洱源县应急管理局2020年应急管理指挥中心建设经费项目

绩效评价报告

委托单位名称：洱源县财政局（章）

评价机构名称：云南华瑞信会计师事务所有限公司（章）

报告编号：华瑞信咨字【2021】第087号

项目评价起止时间：2021年8月3日至2021年11月25日

评价报告出具时间：2021年12月20日

再评价分值：　64.75　　再评价等级：　中

概 要 表

金额单位：万元

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="3">洱源县应急管理局2020年应急管理指挥中心建设经费项目绩效评价</td><td>开展评价年度</td><td colspan="2">2021年</td></tr>
<tr><td>评价类型</td><td colspan="3">项目支出绩效评价</td><td>县财政局部门预算管理股</td><td colspan="2">资源环境股</td></tr>
<tr><td>县级预算部门（单位）</td><td colspan="3">洱源县应急管理局</td><td>联系人及联系方式</td><td colspan="2">杨杰平
15808888622</td></tr>
<tr><td>评价机构</td><td colspan="3">云南华瑞信会计师事务所有限公司</td><td>项目负责人及联系方式</td><td colspan="2">刘　琦
13700684630</td></tr>
<tr><td>自评方式</td><td colspan="2">部门分级自评</td><td>自评分值</td><td>无</td><td>自评等级</td><td>无</td></tr>
<tr><td>评价方式</td><td colspan="2">购买服务</td><td>评价分值</td><td>64.75</td><td>评价等级</td><td>中</td></tr>
<tr><td>子项目数</td><td colspan="2">1</td><td>抽查子项目数</td><td>1</td><td>占比（%）</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>项目类数</td><td colspan="2">1</td><td>抽查类数</td><td>1</td><td>占比（%）</td><td>100%</td></tr>
<tr><td rowspan="3">资金情况</td><td>合计</td><td>中央资金</td><td>省级资金</td><td>州（市）资金</td><td>县（市、区）资金</td><td>其他资金</td></tr>
<tr><td>30</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>30</td><td>0</td></tr>
<tr><td>抽查资金</td><td colspan="2">30</td><td>抽查资金占比（%）</td><td colspan="2">100%</td></tr>
<tr><td>抽查区域</td><td colspan="6">洱源县应急管理局</td></tr>
<tr><td>有效问卷数</td><td colspan="2">A类：100份
B类：20份</td><td>达到满意以上份数</td><td>A类：90份
B类：20份</td><td>占比（%）</td><td>A类：90%
B类：100%</td></tr>
</table>

摘　要

一、基本情况

为贯彻落实中央及省、州决策部署，全面提升自然灾害防治、安全生产事故预防和应急管理能力，根据《应急管理信息化发展战略规划框架（2018-2022年）》“市、县两级应急管理节点部署于所在辖区应急管理部门（消防支队、消防大（中）队）。整合消防救援、地震、森林消防、煤监等单位存量网络资源，按照就近原则，将直属单位就近接入对应层级网络节点。市级和县级节点可采用双链路上联到上级网络节点，所有链路均须具备链路保护能力”的相关要求，2020年12月1日经洱源县人民政府批准，同意建设洱源县应急管理局应急指挥中心建设项目。县应急管理局委托洱源县联通公司编制了洱源县应急指挥中心综合办公调度平台建设方案。

2020年洱源县财政局共下达应急指挥平台建设经费30万元，资金用于支付工程款、购买固定资产等，截至2021年8月30日资金无结余。

二、绩效评价结论

县应急管理局2020年应急管理指挥中心建设经费项目绩效评价得分64.75分，评价等级为“中”。

评价工作组通过对洱源县应急管理局指挥中心建设项目进行综合评价，认为洱源县应急管理局指挥中心建设项目资金

使用绩效目标完成情况不理想，影响了突发事件应急指挥及调度能力，所预期想要进行的监控企业安全生产，森林防火，灾情监控等业务也受到了影响。同时项目还存在项目实施未进行充分的调研论证，采购程序不合规，未按合同规定执行，未对项目实施的全部内容进行验收，预算编制内容过粗，资金超范围使用，资金拨付审批手续不全，未设置绩效目标，绩效指标单一、细化、量化不高，业务、财务管理制度有待健全、完善，项目执行的规范性待提高，应急指挥大厅及相关设备使用率较低等问题。

三、主要经验及做法

洱源县应急管理局指挥中心建设项目，是全面提升自然灾害防治、安全生产事故预防和应急管理能力的有力保证，提升保障人民群众生命安全和财产安全的必要手段。在项目建设中县应急管理局积极引入第三方中介机构代理招投标事宜并协助建设单位收集保存相关资料。采取引进、整合相结合方式，引入多种应用软件，支撑指挥中心信息系统运转，有利于应对突发事件应急指挥及调度。

四、存在的主要问题

（一）项目效益方面

根据现场查看及调研了解到，该项目建设完成后，因需要与省、州端口相连接（说明原因），截至 2021 年 9 月尚未投入使用，未发挥应急指挥平台的企业安全生产、灾情监控功能。

（二）项目立项方面

县应急管理局以《应急管理信息化发展战略规划框架（2018-2022年）》为依据，委托第三方编制应急指挥平台建设方案，并向县人民政府申请项目建设。因省、州未出台应急指挥平台建设或相关的文件，以《应急管理信息化发展战略规划框架（2018-2022年）》为依据进行项目立项建设，新建应急指挥平台的软硬件是否能满足要求，在系统兼容性，硬件匹配性上存疑。

（三）项目管理方面

1.承包人为招标项目前期工作提供咨询服务

2020年12月3日县应急管理局委托洱源联通公司编制项目建设方案，2021年2月19日联通数字科技有限公司云南分公司中标。

2.未按合同规定执行

一是联通数字科技有限公司云南分公司未按照规定开具发票，截止2021年9月，县应急管理局共支付500,550.40元，联通数字科技有限公司云南分公司开具的发票分别为服务费17万元，技术服务费330,550.40元。合同内容为应急指挥中心大屏、应急指挥调度平台建设安装，项目涉及的所有软件系统保障期限为3年，3年内免费维护及更新升级，3年期满后每年按合同中软件价格中二、应急指挥平台金额的4%收取软件维护费用。2021年尚未涉及技术服务及其他服务收费，故开具

的发票内容与合同内容不符。

二是县应急管理局未按照合同约定的付款条件付款，合同约定的付款方式为“付款周期为三年。签订合同后支付项目建设费用 17 万元，平台建设及所有设备安装完毕并经验收合格后，支付 33 万元；第二年以第一年验收合格之日起计算满一年，支付第二年 63 万元；第三年以第一年安装完毕并经验收合格验收合格之日起计算满两年，支付第三年 64.6682 万元。”因涉及的平台建设软件部分尚未验收，县应急管理局即支付款项。

3.未对项目实施的全部内容进行验收

竣工验收仅针对 LED 大屏，未对项目涉及的数据库、存储模块、网络模块、安全模块、互联网中间件、管理与监控模块进行验收。

（四）预算编制方面

“项目支出预算明细表”中应急指挥中心建设项目对应的部门预算经济科目为“专用设备购置”，“数量/任务”为 1，金额 30 万元。不符合资金测算填报要求，预算编制内容过粗，未将支出项目细化至具体的支出内容、标准或单价，也未根据支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等选取最能反映总体目标预期实现程度的关键性指标。

（五）资金管理方面

部分项目资金未专款专用。年初预算批复为应急指挥中心

建设经费，但在项目中列支了卫生间新建及维修费21,030元，会议室LED屏制作费6,579元，合计27,609元。

（六）管理制度的健全性方面

县应急管理局未针对该项目建立相应的业务管理制度及监管制度。

（七）绩效目标及绩效指标设置方面

1.县应急管理局进行了绩效目标申报，但未申报年度绩效目标。

2.绩效指标设置不规范、不完整

（1）绩效指标不全，缺少质量、时效、效益、满意度指标。

（2）个别绩效指标为无效指标。如将数量指标设置为“全县纳入农村民房火灾保险的户数（户）”，指标与项目内容无关。

（3）个别绩效指标值设置不准确。如数量指标“全县纳入农村民房火灾保险的户数（户）”的指标值为“建立应用支撑平台启动资金”，该指标值为成本指标，非数量指标的指标值。

五、建议

（一）提高设备利用率，建立长效管理机制

项目建设完成后硬件配套设施配备齐全，设备使用率较低，智能化突出性不明显，建议在条件允许的情况下，提高设备利

用率，在后续使用过程中及时发现不足之处，向其他地区优秀单位学习，改善突发事件应急指挥及调度能力，保障人民群众生命安全和财产安全。

（二）充分调研论证，规范项目采购程序

做好需求调研。因应急指挥平台项目属需求复杂、性质特殊的项目，县应急管理局应向第三方专业机构和专家进行咨询。并论证采购的内容是否完整、标准是否规范、描述是否准确、政策是否体现等。

（三）严格履行合同，规范项目验收程序和内容

合同双方应严格履行合同，按合同内容组织项目实施，开具发票等。

应急指挥平台建设项目中涉及到的数据库、存储模块、网络模块、安全模块、互联网中间件、管理与监控模块等与信息化相关部分的验收，县应急管理局建立健全信息化项目管理和专家咨询制度，加强风险评估和管控，确保全过程受控，严把工程质量。强化第三方测评、检验和评估在项目检查、验收中的作用。

（四）加强预算绩效管理，提高预算编制质量

首先,提高预算编制的准确性,强化对项目预算的编制审核,年度预算安排应充分考虑政策变化、资金结转结余与项目实际进度有效衔接，进一步细化部门预算，提高部门预算编制的准确性和科学性。同时对相关人员进行全面系统的培训，使其明确预算

绩效管理理念，掌握预算绩效管理工作的具体要求。

其次,明确单位各部门和岗位在预算绩效管理工作中的职责，同时强调部门间的配合。特别是明确财务部门和业务部门的分工与合作。一方面体现业务部门预算主体的地位，在预算绩效管理工作中发挥主体作用，另一方面，要强调该项工作中业务和财务部门的配合。

（五）加强财务管理，完善监控机制，加强财务人员培训，提高会计基础工作及会计核算水平

1.对项目进度及资金使用情况进行追踪管理，实时掌握项目资金的使用情况，并建立资金监管机制，避免出现资金使用不符合项目批复用途的问题。

2.加强财务人员培训，提高风险意识。严格按照内部财务管理的要求，规范审批程序及手续。

（六）建立健全项目管理制度

建立健全项目管理制度。规范项目采购与投标管理、项目进度管理、项目质量管理、项目成本管理、项目安全生产管理等管理内容。

（七）增强部门绩效管理意识，认真落实主体责任

加强预算绩效目标管理，编制完整、全面、量化可考核的绩效指标。

一是编制完整、量化可考核的绩效指标。根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反

映绩效目标；规范绩效指标的填写，严格按照绩效指标编制的相关要求，正确编制绩效指标名称、指标值、度量单位等，绩效指标未做到简洁明确，同时明确绩效指标值，具有考核性、可衡量性。二是提高绩效目标编制人员水平。对编制绩效目标的人员进行培训，明确编制绩效目标审核的要求，并提供绩效目标编制模板，加深编制人员对绩效目标的理解，掌握编制方法，规范填写绩效目标、绩效指标、指标值、度量单位、指标类型等，切实提高绩效目标编制水平。