

吉县 2020 年疫情防控项目 支出绩效评价报告

项 目 名 称：吉县 2020 年疫情防控项目

实 施 单 位：吉县各局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府
地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心、各镇、乡政府

主 管 部 门：吉县卫生健康和体育局

评 价 类 型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评 价 方 式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评 价 机 构：临汾华兴会计师事务所（有限公司）

评价机构：临汾华兴会计师事务所有限公司

联系方式：0357-3988398 3988399

电子邮箱：lfhuaxing@163.com

通讯地址：临汾经济技术开发区河汾路中段广奇财富中心七层

邮政编码：041000

项目组名称：吉县 2020 年疫情防控项目组

项目负责人：闫宏伟

项目组成员：李燕华 王晓晖 卫振华 韩亚丽 霍伟华

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	7
(一) 项目背景情况.....	7
(二) 项目立项依据.....	8
(三) 项目财政资金情况.....	9
(四) 项目实施情况.....	13
(五) 项目的组织及管理.....	14
(六) 利益相关方.....	15
(七) 项目绩效目标.....	15
二、绩效评价工作开展情况.....	16
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	16
(二) 绩效评价基准日.....	17
(三) 绩效评价原则、方法、依据.....	17
(四) 评价指标体系、评价标准.....	20
(五) 绩效评价组织管理.....	21
(六) 绩效评价工作过程.....	22
(七) 参与评价工作相关当事方的职责.....	23
三、综合评价情况及评价结论.....	24
(一) 总体评分结果及评价结论.....	24
(二) 各指标评分结果.....	25
四、绩效评价指标分析.....	26
(一) 项目决策情况.....	27
(二) 项目过程情况.....	30
(三) 项目产出情况.....	32
(四) 项目效益情况.....	35
五、主要经验及做法.....	37
(一) 确定定点医院, 设立发热门诊.....	37
(二) 对返乡人员逐一排查, 重点跟进监测.....	38
六、项目实施及管理过程中存在的问题.....	38
(一) 程序实施不够规范.....	38
(二) 资金监管不够到位.....	39
八、下一步改进意见及政策建议.....	39
(一) 规范实施程序.....	39
(二) 加强资金监管.....	39
九、绩效评价结果应用建议.....	39
(一) 及时反馈给项目主管单位和项目实施单位.....	39
(二) 加强预算绩效管理.....	40
(三) 公开相关规定, 提高认识.....	40
附件 1.....	41
附件 2.....	46
附件 3.....	49
附件 4.....	51
附件 5.....	53

摘 要

临汾华兴会计师事务所有限公司受吉县财政局的委托，承担吉县 2020 年疫情防控项目资金 **1385.5743** 万元绩效评价工作。本着客观、科学、规范的原则，组织了本次绩效评价工作。本次绩效评价严格按照吉县财政局审定的绩效评价实施方案进行。

一、项目背景情况

新冠疫情爆发以来，党中央、国务院高度重视，习近平总书记作出重要指示，要求把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，必须引起高度重视，全力做好防控工作，为全面落实党中央、国务院和省委、省政府关于疫情防控的决策部署，支持打赢疫情防控攻坚战。

吉县将疫情防控作为当前重大的政治任务和最重要的工作来抓，切实加强组织领导，坚持“特事特办、急事急办”，建立应急保障工作机制，加大资金筹措，加强集中统一调度，统筹上级专项补助、财力性转移支付、县级财政预算资金和社会捐赠资金，优先用于疫情防控、足额保障疫情防控所需资金，确保不因资金问题影响患者救治，确保不因资金保障影响疫情防控。做好疫情监测、排查、预警、防控等工作，加强联防联控，严防死守、不留死角，构筑群防群治抵御疫情的严密防线。

疫情防控项目得实施是保障吉县公众生命健康安全的一项重要举措，通过各政府、各局、县医院和各卫生院的共同努力，有效避免了吉县公众感染新冠肺炎，保障了公众的生命健康。

二、项目资金情况

为掌握项目预算资金情况，通过财政局经建股提供的疫情防控资金表格，可知实际预算资金为 1385.5743 万元，吉县财政局实际拨付资金 1385.5743 万元。截止 2021 年 5 月 31 日，实际支出资金为 1322.300698 万元，未能获得社区工委的支出凭证等相关资料，视为未支出，预算执行率为 95.43%。

三、绩效目标

项目绩效总目标：通过实施疫情防控项目，做好疫情监测、排查、预警、防控等工作，加强联防联控，严防死守、不留死角，构筑群防群治抵御疫情的严密防线，能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。

项目绩效分目标：

1、产出目标

数量目标：防疫设备到位率、防疫物资到位率、检疫点覆盖全县，共计86个检疫点

质量目标：设备合格率、物资合格率

时效目标：排查及时性、上报及时性、隔离及时性

2、效益目标

社会效益目标：通过项目的实施，能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。

可持续性目标：随着疫情的常态化，需要建立长效管理制度，工作人员进行相应的培训，且现有设备可以满足疫情防控的需要，用以保证项目的持续进行。

3、满意度

吉县工作人员和公众对项目实施的满意度达到 95%。

四、评价结论

按照吉县 2020 年疫情防控项目实施方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本建设项目财政支出绩效评价总体得分 89.78 分，综合绩效评价等级为“良”。吉县 2020 年疫情防控项目立项依据充分、立项程序规范，项目资金已全部到位，资金使用及项目实施过程基本规范，能够保障项目的顺利实施。但项目有部分资料未找到，有部分没有申请报告，程序不够规范，项目实施档案不齐全，该项目的实施能够能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。该项目的工作人员和公众的满意度都较高。

五、主要经验及做法

（一）确定定点医院，设立发热门诊

确定县人民医院传染病科为全县新型冠状病毒感染的肺炎定点医疗机构，明确 1 名分管副院长主抓防控工作，传染病科配备 4 名医生、

9 名护士，24 小时值守，配置了隔离留观室以及相关防治器械、药品等。县人民医院、中医院、妇计中心、医疗集团各乡镇卫生院设立发热门诊，每个门诊至少配备 2 名医生、2 名护士，24 小时值守，并在政府网站、公众号上进行了公示。严格执行日报告、零报告制度，并确定专人负责及时加密报送至卫体局医政科。

（二）对返乡人员逐一排查，重点跟进监测

坚持“属地管理”原则，以乡镇为单位，各部门配合（教科局提供了在外就读大学生名单，人社局提供了在外务工人员名单，公安局提供了手机定位异常的人员信息），组织村、社区对在外工作、学习、务工、旅游等返乡人员进行全面摸排，列出清单，建立台账，登记在册；对疫区返乡人员尤其是对武汉返乡人员实行居家管控隔离，确定专人指导监督，每天两次测量体温，监督其不与外界接触；对与武汉返乡人员有过接触的人员，采取定点管控隔离、定时测量体温、定期汇报现状、定人核实汇总情况的“四定”原则，对发热人员，按照“五早一就”要求，及时报请发热门诊收治，及时上报领导组。

六、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1、程序实施不够规范

针对下拨的全部资金，未能获得全部申请经费的报告，据了解，有部分资金没有提供申请报告直接下拨资金，且后续也没有提供详细的用款计划，程序不够规范。

2、资金监管不够到位

有部分乡镇政府将资金下拨各村委，但对资金的使用的情况未能及时监管，不了解使用结余资金情况。除此之外，还有因为机构调整、人员变动的情况，如 2020 年给社区工委的项目资金，在 2021 年将社区工委合并到吉昌镇政府后，未能将相关资料移交给吉昌镇政府，且未能找见相关负责人。

(二) 改进建议

1、规范实施程序

各单位在资金申请时要提供申请报告，资金申请表要有相关的审批意见，申请过的资金申请报告要留档，严格按照吉县财政局下达经费的通知内容，尽快提供相关用款计划。

2、加强资金监管

对于下拨资金要及时监管，了解使用结余情况，支出是否合规，对于合并村委或单位时，要及时将相关资料、人员移交并归档，确保资料齐全。

七、绩效评价结果应用建议

(一) 及时反馈给项目主管单位和项目实施单位

建议吉县财政局及时向各单位反馈评价结果，使其了解项目存在的问题，针对性地加以解决，进一步提高财政资金的绩效管理水平，各相关部门要加强协调与配合，真正实现各部门联动，使项目效益最大化。

(二) 加强预算绩效管理

建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，促进财政资金的合理分配与有效使用。加强项目实施单位申报、审核、审批等环节管理，统筹安排财政资金，提高财政资金的经济效益和社会效益。

(三) 公开相关规定，提高认识

建议财政局将绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制，增强项目相关部门对资金绩效的认识，进一步提高资金的效率和人民群众的认可。

吉县 2020 年疫情防控项目

支出绩效评价报告

为贯彻落实《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）要求及吉县财政局《关于转发<临汾市预算绩效管理办法>的通知》（吉财字〔2014〕84号）《吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案》（吉财字〔2021〕34号）和有关规定，临汾华兴会计师事务所有限公司受吉县财政局委托，以第三方绩效评价的身份，对吉县 2020 年疫情防控项目财政支出进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目背景情况

新冠疫情爆发以来，党中央、国务院高度重视，习近平总书记作出重要指示，要求把人民群众生命安全和身体健康放在第一位，必须引起高度重视，全力做好防控工作，为全面落实党中央、国务院和省委、省政府关于疫情防控的决策部署，支持打赢疫情防控攻坚战。

吉县将疫情防控作为当前重大的政治任务和最重要的工作来抓，切实加强组织领导，坚持“特事特办、急事急办”，建立应急保障工

作机制，加大资金筹措，加强集中统一调度，统筹上级专项补助、财力性转移支付、县级财政预算资金和社会捐赠资金，优先用于疫情防控、足额保障疫情防控所需资金，确保不因资金问题影响患者救治，确保不因资金保障影响疫情防控。做好疫情监测、排查、预警、防控等工作，加强联防联控，严防死守、不留死角，构筑群防群治抵御疫情的严密防线。

疫情防控项目得实施是保障吉县公众生命健康安全的一项重要举措，通过各政府、各局、县医院和各卫生院的共同努力，有效避免了吉县公众感染新冠肺炎，保障了公众的生命健康。

（二）项目立项依据

- 1、《传染病防治法》；
- 2、《国务院办公厅关于组织做好疫情防控重点物资生产企业复工复产和调度安排工作的紧急通知》（国办发明电〔2020〕2号）；
- 3、《关于严格预防通过交通工具传播新型冠状病毒感染的肺炎的通知》（肺炎机制发〔2020〕2号）；
- 4、国务院应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情联防联控机制《关于印发近期防控新型冠状病毒感染的肺炎工作方案的通知》（肺炎机制发〔2020〕9号）；
- 5、国家卫生健康委办公厅关于印发新型冠状病毒感染的肺炎防控方案（第三版）的通知（国卫办疾控函〔2020〕80号）
- 6、《国务院应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情联防联控机制关于做好新冠肺炎疫情常态化防控工作的指导意见》（国发明电〔2020〕14

号)；

7、《关于印发山西省近期防控新型冠状病毒感染的肺炎工作实施方案的通知》（晋疫情防控办发〔2020〕36号）；

8、《关于加强新冠肺炎疫情常态化防控形势下医疗管理工作的通知》（晋疫情防控办发〔2020〕76号）；

9、《关于印发<吉县新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作方案>的通知》（吉疫情防控组发〔2020〕3号）；

（三）项目财政资金情况

该项目资金为2020年吉县疫情防控项目预算资金1385.5743万元，资金预算下拨情况见表1。

表1 资金预算下达情况表

序号	文件名称	文件号	金额（元）
1	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕46号	200,000.00
2	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕59号	93,000.00
3	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕41号	33,706.00
4	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕80号	75,000.00
5	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕89号	29,360.00
6	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕90号	1,520.00
7	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕132号	110,000.00
8	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕171号	38,400.00
9	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕147号	385,500.00
10	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕250号	116,067.07
11	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕152号	28,600.00

吉县 2020 年疫情防控项目

12	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕153号	200,000.00
13	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕186号	60,000.00
14	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕187号	500,000.00
15	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕196号	3,378,900.00
16	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕215号	1,020,000.00
17	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕192号	780,000.00
18	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕275号	196,292.00
19	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕287号	120,000.00
20	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕317号	42,000.00
21	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕20号	130,000.00
23	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕18号	1,510,000.00
24	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕19号	552,300.00
25	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕21号	276,000.00
26	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕22号	1,012,500.00
27	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕44号	183,900.00
28	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕45号	63,930.00
29	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕25号	155,000.00
30	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕39号	1,824,660.00
31	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕63号	300,000.00
32	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕83号	214,200.00
33	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕342号	40,000.00
34	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕341号	84,500.00
35	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财建〔2020〕421号	64,440.00

36	吉县财政局《关于下达单位专项经费预算指标的通知》	吉财社〔2020〕370号	35,968.00
合计			13,855,743.07

截止2020年5月31日，项目共支出1322.300698万元，未能获得社区工委的支出凭证等相关资料，视为未支出，预算执行率为95.43%。（支出情况详见表2、表3，拨付流程详见图1）

表2 项目资金使用情况表

序号	单位	2020 年收入	2020 年支出	2020 年结余	财政收回 金额	2021 年支出	2021 年 5 月 31 日剩余金 额
1	中医院	967,000.00	923,487.50	43,512.50		10,140.00	33,372.50
2	工信局	512,270.00	512,270.00	0.00			0.00
3	交通局	93,000.00	89,810.00	3,190.00	3,190.00		0.00
4	民政局	33,706.00	31,217.00	2,489.00			2,489.00
5	住建局	38,400.00	38,400.00	0.00			0.00
6	卫生健康 和体育局	520,000.00	499,767.00	20,233.00	20,233.00		0.00
7	县医院	5,429,787.07	4,848,787.07	581,000.00		559,700.00	21,300.00
8	疾控中心	3,585,280.00	3,342,011.00	243,269.00	8,514.00	106,500.00	128,255.00
9	妇幼计生 中心	100,000.00	100,000.00	0.00			0.00
10	地病办	4,000.00	4,000.00	0.00			0.00
11	壶口镇人 民政府	50,000.00	50,000.00	0.00			0.00
12	车城乡人 民政府	50,000.00	44,583.00	5,417.00		5,417.00	0.00
13	屯里镇政 府	50,000.00	27,400.00	22,600.00		17,990.00	4,610.00
14	吉昌镇政 府	100,000.00	87,305.00	12,695.00		2,100.00	10,595.00
15	中垛乡政 府	50,000.00	5,010.00	44,990.00		6,000.00	38,990.00
16	柏山寺乡 政府	50,000.00	49,997.00	3.00	3.00		0.00
17	文城乡政	50,000.00	36,240.00	13,760.00		13,760.00	0.00

	府						
18	东城乡政府	50,000.00	39,800.00	10,200.00			10,200.00
19	社区工委	50,000.00	0	50,000.00			50,000.00
20	壶口镇卫生院	70,000.00	42,686.50	27,313.50		24,063.50	3,250.00
21	车城乡卫生院	470,000.00	39,477.00	430,523.00	10.00	394,090.00	36,423.00
22	屯里镇卫生院	230,000.00	71,758.00	158,242.00	8.00	142,327.18	15,906.82
23	吉昌镇卫生院	567,300.00	49,042.05	518,257.95		416,340.00	101,917.95
24	中垛乡卫生院	125,000.00	57,395.00	67,605.00	1,105.00		66,500.00
25	柏山寺乡卫生院	230,000.00	55,755.50	174,244.50		158,471.68	15,772.82
26	文城乡卫生院	75,000.00	31,314.00	43,686.00			43,686.00
27	东城乡卫生院	105,000.00	54,000.00	51,000.00	2,215.00	34,595.00	14,190.00
28	山西沃心医疗生物科技有限公司	200,000.00	200,000.00	0.00			0.00
合计		13,855,743.07	11,331,512.62	2,524,230.45	35,278.00	1,891,494.36	597,458.09

表3 项目资金汇总表

项目	金额
主要物资	3,461,682.55
主要设备	5,495,940.00
pcr 实验工程及设备款	1,281,567.07
感染性疾病科病房改造工程	252,200.00
人员补助工资	42,170.00
租金	622,200.00
其他	2,067,247.36

合计	13,223,006.98
----	---------------

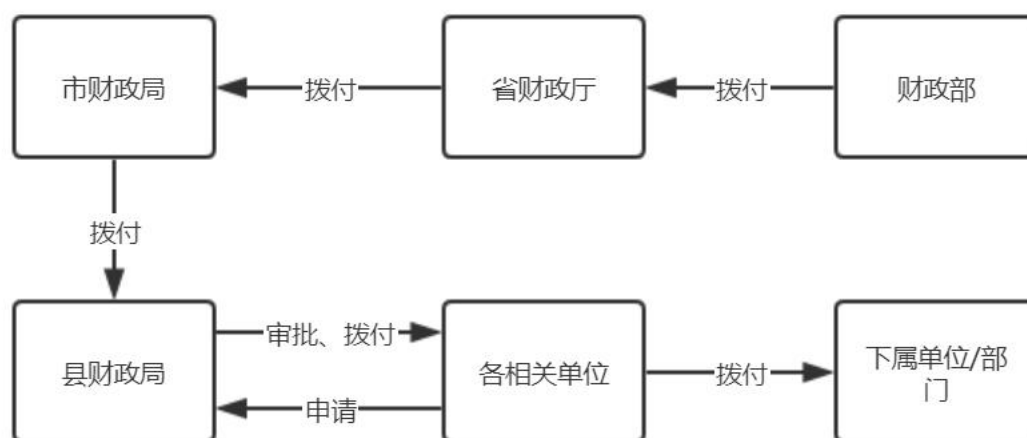


图 1 资金拨付流程图

（四）项目实施情况

吉县疫情防控项目主要针对全县严密开展摸底排查，全面掌握返乡、发热人员信息，做到不漏一人，且严防重点防控对象随意流动，严格实行物理隔离、硬隔离，坚决防止扩散蔓延，严禁大规模人员集聚，禁止聚会、聚餐、旅游、娱乐等活动，减少人员流动；医护人员各医疗机构、各单位采取了科学、严密的防范措施，按标准配备防护设施设备，执行防护技术规范，做好了安全防护，确保医疗卫生机构安全无感染，并严格遵循医疗技术规范，全力救治患者，按照“集中患者、集中专家、集中资源、集中救治”的原则，确定县人民医院传染病科为全县新型冠状病毒感染的肺炎定点医疗

机构，明确1名分管副院长主抓防控工作，传染病科配备4名医生、9名护士，24小时值守，配置了隔离留观室以及相关防治器械、药品等。县人民医院、中医院、妇计中心、医疗集团各乡镇卫生院设立发热门诊，每个门诊配备2名医生、2名护士，24小时值守，并在政府网站、公众号上进行了公示。严格执行日报告、零报告制度，并确定专人负责及时加密报送至卫体局医政科。县卫体局、疾控中心、县医疗集团对全县所有医护人员开展新型冠状病毒感染的肺炎防治知识培训，充分掌握新型冠状病毒感染的肺炎病例的发现与报告、流行病学调查、标本采集、实验室检测、医疗救治、院感防控、密切接触者管理、个人防护等内容的培训，提高防控和诊疗能力。并且加强了宣传教育、强化舆论引导、强化物资保障和严厉打击扰乱秩序行为，优先保证了“三个一线人员”，即一线医护人员、一线工作人员、一线人民群众（超市等保供场所的人员）的物资供应。

（五）项目的组织及管理

1、县财政局：确保项目实施和推进项目补助资金筹措、审核、划拨工作；参与并审核资金的投入规划和使用，指导和监督资金的的安全管理和效益。

2、吉县卫生健康和体育局：成立新冠肺炎疫情防控领导小组，发布疫情防控工作方案。

3、吉县各局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心、各镇、乡政府：建立管理机制，做好与新冠肺炎疫情防控的相关措施。

(六) 利益相关方

- 1、财政拨款部门：吉县财政局
- 2、项目主管单位：吉县卫生健康和体育局
- 3、项目实施部门：吉县各局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心、各镇、乡政府
- 4、项目受益群体：吉县公众

(七) 项目绩效目标

项目绩效总目标：通过实施疫情防控项目，做好疫情监测、排查、预警、防控等工作，加强联防联控，严防死守、不留死角，构筑群防群治抵御疫情的严密防线，能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。

项目绩效分目标：

1、产出目标

数量目标：防疫设备到位率、防疫物资到位率、检疫点覆盖全县，共计86个检疫点

质量目标：设备合格率、物资合格率

时效目标：排查及时性、上报及时性、隔离及时性

2、效益目标

社会效益目标：通过项目的实施，能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。

可持续性目标：随着疫情的常态化，需要建立长效管理制度，工作人员进行相应的培训，且现有设备可以满足疫情防控的需要，用以保证项目的持续进行。

3、满意度目标

吉县工作人员和公众对项目实施的满意度达到95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

（1）通过实施绩效评价，深入了解吉县 2020 年疫情防控项目预算 1385.5743 万元资金的决策、过程、产出和效益方面的详细情况，从而发现项目实施过程中存在的一些问题，以便分析原因并提出建议，提供项目实施和资金使用的数据资料，为吉县财政局加强财政资金的预算管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，为政府决策和财政预算管理提供依据。

（2）督促、指导吉县卫生健康和体育局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心严格按照政策规定用途使用财政资金，建立健全资金分配、使用的各项管理制度并认真执行，确保资金运行安全。

（3）从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理，使财政资金发挥最大效能。

2、评价对象

本次绩效评价的对象是吉县 2020 年疫情防控项目预算资金 1385.5743 万元，并对整个项目进行评价，根据评价结果，提出相关政策性意见。

3、评价范围

绩效评价范围为吉县 2020 年疫情防控项目预算资金 1385.5743 万元产生的绩效以及产生绩效所经历的各环节过程，具体评价范围包括该资金的决策、过程、产出、效益。

（二）绩效评价基准日

本次评价基准日为 2021 年 5 月 31 日。本项目预算年度为 2020 年，但由于疫情防控工作持续进行，国外疫情仍然十分严峻，我国不能放松警惕，故选定 2021 年 5 月 31 日为评价基准日，以及时客观的为财政部门 and 预算部门提供绩效评价结果。

（三）绩效评价原则、方法、依据

1、评价原则

（1）科学规范原则

评价组将运用科学合理的方法，按照规范的程序，注重财政支出的经济性、效率性和效益性，采用定量与定性相结合，综合分析资金管理、使用、绩效等因素，规范评价工作流程，科学设置评价指标体系。

（2）统筹兼顾原则

吉县 2020 年疫情防控项目的单位自评、部门评价自主实施，财政评价已委托我公司实施，不同评价职责明确，各有侧重，相互衔接。

单位自评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在单位自评的基础上开展，做到统筹兼顾。既聚焦解决当前吉县 2020 年疫情防控项目实施中遇到的最紧迫问题，又着眼健全本项目实施的长效机制；既关注吉县 2020 年疫情防控项目预算资金的直接产出和效果，又关注宏观政策目标实现程度；既关注新出台政策、项目的科学性和精准度，又兼顾延续政策、项目的必要性和有效性。

（3）激励约束原则

针对吉县2020年疫情防控项目截止评价基准日的具体支出及其产出绩效进行评价，为财政局提供依据，以便财政局能够通过绩效评价结果进行激励约束。

（4）公开公正原则

评价组将始终保持第三方应遵循的公正原则，对项目绩效进行客观反映，确保绩效评价结果真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

2、评价方法

本次评价工作过程中，将采用比较法、因素分析法、公众评判法等的方法进行评价。

（1）比较法。比较法是指通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度。通过对吉县 2020 年疫情防控项目的绩效目标与实施效果对比，分析绩效目标实现程度。本次评价涉及的资金到位率、到位及时性、产出指标、效益指标通过对绩效目标与实施完成情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法。因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。针对吉县 2020 年疫情防控项目，临汾华兴会计师事务所有限公司结合本次绩效评价特点，遵循相关性、重要性、系统性和经济性原则，对影响本项目资金绩效的各项因素，按照决策、过程、产出和效益四个方面的影响程度，制定绩效评价指标体系，评价组通过对指标体系中各因素进行分析及打分，最终综合确定绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。本项目针对群体设置满意度调查问卷。问卷调查采取抽样调查、实地调研、访谈等方式，了解群体对吉县2020年疫情防控项目实施效果满意度情况，综合分析绩效目标实现程度。

(4) 成本效益分析法。成本效益分析法是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过对吉县 2020 年疫情防控项目的投入、产出以及效益之间的相互关联性进行分析，以综合分析项目实施的效益和效果，确认项目实施的绩效目标实现程度。

3、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》（2014 年 8 月 31 日修正版）；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 729 号修订）；
- (3) 《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）；

（4）财政部关于贯彻落实《中共中央国务院<关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）；

（5）财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

（6）中共山西省委山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（7）山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（8）临汾市财政局关于印发《临汾市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知（临财办〔2019〕30号）；

（9）《吉县财政局2021年预算绩效评价实施方案》（吉财发〔2021〕34号）；

（10）《吉县财政局关于做好2021年预算绩效评价工作的通知》（吉财发〔2021〕35号）；

（11）吉县绩效评价业务委托协议书；

（12）其他相关的法律、法规规章、政策文件。

（四）评价指标体系、评价标准

1、评价指标体系

根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、山西省财政厅《关于贯彻落实<中共山西省委 山

西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知》（晋财绩〔2019〕12号）、《吉县财政局关于做好2021年预算绩效评价工作的通知》（吉财发〔2021〕35号）等的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了吉县2019年疫情防控项目财政支出绩效评价指标体系。

针对本项目绩效目标设置四个一级指标：决策类、过程类、产出类、效益类；在评价指标一级指标框架的基础上，分出11个二级指标；在可操作性和可量化方面对评价指标进行进一步细化和调整，按项目情况对项目效益类指标进行分类设计，最终形成24个三级指标。（详见附件2）

2、评价标准

根据《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）、《吉县财政局关于做好2021年预算绩效评价工作的通知》（吉财发〔2021〕35号）的要求，结合本项目实际，制定绩效评价分值评级划分标准。评价工作组按照实施方案中指标体系与评分标准，从决策、过程、产出、效益四个维度对预算资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。本次绩效评价采用百分制计分方式，按照综合评分分级：综合评分90分（含）以上为“优”，80分（含）~90分为“良”，60分（含）~80分为“中”，60分以下为“差”。

（五）绩效评价组织管理

本项目绩效评价涉及的吉县2020年疫情防控相关管理部门及人

员，需协调配合临汾华兴会计师事务所有限公司进行具体的绩效评价工作。临汾华兴会计师事务所有限公司成立评价小组进行此次绩效评价，具体评价人员安排见下表 4：

表 4 绩效评价人员分工及职责

	姓名	职务（职称）	人员职责
组长	闫宏伟	注册会计师、初级绩效评价师	负责统筹协调和督导，审核报告
副组长	李燕华	高级工程师、注册造价师	负责协调绩效评价整体工作
组员	王晓晖	评价组成员	制定方案，撰写报告，现场调查问卷、访谈
组员	卫振华	评价组成员	评价方案、评价报告等工作，进行对象访谈，实地走访
组员	韩亚丽	评价组成员	现场勘察，问卷调查，对收集的资料进行汇总
组员	霍伟华	评价组成员	收集前期资料，对收集资料进行汇总、分析、整理

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

1、评价准备阶段（2021 年 5 月 26 日—6 月 10 日）

（1）了解项目实施单位对被评价项目的管理流程，初步收集被评价项目预算资金批复文件、立项依据、绩效目标等评价资料；

（2）根据收集的部分评价资料，确定评价指标，制定评价工作底稿内容；

（3）制定评价实施方案，确定评价组成员及分组；

- (4) 上报评价实施方案，并根据专家评审意见修改评价方案；
- (5) 确定被评价单位需要配合的事项；
- (6) 收集整理被评价单位的相关资料。

2、评价实施阶段（2020 年 6 月 15 日—7 月 5 日）

- (1) 评价组在全面收集评价资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审核和分析；
- (2) 评价人员就项目有关情况进行一些访谈，现场实地勘察项目进展情况，尽可能收集了解被评价项目的实际情况；
- (3) 根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量分析和综合评价，形成评价结论；
- (4) 就初步评价结论与被评价单位交换意见。

3、评价报告撰写提交阶段（2020 年 7 月 5 日—7 月 25 日）

- (1) 评价人员根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告并提交给委托方；
- (2) 评价组在征求相关部门、单位意见后，对报告进行修改完善，于 7 月 10 日前将评价报告报送尧都区财政局预算绩效管理科；
- (3) 根据评审专家对绩效评价报告的审核意见，评价组修改完善评价报告，于 7 月 25 日前提交正式评价报告；
- (4) 工作底稿归档。

（七）参与评价工作相关当事方的职责

1、被评价单位

(1) 被评价单位应按照绩效评价组要求，及时提供真实、有效的相关证明材料、工作方案、资金申请、财务信息和其他资料，并加盖公章；

(2) 被评价单位为绩效评价组执行公允的评价程序提供评价所需的必要协助和配合；

(3) 被评价单位认真写好绩效评价结果反馈表。

2、绩效评价组

(1) 评价组应对现场进行实地勘察，核查有关资料，并开展复核工作；

(2) 评价组应与项目主管部门和实施单位相关人员座谈，了解项目情况；

(3) 应规范工作底稿，所填写内容需有相应证据材料支撑，发现的问题应有据可依，并复印相关证明材料，由被评价单位盖章后带回存档，以备后查；

(4) 评价组要按照评价内容和附件要求核实相关材料，并确保获取资料真实性。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 总体评分结果及评价结论

1、评价得分结果

按照吉县 2020 年疫情防控项目实施方案确定的绩效评价指标、评

价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本建设项目财政支出绩效评价总体得分为 89.78 分，综合绩效评价等级为“良”。

2、评价结论

吉县 2020 年疫情防控项目立项依据充分、立项程序规范，项目资金已全部到位，资金使用及项目实施过程基本规范，能够保障项目的顺利实施。但项目有部分资料未找到，有部分没有申请报告，程序不够规范，项目实施档案不齐全，该项目的实施能够提高吉县公众的疫情防控意识和社会凝聚力，有效控制新冠肺炎的感染，使居民的身体健康和生命安全得到有效保障。该项目的工作人员和公众的满意度都较高。

（二）各指标评分结果

根据本项目实施方案确定的评价标准和评价方法，对绩效评价各指标进行定量和定性分析。各指标评分结果见表 4：

表 4 财政支出绩效评价一级指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
A 决策	20	A1 项目立项	7	A11 立项依据充分性	4	4
				A12 立项程序规范性	3	3
		A2 绩效目标	7	A21 绩效目标合理性	4	4
				A22 绩效指标明确性	3	1.5
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	4	2
				A32 资金分配合理性	2	1
B 过程	20	B1 资金管理	12	B11 资金到位率	4	4

				B12 预算执行率	4	4
				B13 资金使用合规性	4	3
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4	3
				B22 制度执行有效性	4	3
C 产出	30	C1 产出数量	9	C11 防疫设备到位率	3	3
				C12 防疫物资到位率	3	2.75
				C13 检疫点覆盖率	3	3
		C2 产出质量	6	C21 设备合格率	3	3
				C22 物资合格率	3	3
		C3 产出时效	15	C31 排查及时性	5	5
				C32 上报及时性	5	5
				C33 隔离及时性	5	5
		D 效益	30	D1 社会效益	12	D11 新冠肺炎有效控制
D12 提高公众防控意识	6					6
D2 可持续影响	10			D21 长效管理制度健全	6	4
				D22 防控常态化	4	4
D3 满意度	8			D31 工作人员满意度	4	3.79
				D32 公众满意度	4	3.74
合计					100	89.78

四、绩效评价指标分析

根据吉县 2020 年疫情防控项目绩效评价指标体系及评价标准，绩效评价工作组对收集到的评价信息、资料、数据进行计算、归纳、总结和分析，得出相对独立、客观、公正的评价结论。

（一）项目决策情况

该类指标是考核项目前期立项情况、项目绩效目标情况及资金投入情况，包括项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。满分为 20 分，得分 15.5 分，得分率 77.5%。

1、A1 项目立项情况分析

A11 立项依据充分性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标主要通过分析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，从而反映和考核项目立项依据情况。

评价组通过对吉县疫情防控项目的立项依据进行分析，项目立项符合国务院应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情联防联控机制《关于印发近期防控新型冠状病毒感染的肺炎工作方案的通知》（肺炎机制发〔2020〕9 号）、国家卫生健康委办公厅关于印发新型冠状病毒感染的肺炎防控方案（第三版）的通知（国卫办疾控函〔2020〕80 号）、《关于印发山西省近期防控新型冠状病毒感染的肺炎工作实施方案的通知》（晋疫情防控办发〔2020〕36 号）；根据中华人民共和国国家卫生健康委员会公告中指出“将新型冠状病毒感染的肺炎纳入《中华人民共和国传染病防治法》规定的乙类传染病，并采取甲类传染病的预防、控制措施”，项目符合《传染病防治法》中“医疗机构发现甲类传染病时，应当及时采取下列措施：对病人、病原携带者，予以隔离治疗，隔离期限根据医学检查结果确定；对疑似病人，确诊前在指定场所单独隔离治疗；对医疗机构内的病人、病原携带者、疑似病人的密切接触者，在指定场所进行医学观察和采取其他必要的预防措施。”

等要求；且项目立项与各单位职责范围相符，属于其履职所需，属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，按照评价标准得 4 分。

A12 立项程序规范性：满分 3 分，得分 3 分。

本指标主要通过分析项目申请、设立过程是否符合相关要求，从而反映项目立项规范情况。

评价组依据项目的实际情况，通过对疫情防控项目的立项程序进行分析，项目立项符合新冠肺炎疫情防控要求和吉县实际情况；项目审批文件、材料等符合《国家卫生健康委办公厅关于印发新型冠状病毒感染的肺炎防控方案（第三版）的通知》（国卫办疾控函〔2020〕80 号）中“为做好全国新型冠状病毒感染的肺炎防控工作，加强新型冠状病毒感染的肺炎疫情相关机构的组织协调，完善疫情信息监测报告，做到“早发现、早报告、早诊断、早隔离、早治疗”，控制疫情传播，降低病死率，切实维护人民群众身体健康和生命安全，维护社会稳定”的要求，按照评价标准得 3 分。

2、A2 绩效目标设置情况分析

A21 绩效目标合理性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标主要通过分析项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，从而反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

吉县卫生健康和体育局在 2020 年成立了新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组，并出具了吉县新型冠状病毒感染的肺炎疫情

防控工作方案，设定了工作任务目标，即全力做好疫情防、控、治等各方面工作，保障人民群众身体健康和生命安全，维护社会和谐稳定。工作任务目标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业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，按照评价标准得 4 分。

A22 绩效指标明确性：满分 3 分，得分 1.5 分。

本指标主要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。

通过查阅《关于印发<吉县新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作方案>的通知》（吉疫情防控组发〔2020〕3 号）文可知，工作任务有具体安排，且预期能够保障人民群众身体健康和生命安全，维护社会和谐稳定；资金下拨文件有明确的使用方向，符合疫情资金使用的特殊要求，工作任务目标设置不够清晰、不可细化，与资金或项目属性特点、支出内容不完全相关，扣 1.5 分，按照评价标准得 1.5 分。

3、A3 资金投入情况分析

A31 预算编制科学性：满分 4 分，得分 2 分。

本指标通过分析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，从而反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

由于疫情防控的紧急性，且需要各单位相互配合实施，没有统一的预算编制，但有部分没有单位没有申请报告，扣 1 分，申请报告经过审批且与实际情况相符，预算内容与项目内容相匹配，符合疫情防

控需要，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务不完全相匹配，据了解，下拨各村委资金量有部分不够使用，扣 1 分，按照评价标准得 2 分。

A32 资金分配合理性：满分 2 分，得分 1 分。

本指标项目通过分析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，从而反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

有部分资金分配根据吉县人民政府的安排进行分配，部分资金根据吉县卫生健康和体育局分配给各卫生院，其余资金基本根据申请报告分配，资金分配依据基本充分，疾病预防控制中心和人民医院承担核酸检测的任务，与项目单位实际相适应，但资金分配额度不太合理，有部分资金村委不够使用，扣 1 分，按照评价标准得 1 分。

（二）项目过程情况

该类指标是考核项目实施过程中资金管理情况和组织实施情况，包括资金管理和组织实施两个二级指标。满分为 20 分，得分 17 分，得分率 85%。

1、B1 资金管理情况分析

B11 资金到位率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过计算实际到位资金与预算资金的比率，从而反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

评价组根据吉县财政局经建股提供的疫情防控资金表确定，吉县

2020 年疫情防控项目在 2020 年全部预算资金 1385.5743 万元，到位资金 1385.5743 万元，资金到位率为 100%，按照评价标准得 4 分。

B12 预算执行率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过计算实际支出资金与实际到位资金的比率，从而反映或考核项目预算执行情况。

评价组通过查阅各单位的财务账簿、会计凭证等资料，吉县疫情防控项目在 2020 年实际到位资金为 1385.5743 万元，实际支出资金为 1322.300698 万元，未能获得社区工委的支出凭证等相关资料，视为未支出，预算执行率为 95.43%，按照评价标准得 4 分。

B13 资金使用合规性：满分 4 分，得分 3 分。

本指标通过分析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。

本项目在实施过程中对资金的安排及使用符合《中华人民共和国会计法》、财务管理制度的规定，疾控中心未能提供资金申请，资金的拨付基本有完整的审批程序和手续，扣 1 分，资金用途符合项目预算批复内容，按照评价标准得 3 分。

2、B2 组织实施情况分析

B21 管理制度健全性：满分 4 分，得分 3 分。

本指标通过分析项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，是否合规、合法、完整，从而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。

基本具有财务管理制度，制度合法、合规、完整，且吉县卫生健康和体育局提供的疫情防控工作方案，提供的但未能获得社区工委的相关资料，扣 1 分，按照评价标准得 3 分。

B22 制度执行有效性：满分 4 分，得分 3 分。

本指标通过分析项目实施是否符合相关管理规定，从而反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

评价组查阅相关文件，该项目实施遵守《国家卫生健康委办公厅关于印发新型冠状病毒感染的肺炎防控方案（第三版）的通知》、《关于印发山西省近期防控新型冠状病毒感染的肺炎工作实施方案的通知》、《关于印发〈吉县新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作方案〉的通知》等文件，项目调整及支出调整手续完整，项目支出、检查情况等资料基本齐全并及时归档，项目实施的人员、信息支撑等基本落实到位，社区工委没有提供任何相关资料，扣 1 分，按照评价标准得 3 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效三个二级指标。满分为 30 分，得分 29.75 分，得分率 92.5%。

1、C1 项目产出数量目标的实现程度分析

C11 防疫设备到位率：满分 3 分，得分 3 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

该项目 2020 年各单位购置主要设备为 549.5940 万,购置了救护车、彩超机、肺功能检测仪等设备,购置的所有设备全部到位,按照评价标准得 3 分。

C12 防疫物资到位率: 满分 3 分, 得分 2.75 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

该项目 2020 年各单位购置的主要物资为 346.168255 万元,购置物资,基本全部到位,只有疾控中心提前购置的 5000 套防护服,未能到位,且目前未退款,购置防护服约 15000 套,到位 10000 套,防护服到位率约为 66.67%,购置口罩约 35 万个,全部到位,购置消毒用品全部到位,购置体温枪等全部到位,平均到位率为 91.67%,按照评价标准得 2.75 分。

C13 检疫点覆盖率: 满分 3 分, 得分 3 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

疫情防控项目在 2020 年共设立 85 个检疫点,交通局在各路口设置检疫点,共 7 个检疫点,吉昌镇共 14 个行政区、中垛乡共 10 个行政村、文城乡共 9 个行政村、柏山寺乡共 11 个行政村、屯里镇共 12 个行政村、车城乡共 9 个行政村、壶口镇共 6 个行政村、东城乡共 8 个行政村,全部行政村都设置检疫点,按照评价标准得 3 分。

2、C2 项目产出质量目标的实现程度分析

C21 设备合格率：满分 3 分，得分 3 分。

本指标通过项目购置设备是否合规，从而反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

该项目 2020 年各单位购置了救护车、彩超机、肺功能检测仪、全自动血液细胞分析仪、便携式彩超机、测温门、心电图机、可视喉镜、微量泵、有创呼吸机、血气分析仪、心电监护仪、心脏除颤仪、移动式数字医用 x 射线摄影系统、风冷型全新风净化空调机、恒温核酸扩增荧光检查分析仪、立式蒸汽压力灭菌器等设备，全部设备合格，按照评价标准得 3 分。

C22 物资合格率：满分 3 分，得分 3 分。

本指标通过项目购置物资是否合规，从而反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

该项目在 2020 年购置了约 35 万个口罩、约 1 万套防护服、消毒用品、约 1 千个测量体温用品，所有到位物资合格，按照评价标准得 3 分。

3、C3 项目产出时效目标的实现程度分析

C31 排查及时性：满分 5 分，得分 5 分。

本指标考核各单位组织人员排查居民发热情况，从而反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

吉县在 2020 年 1 月 29 日之前就已经排查返乡人员 2666 人，其中：非武汉返乡人员 3072 人，武汉返乡人员 95 人（其中：居家隔离 57 人，

留院观察 1 人，解除隔离 37 人），所有返乡人员体温正常，在 2020 年整年不断排查登记，按照评价标准得 5 分。

C32 上报及时性：满分 5 分，得分 5 分。

本指标考核将疫情情况上报，从而反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

在武汉疫情严重期间，全国各省市要求每日上报疫情状况，吉县，每天排查返乡人员，给返乡人员量体温，每天上报从湖北回来人员情况、返乡人员情况、不足 14 天返乡人员情况、路过湖北人员情况，要求在每天规定时间内上报，上报及时，按照评价标准得 5 分。

C33 隔离及时性：满分 5 分，得分 5 分。

本指标考核是否能及时将发热人员安置到隔离点，返乡人员隔离及时，从而反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

吉县将从外来返乡人员全部排查登记，制作临汾市外来人员排查登记表，表中登记了县域、姓名、身份证号、性别、法人单位、详细住址、联系电话、来临时间、出发地、来临目的、隔离类型、风险等级、包联责任人等相关内容，返乡人员能及时居家隔离或集中隔离，出现发热人员及时送到县医院进行隔离，按照评价标准得 5 分。

（四）项目效益情况

该类指标包括社会效益、可持续影响、满意度情况三个二级指标，满分为 30 分，得分为 27.53 分，得分率 91.77%。

1、D1 项目实施所产生的社会效益分析

D11 新冠肺炎有效控制：满分 6 分，得分 6 分。

该指标考核项目对新冠肺炎的控制情况，从而考核项目实施对社会的影响情况。

评价组通过实际调查、访谈等形式，了解到 2020 年吉县出现一例新冠肺炎的感染者，但吉县工作人员能够及时将这名感染者隔离、救治，有效控制了新冠肺炎的传染，按照评价标准得 6 分。

D12 提高公众防控意识：满分 6 分，得分 6 分。

该指标考核项目实施对社会稳定的间接影响情况。

吉县各单位通过制作形式多样、内容丰富的宣传资料、宣传标语，在全县有条件的单位使用电子屏等媒介滚动播放，在农村广播定期播报，挨家挨户宣讲张贴，利用微信群等信息化手段转发，实现广而告之、家喻户晓，防疫宣传覆盖了整个县城，能提高公众疫情防控意识，减少避免感染新冠肺炎，按照评价标准得 6 分。

2、D2 项目实施所产生的可持续影响分析

D21 长效管理制度健全：满分 6 分，得分 4 分。

该指标反映和考核项目长效管理制度是否健全。

吉县卫生健康和体育局具有财务票据管理制度，并获得相关的工作方案，成立领导小组，专门组织安排疫情防控工作，但由于疫情不断变化，管理制度也需要不断变化，管理制度不够长效，扣 2 分，根据评价标准得 4 分。

D22 防控常态化：满分 4 分，得分 4 分。

本指标考核项目的服务人员的业务水平及设备能否满足需要。

卫生健康和体育局、疾控中心、县医疗集团对全县所有医护人员开展新型冠状病毒感染的肺炎防治知识培训，充分掌握新型冠状病毒感染的肺炎病例的发现与报告、流行病学调查、标本采集、实验室检测、医疗救治、院感防控、密切接触者管理、个人防护等内容的培训，提高防控和诊疗能力，且疾控中心和县医院已经购置核酸检测设备，能够满足需要，按照评价标准得 4 分。

3、D3 项目实施所产生的满意度分析

D31 工作人员满意度：满分 4 分，得分 3.79 分。

本指标反映和考核工作人员对疫情防控的满意程度。

该指标通过对公众发放调查问卷，对该项目的满意度进行了调查，发放调查问卷 100 份，收回 100 份。根据调查问卷结果显示，工作人员对该项目的满意度达 94.7%，按照评价标准得 3.79 分。

D32 公众满意度：满分 4 分，得分 3.74 分。

本指标反映和考核公众对疫情防控的满意程度。

该指标通过对公众发放调查问卷，对该项目的满意度进行了调查，发放调查问卷 100 份，收回 100 份。根据调查问卷结果显示，公众对该项目的满意度达 93.45%，按照评价标准得 3.74 分。

五、主要经验及做法

（一）确定定点医院，设立发热门诊

确定县人民医院传染病科为全县新型冠状病毒感染的肺炎定点医疗机构，明确 1 名分管副院长主抓防控工作，传染病科配备 4 名医生、9 名护士，24 小时值守，配置了隔离留观室以及相关防治器械、药品等。县人民医院、中医院、妇计中心、医疗集团各乡镇卫生院设立发热门诊，每个门诊至少配备 2 名医生、2 名护士，24 小时值守，并在政府网站、公众号上进行了公示。严格执行日报告、零报告制度，并确定专人负责及时加密报送至卫体局医政科。

（二）对返乡人员逐一排查，重点跟进监测

坚持“属地管理”原则，以乡镇为单位，各部门配合（教科局提供了在外就读大学生名单，人社局提供了在外务工人员名单，公安局提供了手机定位异常的人员信息），组织村、社区对在外工作、学习、务工、旅游等返乡人员进行全面摸排，列出清单，建立台账，登记在册；对疫区返乡人员尤其是对武汉返乡人员实行居家管控隔离，确定专人指导监督，每天两次测量体温，监督其不与外界接触；对与武汉返乡人员有过接触的人员，采取定点管控隔离、定时测量体温、定期汇报现状、定人核实汇总情况的“四定”原则，对发热人员，按照“五早一就”要求，及时报请发热门诊收治，及时上报领导组。

六、项目实施及管理过程中存在的问题

（一）程序实施不够规范

针对下拨的全部资金，未能获得全部申请经费的报告，据了解，

有部分资金没有提供申请报告直接下拨资金，且后续也没有提供详细的用款计划，程序不够规范。

（二）资金监管不够到位

有部分乡镇政府将资金下拨各村委，但对资金的使用的情况未能及时监管，不了解使用结余资金情况。除此之外，还有因为机构调整、人员变动的情况，如 2020 年给社区工委的项目资金，在 2021 年将社区工委合并到吉昌镇政府后，未能将相关资料移交给吉昌镇政府，且未能找见相关负责人。

八、下一步改进意见及政策建议

（一）规范实施程序

各单位在资金申请时要提供申请报告，资金申请表要有相关的审批意见，申请过的资金申请报告要留档，严格按照吉县财政局下达经费的通知内容，尽快提供相关用款计划。

（二）加强资金监管

对于下拨资金要及时监管，了解使用结余情况，支出是否合规，对于合并村委或单位时，要及时将相关资料、人员移交并归档，确保资料齐全。

九、绩效评价结果应用建议

（一）及时反馈给项目主管单位和项目实施单位

建议吉县财政局及时向各单位反馈评价结果，使其了解项目存在的问题，针对性地加以解决，进一步提高财政资金的绩效管理水平，

各相关部门要加强协调与配合，真正实现各部门联动，使项目效益最大化。

(二) 加强预算绩效管理

建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，促进财政资金的合理分配与有效使用。加强项目实施单位申报、审核、审批等环节管理，统筹安排财政资金，提高财政资金的经济效益和社会效益。

(三) 公开相关规定，提高认识

建议财政局将绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制，增强项目相关部门对资金绩效的认识，进一步提高资金的效率和人民群众的认可。

临汾华兴会计师事务所有限公司

2021 年 7 月

附件 1

吉县 2020 年疫情防控项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
A 决策 (20)	A1 项目立项 7	A11 立项依据充分性	4	充分	反映和考核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	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（1分）； ②项目立项符合《传染病防治法》的相关要求（1分）； ③项目立项与各单位职责范围相符，属于其履职所需（1分）； ④项目属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则（1分）。	4
		A12 立项程序规范性	3	规范	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规范情况	①项目立项符合新冠肺炎疫情防控要求和吉县实际情况（1.5分）； ②项目审批文件、材料等符合国家卫生健康委办公厅关于印发新型冠状病毒感染的肺炎防控方案（第三版）的通知（国卫办疾控函〔2020〕80号）要求（1.5分）。	3
	A2 绩效目标 7	A21 绩效目标合理性	4	合理	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	①项目单位设定了工作任务目标（1分）； ②工作任务目标与实际工作内容具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平（1分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	4
		A22 绩效指标明确性	3	明确	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	①工作任务目标计划设置完整。包括具体安排，预期达到的效果性目标（1.5分）； ②工作任务目标设置明确。即工作任务目标设置清晰、可细化，与资金或项目属性特点、支出内容相关（1.5分）；	1.5

吉县 2020 年疫情防控项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
	A3 资金投入 6	A31 预算编制科学性	4	科学	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	①预算编制内容经过申请审批与实际情况相符（1分）； ②预算内容与项目内容相匹配（1分）； ③预算额度测算依据充分（1分）； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	2
		A32 资金分配合理性	2	合理	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	①预算资金分配依据充分（1分）； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应（1分）。	1
B 过程 (20)	B1 资金管理 12	B11 资金到位率	4	100%	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	$(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% \times 4$ 计算得分，低于 60%不得分。	4
		B12 预算执行率	4	90%	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	$(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 计算，大于 90%得满分，大于 90%低于 60%计算结果 $\times 4$ 计算得分，低于 60%不得分。	4
		B13 资金使用合规性	4	合规	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	①符合《中华人民共和国会计法》及专项资金管理办法的相关规定（1分）； ②资金拨付审批程序和手续完整（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定用途（2分）。如存在索取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，实施一票否决，本项整体不得分。	3

吉县 2020 年疫情防控项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
	B2 组织实施 8	B21 管理制度健全性	4	健全	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	①具有相应的财务管理制度（1分）； ②具有业务管理制度、项目实施方案、档案管理制度等（1分）； ③财务管理制度合法、合规、完整（1分）； ④业务管理制度合法、合规、完整（1分）。	3
		B22 制度执行有效性	4	有效	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	①遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目支出、检查情况等资料齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。	3
	C 产出 (30)	C11 防疫设备到位率	3	100%	项目实施的实际到位设备数与购置设备数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	$(\text{实际到位设备数} / \text{购置设备数}) \times 100\% \times 3$ 计算得分，低于 60% 不得分。	3
	C1 产出数量 9	C12 防疫物资到位率	3	100%	项目实施的防疫物资数与防疫物资数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	$(\text{实际防疫物资数} / \text{购置防疫物资数}) \times 100\% \times 3$ 计算得分，低于 60% 不得分。	2.75
		C13 检疫点覆盖率	3	100%	项目实施的实际检疫数与计划检疫数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	$(\text{实际检疫数} / \text{计划检疫数}) \times 100\% \times 3$ 计算得分，低于 60% 不得分。	3

吉县 2020 年疫情防控项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
	C2 产出质量 6	C21 设备合格率	3	合格	通过购置设备是否合格，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	购置设备合格得满分，否则不得分。	3
		C22 物资合格率	3	合格	通过购置物资是否合格，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	购置物资合格得满分，否则不得分。	3
	C3 产出时效 15	C31 排查及时性	5	及时	通过各单位组织人员排查发热居民，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	能够及时通过各单位组织人员排查发热居民得满分，否则不得分。	5
		C32 上报及时性	5	及时	通过将疫情情况上报，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	能够及时将疫情情况上报得满分，否则不得分。	5
		C33 隔离及时性	5	及时	通过及时将发热人员安置到隔离点，返乡人员隔离及时，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	及时将发热人员安置到隔离点，返乡人员隔离及时得满分，否则不得分。	5
D 效益 (30)	D1 社会效益 12	D11 新冠肺炎有效控制	6	控制	通过新冠肺炎的控制情况，考核项目实施对社会带来的影响。	能够有效控制新冠肺炎的传染（6分）。	6
		D12 提高公众防控意识	6	提高	考核项目实施对社会所带来的直接或间接影响情况。	防疫宣传覆盖整个县城，能提高公众疫情防控意识，减少避免感染新冠肺炎（6分）。	6

吉县 2020 年疫情防控项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
	D2 可持续影响 10	D21 长效管理制度	6	具有	反映和考核项目单位是否有对应的管理制度。	各个单位都具有长效管理制度（6分）。	4
		D22 防控常态化	4	提高	反映和考项目的服务人员的业务水平及设备能否满足需要	①业务人员进行培训（2分）； ②现有设备满足需要（2分）。	4
	D3 满意度 8	D31 工作人员满意度	4	≥95%	反映和考核工作人员对项目实施的满意程度	满意度≥95%，得满分；<95%≥60%按比例得分；<60%不得分。	3.79
		D32 公众满意度	4	≥95%	反映和考核公众对项目实施效果的满意程度	满意度≥95%，得满分；<95%≥60%按比例得分；<60%不得分。	3.74
合计			100				89.78

附件 2

吉县 2020 年疫情防控项目资金及管理 合规性检查报告

为保证吉县2020年疫情防控项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，特制订合规性检查方案。根据检查方案评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查，现报告如下：

一、合规性检查对象

本次检查对象为吉县2020年疫情防控项目资金，共计1385.5743万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现预算资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题，合规性检查内容如下：

（一）资金管理

包括是否制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

（二）资金使用

包括资金的拨付是否有完整的审批程序和手续及是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）财务监控

包括是否已制定或具有相应的监控机制，是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

（四）项目管理

包括是否已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金管理情况

评价组通过收集相关资料，单位有支出管理制度，专项资金专项审批，对于支出单独核算、专款专用。

（二）资金使用情况

通过查阅项目专项资金的文件、记账凭证及附件，项目资金拨付方式为各单位提供申请报告，保证专项资金专款专用。资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目规定的用途；不存在、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）财务监控情况

各单位对本单位的财务进行监控，但对于下拨村委或福利院资金未能监控，对于每一笔支出严格按照流程进行审核。

（四）项目管理情况

本项目涉及多个单位，各单位管理项目的实施，吉县卫生健康和体育局负责设立领导小组，出具整体工作方案，项目能够按照工作方案实施，且实施效果好。

附件 3

吉县 2020 年疫情防控项目 资金绩效评价工作人员满意度调查报告

一、调查对象及调查内容

本次调查对象为工作人员。调查内容主要包括工作人员对项目的满意程度。

二、调查方法及调查方式

调查方法是针对上述调查对象开展问卷调查。调查方式是通过实地发放方式进行问卷调查，共计 100 份。

三、调查问卷分析

每题下设“非常满意”、“比较满意”、“一般满意”、“不太满意”、“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“比较满意”占 0.8、“一般满意” 0.6、“不太满意” 0、“不满意” -1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

1、您对开展的疫情防控相关知识的培训满意吗？

问卷调查结果显示：对工作人员发放问卷，有效参与问卷的 100 人中非常满意的有 77 人，比较满意的有 17 人，一般满意的有 6 人，非常满意占比 77%，比较满意占比 17%，一般满意占比 6%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 94.2%。

2、您对疫情防控配备的物资设备满意吗？

问卷调查结果显示：对工作人员发放问卷，有效参与问卷的 100

人中非常满意的有 68 人，比较满意的有 22 人，一般满意的有 10 人，非常满意占比 68%，比较满意占比 22%，一般满意占比 10%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 91.6%。

3、您对疫情防控期间工作情况满意吗？

问卷调查显示：对工作人员发放问卷，有效参与问卷的 100 人中非常满意的有 85 人，比较满意的有 8 人，一般满意的有 7 人，非常满意占比 85%，比较满意占比 8%，一般满意占比 7%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 95.6%。

4、您对疫情防控的杀菌消毒情况满意吗？

问卷调查显示：对工作人员发放问卷，有效参与问卷的 100 人中非常满意的有 88 人，比较满意的有 11 人，一般满意的有 1 人，非常满意占比 88%，比较满意占比 11%，一般满意占比 1%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 97.4%。

调查问卷统计表

	份数						权重					满意度 (%)
	总数	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	
问题 1	100	77	17	6			1	0.8	0.6	0	-1	94.20
问题 2	100	68	22	10			1	0.8	0.6	0	-1	91.60
问题 3	100	85	8	7			1	0.8	0.6	0	-1	95.60
问题 4	100	88	11	1			1	0.8	0.6	0	-1	97.40
整体满意度												94.7

吉县 2020 年疫情防控项目 资金绩效评价公众满意度调查报告

一、调查对象及调查内容

本次调查对象为公众。调查内容主要包括公众对项目的满意程度。

二、调查方法及调查方式

调查方法是针对上述调查对象开展问卷调查。调查方式是通过现场发放问卷 100 份，现场收取的方式进行。

三、调查问卷分析

每题下设“非常满意”、“比较满意”、“一般满意”、“不太满意”、“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“比较满意”占 0.8、“一般满意”0.6、“不太满意”0、“不满意”-1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

1、您对开展的疫情防控相关知识的宣传满意吗？

问卷调查结果显示：向公众发放调查问卷 100 份，参与问卷调查的 100 人中非常满意的有 65 人，比较满意的有 31 人，一般满意的有 4 人，非常满意占比 65%，比较满意占比 31%，一般满意占比 4%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，合计满意度为 92.2%。

2、您对疫情防控中各单位的工作情况满意吗？

问卷调查结果显示：向公众发放调查问卷 100 份，参与问卷调查的 100 人中非常满意的有 74 人，比较满意的有 11 人，一般满意的有

15 人，非常满意占比 74%，比较满意占比 11%，一般满意占比 15%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，合计满意度为 91.8%。

3、您对疫情防控中每日上报疫情情况满意吗？

问卷调查显示：向公众发放调查问卷 100 份，参与问卷调查的 100 人中非常满意的有 75 人，比较满意的有 22 人，一般满意的有 3 人，非常满意占比 75%，比较满意占比 22%，一般满意占比 3%，照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，合计满意度为 94.4%。

4、您对疫情防控中新冠肺炎疫情控制情况满意吗？

问卷调查显示：向公众发放调查问卷 100 份，参与问卷调查的 100 人中非常满意的有 79 人，比较满意的有 19 人，一般满意的有 2 人，非常满意占比 79%，比较满意占比 19%，一般满意占比 2%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，合计满意度为 95.4%。

调查问卷统计表

	份数						权重					满意度 (%)
	总数	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	
问题 1	100	65	31	4			1	0.8	0.6	0	-1	92.20
问题 2	100	74	11	15			1	0.8	0.6	0	-1	91.80
问题 3	100	75	22	3			1	0.8	0.6	0	-1	94.40
问题 4	100	79	19	2			1	0.8	0.6	0	-1	95.40
整体满意度												93.45

附件 5

吉县 2020 年疫情防控主管单位项目 负责人访谈内容

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对吉县卫生健康和体育局项目负责人的访谈，了解吉县2020年疫情防控项目具体施行等方面情况，发现资金使用与管理中的问题，为更好的使用财政资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

吉县2020年疫情防控项目主管单位项目负责人。

三、访谈内容

1、项目申报是否合规，描述具体执行的申报、审批程序等相关情况。

项目资金有部分根据国家卫生健康委、财政部、中医药局的要求进行预算，经过财政局审批，资金由国家到县拨付，专门用于疫情防控，其余资金根据申请报告预算，有县财政局下拨。

2、项目资金整体情况、预算申请、审批及拨付流程，描述相关情况。

吉县卫生健康和体育局共申请项目资金52万，向财政局提交申请报告，预算根据疫情防控实际情况进行申请，县财政局拨付全部资金，2020年收回结余资金。

3、项目在实施过程中有无组织专业人员进行监督管理，检查疫情防控项目资金是否用于相关支出，描述相关情况。

项目实施过程中对本单位的资金监督管理，疫情防控资金严格使用，专款专用。

4、描述项目的资金投入情况。

项目资金主要用于隔离点租金，共使用42万，剩余1万用于值班期间的生活办公用品。