项目支出绩效评价报告

报告文号：新好会绩效〔2025〕第1015号

评价类型：☐实施过程评价 ☑完成结果评价

项目名称：天网工程项目

项目单位：南昌市公安局湾里分局

主管部门：南昌市公安局

评价期间：2024年1月1日至2024年12月31日

组织方式：☑财政部门 ☐主管部门 ☐项目单位

评价机构：☑第三方机构 ☐专家组 ☐部门评价组

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：赣25LN7M5WXN

目录

一、基本情况.....1

（一）项目概况.....1

1、项目背景.....1

2、项目主要内容及实施情况.....2

3、资金投入和使用情况.....2

（二）项目绩效目标.....3

1、项目总体目标.....3

2、项目阶段性目标.....3

二、绩效评价开展情况.....3

（一）绩效评价目的、对象和范围.....3

1、绩效评价目的.....3

2、绩效评价对象.....3

3、绩效评价范围.....3

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法.....4

1、绩效评价原则.....4

2、评价指标体系.....4

3、绩效评价方法.....5

（三）绩效评价工作过程.....5

1.准备阶段.....6

2. 评价实施阶段.....6

3. 数据分析及报告撰写.....6

三、综合评价结果及评价结论.....6

四、绩效评价指标分析.....7

（一）项目决策情况.....7

1.项目立项（5 分）.....7

2.绩效目标（5 分）.....8

3.资金投入（5 分）.....8

（二）项目过程情况 9
1.资金管理（15 分） 9
2.组织实施（10 分） 10
（三）项目产出情况 10
1.产出数量（10 分） 10
2.产出质量（10 分） 10
3.产出时效（5 分） 10
4.产出成本（5 分） 10
（四）项目效益情况 11
1.社会效益指标（10 分） 11
2.可持续影响指标（10 分） 11
3.满意度（10 分） 11
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 11
（一）主要经验及做法 11
（二）存在的问题及原因分析 12
1、产出质量指标（即“监控覆盖率 100%”）单一且形式化 12
2、社会效益指标（即“打击犯罪维护公共安全”）未量化核心成效 12
3、可持续影响指标（即“持续作用于服务民生等”）缺乏动态评估 12
六、审计建议 12
（一）强化绩效目标管理，构建精准可衡量的指标体系 12
（二）深化预算绩效融合，提升资金使用前瞻性与科学性 13
（三）优化项目全过程质量管控，从“有无”向“优劣”转变 13
（四）加强可持续性管理，确保项目长效运行与社会和谐 14

南昌市公安局湾里分局天网工程项目绩效评价报告

报告文号：新好会绩效〔2025〕第1015号

前 言

为全面考核南昌市公安局湾里分局天网工程项目的实施效果，提高财政资金使用效益，根据国家及地方关于项目绩效评价的相关规定，我们所受贵单位委托，于2025年10月对该项目进行了全面的绩效评价。我们的评价基于项目单位提供的各项资料、现场核查核实，旨在客观、公正地反映项目在决策、过程、产出和效益方面的绩效水平，发现问题，提出建议，为未来项目管理提供决策参考。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

（1）立项背景与政策依据。为深入贯彻落实《关于加强社会治安防控体系建设的意见》及《关于加快推进全省社会治安视频监控“天网”工程建设的实施意见》等文件精神，顺应新时代社会治理现代化要求，南昌市公安局湾里分局持续实施天网工程项目。该项目作为一项重要的民生安全工程，已被纳入湾里区社会治安防控体系建设总体规划，是完善立体化、信息化社会治安防控体系的关键举措。

（2）现实需求与发展必要性。随着湾里区城市化进程加快和人口流动性增强，社会治安管理面临新的挑战。原有视频监控系统存在覆盖盲区、设备老化、技术标准不统一等问题，亟须通过补充建设实现提档升级。本项目通过新建农村“雪亮工程”、环城电子卡口及城区补盲点位，旨在构建“城乡统筹、点线面结合、人车物全覆盖”的智能视频监控网络，有效提升社会治安整体防控能力。

（3）项目建设目标与预期效益。完善视频监控网络体系，实现主要街道、重点部位、交通卡口和农村地区视频监控有效覆盖；提升视频监控系统

技术水平，增强夜间监控、智能识别、联网共享等实战能力； 建立“建管用”一体化机制，确保系统长期稳定运行和效能持续发挥；项目建成后，将在打击违法犯罪、维护公共安全、优化交通管理、服务民生需求等方面发挥重要作用，为创建平安湾里、提升城市治理现代化水平提供有力支撑。

（4）项目实施基础与延续性。基于前期天网工程建设取得的显著成效和积累的宝贵经验，本次补充建设将进一步完善视频监控网络布局，优化系统功能，提升整体效能。项目延续实施体现了区委、区政府对社会治安工作的高度重视，也反映了人民群众对平安建设的迫切需求。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容：建设的“雪亮工程”涵盖农村“雪亮工程”、环城电子卡口及城区补盲点位建设三个部分。该项目实施严格按照《南昌市公安局湾里分局财政项目资金管理办法》执行。项目经费的管理和使用、项目合同、验收均符合南昌市公安局湾里分局项目管理制度规定的标准，项目资金审批使用合规，不存在截留、挤占、虚列等违规情况。科学安排项目资金支出预算，尽最大努力提高财政性资金的使用效益。

（2）项目实施情况

项目主要完成三个方面的建设任务：农村“雪亮工程”建设，环城电子卡口建设，城区监控补盲点位建设。

项目完成情况：按计划完成591个监控探头的建设安装；项目预算561.32万元，实际支出560.40万元；所有建设任务在2024年底前完成。

项目管理情况：严格执行《南昌市公安局湾里分局财政项目资金管理办法》；项目经费使用规范，审批手续完备；资金使用符合预算批复用途，无违规情况；项目验收程序规范，资料齐全；项目已按计划完成建设任务，资金使用规范，达到了预期建设目标。

3.资金投入和使用情况

本项目共投入561.32万元。截至2024年年底，本项目共支出560.40万元，项目资金执行率99.84%。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

加快治安防控体系建设，推进“雪亮工程”全域覆盖。在已完成湾里城区、高速卡口“天网”探头建设的基础上，进一步完成农村“雪亮工程”建设，辖区共有591路智能高清探头，实现重点区域全覆盖，保障辖区公共安全，维护辖区社会治安稳定，保障人民群众生命和财产安全，提高人民群众生活安全感和幸福感。

2.项目阶段性目标

保障湾里城区、电子卡口以及农村共计591个天网探头正常运行和维护。

二、绩效评价开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次绩效评价旨在通过独立、客观的审计，全面检验天网工程项目的资金管理规范性与使用效益。重点评估项目是否实现预期目标，系统总结在公共安全保障方面取得的实际成效，精准查找在项目决策、过程管理和效果实现中存在的不足，为后续优化项目管理、提升财政资金使用效率提供决策依据。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价的对象为2024年度天网工程项目，具体包括：

（1）项目建设的591个监控探头及其相关系统；

（2）项目总投资561.32万元资金的使用全过程；

（3）项目建成后的运行维护及实际应用效果。

3. 绩效评价范围

评价范围涵盖以下内容：

（1）时间范围：2024年1月1日至2024年12月31日。

（2）内容范围：项目立项依据和决策过程的规范性；资金到位、预算执行和使用的合规性；监控系统建设数量、质量和时效完成情况；系统在打击犯罪、维护公共安全等方面的实际效果；社会公众对治安状况的满意度。

（3）地域范围：湾里城区、高速卡口及农村“雪亮工程”覆盖区域。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

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

2.评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》等文件精神及项目的具体特点，设置科学合理可行的评价体系，包括项目决策指标（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程指标（资金管理、组织实施），产出指标（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），效益指标（社会效益指标、可持续影响指标、满意度指标），详见下表：

项目支出绩效评价体系

<table>
<tr><td>项目名称：</td><td colspan="5">天网工程项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td>南昌市公安局</td><td colspan="2">项目实施单位</td><td colspan="2">南昌市公安局湾里分局</td></tr>
<tr><td>项目负责人</td><td>余孟骏</td><td colspan="2">联系电话</td><td colspan="2">83760750</td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="5">经常性项目（ √ ）　　一次性项目（ ）</td></tr>
<tr><td>计划投资额（万元）</td><td>561.32</td><td>实际到位资金（万元）</td><td>561.32</td><td>实际使用情况（万元）</td><td>560.40</td></tr>
<tr><td>其中：中央财政</td><td></td><td>其中：中央财政</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>省财政</td><td></td><td>省财政</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

市县财政	561.32	市县财政	561.32		
其他		其他			

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	
				立项程序规范性	2	
		绩效目标	5	绩效目标合理性	3	
				绩效指标明确性	2	
		资金投入	5	预算编制科学性	3	
				资金分配合理性	2	
过程	25	资金管理	15	资金到位率	5	
				预算执行率	5	
				资金使用合规性	5	
		组织实施	10	管理制度健全性	5	
				制度执行有效性	5	
产出	30	产出数量	10	完成天网探头建设 591 个	10	
		产出质量	10	监控覆盖率 100%	10	
		产出时效	5	任务完成及时性	5	
		产出成本	5	成本 560.4 万元＜年初预算 561.32 万元	5	
效益	30	社会效益	10	打击犯罪维护公共安全	10	
		可持续影响	10	持续作用于服务民生等	10	
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	10	
总分	100		100		100	

评价等次	优□　　良□　　中 □　　差□
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差

3.绩效评价方法

本项目主要采用公众问卷调查、询问查证、数据收集汇总、指标分析等方法。应用项目决策指标、项目过程指标、产出指标、效益指标、项目满意度指标来对天网工程项目进行评价。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价具体分 3 个阶段组织实施，分别是前期准备阶段、评价实施阶段和评价报告阶段。

1.准备阶段

根据评价安排，制定《天网工程项目支出绩效评价表》。

2. 评价实施阶段

评价实施包括收集证据、对项目的绩效进行评价、完成评价报告。评价小组采取了多种收集证据方法，例如对收集的文件及报告等资料进行案卷研究；通过互联网搜索与项目相关的政策法规。依据项目绩效评价指标评分表，对天网工程项目进行评分，形成初步评价结论。

3. 数据分析及报告撰写

初步评价结论经沟通确认后，评价工作组撰写绩效评价报告。

三、综合评价结果及评价结论

此次项目评价依据《天网工程项目支出绩效评价表》，对南昌市公安局湾里分局 561.32 万元天网工程项目进行评分，评价综合得分为 91.5 分，绩效等级为“优”。根据评价结论，并参考被评价单位自评材料审核结果，评价工作组认为，天网工程项目经费的使用，在打击犯罪、维护公共安全等方面发挥了较为重要的作用。但项目在绩效目标设置、预算编制等方面还存在一定的问题，详见下表：

天网工程项目支出绩效评价表

<table>
<tr><td>项目名称：</td><td colspan="5">天网工程项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td>南昌市公安局</td><td colspan="2">项目实施单位</td><td colspan="2">南昌市公安局湾里分局</td></tr>
<tr><td>项目负责人</td><td>余孟骏</td><td colspan="2">联系电话</td><td colspan="2">83760750</td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="5">经常性项目（ √ ）　　一次性项目（ ）</td></tr>
<tr><td>计划投资额（万元）</td><td>561.32</td><td>实际到位资金（万元）</td><td>561.32</td><td>实际使用情况（万元）</td><td>560.40</td></tr>
<tr><td>其中：中央财政</td><td></td><td>其中：中央财政</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>省财政</td><td></td><td>省财政</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>市县财政</td><td>561.32</td><td>市县财政</td><td>561.32</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他</td><td></td><td>其他</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="6">二、绩效评价指标评分</td></tr>
</table>

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标		分值	得分
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性		3	3
				立项程序规范性		2	2
		绩效目标	5	绩效目标合理性		3	2.5
				绩效指标明确性		2	1.5
		资金投入	5	预算编制科学性		3	2
				资金分配合理性		2	2
过程	25	资金管理	15	资金到位率		5	5
				预算执行率		5	3.5
				资金使用合规性		5	5
		组织实施	10	管理制度健全性		5	5
				制度执行有效性		5	5
				年度指标值	实际完成情况	分值	得分
产出	30	产出数量	10	完成天网探头建设 591 个	591	10	10
		产出质量	10	监控覆盖率 100%	基本达成目标	10	9.5
		产出时效	5	任务完成及时性	达成目标	5	5
		产出成本	5	成本 560.40 万元＜年初预算 561.32 万元	560.40	5	5
效益	30	社会效益	10	打击犯罪维护公共安全	基本达成目标	10	8
		可持续影响	10	持续作用于服务民生等	基本达成目标	10	8
		满意度	10	社会公众或服务对象满意度	95.4894%	10	9.5
总分	100		100			100	91.5
评价等次	优☑ 良□ 中□ 差□						
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差						

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项（5 分）

（1）立项依据充分性（3 分）

经审计核查，为保障“天网”工程项目的规范实施与长效运行，项目单位已建立并执行了一套覆盖项目管理、财务内控、运维保障及安全管理的制度

体系。①项目管理制度：具体包括《天网工程项目管理办法》和《技术方案论证与评审制度》；②财务与资金管理制度：具体包括《专项资金管理办法》《项目预算编制与执行细则》和《资产管理制度》③运维保障与质量控制制度：具体包括《“天网”系统运行维护管理办法》和《视频监控系统质量评估规范》④数据安全与合规管理制度：具体包括《视频图像信息管理系统安全管理制度》和《应急响应预案》。

综上所述，项目单位已建立的制度体系，横向覆盖了“人、财、物、数”四大核心要素，纵向贯穿了“决策、执行、运维、监督”项目全流程。制度内容完整、要求具体、与“天网”工程的项目特点高度适配，符合国家及行业相关规范。因此，审计认为，项目“管理制度健全性”目标得到充分实现，相关制度为项目规范实施提供了坚实保障，最终评定得 3 分。

（2）立项程序规范性（2 分）

本项目的立项程序整体规范，通过召开南昌市天网工程建设协调会、市“雪亮工程”建设工作协调会等会议履行了集体决策程序，最终评定得 2 分。

2.绩效目标（5 分）

（1）绩效目标合理性（3 分）

本项目设定了明确的绩效目标，且目标内容紧密结合实际工作需求。不过在实际考核过程中发现，因基层单位报送案例的相关要求与当前基层减负工作精神不符，因此被扣 0.5 分，最终考核得分为 2.5 分。

（2）绩效指标明确性（2 分）

本项目设定的绩效目标整体上具备清晰性、具体性和可衡量性，但在效益指标的设定上存在明确性不足的问题。具体表现为：社会效益指标下设的三级指标“打击犯罪维护公共安全”、可持续影响指标下设的三级指标“持续作用于服务民生等”，以及满意度指标下设的三级指标“社会公众或服务对象满意度”，以上三类三级指标的设定均未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，因此被扣 0.5 分，最终考核得分为 1.5 分。

3.资金投入（5 分）

（1）预算编制科学性（3 分）

本项目预算内容与项目内容基本匹配，但预算项目编制缺乏科学论证，因此被扣 1 分，最终考核得分为 2 分。

（2）资金分配合理性（2 分）

本项目预算资金分配额度设置合理，与项目单位实际需求相适应，且分配依据充分，最终评定得 2 分。

（二）项目过程情况

1.资金管理（15 分）

（1）资金到位率（5 分）

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（561.32/561.32）×100%=100%。

根据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》中规定的定量指标按照完成比例赋分公式计算（100%-60%）/(1-60%)*5=5 分，该指标考核得分为 5 分。

（2）资金执行率（5 分）

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（560.40/561.32）×100%=99.84%。

根据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》中规定的“预算执行率按区间赋分，执行率为 100%，且执行数控制在年度预算规模之内的，得 10 分；执行率小于 100%且大于等于 80%的得 7 分，执行率小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，执行率小于 60%的不得分”，结合本指标原始分值 5 分的设定，99.84%的执行率未达到 100%标准，被扣 1.5 分，最终考核得分为 3.5 分。

（3）资金使用合规性（5 分）

本项目资金使用合规性表现良好：资金使用严格遵循国家财经法规、财务管理制度及相关专项资金管理办法，拨付流程规范执行《南昌市公安局湾里分局财务管理规定》等文件要求，实际支出与项目预算批复用途一致，未

发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规行为，实现专款专用。综合评估，该指标考核得 5 分。

2.组织实施（10 分）

（1）管理制度健全性（5 分）

本项目管理制度建设健全完善：南昌市公安局湾里分局已制定《南昌市公安局湾里分局财务管理规定》等系列管理制度，相关制度内容合法合规、要素完整，能够有效支撑项目规范运行。综合评估，该指标考核得 5 分。

（2）制度执行有效性（5 分）

本项目制度执行规范有效：严格遵守国家及地方相关法律法规、项目管理规定，项目实施所需的人员配置、场地设备、信息系统等保障条件均已落实到位。综合评估，该指标考核得 5 分。

（三）项目产出情况

1.产出数量（10 分）

（1）完成天网探头建设 591 个（10 分）。经询问相关人员、查阅项目验收报告等资料核查：项目单位已按计划完成湾里城区、高速卡口及农村“雪亮工程”共计 591 个天网探头的建设任务，实际完成数量及质量均达到预设指标值。综合评估，该指标考核得 10 分。

2.产出质量（10 分）

（1）监控覆盖率 100%（10 分）。经了解及向相关人员核实，各乡镇通往其他地市的国道、省道、县乡道路及收费站监控系统已实现基本覆盖，基本达成预设目标；但局部路段及节点仍存在监控盲区。综合评估，该指标因存在上述问题扣 0.5 分，最终得 9.5 分。

3.产出时效（5 分）

（1）任务完成及时性（5 分）。经核查，项目已按照相关要求及时间节点，于 2024 年底前完成全部既定任务。综合评估，该指标考核得 5 分。

4.产出成本（5 分）

（1）成本 560.4 万元＜年初预算 561.32 万元（5 分）。经核查项目明细

账及相关财务资料，项目单位2024年度实际发生成本560.4万元，低于年初预算561.32万元，成本控制符合预期要求。综合评估，该指标考核得5分。

（四）项目效益情况

1.社会效益指标（10分）

（1）打击犯罪维护公共安全（10分）。自本项目实施以来，破案率实现显著提升——由2021年度的21.39%稳步增长至2024年度的40.91%，增幅达19.52个百分点。在实际应用中，项目成效进一步凸显：民警多次通过“天网”工程精准定位，成功找回走失老人与儿童，相关工作获得群众广泛好评；同时，系统在打击违法犯罪、强化公共安全防控等方面持续发挥关键支撑作用，整体成效符合预期。综合评估，鉴于项目实施过程中仍存在一定改进空间，该指标扣2分，最终得8分。

2.可持续影响指标（10分）

（1）持续作用于服务民生等（10分）。随着视频监控技术在安防体系构建、社会维稳保障、暴力犯罪预防打击等领域的战略地位持续凸显，应用需求深度拓展，“天网”工程项目建设成效逐步显现——在持续深化犯罪打击力度、筑牢治安防范屏障、优化社会治理效能、提升民生服务水平等方面均发挥了积极支撑作用，有效强化了公共安全保障能力。结合项目实施实际情况，其在部分环节仍存在优化提升空间，据此对该指标扣2分，最终得8分。

3.满意度（10分）

（1）社会公众或服务对象满意度（10分）。依据单位提供的《2024年度全市公众安全感和政府部门群众满意度调查通报》，项目单位辖区公安满意度测评得分为95.4894%，整体处于较高水平。结合服务质效提升需求，辖区公安工作在精细化管理、响应时效优化等方面仍有提升空间，据此扣0.5分，最终评定为9.5分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

（1）坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。在教育培训和办公经费补助等项目经费实施工作开展之前，我局就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定项目经费资金项目规划实施目标。

（2）强化前期工作，为项目实施奠定基础。加强监督管理，确保项目进度和质量，确定项目规划目标和可行性。

（3）在财务管理方面，单位资金使用过程中的拨付环节、审批程序和报销手续完整，严格按照财务管理制度进行报账，保证财务监控的有效性和可行性。

（二）存在的问题及原因分析

1.产出质量指标（即“监控覆盖率100%”）单一且形式化

“监控覆盖率100%”仅体现物理覆盖范围，未细化有效覆盖率（如夜间/恶劣天气下的清晰率、关键区域监控密度）和故障响应时效（如探头故障修复平均时长），无法反映监控质量对实际应用（如案件侦破）的支撑能力。

2.社会效益指标（即“打击犯罪维护公共安全”）未量化核心成效

“打击犯罪维护公共安全”未具体说明成效数据（如前文提到的破案率提升19.52%未在指标中体现），仅以定性描述为主，未量化核心成效。

3、可持续影响指标（即“持续作用于服务民生等”）缺乏动态评估

“持续作用于服务民生等”未明确“可持续性”的评估维度，如技术兼容性（是否支持未来5年技术升级）、数据安全保障（如隐私保护措施）、社会适应性（群众对监控系统的接受度与意见反馈机制），指标过于笼统。

六、审计建议

（一）强化绩效目标管理，构建精准可衡量的指标体系

1. 推行绩效目标前置审核机制 在项目立项阶段，应成立绩效目标审核小组，对所有设定的绩效指标进行“SMART原则”符合性审查，确保指标具体、可衡量、可实现、相关、有时限。对于“打击犯罪维护公共安全”等社

会效益指标，应直接关联并明确量化值，如“助力全局刑事案件破案率提升X个百分点”或“通过视频监控直接支撑破获案件X起”。

2.建立分层分类的指标库 避免使用“持续作用于服务民生”等笼统表述。建议将可持续影响指标分解为：①技术可持续性：“设备技术淘汰周期≥5年”或“系统与新技术手段的接口兼容率”；②管理可持续性：“年度运维资金保障率”或“关键设备故障修复平均时长”；③社会接受度：通过匿名问卷监测“公众对监控布局合理性的满意度”。

（二）深化预算绩效融合，提升资金使用前瞻性与科学性

1.实施“绩效目标引领预算编制”模式 将达成绩效目标所需的各项资源投入，作为预算编制的直接依据。在编制初期，组织业务、技术与财务部门进行联合评审，确保预算明细（如设备采购型号、运维服务标准）与预期产出和效益的质量要求（如夜间清晰度、无故障运行时间）精准匹配，从源头杜绝“预算项目编制缺乏科学论证”的问题。

2.引入预算执行动态预警与调整机制。 对99.84%的执行率进行深度分析，查明未支付款项的具体原因建立预算执行“红黄蓝”预警机制，对执行偏差进行事前预测和事中干预。同时，在合规前提下，优化支付审批流程，确保已完工、已提供服务款项的及时支付，力争预算执行率实现100%。

（三）优化项目全过程质量管控，从“有无”向“优劣”转变

1.重构质量评价标准 将“监控覆盖率100%”的单一指标，升级为以实战应用为导向的“综合可用率”。该指标应整合为物理覆盖率：既定区域的设备安装完成情况。有效成像率：规定在夜间、雨雾等复杂条件下，能输出符合人脸、车牌识别要求清晰影像的探头比例。系统在线率：年度内设备正常联网运行的时间占比。

2.建立常态化质量巡检与反馈闭环 联合技术支撑单位，建立季度性的系统质量抽检制度，并将抽检结果（如图像质量评分、故障记录）纳入运维考核。同时，建立一线警务人员对监控画面可用性的快速反馈渠道，将“用户差评率”作为衡量质量的关键补充。

（四）加强可持续性管理，确保项目长效运行与社会和谐

1.制定系统迭代与数据安全规划 建议编制《“天网”工程系统可持续运行白皮书》，明确未来3—5年的技术升级路径、数据加密与隐私保护策略，以及老旧设备更换计划。将“核心设备技术生命周期符合度”和“年度数据安全演练完成率”纳入可持续性评价指标。

2.建立公众沟通与意见征询机制 项目的可持续性不仅依赖于技术，更依赖于公众的信任与支持。建议通过官方平台定期发布项目成效（如打捞案例、寻人助绩），增强公众获得感。同时，在新增监控点位布局前，可通过社区听证等方式进行意见征询，监测并提升“公众对安防监控的接受度与信任度”。

我们相信，通过以上建议的实施，能够有效推动项目从“建成”向“建好、用好、管好”深化，最终实现财政资金效益与社会治理效能的双重提升。

南昌新好会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：

中国·南昌 中国注册会计师：

报告日期：2025 年 12 月 29 日