**2021年医保经办大厅运行项目经费**

**绩效评价报告**

**编制单位：承德市医疗保障局**

**编制时间：二零二二年八月**

目 录

[一、项目基本情况 1](#_Toc45292256)

[（一）项目概况 1](#_Toc45292257)

[（二）项目实施 1](#_Toc45292258)

[（三）资金投入和使用情况 2](#_Toc45292259)

[（四）组织及管理 2](#_Toc45292260)

[（五）项目绩效目标 4](#_Toc45292261)

[二、绩效评价工作开展情况 5](#_Toc45292262)

[（一）评价目的、对象和范围 6](#_Toc45292263)

[（二）评价原则、依据及方法 6](#_Toc45292264)

[（三）评价指标体系及评价标准说明 8](#_Toc45292265)

[（四）评价工作过程 9](#_Toc45292266)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc45292267)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc45292268)

[（一）项目决策情况 11](#_Toc45292269)

[（二）项目过程情况 13](#_Toc45292270)

[（三）项目产出情况 15](#_Toc45292271)

[（四）项目效益情况 17](#_Toc45292272)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 17](#_Toc45292273)

[（一）经验及做法 19](#_Toc45292274)

[（二）存在问题及原因 19](#_Toc45292275)

[六、有关建议 20](#_Toc45292276)

[七、附件 20](#_Toc45292277)

**医保经办大厅运行项目经费绩效评价报告**

为进一步规范和加强财政资金使用管理，提高资金使用效益，强化支出责任和效率意识，于2022年5月至8月，完成了“医保经办大厅运行项目经费”项目的绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目背景及目的

承德市医保经办大厅于2020年10月底竣工，11月16日正式投入使用。新组建的医疗保险经办大厅，将市医疗保障局的城镇职工和城乡居民基本医疗保险、生育保险职责整合，有效解决了原来经办市区分属、多地办公，百姓办事不便、多处跑路的问题，切实践行市委市政府“一门、一次”的政务服务目标。为保障医保经办大厅正常履行职责，为参保人提供更加便捷可及的医疗保障公共服务，需要运行经费支持办公、印刷、水电及物业管理等支出。

项目实施对于实现城乡居民基本医疗保险市级统筹，确保城乡居民基本医疗保障体系高效运行提供了保障，促进“互联网+医保”应用，努力为参保人提供更加便捷可及的医疗保障公共服务。真正实现医疗保障“为民、便民、利民、惠民”。

### 2.立项依据

（1）《承德市机关事务管理局关于调整市医疗保险建设经办大厅所需业务用房面积的请示》（承事管〔2019〕149号）；

（2）《承德市医疗保障局2021年预算经费安排表》

## （二）主要内容与实施情况

2021年医保经办大厅是医疗保障局经常性项目，运行经费由财政直接列支，用于医保经办大厅日常运行，主要包含：保安及保洁人员支出和取暖费、电费、水费、物业费、印刷费、提供便民服务费用、经办服务大厅工作人员工装费用等支出，保证医保经办大厅正常运转。

与承德市众运物业有限公司签订物业服务合同，协议有效期自2020年12月1日起至办公区装修改造工程完成止，合同金额为13920.00元/月，每三个月支付一次；与承德鲜森商贸有限公司签订服装定制合同，合同金额合计为136000.00元。

## 资金投入与使用情况

（1）2021年局机关及医保经办服务大厅运行经费预算金额为40万元，由财政直接列支，根据年度支出计划，已全部支付完成，预算执行率为100%。主要用于医保经办服务大厅水、电、暖及维修维护等基本支出，用于保洁保安人员工资等运行费用。其中：大厅服务人员服装费支出6.8万元；物业费支出13.92万元；取暖费支出8.28831万元；水电费支出9.230964万元；电梯维护保养服务费支出0.6万元；更换净水机滤芯0.17万元；印刷费0.990726万元，保障了医保经办服务大厅的正常运转。

（2）截止2021年底，财政资金拨付到账40万元，支出金额40万元，支出比例100%。项目支出明细表如表1-1所示。

表1-1 局机关及医保经办服务大厅运行项目经费支出明细表 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021年  月 日 | | 凭证号 | 摘要 | 发生额 |
| 3 | 31 | 记账-27 | 转入基本户垫付医保大厅电费 | 25648.53 |
| 3 | 31 | 记账-28 | 转入基本户垫付医保大厅水费 | 5000.00 |
| 5 | 21 | 记账-19 | 付工装定制费 | 61200.00 |
| 5 | 28 | 记账-29 | 转入基本户垫付4月电费 | 4711.11 |
| 6 | 17 | 记账-26 | 付医保经办大厅电费 | 3357.98 |
| 7 | 20 | 记账-18 | 转入基本户垫付水费 | 3000.00 |
| 6 | 17 | 记账-26 | 付医保经办大厅7月水费 | 5525.23 |
| 8 | 5 | 记账-3 | 付工装定制尾款 | 6800.00 |
| 8 | 17 | 记账-19 | 付医保经办大厅物业费 | 83520.00 |
| 8 | 17 | 记账-20 | 付医保经办大厅电费 | 7063.73 |
| 9 | 2 | 记账-2 | 付电梯维护保养服务费 | 6000.00 |
| 6 | 17 | 记账-26 | 付医保经办大厅9月电费 | 6760.84 |
| 10 | 8 | 记账-3 | 转入基本户水费 | 6000.00 |
| 10 | 21 | 记账-20 | 付医保经办大厅10月电费 | 4660.90 |
| 11 | 17 | 记账-15 | 付医保大厅取暖费 | 82883.10 |
| 11 | 17 | 记账-17 | 付医保大厅11月电费 | 6985.20 |
| 11 | 25 | 记账-38 | 转入基本户垫付5月电费 | 3793.89 |
| 12 | 7 | 记账-8 | 付更换医保经办大厅净水机滤芯费 | 1700.00 |
| 12 | 16 | 记账-35 | 付医保经办大厅电费 | 6363.42 |
| 12 | 28 | 记账-96 | 付物业费 | 13920.00 |
| 12 | 28 | 记账-98 | 付医保大厅物业费 | 41760.00 |
| 12 | 28 | 记账-99 | 付印刷费 | 707.26 |
| 12 | 28 | 记账-100 | 付印刷费 | 9200.00 |
| 12 | 29 | 记账-103 | 转入基本户水费 | 3438.81 |
| **本年累计** | | | | 400000.00 |

## （四）组织及管理

为确保医保经办服务大厅能够正常运转，医疗保障局采取了以下保障措施：

（1）加强组织领导。成立由局主要领导同志任组长、党组副书记任副组长的工作小组，负责组织领导医保经办服务大厅日常管理工作，成员由各科室主任组成，积极采取“微信群+队伍管理+工作管理”新模式，加强职工和临时用工管理，提高工作效率，圆满完成各项运行任务。

（2）加强资金支出管理。围绕医保经办服务大厅重点工作，进一步优化支出结构，编细编实预算、按规定及时下达资金，确保支出进度达标。积极开展预算资金使用绩效运行监控，发现问题及时采取措施，确保绩效目标如期保质实现。

（3）严格执行单位管理制度。一是严格执行财务管理制度。日常工作运行需要的服务采购，以报告单或计划表上报分管领导和局长批准后，严格按照法定限额以上的货物和服务政府采购管理规定及医疗保障局规定限额以下的货物和服务采购管理办法落实。二是自觉遵守医疗保障局各项工作纪律和管理制度。坚决避免感情代替纪律，用批评代替处罚，以信任代替监督，切实改变制度执行不严、纪律管束不力等不良问题，以纪律和制度的严格执行，推进党风政风持续向好，来保证全年工作圆满落实。

（4）加强宣传培训调研。加强系统内人员培训，提高职工业务素质；加强调研，提出优化财政资金配置、提高资金使用效益的意见；加大宣传力度，强化预算绩效管理意识，促进预算绩效水平进一步提升。

## （五）项目绩效目标

1、总体绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神和习近平总书记关于医疗保障工作的重要讲话、指示批示精神，全面落实市委、市政府决策部署，不断扩大参保覆盖面，稳定全市城乡居民基本医疗保险参保人数；实现城乡居民基本医疗保险市级统筹，医保经办服务大厅的运行给居民提供更加便捷可及的医疗保障公共服务，同时提升了医疗保障经办管理水平，确保城乡居民基本医疗保障体系高效运行。

2、绩效指标

“局机关及医保经办服务大厅运行项目经费”的绩效指标设置为表1-3。

表1-3 局机关及医保经办服务大厅运行项目经费绩效指标表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **绩效指标描述** | **指标值** | | |
| 产出指标 | 数量指标 | 基金监管县（市）范围 | 全市范围内基金监管 | 文字描述 |  | 市本级和8个县（市） |
| 产出指标 | 质量指标 | 经费支出准确率 | 准确率 | = | 100 | % |
| 产出指标 | 时效指标 | 按时间进度要求支付使用资金 | 月度时序 | 文字描述 |  | 每月 |
| 产出指标 | 成本指标 | 各项经费成本 | 小于等于核定数 | 文字描述 |  | 小于等于核定数 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 提高效率 | 提高效率 | 文字描述 |  | 提高工作人员办公效率 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 正常办公条件保障情况 | 保障工作正常运转 | 文字描述 |  | 基本保障 |
| 效益指标 | 可持续影响指标 | 医保经办服务能力 | 提高医保经办服务能力 | 文字描述 |  | 有所提高 |
| 效益指标 | 生态效益指标 | 使用节能减排产品 | 持续使用 | 文字描述 |  | 是否使用 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 服务对象满意度度 | 通过调查或抽查，服务对象对医疗保障工作和服务水平的满意度 | ≥ | 90 | % |

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）评价目的、对象和范围

### 1.评价目的

（1）通过对局机关及医保经办服务大厅运行项目经费的绩效评价，了解项目背景，对项目的立项、实施以及收效的全过程进行梳理，评价项目立项的规范性、分析项目条款的合理性，并结合实施情况，考察该项目实施过程、实施效果。

（2）通过对局机关及医保经办服务大厅运行项目经费项目开展绩效评价，客观公正反映项目立项的科学性、相关办法实施的有效性、资金管理的规范性。总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出完善建议，进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，加强部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据。

### 2.评价对象和范围

（1）评价对象：局机关及医保经办服务大厅运行项目经费；

（2）评价资金范围：2021年度该项目财政资金40万元；

（3）评价时间段：2021年1月1日至2021年12月31日；

（4）评价的主要内容：项目决策情况、项目过程情况、项目产出情况、项目效益情况四个方面。

## （二）评价原则、依据及方法

### 1.评价原则

对于局机关及医保经办服务大厅运行项目经费项目，根据绩效评价的基本原则，坚持公平、公正、公开的原则，坚持综合绩效评价的原则，坚持定量分析与定性分析的原则，坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则，坚持绩效评价贯穿于事前、事中、事后的原则，以专业的指标分析，对项目做出有理可循，有据可依的评价和建议。

### 2.评价依据

**（1）绩效评价相关政策及要求**

在评价中依据的绩效管理的相关政策文件依据包含但不限于：

①《中华人民共和国预算法》；

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《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

④《中共河北省委河北省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

⑤河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》（冀财预〔2019〕21号）；

⑥《预算绩效管理推进工作方案》（承财绩〔2019〕2号）；

⑦承发〔2019〕9号《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》；

⑧《预算绩效管理推进工作方案》（承财绩〔2019〕2号）；

⑨承德市财政局关于印发《承德市市级预算绩效重点评价管理办法》的通知（承财绩〔2020〕2号）；

**（2）项目相关工作计划、工作汇报等**

在评价中依据的关工作计划、工作汇报包含但不限于：

①预算部门职能职责、工作计划；

②医保经办服务大厅运行经费安排计划；

③项目绩效目标申报表、项目工作进展汇报等相关材料；

④预算管理制度、资金及财务管理办法、财务会计资料；

⑤项目工作总结等相关资料；

⑥项目成果及其他相关资料。

### 3.评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价，主要采用成本效益法和因素分析法等绩效评价方法；对项目采取现场评价的方式进行评价，进行现场勘察、综合评判。根据实际情况与年度绩效目标设定了绩效评价指标体系，对照项目绩效评价指标进行总体评价，出具综合评价意见。

## （三）评价指标体系及评价标准说明

### 1.评价指标及指标体系

本次绩效评价指标设计以“医保经办服务大厅运行项目经费”为着眼点，依据国家、承德市对该项目的定位和要求，依托财政部绩效评价指标体系，在分析政策文件材料的基础上，结合预算和资金使用、管理机制、职责内涵等因素，按照项目内在逻辑性和以结果为导向的原则性，构建了项目决策、项目过程、项目产出及项目效果的绩效评价指标框架。详见表附件1。

项目决策是考核项目的逻辑起点是否准确，本次评价将从立项情况、绩效目标情况和资金投入三方面来考核项目实施的先决条件是否完善。

项目过程需要组织管理和制度建设来保障实施，缺一不可，因此，在指标体系设置中按照业务管理和资金管理进行分类。

项目产出涵盖数量、质量、时效和成本，指标设置由此展开。

项目效果主要是从经济效益、社会效益、生态效益、可持续发展与社会公众满意度等方面进行量化设计。

### 2.综合绩效级次评定标准

本次绩效评价综合绩效级别依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件确定，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，等级划分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80—89分（含80分）为良；

综合得分在60-79分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

## （四）评价工作过程

### 1.前期准备

前期准备时间为2022年6月28日-7月13日，具体内容如下：

（1）成立评价小组，明确评价对象、评价范围、评价流程以及评价方法，并对评价小组人员进行业务培训，统一评价思路和方法，落实评价任务。

（2）了解项目基本情况，研读项目材料，设计绩效评价指标，编制评价方案，向项目负责人提交评价方案，并根据方案意见进行修订。

### 2.组织实施

项目实施时间为2022年7月14日-7月20日，具体内容如下：

评价小组赴项目现场进行调研。采取勘察、问询等多种方式，对了解到的项目情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和初步分析，形成评价意见。

### 3.报告撰写

项目实施时间为2022年7月21日-7月26日，具体内容如下：

评价小组根据整理后的数据和已确定的评价指标，针对项目实施必要性、项目实施可行性、项目绩效目标实现情况、财政支持范围方式、项目预算编制等方面进行重点分析。在数据分析过程中，广泛运用各种数据分析工具，完成指标评分、绩效分析、工作底稿、评分结果综合提炼等步骤，形成绩效评价报告。

# 三、综合评价情况及评价结论

我局“局机关及医保经办服务大厅运行项目经费”依据项目支出绩效评价指标体系，此项目绩效评价得分为92分，绩效等级为“优”（具体评价得分情况详见表3-1）：

**表3-1主要指标评价得分情况**

| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 | 二级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 10 | 8 | 80% | 项目立项 | 2 | 2 | 100% |
| 绩效目标 | 4 | 2 | 50% |
| 资金投入 | 4 | 4 | 100% |
| 过程 | 30 | 29 | 96.67% | 资金管理 | 15 | 15 | 100% |
| 组织实施 | 15 | 14 | 93.33% |
| 产出 | 30 | 26 | 86.67% | 产出数量 | 15 | 11 | 73.33% |
| 产出质量 | 9 | 9 | 100% |
| 产出时效 | 4 | 4 | 100% |
| 产出成本 | 2 | 2 | 100% |
| 效益 | 30 | 29 | 96.67% | 社会效益 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响 | 10 | 9 | 90% |
| 满意度 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 | 100 | 92 | 92% | 合计 | 100 | 92 | 92% |

从评价结果来看，局机关及医保经办服务大厅运行项目经费总体绩效优秀，取得了较好的效果。维护了医保经办服务大厅的正常运转，提高了工作人员的办公效率，完善了医保经办管理和公共服务体系，方便城镇职工就医看病，提高参保人员的满意度。

从分类指标来看，决策类和过程类得分率较高，项目在绩效目标制定及管理过程中有标准化、规范化的管理方法，在项目计划、实施、监管等方面具备完善，科学的管理措施，使医保经办服务大厅建成后尽快的投入到使用中。但是在整体产出和效果上，有待进一步完善，高效利用“互联网+、便携式一体机”等医保服务新模式，让城镇居民在医疗保障中更有幸福感。

# 四、绩效评价指标分析

## 我局按照《局机关及医保经办服务大厅运行项目经费绩效评价指标体系》，对医保经办服务大厅运行项目进行评价及分析。

## （一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标、资金投入三个方面，总分10分，得分10分。具体指标设为立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。 各分项指标得分和绩效分析如下：

（1）项目立项方面：满分2分，得2分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 项目立项 | 2 | 立项依据充分性 | 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 | 1 |
| 立项程序规范性 | 项目是否有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，项目是否必要 | 1 | 1 |

①项目立项依据充分性：医保经办大厅是城市重要的基础服务设施，是城市现代化建设的重要内容，对完善医保经办管理、公共服务体系和提高广大人民群众生活质量具有重要意义。中共承德市委、承德市人民政府《关于印发<承德市机构改革方案>的通知》（承字〔2018〕26号）文件要求，组建我局，将市人力资源和社会保障局的城镇职工和城乡居民基本医疗保险、生育保险职责整合。中共承德市委、承德市人民政府《关于印发<承德市医疗保障局职能配置、内设机构和人员编制的规定>的通知》（承办字〔2019〕15号）规定了我局的部门职责，具体包括：“负责医疗保障经办管理、公共服务体系和信息化建设”。本项目的实施依据《承德市机关事务管理局关于调整市医疗保险建设经办大厅所需业务用房面积的请示》（承事管〔2019〕149号），项目内容为医保大厅的各项基本支出，目的为保障我局经办大厅正常、高质量、高效运转，真正实现医疗保障“为民、便民、利民、惠民”。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，省级市级国民经济十三五发展规划和党委政府决策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，因此，该指标得1分。

②立项程序规范性：本项目按规定程序申请并获得承德市财政局批复，设立过程中提交的文件和材料符合相关要求。根据评分标准，该指标得1分。

（2）绩效目标方面：满分4分，得2分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 绩效目标 | 4 | 绩效目标明确性 | 项目单位是否设置项目总体绩效目标和阶段目标，项目总体绩效目标是否与本行业中长期发展规划密切相关 ，项目阶段性绩效目标与单位的年度计划相关 | 2 | 1 |
| 绩效指标合理性 | 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指标的设置情况 | 2 | 1 |

①绩效目标明确性：本项目虽设置了绩效目标但未对该目标进行细化与分解，未设置阶段性目标及阶段性任务。设置的绩效目标：合理安排财政资金支出计划，遵循单位财务规章制度，在预算内按进度支出；保障局机关及医保经办大厅正常运转。对绩效目标描述的笼统，未体现阶段性任务，不够清晰无法完全体现2021年重点工作情况。根据评分标准，扣1分，得1分。

②绩效指标合理性：绩效指标设置不够完整，全面性有待提高。产出指标应从数量、质量、时效、成本四个指标设置。项目绩效指标设置了“基金监管县（市）范围”，指标不够科学合理。可根据全年的工作计划，对工作目标进行分解，分项设置指标。如：购买服装数量、工作日保障单位运转时长等。根据评分标准，扣1分，得1分。

（3）资金投入方面：满分4分，得4分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 资金投入 | 4 | 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与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。 | 2 | 2 |
| 预算编制科学性 | 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。 | 2 | 2 |

①资金分配合理性：医保经办服务运行经费申报充分考虑大厅面积、人员配置等因素，合理分配各项资金，资金分配额度合理，与项目单位、地方实际相适应。根据评分标准，该指标得2分。

②预算编制科学性：根据《国家发展改革委关于进一步完善分时电价机制的通知》（发改价格〔2021〕1093号）、2021年国家水费收取标准规定、2021年河北省城镇供水用水管理办法等有关规定，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较为充分。根据评分标准，该指标得2分。

## （二）项目过程情况

项目过程包含资金管理和组织实施两个方面，具体指标设定为资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、项目档案管理情况及监管有效性，指标总分30分，评价得分29分，得分率96.67%。各分项指标得分和绩效分析如下：

（1）资金管理方面：满分15分，得15分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 资金管理 | 15 | 资金到位率 | 规定时间内实际到位资金与计划到位资金的比率，用以反映资金下达情况 | 5 | 5 |
| 预算执行率 | 用以反映和考核资金的实际执行情况。预算执行率 =（实际支出金额/年度预算金额）×100% | 5 | 5 |
| 资金使用合规性 | 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 | 5 | 5 |

①资金到位率：依据承德市财政局《关于批复2021年市本级部门收支预算的通知》批复局机关及医保经办服务大厅运行项目经费预算40万元，截至2021年12月底，财政拨款已全部到账。资金到位率100%，根据评分标准，该指标得5分。

②预算执行率：经核查，截至2021年12月31日，医保经办服务大厅运行经费实际到位资金40万元，实际支出资金40万元，执行率为100%，根据评分标准，该指标得5分。

③资金使用合规性：本项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及《承德市医疗保障局财务管理办法》的规定，资金的支付有着严格的审批程序，任何款项支出须经申请科室、财务审核、科室分管领导、财务分管领导签字审批，方可支付；资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，会计核算规范。根据评分标准，得5分。

（2）组织实施方面：满分15分，得14分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 组织实施 | 15 | 管理制度健全性 | 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。 | 8 | 8 |
| 监管有效性 | 考察对医保大厅运行工作监管情况。 | 7 | 6 |

①管理制度健全性：为了加强和规范内部控制，提高管理水平和风险防范能力，保证项目资金安全，承德市医疗保障局结合自身情况，制定了《财务管理制度》，对项目资金的申请与审核严格把关，明确职责分工、工作制度、工作流程等。根据评分标准，得8分。

②监管有效性：医疗保障局根据相应管理办法对大厅卫生、物业服务，工作人员着装进行监管，但是经现场核查，缺少相应的监督管理制度，根据评分标准，得6分，扣1分。

## （三）项目产出情况

项目产出包含产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面，指标总分30分，评价得分27分，得分率90%。各分项指标得分和绩效分析如下：

（1）产出数量指标：满分15分，得11分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 产出数量 | 15 | 大厅保洁面积 | 考察医保大厅保洁面积 | 5 | 3 |
| 购买工服数量 | 考察购买工作人员工作服装的数量 | 5 | 5 |
| 电梯维护频率 | 考察全年电梯维修、维护的次数 | 5 | 3 |

①大厅保洁面积：该指标考察医保大厅保洁面积，根据小组评审，签订的物业合同中只要求“按甲方指定的范围和要求打扫清理卫生”并未明确保洁面积。根据评分标准，得3分，扣2分。

②购买工服数量：根据签订的合同，对服装品项、内容、数量、单价、总价有详细的说明，附有报价单。根据评分标准，得5分。

③电梯维护频率：通过评价小组现场调研，发现维修数据未及时登记。对于《电梯维护保养规则》第七条规定“电梯维保单位进行电梯维保应当进行记录”，“维保记录应当经使用单位安全管理人员签字确认”。根据评分标准，得3分，扣2分。

（2）产出质量指标：满分9分，得9分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 产出质量 | 9 | 购买工服合格率 | 考察购买的工服质量 | 3 | 3 |
| 经费支出准确率 | 考察各项运行经费支出的准确性 | 3 | 3 |
| 电梯故障率 | 反映电梯维护后出现故障情况 | 3 | 3 |

①购买工服合格率：根据验收数据，交付西服上衣86件，西服裤子344件，衬衣短袖172件，衬衣长袖172件。根据评分标准，得3分。

②经费支出准确率：根据我局年初制定的工作计划与各项业务管理制度的相关要求，该项目各项支出严格遵循各项制度规定执行，未出现偏差。根据评分标准，得3分。

③电梯故障率：通过现场核查，电梯维护后未出现重大故障，电梯维护保养符合国务院《特种设备安全监察条例》的规定。根据评分标准，得3分。

（3）产出时效指标：满分4分，得4分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 产出时效 | 4 | 维修维护及时率 | 反映对电梯设施维修维护的及时性 | 2 | 2 |
| 资金支付及时率 | 反映是否按时间进度要求支付使用资金 | 2 | 2 |

①维护维修及时率：电梯维修故障问题都已及时处理解决，根据“电梯维修保养工作执行标准”，电梯维护后曳引电动机外形干净，无油垢，底盘无积油；磁铁接触开关无锈蚀、无油垢；井道底坑整洁。根据评分标准，该指标得2分。

②资金支付及时率：根据会计凭证数据，所有资金均按照年初工作计划支出进度进行支付。根据评分标准，该指标得2分。

（4）产出成本指标：满分2分，得2分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 产出成本 | 2 | 各项经费成本 | 反映在项目充分发挥资金使用效益前提下，各项经费控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况 | 2 | 2 |

各项经费成本：该项目预算（成本）控制得合理，各项经费符合年初制定的支出计划，总支出未超过40万元，符合支出标准。根据评分标准，该指标得2分。

## （四）项目效益情况

项目效益包含生态效益、社会效益、经济效益、可持续影响及满意度五个方面，指标总分30分，评价得分27分，得分率90%。各分项指标得分和绩效分析如下：

（1）社会效益指标：满分10分，得10分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 社会效益 | 10 | 提高工作人员办公效率 | 反映工作人员办公效率提高情况 | 5 | 5 |
| 医保政策知晓率 | 传播推广医保政策，提高百姓对医保政策的认知 | 5 | 5 |

①提高工作人员办公效率：按照中共承德市委、承德市人民政府《关于印发<承德市机构改革方案>的通知》（承字〔2018〕26号）文件要求，组建承德市医疗保障局（以下简称“我局”），将市人力资源和社会保障局的城镇职工和城乡居民基本医疗保险、生育保险职责整合，改善了医保经办大厅的服务条件、提升了医保经办大厅等待区舒适度。实现了市区40万人医保服务口“一厅”办理、全部27项医保事项“一窗”通办，完善了服务流程，缩短了市民办理医保业务时间与平均等待时间，有效提升了办事效率。根据评分标准，该指标得5分。

②医保政策知晓率：医保大厅内印刷的小册子能够为居民推广宣传关于医保的一些知识和政策，为普及城镇医保提供便利的条件。根据评分标准，该指标得5分。

（2）可持续影响指标：满分10分，得9分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 可持续影响 | 10 | 保障医保大厅正常运转 | 维护医保大厅正常办公秩序，提升服务质量 | 10 | 9 |

①保障医保大厅正常运转：“可持续影响”包括长效管理制度机制、持续使用年限两个三级指标，医保经办服务大厅的各项经费能够保障各项业务持续有效的运行，但是缺乏长效管理制度机制。根据评分标准，该指标得9分，扣1分。

1. 满意度指标：满分10分，得10分。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 指标解释 | 分值 | 得分 |
| 满意度指标 | 10 | 居民满意度 | 反映城镇居民满意程度 | 10 | 10 |

①居民满意度：承德市民来经办业务大厅办理完业务后，通过经办人员访问其意见，市民对经办业务大厅的满意度为98%，根据评分细则，本指标得满分。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）经验及做法

1、加强管理水平，提高工作人员服务质量，制定了相应的管理规范，对服务人员的着装进行统一管理，体现医保人员的精神面貌。对各项运行维护经费的支出严格把关，按照《承德市医疗保障局财务管理办法》逐级审批，确保资金的有效使用和安全运行。

2、承德市医疗保障局与承德市众运物业有限公司签订了物业合同，负责大厅公共区域日常整洁、安全保卫等工作，特殊时期对来办理业务的居民进行来访登记、测量体温、检查健康码行程卡，不定时对大厅进行消毒和通风，保障业务正常开展。

## （二）存在问题及原因

### 1、存在问题

局机关及医保经办服务大厅运行经费项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

（1）在申报项目时，对本项目的绩效目标设置不够明确。设定的年度绩效目标：合理安排财政资金支出计划，遵循单位财务规章制度，在预算内按进度支出；保障局机关及医保经办大厅正常运转。仅能体现出项目效果，无法体现出项目产出，且未对绩效目标进行细化、量化描述；仅设置了年度绩效目标，未对其进行细化与分解进而设置阶段性目标，未明确阶段及对应的阶段任务，无法完全体现2021年的工作重点。

（2）长效管理制度不够完善，虽然针对本项目制定的各类制度措施较为完备，有详细的规划与责任人且制度机制落实到位，但是缺乏长效管理制度机制。

（3）绩效目标指标不够细化量化，绩效管理认识有待加深，对绩效指标设置存在理解不到位的情况。产出指标中的数量指标设置的不正确，三级指标基金监管县（市）范围与此项目不相关。效益指标方面，此项目不涉及经济效益指标和生态效益指标，可不填列。可持续影响指标设置不科学，可持续影响指标反映项目在实施一段时期后对部门、地区中长期规划产生的影响，包括对人、自然、资源是否带来可持续影响，指标应从长期保障医保经办服务大厅正常运转方面进行设置。

# 六、有关建议

（1）项目支出绩效目标是项目预算管理的重要环节，是项目绩效监控和绩效评价的重要依据，下一步将加强对绩效目标的理解，完善项目支出绩效目标的设置。**一是**设定绩效目标时要做到指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，除了设置年度绩效目标外，还应当将年度绩效目标进行细化与分解进而设置阶段性目标，并明确阶段及对应的阶段任务；**二是**对年度绩效目标的设置要体现出项目的产出与效益。对相关人员进行培训，避免绩效目标设置的随意性，便于后期项目实施过程中将绩效目标与实际情况进行对比，完整的监控资金使用效益。

（2）应制定能长期保证制度正常运行并发挥预期功能的制度体系。长效机制不是一劳永逸、一成不变的，要随着时间、条件的变化而不断丰富、发展和完善。应把落实责任、量化考评、严格奖惩、加强安保、强化内部管理等制度完善到长效机制中，保证医保经办服务大厅正常运转。

（3）提高绩效管理意识，积极引入绩效理念，合理设定绩效指标，建议医疗保障局按照“谁申请资金，谁编制指标”的原则， 根据项目特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况， 从预期产出、预期效果和服务对象满意度等方面，制定出科学合理的绩效指标，将绩效指标标进行细化、量化，使其能充分反映出项目的产出和效果，然后报主管部门审核。

# 七、附件

## 1.绩效评价指标体系

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 权重 | 二级指标 | 权重 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 评价标准 |
| 决策 | 10 | 项目立项 | 2 | 立项依据充分性 | 1 | 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 | 符合法律法规，相关政策、发展规划以及部门职责，得1分 |
| 立项程序规范性 | 1 | 项目是否有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，项目是否必要 | ①有明确、齐全的项目申报依据、申报文本、批复文件，得1分;  ②项目申报依据、申报文本、批复文件不齐全不得分 |
| 绩效目标 | 4 | 绩效目标明确性 | 2 | 项目单位是否设置项目总体绩效目标和阶段目标，项目总体绩效目标是否与本行业中长期发展规划密切相关 ，项目阶段性绩效目标与单位的年度计划相关 | ①设置的绩效目标明确、合理，与项目单位职责密切相关得2分；  ②设置的绩效目标较为合理，与项目单位职责相关得1分；  ③设置了绩效目标，但目标不够明确、不够合理或未设置绩效目标不得分 |
| 绩效指标合理性 | 2 | 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指标的设置情况 | 指标清晰、细化、可衡量得2分，否则不得分 |
| 资金投入 | 4 | 资金分配合理性 | 2 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与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预算资金分配依据是否充分；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；③分配结果相对公平合理。 |
| 预算编制科学性 | 2 | 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预算编制经过科学论证，测算依据充分，资金额度与年度目标相适应的得2分，  ②预算编制科学性、合理性不足的，视情况酌情评分。 |
| 过程 | 30 | 资金管理 | 15 | 资金到位率 | 5 | 规定时间内实际到位资金与计划到位资金的比率，用以反映资金下达情况 | 资金下达率为100%得5分，否则不得分 |
| 预算执行率 | 5 | 用以反映和考核资金的实际执行情况。预算执行率 =（实际支出金额/年度预算金额）×100% | ①预算执行率为100%得满分分；  ②90%≤预算执行率<100%得3分；  ③80%≤预算执行率<90%得2分；  ④70%≤预算执行率<80%得1分；  ⑤预算执行率＜70%，不得分 |
| 资金使用合规性 | 5 | 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 | 资金支出合规的得满分  ①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度，否则不得分；  ②资金的拨付没有完整的审批程序和手续，每发现1起，扣除1分，直至扣完；  ③资金支出范围不符合预算批复或管理办法规定的，每发现1起，扣除2分，直至扣完；  ④如出现资金使用截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现1起，扣除1分，直至扣完；  ⑤如相关的会计核算不够规范，会计核算科目设与预算明细不一致，会计信息不真实、不准确的，每发现1起，扣除1分，直至扣完。 |
| 组织实施 | 15 | 管理制度健全性 | 8 | 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财务管理制度、风险管控制度健全，且执行到位的得5分；  ②财务管理制度、风险管控制度缺失，制度执行不到位的分别扣除1分。 |
| 监管有效性 | 7 | 考察对医保大厅运行工作监管情况。 | 对医保大厅运行工作有效的检查、监控，得5分；否则，视情况扣分 |
| 项目产出 | 30 | 产出数量 | 15 | 大厅保洁面积 | 5 | 考察医保大厅保洁面积 | 医保大厅保洁总面积符合相关文件的要求，否则不得分 |
| 购买工服数量 | 4 | 考察购买工作人员工作服装的数量 | 是否与签订的合同数量一致，不一致不得分 |
| 印刷宣传单数量 | 3 | 考察全年印刷宣传单、宣传册的数量 | 按照工作计划印刷，未达到不得分 |
| 电梯维护频率 | 3 | 考察全年电梯维修、维护的次数 | 达到预期目标满分，未达到不得分 |
| 产出质量 | 9 | 购买工服合格率 | 3 | 考察购买的工服质量 | 工服质量符合合同标准，符合得满分，否则不得分 |
| 经费支出准确率 | 3 | 考察各项运行经费支出的准确性 | 经费支出按照制度文件标准支出，符合得满分，否则不得分 |
| 电梯故障率 | 3 | 反映电梯维护后出现故障情况 | 电梯维修维护后恢复正常得满分；若无维修记录扣1分 |
|  | 产出时效 | 4 | 维修维护及时率 | 2 | 反映对电梯设施维修维护的及时性 | 维护维修电梯设施响应时间 |
| 资金支付及时率 | 2 | 反映是否按时间进度要求支付使用资金 | 是否按进度要求支付的资金，符合得满分，否则不得分 |
| 产出成本 | 2 | 各项经费成本 | 2 | 反映在项目充分发挥资金使用效益前提下，各项经费控制的合理性，即反映预算执行结果是节约还是超支等具体情况 | 经费成本≤40万元 |
| 效益 | 社会效益 | 10 | 提高工作人员办公效率 | 5 | 反映工作人员办公效率提高情况 | 工作人员办公效率是否提高 |
| 医保政策知晓率 | 5 | 传播推广医保政策，提高百姓对医保政策的认知 | 传播推广医保政策效果是否明显 |
| 可持续影响 | 10 | 保障医保大厅正常运转 | 10 | 维护医保大厅正常办公秩序，提升服务质量 | 医保大厅的长期保障和日常运行 |
| 满意度指标 | 10 | 居民满意度 | 10 | 反映城镇居民满意程度 | 满意率≥98%得10分；满意度每下降1%，扣除权重的1%。 |