**项目支出绩效评价报告**

1. 基本情况
2. 项目概况。

1.项目背景：全民健康体检是自治区正在推进的九大惠民工程之一的医疗惠民工程中的一项重要内容，自2016年全疆启动全民健康体检工程以来，全民体检工作已经实现了全覆盖，成为老百姓看得见，摸得着，享受到的惠民工程，也成为保障各族群众健康的第一道防线。开展全民免费健康体检工作，把“医疗惠民”政策落到了实处，累计体检5383万人次。全民免费健康体检已成为“医疗惠民”工程和“健康新疆”建设的响亮名片，新疆全民健康体检工作进入常态化阶段，今后每年的体检人数将保持在1800万人次以上，有力促进了新疆社会稳定和长治久安总目标的贯彻落实。

**2、主要内容**：全民健康体检项目主要有：一般项目（身高、体重、血压、脉搏、肺活量）、眼科（视力）、内外科、静态心电图、B超、胸透以及抽血化验肝功能；体检工作人员检查每个项目后，在体检表上逐一记录，详细填写人员的健康档案数据。后期将会根据体检中心反馈的体检结果建立健康档案，同时对特异体质的人员进行复查随访等，并根据卫生部门出具的健康指导意见，研究制定促进体检人员健康的具体干预措施，有针对性地开展健康促进工作，不断提高群众的健康水平，为群众的健康保驾护航。

3、资金投入和使用情况：深入贯彻落实自治区全民健康体检工程，早期发现疾病和早期治疗，加深对自我身体状况了解和评估，改变不良生活习惯，保持身体健康。2019年全民健康体检工程资金126.03万元，用于全民健康体检项目，提升居民健康水平。

1. 项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标

在巴州地区开展全民体检工程，及时发现疾病、诊疗疾病，建立健康档案，对特异体质的人员进行复查随访等，不断提高地区居民的健康水平。

阶段性目标

该项目为当年项目，无阶段性项目。

1. 绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36号）文件要求，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查地方政府一般债券项目，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象：2019年全民健康体检项目由巴州卫生健康委员会执行。

绩效评价的范围：全民健康体检信息系统建设率达到80%，居民健康电子档案建档率达到90%，全民健康体检覆盖率达到100%，居民健康保健意识知晓率达到80%，居民健康水平提高，人民满意度提升。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等**

1、绩效评价原则：

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、项支出绩效评价指标体系框架：

2019年全民健康体检项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在些基础上最终形成2019年全民健康体检项目绩效评价指标体系。

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

1. 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目的实施显著改善了学院基础设施，提升了办学水平。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准。

**（三）绩效评价工作过程**

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案资料，包括项目的分析报告等文件。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。

三、综合评价情况及评价结论

2019年全民健康体检项目综合评价情况：项目预算资金126.03万元，实际执行115.44万元。通过项目实施，广泛普及了健康生活知识，居民健康素养水平提高，居民的重大传染病及时得到救治，知悉个人身体健康水平，及时发现疾病，及时救治，提高就诊率，促进卫生事业发展。项目支出绩效评价得分100分，评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。

1、项目立项分析

（1）立项依据充分性

项目立项符合《关于提前下达全民健康体检工程补助资金的通知》（新财社〔2018〕300号）；立项依据为《关于提前下达全民健康体检工程补助资金的通知》（新财社〔2018〕300号），符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（2）立项程序规范性

贯彻实施绩效目标任务是卫健委党委和职能部门的重要职责。卫健委主要领导负责绩效任务的统筹规划，主要责任部门具体负责，由财务室、基妇科负责全民健康体检资金使用实施方案编制，按照项目资金支出计划和资金使用时限完成质量提升绩效目标任务。

2、绩效目标分析

（1）绩效目标合理性

根据项目绩效监控要求，严格落实绩效目标任务，确保项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

（2）绩效指标明确性

为切实落实项目绩效目标任务，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。  
 3、资金投入分析

（1）预算编制科学性

根据项目实施内容，由基妇科牵头，同各个职能部门就预算编制进行科学论证，确保预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

1. 资金分配合理性

按照项目分项建设内容，预算资金分配充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

（二）过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析

（1）资金到位率

实际到位资金126.03万元，资金到位率为100%。

（2）预算执行率

资金实际使用115.44万元，执行率为92%。

（3）资金使用合规性

按照项目资金支出计划和资金使用时限完成质量提升绩效目标任务。坚决执行文件指示精神，严禁将体检资金截留、挤占或挪作他用，严格按照资金使用办法专款专用。

2、组织实施分析

（1）管理制度健全性

具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性

遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。1、产出数量分析

实际完成率：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量分析

质量达标率：全民健康体检信息系统建设率达到80%，居民健康电子档案建档率达到90%，全民健康体检覆盖率达到100%，居民健康保健意识知晓率达到80%。

3、产出时效分析

完成及时性：按照文件要求，该项目在2019年度完成所有体检内容。

4、产出成本分析

成本节约率：项目实施内容如期、保质、保量完成，既定工作目标即实际所耗费的支出与目标计划安排的支出一致。

（四）项目效益分析

项目过程包括实施效益和满意度。

1.实施效益

开展全民健康体检项目广泛普及了健康生活知识，居民健康素养水平提高，居民的重大传染病及时得到救治，知悉个人身体健康水平，及时发现疾病，及时救治，提高就诊率，促进卫生事业发展。

2.满意度

根据绩效任务完成设定指标，体检人员满意度达到80%以上，经过体检人员的满意度抽样测评，体检人员抽样调查满意度为80%，完成预期抽样调查满意度指标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法、存在问题和建议

一是加强领导，落实责任。我院高度重视此项工作，明确各职能部门的工作职责，由专人负责该项工作的实施与推进。二是部门协调，齐抓共管。各部门充分发挥职能作用，在项目申报、资金使用等方面，认真履职，监督到位。三是按照项目进度款拨付管理等相关要求开展工作，并严格按照资金使用的相关管理办法执行，保证项目资金专款专用。

（二）后续工作计划

一是持续跟进绩效目标任务后续进展情况，确保体检工程如期开展；二是总结绩效目标执行情况推进经验，形成可复制推广的典型做法，为下一年度更好的执行绩效任务做好准备工作。

**六、有关建议**

建议进一步强化绩效理念，进一步强化预算绩效管理工作，加大绩效管理理念宣传力度，使各科室切实认识到效评价的重要性，切实落实预算单位的主体责任、明确职责，增强预算绩效管理的刚性，强化评结果的落实。

**七、其他需要说明的问题**

无其他需要说明的问题

## 项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **评价**  **结果** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 2.5 | 2.5 | |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2.5 | 2.5 | |
| 绩效目标（10） | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 5 | 5 | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 5 | 5 | |
| 资金投入（5） | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 2.5 | 2.5 | |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 2.5 | 2.5 | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 | 2 | 2 | |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 | 3.2 | 3.2 | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 3 | 3 |
| 组织实施（10） | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 | 5 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 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 | 5 |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（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。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 | 10 |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。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。 | 10 | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 5 | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 4 | 4 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 | 15 | 15 | | |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 15 | 15 | | |