

牟定县消防救援大队 **2021** 年度部门整体支出
绩效评价报告

中兴财光华（云）审专字（2022）第 02043 号

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所

目 录

部门整体支出绩效评价报告	1-19
部门整体支出绩效评价指标体系及评分表	20-25

牟定县消防救援大队 2021 年度部门整体支出 绩效评价报告

中兴财光华(云)审专字(2022)第 02043 号

牟定县消防救援大队:

受牟定县财政局委托,根据《中共云南省委云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(云发〔2019〕11号)、《牟定县财政局关于开展 2021 年度县级预算重点财政项目支出绩效评价工作的通知》牟财绩〔2022〕6 号等文件要求,为强化部门预算绩效管理责任,提高财政资金使用效益和管理水平。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所组成评价工作组对牟定县消防救援大队 2021 年度部门整体财政支出的管理、使用及效益情况进行了绩效评价。牟定县消防救援大队(以下简称“消防大队”)对所提供评价资料的真实性、完整性负责。现将评价情况报告如下:

一、部门基本情况

(一) 部门概况

1. 主要职责

(1) 健全消防安全责任体系,推进消防监管质效提升,创新“四名一文一传”场所监管举措。

(2) 严格落实战备要求,从实战出发抓实灭火救援准备,开展安全“九无”创建活动。

(3) 组织消防安全宣传,提升群众消防安全意识。继续发挥消防救援队伍和群众贴得最近、联系最紧的优势,扎实开展“我为群众办实事”活动,强化队伍自身建设。

(4) 全力抓实冬春火灾防控工作, 确保全县消防安全形势持续平稳。建立健全政府专职消防队防火巡查、日常监督检查、执勤训练、入户宣传等制度, 做好初起火灾的扑救准备工作。

(5) 积极主动承担好防范化解重大安全风险、应对处置各类灾害事故的职责使命, 努力提升“全灾种、大应急”救援能力建设, 强化水域救援、交通事故救援能力, 坚决做到让党委政府放心, 令百姓满意。

(6) 组织领导大队消防救援人员思想政治工作, 管理大队消防救援队伍正规化建设工作。

(7) 做好疫情防控工作。按相关部门有关疫情防控相关规定做好疫情防控工作。

(8) 承办县委、县政府和上级业务主管部门交办的各项工作任务和其他事项。

2. 部门机构设置及人员情况

牟定县消防救援大队是县本级独立核算机构。

机构编制管理部门核定行政编制 9 名, 事业编制 8 名。消防大队现有人员 44 人, 其中: 消防救援人员 14 人、专职队员 12 人、消防文员 10 人、乡镇派出所文员 7 人。

3. 部门中长期规划

消防大队未提供部门中长期规划相关资料。

4. 部门 2020 年度重点工作计划

根据消防大队提供的《牟定县消防救援大队 2021 年主要工作计划》和《牟定县消防救援大队 2021 年单位基本情况》, 具体情况如下:

(1) 目标计划

序号	目标计划	计划数
1	开展基层党组织规范化建设试点工作	-
2	完成营房升级改造任务	-
3	开展消防监督检查工作	-
4	完成食堂设施更新工作	-

5	购置专职队员训练装备	-
6	开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作	-
7	完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作	-
8	完成全县敬老院消防设施升级改造	-
9	完成区域疫情防控监督工作	-
10	组织社会单位、传统村落、重点区域、物业部门、微型消防站开展实地灭火演练工作	-
11	抓好意识形态工作和党风廉政建设工作	-
12	完成出警救援工作,营救疏散遇险群众,保障群众生命财产安全	-
13	定期组织指战员参加业务技能训练	-

(2) 工作措施

①坚持举旗铸魂,聚焦核心,坚决把牢政治方向

一是在学思践悟中增强班子定力。扎实开展党史学习教育,严格落实党委集中学习和调查研究制度,抓好意识形态工作和党风廉政工作;二是在团结协作中凝聚班子合力;三是在善谋善断中提升班子内力;四是在文化建设中持续发力;五是在党组织规范化建设中激发活力。2020年以来,牟定大队被支队列为全州消防救援队伍基层党组织规范化建设试点单位。大队党委不负重托,在不断探索中创新思路模式,从增强党员荣誉感、责任感、使命感等方面发力用劲,在党员指战员队伍中深入开展“学在前、站在前、干在前、冲在前”的“四前”教育实践活动,全面激发党员爱岗敬业、勇挑重担的身份意识和使命担当。

②坚持全面防控,强化监督,火灾形势持续平稳

一是健全消防安全责任体系。县政府将消防工作纳入全县综合绩效考评和安全生产督查内容,党委政府领导责任不断夯实,领导干部“一岗双责”进一步落实;组织、住建、文旅等部门开展古村落和文物保护单位消防安全督导检查;组织、发改、住建、城管等部门开展易地扶贫搬迁安置区消防安全检查整治,完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备的“四清”工作;二是推进消防监管质效提升。县政府部署开展“小火亡人”火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患

大排查大起底大清除工作，乡镇属地管理责任和基层网格责任进一步压实，齐力开展了城中村、出租房、沿街商铺等不放心场所违规住人“推门入户”专项检查，全县消防安全形势明显好转；三是创新“四名一文一传”场所监管举措。

③坚持紧贴实战，聚焦打赢，攻坚能力稳步提升

一是严格落实战备要求。严格落实带班、值班制度，加强值班备勤力量，控制人员探亲休假比例，保证人员在岗在位率；二是从实战出发抓实灭火救援准备。根据辖区重点区域、最不放心场所和油、电、气等重点单位情况，加强“六熟悉”工作，组织社会单位、传统村落、重点区域、物业部门、微型消防站开展实地灭火演练；挂牌成立水域救援基地，与县游泳馆签订合作协议，定期组织指战员参加业务技能训练。

④坚持两严两准，管教并举，队伍保持高度稳定

一是开展安全“九无”创建活动。认真梳理队伍内外“重点人”清单，加强分析研判，严防各类失控漏管；有针对性地开展触电溺亡、食物中毒、车辆火灾等事故预防工作，确保队伍高度安全稳定；二是加强思想政治教育工作。做好形势政策教育和经常性思想工作，坚决防止各类违法违纪事件和涉消舆情发生，确保队伍思想稳定；三是做好疫情防控工作；四是做好临战准备。每日例行检查灭火药剂、车辆装备性能完好情况、战勤保障物资和随车防疫物资储备情况并及时保养车辆、补充损耗。

(二) 部门预算批复及整体支出安排情况

1. 部门预算批复情况

消防大队无部门预算批复，根据消防大队决算报告，消防大队 2021 年预算收入总额为 270,200.00 元，均为财政拨款；政府性基金预算收入 0.00 元，纳入财政专户管理非税收入 0.00 元，事业单位事业收入 0.00 元，事业单位经营收入 0.00 元，上年结转 0.00 元，上级转移支付收入 0.00 元，其他自有资金 0.00 元。2020 年预算支出总额为 270,200.00 元，即灾害防治及应急管理支出 270,200.00 元。

2. 部门整体支出安排情况

消防大队 2021 年总收入 3,615,881.07 元，其中：一般公共预算财政拨款收入 270,200.00 元；其他收入 2,765,600.00 元；年初结转和结余 580,081.07 元。

消防大队 2021 年实际支出 3,091,983.29 元，其中：基本支出 2,943,783.29 元，项目支出 148,200.00 元。

3. 部门整体结余情况

根据消防大队 2021 年决算报表，2021 年年末结转和结余为 523,897.78 元，均为基本支出结转。根据账簿，消防大队 2021 年年末结转和结余 523,897.78 元，其中非同级财政拨款结转 523,897.78 元。

(三) 部门整体支出绩效目标设立情况

1. 预算申报绩效目标

2021 年度消防大队未编报整体绩效目标申报表，未设定清晰、可衡量的指标值予以体现部门整体的绩效目标，未设定核心的、关键的、最能体现部门绩效目标实现程度和部门职责职能履行程度的绩效指标及指标值。

根据消防大队 2021 年主要工作计划，将部门总体目标计划为：开展基层党组织规范化建设试点工作；开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作；完成全县敬老院消防设施升级改造；完成区域疫情防控监督工作；完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作；完成出警救援工作，营救疏散遇险群众，保障群众生命财产安全等 13 项目标。

2. 绩效评价绩效目标

消防大队 2021 年度无部门整体支出绩效目标申报表，根据其工作计划，基本可以确定可以衡量民政局 2021 年具体绩效目标，结合上述情况及部门职能职责，评价组与消防大队充分沟通后，根据消防大队提供的《县消防大队 2021 年工作计划》等资料，确定评价绩效目标为：开展基层党组织规范化建设试点 1 个；组织社会单位、传统村落、重点区域、物业部门、微型消防站开展实地灭火演练 50 次；完成食堂设

施更新工作 1 项；完成出警工作 120 起；组织指战员参加业务技能训练；开展全县消防监督检查 430 家；完成全县敬老院消防设施改造 8 个；完成例行检查消防装备完好情况；完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作 1 项；开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作 1 项等 10 个目标。量化后具体效益绩效指标如下：

绩效指标			指标值
一级指标	二级指标	三级指标	
产出	数量指标	开展基层党组织规范化建设试点	1 个
		开展实地灭火演练	50 次
		完成食堂设施更新工作	1 项
		完成出警工作	120 起
		组织指战员参加业务技能训练	定期
		开展全县消防监督检查	430 家
		完成全县敬老院消防设施改造	8 个
		完成例行检查消防装备完好情况	每日
		完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作	1 项
		开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作	1 项
	质量指标	补贴发放准确率	100%
		食堂设施质量合格率	95%
	时效指标	工作开展的及时性	及时
	重点工作指标	完成出警工作	100%
		完成全县消防监督检查	100%
效益指标	经济效益	抢救群众财产价值	200 万元
		消防督查处罚	5 万元
	社会效益	营救疏散遇险群众人数	30 人次
		提升消防人员业务技能	提升
		增强群众消防安全意识	增强
		减少全县消防安全隐患	减少
	可持续效益	固定资产的使用年限	≥3 年

		补助政策的持续影响年限	≥3年
满意度指标	满意度	社会公众或服务对象满意度	≥90%

二、绩效自评情况

(一) 绩效自评概述

根据《牟定县财政局关于开展 2021 年度县级部门整体支出和项目绩效自评工作的通知》（牟财绩〔2022〕4 号）文件规定，消防大队成立了 2021 年部门整体财政支出绩效自评组，并于 2022 年 6 月形成了《牟定县消防救援大队 2021 年部门整体支出绩效自评报告》。

(二) 绩效自评结论

根据消防大队 2021 年部门整体支出绩效自评报告，消防大队 2021 年度部门整体财务支出的管理、使用及效益情况绩效自评综合得分为 100 分，自评等级为“优”。

同时，绩效自评提出以下问题：

1. 预算执行不够规范。预算编制不细，预算编制前瞻性不强，对临时性、突发性支出考虑不周，预算执行与实际执行偏差大。
2. 项目绩效目标设置不够完善、细致。项目绩效目标的填制和评价编制人员不够明确，绩效目标制定和实际实施过程还是存在一定的偏差。
3. 绩效设置培训开展较少。绩效目标设置是一项新工作，绩效培训较少，导致绩效目标设置和评价时专业知识匮乏，不利于开展绩效管理工作。

三、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2014 年修订）；
2. 《云南省省级财政预算绩效管理暂行办法》（云财预〔2015〕295 号）；
3. 《中共云南省委、云南省人民政府关于全面实施预算管理绩效的意见》（云发

〔2020〕11号)；

4.《中共云南省委、云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(云发〔2019〕11号)；

5.《中共牟定县委 牟定县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(牟发〔2019〕24号)；

6.《牟定县财政局关于开展2021年度县级部门整体支出和项目绩效自评工作的通知》(牟财绩〔2022〕4号)；

7.《牟定县财政局关于开展2021年度县级预算重点财政项目支出绩效评价工作的通知》(牟财绩〔2022〕6号)；

8. 部门资金文件、其他部门相关规章、规范、文件报告、其他相关文件等。

(二) 绩效评价方法

1. 审阅资料

从消防大队收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。核实各项目单位自评工作是否按要求完成，评价完成的效果和质量；对项目实施单位填报的项目完成情况表、资金使用情况表进行审阅，对异常的资金使用通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

2. 现场调研

通过调研，进一步了解部门职能职责、履职情况、项目实施及绩效目标申报和实现情况，结合部门特点制定适用的评价指标体系。

3. 实地评价

一是开展现场试点工作，绩效评价指标体系经中心审核通过后，选择试点地区进行评价，通过试点验证绩效评价实施方案及评价指标体系。二是按审定后的实施方案及评价指标体系，采用资料收集与数据填报、案卷研究、实地调研、座谈会、问卷调查等方式，组织开展实地评价。

4. 专家会审

评价指标体系、实施方案和绩效评价报告(初稿)完成后,结合部门自评与实地评价情况,召开会议综合分析审定项目绩效评价结论和报告,聘请的专家、公司业务指导部及主管领导稽核后上报中心;根据中心会审意见、处室及部门意见进行修改完善后形成正式报告。

5. 评价方法

采取书面评价与实地考察相结合的方式。书面评价主要依据被评价单位提供自评书面材料组织相关专家进行评价,在此基础上进行实地考察,根据自评书面材料和实地考察情况,按评价程序由评价机构出具评价报告。

具体方法可以采用以下5种方法中的一种,也可多种评价方法并用:目标比较法、成本效益法、历史比较法、专家评价法、问卷调查法、横向比较法。

(三) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

根据消防大队的职能职责,部门整体支出绩效评价指标体系共分为4个一级指标,包括投入、过程、产出、效益指标。二级指标共13个,包括目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、绩效管理、产出数量、产出时效、产出质量、重点产出、经济效益、社会效益、可持续性影响、满意度等;同时将13个二级指标细化分解为31个三级指标(详见附件“牟定县消防救援大队2021年度部门整体支出绩效评价指标体系及评分表”)。

2. 评价标准

(1) 部门整体评价满分为100分。

(2) 由评价组根据评价情况,对各单项指标分别进行独立打分。

(3) 总评价分为各单项指标得分总和。

(4) 评价结果:根据最终得分情况将评价结果分为四个等级:优(得分 ≥ 90 分);

良(80分 \leq 得分 $<$ 90分);中(60分 \leq 得分 $<$ 80分);差(得分 $<$ 60分)。

3. 数据来源

绩效评价评分数据来源于由消防大队提供的资料。

四、绩效评价结论

(一) 绩效评价综合结论

消防大队2021年部门整体支出绩效评价综合得分88.5分,等级为“良”,通过对评价各项指标的分析,综合评价结论如下:

牟定县消防救援大队2021年度从目标任务中选取10项目标进行绩效评价,实际完成目标任务10项。具体到预算绩效管理方面:部门整体支出预算未设定清晰、可衡量的指标值予以体现部门整体的绩效目标,未设定核心的、关键的、最能体现部门绩效目标实现程度和部门职责职能履行程度的绩效指标及指标值。预算配置基本合理;预算执行基本到位,基本支出保障程度较高,但应加强“三公经费”的支出控制;预算管理基本规范、合规,预算绩效管理制度健全且基本有效,信息公开及时,但应加强基础工作规范,加强基础信息管理。

通过部门的履职,积极主动承担好防范化解重大安全风险、应对处置各类灾害事故的职责使命,努力提升“全灾种、大应急”救援能力建设,强化水域救援、交通事故救援能力,坚决做到让党委政府放心,令百姓满意,取得了良好的产出和效益,保障了全县生命财产安全,但绩效管理工作履职较差,未对项目进行绩效运行跟踪监控管理。

(二) 绩效目标实现情况

2021年度,消防大队无部门整体的绩效目标表,主要完成了基层党组织规范化建设试点;火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除;全县敬老院消防设施升级改造;区域疫情防控监督;清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆

物品、清理故障消防设施设备“四清”；出警救援，营救疏散遇险群众等工作目标任务，保障了群众生命财产安全，具体情况如下：

绩效指标			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	产出数量	实际完成率	100%	100%	牟定县消防救援大队 2021 年度绩效评价目标共 10 项，实际完成 10 项，实际完成率为 100%。
	产出时效	完成及时率	100%	100%	牟定县消防救援大队 2021 年度绩效评价目标共 10 项，在时限内及时完成 10 项，完成及时率 100%。
	产出质量	质量达标率	100%	100%	牟定县消防救援大队 2021 年度绩效评价目标共 10 项，补助发放完成率 100%，食堂设备质量合格率 100%。
	重点产出	重点工作办结率	100%	100%	牟定县消防救援大队 2021 年度重点目标共 2 项，实际完成目标 2 项，重点工作完成率为 100%。
效益	经济效益	抢救群众财产价值	200 万元	100%	牟定县消防救援大队 2021 年目标抢救群众财产价值 200 万元，实际完成 300 万元，完成率 100%。
		消防督查处罚	5 万元	100%	牟定县消防救援大队 2021 年预计消防督查处罚 5 万元，实际处罚 7.46 万元，完成率 100%。
	社会效益	营救疏散遇险群众人数	30 人次	完成	牟定县消防救援大队 2021 年完成出警 128 起，营救疏散遇险群众人数 30 人以上
		提升消防人员业务技能	提升	完成	牟定县消防救援大队定期组织指战员、消防员参加业务技能训练，提升消防人员业务技能
		增强群众消防安全意识	增强	完成	牟定县消防救援大队组织社会各界开展实地灭火演练，增强群众消防安全意识
		减少全县消防安全隐患	减少	完成	牟定县消防救援大队开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作，进一步减少全县消防安全隐患
	可持续性影响	固定资产的使用年限(年)	≥3	完成	2021 年投入固定资产使用年限都在 3 年以上
		补助政策的持续影响(年)	≥3	完成	2021 补助政策为持续补助，连续补助 3 年以上
满意度	社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象满意度	≥90%	完成	据满意度测评表服务对象满意度达 95%

(三) 绩效自评与绩效评价差异分析

一是评价程序存在差异。绩效自评由消防大队提供单位相关资料，得出自评结论，未进行现场抽查。绩效评价通过收集与部门整体相关资料、编制实施方案、开展实地评价、数据汇总分析、撰写报告等方式开展。二是由于消防大队 2021 年度无部门整

体支出绩效目标申报表，绩效评价重新设定了绩效指标，提高了量化指标的比例，绩效评价指标将自评的定性指标设置为定量指标，使评价的范围、尺度更加明确。

五、绩效评价情况分析

(一) 部门投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，评价得分 6.5 分（占该项满分值的 65%），具体分析如下：

1. 目标设定情况

目标设定满分 4 分，评价综合评分 2.5 分。

消防大队无部门长期规划、无部门整体支出绩效目标申报表，根据其工作计划设定 2021 年目标，该目标符合部门“三定”方案确定的职责。消防大队未设定部门整体支出绩效目标，部门整体支出的绩效目标未细化分解为具体的工作任务，未通过清晰、可衡量的指标及指标值予以体现，未设定最能体现部门绩效目标实现程度和部门职能履职情况的关键的、核心的绩效指标。

2. 预算配置情况

预算配置满分 6 分，评价综合评分 4 分。

2021 年度，消防大队在职人员控制率：部门编制人数 17 人，实际人数 44 人，其中：行政人员 9 人、事业人员 8 人，合同人员 27 人，在职人员控制率为 $17/17*100%=100%$ ，记 2 分；“三公经费”变动率：2021 年“三公经费”预算数为 5,000.00 元，2020 年“三公经费”预算数为 0 元，“三公经费”变动率大于 0，记 0 分；项目支出变动率：2021 年度项目支出预算数为 148,200.00 元，2020 年度项目支出预算数为 0 元，项目支出变动率大于 0%，记 2 分。

(二) 部门预算绩效管理情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 29 分，评价得分 21 分（占该项分

值的 72.41%)，总体分析，消防大队 2021 年度预算绩效管理工作执行一般，具体情况分析如下：

1. 预算执行情况

预算执行指标满分 12 分，评价综合评分 8 分。

(1) 预算执行率

预算执行率指标满分 2 分，得 2 分。

经计算，2021 年度消防大队应执行预算 270,200.00 元，实际执行完成的预算数 270,200.00 元，预算执行率为 100%。

(2) 预算调整合规性

预算调整合规性指标满分 1 分，得 1 分。

牟定县消防大队 2021 年未发生预算调整。

(3) 结转结余率

结转结余率指标满分 2 分，得 2 分。

根据《牟定县消防大队 2021 年决算报表》，消防大队 2021 年度的结转资金与结余资金为 523,897.78 元，支出预算数为 270,200.00 元，计算得出结转结余率为 193.9%，大于 0%。

(4) 结转结余变动率

结转结余变动率指标满分 1 分，得 1 分。

根据《牟定县消防大队 2021 年决算报表》，消防大队 2021 年度的结转资金与结余资金为 523,897.78 元，上年度累计结转结余资金总额 580,081.07 元，计算得出结转结余率为-9.68%，小于 0%。

(5) 公用经费控制率

公用经费控制率指标满分 2 分，扣 2 分，得 0 分。

根据《牟定县消防救援大队 2021 年决算报表》，消防大队预算安排公用经费

122,000.00 元,实际支出公用经费 1,706,273.59 元,公用经费控制率为 1398%,公用经费控制率大于 100%。

(6) “三公经费”控制率

“三公经费”控制率指标满分 2 分,扣 2 分,得 0 分。

根据《牟定县消防大队 2021 年决算报表》,消防大队预算安排“三公经费”5,000.00 元,实际支出“三公经费”6,180.00 元,“三公经费”控制率为 123.6%，“三公经费”控制率大于 100%。

(7) 政府采购执行率

政府采购执行率指标满分 2 分,得 2 分。

根据《牟定县消防救援大队 2021 年决算报表》,2021 年度部门政府采购预算安排 0 元,实际支出总额 0 元,政府采购执行率 100%。

2. 预算管理情况

预算管理指标满分 13 分,评价综合评分 13 分。

消防大队已制定或具有预算管理办法、内部财务管理制度、内部控制制度等管理制度,以及为履行职能相关的业务管理制度,管理制度合法、合规,管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障程度高;管理制度执行有效,抽查未发现存在执行无效的情况。

预算资金运行基本规范,资金使用基本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,资金审批程序和手续基本合规。总体分析,2021 年度消防大队预算管理效果良好。

3. 绩效管理情况

绩效管理满分 4 分,评价综合评分 0 分。

2021 年度,消防大队绩效管理履职差,基本未履行绩效管理职责。在预算编报时,仅编报基本支出预算,未编报项目支出预算。具体情况如下:

2021年度，消防大队未编报部门整体支出绩效目标申报表，未规范、完整、明确的设立指标，未设定最能体现部门绩效目标实现程度和部门职能履职情况的关键的、核心的绩效指标。

2021年消防大队未建立绩效运行跟踪监控机制，未对项目支出绩效目标运行情况进行跟踪监控管理，未定期采集绩效运行信息并汇总分析，对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查，纠偏扬长，以促进绩效目标的顺利实现。

总体分析，2021年度，消防大队在绩效管理方面，基本未建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制，未贯彻执行“谁申报预算谁设定和谁用钱谁负责，用钱必问效，无效要问责”的预算绩效管理原则。

(三) 部门产出情况分析

综合评价得分情况看，此项综合评价满分为30分，评价得分30分（占该项满分的100%）。2021年度，部门履职产出结果基本良好，共10个目标任务，消防大队基本较好的地完成了各项目标任务，具体情况分析如下：

目标计划完成基层党组织规范化建设试点1个，实际完成建设试点1个；目标计划组织社会单位、传统村落、重点区域、物业部门、微型消防站开展实地灭火演练50次，实际完成实地灭火演练60余次；目标完成食堂设施更新工作1项，实际完成食堂设施更新1项；目标完成出警工作120起，实际出警130余起；目标计划开展全县消防监督检查430家，实际完成消防监督检查438家；目标计划完成全县敬老院消防设施改造8个，实际完成8个消防设施改造；目标完成例行检查消防装备完好情况，实际每日例行检查消防装备完好情况；目标完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作1项，实际完成“四清”工作1项；目标计划开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作1项，完成火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作1项。

综上所述结合实际完成指标得出以下结论:

(1) 实际完成率

实际完成率指标满分 10 分, 得 10 分。

牟定县消防大队 2021 年度从目标任务中选取 10 项目标进行绩效评价, 实际完成 10 项, 实际完成率 100%。

(2) 完成及时率

完成及时率指标满分 4 分, 得 4 分。

牟定县消防大队 2021 年度从目标任务中选取 10 项目标进行绩效评价, 在实现内完成 10 项, 完成及时率 100%。

(3) 质量达标率

质量达标率指标满分 10 分, 得 10 分。

2021 年度绩效评价目标共 10 项, 补助发放完成率、食堂设备质量合格率等目标 100%。

(4) 重点工作办结率

重点工作办结率指标满分 6 分, 得 6 分。

重点工作办结率: 牟定县消防大队 2021 年度重点目标共 2 项, 实际完成目标 2 项, 重点工作完成率为 100%。

(四) 部门效益情况分析

从综合评价得分情况看, 此项综合评价满分为 31 分, 评价得分 31 分(占该项满分值的 100%), 具体情况分析如下:

1. 经济效益

经济效益指标满分 6 分, 评价综合评分 6 分。

2021 年度, 牟定县消防大队目标计划完成抢救群众财产价值 200.00 万元, 实际完成 300.00 万元, 完成率 100%; 牟定县消防大队预计消防督查处罚 5 万元, 实际处

罚 7.46 万元，完成率 100%。经济方面的履行结果对全县经济带来了一定的效益。

2. 社会效益

社会效益指标满分 15 分，评价综合评分 15 分。

2021 年以来，消防大队在县委、县政府的关心支持下，按照总队、支队党委的安排部署，以“两个稳定”为总目标，明确任务、落实责任，为保障全县社会安定有序、人民安居乐业作出积极贡献。

完成清理火源、清理电气火灾隐患、清理易燃易爆物品、清理故障消防设施设备“四清”工作，全力抓实冬春火灾防控工作，确保全县消防安全形势持续平稳。建立健全政府专职消防队防火巡查、日常监督检查、执勤训练、入户宣传等制度，做好初起火灾的扑救准备工作。

开展火灾事故百日攻坚行动、安全风险隐患大排查大起底大清除工作，积极主动承担好防范化解重大安全风险、应对处置各类灾害事故的职责使命，努力提升“全灾种、大应急”救援能力建设，强化水域救援、交通事故救援能力，减少全县消防安全隐患。

完成实地灭火演练 60 余次，组织消防安全宣传，提升群众消防安全意识。继续发挥消防救援队伍和群众贴得最近、联系最紧的优势，扎实开展“我为群众办实事”活动，强化队伍自身建设。

通过全面履行基本民生保障、基本社会服务，在确保全县消防安全形势持续平稳、防范化解重大安全风险、应对处置各类灾害事故、提升群众消防安全意识等职责方面取得了良好的社会效益。

3. 可持续性影响

可持续性指标满分 5 分，评价综合评分 5 分。

固定资产的使用及补助政策的持续影响年限均超过三年。

4. 满意度

满意度指标满分 5 分，评价综合评分 5 分。

通过发放和收回的 20 份《满意度调查表》的结果计算，社会公众和服务对象对消防大队 2021 年度的履职效果满意，满意度达 95%。

六、主要经验及做法

(一) 积极主动承担好防范化解重大安全风险、应对处置各类灾害事故的职责使命，努力提升“全灾种、大应急”救援能力建设，强化水域救援、交通事故救援能力，坚决做到让党委政府放心，令百姓满意。

(二) 全力抓实冬春火灾防控工作，确保全县消防安全形势持续平稳。建立健全政府专职消防队防火巡查、日常监督检查、执勤训练、入户宣传等制度，做好初起火灾的扑救准备工作。

七、存在的主要问题

(一) 绩效管理工作履职不到位

1. 绩效目标编制及申报工作履职不到位

消防大队在 2021 年度编制预算时，未根据部门主要职能及工作计划编报《部门整体支出绩效目标申报表》，未设定部门整体支出绩效指标。

2. 绩效运行跟踪监控工作履职不到位

2021 年度，消防大队未建立并执行绩效运行跟踪监控机制，未对绩效目标运行情况跟踪监控管理。

上述做法与《关于推进预算绩效管理的指导意见》(财预〔2011〕416 号)中“三、推进预算绩效管理的主要内容……预算单位在编制下一年度预算时，要根据国务院编制预算的总体要求和财政部门的具体部署、国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划，科学、合理地测算资金需求，编制预算绩效计划，报送绩效目标。报送的绩效目标应与部门目标高度相关，并且是具体的、可衡量的、一定时期内可实现

的.....各级财政部门 and 预算单位要建立绩效运行跟踪监控机制, 定期采集绩效运行信息并汇总分析, 对绩效目标运行情况进行跟踪管理和督促检查, 纠偏扬长, 促进绩效目标的顺利实现。跟踪监控中发现绩效运行目标与预期绩效目标发生偏离时, 要及时采取措施予以纠正.....”的规定不符。

八、建议

(一) 加强预算绩效管理。在编制年度绩效目标时, 应结合部门中长期规划、部门职能职责及年度的主要工作任务, 梳理完善部门总体绩效目标和年度绩效目标, 根据绩效目标确定具体的绩效指标, 并设定明确可考核的绩效指标值; 预算管理部门应加强预算编制的审核工作。

(二) 加强绩效运行监控。按照“谁支出、谁负责”的原则, 完善用款计划管理, 建立部门绩效运行监控机制, 对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。逐步建立重大政策、项目绩效跟踪机制, 按照项目进度和绩效情况拨款, 确保财政资金安全。加强预算执行监测, 切实提高预算执行效率。

附件 1: 牟定县消防救援大队 2021 年度部门整体支出绩效评价指标体系。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师:

(特殊普通合伙) 云南分所

中国注册会计师:

中国·昆明

二〇二二年九月十五日