

部门整体支出绩效再评价报告

项目名称 柳城县应急管理局整体支出绩效再评价

项目单位 柳城县应急管理局

主管部门 柳城县应急管理局

评价类型 事前评价 事中评价 事后评价

评价方式：部门(单位)绩效自评 财政部门组织评价

评价机构：中介机构 部门(单位)评价组 财政评价组

2022年9月

一、部门基本概况

部门负责人	罗春海	联系电话	0772-7618005
地 址	广西柳城县大埔镇胜利东路 7号	邮编	545208
财政资金使用起止时间	2021.01~2021.12		
计划安排资金(万元)	1,440.56	实际到位资金(万元)	1,440.56
其中：中央财政	53.6	其中：中央财政	53.6
自治区财政	565.82	自治区财政	565.82
市财政		市财政	
县财政	821.14	县财政	821.14
其它		其它	
实际支出(万元)	1,440.56		

二、支出明细情况

支出内容 (功能分类)	计划支出数（万元）	实际支出数（万元）
社会保障和就业支出	118.77	118.77
卫生健康支出	37.68	37.68
住房保障支出	41.66	41.66
灾害防治及应急管理支 出	1,242.45	1,242.45
合计	1,440.56	1,440.56

柳城县应急管理局整体支出 绩效再评价报告

广嘉诚会咨字[2022]006 号

广西嘉诚达会计师事务所有限公司接受柳城县财政局委托，对柳城县应急管理局 2021 年度整体支出绩效进行再评价。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）、财政部关于贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167 号）、中共广西壮族自治区委员会、广西壮族自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（桂发〔2018〕26 号）、中共柳州市委办公室柳州市人民政府办公室印发《柳州市关于全面实施预算绩效管理的实施方案》的通知（柳办发〔2019〕24 号）、《关于开展 2021 年度预算项目绩效再评价工作的通知》（柳城财政〔2022〕59 号）的文件要求，强化绩效理念，提高财政资金使用效益，现就开展 2021 年度柳城县应急管理局整体支出绩效再评价工作报告如下：

一、单位基本情况

（一）单位概况

柳城县应急管理局内设机构 8 个：办公室、政策法规和综合协调股、应急指挥灾害救援和预案管理股、综合协调和预案管理股、危险化学品和烟花爆竹安全监督管理股、非煤矿山和工贸行业安全监督管理股、政策法规和调查统计股、安全生产执法监察大队。

柳城县应急管理局截至 2021 年 12 月 31 日，在编在职人员 34 人，其中行政编 16 人、事业编 28 人。

（二）主要职责

（1）负责全县应急管理工作，指导各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；负责安全生产综合监督管理和工矿商贸行业安全生产监督管理工作。

(2) 拟定全县应急管理、安全生产等政策措施，组织编制全县应急体系建设、安全生产和综合防灾减灾规划，起草相关地方性法规和政府规章及规范性文件草案，组织制定部门地方规程和标准并监督实施。

(3) 指导全县应急预案体系建设，建立完善事故灾难和自然灾害分级应对制度，组织编制全县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；检查指导县级有关部门和乡镇政府应急预案的制定和落实，推动应急避难场所、设施建设。

(4) 牵头建立统一的应急管理信息系统，负责全县应急管理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) 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，承担全县应对重大灾害指挥部工作，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议，协助县委、县人民政府指定的负责同志组织重大灾害应急处置工作。

(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，衔接解放军和武警部队参与应急救援工作。

(7) 统筹全县应急救援力量建设，负责消防、森林火灾扑救、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，联系、配合国家、自治区、柳州市管理的综合性应急救援队伍，指导乡镇及社会应急救援力量建设。

(8) 负责全县消防工作，指导乡镇消防监督、火灾预防、火灾扑救等工作。

(9) 指导协调全县森林山林火灾、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。

(10) 组织协调全县灾害救助工作，组织指导灾情核查、损失评估、救灾捐赠工作，管理、分配国家、自治区、柳州市下拨和县本级救灾款物并监督使用。

(11) 依法行使县安全生产综合监督管理职权，指导协调、监督检查县有关部门、驻县单位和乡镇政府安全生产工作，组织开展安全生产巡查、考核工作。

(12) 按照分级负责、属地管理原则，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。负责监督管理县本级工矿商贸行业企业安全生产工作。依法指导、监督安全生产准入制度。负责危险化学品安全监督管理综合工作和烟花爆竹安全生产监督管理工作。

(13) 依法组织指导全县生产安全事故调查处理，监督事故查处和责任追究落实情况。组织开展自然灾害类突发事件的调查评估工作。

(14) 拟订全县应急物资储备和应急救援装备规划并组织实施，会同县发展和改革局等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。

(15) 负责全县应急管理、安全生产宣传教育和培训工作，组织指导应急管理、安全生产的科学技术研究、推广应用和信息化建设工作。

(16) 指导监督全县防震减灾工作。

(17) 开展应急管理和安全生产方面的对外交流与合作。

(18) 完成县委、县人民政府交办的其他任务。

(19) 职能转变。县应急管理局应加强、优化、统筹全县应急能力建设，构建统一领导、权责一致、权威高效的应急能力体系，推动形成统一指挥、专常兼备、反应敏捷、上下联动、平战结合的应急管理体制。一是坚持以防为主、防抗救结合，坚持常态减灾和非常态救灾相统一，努力实现从注重灾后救助向注重灾前预防转变，提高全县应急管理水平和防灾减灾救灾能力，防范化解重大安全风险。二是坚持以人为本，把确保人民群众生命安全放在首位，确保受灾群众基本生活，加强应急预案演练，增强全民防灾减灾意识，提升公众知识普及和自救互救技能，切实减少人员伤亡和财产损失。三是树立安全发展理念，坚持生命至上、安全第一，完善

安全生产责任制，坚决遏制重大安全生产事故。

三、2021年度单位主要工作任务目标

- 1、做好全县应急管理、防火、防汛、防灾减灾等应急救援工作；
- 2、每季度开展安全生产大检查工作，每年6月开展“安全生产月”活动；
- 3、组织开展重点行业（领域）专项督查工作；
- 4、负责全县非煤矿山企业和危险化学品、烟花爆竹安全生产综合监督管理工作。

四、单位整体支出管理及使用情况

（一）2021年度预算收入及整体支出情况

2021年度预算收入1,440.56万元，实际执行预算收入1,440.56万元，均为一般公共预算财政拨款收入，预算执行率100%。

2021年度单位整体支出情况：预算支出1,440.56万元，均为一般公共预算支出。实际支出1,440.56万元，均为一般公共预算支出，其中基本支出539.22万元，项目支出901.34万元。

（二）部门预算管理制度建设情况

柳城县应急管理局根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《财政违法行为处罚处分条例》、《会计基础工作规范》等相关法律法规，制定了财务会计内部控制制度，包括：财务管理制度、采购活动控制管理制度、公务接待制度、合同管理制度、内部控制评价与监督制度、收支管理制度、预算业务制度等。对资金使用及管理等方面进行了明确要求，制定了账务人员岗位职责、账务处理程序、会计内部牵制、财务收支审批、预算绩效管理等内容，从多个方面实施监督管理。

五、2021年度单位绩效自评情况

柳城县应急管理局对2021年度单位绩效情况进行了自评。自评绩效目标共设置预算执行指标、产出指标、效益指标、满意度指标4个一级指标以及10个二级指标和10个三级指标。单位绩效自评设置的指标及自评分值情

况如下：

	一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	自评得分	
年度绩效指标	预算执行指标 (10分)	预算执行率	预算执行率	10	10	
	产出指标 (50分)	数量指标	安全生产大检查、专项督查指标；“安全生产月”活动；应急管理工作	15	15	
		质量指标	应急、安全生产宣传工作；应急、安全生产监管工作	15	15	
		时效指标	每季度开展安全生产大检查；开展安全生产宣传工作	10	10	
		成本指标	安全生产、应急管理工作经费	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	促进经济效益提高	10	10	
		社会效益指标	社会监管	10	10	
		生态效益指标	生态环境质量改善	5	5	
		可持续影响指标	可持续影响发展	5	4	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	投诉举报处理满意度	10	9	
	合计				100	98

六、绩效再评价工作情况

(一) 绩效再评价的目的

通过绩效再评价，掌握部门基本支出、项目支出及资产运行的情况，实际履行职责的情况及取得的成效，并找出部门整体运行中存在的问题，以此完善制度、创新机制、加强管理、强化监督，保证部门整体运行及资金使用管理的规范性、安全性和有效性，更具针对性地提高工作能力和效率，优化财政支出结构提供决策参考和依据。

(二) 评价组织过程

1、前期准备

柳城县财政局确定再评价项目后，由会计师事务所组织相关审计人员成立评价工作组，与预算单位联系，了解柳城县应急管理局机构设置、单位的主要工作职责和工作范围、2021年度的主要工作任务、2021年的单位预算及预算支出等基本情况，协调预算单位做好评价准备和配合工作。

2、组织实施

评价工作组在前期工作基础上，制定绩效评价工作方案，明确评价内容及重点、设计评价指标、评价原则及方法、评价程序、人员组成及分工、评价时间安排等。

根据绩效评价实施方案，进驻预算单位实施绩效再评价工作，包括收集基础资料、审核基础资料、设置再评价指标体系，以及开展现场核查、综合分析等工作，在调查分析基础上审核评价结果，最终出具绩效再评价报告。

（三）绩效再评价指标体系

本次评价相应设置四级绩效指标体系如下：

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
投入	目标设定	年初项目预算编制细化率	---
		绩效指标明确性	---
	预算配置	在职人员控制率	---
		预算编制完整性	---
		“三公经费”变动率	---
过程	预算执行	预算完成率	---
		预算调整率	---
		支付进度率	---
		结转结余率	---
		结转结余变动率	---
		“三公经费”控制率	---
		政府采购执行率	---
	预算管理	管理制度健全性	---
		资金使用合规性	---
		预决算信息公开性	---
		预算绩效自评管理	---
		基础信息完善性	---
	资产管理	管理制度健全性	---
		资产管理安全性	---
		固定资产利用率	---

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
产 出	职责履行	数量指标	每月做好应急救援管理工作
			每年开展“安全生产月”活动一次
			每季度开展安全生产大检查、专项督查
		质量指标	普及安全生产知识、做好安全生产监管工作
			做好防火、防汛、防灾减灾工作
			做好安全生产监管工作
		时效指标	做好应急救援管理工作
			每年按时开展“安全生产月”活动
			每季度均按时完成安全生产大检查、专项督查
		成本指标	应急救援宣传资料费、业务费等
			安全生产大检查及活动月宣传资料费、培训费、业务费、汽油费等
		绩效评价管理	履职效益
降低事故的发生，提高企业效益			
社会效益实现情况	降低灾害损失、安全生产事故下降、节约成本、维护社会稳定		
生态效益实现情况	环境改善，促进生态发展		
可持续影响指标	体现国家对受灾群众的关心，维护社会和谐稳定		
	降低事故的发生，提高企业效益		
社会公众或服务对象满意度	群众对应急救援工作满意度90%以上		
	降低事故的发生，提高企业效益		

七、绩效再评价情况

(一) 目标设定情况评价

该指标分值8分，评分7分，具体评价情况如下：

1、年初项目预算编制细化率（分值6分）

经检查2021年度部门预算批复文件及2021年部门预算批复表，确定2021年该部门已按规定实施了预算管理，项目支出均进行了细分，预算细化率超80%，根据以上检查投入方面目标设定，该评分6分。

2、绩效指标明确性（分值2分）

经检查2021部门整体绩效目标申报表、部门整体的绩效目标未细化分解为具体的工作任务，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，也未与部

门年度的任务数或计划数相对应，根据以上情况评分1分。

（二）预算配置情况评价

该指标分值6分，评分5分，具体评价情况如下：

1、在职人员控制率（分值2分）

经检查机构编制部门核定批复人员编制数、部门决算等材料，部门（单位）本年度实际在职人员数38人，编制数34人，在职人员控制率 $=38/34=111.76\%$ ，介于100%-120%之间，扣1分，该项评分1分。

2、预算编制完整性（分值2分）

检查上年结余全部编入年初预算，部门收支编入部门预算，该项评分2分。

3、“三公经费”变动率（分值2分）

经检查2020年部门决算报表、2021年部门决算报表，“三公经费”本年度实际支出6.74万元，上年度实际支出7.83万元，本年度“三公经费”比上年减少1.09万元，“三公经费”变动率 $= (6.74-7.83) / 7.83 = -13.92\% \leq 0$ ，该项评分2分。

（三）预算执行情况评价

该指标分值19分，评分17分，具体评价情况如下：

1、预算完成率（分值3分）

经查阅2021年部门预算批复、2021年部门决算收支表，2021年调整后支出总预算1,440.56万元，预算完成数1,440.56万元，预算完成率 $=1440.56/1,440.56=100\% \geq 90\%$ ，该项评分3分。

2、预算调整率（分值2分）

经查阅2021年部门预算批复、2021年部门决算收支表，年初支出预算金额795.31万元，支出预算调整金额645.25万元，调整后的支出预算金额1,440.56万元，预算调整率 $=645.25/1,440.56=45\% \geq 5\%$ ，扣2分，该项评分0分。

3、支付进度率（分值5分）

按平均支付进度计算,6月支付进度率为50%,9月为75%,12月为100%,经查阅6月支出进度、9月支出进度、12月支出进度的会计报表,6月实际支付进度为64%,9月实际支付进度为78%,12月实际支付进度100%,该项评分5分。

4、结转结余率(分值2分)

经查阅2021年部门决算收支表,2021年结转结余总额0.00万元,结转结余率=0<5%,该项评分2分。

5、结转结余变动率(分值2分)

经查阅2020年部门决算收支表和2021年部门决算收支表,2020年度累计结转结余资金总额587.78万元,2021年度结转结余0.00万元,结转结余变动率=(0-587.78)/587.78=-100%≤10%,该项评分2分。

6、“三公经费”控制率(分值3分)

经查阅2021年部门预算批复表、2021年部门决算报表,2021年“三公经费”支出预算12.16万元,实际支出6.74万元。“三公经费”控制率=6.74/12.16=55.43%≤100%,该项评分3分。

7、政府采购执行率(分值2分)

经查阅年度政府采购计划表、实际采购凭证,政府采购预算124.17万元,实际支付123.85万元,节约0.32万元,政府采购执行率=123.85/124.17=99.75%,该项评分2分。

(四) 预算管理情况评价

该指标分值17分,评分15分,具体评价情况如下:

1、管理制度健全性(分值2分)

经查阅相关资料,已制定预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度,相关管理制度合法、合规、完整,但检查会计凭证发现存在以下问题,扣1分:2021年8月13#凭证安全月活动经费支付21,700.00元,缺少《付款审批表》,2021年11月15#凭证与柳州市帝城广告策划有限公司签订的政府采购合同,未盖单位公章,该项评分1分。

2、资金使用合规性（分值4分）

经查阅安全月活动经费相关会计凭证，符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支经过评估论证；符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项评分4分。

3、预决算信息公开性（分值2分）

经查阅公开2021年度部门预算和2020年度部门决算的网页截图，已按规定内容和时限公开预决算信息，该项评分2分。

4、预算绩效自评管理（分值6分）

经查阅部门整体支出绩效自评表、部门整体支出绩效自评报告，已按照财政部门要求开展部门整体支出绩效自评，并及时报送相关自评材料，但内容不够规范和完整，扣1分，该项评分5分。

5、基础信息完善性（分值3分）

经现场查看基础数据信息和会计信息资料，其基础数据信息和会计信息资料大部分能真实、完整、准确反映，该项评价评分3分。

（五）资产管理情况评价

该指标分值6分，评分4分，具体评价情况如下：

1、管理制度健全性（分值2分）

经查阅现场了解，已制定资产管理制度；相关资产管理制度合法、合规、完整，但相关资产管理制度未能有效执行，部分固定资产购置已使用但未付款所以未入账，扣1分，该项评分1分。

2、资产管理安全性（分值2分）

2021年部分固定资产购置已使用但未付款所以未记账，未能及时确认为固定资产，账务处理不合规，该项评分1分。

3、固定资产利用率（分值2分）

根据资产台账、资产报表与部门决算资产报表，固定资产利用率 $\geq 90\%$ ，该项评分2分。

（六）职责履行情况评价

该指标分值20分，评分16分，具体评价情况如下：

1、数量指标完成情况（分值5分）

单位设定数量指标为：每月做好应急救援管理工作，每年开展“安全生产月”活动一次，每季度开展安全生产大检查、专项督查；“每月做好应急救援管理工作”不属于数量指标，未反映完成救援工作的数量，扣1分，其余两个指标完成任务，该项评分4分。

2、质量指标完成情况（分值5分）

单位设定质量指标为：普及安全生产知识、做好安全生产监管工作，做好防火、防汛、防灾减灾工作，做好安全生产监管工作；指标设置不准确，应反映出该工作完成后是否能降低事故发生等情况，扣1分，该项评分4分。

3、时效指标完成情况（分值5分）

单位设定时效指标为：做好应急救援管理工作，每年按时开展“安全生产月”活动，每季度均按时完成安全生产大检查、专项督查；指标设置不准确，“做好应急救援管理工作”不属于时效指标，未反映出接到应急救援工作多少时间做出响应开展救援，扣1分，该项评分4分。

4、成本指标完成情况（分值5分）

单位设定成本指标为：应急救援宣传资料费、业务费等，安全生产大检查及活动月宣传资料费、培训费、业务费、汽油费等，指标值与指标一致，指标值设置不规范，应反映完成该工作需要的成本，扣1分，该项评分4分。

（七）履职效益情况评价

该指标分值24分，评分21.5分，具体评价情况如下：

1、经济效益实现情况（分值5分）

减轻因灾的家庭负担，降低事故的发生，提高企业效益，该项评分5分。

2、社会效益实现情况（分值5分）

降低灾害损失、安全生产事故下降、节约成本、维护社会稳定，该项得分5分。

3、生态效益实现情况（分值5分）

环境改善，促进生态发展，该项评分5分。

4、可持续影响指标（分值5分）

指标为“体现国家对受灾群众的关心，维护社会和谐稳定；降低事故的发生，提高企业效益”。指标设置重复，并且应设定为履职效益持续影响的期限，如长期、中限、短期，扣1分，该项评分4分。

5、社会公众或服务对象满意度（分值4分）

指标设置为“群众对应急救援工作满意度90%以上，降低事故的发生，提高企业效益”。满意度95%完成目标，但目标申报时未量化，自评时量化，扣0.5分；“降低事故的发生，提高企业效益”不属于满意度指标，扣1分，该项评分2.5分。

八、绩效再评价结果

经评价，柳城县应急管理局2021年度部门整体支出绩效评价综合评分为85.5分，绩效评价等次为“良”，具体各指标得分情况见附件。

评价指标	标准分值	绩效评介得分	绩效评价等级
投入	14	12	良
过程	42	36	
产出	20	16	
绩效评价管理	24	21.5	
评价结果	100	85.5	

注：本次评价等级的设定标准为：90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差。

九、存在的问题和建议

（一）存在的问题

1、预算编制方面

预算绩效目标及评价指标设置无相关性。检查发现应急管理局未细化目标、未设立清晰指标值,可评性操作不强。经查阅 2021 年工作总结暨 2022 年工作计划,应急管理局完成的工作有较多的数量描述,如深入推进 10 项为民办实事项目,检查企业 2597 家次,排查一般隐患 1061 项,目前已完成整改 985 项等等,但设置预算绩效目标时未能结合部门具体工作,将工作职责转化为具体的绩效目标,对绩效目标的编制及设置过于粗糙,且对绩效目标指标值未能量化,多为文字性的描述或没有设定具体的数值,致使后期评价困难,绩效目标评价可操作性不强。

2、预算执行方面

(1) 预算追加调整率偏高。检查发现年初项目预算 795.31 万元,追加项目预算数 645.24 万元,项目预算追加率 81%,存在年初预算编制不够合理现象。

(2) 未设置政府采购预算。未根据事业发展规划和行政任务编制年度政府采购计划。

(3) 未按政府会计制度进行账务处理。2021 年购置并使用的固定资产由于未付款而未入账。

3、预算绩效自评管理方面

由于预算绩效目标设置得不规范、不合理,应急管理局的绩效自评未能对绩效目标完成情况进行详细分析,无法真正体现出部门履职目标完成情况,也无法约束部门朝原设定目标开展工作。

(二) 建议和改进措施

1、根据评价结果加强预算管理,严格遵循“先有预算、后有支出”的原则,加强预算编制的准确性,有利于预算绩效目标设置得更加合理。

2、绩效目标的设置不应只是某个部门的责任,应认真梳理各部门工作职责,将职责转化为工作目标,并以工作目标为基础,设定的绩效目标应当符合以下要求:

(1) 指向明确,绩效目标要符合部门职能及事业发展规划等要求,并

与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。

(2) 细化量化，绩效目标应当从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述。不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

(3) 合理可行，设定绩效目标时要经过调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。

(4) 相应匹配，绩效目标要与计划期内的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

3、加强固定资产的管理，配置专管部门和专管人员，对固定资产进行一次全面清查盘点，使用的固定资产要及时入账。

4、提高对预算绩效管理的重视，促进绩效评价结果从事后检查汇报向利用全面预算绩效管理加强对工作改进、支持管理决策方面转换。

十、其他需说明的情况

根据单位反映，2021 年度工作目标任务完成存在的困难主要有：

1、安全监管存在漏洞，部分企业安全生产主体责任落实不到位，企业员工安全意识淡薄，安全生产事故时有发生，形势不容乐观。

2、个别部门对安全生产专项整治三年行动的思想认识不到位，重视程度不够，隐患排查整治效果不明显，存在以文会文、以任务完成任务的形式主义。

3、预算绩效目标的设置对项目的约束度不高。预算绩效目标应该作为项目，特别是新增项目立项、申报等重要约束性手段，介入项目预算并贯穿始终，引导财政资金发挥更大的经济、社会效益。

附件：《2021 年度柳城县应急管理局整体支出绩效再评价指标评分表》

(此页无正文，为报告盖章页。)

广西嘉诚达会计师事务所



有限公司

中国·柳州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年9月16日

2021年度柳城县应急管理局部门整体支出绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	再评价 评分	扣分说明
投入	目标设定	年初项目预算编制细化率	——	项目预算按支出功能分类科目和全口径科目细化,按经费使用内容进行细化(需二次分配的全市性大专项要细化到具体单位、项目和金额),用以反映预算编制的细化程度。	预算细化率=细化的项目总金额/项目总金额×100%	≥80%;6分;75% 80%;5分;70%;75%;4分;65% 70%;3分;60% 65%;2分;<60%;0分	6	6	
				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、可衡量,用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的细化情况。	评价要点: ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应; ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	明确:2分;较明确:1分; 不明确:0分	2	1	未细化目标、未设立清晰衡量的指标值、与部门年度任务数未明确对应
	预算配置	在职人员控制率	——	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。 在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	≤100%;2分;≥120%;0分	2	1	在职人员38人,其中编制人员34人,在职人员控制率=38/34=111.7%
				部门收支是否全部编入部门预算	上年结余是否编入年初预算	是:2分;否:0分	2	2	
	“三公经费”变动率	——	部门(单位)本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制重点行政成本的努力程度。	“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]×100%。 “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务招待费。	≤0;2分;≥5%;0分	2	2	“三公经费”本年度实际支出6.71万元,上年度实际支出7.83万元,“三公经费”变动率=(6.74-7.83)/7.83=-13.92%≤0	
			部门(单位)本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。 预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。 预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	≥90%,3分;每减少5%的完成率扣1分,扣完为止	3	3	预算完成率=1440.56/1410.56=100%,预算完成率大于90%	

2021年度柳城县应急管理局部门整体支出绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	再评价评分	扣分说明
预算执行	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)预算的调整程度。	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。 预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的增加、追减或结构调整的资金总和,因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	≤5%; 2分; 每增加5%的调整率扣1分,扣完为止。	2	0	预算调整金额615.25万元,预算调整率=615.25/1410.56=4.36%。
				部门(单位)实际支付速度与既定支付速度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。 实际支付进度:部门(单位)在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算总数的比率。 既定支付进度:由部门(单位)在申报部门整体绩效目标时,参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的,在某一时间点应达到的支付速度(比率)。	支付进度100%; 5分; 每减少5%的支付进度扣1分,扣完为止。	5	5	1、均匀支付,至6月应支付50%,至9月应支付75%,至12月应支付100%; 2、6月支付进度率=925.8/1410.56=6.6%, 9月支付进度率=1122.2/1410.56=78%, 12月支付进度率=100%。
	结转结余率	—	—	部门(单位)本年度结转结余总额与支出预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额:部门(单位)本年度的结转结余资金之和(以决算数为准)。	≤5%; 2分; 每增加5%的调整率扣1分,扣完为止。	2	2	本年度的结转结余资金之和为0。
				部门(单位)本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。	≤10%; 2分; 每增加10%的调整率扣1分,扣完为止。	2	2	上年度累计结转结余资金总额587.78万元,结转结余变动率=(0-587.78)/587.78=-100%。
	“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排数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	≤100%; 3分; 每增加1%的“三公经费”扣1分,扣完为止。	3	3	本年度三公经费预算12.16万元,实际支出6.71万元,控制率=6.71/12.16=55.13%。
				部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初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。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100%。 政府采购预算:采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、非经过规定程序批准的年度政府采购计划。	95%-105%; 2分; 按照每增加5%的波动扣1分,扣完为止。	2	2	政府采购预算12.17万元,实际支付123.85万元,节约0.32万元,政府采购执行率=123.85/12.17=99.75%。

2021年度柳城县应急管理局部门整体支出绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	再评价评分	扣分说明	
过程	预算管理	管理制度健全性		部门(单位)为加强预算管理、规范财务管理而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。	健全:2分;比较健全:1分;不健全:0分	2	1	1、2021年8月13日#凭证安全月活动经费支付21700元缺少《付款审批表》; 2、2021年11月15日#凭证与柳州市帝城广告策划有限公司签订的政府采购合同同应急管理局未盖章。	
		资金使用合规性		部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定的规定,用以反映和考核部门(单位)预算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的规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的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论证; ④是否符合部门预算批复的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	完全合规:4分;其它按照以上5个要点,有1点未达到扣1分,扣完为止。	4	4		
		预算信息公开性		部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息,用以反映和考核部门(单位)预算决算管理的公开透明情况。	评价要点: ①是否按规定内容公开预算决算信息; ②是否按规定时限公开预算决算信息。预算决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	按规定内容公开预算决算信息,得1分;按规定时限公开预算决算信息得1分	2	2		
		预算绩效自评管理		部门按规定开展整体支出绩效自评工作。	部门按照财政部门要求开展部门整体支出绩效自评,并及时报送相关自评材料。	按时、规范、完整报送整体支出绩效自评材料的,得6分;未按时报送的,扣2分;内容不完整的,扣2分;内容不规范的,扣2分	6	6	5	内容不完整(如数量指标未写明每月完成救援工作量);不规范(如做好应急救援管理工作不属于时效指标)
		基础信息完善性		部门(单位)基础信息是否完整,用以反映和考核基础信息对预算管理工作支撑情况。	评价要点: ①基础数据信息和会计信息资料是否真实; ②基础数据信息和会计信息资料是否完整; ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	3个要点实现每实现1个得1分	3	3	3	
		管理制度健全性		部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)资产管理制度的完成或主要职责或促进社会发展的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有资产管理制度的规定; ②相关资产管理制度是否合法、合规、完整; ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	健全:2分;比较健全:1分;不健全:0分	2	2	1	资产管理制度的有效执行,部分固定资产购置已使用但未付款,所以未入账。

2021年度柳城县应急管理局部门整体支出绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	再评价评分	扣分说明
	资产管理	资产管理安全性		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,用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	评价要点: ①资产保存是否完整; ②资产配置是否合理; ③资产处置是否规范; ④资产账务管理是否合规,是否账实相符; ⑤资产是否有效使用及处置收入及时足额上缴。	5个要点均实现:2分;有1点未达到扣1分,扣完为止。	2	1	购置资产未能及时入账,部分固定资产购置已使用但未付款所以未入账。
				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率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率。	固定资产利用率= (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) × 100%。	≥90%,2分;每减少10%的利用率扣1分,扣完为止。	2	2	
		数量指标	每月做好应急救援管理工作	将实际完成情况与绩效目标设定量进行对比,评价工作完成情况。	——		5	4	“每月做好应急救援管理工作”不属于数量指标,应反映完成救援工作的数量。
			每年开展“安全生产月”活动一次						
		质量指标	普及安全生产知识、做好安全生产监管工作	符合绩效目标设定的质量标准,达到国家、行业基准水平。	——		5	4	指标设置不准确,例如应反映出该工作完成后是否能降低事故发生。
			做好防火、防汛、防灾减灾工作						
产出	履职尽责	时效指标	做好安全生产监管工作	将工作进度和实际工作进度对比,考核是否按计划的时间周期完成工作。			5	4	非时效指标,应反映出接到应急响应工作多少时间做出响应进行救援。
			每年按时开展“安全生产月”活动						
			每季度均按时完成安全生产大检查、专项检查						

2021年度柳城县应急管理局部门整体支出绩效再评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	评分标准	分值	再评价评分	扣分说明	
绩效评价管理	履职效益	成本指标	应急救援宣传资料费、业务费等	反映项目总体投入与计划投入情况。		成本控制较好且指标设置准确合理得满分，否则酌情扣分。	5	4	指标值应反映完成该工作需要的成本	
			安全生产大检查及活动月宣传资料费、培训费、业务费、汽油费等							
		经济效益实现情况	减轻因灾的家庭负担	部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	对比绩效目标表中的经济效益指标指数，达到目标值即得分，每有一处不达标的扣0.5分。	达到目标值且指标设置准确合理得满分，否则酌情扣分。	5	5		
			降低事故发生，提高企业效益	部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。	对比绩效目标表中的社会效益指标指数，达到目标值即得分，每有一处不达标的扣0.5分。	达到目标值且指标设置准确合理得满分，否则酌情扣分。	5	5		
		社会效益实现情况	降低灾害损失、安全生产事故下降、节约成本、维护社会稳定	部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。	对比绩效目标表中的生态效益指标指数，达到目标值即得分。	达到目标值且指标设置准确合理得满分，否则酌情扣分。	5	5		
			环境改善，促进生态发展	部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。	对比绩效目标表中的可持续发展影响指标指数，达到目标值即得分。	达到目标值且指标设置准确合理得满分，否则酌情扣分。	5	4	应体现履职效益持续影响的期限，如长期、中期、短期	
		可持续发展影响指标	体现国家对受灾群众的关心，维护社会和谐稳定	部门履行职责效益的直接或间接影响期限。	社会公众或服务对象的满意度，以绩效办对该部门工作满意度考评指标得分情况折算分值。	社会公众或服务对象的满意度，以绩效办对该部门工作满意度考评指标得分情况折算分值。	被考评部门社会评价指标得分/社会评价指标总分得分≥90%且指标设置准确合理得4分；否则酌情扣分。	4	2.5	满意度95%完成目标，但目标申报时未量化，自评时量化扣0.5分 目标申报中，该指标不属于满意度指标扣1分
			降低事故发生，提高企业效益							
				社会公众或服务对象满意度	群众对应急救援工作满意度90%以上	社会公众或服务对象的满意度，以绩效办对该部门工作满意度考评指标得分情况折算分值。				
				总分				100	85.5	

注：履职效益三级指标可根据整体支出自评表的效益指标选1、经济效益；2、社会效益；3、生态效益；4、社会公众或服务对象满意度。