

雷州市妇幼保健计划生育服务中心
2022 年度部门整体支出绩效评价报告

委托单位：雷州市财政局

评价机构：广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

评价日期：2023 年 11 月

目录

一、基本情况	1
(一) 部门职能	1
(二) 机构及人员设置	2
(三) 部门整体支出绩效目标	3
(四) 部门整体收支情况	3
二、评价工作开展情况	5
(一) 评价目的	5
(二) 评价过程	5
(三) 评价原则和方法	6
三、评价结论与绩效分析	6
(一) 评价结论	6
(二) 绩效分析	7
四、主要绩效	13
(一) 医疗业务收入增加 1.62%	13
(二) 重大项目	13
五、存在问题及相关建议	13
(一) 存在问题	13
(二) 相关建议	14
附件：雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022 年部门整体支出绩效指标评分表	14



雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022年度部门整体支出绩效评价报告

为全面推进预算绩效管理工作，树立预算单位的绩效观念，提高财政资金使用效益，受贵局委托，本事务所本着客观、公平、公正的原则，按照雷州市财政局《关于开展2023年雷州市财政资金绩效自评工作的通知》（雷财绩〔2023〕2号）有关通知要求，对雷州市妇幼保健计划生育服务中心2022年度部门整体支出绩效开展绩效评价工作。经单位自评、书面评审、现场核查及专家评价，形成本评价报告。报告内容具体如下：

一、基本情况

（一）部门职能

主要职责详见表1-1：

表1-1 部门主要职责

序号	主要职责内容
1	负责全市妇女、儿童保健等工作；负责全市妇女、儿童两个发展规划指标的组织实施工作
2	负责指导全市妇幼保健业务和基层妇幼保健人员的培训；协助卫健主管部门抓好基层妇幼保健网络建设和妇幼卫生工作的检查与考核
3	负责全市妇幼卫生信息的收集、统计、上报工作

序号	主要职责内容
4	负责全市新生儿死亡、5岁以下儿童死亡和儿童先天性心脏病的监测工作
5	落实妇幼重大公共卫生服务项目和基本公共卫生服务项目,开展出生缺陷综合防治服务等工作
6	负责妇女儿童疾病的预防诊疗和康复工作
7	负责对幼儿园、托儿所的卫生保健工作进行评估和监督;负责对入园、入托儿童、托幼机构工作人员卫生保健的监督管理
8	负责施行计划生育技术服务,负责指导基层计划生育技术服务;负责开展免费孕前优生健康检查、查环查孕、查病治病等优质服务及基层业务指导;负责计划生育技术服务及免费孕前优生健康检查的信息收集、统计、分析、质量控制和汇总上报
9	负责计划生育避孕药具管理发放及指导基层计划生育避孕药具管理发放。负责计划生育技术宣传、优生优育知识宣传咨询、青少年青春健康教育和妇幼保健知识宣传
10	完成市委、市政府及市卫生健康局交办的其他工作

(二) 机构及人员设置

雷州市妇幼保健计划生育服务中心内设机构和下属单位详见表1-2:

表 1-2 内设机构和下属单位

序号	内设机构
1	办公室
2	党务工作办公室
3	人力资源部
4	财务部
5	医务室
6	护理部

7	总务科
8	医保物价办公室
9	保健部
10	医院感染管理办公室
11	信息科
序号	下属单位
1	无下属单位

雷州市妇幼保健计划生育服务中心核定事业单位编制 198 名，其中配备院长 1 名，副院长 3 名。内设管理机构正副领导职数 23 名，经费按财政补助二类拨付。2022 年底实有在编 162 名。

（三）部门整体支出绩效目标

根据雷州市妇幼保健计划生育服务中心自评情况，2022 年部门整体绩效目标详见表 1-3：

表 1-3 2022 年部门整体绩效目标情况表

序号	总体目标/工作任务
1	在认真做好新冠肺炎疫情防控的同时主动履行妇幼公共卫生职能和落实上级妇幼保健卫生工作任务，努力加强做好全市孕产妇系统管理、儿童系统管理、妇幼重大公共卫生、妇幼群体保健和学科建设等工作，积极推进医院各项工作的改革及发展，保障广大妇女儿童的健康安全
序号	年度整体支出绩效目标
1	医疗业务收入较上年相比不超过 15%
2	完成妇幼健康重大项目任务数 90%

（四）部门整体收支情况

2022 年预算，财政拨款收入预算 1554.26 万元，其中一般公共预算财政拨款 1316.08 元，政府性基金预算财政拨款 238.18 万元。财政拨款支出预算 1554.26 万元，其中基本支出预算 6.47 万元，项目支出预算 1547.79 万元。

2022 年决算，财政拨款收入决算 1554.26 万元，其中一般公共预算财政拨款 1316.08 万元，政府性基金决算财政拨款 238.18 万元。财政拨款支出决算 1554.26 万元，其中基本支出决算 6.47 万元，项目支出决算 1547.79 万元。

具体收支情况详见表 1-4：

表 1-4 2022 年度部门整体资金统计表

金额单位：万元

财政拨款收入情况				
资金来源		年初预算数	调整预算数	决算数
年初结转和结余		-	-	-
财政拨款收入合计		6.47	1554.26	1554.26
其中：一般公共预算财政拨款收入		6.47	1316.08	1316.08
政府性基金预算财政拨款收入		-	238.18	238.18
年末结转和结余		-	-	-
财政拨款支出情况				
支出类型	具体科目/项目	预算金额	支出金额	支出率
基本支出	小计	6.47	6.47	100%
	人员经费	6.47	6.47	100%
	公用经费	0	0	0.00%
项目支出	小计	1547.79	1547.79	100.00%
1	2021 年县级一体化改革医师下沉市级补助资金	4.62	4.62	100.00%
2	2021 年中央补助妇幼保健机构能力建设项目资金	169.91	169.91	100.00%
3	2021 年中央重大传染病防控第二批补助资金	41.71	41.71	100.00%
4	2021 年出生缺陷综合防控项目	993.37	993.37	100.00%
5	2022 年中央财政公立	100	100	100.00%

	医院综合改革补助资金			
6	州市妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目高压配电工程	238.18	238.18	100.00%
总计		1554.26	1554.26	100.00%

二、评价工作开展情况

（一）评价目的

通过运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标和评分标准，对财政资金的分配、管理、使用、产出及效果等进行客观、公正的测量、分析和评判，评价绩效水平，发现存在问题，并分析问题成因，提出改进工作的意见和建议，为下一步财政投入和政策支持提供重要参考依据，强化支出责任和效率意识。

（二）评价过程

1. 前期准备

接受委托后，项目负责人与委托方进行深入交流并仔细研究有关评价依据，开展项目前期调研，明确绩效评价思路和评价重点等内容，组织制定评价方案及指标体系，组织对项目组的培训。

2. 书面评审

对自评材料进行书面评审，重点检查自评材料完成质量和财政资金使用绩效。

3. 现场评价

审核分析被评价单位提交的相关材料后，根据被评价项目特点结合书面评审的情况抽点进行现场核查。

4. 综合评价

根据书面评审、现场核查等情况，对评价对象作出综合分析。

5. 撰写报告

(1) 完成评价报告初稿。根据综合评价结果，撰写评价分析报告，报告撰写的内容包括被评价对象的概述、评价指标分析、项目实施效果和存在问题及建议等。

(2) 征求意见。报告初稿征求被评价单位意见。

(3) 形成正式评价报告。根据被评价单位反馈意见，诚安信根据实际情况修订，经专家评审验收后提交正式报告。

(三) 评价原则和方法

本次评价基于项目的“经济性、效率性和有效性”，主要考虑的原则，一是定性与定量分析相结合；二是实施过程与结果评价相结合；三是真实性与规范性相结合等原则。

项目评价基准日为 2022 年 12 月 31 日。

三、评价结论与绩效分析

(一) 评价结论

绩效评价结果设置为 5 个等级，分别为：优（ $90 \leq X \leq 100$ 分）、良（ $80 \leq X < 90$ 分）、中（ $70 \leq X < 80$ 分）、低（ $60 \leq X < 70$ 分）、差（ $0 \leq X < 60$ 分）。详见表 3-1：

表 3-1 绩效评价结果等级划分标准

序号	绩效评价分值	绩效评价结果等级
1	$90 \leq X \leq 100$ 分	优
2	$80 \leq X < 90$ 分	良
3	$70 \leq X < 80$ 分	中
4	$60 \leq X < 70$ 分	低
5	$0 \leq X < 60$ 分	差

依据既定的指标体系和评分标准，结合雷州市妇幼保健计划生育服务中心提交的自评材料及现场核验的评价结果，2022 年部门整体支出绩效评价得分为 83.30 分，等级为良。详见表 3-2：

表 3-2 部门整体支出绩效评价评分汇总表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
预算编制情况	23.00	14.20	61.74%
预算执行情况	43.00	39.50	91.86%
预算使用效益	34.00	29.60	87.06%
加减分项	0.00	0.00	0.00%
评价总得分	100.00	83.30	83.30%

(二) 绩效分析

1. 预算编制情况

该指标包含预算编制、目标设置 2 个二级指标，指标分值 23 分，评价得分 14.20 分，得分情况详见表 3-3：

表 3-3 预算编制情况得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分
预算编制情况 (23 分)	预算编制 (13 分)	预算编制合理性	5	5.4
		财政拨款收入预决算差异率	4	4
		提前下达率	4	0
	目标设置 (10 分)	绩效目标合理性	5	1.2
		绩效指标明确性	5	3.6
合计			23	14.20

(1) 预算编制(指标分值 13 分，评价得分 9.40 分)

1) 预算编制合理性(指标分值 5 分，评价得分 5.40 分)

部门预算编制、分配符合本部门职责；能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理；专项资金编制细化程度不够。如“三公”经费年初预算 0 万元，调整后预算 4.63 万元，扣 0.5 分；综上，该项得分为 4 分。提前下达率指标不考核，本指标得分按原标准评分后乘以 1.2，得分=4.5*1.2=5.4 分。

2) 财政拨款收入预决算差异率(指标分值 4 分，评价得分 4 分)

财政拨款收入预决算差异率 = (1554.26-1554.26) /1554.26*100%=0, 得 4 分。

3) 提前下达率 (指标分值 4 分, 评价得分 0 分)

无转移支付需提前下达的部门, 该指标不考核, 相应的分值平均调整至预算编制合理性、绩效目标合理性、绩效目标明确性指标。

(2) 目标设置(指标分值 10 分, 评价得分 4.80 分)

1) 绩效目标合理性 (指标分值 5 分, 评价得分 1.20 分)

整体绩效目标能分解成具体工作任务, 但绩效目标表内容为项目任务人数预算, 无具体预算金额。本指标得分 1 分。提前下达率指标的分值调整至绩效目标合理性, 指标得分按原标准评分后乘以 1.2, 绩效目标合理性=1*1.2=1.2 分。

2) 绩效目标明确性 (指标分值 5 分, 评价得分 3.60 分)

绩效目标仅为任务目标人数, 目标值测算依据不足。本指标得分 3 分。提前下达率指标的分值调整至绩效指标明确性, 指标得分按原标准评分后乘以 1.2, 绩效指标明确性=3*1.2=3.6 分。

2. 预算执行情况

该指标包含资金管理、项目管理、资产管理 3 个二级指标, 指标分值 43 分, 评价得分 39.50 分, 得分情况详见表 3-4:

表 3-4 预算执行情况得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分
预算执行情况 (43 分)	资金管理 (25 分)	部门预算资金支出率	6	7.5
		结转结余率	3	3
		国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	3
		政府采购执行率	2	2
		财务合规性	4	4
		资金下达合法性	3	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分
		预决算信息公开性	4	4
	项目管理 (5分)	项目实施程序	2	2
		项目监管	3	2
	资产管理 (13分)	报送及时性	2	2
		数据质量	3	3
		账务核对情况	3	3
		资产管理合规性	3	2
		固定资产利用率	2	2
合计			43	39.50

(1) 资金管理(指标分值 25 分，评价得分 23.50 分)

1) 部门预算资金支出率(指标分值 6 分，评价得分 7.50 分)

未提供季度支付情况，按照年度支付情况评分，预算资金支出率=1554.26/1554.26*100%=100%。无季度执行率数据，扣 1 分。从资金下达合法性值调整 3 分至“部门预算资金支出率”指标。最后该项得分= 5/6*(6+3) =7.5 分。

2) 结转结余(指标分值 3 分，评价得分 3 分)

结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数) ×100%=0/(0+1316.08+238.18) ×100%=0%。

3) 国库集中支付结转结余存量资金效率性(指标分值 3 分，评价得分 3 分)

财政存量资金变动率上年度为 0，本年度继续为 0，得 3 分。

4) 政府采购执行率(指标分值 2 分，评价得分 2 分)

《2022 年雷州市妇幼保健计划生育服务中心部门预算》反映政府采购安排 0 万元，《2022 年度雷州市妇幼保健计划生育服务中心部门决算》反映实际采购金额合计数为 0 万元，政府采购执行率=0%。

5) 财务合规性 (指标分值 4 分, 评价得分 4 分)

雷州市妇幼保健计划生育服务中心制定执行《雷州市妇幼保健计划生育服务中心内部管理制度(修订)》、《雷州市妇幼保健计划生育服务中心财务管理制度》等, 资金支出规范性, 严格执行资金管理、费用支出等制度; 会计核算支出依据合规、不存在虚列支出的情况; 不存在截留、挤占、挪用项目资金情况; 重大项目支出按规定经过必要决策程序。

6) 资金下达合法性 (指标分值 3 分, 评价得分 0 分)

无转移支付资金, 本指标不考核, 本指标分值调整至“部门预算资金支出率”。

7) 预决算信息公开性 (指标分值 4 分, 评价得分 4 分)

根据《广东省人民政府办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见》(粤府办〔2017〕16号)文件要求, 经本级财政部门批复的部门预算、决算及报表, 应当在批复后 20 日内由各部门向社会公开。雷州市财政局 2022 年 4 月 19 日印发《关于批复雷州市 2022 年部门预算的通知》(雷财预〔2022〕14号), 雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022 年部门预算公开时间为 2022 年 5 月 8 日, 按规定内容和公开范围在规定时限内公开。2022 年 10 月 24 日公开《2021 年度雷州市妇幼保健计划生育服务中心部门决算》。

(2) 项目管理(指标分值 5 分, 评价得分 4 分)

1) 项目实施程序 (指标分值 2 分, 评价得分 2 分)

项目实施规范。

2) 项目监管 (指标分值 3 分, 评价得分 2 分)

专项工作经费实施效果基本达到预期。

(3) 资产管理(指标分值 13 分, 评价得分 12 分)

1) 报送及时性 (指标分值 2 分, 评价得分 2 分)

2022 年 1-12 月资产月报、年报均及时报送。

2) 数据质量 (指标分值 3 分, 评价得分 3 分)

单位行政事业性国有资产年报数据完整、准确。

3) 财务核对情况 (指标分值 3 分, 评价得分 3 分)

2022 年末资产账固定资产原值 6320.66 万元, 资产负债表固定资产原值 6320.66 万元, 账账相符。

4) 资产管理合规性 (指标分值 3 分, 评价得分 2 分)

雷州市妇幼保健计划生育服务中心制定执行《雷州市妇幼保健计划生育服务中心内部管理制度 (修订)》。雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022 年对固定资产进行了盘点。现场对固定资产进行抽检, 发现有待处置的固定资产未及时进行处置, 扣 1 分。

5) 固定资产利用率 (指标分值 2 分, 评价得分 2 分)

固定资产利用率 = 在用资产原值 / 固定资产原值 * 100% = 6320.66 / 6320.66 * 100% = 100%。

3. 预算使用效益

该指标包含经济性、效率性、效果性、公平性 4 个二级指标, 指标分值 34 分, 评价得分 29.60 分, 得分情况详见表 3-5:

表 3-5 预算使用效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	评价得分
预算使用效益 (34 分)	经济性 (4 分)	公用经费控制率	4	4
	效益性 (13 分)	重点工作完成率	5	4
		绩效目标完成率	5	4
		项目完成及时性	3	3
	效果性 (10 分)	社会经济环境效益	10	8

	公平性 (7分)	群众信访办理情况	3	3
		公众或服务对象满意度	4	3.60
合计			34	29.60

(1) 经济性(指标分值 4 分，评价得分 4 分)

《财政拨款“三公”经费支出决算表》显示“三公”经费实际支出数为 4.63 万元，预算安排的三公经费数为 4.63 万元，三公”经费实际支出数=预算安排的三公经费数。日常公用经费决算数为 0 万元，日常公用经费预算数为 0 万元，日常公用经费决算数=日常公用经费预算数。

(2) 效率性(指标分值 13 分，评价得分 11 分)

1) 重点工作完成率 (指标分值 5 分，评价得分 4 分)

设定重点工作任务 1 项，自评得分 4 分，审核得分 4 分。

2) 绩效目标完成率 (指标分值 5 分，评价得分 4 分)

部门整体支出绩效目标为 2 个，自评得分 4 分，审核得分 4 分。

3) 项目完成及时性 (指标分值 3 分，评价得分 3 分)

2022 年项目 5 个，已完成项目数为 3 个，其中出生缺陷综合防控项目、免费婚前孕前检查 2 个项目未完成指标，鉴于人口出生率下降的原因出生缺陷综合防控不达标不予扣分，免费婚前孕前检查项目因财政无法及时拨付资金，医院负债压力大无法一直垫付资金完成项目，不予扣分。本指标得分=5/5*3=3 分。

(3) 效果性(指标分值 10 分，评价得分 8 分)

雷州市妇幼保健计划生育服务中心的主要职责是承担着全市妇女儿童的健康预防和保健重任。主要指标体现了履职效果，项目支出基本实现了预期效果。

(4) 公平性(指标分值 7 分，评价得分 6.6 分)

1) 群众信访办理情况 (指标分值 3 分，评价得分 3 分)

设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制。2022年无群众信访意见。

2) 公众或服务对象满意度 (指标分值 4 分, 评价得分 3.6 分)

雷州市妇幼保健计划生育服务中心开展了满意度调查, 满意度情况良好, 按满意度 90 分折算本指标得分。

4. 加减分项

无加减分事项。

四、主要绩效

(一) 医疗业务收入增加 1.62%

2022 年度医疗业务收入 5249.51 万元, 比 2021 年增加 83.55 万元, 增长了 1.62%, 在预算执行范围内。

(二) 重大项目

城乡妇女两癌免费筛查任务数 4435 人, 完成 4441 人, 完成率 100.14%; 免费婚前检查任务数 16313 人, 完成 13380 人, 完成率 82.02%; 出生缺陷综合防控项目任务数产前筛查任务数 4383 人, 完成 4397 人, 完成率 99.57%; 艾滋病、梅毒和乙肝母婴传播阻断任务数 4383 人, 完成率 100%。

五、存在问题及相关建议

(一) 存在问题

1. 绩效目标表内容为项目任务人数预算, 无具体预算金额。绩效目标仅为任务目标人数, 目标值测算依据不足。

2. 雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022 年对固定资产进行了盘点, 现场对固定资产进行抽检, 发现有待处置的固定资产未及时进行处置。

（二）相关建议

1. 强化预算编制的前期论证工作，科学合理分配财政资金。建议结合本年度重点工作任务，汇总、分析、比较，测算各项目支出的基准值。

2. 加强单位资产管理。每年至少进行一次固定资产盘点，盘点资产数量和查看资产状态，对已超过使用年限无法使用的资产及时处置。应设置识别资产卡片标签贴在资产上进行资产管理，并在固定资产盘点表中标注资产存放地点，方便管理核对。

附件：雷州市妇幼保健计划生育服务中心 2022 年部门整体支出绩效指标评分表

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·广州市

2023 年 11 月 22 日