

# 雁峰区应急管理局

## 部门整体支出绩效评价报告

项目单位：衡阳市雁峰区应急管理局

委托单位：衡阳市雁峰区财政局

评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）

日期：贰零贰肆年伍月

# 目录

一、 部门基本情况 .....	1
(一) 部门职责 .....	1
(二) 部门组织机构介绍 .....	2
二、 部门整体支出管理及使用情况 .....	2
(一) 基本支出 .....	2
(二) 项目支出 .....	3
(三) 公经费支出 .....	3
三、 部门内部控制情况 .....	6
(一) 单位层面内部控制 .....	6
(二) 业务层面内部控制 .....	7
四、 评价思路 .....	11
(一) 评价目的 .....	11
(二) 评价对象和依据 .....	11
五、 绩效评价指标体系 .....	13
(一) 指标体系框架构成 .....	13
(二) 评价等级 .....	14
(三) 部门绩效评价结果 .....	14
六、 部门绩效评价结果 .....	14
(一) 投入分析 .....	14
(二) 过程分析 .....	16
(三) 产出分析 .....	20
(四) 效果分析 .....	23
七、 存在的问题 .....	25
八、 建议 .....	25

## 概 述

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）的有关文件要求，湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）受衡阳市雁峰区财政局委托，对2023年雁峰区应急管理局进行部门整体绩效评价工作。经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

### 一、部门基本情况

#### （一）部门职责

负责应急管理工作，指导全区应对安全生产类、自然灾害类等突发事件和综合防灾减灾救灾工作。负责安全生产综合监督管理和权限内工矿商贸行业安全生产监督管理工作。贯彻实施相关法律法规，部门规章、规程和标准，组织编制全区应急体系建设、安全生产和综合防灾减灾规划，组织起草规范性文件，组织拟订相关政策并监督实施。指导应急预案体系建设，建立完善事故灾难和自然灾害分级应对制度，组织编制雁峰区总体应急预案和安全生产类、自

然灾害类专项预案，综合协调应急预案衔接工作，组织开展预案演练，推动应急避难设施建设。牵头推进全区统一的应急管理信息系统建设，负责信息传输渠道的规划和布局，建立监测预警和灾情报告制度，健全自然灾害信息资源获取和共享机制，依法统一发布灾情。组织指导协调安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援，承担区应对一般灾害指挥部工作，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议，协助区委、区政府指定的负责同志组织一般及以上灾害应急处置工作。统一协调指挥各类应急专业队伍，建立应急协调联动机制，推进指挥平台对接，负责做好解放军和武警部队参与应急救援相关衔接工作<sup>7</sup>。统筹全区应急救援力量建设，负责消防、森林和草地火灾扑救，抗洪抢险，地震和地质灾害救援、生产安全事故救援等专业应急救援力量建设，依权限整合社会资源，指导做好综合救援队伍建设的相关工作。指导协调全区消防管理有关工作，指导地方消防监督、火灾预防、火灾扑救等工作。指导协调全区森林和草地火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作，负责自然灾害综合监测预警工作，指导开展自然灾害综合风险评估工作。完成区委、政府交办的其他任务等。

## （二）部门组织机构介绍

雁峰区应急管理局单位内设机构包括：办公室、应急指挥中心、安全生产综合监督管理股、安全生产综合协调股、火灾防治管理股防汛抗旱股（地震地质灾害救援股）、政工室。

## 二、部门整体支出管理及使用情况

### （一）基本支出

2023年度财政拨款基本支出1,280,081.60元，其中：人员经费1,179,281.60元，占基本支出的92.13%，主要包括工资奖金津补贴、其他工资福利支出、社会保障缴费、住房公积金等。公用经费

100,800.00元， 占基本支出的7.87%， 主要包括办公费和其他商品和服务支出。

## （二）项目支出

2023年度财政拨款项目支出11,807,976.74元，主要用于其他运转类支出5,080,413.87元，占项目支出的43.03%；特定目标类支出 6,707,562.87元，占项目支出的56.80%；运转其他类支出20,000.00 元，占项目支出的0.17%。

## （三）三公经费支出

2023年度三公经费财政拨款支出中，公务接待费支出 0.00 元，占 0.00%。因公出国（境）费支出决算 0.00 元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 9,566.25元，占100.00%。

三项支出表格如下：

单位: 元

指标管理类型	项目分类	政府经济科目	原始指标金额	指标下达数	指标调整数	指标冻结数	指标使用数	指标可用数
基本支出	人员类经费	工资奖金津补贴	895,467.00	886,173.00	9,294.00		858,160.00	28,013.00
		其他工资福利支出	21,996.20	21,996.20			21,996.20	
		社会保障缴费	166,005.00	166,005.00			166,005.00	
		住房公积金	133,120.40	133,120.40			133,120.40	
		小计	1,216,588.60	1,207,294.60	9,294.00		1,179,281.60	28,013.00
	公用经费	办公经费	20,000.00	20,000.00			20,000.00	
		其他商品和服务支出	80,800.00	80,800.00			80,800.00	
		小计	100,800.00	100,800.00			100,800.00	
	合计		1,317,388.60	1,308,094.60	9,294.00		1,280,081.60	28,013.00
项目支出			13,018,581.33	12,999,862.33	18,719.00		11,807,976.74	1,191,885.59
	其他运转类	办公经费	124,320.00	124,320.00			124,320.00	
		工资奖金津补贴	355,856.00	337,137.00	18,719.00		337,137.00	
		其他工资福利支出	560,948.06	560,948.06			538,371.86	22,576.20
		其他商品和服务支出	3,793,875.28	3,793,875.28			3,793,875.28	
		社会保障缴费	149,994.73	149,994.73			149,994.73	
		委托业务费	100,000.00	100,000.00			100,000.00	
		住房公积金	36,715.00	36,715.00			36,715.00	
		小计	5,121,709.07	5,102,990.07	18,719.00		5,080,413.87	22,576.20

指标管理类型	项目分类	政府经济科目	原始指标金额	指标下达数	指标调整数	指标冻结数	指标使用数	指标可用数
	运转其他类	社会保障缴费	20,000.00	20,000.00	-		20,000.00	
		小计	20,000.00	20,000.00			20,000.00	
	特定目标类	其他对个人和家庭补助	850,000.00	850,000.00			806,000.00	44,000.00
		其他商品和服务支出	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
		其他支出	626,872.26	626,872.26			626,792.26	80.00
		其他资本性支出	6,000,000.00	6,000,000.00			4,874,770.61	1,125,229.39
		小计	7,876,872.26	7,876,872.26			6,707,562.87	1,169,309.39
		合计	13,018,581.33	12,999,862.33	18,719.00		11,807,976.74	1,191,885.59
总计			14,335,969.93	14,307,956.93	28,013.00		13,088,058.34	1,219,898.59

### 三、部门内部控制情况

#### (一) 单位层面内部控制

##### 1、内部控制机构组成情况

单位是否成立内部控制领导小组	是	单位是否成立内部控制工作小组	是
单位内部控制领导小组负责人	单位主要负责人单位主要负责人 姓名: 周德佳 职务: 局长		
内部控制建设牵头部门设在	财务部门		
内部控制评价与监督部门设在	纪检监察部门		

##### 2、内部控制机构运行情况

本年单位召开内部控制领导小组会议次数0	本年单位开展内部控制相关培训次数1		
本年单位层面内部控制风险评估覆盖情况	未评估		
本年单位是否开展内部控制评价	否	本年单位内部控制评价结果应用领域	未应用

##### 3、规范权力运行情况

单位是否建立健全分事行权、分岗设权、分级授权机制	是	单位是否针对关键岗位开展干部交流或定期轮岗	是
单位对不具备轮岗条件的业务或岗位是否开展专项审计	是	单位是否针对“三重一大”事项建立集体议事决策机制	是

##### 4、内部控制相关问题整改情况

本年单位内部控制评价发现问题整改情况	问题总数: 0 已完成整改问题数量: 0 正在进行整改问题数量: 0 未整改问题数量: 0
本年单位巡视发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数: 0 已完成整改问题数量: 0 正在进行整改问题数量: 0 未整改问题数量: 0
本年单位纪检监察发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数: 0 已完成整改问题数量: 0 正在进行整改问题数量: 0 未整改问题数量: 0
本年单位审计发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数: 0 已完成整改问题数量: 0 正在进行整改问题数量: 0 未整改问题数量: 0

##### 5、政府会计改革

单位是否执行政府会计准则制度	是	本年单位是否按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算	是
----------------	---	-----------------------------------	---

本年单位是否对固定资产和无形资产计提折旧或摊销	是	本年编制政府部门财务报告时,部门及所属单位之间发生的经济业务或事项是否在抵销前进行确认	是
单位是否将基本建设投资、公共基础设施、保障性住房、政府储备物资、国有文物文化资产等纳入统一账簿进行会计核算		基本建设投资: 否 公共基础设施: 否 保障性住房: 否 政府储备物资: 否 国有文物文化资产: 否	
单位是否开展财务报告数据的分析与应用	否		

## (二) 业务层面内部控制

### 1、内部控制适用的六大经济业务领域

预算业务	适用	收支业务	适用
政府采购业务	适用	资产管理	适用
建设项目管理	不适应	合同管理	适用

### 2、职责分离情况

预算业务	收支业务	政府采购业务	资产管理	建设项目管理	合同管理
是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 不适用	是否制定岗位职责说明书 是
预算编制与审核分离 是	收款与会计核算分离 是	采购需求提出与审核分离 是	货币资金保管、稽核与账目登记分离 是	项目立项申请与审核分离 不适用	合同拟订与审核分离 是
预算审批与执行分离 是	支出申请与审批分离 是	采购方式确定与审核分离 是	资产财务账与实物账分离 是	概预算编制与审核分离 不适用	合同订立与合同章管理分离 是
预算执行与分析分离 是	支出审批与付款分离 是	采购执行与验收分离 是	资产保管与清查分离 是	项目实施与价款支付分离 不适用	合同订立与登记台账分离 是
决算编制与审核分离 是	业务经办与会计核算分离 是	采购验收与登记分离 是	对外投资立项申报与审核分离 不适用	竣工决算与审计分离 不适用	合同执行与监督分离 是

### 3、关键岗位轮岗情况

预算业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
收支业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
政府采购业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
资产管理	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
建设项目管理	不适用
合同管理	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计

### 4、本年业务层面风险评估覆盖情况

预算业务是否开展风险评估	否	收支业务是否开展风险评估	否
政府采购业务是否开展风险评估	否	资产管理是否开展风险评估	否
建设项目管理是否开展风险评估	不适应	合同管理是否开展风险评估	否

### 5、建立健全内部控制制度情况

业务类型	环节 (类别)	是否已建立制度和 流程图	2023年度是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
预算业务	预算编制与审核	建立制度: 是 建立流程图: 是	更新制度: 否 更新流程图: 否	单位预算项目库入库标准与动态管理; 单位预算编制主体、程序及标准; 预决算公开
	预算执行与调整	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位预算执行分析次数、内容及结果应用; 单位预算调整主体、程序及标准
	决算管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位决算编制主体、程序及标准; 单位决算分析报告内容与应用机制

	绩效管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位新增重大预算项目事前评估程序; 单位整体绩效目标设定与审核; 单位整体绩效评价主体、程序及结果应用; 单位项目绩效评价主体、程序及结果应用; 单位项目绩效目标设定与审核
收支业务	收入管理	建立制度: 是 建立流程图: 是	更新制度: 否 更新流程图: 否	单位财政收入种类与收缴管理; 单位非财政收入种类与收缴管理
	票据管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位财政票据申领、使用保管及核销; 单位发票申领、使用保管及核销
	支出管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位支出范围与标准; 单位各类支出审批权限; 单位支出核算和归档
	公务卡管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位公务卡结算范围及报销程序; 单位公务卡办卡及销卡管理
政府采购业务	采购需求管理	建立制度: 是 建立流程图: 是	更新制度: 否 更新流程图: 否	采购需求的内容、合法性、合规性、合理性; 采购需求调查的主体、范围、内容、形式、存档; 采购需求审查的范围、内容、成员、程序、存档; 采购实施计划（包括采购项目预算、采购组织形式、采购方式、落实政府采购政策等）的内容、存档
	变更采购方式	建立制度: 是 建立流程图: 是		申请变更采购方式的主体、程序
	采购进口产品	建立制度: 是 建立流程图: 是		申请采购进口产品的主体、程序
	履约验收	建立制度: 是 建立流程图: 是		履约验收的主体、时间、方式、程序、内容、验收标准等

	信息公开	建立制度: 是 建立流程图: 是		信息公开的主体、范围、时间、内容、程序
资产管理	货币资金管理	建立制度: 是 建立流程图: 是	更新制度: 否 更新流程图: 否	单位银行账户类型, 开立、变更、撤销程序; 单位财务印章、银行密钥管理
	固定资产管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位固定资产类别与配置标准; 单位固定资产使用管理; 单位固定资产清查范围及程序; 单位资产处置标准与审批权限
	无形资产管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位无形资产类别、登记确认、价值评估及处置
	对外投资管理	建立制度: 建立流程图:		
建设项目建设管理	项目立项、设计与概预算	建立制度: 建立流程图:	更新制度: 更新流程图:	
	项目采购管理	建立制度:		
	项目施工、变更与资金支付	建立制度: 建立流程图:		
	项目验收管理与绩效评价	建立制度: 建立流程图:		
合同管理	合同拟订与审批	建立制度: 是 建立流程图: 是	更新制度: 否 更新流程图: 否	单位合同签署权限及授权机制; 单位合同审核主体、内容及程序; 单位法务或外聘法律顾问介入条件与环节

	合同履行与监督	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位合同台账设置及管理要求; 单位合同变更、转让或解除机制; 单位合同执行监督机制
	合同档案与纠纷管理	建立制度: 是 建立流程图: 是		单位合同纠纷处理程序; 单位合同执行归档制度

提示: 单位内部控制情况摘自被评价单位《2023 年度行政事业单位内部控制报告》部分章节

## 四、评价思路

### （一）评价目的

部门支出绩效评价是围绕部门职能，考察部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位（部门）的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的放矢地进行改进。2023年雁峰区应急管理局整体支出绩效评价，旨在通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用，总结经验做法，挖掘资金使用和管理等流程中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

### （二）评价对象和依据

#### 1、评价对象

评价对象为雁峰区应急管理局 2023年度部门整体支出，包括基本支出、项目支出、三公经费支出等，评价时段为 2023年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

#### 2、评价依据

（1）中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；

(2) 《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(湘办发〔2019〕10号);

(3) 《关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》(财预〔2013〕53号);

(4) 《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(湘政发〔2015〕8号);

(5) 《湖南省财政厅关于印发<湖南省预算支出绩效评价管理办法>的通知》(湘财绩〔2020〕7号);

(6) 《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》(衡财绩〔2022〕193号)。

### **3、评价重点**

在本次绩效评价的过程中,评价机构以雁峰区应急管理局部门整体绩效目标为导向,依据相关法律法规和各级财政部门对绩效评价工作和部门整体评价工作的相关要求开展绩效评价工作。绩效评价工作坚持从客观实际出发,以真实的数据和资料为基础,按照公开、公平、公正的原则开展,在本项目中评价机构重点关注以下内容:在评价项目投入的部分,评价机构关注项目立项的合规性,在职人员的控制率和三公经费变动率等指标,重点关注项目支出占总体支出的比例,重点支出占项目支出的比例,考核部门年度投入的合理性。在评价实施过程的部分,评价机构关注预算控制和执行情况,政府采购合规性,合同及档案管理的有效性,以及资产管理安全性等指标,重点检查项目实施过程中各流程节点的审批过程、相关材料及档案管理情况,考核项目实施流程的规范性。在评价产出效益的部分,评价机构主要关注项目的完成率,重点工作办结率等指标,重点考察年度重点工作和上级交办的工作完成情况,考察项目产出效益实现情况。

### **4、评价方法**

在本次绩效评价的过程中，评价机构拟通过案卷研究法、比较法、因素分析法及公众评判法等评价方法对本项目的各项指标依次打分。本次绩效评价工作中拟采用的数据、证据收集方法如下：

（1）文献和资料研究：评价机构计划对单位工作计划和总结、内设机构的计划和总结、单位内部管理办法、单位会议纪要等项目相关的文件记录、资料进行收集和研究，梳理出本单位的基本架构和与本次绩效评价相关的管理流程；

（2）资金和财务合规性检查：评价机构在了解各项管理制度、项目立项审批及资金审批支付流程的基础上，通过检查项目立项审批、资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理、政府采购档案材料、项目相关合同保管等情况，分析并掌握项目业务及财务的合规性问题，并将了解到的情况进行汇总反映；

（3）访谈：针对某些重点项目与项目主管领导进行面对面个别访谈，并根据实际情况对其他相关单位和个人进行访谈。通过对利益相关方的细分，针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中；

（4）现场考察和调研：评价机构根据评价需要，安排人员到项目相关的各部门进行现场调研，针对访谈、座谈中所发现的成绩、问题以及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料；

## 五、绩效评价指标体系

### （一）指标体系框架构成

评价机构以《湖南省预算支出绩效评价管理办法》湘财绩[2020] 7号提供的指标体系为基础，结合办事处的实际情况，制定了本次绩效

评价指标体系表，整个指标体系整体框架包括 4 个一级指标，在一级指标下分设 10 个二级指标，33 个三级指标，指标数据来源于项目业务相关资料、财务相关资料等。

## （二）评价等级

- 1、综合得分 90 分（含）以上，绩效评级为优；
- 2、综合得分 75 分（含）—90 分，绩效评级为良；
- 3、综合得分 60 分（含）—75 分，绩效评级为合格；
- 4、综合得分 60 分以下，绩效评级为不合格。

## （三）部门绩效评价结果

通过对 2023 年衡阳市雁峰区应急管理局进行部门整体绩效评价，本项目绩效评价综合得分为 92 分，绩效等级为优。

# 六、部门绩效评价结果

## （一）投入分析

投入一级指标总分值 15 分，得分 12 分。主要包括目标设定和预算配置两方面。

一级指标	分值	二级指标	三级指标		分值	得分
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3
				A12 绩效指标明确性	3	2
			A1 目标设定小计		6	5
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2
				A22 在职人员控制率	2	1
				A23 三公经费变动率	2	2
				A24 重点支出安排率	2	2
			A2 预算配置小计		9	7
		投入合计			15	12

1、A1 目标设定指标分值 6 分，得分 5 分。

——A11 绩效目标合理性分值 3 分，得分 3 分。

根据被评价单位提供的岗位职责分工制度，与《雁峰区应急管理局业务分工及岗位职责》总体一致，制度分工清晰，岗位责任明确，部门计划绩效与实际绩效相符，未见有不相符事项。根据评分规则，雁峰区应急管理局的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，符合部门制定的中长期实施规划，分值3分，得3分。

——A12 绩效指标明确性分值 3 分，得分 2 分。

根据被评价单位提供的 2023年工作计划等材料，应急管理局的年度绩效目标与部门的战略目标相符，设定的绩效目标可以反映项目应有的业绩内容和部门的应尽职责。未见清晰、量化的绩效目标，难以衡量部门业绩水平。根据评分规则，绩效指标明确性分值 3 分，得2分。

2、A2 预算配置指标分值 9 分，得分 7 分。

——A21 预算编制合理性分值 3 分，得分 2分。

雁峰区应急管理局在基本支出方面有均有较详细的立项依据和预算构成，项目支出方面未见项目实施计划，未根据预计工作量细化编制预算。根据评分规则，预算明细分类设置清晰、合理，基本支出预算编制依据充分，项目支出未细化预期产出数量，未见预算编制依据，预算编制合理性分值3分，得2分。

——A22 在职人员控制率分值2分，得分2分。

雁峰区应急管理局在编人数14人，其中：行政编人员7人；机关工勤编1人；事业编6人。聘用人员4人。合计：18人。

在职人员控制率=  $(18/14) \times 100\% = 128.57\%$ 。在职人员控制率分值 2 分，得分 1分。

——A23 三公经费变动率分值 2 分，得分 2分。

根据雁峰区应急管理局提供的 2023 年度“三公”经费财政拨款 支出决算中得知 2023年“三公经费”共9,566.25元，2023年实际 “三公经费”9,566.25元，依据“三公经费”变动率=〔(本年度 “三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额〕X100%。

三公经费变动率= (9,566.25-18,394.08)/18,394.08]X100%=-47.99%依据评分标准“三公经费”变动率>10%，分值 2 分，得分 2 分。

——A24 重点支出安排率分值 2 分，得分 2 分。

根据 2023年单位指标执行情况表等材料，雁峰区应急管理局 2023年度项目支出合计11,807,976.74元，重点项目实际支出合计 6,641,076.30元。

重点支出安排率为56.24%(6,641,076.30/11,807,976.74)。

根据评分规则，重点支出安排率大于 50%，分值2分，得2分。

## （二）过程分析

过程一级指标总分值30分，得分27分。项目过程主要包括项目预算执行、经费执行率、业务管理和资产管理等四个方面。

一级指标	分值	二级指标	三级指标		分值	得分
过程	30	B1预算执行	4	B11 预算完成率	2	2
				B12 预算调整率	2	2
		B1预算执行小计		4	4	4
		B2经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1
				B22 结转结余变动率	1	1
				B23 公用经费控制率	1	1
				B24 “三公经费”控制率	1	1
				B25 政府采购执行率	1	1

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
		B3业务管理	B2经费执行率小计	5	5
			B31业务管理制度健全性	4	2
			B32业务管理制度执行有效性	3	2
			B33资金使用合规性	3	3
			B34预决算信息公开	3	3
			B35基础信息完善性	3	3
		B3业务管理小计		16	13
		B4资产管理	B41资产管理制度健全性	2	2
			B42资产管理安全性	2	2
			B43固定资产利用率	1	1
		B4资产管理小计		5	5
过程合计				30	27

1、B1 预算执行指标分值4分，得分4分。

——B11 预算完成率分值2分，得分 2分。

2023年雁峰区应急管理局调整后的预算数为14, 307, 956. 93元，  
实际支出数为13, 088, 058. 34元。

预算完成率=  $(13, 088, 058. 34 / 14, 307, 956. 93) \times 100\% = 91. 47\%$

根据评分规则，预算完成率大于 90%，分值2分，得2分。

——B12 预算调整率分值2分，得分2分。

2023年雁峰区应急管理局预算数为14, 335, 969. 93元，预算调整数为28, 013. 00元，预算调整率=  $(28, 013. 00 / 14, 335, 969. 93) \times 100\% = 0. 20\%$ 。根据评分规则，预算调整率小于10%，分值2分，得2分。

——B13 支付进度率分值1分，得分1分。

评价机构对结转项目的付款情况进行了计算。

支付进度率=  $(13, 088, 058. 34 / 14, 307, 956. 93) \times 100\% = 91. 47\%$

根据评分规则，支付进度率大于 90%，分值 1 分，得 1分。

2、B2 经费执行率指标分值 5 分，得分 5分。

——B21 结转结余率分值 1 分，得分 1分。

雁峰区应急管理局 2023年预算支出数为14,307,956.93元，年末结转结余资金为1,219,898.59元。

结转结余率= $1,219,898.59 / 14,307,956.93 \times 100\% = 8.53\%$  根据评分规则，结转结余率小于 10%，分值 1 分，得 1分。

——B22 结转结余变动率分值 1分，得分 1分。

2023年初结转结余资金为0.00元，年末结转结余资金为1,219,898.59元。

结转结余变动率= $[(0.00 - 1,219,898.59) / 0] \times 100\% = 0.00\%$

根据评分规则，结转结余率小于 10%，分值1分，得0分。

——B23 公用经费控制率分值1分，得分1分。

雁 峰 区 应急管理局2023年 公 用 经 费 调 整 后 的 预 算 数 为48,193.96元，实际支出48,193.96元。

公用经费控制率= $(48,193.96 / 48,193.96) \times 100\% = 100\%$

根据评分规则，公用经费控制率大于90%，分值1分，得1分。

——B24 三公经费控制率分值1分，得分1分。

雁峰区应急管理局 2023年“三公经费”预算数合计9,566.25元，实际支出9,566.25元。

“三公经费”控制率= $(9,566.25 / 9,566.25) \times 100\% = 100\%$

根据评分规则，三公经费控制率大于90%，分值1分，得1分。

——B25 政府采购执行率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据雁峰区应急管理局的政府采购情况，该部门政府采购工作均按照政府采购的有关规定，经三重一大会议讨论后实施，未发现有不符合政府采购有关要求的情况，政府采购执行率100%。分值 1 分，得 1 分。

3、B3 业务管理指标分值16分，得分15分。

——B31 业务管理制度健全性分值4分，得分3分。

依据雁峰区应急管理局提供的《2023 年度行政事业单位内部控制报告》，了解到被评价机构的预算业务、收支业务、政府采购业务、资产管理业务、建设项目建设管理、合同管理等制度较为健全，职责分离、业务层面风险评估、内部控制制度、信息化等均有实施，但是仍存在未开展业务层面风险评估等问题，综合考虑后，根据评分规则，分值4分，得2分。

——B32 业务管理制度执行有效性分值3分，得分3分。

雁峰区应急管理局在年内实施各类项目的过程中，严格按照各项管理制度的要求实施，项目的审批及报销流程规范，各项管理制度实施有效。根据评分规则，业务管理制度执行有效性分值 3 分，得 3 分。

——B33 资金使用合规性分值 3 分，得分 3 分。

通过抽查财务账册及其后付原始凭证，雁峰区应急管理局在项目 资金使用方面的审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定，用途明确，且符合预算批复或合同规定的用途，根据评分规则，分值3分，得 3 分。

——B34 预决算信息公开分值 3 分，得分 3 分。

雁峰区应急管理局按规定时间和内容公开预算信息，在衡阳市雁 峰区政府官网上可以查询到预决算信息且公开信息的数据内容未发

现重大差异。根据评分规则，分值 3 分，得 3 分

——B35 基础信息完善性分值 3 分，得分 3 分。

评价机构抽查了雁峰区应急管理局的部分账册及原始凭证等材料，并结合获取的基础数据信息进行了复核，未发现有材料不合规的

情况。根据评分规则，办事处提供的基础数据信息与会计信息资料真实、完整、准确，分值 3 分，得 3 分。

4、B4 资产管理指标分值 5 分，得分 5 分。

——B41 资产管理制度健全性分值 2 分，得分 2 分。

雁峰区应急管理局根据固定资产管理相关要求，编制了固定资产清单并贴有固定资产标签，且定期盘点、处理报废资产。根据评分标准，资产管理制度健全性分值 2 分，得 2 分。

——B42 资产管理安全性分值 2 分，得分 2 分。

评价机构通过实施观察程序了解到，固定资产以办公设备、家具为主，被盗、毁损的风险较低。根据评分规则，固定资产管理的安全性分值 2 分，得 2 分。

——B43 固定资产利用率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构通过实施询问程序了解到，无闲置固定资产，利用率为100%，根据评分规则，固定资产利用率分值1分，得分1分。

### （三）产出分析

产出一级指标总分值 25 分，得分 25分。项目产出主要包括完成开展安全生产、隐患治理、打非治违、应急管理能力建设、防灾减灾等方面。

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
产出	25	C1开展安全生产情况		5	5
		C2隐患治理情况		5	5
		C3打非治违情况		5	5
		C4应急管理能力建设情况		5	5
		C5防灾减灾情况		5	5
产出合计				25	25

——C1 安全生产情况分值5分，得分5分。

评价机构通过实地考察以及查阅相关资料了解到，雁峰区应急管理局深入辖区企业、重点场所、祭祀坟头开展安全生产、消防、森林防火、防汛备汛等工作的督导检查900余人次。充分运用“三合一”督查、约谈、曝光、考核等工作手段，不断压实各级领导、行业、属地及企业主体责任，专委会工作运行逐步实体化。2023年各专委会开展联合督导检查110余次，警示曝光40余起，对相关单位、企业约谈30余次，形成“上下联动、齐抓共管”的工作局面。

——C2 隐患治理情况分值 5分，得分 5 分。

评价机构通过实地考察以及查阅相关资料了解到，雁峰区应急管理局组织各行业部门、镇街开展各类安全隐患导入式、起底式、技术性排查行动1500余次，全年共整治重大隐患69个，一般隐患3726个。聚焦住建、消防、燃气、交通等重点行业领域，突出医院、学校、养老机构、商场、大型居民小区等重点场所，紧盯违规施工、无证作业等突出问题，狠抓隐患排查整治工作。全区各行业监管部门累计摸排出一般安全隐患3726个，均有效得到整治；摸排重大隐患74个，已整改完成69个。

——C3 打非治违情况分值 5 分，得分 5 分。

评价机构通过实地考察以及查阅相关资料了解到，雁峰区应急管理局执法大队全年共检查、指导服务企业300余家，会同公安、消防、城管、住建等部门开展联合执法10余次，全年立案35起，其中重大处罚11起，罚款44万元，责令停产整顿5家，群众举报非法违法行为40起、媒体曝光非法违法行为23起。

——C4应急管理能力建设情况分值 5 分，得分 5 分。

评价机构通过实地考察以及查阅相关资料了解到，雁峰区应急修订完善了《突发事件总体预案》《自然灾害应急预案》《森林防火

应急预案》《防汛抗旱应急预案》和《生产安全事故应急预案》等相关预案，将全区堤防、水库、林区等风险点的管控责任明确到人，形成“五级包保”责任网格。二是组建以消防救援队员、城管队员、人武基干民兵为主力军，民间救援队伍为辅300余人的雁峰应急综合救援队伍。三是为明确值班值守信息报送和应急处置工作流程，指导社区（村）建立应急信息员网格化管理制度，最大限度调动了“衡阳群众”志愿者参与安全生产监督的积极性，使社区（村）网格员成为事故线报、预警、处置的前哨。并向区政府申报财政资金，安装148个5G云广播，每天早晚分两个时段播报天气信息及安全防范知识，特殊时期第一时间发布预警信息，应急处突机制不断完善。四是自主开发雁峰区“码上办”隐患治理小程序应用管理系统，实现科技赋能，建设数字应急。全年先后通过公函催办、系统交办、挂牌督办等形式，共交办隐患问题524个，已整改459个，有力推进全区安全隐患整治。

——C5防灾减灾情况分值 5 分，得分 5 分。

评价机构通过实地考察以及查阅相关资料了解到，雁峰区应急管理局不断优化防灾减灾工作机制，提高防范自然灾害的能力和水平，为全区人民群众生命财产安全筑牢安全防线。筑牢防汛抗旱“安全堤”，区森防办安排经费近20万元，购置一批灭火设备，对全区6个镇街、13个涉林村防火物资进行补给。结合“林长制”工作要求，严格落实和执行“镇干部包村，村干部包组，组长、护林员包山头地块”的三包责任制。筑牢防汛抗旱“安全堤严格落实24小时值班值守和巡查巡护制度，切实筑牢人民生命财产安全防线。全区积极应对暴雨天气3次，低温冰冻极端天气4轮，一般汛情1次。区防办发布预警信息120余次，紧急工作提示30余次，有效防范汛情灾情。全年共转移安置群众56人次，争取上级灾后重建、自然灾害补助资金89万元，250余户群众受益。筑牢消防“救援圈”，通过自建华天小型消防站基础

上，新建了前进消防站并于2023年9月挂牌，加上原先白沙消防中队，三个消防站一字排开，构建区域内5-10分钟消防救援圈，消防救援能力得到质的提升。

#### （四）效果分析

效果一级指标总分值30分，得分28分。项目产出主要社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度三个方面。效果指标具体评分标准及得分情况。

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效果	30	D1社会效益	D11开展安全生产情况	4	4
			D12隐患治理情况	4	4
			D13打非治违情况	4	4
			D14应急管理能力情况	4	4
			D15防灾减灾情况	4	4
		D2社会效益小计		20	20
		D2可持续影响		10	8
		D3社会公众或服务对象满意度		10	8
效果合计				30	28

1、D1社会效益行指标分值 20分，得分20分。

——D11 安全生产社会效益分值 4 分，得分 4 分。

雁峰区应急管理通过强化落实安全生产，保护了人民的生命安全和身体健康。人民是国家最宝贵的财富，安全生产能够有效预防事故的发生，减少人民因工伤而受到的伤害。这不仅体现了社会责任，切实维护人民群众生命财产安全。

——D12 隐患治理社会效益分值 4 分，得 4 分。

雁峰区应急管理局在推进隐患治理工作中聚焦住建、消防、燃气、交通等重点行业领域，突出医院、学校、养老机构、商场、大型

居民小区等重点场所，紧盯违规施工、无证作业等突出问题，狠抓隐患排查整治工作，最大限度地消除和降低区域内风险隐患。

——D13 打非治违社会效益分值 4 分，得 4 分。

雁峰区应急管理局强力推进“强执法防事故”和“打非治违”工作，倒逼企业落实主体责任。集中严厉打击各类非法违法生产经营建设行为，坚决治理纠正违规违章行为，及时发现和整改安全隐患，有效防范和坚决遏制非法违规行为导致的重特大安全事故，大力实施安全发展战略，着力构建安全生产长效机制，切实维护人民群众生命财产安全。

——D14 应急管理能力建设社会效益分值 4 分，得 4 分。

雁峰区应急管理局通过完善应急预案管理、应急组织体系、应急处突机制、完善应急处突机制等方式，提高应急能力为目标，以构建新时代应急管理体系为手段，全面提升全区应急管理水平。

——D15 防灾减灾社会效益分值 4 分，得 4 分。

雁峰区应急管理局通过不断优化防灾减灾工作机制，通过筑牢森林防火“防火墙”、筑牢防汛抗旱“安全堤”、筑牢消防“救援圈”等方式，提高防范自然灾害的能力和水平，为全区人民群众生命财产安全筑牢安全防线。

2、D2可持续影响分值10分，得分8分

雁峰区应急管理局通过开展安全生产、隐患治理、打非治违，应急管理能力建设、防灾减灾等系列工作，持续推进全区自然灾害综合风险评估与防治工作，持续推进自然灾害安全治理体系和治理能力现代化，这有利于改善人们的生活环境，促进可持续的经济发展。

3、D3社会公众满意度分值10分，得分8分。

本次评价采用随机调查方法，走访群众，并发放多份调查问题，针对多个方面情况进行满意度调查，并根据满意度调查结果进行评分。

## 七、存在的问题

1、在建立健全绩效管理工作相关制度方面尚需进一步加强，项目明确清晰的绩效指标。

2、由于自然灾害和应急管理工作的不可预见性，无法准确预估来年应急救援项目经费，影响了项目预算编制的科学性和合理性

3、内部控制执行不到位，存在仍存在未开展业务层面风险评估情况。

## 八、建议

1、加强绩效管理工作，强化绩效目标申报和审核，细化绩效指标，做到绩效目标科学合理，细化量化，可考核。

2、应急管理局在下一步工作中重点关注，根据历年决算情况，结合单位和社会的大环境要求，在编制下一年度预算时充分考虑收入增减预期，使预算编制更加合理、科学。

3、加强内部控制管理，开展预算业务、收支业务、政府采购业务等业务风险评估，以消除和降低潜在业务风险。

附件 1：雁峰区应急管理局部门整体支出绩效评分表

## 附件1

## 雁峰区应急管理局部门整体支出绩效评分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标		分值	得分	
投入	15	A1目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3	
				A12 绩效指标明确性	3	2	
		A1目标设定小计			6	5	
		A2预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	1	
				A23 三公经费变动率	2	2	
				A24 重点支出安排率	2	2	
		A2预算配置小计			9	7	
		投入合计			15	12	
过程	30	B1预算执行	4	B11 预算完成率	2	2	
				B12 预算调整率	2	2	
		B1预算执行小计			4	4	
		B2经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1	
				B22 结转结余变动率	1	1	
				B23 公用经费控制率	1	1	
				B24 “三公经费”控制率	1	1	
				B25 政府采购执行率	1	1	
		B2经费执行率小计			5	5	
		B3业务管理	16	B31 业务管理制度健全性	4	2	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	2	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	
				B35 基础信息完善性	3	3	
		B3业务管理小计			16	13	

## 附件1

## 雁峰区应急管理局部门整体支出绩效评分表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分			
		B4资产管理	B41资产管理制度健全性	2	2			
			B42资产管理安全性	2	2			
			B43固定资产利用率	1	1			
		B4资产管理小计		5	5			
		过程合计			30			
产出	25	C1开展安全生产情况		5	5			
		C2隐患治理情况		5	5			
		C3打非治违情况		5	5			
		C4应急管理能力建设情况		5	5			
		C5防灾减灾情况		5	5			
产出合计				25	25			
效果	30	D1社会效益	D11开展安全生产情况	4	4			
			D12隐患治理情况	4	4			
			D13打非治违情况	4	4			
			D14应急管理能力情况	4	4			
			D15防灾减灾情况	4	4			
		D2社会效益小计		20	20			
		D2可持续影响		10	8			
		D3社会公众或服务对象满意度		10	8			
效果合计				30	28			
合计				100	92			