

附件 9:

项目支出部门评价报告

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 养犬工作经费

项目单位: 南昌市公安局青云谱分局

主管部门: 南昌市公安局青云谱分局 (盖章)

评价时间: 2023年5月10日至2023年5月25日

评价机构: 第三方机构 专家组 部门评价组

2023年5月25日

2022 年度“养犬工作经费”项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、立项背景

随着城市的发展，南昌市市区人口不断增加，所饲养的宠物数量也随之增加，之前虽有养犬的各种规定，但大都由于没有严格执行，缺乏应有的约束力，出现了随意饲养犬只、威胁市民人身安全，影响市容市貌、危害公共秩序等问题，为了规范养犬管理行为，根据南昌市对养犬管理工作实行长效管理的要求，保障我区养犬管理工作顺利开展，维护社会治安环境稳定，设立了“养犬工作经费”项目。

2、立项目的

“养犬工作经费”项目的立目的是进一步规范我区养犬管理行为，减少因养犬引发的各类问题，努力创建“依法、文明、科学”的养犬氛围。

3、项目内容、执行标准和实施期限

（1）项目主要内容：

“养犬工作经费”项目是 2020 年 3 月 19 日经区长办公会议讨论通过，为实施该项目，区政府成立了区“养犬办”，但由于该机构的性质为临时机构，项目的具体实施由青云谱公安分局负责。为使该项目落实到位，青云谱公安分局采取外包的形式，将该项目的两大块业务分别发包给中标的两家公司，分别是将捕犬业务发包给红谷滩新区众泰宠物医院，负责捕捉流浪犬只、带病犬只、禁养犬只以及接待群众报警等事项；将办理养犬证、对养犬证进行年检、注

射疫苗等业务发包给青云谱区贝贝宠物诊疗中心，由该公司负责养犬一站式服务。青云谱公安分局负责对两家公司的工作进行监督、指导、考核，根据与该两家公司签订的合同进行规范管理，并将考核结果与承包费用挂钩，以求达到预期的管理效果。

(2) 项目执行标准：

青云谱公安局按照区政府及“养犬办”的养犬管理要求，依据与红谷滩新区众泰宠物医院、青云谱区贝贝宠物诊疗中心签订的合同，对项目的执行情况进行监督把关。

(3) 项目实施期限：

2022年1月1日到2022年12月31日。

2、资金使用情况

该项目支出预算为50万元，资金拨付方式为据实拨付，根据每年养犬管理工作的实际支出情况，向区财政申拨相应的资金。2022年度，根据与红谷滩新区众泰宠物医院、青云谱区贝贝宠物诊疗中心签订的合同，分局共需支付费用46万元，其中当年需支付41.4万元，剩余10%作为保证金在三年后支付。

3、项目组织管理情况

为管理好该项目，区政府成立了区“养犬办”，但该机构为领导机构，且属于临时机构，养犬管理工作的具体业务实施由青云谱公安分局负责。

为了实施好该项目，青云谱公安分局成立了由青云谱区副区长、公安分局局长夏玉龙为组长，由分局党委班子成员和各派出所主要领导为成员的“养犬工作经费”项目领导小组。领导小组下设办公室，由分局副局长宋海平兼任主任，分局治安大队大队长舒基荣任副主任。办公室设在分局治安大队，具体负责青云谱公安局“养犬工作经费”项目的协调、监督、指导等工作。

(二) 项目绩效目标

(1) 项目绩效总目标

以促进法规执行为抓手，强化法规宣传，加强养犬服务，切实履责，并引进社会力量参与，提高市民依法养犬、规范养犬、文明养犬的守法意识，维护青云谱区的社会治安环境稳定。

（2）项目年度绩效目标

做好犬只免疫和芯片植入工作，防范犬只伤人，防范传染病的发生，有效解决流浪犬扰民、破坏环境卫生、存在安全隐患和传播疾病等问题。对需依法暂扣、没收的涉案犬只、流浪犬只进行捕捉收容工作。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、原则和依据、评价指标体系、评价方法

通过绩效评价，考察项目的真实性、规范性、合理性、项目资金的到位率和使用率、项目执行的经济效益和社会效益，同时看到项目的问题及不足，不断调整和改进工作方法，查漏补缺，提高项目实施单位工作效率，为今后的项目实施提供参考，以制定更合理的项目计划方案。

1. 绩效评价应当遵循以下基本原则：

科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

(1) 在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查(电话回访)相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

评价指标体系：根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及项目的具体特点，设置科学合理可行的评价体系，包括项目决策指标（项目立项、绩效目标、资金投入），过程指标（资金管理、组织实施），产出指标（产出数量指标、产出质量指标、产出时效指标、产出成本指标），效益指标（经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标），满意度指标（社会公众或服务对象满意度）。

2. 评价方法：

本项目主要采用因素分析法。采取数据对比，标准和抽样调查相结合，同时辅以访谈、研讨、审计等方法。

调查对象和范围：

抽样方法：社会公众、服务群众、在职人员填写问卷调查。

样本数量：30 份

3. 证据收集方法

本项目主要采用查阅相关文件、政策、抽查部分银行凭单、会计凭证等资料，并通过访谈、社会调查掌握具体情况，对采集的数据做详细的分析和统计。

（二）绩效评价工作过程

本次评价大致分为评价准备工作、审核分析材料、综合分析评价三个阶段。各阶段工作简述如下：

（1）评价准备工作

青云谱公安分局绩效评价小组为此次评价工作组织者，制定工作方案和工作计划，在前期指挥室进行了项目自评的情况下，组织人员对项目实施情况开展绩效评价，。

（2）审核分析材料

分局绩效评价小组对指挥室自评报告及相关材料进行了审核，并对项目实施情况进行了核实。

（3）综合分析评价

分局绩效评价小组对有关材料进行分析整理，按照绩效评价要求，认真开展了绩效评价，形成了绩效评价。

三、综合评价结论

（一）评分结果：

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地检查及电话回访等方式，对该项目绩效进行了客观、公开的评价，2022年度“养犬工作经费”项目绩效评价得分为95分，评价结果为优。

（二）主要结论：

（1）绩效评价结果可作为财政部门每年安排部门预算的重要依据，为预算编制提供参考，同时也可作为业务管理部门每年安排该项工作的参考。

（2）通过绩效评价结果了解单位财政资金使用状况，分析诊断单位内部管理问题，促进单位树立绩效意识、管理意识和责任意识。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策指标

1. 项目立项充分性指标分析（2.5分）

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；项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

“养犬工作经费”项目是经区长办公会通过，以维护青云谱区社会治安环境稳定为目标的民生工程，项目立项符合法律法规、国家发展规划，符合公安部门行业发展规划和政策要求，与青云谱公安分局职能范围相符，属于公共财政支出范围，且不与青云谱公安分局现行的项目重复。

2. 立项程序规范性指标分析（3分）

项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

“养犬工作经费”项目是在编制 2022 年度预算时按照法定程序向区政府、区财政申请设立的，相关审批文件和材料都经区财政审核把关，符合要求，“养犬工作经费”自 2020 年开始实施，暂定实行三年，在项目的成立之初，经过了必要的可行性研究，专家论证、风险评估、绩效评估等，后经青云谱公安分局党委集体研究，决定开展此项目。

3. 绩效目标合理性指标分析（4 分）

项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

“养犬工作经费”项目在 2022 年初，按照区财政绩效办的要求，进行了项目绩效申报，经区财政绩效办的审核把关，项目绩效目标与工作内容具有高度相关性。2022 年度，该项目的预算资金金额为 50 万元，该项目的实行，为辖区群众提供了办理养犬证、养犬证年检、注射疫苗、捕捉烈性犬流浪犬等服务，为维护青云谱稳定的社会治安环境作出了一定的贡献，项目产出的社会效益符合政策业绩水平，与预算确定的资金额度大体上相匹配。

4. 绩效目标明确性指标分析（1.5 分）

是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。

2022年初青云谱公安分局申报的绩效目标共分为决策、过程、产出、效益、满意度五个一级指标，分为项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续效益、社会公众或服务对象满意度十二个二级指标，以及立项依据充分性、立项程序规范性等二十四三个三级指标，将项目绩效目标细化分为具体的绩效指标，指标值明确清晰，项目目标任务都已通过绩效目标集中且明确的反映出来。

5. 预算编制科学性指标分析（2分）

预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

“养犬工作经费”项目预算编制是由青云谱公安分局编制，经区财政审核，区人大通过，预算内容与项目目标任务、资金投入、维护管理等内容相一致。预算额度的测算是经过准确计算得出，根据区长办公会议精神，该项目主要提供办理养犬证、注射疫苗，捕犬等服务，根据业务测算，提供上述服务共需资金50万元，本年度实际使用资金42.36万元，其中按照合同支付给承包商41.4万元，另有0.96万元购买狗笼等专业设备，资金使用率达到84.72%

6. 资金分配合理性指标分析（2分）

预算资金分配依据是否充分；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。

预算资金的分配是依据与红谷滩新区众泰宠物医院、青云谱区贝贝宠物诊疗中心签订的承包合同，按照合同约定，分局治安大队负责每月对承包分局捕犬业务的红谷滩新区众泰宠物医院和承包养犬一站式服务窗口的青云谱区贝贝宠物诊疗中心进行监督考核，并将考核结果与承包费用的支付直接挂钩。根据与两家公司签订的合同，在完成约定的任务情况下，承包费用都为 23 万元，由于养犬管理工作主要就是捕犬和办理证件、注射疫苗等几项业务，都已经包含在与公司签订的合同中，所以，资金分配额度大体上合理，与项目相适应。

（二）项目过程指标

1. 资金到位率指标分析（2.5 分）

2022 年度，“养犬工作经费”项目预算资金为 50 万元，区财政在实际拨付资金是按照实际支出需要拨付的方式下拨资金，2022 年全年，青云谱公安分局共需支付养犬服务承包商 46 万元，扣除保证金 4.6 万元，故 2022 年度项目实际到位资金为 41.4 万元，到位率为 82.8%

2. 预算执行率指标分析（2.5 分）

“养犬工作经费”项目 2022 年度预算资金为 50 万元，实际使用金额为 42.36 万元，预算执行率为 84.72%

3. 资金使用合规性指标分析（4 分）

是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理规定的规定；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；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。

“养犬工作经费”项目预算资金为项目资金，青云谱公安分局每年将资金单列管理，专款专用，并且制定了专门的资金管理办法，符合国家财经法规和财务管理制度。资金的拨付由青云谱公安分局提供需要支付资金的证明材料，区财政下拨后，经青云谱公安分局审批后再支付给承包业务的公司。资金的使用严格按照项目资金管理办法，经青云谱公安分局考核承包公司的实际工作情况后，按照实际工作成果支付相应的承包费，用途符合预算批复和合同规定用途。经区委第一巡察组和市局审计组审计，“养犬工作经费”项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4. 管理制度健全性指标分析（2分）

是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

经绩效评价小组查阅相关资料发现，区“养犬办”制定了较为完善的项目财务管理制度，青云谱公安分局在实际执行中参照该项目执行，项目的业务管理制度依照与承包公司签订的业务承包合同管理。制定的财务管理制度和作为业务管理制度依据的合作协议都符合法律法规，制定的内容也尚算完整。

5. 制度执行有效性分析（4分）

是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

经查阅相关资料，询问项目实施方、监管方和一般群众，“养犬工作经费”项目各项制度的执行较为符合法律法规和相关的管理规定，没有出现违法法律法规及各项规定的情况。2022年度项目开始实施，所有事项都是按照合同规定和预算管理执行，承包费支付手续完备。承包合同书、验收汇总表等资料都齐全，并及时归档。

“养犬工作经费项目”所必须配备的人员、设备等，承包公司都已配齐，且都有稳定的办公场所。

（三）项目产出指标

1. 产出数量指标分析（10分）

本年度青云谱区贝贝宠物诊疗中心共办理养犬证 533 张，红谷滩新区众泰宠物医院捕捉流浪犬、病犬等问题犬只 184 只，工作任务数量完成情况都已经超出合同约定数量，也超过了年初绩效申报的数量

2. 产出质量指标分析（15分）

2022年度，经辖区群众报警，由捕犬队出动捕捉次数为 194 次，成功捕捉 184 只，捕捉成功率为 95%

经实地查看，捕犬、防疫、办证等业务所需的人员、设备都已经配齐，不存在缺漏的情况。

3. 产出时效指标分析（10分）

为检验青云谱区贝贝宠物诊疗中心的办证效率，青云谱公安分局项目绩效评价小组电话抽查了在该公司办证的20人，有1人表示办证速度较为缓慢，计算得出办证及时率为95%

为检验红谷滩新区众泰宠物医院的捕犬出警及时率，青云谱公安分局项目绩效评价小组电话抽查了曾经报警的10人，有1人表示出警时间过长，计算得出出警及时率为90%

（四）项目效果指标

1. 社会效益指标分析

“养犬工作经费”是专为养犬管理工作而设立的项目，项目的实施规范了养犬行为，捕捉了大量的流浪、问题犬只，维护了辖区的社会治安环境稳定，经调查，该项目的实施大大的提升了提升辖区居民安全感，改变了以往无序、混乱的养犬局面（10分）。

2022年度，未发现一起以狗为媒介的传染病病号，流浪狗也基本做到一经发现，立刻捕捉的效果（10分）。

2. 可持续影响指标分析

“养犬工作经费”项目辖区营造安全的社会治安环境发挥了一定作用，为养犬管理工作积累了经验，提升了青云谱区社会综合治理能力（5分）。

（五）项目满意度指标

经电话抽查及实地走访，由于青云谱公安分局养犬管理工作做的比较到位，辖区群众对于“养犬工作经费”项目的满意度较高，达到95%（10分）。

五、项目实施经验、做法、存在的问题

（一）主要经验及做法

项目规划准备充分。制定了较完善的项目预算，对资金用途、使用要求、使用部门、责任分工等进行了规范，使项目得以顺利实施。

（二）存在的问题

一、由于青云谱属于老城区，各种小街小巷较多，且路况较差，导致出警有延迟的现象。

二、节假日办证居民较多，会出现让群众排队等候的现象。

六、绩效评价结果应用及项目改进建议

绩效评价结果应用即是开展绩效评价工作的前提，又是加强财政支出管理，增强资金绩效理念，合理配置公共资源，优化财政支出结构，提高资金使用效率的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将此次绩效评价结果：作为以后年度资金分配的重要依据，对评价优秀的项目应当加大资金支持，以期获得更好的公共效益。作为单位负责人、项目责任人的考评考核重要依据。

建议捕犬队多招聘熟悉本地地形路况的队员，配备更加便捷的交通工具，以解决不能及时出警的问题；建议青云谱区贝贝宠物诊

疗中心实行错峰上班制度，节假日多安排人员上班，解决不能及时办证的问题。