附件·2

**项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：重性精神病管理治疗项目

项目单位：巴州精神卫生中心

主管部门：巴州民政局

2020年05月

**一、基本情况**

（一）项目概况

1、项目背景：

进一步做好重性精神病管理治疗工作，切实为重性精神病患者提供制度性保障，减轻重性精神病患者家庭负担，促进精神卫生事业发展。

2、主要内容及实施情况

项目主要工作内容为对辖区内精神病患者进行评估、建档立卡，病例筛查与诊断、定期随访、复核与诊断、1—5级危险行为病人评估、家属护理教育等。

重型精神病患者的评估、筛查随访、复诊等工作由项目办和州卫健委共同开展，各县及社区卫生部门协助，对重型精神病患者进行筛查、入户评估等。

资金投入和使用情况

项目经费33万元，全部纳入2019年财政部门预算并全部到位，资金到位率100%。截止2019年12月31日，实际使用资金32.78万元，执行率99.33% 。

（二）项目绩效目标:

1、总体目标

重型精神病患者病例筛查与诊断、复核与诊断\贫困患者治疗补助、1-5级危险行为病人评估、家属护理教育等。

2、阶段性目标

此项目为当年项目，无阶段性目标。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围:

1、绩效评价目的：绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36号）文件要求，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查重性精神病管理治疗项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

2、绩效评价的对象：巴州精神卫生中心重性精神病管理治疗项目

3、绩效评价的范围：重型精神病患者病例筛查与诊断、复核与诊断\贫困患者治疗补助、1-5级危险行为病人评估、家属护理教育等工作开展情况。

项目在2019年底已按年度工作分配方案完成各项任务指标。

（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、项支出绩效评价指标体系框架：

重性精神病管理治疗项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，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；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成重性精神病管理治疗项目绩效评价指标体系。

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了目标绩效考核法进行评价。

目标绩效考核法是指目标责任落实任务的分析的方法。针对上年工作开展情况确定目标，在目标明确的情况下，今年的各项工作按目标完成。我中心对每年工作任务进行分析，项目实施过程中以目标任务为核心，项目的实施促进了精神卫生事业发展及和谐社会的构建。

4、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

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，我中心具体绩效评价工作过程如下:

1、确定绩效评价对象和范围

我中心根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。我单位从决策、过程、产出和效果四个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

2、研究制订绩效评价工作方案

我中心根据评价对象的特点，拟定具体工作方案。工作方案的基本内容包括：评价对象与负责人、评价目的、评价的依据、评价指标、评价标准、评价工作的时间安排、拟采用的评价方法、拟选用的评价标准、需要被评价对象准备。

3、核实有关情况，分析形成初步结论

对于收集的基础资料和相关数据，核实有关数据的全面性、真实性，进而整理出可供财政资金绩效评价之用的相关资料和基础数据。

4、综合分析并形成评价结论

评价按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论。

5、提交绩效评价报告

评价报告是评价工作的成果，也是对被评价对象财政资金绩效情况的结论性报告。我中心根据目标绩效考核法对本项目进行了绩效评价，并最终形成绩效评价报告。我单位对绩效评价报告涉及基础资料的真实性、合法性、完整性负责。

**三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）**

重性精神病管理治疗项目综合评价情况：重性精神病管理治疗项目预算资金33万元，实际使用资金32.78万元，执行率99.33% 。

保障了州域内重性精神病患者的病例筛查与诊断、复核与诊断\贫困患者治疗补助、1-5级危险行为病人评估、家属护理教育等工作的开展，促进精神卫生事业发展。重性精神病管理治疗项目支出绩效评价得分98.4分，评价结果为优秀。

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况:

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。该项满分为20分，得分19.2分，得分率96%。

1、项目立项分析

（1）立项依据充分性

项目立项是否符合《新疆维吾尔自治区残疾人精准康复服务行动实施方案（试行）的通知》（新残字[2016]151号）,项目立项依据《库尔勒市城市总体规划文本(2012--2030)》，符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（2）立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立；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。

2、绩效目标分析

（1）绩效目标合理性

项目有绩效目标并且与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；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

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。  
3、资金投入分析

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，是否按照标准编制；  
预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。

项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析

（1）资金到位率

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=（33/33）×100%=100%

（2）预算执行率

预算执行率=（32.78/33）×100%=99.33%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。

（3）资金使用合规性

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；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

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

遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。

产出数量分析

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%。本项目实际完成率100%。

产出质量分析

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。本项目实际完成率100%。

3、产出时效分析

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，2019年1月1日至2019年12月31日。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。本项目实际完成率100%。

4、产出成本分析

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。成本控制在预算内，无成本节约情况。

（四）项目效益分析

项目过程包括实施效益和满意度。

实施效益

项目产生的社会效益是提高严重精神障碍患者检出率，排查有肇事肇祸行为或倾向的严重精神障碍患者。

2、满意度

项目的实施得到了实施得到严重精神障碍患者的一致好评，通过入户走访等方式，按计划完成项目实施，指标完成率为100%。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

在严重精神障碍管理治疗工作中：提供各类精神障碍的诊断、治疗、联络会诊等诊疗服务。及时向上级精神卫生医疗机构转诊疑难重症和病情不稳定患者，对符合出院条件的患者及时办理出院并将患者信息转回社区。将本机构门诊和出院确诊的六种严重精神障碍患者和符合《中华人民共和国精神卫生法》第三十条第二款第二项情形患者的相关信息录入信息系统。对基层医疗卫生机构开展对口帮扶，提供随访技术指导。指导基层开展患者应急处置，承担应急医疗处置任务。开展院内康复并对社区康复提供技术指导。在精神卫生健康教育中提供专业技术支持。

**六、有关建议**

1 政策性建议

单位领导对绩效评价工作不了解、不重视，认为和钱有关的就是财务人员的工作，导致绩效目标设置不正确，无法正确开展绩效评价工作。

2 改进措施

建议主管部门提高部门领导对绩效评价工作的认识，绩效评价工作安排专人进行，对绩效工作人员进行专业培训，或者聘请专业人员进行单位绩效评价工作。

3 绩效目标改进建议

以现有职责范围内的项目业务活动为基础，根据现有工作制度和业务内容进行全面梳理，依据相关法律法规、监管要求，进一步完善项目业务流程，形成规范的项目业务流程目录。同时，在流程梳理的基础上，按照绩效评价指标体系，结合管理现状，开展项目活动的绩效评价工作，年终形成项目支出绩效评价自评报告。

**七、其他需要说明的问题**

无

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **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。 | 4 | | 4 | | |
| 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。 | 1 | | 1 | | |
| 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 | | 5 | | |
| 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。 | 5 | | 5 | | |
| 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 | | 3 | | |
| 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。 | 2 | 2 | | |
| 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 | 5 | | |
| 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分） | 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（10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。 | 10 | | | 10 | | |
| 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（5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。 | 5 | | | 5 | | |
| 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 | | |