

2021 年部门整体支出绩效自评核查报告

项目名称：部门整体支出绩效自评核查

项目单位：湛江市医疗保障局

委托单位：湛江市财政局

评价机构：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

评价时间：2022 年 9 月 15 日



目录

一、评价部门概要	2
(一) 部门基本情况	2
(二) 机构设置与人员情况	2
(三) 部门整体收支情况	2
(四) 部门整体绩效目标	3
二、绩效自评核查原则与方法	4
三、评价结论	4
四、绩效指标分析	5
(一) 预算编制情况	5
(二) 预算执行情况	7
(三) 预算监督情况	11
(四) 预算执行效益	12
(五) 加分项	15
五、主要绩效	15
六、存在问题	17
七、有关建议	18
附件：2021 年度湛江市医疗保障局绩效指标核查评分表	

2021 年部门整体支出绩效自评核查报告

为规范政府部门财政支出预算管理，强化政府部门履职效能，切实提高财政资金使用效益，湛江市财政局根据《湛江市财政局关于开展 2021 年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩〔2022〕3 号）要求等有关规定，委托湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）（以下简称：评价核查小组），对 2021 年湛江市医疗保障局（简称“市医疗保障局”）部门整体支出实施绩效自评核查，形成了本绩效自评核查报告。

一、评价部门概要

（一）部门基本情况

市医疗保障局成立于 2019 年 1 月 14 日成立的行政单位，统一社会信用代码证书号：11440800MB2C90979W，执行政府会计准则制度的独立核算机构。

（二）机构设置与人员情况

市医疗保障局现核定行政编制 24 名，内设机构 5 个，设局长 1 名，副局长 3 名，正科级领导职数 5 名，副科级领导职数 4 名。2021 年末，在职新增编制人员 22 名，雇员 1 名，合同工 19 名，退休人员 3 名。

（三）部门整体收支情况

根据《关于批复 2021 年度市直部门预算的通知》（湛财预〔2021〕8 号）、2021 年部门决算报表（收入支出决算

总表），部门整体收支情况如下：

单位：万元

项目 (按支出性质和经济分类)	年初预算数	调整预算数	决算数
一、基本支出	457.11	627.45	627.45
人员经费	419.22	594.38	594.38
公用经费	37.89	33.07	33.07
二、项目支出	28,965.00	271,569.33	271,569.33
其中：基本建设类项目	367.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00
经济分类支出合计	29,422.11	272,196.78	272,196.78

(四) 部门整体绩效目标

1. 保障机关正常运行；
2. 通过持续打击，减少对医保基金的欺诈骗保行为；
3. 稳定住院保障水平，扩大门诊特定病种范围，提高门诊保障水平，减轻参保人员门诊医疗费用负担。同时，做到巩固参保率，稳步提高保障水平，实现基金收支平衡逐步提高参保对象满意度；
4. 加强离休干部公费医疗管理，保障离休干部和退休干部的医疗待遇；
5. 做好常态化疫情防控工作；
6. 实现医保费用结算从部分审核向全面审核转变，从事后纠正向事前提示、事中监督转变，从单纯管制向监督、管

理、服务相结合转变，逐步将医保对医疗机构服务的监管延伸到对医务人员医疗服务行为的监管，防范医保基金风险，着力提高医保管理服务水平，确保医保制度可持续发展；

7. 做好医药服务管理、医疗保障待遇、医药价格招采、规划财务、医保基金监管、年内各项涉法事项处理等医疗保障工作；

8. 稳步提升医疗保障服务水平；

9. 持续深入推进医疗保障制度改革。

二、绩效自评核查原则与方法

以《湛江市市级部门单位整体支出绩效评价管理办法》（湛财评〔2019〕26号）为依据，绩效评价遵循责任明确、分级负责、客观公正、公开透明的原则，在报送的自评材料基础上，评价核查小组对自评材料真实性、规范性、完整性、准确性及预算编制、预算支出，部门产生绩效等方面进行核查，依据部门整体支出绩效评价指标体系考核和衡量部门整体支出综合绩效情况。

本次绩效评价以书面材料核查、电话访谈为基础，综合对资金的投入、过程、产出、效益等四个方面进行综合评价。绩效评价结果设置为5个等级，分别为：优（ ≥ 90 分）、良（ $80 \geq$ 且 < 90 ）、中（ $70 \geq$ 且 < 80 ）、低（ $60 \geq$ 且 < 70 ）、差（ < 60 分）。

三、评价结论：优（90分）

评价得分总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100.00	90.00	90.00%
一、预算编制情况	20.00	17.00	85.00%
二、预算执行情况	40.00	38.37	95.93%
三、预算监督情况	10.00	6.00	60.00%
四、预算执行效益	30.00	28.63	95.43%
五、加减分项	0.00	0.00	

经审核自评材料和进行现场评价，2021 年度市医疗保障局部门存在目标设置不合理、信息公开执行不到位等问题，经综合定量指标的量化反映与评价核查小组的意见，评定 2021 年市医疗保障局部门整体支出绩效评价得分为 90 分，绩效等级为“优”。

四、绩效指标分析

（一）预算编制情况

该指标主要从预算编制和目标设置方面考察预算编制情况，共涉及 5 个三级指标。指标分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。

1. 预算编制

该部分内容从预算编制合理性、预算编制规范性和预算编制准确性三个方面的进行评价。指标分值 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。

（1）预算编制合理性

指标分值为 3 分，评价得分为 3 分，得分率 100%。经过书面材料审核、电话访谈，市医疗保障局预算编制合理、分配符合本部门职责及市委市政府方针政策和工作要求，并在不同项目、不同用途之间合理分配，部门预算分配无固化。

（2）预算编制规范性

指标分值为 4 分，评价得分为 4 分，得分率 100%。按要求做实做细、细化部门项目库，规范编制预算。

（3）财政拨款收入预决算差异率

指标分值为 5 分，得分为 5 分，得分率 100%。一是根据部门决算报表，财政拨款收入决算数为 272194.33 万元，收入预算数为 29422.11 万元，财政拨款收入预决算差异率 $= (272194.33 - 29422.11) / 29422.11 = 825.14\%$ ，调整预算数为 272194.33 元，调整预算后财政拨款收入预决算差异率 $= (272194.33 - 272194.33) / 272194.33 = 0\%$ ；二是根据材料反馈，预算调整为市财政总体资金调整所致。

2. 目标设置

该指标主要从目标完整性和科学性两方面评价。指标分值 8 分，评价得分 5 分，得分率为 62.50%。

（1）目标完整性

指标分值 4 分，评价得分 2.5 分，得分率 62.50%。从绩效自评材料来看，对《公费医疗办公室人员经费》、《欺骗医保基金行为举报奖》、《医疗保障工作经费》的产出指标

和效益指标未进行充分、恰当的描述，扣 1.5 分。

（2）目标科学性

指标分值 4 分，评价得分 2.5 分，得分率 62.50%。根据自评材料，市医疗保障局年初设置绩效指标，部分绩效指标中未能充分明确体现部门（单位）履职效果的产出指标和效益指标，指标未量化，扣 1.5 分。

（二）预算执行情况

该指标主要从保障措施、支出管理、项目管理和资产管理四方面考察预算执行情况。指标分值 40 分，评价得分 38.37 分，得分率为 95.92%。

1. 保障措施

该指标主要考核部门是否制定相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案。指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。评价核查小组翻阅了市医疗保障局的部门制度汇编、领导班子议事规则、财务管理制度等资料，市医疗保障局已制定了一系列相关的内控制度和管理制度。

2. 支出管理

支出管理情况主要从支出完成率、结转结余率、国库集中支付结转结余存量资金效率、资金下达合法性、政府采购执行率和财务合规性等六个方面考察。指标分值 21 分，评价得分 20.47 分，得分率 97.48%。

（1）支出完成率

指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。根据自评材料，实际支出资金 272196.79 万元，财政下达预算数 272196.79 万元（年初预算数 29422.11 万元、年中调整数 1144.44 万元、上年结转 2.46 万元和上级补助数 241627.78 万元）支出完成率= $272196.79 / (29422.11 + 1144.44 + 2.46 + 241627.78) * 100\% = 100\%$ ，得 4 分。

（2）结转结余率

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。结转结余率，年末财政拨款结转和结余决算数为 0 万元，年初财政拨款结转和结余收入决算数为 2.46 万元，一般公共预算财政拨款决算数为 271538.08 万元，政府性基金预算财政拨款决算数为 656.25 万元，结余结转率= $\text{年末财政拨款结转和结余决算数} / (\text{年初财政拨款结转和结余收入决算数} + \text{一般公共预算财政拨款决算数} + \text{政府性基金预算财政拨款决算数}) * 100\% = 0 / (2.46 + 27153.81 + 656.25) * 100\% = 0\%$ ，结余结转率 $\leq 10\%$ ，得分为 3 分。

（3）国库集中支付结转结余存量资金效率性

指标分值 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。2020 年存量资金为 7.65 万元，2021 年未收到《关于 2020 年国库集中支付结余采取权责发生制列支出事项的函》（湛财预函

[2021]1 号文), 存量资金变动率 $= (0/7.65-1) * 100\% = -100\%$, 变动率 $\leq -15\%$, 得分为 3 分。

(4) 资金下达合法性

指标分值 3 分, 评价得分 3 分, 得分率 100%。市医疗保障局无转移支付资金, 根据支出完成率得分比例 100%, 本项得分 $3 * 100\% = 3$ 分。

(5) 政府采购执行率

指标分值 2 分, 评价得分 1.97 分, 得分率 98.50%。2021 年市医疗保障局政府采购预算为 226.1 万元, 政府采购实际执行金额为 222.15 万元, 执行率为 98.25%, 本项得分 $2 * 98.25\% = 1.97$ 分。

(6) 财务合规性

指标分值 6 分, 评价得分 5.5 分, 得分率 91.67%。预算执行较为规范, 会计核算规范, 重大项目支出按规定经过必要决策程序。项目能按计划申报、批复、招投标、完工验收等程序, 按照财务收支制度支出, 暂未发现虚列支出、截留、挤占资金问题。2021 年预算批复三公经费 18.98 万元, 2021 年决算附 03 表《机构运行信息表》的预算数为 0.98 万元, 两者不一致, 扣 0.5 分。

3. 项目管理

项目管理情况有项目实施程序和项目监管两项指标。指标分值为 10 分, 评价得分 8.9 分, 得分率为 89%。

（1）项目实施程序

指标分值 5 分，评价得分 4.4 分，得分率为 88%。市医疗保障局的项目支出实施过程基本规范，一是项目申报、批复程序符合相关管理办法及内部管理规定；二是项目政府采购、招投标、完成验收等按照相关制度规定履行了相应程序和手续。但未附《基本医疗保险支付审核服务项目》、《基金监管方式创新系统项目》等目标的自评资料。扣 0.6 分。

（2）项目监管

指标分值 5 分，评价得分 4.5 分，得分率为 90%。市医疗保障局建立了相关监管制度，工程建设按照工程管理制度。但未附《基本医疗保险支付审核服务项目》、《基金监管方式创新系统项目》等目标的自评资料。扣 0.5 分。

4. 资产管理

该指标由资产管理安全性和固定资产利用率指标组成，指标分值为 7 分，评价得分 7 分，得分率为 100%。

（1）资产管理情况规范性

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。建立了资产管理制度，资产管理规范。

（2）固定资产利用率

指标分值为 3 分，评价得分 3 分，得分率为 100%。2021 年固定资产总额为 159.60 万元，实际在用固定资产总额值 159.60 万元，固定资产利用率为 100%。

（三）预算监督情况

该指标主要从信息公开、绩效自评考查预算监督情况。
指标分值为 10 分，评价得分 6 分，得分率为 60%。

1. 信息公开。

该指标主要考核预决算、绩效目标、自评材料的公开性。
指标分值为 7 分，评价得分 4 分，得分率为 57.14%。

（1）预决算公开

指标分值为 3 分，评价得分 1 分，得分率为 33.33%。根据《广东省人民政府办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见》（粤府办〔2017〕16 号）规定，部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日内向社会公开。市医疗保障局按照《预算法》和政府信息公开有关规定在湛江市政府信息公开目录网站公开了部门预决算。但根据《关于市本级 2021 年预决算公开情况专项检查发现问题整改的通知》（湛财监〔2021〕36 号），市医疗保障局预决算信息公开检查中发现存在问题，已完成整改，扣 2 分

（2）绩效目标

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。按照要求在湛江市政府信息公开目录网站公开了部门整体支出目标和项目支出目标。

（3）自评材料

指标分值为 2 分，评价得分 1 分，得分率为 50%。按照

要求在湛江市政府信息公开目录网站公开了部门整体支出，但未公开项目支出自评材料。

2. 绩效自评

该指标考核自评组织建立情况、自评材料报送及时性和自评材料报送质量。指标分值为 3 分，评价得分 2 分，得分率为 66.67%。

（1）组织建立情况

指标分值为 1 分，评价得分 0.5 分，得分率为 50%。市医疗保障局按要求成立自评工作小组且人数符合规定，但无财务人员，扣 0.5 分。

（2）自评材料报送及时性

指标分值为 1 分，评价得分 1 分，得分率为 100%。市医疗保障局在规定时间内完成自评材料报送工作。

（3）自评材料报送质量

指标分值为 1 分，评价得分 0.5 分，得分率为 50%。一是自评评分表自评得分不够不按要求填写，二是《整体绩效自评基础数据表（财政资金情况）》填写不正确，扣 0.5 分。

（四）预算执行效益。

该指标主要从经济性、效率性、效果性和公平性方面考察预算执行效益情况。指标分值为 30 分，评价得分 28.63 分，得分率为 95.43%。

1. 经济性

经济性方面，用公用经费控制率反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。2021 年市医疗保障局“三公”经费实际支出数 0.06 万元 < “三公”经费预算数 18.98 万元，公用经费决算数 33.07 万元 < 公用经费调整预算数 37.87 万元，均未超支。

2. 效率性

该指标主要从重点工作完成效率、绩效目标完成效率以及项目完成及时性等方面，考察部门（单位）对重点工作的办理落实程度、绩效目标的实现程度，以及项目产出完成及时性。指标分值 11 分，评价得分 10.68 分，得分率为 97.09%。

（1）重点工作完成效率

指标分值为 5 分，评价得分为 4.68 分，得分率 93.60%。主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核数据（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评分）计算分数。市医疗保障局市委督查得分为 91 分，政府督查得分为 96 分，本指标得分 = $(0.91 + 0.96) / 2 * 5 = 4.68$ 分。

（2）绩效目标完成率

指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。市医疗保障局自评报告反映部门整体绩效目标和项目绩效目标

实现情况，年初设定的绩效目标基本完成。

（3）项目完成及时性

指标分值为 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。根据市医疗保障局的自评报告、现场核查，所有部门预算安排的项目均按计划时间完成。

3. 效果性。

该指标主要反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。指标分值为 10 分，评价得分 9 分，得分率为 90%。项目支出未能提供自评材料，扣 1 分。

4. 公平性。

公平性指标从群众信访办理情况和公众或服务对象满意度角度进行考察。指标分值为 5 分，评价得分 4.95 分，得分率为 99%。

（1）群众信访办理情况

指标分值为 2 分，评价得分为 2 分，得分率 100%。自评报告反映 2021 年发生群众信访意见 4 宗，均按规定的期限答复。

（2）服务对象满意度

指标分值为 3 分，评价得分 2.95 分，得分率 98.33%。根据《关于提供 2021 年度湛江市直机关群众满意度调查结果的函》（湛调函〔2022〕2 号），市医疗保障局得分 98.18

分，满意度得分=0.9818*3=2.95 分。

（五）加分项。

市医疗保障局 2021 年无加分项，无国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的事项，无减分项。

五、主要绩效

1. 不断加强医保基金监管。2021 年共处理定点医药机构 89 家，涉及违规金额 788.52 万元，处理违法违规参保人 4 人，涉及违规医保基金 11 万元；查出存在“假病人、假病情、假票据”情况的医疗机构 27 家。追回多拨、流失、挪用基金 620 万元；

2. 稳步提升医疗保障服务水平，扩大参保缴费服务范围。职工医保、居民医保门特病种范围扩大到 57 种，全额资助 37.46 万困难人员参加我市城乡居民医保。截止 12 月，“一站式”医疗救助结算金额 19333.17 万元；零星救助结算金额 24628.37 万元。截至 12 月底，全市城乡居民医保参保 642.60 万人，职工医疗参保 85.2 万人，全市基本医疗保险参保率超过 98%；

3. 做好精准扶贫与乡村振兴衔接工作。实现贫困人口 100%参加医保，贫困人员个人缴费 100%得到全额资助，贫困人员医疗救助待遇 100%得到保障；

4. 深化了医药价格管理。将药品耗材取消加成补偿率从

118.58%降至 99.99%，达到政策规定的补偿率，每年可减轻患者负担 5400 多万元，减少医保基金支出 3800 多万元；

5. 落实异地就医门诊医疗费用直接结算。8 月下旬已在信息平台实现跨省异地门诊医疗费用直接结算。截止 11 月底，全市享受省内异地门特医疗费用直接结算人数 138 人，结算人次 239 人次，门特医疗总费用 169880.59 元，统筹支付金额 90037.83 元；

6. 持续推进药品和医用耗材集中采购，降低群众药费负担。目前我市共有 236 家医疗机构(其中公立医疗机构 187 家)参加药品跨区域联合集中采购，有 81 家配送企业报名参与配送工作；

7. 加强医疗保障基础建设，不断提升医保服务能力。2021 年 4 月 15 日成功上线国家医疗保障信息平台。全面完成医疗保障信息业务编码贯标工作。积极贯彻落实医保疾病诊断及手术操作、医保药品编码等 15 项医疗保障信息业务编码标准工作，已通过省医保局初步验收。积极推进医保电子凭证推广工作，目前全市已有 238 万人在各移动端口激活医保电子凭证，有 2300 多家定点医药机构完成 POS 机升级；

8. 落实新冠病毒核酸检测和疫苗接种费用。完成上解省社保基金专户新冠病毒疫苗接种专项资金 9.59 亿元。1-6 月全市新冠核酸筛查约 240 万人次，统筹基金支付约 5700 万元；

9. 保障机关正常运行。日常公用经费决算数 37.87 万元
=日常公用经费预算数 37.87 万元，控制率 100%。

六、存在问题

（一）绩效目标完整性和科学性需要提高

市医疗保障局有《公费医疗办公室人员经费》、《欺骗医保基金行为举报奖》、《医疗保障工作经费》3 个项目绩效目标未设置产出指标和效益指标等指标，未能通过提炼绩效指标，制定科学的绩效目标，去推动和指导各项工作按照规定的时间节点和质量要求完成任务。

（二）信息公开执行不到位

根据《湛江市财政局关于开展 2022 年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩〔2022〕3 号）：“单位门户网站或政府网站，向社会单独公开单位绩效自评报告（所公开的自评报告应与报送市财政局的自评报告相一致），接受社会监督和询答。”的规定。市医疗保障局有《城乡居民医保市级财政补助资金》等 3 项批复的项目，但未在湛江市政府信息公开网站公开。

（三）绩效自评工作有待提升

一是自评评分表自评得分不够不按要求填写，二是《整体绩效自评基础数据表（财政资金情况）》填写不正确。

（四）项目管理无相关佐证材料

根据《湛江市财政局关于开展 2022 年市级财政资金绩

效自评工作的通知》（湛财绩〔2022〕3号），财政资金绩效自评范围包括项目资金自评，市医疗保障局无项目支出相关佐证材料，无法对开展有效的检查。

七、有关建议

（一）选择科学的，可量化的绩效指标

按照“具体明确的、可测量的、可达到的、现实的、有时限的”原则，科学编制绩效目标，加强项目过程管理。严格按照中央考核、“十四五”规划和省委省政府等提出的要求，增强目标任务的准确性，压实指标对部门工作和预算编制的约束。提炼核心绩效目标，狠抓绩效目标和指标的设定，力求形成科学合理，可提升绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。

（二）规范信息公开

建议做到“以公开为常态，不公开为例外”。根据《广东省人民政府办公厅关于进一步推进财政信息公开工作的意见》（粤府办〔2017〕16号）“（二）规范公开方式。规范公开的时间、要求、格式、内容以及统计口径，切实增强公开的可行性、规范性和有效性”的规定，增强财政透明度，提高预算管理信息化水平，发挥多种监督方式的协同效应，实现财政系统信息贯通，推进部门间信息互联共享。

（三）健全绩效工作机制，明确责任

部门要切实履行预算绩效管理主体责任，建立健全的开展预算绩效管理的有关操作规范和实施细则，建立上下协调、层层抓落实的工作责任制，将绩效管理责任和压力层层分解和传导到具体责任人。预算部门对本部门整体支出的绩效管理负有主体责任，负责实施本部门的绩效评价工作，组织、指导下属单位开展整体支出的绩效评价，收集、汇总、审核本级及下属单位自评材料并报送市财政局，本级及下属单位配合市财政局做好核查或再评价工作。绩效评价结果纳入市级部门（单位）绩效考核范围和作为安排预算部门下一年度预算的重要参考依据。

（四）及时完成项目自评

根据《湛江市财政局关于开展 2022 年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩〔2022〕3 号），单位应当及时完成项目自评，一个项目填报一份自评数据表、出具一份绩效自评报告。

附件：2021 年度湛江市医疗保障局绩效指标核查评分表

核查人：王剑逸

复核人：

湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

2022 年 9 月 15 日

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分
一级指标	二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
合计	100		100		100		102.75	90
预算编制情况	20	预算编制	12	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的，得1分； 3. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。		3	3
				依据部门提供的相关佐证材料，考核部门（单位）预算编制是否符合市财政当年度有关预算编制的原则，如在规范性和细致程度方面是否符合要求等。	1. 按要求做实做细部门项目库工作，及时储备市级部门项目，得1分； 2. 除自然灾害等特殊项目外，项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目，得1分； 3. 按要求提前于2020年11月底前将主管的市级一般性转移支付和专项转移支付下达县（市、区），一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的，得1分，专项转移支付提前下达比例达到70%的，得1分，未达到提前下达比例的，按比例扣分。（注：无转移支付需提前下达的部门，经部门备注说明后该指标不考核，分值平均增加至“预算编制规范性”的第1和第2项指标）		4	4
				反映预算编制的准确性。主要考核：1. 财政拨款收入预算差异率（3分），财政拨款收入预算差异率=（收入决算数-收入预算数）/收入预算数*100%（取绝对值），相关数据取自部门决算报表财决01-1表；2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性（2分），如年度中间有无频繁调剂、项目预算调整幅度大、出现预算	1. 主要依据财政拨款收入预算差异率评分，差异率=0，本项指标得满分3分；每增加5%（含）扣减0.5分，直至扣完为止。属按程序办理了预算调整或调剂、年度执行中上级增加安排资金、转移支付补助县区等影响的，且单位所附文字说明具体事项和金额清晰合理，可按调整后的收入预算数计算得分。2. 项目预算、功能分类和经济分类等预算编制的准确性（2分）。主要依据所附年度预算收支的相关材料评分，其中：非统一政策原因发生的预算调整或调剂事项3项（含）至5项扣0.5分，5项及以上扣1分；出现预算调整或调剂比例20%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完；出现预算差异率（取调整后预算）50%（含）以上项目1项扣0.5分，直至扣完。		5	5

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分
一级指标	二级指标		三级指标					
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)			
				考核部门（单位）是否按要求申报项目绩效目标和设置部门整体绩效目标。	4	1. 按要求申报项目预算绩效目标得2分，未申报不得分，不完整申报酌情扣分。2. 主要依据部门自评报告设置的部门整体绩效目标评分，未设置不得分；（1）部门整体绩效目标能体现部门职能和年度工作计划的，得1分；（2）整体绩效目标能分解成具体工作任务的，对预期产出和效益进行充分、恰当的描述的，得1分。	4	2.5
		目标设置	8	考核部门（单位）整体绩效目标的合理性、可衡量性。	4	1. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会经济效益指标的，得2分； 2. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值，且设置了可量化的指标，得1分； 3. 绩效目标的目标值测算有依据，符合客观实际的，得1分；	4	2.5
		保障措施	2	主要考核反映部门（单位）是否制定了相应的内部控制和管理制度、项目管理制度的实施及方案（计划）	2	制定了内部控制和管理制度、项目管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整，得2分，否则，结合实际酌情扣分。	2	2
				反映和考核部门（单位）预算支出完成程度。支出完成率=部门（单位）年度实际支出/财政下达预算数×100%。部门（单位）年度实际支出取自部门决算报表财决01-1表，财政下达预算数包括年初预	4	结果=100%，得4分；100%>结果≥90%，得3分；90%>结果≥80%，得2分；80%>结果≥70%得1分，结果<70%，得0分。	4	4
				部门（单位）当年度结转结余额与当年度收入总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对结转结余资金的实际控制程度。相关数据来源部门决算报表财决01-1表。	3	结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/（年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数）×100% 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分； 3. 20%<结余结转率≤30%的，得1分 4. 结余结转率>30%的，得0分。	3	3

部门整体绩效自评指标核评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标				指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标						
名称	权重(%)	名称	权重(%)					
预算执行情况	40	支出管理	21	部门（单位）的财政存量资金变动情况。	国库集中支付结转结余存量资金变动率=（当年年末存量资金规模÷上一年度年末存量资金规模-1）×100% 1. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-15%的，得3分； 2. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤-10%但是大于-15%的，得2分； 3. 国库集中支付结转结余存量资金变动率≤0但是大于-10%的，得1分； 4. 国库集中支付结转结余存量资金变动率>0的，不得分； 5. 国库集中支付结转结余存量资金上年度为0的，本年度继续为0的，得3分。 存量资金效率性指标评分时不含科研项目（课题）及当年12月下旬的资金，如有剔除请予以说明。		3	3
				反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。转移支付下达情况请部门列表说明具体计算过程，列表反映各转移支付的项目名称、应下达金额、要求下达时限、实际下达时间、资金下达文号、实际下达金额、未按要求下达金额及比率等。	1. 转移支付部分：按规定，一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达；对于上级转移支付，需在收到后30日内正式下达。 转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷（经市人大批复的转移支付资金+上级转移支付资金）*2分 2. 部门预算：按规定，部门在接到财政部门批复的本部门预算后，15日内向所属各单位批复预算。 部门预算部分得分：按时批复的得1分；已批复但超时的，得0.5分；未批复的不得分。 本指标总分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金或无需批复下属单位预算，则相应指标分值调整至“支出完成率”。		3	3
				部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	本指标得分=本指标满分值×政府采购执行率 其中：政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100%； 如实际采购金额大于采购计划金额则本项不得分。 实际采购金额取自部门决算报表财决附03表。	政府采购执行率得分 =222.15/226.1*100%*2=1.97分。	2	1.97

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分
一级指标	二级指标	三级指标	权重(%)	名称					
预算执行情况	支出管理	财务合规性	6		主要考核部门（单位）资金支出规范性，包括单位基本支出管理、项目（含专项工作经费）资金管理、费用支出等制度是否严格执行；会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支等情况。（请附相关审计、巡查、检查结果做参考）	1. 预算执行规范性1分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按项目完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 2. 项目（专项）支出的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣到0分。 3. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。 4. 重大项目支出按规定经过必要决策程序的得1分，否则酌情扣分。	2021年预算批复三公经费18.98万元，2021年决算附03表《机构运行信息表》的预算数为0.98万元，两者不一致，扣0.5分	6	5.5
					主要考核部门（单位）所有项目支出（含专项工作经费）实施过程是否规范，包括是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目或方案调整按规定履行报批手续，得1分； 2. 项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得2分； 3. 项目实施过程规范的，得2分； 主要依据提供材料就以上评分要点结合实际酌情评分。	项目支出无相关佐证材料，扣0.6分。	5	4.4
	资产管理	项目监督	5		主要考核部门（单位）对所实施项目（包括专项工作经费和部门主管的省、市级专项资金分配给市、县实施的项目）的检查、监督、督促等情况，需提供相关佐证材料。	业务主管部门按规定对主管的专项资金和专项经费实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得5分（需提供检查底稿或其他材料证明，否则不得分），对项目实施了监督，但措施不够到位有力，出现项目进度缓慢、实施效果不理想等情况的，酌情扣分。	项目支出无相关佐证材料，扣0.5分。	5	4.5
					反映部门（单位）资产管理是否规范。	按照以下评价要点和分值，结合实际酌情评分： 1. 有无行政事业性国有资产管理制度；1分。 2. 是否存在未按内部管理制度和相关资产管理规定执行（如巡视、审计、监督检查工作明确指出资产管理存在问题），1分。 3. 出租、出借、处置国有资产是否规范，相关收入是否按规定及时足额上缴；1分。 4. 资产账与财务账是否相符的，1分（依据行政事业单位国有资产年报和财务报表相关数据评价）。		4	4

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标						
名称	权重(%)	名称	权重(%)	权重(%)						
预算监督情况				固定资产利用率	3	反映部门（单位）固定资产的使用情况（依据行政事业单位国有资产年报相关数据评价）。	固定资产利用率=（部门（单位）实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。使用率高于95%（含）的得3分，90%（含）—95%的得1分，低于90%的得0分。	3	3	
				预决算	3	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照《预算法》和政府信息公开有关规定在单位门户网站或其他渠道公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 按规定要求完成公开且在2021年省、市财政预决算信息公开检查中未发现存在问题的，得3分； 2. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开或者决算公开存在问题，但已完成整改的，得2分； 3. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中预算公开和决算公开均存在问题，但已完成整改的，得1分； 4. 2021年省、市财政预决算信息公开检查中发现存在问题，截至2021年12月底仍有未整改事项的，得0分；	3	1	
		7	信息公开		绩效目标	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照绩效目标批复要求在单位门户网站或其他渠道公开绩效目标，所公开的绩效目标内容是否与批复一致。	1. 按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，与批复一致的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 按规定内容、在规定的时限和范围内公开的，但公开内容不够规范、完整、真实、准确的，得1分； 4. 没有进行公开的，得0分； 5. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分；	2	2
		10			自评材料	2	主要考核部门（单位）在被评价年度是否按绩效自评规定在单位门户网站或其他渠道公开自评材料，用以反映部门（单位）公开的自评材料的真实、及时、透明情况。	1. 进行了公开，且公开内容真实、及时和完整，符合公开范围要求的，得2分； 2. 进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，得1分； 3. 没有进行公开的，得0分； 4. 涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据或说明的，计2分；涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据或说明的，计0分；	2	1
			绩效自评		组织建立情况	1	主要考核是否成立自评工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）；自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务人员和业务人员组成，需提供有关文件作为佐证材料。	成立自评工作小组且人数和结构符合规定的，得1分，未成立不得分，不完全符合的，酌情扣分。	1	0.5

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分	
一级指标	二级指标		三级指标							
	权重(%)	名称	权重(%)	名称						
预算执行效益				自评材料报送及时	1	在主要考核单位是否在规定时间内完成自评工作并按时报送材料。	在规定时间内完成自评材料报送工作得1分，未在规定时间内完成报送工作计0分。	1	1	
		绩效自评	3	自评材料报送质量	1	主要考核自评材料是否真实；表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；自评评分表自评得分是否客观真实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成情况，对项目（工作）相关情况的证明力是否充分。	表格内容、自评报告填写真实、齐全，佐证材料材料规范、完整，关联性强的，自评评分表自评得分客观、真实，得1分，不符合的酌情扣分。	1	0.5	
		经济性	4	公用经费控制率	4	部门（单位）本年度实际支出的公用经费与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。（相关数据来源部门批复预算和部门决算报表，请注明计算过程，并说明预算调整依据及情况）	1. “三公”经费实际支出数≤三公经费预算数，得2分，否则不得分； 2. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数，得2分，否则不得分；	4	4	
				重点工作完成效率	5	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重点工作事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作完成率主要参考市直机关“四个全面”绩效考核关于重点任务的考核数据计分（包括市委督查和政府督查两部分，取最终考核得分而非部门自评分），如按100分折算市委督查得分95分、政府督查得分90分，则本项指标得分=（0.95+0.9）/2*5分=4.625得分4.63分。	自评数据表督查得分 （0.91+0.96）/2*5=4.68分。	4.75	4.68
		效率性	11	绩效目标完成效率	4	部门（单位）整体绩效目标和项目绩效目标中各项目目标的完成情况，反映绩效目标的实现程度。	本指标分部门整体绩效目标和项目绩效目标两部分，分值各占2分，其中项目绩效目标主要选取按需求申报绩效目标部分项目。绩效目标完成率=绩效目标中已实现目标数/计划目标数×100% 本指标得分=绩效目标完成率×分值。		4	4
			项目完成及时性	2	反映部门（单位）项目是否在计划时间内完成。	所有部门预算安排的项目均按计划时间完成的，得2分；部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/预算安排项目数		2	2	
30										

部门整体绩效自评指标核查评分表

单位：湛江市医疗保障局

评价指标					指标说明	评分标准	评分说明	自评得分	核查得分	
一级指标		二级指标		三级指标						
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)					
		效果性	10	社会经济环境效益	10	反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。社会、经济、环境三个方面的效益，根据部门工作的性质，至少选择一个方面。可以从两个角度对效益进行评价： 1. 部门管理的行业和领域内的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现效果的，得5分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。	项目支出未能提供自评材料，扣1分。	10	9
				群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 设置了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制的，得1分； 2. 当年度所有群众信访意见均在规定时限内有回复，得1分，否则按社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考市直机关“四个全面”绩效考核群众满意度考核结果或者年度市直民主评议政风行风评价结果等计分。		2	2
				公众或服务对象满意度	3	部门提供依据反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职结果的满意度。	1. 加分项：工作获得中央、省委省政府和市委市政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分； 2. 减分项：在国务院大督察或人大审计、监察等监督检查时发现问题并被问责的，问责一次扣2分，同一个问题被问责多次的，按一次计算，累计减分最多6分，减分后总分不能低于0分。	湛调函（2022）2号，98.18分 0.9818*3=2.95，得2.95分。	3	2.95
		加减分项		工作表现加减分指标		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。			3	

核查单位：湛江亿朗会计师事务所（普通合伙）

核查人：王剑逸

复核人：梁孟成