新增城区市政消防栓经费

项目绩效评价报告

项目名称：新增城区市政消防栓经费

项目单位：韶关市曲江区消防救援大队

委托单位：韶关市曲江区财政局

评价机构：韶关市智杰会计师事务所（普通合伙）

二〇二二年十二月

目录

[摘要 3](#_Toc125986653)

[1.概述 3](#_Toc125986654)

[2.评价结论和绩效分析 4](#_Toc125986655)

[3.存在问题及改进建议 4](#_Toc125986656)

[1、存在问题 4](#_Toc125986657)

[2、改进建议 4](#_Toc125986658)

[一、项目基本情况 6](#_Toc125986659)

[（一）项目概况 6](#_Toc125986660)

[1.项目立项背景和目的 6](#_Toc125986661)

[2. 项目依据 6](#_Toc125986662)

[3. 项目预算资金来源及使用情况 6](#_Toc125986663)

[（二）项目绩效目标 7](#_Toc125986664)

[1、总体目标 7](#_Toc125986665)

[2、绩效指标设置及完成情况 7](#_Toc125986666)

[二、评价结论及绩效分析 8](#_Toc125986667)

[（一）评价结论 8](#_Toc125986668)

[1.评分结果 8](#_Toc125986669)

[2.主要绩效 8](#_Toc125986670)

[（二）具体绩效分析 8](#_Toc125986671)

[1.项目决策类指标（10分/8分） 8](#_Toc125986672)

[2.项目管理类指标（30分/27分） 9](#_Toc125986673)

[3.项目绩效（60分/ 53.4分） 11](#_Toc125986674)

[三、存在问题及改进建议 12](#_Toc125986675)

[1.存在问题 12](#_Toc125986676)

[2.改进建议 13](#_Toc125986677)

### 摘要

### 1.概述

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《关于印发2022年曲江区财政重点评价、自评复核及整体支出评价方案的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目进行绩效评价。

市政消火栓对于城市消防安全起到了重要的作用，是市政消防给水管网上取水的灭火设施，其作用是为消防车提供水源，保证火场消防供水。

根据相关规定，市政消火栓设置要求为市政道路不大于120米设置一个，曲江区市政消火栓建设历史欠账严重，参照2020年要求，曲江区2021年拟增设40个市政消火栓和防撞栏，共计50万元。

本次项目组对韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目进行重点项目绩效评价，该项目2021年预算金额50万元，实际执行金额为49.12万元，预算执行率为 98.24%。

### 2.评价结论和绩效分析

韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目总体组织规范，项目目标完成情况总体良好，资金使用效果良好，实现了预期目标。

评价工作小组根据评价工作方案中确定的评价指标、评价标准和评价方法，结合项目的特性，经过数据采集、社会调查、现场评价，对项目进行了公正、客观地独立评价。最终评分结果：总分为88.4分，绩效评级为“良”，其中项目决策类权重 10分，得 8分，项目管理类权重 30分，得 27分，项目绩效类权重 60分，得 53.4分。

### 3.存在问题及改进建议

### 1、存在问题

（1）在预算项目申报过程中，虽然设置了项目绩效目标，但设置的绩效目标不够全面，产出、效益及满意度指标各设置1项，设定的指标值不够细化、量化，未制定相关指标的考核办法。

（2）项目前期调研论证不充分，导致计划与实施存在差异。项目可行性研究未经过论证，也未征询各职能部门意见，导致项目计划内容不够严谨细致，对新增消火栓数量及实施风险预估不足，导致实际实施与计划不符。

### 2、改进建议

（1）科学合理设置绩效指标。建议可以参考《广东省财政预算绩效指标库》，相近单位优秀绩效指标体系及该项目的实际工作对项目绩效进行设置并申报，细化及量化绩效目标，进一步明确绩效指标测量方法。项目单位需树立全面预算绩效考核理念，加强对项目的目标管理，不断提升项目绩效。

（2）绩效数据的完备性对于项目完成后随时进行调取和汇总使用有重要意义。因此，建议项目单位规范收集满意度数据，探索建立满意度调查常态化机制。

（3）加强项目可行性研究论证，项目实施前，建议对其进行专家论证并积极征求各职能部门意见，根据专家评审意见及部门征求意见进行修改调整，确保项目实施进度与资金效益。

韶关市智杰会计师事务所

SHAOGUAN ZHIJIE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

**新增城区市政消防栓经费项目**

**绩效评价报告**

韶智会综[2022]第号

韶关市曲江区财政局

为加强财政预算支出的管理工作，衡量财政资金使用效益，合理配置公共资源，发挥公共资金的引导和促进作用，进而促进社会经济更好更快的发展。根据《关于印发2022年曲江区财政重点评价、自评复核及整体支出评价方案的通知》的文件要求，我们接受韶关市曲江区财政局委托，对韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目进行绩效评价。我所根据制定指标体系展开本次评价，经过资金使用情况核查、项目数据采集、现场评价、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

### 一、项目基本情况

### （一）项目概况

### 1.项目立项背景和目的

市政消火栓对于城市消防安全起到了重要的作用，是市政消防给水管网上取水的灭火设施，其作用是为消防车提供水源，保证火场消防供水。

根据相关规定，市政消火栓设置要求为市政道路不大于120米设置一个，曲江区市政消火栓建设历史欠账严重，参照2020年要求，曲江区2021年拟增设40个市政消火栓和防撞栏，共计50万元。

本次项目组对韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目进行重点项目绩效评价，该项目2021年预算金额50万元，实际执行金额为49.12万元，预算执行率为 98.24%。

### 2. 项目依据

（1）《韶关市人民政府关于印发韶关市消防“十四五”规划的通知》（韶府〔2021〕16号）

（2）韶关市消防救援支队《关于曲江大队新增市政消火栓采购的批复》

### 3. 项目预算资金来源及使用情况

（1）预算安排与实际执行情况

本次评价的新增城区市政消防栓经费项目预算金额50.00万元，实际执行金额为49.12万元，预算执行率为98.24%。

（2）资金来源及拨付流程

新增城区市政消防栓经费项目列入韶关市曲江区消防救援大队预算，根据 2021年预算计划，由财政审批后拨付至中标供应商。

（3）项目的组织及管理

韶关市曲江区消防救援大队：项目的预算主管部门，主要负责该项目前期立项时的审批以及监督管理工作，总体监督、协调、督促，指导项目的工作有效实施。

韶关市友信机电设备安装工程有限公司：项目的实施单位，负责消火栓的采购及安装。

### （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

增加市政消防栓和防撞栏，为消防车提供水源，提高抗灾救灾的效率，为人民群众的生命财产做好坚强后盾。

### 2、绩效指标设置及完成情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标完成情况 |
| 产出指标 | 数量指标 | 消防栓购置数 | ≧95% | 100% |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 消防栓使用率 | ≧95% | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 员工满意度 | ≧95% | 100% |

### 二、评价结论及绩效分析

### （一）评价结论

### 1.评分结果

运用评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及现场评价，项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为88.4分，绩效评级为“良”，其中项目决策类权重 10分，得 8分，项目管理类权重 30分，得 27分，项目绩效类权重 60分，得 53.4分。

### 2.主要绩效

项目资金符合实施进度安排，按时足额到位，未出现截留、挤占、挪用等现象。经费到达后，制定了资金使用方案，严格按项目计划和规定用途专款专用。按时完成消防栓建设，及时验收并移交有关部门维护使用，为城区居民消防保障提升积极作用。

### （二）具体绩效分析

基于指标评分以及对若干关键绩效环节的现场评价和资料整理，得出综合评价结论如下：韶关市曲江区消防救援大队的新增城区市政消防栓经费项目总体组织规范，项目目标完成情况总体良好，资金使用效果良好，实现了预期目标。具体分析如下：

### 1.项目决策类指标（10分/8分）

项目决策类指标由 2 个二级指标和 4 个三级指标构成。权重分10分，实际得分为 8 分。

（1）项目与发展规划的适应性: 项目根据单位年度建设规划立项，与整体战略目标一致。并且符合发展政策和优先发展重点，能够支持部门目标的实现。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分为 2分。

（2）项目立项规范性：根据《关于曲江大队新增市政消火栓采购的批复》，经韶关市消防救援支队批复同意，依据财政资金立项要求，项目资金立项、审批流程执行规范、材料齐全。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分为 2分。

（3）绩效目标合理性：项目编制较为合理的绩效总目标，与项目开展工作内容、质量相符。根据评分标准，指标满分为 3分，实际得分为 3分。

（4）绩效指标明确性：项目所设立的绩效目标不够全面，只设置了数量指标、社会效益指标及满意度指标，对于指标的细化、量化不足，效益指标缺少定量考核办法，对于项目质量未设置绩效指标。根据评分标准，指标满分为 3分，实际得分为 1分。

### 2.项目管理类指标（30分/27分）

项目管理类指标由 3 个二级指标和 11 个三级指标构成。权重分 30分，实际得分 27分。

（1）预算到位率：项目资金采用国库直接支付，资金及时到位，与项目实施进度不存在不匹配现象。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分 2分

（2）预算执行率：预算执行率=491205.3/500000\*100%=98.24%。资金支付进度与实施进度相匹配。根据评分标准，指标满分为 4分，实际得分 4分。

（3）资金使用规范情况：经检查，项目资金是以财政额度的形式拨付，因此不存在截留、挤占支出等情况，项目的付款符合预算资金的使用范围，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目支出符合项目预算批复的规定用途。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分为2分。

（4）财务制度健全性：资金审批、拨付、使用流程符合有关财务会计管理制度的规定，不存在重要缺陷，但项目未制定完善的项目资金管理办法。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分为 1分。

（5）财务监控有效性：项目的支出凭证包括发票、党委（办公）会议审议重要经济事项情况表、财政直接支付申请书、财政直接支付（退款）入账通知单、验收报告。项目相关财务记录完整，附件齐全，财务制定有相关的制度办法，有相应的监控机制。根据评分标准，指标满分为 2分，实际得分为 2分。

（6）项目管理制度健全性：严格按照实施方案及协议约定规范开展单位项目管理工作，严格按照财务管理规定进行财务管理，但未就项目的工程建设制定专门的项目管理制度，故酌情扣1分。根据评分标准，指标满分为 3分，实际得分为2分。

（7）申报流程规范性：项目申报流程合规，合法。根据评分标准，指标满分为3满分；实际得分为3分。

（8）审批规范性：按照专项资金管理办法中的审批流程的规定审批。根据评分标准，指标满分为3分，实际得分为3分。

（9）采购流程规范性：获财政批复后严格按照采购流程，委托公开咨询造价，并确定施工中标单位，采购流程规范。根据评分标准，指标满分为3分，实际得分为3分。

（10）项目组织及时情况：项目开展进度符合实施计划，并组织开展及时。根据评分标准，指标满分为3分，实际得分为3分。

（11）项目事中监管情况：在项目实施过程中做到了对项目执行情况的进程把控，但未将全程跟踪记录归档整理，扣减1分。根据评分标准，指标满分为 3分，实际得分为 2分。

### 3.项目绩效（60分/ 53.4分）

项目绩效指标由 3 个二级指标，8 个三级指标。二级指标分别为项目产出、项目效果、影响力，权重分 60分，实际得分 53.4分。

（1）预算(成本)控制：项目资金下达预算50万元，实际项目成本支出491,205.3元，成本节约8,794.7元。项目中标价格公开、公正，未发现明显高于或低于同类项目或市场价格的情况。根据评分标准，指标满分为 6分，实际得分为 6分。

（2）购置完成率：2021年拟增设40个市政消火栓和防撞栏，实际建设消火栓和防撞栏17个，购置完成率=17/40=42.5%,得分=8\*42.5%=3.4分。项目前期论证不足，对消火栓造价评估不足。根据评分标准，指标满分为8分，实际得分为3.4分。

（3）项目建设验收合格率：2021年8月25日建设消火栓全部验收合格。根据评分标准，指标满分为6分，实际得分为6分。

（4）项目验收及时性：消火栓按规定时间完成并完成竣工验收。根据评分标准，指标满分为6分，实际得分为6分。

（5）火灾取水效率提高性：经现场评价，新增消火栓对取水效率有一定提高，但实际实施与计划实施新增数量较大差异，增加效率未达预期。根据评分标准，指标满分为 8分，实际得分为6分。

（6）火灾救援及时性：2021年共发生警情575起，出动队伍605对次，出动车辆1020次，出动人员6146人次，其中火灾扑救187起。火灾救援及时。根据评分标准，指标满分为 8分，实际得分为 8分。

（7）可持续性：项目完成后，消防大队将新增消防栓移交相关主管部门统一管理维护。根据评分标准，指标满分为 10分，实际得分为 10分。

### 三、存在问题及改进建议

### 1.存在问题

（1）在预算项目申报过程中，虽然设置了项目绩效目标，但设置的绩效目标不够全面，产出、效益及满意度指标各设置1项，设定的指标值不够细化、量化，未制定相关指标的考核办法。

（2）项目前期调研论证不充分，导致计划与实施存在差异。项目可行性研究未经过论证，也未征询各职能部门意见，导致项目计划内容不够严谨细致，对新增消火栓数量及实施风险预估不足，导致实际实施与计划不符。

### 2.改进建议

（1）科学合理设置绩效指标。建议可以参考《广东省财政预算绩效指标库》，相近单位优秀绩效指标体系及该项目的实际工作对项目绩效进行设置并申报，细化及量化绩效目标，进一步明确绩效指标测量方法。项目单位需树立全面预算绩效考核理念，加强对项目的目标管理，不断提升项目绩效。

（2）绩效数据的完备性对于项目完成后随时进行调取和汇总使用有重要意义。因此，建议项目单位规范收集满意度数据，探索建立满意度调查常态化机制。

（3）加强项目可行性研究论证，项目实施前，建议对其进行专家论证并积极征求各职能部门意见，根据专家评审意见及部门征求意见进行修改调整，确保项目实施进度与资金效益。

附件：绩效评价指标评分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 韶关市智杰会计师事务所  （普通合伙） |  |  | 中国注册会计师： |
| 广东·韶关 |  |  | 中国注册会计师： |
|  |  | 二○二三年二月 日 |