



# 聘请专家进行安全生产隐患排查项目

## 绩效评价报告

承燕会所审专字（2023）第 216 号

委托单位：承德市双滦区财政局

被审单位：承德市双滦区应急管理局

报告文号：承燕会所审专字（2023）第 216 号

报告日期：2023-09-20

签字注册会计师：崔春华、白秀云

事务所名称：承德燕山会计师事务所有限责任公司

通讯地址：承德双桥区新华路富华新天地 20 层 2016、2017 办公

联系电话：0314-2021210/2282221

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	2
二、项目评价工作开展情况 .....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、指标体系、评价方法及评价标准 .....	3
(三) 绩效评价工作过程 .....	5
三、综合评价情况和评价结论 .....	5
四、绩效评价指标分析 .....	6
(一) 项目决策情况 .....	6
(二) 项目过程情况 .....	7
(三) 项目产出情况 .....	7
(四) 项目效益情况 .....	7
五、存在的主要问题及原因 .....	7
六、有关建议 .....	8
七、附件 .....	8



承德燕山会计师事务所  
有限责任公司

CHENGDE YANSHAN CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD

地址: (Add): 承德双桥区新华路工商联大厦 20 层 20F, Gongshanglian building,

电话: (Tel): 0314-2021210

Xinhua Street, Shuangqiao

传真: (Fax): 0314-2021210

District of Chengde

邮编: (Post): 067000

E-mail: yanshan20f@163.com

承燕会所审专字 (2023) 第 216 号

## 聘请专家进行安全生产隐患排查项目 绩效评价报告

根据《双滦区区级预算绩效重点评价管理办法》(双滦财[2020]49号)、《双滦区财政局关于印发《区级项目支出绩效财政和部门重点评价工作规程(试行)》的通知》(双滦财[2021]109号)及承德市双滦区财政局印发的《关于开展2023年预算绩效财政重点评价工作的通知》(双滦财[2023]84号)等文件精神,承德燕山会计师事务所有限责任公司受承德市双滦区财政局委托,对承德市双滦区应急管理局承担的“聘请专家进行安全生产隐患排查项目”进行绩效评价,现将基本情况、评价过程以及评价结论等报告如下:

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

##### 1、项目主要内容

为贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针,规范辖区内企业进一步落实安全管理“三项制度”,帮助企业解决生产中的安全问题,提升企业安全管理水平,减少或杜绝安全生产事故的发生,河北东晟益工程技术有限公司在承德市双滦区应急管理局的组织下,对双滦区所





辖区域内的冶金商贸、危险化学品生产（经验、储存）企业，按照年度监督检查计划，省、市、区专项整治活动进行监督检查、隐患排查、制订整改措施，分析辨识系统隐患、程序隐患、岗位隐患、细节隐患，并参与整改复查验收。

## 2、资金投入及使用情况

该项目 2022 年度安排预算资金 50.00 万元，截至 2022 年末项目实际支出 10.30 万元，全部为河北东晟益工程技术有限公司技术服务费。项目合同约定项目履行期限为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日，项目尚未完成。

项目资金发放全部通过银行代发到河北东晟益工程技术有限公司。

## （二）项目绩效目标

根据项目承担单位承德市双滦区应急管理局的项目支出绩效自评表，项目绩效目标和指标设定情况：

1、绩效预期目标：按照要求聘请专家完成非煤矿山尾矿库隐患排查工作。

2、绩效指标：该项目指标设定情况如下表：

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标完成值
绩效指标	产出指标	数量指标	辖区内监管重点企业排查家数	23 家
		质量指标	高危生产经营企业安全整改排查率	90%
		时效指标	隐患排查完成率	90%
		成本指标	完成隐患排查成本	50 万元
	效益指标	经济效益指标	对违法行为实施行政处罚的条数与执法发现的违法行为总数的比例	90%





		社会效益指标	满足安全生产工作要求	90%
		生态效益指标	满足生态环保要求	90%
		可持续影响指标	已整改隐患占执法发现隐患总数的比率	90%
	满意度指标	服务对象 满意度指标	企业满意度	90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

为全面实施预算绩效管理，提高财政资金使用效益，依据承德市双滦区财政局 2022 年度政绩效评价服务委托协议书约定，按照承德市双滦区财政局印发《关于开展 2023 年预算绩效财政重点评价工作的通知》（双滦财〔2023〕84 号）等文件规定，对“聘请专家进行安全生产隐患排查项目”项目进行综合绩效评价，全面反映项目的产出、效益以及满意度情况，对发现存在的问题，寻求整改的意见和建议，有效提高财政资金的使用效益。

### （二）绩效评价原则、指标体系、评价方法及评价标准

#### 1、评价原则

项目评价遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则，在项目承担单位自评的基础上由第三方机构采用定量与定性分析相结合的方法，对项目绩效进行客观公正的反映。评价结果依法公开并接受社会监督。

#### 2、评价指标体系

本项目绩效评价指标体系由 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益）、10 个二级指标和 18 个三级指标组成（见附表）。

（1）项目决策方面：核实评价项目立项程序的充分性、规范性，绩





效目标和指标的合理性和明确性,预算编制的科学性和资金分配的合理性等。

项目决策(10分),具体包括立项依据充分性2分,立项程序规范性2分,绩效目标合理性2分,绩效指标明确性1分,预算编制科学性2分,资金分配合理性1分。

(2)项目过程管理方面:核实评价项目资金到位与预算执行情况及使用合规性,财务及业务管理制度的健全性和执行情况,及执行政府采购的情况。

过程管理(30分),具体包括预算执行率8分,资金使用合规性8分,管理制度健全性7分,制度执行有效性7分。

(3)项目产出方面:核实评价项目产出数量、质量、成本和效率等。

项目产出(30分),具体包括实际完成率8分,质量达标率8分,完成及时性10分,成本节约率4分。

(4)项目效益方面:核实评价项目实现的社会效益、群众满意度等。

项目效益(30分):具体包括经济效益5分,社会效益5分,可持续影响10分,服务对象满意度10分。

### 3、评价方法

本次评价属于项目结果评价、以现场评价和非现场评价相结合的方式,运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等,对项目支出评价指标体系所包括的内容逐项分析评价,从而对项目整体支出做出综合评价。

### 4、评价标准

本项目评价采用的标准主要是计划标准和行业标准,参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预[2020]10号)等文件规定,主要以项目预定的目标、计划、预算及行业相关政策等作为评价标准。通过对指标





体系量化评分，绩效评价分为四档，即：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### （三）绩效评价工作过程

该项目绩效评价按照前期准备阶段、组织实施阶段、分析评价阶段的程序开展工作，具体程序如下：

#### 1、前期准备阶段

为顺利完成绩效评价工作，承德燕山会计师事务所有限责任公司根据项目具体情况成立了评价小组，由具有丰富经验的注册会计师做为项目组长，配备业务能力较强的专业助理人员 4-5 名。通过搜集和调取资料的方式了解项目基本情况、绩效目标、项目执行情况等基本信息，撰写评价工作方案，并对评价小组成员进行培训。

#### 2、组织实施阶段

根据拟定的工作方案，评价小组成员首先到项目实施单位收集相关资料，通过查阅资料，核实、了解项目立项与批复、项目实施情况等具体内容，对疑点问题进行询问，听取项目实施单位对有关问题解释和答复。并采取到项目实地进行调查、观察和填写调查问卷等方式收集相关产出与效益方面的评价资料。

召开评价小组工作会，就项目决策管理、过程管理、产出效果及效益实现程度等方面进行充分讨论及论证，做出小组评价意见。

#### 3、分析评价阶段

评价小组根据收集的相关资料及小组评价意见，撰写绩效评价报告，整理评价资料，并将报告初稿发给承德市双滦区应急管理局交换意见，根据反馈意见和补充佐证材料进行修改，形成初步报告，报告进行内部三级复核后形成正式报告上报双滦区财政局。

### 三、综合评价情况及评价结论





聘请专家进行安全生产隐患排查项目综合评价得分 77.29，等级为中，见下表：

评价内容	分值	评价得分
决策	10	8.5
过程	30	14.65
产出	30	24.14
效益	30	30
综合得分	100	77.29
绩效评价级别	中	

具体评价指标得分情况见附件 2。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目决策管理评价指标满分 10 分，评价实际得分 8.5 分。其中：

1、项目立项指标满分 4 分，实际得分 4 分。项目立项依据《承德市双滦区人民政府关于同意 2022 年度安全生产领域安全生产隐患排查第三方机构服务购买项目的批复》（双滦政复[2022]103 号）中列明“经区政府研究，同意承德市双滦区应急管理局聘请第三方机构对辖区 122 家规上企业和高危企业开展 2022 年度安全生产领域隐患排查，费用 50 万元，资金由区财政调剂拨付。”。

2、绩效目标指标满分 3 分，实际得分 1.5 分。项目承担单位自评资料涉及的绩效目标设置为“按照要求聘请专家完成非煤矿山尾矿库隐患排查工作”，目标设置较为局限，应扩大安全隐患排查范围；指标符合项目实际情况，指标可衡量。指标设置合理规范，但不够清晰。

3、资金投入指标满分 3 分，实际得分 3 分。项目预算编制科学、合理；项目资金分配符合项目承担单位及建设内容实际，分配合理。





## （二）项目过程情况

项目过程管理评价指标满分 30 分，评价实际得分 14.65 分。其中：

1、资金管理指标满分 16 分，实际得分 7.65 分。项目预算 50.00 万元，实际支出 10.30 万元，预算执行率 20.60%；《安全生产技术服务委托合同》约定：合同签订日支付前期款 50%，截至 2022 年 12 月 31 日实际支付 10.30 万元，未按合同约定支付款项。

2、组织实施指标满分 14 分，实际得分 7 分。项目承担单位建立了财务管理方法但未建立相关业务管理制度，无法确定相关业务制度执行的有效性。

## （三）项目产出情况

项目产出评价指标满分 30 分，评价实际得分 24.14 分。其中：

1、产出数量指标满分 8 分，实际得分 8 分。根据承担单位提供购买服务隐患排查记录表，2022 年共排查企业 60 家，实际完成率 100%。

2、产出质量指标满分 8 分，实际得分 2.14 分，2022 年对同一单位排查次数  $\geq 2$  次企业共 16 家/排查企业总数为 60 家  $\times 100\% = 26.67\%$ 。

3、产出时效（完成及时性）指标满分 10 分，实际得分 10 分。各项隐患排查任务完成及时。

4、产出成本（成本节约率）指标满分 4 分，实际得分 4 分。项目实际成本未超预算成本。

## （四）项目效益情况

项目效益评价指标满分 30 分，评价实际得分 30 分。项目保质保量的完成安全隐患排查工作，对违法行为实施行政处罚的企业  $\geq 20$  家，使企业生产安全进行。

## 五、存在的主要问题及原因

1、项目合同约定项目履行期限为 2022 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月



26日，项目尚未完成，款项未按合同支付，高危生产经营企业安全整改排查率不达标。

2、未建立相关业务管理制度。

## 六、有关建议

1、建立相关业务管理制度

2、及时对整改企业进行排查，检查其整改情况

## 七、附件

1、绩效评价工作组名单

工作组	姓名	工作单位	职务/职称
主评人	崔春华	承德燕山会计师事务所有限责任公司	注册会计师
	白秀云		注册会计师
项目经理	李长存		注册会计师
	何雪芳		-
	张赛男		-
	冯琳		-
项目助理	李天琪		-
	陈丽君		-

2、聘请专家进行安全生产隐患排查项目绩效评价表。

承德燕山会计师事务所  
有限责任公司  
河北·承德

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十日



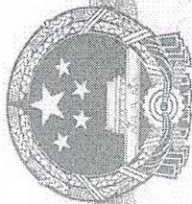


聘请专家进行安全生产隐患排查项目绩效评价指标体系表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	满分值	指标解释	评分依据及标准 (最高满分最低0分)	扣分及说明	实际评分
决策	10	项目立项	4	立项依据充分性	2	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。	国家及地方有关政策法规规定		4
				立项程序规范性	2	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。	立项申请及批复资料		
		绩效目标	3	绩效目标合理性	2	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。	有绩效指标、且与工作内容相关	年度预期目标设定为非煤矿山尾矿库隐患排查,较为局限	1
				绩效指标明确性	1	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确化情况。	是否细化、清晰、可衡量	指标不够清晰	0.5
				预算编制科学性	2	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。	项目预算内容匹配、测算依据充分		2
过程	30	资金投入	3	资金分配合理性	1	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。	检查拨款指标文件(资金分配依据及额度)		1
				预算执行率	8	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%。 ①是否符合国家财经法规和财务管理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	实际支出10.30万元/预算金额50.00万元×100%=20.60% 《安全生产技术服务委托合同》约定:合同签订日支付前期款50%,截至2022年12月31日实际支付10.30万元,未按合同约定支付款项	1.65
		资金管理	16	资金使用合规性	8	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。	检查管理制度的制定及合规性	无相关业务管理制度	3.5
				管理制度健全性	7	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。	按制度规定检查执行情况,每1项不合扣1分	无相关业务管理制度	3.5
				制度执行有效性	7	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。	实际排查辖区内监管重点企业≥23家		8
产出	30	产出数量	8	辖区内监管重点企业排查家数	8	项目实施的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。	2022年对单位排查次数≥2次占排查总数的比率	2.14	
		产出质量	8	高危生产经营企业安全整改排查率	8	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。	各项隐患排查任务完成及时率	10	
		产出时效	10	隐患排查完成率	10	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。	实际成本与预算成本比较,超支扣分	4	
		产出成本	4	完成隐患排查成本	4	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成本节约目标的实现程度。	对违法行为实施行政处罚的企业≥20家	5	
		项目效益	5	经济效益	5	满足安全生产工作需要	满足安全生产工作需要	5	
10	社会效益		10	使企业安全生产安全进行	使企业安全生产安全进行	10			
10	可持续影响		10	使企业安全生产安全进行	使企业安全生产安全进行	10			
总分	100				100	调查问卷			77.29







# 营业执照

统一社会信用代码  
91130802771313056X



副本编号: 1-1

(副本)

名称	承德燕山会计师事务所有限责任公司	注册资本	壹佰万元整
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2005年01月24日
法定代表人	肖丽莉	住所	承德双桥区新华路富华新天地20层2016、2017办公
经营范围	承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务及其他法定业务(凭会计师事务所执业证书核定的内容从事经营)。		



登记机关



2023年08月10日

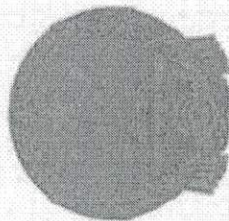
国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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公示年度报告

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：承德燕山会计师事务所有限责任公司  
首席合伙人：肖丽莉  
主任会计师：肖丽莉  
经营场所：承德双桥区新华路富华新天地20层  
2016、2017办公

组织形式：有限责任  
执业证书编号：130300003  
批准执业文号：冀财会[2005]4号  
批准执业日期：2005年1月24日



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

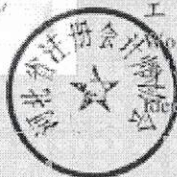


2005年1月24日

中华人民共和国财政部制



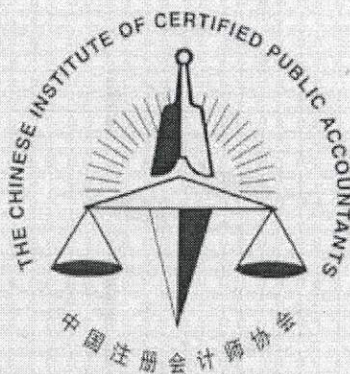




姓 名	崔春华
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1953年7月8日
Date of birth	
工 作 单 位	承德燕山会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身 份 证 号 码	130802195307081027
Identity card No.	







姓名 白秀云

性别 女

出生日期 1952年3月10日

工作单位 承德燕山会计师事务所有限责任公司

身份证号码 232622195203100326

