

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目 支出绩效评价报告

项 目 名 称：吉县 2020 年基本公共卫生服务项目

实 施 单 位：吉县卫生健康和体育局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心

主 管 部 门：吉县卫生健康和体育局

评 价 类 型：事前评价☐ 事中评价☐ 事后评价☒

评 价 方 式：部门（单位）绩效自评☐ 财政部门组织评价☒

评 价 机 构：临汾华兴会计师事务所（有限公司）

评价机构：临汾华兴会计师事务所有限公司

联系方式：0357-3988398 3988399

电子邮箱：lfhuaxing@163.com

通讯地址：临汾经济技术开发区河汾路中段广奇财富中心七层

邮政编码：041000

项目组名称：吉县 2020 年基本公共卫生服务项目组

项目负责人：闫宏伟

项目组成员：李燕华 王晓晖 卫振华 韩亚丽 霍伟华

目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目背景情况.....	1
(二) 项目立项依据.....	3
(三) 项目财政资金情况.....	4
(四) 项目实施情况.....	6
(五) 项目的组织及管理.....	9
(六) 利益相关方.....	10
(七) 项目绩效目标.....	10
二、绩效评价工作开展情况.....	11
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	11
(二) 绩效评价基准日.....	12
(三) 绩效评价原则、方法、依据.....	12
(四) 评价指标体系、评价标准.....	16
(五) 绩效评价组织管理.....	17
(六) 绩效评价工作过程.....	17
(七) 参与评价工作相关当事方的职责.....	19
三、综合评价情况及评价结论.....	20
(一) 总体评分结果及评价结论.....	20
(二) 各指标评分结果.....	20
四、绩效评价指标分析.....	22
(一) 项目决策情况.....	22
(二) 项目过程情况.....	26
(三) 项目产出情况.....	28
(四) 项目效益情况.....	32
五、主要经验及做法.....	34
(一) 开展绩效评价，督促单位整改.....	34
(二) 加强组织管理.....	35
六、项目实施及管理过程中存在的问题.....	35
(一) 项目绩效指标未能合理填写.....	35
(二) 项目资金使用效率低.....	35
(三) 制度执行有部分不规范.....	36
八、下一步改进意见及政策建议.....	36
(一) 重视绩效目标建设.....	36
(二) 加强村医建设，及时发放绩效.....	36
(三) 压实工作责任，提高项目质量.....	36
九、绩效评价结果应用建议.....	37
(一) 加强对项目单位申报的绩效目标审核和审批.....	37
(二) 及时反馈给项目主管单位和项目实施单位.....	37
(三) 加强预算绩效管理.....	37
(四) 公开相关规定，提高认识.....	37
附件 1.....	38
附件 2.....	43
附件 3.....	46
附件 4.....	49

摘 要

临汾华兴会计师事务所有限公司受吉县财政局的委托，承担吉县 2020 年基本公共卫生服务项目资金 762.352 万元绩效评价工作。本着客观、科学、规范的原则，组织了本次绩效评价工作。本次绩效评价严格按照吉县财政局审定的绩效评价实施方案进行。

一、项目背景情况

2009 年国家针对我国高血压、糖尿病和心血管疾病等慢性病患者人数快速增加、社会老龄化程度不断加深、新旧传染病防控形势严峻等主要公共卫生问题，确定实施基本公共卫生服务项目，免费向城乡居民提供建立电子健康档案、老年人健康管理等基本公共卫生服务。

中共中央 国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》中指出要坚持正确的卫生与健康工作方针，以提高人民健康水平为核心，以普及健康生活、优化健康服务、完善健康保障、建设健康环境、发展健康产业为重点，把健康融入所有政策，加快转变健康领域发展方式，全方位、全周期维护和保障人民健康，大幅提高健康水平，显著改善健康公平，为实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴的中国梦提供坚实健康基础。

卫生健康委 财政部 中医药局发布《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》指出为进一步贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚持以基层为重点、预防为主、中西医并重、推动高质量发展的工作理念，继续统筹做好财政事权和支出责

任改革后的基本公共卫生服务项目实施工作，强化基层常态化疫情防控，持续扩大基本公共卫生服务覆盖面、优化服务内涵、提高服务质量，有效提升基本公共卫生服务均等化水平，助力实施健康中国行动和推进建设中国特色基本医疗卫生制度。

国家基本公共卫生服务项目是促进基本公共卫生服务逐步均等化的重要内容，是深化医药卫生体制改革的重要工作，也是我国政府针对全体居民免费提供的最基本公共卫生服务，以儿童、孕产妇、老年人、慢性病患者为重点人群。

吉县总面积1780平方公里，约11万人。下辖三镇（吉昌、屯里、壶口）、五乡（中垛、文城、柏山寺、车城、东城），属于国家级扶贫开发县，经济基础薄弱、人居分散，自2009年国家基本公卫服务项目启动以来，县卫体局、县医疗集团、各乡镇卫生院和村卫生室对基本公共卫生服务工作都高度重视，成立基本公共卫生服务领导组，制定的项目实施方案，稳步开展基本公共卫生服务工作。本项目的实施既可促进居民健康意识的提高，改变不良的生活方式，逐步树立起自我健康管理理念，也可以减少主要健康危险因素，预防和控制传染病及慢性病的发生和流行；同时可以提高公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，促进居民健康素养提升。

二、项目资金情况

为掌握项目预算资金情况，通过查阅吉县卫生健康和体育局的相关资料，可知吉县 2020 年基本公共卫生服务预算资金 **762.352** 万元，吉县财政局实际拨付资金 813.9226 万元。各单位实际支出金额 479.534758 万元，预算执行率为 58.92%。

三、绩效目标

项目绩效总目标：通过实施国家基本公共卫生服务项目，明确政府责任，对城乡居民健康问题实施干预措施，逐步树立自我健康管理理念，减少主要健康危险因素，有效预防和控制主要传染病及慢性病，提高公共卫生服务和突发公共卫生事件应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，提前预防疾病，使城乡居民逐步享有均等化的基本公共卫生服务，提高居民幸福感。

项目绩效分目标：

1、产出目标

数量目标：高血压患者健康管理数7757人、2型糖尿病健康管理数2908人、全县居民建档率 $\geq 85\%$ 、8项管理完成率、监测范围覆盖

质量目标：传染病公共卫生事件报事件报告达标率为100%，慢性病患者规范管理率 $\geq 65\%$

时效目标：下拨资金及时性；

2、效益目标

社会效益目标：通过项目的实施，能够减小城乡居民公共卫生差距，提前预防疾病发生，提高居民健康和幸福度；

可持续性目标：通过建立长效管理制度，每年进行监督检查，每年进行培训，使基本公共卫生服务水平不断提高，从而使项目可持续运行；

3、满意度目标

吉县公众对项目实施的满意度达到95%。

四、评价结论

按照吉县 2020 年基本公共卫生服务项目实施方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本建设项目财政支出绩效评价总体得分为 81.28 分，综合绩效评价等级为“良”。吉县 2020 年基本公共卫生服务项目立项依据充分、立项程序规范，项目资金已全部到位，资金使用及项目实施过程规范，基本能够保障项目的顺利实施。但资金使用效率低。该项目的实施能够减小城乡居民公共卫生差距，提前预防疾病发生，提高居民健康和幸福度，并且通过建立长效管理制度，每年进行培训，使基本公共卫生服务水平不断提高，从而使项目可持续运行，该项目的公众满意度较高。

五、主要经验及做法

（一）开展绩效评价，督促单位整改

吉县卫生健康和体育局在 2021 年 1 月对 2020 年的基本公共卫生服务进行绩效评价，以乡镇为单位全覆盖，通过听取汇报、查阅资料、现场核实等方法对项目的组织管理、项目执行、项目效果等进行绩效评价，绩效评价结束后出具绩效评价报告和整改方案，督促相关单位进行整改，提高基本公共卫生服务项目的服务水平，使各单位更好地对项目进行服务。

（二）加强组织管理

吉县卫生健康和体育局先后出台了《吉县 2020 年国家基本公共卫生服务项目实施方案》、《关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》、《吉县 2020 年基本公共卫生服务资金分配方案》等

文件，多次召开会议安排部署项目落实工作。不断优化资源配置，提高服务效益，充分发挥专业公共卫生机构职能，促进基层医疗卫生机构有序发展。以县医疗集团、疾控中心、妇幼计生中心等单位为项目实施主体，按照项目要求，进一步提升基本公共卫生和家庭医生签约服务质量。

六、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1、项目绩效指标未能合理填写

部门预算项目支出绩效目标申报表上绩效指标未能规范填写，吉县卫生健康和体育局填写的绩效目标申报表的项目预期产出效益和效果有部分不符合山西省卫生健康委员会的任务目标，且未能涉及新划入的基本公共卫生服务项目，时效目标写的工作完成及时，不够明确。

2、项目资金使用效率低

基本公共卫生服务项目在 2020 年实际到位资金为 813.9226 万元，2020 年实际支出资金为 479.534758 万元，预算执行率为 58.92%，资金使用效率低，有部分使用之前结余资金，且有部分 2020 年第四季度绩效补助未发放。

3、制度执行有部分不规范

电子档案存在项目填写不全、记录不完整、汇总和录入不及时、档案失访、数据失真等不规范情况，个别乡镇卫生院印发健康教育资料、开展公共健康咨询、健康知识讲座不符合规范要求，传染病及突发公共卫生事件报告和处理工作开展不够扎实，资料有部分不齐全且未能及时归档，医疗机构卫生人员少，信息未能及时更新，纸质档案与电子档案信息不符，管理水平和规范性有待提高。

(二) 改进建议

1、重视绩效目标建设

吉县卫生健康和体育局应重视绩效目标建设，采用《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文中的绩效目标申报表，目标设置要按照山西省卫生健康委员会的要求，提高绩效目标使用。

2、加强村医建设，及时发放绩效

根据临汾市卫生健康委员会发布的《关于切实做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知》（临卫基层发〔2020〕3号）文中提到要继续加大对乡村医生支持力度，原则上将40%左右的工作任务交由乡村医生承担，但实际各卫生院乡村医生少，要加强乡村医生建设，并及时将2020年度的绩效考核工资发放。

3、压实工作责任，提高项目质量

要加强项目规范工作，在项目“精、准、细、实”上下功夫，要加强服务机构能力建设，加快推进区域内信息系统互联互通，进一步完善考核机制，实行奖优罚劣，加大对各项目的要求，进一步推进各项服务的规范。

七、绩效评价结果应用建议

(一) 加强对项目单位申报的绩效目标审核和审批

建议吉县财政局对项目单位的项目绩效目标申报要严格把关，确保项目绩效目标完整、准确，与任务目标相同。

(二) 及时反馈给项目主管单位和项目实施单位

建议吉县财政局及时向退役军人事务局反馈评价结果，使其了解项目存在的问题，针对性地加以解决，进一步提高财政资金的绩效管理水平，各相关部门要加强协调与配合，真正实现各部门联动，使项目效益最大化。

(三) 加强预算绩效管理

建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，促进财政资金的合理分配与有效使用。加强项目实施单位申报、审核、审批等环节管理，统筹安排财政资金，提高财政资金的经济效益和社会效益。

(四) 公开相关规定，提高认识

建议财政局将绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制，增强项目相关部门对资金绩效的认识，进一步提高资金的效率和人民群众的认可。

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目

支出绩效评价报告

为贯彻落实《关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）要求及吉县财政局《关于转发<临汾市预算绩效管理办法>的通知》（吉财字〔2014〕84号）《吉县财政局 2021 年预算绩效评价实施方案》（吉财字〔2021〕34号）和有关规定，临汾华兴会计师事务所有限公司受吉县财政局委托，以第三方绩效评价的身份，对吉县 2020 年基本公共卫生服务项目财政支出进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目背景情况

2009年国家针对我国高血压、糖尿病和心血管疾病等慢性病患者人数快速增加、社会老龄化程度不断加深、新旧传染病防控形势严峻等主要公共卫生问题，确定实施基本公共卫生服务项目，免费向城乡居民提供建立电子健康档案、老年人健康管理等基本公共卫生服务。

中共中央 国务院印发《“健康中国2030”规划纲要》中指出要坚持正确的卫生与健康工作方针，以提高人民健康水平为核心，以普及

健康生活、优化健康服务、完善健康保障、建设健康环境、发展健康产业为重点，把健康融入所有政策，加快转变健康领域发展方式，全方位、全周期维护和保障人民健康，大幅提高健康水平，显著改善健康公平，为实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴的中国梦提供坚实健康基础。

卫生健康委 财政部 中医药局发布《关于做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知》指出为进一步贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚持以基层为重点、预防为主、中西医并重、推动高质量发展的工作理念，继续统筹做好财政事权和支出责任改革后的基本公共卫生服务项目实施工作，强化基层常态化疫情防控，持续扩大基本公共卫生服务覆盖面、优化服务内涵、提高服务质量，有效提升基本公共卫生服务均等化水平，助力实施健康中国行动和推进建设中国特色基本医疗卫生制度。

国家基本公共卫生服务项目是促进基本公共卫生服务逐步均等化的重要内容，是深化医药卫生体制改革的重要工作，也是我国政府针对全体居民免费提供的最基本公共卫生服务，以儿童、孕产妇、老年人、慢性病患者为重点人群。

吉县总面积1780平方公里，约11万人。下辖三镇（吉昌、屯里、壶口）、五乡（中垛、文城、柏山寺、车城、东城），属于国家级扶贫开发县，经济基础薄弱、人居分散，自2009年国家基本公卫服务项目启动以来，县卫体局、县医疗集团、各乡镇卫生院和村卫生室对基

本公共卫生服务工作都高度重视，成立基本公共卫生服务领导组，制定的项目实施方案，稳步开展基本公共卫生服务工作。本项目的实施既可促进居民健康意识的提高，改变不良的生活方式，逐步树立起自我健康管理理念，也可以减少主要健康危险因素，预防和控制传染病及慢性病的发生和流行；同时可以提高公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，促进居民健康素养提升。

（二）项目立项依据

- 1、中共中央 国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》；
- 2、《国家卫生计生委关于印发<国家基本公共卫生服务规范（第三版）>的通知》（国卫基层发〔2017〕13号）；
- 3、卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9号）；
- 4、《卫生部 财政部 人口计生委关于促进基本公共卫生服务逐步均等化的意见》（卫妇社发〔2009〕70号）；
- 5、《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019 年版）》；
- 6、《山西省财政厅、山西省卫生健康委员会、山西省医疗保障局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（晋财社〔2020〕122 号）；
- 7、《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（晋卫基层发〔2020〕3号）；

8、《临汾市卫生健康委、临汾市财政局<关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知>》（临卫基层发〔2020〕3 号）；

9、《吉县卫生健康和体育局、吉县财政局<关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知>》（吉卫体字〔2020〕108 号）；

（三）项目财政资金情况

2020 年吉县基本公共卫生服务项目预算资金**762.352**万元，其中：中央资金 457.4112 万元，省级资金 152.4704 万元，市级资金 76.2352 万元，县级资金 76.2352 万元。

吉县基本公共卫生服务项目共计预算**762.352**万元，实际下拨资金为 813.9226 万元，其中：中央资金 498.7374 万元，省级资金 162.71 万元，市级资金 76.24 万元，县级资金 76.2352 万元，拨付至卫生健康和体育局、各卫生院、疾病预防控制中心、妇幼保健计划生育服务中心、地方病领导小组，主要用于公卫人员工资、家庭医生签约、印刷费用等（分配使用情况见表 1，拨付流程详见图 1）。

表 1 资金分配使用情况表

序号	单位	项目	2020 年收入	2020 年支出	2020 年结余	财政收回金额
1	中医院	指导经费	20,000.00	7,231.50	12,768.50	12,768.50
2	卫体局	合计：	257,142.00	134,840.00	122,302.00	11,731.00
		指导经费	20,000.00			
		健康教育	100,000.00			
		健康素养促进	114,285.00			
		健康项目监督管理	22,857.00			
3	卫体局监督所	合计：	190,714.00	53,878.59	136,835.41	
		指导经费	20,000.00			
		监督抽查	22,857.00			
		职业病卫生监督	22,857.00			

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目

		卫生饮用水卫生安全巡查、学校卫生服务、非法行医和非法采供血信息报告	125,000.00			
4	地病办	合计:	442,742.00	203,793.00	238,949.00	14,278.00
		疟疾和其他寄生虫病防治	1,714.00			
		地方病防治	441,028.00			
5	疾控中心	合计:	704,826.00	87,845.00	514,981.00	102,000.00
		指导经费	62,000.00			
		疫情防控指导和培训	40,000.00			
		乡镇饮用水监测	43,886.00			
		食品安全保障	22,857.00			
		城市饮用水监测	16,457.00			
		学生常见病和健康因素监测与综合干预	434,284.00			
		手足口病防治	2,286.00			
		职业病防治	83,056.00			
6	妇幼计生中心	合计:	617,514.00	409,761.93	207,752.07	2,800.00
		指导经费	20,000.00			
		孕前优生健康检查	57,143.00			
		新生儿疾病筛查	44,800.00			
		免费基本避孕技术	68,571.00			
		计生免费基础技术服务	192,000.00			
		0-6 岁儿童、孕产妇健康管理	235,000.00			
7	壶口镇卫生院		349,333.00	344,833.00	4,500.00	
8	车城乡卫生院		492,390.00	407,867.85	84,522.15	50,000.00
9	屯里镇卫生院		710,206.00	687,802.27	22,403.73	22,403.73
10	吉昌镇卫生院		1,912,361.00	949,084.80	963,276.20	
11	中垛乡卫生院		765,249.00	287,443.29	477,805.71	
12	柏山寺乡卫生院		677,288.00	383,922.26	293,365.74	
13	文城乡卫生院		576,703.00	569,905.11	6,797.89	3,100.00
14	东城乡卫生院		422,758.00	267,138.98	155,619.02	
合计			8,139,226.00	4,795,347.58	3,241,878.42	219,081.23

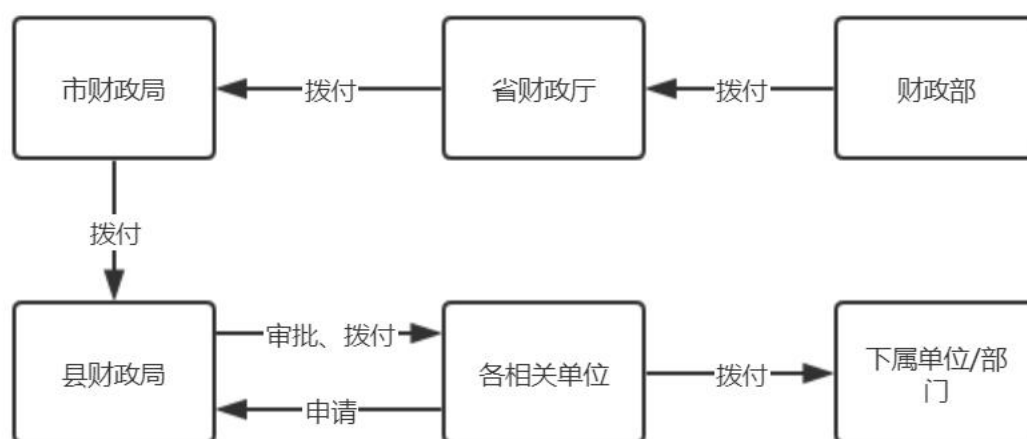


图 1 资金拨付流程图

（四）项目实施情况

吉县基本公共卫生服务项目主要是原12项（包括居民健康档案管理、健康教育、孕产妇健康管理、0—6岁儿童健康管理、预防接种、老年人健康管理、慢性病患者健康管理、严重精神障碍患者管理、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）基础上，加入新划入的基本公共卫生服务项目（免费提供避孕药具、妇幼卫生、老年健康服务、医养结合、卫生应急、孕前检查、健康素养促进行动等）。

居民健康档案管理服务针对辖区内常驻居民，以0~6岁儿童、孕产妇、老年人、慢性病患者、严重精神障碍患者和肺结核患者等人群为重点。各乡镇卫生院积极更新电子档案，不断整理完善。

健康教育对青少年、妇女、老年人、残疾人、0~6岁儿童家长等人群进行健康教育。各卫生院采取了发放宣传材料、开展健康宣教、设置宣传栏的各种方式，针对重点人群、季节性疾病、新冠肺炎防治等开展健康教育和健康促进活动；具体通过举办健康教育知

识讲座、发放各类宣传资料、设置健康教育宣传栏、更换宣传栏内容、开展健康教育公众咨询等方式使广大群众了解更多种慢性病，常见病预防知识，逐步改变原来不良的生活习惯。内容涵盖中医药健康指导、慢病防治、心理卫生、健康生活方式、戒烟、儿童保健等各个方面内容。

预防接种管理是及时为辖区内所有居住满 3 个月的 0~6 岁儿童建立预防接种证和预防接种卡（簿）等儿童预防接种档案。各卫生院通过对新入学儿童进行预防接种证入学入托查验工作用以查验儿童接种情况，及时补种，接种卡介、乙肝疫苗和其他基础疫苗保障儿童身体健康。

0~6 岁儿童健康管理针对辖区内常住的 0~6 岁儿童，对新生儿家庭进行访视，了解出生时情况、预防接种情况，在开展新生儿疾病筛查的地区应了解新生儿疾病筛查情况等。各卫生院对每位适龄儿童每月按时发放营养包，并加强对各年龄段儿童的健康保健工作指导，定期检查体格，监测生长发育，能够规范化随访和管理。

孕产妇健康是针对辖区内常驻孕产妇，在孕 13 周前为孕妇建立《母子健康手册》，并进行第 1 次产前检查，进行孕早期健康教育和指导；在孕中期（孕 16~20 周、21~24 周各一次）健康教育和指导。各卫生院通过询问、观察、一般体格检查、产科检查、实验室检查对孕妇健康状况评估，进行孕期的生活方式、心理、运动和营养指导，告知和督促孕妇进行预防出生缺陷的产前筛查和产前诊断。进行孕晚期（孕 28~36 周、37~40 周各一次）健康教育和指导；产后进行访视；并在产妇出院后 1 周内到产妇家中进行产后访视。

老年人健康管理是针对辖区内 65 岁及以上常住居民。每年为老年人提供 1 次健康管理服务，包括生活方式和健康状况评估、体格检查、辅助检查和健康指导。各卫生院为老年人提供合理膳食、适量运动等多项健康教育的宣传工作，对我镇65岁及以上老年人进行登记管理，对所有登记管理在册的老年人进行一次免费体检，并向老年人提供自我保健、伤害预防和自救等健康指导。

高血压患者健康针对辖区内 35 岁及以上常住居民中原发性高血压患者。各卫生院对辖区内 35 岁及以上常住居民测量血压，对高血压患者进行随访管理，开展健康评估、干预措施等，对他们进行体格检查及用药、饮食、运动、心理等健康指导。

2 型糖尿病患者健康针对辖区内 35 岁及以上常住居民中 2 型糖尿病患者。各卫生院对工作中发现的 2 型糖尿病高危人群进行有针对性的健康教育，并进行健康指导。

严重精神障碍患者针对辖区内常住居民中诊断明确、在家居住的严重精神障碍患者。各卫生院对辖区内严重精神障碍患者进行登记管理、随访服务，给予相应的健康指导。

肺结核患者健康针对辖区内确诊的常住肺结核患者，各卫生院认真开展肺结核培训，做好肺结核病人转诊工作，按时督导，发现问题及时解决，使每一位患者及时服药，确保无漏报、错报现象。

中医药健康管理包括老年人中医药健康管理和0-36个月儿童中医药健康管理。各卫生院大力宣传中医药保健服务知识并给予相应

的中医保健指导，开展中医药体质辨识，根据老年人的体质进行相应的情志、饮食、起居、运动和穴位保健指导；为0-36月龄儿童提供6次中医药健康管理服务，根据月龄分别传授饮食起居和穴位按摩技术。

传染病及突发公共卫生事件报告和处理服务是在疾病预防控制机构和其他专业机构指导下，乡镇卫生院、村卫生室和社区卫生服务中心（站）协助开展传染病疫情和突发公共卫生事件风险排查、收集和提供风险信息，参与风险评估和应急预案制（修）订。为使传染病管理做的更加规范，各卫生院和村卫生室及时做好门诊病人登记，发现传染病及时上报进行隔离治疗，并经过认真宣传、排查，保证传染病及突发公共卫生事件的全部上报。

（五）项目的组织及管理

1、县财政局：确保项目实施和推进项目补助资金筹措、审核、划拨工作；参与并审核资金的投入规划和使用，指导和监督资金的的安全管理和效益。

2、吉县卫生健康和体育局：负责监督国家基本公共卫生服务项目，推进全县基本公共卫生服务均等化，全年至少开展一次绩效评价。

3、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心：建立管理机制，按照《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》和《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019年版）》开展项目工作。

(六) 利益相关方

- 1、财政拨款部门：吉县财政局
- 2、项目主管单位：吉县卫生健康和体育局
- 3、项目实施部门：吉县卫生健康和体育局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心
- 4、项目受益群体：吉县全体居民

(七) 项目绩效目标

总目标：通过实施国家基本公共卫生服务项目，明确政府责任，对城乡居民健康问题实施干预措施，逐步树立自我健康管理理念，减少主要健康危险因素，有效预防和控制主要传染病及慢性病，提高公共卫生服务和突发公共卫生事件应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，提前预防疾病，使城乡居民逐步享有均等化的基本公共卫生服务，提高居民幸福感。

分目标：

1、产出目标

数量目标：高血压患者健康管理数7757人、2型糖尿病健康管理数2908人、全县居民建档率 $\geq 85\%$ 、8项管理完成率、监测范围覆盖

质量目标：传染病公共卫生事件报事件报告达标率为100%，慢性病患者规范管理率 $\geq 65\%$

时效目标：下拨资金及时，在2020年12月31日之前发放。

2、效益目标

社会效益：通过项目的实施，能够减小城乡居民公共卫生差距，提前预防疾病发生，提高居民健康和幸福度；

可持续影响：通过建立长效管理制度，每年进行监督检查，每年进行培训，使基本公共卫生服务水平不断提高，从而使项目可持续运行；

3、满意度

吉县公众对项目实施的满意度达到95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

（1）通过实施绩效评价，深入了解吉县2020年基本公共卫生服务项目预算762.352万元资金的决策、过程、产出和效益方面的详细情况，从而发现项目实施过程中存在的一些问题，以便分析原因并提出建议，提供项目实施和资金使用的数据资料，为吉县财政局加强财政资金的预算管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效益，为政府决策和财政预算管理提供依据。

（2）督促、指导吉县卫生健康和体育局、各卫生院、疾病预防控制中心、人民政府地方病领导小组办公室、妇幼保健计划生育服务中心严格按照政策规定用途使用财政资金，建立健全资金分配、使用的各项管理制度并认真执行，确保资金运行安全。

(3) 从绩效的角度发现该项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，提高各职能部门管理水平，加强规范化、制度化建设，建立健全目标化管理制度，推进预算绩效管理，使财政资金发挥最大效能。

2、评价对象

本次绩效评价的对象是吉县2020年基本公共卫生服务项目预算762.352万元，并对整个项目进行评价，根据评价结果，提出相关政策性意见。

3、评价范围

绩效评价范围为吉县2020年基本公共卫生服务项目预算762.352万元产生的绩效以及产生绩效所经历的各环节过程，具体评价范围包括该资金的决策、过程、产出、效益。

(二) 绩效评价基准日

本次评价基准日为2020年12月31日。本项目预算年度为2020年。

(三) 绩效评价原则、方法、依据

1、评价原则

(1) 科学规范原则

吉县2020年基本公共卫生服务项目绩效评价应运用科学合理的方法，按照规范的程序，采用定量和定性分析相结合的方法规范的对项目绩效进行客观、公正的反映。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求执行，采用《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理

办法>的通知》（财预〔2020〕10号）设定的指标，结合吉县2020年基本公共卫生服务项目实际情况，通过定量和定性评价，对评价基准日前本项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的评价，评价指标设置与项目资金支出及产出有相对应的关系，确保绩效评价结果的科学规范。

（2）统筹兼顾原则

吉县2020年基本公共卫生服务项目的单位自评、部门评价自主实施，财政评价已委托我公司实施，不同评价职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评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在单位自评的基础上开展，做到统筹兼顾。既聚焦解决当前吉县2020年基本公共卫生服务项目实施中遇到的最紧迫问题，又着眼健全本项目实施的长效机制；既关注吉县2020年基本公共卫生服务项目预算资金的直接产出和效果，又关注宏观政策目标实现程度；既关注新出台政策、项目的科学性和精准度，又兼顾延续政策、项目的必要性和有效性。

（3）绩效相关原则

评价组根据吉县卫生健康和体育局的目标、支出及其产出进行绩效评价，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）公开公正原则

评价组将始终保持第三方应遵循的公正原则，对项目绩效进行客观反映，确保绩效评价结果真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

2、评价方法

本次评价工作过程中，将采用比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益法等的方法进行评价。

(1) 比较法。比较法是指通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度。通过对吉县 2020 年基本公共卫生服务项目的绩效目标与实施效果对比，分析绩效目标实现程度。本次评价涉及的资金到位率、到位及时性、产出指标、效益指标通过对绩效目标与实施完成情况进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法。因素分析法是指通过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。针对吉县 2020 年基本公共卫生服务项目，临汾华兴会计师事务所有限公司结合本次绩效评价特点，遵循相关性、重要性、系统性和经济性原则，对影响本项目资金绩效的各项因素，按照决策、过程、产出和效益四个方面的影响程度，制定绩效评价指标体系，评价组通过对指标体系中各因素进行分析及打分，最终综合确定绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本次绩效评价针对不同受益群体设计不同内容的调查问卷，通过访谈、实地调研及向相关人员发放问卷或电话问答形式，最后分类汇总分析调查问卷，对项目财政支出效果进行评判，得出相关人员满意度比例和项目实施总体效果等评价信息。

(4) 成本效益法。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。通过对吉县 2020 年基本公共卫生服务项目的投入、

产出以及效益之间的相互关联性进行分析，以综合分析项目实施的效益和效果，确认项目实施的绩效目标实现程度。

3、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》（2014 年 8 月 31 日修正版）；
- (2) 《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令第 729 号修订）；
- (3) 《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）；
- (4) 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院<关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167 号）；
- (5) 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）；
- (6) 中共山西省委山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；
- (7) 山西省财政厅关于贯彻落实《中共山西省委 山西省人民政府<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12 号）；
- (8) 临汾市财政局关于印发《临汾市全面实施预算绩效管理实施方案》的通知（临财办〔2019〕30 号）；
- (9)《吉县财政局2021年预算绩效评价实施方案》(吉财发〔2021〕34号)；

(10) 《吉县财政局关于做好 2021 年预算绩效评价工作的通知》
(吉财发〔2021〕35 号)；

(11) 吉县绩效评价业务委托协议书；

(12) 其他相关的法律、法规规章、政策文件。

(四) 评价指标体系、评价标准

1、评价指标体系

根据《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10 号)、山西省财政厅《关于贯彻落实<中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》(晋财绩〔2019〕12 号)、《吉县财政局关于做好 2021 年预算绩效评价工作的通知》(吉财发〔2021〕35 号)等的文件精神，遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，形成了吉县 2020 年基本公共卫生服务项目财政支出绩效评价指标体系。

针对本项目绩效目标设置四个一级指标：决策类、过程类、产出类、效益类；在评价指标一级指标框架的基础上，分出 11 个二级指标；在可操作性和可量化方面对评价指标进行进一步细化和调整，按项目情况对项目效益类指标进行分类设计，最终形成 24 个三级指标。(详见附件 2)

2、评价标准

根据《财政部关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44 号)、《吉县财政局关于做好 2021 年预算绩效评价工作的通知》(吉财发〔2021〕35 号)的要求，结合本项目实际，制定

绩效评价分值评级划分标准。评价工作组按照实施方案中指标体系与评分标准，从决策、过程、产出、效益四个维度对预算资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。本次绩效评价采用百分制计分方式，按照综合评分分级：综合评分 90 分（含）以上为“优”，80 分（含）～90 分为“良”，60 分（含）～80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（五）绩效评价组织管理

本项目绩效评价涉及的吉县 2020 年基本公共卫生服务相关管理部门及人员，需协调配合临汾华兴会计师事务所有限公司进行具体的绩效评价工作。临汾华兴会计师事务所有限公司成立评价小组进行此次绩效评价，具体评价人员安排见下表 3：

表 3 绩效评价人员分工及职责

	姓名	职务（职称）	人员职责
组长	闫宏伟	注册会计师、初级绩效评价师	负责统筹协调和督导，审核报告
副组长	李燕华	高级工程师、注册造价师	负责协调绩效评价整体工作
组员	王晓晖	评价组成员	制定方案，撰写报告，现场调查问卷、访谈
组员	卫振华	评价组成员	评价方案、评价报告等工作，进行对象访谈，实地走访
组员	韩亚丽	评价组成员	现场勘察，问卷调查，对收集的资料进行汇总
组员	霍伟华	评价组成员	收集前期资料，对收集资料进行汇总、分析、整理

（六）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作分为评价准备、评价实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

1、评价准备阶段（2021 年 5 月 26 日—6 月 10 日）

（1）了解项目实施单位对被评价项目的管理流程，初步收集被评价项目预算资金批复文件、立项依据、绩效目标等评价资料；

（2）根据收集的部分评价资料，确定评价指标，制定评价工作底稿内容；

（3）制定评价实施方案，确定评价组成员及分组；

（4）上报评价实施方案，并根据专家评审意见修改评价方案；

（5）确定被评价单位需要配合的事项；

（6）收集整理被评价单位的相关资料。

2、评价实施阶段（2020 年 6 月 15 日—7 月 5 日）

（1）评价组在全面收集评价资料的基础上，根据经审核后的评价实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审核和分析；

（2）评价人员就项目有关情况进行一些访谈，现场实地勘察项目进展情况，尽可能收集了解被评价项目的实际情况；

（3）根据评价实施方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量分析和综合评价，形成评价结论；

（4）就初步评价结论与被评价单位交换意见。

3、评价报告撰写提交阶段（2020 年 7 月 5 日—7 月 25 日）

（1）评价人员根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告并提交给委托方；

(2) 评价组在征求相关部门、单位意见后，对报告进行修改完善，于 7 月 15 日前将评价报告报送吉县财政局预算绩效管理科；

(3) 根据评审专家对绩效评价报告的审核意见，评价组修改完善评价报告，于 7 月 25 日前提交正式评价报告；

(4) 工作底稿归档。

(七) 参与评价工作相关当事方的职责

1、被评价单位

(1) 被评价单位应按照绩效评价组要求，及时提供真实、有效的相关证明材料、工作方案、资金申请、财务信息和其他资料，并加盖公章；

(2) 被评价单位为绩效评价组执行公允的评价程序提供评价所需的必要协助和配合；

(3) 被评价单位认真写好绩效评价结果反馈表。

2、绩效评价组

(1) 评价组应对现场进行实地勘察，核查有关资料，并开展复核工作；

(2) 评价组应与项目主管部门和实施单位相关人员座谈，了解项目情况；

(3) 应规范工作底稿，所填写内容需有相应证据材料支撑，发现的问题应有据可依，并复印相关证明材料，由被评价单位盖章后带回存档，以备后查；

(4) 评价组要按照评价内容和附件要求核实相关材料，并确保获取资料真实性。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 总体评分结果及评价结论

1、评价得分结果

按照吉县 2020 年基本公共卫生服务项目实施方案确定的绩效评价指标、评价标准和评价方法，在对评价对象的绩效情况进行定量和定性分析的基础上，经综合评价，本建设项目财政支出绩效评价总体得分为 81.28 分，综合绩效评价等级为“良”。

2、评价结论

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目立项依据充分、立项程序规范，项目资金已全部到位，资金使用及项目实施过程规范，基本能够保障项目的顺利实施。但资金使用效率低。该项目的实施能够减小城乡居民公共卫生差距，提前预防疾病发生，提高居民健康和幸福度，并且通过建立长效管理制度，每年进行培训，使基本公共卫生服务水平不断提高，从而使项目可持续运行，该项目的公众满意度较高。

(二) 各指标评分结果

根据本项目实施方案确定的评价标准和评价方法，对绩效评价各指标进行定量和定性分析。各指标评分结果见表 4:

表 4 财政支出绩效评价一级指标得分情况

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
A 决策	20	A1 项目立项	7	A11 立项依据充分性	4	4
				A12 立项程序规范性	3	3
		A2 绩效目标	7	A21 绩效目标合理性	4	2
				A22 绩效指标明确性	3	1
		A3 资金投入	6	A31 预算编制科学性	4	4
				A32 资金分配合理性	2	2
B 过程	20	B1 资金管理	12	B11 资金到位率	4	4
				B12 预算执行率	4	0
				B13 资金使用合规性	4	4
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4	4
				B22 制度执行有效性	4	2
C 产出	30	C1 产出数量	18	C11 全县公众建立电子档案率	4	4
				C12 8 项管理完成率	8	6
				C13 监测范围覆盖	4	4
				C14 高血压患者管理率	1	1
				C15 2 型糖尿病患者管理率	1	0.77
		C2 产出质量	8	C21 传染病和突发公共卫生事件报告达标率	4	4
				C22 慢性病规范管理率	4	4
		C3 产出时效	4	C31 资金下拨及时性	4	4
D 效益	30	D1 社会效益	12	D11 减少公共卫生差距	6	4
				D12 预防疾病发生	6	4
		D2 可持续影响	12	D21 长效管理制度	6	6
				D22 服务水平提高	6	4
		D3 满意度	6	D31 公众或服务对象满意度	6	5.51
合计					100	81.28

四、绩效评价指标分析

根据吉县 2020 年基本公共卫生服务项目绩效评价指标体系及评价标准，绩效评价工作组对收集到的评价信息、资料、数据进行计算、归纳、总结和分析，得出相对独立、客观、公正的评价结论。

（一）项目决策情况

该类指标是考核项目前期立项情况、项目绩效目标情况及资金投入情况，包括项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。满分为 20 分，得分 16 分，得分率 80%。

1、A1 项目立项情况分析

A11 立项依据充分性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标主要通过分析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，从而反映和考核项目立项依据情况。

评价组通过对吉县基本公共卫生服务项目的立项依据进行分析，项目立项符合中共中央 国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》、《国家卫生计生委关于印发<国家基本公共卫生服务规范（第三版）>的通知》（国卫基层发〔2017〕13 号）、卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9 号）、《卫生部 财政部 人口计生委关于促进基本公共卫生服务逐步均等化的意见》（卫妇社发〔2009〕70 号）；项目符合卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项

目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9号）中“主要由基层医疗卫生机构提供服务的基本公共卫生服务项目由各地依据《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》推进工作，做好建立居民健康档案、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、高血压和2型糖尿病等慢性病患者健康管理、严重精神障碍患者管理、肺结核患者健康管理、中医药健康管理、传染病和突发公共卫生事件报告和处理、卫生监督协管等工作。”等要求；且项目立项与各单位职责范围相符，属于其履职所需，属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。根据评分标准，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目符合卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9号）的相关要求；项目立项与各单位职责范围相符，属于其履职所需；项目属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。按照评价标准得4分。

A12 立项程序规范性：满分3分，得分3分。

本指标主要通过分析项目申请、设立过程是否符合相关要求，从而反映项目立项规范情况。

评价组依据项目的实际情况，通过对基本公共卫生服务项目的立项程序进行分析，项目立项符合《临汾市卫生健康委、临汾市财政局<关于切实做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知>》（临卫基

层发〔2020〕3号），符合发展规划，项目申请审批文件、材料等符合《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019年版）和国家基本公共卫生服务规范（第三版）的要求，按照评价标准得3分。

2、A2 绩效目标设置情况分析

A21 绩效目标合理性：满分4分，得分2分。

本指标主要通过分析项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，从而反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

吉县卫生健康和体育局在2020年进行了绩效目标申报，评价组通过查阅相关资料，已填写的绩效目标与实际工作内容具有相关性，包括项目实施的原12项，项目预期产出效益和效果有部分不符合山西省卫生健康委员会的任务目标，不符合正常业绩水平，扣1分，根据2020年的实际情况，绩效目标申报与预算确定的项目投资额基本相匹配，但未能涉及新划入的基本公共卫生服务项目，扣1分，按照评价标准得2分。

A22 绩效指标明确性：满分3分，得分1分。

本指标主要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。

通过查阅吉县卫生健康和体育局的绩效目标申报表和相关资料，其中，绩效目标分为投入和管理目标、产出目标、效果目标、影响力目标四个一级指标，将产出目标下设数量目标、质量目标、时效目标、三个二级目标，效果目标下设社会效益，影响力目标下设长效管理和

人力资源目标，长效管理中有辖区内服务对象满意度和长效管理制度建设，绩效目标设置完整；产出目标基本设置清晰，与资金和该项目属性特点及支出内容相关，时效目标写的工作完成及时，不够明确，扣 1 分，已填写的绩效目标有部分能够与项目目标任务数相对应，扣 1 分，按照评价标准得 1 分。

3、A3 资金投入情况分析

A31 预算编制科学性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过分析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，从而反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

该项目预算编制按照《财政部 国家卫生健康委 国家医疗保障局 国家中医药管理局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（财社〔2019〕113 号），中央制定基本公共卫生服务国家基础标准，并根据经济社会发展情况和物价水平适时调整，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9 号）要求 2020 年人均基本公共卫生服务经费补助标准为 74 元，项目确定的投资额与工作任务相匹配，按照评价标准得 4 分。

A32 资金分配合理性：满分 2 分，得分 2 分。

本指标项目通过分析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，从而反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

评价组通过查阅相关资料，本项目预算资金分配依据《山西省财政厅、山西省卫生健康委员会、山西省医疗保障局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（晋财社〔2020〕122 号）、《国家卫生计生委关于印发<国家基本公共卫生服务规范（第三版）>的通知》（国卫基层发〔2017〕13 号）、《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019 年版）》，并结合吉县实际情况和专业公卫指导经费总额不超过补助资金的 2%，资金分配额度能够按照预算标准进行分配，与各单位实际发放相适应，按照评价标准得 2 分。

（二）项目过程情况

该类指标是考核项目实施过程中资金管理情况和组织实施情况，包括资金管理和组织实施两个二级指标。满分为 20 分，得分 14 分，得分率 70%。

1、B1 资金管理情况分析

B11 资金到位率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过计算实际到位资金与预算资金的比率，从而反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

评价组通过查阅吉县卫生健康和体育局的财务账簿、会计凭证等资料，吉县卫生健康和体育局的预算县级资金为 81.7552 万元，其中疫情防控资金为 5.52 万元，根据《关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（临卫基层发〔2020〕3 号）中我市 17 个县（市、

区)中,汾西、古县、浮山、乡宁比照西部政策县中央财政承担 80%、省级财政承担 10%、市县财政承担 10%,其他 13 个县中央财政承担 60%、省级财政承担 20%、市县财政承担 20%,根据配比,测算扣除疫情防控资金后资金为 762.352 万元,吉县基本公共卫生服务项目在 2020 年预算 762.352 万元,到位资金 813.9226 万元,资金到位率为 106.76%,按照评价标准得 4 分。

B12 预算执行率:满分 4 分,得分 0 分。

本指标通过计算实际支出资金与实际到位资金的比率,从而反映或考核项目预算执行情况。

评价组通过查阅相关单位财务账簿、会计凭证等资料,基本公共卫生服务项目在 2020 年实际到位资金为 813.9226 万元,实际支出资金为 479.534758 万元,预算执行率为 58.92%,按照评价标准得 0 分。

B13 资金使用合规性:满分 4 分,得分 4 分。

本指标通过分析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。

本项目在实施过程中对资金的安排及使用符合《中华人民共和国会计法》、财务管理制度的规定,经查阅本项目具有资金明细账、记账凭证和原始凭证,资金的拨付有完整的审批程序和手续;资金用途符合项目预算批复内容,按照评价标准得 4 分。

2、B2 组织实施情况分析

B21 管理制度健全性:满分 4 分,得分 4 分。

本指标通过分析项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，是否合规、合法、完整，从而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。

吉县卫生健康和体育局具有收入管理制度、财务票据管理制度、支出管理制度，提供的制度合法、合规、完整，并提供项目实施方案、业务管理制度，提供的制度合法、合规、完整，按照评价标准得 4 分。

B22 制度执行有效性：满分 4 分，得分 2 分。

本指标通过分析项目实施是否符合相关管理规定，从而反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

评价组查阅相关文件，该项目实施遵守《山西省财政厅、山西省卫生健康委员会、山西省医疗保障局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（晋财社〔2020〕122号）、卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9号）等文件，在2020年将5元资金用于疫情防控项目，项目调整及支出调整手续完备，项目的支出凭证、工作档案等资料有部分不齐全且未能及时归档，扣1分，项目实施的人员、信息支撑等未能落实到位，医疗机构卫生人员少，信息未能及时更新，扣1分，按照评价标准得2分。

（三）项目产出情况

项目产出指标包括产出数量、产出质量、产出时效三个二级指标。满分为 30 分，得分 26.77 分，得分率 89.23%。

1、C1 项目产出数量目标的实现程度分析

C11 全县公众建立电子档案率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2020 年吉县人群数为 110480，建档数为 102442，电子建档数为 101102，全县公众建立电子档案率约为 91.51%，按照评价标准得 4 分。

C12 8 项管理完成率：满分 8 分，得分 6 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2020 年国家免疫规划疫苗接种的适龄儿童有 5077 人，全部接种，适龄儿童疫苗接种率为 100%；健康管理 0-6 岁儿童有 5077 人，接受一次以上随访人数有 4340 人，0-6 岁儿童健康管理率为 85.48%，扣 1 分；孕产妇系统管理的人群数为 525 人，孕 13 周前建册并第一次产检数为 364 人，孕产妇孕 13 周前建册并第一次产检管理率为 69.33%，28 天内产后访视人数为 461 人，孕产妇 28 天内产后访视率为 87.81%，扣 1 分；老年人健康管理人群数为 11689 人，健康管理人数为 8411 人，老年人健康管理率为 70.87%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中老年人健康管理率 $\geq 70\%$ 的要求；老年人中医药管理人数为 9518 人，老年人中医药管理率为 80.19%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中老年人中

医药健康管理率 $\geq 65\%$ 的要求；儿童中医药健康管理人群数为 2348 人，管理数为 1935 人，儿童中医药健康管理率为 82.41%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中儿童中医药健康管理率 $\geq 65\%$ 的要求；严重精神障碍患者健康管理人群数为 545 人，规范管理数为 539 人，严重精神障碍患者健康管理率为 98.9%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中严重精神障碍患者健康管理率 $\geq 80\%$ 的要求；肺结核患者确诊并通知基层管理数为 31 人，管理数为 31 人，肺结核患者管理率为 100%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中肺结核患者管理率 $\geq 90\%$ 的要求，按照评价标准得 6 分。

C13 监测范围覆盖：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过项目的监测覆盖规定区域，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

碘缺乏病是按照东西南北中进行抽样检查儿童孕妇，饮水型性氟中毒、大骨节病和克山病监测全部病区村，符合《国家卫生健康委关于印发重点地方病控制和消除评价办法（2019 版）的通知》要求监测区域，按照评价标准得 4 分。

C14 高血压患者管理率：满分 1 分，得分 1 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

高血压患者管理任务数为 7757 人，实际管理数为 10731 人，高血压患者管理率为 138.34%，按照评价标准得 1 分。

C15 2 型糖尿病患者管理率：满分 1 分，得分 0.77 分。

本指标通过计算项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，从而反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2 型糖尿病患者任务数为 2908 人，实际管理数为 2242 人，2 型糖尿病患者管理率约为 77.1%，按照评价标准得 0.77 分。

2、C2 项目产出质量目标的实现程度分析

C21 传染病和突发公共卫生事件报告达标率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过项目发放对象是否合规，从而反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

在 2020 年发现传染病及突发公共卫生事件 106 例，报告数为 106 例，传染病和突发公共卫生事件报告达标率为 100%，按照评价标准得 4 分。

C22 慢性病患者规范管理率：满分 4 分，得分 4 分。

本指标通过项目监督检查是否合规，从而反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

高血压患者管理数为 10731 人，规范管理高血压患者数为 8218 人，高血压患者规范管理率为 76.58%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》

中高血压患者规范管理率 $\geq 65\%$ 的要求；2 型糖尿病患者实际管理数为 2242 人，规范管理 2 型糖尿病患者人数为 1732 人，2 型糖尿病患者规范管理率为 77.25%，符合《山西省卫生健康委员会 山西省财政厅关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》中 2 型糖尿病患者规范管理率 $\geq 65\%$ 的要求，按照评价标准得 4 分。

3、C3 项目产出时效目标的实现程度分析

C31 资金下拨及时性：满分 4 分，得分 4 分。

本指标考核项目发放时间及时，从而反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

根据查阅记账凭证等相关资料，该项目在 2020 年 12 月 31 日之前全部资金都已经下拨，按照评价标准得 4 分。

（四）项目效益情况

该类指标包括社会效益、可持续影响、满意度情况三个二级指标，满分为 30 分，得分为 28 分，得分率 89.97%。

1、D1 项目实施所产生的社会效益分析

D11 减少公共卫生差距：满分 6 分，得分 4 分。

该指标考核项目实施对减少公共卫生差距的影响情况。

评价组通过查阅相关资料，该项目根据人均 74 元进行预算，资金全部到位，基本公共卫生服务项目的实施，能够有效减少公共卫生差距，提高居民的健康，但由于村医年龄较大，对基本公卫的任务难以及时、保质保量的去完成，加上人口流动较大，管理有部分不到位，扣 2 分，按照评价标准得 4 分。

D12 预防疾病发生：满分 6 分，得分 4 分。

该指标考核项目实施对居民健康的间接影响情况。

基本公共卫生服务项目包括健康素养促进、健康教育、疟疾和其他寄生虫病防治、地方病防治、乡镇饮用水监测、食品安全保障、城市饮用水监测、学生常见病和健康因素监测与综合干预、手足口病防治、职业病防治、孕前优生健康检查、新生儿疾病筛查、孕产妇健康管理、0—6 岁儿童健康管理、预防接种、老年人健康管理、中医药健康管理等项目，这些项目能够提前检查不利因素，并通过宣传教育和防治手段，提高居民的防范疾病意识，预防疾病的发生，但由于项目的宣传、健康管理等方面没有达到预期效果，还有待提高，扣 2 分，按照评价标准得 4 分。

2、D2 项目实施所产生的可持续影响分析

D21 长效管理制度健全：满分 6 分，得分 6 分。

该指标反映和考核项目长效管理制度是否健全。

吉县卫生健康和体育局具有财务管理制度，并获得相关的计划安排，该项目的实施符合《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》和《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019 年版）》的要求，能够长期管理，根据评价标准得 6 分。

D22 服务水平提高：满分 6 分，得分 4 分。

本指标考核项目服务水平提高的情况。

该项目每年对业务人员进行培训，吉县卫生健康和体育局每年对各卫生院检查一次，医疗集团对各卫生院检查两次，卫生健康和体育

局出具绩效评价方案和整改方案，用于督促业务人员不断提高服务水平，通过培训和督促，能够有效提高业务人员的服务水平，但基层医疗卫生人员少，有部分是临时人员，不固定、更换频繁，致使工作缺乏连续性，且对基本公共卫生服务规范、服务项目培训和实施方案学习不到位，扣 2 分，根据评价标准得 6 分。

3、D3 项目实施所产生的满意度分析

D31 公众或服务对象满意度：满分 6 分，得分 5.51 分。

本指标反映和考核公众或服务对象对基本公共卫生服务的满意程度。

通过现场发放问卷对该项目的满意度进行了调查，有效问卷 200 份。根据调查问卷结果显示，公众或服务对象对该项目的满意度达 91.83%，根据评价标准得 5.51 分。

五、主要经验及做法

（一）开展绩效评价，督促单位整改

吉县卫生健康和体育局在 2021 年 1 月对 2020 年的基本公共卫生服务进行绩效评价，以乡镇为单位全覆盖，通过听取汇报、查阅资料、现场核实等方法对项目的组织管理、项目执行、项目效果等进行绩效评价，绩效评价结束后出具绩效评价报告和整改方案，督促相关单位进行整改，提高基本公共卫生服务项目的服务水平，使各单位更好地对项目进行服务。

(二) 加强组织管理

吉县卫生健康和体育局先后出台了《吉县 2020 年国家基本公共卫生服务项目实施方案》、《关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》、《吉县 2020 年基本公共卫生服务资金分配方案》等文件，多次召开会议安排部署项目落实工作。不断优化资源配置，提高服务效益，充分发挥专业公共卫生机构职能，促进基层医疗卫生机构有序发展。以县医疗集团、疾控中心、妇幼计生中心等单位为项目实施主体，按照项目要求，进一步提升基本公共卫生和家庭医生签约服务质量。

六、项目实施及管理过程中存在的问题

(一) 项目绩效指标未能合理填写

部门预算项目支出绩效目标申报表上绩效指标未能规范填写，吉县卫生健康和体育局填写的绩效目标申报表的项目预期产出效益和效果有部分不符合山西省卫生健康委员会的任务目标，且未能涉及新划入的基本公共卫生服务项目，时效目标写的工作完成及时，不够明确。

(二) 项目资金使用效率低

基本公共卫生服务项目在 2020 年实际到位资金为 813.9226 万元，2020 年实际支出资金为 479.534758 万元，预算执行率为 58.92%，资金使用效率低，有部分使用之前结余资金，且有部分 2020 年第四季度绩效补助未发放。

（三）制度执行有部分不规范

电子档案存在项目填写不全、记录不完整、汇总和录入不及时、档案失访、数据失真等不规范情况，个别乡镇卫生院印发健康教育资料、开展公共健康咨询、健康知识讲座不符合规范要求，传染病及突发公共卫生事件报告和处理工作开展不够扎实，资料有部分不齐全且未能及时归档，医疗机构卫生人员少，信息未能及时更新，纸质档案与电子档案信息不符，管理水平和规范性有待提高。

八、下一步改进意见及政策建议

（一）重视绩效目标建设

吉县卫生健康和体育局应重视绩效目标建设，采用《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文中的绩效目标申报表，目标设置要按照山西省卫生健康委员会的要求，提高绩效目标使用。

（二）加强村医建设，及时发放绩效

根据临汾市卫生健康委员会发布的《关于切实做好2020年基本公共卫生服务项目工作的通知》（临卫基层发〔2020〕3号）文中提到要继续加大对乡村医生支持力度，原则上将40%左右的工作任务交由乡村医生承担，但实际各卫生院乡村医生少，要加强乡村医生建设，并及时将2020年度的绩效考核工资发放。

（三）压实工作责任，提高项目质量

要加强项目规范工作，在项目“精、准、细、实”上下功夫，要加强服务机构能力建设，加快推进区域内信息系统互联互通，进一步完善考核机制，实行奖优罚劣，加大对各项目的要求，进一步推进各项服务的规范。

九、绩效评价结果应用建议

(一) 加强对项目单位申报的绩效目标审核和审批

建议吉县财政局对项目单位的项目绩效目标申报要严格把关，确保项目绩效目标完整、准确，与任务目标相同。

(二) 及时反馈给项目主管单位和项目实施单位

建议吉县财政局及时向卫生健康和体育局反馈评价结果，使其了解项目存在的问题，针对性地加以解决，进一步提高财政资金的绩效管理水平，各相关部门要加强协调与配合，真正实现各部门联动，使项目效益最大化。

(三) 加强预算绩效管理

建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一，促进财政资金的合理分配与有效使用。加强项目实施单位申报、审核、审批等环节管理，统筹安排财政资金，提高财政资金的经济效益和社会效益。

(四) 公开相关规定，提高认识

建议财政局将绩效评价结果按照政务信息公开的有关规定，在一定范围内公开，形成社会监督机制，增强项目相关部门对资金绩效的认识，进一步提高资金的效率和人民群众的认可。

临汾华兴会计师事务所有限公司

2021 年 7 月

附件 1

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
A 决策 (20)	A1 项目立项 7	A11 立项依据充分性	4	充分	反映和考核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	①项目立项符合《国家卫生计生委关于印发<国家基本公共卫生服务规范（第三版）>的通知》（国卫基层发〔2017〕13 号）和相关政策的规定（1 分）； ②项目立项符合实施方案符合卫生健康委 财政部 中医药局《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9 号）规划和政策要求（1 分）； ③项目立项与各单位职责范围相符，属于其履职所需（1 分）； ④项目属公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则（1 分）。	4
		A12 立项程序规范性	3	规范	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规范情况	①项目立项符合《临汾市卫生健康委、临汾市财政局<关于切实做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知>》（临卫基层发〔2020〕3 号）（1.5 分）； ②项目申请审批文件、材料等符合《新划入基本公共卫生服务相关工作规范（2019 年版）和国家基本公共卫生服务规范（第三版）的要求（1.5 分）。	3
	A2 绩效目标 7	A21 绩效目标合理性	4	合理	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	①项目单位进行了绩效目标申报（1 分）； ②申报的绩效目标与实际工作内容具有相关性（1 分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平（1 分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1 分）。	2
		A22 绩效指标明确性	3	明确	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	①目标设置完整。包括产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标（1 分）； ②目标设置明确。即绩效目标设置清晰、可细化、量化，与资金或项目属性特点、支出内容相关（1 分）； ③绩效目标与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。	1

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
B 过程 (20)	A3 资金投入 6	A31 预算编制科学性	4	科学	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	①预算编制根据《山西省财政厅、山西省卫生健康委员会、山西省医疗保障局关于印发基本公共卫生服务等 5 项补助资金管理办法的通知》（晋财社〔2020〕122 号）（1 分）； ②预算内容与项目内容相匹配（1 分）； ③预算额度测算依据《关于做好 2020 年基本公共卫生服务项目工作的通知》（国卫基层发〔2020〕9 号）要求 2020 年人均基本公共卫生服务经费补助标准为 74 元（1 分）； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1 分）。	4
		A32 资金分配合理性	2	合理	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	①预算资金分配依据结合吉县实际情况和专业公卫指导经费总额不超过补助资金的 2%（1 分）； ②资金分配额度合理，与项目单位实际相适应（1 分）。	2
	B1 资金管理 12	B11 资金到位率	4	100%	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	$(\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% \times 4$ 计算得分，低于 60%不得分。	4
		B12 预算执行率	4	90%	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	$(\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 计算，大于 90%得满分，大于 90%低于 60%计算结果 $\times 4$ 计算得分，低于 60%不得分。	0

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
		B13 资金使用合规性	4	合规	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	①符合《中华人民共和国会计法》及专项资金管理办法的相关规定（1分）； ②资金拨付审批程序和手续完整（1分）； ③符合项目预算批复规定用途（2分）。如存在索取、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，实施一票否决，本项整体不得分。	4
	B2 组织实施 8	B21 管理制度健全性	4	健全	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	①具有相应的财务管理制度（1分）； ②具有业务管理制度、项目实施方案（1分）； ③财务管理制度合法、合规、完整（1分）； ④业务管理制度合法、合规、完整（1分）。	4
		B22 制度执行有效性	4	有效	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	①遵守资金专项管理的规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目支出情况、检查等资料齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。	2
C 产出 (30)	C1 产出数量 18	C11 全县公众建立电子档案率	4	85%	项目实施的建档数与计划建档数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	$(\text{实际建档数} / \text{计划建档数}) \times 100\%$ 高于 85% 得满分，低于 85% 高于 60% $\times 4$ 计算得分，低于 60% 不得分。	4

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
		C12 8 项管理完成率	8	100%	项目实际达标数与计划达标数的比例，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	(实际完成数/计划完成数) 计算比例，根据不同项目要求计算完成，每完成一个项目得一分。计划完成项目包括适龄儿童疫苗接种率 $\geq 90\%$ 、0-6 岁儿童健康管理率 $\geq 90\%$ 、孕产妇系统管理率 $\geq 90\%$ 、老年人健康管理率 $\geq 70\%$ 、老年人中医药健康管理率 $\geq 65\%$ 、儿童中医药健康管理率 $\geq 65\%$ 、严重精神障碍患者健康管理率 $\geq 80\%$ 、肺结核患者管理率 $\geq 90\%$ 。	6
		C13 监测范围覆盖	4	覆盖	项目的监测覆盖规定区域，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	监测能够覆盖规定范围，每个监测按规定范围监测得 1 分，监测包括碘缺乏病、饮水型性氟中毒、大骨节病、克山病 4 个监测项目。	4
		C14 高血压患者管理率	1	100%	项目实施的 actual 管理高血压人数与计划管理高血压人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	(实际管理高血压人数/计划管理高血压人数) $\times 100\% \times 1$ 计算得分，低于 60%不得分。计划管理高血压人数为 7757 人。	1
		C15 2 型糖尿病患者管理率	1	100%	项目实施的 actual 管理 2 型糖尿病人数与计划管理 2 型糖尿病人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	(实际管理 2 型糖尿病人数/计划管理 2 型糖尿病人数) $\times 100\% \times 1$ 计算得分，低于 60%不得分。计划管理 2 型糖尿病人数为 2908 人。	0.77
	C2 产出质量 8	C21 传染病和突发公共卫生事件报告达标率	4	100%	项目传染病和公共卫生事件发生报告率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	(实际上报数/发现事件数) = 100%，得满分； $<100\% \geq 60\%$ 按比例得分； $<60\%$ 不得分。	4
		C22 慢性病规范管理率	4	65%	慢性病管理规范数与慢性病管理数的比例，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度	慢性病包括高血压和 2 型糖尿病，(高血压患者管理规范数/高血压患者管理数) $\geq 65\%$ 得 2， $<65\%$ 按比例得分；(2 型糖尿病患者管理规范数/2 型糖尿病患者管理数) $\geq 65\%$ 得 2， $<65\%$ 按比例得分。	4

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	目标值	指标解释	评价标准	得分
	C3 产出时效 4	C31 资金下拨及时性	4	及时	项目资金下拨情况，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	资金下拨及时得满分，否则不得分。	4
D 效益 (30)	D1 社会效益 12	D11 减少公共卫生差距	6	明显	考核项目实施对社会所带来的直接或间接影响情况。	能够减小城乡居民公共卫生差距，提高居民健康（6分）。	4
		D12 预防疾病发生	6	明显	考核项目实施对社会所带来的直接或间接影响情况。	通过教育宣传等措施，能够提高居民的防范疾病意识，减少疾病的发生（6分）。	4
	D2 可持续影响 12	D21 长效管理制度	6	具有	反映和考核项目单位是否有对应的管理制度。	各个单位都具有长效管理制度（6分）。	6
		D22 服务水平提高	6	提高	反映和考核项目的服务人员的业务水平及设备能否满足需要	①业务人员进行培训，服务能力强（4分）； ②卫生健康和体育局及相关单位进行督导检查（2分）；	4
	D3 满意度 6	D31 公众或服务对象满意度	6	≥95%	反映和考核公众对项目实施效果的满意程度	满意度≥95%，得满分；<95%≥60%按比例得分；<60%不得分。	5.51
	合计		100				81.28

附件 2

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目资金及管理 合规性检查报告

为保证吉县2020年基本公共卫生服务项目资金在资金拨付、资金支出、财务管理等方面的规范性，特制订合规性检查方案。根据检查方案评价小组对资金的投入、执行、管理等方面开展合规性检查，现报告如下：

一、合规性检查对象

本次检查对象为吉县2020年基本公共卫生服务项目资金，共计762.352万元。

二、合规性检查内容

本次合规性检查内容包括资金拨付、资金支出、财务管理等，目的在于深入了解项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以发现预算资金在资金使用的规范性和安全性上存在的问题，合规性检查内容如下：

(一)资金管理

包括是否制定或具有相应的项目资金管理办法及是否符合相关财务会计制度的规定。

（二）资金使用

包括资金的拨付是否有完整的审批程序和手续及是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）财务监控

包括是否已制定或具有相应的监控机制，是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。

（四）项目管理

包括是否已制定或具有相应的业务管理制度及合法、合规、完整性。

三、合规性检查方法

本次合规性检查通过现场核查的方式开展，现场核实核查对象提供的资料。

四、合规性检查情况

（一）资金管理情况

评价组通过收集相关资料，各单位有支出管理制度，专项资金专项审批，对于支出单独核算、专款专用，但部分卫生院印刷宣传资料出入库管理登记手续不完整。

（二）资金使用情况

通过查阅项目专项资金的文件、记账凭证及附件，项目资金拨付方式为：先预拨后结算，保证专项资金专款专用。资金的拨

付有完整的审批程序和手续；资金使用符合项目规定的用途；不存在、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）财务监控情况

吉县卫生健康和体育局和吉县医疗集团每年对各单位进行监督审查，能够有效监督资金财务情况。

（四）项目管理情况

吉县卫生健康和体育局每年制定基本公共卫生服务项目工作计划、实施方案等，能够按照工作计划、实施方案实施工作，并在 2021 年进行绩效评价，出具绩效评价报告和整改方案。

附件 3

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目 资金绩效评价公众或服务对象满意度调查报告

一、调查对象及调查内容

本次调查对象为公众或服务对象。调查内容主要包括公众或服务对象对项目的资金发放情况满意程度。

二、调查方法及调查方式

调查方法是针对上述调查对象开展问卷调查。调查方式是通过电话问答方式进行问卷调查，共计 200 份。

三、调查问卷分析

每题下设“非常满意”、“比较满意”、“一般满意”、“不太满意”、“不满意”，每题分值权重为“非常满意”占 1、“比较满意”占 0.8、“一般满意”0.6、“不太满意”0、“不满意”-1，扣分项扣完本题分值为止。问卷调查总分值按实际得分值平均计算。

1、您对基本公共卫生开展的知识讲座满意吗？

问卷调查结果显示：对公众或服务对象发放问卷，有效参与问卷的 200 人中非常满意的有 112 人，比较满意的有 66 人，一般满意的有 22 人，非常满意占比 56%，比较满意占比 33%，一般满

意占比 11%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 89%。

2、您对基本公共卫生服务的工作人员满意吗？

问卷调查显示：对公众或服务对象发放问卷，有效参与问卷的 200 人中非常满意的有 155 人，比较满意的有 34 人，一般满意的有 11 人，非常满意占比 77.5%，比较满意占比 17%，一般满意占比 5.5%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 94.4%。

3、您对基本公共卫生服务宣传的情况满意吗？

问卷调查显示：对公众或服务对象发放问卷，有效参与问卷的 200 人中非常满意的有 108 人，比较满意的有 56 人，一般满意的有 36 人，非常满意占比 54%，比较满意占比 28%，一般满意占比 18%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 87.2%。

4、您对基本公共卫生服务的服务项目满意吗？

问卷调查显示：对公众或服务对象发放问卷，有效参与问卷的 200 人中非常满意的有 173 人，比较满意的有 21 人，一般满意的有 6 人，非常满意占比 86.5%，比较满意占比 10.5%，一般满意占比 3%，按照非常满意权重为 1，比较满意权重为 0.8，一般满意权重为 0.6，不太满意权重为 0，合计满意度为 96.7%。

调查问卷统计表

	份数						权重					满意度 (%)
	总数	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	非常满意	比较满意	一般满意	不太满意	不满意	
问题 1	200	112	66	22			1	0.8	0.6	0	-1	89.00
问题 2	200	155	34	11			1	0.8	0.6	0	-1	94.40
问题 3	200	108	56	36			1	0.8	0.6	0	-1	87.20
问题 4	200	173	21	6			1	0.8	0.6	0	-1	96.70
整体满意度												91.83

附件 4

吉县 2020 年基本公共卫生服务项目主管单位 项目负责人访谈内容

一、访谈目的

本次绩效评价旨在通过对吉县卫生健康和体育局项目负责人的访谈，了解吉县2020年基本公共卫生服务项目具体施行等方面情况，发现资金使用与管理中的问题，为更好的使用财政资金建言献策、提供参考。

二、访谈对象

吉县2020年基本公共卫生服务项目主管单位项目负责人。

三、访谈内容

1、项目资金整体情况、预算申请、审批及拨付流程，描述相关情况。

项目预算资金为762.352万元，其中：中央资金457.4112万元，省级资金152.4704万元，市级资金76.2352万元，县级资金76.2352万元，资金根据国家卫生健康委、财政部、中医药局的要求进行预算，经过财政局审批，资金由国家到县拨付，先拨付后结算。

2、项目在实施过程中有无组织专业人员进行监督管理，检查基本公共卫生服务项目资金是否用于相关支出，描述相关情况。

项目实施过程中组织专业人员进行监督管理，检查基本公共卫生服务资金符合《山西省财政厅、山西省卫生健康委员会、山西省医疗保障局关于印发基本公共卫生服务等5项补助资金管理办法的通知》（晋财社〔2020〕122号）的要求，严格专款专用。

3、描述项目的资金投入情况。

资金根据国家省市要求进行配比，用于居民健康档案管理、健康教育、孕产妇健康管理、0—6岁儿童健康管理、预防接种、老年人健康管理、慢性病患者健康管理、严重精神障碍患者管理、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、免费提供避孕药具、妇幼卫生、老年健康服务、医养结合、卫生应急、孕前检查、健康素养促进行动等服务项目的开展实施，资金主要用于公共卫生服务人员的工资。