

防伪编号: 07512021120002038345

报告文号: 韶金律审字[2021]498号

委托单位名称: 韶关市武江区消防救援大队

被审验单位名称: 韶关市武江区消防救援大队

被审单位所在地: 韶关

事务所名称: 韶关市金律会计师事务所(普通合伙)

报告日期: 2021-12-20

签名注册会计师: 李慈权

华兴



报告防伪查询二维码

## 韶关市武江区消防救援大队

### 2021年01月01日至2021年11月30日财政支出绩效评价专项审计报告

事务所名称: 韶关市金律会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 0751-8162995

传 真: 0751-8162995

通 讯 地 址: 韶关市浈江区启明北路6号2楼

电 子 邮 件: 471265338@qq.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063940、83063583

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

# 韶关市武江区消防救援大队 2021 年消防车辆装备购置项目

## 第三方绩效评价报告

委托单位：韶关市武江区消防救援大队

评价机构：韶关市金律会计师事务所（普通合伙）

二〇二一年十二月二十七日



## 2021 年消防车辆装备购置项目

### 使用绩效评价报告

为进一步规范和加强韶关市武江区消防救援大队 2021 年消防车辆装备购置项目的管理，深化财政资金使用管理改革，强化财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，促进财政资金使用的科学化、合理化和精细化管理，根据《财政部关于印发贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）要求，遵循“科学规范、客观公正、绩效相关”原则，韶关市武江区消防救援大队委托韶关市金律会计师事务所（普通合伙）对 2021 年消防车辆装备购置项目经费的使用、管理及绩效使用情况，进行绩效评价，现将评价结果报告如下：

#### 一、项目概况

##### （一）项目单位基本情况

2021 年消防车辆装备购置项目资金使用单位为韶关市武江区消防救援大队，大队法人代表陈玉航，大队目前共有消防站 2 个，指挥员 13 人，消防员 36 人，政府专职消防员 32 人，消防文员 6 人，后勤 2 人，合计 89 人。大队目前在用执法执勤车 3 台，在用消防车 18 台。

##### （二）评价项目概要

武江区位于广东省北部，武江、北江河以西。地处南岭山脉南麓的盆地之中，位于韶关市区武江、北江河的西面，东与浈江区隔河相望，



南与曲江区白土镇接壤，西与乳源瑶族自治县大布、东坪、乳城、一六镇毗邻，北与乳源桂头镇相连，辖区总面积 677.85 平方千米。辖 2 个街道、5 个镇：新华街道、惠民街道、西联镇、西河镇、龙归镇、江湾镇、重阳镇。根据第七次人口普查数据，截至 2020 年 11 月 1 日零时，武江区常住人口为 373686 人。京港澳高速公路、韶赣高速公路、广乐高速、武广高铁客运专线、323 国道、106 国道、253 省道等交通道路畅通，形成较为完善的城乡交通骨干网络。2020 年，武江区地区生产总值完成 269.49 亿元，年均增长 4.3%。地方一般公共预算收入 5.94 亿元，年均增长 8.35%。累计完成固定资产投资 643.52 亿元，年均增长 8.1%。

### （三）总目标

通过采购应急保障车，可以提高大队行政执法效率和应急保障能动性。2021 年消防车辆装备购置项目的建设能有效提升大队的实战能力和事故处置能力，满足队站后勤保障、运输器材、信息前突功能及值勤战备工作需要，对维护社会公共安全、保护人民生命财产安全具有重大意义。

### （四）阶段性目标

通过实施采购 2 台应急保障车（皮卡车），大队能充实一线执勤灭火、应急救援以及防火监督力量：一是填补了大队救援物资，装备材料运输能力空白，满足队站后勤保障、运输器材、信息前突功能及值勤战备工作需要；二是提升行政执法效率和应急保障能动性；三是提升了经



费带动效能，带动地方政府财政配套相应消防队员经费。

## 二、评价原则与评价方法

根据财政部和省有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、有效性、公平性进行比较和分析，检测评价支出效率和支出效果。

结合“2021 年消防车辆装备购置项目”财政支出经费的特点，评价方法主要采用因素法，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析，综合 4 个子项目得分，按因素法对资金使用效果进行评判评价。

### （一）评价基准日

本次评价基准日为 2021 年 11 月 30 日。

### （二）评价指标体系说明

韶关市武江区消防救援大队委托韶关市金律会计师事务所对“2021 年消防车辆装备购置项目”工作补助资金实施第三方绩效评价。经过自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序，从绩效目标、绩效监控、绩效结果等 4 个一级指标、7 个二级指标、7 个三级指标对项目资金使用效果进行量化分析，形成本评价报告。

## 三、评价结论与绩效分析

综合评分情况见表 1。

评价情况总表

表 1

序号	评价因素	分值	综合得分	得分率
1	项目执行	10	10	100.00%



2	绩效指标	90	88.5	98.33%
	合 计	100	98.5	98.50%

### (一) 总体结论

根据自评材料审核、现场核查评价、综合分析评价等一系列评价程序,第三方评价机构主要依据绩效评价指标体系和评分标准(详见附件1),综合项目实施单位自评材料与实地考评结论,对2个子项目分别评分后按评价因素进行汇总,评定项目得分为98.50分,评定级为“优”。

### (二) 各部分绩效分析

#### 1、项目执行指标分析

该指标主要从目标设置、量化指标两个方面考核项目的资金投入情况。指标分值10分,得10分,得分率100%。

该项目论证决策依据充分,资金到位及时,项目总金额为25万元整,其中当年财政拨款15万元,上年结转资金10万元,2021年4月当年财政拨款15万元已到位,截止2021年11月30日,实际支付25万元。

#### 2、绩效指标分析

##### (1) 产出指标:

①数量指标:增加韶关市武江区消防救援大队应急保障车2台,满



足队站后勤保障、运输器材、信息前突功能及值勤战备工作需要。截止2020年11月30日已全额支付,2台应急保障车已经投入使用。指标完成率100.00%。指标分值20分,得20分,得分率100.00%。

②质量指标:  $\text{预算支出率}(\%) = \text{实际使用金额} / \text{实际拨付金额} \times 100\%$   
 $= 25 \text{ 万元} / 25 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$ , 指标完成率100%。指标分值10分,得10分,得分率100%。

③时效指标: 相关支出完成并通过验收后,已及时足额支付给相关供应商,2台应急保障车已经投入使用,指标完成率100%。指标分值15分,得15分。得分率100%。

## (2) 效益指标:

①预算资金下达率指标:2021年消防车辆装备购置项目预算资金下达率  $(\%) = \text{预算资金下达金额} / \text{实际下达资金金额} \times 100\% = 25 \text{ 万元} / 25 \text{ 万元} \times 100\% = 100\%$ , 指标完成率100%。指标分值10分,得10分。得分率100%。

②满足车辆使用需求指标:2021年11月30日止,辖区过火面积约4613平方米,出动车辆1246辆,先后打赢了“5.19”内涝抢险救援、“11.27”汽车维修店火灾和“11.29”佳信市场火灾等一系列急难险重任务,全区未发生伤亡或有影响的火灾事故。指标分值10分,得10分,



得分率 100.00%。

③消防应急及时率：2021 年 11 月止执行火灾扑救 208 起，抢险救援 233 起，社会救助 233 起，公务执勤 26 起，其他 20 起，共出动队伍 740 次出动人员 7382 人次。无死亡及受伤人员。指标分值 10 分，得 10 分，得分率 100%。

### （3）公众满意度指标

2021 年 11 月 30 日止，共接到群众诉求 147 项，其中对诉求评价满意 11 项，基本满意 123 项，不满意 13 项，群众满意度 91.16%。指标分值 15 分，得 13.5 分，得分率 90%。

## 四、主要绩效

### （一）项目总体任务目标完成情况

2021 年消防车辆装备购置项目补助经费 25 万元，资金到位率 100%，经费使用 25 万元，资金使用率 100%。经费支出符合资金安全管理规定，无违规使用现金或现金支票现象。加强项目经费管理，严格按照省、市相关的要求进行，做到高标准、严要求，确保每一分公用经费花在队伍建设上，加强资金使用管理。严格执行财务管理制度，对资金设立专账，做到专款专用，禁止挤占、截留、挪用、保证项目资金全面投入项目中。加强检查监督。严格按各项规章制度执行，确保经费投入使用效果。

### （二）资金产出指标完成情况

该项目经费支出 2021 年 11 月止完成 100%，通过该项目的实施后，



对群众影响较深，对辖区安全工作有了更加进一步的提升，有力促进了当地经济的发展。

2021 年 11 月止实施火灾扑救 208 起，抢险救援 233 起，社会救助 233 起，公务执勤 26 起，其他 20 起，共出动队伍 740 次出动人员 7382 人次，先后打赢了“5.19”内涝抢险救援、“11.27”汽车维修店火灾和“11.29”佳信市场火灾等一系列急难险重任务，全区未发生伤亡或有影响的火灾事故。。

## 五、存在问题

- 1、内部控制制度不够完善；
- 2、预算与绩效目标不够明确，不够细化、量化；产出指标未能全面反映重点工作任务，部门整体绩效指标设置过于简略，不够全面。
- 3、由于工作需要，车辆行驶时间长。缺乏有效、健全的车辆管理机制。

## 六、相关建议

### （一）进一步健全部门内部制度，完善内控体系

在现行制度的基础上，依据相关管理制度，结合大队的特点及现状及时更新、完善部门预算项目管理、预算调整、决算编审管理、资产管理、合同管理等方面的具体管理流程及要求。同时完善财务内部控制关键岗位设置，明确划分职责权限，实施相应的分离措施，形成相互制约、



相互监督的工作机制。

## （二）加强项目管理，提升监管力度

规范项目资金核算管理，对每一个项目均设置单独的台账，做到 " 专账管理 " ；确保专项资金不被挪用、挤占、截留，做到 " 专款专用 " 。严格履行预算调整报批程序，加强与财政的指标及时核对，提高部门预决算的准确性。加强项目资金使用监管力度，重视项目和资金的过程化管理，及时了解项目实施的具体情况和资金的具体流向和用途。建立重点项目实施过程的绩效反馈机制。

## （三）进一步强化预算绩效管理，增强预算和绩效合理性

根据职能职责、发展规划及年度重点工作任务科学合理制定部门整体绩效目标体系。建议开展前期论证工作，在分析往年数据的基础上，结合部门实际情况，针对设定的绩效目标，相应设置科学合理、细化量化的绩效指标值。针对部门预算项目，建议加强绩效目标申报审核力度，对重点项目开展事前评估，研究建立部门绩效指标库，以提升绩效目标及指标的编报质量。在科学决策、合理编制预算基础上明确专项资金实施期内及年度整体工作任务目标，填报项目绩效目标，并对目标进行合理细化和量化，便于监测项目实施进度，有利于项目目标的实现。充分发挥绩效目标在专项实施及预算执行过程中的管理和规范作用，按计划



产出、质量要求、进度及预期效益，以绩效目标作为标尺，监控项目实施过程，及时调整纠偏。

附表一：2021 年消防车辆装备购置项目评价指标评分表

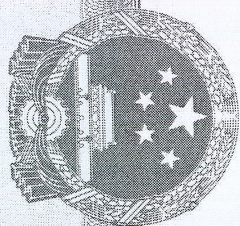


附表一

2021年消防车辆装备购置项目评价指标评分表

项目：2021年消防车辆装备购置项目  
资金使用单位：韶关市武江区消防救援大队

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标满分	指标评价价值及得分	自评情况		财政部门/专家审核	
						自评情况	自评得分	审核意见	评审得分
	合计			100分			98.5	0	98.5
(一)	资金下达			10	主要评价资金投入情况		10		10
1	执行率			10	截止2021年11月30日已全额支付。	该项目论证决策依据充分，资金到位及时。	10		10
(二)	绩效指标			90	主要评价资金支出的时间效率		88.5		88.5
1	产出指标	数量指标	车辆购置数量	20	增加武江区消防救援大队应急救援保障车2台，满足队站后勤保障、运输器材、信息前突功能及值勤设备工作需要。		20		20
2		质量指标	预算支出率 (%)	10	截止2021年11月30日已全额支付。		10		10
3		时效指标	购买的及时性	15	2021年已完成采购，并投入使用。		15		15
		经济效益指标	预算资金下达率%	10			10		10
4	效益指标 (原则上总分30分)	可持续影响	满足车辆使用需求	10	2021年11月30日止，过火面积约4613平方米，出动车辆1246辆，先后打赢了“5.19”内涝抢险救援、“11.27”汽车维修店火灾和“11.29”佳信市场火灾等一系列急难险重任务，全区未发生伤亡或有影响的火灾事故。		10		10
		社会效益指标	消防应急及时率 (%)	10	火灾扑救208起，抢险救援233起，社会救助233起，公务执勤26起，其他20起，共出动队伍740次出动人员7382人次。		10		10
5		服务对象满意度指标	公众满意度 (%)	15	2021年11月30日止，共接到群众诉求147项，其中对诉求评价满意11项，基本满意123项，不满意13项，群众满意度91.16%。	部分群众对消防还存在误解，多宣传改善对消防人员的认识，加强出警速度及服务态度。	13.5		13.5



# 营业执照

统一社会信用代码  
91440204MA529BU915

(副本)(1-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 韶关市金律会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2018年09月14日

类型 合伙企业 合伙期限 长期

执行事务合伙人 李慈权 主要经营场所 韶关市浈江区启明北路6号2楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他审计业务；提供会计咨询、代理记账业务；集群企业住所托管；代理收递各类法律文书、财务咨询，商事登记代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



此件用于审计报告  
再复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



李慧权(440200090010)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协(2020)174号。  
440200090010

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 李慧权

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-10-02

工作单位 Working unit 韶关市公信会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440202197810020034

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年11月13日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

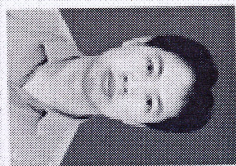
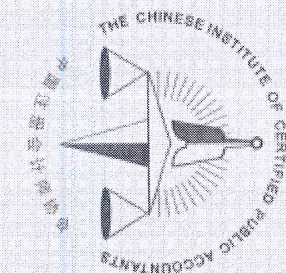
2018年10月16日

此件用于审计报告再复制有效

证书编号: 440200090010

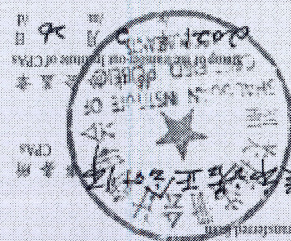
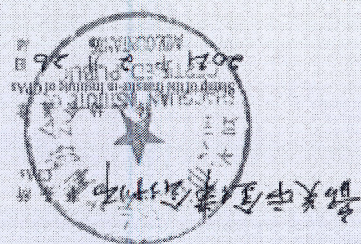
批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2012年



姓名: 李洪  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1970-11-28  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 湖南中联会计师事务所  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 430401197011280012  
Identity card No.: \_\_\_\_\_

此件用于审计报告  
再复印无效



同意调入  
同意调出  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

#### NOTES

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，补发新证书。

#### 注意事项