

重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度部门决算情况说明

一、部门基本情况

(一) 职能职责:

贯彻落实扶贫开发法律、法规、规章和方针政策，统筹协调全区扶贫开发工作。拟订全区扶贫开发规划、目标任务和年度计划，报经政府批准后组织实施；参与拟订涉及贫困地区经济社会发展的政策和规划；负责分配和监管扶贫资金和物资，牵头组织扶贫资金使用的绩效考评；承担扶贫开发项目管理责任，指导扶贫开发项目实施；负责扶贫开发情况的统计和动态监测；负责全区扶贫统计信息工作；负责全区扶贫开发宣传工作；牵头组织开展产业扶贫、科技扶贫和金融扶贫，会同开展人力资源开发工作，负责指导片区扶贫开发和贫困地区扶贫培训工作；组织、协调和指导社会扶贫工作，组织民间力量参与扶贫工作；负责有关扶贫开发涉外工作，参与做好外资和外援项目的引进和实施；承办

上级交办的其他事项。

（二）机构设置：

重庆市潼南区扶贫开发办公室为区政府组成部门,内设 3 个职能科、1 个直属事业单位。在编职工 25 人，退休 5 人，临时工 1 人。在编公务车 2 辆。

二、部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

1.总体情况。2019 年度收入总计 6,034.83 万元，支出总计 6,034.83 万元。收支较上年决算数增加 5,588.32 万元、增长 1,251.56%，主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。

2.收入情况。2019 年度收入合计 6,034.83 万元，较上年决算数增加 5,588.32 万元，增长 1,251.56%，主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。其中：财政拨款收入 6,034.83 万元，占 100.00%；

3.支出情况。2019 年度支出合计 6,034.83 万元，较上年决算数增加 5,588.32 万元，增长 1,251.56%，主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。其中：基本支出 472.70 万元，占 7.83%；项目支出 5,562.13 万元，占 92.17%；

（二）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计 6,034.83 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各增加 5,588.32 万元，增长 1,251.56%。主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。其中：基本支出 472.70 万元，占 7.83%；项目支出 5,562.13 万元，占 92.17%；。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1.收入情况。2019 年度一般公共预算财政拨款收入 6,034.83 万元，较上年决算数增加 5,588.32 万元，增长 1,251.56%。主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。较年初预算数增加 5,582.92 万元，增长 1,235.41%。主要原因是年中追加安排扶贫资金经费支出预算 5,561.96 万元，因人员变动等原因追加人员经费 20.96 万元。此外，年初财政拨款结转和结余 0.00 万元。

2.支出情况。2019 年度一般公共预算财政拨款支出 6,034.83 万元，较上年决算数增加 5,588.32 万元，增长 1,251.56%。主要原因一是 2018 年专项项目资金支出未纳入决算统计；二是 2019 人员变动，2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名。较年初预算数增加 5,582.92 万元，增长 1,235.41%。主要原因是年中追加安排扶贫资金经费支出预算 5,561.96 万元，因人员变动等原因追加工资福利和人员经费等 20.96 万元。

3.结转结余情况。2019 年度年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0.00 万元,较上年决算数增加 0.00 万元,增长 0.00%。

4.比较情况。本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款支出主要用于以下几个方面: (1) 社会保障与就业支出 53.20 万元,占 0.88%,较年初预算数增加 6.74 万元,增长 14.51%,主要原因是工作人员增加。

(1) 卫生健康支出 19.49 万元,占 0.32%,较年初预算数减少 0.71 万元,下降 3.51%,无太大变化。

(2) 农林水支出 5,943.96 万元,占 98.49%,较年初预算数增加 5,575.12 万元,增长 1,511.53%,主要原因是主要原因是年中追加安排扶贫资金经费支出预算 5,561.96 万元,因人员变动等原因追加工资福利和人员经费等 20.96 万元。

(3) 住房保障支出 18.17 万元,占 0.30%,较年初预算数增加 1.76 万元,增长 10.73%,主要原因是工作人员增加。

（四）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 472.70 万元。其中：人员经费 355.06 万元，较上年决算数增加 55.62 万元，增长 18.57%，主要原因是 2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名及 2019 年工资调整。人员经费用途主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、社会保障缴费。公用经费 117.64 万元，较上年决算数增加 30.55 万元，增长 35.08%，主要原因是 2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名且 2019 年扶贫工作量较上年增加。公用经费用途主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、差旅费等。

（五）政府性基金预算收支决算情况说明

本部门 2019 年度无政府性基金预算财政拨款收支。

三、“三公”经费情况说明

（一）“三公”经费支出总体情况说明

2019 年度“三公”经费支出共计 7.30 万元，较年初预算数减少 4.70 万元，下降 39.17%，主要原因是厉行节约，严控三公经费。较上年支出数减少 3.91 万元，下降 34.88%，主要原因一是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，按照只减不增的要求从严控制三公经费，全年实际支出较预算和决算均有所下降。二是我部门今年实施公车改革，严格落实公车使用规定，严禁公车私用，公车运行维护成本大幅下降。三是强化公务接待支出管理，严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降。四是进一步规范因公出国（境）活动，今年未安排单位人员出国出访。

（二）“三公”经费分项支出情况

2019 年度本部门因公出国（境）费用 0.00 万元，未安排单位人员出国出访。

公务车购置费 0.00 万元，单位未购置车辆。

公务车运行维护费 5.32 万元，主要用于车辆的（燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等）。费用支出较年初预算数减少 4.68 万元，下降 46.80%，主要原因是我部门严格执行公车改革，严格落实公车

使用规定。较上年支出数减少 3.77 万元，下降 41.47%，主要原因是我部门严格执行公车改革，严格落实公车使用规定，严禁公车私用，公车运行维护成本大幅下降。

公务接待费 1.97 万元，主要用于接待到我单位借鉴扶贫工作做法、接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。费用支出较年初预算数减少 0.03 万元，下降 1.50%，主要原因是强化公务接待支出管理，严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降。较上年支出数减少 0.15 万元，下降 7.08%，主要原因是强化公务接待支出管理，严格遵守公务接待开支范围和开支标准，严格控制陪餐人数，对应由接待对象承担的费用一律由接待对象自行支付，公务接待费大幅下降。

（三）“三公”经费实物量情况

2019 年度本部门因公出国（境）共计 0 个团组，0 人；公务用车购置 0 辆，公务车保有量为 2 辆；国内公务接待 60 批次 355 人，其中：国内外事接待 0 批次，0 人；国（境）外公务接待 0 批次，0 人。2019 年本部门人均接待费 55.57 元，车均购置费 0.00 万元，车均维护费 2.66 万元。

四、其他需要说明的事项

（一）机关运行经费情况说明。2019 年度本部门机关运行经费支出 117.64 万元，机关运行经费主要用于开支机关运行经费主要用于开支办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维护费、办公用房水电费、公务用车维护费以及其他费用。机关运行经费较上年决算数增加 30.55 万元，增长 35.08%，主要原因是 2019 年 7 月调入工作人员 6 名，招聘 1 名且 2019 年扶贫工作较上年增加。

此外，本年度一般公共预算财政拨款会议费支出 0.00 万元，较上年决算数增加 0.00 万元，增长 0.00%，本年度一般公共预算财政拨款培训费支出 5.17 万元，较上年决算数减少 2.72 万元，下降 34.47%，主要原因是单位严格按照中央八项规定精神和厉行节约要求，相比去年有所下降。

（二）国有资产占用情况说明。截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 辆，主要领导干部用车 2 辆。单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

（三）政府采购支出情况说明。

2019 年度本部门政府采购支出总额 0.00 万元。

五、预算绩效管理情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我办领导高度重视评价工作，明确项目科落实专人负责，并召开专题会议布置该项工作。并形成本年度绩效自我评价资料。

根据预算绩效管理要求，本部门对 96 个项目开展了绩效自评，其中，以填报目标自评表形式开展自评 96 项，涉及资金 2812.3 万元；以委托第三方形式开展绩效自评 96 项，涉及资金 2812.3 万元，评价情况正在评议中。

（二）绩效自评结果

1.绩效目标自评表（潼南区 2019 年健康扶贫专项资金）

潼南区 2019 年健康扶贫专项资金绩效评价指标结果

一级指标	得分	失分	二级指标	得分	失分	三级指标	得分	失分	失分原因
投入	15	0	项目计划	8	0	绩效目标合理性	4	0	
						绩效目标明确性	4	0	
			资金落实	7	0	资金到位及时率	4	0	
						资金分配科学性	3	0	
过程	28	7	项目管理	14	3	流程制度管理	3	0	
						制度执行有效性	4	0	
						资金用途明确	3	1	市、区扶贫办都下发健康扶贫资金报销比例，但缺乏明细规定
						活动覆盖率	2	1	按照全国扶贫开发信息系统名单办理报销，但报销范围可能不够广泛
						质量可控性	2	1	没有制定相应的健康质量要求和标准

			财务管理	14	4	管理制度健全性	4	1	制定了整体扶贫资金管理使用办法，资金报销审核、会计处理符合相关财务制度规定，财务报销支付单上大部分未注明单据数目，扣 1 分
						资金使用合规性	7	1	医疗报销资金健康扶贫法规政策；资金申请流程公开公正；资金的拨付有完整的审批程序和手续完备；重大开支领导批准签字，但缺少会议记录与与会人员签字，扣 1 分；符合项目预算批复或合同规定的用途计 2 分；无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况存在
						财务监控有效性	3	2	没有制定完整的内控制度，也未设置内部审计岗位人员
产出	17	3	项目产出	17	3	实际完成率	5	2	本项目计划支出数为 717 万元，实际支出数为 619 万元，预算执行率为 86%，按照标准扣 2 分
						活动达标率	6	1	年末总结报告没有后续跟进享受健康补助贫困户健康状况
						及时发放率	6	0	
效果	26	4	项目效益	26	4	可持续影响	8	2	没有具体数据或者文件表明健康扶贫专项资金发放后是否因此加强了后续治疗，是否提高了贫困户对身体健康的重视程度，以及当地人民身体健康指数是否提高

						公众满意度	9	1	根据座谈与问卷访谈，满意率 88%，按标准扣 1 分
						健康情况	9	1	健康扶贫提高了贫困人口生活质量，推动推贫，促进经济发展，但仍有提升空间
合计	86	14		86	14		86	14	

2019 年重庆市潼南区健康扶贫项目绩效目标自评综述：根据年初设定的绩效目标，计划为全国扶贫开发系统内符合条件的贫困户补助健康扶贫资金 717 万元，实际补助 619 万元，切实解决贫困户看病资金不足的问题。

项目全年预算数为 717 万元，执行数为 619 万元，完成预算的 86.33%。主要产出和效果健康扶贫专项资金是国家为了改善民生，提高当地人民身体健康水平，推动脱贫攻坚战略的一项财政拨款。

发现的问题及原因：

1、没有制定明确的制度作为支撑

部分活动计划和活动执行方面缺乏相应的制度作为支撑，可能会导致此项健康扶贫活动的开展效率不够高，效果不够明显。同时缺乏相应的内部控制制度，这样容易造成某些资金的使用不恰当的局面。

2、对健康扶贫专项资金的执行效果没有明确的说明

没有针对健康扶贫专项资金发放后进行后续跟进工作，就无法得知此项资金的拨付是否达到了本来的目的，从而不知健康扶贫专项资金的执行结果如何，不知当地人民的生活质量是否得到改善，以及身体健康是否得到提升。

3、没有具体的工作任务和完成情况

对于健康扶贫专项资金具体要针对多少贫困户，要帮助多少人没有对应的文件来描述此项资金的目标和工作计划，而是仅仅依靠全国扶贫开发信息系统。不仅如此，只有潼南区在通过一系列扶贫工作后最终脱贫的人口数，但并没有针对在经过健康扶贫专项资金的活动开展后脱贫情况的描述。

4、服务意识需要进一步加强，与服务对象和社会公众的沟通交流效果需要努力提升

下一步改进措施：

1、应当按照法律法规和政策的要求制定规范合理的资金使用制度和内部控制制度等。并完善管理制度，规范办事流程，细化监管措施，落实目标责任，丰富监控手段，提升监管能力，严格制度执行，提升执行效果。同时强化资料收集，完善档案管理，规范手续办理，严格资料审查，注重证实互

验，力求账实相符，确保信息准确、及时和完备。

2、后续跟进贫困户获得补助后的身体健康情况是否得到改善，可通过访谈和到医院实地调研的形式获得健康扶贫专项资金的拨付效果，推进脱贫国家战略意义。

3、应当制定健康扶贫专项资金的工作计划和完成情况，提高此项资金的拨付意义和覆盖情况，明确此项资金的使用效率和效果如何，是否值得更进一步扩大健康扶贫专项资金的数额。

4、强化服务意识，改善工作作风，密切与服务对象的联系，切实关心和满足公众需求，丰富沟通手段，满足公众参与公共事务的需求，加强沟通和协调，获取更好的社会综合效益。

2.绩效自评报告（2019 年潼南区健康扶贫项目专项资金）

附后

（三）重点绩效评价结果（2019 年潼南区健康扶贫项目专项资金）

参照重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕19号），评价结论采用百分制，分为优（90分及以上）、良（80-90分）、中（60-80分）、

差（60分及以下）四个等级，计算综合得分高低并按分值划段确定等级。2019年潼南区健康扶贫项目专项资金绩效评价总得分为86分，综合绩效评价结论等级：良。

六、专业名词解释

（一）**财政拨款收入**：指本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的现金流入；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

（三）**经营收入**：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的现金流入。

（四）其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入，包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销的应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项等。各单位从本级财政部门以外的同级单位取得的经费、从非本级财政部门取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金反映在本项内。

（五）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

（六）年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

（七）结余分配：指单位按照国家有关规定，缴纳所得税、提取专用基金、转入事业基金等当年结余的分配情况。

（八）年末结转和结余：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

（九）基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（十）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

（十一）经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

（十二）“三公”经费：指用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

（十三）机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

（十四）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（十五）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

（十六）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（十七）其他资本性支出（支出经济分类科目类级）：反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及构建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

七、决算公开联系方式及信息反馈渠道

本单位决算公开信息反馈和联系方式：023-44578259。

封面代码

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

单位：万元

单位名称	重庆市潼南区扶贫开发办
单位负责人	廖世祥
财务负责人	刘天兵
填表人	沈扬
电话号码(区号)	023
电话号码	44578259
分机号	
单位地址	重庆市潼南区桂林街道办事处夏露街 213 号
组织机构代码（各级技术监督局核发）	009351456
邮政编码	402660
财政预算代码	105
单位预算级次	一级预算单位
单位所在地区（国家标准：行政区划代码）	潼南区
单位基本性质	行政单位
单位执行会计制度	政府会计制度
预算管理级次	县级
隶属关系	潼南区
部门标识代码	农业农村部
国民经济行业分类	国家机构
新报因素	连续上报
上年代码	0093514560
报表类型	单户表
备用码	
统一社会信用代码	11500223009351456X
备用码一	18723328678
备用码二	
事业单位改革分类	

收入支出决算总表

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办 2019 年度 公开 01 表
单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	功能分类科目	决算数
一、财政拨款收入	6,034.83	一、一般公共服务支出	
二、上级补助收入		二、外交支出	
三、事业收入		三、国防支出	
四、经营收入		四、公共安全支出	
五、附属单位上缴收入		五、教育支出	
六、其他收入		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	53.20
		九、卫生健康支出	19.49
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	5,943.96
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	

		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	18.17
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、其他支出	
		二十三、债务还本支出	
		二十四、债务付息支出	
本年收入合计	6,034.83	本年支出合计	6,034.83
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
总计	6,034.83	总计	6,034.83

备注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余等情况。

收入决算表

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

公开 02 表
单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入		经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）				小计	其中：教育收费			
合计		6,034.83	6,034.83						
208	社会保障和就业支出	53.20	53.20						
20805	行政事业单位离退休	53.20	53.20						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.67	27.67						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.46	12.46						
2080599	其他行政事业单位离退休支出	13.07	13.07						
210	卫生健康支出	19.49	19.49						
21011	行政事业单位医疗	19.49	19.49						
2101101	行政单位医疗	8.43	8.43						
2101102	事业单位医疗	6.81	6.81						
2101103	公务员医疗补助	2.40	2.40						
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.85	1.85						
213	农林水支出	5,943.96	5,943.96						

21305	扶贫	5, 943. 96	5, 943. 96						
2130501	行政运行	214. 32	214. 32						
2130504	农村基础设施建设	155. 00	155. 00						
2130505	生产发展	5, 111. 39	5, 111. 39						
2130550	扶贫事业机构	167. 51	167. 51						
2130599	其他扶贫支出	295. 74	295. 74						
221	住房保障支出	18. 17	18. 17						
22102	住房改革支出	18. 17	18. 17						
2210201	住房公积金	18. 17	18. 17						

备注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）						
合计		6,034.83	472.70	5,562.13			
208	社会保障和就业支出	53.20	53.20				
20805	行政事业单位离退休	53.20	53.20				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.67	27.67				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.46	12.46				
2080599	其他行政事业单位离退休支出	13.07	13.07				
210	卫生健康支出	19.49	19.49				
21011	行政事业单位医疗	19.49	19.49				
2101101	行政单位医疗	8.43	8.43				
2101102	事业单位医疗	6.81	6.81				
2101103	公务员医疗补助	2.40	2.40				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.85	1.85				
213	农林水支出	5,943.96	381.83	5,562.13			

21305	扶贫	5, 943. 96	381. 83	5, 562. 13			
2130501	行政运行	214. 32	214. 32				
2130504	农村基础设施建设	155. 00		155. 00			
2130505	生产发展	5, 111. 39		5, 111. 39			
2130550	扶贫事业机构	167. 51	167. 51				
2130599	其他扶贫支出	295. 74		295. 74			
221	住房保障支出	18. 17	18. 17				
22102	住房改革支出	18. 17	18. 17				
2210201	住房公积金	18. 17	18. 17				

备注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办		2019 年度		公开 04 表 单位：万元	
收 入		支 出			
项 目	决算数	功能分类科目	决算数		
			小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	6,034.83	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化旅游体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	53.20	53.20	
		九、卫生健康支出	19.49	19.49	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出	5,943.96	5,943.96	

		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、自然资源海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	18.17	18.17	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、灾害防治及应急管理支出			
		二十二、其他支出			
		二十三、债务还本支出			
		二十四、债务付息支出			
本年收入合计	6,034.83	本年支出合计	6,034.83	6,034.83	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一、一般公共预算财政拨款					
二、政府性基金预算财政拨款					
总计	6,034.83	总计	6,034.83	6,034.83	

备注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

公开 05 表
单位：万元

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

项目		年初结转结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）			合计	基本支出	项目支出	
合计			6,034.83	6,034.83	472.70	5,562.13	
208	社会保障和就业支出		53.20	53.20	53.20		
20805	行政事业单位离退休		53.20	53.20	53.20		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		27.67	27.67	27.67		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		12.46	12.46	12.46		
2080599	其他行政事业单位离退休支出		13.07	13.07	13.07		
210	卫生健康支出		19.49	19.49	19.49		
21011	行政事业单位医疗		19.49	19.49	19.49		
2101101	行政单位医疗		8.43	8.43	8.43		
2101102	事业单位医疗		6.81	6.81	6.81		
2101103	公务员医疗补助		2.40	2.40	2.40		

2101199	其他行政事业单位医疗支出		1.85	1.85	1.85		
213	农林水支出		5,943.96	5,943.96	381.83	5,562.13	
21305	扶贫		5,943.96	5,943.96	381.83	5,562.13	
2130501	行政运行		214.32	214.32	214.32		
2130504	农村基础设施建设		155.00	155.00		155.00	
2130505	生产发展		5,111.39	5,111.39		5,111.39	
2130550	扶贫事业机构		167.51	167.51	167.51		
2130599	其他扶贫支出		295.74	295.74		295.74	
221	住房保障支出		18.17	18.17	18.17		
22102	住房改革支出		18.17	18.17	18.17		
2210201	住房公积金		18.17	18.17	18.17		

备注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款收支余情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	经济分类科目（按“款”级功能分 类科目）	金额	经济 分类 科目 编码	经济分类科目（按“款”级功能分 类科目）	金额	经济 分类 科目 编码	经济分类科目（按“款”级功能分 类科目）	金额
301	工资福利支出	339.90	302	商品和服务支出	117.35	310	资本性支出	0.28
30101	基本工资	74.95	30201	办公费	23.24	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	41.73	30202	印刷费	1.93	31002	办公设备购置	0.28
30103	奖金	38.66	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费	4.49	30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	74.58	30205	水费	0.02	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	27.67	30206	电费	1.33	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	12.46	30207	邮电费	4.30	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.03	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	5.58	30211	差旅费	16.31	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	24.74	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	

30114	医疗费	3.05	30213	维修（护）费	0.20	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	15.96	30214	租赁费	2.00	31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	15.16	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	1.97	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.90	31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	13.07	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	16.49	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	1.94	30227	委托业务费	2.70	31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	9.31	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.76	399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.32	39906	赠与	
30399	其他个人和家庭的补助支出	0.15	30239	其他交通费用	5.23	39907	国家赔偿费用支出	
			30240	税金及附加费用	0.17	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30299	其他商品和服务支出	24.17	39999	其他支出	
			307	债务利息及费用支出				
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		355.06	公用经费合计					117.64

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办		2019 年度		公开 07 表 单位：万元			
项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	项目（按“项”级功能分类科目）			合计	基本支出	项目支出	
合计							

备注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

本表为空的部门应将空表公开，并注明：本单位无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

机构运行信息表

公开部门：重庆市潼南区扶贫开发办

2019 年度

公开 08 表
单位：万元

项 目	预算数	决算数	项 目	决算数
一、“三公”经费支出	—	—	四、机关运行经费	117.64
（一）支出合计	12.00	7.30	（一）行政单位	117.64
1. 因公出国（境）费			（二）参照公务员法管理事业单位	
2. 公务用车购置及运行维护费	10.00	5.32	五、国有资产占用情况	—
（1）公务用车购置费			（一）车辆数合计（辆）	2
（2）公务用车运行维护费	10.00	5.32	1. 副部（省）级及以上领导用车	
3. 公务接待费	2.00	1.97	2. 主要领导干部用车	2
（1）国内接待费	2.00	1.97	3. 机要通信用车	
其中：外事接待费			4. 应急保障用车	
（2）国（境）外接待费			5. 执法执勤用车	
（二）相关统计数	—	—	6. 特种专业技术用车	
1. 因公出国（境）团组数（个）	—		7. 离退休干部用车	
2. 因公出国（境）人次数（人）	—		8. 其他用车	
3. 公务用车购置数（辆）	—		（二）单价 50 万元（含）以上通用设备（台，套）	
4. 公务用车保有量（辆）	—	2	（三）单价 100 万（含）元以上专用设备（台，套）	
5. 国内公务接待批次（个）	—	60	六、政府采购支出信息	—

其中：外事接待批次（个）	—		（一）政府采购支出合计	
6. 国内公务接待人次（人）	—	355	1. 政府采购货物支出	
其中：外事接待人次（人）	—		2. 政府采购工程支出	
7. 国（境）外公务接待批次（个）	—		3. 政府采购服务支出	
8. 国（境）外公务接待人次（人）	—		（二）政府采购授予中小企业合同金额	
二、会议费			其中：授予小微企业合同金额	
三、培训费	0.51	5.17		

备注：预算数年初部门预算批复数，决算数包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出。

本表为空的单位应将空表公开，并注明：本单位无相关数据，故本表为空。

附：2019 年重庆市潼南区健康扶贫项目专项资金绩效评价报告

2019 年重庆市潼南区健康扶贫项目 专项资金绩效评价报告

重庆九洲会计师事务所（普通合伙）

2020 年 4 月

目录

报告摘要.....	2
报告正文.....	3
一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）绩效目标.....	2
（三）项目完成情况.....	3
二、绩效评价工作情况.....	3
（一）绩效评价目的.....	3
（二）绩效评价依据.....	3
（三）绩效评价的原则.....	3
（四）评价对象和内容.....	5
（五）绩效评价指标体系.....	6
（六）绩效评价方法.....	11
（七）绩效评价工作过程.....	12
三、绩效评价指标分析.....	13
（一）投入分析.....	13
（二）过程分析.....	14
（三）产出分析.....	16
（四）效果分析.....	17
四、综合评价情况及结论.....	18
（一）评价结果.....	18
（二）评分情况分析.....	22
（三）评价结论.....	22
五、问题和建议.....	23
（一）存在问题.....	23
（二）主要建议.....	23
六、评价报告的应用.....	24
七、评价说明事项.....	24
（一）关于评价责任的说明.....	24
（二）提示报告使用者注意事项的说明.....	25
（三）其他说明事项.....	25
附件一健康扶贫专项资金满意度调查问卷.....	26



报告摘要

重庆市潼南区财政局：

我们接受委托，对重庆市潼南区扶贫开发办公室健康扶贫专项资金进行绩效评价。

在项目绩效评价过程中，我们按照科学、合理的方法，对项目投入、过程、产出、效果四个阶段设计适当的评价指标体系。该指标体系由 4 个一级指标、6 个二级指标、18 个三级指标构成，并对指标实施了必要的评价程序，得出了客观的评价结果。

我们认为，健康扶贫专项资金项目立项依据充分，预定目标较为明确合理。健康扶贫专项资金的投入、过程、产出以及效果较为规范和科学，对于重庆市潼南区民生福祉发展起到了拉动作用，极大地改善了贫困户健康状况。经评定，重庆市潼南区健康扶贫专项资金绩效评价情况的评价总得分为 86 分，综合绩效结论等级为良。



本报告防伪编号：664923956372

请登陆 www.cqicpa.org.cn 网站查询

重庆九洲会计师事务所

Chongqing Jiuzhou Certified Public Accountants

渝九审字（2020）第038号



2019 年重庆市潼南区健康扶贫项目

专项资金绩效评价报告

重庆市潼南区财政局：

我们接受委托，参照财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预[2011]285 号）、重庆市财政局《重庆市市级部门整体绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕18 号）、重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕19 号）、重庆市财政局关于印发《重庆市市级预算绩效信息公开办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕20 号）等文件要求，对重庆市潼南区健康扶贫开发办公室（以下简称区扶贫办）专项资金进行绩效评价，具体情况汇报如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

脱贫攻坚“两不愁，三保障”的目标是不愁吃、不愁穿，以及保障义务教育、基本医疗和住房安全，健康扶贫专项资金的拨付即为保障基本医疗中的重要部分。同时也是“五个一批”脱贫路径中的社会保障兜底一批的重要一环。2019 年健康扶贫专项资金实际拨付了 717 万元，使用了 619 万元，主要是通过全国扶



贫开发系统生成的名单，对名单内人员进行住院、看病和买药费用补贴，救助标准为：自付 1000 元（含）-1 万元（不含）部分，按照 70%比例予以救助；自付 1 万元（含）-5 万元（不含）部分，按照 85%比例予以救助；自付 5 万元（含）以上部分，按照 95%比例予以救助。每人每年最高救助额度不超过 20 万元。救助对象在本区县域内医疗机构发生的应救助费用，通过区县级国库集中支付直接拨付至医疗机构指定账户；救助对象在市内跨区县医疗机构发生的应救助费用，通过区县级国库集中支付直接拨付至市级统一指定结算单位，由其与相关医疗机构结算；救助对象在市外就医发生的应救助费用，经当地人社保部门对基本医保、大病保险（大额医疗）费用进行审核后，凭相关费用发票或医保报销清单等有效凭证，到户籍所在地区县基金主管部门办理申请报销手续，区县基金主管部门审核后，将应救助费用划转至申请人相关帐户。

（二）绩效目标

1、项目绩效目标

为了贯彻落实脱贫攻坚的有关政策以及改善民生, 提高人民整体健康状况并推动脱贫，潼南区此次健康扶贫专项资金的发放是实现目标必不可少的一环。

2、项目阶段性目标

根据 2019 年健康扶贫专项资金所完成的扶贫工作，结合财政支出绩效评价关注项目工作程序与节点，2019 年健康扶贫专项资金项目绩效阶段性目标主要为：

经济性方面：保证财政资金的使用合法合规；

效率性方面：切实保证 2019 年度专项经费使用合理，覆盖范围广，获得补助的贫困户能主动进行后续治疗以及提高对身体健康的重视程度。

效益性方面：社会公众反响良好，人们的社会福祉得到较大提升。

（三）项目完成情况

计划为全国扶贫开发系统内符合条件的贫困户补助健康扶贫资金 717 万元，实际补助 619 万元，切实解决贫困户看病资金不足的问题。

二、绩效评价工作情况

此次绩效评价是以 2019 年重庆市潼南区健康扶贫专项资金工作绩效目标为指引，综合对目标的实现程度，财政专项资金拨付、使用情况、资金使用效率和效果等绩效指标进行整体评判。评价目的在于发现项目实施过程中存在的问题，并提出改进措施和建议。并客观地分析项目效果绩效、形成综合评价报告，为政府管理部门进一步改进和加强财政专项资金的管理水平和使用效益、完善相关政策提供决策参考。

（一）绩效评价目的

贯彻和落实中央和重庆市脱贫攻坚战略的工作方针、政策，加强健康扶贫专项资金的使用效率，扎实开展健康扶贫专项资金的绩效评价，全面掌握健康扶贫专项资金的实施情况，不断总结经验，分析存在问题及原因。完善政策、推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，进一步规范健康扶贫专项资金的管理，提高财政资金的管理水平和使用效益，为今后同类财政资金安排提供重要依据，并在客观分析基础上，形成综合性评价报告，为相关管理部门进一步提高财政决策能力，促进改善民生，提高当地人民身体健康水平。

（二）绩效评价依据

- 1、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）；
- 2、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
- 3、《预算绩效评价共性指标体系框架》财政部（财预〔2013〕53 号）；
- 4、《财政专项扶贫资金绩效评价办法》财政部（财农〔2017〕115 号）；



- 5、《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法的通知》（渝办发〔2011〕233号）；
- 6、重庆市《关于党政机关领导班子主要负责人不直接分管人财物等工作的暂行规定》（渝委办发〔2014〕26号）；
- 7、重庆市财政局《重庆市市级部门整体绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕18号）；
- 8、重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕19号）；
- 9、重庆市财政局关于印发《重庆市市级预算绩效信息公开办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕20号）；
- 10、《重庆市财政局关于推进财政专项资金绩效评价工作的指导意见》（渝财监督〔2011〕64号）；
- 11、重庆市财政局关于印发《重庆市财政专项资金绩效评价指标体系（试行）》的通知（渝财监督〔2011〕63号）；
- 12、中国注册会计师协会关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；
- 13、中国资产评估协会关于印发《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》的通知（中评协〔2014〕70号）
- 14、资金申报材料、审批拨付文件、会计凭证等基础资料
- 15、其他相关依据。

（三）绩效评价的原则

健康扶贫专项资金是国家为了改善民生，提高当地人民身体健康水平，推动脱贫攻坚战略的一项财政拨款。对健康扶贫专项资金的绩效评价，应严格遵守一些原则：

1、坚持科学规范原则

绩效评价应当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，注重支出的科学性、经济性和有效性。

2、坚持客观公正、突出重点原则

依法公开、公平、公正地开展绩效评价工作，重点评价项目绩效和健康扶贫专项资金使用管理情况。

3、坚持评价专业规范、注重实效原则

力争做到绩效评价指标体系设定科学和合理，同时又注重评价程序规范、可行性，且注重项目的实效。

4、坚持共性与个性相结合原则

既有反映财政资金的共性指标，又有体现健康扶贫专项资金工作实际的个性指标。

5、系统可靠原则

绩效评价必须建立在可靠的数据基础上，对被评价单位进行全方位的调查了解，数据获取应通过正规渠道收集，以确保数据可靠和便于分析，评价结果易于比较和采用，对实际工作具有较强的指导意义和使用价值。

（四）评价对象和内容

1、评价对象

重庆市潼南区健康扶贫开发办公室，具体项目：健康扶贫专项资金

2、评价内容

（1）项目的投入。包括项目计划的合理性和明确性，以及资金的到位和分配情况。

（2）项目的过程。包括流程和制度的管理、执行情况、资金的用途、活动质量



和活动覆盖情况，以及资金使用相关政策和监控是否到位。

（3）项目的产出。包括贴息是否及时、预算的执行情况和活动的达标情况。

（4）项目的效果。包括所涉及的相关单位和社会公众的满意度以及其可持续影响，还有健康状况的改善情况。

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系设计是绩效评价的重点和难点。重点包括指标框架、指标权重和评价标准等。难点是具体指标设置时，应依据现实情况，科学设置，充分考虑指标的实用性、可获性与可操作性，真实反映绩效目标的完成情况、项目进展和效益情况。

本项目绩效评价指标体系设置遵循相关性、重要性、可比性、经济性和系统性原则，确定健康扶贫专项资金绩效评价指标体系科学性和有效性。

本次评价按照“投入-过程-产出-效果”四个阶段的思路设计的指标评价体系，指标体系由4个一级指标、6个二级指标、18个三级指标构成。整个指标体系由定性指标和定量指标构成，总分值设定为100分，具体如下表1：

表 1 重庆市潼南区健康扶贫专项资金评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价指标	评分标准
投入	15	项目立项	8	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际需要，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	符合国家扶贫信贷相关法律法规、市、区委决策计 2 分；项目立项需求合理，符合促进国家有关发展的需要计 2 分，按实际情况扣分
				绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	绩效目标明确计 1 分；目标细化计 1 分；符合支持的范围且通过清晰、可衡量的指标值予以体现计 2 分
		资金落实	7	资金到位及时率	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况，即实际落实支出的资金与计划资金百分比。该指标等于扶贫办实际收到数与预算表计划资金的比值	100%为 4 分，每减少 10 个百分点扣 1 分，扣完为止
				资金分配科学性	3	主管部门是否制定了资金分配的原则，该分配方案是否具有科学性、符合绩效目标方向	制定了资金分配的原则得 2 分，具有科学性、符合绩效目标方向得 2 分。否则不得分，按情况打分

过程	35	项目管理	17	流程制度管理	3	主管部门是否制定了详细的资金申请流程，并按流程执行	制定了资金申请流程或管理办法得 2 分，抽查档案表明严格执行得 1 分
				制度执行有效性	4	是否遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出是否有制度规定与标准；项目支付有合法的原始发票与有关票据；是否有有关领导签字；项目资料是否齐全并及时归档；项目实施的效果信息支撑等是否落实到位	遵守相关法律法规和业务管理规定计 1 分；项目调整及支出调整手续完备计 1 分；项目合同书、资金使用情况、技术鉴定等资料齐全并及时归档计 1 分；项目资金实施的人员条件、场地设备，信息支撑等落实到位计 1 分
				资金用途明确	4	主管部门是否以文件的形式明确了项目资金用途	出台文件明确资金用途得 1 分，剩余 3 分按详细程度判定
				活动覆盖率	3	主管部门对于资金的投放覆盖的范围如何	按范围评分
				质量可控性	3	活动实施单位是否已制定或具有相应的活动质量要求或标准；是否采取了相应的活动质量检查、验收等必需的控制措施或手段	制定或具有相应的项目活动质量要求或标准计 2 分；采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段计 1 分

		财务管理	18	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况	是否有详细全面的内部控制制度 2; 活动资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定计 2 分; 账务处理规范且符合相关财务会计制度的规定计 1 分
				资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	制定了项目专门资金使用办法计 2 分; 资金使用符合国家法规政策财以及有关专项资金管理办法的规定计 4 分; 资金的拨付有完整的审批程序和手续计 1 分; 活动的重大开支经过批准计 1 分; 符合项目预算批复或合同规定的用途计 1 分; 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计 1 分
				财务监控有效性	5	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况	制定相应的内部审计监控机制计 2 分; 具有相应的财务检查等必要监控措施计 2 分; 建立项目台帐计 1 分
产出	20	活动产出	20	实际完成率	7	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	95%以上得 10 分，90%-95%得 9 分，85%-90%得 8 分，80%-85%得 7 分，75%-80%得 6 分之外不得分

				活动达标率	7	以活动开展后总结报告结论为准。计算已开展活动的质量达标数与实际完成项目数的比率	100%以上为 7 分，每减少 5 个百分点扣 1 分，扣完为止
				及时发放率	6	健康扶贫资金的发放时间是否符合文件规定	100%按时发放得 6 分，95%-100%按时发放得 5 分，90%-95%得 4 分，85%-90%得 3 分，80%-85%得 2 分，75%-80%得 1 分，75%以下不得分
效果	30	项目效益	30	可持续影响	10	根据现场工作日实际调研情况进行判断，检查活动完工一年后是否能持续发挥作用	根据实际情况酌情打分
				公众满意度	10	根据实施项目取一定比例发放调查问卷与座谈，根据满意度得分	满意度在 90%上得 10 分，85%-90%得 9 分，80%-85%之间得 8 分，以此类推，低于 60%不得分
				健康情况	10	根据调研问卷并综合统计数据判断当地贫困户健康情况是否提高	根据实际情况酌情打分

最终绩效指标评分的数据主要来源于重庆市潼南区健康扶贫专项资金相关部门提供的相关记录、文件资料以及调查问卷汇总统计结果，确保资料真实和评价结果可靠。

（六）绩效评价方法

参考财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（财预[2011]285号）、《重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法》（渝办发[2011]233号）、《重庆市财政局关于推进财政专项资金绩效评价工作的指导意见》（渝财监督[2011]64号）等规范要求，本次绩效评价主要采用因素分析法、比较分析法、公众评判法、成本效益法。其中：

1、因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。多个支出项目运用因素分析法，通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

2、比较分析法

比较分析法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

3、公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对整体支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

4. 成本效益法

通过比较项目的全部成本和效益来评估项目价值的一种方法。成本效益分析作为一种经济决策方法，将成本费用分析法运用于政府部门的计划决策之中，以寻求在投资决策上如何以最小的成本获得最大的收益。常用于评估需要量化社会

效益的公共事业项目的价值。

（七）绩效评价工作过程

1、前期准备

绩效评价工作开始后，第 1-2 日为评价工作准备阶段，主要工作内容为确定绩效评价组成员、了解项目情况、开展项目调研、理清工作思路、制定工作方案、设计工作底稿。具体完成如下工作：

- （1）成立项目绩效评价小组，明确组织分工和人员职责。
- （2）对调研情况进行分析，确定项目绩效评价的目标、原则和方法。
- （3）根据项目的具体评价目标与要求，初步拟定评价指标体系与项目绩效评价研究大纲。
- （4）重庆市潼南区财政局提交项目评价指标体系和研究大纲，征求有关领导意见。
- （5）根据重庆市潼南区财政局的反馈意见，进一步完善研究报告评价指标体系与大纲，着手设计工作底稿。

2. 组织实施

绩效评价工作开始后，第 3-10 日为评价工作实施阶段，项目组前往财政部门、扶贫办等相关部门及发放问卷进行实地调研和电话访谈、与有关工作人员座谈，收集项目评价基础资料与数据。主要工作内容为现场工作，包括文件检查、文献分析、实地调研、问卷调查、访谈、研讨会、焦点观察、收集相关资料、综合分析。

3. 分析评价

第 11-13 日为报告撰写阶段，项目组在仔细研读相关法律政策和规章制度的基础上，参照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》，根据前期调研情况，复核收集的基础资料与数据，计算评价指标，撰写项目绩效评价报告初稿。主要



工作内容包括获取书面声明、复核评价资料、形成评价结论、梳理问题及建议、与被评价单位充分沟通、征询专家意见、撰写评价报告。

第 13-15 日为报告提交阶段,主要工作内容为形成工作总结、送交报告初稿,与委托方、被评价方三方进行充分沟通,最终确认并定稿。具体工作如下:

- (1) 向重庆市潼南区财政局提交评价报告初稿;举行小型座谈会议,收集对评价报告初稿的意见与建议。
- (2) 项目组研讨报告中存在的问题,进一步完善修改和充实评价报告内容。
- (3) 向重庆市潼南区财政局提交修改后评价报告,进一步征求意见与建议。
- (4) 根据重庆市潼南区财政局的意见与要求,完善评价报告结论并最终定稿。

三、绩效评价指标分析

本次绩效评价报告是对重庆市潼南区健康扶贫专项资金项目管理情况和资金使用效果采用指标进行量化整体评价,考评资金支出效率和综合效果,客观评价专项资金所取得的经济效益、社会效益及可持续性。通过绩效评价指标分析,及时总结经验,找准存在问题及原因,改善组织管理和提高资金使用效率和效果,推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度,不断提高财政专项资金管理水平和使用效益。以期能为改善今后同类专项资金组织管理积累经验,并为提升财政专项资金使用效率和效果提供政策建议。2019 年度项目绩效评价指标体系包括投入、过程、产出和效果 4 个一级指标,6 个二级指标,18 个三级指标,比较全面地涵盖了评价对象的全部过程和内容。

按照 2019 年度健康扶贫专项资金项目绩效评价指标体系,本次评价主要就投入、过程、产出和效果四方面进行评价。

(一) 投入分析

投入分析重点考察资金预算和资金使用的规范性及其使用效果,主要通过项目计划、资金落实 2 项二级指标来考察。



1、工作计划

项目计划考察项目计划目标的合理性以及绩效指标是否明确，包含三级指标绩效目标合理性和绩效指标明确性。

（1）绩效目标合理性

本指标反映项目绩效目标与项目实施的符合情况，项目所设定的绩效目标必须有充分的政策、法律依据，符合客观实际需要。本项目绩效目标设置符合国家健康扶贫的相关法律法规和脱贫攻坚战略，符合国家、市、区委健康扶贫相关法律法规、政策，且项目立项需求与区贫困户医疗需求相符，因此得 4 分。

（2）绩效指标明确性

该指标反映项目绩效目标明确、细化及符合计划资金支持范围情况。项目指标设置必须具体明确，细致可行，符合计划支持要求。本项目目标明确，得 4 分。

2、资金落实

资金落实情况考察资金分配是否合理以及上级资金拨付是否及时，主要通过资金到位及时率和资金分配科学性 2 项二级指标来考察。

（1）资金到位及时率

该指标等于扶贫办实际收到的金额与预算表计划资金的比值，反映实际落实支出的资金与计划资金百分比，项目资金应及时足额到位。本项目资金到位及时率 100%，因此得 4 分。

（2）资金分配科学性

该指标反映分配方案是否具有科学性、符合绩效目标方向。主管部门应制定科学合理、符合绩效目标的资金分配原则。本项目资金分配原则较为科学合理，且制定的资金分配原则和贫困户医疗报销具体标准均符合绩效目标，得 3 分。

（二）过程分析

过程分析重点考察项目管理和财务管理制度的健全情况、管理活动的有效性和工作过程的规范性，主要通过项目管理和财务管理 2 项二级指标予以考察。



1、项目管理

项目管理重点考察项目制度、流程是否科学合理以及执行是否严格到位，活动质量是否得到有效保障，主要通过流程制度管理、制度执行有效性、资金用途明确、活动覆盖率和活动质量可控性 5 个指标予以考察。

（1）流程制度管理

该指标主要考察主管部门是否制定了详细的资金申请流程，并按流程执行。主管部门应该制定科学有效、细致可行的流程，并严格按照流程规范运行。本项目有将救助对象名单和救助金额在“我承诺、你监督”公示栏公示 1 个月，同时受益对象与国扶系统关联，因此得 3 分。

（2）制度执行有效性

该指标主要考察相关主体是否遵守相关法律法规和业务管理规定；项目支出是否有制度规定与标准；项目支付是否有合法的原始发票与有关票据；是否有有关领导签字；项目资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备和信息化支撑等是否落实到位。本项目按照健康扶贫医疗相关法律法规和业务管理规定办理补助；项目资金整合项目调整及支出都有文件依据；贫困户本区或异地医疗报销有据可查；所有报销都有姓名、身份证号等信息支撑等均落实到位，得 4 分。

（3）资金用途明确

该指标重点考察主管部门是否以书面文件的形式明确了项目资金用途，执行是否严格。本项目有相关的拨付台账和健康扶贫享受人员名单，但缺乏明细规定，因此扣 1 分，得 3 分。

（4）活动覆盖率

该指标重在考察主管部门对资金的投放覆盖范围如何。本项目按照全国扶贫开发系统名单办理报销和补助，所涉及范围不够广泛，因此扣 1 分，得 2 分。

（5）质量可控性

该指标旨在考察活动实施单位是否已制定或具有相应的健康质量要求或标准；是否采取了相应的日常身体检查、重大疾病帮扶等必需的控制措施或手段。本项目没有制定相应的健康质量要求和标准，因此扣 1 分，得 2 分。

2、财务管理

财务管理主要考察财务制度是否健全、资金使用是否规范以及财务监控措施是否有效，主要通过管理制度健全性、资金使用合规性和财务监控有效性 3 个指标进行考察。

（1）管理制度健全性

该指标重点考察主管部门是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；开展活动资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；账务处理是否规范。本项目制定了整体扶贫资金管理使用办法；资金报销审核、会计处理符合相关财务制度规定，但财务报销支付单上大部分未注明单据数目，如果发票散失，可能导致账务与发票单证不符的财务问题，因此扣减 1 分，得 4 分。

（2）资金使用合规性

该指标旨在考察资金使用是否符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，活动的重大开支是否经过批准，是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项目符合医疗报销资金健康扶贫法规政策规定，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况存在；同时资金申请流程公开公正，资金的拨付有完整的审批程序和手续完备，且重大开支经领导批准签字，但缺少会议记录与参会人员签字，扣 1 分，得 7 分

（3）财务监控有效性

该指标主要考察相关单位是否已制定或具有相应的内控制度，是否建立项目台账，是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。本项目有资金拨付台账和受资助人员名单，但是没有制定完整的内控制度和监控机制，因此扣减 2 分，得 3 分。

（三）产出分析

产出分析重在考察项目产出，即活动完成及达标情况、预算执行情况和贴息是否及时，主要通过预算执行率、活动达标率和及时发放率 3 个三级指标进行考察。



1、实际完成率

实际完成率即全年资金实际支出数与全年项目预算数之比，与财政资金的效率性密切相关。该指标主要考察项目资金是否按预算执行到位。本项目计划支出数为 717 万元，实际支出数为 619 万元，预算执行率为 86%，按照标准扣 2 分，得 5 分。

2、活动达标率

活动达标率主要以活动开展后总结报告结论为准，并计算已开展活动的质量达标数与实际完工项目数的比率。但本项目年终项目实施总结报告具体数据中没有对得到健康补助贫困户健康情况后续跟进与访问的资料，因此扣 1 分，得 6 分。

3、及时发放率

该指标主要考察补贴发放的时间是否符合文件规定，本项目均能及时发放补助资金，因此得 6 分。

（四）效果分析

效果分析重点考察项目效益，即项目产生的社会效益，主要从可持续影响、公众满意度和健康情况 3 项三级指标进行考察。

1、可持续影响

没有具体数据或者文件表明健康扶贫专项资金发放后是否因此缓解了治疗压力，是否提高了贫困户对身体健康的重视程度，以及当地人民身体健康指数是否提高，因此扣 2 分，得 8 分。

2、公众满意度

该指标重在考察社会公众对项目活动的满意程度，主要根据社会公众对

2019 年实施项目活动的满意度确定。根据调查问卷和电话访谈，社会公众对项目活动的满意率为 88%，扣 1 分，得 9 分。

3、健康情况

根据调研问卷并综合统计数据判断当地相关经济活动是否得到推动。健康扶贫确实提高了贫困人口生活质量，推动了脱贫，但仍有提升空间，因此扣 1 分，得 9 分。

四、综合评价情况及结论

本次绩效评价结论是在严格遵循评估程序，认真对照各项指标要求，对实际资料进行仔细分析后，评价小组就 2019 年重庆市潼南区健康扶贫项目专项资金整体支出绩效做出以下评价结果。

（一）评价结果

评价结果主要是从 2019 年度项目的投入、过程、产出、效果四方面得出，具体结果详见表 2。

表 2 潼南区健康扶贫专项资金绩效评价指标结果

一级指标	得分	失分	二级指标	得分	失分	三级指标	得分	失分	失分原因
投入	15	0	项目计划	8	0	绩效目标合理性	4	0	
						绩效目标明确性	4	0	
			资金落实	7	0	资金到位及时率	4	0	
						资金分配科学性	3	0	
过程	28	7	项目管理	14	3	流程制度管理	3	0	
						制度执行有效性	4	0	
						资金用途明确	3	1	市、区扶贫办都下发健康扶贫资金报销比例，但缺乏明细规定
						活动覆盖率	2	1	按照全国扶贫开发信息系统名单办理报销，但报销范围可能不够广泛

						质量可控性	2	1	没有制定相应的健康质量要求和标准
			财务管理	14	4	管理制度健全性	4	1	制定了整体扶贫资金管理使用办法，资金报销审核、会计处理符合相关财务制度规定，财务报销支付单上大部分未注明单据数目，扣 1 分
						资金使用合规性	7	1	医疗报销资金健康扶贫法规政策；资金申请流程公开公正；资金的拨付有完整的审批程序和手续完备；重大开支领导批准签字，但缺少会议记录与与会人员签字，扣 1 分；符合项目预算批复或合同规定的用途计 2 分；无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况存在
						财务监控有效性	3	2	没有制定完整的内控制度，也未设置内部审计岗位人员
产出	17	3	项目产出	17	3	实际完成率	5	2	本项目计划支出数为 717 万元，实际支出数为 619 万元，预算执行率为 86%，按照标准

									扣 2 分
						活动达标率	6	1	年末总结报告没有后续跟进享受健康补助贫困户健康状况
						及时发放率	6	0	
效果	26	4	项目效益	26	4	可持续影响	8	2	没有具体数据或者文件表明健康扶贫专项资金发放后是否因此加强了后续治疗，是否提高了贫困户对身体健康的重视程度，以及当地人民身体健康指数是否提高
						公众满意度	9	1	根据座谈与问卷访谈，满意率 88%，按标准扣 1 分
						健康情况	9	1	健康扶贫提高了贫困人口生活质量，推动推贫，促进经济发展，但仍有提升空间
合计	86	14		86	14		86	14	

经过对上述各项指标全面、客观分析与计算，得到本项目综合绩效评价为 86 分。

（二）评分情况分析

从总体评分情况来看，影响 2019 年度本项目绩效评分因素分析如下：

- 1、投入方面满分 15 分，最终得分 15 分，总体情况很好。
- 2、过程方面满分 35 分，最终得分 28 分，总体情况一般。失分主要原因是相关制度不够健全，没有相应的内部控制制度，同时缺少会议记录和与会人员签字。
- 3、产出方面满分 20 分，最终得分 17 分，总体情况较好。及时发放率符合标准，失分原因主要是活动达标率上总结报告和数据不够细化，以及预算执行率只有 86%。
- 4、效果方面满分 30 分，最终得分 26 分，总体情况较好。失分原因主要是没有针对健康扶贫专项资金得出相应的工作报告和结论，以及在问卷调查中满意度为 88%，且当地人民健康情况仍然还有提升空间。

（三）评价结论

参照重庆市财政局关于印发《重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法（试行）》的通知（渝财绩〔2019〕19 号），评价结论采用百分制，分为优（90 分及以上）、良（80-90 分）、中（60-80 分）、差（60 分及以下）四个等级，计算综合得分高低并按分值划段确定等级。2019 年潼南区健康扶贫项目专项资金绩效评价总得分为 86 分，综合绩效评价结论等级：良。

五、问题和建议

（一）存在问题

1、没有制定明确的制度作为支撑

部分活动计划和活动执行方面缺乏相应的制度作为支撑，可能会导致此项健康扶贫活动的开展效率不够高，效果不够明显。同时缺乏相应的内部控制制度，这样容易造成某些资金的使用不恰当的局面。

2、对健康扶贫专项资金的执行效果没有明确的说明

没有针对健康扶贫专项资金发放后进行后续跟进工作，就无法得知此项资金的拨付是否达到了本来的目的，从而不知健康扶贫专项资金的执行结果如何，不知当地人民的生活质量是否得到改善，以及身体健康是否得到提升。

3、没有具体的工作任务和完成情况

对于健康扶贫专项资金具体要针对多少贫困户，要帮助多少人没有对应的文件来描述此项资金的目标和工作计划，而是仅仅依靠全国扶贫开发信息系统。不仅如此，只有潼南区在通过一系列扶贫工作后最终脱贫的人口数，但并没有针对在经过健康扶贫专项资金的活动开展后脱贫情况的描述。

4、服务意识需要进一步加强，与服务对象和社会公众的沟通交流效果需要努力提升

（二）主要建议

1、应当按照法律法规和政策的要求制定规范合理的资金使用制度和内部控制制度等。并完善管理制度，规范办事流程，细化监管措施，落实目标责任，丰富监控手段，提升监管能力，严格制度执行，提升执行效果。同时强化资料收集，完



善档案管理，规范手续办理，严格资料审查，注重证实互验，力求账实相符，确保信息准确、及时和完备。

2、后续跟进贫困户获得补助后的身体健康情况是否得到改善，可通过访谈和到医院实地调研的形式获得健康扶贫专项资金的拨付效果，推进脱贫国家战略意义。

3、应当制定健康扶贫专项资金的工作计划和完成情况，提高此项资金的拨付意义和覆盖情况，明确此项资金的使用效率和效果如何，是否值得更进一步扩大健康扶贫专项资金的数额。

4、强化服务意识，改善工作作风，密切与服务对象的联系，切实关心和满足公众需求，丰富沟通手段，满足公众参与公共事务的需求，加强沟通和协调，获取更好的社会综合效益。

六、评价报告的应用

项目绩效评价的应用，以 2019 年度潼南区健康扶贫专项资金使用和实际工作情况为基础，结合当年工作任务编制详细的评价指标，探索以提升健康扶贫专项资金使用、监管和使用效率，采用多种方法和途径、扩大活动覆盖面和影响力等因素作为工作效果考核指标，并提出相关的政策建议。

七、评价说明事项

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

评价人员的目标是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》等规定并结合项目单位提供的资料，对项目资金绩效进行客观、公正的评价。选择的绩效评价程序取决于评价人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单



位提供资料的全面性和准确性，评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）提示报告使用者注意事项的说明

1. 本事务所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。
2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

（三）其他说明事项

本次绩效评价是以重庆市潼南区健康扶贫项目专项资金使用和工作任务完成情况为基础，结合绩效目标和资金预算安排进行，由于受客观条件、相关人员主观性判断及被评价单位提供资料的限制，部分资料和信息真实性、完整性可能会受到相应的影响。

重庆九洲会计师事务所（普通合伙）

企业负责人：

中国·重庆

项目负责人：

二〇二〇年四月十六日



附件一 健康扶贫专项资金满意度调查问卷

1、您这次生病严重程度

A、很严重 B、较严重 C、一般严重 D 不严重

2、您认为这次健康扶贫资金发放和救助及时性如何

A、非常好，很及时 B、好，等待了 1 个月

C、一般，等 2-5 个月 D、很差，等待了半年以上

3、您认为这次健康扶贫定点医疗机构的服务和医疗条件如何？

A、非常好 B、好 C、一般 D 很差

4、您认为这次健康扶贫定点医疗机构的地理位置如何？

A、非常远 B、较远，需乘坐一段时间交通工具

C、一般，走路可到达 D、位置方便，离家近

5、您这次获得的健康扶贫资金的补助情况是？

A、按实际支付费用补助 B、与实际支付费用的差额不大

C、与实际支付费用的差额很大 D、很少，不足实际支付费用的 10%

6、您认为办理获取健康扶贫资金相关手续的复杂程度如何？

A、很简单 B、一般 C、比较复杂 D、特别复杂，浪费很多时间和精力

7、您认为这次健康扶贫政策有助于减轻您支付医疗费用的经济压力吗？

A、减轻程度很大 B、减轻程度较大

C、减轻程度一般 D、没有多大帮助

8、您认为该项目对改善当地贫困人群健康状况是否有效_____

A、非常有效 B、较有效 C、效果较小 D、无效

9、您认为政府投入健康扶贫资金救助的公平程度_____

A、非常公平 B、较公平 C、一般 D、不公平

10、您对健康扶贫资金救助项目的整体满意度_____

A、非常满意 B、较满意 C、不满意 D、无法回答



11、您认为这项健康扶贫资金的覆盖率如何？

A、非常广泛 B、较为广泛 C、范围较小 D、无法回答

12、您认为目前健康扶贫专项资金有哪些需要改进的地方？

