

2021 年度部门整体支出绩效评价意见表

部门单位名称 (全称)		阜沙镇应急管理局							
名称	评价指标			扣分原因					
	一级指标	二级指标	三级指标						
	权重	名称	权重	权重					
预算编制情况	30	预算编制	18	预算编制规范性	5	考核部门(单位)预算的合理性,即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求,资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的,得1分; 2. 部门预算资金能根据年度工作重点,在不同项目、不同用途之间分配合理的,得1分; 3. 专项资金编制细化程度合理,未出现因年中调剂导致部门预算决算差异过大的问题,得1分; 4. 功能分类和经济分类编制准确,年度中间无大量调剂,项目之间是未频繁调剂的,得1分; 5. 部门预算分配不固化,能根据实际情况合理调整(如不存在项目支出完成不理想但连续安排预算的情况等),得1分。	4	预算编制不够精准
				预算编制规范性	5	考核部门(单位)预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则,例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	符合市财政当年度有关预算编制的原则和要求的,符合专项资金预算编制和项目库管理要求的,得5分;发现一项没有满足的扣1分,扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的市级预算编制文件和部门(单位)的部门预算,根据实际情况评定。市级部门预算编制文件是指由市财政局印发的市级预算编制工作方案和年度市级部门预算编制工作通知,以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	5	
				预算编制规划性	4	考核部门(单位)预算的前瞻性和中期规划,即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财政规划,研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策措施,并测算分年度收支数额。	考核部门(单位)在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的,得2分。	4	
				预算编制科学性	4	考核部门(单位)预算编制是否切实保障中央和省、市部署的重大改革、重要政策和重点项目资金需求,不留“硬缺口”,优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。	本部门(单位)的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的,得2分。	3	未能科学、合理编制预算编制,欠缺前瞻性。
		目标设置	10	绩效目标覆盖率	2	部门(单位)设置了绩效目标的项目占部门(单位)全部项目的比率,用以反映和考核部门(单位)绩效目标设置的占比情况。	1	没有设置清晰的绩效目标	
		绩效目标	4	部门(单位)所设立的整体绩效目标是否符合	4	部门(单位)绩效目标能体现部门(单位)“三定”方案规定的部门职能的和	3	绩效目标不	



				合客观实际,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	中长期规划和年度工作计划的,得1分; 2.绩效目标能分解成具体工作任务的,得1分; 3.绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的,得1分; 4.部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的,得1分; 对上述4项标准,没有完全符合的,可酌情扣分。	能与部门职责和工作计划相挂钩
			4	部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的细化情况。	1.绩效指标中包含能够明确体现部门(单位)履职效果的社会经济效益指标的,得2分; 2.绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的,得1分; 3.绩效指标包含可量化的指标的,得1分;完全没有可量化的指标的,不得分; 4.绩效指标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的,得1分; 对上述4项标准,没有完全符合的,可酌情扣分。	未制定明确的绩效指标
		2	2	反映部门(单位)是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案(计划)。	1.管理办法或实施方案(计划)等制度健全、规范的,得1分; 2.所制定的制度或方案得到切实执行的(需有相应佐证材料,如日常检查、稽核的底稿等),得1分; 3.其他情况酌情扣分。	2
			6	部门(单位)部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况,反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中:全年平均支出进度=(上半年支出进度+全年支出进度)÷2	5
			3	部门(单位)当年度上级财政拨款结转结余与当年度上级财政拨款总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=1-全年支出进度。 1.结余结转率≤10%的,得3分; 2.10%<结余结转率≤20%的,得2分; 3.20%<结余结转率≤30%的,得1分; 4.结余结转率>30%的,得0分。	3
		22	3	国库集中支付结转结余存量资金效率性	部门财政存量资金变动率=(当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1)×100% 1.部门财政存量资金变动率≤-15%的,得3分; 2.部门财政存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的,得2分; 3.部门财政存量资金变动率≤0但是大于-10%的,得1分; 4.部门财政存量资金变动率>0的,不得分; 5.部门财政存量资金变动率上年度为0的,本年度继续为0的,得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目(课题)及当年12月下达的资金。	3
40	资金管理		2	部门(单位)本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率,用以反映和考核部门(单位)政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分分值×政府采购执行率 其中:政府采购执行率=(实际采购金额合计数/采购计划金额合计数)×100%; 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。	2
预算执行情况						

						政府采购预算是指采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。			
			4	反映部门(单位)资金支出规范性,包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	4	1.预算执行规范性1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1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,视情节严重程度扣分,直至扣到0分。 3.会计核算规范性1分,规范执行会计核算制度得满分,未按规定设置账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。 4.重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得1分,否则酌情扣分。	4		
			4	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息,用以反映部门(单位)预算决算管理的公开透明情况。	4	1.部门预算公开得分: (1)按规定内容、在规定的时限和范围内公开的,得2分。 (2)进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1分。 (3)没有进行公开的,得0分。 (4)涉密部门经批准不需要公开相关信息的,计2分。 部门决算公开得分: (1)按规定内容、在规定的时限和范围内公开的,得2分。 (2)进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得1分。 (3)没有进行公开的,得0分。 (4)涉密部门经批准不需要公开相关信息的,计2分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	4		
			2	反映部门(单位)所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理办法;项目招标投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	2	1.项目的设立及调整按规定履行报批程序,得1分; 2.项目招标投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得1分; 评价时发现项目不符合上述条件的,酌情扣分。	1.5	项目监管不到位	
	项目管理	7	5	反映部门(单位)对所实施项目(包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目)的检查、监控、督促管理等管理情况。	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,且执行情况良好的,得2分; 2.各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得3分(需提供检查底稿或其他材料证明,否则不得分);如被评价年度部门主管的省级、市级专项资金绩效评价等级有低或差的,本项不得分。 评价时发现项目不符合上述条件的,酌情扣分。	4	4	项目中 对报告质量 缺乏约束 性。
	资产管理	5	2	部门(单位)的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	2	1.资产配置合理、保管完整,账实相符的,得1分; 2.资产有偿使用及处置收入及时足额上缴,得1分。	2	2	

				部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	3	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	3	1.比率 $\geq 90\%$ 的,得3分; 2. $90\% >$ 比率 $\geq 75\%$ 的,得2分; 3. $75\% >$ 比率 $\geq 60\%$ 的,得1分; 4.比率 $< 60\%$ 的,得0分。	3	
	人员管理	2	财政供养人员控制率	部门(单位)本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	2	部门(单位)本年度在编人数(含工勤人员)与核定编制数(含工勤人员)的比率。	2	1.比率 $\leq 100\%$ 的,得2分; 2.比率 $> 100\%$ 的,得0分。	2	
	制度管理	4	管理制度健全性	部门(单位)是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度的,用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	4	部门(单位)是否制订并严格执行了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理制度的,用以反映部门的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	4	1.部门制订了财政资金、内部财务、内部控制等制度的,得1分; 2.上述资金、财务和内部控制得到有效执行的,能提供相关佐证材料的,得1分; 3.部门制订了本部门预算绩效管理制度的得1分; 4.部门落实了预算绩效管理制度的,在本级及下属单位开展绩效评价等工作,能提供相关佐证材料的,得1分。	4	
			公用经费控制率	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	2	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	2	日常公用经费决算数 \leq 日常公用经费调整预算数,得2分,否则不得分。	2	
	经济性	6	“三公”经费控制率	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控制程度。	2	部门(单位)本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公”经费的实际控制程度。	2	“三公”经费实际支出数 \leq 预算安排的三公经费数,得2分,否则不得分。	2	
			预算调整率	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。	2	部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的控制程度。	2	1.比率 $\leq 3\%$ 的,得2分; 2. $3\% <$ 比率 $\leq 10\%$ 的,得1分; 3.比率 $> 10\%$ 的,得0分。	2	重点项目支出绩效目标完成不理想。
预算使用效益		30	重点工作完成率	反映部门(单位)完成市委市政府、人大,以及镇党委政府重要事项或项目的完成情况。	3	反映部门(单位)完成市委市政府、人大,以及镇党委政府重要事项或项目的完成情况。	3	本项得分由单位自行评估实际得分,按照完成实际效果自评打分。重点工作是指党委、政府、人大、中央相关部门交办或下达的工作任务。	2	
	效率性	9	绩效目标完成率	反映部门(单位)整体绩效目标完成的情况。	3	反映部门(单位)整体绩效目标完成的情况。	3	绩效目标完成率由单位自行评估,但需要提出合理的依据。	3	
			项目完成及时性	反映部门(单位)项目完成情况与预期时间对比的情况。	3	反映部门(单位)项目完成情况与预期时间对比的情况。	3	所有项目均按计划时间完成的,得2分;部分项目未按计划时间完成的,本项得分=已完成项目数/未完成项目数 $\times 2$ 。	3	
	效果性	10	社会经济环境效益	部门(单位)项目完成情况产生的社会、经济、环境效益,主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	10	部门(单位)项目完成情况产生的社会、经济、环境效益,主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	8	根据部门(单位)“三定”方案确定的职责,实际并结合绩效目标设立情况,有选择地设置个性化绩效指标,且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析,进行核定得分。社会、经济、环境三个方面效益,根据部门工作的性质,至少选择一个方面。可以从两个角度证明。	8	该项目社会效益缺乏相关数据指标证明。

					度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域对应的的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，由评价方对照部门的支出项目进行评分。所有项目都能体现效果的，得5分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。 3. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 4. 当年度所有群众信访意见均有回复，得1分，否则按比例扣分。 5. 回复意见均在规定时限内的，得1分，否则按比例扣分。		2			
				群众信访办理情况	部门（单位）对群众信访意见的完成情况和及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	2				
				公众或服务对象满意度	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	3				没有提供满意度数据指标。
				小计			100	88.5		缺部分材料（缺过程序佐证材料、绩效目标相关的佐证材料等）
				自评工作质量（-10分）		-10			-2	
逆向指标	实施整改情况（-5分）	扣分处理								
	负面影响（-5分）	扣分处理								
	政府采购执行情况（-5分）	扣分处理								
	建设工程招标投标执行情况（-5分）	扣分处理								
	违法违规行为（-10分）	扣分处理								
				逆向指标小计			-40		-2	



等级 (90 (含) -100 分为优、80 (含) -90 分为良、60 (含) -80 分为中、60 分以下为差)		86.5
合计		良
评价意见		
内容	<p>中山市阜沙镇应急管理局的职责是全面落实党中央、国务院、省市关于安全生产、防灾减灾救灾和应急救援工作部署要求，围绕构建完善“大安全、大应急、大减灾”体系的目标，着力从安全生产责任落实、体系建设、源头管控、案件查处、长效监管等方面入手，持续强责任、控风险、治隐患、夯基础，推进应急管理体系和能力现代化，切实维护了广大人民群众的生命财产安全。应急管理局现有人员 14 人，公务员编制 4 人，工勤人员 1 人，雇员 8 人，借调人员 1 人。该本次拟评价对象是阜沙镇应急管理 2021 年部门整体绩效，该项目预算总金额 291.47 万元，截至评价期累计支出 291.02 万元，预算支出率约为 99.84%。该部门未能充分展示对外委托项目质量的监管，未能有效反映预算资金所产生的社会效益，未能对比反映年度工作任务完成情况。此外，没有提供满意度调查资料，社会公众或服务对象对部门履职效果的满意度情况不详，未能全面反映项目实现的效益。该项目得分为 86.5 分，等级为良。</p>	
总体评价	<p>(一) 预算编制情况方面 1. 预算编制不够精准，年度内出现了多项调整，项目预算 727,648.00 元，项目支出 528,938.18 元，其支出率仅为 72.7%，未能科学、合理编制预算编制，欠缺前瞻性。 2. 该项目绩效目标设置基本没有量化数据，镇应急指挥部视频专线费及维护费等 9 个子项目所提供的绩效申报表基本没有填写绩效目标，在绩效目标编制上不完备也无法评价。</p> <p>(二) 预算执行情况方面 1. 部分项目调整或追加没有提供相应的文件。如安装调试新应急值班值守和指挥调度平台，其预算为 6.19 万元，但没有提供相应的追加材料，且该项目的资金使用率只有 85.5%。 2. 在具体预算项目执行方面，部分项目支出率较低，资金使用效益不高，如“2019 年市安全生产专项资金”支出率 0、“(市资金)市系统防范化解道路交通安全安全风险工作专班经费”支出率为 0、“安全生产、防灾减灾应急演练”支出率 16.1%、“安全生产监管执法辅助经费”支出率 35.1%、“安全生产、防灾减灾培训”支出率 56.3%、“安全生产、防灾减灾宣传经费”支出率 56.4%、“镇应急指挥部视频专线费及维护费资金”使用率为 65.6%、“市返还罚没收入办案费”支出率 79.2%。</p> <p>(三) 预算使用效益方面 未能开展满意度调查，虽对演练、培训等主体开展的满意度评价工作，无法判断受益对象对本项工作的满意程度。</p>	
存在问题		
改进建议	<p>(一) 预算编制情况方面 1. 建议预算编制强化绩效目标导向意识，应当根据部门的中长期战略规划目标、政策方针、主要职责、重点工作任务，设立相关项目，安排相应预算，确保预算安排与职责履行高度相关。在编制项目预算过程中，应当事先制定项目实施计划，根据项目实际情况、实施方案、项目难度编制项目预算，避免预算安排与项目实际状况脱节。 2. 要考虑完成目标所需的人力、物力等要素，并对所需要素结合行动方案、往年预算执行情况、资源限制等进行梳理，精细化财务配置，优化资源配置、使预算编制结果成为可确实执行的行动硬约束。年中如需调整预算要做好相关审批手续。 3. 设置部门年度整体绩效目标，突出核心、关键性指标。在部门预算申报时，应根据部门职责，部门中心工作和重点工作，设置部门年度整体绩效目标，突出核心、关键性指标，并且明确绩效目标值。在此基础上，再将部门整体绩效目标分解成项目绩效指标，充分体现部门产出数量、质量、时效性，产出社会效益等指标，明确绩效指标值，使项目实施效果有参照。</p> <p>(二) 预算执行情况方面 1. 加强预算执行的监督力度，从项目任务安排的进展情况入手、将资金运用进度的监控，节点提前，定期回顾项目任务的进展情况，将回顾分析细化至对预算资金运用进度、确保预算按时保质完成。 2. 加快推进项目实施进度，提升部门的整体支出率。在项目受阻的情况下，部门应根据项目进展或工作实际情况，应及时向财政部门反馈项目进展情况，及时对预算安排进行必要调整，以免导致资金闲置，降低公共预算资金使用效益。</p>	

(三) 预算使用效益方面

1. 建议项目单位准确详细地归档整理绩效佐证材料，对外委项目，加强合同中的质量监管条款约束，严格执行项目验收的相关流程。
2. 建议项目单位针对演练、培训等活动主体，及时开展的满意度评价工作。

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

日期：2022年11月30日

