**项目支出绩效评价报告**

**评价类型： 🞎 实施过程评价 🗹完成结果评价**

**项目名称： 医疗卫生管理经费项目**

**项目单位： 南昌市卫生健康委员会**

**主管部门： 南昌市卫生健康管理委员会 （盖章）**

**评价时间：** **2021年1月1日至2021年12月31日**

**评价机构： 🗹第三方机构 🞎专家组 🞎部门评价组**

**2022年 6月 13日**

目录

前 言 1

一、基本情况 3

（一）项目概况 3

（二）项目绩效目标 4

二、绩效评价工作开展情况 5

（一）绩效评价目的、对象和范围 5

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 6

（三）绩效评价工作过程 11

三、综合评价情况及评价结论 14

（一）综合评价情况 14

（二）评价结论 15

四、绩效评价指标分析 16

（一）项目决策情况 16

（二）项目过程情况 17

（三）项目产出情况 19

（四）项目效益情况 21

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 22

（一）主要经验及做法 22

（二）存在的问题及原因分析 22

六、有关建议 23

（一）健全项目管理制度 23

（二）科学、细化预算编制工作 23

七、其他需要说明的问题 24

**前 言**

财政支出绩效评价是财政管理体制改革的重大课题，也是建设廉洁高效政府的关键措施。通过绩效评价，可以强化支出责任，优化资源配置，提高财政资金的使用效益。预算绩效管理是一种以支出结果为导向的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分，是预算绩效管理的重要手段；结合社会经济发展需要和相关标准，运用合理的绩效评价目标，对财政资金的经济性、效率性和效益性做出客观公正的评判。

南昌市卫生健康委员会为保障单位正常运转，特申请了“医疗卫生管理经费项目”，该属于延续性项目，主要用于弥补日常经费的不足，支持日常活动的开展。

为深入贯彻落实《预算法》文件精神，认真履行全面实施绩效管理的党的十九大精神，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效管理评价办法》、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《江西省财政厅关于贯彻落实〈中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉若干措施的通知》、《南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩[2022]1号）等文件的要求，开展本次绩效评价工作。

为了解南昌市卫生健康管理委员会医疗卫生管理经费项目的产出和效益，以及资金使用的合理性和规范性，根据绩效评价有关文件及相关规定，按照绩效评价工作的一般准则，采用因素分析法、数据对比法等评价方法，同时辅以问卷调查、深度访谈、财务核查等证据收集方法，对“医疗卫生管理经费项目”的使用及其效果实施绩效评价并形成绩效评价报告。现将评价情况报告如下：

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1、项目背景

人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志。为推动实施健康中国战略，树立大卫生、大健康理念，把以治病为中心转变到以人民健康为中心，预防控制重大疾病，积极应对人口老龄化，加快老龄事业和产业发展，为人民群众提供全方位全周期健康服务，方案提出，将国家卫生和计划生育委员会、国务院深化医药卫生体制改革领导小组办公室、全国老龄工作委员会办公室的职责，工业和信息化部的牵头《烟草控制框架公约》履约工作职责，国家安全生产监督管理总局的职业安全健康监督管理职责整合，组建国家卫生健康委员会，作为国务院组成部门。

2018年3月，根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案，设立中华人民共和国国家卫生健康委员会。2018年3月27日，新组建的国家卫生健康委员会正式挂牌。马晓伟出任主任、党组书记。

2019年2月3日，南昌市卫生健康委员会成立大会召开，充分体现了党中央坚持以人民健康为中心，实施“健康中国”战略，推进卫生、大健康改革理念，充分体现了市委、市政府对卫生健康工作的高度重视。

**2、主要内容及实施情况**

项目主要用于弥补日常经费不足，用于支持日常工作开展，主要内容是保障各类会议、办公区的正常运转。

实施情况：市委卫健工委在市第三医院朝阳院区举办2021年领导干部新春学习讲座。委领导、委属各单位班子成员、机关中层以上干部等170余人参加；保障了委机关物业及水电空调费用，全年支出41.64万元，维持了整洁高效的办公环境。

### 3、资金投入和使用情况

2021年南昌市健康委员会医疗卫生管理经费项目为延续性项目，主要用于弥补日常经费不足，用于支持日常活动开展，全年预算数为45.3万元，实际到位资金45.3万元，资金使用44.14万元，其中：培训费2.5万元、物业管理费22.02万元、水电及其他费19.62万元。

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

贯彻新时代党的建设总要求和新时期卫生健康工作方针，结合南昌市卫生健康工作实际，助推卫生健康工作高质量发展。

### 2、阶段性目标

通过开展卫生健康系统干部管理培训班，提高单位干部业务能力；通过做好办公区后勤工作，保障单位各项业务正常进行。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1、绩效评价的目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

### 2、绩效评价的对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为纳入南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目的预算资金，合计45.3万元。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

### 1、绩效评价的原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

①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。

②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。

③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。

④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。

### 2、评价指标体系

**（1）绩效评价指标体系设计原则**

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，应当遵循以下原则：

①相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

④系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

**（2）绩效评价指标体系设计思路**

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通过评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对实施医疗卫生管理经费项目产生的社会效益、生态效益以及可持续影响等方面进行全面分析，以验证项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况以及项目开展情况的真实态度。

**（3）绩效评价指标体系设计流程**

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确医疗卫生管理经费项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标；其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标；然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标；再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标；最后根据医疗卫生管理经费项目实施产生的影响确定社会效益指标、生态效益、可持续影响指标及项目满意度指标。

**（4）绩效评价指标体系**

 根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度5个一级指标，12个二级指标、22个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①决策：占权重15分。用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重15分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重35分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重25分，用于考核社会效益、可持续影响两个方面。

⑤满意度：占权重10分，用以考核社会公众对项目实施的满意度。

### 3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握医疗卫生管理经费项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握医疗卫生管理经费项目的产出和效果；问卷调查则是对医疗卫生管理经费项目的相关受益群体进行，了解其对医疗卫生管理经费项目实施的真实看法及满意状况。

### 4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

**（1）计划标准**

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

**（2）行业标准**

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

**（3）历史标准**

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

**（4）经验标准**

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

**5、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）《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8 号）；

（3）《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13 号）；

（4）《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）；

（5）《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩[2022]1号）；

（6）其他相关资料；

## 绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案并提交部门审核，根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量医疗卫生管理经费项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

### 1、绩效评价的业务流程

**（1）评价前期准备**

了解评价对象情况：根据相关文件的解读，了解医疗卫生管理经费项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

成立绩效评价团队：基于对项目的情况了解，选择合适人员组成绩效评价团队。并履行以下职责：

①编写评价任务大纲；

②指导并协助评价实施团队理解评价任务大纲内容；

③为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；

④监督评价活动；

⑤实施评价质量控制；

⑥对评价活动中出现的问题做出及时回应；

⑦负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。

⑧实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

**（2）绩效评价实施**

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排2名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产生和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性等，增加评价证据的可置信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外部组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论说明了绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见以供被评价部门参考。

### 2、形成绩效评价报告

**（1）撰写绩效评价初稿**

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

**（2）绩效评价报告复核**

质量复核组将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

**（3）形成评价报告终稿**

根据质量复核组提出的意见和建议，修改并完善评价报告。

# 三、综合评价情况及评价结论

该项目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（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 60 分以下为差。

## （一）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为94分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

表1 医疗卫生管理经费项目绩效评价得分一览表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 权重 | 得分 |
| 决策指标 | 项目立项 | 5 | 5 |
| 绩效目标 | 5 | 5 |
| 资金投入 | 5 | 5 |
| 过程指标 | 资金管理 | 9 | 9 |
| 组织实施 | 6 | 2 |
| 产出指标 | 产出数量 | 15 | 15 |
| 产出质量 | 10 | 5 |
| 产出时效 | 5 | 5 |
| 产出成本 | 5 | 3 |
| 效益指标 | 社会效益 | 15 | 15 |
| 可持续影响 | 10 | 10 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 10 | 10 |
| **合计** | 100 | 94 |

## （二）评价结论

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目基本达到预期目标，通过开展领导干部新春学习讲座，在明确导向、凝聚共识的基础上，为广大干部收心充电、提气鼓劲；通过保障工作环境，提升职员办公效率，助推南昌市卫生健康委员会高质量发展。

项目实施过程中未发现重大违规事项，但存在未制定专项资金管理办法、项目成本控制率有待提升等问题。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况（15分）

### 1、项目立项（5分）

**（1）立项依据充分性（2分）**

医疗卫生管理经费项目属于延续性项目，依照以前文件进行立项，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与南昌市卫生健康管理委员会职责相符，属于南昌市卫生健康委员会履职所需，项目属于公共财政支持的范围，符合地方事权支出责任划分原则，项目立项依据充分。根据评分标准，本项均符合相关要求，分值2分，得2分。

**（2）立项程序规范性（3分）**

项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过集体决策，项目立项程序规范。根据评分标准，本项均符合相关要求，分值3分，得3分。

### 2、绩效目标（5分）

**（1）绩效目标合理性（3分）**

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目设置有预算绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常业绩水平，与项目确定的资金量相匹配。根据评分标准，本项符合相关要求，分值3分，得3分。

**（2）绩效指标明确性（2分）**

南昌市卫生健康委员会医疗管理经费项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，已通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目任务数相对应。根据评分标准，本项均符合相关要求，分值2分，得2分。

### 3、资金投入（6分）

**（1）预算编制科学性（4分）**

医疗卫生管理经费项目属于延续性项目，用于弥补办公经费，资金依据往年使用情况进行编制，预算内容与项目内容相匹配，预算确定的资金与工作内容相匹配。根据评分标准，本项分值4分，得4分。

**（2）资金分配合理性（2分）**

项目资金主要用于支付培训费、物业管理费、水电及其他等费用，预算资金分配依据使用情况，资金分配方式与项目实际相适应。根据评分标准，本项均符合相关要求，分值2分，得2分。

## （二）项目过程情况（15分）

### 1、资金管理（9分）

**（1）资金到位率（2分）**

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目全年预算数为45.3万元，实际到位资金45.3万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%=（45.3/45.3）\*100%=100%，资金落实对项目的保障程度较高。根据评分标准，本项分值2分，得2分。

**（2）预算执行率（2分）**

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目到位资金45.3万元，实际使用资金44.14万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%=（44.14/45.3）\*100%=97.44%，预算执行率97.44%，主要是由于项目资金为据实拨付。根据评分标准，本项分值2分，得2分。

**（3）资金使用合规性（5分）**

项目资金均用于支付培训费、物业管理费、水电及其他费等，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，本项均符合相关要求，分值5分，得5分。

### 2、组织实施（6分）

**（1）管理制度健全性（4分）**

南昌市卫生健康委员会未对医疗卫生管理经费项目制定专项资金管理办法在专项资金管理方面没有较明确的制度对其进行管理。根据评分标准，本项均不符合相关要求，分值4分，本项不得分。

**（2）制度执行有效性（2分）**

医疗卫生管理经费项目开展遵守了单位管理规定，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑已落实到位，根据评分标准，本项均符合相关要求，分值2分，得2分。

## （三）项目产出情况（35分）

### 1、产出数量（15分）

**（1）培训人数（10分）**

市委卫健工委在市第三医院朝阳院区举办2021年领导干部新春学习讲座。市委卫健工委书记、市卫健委主任雷强同志讲授“开春第一课”。委领导、委属各单位班子成员、机关中层以上干部等170余人参加。根据评分标准，本项符合相关要求，分值5分，得5分。

**（2）物业管理面积（5分）**

 南昌市卫生健康委员会位于南昌市会展路199号红谷大厦A座5楼，用于日常办公，物业管理面积为4467平方米。根据评分标准，本项分值5分，得5分。

### 2、产出质量（10分）

**（1）培训签到率（5分）**

市委卫健工委于市第三医院朝阳院区举办2021年领导干部新春学习讲座，共有170 人参加，分别是：南昌市第一医院11人、省中西医结合医院8人、南昌市第三医院9人、南昌市洪都中医院11人、南昌市第九医院8人、江西省精神病院9人、江西省皮肤专科医院8人、市医科所（新华医院）6人、南昌市卫生学校6人、南昌市疾病预防控制中心8人、市卫计执法局6人、妇保所2人、南昌急救中心4人、南昌市中心血站6人、药具站2人、宣教中心3人、干保办1人、老龄委办公室2人、计生办1人，签到率100%。根据评分标准，本项符合相关要求，分值5分，得5分。

**（2）办公场所正常运转率（5分）**

南昌市会展路199号红谷大厦A座5楼为南昌市卫生健康委员会日常办公区域，租赁期间承担日常维修、保障环境整洁、支付水电费等工作，正常运转率100%。根据评分标准，本项分值5分，得5分。

### 3、产出时效（5分）

**（1）物业管理费支付及时性（5分）**

南昌市会展路199号红谷大厦A座5楼为南昌市卫生健康委员会日常办公区域，物业管理费22.02万元在2021年度内及时支付，物业管理费支付及时性情况较好。根据评分标准，本项分值5分，得5分。

### 4、产出成本（5分）

**（1）项目成本控制率（5分）**

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目到位资金45.3万元，实际使用资金44.14万元，成本控制在预算内，项目成本控制情况较好，本项分值5分，根据评分标准成本控制率未达100%，得3分。

## （四）项目效益情况（25分）

### 1、社会效益（15分）

**（1）保障职员工作环境（10分）**

通过按时支付水电费和物业管理费等，保障水电等正常供应，为职员提供良好的办公环境。本项分值10分，根据评分标准，已保障职员工作环境的目标，得10分。

**（2）提升干部办公效率（5分）**

通过开展领导干部新春学习讲座，为广大干部收心，提振起“开局就要争先，起步就要冲刺”的精神士气，助推开创卫生健康事业改革发展新局面。本项分值5分，根据评分标准，已达到提升干部办公效率的目标，得10分。

### 2、可持续影响（10分）

**（1）提升办公效率（10分）**

通过在春节假期后第一时间组织全系统领导干部集中学习，为广大干部收心充电、提气鼓劲；及时支付物业管理及水电费，保障职员工作环境，有效提升干部职员的办公效率。本项分值10分，根据评分标准，已达到提升办公效率的目标，得10分。

### 3、满意度（10分）

**（1）工作人员满意度（10分）**

评价小组针对部分工作人员进行谈话访问，征询其对医疗卫生管理经费实施的满意度，主要访问其对工作环境、安全设施等满意度，访问人数10人，被访问工作人员均感到满意，工作人员满意度100%，本项分值10分，根据评分标准，得10分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

**1、做好培训，提气鼓劲**

通过开展领导干部新春学习讲座，为干部群众提振“开局就要争先，起步就要冲刺”精神士气，用孺子牛的实劲，拓荒牛的闯劲，老黄牛的韧劲，开新篇、夺首胜、谋全年，不断创造健康中国的鲜活南昌经验，奋力开创卫生健康事业改革发展新局面。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1、存在的问题

**（1）未制定专项资金管理办法**

南昌市卫生健康委员会未对医疗卫生管理经费项目制定专项资金管理办法在专项资金管理方面没有较明确的制度对其进行管理。

1. **项目成本控制率有待提升**

南昌市卫生健康委员会医疗卫生管理经费项目到位资金45.3万元，实际使用资金44.14万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%=（44.14/45.3）\*100%=97.44%，预算执行率97.44%，项目成本控制率有待提升。

# 六、有关建议

## （一）健全项目管理制度

南昌市卫生健康委员会应贯彻落实《预算法》《会计法》，加强对财务工作的重视，制定专项资金管理办法，加强对专项资金项目内容的了解，从而对专项资金进行合理有效控制管理，严格按照专款专用、统筹规划的原则制定完善的专项资金管理制度，坚持专款专用原则，按要求对专项使用资金的收支进行单独核算、独立报账，严格按规定的用途和标准使用资金，建立健全相关的内部监督控制机制，防止专项资金违规使用、挪用，超支使用和违规截留；使专项资金从申请到下发，从使用到报销整个过程全部有规可循、有据可依，实现专项资金内部控制的制度化、规范化管理，提高财务专项资金使用效率。

## （二）科学、细化预算编制工作

南昌市卫生健康管理委员会应进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算。

# 七、其他需要说明的问题

无。

|  |
| --- |
| **医疗卫生管理经费项目绩效评分表** |
| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评分标准** | **评价得分** |
| 决策指标（15分） | 项目立项 | 5 | 立项依据充分性 | 2 | 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。 | 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，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1分；项目未与相关部门同类项目或部门相关项目重复，得1分。 | 2 |
| 立项程序规范性 | 3 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 项目按规定的程序申请设立，得1分；审批文件、材料符合相关要求，得2分 | 3 |
| 绩效目标 | 5 | 绩效目标合理性 | 3 | 项目所设定的绩效目标是否依 据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与 项目实施的相符情况。 | 项目设定有绩效目标，得0.5分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分；项目预期产出效益和 效果符合正常的业绩水平，得1分；项目绩效目标与 预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得1分。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作目标） | 3 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 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。 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分；绩效指标通过清晰可衡量的指标予以体现，得1分；绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应，得0.5分。 | 2 |
| 资金投入 | 5 | 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。 | 项目预算编制经过科学论证，得1分；预算内容与项目内容匹配，得0.5分；预算额度测算依据充分，按照标准编制，得0.5分；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分。 | 3 |
| 资金分配合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 项目资金分配依据充分，得1分；资金分配额度合理，与项目实际相适应得1分。 | 2 |
| 过程指标（15分） | 资金管理 | 9 | 资金到位率（2分） | 2 | 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总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%，未达到100%按资金实际到位率\*指标权重得分。 | 2 |
| 预算执行率（2分） | 2 | 项目预算是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。 | 预算执行率＝（实际支出资金/实际到位资金）\*100%，100%±5%得2分，超出100%±5%范围，每增加或减少1%扣0.2分，扣完为止。 | 2 |
| 资金使用合规性 | 5 | 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。 | 资金使用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办法的规定，得1分；资金拨付有完整的审批程序和手续，得1分；资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得2分。 | 5 |
| 组织实施 | 6 | 管理制度健全性 | 4 | 项目实施单位的财务和业务管 理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 制定或具有相应的财务管理制度，得1分；制定或具有相应的业务管理制度得1分；财务管理制度合法、合规、完整得1分；业务管理制度合法、合规、完整得1分。 | 0 |
| 制度执行有效性 | 2 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 遵守相关法律法规和财务管理制度规定，得1分；遵守项目业务管理制度得1分。 | 2 |
| 产出指标（35分） | 产出数量 | 15 | 培训人数 | 10 | 医疗卫生管理经费项目数量情况，用以考核和反映是否完成申报的绩效目标。 | 新春学习讲座培训人数达70人得满分，否则按实际培训人数比例\*指标权重得分。 | 10 |
| 物业管理面积 | 5 | 物业管理面积情况，用以考核和反映是否完成申报的绩效目标。 | 物业管理面积大于等于4476平方米得满分，每减少100万平方米扣1分，扣完为止。 | 5 |
| 产出质量 | 10 | 培训签到率 | 5 | 项目实施质量情况，用以考核培训签到率的实际情况。 | 培训签到率达90%得5分，未达标则按实际达标比率\*指标权重得分。 | 5 |
| 办公场所正常运转率 | 5 | 项目实施质量情况，用以考核办公场所正常运转的实际情况。 | 办公场所当年度内正常运转得5分，否则每出现一次停水停电等行为扣1分，扣完为止。 | 5 |
| 产出时效 | 5 | 物业管理费支付及时性 | 5 | 物业管理费是否在规定时间内支付，用以考核物业管理费支付及时性情况。 | 物业管理费在当年度及时支付得满分，否则不得分。 | 5 |
| 产出成本 | 5 | 项目成本控制率 | 5 | 项目成本控制情况，用以考核项目成本控制率的要求。 | 项目成本控制在100%得满分，每扣1%扣1分，扣完为止。 | 3 |
| 效益指标（25分） | 社会效益 | 15 | 保障职员工作环境 | 10 | 项目实施效益情况，反映保障职员工作环境的效益情况。 | 通过实施医疗卫生管理经费项目能够保障支援工作环境得满分，否则酌情扣分。 | 10 |
| 提升干部业务能力 | 5 | 项目实施效益情况，反映提升干部业务能力的效益情况。 | 通过实施医疗卫生管理经费项目能够提升干部业务能力得满分，否则酌情扣分。 | 5 |
| 可持续影响 | 10 | 提升办公效率 | 10 | 项目实施效益情况，反映提升办公效率的效益情况。 | 通过实施医疗卫生管理经费项目能够提升办公效率得10分，否则不得分。 | 10 |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 10 | 工作人员满意度 | 10 | 中介机构满意度情况，用以考核规划审查项目中介选取规范性情况。 | 中介机构满意度达95%得5分，每降低1%扣1分，扣完为止。 | 10 |
| **总分** | **94** |
| 评价等级 | ☑优 □良 □中 □差 |
| 90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差 |