

附件 4

高邑县消防救援大队 2024 年度部门整体支出自评报告

贯彻落实《中共高邑县委办公室高邑县人民政府办公室关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（高发〔2019〕7号）文件精神，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对高邑县消防救援大队 2024 年整体支出情况实施了财政支出绩效自我评价，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门概况

高邑县消防救援大队为行政机关，根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《组建国家综合性消防救援队伍框架方案》精神，高邑县消防救援大队在石家庄市消防救援支队和高邑县委县政府的领导下，主要承担城乡综合性消防救援工作，负责指挥调度火灾扑救、交通事故、群众遇险事件、化学灾害事故等相关灾害事故救援行动，重要会议、大型活动消防安全保卫工作；负责火灾预防、消防监督执法以及火灾事故调查处理相关工作，依法行使消防安全综合监管职能，推动落实消防安全责任制；参与拟订消防专项规划，参与起草地方性消防规章草案并监督实施；负责消防安全宣传教育，组织指导社会消防力量建设等工作。

（二）部门收支预决算情况

高邑县消防救援大队 2024 年共开展项 4 个，涉及金额 472 万

元，实际到位 472 万元，预算执行率 100%。

（三）部门整体支出绩效目标、指标

总体绩效目标、分项绩效目标和预算项目目标完整、指向精准、客观公正、数量适当、具有可行性，能够准确反映绩效目标完成情况且清晰、细化、可评价、可衡量。

二、自评工作开展情况

（一）自评的组织工作

根据《高邑县财政局关于开展 2025 年部门绩效自评工作的通知》文件精神，我大队召开会议，明确任务，对照项目绩效自评表逐一开展自评。

（二）自评的方法和过程

按照通知要求，对我大队全部项目的资金投入，从实际出发，进行项目开展的可行性分析，落实资金使用安排等自评，自评分 98 分，并及时上报县财政局。

三、部门整体支出绩效目标实现情况及指标分析

（一）总体绩效目标实现情况

本单位各项目资金主要用途是确保全县不发生重特大火灾及有影响的火灾。评价标准是不发生重特大火灾及有影响的火灾为优，发生重特大火灾及有影响的火灾为差。

（二）分项绩效目标实现情况及指标分析

我单位 2024 项目 4 个，具体详情见分项绩效项目清单。

1、投入指标（20分）

（一）绩效目标指标管理（10分）

1. 绩效目标科学性

经自评，总体绩效目标、分项绩效目标和预算项目目标较为完整、指向精准、客观公正、数量适当、可行性，故此项得分7分。

2. 绩效指标科学性

经自评，绩效指标科学性较为准确的反映了绩效目标完成情况；清晰、细化、可评价、可衡量，故此项得分3分。

（二）预算编制（10分）

1. 预算编制完整性

经自评，部门所有收入全部纳入部门预算；部门支出预算统筹各类支出，按基本支出、项目支出分别编制，故此项得分2分。

2. 项目预算功能分类等编制合规性

经自评，功能分类编制准确；项目支出按规定编制政府采购预算；项目支出按规定实施投资评审管理；项目支出按规定实施绩效管理，故此项得分6分。

3. 预算上报及时性

经自评，本部门预算按规定的时间进行了上报，故此项得2分。

2、过程（执行）指标（40分）

（一）预算执行（25分）

1. 收入预算完成率

经自评，部门收入预算完成数与预算数的比较，收入预算完成率达到

100%，故此项得 2 分。

2. 预算调整率

经自评，部门本年度预算的调整数与年初预算数的比率小于等于 10%，故此项得 2 分。

3. 支出进度

经自评，部门季度支出进度情况中，第四季度支出进度达到序时进度，故此项得 4 分。

4. 资金结余结转率

经自评，部门本年度结转结余率为 0%，故此项得 2 分。

5. “三公经费”控制率

经自评，本年度“三公经费”控制率小于等于 100%，故此项得 2 分。

6. 政府采购执行率

经自评，部门本年度政府采购预算，采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划，故此项得 2 分。

7. 决策真实性

经自评，考核决算编制数据账表一致，即决算报表数据与会计账簿数据一致，故此项得 2 分。

8. 资金使用合规性

经自评，部门严格按照相关法律法规以及资金管理办法规定的用途使

用预算资金，故此项得4分。

9. 财务管理规范性

经自评，部门相关财务规则和会计制度的执行情况，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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支经过评估论证；符合部门预算批复的用途；不存在截留支出情况；不存在挤占支出情况；不存在挪用支出情况；不存在虚列支出情况，故此项得5分。

（二）预算管理（7分）

1. 管理制度健全性

经自评，部门为加强预算管理，规范财务行为而制定的管理制度健全完整，相关管理制度得到有效执行，故此项得2分。

2. 预决算信息公开性

经自评，部门按照政府信息公开有关规定内容和时限公开部门预算、执行、决算、监督、绩效等相关预决算信息，故此项得2分。

3. 基础信息完善性

经自评，部门基础数据信息和会计信息资料真实、完整，故此项得1分。

4. 资产管理规范性

经自评，部门的资产配置、使用合规，处置规范，收入及时足额上缴，故此项得2分。

（三）绩效评价（8分）

1. 绩效自评覆盖率

经自评，部门严格按照财政局要求实施绩效自评并全部报送相关自评材料，故此项得4分。

2. 评价结果应用率

经自评，财政绩效评价、部门自评结果应用情况中提出的意见建议被采纳并应用于下年预算，故此项得4分。

3、产出指标（25分）

（一）数量指标（10分）

经费保障消防指战员人数，经自评，本年度经费实际保障人数、发放工资人数差额为0，故此项得10分。

（二）质量指标（10分）

消防指战员生活水平稳步提升，故此项得8分。

（三）时效指标（5分）

资金拨付按时到位，故此项得5分。

4、效果指标（15分）

履职效益（15分）

1. 部门整体效益

经自评，部门通过履行社会管理、公共服务、市场监管等职责间接影响了社会、经济、民生、环境发展等方面，故此项得9分。

2. 社会公众满意度

通过调查了解社会公众在部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的较为满意程度，故此项得6分。

四、评价结论和评价等级

绩效评价小组根据《项目支出绩效评价管理办法》发文要求，为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价体系，提高财政资源配置效率和使用效益，依照《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定，对2023年度整体项目进行绩效评价工作。2023年我大队积极履职，通过加强预算收支管理，不断梳理内部管理流程，建立健全内部管理制度，部门整体支出管理水平得到提升。经自评，整体项目评价等级为“优秀”，较好的完成了年度工作目标，得分98分。

五、存在的问题及改进措施

（一）存在的主要问题

一是绩效评价指标体系还不够完善、合理。财政支出的评级对象涉及行业多，项目之间差异大，真正能体现项目的个性指标在设计上存在难度，导致评价内容不够全面，评价数据缺少充分的调查分析和严密的逻辑关系，难以满足不同层面和不同性质的绩效评价需求。

二是对绩效评价工作的认识不够，单位对财务绩效不够重视，认为绩效评价只是财务部门的事情，相关项目职责部门配合不够，往往只对能提

供有限的财经资料或简单的工作计划、工作总结，绩效评价工作资料非常有限，内容粗浅。大多时候只能借助工作计划，工作总结等作为绩效评价报告的主要内容。

三是人员素质有待进一步提升。由于预算管理工作开展时间短，涉及面广，专业性强，加上缺乏系统的培训，单位对预算管理理解不够充分，对预算管理业务不精通，在一定程度上影响了绩效评价工作质量。

（一）针对问题提出具体的改进措施或建议

一科学编制预算。一是进一步加强全大队预算意识，严格按照预算编制的相关制度和要求以及下一年度的工作计划，细化编制部门预算，提高预算的科学性、合理性、严谨性。二是加强预算收支核算，内部机构相关科室按照项目建设进度合理编制项目经费预算，并严格按照项目进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。

二是严格执行各项规章制度，加强财务管理，严禁不合规经费开支。严格按照《会计法》、《政府会计制度》、单位内部财务制度等规定，结合实际情况，加强单位经费支出管理。

三是定期开展财务分析。每年定期做好支出预算财务分析和部门整体绩效评价工作，及时对费用预算执行情况进行通报和预警，这样有利于我们强化支出责任，提高财政资金使用效率，更好地促进我们履行职责。

