附件3

2022年大鹏新区安全类资金项目

绩效评价报告

2023年5月-11月期间，深圳市大鹏新区发展和财政局组织评价组对2022年大鹏新区安全类资金项目进行绩效评价，本次评价共涉及25家预算单位共7,073.34万元。经评价，项目评分为78.65分，评定等级为“中”。具体情况如下：

一、基本情况

为做好新区安全工作，新区25家预算单位2022年投入财政资金共7,073.34万元，用于224个项目的安全性支出。安全类资金分为安全生产资金和其他安全资金，其中，安全生产资金项目专门在安全生产资金统筹支出，由深圳市大鹏新区安全管理委员会办公室（以下简称新区安委办）统筹承办，各申报实施单位实施；其他安全资金由各预算单位自行安排。

2022年安全类资金项目年初预算7,073.34万元，调整后预算6,749.30万元，实际支出6,338.88万元，预算执行率93.92%。其中，安全生产资金项目年初预算956.69万元，调整后预算957.52万元，实际支出919.61万元，预算执行率96.04%；其他安全资金项目年初预算6,116.65万元，调整后预算5,791.78万元，实际支出5,419.27万元，预算执行率93.57%。

二、绩效分析

（一）安全形势长期整体向好，但近期有增长性苗头

安全形势整体向好。对比分析近两年事故四项指标，2022年新区安全事故指标呈“三降一升”态势，但近期有增长性苗头。2022年安全事故主要集中在生产安全事故、非生产经营性火灾事故、非生产经营性道路交通事故三类。其中，大多事故属于非生产经营性火灾事故，而造成人员伤亡和直接经济损失主要在建筑施工和道路交通领域。

（二）生产安全事故量少可控，但管理水平有待提高

生产安全事故四项指标均优于市级平均水平。因此，整体来看生产安全事故总量少，总体可控。但生产安全事故四项指标“一降三升”，反映出生产安全事故有一定增长性苗头，安全生产管理水平仍有待提高。

（三）交通事故下降趋势明显，但近年经济损失较高

2022年发生一般级别以上交通事故数量整体呈下降趋势，从2012年的85起逐步下滑至2022年的12起，降幅将近85.9%。但2022年造成的直接经济损失处于近年较高水平。

（四）重特大火灾事故零发生，但近年火灾事故频发

非生产经营性火灾事故基本无人员伤亡，无重特大火灾，主要造成财产损失，但近年火灾事故发生量激增。

（五）其余行业事故较少发生，但新兴行业风险凸显

2021年、2022年工矿商贸事故、其他一般突发事件均未发生；自然灾害事件未造成人员伤亡和财产损失。但新兴行业、以往被忽视的领域一定程度上存在安全监管漏洞和盲区。

三、存在问题

（一）统筹研判不够到位，业务方向指引不够精准

**一是**区级智慧应急平台有待完善，系统仍处于与市级“一库四平台”对接过程中，且部分数据时效性不足，不利于研判分析。**二是**部分职能部门未充分结合研判分析结果，统筹安排好安全类资金，优化资金分配结构，将财政资金投向更能降低安全风险隐患的项目。**三是**新区安委办对安全生产资金的统筹指引不够，安全生产资金项目申报类型较少，多个方向项目偏少甚至没有，个别类别项目资金分配结构变化偏大，合理性不足。

（二）绩效意识未能根植，资金使用效益不够充分

**一是**部分项目完成不够及时，降低项目使用效益。部分项目2022年未完成，需延期推进。**二是**绩效统计意识不强。一方面，未开展满意度调查，不利于总结完善；另一方面，未统计安全知晓率，不利于优化完善。**三是**绩效目标设置不够合理。部分项目绩效管理未有效闭环，绩效实现情况未统计、绩效目标设置不够量化。**四是**绩效自评较为随意。个别项目绩效自评表中的成本产出指标与绩效目标不一致，绩效自评工作开展较为随意。

（三）资金管理不够规范，预算编制执行不够科学

**一是**预算编制不够细化，资金测算不够严谨。部分项目无测算标准依据文件，未细化预算编制内容，预算编制水平有待提高。**二是**预算执行有偏差，部分项目执行率不高。一方面，预算与执行“两张皮”；另一方面，项目未及时推进，当年未能形成支出，造成财政资金沉淀。**三是**财务管理不够规范，资金使用水平有待提高。存在会计核算不够合规、财务摘要有误且财务核查不严、经济分类科目使用较为随意等问题。

（四）项目管理较为粗放，主体责任落实不够到位

**一是**项目采购管理不规范。个别项目先开展工作后签订合同，先签订合同再公示采购结果，确定采购结果后未及时公示。**二是**项目合同条款设置不科学，履约考核不到位。**三是**个别单位对数据统计管理不够重视，安全事故相关数据统计不够准确。

四、改进建议

（一）加强统筹指导，提高研判分析能力

**一是**新区应急管理局应抓紧完善区级智慧应急平台，积极与市应急管理局沟通，做好平台对接工作。**二是**各职能部门应及时关注研判分析信息，加强重点领域研究分析，充分利用研判分析结果进行项目安排。**三是**新区安委办应做好安全生产资金申报引导，精准统筹分配安全生产资金，完善经费分配结构。

（二）强化绩效理念，提高项目实施效益

**一是**建议各职能部门及时做好风险管理措施，同时推进未完成项目加快完成。**二是**加强绩效统计意识，提高绩效收集统计水平。**三是**加强各类型项目绩效目标设置，细化量化绩效指标。**四是**做好绩效自评工作，确保绩效自评与绩效目标一致性。

（三）规范预算管理，提升预算约束水平

**一是**细化预算编制。应树立“以事定费”的预算管理理念，编实编细项目预算，提升预算编制水平。**二是**规范资金使用。应强化预算执行刚性约束。**三是**规范财务管理。提高财务管理水平，准确使用会计核算科目，定期检查凭证，确保账实一致。

（四）落实项目责任，提高项目管理水平

**一是**优化采购论证。加强采购管控，确保采购方式程序合规。**二是**完善合同管理。合理设置合同支付条款，同时将履约考核情况、验收情况与项目费用进行挂钩。**三是**加强数据校准管理。建议完善数据校准流程，建立数据校准反馈机制，及时核查验证。