

附件

丰顺县应急管理局 2023 年度 安全生产工作经费项目绩效评价报告

梅州同政会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年十一月

目 录

摘 要.....	I
一、项目概况.....	1
(一) 项目基本情况.....	1
(二) 项目决策情况.....	3
(三) 项目绩效目标情况.....	3
二、评价结论.....	3
三、绩效指标分析.....	4
(一) 决策分析.....	4
(二) 管理分析.....	6
(三) 产出分析.....	8
(四) 效益分析.....	9
四、主要绩效.....	10
五、存在问题.....	11
(一) 目标设置方面，绩效指标的可衡量性较差.....	11
(二) 资金管理方面，资金专账核算不够完善.....	12
六、相关建议.....	12
(一) 加强源头规范 提升绩效目标管理质量.....	12
(二) 加强资金使用管理，提高资金支出规范性，专项资金专账核算.....	12
附件 1：绩效评价工作开展情况.....	14
附件 2：丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产工作经费项目绩效评价评分表.....	22

摘 要

为贯彻落实党的十九大关于全面实施预算绩效管理的精神，丰顺县财政局（以下简称“县财政局”）委托梅州同政会计师事务所（普通合伙）（以下简称“我所”）开展 2023 年度县本级重点项目绩效评价工作。

本次对丰顺县应急管理局（以下称“县应急局”）2023 年度安全生产工作经费项目进行重点项目绩效评价，项目预算金额为 80.00 万元，项目评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

根据县财政局要求以及合同约定，我所遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，组织 5 名专家成立专家组，对项目的决策、管理、产出、效益等方面进行综合评价。本次财政资金支出项目绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，我所对项目单位报送的自评资料及相关佐证材料进行整理后，通过书面评价、现场评价等程序形成专家组意见和绩效评价报告。项目单位对所报送的自评资料及相关佐证材料的合法性、真实性、完整性负责。

结合专家组书面评价意见与现场评价情况，本项目绩效评价综合得分为 87.73 分，等级为良。本项目在实施的过程中存在如下问题：一是目标设置方面，绩效指标的可衡量性较差；二是资金管理方面，资金专账核算不够完善。

针对问题，我所建议：加强源头规范，提升绩效目标管理质量；加强资金使用管理，提高资金支出规范性，专项资

金专账核算。

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41

江垂京24-12-12 12:41



梅州同政会计师事务所（普通合伙）

MEIZHOU TONGZHENG C. P. A. PARTNERSHIP

地址：广东省梅州市梅江区龙安路邮政楼二楼 电话：0753-2293938

丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产工作经费项目绩效评价报告

同政会咨字（2024）第 40022-3 号

为全面检验财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、资金支出效率和使用效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《关于印发〈预算绩效管理委托第三方实施工作规程（试行）〉的通知》（粤财绩〔2016〕4号）《梅州市财政支出绩效评价实施办法》（梅市财评〔2015〕9号）《中共丰顺县委 丰顺县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（丰委字〔2020〕12号）等有关规定，县财政局委托我所组织形成评价组，对县应急局实施的 2023 年度安全生产工作经费项目开展重点项目绩效评价。本评价报告是在审阅县应急局提交的相关佐证材料，组织专家组进行书面评审、现场评价等相关工作，与县应急局反复沟通基础上形成的。县应急局对所提供的相关佐证材料的真实性、完整性、准确性和合法性负责。

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 项目背景

根据《国务院于进一步加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23号）、广东省人民政府贯彻《国务院于进一步加强企业安全生产工作的通知》的实施意见（粤府〔2010〕147号），安全生产工作的总体要求为：深入贯彻落实科学发展观，牢固树立安全发展的理念，把经济发展建立在安全生产有可靠保障的基础上；坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，按照“夯实基础、依法监管，强化整治、落实责任”的工作思路，全面落实各级政府安全生产责任、各监管部门安全生产监管责任以及企业安全生产主体责任和责任追究制度；监督企业加强安全管理，健全规章制度，完善安全标准，提高企业技术水平，夯实安全生产基础；坚持依法依规生产经营，继续深化安全生产专项整治，促进安全生产形势持续稳定好转。

2. 项目实施内容

依据《丰顺县应急管理局 2023 年县级项目支出预算申报表》，安全生产工作经费主要用于日常安全监管工作、打非治违专项行动、隐患排查治理、安全生产宣传教育培训、烟花爆竹专项整治、应急救援演练、重点危险源监控和购置相关设备装备等。项目支出实施期：2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日。

3. 项目资金概况

（1）资金安排情况

本项目资金来源由县级财政统筹，2023 年预算安排资金 80.00 万元，资金到位率 100%。

（2）资金使用情况

根据县应急局提供的资金使用台账，当年县级财政预算安排资金 80.00 万元。截至评价基准日，累计支出金额 80.08 万元，资金支出率为 100.10%。

（二）项目决策情况

该项目是 2023 年度重点项目，根据《国务院关于进一步
加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23 号）、
广东省人民政府贯彻《国务院关于进一步
加强企业安全生产工作的通知》的
实施意见（粤府〔2010〕147 号）等文件立
项，立项依据充分，程序较为规范。

（三）项目绩效目标情况

根据丰顺县应急管理局 2023 年县级项目支出预算申报表，该项目的绩效目标为：对辖区内的生产经营单位进行安全风险和安全隐患排查，全面掌握企业安全生产状况，加强风险管控，整改安全隐患，提高企业基础安全水平。保障安全风险得到有效管控，安全隐患得到有效治理，减少安全生产事故发生，促进经济稳步发展。

二、评价结论

评价组结合材料审核、现场评价等情况，从项目决策、管理、产出、效益等 4 个维度进行了综合评价分析。2023 年丰顺县财政局安排专项资金 80.00 万元，用于安全生产工作。安全生产工作经费项目有序推进，有效防范化解重大安全风险，为全县经济社会高质量发展提供了坚实安全保障。但在

绩效评价过程中，评价组也发现项目在目标设置、资金管理等方面还存在一些改进空间。

本次评价结果分为五个等级：100-90分（含90分）为优，90-80分（含80分）为良，80-70分（含70分）为中，70-60分（含60分）为低，60分以下为差。结合书面评审与现场评价情况，对照既定评价指标体系的各项指标及其评分细则，综合评价安全生产工作经费项目绩效评价得分为87.73分，评定等级为“良”。得分情况如下表：

项目绩效评价综合得分表

评价维度	分值	评价得分	得分率
决策	15	12	80%
管理	25	22	88%
产出	30	25.73	85.77%
效益	30	28	93.33%
综合评价	100	87.73	87.73%

三、绩效指标分析

在本次评价中，一级指标分别为决策（15分）、管理（25分）、产出（30分）和效益（30分）。

（一）决策分析

该指标分值15分，下设项目立项、资金落实两个二级指标。

1.项目立项。（分值12分，得分10分）

项目立项主要考评论证决策、目标设置、保障措施。

(1) 论证决策。（分值 4 分，得分 4 分）

该项目是 2023 年度重点项目，根据《国务院关于进一步
加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23 号）、
《中华人民共和国安全生产法》、广东省人民政府贯彻《国
务院关于进一步加强企业安全生产工作的通知》的实施意见
（粤府〔2010〕147 号）等文件立项，立项依据充分，程序
较为规范。

(2) 目标设置。（分值 6 分，得分 4.5 分）

完整性。（分值 2 分，得分 1.5 分）因安全生产工作经
费项目是年度经费类项目，填写的是《2023 年县级项目支出
预算申报表》，申报表设置了项目目标及预期效益，但未见
设置预期提供的监督工作的产出数量。酌情扣 0.5 分。

合理性。（分值 2 分，得分 2 分）根据县应急局提供的
项目支出预算申报表，绩效目标设置合理。绩效目标与项目
属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实
际。

可衡量性。（分值 2 分，得分 1 分）根据县应急局提供
的项目支出预算申报表，绩效指标未见设置可衡量的效果指
标，可衡量性较差。酌情扣 1 分。

(3) 保障措施。（分值 2 分，得分 1.5 分）

制度完整性。（分值 1 分，得分 0.5 分）该项目根据《中
华人民共和国安全生产法》《广东省安全生产条例》《应急
管理行政执法人员依法履职管理规定》（应急管理部 9 号令）
和原国家安全监管总局《安全生产年度监督检查计划编制办

法》（安监总政法函〔2017〕150号）等相关制度开展工作，但未见根据丰顺县特点制定符合地方特色的相关制度，酌情扣0.5分。

计划安排合理性。（分值1分，得分1分）该项目严格按照《丰顺县应急管理局2023年度安全生产监督检查计划》和丰顺县安全生产委员会《关于印发〈丰顺县安全生产委员会2023年工作要点〉的通知》文件中的计划和工作要点等要求执行，项目计划安排合理。

2.资金落实。（分值3分，得分2分）

资金落实主要考评资金分配。

资金分配。（分值3分，得分2分）

资金分配合理性。（分值3分，得分2分）

根据县应急局提供的凭证及附件，安全生产工作经费主要用于安全生产工作的差旅费、招待费和安全救援设备维修费等，资金分配合理。但未见具体资金分配方案，酌情扣1分。

（二）管理分析

该指标分值25分，下设资金管理、事项管理两个二级指标。

1.资金管理。（分值15分，得分13分）

资金管理主要考评资金支付、支出规范性。

（1）资金支付。（分值3分，得分3分）

2023年县级财政预算安排安全生产工作经费项目资金80.00万元，实际到位资金80.00万元，实际支出80.08万元，

资金支出率为 100.10%。

(2) 支出规范性。(分值 12 分, 得分 10 分)

评价组现场抽查项目支出凭证及相关附件, 发现项目资金未专账核算, 检查附件签署情况, 资金的拨付有完整的审批程序和手续。从核查情况看, 实施单位预算执行程序较为规范, 未发生调整, 未发现超范围、超标准支出的情况。但未见专账核算, 酌情扣 2 分。

2. 事项管理。(分值 10 分, 得分 9 分)

事项管理主要考评实施程序、管理情况。

(1) 实施程序。(分值 5 分, 得分 5 分)

县应急局实施的 2023 年度安全生产监督检查严格按照《丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产监督检查计划》(丰应急〔2023〕10 号)的计划实施, 涉及的现场监督检查和随机抽查结合安全生产“一线三排”工作机制, 并通过“广东省安全生产执法信息系统”组织实施。实施程序较为规范, 但评价组现场抽查三个检查项目, 其中两个检查项目已由县应急局发放责令限期整改指令书, 两个被检查单位均已提交整改报告, 监督检查工作实现闭环管理。

(2) 管理情况。(分值 5 分, 得分 4 分)

根据现场评价了解, 县应急局实施的安全生产工作, 由梅州市安全生产委员会办公室和丰顺县安全生产委员会办公室按规定对项目实施开展有效的检查、监控、督促整改, 项目管理情况良好。但未见制定项目资金管理机制, 酌情扣 1 分。

(三) 产出分析

该指标分值 30 分，下设经济性、效率性两个二级指标。

1.经济性。（分值 5 分，得分 4.5 分）

经济性主要考评预算控制、成本控制。

(1) 预算控制。（分值 2 分，得分 1.5 分）

项目财政资金预算金额 80.00 万元，实际支出金额 80.08 万元，预算执行率 100.10%，支出金额超出 0.08 万元。酌情扣 0.5 分。

(2) 成本控制。（分值 3 分，得分 3 分）

项目资金支出严格按照相关规定，成本控制良好。

2.效率性。（分值 25 分，得分 21.23 分）

效率性主要考评完成数量、完成进度、完成质量。评价组依据项目属性，结合项目实施内容及目标，参照县应急管理局年初设置的产出指标、项目实施的有关文件等内容综合考量项目产出的效率性，设置数量指标、时间指标、质量指标评分标准及其分值权重。

(1) 完成数量。（分值 8 分，得分 6.23 分）

重点检查安排单位数量。（分值 4 分，得分 4 分）根据《丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产监督检查计划》和广东省安全生产执法信息系统的相关资料，县应急管理局 2023 年度重点检查计划安排单位数量为 39 家，实际已完成检查 39 家。

一般检查抽查单位数量。（分值 4 分，得分 2.23 分）根据《丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产监督检查计划》，

县应急局 2023 年度一般检查抽查单位计划数量为 61 家，2023 年度实际完成检查单位数量为 34 家，酌情扣 1.77 分（ $(61-34) / 61 * 4 = 1.77$ ）。

（2）完成进度。（分值 8 分，得分 7 分）

项目按时完成情况。（分值 8 分，得分 7 分）根据广东省安全生产执法信息系统的相关资料，县应急局已完成 2023 年度重点检查项目检查计划，但一般检查项目计划部分未按时完成，酌情扣 1 分。

（3）完成质量。（分值 9 分，得分 8 分）

根据丰顺县安全生产委员会《关于印发〈丰顺县落实市对县 2023 年度安委会安全生产责任制和消防工作考核巡查发现普适性隐患问题整改方案〉的通知》及相关资料，县应急局负有监管责任的两家重点企业仍被检查出存在安全隐患问题，安全生产工作完成质量有待提高，酌情扣 1 分。

（四）效益分析

该指标分值 30 分，下设效果性、公平性两个二级指标。

1.效果性。（分值 25 分，得分 23 分）

（1）社会效益。（分值 15 分，得分 14 分）

2023 年度安全生产工作经费项目，县应急局深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产重要论述和作出的系列指示批示精神，始终坚持人民至上、生命至上，严格落实安全生产 15 条硬措施和“广东 65 条”“梅州 79 条”具体措施，深刻汲取内蒙古阿拉善露天煤矿“2·22”坍塌、北京长峰医院“4·18”火灾、宁夏银川“6·21”燃气爆炸、山西吕梁“11·16”

永聚煤业火灾等事故惨痛教训，认真贯彻落实党中央和省市安全生产工作部署，全面压紧压实企业主体责任、部门监管责任和党政领导责任，深入推进重大事故隐患专项排查整治2023行动走深走实，有效解决安全生产存在的深层次根源性问题，坚决防范遏制较大事故，推动丰顺县安全生产形势持续向好。2023年，丰顺县与去年同期事故起数持平，但死亡人数上升18.8%。酌情扣1分。

（2）可持续发展。（分值10分，得分9分）

该项目的实施对于丰顺县安全生产工作起到重要作用，但在推动建立安全监管执法责任倒查机制，落实执法三项制度方面依然任重道远。酌情扣1分。

2.公平性。（分值5分，得分5分）

公平性主要考评群众满意度。

满意度。（分值5分，得分5分）本次满意度调查由评价组设计调查问卷，项目单位配合发放，共计收回有效调查问卷52份，满意以上（其中：满意占13.46%，非常满意占86.54%）调查问卷52份，满意度=52/52=100%。

四、主要绩效

丰顺县应急管理部门2023年度出动608人次，监督检查各类生产经营单位287家，查处事故隐患375项，共实施行政处罚17次，处罚金额共16.4466万元。

非煤矿山方面：丰顺县党政负责同志亲自下井深入矿区作业一线督导检查10（家）次；累计检查非煤矿山企业68家次，排查出各类隐患173处，限期整改87处，当场整改

86处，组织建立企业重大事故隐患台账清单，形成重大事故隐患自查报告、落实调查报告、制定整改治理方案和措施、完善整改完成报告，实行闭环管理。行政警告1宗，行政处罚3宗，处罚金额7.5万元。

危险化学品方面：共出动执法人员102人次，检查相关企业50家次，切实防控企业自储自用柴油的安全风险，严防生产安全事故发生。

烟花爆竹方面：一是规范布点，把好安全许可关，共许可烟花爆竹经营（零售）单位44家。二是开展烟花爆竹安全管理专项整治行动，累计出动执法人员80人次，检查企业24家次，发现隐患问题8项，均已完成整改，行政罚款2宗，行政警告3宗。三是持续加大烟花爆竹打非治理力度，2023年6月，县应急局会同相关部门在辖区内查处了1起烟花爆竹安全生产领域非法违法行为，共查获非法烟花爆竹4000余箱并成功转运至烟花爆竹储存仓库封存，有效遏制了烟花爆竹领域安全事故的发生。

工商贸方面：对冶金等工商贸行业领域检查企业43家次、开具现场检查记录43份、发现隐患问题147项、现已消除隐患144项，正在整改3项，行政罚款3宗。

五、存在问题

（一）目标设置方面，绩效指标的可衡量性较差

根据县应急局提供的项目支出预算申报表，绩效目标未见设置预期提供的监督工作的产出数量，未见设置可衡量的效果指标，可衡量性较差。

(二) 资金管理方面，资金专账核算不够完善

项目预算金额 80.00 万元，实际支出金额 80.08 万元，但未见对项目专项资金进行专账核算。

六、相关建议

(一) 加强源头规范，提升绩效目标管理质量

应加强绩效目标源头管理，进一步推进绩效管理提质增效。根据《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）》（财预〔2021〕101号），项目单位在编制绩效目标时，要按照确定项目绩效目标、分解细化指标、设置指标值的三个步骤，逐步分解设置绩效目标和指标。同时，要加强项目绩效目标与指标的有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。绩效目标应当与项目内涵性质及事业发展规划相关，涵盖政策目标、支出方向等主体内容，体现项目主要产出和核心效果，坚持细化、量化，便于衡量评价。

(二) 加强资金使用管理，提高资金支出规范性，专项资金专账核算

进一步加强项目资金支出规范性管理，通过专账核算，可以更好地跟踪和管理专项资金的拨付和使用情况，及时发现和解决问题，从而提高资金的安全性和使用效益。

附件 1：绩效评价工作开展情况

附件 2：丰顺县应急管理局 2023 年度安全生产工作经费项目
绩效评价评分表

梅州同政会计师事务所（普通合伙）

2024 年 11 月

附件 1：绩效评价工作开展情况

一、绩效评价目的

通过开展本次绩效评价工作，检验 2023 年丰顺县应急管理局安全生产工作经费项目资金使用的绩效目标实现程度，衡量财政资金的支出效益，及时总结经验，分析存在的问题及原因，切实采取相应措施进一步改进和加强专项资金的管理，从而建立健全激励和约束机制，切实提高资金使用效益。

二、评价范围及对象

本次绩效评价对象为县应急局实施的安全生产工作经费项目，涉及县级财政资金预算金额为 80.00 万元，评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。具体从决策、管理、产出、效益四个方面内容进行评价。

三、绩效评价工作思路

（一）评价依据

1.《中共丰顺县委 丰顺县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（丰委字〔2020〕12 号）；

2.《关于转发〈广东省财政绩效评价指南〉的通知》（丰财监〔2021〕3 号）；

3.《关于转发〈梅州市财政局关于印发〈梅州市市级财政预算绩效目标编制审核指南〉的通知〉的通知》（丰财监〔2021〕4 号）；

4.《关于印发〈丰顺县县级财政绩效评估指南〉的通知》
（丰财监〔2021〕7号）；

5.《关于印发〈丰顺县财政局预算绩效管理内部规程〉
的通知》（丰财〔2021〕7号）；

6.《关于印发〈丰顺县部门整体支出绩效评价管理方案〉
的通知》（丰财监〔2024〕5号）；

7.《关于印发〈丰顺县预算绩效管理工作考核方案〉的
通知》（丰财监〔2024〕6号）；

8.《关于印发〈丰顺县县级财政预算绩效目标管理方案〉
的通知》（丰财监〔2024〕11号）；

9.《关于印发〈丰顺县县级财政支出绩效评价结果应用
管理方案〉的通知》（丰财监〔2024〕12号）；

10.其他与本次评价工作相关的法律、法规、规章、制度、
政策文件等。

（二）评价原则

1.科学、规范、客观、公正原则。严格执行财政部门规
定的评价程序，以项目实际情况为主，按照科学可行的评价
操作方案和统一的标准，准确、全面、系统地评价资金和项
目的绩效情况。

2.经济性、效率性、效益性原则。即把财政支出行为及
其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性的比
较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优

劣。

3.定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在财政支出项目的资金投入和资金执行后的绩效上，主要通过对项目绩效量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评价意见，全面、合理、准确地评价支出的实际绩效。

4.绩效相关原则。绩效评价能够针对项目管理、资金使用及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

5.注重实效原则。绩效评价要立足项目实际，为保障项目可持续发展和资金使用效益服务，发挥引导作用。

（三）评价指标体系

根据绩效评价工作相关管理办法，结合项目资金支出特点及资金使用的具体方向，确定评价内容并相应选设指标及权重，形成本次包含 4 个一级指标、8 个二级指标、16 个三级指标、20 个四级指标的评价指标体系。综合评价重点为项目决策、管理、产出、效益四大方面，其权重分别为：决策 15%，管理 25%，产出 30%，效益 30%，详见下表。本次评价结果分为 100-90 分（含 90 分）为优，90-80 分（含 80 分）为良，80-70 分（含 70 分）为中，70-60 分（含 60 分）为低，60 分以下为差。

绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标	
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)
决策	15	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4
				目标设置	6	完整性	2
						合理性	2
						可衡量性	2
				保障措施	2	制度完整性	1
						计划安排合理性	1
		资金落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3
				支出规范性	12	支出规范性	12
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5
				管理情况	5	监管有效性	5
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2
				成本控制	3	成本节约（成本指标）	3
		效率性	25	完成数量	8	重点检查安排单位数量	4
						一般检查抽查单位数量	4
				完成进度	8	（时效指标）	8
				完成质量	9	（质量指标）	9
效益	30	效果性	25	社会效益	15	社会效益	15
				可持续发展	10	可持续发展	10
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5

(四) 评价方法

针对本次绩效评价，评价组主要采用以下绩效评价方法相结合的方式对项目资料数据进行分析：

一是**成本效益分析法**，该方法是将项目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；

二是**最低成本法**，该方法是对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较以此评价绩效目标实现程度；

三是**目标结果比较法**，通过对项目预期绩效目标与最终实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；

四是**因素分析法**，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。

(五) 评价标准

本次绩效评价主要采用以下三种绩效评价标准对绩效指标完成情况进行比较：

一是**计划标准**，以项目单位预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

二是**行业标准**，主要参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

三是历史标准，参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。

四、绩效评价实施过程

（一）前期准备。县财政局抽取重点项目，要求主管部门开展书面自评工作，按要求提交自评报告及相关佐证材料至县财政局，县财政局把自评报告、绩效自评基础信息表及佐证材料报送评价机构。

（二）自评材料审核分析。评价组对主管部门提交的绩效自评资料进行收集、分类整理，并对自评材料的有关内容进行审核，重点对《项目绩效自评指标评分表》的填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，为开展现场评价提供情况参考。

（三）现场评价。现场评价小组根据评价方案，评价组在整理分析总体情况和项目资料之后，深入到项目现场进行现场核查：一是听取业务主管单位对项目的介绍，核查及收集与项目实施有关的文件材料。二是实地走访项目单位，了解资金使用概况，采集、核对相关基础数据资料。三是对实施单位和经办人员进行座谈。评价组人员构成详见下表。

评价组成员

序号	姓名	资质/职称	单位
1	吴文生	注册会计师	同政会计师事务所

序号	姓名	资质/职称	单位
2	张美红	会计师	同政会计师事务所
3	叶欣	注册会计师	同政会计师事务所
4	高春源	税务师	同政会计师事务所
5	洪利珍	会计师	同政会计师事务所

现场评价主要采取材料核实、询问答辩和实地考察等方式，对评价范围资金使用情况（包括自评材料反映信息的真实性、准确性、全面性等）进行深入具体、独立客观地了解与核实。

1.材料核实。项目单位根据要求填报并提供有关评价资料，评价组对各项数据和资料的真实性、准确性进行核实。

2.询问答辩。评价组召集项目实施有关单位代表参加询问答辩会。由项目单位对专项资金实施情况做汇报，评价组就汇报内容及佐证材料进行询问，有关单位代表就评价组的询问进行了现场答复，对个别问题进行了会后补充材料书面答复。

3.实地考察。评价组结合材料核查和现场询问答辩的实际情况，去县应急局进行了现场材料审核及询问。

（四）综合分析评价。评价组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场评价等情况，对项目资金落实、组织实施、效果等情况进行多角度、全方位的了解分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合

评价，形成初步评价意见，征求被评价单位意见并进行反馈。

(五) 评价报告征求意见。县财政局将项目使用绩效初步评价结论反馈本局主管股室征求意见。

(六) 出具评价报告。县财政局将被评价单位意见反馈至我所，由我所对评价报告进行完善，形成正式评价报告。

附件 2:

丰顺县应急管理局2023年度安全生产工作经费项目绩效评价评分表

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)	名称	权重 (%)		
决策	15	项目 立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得 4 分。如无，则根据实际情况核定分数。	4
				目标设置	6	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	1.5
						合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。	2
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。	1
				保障措施	2	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。	0.5
						计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。	1
		资金 落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	2

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	3
				支出规范性	12	支出规范性	12	1.预算执行规范性 2 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2.事项支出的合规性 8 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度从严扣分，可直接扣到 0 分。3.会计核算规范性 2 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，可扣至 0 分。	10
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5	项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	5
				管理情况	5	监管有效性	5	1.资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得 2 分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2.具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得 3 分；否则，视情况扣分。	4
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	1.5

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
		效率性	25	成本控制	3	成本节约 (成本指标)	3	在项目按照预算完成的前提下,与同类项目或市场价格比较,项目实施的成本(包括工程造价、物品采购单价、人员经费等)属于合理范围的(如与同类项目或市场价格大致相符的)得满分;成本不合理的(如明显高于或低于同类项目或市场价格的)酌情扣分。	3
				完成数量	8	重点检查安排单位数量	4	数量指标:反映预期提供的公共产品或服务数量,应根据项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点,力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。	4
						一般检查抽查单位数量	4	数量指标:反映预期提供的公共产品或服务数量,应根据项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点,力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。	2.23
				完成进度	8	完成时效	8	时效指标:反映预期提供的公共产品或服务的及时程度和效率情况。设置时效指标,需确定整体完成时间。对于有时限完成要求、关键性时间节点明确的项目,还需要分解设置约束性时效指标;对于内容相对较多并且复杂的项目,可根据工作开展周期或频次设定相应指标,如“工程按时完工率”“助学金发放周期”等。	7
				完成质量	9	完成质量	9	质量指标:反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平,原则上工程基建类、信息化建设类等有明确质量标准的项目应设置质量指标,如“设备故障率”“项目竣工验收合格率”等。	8
								质量指标:反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平,原则上工程基建类、信息化建设类等有明确质量标准的项目应设置质量指标,如“设备故障率”“项目竣工	

评价指标								评分标准	评分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
								验收合格率”等。	
效益	30	效果性	25	社会效益	15	社会效益	15	社会效益指标：反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。	14
				可持续发展	10	可持续发展	10	可持续发展：即项目实施对相关方或事物带来的可持续影响等，如节能改造类项目实施后对自然环境改观，减少环境污染的可持续影响等。	9
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值	5
得分合计									87.73
评价等级									良
备注：评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，满分 100 分，其中：100-90 分（含 90 分）为优，90-80 分（含 80 分）为良，80-70 分（含 70 分）为中，70-60 分（含 60 分）为低，60 分以下为差。									