

尤溪县财政局文件

尤财社〔2023〕12号

尤溪县财政局 关于2022年度应急队伍建设项目 绩效重点评价报告的意见

尤溪县卫生健康局：

根据《中共福建省委 福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》(闽委发〔2019〕5号)、《尤溪县财政局关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》(尤财预〔2019〕11号)及《尤溪县财政局关于开展2022年度财政支出项目绩效重点评价工作的通知》(尤财绩〔2023〕5号)等文件规定，我局对应急队伍建设项目开展重点评价。现将绩效评价报告

印发你单位，请你单位对照评价报告中存在的问题进行认真整改。

附件：1.2022年度应急队伍建设绩效重点评价报告

2.2022年度应急队伍建设绩效重点评价评分表



尤溪县财政局办公室

2023年11月7日印发

附件1

2022年度尤溪县卫生健康局 应急队伍建设项目绩效重点评价报告

尤溪县卫生健康局：

为全面提升财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出管理水平，推进财政资金使用绩效，根据《尤溪县财政局关于开展2022年度财政支出项目绩效重点评价工作的通知》（尤财绩〔2023〕5号）要求，我局绩效评价工作小组对2022年度县卫生健康局的“应急队伍建设项目”实施绩效重点评价。通过采取非现场评价的方式，获取被评价项目的有关基本情况资料，经过前期准备、材料搜集、现场核查、综合分析等环节，形成本绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《福建省人民政府办公厅关于印发〈福建省加强公共卫生应急管理体系能力建设行动计划〉的通知》(闽政办〔2021〕11号)、《中共尤溪县委、尤溪县人民政府关于开展2021年为民办实事工作的通知》(尤委〔2021〕22号)文件，成立“尤溪县卫生应急医学救援队”“尤溪县卫生应急疫情防控队”

“尤溪县卫生应急中毒处置队”三支卫生应急队伍项目经费690万，用于三支卫生应急队伍装备配备、物资储备和日常维护、更新等，确保为民办实事项目落地生根，全面提升应对重大疫情和公共卫生安全事件能力，全面加强公共卫生应急管理体系建设，推进公共卫生治理体系和治理能力现代化。

(二) 项目资金下达情况

2022年度，县财政预算安排应急队伍建设项目经费690万元，当年实际下达资金600万元，资金下达率86.96%。

(三) 项目资金使用情况

2022年度，县财政当年实际拨付应急队伍建设项目经费600万元，项目单位实际使用600万元，资金使用率100%。

(四) 项目组织实施情况

根据市、县为民办实事应急救援处置能力建设项目要求，由县卫健局牵头，协调各相关部门按职责分工组织开展，建成后由县总医院、疾控中心管理维护并组织开展公共卫生应急和各类紧急医学救援活动，确保全县卫生应急队伍的快速反应和处置能力。

县卫健局制定下发《关于调整充实突发公共卫生事件应急处置领导小组及应急队伍的通知》，在原来尤溪县卫生紧急医学救援队、疫情防控队、中毒处置队三个队伍的基础上，成立15支卫生应急乡镇分队，由乡镇政府分管领导担任队

长，乡镇卫生院院长担任执行队长，若干名医学救援和防疫人员组成。制定尤溪县卫生应急队伍能力提升建设项目实施方案，拟定卫生应急类装备目录、突发急性传染病防控类装备目录、中毒辐射处置类装备目录、个人携行保障类装备目录、野外卫生应急类、通讯办公、应急车辆及徽章标致等8大类装备目录合计约600万元以及后期运转维护费用90万元共约690万元。

县卫健局卫生应急队伍装备物资采购项目包一（应急救援物资）和包二（应急保障物资）进行公开招投标，所采购的“紧急医学救援队伍装备、突发传染病防控装备、突发中毒事件处置装备、队伍保障类装备和徽章标志”已购配送至县总医院、疾控中心、卫生计生监督所等运营管理责任单位。县卫健局拨付应急队伍建设经费至县级三支队伍承建单位用于购置应急队伍车辆配备及应急物资储备。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过开展绩效评价工作，独立、客观、公正地核查项目目标实现情况，系统、科学地考评项目资金支出效益及综合社会经济效果，总结项目组织实施和资金使用过程中的主要经验及存在问题，提出有针对性的评价建议，为同类专项资金预算安排提供重要依据。

(二) 评价内容

绩效评价的内容包括：项目目标设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施，绩效目标的实现程度及效果，影响目标实现的因素，绩效评价的其他内容。

(三) 评价方法

根据评价对象的实际情况，本次评价工作运用因素分析法、公众评议法等方法进行评价。在评价过程中，采用定量与定性相结合的方式，坚持定量优先的原则，开展具体评价工作。

(四) 评价指标体系

为了客观反映项目支出的绩效情况，本次绩效评价指标体系由决策、过程、产出和效果四大类指标构成，具体细化为一级指标、二级指标和三级指标，二级指标由项目设立、资金分配、资金到位、资金管理、项目管理、项目产出、项目效益六类指标共十一项组成，三级指标作为最终的量化考核对象，共二十一项。评价指标总分为100分，其中项目决策指标18分，项目过程指标32分，项目产出与效果指标50分。

(五) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作包括绩效评价工作准备、绩效评价工作实施和绩效评价工作完成三个阶段，分六个步骤组织实施：

第一步，成立评价工作小组。评价工作小组根据项目实际情况，结合评价人员的业务专长、专业素养和工作需要，确定评价工作小组的成员构成和具体分工，成立评价工作小组，负责拟订评价工作方案和评价工作的具体实施情况。

第二步，制订绩效评价工作方案。评价工作小组根据评价项目的性质和特点，就评价指标体系和评价工作的组织实施等拟订绩效评价工作方案，为评价实施提供工作指引和具体安排。

第三步，收集绩效评价相关资料。评价工作小组根据评价对象的特点和评价内容及工作需要，分赴项目资金使用单位及其行政主管部门，收集绩效评价相关资料。

第四步，审查、核实、分析相关评价资料。评价工作小组根据所取得资料的不同，在审查核实相关评价资料的基础上，采用恰当的评价指标体系、评价标准和评价方法，对评价对象绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成初步评价结论。

第五步，撰写绩效评价报告。评价工作小组根据评价工作组评价结论等相关资料，归纳问题，分析原因，提出对策，形成并提交评价报告。

第六步，建立绩效评价档案。评价工作小组完成绩效评价工作后，根据评价工作路径，整理、保管工作底稿和评价

报告等有关资料，建立绩效评价档案。

三、项目绩效分析

(一) 绩效目标完成情况分析

2022年度应急队伍建设项目支出预算安排690万元，总投入690万元，其中：财政资金投入690万元、其他资金投入0.0万元，资金到位600万元，实际使用600万元，项目资金到位率86.96%，支出实现率100%，资金使用合法合规。

(二) 绩效指标得分情况分析

按照设计的指标评分标准，2022年度应急队伍建设项目绩效评估得分为91分。

依据既定的指标体系和评分标准，我们分别从决策、过程、产出、效果四个方面，对该项目绩效指标得分情况进行评定分析，结果如下：

1. 决策

该指标主要从项目设立和资金分配两个方面考察项目立项程序、绩效目标、绩效指标，以及资金分配等方面的规定性和合理性。指标分值18分，评价得分16分。

1.1 项目设立。主要从项目立项规范性、绩效目标合理性和绩效指标明确性三个方面进行考察评价。根据项目依据《中共尤溪县委、尤溪县人民政府关于开展2021年为民办实事工作的通知》(尤委〔2021〕22号)等相关文件要求设立，

符合国家和省公共卫生应急管理体系建设行动计划；按照规定的程序批准立项，符合相关法规政策，部门规划和党委政府决策。绩效目标符合相关法规政策、党委政府决策和部门工作规划。但部分绩效目标不够合理，绩效指标不够细化，此处扣2分。该指标分值12分，评价得分10分。

1.2 资金分配。主要从资金分配方法的规范性和分配结果的合理性两个方面进行考察评价。经现场核查，项目单位已经遵循或制定了相关资金管理办法，资金分配方法因素的确定基本合理。资金分配过程合规，符合相关资金管理办法，资金分配结果基本合理。该指标分值6分，评价得6分。

2. 过程

该指标主要从资金到位、资金管理、项目管理三个方面考察项目的资金到位、使用及管理情况，以及项目管理的规范情况，从而评价其对项目实施的总体保障程度。指标分值32分，评价得分30分。

2.1 资金到位。主要从资金到位率和资金到位及时率两个方面进行考察评价。根据资金使用单位提交的基础信息材料和现场核查结果表明，2022年度应急队伍建设项目预算安排690万元，实际下达资金600万元，资金到位率86.96%，扣1分；资金下达时间为2022年12月，资金下达不够及时，扣1分。该指标分值6分，评价得分4分。

2.2 资金管理。主要从财务管理规范性和资金使用合规性和项目预算执行率三个方面进行考察评价。根据项目实施单位提交的自评材料及现场核查收集资料分析，项目单位制定了必要的资金管理办法及相关管理制度，在资金使用管理上，建立了必要的支出审批制度。该指标分值15分，评价得分15分。

2.3 项目管理。主要从管理制度健全性、制度执行有效性和实施过程规范性三个方面进行考察评价。通过查阅文件资料，项目单位（包括具体实施单位）制定了必要的业务管理制度。该指标分值11分，评价得分11分，得分率100%。

3. 产出与效果

该指标主要从产出数量、产出质量、产出成本、产出时效、社会效益和公众满意度六个方面考察项目实施后产生的完成任务程度及效果。指标分值50分，评价得分45分。

3.1 产出数量。主要考察预算项目的实施进度及用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。根据预算项目设定的年度绩效目标，需成立“尤溪县卫生应急医学救援队”“尤溪县卫生应急疫情防控队”“尤溪县卫生应急中毒处置队”三支卫生应急队伍，数量达标率完成100%。该指标分值9分，评价得分9分。

3.2 产出质量。主要考察预算项目完成质量。根据预算

项目设定的年度绩效目标，项目总体完成情况较好。项目实施单位符合卫生应急队伍建设标准。该指标分值9分，评价得分9分。

3.3 产出成本。主要考察资金使用单位对项目成本的控制，用以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。根据财务材料审核分析和现场核查评价结果显示，专项资金支出基本上按县财政局下达的预算资金使用，其中应急队伍建设项目运转维护费为0元。该指标分值6分，评价得3分。

3.4 产出时效。主要考察资金使用单位对项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。材料审核分析和现场核查评价结果显示，2022年度应急队伍建设项目预算安排690万元，实际下达资金600万元，资金到位率86.96%，该指标分值6分，评价得分4分。

3.5 社会效益。根据提供资料并经综合分析，突发公共卫生事件报告率100%。该指标分值10分，评价得分10分，得分率100%。

3.6 公众满意度。反映目标群众项目建设等情况的满意度。据项目自评报告分析，以及向受益群体发放满意度调查问卷收回的结果分析：目标群体对项目实施过程及结果表示较为满意，满意率为85%。该指标分值10分，评价得分10分。

四、综合评价情况及评价结论

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。其中，评价总分为100分，评价等级根据评价得分情况划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。综上，该项目绩效评价得分91分，评价等级为优。从评分数据上看，项目基本按规定的程序设立，项目产出和项目效果尚可，社会公众满意程度较高。

五、存在的问题及建议

绩效目标设置不够合理、细化。产出成本三级指标设置不够合理，绩效指标卫生应急队伍装备、物资及后续维护经费设置等于690万元。建议强化预算编制，提高项目预算质量；细化绩效指标设置，使目标设置更合理、规范。

附件2

2022年度尤溪县卫生健康局应急队伍建设项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释与评分标准	权重	评价得分	备注
决策 (18分)	项目设立	项目立项规范性	①项目是否符合国家和省、市相关事业发展规划； ②项目是否按照规定规定的程序申请设立； ③项目申报是否符合省市相关文件的要求； ④所提交的文件、材料是否符合相关要求。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	4	
		项目目标合理性	①是否符合相关法规政策，部门规划和党委政府决策； ②是否与项目申报单位或主管部门职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 以上每不符合一项扣 1分，扣完为止。	4	3	
		绩效指标明确性	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是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	3	
	资金分配	分配方法规范性	①是否制定相关资金管理办法，并明确资金分配方法； ②资金分配方法因素是否全面、合理； 以上每不符合一项扣1.5分，扣完为止。	3	3	
		分配结果合理性	①资金分配过程是否合规，是否符合相关管理方法（1.5分）； ②资金分配结果是否合理，与预期期产出和效果相适应（1.5分）； 以上每不符合一项扣1.5分，扣完为止。	3	3	
	资金到位	项目资金到位率	资金到位率=（及时到位资金/计划投入资金）×100% 资金到位率100%得满分，每降低10%以内扣0.5分，扣完为止。	3	2	
		资金到位及时率	资金到位及时率=（及时到位资金/实际到位资金）×100% 其中：当年12月之前到位的资金视为及时到位资金。 资金到位及时率100%得满分，每降低10%以内扣0.5分，扣完为止。	3	2	
过程 (32分)	资金管理	资金使用合规性	①资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分） ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（4分）。	5	5	
		财务管理规范性	①是否已制定或具有规范、完整的项目资金管理、监督办法； ②是否采取了财务检查等必要的监控措施或手段； ③是否对专项资金设置专账核算，会计处理是否规范。 以上每符合一项得1分。	3	3	
		项目资金使用率	项目资金使用率=（实际支出/项目到位资金）×100%； 项目资金使用率100%得满分，每降低10%以内扣0.5分，扣完为止。	3	3	
		资金绩效管理情况	①是否成立预算绩效管理领导小组（1分）；②是否制定预算绩效管理工作流程（1分）；③绩效自评质量、绩效管理应用（较好2分、一般1分，较差或弄虚作假不得分）	4	4	

2022年度尤溪县卫生健康局应急队伍建设项目绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释与评分标准	权重	评价得分	备注
过程 (32分)	项目管理	管理制度健全性	①是否制定了完整、规范的业务管理制度； ②是否规定规定了完整、规范的质量要求及检查监督机制； 以上每不符一项扣1.5分，扣完为止。	3	3	
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同、验收、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④是否采取了必要的质量检查、验收等控制措施或手段。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	4	
		实施过程规范性	①组织机构是否健全，职责分工是否明确； ②任务分解是否到位，部门联动、协调是否顺畅； ③实施程序是否合规，实施质量是否可控； ④信息公开是否及时、规范。 以上每不符合一项扣1分，扣完为止。	4	4	
产出与效果 (50分)	产出数量	卫生应急队伍建设个数	指标采用统计法计算； 完成3个卫生应急队伍建设得满分，每少1个扣3分，扣完为止。	9	9	
	产出质量	符合卫生应急队伍建设标准	符合卫生应急队伍建设标准的比率； 符合卫生应急队伍建设标准达到90%得满分，每少10%扣分，扣完为止。	9	9	
	产出成本	卫生应急队伍装备	指标采用核算法计算； 成本等于600万元得满分，否则不得分。	3	3	
		物资及后续维护经费	指标采用核算法计算； 成本等于90万元得满分，否则不得分。	3	0	
	产出时效	资金到位率	资金到位率=（及时到位资金/计划投入资金）×100% 资金到位率100%得满分，每降低10%以内扣1分，扣完为止。	6	4	
	社会效益	突发公共卫生事件报告率	突发公共卫生事件报告率=报告突发公共卫生事件次数÷发生突发公共卫生事件次数×100%； 突发公共卫生事件报告率达到100%得满分，每少10%扣1分，扣完为止。	10	10	
公众满意度		群众满意率	群众满意率=（满意与比较满意的人数/调查问卷总人数）×100%； 服务对象满意度大于85%得满分，每少8%扣分，扣完为止。	10	10	
总分				100	91	