

刚察县医疗保障局
2022年医疗服务与保障能力提升补助资金
项目支出

绩效评价报告

委托单位：刚察县财政局

评价机构：青海坤元财务管理有限公司

报告文号：青坤绩效评字（2023）第23号

评价日期：二〇二三年九月三十日



扫描全能王 创建

目 录

关于刚察县医疗保障局	4
2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金	4
项目支出绩效评价的报告	4
一、 基本情况	4
(一) 项目概况	4
1. 项目背景	4
2. 项目主要内容及实施情况	4
3. 项目资金投入和使用情况	5
(二) 项目绩效目标	5
1. 总体目标	5
2. 阶段性目标 (2022 年)	6
二、 绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价目的	6
(二) 绩效评价对象、范围和内容	6
(三) 绩效评价原则	6
(四) 绩效评价指标体系	8
(五) 绩效评价方法	9
1. 成本效益分析法	9
2. 比较法	10
3. 公众评判法	10
(六) 绩效评价标准	10
(七) 绩效评价工作过程	11
1. 前期准备 (5 个日历日)	11
2. 组织实施 (35 个日历日)	11
3. 形成成果 (20 个日历日)	12
三、 综合评价情况及评价结论	12
(一) 综合评价	12
(二) 评价结论	13
四、 绩效评价指标分析	13
(一) 项目决策情况 (标准分 10 分, 实际得 9 分)	13
1. 项目立项 (标准分 2 分, 实际得分 1.5 分)	13
2. 绩效目标 (标准分 4 分, 实际得 3.5 分)	13
3. 资金投入 (标准分 4 分, 实际得 4 分)	14
(二) 项目过程情况 (标准分 20 分, 实际得 17 分)	14
1. 资金管理情况 (标准分 10 分, 实际得 9 分)	14
2. 组织实施情况 (标准分 10 分, 实际得分 8 分)	14
(三) 项目产出情况 (标准分 40 分, 实际得 39 分)	15
1. 产出数量 (标准分 20 分, 实际得 19 分)	15
2. 质量指标 (标准分 10 分, 实际得 10 分)	15
3. 时效指标 (标准分 5 分, 实际得 5 分)	15

青海坤元财务管理有限公司
报告专用章



扫描全能王 创建

4. 成本指标 (标准分 5 分, 实际得 5 分)	15
(四) 项目效益情况 (标准分 30 分, 实际得 27 分)	16
1. 社会效益 (标准分 15 分, 实际得 14 分)	16
2. 可持续影响效益 (标准分 10 分, 实际得 8 分)	16
3. 服务对象满意度 (标准分 5 分, 实际得 5 分)	16
五、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析	16
(一) 主要经验及做法	17
(二) 存在问题	17
(三) 原因分析	17
六、 有关建议	17
七、 其他需要说明的问题	17
八、 绩效评价依据	18
九、 报告附件	18



报告摘要

项目名称	刚察县医疗保障局 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金
项目建设单位	刚察县医疗保障局
项目主管部门	刚察县人力资源和社会保障局
项目起止时间	2022 年
项目实施地点	刚察县医疗保障局
项目预算资金	项目总投资 53 万元，资金来源为 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金。
项目实际支出	截止 2022 年 12 月 31 日，项目资金支出 49.18 万元，其中：差旅费 0.12 万元、设备购置 13.78 万元、办公用品采购 2.21 万元、基金监督检查 3 万元、医保政策宣传引导 25.21 万元、设立经办服务窗口 4.86 万元，资金结余 3.82 万元。
项目绩效目标 (摘要)	严格落实刚察县医疗服务与保障能力提升补助资金绩效目标表，以服务提升、业务培训、基金监管、政策宣传为能力提升方向，合理运用医疗保障与服务能力提升补助资金。
项目完成情况 (摘要)	详见报告
绩效评价类型	结果评价
绩效评价方式	第三方绩效机构评价
绩效评价机构	青海坤元财务管理有限公司
绩效评价时间	2023 年 8 月至 9 月
参加绩效评价人员	主评人：白拥军 绩效评价成员：徐虎、白爱军、白兰钟、王青红、毛海燕、孙桂凤、卢秋兰、张成寿
综合评价 情况及结论	项目综合绩效评价得分 92 分，评价等级“优”。其中，项目决策层面标准分 10 分，评价得 9 分；项目过程层面标准分 20 分，评价得 17 分；项目产出层面标准分 40 分，评价得 39 分；效益层面标准分 30 分，评价得 27 分。



青海坤元财务管理有限公司

青坤绩效评字〔2023〕第 23 号



关于刚察县医疗保障局 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金 项目支出绩效评价的报告

刚察县财政局：

我们受刚察县财政局委托，于 2023 年 8 月至 9 月对刚察县医疗保障局 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金项目（简称“本项目”）开展了绩效评价，现将情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

本项目根据海北州财政局《关于提前下达 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金预算的通知》（北财〔2021〕916 号）和海北州财政局《关于下达 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金预算的通知》（北财〔2022〕477 号）设立，旨在提升刚察县医疗保障服务能力。

2. 项目主要内容及实施情况



根据刚察县财政局《关于下达 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金预算的通知》（刚财〔2021〕642 号）和《关于下达 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金预算的通知》（刚财〔2022〕293 号），主要用于医疗保障政策管理和医疗保障管理事务性支出，医保基金监管、人才培养、支付方式改革、医保经费服务体系建设等。

3. 项目资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

本项目总投资 53 万元，资金来源为 2022 年医疗服务与保障能力提升补助资金，全部为中央直达资金。

2021 年 12 月 31 日，刚察县财政局下达本项目补助资金 37 万元（刚财〔2021〕642 号）；2022 年 8 月 22 日，刚察县财政局下达本项目补助资金 16 万元（刚财〔2022〕293 号）。

截止 2022 年 12 月 31 日，项目建设资金实际到位 53 万元，资金到位率 100%。

（2）资金使用情况

截止 2022 年 12 月 31 日，项目资金支出 49.18 万元，其中：差旅费 0.12 万元、设备购置 13.78 万元、办公用品采购 2.21 万元、基金监督检查 3 万元、医保政策宣传引导 25.21 万元、设立经办服务窗口 4.86 万元，资金结余 3.82 万元。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标



着眼服务提升、业务培训、基金监管、政策宣传，加强医疗保障政策管理和事务性保障，全面提升医疗保障与服务能力。

2. 阶段性目标（2022年）

通过2022年医疗服务与保障能力提升补助资金，提高刚察县医疗保障局运行质量。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

全面贯彻落实《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《青海省绩效管理条例》《财政部项目支出绩效评价管理办法》，结合项目实际，形成规范的绩效指标体系，对项目决策、过程、产出、效果进行评价，总结工作成效，指出存在问题，提出改进建议，转化评价成果运用。强化资金监督管理，提高资金使用效益，保障资金管理使用安全性、规范性和有效性，建立科学、合理的项目支出绩效评价体系，提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效评价对象、范围和内容

评价对象为刚察县医疗保障局，绩效评价包括对决策、过程、产出、效益、满意度等指标，具体内容包括：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、经济效益、社会效益、生态环境效益、可持续影响效益、社会公众或服务对象满意度等绩效指标完成情况。

（三）绩效评价原则



1. 科学公正。结合项目性质和实施内容，坚持理论与实践相结合，运用定性分析与定量测算评价方式，以全面、真实的事实和数据作支撑，清晰反映资金支出和绩效之间的关系，对项目支出的经济性、效率性和效果性作出客观、公正的评价，突出成效，揭示问题，提出建议，满足绩效评价成果应用要求。正确反映目标实现程度，优先使用具有代表性、最能反映评价要求的核心指标；对同类评价对象设定共性评价指标，以便评价标准的规范和评价结果相互比较；将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等；绩效评价指标设计应通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

以项目决策为引领，抓住项目资金投向投量，对标项目绩效目标数量、质量、时效、成本核心指标，分析花钱与干事的制衡关系。坚持结果导向，将经济效益、社会效益、生态环境效益、可持续影响、服务对象和社会公众满意度作为绩效评价关键环节，以准确、公正的“标尺”衡量财政支出绩效，营造“政府放心、社会认可、服务对象满意”的环境。

2. 统筹兼顾。绩效评价按照评价对象和内容范围分级分类组织实施，指导被评价单位完成项目支出绩效自评，形成《项目支出绩效自评表》，完成资料审查和项目调研论证工作，形成符合实际的项目绩效评价指标体系，实现单位自评与第三方评价机构工作的协调统一。



3. 激励约束。绩效评价结果与政策决策、预算安排、资金管理等环节挂钩，作为安排资金依据，持续规范工作落实。针对具体支出及其产出绩效，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间对应关系，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。按照《预算法》《预算法实施条例》关于预算绩效管理要求，利用门户网站公布绩效评价结果，通过晒账本的方式，接受人民监督，让社会公众清楚财政预算资金流向、流量和流效。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，绩效评价结果应依法依规公开，依法公开并接受监督。

(四) 绩效评价指标体系

财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预字〔2020〕10号）“第十四条财政和部门绩效评价指标的确定应当符合以下要求：与评价对象密切相关，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用；指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。”“财政和部门评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，应当突出结果导向，原则上产出、效益指标权重不低于60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加



注重产出和效益。”

综上，项目支出绩效评价指标体系共设置决策（10分）、过程（20分）、产出（40分）、效益（30分）4个一级指标，设置项目立项、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、经济效益、社会效益、生态环境效益、可持续影响效益、满意度指标14项二级指标，三级指标体系根据项目实施方案批复、项目支出绩效目标和绩效监控资料，结合项目实际情况，在审核项目所有资料和调查研究的基础上，对二级指标进行量化和细化，实现可对标、可衡量，可考评，绩效评价体系详见附表。

绩效评价结果通过综合评分和评级确定，评价分值满分100分，设优、良、中、差四个等级。90（含）-100分为优、80（含）-90分（不含）为良、60（含）-80分（不含）为中、60分（不含）以下为差。

（五）绩效评价方法

依据《财政部项目支出绩效评价管理办法》（财预字〔2020〕10号），结合前期查阅资料和实地调研情况，确定评价方法为成本效益法、比较法、公众评判法。

1. 成本效益分析法

对项目实施方案、技术合同、财务支出等资料进行审查，获取项目产出成本信息并进行量化，分析项目产出与目标的实现程度。掌握项目资金来源、资金占用情况，分析投资决策、投资过



程以及形成的成果、经验，发现存在的问题。一是分析项目预算编制的完整性和科学性。通过审查项目名称、政策依据、执行标准、预算金额、编制程序，理清各单位基本支出和项目支出界线。二是分析项目预算执行的合规性和合法性。关注预算执行情况，通过项目支出进度、金额、用途，评价项目预算资金使用成本和效益情况。三是分析项目控制制度建立与执行有效性。检查项目实施单位财务管理、专项资金管理、绩效管理制度等建立健全与执行情况，预算资金成本效益情况。

2. 比较法

项目实施情况与绩效目标比较；获取项目实施前后信息数据比较；权衡项目产出、效果和满意度情况。将绩效评价指标体系与项目绩效目标对标，对比项目产出、效果和满意度情况，比较分析考核政策法规落实情况。

3. 公众评判法

通过政府官网发布信息，征询项目主管部门意见，咨询相关专家专业人士，开展社会调查等方式，获取公众信息，修正评价偏差，评价绩效目标实现程度，对财政支出效果进行评判。

(六) 绩效评价标准

1. 计划标准：年初项目支出预算、资金计划文件、项目绩效目标申报表、绩效目标批复等。

2. 行业标准：按照三定方案划定的职能职责分工，保障单位正常运行的各级部门和岗位人员工作标准及年度目标责任书。



3. 历史标准：根据部门单位工作职能，结合近 3 年项目支出预（决）算、绩效目标表、目标考核、绩效评价结果，以及统计、官方基础等历史数据作为可参考的基础数据信息，体现绩效改进原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。

4. 其他标准：《项目支出绩效评价管理办法》（财政部财预〔2020〕10 号）、《青海省预算绩效管理条例》。

（七）绩效评价工作过程

1. 前期准备（5 个日历日）

一是成立绩效评价组。确定主评人及评价组成员，明确评价目标，把握评价尺度，规范评价程序，严格评价纪律，保证绩效评价人员、时间、内容、效果落实。

二是明确评价对象、范围和内容。与刚察县财政局沟通协商，确定评价项目类型、数量、资金情况，下发绩效评价通知。

三是收集评价资料。与被评价单位对接，确定联系人、联系方式和评价程序。结合项目情况，分批收集、整理、分类、归纳、核实项目资料。

2. 组织实施（35 个日历日）

一是组织绩效自评。项目实施单位对照项目支出绩效目标，填写《项目绩效自评表》，形成绩效自评报告。通过审核资料，厘清项目背景、主要内容及实施情况、资金投入及使用情况，确定绩效评价指标体系和拟采用的评价方法。

二是开展项目调研。对照项目实施方案批复、项目支出绩效



目标表以及项目受益对象满意度指标，开展走访询查、现场审查、随机抽查，核实基础信息资料，充实证据链条，评价项目实施效率、效果和效果。

三是组织绩效分析。按照项目支出绩效评价指标体系，对项目决策、过程、产出、效益指标进行梳理、分析和汇总。对各类资料、数据从整体、局部、宏观、微观进行分析，形成的绩效分析结论依据充分、紧贴实际。

四是形成初步结论。总结提炼项目试点示范过程中经验做法，对现场和非现场评价发现的问题进行披露，提出整改建议，形成项目支出绩效评价报告框架。

3. 形成成果（20个日历日）

一是完成报告审核。按照青海省财政厅《第三方机构参与绩效评价工作质量评分表》要求，完成内部审核，将报告初步评价结论反馈被评价部门（单位）交换意见，根据被评价单位《绩效评价反馈意见函》提出的意见修改完善。

二是组织专家评审。利用专家力量对评价报告完整性、合理性、充分性、逻辑性进行评审，查漏补缺，纠正偏差，综合分析并形成最终结论。

三是提交评价成果。提交绩效评价报告，建立绩效评价档案，公开公示。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价



本项目立项科学合理，实施方案编制、批复等程序规范，财政资金扶持方向和对象符合国家和青海战略部署；项目招标投标、合同签订、资金管理等制度完善，使用管理基本规范，项目实施进度有序，项目产出达到预期目标；项目实施带来的社会、生态、可持续影响效益明显，当地群众对项目实施满意度较高，项目预期效益可以实现。

（二）评价结论

项目综合绩效评价得分92分，评价等级“优”。其中，项目决策层面标准分10分，评价得9分；项目过程层面标准分20分，评价得17分；项目产出层面标准分40分，评价得39分；效益层面标准分30分，评价得27分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（标准分10分，实际得9分）

1. 项目立项（标准分2分，实际得分1.5分）

序号	三级绩效指标	指标分值	绩效指标分析	评价得分
1	立项依据充分性	1	项目立项符合《医疗服务与保障能力提升补助资金管理办法》要求，为刚察县发展需求；符合实施地区实际情况。	1
2	立项程序规范性	1	项目按照程序设立，审批文件、材料基本符合要求。 鉴于项目在申报绩效目标时，未履行事前绩效评估程序扣0.5分。	0.5
	合计	2		1.5

2. 绩效目标（标准分4分，实际得3.5分）

序号	三级绩效指标	标准分值	绩效指标分析	评价得分
----	--------	------	--------	------



1	绩效目标合理性	2	绩效目标基本反映了项目建设单位和项目的真实意图；绩效目标反映了项目预期产出、效益、满意度基本内容。	2
2	绩效指标明确性	2	鉴于项目绩效目标不明确，绩效指标不细化、不清晰，定性指标较多弱化了目标导向作用，扣 0.5 分。	1.5
	合计	4		3.5

3. 资金投入（标准分4分，实际得4分）

序号	三级绩效指标	标准分值	绩效指标分析	评价得分
1	预算编制科学性	2	项目预算编制经过科学论证，预算内容与批复项目建设内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制。	2
2	资金分配合理性	2	项目总投资 53 万元。资金分配合理，与项目建设内容一致。	2
	合计	4		4

（二）项目过程情况（标准分20分，实际得17分）

1. 资金管理情况（标准分10分，实际得9分）

序号	三级绩效指标	标准分值	绩效指标分析	评价得分
1	资金到位率	2	项目总投资 53 万元，资金来源为 2022 年疗服务与保障能力提升补助资金。截止 2022 年 12 月 21 日，项目建设资金实际到位 53 万元。	2
2	预算执行率	4	项目实际支出 49.18 万元，预算执行率为 92.79%。	3
3	资金使用合规性	4	资金使用符合财经法规和财务制度以及专项资金管理规定；审批程序和手续基本完整；账务处理正确；无截留、挤占、挪用、虚列支出。	4
	合计	10		9

2. 组织实施情况（标准分10分，实际得分8分）

序号	三级绩效指标	标准分值	绩效指标分析	评价得分
----	--------	------	--------	------



1	管理制度与措施健全性	3	项目有绩效目标表，明确了责任人。	3
2	制度与措施执行有效性	3	项目实施组织机构责任落实，负责人员尽职尽责。	3
3	绩效监控与绩效自评	4	项目事中绩效监控、事后绩效自评资料不规范，扣2分。	2
	合计	10		8

(三)项目产出情况（标准分40分，实际得39分）

1.产出数量（标准分20分，实际得19分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准分值	绩效指标分析	评价得分
1	年底资金执行进度	100%	20	本项目总投资53万元，资金来源为2022年疗服务与保障能力提升补助资金，2022年刚察县医疗保障局实际支出补助资金49.18万元，资金结余3.82万元，执行率为92.79%。	1
	合计		20		19

2.质量指标（标准分10分，实际得10分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准分值	绩效指标分析	评价得分
1	医保局运行质量	提高	10	刚察县医疗保障局通过2022年疗服务与保障能力提升补助资金，进行了基金监督检查、医保政策宣传引导、设立经办服务窗口等工作，运行质量有所提高。	10
	合计		10		10

3.时效指标（标准分5分，实际得5分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准分值	绩效指标分析	评价得分
1	建设进度及运行结果	与批复一致	5	项目实施时间、进度与项目批复、实施方案一致。	5
	合计		5		5

4.成本指标（标准分5分，实际得5分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准	绩效指标分析	评价
----	--------	-----	----	--------	----



			分值		得分
1	成本节约率	≤53 万元	5	项目实际支出 49.18 万元。项目成本支出与批复投资预算类别、明细项目及具体内容一致。	5
	合计		5		5

(四)项目效益情况（标准分30分，实际得27分）

1. 社会效益（标准分 15 分，实际得 14 分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准 分值	绩效指标分析	评价 得分
1	社会影响力	提高	15	通过宣传解读医疗保障基金监管法律法规与政策规定，强化定点医药机构和参保人员法治意识，维护医疗保障基金安全的良好氛围，强化医疗服务与保障能力。鉴于预期效益的不确定性，扣 1 分。	14
	合计		15		14

2. 可持续影响效益（标准分 10 分，实际得 8 分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准 分值	绩效指标分析	实际 得分
1	发展及效益 可持续性	可持续	10	基本实现加强医疗保障政策管理和事务性保障目标，医疗保障与服务能力得到提升。鉴于可持续影响效益需长期检验，存在不确定性，扣 2 分。	8
	合计		10		8

3. 服务对象满意度（标准分 5 分，实际得 5 分）

序号	三级绩效指标	指标值	标准 分值	绩效指标分析	实际 得分
1	农牧民满意度	95% 以上	5	经过大力宣传解读医疗保障基金监管法律法规与政策规定，扩大了群众政策知晓度，居民满意度较高。	5
	合计		5		5

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

预算管理制度健全。严格按照财经纪律，规范国库支付制度，加强预算执行管理，进一步规范财务预算管理，及时、全面、真实编制预算，专项项目全部入库纳入预算管理，完善财务工作。

（二）存在问题

项目全过程绩效管理成效不突出。按照事前有目标、事中有监控、事后有评价要求，进行财政资金预算绩效管理不够规范，执行过程中出现随意性，落实财政预算事前绩效评估，项目绩效目标管理、中期绩效监控、事后绩效自评落实力度缺乏刚性；项目绩效目标不明确，绩效指标不细化、不清晰，定性指标较多，弱化了目标导向作用；事后绩效评价等预算绩效管理环节缺乏导向性和指向性，绩效自评组织还不够有力。

（三）原因分析

分析认为，出现上述问题的原因是，落实预算绩效管理制度规定缺少抓手，对预算绩效管理程序性事项关注还不够到位，掌握新政策的意识还不够强。

六、有关建议

持续强化预算绩效管理。严格落实国家和青海省以及州县预算绩效管理规定，认真抓好项目前期评估、绩效目标管理、中期监控、期末绩效自评、绩效评价成果公开。

七、其他需要说明的问题

项目绩效评价报告框架及评价指标体系依据财政部《项目支



出绩效评价管理办法》（财预字〔2020〕10号）规定，结合项目实际情况，制定项目一二三级绩效评价指标，并赋予权重分值。

八、绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2014年修订）
2. 《中华人民共和国政府采购法》
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. 《青海省预算绩效管理条例》
5. 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）
6. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预字〔2020〕10号）
7. 中共青海省委 青海省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（青发〔2019〕11号）
8. 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预字〔2021〕6号）
9. 青海省财政厅《关于印发青海省省级预算支出第三方机构绩效评价工作规程》的通知（青财绩字〔2019〕2096号）
10. 青海省财政厅转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（青财绩字〔2021〕150号）

九、报告附件

1. 绩效评价指标体系及评分表



2. 项目支出绩效自评表
3. 绩效评价报告评审表
4. 绩效评价反馈意见函
5. 绩效评价机构营业执照
6. 绩效评价人员资格证书



刚察县绩效评价指标体系及评分表

被评价单位：刚察县医疗保障局

项目名称：刚察县医疗保障局2022年医疗服务与保障能力提升补助资金

绩效评价时间：2023年8-9月

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准	评价主要依据	扣分	得分
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	1	1. 项目立项符合《医疗服务与保障能力提升补助资金管理办法》要求，为刚察县发展需求得0.5分，否则不得分； 2. 项目符合实施地区实际情况得0.5分，否则不得分。	项目资金下达计划、年初项目预算支出及批复。		1
		立项程序规范性	1	1. 按照规定程序设立，审批文件、材料符合相关要求得0.5分，否则不得分； 2. 事前经过可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策得0.5分，否则不得分。	相关发展规划、项目入库、项目申报批复文件、会议纪要等。	0.5	0.5
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	2	1. 制定有统一、规范的项目支出绩效目标，绩效目标与实施方案确定的建设内容、绩效指标一致并经县级财政部门下达绩效目标批复得1分； 2. 项目绩效目标与实际联系紧密，操作性强，预期产出效益和效果符合正常业绩水平得1分。 上述2项，如有1项不符合要求扣除相应分值。	项目支出绩效目标表、绩效目标批复。		2
		绩效指标明确性	2	1. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分； 2. 绩效指标有清晰、可衡量的指标值，与项目批复相对应，指向明确得1分。 上述2项，如有1项不符合要求扣除相应分值。	项目支出绩效目标表、绩效目标批复。	0.5	1.5
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	2	1. 预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配得1分，否则不得分； 2. 预算额度测算依据充分，按照标准编制得1分，否则不得分。	项目支出预算、预算批复。		2
		资金分配合理性	2	1. 资金分配、使用合理，与项目内容一致得1分。 2. 项目结余、结转资金按照相关结转结余资金管理规定执行得1分。	资金计划、财务凭证、项目资料。		2
资金管理 (10分)		资金到位率	2	自筹资金到位率95%-100%得1分，低于95%不得分。 财政资金到位率95%-100%得1分，低于95%不得分。 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%	资金下达文件、财务资料。		2
		预算执行率	4	1. 资金预算执行率达95%-100%（剔除项目质保金）得2分，低于85%不得分。 2. 资金支出率与资金支出序同步得2分，低于序时要求10%不得分。	项目批复、财务凭证。	1	3
		资金使用合规性	4	1. 制定或具有严格的财务制度得1分，否则不得分； 2. 资金使用有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； 3. 资金使用符合项目预算批复或合同规定用途得1分，否则不得分； 4. 资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0.5分，否则不得分；否则扣除“资金合规性”指标分值4分。 5. 资金按照国库集中支付制度有关规定执行得0.5分，否则扣除“资金合规性”指标分值4分	各级检查结果、审计报告、财务管理制度、资金审批程序、明细账、记账凭证、财务报表。	2	2

刚察县绩效评价指标体系及评分表

被评价单位：刚察县医疗保障局

项目名称：刚察县医疗保障局2022年医疗服务与保障能力提升补助资金

绩效评价时间：2023年8-9月

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评价标准	评价主要依据	扣分	得分
组织实施 (20分)	组织实施 (10分)	管理制度与措施健全性	3	1. 有实施方案、政府采购、项目验收等制度得1.5分，否则不得分； 2. 有明确的责任人且分工明确得1.5分，否则不得分。	文件资料、项目资料及刚察县门户网站查询资料。		3
		制度与措施执行有效性	3	1. 实施方案、政府采购、项目验收等制度有效落实，组织实施得力得1.5分，否则酌情扣分； 2. 项目实施组织机构责任落实，负责人员尽职尽责，项目运行制度助力项目投入运行得1.5分，否则不得分。	文件资料、项目资料，刚察县门户网站查询资料。		3
		绩效监控与绩效自评	4	1. 评价项目实施部门（单位）按照预算绩效管理规定，对照项目绩效目标完成项目中期绩效监控，开展绩效跟踪检查、事后评价每年≥2次得2分； 2. 按照预算绩效管理规定完成项目支出绩效自评得2分。 上述2项，如有1项不符合要求扣除相应分值。	绩效监控资料、财政监督检查资料、检查通知、通报，检查情况报告等。		4
产出 (40分)	产出数量 (20分)	年底资金执行率	20	项目补助资金年底执行率100%得20分，否则酌情扣分。	实施方案、财务资料。	1	19
	产出质量 (10分)	医保局运行质量	10	通过使用补助资金，医保局运行质量有所提高得10分，否则酌情扣分。			10
	产出时效 (5分)	建设进度及运行结果	5	项目实施时间、进度与项目批复、实施方案一致得5分，否则酌情扣分。	项目批复、项目验收、交付使用资料、现场勘查。		5
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	项目成本支出与批复投资预算类别、明细项目及具体内容一致，项目成本确定履行了必要的程序，成本支出符合实际得5分，否则视偏离情况扣分。	成本支出资料、政府采购资料及相关会议纪要		5
社会效益 (15分)	社会效益 (5分)	社会影响力	15	通过项目得实施，能让群众了解政府政策，提高刚察县医保局信息化水平，更好的为群众服务得15分，否则酌情扣分。	相关资料	1	14
	可持续影响 效益（5分）	发展及效益 可持续性	10	医疗保障与服务能力得到提升并具有长期连续性，得10分，否则酌情扣分。	调查论证材料。	2	8
	社会公众或 服务对象满 意度(5分)	农牧民满意度	5	通过农牧民调查项目实施结果，回应农牧民对获得感、幸福感、安全感的满意度。满意度达到90%以上得满分，80%-90%之间减半得分，否则不得分。	满意度调查材料。		5
综合分值			100			8	92



项目支出绩效自评表

项目名称		刚察县医疗保障局2022年医疗服务与保障能力提升补助资金						
主管部门		刚察县人力资源和社会保障局		实施单位	刚察县医疗保障局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	53.00	53.00	49.1800	10	92.79%		
	其中：当年财政拨款	53.00	53.00	49.1800		92.79%		
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	严格落实刚察县医疗服务与保障能力提升补助资金绩效目标表，以服务提升、业务培训、基金监管、政策宣传为能力提升方向，合理运用医疗保障与服务能力提升补助资金。			严格落实刚察县医疗服务与保障能力提升补助资金绩效目标表，以服务提升、业务培训、基金监管、政策宣传为能力提升方向，合理运用医疗保障与服务能力提升补助资金。				
项目绩效完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	年底资金执行进度	100%				
		质量指标	医保局运行质量	提高				
		时效指标	建设进度及运行结果	与批复一致				
		成本指标	成本节约率	≤53万元				
	效益指标	社会效益指标	社会影响力	明显				
		可持续影响指标	发展及效益可持续性	可持续				
		满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	≥90%			
总分					100.00			

填报人：

填报日期：

填报单位：（公章）



绩效评价报告评审表（汇总表）

评审时间：2023年9月25日

序号	考评指标	评价内容	分值	评分规则	得分
		合计	100		95.9
1	报告结构规范和严谨性	评价报告要素全面性、格式规范性，与《项目支出绩效评价管理办法》（财政[2020]10号）规定相符合。	7.5	1. 报告格式规范，层次清晰，文字流畅，用词准确，无明显语法错误等得2.5分； 2. 报告要素全面，覆盖摘要、项目基本情况、绩效目标、绩效评价工作情况、绩效指标分析、评价结论、主要经验及做法、存在问题、原因分析和对策建议等主要要素得2.5分； 3. 报告数据规范统一（如：有无小数点错误、单位是否统一、数据有误勾稽关系错误），报告文字前后表述一致得2.5分。	7.5
2	项目基本情况描述清晰度	项目背景、依据、目的及现状情况等清晰、全面、简练，项目立项过程描述全面准确，资金基本情况介绍清晰。	10	1. 项目立项背景、依据、目的及现状描述清晰，全面得3分； 2. 项目立项、决策过程描述清楚得3分； 3. 资金基本情况（下达、收支、结余及预算调整等）介绍清晰，能够反映预算安排和实际使用对照情况得4分。	10
3	项目实施完整性	项目实施内容、项目管理制度、组织实施情况描述完整、清晰。	7.5	1. 项目实施内容、实际实施情况完整、清晰得2.5分； 2. 项目管理制度梳理完整、清晰得2.5分； 3. 项目组织管理情况梳理描述完整、清晰得2.5分。	7.5
4	绩效目标归纳完整性和准确性	绩效目标梳理归纳完整、准确、清晰、量化。	5	1. 项目总目标和年度目标梳理归纳完整准确得2.5分。 2. 项目绩效指标梳理归纳完整得2.5分。	5
5	基础数据完整性和准确性	基础数据全面、完整、直观、准确，数据来源可靠、可追溯，数据汇总分析透彻、与评价内容相关性强。	10	1. 基础数据全面、完整、清晰、直观、准确得2.5分。 2. 数据来源可靠、具有可追溯性得2.5分。 3. 数据汇总分析透彻，与评价内容、评价指标等相关性强得2.5分。 4. 数据与评价结论具有逻辑关系，可作为评价结论支撑得2.5分。	9
6	绩效分析逻辑性和充分性	评价得分与评价结论之间分结论性强，绩效分析深入充分。	25	1. 能够对三级指标逐一分析，指标分析与评价结论逻辑性强得5分。 2. 能够结合收集资料，对数据进行整体、局部、宏观、微观分析，分析结论有资料及数据支撑，逻辑推理符合实际得5分。 3. 能够结合现场、书面、满意度调查，横向、纵向多维度分析得5分。 4. 问题及原因分析层次分明，对事理的过程表述由浅入深，有具体到抽象得5分。 5. 整体评价结论深刻，能够在逐一指标分析的基础上进行同类合并、归纳，观点清晰，重点突出得5分。	24.3
7	评价结论客观性和公正性	评价结论的归纳客观公正，项目绩效反映清晰、完整；围绕评价指标得分情况深入分析绩效问题的原因；相关建议具有操作性和相应的前瞻性。	25	1. 项目评价结论清晰、无歧义，表述客观、全面，与评价对象、评价内容、实施范围等高度相关得5分。 2. 项目主要绩效归纳完整、准确、客观、简明、扼要得5分。 3. 反映绩效问题直接、清晰、有重点、有数据支撑得5分。 4. 意见建议与存在的问题、评价结论高度相关，具有较强的针对性和可操作性，有助于优化专项资金管理得5分。 5. 项目绩效、存在问题、意见建议与指标分析具有较强的逻辑性和关联度得5分。	23.6
8	社会调查科学性和针对性	社会调查方案科学、对象合理、方法适当、支撑有效、分析全面。	10	1. 社会调查方案设计完整得2.5分。 2. 社会调查对象具有针对性得2.5分。 3. 社会调查方式适当得2.5分。 4. 社会调查报告分析全面、支撑有效得2.5分。	9

专家组对绩效评价报告评审结果：

1. 通过评审； 2. 部分内容修改后通过评审； 3. 作重大调整后重新评审； 4. 不予通过评审。

白国军. 2024年9月25日.

青海坤元财务管理有限公司
报告专用章

CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App



扫描全能王 创建

专家评审表

评审时间：2023年9月25日

专家姓名		白江涛	工作单位		青海夏都会计师事务所有限公司
序号	考评指标	评价内容	分值	得分	评审意见
		合计	100	96.5	1. 删除报告第1页。 2. 重新设定“报告摘要”行距。 3. 报告文号为青坤绩效评字〔2023〕XX号。 4. 报告摘要表格中“绩效评价方式”为“刚察县财政局聘请第三方绩效评价机构评价”。 5. 绩效评价时间统一为“2023年8-9月”。 6. 报告标题为“关于.....的报告”，增加“关于”和“的”。 7. 报告附件按照修改后的附件和顺序完善。 8. 报告绩效评价原则口径为“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”。 9. 自动生成目录时，一定要认真核对一下，目录编号是否正确，字体是否正确，得分是否正确？ 10. 核对报告“绩效评价分析”“评价体系”“评价结论”“报告摘要”四部分评分结果是否一致。 11. 行业标准一定要选择准确，可以从项目资料里找，也可以大家探讨。 12. 突出对项目经验做法的提炼。
1	报告结构规范和严谨性	评价报告要素全面性、格式规范性，与《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定相符合。	7.5	7.5	
2	项目基本情况描述清晰度	项目背景、依据、目的及现状情况等清晰、全面、简练，项目立项过程描述全面准确，资金基本情况介绍清晰。	10	10	
3	项目实施完整性	项目实施内容、项目管理制度、组织实施情况描述完整、清晰。	7.5	7.5	
4	绩效目标归纳完整性和准确性	绩效目标梳理归纳完整、准确、清晰、量化。	5	5	
5	基础数据完整性和准确性	基础数据全面、完整、直观、准确，数据来源可靠、可追溯，数据汇总分析透彻、与评价内容相关性强。	10	9	
6	绩效分析逻辑性和充分性	评价得分与评价结论之间分结论性强，绩效分析深入充分。	25	25	
7	评价结论客观性和公正性	评价结论的归纳客观公正，项目绩效反映清晰、完整；围绕评价指标得分情况深入分析绩效问题的原因；相关建议具有操作性和相应的前瞻性。	25	23.5	
8	社会调查科学性和针对性	社会调查方案科学、对象合理、方法适当、支撑有效、分析全面。	10	9	

评审专家对绩效评价报告评审结果：

1. 通过评审； ☒
2. 部分内容修改后通过评审；
3. 作重大调整后重新评审；
4. 不予通过评审。

评审专家签字：

白江涛



专家评审表

评审时间：2023年9月25日

专家姓名		曹成安	工作单位		青海润益信绩效管理咨询有限公司
序号	考评指标	评价内容	分值	得分	评审意见
		合计	100	95.5	
1	报告结构规范和严谨性	评价报告要素全面性、格式规范性，与《项目支出绩效评价管理办法》（财政[2020]10号）规定相符合。	7.5	7.5	1. 根据不同项目选择复制不同项目评价依据。 2. 关于绩效评价其他事项说明，要结合不同项目实际情况来写。 3. 对于报告原因分析，一定要结合项目实际，不要过于直接生硬，要客观。 4. 扫描转换成文字的文本一定要再读一遍，一定把错的地方纠正过来，注意标点符号的用法。如：（），不能使用[]，连续并列使用“”（）《》<>时，中间不适用“、”号。 5. 对于有结余资金的项目，在建议中必须注明“结余资金上缴财政”。 6. 一定要注意“你、你们、我、我们、他们”人称的变化。 7. 一定要注意“的、地、得、着、了、过、呢、嘛、吧、啊”的用法，如：项目绩效目标属于将来时态，不能用“了”。注意语言结构，尽可能少用“倒装句”。 8. 对报告总体目标和阶段性目标一定要描述清楚，不能含糊不清楚，一定要与绩效自评表相对应，在“阶段性目标”加（2022年）。部门和单位绩效自评表、绩效目标表、绩效自评报告明显出现错误时，我们的绩效评价报告对“总体目标和阶段性目标”作出规范调整。
2	项目基本情况描述清晰度	项目背景、依据、目的及现状情况等清晰、全面、简练，项目立项过程描述全面准确，资金基本情况介绍清晰。	10	10	
3	项目实施完整性	项目实施内容、项目管理制度、组织实施情况描述完整、清晰。	7.5	7.5	
4	绩效目标归纳完整性和准确性	绩效目标梳理归纳完整、准确、清晰、量化。	5	5	
5	基础数据完整性和准确性	基础数据全面、完整、直观、准确，数据来源可靠、可追溯，数据汇总分析透彻、与评价内容相关性强。	10	10	
6	绩效分析逻辑性和充分性	评价得分与评价结论之间分结论性强，绩效分析深入充分。	25	23	
7	评价结论客观性和公正性	评价结论的归纳客观公正，项目绩效反映清晰、完整；围绕评价指标得分情况深入分析绩效问题的原因；相关建议具有操作性和相应的前瞻性。	25	23.5	
8	社会调查科学性和针对性	社会调查方案科学、对象合理、方法适当，支撑有效、分析全面。	10	9	

评审专家对绩效评价报告评审结果：

1. 通过评审；☒
2. 部分内容修改后通过评审；
3. 作重大调整后重新评审；
4. 不予通过评审。

评审专家签字：




专家评审表

评审时间：2023年9月25日

专家姓名		白拥军	工作单位		青海青山财务管理有限公司
序号	考评指标	评价内容	分值	得分	评审意见
		合计	100	97	
1	报告结构规范和严谨性	评价报告要素全面性、格式规范性，与《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定相符合。	7.5	7.5	1.在报告“评价标准”增加“3.历史标准：根据部门单位工作职能，结合近3年项目支出预（决）算、绩效目标表、目标考核、绩效评价结果，以及统计、官方基础等历史数据作为可参考的基础数据信息，体现绩效改进原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。“3.其他标准”变为“4.其他标准”。 2.报告附件“绩效评审”把专家评审意见附上。 3.报告“其他事项说明”段增加“针对被评价单位绩效自评总体目标和阶段性目标梳理归纳不规范的情况，本报告“总体目标”“阶段性目标”略作局部调整，以实现规范，可作为被评价单位以后年度编制绩效目标参考”。 4.对于“存在问题的描述”，其结构应为“问题定性+问题描述+问题违反政策依据”，不能主观。 5.个别报告对社会公众和服务对象满意度为≥100%，这个结果是不客观的，不可能出现>100%的情况，要重新统计和调整。 6.报告对项目背景必须交代清楚。 7.项目主要内容及实施情况是一个对应关系，回答应该干什么、什么时间干和实际什么时间干、干了多少和干得怎么样的关系。防止一个报告写完了，不知道干的啥。 8.报告中体现满意度调查内容、调查对象及调查结果的描述。 9.主要经验做法要提炼充分。 把各部门单位提供的绩效评价资料按照规范的顺序排列，并扫描成PDF，作为绩效评价工作底稿统一装订。
2	项目基本情况描述清晰度	项目背景、依据、目的及现状情况等清晰、全面、简练，项目立项过程描述全面准确，资金基本情况介绍清晰。	10	10	
3	项目实施完整性	项目实施内容、项目管理制度、组织实施情况描述完整、清晰。	7.5	7.5	
4	绩效目标归纳完整性和准确性	绩效目标梳理归纳完整、准确、清晰、量化。	5	5	
5	基础数据完整性和准确性	基础数据全面、完整、直观、准确，数据来源可靠、可追溯，数据汇总分析透彻、与评价内容相关性强。	10	9	
6	绩效分析逻辑性和充分性	评价得分与评价结论之间分结论性强，绩效分析深入充分。	25	25	
7	评价结论客观性和公正性	评价结论的归纳客观公正，项目绩效反映清晰、完整；围绕评价指标得分情况深入分析绩效问题的原因；相关建议具有操作性和相应的前瞻性。	25	24	
8	社会调查科学性和针对性	社会调查方案科学、对象合理、方法适当、支撑有效、分析全面。	10	9	

评审专家对绩效评价报告评审结果：

- 1.通过评审；☒
- 2.部分内容修改后通过评审；
- 3.作重大调整后重新评审；
- 4.不予通过评审。

评审专家签字：

白拥军



绩效评价反馈意见函

刚察县财政局：

按照绩效评价程序，现将绩效评价意见反馈如下：

序号	反馈内容	反馈结果
1	绩效评价报告内容是否真实、全面、客观、公正？	是
2	对绩效评价报告总体评价和打分意见？	满意
3	对绩效评价发现问题和原因的说明？	无
4	绩效评价人员有无接受被评价单位的吃喝宴请？有无接受被评价单位各种形式的钱物及礼品？有无参加被评价单位组织的游玩或消费性娱乐活动？有无向被评价单位提出与评价工作无关的要求？有无在被评价单位报销任何费用？	无
5	绩效评价人员评价人员是否具备财政预算绩效评价能力，是否规范执业？	是
6	其他意见和建议？	无

被评价单位负责人签字：

张平



青海坤元财务管理有限公司
报告专用章

CS 扫描全能王



扫描全能王 创建