

# 观堂镇人民政府

## 新冠肺炎疫情防控资金项目绩效评价报告

为全面落实预算绩效管理，切实提高财政资金配置效率和使用效益，贯彻《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）文件精神，进一步加强部门预算管理，强化支出责任和效率意识，优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号），成立绩效评价组，委托本部门，对观堂镇人民政府新冠肺炎疫情防控资金项目资金实施了绩效评价工作，形成本绩效评价报告。

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景。

2019年12月底，我国湖北省武汉市疾控中心监测发现不明原因肺炎病例，这是中国最早出现的病例。2020年1月8日，国家卫健委专家评估组初步确认“新冠病毒”为疫情病原。2020年1月22日国家医疗保障局 财政部印发了《关于做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情医疗保障的通知》，要求各地高度重视，全力做好防控工作，确保把人民群众生命安全和身体健康放在第一位。为进一步贯彻落实国务院联防

联控机制综合组公布的《关于进一步优化新冠肺炎疫情防控措施科学精准做好防控工作的通知》，明确县级各部门疫情防控工作职责范围和后勤保障，指导疫情防控工作。依据工作职责分工，观堂镇人民政府领导群众做好疫情防控工作。

## **2. 项目主要内容。**

项目名称：新冠疫情防控资金项目；

实施单位：观堂镇人民政府；

项目内容：主要包括疫情防控核酸检测运输及结果公布；

实施期限：2023 年 1 月至 2023 年 12 月；

## **3. 资金投入和使用情况。**

2022 年亳州市谯城区财政局向观堂镇人民政府安排疫情防控项目预算资金 5 万元用于疫情防控工作，资金已纳入当年部门预算，资金到位率 100.00%。观堂镇人民政府通过国库集中支付项目资金 5 万元，支付主要为：疫情防控隔离点后勤保障经费，购买疫情防控办公用品费用，及帮助困难群众购买医疗用品等，全年疫情防控工作经费共计支出 5 万元，预算执行率 100.00%。

## **（二）项目绩效目标**

**总体目标：**为落实观堂镇人民政府疫情防控“外防输入”工作要求，转运病患，保证社会群众生命安全和健康，防止

疫情扩散；同时全力以赴做好困难群众疫情防控隔离点的后勤保障工作，为打赢疫情防控阻击战提供坚强的后勤保障。

**年度目标：**完成 2023 年度疫情防控保障工作。

**绩效目标完成情况：**截至 2023 年 12 月，项目实施单位完成了隔离点的后勤保障经费工作，即项目按计划进度有效实施，未超出项目预算。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、评价重点、评价依据

#### 1. 绩效评价目的。

为进一步规范项目管理，提高项目资金使用效益，提升政府项目管理水平，根据《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）、《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）等文件精神，对本项目的决策、管理、产出、效益以及综合绩效进行客观公正地评价。通过此次绩效评价，了解项目资金使用情况和管理情况、项目组织和实施情况，检验项目投入是否达到预期目标，总结经验，分析问题，提出改进建议，促进单位提升预算绩效管理工作水平，强化单位支出责任，规范资金管理行为，进一步规范和加强专项资金管理，提高财政资金使用效益。

#### 2. 评价重点和范围。

本次绩效评价对象范围为项目资金的使用、管理及绩效情况。重点关注项目实施是否严格落实《中华人民共和国预算法》及全面绩效管理有关规定，资金使用是否合规、业务与财务管理制度是否健全、各项制度执行度是否扎实有效；项目执行完成率、完成及时率、质量达标率情况，关注项目实施后的社会效益；查找影响资金使用及绩效发挥的原因，提出改进管理、完善制度的建议。本次评价新冠肺炎疫情防控资金项目资金 5 万元。

### 3. 评价依据。

#### （1）绩效评价依据。

《中华人民共和国预算法》；

《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）；

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53 号）；

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；

《中共安徽省委安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）

#### （2）项目评价依据。

《中华人民共和国传染病防治法》；

《突发公共卫生事件应急条例》；

《突发公共卫生事件分级标准(试行)》；

《关于进一步优化就医流程做好当前医疗服务工作的通知》（联防联控机制综发[2022]114号）；

国务院《关于进一步优化新冠肺炎疫情防控措施科学精准做好防控工作的通知》；

其他相关法律法规以及本项目相关的财务资料、基础数据信息表等相关资料。

## （二）评价原则、评价体系、评价方法和评价标准

### 1. 评价原则。

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、安排工作架构及评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，单位计划及资金的确定与调整，单位各个项目验收和成果等都应依据充分。以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（5）独立评价原则。独立开展绩效评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

### 2. 评价指标体系。

根据本次评价对象、任务与目标，按照“项目决策-项目管理-项目产出-项目效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，结合行业标准和计划标准制定指标和指标值，形成新冠肺炎疫情防控资金项目绩效评价指标体系。各指标权重分值根据项目的个性特征分别设定，具体绩效评价指标设置、解释和说明及分值情况详见附表：《新冠肺炎疫情防控资金项目绩效评价指标体系》。

### 3. 评价方法。

绩效评价方法主要有政策文献研究法、成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、社会调查法等。根据评价对象的具体情况，可以采用一种或多种方法进行绩效评价。本次评价主要采用政策文献研究法、比较法、因素分析法和社会调查法和其他适宜的方法。

（1）政策文献研究法：评价组通过收集、整理会议纪要、立项批复文件、财政局对项目资金拨付情况等文件资料，获取政府支持程度、项目立项、财政预算安排等方面的具体要求。

（2）比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门同类支出、同一部门不同时期的数据比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部各个因素，评价绩效目标的实现程度。

（4）社会调查法：一是通过对项目实施单位主要领导及项目负责人进行访谈，了解项目实施的具体情况，以及实施过程中遇到的问题和困难；二是通过深入实地进行现场调研，查看项目实际实施情况是否与文件资料及项目负责人反映的情况一致，以便做出客观、公正的评价。

#### 4. 评价标准。

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）。计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。同时以行业标准、历史标准作为绩效评价的参考标准。

#### （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作，自2024年6月6日至2024年7月31日，分四个阶段实施，即前期准备阶段、方案设计阶段、组织实施阶段、撰写提交报告阶段。

##### 1. 前期准备阶段。

2024年6月6日至6月25日，我镇成立评价工作组，并明确评价组成员具体工作职责，对我镇新冠疫情防控资金项目开展前期调研。初步获取项目的政策文件、财政资金安排、资金使用、财务收支等基础资料。

##### 2. 方案设计阶段。

2024年6月26日至6月30日，我镇在前期准备阶段的基础上，通过对项目资料、预算情况进行案卷研究和梳理，掌握项目的基本情况，确定本次评价目的、方法和评价基本原则，结合项目内容和特点制定绩效评价指标体系和评价标准，设计绩效评价实施方案。

### 3. 组织实施评价阶段。

2024年7月1日至7月10日，召开绩效评价工作部署会议，评价工作进入实施阶段，开展基础资料收集、现场调研、延伸调查和基础数据的统计汇总。

### 4. 撰写提交审议报告阶段。

2024年7月11日至7月31日，评价组按照绩效评价的原则和规范，通过对收集的佐证资料进行整理、汇总和分析并对照绩效评价指标体系进行评价打分和报告撰写。报告初稿完成后通过我镇内部评审形成征求意见稿。根据我镇评价组提出意见，修改评价报告初稿，形成绩效评价报告终稿。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）关于2023年度绩效评价情况的说明

#### （1）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2023年度纳入单位预算的项目支出全面开展了绩效自评，共17个项目，涉及资金497万元。从评价情况看，2023年我镇主要完成了：1. 疫情防控预期目标资金及时拨付到位。2. 为我镇疫情防控工

作的进行提供资金保障，解决疫情防控问题，保证社会稳定。达到预期目标，使得目标全部完成。

组织对 2023 年度单位整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，评价结果显示，2023 年预算批复下达后，全部用于观堂镇范围内项目，我镇项目经费用预算一体化管理信息系统直授权支付形式完成，确保项目资金专款专用。

组织对“疫情防控工作经费”项目开展了评价，共涉及资金 5 万元。以上项目由我单位自行组织开展绩效评价。从评价情况看，截止 2023 年 12 月 31 日，完成了观堂镇疫情防控项目，共计投入资金 5 万元。

组织对“疫情防控工作经费”等 1 个单位开展单位整体支出评价，共涉及资金 5 万元。从评价情况看，项目资金由谯城区财政局具体管理，按资金计划，制定管理制度，对项目资金按项目单独核算实行“专款专用、专人管理”，不得挤占挪用项目资金。严格专项资金审核，不缺项和越程序办理手续，各类专项审批程序，以该专项资金审批表所列资料 and 文件要求为准。

## **（2）单位决算中项目绩效自评结果。**

绩效评价结果采用综合评分的方式，并按照评分等级进行分级，总分设置为 100 分，对应的等级划分为四档：90 分(含)以上为“优”、80 分(含)至 90 分为“良”、60 分(含)至 80 分为“中”、60 分以下为“差”。

评价工作组通过评价指标体系和评分标准，以及被评价单位基础资料报送、开展问卷调查和访谈所获取的数据信息，对新冠疫情防控资金项目进行了独立、客观的评价，最终得分 100 分，评价结论为“优”。得分情况见下表

项目支出绩效自评表  
(2023 年度)

项目名称		观堂镇 2023 年疫情防控经费						
主管部门		338-亳州市谯城区观堂镇人民政府			实施单位	338001-亳州市谯城区观堂镇人民政府		
项目资金 (万元)			年初预 算数	全年预 算数	全年执行 数	分 值	执行率	得分
		年度资金总额:	5.00	5.00	5.00	10	100.00%	10.00
		其中: 本年财政拨款	5.00	5.00	5.00	—		
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	添加满意度三级指标				坚持做好疫情防控工作，彻底打赢这场疫情防控阻击战，认真做好疫情防控工作，确保各项工作有效落实疫情防控工作取得良好效果			
绩效 指标	一 级 指 标	三级指标		年度指 标值	实际完成 值	分 值	得分	偏差 原因 分析 及改 进措 施

	产出指标	次数	≥90%	90%	20	20	
		完成质量	≥80%	80%	10	10	
		完成及时性	≥90%	90%	10	10	
		项目单项成本	95%	达成预期指标	10	10	
	效益指标					0	
		对社会保障率	≥90%	90%	15	15	
						0	
		可持续发展合格率	≥90%	90%	15	15	
	满意度指标	满意度达成率	≥90%	90%	10	10	
总分					100	100.00	

#### 四、主要经验与做法

观堂镇人民政府新冠疫情防控资金项目，取得了一定的绩效，主要表现在组织保障得力方面。

一是明确责任、强化组织，观堂镇人民政府按照区委、区政府疫情防控工作职责，全面负责隔离点隔离人员及工作人员，以及相应的后勤保障工作。在项目实施过程中，能够按照省、市、县区管理办法及经费管理办法，严格控制成本，厉行节约，合理使用资金。

二是疫情经费支付及时，通过有力的资金保障，按照特事特办、急事急办的原则，确保了疫情防控各类工作任务得到顺利落实，为打赢疫情防控阻击战提供了有力支撑。

## 五、评价建议

### （一）提高绩效工作意识，提升绩效管理水平

建议观堂镇人民政府进一步加强组织领导，单位内部形成绩效管理部门与项目相关的部门共同参与，共同谋划，共同制定的绩效管理模式。不断强化预算绩效管理主体意识，按照全面实施预算绩效管理的要求，将绩效理念和方法深入项目管理的各个环节，建立全过程预算绩效管理机制。严格按照财政部门要求开展绩效管理，编制绩效目标，从产出、效益、满意度等方面对绩效指标进行细化、量化。对不能量化的指标，可采用定性表述，并保证具有可考核性，并注意规范指标名称、科学定义指标内容。进一步规范年度预算绩效目标申报工作，对项目绩效管理达到全面、完整和精准覆盖。通过编制相关制度、建立工作机制、参加政策学习、组织内部培训、学习先进经验、增设工作职责等手段，形成工作合力，有力提升单位对整体和各个项目的绩效管理水平，推动单位全过程预算绩效管理再上新台阶。

### （二）完善监督管理机制，严格执行相关管理制度

建议观堂镇人民政府在资金支付时，落实预算管理制度，按照财务收支管理办法相关规定，继续严格资金支出流程，提高财政资金使用效益。