

滦州市财政局文件

滦财呈[2021]46号

签发人：张双和

滦州市财政局

关于重点项目绩效评价结果的报告

市政府：

按照河北省委、省政府印发的《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发[2018]54号）文件要求，为深化财政预算绩效管理改革，进一步加强财政支出管理，结合我市实际，财政部门聘请第三方专业机构对9个重点项目进行了绩效评价，现将评价结果报告如下：

一、评价方法

按上级建立重大项目预算绩效重点评价机制的要求，在各预算单位对纳入2020年度预算项目进行绩效目标指标设定的基础上，对

部分重点部门每个部门选取一个或两个重点项目实施重点绩效评价（项目详见附表）。第三方专业机构结合预算部门和财政部门，对相关数据信息进行核实分析，并依据编制预算时设定的绩效目标指标，对绩效目标的完成情况进行评估，形成综合评估结论，并出具最终报告。

二、评价结果

1. 教育局滦河实验中学仪器设备采购项目事前评估。该项目综合评价得分 86.74 分，绩效评价等级为“良”。在满足学校建设要求的前提下，该项目共调减 128.0958 万元。存在的主要问题及建议：
一是项目实施方案中未制定详细的实施进度计划。该项目建设工程部分已完工，计划 2022 年春季学期开始招生，但该项目实施方案中未说明详细的实施进度计划，也未制定招生计划，并不能保证所有预算内的设施全部具有紧迫性。建议项目单位尽快完成施工方案、具体实施计划，确保项目的如期完成，实现 2022 年春季招生的目标。
二是校园网和班班通设备采购的必要性不充分。校园网和班班通设备包括班级扩音系统和电子班牌，班级扩音系统原定 36 个普通教室和 3 个合班教室共采购 39 套，电子班牌原定 36 个普通教室采购 36 套。通过评估，该校 36 个普通教室，使用面积 71 平方米，且都采用多媒体教学系统，该系统装有音箱设备，可以实现扩音功能，基本可以满足相关需求。建议调减普通教室班级扩音系统预算 36 万元，将电子班牌改为普通班牌，调减预算 18 万元。
三是报告厅和视频会议设备配置偏高。报告厅设备原计划采购座椅 680 个（单价 600

元/个), 舞台灯 28 个、音箱 24 个、移动录播设备 8 套, 视频会议
室计划采购电视机一台。评估组认为作为学校报告厅配置偏高, 视
频会议室电视机与多媒体机功能重复。建议在保障基础教学的前提
下, 座椅单价调低 50 元/个、舞台灯调减 14 个、音箱调减 10 个、
移动录播设备调减 4 套, 核减视频会议室电视机采购预算, 共调减
预算 18.9686 万元。四是采购预算中包含消耗材料。理化生实验室
采购预算中含砂纸、焊锡膏、铝丝、氯化钾、氯化钠、砂轮片、滴
管、素描套、书法纸装等材料, 这些材料属于教学日常消耗品不宜
列入该预算中。建议消耗材料按学期确定用量统一进行采购, 共调
减预算 9.8455 万元。五是音体美教室配置偏高。音乐器材 2 个教室,
计划采购 50 台电子琴, 评估组认为不全部装备电子琴, 采购一定量
的其他乐器也可以满足教学需求; 书法教室 2 个教室, 计划采购 48
张投影书法临摹桌, 评估组认为传统书法练习方法也可提升学生的
书写水平。建议两个音乐教室一个以装配电子琴为主, 另一个装配
其他乐器; 两个书法教室一个装配投影书法临摹桌, 另一个装配普
通书法桌, 学生用镇尺, 由红木改成普通材质, 共调减预算 12.008
万元。六是劳技教室、创客活动室和科技活动室资金投入量偏大。
劳技教室计划采购 9 套金工、木工、电工等劳技用具, 创客教室原
预算 35 万元, 2 个科技活动室原预算 40 万元。评估组认为资金投入
量偏大。建议在满足教学需要的前提下, 适当调减设备数量, 待出
具劳技教室平面设计图后劳技用具按 6 套采购, 以避免用具闲置,
调减预算 5.7575 万元; 创客教室调减预算 12.2472 万元; 科技活动

室调减预算 9.394 万元。共调减预算 27.3987 万元。七是心理咨询室和卫生保健室部分设备不宜在初中使用。心理咨询室计划采购智能击打宣泄仪和互动综合宣泄放松训练系统设备，卫生保健室计划配备牙钻和显微镜，评估组认为这些设备不宜在初中学校使用。建议删减，若心理咨询室确实需要，应根据心理咨询老师专业意见采购。共调减预算 5.875 万元。八是特色教室未提供教学方案。创客活动室、科技活动室、劳技教室、数字地理教室和数字历史教室等特色教室能够引导学生兴趣，拓宽学生学习思路，提高学生的参与度，从而提高教学质量，建设特色教室也是有必要的。但此类教室专业性强、投入资金多。建议各特色教室建设在相关指导教师提出教学方案、培训计划、完成相关教室设计后再行安排资金建设，确保特色教室建成后能积极发挥作用，提高财政资金的使用效益。

2. 卫健局 2021 年度集体产权卫生室维修改造工程事前评估。该项目综合评价得分 74.9 分，绩效评价等级为“中”。存在的主要问题及建议：一是工程进度缓慢。通过卫健局提供的资料及现场勘查情况看，项目涉及的 347 个村卫生室维修改造项目，仅有滦城街道的 45 个项目完工了 42 个，完工率 93.33%，其他 12 个乡镇的 302 个村卫生室的维修改造均未开工，未开工项目占 87.03%，项目实施进度十分缓慢。建议卫健局提高重视程度，加大督促检查力度，指导各乡镇做好卫生室维修改造工作，提高工作效率，保障项目圆满完成。二是履行相关程序、完善相关手续时间长，影响项目实施进度。经现场勘查乡镇项目负责人反应，由于村卫生室维修改造项目工程分

散（13个乡镇，347个村卫生室）、造价低（维修每个卫生室平均1.3万元）等特殊性质，乡镇在邀请施工单位、监理单位、造价咨询单位参与项目招投标有一定难度。同时大部分卫生室维修工程为房顶防水及内外墙粉刷，不需要工程设计，如果通过政府采购、招投标程序，手续比较繁琐、成本较高，致使有些专业机构不愿意参加项目招投标工作。建议卫健部门、采购部门、招投标管理部门，针对该项目工程分散、单个卫生室维修工程造价低、工程内容趋同的特点，在符合政府采购相关要求的前提下，指导项目相关乡镇完成好项目招投标工作，尽快组织项目实施，确保项目如期完成，最大限度的提高财政资金使用效益。

3. 卫健局 2021 年度疫情防控资金事中监控。该项目综合评价得分 74.74 分，绩效评价等级为“中”。人民医院、卫健局存在重复申报情况，多申报 165.699104 万元。存在的主要问题及建议：一是**滦州市人民医院、卫健局多申请、拨付资金。**由于防疫工作任务紧急、涉及范围广的特点，在项目检查验收方面存在有的环节弱化或缺失的现象，未对全部核酸检测补助预算申请的检测人数、补贴标准、范围的正确性进行核实验收。8 月 24 日监控小组在人民医院现场查看该院“重点人群核酸检测资金”补贴时发现人民医院、卫健局在申请 2020 年 3 月 2 日至 11 月 12 日核酸检测资金时多申报 165.699104 万元。包括：（1）由于人民医院未按价格文件时间段、收费标准计算申报核酸检测费用，造成少申报 11.308896 万元；（2）人民医院、卫健局重复申报，造成多申请、拨付第三方核酸检测费

用 29.456 万元；(3) 人民医院重复申报，造成多拨付核酸检测试剂费 147.552 万元。建议卫健局将多拨付的资金上交财政，今后再发现此类问题将移交相关部门处理。二是申请资金数额合理性审核不到位。项目预算申请涉及到卫健局、应急管理局，防控领导小组、交通检疫组等多个部门，涉及到费用补贴、日常经费等费用性支出，若缺失审核程序则存在费用预算不合理的风险。建议卫健局针对防疫工作任务紧急、涉及范围广、资金支出项目繁杂、数额大的特点，加强相关项目资金预算申请、资金管理、项目验收等制度、规程的管理，规范项目预算申请、项目验收、资金支出等环节，实现既要保障疫情防控工作的有序开展，又要管好用好项目资金，确保资金安全并提高财政资金的使用效益。三是疾控中心疫情防控物资管理存在台账记录不及时，支出手续不健全的情况。监控小组在 8 月 17 日前往现场检查时，疾控中心未能提供完整的疾控物资收、发、存账簿记录，经过整理完善后，于 8 月 24 日第二次前往疾控中心查看时其记录比较完整，物资支领单有支领单位主管人员签字，支领手续基本齐全。在对库存防控物资盘点时，发现湖南润美基因科技有限公司“核酸提取试剂”由于接近有效期（有效期至 2021 年 11 月 22 日），将库存 13824 人份试剂在没有支领的情况下列为支出，涉及金额 19.3536 万元，不符合物资管理的相关规定。建议疾控中心加强防控物资管理，严格执行物资采购程序，完善支领手续，认真及时记录防控物资相关账目，管好用好防控物资，尽量避免失效、毁损的情况发生。四是部分通过绿色通道申请资金预算的项目，办理

项目备案手续迟缓。项目资金立项申请中，有3份通过“绿色通道”申请的项目资金，应属于工作紧急、急需办理的紧急事项，但从3项资金办理备案的时间上看，未及时办理相关物资采购、合同备案手续。其中卫健局《关于申请建设核酸检测基地补充资金的请示》（滦卫健呈[2021]1号），市领导批复列入预算71天后才前往财政局办理项目备案手续；卫健局《关于拨付秋冬季疫情防控物资采购资金的请示》（滦卫健呈[2020]54号），市领导批复97天后才前往财政局办理采购合同备案手续；应急管理局《关于申请增加疫情防控物资经费的请示》（滦州应急呈[2021]4号），市领导批复45天后才前往财政局办理采购合同备案手续。不能体现项目资金使用的紧迫性。建议卫健局加强完善疫情防控资金申请、审批、支付等相关规范、流程，以便项目资金支出既能保障疫情防控工作的顺利开展，又能保障符合预算管理的相关要求。

4. 执法局 2021 年度生活垃圾焚烧项目事中监控。该项目综合评价得分 94.5 分，绩效评价等级为“优”。存在的主要问题及建议：一是生活垃圾未进行前端分类。监控组 8 月 16 日第一次现场勘查时发现，垃圾在坑内发酵后，直接进入焚烧炉中进行焚烧处理，对垃圾中可能混入的大量金属、泥土等，未进行分类处理，会降低垃圾燃烧产生的热值，影响发电量。建议增加垃圾分类设施设备投入，完善垃圾分类机制，减少垃圾处置量，改善生态环境质量，确保项目稳定运行。二是项目绩效目标设定不够规范。项目绩效指标设置基本能够与项目内容相符，但成本指标、经济指标设置细化、量化

不够，可衡量性偏低。建议按照滦州市财政局关于印发《滦州市部门预算绩效目标设定规范》的通知（滦财预[2020]3号），科学规范设定绩效目标，同时在编制下一年度相关项目资金预算时合理设定项目绩效目标。

5. 执法局 2021 年度农村垃圾清运及公路养护市场化项目事中监控。该项目综合评价得分 91.77 分，绩效评价等级为“优”。存在的主要问题及建议：**一是少数村箱外垃圾未及时清理。**8 月 19 日监控工作组现场勘查时发现滦城街道邹家洼村垃圾箱外残落垃圾未及时清理的现象；运营公司通达公司未能按照合同约定的工作内容，做到垃圾日产日清，车走地净。建议主管部门加强管控，针对日常考核中发现的问题及时督促整改，确保垃圾及时清运。运营公司加强对实施工作人员的管理力度，保障清运质量，标准进行作业。**二是项目绩效指标设置不够细化。**该项目产出指标中的数量指标设置为项目完成率，指标设置不够细化，未按照清运和养护工作内容设定。建议按照实际工作内容数量指标设置为“完成清运工作的村数量 500 个、公路养护市场化的面积 212.63 万平方米”较为合理。

6. 农业农村局 2020 年度农机购置补贴项目事后评价。该项目综合评价得分 96.2 分，绩效评价等级为“优”。评价组于 8 月 12 日前往现场，对农业农村局提供的相关资料进行了审核，查看项目档案，审阅项目主管部门报告，项目单位制定的相关制度及财政下拨资金的相关材料、凭证，项目绩效评价情况、项目公开情况，并于 8 月 19 日对项目情况进行了现场勘察，对购机农户进行满意度调查。认

为农业农村局农机技术推广站在项目组织实施、公开公示、资金结算等方面管理较为规范，项目的实施减轻了农民购买农机的负担，调动和保护农民购买、使用农机的积极性，为我市优化农业机械装备结构，提升农机化综合水平做出了贡献。建议继续保持项目资金的投入，进一步做好农机购置财政资金补贴工作。

7. 教育局 2020 年度教师机及学生机房项目事后评价。该项目综合评价得分 95.6 分，绩效评价等级为“优”。存在的主要问题及建议：**一是项目绩效目标设定不全面。**项目包括为 9 所小学、1 所中学新建 12 个计算机教室，为 2 所小学、6 所中学安装短焦投影多媒体设备 12 套。评价组根据滦州市各校上报的教育装备情况发现该项目在编制预算时未设定时效指标、成本指标、满意度指标，数量指标没有细化出更新机房数量、安装多媒体设备数量，绩效指标细化、量化不够，绩效目标与预算内容匹配度低。建议按照滦州市财政局关于印发《滦州市部门预算绩效目标设定规范》的通知（滦财预[2020]3 号），科学规范设定绩效目标，同时在编制下一年度相关项目资金预算时合理设定项目绩效目标。**二是没有进行跟踪检查。**项目于 2020 年 9 月 3 日完成验收，学校均已安装设备并投入使用，8 月 24 日现场勘查发现，管理部门未建立跟踪检查制度，没有对教师机及学生机房项目进行跟踪检查。建议教育局建立跟踪检查制度，对计算机及多媒体设备的使用情况进行跟踪检查，保障设备确实投入使用，避免财政资金搁置浪费。

8. 民政局敬老院继续改造提升工程事后评价。该项目综合评价

得分 89.1 分，绩效评价等级为“良”。存在的主要问题及建议：一是**工程进度缓慢**。截止 7 月底该项目主体工程均已完工，因上级新冠疫情防控管理规定，疫情期间四个养老机构实行封闭管理，导致附属工程进度缓慢，四个敬老院室内水间吊顶未全部完成，工程尚未结算验收。建议民政局尽快组织协调，合理安排时间，加快建设进度，尽快完成验收，在项目验收、工程审计、项目付款等环节予以重视。二是**项目绩效目标设置不全**。项目资金主要用于四个公办敬老院的改造提升，单位只设定了时效指标、效益指标和满意度指标，产出指标设置不全，未设置数量指标、质量指标和成本指标。指标设定不能与合同约定工作内容相对应，指标清晰度、可衡量性低，难以体现出项目的产出效果。建议按照滦州市财政局关于印发《滦州市部门预算绩效目标设定规范》的通知（滦财预[2020]3 号），科学规范设定绩效目标，同时在编制下一年度相关项目资金预算时合理设定项目绩效目标。

9、行政审批局市民中心外围绿化亮化硬化地面绿化停车场位及热力并网费项目事前评估。评估组 8 月 9 日对项目情况进行了现场勘察，项目仅有政府批复，未完成可行性研究报告编制工作，~~招标代理、造价咨询等工作尚未进行~~，未能开展事前评估工作。评估组认为该项目工程进度缓慢。建议行政审批局及时整改，组织协调，合理安排时间，尽快完成前期工作，如不整改可将资金调整用于其他重点民生支出。同时，在项目验收、工程审计、项目付款等环节予以重点关注。

三、结果应用

财政部门将以此次评价为契机，将评价结果作为编制预算和安排项目的重要依据，被评价项目绩效为优秀的，建议优先安排下年度预算资金；绩效未能达到预期目标或规定标准的，建议视情况减少或取消预算资金安排，不断提高绩效激励约束作用，逐步建立绩效评价结果与预算安排挂钩机制。同时，以实施预算绩效评价为突破口，解决好预算管理中的重投入轻管理、重支出轻绩效，部分财政资金低效无效、闲置沉淀、损失浪费等问题，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

二〇二一年十月二十六日

