

省三保.镇基本公共卫生 经费绩效评价报告

评价机构：中山市财政局神湾分局

2023 年 12 月 15 日



为进一步规范和加强专项资金管理，加强政府绩效管理，强化预算支出责任，合理配置资源，切实提高财政资金使用效益，中山市财政局神湾分局根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）和《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）等有关规定对中山市卫生健康局神湾分局“省三保.镇基本公共卫生经费”项目进行了绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目设立背景

根据《广东省卫生健康委、广东省财政厅、广东省中医药局关于做好2021年基本公共卫生服务项目工作的通知》（粤（卫基层函〔2021〕19号）、《广东省财政厅广东省卫生健康委关于印发广东省基本公共卫生服务补助资金管理实施细则的通知》（粤财社〔2020〕202号）、《中山市卫生健康局中山市财政局关于印发中山市基本公共卫生服务补助资金管理实施细则的通知》（中山卫健〔2021〕3号）等通知，中山市财政局会同市卫生健康局，根据国家和省每年确定的基本公共卫生服务项目、任务和国家基础标准，结合本地区疾病谱、防治工作需要、经济社会发展水平和财政承

受能力等情况，合理确定本地区基本公共卫生服务项目内容及各项服务的数量和地区标准。其中，中央、省级补助资金根据粤府办〔2019〕5号文件分担30%支出责任，市级和镇街共同分档分担支出责任。本项目为中山市神湾镇2022年省级三保、镇基本公共卫生经费。

（二）资金使用（安排）情况

根据2022年神湾镇单位预算批复，本项目2022年年初预算安排1万元，调整后预算15.15万元，全年实际支出128.94万元，项目支付实现率85%。

根据项目单位提交的《2022年度中山市神湾镇基本公共卫生服务绩效评价报告》，神湾镇2022年人均公共卫生补助经费为90.3878元/人，高于广东省规定的2022年最低补助要求（84元/人）。其中，本项目省三保、镇基本补助资金按资金实际支出128.94万元，按全镇服务人口数38872人计算，镇级公共卫生经费补助33.17元/人，占神湾镇公共卫生服务补助总经费的39.21%。

项目资金主要用于防疫支出3.68万元，神湾医院基本公共卫生经费67.14万元、健康卫生各类宣传及健康素养费用7.1万元、疫苗接种相关经费7.37万元、老人体检费用4.42万元、神湾医院0-6岁儿童健康管理费10.74万元、孕前优生及避孕检查12.05万元、神湾医院慢性病管理费用2.13万元，神湾医院0-3岁儿童中医药管理费用0.42万元、免费出

生缺陷婚前产前地贫项目筛查费 1.89 万元。

（三）资金使用的绩效目标

本项目的实施主要目标是免费向城乡居民提供基本公共卫生服务，开展对重点疾病及危害因素监测，有效控制疾病流行，保持重点地方病防治措施全面落实，开展职业病监测，最大限度地保护放射工作人员、患者和公众的健康权益，同时推进妇幼卫生、健康素养促进、医养结合和老年健康服务、卫生应急、计划生育等方面工作。

二、审核结果

审核结果基于你单位报送的相关材料，你单位对基础材料的真实性负责。

经审核，项目绩效得分“88.55”分，绩效等级评定为“良”。

三、主要问题

经专家组对资料的查阅，发现项目存在如下问题：

（一）项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足

1.未提供项目涉及的采购合同、立项申请与审批、验收报告、发票和付款凭证等原始凭证。未能佐证资金拨付是否有完整的审批程序和手续；原始凭证、会计核算信息是否真实、完整；

2.未提供单位资金管理办法和内部财务管理制度相关的佐证材料。未能获知单位的资金管理和内部财务制度和是否健全。

3.项目单位未提供对项目的实施过程进行监督检查的记录资料，未能获知项目单位对公共卫生服务经费使用是否进行了有效检查监督。

（二）项目资金管理有待加强

资金拨付未到位。根据《神湾镇基本公共卫生服务补助资金管理办法》要求，公卫资金原则上分配到承担基本公共卫生服务任务服务机构，且当年预算安排资金在上半年拨付比例不低于 60%。从项目单位提交的支付明细账统计发现，本项目资金 2022 年上半年累计安排支出 74.51 万元，占全年预算支出的 49.48%，未达最低拨付要求。

（三）项目组织管理需进一步加强

项目单位对本项目资金重分配、轻管理。项目单位制定了详尽的绩效考核方案，各级绩效考核结果是项目资金划拨依据之一。但项目单位对具体的每一项公共卫生服务任务，未制定相关的工作管理规章，对公共卫生服务任务的开展未有详尽的计划，对人员安排、工作方式、物资准备、时间进度任务分配等等都无具体的方案，对如何保证公共卫生服务任务高效高质完成缺乏清晰指引。另外，项目单位所提交的佐证材料中，没有基本公共卫生服务督查和日常检查方面的材料。各基层卫生服务机构是基本公共卫生服务的实施单位，但项目单位没有提供镇卫生院和社区卫生服务中心的制度建设、居民健康档案建设、机构设置、公共卫生人员情况

等材料，无法得知项目单位是否对基层公共卫生服务机构进行了有效监管。

（四）满意度调查佐证力度不足

项目单位对受益群体满意度调查的佐证力度不够。项目单位在自评表没有提交满意度调查问卷，项目单位提供的广州诺辉医院管理有限公司提供的《2022年度中山市神湾镇基本公共卫生服务绩效评价报告》中关于社会公众满意度的信息也非常有限。因此，中山市财政局神湾分局无法获知项目实施过程中，公共卫生服务对象对本项目的各项工作满意程度如何，基层医疗卫生人员对项目的管理执行有无意见。

四、相关建议

（一）完善项目管理制度，加强项目监督力度

一是建议单位应紧密结合神湾镇居民的人群分布特点和健康需求特征，以及基本公共卫生服务开展的实际情况制定具体可行的基本公共卫生服务工作方案，具体服务内容和时间进度安排要细化到每月、每周、每个科室，以及每个社区卫生服务机构，确保执行有根有据。二是建议不断细化日常管理制度、资金管理制度、督查制度、考核评估制度、卫生协管制度、台账制度等。建议相关的管理制度要明确责任主体，明确追责机制，明确相应职责，将责任量化、具体化，不留任何模糊地带，做到一切都清晰、简单、明了，提高制度的可执行性。制度中建议明确具体的监督检查条款，确保

制度的有效执行，避免执行中打擦边球、走过场。

（二）完善资金管理和财务管理制度

一是建议项目单位根据神湾镇的居民人群分布特点和健康需求特征结合各个公共卫生服务机构的医护能力、医疗资源等实际情况，制定切合实际的服务任务分配和执行计划在此基础上制定与服务任务和执行计划相匹配的资金分配计划，计划分配时除了考虑资金用途还要考虑资金的来源，做到各级预算资金用途明确、分配计划清晰、划拨和资金使用安排及时有效。

二是加强基础财务管理。制定完善的单位内部财务管理制度，财务制度要细化到项目单位的各项财务活动内容，并做到每一笔支出的立项申请、立项审批、供应商遴选、合同签订和执行以及验收、支付的审批和结算记账等各个环节都有章可循。要制定财务内控制度，组织定期检查监督和审计，确保资金支出合法合规。

（三）完善项目绩效指标的设置

建议项目单位规范、有针对性地设置各项绩效指标，以全面反映项目产生的各项效益、效果。科学、合理设置绩效预期值，反映项目预期达到的绩效目标及效果，有利于提升项目管理水平。一是项目的绩效指标应根据项目内容有针对性地设定；二是绩效指标的预期值应参考本镇往年度完成情况，目标预期值的设定应有一定的鞭策作用，不宜采用低于

往年实际表现的预期值作为考核目标。三是重视考核结果的应用，对于考核中发现的问题，及时提出整改建议，并督促和跟进整改过程；根据考核结果进行奖优罚劣。

（四）开展社会公众满意度调查

满意度调查的结果是对项目社会效益的有效反馈，通过对群众开展镇基本公共卫生的满意度调查，可为项目后续管理提供有意义的参考，对提升项目社会效益有很大帮助。建议项目单位设计有针对性的满意度调查问卷，发放给群众进行填写，了解项目受益群体的满意度，总结和分析项目执行存在的问题，进一步提升项目管理水平。

附件：2022 年度神湾镇财政支出项目绩效核查评分意见
表- 省三保。镇级基本公共卫生经费

预算单位 (全称)	中山市卫生健康局神湾分局			项目名称	省三保。镇级基本公共卫生经费	预算金额 (万元)	151.5	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			财政评分	合计
预算执行过程管理 (20分)	项目管理 (10分)	制度建设	3	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			3	18.55
		项目调整	2	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			2	
		项目执行及监管	5	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等归档资料是否完整、齐全，相关条款约定是否合理等； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；			4	
	资金管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			2	
		使用合规合理性	3	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			3	
		支出率	3	实际支出金额/实际到位金额×100%×权重。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			2.55	
		预算调整情况	2	（调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额）/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			2	
	绩效指标完成情况 (80分)	产出效率 (40分)	数量指标	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			
质量指标			10	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			10	
质量指标			10	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			10	
质量指标			10	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。			10	
效益指标 (40分)		社会效益指标	10	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。			8	
		社会效益指标	10	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。			8	
		社会效益指标	10	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。			8	
		社会效益指标	10	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益（如低保人群就业率、交通安全提升率）、经济效益（如经营总收入增长率、产量增长率）、生态效益（如绿化面积增加率、改善生活环境程度）和可持续影响（如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性）的具体情况 & 行业规范、标准、规划等进行设定。			8	
小计			100				90.55	
政府采购执行情况（-10分）	扣分处理	-10	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，否则-10分。			0	-2	
自评工作质量（-10分）	扣分处理	-10	(1) 项目绩效目标和指标是否根据年初事前绩效评审意见进行调整，否则-5分； (2) 是否按照按时按质提交自评材料，否则-5分。			-2		
预决算信息公开情况（-10分）	扣分处理	-10	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门(单位)预决算管理的公开透明情况，（注：涉密内容不要求公开相关信息），否则-10分。			0		
一票否决扣分项	扣分处理		主要考核项目实施过程中是否涉及违法违规违纪情况，是否产生负面影响，以及不配合开展自评核查工作的，如有该项目自评绩效等级直接降级为“差”。			0		
逆向指标小计			-30				-2	
合计								88.55

预算单位 (全称)		中山市卫生健康局神湾分局			项目名称	省三保。镇级基本公共卫生经费	预算金额 (万元)	151.5	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				财政评分	合计
等级（90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差）									良
内容		评价意见							
总体评价		本项目预算批复金额162万元，期中调减金额10.5万元，指标总金额为151.5万元，实际支出金额128.94万元，支出实现率85%。根据项目单位提供的自评表，该由镇街统筹安排专项用于开展基本公共卫生服务项目（服务内容：居民健康档案管理、健康教育、预防接种、0-6岁儿童健康管理、孕产妇健康管理、老年人健康管理、慢性病患者健康管理（高血压、2型糖尿病）、严重精神障碍患者健康管理、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、传染病及突发公共卫生事件报告和处理、卫生计生监督协管、地方病防治、职业病防治、重大疾病与健康危害因素监测、人禽流感、SARS防控项目管理、鼠疫防治项目管理、国家卫生应急队伍运维保障管理、农村妇女“两癌”检查项目管理、基本避孕服务项目管理、增补叶酸预防神经管缺陷项目管理、国家免费孕前优生健康检查项目管理、地中海贫血防控项目管理、食品安全标准跟踪评价项目、健康素养促进项目管理、国家随机监督抽查项目管理、老年人健康与医养结合服务管理、人口监测项目、卫生健康项目监督管理等共29项）工作的所需支出及家庭医生签约服务工作。2022年基本公卫考核支出率考核在中山市基本公卫考核中评优，综合评价该项目得分91.55分，等级为优。							
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）		（一）自评工作质量方面：1. 该项目自评表中绩效部分内容填报不够规范，在产出指标、效益指标度这些方面，基本没有提供可供佐证的材料。如：产出指标中2型糖尿病患者基层规范管理服务率等没有在做提供资料中有所体现。2. 绩效指标多集中在产出指标及效益指标，对于服务对象满意度、可持续影响指标有所缺失。3. 镇区孕产妇健康管理应归镇卫健分局管理，但由于相关设备缺乏，该项目归镇医院管理，因此在镇辖区内管理方面稍弱，未能及时进行档案质控 （二）预算执行过程管理方面：1. 预算编制不够详细和全面，镇社区中心及镇卫健分局的预算对于镇街和市配套的资金没有在年初制定预算，下半年再向镇卫健分局追加和调整，导致镇基本公卫支出较乱。2. 镇基本公卫项目支出参考市基本公卫支出文件，无镇区资金使用文件							
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）		1. 建议改进项目自评工作，补齐项目佐证材料。项目自评工作是项目绩效评价的基础性工作，项目佐证材料是反映项目实施情况的基础资料，对科学客观公正评价项目绩效非常重要而且必要。 2. 建议完善项目绩效指标设置。该项目环境性公益性较强，建议项目单位在绩效指标设置中增加社会效益、生态效益、可持续效益指标；同时，项目单位应高度重视公众满意度工作，增加满意度调查指标，开展好满意度调查工作。 3. 及时更新相关财务制度。							
对下年度预算安排建议		保留（√）； 保留但建议部分核减（）； 取消（）。							
评价组：中山市财政局神湾分局									
日期：2023年12月15日									

