

优 佰  
绩 效



枣庄市市中区妇幼保健院  
2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区妇幼保健院

主管部门：枣庄市市中区卫生健康局

评价机构：优佰信息咨询（山东）有限责任公司

评价时间：2020 年 10 月

# 目 录

<b>摘 要</b> .....	<b>1</b>
<b>正文部分</b> .....	<b>7</b>
<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>7</b>
(一) 项目概况.....	7
(二) 项目绩效目标.....	9
<b>二、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>11</b>
(一) 评价目的.....	11
(二) 评价的对象和范围.....	11
(三) 评价依据.....	12
(四) 绩效评价原则.....	13
(五) 评价方法.....	14
(六) 评价指标体系.....	15
(七) 评价人员构成及分工.....	18
(八) 绩效评价工作过程.....	20
<b>三、评价结论及分析</b> .....	<b>28</b>
(一) 综合评价结论.....	28

(二) 绩效分析.....	29
<b>四、项目主要绩效.....</b>	<b>32</b>
<b>五、项目存在的主要问题.....</b>	<b>33</b>
(一) 绩效目标设置不够明确，细化、量化程度不足	33
(二) 资金管理制度不健全，未制定专项资金管理制度 .....	33
<b>六、意见建议.....</b>	<b>34</b>
(一) 强化绩效目标管理理念，落实绩效目标管理制度 .....	34
(二) 建立完善专项资金管理办法，严控资金使用过程 .....	34
<b>七、附件.....</b>	<b>35</b>
附件一：绩效目标申报表.....	36
附件二：绩效评价得分表.....	40
附件三：问题清单.....	48

# 摘 要

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

公共场所从业人员，是创造良好的公共场所卫生条件的主人，是预防疾病、保障公众健康的具体工作人员，其本身不应成为传染病的传染源，也不应成为传染病的病源携带者。公共卫生安全问题历来是国家和各级政府关注的焦点。

2017年，为贯彻国务院推进“放管服”改革、转变政府职能、推进卫生服务供给侧结构性改革的根本任务，扶持社会第三方检测机构发展、优化市场检验检测服务供给、减轻相关企业负担、促进实体经济发展，财政部、国家发展改革委印发《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税【2017】20号），明确取消或停征“预防性体检费”、“卫生检测费”和“委托性卫生防疫服务费”3项中央设立的卫生计生部门行政事业性收费。按照文件精神，要逐步实现公共卫生服务与医疗服务分开，并将预防性体检工作逐步过渡到由符合条件的医疗机构承担，枣庄市市中区妇幼保健院作为市中区符合条件的定点医疗机构之一，需要财政经费负责辖区内符合条件群众的预防性体检检查工作。

根据鲁卫疾控字【2018】53号、枣卫办字【2018】220号等文件精神，需要对辖区内从事接触直接入口食品工作的食品生产经营人员；直接从事供、管水的人员；直接从事供水设施清洗消毒、水质处理器（材料）生产的人员；公共场所所直接为顾客服务的人员；直接从事化妆品和消毒产品生产的操作人员等进行预防性健康查体。

## （二）项目绩效目标

强化主动服务意识，简化办事流程提高服务效率，为辖区内从业人员提供优质的健康检查服务，确保“环节少、时间短、流程优、质量好”。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

加强市中区预防性健康查体项目资金的支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，优化资源配置，控制节约成本，提高财政资金使用效益，提高对公众的服务水平。全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项

目实施主体等提供参考依据。

## （二）评价的对象和范围

本项目评价对象是2019年度预防性健康查体项目80万元资金的使用绩效。

评价范围涉及项目主管部门枣庄市市中区卫生健康局和实施单位枣庄市市中区妇幼保健院，以及项目实施、项目管理、资金拨付等管理过程情况。

评价基准日为2019年12月31日。

## 三、综合评价结论

绩效评价组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地勘察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。

评价组通过对枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，保障特殊群体的身体健康，抑制了疾病的传播，维护了社会稳定，但项目在绩效目标申报、资金使用过程、项目效益等方面还存在部分问题，按照权重指标体系综合评分，本项目最终得分96.5分，评

价结果为“优”。

#### 四、项目存在的主要问题

##### （一）绩效目标设置不够明确，细化、量化程度不足

根据项目单位提交的《项目支出绩效目标申报表》，其对2019年度预防性健康查体项目绩效指标只设置了产出指标和效益指标，绩效目标设置过于宏观，不够明确，没有进行细化、量化，绩效指标不能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量，且对绩效目标完成情况的考核带来不便。

##### （二）资金管理制度不健全，未制定专项资金管理制度

在绩效评审过程中，绩效评价小组发现资金使用单位未针对预防性健康查体项目制定专项资金管理办法，资金管理使用监督没有明确、细致的依据，容易造成资金不合理使用，操作不规范的风险。

## 五、意见建议

### （一）强化绩效目标管理理念，落实绩效目标管理制度

预算绩效目标管理是预算绩效管理的重要内容之一，是预算绩效管理的首要环节，提高财政资金使用效益和透明度的有效手段，项目单位应强化绩效目标管理理念，落实绩效目标管理制度，积极申报财政支出项目的绩效目标，确保针对项目特点，进行细化量化，保证绩效目标的必要性，进一步明确主管部门职责与实施单位职责。

### （二）建立完善专项资金管理办法，严控资金使用过程

根据预防性健康查体项目的立项依据及使用范围，项目单位可以会同资金主管部门共同研究制定专项资金管理办法，对资金的使用管理及考核作出详细的规定。从建立健全制度入手，用制度来管钱，用制度来管物，坚持专项资金专款专用原则，明确专项资金的使用范围、工作原则、分配主体、审批权限、下拨程序、监管责任等要求，健全岗位责任制，使资金分配和项目投资过程公开透明，纳入规范化轨道，切实解决由于制度缺失对专项资金使用监管不到位的问题，推进财务管理逐步走向制度化、规范化、



法制化，充分发挥专项资金使用效益。

## 正文部分

为提高财政资源配置效率和使用效益，提升财政支出预算绩效管理水平和，建立规范透明、标准科学、约束有力的财政预算管理制度，受枣庄市市中区妇幼保健院委托，优佰信息咨询（山东）有限责任公司作为第三方绩效评价机构，承担了枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价工作。现报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

##### 1、项目背景

公共场所从业人员，是创造良好的公共场所卫生条件的主人，是预防疾病，保障公众健康的具体工作人员，其本身不应成为传染病的传染源，也不应成为传染病的病源携带者。公共卫生安全问题历来是国家级各级政府关注的焦点。

2017年，为贯彻国务院推进“放管服”改革、转变政府职能、推进卫生服务供给侧结构性改革的根本任务，扶持社会第三方检测机构发展、优化市场检验检测服务供给、减轻相关企业负担、促进实体经济发展，财政部、国家发

展改革委印发《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税【2017】20号），明确取消或停征“预防性体检费”、“卫生检测费”和“委托性卫生防疫服务费”3项中央设立的卫生计生部门行政事业性收费。按照文件精神，要逐步实现公共卫生服务与医疗服务分开，并将预防性体检工作逐步过渡到由符合条件的医疗机构承担，枣庄市市中区妇幼保健院作为市中区符合条件的定点医疗机构之一，需要财政经费负责辖区内符合条件群众的预防性体检检查工作。

## 2、主要内容及实施情况

根据（鲁卫疾控字【2018】53号）、（枣卫办字【2018】220号）等文件精神，需要对辖区内从事接触直接入口食品工作的食品生产经营人员；直接从事供、管水的人员；直接从事供水设施清洗消毒、水质处理器（材料）生产的人员；公共场所所直接为顾客服务的人员；直接从事化妆品和消毒产品生产的操作人员等进行预防性健康查体。

查体的项目主要为：外科一般检查、肝功ALT、胸部正位片、大便常规：阿米巴原虫、大便培养等。

据统计,2019年度共为全区2.8万符合预防性健康查体的群众进行查体。

### 3、资金投入情况

根据区疾控中心以往统计数据，每年预防性健康查体数量在3万2千人左右。按照《枣庄市卫生健康委 枣庄市财政局关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》（枣卫办字【2018】220号）文件要求，预防性健康查体项目为：1、外科一般检查，3元/人2、肝功能，4元/人3、胸部正位片，90元/曝光4、大便检查（阿米巴原虫、伤寒、副伤寒、霍乱），72元/人，共计169元/人次。

根据枣庄市市中区财政局文件，批复市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目共计80万元，实际到位资金80万元，资金到位率为100%。资金来源全部为区级财政资金。

### 4、资金使用情况

通过绩效评价组现场查阅枣庄市市中区妇幼保健院的总账、明细账、会计凭证等财务资料。统计其账面记载预防性健康查体项目专款支出共计80万元，预算执行率为100%。

## （二）项目绩效目标

### 1、总体绩效目标

强化主动服务意识，简化办事流程提高服务效率，为辖区内从业人员提供优质的健康检查服务，确保“环节少、

时间短、流程优、质量好”。

## 2、年度绩效目标

经评价组对单位绩效目标重新梳理后为：

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	实施预防性健康查体人数	2.8万
		查体对象覆盖率	全区范围
	时效指标	体检结果准确率	100%
		体检项目完整性	100%
		体检结果发放及时性	100%
		查体合格证有效期	自体检之日起一年内
	成本指标	查体费标准	50元/人次
效益指标	经济效益	减轻个人与企业负担	明显
	社会效益	保障食品安全	显著
		维护社会稳定	显著
		政策知晓率	≥95%
	生态效益	无	无
	可持续影响	完善公共服务保障能力	不断提升
	社会公众或服务对象满意度	公众满意度	≥95%
体检群体满意度		≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

加强市中区预防性健康查体项目资金的支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，优化资源配置，控制节约成本，提高财政资金使用效益，提高对公众的服务水平。全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

### （二）评价的对象和范围

本项目评价对象是2019年度预防性健康查体项目80万元资金的使用绩效。

评价范围涉及项目主管部门枣庄市市中区卫生健康局和实施单位枣庄市市中区妇幼保健院，以及项目实施、项目管理、资金拨付等管理过程情况。

评价基准日为2019年12月31日。

### （三）评价依据

- 1、《预防性健康检查管理办法》；
- 2、山东省卫生计生委、山东省财政厅《关于规范开展预防性健康查体等三项工作的通知》（鲁卫疾控字【2018】53号）；
- 3、枣庄市卫生计生委 枣庄市财政局《关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》（枣卫办字【2018】220号）；
- 4、《中华人民共和国预算法》；
- 5、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；
- 6、《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
- 7、山东省财政厅关于印发《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；
- 8、《中共山东省委山东省人民政府〈关于全面推进预算绩效管理的实施意见〉》（鲁发〔2019〕2号）；
- 9、《山东省人民政府办公厅关于印发〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；
- 10、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩

效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》（鲁财绩【2020】4号）；

11、《枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法》和《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（枣政办字〔2020〕12号）。

#### （四）绩效评价原则

本次绩效评价指标按照以下原则：

##### 1、相关性原则

与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

##### 2、重要性原则

优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

##### 3、可比性原则

对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

##### 4、系统性原则

将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益和可持续影响等。



## 5、经济性原则

数据的获取充分考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### （五）评价方法

绩效评价方法包括成本效益分析法、社会功能分析法、因素分析法、最低成本法、比较法、公众（专家）评判法。本次绩效评价计划选取成本效益分析法、因素分析法、比较法及公众评判法。

#### 1、成本效益分析法

成本效益分析是通过比较项目的全部成本和效益来评价项目价值的一种方法，将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。在本项目绩效评价工作中，也应用此方法对投入成本的合理性进行横向比较，以分析资金使用效率。

#### 2、因素分析法

因素分析法是利用统计指数体系分析现象总变动中各个因素影响程度的一种统计分析方法。对某些指标采用因素分析法进行评价，综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### 3、比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度。

### 4、公众（专家）评判法

公众（专家）评价法是通过公众意见调查、专家评审来间接推断特定项目活动效果的一种最重要的评价方法。采用公众（专家）评价法有利于从多方面检验组织开展特定项目活动的效果。公众（专家）评价法通过调查研究公众的反应、行业专家意见,可以确认特定工作在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。

## （六）评价指标体系

### 1、指标体系设计的总体思路

#### （1）指标设计思路、依据

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目为经常性的项目支出,所以本次指标设计依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）的“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计,依据项目实际情况对绩效评价个性指标进行了细化、量化。

## （2）权重设计思路

财政支出绩效评价工作应重点关注项目的产出和效益，据此思路，绩效评价指标体系的一级指标产出和效益的权重占比相对较大，各占30%，决策和过程指标相对较少，各占20%。

## （3）评价标准及评价方式

绩效评价的评价标准主要分为：

①计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。项目单位前期对市政设施维护费项目制定了产出、效益等指标目标，实施项目预算为740万元。

②行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。本次评价标准主要采用历史标准和计划标准。

评价方式分为非现场评价和现场评价，本项目采用非现场评价和现场评价相结合的方式的综合评价。首先要项目单位提供评价所需的书面资料，评价小组对书面资料进行审阅、分析、汇总后形成书面评价意见并提出现场评价方案。现场评价主要采用访谈、问询、实地核查、发放调查问卷等方式，重点关注书面评价发现问题以及实地核查产出的数量、质量、时效。

## 2、绩效评价评分标准及评价等级

绩效评价评分标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目绩效评价的评分标准以行业标准和历史标准为主，同时依据实际情况参照其他相关标准。本次绩效评价综合结果及绩效级别依据《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）、《枣庄市市级部门单位预算绩效管理办法》和《枣庄市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》（枣政办字〔2020〕12号）等相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

综合得分在90-100分（含90分）以上为“优”（成效显著）；

综合得分在80—90分（含80分）为“良”（成效明显）；

综合得分在60-80分（含60分）为“中”（成效一般）；

综合得分在60分以下为“差”（成效较差）。

## 3、指标体系

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目具体包括一级指标、二级指标、三级指标的评价体系，其中项目决策、过程、产出和效益4个一级指标是目标层；项目立项、绩效目标、资金投入，资金管理、组织实施，

产出数量、产出质量、产出时效、产出成本，社会效益、经济效益、可持续影响、满意度等分别隶属于不同一级指标的13个二级指标是要素层，以及分别隶属不同二级指标的25个三级指标作为具体层。绩效评价指标体系，包含绩效评价指标、指标分值、指标解释、评价标准、依据、数据获取方式。绩效评价指标体系详见附件二。

### （七）评价人员构成及分工

受枣庄市市中区妇幼保健院委托，优佰信息咨询（山东）有限责任公司对2019年度预防性健康查体项目进行独立评价。我公司根据实施内容的不同，在选定评价人员时，主要从项目内容出发，选用财政、财务、经济、工程等人员，还结合项目特点，聘请资深的外聘专家。评价机构人员构成及职责见下表：

表 2-1 评价小组职务与职责表

组内职务	职责
项目总负责人	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合委托方要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，

理	指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	组织实施现场评价工作，协助分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
绩效评价专家	对照评价指标体系，对项目业务、财务方面的内容进行评价，出具评价意见。

其中，评价小组相关人员包括绩效评价专家和工作人员。绩效评价专家：绩效评价专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

**表2-2绩效评价工作组**

序号	姓名	职务	专业	技术职称
1	王国庆	项目负责人	国际经济与贸易	经济师
2	史有才	高级项目经理	人力资源管理	经济师（工商管理）、人力资源

				管理师
3	袁其刚 (山东财经大学)	财政绩效咨询专家	经济学	教授
4	潘拥军	技术专家	经济学	高级经济师
5	马宁	项目经理	工商企业管理	会计师/经济师
6	武秀珍	项目助理	会计	会计师
7	李慧	项目助理	人力资源管理	

#### (八) 绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告（见下图）。

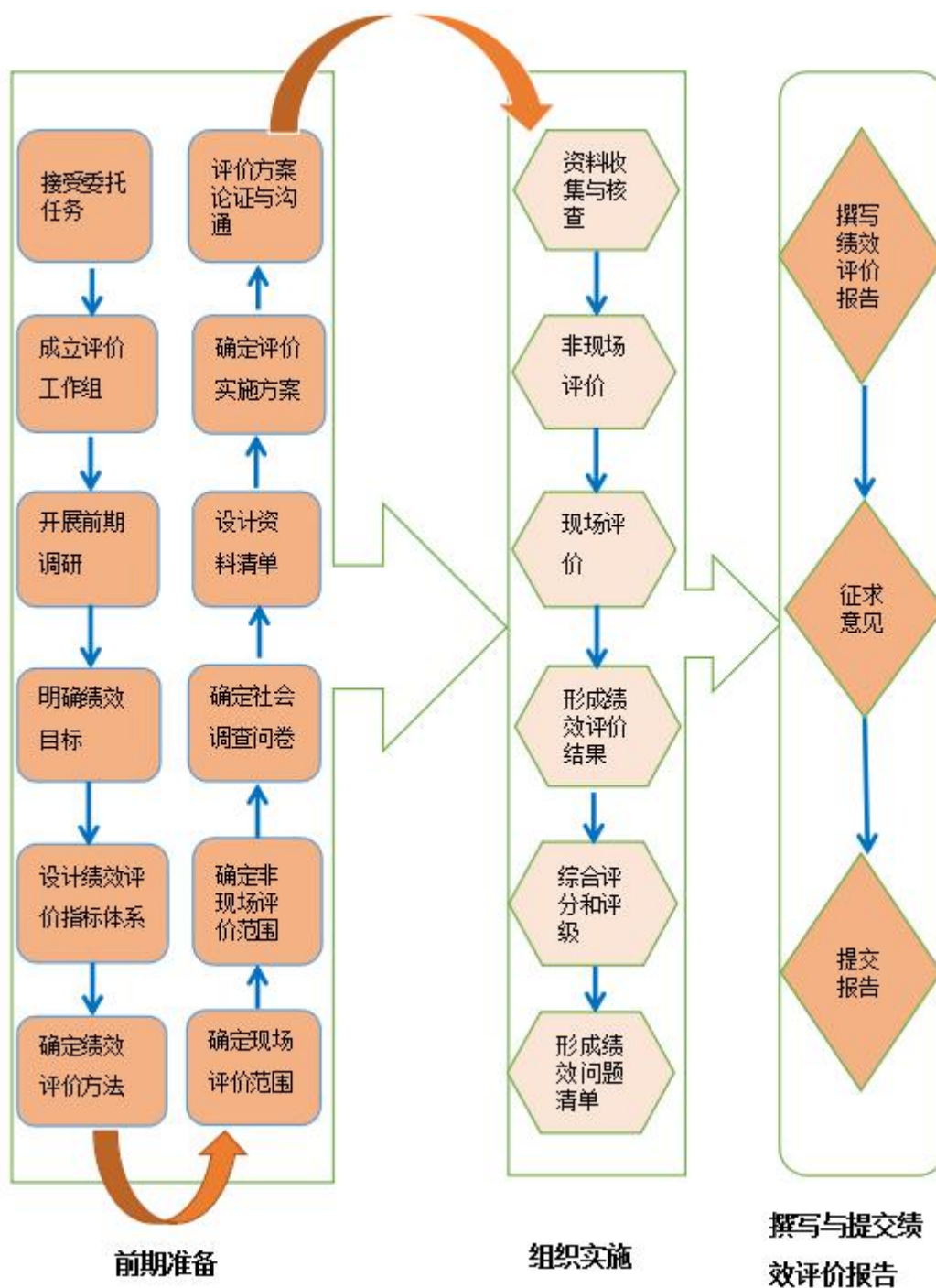


图2-1 绩效评价实施流程图

### 1、前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价



指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

#### (1) 接受委托任务

由市中区妇幼保健院向我公司下发书面绩效评价通知书，启动项目绩效评价工作。

#### (2) 成立评价工作组

我公司在接受项目绩效评价委托后，积极响应市中区妇幼保健院要求，明确项目委托方的要求，并根据委托方的要求成立评价工作组。

#### (3) 开展前期调研

绩效评价工作组根据项目的特点积极与相关单位财务科、业务科人员沟通项目的基本情况，获取项目的基础信息，包括项目的立项及审批资料、项目绩效目标申报材料、资金申请流程、项目管理制度、财务的管理制度、资金支出明细、项目考核标准等资料。

#### (4) 明确绩效目标

根据收集的资料，同时结合项目情况，与妇幼保健院充分沟通的基础上，对项目的绩效目标进行了重新梳理和完善。

#### (5) 设计绩效评价指标体系

绩效评价工作组在考虑项目的完整性、重要性、相关

性、可比性、可行性和经济性、有效性等因素，参照《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预【2020】10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）等文件设计了项目的绩效评价指标体系。项目绩效评价指标体系如附件二所示。

#### （6）确定绩效评价方法

根据前期调研资料，本项目采用比较法、因素分析法、公众评判法、统计计算法等绩效评价方法。

#### （7）确定现场和非现场评价范围

根据委托方要求，结合项目的实际情况和项目绩效评价指标体系，本项目分现场评价和非现场评价，在通过现场查看资料、分析账目、沟通交流等现场评价的基础上，结合非现场评价得出最终分值。

现场评价的范围是项目业务管理情况，包括：

- ①项目实施方案；
- ②项目考核制度、财务管理制度；
- ③项目收支凭证及明细；
- ④项目质量检查、计划等机制是否健全、落实；
- ⑤项目实施过程中的问题和解决途径。

非现场评价包括项目的各个方面，从项目的投入、过

程、产出、效益四个维度对项目进行全方位评价。

### (8) 制定评价工作方案

绩效评价工作组在前期工作基础上，按照《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预【2020】10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）等文件编写了项目绩效评价工作方案。工作方案初稿完成后，按照公司内部的质量评审要求对项目绩效评价工作方案进行了绩效评价工作组、研发中心、技术总监三级复核，内部审核通过后，公司将项目绩效评价工作方案发送给公司外聘专家进行审核，严控成果质量。

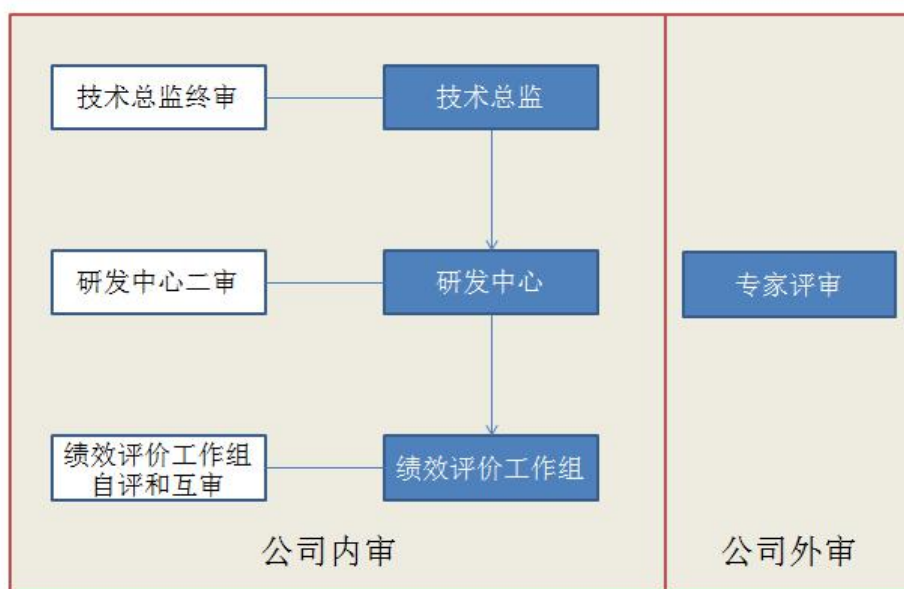


图2-2 质量管理组织体系

### (11) 评价方案论证与沟通

项目工作方案编制完成后，我公司将项目工作方案发送给市中区妇幼保健院，并根据他们的意见对绩效评价报告进行进一步修改和完善后组织实施评价。

## 2、组织实施

组织实施阶段主要包括资料收集与核查、非现场评价、现场评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

### （1）资料收集与核查

#### ①文案研究

文案研究是从国家与地方法律法规和现有的项目文件的研究和咨询报告等文档资料中寻找数据的过程。

文案研究重点侧重市政设施维护的工作内容、实施、成果、社会效益。政策研究注意对不同文件中的数据进行对比核实，如果不同来源的数据存在差异，则分析差异的原因，并且在实地访谈过程中核查，最后确定选择使用的数据。

#### ②资料收集与数据填报

绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

### （2）非现场评价

绩效评价工作组对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

### （3）现场评价

#### 〈1〉资料核查

绩效评价工作组通过查阅项目实施单位相关资料等方式，对项目实施单位填报的数据进行检查和核实。

#### 〈2〉现场座谈会

通过组织现场座谈会的方式与市中区妇幼保健院的工作人员进行面谈，了解项目在实施过程中的过程管理情况和项目实施结果和效益。

本项目在现场考察过程中组织专业人员对项目的实施结果进行复核和评价。现场考察过程主要包括：

- ①了解项目实施情况；
- ②财政资金的支出明细；
- ③项目实施过程中遇到的困难和对项目的意见等。

### （3）形成绩效评价结果

绩效评价工作组在对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成了最终的评价结果。项目具体评价打分情况见附件二所示。

### （4）综合评分和评级

根据评分结果，我公司按照实施方案拟定的综合评分对项目进行了评级，本项目设计分值为100分，评级为“优”、“良”、“中”、“差”。

#### (5) 形成绩效评价问题清单

绩效评价工作组根据现场评价和非现场评价情况，详细列出本次项目绩效评价工作中发现的问题，详细问题清单见附件四所示。

### 3、撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。我公司要按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送市中区妇幼保健院及相关单位就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。我公司参考项目相关单位意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面修改意见、报告修改情况及评价报告终稿提交至委托方市中区妇幼保健院。

### 4、归集档案

需要存档的文件（包括但不限于）：评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价

工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。严格执行档案使用登记制度，签字确认责任到人。纸质档案资料保存期限为5年。

### 三、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论

绩效评价组在《财政部关于印发〈项目支出绩效管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩【2020】4号）“项目支出绩效评价共性指标体系框架”进行设计的绩效评价指标的标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地勘察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。

评价组通过对枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目进行评价，认为资金使用达到既定目标，实施效果、资金使用绩效较好，保障了特殊群体的身体健康，抑制了疾病的传播，维护了社会稳定，但项目在绩效目标申报、资金使用过程、项目效益等方面还存在部分问

题，按照权重指标体系综合评分，本项目最终得分96.5分，评价结果为“优”。项目决策、过程、产出和效益指标得分情况如表3-1所示：

表 3-1 综合得分汇总表

一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	20	17	85.00%
过程指标	20	19.5	97.50%
产出指标	30	30	100.00%
效益指标	30	30	100.00%
合计	100	96.5	96.50%

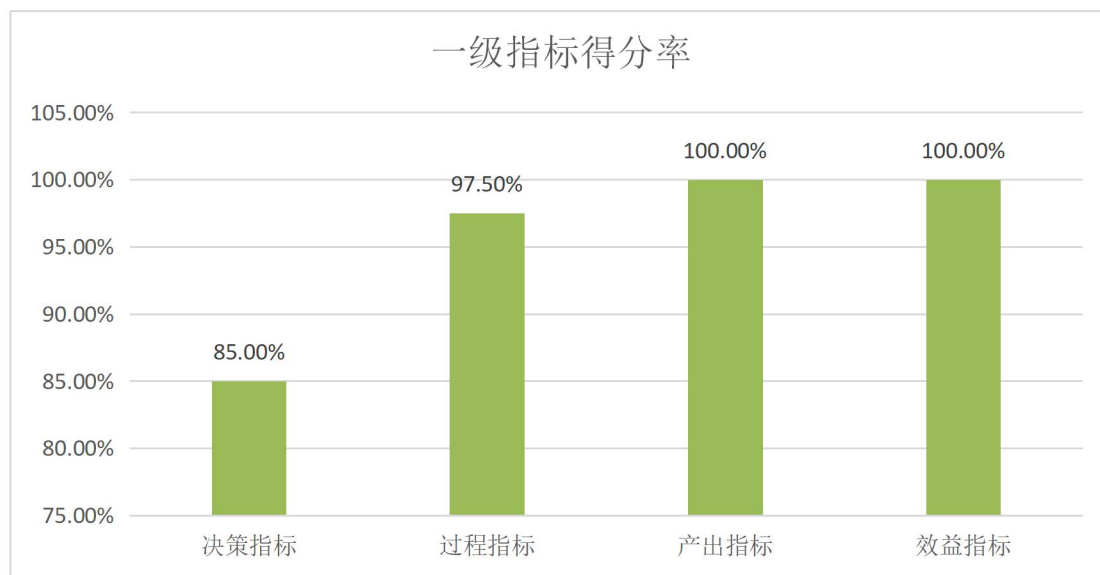


图3-1 一级指标得分率

## (二) 绩效分析

依据本项目绩效评价指标体系，分别从项目决策、项



目过程、项目产出、项目效益四个方面进行。主要指标得分情况见表3。

表3 2019年度预防性健康查体项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	得分
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	3
		立项程序规范性 (2分)	2
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (4分)	3
		绩效指标明确性 (4分)	2
	资金投入 (7分)	预算编制科学性 (3分)	3
		资金分配合理性 (4分)	4
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (4分)	4
		预算执行率 (4分)	4
		资金使用合规性 (6分)	6
	组织实施 (6分)	管理制度健全性 (2分)	1.5
		制度执行有效性 (4分)	4
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实施查体人数 (4分)	4
		查体对象覆盖率 (4分)	4
	产出质量 (9分)	查体任务完成率 (3分)	3
		体检结果准确性 (3分)	3
		查体项目完成性 (3分)	3
	产出时效 (8分)	体检结果出具及时性 (4分)	4
		体检任务完成及时率 (4分)	4
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	5
效益 (30分)	社会效益 (10分)	保障食品安全 (5分)	5
		预防疾病传播 (5分)	5
	经济效益 (5分)	降低居民生活成本 (5分)	5
	可持续影响 (5分)	完善卫生监督管理机制 (5分)	5

	满意度（10分）	社会公众满意度（5分）	5
		查体人群满意度（5分）	5
		合计	96.5

### 1、项目决策情况

决策指标满分20分，实际得分17分，得分率85%。项目立项依据充分，立项程序规范；实施单位针对项目已制定预算绩效目标，但绩效目标的完整性欠缺，细化、量化程度不足，效益指标设置过于笼统，产出指标不够清晰明确；项目预算编制科学、合理，预算内容与预防性健康查体项目的内容相匹配。

### 2、项目过程情况

过程指标满分20分，实际得分19.5分，得分率为97.5%。该项目实际到位资金80万元，实际投入到项目的资金为80万元，资金专款专用，未存在挤占、挪用、截留等情况，预算执行率为100%；但其资金管理制度欠规范，未对资金使用制定专项资金管理制度，仅依照单位财务管理制度使用资金。

### 3、项目产出情况

产出指标满分30分，实际得分30分，得分率为100%。2019年全区所有符合预防性健康查体对象共计28000人，区妇幼保健院共计实施预防性健康查体28000人，查体对象覆

盖率为100%；查体任务实施及时、准确，成本节约有效，未存在有超出预算的情况。

#### 4、项目效益情况

效益指标满分30分，实际得分30分，得分率100%。通过预防性健康查体项目的实施，预防各类疾病的传播、保障了食品安全，取消、停征“预防性体检费”，降低居民生活成本；经制定并发放社会调查问卷，市民对预防性健康查体项目实施效果的综合满意度为95%，达到绩效目标值。

### 四、项目主要绩效

根据山东省卫生计生委、山东省财政厅《关于规范开展预防性健康查体等三项工作的通知》(鲁卫疾控字【2018】53号)、枣庄市卫生计生委 枣庄市财政局《关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》(枣卫办字【2018】220号)等文件精神，完成了辖区内2.8万的查体工作，产生了良好的经济社会效益，促进了查体工作可持续发展。

另外，通过项目的实施，实施单位严格规范财务和稽查考核制度，建立起了一套完善的申报审批监督管理工作制度，形成了严格、科学、高效的运行机制。一是科学制定标准，项目建设通过了专家论证、集体决策、可行性研究、政府采购；二是严格审批程序，本项目资金审批严格

依据相关制度执行。通过严格规范的工作程序，确保资金专款专用。三是规范资金运行，专款专用，确保资金及时足额到位。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）绩效目标设置不够明确，细化、量化程度不足

根据项目单位提交的《项目支出绩效目标申报表》，其对2019年度预防性健康查体项目绩效指标只设置了产出指标和效益指标，绩效目标设置过于宏观，不够明确，没有进行细化、量化，绩效指标不能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量，且对绩效目标完成情况的考核带来不便。

### （二）资金管理制度不健全，未制定专项资金管理制度

在绩效评审过程中，绩效评价小组发现资金使用单位未针对预防性健康查体项目制定专项资金管理办法，资金管理使用监督没有明确、细致的依据，容易造成资金不合理使用，操作不规范的风险。

## 六、意见建议

### （一）强化绩效目标管理理念，落实绩效目标管理制度

预算绩效目标管理是预算绩效管理的重要内容之一，是预算绩效管理的首要环节，提高财政资金使用效益和透明度的有效手段，项目单位应强化绩效目标管理理念，落实绩效目标管理制度，积极申报财政支出项目的绩效目标，确保针对项目特点，进行细化量化，保证绩效目标的必要性，进一步明确主管部门职责与实施单位职责。

### （二）建立完善专项资金管理办法，严控资金使用过程

根据预防性健康查体项目的立项依据及使用范围，项目单位可以会同资金主管部门共同研究制定专项资金管理办法，对资金的使用管理及考核作出详细的规定。从建立健全制度入手，用制度来管钱，用制度来管物，坚持专项资金专款专用原则，明确专项资金的使用范围、工作原则、分配主体、审批权限、下拨程序、监管责任等要求，健全岗位责任制，使资金分配和项目投资过程公开透明，纳入规范化轨道，切实解决由于制度缺失对专项资金使用监管不到位的问题，推进财务管理逐步走向制度化、规范化、

法制化，充分发挥专项资金使用效益。

## 七、附件

附件一：绩效目标申报表

附件二：绩效评价得分表

附件三：问题清单

附件一：绩效目标申报表

项目支出绩效目标申报表

(2019年度)

填报单位：

填报日期：

项目名称	预防性健康查体		项目类别	业务类	
主管部门	枣庄市市中区卫生健康局		主管部门编码		
项目实施单位	市中区妇幼保健院	项目负责人		联系电话	
项目类型	业务类				
项目期限	一年				
项目资金申请 (万元)	资金总额：	80			
	财政拨款：	80			
	事业收入：	0			
	经营性收入：	0			
	其他：	0			
测算依据及说明	<p>根据区疾控中心以往统计数据，每年预防性健康查体数量在3万2千人左右。</p> <p>按照《枣庄市卫生健康委 枣庄市财政局关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》（枣卫办字【2018】220号）文件要求，预防性健康查体项目为：1、外科一般检查，3元/人2、肝功能，4元/人3、胸部正位片，90元/曝光4、大便检查（阿米巴原虫、伤寒、副伤寒、霍乱），72元/人；共计169元/人次。</p>				
项目单位职能概述	<p>枣庄市市中区妇幼保健院是一所集妇幼保健与临床为一体的专科医疗服务机构，负责辖区内妇幼保健、计划生育公共卫生以及临床医疗服务工作。</p>				

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

项目概况、主要内容及用途	按照《枣庄市卫生健康委 枣庄市财政局关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》（枣卫办字【2018】220号）文件要求，自2019年1月1日起，各级疾病预防控制机构不再承担辖区内从业人员健康查体工作。				
项目立项情况	项目立项的依据	《枣庄市卫生健康委 枣庄市财政局关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》（枣卫办字【2018】220号）			
	项目申报的可行性和必要性	从业人员健康查体关系公共卫生安全，按照属地管理，方便群众的原则，我院严格按照文件要求进行健康查体，并确保体检质量。			
项目实施进度计划	项目实施内容	开始时间	完成时间		
	1、项目申报	2019年1月	2019年12月		
	2、项目筛选	2019年1月	2019年12月		
	3、项目评审	2019年1月	2019年12月		
	4、拨付项目资金	2019年1月	2019年12月		
	.....				
项目绩效目标	长期目标			年度目标	
	为辖区内从业人员提供优质的健康检查服务，确保环节少、时间短、流程优、质量好			保质保量完成本年度健康证查体工作	
长期绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注



枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

	产出指标	数量指标	全区所有符合预防性健康查体对象	2.8万		
		质量指标	严格把控体检结果，确保体检结果及时、准确、有效	确保体检异常结果零发放		
		时效指标	自体检之日起一年内	自体检之日起一年内		
		成本指标	50元/人次	50元/人次		
		.....				
	效益指标	经济效益指标	0	0		
		社会效益指标	减轻个人与企业负担	减轻个人与企业负担		
		生态效益指标	无	无		
		可持续影响指标	无	无		
		.....				
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	95%	95%		
	.....	.....				
	年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
		产出指标	数量指标	全区所以符合预防性健康查体对象	2.8万	
质量指标			严格把控体检结果，确保体检结果及时、准确、有效	确保体检异常结果零发放		

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

		时效指标	自体检之日起一年内	自体检之日起一年内	
		成本指标	50元/人次	50元/人次	
		.....			
	效益指标	经济效益指标	0	0	
		社会效益指标	减轻个人与企业负担	减轻个人与企业负担	
		生态效益指标	无	无	
		可持续影响指标	无	无	
		.....			
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	95%	95%	
	.....	.....			
其他需要说明的问题					
项目单位 审核意见	(签章)	业务主管部门 审核意见	(签章)		
财政部门初审		财政部门复审			

项目单位填报人：陈斌

联系电话：18663286069

附件二：绩效评价得分表

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价指标

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标说明及评分标准	依据来源	证据收集方式	得分	扣分原因
决策 (20分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）； 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。	立项办法、立项通知、项目可行性研究报告、立项申请文件、立项批复文件	案卷研究、互联网检索	3	
		立项程序规范性 (2分)	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（0.7分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.7分）； 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（0.6分）。			2	

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

绩效目标 (8分)	绩效目标 合理性 (4分)	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项目绩效目标完整性(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	绩效目标申报表	案卷研究、 现场核查、 凭证分析	3	项目绩效目标设置过于简化,完整性欠缺
	绩效指标 明确性 (4分)	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分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。			2	未将项目绩效目标细化、量化,产出指标、效益指标都过于笼统,产出指标在数量、质量、时效等方面不够清晰明确

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

	资金投入 (7分)	预算编制科学性 (3分)	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(0.7分); ②预算内容与项目内容是否匹配(0.8分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制(0.8分); 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(0.7分)	指标文件、批复文件、财政拨款凭证、会计凭证等	案卷研究、现场核查、凭证分析	3	
		资金分配合理性 (4分)	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分)。			4	资金分配额度不够合理
过程 (20分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (4分)	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。 资金到位率为100%, 得满分; 每降低1%, 扣0.2分。	指标文件、批复文件、收支凭证、会计凭证、总账、明细账等	案卷研究、实地调研、网络电话调查	4	

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

	预算执行率 (4分)	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。	<p>预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。</p> <p>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。</p> <p>每降低1%,扣0.2分。</p> <p>预算执行率为100%,得满分;每降低1%,扣0.2分。</p>			4	
	资金使用合规性 (6分)	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。	<p>评价要点:</p> <p>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(1.5分);</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1.5分);</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1.5分);</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1.5分)。</p>			6	
	组织实施 (6分)	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1分);</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(1分)。</p>			<p>各级资金管理办法、业务管理制度、财务管理制度</p>	

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

		制度执行有效性 (4分)	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(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。			4	
产出(30分)	产出数量(8分)	实施查体人数(4分)	考察是否完成目标值。	完成目标值,得满分;完成目标值的80%,得1分;完成目标值的60%,得0.5分;低于60%得0分。	枣庄市卫生计生委 枣庄市财政局 《关于规范预防性健康查体等三项工作的通知》(枣卫办字【2018】220号)	主管单位考核记录; 内部考核台账; 第三方调查机构	4	
		查体对象覆盖率(4分)	考察是否完成目标值。	完成目标值,得满分;完成目标值的80%,得1分;完成目标值的60%,得0.5分;低于60%得0分。			4	
	产出质量(9分)	查体任务完成率(3分)	考察查体任务完成率。	依据实际情况赋分。				3

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

	体检结果准确性(3分)	考察体检结果准确性。	依据实际情况赋分。				3	
	查体项目完成性(3分)	考察查体项目完成性。	依据实际情况赋分。				3	
产出时效 (8分)	体检结果出具及时性(4分)	考察体检结果出具及时性。	依据实际情况赋分。				4	
	体检任务完成及时率(4分)	考察体检任务完成及时率。	依据实际情况赋分。				4	
产出成本 (5分)	成本节约率(5分)	完成各项工作有无超预算支出情况。	无超预算得满分，超出预算不得分。				5	



枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

效益 (30分)	社会效益 (10分)	保障食品安全 (5分)	考察对保障食品安全的影响程度。	按非常明显、明显、一般、不明显四档进行赋分, 非常明显著4分, 明显著3分, 一般得2分, 不明显不得分。	1. 现场调研记录; 2. 项目实施记录; 3. 有效调查问卷。	现场核查、案卷研究、互联网检索、座谈、经济分析等	5	
		预防疾病传播 (5分)	考察项目实施对保障食品安全的影响程度。	按非常明显、明显、一般、不明显四档进行赋分, 非常明显著4分, 明显著3分, 一般得2分, 不明显不得分。			5	
	经济效益 (5分)	降低居民生活成本 (5分)	考察项目实施对降低居民生活成本的影响程度。	按非常明显、明显、一般、不明显四档进行赋分, 非常明显著4分, 明显著3分, 一般得2分, 不明显不得分。			5	
	可持续影响 (5分)	完善卫生监督管理机制 (5分)	完善卫生监督管理机制的影响程度。	按非常明显、明显、一般、不明显四档进行赋分, 非常明显著4分, 明显著3分, 一般得2分, 不明显不得分。			5	
	满意度 (10分)	社会公众满意度 (5分)	考察社会公众满意度情况。	依据调查问卷进行赋分。			5	

枣庄市市中区妇幼保健院2019年度预防性健康查体项目绩效评价报告

		查体人群 满意度(5 分)	考察查体人群满意度 情况。	依据调查问卷进行赋分。			5	
	合计						96.5	

### 附件三：问题清单

(一) 绩效目标设置不够明确，细化、量化程度不足

(二) 资金管理制度不健全，未制定专项资金管理制度

度