

2020 年度部门整体支出绩效重点 评价报告

评价单位名称：子 洲 县 财 政 局 （章）

被评价单位名称：子洲县卫生健康局（章）

评审起止时间：2021 年 5 月 11 日至 2021 年 9 月 30 日

目 录

摘 要.....	
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门本级预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	2
(一) 部门职能、职责.....	2
(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情 况.....	4
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	12
三、评价思路.....	12
(一) 评价思路及关注点.....	12
(二) 评价方法.....	14
(三) 评价过程.....	14
(四) 评价依据.....	15
四、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	16
(二) 评价等级.....	17
五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析..	17
(一) 评价结论.....	18
(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析.....	23

(三) 绩效分析.....	24
六、存在问题和建议.....	31
(一) 存在的问题.....	31
(二) 建议和改进举措.....	32
(三) 上年度评价中整改不到位的问题.....	31
七、相关附件.....	31

摘要

• 部门概述

子洲县卫生健康局是县政府工作部门，为正科级。内设政秘岗、党建岗、规划发展与信息化岗、法规与综合监督岗（食品安全标准和 风险监测岗）、体制改革岗、疾病预防控制与卫生应急岗、医政医管岗、中医药管理岗、基层卫生岗、 科技教育与宣传岗、药政岗、老龄健康岗、妇幼健康与人口家庭发展岗、职业健康岗、健康促进岗、 财务岗、人事岗、扶贫管理岗；下设 28 个事业单位。

• 评价结论

子洲县卫生健康局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 66 分，等级为“较差”。

• 绩效分析

投入情况综合评价满分为 24 分，财政部门评价得分 21 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 37 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 8 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制不完整、不准确、不细化、不及时；2、年初预算到位率较低；3、结转结余资金控制率较差；4、公用经费控制率差。

• 建议

针对以上存在的问题，我评价小组提出以下整改建议：1、提升预算编制水平；2、提高预算执行能力；3、严格控制公用经费。

子洲县卫生健康局 2020 年度 部门整体支出绩效重点评价报告

根据《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《关于开展2020年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130号），子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于2021年5月至2021年9月对子洲县卫生健康局2020年度部门整体支出作绩效重点评价。现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

（一）部门概况

子洲县卫生健康局是县政府工作部门，为正科级。内设政秘岗、党建岗、规划发展与信息化岗、法规与综合监督岗（食品安全标准和风险监测岗）、体制改革岗、疾病预防控制与卫生应急岗、医政医管岗、中医药管理岗、基层卫生岗、科技教育与宣传岗、药政岗、老龄健康岗、妇幼健康与人口家庭发展岗、职业健康岗、健康促进岗、财务岗、人事岗、扶贫管理岗；下设28个事业单位，分别是子洲县淮宁湾镇卫生院、子洲县周家硷镇高家坪卫生院、子洲县红十字会工作中心、子洲县卫生健康服务中心、子洲县电市镇李孝河卫生

院、子洲县健康教育培 训中心、子洲县妇幼保健计划生育服务中心、子洲县驼耳巷中心卫生院、子洲县老龄工作委员会办 公 室、子洲县苗家坪镇卫生院、子洲县人民医院、子洲县马蹄沟镇瓜则湾卫生院、子洲县卫生监督所、 子洲县电市镇水地湾卫生院、子洲县双湖峪镇卫生院、子洲县周家硷镇中心卫生院、子洲县马岔乡卫 生院、子洲县电市中心卫生院、子洲县裴家湾中心卫生院、子洲县马蹄沟中心卫 生院、子洲县疾病预 防控制中心、子洲县槐树岔乡卫生院、子洲县三川口中心卫生院、子洲县爱国卫生运动工作中心、子 洲县何家集 镇卫生院、子洲县第二人民医院、子洲县中医院、子洲县砖庙镇卫生 院。截止 2020 年底，本部门人员编制 627 人，其中行政编制 9 人、 事业编制 618 人；实有人员 586 人，其中行政 15 人、事业 571 人。 单位管理的离退休人员 337 人。

（二）部门管理制度

子洲县卫生健康局制定了符合本部门实际的《子洲县卫生健康局 机关财务管理暂行办法》和《子洲县卫生健康局内部审计暂行办法》。

（三）部门本级预算资金

子洲县卫生健康局 2020 年本级机关预算收入 11335.14 万元，预 算支出 7264.03 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

1、贯彻执行国家有关工程建设领域的方针、政策、法律、法规，负责起草有关工程建设领域的地方性规定。

2、参与重大建设项目实施方案的审定，组织审定工程建设项目的初步设计。

3、负责县城规划区范围内的建设项目管理，核发建筑工程施工许可证。

4、负责县城地下空间开发利用、光波通信走廊控制、道路管线、地下人防工程等基础设施的规划管理。负责全县人民防空有关规划、管理、实施等工作。

5、贯彻执行中、省、市有关城市管理综合行政执法方面的法律、法规、规章和政策，组织起草相关制度和规定，按规定程序颁布组织

实施。

6、负责城市街景设计、门面装修、城市广场、雕塑等管理和城建档案管理，监督检查规划实施情况，及时查处违规行为。

7、负责统一征收城建费用，对城建投资形成的基础设施国有资产产权进行管理。

8、负责全县房地产开发建设监管工作，指导和管理房地产开发、建设、经营等工作，负责房地产企业资质管理和房屋产权交易监管工作。

9、负责全县工程勘察设计咨询业管理培育和勘察设计市场准入，管理从业资质和执业资格，规范勘察设计市场。

10、负责建筑安装装饰行业管理和建筑业市场准入，监管工程建设报建等；负责工程质量和施工安全监督，鼓励推广应用新型节能材料。

11、负责本行政区域内物业管理活动的监督管理工作。

12、负责全县市政基础设施建设、棚户区改造和住房保障工作。

13、监管垃圾处理场、污水处理厂建设和运营工作。

14、负责全县燃气市场管理，对从事燃气行业经营公司、经营门市进行监管。

15、负责推进村镇环境综合整治、农村危房改造、传统村落保护、美丽宜居村庄创建等工作。

16、负责组织编制全县防震减灾规划和防震减灾工作年度计划，并组织实施；负责指导全县防震减灾工作；承担震害防御和地震监测

工作。

17、负责全县建筑业劳保统筹金收缴管理工作。

18、完成县委、县政府交办的其他任务。

(二) 部门当年工作任务及重点项目，这些任务和项目的完成情况

1、年度工作任务

(1) 提升基层卫生服务能力

一要加强基层人才引进培养力度。18个乡镇卫生院核定编制245人，实有在编人员160人，空编85人，空缺编制超过三分之一。人才匮乏是当前基层医疗卫生服务能力低下的重要原因。因此，要提升基层医疗卫生服务能力，要加强政策支持，加大卫技人员奖补力度。建立和完善乡镇医院临床医生奖励机制，提升基层卫生人才待遇。要加大人才招引力度。优化人才招聘程序，通过多种渠道为基层医疗卫生机构招录医技人员。要加强卫生人才培养。采取农村订单定向医学生免费培养、现有人员外出培训学习等措施，为基层医疗卫生机构培养卫生人才。

二要做实做优家庭医生签约服务。以重点疾病和重点人群为主要目标，加大宣传，增强群众主动签约意愿。在机制体制上，建立签约服务的内在激励与外部支撑机制，在积极稳妥扩大签约覆盖面的基础上，把工作重心向提质增效转变，做到签约一人、履约一人、做实一人。设置签约服务初级包，县财政按每人每年30元纳入年度预算，切实满足群众个性化、多元化服务需求，逐步引导签约居民在基层首

诊。

（2）开展健康素养促进行动

一要召开创建国家级健康促进县动员会，开展国家级健康促进县创建工作。实施“全民不健康行为干预”工程，建立公共政策健康评价制度，将健康融入所有政策。倡导全民开展健康运动，促进健康保障体系更加健全。

二要深化健康细胞示范建设，全面开展健康家庭、健康学校、健康村庄、健康军营、健康机关、健康社区、健康企业、健康医院等8类健康细胞的示范建设活动。

（3）深化县域综合医改

一要开展紧密型县域医疗卫生共同体建设试点工作。加强县级医院、乡镇卫生院整合，由县医院、中医院牵头，着力构建2个紧密型医共体，扎实推进县乡一体化、乡村一体化管理。建立医学影像中心、医学检验中心、消毒供应中心、公共卫生管理中心、后勤服务中心、医药耗材配送中心等，实现县域资源共享。制定医共体内部人才下沉在职称晋升、薪酬分配等方面的倾斜政策，鼓励人员纵向流动。医共体拥有内部人事自主管理权，实行编制、岗位统筹管理，推行“县招、乡管、村用”村医管理模式，根据需要统一调配人员。完善医保支付、人事管理、服务价格、财政投入等配套措施，建立医共体运行新机制，形成服务共同体、责任共同体、利益共同体、管理共同体。打包基本医疗保险基金和基本公共卫生服务资金，交由医共体统筹开展医防融合工作。

二要开展现代医院管理制度建设试点工作。制定出台《子洲县建立现代医院管理制度实施方案》健全县级公立医院管理委员会工作机制，履行政府办医职责，落实党委领导下的院长负责制和公立医院经营管理自主权，在试点医院实施人事薪酬制度改革。建立财政经费长效补偿机制，县级公立医院人员经费按床位定额补偿，每床每年补偿2万元，原有在编人员经费按现行工资标准拨付。化解公立医院因基础设施建设、设备购置等形成的债务。深化薪酬制度改革，贯彻落实习近平总书记“两个允许”要求，允许医疗机构将上年收支结余不少于60%用于人员奖励，落实公立医院薪酬分配自主权。

（4）完成卫健系统项目建设

- 一要完成何家集、淮宁湾两所卫生院建设项目并投入使用。
- 二要对砖庙新建卫生院门前坡畔坍塌进行维护。
- 三要完成马岔、高坪两所乡镇卫生院改扩建项目。
- 四要完成县妇保站、疾控中心业务用房建设项目主体建设工程。
- 五要争取县医院门诊大楼改造工程立项，并做好前期准备工作。

（5）做好健康扶贫工作

继续实行贫困人口“先诊疗、后付费”制度；扎实做好贫困人口大病专项救治和慢病签约服务工作；完善“一村建站、联村服务”工作模式；落实基层首诊、双向转诊制度；新建标准化村卫生室32个，村卫生室数量达到130个，每个标准化村卫生室服务行政村最多不超过3个；县、乡两级医疗机构和有条件的村卫生室全面启用省、市远程医疗会诊系统，确保县域群众基本医疗有保障。

2、年度工作任务完成情况

(1) 落实新冠疫情防控各项措施，筑牢群众生命健康防线

新春伊始，新冠疫情席卷全国，卫健系统立即取消春节休假，全员返岗，在县委、县政府的领导下，全力开展疫情防控各项工作。组织卫健系统 100 多名工作人员在全县各个入境检查点开展检查检测工作；确定县医院为我县新冠肺炎救治定点医院，规范设置了发热门诊，并开通了 24 小时咨询电话；将苗家坪卫生院设置为备用隔离救治点；在县中医院、各乡镇卫生院设置了预检分诊点和留观室；组建了两支由两所县级医院医生、护士组成的专业救治梯队，为发现疫情后开展救治工作做好了充分准备。卫生院医务人员积极配合当地政府落实重点地区返子人员“三包一”监管政策，安排爱卫中心、疾控中心工作人员对农贸市场、县委县政府等人群聚集的场所定期消毒；组建工作专班开展疫情防控信息收集和报送，确保重要信息及时传递、实时共享。疫情防控进入常态化以来，我县严格执行省市疫情防控政策，扎实做好全国中高风险地区来子返子人员的隔离管控和敬老院、看守所、冷链食品经营者、住院患者及陪人等重点场所重点人群新冠病毒核酸检测工作，定期组织医务人员参加各类疫情防控培训会，推广使用健康陕西二维码，加大对群众的科普力度。截至目前，全县已建成核酸检测实验室 3 个，共完成核酸检测 5904 人份，检测结果均为阴性。通过全县上下共同努力，我县疫情防控工作扎实有效，未发现疑似、确诊病例。

(2) 完善医疗卫生服务体系建设，群众就医条件逐步改善

一是加强基础设施建设。对存在安全隐患的 6 个村卫生室进行了维修改造，为县医院配备了 1 辆负压救护车，并对县医院发热门诊进行了规范升级。为妇保疾控项目和县医院门诊楼建设项目争取中央预算内资金和专项债券资金 6500 万元，目前，县妇保疾控项目顺利开工建设，县医院门诊楼建设项目已完成前期手续，进入招投标程序。

淮宁湾、何家集卫生院完成装修工程，近期搬迁投入使用。马岔、高坪卫生院建设项目已报县发改局立项审批。二是加大人才引进培养力度。开展医疗卫生业务培训 3 次，培训基层医务人员 326 人次。通过扬榆协作对口帮扶，引进江都区医院 6 名医师蹲点帮扶。签订订单定向培养协议 18 份，接收订单定向毕业生 3 人，全县每千常住人口卫生技术人员达到 6.55。三是完善易地扶贫安置点医疗服务体系。在颐和小区、马蹄沟易地扶贫安置点设置了标准化卫生室。双湖景苑、蓝海别苑、明都大厦、峪水阳光小区、老君殿镇等五处易地扶贫安置点由所在地双湖峪镇、老君殿镇卫生院提供基本医疗服务和公共卫生服务。四是加强医疗质量管理，确保医疗安全。建立健全医疗机构医疗管理制度，加强医疗质量管理、规范医疗服务行为，保障医疗安全，维护社会和谐稳定，全年无重大医疗事故发生。

（3）继续深化医药卫生体制改革，医疗服务能力明显提高

一是成立了县长任主任、分管副县长任副主任，相关部门主要负责人为成员的公立医院管理委员会，医改工作全面启动。9 月 4 日召开全县医改工作推进会，两支医共体正式挂牌成立。二是制定印发《子洲县建立健全现代医院管理制度实施方案》《子洲县全面开展紧密型县域医共体建设工作实施方案》《子洲县医共体章程》《子洲县管委会、医共体、成员单位权责清单》等文件，确定建立健全制度任务 21 项，重点业务工作 11 项，医改工作深入推进。三是组织医管委成员单位和医共体成员单位人员赴陕西子长，山西孝义、万荣，浙江杭州、长兴、嘉善、湖州，福建尤溪等地考察学习，取得了很多值得借鉴的医改先进经验。四是加强与榆林市一院、二院、中医院的帮扶协作，并形成“市县医疗集团”；县医共体总院统一管理乡镇卫生院，提升基本医疗和基本公共卫生服务水平，通过三级联动、联帮联带，实现分级诊疗、双向转诊。五是县医共体总院与各乡镇卫生院每月开展“一对一”“一换一”护理帮扶，实现人才和设备资源双下沉，

乡镇卫生院就诊率明显提升。

（4）扎实推进健康扶贫工作，全面解决贫困人口基本医疗有保障突出问题

一是年初及时召开会议安排部署，制定了《关于建立防止因病返贫致贫监测预警和帮扶机制的通知》等文件，将工作任务落实到人。二是优化贫困人口慢病签约服务，全县 8222 名贫困人口慢病患者均享受了签约服务。为全县行动不便又无人照顾的 50 名慢病患者建立台账，并开展定期代购送药上门服务。三是开展三排查三清零专项活动，查找不足，补齐短板，确保贫困人口基本医疗有保障。

（5）全面推行家庭医生签约服务，公共卫生和疾病防控工作取得新成效

一是全面推行家庭医生签约服务。59 支家庭医生签约团队为签约家庭提供健康信息管理等服务。贫困人口签约服务率达 100%。全县共建立城乡居民健康档案 163900 份，建档并管理四类重点慢病患者 18480 名。二是按期完成了国家免疫规划任务，计划免疫接种率达 95%以上。全年未发生传染病及突发公共卫生事件。三是妇幼保健工作进一步加强。全县孕产妇住院分娩率达 100%，孕产妇死亡率和新生儿破伤风发病率均为 0。继续实施贫困地区儿童营养改善项目，为 2523 名 6-24 月龄儿童发放了营养包。四是开展“防疫有我，爱卫同行”主题宣传活动和城乡环境卫生整治行动，强化群众生态文明意见，打造健康美丽环境。

（6）强化健康知识宣传，全力创建省级健康促进县

将创建健康促进县同创建国家卫生城市工作有机结合，整合各类项目资源，形成健康促进同环境、教育、体育、文化等多领域资源共享的新格局。全面实施“将健康融入所有政策”策略，大力开展健康知识宣传和健康场所建设，取得了显著成果。全县居民健康素养水平从 9.2%提升到 11.01%。成年人吸烟率降低至 23.23%，经常参加体

育锻炼的人口比例提高到 36.01%，95%以上的学生体质达标，全年 286 天空气质量达到二级标准。11 月下旬，我县健康促进县创建工作通过了省上初验。

(7) 落实计划生育基本国策，计生服务管理水平明显提升

一是认真实施母亲健康工程。为 1181 名育龄妇女提供了健康检查服务，查出患病人数 865 人，免费治愈 804 人。二是实施优生促进工程，全县新婚对象婚前医学健康检查 867 对，免费孕前优生健康检查 1062 对。三是确认 2020 年新增国家奖扶对象 73 人，独女户奖扶对象 21 人，特别扶助对象 2 人。

(8) 加强卫生法治建设，进一步规范卫生监督执法

依法简化工作程序，做到执法规范、裁量公正、处罚公平、行为文明。疫情期间对重点场所疫情防控工作累计监督检查 300 余次，下达卫生监督意见整改书 30 多份。对存在职业病危害的 50 余家用人单位进行督查，警告 3 家，立案查处 1 家，罚款 5000 元。双随机监督相关单位 12 家，立案处罚一家，罚款 2000 元。加强医疗机构日常监管，下达整改意见书 80 余份，立案 8 家，罚款 22200 元。

(9) 老龄工作不断优化，营造全社会敬老爱老氛围

全面完成 2020 年高龄补贴发放工作，上半年为 21265 名高龄老人发放生活保健补贴 896.13 万元，下半年共为 20773 名高龄老人发放生活保健补贴 868.83 万元。在县城区域内建立了老年助餐点 1 个、配餐点 4 个，城区助老中心两支志愿者服务队定期为城区居住的有需要的老人提供免费体检、打扫卫生等服务。向 238 位“五老”、失能半失能、孤寡、贫困老人发放慰问金 12.3 万元。

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询子洲县政府门户网站财政资金预算信息模块《子洲县卫生健康局 2020 年部门预算公开》，县卫生健康局 2020 年年初预算下达绩效目标主要有 4 项。目标 1：落实新冠疫情防控各项举措，筑牢群众

生命健康防线;目标 2: 完善医疗卫生服务体系建设, 群众就医条件得到进一步改善; 目标 3: 继续深化医药卫生体制改革, 人民群众医疗健康水平进一步提高; 目标 4: 扎实推进健康扶贫工作, 全面解决贫困人口基本医疗有保障突出问题。截止 2020 年底, 绩效目标已全部完成, 完成率为 100%。

三、评价思路

(一) 评价思路及关注点

为使绩效重点评价工作顺利开展, 由县财政预算绩效评价中心成立绩效重点评价工作组, 负责绩效重点评价的组织管理评价工作。工作组的构成如下:

组 长: 封志壮

成 员: 王 舒、曹 丽、曹浩浩、张 东

主评人员: 王 舒

工作主要思路如下:

1、前期准备

(1) 发布文件, 确定被评价单位及对应的评价小组和主评人员, 同时确定评价方向及设计指标体系框架;

(2) 与县卫生健康局财务人员对接, 根据初步设计的指标体系框架收集部分绩效重点评价所需材料;

(3) 与财政部门及年度目标责任考核部门联系, 收集财政资金下达文件及年度考核文件;

(4) 上子洲县政府门户网站, 收集县卫生健康局已经公示的 2020

年度预、决算报告及报表、2020 年度绩效自评报告，上陕西省政府采购网查询该部门 2020 年度政府采购信息；

(5) 对绩效重点评价指标体系进行研究，制定《子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价指标体系表》。

2、组织重点绩效评价

(1) 依据《关于开展 2020 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2021】130 号附件一），根据县卫生健康局实际情况及能够收集到手的材料，制定《关于开展子洲县卫生健康局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价工作实施方案》；

(2) 对工作组人员进行业务分工；

(3) 通过查看县卫生健康局提供的资料、收集到的财政部门 and 年度目标责任考核部门提供资料及在子洲县政府门户网站和陕西省政府采购网查询到的信息，依据已制定的《子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价指标体系表》，形成初步工作底稿；

(4) 实地走访县卫生健康局，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

3、分析总结并撰写绩效重点评价报告

(1) 数据分析，提出初稿。根据绩效重点评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效重点评价报告初稿；

(2) 小组讨论，形成定稿。所有工作组人员对撰写的绩效重点评价报告初稿进行讨论，形成正式的《子洲县卫生健康局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

(3) 送达报告，监督整改。将《子洲县卫生健康局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送达县卫生健康局，并要求对相关问题进行整改。

(二) 评价方法

财政支出的绩效重点评价采用成本效益法、比较法、因素分析法、公众和民主评议法、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价指标体系表》进行评价。

(三) 评价过程

1、收集资料（5.11—6.15）：及时通知被评价单位报送《子洲县财政局关于开展 2020 年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130 号）规定报送的材料。

2、设计指标（6.16—7.1）：根据部门报送的材料，并且对部门的整体运行情况以及部门的职能职责等进行指标设计，并且要充分与部门进行讨论形成评价指标。

3、现场查看（7.2—7.31）：通过现场查看会议记录、文件、账册等资料，并且召开座谈会等多种方式，对部门提供的评价材料进行核实。

4、底稿会审（8.1—8.15）：召开评价小组会议，根据所取的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5、撰写报告（8.16—8.26）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6、会议讨论（8.27—9.15）：召开单位全体工作人员大会，依据已有材料，对形成的报告初稿和评分表内容及格式做进一步核实并修改，形成报告最终稿。

7、送达报告（9.16—9.20）：将撰写好的报告送达被评价单位，说明报告情况并征求被评价单位对报告真实性意见，真实性通过后要求其建立整改台帐并报送整改结果。

8、整理归档（9.20—9.30）：根据县政府规定对评价报告在县政府门户网站进行公开，并且对评价的所有资料进行整理归档。

（四）评价依据

本次绩效重点评价将通过对子洲县卫生健康局 2020 年度财政资金的预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益 6 个方面进行评分评价，为此，将依据以下法律、法规制度及相关资料：

- 1、《中华人民共和国预算法》。
- 2、《中华人民共和国会计法》。
- 3、《行政单位会计制度》。
- 4、《行政单位财务规则》。
- 5、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）。
- 6、《子洲县财政支出绩效评价结果应用暂行办法》（子政办发【2021】27号）。
- 7、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）。

8、《子洲县财政局关于《部门（单位）整体支出绩效评价办法》》（子财发【2021】90号）。

9、《子洲县财政局关于开展2020年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2021】130号）。

10、《子洲县年度目标责任考核委员会关于各乡镇（街道办、便民服务中心）、各部门2020年度目标责任考核情况的通报》（子考发【2021】1号）。

11、审计报告及财政监督检查报告。

12、2020年度的部门预算。

13、2019年、2020年部门决算。

14、县财政局2020年度资金下达指标台账。

15、财政云系统财政局下达指标表及支付台帐。

16、科目余额表等有关的财务资料。

17、其他相关文件（中省奖励文件等与部门工作有直接关联的文件）。

四、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值分布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果3个一级指标，在此基础上，根据县卫生健康局部门整体特性进行细化分解，明确了预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理和履职效益6个二级指标，在此基础上进一步细化分解了18个三级指标。

1、投入：主要考核县卫生健康局预算编制方面的内容。依据考

核内容分为 1 个二级指标，细化为 3 个三级指标，从 6 个方面进行考核，共计 24 分。

2、过程：主要考核县卫生健康局预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理四个方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 14 个三级指标，从 18 个方面进行考核，共计 66 分。

3、效果：以考核办对各乡镇及部门 2020 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价县卫生健康局部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，只从考核办对该部门的责任考核情况 1 个方面进行考核，共计 10 分。

（二）评价等级

本次绩效重点评价采用百分制，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项指标进行评分，最终得分由各项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：优秀（得分 ≥ 90 分）；良好（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；一般（ $70 \leq \text{得分} < 80$ 分）；较差（得分 < 70 分）。

五、评价结论、评价结论与自评评价等级的差异分析、绩效分析

（一）评价结论

县卫生健康局 2020 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 66 分，等级为“较差”。具体情况如下：

卫生健康局 支出 重点

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	扣分原因
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算收入来源编报齐全，得1分；预算支出编报齐全，得1分；发现编报数据不齐全或有错误的，发现1处，扣0.5分，扣完为止。	2	2	
			部门预算的准确性。专项业务费明确细化填报，得1分；汇总数据与分类数据对应准确，得1分；文字报告与表格内容一致并准确，得1分；所有细化和分类填报每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止	3	3	
			部门预算细化性。按经济科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准预算，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分	3	2	“其他”科目预算金额占预算总额11.5%
			部门预算的及时性。部门预算编报各环节按时完成报送的，得2分；超过时限报送的，每超1个工作日，扣1分，扣完为止。	2	0	7.28日预算公开，超8天
		绩效目标	进行部门整体绩效目标编制，得1分；进行部门项目绩效目标编制，得1分；绩效目标资金填报准确，得2分；绩效目标指标明确，量化准确，得2分，绩效目标编制不明确、未量化的发现一处扣0.5分，扣完为止（未有专项资金的，得满分）	6	6	
		年初预算到位率	公共财政拨款收入（支出）预算到位率大于95%，得满分；到位率小于95%，按公式计算得分。（部门预算数、部门决算数指县本级财政指标数，扣除上级专项支出）	8	8	

过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率大于等于 95%的, 得满分; 完成率小于等于 85%的, 得 0 分; 完成率在 95%-85%之间的, 按公式计算得分。	12	0	预算完成率=64.1%
		结转结余资金控制率	结转结余率小于或等于 5%的, 得满分; 结转结余率大于或等于 15%的, 得 0 分; 结转结余率在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。(本年度结转结余数是累计结余结转数减去年初结余结转数)	4	0	2020 年结转结余率=35.9%
			结转结余变动率小于或等于 5%的, 得满分; 大于或等于 15%的, 得 0 分; 在 5%-15%之间的, 按公式计算得分。	5	0	结转结余变动率大于 100%
		公用经费控制率	公用经费控制率小于或等于 100%的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	0	公用经费控制率大于 100%
			公用经费动态变动率在大于等于-15%和小于等于 15%之间的, 得 2 分, 否则得 0 分。	2	0	公用经费动态变动率小于-15%
过程 (66分)	预算执行 (31分)	三公经费控制率	动态变动率等于或小于 0 时, 得满分; 大于 0 时, 得 0 分	1.5	1.5	
			部门三公经费控制率小于或等于 1 时, 得满分; 控制率大于 1 的, 得 0 分。	1.5	1.5	
	政府采购预算执行率	政府采购执行率大于等于 95%的, 得满分; 执行率在 70%-95%的, 按公式计算得分; 小于等于 70%的, 得 0 分; 或未按规定进行政府采购手续的发现一处扣 1 分, 扣完为止。	3	3		

预算管理 (26分)	预决算信息公开性和完善性	每项公开内容完整、细化、准确、及时，得2分，5项共计10分。每出现一处不完整、不细化、不准确或不及时扣0.5分，扣完为止。	10	10		
	财政供养人员	编制内得满分。超编1人扣0.5分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣1分（超过三个月视为长期）。	2	2		
	制度建设	有内控制度和财务制度得1分，制度合规并且更新得1分，按制度规定运行得1分	3	3		
	绩效目标的实现	全部实现绩效目标得2分，未实现一处扣0.5分，扣完为止；未公开绩效目标的，不得分。	2	2		
过程 (66分)	预算管理 (26分)	部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得2分，不足100%的，每低10个百分点扣1分，扣完为止。	4	2	项目自评率 33.33%
		部门开展整体支出绩效再评价的，得1分，否则不得分；部门对绩效评价结果有应用有整改台账，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评有会议记录，得1分，否则不得分；绩效自评等级划分正确，得1分，否则不得分；部门开展绩效自评档案完整齐全，得1分，无档案不得分。	5	5		

	债权债务管理 (4分)	债权管理	较上年变动率增减在5%以内得满分，增减率增减率在5%以上、10%以内得1分，得1分，否则不得分。变动率=(本年年末债权余额-年初债权余额)/年初债权余额	2	1	变动率=8.68%
		债务管理	无债务余额得满分，年初与年末债务余额未变动得1分，年末债务余额大于年初余额不得分。	2	1	债务年末小于年初
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与实际一致得满分，发现一处扣0.5分，扣完为止。	2	2	
		使用率	使用率达100%得满分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。	3	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标实现	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得10分；良好等次的，得8分；一般等次的，得5分；较差等次的，得0分。	10	8	考核良好
总分				100	66	

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

县卫生健康局从人员构成、整体支出规模、年度目标及分解目标自评（分为投入、产出、满意度 3 个方面）4 个方面设表分析了部门 2020 年度财政资金使用情况，同时用文字报告形式从部门概况、部门整体支出绩效实现情况、部门整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施 4 个方面对该部门 2020 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

县卫生健康局自评得分 95 分，本次绩效重点评价得分 66 分，重点绩效评价与自评结果存在差异的主要原因为：

1、评分体系存在差异

绩效自评主要从本部门预算编制及绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、重点工作任务、经济效益、社会效益指标、生态效益指标、履职效益、群众满意度、受益对象满意度 10 个方面）实现情况进行评价，而绩效重点评价考虑到目前本县绩效目标设置暂不成熟，不足以做评价部门工作能力的标准，主要从资金的预算及到位情况、各项资金的使用及结余情况、财政供养人员变动情况、财务制度建设及执行情况、绩效目标实现情况、绩效自评完整性及程序的合规性、国有资产使用情况及年度工作目标完成情况等方面进行。

2、评价过程的差异

绩效自评由县卫生健康局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、打分，最后给出绩效自评报告，而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县财政局委托财

政预算绩效评价中心收集资料、设计指标、现场查看、组织评价、撰写绩效重点评价报告，最后送县政府门户网站公开。

（三）绩效分析

1、投入情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 24 分，得分 21 分（占该项满分值的 87.5%）。具体情况分析如下：

（1）部门预算的完整性：共 2 分。预算收入来源编报齐全，预算支出编报齐全，共 2 分，得 2 分；

（2）专项业务费明确细化，汇总数据与分类数据对应准确，文字报告与表格内容一致，共 3 分，得 3 分。

（3）部门预算细化性：共 3 分。按照经济科目预算明确；按照功能科目预算明确；“其他”科目预算金额 1371.41 万元，预算总额 11897.61 万元，“其他”科目预算金额在预算总金额中的占比= $1371.41 \div 11897.61 \times 100\% = 11.5\%$ ，大于 10%，共 3 分，扣 1 分，得 2 分。

（4）部门预算的及时性：共 2 分。预算编报未及时完成，7.28 日预算公开，超 8 天，共 2 分，得 0 分。

（5）绩效目标：共 6 分。有 2020 年整体和项目绩效目标编制，得 2 分，2020 年预算数据与 2020 年绩效目标数据一致，得 2 分，绩效目标；绩效目标指标明确，量化准确，得 2 分。

（6）年初预算到位率：共 8 分。2020 年预算调整金额为 28.8 万元，2020 年公共财政拨款收入预算数= $3039.07 - 28.8 = 3010.27$ 万元，2020 年公共财政财政收入决算= 3039.07 万元，年初预算到位率

= $3010.27 \div 3039.07 \times 100\% = 99\%$ ，到位率大于 95%，得 8 分。

2、过程情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 66 分，得分 37 分（占该项满分值的 56%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，得 6 分。具体情况分析如下：

（1）预算完成率：共 12 分。2020 年预算收入合计数（财政预算指标下达）=11335.14 万元，2020 年本年预算支出合计数= $11335.14 - (6705.55 - 2634.44) = 7264.03$ 万元，预算完成率= $7264.03 \div 11335.14 \times 100\% = 64.1\%$ ，完成率小于等于 85%，扣 12 分。

（2）结转结余资金控制率：共 9 分。2020 年结转结余= $6705.55 - 2634.44 = 4071.11$ 万元，2020 年预算收入合计数（财政预算指标下达）=11335.14 万元，结转结余率= $(4071.11 / 11335.14) \times 100\% = 35.9\%$ ，结转结余率大于 15%，扣 4 分；

2020 年累计结转结余=6705.55 万元，2019 年累计结转结余=2634.44 万元，结转结余变动率= $(6705.55 - 2634.44) \div 2634.44 \times 100\% = 155\%$ ，结转结余变动率大于 100%，扣 5 分。

（3）公用经费控制率：共 4 分。2020 年公用经费决算支出=973.89 万元，2020 年公用经费预算=12.6 万元，2020 年公用经费控制率= $(973.89 \div 12.6) \times 100\% = 7729\%$ ，大于 100%，扣 2 分；

2019 年公用经费决算支出=2234.58 万元，公用经费动态变动率= $[(973.89 - 2234.58) \div 2234.58] \times 100\% = -56\%$ ，小于 -15%，扣 2 分。

（4）三公经费控制率：共 3 分。2020 年三公经费预算=0 万元，

2019年三公经费预算=0万元，三公经费动态变动率=0，得1.5分；

2020年三公经费支出=0万元，三公经费控制率100%，得1.5分。

政府采购预算执行率：共3分。2020年县本级资金政府采购支出金额0万元，2020年政府采购预算0万元，政府采购预算执行率100%，大于95%，得3分。

二是预算管理方面，共26分，得24分。具体情况分析如下：

(1) 预决算信息公开性和完整性：共10分。预算信息、决算信息、公用经费信息、三公经费信息、绩效信息全部齐全得10分。

(2) 财政供养人员：共2分。人员编制9个，实有人员11人，超编2人，因为机构改革导致，得2分。

(3) 制度建设：共3分。有内控制度和财务制度，预留印鉴规范，出纳会计分离，支出程序规范，得3分。

(4) 绩效目标的实现：共2分。目标1：落实新冠疫情防控各项举措，筑牢群众生命健康防线；目标2：完善医疗卫生服务体系建，群众就医条件得到进一步改善；目标3：继续深化医药卫生体制改革，人民群众医疗健康水平进一步提高；目标4：扎实推进健康扶贫工作，全面解决贫困人口基本医疗有保障突出问题；绩效目标已实现，得2分。

(5) 部门绩效评价：共9分。开展整体评价资金数=7831.33万元，应开展部门整体评价资金数=7831.33万元，整体自评率= $7831.33 \div 7831.33 \times 100\% = 100\%$ ，共2分，得2分；

绩效自评项目数=4个；应进行项目自评数=12个，项目自评率4

$\div 12 \times 100\% = 33.33\%$ ，共 2 分，得 0 分；

部门开展整体支出绩效再评价得 1 分；对绩效评价结果有应用有整改台账，得 1 分；开展自评方式规范，有会议记录得 1 分；自评等级划分准确得 1 分；自评档案齐全得 1 分，共 5 分，得 5 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，得 2 分。具体情况分析如下：

(1) 债权管理：共 2 分。2020 年初预付账款 75 万元，其他应收款 17.5 万元，年初债权余额 $=75+17.5=92.5$ 万元；2020 年末预付账款 80.84 万元，其他应收款 19.69 万元，年末债权余额 $=80.84+19.69=100.53$ 万元，变动率 $= (100.53-92.5) \div 92.5=8.68\%$ ，增减率在 5%以上、10%以内，得 1 分。

(2) 债务管理：共 2 分。2020 年初应缴专户款 1.9 万元，其他应付款 130.87 万元，年初债务余额 $=1.9+130.87=132.77$ 万元；2020 年末应缴专户款 0 万元，其他应付款 130.87 万元，年末债务余额 $=130.87$ 万元， $130.87 < 132.77$ ，得 1 分。

四是资产管理方面，共 5 分，得 5 分。

(1) 准确性：共 2 分。抽查固定资产账面=83 个，实际数=83 个，账面数与实际一致，得 2 分；

(2) 使用率：共 3 分。抽查资产总额=170489 元，抽查在使用资产=170489 元，资产使用率 $=170489/170489 \times 100\%=100\%$ ，得 3 分。。

3、效果情况分析

从综合评价得分情况看，此项综合评价满分为 10 分，得分 8 分（占该项满分值的 80%）。具体情况分析如下：

年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为良好等次，得 8 分。

六、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

预算报表编制不细化、不及时。主要表现为：①在表 6（2020 年部门综合预算一般公共预算支出明细表（按经济分类科目分））中“其他”科目金额为 1371.41 万元，部门预算总额为 11897.61 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例为 11.5%，大于《预算法》要求，“其他”科目金额不得大于部门预算总额的 10%）；②预算编报 7 月 28 日报送，超 8 个工作日。

2、预算执行问题。

（1）预算完成率较低。主要表现为 2020 年预算支出合计数小于 2020 年预算收入合计数，预算完成率=64.1%，小于等于 85%。

（2）结转结余资金控制率较差。主要表现为 2020 年比 2019 年累计结转结余数更大，导致结转结余率和结转结余变动率均大于 15%。

（3）公用经费控制率差。主要表现为 2020 年和 2019 年公用经费变动较大，导致公用经费控制率远远大于 100%、公用经费动态变动率小于-15%。

（二）建议和改进举措

1、提升预算编制水平。

加强预算信息编报能力，严格按照预算文件要求进行预算编报，

做到预算编制由粗到细，由定性到定量，每个科目都要具体细化。同时做到预算公开及时，严格按照公开要求在规定时间内及时公开。

2、提高预算执行能力。

严格按照财政部门下达的预算资金组织各项业务活动，加大资金的支付力度，提高资金的使用效益；强化资金监督能力，降低资金的结转结余，从而规范和加强资金管理，切实提高资金使用效益，从而减少

3、严格控制公用经费预算及支出。

严格按照《预算法》及《陕西省财政预算管理条例》规定，合理编制公用经费预算，工作中节约开支，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

（三）上年度评价中整改不到位的问题

预算执行问题：上年度预算完成率低，结转结余资金控制率差。本年度仍然存在此类问题。

七、相关附件

附件：《子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价指标体系表》