

2022 年度南部县新冠肺炎疫情防控应急医 药物资储备补库采购及防控 项目绩效评价报告

主管部门 南部县商务和经济信息化局

委托单位 南部县财政局

评价机构 四川金财纵横绩效管理咨询有限公司

报告时间 2023 年 12 月

摘 要

一、项目基本情况

为有效应对突发疫情，强化应急医药物资储备和保障，根据县委、县政府领导的批示精神和县卫健局下达的采购计划，由代储企业县国药公司负责本次应急医药物资采购。根据省市县新冠肺炎疫情应急指挥部的统一部署及县委、县政府工作安排，由通信运营商（移动、联通、电信）向来（返）南人员推送疫情防控短信提示，推广使用“四川天府健康通”提高申领率。为切实做好疫情风险人员必要隔离医学观察工作，根据省、市、县领导统一安排，2020年1月至2022年9月，先后启用隔离场所22个，对外地及本地疫情期间的相关人员进行集中隔离，确保群众生命安全和人身健康。做好后勤保障各项工作，为确保后续工作有序开展，切实做好疫情防控后勤保障工作。

2022年项目预算总额2895万元，实际批复及到位780万元。其中：新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金到位200万元，新冠疫情防控天府健康通信息推送费到位30万元，疫情防控后勤保障经费到位50万元，疫情防控经费到位500万元。实际支出772.91万元。其中：新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金支出200万元，新冠疫情防控天府健康通信息推送费支出30万元，疫情防控后勤保障经费支出50万元，疫情防控经费支出492.91万元。

二、评价结论

评价工作组通过现场勘察、询问座谈、资料核查、比对分析等多种方式方法综合评价，本项目综合得分：**84.62**分，专项综合绩效评定结论：**良**。

总的来说，项目决策程序严密，制度完备，项目效果较好，实施效益较高，但也存在资金分配不够科学，部分项目管理不够规范等问题。

三、存在主要问题

（一）疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致

县商务经信局 2022 年 11 月 22-23 日公示了 2022 年 11 月拨付隔离场所征用补偿金分配表和疫情防控设备及短信推送费用分配表，其中：隔离场所征用补偿留观点共 24 个，金额总计 475.29 万元；拨付疫情防控设备公司共 4 家，金额合计 18.05 万元，总计 493.34 万元。公示内容与实际分配内容不一致，一是总金额不一致，公示分配总金额为 493.34 万元，实际分配总金额为 492.91 万元，相差 0.43 万元。

二是实际分配未按公示内容执行，如公示拨付锦悦酒店隔离场所征用费 20 万元，但实际拨付锦悦酒店 25 万元(2022 年 11 月 24 日拨付 20 万元、2022 年 12 月 8 日拨付 5 万元)；公示拨付南部县移动公司门磁报警器 10 万元，实际拨付疫情防控通信服务费 9.5 万元；公示拨付四川众鑫互聚科技有限公司医废在线监测系统 1.29 万元，实际未拨付；未公示集中隔离场所床上用品费，但 2022 年 12 月 9 日实际拨付南充

市康尔纺织品有限公司集中隔离场所床上用品费 6.31 万元，存在未公示拨款的情况。

（二）“天府健康通”信息推送费项目实际支出超预算范围

按照县委、县政府统一安排，县商务经信局于 2021 年两次组织移动公司、电信公司、联通公司实施短信群发套餐服务，紧急宣传推送“四川天府健康通”、新冠疫情防控信息，产生信息服务费 45 万元。县财政局实际下达 30 万元，计划用于支付疫情期间产生的信息服务费用，实际支出信息服务费 28 万元（移动 11 万元、电信 9 万元、联通 8 万元），超预算范围支付网络调测费 2 万元（南部县金辉网络科技有限公司）。

（三）发票开具日期早于合同签订日期

本次评价发现新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目部分发票开具日期早于合同签订日期，具体为：四川省南部县国药有限责任公司与四川蓝皓药业有限公司签订购销合同时间为 2022 年 8 月 10 日，但根据四川蓝皓药业有限公司提供的增值税发票显示，部分发票开具日期早于合同签订日期，如购买 84 消毒液 12320 瓶、免洗手凝胶 1920 瓶的发票开具日期为 2022 年 5 月 16 日；购买 84 消毒液 11680 瓶的发票开具日期为 2022 年 4 月 14 日。

（四）部分项目管理不够规范

一是疫情防控应急物资采购发票开具金额大于合同签

订金额。四川省南部县国药有限责任公司与四川蓝皓药业有限公司签订疫情防控物资采购合同，合同总金额为 1772452 元，发票开具总金额为 2121552 元，南部县应急医药物资储备补库计划表参考金额为 2006010 元。

二是新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资。根据四川蓝皓药业有限公司提供的采购清单，实际采购物资未全部包含南部县应急医药物资储备补库计划表列明物资，如实际未采购核酸提取试剂、核酸扩增试剂，及四类应急药品。

三是报账资料不够完整详细。如疫情防控后勤保障经费项目中支付个人（马金华）疫情防控生活用品费用 24080 元、支付个人（高飞）疫情防控消毒设备费 12206 元等多笔支出均无详细报账明细及相关附件资料，无法判断购置生活用品或消毒设备的种类及数量，无法体现资金的使用效益。

四、相关措施建议

（一）规范资金分配管理

建议项目实施过程中加强资金监管，严格按照实施方案进行资金分配，对于疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致的情况，我们建议，一是县财政部门和项目主管部门重新梳理项目实际情况，找出资金实际支付与公示不一致的主要原因，并合理分析。二是项目实施单位应严格按照公示内容进行资金分配管理，严格按照各项管理制度执行，

做好关键流程和节点的把控。

（二）严格预算执行

各项目应严格按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等文件规定，严格执行“无预算不执行、有预算不突破”的原则，硬化预算刚性约束。一方面是加强预算编制的准确性，另一方面是项目实施过程中严格按照预算执行，出现偏差及时纠正。对于“天府健康通”信息推送费项目出现超预算范围支付网络调测费 2 万元的问题，应找出偏离原因，并进行合理分析。

（三）规范项目合同签订和发票管理

项目单位应按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）要求做好合同控制和归口管理，保证合同的合法性、严肃性、严谨性和可操作性。还要大力加强全员的法治宣传教育，培养员工自觉学法、认真守法、合理用法的法律意识。同时，还要加强发票审核管理，审核发票业务的真实性、合法性，重点审核填制日期和编号、接收单位名称、经济业务内容、数量、计量单位、单价和金额、填制单位名称及经办人的签名并盖章等是否正确。

（四）加强项目过程监管

一是县商务经信局应严格按照《财政资金管理辦法》《项目管理制度》等相关制度办法实施项目，确保项目实施的质量和水平。二是严格按照项目相关实施方案、计划执行，保障项目效果。如新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采

购资金项目应按照南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资。三是加强报账资料审核，相关附件资料要完整齐全，确保报账事项的真实性、准确性。

目 录

一、项目基本情况	1 -
(一) 项目背景	1 -
(二) 预算安排及使用情况	2 -
(三) 项目实施情况	4 -
二、绩效评价工作开展情况	6 -
(一) 评价目的	6 -
(二) 评价思路及关注重点	7 -
(三) 评价方式方法及程序	7 -
(四) 评价指标体系及说明	8 -
三、评价结论及绩效分析	9 -
(一) 评价结论	9 -
(二) 项目绩效分析	10 -
四、存在主要问题	15 -
(一) 疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致	15 -
(二) “天府健康通”信息推送费项目实际支出超预算范围	16 -
(三) 发票开具日期早于合同签订日期	16 -
(四) 部分项目管理不够规范	17 -
五、相关措施建议	17 -
(一) 规范资金分配管理	17 -
(二) 严格预算执行	18 -
(三) 规范项目合同签订和发票管理	18 -
(四) 加强项目过程监管	19 -
六、 附件	19 -

2022 年度南部县新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，优化财政支出结构与资源配置，切实提高财政资金使用效益，根据南部县财政局的工作任务要求，四川金财纵横绩效管理咨询有限公司（以下简称“我公司”）受托对南部县商务和经济信息化局 2022 年度新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目进行绩效评价，我公司成立绩效评价工作组，本着“实事求是、客观公正、科学合理、绩效导向”的原则开展评价工作，现将评价结果报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

1.新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金

全国疫情防控形势严峻，为有效应对突发疫情，强化应急医药物资储备和保障，根据县委、县政府领导的批示精神和县卫健局下达的采购计划，由代储企业县国药公司负责本次应急医药物资采购。南部县应急医药物资储备库（县国药公司代储）到期使用（处理）物资已超过 45%，库存物资远远低于省市规定的“储备量不低于 70%”的要求，需立即对储备库进行补库，以应对突发疫情。

2.新冠疫情防控“天府健康通”信息推送费

为做好新冠肺炎疫情常态化精准防控和局部应急处置工作，2021年1月11日四川省启动“四川天府健康通”健康码。根据省市县新冠肺炎疫情应急指挥部的统一部署及县委、县政府工作安排，由通信运营商（移动、联通、电信）向来（返）南人员推送疫情防控短信提示，推广使用“四川天府健康通”提高申领率。共计产生信息服务费45万元，县商务经信局特报请县政府解决。

3.疫情防控后勤保障经费

“8.12”疫情发生以来，县商务经信局迅速进入战时状态，认真做好后勤保障各项工作，为确保后续工作有序开展，切实做好疫情防控后勤保障工作，特申请及时解决应急经费50万元，待疫情处置工作结束后据实结算。

4.疫情防控经费

为切实做好疫情风险人员必要隔离医学观察工作，根据省、市、县领导统一安排，2020年1月至2022年9月，先后启用隔离场所22个，对外地及本地疫情期间的相关人员进行集中隔离，确保群众生命安全和人身健康。隔离场所使用过程中产生相关费用约5400万元，已支付约2800万元，剩余未支付约2600万元，为确保隔离场所正常运行，申请本笔资金予以支付。

（二）预算安排及使用情况

2022年项目预算总额2895万元，其中：新冠肺炎疫情

防控应急医药物资储备补库采购资金预算 200 万元，新冠疫情防控天府健康痛信息推送费预算 45 万元，疫情防控后勤保障经费预算 50 万元，疫情防控经费预算 2600 万元。

2022 年项目实际批复及到位 780 万元，预算到位率 26.94%。其中：新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金到位 200 万元，新冠疫情防控天府健康痛信息推送费到位 30 万元，疫情防控后勤保障经费到位 50 万元，疫情防控经费到位 500 万元。

2022 年项目实际支出 772.91 万元，资金使用率 99.09%。其中：新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金支出 200 万元，新冠疫情防控天府健康痛信息推送费支出 30 万元，疫情防控后勤保障经费支出 50 万元，疫情防控经费支出 492.91 万元。

各项目预算及使用情况见下表 1-1、图 1-1 所示。

表 1-1：项目预算及使用情况表

单位：万元

项目名称	预算 资金	到位 资金	支出 资金
新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库 采购资金	200	200	200
新冠疫情防控天府健康痛信息推送费	45	30	30
疫情防控后勤保障经费	50	50	50
疫情防控经费	2600	500	492.91
合计	2895	780	772.91

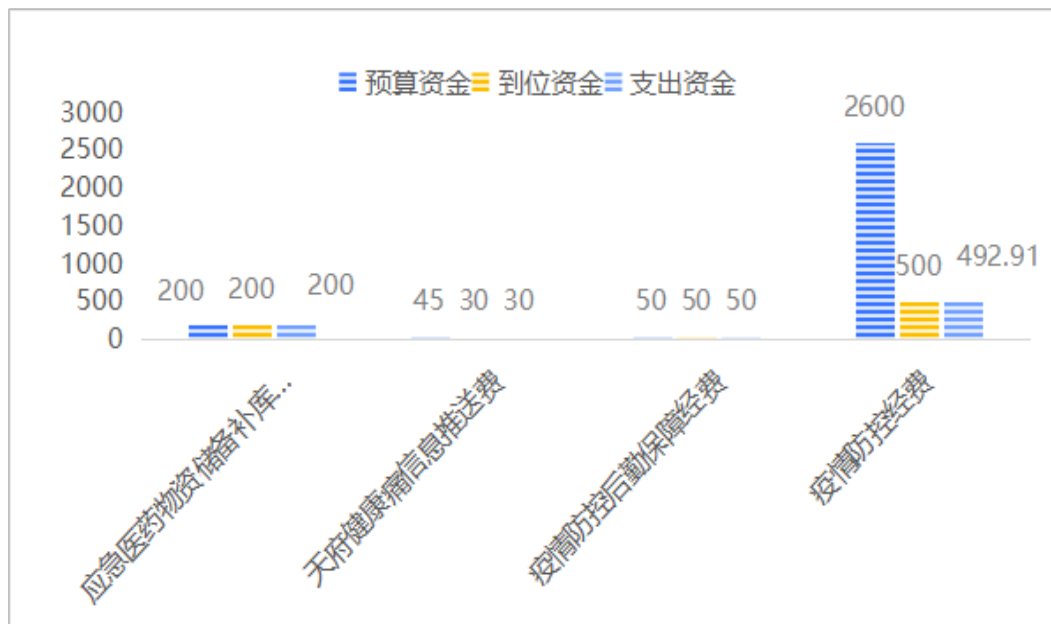


图 1-1：项目预算及使用情况

（三）项目实施情况

1. 新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金

通过企业项目申报，县财政局、商务经信局、卫健局、市场监管局、应急管理局等部门现场核实，县政府审核，报市政府审定后，选定四川省南部县国药有限责任公司为南部县应急医药物资储备企业。2022 年 4 月，县商务经信局向县政府申报安排专项应急资金 200 万元，由县国药公司及时采购和储备相关物资。根据南部县应急医药物资储备补库计划表，计划采购应急物资 16 类，应急药品 4 类。

2022 年 8 月 10 日，四川省南部县国药有限责任公司与四川蓝皓药业有限公司签订购销合同，根据采购清单采购应急保障物资一批。合同签订金额为 1772452 元，发票开具总金额 2121552 元。

2.新冠疫情防控“天府健康通”信息推送费

按照县委、县政府统一安排，县商务经信局于 2021 年 2 月 9 日组织移动公司、电信公司、联通公司实施短信群发套餐服务紧急宣传推送“四川天府健康通”，产生信息服务费 10 万元；2021 年 11 月 11 日组织移动公司、电信公司、联通公司实施短信群发套餐服务，紧急宣传推送新冠肺炎疫情防控，产生信息服务费 35 万元，两次共计 45 万元。后实际到位 30 万元，2022 年 6 月 1 日支付联通（四川）产业互联网有限公司 8 万元、2022 年 6 月 13 日支付中国移动通信集团四川有限公司南充分公司 11 万元、2022 年 9 月 26 日支付中国电信股份有限公司南充分公司 9 万元、2022 年 12 月 7 日支付南部县金辉网络科技有限公司 2 万元（网络调测费）。

3.疫情防控后勤保障经费

为应对“8.12”疫情，县商务经信局认真做好后勤保障相关工作，一是启用了 11 处隔离场所，6 家工作保障酒店。紧急购买首次投入使用的东辰国际学校、南部三中和南充理工学校三处隔离场所床上用品和生活用品，安装完善所有隔离场所监控设备、门磁报警系统、环保处理设施；二是购买政府广场方舱核酸检测点电脑、打印机、冰柜、风扇、对讲机等设备；三是应急用工、用车等。截止 2022 年 8 月 24 日，已赊欠各项费用 70 余万元，2022 年申报及下达预算 50 万元，实际支出 50 万元（疫情防控生活用品费、慰问医务人员费、物资搬运费、核酸采集费、防控物资及人工费等）。

4.疫情防控经费

2020年1月至2022年9月，南部县先后启用隔离场所22个。其中，应付住宿、餐费用5414.6万元；应付疫情防控设备采购费用72.2万元，合计应付总费用5486.8万元。截至2022年11月7日，已支付2870.6万元（含收隔离人员费用524.8万元），未支付2616.2万元，其中：未付住宿、餐费用2544万元；未付疫情防控设备采购费用72.2万元。

2022年1-9月疫情防控设备共采购门磁报警器1994个，单价151元；废水处理、余氯检测系统14套，单价19000元；医废在线监测系统9套，单价7500元；监控设备50套，单价1750元。费用合计722094元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

按照项目决策、项目实施、完成结果、项目效果、政策协同和项目效益六类指标，对项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价项目决策与资金使用的科学性、合理性和有效性，发现存在的问题并分析原因，提出完善资金管理的制度机制、提升资金使用效益相关建议，进一步加强专项资金管理，提高资金使用效益和优化资源配置，为以后年度相关决策及预算安排提供参考依据。

（二）评价思路及关注重点

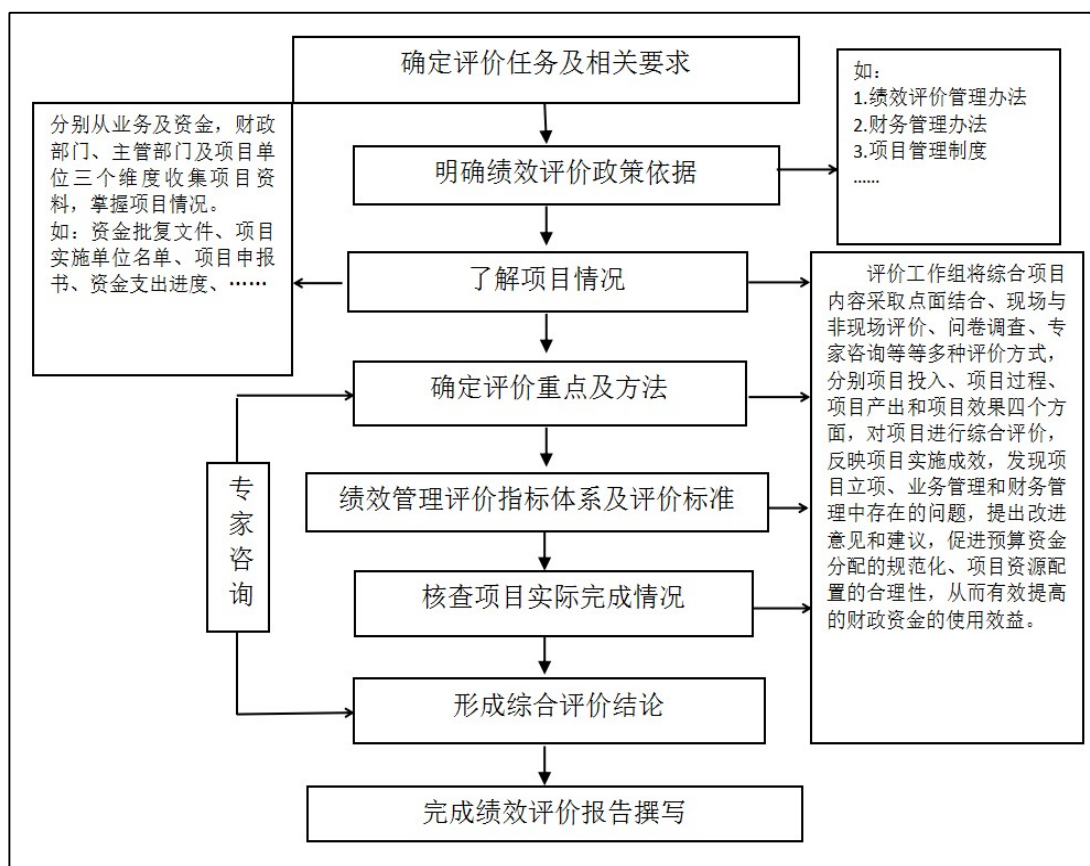


图 2-1 总体评价思路

本项目评价关注重点：①项目实施及管理；②资金使用合规性及资金管理；③项目效益等。

（三）评价方式方法及程序

本次评价采取全面评价和重点评价相结合、现场评价和非现场评价相结合、定性和定量相结合的方式，并采取座谈询问、实地考察、成本效益分析、分析对比、因素分析、调查问卷等多种方法开展评价。

评价工作分为评价工作前期准备、实施评价和形成报告三个阶段。各阶段主要工作内容：

1.前期准备阶段：收集相关的政策、文件资料，了解项目情况，确定评价重点及思路，根据项目特点制定评价指标体系、调查问卷、基础数据表等工作底稿，并通知项目单位准备相关资料；

2.实施评价阶段：进驻现场实地调研，核查资料，面对面访谈询问，抽样选点，实地勘察及入户调查，评议打分等；

3.报告撰写阶段：整理、分析并复核项目资料，形成初步评价结果，撰写评价报告初稿，征求委托单位和项目单位意见后定稿。

（四）评价指标体系及说明

根据《财政厅关于开展 2022 年度省级部门绩效自评工作的通知》（川财绩〔2023〕4 号）的指标体系框架，结合项目实际情况与特点，在与专家组、项目单位充分协商的基础上，评价工作组细化了该专项的绩效评价指标体系，详见附件 2。

评价指标体系总分为 100 分，包括通用指标、共性指标和特性指标 3 个分层指标，同时针对分层级指标制定一、二级指标，其中通用指标 40 分、共性指标 20 分、特性指标 40 分。

指标体系得分计算过程如下：

二级指标评分 = \sum 本级所含有的三级指标得分

一级指标得分 = \sum 本级所含有的二级指标小计得分

绩效评价综合绩效级别分为 4 个等级：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；
综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；
综合得分在 60-80 分（含 80 分）为中；
综合得分在 60 分以下为差。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

评价工作组通过现场勘察、询问座谈、资料核查、比对分析等多种方式方法综合评价，本项目综合得分：**84.62 分**，专项综合绩效评定结论：良。

表 3-1：项目绩效评价得分简表

分层指标	赋分	得分	得分率
通用指标	40	28.51	71.28%
共性指标	20	17	85%
特性指标	40	39.11	97.78%
合计	100	84.62	84.62%

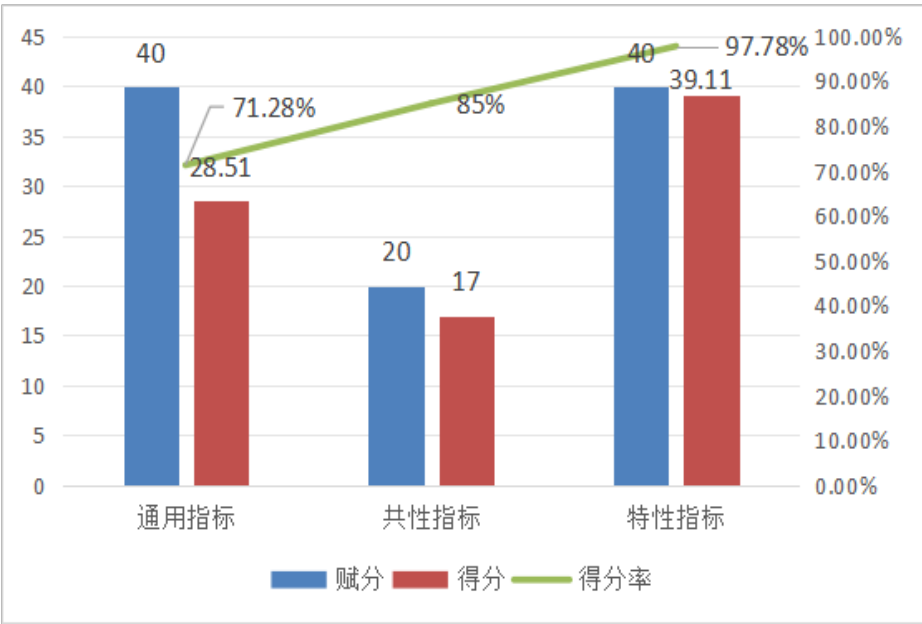


图 3-1：项目得分图

（二）项目绩效分析

1.通用指标

通用指标下设 4 个一级指标，13 个二级指标，指标赋分 40 分，评价得分 28.51 分，得分率 71.28%。每项指标的得分情况见表 3-2。

表 3-2 通用指标得分情况表

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
项目决策	程序严密	3	3	100.00%
	规划合理★	4	2.4	60.00%
	制度完备	3	3	100.00%
项目实施	分配科学★	4	0	0.00%
	使用合规	3	2	66.67%
	执行有效	3	1.5	50.00%
完成结果	目标完成★	3	2.25	75.00%
	预算完成★	3	3	100.00%
	完成及时	2	1.5	75.00%
	资金结余★	3	2.86	95.33%
政策协同	同向相关	3	2	66.67%
	对象精准	3	2	66.67%
	标准合理	3	3	100.00%
小计		40	28.51	71.28%

（1）项目决策

①程序严密：指标赋分 3 分。项目决策程序严密，各项

目均经过事前绩效评估，项目设立与县商务经信局部门职责相符，属于公共财政支持范围，评价得分 3 分。

②规划合理：指标赋分 4 分。项目规划较为合理，但也存在部分项目规划与实际需求不够匹配的情况，如疫情防控经费项目资金缺口 2600 多万，2022 年仅下达 500 万元，与实际需求不够匹配，评价得分 2.4 分。

③制度完备：指标赋分 3 分。项目管理制度完备，各项目均印发了相关资金管理办法，项目管理办法，评价得分 3 分。

（2）项目实施

①分配合理：指标赋分 4 分。本次评价发现项目资金分配不够合理，如疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致，一是公示金额与实际分配金额不一致；二是实际分配未按公示内容执行，公示拨付南部县移动公司门磁报警器 10 万元，实际拨付疫情防控通信服务费 9.5 万元；公示拨付四川众鑫互聚科技有限公司医废在线监测系统 1.29 万元，实际未拨付；未公示集中隔离场所床上用品费，但 2022 年 12 月 9 日实际拨付南充市康尔纺织品有限公司集中隔离场所床上用品费 6.31 万元，存在未公示拨款的情况。评价不得分。

②使用合规：指标赋分 3 分。本次评价发现部分项目资金使用不够规范，如“天府健康通”信息推送费项目实际支出超预算范围，疫情防控应急物资采购发票开具金额大于合同签订金额，评价得分 2 分。

③执行有效：指标赋分 3 分。本次评价发现新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目部分发票开具日期早于合同签订日期；新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资；疫情防控后勤保障经费报账资料不够完善。评价得分 1.5 分。

（3）完成结果

①目标完成：指标赋分 3 分。新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资，存在部分物资未采购。其余 3 个项目均按目标任务完成，评价得分 2.25 分。

②预算完成：指标赋分 3 分。2022 年项目批复金额 780 万元，实际到位金额 780 万元，评价得分 3 分。

③完成及时：指标赋分 2 分。除新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资，存在部分物资未采购外，其余 3 个项目均按要求及时完成，评价得分 1.5 分。

④资金结余：指标赋分 3 分。2022 年项目实际到位 780 万元，实际支出 772.91 万元，结余 7.09 万元（均为疫情防控经费项目），结余率 0.91%，评价得分 2.86 分。

（4）政策协同

①同向相关：指标赋分 3 分。本次评价发现疫情防控后勤保障经费项目和疫情防控经费项目内容相似，有交叉重叠

部分，评价得分 2 分。

②对象精准：指标赋分 3 分。本次评价发现部分项目实施对象不够精准，如疫情防控经费项目未预算及公示集中隔离场所床上用品费，但实际支出 6.31 万元；“天府健康通”信息推送费项目计划用于支付疫情期间产生的信息服务费用，但支付了网络调测费 2 万元，评价得分 2 分。

③标准合理：指标赋分 3 分。该项目的实施均用于新冠肺炎疫情防控，政策制定标准合理，评价得分 3 分。

2.共性指标

共性指标下设 1 个一级指标，2 个二级指标，指标赋分 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。每项指标的得分情况见表 3-3。

表 3-3 共性指标得分情况表

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
项目效果	符合性	10	7	70%
	区域均衡	10	10	100%
小计	--	20	17	85%

（1）项目效果

①符合性：指标赋分 10 分。本次评价发现部分项目实施实施与绩效目标或申报目标不够符合，如疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致；“天府健康通”信息推送费项目实际支出超预算范围；新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补

库计划表采购物资。评价得分 7 分。

②区域均衡性：指标赋分 10 分。项目资金全部用于新冠肺炎疫情防控支出，资金分配均衡公平，评价得分 10 分。

3.特性指标

特性指标下设 3 个一级指标，5 个二级指标，指标赋分 40 分，评价得分 39.11 分，得分率 97.78%。每项指标的得分情况见表 3-4。

表 3-4 特性指标得分情况表

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
社会效益	防疫物资采购质量达标率	8	8	100%
	疫情防控宣传	8	8	100%
	疫情防控后勤保障	8	8	100%
可持续影响指标	新冠疫情防控机制	8	8	100%
满意度指标	受益对象满意度	8	7.11	88.92%
小计		40	39.11	97.78%

（1）社会效益：指标赋分 24 分。四川省南部县国药有限责任公司为南部县应急医药物资储备企业，2022 年通过四川蓝皓药业有限公司采购疫情防控应急物资一批，采购的疫情防控物资质量均达标。移动公司、电信公司、联通公司按照要求对来（返）南人员推送疫情防控短信提示，推广使用“四川天府健康通”，紧急宣传推送新冠疫情防控政策，疫情防控政策宣传到位。做好后勤保障工作，及时启用隔离场

所和工作保障酒店，购买新增隔离场所生活物资，安装完善隔离场所监控设备、门磁报警系统、环保处理设施，购买政府广场方舱核酸检测点所需设备，确保疫情防控所需物资及时到位。评价得分 24 分。

（2）可持续影响效益：指标赋分 8 分。疫情发生后，县商务经信局认真做好疫情期间的各项工作，及时采购疫情防控应急医药物资，做好推送疫情防控短信提示，紧急宣传推送新冠疫情防控政策，建立了疫情防控机制，评价得分 8 分。

（3）满意度指标：指标赋分 8 分。评价组通过发放问卷调查该项目的满意程度，共计发放电子问卷 74 份，收回 74 份，综合满意度为 88.92%，评价得分 7.11 分。

四、存在主要问题

（一）疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致

县商务经信局 2022 年 11 月 22-23 日公示了 2022 年 11 月拨付隔离场所征用补偿金分配表和疫情防控设备及短信推送费用分配表，其中：隔离场所征用补偿留观点共 24 个，金额总计 475.29 万元；拨付疫情防控设备公司共 4 家，金额合计 18.05 万元，总计 493.34 万元。公示内容与实际分配内容不一致，一是总金额不一致，公示分配总金额为 493.34 万元，实际分配总金额为 492.91 万元，相差 0.43 万元。

二是实际分配未按公示内容执行，如公示拨付锦悦酒店隔离场所征用费 20 万元，但实际拨付锦悦酒店 25 万元(2022

年 11 月 24 日拨付 20 万元、2022 年 12 月 8 日拨付 5 万元)；公示拨付南部县移动公司门磁报警器 10 万元，实际拨付疫情防控通信服务费 9.5 万元；公示拨付四川众鑫互聚科技有限公司医废在线监测系统 1.29 万元，实际未拨付；未公示集中隔离场所床上用品费，但 2022 年 12 月 9 日实际拨付南充市康尔纺织品有限公司集中隔离场所床上用品费 6.31 万元，存在未公示拨款的情况。

(二) “天府健康通”信息推送费项目实际支出超预算范围

按照县委、县政府统一安排，县商务经信局于 2021 年两次组织移动公司、电信公司、联通公司实施短信群发套餐服务，紧急宣传推送“四川天府健康通”、新冠疫情防控信息，产生信息服务费 45 万元。县财政局实际下达 30 万元，计划用于支付疫情期间产生的信息服务费用，实际支出信息服务费 28 万元（移动 11 万元、电信 9 万元、联通 8 万元），超预算范围支付网络调测费 2 万元（南部县金辉网络科技有限公司）。

(三) 发票开具日期早于合同签订日期

本次评价发现新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目部分发票开具日期早于合同签订日期，具体为：四川省南部县国药有限责任公司与四川蓝皓药业有限公司签订购销合同时间为 2022 年 8 月 10 日，但根据四川蓝皓药业有限公司提供的增值税发票显示，部分发票开具日期早

于合同签订日期，如购买 84 消毒液 12320 瓶、免洗手凝胶 1920 瓶的发票开具日期为 2022 年 5 月 16 日；购买 84 消毒液 11680 瓶的发票开具日期为 2022 年 4 月 14 日。

（四）部分项目管理不够规范

一是疫情防控应急物资采购发票开具金额大于合同签订金额。四川省南部县国药有限责任公司与四川蓝皓药业有限公司签订疫情防控物资采购合同，合同总金额为 1772452 元，发票开具总金额为 2121552 元，南部县应急医药物资储备补库计划表参考金额为 2006010 元。

二是新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资。根据四川蓝皓药业有限公司提供的采购清单，实际采购物资未全部包含南部县应急医药物资储备补库计划表列明物资，如实际未采购核酸提取试剂、核酸扩增试剂，及四类应急药品。

三是报账资料不够完整详细。如疫情防控后勤保障经费项目中支付个人（马金华）疫情防控生活用品费用 24080 元、支付个人（高飞）疫情防控消毒设备费 12206 元等多笔支出均无详细报账明细及相关附件资料，无法判断购置生活用品或消毒设备的种类及数量，无法体现资金的使用效益。

五、相关措施建议

（一）规范资金分配管理

建议项目实施过程中加强资金监管，严格按照实施方案

进行资金分配，对于疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致的情况，我们建议，一是县财政部门和项目主管部门重新梳理项目实际情况，找出资金实际支付与公示不一致的主要原因，并合理分析。二是项目实施单位应严格按照公示内容进行资金分配管理，严格按照各项管理制度执行，做好关键流程和节点的把控。

（二）严格预算执行

各项目应严格按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》等文件规定，严格执行“无预算不执行、有预算不突破”的原则，硬化预算刚性约束。一方面是加强预算编制的准确性，另一方面是项目实施过程中严格按照预算执行，出现偏差及时纠正。对于“天府健康通”信息推送费项目出现超预算范围支付网络调测费 2 万元的问题，应找出偏离原因，并进行合理分析。

（三）规范项目合同签订和发票管理

项目单位应按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21 号）要求做好合同控制和归口管理，保证合同的合法性、严肃性、严谨性和可操作性。还要大力加强全员的法治宣传教育，培养员工自觉学法、认真守法、合理用法的法律意识。同时，还要加强发票审核管理，审核发票业务的真实性、合法性，重点审核填制日期和编号、接收单位名称、经济业务内容、数量、计量单位、单价和金额、填制单位名称及经办人的签名并盖章等是否正确。

（四）加强项目过程监管

一是县商务经信局应严格按照《财政资金管理办法》《项目管理制度》等相关制度办法实施项目，确保项目实施的质量和水平。二是严格按照项目相关实施方案、计划执行，保障项目效果。如新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目应按照南部县应急医药物资储备补库计划表采购物资。三是加强报账资料审核，相关附件资料要完整齐全，确保报账事项的真实性、准确性。

六、附件

附件 1: 南部县 2022 年新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目问卷调查

附件 2: 南部县 2022 年新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目指标体系评分表

四川金财纵横绩效管理咨询有限公司

二〇二三年十二月

附件 1: 南部县 2022 年新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目问卷调查

1、请问您使用过“四川天府健康通”吗？ [单选题]

选项	小计	比例
使用过	59	79.73%
未使用过	15	20.27%
本题有效填写人次	74	

2、请问您收到过南部县发送过的疫情防控短信提示吗？ [单选题]


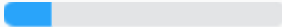

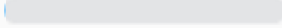
选项	小计	比例
收到过	66	89.19%
未收到	8	10.81%
本题有效填写人次	74	

3、请问您对南部县疫情防控宣传政策是否满意？ [单选题]


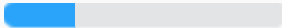
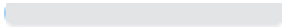
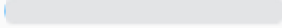
选项	小计	比例
满意	51	68.92%
较满意	18	24.32%
不太满意	4	5.41%
不满意	1	1.35%
本题有效填写人次	74	

4、请问您对南部县疫情防控后勤保障是否满意？ [单选题]


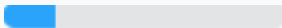
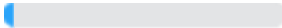
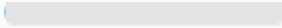
选项	小计	比例
----	----	----

满意	52	 70.27%
较满意	13	 17.57%
不太满意	8	 10.81%
不满意	1	 1.35%
本题有效填写人次	74	

5、请问您对南部县突发疫情处置情况是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
满意	53	 71.62%
较满意	19	 25.68%
不太满意	1	 1.35%
不满意	1	 1.35%
本题有效填写人次	74	

6、请问您对南部县 2022 年新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目是否满意？ [\[单选题\]](#)

选项	小计	比例
满意	56	 75.68%
较满意	14	 18.92%
不太满意	3	 4.05%
不满意	1	 1.35%
本题有效填写人次	74	

附件 2：南部县 2022 年新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购及防控项目指标体系评分表

政策 评价 分值 权重	分层分类指标			指标解释	评分方法					评价要点及说明	得分	扣分原因	
	分层指 标	一 级 指 标	二 级 指 标		方法归 类	计算公式							
						0	0.3	0.6	0.8				1
3%	通用指 标 (40%)	项目 决策	程序 严密	项目设立环节是否经过严格评估论证，是否与部门职责相符，是否属于公共财政支持范围，是否符合地方事权支出责任划分原则	分级评 分法	不 严 密		较 严 密		严 密	主要查看专项项目设立是否经过事前评估或可行性论证，是否符合专项设立的基本规范和程序要求。项目设立是否与部门职责相符，是否属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。存在一项不符合的为较严密，存在两项及两项以上不符合的为不严密	3	
4%			规划 合理 ★	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	分级评 分法	不 合 理		较 合 理		合 理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致。样本评价中，规划是否与现实需求匹配，是否存在因规划不够合理导致项目效益欠佳的情况	2.4	疫情防控经费项目预算与实际需求不够匹配，扣1.6分。

3%			制度完备	项目指导意见、管理办法、申报指南、实施细则等管理制度是否完善，是否存在脱离实际、缺陷、漏洞导致执行偏离预期	缺(错)项扣分法	发现一处扣 0.5 分，扣完为止					主要查看项目的相关管理制度机制是否健全完善，在项目执行过程中，是否存在管理制度有悖于实际的情况，是否存在难以操作、无法落地、执行不畅的情况，是否存在不能满足实际需求，未及时动态调整的情况	3	
4%		项目实施	分配科学★	1.根据评价点位情况反映政策资金分配因素选取是否充分考虑发展实际和发展需求 2.根据评价点位情况反映政策资金分配因素的权重设置是否有效突出项目实施重点 3.根据评价点位情况反映政策资金区域分布结果是否公平合理 4.项目资金分配	“是否”评分法	否					1.将资金分配因素选取、权重设置和区域分配结果与现场评价收集的点位实际情况进行比对，分析资金分配是否科学合理； 2.省级接到中央一般性转移支付和专项转移支付后，应当在 30 日内正式下达到本行政区域县级以上各级政府；县级以上地方各级预算安排对下级政府的一般性转移支付和专项转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的 30 日和 60 日内正式下达，下达预算时应同步下达绩效目标；《预算法》其他规定；分配依据充分的得分，明显不充分扣分。四种情况分值权重各占四分之一。	0	疫情防控经费项目公示分配表与实际分配不一致，扣 4 分。

				是否及时高效， 下达预算是否同步 下达绩效目标									
3%			使用 合规	项目资金使用是 否符合相关的财 务管理制度规定	缺(错) 项扣分 法	发现一处扣 0.5 分，扣 完为止					项目资金是否符合国家财经法 规和财务管理制度及有关专项 资金管理办法规定；资金拨付是 否有完整的审批程序和手续；是 否符合项目预算批复或合同规 定用途；是否存在截留、挤占、 挪用、虚列支出等情况	2	“天府健康 通”信息推送 费项目实际 支出超预算 范围，疫情防 控应急物资 采购发票开 具金额大于 合同签订金 额，扣 1 分。
3%			执行 有效	项目实施是否符 合相关管理制度 规定	缺(错) 项扣分 法	发现一处扣 0.5 分，扣 完为止					项目实施是否遵守相关法律法 规；项目调整手续是否完备；项 目合同、验收报告、技术鉴定等 资料是否齐全并及时归档；项目 实施的人员条件、场地设备、信 息支撑等是否落实到位	1.5	个别项目发 票开具日期 早于合同签 订日期；个别 项目未按南 部县应急医 药物资储备 补库计划表 采购物资；个 别项目报账 资料不够完 善，扣 1.5 分。

3%		完成结果	目标完成★	项目实施后是否完成预期目标	比率分值法	指标得分=实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%×指标分值	主要查看项目实施后产出数量指标完成情况。以样本点资金量为权重，加权计算指标得分。当实际完成任务量/绩效目标设定任务量>1 时按 1 计算	2.25	新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按计划表采购物资，扣 0.75 分。
3%		完成结果	预算完成★	项目资金拨付到具体支持对象企业、项目（人）的情况	比率分值法	指标得分=项目实际到位金额/承诺到位金额*100%×指标分值	主要查看项目资金拨付到人到户、到项目、到企业与资金总量的对比，配套预算到位率。	3	
2%		完成结果	完成及时	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实效目标的实现程度	比率分值法	指标得分=1-(实际完成时间-计划完成时间)/计划完成时间)×100%×指标分值	主要查看项目实际计划完成时间情况，一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于 0 时得满分；实际完成时间超过计划完成时间 1 倍时得 0 分	1.5	新冠肺炎疫情防控应急医药物资储备补库采购资金项目未按计划表及时完成采购物资，扣 0.5 分。
3%		完成结果	资金结余★	项目资金结余的情况	比率分值法	指标得分=(1-结余率/0.2)×指标分值 结余率大于等于 0.2，指标得 0 分	结余资金是指项目实施周期已结束、项目目标完成或项目提前终止，尚未列支的项目支出预算资金；因项目实施计划调整，不	2.86	结余率 0.91%，扣 0.14 分。

						结余率=结余金额/市级财政资金预算数×100%	需要继续支出的预算资金；预算批复后连续两年未用完的预算资金。		
3%		政策协同	同向相关	反映政策专项间制度机制顶层设计是否统筹协调、相互衔接，有无交叉重叠的情况，政策专项实施过程中方式方法是否同向，是否明显存在相悖或不合理。比如同类项目的资金分配方式，资金管理制度机制，财务管理制度机制等	错项扣分法/“是否”评分法	政策专项顶层设计存在交叉重叠的，政策执行方式方法机制不同的，存在明显相悖或不合理的，发现一处扣1分，扣完为止	根据政策间横向比对，行业主管部门资金管理文件中明确的资金分配方式、资金管理要求同现场点位评价实际执行的资金分配方式、资金管理要求进行比较，反映政策制度设计是否交叉重叠，是否存在多种资金分配方式、资金管理要求，是否存在明显相悖或不合理的情况，要求进行原因调查和分析，并在评价报告中体现	2	疫情防控后勤保障经费项目和疫情防控经费项目内容相似，有交叉重叠部分，扣1分。
3%			对象精准	反映政策支持方向、实施对象识别是否精准，政策支持方向、实施对象是否与实际需求有效衔接、精准契合	错项扣分法	发现一处政策支持方向、实施对象识别不精准扣0.5分，扣完为止	根据现场资金使用情况、绩效目标完成情况、问卷调查反馈情况，结合政策总体规划和国家相关政策导向文件进行评价分析	2	疫情防控经费项目、“天府健康通”信息推送费项目支付对象不够精准，扣1分。

3%			标准合理	反映政策标准制定合理性，是否考虑对象、区域、环境、经济发展等因素设定政策标准	错项扣分法	发现一处不合理的扣1分					根据政策管理办法中规定的政策制定标准和现场评价点位实际执行的标准进行比对，反映政策标准制定是否合理	3	
20%	共性指标 (20%)	项目效果	符合性	项目实施效果是否与绩效目标或申报目标符合	比率分值法	指标得分=项目实施符合的点位数/所有选点总数×100%×指标分值					根据项目现场评价实施效果与绩效目标进行对比，汇总所有样本点情况综合分析政策整体吻合度	7	项目实际实施与绩效目标不符合的有3处，扣3分。
			区域均衡	项目资金分配体现的均衡公平情况	分级评分法	不均衡		较均衡		均衡	按实际分配结果选择客观因素测算验证资金分配方法制定、分配要素设定、基础数据应用、测算依据选取等是否科学合理	10	
8%	特性指标(40%)	社会效益	防疫物资采购质量达标率	反映项目实施后防疫物资采购质量达标情况	比率分值法	指标得分=防疫物资达标数量/防疫物资采购数量*100%*指标分值					主要查看项目实施后采购防疫物资的质量达标情况	8	
8%			疫情防控宣传	反映项目实施后对疫情防控的宣传力度	分级评分法	差		一般		好	主要查看项目实施过后通过短信推送对疫情防控工作的宣传情况	8	

8%			疫情防控后勤保障	反映项目实施后对疫情防控的后勤保障力度	分级评分法	差		一般		好	主要查看项目实施后对疫情防控后勤保障工作的完成情况	8	
8%		可持续影响指标	新冠疫情防控机制	反映项目实施后对疫情防控机制的建设	分级评分法	未建立				建立	主要查看项目实施后新冠疫情防控机制的建设情况	8	
8%		满意度指标	受益对象满意度	项目区域内受益对象对项目实施效果的满意度。	满意值赋分法	受益群体满意度=Σn _i p _i /Σn _i ×分值。其中：n—受访者数量；p—满意度权重；i—满意状态					根据项目社会调查结果与绩效目标进行对比，汇总所有样本点情况综合分析受益对象对项目实施情况的总体满意度。	7.11	综合满意度88.92%。
100%	合计											84.62	