
鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出绩效评价报告

项目名称：鱼山医药产业化工园区安全风险智能化
管控平台项目

组织单位：景德镇市昌江区财政局

主管部门：景德镇市昌江区重点项目推进中心

实施机构：江西惠普会计师事务所有限责任公司

2023 年 09 月

摘 要

受景德镇市昌江区财政局委托，江西惠普会计师事务所有限责任公司作为第三方绩效评价中介机构，承担鱼山医药化工园区安全风险智能化管控平台项目绩效评价工作。项目批复预算 310.00 万元，到位资金 310.00 万元，预算支出 299.56 万元，预算执行率 96.63%。

项目根据景德镇市昌江区政府抄告单昌府抄办字〔2022〕46 号，经区财政局研究同意拨付区重点项目推进中心 310 万元，作为建设鱼山医药产业化工业园区安全风险智能化管控平台经费。由景德镇市昌江区重点项目推进中心具体实施，项目预算 310.00 万元，经昌江区政府采购办批复，江西鑫田招标咨询有限公司受重点办的委托，就化工园区安全风险智能化管控平台建设项目采取公开招标方式采购，2022 年 08 月 02 日中国电信股份有限公司景德镇分公司以 306.90 万元的价格中标，项目 2022 年 08 月 09 日开工，2022 年 08 月 30 日完工，2022 年 11 月 15 日经建设单位、承建单位、监理单位三方验收合格。因前端设备不足，后又签订增补项目合同，合同价 8 万元，用于购买安装 4 个可视化大屏。

结合现场调研结果，按照评价组研制的评价指标体系及评分标准，鱼山医药产业化工业园区安全风险智能化管控平台项目绩效评价综合得分 89.83 分，评价等级为“良”。

本次绩效评价发现的主要问题及建议如下：

1. 绩效目标及指标有待完善

一是预算绩效目标未与计划期内任务数或计划数相对应。项目合同约定建设内容有4项：软件平台部分、硬件平台部分、云服务、配套部分，而项目支出绩效目标表中产出数量指标及指标值为建立系统运行的基础硬件=3个；二是绩效指标设置不清晰、不可衡量。如产出质量指标中安全风险管控指标的指标值为满足可靠、集成、兼容、可扩展、可维护、安全等性能要求；管控平台体系设计指标的指标值为支撑化工园区安全风险管控的信息化、数字化应用需求；行业监督与服务指标的指标值为建成上下贯通的智慧园区平台体系。

建议相关单位按照《昌江区财政局关于印发<昌江区区级预算绩效管理暂行办法>的通知》（昌财绩〔2023〕4号）文件要求合理设置绩效目标及指标，绩效目标要与计划期内任务数或计划数相对应，与预算资金量相匹配，绩效指标设置应指向明确、细化量化、合理可行、匹配相当。

2. 预算编制不够合理

一是项目前期论证不足，项目在完工验收后，因项目建设需求，又进行项目增补，导致预算增加、项目实际工期延长。建议项目建设单位科学合理地编制预算。项目建设单位应在项目实施前，根据项目的性质、规模和复杂程度等，充分考虑各种因素，进行全面的预算编制，在预算编制的过程中，应充分考虑项目的实际需求，结合历史数据和市场情况，对各项费用进行合理预测，

避免预算过于主观和随意，对于项目中的各项具体内容，应尽可能详细的列出费用支出计划，包括人员、材料、设备、税费等方面的支出，对于项目实施过程中出现的未预料到的费用变化，应及时进行预算调整，确保预算的合理性和科学性。

3. 设备管护不到位

项目设备存在损坏的情况。评价组实地查看项目现场并与决算单内容匹配，发现缺少一台空调设备，经询问相关负责人，设备因长时间超负荷运转，出现损坏，已保修处理。

建议相关单位应建立完善的设备管理制度，明确设备操作规程，定期对设备进行检查和维护，发现设备存在的潜在问题及时进行处理。同时，根据设备的特点和使用情况，制定合理的维护保养计划，及时进行保养；针对关键设备和易损件，应加强备品备件的管理，确保在设备出现故障时能够及时更换备品备件，缩短维修时间。

目 录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	5
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	12
(三) 产出情况	13
(四) 效果情况	14
五、主要经验及做法	16
六、存在的问题	16
(一) 绩效目标及指标有待完善	16
(二) 项目管理方面有待加强	16

（三）设备管护不到位	17
七、整改措施或建议	17
（一）加强绩效目标及指标管理，提升管理效能	17
（二）加强预算编制科学性，合理地编制预算	17
（三）建立完善的设备管理制度，加强设备维护管理	18
八、附件	19

Jiangxi Huipu Certified Public Accountants
912 Room A Building wealth square Ba Yi
Avenue 357 Nanchang, China
Tel: 0791-86233992 86233993
Fax: 0791-86238239

江西惠普会计师事务所有限责任公司
南昌市八一大道 357 号
财富广场 A 座 912 室
电话: 0791-86233992 86233993
传真: 0791-86238239

赣惠普专审字[2023]第 000 号

鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出绩效评价报告

为深入推进预算绩效管理改革，规范政府部门财政支出，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，根据《中共昌江区委、昌江区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（昌党发〔2022〕6号）、《关于印发〈昌江区区级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（昌财绩字〔2023〕1号）、《昌江区财政局关于印发〈昌江区区级预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（昌财绩字〔2023〕4号）、《关于开展2022年度重点绩效评价和2023年度绩效跟踪监控的通知》（昌财绩字〔2023〕6号）等文件，景德镇市昌江区财政局（以下简称“区财政”）委托江西惠普会计师事务所有限责任公司（以下简称“惠普”）对鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出开展绩效评价工作，并形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

智能化发展是社会发展的整体趋势，在智能制造、工业互联网建设大背景下，国家相关行业管理部门十分重视智慧园区建设。化工园区安全风险智能化管控平台建设坚持以有效防范化解重大安全风险为目标，突出安全基础管理、重大危险源安全管理、安全风险分级管控、隐患排查治理双重预防机制、特殊作业管理等基本功能，强化感知、网络、安全等基础设施建设，推进信息共享、上下贯通，推动科技创新、安全生产在园区内外的渗透及融合发展，实现不同企业、不同部门、不同层级之间的协同联动，助力化工园区安全、高质量发展。根据昌府抄办字〔2022〕46号文，经区财政局研究同意拨付区重点项目推进中心 310 万元，作为建设鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台经费。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

项目主要内容为鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台建设，主要包括以下部分：

①软件平台部分：安全基础管理、重大危险源安全管理、双重预防机制、特殊作业管理、敏捷应急、封闭化管理；

②硬件平台部分：防雷系统、显示系统、扩声系统、应急通

讯系统、监控系统；

③云服务；

④配套部分。

（2）项目实施过程

项目建设单位为昌江区重点项目推进中心（以下简称“重点办”），经昌江区政府采购办批复，江西鑫田招标咨询有限公司受重点办的委托，就化工园区安全风险智能化管控平台建设项目采取公开招标方式采购，项目预算 310.00 万元，2022 年 08 月 02 日中国电信股份有限公司景德镇分公司以 306.90 万元的价格中标，2022 年 08 月 08 日重点办与中标单位签订施工合同。因前端设备不足，后又签订增补项目合同，合同价 8 万元，用于购买安装 4 个可视化大屏。

（3）项目实施结果

项目于 2022 年 08 月 09 日开工，2022 年 08 月 30 日完工，2022 年 9 月 14 日项目系统测试报告测试结论为测试通过，可以发布；鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台建设的软件平台、硬件平台、云服务、配套部分于 2022 年 11 月 15 日通过建设单位、承建单位、监理单位三方验收，质量合格。

3. 资金投入和使用情况

项目预算 310.00 万元，合同金额 306.90 万元+增补项目合同金额 8.00 万元，实际到位 310.00 万元，截至评价期，项目实

际支出 299.56 万元。项目支出明细详见下表：

表 1：鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目资金使用情况明细表

单位：万元

项目名称	预算金额	合同金额	结算审定金额	到位金额	实际支出	费用名称
鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台	310.00	306.90	309.40	310.00	291.56	建安费
		8.00			8.00	增补项目
合计	310.00	314.90	309.40	310.00	299.56	/

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

在统筹推动化工园区内化工企业按照要求建立安全风险智能化管控平台的基础上，通过实施化工产业聚集区重大风险防控项目，建立并有效应用化工园区危险目标品安全风险智能化管控平台，配置完善化工园区公共区域易燃易爆有毒有害气体泄露监测管控设备，探索建立危险化学品安全预防控体系，提升危险化学品重大安全风险管控能力

2. 阶段性目标

产出目标

- ①软件平台部分 1 项；
- ②硬件平台部分 1 项；
- ③云服务 1 项；
- ④配套部分 1 项；

⑤项目验收合格率 100%;

⑥设备完好率

⑦项目及时完成;

⑧产出成本 $\leq$ 310 万元。

效益目标

①风险预警能力提升;

②保障组织长期发展和稳定运营;

③用户满意度 $\geq$ 90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

掌握鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目执行情况和项目绩效目标的完成情况,运用相关指标对项目支出的绩效情况予以评价。总结项目资金使用过程中存在的问题,提出改进工作的建议,促进项目管理水平的提升,提高财政资金使用效益。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法,按照规范的程序,对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确,各有侧重,相互衔接。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目绩效评价指标体系根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《景德镇市昌江区财政局关于印发<昌江区区级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（昌财绩字〔2023〕1号）有关要求设置，指标体系包括决策、过程、产出、效益4项一级指标，其中包含14项二级指标以及多项三级指标，满分为100分，其中：

（1）决策（21分）：从项目立项、绩效目标和资金投入三方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性等内容。

（2）过程（19分）：从资金管理和组织实施两方面评价项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）产出（30分）：用于考核评价项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容。

（4）效益（30分）：用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、可持续影响、满意度等内容。

具体评价指标和评价标准详见“附件 1. 鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目指标体系评分表”。

3. 评价方式方法

本次绩效评价主要采用比较法和公众评判法等绩效评价方法；主要采取全面评价与重点评价相结合、现场勘查与非现场评价相结合的方式。

现场评价主要采取以下形式：一是与重点办项目负责人、财务负责人及各科室负责人进行访谈，听取现场介绍相关情况，了解项目资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议等；二是收集项目相关的财务、业务基础数据及佐证材料，进行审查核实；三是实地查看项目实施情况，核实项目的真实性以及项目实际建设情况，并对项目实施周边居民满意度进行问卷调查。本次评价项目周边居民发放调查问卷 100 份，共计回收 100 份；项目组在查阅资料、交流访谈、现场勘查、调查问卷等工作的基础上，对鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出绩效情况进行综合评价。

4. 评价标准

根据具体财政绩效指标体系内容，分别采用计划标准、行业标准、历史标准、其他标准等方法对项目支出绩效开展评价。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额

等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作主要分为前期准备、评价实施和形成报告三个阶段。具体情况如下：

（1）前期准备阶段

惠普于 2023 年 08 月接受景德镇市昌江区财政局委托，组建绩效评价工作组。在深入研究相关文件、资料和表格的基础上，于 2023 年 08 月会同区财政局研究制定了绩效评价工作方案，为做好现场工作打好基础。

（2）评价实施阶段

惠普工作组于 2023 年 08 月 16 日-09 月 15 日对鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目进行现场评价，工作组遵循科学公正、公开透明、统筹兼顾的基本原则，通过现场勘查、面访座谈、资料审查核实、问卷调查等方式，并结合非现场资料收集分析等工作，对鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出绩效情况进行综合评价。

（3）形成报告阶段

惠普工作组根据现场评价情况，撰写项目支出绩效评价报告，经事务所内部质量审核后形成评价报告初稿，提交区财政局征求意见，并根据反馈意见修改完善，形成绩效评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

评价工作组依据《景德镇市昌江区财政局关于印发<昌江区区级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（昌财绩字〔2023〕1号）及《昌江区财政局关于开展2022年度重点绩效评价和2023年度绩效跟踪监控的通知》（昌财绩字〔2023〕6号）相关要求，结合现场调研实际情况，依据评价指标体系和评分标准，评定鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目支出绩效得分为89.83分，评价等级为“良”。具体评价情况如下表：

表 2：评价情况总表

序号	评价内容	分值	得分	得分率
1	决策	21	15	71.43%
2	过程	19	16.83	88.58%
3	产出	30	28	93.33%
4	效益	30	30	100.00%
合计		100	89.83	89.83%

从评价结果看，鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目建设在配置化工园区公共区域易燃易爆有毒有害气体泄露监测管控设备，探索建立危险化学品安全预防控制体系，提升危险化学品重大安全风险管控能力方面具有重要意义。但重点

办仍需加强绩效目标管理，预算编制和成本管控，使项目资金效益最大化。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策情况指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入等三个方面进行评价，具体细分为立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金合理分配性等 6 个三级指标。项目决策情况指标总分 21 分，评价得分 15 分，得分率为 71.43%。

1. 项目立项

立项依据充分性（权重 5 分，得 5 分）

项目立项根据《国务院安委会办公室关于进一步强化化工园区安全管理的指导意见》（安委办〔2012〕37 号）、《关于促进化工园区规范发展的指导意见》（工业和信息化部〔2015〕433 号）、《智慧化工业园区建设指南》（GB/T 39218 2020）等政策文件设立，符合行业发展规划和政策要求，与昌江区重点项目推进中心负责园区规划、管理服务等职责范围相符；申报设立产业园项目属于基础设施类，属于公共财政支持范围；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。综上，根据评分标准，该指标得 5 分。

立项程序规范性（权重 3 分，得 3 分）

根据景德镇市昌江区政府抄告单昌府抄办字〔2022〕46 号

文，经区财政局研究同意拨付区重点项目推进中心 310 万元，作为建设鱼山医药产业化工业园区安全风险智能化管控平台经费，立项程序规范。根据评分标准，该指标得 3 分。

2. 绩效目标

绩效目标合理性（权重 4 分，得 2 分）

项目绩效目标是建立安全环保、应急救援和公共服务一体化信息平台，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，但项目绩效目标未体现项目效益情况，且与预算确定的项目投资额或资金量不匹配。根据评分标准，该指标得 2 分。

绩效指标明确性（权重 3 分，得 1 分）

通过查看项目支出绩效目标表，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分指标设置不清晰、不可衡量。如产出质量指标安全风险管控、管控平台体系设计、行业监督与服务；且未设置配套部分任务的绩效指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

3. 资金投入

预算编制科学性（权重 4 分，得 2 分）

项目预算经过前期咨询，依据工程量乘以对应造价标准编制，但项目完工验收后又签订增补项目并签订增补协议，内容为购买安装 4 个可视化大屏，造成项目施工预算增加，决算金额超过合同金额。根据评分标准，该指标得 3 分。

资金合理分配性（权重 2 分，得 2 分）

预算资金分配依据项目的投资规模，确定相应的资金分配比

例，资金分配合理。根据评分标准，该指标得 2 分。

（二）项目过程情况

项目过程情况指标主要从资金管理、组织实施两个方面进行评价，具体细分为资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等 5 个三级指标。项目过程情况指标总分 19 分，评价得分 16.83 分，得分率为 88.58%。

1. 资金管理

资金到位率（权重 2 分，得 2 分）

通过查看项目资金到位凭证，项目应到位资金 310 万元，实际到位资金 310 万元， $\text{资金到位率} = \text{实际到位资金} / \text{应到位资金} \times 100\% = 310 / 310 \times 100\% = 100\%$ 。根据评分标准，该指标得 2 分。

预算执行率（权重 5 分，得 4.83 分）

项目实际到位资金 310 万元，截止评价期项目实际支出资金 299.56 万元， $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 299.56 / 310 \times 100\% = 96.63\%$ 。根据评分标准，该指标得 4.83 分。

资金使用合规性（权重 4 分，得 4 分）

资金使用符合区重点办制定的财务管理制度规定，有完整的审批程序和手续，与合同规定的内容相符，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评分标准，该指标得 4 分。

2. 组织实施

管理制度健全性（权重 4 分，得 2 分）

重点办已制定部门财务管理制度，制度合法、合规、完整，但未制定相应的业务管理制度。根据评分标准，该指标得 2 分。

制度执行有效性（权重 4 分，得 4 分）

项目支出基本能按照部门制定的财务管理制度执行，支出手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑、安全保障等落实到位，项目合同、验收报告、技术鉴定等资料较为齐全并及时归档。根据评分标准，该指标得 4 分。

（三）产出情况

产出类指标主要项目建设产出数量、产出质量、产出时效与产出成本四个方面进行评价，具体细分为实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率等 4 个三级指标。产出类指标总分 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33%。

1. 产出数量

项目实际完成率（权重 10 分，得 10 分）

项目计划产出数 4 项，分别为软件平台部分、硬件平台部分、云服务、配套部分，实际产出数已按照计划产出数全部完成。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=4/4×100%=100%。根据评分标准，该指标得 10 分。

2. 产出质量

项目验收合格率（权重 5 分，得 5 分）

2022 年 11 月 15 日项目经建设单位、承建单位和监理单位三方验收合格，质量达标率 100%。根据评分标准，该指标得 5

分。

设备完好率（权重 5 分，得 4 分）

评价组现场抽查设备，发现有一台空调损坏，已送去维修。根据评分标准，该指标得 4 分。

3. 产出时效

项目完成及时性（权重 5 分，得 4 分）

项目合同约定在合同签订后 30 个工作日内乙方完工并交付，合同签订时间为 2022 年 8 月 8 日，项目实际完成时间为 2022 年 8 月 30 日，因项目建设需求，增加项目建设内容，并于 2022 年 12 月 21 日签订补充合同，项目实际完成时间增加。酌情扣分，该指标得 4 分。

4. 产出成本

成本节约率（权重 5 分，得 5 分）

项目预算 310 万元，截至评价期，项目实际支出 299.56 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\% = (310-299.56)/310 \times 100\% = 3.37\% > 0\%$ 。根据评分标准，该指标得 5 分。

（四）效果情况

效果类指标主要从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行评价，细分为风险预警能力提升、保障组织长期发展和稳定运营、用户满意度等 3 个三级指标。效益类指标总分 30 分，评价得分 30 分，得分率为 100%。

1. 社会效益

风险预警能力提升（权重 10 分，得 10 分）

安全风险智能化管控平台通过运用先进的技术手段，对化工园区安全生产情况进行全方位、全天候监管，对风险信息进行提前预警、准确评估、及时响应，能够提供具体可行的应对措施，能够适应环境变化和风险演变，持续改进和完善自身的预警能力，为企业的安全生产提供了更加可靠、高效的保障。根据评分标准该指标得 10 分。

2. 可持续影响

保障组织长期发展和稳定运营（权重 10 分，得 10 分）

安全风险智能化管控平台有专门的运营维护技术人员，能够提供持续的技术支持和维护；在平台的设计、开发、实施、运行和维护过程中，能够适应环境的变化和风险的演变，持续地提供有效的风险管理和支持，并不断完善和改进自身的功能和性能，以保障组织的长期发展和稳定运营。根据评分标准，该指标得 10 分。

3. 满意度

用户满意度（权重 10 分，得 10 分）

评价组通过向安全风险智能化管控平台用户发放调查问卷，有效问卷 100 份，根据调查问卷结果，用户满意度为 96.2%。根据评分标准，该指标得 10 分。

五、主要经验及做法

重大危险源的检测和管理能力

利用在线监测预警系统对重大危险源进行实时监测和管理，同时，建立重大危险源管理数据库，实现对企业重大危险源的全面管理和风险控制。

持续优化和维护

根据用户反馈和业务变化，对平台进行持续优化和维护。同时建立平台维护团队，负责平台的日常监控和维护工作，确保平台的稳定性和可靠性。

六、存在的问题

（一）绩效目标及指标有待完善

一是绩效目标未与计划期内任务数或计划数相对应。项目合同约定建设内容有4项：软件平台部分、硬件平台部分、云服务、配套部分，项目支出绩效目标表中产出数量指标及指标值为建立系统运行的基础硬件=3个；二是绩效指标设置不清晰、不可衡量。如产出质量指标中安全风险管控指标的指标值为满足可靠、集成、兼容、可扩展、可维护、安全等性能要求；管控平台体系设计指标的指标值为支撑化工园区安全风险管控的信息化、数字化应用需求；行业监督与服务指标的指标值为建成上下贯通的智慧园区平台体系。

（二）项目管理方面有待加强

一是项目预算编制不够合理。项目前期论证不足，项目完工

验收后又进行项目增补，导致预算增加、项目实际工期延长。二是未建立业务管理制度。

（三）设备管护不到位

项目设备存在损坏的情况。评价组实地查看项目现场并与决算单内容匹配，发现缺少一台空调设备，经询问相关负责人，设备因长时间超负荷运转，出现损坏，已保修处理。

七、整改措施或建议

（一）加强绩效目标及指标管理，提升管理效能

绩效目标管理作为财政预算管理的基础，应充分予以重视，建议相关单位按照《昌江区财政局关于印发<昌江区区级预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（昌财绩〔2023〕4号）文件要求合理设置绩效目标，绩效目标要与计划期内任务数或计划数相对应，与预算资金量相匹配，绩效指标设置指向明确、细化量化、合理可行、匹配相当。

（二）加强预算编制科学性，合理地编制预算

一是科学合理编制预算。项目建设单位应在项目实施前，根据项目的性质、规模和复杂程度等，充分考虑各种因素，进行全面的预算编制，在预算编制的过程中，应充分考虑项目的实际需求，结合历史数据和市场情况，对各项费用进行合理预测，避免预算过于主观和随意，对于项目中的各项具体内容，应尽可能详细的列出费用支出计划，包括人员、材料、设备、税费等方面的支出，对于项目实施过程中出现的未预料到的费用变化，应及

时进行预算调整，确保预算的合理性和科学性。

（三）建立完善的设备管理制度，加强设备维护管理

建议相关单位应建立完善的设备管理制度，明确设备操作规程，定期对设备进行检查和维护，发现设备存在的潜在问题及时进行处理。同时，根据设备的特点和使用情况，制定合理的维护保养计划，及时进行保养；针对关键设备和易损件，应加强备品备件的管理，确保在设备出现故障时能够及时更换备品备件，缩短维修时间。三是加强项目成本管控。在项目建设过程中，加强对项目的成本管控，以充分了解施工图纸为前提，深入施工现场了解掌握现场，重视设计变更，实施全方面的监督，一旦发现成本有偏离预算的征兆，及时采取措施进行纠正，加强项目相关工作人员的成本管理理念，树立成本效益观念，节约项目成本，使项目资金效益最大化。

八、附件

附件 1. 鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目指标体系评分表

附件 2: 鱼山医药产业化工园区安全风险智能化管控平台项目的满意度调查问卷

江西惠普会计师事务所有限责任公司

中国·南昌

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二三年九月二十一日

附件 1:

鱼山医药化工园区安全风险智能化管控平台项目指标体系评分表									
被评价单位：昌江区重点项目推进中心									
一级 指标	指标 分值	二级 指标	指标 分值	三级 指标	指标 分值	指标解释	评分标准	评分过程	得分
决策	21	项目 立项	8	立项 依据 充分 性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，计 1 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，计 1 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，计 1 分； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，计 1 分； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，计 1 分。 以上标准若均满足，得 5 分，不满足则扣除相应分值。	①项目根据《国务院安委会办公室关于进一步加强化工园区安全管理的指导意见》（安委办〔2012〕37 号）、《关于促进化工园区规范发展的指导意见》（工业和信息化部〔2015〕433 号）、《智慧化工业园区建设指南》（GB/T 39218 2020）等政策文件设立； ②符合行业发展规划和政策要求；③与昌江区重点项目推进中心负责园区规划、管理服务等职责范围相符；④申报设立产业园项目属于基础设施类，属于公共财政支持范围；⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。综上，根据评分标准，该指标得 5 分。	5.00

		绩效目标	7	立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。 评价要点: ①项目按照规定的程序申请设立,计1分; ②审批文件、材料符合相关要求,计1分; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,计1分。以上标准若均满足,得3分,不满足则扣除相应分值。	根据景德镇市昌江区政府抄告单昌府抄办字〔2022〕46号文,经区财政局研究同意拨付区重点项目推进中心310万元整,作为建设鱼山医药产业化工业园区安全风险智能化管控平台经费,立项程序规范。根据评分标准,该指标得3分。	3.00
				绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 评价要点: ①项目有绩效目标,计1分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,计1分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,计1分; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,计1分。以上标准若均满足,得4分,不满足则扣除相应分值。	①项目绩效目标是建立安全环保、应急、救援和公共服务一体化信息平台;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;③项目绩效目标未体现项目效益情况,扣1分;④与预算确定的项目投资额或资金量不匹配,扣1分。综上,根据评分标准,该指标得4分。	2.00
				绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情 评价要点: ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,计1分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现,计1分; ③与项目目标任务数或计划	①通过查看项目支出绩效目标表,项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标②部分指标值设置不清晰、不可衡量。如产出质量指标安全风险管控、管控平台体系设计、行业监督与服务,扣1	1.00

					况。	数相对应，计 1 分。 以上标准若均满足，得 3 分， 不满足则扣除相应分值。	分；③未与项目目标任务数或计 划数相对应，扣 1 分。根据评分 标准，该指标得 1 分。	
		资金 投入	6	预算 编制 科学 性	4	项目预算编制是 否经过科学论证、 有明确标准，资金 额度与年度目标 是否相适应，用以 反映和考核项目 预算编制的科学 性、合理性情况。 评价要点： ①预算编制经过科学论证， 计 1 分； ②预算内容与项目内容匹 配，计 1 分； ③预算额度测算依据充分， 按照标准编制，计 1 分； ④预算确定的项目投资额或 资金量与工作任务相匹配， 计 1 分。 以上标准若均满足，得 4 分， 不满足则扣除相应分值。	项目预算经过前期咨询，依据工 程量乘以对应造价标准编制，预 算内容与项目内容匹配，但预算 额度测算依据不充分，且预算确 定的项目投资额与工作任务不匹 配，项目在完工验收后又增补项 目，增补项目没有经过合理的分 析和审批，预算编制不科学。根 据评分标准，该指标得 2 分。	2.00
				资金 分配 合理 性	2	项目预算资金分 配是否有测算依 据，与补助单位或 地方实际是否相 适应，用以反映和 考核项目预算资 金分配的科学性、 合理性情况。 评价要点： ①预算资金分配依据充分， 计 1 分； ②资金分配额度合理，与项 目单位或地方实际相适应， 计 1 分。 以上标准若均满足，得 2 分， 不满足则扣除相应分值。	预算资金分配依据项目的投资规 模，确定相应的资金分配比例， 资金分配合理。根据评分标准， 该指标得 2 分。	2.00

过程	19	资金管理	11	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,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。	资金到位率=实际到位资金/应到位资金×100%。该指标分值=资金到位率×分值。	通过查看项目资金到位凭证,项目应到位资金 310 万元,实际到位资金 310 万元,资金到位率=实际到位资金/应到位资金×100%=310/310×100%=100%。根据评分标准,该指标得 2 分。	2.00
				预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 该项分值=预算执行率×分值。	项目实际到位资金 310 万元,实际支出资金 299.56 万元,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%=299.56/310×100%=96.63%。根据评分标准,该指标得 4.83 分。	4.83
				资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	评价要点: ①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定,计 1 分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,计 1 分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途,计 1 分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,计 1 分。 以上标准若均满足,得 4 分,不满足则扣除相应分值。	资金使用符合区重点办制定的财务管理制度规定,有完整的审批程序和手续,与合同规定的内容相符。根据评分标准,该指标得 4 分。	4.00

		组织 实施	8	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,计2分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整,计2分。 以上标准若均满足,得4分,不满足则扣除相应分值。	重点办已制定部门财务管理制度,制度合法、合规、完整,但未制定相应的业务管理制度。根据评分标准,该指标得2分。	2.00
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定,计1分; ②项目调整及支出调整手续完备,计1分; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,计1分; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑、安全保障等落实到位,计1分; 以上标准若均满足,得4分,不满足则扣除相应分值。	项目支出基本能按照部门制定的财务管理制度执行,支出手续完备,项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑、安全保障等落实到位,项目合同、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。根据评分标准,该指标得4分。	4.00
产出	30	产出数量	10	项目实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度	计划产出数4项,分别为软件平台部分、硬件平台部分、云服务、配套部分,实际产出数4项,实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=4/4×100%=100%。 根据评分标准,该指标得10分。	10.00

							或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。		
		产出质量	5	项目验收合格率	5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	项目经建设单位、承建单位和监理单位三方验收,验收质量合格,质量达标率100%。根据评分标准,该指标得5分。	5.00
			5	设备完好率	5	考察设备的完好程度	设备完好,得满分,没出现一例损坏扣1分,扣完为止。	评价组现场抽查设备,发现有一台空调损坏,已送去维修。根据评分标准,该指标得4分。	4.00
		产出时效	5	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	根据项目开工报告和验收报告,项目已按计划于2022年8月9日开工,2022年8月30日完工,2022年11月15日已完成验收,因项目建设需求,增加项目建设内容,并于2022年12月21日签订补充合同,项目实际完成时间	4.00

								增加。酌情扣分，该指标得 4 分。	
		产出成本	5	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 成本控制率≥0%,得满分,成本控制率<0%,不得分。	项目预算 310 万元,截至评价期,项目实际支出 299.56 万元,成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%=(310-299.56)/310×100%=3.37%>0%。根据评分标准,该指标得 5 分。	5.00
效益	30	社会效益	10	风险预警能力提升	10	考察项目实施对风险预警的准确性、及时性、全面性、可操作性和可持续性能力。	①预警是否准确(2分); ②预警是否及时(2分); ③预警是否全面(2分); ④预警是否可操作(2分); ⑤预警是否可持续(2分); 以上各项均满足得10分,每一项不满足扣除相应分值。	安全风险智能化管控平台通过运用先进的技术手段,对化工园区安全生产情况进行全方位、全天候监管,对风险信息进行提前预警、准确评估、及时响应,能够提供具体可行的应对措施,能够适应环境变化和风险演变,持续改进和完善自身的预警能力,为企业的安全生产提供了更加可靠、高效的保障。根据评分标准该指标得10分。	10.00

		可持 续影 响	10	保障 组织 长期 发展 和稳 定运 营	10	考察安全风险智能化管控平台是否保障组织长期发展和稳定运营。	①能够提供持续的技术支持和维护（5分）； ②具有不断更新和完善自身的功能和性能（5分）； 以上两项均满足得10分，每一项不满足扣除相应分值。	安全风险智能智能化管控平台有专门的运营维护技术人员，能够提供持续的技术支持和维护；在平台的设计、开发、实施、运行和维护过程中，能够适应环境的变化和风险的演变，持续地提供有效的风险管理和支持，并不断完善和改进自身的功能和性能，以保障组织的长期发展和稳定运营。根据评分标准，该指标得10分。	10.00
		满意 度	10	用户 满意 度	10	用户对项目实施效果的满意程度。	评价要点： 园区企业及用户对项目建设满意度达95%以上得满分，每下降1%，扣0.5分，扣完为止。	评价组通过向安全风险智能智能化管控平台用户发放调查问卷，有效问卷100份，根据调查问卷结果，项目周边居民对项目建设满意度为96.2%。根据评分标准，该指标得10分。	10.00
		合计			100	—	—	—	89.83

附件 2:

鱼山医药化工园区安全风险智能化管控平台项目园区企业
及用户满意度调查问卷

1. 您的性别是？ [单选题]

选项	小计	比例
男	80	80%
女	20	20%
本题有效填写人次	100	

2.您的年龄是？ [单选题]

选项	小计	比例
18 岁以下	0	0%
18-35 岁	53	53%
36-50 岁	42	42%
50 岁以上	5	5%
本题有效填写人次	100	

3.您对化工园区安全风险智能化管控平台的整体功能和性能满意度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	73	73%
较满意	23	23%
一般	4	4%
不满意	0	0%
本题有效填写人次	100	

4.您是否满意该平台提供的安全风险预警和应急管理的功能？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	76	 76%
较满意	20	 20%
一般	4	 4%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	100	

5.您对该平台操作界面的友好性、易用性是否满意？ [单选题]

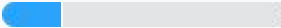
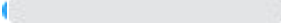
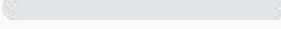
选项	小计	比例
非常满意	74	 74%
较满意	21	 21%
一般	5	 5%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	100	

6.您对该平台的稳定性和安全性（如数据保密性、系统抗攻击能力等）满意度如何？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	74	 74%
较满意	22	 22%
一般	4	 4%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	100	

7.您对使用该平台进行安全风险管理的效果是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
非常满意	77	 77%

较满意	21	 21%
一般	2	 2%
不满意	0	 0%
本题有效填写人次	100	