

武汉市蔡甸区应急管理局
2023 年购买社会服务支出经费项目
绩效评价报告

项目名称：购买社会服务支出经费

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“购买社会服务支出经费”项目进行财政支出绩效评价工作。“购买社会服务支出经费”项目完成年初设置绩效目标，综合评价结果“优”。

“购买社会服务支出经费”项目绩效指标设置 3 个一级指标，其中：产出指标设置 3 个二级指标（含数量指标、质量指标、和时效指标）；效益指标设置 2 个二级指标（含社会效益指标和可持续影响）；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）等要求，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“购买社会服务支出经费”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

“购买社会服务支出经费”项目年初财政预算资金（一般公共预算财政拨款收入）118.00 万元，实际预算支出 116.75 万元，执行率 98.94%。

2. 完成绩效目标

“购买社会服务支出经费”项目购买社会服务支出主要用于保障办公费用，购买业务工作开展所需要的办公、邮电、劳务等社会商品服务。通过评价 2023 年较好完成“购买社会服务支出经费”项目年初绩效目标。

“购买社会服务支出经费”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

“购买社会服务支出经费”项目较好的完成年度绩效目标，各项绩效指标均完成。

二、绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

“购买社会服务支出经费”项目年初财政预算资金（一般公共预算财政拨款收入）118.00 万元，实际预算支出 116.75 万元，执行率 100%。明细如下：

“购买社会服务支出经费”项目明细表

项目名称	年初预算金额/ 元	调整后预算金额/ 元	执行金额/元
购买社会服务支出经费	1,180,000.00	1,167,450.00	1,167,450.00
公务接待费		195.00	195.00
劳务费		1,167,255.00	1,167,255.00

2. 绩效目标完成情况分析

绩效指标设置 3 个一级指标，其中：产出指标设置 3 个二级指标（含数量指标、质量指标和时效指标）；效益指标设置 2 个二级指标（含社会效益指标和可持续影响）；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，评价结果为好。

产出指标设置 4 个二级指标（含数量指标、质量指标和时效指标）。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 2 个三级指标：聘请 10 名工作人员补充执法人员；由第三方外包机构聘请物业及后勤人员，实际上第三方派遣保安、保洁、食堂服务人员 6 名。该指标已完成，达到预期目标。

2) 质量指标设置 3 个三级指标：工资发放完成率年度指标 100%，实际完成值 100%；保障机关后勤工作正常运转，机关日

常运行保障到位；聘用人员工作达标率年度指标 100%，实际完成值 100%。通过评价指标均已完成，达到预期目标。

3) 时效指标设置 1 个三级指标：各项工作处理及时率年度指标 100%，实际完成值 100%。该指标已完成，达到预期目标。

(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 2 个二级指标即社会效益指标和可持续影响指标。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 1 个三级指标：保障机构正常运转。通过评价，该指标已完成，达到预期目标。

2) 可持续影响设置 1 个三级指标：人员经费得到保障。通过评价，该指标已完成，达到预期目标。

(3) 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：单位内部人员满意度年度指标值为 100%，实际完成值 100%，达到预期目标。

三、存在的问题和原因

绩效指标体系中部分指标不够细化问题进行改进，更换或者设置新指标，特别是满意度指标由于难以统计，导致指标科学性不足。

加强绩效目标和项目绩效目标监督管理。建议：一是按照“绩效总目标——科室（领域）绩效目标——项目绩效目标”的层次，合理确定各个层级的绩效目标及考核指标值。二是进一步加强项目绩效目标监督管理，完善绩效考核指标体系，明确划分和界定必须考核的指标及其它指标的范围、内容等。

四、下一步拟改进措施

1. 下一步拟改进措施

完善绩效指标体系建设。结合年度工作任务和各项目具体情况，进一步完善项目年度指标体系，设定科学合理的绩效指标及目标值，提高绩效目标的精准度，如实反映项目产出与效益的预期值。

2. 拟与预算安排相结合情况

通过部门绩效评价，促进部门规范预算编制，细化部门预算项目，建立规范、科学的预算分配方案。

进一步总结实践经验和教训，强化资金管理水平、优化支出结构、提高资金使用效益。

五、项目资金管理制度的执行情况分析

“购买社会服务支出经费”项目坚持专款专用，量入为出的原则，绩效评价中未发现有占用或挪用资金情况。对项目资金事

前、事中、事后全过程的管理监督，发挥专项资金效益最大化。

“购买社会服务支出经费”项目资金到位及时，制度建全，管理情况良好，该项目调整后预算资金执行率 100%。

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。

武汉市蔡甸区应急管理局 2023 年“购买社会服务支出经费”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

“购买社会服务支出经费”项目按年度目标要求逐步实施，有效完成年度目标，通过项目实施提高行政管理效率和能力等。

“购买社会服务支出经费”项目资金到位及时，制度健全，管理情况良好，该项目调整后预算资金执行率 98.94%。

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“优”。

本页无正文。

附件：

1. 2023 年度“购买社会服务支出经费”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 26 日