

# 2021 年重大动物疫病防控经费 项目支出预算绩效评价报告

项目支出名称：2021 年重大动物疫病防控经费

项目实施日期：2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

预算部门名称：烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心

委托评价单位：烟台市莱山区财政局

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）（盖章）



2022 年 10 月

# 项目支出预算绩效评价报告 (财政评价)

项目支出名称：2021年重大动物疫病防控经费

项目实施时间：2021年1月1日-2021年12月31日

预算部门名称：烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心

委托评价单位：烟台市莱山区财政局

受托评价机构：山东冠达会计师事务所（普通合伙）



2022年10月



# 目 录

## 摘要部分

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目立项背景及实施目的 .....	1
(二) 项目预算安排和支出情况 .....	2
(三) 项目主要内容和实施情况 .....	2
二、项目绩效目标 .....	3
(一) 总体绩效目标 .....	3
(二) 年度绩效目标 .....	3
三、评价基本情况 .....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准 .....	4
(三) 绩效评价工作过程 .....	6
四、评价结论和绩效分析 .....	8
(一) 综合评价结论 .....	8
(二) 绩效分析 .....	8
五、存在问题及原因分析 .....	9
六、有关建议 .....	10

## 正文部分

一、项目基本情况 .....	12
(一) 项目立项背景 .....	12
(二) 项目预算安排 .....	15
(三) 项目计划实施内容 .....	16
(四) 项目组织管理 .....	19
二、项目绩效目标 .....	21



(一) 总体绩效目标 .....	21
(二) 年度绩效目标 .....	21
三、评价基本情况 .....	23
(一) 评价目的 .....	23
(二) 评价对象与范围 .....	23
(三) 评价依据 .....	24
(四) 评价原则和评价方法 .....	26
(五) 绩效评价指标体系 .....	28
(六) 评价人员组成 .....	34
(七) 绩效评价工作过程 .....	35
四、评价结论及分析 .....	39
(一) 综合评价结论 .....	39
(二) 非现场评价情况分析 .....	41
(三) 现场评价情况分析 .....	41
五、绩效评价指标分析 .....	41
(一) 项目决策情况分析 .....	42
(二) 项目过程情况分析 .....	45
(三) 项目产出情况分析 .....	48
(四) 项目效益情况分析 .....	51
六、项目主要经验及做法 .....	53
七、存在的问题及原因分析 .....	54
八、意见建议 .....	55
九、其他需要说明的问题 .....	55



# 摘要

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

#### 1. 项目立项背景

为强化重大动物疫病的防控工作，加强对动物防疫经费的管理和监督，提高资金使用效益，财政部及农业部联合印发《动物防疫等补助经费管理办法》（财农〔2017〕43号），烟台市农业农村局根据文件要求，以及省畜牧兽医局《关于印发〈2021年山东省动物疫病强制免疫计划及实施方案〉的通知》（鲁牧动卫发〔2021〕2号）等文件的规定，并结合烟台市无疫区的防治要求，制定了《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》，设立重大动物疫病防控经费项目，用于重点动物疫病强制免疫补助、养殖环节无害化处理及兽医实验室、检疫所运转等专项支付资金。

#### 2. 实施目的

通过项目的实施，维持烟台市免疫无口蹄疫区和无高致病性禽流感区的无疫状况，贯彻落实重大动物疫病防控经费管理办法的政策，确保财政专项资金专款专用、落实到位，确保区域内不发生重大动物疫情，继续维持无疫的良好状况，使得高致病性禽流感、小反刍兽疫免疫抗体合格率全年保持在70%以上，口蹄疫免疫抗体合格率全年保持在80%以上，确保畜产品质量安全、



居民公共卫生安全和生态安全。

## （二）项目预算安排和支出情况

### 1. 预算安排情况

烟台市莱山区财政局下发《关于批复2021年区级部门预算的通知》（烟莱财预指〔2021〕1号）文件，批复项目预算65.40万元，项目资金

全部来自于财政拨款。

### 2. 项目支出情况

截至评价基准日，项目资金共计支出64.54万元，预算执行率98.68%。

## （三）项目主要内容和实施情况

### 1. 项目主要内容

重大动物疫病防控经费项目可细化分为8个子项目，包括：兽医实验室、应急物资库、初家分所三个地方的房屋租金、村级防疫员补助、疫病防控经费、实验室运转经费及检疫所运转经费等8个方面，涵盖了区疫病防控中心的所有工作。

### 2. 项目实施情况

项目实际资金支出64.54万元，具体情况如下表：

序号	项目	金额	备注
1	兽医实验室房屋租赁费	60,000.00	出租方烟台宏大食品公司
2	初家分所房屋租赁费	60,000.00	出租方烟台宏大食品公司



序号	项目	金额	备注
3	应急物资库房屋租赁费	23,000.00	出租方焦俊
4	村级防疫员补助	154,200.00	128.5人补助
5	无害化处理补助	4,000.00	牟平三禾无害化处理公司
6	疫病防控经费	72,438.24	试剂盒疫苗 39976 元、报刊费 16855 元、医疗废弃物处置费 15600 元
7	实验室运转经费	126,556.67	水费 4525 元、冷柜质保金 2400 元、电脑耗材 4518 元、液化气 2400 元、专用材料费 108990 元、劳务费 800 元、维修费 2923 元
8	4 个基层检疫所工作经费	145,200.00	水电费 51491 元、通讯费 8581 元、取暖费 6150 元、伙食费 72647 元、专用材料费 6300 元
合计		645,394.91	

## 二、项目绩效目标

### (一) 总体绩效目标

通过对全区猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅等重大动物执行强制免疫及监测等工作，维持口蹄疫和高致病性禽流感免疫无疫状况，扎实推进无疫区的管理及维护，确保畜产品质量安全，提升我区动物产品质量安全和公共卫生安全的动物疫病综合防治能力，防范外来动物疫病传入及扩散风险，逐步建立动物疫病防控体系及长效机制。

### (二) 年度绩效目标

完成春秋两季重大动物疫病强制免疫，免疫密度达到100%；



推进牲畜布鲁氏菌病集中净化监测及重大动物疫病监测，监测数量达到900份；开展畜产品质量安全风险监测和“瘦肉精”快速检测；对免疫动物抗体进行监测，抗体合格率达到70%以上；及时处理全区动物疫情举报电话，群众满意度达90%以上；确保2021年全区不发生区域性重大动物疫情。

### 三、评价基本情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

##### 1. 绩效评价目的

通过对重大动物疫病防控经费项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，并通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步优化资金结构、规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供决策依据。

##### 2. 评价对象和范围

评价对象：评价对象为2021年重大动物疫病防控经费项目65.40万元的使用绩效。

评价范围：项目决策、项目过程、项目产出和项目效益。

评价基准日：2021年12月31日。

#### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

##### 1. 绩效评价原则





按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则，在财政资金使用单位绩效自评的基础上，2021年重大动物疫病防控经费项目进行绩效评价。

## 2. 评价指标体系

### (1) 评价指标设计思路

本项目评价指标体系依据《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）文件，参考《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件，按决策、过程、产出和效益四个方面分别进行指标设计，在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，例如“立项依据规范性、充分性”、“绩效目标合理性、明确性”等，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标，例如“强制免疫病种应免畜禽的免疫密度”、“抗体合格率”、“动物疫病应急处置率”等。

### (2) 指标权重

2021年重大动物疫病防控经费项目以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理11个二级指标和18三级指标，指标分值满分为100分。

## 3. 评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的



评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

#### 4. 评价标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在90（含）~100分为“优”；

综合得分在80（含）~90分为“良”；

综合得分在60（含）~80分为“中”；

综合得分在0~60分为“差”。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

### （三）绩效评价工作过程

#### 1. 前期准备

包括成立评价工作组、开展前期调研、制定评价实施方案、完善评价指标体系、设计调查问卷、组织召开论证会等。

#### 2. 非现场评价

对财政资金使用单位提交的资料，围绕项目立项、过程管理、



项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关政策法规、行业标准文件、相关网站信息和数据披露等手段，对项目进行分析评价，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

### 3. 现场评价

主要工作包括对前期提供的资料进行核实确认和问卷调查等。在本次绩效评价过程中，根据项目实施的解困资金发放统计情况，采用因素分析法与简单随机抽样法相结合的方法确定抽查项目样本，现场评价的范围和规模按照绩效评价相关要求，依据制定的社会调查方案，对目标群体通过现场座谈的方式，调查项目实施情况，形成实地调查报告。

### 4. 综合分析

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿；(2) 实施评价指标分析；(3) 形成绩效评价问题清单；(4) 形成绩效评价结果。

### 5. 评价报告撰写

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

### 6. 提交评价报告

工作组将绩效评价报告初稿提交相关财政部门 and 主管部门，与其就评价报告的内容进行充分沟通，获取建议，充分听取上述



部门的意见后，针对反馈意见对报告进行修正，形成正式绩效评价报告上报烟台市莱山区财政局绩效评价监督科。

## 7. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度；(2) 文件整理存档；(3) 拟定档案保存期限。

## 四、评价结论和绩效分析

### (一) 综合评价结论

按照2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，得出该项目财政资金使用绩效评价得分为94.22分，绩效等级为“优”。

综合来看，该项目立项依据充分、程序规范；财政资金按时足额拨付到位，资金使用方面无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目单位管理制度健全且执行有效，按时完成了重大动物强制免疫、抗体检测以及疫情处置等工作；项目产出质量、产出数量等均达到了既定目标，社会效益明显，可持续影响显著，但存在着免疫档案资料存放不合规、医疗废弃物管理不善等问题，后续仍需要工作人员提高意识，切实保证辖区内畜禽环境及产品安全。

### (二) 绩效分析

1. 决策方面：该项目立项依据充分，符合国民经济发展规划和政策规范，与烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心的部门职责相关，立项程序规范；项目预算编制完整、依据充分，资金测



算合理；绩效目标设置明确，能够与政策要求、项目范围、工作计划相符；绩效指标设置较为合理，仅效益指标设置不够量化，无法明确衡量。

2. 过程方面：项目资金及时足额拨付到位，但未全部使用，预算执行率98.69%；项目资金使用合规，无挤占、挪用等违规现象，项目实施条件完备，管理制度健全且执行有效，保障了项目的顺利实施；但实施单位缺乏明确的经费支出的资金管理办法，未对经费支出范围作出有效限定，档案存在报表档案存放混乱、数据前后不一致的问题，工作人员档案管理技能有待加强。

3. 产出方面：项目单位按时完成了辖区内动物强制免疫、疫病监测、应急物资储备、无害化处理等工作，有效保障了居民生活环境安全、畜产品质量安全。

4. 效益方面：通过项目的实施，维持了辖区内口蹄疫和高致病性禽流感免疫无疫状况，推进了无疫区的管理及维护，提升了莱山区动物产品质量安全和公共卫生安全的动物疫病综合防治能力，防范了外来动物疫病传入及扩散风险，但在现场调查中发现了医疗废弃物中掺杂少量生活垃圾的违规现象，工作人员垃圾分类、医疗废弃物管理意识有待加强。

## 五、存在问题及原因分析

### 1. 经费支出缺乏明确的资金使用用途

评价小组在核查资金使用时发现项目实施单位报销的1.68万元支出为报刊费，报刊内容为党刊、生活刊物等日常报刊，非



专用报刊，与疫病防控内容相关性较差，主要是因为项目资金支出无明确的管理办法，财务报销时无法按明确的资金使用用途审核资金。

## 2. 免疫档案管理有待加强

在现场评价过程中，评价小组发现莱山分所免疫档案存在报表资料存放混乱、春秋两季禽流感免疫情况周报表中动物免疫数量与汇总表中数量存在差异、周报表中累计免疫数量填列不正确等问题，工作人员解释为所有数据填列及档案整理都为各基层工作站防疫员及相关工作人员，因年龄、人员素质、手动书写等原因存在一定的错误，档案管理水平有待加强。

## 3. 医疗废弃物处置管理有待加强

动物检疫检测过程中会产生较多的医疗废弃物，为防止疫病传播，医疗废弃物需进行专门处理，区疫病防控中心已委托烟台市圣洁环保工程有限公司专门处理医疗废弃物，现场勘查发现医疗废弃物中掺杂少量食品袋、坚果壳等生活垃圾，违反《医疗废弃物管理条例》中“禁止在非贮存地点倾倒、堆放医疗废物或者将医疗废物混入其他废物和生活垃圾”的规定。工作人员解释为其他外来人员丢弃，医疗废弃物处置的分类、包装及管理还有待进一步加强。

# 六、有关建议

## 1. 制定明确的资金管理办法

区疫病防控中心应制定明确的资金支出管理办法，财务部应



加强资金支出票据的审核，专项资金的支出应与项目实际内容相一致，与具体工作相对应，以确保资金使用合规，提高财政资金使用效率。

## 2. 加强免疫档案管理培训，提升档案管理水平

免疫档案作为区疫病防控中心的工作的集中体现，是疫情防控工作中重要的一环，主管部门应提高重视，及时开展对免疫档案整理的培训活动，让基层防疫站从档案整理、档案装订、分门别类保存等方面提升档案整理水平，同时加强对周报表、检测表、汇总表等各种表格的填列培训，确保数据填列的准确性。

## 3. 加强对医疗废弃物的监管

区疫病防控中心应进一步强调医疗废弃物分类包装的重要性、加强对医疗废弃物的管理，发现有掺杂生活垃圾的现象及时更正或者处罚，进一步强化对医疗废弃物的管理意识。



# 正文部分

山冠会专审字 [2022]第174号

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项背景

#### 1. 项目立项的环境

近年来，动物疫病种类繁多，病原复杂、隐匿带毒的现象依然存在，随着人民生活质量的提高及饲养方式的改变，使得畜禽感染病原机会增多，病原变异几率加大，新发疫病发生的风险增加，布鲁氏菌病、狂犬病等人畜共患病仍有出现局部散发乃至流行的可能，禽白血病、猪伪狂犬病等其它动物疫病也存在局部流行的风险，重大动物疫情突发的风险仍然很大。

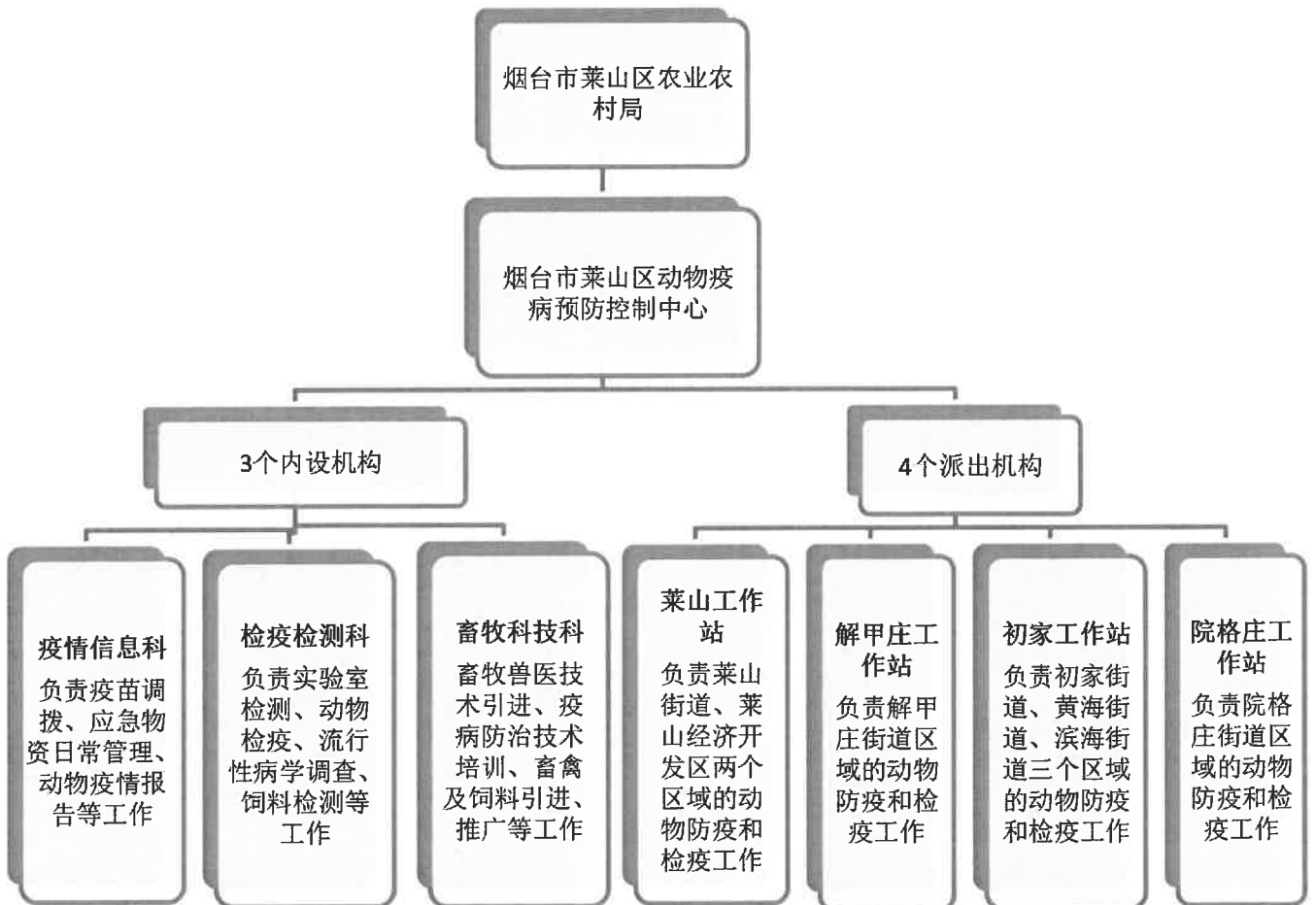
为强化重大动物疫病的防控工作，加强对动物防疫经费的管理和监督，提高资金使用效益，财政部及农业部联合印发《动物防疫等补助经费管理办法》（财农〔2017〕43号），烟台市农业农村局根据文件要求，以及山东省畜牧兽医局《关于印发〈2021年山东省动物疫病强制免疫计划及实施方案〉的通知》（鲁牧动卫发〔2021〕2号）等文件的规定，并结合烟台市无疫区的防治要求，制定了《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》，设立重大动物疫病防控经费项目，用于重点动物疫病强制免疫补助、养殖环节无害化处理及兽医实验室、检疫所运转等专项支付资金。

#### 2. 项目实施条件





重大动物疫病防控经费项目的主管单位为烟台市莱山区农业农村局，实施单位为其下属副科级事业单位烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心（以下简称“区疫病防控中心”），加挂烟台市莱山区动物卫生检疫中心牌子，区疫病防控中心设有疫情信息科、检疫检测科、畜牧科技科3个内设机构，以及烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心莱山工作站、解甲庄工作站、初家工作站及院格庄工作站等4个派出机构，各部门分工合作，共同完成动物疫病防控、检疫、畜牧兽医公益技术推广等工作，能够为项目的实施提供充分保障。部门组织结构情况如下：



### 3. 项目实施目标和意义

通过项目的实施，维持烟台市免疫无口蹄疫区和无高致病性禽流感区的无疫状况，贯彻落实重大动物疫病防控经费管理办法的政策，确保财政专项资金专款专用、落实到位，确保区域内不发生重大动物疫情，继续维持无疫的良好状况，使得高致病性禽流感、小反刍兽疫免疫抗体合格率全年保持在 70% 以上，口蹄疫免疫抗体合格率全年保持在 80% 以上，确保畜产品质量安全、居民公共卫生安全和生态安全。

### 4. 项目立项依据

项目立项依据明细表

发文机关	文件标题	文号
财政部、农业部	关于印发《动物防疫等补助经费管理办法》的通知	财农〔2017〕43号
山东省畜牧兽医局	《关于印发〈2021年山东省动物疫病强制免疫计划及实施方案〉的通知》	鲁牧动卫发〔2021〕2号
烟台市农业农村局	《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划及实施方案》	烟农〔2021〕20号
烟台市人民政府办公室	关于印发《烟台市免疫无口蹄疫区和无高致病性禽流感区建设管理工作方案》的通知	烟政办便函〔2019〕43号
烟台市畜牧兽医局	《关于切实加强兽医实验室规范化建设与管理的通知》	烟畜字〔2018〕12号
烟台市农业农村局、烟台市财政局	《关于对2020年重大动物疫病强制免疫疫苗计划的批复》	烟农〔2020〕108号
烟台市莱山区人民政府办公室	关于印发《莱山区村级动物防疫员管理制度改革工作方案》的通知	便函〔2020〕17号
山东省畜牧兽医局、山东省财政厅	《关于进一步做好生猪屠宰环节病害猪无害化处理工作的通知》	鲁牧计财发〔2020〕18号



## （二）项目预算安排

区疫病防控中心依据以前年度经费支出情况测算2021年度项目资金，项目预算申请资金65.40万元，烟台市莱山区财政局下发《关于批复2021年区级部门预算的通知》（烟莱财预指〔2021〕1号）文件，批复项目预算65.40万元，项目资金全部来自于财政拨款。具体预算明细如下：

项目预算明细表

序号	项目	文件规定	测算标准	预算金额 (万元)
1	兽医实验室房屋租赁费	疫病防控中心与宏达食品有限公司签订房屋租赁合同	6万元/年	6.00
2	初家分所房屋租赁费	疫病防控中心与宏达食品有限公司签订房屋租赁合同	6万元/年	6.00
3	应急物资库房屋租赁费	疫病防控中心与焦俊签订房屋租赁合同	2.3万元/年	2.30
4	村级防疫员补助	《莱山区村级动物防疫员管理制度改革工作方案》	132人*1200元/人	15.84
5	无害化处理补助	防控中心与牟平三禾畜禽无害化处理公司签订协议	500元/吨*8吨	0.40
6	疫病防控经费	关于对2020年重大动物疫病强制免疫疫苗计划的批复；山东省动物疫情应急物资储备管暂行办法的通知	测算2021年疫苗需求2.2万元；针管、针头、防护用品等耗材2.3万元；消毒药品等应急物资3.1万元、组织开展应急演练0.2万元	7.80
7	实验室运转经费	2020年烟台市动物疫病监测与流行病学调查计划；莱山区非洲猪瘟监测方案；	医疗废弃物处置1.56万元；仪器更新维护检修保养4万元；购置实验室试剂器材防护用品6万元；印刷费、水电费等1万元	12.56



序号	项目	文件规定	测算标准	预算金额
8	4个基层检疫所工作经费	莱山区中长期动物疫病防治规划(2014-2020年)	水费1.5万元;电费4万元;取暖费2万元;四个基层畜牧站共有事业编12人、莱祥编12人,按照区级标准,每人13元/天,每年251个工作日测算,需7.83万元	14.50
合计				65.40

### (三) 项目计划实施内容

#### 1. 项目具体内容

重大动物疫病防控经费项目可细化分为8个子项目,包括:兽医实验室、应急物资库、初家分所三个地方的房屋租金、村级防疫员补助、疫病防控经费、实验室运转经费及检疫所运转经费等8个方面,涵盖了区疫病防控中心的所有工作。

#### 2. 具体实施情况

(1) 兽医实验室房屋租金:科学防控疫病需以准确的检测数据为基础,区疫病防控中心将兽医实验室选在莱山区屠宰企业烟台福祖畜牧养殖有限公司附近,便于日常检测。房屋出租方为烟台市宏大食品有限责任公司,租赁面积260平方米,每年租金6万元整,租赁期为2020年9月7日至2021年9月6日,合同期满无异议后,自动续租。

(2) 应急物资库房屋租金:为加强动物疫病应急物资储备管理及使用,区疫病防控中心根据《山东省动物疫情应急物资储



备管理暂行办法》的要求设立应急物资库，应急物资库设立在莱山分所附近，便于莱山分所工作人员的日常管理。房屋出租方为焦俊，租赁面积100平方米，每年租金2.3万元整，租赁期为2019年9月1日至2020年8月31日，合同期满无异议后自动续租。

(3) 初家分所房屋租金：4个基层检疫所主要负责莱山区不同区域动物疫病防控工作的具体实施，因初家分所负责区域中散户养殖数量较少，主要为屠宰企业动物疫病监控，因此将初家分所设立于屠宰企业附近，用于日常办公、员工住宿等，初家分所中有官方兽医4名、协检员6名常驻，对屠宰企业实施24小时不间断监管。房屋出租方为烟台市宏大食品有限责任公司，租赁面积407.16平方米，每年租金6万元整，租赁期为2019年11月1日至2020年10月31日，合同期满无异议后，自动续租。

(4) 村级防疫员补助：因各村集体散户动物养殖较多，为加强动物疫病监管，通过对各村集体设立村级防疫员来协助莱山区动物疫病的防控工作，村级防疫员主要工作为对管辖区内动物强制免疫注射、建立区内免疫动物档案、协助开展环境检测、产地检疫、监测采样、疫情调查和扑灭等，根据《2014年烟台市基层动物防疫工作补助经费项目实施方案》的规定，村级防疫员劳务补贴原则上人均年补贴标准不低于1200元。原有村级协管员130人，应发补助15.84万元，2021年有3人调整，其中：1人去世、1人离职、1人新聘，此3人仅发放半年工资，故2021年实发补助人数为128.5人，实发补助金额15.42万元。



(5) 无害化处理补助：因莱山区未建设病死畜禽无害化处理厂，故区疫病防控中心委托牟平三禾畜牧无害化处理有限公司处理莱山区养殖户和其他环节产生的病死畜禽。每吨处理费用为500元，2021年处理量为8吨，共计0.4万元。

(6) 疫病防控经费及实验室运转经费：两项经费支出主要用于购置疫苗、各类防疫卡、针管、针头等专用材料、储备应急物资、仪器更新维修、电脑耗材等支出，该项目主要根据以前年度经费支出情况进行设定，因费用支出未按分项项目列示，无法明确区分疫病防控及实验室运转，2021年共计支出19.90万元，具体明细如下：

序号	项目	金额	备注
1	院格庄分所冷柜及其他维修费	2,883.67	
2	劳务费	800.00	未明确劳务项目
3	试剂盒、疫苗款	22,840.00	
4	专用材料款	108,990.00	
5	疫苗款	17,136.00	统一采购
6	配钥匙	40.00	
7	液化气	2,400.00	
8	电脑耗材	4,518.00	
9	报刊费	16,855.00	主要为日常报刊、非专用报刊
10	水费	4,525.00	
11	冷柜物资质保金	2,400.00	
12	医疗废弃物处置费	15,600.00	
合计		198,987.67	



(7) 基层防疫站运转经费:该项经费支出主要用于4个基层检疫所日常运转费用,包括水电费、暖气费、伙食费等,该项目测算依据主要为水费1.5万元;电费4万元;取暖费2万元;四个基层畜牧站共有事业编12人、莱祥编12人,按照区级标准,每人13元/天,每年251个工作日测算,共7.83万元。2021年实际支出14.52万元,具体明细情况如下:

项目	初家分所	解甲庄分所	莱山分所	院格庄分所	合计
水费	4,830.00	442.16	907.50		6,179.66
电费	30,690.00	7,384.06	5,898.36	1,339.61	45,312.03
邮电通讯费	4,128.68	2,995.95	774.59	682.39	8,581.61
取暖费	-	-	2,450.00	3,700.00	6,150.00
伙食费	42,774.69	17,189.49	6,950.10	5,733.67	72,647.95
专用材料费	6,300.00	-	-	-	6,300.00
合计	88,723.37	28,011.66	16,980.55	11,455.67	145,171.25

注:伙食费未超过区级标准。

#### (四) 项目组织管理

##### 1. 项目各组织管理机构职责

2021年重大动物疫病防控经费项目的组织管理机构主要为烟台市莱山区农业农村局下设的烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心,该机构的主要职责如下:

(1) 承担全区动物疫病的监测、检测、诊断、流行病学调查、疫情报告及其他预防、控制等技术工作。

(2) 承担全区人畜共患病流行病学调查、监测等工作。



(3) 承担全区畜产品、兽药、饲料添加剂产品的质量检测等工作。

(4) 承担畜牧兽医技术引进、试验、示范及推广等工作。

(5) 承担畜禽疫病防治及相关技术培训，实施动物检疫等技术工作等。

项目的实施主要涉及4个派出机构及4个科室，各机构的职责分工如下：

4个派出机构：负责莱山区七个街道办事处区域内动物防疫、检疫、畜牧兽医技术推广等服务。

财务科：负责编制项目预算，做好预算执行情况分析和预算调整及年度的决算工作，按照国家财经纪律和会计制度要求，办理项目经费领拨与支付，协助进行项目专项资金审计等工作。

疫情信息科：负责实验室质量管理体系的建立健全及运行监督；负责样品和检验报告管理工作；承担重大动物疫病强制免疫疫苗调拨及应急物资日常管理工作；承担动物疫情报告工作等。

检疫检测科：开展动物疫病实验室检测工作；指导兽医实验室建设和管理工作；承担实施动物检疫等技术性工作；组织开展人畜共患病和主要动物疫病流行病学调查、监测等。

畜牧科技科：承担畜牧兽医技术引进、试验、示范、推广；非洲畜禽疫病防治及相关技术培训等工作。

## 2. 资金拨付形式：





项目资金来源于莱山区财政拨款57.54万元及中央财政拨款7万元,其中:中央下达动物防疫等补助2万元(烟财农整指〔2021〕4号),下发动动物防疫等补助经费5万元(烟财农整指〔2021〕19号),用于统筹支付强制免疫工作补助、养殖环节病死猪无害化处理补助等方面。因中央下拨7万元补助资金,故莱山区财政局下发《关于下达收回专项指标的通知》(莱财预指字〔2021〕447号)收回该项目部分指标78,540.48元。

资金支付方式有两种,一是补助资金由莱山区农业农村局直接拨付至村级防疫员账户,二是各项经费支出及租赁费支出,由对方单位开具发票后交由农业农村局财务科,科室审核单据后将款项拨付至单位或报销个人。

## 二、项目绩效目标

### (一) 总体绩效目标

通过对全区猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅等重大动物执行强制免疫及监测等工作,维持口蹄疫和高致病性禽流感免疫无疫状况,扎实推进无疫区的管理及维护,确保畜产品质量安全,提升我区动物产品质量安全和公共卫生安全的动物疫病综合防治能力,防范外来动物疫病传入及扩散风险,逐步建立动物疫病防控体系及长效机制。

### (二) 年度绩效目标

完成春秋两季重大动物疫病强制免疫,免疫密度达到100%;推进牲畜布鲁氏菌病集中净化监测及重大动物疫病监测,监测数



量达到900份；开展畜产品质量安全风险监测和“瘦肉精”快速检测；对免疫动物抗体进行监测，抗体合格率达到70%以上；及时处理全区动物疫情举报电话，群众满意度达90%以上；确保2021年全区不发生区域性重大动物疫情。

区疫病防控中心绩效目标申报表

项目名称	动物防疫补助经费	主管部门	莱山区农业农村局	
项目实施单位	莱山区动物疫病预防与控制中心	联系电话	6710800	
项目属性	延续项目	项目期限	2021年度	
项目资金申请 (万元)	年度资金总额:	65.4万元		
	其中:中央补助			
	地方资金	65.4万元		
	其他资金			
总体目标	总体目标	年度目标		
	不发生区域性重大动物疫病	不发生区域性重大动物疫病		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	产出指标	数量指标	强制免疫病种应免畜禽的免疫密度	90%
			动物疫病监测数量	900份
		质量指标	依法对重大动物疫情处置率	100%
			免疫质量和免疫效果(除布病外其他强制免疫病种的平均免疫抗体合格率)	70%
	效益指标	经济效益	资金使用重大违纪违规问题	无
		社会效益	突发重大动物疫情	不发生
		生态效益	畜牧环境突出问题	不存在
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	90%以上	
说明	无			



根据项目实施单位提供的绩效目标申报表，个别效益指标设置稍有欠缺，经评价组人员根据相关管理制度并结合对项目的了解，按照核心指标选取，对部分效益指标重新进行梳理，最终形成完整的项目绩效指标，详见绩效指标评价体系。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

通过对重大动物疫病防控经费项目的组织实施、资金使用、制度建设及执行、取得的成效等情况进行了解掌握，并通过评价总结经验，发现问题，提出改进意见和建议，不断完善制度、加强管理、强化监督，保证项目资金使用管理的规范性、安全性和有效性；进一步优化资金结构、规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供决策依据。

#### （二）评价对象与范围

评价对象为2021年重大动物疫病防控经费项目65.40万元的使用绩效。评价基准日为2021年12月31日。针对项目资金使用情况、取得的效益等方面展开评价工作，主要有：

1. 项目决策：包括项目立项是否符合国家、省、市发展规划，与部门职能是否相符；项目是否重复申报；项目绩效目标是否设置，指标是否明确可执行；预算编制是否合理，预算资金分配依据是否充分等；

2. 项目过程：业务及财务管理制度是否健全；项目资金拨付



程序是否合规，项目资金是否专款专用，资金是否截留、挪用等；

3. 项目产出：包括强制免疫病种应免畜禽免疫密度是否达标、抗体合规率、重大动物疫情处置率、春秋两季动物强制免疫是否及时完成、项目支出是否控制在项目预算之内等；

4. 项目效益：包括项目实施后畜牧环境的是否有所改善、是否发生区域重大动物疫情等社会影响，是否维持了无疫区的优质成果、养殖场及散户等受益对象满意度等情况，通过实地调查及抽样调查等方式，对项目效益作出合理评价。

### （三）评价依据

1. 绩效评价所依据的相关法律、法规、规章制度和规范性文件

（1）财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

（2）财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；

（3）《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

（4）《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）；

（5）《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）；



(6) 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）；

(7) 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）等文件；

## 2. 项目相关的行业政策、专业技术规范及制度

(1) 山东省畜牧兽医局 山东省财政厅《关于印发山东省动物疫情应急物资储备管理暂行办法的通知》（鲁牧计财发〔2015〕48号）；

(2) 烟台市人民政府办公室《关于印发烟台市免疫无口蹄疫区和无高致病性禽流感区建设管理工作方案的通知》（烟政办便函〔2019〕43号）；

(3) 烟台市畜牧兽医局《关于切实加强兽医实验室规范化建设与管理的通知》（烟畜字〔2018〕12号）；

(4) 烟台市莱山区人民政府办公室《关于印发莱山区村级动物防疫员管理制度改革工作方案的通知》（便函〔2020〕17号）；

(5) 山东省畜牧兽医局 山东省财政厅《关于进一步做好生猪屠宰环节病害猪无害化处理工作的通知》（鲁牧计财发〔2020〕109号）

(6) 烟台市农业农村局《关于印发2021年烟台市疫病动物强制免疫计划和实施方案的通知》（烟农〔2021〕20号）等。

## 3. 其他依据



(1) 兽医实验室卫生安全制度、安全操作制度；屠宰动物标识回收销毁制度、同步检疫工作制度、宰前检疫工作制度等相关业务管理制度；

(2) 区疫病防控中心提供的预算说明、工作日志、免疫档案、资金支出单据及发票、工作总结和自评报告等有关资料；

(3) 绩效评价人员通过现场调查、核实等获得的其他资料。

#### (四) 评价原则和评价方法

##### 1. 评价原则

按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则，在财政资金使用单位绩效自评的基础上，对2021年度重大动物疫病防控经费项目进行了绩效评价。

(1) 科学规范：严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关：评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明：评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 分级分类：按不同项目类型、不同管理级别制定不同指标体系，分别考核。

##### 2. 评价方法

依据《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》等文件的



规定：

(1) 本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

①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。

②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：是指通过受益群体抽样调查对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

(2) 本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在90（含）~100分为“优”；

综合得分在80（含）~90分为“良”；

综合得分在60（含）~80分为“中”；

综合得分在0~60分为“差”。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则



项目定级结果为无法显示成效。

### （五）绩效评价指标体系

本项目评价指标体系依据《财政部关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）文件，参考《关于印发〈烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（烟财绩〔2020〕3号）文件，按决策、过程、产出和效益四个方面分别进行指标设计，在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，例如“立项依据规范性、充分性”、“绩效目标合理性、明确性”等，在共性指标体系框架内进一步细化设置个性指标，例如“强制免疫病种应免畜禽的免疫密度”、“抗体合格率”、“动物疫病应急处置率”等。

2021年重大动物疫病防控经费项目以评价内容为基础，共设置三级指标，包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，项目立项、资金投入、资金管理11个二级指标和18三级指标，指标分值满分为100分。绩效评价指标体系详情如下表：





## 2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	评价依据	依据来源及证据收集方式
决策 (19)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分,否则不得分	1	《2021年烟台动物疫病强制免疫计划和实施方案》;《烟台莱山区农村经济经营管理服务中心等事业单位机构职能编制规定》;莱山区中长期动物疫病防治规划(2014-2020年)》	依据来源于项目实施单位提供的政策文件;证据收集方式为电子文档方式传送
					②是否与部门职责范围相符,履行职责之迫切需求,是否不可替代;	项目立项与部门职责范围相符得1分,否则不得分	1		
					③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;	项目属于公共财政支持范围(0.5分),符合地方事权支出责任划分原则(0.5分)	1		
					④项目是否与相关部门同类项目或部门内部项目重复。	该项目不与相关部门同类项目或部门内部项目重复得1分,否则不得分	1		
	立项程序规范性	3	项目申请、设立过程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;	项目立项程序符合规定的相应办法(0.5分),未越级申报、延时申报(0.5分)	1	部门莱山区动物疫病预防与控制中心部门职责、政策文件、预算编制材料;会议纪要等	依据来源于项目实施单位提供的政策文件、预算编制文件;证据收集方式为电子文档方式传送	
				②审批文件、材料是否符合相关要求;	项目审批资料符合要求得1分,否则不得分	1			
				③事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	项目事前经过评估或做过必要决策得1分,否则不得分	1			
	绩效目标合理性	3	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①项目所设定的绩效目标是否符合国民经济发展规划;政策与规划;	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规(0.5分)、符合国民经济发展规划(0.5分)	1	项目实施单位绩效自评报告、项目绩效目标申报表、部门职责编制文件等	依据来源于项目实施单位提供的自评报告及政策文件;证据收集方式为电子文档方式	
				②项目绩效目标与部门职能、实际工作内容是否具有相关性;	项目绩效目标符合部门职能(0.5分)、与实际工作内容相关(0.5分)	1			



2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价报告

			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；	项目预期产出符合正常的业绩水平（0.5分），效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）；	1		式传送
绩效指标明确性	5	依据绩效目标设定是否细化，是否可衡量，用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现；	项目绩效目标在产出、效益等方面设置了细化的绩效指标，每方面指标分值占比50%，发现一处不可细化指标扣相应权重分值0.25分	4	《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》；绩效目标申报表	依据来源于项目实施单位提供的绩效目标申报表，证据收集方式为电子文档方式传送
			②是否在项目目标任务或计划数相对应。	项目绩效指标与项目目标任务数完全匹配得1分；基本匹配得0.5分，不匹配不得分	1		
资金投入	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	①预算编制依据是否充分，是否按照标准编制；	预算编制过程资料齐全得1分，每发现一处不充分的地方扣0.1分	1	房屋租赁合同条款；《莱山区村级动物防疫员管理制度改革工作方案》；无害化处理协议；《2021年重大动物疫病强制免疫疫苗计划》；会议记录；《关于批复2021年区级部门预算的通知》（烟莱财预指〔2021〕1号）	依据来源于项目实施单位提供的相关资料，证据收集方式为电子文档方式传送
			②预算内容与项目内容是否匹配；	预算内容与项目内容相匹配得1分，否则不得分	1		
			③项目预算编制是否经过集体讨论等论证；	项目有预算评审或经集体决策讨论得1分，否则不得分	1		
资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况	①预算资金分配依据是否充分；	项目预算有资金分配依据得0.5分，否则不得分	0.5		
			②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	预算资金分配合理，与项目实施相符得0.5分，否则不得分	0.5		
过程管理(21)	3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金	资金到位率=(实际到位资金/预算资金) x 100%	指标分值=90%-100%得3分，70%-90%得2分，50%-70%得1分，50%以下不得分	3	财务管理制度、资金管理办法、资金支付凭证及原始单据；合	依据来源于莱山区农业农村局财务科，证据收集方



2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价报告

		落实情况对项目实施的总体保障程度。					同；会计账簿、银行回单等	式为现场拍照取证
资金使用合规性	6	项目资金拨付是否符合相关财务管理规定，用以反映和考核项目资金使用的规范运行情况	①资金拨付是否符合项目实施单位财务制度及专项资金管理办法；	项目单位业务管理制度健全得1分，否则不得分 项目单位财务管理制度健全得1分，否则不得分 兽医实验室操作规范健全得1分，否则不得分 项目单位质量控制措施及责任机制健全得1分，否则不得分 项目进度计划和措施执行符合法规得1分，否则不得分 项目实施按确定制度执行得1分，每发现一处违规现象扣0.5分	1	1	1	1
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；					
			③资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；					
			④会计核算是否规范、会计科目使用是否正确					
			⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况					
			⑥是否已支付到村级防疫员账户；					
管理制度健全性	4	项目预算单位的业务及管理制度的健全性，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	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；	1	1	1	1	1
			②是否已制定或具有相应的财务管理制度的；					
制度执行有效性	2	项目实施进度是否与计划相符，以反映项目进度的合理性及项目执行有效性	③兽医实验室是否已制定或具有相应的实际操作规范；	1	1	1	1	1
			④是否已制定或具有相应的质量控制措施及责任机制					
组织实施			①是否建立完善的进度控制计划和措施	1	1	1	1	1
			②项目是否按照已确定的规章制度执行	1	1	1	1	1



2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价报告

	过程管理 完成性	6	考察项目实施条件是否齐全，项目档案是否齐全，以及项目单位自评是否客观公正，以反映项目执行过程中的总体情况	①项目实施的组织机构是否健全、职责分工是否明确、人员配备是否到位	②免疫档案是否设置，档案整理是否齐全	③实施单位是否按规定执行项目自评，自评结果是否客观公正	④强免疫病种应免畜禽的免疫密度达90%以上	⑤动物疫病监测数量达900份以上	⑥免疫抗体合格率达80%以上	⑦物资储备量符合县级物资储备管理要求	⑧防疫员补助发放正确率达100%以上	⑨重大动物疫情处置率达100%	⑩2021年12月31日前完成项目全部支出	1.5	免疫档案、自评报告及自评表、机构职能编制规定等	依据来源于现场调查，证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录	
				3	档案设置齐全有效得3分，每发现一处不合规范扣0.5分，扣完为止	实施单位进行项目自评且得分合理（1分）有项目自评表（0.5分）	达到90%以上得4分，90%-100%得3分，80%-90%得2分，70%-80%得1分，70%以下不得分。	监测数量900份以上得4分，800-900份得3分，700-800份得2分，600份-700份得1份，600份以下不得分。	抗体合格率达80%以上得4分，70%-80%得3分，60%-70%得2分，50%-60%得1分，50%以下不得分。	物资储备符合县级要求得2分，物资在有效期内得1分，否则不得分	补助发放全部正确得4分，每发现一个错误扣0.5分，扣完为止	所有举报投诉电话均能及时处理得4分，每发现一处未处理的举报事件扣0.5分，扣完为止	3	会计凭证、资金支出单据	依据来源于财务科，证据收集方式为现场拍照取证		
产出 (30)	产出数量	8	考察项目完成后是否达到预定的免疫密度	考察项目完成后是否达到预定的监测数量	考察免疫质量，强制免疫后监测动物是否产生抗体	考察应急物资储备是否合格	考察村级防疫员补助发放情况，有无漏发、错发、未发放情况	考察动物疫情举报处置是否及时	考察项目完成及时性	4	4	4	4	4	4	免疫档案、监测报告等档案资料	依据来源于现场调查、监测报告等档案资料
										4	4	4	4	4	4	免疫档案、会计凭证、银行回单、现场勘查、《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划及实施方案》等文件	依据来源于现场评价，证据收集方式为现场勘查、拍照取证



2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价报告

效益	产出成本	成本节约率	3	完成项目计划工作目标与实际节约成本的比率，用以反映和考核项目成本节约程度	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%；实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出	指标分值=达到10%得3分，0%-10%得2分，未节约成本的不得分	3	会计凭证、资金支出单据	依据来源于财务科，证据收集方式为现场拍照取证
		社会效益	12	项目实施后对社会及生态环境所作的贡献	①莱山区域内未发生动物疫情 ②辖区内未发生病死动物随意丢弃现象 ③医疗废弃物分类合规，无生活垃圾渗入	查找政府网站，发生一次疫情扣1分，扣完为止 随机现场走访，发现一次丢弃动物情况扣1分，扣完为止 每发现一处医疗废弃物掺杂其他垃圾现象扣1分，扣完为止	4 4 4	《医疗卫生机构医疗费用管理办法》、媒体浏览、现场走访、现场访谈	依据来源于现场调查，证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录
效益	产出效益	可持续性影响	8	反映该项目是否满足长期发展需要，用以反映项目可持续性影响	①长期维持口蹄疫和高致病性禽流感无疫状况 ②重大动物疫病防控长效机制建立情况	以相关部门公布的无疫地区为标准，有烟台地区得满分，否则不得分 疫情举报电话24小时待机、12小时内处理举报事件，每发现一处不合规现象扣1分	4 4	农业部公告、实地访谈及电话调查	依据来源于问卷、电话访谈及实地访谈
		满意度	10	考察项目实施后养殖户及村级防疫员的满意度等受益对象的满意度情况	①项目实施时养殖场及散户的满意度调查 ②村级防疫员的满意度调查	按满意度调查表计算综合满意度，按综合满意度*赋分计算得分 按满意度调查表计算综合满意度，按综合满意度*赋分计算得分	5 5	调查问卷、电话访谈等现场调查	依据来源于问卷、电话访谈及实地访谈
合计			100				100		



注：证据收集方式：

(1) 现场访谈：听取业务主管部门及预算单位对评价对象的目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目执行等情况介绍，了解项目基本情况。

(2) 收集资料及数据核查。根据项目实施单位提供的资料，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料及现场调研等方式，对项目实施单位数据进行检查和核实。

(3) 问卷调查及抽样调研。通过对养殖场、散户、村级防疫员等受益对象的问卷调查，了解他们对该项目的满意程度，通过随机电话访谈、实地调研等方式抽样调研，了解项目效益。

#### (六) 评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，由山东冠达会计师事务所（普通合伙）成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作小组成员名单、职位级别及工作职责如下：

姓名	项目角色	职位级别	工作职责
刘顺贤	项目负责人	注册会计师	负责把控绩效评价业务总体质量，指导监督工作组人员按照相关规定执行绩效评价工作，对评价过程中遇到的问题及时内部外部沟通处理，遵守绩效评价质量控制政策和程序，完成评价报告的审核
张静	项目经理	注册会计师	在对项目充分理解的基础上与项目负责人共同商议设计实施方案、完善绩效评价指标体系、制定评



姓名	项目角色	职位级别	工作职责
			价标准，负责绩效评价报告的编写，与主管单位充分沟通，及时征求意见，以及带领项目组成员进行具体的绩效评价工作
张雪	项目经理	注册会计师	项目资金支出的审核和分析，特别是资金支出单据是否合规、发票内容及发票时间进行严格审核，对挤占、挪用项目资金等重大问题及时与项目负责人汇报
张雅堃	评价专员	会计师	按照项目实施方案对财政资金使用单位提交的具體业务资料进行审核、数据处理和分析，汇总整理形成底稿
张路璐	评价专员	会计师	进行实地调研、访谈和合规性检查并将调研、访谈和检查的内容及结果进行梳理；做好现场查看情况记录和相关照片拍摄、整理归档

### （七）绩效评价工作过程

整个评价工作过程主要包括：前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写评价报告、提交评价报告、归集档案共7个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组。抽调参与过相关项目且经验丰富和协调能力强的注册会计师及评价专员组成评价组，并报委托方审



核，评价过程不再安排其他工作，保持工作组成员的稳定性，在整个评价过程中做到不换人、不减人。

(2) 开展前期调研。评价工作组通过座谈、调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集项目立项、政策文件、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、资金拨款单据、项目绩效自评表、项目自评报告等基本资料，充分了解项目立项、预算安排、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 制定评价实施方案。积极与主管科室和项目实施单位进行接洽，了解项目的基本情况，包括预算部门的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算部门项目业务档案，查询政策法规、绩效评价的要求等内容。项目组制定实施方案。实施方案包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(4) 完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合财政支出绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的核心指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

(5) 设计调查问卷。根据评价项目的特点，采取不同的调查方式，设计适合项目的调查问卷，调查项目实施情况。





2. 非现场评价：对财政资金使用单位提交资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

3. 现场评价：根据委托方要求，本次现场评价项目的抽查比例为30%，同时保证抽查样本金额达到预算金额的60%。现场评价主要工作包括对前期提供的资料进行核实确认和问卷调查、现场座谈等，采用因素分析法与简单随机抽样法相结合的方法确定抽查项目样本，依据制定的社会调查方案，对目标群体进行电话访谈及问卷调查的匿名方式，调查项目实施情况，了解项目实施效益。

#### 4. 综合分析

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿：对资料审核和现场查看工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析：对项目资料、数据进行分析，结合现场勘查和问卷调查汇总、得出项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 形成绩效评价问题清单：根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。



(4) 形成绩效评价结果：评价小组对照评价表评分标准的具体条款，根据各个指标的汇总结果，逐条核对，合理进行打分，得到各个指标的具体得分，加总计算出该项目的整体评价得分，形成项目绩效最终评价结果，与被评价部门单位充分交换意见。

5. 撰写评价报告：按照规定要求和文本格式撰写评价报告，全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

6. 提交评价报告：工作组将绩效评价报告初稿提交相关财政部门 and 主管部门，与其就评价报告的内容进行充分沟通，获取建议，充分听取上述部门的意见后，针对反馈意见对报告进行修正，经莱山区财政局及项目主管部门确认后定稿。

## 7. 归集档案

(1) 建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全。

(2) 文件存档。需要存档的文件应包括（不仅限于此）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、绩效评价报告等。

(3) 档案保存期限。评价基础数据表、评价报告、问题清



单等重要资料保存期限为10年，其他资料保存期限为5年。

#### 四、评价结论及分析

##### （一）综合评价结论

评价小组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场调查情况进行汇总分析，按照2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价得分为94.22分，评价等级为“优”，项目绩效评价综合评分表如下表所示：

一级指标	二级指标	赋分	得分	得分率
项目决策	项目立项	7	7	100.00%
	绩效目标	8	7	87.50%
	资金投入	4	4	100.00%
	<b>决策小计</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>94.74%</b>
项目过程	资金管理	9	8	88.88%
	组织实施	12	10.5	87.50%
	<b>过程小计</b>	<b>21</b>	<b>18.5</b>	<b>88.01%</b>
项目产出	产出数量	8	8	100.00%
	产出质量	16	16	100.00%
	产出时效	3	3	100.00%
	产出成本	3	2	66.67%
	<b>产出小计</b>	<b>30</b>	<b>29</b>	<b>96.67%</b>
项目效益	产出效益	20	19	95.00%
	满意度	10	9.72	97.20%
	<b>效益小计</b>	<b>30</b>	<b>28.72</b>	<b>95.73%</b>
<b>绩效评价结果</b>		<b>100</b>	<b>94.22</b>	<b>94.22%</b>



“决策”得分率为94.74%，该项目立项依据充分，符合国民经济发展规划和政策规范，与烟台市莱山区动物疫病预防与控制中心的部门职责相关，立项程序规范；项目预算编制完整、依据充分，资金测算合理；绩效目标设置明确，能够与政策要求、项目范围、工作计划相符；绩效指标设置较为合理，仅效益指标设置不够量化，无法明确衡量。

“过程”得分率为88.01%，项目资金及时足额拨付到位，但未全部使用，预算执行率98.69%；项目资金使用合规，无挤占、挪用等违规现象，项目实施条件完备，管理制度健全且执行有效，保障了项目的顺利实施；但实施单位缺乏明确的经费支出的资金管理办法，未对经费支出范围作出有效限定，档案存在报表档案存放混乱、数据前后不一致的问题，工作人员档案管理技能有待加强。

“产出”得分率为96.67%，项目单位按时完成了辖区内动物强制免疫、疫病监测、应急物资储备、无害化处理等工作，有效保障了居民生活环境安全、畜产品质量安全。

“效益”得分率为95.73%，通过项目的实施，维持了辖区内口蹄疫和高致病性禽流感免疫无疫状况，推进了无疫区的管理及维护，提升了莱山区动物产品质量安全和公共卫生安全的动物疫病综合防治能力，防范了外来动物疫病传入及扩散风险，但在现场调查中发现了医疗废弃物中掺杂少量生活垃圾的违规现象，垃圾分类、医疗废弃物管理意识有待加强。



## （二）非现场评价情况分析

综合来看，该项目立项依据充分、程序规范；财政资金按时足额拨付到位，资金使用方面无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；项目单位管理制度健全且执行有效，按时完成了重大动物强制免疫、抗体检测以及疫情处置等工作；项目产出质量、产出数量等均达到了既定目标，社会效益明显，可持续影响显著，但存在着免疫档案管理不规范、医疗废弃物管理不善等问题，后续仍需要工作人员提高意识，切实保证辖区内畜禽环境及产品安全。

## （三）现场评价情况分析

本次现场评价采用实地走访、现场访谈、电话访谈及问卷调查的方式，评价小组首先与区疾病预防控制中心取得联系，沟通项目的主要内容和具体实施流程并取得相关资料，经初步审计后与区疾病预防控制中心工作人员进行现场访谈及实地勘查，针对初审的疑问进行询问，相关负责人员予以现场答复并给予补充资料。评价组对取得的全部数据和资料的真实性、准确性进行核实、汇总统计，随机选取养殖户及村级防疫员等进行问卷调查、现场访谈及电话访谈，调查完成后汇总访谈记录及问卷调查结果，进行汇总、统计与分析。

在区疾病预防控制中心及各基层检疫所的大力支持和配合下，顺利完成了现场评价任务。

## 五、绩效评价指标分析



经评价，2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价得分为93.92分，评价等级为“优”。

### （一）项目决策情况分析

决策指标总分19分，得分17.7分。共设置3个二级指标，包括项目立项、绩效目标、资金投入。项目立项考察项目立项依据充分性和立项程序规范性，绩效目标考察项目目标设定的合理性和明确性，资金投入考察预算编制的科学性和资金分配合理性，各分项指标得分和绩效分析如下：

1. 项目立项：满分7分，得分为7分。

#### （1）立项依据充分性，分值4分，得4分

动物疫病防治工作是国民安全生活、经济健康发展的基础和重要保障，为切实做好2021年烟台市的动物疫病防控工作，烟台市农业农村局制定《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》，为莱山区区内动物疫病防控提供了指导文件，项目立项依据充分，政策文件时效性较强，符合国民经济发展规划。莱山区动物疫病预防与控制中心申请设立“重大动物疫病防控经费项目”符合其部门职责，现实需求较为迫切，属于地方政府财政资金支持范围；项目提供的动物防疫服务符合地方事权支出责任划分原则。莱山区动物疫病预防与控制中心2021年度专项经费共两个项目，评价过程中未发现部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得4分。

#### （2）立项程序规范性，分值3分，得3分



莱山区动物疫病预防与控制中心依据部门职责和国民经济发展规划申请项目立项，经烟台市莱山区农业农村局及莱山区财政局等主管部门集体论证决策后审核批准，项目审批材料包括政策文件依据、测算标准、测算数据等内容，审批材料符合要求，项目立项程序规范合理，根据评分标准，该指标得3分。

2. 绩效目标：满分8分，得分为7分。

### **(1) 绩效目标合理性，分值3分，得3分**

区疫病防控中心设置的项目总体目标为“扎实推进无疫区建设和运行管理，持续维持口蹄疫和高致病性禽流感免疫无疫状况，保障畜产品质量安全”、阶段目标为“完成春秋两季重大动物疫病强制免疫，推进牲畜布鲁氏菌病集中净化监测，开展重大动物疫病监测、流行病学调查、扑杀和无害化处理、动物疫病防治信息化建设，开展畜产品质量安全风险监测、监督抽检和“瘦肉精”快速检测等”。项目所设定的目标符合部门发展规划、符合部门职能，与动物免疫、疫病监测等实际工作内容相关，预期产出和效益符合正常业绩水平，未过高追求高目标。根据评分标准，该指标得3分。

### **(2) 绩效指标明确性，分值5分，得4分**

根据区疫病防控中心提供的绩效目标申报表，在数量、质量、成本、时效等产出方面均设置了细化指标，但在效益方面指标设置不明确且指标内容设置不合理，例如经济效益指标设置为“不发生资金使用重大违规违纪问题”不符合经济指标衡量项目所带



来经济效益的目的，指标设置不合理；生态效益指标设置为“不存在畜牧环境突出问题”，指标未明确突出问题的范围，无法评价。根据效益指标权重，扣1分，该指标得3分。

项目设定的数量指标及质量指标为“强制免疫的免疫密度为90%以上、抗体合格率70%以上”，与《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》中的免疫要求相符，与项目的目标任务数完全匹配，根据评分标准，该指标得1分。

3. 资金投入：满分4分，得分为4分。

#### **(1) 预算编制科学性，分值3分，得3分**

通过核查区疫病防控中心提供的预算编制说明，项目预算内容与项目工作内容相符，兽医实验室、应急物资库、初家分所三个地方的房屋租金、村级防疫员补助、病死畜禽无害化处理补助这5个子项目的预算编制以具体的合同和补助文件标准执行，依据充分，疫病防控经费项目主要是结合2017-2020年疫苗经费实际，综合测算2021年各类疫苗需求及各类防疫卡、针管、针头、棉棒、酒精、防护用品等防疫耗材，以及消毒药品等应急物资储备；实验室运转经费主要包括医疗废弃物处置、仪器更新维护检修保养、购置实验室试剂器材防护用品等保障检测工作正常的经费支出；检疫所运转经费主要包括水电费、取暖费及四个基层畜牧站26人伙食费等日常费用。预算编制依据充分、完整。项目预算编制完成后经过主管部门莱山区农业农村局及莱山区财政局集体讨论决策，项目65.40万元的预算通过审批，根据评分标准，





该指标得3分。

## **(2) 资金分配合理性，分值1分，得1分**

重大动物疫病防控经费项目共分为8个子项目，每个子项目预算合理，资金分配依据较为充分，兽医实验室、应急物资库、及四个基层检疫所运转经费都与项目实际工作任务相匹配，资金分配合理，根据评分标准，该指标得1分。

## **(二) 项目过程情况分析**

项目过程指标总分21分，得分18.5分。共设置资金管理和组织实施2个二级指标，资金管理考察项目资金使用率、资金使用合规性等情况，组织实施考察项目财务、业务管理制度是否健全、执行有效性及项目过程管控是否有效，各分项指标得分和绩效分析如下：

1. 资金管理：满分9分，得分为8分。

### **(1) 资金到位率，分值3分，得3分**

根据烟台市莱山区财政局下发《关于批复2021年区级部门预算的通知》（烟莱财预指〔2021〕1号）文件，批复项目预算65.40万元。莱山区财政局为更好统筹财政资金，资金数额由项目实施单位的具体支出数额确定，2021年区农业农村局共收到重大动物疫病防控经费收入64.54万元，故2021年该项目实际到位资金64.54万元，故项目的资金到位率=(实际到位资金/预算资金)\*100%=64.54万元/65.40万元\*100%=98.69%，根据评分标准计算，该指标得3分。



## **(2) 资金使用合规性，分值6分，得5分**

通过对项目资金收支明细账、资金支出单据和会计凭证的核查，项目的资金支出符合农业农村局的财务管理制度，但该项目未制定专门的专项资金管理办法，特别是实验室运转经费及日常经费未明确资金使用用途，扣0.5分；资金支出有合规的发票及报销单，经部门领导及报销人员签字，审批程序合规；项目所有支出统一经过“财政拨款支出-一般公共预算财政拨款-项目支出-重大动物疫病防控经费（综合）”科目归集核算，会计科目规范，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规支出现象。在审查经费支出项目时，评价小组发现报销的费用中有1.68万元的费用为报刊费，报刊内容主要为党刊、日常刊物，非专用报刊，在疫病防控经费支出项目中报销与项目内容相关性较差，扣0.5分。评价小组对村级防疫员补助经费发放银行回单及发放名单进行核对，未发现不一致的情况。根据评分标准，该指标得5分。

2. 组织实施方面：满分12分，得分为10.5分。

### **(1) 管理制度健全性，分值4分，得4分**

项目的财务科室按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》等法律、法规和制度执行，财务管理制度较为健全。区疫病防控中心为规范动物检疫及确保畜产品安全，又依据自身实际情况制定了《申报检疫程序》、《消毒工作监督管理制度》、《同步检疫工作制度》、《病害动物及动物产品无害化处理制度》、《实验室安全操作规定》、《实验室卫生安全制度》



等业务管理制度，从操作规程、消毒规范、卫生环境等各方面加强监管；项目单位制定责任机制，基层检疫所所长负责本辖区内养殖户及散户动物检疫，区疫病防控中心负责统筹协调疫苗调配、防疫检查、样本抽查等，发现问题落实到具体责任人，确保项目顺利实施。根据评分标准，该指标得2分。

### **(2) 制度执行有效性，分值2分，得2分**

经现场调查及访谈了解到，动物疫病强制免疫主要集中在春秋两季即4、5月份和9、10月份，通过核查免疫档案，辖区内动物强制免疫基本完成，项目进度控制较好；评价小组通过核查屠宰企业进厂档案发现待宰猪均有动物检疫合格证明，屠宰数量、检疫数量和档案记录保持一致，项目能够按规定制度有效执行，根据评分标准，该指标得2分。

### **(3) 过程管理完备性，分值6分，得4.5分**

区疫病防控中心设有疫情信息科、检疫检测科、畜牧科技科、3个业务科室及4个派出机构，项目组织机构健全，各部门职责分工明确，互相配合，科室职能不存在重复现象；经现场访谈了解，基层检疫所人员较为紧缺，且人员年龄机构不合理，40岁以上年长人员较多，人员结构还需调整。

评价小组对动物免疫档案进行了现场调查，选取了莱山分所2021年春秋两季强制免疫档案记录及汇总表、周报表、动物疫病监测采样单等档案资料进行了核查，发现了3个主要问题：一是档案内容较为混乱，各年度月报表及周报表混放、汇总表与明细



表混放，档案盒中未按年度进行分类，仅按四个分所进行分类；二是春秋两季禽流感免疫情况周报表中动物免疫数量与汇总表中数量存在差异；三是周报表中累计免疫数量填列不正确，均按本周免疫数量填列，扣1.5分。

区疫病防控中心按规定进行了项目自评并填制了自评表，自评报告中介绍了项目概况、项目绩效目标、绩效指标分析、项目存在问题及原因分析，自评内容较为完成，自评结果较为公正，根据评分标准，该指标得4.5分。

### （三）项目产出情况分析

项目产出满分30分，绩效评价得分为29分。产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面综合评价项目实际完成情况。各分项指标得分和绩效分析如下：

#### 1、产出数量：满分8分，得分8分。

##### （1）强制免疫病种应免畜禽的免疫密度，分值4分，得分4分

根据2021年烟台市动物疫病强制免疫计划及实施方案的要求“高致病性禽流感、口蹄疫、小反刍兽疫的群体免疫密度应常年保持在90%以上”，评价小组通过对重大动物免疫档案的核查了解到，重大动物主要为养殖的鸡鸭鹅、猪牛羊等牲畜，莱山区内所有养殖动物均需接种疫苗，由村级防疫员对所属村集体内所有饲养动物上门进行接种，接种密度达到100%，根据评价标准，该指标得4分。



## **(2) 动物疫病监测检查数量, 分值4分, 得4分**

通过核查动物疫病监测采样单, 2021年度共完成动物疫病监测数量1225份, 其中: 市级非洲猪瘟抗凝血、自留样、生猪运输车辆、生猪待宰圈等各类样品408份; 监测环境、组织、抗凝血样品共计526份; 口蹄疫血清检测144份、高致病性禽流感血清检测92份、小反刍兽疫血清检测55份, 各类检测均为阴性。根据评分标准, 该指标得4分。

2、产出质量: 满分16分, 得分16分。

### **(1) 抗体免疫合格率, 分值4分, 得分4分**

根据2021年烟台市动物疫病强制免疫计划及实施方案的要求“高致病性禽流感、小反刍兽疫免疫抗体合格率应全年保持在70%以上”, 评价小组通过核查免疫档案, 区疫病防控中心春秋两季集中免疫期间, 对免疫情况试行周报告制度, 同时也会不定期对免疫畜禽进行抽检, 抗体合格率均为100%, 根据评价标准, 该指标得4分。

### **(2) 应急物资库物资储备合格率, 分值4分, 得分4分**

区疫病防控中心在莱山街道明泉村内租用个人房屋作为应急物资储备库, 并依据《山东省动物疫情应急物资储备管理暂行办法》中“县级应急物资储备参考名录”的要求进行储备, 通过现场查看, 物资储备与名录有少量差异, 但物资质量合格, 均在有效期内, 依据评价标准, 该指标得4分。

### **(3) 村级防疫员补助发放正确率, 分值4分, 得分4分**



通过核对村级防疫员名单及补助发放银行回单，评价小组未发现漏发、错发情况，村级防疫员补助金额在1100元至2200元之间不等，其中王好田、杨光殿、董广宁3人因工作时长发放550元、650元、600元。各街道发放人数及金额如下：

序号	基层工作站	人数	金额
1	初家分所	35	42,000.00
2	解甲庄分所	29	34,800.00
3	莱山分所	48	55,800.00
4	院格庄分所	18	21,600.00
合计		130	154,200.00

#### (4) 动物疫情举报处置率，满分4分，得分4分

莱山区动物疫情举报电话为0535-6710800，为使养殖户了解举报电话，区疫情防控中心积极在各村集体公告栏张贴动物疫情告知书，电话24小时在线，根据接访记录，所有举报线索均有工作人员查看，并做好了相关档案记录，依据评价标准，该指标得4分。

#### 3、产出时效：满分3分，得分3分

截至2021年12月31日，项目实际支出64.54万元，通过核查项目单据，单据时间均为2021年12月31日前，项目预算中所有支出内容均已完成，无延后或调整情况，依据评价标准，该指标得3分。

#### 4、产出成本：满分3分，得分2分



经过分析，区疫病防控中心按期保质、保量地完成了项目的既定目标，实际支出成本64.54万元，项目节约预算资金0.86万元，资金节约率= $0.86/65.40*100\%=1.31\%$ 。依据评价标准，该指标得2分。

#### （四）项目效益情况分析

项目效益满分30分，绩效评价得分为28.72分。效益指标从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行评价。各分项指标得分和绩效分析如下：

##### 1、社会效益，分值12分，得11分

评价小组通过莱山区政府网站、山东省政府网站、山东省畜牧兽医局等官方网站均未查询到莱山区内发生动物疫情，新华网、大众网、今日头条等网络媒体中也未查询到莱山区内发生动物疫情。根据评分标准，该指标得4分。

评价小组对初家分所及莱山分所辖区内进行了随机走访，未发现丢弃病死鸡鸭的情况，且询问了部分当地村民，也未发现随意丢弃现象。根据评分标准，该指标得4分。

根据《医疗废弃物处理条例》和《医疗卫生机构医疗废物管理办法》的要求，区疫病防控中心委托烟台市圣洁环保工程有限公司专门处理医疗废弃物，双方签订处置合同，合同中约定由区疫病防控中心负责医疗废弃物的收集、分拣及包装，且不得将生活垃圾、建筑垃圾等非医疗废弃物混装在医疗废物包装中。通过现场调查，评价小组发现在兽医实验室旁医疗废弃物中掺杂少量



食品袋、坚果壳等生活垃圾，根据评分标准，扣1分，该指标得3分。

## 2、可持续性影响：分值8分，得8分

2016年6月12日，农业部公布了山东省胶东半岛免疫无口蹄疫区和免疫无高致病性禽流感区正式成立，标志着山东省及烟台市成为“无疫区”。2016年至2021年莱山区农业农村局一直按照《烟台市免疫无口蹄疫区和无高致病性禽流感区建设管理工作方案》的要求执行相关工作，且近五年未发生动物疫情，根据评分标准，该指标得4分。

莱山区动物疫情举报电话24小时在线，根据接访记录，区疫病防控中心接到举报后迅速出动，及时解决疫情问题，将疫病及时扼杀，根据出访记录，12小时内均能及时解决危机，根据评分标准，该指标得4分。

## 3、满意度指标：分值10分，得9.72分

评价小组在院格庄街道及莱山街道随机发放调查问卷，主要就动物免疫情况、防疫员工作态度、病死猪处理及动物疫病举报投诉等方面进行满意度调查，共收到有效问卷20份，将问卷中的调查结果“满意”、“一般”和“不满意”分别按100%、50%、和0的满意度进行换算，再采用直线法计算得出综合满意度为94.38%，根据评分标准，该指标得4.72分。

评价小组通过电话访谈，调查村级防疫员对补助金额的满意





度，共拨打电话10个，能打通且有效回复8个，8个回复均为满意，依据评分标准，该指标得5分。

## 六、项目主要经验及做法

区疫病防控中心重点对辖区内畜牧企业进行监管规范，畜牧产品质量安全水平不断提升，具体表现如下：一是引导涉畜牧企业规范管理。烟台福祖畜牧养殖有限公司（以下简称福祖公司）作为辖区内生猪屠宰优秀企业在2020年山东省兽药饲料及屠宰企业分级中被评为A级优秀企业，区疫病防控中心向福祖公司派驻10名驻厂员，对屠宰企业实行24小时不间断驻厂监管。

二是加强畜产品质量安全监测。2021年区疫病防控中心共检测“瘦肉精”640户1282个样品，监督企业自检样品7244份。全年抽检各类畜产品57个批次，其中陪同省市畜牧部门开展畜产品质量安全监督抽检猪肉、猪尿、猪肝等样品10个批次；委托第三方开展畜产品质量安全监测各类样品47个批次，包括猪肉样品22个批次、禽肉样品10个批次、禽蛋样品5个批次、饲料样品10个批次、猪尿样品5个批次、猪肝样品5个批次，检测结果全部合格。

三是开展专项行动，严厉打击违法违规行为。区疫病防控中心联合市场监管、公安、综合行政执法等多部门联合印发了《莱山区畜禽屠宰行业专项整治行动方案》，先后发放生猪私屠滥宰相关法律法规宣传材料13份，出动执法人员55人次，累计取缔了生猪私屠滥宰窝点4处，依法查处各类违法案件4起，累计缴纳罚款12523元。



## 七、存在的问题及原因分析

### 1. 经费支出缺乏明确的资金使用用途

评价小组在核查资金使用时发现项目实施单位报销的1.68万元支出为报刊费，报刊内容为党刊、生活刊物等日常报刊，非专用报刊，与疫病防控内容相关性较差，主要是因为项目资金支出无明确的管理办法，财务报销时无法按明确的资金使用用途审核资金。

### 2. 免疫档案管理有待加强

在现场评价过程中，评价小组发现莱山分所免疫档案存在报表资料存放混乱、春秋两季禽流感免疫情况周报表中动物免疫数量与汇总表中数量存在差异、周报表中累计免疫数量填列不正确等问题，工作人员解释为所有数据填列及档案整理都为各基层工作站防疫员及相关工作人员，因年龄、人员素质、手动书写等原因存在一定的错误，档案管理水平有待加强。

### 3. 医疗废弃物处置管理有待加强

动物检疫检测过程中会产生较多的医疗废弃物，为防止疫病传播，医疗废弃物需进行专门处理，区疫病防控中心已委托烟台市圣洁环保工程有限公司专门处理医疗废弃物，现场勘查发现医疗废弃物中掺杂少量食品袋、坚果壳等生活垃圾，违反《医疗废弃物管理条例》中“禁止在非贮存地点倾倒、堆放医疗废物或者将医疗废物混入其他废物和生活垃圾”的规定。工作人员解释为其他外来人员丢弃，医疗废弃物处置的分类、包装及管理还有待



进一步加强。

## 八、意见建议

### 1. 制定明确的资金管理办法

区疾病预防控制中心应制定明确的资金支出管理办法，财务部应加强资金支出票据的审核，专项资金的支出应与项目实际内容相一致，与具体工作相对应，以确保资金使用合规，提高财政资金使用效率。

### 2. 加强免疫档案管理培训，提升档案管理水平

免疫档案作为区疾病预防控制中心的工作的集中体现，是疫情防控工作中重要的一环，主管部门应提高重视，及时开展对免疫档案整理的培训活动，让基层防疫站从档案整理、档案装订、分门别类保存等方面提升档案整理水平，同时加强对周报表、检测表、汇总表等各种表格的填列培训，确保数据填列的准确性。

### 3. 加强对医疗废弃物的监管

区疾病预防控制中心应进一步强调医疗废弃物分类包装的重要性、加强对医疗废弃物的管理，发现有掺杂生活垃圾的现象及时更正或者处罚，进一步强化对医疗废弃物的管理意识。

## 九、其他需要说明的问题

本次绩效评价受到一定程度的限制，主要体现在以下两个方面：

1. 绩效评价主要是依据财政资金使用单位提供的相关资料和有关信息进行，其准确性可能会受到财政资金使用单位所提供



信息的真实性及完整性制约。

2. 因莱山区重大动物数量庞大，“现场评价项目个数不低于总项目个数的30%，所涉及资金量不低于总金额60%”的原则并不适用，评价组选取了莱山街道及院格庄街道进行了随机走访，受调查样本数量所限，项目实施效果真实性可能受到制约。

### 3、评价机构及人员签章

序号	姓名	专业	职称或执业资格	所在具体单位	签名
1	刘顺贤	项目负责人	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	
2	张静	项目经理	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	
3	张雪	项目经理	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	
4	张雅莹	评价专员	会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	
5	张路璐	评价专员	注册会计师	山东冠达会计师事务所（普通合伙）	

#### 附件：

1. 调查问卷及统计分析表
2. 绩效评价得分表
3. 问题清单

山东冠达会计师事务所  
（普通合伙）

2022年10月8日




附件1：调查问卷及统计分析表

## 重大动物疫病防控调查问卷 (养殖户)

您好，十分感谢您能配合此次调查，本次调查以了解养殖动物防疫检疫的有关情况，耽误您几分钟的时间，十分感谢。

1、您家养殖的鸡、鸭、鹅、猪、牛、羊等这些畜禽都打免疫针了吗？

A 是，全部都打了                      B 有部分没打                      C 全部没打

2、疫苗是村里防疫员上门服务吗？

A 是    B 打电话上门                      C 没人来

3、您家畜禽接种还收费了吗？

A 没有    B 有一点                                      C 完全自费

4、您对防疫员的工作满意吗？

A 满意    B 一般    C 不满意

5、您对畜禽防疫工作还有其他建议？

---

---

---

## 调查问卷统计表

单位：份

调查内容	调查结果				
	A	B	C	合计	单项满意度
养殖畜禽是否免疫（25分）	20	0	0	20	100.00%
免疫是否上门服务（25分）	18	2	0	20	95.00%
疫苗接种是否收费（25分）	20	0	0	20	100.00%
您对防疫员工作是否满意（25分）	15	3	2	20	82.50%
综合满意度		94.38%			
调查结论	对于重大动物免疫项目，养殖户满意度较高				

# 重大动物疫病防控访谈记录

## （村级防疫员）

先生/女士，您好，我们是冠达会计师事务所员工，受烟台市莱山区财政局委托，对重大动物疫病防控情况进行一下调查，十分感谢您能配合此次调查，耽误您几分钟的时间，我做一个简单的访谈和记录，万分感谢您。

1、您做防疫员的工作大概有几年了？能简单介绍一下您的具体工作内容吗？

---

---

---

---

2、你去年是何时收到防疫补助的？金额是多少？

---

3、对于村里病死畜禽都是如何处理的？

---

---

---

4、您对畜禽防疫工作还有哪些建议？

---

---

---

## 2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式
决策 (19)	项目立项	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得1分,否则不得分	1	1	《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》;《烟台市莱山区农村经济经营服务机构中心等事业单位职能编制规定》;莱山区中长期动物疫病防治规划(2014-2020年)》	依据来源于项目实施单位提供的政策文件;证据收集方式为电子文档方式传送
					②是否与部门职责范围相符,履职之迫切需求,是否不可替代;	项目立项与部门职责范围相符得1分,否则不得分	1			
					③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;	项目属于公共财政支持范围(0.5分),符合地方事权支出责任划分原则(0.5分)	1			
					④项目是否与相关部门同类项目或部门内部项目重复。	该项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得1分,否则不得分	1			
	项目立项	立项程序规范性	3	项目申请、设立过程程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况	①项目是否按照规定的程序申请设立;	项目立项程序符合规定的相应办法(0.5分),未越级申报、延时申报(0.5分)	1	1	部门莱山区动物疫病预防和控制中心部门职责、政策文件、预算编制材料;会议记录等	依据来源于项目实施单位提供的政策文件、预算编制文件;证据收集方式为电子文档方式传送
					②审批文件、材料是否符合相关要求;	项目审批资料符合要求得1分,否则不得分	1			
					③事前是否已经过必要的绩效评估、决策。	项目事前经过评估或做过必要决策得1分,否则不得分	1			
	绩效目标	绩效目标合理性	3	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	①项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规或部门发展规划;	项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规(0.5分)、符合国民经济发展规划(0.5分)	1	1	项目实施单位自评报告、项目绩效目标申报表、部门职责编制文件等	依据来源于项目实施单位提供的自评报告及政策文件;证据收集方式为电子文档方式传送
					②项目绩效目标与部门职能、实际工作内容是否具有相关性;	项目绩效目标符合部门职能(0.5分)、与实际工作内容相关(0.5分)	1			
					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	项目预期产出符合正常的业绩水平(0.5分),效益和效果符合正常的业绩水平(0.5分);	1			
	绩效目标	绩效指标明确性	5	依据绩效目标设定的绩效指标是否细化,是否可衡量,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为清晰、可衡量的指标值予以体现;	项目绩效目标在产出、效益等方面设置了细化的绩效指标,每方面指标分值占比50%,发现一处不可细化指标扣相应权重分值0.25分	4	3	《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划和实施方案》;绩效目标申报表	依据来源于项目实施单位提供的绩效目标申报表,证据收集方式为电子文档方式传送
					②是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目绩效指标与项目目标任务数完全匹配得1分;基本匹配得0.5分,不匹配不得分	1			
					③预算编制依据是否充分,是否按照标准编制;	预算编制过程资料齐全得1分,每发现一处不充分的扣0.1分	1			
	资金投入	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况	②预算内容与项目内容是否匹配;	预算内容与项目内容相匹配得1分,否则不得分	1	1	房屋租赁合同;《莱山区村级动物防疫员管理制度改革工作方案》;无害化处理协议;《2021年重大动物疫病强制免疫疫苗计划》;会议记录;《关于批复2021年区级部门预算的通知》(烟莱财预指(2021)1号)	依据来源于项目实施单位提供的相关资料,证据收集方式为电子文档方式传送
					③项目预算编制是否经过集体讨论论证;	项目有预算评审或经集体决策讨论得1分,否则不得分	1			
					①预算资金分配依据是否充分;	项目预算有资金分配依据得0.5分,否则不得分	0.5			
	资金投入	资金分配合理性	1	项目预算资金分配是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	预算资金分配合理,与项目实施相符得0.5分,否则不得分	0.5	0.5	指标分值 = 90%-100%得3分, 70%-90%得2分, 50%-70%得1分, 50%以下不得分	
					③实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的资金保障程度	资金到位率=(实际到位资金/预算资金) x 100%	3	3		



## 2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式									
过程 (21)	资金管理	资金使用合规性	6	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①资金拨付是否符合项目实施单位财务制度及专项资金管理办法;	项目资金拨付符合规定的,得满分,每发现一处不合规的扣0.5分,扣完为止。发现挤占、挪用、截留、改变用途问题,此项不得分。	1	0.5	财务管理、资金管理、资金支付凭证及原始单据;合同;会计账簿、银行回单等	依据来源于莱山区农业农村局财务科,证据收集方式为现场拍照取证									
					②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;		1	1											
					③资金使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途;		1	0.5											
					④会计核算是否规范、会计科目使用是否准确		1	1											
					⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况		1	1											
					⑥是否已支付到村级防疫员账户;		1	1											
过程 (21)	管理制度健全性	管理制度健全性	4	项目预算单位的业务及财务管理制度的健全,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	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;	项目单位业务管理制度健全得1分,否则不得分	1	1	实验室、检疫站、财务科室悬挂的业务制度及操作规范	依据来源于现场调查,证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录									
					②是否已制定或具有相应的财务管理制度;		1	1											
					③兽医实验室是否已制定或具有相应的实际操作规范;		1	1											
					④是否已制定或具有相应的质量控制措施及责任机制		1	1											
					①是否建立完善的进度控制计划和措施		1	1			项目进度计划和措施执行符合法规得1分,否则不得分								
					②项目是否按照已确定的规章制度执行														
过程 (21)	组织执行有效性	组织执行有效性	2	项目进度是否按计划相符,以反映项目进度的合理性及项目执行有效性	①项目实施的组织机构是否健全、职责分工是否明确、人员配备是否到位	组织机构健全(0.5分)、职责分工明确(0.5分)、人员配备到位(0.5分)	1.5	1.5	免疫档案、自评报告及自评表、机构职能编制规定等	依据来源于现场调查,证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录									
					②免疫档案是否设置,档案整理是否齐全		3	1.5											
					③实施单位是否按规定执行项目自评,自评结果是否客观公正		1.5	1.5											
					产出数量		实际完成率	强制免疫病种应免畜禽的免疫密度达90%以上			8	考察项目完成后是否达到预定的免疫密度	达到90%以上得4分,90%-100%得3分,80%-90%得2分,70%-80%得1分,70%以下不得分。	4	4	4	免疫档案、监测报告等档案资料	依据来源于现场调查,证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录	
													考察项目完成后是否达到预定的监测数量		监测数量900份以上得4分,800-900份得3分,700-800份得2分,600份-700份得1份,600份以下不得分。	4			4
													考察免疫质量,强制免疫后监测动物是否产生抗体		抗体合格率达80%以上得4分,70%-80%得3分,60%-70%得2分,50%-60%得1分,50%以下不得分。	4			4
产出 (30)	产出质量	质量合格率	4	考察应急物资库物资储备是否合格	物资储备符合县级要求得2分,物资在有效期内的2分,否则不得分	4	4	4	免疫档案、会计凭证、银行回单、现场勘查、《2021年烟台市动物疫病强制免疫计划及实施方案》等文件	依据来源于现场评价,证据收集方式为现场勘查、拍照取证									
					考察村级防疫员补助发放情况,有无漏发、错发、未发放情况		补助发放全部正确得4分,每发现一个错误情况扣0.5分,扣完为止	4			4								

## 2021年重大动物疫病防控经费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准	赋分	得分	评价依据	依据来源及证据收集方式	
效益 (30)	产出时效	考察动物疫情举报处置是否及时	4	重大动物疫情处置率达100%		所有举报投诉电话均能及时处理得4分, 每发现一处未处理的举报事件扣0.5分, 扣完为止	4	4			
			3	考察项目完成及时性	2021年12月31日前完成项目全部支出	规定时间内完成资金支出得3分, 每延后一个月扣1分, 扣完为止	3	3	会计凭证、资金支出单据	依据来源于财务科, 证据收集方式为现场拍照取证	
		3	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%; 实际成本: 项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出	指标分值=达到10%得3分, 0%-10%得2分, 未节约成本的不得分	3	2	会计凭证、资金支出单据	依据来源于财务科, 证据收集方式为现场拍照取证	
	产出效益	社会效益	项目实施后对社会及生态环境所作的贡献	12	①莱山区域内未发生动物疫情		查找政府网站, 发生一次疫情扣1分, 扣完为止	4	4	《医疗卫生机构医疗费用管理办法》、媒体浏览、现场走访、现场访谈	依据来源于现场调查, 证据收集方式为现场拍照取证及现场访谈记录
				4	②辖区内未发生病死动物随意丢弃现象		随机现场走访, 发现一次丢弃动物情况扣1分, 扣完为止	4	4		
				4	③医疗废弃物分类合规, 无生活垃圾掺入		每发现一处医疗废弃物掺杂其他垃圾现象扣1分, 扣完为止	4	3		
	产出效益	可持续性影响	反映该项目是否满足长期发展需要, 用以反映项目可持续性影响	8	①长期维持口蹄疫和高致病性禽流感无疫状况		以相关部门公布的无疫地区为标准, 有烟台地区得满分, 否则不得分	4	4	农业部公告、实地访谈及电话调查	依据来源于问卷、电话访谈及实地访谈
				4	②重大动物疫病防控长效机制建立情况		疫情举报电话24小时待机、12小时内处理举报事件, 每发现一处不合规现象扣1分	4	4		
				5	①项目实施养殖场及散户的满意度调查		按满意度调查表计算综合满意度, 按综合满意度*赋分计算得分	5	4.72		
	满意度	满意度指标	考察项目实施后养殖场及村级防疫员等受益对象的满意度情况	10	②村级防疫员的满意度调查		按满意度调查表计算综合满意度, 按综合满意度*赋分计算得分	5	5	调查问卷、电话访谈等现场调查	依据来源于问卷、电话访谈及实地访谈
				100	合计			100	94.22		

## 项目支出预算绩效问题清单

项目名称：2021年重大动物疫病防控经费项目

序号	问题分类	项目责任单位	问题简述
1	项目立项方面的问题	莱山区动物疫病预防和控制中心	效益方面指标设置不明确且指标内容设置不合理。经济效益指标设置为“不发生资金使用重大违规违纪问题”不符合经济指标衡量项目所带来经济效益的目的，指标设置不合理；生态效益指标设置为“不存在畜牧环境突出问题”，指标未明确突出问题的范围，无法评价。
2	资金管理方面的问题	莱山区动物疫病预防和控制中心	办公费支出与项目内容相关性较差。报销的办公费中有1.68万元的费用为报刊费，具体刊物为党刊、日常报刊，非专用报刊，在疫病防控经费支出项目中报销与项目内容相关性较差。
3	业务管理方面问题	莱山区动物疫病预防和控制中心	档案管理较混乱。一是档案内容较为混乱，月度报表、周报表未按年度排序，汇总表与明细表存放混乱，档案盒中未按年度进行分类，仅按四个分所进行分类；二是春秋两季禽流感免疫情况周报表中动物免疫数量与汇总表中数量存在差异；三是周报表中累计免疫数量填列不正确，均按本周免疫数量填列。
4	项目效益方面的问题	莱山区动物疫病预防和控制中心	医疗废弃物管理不善。在兽医实验室旁医疗废弃物中掺杂少量食品袋、坚果壳等生活垃圾，违反《医疗废弃物管理条例》中“禁止在非贮存地点倾倒、堆放医疗废物或者将医疗废物混入其他废物和生活垃圾”的规定。
5			
6			
7			
备注：			



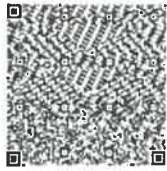
# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

9137061367682689X6



扫描二维码登录  
国家企业信用  
信息公示系统  
了解更多登记、监  
管信息

名称 山东冠达会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人  
经营范围

刘顺贤

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设投资项目、会计培训、法律咨询服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2008年06月26日

合伙期限 2008年06月26日至2028年06月25日

主要经营场所 山东省烟台莱山区迎春大街170号金贸中心702-2室



登记机关

2019年06月19日

证书序号:0002246

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称：山东冠达会计师事务所  
(普通合伙)

首席合伙人：刘顺贤

主任会计师：

经营场所：山东省烟台莱山区迎春大街  
170号金茂中心702-2号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：37060031

批准执业文号：鲁财会协字(2008)29号

批准执业日期：2008-06-23

