2024年度
大连海关部门决算

目　录

第一部分　大连海关概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2024年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分　2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算说明

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、机关运行经费支出说明

十、政府采购支出说明

十一、国有资产占用情况说明

十二、关于2024年度绩效评价情况说明

第四部分　名词解释

第五部分　附件

第一部分　大连海关概况

一、部门职责

大连海关是受海关总署直接领导，负责指定口岸及相关区域范围内海关工作运行管理、监督监控的正厅级直属海关，领导隶属海关。大连海关管辖范围为辽宁省大连市、鞍山市、本溪市、丹东市、营口市、盘锦市的各项海关管理工作。主要职责是：

（一）负责本关区贯彻落实党中央、国务院关于海关工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对海关工作的集中统一领导，履行全面从严治党责任。

（二）负责贯彻执行与海关管理相关的法律、法规、规章、规范性文件和相关技术规范，负责本关区征税、监管、缉私、出入境检验检疫、统计等工作。

（三）监控研判本关区各类执法风险、管理风险和廉政风险并组织防范和化解，负责本关区基层党组织建设、队伍建设和日常管理工作。

（四）完成海关总署交办的其他工作。

二、机构设置

大连海关内设机构：办公室（党委办公室）法规处、综合业务处、自贸区和特殊区域发展处、关税处、卫生检疫处、动植物检疫处、进出口食品安全处、商品检验处、口岸监管处、统计分析处、企业管理和稽查处、财务处、科技处、督察内审处、人事处（党委组织部）教育处、机关党委（思想政治工作办公室、党委宣传部、党委巡察工作办公室）监察室

（党委纪检组）、离退休干部办公室等。纳入大连海关2024年度部门决算编制范围的三级预算单位见下表：

序号	单位名称
1	中华人民共和国大连海关本级
2	中华人民共和国大窑湾海关
3	中华人民共和国丹东海关
4	中华人民共和国大东港海关
5	中华人民共和国鞍山海关
6	中华人民共和国鲅鱼圈海关
7	中华人民共和国营口海关
8	大连海关后勤管理中心
9	海关总署大连教育培训基地
10	中国电子口岸数据中心大连分中心
11	中华人民共和国金石滩海关
12	中华人民共和国大连港湾海关
13	中华人民共和国大连周水子机场海关
14	中华人民共和国盘锦海关
15	大连国际旅行卫生保健中心（大连海关口岸门诊部）
16	大连海关检测技术交流中心
17	大连海关技术中心
18	大连海关综合技术服务中心
19	中华人民共和国北良港海关
20	中华人民共和国金普海关
21	中华人民共和国大连邮局海关
22	中华人民共和国七贤岭海关
23	中华人民共和国旅顺海关
24	中华人民共和国庄河海关
25	中华人民共和国大连长兴岛海关
26	中华人民共和国本溪海关

第二部分

2024年度部门决算表

收入支出决算表

公开 01 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	88,450.42	一、一般公共服务支出	32	84,945.43
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	5,783.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	6,720.40
五、事业收入	5	15,481.46	五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	14,645.01	八、社会保障和就业支出	39	9,874.49
	9		九、卫生健康支出	40	4,896.97
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	14,546.61
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	2,834.77
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	124,359.88	本年支出合计	58	123,818.66
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	1,438.93	结余分配	59	359.21
年初结转和结余	29	9,396.69	年末结转和结余	60	11,017.63
	30			61	
总计	31	135,195.50	总计	62	135,195.50

注：1.本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	124,359.88	94,233.42		15,481.46			14,645.01
201			一般公共服务支出	82,669.43	58,089.23	-51.59	12,886.33			11,745.47
20109			海关事务	82,669.43	58,089.23	-51.59	12,886.33			11,745.47
2010901			行政运行	55,159.46	43,593.34					11,566.12
2010902			一般行政管理事务	68.00	68.00					
2010903			机关服务	1,754.27	670.59		1,049.27			34.40
2010905			缉私办案	682.00	682.00					
2010907			口岸管理	65.72	65.72					
2010908			信息化建设	843.00	843.00					
2010909			海关关务	6,390.94	6,390.94					
2010910			关税征管	70.00	70.00					
2010911			海关监管	391.00	391.00					
2010912			检验检疫	1,992.61	1,992.61					
2010950			事业运行	15,161.66	3,322.03	-51.59	11,746.28			144.94
2010999			其他海关事务支出	90.78			90.78			
204			公共安全支出	6,647.89	5,746.71					901.18
20410			缉私警察	6,647.89	5,746.71					901.18
2041001			行政运行	5,137.39	4,236.21					901.18
2041002			一般行政管理事务	70.00	70.00					
2041006			信息化建设	210.00	210.00					
2041007			缉私业务	1,230.50	1,230.50					

收入决算表（续）

公开 02 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	124,359.88	94,233.42		15,481.46			14,645.01
208			社会保障和就业支出	9,859.97	7,907.83	24.19	493.24			1,434.71
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.04						5.04
2080113			政府特殊津贴	5.04						5.04
20805			行政事业单位养老支出	9,854.93	7,907.83	24.19	493.24			1,429.67
2080501			行政单位离退休	1,815.32	427.78					1,387.54
2080502			事业单位离退休	197.27		20.89	173.49			2.89
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,080.37	4,829.46	3.30	220.27			27.34
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,761.97	2,650.59		99.48			11.90
210			卫生健康支出	4,860.39	4,245.63	7.96	564.04			42.76
21011			行政事业单位医疗	4,860.39	4,245.63	7.96	564.04			42.76
2101101			行政单位医疗	2,571.71	2,552.81					18.90
2101102			事业单位医疗	572.91		7.55	547.10			18.27
2101103			公务员医疗补助	1,608.17	1,603.42					4.75
2101199			其他行政事业单位医疗支出	107.60	89.40	0.41	16.95			0.85
221			住房保障支出	14,539.20	12,461.02	19.44	1,537.85			520.88
22102			住房改革支出	14,539.20	12,461.02	19.44	1,537.85			520.88
2210201			住房公积金	5,764.05	4,871.08	14.57	829.21			49.19
2210203			购房补贴	8,775.15	7,589.94	4.87	708.64			471.70
229			其他支出	5,783.00	5,783.00					
22998			超长期特别国债安排的其他支出	5,783.00	5,783.00					
2299899			其他支出	5,783.00	5,783.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	123,818.66	108,308.74	15,509.92			
201			一般公共服务支出	84,945.43	73,879.49	11,065.94			
20109			海关事务	84,945.43	73,879.49	11,065.94			
2010901			行政运行	55,644.14	55,644.14				
2010902			一般行政管理事务	340.13		340.13			
2010903			机关服务	3,052.40	3,052.40				
2010905			缉私办案	682.00		682.00			
2010907			口岸管理	65.72		65.72			
2010908			信息化建设	843.00		843.00			
2010909			海关关务	6,489.10		6,489.10			
2010910			关税征管	70.00		70.00			
2010911			海关监管	391.00		391.00			
2010912			检验检疫	1,992.61		1,992.61			
2010950			事业运行	15,182.95	15,182.95				
2010999			其他海关事务支出	192.37		192.37			
204			公共安全支出	6,720.40	5,116.23	1,604.18			
20410			缉私警察	6,720.40	5,116.23	1,604.18			
2041001			行政运行	5,116.23	5,116.23				
2041002			一般行政管理事务	70.00		70.00			
2041006			信息化建设	209.99		209.99			
2041007			缉私业务	1,324.18		1,324.18			

支出决算表（续）

公开 03 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	123,818.66	108,308.74	15,509.92			
208			社会保障和就业支出	9,874.49	9,869.45	5.04			
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.04		5.04			
2080113			政府特殊津贴	5.04		5.04			
20805			行政事业单位养老支出	9,869.45	9,869.45				
2080501			行政单位离退休	1,820.90	1,820.90				
2080502			事业单位离退休	197.27	197.27				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	5,086.75	5,086.75				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,764.52	2,764.52				
210			卫生健康支出	4,896.97	4,896.97				
21011			行政事业单位医疗	4,896.97	4,896.97				
2101101			行政单位医疗	2,598.00	2,598.00				
2101102			事业单位医疗	572.91	572.91				
2101103			公务员医疗补助	1,617.74	1,617.74				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	108.32	108.32				
221			住房保障支出	14,546.61	14,546.61				
22102			住房改革支出	14,546.61	14,546.61				
2210201			住房公积金	5,764.05	5,764.05				
2210203			购房补贴	8,782.56	8,782.56				
229			其他支出	2,834.77		2,834.77			
22998			超长期特别国债安排的其他支出	2,834.77		2,834.77			
2299899			其他支出	2,834.77		2,834.77			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	88,450.42	一、一般公共服务支出	33	58,453.26	58,453.26		
二、政府性基金预算财政拨款	2	5,783.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36	5,840.39	5,840.39		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	7,916.77	7,916.77		
	9		九、卫生健康支出	41	4,282.21	4,282.21		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	12,461.02	12,461.02		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	2,834.77		2,834.77	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				

财政拨款收入支出决算表（续）

公开 04 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

收　　入			支　　出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	94,233.42	本年支出合计	59	91,788.40	88,953.64	2,834.77	
年初结转和结余	28	509.91	年末结转和结余	60	2,954.92	6.69	2,948.23	
一般公共预算财政拨款	29	509.91		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	94,743.33	总计	64	94,743.33	88,960.33	5,783.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开 05 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	7	8	9
			合计	88,953.64	76,482.13	12,471.51
201			一般公共服务支出	58,453.26	47,585.93	10,867.33
20109			海关事务	58,453.26	47,585.93	10,867.33
2010901			行政运行	43,593.31	43,593.31	
2010902			一般行政管理事务	333.90		333.90
2010903			机关服务	670.59	670.59	
2010905			缉私办案	682.00		682.00
2010907			口岸管理	65.72		65.72
2010908			信息化建设	843.00		843.00
2010909			海关关务	6,489.10		6,489.10
2010910			关税征管	70.00		70.00
2010911			海关监管	391.00		391.00
2010912			检验检疫	1,992.61		1,992.61
2010950			事业运行	3,322.03	3,322.03	
204			公共安全支出	5,840.39	4,236.21	1,604.18
20410			缉私警察	5,840.39	4,236.21	1,604.18
2041001			行政运行	4,236.21	4,236.21	
2041002			一般行政管理事务	70.00		70.00
2041006			信息化建设	209.99		209.99
2041007			缉私业务	1,324.18		1,324.18
208			社会保障和就业支出	7,916.77	7,916.77	
20805			行政事业单位养老支出	7,916.77	7,916.77	
2080501			行政单位离退休	427.78	427.78	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,835.84	4,835.84	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,653.15	2,653.15	
210			卫生健康支出	4,282.21	4,282.21	
21011			行政事业单位医疗	4,282.21	4,282.21	
2101101			行政单位医疗	2,579.10	2,579.10	
2101103			公务员医疗补助	1,612.99	1,612.99	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	90.12	90.12	
221			住房保障支出	12,461.02	12,461.02	
22102			住房改革支出	12,461.02	12,461.02	
2210201			住房公积金	4,871.08	4,871.08	
2210203			购房补贴	7,589.94	7,589.94	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	58,080.22	302	商品和服务支出	17,176.51	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	14,930.33	30201	办公费	422.19	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	24,334.99	30202	印刷费	29.89	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,467.99	30203	咨询费	12.31	310	资本性支出	267.43
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.02	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	624.55	30205	水费	75.03	31002	办公设备购置	230.93
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4,835.84	30206	电费	1,308.80	31003	专用设备购置	35.80
30109	职业年金缴费	2,653.15	30207	邮电费	512.01	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2,579.10	30208	取暖费	1,125.42	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1,612.99	30209	物业管理费	5,350.40	31007	信息网络及软件购置更新	0.70
30112	其他社会保障缴费	90.12	30211	差旅费	415.94	31008	物资储备	
30113	住房公积金	4,871.08	30212	因公出国（境）费用	6.95	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1,120.27	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	80.10	30214	租赁费	137.08	31011	地上附着物和青苗补偿	

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表（续）

公开 06 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
303	对个人和家庭的补助	957.96	30215	会议费	1.06	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	175.11	30216	培训费	9.81	31013	公务用车购置	
30302	退休费	149.67	30217	公务接待费	6.36	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	198.15	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	585.89	30224	被装购置费	41.12	31022	无形资产购置	
30305	生活补助	20.55	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	722.66	399	其他支出	
30307	医疗费补助	0.08	30227	委托业务费	694.00	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1,125.01	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	22.29	30229	福利费	1,445.38	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	238.98	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1,727.94	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.38	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	449.73			
人员经费合计		59,038.18	公用经费合计					17,443.95

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：中华人民共和国大连海关　　金额单位：万元

科目代码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						合计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		5,783.00	2,834.77		2,834.77	2,948.23
229			其他支出		5,783.00	2,834.77		2,834.77	2,948.23
22998			超长期特别国债安排的其他支出		5,783.00	2,834.77		2,834.77	2,948.23
2299899			其他支出		5,783.00	2,834.77		2,834.77	2,948.23

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：中华人民共和国大连海关　　单位：万元

项　　目				
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：中华人民共和国大连海关

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,678.04	8.20	1,621.14	251.80	1,369.34	48.70	918.01	6.95	904.69	241.88	662.81	6.36

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

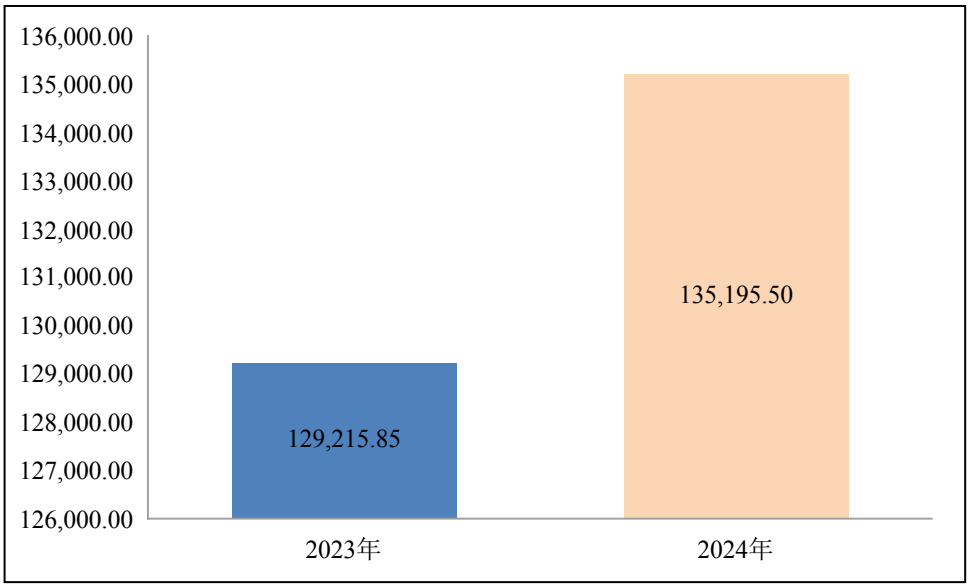
2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计135,195.5万元。与2023年度相比，收、支总计各增加5,979.65万元，增长4.63%，主要原因是政府性基金预算财政拨款收入增加。

图1：收支决算总计变动情况

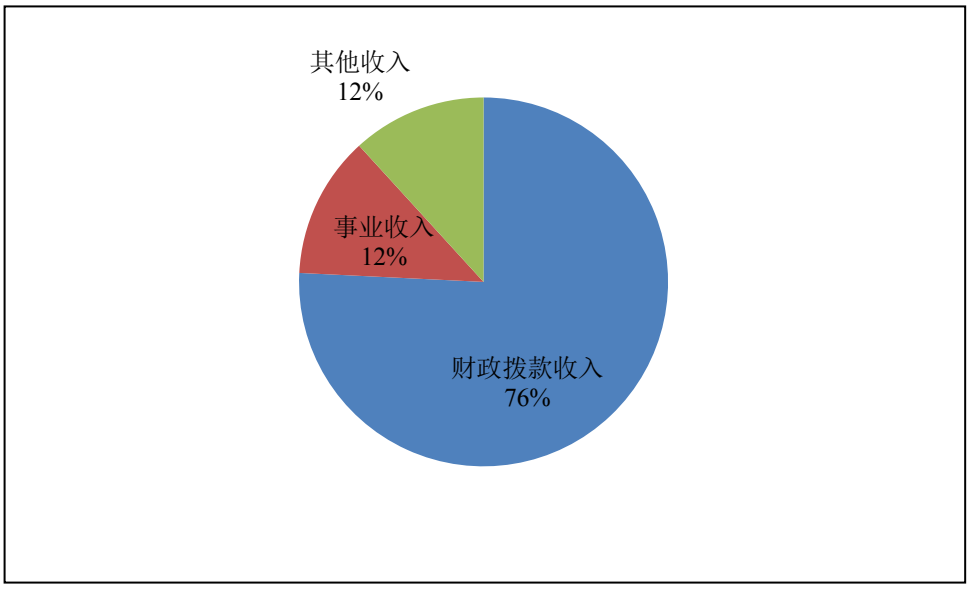
（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2024年度收入合计124,359.88万元。其中：财政拨款收入94,233.42万元，占76%；事业收入15,481.46万元，占12%； 其他收入14,645.01万元，占12%。

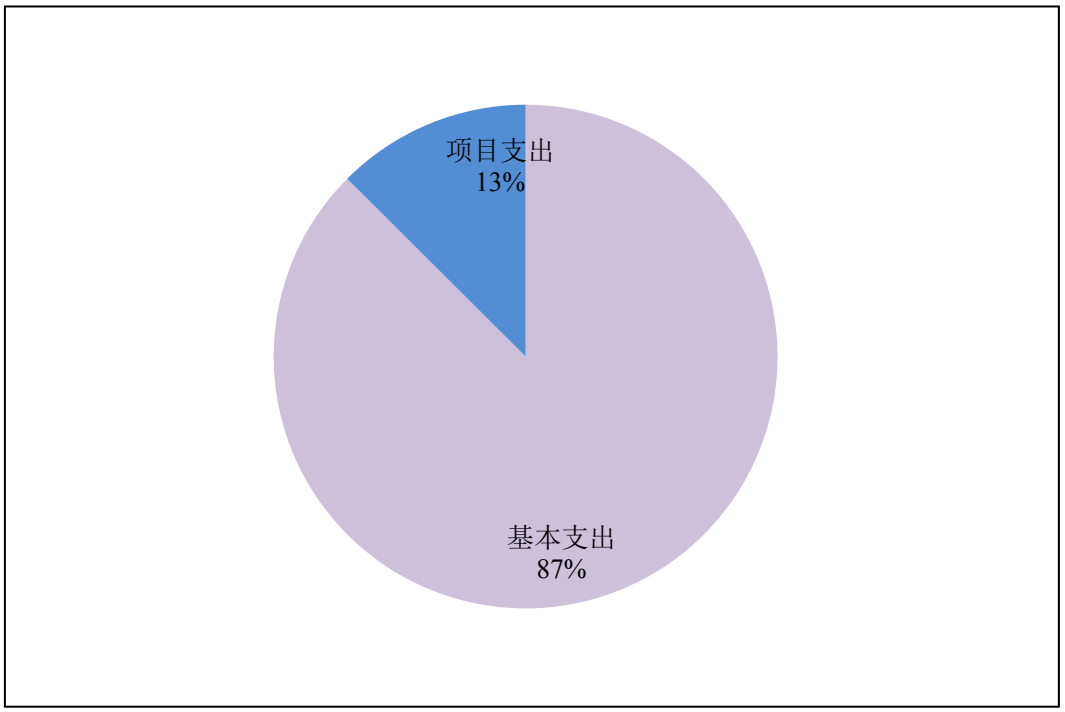
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2024年度支出合计123,818.66万元,其中:基本支出108,308.74万元，占87%；项目支出15,509.92万元，占13%。

图3：支出决算结构

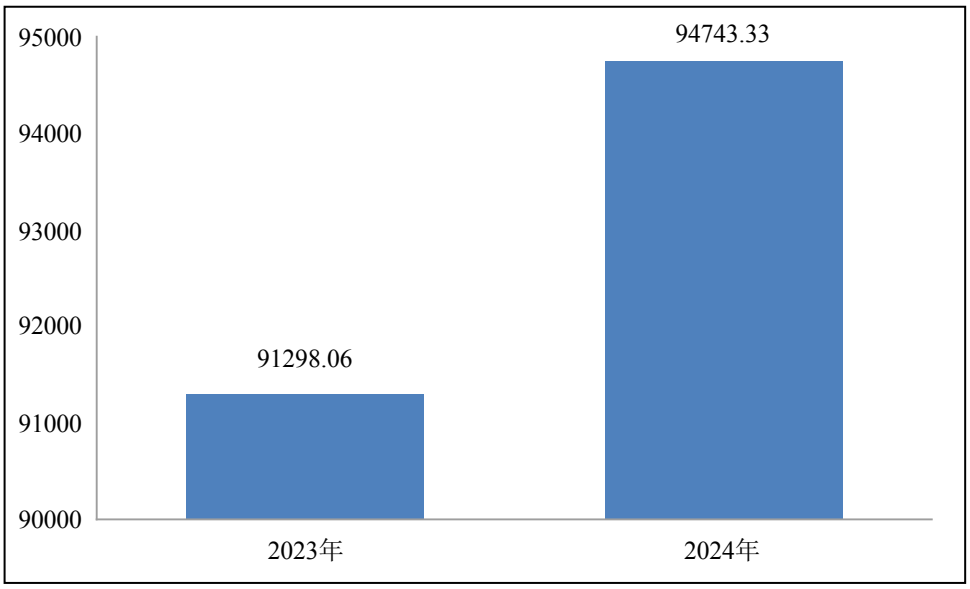


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计94,743.33万元。与2023年度相比，财政拨款收、支总计各增加3,445.27万元，增长3.77%，主要原因是政府性基金预算财政拨款增加。

图4：财政拨款收支决算总计变动情况

（单位：万元）



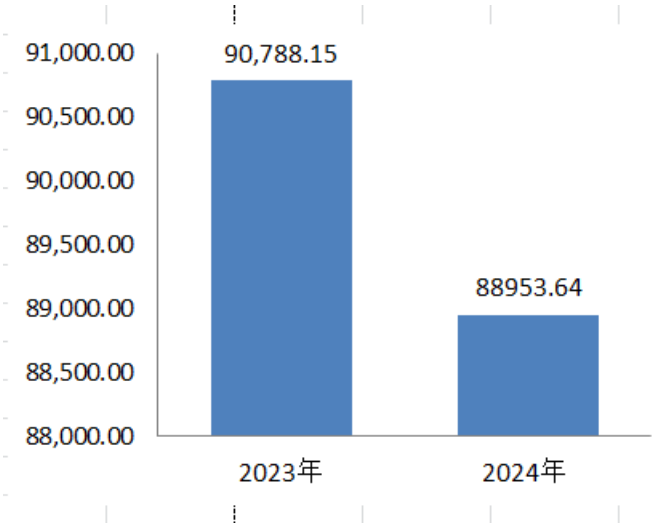
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2024年度财政拨款支出88,953.64万元，占本年支出合计的71.53%。与2023年度相比，财政拨款支出减少1,834.51万元，下降2.02%。

图5：财政拨款支出决算变动情况

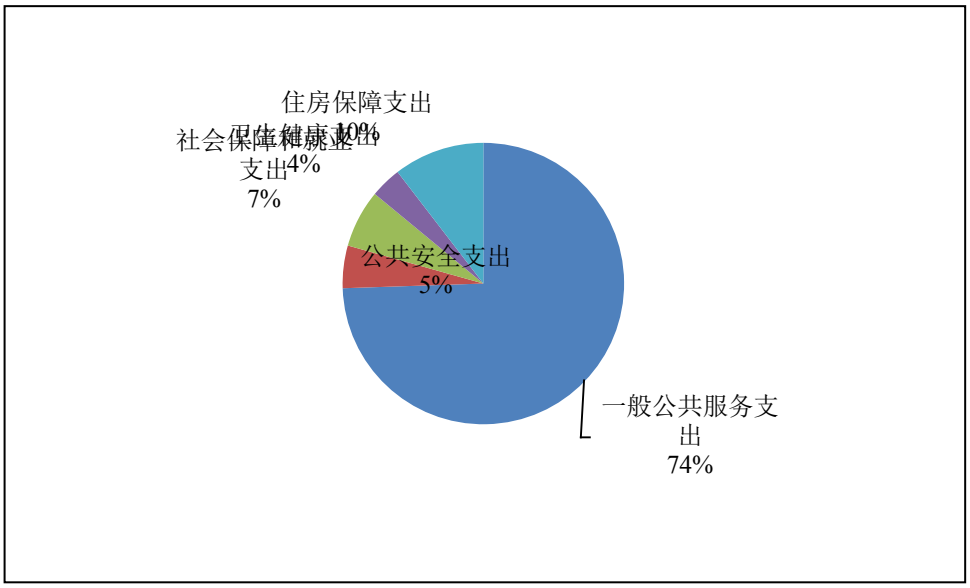
（单位：万元）



（二）财政拨款支出决算结构情况

2024年度财政拨款支出88,953.64万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出58,453.26万元，占74%；公共安全支出5,840.39万元，占5%；社会保障和就业支出7,916.77万元，占7%；卫生健康支出4,282.21万元，占4%；住房保障支出12,461.02万元，占10%。

图6：财政拨款支出决算结构



（三）财政拨款支出决算具体情况。

2024年度财政拨款支出年初预算为88,450.42万元，支出决算为88,953.64万元，完成年初预算的100.56%。其中：

1.一般公共服务支出（类）海关事务（款）行政运行（项） 年初预算为43,593.34万元，支出决算为43,593.31万元，完成年初预算的99.99%。

2.一般公共服务支出（类）海关事务（款）一般行政管理事务（项）年初预算为68万元，支出决算为333.9万元，完成年初预算的491.03%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

3.一般公共服务支出（类）海关事务（款）机关服务（项） 年初预算为670.59万元，支出决算为670.59万元，完成年初预算的100%。

4.一般公共服务支出（类）海关事务（款）缉私办案（项）年初预算为682万元，支出决算为682万元，完成年初预算的100%。

5.一般公共服务支出（类）海关事务（款）口岸管理（项） 年初预算为65.72万元，支出决算为65.72万元，完成年初预算的100%。

6.一般公共服务支出（类）海关事务（款）信息化建设（项）年初预算为843万元，支出决算为843万元，完成年初预算的100%。

7.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关关务（项） 年初预算为6,390.94万元，支出决算为6,489.1万元，完成年初预算的101.54%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

8.一般公共服务支出（类）海关事务（款）关税征管（项） 年初预算为70万元，支出决算为70万元，完成年初预算的100%。

9.一般公共服务支出（类）海关事务（款）海关监管（项） 年初预算为391万元，支出决算为391万元，完成年初预算的100%。

10.一般公共服务支出（类）海关事务（款）检验检疫（项）

年初预算为1,992.61万元，支出决算为1,992.61元，完成年初预算的100%。

11.一般公共服务支出（类）海关事务（款）事业运行（项）年初预算为3,322.03万元，支出决算为3,322.03万元，完成年初预算的100%。

12.公共安全支出（类）缉私警察（款）行政运行（项） 年初预算为4,236.21万元，支出决算为4,236.21万元，完成年初预算的100%。

13.公共安全支出(类)缉私警察(款)一般行政管理事务(项)年初预算为70万元，支出决算为70万元，完成年初预算的100%。

14.公共安全支出（类）缉私警察（款）信息化建设（项） 年初预算为210万元，支出决算为209.99万元，完成年初预算的99.99%。

15.公共安全支出（类）缉私警察（款）缉私业务（项） 年初预算为1,230.5万元，支出决算为1,324.18万元，完成年初预算的107.61%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

16.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）年初预算为427.78万元，支出决算为427.78万元，完成年初预算的100%。

17.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)年初预算4,829.46万元，支出决算为4,835.84万元，完成年初预算的100.13%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

18.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）年初预算为2,650.59万元，支出决算为2,653.15万元，完成年初预算的100.09%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

19.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算为2,552.81万元，支出决算为2,579.1万元，完成年初预算的101.02%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

20.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算为1,603.42万元，支出决算为1,612.99万元，完成年初预算的100.59%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

21.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出(项)年初预算为89.4万元,支出决算为90.12万元，完成年初预算的100.8%。决算数大于预算数的主要原因是使用结转资金安排支出。

22.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积 金(项)年初预算为4,871.08万元，支出决算为4,871.08元，完成年初预算的100%。

23.住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）年初预算为7,589.94万元，支出决算为7,589.94万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出76,482.13万元,其中：

人员经费59,038.18万元,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费17,443.95万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、

手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度财政拨款收入5,783万元，支出2,834.77万元，占本年支出合计的49.02%。

八、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为1,678.04万元，支出决算为918.01万元，完成预算的54.71%。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1.因公出国（境）费预算为8.2万元，支出决算为6.95万元。

2.公务用车购置及运行费预算为1,621.14万元，支出决算为904.69万元，完成年初预算的55.81%；较上年减少170.58万元，减少15.86%。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。

公务用车购置费支出241.88万元。大连海关当年购置车共10辆。主要是按照公务用车管理规定，大连海关对达到报废条件无法继续使用的公务用车进行报废更新，并购置了新公务用车。

公务用车运行维护费支出662.81万元。主要是大连海关按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全

奖励费用等支出。截至2024年12月31日，大连海关开支财政拨款的公务用车保有量为304辆。大连海关承担着国家赋予的税收征管、贸易监管、打击走私、维护国家政治经济安全任务，并且实行垂直管理，下辖机构多，监管区域大，且有机构设在沿海、沿边等边境地区，点多、 面广。海关车辆大部分为执法执勤用车，是海关执法执勤装备，为大连海关正常开展执法执勤工作的必要保障。

3.公务接待费预算为48.70万元，支出决算为6.36万元，完成年初预算的13.06%；较上年增加2.65万元。决算数小于预算数的主要原因是大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，从严控制“三公”经费开支。决算数较上年增加的主要原因是业务活动增多，交流接待批次、人次增加。其中：

外宾接待支出0.28万元。主要用于接待外国来访团组发生的外事接待费用。大连海关当年共安排外事接待1批次、2 人次。

其他国内公务接待支出6.14万元。主要用于大连海关业务工作交流及接受工作检查指导等发生的公务接待支出。大连海关当年共安排国内接待45批次、297人次。

九、机关运行经费支出说明

大连海关2024年度机关运行经费支出16,143.64万元。大连海关继续认真贯彻落实“党政机关要坚持过紧日子”要求，厉行节约，压减机关运行经费开支。

十、政府采购支出说明

大连海关2024年度政府采购支出总额9,279.99万元，其中：政府采购货物支出5,615.35万元、政府采购工程支出798.46万元、政府采购服务支出2,866.17万元。授予中小企业合同金额6,817.91万元，占政府采购支出总额的73.47%，其中：授予小微企业合同金额5,920.65万元，占授予中小企业合同金额的86.84%；货物采购授予

中小企业合同金额占货物支出金额的63.86%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的84.9%。

十一、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，大连海关共有车辆304辆（台），其中：机要通信用车13辆、应急保障用车31辆、执法执勤用车225辆、特种专业技术用车3辆、离退休干部服务用车4辆、其他用车28辆，其他用车主要是各海关单位用于机要通信、应急保障和执法执勤之外公务用途的车辆。

十二、关于2024年度绩效评价情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，大连海关对2024年全部项目支出进行绩效自评，达到绩效自评全覆盖。关区146个二级项目支出的绩效自评工作，实现项目绩效自评的全覆盖。自评项目金额达18,823.84万元，其中上年结转资金936.3万元，当年财政拨款17,796.77万元。

组织对大连周水子机场海关开展了单位整体绩效评价试点。机场海关在此次整体支出绩效评价工作中取得的评价等次为“优”，综合得分为95.4分。从评价情况来看，单位绩效目标设置较为合理，与单位职责相符；业务管理制度基本健全，质量管控措施有效，各项业务有序开展；财务管理制度完善，资金使用规范有效；完成预期的单位整体绩效目标，实现履职所要达到的总体产出和效果。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

大连海关绩效自评总分为100分的项目有91个，占总项目的62.33%；项目自评总分在90分（含90分）至100分之间的项目有41个，占总项目的28.08%；项目自评总分在80分（含80分）至90分之

间的项目有6个，占总项目的4.11%；项目自评总分在60分（含60分）至80分之间的项目有7个，占总项目的4.79%，项目自评总分在60分以下的项目有1个，占总项目的0.68%。项目绩效自评结果为良和中的主要原因分析，一是预算执行率较低；二是部分项目自评指标预期值理解不够深刻导致目标值填列不准确，与实际完成值存在差异；三是个别项目受业务职能及年度工作重点调整，造成评分值较低；四是2024年个别项目追加到账时间较晚，导致2024年预算执行率低，导致自评得分较低。大连海关充分运用绩效自评结果加强预算绩效管理，对于因预算执行率＜80%导致绩效自评结果未达到“优”的项目，作为重点项目加强管理，强化预算执行效率和效果，加强指导监督。

（三）部门评价结果。

大连海关委托大连友信资产评估有限公司采用定性评价和定量评价相结合的方法，通过整理资料、分析数据、现场调研以及专家评议对大连海关2024年“艰苦地区边关综合保障专项”进行绩效评价，绩效评价得分为94.45分，评价等级均为“优”。绩效评价报告详见附件。

第四部分　名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述一般公共预算财政拨款收入、事业收入、事业单位经营收入等以外的收入。主要是非同级财政拨款收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金,或项目已完成等产生的结余资金。

七、一般公共服务（类）海关事务（款）：反映海关用于系统行政和事业单位的基本支出及完成专项业务工作的项目支出。

行政运行（项）：反映海关系统（包括参照公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映海关系统（包括参照公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

机关服务（项）：反映海关系统为行政单位（包括参照公务员管理的事业单位)提供后勤服务的各类后勤服务中心等附属事业单位的支出。

缉私办案（项）：反映海关系统用于缉私办案方面的支出。

口岸管理（项）：反映口岸业务管理及电子口岸建设运行维护方面的支出。

信息化建设（项）：反映海关系统用于信息化建设及运行维护方面的支出。

海关关务（项）：反映海关行政执法提供业务保障、支持能力以及基础设施建设、设备设施运维等方面的支出。

关税征管（项）：反映海关用于关税及其他税费征管方面的支出。

海关监管（项）：反映海关用于监管执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

检验检疫（项）：反映海关用于出入境检验检疫行政执法、业务管理及相关技术支持方面的支出。

事业运行（项）：反映海关事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）后勤服务中心等附属事业单位。

其他海关事务支出（项）：反映除上述项目以外其他海关事务方面的支出。

八、一般公共服务（类）纪检监察事务（款）派驻派出机构（项）：反映由纪检监察部门负担的派驻各部门和单位的纪检监察人员的专项业务支出。

九、外交支出（类）对外援助（款）对外援助（项）：反映海关对外国政府（地区）提供的各种援助和技术合作支出。

十、外交支出（类）国际组织（款）国际组织会费（项）：反映海关经批准参加国际组织，按国际组织规定缴纳的会费。

十一、外交支出（类）国际组织（款）国际组织捐赠（项）：反映以我国政府（包括国务院主管部门），向国际组织的认捐、救灾、馈赠等支。

十二、外交支出（类）其他外交支出（款）其他外交支出（项）：反映除上述项目以外其他用于外交方面的支出。十三、公共安全支出（类）缉私警察（款）：反映海关缉私警察的支出。

行政运行（项）：反映行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

信息化建设（项）：反映缉私警察于信息化建设和运行维护方面的支出。

缉私业务（项）：反映缉私警察开展执法工作，打击走私犯罪活动的支出。

其他缉私警察支出（项）：反映除上述项目以外其他缉私警察方面的支出。

十四、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）:反映各部门举办的普通本科（包括研究生）教育支出。

十五、社会保障和就业支出（类）人力资源和社会保障管理事务（款）政府特殊津贴（项）：反映海关与政府特殊津贴相关的支出。

十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）：反映用于海关行政事业单位离退休方面的支出。行政单位离退休（项）:反映海关系统行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

事业单位离退休（项）：反映海关系统事业单位开支的离退休经费。

离退休人员管理机构（项）：反映海关系统为离退休人员提供管理服务的离退休管理机构的支出。

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实

施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）：反映行政事业单位医疗方面的支出。

行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括参照公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件的职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十九、结余分配：指事业单位按照政府会计制度的规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

二十、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

二十一、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任

务而发生的人员支出和公用支出。

二十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

二十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

二十四、“三公经费”：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

二十五、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分　附件

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目
2024 年度绩效评价报告

项目名称：艰苦地区边关综合保障专项

委托单位：中华人民共和国大连海关

评价机构：大连友信资产评估有限公司

2025 年 6 月 3 日

项目名称：大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目

委托单位：中华人民共和国大连海关

评价单位：大连友信资产评估有限公司

技术总负责人：	王凤琴	高级工程师 中国注册咨询工程师 注册资产评估师
项目负责人：	齐大宏	经济师 注册资产评估师
	卢炫宇	建设管理工程师 国际注册会计师 注册绩效评价师
	王晨伊	中国注册会计师 注册资产评估师
	张晓雪	工程师 中国注册咨询工程师

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目 2024 年度绩效评价报告摘要

一、基本情况

为深入贯彻落实《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管 理的意见》《大连海关预算绩效管理办法》（大关财发〔2023〕4 号） 等文件要求，强化预算管理责任，提高财政支出效益，大连海关选择 2024 年度“大连海关艰苦地区边关综合保障专项”项目开展绩效评价，并委托大连友信资产评估有限公司作为第三方参与实施。我 司成立了绩效评价工作组，对该项目进行了绩效评价。通过在线沟 通、资料分析等方式，完成了此次绩效评价工作，形成本报告。

二、绩效评价工作开展情况

本次绩效评价，我公司成立了评价工作组，自2025 年 4 月至 2025年 5 月经过前期准备、收集基础资料、审核基础资料、综合分析评价等工作流程，对大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目涉及的 2 个开展工作的海关（即中华人民共和国丹东海关本级、中华人民共和国大连港湾海关）进行了 2024 年度的绩效评价。

三、综合评价情况

2024 年间，中华人民共和国大连港湾海关和中华人民共和国丹东海关本级已开展艰苦地区边关综合保障工作。在广泛调研基础上， 充分利用专项资金，为办公区添置了应急设备，进一步改善驻岛关 员的生活环境，采购并储备足量应急药品，防护用品等，提高个人 防护标准。通过更换补充食堂餐具厨具，优选定点供货商配送食材， 有针对性组织开展专项维修，大力提升关员饮食居住安全标准和舒 适性，消除办公区的安全隐患，打造让驻岛同志安心的工作生活环 境。

四、评价结论

依据大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目绩效评价指标体系，通过数据资料收集、问卷调查以及访谈等方式，对 2024

年大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目涉及的 2 个开展工作的海关（即中华人民共和国丹东海关本级、中华人民共和国大连港湾海关）绩效进行客观评价，最终项目绩效考核得分为 94.45 分，评价档次为优。

目 录

一、项目概况 1
（一） 项目背景 1
（二） 项目实施情况 2
（三） 项目资金情况 5
二、绩效评价工作开展情况 7
（一） 评价标准和依据 7
（二） 评价目的 8
（三） 评价对象及范围 9
（四） 评价方法 9
（五） 评价程序 10
三、绩效评价指标体系 13
（一） 指标体系设计的总体思路 13
（二） 指标体系 13
四、 综合评价情况及绩效评价结论 16
（一）综合评价得分 16
（二）主要指标得分情况分析 17
五、 存在的问题 33
六、相关建议 35
附件： 38

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目

2024 年度绩效评价报告正文

为强化预算管理责任，提高财政支出效益，确保大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目高效推进,使得专项资金得到有效利用,并进一步加大对艰苦地区边境一线海关单位的支持保障力度，改善艰苦边关工作生活条件，切实解决边关干部职工实际困难，给予艰苦地区边关更精准的资金保障，加大财政经费保障力度，逐步缩小目前艰苦地区边关与同地区戍边部队、边检等单位基础设施和工作生活条件保障差距。根据《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《大连海关预算绩效管理办法》(大关财发〔2023〕4 号)等文件精神，我公司对大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目进行了 2024 年度的绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一） 项目背景

1、项目名称

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目

2、项目实施相关方

项目实施机构为大连市 2 个开展工作的海关（即中华人民共和国丹东海关本级、中华人民共和国大连港湾海关）。

3、项目基本情况

为认真贯彻落实党的二十大精神,进一步加大对艰苦地区边境一线海关单位的支持保障力度，改善艰苦边关工作生活条件，切实解决边关干部职工实际困难，给予艰苦地区边关更精准的资金保障，加大财政经费保障力度，逐步缩小目前艰苦地区边关与同地区戍边部队、边检等单

位基础设施和工作生活条件保障差距。在政治上关爱、精神上激励、工作上支持、生活上关心边关关警员，不断提振边关队伍精气神，充分调动边关关警员工作积极性，特此设立艰苦地区边关综合保障专项，主要用于保证边关海岛急需的经费需求。

依据该背景开展大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目（2024 年度）的相关绩效评价工作。

（二） 项目实施情况

1、项目期限

项目期限：1 年。

2、项目实施方案

（1）中华人民共和国大连港湾海关

大连港湾海关“艰苦地区边关综合保障专项”主要用于保证海岛 急需的经费需求，包括：食堂生活保障支出；海岛个人防护用品用具、急救药品等费用支出；边关“暖心工程”即小问题活动室运维保障； 对边关海岛应急装备设备更新购置；海岛通勤工具租赁或通勤交通费。

（2）中华人民共和国丹东海关本级“艰苦地区边关综合保障专项”主要用于解决公用经费目前解决不了的问题，明确保证边关急需的经费需求，支出内容有：食堂方面支出；艰苦地区边关个人防护用品用具、急救药品、干部职工健康体检和分析等费用支出；边关“暖心工程”运维保障，如：小医疗室、小理发室、小放映室、小电子阅览室、小文体活动室、小洗衣房、蔬菜温棚、充电装置的运维保障；对高海拔、高纬度、高温、高盐、高湿度、高辐射等各类特殊环境地区边关新增配置净水、供氧、供电、除雪、防冻、防汛、供暖、太阳能等应急装备设备购置及运维。

3、项目实施期绩效目标

（1）中华人民共和国大连港湾海关

为认真贯彻落实党的二十大精神,进一步加大对边关海岛的支持保障力度,改善边关海岛工作生活条件,切实解决边关干部职工实际困难,逐步改善艰苦地区边关海岛基础设施和工作生活条件。

目标 1：改善边关海岛工作、生活条件；

目标 2：改善边关海岛应急设施及边关暖心工程条件,提升应急保障水平。

（2）中华人民共和国丹东海关本级

目标 1：改善艰苦边关工作生活条件，切实解决边关干部职工实际困难。不断提振边关队伍精气神,充分调动边关关警员工作积极性。

目标 2：保障边关食堂方面支出；艰苦地区边关个人防护用品用具、急救药品、干部职工健康体检和分析等费用支出;保障边关“暖心工程”运维保障，如：小医疗室、小理发室、小放映室、小电子阅览室、小文体活动室、小洗衣房的运维保障；配备除雪等应急装备设备及运维。

4、实施单位开展工作情况

2024 年间,中华人民共和国大连港湾海关和中华人民共和国丹东海关本级已开展艰苦地区边关综合保障工作。各单位项目开展情况如下：

①中华人民共和国大连港湾海关：

2024 年在广泛调研基础上，充分利用专项资金，为长海办公区添置了空调、直饮机、消毒柜等硬件设备，进一步改善驻岛关员的生活环境，采购并储备足量应急药品，防护用品等，提高个人防护标准。通过更换补充食堂餐具厨具，优选定点供货商配送食材，有针对性组织对宿舍卫生间专项维修，修缮盥洗间、洗衣房，大力提升关员饮食居住安全标准和舒适性。

聘请专业消防维保公司,定期对驻岛办公楼进行全面安全排查，结

合排查报告全面整改，不留死角。2024 年为长海办公区更新配置了应急灯、报警器、微型消防站等设施，更换了全部灭火设备，增加购置了救生衣、应急发电机、抢险应急包等应急物资。对楼道进行疏通，清理可燃易燃物，拆除阻碍物，打通安全通道，进一步消除长海办公区的消防安全隐患，打造让驻岛同志安心的工作生活环境。

②中华人民共和国丹东海关本级:充分利用专项资金和公共资金，通过更换补充食堂餐具厨具,优选定点供货商配送食材,优化食堂运 营，有针对性组织对暖心工程专项维修，对基础设施进行修缮，采买 防护用品，进一步消除办公区的安全隐患，优化工作环境,维护人员安全。

（三） 项目资金情况

1、预算申请情况

2024 年大连海关艰苦地区边关综合保障专项涉及的项目单位为中华人民共和国大连港湾海关、中华人民共和国丹东海关本级，两个项目单位申报预算总额为 236.08 万元，2024 年各关申报预算金额如下表：

表1-1 2024 年预算申请情况表 单位：人民币万元

序号	项目单位	申报预算（万元）
1	中华人民共和国大连港湾海关	16.70
2	中华人民共和国丹东海关本级	219.38
合计		236.08

2、专项资金使用情况

本绩效评价期间总支付的金额与预算金额申请金额一致，无总金额的调整变更。本项目2024 年使用专项资金预算总金额236.08 万元，应付款金额合计 236.7 万元，实付款金额合计 236.08 万元。

表 1-2 大连港湾海关 2024 年资金使用情况表

单位：万元

	合计	民生应急设备购置	民生应急设备运维	民生基础设施修缮维护	暖心工程日常运维	食堂日常运转	个人防护用品用具等	职工体检	其他后勤保障相关支出
预算金额	16.70	1.5			2	7.2	1.5		4.5
应付金额	17.32	1.5			8.50	3.31	1.57		2.43
实付金额	16.70	1.5			7.91	3.31	1.55		2.43

表 1-3 丹东海关本级 2024 年资金使用情况表

单位：万元

	合计	民生应急设备购置	民生应急设备运维	民生基础设施修缮维护	暖心工程日常运维	食堂日常运转	个人防护用品用具等	职工体检	其他后勤保障相关支出
预算金额	219.38					190	4.38	25	
应付金额	219.38					219.38			
实付金额	219.38					219.38			

注：丹东海关本级使用公共资金 55.8585 万元，其中民生基础设施修缮维护 465,054.94 元，暖心工程日常运维 91,392.25 元，个人防护用品用具等 2,137.6 元。

二、绩效评价工作开展情况

(一） 评价标准和依据

法律法规依据：

1.《中华人民共和国民法典》；

2.《中华人民共和国预算法》(中华人民共和国主席令第 22 号)；

3.《中华人民共和国政府采购法》(中华人民共和国主席令〔2002〕68 号，2014 年修正)；

4.《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》(国发〔2021〕5 号)；

5.《预算管理一体化规范》（财办〔2023〕12 号）；

6.《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)；

7.《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）；

8.关于印发《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》的通知（财预〔2021〕101 号）；

9.其他相关行业政策、行业标准及技术规范。

其他依据：

1.《大连海关预算绩效管理办法》（大关财发〔2023〕4 号）；

2.《大连海关项目预算支出绩效评价核心指标体系》；

3.大连港湾海关关于规范财务事项审批业务流程及相关事项的通知（大港关发〔2019〕11 号）；

4.大连港湾海关关于修订印发《大连港湾海关重大财务事项管理委员会工作规则》的通知（大港关发〔2024〕26 号）；

5.大连港湾海关关于印发《大连港湾海关非政府采购管理办法(试行)》的通知（大港关发〔2024〕17 号）；

6.大连港湾海关关于印发《大连港湾海关涉资金往来民事合同管理

办法(试行)》的通知（大港关发〔2024〕15 号）；

7.大连港湾海关关于印发《大连港湾海关政府采购管理实施细则》的通知（大港关发〔2024〕14 号）；

8.中共大连港湾海关委员会关于修订印发《大连港湾海关党委议事清单》的通知（大港关党发〔2024〕8 号）；

9.中共大连港湾海关委员会关于修订印发《大连港湾海关贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法》的通知（大港关党发〔2024〕7 号）；

10.丹东海关关于修订印发《丹东海关重大财务事项管理委员会工作规则》的通知（丹关发〔2024〕56 号）；

11.丹东海关关于印发《丹东海关非政府采购实施细则（试行）》的通知（丹关发〔2024〕45 号）；

12.丹东海关关于修订《丹东海关涉资金往来民事合同管理办法(试行）》的通知（丹关发〔2025〕15 号）；

13.其他相关材料。

（二）评价目的

对大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目 2024 年度绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，总结经验，揭示问题，分析原因，为强化各部门各单位预算绩效主体责任和绩效意识，持续提高资源配置效率和资金使用效益提供依据，为决策提供参考。同时，促进机构内部建立健全跟踪检查机制，开展绩效评价，推动建立以绩效评价结果为导向的资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，促进和推动财政专项支出项目规范实施、健康运行。

为此，根据该项目的评价目的、依据，本着实事求是、科学严谨的原则，评价工作组高度重视、积极协调、精心部署、细致研究、周密讨论，确定具体的评价思路。根据调查资料，分析清楚该项目运行总体情

况、项目决策、项目管理、项目产出和效益等，验证绩效目标的完成情况。

（三）评价对象及范围

1、绩效评价的对象

2024 年度大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目。

2、绩效评价范围及内容

评价内容为 2024 年度开展大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目两个实施单位（中华人民共和国大连港湾海关、中华人民共和国丹东海关本级）的决策、过程、产出、效益情况。

（四）评价方法

绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、最低成本法等。为确保绩效评价工作的专业性和公平性，结合项目的特点和绩效评价指标，本次评价选用综合评价法、比较法、因素分析法等评价方法，作为本次绩效评价方法。

绩效考核小组根据沟通情况结合申报资料和内业文件，依据绩效考核指标及评分标准，对大连海关艰苦地区边关综合保障专项进行2024年度绩效考核打分，并给出评价档次。

（五）评价程序

按照我公司与委托方签订的绩效评价服务合同所约定的事项，我们实施了对项目单位提供的有关文件资料的审核验证，并进行了市场调查及公认必要的评价程序。具体评价过程如下：

1、评价准备阶段

（1）明确评价工作任务

评价任务下达后，我公司作为第三方机构与实施单位和主管单位等相关方取得联系，了解项目实施及其效果情况等，分配工作任务， 收

集项目基本资料。

（2）制定绩效评价工作方案

综合考虑绩效评价项目的业务特点、评价内容及评价范围等情况，制定评价工作方案，明确组织方式、工作程序、时间安排及工作要求 等事项，工作方案内容包括项目基本情况、绩效目标和指标体系，评 价目的和依据、评价对象和范围、评价方法、组织与实施计划、资料 收集与调查等。

2、评价实施阶段

（1）资料收集

结合项目具体情况，制定评价需提供的资料清单，沟通项目绩效评价的整体时间安排；定期跟踪资料提供情况，分批收集、整理、分类、归纳，对项目资料进行核实、全面分析和审核确认。

（2）询问与核实

我公司结合项目特点开展项目调研。通过问询、复核等方式，与项目实施单位、主管单位等相关主体负责人进行访谈，核实资料分析发现的问题，了解出现问题的实际情况和原因，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成调研意见。

（3）组织实施绩效评价

根据绩效评价工作方案对项目绩效情况进行客观、公正地评价。通过综合分析、意见征询，区分责任主体，形成客观、公正、全面的绩效评价结果。

3、撰写并报送评价报告阶段

（1）撰写绩效评价报告

综合前期资料审核和分析、组织实施绩效评价等情况，初步形成绩效评价总体结论，按照规定的文本和相关要求撰写项目绩效评价报告。

（2）沟通、复核绩效评价报告

就报告内容与委托方及主管单位进行沟通反馈，听取各方意见。主要针对引用数据是否真实合理，发现的问题是否客观公正、提出的改进措施是否有针对性和可操作性。根据沟通复核的反馈意见进行修改和完善报告内容，形成正式的绩效评价报告。

（3）报送绩效评价报告

按照评价步骤流程形成一项目一档案一报告，并将正式的绩效评价报告按程序报委托方。

4、总结阶段

（1）资料整理归档。

绩效评价过程中收集的全部有效资料，主要包括绩效评价工作方案、调研和审核、调查问卷、绩效评价报告等一并归档，并按照有关档案管理规定妥善管理。对绩效评价资料进行编辑整理，按照项目档案管理要求进行归档。

（2）评价工作总结。

项目结束后，我公司对绩效评价工作进行归纳总结，分析评价工作成效与存在的问题，提出下一步工作建议。

三、绩效评价指标体系

（一） 指标体系设计的总体思路

根据设定的具体考核指标，结合《项目支出绩效评价管理办法》《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等相关文件， 依据《大连海关预算绩效管理办法》等实施方案要求，综合考虑 2024 年度大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目实际项目开展情况，本 次绩效评价按照“决策—过程—产出—效益”评价体系框架，对项目 立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施等 11 个二级绩效目

标的实现程度进行审慎评价，参考匹配性与适应性原则，结合计划 标准、历史标准等制定指标的目标值，在可操作性和可量化方面对评 价指标进行了进一步细化和调整,最终形成了项目绩效评价指标体系，包括 4 个一级指标、11 个二级指标、27 个三级指标。绩效评价得分采用百分制，满分为 100 分。

根据财政部发《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号),本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式：总分为 100 分，90(含)—100 分为优、80(含) —90 分为良、60(含)—80 分为中、60 分以下为差。

（二） 指标体系

1、绩效考核指标设定原则

政府支出项目绩效评价应按照“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的前提开展，坚持科学规范、公正公开、分级分类和绩效 相关的原则，坚持经济效益、社会效益和生态效益相结合的原则。目标设定应符合以下原则：

（1）指向明确。绩效目标应符合区域经济、社会与行业发展规划，与当地财政收支状况相适应，以结果为导向，反映项目应当提供的公共服务。

（2）细化量化。绩效目标应从产出、效果、管理等方面进行细化，尽量进行定量表述；不能以量化形式表述的，可采用定性表述， 但应具有可衡量性。

（3）合理可行。绩效目标应经过调查研究和科学论证，符合客观实际，既具有前瞻性，又有可实现性。

（4）物有所值。绩效目标应符合物有所值的理念，体现成本效益的要求。

2、绩效考核指标设定流程

（1）确定绩效考核要素

根据绩效考核的目的，确定被考核对象的工作内容、固有性质；了解被考核对象在组织工作流程中所扮演的角色，所承担的责任，在工作分析的基础上，可以初步确定出绩效考核要素。

（2）绩效特征分析

将各考核要素分解为适当的绩效特征，并按照需要考核的重要程度进行分档。对经过工作分析初步确定的考核要素进行评价，再按照少而精的原则进行选择。

（3）理论验证

依据绩效考核的基本原理和原则，对所设计的绩效考核要素进行验证，保证其能有效可靠地反映被考核对象的绩效特征，达到最终考核目的要求。

（4）要素调查，确定指标

灵活运用多种方法进行要素调查，确定出最终的绩效考核指标。调查的方法主要有访谈法、观察法、问卷调查法等，在进行要素调查和指标确定时，往往要将几种方法结合起来使用，使指标更加准确、完善与可靠。

（5）修订

为了使所选择确定的绩效指标更加合理，还应对其进行必要的修改和调整。

（6）确定指标权重

划分权重时，主要考虑因素为：考核目的、被考核对象、实际执行情况的要求。

3、指标体系具体内容及考核标准具体指标体系详见附件 1。

四、综合评价情况及绩效评价结论

（一）综合评价得分

经过绩效考核小组打分 2024 年大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目绩效考核得分为 94.45 分，评价档次为优。绩效考核打分表详见附件2。

表4-1 大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目2024 年度绩效考核打分汇总表

一级指标	二级指标	标准分值	绩效得分分值
项目决策	项目立项	4	4
	绩效目标	5	4.5
	资金投入	6	5
项目过程	资金管理	12	12
	组织实施	13	13
项目产出	产出数量	17	16
	产出质量	16	14
	产出时效	4	4
	产出成本	8	7.5
项目效益	社会效益	12	12
	满意度	3	2.45
合计		**100**	**94.45**

项目立项符合专项资金的需求，项目体现财政的支出方向和重点，绩效目标合理并与指标相关，各项业务管理制度基本健全，项目整体 实施相对规范。但通过绩效考评也反映出项目开展资金的效率需要提高,在现有基础上进一步加强完善绩效目标和财务预算的编制准确性。

（二）主要指标得分情况分析

针对 2024 年大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目绩效考核

指标，通过绩效考核，我公司本次绩效评价对 2 个已开展工作的部门项目运营期内各项绩效考核指标做出考核，得出以下考核结论。

表 4-2 大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目 2024 年度绩效考核得分率表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	平均得分	得分率
项目决策（15 分）	项目立项（4 分）	立项依据充分性	2	2	100%
		立项程序规范性	2	2	100%
	绩效目标（5 分）	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	2	1.5	75%
	资金投入（6 分）	预算编制科学性	4	3	75%
		资金分配合理性	2	2	100%
项目过程（25 分）	资金管理（12 分）	资金到位率	4	4	100%
		预算执行率	4	4	100%
		资金使用合规性	4	4	100%
	组织实施（13 分）	管理制度健全性	5	5	100%
		制度执行有效性	8	8	100%
项目产出（45 分）	产出数量（17 分）	保障艰苦地区边关或海岛数量	4	4	100%
		保障边关警员（关员）程度	4	4	100%
		暖心工程数量	3	2	67%
		暖心工程运维保障率	2	2	100%
		实际完成率	4	4	100%
	产出质量（16 分）	体检覆盖率	4	4	100%
		验收合格率	4	4	100%
		个人防护用具覆盖率	4	2	50%
		通勤保障率	4	4	100%

	产出时效（4 分）	设备验收及时性	4	4	100%
	产出成本（8 分）	应急设备购置成本	4	4	100%
		个人防护用具、应急药品年人均成本	4	3.5	87.5%
项目效益（15 分）	社会效益（12 分）	提升艰苦边关保障质量	4	4	100%
		有效保障边关关警员生命健康安全	4	4	100%
		项目实施后边关保障能力有提升	4	4	100%
	满意度（3 分）	满意度	3	2.45	81.67%
合计			**100**	**94.45**	94.45%

1、项目决策指标分析

决策指标满分 15 分,评价得分 13.5 分,得分率为 90%。

（1）项目立项指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

（1.1）立项依据充分性

项目立项依据较为充分，为认真贯彻落实党的二十大精神，进一步加大对边关海岛的支持保障力度，改善边关海岛工作生活条件，切实解决边关干部职工实际困难，逐步改善艰苦地区边关海岛基础设施和工作生活条件。在政治上关爱、精神上激励、工作上支持、生活上关心边关关员，不断提振边关队伍精气神，充分调动边关关员工作积极性。项目内容与国家有关重大决策部署、法律法规和有关行业政策、发展规划相符；与部门职责衔接紧密；与其他项目不存在交叉重复； 该项目有利于促进社会公平公正，有利于降低社会成本、

提高工作效率。故项目立项具有一定的必要性。建议项目涉及的项目单位对立项依据部分进一步细化完善，体现依据的充分性。按照评分规则，不扣分。

经审阅项目文本等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符,本指标满分2分,评价得分 2 分，得分率为 100%。

（1.2）立项程序规范性

项目立项严格按照财政部、海关总署规定的程序申请设立，科学合理编制项目基本信息、立项依据、经费测算明细表、绩效目标申报表、相关专项设备论证材料，逐级上报审批，得到批复 后予以立项。

需求调研评审阶段制定绩效目标，通过编制项目文本和设置绩效目标的方式进行项目申报，包含项目基本信息、分年度支出计划信息、项目测算信息、项目绩效目标等内容。各部门参考大连海关绩效指标体系，结合实际需求情况编制绩效内容报送大连海关财务处组织业务主管部门审核绩效内容，随需求申报文本上报总署财务司。

经审阅项目文本等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符， 本指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

（2）绩效目标指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率为 100%。

（2.1）绩效目标合理性

根据财政部关于印发《中央部门预算绩效目标管理办法》的通知(财预〔2015〕88 号)规定，绩效目标要能清晰反映预

算资金的预期产出和效果。各单位设定了项目年度绩效目标，项目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，与本单位职能、发展规划和工作计划密切相关；绩效指标指向明确，与支出方向和政策依据相关联，与本单位职责及其事业发展规划相关，与总体绩效目标直接关联；项目预期达成的产出效益根据年度工作计划及任务确定，参照 以往年度情况并与其他关区比较，项目预期产出和效益符合正常水平。

经审阅项目文本等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符， 本指标满分3分，评价得分3分，得分率为 100%。

（2.2）绩效指标明确性

依据大连海关关于印发《大连海关预算绩效管理办法》（大关财发〔2023〕4 号）等相关文件，项目绩效目标应分解为具体、量化的绩效指标，设立的绩效指标应清晰、细化具有可衡量性等特征。

中华人民共和国大连港湾海关绩效指标设置时包含产出指标（40 分）、成本指标（20 分）和效益指标（30 分），涉及二级指标共 11 个，包含定性定量指标，指标设置满足《大连海关预算绩效管理办法》“每一项目均应设置产出指标和效益指标”及“对于设置成本指标的项目，成本指标 20%、产出指标 40%、效益指标 20%、满意度指标 10%（其余 10%的分值权重为预算执行率指标），对于不需设置满意度指标的项目，其效益指标分值权重相应可调增 10%”等指标权重设置的相关要求，绩效目标适当性较高。

中华人民共和国丹东海关本级绩效指标设置时包含产出指标（20 分）、成本指标（30 分）、效益指标（20 分）和满意度指标（20 分），涉及二级指标共 4 个，包含定性定量指标，指标设置满足《大连海关预算绩效管理办法》“每一项目均应设置产出指标和效益指标”及指标权重设置的相关要求，绩效目标适当性较高。但实际设定个别单位绩效指标设置的明确性不足，如中华人民共和国大连港湾海关应急设备购置成本的年度指标值设定为≤1.5 万元/人/年，实际完成值为 0.30 万元/人/年，个人防护用具应急药品年人均成本年度指标值为≤0.9 万元/人/年，实际完成值为 0.51 万元/人/年。中华人民共和国丹东海关本级应急设备购置成本的年度指标值设定为≤5 万元/人/年，因项目实际设备可以正常使用而未开展采购，实际完成值为 0 万元/人/年，指标值设定的偏离度较大。

经审阅项目文本等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符， 本指标满分 2 分，评价得分 1.5 分，得分率为 100%。

（3）资金投入指标满分6分，评价得分5分，得分率为 83.33%。

（3.1）预算编制科学性

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标 相适应，反映了项目预算编制的科学性、合理性等情况。按照预算申 报要求编制了立项依据、实施方案、绩效目标、支出计划与明细等， 项目预算金额与项目内容基本匹

配。经了解，丹东海关不存在应付但 尚未支付的情况，但是存在项目涉及的款项使用公用经费支付的情况， 共花费55.8585 万元，其中民生基础设施修缮维护465054.94 元，暖心工程日常运维 91392.25 元，个人防护用品用具等 2137.6 元，项目实际使用应支付的基金与项目预算申请资金比例为1.25，需要加强预算制定考虑的全面性，使得投资额与工作任务更为匹配。港湾海关暖心工程运维维修费存在应支付但尚未支付的 5962.16 元，人防用品用具存在 228.5 元应付但尚未支付的款项。项目实际使用应支付的基金与项目预算申请资金比例为 1.04，因此预算确定的项目投资额与工作任务较为匹配，资金预算情况较为准确。

经审阅项目文本、支付凭证、预算申报等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符，本指标满分4分，评价得分3分，得分率为75%。

（3.2）资金分配合理性

预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与各单位实际情况相适应。2024 年度项目预算资金分配主要考虑现实需求因素，资金分配依据基本充分，与隶属海关及事业单位实际基本适应。各项目单位依据大连海关关于印发《大连海关预算绩效管理办法》（大关财发〔2023〕4 号），在项目文本中分年度支出计划信息、项目测算信息， 明确项目活动、项目活动描述、子活动、对子活动的描述、分项支出、支出标准名称、标准限额等信息。海关单位预算支出，也按照其功能和经济性质分类编制：按照功能分类分为类、款、项，

应当编列到项；按照经济性质分类分为类、款，应当编列到款。

经审阅项目文本、预算申报等相关资料，该项目申报内容与实际情况相符，本指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

2、项目过程指标分析

管理指标满分 25 分，评价得分 25 分，得分率为 100%。

（1）资金管理指标满分 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。

（1.1）资金到位率

本项目预算申报后直接以申请限额的形式从国库中直接划款支付，海关总署财务司及时拨付了项目预算，大连海关财务处及时足额下拨各隶属海关及事业单位项目经费，资金到位率 100%。本绩效评价期间总支付的金额与预算金额申请金额一致，无总金额的调整变更。

按照评分规则，以 2 个已开展工作单位得分的算术平均值进行评分，本指标满分4分，评价得分4分，得分率为 100%。

（1.2）预算执行率

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目中，港湾海关2024年批复预算16.70 万元，实际支出执行 16.70 万元，整体金额一致，整体预算执行率为 100%。丹东海关 2024 年批复预算 219.38 万元，实际支出执行 219.38 万元，整体金额一致，整体预算执行率为 100%。

表 4-3 大连港湾海关 2024 年资金使用情况表

单位：万元

	合计	民生应急设备购置	民生应急设备运维	民生基础设施修缮维护	暖心工程日常运维	食堂日常运转	个人防护用品用具等	职工体检	其他后勤保障相关支出
预算金额	16.70	1.5			2	7.2	1.5		4.5
实付金额	16.70	1.5			7.91	3.31	1.55		2.43

表 4-4 丹东海关本级 2024 年资金使用情况表

单位：万元

	合计	民生应急设备购置	民生应急设备运维	民生基础设施修缮维护	暖心工程日常运维	食堂日常运转	个人防护用品用具等	职工体检	其他后勤保障相关支出
预算金额	219.38					190	4.38	25	
实付金额	219.38					219.38			

经观察各经济分类分项资金的申请及使用情况,差异情况较大,建议在预算申报时综合考虑全年活动，合理预测各经济分类预计使用的金额做出预算申报。按照评分规则，以2个已开展工作单位得分的算术平均值进行评分，本指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。

（1.3）资金使用合规性

海关单位按要求加强对预算支出的管理，严格执行预算，遵守财政制度，强化预算约束，严禁超预算、无预算安排支出，未擅自扩大支出范围、提高支出标准；未违规从本单位零余额账户向本单位或海关其他预算单位实有资金账户划转资金；严格按照预算规定的支出用途使用资金，合理安排支出进度，未虚列支出,严控一般性支出。海关单位严格执行政府采购、政府购买服务、新增资产配置等管理规定，依法依规实施相关采购活动。按照评分规则，以2个已开展工作单位得分的算术平均值进行评分，本指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。

（1）组织实施指标满分13分，评价得分13分，得分率为100%。

（2.1）管理制度健全性

根据《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法》《政府采购代理机构管理暂行办法》等，大连海关各单位依据《海关预算管理办法》等相关文件，结合本地实际情况制定了对采购范围、采购方式、采购程序、监督检查等方面制定了健全的管理制度。为项目得到顺利实施提供了坚实的制度保障。按照评分规则，以2个已开展工作单位得分的算术平均值进行评分，本指标满分5分，评价得分5分，得分率为 100%。

（2.2）制度执行有效性

海关单位的预算需求部门，对预算编制、预算执行和绩效管理等负责，具体包括：预算编制时开展调研论证、提出预算需求、编制项目文本和设置绩效目标，预算批复后制定年度预算执行方案并按计划组织实施、完成相关绩效目标等。按照《中华人民共和国政府采购法》等国家法律法规和《海关政府采购管理办法》《海关总署政府采购实施细则》等规定执行；对列入海关总署部门集中设备目录和按规定需要部门集中采购的设备，由海关总署采购部门集中采购；非海关总署部门集中采购的设备，由实验室所在单位按相关管理规定实施采购。对项目实施过程中形成的项目申报文本、制度规定、合同、验收单等过程性资料进行及时收集、整理；项目实施的人员、技术、信息等支撑条件基本完备。

按照评分规则，以 2 个已开展工作单位得分的算术平均值进行评分，本指标满分8分，评价得分8分，得分率为100%。

3、项目产出指标分析

产出指标满分45分,评价得分41.5分，得分率为 92.22%。

(1)产出数量指标满分17分，评价得分16分，得分率为 94.12%。

（1.1）保障艰苦地区边关或海岛数量

该指标旨在评价保障艰苦地区边关或海岛数量，以反映艰苦地区边关海岛工作、生活的保障程度。经了解，丹东海关辖区内涉及需保障的边关数量为 1 个，该项目实际保障的数量为 1 个边关。港湾海关辖区内涉及需保障的海岛数量为1个，该项目实际保障的数量为1个海岛。该指标满分4分，评价得分4分，得分率为 100%。

（1.2）保障边关警员（关员）程度，该指标为保障边关警员（关员）程度，计算方式为本年度期间保

障涉及的边关或海关的警员（关员）人数/本年度期间涉及的保障艰苦地区边关或海岛的警员（关员）总人数，旨在评价保障边关警员（关员）数量，以反映改善边关海岛警员（关员）工作、生活条件的程度。经了解，丹东海关辖区内涉及需保障的人员数量251人，其中关本级194人，缉私分局32人，技术中心在编17人，保健中心在编8人， 该项目实际保障的数量为251人，保障率为100%。港湾海关辖区内涉及到需保障的人员数量为5人，该项目实际保障的数量为5人，保障率为100%。该指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。

（1.3）暖心工程数量

该指标为暖心工程数量，以反映改善边关工作、生活条件的程度。经了解，丹东海关辖区内存在的暖心工程数量为5个，包含小医疗室、小理发室、小放映室、小电子阅览室、小文体活动室。港湾海关辖区内存在的暖心工程数量为1个，为小文体活动室，2024年未涉及到新建，数量较少。该指标满分3分，评价得分2分，得分率为67%。

（1.4）暖心工程运维保障率

该指标为暖心工程运维保障率，计算方式为本年度期间运维的暖心工程数量/暖心工程数量，旨在反映改善边关工作、生活条件的程度。经了解，丹东海关辖区内暖心工程数量为5个，包含小医疗室、小理发室、小放映室、小电子阅览室、小文体活动室，本年度对该暖心工程进行了维保，保障率为 100%。港湾海关辖区内暖心工程数量为 1个，为小文体活动室，本年度对该暖心工程进行了维保，保障率为 100%。该指标满分2分，评价得分4分，得分率为100%。

（1.5）实际完成率

该指标为项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=（实际产出数/ 绩效目标计划产出数）×100%。

经了解，丹东海关产出数量指标绩效自评情况如下表：

三级指标	年度指标值	实际完成值
保障艰苦边关人员数量	≤300 人	251 人
保障艰苦地区边关数量	≥1 个	1 个
运维暖心工程数量	≥4 个	5 个

故三个指标实际完成率均为 100%，数量指标完成程度与绩效目标匹配，完成度较高，绩效目标设立准确性较高。但建议指标设立时考虑保障数量的指标方向，换成“≥”更有利于项目的推进。

港湾海关产出数量指标绩效自评情况如下表：

三级指标	年度指标值	实际完成值
保障关员数量	5 人	5 人
运维保障暖心工程数量	1 个	1 个
保障艰苦地区边关海岛数量	1 个	1 个

故三个指标实际完成率均为100%，数量指标完成程度与绩效目标匹配，完成度较高，绩效目标设立准确性较高。

该指标满分4分，评价得分4分，得分率为 100%。

⑵产出质量指标满分 16 分，评价得分14分，得分率为87.5%。

（2.1）体检覆盖率

该指标为体检覆盖率，计算方式为本期间体检覆盖关员数/（应检人数－自愿放弃人数）×100%，旨在反映体检覆盖情况。

经了解，丹东海关绩效评价期间组织了在职人员251人和离退休人员9人的体检工作，全员参与体检，相关费用使用公共资金支付， 故体检覆盖率为 100%，能较好地保障监督员工健康情况。港湾海关绩效评价期间组织了在职人员5人的体检工作，由于体检遵循自愿原则，1人放弃体检，4人参与体检，相关费用使用公共资金支付，故体检覆盖率为100%，能较好地保障监督员工健康情况。该指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。

（2.2）验收合格率

该指标为验收合格率，计算方式为本期间通过验收的设备数/本期采购设备总数×100%，旨在反映设备验收情况。

经了解，丹东海关绩效评价期间不涉及到设备的购置和验收，故本次验收合格率不考虑丹东海关的执行情况。港湾海关绩效评价期间采购了饮水机及应急电源，经查看海关提供的2024 年7月11日和2024 年8月15日的设备验收单，验收结果均为合格，故验收合格率为100%，能保障项目的正常使用。该指标满分4分，评价得分4分， 得分率为100%。

（2.3）个人防护用具覆盖率

该指标为个人防护用具覆盖率，计算方式为配备防护用具的人数/总保障人数×100%，旨在反映物资保障工作人员条件情况。

经了解，丹东海关绩效评价期间需防护用具保障的人员为查检一科、

查检三科、查检四科、公路旅检科、铁路旅检科、邮检科的人员,共53人，本年采购防护用具保障人员为查检一科、公路旅检科人员共18人，保障率为34%，需要进一步增强防护用具的配备，保障工作安全。港湾海关绩效评价期间采购了应急药品和防护用具，经审阅海关用款申请书、记账凭证、报价单、发票、国库集中支付凭证、国库集中支付申请书等相关资料，经沟通药品可以覆盖 5名工作人员的使用，个人防护用具覆盖率为 100%，能保障人员的正常使用和应急安排。该指标满分4分，评价得分2分，得分率为50%。

（2.4）通勤保障率

该指标为通勤保障率，计算方式为实际应出岗时间/实际出岗时间，旨在反映工作在岗情况。经了解，丹东海关和港湾海关都能保障在岗率，确保事务处理时都有人员应对，该指标满分 4 分，评价得分

4 分，得分率为 100%。

⑶产出时效指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。设备验收及时性评价验收实际完成时间与入库时间差，用以反映

和考核项目产出时效目标的实现程度。经了解，丹东海关绩效评价期间不涉及设备的购置和验收，故本指标不将丹东海关完成情况纳入评价范围。经审阅相关验收单据，港湾海关绩效评价期间采购了饮水机及应急电源，经查看海关提供的 2024 年 7 月 11 日和 2024 年 8 月 15 日的设备验收单，验收结果均为当日出具，验收及时性很高，能保障设备的及时使用，确保保障工作效率。该指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

⑷产出成本指标满分 8 分，评价得分 7.5 分，得分率为 93.75%。

（4.1）应急设备购置成本

该指标为应急设备购置成本，计算方式为本年度期间保障艰苦地区边

关的应急设备购置成本金额/该部门行政在职人数，旨在反映本年度期间应急设备购置人均成本金额。

经了解，丹东海关绩效评价期间不涉及设备的购置和验收，故本指标不将丹东海关完成情况纳入评价范围。港湾海关绩效评价期间采购的应急设备为直饮机和应急电源，经审阅海关用款申请书、记账凭证、报价单、发票、国库集中支付凭证、国库集中支付申请书等相关资料，金额分别为 8400 元和 6600 元，共计 15000 元，该海关行政部门人数为 5 人，故人均应急设备购置成本金额为 3000 元/人，相较于相似规模的艰苦边关项目人均设备购置成本较低，主要源于项目开展前已有相关的设备，目前设备满足使用条件，故未再进行大批量采购。该指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

（4.2）个人防护用具、应急药品年人均成本

该指标为个人防护用具、应急药品年人均成本，计算方式为个人防护用具、应急药品本年实际支出购置金额/该部门行政在职人数， 旨在反映本年度期间个人防护用具、应急药品人均成本金额。

经了解并审阅海关用款申请书、记账凭证、报价单、发票、国库集中支付凭证、国库集中支付申请书等相关资料，丹东海关绩效评价期间使用公用经费采购了个人防护用具（采样管和防护服）2137.6元，该海关行政部门人数为251人，故人均应急设备购置成本金额为8.52元/人。

港湾海关绩效评价期间采购的应急药品10248.3 元，防护用具包含救生衣、救援包救援绳等15465.5元，共25713.8元，该海关行政部门人数为5人，故人均应急设备购置成本金额为5142.76 元/人，相较于相似规模的艰苦边关项目人均设备购置成本较低，主要源于项目开展前已有相关的应急用品储备，目前设备满足使用条件，故未再进行大批量采购，涉及补充的应急防护用具种类较少。该指标满分4分，评价得分4分，得分率为100%。

但结合绩效目标指标设定及完成情况来看，中华人民共和国大连港湾海关应急设备购置成本的年度指标值设定为≤1.5 万元/人/年， 实际完成值为 0.30 万元/人/年，个人防护用具应急药品年人均成本年度指标值为≤0.9 万元/人/年，实际完成值为 0.51 万元/人/年。中华人民共和国丹东海关本级应急设备购置成本的年度指标值设定为≤5 万元/人/年，项目使用公用经费采购防护用具，实际完成值为8.52元/人/年，指标值设定的偏离度较大，该部分实际设定个别单位绩效指标设置的明确性不足。

4、项目效益指标分析

效益指标满分15分，评价得分14.45分，得分率为96.33%。

(1)社会效益指标满分12分，评价得分12分，得分100% 。社会效益指标对应的三级指标分别为提升艰苦边关保障质量、有效保障边关警员生命健康安全和项目实施后边关保障能力，项目从2024年开始实施，充分利用专项资金和公用经费，为辖区添置应急设备和防护用品等，通过更换补充食堂餐具厨具，优选定点供货商配送食材，有针对性组织专项维修等，大力提升关员饮食居住安全标准和舒适性，进一步消除办公区的安全隐患，打造让驻岛同志安心的工作生活环境。三个指标满分均为4分，评价得分均为4分，得分率为100%。

①满意度指标满分3分，评价得分2.45分，得分率81.67% 。实施单位严格按照大连海关的工作要求开展艰苦地区保障工作，满意度情况如下：

丹东海关调查显示，受访警员对综合保障项目的整体满意度较高， 但存在结构性差异。在项目认知层面，85.7%的受访者（6人）表示知晓该项目，其中 28.6%（2人）为“非常了解”，57.1%（4人）为“有所了解”，但深度认知明显不足。生活设施满意度达 85.7%（“非常满意”4人、“满意”2人），仅 1 人评价“一般”。应急物资保障表现突出：71.4%（5人）认为补给“非常迅速”，85.7%（6人）确认需求“均可满足”。暖心工程

运维获 85.7%（6人）“非常满意”，但使用频率偏低—42.9%（3 人）每周使用一次、42.9%(3 人)超一周使用一次。食堂改善效果获 85.7%认可(“显著改善”3 人、“有所改善”3 人)， 但“显著改善”占比未过半。应急设备成效评价积极：57.1%（4 人）认为“持续优化”，28.6%（2 人）认为“显著提升”。港湾海关情况基本相似。

因此整体来看，整体保障程度有了显著提升，但仍存在暖心工程利用率与运维质量倒挂（运维满意度高达 85.7%，但 50%的受访者使用频率低于每周一次，反映设施功能设计或开放机制未能匹配实际需求，可能存在开放时间僵化、服务内容单一或宣传引导不足等问题）、项目认知浅层化影响效能释放（多数警员对保障资源的具体内容、申领流程及权益边界认知模糊，易导致资源闲置或使用不充分）及服务质量升级面临瓶颈（餐饮品质、供餐效率仍有提升空间、设备效能尚未完全释放）的问题。

五、存在的问题

1.绩效指标设定与实际执行的协同性需加强个别单位预算编制科学性不足。部分单位绩效目标值设定未能充分结合历史执行数据和实际业务场景，导致指标指导作用弱化。例如大连港湾海关应急设备购置成本指标值（≤1.5 万元/人/年）与实际支出（0.30 万元/人/年）差异率达 80%，丹东海关因设备可用性未开展采购(指标值≤5 万元/人/年，实际值 0 万元)，反映出指标测算过程中对设备生命周期、存量资源复用等因素考量不足，可能影响资源配置的前瞻性规划，指标值设定的偏离度较大。

2.预算编制精准度与资金适配性有待提升

丹东海关使用公用经费支付项目费用 55.86 万元，其中民生基础设施修缮占比达 83.3%，而个人防护用品支出仅占 0.38%（2137.6 元）。表明预算编制时对任务优先级和风险权重评估不够精细，资金分配未能充分匹配边关保障的核心需求（如高危岗位防护），可能削弱项目整体效能。

同时港湾海关分项执行率呈现两极分化（46%～395%），丹东海关部分经济分类执行率差异也比较大。深层次反映预算分解时未建立弹性调整机制，对突发需求（如应急维修）或任务变更（如采购计划取消）缺乏动态响应预案，影响财政资金使用效率。

3.暖心工程覆盖面与服务功能需拓展

港湾海关辖区内仅设 1 个小文体活动室（2024 年无新建计划），难以满足 53 名关员多元化的精神文化及健康管理需求。现有设施功能单一（仅文体活动），未覆盖心理咨询、技能培训等高频需求，且缺乏跨部门共享机制，制约设施综合效益释放。

4.保障数量指标设计导向可进一步调整

现行“≤”型成本控制指标（如防护用具人均成本≤0.9 万元）与丹东海关 34%的保障率（应保 53 人，实保 18 人）形成对比，反映指标设计侧重成本约束而弱化保障覆盖目标。尤其在旅检、邮检等高风险岗位，低保障率可能衍生职业安全风险。同时为了促进完成倾向，建议指标设立时考虑保障数量的指标方向，换成“≥”等或细化分段评价，更有利于项目的推进。

5.重点岗位防护保障体系需完善

丹东海关查检、旅检等一线岗位防护用具覆盖率不足（34%），且未建立岗位风险分级储备标准。现有补给机制依赖科室申报，缺乏主动监测和预警，易因任务突发性导致防护缺口。

6.服务资源供给与需求匹配度待提高

暖心工程服务效能：运维满意度（85.7%）与使用率（＜50%）倒挂，反映开放时间（多为工作日白天）与关员执勤时段冲突，且活动内容缺乏吸引力；政策认知：关员对应急物资申领流程、暖心工程服务清单知晓率不足，导致资源闲置。

六、相关建议

1.绩效指标科学化校准

结合各单位实际设立年度绩效目标，充分体现项目的预期产出及效果，绩效目标既不能设置过高，也不能设置过低。进一步学习《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置》文件精神，了解绩效目标与指标内涵、设定要求及方法，结合工作实 际及年度重点工作任务等，全面设置与项目主要工作内容、支出方向、资金规模相匹配的绩效目标、指标，合理设定指标值。为积极落实中央文件要求，充分发挥项目实施效果，建议项目单位根据政策要求、项目实施重点内容、年度工作计划等情况，合理设定绩效目标，同时，绩效目标的设置方面应根据项目单位不同的职责以及所购置设备发挥的不同效益进行 区分；应进一步将绩效目标逐条细化为具体的绩效指标，以便于后期考核，从而实 现绩效管理与实际工作的紧密结合、相互促进、相互监督，提高财政资金使用效益。

2.预算精准化与执行均衡性提升

预算编制是预算绩效管理的基础性环节，是进行预算执行监控和绩效评价的依据之一，建议项目单位在明确年度工作任务以及专项资金管理办法的基础上合 理编制预算，加强设备价格调研、论证，合理确定预算编制标准、细化预算编制内容；同时，应加大项目资金管理力度，提高预算执行约束力。设立占预算总额 5%的调节基金池， 经直属关审批后 48 小时内响应突发需求，并对执行率＜50%的项目资金回收重分配。同步建立跨隶属关应急设备共享平台，通过扫码调拨机制（如丹东海关闲置发电机支援港湾海关），降低重复采购率，提升财政资金使用效能。

3.指标设计逻辑优化

推动保障指标逻辑转型，将成本约束指标替换为“≥”型保底目标（如“防护用具覆盖率≥100%”），提升完成和产出的效率及质量， 提高完

成绩效目标的积极性。同时实施分段考核机制，同一个指标分段设置得分给予不同的奖励与惩罚措施，形成保障力度与成本管控的协同闭环。

4.暖心工程功能扩容与效能释放

实施时空适配与功能升级计划，按“每 50 人≥1 个多功能站点” 标准，2025 年前新增满足需求的暖心工程，推行线上预约积分奖励制度。每月开展“边关需求圆桌会”，按关员投票结果动态优化活动内容，并将设施使用率纳入科室评优指标体系，切实提升设施利用率。

5.重点岗位防护体系完善

构建三级动态防护网络，对高危岗位执行 120%冗余量储备标准， 实行月度主动配送机制并配套库存智能预警系统；中风险岗位按100%基础量储备，实施双周申报与 48 小时响应机制；低风险岗位保留 80%基础量，支持自主申领与72小时配送。同步部署“防护物资监测平台”，当库存量低于安全阈值时自动向关长终端推送预警信息，实现防护保障从被动响应向主动干预转型。

6.服务资源供需精准匹配

深化精准服务改革，优化服务流程，在食堂增设智慧取餐柜分流高峰人流，设备间张贴“扫码即用”视频教程二维码并配套月度实操培训。激活暖心工程效能，联合工会开展应急演练、与暖心工程相关的活动赛事等吸引力活动，提升参与积极性。

建立智慧监管平台，在海关内网首页实时公示预算执行健康度、防护保障率、设施使用率三核心指标，偏离阈值时自动触发预警。

大连友信资产评估有限公司

2025 年6 月3 日

附件

附件 1：绩效评价指标体系；
附件 2：绩效考核得分表；
附件 3：满意度调查表；
附件 4：营业执照。

附 2

“艰苦地区边关综合保障专项”2024年项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
决策（15分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合海关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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 ； ⑥项目是否满足大连海关预算绩效管理办法的相关规定 。	指标基础分2分： ①6项评价要点完全符合得2分； ②任何一项不符合得0分。
		立项程序规范性	2	项目申请、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。	①项目是否按照规定的程序申请设立 ； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的论证、绩效评估、集体决策。	指标基础分2分： ①项目申报、批复程序不符合相关管理办法及政府文件或相关流程或证明资料不符合要求 ，扣1分； ②相关事前程序每缺少一项扣 0.5分，扣完1分为止。
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。	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 。	指标基础分3分： ①项目缺乏绩效目标，本项不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性 ，扣1分； ③项目预期产出效益和效果偏离正常的业绩水平 ，扣1分； ④项目实际完成进度与投资资金使用的比例不匹配，扣1分。
		绩效指标明确性	2	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的细化情况。	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 。	指标基础分2分： ①未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 ，扣1分； ②未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣1分； ③实际完成情况与项目目标任务数或计划数差异大，扣0.5-1分。
	资金投入（6分）	预算编制科学性	4	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。	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 。	指标基础分4分： ①项目未编制预算，不得分： ②指标说明中1-3项每一项不满足，扣1分，扣完为止； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不匹配，即90%≤项目实际应使用的资金/项目预算资金申请金额＜100%，或100%≤项目实际应使用的资金/ 项目预算资金申请金额＜110%，该项不扣分； 80%≤项目实际应使用的资金/项目预算资金申请金额＜90%，或110%≤项目实际使用应使用的资金/项目预算资金申请金额＜120%，该项扣1分； 其余情况，该项扣2分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值

		资金分配 合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，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科学性、合理性情况。	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 。	指标基础分2分： ①预算不具体，没有明确相应的费用计算依据或制定每年度明确的预算拨付目标，扣1分； ②资金分配额度不合理，与项目单位或地方实际不相适应，即项目预算资金申请总金额与预算的申请总资金数一致，该项不扣分； 若项目预算资金申请总金额与预算的总资金数不一致，扣1分。
过程 （25分）	资金管理 （12分）	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和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=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金 。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： 项目资金的到位率100%，该项不扣分； 项目资金的到位率90%（含）-100%，扣1分； 项目资金的到位率80%（含）-90%，扣2分； 项目资金的到位率70%（含）-80%，扣3分； 项目资金的到位率70%以下，扣4分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		预算执行率	4	整体预算执行率侧重资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目整体预算执行情况。	实际支出资金：本年度内项目实际支付的资金。 整体预算执行率=（实际支出总金额/实际到位（申请）资金总额）×100%。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： 整体预算执行率： 项目整体预算执行率100%，该项不扣分； 项目整体预算执行率90%（含）-100%，扣1分； 项目整体预算执行率80%（含）-90%，扣2分； 项目整体预算执行率70%（含）-80%，扣3分； 项目整体预算执行率70%以下，扣4分。 该指标得分=2个部门预算执行率得分的算术平均值
		资金使用合规性	4	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。	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项目之间是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	指标基础分4分，对部分经济分类支出行为进行抽盘： ①项目资金管理存在违法违规或专项资金管理办法现象，该项不得分； ②资金的拨付缺乏审批程序和手续 ，扣1分； ③不符合项目预算批复或合同规定的用途 ，扣1分； ④项目之间是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每不满足一项扣1分。
	组织实施 （13分）	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 ； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	指标基础分5分： ①未制定或具有相应的财务管理制度 ，扣1分； ②未制定或具有相应的业务管理制度 ，扣1分； ③财务管理制度不合法、合规、完整的，每项不满足扣1分，扣完为止； ④业务管理制度不合法、合规、完整的，每项不满足扣1分，扣完为止。
		制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 ； ②项目调整及支出调整手续是否完备 ； ③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 ； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	指标基础分8分： ①不遵守相关法律法规和相关管理规定 ，该项不得分； ②缺乏相应调整及支出调整手续，扣2分； ③采购缺乏项目合同书、发票、明细等资料，扣2分； ④采购付款资料不齐全或不及时归档 ，扣2分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等未落实到位，每一项不满足扣1分。

	产出数量（17分）	保障艰苦地区边关或海岛数量	4	保障艰苦地区边关或海岛数量，以反映艰苦地区边关海岛工作、生活的保障程度。	本年度期间保障艰苦地区边关或海岛数量	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障艰苦地区边关或海岛数量情况进行评分： ①保障艰苦地区边关或海岛数量≥1个，本项得4分； ②保障艰苦地区边关或海岛数量＜1个，本项得0分 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		保障边关警员（关员）程度	4	保障边关警员（关员）数 量以反映改善边关海岛警员（关员）工作、生活条件的程度。	保障边关警员（关员）程度=本年度期间保障涉及边关或海关的警员（关员）人数/本年度期间涉及的保障艰苦地区边关或海岛的警员 （关员）总人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障边关警员（关员）情况进行评分： ①95%＜保障边关警员（关员）程度≤100%，本项得4分； ②90%≤保障边关警员程度（关员）≤95%，本项得2 分 ③保障边关警员程度（关员）＜90%，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		暖心工程数量	3	暖心工程数量，以反映改善边关工作、生活条件的程度。	暖心工程数量	指标基础分3分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年暖心工程数量情况进行评分： ①暖心工程数量≥5个，本项得3分； ②3个≤暖心工程数量＜5个，本项得2分； ③1个≤暖心工程数量＜3个，本项得1分； ④暖心工程数量＜1个，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		暖心工程运维保障率	2	运维保障暖心工程程度，以反映改善边关工作、生活条件的程度。	暖心工程运维保障率=本年度期间运维的暖心工程数量/暖心工程数量	指标基础分2分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年暖心工程运维情况进行评分： 暖心工程运维保障率100%，本项得2分； 暖心工程运维保障率80%（含）-100%，本项得1分； 暖心工程运维保障率80%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		实际完成率	4	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/绩效目标计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期 （本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年产出数量指标完成情况进行评分： 项目实际完成率100%，本项得4分； 项目实际完成率80%（含）-100%，本项得3分； 项目实际完成率60%（含）-80%，本项得2分； 项目实际完成率40%（含）-60%，本项得1分； 项目实际完成率40%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门预算涉及到的产出数量指标实际完成率得分的算术平均值
		体检覆盖率	4	反映体检覆盖情况	体检覆盖率=本期间体检覆盖关员数/（应检人数 － 自愿放弃人数）×100%	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年体检覆盖情况进行评分： 项目体检覆盖率90%（含）-100%，本项得4分； 项目体检覆盖率80%（含）-90%，本项得3分； 项目体检覆盖率70%（含）-80%，本项得2分； 项目体检覆盖率60%（含）-70%，本项得1分； 项目体检覆盖率60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值

产出 （45分）	产出质量 （16分）	验收合格率	4	反映验收合格情况	验收合格率=本期间通过验收的设备数/本期采购设备总数×100%	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年验收情况进行评分： 项目验收合格率95%（含）-100%，本项得4分； 项目验收合格率80%（含）-95%，本项得3分； 项目验收合格率70%（含）-80%，本项得2分； 项目验收合格率60%（含）-70%，本项得1分； 项目验收合格率60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值（不涉及设备采购验收的部分不考虑）
		个人防护用具覆盖率	4	反映物资保障工作人员条件情况	个人防护用具覆盖率=配备防护用具的人数/总保障人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年采购保障情况进行评分： 项目个人防护用具覆盖率 90%（含）-100%，本项得4分； 项目个人防护用具覆盖率 80%（含）-90%，本项得3分； 项目个人防护用具覆盖率 70%（含）-80%，本项得2 分； 项目个人防护用具覆盖率 60%（含）-70%，本项得1 分； 项目个人防护用具覆盖率 60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		通勤保障率	4	反映实际工作在岗情况	通勤保障率=实际应出岗时间/实际出岗时间	指标基础分4分，该项考核内容采取抽查方式，对本项目涉及的2个部门2024年通勤保障情况进行评分： 项目通勤保障率98%（含）-100%，本项得4分； 项目通勤保障率90%（含）-95%，本项得3分； 项目通勤保障率80%（含）-90%，本项得2分； 项目通勤保障率70%（含）-80%，本项得1分； 项目通勤保障率70%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
	产出时效 （4分）	设备验收及时性	4	验收实际完成时间与入库时间差，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	验收实际完成时间与入库时间的比较 ，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	指标基础分4分，该项考核内容采取抽查方式，对本项目涉及的2个部门2024年验收情况进行评分： 验收实际完成时间与入库时间差≤1个月，本项得4分； 1个月＜验收实际完成时间与入库时间差≤2个月，本项得3分； 2个月＜验收实际完成时间与入库时间差≤3个月，本项得2分； 3个月＜验收实际完成时间与入库时间差≤4个月，本项得1分； 验收实际完成时间与入库时间差＞4个月，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值（不涉及设备采购验收的部分不考虑）

	产出成本（8分）	应急设备购置成本	4	本年度期间应急设备购置人均成本金额	本年度期间保障艰苦地区边关的应急设备购置成本金额 /该部门行政在职人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： ①0万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤0.5万元/人/年，本项得4分； ②0.5万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤1万元/人/年，本项得3分； ③1万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤1.5万元/人/年，本项得2分； ④1.5万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤2万元/人/年，本项得1分； ⑤本年度期间应急设备购置人均成本 ＞2万元/人/年，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		个人防护用具、应急药品年人均成本	4	本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本金额	个人防护用具、应急药品年人均成本金额=个人防护用具、应急药品本年实际支出购置金额/该部门行政在职人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： ①0万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤0.5万元/人/年，本项得4分； ②0.5万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤1万元/人/年，本项得3分； ③1万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤1.5万元/人/年，本项得2分； ④1.5万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤2万元/人/年，本项得1分； ⑤本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本＞2万元/人/年，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
效益（15分）	社会效益（12分）	提升艰苦边关保障质量	4	项目实施所产生的提升艰苦边关保障质量效益。	保障资金覆盖80%边关为高；60%-80%为中；60%以下为低	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障资金覆盖情况进行评分： 项目保障资金覆盖率80%-100%（含），本项得4分； 项目保障资金覆盖率60%-80%（含），本项得2分； 项目保障资金覆盖率60%及以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		有效保障边关关警员生命健康安全	4	项目实施所产生的提升警员生命健康安全效益。	比上年保障边关关警员生命健康安全效果是否有提升	指标基础分4分，对本项目涉及的2个部门2024年保障情况进行评分： 比上年保障边关关警员生命健康安全效果有提升 ，得4分； 比上年保障边关关警员生命健康安全效果无提升或下降，得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值
		项目实施后边关保障能力	4	项目实施所产生的提升艰苦边关保障能力效益。	比上年边关保障能力是否有提升	指标基础分4分，对本项目涉及的2个部门2024年保障情况进行评分： 比上年边关保障能力效果有提升，得4分； 比上年边关保障能力效果无提升或下降 ，得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值

	满意度（3分）	满意度	3	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	边关警员满意度=达到满意的关员、警员数量/调查关员、警员总数×100%	指标基础分3分，该项考核内容采取问卷调查方式 ， 对本项目涉及的2个部门2024年满意度情况进行评 分：边关警员、关员满意度≥95%，得3分；每下降5%扣1分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值

大连海关艰苦地区边关综合保障专项项目2024年度绩效考核打分汇总表

一级指标	二级指标	标准分值	绩效得分分值
项目决策	项目立项	4	4
	绩效目标	5	4.5
	资金投入	6	5
项目过程	资金管理	12	12
	组织实施	13	13
项目产出	产出数量	17	16
	产出质量	16	14
	产出时效	4	4
	产出成本	8	7.5
项目效益	社会效益	12	12
	满意度	3	2.45
合计		100	94.45
绩效评价得分：94.45 绩效评价档次：优			

附 2

“艰苦地区边关综合保障专项”2024年项目支出绩效评价结果

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	绩效评价得分
决策（15分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规 、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合海关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； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 ； ⑥项目是否满足大连海关预算绩效管理办法的相关规定 。	指标基础分2分： ①6项评价要点完全符合得 2分； ②任何一项不符合得0分。	2
		立项程序规范性	2	项目申请、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。	①项目是否按照规定的程序申请设立 ； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的论证、绩效评估、集体决策。	指标基础分2分： ①项目申报、批复程序不符合相关管理办法及政府文件或相关流程或证明资料不符合要求 ，扣1分； ②相关事前程序每缺少一项扣 0.5分，扣完1分为止。	2
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。	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 。	指标基础分3分： ①项目缺乏绩效目标，本项不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性 ，扣1分； ③项目预期产出效益和效果偏离正常的业绩水平 ，扣1分； ④项目实际完成进度与投资资金使用的比例不匹配，扣1分。	3
		绩效指标明确性	2	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的细化情况。	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 。	指标基础分2分： ①未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 ，扣1分； ②未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，扣1分； ③实际完成情况与项目目标任务数或计划数差异大，扣0.5-1分。	1.5
	资金投入（6分）	预算编制科学性	4	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。	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 。	指标基础分4分： ①项目未编制预算，不得分： ②指标说明中1-3项每一项不满足，扣1分，扣完为止； ③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不匹配，即90%≤项目实际应使用的资金/项目预算资金申请金额＜100%，或100%≤项目实际应使用的资金/ 项目预算资金申请金额＜110%，该项不扣分； 80%≤项目实际应使用的资金/项目预算资金申请金额＜90%，或110%≤项目实际使用应使用的资金/项目预算资金申请金额＜120%，该项扣1分； 其余情况，该项扣2分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	3
		资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，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科学性、合理性情况。	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 。	指标基础分2分： ①预算不具体，没有明确相应的费用计算依据或制定每年度明确的预算拨付目标 ，扣1分； ②资金分配额度不合理，与项目单位或地方实际不相适应，即项目预算资金申请总金额与预算的申请 总资金数一致，该项不扣分； 若项目预算资金申请总金额与预算的总资金数不一致，扣1分。	2

过程（25分）	资金管理（12分）	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和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=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金 。预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金 。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： 项目资金的到位率100%，该项不扣分； 项目资金的到位率90%（含）-100%，扣1分； 项目资金的到位率80%（含）-90%，扣2分； 项目资金的到位率70%（含）-80%，扣3分； 项目资金的到位率70%以下，扣4分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
		预算执行率	4	整体预算执行率侧重资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目整体预算执行情况。	实际支出资金：本年度内项目实际支付的资金 。 整体预算执行率=（实际支出总金额/实际到位（申请）资金总额）×100%。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： 整体预算执行率： 项目整体预算执行率100%，该项不扣分； 项目整体预算执行率90%（含）-100%，扣1分； 项目整体预算执行率80%（含）-90%，扣2分； 项目整体预算执行率70%（含）-80%，扣3分； 项目整体预算执行率70%以下，扣4分。 该指标得分=2个部门预算执行率得分的算术平均值	4
		资金使用合规性	4	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。	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项目之间是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	指标基础分4分，对部分经济分类支出行为进行抽盘： ①项目资金管理存在违法违规或专项资金管理办法现象，该项不得分； ②资金的拨付缺乏审批程序和手续 ，扣1分； ③不符合项目预算批复或合同规定的用途 ，扣1分； ④项目之间是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每不满足一项扣1分。	4
	组织实施（13分）	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 ； ②财务和业务管理制度是否合法 、合规、完整。	指标基础分5分： ①未制定或具有相应的财务管理制度 ，扣1分； ②未制定或具有相应的业务管理制度 ，扣1分； ③财务管理制度不合法、合规、完整的，每项不满足扣1分，扣完为止； ④业务管理制度不合法、合规、完整的，每项不满足扣1分，扣完为止。	5
		制度执行有效性	8	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定 ； ②项目调整及支出调整手续是否完备 ； ③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 ； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	指标基础分8分： ①不遵守相关法律法规和相关管理规定 ，该项不得分； ②缺乏相应调整及支出调整手续 ，扣2分； ③采购缺乏项目合同书、发票、明细等资料，扣2分； ④采购付款资料不齐全或不及时归档 ，扣2分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等未落实到位，每一项不满足扣1分。	8
		保障艰苦地区边关或海岛数量	4	保障艰苦地区边关或海岛数量，以反映艰苦地区边关海岛工作、生活的保障程度。	本年度期间保障艰苦地区边关或海岛数量	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障艰苦地区边关或海岛数量情况进行评分： ①保障艰苦地区边关或海岛数量 ≥1个，本项得4分； ②保障艰苦地区边关或海岛数量 ＜1个，本项得0分 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4

	产出数量（17分）	保障边关警员（关员）程度	4	保障边关警员（关员）数量，以反映改善边关海岛警员（关员）工作、生活条件的程度。	保障边关警员（关员）程度=本年度期间保障涉及边关或海关的警员（关员）人数/本年度期间涉及的保障艰苦地区边关或海岛的警员（关员）总人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障边关警员（关员） 情况进行评分： ①95%＜保障边关警员（关员）程度≤100%，本项得4分； ②90%≤保障边关警员程度（关员）≤95%，本项得2 分； ③保障边关警员程度（关员）＜90%，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
		暖心工程数量	3	暖心工程数量，以反映改善边关工作、生活条件的程度。	暖心工程数量	指标基础分3分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年暖心工程数量情况进行评分： ①暖心工程数量≥5个，本项得3分； ②3个≤暖心工程数量＜5个，本项得2分； ③1个≤暖心工程数量＜3个，本项得1分； ④暖心工程数量＜1个，本项得0分。指标得分=2个部门得分的算术平均值	2
		暖心工程运维保障率	2	运维保障暖心工程程度，以反映改善边关工作、生活条件的程度。	暖心工程运维保障率=本年度期间运维的暖心工程数量 /暖心工程数量	指标基础分2分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年暖心工程运维情况进行评分： 暖心工程运维保障率100%，本项得2分； 暖心工程运维保障率80%（含）-100%，本项得1分； 暖心工程运维保障率80%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	2
		实际完成率	4	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/绩效目标计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提 供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期 （本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量 。	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年产出数量指标完成情况进行评分： 项目实际完成率100%，本项得4分； 项目实际完成率80%（含）-100%，本项得3分； 项目实际完成率60%（含）-80%，本项得2分； 项目实际完成率40%（含）-60%，本项得1分； 项目实际完成率40%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门预算涉及到的产出数量指标实际完成率得分的算术平均值	4
		体检覆盖率	4	反映体检覆盖情况	体检覆盖率=本期间体检覆盖关员数/（应检人数 － 自愿放弃人数）×100%	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本 项目涉及的2个部门2024年体检覆盖情况进行评分： 项目体检覆盖率90%（含）-100%，本项得4分； 项目体检覆盖率80%（含）-90%，本项得3分； 项目体检覆盖率70%（含）-80%，本项得2分； 项目体检覆盖率60%（含）-70%，本项得1分； 项目体检覆盖率60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
		验收合格率	4	反映验收合格情况	验收合格率=本期间通过验收的设备数/本期采购设备总数×100%	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年验收情况进行评分： 项目验收合格率95%（含）-100%，本项得4分； 项目验收合格率80%（含）-95%，本项得3分； 项目验收合格率70%（含）-80%，本项得2分； 项目验收合格率60%（含）-70%，本项得1分； 项目验收合格率60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值（不涉及设备采购验收的部分不考虑）	4

产出（45分）	产出质量（16分）	个人防护用具覆盖率	4	反映物资保障工作人员条件情况	个人防护用具覆盖率=配备防护用具的人数/总保障人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本 项目涉及的2个部门2024年采购保障情况进行评分：项目个人防护用具覆盖率 90%（含）-100%，本项得4分；项目个人防护用具覆盖率 80%（含）-90%，本项得3分； 项目个人防护用具覆盖率 70%（含）-80%，本项得2 分； 项目个人防护用具覆盖率 60%（含）-70%，本项得1 分； 项目个人防护用具覆盖率 60%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	2
		通勤保障率	4	反映实际工作在岗情况	通勤保障率=实际应出岗时间/实际出岗时间	指标基础分4分，该项考核内容采取抽查方式，对本 项目涉及的2个部门2024年通勤保障情况进行评分： 项目通勤保障率98%（含）-100%，本项得4分； 项目通勤保障率90%（含）-95%，本项得3分； 项目通勤保障率80%（含）-90%，本项得2分； 项目通勤保障率70%（含）-80%，本项得1分； 项目通勤保障率70%以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
	产出时效（4分）	设备验收及时性	4	验收实际完成时间与入库时间差，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	验收实际完成时间与入库时间的比较 ，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	指标基础分4分，该项考核内容采取抽查方式，对本项目涉及的2个部门2024年验收情况进行评分： 验收实际完成时间与入库时间差 ≤1个月，本项得4分； 1个月＜验收实际完成时间与入库时间差 ≤2个月，本项得3分； 2个月＜验收实际完成时间与入库时间差 ≤3个月，本项得2分； 3个月＜验收实际完成时间与入库时间差 ≤4个月，本项得1分； 验收实际完成时间与入库时间差 ＞4个月，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值（不涉及设备采购验收的部分不考虑）	4
	产出成本	应急设备购置成本	4	本年度期间应急设备购置人均成本金额	本年度期间保障艰苦地区边关的应急设备购置成本金额 /该部门行政在职人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： ①0万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤0.5万元/人/年，本项得4分； ②0.5万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤1万元/人/年，本项得3分； ③1万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤1.5万元/人/年，本项得2分； ④1.5万元/人/年＜本年度期间应急设备购置人均成本≤2万元/人/年，本项得1分； ⑤本年度期间应急设备购置人均成本 ＞2万元/人/年，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4

	（8分）	个人防护用具、应急药品年人均成本	4	本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本金额	个人防护用具、应急药品年人均成本金额=个人防护用具、应急药品本 年实际支出购置金额/该部门行政在职人数	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年资金情况进行评分： ①0万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药 品年人均成本≤0.5万元/人/年，本项得4分； ②0.5万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤1万元/人/年，本项得3分； ③1万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药 品年人均成本≤1.5万元/人/年，本项得2分； ④1.5万元/人/年＜本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本≤2万元/人/年，本项得1分； ⑤本年度期间个人防护用具、应急药品年人均成本＞2万元/人/年，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	3.5
效益（15分）	社会效益（12分）	提升艰苦边关保障质量	4	项目实施所产生的提升艰苦边关保障质量效益。	保障资金覆盖80%边关为高；60%-80%为中；60%以下为低	指标基础分4分，该项考核内容采取检查方式，对本项目涉及的2个部门2024年保障资金覆盖情况进行评分：项目保障资金覆盖率80%-100%（含），本项得4分； 项目保障资金覆盖率60%-80%（含），本项得2分； 项目保障资金覆盖率60%及以下，本项得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
		有效保障边关关警员生命健康安全	4	项目实施所产生的提升警员生命健康安全效益。	比上年保障边关关警员生命健康安全效果是否有提升	指标基础分4分，对本项目涉及的2个部门2024年保障情况进行评分： 比上年保障边关关警员生命健康安全效果有提升 ，得4分； 比上年保障边关关警员生命健康安全效果无提升或下降，得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
		项目实施后边关保障能力	4	项目实施所产生的提升艰苦边关保障能力效益。	比上年边关保障能力是否有提升	指标基础分4分，对本项目涉及的2个部门2024年保障情况进行评分： 比上年边关保障能力效果有提升 ，得4分； 比上年边关保障能力效果无提升或下降 ，得0分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	4
	满意度（3分）	满意度	3	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	边关警员满意度=达到满意的关员、警员数量/调查关员、警员总数×100%	指标基础分3分，该项考核内容采取问卷调查方式 ，对本项目涉及的2个部门2024年满意度情况进行评 分：边关警员、关员满意度≥95%，得3分；每下降5%扣1分。 指标得分=2个部门得分的算术平均值	2.45
合计							**94.45**