项目支出绩效评价报告

隐患排查项目支出绩效评价报告

2024年9月

目 录

摘 要

**一**、项目概况

* 1. 项目单位基本情况

2019年机构改革，在原安全生产监督管理局的基础上组建区应急管理局，为区政府工作部门，正科级。主要职责有贯彻执行国家、省和市安全生产工作方针政策和法律法规、规章；拟定安全生产政策、规划，指导协调全区安全生产工作，分析和预测全区安全生产形势。承担安全生产综合管理责任。依法行使综合监督管理职权，指导协调、监督检查区政府有关部门和各乡镇、街道安全生产工作，监督、考核并通报安全生产控制指标执行情况，监督事故查处和责任追究落实情况。承担工贸企业、危险化学品企业安全监督管理综合协调工作和烟花爆竹安全生产监督管理工作。

* 1. 项目概况

隐患排查专项业务费支出项目立项主要依据应急局安全监管主要职责。主要用于聘请第三方服务机构对辖区内重点企业开展安全生产隐患排查整治。

二、绩效目标及完成情况

目的：为规范项目支出绩效评价管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，促进经济社会持续健康发展，切实维护群众生命财产安全。

完成情况：规范项目支出绩效评价管理,促进经济社会持续健康发展，切实维护群众生命财产安全。全年聘请第三方检查全年共检查企业145家，发现隐患756处，下达整改通知书155份，其中立案处罚10家，处罚金额40.2万，没收违法所得7万。

# 三、综合评价情况及评价结论

（一）评价范围

评价范围为区应急局2023年 “隐患排查专项业务费”项目支出。

（二）评价指标体系

本次评价指标分体系由三级指标组成，一级指标4个，共计100分，下设11个二级指标和21个三级指标。一级指标分为项目决策22分，主要评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性等。项目过程18分，主要评价资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性等。项目产出30分，主要评价年度目标完成情况、目标完成及时性、成本节约情况等。项目效益30分，主要评价项目实施所产生的社会效益和可持续影响等。

（三）评价结论

“隐患排查专项业务费”项目预算执行率100%，项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理明确，绩效目标基本完成。经济效益和社会效益明显，可持续影响深远，服务对象满意度高。

综合评分94分，结果为优。

1.决策指标分析。该指标分值22分，评价得分20分。项目立项依据充分；按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范；有绩效目标，与实际工作具有相关性，预期产出和效果符合正常业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；绩效指标细化可衡量，资金额与年度目标相适应，资金分配合理。但存在绩效目标中经济效益指标细化程度不够，不便于衡量，预算额度依据以往年度预算金额，测算依据没有考虑年度差异的情况。

2.过程指标分析。该指标分值18分，评价得分17分。资金到位率100%，预算执行率100%，资金使用未发现截留、挤占挪用，虚列支出的情况，制业务管理制度、财务管理制度，管理制度欠缺。

3．产出指标分析。该指标分值30分,评价得分29分。2022年度项目实际完成率107%，隐患整改率98%，检查企业项目及时完成，经费支出及时支付，评价资料中自评报告内容简单。

4.效益指标分析。该指标分值30分,评价得分28分。项目实施取得了一定的社会效益和社会效益，可持续影响深远。

四、存在问题及建议

通过评价发现区应急局2023年 “隐患排查专项业务费”项目绩效目标完成情况较好，但还存在如下一些问题：

1. 个别指标设置未细化、量化。

针对评价中发现的问题提出以下几点建议：

1. 建议产出数量指标设置细化量化，如设置反映重大隐患上报率等。

正文部分

一、项目基本情况

1. **项目单位基本情况**

2019年机构改革，在原安全生产监督管理局的基础上组建区应急管理局，为区政府工作部门，正科级。主要职责有贯彻执行国家、省和市安全生产工作方针政策和法律法规、规章；拟定安全生产政策、规划，指导协调全区安全生产工作，分析和预测全区安全生产形势。承担安全生产综合管理责任。依法行使综合监督管理职权，指导协调、监督检查区政府有关部门和各乡镇、街道安全生产工作，监督、考核并通报安全生产控制指标执行情况，监督事故查处和责任追究落实情况。承担工贸企业、危险化学品企业安全监督管理综合协调工作和烟花爆竹安全生产监督管理工作。

1. **项目概况**

隐患排查专项业务费支出项目立项主要依据应急局安全监管主要职责。主要用于聘请第三方服务机构对辖区内重点企业开展安全生产隐患排查整治。全年聘请第三方检查重点企业35家，共排查隐患740余条，隐患整改率达98%。

1. **项目绩效目标。**
2. 总体目标：进一步加强安全生产工作，保障人民群众生命财产安全，充分发挥财政资金的导向和激励作用，促进龙子湖区安全生产形势持续稳定好转。
3. 阶段性目标：开展全区安全生产大排查大治理工作。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**。

目的：为规范项目支出绩效评价管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，促进经济持续健康发展，维护经济发展安全，加强对领导干部行使权力的制约和监督，推进党风廉政建设和反腐败工作。

对象范围：龙子湖区应急局2023年度 “隐患排查专项业务费”财政支出项目。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**。

1．绩效评价的原则

（1）系统性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响。

（2）公正公开原则。本次绩效评价真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

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

2．评价指标体系

根据《蚌埠市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（蚌财绩〔2022〕53号）、《蚌埠市财政局关于开展2020年度市级部门预算绩效单位自评和部门评价工作的通知》(蚌财绩〔2022〕117号)的有关规定，本次评价指标分体系由三级指标组成，其中一级指标4个，分为项目决策22分、项目过程18分、项目产出30分、项目效益30分共计100分。

项目综合评价得分 =项目决策评价得分+项目过程评价得分+ 项目产出评价得分+项目效益评价得分。绩效评价实行百分制，计分采用量化指标，满分为100分。根据得分的不同情况将评价结果划分为四个等级：总分在90分以上（含90分）为优； 80-89分（含80分）为良好； 60-79分（含60分）为合格； 60分以下为不合格。

指标及分值详见下表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 |
| 决策（22分） | 项目立项（5分） | 立项依据充分性 | 3 |
| 立项程序规范性 | 2 |
| 绩效目标（12分） | 绩效目标合理性 | 6 |
| 绩效指标明确性 | 6 |
| 资金投入（5分） | 预算编制科学性 | 2.5 |
| 资金分配合理性 | 2.5 |
| 过程（18分） | 资金管理（10分） | 资金到位率 | 3 |
| 预算执行率 | 2 |
| 资金使用合规性 | 5 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性 | 4 |
| 业务管理制度执行有效性 | 4 |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 年度检查企业数 | 10 |
| 产出质量（10分） | 事故起数和死亡人数“双下降” | 10 |
| 产出时效（5分） | 项目完成及时性 | 5 |
| 产出成本（5分） | 完成项目所需费用 | 5 |
| 效益（30分） | 经济效益 | 间接经济效益提升 | 10 |
| 社会效益和可持续影响 | 企业可持续发展能力提升 | 10 |
| 满意度（10） | 群众满意度 | 10 |
| 总分 | | | 100 |

3．评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。本次绩效评价标准主要采用计划标准和行业标准，以预先制定的绩效目标、计划、预算等数据和相关法律、法规、文件等作为评价的标准。

4．评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等。

（1）成本效益分析法。将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。是指通过对绩效目标计划与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）公众评判法。是指通过公众问卷调查等对财政支出效果和影响进行评判，评价绩效目标的满意度。

**（三）绩效评价工作过程**。

我局依据评价工作的目的和内容制定了的绩效评价方案，按期开展了如下工作。

1．学习相关政策

在组织实施评价工作开始前，本所组织评价小组成员学习相关文件、政策和法规，了解工作的目的，掌握工作方法、程序和工作内容。

2．拟定资料清单

根据相关文件要求，拟定绩效评价所需要准备的资料清单。

3．进驻申报单位，进行现场绩效评价工作

评价小组正式通知项目实施单位，收集相关资料，和相关人员进行座谈，进行现场评价，交流存在的问题。

4．现场交换意见

在对项目现场工作结束后，与项目相关人员进行面对面交流，把评价过程中发现的问题向项目相关人员进行询问，并解答项目相关人员所提出的疑问。

5．编写绩效评价报告

根据最后评价结果编写绩效评价报告。

二、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2023年，我局认真贯彻落实市、区两级政府关于安全生产的决策部署，全力落实安全生产责任制，持续开展安全隐患排查整治和专项检查督查，不断加强安全生产大检查长效机制建设，稳步推进工贸企业督查检查工作，确保了全区安全生产形势的持续稳定。2023年安全隐患排查经费下达及时，确保了应急局按照履职绩效目标开展工作。现按照区财政局印发的绩效评价实施方案，对照绩效目标完成情况进行自评综合得分94分，自评结果为优。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 项目决策 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效益 | 合计 |
| 满分 | 22 | 18 | 30 | 30 | 100 |
| 得分 | 19.5 | 16 | 28 | 29 | 92.5 |

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

评价工作通过审查相关资料、规章制度、会计凭证、评价龙子湖区应急局2023年 “隐患排查专项业务费”项目决策、项目实施过程、项目产出、项目实施效益的情况，绩效指标评价分析如下：

**（一）项目决策情况。**

项目决策设定分值22分，实际得分19.5分。

1．项目立项设定设定分值5分，得5分。

（1）项目立项充分性3 分，得3分

“隐患排查专项业务费”项目，立项主要依据应急局主要职责，属于部门履职所需要，是公共财政支持的范围，立项依据充分，得3分。

（2）立项程序规范性分值2分，得2分

“隐患排查专项业务费”项目按规定的程序设立，经过集体决策，立项程序规范，得2分。

2．绩效目标设定分值12分，得11分。

（1）绩效目标合理性分值6分，得6分

有绩效目标，各项指标设置与实际工作内容具有相关性，预期产出效益符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配，得6分。

（2）绩效指标明确性分值6分，得5分

对绩效指标进行了细化，指标清晰，与计划数相对应，经济效益指标细化程度不够，不便于衡量，得5分。

3．资金投入设定分值5分，得3.5分。

（1）预算编制科学性分值2.5分，得1分

预算内容与项目内容相匹配，但预算确定的项目金额主要依据以往年度预算金额，未能考虑到今年执法计划数扩大的事实，导致预算编制不合理，得1分。

（2）资金分配合理性分值2.5分，得2.5分

资金分配按照单位制定的财务管理制度及其他规定审批和支付，资金分配合理，得2.5分。

**（二）项目过程情况。**

项目过程设定分值18分，实际得分16分。

1．资金管理设定分值10分，得9分。

（1）资金到位率分值3分，得3分

“隐患排查专项业务费”项目预算资金90万元，实际到位资金90万元，到位率100%，得3分。

（2）预算执行率分值2分，得1分

“隐患排查专项业务费”项目预算60万元，追加预算30万，实际支付58.5万元，执行率65.37%，得1分。

（3）资金使用合规性分值5分，得5分

经查看项目单位的财务管理制度和资金支付凭证，资金拨付有审批程序，未发现账务处理不规范和截留、挤占挪用、虚列支出的情况，得5分。

2．组织实施设定分值8分，得7分

（1）管理制度健全性分值4分，得3分

应急局根据实际需要制定了《2023年龙子湖区安委会工作要点》和《2023年安全监督执法计划》，明确工作方向。项目在具体实施过程中围绕年初工作要点来开展工作，但局内财务管理制度欠缺，得3分。

（2）管理制度执行有效性分值4分，得4分

业务管理制度执行有效性分值4分，经查看资料、询问相关工作人员，遵守相关管理规定，档案资料齐全，并及时归档。得4分。

**（三）项目产出情况。**

项目产出设定分值30分， 实际得分28分。

产出数量设定分值10分，得10分

（1）检查企业数实际完成率分值10分，得10分

计划完成企业检查数40家，实际完成检查企业145家，实际完成率365%，数量指标的实际完成率高，得10分。

2．产出质量分值10分，得9分

（1）全年生产安全事故数和死亡人数“双下降”

2023年仍发生了2起生产安全事故，死亡2人。得9分。

3．产出时效性分值5分，得5分

项目完成及时性、经费支出及时性分值5分，得5分。2023年12月前，及时完成对所检查企业的隐患复查工作，达成年度目标值，绩效评价资料能按时提供，各项经费支出及时支付，得5分。

4.产出成本分值5分，得4分

（1）完成审计项目所需费用分值5分，得4分

“隐患专项业务费” 计划成本90万元，实际支付资金58.5万元，得4分。

1. **项目效益情况。**

项目效益设定分值30分， 实际得分29分。

1.经济效益分值10分，实际得分10分

企业隐患整改率大幅度上升，减少了因生产安全事故造成的经济损失。社会间接经济效益提升。依据评分标准得10分。

2.社会效益和可持续影响分值10分，实际得分10分

2023年全区未发生较大及以上生产安全事故，社会效益和可持续发展能力提升。依据评分标准得10分。

3.满意度分值10分，得9分

统计调查问卷，服务企业对象满意度提升，得9分。

1. 主要经验及做法

深刻领会项目绩效评价的重要意义，深入了解每一个项目发挥的作用，思想上与领导决策部署高度统一，认真研究做好项目绩效目标的设定工作。根据年度工作完成情况，对照绩效目标，进行综合分析、归纳汇总，填写基础数据表、评价指标评分表。

六、存在问题及原因分析

预算编制科学性欠佳，一味按照往年预算数申报，并未考虑全年执法实际。

尚未深入认识项目绩效管理工作，把其简单认同于单纯的财务工作，在实际操作过程中缺乏与业务科室的沟通协调。

七、有关建议

1、细化相关指标设置，如增加隐患排查数、隐患整改率、重大隐患发现数等。

2、合理预算编制，根据执法实际，申请专项资金

八、其他需要说明的问题

附：1.绩效评价指标体系

2.隐患排查项目绩效目标完成清单（见附表1）

3.隐患排查项目绩效评价问题清单（见附表2）

4.隐患排查项目绩效评价评分情况表（见附表3）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附表1 |  |  |  |
| **隐患排查项目绩效目标完成清单** | | | |
| **序号** | **绩效目标设定情况** | **绩效目标完成情况** | **备注** |
| **（一）** | **总体目标任务：** | **总体目标完成情况：** |  |
| **1** | 消除事故隐患，防范化解重大安全风险，确保全区死亡人数、事故起数双下降保障辖区人民群众生命财产安全 | 全区实现死亡人数和事故起数双下降目标 |  |
| **2** |  |  |  |
| **3** |  |  |  |
| **…** |  |  |  |
| **（二）** | **年度绩效目标：**（用文字定性或定量表述年度情况） | **年度绩效目标完成情况：** |  |
| **1** | 检查企业数≧40 | 检查企业756家 |  |
| **2** | 重点企业检查率=100% | 重点企业检查率达到100% |  |
| **3** | 开展各类安全生产专项整治≧4 | 开展各类安全生产专项整治12个 |  |
| … |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附表2  **隐患排查项目绩效评价问题清单** | | | | | |
| **问题分类** | **序号** | **责任部门（单位）** | **问题描述** | **整改建议** | **备注** |
| 项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等） | **1** | 区应急局 | 经济效益指标细化程度不够 | 细化经济指标 |  |
| **2** | 区应急局 | 预算编制科学性不够，依赖往年数据，没有结合实际 | 结合实际工作制定科学科学的预算金额 |  |
| **…** |  |  |  |  |
| 资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等） | **1** | 区应急局 | 管理制度健全性 | 建立完善绩效管理制度 |  |
| **2** |  |  |  |  |
| **…** |  |  |  |  |
| 项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等） | **1** | 区应急局 | 无 |  |  |
| **2** |  |  |  |  |
| **…** |  |  |  |  |
| 项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等） | **1** | 区应急局 | 2023年发生生产安全事故2起，死亡2人，产出质量有待加强 | 提高隐患排查率，降低事故起数和死亡人数 |  |
| **…** |  |  |  |  |
| 项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等） | **1** | 区应急局 | 被服务企业满意度有待加强 | 提高执法人员业务水平和执法素质 |  |
| **…** |  |  |  |  |
| 其他问题 | **1** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **…** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **隐患排查项目绩效评价评分情况表** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **序号** | **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **标准分值** | **评分情况** | **得分** | **扣分** |
| **1** | **项目决策** | **项目立项** | **立项充分性** | **3** |  | **3** |  |
| **立项程序规范性** | **2** |  | **2** |  |
| **绩效目标** | **绩效目标合理性** | **6** |  | **6** |  |
| **绩效指标明确性** | **6** | **对绩效指标进行了细化，指标清晰，与计划数相对应，经济效益指标细化程度不够，不便于衡量，扣1分** | **5** | **1** |
| **资金投入** | **预算编制科学性** | **2.5** | **预算确定的项目金额主要依据以往年度预算金额，未能结合执法实际，导致预算编制科学性不够，扣1分** | **1** | **1.5** |
| **资金分配合理性** | **2.5** |  | **2.5** |  |
| 2 | **过程** | **资金管理** | **资金到位率** | **3** |  | **3** |  |
| **预算执行率** | **2** | **年初追加预算60万，但实际使用45.76万，执行率不到百分之70** | **1** | **1** |
| **资金使用合规性** | **5** |  | **5** |  |
| **组织实施** | **管理制度健全性** | **4** | **局内财务管理制度欠缺，扣1分** | **3** | **1** |
| **财务管理制度执行有效性** | **4** |  | **4** |  |
| 3 | **产出** | **产出数量** | **检查企业数** | **10** |  | **10** |  |
| **产出质量** | **事故起数和死亡人数“双下降”** | **10** | **2022年仍发生生产安全事故2起，死亡2人，扣1分** | **9** | **1** |
| **产出时效** | **项目完成及时性** | **2.5** |  | **2.5** |  |
| **经费支出及时性** | **2.5** |  | **2.5** |  |
| **产出成本** | **完成项目所需费用** | **5** | **“隐患专项业务费” 计划成本10万元，实际支付资金45.76万元** | **4** | **1** |
|  | **效益** | **经济效益** | **间接经济效益提升** | **10** |  | **10** |  |
| **社会和可持续发展能力** | **企业可持续发展能力提升** | **10** |  | **10** |  |
| **满意度** | **群众满意度提升** | **9** | **群众满意度不够高，扣1分** | **9** | **1** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **合计** | | | |  |  | **92.5** |  |