

沐川县应急管理局

2022 年部门整体支出绩效评价报告

中衡安信【2023】会咨 0951056 号

# 部门整体支出绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价☒完成结果评价

名称：沐川县应急管理局 2022 年部门整体支出

主管部门：乐山市沐川县应急管理局

实施单位：乐山市沐川县应急管理局

评价时间：2023 年 11 月 29 日-2023 年 12 月 20 日

组织方式：☒财政部门☐主管部门☐项目单位

评价机构：☒中介机构☐专家组☐项目单位评价组

评价机构：四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

2023 年 12 月 20 日

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、评价工作开展情况 .....     | 3  |
| 二、部门（单位）概况 .....     | 4  |
| （一）机构组成 .....        | 4  |
| （二）机构职能 .....        | 4  |
| （三）人员概况 .....        | 7  |
| （四）年度主要任务及总体目标 ..... | 7  |
| 三、部门财政资金收支情况 .....   | 8  |
| （一）收入情况 .....        | 8  |
| （二）支出情况 .....        | 8  |
| （三）结余分配和结转结余情况 ..... | 9  |
| （四）经费支出情况 .....      | 9  |
| 四、部门整体支出绩效管理情况 ..... | 10 |
| （一）部门预算管理情况 .....    | 10 |
| （二）部门预算项目绩效情况 .....  | 17 |
| （三）绩效结果应用情况 .....    | 19 |
| （四）自评质量情况 .....      | 20 |
| （五）扣分项 .....         | 20 |
| 五、评价结论及建议 .....      | 21 |
| （一）评价结论 .....        | 21 |
| （二）存在的主要问题 .....     | 22 |
| （三）改进建议 .....        | 22 |
| 六、本报告的使用范围 .....     | 23 |

|                                                                                                             |                                                                      |                                                            |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|  中衡安信<br>ZHONG HENG AN XIN | 四川中衡安信会计师事务所有限公司<br>乐山分所<br>Sichuan<br>ZhonghengAnxin<br>CPACO., LTD | 地址：四川省乐山市市中区<br>文星南街698号万达·<br>天寓1707号。<br><br>邮政编码：614000 | 电话：<br>0833-2400046<br><br>传真：<br>0833-2400046 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|

中衡安信【2023】会咨0951056号

## 沐川县应急管理局

### 2022年部门整体支出绩效报告

#### 一、评价工作开展情况

根据乐山市沐川县财政局《关于开展2023年部门、项目和政策支出重点绩效评价工作的通知》（沐财发〔2023〕147号）确定的评价范围，第三方评价组按照前期准备、单位自评、现场抽评和报告撰写四个阶段，以现场评价为主、非现场评价为辅，采取资料查阅、逻辑分析、问卷调查、现场核验等评价方法，组织实施对沐川县应急管理局（以下简称应急管理局）部门整体支出绩效的评价工作。按照《2023年省级部门预算绩效评价指标体系》，评价组主要查看了部门预算管理、绩效结果应用等情况。通过收集相关数据资料和汇总整理，结合部门绩效自评报告，定量和定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告。

## 二、部门（单位）概况

### （一）机构组成

应急管理局机关内设办公室、安全监管股、应急管理股 3 个行政股室，下属参公管理事业单位 2 个，县防灾减灾中心和应急管理综合行政执法大队，下属事业单位 2 个，县综合应急预警指挥中心和县消防中队，其中：县消防中队未纳入预算范围。

### （二）机构职能

沐川县应急管理局（简称县应急局）是沐川县人民政府工作部门。加挂沐川县安全生产委员会办公室和县森林防灭火指挥办公室牌子。

（1）负责应急管理工作，组织和指导各乡（镇）和县级各部门应对安全生产类、自然灾害类等突发事件和综合防灾减灾救灾工作。

（2）拟订应急管理、安全生产等政策措施，组织编制应急体系建设、安全生产和综合防灾减灾规划，拟订相关规范性文件并组织实施。

（3）负责组织、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，牵头组织编制综合应急防灾减灾预案和安全生产类、自然灾害类专项预案，负责应急预案衔接工作，组织开展预案演练，推动应急避难设施建设。

(4) 牵头建立统一的县级应急管理信息系统，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。

(5) 负责组织、指导、协调安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援的有关工作，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议，负责组织灾害应急处置工作。

(6) 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。

(7) 按照国家相关政策和规定负责消防、森林火灾扑救、抗洪抢险、地震和地质灾害救援、安全生产事故救援等专业应急救援力量建设，依法依规统筹指导各地及社会应急救援力量和保障能力建设。

(8) 按照上级相关政策和县委、县政府相关规定负责消防工作，组织和指导消防监督、火灾预防、火灾扑救等工作。

(9) 负责自然灾害综合监测预警工作，承担自然灾害综合风险评估工作，指导协调森林火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作。

(10) 负责组织、协调灾害救助工作。组织和指导灾情核查、损失评估、救灾捐赠工作，管理、分配中央、省、市下拨及县本级救灾款物并监督使用。

(11) 依法承担县政府安全生产综合监督管理责任，指导协调、监督检查县级有关部门和各乡镇（镇）人民政府安全生产工作，组织开展安全生产巡查、考核工作。

(12) 按照分级、属地原则，依法监督检查工矿商贸生产经营单位贯彻执行安全生产法律法规情况及其安全生产条件和有关设备（特种设备除外）、材料、劳动防护用品的安全生产管理工作。

(13) 承担煤矿、非煤矿山、危险化学品、非药品类易制毒化学品和烟花爆竹等生产经营单位安全生产准入管理责任。

(14) 拟订煤炭产业发展计划，组织实施准入条件、行业标准，按权限审核、上报煤炭项目并负责建设管理，负责煤炭生产协调和监督管理，负责煤炭行业结构调整与产业升级，负责煤矿瓦斯等级鉴定、瓦斯治理与利用。

(15) 承担煤矿安全生产监督管理责任，依法监督检查煤矿企业贯彻执行安全生产法律法规情况及安全生产条件和有关设备（特种设备除外）、材料、劳动防护用品的安全生产管理工作。

(16) 负责安全生产事故调查处理。

(17) 开展应急管理和安全生产方面的交流与合作，组织参与安全生产类、自然灾害类等突发事件的跨区域救援工作。

(18) 制定应急物资储备和应急救援装备规划并组织实施，会同有关部门建立健全应急物资信息平台 and 调拨制度，在救灾时统一调度。

(19) 负责应急管理、安全生产宣传教育和培训工作，组织和指导应急管理、安全生产的科学技术研究、推广和信信息化建设。

(20) 负责职责范围内的职业健康、生态环境保护工作。

(21) 承担县森林防灭火指挥部日常工作，下设火灾科学扑救组、信息综合组，各组按分工开展工作。

(22) 完成县委、县政府交办的其他工作。

### (三) 人员概况

应急管理局现有人员 39 个，其中：在职人员 39 个；在职人员中行政人员 12 个，参公人员 5 个，事业人员 22 个。

### (四) 年度主要任务及总体目标

指导全县做好防灾、救灾以及减灾工作，有突发情况时需做好应急管理；组织相关部门共同编制应急体系建设规划，拟定应急管理、安全生产等规定；对事故灾难和自然灾害做分级应对制度，指导应急预案体系的建立并组织预案演练以及负责应援力量建设，包括消防、抗洪抢险、地震和地质灾害救援等。

### 三、部门财政资金收支情况

#### (一) 收入情况

##### 部门财政资金收入情况

根据应急管理局预算报表反映, 应急管理局 2022 年年初预算收入 985.54 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款 784.54 万元, 上年结转 201.00 万元。

根据应急管理局决算报表反映, 2022 年决算收入 1814.56 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款 1236.35 万元, 年初结转结余 578.21 万元。详见下表:

2022 年预算收入执行情况表

单位: 万元

| 项目      | 应急管理局  |         |         |
|---------|--------|---------|---------|
|         | 年初预算数  | 调整预算数   | 决算数     |
| 财政拨款收入  | 784.54 | 1236.35 | 1236.35 |
| 年初结转和结余 | 201.00 | 578.21  | 578.21  |
| 合计      | 985.54 | 1814.56 | 1814.56 |

#### (二) 支出情况

##### 部门资金支出情况

应急管理局 2022 年年初预算表反映, 2022 年预算安排支出 985.54 万元, 其中: 基本支出 429.52 万元(人员经费 357.26 万元, 日常公用经费 72.26 万元), 项目支出 556.02 万元(一般公共预算财政拨款 556.02 万元)。

决算报表反映, 2022 年决算支出 1814.56 万元, 其中: 基本支出 659.85 万元(人员经费 587.70 万元、日常公用经费

72.15 万元)，项目支出 1154.71 万元（一般公共预算财政拨款 1154.71 万元），年末无结转结余。详见下表：

### 2022 年预算支出执行情况表

单位：万元

| 项目（按支出性质和经济分类） | 年初预算数  | 调整预算    | 决算数     | 决算与调整预算差异 |
|----------------|--------|---------|---------|-----------|
| 一、基本支出         | 429.52 | 659.85  | 659.85  | 0.00      |
| 人员经费           | 357.26 | 587.70  | 587.70  | 0.00      |
| 公用经费           | 72.26  | 72.15   | 72.15   | 0.00      |
| 二、项目支出         | 556.02 | 1154.71 | 1154.71 | 0.00      |
| 合计             | 985.54 | 1814.56 | 1814.56 | 0.00      |

### （三）结余分配和结转结余情况

决算报表反映，2022 年年末结转和结余 0.00 万元，无历年自有资金结转结余。

### （四）经费支出情况

根据应急管理局提供的相关预决算公开报表，三公经费和部门日常公用经费使用情况如下：

#### ①三公经费详见下表：

#### 三公经费决算增减变动明细表

单位：万元

| 项目       | 公务用车 | 公务接待费 | 因公出国（境）经费 |
|----------|------|-------|-----------|
| 2021 年决算 | 0.00 | 5.47  | 0.00      |
| 2022 年决算 | 0.00 | 5.46  | 0.00      |
| 增减变动额    | 0.00 | -0.01 | 0.00      |

#### ②部门日常公用经费详见下表：

## 主要费用支出比较明细表

单位：万元

| 项目       | 办公费     | 印刷费     | 水费      | 电费      | 物业管理费 | 合计      |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|
| 2021 年决算 | 10.32   | 4.50    | 0.60    | 10.99   | 0.00  | 26.41   |
| 2022 年决算 | 49.27   | 4.00    | 0.30    | 8.70    | 0.00  | 62.27   |
| 增减变动率    | 377.42% | -11.11% | -50.00% | -20.84% | 0.00  | 135.78% |

③部门日常公用经费预决算偏差程度详见下表：

## 预决算偏差程度明细表

单位：万元

| 项目         | 办公费      | 印刷费     | 水费     | 电费     | 物业管理费 | 合计      |
|------------|----------|---------|--------|--------|-------|---------|
| 2022 年初预算数 | 2.00     | 1.00    | 0.20   | 6.00   | 0.00  | 9.20    |
| 2022 年决算数  | 49.27    | 4.00    | 0.30   | 8.70   | 0.00  | 62.27   |
| 增减变动率      | 2363.50% | 300.00% | 50.00% | 45.00% | 0.00  | 576.85% |

## 四、部门整体支出绩效管理情况

## (一) 部门预算管理情况

## 1、目标管理情况

## (1) 目标制定

根据应急管理局提供的部门整体支出绩效目标申报表，应急管理局的年度绩效目标表编制情况详见下表：

## 部门整体支出绩效目标申报表

|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标   | 指标值（包含数字及文字描述） |
|--|------|------|--------|----------------|
|  | 完成指标 | 数量指标 | 11 个项目 | 442.54 万元      |

|        |       |        |         |         |
|--------|-------|--------|---------|---------|
| 年度绩效指标 |       | 质量指标   | 按时按质量完成 | 按时按质量完成 |
|        |       | 时效指标   | 全年      | 全年      |
|        |       | 成本指标   | 按合同执行   | 按合同执行   |
|        | 效益指标  | 经济效益指标 | 确保生产安全  | 确保生产安全  |
|        | 满意度指标 | 满意度指标  | 确保群众满意  | 确保群众满意  |

### ①部门绩效目标编制质量情况：

评价小组根据相关绩效目标规定以及现场了解，重点从科学合理、规范完整、细化量化方面对应急管理局绩效目标编制质量情况进行了评价，评价情况如下：

a. 科学合理方面：该部门整体目标、重点项目绩效目标编制要素不够完整，能够反映部门的部分相关职能，以及项目预期实现。

b. 规范完整性方面：应急管理局编制的绩效目标一级指标基本完整，但三级目标和预期指标值大部分表述相同且表达意思模糊，规范完整性上有待加强。

c. 细化量化方面：三级指标根据部门及项目特点设置指标值，但是细化量化程度不够。比如完成指标-成本指标中，三级指标和指标值为“按合同执行”，成本指标不够量化和细化。

该项指标值满分6分，得分5.6分。

### ②预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况：

2022 年应急管理局预算编制阶段人大未反馈部门绩效目标质量审查存在问题。

该项指标值满分 2 分，得分 2 分。

③部门绩效目标制定纳入部门集体决策范围情况：

应急管理局的 2022 年部门绩效目标制定已纳入部门党委会集体决策范围，并有相关佐证材料。

该项指标值满分 2 分，得分 2 分。

(2) 目标实现

应急管理局提供的 2022 年部门整体绩效目标完成情况详见下表：

应急管理局部门整体绩效目标完成情况表

|        | 一级指标  | 二级指标   | 三级指标    | 指标值（包含数字及文字描述） | 实际完成指标值（包含数字及文字描述） |
|--------|-------|--------|---------|----------------|--------------------|
| 年度绩效指标 | 完成指标  | 数量指标   | 11 个项目  | 442.54 万元      | 442.54 万元          |
|        |       | 质量指标   | 按时按质量完成 | 按时按质量完成        | 按时按质量完成            |
|        |       | 时效指标   | 全年      | 全年             | 全年                 |
|        |       | 成本指标   | 按合同执行   | 按合同执行          | 按合同执行              |
|        | 效益指标  | 经济效益指标 | 确保生产安全  | 确保生产安全         | 确保生产安全             |
|        | 满意度指标 | 满意度指标  | 确保群众满意  | 确保群众满意         | 确保群众满意             |

①部门整体绩效要素完成情况：

评价小组本次对应急管理局部门整体支出绩效目标的二级指标数量指标、成本指标的编制与完成情况进行了统计，2022年应急管理局设置并完成了指标个数2个。年初编制数量指标、成本指标<5个的，计算指标得分为完成1个得1分。

该项指标值满分5分，得分2分。

## ②部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况：

根据应急管理局年初部门整体绩效目标表，数量指标、成本指标的具体偏离度详见下表：

偏离度情况表

| 数量指标：11个项目 |           |     |           |      |
|------------|-----------|-----|-----------|------|
| 预期指标值      | 实际完成值     | 偏离度 | 偏离度情况归属范围 |      |
|            |           |     | <30%      | >30% |
| 442.54 万元  | 442.54 万元 | -   | √         |      |
| 成本指标：按合同执行 |           |     |           |      |
| 预期指标值      | 实际完成值     | 偏离度 | 偏离度情况归属范围 |      |
|            |           |     | <30%      | >30% |
| 按合同执行      | 按合同执行     | -   | √         |      |

以上预期指标值的合计完成个数2个，其中偏离度在30%以内的指标个数为2个。计算方式为通过对偏离度情况小于30%的指标个数（数量指标、经济成本指标）与该指标合计完成个数进行分析计算得出： $2/2 \times 5 = 5$ 分。

该项指标值满分5分，得分5分。

## 2、过程控制情况

### (1) 执行进度

2022 年应急管理局下达预算总额 2,485.14 万元，部门实际支出 2,360.39 万元。根据应急管理局提供的可执行指标执行情况表，执行进度明细情况详见下表：

2022 年度应急管理局执行进度明细表

单位：万元

| 项目     | 6月30日   | 9月30日   | 11月30日  | 12月31日   |
|--------|---------|---------|---------|----------|
| 实际执行金额 | 429.07  | 694.15  | 870.36  | 1,035.35 |
| 执行进度   | 25.44%  | 41.17%  | 51.62%  | 61.40%   |
| 目标进度   | 40.00%  | 67.50%  | 82.50%  | 100.00%  |
| 进度差额   | -14.56% | -26.33% | -30.88% | -38.60%  |

“执行进度”指标满分 8 分，其中：1-6 月 2 分、1-9 月 2 分、1-11 月 4 分。根据指标体系相关评分标准计算得分为： $25.44\%/40.00\% \times 2 \text{ 分} + 41.17\%/67.50\% \times 2 \text{ 分} + 51.62\%/82.50\% \times 4 \text{ 分} = 4.99 \text{ 分}$ 。

### (2) 同步调整

应急管理局 2022 年根据预算绩效管理要求，在 2022 年度预算编制阶段，组织对“煤矿安监人员保障补助经费项目”、“县政府值班工作经费项目”2 个项目开展了预算事前绩效评估并编制了绩效目标，预算执行过程中，选取上述项目开展绩效监控。

“同步调整”指标满分 6 分，得分为 6 分。

### (3) 及时处置

根据应急管理局的介绍，2022 年未涉及财政部门组织对部门绩效运行监控及时提出预算收回、调整处置意见等方面情况。

“及时处置”指标满分 6 分，得分为 6 分。

### 3、完成结果

#### (1) 预算结余率

根据应急管理局提供的可执行指标执行情况表，评价小组对预算结余情况进行了分析，详见下表：

2022 年度应急管理局预算项目预算结余明细表

单位：万元

| 项目              | 年初预算数  | 全年预算数  | 决算数    | 预算结余率 |
|-----------------|--------|--------|--------|-------|
| 1、自然灾害救灾资金      | 10.00  | 9.50   | 9.50   | 0.00% |
| 2、安全生产举报奖励资金    | 10.00  | 0.00   | 0.00   | 0.00% |
| 3、森林防火工作经费      | 5.00   | 5.00   | 5.00   | 0.00% |
| 4、聘请安全专家费       | 30.00  | 0.00   | 0.00   | 0.00% |
| 5、安全监管补助资金      | 12.18  | 12.18  | 12.18  | 0.00% |
| 6、办公用房租费        | 14.04  | 7.04   | 7.04   | 0.00% |
| 7、煤矿瓦斯监控服务费     | 17.00  | 0.00   | 0.00   | 0.00% |
| 8、县政府值班工作经费     | 19.64  | 18.65  | 18.65  | 0.00% |
| 9、应急系统运行服务费     | 6.88   | 2.00   | 2.00   | 0.00% |
| 10、心连心系统网络服务运行费 | 22.45  | 22.43  | 22.43  | 0.00% |
| 11、政务运转工作经费     | 70.00  | 69.78  | 69.78  | 0.00% |
| 12、煤矿安监人员保障补助经费 | 137.83 | 136.26 | 136.26 | 0.00% |

|                             |        |        |        |         |
|-----------------------------|--------|--------|--------|---------|
| 13、2021 年自然灾害救灾项目           | 201.00 | 201.00 | 201.00 | 0.00%   |
| 14、沐川县煤炭矿区地质资料汇编报告          | 0.00   | 9.00   | 0.00   | 100.00% |
| 15、沐川县煤矿总体规划环境影响评价环境质量现状检测  | 0.00   | 13.00  | 0.00   | 100.00% |
| 16、沐川县煤炭矿区总体规划生态调查及影响评价专章   | 0.00   | 14.00  | 0.00   | 100.00% |
| 17、沐川县煤炭矿区总体规划              | 0.00   | 14.80  | 14.80  | 0.00%   |
| 18、沐川县煤炭矿区总体规划环评            | 0.00   | 18.50  | 18.50  | 0.00%   |
| 19、2014 年左家坪煤矿关闭煤矿奖补        | 0.00   | 53.87  | 53.87  | 0.00%   |
| 20、2020 年三处关闭煤矿遗留问题         | 0.00   | 418.50 | 418.49 | 0.24%   |
| 21、倒损房屋恢复重建救助               | 0.00   | 2.50   | 2.50   | 0.00%   |
| 22、洪莉煤矿个人奖励资金               | 0.00   | 50.00  | 50.00  | 0.00%   |
| 23、沐川县应急管理系统综合行政执法制式服装及标志采购 | 0.00   | 13.72  | 6.35   | 53.72%  |
| 24、水域救援装备                   | 0.00   | 16.47  | 0.00   | 100.00% |
| 25、卫星电话服务费                  | 0.00   | 4.00   | 4.00   | 0.00%   |
| 26、空调购置经费                   | 0.00   | 1.58   | 1.58   | 0.00%   |
| 27、应急救援能力提升行动计划             | 0.00   | 235.00 | 19.10  | 91.87%  |
| 28、2022 年干旱救灾项目             | 0.00   | 48.00  | 0.00   | 100.00% |
| 29、舟坝消防站设计费                 | 0.00   | 9.80   | 9.80   | 0.00%   |
| 30、防汛设施采购                   | 0.00   | 9.70   | 9.70   | 0.00%   |
| 31、“7.26”事件善后维稳处置经费         | 0.00   | 62.19  | 62.19  | 0.00%   |
| 32、自然灾害救灾                   | 0.00   | 387.00 | 0.00   | 100.00% |

应急管理局 2022 年纳入部门预算的项目共 32 个，预算结余率在 10.00% 以内的项目共 24 个。

“完成结果”指标满分 10 分，根据指标体系相关评分标准计算得分为  $24/32 \times 10 = 7.5$  分。

## （二）部门预算项目绩效情况

### 1、评价质量情况

#### （1）评价质量

应急管理局 2022 年部门预算项目中，纳入本次绩效评价抽查范围的项目共 2 个，为煤矿安监人员保障补助经费项目、县政府值班工作补助项目。

#### ①煤矿安监人员保障补助经费项目

绩效目标表

| 一级指标  | 二级指标      | 三级指标       | 年度指标值 |
|-------|-----------|------------|-------|
| 产出指标  | 数量指标      | 全县安监员      | 100   |
|       | 质量指标      | 按时按目标完成    | 100   |
|       | 时效指标      | 全年         | 100   |
|       | 成本指标      | 按实际人数发放    | 100   |
| 效益指标  | 经济效益指标    | 确保全县煤矿安全生产 | 100   |
|       | 社会效益指标    | 确保全县煤矿安全生产 | 100   |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 确保全县煤矿安全生产 | 100   |

该项目预算金额 137.83 万元，决算数为 136.88 万元。项目内容为承担全县冬春救助任务。该项目预算执行率 99.31%。根据评价组设置的项目 10 份问卷调查，群众满意度达 90.00% 以上。但是项目的指标值描述太过笼统，不够细化量化。年度指标值都为 100，意思表示不清楚、不准确。

该项目综合评价得分 99 分。

## ②县政府值班工作补助项目

绩效目标表

| 一级指标  | 二级指标   | 三级指标                 | 年度指标值                         |
|-------|--------|----------------------|-------------------------------|
| 产出指标  | 数量指标   | 保障全县应急管理日常工作和县政府值班工作 | 保障全县应急管理日常工作和县政府值班工作 19.64 万元 |
|       | 质量指标   | 金发放、缴纳规范率            | 100%                          |
|       | 时效指标   | 完成时间                 | 2022 年 12 月 31 日前             |
|       | 成本指标   | 应急值守补助               | 19.64 万元                      |
| 效益指标  | 社会效益指标 | 保障全县应急管理日常工作和县政府值班工作 | 保障全县应急管理日常工作和县政府值班工作          |
| 满意度指标 | 满意度指标  | 群众满意度                | 100%                          |

该项目预算金额 19.64 万元，决算数为 18.74 万元。项目内容为保障全县应急管理日常工作和县政府值班工作 19.64 万元。该项目预算执行率为 95.42%。根据评价组设置的项目 10 份问卷调查，群众满意度达 90.00% 以上。该项目的绩效目标表设置较为简单，未将指标分项。

该项目综合评价得分 98 分。

“评价质量”指标满分 30 分，该项指标由形成的平均分按 30.00%的比例换算。得分为： $(99+98)/2 \times 30.00\% = 29.55$  分。

### （三）绩效结果应用情况

#### 1、内部应用情况

##### （1）预算挂钩

根据《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》，应急管理局将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入了内部考核体系，建立了对内设机构和下属单位预算绩效挂钩机制，有相关正式文件佐证资料且实行预算挂钩，得分 4 分。

“预算挂钩”指标满分 4 分，得分 4 分。

#### 2、信息公开情况

##### （1）自评公开

县应急管理局在乐山市沐川县人民政府网站上对年度部门决算情况、部门整体绩效自评情况、自行组织绩效评价开展情况、自评得分等一并进行公开。

“自评公开”指标满分 4 分，得分 4 分。

#### 3、整改反馈情况

据应急管理局介绍，2022 年度未接受绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价，不涉及问题整改和应用反馈。

### (1) 问题整改

“问题整改”指标满分 3 分，得分 3 分。

### (2) 应用反馈

“应用反馈”指标满分 3 分，得分 3 分。

## (四) 自评质量情况

### 1、自评质量情况

#### (1) 自评质量

应急管理局 2022 年部门整体支出绩效自评得分 100 分，评价组抽查得分 90.64 分。

根据《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》，部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在 10%以内的，不扣分；在 10%-15%之间的，扣 2 分，在 15%-30%的，扣 4 分，在 20%以上的，扣 6 分。

该部门整体支出自评得分 94 分（扣除自评质量得分 6 分）与评价组抽查得分 84.64 分（扣除自评质量得分 6 分）的差异为 9.96%，故该项指标不扣分。

“自评质量”指标满分 6 分，得分 6 分。

## (五) 扣分项

1、2022 年度该部门未接受绩效目标审计监督、财会监督和决算审查，不涉及部门预算管理、资金使用等违背相关财政财务管理规定。

2、本次绩效评价工作开展过程中，应急管理局无拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的情况。

综上，“扣分项”不扣分。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论

综上，应急管理局 2022 年度部门整体绩效评价得分 90.64 分，评价等级为优。<sup>1</sup>

应急管理局 2022 年部门整体支出绩效评价得分表

| 绩效指标               |             |       | 指标分值 | 得分    |
|--------------------|-------------|-------|------|-------|
| 一级指标               | 二级指标        | 三级指标  |      |       |
| 部门预算总体绩效<br>(50 分) | 目标管理 (20 分) | 目标制定  | 10   | 9.60  |
|                    |             | 目标实现  | 10   | 7.00  |
|                    | 过程控制 (20 分) | 执行进度  | 8    | 4.99  |
|                    |             | 同步调整  | 6    | 6     |
|                    |             | 及时处置  | 6    | 6     |
|                    | 完成结果 (10 分) | 预算结余率 | 10   | 7.50  |
| 部门预算项目绩效<br>(30 分) | 评价质量 (30 分) | 评价质量  | 30   | 29.55 |
| 绩效效果应用 (14 分)      | 内部应用 (4 分)  | 预算挂钩  | 4    | 4     |
|                    | 信息公开 (4 分)  | 自评公开  | 4    | 4     |
|                    | 整改反馈 (6 分)  | 问题整改  | 3    | 3     |
|                    |             | 应用反馈  | 3    | 3     |
| 自评质量 (6 分)         | 自评质量 (6 分)  | 自评质量  | 6    | 6     |

<sup>1</sup> 部门整体支出绩效评价等级分为四个等级，其中：≥90 分为优，≥80 分为良，≥60 分为中，60 分以下为差。

|            |             |       |
|------------|-------------|-------|
| 扣分项 (-5 分) | 重复违规 (-3 分) | 0     |
|            | 沟通配合 (-2 分) | 0     |
| 合计         |             | 100   |
|            |             | 90.64 |

按照《2023 年省级部门预算绩效评价指标体系》设定的绩效指标和计分标准，应急管理局 2022 年部门整体支出绩效评价得分为 90.64 分。

## (二) 存在的主要问题

### 1、支付进度过慢。

项目数量较多，其中沐川县煤炭矿区地质资料汇编报告、沐川县煤矿总体规划环境影响评价环境质量现状检测、沐川县煤炭矿区总体规划生态调查及影响评价专章、水域救援装备、2022 年干旱救灾项目、自然灾害救灾这 6 个项目的预算结余率为 100%，因为项目的支付进度过慢从而也影响了整个部门的资金执行进度。

### 2、2022 年的凭证都尚未装订成册。

## (三) 改进建议

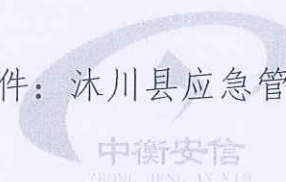
1、建议提高预算编制水平，增强对整个项目的把控程度，加快资金支付。

2、建议尽快将 2022 年会计凭证归档，以免意外丢失。

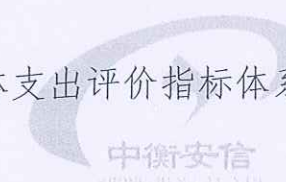
## 六、本报告的使用范围

本评价报告仅限于沐川县财政局和国家相关部门了解该部门整体支出绩效情况之用。未经相关机构同意，其他任何单位和个人不得将本评价结果对外公布。

附件：沐川县应急管理局 2022 年部门整体支出评价指标体系



中衡安信  
ZHONG HENG AN XIN



中衡安信  
ZHONG HENG AN XIN



四川中衡安信会计师事务所  
有限公司乐山分所



中衡安信  
ZHONG HENG AN XIN

中国·乐山

二〇二三年十二月二十日



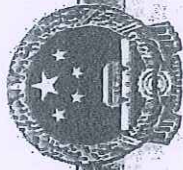
中衡安信  
ZHONG HENG AN XIN



中衡安信  
ZHONG HENG AN XIN

沐川县应急管理局2022年部门整体支出评价指标体系

| 绩效指标                  |               | 指标分值 | 指标解释                                                               | 评分方法     | 评价要点及说明                                                                                                                                                  | 得分    | 备注                       |
|-----------------------|---------------|------|--------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|
| 一级指标                  | 二级指标          |      |                                                                    |          |                                                                                                                                                          |       |                          |
| 部门预算<br>总体绩效<br>(50分) | 目标管理<br>(20分) | 6    | 部门年初绩效目标编制质量。                                                      | 直接换算     | 根据财政部门组织开展对部门绩效目标编制在科学合理、规范完整、细化量化(成本指标设置情况)、与预算安排相匹配等方面情况的会审结果换算得分。                                                                                     | 5.6   | 不够规范完整、不够细化量化            |
|                       |               |      | 预算编制阶段人大反馈绩效目标质量审查情况。                                              | 缺(错)项扣分法 | 每反馈一个问题扣0.5分,扣完为止。                                                                                                                                       | 2     |                          |
|                       |               |      | 部门绩效目标制定是否纳入本部门集体决策范围。                                             | “是否”评分法  | 部门绩效目标制定纳入本部门党组(委)会(办公会)集体决策范围,并在相关佐证材料的得2分,否则不得分。                                                                                                       | 2     |                          |
|                       |               | 5    | 部门整体绩效目标中数量指标、成本指标的完成情况。                                           | 比率分值法    | 对照部门年初整体支出绩效目标编制和完成情况,年初编制数量指标、成本指标个数≤5个的,计算指标得分分为完成1个得1分;编制个数≥5个的,计算指标得分=绩效目标数量指标、成本指标完成的指标个数/全部数量指标、成本指标指标个数×5。                                        | 2     |                          |
|                       |               |      | 部门整体绩效目标实现程度与预期目标的偏离情况。                                            | 比率分值法    | 部门年初整体支出绩效目标实际完成值偏离预期指标30%以上(含30%)的,均不计分。该项指标得分=已完成预期指标的数量指标、成本指标个数×5。<br>偏离度=  (绩效指标实际完成值-设定预期指标值) /设定预期指标值 。                                           | 5     |                          |
|                       | 过程控制<br>(20分) | 8    | 部门在6、9、11月的预算执行情况。                                                 | 比率分值法    | 部门预算项目预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、90%,即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。<br>6、9、11月部门预算执行进度达到目标进度的分别得2分、2分、4分,未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。                     | 4.99  | 1-6月、1-9月、1-11月的执行进度均未达标 |
|                       |               | 6    | 部门预算执行中,预算调整和绩效目标调整同步实现情况。                                         | 缺(错)项扣分法 | 对照年度预算执行过程中部门预算项目绩效目标管理情况,在调整预算时未同步调整绩效目标的,每有一个项目扣0.5分,扣完为止。<br>(重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效目标管理的部门预算项目)                                                 | 6     |                          |
|                       |               | 6    | 部门绩效运行监控处置情况。                                                      | 直接换算     | 根据财政部门组织开展对绩效运行监控及时提出预算收回、调整处置意见并加以落实等方面情况的会审结果换算得分。                                                                                                     | 6     |                          |
|                       |               | 10   | 部门预算项目年终预算结余情况。                                                    | 比率分值法    | 指标得分=部门预算项目预算结余率小于10%的项目数/部门预算项目总数×10。<br>(重点核实范围为部门机关及至少2个下属单位的所有纳入绩效目标管理的部门预算项目)                                                                       | 7.5   | 共32个项目,未达标的有8个           |
|                       | 完成结果<br>(10分) |      | 预算结余率<br>(低效无效率)                                                   |          |                                                                                                                                                          |       |                          |
| 部门预算<br>项目绩效<br>(50分) |               |      | 财政重点绩效评价组结合部门管理的特定目标类部门预算项目实施评价并打分,将形成的项目评价分数的平均分(百分制)按30%的比例换算得分。 |          |                                                                                                                                                          | 29.55 | 项目的指标值不够细化               |
| 绩效结果<br>应用(14分)       | 内部应用<br>(4分)  | 4    | 部门内部绩效结果与预算挂钩情况。                                                   | “是否”评分法  | 将内设机构和下属单位绩效管理情况纳入内部考核体系,得1分。建立对内设机构和下属单位预算绩效挂钩机制,有正式文件依据且实行预算挂钩的,得3分;无正式文件依据但未实行预算挂钩的,得2分;有正式文件依据但未实行预算挂钩的,得1分;既无正式文件依据且未实行预算挂钩的,不得分。                   | 4     |                          |
|                       | 信息公开<br>(4分)  | 4    | 部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织评价情况向社会公开。                                  | “是否”评分法  | 按绩效自评公开要求将相关绩效信息随同决算公开的,得4分,否则不得分。                                                                                                                       | 4     |                          |
|                       | 整改反馈<br>(6分)  | 3    | 部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。                                       | 缺(错)项扣分法 | 针对绩效管理过程中(包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点任务绩效评价)提出的问题进行全面整改,得3分,否则整改落实情况酌情扣分。                                                                                         | 3     |                          |
|                       |               | 3    | 部门按要求及时向财政部门反馈问题整改及结果应用情况。                                         | “是否”评分法  | 部门在规定时间内向财政部门反馈问题整改及绩效结果应用报告,报告内容翔实、问题整改到位、结果应用充分的,得3分,否则视反馈报告质量酌情扣分。                                                                                    | 3     |                          |
|                       | 自评质量<br>(6分)  | 6    | 部门整体支出自评准确率。                                                       | 分级评分法    | 部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在10%以内的,不扣分;在10%-15%之间的,扣2分;在15%-30%的,扣4分;在30%以上的,扣6分。                                                                               | 6     |                          |
| 扣分项(5分)               |               | —    | 根据审计监督、财会监督和决算审查结果反映部门上一年度部门预算管理是否符合相关财政财务管理规定。                    | 缺(错)项扣分法 | 依据绩效评价年度审计监督、财会监督和决算审查结果,反映部门预算管理是否符合相关财政财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;重大项目开支是否经过评估论证;是否符合部门预算批复的用途;是否存在未落实党政机关关于紧日子相关要求等情况。每有一个问题扣0.5分,扣完为止。 |       |                          |
|                       |               | —    | 被评价单位配合评价工作情况。                                                     | 缺(错)项扣分法 | 财政重点绩效评价工作开展过程中,评价组发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的,经财政部门复核确认后按0.5分/次予以扣分,扣完为止。                                                                             |       |                          |
| 合计                    |               |      |                                                                    |          |                                                                                                                                                          | 90.84 |                          |



# 营业执照

统一社会信用代码  
91511100MA62S17K45



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；代理纳税申报，基本建设年度财务决算审计；代理记账；担任企业常年财务顾问；司法会计鉴定；提供会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；办理企业投资项目可行性研究所有关业务；国家法律、法规规定的其他业务；从金融相关业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。※

负责人 王翔

成立日期 2015年12月04日

经营场所 四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号



登记机关

2022年12月30日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告并公示。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所  
执业证书

名称：四川中衡安信会计师事务所有限公司乐山分所

负责人：王翔

经营场所：四川省乐山市市中区文星南街698号17楼7号

分所执业证书编号：510802025114

批准执业文号：川财审批(2016)4号

批准执业日期：2016年4月5日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2023年2月9日

中华人民共和国财政部制

