

# 2021 年度部门整体支出绩效评价意见表

部门单位名称（全称）		中山市阜沙镇食品药品监督所									
评价指标		二级指标			三级指标		指标说明			评分标准	
名称	权重	名称	权重	名称	权重	名称	权重	扣分原因	自评分数	扣分原因	
预算编制情况	30	预算编制	18	预算编 制规范性	5	考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，例如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	5	符合市财政当年度有关预算编制的原则和要求的，符合专项资金预算编制和项目库管理要求的，得 5 分；发现一项没有满足的扣 1 分，扣完为止。本指标由评价组对照相应年度的市级预算编制文件和部门（单位）的部门预算，根据实际情况评定。市级部门预算编制文件是指由市财政局印发的市级预算编制工作方案和年度市级部门预算编制工作通知，以及其他与部门预算编制相关的文件和制度。	4	《2021 年末决算报表-中山市阜沙镇食品药品监督所》中预算数与《阜沙镇食品药品监督所》中预算数不一致，且未有相关调整及批复文件。	
预算编制规划性	4	预算编制规划性	4	考核部门（单位）预算的前瞻性和中期规划，即是否组织和汇总编制本部门管理领域的中期财力规划，研究提出未来三年涉及财政收支的重大改革和政策事项，并测算分年度收支数额。	4	本部门（单位）在预算编制时、按要求编制中期财政规划、政策依据充分的，得 2 分。	4				
预算编制科学性	4	考核部门（单位）预算编制是否切实保障中央和省、市部署的重大改革、重要	4	本部门（单位）的预算年度未有追加资金的或新增支出需求优先在本部门专项中统筹解决的，得 2 分。	4		4				



	性	政策和重点项目资金需求，不留“硬缺口”，优先在本部门预算跨部门相关资金中统筹解决当年新增专项支出需求。			
	绩效目标覆盖率为2	部门（单位）设置了绩效目标的项目占全部项目的比率，用以反映和考核部门（单位）绩效目标设置的占比情况。	1. 比率=100%的，得2分； 2. 100%>比率≥80%的，得1.5分； 3. 80%>比率≥60%的，得1分； 4. 比率<60%的，得0分。	1	未提供事先设置绩效目标的材料证明文件，除重点项目提及绩效项目完成情况之外，其余项目绩效目标情况不明。
目标设置	绩效目标合理性为4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性。	1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能的和中长期规划和年度工作计划的，得1分； 2. 绩效目标能分解成具体工作任务的，得1分； 3. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，得1分； 4. 部门申报的项目有进行可行性研究和充分论证的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4	
	绩效指标明确性为4	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值的，得1分； 3. 绩效指标包含可量化的指标的，得1分；完全没有可量化的指标的，不得分； 4. 绩效目标的目標值测算能提供相关依据或符合客观实际情况的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4	
保障措施	制度措施为2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的财务、项目管理制度以及实施方案（计划）。	1. 管理办法或实施方案（计划）等制度健全、规范的，得1分； 2. 所制定的制度或方案得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得1分； 3. 其他情况酌情扣分。	2	
预算执行情况	资金管理为22	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	本指标得分=本指标满分分值×全年平均支出进度。 其中：全年平均支出进度=（上半年支出进度+全年支出进度）÷2	4.25	部门预算使用率为70.79%。
	结转结余率为3	部门（单位）当年度上级财政拨款结转余额与当年度上级财政拨款总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对	结余结转率=1-全年支出进度。 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分；	1	结余结转率 =1-70.79%=29.21%。

			结转结余资金的实际控制程度。	3. 20% < 结余结转率 ≤ 30%的，得 1 分； 4. 结余结转率 > 30%的，得 0 分。	
国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门（单位）的财政存量考核中国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。	部门财政存量资金变动率 = (当年年末存量资金规模 - 上一年度年末存量资金规模 - 1) × 100% 1. 部门财政存量资金变动率 ≤ -15% 的，得 3 分； 2. 部门财政存量资金变动率 > -10% 但是大于 -15% 的，得 2 分； 3. 部门财政存量资金变动率 ≤ 0 但是大于 -10% 的，得 1 分； 4. 部门财政存量资金变动率 > 0 的，不得分； 5. 部门财政存量资金变动率上年度为 0 的，本年度继续为 0 的，得 3 分。 存量资金效率性指标评分不含科研项目（课题）及当年 12 月下达的资金。	3	
政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分 = 本指标满分分值 × 政府采购执行率 其中：政府采购执行率 = (实际采购金额合计数 / 采购计划金额合计数) × 100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 政府采购预算是指采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	
财务合规性	4	反映部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。	1. 预算执行规范性 1 分，按相关规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性 1 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重扣分，直至扣到 0 分。 3. 会计核算规范性 1 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设立专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 4. 重大项目支出经过评估论证和必要决策程序的得 1 分，否则酌情扣分。	3	购买退休干部慰问品、支付公务车加油卡充值款、购买人身意外伤害险不应计入专项经费中。
预决算信息公开	4	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预算决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开得分： (1) 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 2 分。 (2) 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得 1 分。 (3) 没有进行公开的，得 0 分。 (4) 涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计 2 分。 部门决算公开得分： (1) 按规定内容、在规定时限和范围内公开的，得 2 分。	4	

					(2) 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分。 (3) 没有进行公开的，得0分。 (4) 涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计2分。 本指标得分=部门预算公开得分+部门决算公开得分。	
项目管理	7	项目实施程序 项目监管	2 5	反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立及调整按规定履行报批程序，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关规定，得1分； 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	1 5
资产管理	5	资产管理安全性	2	反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理等情况。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理制度且执行情况良好的，得2分； 2. 各级业务主管部门按规定主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得3分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分）；如被评价年度部门主管的省级、市级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2
人员管理	2	固定资产利用率	3	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用于反映和考核部门（单位）资产管理运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符的，得1分； 2. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，得1分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	3
预算使用	30	制度管理 经济性	4 6	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。 部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	1. 比率 $\geq 90\%$ 的，得3分； 2. $90\% > \text{比率} \geq 75\%$ 的，得2分； 3. $75\% > \text{比率} \geq 60\%$ 的，得1分； 4. 比率 $< 60\%$ 的，得0分。 评价时发现有项目不符合上述条件的，酌情扣分。	2 4 2 2

效益			率	比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的内部控制程度。		
					部门（单位）本年度“三公”经费实际支出数与预算安排的三公经费数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公”经费的实际控制程度。	2
“三公”经费控制率	2			“三公”经费实际支出数≤预算安排的三公经费数，得 2 分，否则不得分。		
预算调整率	2			1. 比率≤3%的，得 2 分； 2. 3%<比率≤10%的，得 1 分； 3. 比率>10%的，得 0 分。	0	
重点工作完成率	3			反映部门（单位）完成市委市政府、人大，以及镇党委政府重要事项或项目的工作情况。	3	
绩效目标完成率	3			反映部门（单位）整体绩效目标完成的情况。	2	
项目完成及时性	3			反映部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	3	
效果性	9			部门（单位）项目完成情况产生的社会、经济、环境效益，主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	6	
效果性	10			部门（单位）项目完成情况产生的社会、经济、环境效益，主要通过项目资金使用效果的个性指标完成情况反映。	6	
公平性	5	群众办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况和及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	2	
公平性	5	公众或服务对象满意度	3	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	2	未提供相关满意度调查材料。

		小计		100		①是否在规定时间内完成部门绩效自评工作，并提交了绩效自评材料；②自评材料是否真实、完整、规范；③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。按实际情酌情扣分处理，上限10分。		访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行合理的评分。		83.25			
逆向指标		扣分处理		-10		如该部门上年度绩效自评核查、绩效评价报告、部门整体支出评价报告、审计报告、巡察报告中提出的整改措施情况。已经完成不扣分，其他按整改程度酌情扣分处理，上限5分。		-2		实施过程及实施结果等缺乏相关凭证材料			
实施整改情况(-5分)	扣分处理	-5	扣分处理	-5	扣分处理	是否发生涉及本部门的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限5分。							
负面影响(-5分)	扣分处理	-5	扣分处理	-5	扣分处理	如该部门需采取政府采购，部门单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定，受到有关管理等部门处罚或通报批评的，扣5分。							
政府采购执行情况(-5分)	扣分处理	-5	扣分处理	-5	扣分处理	如该部门涉及工程招投标，部门单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分，若出现违反相关规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。							
建设工程招标投标执行情况(-5分)	扣分处理	-5	扣分处理	-5	扣分处理	在部门实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按规定实施部门管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣10分，无此类现象不扣分。							
违法违纪行为(-10分)	扣分处理	-10	扣分处理	-10	扣分处理	在部门实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生没按规定实施部门管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣10分，无此类现象不扣分。							
逆向指标小计		<b>-40</b>				<b>合计</b>		<b>81.25</b>					
等级 (90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差)		<b>81.25</b>				<b>良</b>							
内容		中山市阜沙镇食品药品监督所承担辖区内食品药品和第二、第三类医疗器械及保健食品等行政许可、日常监管、查处违法行为等工作。截至2021年12月31日，部门核定编制4名，经费来源为财政拨款，独立编制预算，按照《政府会计》要求核算。该部门年初支出预算批复金额1,047,408.59元，预算调整金额为1,373,436.13元，资金使用率约为70.79%。部门年度工作基本完成，实现了一定效益，但也在预算编制、预算执行、预算使用效益等方面存在不足，该项目得分为81.25分，等级为良。		评价意见									
总体评价		(一) 预算编制情况方面		1. 预算编制不够合理。根据《2021年末决算报表-中山市阜沙镇食品药品监督所》和《阜沙镇食品药品监督所2021年预算批复》，2021年部门预算资金年中调增326,027.54元，但全年实际使用率仅为70.79%，其中，项目支出率仅为63.47%，在项目都完成了的情况下，说明该预算金额编制欠合理性。		2. 预算编制不规范。《2021年末决算报表-中山市阜沙镇食品药品监督所》中预算数与《阜沙镇食品药品监督所2021年预算批复》中“二下”预算数不一致，且未有相关调整及批复文件，预算编制规范性不足。		(二) 预算执行情况方面		1. 未能严格执行专款专用。根据部门单位提供的《2021年度整套明细账-食药监》，专项经费本年实际支出78,703.16元，其中支付公务车加油卡充值款、日常运营经费和购买退休干部慰问品、购买人身意外伤害险人员经费作为专项支出核算，不符合支出经济分类，欠缺规范性、科学性，这些费用属于部门履行日常工作而持续发生的支出项目费用。		2. 项目方案不具体。根据《2021年食品安全宣传周活动方案》，方案中对活动安排过于抽象，未能具体至时间、地点、人员安排、活动安排、经费支出等明细情况。	
存在问题		3. 项目材料不全面。除食品安全宣传周活动项目之外，项目单位未能提供其余项目的计划安排、实施过程及实施结果等相关凭证材料，项目实施及完											

	<p>(三) 预算使用效益方面</p> <p>1. 重点工作知晓率待提升。根据《2021年中山市群众食品安全满意度调查报告》，皇沙镇食品安全满意度、食品安全基本知识知晓率和创建工作知晓率三项指标都未达到《国家食品安全示范城市评价细则（2021版）》要求，且评分较低，说明项目实施效果较低，部门工作还有待提升。</p> <p>2. 项目效益佐证材料不齐全。部门提供的《附件2：绩效自评基础信息表（整体支出）-食药监所》中对于重点支出项目绩效目标完成情况列示的相关指标都缺乏佐证材料，如：“抽取3家药店、1家医疗机构开展药品安全风险评估，共6个批次药品，完成药品抽检任务量”、“发现问题处置率100%，实际100%”；“受检企业的满意度：90%以上，实际满意度95%”等；上述绩效均缺少相应的佐证材料。</p>
改进建议	<p>(一) 预算编制情况方面</p> <p>1. 提升预算编制合理性。建议项目单位加强预算编制的精准性，建议编制预算前先根据以前年度项目实施情况，充分考虑项目的发展计划，编制单个项目预算后，再汇总编制部门预算，科学、合理编制预算编制，避免年内资金出现大量结余的情况，确保预算编制具有前瞻性以及科学合理使用财政资金，提高资金使用效益。</p> <p>2. 严格按照要求编制预算。建议补充说明《2021年末决算报表-中山市皇沙镇食品药品监督所》中预算数与《皇沙镇食品药品监督所2021年预算批复》中“二下”预算数不一致的原因，若因调整引起，补充财政部门批复的年度预算调整文件，以佐证填报数额的准确性。</p> <p>(二) 预算执行情况方面</p> <p>1. 正确区分支出经济分类，专项支出预算应反映为完成特定工作任务而持续发生的支出项目的支出预算，建议将单位的正常的日常运营经费支出，如：支付公务车加油卡充值款日常运营经费和购买退休干部慰问品、购买人身意外伤害险人员经费等日常支出进行财务核算。</p> <p>2. 建议加强项目实施计划性。对项目的开展，事前应做好具体全面的计划安排，如项目开展时间、地点、人员安排、活动内容等，便于项目过程管理的同时，也利于项目完成预期目标。</p> <p>3. 建议项目单位重视项目材料的归集整理。项目材料不应仅限于重点项目，其余项目的开展的材料也应有相应的整理，如开展的食品安全巡查员巡查、农贸市场快检等工作等项目。</p> <p>(三) 预算使用效益方面</p> <p>1. 重视项目实施效果。部门人员不应仅为完成工作而开展项目，更应以成果为导向，重视项目开展效果。如食品安全宣传等宣传活动中，可以采用聚焦并持续的宣传模式，通过突出自身特色，打造脍炙人口的传播活动，对每一个传播重点进一步分解形成系列性深度传播，强化公众记忆，加强公众对政府工作的了解。</p> <p>2. 重视满意度调查工作。重视开展满意度调查工作，通过社会公众或受益对象对食品药品安全进行满意度调查，可以佐证部门单位监管的效果、效率。</p>

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

日期：2022年11月30日

