

武汉市蔡甸区应急管理局
2023 年安全生产监管专项经费项目
绩效评价报告

项目名称：安全生产监管专项经费

项目编号：鄂正会绩评字[2024]第 J000 号

项目单位：武汉市蔡甸区应急管理局

主管部门：武汉市蔡甸区人民政府

本次绩效结果

我们接受武汉市蔡甸区应急管理局的委托（以下简称：区应急管理局），对 2023 年“安全生产监管专项经费”项目进行财政支出绩效评价工作。“安全生产监管专项经费”项目完成年初设置绩效目标，综合评价结果“良好”。

“安全生产监管专项经费”项目绩效指标设置 3 个一级指标，其中：产出指标设置 2 个二级指标（含数量指标和质量指标）；效益指标设置 1 个二级指标（即社会效益指标）；满意度指标设置 1 个二级指标（即服务对象满意度指标）。

评价工作组

组长： 段建武

评价小组成员：李甜、张伟琪

摘 要

概述

为落实中央政策，进一步深化预算体制改革，切实加强财政资金的管理，充分发挥财政资金的使用效益，评价小组根据《中华人民共和国预算法》《湖北省人民代表大会常务委员会关于进一步推进预算绩效管理的决定》《蔡甸区财政局关于开展 2024 年区级财政支出绩效评价工作的通知》（蔡财〔2024〕1 号），秉承第三方评价应遵循的独立、客观、公平、公正原则，实施了必要的评价程序，完成了区应急管理局 2023 年“安全生产监管专项经费”项目的产出指标、效益指标和满意度指标的绩效评价工作，并形成区级财政支出绩效评价报告。

一、绩效目标完成情况

1. 执行率情况

“安全生产监管专项经费”项目年初财政预算为 138.00 万元，调整后项目预算为 115.33 万元，截止 2023 年年底，执行财政资金 115.33 万元，执行率为 83.57%。

2. 完成绩效目标

“安全生产监管专项经费”项目是区应急管理局常年性项目，内容包括安全生产监管，应急救援及演练；非煤矿山的监管，安全标准评审；“三同时”，网格化管理；事故调查处理，危化品专项监管；聘请专家，安全生产培训；烟花爆竹管理，安全专项执法等。通过评价，区应急管理局 2023 年较好完成“安全生产监管专项经费”项目年初绩效目标。

“安全生产监管专项经费”项目工作效果显著，获得各级部门好评。

3. 未完成的绩效目标

2023 年区应急管理局“安全生产监管专项经费”项目产出指标、效益指标和满意度指标都完成年初指标，较好完成年初绩效指标。

2023 年区应急管理局“安全生产监管专项经费”项目年初财政预算为 138.00 万元，调整后项目预算为 115.33 万元，执行数 115.33 万元，执行率为 83.57%。

二、绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

“安全生产监管专项经费”项目调整后年度财政预算为 115.33 万元，主要用于安全生产监管项目相关的安全生产监管、应急救援及演练、非煤矿山的监管、安全标准评审、“三同时”、网格化管理，事故调查处理、危化品专项监管、聘请专家、安全生产培训、烟花爆竹管理、安全专项执法等工作的费用，全年执行财政资金 115.33 万元。明细如下：

“安全生产监管专项经费”项目明细表

项目名称	年初预算数(元)	调整预算数(元)	预算执行金额(元)
安全生产监管专项经费	1,380,000.00	1,153,269.95	1,153,269.95
劳务费		1,107,571.94	1,107,571.94
公务用车运行维护费		29,698.01	29,698.01
其他商品和服务支出		16,000.00	16,000.00

2. 绩效目标完成情况分析

绩效指标设置三个一级指标，其中：产出指标设置 2 个二级指标（含数量指标和质量指标）；效益指标设置 1 个二级指标（即社会效益指标）；满意度指标设置 1 个二级指标（即服务对象满意度指标）。

（1）产出指标完成情况分析

根据评价原则，项目绩效产出指标完成较好，评价结果为较好。

产出指标设置 2 个二级指标（含数量指标和质量指标）。主要从项目的实际完成值、质量达标情况进行评价。对于该项目的

评价，评价小组主要采取了项目资料研究、访谈等方式进行资料归集、整理和分析，收集了项目实施单位的项目汇总资料，对项目产出涉及的指标进行评价。

1) 数量指标设置 3 个三级指标：对于一般隐患年度指标值应查尽查，实际排查整改 1582 起；根据实际情况开展安全生产监督检查，全年共检查 177 家企业；开展安全生产打非治违专项检查，并下达指令书 65 份，已完成。

2) 质量指标设置 3 个三级指标：深化重点领域安全监管和隐患排查；年度安全生产监督检查计划年度指标值完成率 100%，实际完成值 100%；严格落实安全生产责任制，已完成。

(2) 效益指标完成情况分析

根据评价原则，项目绩效效益指标完成较好，评价结果为好。

效益指标设置 1 个二级指标（即社会效益指标）。主要评价项目实施所产生的社会效益，以及对社会的需求和发展所带来的直接或间接影响。对于该项的评价，评价小组主要采取了案卷研究、访谈、实地调研等方式进行资料收集、整理和分析，对项目相关负责人进行访谈，并通过调查问卷的方式来采集相关信息，对项目效益涉及的指标进行评价。

1) 社会效益指标设置 2 个三级指标：有效提高社会群体安全意识；有效提升企业安全生产主体责任意识，该指标已完成。

(3) 服务对象满意度指标完成情况分析

根据评价原则，项目绩效服务对象满意度完成较好，评价结

果为好。

服务对象满意度指标设置 1 个三级指标：受益群众满意度年度指标值 100%，经过对受益群众访问，均表示对安全生产监管工作很满意，该指标完成。

三、存在的问题和原因

2023 年区应急管理局“安全生产监管专项经费”项目年初财政预算为 138.00 万元，调整后项目预算为 115.33 万元，执行数 115.33 万元，执行率为 83.57%。

执行率偏低，偏低的主要原因为：财政压减项目支出，项目支出有所缩减。

四、下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施，包括项目整改和绩效目标调整完善等相关内容

下一步改进措施：健全绩效指标体系，加强绩效管理意识，合理设置年初绩效指标，建议减除满意度指标和可持续发展指标。

区应急管理局项目立项依据充分，绩效目标设定科学，项目实施过程中，项目管理和财务管理规范有序，项目产出完成情况较好，项目实施后社会效益较为显著，达到预期目标。

2. 拟与预算安排相结合情况

根据国家发展目标，以部门绩效为导向，对预算支出的过程进行绩效评价、再评价。

通过部门绩效评价，促进部门规范预算编制，提高预算编制的准确性，做好项目调查规划工作，并进一步提高预算执行率。

下一步会将绩效考评纳入对部门工作目标责任制考核范畴；对无效或低效的项目责任人，进行追责。

五、项目资金管理制度的执行情况分析

“安全生产监管专项经费”项目坚持专款专用，量入为出的原则，绩效评价中发现有挪用资金情况。对项目资金进行事前、事中、事后全过程的管理监督。

“安全生产监管专项经费”项目资金到位及时，执行率良好，无年度预算调整，项目资金管理情况良好。

六、绩效评价方法及结果

1. 绩效评价方法

评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、因素分析法等。

成本效益分析法：是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。

比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与档期情况、不同部门、不同地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

最低成本法：是指对效益确定却不易计量的同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对

财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

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。

区应急管理局 2023 年“安全生产监管专项经费”项目绩效评价根据其特点和评价工作的要求，选择比较法、公众评判法、统计计算法、实地考察等方法进行绩效评价分析，与此同时，我们将收集大量直接的统计资料进行分析研究。

2. 评价结果

“安全生产监管专项经费”项目为常年性项目，按年度目标要求逐步实施，有效完成年度目标，通过项目实施推进安全生产监管，应急救援及演练，非煤矿山的监管，安全标准评审，“三同时”，网格化管理，事故调查处理，危化品专项监管，聘请专家，安全生产培训，烟花爆竹管理，安全专项执法工作，完善安全生产责任制，坚决遏制安全事故，提高社会公众的安全意识技能。

对于能获得数据的指标，均完成年度指标值，项目绩效支出整体评价“良好”。

本页无正文。

附件：

1. 2023 年度“安全生产监管专项经费”目标自评表
2. 审计机构营业执照复印件
3. 审计机构执业证书复印件
4. 注册会计师执业资格证书复印件

湖北正大会计师事务有限责任公司

中国·武汉

主评人：

主评人：

2024 年 03 月 28 日