

子洲县应急管理局安全生产隐患整改费用项目绩效评价报告

(2021 年度)

评价单位名称：子洲县财政局（章）

被评价单位名称：子洲县应急管理局

被评价项目名称：安全生产隐患整改费用项目

评审起止时间：2022 年 8 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日

目录

摘要.....	
一、基本概况.....	1
二、资金基本情况.....	2
三、评价目的.....	2
四、项目绩效再评价组织情况.....	2
(一) 评价的原则.....	2
(二) 评价的依据.....	3
(三) 评价对象及范围.....	3
(四) 评价的主要内容.....	3
(五) 评价的方法.....	4
(六) 评价组织及安排时间.....	5
五、综合评价结论.....	6
六、绩效分析.....	7
七、存在问题.....	10
八、建议.....	10
子洲县安全生产隐患整改费用项目绩效评价指标 表.....	11

摘要

安全生产隐患整改费用由应急管理局组织实施，资金共投入 120 万元，支付资金为 120 万元。完成项目 11 项，其中 9 项用于安全隐患治理工程，合计金额为 113.23 万元，2 项用于安全隐患宣传，合计金额为 6.77 万元。确保群众正常生产生活，提高群众的幸福指数，保障群众的生命安全。

本次评价主要从方面进行评价。共设计四个一级指标、五个二级指标、十二个三级指标。采用书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作，评价等级“一般”，得分 72 分。

存在问题

部门单位对全面实施绩效管理认识不到位；对项目实施过程监管不完善，申请手续不齐全。

建议

单位要加强学习全面实施绩效管理的政策法规，严格执行《子洲县预算绩效管理实施办法》，积极主动申报绩效目标，确保所有财政性资金纳入绩效管理；加强项目管理督查，建立健全的项目管理制度。

【正文】

根据《子洲县预算绩效管理实施》（子政办发【2019】73号）、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县财政局关于开展2021年度重点项目绩效评价工作的通知》（子财发【2022】265号）等文件精神，子洲县财政局于2022年8月1日至2022年10月31日对子洲县安全生产隐患整改费用项目资金使用情况进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本概况

安全生产隐患整改费用项目由子洲县应急管理局组织实施，资金共投入120万元，支付资金为120万元。完成项目11项，其中9项用于安全隐患治理工程，合计金额为113.23万元，2项用于安全隐患宣传，合计金额为6.77万元。确保群众正常生产生活，提高群众的幸福指数，保障群众的生命安全。

二、资金基本情况

子洲县应急管理局安全生产隐患整改费用项目，计划到位300万元，子财发【2021】215号文件指标调减180万元，实际到位120万元。年本次评价的120万元，评价范围主要

是涉及安全生产隐患整改费用资金的六个乡镇（三川口、马蹄沟、何家集、中市、苗家坪、水地湾）。

三、评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映子洲县安全生产隐患整改费用项目实施情况及实施效果，从而规范资金的管理。同时，及时总结经验，分析存在的问题，提出改进措施。

四、项目绩效再评价组织情况

（一）评价的原则

坚持公平、公正、实事求是的原则，依法公开接受监督；坚持科学规范的原则，采取定量与定性分析相结合的方法。

（二）评价的依据

1、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）。

2、《子洲县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施方案》（子财发【2019】235号）。

3、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。

4、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）。

5、《子洲县财政局关于开展2021年度重点项目绩效评价工作的通知》（子财发【2022】265号）。

6、财政部门的指标文件。

7、各项目部门单位的项目资料、财务资料、发放物资台账等有关项目资金的全部资料。

8、其他有关资料。

（三）评价对象及范围

主要评价子洲县应急管理局安全生产隐患整改费用项目资金。

（四）评价的主要内容

评价内容主要包括项目决策、项目组织实施、项目管理及产出、项目绩效四个方面。

1、合理性方面：主要是从项目单位申请的合理性、资金分配的合理性两个方面进行评价。

2、项目实施情况方面：主要是从绩效目标申报、按进度支付、绩效监控、绩效自评四个方面进行评价。

3、资金使用方面：主要从资金使用的合规性、资金使用的相符性、会计信息质量三个方面进行评价。

4、资金管理制度方面：主要从资金管理制度的健全性这个方面进行评价。

5、项目效果方面：主要从社会效益、服务对象满意度两个方面进行评价。

（五）评价的方法

本次绩效评价遵循客观、真实、科学的基本原则，在对

项目充分了解分析的基础上制定出科学合理的绩效评价指标体系，包括项目管理、资金管理、组织实施、项目绩效四大考核指标。评价组决定采取书面资料查阅、实地查看、询问查证、问卷调查和专家评议相结合的方法开展评价工作。

1、书面资料查阅

对各部门的财务凭证、资金文件、立项文件等有关本项目相关的资料查阅、翻看、复印、做好前期的工作底稿。

2、询问查证法

在比较分析项目资料的基础上，通过询问、实地查看等形式，核查项目资料是否属实、合理，从而对项目作出初步的判断和评价。

3、专家评议法

咨询相关专家，通过查看项目资料，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

4、问卷调查法

设计不同形式的调查问卷，通过互联网、电话、实地随机访谈等形式，在一定范围内发放、搜集、分析调查问卷，进行评价和判断，设置公众满意度指标来评价项目绩效。

（六）评价组织及安排时间

组 长：王勇

成 员：张东、张美、李慧

按照评价工作流程，分为准备阶段、实施阶段和撰写归档阶段三个步骤。具体实施如下：

1、准备阶段

收集资料（8.1—8.22）：及时通知被评价部门报送有关材料。

2、实施阶段

设计指标（8.23—9.5）：在对本项目资料充分了解、分析的基础上，评价工作小组设计项目绩效评价体系，形成针对性强的评价指标。

现场查看与民意调查（9.6—9.30）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并开展问卷调查，对部门提供的评价材料进行核实。

组织评价（10.8—10.15）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

3、撰写归档阶段

撰写报告（10.16—10.20）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

整理归档（10.21—10.31）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

五、综合评价结论

评价结果分为优秀、良好、一般、较差四个等次，根据

评价结果的分值，确定评价对象最后达到的档次。具体见下表：

评价分值档次表

档次	优秀	良好	一般	较差
分值	≥90	≥80, <90	≥70, <80	<70

经过实地查看会议考核资料、走访部门单位、群众、电话访谈、调查问卷等多种方式进行收集资料，根据《子洲县应急管理局安全生产隐患整改费用项目绩效评价指标表》进行评价，综合评价结果为“一般”，得分72分。

子洲县应急管理局安全生产隐患整改费用项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	分值	得分	备注
项目决策	合理性	13	2	
项目组织实施	项目实施情况	19	6	
项目管理及产出	资金使用	13	13	
	资金管理制度	5	5	
项目绩效	项目效果	50	46	
总分		100	72	

六、绩效分析

一、项目决策（共13分，得2分）

1、合理性

1.1 项目单位申请的合理性：向主管项目资金单位只报送申请文件，申请手续不齐全，共10分，得2分。

1.2 资金分配的合理性：资金分配无合理依据，共 3 分，不得分。

二、项目组织实施（共 19 分，得 6 分）

1、项目实施情况

1.1 绩效目标申报：未将该项目单独进行绩效目标申报，共 4 分，不得分。

1.2 按进度支付：按进度支付，共 4 分，得 4 分。

1.3 绩效监控：项目建设未及时进行绩效监控，共 5 分，不得分。

1.4 绩效自评：项目完工或年度终，项目单位组织自评，得 1 分，自评在政府门户网站公开公示，得 1 分，项目自评报告内容有错误，未按要求进行自评，扣 4 分；共 6 分，得 2 分。

三、项目管理及产出（共 18 分，得 18 分）

1、资金使用

1.1 资金使用的合规性：资金使用合规，共 5 分，得 5 分。

1.2 资金使用的相符性：项目的实际支出与预算、合同相符，共 3 分，得 3 分。

1.3 会计信息质量：会计信息真实、完整、及时，报表齐全并按规定及时上报，共 5 分，得 5 分。

2、资金管理制度

2.1 资金管理制度的健全性：资金制度健全，严格执行制度、会计核算规，共 5 分，得 5 分。

四、项目绩效（共 50 分，得 46 分）

1、项目效果

1.1 社会效益：根据评价人员走访问卷调查，能够有明显效果的加快村民脱贫，共 10 分，得 8 分；节约村民出行时间、提高出行效率，有明显效果，共 10 分，得 8 分。

1.2 服务对象满意度：

道路建设村村民满意度：据评价人员走访问卷调查，满意度 $\geq 95\%$ ，共 15 分，得 15 分。

周边村民满意度：据评价人员走访问卷调查，满意度 $\geq 95\%$ ，共 15 分，得 15 分。

七、存在问题

1、部门单位对全面实施绩效管理认识不到位。主要表现在主动申报绩效目标的积极性差，绩效监控不到位，绩效自评存在部分问题。

2、对项目实施过程监管不完善，申请手续不齐全，资金分配没有合理依据。

八、建议

1、单位要加强学习全面实施绩效管理的政策法规，严格执行《子洲县预算绩效管理实施办法》，积极主动申报绩效目标，确保所有财政性资金纳入绩效管理。

2、加强监督检查管理，建立健全的项目管理制度，并严格按其制度执行。资金申请必须按照有关规章一项一项审核，申请手续一定要齐全，资金分配依据一定要合理。

子洲县安全生产隐患整改费用项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值
项目决策（13分）	合理性（13分）	项目单位申请的合理性	决策依据、决策的合理性	向主管项目资金单位报项目申请文件且申请依据合理，后附影像资料，申请手续齐全，得10分。每发现一项申请不合理，扣2分，扣完为止。	10
		资金分配的合理性	资金分配是否有合理性依据	每一个项目申请都有据可依，按决策依据分配资金，得3分。每发现一项申请不合理，扣1分，扣完为止。	3
项目组织实施（19分）	项目实施情况（19分）	绩效目标申报	以上报绩效目标为准。	有绩效目标和申报及时性、量化程度、细化程度都较好并且公开，得4分，有未公开，得1分，没细化、量化不够、不及时发现一处，扣1分，无绩效目标，不得分。	4
		按进度支付	资金是否按进度支付	按进度支付得满分，不按进度，不得分	4
		绩效监控	项目建设是否有及时进行绩效监控。	该项目实施中建立有绩效监控表和绩效监控报告得3分，1项没有扣1.5分；绩效监控报告和表按时报送财政部门得2分，延时1天报送扣0.1分，扣完为止。	5
		绩效自评	项目完成后及时做自评且按时公示。	项目完工或年度终，项目单位组织自评或聘请第三方进行评价得1分。自评指标设计合理得2分，自评客观真实得2分。自评在政府门户网站公开公示得1分。无自评不得分。	6

项目管理及产出 (18分)	资金使用 (13分)	资金使用的合规性	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	虚列（套取）扣1-4分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣2-3分，超标准开支扣1-3分，扣完为止。	5
		资金使用的相符性	项目的实际支出与预算、合同是否相符。	项目的实际支出与预算、合同相符（3分），否则不得分。	3
		会计信息质量	会计信息是否真实、完整、及时。	账簿建立完整、凭证真实、完整（3分），报表齐全并按规定及时上报（2分），每发现一处未完成或有问题，扣1分。	5
	资金管理制度 (5分)	资金管理制度的健全性	资金管理、费用支出等制度是否健全。	资金制度健全（3分），严格执行制度、会计核算规范（2分）。否则不得分。	5
项目绩效 (50分)	项目效果 (50分)	社会效益	项目是否给村民脱贫带来方便。	根据评价人员走访问卷调查，能够给村民脱贫带来方便得10分，带不来，不得分。在95%以上得满分，每降低一个百分点扣2分，扣完为止。	10
			节约村民出行时间、提高出行效率	根据评价人员走访问卷调查，效果显著得10分，有明显效果得8分，效果不明显或无效果不得分。在95%以上得满分，每降低一个百分点扣2分，扣完为止。	10
		服务对象满意度	道路建设村村民满意度	根据评价人员走访问卷调查，满意度 $\geq 90\%$ 得满分，每降低一个百分点扣1分（不到1个百分点四舍五入）扣完为止。	15
			周边村民满意度	根据评价人员走访问卷调查，满意度 $\geq 90\%$ 得满分，每降低一个百分点扣1分（不到1个百分点四舍五入）扣完为止。	15
总分					100
备注：项目绩效根据实际情况具体设定。					

