

礼泉县 2024 年度财政重点绩效评价

中心敬老院消防设施改造项目

绩效评价报告

项目单位：礼泉县中心敬老院

评价机构：陕西盛源联合会计师事务所（普通合伙）

评估日期：2025 年 9 月

礼泉县中心敬老院消防设施改造项目绩效评价情况表

项目名称	礼泉县中心敬老院消防设施改造项目	评价资金规模	300万元
主管部门	礼泉县民政局	抽样资金规模	300万元
财政局主管业务科室	社保科	年度实际支出	300万元
评价机构	陕西盛源联合会计师事务所	预算执行率	100%
评价分数	86.5	评价等级	良

综合评价结论：项目为当年一次性项目，改造后的灭火器、消防栓、报警系统等设施均达标准，数量充足、性能可靠，能有效应对火灾风险。资金使用合规透明，无违规情况。项目提升了敬老院消防安全水平，增强了工作人员的应急能力，让老人居住更安心。存在的小问题是预算绩效管理薄弱、绩效评价指标体系不完善等。建议开展针对性学习培训，并建立定期检查和设施维护制度，保障设施长期稳定运行。2024年度礼泉县中心敬老院消防设施改造项目评价等级为“良”。

存在主要问题：

- (一) **预算绩效管理薄弱：**预算绩效评价与结果应用存在脱节的情况。
- (二) **绩效评价指标体系不完善：**绩效评价指标可能存在片面性，过于侧重项目产出数量，如消防设施的安装数量、改造工程的完成面积等，而对项目的质量效益、社会效益等方面的指标设计不够细致。
- (三) **项目内控制度不完善：**检查发现管理制度不完善，单位未制定项目相关的财务管理制度及项目管理制度，内控制度不完善。
- (四) **档案管理不规范：**检查发现项目资料管理比较零散，单位未设专人负责项目档案管理工作，档案的整理、分类、检索等工作可能无法有效进行，影响档案的及时利用和共享。
- (五) **消防安全满意度相关资料留痕缺失：**在项目绩效管理中，整体消防安全满意度是作为衡量项目社会效益和服务质量的重要指标，但在项目组检查中却未形成有效的留痕资料。

意见建议：

- (一) **加强培训与宣传，提高相关人员的绩效管理意识：**开展专题培训，定期组织单位的相关人员参加预算绩效评价与结果应用的专题培训，提高其业务水平和操作能力；加强宣传引导，通过多种渠道宣传预算绩效管理的重要性，提高单位和个人对预算绩效评价与结果应用的认识。营造“花钱必问效、无效必问责”的良好氛围，促使各部门主动加强预算绩效管理，积极应用评价结果改进工作。
- (二) **加强绩效管理体系建设：**丰富指标维度，在现有产出数量指标基础上，增设质量效益指标，如消防设施运行稳定性（每月故障次数、响应速度等）、火灾防控能力提升幅度（火灾发生率降幅、火势控制时间缩短量等）等“软指标”；合理分配指标权重，避免过度侧重数量指标，根据项目核心目标，为质量效益、社会效益等指标赋予适当权重，确保评价结果能全面反映项目实际效益；建立动态调整机制，定期收集项目相关方反馈，结合项目实施阶段特点，对指标体系进行修订完善，使其始终贴合项目评价需求。
- (三) **完善项目内控管理制度：**制定项目财务管理制度和项目管理制度，内容涵盖资金使用、报销、审计等，项目进度管理、质量及验收管理等内容，明确责任分工，确保制

度可执行，并报相关部门备案。

（四）加强档案管理工作：单位应当立即设立专门的档案管理机构或指定专人负责管理档案工作，确保档案的完整、安全和有效利用；对档案管理人员进行专业的培训和教育，提高档案管理能力和法律意识，确保档案管理工作的规范性和合法性。

（五）完善绩效过程资料管理流程：规范调查过程的记录，对问卷发放时间、对象、数量及回收情况详细登记，访谈需同步记录访谈要点并由参与人签字确认，形成完整档案；建立数据统计分析机制，安排专人对回收的满意度信息分类梳理，计算不同群体满意度占比，汇总具体意见建议并形成分析报告；完善结果应用记录，将满意度结果与项目改进措施一一对应，记录改进方案的制定依据、实施步骤及效果反馈，确保满意度调查真正服务于项目优化。

礼泉县中心敬老院消防设施改造项目 绩效评价报告

(摘要版)

一、基本情况

(一) 项目背景及概况

根据《中华人民共和国消防法》等法律法规规定,《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》(国办发〔2019〕5号)《社会福利机构消防安全管理十项规定》(民函〔2015〕80号)《咸阳市2018年养老院服务质量建设专项行动实施方案》(咸民发〔2018〕73号)文件要求。经排查,敬老院存在消防安全隐患,需对该院消防等基础设施实施改造提升,确保人员安全。由于房屋主体和基础设施陈旧老化、缺失,缺乏系统保养和维护,因此需对消防设施实施升级改造,对火灾自动报警及联动系统、自动喷淋灭火系统、气体灭火系统、防排烟机通风空调系统、消防自动控制室及供水泵房等进行全面改造,力争尽快实现消防设施达标。

项目总投资额为660万元,其中2024年度的预算资金为300万元。本项目为一次性项目,本项目资金来源为“县级财政资金”。项目资金300万元于2024年11月07日拨付至礼泉县中心敬老院账户,中心敬老院将资金支付至施工单位账户,保证了项目资金的有效落实。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体目标

礼泉县中心敬老院建筑面积 1.2 万平方米，消防设施改造项目主要对室内管网、电路、吊顶改造提升，安装淋系统、声光报警系统，建设增压、稳压泵房、水源井、消防水池、联动控制系统及其他消防安全配套设施。防范化解敬老院重大安全风险，及时消除安全隐患，有效遏制安全事故为目标，确保敬老院消防问题得到妥善解决。

2、项目具体目标

2024 年绩效目标表

项目名称	礼泉县中心敬老院消防设施改造项目			
主管部门	礼泉县民政局	实施期限	2023 年 11 月-2024 年 12 月	
资金金额 (万元)	实施期资金总额:	660	年度资金总额	300
	其中: 财政拨款	598	其中: 财政拨款	300
	其他资金	62	其他资金	
总体目标	实施期总目标		年度总目标	
	对敬老院室内管网、电路、吊顶改造提升，安装喷淋系统、声光报警系统，建设增压、稳压泵房、水源井、消防水池、联动控制系统及其他消防安全配套设施。总面积 1.2 万平方米。		本年需要全面完成改造项目，包括对敬老院室内管网、电路、吊顶改造提升，安装喷淋系统、声光报警系统，建设增压、稳压泵房、水源井、消防水池、联动控制系统及其他消防安全配套设施。	
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	总投资	660 万元
	产出指标	数量指标	敬老院消防设施建筑面积	1.2 万平方米
		质量指标	敬老院消防安全配套设施	达到消防标准
		时效指标	2024 年底前	2024 年底前
	效益指标	社会效益指标	及早发现火灾、提高火灾防御能力	得到明显提高
		可持续影响指标	持续稳定的消防安全环境	得到保障
满意度指标	服务对象满意度指标	整体消防安全满意度	达到 98% 以上	

二、绩效评价工作基本情况

本次评价的目的主要是为了提升礼泉县中心敬老院消防设施改造项目安装的消防设备的长效管理水平，掌握该项目实施后对中心敬老院的消防安全防范方面产生的积极效果及仍待完善提高之处，调查了解敬老院受益群众对项目的认可情况和意见建议，发现消防设施安装过程及安装完毕后配套工作的不足之处。

本次评价的重点主要包括：

（1）关注该项目决策与资金管理情况，通过实地调研，检查相关资料以及与相关人员的沟通了解，核实项目立项合理性、资金使用的合规性以及效率。

（2）关注项目过程中项目预算管理部门对项目中服务采购类内容的规范性和合理性；对中标供应商的合同管理和监督管理情况以及项目工程安装过程中相应的质量监理、造价控制、安全施工等工程管理保障制度是否建立且有效执行。

（3）关注项目产生的社会效益，安全效能是否得到有效提升。

（4）关注服务对象以及工作人员对整体消防改造项目的满意度。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

根据财政部门相关文件要求，本次绩效评价，项目组共设定4个一级指标、10个二级指标、16个三级指标，分别对指标进行赋分与说明，并设置了指标值，满分为100分。

划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

决策: 分值 16 分，过程: 分值 14 分，产出: 分值 25 分，效益: 分值 45 分。

(二) 评价结论

该项目资金使用合规，工程产出达标，不仅大幅提升敬老院消防安全水平，保障老人生命财产安全，提高了服务质量与社会满意度，树立政府良好形象，产生了积极的社会效益，基本达成预期目标，评价为 86.5 分，获评“良”等级。

表 3-12024 年度礼泉县中心敬老院消防设施改造项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	16	11.5	71.88%
过程指标	14	6	42.86%
产出指标	25	25	100%
效益指标	45	44	97.78%
合计	100	86.5	86.50%
绩效评价得分：86.5 分 综合评价结果等级：良			

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策指标分析

分设三个二级指标有：项目立项、绩效目标、资金投入，二级指标下设 6 个三级指标。设定指标满分值 16 分，评分结果 11.5 分，得分率 71.88%。

表 4-1 决策类指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	充分	充分	2.5	2.5	100%
	立项程序规范性	规范	规范	1.5	1.5	100%

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
绩效目标	绩效目标合理性	合理	合理	1	1	100%
	绩效指标明确性	明确	明确	5	2	40%
资金投入	预算编制的科学性	合理	合理	3	3	100%
	资金分配的合理性	合理	较合理	3	1.5	50%
合计				16	11.5	71.88%

1、项目立项

(1) 中心敬老院消防设施改造项目符合《中华人民共和国消防法》的相关规定，符合国家政策要求；项目建设内容与敬老院的职责范围相符，属于其履职所需，项目必要性、可行性明确；项目属于地方事权支出责任，资金来源于财政资金，属于公共财政支持范围；未发现与同类项目存在重复建设的情况。项目立项符合国家、地方相关政策要求。该项设定指标值为 2.5 分，得分为 2.5 分，得分率 100%。

(2) 中心敬老院消防设施改造项目于 2020 年 9 月 1 日经礼泉县发展和改革委员会（改〔2020〕263 号）文件批复，项目按照规定的程序申请设立，申请材料完整真实，无虚假信息，事前经过了要的论证研究，契合相关法规与制度要求。该项设定指标值为 1.5 分，得分为 1.5 分，得分率 100%。

2、绩效目标

(1) 中心敬老院消防设施改造项目设立了绩效目标，编制了绩效目标表，目标符合项目的整体工作安排，与实际需求紧密契合，且与项目批复的投资额相匹配，能为后续考核提供合理依据。指标值为 1 分，得分为 1 分，得分率 100%。

(2) 中心敬老院消防设施改造项目绩效目标基本明确、

清晰、无歧义，建设内容与目标计划能对应，但部分绩效目标设计不够细致，目标设计过于简单笼统，未突出重点需求内容，扣 2 分；社会效益指标未进行未量化分析，过于模糊笼统，扣 1 分。指标值为 5 分，得分为 2 分，得分率 40%。

3、资金投入

(1) 中心敬老院消防设施改造项目编制的预算内容与建设基本匹配，预算额度依据建设内容及建设规模测算编制，覆盖全口径收支，预算编制的较为科学，为后续执行、评价奠定坚实基础，根据工程总造价，敬老院消防改造工程预期项目总投资为 660 万元，其中 2024 年申请预算资金 300 万元，截止 2024 年底项目已完结。该项设定指标值为 3 分，得分为 3，得分率 100%。

(2) 中心敬老院消防设施改造项目资金依据批复的预算及工程实际的形象进度进行支出，分配依据充分，分配额度合理，与项目实际需求适应，检查发现个别工程款项存在结算不及时现象，扣 1.5 分。该项设定指标值为 3 分，得分为 1.5 分，得分率 50%。

(二) 项目过程情况分析

分设两个二级指标有：资金管理、组织实施，下设 4 个三级指标。设定指标满分值 14 分，评分结果 6 分，得分率 42.86%。

表 4-2 过程类指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
资金管理	预算执行率	100%	100%	1	1	100%
	资金使用合规性	合规	合规	3	3	100%

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
组织实施	管理制度健全性	健全	较健全	6	0	0%
	制度执行有效性	有效	较有效	4	2	50%
合计				14	6	42.86%

1、资金管理

(1) 2024年财政专项资金已于11月下拨至中心敬老院专户，并经过审批当日全额转至施工单位对公账户。该项设定指标满分1分，评分结果1分，得分率100%。

(2) 评价组检查该项目专项资金的用款审批以及付款凭证、合同、发票，符合专款专用的相关要求。该项设定指标满分3分，评分结果3分，得分率100%。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性：检查发现预算单位未制定项目相关的财务管理制度及项目管理制度，扣6分。该项设定指标满分6分，评分结果0分，得分率0%。

(2) 该项目资料管理比较零散，未见专人对项目档案资料进行保管及归档管理，扣2分。该项设定指标满分4分，评分结果2分，得分率50%。

(三) 项目产出情况分析

分设两个三级指标有：出质量、产出时效、产出成本，下设3个三级指标。设定指标满分25分，评分结果25分，得分率100%。

表 4-3 产出类指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
产出质量	质量达标率	100%	100%	8	8	100%

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
产出时效	完成及时性	2024 年底前完工	已完工	10	10	100%
产出成本	成本控制	100%	100%	7	7	100%
合计				25	25	100%

1、产出质量

检查第三方技术服务机构出具的消防安全检测报告，项目已完成检测验收，建设质量符合国家相关标准。该项设定指标满分值 8 分，评分结果 8 分，得分率 100%。

2、产出时效

项目建设任务计划完成年度为 2024 年，实际完成年度为 2024 年，按计划完成。指标 10 分，评 10 分，得分率 100%。

3、产出成本

根据礼泉县住房和城乡建设局文件《关于礼泉县中心养老院项目的评估论证意见函》（礼政建函〔2024〕82 号）以及第三方技术服务机构出具的消防安全检测报告，项目已完成检测验收，通过造价审核，实现了控制成本预算。该项设定指标满分值 7 分，评分结果 7 分，得分率 100%。

（四）项目效益情况分析

分设两个二级指标项目效益、满意度，下设 3 个三级指标。设定指标满分值 45 分，评分结果 44 分，得分率 97.78%。

表 4-4 效益类指标及分值表

二级指标	三级指标	目标值	达成值	分值	得分	得分率
项目效益	社会效益	好	好	15	15	100%
	可持续影响	好	较好	14	13	92.86%
满意度	服务对象满意度	100%	100%	16	16	100%
合计				45	44	97.78%

1、项目效益

(1) 社会效益：本次敬老院消防安全设施升级后，老年人生命安全保障水平、老年人生命安全保障水平、养老机构公共服务公信力、消防安全知识普及效果均有稳步提升。设定指标值为 15 分，得分为 15 分，得分率 100%。

(2) 可持续影响：升级后的敬老院消防设施能长期保障老人安全，优化后的公共服务模式可持续为群众提供便利，不过，可持续影响也可能存在问题。如敬老院消防设施若缺乏长期维护资金与制度，易出现老化失效；优化的公共服务模式可能因人员变动、人员专业能力资源不足等，难以持续运转，削弱长期影响。设定指标为 14 分，得分为 13 分，得分率 92.86%。

2、满意度

服务对象满意度，敬老院的老人对消防安全改善的认可程度、群众对优化后公共服务的满意情况，直接反映项目的实际价值。评价组通过对 79 位老人进行走访发放调查问卷，统计出满意度为 100%。设定指标为 16 分，得分为 16 分，得分率 100%。

五、专业名词解释

无。