

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2024年华漕镇消防安全项目

项目单位：上海市闵行区华漕镇城市运行管理中心

委托单位：上海市华漕镇财政所

评价机构：上海诚汇会计师事务所有限公司

2025年8月

目 录

摘要	1
一、项目基本情况	6
（一）立项背景和目的	6
（二）主要内容及实施情况	7
（三）资金投入和使用情况	8
二、绩效评价工作开展情况	12
（一）绩效评价目的、对象和范围	12
（二）评价原则、评价方法和评价标准	13
（三）评价工作过程	17
三、综合评价情况及评价结论	20
（一）综合评价情况	20
（二）评价结论	21
四、绩效评价指标分析	21
（一）评价指标体系	21
（二）绩效评价指标分析	22
五、主要业绩及经验做法	32
六、存在的问题及原因分析	33
七、相关建议	33

摘要

一、概述

华漕镇地处上海市闵行区西北部，辖区内12个行政村居民自建房分布分散，消防设施不足，存在先天性火灾防控缺陷。随着城镇化推进，火灾风险复杂多变，防控难度加大。为全面提升华漕镇消防安全治理能力，构建“预防-监测-救援-处置”一体化防控体系，本镇统筹推进5大专项工程，涵盖智慧电梯监管、消防力量布点、应急装备升级、日常巡查机制及电动自行车综合治理，旨在消除安全隐患，保障人民群众生命财产安全。

消防应急点设施装备项目预算投入229.5万元，覆盖12个行政村77个生产队，增设50处应急点，配置微型消防车、消防柜等装备，提升农村初起火灾扑救能力；消防巡查员项目预算投入45.6万元，通过消防巡查员对我镇“九小场所”、多业态混合生产经营场所、人员密集场所、厂房仓库等隐患风险突出场所进行日常监督检查，可以有效提高消防安全管理水平；电动自行车安全治理专项项目预算投入180.6万元，其中：安全宣传与印刷品预算投入24.6万元，防盗窗、车棚防火改造预算投入14.5万元，消防设施采购预算投入141.5万元。

上述项目财政预算资金合计455.8万元，项目实施合同金额437.4万元，节约预算资金18.4万元。本次评价是对2024年华漕镇城运中心实施上述项目的绩效进行评价。（因2024年消防安全任

务紧迫，镇财政所资金紧张，该项目在2024年已实施完成，但因为该项目在2024年款未纳入预算项目，项目所涉及款项在2024年都未支付，2025年华漕镇城运中心将上述项目纳入了预算）

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

该项目经第三方绩效评价后,项目综合评分为82分，绩效评级为“良”。

表3-1项目绩效得分情况表

指标	A项目决策	B项目过程	C项目产出	D项目效益	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
分值	17.00	13.00	27.00	25.00	82.00
得分率	85.00%	65.00%	90.00%	83.33%	82.00%

（二）绩效分析

1. 项目决策类：

华漕镇消防应急点设施装备项目根据2023年第22次镇长办公会议讨论事宜的通知、2024年政府实事项目候选项目形成情况的报告，新增消防应急点，提高初起火灾补救能力。

消防巡查员项目、电动自行车专项费用（安全宣传设计费、防盗窗及车棚改造、消防设施设备、印刷费）根据闵安委[2024]6号关于印发《闵行区安全生产治本攻坚三年行动实施方案（2024-2026年）》的通知；闵安委[2024]8号关于印发《关于开展电动自行车安全治理攻坚行动的工作方案》的通知；沪闵消委办[2024]21号《关于广泛开展社会面消防安全大宣传大发动大曝光的通知》；闵安委[2024]9号关于印发《闵行

区打通“生命通道”和“拆窗破网”行动推进工作方案》的通知，采购消防安全设施设备，拆窗破网消除安全隐患，组织应急处置队伍，开展各项巡查工作。

本项目资金投入立项符合相关发展规划和政策要求，立项依据充分，并按照政策规定程序设立，符合项目单位、项目实施单位职责职能范围。预算编报了《财政项目支出绩效申报表》，但项目绩效目标与年度工作内容相关性不高，绩效指标值与预算内容不匹配，绩效目标产出指标和效益指标不够细化准确等。

2. 项目过程类：

该项目资金到位后，按照预算批复规定用途使用，预算资金结构和实际支出结构一致。项目单位制定了较为完备的财务管理制度和业务管理制度，项目保障制度措施科学合理，内部控制制度健全并得到较好执行，项目实施合同签订规范，执行情况较好。本项目采购材料、合同归档、审批程序等规范、完整。

3. 项目产出类：

本项目资金投入后，绩效目标通过项目实施基本能如期实现，预算项目基本如期按质按量的及时完成项目。

4. 项目效益类：

预定的效益目标通过项目实施基本能如期实现，成果使用者满意度较高，但未建立意见反馈与投诉处理相关规章制度，

没有针对本项目建立项目执行的中长期计划和方案，以保障项目的长期运行。

三、主要经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

华漕镇城运中心在实施项目的过程，严格按照党委、镇长会议决议，编制各个项目的预算，对预算金额较大的项目聘请第三方机构对预算进行核价；按照采购政策的规定组织招标、比价采购；对消防物资的发放进行登记管理，对消防应急点的消防柜指定专人进行管理。

（二）存在的问题

1. 消防巡查员项目的监管不到位

消防巡查员项目外包给第三方执行，城运中心未建立相关的制度对执行情况进行有效的监督管理。

2. 绩效管理有待完善，绩效目标指标不够全面详尽

项目实施单位编报了绩效目标申报表，但项目绩效指标不够全面详尽，与项目实施内容、项目预算编制结合程度不高。

3. 项目考核机制和长效管理制度不够完善，对项目实施单位监管力度不足

本项目在实施过程中，项目单位在专项支出经费管理制度中，未对财政资金使用内容、质量、制度建设方面建立考核机制，对于项目年度或中长期目标管理不够完善。例如：在消防应急点设施中，有72台消防手抬柴油泵，单价为6,500.00元；7

辆消防车，单价为38,000.00元；未纳入固定资产管理，未见资产编码。防盗窗防盗窗及车棚防火改造项目，未见完工签收资料。

（三）建议和改进措施

1. 进一步提高预算编制的科学性、准确性

编制项目预算时应科学论证、有明确标准，应编制可行性计划、预概算等详细内容，提高预算准确性、科学性。

2. 完善绩效管理，合理设置绩效目标指标

建议项目实施单位根据指定的中长期规划目标分解，结合当年工作任务内容，申报预算的金额和计划，完善目标指标的設置，绩效目标应切合工作内容，绩效指标应明确、细化、可衡量。

3. 进一步完善项目考核机制和长效管理制度建设，加强对项目实施单位在资金使用、效果等方面监督管理

项目单位应进一步完善专项经费使用、管理、监控制度，重视验收程序，采购验收是保证采购货物或服务质量的重要环节，建议预算单位完善资金支付流程，将采购验收作为资金支付的必要环节，以保障验收程序的落实，视验收情况进行支付；在财政资金使用内容、质量、制度建设方面建立考核机制，完善项目中长期实施计划及工作方案，同时加强对项目实施单位财政资金使用、效果等方面的监控以及制度执行有效方面的监督管理。

上海市闵行区华漕镇2024年消防安全项目 绩效评价报告

根据关于印发《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》的通知（沪财绩〔2020〕6号）文件精神，为进一步加强预算管理和提高财政资金的使用效益，上海诚汇会计师事务所有限公司受上海闵行区华漕镇财政所委托，对上海市闵行区华漕镇2024年消防安全经费项目实施绩效评价。经过数据收集分析等工作，梳理了评价单位的相关资料，撰写了本报告。

一、项目基本情况

（一）立项背景和目的

项目实施单位及职责

上海市闵行区华漕镇城市运行管理中心（简称“华漕镇城运中心”）是华漕镇人民政府下属的重要职能部门，承担着城市日常运行管理、应急指挥协调、网格化综合管理、城市安全风险防控、智慧城市平台建设与应用等核心任务。它是华漕镇城市精细化管理和“一网统管”工作的中枢和平台。其主要职责为：

（1）整合各类城市运行管理资源、信息和力量，负责日常城市运行的监测、预警、协调、指挥和调度。

（2）作为落实上海市和闵行区“一网统管”部署的关键节点，建设并运行华漕镇级城市运行管理平台，整合公安、城管、市场监管、应急、环保、水务、房管、交通、网格等各类管理数据和视频资源。

（3）在发生突发事件、自然灾害、公共安全事件时，作为镇级应急指挥中心，协调各方力量进行应急处置。

（4）负责全镇网格化管理的组织、实施、监督和考核。网格员巡查发现的问题，统一汇聚到城运中心平台进行立案、派遣、处置、核查、结案。

（5）通过信息化手段和网格巡查，对城市运行中的风险隐患进行监测、识别和预警。

（6）对接“12345”市民服务热线等渠道，处理市民反映的急难愁盼问题，并进行分析研判，为政府决策提供依据。

（7）协调联动镇域内各职能部门、居村委、企事业单位等，形成城市管理合力。

（二）主要内容及实施情况

本次评价将重点关注华漕镇城运中心2024年消防安全财政预算经费455.8万元资金使用情况 and 项目实施效果。根据华漕镇城运中心提交的《财政项目支出绩效目标申报表》，2024年主要工作实施内容如下：

1. 华漕镇消防应急点设施装备项目
2. 消防巡查员项目

3. 电动自行车专项费用（安全宣传设计费、防盗窗及车棚改造、消防设施设备、印刷费）

（三）资金投入和使用情况

1. 资金来源

2025年度财政预算投入该项目的资金为262.24万元，实际使用财政资金192.80万元，执行率73.52%,资金来源为镇级财政预算资金。

2. 2024年预算执行情况

2024年本项目预算资金执行情况如下表：

表1-1预算资金构成明细表

项目	预算资金					合同金额	执行率
	内容	单位	数量	单价	小计(元)		
华漕镇防盗窗及车棚防火改造项目	彩钢瓦	平方	121	60.00	7,260.00	145,468.35	99.93%
	防火夹芯板	平方	214	130.00	27,820.00		
	开窗	个	72	150.00	10,800.00		
	平开窗	个	918	95.40	87,677.20		
	税金				12,011.15		
	金额小计				145,568.35		
华漕镇消防设施设备采购费	独立式烟雾报警器	个	11030	53.95	595,080.00	1,253,239.00	88.54%
	消防柜	个	8625	65.00	560,625.00		
	巨峰3L水基灭火器	个	1324	55.00	72,820.00		
	巨峰干粉灭火器(3公斤)	个	3102	49.00	151,998.00		
	凯安呼吸器	只	760	24.00	18,240.00		
	亿茹轻型安全绳	条	760	22.00	16,720.00		
	金额小计				1,415,483.00		
华漕镇消防应急点设施装备项目	三门消防器材柜	个	27	9,913.00	267,651.00	2,274,631.00	99.12%
	四门消防器材柜(含泵)	个	72	17,913.00	1,289,736.00		
	三门消防器材柜(室内)	个	8	8,613.00	68,904.00		
	地上储水罐	个	9	2,100.00	18,900.00		
	消防车	辆	7	38,000.00	266,000.00		
	运维费用	年	1	192,600.00	192,600.00		
	安装费	点位	99	760.00	75,240.00		
	广告标识	点位	99	450.00	44,550.00		
	应急点位补充	点位	1	71,238.00	71,238.00		
	金额小计				2,294,819.00		

华漕镇电动自行车安全宣传设计、线下集中宣传项目	部门KT板		33	80.00	2,640.00	199,690.00	100.00%
	倡议手举牌		60	6.00	360.00		
	抽奖箱		1	50.00	50.00		
	打卡道具1		1	1,200.00	1,200.00		
	打卡道具2		2	1,200.00	2,400.00		
	帆布袋		10000	3.80	38,000.00		
	高清刀刮布		76	30.00	2,280.00		
	工人搭建撤场		10	300.00	3,000.00		
	工作小组结构图		1	600.00	600.00		
	桁架		76	70.00	5,320.00		
	麦克风		6	100.00	600.00		
	人工及运输		1	900.00	900.00		
	设计		8	150.00	1,200.00		
	事故警示文化墙		1	2,600.00	2,600.00		
	踏步		5	120.00	600.00		
	舞台		64	100.00	6,400.00		
	线上承诺书签署		2	1,000.00	2,000.00		
	线上承诺书签署h5页面开发		1	5,000.00	5,000.00		
	线下打卡装置设计		2	2,500.00	5,000.00		
	线下集中宣传活动签名版		1	2,500.00	2,500.00		
	线下集中宣传活动签名版设计		1	2,500.00	2,500.00		
	线下集中宣传活动主背景		1	3,000.00	3,000.00		
	线下集中宣传活动主背景设计		1	2,500.00	2,500.00		
	消防宣传传单		1	3,000.00	3,000.00		
	消防宣传海报		1	3,000.00	3,000.00		
	消防展板、展架		280	8.00	2,240.00		
	小蜜蜂		14	200.00	2,800.00		
	宣传横幅		423	170.00	71,910.00		
	宣传图案设计、彩印		1	4,000.00	4,000.00		
	椅		65	16.00	1,040.00		
	音控师		2	900.00	1,800.00		
	音控台		2	500.00	1,000.00		
	音响		4	500.00	2,000.00		
	雨披		500	9.80	4,900.00		
	运输		6	400.00	2,400.00		
	帐篷		21	200.00	4,200.00		
	主持人		2	1,500.00	3,000.00		
	桌		35	50.00	1,750.00		
	金额小计				199,690.00		
华漕镇电动自行车安全印刷费	宣传单		27500	0.35	9,625.00	46,447.70	100.00%
	海报		3450	4.04	13,950.00		
	电动车安全宣传单		60909	0.30	18,272.70		
	设计费		2	2,300.00	4,600.00		
	金额小计				46,447.70		
华漕镇消防巡查员服务费	劳务外包费	年	1	456,480.00	456,480.00	454,800.00	99.63%
合计金额					4,558,488.05	4,374,276.05	95.96%

（四）组织管理和工作过程

1. 项目的组织情况

上海市闵行区华漕镇财政所：负责核拨财政预算资金及财政专项资金，项目的预算审批、资金拨付，按规定对项目单位申报的预算进行审核，负责监督预算执行情况，全面监管项目支出绩效评价。

上海市闵行区华漕镇城市运行中心：本项目的预算单位，负责本项目管理实施，负责编制及申报预算，制定项目工作实施计划，对项目实施情况进行全过程管理，审核、指导，并组织对资金使用效果进行审核。

2. 项目的管理情况

本项目由华漕镇城运中心组织实施，属于财政性支出项目。上海市闵行区华漕镇镇财政制定了《合同管理办法》、《内部财务管理规定》等制度，方便项目的管理和实施。

资金管理方面：本项目资金为镇级财政资金，由华漕镇城运中心拟定当年计划 and 目标，进行预算申报，取得财政批复之后，由华漕镇城运中心负责具体实施。

（五）绩效目标

项目单位编报了《财政项目支出绩效目标表》，并设置了总目标与年度目标，但绩效指标不够全面，与项目实施内容、项目预算编制结合程度不高，绩效指标量化细化程度不足。评价组通过对项目实施内容、项目预算等相关内容的梳理和了解后，与项

目单位进一步沟通后，结合项目特点制定年度绩效目标，并对年度绩效目标进行分解。

1. 2024年度绩效目标

本项目2024年年度目标为：传播安全知识和信息，提高受众的安全意识和防范能力，营造安全文化氛围，促进社会整体安全水平的提升，增强建筑物的防护能力，减少安全隐患，建立高效可靠的消防系统；提高火灾事故的应对速度和救援效率，减少火灾造成的人员伤亡和财产损失，加强消防员的工作保障，提高工作效率，构建完善的消防应急救援体系；确保消防安全隐患得到及时发现和处理，预防火灾事故的发生，保障人员密集场所和重点区域的消防安全，维护社会公共安全，提高公众的消防安全意识，促进消防安全文化的形成。

2. 年度目标

（1）产出目标

①数量指标

A消防用品、消防设备购置完成情况：100%

B宣传品购置完成情况：100%

②质量指标

消防用品、消防设备达标情况：100%

③时效指标

项目完成及时性：及时

（2）效益目标

A安全效益：传播安全知识和信息，提高受众的安全意识和防范能力，营造安全文化氛围，促进社会整体安全水平的提升；提升居民生活环境的安全性和舒适性，增强建筑物的防护能力，减少安全隐患，建立高效可靠的消防系统，保障人员生命和财产安全。

B长期效益（可持续性）：消防安全管理制度完善与执行度，推动村居、物业、重点单位建立健全并有效执行消防安全管理制度的比例和效果。

（3）满意度目标

满意度：通过问卷调查服务对象对项目实施过程及成果的满意度，服务对象满意度： $\geq 90\%$

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

2024年华漕镇城运中心消防安全项目财政支出绩效评价，是通过对实施单位对项目开展的决策、过程、产出和效益作出评定，全面了解财政预算资金支出安排情况、资金实际使用情况和项目绩效，帮助健全和完善科学的、符合实际情况的项目绩效目标，肯定取得的成绩，提出存在的问题，给出相应建议，

从而保证项目的持续开展，推进财政绩效预算工作的顺利实施。

2. 评价的对象及范围

本次绩效评价的对象为2024年上海市闵行区华漕镇消防安全经费项目申请的财政资金，评价范围是该财政资金产生的绩效以及为产生绩效所经历各环节过程。

（二）评价原则、评价方法和评价标准

1. 评价依据

绩效管理文件

（1）中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见（中发〔2018〕34号）

（2）《中共上海市委上海市人民政府关于我市全面实施预算绩效管理的实施意见》（沪委发〔2019〕12号）

（3）上海市财政局《关于印发〈上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）〉的通知》（沪财绩〔2020〕6号）

项目文件资料

（4）《闵行区消防安全集中除患攻坚大整治行动“十项正面清单”》、《闵行区消防安全集中除患攻坚大整治行动“十项负面清单”》

（5）《沪闵消委办[2024]21号关于广泛开展社会面消防安全大宣传大发动大曝光的通知》

(6) 《关于开展电动自行车安全治理攻坚行动的工作方案》

(7) 《闵行区打通“生命通道”和“拆窗破网”行动推进工作方案》

2. 评价原则

绩效评价应当遵循绩效评价应当遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的基本原则实施。重点如下：

(1) **科学规范。**绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) **公正公开。**绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) **分级分类。**绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

(4) **绩效相关。**绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介机构复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

3. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析方法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。本次绩效评价主要采用以下评价方法：

(1) 比较法，即将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法，即通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现效果。

(3) 最低成本法，是指在绩效目标确定的前提下，以成本最小者为优的办法，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评价法，即通过专家评估、相关单位或公众问卷调查、及抽样调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

4. 评价标准

指标体系包括评价指标表和基础表两部分，评价指标表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据。评价指标体系分别从项目决策、过程、产出、效益四个方面对其财政支出进行评价，权重分别为决策指标20%，过程指标20%，产出指标30%，效益指标30%。指标权重设计遵循了以结果为导向原则，并适度关注过程管理。本次绩效评价的指标权重设计，在上海市财政支出绩效评价指标框架的基础上对二、三级指标进行细分，根据二、三级指标与绩效目标的匹配性、在指标中的重要性，以及对一级指标的影响程度来合理确定评价指标的权重比例结构。

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。

本次评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

5. 评价等级

绩效评价结果采用综合评分定级的方法。采用百分制：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）评价工作过程

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）文件要求，根据绩效评价的原则和规范，在前期基础资料研究的基础上，对项目实地调研过程中获取的数据和信息进行归纳、总结和分析，结合工作方案中制定的绩效评价指标体系对项目进行评分，通过对项目内容了解、相关文件的解读、数据信息采集、访谈调研、拟定工作方案、数据分析等环节，提炼结论撰写绩效评价报告。

1. 绩效评价工作方案制定过程

（1）了解评价对象：与项目单位华漕镇城运中心进行初步沟通，了解2024年消防安全项目。

（2）确定评价范围：根据上海市财政局的要求，确定该项目的预算资金、实施时间、工作内容和职能部门等一并纳入绩效评价框架。

（3）收集项目资料：针对了解的项目情况收集相关资料，以便确定绩效目标和进一步实施评价。

（4）细化绩效目标：对绩效目标进行细化和补充，同时考虑绩效目标进行指标量化的可操作性。

（5）进行社会调查：对一些无法量化指标拟进行社会调查，与项目相关的单位进行初步接触，了解相关单位和项目的相关性，便于针对性设计定型指标。

（6）深入了解项目情况：对项目进行全面、深入了解，理解业务的核心内容，便于设置核心指标，整体考量权重分布。

（7）设置评价指标：在深入了解的基础上，根据绩效评价框架设置各评价指标和相应权重，并考虑其标杆值和如何取值，形成综合评价表。

（8）多用定量指标：根据各指标的特点，尽量采用定量指标而少用定性指标，便于客观衡量，减少主观评判。

（9）设定基础表：对于定量指标，分别各项内容采用规定标准（标杆）和实际执行情况（实际）列表，利于被评价单位填写和指标评分。

（10）拟定调查问卷和访谈提纲：对于定性指标，分别为被调研单位设置问卷和提纲，便于被调研单位回答和指标评分。

（11）制定评价方案，经过专家组评审，遵照专家组的评审意见修改评价方案，按照修改后的方案实施评价。

2. 数据采集方法及过程

收集过程中采用实地走访拍照华漕镇消防应急点位，向村民、商户发放问卷调查表、调阅和检查相关资料文件、对项目数据进行复核计算等方法。

3. 绩效评价工作过程

项目组严格按照工作方案，通过调研、相关文件的解读、数据采集、问卷调查、访谈调研、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价报告工作。具体实施过程如下：

1. 深入了解项目情况（2025年6月上旬）

项目组多次到华漕镇城运中心，围绕该项目查阅账面资料和相关文件、检查检测工作记录和确认签字，咨询专业技术、沟通指标内容、询问项目相关单位与本项目的等相关情况。

2. 数据填报、采集和问卷调查（2025年7月中旬）

项目组派出工作人员至华漕镇纪王村、纪东村、陈家角村、石皮弄村，对消防应急点的消防柜及消防器材进行实地核查，并深入了解项目制度、项目实施、项目资金、内控机制等方面的情况，所有收集数据经核查后汇总完成。通过各村的微信群，向村民、商户发出满意度问卷调查表。（问卷调查表详见附件3）

3. 数据分析及撰写报告（2025年7月下旬）

项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并提炼结论撰写报告，在规定时间内上报委托方，由委托方对报告进行评审。

4. 报告评审及提交正式报告阶段（2025年7月下旬）

由专家对绩效评价报告评审，修改定稿后，提交项目单位报告文本及电子版本。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

根据《上海市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》（沪财绩〔2020〕6号）文件精神，项目组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效益四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对本项目进行客观公正的评价。

1. 项目决策类：

本项目资金投入立项符合相关发展规划和政策要求，立项依据充分，并按照政策规定程序设立，符合项目单位、项目实施单位职责职能范围。预算编报了《财政项目支出绩效申报表》，但项目绩效目标与年度工作内容相关性不高，绩效指标值与预算内容不匹配，绩效目标产出指标和效益指标不够细化准确等。

2. 项目过程类：

项目按照预算批复规定用途使用，预算资金结构和实际支出结构一致。项目单位制定了较为完备的财务管理制度和业务管理制度，项目保障制度措施科学合理，内部控制制度健全并得到较好执行，项目实施合同签订规范，执行情况较好。本项目采购材料、合同归档、审批程序等规范、完整。

3. 项目产出类：

本项目资金投入后，主要用于华漕镇消防安全用品、设施的购置与维护，绩效目标通过项目实施基本能如期实现，预算项目基本如期按质按量的及时完成项目。

4. 项目效益类：

预定的效益目标通过项目实施基本能如期实现，成果使用者满意度较高，但未建立意见反馈与投诉处理相关规章制度，没有针对本项目建立项目执行的中长期计划和方案，以保障项目的长期运行。

本项目在立项程序规范性、预算绩效管理、长效管理等方面仍有待提升。

（二）评价结论

通过调研、访谈和采集评价所需信息，对财务账册及资料核对无误，对数据信息进行汇总、统计、分析。依据经专家论证通过并修正后的工作方案，对本项目实施客观、公正的评价。项目综合评分为82分，绩效评级为“良”。

表3-1项目绩效得分情况表

指标	A项目决策	B项目过程	C项目产出	D项目效益	合计
权重	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
分值	17.00	13.00	27.00	25.00	82.00
得分率	85.00%	65.00%	90.00%	83.33%	82.00%

四、绩效评价指标分析

（一）评价指标体系

表4-12025年华漕镇消防安全经费项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值
B过程	B1资金管理	B11资金到位率	100%
		B12预算执行率	100%
		B13资金使用合规性	合规
		B14财务监控有效性	监控有效
	B2组织实施	B21管理制度健全性	健全、有效
		B22制度执行有效性	执行、有效
C产出	C1产出数量	C11消防用品、设施购置完成情况，消防巡检完成情况	100%
		C12宣传品购置完成情况	100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值
	C2产出质量	C21消防设施质量达标情况	质量达标
	C3产出时效	C31工作完成及时性	按照规定时效完成
	C4产出成本	C41成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%
D效益	D1安全效益	D11重大/特别重大火灾事故数	0
	D2长期效益（可持续性）	D21消防安全管理制度完善与执行度	建立健全并有效执行消防安全管理制度
	D3满意度	D31服务对象满意度	≥90%

（二）绩效评价指标分析

1. 项目决策

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
------	----	------	------	----	------	------	----

A 决策	20	A1项目立项 (8分)	A11立项依据充分性	4	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	项目是否能够支持部门目标的实现，是否符合发展政策和优先发展重点：立项有国家级政策、市级政策文件支撑的得1分；立项目标与单位工作职责相适应的，得2分，未与部门同类或相关项目重复申报得1分，项目的立项目标无相关表述的，得0分。	4
			A12立项程序规范性	4	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	项目在立项审批时，按照规定程序申请，得1分；申请立项时提供了可行性研究报告，专家论证材料、预概算、风险评估得1分，经过集体决策、绩效目标申报等材料的得2分，有一项未提供扣0.5分，扣完为止。	3

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		A2绩效目标 (6分)	A21绩效目标合理性	3	项目的绩效目标是否合理可行	资金编制绩效目标申报表,设计了绩效目标,得1分,绩效目标与实际工作内容具有相关性,预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分,编报与预算确定的项目资金量相匹配,得1分。上述有一项不合规的扣相应分值,扣完为止。	1
			A22绩效指标明确性	3	项目的绩效目标是否清晰、细化、可衡量	绩效目标设定清晰、细化、可衡量得3分;较清晰、较细化、可衡量,得2分;不清晰、不细化、不可衡量,不得分。	3
		A3资金投入 (6分)	A31预算编制科学性	3	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	预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容相匹配,得1分;预算额度测算依据充分,得1分,预算确定的项目投资额与工作任务相匹配,得1分。	3
			A32资金分配合理性	3	项目预算资金分配测算依据充分,项目预算资金分配的科学性、合理性情况	预算资金分配依据充分,得2分,资金分配额度合理,与项目单位实际相适应得1分。	3
合计	20			20			17

A11. 立项依据充分性

华漕镇消防应急点设施装备项目根据2023年第22次镇长办公会议讨论事宜的通知、2024年政府实事项目候选项目形成情况的报告,新增消防应急点,提高初起火灾补救能力。

消防巡查员项目、电动自行车专项费用(安全宣传设计费、防盗窗及车棚改造、消防设施设备、印刷费)根据闵安委[2024]6号关于印发《闵行区安全生产治本攻坚三年行动实施方案(2024-2026年)》的通知;闵安委[2024]8号

关于印发《关于开展电动自行车安全治理攻坚行动的工作方案》的通知；沪闵消委办[2024]21号《关于广泛开展社会面消防安全大宣传大发动大曝光的通知》；闵安委[2024]9号关于印发《闵行区打通“生命通道”和“拆窗破网”行动推进工作方案》的通知，采购消防安全设施设备，拆窗破网消除安全隐患，组织应急处置队伍，开展各项巡查工作。该项目立项与战略目标相适应，切合华漕镇城运中心的工作职责，立项依据充分，且无同类或相关项目重复申报。

根据评分标准，该指标得满分4分。

A12. 立项程序规范性

在项目立项环节，对项目进行前期研讨，并经重大事项决策程序，经过适当审批，符合专项支出经费管理规定，立项程序较规范；项目实施单位提供了专项支出经费申请、绩效目标申报等材料，并编报了项目绩效目标表。但实施单位未编制工作项目的可行性研究报告，专家论证材料各扣0.5分，得3分。

该指标满分4分，根据评分标准，实际得分为3分。

A21. 绩效目标合理性

本项目资金预算编制了绩效目标申报表，项目目标体系按照预期产出效益和效果目标要求设立，但未充分体现实际工作内容及目标，未全面反映其产出及效益，与专项支出经费工作内容不契合，扣1分，项目年度总目标不具体，扣1分。

该指标满分3分，根据评分标准，实际得分为1分。

A22. 绩效指标明确性

项目组以项目绩效目标考察其绩效指标，绩效指标设定较清晰。

该指标满分3分，根据评分标准，实际得分为3分。

A31. 预算编制科学性

项目组通过查阅项目预算资料，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

该指标满分3分，根据评分标准，实际得分为3分。

A32. 资金分配合理性

项目组通过查阅项目预算申报资料、相关财务明细账，项目预算资金分配额度较为合理，能做到资金分配、分类和实际工作相适应。

该指标满分3分，根据评分标准，该指标得满分3分。

2. 项目过程

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
			B11资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率	计算公式：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。得分公式：得分=（实际值-最低值）/（指标值-最低值）*3，最低值90%，满分3分，因不可抗力而影响支出执行的，评价中可以酌情考虑。	0

B过程	20	B1资金管理 (13分)	B12预算 执行率	3	项目预算资金是否按照 计划执行	计算公式：预算执行率=实际支出/预 算支出×100%. 得分公式：得分=（实 际值-最低值）/（指标值-最低值） *3，最低值90%，满分3分，因不可抗 力而影响支出执行的，评价中可以酌 情考虑。	0
			B13资金 使用合规 性	3	支出审批合规性、支出 用途相符性、会计核算 规范性、财务违规情况 资金使用是否合规	项目所有支出的审批程序符合已建 立的财务管理制度得1分，项目所有 支出用途符合概算、招标文件和合 同约定用途得1分，项目实施单独核 算且相关会计记录及时、真实、完整 得1分，上述要求有一项未达到扣0.5 分，扣完为止。 如果项目存在截留、挤占、挪用、虚 列支出等违规情况，则二级指标资金 使用合规性一项得0分。	3
			B14财务 监控有效 性	4	是否为保障资金的安 全、规范运行、控制成 本等而采取了必要的监 控、管理措施，反映和 考核项目实施单位对资 金运行的控制情况	项目单位制定或具有相应的监控机 制得1分；制定了相应的财务检查等 必要的监控措施或手段得1分；对下 拨到的专项经费追踪监督并书面记 录得1分；实施单位按项目进行成本 核算得1分，上述内容一项未达到扣1 分。	4
		B2组织 实施 (7分)	B21管理 制度健全 性	4	与项目直接相关的财 务和业务管理制度是否 健全、完善和有效，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	建立完善的财务和业务管理制度得1 分，项目资金(资产)管理办法规范健 全得1分，如存在明显缺陷根据情况 扣分，无则不得分；财务和业务管理 制度执行有效严格得2分。上述有一 项不合规的扣相应分值，直至本三级 指标分值扣完为止。	4
			B22制度 执行有效 性	3	项目实施是否符合相 关业务管理规定，是否 为达到项目质量要求而 采取了必需的措施，用 以反映和考核业务管理 制度的有效执行和质量 控制情况	建立项目资金(资产)管理办法规范 健全得0.5分，资金(资产)管理办法 规范完善得0.5分；严格执行项目管 理程序、质量保证制度、合同制度、 验收、管理等制度（针对具体项目对 应考核）的得1分，所购置消防用品、 设备按照规定维护、管理，得1分。有 一项不符合的扣相应分值，直至本三 级指标分值扣完为止。	2
合计	20			20			13

B11资金到位率

项目组通过查阅项目预算文件和相关财务明细账，以及财务凭证的抽查，2024年项目预算资金0万元，实际到位

资金0万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）
 $\times 100\% = (0/455.8) \times 100\% = 0\%$ 。

该指标满分3分，根据评分标准，该指标得0分。

B12预算执行率

项目组通过查阅项目预算文件、资金支出明细表，本项目2024年预算资金0万元，实际支出总计0万元，项目预算执行率为0%。

该指标满分3分，根据评分标准，该指标得满分0分。

B13资金使用合规性

经对2025年相关财务明细账和报表的检查，以及财务凭证的检查，财务凭证中均附有记账凭证、发票，且手续齐全、审批合规、各相关人员签章完整。

该指标满分3分，根据评分标准，该指标得满分3分。

B14财务监控有效性

项目组通过查阅项目预算文件和相关财务明细账，项目单位应对专项经费追踪监督，严格执行专款专用。

该指标满分4分，根据评分标准，实际得分为4分。

B21管理制度健全性

华漕镇人民政府制定了《财务预算管理规定》对专项支出经费规定了列支范围、申报程序、审批权限等规定。

同时，项目实施单位提供了《“三重一大”决策制度实施办法》、《采购管理制度》、《合同管理办法》、《固定资产管理制度》，项目管理制度较为健全。

该指标满分4分，根据评分标准，实际得分为4分。

B22制度执行有效性

在实施过程中，项目实施单位未严格执行财务（资产）、业务制度，未对符合固定资产定义的资产进行管理（未见固定资产编码）；能够按照制度规定和实施方案的要求和计划实施项目，本次项目预算未作调整。

该指标满分3分，根据评分标准，该指标得分为2分。

3. 项目产出

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
C产出	30	C1产出数量（10分）	C11消防用品、设施完成情况，消防巡检完成情况	5	完成2025年的采购工作、巡检工作	完成当年采购工作得满分，未完成1项扣1分，扣完为止。	3
			C12宣传品购置完成情况	5	完成2025年宣传品购置工作	完成当年宣传品购置工作内容得满分，未完成1项扣1分，扣完为止。	4
一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		C2产出质量（10分）	C21消防设施质量达标情况	10	考察消防设施管理质量达标情况	消防设施完好无损，可正常使用得满分，发现一个违规现象扣2分，扣完为止。	10
		C3产出时效（6分）	C31工作完成及时性	6	2023年工作按照计划及时完成	按照规定时效完成得6分，延期酌情扣分。	6

		C4产出成本 (4分)	C41成本节约率	4	完成计划工作任务实际节约成本率	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率在0%-2%，得满分，每超出1%扣0.5分，扣完为止	4
合计	30			30			27

(1) 数量指标

C11消防用品、设施购置完成情况，消防巡检完成情况

经抽查华漕镇纪王村、纪东村、陈家角村、石皮弄村消防应急点位的消防设施数量，与项目实施过程中的验收单数量一致；核对消防设备的采购数量与签收记录的数量一致；华漕镇防盗窗及车棚防火改造项目未提供相关的验收单，扣1分；华漕镇消防巡查员每日巡检记录未归档装订成册，扣1分

该指标满分5分，根据评分标准，该指标得3分。

C12宣传品购置工作情况

经抽查宣传品印刷及制作，采购记录与验收记录一致；华漕镇电动自行车安全宣传设计、线下集中宣传项目未提供相关的完成记录资料，扣1分。

该指标满分5分，根据评分标准，该指标得4分。

(2) 质量指标

C21消防设施质量达标情况

现场抽查消防应急点，消防设备完好无损，可以正常使用。

该指标满分10分，根据评分标准，该指标得满分10分。

(3) 时效指标

C31工作完成及时性

根据华漕镇城运中心提供的资料，项目均已如期完成。

该指标满分6分，根据评分标准，该指标得满分6分。

C41成本节约率

经查验采购合同、财务明细账检查、抽查财务凭证，本项目预算财政资金为455.8万元，实际合同资金437.4万元，成本节约率=（455.8-437.4）/455.8=4.04%。

该指标满分4分，根据评分标准，该指标得满分4分。

4. 项目效益

一级指标	权重	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
D效益	30	D1安全效益 (18分)	D11重大/特别重大火灾事故数	10	考察项目执行结果	无重大/特别重大火灾事故数为0	10
		D2长期效益（可持续性）	D21消防安全管理制度完善与执行度	10	推动村居、物业、重点单位建立健全并有效执行消防安全管理制度的比例和效果。	建立健全并有效执行消防安全管理制度	5
		D3社会满意度	D31服务对象满意度	10	对服务对象发放调查问卷，满意度≥90%	服务对象满意度≥90%，得满分；60%-90%（含60%），得3分；低于60%（不含60%），得0分。	10
合计	30			30			25

(1) 实施效益指标

D11重大/特别重大火灾事故数

通过查询相关官方网站，在此期间未发现华漕镇有重大火灾事故

该指标满分10分，根据评分标准，实际得分为10分。

D21消防安全管理制度完善与执行度

项目组在执行项目绩效评价期间，华漕镇城运中心未提供过消防安全管理制度，未提供完整期间的执行记录资料。

该指标满分10分，根据评分标准，该指标得5分。

(2) 满意度指标

D31服务对象满意度

通过对本项目实施的满意度调查的分析，本次调查发放了86份调查问卷，回收86份，回收率100.00%。发放对象为华漕镇村民、商户，满意度为91.86%。

该指标满分10分，根据评分标准，该指标得满分10分。

五、主要业绩及经验做法

(一) 主要业绩及经验做法

华漕镇城运中心在消防安全项目的实施过程中，通过安全宣传、消防设备的发放、消防应急点位消防设施的配置、消防安全通道的整治、消防巡检的消防隐患排查，提高了村

民的火灾应对能力和自救意识，确保能够有效处置常见、易发灾害事故，有效保护人民生命财产安全。

六、存在的问题及原因分析

1. 消防巡查员项目的监管不到位

消防巡查员项目外包给第三方执行，城运中心未建立相关的制度对执行情况进行有效的监督管理。

2. 绩效管理有待完善，绩效目标指标不够全面详尽

项目实施单位编报了绩效目标申报表，但项目绩效指标不够全面详尽，与项目实施内容、项目预算编制结合程度不高。

3. 项目考核机制和长效管理制度不够完善，对项目实施单位监管力度不足

本项目在实施过程中，项目单位在专项支出经费管理制度中，未对财政资金使用内容、质量、制度建设方面建立考核机制，对于项目年度或中长期目标管理不够完善。例如：在消防应急点设施中，有72台消防手抬柴油泵，单价为6,500.00元；7辆消防车，单价为38,000.00元；未纳入固定资产管理，未见资产编码。防盗窗防盗窗及车棚防火改造项目，未见完工签收资料。

七、相关建议

1. 进一步提高预算编制的科学性、准确性

编制项目预算时应科学论证、有明确标准，应编制可行性计划、预概算等详细内容，提高预算准确性、科学性。

2. 完善绩效管理，合理设置绩效目标指标

建议项目实施单位根据指定的中长期规划目标分解，结合当年工作任务内容，申报预算的金额和计划，完善目标指标的设置，绩效目标应切合工作内容，绩效指标应明确、细化、可衡量。

3. 进一步完善项目考核机制和长效管理制度建设，加强对项目实施单位在资金使用、效果等方面监督管理

项目单位应进一步完善专项经费使用、管理、监控制度，重视验收程序，采购验收是保证采购货物或服务质量的重要环节，建议预算单位完善资金支付流程，将采购验收作为资金支付的必要环节，以保障验收程序的落实，视验收情况进行支付；在财政资金使用内容、质量、制度建设方面建立考核机制，完善项目中长期实施计划及工作方案，同时加强对项目实施单位财政资金使用、效果等方面的监控以及制度执行有效方面的监督管理。