

基本公共卫生服务资金项目 绩效评价报告

秦皇岛数博信息技术有限公司

二零二零年十二月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 评价目的、对象和范围	4
(二) 评价原则、依据及方法	5
(三) 评价指标体系及评价标准说明	6
(四) 评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	12
四、绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况	13
(二) 项目过程情况	14
(三) 项目产出情况	15
(四) 项目效益情况	15
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	16
(一) 经验及做法	16
(二) 存在问题及原因	17
六、有关建议	17
七、附件	18

基本公共卫生服务资金项目绩效评价报告

为进一步规范和加强财政资金使用管理，提高资金使用效益，强化支出责任和效率意识，依照昌黎县财政局关于印发关于2022年财政重点评价和县级预算部门重点绩效评价计划的通知（昌财〔2022〕23号）文件要求，财政局监察股携秦皇岛数博信息技术有限公司组成评价组，于2022年5月至2022年6月，完成了对昌黎县卫生健康局基本公共卫生服务资金项目（以下简称“项目”）执行情况的绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据财政部、国家卫生健康委《关于下达2022年基本公共卫生服务补助资金预算的通知》（财社【2022】52号），经研究，现下达你市、县（市、区）2022年基本公共卫生服务中央补助资金（项目代码：Z195110010005）万元，用于实施国家原基本公共卫生服务项目，以及从原重大公共卫生服务和计划生育项目中划入的妇幼卫生、老年健康服务、医养结合、卫生应急、孕前检查等内容。上述经费收入列入2022年政府收支分类科目“1100249 医疗卫生共同财政事权转移支付收入”，支出功能分类科目列“21004公共卫生”。各地在拨付基本公共卫生服务补助资金时，应按照先中央后地方的顺序，优先使用中央资金。本项资金为直达资金，资金标识为“01中央直达资金”，贯穿资金分配、拨付、使用等整个环节，且保持不变。同时，在指标管理系统中及时登录有关指标和直达资金标识，导入直达资金监控系统，确保数据真实、账目清晰、流向明

确。为提高资金使用效益，各地财政部门要会同卫生健康部门，结合本地实际，参照中央对地方转移支付区域绩效目标，统筹安排使用好中央补助资金，进一步健全绩效考核机制，做好监督检查，确保绩效目标如期实现。

2. 项目组织及管理

(1) 加强领导、落实责任

成立昌黎县基本公共卫生服务资金项目领导小组，健全党委统一领导、政府负责的领导机制。组建工作专班，完善部门联动机制，着力推进乡村建设统筹集成、协调整合和考核督办，确保高效集成推进绩效目标如期实现。

(2) 政策支持，部门联动

强化资源要素支持和制度供给，配套出台支持政策，开辟绿色通道，各联动部门各司其职，相互配合，建立协同联动工作机制，发挥各部门优势，加大支持力度，形成特色乡村振兴工作合力。

(3) 建立督查检查机制

发挥督导建设指挥棒作用，将基本公共卫生服务资金目标任务进行细化分解，建立问题清单、任务清单、责任清单、效果清单、实施台账管理，以推动各项建设任务全面、健康、有序开展，确保基本公共服务项目重点工作如期完成。

3. 项目工作目标与经费预算情况

该项目的主要工作目标为：

（一）按照《城乡居民健康档案管理服务规范》要求，为辖区内居民建立健康档案，电子档案与纸质档案同步进行同时完成，居民规范化电子健康档案覆盖率达到60%以上，居民电子健康档案建档率不低于90%，推进居民电子健康档案务实应用，通过多种方式

依法依规推动电子健康档案向个人开放。

（二）有计划有步骤的对辖区内居民开展健康教育，健康教育的覆盖率达到90%。

（三）实施扩大国家免疫规划，为适龄儿童免费接种国家计划免疫疫苗。以乡镇为单位，国家免疫规划疫苗接种率达90%以上，进一步加强流动儿童和新冠疫苗的接种工作；按规定时限报告预防接种中的疑似接种反应，并协助县疾控中心调查处理。

（四）对0-6岁儿童进行保健管理，3岁以下儿童系统管理率达到80%以上，7岁以下儿童健康管理率达到85%以上，0-6岁儿童眼保健和视力检查覆盖率达到90%以上，新生儿访视率和健康管理率不低于85%。

（五）加强孕产妇保健管理，孕产妇系统管理率达到90%以上。早孕建册率、健康管理率、产后访视率均达到85%以上。

（六）开展老年人保健工作，每年为65岁以上的老年人做健康检查，规范健康管理率达到60%以上。

（七）加强高血压、糖尿病等慢性非传染性疾病防治工作，对辖区内的慢性病规范管理率达到60%以上。

（八）按照“应管尽管”原则，对重症精神疾病患者进行登记管理、随访和康复指导，对明确诊断的未入院重症精神疾病患者规范管理率达到80%以上。

（九）对肺结核患者进行健康管理服务，健康管理率达到90%以上。

（十）每年为65岁及以上老年人提供1次中医药健康管理服务，老年人中医药健康管理率65%以上。为0~36个月儿童家长进行中医药健康指导，儿童中医药健康管理率65%以上。

（十一）传染病防治取得明显进展，传染病报告率达到95%以上，及时率达到100%，突发公共卫生事件相关信息报告率达到95%以上。

（十二）开展食源性疾病及相关信息报告、饮用水卫生安全巡查、学校卫生服务、非法行医和非法采供血信息报告和计划生育相关信息报告等工作，每年巡查（访）2次完成率达到90%以上。

（十三）服务对象综合知晓率、满意度分别达到60%、85%以上。

（二）项目绩效目标

提高公共卫生服务和突发公共卫生事件应急能力，建立起维护居民健康屏障。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本项目评价的主要目的是依据财政支出绩效评价的理论与方法，结合财政专项资金的特点，基于结果导向，运用科学方法、规范流程、相对统一的指标及标准，对秦皇岛市昌黎县卫生健康局“基本公共卫生服务资金”进行客观、公正的综合评判，衡量财政资金使用绩效，并出具绩效评价报告，为政府实现财政资源的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，提高财政性资金使用的经济性、效益性和效率性提供决策参考。并提出管理机制补助机制建议。

2. 评价对象和范围

（1）评价对象：基本公共卫生服务资金项目；

（2）评价资金范围：2019年度该项目安排的县级财政配套资金

4288.37万元。

(3) 评价时间段：2022年5月9日至2022年6月29日；

(4) 评价的主要内容：项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况四个方面。

(二) 评价原则、依据及方法

1. 评价原则

对于昌黎县卫生健康局“基本公共卫生服务资金”项目的绩效评价，根据绩效评价的基本原则，坚持公平、公正、公开的原则，坚持综合绩效评价的原则，坚持定量分析与定性分析的原则，坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则，坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则，以专业的指标分析，对项目做出有理可循，有据可依的评价和建议。

2. 评价依据

本次评价依据主要有两方面来源，一是有关绩效评价的部门政策依据，二是有关项目实施部门政策依据、办法和文件，主要如下：

(1) 《财政部<关于规范绩效评价结果登记划分标准>的通知》（财预便〔2017〕44号）；

(2) 《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）；

(3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

(4) 预算部门职能职责、年度工作计划；

(5) 昌黎县财政局关于印发关于2022年财政重点评价和县级预算部门重点绩效评价计划的通知（昌财〔2022〕23号）；

(6) 项目申报书、项目绩效目标申报表、项目工作进展汇报、

等相关材料，财政部门预算批复，财政部门 and 预算部门年度预算执行情况，年度决算报告；

（7）预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料；

（8）项目工作总结等相关资料；

（9）项目成果及其他相关资料。

3. 评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价，主要采用成本效益法和因素分析法等绩效评价方法。对项目采取现场调研、实地考察、现场评价的方式进行评价。即由昌黎县财政局和第三方机构共同组织对项目的业务情况和财务情况进行了解，通过听取项目情况介绍、质询、查阅现场及相关资料等方法了解项目总体执行情况和经费使用情况，对照项目绩效评价指标进行总体评价，出具综合评价意见。

（三）评价指标体系及评价标准说明

1. 评价指标及指标体系

本次评价指标体系一是在共性指标框架基础上突出项目特性，整体指标框架主要分为决策类指标、过程类指标、产出类指标和效益类指标，围绕四大类框架指标进行各级指标设计，其中一级指标和二级指标基本按照共性框架指标内容，三级指标根据资金使用管理和项目特性进行具体设定。二是围绕项目特性寻找定量指标进行评价，在设定指标时，寻找个性化评价指标反应上级指标内容，并通过部分三级指标设定使得本次评价指标尽可能达到定量化。针对决策及过程类指标，通过设计是否型定量指标以解决该类指标定量数据较少、取数较为困难等问题。

在评价该项目时，指标设计主要依据相关的文件，同时根据财

政部门要求考察资金的经济性、效率性和效益性。权重设计主要从三个方面进行考虑：一是根据财预〔2020〕10号文规定，本次评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。本项目绩效评价更加注重决策、产出及效益；二是根据项目实际情况及委托方意见进行修正；三是综合考虑指标的评价意义和目标关联度，根据评价指标的重要性程度，以及与评价目标的关联度，从上到下逐级对指标进行权重分配，突出能够满足评价需求的指标权重，然后根据最下层指标之间的可比性，从下到上逐级对权重进行调整，计算出上一级指标权重。

该项目评价指标依据《财政部<关于规范绩效评价结果登记划分标准>的通知》（财预便〔2017〕44号）、《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）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件进行指标细化和分值设定。绩效评价一级指标分为4个内容：项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况，下设二、三、四级指标，总分值设定为100分，具体指标体系详见附件。

2. 综合绩效级次评定标准

本次绩效评价综合绩效级别依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件确定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80-89分（含80分）为良；

综合得分在60-79分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

（四）评价工作过程

1. 前期准备

2022年5月9日，在委托方昌黎县财政局的组织下召开了由财政局监察股、第三方机构、项目单位相关人员参加的绩效评价启动会，委托方对绩效评价工作进行部署并提出具体工作要求；评价机构详细介绍了绩效评价的意义、时间安排、评价方式、评价内容、评价指标体系及评价工作相关职责等内容，尤其是明确了项目绩效报告的重要性、格式规范性、内容重点及提交时间等要求。

在明确委托方要求的前提下，2022年5月10日评价机构组建了项目工作组，在与委托方、项目单位充分沟通的基础上进行项目资料收集、整理和分析工作；2022年5月20日，评价组方面与项目单位业务方面、项目单位财务方面就重点评价工作进行确认的工作；2022年5月23日，监察股与第三方机构就项目评价工作，正式组建绩效评价工作小组，工作组包括业务组和财务组两部分人员，分别负责对项目进行的业务情况和财务情况进行调研、审查、分析、评价。

2. 组织实施

根据评价工作总体要求，结合项目专项资金支出情况制定了具体评价工作方案和评价指标体系，经昌黎县卫生健康局会审意见修改完善后，报昌黎县财政局审定后实施。

评价组严格按照工作方案中确定的评价思路，通过研读相关文件资料、填写基础数据表格、问卷调查、访谈等方法收集相关数据。具体实施过程如下：

（1）数据填报和采集

评价组就所需采集的数据与昌黎县卫生健康局进行沟通，并收

集项目资金使用情况、目标完成情况、项目管理制度与执行情况及项目能力建设情况等相关资料，所有数据经核查后汇总。

（2）社会调查

评价组采用半开放型访谈的形式对相关工作人员进行了访谈，了解了项目组织、实施和管理的具体情况；通过开展多种形式的社会调查，满足以下调查目的：

①通过案卷研究、电话访谈、现场访谈等方式，多方位、详细地了解 and 掌握项目概况及具体实施情况，为制定切实、可行的评价工作方案奠定基础；

②通过现场核查、调查取数等方式，为评价资金使用情况、管理情况、实施绩效、实施满意度等提供证据支撑；

③通过开展社会调查，客观评价受施工影响的相关方对该项目的满意程度。

④调查对象

本次调查针对项目实施全过程，所涉及对象如下：

- a.涉及的市级行政主管部门；
- b.设计单位、监理单位、施工单位和验收调查单位；
- c.项目实施范围涉及群众。

⑤调查方式

a.案卷研究。通过在行政主管部门处获取项目立项及实施等全过程管理资料，对项目决策和过程管理的要素信息进行分析，初步确定评价要素指标。

b.访谈调研。采用现场或电话访谈的方式，对行政主管部门等相关部门的相关负责人进行调研，详细了解项目实施细节，选择确定评价要素指标，并设计了访谈提纲。

c.问卷调查。通过对基本公共卫生服务资金项目实施范围涉及群众进行问卷调查，了解项目所在地的群众对项目的满意程度。

⑥现场核查

通过对行政主管部门等相关单位进行现场核查，为调查取数提供确凿证据。通过核查存档资料和财务数据，为资金使用、财务管理、项目实施、项目产出等评价提供支撑。同时，着重考察①核查资金实际用途、预算申报明细，以考察预算执行的规范性；②核查资金拨付流程、制度控制情况，以考察财务管理的规范性；③核查资金用途范围内的活动内容及相关过程资料，以考察实施管理的规范性。

⑦抽样方式和比例

根据昌黎县卫生健康局要求确定抽样比例及项目重点关注单位确定调研地区及单位。

⑧团队分工

为保障项目工作有条不紊地开展，项目组实行规范化管理，小组成员定位明确，责任分明。项目组成员按时完成工作日志、总结并向项目组长汇报，项目组长负责收集工作总计与计划，形成内部成果后，向委托方及时沟通汇报阶段成果、遇到面临的问题、相关下一步工作计划。评价工作组针对各评价相关方人员团队如下：

a.委托方联络：评价工作组通过安排与昌黎县卫生健康局专管员对接的联络团队，及时沟通理解委托方的评价需求，定期向委托方反馈评价进度和评价阶段性成果，并就评价中遇到的问题向委托咨询寻求建议。

b.评价团队：为顺利完成问卷调研、实地核查、撰写评价报告等绩效评价工作，评价工作组组建了专业的评价团队，通过安排方

案报告撰写人员、社会调查人员和审核人员，保质保量完成工作。

c.相关方联络：为顺利完成评价所要开展的各项调研、访谈及取数工作，评价工作组安排了与评价主要相关方对接的联络团队，协调对评价主要相关方的社会调查事宜，并将评价阶段性成果及时反馈，获取评价相关方的意见。

评价组抽取了项目工程实施点进行实地调研，对于项目实施情况进行调查。通过调研，了解了相关项目实施成果和管理效果。

评价机构在委托方的协调配合下，于2022年5月30日和5月31日在昌黎县财政局召开了项目绩效评价会议。会议通过听取汇报、质询、现场调研、查阅资料、查阅账目等方式，了解项目的执行情况，对照该项目2021年度绩效评价指标进行了综合评价。

3. 分析评价

为保障本次绩效评价工作质量，提高工作效率，项目组严格按照《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）的相关标准和要求，针对项目的特点，明确各个项目的相关政策文件要求和管理职责，并依此配备相应的绩效评价团队开展绩效评价工作。将从预算入手，通过现场评价及抽样延伸评价，从预算编制、预算执行和预算执行效果三个维度制定评价指标体系评价各预算项目支出的资金绩效，并通过资金绩效反映政策实施效果：

一是依据相关预算支出项目的管理文件规定，对项目的预算编制、资金管理、项目实施等工作的合理、合规性进行评价，并对财政资金使用效果的影响进行评价；

二是通过收集利益相关方的数据，结合延伸评价情况客观反应各预算项目支出的直接效果，通过设置适合各类型预算项目相关的

个性化评价指标，反映相关预算项目支出的绩效。

评价组根据整理后的数据和已确定的评价指标，针对项目实施必要性、项目实施可行性、项目绩效目标实现情况、财政支持范围方式、项目预算编制等方面进行重点分析。在数据分析过程中，广泛运用各种数据分析工具，完成指标评分、绩效分析、工作底稿、问卷汇总分析、评分结果综合提炼等步骤，形成评价结论，并完成了基本公共卫生服务资金项目绩效评价报告。

2022年6月1日起收集、查阅的项目相关资料以及评价组意见，对项目投入、过程、产出和效果情况进行综合分析，按照规定的文本格式和内容撰写绩效评价报告。2022年6月10日第三方机构提交绩效评价报告初稿致被评价单位，并征求意见。然后根据反馈意见，修改形成绩效评价报告正式稿提交至昌黎县财政局。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价数据主要来源于行政主管部门、设计单位、施工单位、监理单位、验收调查单位和受项目影响的单位、人员。对行政主管部门主要采取案卷核实分析等方式对项目决策、财务管理等内容进行取数；对设计单位、施工单位、监理单位及验收调查单位采取现场访谈、实地核查等方式对监测服务范围、实施管理、资金使用等内容进行取数；对项目周边单位、人员主要采取现场访谈和问卷调查方式采集公众满意度等数据。在专家评价意见的基础上，该项目各指标得分和综合评价结论具体如下：

项目决策方面。该指标分值10分，评价得分9分。项目根据省级文件要求，以及《河北省中医药管理局关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》、《关于下达2022年中央基本公共卫生服务补助资金预算的通知》，明确了项目的建设工作任务和目标。项

目立项规范。绩效目标设置较合理，绩效指标较明确，项目资金及时到位。

项目过程方面。该指标分值30分，评价得分29分。项目组织管理机构健全，按照职责分工设置实施工作领导小组，组织项目实施、督导、验收等工作，验收过程中各项应验收内容全部覆盖；项目单位制定的财务信息较准确，核算较规范，资金使用合理。

项目产出方面。该指标分值30分，评价得分30分。项目2021年实际完成情况良好，成本控制合理。

项目效益方面。该指标分值30分，评价得分27分。一是经济效益方面，减轻基层医疗机构经济负担；二是社会效益方面，健康知识知晓率；三是生态效益方面，预防和控制传染病及慢性病的发生和流行；四是可持续影响方面，持续保障基本公共卫生服务水平。项目涉及的对象对项目效果满意度较高，但是项目效益评价指标的支撑材料不充分，满意度评价方法、途径比较有限，尤其缺乏社会公众监督信息或满意度材料支撑。

综上，该项目绩效评价得分为95.00分，综合绩效级别为“优”。评价认为，该项目投入合理、规范，过程管理较为有效，产出达到预定目标，效果较目标设定接近一致。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项方面：满分5.00分，平均得分4.00分。该项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划及卫生健康局部门职责。项目有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件。项目单位设立了项目总体目标和阶段性目标，多数绩效目标较明确、合理，且与项目单位职责密切相关。

2.项目预算方面：满分4.00分，平均得分4.00分。预算编制规范，预算编制较准确、合理。

3.项目实施方案方面：满分1.00分，平均得分1.00分。该项目实施方案编制科学合理，论证批复手续齐全，符合上级相关的通知要求。

（二）项目过程情况

1.业务管理方面：满分15.00分，平均得分15.00分。县委、县政府将基本公共卫生服务资金重点项目，列为乡村振兴战略的重大工程，举全县之力重点重抓。统筹调动各方资源，成立了昌黎县卫健局基本公共卫生服务均等化工作领导小组，县委书记任组长，县长任常务副组长，4名县委常委和1名副县长担任副组长，医保、卫健、住建、园区等相关单位主要领导为成员。领导小组负责制定昌黎县基本公共卫生服务均等化实施方案，督导检查各项工作的落实情况。定期进行绩效考核评分，核定经费预算，经费按照“以奖代补”的方式下拨。相关医疗卫生机构领导要把实施基本公共卫生服务均等化作为落实科学发展观的重要举措和关注民生、促进社会和谐的大事，切实加强组织领导。制定切实可行、符合昌黎县实际的工作方案，成立相关组织，共同做好项目的实施与管理工作，确保基本公共卫生服务项目目标的如期实现。在项目开展过程中，每月召集相关人员进行现场评价。

2.财务管理方面：满分15.00分，平均得分14.00分。财务管理制度健全，资金支付手续完备，项目资金实行专账核算，财务管理制度总体上较为健全，资金监管与使用符合相关财务管理制度，但存在项目支出科目归类不正确的问题。资金拨付具有完整的审批程序，采用了必要的监控程序，预算执行率为90%，目前工程全部完

工，正在等待第三方验收，待验收后支付尾款。该项目资金到位率为94.52%、到位及时率为100.00%。

（三）项目产出情况

1. 产出质量方面：满分12.00分，平均得分12.00分。适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率，7岁以下儿童健康管理率，0-6岁儿童眼保健和视力检查覆盖率，孕产妇系统管理率，3岁以下儿童系统管理率，高血压患者管理人数，肺结核患者管理率，儿童中医药健康管理率

2. 产出数量方面：满分6.00分，平均得分6.00分。实施食品安全风险预警制度的乡镇数量符合预期。

3. 产出时效方面：满分6.00分，平均得分6.00分。基本公共卫生服务运行经费项目按时完成。

4. 产出成本方面：满分6.00分，平均得分6.00分。中央公共卫生资金项目严格执行相关预算法、成本法在预算范围内，未超出预算。二三类费用未超出预算，项目实际成本与计划成本相符。

（四）项目效益情况

1. 经济效益方面：满分6.00分，实际得分6.00分。减轻基层医疗机构经济负担。

2. 社会效益方面：满分6.00分，实际得分6.00分。健康知识知晓率明显提高。

3. 生态效益方面：满分5.00分，实际得分5.00分。预防和控制传染病及慢性病的发生和流行。

4. 可持续影响方面：满分3.00分，实际得分3.00分。持续保障基本公共卫生服务水平。

5. 满意度方面：满分10.00分，实际得分7.00分。服务对象满意

度很高，社会效益和经济效益明显增加，得到群众的肯定，整体满意度较高。但由于项目涉及村镇较多，外出打工等的村民人数较多，满意度调查样本覆盖程度存在不够充分的问题。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验及做法

1.16个乡镇卫生院成立功能较完备的防保科，房屋布局合理，设备、设施符合要求；配备专职的基本公共卫生服务工作人员，由防保科人员组成，配备数量要求：按照辖区人口总数配备不少于4名基本公共卫生工作人员。

2.加强村卫生室基本公共卫生服务能力的培训，指导乡村医生正确开展各项基本公共卫生服务工作，做好居民健康档案的建立、保管与更新工作。

3.加强乡镇预防接种门诊规范化管理，严格落实工作标准，开展规划免疫、疫苗强化和群体性免疫，并确保接种安全。

4.加强传染病和突发公共卫生事件的管理和监测，对辖区发现的传染病和突发公共卫生事件进行登记并及时报告，并参与疫点的现场处理。

5.配合县疾控中心对非住院结核病人、艾滋病人进行治疗和登记管理。

6.加强慢性病病人与老年人保健的管理，对高血压、糖尿病等慢性高危人群进行健康指导，对辖区内的35岁以上的居民实施首诊测量血压制度，对确诊高血压和糖尿病的人员进行登记和管理。掌握辖区65岁及以上老年人的基本信息，并对其进行健康指导。

7.对辖区内的重症精神疾病患者进行登记管理，协助市精神卫生中心对居家的重症精神疾病患者进行治疗和康复指导。

8.开展健康教育工作，定期为辖区居民提供健康教育资料，设置健康教育宣传栏，开展公共健康教育咨询活动，举办健康知识讲座。

9.制定本乡镇的妇幼保健、儿童保健工作规划和实施方案。负责宣传材料的发放；定期对村卫生室进行督导检查；负责辖区妇女、儿童常见病和多发病病因调查；负责本辖区内妇幼保健信息的收集、整理、上报。

（二）存在问题及原因

通过评价发现，项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

项目记账不够规范，部分支出内容归类科目不准确。财务会计在处理项目支出时，账务处理未将工程进度款在“在建工程”列支，而是在“业务活动费用”科目列支，造成当年“累计盈余”科目减少的后果。

六、有关建议

根据调查结果，该项目完成情况较好，但在实际执行中也出现了上述问题，项目单位应予以重视。针对评价过程中发现的问题，财政部门和第三方机构对项目提出以下建议：

（1）完善项目绩效目标。项目

应制定明确的总体绩效目标及各层级绩效目标，以便于资金用于规定用途，达到预期效果。

（2）进一步完善内控管理制度，提高单位基础信息完整性。

建议完善昌黎县卫生健康局的内部控制制度，结合自身业务特点，制定内控管理制度、绩效跟踪管理办法、会计核算制度和合同管理制度等，完善以防范风险为导向、实现长期社会效益为目标的

内部控制制度体系，使绩效管理工作制度化，对预算执行和绩效目标执行情况及时追踪和问效，对预算执行和绩效目标发生偏离时及时采取有效措施进行修正；同时规范制度执行，提供执行进度及完成情况资料，完整留存所有过程资料，从制度层面为项目的顺利实施保驾护航。

（3）进一步规范项目经费支出的规范性。

建议对项目经费支出的流程及范围做出明确规定，严格按照国家相关规定，进一步明确支持内容、开支范围与开支标准等内容，切实保障项目资金专款专用。

（4）进一步提高项目年度计划的针对性及绩效目标的明确性。

该项目是国家财政重点支持的乡村振兴项目，年度任务众多，评价发现项目的绩效指标不够细化和量化，绩效目标不够具体和明确。建议项目单位在年初制定计划时采取聘请专家协助修改指标等方式使其更加科学合理，以使后续绩效监控及考评更加科学合理、有据可依。

（5）进一步加强项目绩效管理制度的建设。

项目管理体系建设直接关系到项目的绩效与成败。该项目资金体量较大，总体实施涉及多家单位，各单位之间工作相对独立造成项目总体协调有待加强、管理效率有待提高，建议项目牵头部门对各单位进行有针对性的指导，对各单位各阶段完成的数量、质量、进度、成本、效益等方面作详细说明，强化各单位的预算绩效管理理念，加强项目绩效管理制度的建设。

七、附件

附件：基本公共卫生服务资金重点项目绩效评价指标体系

秦皇岛数博信息技术有限公司

2022年6月29日

基本公共卫生服务资金体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	评分
项目决策 (10分)	项目立项 (5分)	立项依据 (2分)	立项依据充分性	1	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	①符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，得1分，否则不得分	1
			立项规范性	1	项目是否有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，项目是否必要	①明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，得1分； ②项目申报依据、申报文本、批复文件不齐全不得分	1
		绩效目标 (3分)	绩效目标明确性	2	项目单位是否设置项目总体绩效目标和阶段目标，项目总体绩效目标是否与本行业中长期发展规划密切相关，项目阶段性绩效目标与单位的年度计划相关	设置的绩效目标明确、合理，与项目单位职责密切相关得2分，否则酌情扣分	1
			绩效指标合理性	1	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指标的	目标清晰、细化、可衡量得1分，否则不得分	1
	项目预算 (4分)	预算编制 (4分)	预算编制方法的合理性	2	预算编制的依据是否充分，是否依据修复工程情况、工程量、工作规范并结合历史数据等进行编制	①依据修复工程情况、工程量、工作规范并结合历史数据等编制预算，得2分； ②子项未依据修复工程情况、工程量、工作规范并结合历史数据等编制预算，每项扣1分，扣完为止	2
			预算编制的准确性	2	预算编制是否规范，预算编制是否准确，合理，预算需求是否与年度工作内容相匹配等	①预算编制准确，预算需求申请与年度工作内容相匹配得4分； ②存在内容不合理，每项扣1分，扣完为止	2
	实施方案 (1分)	实施方案 (1分)	方案编制的科学性和合理性	1	方案编制科学合理，论证批复手续齐全，符合上级相关的通知要求	方案编制科学、合理、相关论证批复手续齐全得1分，否则不得分	1
项目过程 (30分)	业务管理 (15分)	组织机构 (4分)	机构健全性	2	设置了相关部门和岗位，有相关办公会议纪要并贯彻执行	①设置相关部门和岗位得2分；机构未按批复设置不得分	2
			分工合理性	2	岗位分工是否合理，在编人员是否在其他单位兼职	①分工合理，在编人员在其他单位无兼职得2分； ②分工较为合理，但在编人员在其他单位有兼职，得1分； ③分工不合理，不得分	2
		过程控制 (8分)	业务管理制度健全性	2	项目单位的业务管理制度是否健全，是否制定了招投标、监测管理、合同管理等制度	①相关管理制度健全得2分； ②相关管理制度不健全，每缺1项扣1分，扣完为止	2
			执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①开展了宣传报道和信息报送，项目培训得3分； ②未进行宣传和信息报送不得分	3
			项目质量可控	3	是否有项目实施方案，实施计划是否落实到位	①有项目管理制度、未发现违规行为得3分；	3
		绩效管理 (3分)	工作阶段性考核	3	项目单位对是否进行阶段性考核，考核内容是否全面	①按照制定的计划进行相应考核，考核内容全面，得3分； ②按照制定的计划进行相应考核，考核内容不够全面，得1分； ③未进行考核，不得分	3
	财务管理 (15分)	财务管理制度 (5分)	财务制度健全性	3	项目单位的财务管理制度是否健全，如费用的报销管理办法、会计档案管理制度、会计工作内部稽核制度、现金、银行存款收支管理办法等。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	①财务管理制度健全得3分； ②财务管理制度每缺1项扣1分，扣完为止	3
			财务制度执行有效性	2	评价项目资金支付手续是否完备；相关的会计核算是否规范，会计核算科目设置明细是否与预算明细一致，相关会计信息是否真实、准确	①资金支付手续完备、会计科目设置与预算明细一致、合理得2分； ②发现违规1次扣1分，扣完为止	1
		预算执行 (6分)	资金管理使用合规性	2	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	①资金使用符合国家财经法规和财务管理规定得1分，否则不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； ③如出现资金使用截留、挤占、挪用、虚列支出、相关收入入账不及时等情况此项	2
			财务监控有效性	2	是否采用了必要的监控措施，如不相容岗位相互分离、内部授权审批控制、预算控制、会计控制、单据控制、信息内部公开等，用以反映和考核项目单位对国有资产运行的控制情况	①控措施有效得2分； ②发现违规1次扣1分，扣完为止	2
			预算执行率	2	用以反映和考核资金的实际执行情况。预算执行率 = (实际支出金额 / 年度预算金额) × 100%	①预算执行率 ≥ 90%得2分； ②80% ≤ 预算执行率 < 90%得1分； ③预算执行率 < 80%不得分	2
		资金落实 (4分)	资金到位率	2	实际到位资金（到达项目使用单位或财政专户）与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。 资金到位率 = (实际到位资金 / 计划投入资金) × 100%。 实际到位资金：本年度实际应落实到具体项目的资金。 计划投入资金：预算安排批复资金。	资金到位率100%得2分，否则0分	2
			到位及时率	2	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。 到位及时率 = (及时到位资金 / 应到位资金) × 100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 到位资金：按照规定时点应落实到具体项目的资金。	得分 = 到位及时率 × 2	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	评分
项目产出 (30分)	产出数量 (6分)	一定时期 (本年度 或项目 期)内项	一定时期 (本年度或 项目期)内 项目实际产	6	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) ×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内 项目实际产出的产品数量	满分6分, 95%以上得满分, 95%以下视完 成率高低情况打分。	6
	产出质量 (12分)	一定时期 (本年度或 项目期)内实 际达到既定 质量标准	一定时期 (本年度或 项目期)内 实际达到既定 质量标准 的产品	12	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目 期)内实际达到既定质量标准的产品。既定质 量标准是指工程质量达到合格标准。	满分12分, 95%以上得满分, 95%以下视完 成率高低情况打分。	12
	产出时效 (6分)	项目实施 单位完成 该项目实 际所耗用	项目实施单 位完成该项 目实际所耗 用的时间	6	计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定 完成该项目所需的时间。	按时完成6分, 未按时完成视情况酌情打 分。	6
	产出成本 (6分)	实际成本 小于等于	实际成本小 于等于计划	6	计划成本是指项目实施单位为完成工作目标计 划安排的预算资金额度;同时各项支出均合法	①实际支出未超出预算, 得6分; ②实际支出超出预算, 不得分。	6
项目效益 (30分)	项目效益 情况 (20分)	经济效益 (6分)	保障贫困户 精准脱贫	6	项目实施对推动贫困户精准脱贫, 促进建档立 卡贫困户、扶贫监测对象增收具有积极促进作	扶贫监测对象增收具有积极促进作用, 效 果明显得6分, 不明显酌情扣分。	6
		社会效益 (6分)	带动产业发 展	6	与项目实施前相比, 是否带动1个以上产业发 展。	①带动1个以上产业发展, 得3分; ②未带动产业发展, 不得分	6
		生态效益 (5分)	绿色办公无 污染	5	绿色办公无污染, 对生态环境维护是否显著	酌情打分	5
		可持续性 影响 (3分)	吸引投资及 示范效应可 持续	3	项目实施是否能形成品牌效应, 持续吸引投资	①项目能形成品牌效应, 持续吸引投资, 得3分; ②项目与上述要求不符, 不得分	3
	满意度 (10分)	社会公众 或服务对 象满意度 (10分)	项目对民众 的满意度	10	对项目涉及地区进行问卷调查, 受益居民对项 目效果是否认可, 满意度=满意以上份数/有效 问卷总份数×100%	①满意度≥90%, 得10分; ②75%≤满意度<90%, 得8分; ③60%≤满意度<75%, 得6分; ④满意度<60%, 不得分	7
总分				100			95