前期调查。

(2)评价小组联系被评价部门，初步了解项目基本情况，搜集基本资料。

(3)查阅有关绩效评价法律、法规、政策资料，走访部门整体支出涉及的项目实施单位，收集相关基础资料，了解项目实施单位项目管理制度。

(4)根据前期调查结果，经绩效评价小组讨论后初步拟定绩效评价方案。

2.组织实施

(1)组织召开绩效评价组会议，全面对绩效进行分析评价，制定绩效评价指标体系，明确绩效评价标准和评分标准，对绩效评价小组人员分工。



(2) 进驻被评价部门，依据绩效评价方案实施绩效评价程序，现场对被评价部门提供的资料进行分析、核对，选取部分重点项目进行实地走访、勘查、问询，并对受益对象进行问卷调查。

(3) 分析评价

根据评价过程及评价结果，撰写绩效评价报告初稿，再与被评价部门、财政部门就绩效评价报告交换意见，结合交换意见进行修改后，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 绩效评价综合结论

2024 年设施维修维护专项资金项目绩效评价得分 84.18 分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

表 3：绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	11.5	76.66%
过程	25	20	80.00%
产出	30	28	93.33%
效益	30	24.68	82.26%
合计	100	84.18	84.18%

评价认为，通过专项资金的支持，建立了系统性的设施维修维护平台，保障了海关以及保税区相关片区专项服务运



维。对各信息化设施进行按时现场巡检服务等工作，有效增强防范和处置突发事件的能力，专项资金基本实现了年度目标，但从综合评价情况来看，存在预算编制不充分，绩效目标设置不规范，项目绩效自评无支撑性材料，专项资金未独立核算，工作中会出现因设施设备故障维修不及时以及系统长时间卡顿等问题。

四、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策情况部分绩效满分 15 分，实际得分 11.5 分，得分率 76.66%，具体得分详见下表：

指标名称	指标权重	实际得分	得分率
1.1 项目立项			
1.1.1 立项依据充分性	3	3	100.00%
1.2 绩效目标			
1.2.1 绩效目标合理性	3	2	66.66%
1.2.2 绩效指标明确性	4	3	75.00%
1.3 资金投入			
1.3.1 预算编制科学性	3	1.5	50.00%
1.3.2 资金分配合理性	2	2	100.00%
合计	15	11.5	76.66%

1. 项目立项

（1）立项依据充分性



项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目申请、设立过程符合相关规范要求。此指标满分 3 分，得分 3 分。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

项目设立年度绩效目标和总体目标，目标仅包含“昆明综合保税区经开片区、王家营片区监管大楼设施维修维护”，与实际项目投资不匹配，实际还包含“经开片区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线费”，绩效目标未体现在一定期限内预期达到的产出和效果以及相应的成本控制要求，扣 1 分。此指标满分 3 分，得 2 分。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，绩效指标与项目目标实际任务数不对应，其中：数量指标与实际工作计划数相差较大，扣 1 分。此指标满分 4 分，得分 3 分。

3. 资金投入

(1) 预算编制科学性

设施维修维护专项资金项目预算为 2,365,600.00 元。其中昆明综保区经开片区信息化系统维保费预算与实际支付偏差过大，2024 年部门预算的说明中关于该项目预算说明，无细



化的预算编制方案，无法判断申报资金与项目的匹配性，扣1.5分。此指标满分3分，得1.5分。

(2) 资金分配合理性

根据资金下达文件进行资金分配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与实际情况相适应。此指标满分2分，得分2分。

(二) 过程情况分析

过程情况部分绩效满分25分，实际得分20分，得分率80%，具体得分详见下表：

指标名称	指标权重	实际得分	得分率
2.1 资金管理			
2.1.1 预算执行率	4	2	50.00%
2.1.2 资金使用合规性	4	4	100.00%
2.2 组织管理			
2.2.1 招标采购合规性	2	1	50.00%
2.2.2 管理制度健全性和有效性	5	5	100.00%
2.2.3 档案规范完整性	3	3	100.00%
2.2.4 会计核算	3	2	66.66%
2.2.5 绩效自评情况	4	3	75.00%
合计	25	20	80.00%

1. 资金管理



(1) 预算执行率

该项目 2023 年实际到位资金 236.56 万元，实际支出资金 190.81 万元，预算执行率为 80.66%，扣 2 分。此指标满分 4 分，得分 2 分。

(2) 资金使用合规性

经抽样检查会计凭证及项目资料，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，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。此指标满分 4 分，得分 4 分。

2. 组织实施

(1) 招标采购合规性

项目采购经过招标采购程序，符合招标法的相关规定，程序基本合规。其中：采购流程评分不严谨，扣 1 分。此指标满分 2 分，得分 1 分。

(2) 管理制度健全性和有效性

区商务金融局按照制定的有关的财务、内控、业务管理制度执行，资金支付均通过审批后才支付。此指标满分 5 分，得分 5 分。

(3) 档案规范完整性

区商务金融局是对项目相关资料进行收集、分类、整理、归档，档案管理完善。此指标满分 3 分，得分 3 分。

(4) 会计核算



本项目制定了《2024年设施维修维护专项资金管理办法》，其中第二条“专项资金必须按照有关法律法规和各类专项资金使用管理办法和实施细则执行，必须做到专款专用、单独核算，确保专项资金的使用达到既定目标”。现场评价过程中发现区商务金融局未单独核算专项资金，自有资金与专项资金统一核算，无法区分，扣1分。此指标满分3分，得分2分。

（5）绩效自评情况

本项目按要求试行绩效自评，项目绩效自评表无自评支撑性材料，绩效自评报告无评价得分，扣1分。此指标满分4分，得分3分。

（三）产出情况分析

产出情况部分绩效满分30分，实际得分28分，得分率93.33%，具体得分详见下表：

指标名称	指标权重	实际得分	得分率
3.1 产出数量			
3.1.1 项目完工率	6	6	100.00%
3.1.2 项目验收情况	6	5	83.33%
3.2 产出质量			
3.2.1 设备设施监管情况	6	5	83.33%
3.2.2 验收合格率	6	6	100.00%
3.3 产出时效			



指标名称	指标权重	实际得分	得分率
3.3.1 设施维修维护费拨付及时率	6	6	100.00%
合计	30	28	93.33%

1. 产出数量

(1) 项目完工率

根据区商务金融局提供的资料，2024 年度内涉及项目为 10 个，均已完工。项目完工率为 100%。此指标满分 6 分，得分 6 分。

(2) 项目验收情况

根据区商务金融局提供的资料，总付款项目 10 个，其中两个项目付款为 2023 年-2024 年尾款，另外两个项目目前无需验收，需验收项目为 6 个。区商务金融局提供验收资料为 5 个，项目验收率为 83.33%。得分为比率（83.33%）* 满分（6）分=5 分，扣 1 分。此指标满分 6 分，得分 5 分。

2. 产出质量

(1) 设备设施监管情况

区商务金融局提供项目乙方昆明王家营片区监管大楼项目信息化维保项目月度设备巡检记录汇总表，未形成系统的设施监管体系，监管情况过于简单，扣 1 分。此指标满分 6 分，得分 5 分。

(2) 验收合格率



根据相关验收资料以及付款情况，验收项目均已合格，验收合格率为 100%。此指标满分 6 分，得分 6 分。

3.产出时效

(1) 设施维修维护费拨付及时率

根据相关凭证资料，2024 年度内应支付维修维护费均已按合同约定及时支付完成，设施维修维护费拨付及时率为 100%。此指标满分 6 分，得分 6 分。

(四) 效益情况分析

效益情况部分绩效满分 30 分，得分 24.68 分，得分率 82.27%，具体得分详见下表：

指标名称	指标权重	实际得分	得分率
4.1 社会效益			
4.1.1 安全保密性情况	5	5	100.00%
4.1.2 工作效率便捷性	5	1.88	37.6%
4.2 经济效益			
4.2.1 促进经济带动园区发展	5	4.8	96.00%
4.3 可持续效益			
4.3.1 建立长效管理机制	5	5	100.00%
4.4 满意度			
4.4.1 海关及单位人员满意度	5	4	80.00%
4.4.2 入驻企业满意度	5	4	80.00%
合计	30	24.68	82.27%



1.社会效益

(1) 安全保密性情况

根据现场考察情况，以及近年来安全隐患排查情况、定期巡检情况，各项设施设备以及后台数据运营维护做到信息不外泄，对相关保密信息监管到位。此指标满分 5 分，得 5 分。

(2) 工作效率便捷性

通过问卷调查第 1 题、第 2 题，出现一次维修处理不及时情况、系统长时间卡顿、服务器崩塌情况，扣 0.5 分，扣完为止。总共回收有效问卷 35 份，问卷第 1 题以上情况出现次数为 12 次，扣 3 分。问卷第 2 题，便捷率为 94.29%，得分为 1.88 分，此指标满分 5 分，得 1.88 分。

2.经济效益

(1) 促进经济带动园区发展

通过问卷调查第 3 题，设施维修维护，提高园区办公水平，吸引企业入驻，促进园区经济发展，得 2 分。

回收有效问卷 35 份，问卷调查支持程度 93.49%，得分=问卷调查支持程度（93.49%）*3=2.8 分。此指标满分 5 分，得 4.8 分。

3.可持续发展方面

(1) 建立长效管理机制



区商务金融局已建立政务服务人员管理机制、窗口负责制、公示制度、服务评价等管理机制，此外人员安排、设备、办公场所配备合理、办公环境良好。此指标满分 4 分，得 4 分。

4. 满意度指标

(1) 海关及单位人员满意度

通过海关单位人员问卷结果进行统计，回收 14 份，满意度 88.57%。此指标满分 5 分，得分 4 分。

(2) 入驻企业满意度

通过入驻企业工作人员问卷结果进行统计，累计回收有效问卷 21 份，工作人员满意度为 87.62%。此指标满分 5 分，得 4 分。

五、存在的主要问题

(一) 预算绩效管理不规范

一是绩效指标设置与绩效自评不规范，绩效自评无支撑性材料，绩效管理有待提高。

二是年度绩效目标设定不够明确，仅将部门需开展工作列为年度绩效目标，未能体现部门年度重点工作任务。如项目申报时年度目标为“用于昆明综合保税区经开片区、王家营片区监管大楼设施维修维护”未体现在一定期限内预期达到的产出和效果以及相应的成本控制要求。

(二) 预算执行率低



2024 年设施维修维护项目预算资金 2,365,600.00 元，实际支出资金 1,908,059.20 元，预算执行率为 80.66%。2024 年部门预算的说明中关于该项目预算说明，无细化的预算编制方案，无法判断申报资金与项目的匹配性。

（三）项目实施监管不严

通过问卷调查了解得知，海关以及保税区企业在工作中会出现设施设备故障维修不及时以及系统长时间卡顿的情况，商务金融局对于各项采购设施后续维修维护监管有待加强。

（四）会计核算不规范

根据《2024 年设施维修维护专项资金管理办法》中第二条“专项资金必须按照有关法律法规和各类专项资金使用管理办法和实施细则执行，必须做到专款专用、单独核算，确保专项资金的使用达到既定目标”。现场评价过程中发现区商务金融局未单独核算专项资金，自有资金与专项资金统一核算，无法区分。

六、建议

（一）加强预算绩效管理

健全绩效管理制度，规范绩效自评，提高预算绩效管理水平。建议主管部门和项目实施单位要重视项目绩效管理，做为运维类项目，服务质量和效益是计费付费的关键，应当



根据科学合理的绩效规范开展绩效自评，绩效自评依据应当真实、充分。

梳理完善部门总体绩效目标和年度绩效目标，并根据编制的总体绩效目标细化分解年度绩效目标。业务部门应进一步研究项目的总体目标、年度目标和绩效指标，对总体目标进行分解、细化与量化，设置明确、清晰、可考核的绩效指标，确保绩效目标与业务工作紧密结合。并强化绩效目标对项目实施的引导、约束作用，绩效指标设置应全面反应项目绩效，提升绩效管理水平。

（二）细化编制项目预算，提高预算准确性

建议在预算编制环节，参考以往年度实际完成情况，结合各办公区实际需要，合理测算年度任务量，按任务细化资金使用方向，确保办公经费的合理性，减少不必要的开支和浪费。通过细化预算管理，提高专项经费的利用率。

（三）规范项目实施管理

建议制定设施维修维护项目对应监管办法，专人负责后续监管事项，按照合同约定进行日常监督，如遇突发情况及时报修。

（四）规范会计核算



严格执行《2024年设施维修维护专项资金管理办法》相关制度。建议区商务金融局按照专项资金管理办法的要求，单独核算专项资金，规范会计核算。

- 附件：1.绩效评价指标体系及评分表
2.调查问卷结果汇总表、明细表
3.部门反馈意见表

昆明鸿润会计师事务所有限公司

2025年9月30日



绩效评价指标体系

项目名称：2024年设施维修维护专项资金绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、发展规划和相关政策，发展目标、相关政策和规划以及部门职责，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。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得1分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分； ④项目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，得0.5分。	3		
		绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标，是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与实施情况。	评价要点： 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。	①项目有绩效目标，得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分； ④目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	2	1	项目设立年度绩效目标和总体目标，目标仅包含“昆明综合保税片区经开区、王家营片区监管大楼设施维修维护”，与实际项目投资不匹配，实际还包含“经开区、王家营片区监管大楼网络数字服务专线费”。
资金投入 (5分)	绩效指标明确性	绩效指标明确性	4	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与实施情况。	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。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得2分； ②指标已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	3	1	数量指标与实际工作计划数相差较大；
		预算编制科学性	3	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。	①预算编制经过科学论证，得0.5分； ②预算内容与项目内容匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分。	1.5	1.5	设施维修维护专项资金项目预算为2,365,600.00元。其中昆明综保区经开区信息化系统运维费预算与实际支付偏差过大，2024年部门预算的说明中关于该项目预算说明，无细化的预算编制方案，无法判断申报资金与项目的匹配性。
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否合理，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合理性、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； 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。	①预算资金分配依据充分，得1分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分。	2		资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分原因
过程 (25分)	资金管理 (8分)	预算执行率	4	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:年度内项目实际拨付的资金。	①预算执行率=100%时,得4分; ②90%≤预算执行率<100%时,得3分; ③80%≤预算执行率<90%时,得2分; ④预算执行率<80%时,不得分。	2	2	预算执行率= (1,908,059.00/2,365,600.00)*100%=80.66%
		资金使用规范性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,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规定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。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定,得1分; ②以及有关专项资金管理办法的规定,得1分; ③资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ④资金使用符合项目预算批复或合同规定用途,得2分; 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,该项指标得0分。	4		
过程 (25分)	组织实施 (17分)	招标采购合规性	2	对项目采购招标程序,按规定执行情况进行评价。	评价要点: ①对项目采购是否经过招标采购程序; ②是否符合招标法的相关规定,程序是否合规。	项目采购经过招标采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得2分。	1	1	项目采购经过招标采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规;采购流程评分不严谨,扣1分,得1分。
		管理制度健全性和有效性	5	项目实施单位的财务和财务管理是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	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是否制定专项资金管理办法; ③财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	①已制定或具有相应的财务和项目管理制度,得2分; ②制定专项资金管理办法,得1分。 ③财务和项目管理制度得到有效执行,得2分。	5		
		档案规范完整性	3	项目实施单位是否指定专人对项目相关资料进行收集、分类、整理、归档,用以反映和考核项目实施单位对项目档案管理的状况。	评价要点: ①是否指定专人负责项目档案专门管理; ②项目档案资料、工作台账完整、齐全、规范。	①指定专人负责项目档案专门管理,得1分,否则不得分; ②项目档案资料、工作台账完整、齐全、规范,得2分,否则不得分。	3		
		会计核算	3	项目实施单位是否按照专项资金管理办法单独核算,确保专项资金使用达到既定目标。	评价要点: ①专项资金会计核算正确,进行独立核算; ②会计核算是否正确,符合国家政策文件规定。	①专项资金会计核算正确,独立核算,得2分; ②会计核算正确,符合文件规定,得1分;	2	1	专项资金未独立核算
		绩效自评情况	4	项目主管部门是否按照相关要求开展绩效自评,用以反映和考核绩效自评工作的有效执行情况。	评价要点: ①是否按照相关制度要求开展绩效自评; ②绩效自评组织方式和结论内容是否符合相关制度要求; ③绩效自评是否客观,具有支撑材料。	①按照相关制度要求开展绩效自评,得2分; ②绩效自评组织方式和结论内容符合相关制度要求,得1分。 ③绩效自评是否客观,具有支撑材料,得1分。	3	1	绩效自评无相关支撑材料。

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分	扣分原因	
产出 (30分)	产出数量 (12分)	项目完工率	6	反映所有采购的设施维护服务完工情况	评价要点： 项目完工率=实际完工数量/计划完工数量；	项目完工率×6分；	6			
		项目验收情况	6	反映所有设施维护验收是否进行验收的情况	评价要点： 项目验收率=实际验收数量/实际完工数量	项目验收率×6分；	5	1	总付款项目10个，其中两个项目付款为2023年-2024年尾款，另外两个项目目前无需验收，需验收项目为6个。项目验收率=5/6*100%*6=5	
	产出质量 (12分)	设备设施监管情况	6	反映区商务金融局是否对设备设施具体维护检修起到监管作用，乙方巡检是否到位	评价要点： ①商务金融局是否对相关设施维护检修后是否清晰明了； ②乙方巡检是否到位，记录是否清晰明了	①商务金融局对相关设施维护检修后进行监管，采购服务后对乙方起到监管作用，得3分； ②乙方巡检到位，巡检记录是否清晰明了，符合合同约定，得3分。	5	1	未形成系统的设施监管体系，监管情况过于简单	
		验收合格率	6	反映设施维护验收合格情况	评价要点： 验收合格率=验收合格数/验收数量	验收合格率*6	6			
	社会效益 指标 (10分)	产出时效 (6分)	6	反映设施维护费用支付及时性情况	评价要点： ①实际支付设施维护费用/应支付设施维护费用*100%。	①维护费用支付及时率≥90%得满分， ②维护费用支付及时率<90%不得分。	6			
		安全保密性 情况	5	反应是否对信息化维护安全性具有提高作用，使用专线服务对保密性方面是否到位	评价要点： ①安全隐患是否比以前年度降低； ②发现设施安全隐患是否及时处理消除安全隐患； ③各项设施设备是否做到信息不外泄，对相关保密	①、比以前年度降低，得1分； ②发现设施安全隐患后及时处理消除安全隐患，后期定期巡检，得2分 ③各项设施设备以及后台数据运营维护做到信息不外泄，对相关保密信息监管到位得2分。	5			
	效益 (30分)	经济 效益 (5分)	工作效率便捷性	5	反映设施维护后，各方办公场所信息更加方便快捷。	评价要点： 通过问卷调查发现设施维护是否使工作更加方便快捷。便捷性Y=问卷调查合计得分/该类有效问卷按满分计算的总分*100%。	①通过问卷调查第1题出现一次维修处理不及时情况、系统长时间卡顿、服务器崩溃情况，扣0.5分，扣至3分为止； ②通过问卷调查第2题，反映高效便捷性，得分=便捷性Y*2分。	1.88	3.12	①根据问卷调查共出现次数为12次，扣完该指标分数。 ②调查问卷第2题、94.29%，得1.88分。
			促进经济带 动园区发展	5	反映设施维护，吸引园区办公水平，吸引企业入驻，促进园区经济发展	评价要点： 提高园区办公水平，吸引企业入驻，促进园区经济发展；问卷调查支持程度=问卷调查得分/有效问卷满分*100%	①吸引企业入驻，促进园区经济发展，相比以前年度有所提高，得2分。 ②通过问卷调查第3题，得分=问卷调查支持程度*3分	4.8	0.2	根据问卷调查，A卷支持度为94.29%，B卷支持度为92.68%， 综合支持程度为93.49%。 得分=(94.29%+92.68%)/2*3=2.8
		可持续 效益 (5分)	5	从各项工作长期影响的支持程度方面进行评价。	评价要点： 建立对持续影响的支持程度	已建立工作长效机制，得满分；根据专项资金相关的各项工作，未建立一项工作长效机制，扣0.5分	5			
		海关及单位 人员满意度	5	通过问卷调查的方式，反映使用对象对设施维护有效率的满意度。	评价要点： 根据问卷调查A卷，第5/6/7题反映满意度，人员满意度=问卷调查合计得分/该类有效问卷按满分计算的总分*100%。	①人员满意度≥90%，得5分； ②80%>人员满意度≥80%，得4分； ③80%>人员满意度≥70%，得3分； ④70%>人员满意度≥60%，得2分； ⑤人员满意度≤60%，得0分。	4	1	根据问卷调查A卷，满意度为88.57%。	
合计	合计	入驻企业满意度	5	通过问卷调查的方式，反映使用对象对设施维护有效率的满意度。	评价要点： 根据问卷调查B卷，第5/6/7题反映满意度，人员满意度=问卷调查合计得分/该类有效问卷按满分计算的总分*100%。	①人员满意度≥90%，得5分； ②90%>人员满意度≥80%，得4分； ③80%>人员满意度≥70%，得3分； ④70%>人员满意度≥60%，得2分； ⑤人员满意度≤60%，得0分。	4.00	1.00	根据问卷调查B卷，满意度为87.62%。	
		100				84.18	15.82			

附件2-1：调查问卷A卷汇总表（海关）

序号/选项	是	否	A	B	C	D	回收问卷	得分	满意度比率
社会效益指标	3	11					14份		按次扣分， 详见指标表
			10	4				66	94.29%
经济效益指标			10	4				66	94.29%
			6	8				62	88.57%
满意度指标			6	8				62	88.57%

注：调查问卷共涉及5个问题，第1题为出现“是”次数扣分，一次扣0.5分，满分五分扣完为止。其余题目，根据A、B、C、D，依次得分为5分、4分、2.5分、0分。每题根据选项取值，调查问卷的最终得分/（5*回收有效问卷）×100%；

附件2-2：调查问卷B卷汇总记录（片区内单位和企业）

		是	否	A	B	C	D	回收问卷	得分	满意度比率
社会效益指标	①您办公过程中是否出现因设施设备故障、维修不及时造成工作失误的情况以及系统长时间卡顿情况？	9	12					21份		按次扣分，详见指标表
	②您认为设施维修维护项目有助于办公更加高效便捷？			20	1				104	99.05%
	③您认为设施维修维护有助于提高办公效率，间接促进经济发展吗？			15	5	1			97.5	92.86%
经济效益指标	④您对设施维修维护项目日常管理满意度如何？			14	3	4			92	87.62%
	⑤您对设施维修维护项目的实施满意度如何？			15	3	2	1		92	87.62%

注：调查问卷共涉及5个问题，第1题为出现“是”次数扣分，一次扣0.5分，满分五分扣完为止。其余题目，根据A、B、C、D，依次得分为5分、4分、2.5分、0分。每题根据选项取值，调查问卷满意度（Y）=调查问卷的最终得分 /（5*回收有效问卷）×100%；

附件2-3: 调查问卷-A卷(海关) 明细表

编号	您办公过程中是否出现因设施设备故障、维修不及时造成工作失误的情况以及系统长时间卡顿情况?	您认为设施维修维护项目有助于办公更加高效便捷?	您认为设施维修维护有助于提高办公效率, 间接促进经济发展吗?	您对片区内专线服务使用时的稳定性和安全性满意度如何?	您对专线服务日常维护满意度如何?	您对设施维修维护专项资金项目还有其他建议
1	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意	无
2	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意	
3	是	有一定帮助	有一定帮助	满意	满意	
4	否	很有帮助	有一定帮助	满意	满意	无
5	否	很有帮助	有一定帮助	非常满意	非常满意	
6	是	很有帮助	很有帮助	满意	满意	
7	否	有一定帮助	很有帮助	非常满意	非常满意	无
8	是	有一定帮助	很有帮助	满意	满意	无
9	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意	
10	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意	无
11	否	很有帮助	很有帮助	满意	满意	无
12	否	很有帮助	很有帮助	满意	满意	没有
13	否	很有帮助	很有帮助	满意	满意	建议对办公区内设施开展定期检查和保养, 对于发现故障的及时进行维修维护
14	否	有一定帮助	有一定帮助	满意	满意	无

附件2-4：调查问卷-B卷（片区内各单位）明细表

编号	您办公过程中是否出现因设施设备故障、维修不及时造成工作失误的情况以及系统长时间卡顿情况？	您认为设施维修维护项目有助于办公更加高效便捷？	您认为设施维修维护有助于提高办公效率，间接促进经济发展吗？	您对设施维修维护项目日常管理满意度如何？	您对设施维修维护项目的实施满意度如何？
1	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
2	是	很有帮助	有一定帮助	一般	不满意
3	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
4	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
5	是	很有帮助	很有帮助	一般	一般
6	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
7	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
8	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
9	是	很有帮助	有一定帮助	一般	一般
10	是	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
11	是	很有帮助	有一定帮助	满意	非常满意
12	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
13	否	很有帮助	有一定帮助	非常满意	非常满意
14	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
15	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
16	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意

编号	您办公过程中是否出现因设施设备故障、维修不及时造成工作失误的情况以及系统长时间卡顿情况？	您认为设施维修维护项目有助于办公更加高效便捷？	您认为设施维修维护有助于提高效率，间接促进经济发展吗？	您对设施维修维护项目日常管理满意度如何？	您对设施维修维护项目实施的满意度如何？
17	是	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意
18	是	很有帮助	很有帮助	满意	满意
19	是	很有帮助	有一定帮助	满意	满意
20	是	很有帮助	帮助程度较低	一般	一般
21	否	很有帮助	很有帮助	非常满意	非常满意

绩效评价报告意见反馈表（预算部门）

报告名称	2024年设施维护专项资金绩效评价报告		
评价实施中介机构	昆明鸿润会计师事务所有限公司	联系人及电话	刘金敏 18687965276
预算部门	昆明经济技术开发区商务金融局	联系人及电话	柳国斌 15094101968
部门意见	<p>1、绩效评价报告部分内容有修改，具体修改建议详见报告。</p> <p>2、绩效评价指标体系中的“绩效目标合理性”、“会计核算”、“工作效率便捷性”三个三级指标的得分建议修改，具体修改建议详见绩效评价指标体系表。</p>		
主管部门签章确认	<p>主管部门签字：  2025年9月24日</p> 		

注：具体意见不够填写时可单独另附页。

绩效评价报告反馈意见采纳情况表（预算部门）

报告名称	2024年设施维修维护专项资金绩效评价报告		
评价实施中介机构	昆明鸿润会计师事务所有限公司	联系人及电话	刘金敏 18687965276
预算部门	昆明经济技术开发区商务局	联系人及电话	柳国斌 15094101968
部门意见	<p>1、绩效评价报告部分内容有修改，具体修改建议详见报告。</p> <p>2、绩效评价指标体系中的“绩效目标合理性”、“会计核算”、“工作效率便捷性”三个三级指标的得分建议修改，具体修改建议详见绩效评价指标体系表。</p>		
评价机构采纳意见	<p>1. 部分意见已采纳修改，详见报告。</p> <p>2. 情况属实，已采纳。</p>		

填写时间：2025年9月25日

证书序号: 0013640

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师执业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借或转让。
- 4、会计师事务所终止执业并注销时，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

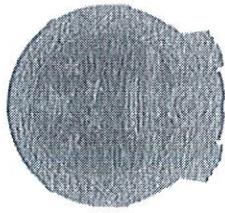
复核



发证机关: 云南省财政厅

二〇〇九年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 昆明鸿润会计师事务所有限公司
 首席合伙人: 田建兰
 主任会计师: 田建兰
 经营场所: 云南省昆明市官渡区春城路219号东航投资大厦408室



组织形式: 有限责任
 执业证书编号: 53010025
 批准执业文号: 云财会协字〔2009〕20号
 批准执业日期: 2009-03-20

