

20_24 年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市卫生健康局小榄分局		项目名称	非免疫规划疫苗预防接种工作经费	预算金额 (万元)	515.58	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	财政 评分	合计	评分依据及说明
决策	项目立项	立项依据充分性	3	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。	3	6	单位提供了镇党委镇政府会议决定事项通知、实施方案等资料，立项依据基本充分。不扣分。
		立项程序规范性	3	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。	3		项目按照规定的程序申请设立。不扣分。
	绩效目标	绩效目标合理性	5	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。	3	7	目标设置未能完整体现项目实施内容，只设置数量指标“接种人次”，成本指标“非免疫规划疫苗预防接种服务费”，应根据项目实施内容，对疫苗的种类，接种质量是否达标应该作为一个考核指标。效益指标设置过少，缺乏定量指标，没有具体的数量作为依据，一定程度影响了客观评价。综上，扣2分。
		绩效指标明确性	5	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化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。	4		未有完整将项目绩效目标细化，扣1分。
	资金投入	预算编制科学性	4	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和工作任务相匹配。	4	6	项目按照相关文件及历史产生费用测算资金需求，较合理。不扣分。
		资金分配合理性	2	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。	2		
预算过程 管理情况	资金管理	预算执行率	5	①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。 ②项目资金结余情况及原因分析。	4.94	8.69	项目全年预算515.58万元，支出509.8万元，预算执行率为98.88%。
		资金使用合规性	5	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。	3.75		经核，资金使用按照相关的规定审批制度执行，但是有一笔支出未按实施方案规定时间节点支付，扣1.25分。
	组织实施	管理制度健全性	3	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。	3	8	单位补充财务管理方案等资料，结合单位相关支付凭证，相关管理制度较为完整。不扣分。
		制度执行有效性	5	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。	5		单位补充支付凭证等原始资料，并根据相关规定列明接种品种、人数、接种收入等明细内容。不扣分。
产出	产出数量	实际完成率	10	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。	30	30	全年完成非免疫规划疫苗接种20.48万人次，并按照相关规定按21元/人次补助到相关的医院。符合年初设定的绩效目标，不扣分。
	产出质量	质量达标率	10	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	完成及时性	5	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	成本节约率	5	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。			

20 24 年度小榄镇财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位	中山市卫生健康局小榄分局		项目名称	非免疫规划疫苗预防接种工作经费		预算金额 (万元)	515. 58	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明		财政 评分	合计	评分依据及说明
效益	项目效益	实施效益	20	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。		20	28	年初设置了效益指标“非免疫规划疫苗相关疾病传播风险”，年初指标值为“得到有效控制”。根据单位提供的资料“……非免疫规划疫苗20. 4万剂次……为辖区传染病防控奠定了坚实基础……疫苗接种减少传染病暴发风险，学校、托幼机构聚集性疫情逐年下降，节约公共卫生应急成本。家长对疫苗接种的认知率和满意度达95%以上，形成‘主动接种、科学防护’的社会氛围……”一定程度佐证了有效控制疾病传播风险。不扣分。
		满意度	10	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。		8		单位只提供了满意度调查结果，未提供满意度基础材料，如问卷，满意度统计数据等，且未对问卷调查进行汇总分析。扣2分。
总分	——	——	100			93. 69	93. 69	
逆向指标	自评情况 (-5分)	未完成1项内容扣1分	-5	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。				
评价等级		90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、60（含）-70分为低、60分以下为差。					93. 69	优
内容		评价意见						
总体评价		非免疫规划疫苗预防接种工作经费项目年初预算为5, 155, 826. 00元，全年预算5, 155, 826. 00元，全年执行5, 098, 013. 00元，资金支出率为98. 88%，项目主要内容为按照相关规定对预防接种单位按照规定收取的非免疫规划疫苗预防接种服务费，季度全额拨付，以保障各预防接种门诊的人员经费、卫生材料费、管理费分摊等各项成本支出。项目自评复核93. 69分，评价等级为优。单位绩效目标设置、项目管理等有待进一步完善。						
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）		1. 项目管理方面：项目过程中文件和数据整理、归档和保存有待进一步加强。一是初审“项目支付过程中发现，拨付原始资料的请款单，未有列明接种品种、人数、接种收入等明细内容，未能完整体现其补助是否落实到位。”但是单位补充支付凭证等原始资料，并根据相关规定列明接种品种、人数、接种收入等明细内容。二是问卷调查，只有结果，未提供满意度基础材料，如问卷，满意度统计数据等。 2. 绩效目标方面：绩效目标设置不够合理。目标设置未能完整体现项目实施内容，只设置数量指标“接种人次”，成本指标“非免疫规划疫苗预防接种服务费”，应根据项目实施内容，对疫苗的种类，接种质量是否达标应该作为一个考核指标。效益指标设置过少，缺乏定量指标，没有具体的数量作为依据，一定程度影响了客观评价，						
改进建议（包括管理优化、绩效提升、自评工作完成及预算调整等）		1. 项目管理方面：一是支付过程中遵循相关规定，注意原始资料的基本要素，清晰准确地体现项目规定支出内容。二是加强项目过程材料的整理与归档，确保自评材料内容能全面反映绩效目标完成情况。 2. 绩效目标方面：建议结合项目文件要求，增加数量指标“接种疫苗种类”，质量指标“接种疫苗达标率”，成本指标“非免疫规划疫苗服务费标准”，社会效益指标“疫苗接种认知率”等。						
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（ ）； 取消（ ）。						
评价组：中山市财政局小榄分局								
日期：2025年7月								