

深圳市深汕特别合作区应急管理局
2020 年度项目支出
绩效评价报告

项目名称：三防及减灾救灾经费支出

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

（1）为贯彻落实区管委会灾情发生后的有关要求，深汕城服公司需配合与协助区应急管理局做好突发事件以及灾后后勤的应急物资保障工作，提供救灾人员所需的应急救援物资以及食物保障，做好后方支援力量的角色。

（2）深汕特别合作区基础设施薄弱，当前，正处于汛期和台风多发时期，遭受台风、暴雨等灾害的频率增加，极易造成日常通讯系统在自然灾害中瘫痪。

（3）为做好突发事件的预警和处置工作，需要采购突发事件短信提醒服务，主要用于深圳市深汕特别合作区突发事件及重大节假日短信提醒。

（4）为深入学习贯彻党的十九大和习近平总书记防灾减灾重要讲话精神，全面落实省、市三防办有关要求，推进四镇防灾减灾救灾和应急处置基础设施建设，进一步提升深汕特别合作区防灾减灾救灾能力和应急处置水平。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）做好突发事件的预警和处置工作，以减少台风暴雨等自然灾害、公共卫生事件造成的损失，保障人民群众生命财产安全，维护社会稳定。

（2）实现合作区在面对自然灾害、发生突发事件时，能保证各级应急抢险队伍在抢险过程中物资能有效供应，保证广大人

民群众生命财产安全，提升合作区应对灾害能力等目标。

（3）建立健全海上安全宣传机制，减少溺水事件发生；提升海岸安全巡逻队伍形象，提高巡逻和救援人员的辨识性。

3. 项目资金投入和使用情况。

本次项目的预算资金为 190.54 万元，由区发改财政局预算安排，预算资金主要用于购买应急救援物资及食品、购买第三方专业技术服务、聘请人员进行应急值班值守等支出。项目实际使用 140.22 万元，预算执行率 73.59%。

（二）项目绩效目标。

“三防及减灾救灾经费支出”项目 2020 年的总体年度绩效目标和实现情况：通过实施本项目，充实了深汕合作区应急物资储备，为后期应急处突和防灾减灾提供了坚实的后勤保障，进一步提升了深汕特别合作区防灾减灾能力和应急处置水平。项目完成率 100%，质量达标率达到 100%，实现使用部门满意度达 95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：了解本项目的具体建设和实施方法，了解项目资金使用情况、项目日常开展情况及后续管理情况等，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，为今后相关各方实施类似项目及长效管理提供借鉴与参考。

绩效评价对象：“三防及减灾救灾经费支出”项目支出情况。

绩效评价范围：为纳入部门预算管理的财政资金，本单位涉及资金 140.22 万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法业

（2）公正公开。绩效评价客观、公正,标准统、资料可靠，依法公开。

（3）绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 绩效评价评价指标体系

指标体系包括评价指标表和基础表两部分，评价指标表是评价的依据。本次预算绩效评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面对其进行评价。详见：附件

3. 绩效评价方法

本次主要采用因素分析法，采取数据对比、资料研究等方法。

4. 绩效评价标准

评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

（三）绩效评价工作过程。

在前期调研的基础上，完成了项目绩效评价工作方案，设计了指标体系、评价标准、问卷调查方案等，明确了评价的目的、

方法、评价的原则。严格按照工作方案，通过调研、相关文件的解读、数据采集、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

二、综合评价情况及评价结论

（一）项目绩效评价结论。

我单位 2020 年度“三防及减灾救灾经费支出”项目支出整体情况较好，基本完成了年度工作目标，充分发挥了该项目的实施作用。总体来看，项目实施进度正常，财政资金及时足额到位，项目目标任务按时按质完成，项目在资金管理、实施过程方面均取得了良好的成绩。从评价情况来看，项目支出绩效情况较为理想，达到了项目申请时设定的绩效目标；预算执行率未达到预期，该项目全年执行数为 190.54 万，年初预算数为 140.22 万，预算执行率 73%，主要原因是由于年底封账，剩余三防减灾和汛后督导检查项目、突发事件短信提醒项目、综合减灾示范社区项目费用未按照计划支付。

（二）项目绩效分析。

1. 从项目决策角度分析

“三防及减灾救灾经费支出”的项目目标设立与我单位履职相适应，立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合我单位中长期实施规划。但绩效目标有待进一步明确细化。

在项目决策过程中，我单位严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

2. 从项目管理角度分析

2020 年该项目资金共安排 190.54 万元，实际到位 190.54 万元，资金到位率为 100%，资金到位及时率为 100%。该项目严格执行我单位财务管理制度等相关制度，资金支出依据充足，不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

该项目组织实施规范。我单位建立健全、分工明确的项目组织机构，项目实施过程中，严格执行有关项目管理制度。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

“三防及减灾救灾经费支出”项目有利于充实了深汕合作区应急物资储备，为后期应急处突和防灾减灾提供了坚实的后勤保障，进一步提升了深汕特别合作区防灾减灾能力和应急处置水平。项目设立经过科学决策程序，前期论证充分；预算编制规范，项目计划符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合公共财政扶持方向；并制定中长期实施规划，设定规划目标及制定落

实方案等。我单位均按照规范要求编制了项目的绩效目标申报表，全面、规范、合理的设定了绩效目标，并将绩效目标细化分解为相应的绩效指标；各项目设定的绩效指标明确细化，符合相关、全面、可衡量等要求。

（二）项目过程情况。

1. 项目管理的组织架构和职责分工。

该项目主管部门为办公室，项目实施部门为应急指挥与处置科。

办公室：负责对应急指挥与处置科上报材料进行核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查。

应急指挥与处置科：负责编制本项目的预算，并向办公室进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

2. 制度健全性

我单位支出符合国家财经法规和《中共深圳市深汕特别合作区应急管理局财务管理制度》以及《中共深圳市深汕特别合作区应急管理局专项资金管理办法》的规定，建立了“以预算管理为主线，以资金管控为核心”的管理体系。资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的支出按规定经过评估论证，支出符合部门预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

3. 项目资金预算和分配情况

本项目使用单位是中共深圳市深汕特别合作区应急管理局，

本年度区发财局预算安排“三防及减灾救灾经费支出”项目资金190.54万元，实际支出140.22万元，资金使用率73.59%，截止2020年12月底，支付资金共计140.22万元。主要用于巡查服装、防汛物资和警示牌等，保障人民生命安全，提升全区防灾减灾能力。

4. 项目资金管理和使用情况

“三防及减灾救灾经费支出”项目资金到位190.54万元，共支出140.22万元，结余50.32万元。项目资金主要支付方式为区发财局通过区国库集中支付，由预算单位提出申请，经规定审核机构审核后，将资金通过单一账户体系支付至施工建设单位、货物服务供应商等，我单位财务管理制度明确了经费审批权限及程序，经费预算、核算管理、资产购置与处置、财务监督等。资金的拨付基本履行了完整的审批程序和手续，资金使用基本符合预算批复的用途。

（三）项目产出情况。

该项目已按照项目计划及时完成各项工作，项目完成及时率达100%。项目产出成本目标。该项目预算控制较好，项目支出均控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况。

（四）项目效益情况。

项目社会效益：通过实施本项目，避免事故发生、保障人民生命安全、有效提升全区防灾减灾能力。

五、主要经验及做法

财务管理体系健全，财务制度执行有效。

本单位财务管理体系健全。一是聘请了具有专业资格的会计人员。二是按规定设立各子项目明细账，分别核算。三是费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐，并且实行会计电算化。

“三防及减灾救灾经费支出”项目严格按照制度规范执行，有效保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用，各款项支付凭证、发票符合资金使用范围。同时，资金得拨付有完整得审批程序和手续。

六、存在的问题及原因分析

该项目预算执行率未达到预期目标，主要原因是由于年底封账，剩余三防减灾和汛后督导检查项目、突发事件短信提醒项目、综合减灾示范社区项目费用未按照计划支付。

改进措施：提高预算执行效率，合理编制预算执行计划。

七、有关建议

预算申报要做到细化、量化，根据项目实施的具体工作量，通过科学合理的测算人、财、物的消耗，确保申报预算的科学性、准确性，同时预算申报要与项目绩效目标进行结合，确保预算与产出目标匹配一致，最终保障项目的实施按计划执行，并能最终进行量化考核。

附件

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5	5	立项依据充足

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考 分值	得分	
		立项程序 规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	5	5	立项程序 规范
	绩效 目 标	绩效目标 合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	8	8	绩效编报 科学、合理

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	7	7	绩效指标明确
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	8	8	预算编制科学性

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从紧安排的导向； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	8	8	资金分配合理
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	8	5.89	全年执行数 140.22 万,年初预算数 190.54 万,资金到位率 73%
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	10	7.36	全年执行数 140.22 万,年初预算数

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考 分值	得分	
							190.54 万,资金到 位率 73%
过程	资金管理	资金使用 合规性	项目资金使用是否符合相关的 财务管理制度规定,用以反映和 考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及 有关专项资金管理规程的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	5	5	资金使用 合规
	组织实施	管理制度 健全性	项目实施单位的财务和业务管 理制度是否健全,用以反映和考 核财务和业务管理制度对项目 顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制 度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5	5	管理制度 健全

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 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	5	制度执行有效
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期（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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	5	5	已按照数量指标完成工作任务

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。	5	5	各项质量均达标
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	5	在规定时间内完成
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。	5	5	在计划成本内完成。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	参考分值	得分	
				计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。			
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	3	3	达到计划效益
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	3	3	达到计划满意度,得到相关人员的认可。
分数合计					100	95.25	