**巴州食品药品检验所**

**项目支出绩效评价报告**

（2019年度）

项目名称：食品检验检测工作经费

实施单位（公章）： 巴州食品药品检验所

主管部门（公章）：巴州食品药品检验所

项目负责人（签章）：赵廷勇

填报时间： 2020年4月20日

**食品检验检经费绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景、：巴州食品药品检验所根据《国家食品安全法》《药品管理法》条例（1）负责巴州地区药品生产、经营、使用过程和进口药品的技术检验检测工作。（2）负责巴州地区的餐饮服务食品、保健食品、化妆品和医疗器械技术技术检验工作。(3）负责药品不良反应和医疗器械不良事件的监测工作。（4）负责巴州地区下达的药品检验任务，提供药品检验质量上报所需的数据及质量分析报告。

2、内容和实施情况：**食品药品检验检测**2019年我所共完成药品检验任务586批次，食品安全抽检任务869批次，**实验室更新改造工程**单位办公楼3-4楼521平方改造更新为实验室，2019年完成，预算投资32万元，已支付合同工程款50%16万元，16万元2020年待支付结算。

3、资金投入和使用情况： 巴州政府地方财政重视食品药品安全资金的保障，将市场监督食品药品安全监测工作经费160万元纳入了州本级财政预算，2019年度共计拨给我所160万元市场监督管理经费。其中128万元食品药品检验检测经费，（包括实验室设备仪器购置、实验室化玻试剂标准品购置、食品检测抽样、劳务费水电费等），其中32万元实验室改造更新经费，已支付合同工程款50%16万元，16万元2020年待支付结算。

(三)项目绩效目标

1、总体目标：项目管理到位，对我州食品、药品、医疗器械行业有效发展起到了促进作用，充分发挥了财政资金的作用。提高了巴州地区群众使用食品药品安全保障。

2、阶段性目标：2019年完成巴州地区抽样检验检测869批次。2019年12月食品检验检测完成率100%，合格率98%。为2019年巴州地区食品食用的安全提供了保障，基本完成项目目标。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围**

**1、绩效评价目的：**一是根据绩效目标，客观公正地评价项目资金使用的合理性和有效性，总结经验发现问题，为今后优化专项资金的分配和使用提供意见和建议；二是通过评价，进一步优化绩效评价指标体系，进一步加强和规范质检经费预算和支出管理工作，为完成2020 年度预算的绩效目标编制提供参考和依据，为今后开展预算绩效管理提供经验和借鉴。

1. **对象：2019年州财政拨付食品药品检验检测经费。**
2. **范围：巴州食品药品检验所主管，由办公室、财务室、其他业务科室。**
3. **绩效评价原则、评价指标体系、（附表说明）、评价方法、评价标准**

**评价原则：**（1）重要性原则。在开展绩效评价工作时，抓住项目的特点，反映项目要求的核心内容。

（2）系统性原则。评价时应当将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响等。

（3）经济性原则。评价工作考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。能够恰当反映目标的实现程度.

**评价指标体系、（附表说明）**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，质检所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提升项目绩效评价指标体系。

**评价方法**项目组综合运用了现场勘查、文档整理、资料对比分析、数据分析、问卷调查、座谈访谈、制度核查、案卷研究等方法开展绩效评价工作

基于项目的特点，在评价过程中我们采用了如下方法：

（1）绩效指标打分法。 评价小组根据财政支出绩效评价指标体系框架，结合项目的现实特点，构造部分特性指标，再在项目以前年度绩效评价的基础上合理调整指标权重，进而根据项目特点进行打分，最后得出分值所处的等级，形成绩效评价结果。

（2）现场评价法。本次现场评价主要采取座谈、询查、复核等方式，对项目的有关情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出考评意见。

（3）财务分析法。评价小组对质检工作经费收支明细账进行分析，了解项目经费收支情况和资金使用的合规性，描述分析其各项明细投入、过程管理情况，对项目资金的财务状况进行评价。

**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计划标准。计划标准共涉及4个二级指标，12个三级指标，设置年度指标值总分100分

1. **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。评价小组收集了项目预算资金材料、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。

1. **综合评价情况及评价结论**

由我所负责的2019年度州级食品药品监测专项资金管理规范，项目管理到位，对我州食品、药品、医疗器械行业有效发展起到了促进作用，充分发挥了财政资金的作用。

巴州政府地方财政重视食品药品安全资金的保障，将市场监督食品药品安全监测工作经费160万元纳入了州本级财政预算，2019年度共计拨给我所160万元市场监督管理经费（我州本级人均食品安全监管经费高于上年度水平（附相关评分表）

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况：根据州财政预算文件要求，我单位高度重视，成立项目支出绩效评价工作小组，由分管所长牵头，办公室、财务室具体落实，对2019年食品药品检测经费项目的申报、采购、划拨等开展全面实施。食品药品检测经费在2018年底编制2019年预算时测算标准按照预计全年抽检3869批次，每个样品检测费按照0.12万元测算，财政部门批复160万元，资金申报由财政部门严格把关，按照抽检进度进行资金申报，严格按照资金用途，专款专用，全额用于食品药品检测。

（二）项目过程情况：2019年度，本单位实行绩效管理的市场监督管理经费项目1个，涉及预算数220.79万元，项目支出决算220.79万元，年末结转资金24.09万元。2019本单位项目绩效完成情况：（1）食品检验检测经费项目， 2019年度预算安排资金128万元，项目资金主要用于对巴州地区食品抽样检验检测各项经费。（2）实验室改造更新项目， 2019年度预算安排资金32万元。2019年执行对办公楼4楼改造为实验室，提高实验室对食品药品的检验检测能力。

（三）项目产出情况

资金计划 资金到位 实际使用160万元 ，其中食品检测耗材、标准品、仪器设备、劳务费等128万元，其中实验室更新改32万元。按照合同时限全面完成。严格按照政府采购相关管理规定，通过财政局审批，支付检测经费，采购资金委托有资质的代理采购机构进行采购，采购完成后在政府采购合同公告及备案系统中公示，在政府采购信息统计系统中上报公示。按照自治区下达的检验检测任务期限完成了所有约定抽检批次，并出具检测报告。专业检测机构开展检测，保证了抽样、检测、报告的专业性和高质量。

（四）、项目效益情况

逐年加大对食品药品的抽样检测，从而发现问题，进行专项整治，重拳打击食品药品违法犯罪行为，取得良好的社会反响，广大人民群众对食品药品违法行为有了更深的了解，主动参与到食品药品监督中，2019年食品药品投诉举报线索大量减少，巴州地区人民使用食品药品满意率98%。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

（一）主要经验及做法：提高食品检验检测人员专业素质，加强专业技术人员仪器设备使用培训。

（二）存在的问题及原因分析

总体上看，我巴州地区食品药品安全形势不断好转，但当前食品安全的长期性、复杂性、艰巨性没有变，基层基础薄弱的现状没有变，影响和制约食品安全的深层次矛盾仍然较多。在专项资金保障方面，主要体现在以下薄弱环节：监管力量及工作装备经费相对不足。食品药品监管部门监管力量薄弱，能力建设还较滞后。检验检测经费严重不足。

1. **有关建议**

食品药品安全有奖举报奖励资金没有来源，实验室设备仪器未能提供更精准的检测要求。

1. **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。 | 2 | | 2 | | |
| 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。 | 3 | | 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。 | 8 | | 8 | | |
| 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。 | 2 | | 2 | | |
| 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 | | 1 | | |
| 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 | | 4 | | |
| 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 | 8 | | |
| 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 | | | 9 | | |
| 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 | | | 4 | | |
| 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。 | 20 | | | 18 | | |
| 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。 | 10 | | | 10 | | |
| 合计 | | | | | 100 | | | 90 | | |