中山市卫生健康局小榄分局
2021 年度部门整体支出绩效核查报告

一、基本情况

（一）部门概况

2021 年 8 月 30 日，中山市小榄镇卫生健康局更名为中山市卫生健康局小榄分局，办公地址位于小榄镇升平中路 8 号政府大院 2 号楼，办公面积 760 平方米。中山市卫生健康局小榄分局实行以镇管理为主，市直部门负责业务指导，现有在职人员 18 人，其中公务员 9 人，自聘人员 9 人。2021 年，小榄镇有公立医院 2 家，公立医院病床位 1,728 个，卫生技术人员 2,192 人、医生 714 人、护士 1,162 人，医务人员中级职称 535 人，高级职称 363 人。辖区有民营医院 5 家，民营诊所 105 间，门诊诊疗 452,189 人次。

（二）部门职能

中山市卫生健康局小榄分局部门职责如下：一是负责卫生健康、医疗保障等工作。二是研究拟订卫生健康事业发展规划，负责对本镇医疗卫生机构业务指导和管理。三是做好公共卫生、疾病预防保健等工作。四是负责职业安全健康监督管理工作。五是落实计划生育政策，做好计划生育管理和服务工作。六是负责老年健康工作。七是组织开展爱国卫生运动。八是负责落实城乡居民参加医疗保险任务。九是负责医疗保障经办和医疗救助相关工作。十是负责监管医疗机构

纳入医疗保障范围内的医疗服务行为和医疗费用。十一是负责指导和督促医疗机构落实药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策。

二、核查情况

（一）履职效益

1. 整体履职业绩指标

重点工作任务完成率：中山市卫生健康局小榄分局 2021 年的重点工作如下：一是稳步推进疫苗接种。截止 2021 年 12 月底，小榄全镇已累计接种 1,573,473 针剂。二是办好合作医疗报销业务，强化“保大病、保特殊病种、保特殊人群”功能，提高镇合作医疗部分病种的报销比例。截至 2021 年 11 月 30 日，小榄全镇合作医疗办共办理报销 30,480 人次，报销额约 4,661 万元。三是承接省卫健委安排的国家心血管高危人群筛查项目工作。小榄镇共完成初筛 15,612 例，高危调查 3,721 例，短期随访 3,581 例，长期随访 6,998 人，总体完成率为 65.96%。四是深入开展专项监督整治工作 22 项，包括深入开展公共场所专项监督整治、深入开展医疗市场专项监督整治、深入开展职业病危害专项治理工作等。经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年按计划完成了重点工作任务数。

重点工作质量达标率：中山市卫生健康局小榄分局 2021 年的重点工作质量达标情况如下：一是及时开展疫苗接种工

作，严格按照国家、省、市相关要求完成辖区群众疫苗接种，提高群众自身疾病防治能力。二是多措并举、多管齐下，全方位做好医疗报销宣传推广工作，实现一站式结算，推进全镇居民合作医疗服务均等化；做好市医保统筹工作，确保产出质量。三是承接的省卫健委安排的国家心血管高危人群筛查项目工作，总体完成率位于全省第二。四是通过专项监督整治工作的开展，辖区卫生健康环境进一步得到优化，对发现的问题和隐患及时处置，切实保障人民群众生命健康。经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年重点工作质量达标率为 100%。

2. 整体履职效益指标

部门整体绩效目标效益指标完成情况：一是及时有效地开展了疫苗接种工作，筑牢预防和抵抗新冠肺炎重要屏障。二是制定出台了《小榄镇医疗救助办法》，规范小榄镇其他医疗救助对象的医疗救助流程、2021 年 7 月 1 日起实施新年度方案，对门诊报销比例提高 5%。三是承接做好省卫健委安排的国家心血管高危人群筛查项目，开展了辖区各社区卫生服务机构的工作人员培训，向公众传达正确的心血管疾病防治知识，提高全民健康意识，并通过积极的早期筛查及干预，有效降低心血管病的发病率、复发率、致残率和死亡率，降低社会和家庭的心血管病的总体负担。四是有序推动了专项监督整治工作的开展，确保辖区各项卫生健康事业平稳发

展。经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年部门整体绩效目标效益指标完成率为 100%。

（二）管理效益

1. 预算执行

部门预算执行率：经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年初预算数为 13,847.85 万元，调整后部门预算数为 17,669.13 万元，预算执行数为 16,117.52 万元，预算执行率为 91.22%。

“三公”经费使用情况：经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年度“三公”经费年初预算数为 3,000 元，年度“三公”经费支出额为 2,700 元，会议费及培训费均无支出，“三公”经费控制率为<0。2020 年度“三公”经费支出额为 11,229 元，“三公”经费变动率为-75.96%。

2. 单位内控管理及执行情况

财务管理合规性：经核查，中山市卫生健康局小榄分局制定了《中山市卫生健康局小榄分局财务管理方案》、《中山市卫生健康局小榄分局内部控制工作方案》、《关于进一步规范新冠肺炎疫情防控专项经费使用的通知》等财务管理制度，部门资金支出、会计核算规范，不存在截留、挤占、挪用项目资金和超标准开支情况。

项目管理合规性：经核查，中山市卫生健康局小榄分局项目调整按规定履行报批手续，项目实施过程相对规范，但

未见项目实施过程中的检查、监控、督促整改开展情况。

资产管理规范性：经核查，中山市卫生健康局小榄分局制定部门资产使用实施细则等规章制度，编制了《中山市卫生健康局小榄分局 2021 年资产年报分析报告》。对资产购置做到年初有预算统筹安排，资产购置实行政府采购，使用中加强资产保管核算。对资产的处置管理，明确责任，完善资产审批手续，实现对资产的动态管理和使用监督。但在资产处置方面，存在部分资产账实不符的问题。

绩效管理：经核查，中山市卫生健康局小榄分局基本按照《小榄镇全面实施预算绩效管理推进工作方案》开展绩效管理工作，但未建立内部绩效监控和预警纠正工作机制，《部门项目支出绩效目标表》填报存在绩效指标填报不规范，指标内容缺失等问题。

固定资产利用率：经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年在用固定原值 1,159.55 万元，固定资产利用率为 100%。

（三）加减分项

经核查，中山市卫生健康局小榄分局 2021 年度部门整体支出绩效存在两项减分项，具体如下：

1．中山市卫生健康局小榄分局 2021 年初预算数为 13,847.85 万元，调整后部门预算数为 17,669.13 万元，预算调整率为 20.74%，预算调整率的绝对值超过 10%，扣 5 分。

2．中山市卫生健康局小榄分局 2021 年实际支出数为

16,117.52 万元，年初预算支出数为 13,847.85 万元，部门整体支出预决算差异率 16.39%，预决算差异率绝对值超过 9%，扣 3.7 分。

三、存在问题

（一）绩效管理能力有待提升

一是中山市卫生健康局小榄分局未建立内部绩效监控和预警纠正工作机制，《部门项目支出绩效目标表》填报存在绩效指标填报不规范，指标内容缺失等问题，也未建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标体系。二是预算编制的科学性和准确性有待进一步提高。中山市卫生健康局小榄分局 2021 年预算调整数为 17,669.13 万元，预算调整率为 20.74%，部门整体支出预决算差异率 16.39%，预算与实际支出存在较大偏差。三是缺乏项目事中绩效监控，难于掌握项目实施过程中的检查、监控、验收、督促整改等开展情况，也未建立绩效预警纠正工作机制。

（二）部分固定资产账实不符

中山市卫生健康局小榄分局对于个别已停用或损坏的固定资产，未能及时办理报废手续，造成部分固定资产账实不符。

（三）医保信息系统运作不顺畅

由于医保政策更新较快，而新医保信息系统，运作不顺畅，又不能便捷提供数据，从而影响了医保工作的有序开展。

四、有关建议

（一）全面加强绩效管理

针对绩效管理能力较弱问题，建议一是强化支出预算约束。进一步提高年初预算编制的科学性和准确性，完善预算执行动态约束机制，加强财政预算资金管理，统筹协调推进项目执行，提高财政资金效益和效果。二是强化内部控制管理。严格按规定做好绩效目标申报、自评、公开等相关工作，科学设置绩效指标，提高财政资金使用效率。三是建立事前绩效评估机制，对年初预算编制项目进行事前绩效评估，根据评价结果确定部门年度预算。

（二）进一步规范资产管理

加强实物资产管理，健全资产管理制度，规范资产清查和核算。对于固定资产账实不符问题，建议严格按照《中山市市属行政事业单位国有资产管理办法》、《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（试行）》等相关要求，在国有资产信息化管理系统中及时对已盘点资产进行录入并核对，清晰做到逐项核对、账实对应，力求真实、完整地反映部门的资产状况。

（三）进一步推进医保工作

理顺医保各项工作和关系，加强与相关部门医保工作的沟通协调，提高工作效能。完善现有合作医疗信息系统，配置信息网络、部署软件系统，实现小榄户籍人口统一报销，

享受同等待遇。

五、核查得分及等级

核查小组在查阅项目评价资料，检查账务的基础上，严格按照《小榄镇 2021 年度部门整体支出绩效评价核查意见表》的评分标准，对中山市卫生健康局小榄分局 2021 年度部门整体支出逐条逐项进行审核评分，经综合评定，本次核查得分 82.31 分，评定等级为“良”。

北京金凯伟业咨询有限公司

2022 年 11 月 28 日

小榄镇2021年度部门整体支出绩效评价核查意见表

被评价部门：　中山市卫生健康局小榄分局

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	指标值		部门自评			财政部门/专家审核意见	
名称	权重	名称	权重	名称	权重			标准值	实际值	自评分	评分依据、未达标原因、改进措施等	佐证材料	评分	审核意见
履职效益	60	整体履职业绩指标	30	重点工作任务完成率	20	反映评价年度按部门职能履职任务及镇党委、政府交办或下达的重点工作完成情况的指标（其中包括与专项项目资金相关的工作）。	评价要点： 工作任务完成率=（实际完成重点工作任务数/计划完成重点工作任务数）×100%。 重点工作任务：按当年的绩效目标申报（审核）数据填列，在绩效情况报告表中报告重点工作任务的设置和完成情况	100%	90%	20		部门（单位）自行列表统计，并提供佐证材料。	20.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年按计划完成了重点工作任务数。
				重点工作质量达标率	10	本项指除了数量外的所有其他产出指标，包括质量指标、时效指标、成本指标等等，各指标权重相等，总分控制在10分以内。	评价要点： 1.工作质量达标率=（及时完成且质量达标实际工作数/计划完成工作数）×100%。质量达标：实际完成工作数中达到年初预设相关质量标准规范和完成时效以及支出成本指标的工作任务数量（其中包括与专项资金相关的工作）。 2.得分=工作质量达标率×满分值。	100%	100%	10		验收报告和相关行业规范标准	10.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年实际完成工作数中达到年初预设相关质量标准规范和完成时效以及支出成本指标的工作任务数量。
		整体履职效益指标	30	部门整体绩效目标效益指标完成情况	30	反映年度预算编报时确定的部门整体预算绩效目标中效益指标完成情况。	1.先计算绩效情况报告表中的各项效益指标得分。 完成率<60%的，不得分；60%≤完成率<100%的，得分=完成率×20；100%≤完成率<150%的，得满分；完成率≥150%的,得10分。 2.再计算本评价指标的综合得分=各效益指标得分合计÷产出指标个数，最高不超过30分。 3.非量化效益指标的得分需提供详细的书面评分依据。评分采取评级方式评分，优=95，良=85，达标=70，不达标不得分。 4.如没有报整体绩效目标，此项自评不得分。	100%	100%	30		部门（单位）自行列表统计，并提供佐证材料。	30.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年实际完成工作数中达到年初预设相关质量标准规范和完成时效以及支出成本指标的工作任务数量。

		预算执行	13	部门预算执行率	8	部门(单位)本年度实际支出数与财政下达资金数(包括年初预算数、年中追加数和上年结转数)的比率，用以反映和考核部门(单位)支出完成程度，该项指标仅统计镇本级财政资金。	按以下情形分别得分： 100%至96%（含）的，得8分； 96%至80%（含）的，得6分； 80%至70%（含）的，得4分； 70%至60%（含）的，得2分； 比率<60%的，得0分。	96%	96.37%	8		镇财政部门提供数据	6.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年部门预算数为13,847.85万元，调整后预算数为17,669.13万元，预算执行数为16,117.52万元，预算执行率为91.22%。
				“三公”经费使用情况	5	反映部门（单位）对“三公”经费的控制效果。	评价要点： 1.“三公”经费变动率≤0且“三公”经费控制率≤0，得满分； “三公”经费变动率≤0，“三公”经费控制率>0,则“三公”经费控制率每增加1%，扣减1分，减至0分为止。 “三公”经费变动率>0，本项不得分。 2.“三公”经费控制率=（本年度“三公”经费决算总额-本年度“三公”经费年初预算数）/本年度“三公”经费年初预算数×100%。 3.“三公”经费变动率=（本年度“三公”经费决算总额-上年度“三公”经费决算总额）/上年“三公”经费决算总额*100%。	≤0	<0	5		部门会计决算报表	5.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年度“三公”经费年初预算数为3,000元，年度“三公”经费支出额为2,700元，会议费及培训费均无支出，“三公”经费控制率为<0。2020年度“三公”经费支出额为11,229元，“三公”经费变动率为-75.96%。
				财务管理合规性	6	反映部门(单位)资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否规范反映是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	该指标根据审计（部门预算审计和专项审计为主）和监督检查意见采取扣分法评分： 1.明确指出问题和处理意见，并限期整改的，1项扣0.5分； 2.未明确处理意见，属于因单位失职等造成资金套取、冒领、挪用的，1项扣0.5分； 3.连续两年对因单位责任引发的同一问题提出意见，1项扣1分； 4.存在超标准开支情况的，1项扣1分； 5.根据上述情况扣分，扣完为止。	100%	100%	6		部门（单位）自行统计，提供佐证材料。	6.00	部门资金支出、会计核算规范，不存在截留、挤占、挪用项目资金和超标准开支情况。

管理效益	40	单位内控管理及执行情况	27	项目管理合规性	8	1.反映部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等； 2.反映部门（单位）对所实施项目的检查、监控、督促等管理情况。	1.项目或方案调整按规定履行报批手续； 2.项目实施过程规范； 3.按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改； 4.以上全部符合得满分，其他情况，酌情扣分。	全部符合	部分符合	8		相关项目申报、调整、批复、招投标、检查、监控、验收等方面的文件	6.00	项目调整按规定履行报批手续，项目实施过程相对规范，但未见项目实施过程中的检查、监控、验收、督促整改开展情况。
				资产管理规范性	5	反映和考核项目资产安全运行情况，包括：项目资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范。	1.有无行政事业单位国有资产管理内部管理规程；如无，扣0.5分。 2.出租、出借、处置国有资产是否符合《小榄镇镇属行政事业单位国有资产管理办法（试行）》、《小榄镇镇属行政事业单位财务管理实施细则—固定资产》等制度要求；如否，每发现1次扣0.5分。 3.在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的，每发现1次扣0.5分。 4.检查处置收益和租金上缴是否及时。存在长期（超过3个月）未上缴的，每1项扣0.5分。 5.有无每年进行一次资产盘点，并完成结果处理，如无，扣2分。 6.根据上述情况扣分，扣完为止。	全部符合	基本符合	4		资产登记、使用、处置方面的文件	2.00	个别已停用或损坏的固定资产，未能及时办理报废手续，造成部分固定资产账实不符。

				绩效管理	5	反映单位绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理和评价结果应用等预算绩效管理制度的建设情况。	根据榄财〔2021〕3号要求部门（单位）的落实情况计分： 1.完善配套政策制度方法，得1分； 2.建立内部绩效监控和预警纠正工作机制，得2分； 3.建立分行业、分领域、分层次的核心绩效指标体系，得1分； 4.及时反馈处理监控预警提醒信息，发现一次未及时处理，扣1分； 5.及时将重点评价整改情况反馈镇财政部门，未及时反馈的，扣1分； 6.建立评价结果与预算编制挂钩机制，将评价结果与所属预算单位预算安排相结合的，得1分，否则不得分。	全部符合	部分符合	4		部门（单位）自行统计，提供佐证材料。	3.00	未建立内部绩效监控和预警纠正工作机制，《部门项目支出绩效目标表》填报存在绩效指标不规范，指标内容缺失等问题。
				固定资产利用率	3	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	按以下情形分别得分：100%至95%的，得3分；95%至90%的，得1.5分；＜90%的，得0分。	100%	100%	2		固定资产台账汇总表	3.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年在用固定原值1,159.55万元，固定资产利用率为100%。
小计	100	——	100	——	100	——	——			97	——		91.00	
加分项	5	争取上级财政资金	5	争取上级财政资金规模	5	反映部门（单位）争取市级财政资金规模。	争取上级财政资金增长率=当年度争取上级财政资金规模÷上一年规模。 1.争取上级财政资金增长率≥10%，得5分。 2.争取上级财政资金增长率<10%，得分=争取上级财政资金增长率÷10%×5。	10%		-		部门（单位）自行统计，提供佐证材料。	-	
		上级补助资金执行情况	-5	上级补助资金回收情况	-5	反映部门（单位）被上级部门收回补助资金的情况	每收回1项，扣1分，扣完为止。	≦0		-		镇财政部门提供数据	-	
		预算调整率	-5	预算调整率	-5	用以反映和考核部门资金预算调整的严重程度。 评价要点： 预算调整率=（调整后预算数-年初预算数）/调整后预算数×100%	预算调整率的绝对值在10%以内，不扣分。 预算调整率绝对值每增加1%，扣0.5分，最多可扣5分。	≦10%		-		部门会计决算报表	-5.00	中山市卫生健康局小榄分局2021年初预算数为13,847.85万元，调整后部门预算数为17,669.13万元，预算调整率为20.74%。

减分项	-10	部门整体支出预决算差异率	-5	部门整体支出预决算差异率	-5	部门整体支出预决算差异率=（实际支出数-年初预算支出数）/年初预算支出数×100%。	预决算差异率绝对值≤9%，不扣分；预决算差异率绝对值每增加1%，扣减0.5分，扣至0分为止。	≦9%		-		部门会计决算报表	-3.70	中山市卫生健康局小榄分局2021年实际支出数为16,117.52万元，年初预算支出数为13,847.85万元，部门整体支出预决算差异率16.39%。
		政府采购执行情况	-5	政府采购执行情况	-5	用以反映所有应采取政府采购的项目是否都按要求进行政府采购，采购过程是否合法合规。	评价标准：若部门出现违反政府采购规定，受到有关管理部门处罚或通报的，视情节严重程度，最多扣5分。			-		部门关于政府采购方面的资料	-	
		建设工程招标投标执行情况	-5	建设工程招标投标执行情况	-5	用以反映所有依法必须招标的工程建设项目合同是否都按要求进行招标投标，招标投标过程是否合法合规。	评价标准：若项目出现违反建设工程项目招标投标相关规定，受到有关管理部门处罚或通报的，视情节严重程度，最多扣5分。			-		部门关于工程建设项目招投标方面的资料	-	
		信息公开情况	-5	信息公开情况	-5	主要考核预算部门公开相关预决算信息、部门整体支出绩效信息的指标。	预算单位没有在规定时限和范围内公开上一年度相关预决算信息、部门整体支出绩效信息，或公开内容不够完整的，最多扣5分。			-		信息公开网址或其他佐证材料	-	
		自评工作质量	-10	自评工作质量	-10	用以反映和考核部门自评信息的填报情况以及佐证材料提交情况。	1.是否在规定时间内完成绩效自评工作，并提交了绩效自评材料。 2.自评材料是否真实、完整、规范。 3.业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 4.自评材料是否总结了评价年度部门管理目前存在的不足，并针对性提出部门工作改进计划。 5.按实际情况酌情扣分处理，上限5分。			-		自评工作资料	-	
小计			-35	——	-35	——	——	——	——	0	——	——	-8.70	——
评分合计								——	——	97	——	——	82.31	——
自评等级（合计得分≥90分，优；80分≤合计得分<90分，良；60分≤合计得分<80分，中；合计得分								——	——	优	——	——	良	——