2021年三江侗族自治县财政预算项目支出绩效再评价结果

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 防治艾滋病攻坚工程配套经费 |
| 预算金额 | 40.47万元 |
| 项目实施单位 | 三江侗族自治县卫生健康局 |
| 评价得分 | 得分：84.9分 评价等级：良 |
| 评价结论 | 投入指标完成较好，项目立项及预算编制有依据，项目绩效目标合理、明确；过程指标，资金支出规范性指标完成较好，项目管理制度，项目实施、项目监督、项目档案、资金到位及支出进度、绩效评价等指标有待改进;产出指标，产出数量、质量、时效及成本等指标均按设定目标值全面完成；效果指标，除社会效益指标有些不如意外，可持续影响、满意度等指标达到预期。 |
| 主要绩效 | **1．项目绩效****。**通过加强艾滋病防治知识宣传、教育及培训工作，强化人民群众防艾知识了解，提升各类人群对艾滋病危害认识及自我防范能力，从而降低艾滋病率，提高人民群众健康水平。**2.资金使用。**年初部门预算项目资金为40.47万元 ，年中调整追减24.7万元 ，项目应到位资金为15.77万元 ，实际资金到位并使用2.22万元 ，资金到位及使用率均为14.08%。 |
| 经验及做法 | **1.制定项目实施方案，合理安排项目资金。**项目单位以县防艾办作为项目管理主体，结合项目特点及本县各成员单位实际，及时下发《项目实施方案》，明确各成员单位项目实施的具体内容及相应的资金安排，确保项目各项工作顺利开展。**2.多措并举，加大防艾宣教培工作力度。**通过电视台、广播电台、微信公众号、重要节日活动、广告栏、专题培训、专题活动等多渠道、多方式、多场合地开展项目宣教培工作，其中重点对全县16所中学学生开展防艾知识宣讲及网络测评活动；加大对农村开展入户宣传，组织15个乡镇相关人员专题培训，提高了这两大人群艾滋病防治知识的知晓率。**3.加强对成员单位项目实施情况监督考核。**项目单位组织相关成员单位按照自治区、柳州市及本县项目实施方案有关要求，开展项目自评考核工作，重点抽查15个乡镇项目实施情况。通过考评，评价分析各成员单位的各项考核指示实施完成情况，总结经验，推动防艾攻坚工程深入开展，遏制了艾滋病的传播，全力维护了社会治安大局的稳定。 |
| 主要问题 | **1.内控制度不够完善，项目管理制度不健全。**项目单位制定了与项目管理相关的制度有《三江县卫生健康局三重一大决策制度》《三江县卫生健康局政府采购内控制度》，但缺少《合同管理制度》《建设工程项目管理制度》，不符合财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》有关项目管理制度规定。**2.项目实施管理中监督、档案、自评等工作不到位。**按照《项目实施方案》项目单位负有对项目成员单位开展定期检查工作职责，但项目单位提供的佐证材料中未见日常管理中组织过程检查工作的相关资料，日常监督工作不到位。年终绩效评估抽查15个乡镇中有2个村镇入户宣传覆盖率低于100%，个别村镇农村防艾知晓率只有60%-70%，低于85%；项目档案归集整理不到位，没有编制档案目录；项目绩效自评工作，自评报告没有直接针对项目指标完成情况进行分析，部分佐证资料没有及时提供，这些说明项目管理工作有待进一步加强。**3.项目资金支付率低，项目预算执行效果不理想。**项目单位因县财政国库资金调度紧张，防艾工作已经实施，但相当部分开支年底报账不能支付，项目不能按预算执行。 |
| 整改建议 | **1.建立健全项目管理制度，发挥制度指导作用。**项目单位应当按照财政部《行政事业单位内部控制规范（试行）》有规定，结合自身业务特点制定《合同管理制度》《建设工程项目管理制度》，进一步完善内部控制体系，确保各项管理工作有制度可依，提高管理工作效率。**2.加强项目管理，严格按照规范实施各环节工作。**项目单位应当认真把握项目绩效管理目标以及实施过程各个环节的管理要求，如应全面理解项目监督及质量控制、项目档案管理、项目绩效自评等工作目标要求，做到精准组织实施，强化项目责任意识，提高项目管理水平。  **3.严格资金管理，确保工作到位，资金到位。**项目资金是确保做好项目实施工作前提，项目单位应主动加强与财政部门沟通，及时调度项目资金，确保项目实施用款，提高项目资金使用效率。 |
| 评价机构 | 　南宁鉴达会计服务有限公司2022年 9月 30日 |