**巴州应急管理局项目支出绩效部门评价报告**

**（2019年度）**

项目名称：安全生产监察监管项目

实施单位：巴州应急管理局

主管部门：巴州应急管理局

项目负责人：张跃明、艾拜布拉·马木提、刘春耀、陈永波

填报时间：2020年04月20日

**安全生产监察监管项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

项目背景：巴州应急管理局为2019年2月机构改革新组建单位，整体合并了原安全生产监督管理局和地震局及原草原站防火、林草局森林防火等8个部门的相关职能。根据三定方案，州应急管理局负责全州安全生产综合协调、监督管理工作，依法行使安全生产综合监督管理职权；依法监督检查生产经营单位贯彻安全生产法规情况；负责非煤矿山、危险化学品、烟花爆竹安全监督管理工作；依法组织指导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；负责安全生产宣传教育和培训工作，组织指导自治州应急管理、安全生产的科学技术研究、信息化建设工作。根据我单位的工作职责和州本级部门预算编报、项目绩效管理的相关要求和规定，结合我单位实际工作的需要，设立安全生产监察监管项目经费。

2019年安全生产专项资金从申报立项到执行结束的监管过程严格规范、程序合规，根据我单位安全生产监管职能和新《安全生产法》、《生产安全事故报告和调查处理条例（国务院493号令）》、安全生产事故隐患排查治理暂行规定》（总局令第20号）《危险化学品重大危险源监督管理暂行规定》、《新疆维吾尔自治区安全生产事故隐患排查治理条例》、《特种作业人员安全技术培训考核管理规定》、《安全生产培训管理办法》、《地方党政领导干部安全生产责任制实施细则》、新疆维吾尔自治区人民政府《关于进一步加强安全生产工作的决定》、《自治州安全生产目标管理考核细则》、《2019年自治州安全生产工作要点》等法律法规，严格按照《巴音郭楞蒙古自治州专项资金管理办法》《部门预算绩效考评管理办法》，结合我州安全生产工作的实际情况，按照项目设立程序组织申报、评审、下达和公示公开项目。

根据《政府采购法》、《自治州机关事业单位差旅费管理办法》、《自治州会议管理办法》、《自治州培训费管理办法》等相关财务制度管理办法，对项目执行过程中人员差旅费、车辆运行费、办公费、劳务费等相关费用进行严格审核把关，确保项目资金按照年初工作计划执行，合法合规正确使用该项目资金。

主要内容:

一、加强安全生产检查考核。一是排查生产企业、工贸行业、道路交通、建筑、消防等重点行业领域安全生产隐患，加强隐患排查治理和风险防控体系建设，宣传安全生产法律法规提高安全监管执法人员的执法监管水平和企业部门负责人、安全管理人员的安全监管水平等业务工作，增强全社会安全防范意识。坚决遏制较大以上大生产安全事故的发生，确保全州安全生产工作平稳运行，安全生产形势得到进一步好转。二是根据自治州安委办《自治州安全生产目标管理考核细则》督查、考核各县市（区）和部门安全生产责任书落实情况，坚持党政同责、一岗双责、齐抓共管、失职追责，严格落实安全生产主体责任制，进一步提升政府部门安全监管能力。

二、进一步加强对非煤矿山企业安全监管执法力度，坚决防范和遏制非煤矿山企业发生较大以上生产安全事故。

三、严格行政许可，落实安全设施“三同时”制度。提高对全州重大危险源监控监管力度，通过对危险化学品企业全覆盖监督检查，及时发现排查生产安全隐患，确保全州危险化学品和烟花爆竹生产、销售企业生产安全，坚决防范和遏制危险化学品企业发生较大以上生产安全事故。

四、加强安全生产执法力度，依法依规，严格执法，提高执法检查质量和效果，提高企业和群众的满意度。

实施情况：我局根据《安全生产法》、《安全生产工作要点》等法律法规规定，结合我州安全生产工作的实际情况，对2019年度安全生产监察监管项目工作做了统筹安排，统一部署，明确各科室的职责和工作要求。我局负责组织项目立项的审核、论证，组织编制项目预算及绩效申报，年度执行中严格按照年初预算按月申报项目支出用款计划、监督检查项目各项指标执行情况，次年组织项目成果验收和绩效评价等工作。该项目完成了年初预期指标值。

资金投入和资金使用情况：

1、资金到位情况。截止2019年12月31日，巴州财政局预算批复下达2019年安全生产专项资金共43万元，实际拨付资金与预算相符，资金已全部使用，达到了预期目的和效果。

2、资金使用情况。此项目经费主要用于安全生产执法检查、事故调查处理、安全生产专项督查、对县市及部门企业开展2019年度安全生产考核、排查生产企业、道路交通、消防等重点行业安全生产隐患，提高对全州重大危险源监控监管力度，及时发现安全隐患，防范重大安全生产事故发生，宣传安全生产法律法规提高安全监管执法人员的执法监管水平和企业部门负责人、安全管理人员的安全监管水平等业务工作。主要用途：车辆运行经费、办公费、会议费、培训费、差旅费、公务接待费、委托业务费、专家劳务费及其他商品服务支出等。

3、资金管理情况。我单位严格按照《巴音郭楞蒙古自治州专项资金管理办法》《部门预算绩效考评管理办法》，结合我州安全生产工作的实际情况，按照程序组织设立、申报、绩效监控、公示公开项目资金。

我单位能够按照有关规定正确使用安全生产监察监管专项资金。我局严格按照《自治州机关事业单位差旅费管理办法》、《自治州会议管理办法》、《自治州培训费管理办法》《政府采购费》等相关财务制度、管理办法，对项目执行过程中人员差旅费、车辆运行费、办公费、劳务费等相关费用进行严格审核把关，确保项目资金按照年初工作计划执行，正确使用专项资金，发挥该项目资金最大效益。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

项目总体目标：进一步夯实安全生产基础，提高安全生产监管水平，改善安全生产环境，努力减少一般生产安全事故，严控较大事故，遏制重特大事故，实现事故起数、死亡人数、受伤人数和经济损失与2018年同比全面下降，落实生产经营单位安全生产工作主体责任，提高安全生产事故调查处理的准确性、高效性，确保全州安全生产形势整体稳定。

项目阶段性目标：

进一步夯实安全生产基础，提高安全生产监管水平，改善安全生产环境，努力减少一般生产安全事故，严控较大事故，遏制重特大事故，实现事故起数、死亡人数、受伤人数和经济损失与2018年同比全面下降，落实生产经营单位安全生产工作主体责任，提高安全生产事故调查处理的准确性、高效性，确保全州安全生产形势整体稳定。

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：通过绩效评价，考核2019年项目支出资金使用情况及取得的阶段性成果，总结项目资金管理的经验，及时发现项目资金管理中存在的问题，为加强财政支出的规范化管理，提高安全生产专项经费的使用效益，健全和完善项目支出和资金使用，完善预算编制、加强绩效目标管理和绩效考核工作提供重要的参考依据，以及提出相关的建议和应采取的措施。

评价对象：2019年安全生产监管项目资金43.8万元的使用绩效。评价范围:2019年安全生产监管项目资金43.8万元。

（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。

绩效评价原则：

1、科学、规范、公正、公开原则；

2、统一组织、分类实施于评价；

3、定量和定性分析相结合原则；

4、效益型、效率性和正是行原则。

评价指标体系：根据预算支出项目绩效评价共性指标体系并结合我单位具体情况，设计了安全生产监察监管专项资金项目评价指标体系，通过对产出指标、效益指标、满意度指标3个一级指标和下设的6个二级指标，9个三级指标对安全生产检查监管项目资金进行综合评价。见附表说明（安全生产监察监管项目支出绩效评价指标体系框架表）。

评价方法：我单位成立10人组成的绩效评价项目组，由项目负责人、财务人员、办公室人员、局纪检组人员组成。绩效评价方法主要采用成本效益分析法和公众评判法。

评价标准：评级标准主要使用行业标准：参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）绩效评价工作过程。包括非现场评价、现场评价、综合分析确定评价结果等阶段。非现场评价阶段，通过调取项目实施单位的所有相关文件资料，对资料进行全面整理分析，形成非现场评价评价结论和评分。现场评价阶段，通过对危险化学品监管科、非煤矿山科、综合协调科及执法科的科室全年工作计划和年终工作完成情况，对照绩效目标和评价指标及标准，对绩效指标投入、过程、产出、效益等方面进行评价打分。综合评价阶段，结合非现场评价和现场评价的情况，评价小组根据评价方法和各项目的权重设置做权重调整，最后确定绩效评价最终的得分。

三、综合评价情况及评价结论（见安全生产监察监管项目支出绩效评价指标体系框架表）

项目资金全部来自财政，资金分配与项目实施方案相一致，项目资金全部来自财政，资金分配与项目实施方案相一致，资金管理坚持“高度集中，核定支付，统一运用、安全高效”的原则。资金拨付后，严格按照年度计划确定用途使用资金，专款专用，无挤占、挪用、串用财政资金的现象，严格按照财务制度管理正确使用该项目资金，无弄虚作假、虚列支出的情况，进一步夯实安全生产基础，充分发挥了安全生产监察监管项目资金的作用，提高了安全生产监管水平，改善了安全生产环境；严控较大事故，遏制重特大事故，实现事故起数、死亡人数、受伤人数和经济损失与2018年同比全面下降，确保全州安全生产形势稳定好转；确保生产经营单位安全生产工作主体责任落实，提高了安全生产事故调查处理的准确性、高效性，严格落实四不放过，确保全州安全生产形势整体稳定；提高了企业对执法检查服务满意度。综合评价等级为：“优”，得分：97.5分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

根据《中华人民共和国安全生产法》及相关法律、法规、规章的规定，监察督查检查巴州域内的安全生产工作；拟定有关安全生产工作方面的方案措施，制定相关规范性文件，并组织实施，重点加强安全生产监管，降低各类生产安全事故，坚决遏制较大生产安全事故发生，确保生产经营单位安全生产工作主体责任落实，提高安全生产事故调查处理的准确性、高效性。根据安全生产监察监管工作需要和往年该项目工作经费支出情况，该项目2019年预算43.8万元，实际投入43.8万元。

（二）项目过程情况。

严格按照年初预算按月申报项目支出用款计划，每季度对项目资金进行绩效监控，分析项目产出情况和发挥效益情况，对不达标的指标进行整改和重点监控，保障年底完成计划产出量，达到项目预期目标，年底组织项目成果验收和绩效评价工作。项目经费支出严格执行各项财务制度规定，大项经费开支按照规定上党组会研究决定实施。

（三）项目产出情况。

项目实际完成和质量达标情况较好，项目均已完成，各项指标基本符合设定的绩效指标。

进一步夯实了安全生产基础，充分发挥了安全生产监察监管项目资金的作用，提高了安全生产监管水平，改善了安全生产环境；严控较大事故，遏制重特大事故，实现事故起数、死亡人数、受伤人数和经济损失与2018年同比全面下降，确保全州安全生产形势稳定好转；确保生产经营单位安全生产工作主体责任落实，提高了安全生产事故调查处理的准确性、高效性，严格落实四不放过，确保全州安全生产形势整体稳定；提高了企业对执法检查服务满意度。

（四）项目效益情况。

项目的实施提高了对重点行业领域重大危险源监控监管力度，及时发现安全隐患，防范重大安全生产事故发生，宣传安全生产法律法规，提高安全监管执法人员的执法监管水平和企业部门负责人、安全管理人员的安全监管水平等业务工作。推进企业安全生产标准化建设，进一步提高企业安全生产管理水平和企业本质安全能力，强化安全生产应急救援保障工作，进一步降低企业发生生产安全事故的机率，及时调查和处理各类生产安全事故，确保全州安全生产持续保持稳定。通过开展安全生产宣传教育、培训，有利于提高全民安全意识，进一步促进我州安全生产工作顺利开展。2019年度严格按照本单位预算的总体要求和目标，使项目管理制度化，确保各项支出预算的合理分配，资金使用效率最大化。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）安全生产监管水平进一步提升

加强源头管控，督促指导企业落实主体责任，认真开展安全生产隐患排查治理工作，分析和把握安全生产的特点、规律，坚持风险预控、关口前移，全面推进事故预防工作标准化建设；切实抓好突出问题整治，采取更加有力的措施，深入开展专项整治行动，加大追责问责力度和执法力度，坚决遏制重特大事故发生，较大事故，遏制重特大事故，实现事故起数、死亡人数、受伤人数和经济损失与2018年同比全面下降；完善安全生产应急救援预案，提高防范应对能力，加强行业安全监管信息化建设。

（二）进一步规范项目预算执行管理

按项目时间节点抓好预算执行，并建立相应的监督管理措施，提高预算执行的均衡性与时效性，切实发挥财政资金的使用效益；严格按照专项资金预算批复的绩效目标合规使用资金，当项目实施内容发生调整、变更时，应及时履行相应的预算调整、变更审批程序。

（三）进一步加强业务管理、财务管理

（1）制定的项目管理制度，有效保障项目高效运行。

（2）健全的财务监控机制，成本控制机制。

（3）建立财务管理制度，严格执行财经纪律。

（四）安全生产宣传培训效果进一步提高。

扩大“安全生产月”活动的影响力，发挥主流媒体和“两微一端一网”的阵地作用，通过电视访谈、开辟专栏、报纸评论摘登、专题视频播放等多种形式，扩大传播效果，提升宣传实效，不断强化全民安全意识和法治意识。加强对培训合格率、培训效果考核等方面的监督管理，确保培训教育的质量。

存在的问题及原因分析

（一）预算执行进度不均衡，该专项资金预算安排43.8万元，1-8月份支出20.82万元，预算执行率为48.4%，全年支出43.8万元，预算执行率为100%；预算执行的合规性有待加强，存在个别支出超出预算范围、未按合同时间节点付费等问题。

原因是1-8月采购支付进度缓慢，影响整体预算执行率。

（二）项目资金管理有待提升。项目执行的监控考核有待提高，进一步完善实时跟踪监控机制、验收机制。

六、有关建议

一是规范绩效目标编制。年初预算时，预算单位应按照绩效管理有关要求编制全部预算项目的绩效目标，围绕绩效目标加强管理，提高财政资金使用效益。建议州财政逐年增加单位年初预算金额，减少年中追加预算，使预算调整变动率保持在正常范围。

二是适当增加财政投入，加强财务核算。巴州应急管理局监管范围广、任务重、压力大，建议政府逐年增加财政投入，并纳入单位预算，如安全生产监管专项整治经费、安全生产目标考核奖金、安全生产宣教费、全国防灾减灾日宣传费用等。同时，加强单位专项资金管控，加强内部审计，准确反映项目支出情况，防止挤占、截留、挪用项目资金。

三是完善绩效管理相关制度，进一步细化工作任务，完善项目资金分配、使用及管理制度，按照职责分工和工作任务合理使用分配资金。

七、其他需要说明的问题

（一）、进一步提高资金拨付与使用效率。应切实提高财政资金拨付效率,及时将专项资金拨付到各项目实施机构。同时,加快政府采购进度,简化政府采购流程,缩短项目实施周期。

（二）、进一步加强资金使用管理。进一步规范专项资金的支出审批和使用,严格按项目申报表控制资金支出范围、用途,杜绝变相挤占、挪用。

## 安全生产监察监管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** | **分值** | **评价**  **结果** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 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。 | 3 | 3 |
| 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。 | 2 | 2 |
| 绩效目标（10） | 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。 | 5 | 5 |
| 决策（20分） | 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。 | 5 | 5 |
| 资金投入（5） | 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。 | 3 | 3 |
| 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； 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。 | 2 | 2 |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 3 | 3 |
| 过程（20分） | 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。 | 3 | 3 |
| 组织实施（10） | 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 | 4.5 |
| 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 | 4 |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 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。 | 10 | 10 |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 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。 | 10 | 10 |
| 产出时效（5分） | 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 |
| 产出成本（5分） | 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。 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。 | 5 | 5 |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 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。 | 15 | 15 |
| 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。 | 15 | 14 |
| 总 分 | | | | | 100 | 97.50 |