

2023 年度长沙市消防救援支队 项目支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙市消防救援支队（以下简称为“市消防支队”）2023 年度的项目支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

长沙市消防救援支队 2023 年度项目支出包括部门预算和公共项目预算，其中公共项目包括消防装备器材购置和消防信息化建设运维专项及轨道交通大队运行维护经费。

二、项目预算资金安排、管理、使用情况

2023 年年初批复市消防支队预算 22,885.48 万元，其中部门预算 14,945.27 万元、公共项目预算 7,940.21 万元。实际到位预算资金 22,885.48 万元，到位率 100%。2023 年度项目支出实际支出 21,929.89 万元，预算执行率 95.82%。

市消防支队为进一步规范全市消防救援队伍财务工作秩序，提高财务管理水平与质量，防范经济风险，制定了《长沙市消防救援支队财务管理规定（试行）》（长消〔2020〕71 号），并依据该管理规定对支队资金进行管理。

三、项目的产出成果及效益情况分析

（一）防火救援任务出色完成。全年共发生火灾 5899 起，死亡 19 人，受伤 46 人，直接财产损失 5,146.14 万元，同比去

年火灾四项指数全部下降，未发生较大以上和群死群伤火灾事故。

（二）消防工作协调机制进一步深化。深化落实部门行业联合督导、联合执法、问题抄告等消防工作协调机制，强化行业监管责任。联合卫健、民政、商务、教育、工信等9个行业部门开展联合检查58次，与住建、文旅广电、教育、物流口岸等部门共同开展重点人群大普训工作，线上线下培训单位消防安全责任人、管理人1.8万余人。

（三）作战指挥调度工作进一步规范。建立健全信息共享、联勤联调工作机制，将等级调派规程植入智能接处警系统，乡镇、企业和微型消防站力量纳入统一调度范围，累计视频拉动2088次。

（四）消防法制体系进一步优化完善。全面推动《长沙市消防救援专业规划（2021-2035）》修编。创新开展消防站驻社区防消联勤工作。实行每季度网上考评、每半年现场考评等方式，开展消防执法检查考评。

（五）消防宣传工作扎实开展。依托长沙政法频道《火线》栏目，全年播出消防专题节目53期，拍摄制作督导暗访片、警示教育片21个，开展活动直播21次。在省市级主流媒体共曝光重大火灾隐患单位103家，曝光234条次。

（六）信息通信建设持续推动。打通与市场监管、住建、资规等部门的数据沟通机制，持续完善消防大数据库，数据库共计接入各类格式化数据1.2亿条、图纸数据23T，视频数据7

万余路。

四、存在的主要问题

(一) 预算管理欠规范

1.部分项目预算资金相互调剂

消防支队在实际使用“防火业务及安保专项经费”“大院物业及车辆等运行维护费”“执勤战备、训练演练费”三个项目资金时存在相互调剂使用的情况，主要将“防火业务及安保专项经费”和“执勤战备、训练演练费”调剂用于“大院物业及车辆等运行维护费”。

2.部分项目预算执行率偏低

部分项目预算执行率偏低，如“执勤战备、训练演练费”项目执行率 68.12%。

(二) 预算绩效目标管理不到位

1.部分项目绩效目标不合理

消防支队针对每一个项目均设置有绩效目标和对应的绩效指标，但绩效目标的设置和描述过于笼统，未体现项目的计划目标和工作目标；部分项目绩效指标设置不合理，无法全面反映项目应达到的数量、质量、时效、成本及预期效益。

2.部分项目绩效指标不明确

根据消防支队绩效指标设置情况，部分项目绩效指标设置不明确，与项目目标任务数或计划数不匹配。

(三) 个别项目资金使用不规范

根据“消防装备器材购置和消防信息化建设运维专项”资

金明细和凭证资料，该专项资金使用存在列支与消防装备器材购置、信息化建设等无关内容的不规范情况。

（四）部分凭证内容与附件内容不一致

根据“执勤补助、机关干部伙食费、工会经费”资金明细和凭证资料，该专项中“全勤指挥部值班费”相关凭证存在部分凭证内容与附件内容不一致。

（五）部分项目未达预期

1.部分项目未按计划数量完成

根据消防支队 2023 年度项目实际实施完成情况，个别项目未按计划要求启动实施。部分项目暂未完工，项目仍处于建设阶段，且已超合同工期规定。

2.部分项目未按计划时效完成

根据消防支队 2023 年度项目实际开展时间情况，部分项目未按计划于年内完成，实际于 2024 年度完成。

（六）个别项目未按合同约定支付款项

“会商决策室家具采购”项目未按照合同约定的“货到及验收合格并结算审计完成后，凭 5% 的银行保函和全额发票付至结算审计金额的 100%”进行付款，实际支付资金 11.96 万元，支付比例 95%，并未按照合同约定支付结算审计金额的 100%。

五、建议

（一）强化预算刚性约束，维护预算资金使用严肃性

一是预算额度应根据预计应开展的项目数量和相关文件明确的资金标准估算，提高预算的准确率；二是加强预算支出管

理，资金支出应符合预算批复的用途，对各专项之间调剂使用的行为要加强动态监管、督促检查；三是实施内容与项目年初预算安排出现变动的，应严格按财政资金使用要求，对项目支出进行调整后再执行，并结合支队实际情况设置项目辅助账、编制项目台账，对银行实有账户中的预算项目资金进行管理。

（二）科学设置绩效目标，加强绩效目标管理

一是突出绩效目标重点，梳理、分析和提炼最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心目标，并纳入年度绩效指标中；二是细化绩效指标，尽量进行定量表述，不能定量的，可采用定性的分级分档形式表述，提升绩效指标的可考核性；三是落实绩效目标监控，确保项目实施单位知晓项目绩效目标，全力保障绩效目标的完成。

（三）规范资金使用管理，提高专项资金使用效果

一是规范项目资金使用管理，严格按照预算批复用途使用资金，加大项目资金使用监管力度，做到“专款专用”；二是提高资金使用效率，确保资金能够及时、有效地投入到关键环节，避免资金闲置或浪费；三是强化内部控制和风险管理，明确资金使用和管理的职责和权限，加强资金使用的审批和审核流程，防止资金被非法占用或滥用。

（四）加强财务培训监督，强化凭证核对管理

一是加强财务培训和监督，加大对凭证和附件管理的监督力度，对于发现的问题要及时进行整改；二是加强凭证与附件的内容核对，在制作或审核凭证时，应仔细核对凭证上的内容

与所附附件的内容是否一致，确保所有信息，如金额、日期、摘要等，在凭证和附件上保持一致。

（五）加快推进项目执行，确保预期成效实现

一是加强项目进度管控，切实履行预算执行主体责任，将项目进度监控工作常态化。二是落实好绩效监控工作机制，加大财政资金运用和绩效目标运行等情况的动态监管力度。三是对于项目效益不理想、审核把关不严等问题，重点监控项目进度情况和资金使用情况，并建立项目验收结果应用机制。

（六）加强合同管理，确保合同执行到位

一是对合同条款进行全面梳理，确保支付责任、时间节点、违约责任等关键内容明确无误；二是强化对合同履行过程的监控，建立健全合同履行监督机制，定期对合同履行情况进行检查和评估，及时发现和处理问题，确保双方按照合同约定履行各自义务。

六、评价结论

绩效评价工作组从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个方面对长沙市消防救援支队的 2023 年度的项目支出的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分 87.14 分，评价等级为“良”。