**合水县卫生健康局部门整体支出**

**绩效评价报告**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、项目基本情况** | | | | | |
| **基** **本** **情** **况** | **项目名称** | 合水县卫生健康局部门整体支出绩效评价 | | | |
| **评价年度** | 2024年度 | **评价类型** | 部门评价 | |
| **委托评价单位** | 合水县财政局 | **评价机构名称** | 甘肃正成鸿诺会计师事务所（普通合伙） | |
| **评价对象名称** | 合水县卫生健康局 | | | |
| **实** **施** **目** **的** | 为强化部门支出责任，提升部门履职成效，提高财政资金使用效益，对合水县卫生健康局2024年度部门整体支出开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面,衡量部门整体及核心业务实施效果,推动部门提高整体绩效水平。 | | | | |
| **资 金 情 况（万元）** | **预算安排资金** | 11,235.28万元 | **实际到位资金** | | 30,293.83万元 |
| 其中：省级财政 |  | 其中：省级财政 | |  |
| 县级财政 | 11,235.28万元 | 县级财政 | | 30,293.83万元 |
| **实际支出资金** | 30,293.83万元 | **结转结余资金** | | 0 |
| **预算执行率** | 100% | | | |

**二、部门绩效目标**

|  |  |
| --- | --- |
| **年度绩效**  **目标** | 提升公共卫生服务水平。通过加强疾病预防控制体系建设、开展健康教育宣传活动等措施，有效控制了传染病发病率，居民健康素养水平得到显著提高。  提高医疗服务质量。推进医共体建设，加强医疗机构管理和医务人员培训，医疗服务能力不断提升，患者满意度有所提高。  实际完成情况：以公立医院改革与高质量发展示范项目为抓手，全面加强临床重点专科、人才队伍、县域医共体和区域信息一体化建设，积极推进优质医疗资源下沉。完成了年初目标。  积极开展“公共卫生服务规范年”活动，稳步推进基本公共卫生服务能力建设再上新台阶；扎实开展“医疗服务质量提升年”“改善就医感受提升患者体验”活动，全力打造信息化就医新模式。 |
| **三、评价基本情况** | |
| **评价范围** | 2024年度合水县卫生健康局部门整体支出绩效评价 |
| **评价依据** | 1.《中华人民共和国预算法》；  2.《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的管理》（中发〔2018〕34号）；  3.《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）；  4.《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）；  5.中共甘肃省委甘肃省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；  6.《甘肃省财政厅关于印发预算绩效管理工作成效量化评分标准的通知》（甘财绩〔2025〕3号）  7.《中共合水县委合水县人民政府关于进一步加强预算绩效管理工作的实施意见》（合发〔2024〕7号）；  8.《关于开展2025年部门和财政重点绩效评价评估工作的通知》（合财发〔2025〕59号） |
| **绩效评价指标体系** | 围绕部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力、服务对象满意度等七个维度构建绩效评价指标体系，其中:一级指标7个、二级指标12个、三级指标32个。部门规划等一级指标占比分别为 12%、10%、20%、34%、4%、10%、10%。 |
| **评价方法** | 目标管理法、因素分析法、标杆管理法、比较法。 |
| **数据采集及处理办法** | 信息与数据收集采取抽样调查、现场调研、结构式访等方式进行，数据处理采取统计分析方法开展。 |
| **绩效评价工作过程** | 接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档。 |

**四、评价结论和绩效分析**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **综合评价结论** | **评价得分** | | 87分 | | | **评价等级** | | 良 | |
| **绩效**  **分析** | **指标** | 部门  规划 | 运行  成本 | 管理  效率 | 履职  效能 | 社会  效益 | 可持续  发展能力 | 服务对象满意度 | 合计 |
| **得分率** | 75% | 100% | 80% | 100% | 50% | 60% | 100% | 87% |

**五、存在的问题**

|  |
| --- |
| 1.资产管理制度、重点工作管理制度相关制度内容不完善。核心制度缺失或碎片化：部分组织缺乏基础性制度（如《全面预算管理制度》《资金支付审批管理办法》），或制度分散在不同文件中，未形成统一体系。  2.预算与决算差距过大；无法反映真实差异原因，决算报表仅罗列收支总额，未详细说明“哪些项目超支、哪些项目结余”及具体原因。  3.内部控制制度不健全；制度体系碎片化，核心领域存在空白，缺乏系统性内控框架。新兴业务无制度约束，针对 “家庭医生签约服务”“医养结合项目”“互联网 + 医疗” 等新兴领域，未及时制定内控流程。风险识别滞后：未梳理医疗卫生领域的高风险点，如 “医疗纠纷”“院感暴发”“疫苗接种异常反应” 等，无预防机制。  4.合水县卫生健康局绩效目标设定脱离实际，导向性缺失，目标模糊且量化不足，目标模糊且量化不足，年度绩效目标多为 “提升医疗服务质量”“加强公共卫生服务” 等定性表述，缺乏可衡量的具体指标。缺乏系统性绩效管理办法：未制定《绩效管理办法》，考核流程、评分标准等每年临时确定，医护人员对 “如何考核、优秀标准是什么” 不清楚。  5.实际在职人数超编。  6.部分项目未执行到位。 |
| **六、有关意见建议** |
| 1.构建系统性制度框架，明确制度建设优先级,如强化预算管理、规范资金使用、完善财务监督机制、资产管理制度、规范采购行为、加强采购监督管理、规范履约验收和档案管理，加强业务培训，指定专人负责制度的编制、装订、发放、回收及更新工作，明确各环节责任，确保制度管理工作常态化、规范化。  2.规范决算编制与分析，提升数据真实性；强化监督问责，压实管理责任推动“预算与决算数据联动”，将决算差异数据纳入下年度预算编制依据，形成“编制—执行—决算—优化”闭环。  3.应提高内部控制意识，制定与单位实际情况相符的内部控制制度。  4.构建量化清晰的目标体系：将年度绩效目标细化为可衡量、可考核的具体指标，避免模糊表述；规范绩效目标设定，强化目标与实际需求的匹配度；强化结果应用，建立激励约束闭环。  5.明确提出机关事业单位用编进人编制使用审批前置制度，形成多部门闭合工作链条，定期与组织、人社、财政等部门开展实名制数据专项核查，据实更新，及时调整，加强财政供养人员动态管理。 |
| **七、其他需要说明的事项** |
| 1.采取统筹规划评价工期、规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。  2.创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。  3.对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，要求各有关部门举一反三、跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。 |