

新丰县2020年度县级财政支出项目绩效自评复核专家评分意见表

单位名称：新丰县爱国卫生运动委员会办公室      项目名称：县城单位、居民区、公共场所消杀经费

评价指标						指标说明	评分标准	测评依据	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
前期工作	20	前期研究	7	论证决策	7	反映立项论证的充分性，包括目标是否明确、合理；项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划；项目设立是否经过科学决策程序。 （对专项资金）资金投向和结构是否合理，是否符合相关管理办法，符合公共财政扶持方向及资金设立目标。	按规定要求履行了立项手续，可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料齐全的得7分；按规定要求履行了立项手续，但可行性研究报告、概算批复文件等相关附件资料不齐全4的得分；没有按规定要求履行立项手续的不得分。	项目主要依据《广东省病媒生物预防控制管理规定》（粤府令第167号），项目实施依据充分。但项目单位未提供完整的前期项目立项、预算申报、资金使用计划、预算批复等文件，材料完整性有待提高。	5.0
						目标设置	6	目标完整性	3
		目标科学性	3	反映资金绩效目标设置是否明确，合理、细化、量化；资金绩效目标是否与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际。	各项目单位申请资金材料（计划）设置计划、目标的科学程度；非常科学合理的得3分，较好的（2，3）；一般的（0,2]，不符合的不得分。			根据项目单位提供的《绩效自评基础信息表》，所设置的产出和效益指标较为明确且量化，符合项目支出内容。但少数指标设置不够合理，如数量指标“病媒生物防制次数（次）”目标值设置为“县城单位、居民区、公共场所”，目标值与指标内容不匹配，又如满意度指标“群众对环境整治病媒生物防治的满意度”目标值为“90”，未明确目标的单位是90%还是90分，目标指向不清晰。	2.5
		保障机制	7	组织机构	3	反映保障项目实施的机构是否健全、分工是否明确。	1. 有专门的项目实施组织机构得1分，没有的不得分。 2. 根据该专门机构的执行能力情况评分，很好的得2分，较好的（1,2），一般的（0,1），没有的不得分。	根据项目单位提供的《新丰县2020年病媒生物防制工作计划》，县爱国卫生运动委员会办公室主要负责该项目的组织及协调责任，县疾控中心、县市场监管局、县住建局等其他各部门分工协同开展相关工作。组织机构完善、分工较为明确。	2.0
				制度措施	4	反映是否制定了相应的资金、项目管理制度以及项目实施方案（计划）。	需要建立了以下相应的管理办法，有建立的得分，没建立的不得分： 1. 资金管理制度（1分） 2. 项目管理制度（1分） 3. 项目实施方案（2分），其中项目实施方案的科学性占1分，没有制定的该项不得分。	项目单位仅提供了《广东省病媒生物预防控制管理规定》，未提供本部门其它资金或财务管理制度等。	3.0
		实施	30	资金管理	17	资金到位	5	反映各类资金的到位情况，包括到位比率及到位及时性。	资金指标到位率100%得5分；因各级财政部门原因造成资金未全额到达项目单位的不扣分；属主管部门原因造成资金未全额到达项目单位，满分乘以到位率；原因不明的按照满分乘以到位率计算。
资金支付	4					反映各类资金的实际支出情况。	全部支付得满分，以实际支付金额作为考核值，如实际值大于等于目标值则指标得满分，否则指标得分=实际值/目标值*100*指标权重。	根据《单位支付明细表（预算管理资金）》，项目全年实际支出金额为24.61万元，支出完成率为98.44%。	4.0
财务合规性	8					反映资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映；是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	下述各项要求2分，未达到酌情扣分，累加满分8分： 1. 补助资金全部用于项目单位发展有关项目； 2. 实行专户统一管理； 3. 按计划支出； 4. 支出记录完整规范，凭证合格有效。	根据《单位支付明细表（预算管理资金）》，项目支出全部用于项目相关支出，但由于项目单位未提供消杀经费支出的会计凭证等佐证材料，也未见项目前期资金支出计划，无法核实其资金支出的规范性及是否完全按计划进行支出。	4.0

过程		项目管理	13	实施程序	8	反映项目实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	下述各项要求未达到酌情扣分，累加满分8： 1. 指定专门机构负责本项目资金及业务管理工作，职责分工明确（1分）； 2. 编制了完善的本项目资金使用计划（1分）； 3. 组织有关项目设计、招投标（1分）； 4. 按相关的管理制度执行，如政府采购、招投标、国库集中支付、资金报账、法人负责制等（2分）； 5. 项目调整履行报批手续（1分）； 6. 组织检查项目的实施、验收等工作（2分）。	项目有专门的机构负责实施和管理，职责分工明确。但项目单位未提供本项目的资金使用计划、项目实施过程的佐证材料，无法核实其实施程序的规范性和是否有开展相关项目检查及验收工作。	4.0
				项目监管	5	反映主管部门对项目的检查、监控、督促等管理等情况。	项目主管部门对项目检查、监控等管理措施到位有力的得（4,5]，较为有力得（2,4]，一般（0,1]，不得力的不得分。	项目单位未提供对本项目的检查、监控过程的材料，无法核实其是否对实施过程开展了检查及监控等管理工作。	3.0
项目 绩效	50	产出指标	5	成本指标	5	反映对项目成本（预算）控制、节约等情况（支出是否节约）。	有关项目预算控制非常好，不超预算的得5分，较好的[3,5]，一般（0,2]，差的不得分。采取了成本控制措施，并取得一定效果。	项目全年支出完成率为98.44%，实际支出未超预算，成本控制程度较好。但由于未提供前期项目预算依据及资金支出计划，无法判断各项支出是否开展了成本控制措施。该项酌情扣分。	4.0
			5	时效指标	5	反映预期提供公共产品和服务的及时程度、实施进度和效率情况	阶段性目标清晰，按照进度计划完成或提前完成阶段性目标的得5分；未按计划完成，按逾期程度酌情扣分；因材料叙述笼统，难于判定项目是否按照进度进行的得（0-2分）。	根据项目单位提交的支出明细表及《绩效自评基础信息表》等信息，该项目应已按年初计划在当年完成所有工作，但由于未提交项目实施过程的佐证材料，无法核实项目各阶段性工作是否完全按《新丰县2020年病媒生物防制工作计划》中计划的各时间节点完成。该项酌情扣分。	4.0
			5	质量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果	项目实施取得良好的效益，没有产生副作用和安全事故。按验收结果情况分优良（5分）、合格（3-4分）、不合格（0分），出现安全事故的得0分。	项目单位未提供消杀范围、消杀品验收材料等佐证材料，无法核实质量指标是否达到预期。	2.5
			5	数量指标	5	反映预期提供的公共产品和服务数量	达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	项目单位未提供相关病媒生物防制次数完成情况的佐证材料，无法核实其是否达到预期次数。	2.5
		效益指标	25	社会效益指标	25	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果	根据设定的指标实际值与目标值比较，完成情况很好的得（20-25分），效果较好的得（15,19分），效果一般的得（10,14分），效果为差的得（1,9分），没有效果或效果差的不得分。	通过该项目实施，产生了一定的社会效益，如项目期内未发生疫情传播事件，同时还提供了《韶关市爱国卫生运动委员会关于授予仁化县大桥镇等5个镇为韶关市灭鼠达标镇称号的通知》来佐证。但这仅是灭鼠这一方面，不能完全体现该项目的实施效益，效益佐证不够充分。该项综合扣分。	21.0
				经济效益指标		反映相关产出对经济发展带来的影响和效果			
				环境效益指标		反映相关产出对生态环境带来的影响和效果			
				可持续影响指标		反映项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素，以及项目实施对人、环境、资源是否带来可持续发展。			
		满意度指标	5	满意度指标（公共属性）	5	反映项目与增加公共利益、公共福利和保障公共安全方面的相关联系程度，项目实施是否造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪。	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。达到预期数量指标的100%，得5分，达到60%-90%的，得3-4分，60%以下的，得0-2分	项目单位未设置满意度指标，也未提供相关满意度调查的佐证材料及相关统计数据，无法核实项目实施后相关服务对象的满意程度。该项酌情扣分。	3.0
		评价 结果		累计得分					
绩效等级：[90,100]为“优”，[80,90)为“良”，[70,80)为“中”，[60,70)为“低”，低于60分为“差”。							中		

评价说明	评价意见
前期工作、资金管理、项目管理、项目绩效等方面存在问题及建议：	<p><b>一、存在问题</b></p> <p><b>（一）前期工作</b></p> <p>1. 前期预算申报材料不完整。项目主要依据《广东省病媒生物预防控制管理规定》（粤府令第167号），项目实施依据充分。但项目单位未提供完整的前期项目立项、预算申报、资金使用计划、预算批复等文件，材料完整性有待提高。</p> <p>2. 绩效目标设置不完整，部分指标设置不科学。一是根据项目单位提供的《绩效自评基础信息表》，项目预期目标包含了项目实施内容，但目标设置不全面，未设置相关数量、成本指标，绩效总目标未明确具体消杀范围、频次等内容。二是根据项目单位提供的《绩效自评基础信息表》，所设置的产出和效益指标较为明确且量化，符合项目支出内容。但少数指标设置不够合理，如数量指标“病媒生物防制次数（次）”目标值设置为“县城单位、居民区、公共场所”，目标值与指标内容不匹配，又如满意度指标“群众对环境整治病媒生物防治的满意度”目标值为“90”，未明确目标的单位是90%还是90分，目标指向不清晰。</p> <p>3. 项目单位仅提供了《广东省病媒生物预防控制管理规定》，未提供本部门其它资金或财务管理制度等。</p> <p><b>（二）资金管理</b></p> <p>项目年初下达预算25万元，同时结合《单位支付明细表（预算管理资金）》，资金均及时到位，且资金全部用于项目支出。但由于项目单位未提供消杀经费支出的会计凭证等佐证材料，也未见项目前期资金支出计划，无法核实其资金支出的规范性及是否完全按计划进行支出。</p> <p><b>（三）项目管理</b></p> <p>1. 未提供项目实施过程材料，实施程序规范性难以核实。项目有专门的机构负责实施和管理，职责分工明确。但项目单位未提供本项目的资金使用计划、项目实施过程的佐证材料，无法核实其实施程序的规范性和是否有开展相关项目检查及验收工作。</p> <p>2. 项目单位未提供对本项目的检查、监控过程的材料，无法核实其是否对实施过程开展了检查及监控等管理工作。</p> <p><b>（四）项目绩效</b></p> <p>1. 未提供资金使用计划，无法核实成本控制情况。项目全年支出完成率为98.44%，实际支出未超预算，成本控制程度较好。但由于未提供前期项目预算依据及资金支出计划，无法判断各项支出是否开展了成本控制措施。该项酌情扣分。</p> <p>2. 未提供项目完成情况的佐证材料，无法核实产出数量、质量和时效指标完成情况。一是根据项目单位提交的支出明细表及《绩效自评基础信息表》等信息，该项目应已按年初计划在当年完成所有工作，但由于未提交项目实施过程的佐证材料，无法核实项目各阶段性工作是否完全按《新丰县2020年病媒生物防制工作计划》中计划的各时间节点完成。二是项目单位未提供消杀范围、消杀品验收材料等佐证材料，无法核实质量指标是否达到预期。三是项目单位未提供相关病媒生物防制次数完成情况的佐证材料，无法核实其是否达到预期次数。</p> <p>3. 项目效益佐证材料不全面。通过该项目实施，产生了一定的社会效益，如项目期内未发生疫情传播事件，同时还提供了《韶关市爱国卫生运动委员会关于授予仁化县大桥镇等5个镇为韶关市灭鼠达标镇称号的通知》来佐证。但这仅是灭鼠这一方面，不能完全体现该项目的实施效益，效益佐证不够充分。</p> <p>4. 项目单位未设置满意度指标，也未提供相关满意度调查的佐证材料及相关统计数据，无法核实项目实施后相关服务对象的满意程度。</p> <p><b>二、改进建议</b></p> <p><b>（一）前期工作</b></p> <p>1. 建议补充完整的前期项目立项、预算申报、资金使用计划、预算批复等文件，证明其项目前期立项的完整性和规范性。</p> <p>2. 建议设置更为全面和合理的绩效目标。将业务工作计划、财政资金预算、绩效管理有机融合在一起，做好前期工作，认真设置相关绩效目标。如本项目绩效总目标可将消杀范围、消杀频次、消杀完成时间、消杀效果等加入进去。同时可将数量指标“病媒生物防制次数（次）”的预期目标值具体量化为“XX次”、群众满意度的指标值调整为“≥90%”等。</p> <p>3. 补充提供项目资金管理制度或部门财务制度、部门采购制度、项目管理制度等制度文件。</p> <p><b>（二）资金管理</b></p> <p>补充提供完整的资金支出会计凭证及资金支出计划明细表，有效证明财务管理的规范性及资金支出的一致性。</p> <p><b>（三）项目管理</b></p> <p>1. 补充项目实施过程的完整材料，如采购、项目实施、项目检查、项目验收相关的材料。</p> <p>2. 补充提供在项目实施过程中开展过程监督和质量跟踪检查的佐证材料。</p> <p><b>（四）项目绩效</b></p> <p>1. 补充项目支出过程中开展成本节约的佐证材料。</p> <p>2. 补充项目完成情况的佐证材料，充分证明其产出质量、数量、时效均达到预期目标。</p> <p>3. 补充更为全面体现项目效益的佐证材料，如相关新闻报道、较往年同类工作对比有哪些方面提升的数据对比等。</p> <p>4. 项目开展过程中或者项目实施结束后可定期开展居民满意度调查，及时收集居民对消杀工作的意见和建议。</p>
评价专家	王晓东 黄振国 许晓舸
评价机构	广州点策管理咨询有限公司
评价日期	2022年1月25日