

2023 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：2024 年 3 月 18 日至 2024 年 6 月 30 日

目录

摘 要	- 1 -
• 部门概述	- 1 -
• 评价结论	- 2 -
• 绩效分析	- 2 -
• 存在问题	- 2 -
• 经验教训和建议	- 2 -
一、 部门基本情况	- 3 -
（一）部门概况	- 3 -
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	- 7 -
（三）部门整体支出绩效目标及完成情况	- 11 -
三、 评价思路	- 11 -
（一）评价思路及关注点	- 11 -
（二）评价方法	- 12 -
（三）评价过程	- 13 -
四、 评价依据	- 14 -
五、 指标体系	- 15 -
（一）评价指标的构建思路及分值公布	- 15 -
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	- 16 -

（一）评价结论	16	—
（二）评价结论与自评评价等级的差异分析	17	—
（三）绩效分析	18	—
七、存在问题和建议	24	—
（一）存在的问题	24	—
（二）建议和改进措施	25	—

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；下设单位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。

• 评价结论

子洲县卫生健康局整体支出绩效重点评价综合得分 73.8 分，等级为“一般”

• 绩效分析

主要从投入、过程、效果三方面进行分析。投入情况综合评价满分为 23 分，评价得分 18 分；过程情况综合评价满分为 67 分，评价得分 45.8 分；效果情况综合评价满分为 10 分，评价得分 10 分。

• 存在问题

绩效目标编制水平较差、财务管理不规范、绩效评价工作不深入。

• 经验教训和建议

提高绩效目标编制水平、规范财务管理、扎实开展绩效评价工作。

子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出 绩效重点评价报告

根据子洲县人民政府印发的《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）、《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），以及子洲县财政局印发的《部门(单位)整体绩效评价办法》（子财发【2021】90号）、《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）、《子洲县财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）文件精神，子洲县财政局于 2024 年 3 月 18 日至 2024 年 6 月 30 日对子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效进行重点评价。现将重点评价情况报告如下：

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；下设单位子洲县淮宁湾镇卫生院、子洲县周家

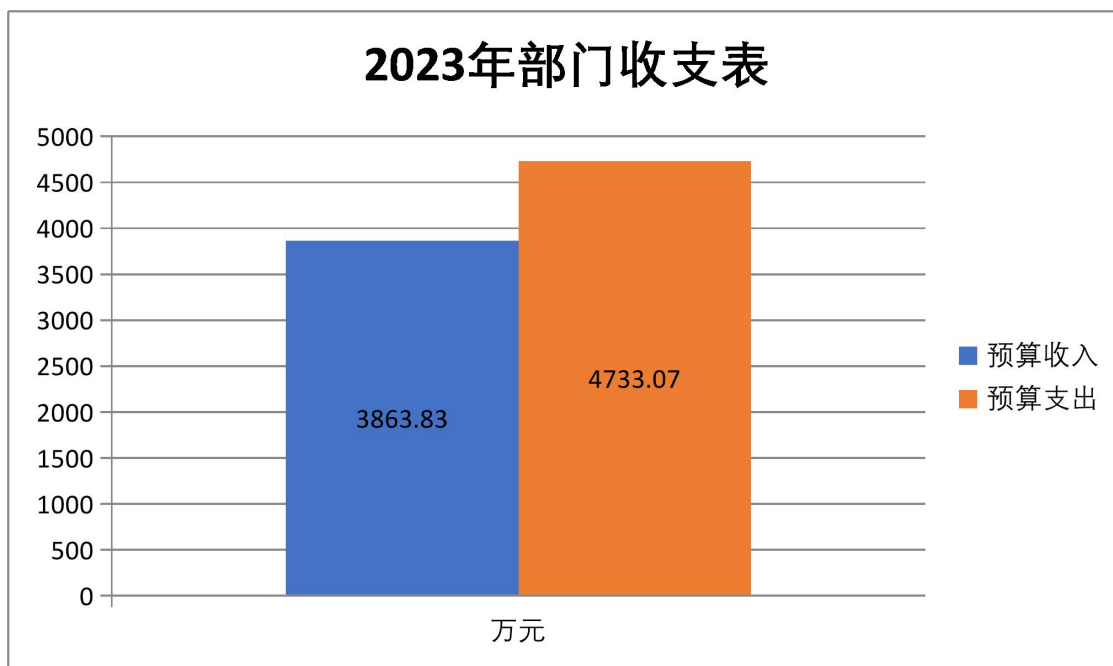
硷镇高家坪卫生院、子洲县红十字会工作中心、子洲县卫生健康服务中心、子洲县电市镇李孝河卫生院、子洲县健康教育培训中心、子洲县妇幼保健计划生育服务中心、子洲县驼耳巷中心卫生院、子洲县老龄工作委员会办公室、子洲县苗家坪镇卫生院、子洲县人民医院、子洲县马蹄沟镇瓜则湾卫生院、子洲县卫生监督所、子洲县电市镇水地湾卫生院、子洲县双湖峪镇卫生院、子洲县周家硷镇中心卫生院、子洲县马岔乡卫生院、子洲县电市中心卫生院、子洲县裴家湾中心卫生院、子洲县马蹄沟中心卫生院、子洲县疾病预防控制中心、子洲县槐树岔乡卫生院、子洲县三川口中心卫生院、子洲县爱国卫生运动工作中心、子洲县何家集镇卫生院、子洲县第二人民医院、子洲县中医院、子洲县砖庙镇卫生院。

（二）部门管理制度

子洲县卫生健康局制定了财务岗位轮岗制度和内部控制评价与监督制度以及符合本单位实际情况的财务管理制度。

（三）部门预算资金

2023 年预算收入 3863.83 万元,支出 4733.07 万元,2023 年资金支付率约为 122.5%。



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。

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、重大活动的医疗卫生保障工作。

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药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。

16.职能转变。一是更加注重预防为主和健康促进，加强预防控制重大疾病工作，积极应对人口老龄化，健全健康服务体系。二是更加注重提供服务质量和水平，推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化。三是协调推进深化医药卫生体制改革，加大公立医院综合改革力度，推进管办分离，推动卫生健康公共服务提供主体多元化、提供方式多样化。

（二）部门当年工作任务

1.全力做好常态化疫情常防控工作

严格按照有关要求，做好常态化疫情防控工作。一是提高全民防护意识，推进“健康子洲”建设广泛宣传倡导“每个人都是自己健康第一责任人”的理念，提倡“勤洗手，戴口罩，常通风”等文明健康生活方式。二是加强医疗资源储备，提升救治保障能力，统筹做好医疗资源储备，进一步健全医疗服务体系，全力做好疫情防控应急、感染者救治、常规医疗服务等工作。充分发挥定点医院等医疗机构的作用，

增加诊室和医务力量，加强重症床位建设，做好医疗设备储备和医务人员培训，持续完善医疗救治预案，统筹做好救治药品、医疗设施等储备，切实做好重点药品供应。三是优化分级分类诊疗，保障居民就医需求。全面实行发热等患者基层首诊负责制，依托医供体做好新型冠状病毒感染分级诊疗，及线上诊疗服务。四是对“六类”重点人群信息并建立工作台账，特别是60岁以上老年人，要做好病情监测、救治协调等工作，提供疫苗接种、健康教育、健康咨询网络就诊、用药指导、协助转诊等分类分级健康服务。

2.全面深化医药卫生体制改革

坚持以人民为中心的医改导向，紧抓国家和省市主管部门大力帮扶的契机，继续做好综合医改工作。一是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。二是加强人才队伍建设。建立人才培育提升机制。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。三是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。四是指导县医院加快实施“千县工程”。五是做好综合监督工作和医院感染防控工作。落实各项法律

法规的宣传培训、监督检查工作。开展医疗卫生依法执业、消毒产品、卫生用品、放射卫生的专项整治活动，加强公共场所卫生、生活饮用水卫生、学校卫生、职业卫生的监督管理。指导医疗机构加强医院感染防控能力和体系建设，做好医疗卫生机构医废监管。

3.提升医疗卫生服务能力和质量

一是加大人才引进培养力度，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。二是严格按照国家基本公共卫生服务项目要求，加强对两个医共体公卫工作的督查，不断提高基层公共卫生服务能力。三是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。四是加快重点科室建设，培育打造特色科室，不断提升医疗技术水平和服务质量。五是加快子洲县人民医院门诊楼建设项目、子洲县妇幼保健站及疾控中心建设项目。谋划包装子洲县人民医院分院基础设施建设项目，完成前期准备工作，申请地方政府专项债券，力争在2023年下半年开工建设。

4.不断提升居民防病能力和健康素养

一是落实传染病专病专策精准防控策略，全面加强各级

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。二是坚决贯彻预防为主的健康工作方针，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，进一步巩固健康子洲建设成果，全力做好国卫复审相关准备工作，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.做好巩卫工作

一是继续做好大病慢病重病的救治管理工作，我局印发了《2023 年巩卫工作要点的报告》《2023 年巩卫工作安排意见》《2023 年家庭医生签约服务工作实施方案的通知》《子洲县 2023 年进一步推进重大疾病救治管理工作实施方案的通知》等文件，对巩卫工作进行了全面安排部署。由两个医共体总院督促各自分院做好“4+6”慢病脱贫对象签约服务和信息录入工作，全县 4907 名脱贫人口慢性病患者，

全部享受了个性化签约服务。二是继续实施优质服务基层行活动，《子洲县关于印发 2023 年“全国优质服务基层行”工作方案的通知》拟将电市镇卫生院、砖庙镇卫生院、高坪卫生院创建至推荐标准，将槐树岔乡卫生院创建至基本标准，创建成功后，乡镇卫生院和村卫生室的医疗服务能力将进一步提高。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。四是正在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。

（三）部门整体支出绩效目标及完成情况

通过对子洲县卫生健康局提供的年度工作总结、其他相关材料 & 实地评价情况等进行分析子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效目标主要有，全面工作的开展，保障人员经费正常发放，保障单位日常工作正常开展，全面完成年初目标计划。绩效目标全部完成，绩效完成率 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：张胜强

主评人员：武腾飞

工作人员：封志壮、曹丽、王舒、刘婷、李慧

（二）评价方法

财政支出的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、账本结合与实地查看、定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《子洲县财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162 号）进行评价。

1.前期准备

（1）组成绩效重点评价工作组，制定绩效重点评价工作方案；

（2）走访相关政府职能部门，了解现行整体绩效评价方法与资金管理、资产管理的具体做法，听取他们对整体支出绩效重点评价体系设立的意见和建议，履职情况直接引用了子洲县考核办对各部门年度工作的考核指标；

（3）对绩效重点评价指标体系进行研究，制定整体支出绩效重点评价指标体系。

2.组织绩效重点评价

（1）组织绩效重点评价方案的实施；

（2）对工作组人员进行业务分工；

（3）通过查看预算单位部门报送的相关资料，再查看

子洲县人民政府门户网站公开的财务信息，形成工作底稿初稿；

（4）实地走访被评价部门，与相关业务人员进行对接，并核实所收集的佐证材料，并经过集中汇审，形成工作底稿定稿。

3.分析总结并撰写绩效重点评价报告

（1）进行数据分析，提出绩效重点评价报告的初稿。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）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 2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》；

（3）《子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》送子洲县卫生健康局，并要求对相关问题进行整改。

（三）评价过程

1.设计指标（3.10—3.17）：根据实际情况，设计出科学、合理的绩效评价指标体系。

2.下发文件（3.18）：通过召开会议，给子洲县卫生健康局下发《子洲县财政局关于开展 2024 年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162 号）文件，并给予业务指导。

3.收集资料（3.19—4.19）：子洲县卫生健康局于4月19日前按要求报送2023年科目余额表、财务制度、工作总结等相关资料。

4.组织评价（4.20—5.16）：召开评价小组会议，根据所收集的材料和评价指标进行科学、公正地评价。

5.撰写报告（5.19—5.31）：根据评价结果和评价过程客观真实地撰写评价报告。

6.组内初审（6.1—6.8）：组长组织组内业务人员对评价底稿和报告进行会审，共同商讨。

7.单位审核（6.9—6.15）：单位全体业务人员集中会审，进一步完善评价报告初稿，并形成报告定稿。

8.送达报告（6.16—6.30）：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的意见，真实性通过后要求其建立整改台账并报送整改结果，并且对评价的所有资料进行整理归档。

四、评价依据

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.《子洲县预算绩效管理实施办法》（子政办发【2019】73号）

- 6.《子洲县财政绩效评价暂行办法》（子政发【2020】11号）
- 7.《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）
- 8.《子洲县部门（单位）整体支出绩效管理办法》（子财发【2021】89号）
- 9.《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）
- 10.《子洲县财政局关于开展2024年部门整体支出绩效评价工作的通知》（子财发【2024】162号）
- 11.《中共子洲县委 子洲县人民政府关于表彰2022年度目标责任考核优秀单位的决定》（子字【2024】1号）
- 12.2022年部门预决算信息、2023年决算信息
- 13.县财政局2023年度资金下达指标台账
- 14.2023年度科目余额表等有关财务资料。

五、指标体系

（一）评价指标的构建思路及分值公布

本次绩效重点评价指标体系设计了投入、过程、效果、奖惩4个一级指标，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、履职效益6个二级指标，在此基础上细化分解了20个三级指标。

- 1.投入：主要考核子洲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 7 个方面进行考核，共 23 分。

2.过程：主要考核子洲县卫生健康局预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理四方面的内容。依据考核内容分为 4 个二级指标，细化为 16 个三级指标，从 32 个方面进行考核，共 67 分。

3.效果：以考核办 2023 年度目标责任考核情况的通报为依据，评价部门履职效益。依据考核内容分为 1 个二级指标，1 个三级指标，从考核办对子洲县卫生健康局的责任考核情况 1 个方面进行考核，共 10 分。

4.奖惩：主要考核是否有严重违规违纪现象和所获得的奖励，共计 30 分。

（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

子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效重点评价综合得分 73.8 分，等级为“一般”。

（二）评价结论与自评评价等级的差异分析

子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效自评得分 95 分，自评等级为“优秀”，2023 年度整体支出绩效重点评价得分 73.8 分，评价等级为“一般”重点评价与自评结果存在差异的主要原因：

1.评分体系存在差异

重点评价指标体系包括投入、过程、效果 3 个一级指标和预算编制、预算执行、预算管理、债权债务管理、资产管理、履职效益 6 个二级指标；自评指标体系包括投入、过程、产出、效果 4 个一级指标和预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、职责履行、履职效益 6 个二级指标。

2.评价内容存在差异

绩效重点评价内容包括部门预算、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、财政支出事前绩效评估、政府采购预算执行率、部门决算、财政供养人员、绩效监控、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、卡片管理、条码管理和年度目标 20 个三级指标，绩效自评内容包括在职人员控制数、“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、《政府工作报告》目标任务完成情况、重点工程和重大项目建设完成情况、单位职能工作、经济效益、社会效益、社会公众或服务对象满意度 21 个三级指标。

3.重点评价与自评报告评价分值分布的差异情况

子洲县卫生健康局绩效自评得分为 95 分，以及自评报告分值分布于重点评价分值分布不同；重点评价得分为 73.8 分，相差 21.2 分，重点评价主要扣分点如下：

一是投入方面通过对预算编制、绩效目标、年初预算到位率进行分析，重点评价扣 5 分，重点评价主要扣分点为部门预算准确性、细化性、绩效目标编制和年初预算到位率方面。

二是过程方面通过对预算执行、预算管理、债权债务管理和资产管理进行分析，重点评价扣 21.2 分，重点评价主要扣分点为公用经费控制率、事前绩效评估、部门决算准确性、决算整改、绩效监控、部门绩效评价、资产管理等方面。

4.2023 年度重点评价与上年度重点评价的差异

子洲县卫生健康局本次评价等级为一般，上年评价等级为一般，等次较上年无变化。

（三）绩效分析

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 23 分，重点评价得分 18 分（占该项满分值的 78.26%）。具体情况分析如下：

1.部门预算

预算完整性：预算公开内容完整，共 2 分，得 2 分；

预算准确性：功能科目分类说明中其他一般公共服务支出较上年减少原因错误；功能科目分类说明中妇幼保健机构说明项较上年减少原因错误；经济科目分类说明中工资福利支出数 301 科目（9112.47 万元）与表 6 科目 301（8549.53 万元）不一致；三公经费文字表述较上年变化情况错误，文字说明数据与表 12 不一致；扣 2 分，共 2 分，得 0 分；

预算细化性：经济科目、功能科目分类准确，得 1 分；商品和服务支出预算 435.66 万元，其他商品和服务支出预算 381.61 万元，其他科目占比= $381.61 \div 435.66=88\% > 10\%$ ，扣 1 分，共 2 分，得 1 分；

预算及时性：部门预算编制各环节按时完成；应得 2 分，实得 2 分；

整改完成情况：各项整改按时整改完成；应得 2 分，实得 2 分。

2.绩效目标：部门进行了项目和整体绩效目标编制，且资金填报准确；基本公共卫生县配套资金，3 个数量指标均

为反向指标，总体目标不明确，镇村两级医疗物资采购经费，成本指标未细化，扣 2 分，共 6 分，得 4 分。

3.年初预算到位率：2023 年指标下达金额 1857.81 万元，2023 年预算调整 0 万元，年初预算到位率=100%，共 7 分，得 7 分。

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 67 分，重点评价得分 45.8 分（占该项满分值的 68.4%）。具体情况分析如下：

一是预算执行方面。

1.预算完成率：2023 年财政预算收入 3863.83 万元，支出 4733.07 万元（含上年结转），预算完成率= $4733.07 \div 3863.83 = 122.5\% > 95\%$ ，共 12 分，得 12 分。

2.结转结余资金控制率：2022 年累计结转结余 2566.38 万元，2023 年累计结转结余 1362.17 万元，2023 年结转结余= $1362.17 - 2566.38 = -1204.41$ ，2023 年收入合计 3863.83 万元，结转结余控制率= $-1204.41 \div 3863.83 = -31.12\% < 5\%$ ，共 4 分，得 4 分。2023 年结转结余变动率= $(1362.17 - 2566.38) \div 2566.38 = -47\% < 5\%$ ，共 5 分，得 5 分。

3.公用经费控制率：2022 年公用经费预算 47.5 万元，决算支出 1276.16 万元控制率= $1276.16 \div 47.5 = 2686.6\% > 100\%$ ，扣 1 分，共 1 分，得 0 分；2021 年公用经费决算支出 892.92

万元，公用经费变动率=（1276.16-892.92）÷892.92=43%>15%，扣1分，共1分，得0分；

4.三公经费控制率：2022年三公经费预算0万元，支出5.8万元，无预算支出，扣1分，共1分，得0分；2023年三公经费预算2万元，2022年预算0万元，变动率100%，扣1分，共1分，得0分。

5.财政支出事前绩效评估：2023年医疗物资采购经费、镇村两级医疗物资采购经费、2021年普惠婴幼儿照护项目市级补助资金-蒲公英幼儿园普惠婴幼儿照护项目、医疗卫生机构定向招聘经费等专项项目未进行事前绩效评估，扣2分，共2分，得0分。

6.政府采购预算执行率：2023年无政府采购预算，进行医疗设备采购活动49.56万元，无预算采购扣1分，共1分，得0分。

二是预算管理方面。

1.部门决算：

部门决算完整性：部门决算公开完整，共2分，得2分；

部门决算准确性：决算公开信息文字排版有误，扣0.5分，共3分，得2.5分；

部门决算细化性：有功能科目和经济科目分类。商品服务支出1217.6，其他商品服务支出2万元， $2 \div 1217.6 = 1\% < 10\%$ ，共3分，得3分；

部门决算及时性：决算公开及时，共 2 分，得 2 分。

整改及时性：在财政部门规定时间完成了整改任务，共 2 分，得 2 分。

2.财政供养人员：行政编共有 9 人，实有 12 人，超编 3 人，扣 0.6 分，共 1 分，得 0.4 分。

3.绩效监控：在规定时间内按时间要求完成了绩效目标监控任务；共 2 分，得 2 分；单位未开展日常绩效监控，扣 1 分，共 1 分，得 0 分；绩效监控质量：整体监控报告预算执行数表格部分与文字不符，扣 0.2 分，共 2 分，得 1.8 分；绩效监控应得 5 分，实得 3.8 分。

4.制度建设：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，应得 3 分，实得 3 分。

5.绩效目标的实现：子洲县卫生健康局 2023 年度部门整体支出绩效目标主要有，保障人员经费正常发放、保障单位日常工作正常开展、完成市县下达的目标任务；绩效目标全部完成，绩效完成率 100%。应得 2 分，实得 2 分。

6.部门绩效评价：

整体绩效自评情况：整体自评预算收入金额与实际收入金额不符，五项指标未细化，扣 1.2 分，共 2 分，得 0.8 分；

整体绩效自评公开情况：自评要求 3.20 前公开，卫健局于 4.9 日公开，扣 1 分，共 1 分，得 0 分。

项目自评的全面性：2023 年所有项目均开展了绩效自评，

共 1 分，得 1 分。

项目自评的质量：项目自评实际完成值为区域值，扣 0.2 分，共 2 分，得 1.8 分。

项目自评公开的及时性：自评要求 3.20 前公开按规定时间公开，卫健局于 4.9 日公开，扣 1 分，共 1 分，得 0 分。

部门评价情况：未进行部门评价，扣 3 分，共 3 分，得 0 分。

部门评价公开情况：未进行部门评价，扣 2 分，共 2 分，得 0 分。

三是债权债务管理方面。

1.债权管理：其他应收款年初 10.23 万元，年末 19.33 万元，年末大于年初，扣 1 分，共 1 分，得 0 分。

2.债务管理：年初债务 244 万元，年末债务 520.8 万元，年末大于年初，扣 1 分，共 1 分，得 0 分。

四是资产管理方面。

1.卡片管理：固定资产卡片数与账面数据变化不一致，扣 1 分，共 1 分，得 0 分；

2.条码管理：未提供条码信息相关资料，扣 1 分，共 1 分，得 0 分。

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：

履职效益。部门年度县委目标责任考核结果为“优秀”，

应得 10 分，实得 10 分。

七、存在问题和建议

（一）存在的问题

1.预算绩效管理方面存在的不足。主要体现在三方面，一是绩效目标申报质量不高，基本公共卫生县配套资金，3 个数量指标均为反向指标，总体目标不明确，镇村两级医疗物资采购经费，成本指标未细化。二是绩效评价工作开展不扎实，整体自评和项目公开时间推迟十九天并且整体自评预算收入金额与实际收入金额不符，五项指标未细化，项目自评实际完成值为区域值；同时子洲县卫生健康局未按照要求开展部门绩效评价工作。三是未按照要求开展事前绩效评估工作，2023 年医疗物资采购经费、镇村两级医疗物资采购经费、2021 年普惠婴幼儿照护项目市级补助资金-蒲公英幼儿园普惠婴幼儿照护项目、医疗卫生机构定向招聘经费等专项项目未进行事前绩效评估。

2.财务管理方面存在的不足。主要体现五方面一是预算不精准 2023 年指标下达金额 1857.81 万元，2023 年预算调整 434.08 万元，年初预算到位率=77%，预算到位率较低。二是公用经费控制率较差 2022 年公用经费预算 47.5 万元，决算支出 1276.16 万元，公用经费实际支出数远超预算数；2021 年公用经费决算支出 892.92 万元，公用经费支出变动较大。三是债权债务清理不及时年初债务 244 万元，年末债务 520.8 万元，其他应收款年初 10.23 万元，年末 19.33 万元，

子洲县卫生健康局的年末债权债务数较年初均有不同幅度上涨。**四是三公经费无预算支出** 2022 年三公经费预算 0 万元,支出 5.8 万元。**五是无预算采购** 2023 年无政府采购预算,但实际进行了医疗设备采购活动,采购金额 49.56 万元。

(二) 建议和改进措施

根据本次评价过程中发现的问题,提出以下整改建议。

1.加大绩效业务管理力度。严格落实绩效管理制度,认真学习绩效相关文件知识,提升绩效目标编制水平,同时扎实开展绩效自评工作,不要流于形式;按照绩效管理流程开展部门绩效评价工作,同时往后年度对需要进行事前绩效评估的项目,按照子洲县事前绩效管理办法开展事前绩效评估工作。

2.规范财务管理。进行预算编制时做到精准预算,避免出现大幅度预算调整情况控制公用经费开支,避免公用经费浮动过大,要及时清理债权债务,不要长期挂账,同时你单位要严格财经秩序,对于三公经费一定要是实施预算多少支出多面,坚决杜绝无预算支出行为,以及对于需要进行的政府采购活动在年初预算时及时进行编报。

八、要求

在收到《2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》30 日内,以文件形式向子洲县财政局(绩效评价中心),报送《2023 年度部门整体支出绩效重点评价报告》中存在问题的整改报告。

附件 1：《子洲县卫生健康局 2023 年度整体支出绩效评价得分表》

附件 2：《子洲县卫生健康局 2023 年度整体支出绩效评价指标体系表》

附件 1:

子洲县卫生健康局 2023 年度整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
投入 (23 分)	预算编制 (23 分)	部门预算	2	2
			2	0
			2	1
			2	2
			2	2
		绩效目标	6	4
		年初预算到位率	7	7
过 程 (67 分)	预算执行 (28 分)	预算完成率	12	12
		结转结余资金控制率	4	4
			5	5

		公用经费控制率	1	0
			1	0
过 程（67 分）	预算执行 （28 分）	三公经费控制率	1	0
			1	0
		财政支出事前绩效评估	2	0
		政府采购预算执行率	1	0
	预算管理（35 分）	部门决算	2	2
			3	3
			3	3
			2	2
			2	2
	过程 （67 分）	预算管理（35 分）	财政供养人员	1
绩效监控			1	1
		1	1	
		1	0	

			2	1.8
		制度建设	3	3
		绩效目标的实现	2	2
过程（67分）	预算管理（35分）	部门绩效评价	2	0.8
			1	0
			1	1
			2	1.8
			1	0
			3	0
			2	0
	债权债务管理（2分）	债权管理	1	0
		债务管理	1	0
	资产管理（2分）	卡片管理	1	0
		条码管理	1	0
效果 （10分）	履职效益 （10分）	年度目标	10	10

奖惩	有严重违规违纪（20分）			
	奖励	发现问题及时整改（4分）		
		部门评价（4分）		0
		获得市级以上政府奖励（2分）		
总分			100	73.8

附件 2:

子洲县卫生健康局 2023 年度整体支出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
投入 (23 分)	预算编制 (23 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模板要求进行。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 0.5 分; 编报数据前后一致, 得 0.5 分; 报表格式准确, 得 1 分; 每出现 1 处错误, 扣 0.5 分, 扣完为止。	部门预算编列预算数据准确, 格式标准	2
			部门预算细化性。有经济科目分类, 得 0.5 分, 无此分类不得分; 有功能科目分类, 得 0.5 分, 无此分类不得分; 其他商品服务支出占比小于等于 10%的, 得 1 分; 大于 10%的, 不得分。	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目; “其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出(表 6)	2
			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
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日, 扣 0.2 分, 扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况	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	预算绩效目标编制的完整、准确性以及合理性情况	6

			专项资金的，得满分）。		
		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%	7
过 程 (67 分)	预算执行 (28 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 1 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%	1
			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 1 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%。	1
		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
过程 (67分)	预算执行 (28分)		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

		财政支出事前绩效评估	在规定的时间内全面开展的得满分，发现一个项目未开展的扣 0.5 分，扣完为止。	在 5 月份开始应开展财政支出事前绩效评估工作	2
		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 0.5 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%	1
	预算管理（35 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模板要求进行。文字部分的完整性包括三大部分 13 项；报表完整性包括封皮、目录、9 套表。	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。有经济科目分类，得 1 分，无此分类不得分；有功能科目分类，得 1 分，无此分类不得分；其他商品服务支出占比小于等于 10% 的，得 1 分；大于 10% 的，不得分。	决算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”占比=其他商品服务支出/商品服务支出（表 6）	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 0.2 分，扣完为止。	部门决算编报各环节按时完成报送的	2
			在财政部门规定时间完成整改任务的得满分。每超 1 个工作日，扣 0.2 分，扣完为止。	财政部门检查要求整改完成情况	2

过程 (67分)	预算管理 (35分)	财政供养人员	编制内得满分。超编 1 人扣 0.2 分，扣完为止。另人员变动长期不办理工资手续扣 0.5 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。	1
		绩效监控	完成财政部门布置集中监控任务得满分	完成财政部门布置集中监控任务	1
			按规定时间完成绩效目标监控工作得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完止。	按规定时间完成绩效目标监控工作	1
			按规定开展日常绩效目标监控工作得满分，不开展不得分	按规定开展日常绩效目标监控工作	1
			绩效目标监控表和报告质量较高得满分，发现一处扣 0.2 分，扣完为止	绩效目标监控质量较高	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 2022 年网上公开的绩效目标为准	2
过程 (67分)	预算管理 (35分)	部门绩效评价	整体支出自评报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 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

			整体绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	整体绩效自评公开在规定时间内完成	1
			项目自评全部开展得满分，每发现一个项目扣 0.2 分，扣完为止，	项目自评的全面性	1
			项目自评报告完并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止，	项目自评的质量符合规定	2
			项目绩效自评按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	项目自评公开的及时性	1
			部门评价报告完整并且符合规定得满分，每发现一处错误扣 0.2 分，扣完为止，	部门评价情况。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。	3
			部门评价按规定时间公开得满分，每推迟一天扣 0.2 分，扣完为止。	部门评价公开在规定时间内完成	2
	债权债务管理 (2分)	债权管理	较上年变动率增减在 5%以内得满分，增减率在 5%至 10% 以内得 0.5 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。	1
		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 0.5 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。	1
	资产管理 (2分)	卡片管理	2022 年度账面固定资产变化与资产系统卡片变化一致得 1 分，否则不得分；	固定资产账面情况与资产系统情况	1
		条码管理	2022 年固定资产条码及时更新且条码信息完整得 1 分，发现 1 条问题扣 0.5 分，扣完为止。	固定资产条码情况	1

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
奖惩	有严重违规违纪（20分）		部门单位被中省市县纪委、审计、财政等部门检查发现有重大违纪或违法的，扣 20 分。		
	奖励	发现问题及时整改（4分）	建立纪检、审计、财政等监督部门发现问题的整改台账的，并且问题都得到及时整改的得满分，如没有有关部门的检查不得分，有台账没有整改到位的也不得分。		
		部门评价（4分）	部门评价质量较高，而且在财政局规定任务外又完成的得分		
		获得市级以上政府奖励（2分）	每获得一次奖项的得一分，年度内同一内容只计算一次。最高得分		
总 分					100