**玉田县县级财政支出项目**

**绩效评价报告**

主管部门 玉田县应急管理局

项目单位 玉田县应急管理局

项目名称 防疫物资采购经费

评价机构 唐山市冀维工程咨询有限责任公司

玉田县应急管理局

二〇二四年三月

目 录

[一、项目概述 1](#_Toc44343759)

[（一）项目概况 1](#_Toc44343760)

[（二）项目资金情况 3](#_Toc44343761)

[（三）绩效目标 3](#_Toc44343762)

[二、评价工作简述 4](#_Toc44343763)

[（一）基本情况 5](#_Toc44343764)

[（二）评价组织实施 6](#_Toc44343765)

[三、总体评价结论 8](#_Toc44343766)

[（一）评价得分情况 8](#_Toc44343767)

[（二）项目所实现的主要绩效 9](#_Toc44343768)

[四、绩效评价分析 9](#_Toc44343769)

[（一）项目决策情况分析 9](#_Toc44343770)

[（二）项目过程管理情况分析 11](#_Toc44343771)

[（三）项目产出完成情况分析 14](#_Toc44343772)

[（四）项目效益实现情况分析 16](#_Toc44343773)

[五、存在的主要问题及相关建议 18](#_Toc44343774)

[（一）存在的主要问题 18](#_Toc44343775)

[（二）相关建议 21](#_Toc44343776)

[六、附件 23](#_Toc44343777)

玉田县应急管理局防疫物资采购经费绩效评价报告

**一、项目概述**

**（一）项目概况**

**1.项目立项背景**

根据疫情防控重点批复，同意我局由县财政安排资金购置防疫物资。我局于2023年1月18日拟定在县医药房、医院、方舱、饭店等地，经询价采购防疫物资共计300万元，物资采购完毕，通过验收合格，已交付投入使用，防疫支出共计300万元。

**2.项目主要内容**

采购防疫物资包括口罩、医用消毒液、隔离点核酸检测、测温枪、方舱隔离点饭菜等。

**（二）项目资金情况**

2023年申请资金项目投资金额300万元，拨付金额300万元。截至2023年12月31日，该项目共计支出资金300万元，预算执行率100%。

**（三）绩效目标**

按照玉田县绩效管理要求，2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费按照要求进行了预算项目绩效信息表填报。

**1.项目年度绩效目标**

计划为300万元采购防疫物资，保障执法工作的顺利进展。

**2.项目年度绩效指标**

依据项目年度总体绩效目标，结合项目实际内容和特点，防疫物资采购经费设置了具体的绩效指标，包括产出指标和效益指标，具体如下：

**表 1 2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费绩效指标**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | **指标值确定依据** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 应急救助率 | 防疫物资对患者的救助程度 | ≥95优 | 救助率 |
| 质量指标 | 购买物资合格率 | 购买物资合格程度 | ≥95优 | 采购合同 |
| 时效指标 | 扶助资金到位率 | 资金到位及时程度 | ≥95优 | 采购合同 |
| 成本指标 | 防控物资成本 | 防控物资成本 | ≥95优 | 采购合同 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 人员流动安全性 | 社会面疫情下安全程度 | ≥95优 | 采购合同 |
| 社会效益指标 | 防疫物资后勤保障率 | 推进工作开展 | ≥95优 | 采购合同 |
| 可持续影响指标 | 群众防疫意识 | 防疫物资持续发挥作用 | ≥95优 | 采购合同 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 社会群众满意度 | ≥95优 | 问卷调查 |

**二、评价工作简述**

**（一）基本情况**

**1.评价目的。**通过绩效评价，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益。

**2.评价原则。**按照科学规范、绩效相关、政策相符、依据充分、独立评价等原则，根据《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）、《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理办法>的通知》（玉财预〔2019〕18号)等相关绩效评价管理办法的文件要求，依据资料审核、问卷调查获取的数据与情况，评价机构对该项目进行绩效评价。

**3.评价方法。**本次绩效评价属于项目实施效果评价，根据玉田县应急管理局防疫物资采购经费的特点，评价机构采用现场调研、问卷调查与资料审核相结合，定性和定量相结合的方法进行。在定性分析基础上，对相关评价内容尽量制定量化考评指标，进行量化分析，并作出定性定量的评价结果。

**4.评价指标体系。**根据《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）等文件要求，并结合项目特点，评价机构通过咨询、研究并细化了该项目的绩效评价指标体系。评价主要内容包括决策、过程、产出、效益四个方面。

**5.评价综合绩效级别。**本次绩效评价综合绩效级别依据《玉田县财政局关于印发<预算绩效重点评价管理办法>的通知》（玉财预〔2019〕18号）文件确定，分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）为“优”等次；

综合得分在80—90分（含80分）为“良”等次；

综合得分在60-80分（含80分）为“中”等次；

综合得分在60分以下为“差”等次。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者主管部门与项目单位无法对部门的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

**（二）评价组织实施**

**1.前期准备**

**准备阶段。**成立了由主管财务副局长任组长，由办公室主任、财务科科长、人事科科长共3人组成部门绩效评价小组，负责绩效评价具体工作。评价小组认真学习绩效评价相关文件以及我局项目评价指标、评价方法、评价标准等评价要素，为评价工作打下了坚实的理论基础。

**编制评价方案。**评价工作组在前期收集资料的基础上，制定了评价工作方案，明确了评价对象、评价依据和原则、评价思路及方法、评价工作进度安排等内容。2023年7月中旬，完成了绩效评价工作方案编制工作。玉田县应急管理局内部开展培训工作，在深入了解项目情况的基础上对项目评价方案和指标体系进行修改，并与委托方及项目单位就工作方案内容进行了确认。

**制定绩效评价指标体系。**参照财政支出项目绩效评价指标体系框架，在了解项目基本情况的基础上，对投入、过程、产出和效果等指标进行了细化，编制绩效评价指标体系。

**制定满意度调查问卷。**根据项目实际情况制定项目服务群体满意度调查问卷，重点调查工作人员使用执法车的满意度等。

**2.组织实施**

**资料审核。**组织收集项目相关资料，对项目单位提交资料进行审核，围绕项目决策、过程、产出和效益进行梳理，对相关数据进行汇总，填写指标体系评分要点，形成绩效评价工作底稿。

**电话访谈。**2023年8月，评价工作组对执法车使用者进行了电话回访，通过问卷调查的形式对执法车使用基本情况进行核查，并深入了解执法车使用实际的满意度情况。每类回访人数不低于20%，最终形成有效问卷。

**现场勘查**。2023年8月，财政局进行现场资料核实，查阅补贴资金申请、审批、公示、拨付等全过程档案资料，并对现场掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，出具审核意见。

**综合分析。**在前期资料收集、整理分析、调研访谈等工作基础上，评价机构针对前期工作发现的问题与项目单位进一步沟通，并对照绩效评价指标体系对该项目进行了综合评价。

**三、总体评价结论**

**（一）评价得分情况**

2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费**综合得分88.59分**。其中：项目决策17.32分，项目过程16.7分，项目产出27.25分，项目效益27.32分。综合绩效级别为“良”。各指标详细得分情况详见附件1。

2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费整体完成情况较好。项目实施对维护单位运转，稳定社会稳定有一定正向作用。但仍存在项目支出绩效目标表填报不够规范，资格审核机制存在漏洞，信息公开不全面，政策宣传不够深入等问题。

**表3 2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **评价内容** | **标准得分** | **评价得分** | **得分率** |
| 项目决策 | 20 | 17.32 | 86.60% |
| 项目过程 | 20 | 16.70 | 83.50% |
| 项目产出 | 30 | 27.25 | 90.83% |
| 项目效益 | 30 | 27.32 | 91.07% |
| **综合绩效级别** | **良** | | |

**（二）项目所实现的主要绩效**

项目的实施，有利于提升执法效率，加大执法力量，缓解交通拥堵等相关问题，提高地区发展。同时在一定程度上促进了本县新能源汽车行业的发展，美化更新了执法车，有助于提升玉田县整体城市形象。

**四、绩效评价分析**

**（一）项目决策情况分析**

**1.项目立项情况分析**

该项目立足于玉田县提升城市风貌、稳定就业形势、促进地区发展的需求，依据玉田县提出“科创商贸名城，京东魅力玉田”等政策文件的要求设立，具有明确的政策依据和一定的现实需求，且符合玉田县创造文明城市的定位。项目立项过程较为清晰，立项依据充分。

**2.项目目标设定情况分析**

财政局根据项目的具体实施内容设定总体绩效目标，并根据绩效目标细化分解了绩效指标，绩效指标设置量化程度较高，具有一定可衡量性。但整体绩效目标申报质量有待提高，主要体现在以下几点：

一是项目绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。二是项目绩效指标未设置明确的产出质量、时效和成本指标，未设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等；且部分绩效指标与项目实施内容匹配度较低，绩效指标设置的合理性不足。

**3.项目资金投入情况分析**

**（1）预算编制**

该项目结合上年度资金的使用情况，对采购执法车的金额进行测算，对预算资金支出方向和使用计划做了详细安排，预算编制较为细化、合理。

**（2）预算执行**

该项目项目预算为300万元。截至2023年12月底，项目实际支出资金300万元，预算执行率为100%。由于实际申请单位与计划单位存在一定差异，导致项目预算实际执行资金与年初预算资金存在一定偏差，但项目整体预算执行情况较好。

**（二）项目过程管理情况分析**

**1.财务管理情况分析**

2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费报告主要依据单位现有财务制度对项目财务支出进行规范，基本能满足项目财务管理要求。在项目实施过程中，项目资金存放在项目单位零余额账户，专款专用。

**2.实施管理情况分析**

**（1）项目管理制度健全性**

在项目管理制度建设方面，2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费报告主要文件要求对项目进行管理，该文件对资金使用对象、使用标准、使用期限、使用申请和拨付、资金管理与监督等内容进行了明确。同时玉田县2023年玉田县应急管理局防疫物资采购经费根据玉田县实际情况对以上三类使用的具体使用标准做了详细规定。相关项目管理制度健全、可操作性较强。

**（2）项目质量可控性**

在项目实施过程中，玉田县应急管理局通过规范项目决策流程、严格审核承建单位资质、及时公示资金使用情况等方式，严格控制项目实施质量，降低项目实施风险。同时玉田县应急管理局采取了一定措施对项目实施过程进行监督管理。

**（三）项目效益实现情况分析**

本次绩效评价通过玉田县应急管理局提供的项目资料，结合评价工作组进行的问卷调查结果，分析项目总体实施效益，具体如下：

**1.社会效益**

**（1）带动政企合作**

采购执法车项目促进了政府和企业的合作，促进了本地新能源汽车行业的发展，提高了新能源汽车的销量。同时践行了低碳环保、节能减排的任务，提升了本地环境的质量。

**（2）保障社会正常运转**

通过购买执法车建设，为单位运转提供政策扶持，同时提高了执法效率，解决了道路拥堵等相关问题。

**（3）受众满意度较高**

购买执法车建设提升了办公效率，保障经费笔笔可视，保障各项项目经费及时拨付到位。

**五、存在的主要问题及相关建议**

**（一）存在的主要问题**

**1.绩效目标管理意识不足，绩效目标及指标填报质量有待提高**

一是项目绩效目标填写不够完整，目标内容不够合理。该项目年度绩效目标仅对项目实施内容进行了阐述，未能明确项目预期效益。同时项目总体产出目标的阐述不够全面，未能覆盖所有事项，且产出目标值与实际完成值差异较大。

二是项目绩效指标设置完整性、合理性不足。项目单位未针对项目产出目标设置明确的产出质量、时效和成本指标，未依据项目实施效果，设置相应的可持续影响指标、服务对象满意度指标等。

**2.资格审核机制存在漏洞，审核及时性有待加强**

一是资格审核机制存在一定的漏洞，存在超范围发放补贴的情况。

二是部分审核时长超过规定时限，审核及时性有待加强。

**（二）相关建议**

**1.加强绩效目标管理，强化项目绩效约束**

建议玉田县应急管理局强化目标管理意识，按照财政支出绩效管理工作相关要求，及时、规范、科学地填报绩效目标申报表，结合项目内容科学合理设定绩效目标，细化量化绩效指标，提高绩效目标申报质量，充分发挥绩效目标及指标的导向作用。

**2.完善资格审核机制，提升资格审核及时性**

建议玉田县应急管理局严把资格审核关，完善资格审核机制，严格按照资金管理办法规定的审核内容，进行逐项审核，确保所有信息审核到位，避免遗漏和出错，提升资格审核的规范性和准确性。

**3.加强项目过程控制，提高项目管理水平**

一是规范财务管理，对此类资金单独核算，严格执行国家财务制度和会计制度，确保就业创业资金专款专用。

二是建立健全项目跟踪管理机制，将入户走访、重点抽查、电话回访等纳入工作常态化，全面了解执法车使用者满意度情况的反馈并收集对项目实施的相关意见与建议，及时完善和改进项目实施方式，优化工作流程，提升项目服务质量。