

# 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：子洲县医疗保障局

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.....	3
(一) 部门概况.....	3
(二) 部门管理制度.....	3
(三) 部门机关预算资金.....	4
二、部门绩效目标及实现情况.....	5
(一) 部门职能、职责.....	5
(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.....	5
(三) 部门整体支出绩效目标及完成情况.....	7
三、评价思路.....	18
(一) 前期准备.....	18
(二) 组织绩效重点评价.....	19
(三) 分析总结并撰写绩效重点评价报告.....	19
四、评价方法.....	20
(一) 评价过程.....	20
(二) 评价依据.....	22
五、指标体系.....	23
(一) 评价指标的构建思路及分值分布.....	24
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..	25
(一) 评价结论.....	25

(二) 评价结论与自评评价等级的差异分析 .....	25
(三) 绩效分析 .....	27
七、存在问题和建议 .....	34
(一) 存在的问题 .....	34
(二) 建议和改进举措 .....	35
附件 1: .....	36
附件 2: .....	40

## 摘要

### • 部门概述

子洲县医疗保障局是子洲县机构改革新组建的政府工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门。设局长 1 名，副局长 2 名；六个科室：政秘科，基金科，待遇保障科，信息统计科，法规检查科，药品耗材科。下设 2 个事业单位：子洲县医疗保险经办中心和子洲县医疗保障基金安全防控中心。

### • 评价结论

医疗保障局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85.1 分，等级为“良好”。

### • 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 21.5 分；过程情况综合评价满分为 66 分，财政部门评价得分 55.6 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、预算报表编制问题；2、预算执行不到位；3、部门绩效自评问题。

### • 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、严格执行预算绩效自评。



## 子洲县医疗保障局 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月对子洲县医疗保障局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

子洲县医疗保障局是子洲县机构改革新组建的政府工作部门，属正科级建制，是全额财政拨款独立预算部门。设局长1名，副局长2名；六个科室：政秘科，基金科，待遇保障科，信息统计科，法规检查科，药品耗材科。

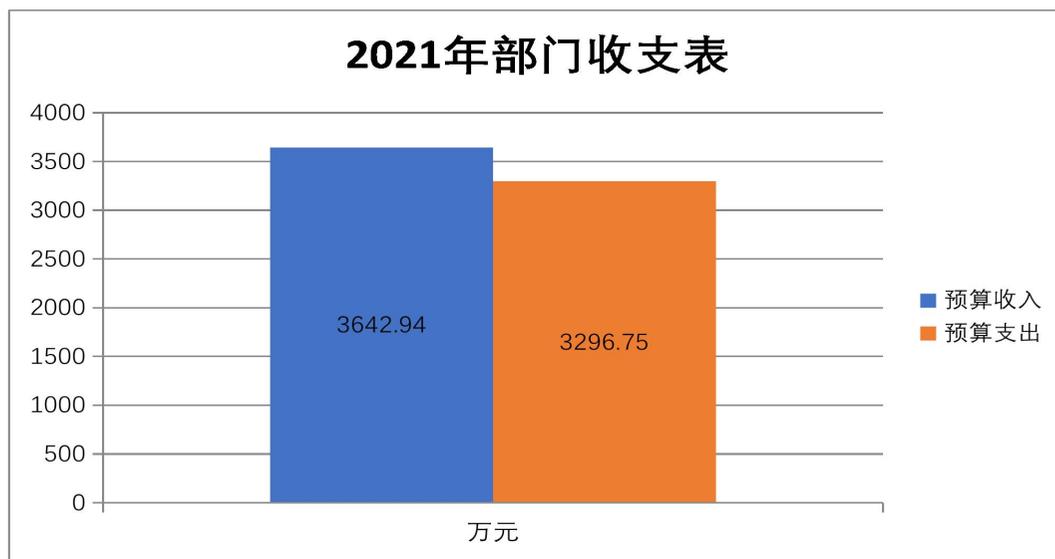
下设 2 个事业单位：子洲县医疗保险经办中心和子洲县医疗保障基金安全防控中心。

## （二）部门管理制度

应子洲县财政局要求，子洲县医疗保障局根据部门实际情况，成立了内控管理小组，于 2020 年制定了《子洲县医疗保障局内部控制操作规程汇编》，共七个部分。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

子洲县医疗保障局 2021 年财政下达预算资金 3642.94 万元，预算资金支付 3296.75 万元（含上年累计结转结余资金），2021 年累计结转结余 7.77 万元。



## 二、部门绩效目标及实现情况

### (一) 部门职能、职责

- 1、贯彻执行中省市医疗保障工作方面的法律法规和政策规定，组织拟订全县城镇职工和城乡居民基本医疗保险、生育保险、大病保险、医疗救助等医疗保障方面的政策、规划、标准、办法并组织实施。
- 2、贯彻执行中省市有关医疗保障基金监管方面的政策法规；负责全县医疗保障基金监管工作、医疗保障安全防控和医疗保障基金支付方式改革工作。
- 3、负责全县医疗保障筹资和待遇落实工作；建立健全与筹资水平相适应的待遇调整机制并组织实施；统筹城

乡居民医疗保障待遇标准；执行中省市长期护理保险制度改革政策。

4、贯彻执行中省市有关城乡统一的药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医保目录和支付标准；执行全市医保目录准入谈判实施细则和支付标准。

5、贯彻执行中省市药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策；负责全县医保支付药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费的合理确定和动态调整工作；推动建立市场主导的社会医药服务价格形成机制；承担全县医药价格信息监测和信息发布工作。

6、贯彻执行中省市药品、医用耗材的招标采购政策，推进全县药品、医用耗材招标采购平台建设工作。

7、贯彻执行基金支付管理办法，加强全县定点医药机构协议监管；负责全县医疗保障信息评价体系和信息披露工作；监督管理全县纳入医保范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处全县医疗保障领域违法违规行为。

8、负责医疗保障经办管理、公共服务体系和医保信息化建设；负责异地就医管理和费用结算工作；承担医疗保障关系转移工作；开展医疗保障领域交流合作。

9、负责监管全县定点医疗机构、药店、村（社区）卫生室医疗保障工作。10、负责对职责范围内本行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

11、完成县委、县政府交办的其他任务。

12、职能转变。县医疗保障局应完善全县统一的城乡居民基本医疗保险制度和大病保险制度，建立健全覆盖城乡居民统筹的多层次医疗保障体系，不断提高医疗保障水平，确保医保基金合理使用、安全可控，推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，更好保障人民群众就医需求、减轻医药费用负担。 13、有关职责分工。县医疗保障局、县医疗保障局等部门在医疗、医保、医药等方面加强制度、政策衔接，建立沟通协商机制，协同推进改革，提高医疗资源使用效率和医疗保障水平。

## （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)深入推进从严治党，强化党建引领 切实加强系统政治建设。一是深入学习党的十九大、十九届三中、四中、五中全会、习近平总书记来陕考察重要讲话精神，切实增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”。二是加强党风廉政建设，全面落实从严治党主体责任，紧盯关键岗位和医保经办重要环节，坚守廉洁从政底线，严格履行“一岗双责”制度。三是认真开展“学党史”主题教育活动，推动党建与医保工作深度融合，协同并进。全面强化干部队伍建设，提升干部综合素质。一是加强培训力度，组织学习《社会保险法》和《医疗保障基金使用

监管条例》等相关法律法规和医保政策，通过走出去、请进来等多种形式，打造与新时代医疗保障要求相适应的忠诚、干净、担当的干部队伍，为推动医疗保障事业高质量发展提供坚强保障。

(2) 巩固医保脱贫攻坚成效，有效衔接乡村振兴战略。研究制定《关于巩固拓展医疗保障脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴战略的实施方案》，坚持基本医保公平普惠，统筹发挥基本医疗保险、大病保险、医疗救助三重保障制度综合梯次减负功能。落实分类资助参保政策，做好脱贫人口参保动员，确保农村低收入人口应保尽保。建立健全防范化解因病致贫返贫长效机制。坚守“保基本”底线，合理确定保障标准，有效治理过度保障。

(3) 不断完善医疗保障制度建设，稳步提高待遇水平 一是根据基金运行情况，稳步提高参保人员医疗待遇水平。二是不断完善城乡居民“两病”门诊用药保障机制，落实门诊专项用药目录管理。三是全面加强大病保险制度建设，适当提高大病保险筹资标准，促进城乡居民大病保险工作持续健康稳定发展。四是进一步规范医疗救助制度，探索城乡居民补充医疗保险制度，切实减轻参保人员医疗费用负担。五是调整部分职工医保支付政策。六是持续做好退役士兵医保关系转移接续和补缴工作。七是探索实行职工医保门诊慢特病“一站式”结算工作。八是严格按照国家、省、市统一部署，同步推进建立职工医保普通门诊统筹和个人账户改革工作。

(4) 建立健全基金监管长效机制，确保医保基金安全运行 一是贯彻落实《医疗保障基金使用监督管理条例》，

做好宣传培训工作。二是进一步加大日常监管监督力度，组织集中宣传月活动，持续开展打击欺诈骗保专项整治行动。三是加强部门联动，整合监管资源，形成打击合力。充分发挥广大群众监督，营造全社会齐抓共管的良好氛围。四是进一步加强定点零售药店监管，规范医保刷卡行为，严禁串换药品和用生活用品刷卡行为。

常态化制度化，深入推动药品耗材集中招采改革 一是抓好国家新版医保药品目录落地，严格落实医保药品目录动态调整，完善药品分类管理政策。 二是落实国家组织药品、医用耗材集采中选产品的采购和使用，让患者享受更多的药品、医用耗材招采改革红利。三是推行医疗机构医保资金结余留用办法，促进合理用药，鼓励优先使用中选产品。四是规范医疗机构药品、耗材平台采购，线上采购率 95%以上。五是稳步推进医保基金与医药企业直接结算工作，逐步理顺医疗服务比价关系。六是扎实推进医疗服务价格改革，健全医疗服务价格动态调整制度。

（6）化医保支付方式改革，提升医药服务管理能力 进一步完善城乡居民基本医疗保险总额预算管理办法。持续推进按病种付费工作，逐步扩大病种范围，提高按病种付费结算量。探索精神类疾病按床日付费以及二级以上医疗机构推进 DRG 分组付费工作。加强对县域紧密型医共体医保基金使用管理，将总额预算、药品零差率补贴资金与年度考核结果相结合，增强医保工作对医药服务领域的激励约束作用。

（7）高医疗保障公共服务效能，扎实做好基础工作 一是紧扣我县医保发展整体方向和医保制度体系发展突出

问题，科学编制《子洲县“十四五”医疗保障发展规划》。二是积极开展经办服务线上办理，落实好经办服务“不见面办”“及时办”，积极支持“长处方”，推进“互联网+”医保服务，拓展线上支付覆盖面。三是持续推动线下服务提质增效，落实好经办服务“只进一扇门、最多跑一次”和窗口“好差评”制度。四是继续推进信息化建设，建立健全医保智能监控系统，推进医保电子凭证激活应用。五是全面推行药品、耗材进销存系统建设，进一步规范两定机构药品、耗材管理。

(8)加大宣传力度、提高群众的知晓率和满意度 加大《社会保险法》、《医疗保障基金使用监督管理条例》以及门诊慢特病鉴定、医疗救助等医保相关政策的学习宣传力度，通过微信公众号、政府网站、新闻媒体等线上宣传渠道和张贴标语、印发宣传册、开展医保法规讲宣等线下宣传方式，强化教育引导，进一步提升医药机构管理能力，提高相关工作人员的业务水平。紧盯群众在医保领域反映的烦心事、操心事、揪心事，及时对12345热线、窗口等渠道收集的群众意见建议和需求进行反馈回复，切实提高群众对医保工作的知晓率和满意度。

## 2、年度工作任务完成情况

### (1) 做好医保基金征缴工作。

我局联合税务、财政等部门印发了《关于做好2021年城乡居民基本医疗保险参保缴费工作的通知》，召开安

排部署会议，对城乡居民参保政策广泛宣传，通过对相关单位、企业等参保单位进行发放文件、微信、电话通知等多种方式大力宣传城乡居民参保政策及缴费时限，鼓励城乡居民积极参保、按时参保。并抽调人员每月下乡进村宣传督查，为错过集中缴费期的城乡居民在重新开通缴费通道，缴费时间从2021年2月1日至2021年2月28日，努力做到应保尽保，力争全覆盖，完成全县医疗保险参保扩面任务。

2021年，城乡居民参保249235人，筹资20686.51万元。城镇职工参保单位337个，参保人数14001人，（其中在职9683人，退休4318人）；已缴费参保单位337个，征缴基金6325.63万元。

#### （2）落实城镇职工和城乡居民基本医疗保障待遇。

截至10月15日，城镇职工住院结算2381人次，费用总计2734.05万元，报销费用2141.71万元（其中基本医疗保险基金2125.19万元，大病基金16.52万元），次均住院费用11482.78元，次均报销费用8995.00元；城镇职工特殊慢性病门诊结算1398人次，费用总计670.09万元，报销费用548.60万元（其中基本医疗保险基金542.43万元，大病基金6.17万元），次均特殊慢性病门诊费用4793.20元，次均报销费用3924.17元；城镇职工普通门诊刷卡累计103139人次，刷卡金额总计1146.19万元。

截至10月15日，城乡居民住院结算28020人次，费用总计24727.97万元，报销费用12227.16万元（其中基

本医疗保险基金 10190.13 万元，大病基金 1723.31 万元，扶贫基金 313.72 万元），次均住院费用 8825.11 元，次均报销费用 4363.72 元；城乡居民特殊慢性病门诊结算 44832 人次，费用总计 1893.42 万元，报销费用 969.33 万元（其中基本医疗保险基金 935.01 万元，大病基金 25.64 万元，扶贫基金 8.68 万元），次均特殊慢性病门诊费用 422.33 元，次均报销费用 216.21 元；城乡居民门诊统筹累计 110856 人次，费用总计 618.10 万元，统筹支出 347.60 万元。

（3）扎实做好医疗救助工作。

截止 10 月底，救助特困、孤儿、低保、享受政策脱贫户、因病致贫对象 7150 人次，救助资金 792 万元。

（4）做好门诊慢特病审核认定和报销工作。

为进一步方便慢性病患者看病就医，规范基本医疗保险门诊慢特病管理，管好用好医保基金，结合学党史“我为群众办实事”活动，印发《关于做好城镇职工、城乡居民基本医疗保险门诊慢特病相关工作的通知》，成立了门诊慢特病审核鉴定领导小组，要求定点医疗机构组建门诊慢特病鉴定专家组，每季度首月开展一次门诊慢特病集中鉴定，全年审核认定城乡居民 1230 人，干部职工 161 人。

（5）全面加强医保基金监管，严厉打击欺诈骗保。

按照“以收定支、收支平衡、略有结余”的基金使用管理原则，出台了《子洲县 2021 年城乡居民基本医疗保险基金总额预算管理实施方案》，明确了基金管理和申报流程。进一步规范基金财务制度及内控管理制度，确保基金安全平稳运行。广泛宣传营造浓厚舆论氛围。4 月份开展“宣传贯彻条例，加强基金监管”集中宣传月活动，推进《医疗保障基金使用监督管理条例》进医院、进药店、进社区、进乡村，在广场集中宣传 2 次，播放宣传片 50 余次，向群众发放医保法律法规选编及医保政策选编知识手册 2 万余份、宣传彩页 3 万份，制作宣传展板 60 张，张贴宣传海报 300 张。组织两定机构工作人员讲解学习《条例》22 次，有力地提高了广大参保群众对打击欺诈骗保行动的知晓率、参与率。深入开展医疗保障基金监管专项检查专项治理工作。出台了《关于开展 2021 年医疗保障基金监管专项检查的通知》，联合印发了《子洲县 2021 年打击欺诈骗保专项整治行动方案》，充分利用大数据筛查等方式，查找、比对、锁定可疑线索，综合运用司法、行政、协议等手段，依据《社会保险法》《基本医疗卫生与健康促进法》《医疗保障基金使用监督管理条例》等规定，重点打击医保监管领域“假病人”、“假病情”、“假票据”、“假血透”等欺诈骗保行为。2021 年我县新增定点医药机构 3 家，现共有定点医药机构 102 家，其中城区定点医疗机构 2 家，乡镇卫生院 18 家，定点村卫生室 61 家，定点零售药店 21 家。截止 11 月底，检查定点医药机构 102 家，检查覆盖率达到 100%，共计处理定点医药机构 14 家，拒付医保基金 9.93 万元，扣除医保基金违约金

0.9 万元，约谈主要负责人 8 家。加强信息化建设,助力稽查审核。一是完善“互联网+医保”的监管模式,开发医保智能审核系统,对诊疗行为、违规预警和基金使用由“事后”监管变为“事前、事中”监管,形成闭环管理。二是进一步规范两定机构药品、医用耗材进销存系统,建立健全进销存台账,为监督工作提供便利。

(6) 加强药品、医用耗材管理工作。

严格执行“三统一”规定,加大基药采购配送管理服务,杜绝线下采购。起草《子洲县药品及医用耗材管理办法》。组织实施国家集中带量采购药品以及冠脉支架带量采购在我县落地实施,督促医疗机构优先采购、使用国家集采和省级联盟的药品、高值耗材,进一步降低医保基金支出,惠及广大患者,确保任务完成。截止 2021 年 9 月份,全县共采购药品 2758.67 万元,并拨付了 2018 年药品零差率补助款 452 万元。

(7) 做好国家医保信息平台在我县上线运行工作。

根据《榆林市医疗保障局关于医保信息系统运行工作的通知》,我局成立了工作专班,落实专人负责,督导全县 121 家定点医疗机构(含 2 家二级县级医院、18 所乡镇卫生院、99 个村卫生室、2 个社区卫生)和 20 家定点零售药店完成 15 项医保信息编码贯标工作,指导子洲县中医院、子洲县人民医院、子洲县第二医院完成接口改造工作。

同时为进一步巩固好国家医保信息平台在我县上线运行工作，我局积极推广医保电子凭证应用工作，印发《关于进一步做好医保电子凭证推广应用工作的通知》，在全县广泛宣传，共发放宣传海报 20 余份、宣传折页 1 万份，并结合新冠疫苗接种、慢特病集中鉴定、高中考等机会，抽调工作人员帮助参保群众开通激活医保电子凭证。实现了医保业务编码标准统一、医保数据规范统一和医保经办服务统一，为全县医保业务办理标准化、监督管理智能化、公共服务便捷化、决策分析精准化提供全面支撑。

#### （8）开展医保系统行风建设工作。

根据《榆林市医疗保障局关于印发〈2021 年度医疗保障系统行风建设工作方案〉的通知》（榆医保发〔2021〕81 号）文件要求，我局从 2020 年 6 月开始开展医保系统行风建设工作，制定并印发了《子洲县医疗保障局 2021 年度医疗保障系统行风建设工作方案》，成立行风建设工作领导小组，围绕行经办政务服务事项清单和办事指南实施情况、经办服务体系建设等内容，针对当前医疗保障系统行风建设的问题，认真摸底排查，分析问题原因，制定整改措施，确保立行立改。认真开展行风建设专项评价，强化“好差评”制度结果应用，做到工作目标向群众公开，办事流程向群众承诺，工作绩效由群众评价，不断促进医疗保障服务质量和群众满意度的提升，进一步健全完善我县医保经办服务体系，确保行风建设长效机制的落地见效。

(9) 积极做好医保改革工作。

根据县委、县政府《子洲县全面开展紧密型县城医共体建设工作实施方案(试点)》、《子洲县 2021 年综合医改重点工作及任务分解》等文件精神和紧密型县城医共体建设的要求,我局认真落实涉及医保方面的工作,一是积极向省市汇报医改工作,争取列为医保改革示范县,助力推进医共体建设。二是出台《子洲县 2021 年城乡居民基本医疗保险基金总额预算管理实施方案》和起草了《子洲县药品及医用耗材管理办法》。三是积极探索在总额预算下的以按疾病诊断分组付费、按病种分值付费等支付方式改革,推行基金预付制度和药品及医用耗材等医保基金集中支付制。

(10) 紧抓 2022 年城乡居民参保征缴工作。

根据《关于做好 2022 年度城乡居民基本医疗保险参保缴费工作的通知》(榆医保发〔2021〕116 号)、《榆林市 2022 年巩固医疗保障脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接实施细则》(榆医保发〔2021〕137 号)、《关于进一步做好脱贫人口和易返贫致贫人口参保工作的通知》等文件精神,为进一步巩固我县医疗保障脱贫攻坚成果,助力乡村振兴战略全面推进,我局配合税务部门加大宣传动员力度,积极协调民政、乡村振兴部门,及时与乡镇进行数据信息传递共享。截止 2021 年 12 月 31 日,我县脱贫人口 59956 人,县内参保 55626 人,视同参保 4330 人;易返贫

致贫人口 922 人，县内参保 877 人，视同参保 45 人；城镇低保 3958 人，县内参保 3760 人，视同参保 198 人；农村低保 9982 人，县内参保 9595 人，视同参保 387 人。全县脱贫、易返贫致贫、农村低收入人口全部纳入基本医疗保险覆盖范围。我局业务人员督促各乡镇医保业务人员尽快收集脱贫户、易返贫致贫户、城市低保、农村低保人员的县外参保佐证情况，并要求建立 6 册两表两报告，做到账账相符、账实相符。

脱贫攻坚成果巩固及乡村振兴工作。

结合我局工作用人实际，我局选派了政治素质高、工作能力强、事业心和责任感强的 3 名党员、干部分别驻李孝河村开展乡村振兴工作；我局系统还选派 27 名帮扶联系人与驼耳巷乡园则坪村、电市镇王庄村和赵寨村共 107 户脱贫户进行结对帮扶。成立巩固医保脱贫攻坚成果与乡村振兴工作专班。

### （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《子洲县医疗保障局 2021 年部门综合预算公开》，子洲县医疗保障局 2021 年年初预算主要下达 3 项绩效目标，分别是：目标 1：提高医疗保障公共服务效能，扎实做好基础工作；目标 2：深化医保支付方式改革，提升医药服务管理能力；目标 3：建立健全基金监管长效机制，确保医保基金安全运行。3 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人民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洲县医疗保障局 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 $\geq 90$ 分）；良好（ $80 \leq$ 得分 $< 90$ 分）；一般（ $70 \leq$ 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

医疗保障局 2021 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 85.1 分，等级为“良好”。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

医疗保障局从人员构成、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。

医疗保障局 2021 年度整体支出自评得分为 97 分，本次绩效重点评价得分 85.1 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

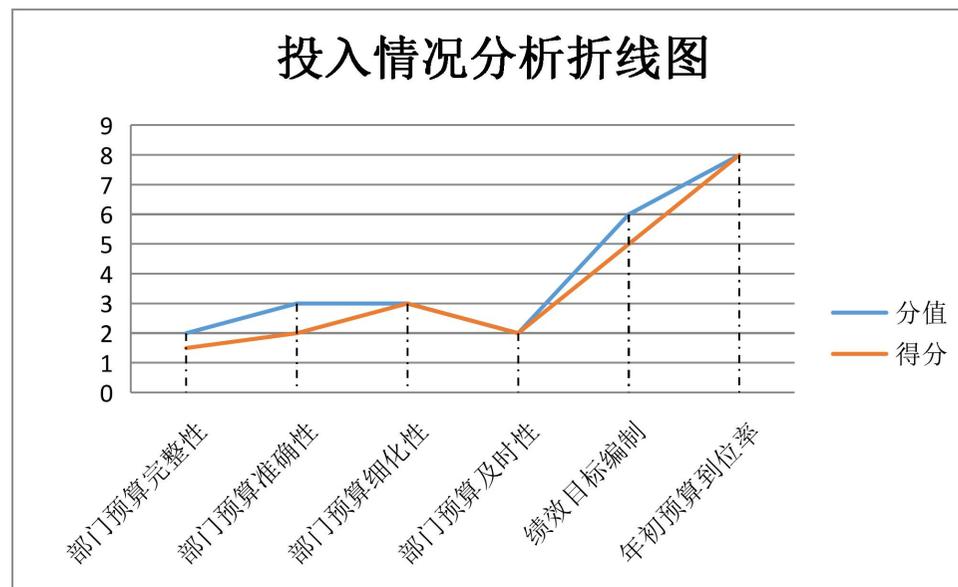
绩效自评由医疗保障局成立的绩效自评小组通过开会、制定工作方案、制定绩效评分体系表、收集资料、打分，最后给出绩效自评报告；而绩效重点评价由县财政局发文确定被评价单位，然后由县财政局委托县财政预算绩效评

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 21.5 分（占该项满分值的 89.58%）。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=40.5 万元，部门预算总额=512.5 万元，“其他”占预算总额的比例<10%，得 1 分，合计得 3 分。

1.4 部门预算的及时性：共 2 分。6 月 16 日前公开，公开及时，得 2。

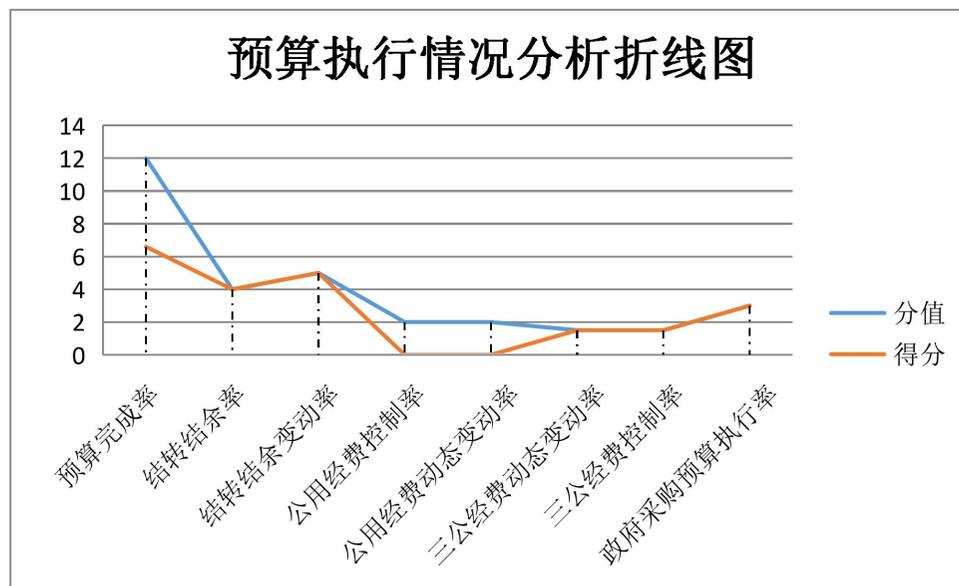
1.5 绩效目标：共 6 分。进行部门整体绩效目标编制，得 1 分；进行部门项目绩效目标编制，得 1 分；绩效目标资金填报准确，得 2 分；绩效目标编制部分不明确、未量化，扣 1 分，得 1 分。合计得 5 分。

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=1826.09 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=1826.09-0=1826.09 万元，年初预算到位率= $1826.09 \div 1826.09 \times 100\% = 100\%$ ，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 55.6 分（占该项满分值的 84.24%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面，共 31 分，重点评价得 21.6 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=3296.75 万元，2021 年预算收入合计数=3642.94 万元，预算完成率=3296.75 ÷ 3642.94 × 100%=90.5%，得分=[90.5%-85%] ÷ [95%-85%] × 12=6.6，得 6.6 分。

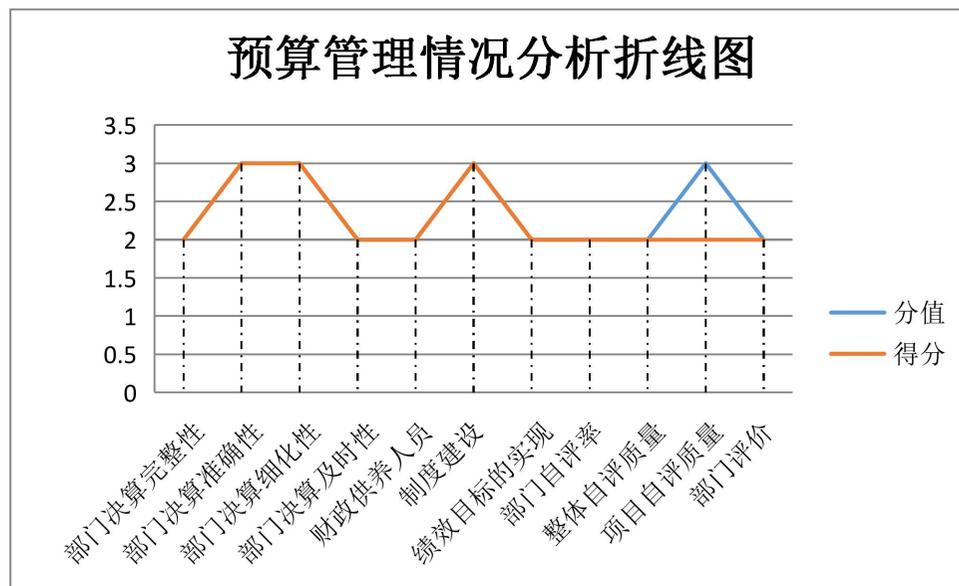
2.2 结转结余资金控制率：共 9 分。2021 年累计结转结余数=7.77 万元，2020 年累计结转结余数=341.89 万元，2021 年收入合计数=3642.94 万元，结转结余率=（7.77-341.89） ÷ 3642.94 × 100%=-9%<5%，得 4 分；结转结余变动率=（7.77-341.89） ÷ 341.89 × 100%=-97.7%<5%，得 5 分。合计得 9 分。

2.3 公用经费控制率：共 4 分。2021 年公用经费支出决算数=37.3 万元，2021 年公用经费支出预算数=10.5 万元，公用经费控制率= $37.3 \div 10.5 \times 100\% = 355\% > 100\%$ ，不得分；公用经费动态变动率=【 $(37.3-178.42) \div 178.42$ 】 $\times 100\% = -79.09\% < -15\%$ ，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=0 万元，2021 年政府采购预算数=0 万元，无预算无采购，得 3 分。

二是预算管理方面，共 26 分，重点评价得 25 分。具体情况分析如下：



2.6 部门决算的完整性：共 2 分。：决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 分。

2.7 部门决算的准确性：共 3 分。决算公开文字叙述完整，报表齐全，得 2 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 7 人，实有人数 6 人，不超编，得 2 分。

2.11 制度建设：共 3 分。。有内控制度和财务制度；并能及时更新；预留印鉴两人以上，出纳会计分离。得 3 分。

2.12 绩效目标的实现：共 2 分。目标 1：提高医疗保障公共服务效能，扎实做好基础工作；目标 2：深化医保支付方式改革，提升医药服务管理能力；目标 3：建立健全基金监管长效机制，确保医保基金安全运行；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=3296.75 万元，应开展整体资金数=3296.75 万元，整体绩效自评率= $3296.75 \div 3296.75 \times 100\% = 100\%$ ，1 分；已开展项目自评个数 10 个，应开展项目总个数=10 个，项目绩效自评率= $10 \div 10 \times 100\% = 100\%$ ，得 1 分。合计得 2 分。

2.14 整体自评质量：共 2 分。整体绩效自评履职效益指标合理，得 1 分；报告内容完整，得 1 分。合计得 2 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 4 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 0.01 万元，2021 年年初预付账款 0.01 万元。债权上下年度未变动，得 2 分。

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

四是资产管理方面，共 5 分，重点评价得 5 分。具体情况分析如下：

2.19 准确性：共 2 分。固定资产账面数=44.49 万元，资产分析报告中固定资产数 44.49 万元，数据一致，得 2 分。

2.20 使用率：共 3 分。资产分析报告中单位固定资产在用 44.49 万元，闲置 0 万元，使用率=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，重点评价得分 8 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良好等次，得 8 分。

## 七、存在问题和建议

### （一）存在的问题

#### 1、预算报表编制问题。

预算报表编制不完善。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。

#### 2、预算执行不到位。

（1）预算完成率较低，2021年预算支出 3296.75 万元（含上年部分），2021年预算收入 3642.94 万元，预算完成率为 90.5%，预算完成率小于 95%。

（2）公用经费控制率差。主要表现为：2021年公用经费支出决算数 37.3 万元，2021年公用经费支出预算数 10.5 万元，2020年公用经费支出决算数 178.42 万元，公用经费控制率 355%，公用经费动态变动率大于 100%；公用经费动态变动率-79.09%，小于-15%。

#### 3、部门绩效自评问题。

绩效自评质量较差。重点评价中发现，该部门绩效自评中项目自评绩效目标与预算绩效目标不完全一致；评价指标标准部分不合理。

## （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，按照每年预算文件要求编报预算数据及公开相关信息，做到预算编制合理，数据精确，上下年度增减准确，报表数据与文字叙述信息前后一致。

### 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，提高预算完成率，从而规范和加强资金管理，切实提高资金使用效益。对于公用经费控制率差的问题，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，无特殊情况，做到公用经费只减不增。

### 3、严格执行预算绩效自评。

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，端正绩效评价态度，切实做好绩效评价工作。

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%。
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。		部门决算编列预算数据准确,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、规范的内部控制制度和财务制度，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-不用资产/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:

子洲县医疗保障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	3		
			部门预算的及时性。	2	2		
		绩效目标	部门绩效目标编制情况。	6	5	绩效目标编制部分不明确、未量化	
		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	6.6	预算完成率=90.5%	
		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 355%>100%	
			公用经费动态变动率。	2	0	公用经费动态变动率=-79.09%<-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	3		
		预算管理 (26分)	部门决算	部门决算的完整性。	2	2	
				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	2		
			整体自评质量。	2	2		
			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	2		
		债务管理	债务变动率。	2	2		
	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	2		
		使用率	资产使用率。	3	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。	10	8	目标责任考核为:良好“
	总分				100	85.1	