

雁峰区卫生健康局

部门整体支出绩效评价报告

项目单位：雁峰区卫生健康局

委托单位：衡阳市雁峰区财政局

评价机构：湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）

日期：2024 年 5 月 31 日

目 录

一、部门基本情况	1
1、 部门职责	1
2、 部门组织机构介绍	5
二、部门整体支出管理及使用情况	5
1、 基本支出	5
2、 项目支出	6
3、 三公经费支出	6
三、部门内部控制情况	10
1、 单位层面内部控制	10
2、 业务层面内部控制	12
四、评价思路	17
1、 评价目的	17
2、 评价对象和依据	18
3、 评价重点	19
4、 评价方法	19
五、绩效评价指标体系	21
1、 指标体系框架构成	21
2、 评价等级	21
3、 绩效评分表	21
六、部门绩效评价结果	23

1、部门绩效目标实现情况	23
2、绩效分析	23
七、出现的问题及原因	33
八、改进建议	33

概 述

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《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）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）、《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）、《衡阳市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193号）的有关文件要求，湖南良才联合会计师事务所（普通合伙）受衡阳市雁峰区财政局委托，对2023年雁峰区卫生健康局进行部门整体绩效评价工作。经过资金使用情况核查、项目数据采集、访谈等必要的评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门职责

（1）贯彻落实国家、省、市有关卫生和计划生育方面的方针政策和法律法规。拟订全区卫生和计划生育、中医药事业发展的措施；负责协调推进全区医药卫生体制改革和医疗保障，统筹规划全区卫生和计划生育服务资源配置，指导区域卫生和计划生育规划的编制和实施。

（2）指导全区卫生和计划生育工作，完善综合监督执法体系，规范执法行为，监督检查法律法规和政策措施的落实，组织查处重大违法行为；负责拟订计划生育目标管理方案，组织计划生育工作考评，监督落实计划生育一票否决制。

（3）负责全区卫生和计划生育宣传、健康教育、健康促进和信息化建设等工作，依法组织实施统计调查，参与全区人口基础信息库建设；负责开展卫生和计划生育对外合作交流。

（4）组织拟订全区卫生和计划生育科技发展规划，组织实施卫生和计划生育相关科研项目；组织实施毕业后医学教育和继续医学教育。

（5）指导全区基层卫生和计划生育、妇幼卫生服务体系建设，推进基本公共卫生和计划生育服务均等化，完善基层运行新机制和乡村医生管理制度。

（6）负责全区卫生统计、会计年报，管理卫生系统计划、财务、物价和基建、大型设备配置等工作；负责全区卫生系统职改工作，负责区直属卫生系统的纪检、监察、组织、干部宣教及人事等工作。

（7）负责组织推进公立医院改革，建立公益性为导向的绩效考核和评价运行机制，建设和谐医患关系，提出医疗服务和药品价格政策的建议。

（8）负责全区疾病预防控制规划、免疫规划、严重危害人民健康的公共卫生问题的干预措施并组织落实，制定全区卫生应急和紧急医学救援预案、突发公共卫生事件监测和风险评估计划，组织和指导

全区突发公共卫生事件预防控制和各类突发公共事件的医疗卫生救援,收集上报法定传染病疫情信息、突发公共卫生事件应急处置信息。

(9) 负责落实职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生管理规范和政策措施,组织开展相关监测、调查、评估和监督,负责传染病防治监督。组织开展食品安全风险监测、评估,负责食源性疾病预防及与食品安全事故有关的流行病学调查。

(10) 负责制定医疗机构和医疗服务全行业管理办法并监督实施。制定医疗机构及其医疗服务、医疗技术、医疗质量、医疗安全管理的规范并组织实施,会同有关部门执行省、市、区卫生专业技术人员准入、资格标准,制定和实施卫生专业技术人员执行规划和服务规范,建立医疗机构运行监管和医疗服务评价体系。

(11) 建立健全三级医疗、预防、保健网络,强化乡村卫技人员培训,提高乡村医生的整体素质。依据国家法律法规和技术标准,对全区公共场所卫生、环境卫生、劳动卫生、学校卫生、饮水卫生等实施监督检查;贯彻实施母婴保健专项技术,着力提高婚前检查率,提高出生人口素质。

(12) 负责全区保健工作的管理,负责区保健对象的医疗保健工作;承担全区重要会议和重大活动的医疗卫生保障工作。

(13) 实施国家药物政策和国家基本药物制度,执行国家基本药物目录,拟订全区基本药物采购、配送、使用的管理制度,提出全区基本药物价格政策的建议。

（14）制定并组织实施全区中医药中长期发展规划，加强中医药行业监管。

（15）组织拟订全区卫生和计划生育人才发展、科技发展规划，指导卫生和计划生育人才队伍建设；加强专业人才培养，建立完善规范化培训制度并组织实施。

（16）承担区爱国卫生运动委员会、区深化医药卫生体制改革领导小组和区防治艾滋病工作委员会的日常工作。

（17）负责组织实施加强全区出生人口性别比综合治理的政策措施，负责本地区人口出生和自然增长的预测及计划生育数据统计，组织监测计划生育发展动态，提出发布计划生育安全预警预报信息建议；制定计划生育技术服务管理制度并监督实施；制定优生优育和提高出生人口素质的政策措施并组织实施；负责组织对计划生育节育手术并发症和因生育病残儿要求再生育的医学鉴定工作，推动实施计划生育生殖健康促进计划，降低出生缺陷发生率。

（18）组织建立计划生育利益导向、计划生育特殊困难家庭扶助和促进计划生育家庭发展等机制；负责协调推进有关部门、群众团体履行计划生育工作相关职责，建立与经济社会发展政策的衔接机制，提出稳定低生育水平政策措施。

（19）制定流动人口计划生育服务管理制度并组织落实，推动建立流动人口卫生和计划生育信息共享、区域协作和公共服务工作机制；协调街道管理辖区内的中央、省、市及部队驻衡单位的计划生育工作。

（20）编制区财政拨付的各项经费的预算、决算；管理、监督公共卫生服务和计划生育事业经费及社会抚养费的使用。

（21）负责卫生、计生相关信访、行政复议和行政应诉等工作；管理、监督社会抚养费的征收；监督育龄群众法定免费项目的落实。

（22）负责职责范围内对有关行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

（23）承办区人民政府交办的其他事项。

（二）部门组织机构介绍

雁峰区卫生健康局内设 10 个股室，包括办公室、人事科教股、法治疾卫监督股（行政审批服务股）、基层卫生妇幼股、医政医药管理股、中医股、爱卫股、家庭发展股、财务股、规划信息股。共有区属医疗卫生机构 11 家，包括区疾控中心、市口腔医院、区人民医院、区妇幼保健计生服务中心、岳屏镇卫生院、先锋街道社区卫生服务中心、雁峰街道社区卫生服务中心、天马山街道社区卫生服务中心、白沙洲街道社区卫生服务中心、黄茶岭街道社区卫生服务中心、黄茶岭街道第二社区卫生服务中心。

二、部门整体支出管理及使用情况

（一）基本支出

2023 年度预算内财政拨付资金指标可用金额 4,870,712.48 元，其中：人员经费 4,659,712.48 元，公用经费 211,000.00 元；预算外基本支出指标可用金额 43,396.79 元。

实际基本支出金额 4,844,601.99 元，预算内基本支出 4,804,654.94 元，其中：人员经费 4,595,428.48 元，公用经费 209,226.47 元；预算外基本支出 39,947.04 元。

预算内基本支出余额 66,057.53 元，其中：人员经费 64,284.00 元，公用经费 1,773.53 元；预算外基本支出余额 69,507.28 元。

（二）项目支出

2023 年度预算内财政拨付资金指标可用金额 80,666,443.78 元，其中：其他运转类 10,733,941.00 元，特定目标类 63,069,044.00 元；预算外项目支出指标可用金额 6,863,458.78 元。

实际项目支出金额 76,663,620.47 元，预算内项目支出 72,924,298.98 元，其中：其他运转类 10,270,427.98 元，特定目标类 62,653,871.00 元；预算外项目支出 3,739,321.49 元。

预算内项目支出余额 878,686.02 元，其中：其他运转类 463,513.02 元，特定目标类 415,173.00 元；预算外项目支出余额 3,124,137.29 元。

（三）三公经费支出

2023 年度“三公”经费财政拨款支出中 54,266.76 元，公务接待费支出 0 元，占 0%，因公出国（境）费支出决算 0 元，占 0%，公务用车购置费及运行维护费支出 54,266.76 元，占 100%。

三项支出表格如下：

基本支出明细：

单位：元

指标管理类型	资金性质	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
基本支出	经费拨款	人员类	工资福利支出	509,494.00	509,494.00	0.00	509,494.00	0.00
			工资奖金津补贴	2,311,342.00	2,277,825.00	33,517.00	2,277,825.00	0.00
			其他对个人和家庭补助	479,033.87	479,033.87	0.00	479,033.87	0.00
			其他工资福利支出	155,828.33	155,828.33	0.00	155,828.33	0.00
			社会保障缴费	731,980.76	731,980.76	0.00	731,980.76	0.00
			住房公积金	505,550.52	505,550.52	0.00	441,266.52	64,284.00
			人员类小计	4,693,229.48	4,659,712.48	33,517.00	4,595,428.48	64,284.00
		公用经费	办公经费	145,000.00	145,000.00	0.00	143,226.47	1,773.53
			其他商品和服务支出	46,000.00	46,000.00	0.00	46,000.00	0.00
			其他支出	20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
			公用经费小计	211,000.00	211,000.00	0.00	209,226.47	1,773.53
		经费拨款小计			4,904,229.48	4,870,712.48	33,517.00	4,804,654.95
	其他收入资金	公用经费	其他商品和服务支出	43,396.79	43,396.79	0.00	39,947.04	3,449.75
			公用经费小计	43,396.79	43,396.79	0.00	39,947.04	3,449.75
		其他收入资金小计			43,396.79	43,396.79	0.00	39,947.04
	合计			4,947,626.27	4,914,109.27	33,517.00	4,844,601.99	69,507.28

项目支出明细：

单位：元

指标管理类型	资金性质	项目类别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金额	调整金额	实际支付合计	指标结余
项目支出	经费拨款	其他运转类	办公经费	356,230.00	356,230.00	0.00	353,900.00	2,330.00
			工资奖金津补贴	2,826,251.00	2,757,348.00	68,903.00	2,757,348.00	0.00
			其他对个人和家庭补助	458,000.00	458,000.00	0.00	458,000.00	0.00
			其他对事业单位补助	370,000.00	370,000.00	0.00	0.00	370,000.00
			其他工资福利支出	1,604,969.00	1,604,969.00	0.00	1,604,969.00	0.00
			其他商品和服务支出	4,425,390.00	4,425,390.00	0.00	4,334,206.98	91,183.02
			社会保障缴费	451,065.00	451,065.00	0.00	451,065.00	0.00
			委托业务费	125,000.00	125,000.00	0.00	125,000.00	0.00
			住房公积金	135,939.00	135,939.00	0.00	135,939.00	0.00
			专用材料购置费	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
			其他运转类小计	10,802,844.00	10,733,941.00	68,903.00	10,270,427.98	463,513.02
		特定目标类	办公经费	154,000.00	154,000.00	0.00	154,000.00	0.00
			其他对个人和家庭补助	13,076,404.00	13,076,404.00	0.00	12,662,104.00	414,300.00
			其他对事业单位补助	23,548,100.00	23,548,100.00	0.00	23,548,100.00	0.00
			其他商品和服务支出	20,761,540.00	20,761,540.00	0.00	20,761,540.00	0.00
			其他支出	1,110,000.00	1,110,000.00	0.00	1,109,127.00	873.00
			其他资本性支出	3,130,000.00	3,130,000.00	0.00	3,130,000.00	0.00

指标 管理 类型	资金性 质	项目类 别	政府经济分类	原始指标金额	实际指标可用金 额	调整金额	实际支付合计	指标结余
项目 支出	经费拨 款	特定目 标类	商品和服务支出	870,000.00	870,000.00	0.00	870,000.00	0.00
			设备购置	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
			专用材料购置费	119,000.00	119,000.00	0.00	119,000.00	0.00
			特定目标类小计	63,069,044.00	63,069,044.00	0.00	62,653,871.00	415,173.00
		经费拨款小计		73,871,888.00	73,802,985.00	68,903.00	72,924,298.98	878,686.02
	其他收 入资金	其他运 转类	其他商品和服务支出	567,258.78	567,258.78	0.00	479,321.49	87,937.29
			其他资本性支出	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
			其他运转类小计	587,258.78	587,258.78	0.00	479,321.49	107,937.29
		特定目 标类	其他资本性支出	6,276,200.00	6,276,200.00	0.00	3,260,000.00	3,016,200.00
			特定目标类小计	6,276,200.00	6,276,200.00	0.00	3,260,000.00	3,016,200.00
			其他收入资金小计	6,863,458.78	6,863,458.78	0.00	3,739,321.49	3,124,137.29
	合计			80,735,346.78	80,666,443.78	68,903.00	76,663,620.47	4,002,823.31

三、部门内部控制情况

（一）单位层面内部控制

1. 内部控制机构组成情况

单位是否成立内部控制领导小组	是	单位是否成立内部控制工作小组	是
单位内部控制领导小组负责人为	单位主要负责人 姓名：肖仲平 职务：党组书记、局长		
内部控制建设牵头部门设在	财务部门		
内部控制评价与监督部门设在	行政管理部门		

2. 内部控制机构运行情况

2023 年度单位召开内部控制领导小组会议次数：2.00		2023 年度单位开展内部控制相关培训次数：1.00	
2023 年度单位层面内部控制风险评估覆盖情况	组织架构；运行机制；关键岗位；制度体系；财务信息；信息系统		
2023 年度单位是否开展内部控制评价	是	2023 年度单位内部控制评价结果应用领域	作为完善内部管理制度的依据；作为绩效管理的依据；作为监督问责的参考依据；作为领导干部选拔任用的参考；其他领域

3. 规范权力运行情况

单位是否建立健全分事行权、分岗设权、分级授权机制	是
单位是否建立关键岗位干部交流或定期轮岗机制，并明确不具备条件轮岗的实行专项审计。	否

单位是否针对“三重一大”事项建立集体议事决策机制	是
--------------------------	---

4. 内部控制相关问题整改情况

2023 年度单位内部控制评价发现问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
2023 年度单位巡视发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
2023 年度单位纪检监察发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
2023 年度单位审计发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量：0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0
2023 年度单位财会监督发现与内部控制相关问题整改情况	问题总数：0 已完成整改问题数量 0 正在进行整改问题数量：0 未整改问题数量：0

5. 政府会计改革

单位是否执行政府会计准则制度	是	2023 年度单位是否按照政府会计准则制度要求开展预算会计核算和财务会计核算	是
2023 年度单位是否对固定资产和无形资产计提折旧或摊销	是	2023 年度编制政府部门财务报告时，部门及所属单位之间发生的经济业务或事项是否在抵销前进行确认	是
单位是否将基本建设投资、公共基础设施、保障性住房、政府储备物资、文物资源等纳入统一账簿进行会计核算	基本建设投资：是 公共基础设施：是 保障性住房：是 政府储备物资：是 文物资源：是		

单位是否开展财务报告数据的 分析与应用	是
------------------------	---

（二）业务层面内部控制

1. 内部控制适用的六大经济业务领域

预算业务	适用	收支业务	适用
政府采购业务	适用	资产管理	适用
建设项目管理	适用	合同管理	适用

2. 职责分离情况

预算业务	收支业务	政府采购业务	资产管理	建设项目管理	合同管理
是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是	是否制定岗位职责说明书 是
预算编制与审核分离 是	收款与会计核算分离 是	采购需求提出与审核分离 是	货币资金保管、稽核与账目登记分离 是	项目立项申请与审核分离 是	合同拟订与审核分离 是
预算审批与执行分离 是	支出申请与审批分离 是	采购方式确定与审核分离 是	资产财务账与实物账分离 是	概预算编制与审核分离 是	合同订立与合同章管理分离 是
预算执行与分析分离 是	支出审批与付款分离 是	采购执行与验收分离 是	资产保管与清查分离 是	项目实施与价款支付分离 是	合同订立与登记台账分离 是
决算编制与审核分离 是	业务经办与会计核算分离 是	采购验收与登记分离 是	对外投资立项申报与审核分离 不适用	竣工决算与审计分离 是	合同执行与监督分离 是

3. 关键岗位轮岗情况

预算业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
收支业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
政府采购业务	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
资产管理	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
建设项目管理	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计
合同管理	轮岗周期内所有关键岗位已轮岗或开展专项审计

4. 本年业务层面风险评估覆盖情况

预算业务是否开展风险评估	是	收支业务是否开展风险评估	是
政府采购业务是否开展风险评估	是	资产管理是否开展风险评估	是
建设项目管理是否开展风险评估	是	合同管理是否开展风险评估	是

5. 建立健全内部控制制度情况

业务类型	环节 (类别)	是否已建立制度和流程图	2023 年度是否更新	内控制度覆盖关键管控点情况
预算业务	预算编制与审核	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位预算项目库入库标准与动态管理；单位预算编制主体、程序及标准；单位预算分解及下达；预决算公开

	预算执行与调整	建立制度：是 建立流程图：是		单位预算执行分析次数、内容及结果应用；单位预算调整主体、程序及标准
	决算管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位决算编制主体、程序及标准；单位决算分析报告内容与应用机制
	绩效管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位新增重大预算项目事前评估程序；单位整体绩效目标设定与审核；单位项目绩效目标设定与审核；单位整体绩效评价主体、程序及结果应用；单位项目绩效运行监控；单位项目绩效评价主体、程序及结果应用
收支业务	收入管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位财政收入种类与收缴管理；单位非财政收入种类与收缴管理
	票据管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位财政票据申领、使用保管及核销；单位发票申领、使用保管及核销
	支出管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位支出范围与标准；单位各类支出审批权限；单位支出核算和归档
	公务卡管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位公务卡结算范围及报销程序；单位公务卡办卡及销卡管理
政府采购业务	采购需求管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	采购需求的内容、合法性、合规性、合理性；采购需求调查的主体、范围、内容、形式、存档；采购实施计划（包括采购项目预算、采购组织形式、采购方式、落实政府采购政策等）的内容、存档；采购需求审查的范围、内容、成员、程序、存档

	变更采购方式	建立制度：是 建立流程图：是		申请变更采购方式的主体、程序
	采购进口产品	建立制度：是 建立流程图：是		申请采购进口产品的主体、程序
	履约验收	建立制度：是 建立流程图：是		履约验收的主体、时间、方式、程序、内容、验收标准等
	信息公开	建立制度：是 建立流程图：是		信息公开的主体、范围、时间、内容、程序
资产管理	货币资金管理	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位银行账户类型，开立、变更、撤销程序；单位财务印章、银行密钥管理
	固定资产管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位固定资产类别与配置标准；单位固定资产使用管理；单位固定资产清查范围及程序；单位资产处置标准与审批权限
	无形资产管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位无形资产类别、登记确认、价值评估及处置
	对外投资管理	建立制度：是 建立流程图：是		

建设项目管理	项目立项、设计与概预算	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位项目投资评审、立项依据与审批程序
	项目采购管理	建立制度：是 是		单位项目采购范围、方式及程序
	项目施工、变更与资金支付	建立制度：是 建立流程图：是		单位项目分包控制；单位项目变更审批权限及程序；单位项目进度款、竣工决（结）算审核程序
	项目验收管理与绩效评价	建立制度：是 建立流程图：是		单位项目验收主体、内容及程序；单位项目档案管理；单位项目绩效评价形式与内容
合同管理	合同拟订与审批	建立制度：是 建立流程图：是	更新制度：是 更新流程图：是	单位合同签署权限及授权机制；单位合同审核主体、内容及程序；单位法务或外聘法律顾问介入条件与环节；单位合同用印程序
	合同履行与监督	建立制度：是 建立流程图：是		单位合同台账设置及管理要求；单位合同执行监督机制；单位合同变更、转让或解除机制
	合同档案与纠纷管理	建立制度：是 建立流程图：是		单位合同执行归档制度；单位合同纠纷处理程序

6. 内部控制制度执行情况

事前绩效评估执行情况	2023 年度新增重大项目数量：0 2023 年度已开展事前绩效评估的新增重大项目
------------	--

	目数量：0
项目支出绩效目标管理情况	2023 年度项目总数：34 2023 年度已开展绩效目标管理的项目数量：34
预算绩效运行监控执行情况	2023 年度项目总数：34 2023 年度已开展预算绩效运行监控的项目数量：34
预算绩效自评执行情况	2023 年度项目总数：34 2023 年度已开展预算绩效自评的项目数量：34
非税收入管控情况	2023 年度应上缴非税收入金额：149082.51 2023 年度实际上缴非税收入金额：149082.51
支出预决算对比情况	2023 年度支出预算金额：147910566.10 2023 年度实际支出总额：141992062.90
“三公”经费支出上下年对比情况	2022 年度“三公”经费决算数：57213.69 2023 年度“三公”经费决算数：54266.76
政府采购预算完成情况	2023 年度计划采购金额：4577886.00 2023 年度实际采购金额：4577886.00
固定资产账实相符程度	2023 年度资产清查或盘点前账面金额：475506.00 2023 年度资产清查或盘点后实际金额：475506.00
固定资产处置规范程度	2023 年度固定资产减少额：66384.00 2023 年度固定资产处置审批金额：66384.00
项目投资计划完成情况	2023 年度投资计划总额：0.00 2023 年度实际投资总额：0.00
合同订立规范情况	2023 年度合同订立数：86 2023 年度经合法性审查的合同数：86

提示：单位内部控制情况摘自被评价单位《2023 年度行政事业单位内部控制报告》部分章节。

四、评价思路

（一）评价目的

部门支出绩效评价是围绕部门职能，考察部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握单位（部门）的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有的

放矢地进行改进。2023 年雁峰区卫生健康局整体支出绩效评价，旨在通过收集部门职能、部门管理、部门职能履行等信息，分析部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用，总结经验做法，挖掘资金使用和管理等流程中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金的使用效率。

（二）评价对象和依据

1. 评价对象

评价范围为雁峰区卫生健康局 2023 年度部门整体支出，包括基本支出、项目支出、三公经费支出等，评价时段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 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）《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）；

（3）《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53 号）；

（4）《湖南省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（湘政发〔2015〕8 号）；

（5）《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7 号）；

（6）《衡阳市财政局关于开展 2021 年财政支出重点绩效评价工作的通知》（衡财绩〔2022〕193 号）。

（三）评价重点

在本次绩效评价的过程中，评价机构以雁峰区卫生健康局部门整体绩效目标为导向，依据相关法律法规和各级财政部门对绩效评价工作和部门整体评价工作的相关要求开展绩效评价工作。绩效评价工作坚持从客观实际出发，以真实的数据和资料为基础，按照公开、公平、公正的原则开展，在本项目中评价机构重点关注以下内容：

在评价项目投入的部分，评价机构关注项目立项的合规性，在职人员的控制率和三公经费变动率等指标，重点关注项目支出占总体支出的比例，重点支出占项目支出的比例，考核部门年度投入的合理性。在评价实施过程的部分，评价机构关注预算控制和执行情况，政府采购合规性，合同及档案管理的有效性，以及资产管理安全性等指标，重点检查项目实施过程中各流程节点的审批过程、相关材料及档案管理情况，考核项目实施流程的规范性。在评价产出效益的部分，评价机构主要关注项目的完成率，重点工作办结率等指标，重点考察年度重点工作和上级交办的工作完成情况，考察项目产出效益实现情况。

（四）评价方法

在本次绩效评价的过程中，评价机构拟通过案卷研究法、比较法、因素分析法及公众评判法等评价方法对本项目的各项指标依次打分。

本次绩效评价工作中拟采用的数据、证据收集方法如下：

（1）文献和资料研究：评价机构计划对单位工作计划和总结、内设机构的计划和总结、单位内部管理办法、单位会议纪要等项目相关的文件记录、资料进行收集和研究，梳理出本单位的基本架构和与本次绩效评价相关的管理流程；

（2）资金和财务合规性检查：评价机构在了解各项管理制度、项目立项审批及资金审批支付流程的基础上，通过检查项目立项审批、资金的划拨核准手续、使用记录、账务处理、政府采购档案材料、项目相关合同保管等情况，分析并掌握项目业务及财务的合规性问题，并将了解到的情况进行汇总反映；

（3）访谈：针对某些重点项目与项目主管领导进行面对面个别访谈，并根据实际情况对其他相关单位和个人进行访谈。通过对利益相关方的细分，针对性地进行深入细致的访谈、了解，可以有效掌握项目情况、项目效果以及不足，尤其是各方关注的核心问题，进而得到相关各方如何改进后续项目质量、确保项目长效运行的各种意见和建议，并将这些情况，整理反映到评价报告中；

（4）现场考察和调研：评价机构根据评价需要，安排人员到项目相关的各部门进行现场调研，针对访谈、座谈中所发现的成绩、

问题以及各种情况，进行确认和详细了解，并在现场考察中进行实地调研，进行现场访谈，从而真实、有效地掌握项目第一手资料；

五、绩效评价指标体系

（一）指标体系框架构成

评价机构以《湖南省预算支出绩效评价管理办法》湘财绩〔2020〕7号提供的指标体系为基础，结合办事处的实际情况，制定了本次绩效评价指标体系表，整个指标体系整体框架包括4个一级指标，在一级指标下分设11个二级指标，29个三级指标，指标数据来源于项目业务相关资料、财务相关资料等。

（二）评价等级

- （1）综合得分90分（含）以上，绩效评级为优；
- （2）综合得分75分（含）—90分，绩效评级为良；
- （3）综合得分60分（含）—75分，绩效评级为合格；
- （4）综合得分60分以下，绩效评级为不合格。

本项目财政支出绩效评价得分为92分，评价等级为优。

（三）绩效评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3	
				A12 绩效指标明确性	3	3	
		A1 目标设定小计				6	6
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	0	
				A23 三公经费变动率	2	2	
				A24 重点支出安排率	2	2	
		A2 预算配置小计				9	6

投入合计					15	12	
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	2	2	
				B12 预算调整率	2	2	
		B1 预算执行小计				4	4
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1	
				B22 结转结余变动率	1	0	
				B23 “三公经费”控制率	1	1	
				B24 政府采购执行率	1	1	
		B2 经费执行率小计				4	3
		B3 业务管理	16	B31 业务管理制度健全性	4	4	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	
				B35 基础信息完善性	3	3	
			B3 业务管理小计				16
	B4 资产管理	5	B41 资产管理制度健全性	2	2		
B42 资产管理安全性			2	2			
B43 固定资产利用率			2	2			
B4 资产管理小计				6	6		
过程合计				30	29		
产出	25	C1 完成及时率			10	9	
		C2 上级交办工作办结率			10	9	
		C3 成本控制情况			5	5	
产出合计					25	23	
D 效果	30	D1 社会效益	5	D11 基本医疗高质量发展情况	5	4	
			5	D12 基本公共卫生服务提质增效情况	5	4	
			5	D13 疾病防控能力提升情况	5	5	
			5	D14 妇幼保健均衡发展情况	5	5	
		社会效益小计				20	18
		D2 可持续性影响	10		10	10	
		可持续性影响小计				10	10
		效果合计				30	28
总合计					100	92	

六、部门绩效评价结果

（一）部门绩效目标实现情况

依据区卫生健康局指标执行情况表数据，财政拨付预算内资金 78,673,697.48 元，预算外资金 6,906,855.57 元，实际预算内使用资金 77,728,953.93 元，预算外使用资金 3,779,268.53 元。

（二）绩效分析

1. 投入分析

投入一级指标总分值 15 分，得分 12 分。主要包括目标设定和预算配置两方面。

投入指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
投入	15	A1 目标设定	6	A11 绩效目标合理性	3	3	
				A12 绩效指标明确性	3	3	
		A1 目标设定小计				6	6
		A2 预算配置	9	A21 预算编制合理性	3	2	
				A22 在职人员控制率	2	0	
				A23 三公经费变动率	2	2	
				A24 重点支出安排率	2	2	
		A2 预算配置小计				9	6
投入合计				15	12		

（1）A1 目标设定指标分值 6 分，得分 6 分。

——A11 绩效目标合理性分值 3 分，得分 3 分。

根据被评价单位提供的岗位职责分工制度，制度分工清晰，岗位责任明确，部门计划绩效与实际绩效相符，未见有不相符事项。

根据评分规则，雁峰区卫生健康局的绩效目标符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门制定的中长期实施规划，分值 3 分，得 3 分。

——A12 绩效指标明确性分值 3 分，得分 3 分。

根据被评价单位提供的 2023 年工作计划等材料，卫生健康局的年度绩效目标与部门的战略目标相符，设定的绩效目标可以反映项目应有的业绩内容和部门的应尽职责。根据评分规则，绩效指标明确性分值 3 分，得 3 分。

(2) A2 预算配置指标分值 9 分，得分 6 分。

——A21 预算编制合理性分值 3 分，得分 2 分。

根据雁峰区卫生健康局申请年度部门预算资料，基本支出预算编制均有较详细的立项依据和预算构成，但在项目支出方面，未根据工作计划的要求，合理预估年度所需的预算量。根据评分规则，预算编制合理性分值 3 分，得 2 分。

——A22 在职人员控制率分值 2 分，得分 0 分。

雁峰区卫生健康局单位编制 17 人，实际在职人数 18 人，行政人员 5 人，非参公人员 12 人，长期聘用 1 人。行政在职人员控制率=18÷17*100%=105.88%。根据评分规则，分值 2 分，得 0 分。

——A23 三公经费变动率分值 2 分，得分 2 分。

根据雁峰区卫生健康局提供的 2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算中可知 2022 年“三公经费”共 57,200.00 元，2023 年实际“三公经费”54,266.76 元，依据“三公经费”变动率=〔（本

年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]X100%。“三公经费”变动率=[(54,266.76-57,200.00)/57,200.00]X100%=-5.13%。根据评分规则，分值2分，得2分。

——A24 重点支出安排率分值2分，得分2分。

根据2023年单位指标执行情况表等材料，雁峰区卫生健康局2023年度项目支出合计72,924,298.98元，重点项目实际支出合计60,780,284.00元。重点支出安排率=(60,780,284.00/72,924,298.98) X100%=83.34%。根据评分规则，分值2分，得2分。

2. 过程分析

过程一级指标总分值30分，得分29分。项目过程主要包括项目预算执行、经费执行率、业务管理和资产管理等四个方面。

过程指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
过程	30	B1 预算执行	4	B11 预算完成率	2	2	
				B12 预算调整率	2	2	
		B1 预算执行小计				4	4
		B2 经费执行率	5	B21 结转结余率	1	1	
				B22 结转结余变动率	1	0	
				B23 “三公经费”控制率	1	1	
				B24 政府采购执行率	1	1	
		B2 经费执行率小计				4	3
		B3 业务管理	16	B31 业务管理制度健全性	4	4	
				B32 业务管理制度执行有效性	3	3	
				B33 资金使用合规性	3	3	
				B34 预决算信息公开	3	3	
				B35 基础信息完善性	3	3	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
			B3 业务管理小计		16	16
		B4 资产管理	5	B41 资产管理制度健全性	2	2
				B42 资产管理安全性	2	2
				B43 固定资产利用率	2	2
		B4 资产管理小计		6	6	
	过程合计				30	29

(1) B1 预算执行指标分值 4 分，得分 4 分。

——B11 预算完成率分值 2 分，得分 2 分。

2023 年雁峰区卫生健康局调整后的预算数为 78,673,697.48 元，实际支出数为 77,728,953.93 元。预算完成率= $(77,728,953.93/78,673,697.48) \times 100\% = 98.80\%$ 。根据评分规则，分值 2 分，得 2 分。

——B12 预算调整率分值 2 分，得分 2 分。

2023 年雁峰区卫生健康局预算数为 78,673,697.48 元，预算调整数为 102,420.00 元，预算调整率= $(102,420.00/78,673,697.48) \times 100\% = 0.13\%$ 。根据评分规则，分值 2 分，得 2 分。

(2) B2 经费执行率指标分值 4 分，得分 3 分。

——B21 结转结余率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区卫生健康局 2023 年预算支出数为 77,728,953.93 元，年末结转结余资金为 944,743.55 元。结转结余率= $944,743.55/77,728,953.93 \times 100\% = 1.22\%$ 。根据评分规则，分值 1 分，得 1 分。

——B22 结转结余变动率分值 1 分，得分 0 分。

雁峰区卫生健康局 2023 年初结转结余资金为 334,825.78 万元，年末结转结余资金为 944,743.55 元。结转结余变动率
$$=[(944,743.55-334,825.78)/334,825.78] \times 100\% = 182.16\%$$
。根据评分规则，分值 1 分，得 0 分。

——B23 “三公经费”控制率分值 1 分，得分 1 分。

雁峰区卫生健康局 2023 年“三公经费”预算数合计 58,715.47 元，实际支出 54,266.76 元。“三公经费”控制率=
$$(54,266.76/58,715.47) \times 100\% = 92.42\%$$
。根据评分规则，分值 1 分，得 1 分。

——B24 政府采购执行率分值 1 分，得分 1 分。

评价机构根据雁峰区卫生健康局的政府采购情况，该部门政府采购工作均按照政府采购的有关规定，经三重一大会议讨论后实施，未发现有不符合政府采购有关要求的情况，政府采购执行率 100%。根据评分规则，分值 1 分，得 1 分。

(3) B3 业务管理指标分值 16 分，得分 16 分。

——B31 业务管理制度健全性分值 4 分，得分 4 分。

依据雁峰区卫生健康局提供的财务内部控制制度汇编，制定了相对完善的各项管理制度，各岗位能够遵守内控制度中各项规定，在审核、受理、指派过程中能够有效落实。根据评分规则，分值 4 分，得 4 分。

——B32 业务管理制度执行有效性分值 3 分，得分 3 分。

被评价单位在年内实施各类项目的过程中,严格按照各项管理制度的要求实施,项目的审批及报销流程规范,各项管理制度实施有效。根据评分规则,业务管理制度执行有效性分值3分,得3分。

——B33 资金使用合规性分值3分,得分3分。

通过抽查财务账册及其后付原始凭证,本项目资金使用审批程序和手续符合法律、法规和财务制度规定,用途明确,且符合预算批复或合同规定的用途,根据评分规则,分值3分,得3分。

——B34 预决算信息公开分值3分,得分3分。

雁峰区卫生健康局按规定时间和内容公开预算信息,在衡阳市雁峰区政府官网上可以查询到预决算信息且公开信息的数据内容未发现重大差异。根据评分规则,分值3分,得3分

——B35 基础信息完善性分值3分,得分3分。

评价机构抽查了雁峰区卫生健康局的部分账册及原始凭证等材料,并结合访谈的情况对部门提供的基础数据信息进行了复核,未发现有材料不合规的情况。根据评分规则,办事处提供的基础数据信息与会计信息资料真实、完整、准确,分值3分,得3分。

(4) B4 资产管理指标分值6分,得分6分。

——B41 资产管理制度健全性分值2分,得分2分。

根据资产管理的相关要求制定,雁峰区卫生健康局根据固定资产相关要求,对固定资产定期清理、清查、处理报废资产。根据评分标准,资产管理制度健全性分值2分,得2分。

——B42 资产管理安全性分值2分,得分2分。

固定资产由专人负责管理，有完整的固定资产清单，资产管理安全性分值 2 分，得分 2 分。

——B43 固定资产利用率分值 2 分，得分 2 分。

根据评价机构取得的固定资产清单，截止 2023 年 12 月 31 日，雁峰区卫生健康局的固定资产价值 475,506.00 元，其中实际在用固定资产价值 475,506.00 元。固定资产利用率= $(475,506.00/475,506.00) \times 100\% = 100\%$ 。根据评分规则，分值 2 分，得 2 分。

3. 产出分析

产出一级指标总分值 25 分，得分 23 分。项目产出主要包括完成及时率、上级交办工作办结率、成本控制情况等三个方面。产出指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	得分
产出	25	C1 完成及时率	10	9
		C2 上级交办工作办结率	10	9
		C3 成本控制情况	5	5
产出合计			25	23

（1）C1 完成及时率指标分值 10 分，得分 9 分。

单位在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核单位履职时效目标的实现程度，完成及时率达 100%。该指标满分 10 分，根据评分标准得 9 分。

（2）C2 上级交办工作办结率指标分值 10 分，得分 9 分。

单位年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反

映单位对重点工作的办理落实程度，上级交办工作办结率达100%。
该指标满分10分，根据评分标准得9分。

(3) 成本控制情况，指标分值 5 分，得分 5 分

单位在落实年度工作的过程中成本的控制情况。预算控制方面，本年预算配置控制较好；预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；预算管理方面，资金使用严格依照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重节约，各项支出都在合理范围内。依据评价单位的自评报告，成本控制总分值 5 分，得分 5 分。

4. 效果分析

效果一级指标总分值 30 分，得分 30 分。项目产出主要社会效益、可持续影响两个方面，经济效益、生态效益不适用。效果指标具体评分标准及得分情况见下表：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
D 效果	30	D1 社会效益	5	D11 基本医疗高质量发展情况	5	4
			5	D12 基本公共卫生提质增效情况	5	4
			5	D13 疾病防控能力提升情况	5	5
			5	D14 妇幼保健均衡发展情况	5	5
		社会效益小计			20	20
		D2 可持续性影响	10		10	10
		可持续性影响小计			10	10
		效果合计			30	30

(1) D1 社会效益指标分值 20 分，得分 18 分。

——D11 基本医疗高质量发展情况分值 5 分，得 4 分。

严格监管麻醉药品、精神药品管理工作。组织辖区 21 家医院开展麻、精药品的有关法律法规知识和合理使用与规范化管理讲解，全覆盖完成 4 家医疗机构麻、精药品的督查，未发现存在非法渠道流入、违法犯罪等现象。

率先推进医疗机构污水排放“销号”。联合生态环境雁峰分局开展了一次医疗机构污水排放专项整治行动，目前已对全区 21 家医疗机构污水排放进行专项督查，整改后已全部符合排放标准，完成率达 100%，该项目名列全市前茅。

全面开展民营医院对外技术合作专项排查整治工作。完成了 8 家民营医院对外技术合作专项排查整治工作，完成率 100%，未发现科室外包、非法引进技术合作等违法违规行为。该指标满分 5 分，根据评分标准得 4 分。

——D12 基本公共卫生提质增效情况分值 5 分，得 4 分。

重点加强 65 岁以上老年人、高血压、糖尿病、孕产妇、儿童等重点人群健康管理，并结合两病医防融合工作为契机，重点加强居民健康档案信息公开查询宣传和引导工作，提高居民基本公共卫生服务知晓率和参与度。全区累计建立城乡居民健康档案 254384 份，建档率 106.26%，其中高血压应建档管理 18051 人，已管理档案 19703 份，建档管理率 109.15%；糖尿病应管理档案 6452 人，已糖尿病管理档案 7798 份，建档管理率 120.86%；儿童已建档 10778 人，儿童健康管理率应达到 90%，儿童健康管理已完成 10248 人，管理率 95.08%；严重精神障碍管理档案 893 人，规范管理率应达

到 80%，现重精障碍管理患者规范管理 868 人，管理率 97.2%；老年人管理档案 34302 份，老年人健康管理率应达到 62%，现老年人健康体检 19590 人，老年人健康管理率 55.95%；适龄儿童疫苗接种率 95%以上；传染病疫情报告率 100%，卫生协管信息报告率 100%。并组织开展城乡居民健康知识讲座 84 次，提供健康咨询和健康行为干预指导、义诊咨询活动 64 次，接受健康咨询 1.3 万余人次，有效推动了城乡居民健康意识和健康水平提升。同时，家庭医生签约服务全力推进，全区已成立家庭医生签约服务团队 38 个，家庭医生已签约 150263 人，家庭医生签约率应达到 30%，现签约率 62.77%，其中高血压、糖尿病患者等重点人群签约服务达到 60%，现重点人群签约率已达到 80%，脱贫人口签约服务管理 486 人，签约率 100%。综合上述分析，该指标分值 5 分，得 4 分。

——D13 疾病防控能力提升情况分值 5 分，得 5 分。

全区共报告法定传染病 14 种，其中甲类传染病 0 种，乙类传染病 9 种、丙类传染病 5 种，共计 2346 例，死亡 5 例，传染病网络报告质量综合率 99.97%。传染病自动预警信息系统对 8 种疾病发出预警信号 73 条，及时处置率为 98.63%。启动专项调查处置传染病疫情 4 起，处置及时率、完成率均为 100%。综合上述分析，该指标分值 5 分，得 5 分。

——D14 妇幼保健均衡发展情况分值 5 分，得 5 分。

2023 年孕产妇免费产前筛查全年目标人群数 850 人。截至目前，孕妇产前免费筛查已完成 1083 人，完成年度指标任务 127.41%。

(2) D2 可持续影响指标分值 10 分，得分 10 分。

持续深化医药卫生体制改革，推动公立医院高质量发展，进一步引导优质医疗资源向基层流动，推动基层医院转型发展，不断提升基层医疗服务能力，加快全区城市医联体建设的推进速度，不断满足群众日益增长的医疗卫生需求，提高老百姓幸福感、获得感和安全感。综合上述分析，可持续影响分值 10 分，得 10 分。

七、出现的问题及原因

- 1、在编制部门年度预算时，预算编制有待优化。
- 2、绩效评价工作机制有待进一步完善，对绩效目标进行监控的习惯。

八、改进建议

1、加强绩效制度建设。完善绩效管理和评价制度，为资金资产的合理配置提供有效依据。强预算编制的前瞻性，建议按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学、合理地编制本年预算草案。

2、强化绩效目标管理。把绩效目标作为项目实施的前置条件，提高资金使用的合理性和科学性。严格《会计法》、《事业单位会计制度》、《事业单位财务规定》等规定执行财务核算，并结合实

际情况，完成、准确地披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

3、加强绩效运行监管。加强重大项目的事前、事中、事后监督管理，将资金同项目实施质量挂钩，提升资金的使用效能。加强新事业单位会计制度和新预算法学习。