

天水市麦积区妇幼保健院部门

整体支出绩效评价报告

一、项目基本情况

基本情况	项目名称	天水市麦积区妇幼保健院部门整体支出绩效评价报告		
	评价年度	2024年	评价类型	部门整体支出绩效评价
	委托评价单位	天水市麦积区财政局	评价机构名称	陕西海越会计师事务所有限责任公司
	评价对象名称	天水市麦积区妇幼保健院		
实施目的	<p>部门整体支出绩效评价是围绕单位整体战略目标实现和职责履行程度的综合评价，整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的链接关系，反映单位资源配置合理性和资金运用效益。</p> <p>通过评价，了解妇幼保健院岗位设置、计划制定和执行以及资金使用情况，建立科学、合理的绩效评价体系，综合反映和评价单位整体职能履行中的资金绩效，从而总结经验，发现问题并提出针对性意见，为今后提高整体支出的效果和人财物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高妇幼保健院的管理和服务水平。</p>			
资金情况 (万元)	预算安排资金	3273.98	实际到位资金	4207.82
	其中：中央财政	——	其中：中央财政	——
	省级财政	——	省级财政	——
	实际支出资金	3273.98	结转结余资金	933.84
	预算执行率	100.00%		

二、部门绩效目标

年度绩效目标	<p>一是立足新时代要求，统筹做好妇幼健康服务项目。</p> <p>二是保障母婴健康安全。</p> <p>三是加强出生缺陷防控工作，提高全区出生人口素质。</p> <p>四是加强儿童保健，提高儿童健康水平。</p> <p>五是实现医疗资源的优化配置，人才队伍的建设。</p> <p>六是需进一步提升妇幼健康服务水平。</p> <p>七是推进妇幼健康服务均等化。</p> <p>八是强化服务质量技术监管。</p>
三、评价基本情况	
评价范围	天水市麦积区妇幼保健院2024年部门整体支出
评价依据	<p>1、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）</p> <p>2、预算单位内控制度、凭证、工作计划总结等资料</p>
评价方法	<p>本次绩效评价工作拟采用现场评价和非现场评价相结合的方式，采用比较法、资料分析法、因素分析法等方法开展工作。</p> <p>（1）比较法。通过比较部门绩效目标与实施效果、项目实施前后相关数据，综合分析部门目标实现程度。</p> <p>（2）资料分析法。通过收集并分析专项资金决策、管理、产出和效果等相关材料，对部门绩效情况进行实证。</p> <p>（3）因素分析法。通过综合分析影响部门绩效目标实现与效果体现的因素及其相互关系，评价部</p>

门绩效的实现程度。

(4) 问卷调查法。通过被检查企业及社会公众问卷调查，了解部门履职相关产出及效果，获取相关满意度。



四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	评价得分	88.47	评价等级	良				
绩效分析	指标	部门决策	部门管理	履职产出	履职效益	加分	减分	合计
	得分率	72.00%	83.20%	94.12%	95.65%			88.47%

五、存在的问题

（一）年度工作计划需要进一步明确和细化

妇幼保健院制定的年度工作计划内容基本符合部门职能，但对于年度计划的后续实施方案未涉及细则，未明确当年计划推进程度与资金、人员安排。

（二）绩效目标的明确性与完整性需要进一步提高

通过查阅妇幼保健院《2024年度部门整体支出绩效目标表》发现，在绩效指标设置方面，“履职效果”下设的三级指标未细化分解为具体的工作任务，未体现具体可量化的考核指标，绩效设定过于笼统，并且存在指标不匹配的情况，如：产出质量细化的四级指标为受益人数，该指标与数量指标更具有匹配性。。

（三）资产管理制度的细致程度有待提高

妇幼保健院制定了较为完整的财务管理收支制度、采购管理制度等管理制度，但部分制度条款均比较笼统，未细化，一些核心内容未作出具体规定。如：资产管理制度未涉及更进一步的细则条款，资产管理制度中涉及了收入管理及预算管理未涉及固定资产管理，且制度内容相对制式，与妇幼保健院业务流程匹配度不高，应根据自身业务特点对制式条款进行调整。。

（四）固定资产管理及核算有待提高

经检查相关凭证，单位装修改造费用未计入固定资产原值或“长期待摊费用”，如：2024年2月4#凭证，涉及金额408,573.58元，系办公楼改造装修款，2024年8月3#凭证，涉及金额256,860.30元，系暖气安装费。

上述两笔费用直接计入了单位费用，未按照相关规定计入固定资产原值或“长期待摊费用”。

同时，固定资产卡片缺失如：规格型号、存放地址、管理人等，固定资产作为国有资产，单位应加强管理，动态更新相关内容。

另外，单位的实体固定资产未贴卡片。

（五）付款缺乏必要的审批流程

经查相关凭证资料，妇幼保健院的支出缺乏必要的审批流程，如：2024年5月58#，涉及金额4001.50元，凭证内附件较多，涉及到的会议纪要为春节联欢会租赁服装等支出，但附件内包含了别的报销，例如书籍、清洗剂等发票，未见相关审批单及说明原因，无法区分各种支出明细，及是否经过恰当审批。

（六）资金管理有待进一步加强

评价组在项目现场关注到了妇幼保健院的资金问题。经检查相关资料发现，保健院收取的现金款项未按规定当日存入银行，如：2024年6月42#凭证，涉及金额17,600.00元，系2024年6月现金收入，于6月30日存入银行，2024年6月45#凭证，涉及金额33,000.00元，系2024年4-5月现金收入，于6月30日存入银行，单位未按照规定按日将现金存入银行。

六、有关意见建议

（一）进一步细化年度工作计划及中长期规划

建议妇幼保健院围绕部门职能、部门规划制定年度工作计划及部门中长期规划，并细化至具体工作事项；对年度工作计划应当在总体目标、计划实施内容、时间安排、资金安排、人员安排等方面进行细化分解，形成具体的执行方案，压实责任。

（二）加强绩效目标管理

建议妇幼保健院进一步提高部门整体绩效目标与年度工作计划的衔接性，有效实施目标管理。结合预算绩效指标体系，对指标设置全面规划，严格按照相关要求将主要工作从目标、结果、权重、完成时间、衡量判断标准、影响绩效计划完成因素等方面设置的绩效指标。结合项目实际情况及特点，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，如：部门履职方面，产出数量、质量等指标，严格依照年度工作规划设置出细化指标。为后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

（三）加强资产管理制度建设，完善其他制度

建议妇幼保健院完善资金管理制度细则，根据部门的业务特点制定适合部门的资产管理制度，同时应将预算管理制度作为单独的制度进行修订，不

应混同在资产管理制度中。

我们了解到妇幼保健院正在修订最新的内控制度，建议妇幼保健院完善各项管理制度，对于预算、财务、采购、固定资产管理制度应分别制定相关制度及相关细则，且需根据部门自身的业务情况制定符合部门的内控管理制度。

（四）加强固定资产管理及核算规范

建议妇幼保健院加强财务人员培训，规范账务处理，使账面数据能够如实反映资产的真实情况。

同时加强固定资产卡片管理，保证账实相符，以确保国有资产得到恰当的管理。

（五）加强付款审批

建议妇幼保健院进一步加强部门的付款管理制度，妇幼保健院拨付资金流程过于简单，未见恰当的审批流程，部门付款时应依照单位资金管理办法填写相关的付款申请单，写明事情缘由及事项金额，经部门主管、上级领导恰当审批后，再经财务人员核对审批付款，以保障单位资金的安全、合理使用。

（六）加强资金管理

建议保健院规范现金管理流程，当日收取的现金必须当日登记入账，并按《现金管理暂行条例》要求送存银行，特殊情况延迟送存的，需经审批并次日完成，严禁跨月处理，确确保财政资金核算的时效性、透明度和安全性。

七、主要经验及做法

（一）立足新时代要求，统筹做好妇幼健康服务项目

紧密结合全区妇幼健康实际工作，以实施母婴安全保障，预防艾滋病梅毒和乙肝母婴传播项目，农村妇女两癌筛查项目，婚前医学健康检查，孕前优生健康检查，增补叶酸预防神经管缺陷、贫困地区儿童营养改善等项目为主要抓手，切实保障母婴安全，维护妇女儿童健康权益。

（二）实现医疗资源的优化配置，人才队伍建设

以促进优质资源下沉、带动基层能力提升为目标，深化妇幼健康联合体建设，以产儿科共建、远程会诊等技术服务和管理的重点，重点加强联合病房、特色科室建设、妇幼健康专家工作室等，进一步深化区级妇幼保健计划生育服务中心纵向联合的内涵，推动区域内妇幼健康管理、技术和资源实现纵向流动，推进全区级妇幼健康服务机构与基层医疗卫生机构联合。

加强妇科、产科、儿科及妇女儿童保健和计划生育等重点学科建设、重点人才

培养，以解决临床科学问题为导向。加强妇产科医师、儿科医师、助产士等紧缺人员培养和配备，并在职称评定、薪酬分配方面对产科、儿科及从业人员给予政策倾斜，增强岗位吸引力。通过省农村定单、定向培训等多种方式，充实基层妇幼人才队伍。

八、其他需要说明的事项

报告质量评估	<p>我们按照本所质量控制与评价标准对本次绩效评价报告质量，从项目组胜任能力、评价证据的充分性与相关性、评价体系的科学性三个维度进行了评估，本报告质量评估结果为优秀。</p>
实地调研掠影	<p>评价组于2025年5月份进场对天水市麦积妇幼保健院实施了绩效评价检查工作，我们获取了妇幼保健院与预算、绩效、内控相关的资料，同时，我们查阅了各科室工作计划及总结，从预算、部门管理到产出效益全方面了解了被评价单位。</p> <p>另外，为了充分了解资金支出的情况，我们检查了2024年度部门财务凭证资料，重点对付款环节的审批、采购流程的合规、专项资金的下发等方面实施了检查工作。</p>
主评人	郑晓博

九、评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	
部门决策（15分）	部门规划	部门中长期规划		
		年度工作计划	年度工作计划明确性	
			与部门职能的匹配性	
	目标管理	绩效目标合理性		
		绩效指标明确性		
	预算配置	预算编制科学规范		
		在职人员控制率		
		“三公经费”变动率		
	部门管理（25分）	预算执行	预算完成率	



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
		预算调整率	
		结转结余率	
		结转结余变动率	
		公用经费控制率	
		“三公经费”控制率	
	预算管理	管理制度健全性	
		资金使用合规性	
		预决算信息公开性	
	资产管理	管理制度健全性	



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标
		资产管理安全性	
		固定资产利用率	
	预算绩效管理	部门绩效自评	
	妇女儿童保健服务	产出数量	完成妇科患者诊治工作
			完成预防艾滋病、梅毒和乙肝母婴传播工作
			完成贫困地区儿童营养改善
			完成新生儿多种遗传代谢病筛查
			完成免费叶酸、计划生育用品下发工作
			完成开展项目筛查阳性人群的随访管理工作
			完成儿童诊治工作
		产出质量	妇女儿童诊疗管理情况

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	
部门履职 (34)			预防母婴传播检查率	
		产出时效	工作完成的及时性	
	基本医疗服务工作产出	产出数量		完成麻醉科工作
				完成检验科工作
				完成功能科工作
		产出质量	医疗工作完成情况	
	产出时效	基本医疗服务工作的及时性		
履职效益 (26)	经济效益	医疗收入		
		减轻家庭成本、降低社会负担		
	社会效益	提高妇女儿童健康情况		
	能力建设和可持续影响	社会和谐与长期发展		
		推动公共卫生政策落实		
	社会满意度	受益群众满意度		