昆明市五华区人民医院2022年从业人员预防性体检专项资金项目
重点绩效评价报告

委托单位：昆明市五华区财政局

评审机构：云南天赢会计师事务所有限公司

报告编号：云南天赢绩评字【2023】第006号

项目评审起止时间：2023年5月至2023年7月

目　录

摘　要 i
一、基本情况 1
（一）项目设立背景及依据 1
（二）项目资金安排情况 2
（三）项目实施内容 3
（四）项目绩效目标设立情况 3
（五）组织管理情况 5
二、绩效自评情况 6
（一）绩效自评概述 6
（二）绩效自评结论 6
三、重点绩效评价组织情况 7
（一）重点绩效评价依据 7
（二）重点绩效评价方法 8
（三）重点绩效评价指标体系 9
四、重点绩效评价结论 10
（一）重点绩效评价综合结论 10
（二）绩效目标实现情况 11
（三）重点绩效评价与自评价的差异分析 13
五、重点绩效评价情况分析 15
（一）决策情况分析 15
（二）过程情况分析 15
（四）效益情况分析 17
六、主要经验及做法 19
七、存在问题及原因分析 20
八、建议 21

摘 要

一、基本情况

根据财政部、发改委印发了《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），《财政部关于取消、调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2017〕18号），文件规定：取消、停征公共场所卫生检测及从业人员预防性体检相关行政事业单位收费，有关部门和单位依法履行管理职能所需相关经费，由同级财政预算予以保障；昆明市五华区人民医院（以下简称“五华区人民医院”）对营业执照辖属地区为五华区及高新区的从业人员进行免费体检办理健康证。

（一）项目实施内容

2022年，对辖区内及高新区申请办理健康证的从业人员进行免费体检，体检合格的从业人员发放健康证，体检不合格的及时通知本人，携带传染病的患者登记上报疾控中心，每月及年度对检查结果情况汇总并及时上报，体检完成后检查资料归档。

（二）预算及资金使用情况

截止2022年12月末，五华区财政局共计下达资金339.735万元，部门资金使用率达100%。

二、重点绩效评价结论

昆明市五华区人民医院2022年从业人员预防性体检项目专

项资金重点绩效评价得分77.49分，评价等级为“中”。

本项目立项依据充分；程序基本规范，预算执行率达100%；但也存在个别管理制度不完善；会计基础工作薄弱核算不准确；体检资料归档不规范；项目绩效目标笼统，不够细化量化，绩效管理工作有待提高等问题。

项目在2022年度完成了45208人次从业人员预防性体检,完成率为96.19%；体检对象符合《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》要求；但体检内容部分不合规，食品行业从业人员均按工作规范要求进行检查，公共服务行业未按工作规范要求进行检查；100%免费体检执行到位；体检结果记录部分未达标，存在主治医师没有填写结论并签名盖章的情况；对办理健康证的资料证明进行了收集但没有进行规范整理并归档；物资耗材未进行序时出入库登记；发现传染病及检查数据上报及时。

通过项目实施，大部分从业人员体检后开始关注自身健康状况；部门对确诊的传染病患者按照规定及时上报并严格对其病情履行保密义务;但也存在2022年受检人员检查结果合格率较2021年下降的情况，该情况系辖区从业体检人员流动影响所致，另外，项目建立了从业人员预防性体检专项项目资金管理办法，但未制定具体的实施细则缺少可操作性，影响了项目的长效管理，项目综合满意度为85.3%，有进一步提升的空间。

三、主要经验及做法

开通线上预约线下办理方式，提高服务工作效率

为了更好的服务办证人员，避免出现电话咨询回答不清所需材料缺失、现场预约扎堆拥挤、排队时间过长等情况。医院开通了预防性体检微信公众号，通过采取线上预约、线下办理的方式，解决了体检人员准备体检资料不完整，办证过程中人员拥挤及排队时间过长等情况，节约办证人员的体检时间，同时也大大减少了因人员拥挤带来的安全隐患。

四、存在的主要问题

（一）会计基础工作薄弱，会计信息质量有待提高

项目支出以财政下达的预算拨款收入为限，五华区人民医院未准确核算本项目人工、检测试剂及卫生材料等费用的实际开支，该等费用的分摊及分配依据不充分，导致项目核算不准确。

（二）项目管理制度不完善，项目管理工作不到位

五华区人民医院项目管理制度不完善，未落实监督管理职责。主要存在以下方面：

①未严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求开展工作，项目实施过程中存在从业人员健康检查表未按工作规范填写检查结论，主治医师没有签字及盖章；体检资料混乱没有进行规范整理并归档。

②项目实施过程中未严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求区分食品行业或公共服务行业分别进行体检，按工作规范要求食品行业需检测6个项目内容，公共服务行

业需检测10个项目内容，项目实施中，五华区人民医院均统一默认按食品行业体检标准进行检测，导致对从事公共服务行业的34398人体检项目内容不全面，且部门对该等人员6项检测结果合格后均发放了健康证。

③五华区人民医院制定了《财政项目经费管理制度》，但该制度内容粗略未结合本项目制定具体的实施细则，未明确业务流程及岗位职责等内容，导致项目管理不够规范。

④未严格按照项目管理规定对物资采购、领用进行序时登记，未进行定期盘点，物资管理工作不到位。

（三）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高

一是预算申报时，绩效目标设置笼统，指标重点不突出，不够细化，也未量化，指标与绩效目标的衔接度不高，目标与指标脱节，不利于绩效目标的考核；二是自评工作中，未严格按照（五财〔2023〕27号）及（五财〔2019〕51号）两文件的要求编写实施方案及自评报告，提供的自评报告中项目实施计划、绩效评价的局限性部分内容缺失，未对项目存在的问题提出改进措施，报告缺少必要的佐证材料。

（四）综合满意度不高，有进一步提升的空间

通过对问卷调查结果进行统计分析，综合满意度不高，主要原因系：51%的服务对象对预防性体检的内容知晓程度不高；72%的服务对象对项目政策了解程度不够。

五、建议

（一）加强会计核算的基础工作，提高会计信息质量

建议部门财务人员加强会计核算,按照受益性和及时性原则，根据从业人员健康体检的体检内容及体检流程，按成本计算对象归集直接和间接费用，合理分配制造费用，准确核算项目支出，保障财政资金使用效益。

（二）完善项目管理制度，严格执行内部控制

①建议五华区人民医院在今后的项目工作中，除遵循国家及省市相关办法外，应结合项目具体实施过程，制定本部门的项目管理办法，明确相关科室及岗位在项目中的职责及工作流程，并对项目管理相关规定进行集中和分层培训。针对不同层级的受训职员制定培训计划，对内控制度识别出的风险点进行集中培训，对不同业务流程进行分层培训，提高受训职员的风险防范意识和业务操作能力。

②建议在今后的工作中严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求分别对食品行业或公共服务行业进行体检，保证体检项目内容完整体检结论正确。

③建议五华区人民医院在今后的项目工作中，严格执行资产管理规定，规范登记物资台账并定期进行物资盘点，将资产管理工作的成效落实到岗位考核中，确保资产安全完整。

（三）增强绩效管理理念，促进绩效管理工作迈上新台阶

一是申报预算时，根据部门职责设置明确合理的绩效目标，将目标细化为可考核、可衡量的绩效指标，确保指标与目标相对应，并能够体现目标的实现程度，以利于对绩效目标的管理和考核。

二是绩效自评报告应有必要的附件依据，结合项目特点补充设计个性指标。

三是落实绩效自评结果应用，总结好的经验和存在的问题，促整改、补短板，促进绩效管理工作迈上新台阶，以提高部门整体绩效水平。

（四）加大宣传力度，突出宣传重点落实实效

加大宣传力度，做好项目政策方面的宣传和解读，建议通过微信公众号、医院官方网站、抖音等平台开展多渠道宣传，同时开展预防性体检内容等专题宣传活动，抓住关键点为服务对象答疑解惑，提高预防性体检内容及项目政策的知晓率及满意度。

昆明市五华区人民医院2022年从业人员预防性体检专项资金项目重点绩效评价报告

根据《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）的要求，云南天赢会计师事务所有限公司接受昆明市五华区财政局委托,于2023年5月至2023年7月对昆明市五华区人民医院（以下简称“五华区人民医院”）2022年从业人员预防性体检专项资金开展重点绩效评价。现将重点评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目设立背景及依据

昆明市五华区人民医院（以下简称“五华区人民医院”）原对食品、公共服务行业从业人员进行预防性体检，其体检内容和收费标准按昆明市疾病预防中心《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范的通知》（昆疾控〔2013〕23号）规定执行。

2017年，财政部、发改委印发了《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），《财政部关于取消、调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2017〕18号），文件规定：取消、停征公共场所卫生检测及从业人员预防性体检相关行政事业单位收费，有关部门和单位依法履行管理职能

所需相关经费，由同级财政预算予以保障。

五华区人民医院根据上述政策依据，围绕部门职能职责，按照预计的体检人数(4.7万人)及收费标准(72元/人次),申报2022年项目经费预算339.735万元。

注：原收费标准依据《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范的通知》（昆疾控〔2013〕23号）文件规定具体如下表1：

表1　原收费标准明细表

项目编码	项目	计价单位	收费标准
110500001a	体检费（一般体检）	元/次	12.00
210101001	X线胸透	元/次	5.00
250403001	甲型肝炎抗体测定（Anti-HAV）	元/次	10.00
250403017b	戊型肝炎抗体测定（免疫学法等）	元/次	20.00
250501009	一般细菌培养	元/次	20.00
120400002b	静脉采血	元/次	3.00
	工本费	本	2.00
合计		元	**72.00**

（二）项目资金安排情况

1.预算批复及资金下达情况

根据区财政局关于下达昆明市五华区卫生健康局2022年部门预算（汇总）的批复，批复下达区人民医院2022年部门预算，该预算资金中包含2022年从业人员预防性体检专项资金项目339.735万元。

2.资金使用情况

截止2022年12月31日,本项目收到财政拨款339.735万元，实际使用项目资金339.735万元，截至2022年12月本项目无结转结余资金，资金使用率100.00%。

（三）项目实施内容

1.预防性体检范围及人次，具体见下表2：

表2　实施内容明细表

行业类别	体检人次
美容	549
沐浴场所	24627
食品卫生	10810
娱乐场所	791
住宿	3903
其他	4528
合计	45208

2.资金使用内容及金额，具体见下表3：

表3　资金使用内容明细表

名称	金额（元）
检测试剂及卫生材料	2680023.06
编外人员工资和社会保险	632326.94
健康证制作材料	85000.00
合计	**3397350.00**

（四）项目绩效目标设立情况

1.预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

（1）绩效目标

根据《昆明市五华区人民医院从业人员预防性体检专项资金绩效目标表》，预算申报时的绩效目标为：①完成辖区内餐饮业、娱乐业从业体检人员的体检；②为群众及从业人员提供健康的生活环境及工作环境；③维护从业人员的生命健康权；④促进社会和谐健康发展。

（2）绩效指标

根据五华区人民医院提供的项目预算绩效申报文件，本项目对应申报的项目绩效指标，五华区人民医院设置了产出指标中：数量指标1个、质量指标1个、成本指标2个；效益指标中：社会效益指标3个、可持续影响指标1个、服务对象满意度指标1个，预算申报的绩效指标具体详见附件1-1。

2.重点绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

鉴于五华区人民医院项目预算申报时的绩效目标设置笼统，且未细化量化，重点绩效评价工作组根据项目实施方案，与五华区人民医院充分沟通后,重新梳理并细化了绩效目标和绩效指标，具体如下：

（1）重点评价调整后的绩效目标

①严格按照规定开展辖区内从业人员预防性体检工作，确保项目合规完成。一是年度内对符合规定的申请体检从业人员均完成体检工作；二是体检对象、体检内容及免费体检执行情况；三是体检结果记录规范，体检人员健康档案归档完整；四是物资采购台账管理情况；五是在规定时限内及时上报体检报表及传染病

数据。

②预防传染病的传播，促进社会和谐健康发展。一是增强个人身体健康意识，受检人员检查结果合格率增减变动情况；二是对健康检查病患的隐私信息执行严格保密制度，合规有效完成病患报告处置工作。

③项目实施的综合满意度≥95%。

（2）重点评价细化和量化后的绩效指标

为了达到绩效指标能够体现绩效目标实现程度的考核要求，对绩效目标进行了细化和量化，设置 15 个绩效指标，其中，从项目产出的数量、质量及时效方面设置了 9 个绩效指标，从社会效益、可持续影响及综合满意度方面设置了 6 个绩效指标，并且每个指标下共细化了 26 个评价点。重点评价明确量化后的绩效目标和绩效指标详见附件 1-2。

（五）组织管理情况

1.项目管理及组织实施

项目组织实施主体为五华区人民医院，五华区人民医院制定了项目实施方案，成立了项目管理小组进行组织工作，项目具体实施由保健科负责，财务科负责资金管理和支出审核，药械科负责检测试剂的采购与分发。

区卫健局为项目主管部门，负责日常工作协调与监管。

相关科室对辖区内及高新区申请办理健康证的从业人员进行免费体检，对体检合格的从业人员发放健康证，体检不合格的及

时通知卫生监督机构。每月及年度对检查结果汇总并及时上报，体检完成后进行档案归档。

2.项目资金管理

五华区人民医院根据财政部、国家发展改革委下发《财政部、国家发展改革委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），《财政部关于取消、调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2017〕18号）制定了本部门2022年从业人员预防性体检专项资金项目实施方案，专项资金用于检测试剂及卫生材料支出、编外人员工资及社会保险支出、健康证制作材料支出。

二、绩效自评情况

（一）绩效自评概述

五华区人民医院在对2022年从业人员预防性检查专项资金项目绩效自评的工作中，设立了预算绩效评价工作组，负责绩效评价工作的组织和实施，自评表中自评得分98分，评价等级“优”。

（二）绩效自评结论

1、自评结论：“本次评分依据绩效评价小组设置的指标评价体系及评分标准，通过现场查看、调查和访谈获取的数据、资料，对从业人员预防性体检专项资金项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为98分，绩效评级为‘优’。”

2、自评发现的问题：“项目绩效存在的问题主要是绩效目标设定的合理性有待进一步优化，预算编制的科学性有待进一步完

善。一方面，主要是因为全面预算尚处于初步发展阶段，还没有形成较为科学的、普适性的经验做法。另一方面，全面预算涉及的各行业、各项目具有很强的特异性，以前年度实施的项目对现有项目的指导参考价值不大，设定绩效目标的难度一直都有很大的挑战性。”

3、自评提出的建议：“建立并不断完善项目绩效目标指标库，在预算编制时可以直接调用指标库并参考同行业、类似项目的绩效目标，以便更好地反映项目实际，也有利于相同项目在不同实施主体之间进行比较，有利于财政部门和卫健部门对项目进行更有效地考核。”

三、重点绩效评价组织情况

（一）重点绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法（2014 年修订）》。

2.《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)。

3.《中共云南省委 云南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(云发〔2019〕11 号)。

4.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)。

5.《中共昆明市委 昆明市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(昆发〔2019〕12 号)。

6.《昆明市五华区人民政府办公室关于印发五华区预算绩效管

理暂行办法》（五政办通〔2017〕10号）。

7.《中共昆明市五华区委 昆明市五华区人民政府印发<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（五发〔2021〕10号）。

8.《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号）。

9.项目管理、资金管理、财务管理政策制度文件、批复文件、资金下达文件、验收等其他资料。

（二）重点绩效评价方法

结合本次重点绩效评价项目的具体情况，为确保重点评价工作的真实可靠，本次重点评价主要通过审阅资料、现场调研、实地评价、问卷调查、数据分析等方法进行评价。

1.审阅资料

从五华区人民医院部门收集与项目预算、管理、绩效相关的评价数据，形成重点绩效评价的基础资料，并对基础资料的真实性、可靠性进行审阅。具体为：

（1）对单位上报的自评报告进行认真审阅，核实绩效自评工作是否按要求完成，评价完成的效益和质量。

（2）收集重点绩效评价的基础数据，审阅单位填报的预算完成情况表、资金使用情况、各类业务统计数据，对异常事项通过实地调查、原始凭证查阅等进行核实。

（3）查阅会计凭证、会计账簿、业务档案等相关会计资料，检查预算执行情况、资金拨付执行情况、资金使用规范情况、支

出情况及会计制度执行情况等是否存违规现象。

2.实地评价

（1）采用数据填报、实地调研、座谈会、问卷调查等方式收集、审核评价资料。

（2）发放调查问卷了解评价相关方满意度，选取评价相关方部分人员进行访谈，了解他们对被评价单位的意见和建议。

（3)对单位业务开展情况及业务平台运行情况进行实地查看，了解实际运行情况。

3.问卷调查

本次重点绩效评价对辖区内的服务对象和部门工作人员分两类进行调查，总计回收140份有效问卷，其中，辖区内的服务对象100份、部门工作人员40份。

（三）重点绩效评价指标体系

重点绩效评价指标体系是本次评价工作的核心，为建立科学合理的指标体系，我们紧紧围绕工作目标，根据《五华区财政局关于开展2022年度财政支出重点绩效评价工作的通知》（五财〔2023〕27号），结合了项目的特点制定重点绩效评价指标体系。重点绩效评价指标体系共有三级指标，一级指标4个：决策、过程、产出和效益，二级指标11个：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、社会效益、可持续影响和满意度，三级指标25个，其中：共性指标10个、个性指标15个，且对每个指标均细化了评分点，评价点

共计57个，详见附件2。

本次重点评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分≥90分）；良（80分≤得分＜90分）；中（60≤得分＜80分）；差（得分＜60分）。

四、重点绩效评价结论

（一）重点绩效评价综合结论

昆明市五华区人民医院2022年从业人员预防性体检项目专项资金重点绩效评价得分77.49分，评价等级为“中”。一级指标具体得分情况详见下表4：

表4　重点绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20.00	18.00	90.00%
过程	20.00	12.50	62.50%
产出	40.00	33.99	84.98%
效益	20.00	13.00	65.00%
合计	**100.00**	**77.49**	**77.49%**

本项目立项依据充分；程序基本规范，预算执行率达100%。但也存在个别管理制度不完善；会计基础工作薄弱核算不准确；体检资料归档不规范；项目绩效目标笼统，不够细化量化，绩效管理工作有待提高等问题。

项目在2022年度完成了45208人次从业人员预防性体检，完成率为96.19%；体检对象符合《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》要求；但体检内容部分不合规，食品行业从业人员均按工作规范要求进行检查，公共服务行业未按工作规范要求进行检查；100%免费体检执行到位；体检结果记录部分未达标，存在主治医师没有填写结论并签名盖章的情况；对办理健康证的资料证明进行了收集但没有进行规范整理并归档；物资耗材未进行序时出入库登记；发现传染病及检查数据上报及时。

通过项目实施，大部分从业人员体检后开始关注自身健康状况；部门对确诊的传染病患者按照规定及时上报并严格对其病情履行保密义务;但也存在2022年受检人员检查结果合格率较2021年下降的情况，该情况系辖区从业体检人员流动影响所致，另外，项目建立了专项资金管理办法，但未制定具体的实施细则缺少可操作性，影响了项目的长效管理，项目综合满意度为85.3%，有进一步提升的空间。

（二）绩效目标实现情况

从业人员预防性体检项目基本实现了项目任务目标。绩效目标共涉及15个绩效指标，在该等指标中共有26个评价点，其中，完成18项，未完成8项，完成率63.23%。具体情况见下表5：

表 5　绩效指标完成情况表

绩效指标				指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标				
产出指标	产出数量	从业人员预防性体检完成率	从业人员体检完成率	=100%	未完成	从业人员体检完成率96.19%。
	产出质量	体检对象的合规性	体检对象是否符合规定	是	已完成	体检对象符合规定。
		体检内容合规性	体检内容是否规定	是	未完成	未对公共服务行业从业人员进行检查。
		免费体检执行情况	对符合免费条件人员是否收费	否	已完成	问卷调查统计免费检查率 100%。
		体检结果记录规范性	体检记录是否有检查人签字	是	已完成	检查记录有检查人签字。
			检查表是否由科室负责人签字并加盖体检专用章	是	未完成	检查表中没有填写检查结论，主治医师没有签字及盖章。
			体检结果是否注明了合格、不合格	是	已完成	系统里注明了合格、不合格。
		健康档案归档完整性	是否有本人身份证原件查验	是	已完成	检查表中写了身份照号。
			是否有从业人员所在单位营业执照复印件或食品卫生许可证复印件	是	已完成	有营业执照。
			是否有工作证明或介绍信	是	已完成	有工作证明或介绍信。
			是否有从业人员健康检查表	是	已完成	有从业人员健康检查表。
		物资采购台账健全性	是否建立了物资管理台账	是	已完成	物资建立管理台账。
			是否对采购的物资进行序时登记	是	未完成	没有进行序时入库登记。
			是否对领用的物资进行序时登记	是	未完成	没有进行序时出库登记。
	产出时效	发现传染病上报及时性	体检后发现甲类和乙类传染病是否 2 小时内上报	是	已完成	是
			发现乙、丙类传染病是否在 24 小时内上报	是	已完成	是
		数据上报及时性	是否在每月 5 日前结果汇总上报上月体检数据报表	是	已完成	是
			是否在次年 1 月 5 日上报上年度全年报表	是	已完成	是
效益指标	社会效益	增强个人身体健康意识	关注自身健康状况的人数比例是否达到 80%	≥80%	已完成	关注自身健康状况的人数比例达到 86%。
		受检人员检查结果合格率增减变动情况	2022 年较 2021 年环比合格率增长或持平	增长或持平	未完成	2021 年环比合格率 12.92%；2022 年环比合格率-17.79%，环比合格率下降。
		检查结果处置	对确诊的传染病患者是否按传染病报告制度进行报告	是	已完成	是

绩效指标				指标值	指标实现情况	完成情况说明
效益指标	社会效益	的有效性	对查出HIV阳性者是否按艾滋病监测工作规范处理	是	已完成	是
			对健康检查不合格者是否及时通知卫生监督机构	是	已完成	是
		受检人员隐私保护效果	对查出患有艾滋病、性病患者或者艾滋病病毒携带者，是否将结果只告本人和性病、艾滋病防治科室	是	已完成	是
	可持续影响	长效机制	是否建立了《从业人员预防性体检补助专项资金项目专项资金管理办法》	是	未完成	虽建立了项目资金管理办法但无实施细则
	满意度	综合满意度	综合满意度	≥95%	未完成	综合满意度为85.3%

（三）重点绩效评价与自评价的差异分析

本次重点绩效评价得分77.49分，评价等级为“中”；部门自评得分为98分，评价等级为“优”。通过重点评价与自评的对比分析，二者存在以下差异：

1.评价程序有差异

（1）自评价的程序：部门成立了自评价小组开展自评工作，自评报告中的指标体系与后附的区级项目支出绩效自评表不一致，报告中的指标体系无评价指标说明、评分标准及数据来源，仅直接对指标进行了打分，而报告后附的区级项目支出绩效自评表也仅从产出和效益两个维度设立绩效评价指标体系进行自评工作，得出评价结论，且未收集相关佐证材料。

（2）重点评价的程序：重点绩效评价通过前期调研，从“决策、过程、产出、效益”4个维度设立绩效评价指标体系，编制绩效重点评价实施方案，在征求各方意见的基础上，通过实地收集佐证资料后，在分析核实评价资料的基础上得出评价结论。

2.评价内容有差异

（1）自评价的内容：部门自评报告后附的区级项目支出绩效自评表中的绩效自评仅针对产出及效益两个维度，按年初预算申报时设置的9个指标进行自评价，未按照五华区财政局的相关要求设置共性指标，未建立完整的绩效评价指标体系，自评报告中简要评述了项目资金使用、组织实施及绩效目标三个方面的完成情况，并做出了自评价结论。

（2）重点绩效评价的内容：重点绩效评价根据年初预算申报、项目立项及实施的相关资料，结合五华区财政局对重点绩效评价的要求，将项目实施情况从“决策、过程、产出、效益”4个维度细化、量化具体评价指标进行评价。重新梳理了项目产出和项目效益方面的3个绩效目标，并细化量化为15个评价指标共26个评价点，并围绕该等指标进行重点评价。同时，从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施全方位的开展项目支出重点绩效评价工作，且综合结论从项目立项、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、社会效益、可持续影响、满意度等十一个方面进行评述。

3.评价指标体系的差异

（1）自评价指标体系：部门绩效自评设置了2个一级指标、6个二级指标和9个三级指标及指标值，并对每个三级指标进行分值设定，总分值100分，自评分值为98分，自评等级为“优”。

（2）重点绩效评价指标体系：设置了4个一级指标、11个

二级指标和25个三级指标及指标值,并对每个三级指标按重要性水平进行分值设定，总分值100分，并对每个指标进行评分，计算出总得分77.49分，评定等级为“中”。

五、重点绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

决策情况包括项目立项、绩效目标和资金投入三个方面。从评价得分情况看，决策指标分值20分，重点评价得分18分，得分率90.00%，具体情况分析如下：

1.项目立项依据充分。项目按照规定的程序申请设立，立项依据充分，符合国家法律法规和相关政策的通知，与部门职责密切相关，属于部门履职所需，事前已经过必要的决策，审批文件、材料符合相关要求。

2.项目绩效目标设置笼统，不够细化量化。项目绩效目标设置笼统，不够细化，也未量化，绩效指标重点不突出，指标与绩效目标的衔接度不高，目标与指标脱节，不利于绩效目标的考核。

3.项目预算编制及资金分配合理。项目预算与项目实施内容相匹配，测算依据充分，预算资金按照实施内容进行分配，分配额度合理。

（二）过程情况分析

过程情况包括资金管理和组织实施两方面。该项满分为20分，重点评价得分12.5分，得分率62.5%，具体情况分析如下：

1.会计信息质量有待提高。项目预算执行率100%；但本项目

以财政下达的预算拨款收入为限，未准确核算本项目人工、检测试剂及卫生材料等费用的实际开支，除了为本项目特定印发使用的健康卡片费用以外，其余费用的分摊及分配依据不充分，导致项目核算不准确，相关的会计凭证附件不完整。

2.项目组织实施过程基本合规。五华区人民医院制定了财务管理制度、项目经费管理制度、内部审计工作制度、预算管理制度、项目资金管理办法等，对项目预算管理、资金支出审批管理、合同管理等作了规范。但未结合项目制定具体的实施细则，明确业务流程及岗位职责等内容，导致项目管理不够规范。

（三）产出情况分析

产出情况包括产出数量、产出质量和产出时效三方面。该项满分为40分，重点评价得分33.99分，得分率84.98%，具体情况分析如下：

1.产出数量情况

从业人员预防性体检完成率96.19%，未达到预期目标的要求。

2.产出质量情况

体检对象符合《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求；通过问卷调查五华区人民医院履行了免费体检的规定；但也存在对公共服务行业从业人员的体检内容部分不完整，少检测了“特殊细菌涂片检查、快速血浆反应素试验、醋酸白试验”三项内容；主治医师未对体检结论进行确认并签名盖章；体检档案管理不规范，相关体检资料混乱没有进行规范整理并归档；物

资管理不健全，未进行出入库登记及定期盘点等项目管理不到位的情况。

3.产出时效情况

①传染病上报及时。对体检后发现的甲类和乙类病均在2小时内上报，其他乙类和丙类病均在24小时内上报，上报数据台账齐全。

②体检结果数据汇总上报及时。部门均已在规定时间内（每月5日前）向市疾病预防控制中心上报了上月体检数据；次年1月5日上报上年度全年报表。

（四）效益情况分析

效益情况包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响和满意度五个方面，满分20分，得分13分，得分率65.00%，具体情况分析如下：

1.社会效益方面。通过调查问卷统计86%的从业体检人员检查后开始关注自身健康状况；部门对确诊的传染病患者按照规定及时上报并严格对其病情履行保密义务；受检人员检查结果合格率2022年较2021年有所下降。

2.可持续影响方面。项目制定了《从业人员预防性体检专项资金项目资金管理办法》,但该办法内容较为简单,可操作性不强。

3.综合满意度为85.30%，有进一步提升的空间。本次重点绩效评价分别对辖区内的服务对象和部门工作人员两类对象设置调查问卷，共收回有效问卷140份，达到满意的问卷119份，对辖

区内的服务对象和部门工作人员两类对象的满意度分别按70%、30%的权重计算后，综合满意度为85.30%。有效问卷分析如下：

（1）辖区内的服务对象100份有效问卷，其中，满意问卷79份，满意度79%。从有效问卷对10个问题的反馈结果看：

①28%的受访对象较为了解本项目的相关政策，57%的服务对象基本了解，15%的服务对象不了解。

②49%的受访对象知晓预防性体检所包含的体检内容，39%的受访对象对体检内容部分知晓,12%的受访对象对体检内容不知晓。

③88%的受访对象知道预约办理健康证的渠道，但有12%的受访对象不知道预约办证渠道。

④85%的受访对象在办理健康证过程中,对医院体检流程清晰明了，但有15%的受访对象对体检流程不清晰，原因系该部分人员为首次办理。

⑤100%的受访对象表明在其符合体检规定的条件下进行了免费体检，未缴纳相关费用。

⑥86%的受访对象认为通过从业人员体检后开始有意关注自身健康状况，但有14%受访对象体检后仍未关注自身健康状况。

⑦96%的受访对象在体检后规定的时间内取得了健康证,但有4%的受访对象因其自身原因未在规定时间内领取健康证。

⑧97%的受访对象在体检过程中认为医院的项目设施及人员配置合理。但有3%的受访对象认为不合理。

⑨88%的受访对象对五华区人民医院工作人员的服务态度满意，但有12%的受访对象对医院工作人员的服务态度不满意。

⑩85%的受访对象对五华区人民医院工作的总体评价较为满意，15%的受访对象对五华区人民医院工作的总体评价基本满意。

（2）部门工作人员40份有效问卷，均为满意问卷，满意度100%。从有效问卷对10个问题的反馈结果看：

①82.5%的工作人员了解国家对从业人员预防性体检(健康证办理）的政策，但有17.5%的工作人员不了解。

②90%的工作人员知晓五华区从业人员预防性体检(健康证办理）的体检项目的内容，10%的工作人员不知晓。

③95%的工作人员明确自己的工作职责，但有5%的工作人员对自己的工作职责只部分了解。

④100%的工作人员认为项目的体检流程设计合理，知晓自己在本项目中的工作职责，项目实施过程中严格区分了免费或收费检测项目，医院对项目的开展情况进行定期考核，体检设施安排合理，对遏制传染性疾病传播有帮助。

⑤85%的工作人员对本项目工作的总体评价较为满意，15%的工作人员对本项目工作的总体评价基本满意。

六、主要经验及做法

开通线上预约线下办理方式，提高服务工作效率

为了更好的服务办证人员，避免出现电话咨询回答不清所需材料缺失、现场预约扎堆拥挤、排队时间过长等情况。医院开通

了预防性体检微信公众号，通过采取线上预约、线下办理的方式，解决了体检人员准备体检资料不完整，办证过程中人员拥挤及排队时间过长等情况，节约办证人员的体检时间，同时也大大减少了因人员拥挤带来的安全隐患。

七、存在问题及原因分析

（一）会计基础工作薄弱，会计信息质量有待提高

项目支出以财政下达的预算拨款收入为限，五华区人民医院未准确核算本项目人工、检测试剂及卫生材料等费用的实际开支，该等费用的分摊及分配依据不充分，导致项目核算不准确。

（二）项目管理制度不完善，项目管理工作不到位

五华区人民医院项目管理制度不完善，未落实监督管理职责。主要存在以下方面：

①未严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求开展工作，项目实施过程中存在从业人员健康检查表未按工作规范填写检查结论，主治医师没有签字及盖章；体检资料混乱没有进行规范整理并归档。

②项目实施过程中未严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求区分食品行业或公共服务行业分别进行体检，按工作规范要求食品行业需检测6个项目内容，公共服务行业需检测10个项目内容，项目实施中，五华区人民医院均统一默认按食品行业体检标准进行检测，导致对从事公共服务行业的

34398 人体检项目内容不全面，且部门对该等人员 6 项检测结果合格后均发放了健康证。

③五华区人民医院制定了《财政项目经费管理制度》，但该制度内容粗略未结合本项目制定具体的实施细则，未明确业务流程及岗位职责等内容，导致项目管理不够规范。

④未严格按照项目管理规定对物资采购、领用进行序时登记，未进行定期盘点，物资管理工作不到位。

（三）绩效理念不强，绩效管理工作有待提高

一是预算申报时，绩效目标设置笼统，指标重点不突出，不够细化，也未量化，指标与绩效目标的衔接度不高，目标与指标脱节，不利于绩效目标的考核；二是自评工作中，未严格按照（五财〔2023〕27 号）及（五财〔2019〕51 号）两文件的要求编写实施方案及自评报告，提供的自评报告中项目实施计划、绩效评价的局限性部分内容缺失，未对项目存在的问题提出改进措施，报告缺少必要的佐证材料。

（四）综合满意度不高，有进一步提升的空间

通过对问卷调查结果进行统计分析，综合满意度不高，主要原因系：51%的服务对象对预防性体检的内容知晓程度不高；72%的服务对象对项目政策了解程度不够。

八、建议

（一）加强会计核算的基础工作，提高会计信息质量

建议部门财务人员加强会计核算，按照受益性和及时性原则，

根据从业人员健康体检的体检内容及体检流程，按成本计算对象归集直接和间接费用，合理分配制造费用，准确核算项目支出，保障财政资金使用效益。

（二）完善项目管理制度，严格执行内部控制

①建议五华区人民医院在今后的项目工作中，除遵循国家及省市相关办法外，应结合项目具体实施过程，制定本部门的项目管理办法，明确相关科室及岗位在项目中的职责及工作流程，并对项目管理相关规定进行集中和分层培训。针对不同层级的受训职员制定培训计划，对内控制度识别出的风险点进行集中培训，对不同业务流程进行分层培训，提高受训职员的风险防范意识和业务操作能力。

②建议在今后的工作中严格按照《昆明市从业人员预防性健康检查工作规范》的要求分别对食品行业或公共服务行业进行体检，保证体检项目内容完整体检结论正确。

③建议五华区人民医院在今后的项目工作中，严格执行资产管理规定，规范登记物资台账并定期进行物资盘点，将资产管理工作的成效落实到岗位考核中，确保资产安全完整。

（三）增强绩效管理理念，促进绩效管理工作迈上新台阶

一是申报预算时，根据部门职责设置明确合理的绩效目标，将目标细化为可考核、可衡量的绩效指标，确保指标与目标相对应，并能够体现目标的实现程度，以利于对绩效目标的管理和考核。

二是绩效自评报告应有必要的附件依据，结合项目特点补充设计个性指标。

三是落实绩效自评结果应用，总结好的经验和存在的问题，促整改、补短板，促进绩效管理工作迈上新台阶，以提高部门整体绩效水平。

（四）加大宣传力度，突出宣传重点落实实效

加大宣传力度，做好项目政策方面的宣传和解读，建议通过微信公众号、医院官方网站、抖音等平台开展多渠道宣传，同时开展预防性体检内容等专题宣传活动，抓住关键点为服务对象答疑解惑，提高预防性体检内容及项目政策的知晓率及满意度。

附件：1-1.部门预算申报绩效目标表

1-2.重点绩效评价绩效目标表

2.重点绩效评价指标体系及评分表

3.重点绩效评价资金使用情况表

4.重点绩效评价发现问题汇总表

5.评价相关数据信息表

6.调查问卷结果汇总表

7.重点绩效评价报告意见反馈表（部门）

8.重点绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

9.重点绩效评价报告意见反馈表（科室）

10.重点绩效评价报告意见反馈采纳情况表（科室）