**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：核酸实验室检测能力提升设备采购

项目单位：乌鲁木齐县疾病预防控制中心

主管部门：乌鲁木齐县卫生和健康委员会

2023年04月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc100784583)

[（一）项目概况 1](#_Toc100784584)

[（二）项目绩效目标 1](#_Toc100784585)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc100784586)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc100784587)

[1.评价目的 2](#_Toc100784588)

[2.评价对象和范围 3](#_Toc100784589)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 3](#_Toc100784590)

[1.评价原则 3](#_Toc100784591)

[2.评价指标体系 4](#_Toc100784592)

[3.评价方法 9](#_Toc100784593)

[4.评价标准 10](#_Toc100784594)

[（三）绩效评价工作过程 11](#_Toc100784595)

[三、综合评价情况及评价结论 11](#_Toc100784596)

[（一）评价结论 11](#_Toc100784597)

[（二）主要绩效 13](#_Toc100784598)

[四、绩效评价指标分析 13](#_Toc100784599)

[（一）项目决策情况 13](#_Toc100784600)

[1.项目立项 13](#_Toc100784601)

[2.绩效目标 14](#_Toc100784602)

[3.资金投入 15](#_Toc100784603)

[（二）项目过程情况 16](#_Toc100784604)

[1.资金管理 16](#_Toc100784605)

[2.组织实施 17](#_Toc100784606)

[（三）项目产出情况 17](#_Toc100784607)

[1.产出数量 18](#_Toc100784608)

[2.产出质量 18](#_Toc100784609)

[3.产出时效 18](#_Toc100784610)

[4.产出成本 19](#_Toc100784611)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc100784612)

[1.项目效益 19](#_Toc100784613)

[2. 满意度指标完成情况分析 19](#_Toc100784614)

[五、预算执行进度与绩效指标偏差 20](#_Toc100784615)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc100784616)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc100784617)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc100784618)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc100784619)

[八、有关建议 21](#_Toc100784620)

# 一、基本情况

# （一）项目概况

2022年疫情突发，为确保全市疫情防控工作，根据2022年8月30日晚市指挥部调度会杨发森书记指示，要求各区县提升核酸检测能力，乌鲁木齐县日检测能力由3.7万管提升至10万管，不断提升核酸检测效率。核酸检测能力提升工作，是贯彻落实国家、省、市有关疫情防控的工作要求，是市委市政府积极应对目前严峻复杂的疫情防控形势做出的重要决策，充分认清新冠病毒核酸检测在大规模人群筛查中的积极作用，加强实验室硬件设施建设，通过提升核酸检测能力进而提高全市疫情应急处置效率，为确保打赢疫情歼灭战提供坚强有力保证，加快推进工作落实，助力我县核酸实验室能力提升任务按期完成，开展核酸实验室检测能力提升设备采购项目，该项目购置核酸实验室能力提升所需仪器设备：全自动移液工作站等设备采购数量8台，全自动分杯加样仪等设备采购数量8台，100L压力灭菌器等设备采购数量20台，全自动移液工作站等设备采购金额230.37万元，全自动分杯加样仪等设备采购75.12万元，100L压力灭菌器等设备采购46.17万元，其他设备购置费278.49万元。

经县财综发[2022]87号文件批准，核酸实验室能力提升项目系2022年本级资金，共安排预算630.16万元，于2022年9月1日追加预算批复项目，该项目资金于2022年全额到位，设备已购置，款项已支付，年中未对资金进行调增、调减。

# （二）项目绩效目标

本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

确保全市疫情防控工作，提升全市疾病预防控制中心核酸实验室日检测能力，核酸检测能力由3.7万管提升至10万管，购置了核酸实验室全自动移液工作站等设备采购数量8台，全自动分杯加样仪等设备采购数量8台，100L压力灭菌器等设备采购数量20台，设备购置合格率100%，全自动移液工作站等设备采购金额230.37万元，全自动分杯加样仪等设备采购75.12万元，100L压力灭菌器等设备采购46.17万元，其他设备购置费278.49万元，加强实验室硬件设施建设，不断提升核酸检测效率，助力我县核酸实能力提升任务按期完成。

# 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

本项工作旨在落实《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，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

# 2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：核酸实验室检测能力提升设备采购

（2）绩效评价范围：

1.项目范围：核酸实验室检测能力提升设备采购的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

# （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

# 1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当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。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

# 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 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。 |
| 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。 |
| 绩效目标 | 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。 |
| 决策 | 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。 |
| 资金投入 | 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。 |
| 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。 |
| 过程 | 资金管理 | 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。 |
| 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。 |
| 过程 | 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。 |
| 组织实施 | 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。 |
| 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。 |
| 产出 | 产出数量 | 全自动移液工作站等设备采购数量 | 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。 |
| 全自动分杯加样仪等设备采购数量 |
| 100L压力灭菌器等设备采购数量 |
| 产出 | 产出质量 | 设备购置合格率 | 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。 |
| 产出时效 | 资金支付及时率 | 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。 |
| 产出成本 | 全自动移液工作站等设备采购金额 | 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。 |
| 全自动分杯加样仪等设备采购 |
| 100L压力灭菌器等设备采购 |
| 其他设备购置费 |
| 效益 | 社会效益指标 | 促进居民健康水平 | 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。 |
| 可持续影响指标 | 提高核酸检测能力 | 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。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 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。 |

# 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出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。

（1）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。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目核酸实验室检测能力提升设备采购项目的特点，本次评价主要采用公众评判法，通过20份调查问卷抽样调查，该项目总预算630.16万元，经过三方询价，购置核酸实验室能力提升所需仪器设备：全自动移液工作站等设备采购数量8台，全自动分杯加样仪等设备采购数量8台，100L压力灭菌器等设备采购数量20台，全自动移液工作站等设备采购金额230.37万元，全自动分杯加样仪等设备采购75.12万元，100L压力灭菌器等设备采购46.17万元，其他设备购置费278.49万元，未超出预算。该项目总预算和明细预算的内容、标准、计划经济合理，通过公众问卷调查，实际产出和效益达到预期，我县核酸实能力提升任务定期完成，确保了全市疫情防控工作，提升了疾病预防控制中心核酸实验室日检测能力，核酸检测能力由3.7万管提升至10万管，不断提升核酸检测效率，有所促进居民健康水平。

# 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《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）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

# ·《财政部办公厅关于疫情防控采购便利化的通知》（财办库【2020】23号）

·《关于乌鲁木齐市疫情防控期间政府采购事宜的通知（乌财购【2020】6号）

# （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

# （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为100分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

核酸实验室检测能力提升设备采购项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 全自动移液工作站等设备采购数量 | 4 | 4 | 100% |
| 全自动分杯加样仪等设备采购数量 | 4 | 4 |
| 100L压力灭菌器等设备采购数量 | 4 | 4 |
| 产出质量 | 设备购置合格率 | 3 | 3 | 100% |
| 产出时效 | 资金支付及时率 | 3 | 3 | 100% |
| 产出成本 | 全自动移液工作站等设备采购金额 | 3 | 3 | 100% |
| 全自动分杯加样仪等设备采购 | 3 | 3 |
| 100L压力灭菌器等设备采购 | 3 | 3 |
| 其他设备购置费 | 3 | 3 |
| 效益 | 社会效益指标 | 促进居民健康水平 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响指标 | 提高核酸检测能力 | 10 | 10 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 10 | 10 | 100% |
| **合计** |  |  | 100 | 100 | 100% |

# （二）主要绩效

该项目资金县财政及时拨付，县疾控中心在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，乌鲁木齐县日检测能力由3.7万管提升至10万管，不断提升核酸检测效率。核酸检测能力提升工作，是贯彻落实国家、省、市有关疫情防控的工作要求，是市委市政府积极应对目前严峻复杂的疫情防控形势做出的重要决策，充分认清新冠病毒核酸检测在大规模人群筛查中的积极作用，加强实验室硬件设施建设，通过提升核酸检测能力进而提高全市疫情应急处置效率，为确保打赢疫情歼灭战提供坚强有力保证，加快推进工作落实，助力我县核酸实验室能力提升任务按期完成，开展核酸实验室检测能力提升设备采购项目，购置核酸实验室能力提升所需仪器设备：全自动移液工作站等设备采购数量8台，全自动分杯加样仪等设备采购数量8台，100L压力灭菌器等设备采购数量20台，设备购置合格率100%。

# 四、绩效评价指标分析

# （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.项目立项

**立项依据充分性：**根据《乌鲁木齐县预算单位采购计划申请审批表》，项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 2022年疫情突发，为确保全市疫情防控工作，根据2022年8月30日晚市指挥部调度会杨发森书记指示，要求各区县提升核酸检测能力，乌鲁木齐县日检测能力由3.7万管提升至10万管，不断提升核酸检测效率。加快推进工作落实，通过提升核酸检测能力进而提高全市疫情应急处置效率，经中心党支部会议研究决定，向县卫健委提出项目所需经费申请、向财政部门提出《乌鲁木齐县预算单位采购计划申请审批表》，经县委、县政府同意，按照“绿色通道”对能力提升的设施设备进行采购，开展核酸实验室检测能力提升设备采购项目，加强实验室硬件设施建设，积极贯彻落实国家、省、市有关疫情防控的工作要求，充分认清新冠病毒核酸检测在大规模人群筛查中的积极作用，为确保打赢疫情歼灭战提供坚强有力保证。该项目购置核酸实验室能力提升所需仪器设备项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

# 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**本单位年初编制《绩效目标申报表》，依据充分，项目的总体绩效目标将进一步夯实疾病预防控制工作基础，加强实验室硬件设施建设，通过提升核酸检测能力进而提高全市疫情应急处置效率，为确保打赢疫情歼灭战提供坚强有力保证，加快推进工作落实，不断提升核酸检测效率，保障全县人民身体健康。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# 3.资金投入

**预算编制科学性：**项目绩效目标申报编制清晰，有明确标准、预算内容和项目内容相匹配，本项目为核酸实验室能力提升，预算编制内容为购买实验室所需设备：实验室专用凳子220把5.7万元，样品前处理系统8台、全自动样品处理系统8台，手动移液器200把57.12万元，压力灭菌器20台59万，冰盒20个5.8万元，微孔离心机15台4.47万元，1800型超净台6台8.28万元，冷冻冰箱20台20.76万元，移液器架子50台0.45万元，涡旋混匀仪10台0.75万元，微型离心机10台0.55万元，空气消毒机20台13万元，过氧化氢消毒机6台36万元，样本转运箱100个8.65万元，震荡仪12台7.8万元，96孔板托盘600个0.45万元，实验室手推车53个2.3万元，周转箱100个7.2万元，消毒机30台1.47万元等仪器设备，报价共计630.16万元，实际支出630.16万元，故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性：**根据乌鲁木齐县疾病预防控制中心经费使用申请单，经财政部门审批，该部分资金适用核酸实验室能力提升项目，购买实验室所需设备：实验室专用凳子220把5.7万元，样品前处理系统8台、全自动样品处理系统8台，手动移液器200把57.12万元，压力灭菌器20台59万，冰盒20个5.8万元，微孔离心机15台4.47万元，1800型超净台6台8.28万元，冷冻冰箱20台20.76万元，移液器架子50台0.45万元，涡旋混匀仪10台0.75万元，微型离心机10台0.55万元，空气消毒机20台13万元，过氧化氢消毒机6台36万元，样本转运箱100个8.65万元，震荡仪12台7.8万元，96孔板托盘600个0.45万元，实验室手推车53个2.3万元，周转箱100个7.2万元，消毒机30台1.47万元等仪器设备共计630.16万元，本单位严格按照财务制度使用资金，严格遵守国家财经法规和财务管理制度及相关专项资金管理办法的规定，秉承勤俭节约原则，按照专款专用要求使用项目资金，款项用来购买实验室所需设备。故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.资金管理

**资金到位率：**预算资金630.16万元，2022年9月2日拨付资金630.16万元及时到位，资金与实际到位资金相符，该项目资金由财政拨付，分别于2022年9月2日支付到新疆有道生物科技有限公司、天山区中山路鑫亿达电子商行、新疆诺聆维信医药有限公司、宜春市润聪医疗科技有限公司、江西泰尚贸易有限公司；10月24日直接支付到新疆康盛通贸易有限公司、新疆汇鸿诚合商贸有限公司。资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**该项目已完成，分别于2022年9月2日将购买实验室专用凳子资金5.7万元支付给天山区中山路鑫亿达电子商行，将购买样品前处理系统8台、全自动样品处理系统8台资金390.4万元支付给新疆有道生物科技有限公司、将购买手动移液器等设备资金57.12万元支付给新疆诺聆维信医药有限公司、将购买压力灭菌器20台，冰盒20个资金64.8万元支付给宜春市润聪医疗科技有限公司、将购买微孔离心机等设备资金101.16万元支付给江西泰尚贸易有限公司；10月24日将购买实验室手推车等设备资金9.5万元支付给新疆康盛通贸易有限公司、将购买消毒机30台资金1.47万元支付给新疆汇鸿诚合商贸有限公司，故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用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。同时，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。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

# 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县疾病预防控制中心已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**乌鲁木齐县疾病预防控制中心严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

# （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和9个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

# 1.产出数量

数量指标“全自动移液工作站等设备采购数量”的目标值是8台，2022年度我单位实际完成采购数量8台；

数量指标“全自动分杯加样仪等设备采购数量”的目标值是8台，2022年度我单位实际完成采购数量8台；

数量指标“100L压力灭菌器等设备采购数量”的目标值是20台，2022年度我单位实际完成采购数量20台。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。

# 2.产出质量

设备购置合格率：按照合同约定，在2022年9月1日设备送至我单位的同时，进行了设备验收，查看设备外包装是否完整等，待验收完毕，根据相应入库单据及验收单，及时向财政局申请相关款项，支付供应商。设备购置合格率100%，质量达标率得分为10分。

3.**产出时效**

资金支付及时率：根据合同约定，在2022年9月1日设备送至我单位的同时，进行了设备验收，查看设备外包装是否完整等，待验收完毕，及时向财政局申请相关款项，按照合同要求分别于2022年9月2日、10月24日将资金支付给新疆有道生物科技有限公司、天山区中山路鑫亿达电子商行、新疆诺聆维信医药有限公司、宜春市润聪医疗科技有限公司、江西泰尚贸易有限公司、新疆康盛通贸易有限公司、新疆汇鸿诚合商贸有限公司，资金支付及时率100%**，**故完成及时性得分为10分。

# 4.产出成本

成本指标：全自动移液工作站等设备采购金额：230.37万元，实际完成全自动移液工作站等设备采购金额：230.37万元；

成本指标：全自动分杯加样仪等设备采购金额：75.12万元，实际完成全自动分杯加样仪等设备采购金额：75.12万元；

成本指标：100L压力灭菌器等设备采购金额：46.17万元，实际完成100L压力灭菌器等设备采购金额：46.17万元；

成本指标：其他设备购置费：278.49万元，实际完成其他设备购置费：278.49万元，均未超出预算，项目预算控制率100%，故得分为10分。

**综上，该指标满分40分，得分**40**分。**

# （四）项目效益情况

项目效益指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“促进居民健康水平”，指标值：有所促进，本项目的实施完全达到预期效果，故实际完成率得分为5分。

**生态效益指标**：不适用。

**可持续影响指标：**评价指标“提高核酸检测能力”，指标值：有所提高。本项目的实施完全达到预期效果，故实际完成率得分为5分。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

### （五）满意度指标完成情况分析

**1.满意度指标**

**满意度指标：**评价指标“群众满意度”，指标值：≥80%，实际完成值：80%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷16份。其中，统计“群众满意度”的平均值为100%。故满意度指标得分为10分。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

# **五、预算执行进度与绩效指标偏差**

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

# 六、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

一是加大新冠肺炎及传染病控制力度，努力控制传染病暴发与流行，强化新冠肺炎及传染病精细化管理，稳步推进新冠肺炎及传染病防治等工作，继续做好新冠肺炎及传染病检验监测工作，做好突发公共卫生事件处置准备工作，广泛宣传普及健康防病知识。

二是积极开展核酸检测实验室能力建设工作，作好实验室及实验室检测仪器的维护和保养工作，加强检测人员队伍建设，今年通过实验室能力提升，目前有PCR扩增仪53台，提取仪33台，通过多种途径招纳核酸检测人员共计137人，保证核酸检测能力要求。

三是严格按照项目要求做好今后的工作。严格按照上级有关要求，统一思想认识，强化统筹调度，精心组织实施，抓实抓细核酸检测每一个环节、每一项工作。要进一步完善工作方案，压实工作责任，优化采样流程，提高检测效率，快速、高质、有效完成相关核酸检测任务。要不断提高核酸检测人员队伍建设，强化岗前培训，规范操作流程，提升检测能力、提高检测效率、保证检测质量，确保核酸检测工作安全、精准、高效进行，全面提升全员核酸检测队伍应急处置能力，全力维护人民群众生命安全和身体健康。

四是做好经费的预算和使用计划，规范使用。资金的使用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。同时，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。

# （二）存在的问题及原因分析

一是上级下达的专项资金执行进度有待进一步加快。2022年受疫情影响，部分项目票据延迟推后，导致专项资金使用不及时。

二是对固定资产处理监管还存在一定缺失。在固定资产管理过程中，执行相关管理制度不规范，固定资产管理人员责任心不够。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

# 八、有关建议

一是增强预算意识，提高收支管理水平。加强《预算法》等相关法律、法规学习培训，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

二是完善管理制度，进一步加强资产管理。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

三是加强与上级业务部门工作对接，做好提前准备工作，资金下达后及时开展项目工作。加快执行速度，充分发挥项目资金效益。

四是利用绩效评价结果也可以反向促进单位内部预算资金统筹安排和项目的执行，提高工作人员的工作效率，进而提高社会效益。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)