

武汉市蔡甸区应急管理局
2023 年森林火灾救援装备采购经费项目
绩效评价报告

项目名称：森林火灾救援装备采购经费

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“森林火灾救援装备采购经费”项目进行财政支出绩效评价工作。“森林火灾救援装备采购经费”项目完成年初设置绩效目标，综合评价结果“优”。

“森林火灾救援装备采购经费”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（即质量指标、时效指标、成本指标）；效益指标设置 1 个二级指标（即社会效益指标）。

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“森林火灾救援装备采购经费”项目的产出指标和效益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

“森林火灾救援装备采购经费”项目年初财政预算为 145.61 万元，截止 2023 年年底，执行财政资金 145.61 万元，执行率为 100%。

2. 完成绩效目标

“森林火灾救援装备采购经费”项目是区应急管理局新增性项目，内容包括查清我区自然灾害风险隐患底数和抗灾能力，客观认识我区自然灾害综合风险水平。

2023 年区应急管理局完成区级应急预案体系建设，加强应急管理、救援队伍和应急文化建设，提升自然灾害防御能力。通过评价，2023 年较好完成“森林火灾救援装备采购经费”项目年初绩效目标。

3. 未完成的绩效目标

“森林火灾救援装备采购经费”项目产出指标和效益指标都完成年初指标值，较好完成年初绩效目标。

二、绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

“森林火灾救援装备采购经费”项目年度财政预算为 145.61 万元，主要用于蔡甸区第一次自然灾害综合风险普查工作，全年执行财政资金 145.61 万元。明细如下：

“森林火灾救援装备采购经费”项目明细表

项目名称	年初预算数 (元)	调整预算数(元)	预算执行数(元)
森林火灾救援装备采购经费	1,456,100.00	1,456,100.00	1,456,100.00
委托业务费		1,456,100.00	1,456,100.00

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 3 个二级指标（即质量指标、时效指标和成本指标）；效益指标设置 1 个二级指标（即社会效益指标）。

（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 3 个二级指标（即质量指标、时效指标和成本指标）。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、成本效益分析法、比较法、访谈、因素研究法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) 质量指标设置 4 个三级指标：自然灾害普查完成率年度指标值 100%，实际完成值 100%，已完成；开展区全面调查年度目标为可能发生的灾害提供基础数据，实际上已摸清灾害风险隐患底数，查明重点区域抗灾能力，客观认识灾害综合风险水平，为各级政府、部门有效组织开展自然灾害防治和应急救援工作，

已完成；完成自然灾害风险调查年初目标为完成自然灾害综合风险普查年度调查，实际本年度已完成全区第一次全国自然灾害综合风险普查调查工作，并通过了市、省、国家三级主管部门的成果质检和验收；建立灾害风险报送系统目标是形成自然灾害风险预警发布机制，实际上实现了自然灾害从“救”到“防”的转变。

2) 时效指标设置了 1 个三级指标：

3) 成本指标设置了 1 个三级指标：

(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 1 个二级指标（即社会效益指标）。主要评价项目实施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：提升全社会抵御自然灾害能力；提升全民灾害风险意识。指标均已完成，已达到预期目标。

三、存在的问题和原因

绩效指标体系中部分指标不适用与未设置问题进行改进，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。

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。

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

下一步整改措施：一是健全绩效指标体系，加强绩效管理意，合理设置年初绩效指标，建议减除将满意度指标；二是建立健全区应急管理局财务制度，确定专人对发生的经济事项进行事前、事中、事后监督审查。

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。

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

“森林火灾救援装备采购经费”项目坚持专款专用，量入为出的原则，绩效评价中未发现挪用资金情况。

“森林火灾救援装备采购经费”项目资金到位及时，执行率良好，年度预算调整数未超过年初预算数，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“森林火灾救援装备采购经费”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

“森林火灾救援装备采购经费”项目为新增项目，按年度目标要求逐步实施，有效完成年度目标，通过项目查清我区自然灾害风险隐患底数和抗灾能力，客观认识我区自然灾害综合风险水平。

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“森林火灾救援装备采购经费”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： 陈菊英

主评人： 周萱

2024 年 03 月 02 日