附件·2

**项目支出绩效评价报告**

（参考提纲）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

疾病预防控制项目资金包含巴财社【2019】43号基本公共卫生服务补助资金和巴财社【2019】44号重大公共卫生服务项目补助资金。基本公共卫生服务补助资金用于其它疾病预防控制项目，鼠疫防治项目，食品安全保障项目。重大公共卫生服务项目补助资金用于扩大国家免疫规划项目,艾滋病防治项目，结核病防治项目，血吸虫与包虫病防治项目，慢性病综合干预项目。2019年年初部门预算安排项目资金177.38万元，使用资金141.28万元，预算执行率79.65%.

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

项目总体目标：1、疾病预防与控制。2、突发公共卫生事件应急处置。3、疫情及健康相关因素信息管理。4、健康危害因素监测与控制。5、实验室检测分析与评价。6、健康教育与健康促进。7、技术指导与应用研究

阶段性目标：1、完成扩大国家免疫规划项目任务2、完成艾滋病综合防治项目任务3、完成结核病防治项目任务4、完成精神疾病和慢性病防治项目工作5、完成血吸虫与包虫病防治项目6、其他疾病的预防控制（地方病、其他重点寄生虫病监测、流感监测、手足口病防控、鼠疫防治等）完成重点职业病监测、工作场所职业病危害因素监测、放射卫生监测、重点行业职业病危害现状调查等工作；实时监测流感活动水平和流行趋势；实时追踪流感病毒变异，及时发现新型流感病毒，并做出预警；开展学生常见病和健康影响因素监测，掌握不同年龄段学生视力不良、肥胖等主要常见病情况和影响健康的主要因素。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

开展绩效评价是对于全年度进行项目的实施进行整体的把握，了解项目实施情况，做好项目绩效评估，预计是否达到绩效目标，主要对年初设置绩效监控的项目进行评价，在于了解项目实施动态，做出有效评价。

绩效评价对象：2019年重大公共卫生服务项目补助资金和2019年基本公共卫生服务项目补助资金

绩效评价范围：巴州疾控中心成立项目实施领导小组，由书记任组长，分管财务工作的负责人任副组长，各业务科室负责人任成员，负责项目申请、实施、监督、资金支付等工作。

巴州疾控中心按照项目实施领导小组制定项目实施方案，根据资金量制定本年度资金补助指标，既不超出财政预算、也不造成资金结转，使资金效能发挥最大化，项目实施领导小组全程对项目实施过程进行监督，确保项目实施、资金支付合规性、合法性。

项目实施领导小组针对项目开展情况制定项目考核体系表，对项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效进行考核自评，确保项目实施达到预期值。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则：

（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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（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

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

采用分析法，确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目绩效决策权重总分20分，项目过程权重总分20分，项目产出权重总分30分，项目效益权重总分30分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值，即根据中标合同中制定的项目目标、计划、中标金额等作为评价标准。

1. 绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分85分-100分（含85分）对应的评分结果级别为优，60-85分（含60分）对应的评分结果级别为良，60分以下对应的评分结果级别为差。

|  |  |
| --- | --- |
| **评价计分结果** | **评价结果级别** |
| 85分～100分 | 优 |
| 60分～85分 | 良 |
| 60分以下 | 差 |

3、绩效评价方法

本次评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为疾病预防控制项目，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此计算具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

我们通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对疾病预防控制项目预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

我们通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对疾病预防控制项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

（3）公众评判法

我们通过对服务对象回访对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。综合评分：根据单独的评分结果汇总平均。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案,包括项目的分析报告等文件。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

对疾病预防控制项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为97.2分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为19分，得分率为95%。项目过程类指标权重为20分，得分为18.4分，得分率为92%。项目产出类指标权重为30分，得分为29.8分，得分率为99.33%。项目效益类指标权重为30分，得分为30分，得分率为100%。详见表一。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）立项依据充分性

项目立项与疾控中心职责范围相符，符合法律法规、相关政策、发展规划，用以反映和考核项目立项依据情况。

（2）立项程序规范性

疾病预防控制项目立项前经过各级财政、项目使用部门研究上报项目需求，充分讨论该项目实施内容及可行性。（2）项目的立项通过集体决策，有立项程序中的立项申请文件，符合规定程序。（3）根据《关于提前下达2019年重大公共卫生服务项目补助资金预算的通知》（巴财社〔2019〕44号）和《关于提前下达2019年中央及自治区基本公共卫生服务补助资金预算的通知》（巴财社〔2019〕43号）文件和材料合规完整。依据评分细则，该指标得2分。

2、绩效目标分析

（1）绩效目标合理性

项目是有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是具有相关性；项目预期产出效益和效果是符合正常的业绩水平；是与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性

是将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是与项目目标任务数或计划数相对应。  
项目过程情况。

对项目开展绩效监控，每季度对项目实施情况进行上报，掌握实施动态，了解资金支出情况。

3、资金投入分析

（1）预算编制科学性

预算内容与项目内容是匹配；预算额度测算依据是充分，是按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

预算资金分配依据是充分；资金分配额度是合理，与项目单位实际情况是相适应。

（二）项目过程情况

1、资金管理分析

（1）资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

资金到位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100%。

（2）预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率79.65%。

（3）资金使用合规性

是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；资金的拨付是有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途。

2、组织实施分析

（1）管理制度健全性

具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性

是遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是落实到位。

1. 项目产出情况。

数量指标中设置了业务调研次数，通过对全州疾控工作的检查督导，发现问题，及时进行指导，提高县市疾控防病能力。全年举办业务培训班4次，提高业务人员应急处置能力和实战能力。质量指标中设置了接种率、监测率指标，有效落实防治专项疾病监测全覆盖行动，进一步控制和降低疫苗针对传染病的发病；围绕全州艾滋病防治综合措施的实施与关键指标的落实，扩大HIV检测，保持疫情稳定；提升结核病防治工作质量，聚焦精准诊断、精准报告、全程规范诊疗、提高治愈率。

1. 项目效益情况。

此项目的开展保障了居民健康，有效防控传染病；业务培训提升专业技术人员防控能力，不断改善相关医疗卫生条件，全面提高居民健康水平医疗服务水平和服务质量，提升了人民满意度。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

疾病预防控制项目按照预算管理规定执行，项目实施过程中严格坚持社会保险财政补助资金专款专用的原则，项目资金按计划使用，杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生。项目实施后，认真进行自评工作，总结经验，为今后的工作提供好的借鉴，逐步完善项目实施制度。

六、有关建议

加大预算绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。以提高工作人员素质，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

七、其他需要说明的问题

无

项目评价指标体系表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 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项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 3 | | 3 | | |
| 立项程序  规范性 | 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项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。 | 2 | | 2 | | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 5 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 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况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | | 4 | | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 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预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 3 | | 3 | | |
| 资金分配  合理性 | 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预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 2 | | 2 | | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 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/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 3 | | 3 | | |
| 预算执行率 | 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。 | 3 | | 2.4 | | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 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是否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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 4 | 4 | | |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 4 | | |
| 制度执行  有效性 | 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。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | 产出数量（10） | 实际完成率 | 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（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | 产出质量（5分） | 质量达标率 | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（10分） | 成本节约率 | 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。 | 10 | | | 9.8 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | | | 15 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 15 | | | 15 | | |