

疫情防控及公共卫生应急项目

财政重点绩效评价报告

项目名称： 疫情防控及公共卫生应急

项目类别： 经费类

实施单位： 于都县卫健委

评价机构： 南昌洪城会计师事务所有限责任公司

评价年度： 2021 年度

2023 年 1 月 5 日

项目绩效评价人员

姓名	单位	职称/职务	签名
金平	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	项目组长	
程其楷	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	项目副组长	
王淑君	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	评价员	
喻欢	南昌洪城会计师事务所有限 责任公司	评价员	
评价组组长 (签名):			
机构 (盖章):			2022年12月20日
			2022年12月20日

注：评价小组须不低于3人，所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

目 录

摘 要	1
疫情防控及公共卫生应急项目财政重点绩效评价报告	1
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	8
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的、对象和范围	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系及评价方法	9
(三) 绩效评价工作过程	10
三、综合评价情况及评价结论	11
四、绩效评价指标分析	12
(一) 项目决策情况 (20 分)	12
(二) 项目过程情况 (15 分)	13
(三) 项目产出情况 (45 分)	14
(四) 项目效益情况 (20 分)	15
五、存在的问题及建议	15
(一) 财务管理方面存在的问题	15
(二) 项目管理方面存在的问题	15
六、其他需要说明的问题	16
七、附件清单	16

摘要

疫情防控及公共卫生应急项目 财政重点绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

本项目属于经费类项目，预算部门为于都县卫健委，经费用于新冠疫情防控及公共卫生应急支出，根据于都县财政局《关于批复2021年部门预算的通知》（〔2021〕15号），项目预算经费为1500.00万元。

2、项目主要内容及实施情况

主要内容：

预算经费的支出范围为：

- (1) 新冠肺炎患者救治费用以及救助资金；
- (2) 疫情防控物资（医疗物资、生活物资、疫情防控设备等）

采购资金；

- (3) 开展疫情防控运行经费；
- (4) 参与防治工作的医务人员和防疫工作者的临时工作补贴；
- (5) 其他根据疫情防控工作需要安排的资金

实施情况：

本年度项目主要开展的工作为维持隔离点正常运行、维持疫情

防控指挥部的正常运作、火车站，汽车站等重点场所监控布防、防疫物资采购、疫情监控和流调工作开展、核酸检测和疫苗接种工作等。

3、资金投入和使用情况

资金投入情况：

项目年度预算资金 **1500.00 万元**。

资金使用情况：

2021 年度，被评价单位共支付了 **1897.60 万元** 预算资金。超支原因是其他与疫情防控相关的专用资金计入项目专账名下，如 271.30 万核酸检测设备款。支出情况如下表：

表 1：2020 年于都县疫情防控及公共卫生应急项目支出情况表

支付时间	支付金额	凭证号	摘要	收款方
2021.01.25	151000	记账 12	付党员自愿捐款慰问金（26 笔）	参与疫情防控党员慰问
2021.01.28	2117	记账 27	付矿泉水费	周柳英
2021.01.28	2635	记账 23	付会议费	于都县长征宾馆
2021.01.28	3840	记账 25	付疫情防控购买消毒液	赣州益群医疗器械有限公司
2021.01.28	1500	记账 29	付窑塘留观点病房购买暖风机款	陈斌
2021.01.28	2500	记账 24	付窑塘留观点被服洗涤费	于都长源洗涤服务有限公司
2021.01.28	5025	记账 28	付防控伙食费	刘华香
2021.01.28	12500	记账 30	付党员捐款资金慰问对象发放资金	参与疫情防控党员慰问

2021.01.28	300500	记账 31	付党员捐款资金慰问对象发放资金	参与疫情防控党员慰问
2021.01.28	13800	记账 26	付新冠窑塘隔离点空调采购款	赣州凡优科技有限公司
2021.02.08	10000025.4	记账 11	付新冠肺炎防控购买一次性防护服	江西派格尔服饰供应链管理服务有限公司
2021.02.08	2713000	记账 15	付于都县核酸检测能力建设项目设备采购款	江西仕翔医疗器械有限公司
2021.02.23	679.36	记账 38	付疫情防控窑塘留观点电话费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.02.23	10500	记账 32	付窑塘隔离点马桶和水电维修费	于都县越居建材店
2021.02.23	1560	记账 33	付窑塘隔离点电脑监控维修费	蓝云香
2021.02.23	85000	记账 37	付疫情防控病毒采样管	赣州益群医疗器械有限公司
2021.02.23	16440	记账 35	付疫情防控宣传费	于都县迈拓广告有限公司
2021.02.23	9499.6	记账 36	付疫情防控宣传费	于都县迈拓广告有限公司
2021.02.23	5085	记账 39	付疫情防控人员用餐	刘华香
2021.02.23	16660	记账 40	付疫情防控人员用餐	廖勤英
2021.02.23	34335	记账 41	付疫情防控人员用餐	廖勤英
2021.02.25	191500	记账 44	付第二批党员自愿捐款慰问防疫工作人员慰问金 16 笔	于都县财政局等
2021.02.28	2200	记账 48	付防控宣传品	于都县贡江印刷商贸有限公司
2021.02.28	5460	记账 46	付防控会议费	于都县长征宾馆

2021.02.28	8400	记账 45	付窑塘隔离点铁床款	于都顺达家具店
2021.02.28	29680	记账 47	付防控医用物品款	赣州市辽跃医疗器械有限公司
2021.03.23	435	记账 7	付疫情防控指挥部矿泉水	周柳英
2021.03.23	14542.81	记账 10	付疫情防控观点电费	于都县财政局
2021.03.23	798	记账 6	付疫情防控窑塘留观点网络费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.03.23	1650	记账 9	付疫情防控留观点购买灭火材料	赣州亮点珍平贸易有限公司
2021.03.23	1034	记账 11	付疫情防控留观点食品款	段斌
2021.03.23	5000	记账 5	付疫情防控窑塘留观点1-2月洗涤费	于都长源洗涤服务有限公司
2021.03.23	51205	记账 8	付疫情防控人员用餐	赣州沪赣实业有限公司
2021.03.23	3500	记账 4	付第二批党员自愿捐款慰问防疫工作人员慰问金	于都县财政局
2021.03.26	11013.7	记账 19	付窑塘隔离点生活用品	王帅
2021.03.26	12665	记账 20	付疫情防控人员伙食费	刘华香
2021.04.14	1098812	记账 4	付新冠肺炎防控购买一次性防护服	江西派尔格服饰供应链管理服务有限公司
2021.04.22	768942.4	记账 11	付4253套循环防护服购买款	江西派尔格服饰供应链管理服务有限公司
2021.04.22	113763	记账 12	付1729套循环防护服购买款	江西派尔格服饰供应链管理服务有限公司
2021.04.22	2225266.8	记账 14	付5370套循环防护服购买款	江西派尔格服饰供应链管理服务有限公司

2021.04.28	798	记账 20	付窑塘隔离点、指挥部网络费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.04.28	13840	记账 19	付窑塘隔离点网络费	于都鑫诚办公设备商行
2021.04.28	9700	记账 18	付两会现场用口罩等	于都鑫诚办公设备商行
2021.04.28	40235	记账 21	付防控火车站防疫人员伙食费（2.1-4.15日）	于都勤英蔬菜行
2021.05.21	2559.8	记账 8	付窑塘留观点办公费	于都县齐心文具坊
2021.05.21	814.1	记账 7	付窑塘留观点网络费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.05.21	1404	记账 9	付窑塘留观点水电材料费	赣州市贡江信息科技有限公司
2021.05.21	13520	记账 10	付窑塘留观点卫浴安装维修费	赣州要富建材有限公司
2021.05.21	20270	记账 12	付窑塘留观点 4 月餐费	兰小菊
2021.05.21	19890	记账 13	付窑塘留观点餐费	兰小菊
2021.05.21	24765	记账 14	付窑塘留观点 2 月餐费	兰小菊
2021.05.21	9555	记账 4	付党员自愿捐款慰问防疫工作人员奖金	疫情防控工作人员
2021.06.24	257.6	记账 7	付新冠防控点夏凉被	谢桂生
2021.06.24	74.7	记账 8	付新冠防控点草席款	谢桂生
2021.06.29	2088	记账 21	付疫情防控开会用水费	周柳英
2021.06.29	7788	记账 20	付原感染科隔离点纱窗款	于都鑫永祥金属制品有限公司
2021.06.29	2310	记账 22	付疫情防控留观点枕套草席款	谢桂生

2021.06.29	2000	记账 24	付疫情防控隔离点绿植修整费	于都县绿宏花木场
2021.06.29	35122	记账 23	付疫情防控留搬迁搬运费	罗日香
2021.7.31	798	记账 40	付6月邮电费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.08.13	18806.2	记账 4	付印刷费	于都县贡江印刷商贸有限公司
2021.08.13	6314	记账 5	付疫情指挥部办公耗材	于都鑫诚办公设备商行
2021.08.13	17650.85	记账 6	付疫苗接种短信费	赣州沃锐森信息服务有限公司
2021.08.13	11535	记账 7	付城南客运站防控医护人员3-4月用餐费	刘华香
2021.08.13	35725	记账 8	付窑塘留观点6.18-6.30餐费	兰小菊
2021.08.13	19500	记账 9	付窑塘留观点6.1-6.17餐费	兰小菊
2021.08.13	27050	记账 10	付窑塘留观点4.16-6.7餐费	廖勤英
2021.08.13	26165	记账 11	付疫情防控集中留观点5月份餐费	兰小菊
2021.08.13	806.1	记账 14	付留观点邮电费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.08.13	1324	记账 15	付火车站疫情防控人员用风扇款	刘卓辉
2021.08.13	1310.14	记账 16	付疫苗接种对象反应治疗自费部分	钟冬香 873.54, 于都县人民医院 436.6
2021.08.16	70000	记账 19	付隔离点住宿费	于松
2021.08.16	13000	记账 22	付消毒液款	赣州益群医疗器械有限公司
2021.08.16	7632	记账 24	付疫情防控隔离点监控及网络设备费	蓝云香

2021.08.23	154800	记账 26	付维也纳酒店集中隔离住宿费	于都县众鑫酒店管理有限公司
2021.08.23	15585	记账 27	付丽景酒店隔离点安装不锈钢门等	于都硕成建设工程有限公司
2021.08.23	1014	记账 30	付维也纳酒店隔离点电脑办公损耗	于都鑫诚办公设备商行
2021.08.23	15000	记账 36	付疫情防控维也纳留观点消杀、损毁物品赔偿款	于都县众鑫酒店管理有限公司
2021.08.23	25165	记账 37	付6月8日至7月31日火车站防控人员伙食费	廖勤英
2021.08.23	199993	记账 38	付疫情防控指挥部1月16日至4特14日办公住宿费餐费	于都县长征宾馆
2021.09.16	960	记账 12	付矿泉水	赣州老区直供网络科技有限公司
2021.09.16	1092.27	记账 11	付电话费	中国电信股份有限公司赣州分公司
2021.09.16	996	记账 13	付测温门安装、调试费	于都鑫诚办公设备商行
2021.09.16	6120	记账 18	付疫情防控口罩	于都鑫诚办公设备商行
2021.09.16	6120	记账 19	付疫情防控口罩	于都鑫诚办公设备商行
2021.09.16	42176	记账 21	付医用耗材款	赣州市辽跃医疗器械有限公司
2021.09.16	33000	记账 22	付隔离鞋套、面罩等	赣州益群医疗器械有限公司
2021.09.16	1200	记账 14	付搬运费	刘华香
2021.09.16	70000	记账 26	付疫情防控隔离点住宿费	于松
2021.09.16	500	记账 10	付慰问金	刘磊英

2021.09.30	3610.7	记账 20	付人民医院疫情防控 留观点水电费	于都县人民医院
合计	18976008.53			-

（二）项目绩效目标

被评价单位未提供绩效目标申报表。

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

根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

（1）掌握疫情防控及公共卫生应急项目的资金申请拨付以及使用情况；

（2）了解疫情防控及公共卫生应急项目的产出与效益；

（3）发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

2、评价对象

本次评价对象为疫情防控及公共卫生应急项目预算资金 **1500.00 万元** 所涉及的实施内容。于都县卫健委为项目主管部门。

3、评价范围及内容

（1）评价范围

疫情防控及公共卫生应急项目预算资金 **1500.00** 范围内的实施内容；评价项目时段为 2021 年度。

(2) 评价内容

主要评价绩效目标的设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施，以及绩效目标的实现情况及效果等。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系及评价方法

1、绩效评价原则

本次绩效评价,我们遵循科学规范原则、分级分类原则和绩效相关原则。

(1) 科学规范原则。我们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进行绩效评价。

(2) 分级分类原则。本次绩效评价由于都县财政局与第三方评价机构（南昌洪城会计师事务所有限公司）根据评价对象的特点分类组织实施。

(3) 绩效相关原则。我们针对疫情防控及公共卫生应急项目具体支出及其产出绩效进行绩效评价，确保评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系及评价标准

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、《项目支出绩效评价管理办法》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。经综合评判，本次绩效评价共设定了决策、过程、产出、效益，共计4个一级指标；项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、满意度共计

10个二级指标；维持隔离点运行、重点场所监控布防、防疫物资采购和管理、未爆发重大疫情、无新增确诊人员等18个三级指标。其中：

（1）项目决策：占权重20分，用于考核项目立项依据充分性、规范性、绩效目标编制合理性、预算资金编制分配合理性等情况。

（2）项目过程：占权重15分，用于考核预算资金到位及执行使用的合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

（3）项目产出：占权重45分，分为产出数量、产出质量两个方面，用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益：占权重20分，通过社会效益情况展现项目实施效果。

3、绩效评价方法

本次绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、公众评判法，与此同时，我们收集了大量资料进行分析研究，采取资料核查、财务核查、实地核查等多种方式对被评价项目进行全方位、多角度地科学、客观评价。

4、绩效评价标准

以项目预先制定的计划、绩效目标、预算以及项目历年实施数据等作为绩效评价标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

首先与被评价部门项目对接人取得联系，沟通绩效评价工作开

展的大致流程，并将编制的“项目资料清单”发送给被评价部门。根据获取的初步材料，进行资料分析，拟定初步的评价体系。

2、财务核查、项目核查

评价组对项目支出经费进行现场评价，对项目业务管理人员与具体实施负责人进行访谈，掌握项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况。一方面对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目实施情况，完善评价体系指标建设。

3、数据分析及撰写报告

评价组整理完善工作底稿，分析现场评价阶段工作情况，梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

整体而言，疫情防控及公共卫生应急项目的完成情况尚可，主要问题是采购的防疫物资均未入账。同时，防疫物资库存管理存在问题，在2020年疫情初期采购的一批防护服和口罩（其采购费用是评价年度最大笔支出）一直寄存在供货商仓库，经现场盘点发现口罩实际库存量与账面不符，缺少10余万只口罩。

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为**85.00分**，依据财政绩效评价等

级划分，本项目绩效评价等级为“良”。各指标得分情况如下：

表 2：疫情防控及公共卫生应急项目绩效评价得分汇总表

一级指标	二级指标	权重值	评价分	指标得分率
决策 (20分)	项目立项	10.00	0.00	100.00%
	绩效目标	4.00	0.00	0.00%
	资金投入	6.00	6.00	100.00%
过程 (15分)	资金管理	10.00	7.00	70.00%
	组织实施	5.00	2.00	40.00%
产出 (45分)	产出数量	25.00	20.00	80.00%
	产出质量	20.00	20.00	100.00%
效益 (20分)	社会效益	20.00	20.00	100.00%
总计		100.00	80.00	80.00%

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况 (20分)

1、项目立项 (10分)

(1) 立项依据充分性 (5分)

本项目属于经费类项目，有部门预算和预算批复。得 5.00 分。

(2) 立项程序规范性 (5分)

本项目属于经费类项目，有部门预算和预算批复。该项指标得 5.00 分。

2、绩效目标 (4分)

(1) 绩效目标合理性 (2分)

被评价单位未提供绩效目标申报表。该项指标得 0.00 分。

(2) 绩效指标明确性 (2 分)

被评价单位未提供绩效目标申报表。该项指标得 0.00 分。

3、资金投入 (6 分)

(1) 预算编制科学性 (3 分)

本项目属于经费类项目，有部门预算和预算批复。该项指标得 3.00 分。

(2) 资金分配合理性 (3 分)

本项目属于经费类项目，有部门预算和预算批复。该项指标得 3.00 分。

(二) 项目过程情况 (15 分)

1、资金管理 (10 分)

(1) 资金到位率 (2 分)

1500.00 万元资金全部到位，到位率 100%，该指标得分 2.00 分。

(2) 资金使用率 (5 分)

2021 年度，被评价单位共支付了 **1897.60 万元**预算资金。超支原因是其他与疫情防控相关的专用资金计入项目专账名下，如 271.30 万核酸检测设备款。使用率为 100%。根据评分标准，该指标得分 5.00 分。

(3) 资金使用合规性 (3 分)

财务审核不严格，存在错付款项的情况（发现后已纠正）；财务制度不规范，采购的防疫物资均未入账。该指标得分 0.00 分。

2、组织实施（5分）

（1）管理制度健全性（2分）

被评价单位制定了相应项目管理制度和财务管理制度，该指标得分 2.00 分。

（2）制度执行有效性（3分）

采购的防疫物资均未入账；库存管理存在问题，所采购的口罩暂存在供货商仓库，经盘点后发现账实不符。该指标得分 0.00 分。

（三）项目产出情况（45分）

1、产出数量（25分）

（1）维持隔离点运行（5分）

各隔离点均正常运行。该指标得分 5.00 分。

（2）重点场所监控布防（5分）

在火车站、汽车站等重点场所开展了疫情监控布防。该指标得分 5.00 分。

（3）防疫物资采购和管理（5分）

库存管理存在问题，所采购的口罩暂存在供货商仓库，经盘点后发现账实不符。该指标得分 5.00 分。

（4）核酸检测（5分）

正常开展日常、全民和重点人群核酸检测工作。该指标得分 5.00 分。

（5）疫情监控和流调（5分）

正常开展疫情监控和流调工作。该指标得分 5.00 分。

2、产出质量（25分）

（1）未爆发重大疫情（15分）

评价年度县内未发生重大疫情。该指标得分 15.00 分。

（2）无新增确诊人员（5分）

评价年度县内无新增确诊人员。该指标得分 5.00 分。

（四）项目效益情况（20分）

1、社会效益（20分）

（1）维护社会正常运行（10分）

项目实施帮助防止疫情发生，维护社会正常运行。该指标得分 10.00 分。

（2）保障群众生命健康（10分）

项目实施帮助防止群众感染新冠病毒，保障群众生命健康。该指标得分 10.00 分。

五、存在的问题及建议

（一）财务管理方面存在的问题

1、**采购的防疫物资均未入账。**通过审查账目发现，被评价单位使用预算资金采购的各类防疫物资均未计入库货，其财务和库存管理不规范。

（二）项目管理方面存在的问题

1、**盘点发现库存口罩账实不符。**在 2020 年新冠疫情突发时，县里紧急采购了一批一次性口罩和防护服（采购费用是本年度最大笔支出），后因疫情和物资供应缓解，且采购量较大，该批口罩和防

防护服至今一直寄存在生产企业仓库。截至评价日，通过被评价单位仓管资料显示，尚有 70 余万只口罩剩余，评价组在企业仓库实盘发现库存口罩实际尚余 50 万只，账实相差 10 万只。

六、其他需要说明的问题

无

七、附件清单

- 1、疫情防控及公共卫生应急项目绩效评价评分表
- 2、被评价部门承诺书
- 3、财政重点绩效评价工作底稿

疫情防控及公共卫生应急项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性 (5分)	<p>评价要点:</p> <p>①获取项目立项设立依据文件,设立依据是否充分;</p> <p>②项目实施部门职责范围是否与项目立项目标和实施内容相符合;</p> <p>③项目预算资金来源、预算资金来源依据性是否充分;</p> <p>④项目实施部门全年同类型项目,是否存在与项目实施内容相重叠内容。</p>	<p>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;</p> <p>②项目立项是否符合地区发展规划和政策要求;</p> <p>④项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;</p> <p>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。</p> <p>一项要求不满足扣1分,扣完为止。</p>	经费类项目	5
		立项程序规范性 (5分)	<p>评价要点:</p> <p>①获取项目设立流程资料,各级申报依据和申报文件是否符合相应流程;</p> <p>②项目立项审批文件是否经逐级审批,审批人是否具有相应权限,以及审批时间是否符合要求;</p> <p>③项目事前是否有留痕前期调查资料,调查内容是否与项目实施内容相匹配。</p>	<p>①项目是否按照规定的程序申请设立;</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求;</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。</p> <p>每项要求不满足扣2分,扣完为止。</p>	经费类项目	5
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	<p>评价要点:</p> <p>①项目年初是否进行绩效目标申报填写工作</p> <p>②项目绩效目标与项目实施内容是否相匹配</p>	<p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p>	被评价单位未提供绩效目标申报表	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
资金投入 (6分)			③项目预期效益和效果设立是否参考相关文件内容； ④项目预算资金确认是否有明确的依据文件。	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 每项要求不满足扣0.5分，扣完为止。		
		绩效指标明确性 (2分)	评价要点： ①项目绩效目标是否进行逐项分解为具体绩效指标； ②项目绩效指标设立是否有考核标准； ③项目绩效指标值设立依据文件内容。	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。 每项要求不满足扣1分，扣完为止。	被评价单位未提供绩效目标申报表	0
	预算编制科学性 (3分)	评价要点： ①项目预算编制是否进行前期调查，或是否有明确依据文件； ②预算资金额度测算与前期调查或依据文件内容是否匹配，不匹配是否有详细说明； ③项目预算资金与各子项目工作内容所需资金是否匹配。	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。 每项要求不满足扣1分，扣完为止。	经费类项目	3	
	资金分配合理性 (3分)	评价要点： ①项目预算资金制定标准是否有依据文件内容； ②项目各子项目资金分配额度与项目情况是否匹配，额度分配依据标准是否有具体文	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。 每项要求不满足扣1.5分，扣完为止。	经费类项目	3	

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
			件支持。			
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (2分)	评价要点： 考查项目预算资金到位情况。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金指标)×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。 资金到位率<90%，该项不得分。		2
		资金使用率 (5分)	评价要点： 考查项目资金实际使用支出情况。	资金执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：2021年项目预算资金实际支出的数额。 资金执行率<85%，该项不得分。		5
		资金使用合规性 (3分)	评价要点： ①项目资金支出流程是否有完整的审批； ②项目资金支出是否有完整财务凭证； ③项目资金支出方向是否符合项目专项资金支持范围； ④项目资金支出是否真实，支出内容是否与审批和项目内容一致。	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	1、财务审核不严格，存在错付款项的情况(发现后已纠正)；2、财务制度不规范，采购的防疫物资均未入账	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
				出等情况。 每存在一项问题扣1分，扣完为止。		
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2分)	评价要点： ①实施单位是否单独针对项目制定财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度制定是否有明确依据文件或标准。	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。 每存在一项问题扣1分，扣完为止。		2
		制度执行有效性 (3分)	评价要点： ①项目实施流程是否遵守国家、省级、市级以及自身制定的财务和业务管理制度； ②项目是否进行相应调整，如进行调整，调整是否进行相应的审批和批复； ③项目实施合同、前期招标、事后验收资料是否齐全，归档是否按照相应的时间标准； ④在实施过程中是否存在管理问题。	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是否存在管理方面的问题。 每存在一项问题扣1分，扣完为止。	1、采购的防疫物资均未入账；2、库存管理存在问题，所采购的口罩暂存在供货商仓库，经盘点后发现账实不符	0
产出 (45分)	产出数量 (25分)	维持隔离点运行 (5分)	评价要点： 考查是否维持县内各隔离点正常运行。	所有隔离点均正常运行，得满分。每发现一处隔离点未正常运行的，扣2分，扣完为止。		5
		重点场所监控布防 (5分)	评价要点： 考查是否在火车站、汽车站等重点场所安排疫情监控布防。	在火车站、汽车站等重点场所安排疫情监控布防的，得满分。未安排监控布防的，该项不得分。		5

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
		防疫物资采购和管理 (5分)	评价要点： 考查是否充足采购各项防疫物资，是否妥善管理各类防疫物资，是否出现防疫物资短缺的情况。	防疫物资采购充足的，管理妥善的，得满分。发现出现防疫物资短缺的，或管理不善的，该项不得分。	1、采购的防疫物资均未入账；2、库存管理存在问题，所采购的口罩暂存在供货商仓库，经盘点后发现账实不符	0
		核酸检测 (5分)	评价要点： 考查是否正常组织开展核酸检测工作。	日常、重点人群、全民核酸工作开展正常的，得满分。发现日常核酸工作存在问题的，扣2分；重点人群核酸工作存在问题的，扣1分；全民核酸工作存在问题的，扣2分。		5
		疫情监控和流调 (5分)	评价要点： 考查是否正常组织开展疫情监控和流调工作。	疫情监控和流调工作开展正常的，得满分，否则，该项不得分。		5
	产出质量 (20分)	未爆发重大疫情 (15分)	评价要点： 考查疫情防控工作的质量和效果。	全县全年度未爆发重大疫情的，得满分，否则，该项不得分。重大疫情指导全县或全县大部分地区采取静默措施，连续开展全民核酸超过5天的情况。		15
		无新增确诊人员 (5分)	评价要点： 考查疫情防控工作的质量和效果。	无新增确诊人员，得满分。每出现一名新增确诊人员，扣1分。输入性新增确诊人员不计。		5

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	扣分原因	得分
效益 (20分)	社会效益 (20分)	维护社会正常运行 (10分)	评价要点： 考查项目实施是否帮助防止疫情发生，维护社会正常运行。	项目实施帮助防止疫情发生，维护社会正常运行，得满分，否则该项不得分。		10
		保障群众生命健康 (10分)	评价要点： 考查项目实施是否帮助防止群众感染新冠病毒，保障群众生命健康。	项目实施帮助防止群众感染新冠病毒，保障群众生命健康，得满分，否则不得分。		10
总分		100				85