**2022年财政支出重点项目**

**甘棠化工园区整治提升项目**

**第三方绩效评价报告**

委托单位：韶关新区财政局

评价机构：韶关中一会计师事务所有限公司

二○二三年五月二十六日

**目 录**

[目 录 1](#_Toc1904)

[说 明 1](#_Toc18310)

[一、项目概况 2](#_Toc7714)

[（一）项目立项的背景和目的 2](#_Toc17191)

[（二）项目资金来源及拨付情况 2](#_Toc20792)

[（三）项目实施内容 2](#_Toc2193)

[（四）项目组织和管理 2](#_Toc29460)

[二、绩效评价工作情况 3](#_Toc8786)

[（一）评价目的 3](#_Toc9969)

[（二）评价工作依据 3](#_Toc1532)

[（三）绩效评价范围及对象 3](#_Toc30292)

[（四）绩效评价指标体系 4](#_Toc16463)

[（五）评价程序 4](#_Toc1801)

[1．前期准备 4](#_Toc9161)

[2．现场答辩和实地核查 4](#_Toc7661)

[三、绩效自评情况 5](#_Toc5321)

[四、第三方评价结论 5](#_Toc15632)

[五、绩效评价指标分析 6](#_Toc10141)

[（一） 项目立项 6](#_Toc24572)

[1、论证决策 6](#_Toc10298)

[2、目标设置 6](#_Toc12068)

[3、保障措施 7](#_Toc8297)

[（二）资金落实 7](#_Toc3009)

[（三）资金管理 7](#_Toc22705)

[（四）事项管理 7](#_Toc8108)

[（五）经济性 8](#_Toc29001)

[1、预算控制 8](#_Toc14581)

[2、成本节约 8](#_Toc23507)

[（六）效率性 8](#_Toc14153)

[1、完成进度 8](#_Toc941)

[2、完成质量 9](#_Toc16734)

[（七）效果性 9](#_Toc8735)

[1、社会效益 9](#_Toc27401)

[2、可持续性发展 9](#_Toc25782)

[（八）公平性 10](#_Toc30882)

[六、存在的问题 10](#_Toc32631)

[七、整改建议 10](#_Toc4830)

[八、其他需要说明的问题 11](#_Toc20963)

[（一）有关评价责任的说明 11](#_Toc5721)

[（二）本次绩效评价的局限性 11](#_Toc15580)

[九、绩效评价指标评分表 11](#_Toc17487)

**说 明**

为加强财政资金支出管理，促进财政资金主管部门树立绩效观念，切实提高财政资金的使用效益，进一步规范和完善财政支出绩效评价工作，韶关新区财政局委托韶关中一会计师事务所有限公司（以下简称“中一事务所”）对2022年财政支出重点项目甘棠化工园区整治提升项目的使用绩效实施独立的第三方评价。

2023年4月17日至2023年5月5日，中一事务所对财政资金主管部门韶关高新区产业促进局（以下简称“产业促进局”）承担的甘棠化工园区整治提升项目进行绩效评价。

本次评价主要采用目标预定与实施效果比较法，评价过程主要包括前期准备、材料收集（整理审核）、现场答辩、实地核查、撰写报告、修改及终稿等六个阶段。本报告从评价目的、评价依据、评价程序、评价结果、存在问题、对策建议等几方面进行阐述，并对有关结论、原因、建议等给予材料支撑。

本报告由中一事务所独立完成。

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

根据《国务院安委会关于认真贯彻落实习近平总书记重要指示精神坚决防范遏制重特大事故的紧急通知》（安委明电〔2019〕1号）和《广东省安委会关于全面加强化工和危险化学品安全防范工作的紧急通知》（粤安〔2019〕4号）的要求，通过对韶关高新区甘棠化工园现有企业及引进项目固有或预计的风险进行分析和评估，明确园区的安全现状、行业发展规模、产业结构布局，为政府和园区管理机构提供技术支撑，指导化工项目的发展规模和导向。

### （二）项目资金来源及拨付情况

本次评价的甘棠化工园区整治提升项目涉及2022年财政资金63万元，具体如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 下达文号 | 安排金额（元） | 拨付金额 （元） | 资金主管部门 |
| 甘棠化工园区整治提升项目 | 韶高新财〔2022〕12号 | 630,000.00 | 630,000.00 | 产业促进局 |

### （三）项目实施内容

甘棠工业园道路指示牌制作、《韶关高新区甘棠化工园区域安全风险评估报告》编制、《韶关高新区甘棠化工园封闭化方案》编制、《韶关高新区甘棠化工园土地规划安全控制线论证报告》编制。

### （四）项目组织和管理

本次评价的甘棠化工园区整治提升项目，由韶关高新区产业促进局负责，委托广东科旭检测评价技术服务有限公司编制《韶关高新区甘棠化工园区域安全风险评估报告》《韶关高新区甘棠化工园封闭化方案》《韶关高新区甘棠化工园土地规划安全控制线论证报告》。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价目的

本次绩效评价目的在于通过对甘棠化工园区整治提升项目实施情况的调查，以及项目资金使用情况的核查，从项目相关制度建设及执行方面、项目投入产出的成效方面、项目能力建设和项目影响力等方面进行评价。总结经验，发现问题，为今后此类项目的实施提出改进意见和建议。

### [（二）评价工作依据](#_Toc310950125)

1、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）。

2、《广东省财政支出绩效评价试行方案》（粤财评〔2004〕1号）。

3、《关于开展韶关高新区2022年度重点部门整体支出及重点项目支出绩效评价工作的通知》（韶高新财监〔2023〕4号）。

4、项目主管部门提交的《自评报告》。

### （三）绩效评价范围及对象

1、评价的范围： 2022年韶关新区部门预算下达的63万元财政资金。

2、评价的对象：负责实施甘棠化工园区整治提升项目的产业促进局。

### （四）绩效评价指标体系

1、总体绩效目标：根据《市安委办关于扎实推进韶关市莞韶产业园区甘棠片区安全整治提升工作的函》(韶安委办函 (2022) 27号)相关要求，开展取水码头硬化喝区域封闭化安全基础设施建设、编制安评报告、应急预案等提升安全技术服务能力，做好年底甘棠化工园区再次复核达到一般安全风险等级以下。

2、项目绩效目标梳理：（1）对甘棠化工园整体进行安全风险评估；（2）加强园区封闭化管理；（3）完善园区道路安全警示标识；（4）对甘棠化工园企业进行安全分级管控；（5）开展一次安全演练。

### （五）评价程序

### 1．前期准备

中一事务所于2023年4月17日接受委托，于2023年4月18日至2023年5月5日对产业促进局提交的资金划拨文件和自评材料进行分类、整理、初步审核和分析。

### 2．现场答辩和实地核查

对资料比较完善的单位进行初审后，我们于2023年4月27日对甘棠化工园区整治提升项目主体进行了现场答辩和实地核查，听取产业促进局进行有关资金使用情况汇报，评价小组根据掌握的情况现场提问，并对项目运营情况，财政资金使用情况进行现场核查。

## 三、绩效自评情况

甘棠化工园区整治提升经费，该项目主要由甘棠化工园管理办公室组织实施，严格按照要求管理资金、使用资金，共使用甘棠化工园区整治提升项目预算资金 63 万元，实际使用 41.35 万元，分别用于：完善化工园区道路安全警示标识 4.85 万元； 委托第三方编制安全风险评估报告25万元；委托第三方划定甘棠化工园安全控制线并编制封闭化管理方案 11.5 万元，2022 年因为疫情影响，原本安排在第四季度的应急演练以及企业安全生产隐患排查，无法开展。

该项目自评等级“优”，分数97.94分。

## 四、第三方评价结论

产业促进局已委托广东科旭检测评价技术服务有限公司完成《韶关高新区甘棠化工园区域安全风险评估报告》《韶关高新区甘棠化工园封闭化方案》《韶关高新区甘棠化工园土地规划安全控制线论证报告》编制，完善了甘棠工业园道路指示牌标识。2022年底经省安委办、省应急管理厅牵头，工信、生态环境、消防救援等部门，组织第三方技术机构对甘棠化工园开展安全整治提升评估和安全风险等级复核，复核结果为一般安全风险等级，共存在18项问题，后经整改13项，整改率排名第2。该项目评价得分81.22分，评价级别为 “良”。评价得分详见绩效评价指标评分表：

## 五、绩效评价指标分析

此次绩效评价根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》指标体系及评价标准，对收集到的评价信息、资料、数据进行计算、归纳、分析和总结，从而得出相对独立、客观、公正的评价结论。我们根据《韶关新区财政预决算管理办法》等文件的要求，经过资料收集、现场勘查、座谈以及评价分析等评价程序，运用模糊分析法、平衡记分卡等方法进行评分。

### 项目立项

### 1、论证决策

该项目经韶关高新区管委会集体会议讨论，并经三方询价，确定广东科旭检测评价技术服务有限公司编制《韶关高新区甘棠化工园区域安全风险评估报告》《韶关高新区甘棠化工园封闭化方案》《韶关高新区甘棠化工园土地规划安全控制线论证报告》。

该项目论证较充分不扣分。

### 2、目标设置

该项目设置总目标：开展取水码头硬化喝区域封闭化安全基础设施建设、编制安评报告、应急预案等提升安全技术服务能力，做好年底甘棠化工园区再次复核达到一般安全风险等级以下。但绩效指标的设置不完整，没有设置可衡量的效益指标。

该项目目标设置完整、合理、可衡量性，目标设置指标扣3.5分。

### 3、保障措施

该项目资金已纳入2022年韶关新区部门预算指标，并下达至产业促进局。产业促进局已制定资金实施方案，保障项目的有效实施。

该项目计划安排合理且具备实施条件不扣分。

### （二）资金落实

2022年7月22日韶关高新区财政局以《关于下达韶关高新区2022年中期调整预算指标的通知》（韶高新财〔2022〕12号）文件下达预算资金63万元至产业促进局。

该项目资金及时足额到位、分配合理不扣分。

### （三）资金管理

截至2022年12月31日该项目资金支出率为65.63%，均通过财政直接支付全部款项。产业促进局基本能执行《韶关新区财政预决算管理办法》等制度文件，将财政资金合理使用，按实施单位申报进度→主管单位审核→财政局审核后拨付，财政资金审批、发放程序规范，暂未发现挤占、截留、挪用资金现象。

该项目资金支出率较低，资金支付指标扣2.06分。

### （四）事项管理

产业促进局通过三家询价的方式确定广东科旭检测评价技术服务有限公司为供应商。定期对甘棠化工园进行安全风险评估，并组织开展安全管理检查，制定了《韶关高新区甘棠化工园产业发展指引》《韶关高新区甘棠化工园公共区域施工管理办法》《韶关高新区甘棠化工园联合执法工作制度》等管理制度。

该项目程序管理规范，监管有效性指标不扣分。

### （五）经济性

### 1、预算控制

该项目预算资金63万元，实际已支付41.35万元，未发现项目超规定预算。

该项目未发现超预算情况不扣分。

### 2、成本节约

该项目经三方询价确定供应商，且经韶关高新区管委会集体讨论，上述成本均未偏离同类项目或市场价格。

该项目实施成本属于合理范围不扣分。

### （六）效率性

### 1、完成进度

截至2022年12月31日，已完成《韶关高新区甘棠化工园区域安全风险评估报告》《韶关高新区甘棠化工园封闭化方案》《韶关高新区甘棠化工园土地规划安全控制线论证报告》的编制，完善园区道路安全警示标识，但未组织每年至少一次的园区整体性应急救援演练。

该项目进度指标扣2.5分。

### 2、完成质量

2022年底经省安委办、省应急管理厅牵头，工信、生态环境、消防救援等部门，组织第三方技术机构对甘棠化工园开展安全整治提升评估和安全风险等级复核，复核结果为一般安全风险等级，共存在18项问题，后经整改13项，仍存在5项问题未整改到位。

该项目完成质量指标扣3.47分。

### （七）效果性

### 1、社会效益

定期开展化工园区安全风险评估能及时了解化工园区总体发展规划、产业定位和发展现状，掌握化工园区总体布局、企业分布和周边环境，充分辨识现有或潜在的危险有害因素，进行定性、定量分析，确认安全风险的受控程度，为化工园区安全生产和周边环境安全，提出预防事故、控制风险、降低事故损失及影响的对策措施。通过封闭管理的方式，可以有效的减少化工园区内的外来风险，如外来人员、车辆等，有利于隐患排查和风险管控工作的开展，从而有针对性的提高化工园区的安全管理能力。

### 2、可持续性发展

该项目要求企业购买安全生产责任保险，定期开展风险评估、组织园区企业开展安全管理检查，配足配强监管人员，建立化工园区管委会领导带班制度，完善应急救援物资储备，每年至少组织一次应急救援演练，利用智慧园区管控平台，对园区安全生产状况实施动态监控、预警预报和应急救援指挥，能持续有效的提高化工园区安全生产，防范遏制重特大事故的发生。但目前化工园区智慧平台建设尚未全面完成，未能对进出车辆、园区人员全过程动态监测定位。

该项目效果性指标扣6.25分。

### （八）公平性

抽取10名被服务企业进行满意度调查，各企业对该项目均表示认可，但在人、车、物进出园区管控方面仍有待提升。

该项目满意度指标扣1分。

## 六、存在的问题

（一）该项目仅设置了总目标，未设置可衡量的效果性绩效评价指标。

（二）该项目业主单位未制定相应的管理制度，并根据制度进行监督管理。

（三）该项目未按风险评估报告中列示的安全措施进行管理，未定期开展应急救援演练以及完成智慧平台建设。

## 七、整改建议

（一）牢固树立绩效理念，逐步树立起“花钱必问效，无效必问责”的自我约束意识和主体责任意识，提高开展绩效管理工作的积极性，提高资金使用效益。

（二）加强预算执行进度管理，保障财政职能发挥、提高财政资金使用效益，各主管部门要不断提高预算执行进度的及时性、均衡性、有效性，通过建立健全预算执行进度通报制度、强化预算执行进度主体责任意识、强化预算执行进度管理的激励约束、提高预算编制的完整性。

（三）加强项目监管力度。项目主体组织实施后，组织人员深入项目，落实项目实施情况。在确保安全、保质的情况下，加快智慧平台的建设，使其投入使用加强化工园区安全管理。

## 八、其他需要说明的问题

### （一）有关评价责任的说明

　　项目单位的责任是:提供与本次绩效评价项目相关的资料和数据，并对其真实性、准确性、完整性负责；

　　中一事务所的责任是：在绩效评价工作中遵循绩效评价基本原则，采用科学的评价方法，实施合理的评价程序，保证评价结论的客观、公正。

### （二）本次绩效评价的局限性

　　1、由于时间关系，中一事务所采取抽样的方式核查，样本点绩效优劣直接关系到项目整体绩效综合评分。

2、中一事务所的评价依据的是被评价单位提供的项目资料和基础数据，其真实性、完整性、准确性受到制约。

## 九、绩效评价指标评分表