

# 目 录

- 1、莆田市荔城区 2020 年财政专项扶贫资金项目绩效评价报告
- 2、莆田市荔城区 2020 年度抗疫专项资金绩效评价报告
- 3、莆田市荔城区 2020 年度有线广播村村响项目绩效评价报告

# 荔城区 2020 年财政专项扶贫资金项目绩效评价报告

为加强财政支出管理，优化财政支出结构，强化落实支出责任，提高财政资金使用效益，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，为进一步强化财政专项扶贫资金使用管理的绩效理念，完善扶贫资金绩效评价机制，不断提高扶贫资金使用效益，通过查找和分析项目组织实施管理中存在的问题，从而提出具有针对性的建议与对策，为领导决策提供科学有力的依据。根据《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（莆委发〔2019〕2号）等有关文件要求，莆田市荔城区财政局引入北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效”）参与，组织项目绩效评价工作小组，对 2020 年度区级扶贫专项资金实施绩效评价工作。

## 一、项目概况

### （一）项目单位基本情况

莆田市荔城区农业农村局（以下简称区农业农村局），区农业农村局贯彻落实党中央、省委、市委及区委关于农业、水利、林业工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对农业、水利、林业工作的集中统一领导。区农业农村局设 6 个内设机构：办公室（综合股）、法规股（行政审批股）、农村发展与经济管理股、农产品质量安全监管

股、种植业管理股（农药管理股）、畜牧兽医股。

## 1. 主要职责

（一）贯彻执行中央和省、市、区有关农业、农村经济的法律、法规和方针、政策；负责拟订全区农牧业发展规划、年度计划和产业政策；参与拟订农村经济发展战略及相关经济政策。

（二）组织实施帮扶项目和“低收入农户奔小康工程”；组织实施“百万农民素质提升和转移就业工程”；负责农村工作指导员培训，指导考核和日常管理工作；参与指导农村社区、农村廉政文化、新农村电气化、农村民主法制、精神文明和基层组织建设。

（三）研究提出农业转型升级战略；参与研究农村经济协调发展、农业产业化经营、都市型农业发展、农业对外交流与合作和农民致富增收的政策；指导全区休闲农业、农家乐休闲旅游发展和区农村经济综合信息工作。

（四）参与全区农村经济体制改革，配合有关部门提出改革方案；指导农村土地承包管理、耕地承包经营权流转和适度规模经营及承包纠纷调解仲裁管理；指导农村集体资产和财务管理、农村集体经济审计、经济收益分配统计等工作；负责村经济合作社管理和村经济合作社股份制改革工作；负责农民负担监督管理；指导农业产业协会、专业合作经济组织和农业社会化服务体系建设。

（五）编制全区农业中长期发展规划和年度计划，并参与监督实施；负责主管产业的结构调整、资源配置、产业间的综合平衡；制定全区农产品基地建设规划并指导实施；指导现代农业园区和粮食生产功能区建设；指导实施主管产业建设项目；参与全区农业基础设施建设与管理。

（六）制定全区农业产业化经营的有关政策；指导农业龙头企业和农产品加工业发展，负责农业龙头企业技改贴息工作；参与农产品市场体系建设，指导农业龙头企业、农民专业合作社的农产品营销工作；负责推进全区农业农村信息网络服务体系建设。

（七）参与制定全区农业科技发展规划；负责农业技术推广，审定农牧业试验项目和新品种、新技术引进等重大课题；按分工组织农业课题的技术攻关和科技成果的鉴定、推广；指导农业技术推广体系建设；负责全区农业实用技术培训，参与农民职业教育工作；会同有关部门做好农业技术职称的评审工作。

（八）负责农产品生产环节的质量安全工作；负责农产品质量安全监测和风险评估工作；负责符合安全标准的农产品认证和监督管理工作；负责农业转基因生物标识管理和农业动植物新品种保护工作。

（九）负责主管全区农、牧行政执法和农业法制监督工作；协助组织和协调种子、种苗（苗木）、农药、肥料、兽

药、饲料、饲料添加剂等农业投入品的质量监测、鉴定。负责全区畜、禽、农作物等种子、种苗的管理；负责全区兽医医政、兽药药政工作；负责全区农药、肥料、饲料、饲料添加剂等的管理和执法监督工作；组织实施动、植物防疫和检疫工作，组织对动、植物疫情的监测、控制和疫病的扑灭工作。

（十）发展全区生态循环农业；指导农业资源、农村能源的综合利用；指导农业面源污染和农业废弃物资源化综合利用。

（十一）负责农业投入预算的执行和农业投资管理；参与小型农田基本建设、中低产田改造、标准农田建设及基本农田保护等工作；协调指导政策性农业保险工作，指导农业防灾减灾工作。

（十二）负责编制现代农业综合开发区总体发展规划及其实施方案、基本建设计划及其实施方案；参与项目开发审定和招商引资；负责营造良好的投资环境；参与国家农业综合开发高新科技示范项目的建设。

（十三）指导全区农业外事、外资、外经、外贸工作；参与国内外农业经济和技术交流合作。

（十四）承办区委、区政府交办的其他事项。

## **（二）基本情况**

### **1. 立项依据**

20 世纪 80 年代，中国开始有组织、有计划、大规模地开展农村扶贫开发，随后中国先后制定实施了《国家八七扶贫攻坚计划》（1994—2000 年）、《中国农村扶贫开发纲要（2001—2010 年）》、《中国农村扶贫开发纲要（2011—2020 年）》等减贫规划。重点支持老革命根据地、少数民族地区、边远地区、贫困地区的农业、乡镇企业、基础设施和文教卫生事业的发展。

根据中共荔城区委、荔城区人民政府《关于打赢精准脱贫攻坚战三年行动的实施意见》，2020 年是决胜全面建成小康社会、决战脱贫攻坚收官之年，需全面做好 2020 年脱贫攻坚工作。

根据《中华人民共和国预算法》、《中央财政专项扶贫资金管理办法》和《福建省扶贫发展专项资金管理办法》、《莆田市市级财政区级扶贫专项资金管理办法》（莆财农〔2019〕88 号）、莆田市荔城区财政局莆田市荔城区农业农村局关于印发《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》（荔财农〔2019〕51 号）的通知等有关规定，区级财政专项扶贫资金指区级财政预算安排的用于精准扶贫精准脱贫以及区委区政府确定的扶贫发展等方面的专项资金。由区财政局、农业农村局共同管理。

## 2. 绩效目标

## (1) 总体目标

根据《区级扶贫专项资金绩效目标申报表》，2020 年度总体目标是：帮扶 4 个贫困村和 80 个老区村进一步完善基础设施和公共服务配套设施，提高村级集体经济收入；帮扶全区贫困户提高家庭年人均纯收入，提高脱贫质量，确保稳定脱贫。

## (2) 2020 年项目绩效目标

根据《2020 年度区级扶贫专项资金项目绩效评价自评表》。绩效目标完成情况如详见表 1-1。

表1-1 2020年度区级扶贫专项资金绩效目标

一级指标	二级	三级	指标解释	指标分值	绩效目标值	实际完成值	自评得分
产出指标	数量指标	贫困户帮扶户数	贫困户帮扶户数大于等于 100 户	10.00	100.00	421.00	10.00
	质量指标	补助及时性	计算方法：及时发放的补助资金÷发放的补助资金*100%标准：控制数	5.00	80.00	100.00	5.00
	时效指标	资金到位及时率	资金拨付	10.00	90.00	100.00	10.00
	成本指标	预算调整率	计算方法：调整金额÷原预算金额	5.00	15.00	15.00	5.00
效益指标	经济效益指标	贫困村集体经济收入	计算方法：贫困村集体经济收入	10.00	15.00	18.00	10.00
	社会效益指标	贫困村补助覆盖面	计算方法：受益贫困村数/应补贫困村总数	10.00	100.00	100.00	10.00

一级指标	二级	三级	指标解释	指标分值	绩效目标值	实际完成值	自评得分
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	计算方法:调查对象满意人数/调查对象总人数*100%	10.00	95.00	100.00	10.00

## 二、项目实施基本情况

### (一) 组织管理情况

#### 1. 组织管理机构

2020 年度区级扶贫专项资金经费 870.00 万元，荔城区相关部门为加强区级财政专项扶贫资金使用和管理，提高资金使用效益，聚焦精准，打赢脱贫攻坚战，根据《中华人民共和国预算法》、《中央财政专项扶贫资金管理办法》和《福建省扶贫发展专项资金管理办法》、《莆田市市级财政专项扶贫资金管理办法》等有关规定，制定了《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》（荔财农〔2019〕51 号），专项资金按照公开、公平、公正的原则，统筹兼顾、突出重点，由区财政局、农业农村局共同管理。

区财政局、农业农村局分别履行下列管理职责：

##### (1) 区财政局

区财政局作为专项资金的监督部门，配合区农业农村局建立健全专项资金具体管理办法；组织专项资金支出预算编制、预算绩效管理；监督专项资金支出活动，并对违法违规行为作出处理；执行法律、法规、规章规定的其他职责。



## **（2）区农业农村局**

区农业农村局作为专项资金管理的主体，组织建立健全专项资金具体管理办法；按预算管理要求，编制专项资金支出预算；执行已经批复的专项资金支出预算；组织专项资金的申报、分配、使用、管理等工作，监督专项资金的使用；编制专项资金绩效目标，按照确定的绩效目标对资金实施绩效跟踪和评价；执行法律、法规、规章规定的其他职责。

## **（3）各镇扶贫办、财政所**

扶贫办负责对申报材料的真实性、合法性等进行审核，按时完成任务清单的任务；财政所按规定及时拨付专项资金；

对辖区内所实施的项目进行监督管理；

编制项目绩效目标，按照区农业农村局、财政局要求开展绩效管理工作。

## **2. 项目使用范围**

根据《莆田市荔城区财政局 莆田市荔城区农业农村局关于印发《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》的通知》（荔财农〔2019〕51 号），区级扶贫专项资金主要用于以下方面：

**贫困村提升工程支出：**用于扶贫建档立卡贫困村村级集体经济发展，完善基础设施和公共服务建设。其中：贫困村每村每年补助 10 万元。

**破壳消薄支出：**用于发展壮大薄弱村空壳村集体经济，

实现村村都有稳定的集体经济收入。具体的补助标准按照《莆田市农业局 莆田市财政局印发〈关于推进村级集体经济“破壳消薄”资金筹措方案〉的通知》（莆农综〔2018〕132号）执行。

**产业扶贫支出：**主要用于扶持贫困户发展特色优势农业和农产品加工、休闲农业（农家乐）、森林旅游、电子商务、光伏扶贫等项目。

**老少边岛发展支出：**主要用于老区村、少数民族村、边远沿海及山区村发展村级集体经济、完善基础设施、提升公共服务等支出。

**区级社会保障金支出：**用于未纳入低保的建档立卡贫困对象每人每月100元生活困难补助，政策执行至2020年12月31日。

**其他扶贫支出：**用于贫困村、贫困户救灾及灾后重建等支出；用于支持探索资产收益扶贫，支持贫困户、贫困村及非贫困村资产收益扶贫，收益重点用于解决贫困户生产生活困难；用于归还易地扶贫搬迁地方政府债券资金应付利息；区委、区政府确定的扶贫发展事项。

在确保完成区里下达的任务清单的前提下，对结余资金要根据本地工作实际，在本专项资金的使用范围内及时上报区级统筹使用。

**专项扶贫资金不得用于下列各项支出：**行政事业单位基

本支出；交通工具及通讯设备；各种奖金、津贴和福利补助；弥补企业亏损；修建楼堂馆所及职工住宅；弥补预算支出缺口和偿还债务；大中型基建项目；城市基础设施建设和城市扶贫；其他与脱贫攻坚无关的支出。

## （二）项目财务管理状况

### 1. 资金到位情况

2020 年度荔城区区级扶贫专项资金本年财政资金预算安排 870.00 万元，当年荔城区财政核拨 870.00 万元，实际支出 870.00 万元。

### 2. 资金使用情况

根据核对《莆田市荔城区区级扶贫专项资金明细账》、《莆田市荔城区扶贫专线资金支出归类明细表》及财政指标书、资金拨付材料等相关文件。2020 年度区级扶贫专项资金区级财政经费使用情况详见表 2-1。

表2-1 2020年度区级扶贫专项资金区级财政经费使用情况表

区级下达资金文号 及时间		资金名称（简要，反映资金用途）	区级扶贫 资金
资金文号	下文时间		
荔农[2020]92 号	20200601	2020 年建档立卡贫困户用水补助资金	4.23
荔农[2020]20 号	20200209	2020 年贫困村区级财政专项扶贫发展资金	40.00
荔农[2020]38 号	20200316	疫情防控期间扶持贫困户产业发展区级财政扶贫专项资金	61.35
荔农[2020]62 号	20200428	2020 年第一季度区级建档立卡贫困户社会保障体系生活困难补助资金	21.04
荔农[2020]135 号	20200807	关于下达 2020 年第二季度区级建档立卡贫困户社会保障体系生活困难补助资金的通知	19.88
直接支付银行	20200319	2020 年扶贫小额信贷第一季度财政贴息	1.95
直接支付银行	20200619	2020 年扶贫小额信贷第二季度财政贴息	0.09

区级下达资金文号 及时间		资金名称（简要，反映资金用途）	区级扶贫 资金
资金文号	下文时间		
直接支付银行	20200519	易地扶贫搬迁地方政府债券资金利息	0.13
直接支付银行	20200818	支付易地扶贫搬迁国家专项建设基金利息	0.02
荔农[2020]65号	20200428	2020年省级财政专项扶贫资金区级财政配套资金	5.89
荔农[2020]72号	20200507	荔城区建档立卡贫困人口精准扶贫保险区级财政资金	70.42
荔农[2020]120号	20200713	关于下达2020年产业扶贫奖励资金的通知	13.50
荔农[2020]196号	20201110	关于下达2020年第三季度区级建档立卡贫困户社会保障体系生活困难补助资金的通知	19.00
荔农[2020]207号	20201120	关于下达2020年区级财政扶贫专项资金的通知	466.80
荔农[2020]226号	20201209	关于下达2020年第四季度区级建档立卡贫困户社会保障体系生活困难补助资金的通知	18.96
荔农[2020]228号	20201209	关于下达贫困户户厕改造补助资金的通知	1.50
荔农[2020]229号	20201209	关于下达下垵村饮水安全巩固提升工程补助资金的通知	125.01
无	20201215	2020年荔城区建档立卡贫困户产业扶贫保险区级财政保费补贴资金	0.23
合计			870.00

### 三、绩效评价组织实施情况

#### （一）评价目的

本次绩效评价将立足于财政资金支出情况，针对区级扶贫专项资金的资金、管理、成果、社会满意度等实施环节开展评价，并运用绩效原理对项目的效率性、效益性、公平性等方面进行研究分析。充分反映财政资金使用情况，发掘管理过程中的问题，总结项目成效，全面了解相关人员满意度，为今后项目决策和管理提供有意义的参考意见和建议。

#### （二）评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》

《中央财政专项扶贫资金管理办法》

《中共福建省委、福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》

《福建省扶贫发展专项资金管理办法》

《中共莆田市委 莆田市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》

《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》

中共莆田市委、莆田市人民政府《关于打赢精准脱贫攻坚战三年行动的实施意见》

中共荔城区委、荔城区人民政府《关于打赢精准脱贫攻坚战三年行动的实施意见》

区农业农村局提供的绩效自评材料，包括：项目招投标材料、项目申报材料、自评报告、扶贫工作总结和相关附件等其他材料。

### **（三）绩效评价工作开展情况**

1. 前期准备：成立了评价组并积极进行前期准备工作，确定了评价的目的、范围、原则及工作方案；评价组成员通过沟通、交流，制定了评价指标体系。

2. 数据采集、核查：评价工作进入实施阶段，评价组对农业农村局与绩效评价涉及的数据进行了数据采集、资料核查，从而对项目有更深入的了解。

3. 资料汇总、评价分析：评价组按照绩效评价的原则和规范，对数据进行汇总、对比、分析，进一步完善证明材料，形成项目基础数据表。

4. 沟通反馈、报告撰写：经过与项目单位沟通、交换意见，项目组内部讨论和修改，完成评价报告的撰写工作。

## **四、专项资金绩效评价指标体系设计**

### **（一）绩效评价指标的确定应当遵循的原则**

绩效评价遵循以下基本原则：

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，采用定量分析与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的效益和效率等。

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.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，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4.重要性原则。应当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，舍弃那些无足轻重、可有可无的指标，做到精简实用。

5.经济性原则。指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得，符合成本效益原则。

### **（二）评定方法及等级设定**

本次专项资金绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、服务对象评判法等。

1.比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3.服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### **（三）评价指标设计**

基于上述绩效评价原则、方法和标准选用的考量，项目绩效评价工作组根据财政部、福建省和莆田市财政支出绩效评价管理办法的要求，参考《财政部 扶贫办关于印发《财政专项扶贫资金绩效评价办法》的通知》（财农〔2017〕115号），该项目绩效评价指标分为两级，一级指标4项，分别是：资金投入，资金监管，资金使用成效，加减分项；二级指标8项，分别是：荔城区本级预算安排财政专项扶贫资金，信息公开和公告公示制度建设和执行，监督检查制度建设和执行，贫困人口减少，资金精准使用情况，资金投入，机制创新，违规违纪情况。总基础分值为100分，其中资金投入指标为15分，资金监管指标为20分，资金使用成效指标为

65 分；加减分项为调整指标，最高加 5 分，最高减 15 分。

具体指标体系和评分标准详见附件 1。

## **五、绩效评价指标分析**

### **（一）资金投入**

资金投入指标主要评价专项扶贫资金的投入情况，包括荔城区本级预算安排财政专项扶贫资金一个二级指标。

#### **1. 荔城区本级预算安排财政专项扶贫资金**

荔城区 2020 年度财政扶贫资金预算金额为 870.00 万元。已完成投入 870.00 万元，结余资金 0.00 万元，报账率 100.00%，已达到支出进度要求。荔城区年度预算安排了财政专项扶贫资金并达到投入目标数额，完全响应目标值，得 15 分。

### **（二）资金监管**

资金监管指标主要评价财政专项扶贫资金监督管理责任落实情况，包括 2 个二级指标：信息公开和公告公示制度建设和执行、监督检查制度建设和执行。

#### **1. 信息公开和公告公示制度建设和执行**

荔城区依据了《莆田市扶贫开发领导小组办公室莆田市财政局关于印发〈扶贫资金项目公告公示实施细则〉的通知》（莆扶办〔2018〕82 号）、《扶贫资金信息公开细则》，进一步强化了财政扶贫资金和项目的监督管理，提高了财政扶贫资金的使用效益；在政府信息平台（网址：<http://www.ptlc.gov.cn/zwgk/fp/>）进行公示公告，公开了扶贫



有关政策、资金使用及项目安排等情况。完全响应目标值，得 5 分。

到村到户项目按程序进行了公告公示，保证了群众的知情权，增加了财政专项扶贫资金分配和使用的透明度。该项指标完全响应目标值，得 5 分。

综上所述，该指标满分 10 分，得 10 分。

## 2. 监督检查制度建设和执行

为保障扶贫资金使用、管理和资金使用效益的正常实施，荔城区参照《莆田市市级财政扶贫专项资金管理办法》制定了《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》开展相关工作，未在荔城区本级根据实际情况制定相关的专项资金管理办法。该项指标完全响应目标值，得 1 分。

2020 年，根据扶贫工作开展情况由荔城区相关部门针对脱贫攻坚相关工作不定期开展专项监督检查工作，进一步督导相关部门加快资金支出进度，提高扶贫资金规范程度，提高扶贫资金使用成效。区农业农村局针对检查结果进行整改。2020 年 12 月出具了《2020 年脱贫攻坚工作总结》完成了。该项指标完全响应目标值，得 3 分。

在 2020 年度荔城区相关部门开展的脱贫攻坚专项监督检查工作中，主要集中在部分贫困村发展集体经济项目推进缓慢，主要由于前期调研和选址问题造成的项目延误。各相关责任单位积极处理，经多次协商并报上级同意，相关项目

已在 2020 年完成建设、竣工、验收等相关工作。该项指标未完全响应目标值，扣 1.5 分，得 0.5 分。

2020 年荔城区无国家、省级扶贫监督举报电话(或邮箱)对荔城区的转办件。荔城区市建立了财政专项扶贫资金公众投诉举报平台，设立监督举报电话：0594-6723331 和 12317，接受全社会监督。完全响应目标值，得 4 分。

综上所述，该指标满分 10 分，得 8.5 分。

### **(三) 资金使用成效**

资金使用成效指标主要评价财政专项扶贫资金的使用效果，包括 2 个二级指标：贫困人口减少，资金精准使用情况。

#### **1. 贫困人口减少**

荔城区 2020 年有可享受扶贫政策建档立卡贫困户 421 户 1395 人，截至 2017 年底全部脱贫，其中列入重点贫困帮扶对象 16 户 32 人，经过强化帮扶，均已消除返贫风险。完全响应目标值，得 20 分。

#### **2. 资金精准使用情况**

通过实施产业扶贫、雨露计划、消费扶贫等多方位多角度的精准扶贫项目，不断全面巩固提升脱贫成果，扶贫成效显著。2020 年贫困人口年人均纯收入 19830 元，较 2019 年的 14293 元同期增长 38.7%；全区贫困户全部实现“一超、两不愁、三保障”和饮水安全保障，返贫监测情况正常，暂

未发现返贫户。全区 4 个贫困村基础设施和公共服务水平不断提升，2020 年村级集体经营性收入村均达 15 万元以上。

（1）资金使用瞄准建档立卡贫困户情况。2020 年荔城区累计下达各级扶贫专项资金 3496.45 万元，本级区级扶贫专项资金投入 870.00 万元；新增 9 名贫困劳动力在公益性岗位就业，完成 26 人续聘，目前 84 人在岗，月增收 1570 元以上；发放“雨露计划”职业教育补助为全区建档立卡贫困家庭中就读于技校、中专及中高职的学生发放雨露计划培训补助资金 31 人 9.3 万元，实现应补尽补。费扶贫方面组织基层工会采购贫困地区扶贫产品，截至 11 月 10 日，我区工会系统共采购贫困扶贫产品约 283.23 万元，占当年度单位工会节日慰问品总金额的 23%。远超额完成市下达的 50 万元采购任务。

（2）项目与脱贫成效挂钩情况。全部财政扶贫资金统筹安排整合使用紧紧围绕建档立卡贫困群众稳定持续脱贫，项目实施与脱贫成效紧密挂钩，着力增强贫困人口自我发展能力，提高贫困人口收入水平，改善贫困人口生产生活条件，没有出现资金挪作他用、长期滞留以及资金使用效益不明显的问题。

（3）荔城区区级扶贫专项资金使用情况。荔城区结合荔城区实际情况制定了本级的扶贫资金专项管理办法《荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》（荔财农[2019]51 号），

并按文件相关要求开展工作。

（4）区级扶贫专项资金绩效管理情况。荔城区参照上级文件《莆田市市级财政专项扶贫资金管理办法》和《莆田市荔城区区级财政专项扶贫资金管理办法》的相关要求，开展区级扶贫专项资金绩效管理相关工作，在强资金管理和保证扶贫资金使用效益上需进一步加强。2020 年对扶贫资金项目进行了监督检查和绩效评价，并对工作中发现的相关问题，要求各相关部门即刻进行了整改，通过深入开展财政扶贫资金绩效评价和监督检查工作，加强扶贫资金使用单位的绩效理念和项目绩效管理的规范性以及增强了财政资金使用的效率。

（5）扶贫项目受益群众满意度情况。结合财政资金帮扶群众调查及满意度的反馈信息和《区级扶贫专项资金绩效评价自评表》，满意度达到 95%以上。

#### （四）加减分

加减分项指标主要评价资金投入、机制创新和违规违纪情况，包括 3 个二级指标：资金投入、机制创新和违规违纪情况。

##### 1. 机制创新

##### （1）深化山海协作，落实对口帮扶工作

根据省委省政府工作部署，荔城区对口帮扶南平市建瓯市。针对迪口镇值源村旅游发展进行总体规划及核心地块景

观详细设计，并根据实际扶贫工作要求，开展苦竹自然村至深洋自然村水泥路硬化、值源村老人日间照料中心及乡村卫生所综合体建设、新建 8 个标准公厕、迪口镇老区中学道路拓宽及硬化、迪口镇龟山健身休闲文体场所。

## **（2）健全返贫监测机制，防止新贫返贫**

荔城区于 2020 年 5 月份相继印发《莆田市荔城区扶贫开发领导小组关于建立防止返贫监测和帮扶机制的实施方案》（荔扶组〔2020〕4 号）、《关于全面受理贫困农户申报监测对象的通知》（荔扶办〔2020〕10 号），建立健全区返贫监测机制，通过网站、APP、电话等方式全面受理建档立卡贫困户和一般农户申报贫困监测对象。指导各镇街做好贫困农户申报监测对象的相关工作，及时消除返贫风险。机制建立以来，区扶贫办累计受理农户申报 158 条，经初步核实后组织镇街入户排查 39 户，暂无符合纳入监测对象条件的农户。

## **2. 违规违纪情况**

通过与财政局、农业农村局相关人员座谈、询问，荔城区 2020 年不存在中央和省级审计、财政日常监管和专项检查、纪检监察、检察、扶贫监督巡查等发现和曝光的违纪违法使用区级财政专项扶贫资金情况。该项指标不减分。

## **六、专项资金绩效评价**

荔城区 2020 年财政专项扶贫资金项目主要目标任务已经实施完成，财政专项扶贫资金投入到位、资金监管制度比

较健全、扶贫资金使用的效果较好。经综合评价，该项目绩效评价总得分 99.5 分，评价等级为“优秀”。

## 七、项目成果

荔城区已于 2017 年底全部脱贫，各级扶贫资金根据 2020 年度在确保完成区里下达的任务清单的前提下，对结余资金根据本地工作实际，在本专项资金的使用范围内及时上报区级统筹使用，各级扶贫资金的整体成果如下：

**教育扶贫方面：**一是疫情防控期间积极为我区贫困学生创造线上学习条件，协调基础电信运营企业及广电网络公司，面向全区就读普通中学、小学在册建档立卡贫困学生、低保家庭学生和残疾学生共 576 人，从 2020 年 3 月至 5 月底，赠送 20G/月免费手机流量。二是落实控辍保学工作责任，2020 年秋季我区在学的建档立卡对象共有 271 人（包括在外地市就学的 25 人，大学生 36 人），对这 271 人（义务教育阶段 169 人）建好台账做好跟踪工作，确保不漏一个。

**就业扶贫方面：**一是区人社局通过移动短信平台为我区劳动年龄内有劳动能力的 506 名贫困劳动力及 442 名扶贫挂钩干部推送邻乐遇社区服务有限公司、鑫祥新材料科技有公司等企业招聘岗位信息 8640 条。二是组织开展银发劳务服务岗位开发工作，提高老年贫困人口务工收入，截至 11 月 6 日全区已开发 15 名银发建档立卡贫困对象。

**健康扶贫方面：**一是做好健康扶贫宣传工作。各基层医

疗卫生单位家庭医生服务团队通过入户走访，对贫困户讲解一系列健康扶贫政策并发放健康扶贫政策宣传单，在疫情防控期间加强对新冠肺炎的相关知识及防护知识进行宣教。二是做好家庭医生签约工作。截至目前，我区共有享受政策建档立卡贫困人口 1395 人，已签约 1390 人（未签约的 5 人为与家人失联人口），签约率 99.64%。

**医疗扶贫方面：**2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，荔城区建档立卡贫困户住院和特殊门诊具体费用：住院和特殊门诊的就诊贫困户 370 人 4153 人次，总费用 570.22 万元，总报销金额 548.83 万元，报销比例达到 96.25%，建档立卡贫困户人均自负费用 578.11 元。全区 118 个村卫生所已经全部开通并纳入医保定点。

**住房安全保障方面：**我区 2020 年 8 月委托第三方机构对全区建档立卡住房情况进行再次评定，其中 8 户建档立卡贫困户住房返危，经现场走访和督促相关镇街修复，于 11 月多次组织跟踪复评，421 户建档立卡贫困户住房情况如下：子女赡养 1 户（北高镇呈山村唐瑞凤）；自家工具房安置（安置点为 B 级）1 户（郭妹玉）；A 级 126 户，B 级 263 户，30 户拆迁、申请翻建或安置。

**饮水安全保障：**开展饮用水水质检测，于 2020 年 4 月和 8 月对饮用井水、山涧水的 55 户开展两轮水质检测，完成二个批次的水样采集和检测工作，均符合饮水安全要求。

实行用水补助减轻贫困户负担。建档立卡贫困户用水在市财政按每年每户 100 元补助的基础上,由区财政按每年每户 100 元再予以配套补助,资金已全部补助到位,切实减轻贫困户用水支出负担。

**社会兜底保障:**一是根据实际情况和生活需要直接给予困难群众紧急临时救助,今年来全区共救助 3156 人次,其中建档立卡贫困对象 1194 人次,共发放临时救助金 125.095 万元。二是加大摸排力度,应保尽保。着重对重点人群进行筛查,建立摸排台账,发现“错保”和“漏保”等问题及时自纠,对符合低保保障条件的集中办理审核审批手续,尽快落实应保尽保。2020 年共新增纳入建档立卡贫困对象 77 人,目前共保障建档立卡贫困对象 743 人,建档立卡纳入低保比例达 53.14%。对于家庭人均收入超过当地低保标准的贫困户 3 户 7 人给予 12 个月延保渐退期。

**挂钩帮扶工作:**结合春耕、端午、中秋等时节,组织动员挂钩帮扶责任人、社会各界爱心人士入户走访慰问贫困户共计 3000 余人次,帮扶资金近 100 万元,帮扶生活、生产等物资折合近 30 万元。近日,莆田市远航包装饰品有限公司在北高镇开展扶贫济困帮扶活动,单笔一次性资助孤女贫困户陈双双 10 万元,用于帮扶陈双双成年前的教育和生活支出。

**电商扶贫方面:**一是组织电商扶贫培训。2020 年 9 月



28 日委托莆田集途企业运营管理有限公司组织开展农村电商助力精准扶贫专题培训，帮助有意向的贫困户进一步通过电商创业实现增收创收，此次培训总共培训 14 人，其中建档立卡贫困户 7 人。二是助力贫困村发展电商。引导我区涉农电商企业福建望岳科技有限公司成功对接我区 4 个贫困村，并分别与 4 个贫困村的农户签订了农户收购协议书。促进西天尾镇下垵村农户的现有应季农产品大米在“葫芦 π”电商平台上销售约 240 斤，提升该村的农产品销量。

**“精准扶贫——莆商再行动”：**2020 年我区列入“精准扶贫——莆商再行动”挂钩村共 15 个，共安排 17 家商会、企业挂钩结对帮扶。累计组织企业家进村调研 10 次，落实帮扶资金 12.21 万元。

## **八、存在的问题及建议**

### **（一）绩效目标申报不明确的情况**

根据调研结果显示，申报的绩效目标设定的绩效指标不够清晰、没有细化、不便于衡量，不能完全反映考核项目绩效目标情况。

### **（二）项目管理制度需进一步强化**

荔城区制定了相应的项目资金以及业务管理制度，但在相关业务管理制度对项目施工、项目监理、招投标环节，验收的时间节点以及验收的完成时限等需根据项目类型进一步作出明确细致的规定，缺少相关节点在后期执行上，不利

于对扶贫项目的整体把控，易造成项目延期等情况，影响项目的投入使用，项目管理制度可以进一步完善。

### **（三）项目绩效目标需进一步明确**

根据荔城区 2020 年度扶贫资金补助项目批复文件，相关项目文件齐全要素较为完整齐全，但绩效目标、带贫减贫机制描述过于笼统，不具体，例如“下垵村饮水安全巩固提升工程补助资金绩效目标表”中，绩效目标仅描述为“解决村民饮水问题，提升贫困村营收安全保障”。

## **九、有关建议**

### **（一）强化绩效目标管理，规范绩效目标填报。**

财政支出预算项目绩效目标管理的内容包括：绩效目标申报、审核、下达、调整、结果应用等。部门有必要对绩效目标填报进行培训，加强绩效目标审核。绩效目标申报工作本质上不难，主要是在思想上引不起足够的重视，导致绩效目标申报质量不高。因此，有必要加强财政支出项目绩效评价结果反馈、应用、落实，避免绩效评价搞形式走过场。项目在立项申报、审批时就应明确项目的预期绩效目标以及能体现绩效目标的具体绩效指标，且绩效指标尽量细化和量化。

### **（二）强化培训，明确项目申报标准，强化项目入库申报审核**

建议荔城区根据目前的管理模式组织扶贫条线工作人员进行专项培训，在每年项目申报前，针对扶贫项目绩效目

标设置的原则、方法和要求等内容进行讲解，帮助项目申报单位答疑解惑，提高村级项目绩效目标申报的科学性与合理性。在入库项目的论证过程中加强对于项目信息填报的完整性审核，提高相关行业主管部门的参与度，严格按照文件中要求执行，提高项目建设的科学性。

### **（三）细化项目全流程管理制度**

建议荔城区根据“十四五”乡村振兴工作需求对于全流程管理进行梳理，根据项目立项、招投标、项目验收、项目监理、项目资金支付等关键环节以及项目总体实施期限来确定具体的各时间节点间隔，进一步明确各环节的预期完成时限（细化至 X 个工作日内）、授权签字人（按岗位落实）、预期完成成果的标准等，对于项目更改以及支出调整相关审批手续及流程作出具体规定，同时规范建设单位和监理单位的具体操作要求，强化保障项目建设实施效果。

### **（四）健全扶贫项目带贫减贫以及管护机制**

2020 年度荔城区贫困户家庭年人均纯收入已连续 3 年以 30% 的速度递增，收入增长潜力和政策红利已大部分发掘，2020 年及以后收入增长支撑点较少。建议荔城区完善扶贫项目后期帮扶跟进措施，明确项目建设结束后，如何继续保障项目质量等方式方法，并增加相应管护资金的投入，保障项目带贫减贫效果。可通过对贫困人口进行定期跟踪、反馈的方式，了解受扶持贫困村道路有无裂缝、渗水以及路面不平

整等情况的出现，以及村民实际生活情况，避免出现道路无法使用以及脱贫人口再次返贫、贫困人口持续难以脱贫等问题。

# 附件 1：荔城区 2020 年财政专项扶贫资金绩效评价指 标评分表

序号	指标	分值	各项指标考核值及得分标准	得分
合计		100.00	基础分 100 分（调整指标最高加 5 分，最高减 15 分）	99.5
(一)	资金投入	15	主要评价财政专项扶贫资金投入情况	15
1	本级预算安排财政专项扶贫资金	15	年度预算安排财政专项扶贫资金并达到投入目标数额的，得 15 分；未达到投入目标数额的，按比例得分。	15
(二)	资金监管	20	主要评价财政专项扶贫资金监督管理责任落实情况	18.5
2	信息公开和公告公示制度建设和执行	5	制定信息公开和公告公示制度，得 2 分； 建立公示公告平台，得 1 分； 按要求公开扶贫有关政策、资金使用及项目安排等情况的，得 2 分；发现 1 项未公开的，扣 0.3 分，扣完为止。	5
		5	到村到户项目在所在行政村公告公示，受扶持扶贫对象参与监督资金使用情况，满分 5 分。发现未公示 1 个，扣 1 分。	5
3	监督检查制度建设和执行	6	制定财政专项扶贫资金监督检查制度，得 1 分。 组织开展监督检查情况，有检查通知、方案或计划的，得 1 分。 有检查成果（检查报告或问题整改通知书等）得 2 分。 检查发现问题全面整改的，得 2 分；未全面整改视情况扣分。	4.5
		4	对国家 12317 扶贫监督举报电话转办件办理情况（包括办理效率、办理质量等），满分 2 分。凡延迟办理或办理结果达不到要求的，每 1 起扣 0.2 分。 对省级 87807020 扶贫监督举报电话（或邮箱）转办件办理情况（包括办理效率、办理质量等），满分 1 分。凡延迟办理或办理结果达不到要求的，每 1 起扣 0.2 分。 本级扶贫监督举报电话（或类似功能平台）建设和接受举报情况，满分 1 分。未建立的扣 1 分，未公告的扣 0.5 分。	4
(三)	资金使用成效	65	主要评价扶贫资金使用的效果	65
4	贫困人口减少	20	根据扶贫开发信息系统数据，100%完成年度减贫计划的，得 20 分；未完成的按比例得分。	20

5	资金精准使用情况	45	<p>评价项目效益的完成情况。每年抽查一定金额比例的当年实施的和以前年度实施的财政专项扶贫资金项目并增项目抽查比例、访谈人数、核查天数等。加强抽查的广度和深度，从项目库建设、立项精准、管理规范、使用效果等方面进行评价。1. 是否瞄准建档立卡贫困户；2. 项目与脱贫成效挂钩情况；3. 区级扶贫专项资金使用情况；4. 扶贫项目资金绩效管理情况；5. 财政专项扶贫资金项目受益群众满意度<math>\geq 95\%</math>的情况等。</p> <p>对实地抽查评价中发现的问题项目，加大扣分力度。管理的各级专项扶贫资金，每发现1起资金没有精准使用的扣0.2分，扣完为止。</p>	45
(四)	加減分		主要评价资金投入、机制创新和违规违纪情况	1
6	资金投入		该指标为加分指标。年度安排财政专项扶贫资金增幅高于年度一般公共预算收入增幅的，加2分。	0
7	机制创新		该指标为加分指标。主要评价财政专项扶贫资金分配、使用、监管等各方面的机制创新情况。动态监控系统应用情况。重点评价调动贫困群众内生动力、特殊贫困区域和人口的帮扶办法等方面的办法和机制。根据本区资金管理使用机制创新的内容、推广价值、效果等，酌情加1-3分。	1
8	违规违纪情况		该指标为减分指标。主要评价由中央和省级审计、财政日常监管和专项检查、纪检监察、检察、扶贫督查巡查等发现和曝光的违纪违法使用财政专项扶贫资金的情况（包括内部资料或媒体披露的、经核实的问题）。根据检查查出违纪违规问题及整改情况扣分。中央和省级领导同志做过批示的，经查实为财政专项扶贫资金突出问题的，直接扣减15分。国家相关部门发现1起扣0.5分，省级相关部门发现1起扣0.2分，调减分值最高不超过15分。此外对绩效评价材料上报不及时、内容不全、不实、不规范地将视情况扣分。	0

注：根据得分将评价结果划分为四个等级，分别为：综合评价好（ $\geq 90$ 分）、综合评价较好（ $\geq 80$ 分， $< 90$ 分）、综合评价一般（ $\geq 60$ 分， $< 80$ 分）、综合评价较差（ $< 60$ 分）。

# 2020 年荔城区抗疫专项资金项目 财政支出绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）项目立项的背景和目的

2019 年底，湖北武汉陆续发现肺炎病例，随之新型冠状病毒（以下简称“新冠病毒”）在全国蔓延，全国进入疫情防控阶段。为了科学有效防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情，保障人民群众生命健康安全，莆田市于第一时间成立新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组，全面负责对防控工作的指挥领导。

荔城区为贯彻落实市委市政府对新型冠状病毒相关防控工作要求，成立荔城区新型冠状病毒感染的相关防控工作领导小组（以下简称“区防控领导小组”），指挥领导全区疫情防控工作。荔城区根据市委市政府、区委区政府对新冠病毒的相关防控工作要求，把人民群众生命安全和身体健康摆在首位，认真实施市政府关于启动重大突发公共卫生事件响应机制，结合区实际制定新型冠状病毒防控工作方案（以下简称“《方案》”），以坚决、科学、严格的防控措施，确保全区安全有序，社会安定祥和。

基于上述背景，荔城区于 2020 年设立“抗疫专项资金项目”，做好疫情防控工作，为防疫物资准备、防疫宣传等提供保障。

由于疫情发生突然，且具有不可预见性，该项目为 2020 年新增项目，根据荔城区实际情况及区疫情防控工作领导小组相关工作任务单，通过行政工作例会逐步追加项目预算形式实施。

## **（二）项目立项依据**

### **1. 《财政部国家卫生健康委关于新型冠状病毒感染肺炎疫情防控有关经费保障政策的通知》（财社〔2020〕2 号）**

保障疫情防控相关工作经费。医疗卫生机构开展疫情防控工作所需的防护、诊断和治疗专用设备以及快速诊断试剂采购所需经费，由同级财政按机构隶属关系分别予以安排

### **2. 区疫情防控工作领导小组相关工作任务单**

荔城区新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组下发疫情防控相关工作任务单，各街镇（工业区）按要求落实。

### **3. 新型冠状病毒防控工作方案（2020 年初）**

成立荔城区新型冠状病毒防控工作领导小组，全面负责对防控工作的指挥领导。做好人员管理；企业复工复产；开展科普宣传，强化舆情管控；落实区委、区政府情况上报机制；做好预案，并落实相关管控工作。

## **（三）项目预算及资金使用情况**

2020 年荔城区抗疫专项资金项目为 2020 年年初新增项目，主要为荔城区新冠病毒疫情防控工作提供保障。该项目绩效评价范围内资金 750.00 万元。。



疫情防控工作根据疫情变化而调整，项目不可预见性较强，且项目经费多为按实结算，故荔城区按实际需要通过区行政例会方式追加预算，截至 2020 年 12 月 31 日，区部门预算累计通过区行政例会根据实际需要追加 4 次，共计 750.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，荔城区抗疫专项资金项目预算执行 750.00 万元，预算执行率 100%，具体明细如下：

序号 (文号)	单抗疫专项资金项目位	项目名称	金额 (万元)
荔财预表 【2020】22 号	各镇街、荔城区卫生健康局	同意下达新型冠状病毒感染的肺炎等传染病防治工作专项经费叁佰伍拾万元整（其中：黄石镇 50 万元；新度镇 50 万元；西天尾镇 50 万元；北高镇 50 万元；拱辰办 50 万元；镇海办 50 万元；卫生健康局 50 万元）	350
荔财预表 【2020】25 号	荔城区镇海街道办事处	下达新型冠状病毒肺炎防控经费	100
荔财预表 【2020】26 号	各有关镇、街道办事处	根据市应对新型冠状病毒感染疫情防控工作指挥部（莆疫防指应急〔2020〕2 号）文件、市财政局 2020 年 2 月 11 日文件通知及区领导批示，经研究，同意下达开放式小区（含自建房）防疫基础保障资金区级配套经费壹佰万元整	100
荔财预表 【2020】34 号	莆田市荔城区工业和信息化局	下达 2020 年新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作应急保障资金 200 万元整	200
合计			750

#### （四）项目绩效目标及实现情况

##### 1、总目标

坚决把人民群众生命安全和身体健康摆在首位，认真实施市政府关于启动重大突发公共卫生事件响应机制，做到守

土有责、守土尽责，以坚决、科学、严格的防控措施，保障人民群众生命健康安全，确保区安全有序，社会安定祥和。

## **2、年度目标**

根据荔城区新型冠状病毒肺炎防控工作领导小组下发疫情防控相关工作任务单，结合荔城区实际，做好全年疫情防控工作，保障人民群众生命健康安全，确保区安全有序。

## **（五）项目的组织及管理**

### **1. 项目管理制度**

为进一步落实市委市政府、区委区政府对新型冠状病毒感染的肺炎相关防控工作要求，科学有效防控新型冠状病毒，保障人民群众生命健康安全，荔城区相关责任部门根据本区实际情况制定新型冠状病毒防控工作方案，项目实施参考该实施方案，成立荔城区新型冠状病毒防控工作领导小组，全面负责对防控工作的指挥领导，领导各单位共同做好疫情防控工作；充分发挥微信公众号、宣传册、官方网站等各类媒体的宣传引导作用，加强舆论引导；做好防控工作情况汇总上报工作。

### **2. 项目实施流程**

荔城区抗疫工作所涉及工作内容较多且主要由多个部门共同完成。

评价组根据项目工作内容梳理，按项目分类情况对项目实施流程进行梳理，具体如下：

### **（1）物资购置类**

根据实际需要直接向药房、第三方服务供应商进行口罩、防护服、消毒液等防疫物资购置，并与之签订合同；通过防疫宣传折页等防疫宣传品购置共同做好疫情宣传工作，重点对居民开展卫生防疫的宣传普及，强化舆情管控，汇总当日防控工作情况。

### **（2）购买服务类**

本项目中购买服务涉及 3 小类，①餐饮供给：通过直接委托确定第三方供餐企业，为疫情防控期间提供餐饮保障，主要对象为隔离酒店工作人员及防疫期间辅助、加班人员；②重点人员隔离、转运工作：通过直接委托第三方租用车辆做好重点人员转运工作；③隔离酒店管理：根据疫情防控要求，租用酒店等作为集中隔离点；直接委托第三方对隔离点进行清洁、消毒工作。

## **3. 财务管理制度**

荔城区为保证项目资金的安全规范，依据应急预案及专项资金管理制度，实施了完整且明确的资金管理制度，包括专款专用制度、付款审批制度、合同签审制度、资金专账管理制度等。

## **4. 资金拨付流程**

各服务供应商根据合同完成其服务内容，提供发票、合同等资料申请资金拨付；相关责任部门审核各服务供应商申

请，填写资金拨付申请单，并附发票、合同、台账等必要项目资料向新虹保障办申请资金拨付；经审查核准后交由领导会签，批准后将资金拨至各服务供应商。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价对象、范围和重点

#### 1、绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为“荔城区 2020 年疫情防控经费”项目财政支出 750.00 万元。

#### 2、评价目的及关注点

本次绩效评价受荔城区保障办委托，对 2020 年抗疫专项资金项目决策、项目管理、项目绩效和项目效果，做出综合的评价，为政府决策提供依据。

2020 年抗疫专项资金项目为年初新增项目，项目预算通过区行政例会形式追加形成，评价组通过前期调研、实地走访、沟通协调等流程，对本次绩效评价的关注点作出如下：

① 2020 年初新型冠状病毒肺炎在全国蔓延，为了有效防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情，保障人民群众生命健康安全，于 2020 年年初新增设立“疫情防控经费”项目，保障疫情防控工作开展。由于疫情暴发突然且具有不可预见性，项目预算通过区行政例会形式追加形成，故评价组将关注预算追加流程规范性、预算追加细化程度；此外随着疫情得到有效控制，逐步转变为常态化疫情防控，故将关注在常态化

疫情防控下预算编制情况；

② 2020 年抗疫专项资金项目包含物资购置、购买服务、考核奖励补贴，涉及较多政府采购，故将重点关注在政府采购流程规范性、合同签订及执行情况；

③ 在项目管理中，涉及较多物资购置（如口罩、酒精、面罩等等），物资购置由具体负责，评价组将重点关注物资管理情况，是否建立物资管理办法，是否有专人负责物资管理，物资购入发放等台账记录是否完整，是否定期对物资库存进行盘点等；

④ 在项目产出完成及绩效方面，项目产出方面关注项目涉及物资购置、购买服务、考核奖励发放完成情况；项目绩效方面通过居民疫情防控意识、上级表彰、区级考核等角度考察项目实际效果，为新虹疫情防控提供有力保障，无重大疫情暴发事件发生；

⑤ 截至目前，新冠病毒疫情持续影响人们的生活，自 2020 年下半年起逐步转变成常态化疫情防控，故评价组将关注长效管理机制建设情况，包括但不限于宣传机制、人员保障机制、应急处置机制、档案管理机制等等；

⑥ 社会调查方面，对荔城区辖区群众开展满意度调查，了解 2020 年新虹疫情防控工作情况，主要包括防疫宣传、疫情防控措施落实情况、疫情防控满意度等等。

## （二）绩效评价依据

## 1、项目业务文件

《财政部国家卫生健康委关于新型冠状病毒感染肺炎疫情防控有关经费保障政策的通知》

新型冠状病毒防控工作方案（2020年初）

荔城区行政工作例会会议纪要等

## 2、绩效评价管理文件

《莆田市财政项目支出预算绩效管理办法（试行）》

《中共莆田市委莆田市人民政府关于我市全面实施预算绩效管理意见的实施意见》

《中共莆田市委莆田市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》

《莆田市预算绩效管理实施办法》

## （三）评价指标体系

### 1、评价指标设计

本次绩效评价依据文件的要求、评价原则及目标，结合本次政策评价的特点，按照绩效指标建设的合理性、可操作性和可用性等标准，从决策、过程、产出、效益四方面进行评价，以期达到优化项目管理的目标。

#### （1）决策方面

对立项依据充分性、立项程序规范性等常规内容进行考核；此外，绩效目标申报已成为项目立项过程中必不可少的重要环节，评价组设置“绩效目标合理性”指标，考察项目

立项时申报的绩效目标是否明确、合理、可行，是否能与项目的立项目的匹配，推进财政预算精细化管理；同时设置“预算编制科学性”指标，考察资金投入情况。

## **（2）过程方面**

分为资金管理、政府采购管理和实施管理 3 个层面进行指标设计；资金管理中，关注项目预算执行情况，同时关注财务管理制度健全性，考察是否制定了专款专用制度、付款审批制度、资金专账管理制度等，制度内容是否健全、可操作；通过财务制度执行有效性，考察项目的财务管理制度是否得到有效执行；政府采购管理中，设置“政府采购流程规范性”、“合同签订规范性”、“合同执行有效性”等指标考察项目政府采购情况，合同签订与执行情况；实施管理中，考察项目是否明确了工作内容和时间节点，以及计划执行情况；项目涉及物资购置、政府购买服务、考核奖励补贴，在项目管理制度及执行有效性方面，特别的设置“物资管理”指标单独考察物资库存管理情况。

## **（3）产出方面**

汇总项目 2020 年的完成情况；主要从数量、质量、时效三个维度出发，考察项目物资购置、政府购买服务、考核奖励补贴完成情况、验收情况以及疫情防控响应及时性等。

## **（4）效益方面**

在效果层面，通过数据对比、社会调查等，考察项目实

施效果，疫情防控是否覆盖全区，是否为荔城区疫情防控提供保障，区级考核是否良好等等；在社会调查方面，对项目受益方开展满意度调查，主要从防疫宣传、防疫措施落实情况等方面考察；此外，设置“长效运维机制建设健全性”、“长效管理机制执行有效性”指标对项目可持续发展能力建设进行评判。

## 2、权重设计思路

2020 年抗疫专项资金项目的绩效评价指标体系总分确定为 100 分，结合项目实际情况，下设 A 类决策、B 类过程、C 类产出、D 类效益 4 大类，分别占 11%、30%、26%和 33% 的权重。项目设立旨在科学有效防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情，保障人民群众生命健康安全，项目设立必要且充分，降低 A 类指标权重；由于疫情防控工作涉及内容较多，结合项目实际，加大过程类考察，增加过程类指标权重。

**A 类决策：**反映项目在立项阶段中的决策流程，从项目立项、项目目标、资金投入三个层面出发，考察项目立项的依据充分性和立项程序规范性、项目绩效目标合理性、预算编制情况等，共计 11 分；

**B 类过程：**反映项目资金管理、政府采购管理以及实施管理的执行情况，是主管部门对管理职责履行程度的重要体现，也是项目是否能够顺利完成的侧面支撑，共计 30 分；

**C 类产出：**反映项目产出完成情况，分为产出数量、产



出质量、产出时效 3 大类进行考核，共计 26 分；

D 类效益：反映资金投入所产生的绩效，是项目效果的直接体现，在一级指标中占最大权重，分为效益和长效管理 2 大类进行考核，共计 33 分。

### 3、评价指标体系

具体详见附件一。

## （四）评价方法

本次绩效评价选用的主要评价方法如下：

（1）因素分析法：对评价过程中发现的问题进行因素分析，发现相关的内外因素，追溯问题产生原因，明确责任归属，为后续纠偏完善提供参考；

（2）比较法：制度条款与执行情况比较，用于评价项目相关方是否严格按照既定制度，有效履行了管理职责，如“项目管理制度执行有效性”、“财务管理制度执行有效性”等；政策法规与项目内容比较，用于评价项目是否符合相关政策文件目标，如“绩效目标合理性”和“绩效目标明确性”等；

（3）公众评判法：针对项目实施效果进行社会调查，由项目受益方对效果做出直接的评判，并在社会调查中合理引导，尽可能避免公众主观意识对调查结果的偏差；同时采用公众评判法确定部分评价指标的标杆值。

## （五）绩效评价工作过程

1. 前期准备：成立了评价组并积极进行前期准备工作，确定了评价的目的、范围、原则及工作方案；评价组成员通过沟通、交流，制定了评价指标体系。
2. 数据采集、核查：评价工作进入实施阶段，评价组对文旅局与绩效评价涉及的数据进行了数据采集、资料核查，从而对项目有更深入地了解。
3. 资料汇总、评价分析：评价组按照绩效评价的原则和规范，对数据进行汇总、对比、分析，进一步完善证明材料，形成项目基础数据表。
4. 沟通反馈、报告撰写：经过与项目单位沟通、交换意见，项目组内部讨论和修改，完成评价报告的撰写工作。

### 三、评价结论及绩效分析

#### （一）评价结论

2020 年抗疫专项资金项目评价结果显示，项目总体情况良好，但项目在防疫物资管理、合同签订等方面仍需进一步加强。项目绩效评分为 92 分，总体评价为“优”。具体的分值汇总表如下：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
A 项目决策(11%)	A1 项目决策（4%）	A11 立项依据充分性	2	2
		A12 立项程序规范性	2	2
	A2 项目目标（4%）	A21 绩效目标合理性	2	1
		A22 绩效目标明确性	2	2
	A3 资金投入（3%）	A31 预算编制情况	3	3
B 项目管理(30%)	B1 资金管理（8%）	B11 预算执行率	2	2
		B12 财务管理制度健全性	3	3
		B13 财务管理制度执行有效性	3	3

	B2 政府采购管理 (10%)	B21 政府采购流程规范性	3	3
		B22 合同签订规范性	4	2
		B23 合同执行有效性	3	3
	B3 实施管理 (12%)	B31 工作计划安排与执行情况	2	2
		B32 项目管理制度健全性	3	3
		B33 项目管理制度执行有效性	3	3
		B34 物资管理	4	1
C 项目绩效(26%)	C1 产出数量 (14%)	C11 防疫物资及防疫宣传品购置发 放完成率	2	2
		C12 防疫期间餐饮供给完成率	2	2
		C13 重点人员隔离、转运工作完成 率	2	2
		C14 隔离点管理工作完成率	2	2
		C15 隔离人员工作完成率	2	2
		C16 抗疫工作人员补助费用发放率	2	2
	C2 产出质量 (7%)	C21 物资验收合格率	4	4
		C22 抗疫工作考核完成率	5	5
	C3 产出时效 (5%)	C31 物资购置发放及时性	2	2
		C32 疫情防控响应及时性	3	3
D 项目效益(33%)	D1 项目绩效 (25%)	D11 疫情防控覆盖率	5	5
		D12 提高居民疫情防控意识	5	5
		D13 疫情防控保障情况	5	5
		D14 上级表彰情况	5	5
		D15 重大疫情发生率	5	5
	D2 长效机制 (8%)	D21 长效运维机制建设	4	2
		D22 长效管理机制执行性	4	4
合计			100	92

## (二) 绩效分析

在项目决策方面，荔城区根据市委市政府对新冠病毒的相关防控工作要求，经会议讨论通过后，设立“抗疫专项资金项目”，与新型冠状病毒防控工作方案、相关预算单位职能相契合；项目旨在认真实施市政府关于启动重大突发公共卫生事件响应机制，以坚决、科学、严格的防控措施，保障人民群众生命健康安全，确保区安全有序，社会安定祥和。项目立项目的明确；项目按照规定的程序申请设立。

在项目过程方面，项目财务管理制度健全且有效执行、项目工作计划安排合理并能根据实际情况执行、项目管理制度较为健全且能按制度执行；但在上半年疫情较为严重，存在部分物资直接向第三方采购，未及时签订合同的情况；因疫情造成的人手短缺，使得物资管理也较为薄弱，相关台账记录不完整、不规范等情况时有发生。

在项目产出方面，2020 年荔城区相关责任部门根据实际抗疫工作需要，完成口罩、面罩、隔离衣/防护服、消毒液、酒精消毒液、洗手液、护目镜、体温计/体温枪、测温仪台、一次性手套、脚帽套等抗疫物资的采购工作，在疫情防控期间除鼓励支持有条件企业转产口罩外，积极对接市内口罩生产调配组，最大限度地保障辖区防控物资的需求；通过制作防疫宣传告示书、防疫宣传折页、微信推送防疫政策宣传等形式强化全民抗疫意识，保障舆论阵地稳定。

在项目效益方面，疫情防控各项措施覆盖荔城区整个辖区，覆盖率 100%；通过防疫宣传等，提高辖区居民防疫意识；通过物资购置、隔离点管理等为荔城区疫情防控提供有效保障；2020 年荔城区共多个单位与个人获得上级表彰；各项措施落实，荔城区疫情防控形势总体平稳可控，2020 年全年无重大疫情发生；辖区居民整体满意度高。但是在应急处置机制、档案管理机制等长效管理方面可进一步加强。

### （三）具体指标分析

## 1、项目决策具体指标分析情况

### **(1) A11 “立项依据充分性”，满分 2 分，得分 2 分**

得分理由：2020 年初新冠病毒疫情在全国蔓延，给人民群众的生命健康、工作生活带来严重影响，荔城区根据市委市政府、区委区政府对新冠病毒的相关防控工作要求，经会议讨论通过后，设立“抗疫专项资金项目”，科学有效防控新型冠状病毒。项目的立项依据有区防控工作领导小组相关文件、新型冠状病毒防控工作方案等，项目立项依据充分，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

### **(2) A12 “立项程序规范性”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：荔城区根据市委市政府工作要求并结合荔城区实际情况，根据疫情变化情况向区提交预算申请及项目相关申请文件，经区行政例会讨论批准项目预算申请，得 1 分；由于项目特殊性 & 不可预见性，项目资金采用预备费拨付；项目开展于项目申报、预算审核通过后，保障项目顺利实施，项目立项流程规范，得 1 分。故本指标得满分 2 分。

### **(3) A21 “绩效目标合理性”，满分 2 分，得分 1 分。**

得分理由：荔城区抗疫专项资金项目为 2020 年新增项目，项目设立之初未及时设置项目绩效目标，扣 1 分。评价组根据项目实际情况并与预算单位沟通，围绕项目内容设置项目绩效目标；项目绩效目标与项目内容相关，符合正常业绩水平；设置评价指标，与预算关联性强。故本指标实际得

分 1 分。

**(4) A22 “绩效目标明确性”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：项目的绩效目标与项目内容相关，产出目标涵盖数量、质量、时效，效果目标涵盖社会效益及满意度，能够反映项目完成情况，且目标清晰明确、可衡量，得 1 分；绩效目标设置合理，符合实际情况，具有可完成性，可操作性强，得 1 分。故本指标得满分 2 分。

**(5) A31 “预算编制科学性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：2020 年荔城区抗疫专项资金项目为新增项目，主要为荔城区新冠病毒疫情防控工作提供保障。由于疫情防控工作根据疫情变化而调整，项目不可预见性较强，且项目经费多为按实结算，故荔城区按实际需要追加项目预算，用于保障疫情防控工作，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

## **2、项目过程具体指标分析情况**

**(1) B11 “预算执行率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：2020 年荔城区抗疫专项资金项目为新增项目，2020 年全年项目预算 750.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，预算执行 750.00 万元，预算执行率 100%，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(2) B12 “财务管理制度健全性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：荔城区为保证项目资金的安全规范，基于专

项资金管理制度实施了完整且明确的资金管理制度，包括专款专用制度、付款审批制度、合同签审制度、资金专账管理制度等，且各项制度内容明确，完整，财务管理制度健全，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

**(3) B13 “财务管理制度执行有效性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：项目支出相关财务凭证，项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，有相关负责人签字，且项目资金拨付时发票、合同、询价比价等材料齐全，均作为附件附于凭证后，项目资金全部用于项目支出，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；现有的财务管理制度均能得到有效执行，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

**(4) B21 “政府采购流程规范性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：政府采购主要涉及防控物资购置、供餐、安保等政府采购。相关责任部门通过直接委托、询价/比价等方式确定第三方服务供应商，所涉内容符合荔城区政府采购规定，政府采购流程规范。故本指标得满分 3 分。

**(5) B22 “合同签订规范性”，满分 4 分，得分 2 分。**

得分理由：相关责任单位在确定好第三方服务供应商后及时与之签订合同，在已签订的合同中，对服务内容、服务期限、合同金额、支付方式、违约责任等作出明确约定，合

同签订规范。由于上半年疫情态势严重，物资紧缺，直接进行口罩等防控物资采购工作，未与之签订合同。随着疫情逐渐得到控制，在后续防控物资购置时及时与第三方签订合同，根据评分标准，扣 2 分。故本指标实际得分 2 分。

**（6）B23 “合同执行有效性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：通过查阅对比项目合同、签收单、审价报告、付款明细等，服务供应商基本能按合同提供货物或服务，且根据合同约定付款方式支付服务费等，合同得到有效执行，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

**（7）B31 “工作计划安排与执行情况”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：2020 年荔城区抗疫专项资金项目年初立项时根据区防控领导小组要求编制了工作计划；各相关责任部门按要求及计划有序推进项目实施，各项工作均能按计划执行，并未发现项目开展延迟等情况，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**（8）B32 “项目管理制度健全性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：为进一步落实市委市政府对新型冠状病毒感染的肺炎相关防控工作要求，科学有效防控新型冠状病毒，保障人民群众生命健康安全，荔城区制定新型冠状病毒防控工作方案，项目实施参考该实施方案，项目管理制度健全，



得 3 分。故本指标得满分 3 分。

**(9) B33 “项目管理制度执行有效性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：荔城区在项目实施过程中能按新型冠状病毒疫情防控工作方案执行，从而保障项目的顺利实施，项目管理制度均能得到有效执行，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

**(10) B34 “物资管理”，满分 4 分，得分 1 分。**

得分理由：防疫物资库存管理由各责任单位负责，但因疫情突发性，未能及时根据各单位实际情况，制定物资管理办法。疫情前期不可避免的出现台账记录不完整的情况，在项目实施初期，由于疫情形势较为严峻，上下重于疫情防控，第一时间完成物资购置并发放，保障疫情防控工作开展，台账记录较为薄弱，发放签收台账记录单样式多样，存在签收记录不完整等情况，根据评分标准，扣 3 分。故本指标实际得分 1 分。

### **3、项目产出具体的指标分析情况**

“产出类指标”总分 26 分，得分 25.9 分，得分率为 99.6%。

**(1) C11 “防疫物资及防疫宣传品购置发放完成率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：根据防疫实际工作需求，完成防疫物资和防疫宣传品发放，防疫物资及防疫宣传品购置发放完成率 100%，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(2) C12 “防疫期间餐饮供给完成率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：通过集中采购为防疫期间工作人员、辅助人员等提供后勤保障，未发生餐饮滞后及投诉等情况。故本指标得满分 2 分。

**(3) C13 “重点人员隔离、转运工作完成率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：根据防疫工作需求，安排救护车及专职司机做好隔离转运工作，重点人员隔离、转运工作完成率 100%，做到应隔离尽隔离，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(4) C14 “隔离点管理工作完成率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：根据疫情防控要求安排集中隔离观察点，按时完成隔离点被服清洗、隔离点消毒保洁、隔离点特保安保工作，隔离点管理工作完成率 100%，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(5) C16 “抗疫工作人员补助费用发放率”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：根据疫情防控工作预案，按照既定标准对辖区内工作人员发放相关补助，抗疫工作人员补助费用发放率 100%，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(6) C21 “物资验收合格率”，满分 4 分，得分 4 分。**

得分理由：本项目采购物资均通过验收并投入使用，物资验收合格率 100%，得 4 分。本指标得满分 4 分。

**(7) C22 “抗疫工作考核完成率”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：根据疫情防控工作总结，各相关责任单位根据抗疫工作要求，认真部署抗疫相关工作计划，认真落实相关抗疫工作要求，各相关责任单位基本完成抗疫相关工作。故本指标得满分 5 分。

**(8) C31 “物资购置发放及时性”，满分 2 分，得分 2 分。**

得分理由：根据区防控领导小组工作要求结合荔城区实际，及时完成防控物资购置并完成口罩等物资发放工作，为荔城区新冠病毒疫情防控提供保障，物资购置发放及时，得 2 分。故本指标得满分 2 分。

**(9) C32 “疫情防控响应及时性”，满分 3 分，得分 3 分。**

得分理由：荔城区根据疫情防控需要及区任务单，及时落实防疫相关措施，控制疫情发展，疫情防控响应及时；各相关责任部门每日做好数据统计、上报工作，疫情动态上报及时，得 3 分。故本指标得满分 3 分。

#### **4、项目效益具体指标分析情况**

**(1) D11 “疫情防控覆盖率”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：荔城区第一时间响应疫情防控，立即成立工作领导小组，作为牵头，各相关责任部门作为配合部门进行

疫情防控，对辖区进行全覆盖地毯式排摸和专项检查，疫情防控覆盖率 100%，得 5 分。故本指标得满分 5 分。

**(2) D12 “提高居民疫情防控意识”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：荔城区根据区防控领导小组任务单要求及实际情况落实防疫措施，设立测温点；并通过公告、微信/微博、横幅、宣传册等方式加强宣传，并进行舆论引导，提高居民疫情防控意识，鼓励辖区居民出行等根据要求佩戴口罩等等，得 5 分。故本指标得满分 5 分。

**(3) D13 “疫情防控保障情况”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：荔城区根据区防控领导小组任务单要求及实际需求情况，通过防控物资购置、防疫宣传、相关人员餐饮供给、安保等工作，为荔城区疫情防控提供有效保障，得 5 分。故本指标得满分 5 分。

**(4) D14 “上级表彰情况”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：通过荔城区全员的共同努力，荔城区新度镇卫生院支部书记、院长，主管护师欧一萍；荔城区疾病预防控制中心主任，主管技师曾文忠；荔城区卫生健康局；荔城区北高镇竹庄村党支部；荔城区北高镇竹庄村党支部；被推荐为《福建省抗击新冠肺炎疫情先进个人、先进集体和优秀共产党员、先进基层党组织拟推荐对象》获得上级表彰。故本指标得满分3分。

**(5) D15 “重大疫情发生率”，满分 5 分，得分 5 分。**

得分理由：荔城区及时响应各项防疫措施，及时发布疫情防控相关信息，及时对重点人员进行转运隔离，此外加大防疫宣传与引导，提高居民关注度，防疫措施等覆盖荔城区辖区，从而构筑起个体防护、社会防控、医疗防治的严密工作链，荔城区疫情防控形势总体平稳可控，2020 年全年无重大疫情发生，得 5 分。故本指标得满分 5 分。

**(6) D21 “长效运维机制建设”，满分 4 分，得分 2 分。**

得分理由：荔城区抗疫专项资金项目虽为 2020 年新增项目，但疫情防控工作自 2020 年下半年起转为疫情常态化管理，疫情防控工作将不断持续进行，为了保障项目后续发展及实施，巩固疫情防控成果，荔城区制定相应的长效管理机制，包括宣传机制，以微信公众号、公告等为主要宣传渠道，加大宣传力度，及时发布相关信息，人员、资金保障机制，各相关部门协同配合。

但在 2020 年上半年疫情严重期间，政府采购、合同签订等存在不足，相关应急处置机制可以进一步完善和档案管理制度可进一步完善，扣 2 分。故本指标实际得分 2 分。

**(7) D22 “长效管理机制执行性”，满分 4 分，得分 4 分。**

得分理由：在现有的长效管理机制中，宣传机制、人员及资金保障机制等均能得到有效执行。防疫宣传工作有序进

行，逐步提高居民疫情防控的意识；后期项目实施各相关责任部门配合并有序推进，同时将疫情防控经费纳入部门预算，为疫情防控提供有力保障，根据评分标准，得4分。故本指标得满分4分。

## **四、主要经验及做法、存在问题和建议**

### **（一）主要经验及做法**

#### **1、迅速反应，有效部署，加强组织领导**

在疫情防控一级响应启动后，荔城区立即响应，成立荔城区新型冠状病毒疫情防控工作领导小组，加强组织领导。防控领导小组全面负责对防控工作的指挥领导，各单位协同配合，密切合作，积极做好疫情防控应急应对。各部门根据工作要求做好综合保障，备勤力量准备，定期整理区新型冠状病毒防控情况。荔城区2020年全年疫情态势平稳可控，全年无重大疫情发生。

#### **2、多举措并进，众志成城抗击肺炎疫情**

荔城区积极响应疫情防控工作，落实各项措施，众志成城抗击肺炎疫情。随着疫情防控工作常态化管理，加之荔城区位于莆田的核心区域，荔城区逐步形成全区“闭环管理”，织牢织密辖区疫情防护网。此外建立健全防疫宣传机制，充分发挥微信公众号、宣传册、官方网站等各类媒体的宣传引导作用，加强舆论引导；发动群众参与防疫工作志愿者服务，在辖区形成疫情以预防为主，出门戴口罩、保持社交距离、

吃饭分餐用公筷等氛围，提高居民防疫意识，多举措并进，巩固疫情防控成果，全年无重大疫情发生。

## **（二）存在问题**

### **1、合同签订管理有待加强**

2020年上半年新冠病毒疫情较为严重，加之事发突然、物资紧缺，存在部分物资直接向第三方购买，开具发票，但未及时与之签订合同，且未建立健全应急处置机制，在面对突发应急事件时，项目管理参考规范还有待完善。

### **2、物资管理有待加强**

防疫物资管理是疫情防控工作重要一环，评价组发现，在2020年项目实施过程中，由于上半年疫情较为严重，防疫工作紧急，在防疫物资签收、发放等方面存在不足，表现在①未及时制定物资管理办法；②物资来源渠道多，物资使用方多，入库签收台账、发放台账记录不完整，不规范且相关清单、合同等未统一存放；③未能定期对物资进行盘点清查等。

## **（三）相关建议**

### **1、加强合同签订管理，完善应急处置机制建设**

建议项目相关单位完善应急处置机制建设，面对突发应急事件在规定范围内特事特办；随着疫情防控工作向常态化转变，建议在今后项目实施过程中根据政府采购管理相关规定开展政府采购工作，及时签订服务合同，明确双方的权力

和义务，并对资金支付条件、合同金额等作出明确约定。

## **2、建立健全物资管理办法，加强物资管理**

建议项目单位建立健全物资管理办法，对物资购入、存放、发放等进行规范管理；完善台账样式，台账记录要素包含时间、物资名称、类别、数量、仓储地点、使用方/来源方、经办人等信息，对物资入库、出库等及时、规范记录；定期对物资进行盘点清查，动态掌握物资情况，保障物资供应。



## 附件一：绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重
A 项目决策 (11%)	A1 项目决策 (4%)	A11 立项依据充分性	①项目与预算单位职能契合，符合相关规定，得 1 分；②立项原因充分，目的明确，得 1 分。	2
		A12 立项程序规范性	①项目按照规定的程序申请设立，提供相关材料，得 1 分；②项目相关流程办理及时，保障项目按计划时点有序推进，得 1 分。	2
	A2 项目目标 (4%)	A21 绩效目标合理性	①项目预期产出效益与效果符合正常的业绩水平，得 1 分；②绩效目标与相应预算的关联性强，得 1 分。	2
		A22 绩效目标明确性	①项目绩效目标与项目内容相关，能够反映项目内容的完成情况，得 0.5 分；②绩效目标清晰、细化、可衡量，得 0.5 分；③绩效目标设置合理，具有可完成性，得 0.5 分；④项目可操作性强，得 0.5 分。	2
	A3 资金投入 (3%)	A31 预算编制情况	项目预算追加通过区行政例会决议追加，预算追加流程规范，得 1 分；项目追加预算有预算明细，且预算依据充分，得 2 分。	3
B 项目管理 (30%)	B1 资金管理 (8%)	B11 预算执行率	预算执行率=实际执行预算/调整后预算×100%；预算执行率≥99%，得满分；预算执行率在 80%-99%，指标得分=预算执行率×2；预算执行率低于 80%，不得分。	2
		B12 财务管理制度健全性	①必要的财务管理制度齐全得 1.5 分，缺一项扣 0.5 分，扣完为止；②制度内容细致健全，具备可执行性，得 1.5 分，一项制度不健全，扣 0.5 分，扣完为止。	3
		B13 财务管理制度执行有效性	①预算申报审批流程符合规定，资金拨付按要求进行申请，经使用部门分管领导、单位负责人审批同意后执行，得 1 分；②付款凭证等财务资料齐全，得 1 分；③项目资金用于项目支出，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重
	B2 政府采购管理（10%）	B21 政府采购流程规范性	①各子项目购买服务方式均符合相关法规条款，主要包括公开招投标、直接委托等形式，得 2 分；每有一项违规操作，扣 0.5 分，扣完为止；②各子项目服务的供应商均在具体实施工作前确定，得 1 分；每有一项延迟，扣 0.5 分，扣完为止。	3
		B22 合同签订规范性	①合同必要的合同要素包括但不限于合同价、服务内容、付款约定、各方权责及违约处理等内容，得 2 分，每发现 1 份合同中存在要素不完整的情况，扣 0.5 分，直至扣完；②合同各条款设置合理，对服务质量要求、违约责任等核心要素均有详尽描述，合同签订规范，能够保障项目有序、合规、顺利实施，得 2 分，每有一处不合理扣 0.5 分，直至扣完。	4
		B23 合同执行有效性	合同执行过程中有一项与列示的条款不符，如未按合同约定完成服务内容等，扣 1 分，扣完为止。	3
	B3 实施管理（12%）	B31 工作计划安排与执行情况	工作计划合理、可行、时间节点明确得 1 分；根据工作计划有效推进项目实施得 1 分；每有一处工作计划不合理、时间节点不明确，未及时按工作计划完成或未根据实际情况及时调整工作计划扣 0.5 分，扣完为止。	2
		B32 项目管理制度健全性	①已制定或具有相应的管理考核制度，且管理考核制度合法、合规、完整，覆盖到上述内容得满分；②每缺失一项管理考核制度扣 1 分，扣完为止。	3
		B33 项目管理制度执行有效性	①项目根据 B32 建立的管理制度实施，保障项目的实施，得 3 分，有一项制度未得到有效执行扣 1 分，扣完为止。	3
		B34 物资管理	①为了保障项目实施，制定防疫物资管理制度，且内容完整、明晰，得 1 分；②定期对库存进行盘点记录，得 1 分；③物资出入库管理有台账记录，得 1 分；④台账记录完整、及时，得 1 分；否则不得分。	4

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重
C 项目绩效 (26%)	C1 产出数量 (14%)	C11 防疫物资及防疫宣传品购置发放完成率	根据疫情防控需要,完成必备防疫物资、宣传品购置并发放,防疫物资及防疫宣传品购置发放完成率 100%,得 2 分。	2
		C12 防疫期间餐饮供给完成率	疫情防控期间根据实际完成工作人员餐饮供给,提供后勤保障,餐饮供给完成率 100%,得 2 分。	2
		C13 重点人员隔离、转运工作完成率	根据疫情防控需要,完成重点人员隔离、转运工作,保障疫情防控工作开展,隔离转运工作完成率 100%,得 2 分。	2
		C14 隔离点管理工作完成率	根据疫情防控需要,完成隔离酒店租用、隔离点清洁消毒、安保等等,隔离点管理工作完成率 100%,得 2 分。	2
		C15 隔离人员工作完成率	根据疫情防控需要,隔离工作人员工作完成率 100%,得 2 分。	2
		C16 抗疫工作人员补助费用发放率	根据疫情防控需要,在疫情严峻期间对抗疫工作人员补助发放情况 100%,得 2 分。	2
	C2 产出质量 (7%)	C21 物资验收合格率	项目涉及防疫物资均验收合格并投入使用,验收合格率 100%,得 2 分。	4
		C22 抗疫工作考核完成率	项目涉及防疫抗疫相关核心工作完成情况 100%,得 2 分。	5
	C3 产出时效 (5%)	C31 物资购置发放及时性	根据疫情防控需要,及时完成物资购置与发放,未发生因物资购置、发放不及时引发的疫情事件,得 2 分,否则不得分。	2
		C32 疫情防控响应及时性	根据疫情防控需要,及时落实防疫相关措施,控制疫情发展,得 1.5 分;及时汇总上报防疫动态,得 1.5 分。若有因防疫措施落实不及时或汇总上报不及时引发疫情事件,不得分。	3
D 项目效益 (33%)	D1 项目绩效 (25%)	D11 疫情防控覆盖率	疫情防控工作覆盖整个辖区,包括居住区、商业区、企业等,得 4 分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重
		D12 提高居民疫情防控意识	辖区内测温点设立，居民出游、出行等根据要求佩戴口罩，得 4 分。	5
		D13 疫情防控保障情况	通过项目实施，为疫情防控提供有力后勤保障，包括但不限于物资保障、工作人员加班餐饮供给、隔离点管理、重点人员转运、考核奖励等等，得满分。	5
		D14 上级表彰情况	全面落实疫情防控工作，勇于担当、迎难而上，单位、个人等荣获上级表彰，得满分。	5
		D15 重大疫情发生率	2020 年疫情防控工作良好，全年无重大疫情发生，得满分。	5
	D2 长效机制（8%）	D21 长效运维机制建设	缺少一项应有的长效管理办法扣 1 分，扣完为止。	4
		D22 长效管理机制执行性	上述长效管理机制的执行有效性各占 1 分，每有 1 项长效管理机制未得到有效执行，扣 1 分，扣完为止。	4
合计				100

# 荔城区有线广播村村响项目 财政支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。受荔城区财政局委托，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效”）根据委托方相关要求，对“荔城区有线广播村村响工程”项目开展财政支出绩效评价工作。

本次财政支出绩效评价等级分为优、良、中、合格、差五个等级，评价报告是在审阅项目单位报送的自评材料（包括基础信息表、自评报告及相关佐证材料等）、现场评价的基础上形成，项目单位对所报送材料的真实性和完整性负责。

## 一、项目基本情况

### （一）项目设立背景

实施农村有线广播村村响工程是贯彻党的十七大精神，建设社会主义新农村的一件大事，是推进农村思想文化建设，加强广播电视农村覆盖的一项重要工作。

党的十九大更强调指出，要完善公共文化服务体系，深入实施文化惠民工程，丰富群众性文化活动。近几年，荔城区文化事业、广播电视事业取得长足进步，但还存在一些薄弱环节。一是农村基层文化宣传力量薄弱，在村级还缺少有力的文化传播途径，很大程度上制约了党的方针政策在广大基层农村的全面传播和学习贯彻；二是农村信息获取渠道单

一、还没有全面建立起完善的预警系统和信息宣传平台。

为贯彻落实《福建省农村有线广播村村响工程实施方案》（闽广〔2011〕159号）、莆田市人民政府专题会议纪要〔2014〕117号、莆田市人民政府办公室关于进一步做好农村有线广播应急预警系统及村村响设备管理维护工作的通知（莆政办〔2014〕119号）、《福建省人民政府关于推进新一轮有线数字电视整体转换攻坚任务的通知》（闽政办〔2017〕87号）、《福建省人民政府关于推进新一轮有线数字电视整体转换工作的通知》（闽政办〔2013〕108号）和荔城区人民政府常务会议纪要〔2019〕第14次要求，“广电网络投一点、各级政府补一点、村财帮一点”，“各级人民政府是本地区推进农村有线广播村村响工程工作的责任主体，纳入公共财政支出预算”的精神切实做好这项惠民、利民的民生工程。进一步完善荔城区公共文化服务体系，改善农村生产生活条件；封堵有害信息侵入，增强广电主流媒体的辐射力和影响力，巩固和扩大社会主义先进文化宣传阵地；打通政策信息宣传和公共文化服务最后一公里，把党和政府的声音传到千家万户；维护文化安全和社会稳定，促进农业发展。

荔城区文化体育和旅游局作为财政预算主体。项目计划于2020年内对黄石镇38个行政村和两个区级应急广播控制中心（区应急局和区融媒体中心）村村响工程建设的全覆盖

## （二）项目实施情况

## 1、项目具体内容

针对荔城区未建设农村有线数字广播（应急 IP 广播）的农村及沿海区域包含黄石镇和新度镇 2 个乡镇及拱辰街道和镇海街道的部分农村区域，共计 74 个行政村。本次拟计划建设 1110 个应急广播点对每个行政村进行光纤联网有线数字广播（应急 IP 广播）村村响信号全覆盖。

2020 年内对荔城区黄石镇 38 个行政村进行有线广播村村响联网覆盖并完成两个区级应急广播控制中心的建设，2021 年内对荔城区新度镇及拱辰街道和镇海街道的农村区域共计 36 个行政村进行有线广播村村响联网覆盖

## 2、项目组织管理

### （1）项目主管部门及职责

荔城区文化和旅游局。主要职责：编制项目实施方案，申请项目立项，负责组织招标采购，牵头对项目实施过程进行检查、验收、项目自评、申请拨付项目资金等。

### （2）项目具体实施单位及职责

项目具体实施单位为福建广电网络集团莆田分公司。负责荔城区农村有线广播村村响工程项目建设，保证项目建设质量。

### （3）区财政局及职责

区财政局作为专项资金的监督部门，组织专项资金支出预算编制、预算绩效管理；监督专项资金支出活动，并对违

法违规行为作出处理；执行法律、法规、规章规定的其他职责。

### 3、项目完成情况

根据荔城区人民政府常务会议纪要〔2019〕第14次要求，区文旅局组织实施本项目，鉴于该项目建设专业性局限，承建资质单位省内仅有福建广电网络集团公司，2020年2月28日，荔城区文化体育和旅游局与福建广电网络集团莆田分公司签订了《荔城区文化体育和旅游局与福建广电网络集团莆田分公司关于落实福建省农村有线广播村村响工程实施及专项资金补助的协议》计划于2020年度对黄石镇38个行政村和两个区级应急广播控制中心（区应急局和区融媒体中心）村村响工程建设的全覆盖，预计每个行政村将投入18.8万元，38个行政村合计投入资金714.4万元。福建广电网络集团股份有限公司莆田分公司将自行筹措项目建设资金共计414.4万元。荔城区政府给予300万元的建设联网财政专项资金补助，2020年完成黄石镇38个行政村和两个区级应急广播控制中心（区应急局和区融媒体中心）村村响工程建设。作为城乡社会文化建设重要工作，结合“美丽莆田”、“智慧城市”和城乡一体化建设统筹推进。本项目开工时间为2020年7月15日，竣工时间为2020年9月15日，验收时间为2020年10月12日。

### （三）资金安排和使用情况



## 1、项目资金申请情况

根据《关于申请落实农村有线数字广播（应急 IP 广播）村村响工程实施资金补助的请示》（荔文体旅〔2019〕98 号），

荔城区未建设农村有线数字广播（应急 IP 广播）的农村及沿海区域包含黄石镇和新度镇 2 个乡镇及拱辰街道和镇海街道的部分农村区域，共计 74 个行政村。

计划建设 1110 个应急广播点对每个行政村进行光纤联网有线数字广播（应急 IP 广播）村村响信号全覆盖（各行政村建设数字广播点数量可根据各村实际情况进行调整，超出部分由村财自行承担）。预计每个行政村（单位）将投入 18.8 万元，74 个行政村及两个区级应急广播控制中心，共计投入资金 1428.8 万元，福建广电网络集团荔城分公司将筹措项目建设资金：共计 760 万元。资金缺口部分拟恳请区政府对每个村给予 8.8 万元的建设联网财政专项资金补助，74 个行政村及两个区级应急广播控制中心合计需财政资金补助 668.8 万元。

## 2、2020 年度资金申请使用情况

根据《荔城区文化体育和旅游局与福建广电网络集团莆田分公司关于落实福建省农村有线广播村村响工程实施及专项资金补助的协议》及相关付款材料，2020 年度，本项目完成黄石镇 38 个行政村和两个区级应急广播控制中心（区应急局和区融媒体中心）村村响工程建设，工程估算投入资

金 714.4 万元，福建广电网络集团股份有限公司莆田分公司将自行筹措项目建设资金共计 414.4 万元。荔城区政府给予 300 万元的建设联网财政专项资金补助，由县财政核拨，项目用款单位是荔城区文旅局，截至 2020 年底，财政资金使用情况详见下表。

表1-1 财政资金使用情况一览表

序号	支出时间	支出金额（万元）
1	2020 年 4 月 30 日	135.00
2	2020 年 12 月 31 日	150.00
合计		285.00
剩余未付金额（工程质保金）		15.00

#### （四）项目绩效目标

##### 1、项目总体目标

根据《福建省农村有线广播村村响工程实施方案》（闽广〔2011〕159号）本项目的总体目标如下：依托现有广播电视传输网络资源，在各行政村建立行政村广播室，并通过在农村行政村村部、公共场所、田间地头等建立的有线室外广播音箱或高音喇叭，为广大农民提供有线广播服务，实现转播各级广播节目和适时插播当地所需的农业、科技、卫生、治安、救灾等信息，应急插播预警语音信息和警报信号，实现全省农村行政村有线广播村村响的目标。有条件的县（市、区）可进一步扩大广播覆盖面，并完成县（市、区）音频工

作站、乡镇广播站的建设和完善，实现县（市、区）、乡镇、行政村广播系统可管可控。

## 2、项目年度绩效目标

本项目为工程类项目，2020 年度并未建立年度绩效目标，根据项目实际情况，项目组为其设置了以下绩效目标：

按照时序计划保质保量完成项目建设工作，并实现以下功能。一是广播宣传，构建区乡村三级广播宣传系统，及时进行政策宣传，发布各类政务信息，把党和政府的声音传到千家万户。二是应急广播，及时向公众发布防火、防洪等预警信息，应对可能发生的突发公共危机及自然灾害。三是部署工作，作为分级控制分级安排落实工作的有效工具和载体。

## 二、绩效评价工作情况

### （一）评价目的

本次绩效评价将立足于财政资金支出情况，针对区级扶贫专项资金的资金、管理、成果、社会满意度等实施环节开展评价，并运用绩效原理对项目的效率性、效益性、公平性等方面进行研究分析。充分反映财政资金使用情况，发掘管理过程中的问题，总结项目成效，全面了解相关人员满意度，为今后项目决策和管理提供有意义的参考意见和建议。

### （二）评价依据

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》

《中共福建省委、福建省人民政府印发〈关于全面实施

预算绩效管理的实施意见》的通知》

《福建省农村有线广播村村响工程实施方案》（闽广〔2011〕159号）

全省农村有线广播村村响工程已列入2011年省委省政府为民办实事项目（闽委〔2011〕14号文件）

莆田市人民政府专题会议纪要〔2014〕117号

莆田市人民政府办公室关于进一步做好农村有线广播应急预案系统及村村响设备管理维护工作的通知（莆政办〔2014〕119号）

《福建省人民政府关于推进新一轮有线数字电视整体转换攻坚任务的通知》（闽政办〔2017〕87号）

《福建省人民政府关于推进新一轮有线数字电视整体转换工作的通知》（闽政办〔2013〕108号）

荔城区人民政府常务会议纪要〔2019〕第14次

区文旅局提供的绩效自评材料，包括：项目招投标材料、项目申报材料、自评报告、扶贫工作总结和相关附件等其他材料。

### （三）绩效评价工作开展情况

1. 前期准备：成立了评价组并积极进行前期准备工作，确定了评价的目的、范围、原则及工作方案；评价组成员通过沟通、交流，制定了评价指标体系。

2. 数据采集、核查：评价工作进入实施阶段，评价组

对文旅局与绩效评价涉及的数据进行了数据采集、资料核查，从而对项目有更深入地了解。

3. 资料汇总、评价分析：评价组按照绩效评价的原则和规范，对数据进行汇总、对比、分析，进一步完善证明材料，形成项目基础数据表。

4. 沟通反馈、报告撰写：经过与项目单位沟通、交换意见，项目组内部讨论和修改，完成评价报告的撰写工作。

#### **（四）评价原则**

绩效评价遵循以下基本原则：

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，采用定量分析与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的效益和效率等。

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.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，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

4.重要性原则。应当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，舍弃那些无足轻重、可有可无的指标，做到精简实用。

5.经济性原则。指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得，符合成本效益原则。

## （五）评定方法及等级设定

本次专项资金绩效评价主要采用比较法、成本效益分析法、服务对象评判法等。

1.比较法。是指通过实际支出、实施效果等与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

3.服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

## （六）评价指标体系

本次绩效评价指标体系是在县财政局的绩效评价框架基础上设定的，由四级指标组成，一级指标的分数分配为：投入 15 分，过程 25 分，产出 20 分，效果 40 分，共计分值 100 分。二、三、四级指标由项目组设定并考虑被评价项目情况后确定。具体评价指标见附件 1。

## 三、绩效分析

### （一）评价结果

通过对绩效评价指标进行评分，本项目最终绩效评价得分 91 分，等级为“优”。主要扣分详见下文“绩效指标分析”与“存在问题”部分。

## （二）绩效指标分析

本项目绩效评价指标分为投入、过程、产出、效果四个一级指标，下面将结合二级、三级和四级指标进行具体分析。

### 1、投入

#### （1）项目立项

根据项目单位提供的前期方案文件和立项过程的评审、审批流程文件，本项目的立项过程符合相关法定程序，但前期准备工作有待进一步提高，一是项目总体绩效目标不明确，绩效指标细化、量化不足，导致绩效指标明确性需进一步加强；二是项目立项时间与政策文件出台时间间隔较大，需加快响应上级政策和文件。

#### （2）资金落实

本项目工程款由县财政局核拨，严格按照合同规定，并严格按照财政拨付手续进行，资金的拨付和管理符合《荔城区文旅局财务管理制度》及相关项目管理制度，财政资金均足额、及时到位。

### 2、过程

#### （1）业务管理

根据项目单位提交的自评材料及现场材料核查情况，相关财务资料基本齐全，财务管理制度完备；但建设单位的项目管理机制健全性需进一步加强，如项目的建设流程的管理不够细致，实施过程材料的归档整理工作略有延误。

## **（2）资金管理**

根据项目单位提供的相关资料，项目过程中的资金管理工作基本合法合规，项目的实际支出与预算批复、项目内容相符，材料较规范；工程于 2020 年 10 月完成验收工作，工程结算书、验收报告等佐证文件，较为齐全。

## **3、产出**

根据施工合同，实际开工日期为 2020 年 7 月 15 日，根据项目单位提供的相关材料，本项目按照施工合同规定已在 2020 年 9 月 15 日竣工，并于 2020 年 10 月 12 日完成验收，竣工验收报告，各分项目的分控电脑、IP 话筒、防水音柱、高音喇叭、多模收扩机、ONU 等分别进行了验收和统计，相关材料较为规范。

## **4、效果**

### **（1）经济效益**

本项目有着一定的应急和民生用途，因此经济效益并非本项目考虑的重要因素，根据本次制定的绩效指标体系，采用“设备成本控制”指标来衡量经济效益，主要考核相关材料 and 设备采购是否考虑成本控制，鉴于该项目建设专业性局限，承建资质单位省内仅有福建广电网络集团公司，结合本省其他地区同类型项目的实施时间及价格，本项目较为优秀的完成了“设备成本控制”。



## **(2) 社会效益**

项目实施后进一步完善了坊子区公共文化服务体系，改善了农村生产生活条件，对推进国家应急广播体系建设，封堵有害信息的侵入，增强广电主流媒体的辐射力和影响力，巩固和扩大社会主义先进文化宣传阵地，维护文化安全和社会稳定的现实需要，促进农业发展，服务农民群众具有重要的意义和作用。且本项目建成之后的日常运营与维护，也将提供一定数量的本地就业。本项目具有一定的社会效益

## **(3) 可持续性**

福建因其特殊的地理位置，每年台风季节依旧会造成较大的影响，通过在农村行政村村部、公共场所、田间地头等建立的有线室外广播音箱或高音喇叭，在为广大农民提供有线广播服务，实现转播各级广播节目的同时，可根据实际工作需要适时插播当地所需的农业、科技、卫生、治安、救灾等信息，应急插播预警语音信息和警报信号，实现信息村村响，相关内容直达基层。且本项目本身的应急项目属性，对促进国家应急广播体系发展、推动广播产业可持续发展、提高广播装备技术水平的也将体现持续影响。

## **(4) 满意度效果**

项目实施后，通过对周边居民进行问卷调查，主要从对本项目的知晓率、项目实施对居民日常生活的影响程度、项目实施后的影响等方面进行调查，统计结果显示为：项目实

施后，周边居民对本项目的满意率达 87%，问卷调查结果详见附件 2。

## **四、存在问题**

本项目的前期立项工作较为完备、资金能够准时足额到位，建设内容的完成情况较为良好，但仍存在以下问题：

### **（一）绩效目标的设置需进一步细化**

项目的绩效目标设置笼统，缺少量化的项目产出指标、效益指标、其他可测评效益，可持续效益等，将严重影响对于项目实际成果的判断，项目建设指标不够细化，缺少量化的阶段性建设实施指标、质量指标等，因而无法科学、合理的衡量项目的绩效完成情况。

### **（二）项目管理制度执行力度需强化**

一是项目建设管理的流程需进一步细化，实施过程监督材料的归档整理工作略有延误；二是项目保障措施不完善，因项目特殊性，本项目由福建广电网络集团莆田分公司负责承建，本项目主要实施方案基于《福建省农村有线广播村村响工程实施方案》（闽广〔2011〕159 号），但此文件时间较早，相关技术指标可能已经更新换代，需根据项目实际内容的变化编制相关保障制度和项目后期管护工作的相关保障制度。

## **五、对策及建议**

### **（一）合理设置绩效目标，加强绩效目标管理**

绩效目标设置需要遵循相关性、科学性、可衡量原则，

项目单位在填报绩效目标时，建议参考项目建议书、可行性研究报告等前期工作成果，提炼整理工程建设相关的绩效目标，并根据项目周期，设置项目总绩效目标和分阶段绩效目标，便于项目单位对项目进行阶段性考核、验收和绩效目标管理。

## **（二）严格执行项目管理制度，提高项目管理水平**

根据基建项目管理制度，严格执行制度相关要求，加强项目前期准备、施工过程、竣工验收、后期管护或维护管理工作，明确各方责任，严格组织项目管理流程和组织验收流程，做好项目过程和监督资料的归档工作。

# **六、绩效评价结果应用建议**

## **（一）以后年度预算安排**

2022 年度，按照计划本期应已按计划完成施工任务，且根据项目合同应支付工程质保金并对项目进行后期运营维护工作因此提出以下建议。一是，将 2020 年度已纳入项目预算，但根据项目合同未使用的 15.00 万元工程质保金，按照项目合同纳入当年度文旅局预算。二是，根据项目建设情况，结合《莆田市人民政府办公室关于进一步做好农村有线广播应急预警系统及村村响设备管理维护工作的通知》（莆政办〔2014〕119 号）等文件要求，提前通知相关责任单位，安排相关项目与预算申报工作。

## **（二）评价结果公开**

本次绩效评价过程及评价结果未参考涉密资料与高感性数据，因此我司建议本项目评价报告可以对外公开，并可作为财政部门项目预算安排参考，以及项目实施单位下一步的管理参考之用。