

2021 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

评审起止时间：2022 年 6 月 15 日至 2022 年 9 月 30 日

目录

摘要.....	1
一、部门基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 部门管理制度.....	2
(三) 部门机关预算资金.....	2
二、部门绩效目标及实现情况.....	3
(一) 部门职能、职责.....	3
(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.....	3
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	5
三、评价思路.....	11
(一) 前期准备.....	11
(二) 组织绩效重点评价.....	12
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	13
四、评价方法.....	13
(一) 评价过程.....	13
(二) 评价依据.....	15
五、指标体系.....	16
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	16
六、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.....	17

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析	17
(三) 绩效分析	19
七、存在问题和建议	24
(一) 存在的问题	24
(二) 建议和改进举措	26
附件 1:	28
附件 2:	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

卫生健康局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 75.5 分，等级为“一般”。

• 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 20.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 45 分；效果情况分综合评价满分为 10 分，财政部门评价得分 10 分。

• 存在问题

存在问题有以下几点：1、预算报表编制问题。2、预算执行不到位；3、部门决算报表编制问题；4、部门绩效自评问题；5、债权债务管理不足；6、固定资产管理不严格。

• 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、提升预决算编制水平；2、加强预算执行力；3、提升部门预算绩效管理水

平；4、加强债权债务管理；5、强化国有资产管理模式。

子洲县卫生健康局 2021 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）、《子洲县财政局关于开展 2021 年度部门整体支出绩效评价和部门评价工作的通知》（子财发【2022】266号）精神，子洲县财政局安排子洲县财政预算绩效评价中心于 2022 年 6 月至 2022 年 9 月对子洲县卫生健康局 2021 年度部门整体支出绩效作重点评价。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

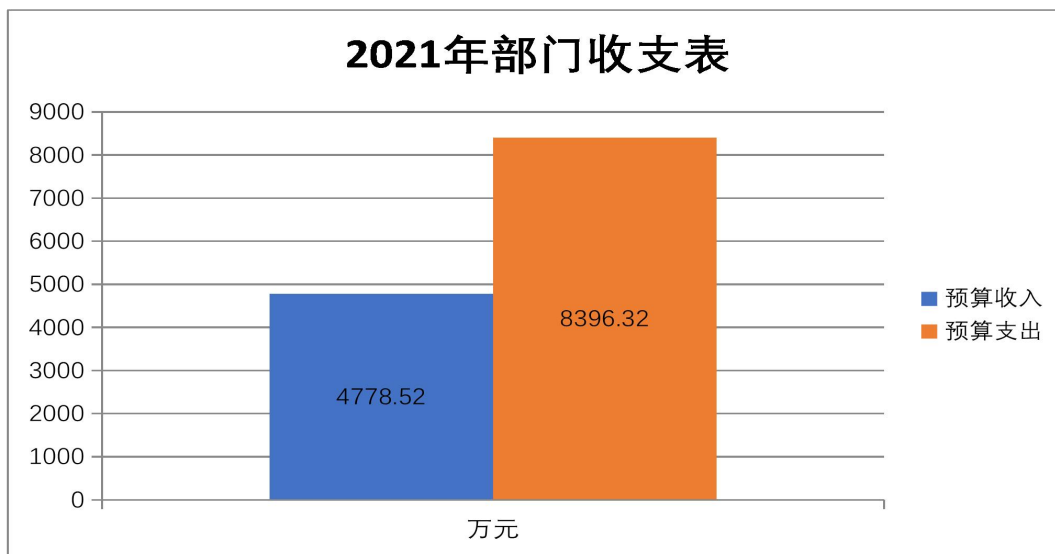
院、子洲县健康教育培 训中心、子洲县妇幼保健计划生育服务中心、子洲县驼耳巷中心卫生院、子洲县老龄工作委员会办 公 室、子洲县苗家坪镇卫生院、子洲县人民医院、子洲县马蹄沟镇瓜则湾卫生院、子洲县卫生监督所、 子洲县电市镇水地湾卫生院、子洲县双湖峪镇卫生院、子洲县周家硷镇中心卫生院、子洲县马岔乡卫 生院、子洲县电市中心卫生院、子洲县裴家湾中心卫生院、子洲县马蹄沟中心卫 生院、子洲县疾病预 防控制中心、子洲县槐树岔乡卫生院、子洲县三川口中心卫生院、子洲县爱国卫生运动工作中心、子 洲县何家集 镇卫生院、子洲县第二人民医院、子洲县中医院、子洲县砖庙镇卫生 院。

（二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县卫生健康局根据部门实际情况，成 立了内控管理小组，于 2020 年制定了《子洲县卫生健康局内部控制 操作规范汇编》，共八个部分 47 个章节。从控制范围及控制目标、 岗位设置及不相容岗位、业务流程、风险点及防控措施、工作流程图、 管理制度等方面规定了财务相关内控操作，内容涉及预算业务、收入 业务、支出业务、采购业务、资产管理、建设项目管理、合同和决策 机制等。

（三）部门机关预算资金

子洲县卫生健康局 2021 年财政下达预算资金 4778.52 万元，预 算资金支付 8396.32 万元（含上年累计结转结余资金），2021 年累计 结转结余 5074.82 万元。



二、部门绩效目标及实现情况

(一) 部门职能、职责

1、贯彻执行中、省、市卫生健康工作、法律、法规、规章政策，制定全县卫生健康事业发展 规划并组织实施；编制全县卫生规划，协调卫生健康资源的配置。

2、推进医药卫生体制改革，深化公立医院综合改革，健全现代医院管理制度；协调推进健康 子洲县战略实施。

3、负责疾控预防控制工作，对重大基本实施防控与干预，组织实施免疫规划工作；组织和指 导突发公共卫生事件预防控制和各类突发公共事件的衣领卫生救援。

4、组织拟订并协调落实应对人口老龄化政策措施，负责推进全区老年健康服务体系建设和医 养结合工作。

5、贯彻执行国家基本药物政策和国家基本药物制度，指导全县医疗机构药事工作。

6、负责监督检查卫生健康法律法规的落实情况，依法开展职业卫生、放射卫生、环境卫生、学习卫生、公共场所卫生、饮用水卫生和传染病防治等得监督管理，建立健全卫生健康着监督体系

7、负责全县卫生健康机构的行业管理；实施医疗机构和卫生健康技术人员执业许可、准入制 度；监督实施全区医务人员执业标准、医疗质量、医疗技术、医疗服务、医疗安全标准和服务规范； 负责全区无偿献血工作。

8、落实省市计划生育政策，负责计划生育服务管理；组织实施全区优生优育和提高出生人口 素质政策措施，监测计划生育发展动态。

9、制定实施全县卫生健康服务、妇幼健康发展规划和政策措施，建立健全基层卫生健康机构 运行新机制和乡村卫生管理制度。

10、拟订全县卫生健康人才队伍和科技发展规划，推进卫生人才队伍建设和科技创新发展：组 织协调全县卫生健康机构基础设施建设；指导医学教育工作。

11、拟订健康子洲建设发展规划、工作方案和评估办法，负责健康宣传、健康教育、健康促 进等工作。

12、负责在子洲召开的县级及以上重要会议、重大活动的衣领卫生保障工作。 13、拟订全县中医药发展战略规划：指导和协调全县中医药医疗、教育和健康服务工作：负 责全县中医药学术经验传承创新好饿中药资源保护利用工作：推进全县中医药文化建设。

14、负责本行业领域的安全生产监督管理工作。

15、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) 全力做好新冠肺炎疫情常态化防控工作

1. 提升我县新冠肺炎疫情防控能力。一是加强对核酸检测的采样人员、实验室人员进行培训, 提升我县核酸检测能力。二是通过培训、开展应急演练等方式, 持续提升疾控队伍流行病学调查与疫情防控处置能力。三是完善传染病监测预警体系, 建立及时准确、智慧化的预警多点触发机制, 及时预警新发突发传染病。

2. 做好常态化疫情防控各项工作。一是严格遵循“外防输入、内防反弹”疫情防控总要求, 靠实“四方责任”, 督促协调各方全面落实常态化防控措施。二是盯紧“五类”重点人群(即: 返乡人员、外来人员、入境人员、高中风险区人员、进口冷链及物流相关人员)及进口货品, 严格落实闭环管理, 做好重点人群、重点场所及冷链食品的新冠病毒核酸检测。三是切实规范各级医疗机构预检分诊、发热门诊、发热诊室设置、运行, 继续发挥好医疗机构发热门诊和预检分诊的哨点作用, 加强医务人员的培训, 全面做好院感防控。认真落实八类人群“应检尽检”制度。四是按照满负荷运行30天需求量储备医疗物资、检测试剂、救治药品, 做好疫情监测和医疗救治准备。五是严格落实“内防扩散、外防输入”策略, 加大可疑病例排查力度, 做好病例密切接触者的调查追踪和隔离留观管理, 确保早发现、早诊断、早隔离、早治疗, 防止疫情传

播扩散。六是加大新冠病毒相关知识的宣传力度，普及新冠病毒防控的基本知识，使群众疫情防控意识进一步提升。七是按照省市要求有序做好相关人员新冠病毒疫苗接种工作。

(2) 全面深化医药卫生体制改革 1. 建立健全相关制度。统筹做好紧密型县域医共体和现代医院管理制度改革两项重点工作，继续完善两支医共体的建设，指导两支医共体建立健全内部运行相关制度，使医共体建设向纵深发展，激发县域医疗卫生发展新活力。 2. 强化信息化网络建设。实施子洲县医疗卫生管理信息系统建设项目，在完善和补齐全县基层医疗卫生信息化的基础上，让全县的健康数据实时、快捷、持续的服务于健康管理与服务活动中去，实现两个医共体标准统一、服务统一、管理统一；实现全县各级医疗机构、两个医共体之间的信息化全面互联互通，打造健康数字化、医卫协同化、管理精细化的新型医共体信息化服务模式。构建全县统一的医共体数据中台，让健康数据得到全面汇集和深度利用。在标准统一、服务统一、管理统一的前提下完成全县 18 家卫生院和所有卫生室基层医疗云服务系统建设。通过包括临床服务、经济管理、运营管理、公共卫生及家庭医生签约服务的基层医疗服务系统在线应用，完成全县基层医疗机构信息化服务体系的全覆盖。构建覆盖子洲县两个医共体统一的医共体数据中台、全县统一的医共体业务中台，建设智慧医疗服务系统，提升全县医疗机构服务能力 3. 推进中医药传承创新。在乡镇卫生院逐步推进“中医馆”建设，在村卫生室推广中医药适宜技术，积极开展中医预防保健服务。实施中医药产业链高

质量发展、中医药事业能力提升、中医药人才队伍建设、中医药传承创新发展四项基础工程。全面推进基层中医药服务能力工作,继续开展中医药适宜技术培训工作,选定适宜技术和中医药养生保健技术,培训辖区内基层机构医护人员。进一步深化中医药科普与宣传,动员全社会力量参与中医药工作,共同推动中医药事业的发展。

(3)提升医疗卫生服务能力和质量 1.加大人才引进培养力度。今年计划签订订单定向医学生 8 名,招聘专科以上医学专业毕业生 30 人,充实到基层医院。合理利用省内外对口帮扶医院资源,有计划的选派人员外出培训学习,做好医共体内人员柔性流动,完善好医共体内部的帮扶机制,举办医疗卫生能力提升培训班。 2.加强基础设施建设。一是加快县医院门诊楼项目、县妇保站及疾控中心项目的进度,力争今年年底完成项目主体建设。二是对砖庙新建卫生院门前坡畔坍塌进行维护,完成马岔、高坪两所乡镇卫生院改扩建项目。三是将马蹄沟中心卫生院搬迁至马蹄沟移民搬迁安置点卫生室,马蹄沟中心卫生院现址改造为马蹄沟医养结合中心。 3.强化医疗行为管理。做好综合监督工作和医院感染防控工作,加强各项法律法规的宣传培训与实施监督,强化医院感染管理,完善医共体感染防控体系建设,做好医疗卫生机构医疗废物监管工作。 4.加快重点专科建设。实施子洲县医共体重点专科建设项目,概算总投资 1400 万元,打造“卒中中心”“胸痛中心”“呼吸内科”“妇产科”四个重点科室。项目建成后,将极大地提高我县对心脑血管疾病、呼吸系统疾病和妇科疾病的诊治能力,尤其在急性心肌梗塞、急性脑梗塞的救

治方面达到全市先进水平，降低死亡率和致残率，防止因病致贫和因病返贫，节约医保资金，满足全县 30 万 人民看病就医需求。

(4) 不断提升居民防病能力和健康素养 1. 强化疾病预防控制能力。落实传染病专病专策精准防控策略，全面加强医疗机构从事抗病毒治疗医生的培训工作。夯实免疫规划工作，推进规范化预防接种门诊建设，确保以乡镇为单位免疫规划 疫苗接种率在 98%以上。做好农村妇女增补叶酸预防神经管缺陷、“两癌”筛查工作，落实贫困地区 儿童营养改善试点等重大公共卫生项目，扎实开展 14 类基本公共卫生服务项目，创新基本公共卫生 项目管理方式。推进卫生应急体系建设，加强综合监测、风险评估和预警报告，做好突发公共卫生事 件和灾害事故卫生应急工作。 2. 提升居民健康素养。坚决贯彻预防为主的卫生与健康工作方针，改革完善疾病预防控制体系，完善重大疫情防控救治体系，健全重大疫情应急响应机制，推动公共卫生服务与医疗服务高效协同、 无缝对接，大力开展爱国卫生运动，大力倡导健康生活方式，提升群众健康意识和自我保健意识。引 导群众养成勤洗手、戴口罩、多通风、常消毒、不扎堆、不聚集、一米线、分餐制等良好习惯。进一 步巩固健康促进县创建成果，创建国家级健康素养促进县，通过多项举措使疾病预防控制工作进一步 提升，提高全民健康素养水平。

(5) 巩固健康扶贫成果，做好同乡村振兴工作有效衔接 1. 巩固健康扶贫成果。在保持现有健康扶贫政策基本稳定的前提下，按照“四个不摘”要求，健 全完善防止返贫监测和帮扶机制，调整优化支持

政策。对照标准要求及时发现存在的风险点和薄弱环节，精准监测已脱贫人口和边缘人口的健康状况，跟踪预警“因病返贫”人员及潜在风险，及时落实健康帮扶措施，确保稳定实现贫困人口基本医疗有保障目标。持续实现因病致贫返贫人口、乡村医疗卫生机构和人员“空白点”动态清零，进一步提升乡村卫生健康服务能力和群众健康水平，为接续推进乡村振兴提供更加坚实的健康保障。

2. 推进健康乡村建设。一是继续实施优质服务基层行活动，将马蹄沟中心卫生院创建至推荐标准，将砖庙卫生院、马岔乡卫生院、何家集镇卫生院、淮宁湾镇卫生院、李孝河乡卫生院创建至基本标准，提高乡镇卫生院和村卫生室的医疗服务能力。二是加强基层医务人员培训，开展乡村医生常见病、多发病培训，实施基层全科骨干、临床骨干及乡村医生骨干医师培训。三是提高家庭医生签约服务质量，强化绩效考核，健全质控机制，建立重点人群健康管理长效机制，全面做好老年人、孕产妇、儿童、重大疾病、慢性“四病”、地方病、艾滋病患者等重点人群健康管理。四是探索建立家庭应急自救互救机制，普及有机磷中毒、急性心梗、脑出血等十种突发疾病应急自救方法。

2、年度工作任务完成情况

(1) 新冠肺炎疫情常态化防控工作扎实有效。全面落实常态化防控各项措施。建成核酸检测实验室3个，签约第三方检测机构一家，按1:10混检方式，可实现2日内完成全员检测。截止12月8日，累计接种新冠疫苗207472剂，其中第一剂次106818，第二剂次98159，第三剂次2495。迄今为止，全县未发现疑似、确诊病例。

(2) 深化医改工作积极推进。研究制定了《医共体绩效考核评价指标(2021)》《医共体工作人员请销假及借调人员管理办法(试行)》等文件并严格执行。进一步深化医共体牵头医院与交大一附院、交大口腔医院、省中医院、山大二院等医院对口帮扶协作,目前,累计到院帮扶专家 18 名,派出进修学习 28 名。协调西安医学院等高校,为我县免费培养农村订单定向医学生 6 名。成功举办了医改知识竞赛活动。第一期医共体信息化项目建设任务即将完成,两个县级医院、六家卫生院信息化系统已上线,正在完成调试。

(3) 居民防病能力和健康素养进一步提升。一是强化疾病预防控制能力。落实传染病专病专策精准防控策略,推进卫生应急体系建设。“两癌”筛查 1195 人,发放叶酸 22061 盒,发放儿童营养包 22095 盒,扎实开展了 12 类基本公共卫生服务项目。二是提升居民健康素养。大力开展爱国卫生运动,倡导健康生活方式。在省级健康促进县的基础上,积极开展国家级健康素养促进县创建工作,12 月中旬启动验收。

(4) 巩固拓展健康扶贫成果同乡村振兴工作有效衔接。一是将 30 种大病 1195 名患者纳入专项救治集中管理,8187 名脱贫人口慢病患者享受了个性化签约服务。二是实施优质服务基层行活动。将马蹄沟中心卫生院创建至推荐标准,将砖庙卫生院、马岔乡卫生院、何家集镇卫生院、淮宁湾镇卫生院、李孝河乡卫生院创建至基本标准。三是邀请专家为基层医务人员进行医疗急救、中医实用技能等培训 20 余次。四是提高签约服务质量,强化绩效考核,健全质控机制,建立

重点人群健康管理长效机制，做好重点人群健康管理。

(5) 结合党史学习教育，扎实开展卫健系统干部作风集中整顿。根据县委安排，我局及时成立了领导小组，制定了工作方案和计划，召开了动员会，认真组织开展了我为群众办实事活动、卫健系统干部作风集中整顿和卫健领域专项治理工作，取得了良好效果

(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况

通过查询政府门户网站财政资金预算信息模块中《子洲县卫生健康局 2021 年部门综合预算公开》，卫生健康局 2021 年年初预算共下达 4 项绩效目标，分别是：目标 1：全力做好新冠肺炎疫情常态化防控工作；目标 2：全面深化医药卫生体制改革；目标 3：提升医疗卫生服务能力和质量；目标 4：不断提升居民防病能力和健康素养。4 项绩效目标于年底全部完成。

三、评价思路

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：曹丽、张东、张敏

主评人员：王舒

工作主要思路如下：

(一) 前期准备

1、确定评价方向和内容。单位内部召开会议，集体决策进行绩

效重点评价所面向的单位及重点评价内容。

2、收集相关政策文件。依据确定的重点评价内容，收集宏观财政法律法规、规章制度，以及财政部门印发的具体操作办法法规。

3、制定评价指标。单位内部召开会议，根据上一步收集到的政策文件及操作办法，对照已经确定的重点评价内容制定科学合理的指标体系。

4、汇报县财政局工作思路。将两次会议所形成的评价方向和内容以及制定好的评价指标汇报县财政局，共同探讨，形成重点评价实施方案。

5、召开重点评价工作安排会议。联系各部门单位召开重点评价工作安排会议，要求参会单位报送评价所需资料及确定联系人联系方式。

（二）组织绩效重点评价

1、依据《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号附件一），根据被评价单位实际情况及能够收集到手的材料，制定对应的评价方案；

2、对工作组人员进行业务分工；

3、根据已制定的评价指标，通过查看被评价单位提供的资料、收集到的财政部门和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，形成初步工作底稿；

4、实地走访被评价单位，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料。

（三）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，形成正式的绩效重点评价报告；

3、送达报告，监督整改。将上步形成的报告送达被评价单位，并要求对相关问题进行整改并报送整改结果。

四、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《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》进行评价。

（一）评价过程

1、收集文件（5月1日—5月10日）：收集最新的《中华人民共和国预算法》、《榆林市财政局关于做好2021年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32号）、《行政事业单位内部控制规范（试行）》、《行政事业性国有资产管理条例》、《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）等文件。

2、制定评价指标（5月20日）：依据收集到的文件及上年工作

情况，制定《子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表》。

3、收集评价资料（6月15日—6月30日）：及时通知被评价部门报送《子洲县财政局关于开展2021年度部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2022】266号）规定报送的材料。

4、现场查看（7月14日）：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。

5、组织评价（7月21日）：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。

6、底稿会审（8月1日—9月1日）：由我单位领导牵头，所有工作人员共同参与，利用收集到的资料，对评价小组制作的评价底稿及指标进行会审，指出并整改在小组评价中出现的错误评价思路及不合理的评价方法。

7、撰写报告（9月2日—9月10日）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

8、会议讨论（9月11日—9月20日）：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。

9、送达报告（9月21日—9月25日）：将撰写好的报告送达被评价部门，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账并报送整改结果。

10、整理归档（9月25日—9月30日）：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。

（二）评价依据

本次绩效重点评价将通过对于子洲县卫生健康局 2021 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、《榆林市财政局关于做好 2021 年度部门（单位）预算公开工作的通知》（榆政财预发〔2021〕32 号）。
- 6、《子洲县财政局关于批复 2021 年部门决算的通知》（子财发〔2022〕459 号）。
- 7、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11 号）。
- 8、《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）。
- 9、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89 号）。
- 10、《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）。

11、《关于开展 2021 年度部门整体绩效评价实施方案》（子财发【2022】266 号）。

12、《中共子洲县委子洲县人民政府关于表彰 2021 年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2022】20 号）。

13、审计报告及财政监督检查报告。

14、2020 年、2021 年度的部门预算。

15、2020 年、2021 年部门决算。

16、县财政局 2021 年度资金下达指标台账。

17、科目余额表等有关的财务资料。

18、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）。

五、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，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：主要考核被评价单位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：主要考核被评价单位预算执行、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 23 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 2021 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价被评价单位部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，分为 1 个三级指标，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。

具体指标见附件 1。

（二）评价等级

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）。

六、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

卫生健康局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 75.5 分，等级为“一般”。具体情况见附件 2。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

卫生健康局从人员构成、资金预算、制度建设、职责履行及履职效益（分为投入、过程、产出、效果 4 个方面）5 个方面设表分析了部门 2021 年度财政资金使用情况，同时以文字报告形式从单位概况、单位整体支出绩效实现情况、单位整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析、单位整体支出绩效中存在问题及改进措施、绩效自评结

果拟应用和公开情况五个方面对该单位 2021 年度财政资金绩效实现情况进行自评分析报告。

卫生健康局 2021 年度整体支出自评得分为 95 分，本次绩效重点评价得分 75.5 分，绩效重点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

绩效自评设计了 18 个三级指标，分别为：在职人员控制率、“三公经费”变动率、重点支出安排率、预算调整率、支付进度、资金结余、“三公经费”控制率、管理制度健全性、资金使用合规性、预决算信息公开性和完善性、政府采购执行率、公务卡刷卡率、资产管理制度健全性、资产管理安全性、固定资产利用率、重点工作任务、社会效益、服务对象满意度；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设计指标，包括 18 个三级指标，分别为：部门预算、绩效目标、年初预算到位率、预算完成率、结转结余资金控制率、公用经费控制率、三公经费控制率、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、制度建设、绩效目标的实现、部门绩效评价、债权管理、债务管理、国有资产准确性、国有资产使用率、年度目标。

2、评价过程的差异

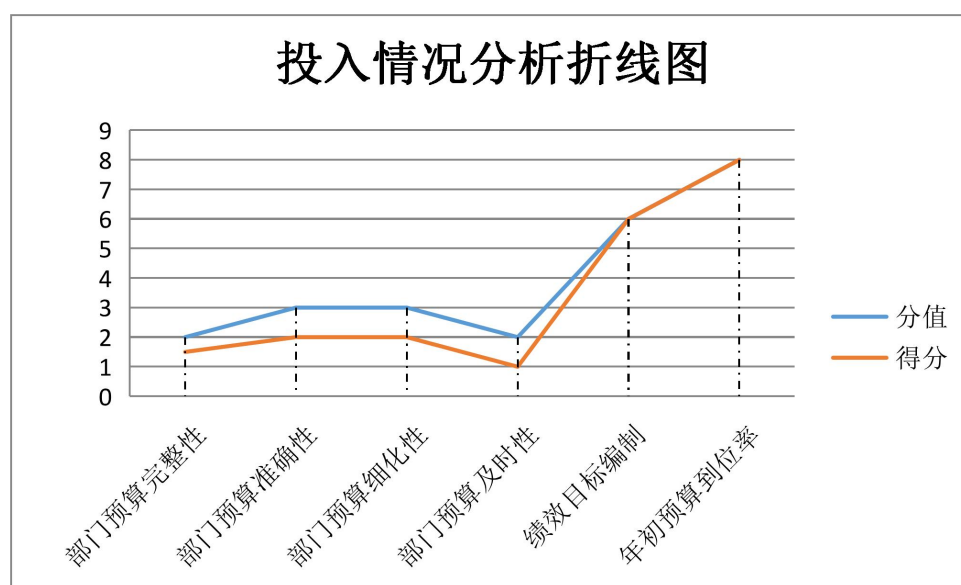
绩效自评由卫生健康局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作

方案、制定绩效评分体系表、收集资料、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县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，重点评价得分 20.5 分（占该项满分值的 85.42%）。具体情况分析如下：



1.1 部门预算的完整性：共 2 分。预算公开文字叙述完整，报表封皮未盖章，扣 0.5 分，合计得 1.5 分。

1.2 部门预算的准确性：共 3 分。。机关运行经费叙述上下年度对比不一致，扣 1 分；编报数据前后一致，得 1 分；报表格式准确，得 1 分。合计得 2 分。

1.3 部门预算细化性：共 3 分。按经济科目分类精准预算，得 1 分；按功能科目分类精准预算，得 1 分；“其他”科目金额

=303.1+2711.14=3014.24 万元，部门预算总额=158.59 万元，“其他”科目金额占部门预算总额的比例=3014.24÷3047.2×100%=98.9%>10%，不得分。合计得 2 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。6 月 17 日公开，延迟 1 天，扣 1 分，得 1 分。

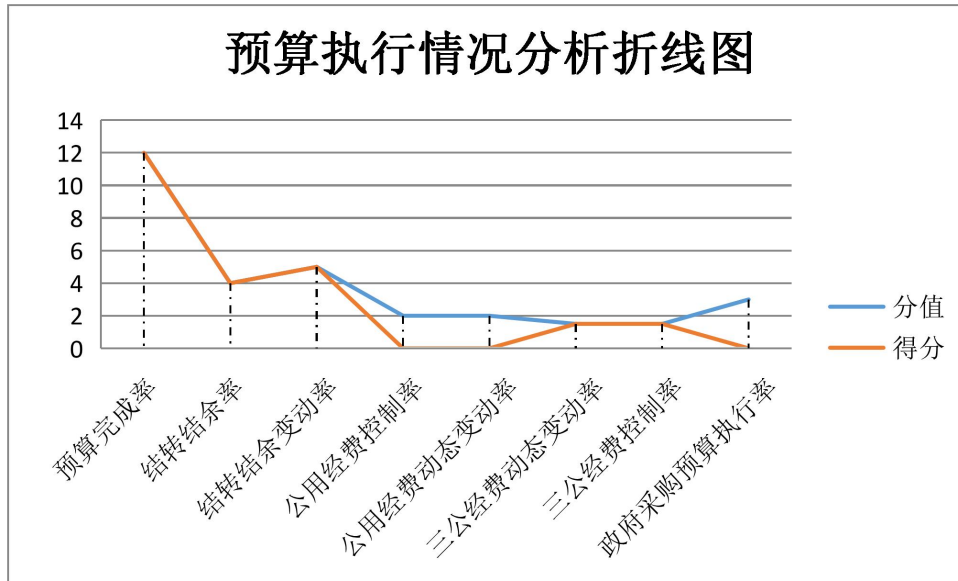
1.5 绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；绩效目标编制指标明确、量化、准确，得 2 分。合计得 6 分。

1.6 年初预算到位率：共 8 分。2021 年公共财政拨款收入决算数=3893.09 万元，2021 年调整指标资金=0 万元，2021 年公共财政拨款收入预算数=3898.09-0=3893.09 万元，年初预算到位率=3893.09÷3893.09×100%=100%，预算到位率大于 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，重点评价得分 45 分（占该项满分值的 68.18%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 24 分。具体情况分析如下：



2.1 预算完成率：共 12 分。2021 年预算支出合计数=8396.32 万元，2021 年预算收入合计数=4778.52 万元，预算完成率=8396.32÷4778.52×100%=175%>95%，得 12 分。

2.2 结转结余资金控制率：共 9 分。2021 年累计结转结余数=5074.82 万元，2020 年累计结转结余数=6705.55 万元，2021 年收入合计数=4778.52 万元，结转结余率=(5074.82-6705.55)÷4778.52×100%=-34%<5%，得 4 分；结转结余变动率=(5074.82-6705.55)÷6705.55×100%=-24%<5%，得 5 分。合计得 9 分。

2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=31.78 万元，2021 年公用经费支出预算数=8.1 万元，公用经费控制率=31.78÷8.1×100%=392%>100%，不得分；公用经费动态变动率=

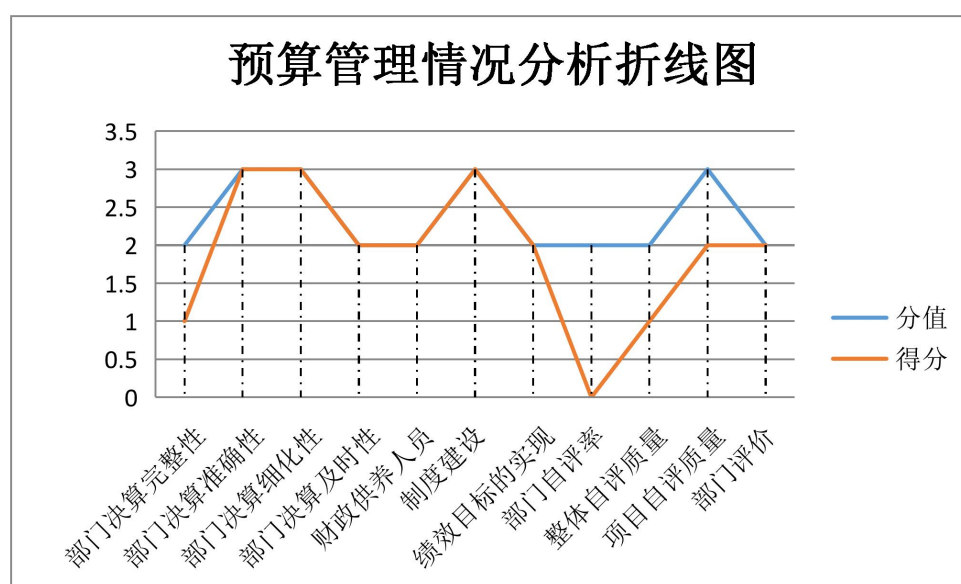
【(31.78-47.47)÷47.47】×100%=-33%<-15%，不得分。合计得 0 分。

2.4 三公经费控制率：共 3 分。2021 年三公经费预算数=0 万元，2020 年三公经费预算数=0 万元，三公经费动态变动率=0，得 1.5 分；

2021年三公经费支出数=0万元，三公经费控制率=0，得1.5分。合计得3分。

2.5 政府采购预算执行率：共3分。2021年县本级资金实际政府采购金额=649.97万元，2021年政府采购预算数=0万元，无预算无采购，扣3分，得0分。

二是预算管理方面，共26分，重点评价得21分。具体情况分析如下：



2.6 部门决算的完整性：共2分。：表1-表8编制部门未写单位名称；部门人员图例表述与文字不对应，扣1分，得1分。

2.7 部门决算的准确性：共3分。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分。合计得3分。

2.8 部门决算细化性：共3分。按经济科目分类精准编报，得1分；按功能科目分类精准编报，得1分；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于10%，得1分。合计得3分。

2.9 部门决算的及时性：共 2 分。部门决算编报各环节按时完成报送，得 2 分

2.10 财政供养人员：共 2 分。部门编制人数 9 人，实有人数 13 人，超编原因为机构改革引起，得 2 分。

2.11 制度建设：共 3 分。有内控制度和财务制度；预留印鉴两人以上，得 3 分。

2.12 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：全力做好新冠肺炎疫情常态化防控工作；目标 2：全面深化医药卫生体制改革；目标 3：提升医疗卫生服务能力和质量；目标 4：不断提升居民防病能力和健康素养；绩效目标已实现，得 2 分。

2.13 部门自评率：共 2 分。已开展整体资金数=4788.52 万元，应开展整体资金数=8396.32 万元，整体绩效自评率= $4788.52 \div 8396.32 \times 100\% = 57\%$ ，整体自评率低不得分；项目总个数=23 个，项目绩效自评率= $3 \div 23 \times 100\% = 13\% < 80\%$ ，不得分。合计得 0 分。

2.14 整体自评质量：共 2 分。整体绩效自评履职效益指标不合理，扣 1 分，得 0 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 1 分。

2.15 项目自评质量：共 3 分。项目自评绩效目标与预算绩效目标不完全一致，扣 0.5 分，得 0.5 分，指标标准部分不合理，扣 0.5 分，得 0.5 分，报告内容完整，得 1 分；合计得 2 分。

2.16 开展部门评价的，得 0.5 分；部门评价在县政府门户网站公开，得 0.5 分；部门评价按时报送财政部门，得 0.5 分；部门评价档案完整齐全，得 0.5 分。合计得 2 分。

三是债权债务管理方面，共 4 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

2.17 债权管理：共 2 分。2021 年年末预付账款和其他应收款=1402.77+34.22=1436.99 万元，2021 年年初预付账款和其他应收款 80.84+19.69=100.53 万元。变动率=（1436.99-100.53）÷100.53=1329%>10%，扣 2 分，得 0 分。

2.18 债务管理：共 2 分。。2021 年年初债务余额=130.87 万元，2021 年年末债务余额=136.27 万元，年末债务余额>年初余额，扣 2 分，得 0 分。

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 0 分。具体情况分析如下：

2.19 准确性：共 2 分。固定资产账面数=519.01 万元，资产分析报告中固定资产数 519.05 万元，数据不一致，扣 2 分。

2.20 使用率：共 3 分。固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符，无法确定账面所有资产的使用率，扣 3 分，得 0 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，重点评价得分 10 分（占该项满分值的 100%）。具体情况分析如下：

3.1 年度目标实现：共 10 分，年度县委目标责任考核结果评为“优秀”等次，得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1、预算报表编制问题。

(1) 预算报表编制不精准。主要表现为：报表封皮未盖章；机关运行经费叙述上下年度对比不一致；预算报表表 6 商品和服务支出 3047.2 万元，其他商品和服务支出合计 3014.24 万元，其他科目占比达到 98.9%，远大于规定的 10%。

(2) 政府采购预算编制不严谨。主要表现在：2021 年政府采购预算数 0 万元，2021 年医共体信息化平台建设政府采购金额 649.97 万元，造成无预算有采购。

2、预算执行不到位。

公用经费控制率差。主要表现在：2021 年公用经费预算数 8.1 万元，决算数 31.78 万元；2020 公用经费决算数 47.47 万元，2021 年公用经费控制率为 392%，远远大于 100%；公用经费动态变动率为 -33%，小于 -15%。

3、部门决算报表编制问题。

决算报表编制不完善。主要表现为：表 1-表 8 编制部门未写单位名称；部门人员图例表述与文字不对应。

4、部门绩效自评问题。

(1) 绩效自评率较低。主要表现为单位预算收入 8396.32 万元，单位整体绩效自评 4788.52 万元，整体自评率 57%；单位应自评项目 23 个，单位项目自评 3 个，项目自评率 13%。

(2) 绩效自评质量较差。重点评价中发现，整体绩效自评履职效益指标不合；项目自评绩效目标与预算绩效目标不完全一致。

5、债权债务管理不足。

(1) 2021 年期初债权余额是 100.53 万元，2021 年期末债权余额是 1436.99 万元。债权变动率高达 1329%。

(2) 2021 年年初债务余额 130.87 万元，2021 年年末债务余额 136.27 万元，债务较上年增加。

6、固定资产管理不严格。

资产年报报表固定资产 519.01 万元，账务报表固定资产 519.05 万元，账面数与资产系统年报不一致。

(二) 建议和改进举措

1、提升预决算编制水平。

加强预决算信息编报能力，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，做到预决算编制合理，上下年度增减准确，表格内部与文字表述一致，公开及时。

2、加强预算执行力。

应该严格按照《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，做到公用经费只减不增。

3、提升部门预算绩效管理水平。

加强绩效评价相关文件学习，认真领会《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）、《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）、《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）等相关文件精神，切实做好绩效自评工作，做到整体自评率 100%，项目自评率 100%，自评

程序规范，档案齐全。

4、加强债权债务管理。

财务人员要严格遵守和执行国家的财经法规，按照相关会计制度及财务规则的要求，管理好单位的债权债务和会计核算工作。做到每年都对债权债务进行清理、核对，避免国有资产流失。

5、强化国有资产管理模式。

认真学习《国有资产管理办法》、《政府会计制度》等相关法律法规，对于新购和划拨增加的固定资产及时在财务账目中及国有资产系统中同时登记，对于该处置的资产也要及时向国有资产服务中心申请处置，同时也及时调整账目，切实做到账账相符、账实相符。

附件 1:

子洲县部门（单位）整体绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。预算公开文字叙述完整, 报表齐全得 2 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。	部门预算公开按照文件要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 11 项; 报表完整性包括封皮、目录、16 套表。	2	
			部门预算的准确性。编报数据上下年度一致, 得 1 分; 编报数据前后一致, 得 1 分; 报表格式准确, 得 1 分; 每出错 1 处错误, 扣 0.5 分, 扣完为止。	部门预算编制预算数据准确, 格式标准	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。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			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。	部门预算编报各环节按时完成报送的	2	
		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)。	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	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)。	以年初部门预算数与部门决算数的比率, 评价部门预算的编制水平以及预算在执行中的约束力某部门得分=某部门公共财政拨款收入 (支出) 到位率 ÷ 95% × 分值。 某部门公共财政拨款收入 (支出) 预算到位率=该部门公共财政拨款收入 (支出) 预算数 ÷ 该部门公共财政拨款收入 (支出) 决算数 × 100%	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。	本年账面支出中预算支出合计数与本年账面预算收入合计数的比率, 反映和评价部门预算的完成程度, 预算完成率=本年预算支出合计数 ÷ 本年预算收入合计数 × 100%。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%] ÷ [95%-85%] × 分值。	12	
		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)。	结转结余率: 本年度预算结转结余数与本年预算收入合计数的比率, 用以评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。某部门得分=(15%-结转结余率) ÷ (15%-5%) × 分值。 结转结余率=(本年度结转结余数/本年收入合计数) × 100%	4	

			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。	结转结余变动率：本年度累计结转结余数与上年度累计结转结余数的比较，评价部门对控制结转结余资金的努力程度。某部门得分=（15%—结转结余率）÷（15%-5%）×该指标分值。 某部门结转结余变动率=（本年度累计结转结余数-上年度累计结转结余数）÷上年度累计结转结余数×100%	5	
		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。	公用经费预决算差异率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数与其预算数的比率，评价部门公用经费实际控制程度。某部门公用经费控制率=（部门公用经费支出决算数/部门公用经费支出预算数）×100%	2	
			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。	公用经费动态变动率。以财政拨款基本支出日常公用经费支出决算数年度动态变动情况进行评价公用经费动态变动率=〔本年度公用经费决算总额-上年度公用经费决算总额〕÷上年度公用经费决算总额×100%。	2	
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。	预算动态变动率：以部门三公经费预算年度动态变动情况进行评价。三公经费动态变动率=〔本年度三公经费预算总额-上年度三公经费预算总额〕÷上年度三公经费预算总额×100%。	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。	支出控制率：以部门三公经费支出数与预算数的比率，进行评价。三公经费控制率=三公经费支出数÷三公经费预算数。	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。有无预算采购情况不得分。	以部门政府采购预算执行数与年度政府采购预算的比率，进行评价。某部门得分=（某部门预算完成率-70%）÷（95%-70%）×分值。 某部门政府采购预算执行率=（该部门实际政府采购金额÷该部门年度政府采购预算数）×100%	3	
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。决算公开文字叙述完整，报表齐全得2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。	部门决算公开按照文件要求进行。包括文字部分的完整和报表的完整。	2	
			部门决算的准确性。编报数据上下年度一致，得1分；编报数据前后一致，得1分；报表格式准确，得1分；每出错1处错误，扣0.5分，扣完为止。	部门决算编制预算数据准确，格式标准。	3	
			部门决算细化性。按经济科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；按功能科目分类精准编报，得1分，未按此分类不得分；“其他”科目金额占部门决算总额的比例小于等于10%的，得1分；大于10%的，得0分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目	3	
			部门决算的及时性。部门决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。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2	
	过程 (66分)	预算管理 (26分)	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）。	机构改革超编不算，但机构改革超编后调入、新分配人员算超编。编制数以文件为准，实有人员以发放工资表为准。	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	部门单位按照国家规定建立合理、规范的内控制度和财务制度，并且按制度运行，从而加强风险防控。	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。	以2021年网上公开的绩效目标为准	2	
		部门绩效评价	部门整体绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止；部门预算项目支出绩效自评率100%的，得1分，不足100%的，每低10个百分点扣0.5分，扣完为止。	某部门整体评价率=已开展整体资金数÷应开展整体资金数×100% 某部门项目绩效自评率=绩效自评项目个数÷应进行绩效自评的项目总个数×100% 某部门得分=部门整体资金绩效自评率得分+部门预算项目支出绩效自评率得分	2	
			整体绩效自评质量满分2分。指标标准合理得1分，报告内容完整得1分，一处不合理扣0.5分，扣完为止。	整体绩效自评情况。报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	2	
			项目自评满分3分。项目自评绩效目标与预算绩效目标一致得1分，指标标准合理得1分，报告内容完整得1分	项目绩效自评情况。自评绩效目标与预算公开绩效目标一致性；报告的完整性是指报告内容是否包含要求公开的所有要素；指标的合理性是指指标标准是否量化，打分是否严谨合理。	3	
			开展部门评价的，得0.5分，否则不得分；部门评价在县政府门户网站公开，得0.5分，否则不得分；部门评价按时报送财政部门，得0.5分，否则不得分；部门评价档案完整齐全，得0.5分，无档案不得分。	部门对绩效评方式、档案、评价结果有应用、整改等情况。	2	
过程 (66分)	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。	部门单位应及时清理债权，提高资金的使用效益。	2	
		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。	部门单位应及时清理债务(包含未进账已形成的隐形债务)，减少部门单位的隐形债务。	2	
	资产管理 (5分)	准确性	账面数与资产系统年报一致得1分，账面数与实际相符得1分。	本年度账务报表、资产年报报表、实际数是否一致。	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。	从固定资产管理系统中随机抽取不低于30%的资产进行核实其使用率。使用率=1-不用资额/账面总净资产额*100%(不用资产是指一年使用累计达不到30日的资产)	3	
效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	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。	以部门履职责任目标任务完成情况和公众满意度，评价部门履职效益。	10	
总分					100	

附件 2:

子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	分值	得分	备注
投入 (24分)	预算编制 (24分)	部门预算	部门预算的完整性。	2	1.5	报表封皮未盖章
			部门预算的准确性。	3	2	机关运行经费叙述上下年度对比不一致
			部门预算细化性。	3	2	“其他”占比98.9%
			部门预算的及时性。	2	1	延迟1天
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	6	
		年初预算到位率	公共财政拨款收入(支出)预算到位率。	8	8	
过程 (66分)	预算执行 (31分)	预算完成率	预算完成率。	12	12	
		结转结余资金控制率	结转结余率。	4	4	
			结转结余变动率。	5	5	
		公用经费控制率	公用经费控制率。	2	0	公用经费控制率=392%>100%
			公用经费动态变动率。	2	0	公用经费动态变动率=-33%<-15%
		三公经费控制率	三公经费动态变动率。	1.5	1.5	
	部门三公经费控制率。		1.5	1.5		
	政府采购预算执行率	政府采购执行率。	3	0	无预算有采购(医共体平台建设项目)	
	预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。	2	1	表1-表8编制部门未写单位名称;部门人员图例表述与文字不对应
			部门决算的准确性。	3	3	
			部门决算细化性。	3	3	
			部门决算的及时性。	2	2	
		财政供养人员	财政供养人员情况。	2	2	
		制度建设	财务、内控制度建设执行情况。	3	3	
		绩效目标的实现	整体绩效目标实现情况。	2	2	
		部门绩效评价	绩效自评率。	2	0	整体绩效自评率=57%,项目绩效自评率=13%
			整体自评质量。	2	1	整体绩效自评履职效益指标不合理
			项目自评质量。	3	2	项目自评绩效目标与预算绩效目标不完全一致,指标标准部分不合理
	部门评价开展情况。		2	2		
	债权债务管理(4分)	债权管理	债权变动率。	2	0	债权变动率=>10%,
		债务管理	债务变动率。	2	0	年末债务余额>年初余
	资产管理 (5分)	准确性	资产账面数与资产系统年报及实际相符性。	2	0	固定资产账面数519.01万元,资产分析报告中固定资产519.05万元
		使用率	资产使用率。	3	0	固定资产账面数与提供的固定资产明细总额不符,无法确定账面所有资产的使用率
	效果 (10分)	履职效益 (10分)	年度目标	年度县委目标责任考核结果。	10	10
总分				100	75.5	

