

高平化工园区专项经费绩效评价报告



委托单位：中山市财政局三角分局

评价机构：中山市韦达管理咨询有限公司

报告时间：2023年11月26日

目录

一、项目概况	2
二、综合评价	6
三、项目绩效	6
(一) 产出数量	6
(二) 产出质量	6
(三) 产出时效	7
(四) 产出成本	7
(五) 经济效益	8
(六) 社会效益	8
(七) 可持续影响	9
四、存在问题	10
(一) 项目预算执行率偏低有待进一步提升	10
(二) 绩效指标设置的不完备、不科学性	11
(三) 项目单位提供的佐证材料不足	12
五、相关建议	13
(一) 提高预算编制科学性，做细做实项目预算编制	13
(二) 强化绩效管理意识，提高绩效指标设置的完备性	13
(三) 提高绩效自评质量，提升核查材料的有效性	13
附件：	15

一、项目概况

危险化学品和化工企业的数量和规模不断增长，导致安全风险也随之增加。化工园区通常集中了大量的高风险企业，一旦发生事故，可能会对周边环境和社区造成严重影响。随着社会对安全生产和环境保护的关注度不断提高，政府需要采取措施来回应公众的关切，并保障人民生命财产安全。各级政府和相关部门也需要通过制定和执行相关政策，来推动化工园区的可持续发展和产业升级。因此，政府需要出台相关政策来强化园区的应急管理和救援能力。根据国务院安委办《关于进一步加强化工园区安全管理的指导意见》（安委办〔2012〕37号）、工业和信息化部等6部门《关于印发〈化工园区建设标准和认定管理办法（试行）〉的通知》（工信部联原〔2021〕220号），强调了加强化工园区安全生产工作的重要性，要求各级安监部门和相关企业要采取有效措施，加强安全管理，确保化工园区的安全稳定。

2021年广东省安委会、广东省应急管理厅发布《关于进一步加强化工园区安全生产工作的通知》，该通知提出“七必须、七严禁”：必须严格落实化工园区安全监管职责，严禁以园区招商机构或园区开发单位代替安全监管机构、以兼职人员代替专职专业安全监管人员；必须严格实施化工项目“禁限控”目录，严把化工和危险化学品建设项目入园关，严禁淘汰落后工艺项目进园办厂；必须全面实行化工园区封闭化管理，管住进园人、车、物风险，严禁园区封闭管理形

同虚设，车辆人员随意进出；必须加强化工园区信息化建设，严禁化工园区信息化建设“等靠要”思想，风险预警无人跟进、预警处置不能闭环等监测预警系统“空转”行为；必须全面加强园区危险化学品运输风险管控，严禁高风险危运车辆进出园区畅通无阻，危运车辆在化工园区内和周边区域长期无序聚集等待装卸；必须加强化工园区应急能力建设，严禁化工园区应急救援力量虚设空挂，应急救援力量和物资长途调配，生产安全事故无力处置；必须严格执行“一线三排”、“四令三制”，严禁安全隐患排查走过场，隐患治理搞形式，行政执法宽松软。

项目决策：根据《广东省安委会办公室 广东省应急管理厅关于进一步加强化工园区安全生产工作的通知》要求，必须全面实行化工园区封闭化管理，应用物理隔离、电子围栏和视频监控、入园车辆（人员）预约系统等手段。2021年6月三角镇党委会议《关于高平化工园区整改提升的决定》（角决〔2021〕184号），决定对高平化工园区进行整改提升，使其符合化工园区建设标准。根据省、市应急管理部门政策要求和镇党委政府的决定，高平化工园区需要进行封闭式管理，才能符合建设标准，因此高平化工园区需聘请保安、设置道闸来进行封闭式管理。项目单位申报预算资金1448600元，其中：

1、化工园区保安服务经费 $82000 \text{ 元/月} \times 13 = 1066000 \text{ 元}$ （因2021年12月份资金不足以支付保安服务费，做入2022

年预算中)；

2、高平化工园区道闸卡月租 300 元/月*12=3600 元；

3、高平化工园区管理委员会 5 个保安岗亭电费 600 元/月*12 个月*5 个岗亭=36000 元；

4、8 支监控及网络设备维护更新 13000 元；

5、上墙资料及制作标识牌等宣传广告费用 30000 元；

6、园区基础设施维修改造费用 300000 元。

根据《三角镇 2022 年度部门预算批复》，高平化工园专项经费 2022 年预算 1120600 元，由镇预算内资金安排，该项目预算资金在年中无调整。截至 2022 年底，该项目实际支出 966121.35 元，支出率为 86.21%。项目立项依据充分，内容明确，符合省、市政策规定和镇党委政府的决策安排。项目预算申报审批程序规范，项目申请、设立过程符合立项规范性要求。

项目管理方面：高平化工园区专项经费项目采用政府采购方式，在广东省政府采购智慧云平台电子卖场，遵守法定程序进行采购，最终确定中标单位。项目实施遵守相关法律法规，项目单位能够按照采购结果，根据中标通知书按时签订合同，且项目资料归档较好。

广东省安全生产委员会办公室 广东省应急管理厅发布《关于实行化工园区派驻安全生产专家制度的通知》（粤安办〔2022〕97 号），要求建立安全生产专家制度，安全生产专家的主要职责：（一）指导园区实施“一园一策”安全整

治提升工作；（二）检查园区落实安全生产责任制、执行安全管理规章制度、封闭化管理、平台监控值守及应急救援能力建设等情况；（三）检查园区企业是否存在化工和危险化学品“重大事故隐患 20 条”及执行有关安全生产的法律法规和标准等其他情况；（四）检查园区企业落实安全生产“一线三排”、“四令三制”、动火作业“三个一律”、有限空间七个不准、标识化管理“五项措施”的情况；（五）对指导和检查中发现整治不力，存在安全风险和事故隐患，应及时向属地应急管理部门报告并提供整改意见和建议等。项目单位与第三方签订了《中山市三角镇高平化工园区安全生产专家聘任协议》，帮助提高园区安全生产管理水平，发挥专家在安全生产工作中的指导作用。项目实施保障条件较充分，项目单位制定了完善的内部控制制度，有明确的开支预决算管理规定、财务审批程序、采购流程等内控措施，项目管理制度基本健全。

资金管理方面：项目单位遵守三角镇人民政府关于印发《三角镇预算管理及行政事业单位财务管理办法的通知》（角府〔2021〕17号）相关规定，对项目资金进行管理，保障资金支出合规。根据资金支出明细账和财务凭证，资金均在规定的范围内支出，无超范围、超标准，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发生，且每项资金核算规范。项目单位总体内控情况较好。

二、综合评价

高平化工园区专项经费项目实施，完成了全面实行化工园区封闭化管理，使其符合化工园区建设标准。加强安全管理，确保化工园区的安全稳定，保障三角镇人民生命财产安全和促进了当地经济发展。项目立项符合规范性要求，业务和财务管理制度健全，执行有效，资金使用合规，财务监控有效。通过组织专家核查项目材料，从项目决策、项目管理、项目绩效等方面对项目进行综合评审，本项目绩效评价得分为**82.21**分，绩效等级为良。

三、项目绩效

（一）产出数量

项目单位在绩效自评中，产出数量指标为：①协助开展重大危险源监管检查及测量工作次数 10 次；②实际聘请专家、聘请第三方机构协助工矿商贸行业安全生产执法工作及危险化学品重大危险源监管检查、测量工作次数 10 次；③出具鉴定报告份数 10 份；根据项目实施过程中的采购合同、资金支付审批单、付款发票及单位绩效自评核查表，该项目已完工验收，各产出指标均达到预期目标。在产出数量指标设置上，建议可以设置重大危险源备案数（个）、高危生产经营企业安全隐患排查数量（家）、生产经营单位执法检查率、行政处罚率（%）等作为产出数量指标。

（二）产出质量

根据项目单位提供的评审材料，项目的质量指标可以归

纳为①隐患处置率（%）提高 10%，隐患处置率=得到处理的隐患数量/总隐患数量×100%。；②安全生产标准化达标率（%）提升 10%；③安全培训达标率（%）提升 10%；④安全质量标准化达标率（%）提升 10%等。根据项目单位提供的验收结算报告、资金支付审批单，项目已执行完成，验收合格，符合产出质量要求。

（三）产出时效

项目单位在绩效自评表中，没有设定产出时效指标。根据项目单位提供的评审材料，项目产出时效指标应设定为①应急救援平均响应及时率，反映救援的效率；②整治项目完成及时性，反映危化品企业、电镀企业等项目整治的完成时限；③隐患整改及时性，反映有隐患问题的企业，整改完工的时间。根据项目单位提供的采购合同、项目验收结算报告、项目付款审批单可知，项目已在规定时间内完成，符合产出时效要求。

（四）产出成本

根据《三角镇 2022 年度部门预算批复》、《高平化工园区经费明细帐》，2022 年高平化工园区专项资金预算安排 1120600 元，由镇预算内资金安排，年中预算无调整。截至 2022 年底，该项目实际支出 969121.35 元，支出率为 86.48%。其中高平化工园区聘请保安服务费用 950871.35 元，用于支付化工园区保安人员的工资、补助、福利费用；高平化工园区聘请专家服务费 12000 元，用于支付高平化工园区聘请派

驻安全生产专家服务费用；制作高平化工园区上墙制度喷画及指挥中心卷帘费 1150 元，用于支付化工园区制度宣传费用；高平化工园区道闸物联卡费用 2100 元，用于支付化工园区道闸物联网卡每月通信费。资金支出在预算限额内，预算成本控制良好。

（五）经济效益

项目单位没有设定经济效益指标，根据项目单位提供的评审材料，可以设定①减少事故风险：通过封闭化管理，可以降低化工园区内的安全风险，减少事故发生的概率和损失，从而为企业带来经济效益；②提高生产效率：封闭化管理可以避免人员和车辆在园区内的穿梭，减少交通拥堵和等待时间，提高生产效率；③降低能源消耗：封闭化管理可以减少能源的浪费，例如水资源、电力等，从而降低企业的能源消耗成本；④优化资源配置：通过封闭化管理，可以实现资源的集中管理和优化配置，避免资源的浪费和重复建设，从而降低企业的运营成本；⑤提高产品质量：封闭化管理可以保证生产环境的稳定和安全，从而提高产品的质量和稳定性，为企业带来更多的市场份额和经济效益。经济效益指标反映项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况，也是绩效考核评分的重要内容之一，建议项目单位应当设定经济效益指标。

（六）社会效益

根据项目单位绩效自评表和项目实施内容，该项目的社

会效益指标可归纳为：①园区各类生产安全事故宗数同比下降 10%，园区各类生产安全事故宗数同比下降=（本年度园区各类生产安全事故宗数-上年度园区各类生产安全事故宗数）/上年度园区各类生产安全事故宗数×100%；②安全事故处理完成率提升 10%；③生产经营单位合法率提升 10%，反映生产经营单位合法情况；④企业职工投诉次数减少，反映职工对生产安全满意情况。

（七）可持续影响

根据项目单位绩效自评表和项目实施内容，该项目的可持续影响指标可归纳为：①全面实行化工园区封闭化管理，正常使用时间 3 年以上；②高平化工园区企业和周边群众，对于园区封闭化管理满意度 90%以上。高平化工园区封闭化管理，应用物理隔离、电子围栏和视频监控、入园车辆（人员）预约系统等手段，预计使用年限较长，后续能够持续发挥效用。

从项目单位提供的绩效评审材料来看，项目单位对项目绩效目标和绩效指标的设定不够明确、清晰、不够细化、量化。建议项目单位可以根据《中山市三角镇应急管理局 2022 年工作总结和 2023 年工作计划》，提炼设定高平化工园区项目绩效目标和绩效指标。2022 年，三角镇实现生产安全事故起数和死亡人数“双下降”，全年未发生较大及以上生产安全事故。聘请专家每月到企业通过体检式检查排查风险隐

患，给予企业整改意见和建议，精准指导企业整改。2022年市局专家共检查危化企业126家次，共发现隐患471项，已整改完成407项，其余正在整改中，有效化解重大安全风险。“清单化”落实危化企业安全监管责任，加强化工行业特殊作业安全管理，对企业实施“四令三制”。加快推进三角镇高平化工园区建设“规范化”。2022年11月24日、25日省安委办及专家对化工园区安全风险评估复核验收，新提出9项问题整改项，目前已完成4项，剩余5项正在跟进整改中。根据项目单位提供的验收材料及相关产出证明，项目基本达成预期绩效。

四、存在问题

（一）项目预算执行率偏低有待进一步提升

高平化工园区专项经费年初预算1120600元，年中预算无调整。截至2022年底，该项目实际支出969121.35元，支出率为86.48%，预算执行率还有进一步提升的空间。预算执行率偏低有可能是项目资金支付不及时，是由于财政资金紧张导致的，也有可能是预算编制过于宽松，没有做细做实预算导致的。预算编制时应当做好项目成本估算，这需要熟悉项目业务的专业人员进行，并基于业务分解结构和项目进度计划进行，可以更准确地预测项目所需资金，避免过于保守或过于宽松的预算估算。高平化工园区专项经费98%以上都是支付化工园区聘请保安服务费用，支付保安人员的工资、补助及福利费用，这部分费用是能够准确估算的；支付

化工园区道闸物联卡费用 300 元/月，支付高平化工园区聘请派驻安全生产专家服务费用，这些都是每月固定费用。因此高平化工园区专项经费基本上是可以准确估算项目预算经费的。

（二）绩效指标设置的不完备、不科学性

一是项目总体绩效目标没有设置。根据项目单位提供的绩效自评基础信息表，该项目的总体绩效目标是空白。项目单位对化工园区封闭化管理的总体绩效目标可以从以下几个方面设置：①安全生产水平提升：通过封闭化管理，提高化工园区的安全生产水平，降低事故发生的频率和严重程度；②风险防控能力增强：加强对化工园区内企业的监管和风险评估，及时发现和解决潜在的安全隐患，提高风险防控能力；③应急响应能力提升：建立健全的应急响应机制，提高应急队伍的快速反应能力和救援水平，确保在突发事故发生时能够及时、有效地进行处置；④社会满意度提高：通过封闭化管理，保障化工园区周边社区的安全和环境质量，提高社会对化工园区管理的满意度；⑤企业管理水平提升：推动化工园区内企业加强自身安全管理，提高企业管理水平，增强企业竞争力。总体绩效目标定性明确，要达到的效果具体量化，可以作为项目单位设定绩效目标时参考。

二是绩效指标设置不够明确、具体，产出指标和效益指标目标值和完成情况完全一样。如所有指标的目标值都是“10”，完成情况都是“完成了 10 次测量”，反映项目单

位在绩效自评过程中，没有进行指标区别，没有认真对待绩效核查管理工作。产出数量指标“出具鉴定报告份数（份）”、“实际出具鉴定报告数量”重复设置；产出质量指标“隐患处置率（%）”、“ $\text{隐患处置率}=\text{得到处理的隐患数量}/\text{总隐患数量}\times 100\%$ ”为重复设置；社会效益指标“全市各类生产安全事故宗数同比下降（%）”、“ $\text{全市各类生产安全事故宗数同比下降}=(\text{本年度全市各类生产安全事故宗数}-\text{上年度全市各类生产安全事故宗数})/\text{上年度全市各类生产安全事故宗数}\times 100\%$ ”重复设置；“提升生产安全事故当事人对事故调查处理工作的满意度（%）”、“生产安全事故当事人对事故调查处理工作的满意程度”重复设置；“减少行政复议、诉讼败诉的次数（次）”、“实际减少行政复议、诉讼败诉的次数”重复设置。在项目单位的绩效自评表中，时效指标、成本指标、经济效益指标、可持续影响指标、服务对象的满意度指标均未设置，必然会影响绩效评审的分值，需要项目单位予以重视。

（三）项目单位提供的佐证材料不足

项目单位绩效自评过程中，没有提供项目业务管理制度，不能证明项目管理和执行的规范性。该项目是按照规定实施政府采购流程或招投标流程的项目，项目单位提供了采购合同，但没有提供政府采购流程的相关佐证材料；提供了项目资金审批单，但没有提供项目验收文件。项目单位没有提供项目产出和项目效益的绩效指标完成情况的佐证材料。

因此项目单位提供的佐证材料严重不足，必然会影响绩效评审的分值。

五、相关建议

（一）提高预算编制科学性，做细做实项目预算编制

预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。预算编制时应当做好项目成本估算，基于项目业务分解结构和项目进度计划，准确地预测项目所需资金，避免过于保守或过于宽松的预算估算，将项目预算做细做实，避免预算执行率过低。

（二）强化绩效管理意识，提高绩效指标设置的完备性

强化绩效管理意识，提高绩效目标编制的科学性和合理性。一方面，建议项目单位在项目申报前，开展绩效目标培训，强化绩效目标管理意识。另一方面，建议项目单位组织开展项目绩效目标论证工作，针对项目特点，结合项目内容，对项目的总体目标、项目产出与项目效果进行科学、充分的论证。具体的设置思路为：①根据项目内容及实施计划来制定，在一定程度上能体现项目决策意图和实施成效；②在明确绩效目标的基础上，进而对绩效目标进行细化、量化，保证绩效指标的完整性、合理性、可衡量性。

（三）提高绩效自评质量，提升核查材料的有效性

项目单位应当充分认识到项目绩效核查的目的和意义，通过项目绩效评审，可以发现项目管理中的问题和不足，提高项目管理水平，从而帮助决策者做出正确的决策，实现项

目的目标和成果。项目单位应高度重视绩效评审，从项目决策、项目管理、项目产出和项目效益，逐项进行绩效自评，并提供充足、有效的核查佐证材料。

评价单位（盖章）



2023年11月26日

附件：

2022 年度财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位（全称）	中山市三角镇应急管理局		指标 ID	442000210000000046021	项目名称	高平化工园区专项经费	预算金额（元） （含预算调整数）	1120600 元		
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	扣分依据	合计	
预算执行过程管理 （40分）	项目管理 （13分）	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			0	未提供相应的业务管理制度	36.21	
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			3			
		项目执行及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；			8			
	资金管理 （27分）	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			2			
使用合规合理性		9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9				

		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。	11.21	实际支出率为86.21%	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。	3		
绩效指标完成情况(60分)	项目产出(30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。	10		
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	2	未设置产出时效指标，酌情扣减3分	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。)根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	15		
	项目效益(25分)	社会、经济、生态指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况及相关行业规范、标准、规划等进行设定。	17	经济、生态指标未设定，酌情扣减3分	48

		可持续发展效益指标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续发生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。	2	可持续发展效益指标未设置，酌情扣减3分		
	公众满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度 $\geq 95\%$ 得3分； $85\% \leq \text{满意度} \leq 95\%$ 得2分； $80\% \leq \text{满意度} \leq 85\%$ 得1分；其他不得分。	2	公众满意度指标未设定，酌情扣减3分		
小计			100				84.21	
逆向指标	自评工作质量（-10分）	扣分处理	-10	①未在2023年11月9日前完成项目绩效自评工作，并于2023年11月9日前提交绩效自评材料扣2分； ②截至2023年11月9日未报送佐证材料或缺乏主要佐证材料扣2分，佐证材料整理不规范扣1分； ③每出现一处数据或重要信息错误扣0.5分，扣分上限为2分； ④自评材料关键信息缺少或未填写关键信息，扣2分，业务主管部门未采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料扣1分。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。	-2	绩效指标完成情况佐证材料不足，酌情扣减2分	-2	
	项目实施整改情况（-5分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且最终评级为差的，单位需进行整改。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。	0			
	负面影响（-5分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。	0			
逆向指标小计			-20				-2	
合计								82.21
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）								良

