



轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目 支出绩效评价报告

润通绩效【2021】003

项目名称：轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目

项目单位：轮台县卫生健康委员会

委托单位：轮台县财政局

评价机构：新疆润通有限责任会计师事务所

报告时间：2021 年 8 月 20 日

地址：乌鲁木齐市经济技术开发区玄武湖路 555 号万达中心 2204、2205 室

电话：0991-2834917

传真：0991-2325119

邮编：830011



目 录

一、项目概述.....	- 1 -
(一) 项目概况.....	- 1 -
(二) 项目绩效目标.....	- 3 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 4 -
(一) 评价目的.....	- 4 -
(二) 评价对象和范围.....	- 4 -
(三) 评价依据.....	- 5 -
(四) 评价原则.....	- 5 -
(五) 评价指标体系.....	- 5 -
(六) 评价方法.....	- 7 -
(七) 评价标准.....	- 7 -
(八) 绩效评价工作过程.....	- 7 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 8 -
四、绩效评价分析.....	- 10 -
(一) 项目决策情况.....	- 10 -
(二) 项目过程情况.....	- 13 -
(三) 项目产出情况.....	- 16 -
(四) 项目效益情况.....	- 19 -



五、存在的问题及原因分析.....	21 -
六、建议和改进措施.....	21 -
(一) 进一步完善项目档案资料.....	21 -
(二) 进一步落实绩效管理要求.....	21 -
(三) 进一步做好资产管理工作.....	22 -
七、其他需要说明的问题.....	22 -
附件：	
1. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价指 标体系.....	24 -
2. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目资金使用情况明 细表.....	32 -
3. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目调查问卷统计结 果.....	33 -



轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目 支出绩效评价报告

为全面了解轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目的资金使用及项目实施效果，进一步落实绩效管理要求，规范和加强资金管理，提高财政资金使用效益和项目管理水平，新疆润通有限责任会计师事务所受轮台县财政局委托，成立绩效评价小组对 2020 年轮台县应急物资储备保障建设项目支出进行绩效评价。评价小组通过查阅相关资料和财务数据，结合现场核验、问卷调查和访谈，收集评价所需信息和数据，并进行核对、统计整理和分析，依据评价指标体系和评分标准，对项目支出绩效开展客观、公正的独立评价，得出评价结论并最终形成本评价报告。

一、项目概述

（一）项目概况

1. 项目背景

在轮台县人民政府的统一安排部署下，轮台县卫生健康委员会加快补齐县应急物资保障短板，健全完善中央和地方统筹安排、分级储备、重特大突发事件发生时可统一调度的应急物资保障体系，进一步加强应急物资储备保障工作。

疫情防控工作是场持久战，为进一步加强轮台县医疗应急物资储备保障工作，提升县卫生健康委员会应急物资储备能力，增加应急物资储备数量，从而切实提高轮台县重特大突发事件应对



能力，轮台县卫生健康委员会需要购买应急物资。

2. 项目实施主体

该项目由轮台县卫生健康委员会实施。

3. 项目主要内容

该项目主要采购医用防护服，共计 11413 套。通过采购应急物资，提高轮台县重特大突发事件应对能力，从而有效保障轮台县人民群众的生命安全。

4. 项目实施情况

2020 年 7 月—8 月，经轮台县卫生健康委员会请示，轮台县党委财经委员会同意，轮台县卫生健康委员会采购应急物资共计 4 批次，涉及医用防护服 13083 套，计划采购应急物资全部采购完毕。

5. 项目资金情况

（1）项目预算与资金组成

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目预算资金 164 万元，其中：2020 年应急物资储备保障体系建设补助中央直达资金（新增直达资金）164 万元。

（2）预算执行情况

截至 2020 年 8 月 27 日，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目实际到位资金 164 万元，实际支付资金 164 万元，预算执行率 100%。

（3）项目资金管理情况



为加强和规范资金使用与管理，进一步提高资金使用效益，轮台县卫生健康委员会在资金管理上强化责任意识，健全完善管理制度，按照国家财政部、自治区财政厅关于直达资金管理要求，将拨付的中央财政补助资金纳入直达资金管理，切实加快项目实施进度，提高资金执行效率和使用效率。本项目资金的支出严格落实自治区相关资金管理办法以及实施单位财务管理制度，严格依据项目实施进度，切实履行相关的审批程序和手续，并提供真实、有效的证明材料，确保专项资金安全使用。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目的年度总体目标是通过采购 4 批应急物资，储备 11413 套应急物资，健全轮台县的中央和地方统筹安排、分级储备、重特大突发事件发生时可统一调度的应急物资保障体系，提高轮台县重特大突发事件应对能力，有效保障全县人民群众的生命安全。

根据项目实施单位提供的相关资料，轮台县应急物资储备保障建设项目绩效目标主要细化分解为以下指标：

表 2.1 项目绩效目标指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	采购应急物资储备数量（套）	≥11413
		采购应急物资储备数量（批）	4
		采购应急物资涉及相关企业（家）	≥3



	质量指标	采购物品验收合格率	100%
	时效指标	应急物资储备采购及时率	100%
		应急物资采购截止日期	2020年7月30日
成本指标	采购物资总成本（万元）	164	
效益指标	社会效益指标	应急物资储备保障体系建设	逐步完善
满意度指标	服务对象 满意度指标	受益群体满意度	≥95%

2. 项目阶段性目标

该项目未分阶段实施，因此不存在阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过绩效评价，对轮台县2020年应急物资储备保障建设项目预算编制、资金使用、项目管理、项目目标、服务对象满意度等进行深入分析，综合衡量项目预算资金使用效果，从而进一步分析揭示资金使用中存在的问题及原因，提出改进和加强项目资金使用管理的合理化意见和建议，以提高资金管理水平，提升项目实施效果和财政资金的使用效益。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价的对象为轮台县2020年应急物资储备保障建设项目，实施主体为轮台县卫生健康委员会。评价的范围为轮台县应急物资储备保障建设项目预算资金164万元，包括2020年应急物资储备保障体系建设补助中央直达资金（新增直达资金）164万元。



(三) 评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》
- (2) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
- (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) 《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）
- (5) 《关于印发〈自治区全面实施预算绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）
- (6) 《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）
- (7) 其他相关政策法规
- (8) 项目实施单位提供的其他佐证材料
- (9) 现场勘查资料

(四) 评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

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，通过合理的绩效评价指标、评价标准，采用定量与定性分析相结合的方法。

2. 公开公正原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，确保评价数据资料真实有效，评价标准统一，评价结果依法依规公开并自觉接受监督。



3. 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，评价结果应当清晰反映支出与产出绩效之间的对应关系。

（五）评价指标体系

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价严格落实《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求，在评价指标体系设置上，设置决策、过程、产出、效益等 4 个一级指标，全面客观分析项目实施效果。在评价指标权重分配上，以突出结果为导向，更加注重产出和效益，4 项指标权重分别是决策指标（19%）、过程指标（21%）、产出指标（30%）、效益指标（30%）。

为更加全面系统地进行绩效评价工作，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）相关要求，在与委托单位充分沟通后，我们将评价指标细化为 11 个二级指标，18 个三级指标，并制定了评价指标体系说明及评价标准（具体详见附件 1），全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益。

各级评价指标的确定，是在充分考虑与评价对象的密切程度，优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用。指标内涵明确、具体、可衡量，数据及佐证资料可采集、可获得。同时同类项目绩效评价标准和标准具有一致性，便于评价结果相互比较。整个评价体系完整体现了从投入、过程到产出、效果和影响的绩效管理全过程逻辑路径。



（六）评价方法

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价方法的选用坚持简便、高效的原则，采用公众评判法、比较法、因素分析法等，运用定性指标与定量指标结合、静态指标与动态指标结合、点上调查与面上分析结合的分析手段，由第三方评价小组独立进行，确保评价结果真实、客观、公正。

（七）评价标准

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）要求轮台县应急物资储备保障建设项目支出绩效评价的结果采取评分和评级相结合的方式。结合评分标准进行评分，评分采取 100 分制。评分结果经汇总并综合评定为优、良、中、差四个等级，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。

（八）绩效评价工作过程

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价工作启动以来，绩效评价小组严格按照委托单位安排部署，顺利完成了评价工作。

1. 前期准备阶段

绩效评价小组在与委托单位充分沟通的基础上，完成了项目支出绩效评价工作方案，明确了评价的目的、对象和范围、工作原则，评价的内容、指标体系、指标权重和评分标准，评价的标准和方法等，并积极与委托单位沟通，确定了具体的时间安排。



2. 数据采集阶段

绩效评价小组采用查阅项目档案、会计凭证等相关资料，采集项目决策、项目管理和资金管理、项目产出和效益等数据资料；并通过访谈交流、实地核查以及针对性的社会调查等方式，了解项目实施和效益影响等具体情况。

3. 问卷调查阶段

绩效评价小组通过随机抽样调查的方式，向轮台县群众随机发放满意度调查问卷 50 份，经回收整理、分析，对项目群众的满意程度进行汇总评价。

4. 分析评价阶段

绩效评价小组结合数据采集和问卷调查情况，对采集的数据做详细统计、整理、汇总和分析，对轮台县应急物资储备保障建设项目支出绩效开展综合评价，围绕 4 个一级指标 11 个二级指标 18 个三级指标，逐个进行评价，并依据评分标准进行评分，经汇总形成最终评价结果。

5. 总结报告阶段

绩效评价小组全面总结绩效评价工作情况，整理各评价指标的评分情况和最终结果，总结评价过程中发现的主要经验及做法，分析发现的问题及原因，并提出合理化建议，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查、

分析评价，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价得分“93”分，评定等级为“优”。

其中：项目决策指标权重为 19 分，得分为 18 分，得分率 94.74%；项目过程指标权重为 21 分，得分为 20 分，得分率 95.24%；项目产出指标权重为 30 分，得分为 25 分，得分率 83.33%；项目效益指标权重为 30 分，得分为 30 分，得分率 100%。各指标权重和得分详见表 3.1。

表 3.1 项目支出绩效评价结果一览表

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标	三级指标 权重	得分
A 决策 (19 分)	A1 项目立项 (8 分)	A11 立项依据充分性	5	5
		A12 立项程序规范性	3	3
	A2 绩效目标 (7 分)	A21 绩效目标合理性	4	3
		A22 绩效指标明确性	3	3
	A3 资金投入 (4 分)	A31 预算编制科学性	4	4
B 过程 (21 分)	B1 资金管理 (15 分)	B11 资金到位率	5	5
		B12 预算执行率	6	6
		B13 资金使用合规性	4	3
	B2 组织实施 (6 分)	B21 管理制度健全性	2	2
		B22 制度执行有效性	4	4
	C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	C11 采购应急物资储备数量完成率	5
C12 采购应急物资涉及相关企业数量完成率			5	5
C2 产出质量 (10 分)		C21 采购应急物资质量	10	10

C 产出 (30分)	C3 产出时效 (5分)	达标率		
		C31 采购应急物资完成及时性	5	0
	C4 产出成本 (5分)	C41 应急物资采购成本节约率	5	5
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (20分)	D11 应急物资储备意识提高程度	10	10
		D12 重特大突发事件应对能力提高程度	10	10
	D2 满意度 (10分)	D21 群众满意度 (%)	10	10
合计			100	93

四、绩效评价分析

(一) 项目决策情况

根据评价指标体系，项目决策指标由 3 个二级指标和 5 个三级指标构成，所占权重为 19 分，实际评价得分 18 分，得分率 94.74%。其中：项目立项指标权重为 8 分，得分为 8 分，得分率 100%；绩效目标指标权重为 7 分，得分为 6 分，得分率 85.71%；资金投入指标权重为 4 分，得分为 4 分，得分率 100%。各指标权重和得分详见表 4.1。

表 4.1 项目决策指标及分值

二级指标（权重）	三级指标	三级指标权重	得分
A1 项目立项（8分）	A11 立项依据充分性	5	5
	A12 立项程序规范性	3	3
A2 绩效目标（7分）	A21 绩效目标合理性	4	3
	A22 绩效指标明确性	3	3
A3 资金投入（4分）	A31 预算编制科学性	4	4

1. 项目立项

轮台县2020年应急物资储备保障建设项目由轮台县卫生健康委员会根据县应急物资储备的需求，对原有应急物资储备情况研究分析后，编报《关于申请拨付应急物资储备保障体系建设补助中央直达资金的请示》，并经轮台县党委财经委员会审核同意。项目主要是采购医用防护服，用于健全轮台县应急物资保障体系，从而提高轮台县重特大突发事件应对能力，保障全县人民群众的生命安全和身体健康，符合国家和自治区应急物资储备的相关要求。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下。

（1） A11 立项依据充分性

该项指标满分5分，评价得分5分。其中：**一是**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，得1分；**二是**项目立项符合行业发展规划和政策要求，得1分；**三是**项目立项与部门（县卫健委）职责范围相符，属于部门履职所需，得1分；**四是**按照《关于推进中央与地方财政事权和支出责任划分改革的



指导意见》（国发〔2016〕49号）的相关要求，项目属于公共财政支持范围，且符合中央、地方事权支出责任划分原则，得1分；**五是**项目不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况，得1分。

（2） A12 立项程序规范性

该项指标满分3分，评价得分3分。其中：**一是**项目按照规定的程序申请设立，得1分；**二是**项目审批文件、材料符合相关要求，得1分；**三是**项目事前经过必要的集体决策，得1分。

2. 绩效目标

轮台县2020年应急物资储备保障建设项目的年度总体目标是通过采购11413套医用防护服，健全轮台县的中央和地方统筹安排、分级储备、重特大突发事件发生时可统一调度的应急物资保障体系，提高轮台县重特大突发事件应对能力，有效保障全县人民群众的生命安全和身体健康。同时，绩效目标细化分解为3个一级指标、6个二级指标和9个三级指标。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下。

（1） A21 绩效目标合理性

该项指标满分4分，评价得分3分。其中：**一是**项目有绩效目标，得1分；**二是**项目绩效目标表中部分绩效目标与实际工作内容不相关，扣1分；**三是**项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得1分；**四是**绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配，得1分。



(2) A22 绩效指标明确性

该项指标满分 3 分，评价得分 3 分。其中：**一是**项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分；**二是**项目绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分；**三是**项目绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。

3. 资金投入

A31 预算编制科学性

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目由轮台县卫健委根据应急物资储备需求，对原有应急物资储备情况研究分析的基础上、经请示同意后，对应急物资按照规定程序进行采购，先后采购共 4 批次，涉及采购商家 3 家。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下：

该项指标满分 4 分，评价得分 4 分。其中：**一是**项目预算编制经过科学论证，得 1 分；**二是**项目预算内容与项目内容相匹配，得 1 分；**三是**项目预算额度测算依据充分，按照标准进行的编制，得 1 分；**四是**项目预算确定的项目投资额和资金量与工作任务的相匹配，得 1 分。

(二) 项目过程情况

根据评价指标体系，项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，所占权重为 21 分，实际评价得分 20 分，得分率 95.24%。其中：资金管理指标权重为 15 分，得分为 14 分，得分率 93.33%；组织实施指标权重为 6 分，得分为 6 分，得分率 100%。

各指标权重和得分详见表 4.2。

表 4.2 项目过程指标及分值

二级指标（权重）	三级指标	三级指标权重	得分
B1 资金管理（15分）	B11 资金到位率	5	5
	B12 预算执行率	6	6
	B13 资金使用合规性	4	3
B2 组织实施（6分）	B21 管理制度健全性	2	2
	B22 制度执行有效性	4	4

1. 资金管理

根据委托单位和项目实施单位提供的财政资金文件、财政支付凭证、项目档案等相关资料，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目预算资金 164 万元，实际到位资金 164 万元，实际支出资金 164 万元。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下。

（1） B11 资金到位率

$$\text{资金到位率} = \frac{\text{实际到位资金}}{\text{预算资金}} \times 100\% = \frac{164}{164} \times 100\% = 100\%$$

$$\text{评价得分} = \text{资金到位率} \times \text{指标权重} = 100\% \times 5 = 5 \text{分}$$

该指标满分 5 分，评价得分 5 分。

（2） B12 预算执行率

$$\text{预算执行率} = \frac{\text{实际支出资金}}{\text{实际到位资金}} \times 100\% = \frac{164}{164} \times 100\% = 100\%$$

$$\text{评价得分} = \text{预算执行率} \times \text{指标权重} = 100\% \times 6 = 6 \text{分}$$



该指标满分 6 分，评价得分 6 分。

(3) B13 资金使用合规性

该指标满分 4 分，评价得分 3 分。其中：**一是**资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度，符合应急物资储备保障体系建设补助资金（新增直达资金）管理要求，得 1 分；**二是**资金无拨付审批程序和手续，扣 1 分；**三是**资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分；**四是**资金的使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

2. 组织实施

根据委托单位和项目实施单位提供的财政资金文件、财政支付凭证、项目档案等相关资料，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目实施单位已制定完善的财务和业务管理制度，并按照执行。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下。

(1) B21 管理制度健全性

该指标满分 2 分，评价得分 2 分。其中：**一是**项目实施单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 1 分；**二是**项目实施单位财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 1 分。

(2) B22 制度执行有效性

该指标满分 4 分，评价得分 4 分。其中：**一是**项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得 1 分；**二是**项目严格按照报批内容实施，不存在调整，得 1 分；**三是**项目验收报告等资料齐



全，归档及时得 1 分；四是项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得 1 分。

（三）项目产出情况

根据评价指标体系，项目产出指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，所占权重为 30 分，实际评价得分 25 分，得分率 83.33%。其中：产出数量指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率 100%；产出质量指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率 100%；产出时效指标权重为 5 分，得分为 0 分，得分率 0%；产出成本指标权重为 5 分，得分为 5 分，得分率 100%。各指标权重和得分详见表 4.3。

表 4.3 项目产出指标及分值

二级指标（权重）	三级指标	三级指标权重	得分
C1 产出数量（10 分）	C11 采购应急物资数量实际完成率	5	5
	C12 采购应急物资涉及相关企业数量实际完成率	5	5
C2 产出质量（10 分）	C21 采购应急物资质量达标率	10	10
C3 产出时效（5 分）	C31 采购应急物资完成及时性	5	0
C4 产出成本（5 分）	C41 应急物资采购成本节约率	5	5

1. 产出数量

根据项目实施单位提供的项目相关资料及验收凭证，并经现场查验，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目采购应急物资全面按时采购完毕。计划采购防护服数量与轮台县卫生健康委员会提供的验收表一致。综合以上情况，按照评价指标体系和评



分标准，相关指标评价如下。

(1) C11 采购应急物资数量实际完成率

应急物资计划采购数量为 11413 套，实际采购数量为 13083 套。

$$\text{实际完成率} = \frac{\text{实际产出数}}{\text{计划产出数}} \times 100\% = \frac{13083}{11413} \times 100\% > 100\%$$

采购应急物资数量实际完成率 > 100%，得该产品评分权重满分。该指标满分为 5 分，评价得分 5 分。

(2) C12 采购应急物资涉及相关企业数量实际完成率

采购应急物资计划涉及相关企业数量 ≥ 3 家，采购应急物资实际涉及相关企业数量为 3 家。

$$\text{实际完成率} = \frac{\text{实际产出数}}{\text{计划产出数}} \times 100\% = \frac{3}{3} \times 100\% = 100\%$$

采购应急物资涉及相关企业数量实际完成率 = 100%，得该产品评分权重满分。该指标满分为 5 分，评价得分 5 分。

2. 产出质量

C21 采购应急物资质量达标率

根据项目实施单位提供的项目档案资料，并经现场查验，轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目应急物资实际采购数量为 13083 套，应急物资验收合格数量为 13083 套。

$$\text{质量达标率} = \frac{\text{质量达标数}}{\text{实际产出数}} \times 100\% = \frac{13083}{13083} \times 100\% = 100\%$$



按照评价指标体系和评分标准，采购应急物资质量达标率=100%，得该产品评分权重满分。该指标满分为 10 分，评价得分 10 分。

3. 产出时效

C31 应急物资采购完成及时性

通过核查轮台县卫生健康委员会与 3 家采购商的合同，其中：轮台县卫生健康委员会与焉耆县盛达服装经销部签署的采购合同，采购日期为 2020 年 7 月 31 日；轮台县卫生健康委员会与新疆库尔勒天峰商贸有限责任公司签署的采购合同，采购日期为 2020 年 8 月 1 日；轮台县卫生健康委员会与焉耆县盛华物资经销部签署的采购合同，采购日期为 2020 年 8 月 9 日。根据项目委托单位提供的项目绩效目标表，“应急物资采购截止日期”指标值为“2020 年 7 月 30 日”，则本项目采购的应急物资实际完成时间均超出计划时间。

$$\text{完成及时率} = \frac{\text{实际完成时间}}{\text{计划完成时间}} \times 100\% > 100\%$$

综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，完成及时率 >100%，不得分。该指标满分为 5 分，评价得分 0 分。

4. 产出成本

C41 应急物资采购成本节约率

根据委托单位和项目实施单位提供的财政资金文件、财政支付凭证、项目档案等相关资料，轮台县 2020 年应急物资储备保



障建设项目绩效目标中采购应急物资计划成本为 164 万元，实际成本为 164 万元。

$$\text{成本节约率} = \frac{\text{计划成本} - \text{实际成本}}{\text{计划成本}} \times 100\% = \frac{164 - 164}{164} \times 100\% = 0\%$$

按照评价指标体系和评分标准，成本节约率 $\geq 0\%$ ，得该产品评分权重满分。该指标满分为 5 分，评价得分 5 分。

（四）项目效益情况.

根据评价指标体系，项目效益指标由 2 个二级指标和 3 个三级指标构成，所占权重为 30 分，实际评价得分 30 分，得分率 100%。其中：社会效益指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率 100%；可持续影响指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率 100%；满意度指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率 100%。各指标权重和得分详见表 4.4。

表 4.4 项目效益指标及分值

二级指标（权重）	三级指标	三级指标权重	得分
D1 社会效益（20 分）	D11 应急物资储备意识提高程度	10	10
	D12 重特大突发事件应对能力提高程度	10	10
D2 满意度（10 分）	D21 受益群众满意度	10	10

1. 社会效益

（1）D11 应急物资储备意识提高程度

评价小组向轮台县居民随机发放调查问卷 50 份，回收问卷 50 份，其中 48 份认为轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项



目的实施对提高自己应急物资储备意识的程度为“显著提高”。此项目计划提高居民应急物资储备意识的程度为：显著提高 \geq 95%。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下：

$$\text{显著提高率} = \frac{\text{“显著提高”人数}}{\text{抽样总数}} \times 100\% = \frac{48}{50} \times 100\% = 96\% > 95\%$$

该指标满分为 10 分，评价得分 10 分。

(2) D12 重特大突发事件应对能力提高程度

评价小组向轮台县居民随机发放调查问卷 50 份，回收问卷 50 份，其中 48 份认为轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目的实施对轮台县重特大突发事件应对能力提高程度为“显著提高”。此项目计划提高轮台县重特大突发事件应对能力的程度为：显著提高 \geq 95%。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，相关指标评价如下：

$$\text{显著提高率} = \frac{\text{“显著提高”人数}}{\text{抽样总数}} \times 100\% = \frac{48}{50} \times 100\% = 96\% > 95\%$$

该指标满分为 10 分，评价得分 10 分。

2. 满意度

D21 群众满意度

评价小组向轮台县居民随机发放调查问卷 50 份，回收问卷 50 份，其中 48 份选择对项目实施“非常满意”。此项目预期群众满意度 \geq 95%。综合以上情况，按照评价指标体系和评分标准，



相关指标评价如下：

$$\text{群众满意度} = \frac{\text{“非常满意”人数}}{\text{抽样总数}} \times 100\% = \frac{48}{50} \times 100\% = 96\% > 95\%$$

该指标满分为 10 分，评价得分 10 分。

五、存在的问题及原因分析

1. 项目档案资料管理工作有待完善

通过绩效评价发现，项目实施单位提供的轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目相关档案资料不齐全，部分项目档案资料未及时归档，不能真实、有效、完整地反应项目实施的具体情况，项目档案管理的作用没有得到真正发挥。主要原因是项目实施单位项目档案管理制度落实不到位，相关业务人员不重视项目资料的收集归档。

六、建议和改进措施

（一）进一步完善项目档案资料

项目档案资料是对项目实施过程的真实写照，是项目实施结果的直接证据，是保证和印证项目资金使用成效的关键，也是维护项目实施单位合法权益的法律依据。因此，建议项目实施单位要重视项目档案资料的管理工作，进一步完善制度，规范程序，压实责任，抓好落实，从而切实保障项目档案资料的真实性、有效性、规范性和完整性。

（二）进一步落实绩效管理要求

牢固树立预算绩效管理意识，强化绩效理念，将绩效理念和



方法深度融入预算编制、执行和监督的全过程。全面落实绩效目标管理工作，积极开展项目动态监控，着力推进项目实施进度，确保项目如期完成发挥效益。

（三）进一步做好资产管理工作

项目实施单位要切实项目形成固定资产的管理工作，完善管理制度，严格执行资产管理程序，健全资产管理档案，坚持日常清查，定期盘点核实，做到账目清晰、数据准确、单据齐全、账实相符，避免资产流失。

七、其他需要说明的问题

1. 本次项目支出绩效评价指标体系是以《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”为基础，结合项目绩效目标的设置情况，构建适用于轮台县此次所有项目支出绩效评价的指标体系。在评价指标的设置和指标权重的分配上具有普遍性和客观性，评价指标具有代表性、精简实用，评价内容具体、可衡量，数据及佐证资料可采集、易获得，指标权重分配合理、符合规定，评分标准科学明确、易操作。

2. 鉴于轮台县2020年应急物资储备保障建设项目的实施主体为县一级的行业部门，不存在项目预算资金向补助单位或地方进行分配的情况，为更真实地反映项目实施效果，客观评价项目支出绩效，评价指标体系设置上，在财预〔2020〕10号文件中“项目支出绩效评价指标体系框架（参考）”的基础上，调整了



“资金分配合理性”相关指标。

3. 鉴于轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目分别采购了防护服为确保评价内容更加明确、具体，评价小组在对产出指标进行评价时，对防护服的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本进行评价。在评价指标的权重上，根据实际情况，对此类产品进行综合评分。

4. 在对“满意度”等相关指标进行评价时，评价小组通过随机抽样调查的方式，向轮台县群众随机发放满意度调查问卷 50 份，由群众独立填报调查问卷，调查问卷全部收回，抽查样本全部有效，评价结果客观、真实。

附件：

1. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价
指标体系

2. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目资金使用情况
明细表

3. 轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目调查问卷统计
结果

附件 1

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目支出绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
决策 (19 分)	项目立项 (8 分)	立项依据 充分性 (5 分)	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。	评分说明： 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，得 1 分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 1 分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 1 分； ④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，得 1 分； ⑤项目没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得 1 分。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
		立项程序 规范性 (3分)	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。	评分说明: ①项目按照规定的程序申请设立,得1分; ②审批文件、材料符合相关要求,得1分; ③事前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,得1分;
决策 (19分)	绩效目标 (7分)	绩效目标 合理性 (4分)	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。	评分说明: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目有绩效目标,得1分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得1分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得1分; ④项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得1分。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
		绩效指标 明确性 (3分)	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。	评分说明： ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分； ②项目绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分； ③项目绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。
	资金投入 (4分)	预算编制 科学性 (4分)	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。	评分说明： ①预算编制经过科学论证，得1分； ②预算内容与项目内容匹配，得1分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得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，得1分。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
过程 (21分)	资金管理 (15分)	资金到位率 (5分)	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整体保障程度。	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。	评分说明: 资金到位率为100%,得5分; 资金到位率低于100%的,按照到位资金比例得分; 资金到位率高于100%的,该项不扣分,在“预算编制科学性”中,根据评分说明扣除相应分值。
		预算执行率 (6分)	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。	评分说明: 预算执行率为100%,得6分; 预算执行率低于100%的,按照预算执行比例得分;
		资金使用合规性 (4分)	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。	评分说明: ①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,得1分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
过程 (21分)	组织 实施 (6分)	管理制度 健全性 (2分)	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。	评分说明: ①项目实施单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分; ②项目实施单位财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分;
		制度执行 有效性 (4分)	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。	评分说明: ①项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定,得1分; ②项目调整及支出调整手续完备,得1分; (若项目不存在调整情况,该项得1分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档,得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,得1分。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
产出 (30分)	产出数量 (10分)	采购应急物资数量完成率	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服务数量。	评分说明: 采购应急物资数量实际完成率≥100%,得该产品评分权重满分; 采购应急物资数量实际完成率<100%,按照完成比例得分。
	产出质量 (10分)	采购应急物资质量达标率	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。 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服务数量。	评分说明: 采购应急物资质量达标率=100%,得该产品评分权重满分; 采购应急物资质量达标率<100%,按照完成比例得分。 质量达标以项目验收情况为准,未进行项目验收,不得分; 未提供项目验收资料的,视为未验收。



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
	产出 时效 (5分)	应急物资 采购完成 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。	完成及时率=(实际完成时间/计划完成时间)×100% 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。	评分说明: 采购应急物资完成及时率≤100%,得该产品评分权重满分; 采购应急物资完成及时率>100%,不得分。
	产出 成本 (5分)	应急物资 采购成本 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。	评分说明: 应急物资采购成本节约率≥0,得5分; 应急物资采购成本节约率<0,不得分; 实际成本无法核实情况,项目如期、保质、保量完成,实际支出<计划成本,需做结算未结算的,扣3分; 需做决算未决算的,扣2分。
效益 (30分)	社会效益 (20分)	应急物资 储备意识 提高程度	考察此项目的实施对轮台县居民的应急物资储备意识提高程度。	考察此项目的实施对轮台县居民的应急物资储备意识提高程度。	评分说明: 显著提高率=(“显著提高”样本数/抽样总数)×100% 显著提高率≥95%,得10分; 95%>显著提高率≥85%,得6分; 85%>显著提高率≥80%,得3分; 显著提高率<80%,不得分;



一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	指标解释	指标说明	评分标准
		重特大突发事件应对能力 (10分)	考察此项目的实施对轮台县重特大突发事件应对能力的提升程度。	考察此项目的实施对轮台县重特大突发事件应对能力的提升程度。	评分说明： 显著提高率=（“显著提高”样本数/抽样总数）×100% 显著提高率≥95%，得10分； 95%>显著提高率≥85%，得6分； 85%>显著提高率≥80%，得3分； 显著提高率<80%，不得分；
	满意度 (10分)	群众满意度 (10分)	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。一般采用社会调查的方式。	评分说明： 群众满意度=（“非常满意”样本数/抽样总数）×100% 群众满意度≥90%，得10分； 90%>群众满意度≥80%，按比例得分； 群众满意度<80%，不得分；



附件 2

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目资金使用情况明细表

单位：元

实施单位名称	年度	预算批复资金				资金到位情况				剩余资金			
		合计	上级财政资金	本级财政资金	财政资金以外的其他资金	合计	上级财政资金	本级财政资金	财政资金以外的其他资金	合计	项目尾款	结余资金	调整资金
轮台县卫健委	2020	1640000.00	1640000.00	0	0	1640000.00	1640000.00	0	0	0	0.00	0.00	0.00
合计		1640000.00	1640000.00	0	0	1640000.00	1640000.00	0	0	0	0.00	0.00	0.00

附件 3

轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目 调查问卷统计结果

1. 本项目为轮台县 2020 年应急物资储备保障建设项目，主要是采购防护服，请问您是否了解此项目吗？

选项	反馈数量	占比
是	49	98.00%
否	1	2.00%

2. 您对本项目的实施总体上是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	48	96.00%
一般	2	4.00%
不满意	0	0.00%

3. 本项目的实施是否提高了您的应急物资储备意识？

选项	反馈数量	占比
显著提高	48	96.00%
一般	2	4.00%
没有提高	0	0.00%



4. 您觉得本项目的实施是否提高了本县应对重特大突发事件的能力？

选项	反馈数量	占比
显著提高	48	96.00%
一般	2	4.00%
没有提高	0	0.00%