

2022年聘请第三方开展特种设备 安全检查绩效评价报告

委 托 单 位 ： 济宁高新区财政金融局

项目主管部门： 济宁高新区市场监督管理局

评 价 机 构 ： 山东长恒信会计师事务所

2023年10月

目 录

一、基本情况	- 1 -
(一) 项目背景	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况	- 2 -
(三) 资金投入及使用情况	- 3 -
(四) 项目组织管理	- 4 -
二、项目绩效目标	- 5 -
(一) 长期目标	- 5 -
(二) 年度目标	- 5 -
三、绩效评价工作开展情况	- 6 -
(一) 评价目的	- 6 -
(二) 评价对象与范围	- 6 -
(三) 评价依据	- 7 -
(四) 评价原则、评价方法	- 8 -
(五) 绩效评价指标体系	- 10 -
(六) 评价人员组成	- 12 -
(七) 绩效评价工作过程	- 13 -
四、综合评价情况及评价结论	- 18 -
(一) 综合评价结论及分析	- 18 -
(二) 非现场评价总体情况分析	- 18 -
(三) 现场评价总体情况分析	- 19 -

五、绩效评价指标分析	- 19 -
(一) 项目决策情况	- 19 -
(二) 项目过程情况	- 22 -
(三) 项目产出情况	- 24 -
(四) 项目效益情况	- 26 -
(五) 项目成本分析	- 28 -
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	- 29 -
(一) 项目管理制度有待完善	- 29 -
(二) 绩效目标设置不够细化	- 29 -
(三) 预算编制科学性有待加强	- 30 -
七、有关建议	- 30 -
(一) 强化预算编制管理，提高规范性科学性	- 30 -
(二) 加强对项目资金的管理和执行	- 30 -
(三) 完善项目评价指标，合理设置自评标准	- 31 -
八、其他需要说明的问题	- 31 -

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

1.项目立项依据、环境和条件

特种设备作为我国重要的基础设施和民生保障设施，是建设现代化产业体系的重要组成，同时也是落实总体国家安全观的重要支撑、推动高质量发展的重要抓手。特种设备既关系经济社会发展，又紧贴人民日常生活，是落实总体国家安全观的重要支撑。特种设备量大面广，社会关注度很高，事关国家和社会稳定。

为认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产重要论述，建立健全特种设备安全监管体系，全面提升特种设备安全监管能力，推进特种设备安全与节能工作高质量发展。根据国家、省“十四五”特种设备有关工作部署、《山东省市场监督管理局关于加强基层特种设备安全监管工作的指导意见》（鲁市监特设字〔2020〕174号）、《济宁市“十四五”特种设备安全与节能规划》（济特安发〔2021〕4号）、《济宁高新区安全生产专项整治三年行动计划》（济高新安字〔2020〕19号）等安全生产系列文件要求，基于我区特种设备数量多、监管人员少、专业力量薄弱的特点开展全面高质量的特种设备安全检查，进一步提升辖区内特种设备安全管理水平，防止特种设备安全事故的发生，为维护人民群众生命财产安全、经济高质量发展和社会和谐稳定提供安全生产保障。

2.项目实施达到的目标和意义

为加强全区特种设备生产使用单位安全管理水平，坚持预防为主、精准治理、依法治理，深化源头治理、系统治理和综合治理，及时发现并解决特种设备使用单位存在的安全问题和风险，促进全区特种设备使用单位安全管理水平不断提升，济宁高新区市场监管局（行政审批局）决定实施聘请第三方开展特种设备安全检查项目，强化特种设备安全监管技术支撑。计划利用一年时间，采取行政监管与专家检查相结合，对全区特种设备生产使用单位进行监督抽查，深挖细查隐患问题，并对隐患问题闭环管理，确保整改到位，及时消除风险隐患，保障设备安全运行。持续保持安全安全生产形势平稳，保障人民群众生命财产安全，进一步提升辖区特种设备安全水平。

（二）项目主要内容及实施情况

该项资金于2022年5月由济宁高新区市场监管局（行政审批局）向济宁高新区管委会申请并得到批复，计划用于2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目。对全区特种设备生产使用单位进行监督抽查，排查相关风险隐患，并做好隐患问题复查验收技术指导，同时，第三方技术机构配合区市场监管局做好特种设备应急演练、教育培训等相关工作。截至2022年底，克服疫情影响，济宁高新区市场监管局（行政审批局）联合第三方技术机构，对辖区内特种设备生产使用单位进行监督抽查，深挖细查企业特种设备安全管理方面存在的隐患问题，检查企业152家，涉及特

种设备1630台，并对隐患问题进行闭环管理，确保整改到位，有效防止特种设备安全事故的发生，提高相关人员安全意识，进一步提升辖区特种设备安全水平。

（三）资金投入及使用情况

1.资金来源

济宁高新区市场监管局（行政审批局）2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目预算资金总额为39.60万元，所有资金均为区级财政计划投入。由于项目问题检查及整改后已近年底，2022年实际未下拨财政资金。

2.预算分配的依据及因素

济宁高新区2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目依据《山东省市场监督管理局关于加强基层特种设备安全监管工作的指导意见》（鲁市监特设字〔2020〕174号）、《济宁市“十四五”特种设备安全与节能规划》（济特安发〔2021〕4号）等文件要求的标准，结合高新特种设备生产使用单位数量、设备数量等确定2022年度的预算资金额及项目的资金分配额度。

（1）开展专家查隐患行动：针对辖区设备数量大、种类多、分布广的特点，立足市场监管职能，推动构建“政府买服务，专家查隐患，企业抓整改，部门抓落实”工作格局，深入开展专家查隐患行动，围绕重点企业、重点环节、重点设备，依托第三方机构专家力量，深挖细查特种设备生产使用单位存在的隐患问题，建立问题台账，形成隐患闭环，督促企业及时完成问题整改，

并做好整改过程技术指导工作。

（2）组织开展教育培训活动：结合专家检查情况，将共性问题融入安全教育培训中，有针对性开展特种设备安全教育培训，通过入企走访、座谈交流、集中培训等形式，加大特种设备相关人员培训教育力度，持续深化素质固安，从本质上提升特种设备安全水平。

3.项目资金投入及管理

济宁高新区市场监管局（行政审批局）2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目，2022年申请财政资金39.60万元，项目问题检查及整改后已近年底，当年度实际到位资金为0万元，实际使用资金为0万元。

（四）项目组织管理

济宁高新区2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目的实施单位为济宁高新区市场监管局（行政审批局）。2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目由济宁高新区市场监管局（行政审批局）依据有关文件审核后组织实施。项目招标委托同诚工程咨询集团股份有限公司，采用竞争性磋商的形式，经磋商小组评审，确定山东省质量技术审查评价中心有限公司为供应商，并签订政府采购合同。

项目资金依据依据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出

绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

二、项目绩效目标

（一）长期目标

依据《山东省市场监督管理局关于加强基层特种设备安全监管工作的指导意见》（鲁市监特设字〔2020〕174号）、《济宁市“十四五”特种设备安全与节能规划》（济特安发〔2021〕4号）、《济宁高新区安全生产专项整治三年行动计划》（济高新安字〔2020〕19号）等明确的发展目标，深入开展特种设备专家检查隐患行动，完善和落实特种设备安全责任体系，解决特种设备管理使用上存在的问题，实现特种设备安全源头治理、精准治理、综合治理，坚决遏制特种设备重特大事故，有效防范较大和一般事故，进一步完善特种设备管理机制，增强安全意识，特种设备安全形势持续稳定向好。

（二）年度目标

依据济宁高新区市场监管局（行政审批局）2022年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况见表1。

表1.2022年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	检查特种设备生产使用单位数量	≥150家
		特种设备监督抽查数量	≥1500台
	质量指标	检查发现问题闭环管理占比	100%
	时效指标	特种设备安全检查按计划完成率	100%

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
		问题整改完成及时率	≥98%
	成本指标	聘请第三方技术机构整体服务费用	≤39.6万元
效益指标	社会效益指标	特种设备事故发生数量	0
	可持续影响指标	提升特种设备安全管理水平	长期提升
满意度指标	服务对象满意度指标	检查人员被投诉次数	0次

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁高新区2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的特种设备专家查隐患工作开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象是2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目区级财政资金的使用绩效，评价的范围包括2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。

项目评价时段为2022年1月1日至2022年12月31日，根据2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目的实际情况，分三大阶

段进行，分别是准备阶段、实施阶段和报告阶段。

2023年9月1日至2023年9月15日，为本次评价的准备阶段：与各有关部门沟通，搜集资料，拟定评价实施方案；2023年9月16日至2023年9月30日，为评价实施阶段：在被评价单位自评的基础上相继开展书面评审和现场评价；2023年10月1日至2023年10月20日，撰写评价报告并提交。

（三）评价依据

1.相关政策、规章、文件制度

（1）《特种设备安全监督检查办法》（国家市场监督管理总局令第57号）；

（2）《山东省市场监督管理局关于加强基层特种设备安全监管工作的指导意见》（鲁市监特设字〔2020〕174号）；

（3）关于印发《济宁市“十四五”特种设备安全与节能规划》的通知（济特安发〔2021〕4号）；

（4）关于印发《济宁高新区安全生产专项整治三年行动计划》的通知（济高新安字〔2020〕19号）。

2.绩效评价相关文件制度

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）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）；

（3）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）中共山东省委山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（5）《中共济宁市委济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

（6）《济宁高新区管委会关于实施预算绩效管理的意见》（济高新管发〔2020〕11号）；

（7）《济宁高新区区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《高新区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（济高新财〔2020〕111号）；

（8）《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（9）《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）；

（10）项目立项申请及批复文件、招投标文件及相关合同、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料。

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价严格执行济宁高新区市场监督管理局制定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正

的要求，依法公开并接受监督。

（3）分类分级原则。本次绩效评价由预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。本次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。

2.评价方法

2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目是以济宁高新区市场监督管理局（行政审批局）为主导，对整个项目立项、实施过程、验收环节和资金运用等实行全方位、全过程管理，以评价项目绩效目标的实现程度。

本次绩效评价应从多层面、多维度进行综合分析，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，主要采用定性分析法、定量分析法和公众评判法等方法，以现场评价为主，非现场资料评价为辅，并进行分类、整理和分析；对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

（1）定性分析法。结合项目特点，对其非可量化评价部分，如项目立项，绩效目标设定，预算编制，项目组织管理，项目实施带来的可持续影响等结合项目有关政策及文件进行分析，由理论层面科学、公正评价相应非可量化指标。

（2）定量分析法。定量分析采用可量化形式，收集和对比

项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的价值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指标数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到定量评价结果，科学、公正的评价相应可量化指标。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷、抽样调查等对2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

（五）绩效评价指标体系

根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观公正、科学规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路和相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等原则进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（20分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情

况。

(2) 绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

(3) 资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等2项指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.过程类指标（25分）

(1) 资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等3项指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

(2) 组织实施，设置管理制度健全性和制度执行有效性等2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

3.产出类指标（20分）

(1) 产出数量，设置检查特种设备生产使用单位数量、特种设备监督抽查数量2个指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(2) 产出质量，设置检查机构技术达标率、检查发现问题闭环管理2个指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程

度。

(3) 产出时效，设置特种设备安全检查按计划完成率、问题整改完成及时率2个指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

(4) 成本指标，设置预算控制率1个指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.效益类指标（35分）

(1) 社会效益，设置特种设备事故发生数量、提高使用特种设备安全意识2项指标。用以反映和考核该项目是否达到促进社会发展的目标要求。

(2) 可持续影响，设置提升特种设备安全管理水平1项指标，用以反映和考核该项目是否提升城市化水平。

(3) 满意度，设置检查人员被投诉次数、人民群众对设备安全的管理满意度2项指标，用以反映和考核社会群众对实施效果的满意程度。

（六）评价人员组成

1.人员结构

为做好2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目绩效评价工作，根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）、《关

于印发<济宁高新区区级财政项目支出绩效目标管理办法（试行）>的通知》（济高新财〔2020〕109号）、《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）、《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《关于印发<济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）>的通知》（济财绩〔2020〕5号）、《济宁高新区财政金融局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济高新财金〔2021〕90号）等文件要求，成立了由第三方中介机构组成的绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

2.人员分工

绩效评价项目组人员名单及分工见表2。

表2.绩效评价项目组成员名单及分工表

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
王贤贤	主评人	注册会计师	负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
秦斐	二级复核	注册会计师	负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。
程梦霏	项目质量审核	中级会计师	负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。

（七）绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

1.前期准备

(1) 绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共济宁市委济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）、《关于印发〈济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2020〕6号）、《关于印发〈济宁高新区区级财政项目支出绩效目标管理办法（试行）〉的通知》（济高新财〔2020〕109号）、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）、《济宁高新区财政金融局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济高新财金〔2021〕90号）等，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

(2) 评价工作组成员与第三方服务机构、市场监管人员等进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

2.方案设计

根据前期对此项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部位及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

3.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2023年9月1日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，

形成最终的非现场评价结果。

4.现场评价

绩效评价工作组全员于2023年9月1日-10月20日对项目实施情况等进行现场评价。

（1）调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

（4）实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

（5）梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工

作底稿。

(6) 分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析

使用绩效评价项目组编制的《2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目进行了综合评价，评分结果为83.71分。评价等级为良好。其中：决策类指标分值20分，得分17分；过程类指标分值25分，得分13.6分；产出类指标分值20分，得分19.26分；效益类指标分值35分，得分33.85分。详见表3。

表3.2022年聘请第三方开展特种设备安全检查

项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	20	17
过 程	25	13.6
产 出	20	19.26
效 益	35	33.85

（二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的特种设备安全检查等情况进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、管理制

度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、产出和效果。

（三）现场评价总体情况分析

在项目主管单位的积极配合下，工作小组现场审核该项目有关的档案资料，包括立项资料、项目申报资料、项目绩效目标申报表、项目实施方案、项目进度资料、运行相关资料等，对照绩效目标和评价指标及标准，对项目实施单位的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价。经审核资料及进行现场调查、沟通，认为2022年聘请第三方开展特种设备安全检查符合政策要求，各项制度执行到位，产出和效益整体情况运行良好。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标为共性指标，共20分，包含以下内容：一是项目立项指标（4分），考察项目立项依据充分性、程序规范性；二是绩效目标指标（8分），考察项目绩效目标合理性、绩效指标明确性；三是资金投入指标（8分），考察项目预算资金编制科学性和资金分配合理性。决策类别指标得分为17分，具体情况如表4。

表4.决策类指标评分结果

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	2	2	100%
立项程序规范性	2	2	100%

指标	分值	得分	得分率
绩效目标合理性	3	3	100%
绩效指标明确性	5	5	100%
预算编制科学性	4	3	75%
资金分配合理性	4	2	50%
合 计	20	17	85%

1.项目立项依据充分

为进一步提升辖区特种设备安全管理水平，防止特种设备安全事故发生，根据《山东省市场监督管理局关于加强基层特种设备安全监管工作的指导意见》（鲁市监特设字〔2020〕174号）、《济宁市“十四五”特种设备安全与节能规划》（济特安发〔2021〕4号）、《济宁高新区安全生产专项整治三年行动计划》（济高新安字〔2020〕19号）等安全生产系列文件要求，针对济宁高新区特种设备数量多、监管人员少、专业力量薄弱的特点，济宁高新区市场监管局（行政审批局）决定实施聘请第三方开展特种设备安全检查项目，强化特种设备安全监管技术支撑。

此项得分为2分。

2.项目立项程序较规范

经绩效评价小组检查项目立项文件资料，该项目按照规定的程序申请设立，立项过程符合相关规定的要求，立项程序完整，上交文件及材料符合相关要求，立项具有规范性。

此项得分为2分。

3.绩效目标较合理

项目所设定的绩效目标符合项目立项政策、与济宁高新技术产业开发区市场监督管理局（行政审批局）的工作职责密切相关、项目的预期效益和效果符合正常的业绩水平。

此项得分为3分。

4.绩效指标比较明确，绩效目标与计划相符。

根据济宁高新区市场监管局（行政审批局）提供的2022年度济宁高新区道路清扫保洁项目绩效目标申报表，在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了绩效指标，绩效指标内容相对细化。

此项得分为5分。

5.预算编制科学性还需进一步提高

2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目预算资金总额为39.60万元，未见具体预算资金分配方案及科学论证，申请资金与实际拨付资金差异较大，预算额度与年度目标匹配度有待进一步提高，扣1分。

此项得分为3分。

6.资金分配合理性

2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目资金预算未见2022年度预算资金详细测算资料，实际拨付和支付金额与预算金额差异较大，经项目绩效评价小组现场了解，项目预算资金分配与实际情况基本一致，资金分配依据应进一步完善，扣2分。

此项得分为2分。

（二）项目过程情况

项目过程类指标为共性指标，共25分，包括资金管理指标和组织实施指标。资金管理类指标（15分）用于考察项目资金到位率、预算执行率和资金使用合规性。组织实施类指标（10分）用于考察项目管理制度健全性和制度执行有效性。项目过程类指标得分13.6分，具体情况如表5。

表5.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	5	0	0%
预算执行率	5	0	0%
资金使用合规性	5	5	100%
管理制度健全性	4	3	75%
制度执行有效性	6	5.6	93.33%
合计	25	13.6	68%

1.资金到位率

济宁高新区2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目实际申请批复时间为2022年5月，实际成交时间为2022年7月。根据合同约定，经费按照检查考核结果和实际工作量，由济宁高新区市场监管局（行政审批局）按照合同时间节点进行支付，2022年度实际到位资金为0万元，扣5分。

此项得分0分。

2.预算执行率

经绩效评价小组现场查阅及了解，由于项目问题检查及整改

后已近年底，当年度财政未支付项目预算资金39.60万元。2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目预算执行率为0%，扣5分。

此项得分为0分。

3.资金使用合规性

经现场勘查及查阅相关资料，绩效评价小组未发现挤占、挪用、截留、改变资金用途情况；项目资金的使用范围、支出依据合理；项目支出符合预算要求，专款专用。资金支付程序较为规范和严谨。

此项得分为5分。

4.业务管理制度有待完善

经现场勘查及查阅相关资料，项目资金实行专户、专项管理，按照国家规定的项目财务、会计和报账管理制度执行，设立规范的财务账簿、编制用款计划和定期上报项目进展情况统计表。经现场勘查及查阅相关资料，2022年聘请第三方开展特种设备安全检查依据《特种设备安全法》《特种设备安全监察条例》《特种设备安全监督检查办法》等法律法规要求开展，对检查内容、工作规范、复查验收等做了规定，细化标准，有的放矢，明确职责，落实责任，全程跟踪，复查验收。但未见项目单位财务管理制度，扣1分。

此项得分为3分。

5.制度执行有效

经过现场调查，项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行，符合相关法律法规。档案资料由专人负责保管，保管人员根据档案的内容和性质，分类别对档案进行封存保管。项目资料提供较为齐全。项目资料缺少项目预算编制方案、项目实施方案等产出资料，因此扣0.4分。

项目实施条件落实良好，未发现因项目实施单位组织落实不到位影响项目进度的情况，也未发现因财务监控机制不健全、财务监控措施不到位而影响财务制度的执行有效性的情况。

此项得分为5.6分。

（三）项目产出情况

项目产出的指标（20分）包括实际完成数量（8分）、质量达标率（5分）、完成及时率（4分）和成本节约率（3分）四大共性指标，项目产出类指标得分19.26分，具体情况如表6。

表6.产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	8	8	100%
质量达标率	5	4.86	97.2%
完成及时率	4	3.4	85%
成本节约率	3	3	100%
合计	20	19.26	96.3%

1.实际完成率

经项目绩效评价小组现场了解并查阅专家查隐患行动记录、台账等相关资料，项目预计检查特种设备生产使用单位数量150

家，特种设备监督抽查数量1500台，实际检查特种设备生产使用单位数量和特种设备监督抽查数量均已达到预期目标，任务完成率达到100%。

此项得分为8分。

2.质量达标率

经绩效评价项目小组检查专家查隐患问题台账、问题整改报告、整改佐证资料等相关记录，第三方检查机构技术达到预期目标，专家检查发现问题和整改均形成闭环管理，但在检查过程中，发现存在机构仅通知整改，但未提出具体整改意见和建议的情况，扣0.14分。

此项得分为4.86分。

3.完成及时率

经绩效评价项目小组检查专家查隐患行动相关记录、台账等佐证资料，发现由于受到疫情阶段性封控影响，专家检查没有严格按照计划时间节点开展，导致部分单位检查不及时，特种设备安全检查未按计划完成；部分企业由于人员出入受限，不能及时完成隐患问题整改，在要求企业限期整改时，没有充分考虑疫情因素，问题整改完成及时率未完全达标。此项扣0.6分。

此项得分为3.4分。

4.成本节约率

2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目实施周期为2022年7月-12月。绩效评价小组在调查过程中发现该项目整体预

算为39.60万元，预算批复为39.60万元，2022年实际拨付和支出均为0万元，因此预算控制率较好。

此项得分为3分。

（四）项目效益情况

项目效益指标（35分）考察项目执行后的效益。包括社会效益（15分）、可持续影响（10分）、服务对象满意度（10分）三大方面。项目效益类指标得分33.85分，具体情况如表7。

表7.效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	10	9.45	94.5%
可持续影响	10	9.8	98%
满意度	15	14.6	97.33%
合计	35	33.85	96.71%

1.社会效益：分值10分，得分9.45分。

2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目能够产生良好的社会效益，通过第三方技术机构对特种设备生产使用单位进行安全检查和技术监督，及时发现特种设备安全管理方面存在的隐患问题，并督促企业整改。同时，现场对企业进行业务指导及安全教育培训，提升企业设备安全管理水平，保障设备安全运行。2022年度，辖区没有发生特种设备相关事故，安全形势持续平稳。

（1）经项目绩效评价小组统计调查问卷的调查显示，93%的受访者表示该项目可以有效防止事故发生；7%受访者表示对防止事故发生的效果一般。根据评分标准，有效防止赋5分，

效果一般和没有效果赋0分。

社会效益中特种设备事故发生数量得分为 $93\%*5+7\%*0=4.65$ 分。

(2) 经项目绩效评价小组统计调查问卷的调查显示, 96%的受访者表示该项目可以有效提高使用特种设备的安全意识; 4%受访者表示对提高使用特种设备的安全意识的效果一般。根据评分标准, 有效提高赋5分, 效果一般和没有提高赋0分。

社会效益中提高使用特种设备安全意识得分为 $96\%*5+4\%*0=4.8$ 分。

2.可持续影响: 分值10分, 得分9.8分。

通过第三方技术机构安全检查, 指出了生产使用单位在设备安全管理方面存在的不足, 指导相关企业整改规范特种设备安全技术资料, 引导企业定期自行开展隐患排查治理, 使特种设备生产使用单位安全管理水平进一步提升。

经项目绩效评价小组统计调查问卷的调查显示, 95%的受访者表示此项目有效提高使用单位特种设备安全管理意识; 5%的受访者表示此项目对提高使用单位特种设备安全管理意识效果一般; 无受访者表示此项目导致使用单位特种设备安全管理意识有所下降。根据评分标准, 有效提高赋5分, 效果一般和没有提高赋0分。

此项得分为 $95\%*10+5\%*6=9.8$ 分。

3.服务对象满意度: 分值15分, 得分14.6分。

(1) 经项目绩效评价小组现场调查及查看资料显示，第三方机构服务期间，未收到关于第三方机构的相关投诉举报，第三方机构严格按照相关法律法规开展特种设备安全检查，检查人员被投诉次数为0次。此项得分为5分。

(2) 通过问卷调查、走访座谈、电话询问等方式，被检查单位对专家隐患排查质量表示认可，积极整改专家检查发现的问题。调查问卷的调查显示，95%的受访者表示对此项目实施满意；5%的受访者表示此项目实施基本满意；无受访者表示对此项目不满意。根据评分标准，满意赋分10分，基本满意赋分2分，不满意赋分0分。此项得分为 $95\% \times 10 + 5\% \times 2 = 9.6$ 分。

服务对象满意度指标得分14.6分。

(五) 项目成本分析

1.任务分解

济宁高新区市场监督管理局（行政审批局）采用竞争性磋商方式，对2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目进行招投标，最终确定山东省质量技术监督评价中心为成交供应商。根据需要，第三方技术机构派专家去企业进行特种设备安全检查和技术监督，对发现的问题给出明确整改意见和要求，完善设备管理制度和流程。通过开展专家查隐患，深挖细查特种设备隐患问题，全面检查使用单位特种设备安全管理情况，进一步提升了特种设备生产使用单位安全管理水平，持续保持安全生产事态平稳，有效保障了人民群众的生命财产安全。

2.产出分析

项目实施期为2022-2023年，其中2022年应根据工作安排应完成检查特种设备生产使用单位数量150家以上，特种设备监督抽查数量1500台以上。在特种设备检查过程中，专家应对隐患问题提出整改建议并督促使用单位进行整改。2022年实际完成情况为检查特种设备生产使用单位数量152家，特种设备监督抽查数量1630台。由于疫情阶段性封控影响，部分使用单位整改不及时，后续已对工作计划进行了进一步调整，并已督促使用单位整改到位。该项目在数量及质量维度均达到既定的产出目标。

3.成本分析

对照以上工作任务和产出情况，2022年聘请第三方开展特种设备安全检查项目预算资金39.6万元，将项目分类后分别按照单位成本测算，项目总成本最小金额小于实际支出金额，投入的财政资金数额符合成本最小化原则，已达到最优。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）项目管理制度有待完善

据绩效评价小组现场了解，该项目管理制度不够完善，未见项目实施方案，没有建立一套完善、可执行的管理办法和制度。容易出现监督不到位、问责不到人等问题，难以把握项目的方向和进度，增加项目实施过程中的风险，不利于项目有效开展监督工作。

（二）绩效目标设置不够细化

从预算绩效目标管理的角度看，绩效目标是预算绩效管理的基础。在评价过程中，绩效评价工作组发现，该项目绩效目标设置方面，存在目标不够细化，效益指标设置较为模糊，缺少可量化指标，不利于后续工作监督和评价对比。

（三）预算编制科学性有待加强

经查证项目相关资料，预算金额与年度目标匹配度有待提高，预算编制科学性有待加强。

七、有关建议

（一）强化预算编制管理，提高规范性科学性

项目实施单位应科学、精细、合理的编制项目预算，要做好预算编制的前期准备工作，认真细致的开展调研论证，确保预算编制的全面性、准确性，提升预算管理水平。建立科学有效的审核机制，规范项目立项，细化充实项目信息，增强绩效目标管理，提高项目预算编制的科学性、准确性。设立科学的预算管理机制，强化基础编制工作。按照标准的预算框架体系，结合项目实际情况，科学、合理确定项目支出预算数，并按经济用途逐级细化分类，真正做到预算编制精细化、科学化，与项目年度目标相匹配。

（二）加强对项目资金的管理和执行

项目单位要加强项目财务管理制度建设，设立专门的项目财务管理制度，包括成本管理、保障制度管理等各方面内容，使项目资金执行各阶段均有明确依据支撑，保障项目实施目标的达成和实施效果的实现。

（三）完善项目评价指标，合理设置自评标准

建议项目相关单位根据业务特点，设置科学合理、细化量化、可比可测的绩效指标，满足不同层面不同性质的绩效评价工作需求，提高绩效指标与财政资源配置的匹配程度，确保预算执行进度与项目实施进度协调，反映项目绩效目标的实现情况。

八、其他需要说明的问题

本评价报告是在相关部门提供的原始资料的基础上，通过案卷研究、会议、访谈、实地勘察、现场及问卷调查等方式编制的，提供真实完整的资料是相关资料提供部门的责任，我们的责任是在搜集、整理与分析相关资料的基础上撰写绩效评价报告。受客观条件、工作人员主观判断、负责单位提供资料的限制，部分资料和信息完整性、可靠性可能受到影响。绩效评价结果以反映真实状况为目的，报告中涉及的资料分析除本次绩效评价外不作其他用途。

2023年10月20日