

# 九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出 绩效评价报告

2024 年 9 月

评价小组人员名单及职务（或专业技术职称）：

项目主评人：曹学友                   （注册会计师）

组           员：程思茗               （助理会计师）

                  施 雨               （助理会计师）

项目主评人（签字）：

（中介机构盖章）

2024年9月20日

# 目 录

摘 要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门简介 .....	1
(二) 部门主要职责 .....	1
(三) 部门年度收入情况 .....	2
(四) 部门整体支出情况 .....	3
(五) 项目支出情况 .....	3
(六) “三公” 经费预算执行情况 .....	3
二、部门年度绩效目标及完成情况 .....	4
(一) 部门年度绩效目标 .....	4
(二) 绩效目标完成情况 .....	4
三、绩效评价结论.....	5
(一) 评价得分情况 .....	5
(二) 部门履职履责成效 .....	5
四、绩效评价指标分析.....	6
五、存在的主要问题及原因分析 .....	9
(一) 项目绩效目标及部分绩效指标设置不够规范 .....	9
(二) 资金支出管理有待进一步加强 .....	9
(三) 固定资产管理规范性尚需进一步提高 .....	10
(四) 部门预算编制精准度有待提升 .....	10
六、意见和建议.....	10
(一) 加强项目绩效目标管理，确保目标编制规范合理 .....	10
(二) 规范部门预算资金管理，确保资金支出合规 .....	10
(三) 强化国有资产管理，提高资产使用效益 .....	11
(四) 提升预算编制精细化水平，强化预算编制过程管理 .....	11
七、评价组织情况.....	11
(一) 绩效评价目的 .....	11
(二) 绩效评价原则 .....	12
(三) 评价指标体系 .....	12
(四) 评价方式方法 .....	12
(五) 评价标准 .....	13
(六) 绩效评价工作过程 .....	13
八、附件.....	14

# 摘 要

## 一、部门概况

九华山风景区应急管理局是九华山风景区党工委管委会直属机构，正科级建制，下设应急管理综合行政执法大队、办公室、防灾救灾和物资保障科、安全生产综合科、应急指挥中心。部门主要负责应急管理和安全生产综合监督管理工作，组织协调消防工作，协调指导全山各部门各单位应对安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援和综合防灾减灾救灾工作。统一协调指挥各类应急专业队伍，统筹全山应急救援力量建设。

区应急局年初预算数 187.77 万元，其中：一般公共预算财政拨款 181.77 万元，一般公共预算上年结转结余 6 万元；基本支出 136.13 万元，项目支出 51.64 万元。

区应急局 2023 年度决算总收入 343.42 万元，其中：基本支出 233.53 万元，项目支出 109.89 万元。

区应急局 2023 年度决算总支出 343.42 万元，其中：基本支出 233.53 万元（人员经费 219.52 万元，公用经费 14.01 万元），项目支出 109.89 万元。区应急局 2023 年度末结转和结余 0 万元。

## 二、评价结论

经统计分析，九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价综合得分 84.60 分，评价等级为“良”。具体评分情况如下：

项 目	决策	过程	产出	效益	合计得分
标准分	20	30	30	20	<b>100</b>
评价得分	14	21.60	30	19	<b>84.60</b>
得分率%	70.00	72.00	100.00	95.00	<b>84.60</b>

九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价发现的主要问题有：**一是**项目绩效目标及部分绩效指标设置不够规范；**二是**资金支出管理有待进一步加强；**三是**固定资产管理规范性尚需进一步提高；**四是**部门预算编制精准度有待提升。

针对存在的问题提出意见与建议：**一要**加强项目绩效目标管理，确保目标编制规范合理；**二要**规范部门预算资金管理，确保资金支出合规；**三要**强化国有资产管理，提高资产使用效益；**四要**提升预算编制精细化水平，强化预算编制过程管理。

# 九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出 绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，优化财政资源配置，提高资金使用效益。受区财政处委托，本事务所组成评价组，对九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出开展绩效评价工作。现将评价情况报告如下。

## 一、部门基本情况

### （一）部门简介

九华山风景区应急管理局（以下简称“区应急局”）是九华山风景区党工委管委会直属机构，正科级建制，下设应急管理综合行政执法大队、办公室、防灾救灾和物资保障科、安全生产综合科、应急指挥中心。部门主要负责应急管理和安全生产综合监督管理工作，组织协调消防工作，协调指导全山各部门各单位应对安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援和综合防灾减灾救灾工作。统一协调指挥各类应急专业队伍，统筹全山应急救援力量建设。区应急局 2023 年度行政编制核定人数 4 人、事业编制核定人数 3 人、预算编外聘用人员 6 人。截至 2023 年末，实有在职人员 12 人。

### （二）部门主要职责

1.贯彻执行国家、省、市应急管理、安全生产等法律法规规章和政策规划，加强应急管理、安全生产宣传教育和培训，组织指导应急管理、安全生产的科学技术推广应用和信息化建设。

2.落实应急体系建设，组织编制安全生产、综合防灾减灾规划以及安全生产、自然灾害类总体应急预案和专项预案，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。建立并实施统一的应急管理信息系统和监测预警、灾情报告制度。

3.组织协调消防工作，统一协调指挥各类应急专业队伍，统筹和指导各类社会应急救援力量建设。组织指挥协调安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议，协助党工委管委会处理事故和灾害应急处置工作。

4.依法加强辖区内安全生产综合监督管理，落实安全生产准入制度，开展危险化学品、烟花爆竹和工商贸行业等领域安全生产监督检查以及重大危险源、重大事故隐患排查治理，受理信访举报投诉，组织指导生产安全事故调查处理与评估、查处和责任追究落实情况。

5.组织协调综合防灾减灾救灾工作，制定应急物资储备和应急救援装备规划并组织实施，开展灾情核查、损失评估、救灾捐赠工作，建立健全应急物资信息平台 and 调拨制度，统一调度、管理、分配救灾款物并监督使用。

6.指导协调森林火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作，组织指导开展自然灾害综合风险评估工作。

7.承办党工委、管委会交办的其他工作。

### **（三）部门年度收入情况**

根据《九华山风景区管委会财政处关于批复 2023 年部门预算的通知》（九财字〔2023〕7 号），批复区应急局年初预算收入 187.77 万元，其中：一般公共预算财政拨款 181.77 万元，一般公共预算上年结转结余 6 万元。

区应急局 2023 年度决算总收入 343.42 万元，均为一般公共预算财政拨款收入。

#### (四) 部门整体支出情况

根据《九华山风景区管委会财政处关于批复 2023 年部门预算的通知》(九财字〔2023〕7 号), 批复区应急局年初预算支出 187.77 万元, 其中: 基本支出 136.13 万元, 项目支出 51.64 万元。

区应急局 2023 年度决算总支出 343.42 万元, 其中: 基本支出 233.53 万元 (人员经费 219.52 万元, 公用经费 14.01 万元), 项目支出 109.89 万元。

区应急局 2023 年度末结转和结余财政资金 0 万元。

#### (五) 项目支出情况

2023 年区应急局项目支出包括 7 个子项目, 项目预算安排及支出情况见表 1。

表 1. 九华山风景区应急管理局 2023 年度项目支出执行情况表

金额单位: 万元

序号	项目名称	预算安排数	实际支出数	预算完成率
1	安全生产监督管理事务支出	4.50	3.74	83.11%
2	防灾减灾和物资保障事务	20.60	18.48	89.71%
3	应急管理综合运行经费	12.70	10.54	82.99%
4	应急指挥中心事务	7.00	5.77	82.43%
5	综合执法经费	0.84	0.84	100.00%
6	中央自然灾害救灾资金	6.00	6.00	100.00%
7	办公楼装修工程项目	64.52	64.52	100.00%
合计		116.16	109.89	94.60%

#### (六) “三公” 经费预算执行情况

区应急局 2023 年度 “三公” 经费预算金额 2.50 万元, 其中: 因公出国 (境) 费 0 万元, 公务用车购置及运行维护费 0 万元, 公务接待费 2.50 万元。

区应急局 2023 年度“三公”经费实际支出金额 1.39 万元，均为公务接待费。“三公”经费预算控制率为 55.60%。

## 二、部门年度绩效目标及完成情况

### （一）部门年度绩效目标

根据区应急局 2023 年度工作计划和重点工作分解落实情况，区应急 2023 年度绩效目标是：

坚决遏制重特大生产安全事故，有效防范较大事故，继续保持安全生产事故起数和死亡人数量“零起数”“零亡人”的安全生产形势，推进安全生产局面稳定向好。

目标 1: 加大综合执法检查力度，深入开展重大隐患排查工作，提升应急执法质量，筑牢安全生产防线；

目标 2: 开展应急管理、安全生产等系列宣传教育活动，拓展安全宣传载体，提高全社会应急意识；

目标 3: 完成文明创建、安全生产、双拥、平安建设等工作。

### （二）绩效目标完成情况

区应急局 2023 年度配合区党工委管委会共开展党政领导检查 121 次，部门督导检查 1006 次，累计检查单位 3377 家，发现并整改一般安全隐患 1179 项，重大隐患 23 个，累计下发隐患整改提示函 24 份，推进挂牌督办消防重大安全隐患 3 处。

同时，区应急局组织有关部门参加森林防火“大讲堂”和防汛抗旱业务培训，在全山范围内开展“5.12”全国防灾减灾日宣传活动。全年在全山开展宣传活动共展示警示宣传展板 58 块，推送安全公益信息 10000 余条，参加系统学习教育 2340 人次，警示教育片观看群众达 5700 余人。较好地完成了年度绩效目标。

### 三、绩效评价结论

#### (一) 评价得分情况

经统计分析，九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价综合得分 84.60 分，评价等级为“良”。具体评分情况见下表：

项 目	决策	过程	产出	效益	合计得分
标准分	20	30	30	20	100
评价得分	14	21.60	30	19	84.60
得分率%	70.00	72.00	100.00	95.00	84.60

#### (二) 部门履职履责成效

经评价，九华山风景区应急管理局 2023 年度基本完成了年度履职履责目标，预期效益基本能够实现。主要体现在：**一是压实安全责任，筑牢安全生产防线。**制发安委会、防汛抗旱年度工作要点及森林防火年度责任清单，细化森林防火、防汛抗旱、安全生产共计 76 项具体举措，明确风景区管委会领导责任、任务牵头单位责任。积极发挥安委会统筹协调职责，及时提请党工委管委会召开三次安委会全体会议，与 36 家安委会成员单位签订安全生产目标管理责任书。组织编制《九华山风景区安全生产委员会成员单位安全生产工作任务分工》，明确全山 17 个部门、2 个乡镇在安全生产工作方面的具体责任和任务分工，同时对新业态、新领域和存在监管盲区的传统行业，明确游乐场所设施旅游民宿、非公路旅游观光车、外卖电商等 8 个行业领域监管职责和责任分工。2023 年度风景区未发生安全生产亡人事故，未发生较大森林火灾事故、未发生因灾亡人事件，安全生产总体形势持续平稳有序。**二是提升执**

**法能力，深化重大隐患排查。**组建执法大队，夯实执法力量。参加部、省厅组织的专题线上学习、市应急局组织的行政执法专题培训班，不断提升业务水平，以考促学参加应急管理行政执法资格考试；主动争取市执法支队支持和业务指导，推进风景区行政执法大队实体化运作，争取执法工作有突破。根据九华山风景区重大事故隐患排查整治 2023 行动总体方案要求，结合安委会年度工作要点和局年度执法计划，聚焦全山重点行业领域，扎实开展“两会”期间和春夏秋冬四季安全生产大排查大整治工作，强化隐患排查整治，防范化解各类风险。“两会”期间，实行每日督办工作机制，“两会”结束后，实行每周督办工作机制。法定节假日前，制发隐患大排查工作方案，成立专项检查组开展安全隐患大排查大整治行动。**三是加强安全宣传，提升安全意识，强化应急能力。**紧紧围绕“人人讲安全，个个会应急”安全月活动主题，在全山广泛开展宣传活动，各部门、各企事业单位利用电子显示屏滚动播放安全标语 120 余条、悬挂条幅 46 条、刊出宣传栏 27 幅，发放各类宣传材料 3000 余份、自救应急物品 1000 余份、解答群众咨询问题 800 余条，参加全国安全生产知识竞赛答题累计总分为 169060 分，同时各单位企业相继开展了多种形式的安全生产培训、演讲 20 余次，开展应急演练 40 余场。

#### **四、绩效评价指标分析**

《九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系》共设置 4 个一级指标、9 个二级指标和 25 个三级指标，本次评价按照设定的评价指标及评分标准，通过现场调研采集信息和数据进行分析评判，相关指标评分情况分析内容见表 2。

表 2. 九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价评分情况分析表

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
部门决策 (20分)	预算编制 (15分)	从“绩效目标合理性、绩效指标明确性、政府采购预算编制情况”方面进行评价。	该指标得分率为 60%。项目单位编制了部门整体支出绩效目标和年度实施的各项目绩效目标；已编制的绩效目标基本符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门中长期规划；但评价发现，各项目绩效目标设置未能完整按照标准格式进行撰写。项目单位将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但评价发现，存在部分项目绩效指标设置不合理，未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，未能与单位年度目标任务数或计划数相对应，各项指标及指标值未能选取最能体现总体目标实现程度的关键指标。项目单位已按照要求编制政府采购预算，采购预算金额测算过程基本科学合理；预算内容与单位履职职责和年度重点工作相符。依据评分标准，得 9 分。	9
	预算配置 (5分)	从“在职人员及基本支出情况、三公经费变动情况”方面进行评价。	该指标得分率为 100%。项目单位 2023 年度行政编制核定人数为 4 人、事业编制核定人数为 3 人，预算编外聘用人员 6 人。2023 年项目单位正式在编人员 7 人，在职人员控制率 100%。单位基本支出已落实相关财政政策。经查看决算报表和财务凭证，项目单位 2022 年“三公”经费支出为 1.59 万元，2023 年“三公”经费支出为 1.39 万元，“三公”经费变动率为-12.58%。依据评分标准，得 5 分。	5
得分小计				14
部门管理 (30分)	预算执行 (14分)	从“预算完成率、预算调整情况、结转结余率、三公经费预算执行情况、政府采购执行情况”方面评价。	该指标得分率为 71.43%。九华山风景区应急管理局 2023 年度年初批复预算为 187.80 万元，调整后全年预算数为 343.42 万元，实际支出数 343.42 万元，预算完成率为 100%。九华山风景区应急管理局 2023 年度年初批复预算为 187.80 万元，全年可执行指标数为 338.01 万元，预算调整率为 79.98%。九华山风景区应急管理局 2023 年末无结转结余，支出预算年初批复预算为 187.80 万元，结转结余率为 0。经查看预决算报表和财务凭证，项目单位 2023 年“三公”经费预算安排数为 2.50 万元，实际支出数为 1.39 万元，“三公”经费控制率 55.60%。经查看政府采购相关资料，项目单位较好地执行了政府采购相关规定，采购预算编制基本准确；抽查 2023 年度部分新购商品采购验收资料，均做到及时规范验收并按照合同规定及时付款。依据评分标准，得 10 分。	10
	预算管理 (12分)	从“管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性、财务会计信息质量管理”方面评价。	该指标得分率为 83.33%。项目单位提供了已制定的各项管理制度涵盖财务管理、资产管理、内部控制、人员管理及党风廉政建设、会计核算等多方面工作，未发现相关管理制度存在不健全、合法、合规的情况。经查看项目单位资金支付相关财务资料，资金管理符合国家财经法规和财务管理制度规定；重大项目开支已经过集体研究决策；支出符合单位预算批复的用途；未发现资金使用存在截留、挤占、挪用情况。但抽查部分资金支出凭证发现，个别款项资金拨付审批程序和手续不够完整。2023 年单位预算：2023 年 1 月 9 日批复，2023 年 1 月 27 日在部门网站公开；2022 年单位决算：2023 年 9 月 12 日批复，2023 年 9 月 19 日在部门网站公开。九华山风景区应急管理局会计信息基本符合相关会计制度或财行（2012）636 号文的规定，未发现单位财务会计信息资料补真实、不准确、不完整的情况。依据评分标准，得 10 分。	10

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
部门管理 (续)	资产管理 (4分)	从“资产管理安全性、固定资产利用率”方面评价。	该指标得分率为40%。项目单位资产保存基本完整，处置规范，资产配置基本合理；未发现项目单位资产账务管理不合规的情况。但现场评价发现项目单位存在固定资产未张贴资产管理标签、未定期开展资产清查工作的情况。本次评价抽查盘点项目单位固定资产30台(套)，抽查资产原值共19.62万元，抽查发现一台入账时间为2012年2月，原值0.28万元的“数码相机”闲置未投入使用，固定资产利用率98.57%。依据评分标准，得1.60分。	1.60
得分小计				21.60
产出 (30分)	产出数量 (20分)	从“绩效目标完成情况、部门年度工作任务完成情况、上级交办重点工作完成情况”方面评价。	该指标得分率为100%。经查看项目单位部门整体支出及项目支出绩效目标完成情况资料，年初随预算报送的绩效目标申报表中各项目目标均已完成。根据《九华山风景区应急管理局2022年工作总结及2023年工作计划》以及相关工作开展过程资料，2023年度项目单位年度工作任务均已完成。根据《九华山风景区应急管理局2023年工作总结及2024年工作要点》以及相关资料，2023年度区应急局需配合完成的重点工作任务均已全部完成。依据评分标准，得20分。	20
	产出质量 (4分)	从“部门年度工作任务及项目完成质量”方面评价。	该指标得分率为100%。根据2023年单位年度工作任务及项目开展过程及总结等资料，2023年度项目单位6个项目完成质量均达标，项目产出质量均达标。依据评分标准，得4分。	4
	产出成本 (6分)	从“成本控制”方面评价。	该指标得分率为100%。经查看项目单位资金支付相关财务资料，安全生产监督管理事务、防灾救灾物资保障、应急指挥中心事务等6个年度重点项目均按标准开支；会议、网络运行维护、水、电等经费按单项定额标准开支。依据评分标准，得6分。依据评分标准，得6分。	6
得分小计				30
效益 (20分)	实施效益 (14分)	从“社会效益、生态效益、可持续影响”方面进行评价。	该指标得分率92.86%。经统计分析37份有效问卷结果： ①部门履职对提升安全监管及应急管理能力产生有效保障方面综合认可度96.49%； ②部门履职提升应急管理综合行政执法效能方面综合认可度96.76%； ③部门履职对减少人民群众财产损失产生积极影响方面综合认可度97.57%； ④部门履职对加强灾害普查摸底与灾害救助水平产生积极影响方面综合认可度94.05%； ⑤部门履职对提升公众防灾减灾、安全生产意识等方面产生积极影响方面综合认可度96.49%； ⑥对减少影响生态环境的安全生产事故，为经济发展和社会和谐稳定创造良好生态环境方面综合认可度为94.05%； ⑦对不断提高本地区安监能力与应急管理水平，持续提高全区安全生产能力的影响程度方面综合认可度97.57%； ⑧对提高辖区内抵御自然灾害的能力，避免出现因灾返贫情况的影响程度方面综合认可度98.38%。 根据《九华山风景区“十四五”发展(旅游)规划》第四章内容，要构建现代化应急管理体系，加强应急管理能力建设。但由于存在个别支出审批手续不够完善、绩效目标编制不够合理、资产管理等工作尚需进一步完善等情况，单位履职未能完全达到预期效益。依据评分标准，得13分。	13

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
效益 (续)	满意度 (6分)	从“受益对象满意度”方面进行评价。	该指标得分率为100%。本次评价回收有效问卷37份，经统计分析：对九华山风景区应急管理局年度部门履职履责表示满意的人数34人，基本满意的3人，不满意的0人，综合满意度97.57%。依据评分标准，得6分。	6
得分小计				19
合计				84.60

## 五、存在的主要问题及原因分析

九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出虽取得一定成效，但评价中也发现一些问题和不足，主要表现在：

### （一）项目绩效目标及部分绩效指标设置不够规范

被评价单位设定了绩效目标和绩效指标，但评价发现设置的年度目标未能完整按照“申请\*\*万元财政资金，用于\*\*事务，以达到\*\*效果”的标准格式进行撰写。存在部分项目绩效指标设置不合理，未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现，未能与单位年度目标任务数或计划数相对应，如：“综合执法经费”项目的生态效益指标“提升景区生态旅游—100%”、可持续影响指标“提升执法意志—100%”、满意度指标“群众服务满意率=100%”；“机关综合运行”项目生态效益指标“景区旅游环境—优”。各项指标及指标值未能选取最能体现总体目标实现程度的关键指标。不符合《九华山风景区管委会部门预算绩效管理暂行办法》第十一条“设定的预算绩效目标应当指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”的规定。

### （二）资金支出管理有待进一步加强

经抽查被评价单位资金支出申请、审核等档案资料，发现存在个别款项资金拨付审批程序和手续不够完整，如：“支付12月份机关事业单位养老保险和职业年金”、“支付12月份基本医疗保险”、“支付聘用人员养老、失业、工伤保险”、“支付11月份个人所得税”，相应支出单据报销封面缺少会计人员签字。

### **（三）固定资产管理规范性尚需进一步提高**

本次评价抽查盘点被评价单位固定资产 30 台（套），抽查资产原值共 19.62 万元，抽查资产原值占单位全部资产原值的 56.25%。抽查发现一台入账时间为 2012 年 2 月，原值 0.28 万元的“数码相机”闲置未投入使用。同时，现场评价发现项目单位存在固定资产未张贴资产管理标签，且未定期开展资产清查工作的情况。

### **（四）部门预算编制精准度有待提升**

根据被评价单位提供的相关资料，区应急局 2023 年度年初批复预算数 187.77 万元，2023 年度部门实际总收入 343.42 万元，收入预算偏差率为 82.89%。年初预算编制精准度有待提升，不利于财政部门合理分配资金和单位年度预算资金正常调度，影响财政资金效益最大化发挥。

## **六、意见和建议**

为进一步提高财政资金使用效益，针对存在的问题和不足，提出如下建议：

### **（一）加强项目绩效目标管理，确保目标编制规范合理**

为保证部门绩效目标编制符合要求，建议被评价单位要加强绩效目标编制管理，严格按照《池州市部门预算绩效管理暂行办法》（池政办〔2019〕11号）、《九华山风景区管委会部门预算绩效管理暂行办法》等文件规定，结合本单位及年度重点项目特点和内容，科学合理地设置部门整体和项目绩效目标以及绩效指标，确保项目绩效目标和指标编制符合规范要求。

### **（二）规范部门预算资金管理，确保资金支出合规**

为规范部门预算资金支出使用，进一步提升资金管理水平，建议被评价单位切实履行职责，提高业务人员的管理能力和监管水

平，加强资金支出审核力度，完善审批程序，对资金支出和使用做到全过程实时监控。同时，加强财务报销审核力度。财务部门应对报销人员提交的报销材料要逐一审核，对于附件填写不完整、不规范等情况，应及时提醒报销人员或登记人进行补充与完善，确保资金支出合法合规。

### **（三）强化国有资产管理，提高资产使用效益**

建议被评价单位定期开展固定资产清查工作，定期对国有资产进行盘点，结合资产清查结果，以问题为导向，及时发现并处理账实差异，及时对报废、损毁的国有资产进行核销，对闲置的国有资产采取转让、出租、捐赠等方式，提高资产效益。同时完善本单位资产标签信息管理，减少固定资产混合错误率，提高固定资产管理效率，保证资产信息的真实准确性。

### **（四）提升预算编制精细化水平，强化预算编制过程管理**

为保证单位预算编制科学合理，充分发挥财政资金效益，建议被评价单位要依据年初设定的绩效目标与年度目标任务，认真仔细测算当年部门所需资金，科学合理编制年度预算，保障部门预算偏差在合理可控范围内，不断提升预算编制精细化水平，持续强化预算编制管理工作。

## **七、评价组织情况**

### **（一）绩效评价目的**

本次评价以《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》为指导，依据《九华山风景区管委会部门预算绩效管理暂行办法》的要求，全面评价 2023 年度区应急局部门整体支出，总结部门在履职履责过程中的成效，发现履职过程中存在的问题或不

足，分析产生问题的原因，提出改进意见和建议，更好地促进部门事业的发展。

## （二）绩效评价原则

本次绩效评价工作坚持两大原则：一是全面覆盖、重点突出、科学规范、绩效相关的原则；二是部门产出、社会效益、可持续影响相结合的原则。

## （三）评价指标体系

本次绩效评价指标共设置部门决策、部门管理、部门产出、部门效益 4 个一级指标（分别按照 20：30：30：20 的比重设置指标权重），以及预算编制、资产管理、履职产出等 9 个二级指标和 25 个三级指标。各指标解释、指标权重、评分标准等内容详见附件 1：

《九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系》。评价结果按百分制打分，按得分的高低依次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四个等级。

## （四）评价方式方法

### 1.评价方式

（1）收集和研究相关资料。评价组前期需要广泛收集与本次评价相关的制度、文件、资金收入支出等资料。

（2）调研座谈。评价中应根据需要召开各种形式的座谈会，明确会议主题或重点，拟出需要解决的问题，广泛听取多方意见和建议。

（3）资料查阅。查阅被评价单位提供的资料，核实原始数据，了解单位年度各项工作落实情况。

（4）问卷调查。运用统一设计的问卷，通过线上或线下发放

问卷的形式向被选取的调查对象了解情况或征询意见。

(5) 评价组还将根据实际情况，选择其他必要方式开展评价工作。

## **2.评价方法选择**

结合被评价单位的内容和特点，本次拟采用以下几种方法：

(1) 比较法。本次主要用于单位各项目标实施完成情况与绩效目标、历史指标、计划指标进行比较，分析存在的差异和原因。

(2) 公众评判法。本次主要用于满意度指标和少数效益指标的评价，通过对受益对象进行抽样问卷调查、现场调研等方式开展工作。

### **(五) 评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

1.计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

2.行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

3.历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

4.财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准

### **(六) 绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作分为前期准备、现场评价和总结报告三个阶段，具体过程如下：

#### **1.前期准备**

评价组开展评前调研，在收集、熟悉评价资料的基础上，制订

出思路明确、重点突出、客观公正、体现评价对象内容和特点的评价指标体系。

## **2.现场评价**

进驻现场前，认真开展培训，使每位评价组成员熟悉评价对象基本情况，了解评价的内容、重点、难点和评价方法。

现场评价要做好资料收集、召开座谈会、现场调研相关单位，开展现场问卷调查，完成现场评价取证底稿等工作。

## **3.撰写报告**

现场评价结束后，评价组进行资料和数据汇总分析，为撰写评价报告提供基础数据和信息。在进一步核实有关数据和案例后，撰写绩效评价报告初稿。完成三级复核后，经区财政处审核，形成评价报告征求意见稿，与被评价单位交换意见修改完善后，形成正式评价报告。

## **八、附件**

1.九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价指标体系；

2.九华山风景区应急管理局 2023 年度部门整体支出绩效评价得分情况表。

2024 年 9 月

## 九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
1	部门决策 (20分)	预算编制 (15分)	绩效目标合理性	6	单位是否按照相关要求编制了绩效目标,绩效目标依据是否充分。用以反映和考核单位整体绩效目标与部门履职相符性情况	评价要点: ①单位是否制定了年度预算总体绩效目标和项目绩效目标,编制依据是否充分; ②目标是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划; ③目标是否符合部门制定的中长期实施规划和上级交办的年度工作任务; ④绩效目标是否明确具体、可评价,预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	①按要求编制部门整体和所有项目绩效目标,得2分; ②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“三定”方案确定的职责,符合部门中长期规划,得2分; ③按照要求用清晰、可衡量的指标对绩效目标进行细化量化,得2分。 上述评价要点,每存在一项不符合的情况,扣0.5分,扣完本项分值为止。
2			绩效指标明确性	6	单位是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否清晰可衡量。反映项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②绩效指标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③绩效指标是否与单位年度目标任务数或计划数相对应。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得2分,否则不得分; ②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得2分,否则视情况扣分; ③绩效指标与单位年度目标任务数或计划数相对应,得2分,否则视情况扣分。
3			政府采购预算编制情况	3	单位是否按要求编制了政府采购预算,列入预算的项目是否是从单位项目库中进行筛选、是否与部门或单位履职尽责密切相关、是否为待办重点工作。	评价要点: ①是否编制了政府采购预算,采购预算内容是否明确具体; ②列入政府采购预算的项目是否是从政府采购项目库中筛选; ③列入政府采购预算的项目是否与部门(单位)履职尽责和年度重点工作相符	①严格按照要求编制政府采购预算,采购金额经过科学测算,得1.5分,否则不得分; ②预算内容与部门(单位)履职尽责和年度重点工作相符、全部来自项目库,得1.5分,否则不得分。
4		预算配置 (5分)	在职人员及基本支出情况	2	部门(单位)评价年度实际在职人员数与编制数比率、公务经费情况,用以评价部门(单位)对人员编制控制和基本支出情况	评价要点: 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,以财政确定的部门决算编制口径为准,结合工资发放表上的年平均人数。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。基本支出根据财政政策规定落实情况。	①在职人员控制率≤100%,得1.5分,否则不得分; ②基本支出根据财政政策落实,得0.5分,否则不得分。
5			“三公经费”变动情况	3	评价部门年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率、以及党委、政府要求的控制水平,用以反映和考核部门对控制“三公经费”的情况。	评价要点: “三公经费”变动率=[(评价年度“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”编制是否达到党委、政府要求的控制水平。 “三公经费”:年度预算安排的因公出国(境)费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。	“三公经费”变动率≤0,且达到党委、政府要求的控制水平,得3分,否则不得分。

## 九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
6	部门管理 (30分)	预算执行 (14分)	预算完成率	3	部门本年度预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核部门预算完成程度。	评价要点: 预算完成率= (预算完成数/调整后预算数)*100% 预算完成数:部门本年度实际完成的预算数; 调整预算数:部门经批准同意调整后的预算数。	预算完成率大于等于95%得满分,每低于一个百分点,扣0.5分,扣完为止。
7			预算调整情况	4	评价年度部门预算调整数与预算数的比率,用以评价该部门预算编制的科学化、精细化的程度。	评价要点: 预算调整率= (预算调整数/预算数)×100% 预算调整数:部门在评价年度内涉及预算的追加、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、上级部门或部门党委政府临时交办而产生的调整除外) 预算调整是否经过了规范的程序。	支出预算调整率为0%,得满分,每增加3%扣减0.5分,不足3%按3%计算,扣完本项分值为止。
8			结转结余率	2	部门及所属二级单位本年度预算结转结余情况。	评价要点: 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)评价年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)	结转结余率小于等于3%得满分,每高于一个百分点,扣0.5分,扣完本项分值为止。
9			“三公经费”预算执行情况	2	部门评价年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以评价该部门“三公经费”的实际控制程度。	评价要点: “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%	“三公经费”控制率≤100%得满分,每增加3%扣减0.5分,不足3%按3%计算,扣完本项分值为止。
10			政府采购执行情况	3	部门是否严格执行政府采购制度,年度实际支付采购金额与年初政府采购预算的比率。用以评价该部门政府采购预算执行情况。	评价要点: ①是否严格执行政府采购规定; ②政府采购预算编制是否准确; ③是否及时验收,验收程序是否规范,是否按照合同规定及时付款。	①项目单位严格执行政府采购相关规定得1分,否则不得分; ②采购预算编制准确得1分,采购合同金额和采购预算误差在20%以上1个扣0.5分,扣完本项分值为止; ③采购项目做到及时规范验收并按照合同规定及时付款得1分,存在1项未按规定及时验收并按照合同约定及时付款扣0.5分,扣完本项分值为止。

## 九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
11	部门管理 (续)	预算管理 (12分)	管理制度健全性	2	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全，用以反映和考核部门预算绩效管理制度的完善情况	评价要点： ①是否建立了预算资金管理办法、内部财务管理制度、项目管理办法、资产管理办法、会计核算制度等管理制度，这些制度是否突出了绩效、权责分明； ②部门内部相关管理制度是否健全、合法、合规。	①预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、资产管理办法、会计核算制度等各项制度健全且得到有效执行，得1分，存在1项不健全或执行不到位扣0.5分，扣完本项分值为止； ②部门内部相关管理制度健全、合法、合规，得1分，存在1项不符合扣0.5分，扣完本项分值为止。
12			资金使用合规性	6	部门预算资金使用是否严格按照财政部门和本单位财务管理制度的执行，用以评价该部门预算资金的规范运行和安全运行情况。	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是否存在超范围、缩范围； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用情况。	部门及所属单位在预算资金使用过程中： ①资金管理符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的要求，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得2分； ③项目重大开支经评估论证，得1分； ④符合部门预算批复的用途，得1分； ⑤不存在资金使用超范围、缩范围情况，得1分。 上述要点每符合1项得满分，否则不得分。 若部门资金使用存在截留、挤占、挪用情况，该大项不得分。
13			预决算信息公开性	2	部门及是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以评价该部门预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决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。预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。	部门按照相关规定的公开内容、时限和方式公开预、决算的得2分；每出现1项不符的扣0.5分，扣完本项分值为止。
14			财务会计信息质量管理	2	部门会计信息是否符合相关规定，会计信息资料是否真实、准确、完整，用以评价该部门财务信息对预算管理工作的反映情况。	评价要点： ①财务会计信息资料是否真实； ②财务会计信息资料是否完整； ③财务会计信息资料是否准确。	部门会计信息符合相关会计制度或财行〔2012〕636号文的规定，且真实、完整、准确，得2分；存在一项不符扣0.5分，扣完本项分值为止。
15		资产管理 (4分)	资产管理安全性	3	部门的资产特别是国有资产是否建档立卡，资产使用和资产处理是否规范、合理、及时足额入库，用以评价该部门资产安全运行情况。	评价要点： ①资产保存是否完整、配置合理、处置规范； ②资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ③资产标签信息是否完整、规范。	①资产保存完整、配置合理、处置规范，得1分，存在一项不符扣0.5分，扣完本项分值为止。 ②资产账务管理合规，定期清查，且帐实相符，得1分，否则不得分； ③资产标签信息完整、规范，得1分，否则不得分。
16			固定资产利用率	1	部门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固定资产使用效率程度。	评价要点： 通过对部门固定资产清单上记载的资产随机抽100项盘点、核对，检查资产的管理和利用情况。 固定资产利用率=（实际抽查在用固定资产总额（账面价值）/抽查固定资产总额（账面机制））×100%。	固定资产利用率达到100%得1分，每低于一个百分点扣0.2分，扣完本项分值为止

## 九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	
17	部门产出 (30分)	履职产出 (20分)	绩效目标完成情况	8	评价部门和单位编制的总体目标和项目绩效目标的完成情况。	评价要点： ①部门总体绩效目标是否全部完成； ②项目绩效目标是否全部完成。	①部门总体绩效目标完成，得4分，未完成按比率扣分； ②项目绩效目标全部完成，得4分，未完成按比率扣分。	
18			部门年度工作任务完成情况	6	评价部门及下设处室单位年初计划工作任务完成情况。	评价要点： 部门及下设科室及单位年初制定的工作计划是否全部完成。	部门及所属单位年初制定的工作计划全部完成的，得6分，有一项未完成扣0.5分，扣完本项分值为止。	
19			上级交办重点工作完成情况	6	部门及所属二级单位完成党委、政府等部门交办重点工作情况，用以评价该单位重点工作的办理落实程度。	评价要点： 上级单位交办的重点工作任务是否全部完成。	上级单位交办的重点工作任务全部完成的，得6分，有一项未完成的扣0.5分，扣完本项分值为止。	
20			产出质量 (4分)	部门年度工作任务及项目完成质量	4	评价部门年度工作任务及项目完成质量达标情况	评价要点： ①部门及单位年度工作任务完成质量达标情况； ②部门及单位项目支出产出质量达标情况。	①年度工作任务完成质量全部达标得2分，每发现存在一项工作任务完成质量不达标扣0.5分，扣完本项分值为止； ②项目产出质量全部达标得2分，每发现存在一个项目产出质量不达标扣0.5分，扣完本项分值为止（与年度工作任务属同一事项的，不重复扣分）。
21			产出成本 (6分)	成本控制	6	评价部门开支事项成本控制情况。	评价要点： ①部门年度工作任务及重点项目支出情况； ②会议、网络运行维护、水、电等经费按单项定额标准开支情况。	①部门年度工作任务及重点项目支出未超标准或预算的，得3分，否则不得分； ②会议、网络运行维护、水、电等经费按单项定额标准开支的，得3分，否则不得分。
22	部门效益 (20分)	履职效益 (20分)	社会效益	5	评价部门通过开展应急管理相关工作产生的实际社会影响效果情况。	评价要点： ①部门履职是否对提升安全监管及应急管理能力产生有效保障； ②部门履职是否提升应急管理综合行政执法效能； ③部门履职是否对减少人民群众财产损失产生积极影响； ④部门履职是否对加强灾害普查摸底与灾害救助水平产生积极影响； ⑤部门履职是否对提升公众防灾减灾、安全生产意识等方面产生积极影响。	①部门履职对提升安全监管及应急管理能力产生有效保障； ②部门履职提升应急管理综合行政执法效能； ③部门履职对减少人民群众财产损失产生积极影响； ④部门履职对加强灾害普查摸底与灾害救助水平产生积极影响； ⑤部门履职对提升公众防灾减灾、安全生产意识等方面产生积极影响。 上述每项符合，得1分；符合度一般，得0.5分；不符合或无影响，不得分。  注：根据调查问卷统计分析结果，同时结合项目单位提供的相关资料综合分析评分，对应区间分值分别按照第一档100%-80%（含）、第二档80%-60%（含）、第三档60%-0%确定评分值。	
23			生态效益	3	评价部门通过开展相关工作对生态环境产生的影响或效益情况。	评价要点： 部门履职是否对减少影响生态环境的安全生产事故的发生产生积极影响。	通过开展相关工作，对减少影响生态环境的安全生产事故，为经济发展和社会和谐稳定创造良好生态环境的影响程度。根据调查问卷统计分析结果进行综合评判。影响程度较好，得3分；一般得2分；影响程度低不得分。	
24			可持续发展	6	评价部门在内部长效机制建设、外部影响抵御能力等方面的可持续发展情况。	评价要点： ①部门是否按照相关规定建立相应的长效管理机制或预案； ②是否提高本地区安监能力与应急管理水平； ③是否提高辖区内抵御自然灾害的能力，避免出现因灾返贫情况。	①部门建立长效管理机制或预案，得2分；未全部建立的，得1分；未建立不得分； ②通过开展相关工作，对不断提高本地区安监能力与应急管理水平，持续提高全区安全生产能力的影响程度； ③通过开展相关工作，对提高辖区内抵御自然灾害的能力，避免出现因灾返贫情况的影响程度。 上述②③每项符合，得2分；符合度一般，得1分；不符合或无影响，不得分。	
25		满意度	6	通过对受益对象对进行满意度调查，反映服务对象对部门履职的满意度。	评价要点： 通过问卷的方式访问社会公众满意度，满意度=（回答满意的社会公众数量*100%+回答基本满意的社会公众数量*70%）/实际调查社会公众总数。	满意度大于等于90%得满分，每低于一个百分点，扣0.2分，不足1个百分点按1个百分点计算，扣完为止。		
<b>合计</b>				<b>100</b>	—	—	—	

九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价得分明细表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分情况	得分	扣分
1	部门决策 (20分)	预算编制 (15分)	绩效目标合理性	6	单位是否按照相关要求编制了绩效目标,绩效目标依据是否充分。用以反映和考核单位整体绩效目标与部门履职相符性情况	①按要求编制部门整体和所有项目绩效目标,得2分; ②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“三定”方案确定的职责,符合部门中长期规划,得2分; ③按照要求用清晰、可衡量的指标对绩效目标进行细化量化,得2分。  上述评价要点,每存在一项不符合的情况,扣0.5分,扣完本项分值为止。	项目单位编制了部门整体支出绩效目标和年度实施的各项绩效目标;已编制的绩效目标基本符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划,符合部门“三定”方案确定的职责,符合部门中长期规划;但评价发现,各项目绩效目标设置未能完整按照“申请**万元财政资金,用于**事务,以达到**效果”的标准格式进行撰写,依据评分标准,得4分。	4	2
2			绩效指标明确性	6	单位是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,绩效指标是否清晰可衡量。反映项目绩效目标的明细化情况。	①将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,得2分,否则不得分; ②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现,得2分,否则视情况扣分; ③绩效指标与单位年度目标任务数或计划数相对应,得2分,否则视情况扣分。	项目单位将绩效目标细化分解为具体的绩效指标,但评价发现,存在部分项目绩效指标设置不合理,未能通过清晰、可衡量的指标值予以体现,未能与单位年度目标任务数或计划数相对应,如:“综合执法经费”项目的生态效益指标“提升景区生态旅游—100%”、可持续影响指标“提升执法意志—100%”、满意度指标“群众服务满意率=100%”;“机关综合运行”项目生态效益指标“景区旅游环境一优”。各项指标及指标值未能选取最能体现总体目标实现程度的关键指标。依据评分标准,得4分。	2	4
3			政府采购预算编制情况	3	单位是否按要求编制了政府采购预算,列入预算的项目是否是从单位项目库中进行筛选、是否与部门或单位履职尽责密切相关、是否为待办重点工作。	①严格按照要求编制政府采购预算,采购金额经过科学测算,得1.5分,否则不得分; ②预算内容与部门(单位)履职尽责和年度重点工作相符、全部来自项目库,得1.5分,否则不得分。	项目单位已按照要求编制政府采购预算,采购预算金额测算过程基本科学合理;预算内容与单位履职尽责和年度重点工作相符。依据评分标准,得3分。	3	0
4		预算配置 (5分)	在职人员及基本支出情况	2	部门(单位)评价年度实际在职人员数与编制数比率、公务经费情况,用以评价部门(单位)对人员编制控制和基本支出情况	①在职人员控制率 $\leq 100\%$ ,得1.5分,否则不得分; ②基本支出根据财政政策落实,得0.5分,否则不得分。	项目单位2023年度行政编制核定人数为4人、事业编制核定人数为3人,预算编外聘用人员6人。2023年项目单位正式在编人员7人,在职人员控制率100%。单位基本支出已落实相关财政政策。依据评分标准,得2分。	2	0
5			“三公经费”变动情况	3	评价部门年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率、以及党委、政府要求的控制水平,用以反映和考核部门对控制“三公经费”的情况。	“三公经费”变动率 $\leq 0$ ,且达到党委、政府要求的控制水平,得3分,否则不得分。  三公经费变动率= $[(\text{评价年度“三公经费”总额}-\text{上年度“三公经费”总额})/\text{上年度“三公经费”总额}] \times 100\%$ 。	经查看决算报表和财务凭证,项目单位2022年“三公经费”支出为1.59万元,2023年“三公经费”支出为1.39万元,“三公经费”变动率为-12.58%。依据评分标准,得3分。	3	0

九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价得分明细表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分情况	得分	扣分
6	部门管理 (30分)	预算执行 (14分)	预算完成率	3	部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。	预算完成率大于等于95%得满分，每低于一个百分点，扣0.5分，扣完为止。	九华山风景区应急管理局2023年度年初批复预算为187.80万元，调整后全年预算数为343.42万元，实际支出数343.42万元，预算完成率为100%。依据评分标准得3分。	3	0
7			预算调整情况	4	评价年度部门预算调整数与预算数的比率，用以评价该部门预算编制的科学化、精细化的程度。	支出预算调整率为0%，得满分，每增加3%扣减0.5分，不足3%按3%计算，扣完本项分值为止。 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%	九华山风景区应急管理局2023年度年初批复预算为187.80万元，全年可执行指标数为338.01万元，预算调整率为79.98%。依据评分标准不得分。	0	4
8			结转结余率	2	部门及所属二级单位本年度预算结转结余情况。	结转结余率小于等于3%得满分，每高于一个百分点，扣0.5分，扣完本项分值为止。 结转结余率=（结转结余总额/支出预算数）×100%	九华山风景区应急管理局2023年末无结转结余，支出预算年初批复预算为187.80万元，结转结余率为0。依据评分标准，得2分。	2	0
9			“三公经费”预算执行情况	2	部门评价年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以评价该部门“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%得满分，每增加3%扣减0.5分，不足3%按3%计算，扣完本项分值为止。 “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%	经查看预决算报表和财务凭证，项目单位2023年“三公经费”预算安排数为2.50万元，实际支出数为1.39万元，“三公经费”控制率为55.60%。依据评分标准，得2分。	2	0
10			政府采购执行情况	3	部门是否严格执行政府采购制度，年度实际支付采购金额与年初政府采购预算的比率。用以评价该部门政府采购预算执行情况。	①项目单位严格执行政府采购相关规定得1分，否则不得分； ②采购预算编制准确得1分，采购合同金额和采购预算误差在20%以上1个扣0.5分，扣完本项分值为止； ③采购项目做到及时规范验收并按照合同规定及时付款得1分，存在1项未按规定及时验收并按照合同约定及时付款扣0.5分，扣完本项分值为止。	经查看政府采购相关资料，项目单位较好地执行了政府采购相关规定，采购预算编制基本准确；抽查2023年度部分新购商品采购验收资料，均做到及时规范验收并按照合同规定及时付款。依据评分标准，得3分。	3	0

九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价得分明细表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分情况	得分	扣分
11	部门管理 (续)	预算管理 (12分)	管理制度健全性	2	部门为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全，用以反映和考核部门预算绩效管理制度的完善情况	①预算资金管理办法、项目管理办法、内部财务管理制度、资产管理办法、会计核算制度等各项制度健全且得到有效执行，得1分，存在1项不健全或执行不到位扣0.5分，扣完本项分值为止； ②部门内部相关管理制度健全、合法、合规，得1分，存在1项不符合扣0.5分，扣完本项分值为止。	项目单位提供了已制定的各项管理制度涵盖财务管理、资产管理、内部控制、人员管理及党风廉政建设、会计核算等多方面工作，未发现相关管理制度存在不健全、合法、合规的情况。依据评分标准，得2分。	2	0
12			资金使用合规性	6	部门预算资金使用是否严格按照财政部门和本单位财务管理制度的执行，用以评价该部门预算资金的规范运行和安全运行情况。	部门及所属单位在预算资金使用过程中： ①资金管理符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的要求，得1分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得2分； ③项目重大开支经评估论证，得1分； ④符合部门预算批复的用途，得1分； ⑤不存在资金使用超范围、缩范围情况，得1分。 上述要点每符合1项得满分，否则不得分。 若部门资金使用存在截留、挤占、挪用情况，该大项不得分。	经查看项目单位资金支付相关财务资料，资金管理符合国家财经法规和财务管理制度规定；重大项目开支已经过集体研究决策；支出符合单位预算批复的用途；未发现资金使用存在截留、挤占、挪用情况。但抽查部分资金支出凭证发现，个别款项资金拨付审批程序和手续不够完整，如：“支付12月份机关事业单位养老保险和职业年金”“支付12月份基本医疗保险”报销封面缺少会计人员签字；依据评分标准，得4分。	4	2
13			预决算信息公开性	2	部门及是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以评价该部门预决算管理的公开透明情况。	部门按照相关规定的公开内容、时限和方式公开预、决算的得2分；每出现1项不符的扣0.5分，扣完本项分值为止。	2023年单位预算：2023年1月9日批复，2023年1月27日在部门网站公开； 2022年单位决算：2023年9月12日批复，2023年9月19日在部门网站公开。 项目单位已按照规定内容和时限要求公开预决算信息。依据评分标准，得2分。	2	0
14			财务会计信息质量管理	2	部门会计信息是否符合相关规定，会计信息资料是否真实、准确、完整，用以评价该部门财务信息对预算管理工作的反映情况。	部门会计信息符合相关会计制度或财行〔2012〕636号文的规定，且真实、完整、准确，得2分；存在一项不符扣0.5分，扣完本项分值为止。	九华山风景区应急管理局会计信息基本符合相关会计制度或财行〔2012〕636号文的规定，未发现单位财务会计信息资料不真实、不准确、不完整的情况。依据评分标准，得2分。	2	0
15		资产管理 (4分)	资产管理安全性	3	部门的资产特别是固定资产是否建档立卡，资产使用和资产处理是否规范、合理、及时足额入库，用以评价该部门资产安全运行情况。	①资产保存完整、配置合理、处置规范，得1分，存在一项不符扣0.5分，扣完本项分值为止。 ②资产账务管理合规，定期清查，且帐实相符，得1分，否则不得分； ③资产标签信息完整、规范，得1分，否则不得分。	根据项目单位提供的固定资产处置相关资料，以及查阅行政事业单位资产管理信息系统，并结合现场实际抽查固定资产情况，资产保存基本完整，处置规范，资产配置基本合理；未发现项目单位资产账务管理不合规的情况。但现场评价发现项目单位存在固定资产未张贴资产管理标签、未定期开展资产清查工作的情况。依据评分标准，得1分。	1	2
16			固定资产利用率	1	部门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固定资产使用效率程度。	固定资产利用率达到100%得1分，每低于一个百分点扣0.2分，扣完本项分值为止。 固定资产利用率=（实际抽查在用固定资产总额（账面价值）/抽查固定资产总额（账面价值））×100%	本次评价抽查盘点项目单位固定资产30台（套），抽查资产原值共19.62万元，抽查发现一台入账时间为2012年2月，原值0.28万元的“数码相机”闲置未投入使用，固定资产利用率98.57%。依据评分标准，得0.6分。	0.6	0.4

### 九华山风景区应急管理局2023年度部门整体支出绩效评价得分明细表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	评分情况	得分	扣分
17	部门产出 (30分)	履职产出 (20分)	绩效目标完成情况	8	评价部门和单位编制的总体目标和项目绩效目标的完成情况。	①部门总体绩效目标完成，得4分，未完成按比率扣分； ②项目绩效目标全部完成，得4分，未完成按比率扣分。	经查看项目单位部门整体支出及项目支出绩效目标完成情况资料，年初随预算报送的绩效目标申报表中各项目目标均已完成。依据评分标准，得8分。	8	0
18			部门年度工作任务完成情况	6	评价部门及下设处室单位年初计划工作任务完成情况。	部门及所属单位年初制定的工作计划全部完成的，得6分，有一项未完成扣0.5分，扣完本项分值为止。	根据《九华山风景区应急管理局2022年工作总结及2023年工作计划》以及相关工作开展过程资料，2023年度项目单位年度工作任务均已完成。依据评分标准，得6分。	6	0
19			上级交办重点工作完成情况	6	部门及所属二级单位完成党委、政府等部门交办重点工作情况，用以评价该单位重点工作的办理落实程度。	上级单位交办的重点工作任务全部完成的，得6分，有一项未完成的扣0.5分，扣完本项分值为止。	根据《九华山风景区应急管理局2023年工作总结及2024年工作要点》以及相关资料，2023年度区应急局需配合完成的如防灾减灾救灾能力提升等重点工作任务均已全部完成。依据评分标准，得6分。	6	0
20		产出质量 (4分)	部门年度工作任务及项目完成质量	4	评价部门年度工作任务及项目完成质量达标情况	①年度工作任务完成质量全部达标得2分，每发现存在一项工作任务完成质量不达标扣0.5分，扣完本项分值为止； ②项目产出质量全部达标得2分，每发现存在一个项目产出质量不达标扣0.5分，扣完本项分值为止（与年度工作任务属同一事项的，不重复扣分）。	根据2023年单位年度工作任务及项目开展过程及总结等资料，2023年度项目单位6个项目完成质量均达标，项目产出质量均达标。依据评分标准，得4分。	4	0
21		产出成本 (6分)	成本控制	6	评价部门开支事项成本控制情况。	①部门年度工作任务及重点项目支出的，得3分，否则不得分； ②会议、网络运行维护、水、电等经费按单项定额标准开支的，得3分，否则不得分。	经查看项目单位资金支付相关财务资料，安全生产监督管理事务、防灾救灾物资保障、应急指挥中心事务等6个年度重点项目均按标准开支；会议、网络运行维护、水、电等经费按单项定额标准开支。依据评分标准，得6分。	6	0
22	部门效益 (20分)	履职效益 (20分)	社会效益	5	评价部门通过开展应急管理相关工作产生的实际社会影响效果情况。	①部门履职对提升安全监管及应急管理产生有效保障； ②部门履职提升应急管理综合行政执法效能； ③部门履职对减少人民群众财产损失产生积极影响； ④部门履职对加强灾害普查摸底与灾害救助水平产生积极影响； ⑤部门履职对提升公众防灾减灾、安全生产意识等方面产生积极影响。 上述每项符合，得1分；符合度一般，得0.5分；不符合或无影响，不得分。  注：根据调查问卷统计分析结果，同时结合项目单位提供的相关资料综合分析评分，对应区间分值分别按照第一档100%-80%（含）、第二档80%-60%（含）、第三档60%-0%确定评分值。	本次评价回收有效问卷37份，经统计分析： ①部门履职对提升安全监管及应急管理产生有效保障方面综合认可度96.49%； ②部门履职提升应急管理综合行政执法效能方面综合认可度96.76%； ③部门履职对减少人民群众财产损失产生积极影响方面综合认可度97.57%； ④部门履职对加强灾害普查摸底与灾害救助水平产生积极影响方面综合认可度94.05%； ⑤部门履职对提升公众防灾减灾、安全生产意识等方面产生积极影响方面综合认可度96.49%。综上，依据评分标准，得5分。	5	0
23			生态效益	3	评价部门通过开展相关工作对生态环境产生的影响或效益情况。	通过开展相关工作，对减少影响生态环境的安全生产事故，为经济发展和社会和谐稳定创造良好生态环境的影响程度。根据调查问卷统计分析结果进行综合评判。影响程度较好，得3分；一般得2分；影响程度低不得分。	本次评价回收有效问卷37份，经统计分析：通过开展相关工作，对减少影响生态环境的安全生产事故，为经济发展和社会和谐稳定创造良好生态环境的影响程度方面综合认可度为94.05%。依据评分标准，得3分。	3	0
24			可持续发展	6	评价部门在内部长效机制建设、外部影响抵御能力等方面的可持续发展情况。	①部门建立长效机制或预案，得2分；未全部建立的，得1分；未建立不得分； ②通过开展相关工作，对不断提高本地区安监能力与应急管理水平，持续提高全区安全生产能力的影响程度； ③通过开展相关工作，对提高辖区内抵御自然灾害的能力，避免出现因灾返贫情况的影响程度。 上述②③每项符合，得2分；符合度一般，得1分；不符合或无影响，不得分。	根据《九华山风景区“十四五”发展（旅游）规划》第四章“十四五”发展主要内容，要构建现代化应急管理体系，加强应急管理能力建设。本次评价回收有效问卷37份，经统计分析：通过开展相关工作，对不断提高本地区安监能力与应急管理水平，持续提高全区安全生产能力的影响程度方面综合认可度97.57%；通过开展相关工作，对提高辖区内抵御自然灾害的能力，避免出现因灾返贫情况的影响程度方面综合认可度98.38%。但由于存在个别支出审批手续不够完善、绩效目标编制不够合理、资产管理工作尚需进一步完善等情况，单位履职未能完全达到预期效益。依据评分标准，得5分。	5	1
25	满意度	6	通过对受益对象对进行满意度调查，反映服务对象对部门履职的满意度。	满意度大于等于90%得满分，每低于一个百分点，扣0.2分，不足1个百分点按1个百分点计算，扣完为止。	本次评价回收有效问卷37份，经统计分析：对九华山风景区应急管理局年度部门履职履责表示满意的人数34人，基本满意的3人，不满意的0人，综合满意度97.57%。依据评分标准，得6分。	6	0		
<b>合计</b>				<b>100</b>	—	—	—	<b>84.6</b>	<b>15.4</b>