**2023年巫山县重大公共卫生项目**

**绩效评价报告**

**企望专审字【2024】第258号**

委托单位：巫山县财政局

评价机构：企望会计师事务所（普通合伙）

报告时间：2024年12月19日

摘 要

受巫山县区财政局委托，企望会计师事务所（普通合伙）于2024年8月19日至2024年8月30日对巫山县财政局管理的2023年巫山县重大公共卫生项目开展了绩效评价，评价情况如下：

1. **基本情况**

对2023年巫山县重大公共卫生项目从“投入、过程、产出、效果”四个角度评价专项资金的使用、管理情况。

1. **绩效评价结论**

绩效评价组人员通过收集资料、实地调研、现场访谈和调查问卷等方式，对获得的数据与资料进行深入分析，形成了该项目的绩效评价报告。最终绩效评价得分及结论如下（具体指标得分情况详见附件一）：

经评定，该项目绩效评价得分：82.00分，绩效评价结论等级：良。

1. **存在问题**

（一）绩效管理工作存在薄弱环节

各项目实施单位针对该项目制定的具体绩效指标，未能全面反映年度绩效目标，绩效指标未能与绩效目标一一对应，相关绩效管理工作开展欠佳。

（二）存在在重大公共卫生经费中列支其他费用的情况

重大公共卫生经费应主要用于艾滋病、结核病、血吸虫病、包虫病的防治以及重点传染病及健康危害因素监测等，以及精神卫生和慢性非传染性疾病的防治。通过抽查凭证，发现巫山县人民医院在重大公共卫生项目经费中列支了与重大公卫工作不相关的办公用品经费，合计5.45万元。

1. **相关建议**

（一）加强制度建设，强化绩效目标管理责任意识。要研究制定绩效目标管理规章制度，通过加强对预算绩效目标编制质量的刚性约束，不断规范编制行为，强化预算部门的绩效管理主体责任，增强自我约束意识和责任意识，改变“重分配、轻管理；重支出、轻绩效”的思想。

（二）建议加强资金使用监管制度建设，确保相关单位建立专项资金支出的审批制度，同时，相关单位应严格执行专款专用的相关要求。

1. **绩效评价结果应用建议**

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。建议相关单位认真对绩效评价结果进行总结分析，将其作为本部门预算安排、完善政策、改进管理的参考。同时，相关单位要针对发现的问题落实有关政策措施，聚力抓好重点问题整改，坚持举一反三、标本兼治，推动部门项目建设更加规范化运行。

绩效评价工作组成员

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目职务 | 姓 名 | 执业（从业）  资格 | 职 称 | 备 注 |
| 1 | 项目负责人 | 李君 | 注册会计师 | - | 二级复核 |
| 2 | 项目质量控制 | 董界 | 注册会计师 | 高级会计师 | 复核 |
| 3 | 项目组组长 | 徐春 | 注册会计师 | 高级会计师 | 报告执笔 |
| 4 | 项目组组长 | 李树林 | 注册会计师 | - | 报告执笔 |
| 5 | 项目组成员 | 陈静 | - | 高级会计师 | 主评 |
| 6 | 项目组成员 | 王清 | 注册会计师 | 中级会计师 | 主评 |
| 7 | 项目组成员 | 李婉晴 | 注册会计师（非执业） |  | 主评 |
| 8 | 项目组成员 | 崔律敏 | 注册会计师（全科合格） |  | 主评 |
| 9 | 项目组成员 | 毛玲 |  | 中级会计师 |  |
| 10 | 项目组成员 | 李玥 |  |  |  |
| 11 | 项目组成员 | 龚向琴 |  |  |  |
| 12 | 项目组成员 | 易青红 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**目 录**

[一、绩效评价目的 6](#_Toc11077)

[二、基本情况 7](#_Toc10497)

[三、绩效评价组织情况 10](#_Toc25635)

[（一）绩效评价依据 10](#_Toc16186)

[（二） 绩效评价工作程序 10](#_Toc4429)

[（三）绩效评价方法 12](#_Toc4030)

[（四）绩效评价指标体系 13](#_Toc6753)

[（五） 绩效评价抽样情况 15](#_Toc31939)

[四、绩效评价结论及绩效目标实现情况 15](#_Toc21037)

[五、 绩效评价情况分析 16](#_Toc4588)

[（一）投入情况分析（总分17分，得15分） 16](#_Toc12718)

[（二）管理情况分析（总分17分，得13分） 17](#_Toc6297)

[（三）产出情况分析（总分46分，得42分） 18](#_Toc10161)

[（四）效果情况分析（总分20分，得12分） 22](#_Toc22115)

[六、存在问题 23](#_Toc5319)

[（一）绩效管理工作存在薄弱环节 23](#_Toc13956)

[（二）存在在重大公共卫生经费中列支其他费用的情况 23](#_Toc11841)

[七、相关建议 23](#_Toc5406)

[八、绩效评价结果应用建议 23](#_Toc1918)

[九、特别说明 24](#_Toc18404)

重庆企望会计师事务所（普通合伙）

ChongqingQiwangAccountingFirm(generalpartnership)

企望专审字【2024】第258号

2023年巫山县重大公共卫生项目

绩效评价报告

巫山县财政局：

我们接受贵局的委托，对2023年巫山县重大公共卫生项目（以下简称“该项目”或“本项目”）进行了绩效评价。我们依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《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》（ 预算司〔2021〕6 号）、《重庆市财政局关于印发<重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法(试行)>的通知》（渝财绩〔2019〕19号）、《重庆市财政局关于印发<重庆市市级项目支出绩效评价操作指引>的通知》（渝财绩〔2023〕7 号）等文件的规定开展绩效评价。在绩效评价过程中，我们通过实地查看、座谈、查阅资料、询问等多种方式，收集、汇总、整理了项目相关的业务和财务资料，并对照评价指标和标准进行了评议和打分，形成了绩效评价报告。现将绩效评价情况报告如下：

一、绩效评价目的

对该项目开展绩效评价工作，是全面实施预算绩效管理的重要内容，是优化巫山县财政资源配置、提升公共服务质量的重要举措。通过绩效评价的方式，力求从数量、质量、时效、成本、效果等方面，及时掌握项目资金使用情况，客观评价项目实施成效，为相关部门决策、管理提供参考依据；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；同时通过查找问题，分析原因，总结经验教训，为以后年度相关预算安排提供重要依据。

二、基本情况

[（一）项目概况](#_Toc434746187)

1.项目实施单位基本情况

该项目主要实施单位分别为：巫山县疾病预防控制中心（以下简称“疾控中心”）、巫山县妇幼保健计划生育服务中心（巫山县妇幼保健院、巫山县妇女儿童医院）（以下简称“妇幼保健院”）、巫山县人民医院（巫山县精神卫生中心、巫山县三峡优抚医院）（以下简称“人民医院”）、巫山县中医院。

疾控中心宗旨和业务范围：以开展疾病预防控制，提高公共卫生服务能力，保障人民身体健康为宗旨。主要担负全县传染病、寄生虫病、地方病、慢性非传染性疾病管理，食源性、职业性、放射性、环境性疾病监测，突发公共卫生事件处置，健康教育与健康促进，免疫规划，病媒生物监测，生活饮用水监测，疾病预防控制技术指导，检验检测等工作。

妇幼保健院宗旨和业务范围：妇女、儿童保健，妇女病、遗传病筛查，产前诊断与接生，高危孕产妇筛查，监测与监护高危新生儿筛查，治疗与监护儿童疾病防治，妇幼卫生监测与信息管理，妇幼卫生保健人员培训，妇幼保健科学研究，计划生育技术服务，妇幼保健咨询。

人民医院宗旨和业务范围：为人民身体健康提供基本医疗和精神卫生服务；医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育。

中医院宗旨和业务范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务；医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育。

2.项目基本情况

重大公共卫生项目属于社会公益性项目，是党和政府惠民工程，是促进公共卫生服务逐步均等化的重要内容，是落实“预防为主，普及健康”卫生方针的大事，也是我国公共卫生制度建设的重要组成部分。重大公共卫生专项项目主要包括免疫规划、艾滋病防治、结核病防治、慢性病防治项目、重性精神病防治项目、急性传染病防控、食品安全风险监测等项目。重大公共卫生服务项目与人民群众的生活和健康息息相关。实施项目可促进居民健康意识的提高和不良生活方式的改变，逐步树立起自我健康管理的理念，可以减少主要健康危险因素，预防和控制传染病及慢性病的发生和流行，可以提高公共卫生服务和突发公共卫生服务应急处置能力，建立起维护居民健康的第一道屏障，对于提高居民健康素质有重要促进作用。

（二）[项目绩效目标](#_Toc434746188)设立情况

年度总体目标：妇幼保健院：提升艾滋病、结核病、地方病防治，重精病人管理，重大传染病防控能力提升；人民医院：提升艾滋病、结核病、地方病防治，重精病人管理，重大传染病防控能力提升；中医院：严格执行相关政策，加强传染病防控工作，防止传染病的传播和扩散；疾控中心：以乡镇（街道）为单位适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率大于等于90%、有效控制艾滋病疫情，艾滋病疫情继续控制在低流行水平，进一步减少结核感染，患病和死亡，切实降低结核病疾病负担，提高人民群众健康水平，促进国民经济发展和社会和谐稳定目标；加强传染病疫情监测，流行病学调查和疫情分析研判，及时处置暴发疫情，逐步降低重点传染病的危害；开展重大慢性病早期筛查干预项目，落实慢性病及其相关危险因素监测，加强严重精神障碍患者筛查，登记报告和随访服务，开展社会心理服务体系建设试点，开展农村地区生活困难癌病患者筛查登记和随访管理；分别完成以新冠肺炎为主的病毒性传染病监测、基于国家致病菌识别网的细菌性传染病监测、重点区域病媒生物监测。

（三）项目资金申报及拨付情况

该项目共下达预算资金536万元。预算资金主要用于：重大公共卫生项目支出。

[（四）项目实施内容及进展情况](#_Toc434746189)

本项目资金主要用于艾滋病、梅毒、重性精神病防治项目、急性传染病防控等传染病预防及治疗。

三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价依据

1.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）；

2.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）；

3.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〔2021〕6号）；

4.《重庆市财政局关于印发<重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法(试行)>的通知》（渝财绩〔2019〕19号）；

5.《重庆市财政局关于印发<重庆市市级项目支出绩效评价操作指引>的通知》（渝财绩〔2023〕7 号）；

6.被评价单位提供的相关资料。

1. 绩效评价工作程序

本次绩效评价主要包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写与提交评价报告、归集档案五个阶段，共七个步骤：

第一步，成立评价工作小组，明确评价对象和范围及评价目的，充分考虑人员结构、业务能力素质等因素，工作组成员专业结构及业务能力必须满足项目评价工作需要。为了更独立、客观、公正、公平地完成评价工作，项目负责人及项目经理负责确定评价指标体系，通过对评价目的、原则、范围、内容和评价要求等方面的学习，充分熟悉评价指标、评价方法及评价标准，参与项目的前期调研、项目相关资料的收集、项目指标体系指标的设计、评价标准的选择、评分细则的制定，在参与评价报告撰写的同时，负责指标的核查取数工作并编制相应的评价工作底稿。

第二步，在明确委托方要求的前提下，评价组搜集并分析相关法律法规、政策文件以及项目资料，评价人员需通过调研等方式充分了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

第三步，现场评价，评价机构依据该项目特点，组建评价小组到项目单位进行现场评价。召开进场会，听取情况介绍。由项目负责人及相关人员对项目进行总体介绍，主要包括项目绩效目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金管理情况、项目产出及效益等情况介绍。评价组对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成评价工作底稿。对该项目进行自评结果的总量及结构分析，发现存在的问题。

第四步，非现场评价，我们对收取的该项目资料进行分类、汇总和分析，对项目资金使用、项目组织管理、档案管理等方面进行评价。

第五步，综合分析阶段，评价小组结合项目单位提供的项目资料，对项目的实施情况进行核实，并对所掌握的有关信息进行分类、整理和初步分析，形成评价意见。

①汇总整理绩效评价工作底稿。对评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

②实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

④形成绩效评价结果。评价小组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

第六步，与委托方及项目实施单位针对绩效评价过程中发现的问题进行意见征询，经过讨论后修改与完善评价报告，并在规定时间内将各单位反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

按照相关要求，客观公正地撰写绩效评价报告。对评价工作认真总结，对评价过程中发现的问题进行分析，形成改进建议，对评价过程中发现的成功做法和经验进行推广。

第七步，归集档案。严格落实档案管理制度，及时安排项目组人员将相关底稿归档。移交事务所档案管理部门封存。

（三）绩效评价方法

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）第 17条规定，绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

本次绩效评价属于项目完成结果评价，项目坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，根据项目实际情况，综合采用比较法、因素分析法、公众评判法。此外，通过查阅相关资料、座谈、走访、现场查勘等方式对相关实施内容进行现场核查，力求数据和资料的真实性、有效性。

比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

因素分析法：是指通过对项目实际绩效与目标绩效的比较、项目实际状况与设定评价标准的比较等分析该项目绩效目标的实现程度和效果。

公众评判法：是指通过设计不同的调查问卷，通过访谈一定数量受益群体，最后汇总分析各方意见进行评价判断。

（四）绩效评价指标体系

根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）和《重庆市财政局关于印发<重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法(试行)>的通知》（渝财绩〔2019〕19号），指标体系就项目投入、管理、产出和效果等方面进行全面设计，指标设置需考虑其实用性、可操作性和可实现性。绩效评价指标遵循相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则等五个原则，充分体现评价项目的绩效状况，真实反映绩效目标的完成情况，并满足评价项目的需要。绩效指标分为共性指标和个性指标。

1.共性指标，适用于所有评价对象的指标。通常共性指标用于测度项目的投入和管理情况。本项目共性指标，我们将在《重庆市财政局关于印发<重庆市市级政策和项目预算绩效管理办法(试行)>的通知》（渝财绩〔2019〕19号）中选取设定。

2.个性指标，针对预算部门或项目特点设定的，适用于不同预算部门或项目的绩效评价指标，通常个性指标用于测度项目的产出和效果情况。本项目个性指标，我们将在项目实施单位报送的绩效目标申报表的基础上，适当补充产出和效果的关键绩效指标。同时，因本项目受益对象身份均较敏感，相关实施单位也签署了保密协议，无法对其做满意度调查，故未设立满意度指标。

基于上述评价原则和评价依据，本项目指标体系共分为三级指标，投入、管理、产出和效果4项为一级指标；项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、实际完成率、产出时效、质量达标率、产出成本、经济效益、社会效益9项指标为二级指标，项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等31项为三级指标。

本次重点考察项目的产出和效果。具体绩效评价指标、指标解释、评价标准、 指标权重、数据来源等见附件所示。

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，指标分值满分为100分，根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

1. 绩效评价抽样情况

本次绩效评价采取全面核查的方式。

四、绩效评价结论及绩效目标实现情况

（一）2023年度绩效目标实现情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 指标完成值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 艾滋病检测人次 | 1000人次 | 580人次 |
| 慢性病检测人次 | 1000人次 | 947人次 |
| 重大传染病项目数 | 2项 | - |
| 艾滋病毒感染者和病人随访人次 | 400人次 | 412人次 |
| 建设传染病医疗卫生机构数 | 1个 | 1个 |
| 开展突发公共卫生应急演练次数 | 1次 | 1次 |
| 艾滋病人随访治疗人数 | 3人 | - |
| 艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童治疗率 | 92% | 100% |
| 艾滋病感染者/病人CD4检测率 | 100% | 93.21% |
| 病原阳性肺结核患者药筛查率 | 90% | 98.89% |
| 适龄儿童国家免疫规划疫苗接种率 |  |  |
| 鼠疫检测 | 100份 | 103次 |
| 儿童口腔窝沟封闭牙齿数 | 4000颗 | 4227颗 |
| 时效指标 | 重大传染病上报及时率 | 100% | 100% |
| 效  益  指  标 | 可持续影响 | 重大公共卫生水平不断提高 |  | - |
| 社会效益 | 艾滋病母婴传播率 | 0% | 0% |
| 降低传染病发病率 | 90% | 全年较上年度增加51.86% |
| 医院平均住院日 | 9天 | - |
| 预防艾滋病母婴传播防治知识政策传达率 | 80% | - |
| 满意度 | 艾滋病随访者满意度 | 90% | - |

（二）绩效评价综合结论

绩效评价组人员通过收集资料、实地调研、现场访谈和调查问卷等方式，对获得的数据与资料进行深入分析，形成了该项目的绩效评价报告。最终绩效评价得分及结论如下（具体指标得分情况详见附件一）：

经评定，该项目绩效评价得分：82.00分，绩效评价结论等级：良。

1. 绩效评价情况分析

（一）投入情况分析（总分17分，得15分）

1.项目立项（总分11分，得9分）

（1）项目立项规范性（总分3分，得2分）

该项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；所提交的文件、材料是否符合相关要求；但未见可行性研究、专家论证、风险评估等相关资料。

1. 绩效目标合理性（总分4分，得4分）

该项目绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；与项目实施单位或委托单位职责密切相关；该项目的设立为促进事业发展所必需；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

1. 绩效目标明确性（总分4分，得3分）

实施单位将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；并通过清晰、可衡量的指标值予以体现；巫山县妇幼保健计划生育服务中心、巫山县人民医院、巫山县疾病预防控制中心均存在项目年度任务数或计划数与绩效指标不完全对应的情况；绩效指标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

2.资金落实（总分6分，得6分）

（1）资金到位率（总分3分，得3分）

该项目实际到位资金536.82万元，预算资金536.82万元，资金到位率=536.82万元/536.82万元×100%=100%。得分=资金到位率\*3=100%\*3=3。

1. 补贴资金到位及时率（总分3分，得3分）

该项目及时到位资金536.82万元，应到位资金536.82万元，到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%=（536.82万元/536.82万元）×100%=100%。得分=预算执行率\*3=100%\*3=3。

（二）管理情况分析（总分17分，得13分）

1.业务管理（总分8分，得8分）

（1）管理制度健全性（总分2分，得2分）

项目实施单位已制定相应的业务管理制度；业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性（总分4分，得4分）

该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；该项目不存在调整事项；合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、信息支撑等落实到位。

（3）项目质量的可控性（总分2分，得2分）

后项目实施单位实施的重大公共卫生项目，均严格执行国家相关质量要求。本项指标标准分值2分，扣0分，得2分。

2.财务管理（总分9分，得5分）

（1）管理制度健全性（总分2分，得2分）

项目实施单位已制定相应的项目资金管理办法，项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。

（2）资金使用合规性（总分5分，得2分）

经检查项目实施单位提供的财务资料，资金的拨付有完整的审批程序和手续；单位项目的重大开支经过评估认证；但人民医院在重大公共卫生项目经费中列支了与重大公卫工作不相关的办公用品经费，合计5.45万元，扣3分。

（3）财务监控有效性（总分2分，得1分）

项目实施单位已制定相应的监控机制，但人民医院在重大公共卫生项目经费中列支了与重大公卫工作不相关的办公用品经费，合计5.45万元，扣1分。

（三）产出情况分析（总分46分，得42.00分）

1.实际完成率（总分36分，得32.00分）

（1）艾滋病检测人次（总分3分，得2.4分）

该该项目计划艾滋病检测人次1000人/年。根据提供的被评价单位相关资料，2023年完成艾滋病检测800人次，实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=800/1000×100%=80.00%。本项得分=实际完成率\*目标分值=80.00%\*3=2.4分。

（2）慢性病检测人次（总分3分，得2.8分）

该项目计划慢性病检测人次1000人/年（中医院）。根据中医院提供的重庆市慢性病监测管理系统记录，中医院2023年完成慢性病检测合计947人次，实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=947/1000×100%=94.70%。本项得分=实际完成率\*目标分值=94.70%\*3=2.8分。

（3）重大传染病项目数（总分3分，得3分）

根据被评价单位提供相关资料。重大传染病项目计划产出数为2项，实际产出数为2项，实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=2/2\*100%，本项得分=实际完成率\*目标分值=100%\*3=3分。

（4）艾滋病毒感染者和病人随访人次（总分3分，得3分）

该项目计划年度艾滋病毒感染者和病人随访400人（人民医院）。根据人民医院提供的随访台账，2023年实际完成随访检测412人。

（5）传染病医疗卫生机构数（总分3分，得3分）

该项目计划建设传染病医疗卫生机构1个（人民医院），根据人民医院提供的相关资料，被评价单位持续推进传染病医疗卫生机构建设。

1. 开展突发公共卫生应急演练次数（总分3分，得3分）

该项目计划2023年度开展突发公共卫生应急演练次。根据人民医院提供的演练资料，人民医院2023年度组织开展突发公共卫生应急演练1次。

1. 艾滋病人随访治疗人数（总分3分，得0分）

该项目计划2023年度艾滋病人随访治疗3人（妇幼保健院）。被评价单位未能提供相关资料。本项指标标准分值3分，扣3分，得0分。

1. 艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童治疗率（总分3分，得3分）

该项目计划艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童治疗率≥92%（妇幼保健院），根据妇幼保健院提供的相关资料统计，艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童治疗率为100%。

1. 艾滋病感染者/病人CD4检测率（总分3分，得2.8分）

该项目计划艾滋病感染者/病人CD4检测率为100.00%（疾控中心）。根据疾控中心《关于呈送2023年巫山县艾滋病、丙型肝炎防治工作总结的报告》，艾滋病感染者/病人CD4检测率93.21%。实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=93.21%/100.00%×100%=93.21%，本项得分=实际完成率\*目标分值=93.21%\*3=2.80。本项指标标准分值3分，扣0.20分，得2.80分。

1. 病原阳性肺结核患者药筛查率（总分3分，得3分）

该项目计划病原阳性肺结核患者药筛查率≥90%（疾控中心）。根据疾控中心“传染病监测系统”数据，病原阳性肺结核患者药筛查率为98.89%。

1. 鼠疫检测（总分3分，得3分）

该项目计划2023年度鼠疫检测100次（疾控中心）。根据疾控中心《关于呈送巫山县2023年鼠疫防治工作总结的报告》，2023年度鼠疫检测103次。

1. 儿童口腔窝沟封闭牙齿数（总分3分，得3分）

该项目计划2023年度完成儿童口腔窝沟封闭牙齿数4000颗。根据疾控中心《关于呈报2023年度儿童口腔疾病综合干预项目工作总结的报告》，2023年度实际完成儿童口腔窝沟封闭牙齿数4227颗。

2.产出时效（总分5分，得5分）

（1）重大传染病上报及时率（总分2分，得2分）

该项目计划重大传染病上报及时率达100%（中医院）。通过查询监测报告管理系统，对确诊的重大传染病均按相关要求及时上报。

（2）艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童随访及时性（总分3分，得3分）

该项目计划艾滋病梅毒感染孕产妇所生儿童随访及时性达95%（妇幼保健院）。根据被评价单位提供的随访台账，完成计划目标，得3分。

1. 产出成本（总分5分，得5分）

成本节约率。该项目预算为536.82万元，实际支出536.82万元，成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%=[（536.82-536.82）/536.82]×100%=0.00%。本项指标标准分值5分，扣0分，得5分。

（四）效果情况分析（总分20分，得12分）

1.可持续性影响（总分5分，得5分）

重大公共卫生水平不断提高（疾控中心）。根据被评价单位提供的《关于2023年度重大公共卫生绩效自评的报告》，巫山县重大公共卫生水平得到不断提高。

2.社会效益（总分15分，得7分）

（1）艾滋病母婴传播率（总分4分，得4分）

该项目艾滋病母婴传播率目标为0%（人民医院）。根据人民医院提供的工作年报，2023年度，艾滋病母婴传播率为0%。

（2）降低传染病发病率（总分5分，得0分）

该项目计划降低传染病发病率（人民医院）。根据人民医院“2023年上半年法定传染病分析”“2023年下半年法定传染病分析”报告，2023年上半年相较2022年上半年传染病发病数增加1060例，增长100.19%；2023年下半年相较2022年下半年传染病发病数减少579例，下降48.33%。全年较上年度增加51.86%。

（3）医院平均住院日（总分3分，得0分）

该项目计划医院平均住院日（中医院）≤9天。被评价单位未能提供相关资料。

（4）预防艾滋病母婴传播防治知识政策传达率（总分3分，得3分）

该项目计划预防艾滋病母婴传播防治知识政策传达率（妇幼保健院）≥80%。根据被评价单位提供的《巫山县2023年妇幼健康教育效果评价核心指标调查分析报告》预防艾滋病母婴传播防治知识政策传达率达94.92%。

六、存在问题

（一）绩效管理工作存在薄弱环节

各项目实施单位针对该项目制定的具体绩效指标，未能全面反映年度绩效目标，绩效指标未能与绩效目标一一对应，相关绩效管理工作开展欠佳。

（二）存在在重大公共卫生经费中列支其他费用的情况

重大公共卫生经费应主要用于艾滋病、结核病、血吸虫病、包虫病的防治以及重点传染病及健康危害因素监测等，及精神卫生和慢性非传染性疾病的防治。通过抽查凭证，发现巫山县人民医院在重大公共卫生项目经费中列支了与重大公卫工作不相关的办公用品经费，合计5.45万元。

七、相关建议

（一）加强制度建设，强化绩效目标管理责任意识。要研究制定绩效目标管理规章制度，通过加强对预算绩效目标编制质量的刚性约束，不断规范编制行为，强化预算部门的绩效管理主体责任，增强自我约束意识和责任意识，改变“重分配、轻管理；重支出、轻绩效”的思想。

（二）建议加强资金使用监管制度建设，确保相关单位建立专项资金支出的审批制度，同时，相关单位应严格执行专款专用的相关要求。

八、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。建议相关单位认真对绩效评价结果进行总结分析，将其作为本部门预算安排、完善政策、改进管理的参考。同时，相关单位要针对发现的问题落实有关政策措施，聚力抓好重点问题整改，坚持举一反三、标本兼治，推动部门项目建设更加规范化运行。

九、特别说明

本评价报告仅用作巫山县财政局绩效评价用途，且不能免除被评价单位管理层完善、加强经营管理和账务核算的责任。本报告未经本所同意，不得向委托方及被评价单位之外的任何单位和个人提供，报告的全部或部分内容不得发表于任何公开媒体。由于对本报告使用不当造成的后果，本所不承担相应的法律责任。本评价报告连同所附附件一并有效，复印及其他事项无效。

（本页无正文）

附件：

（一）巫山县2023年财政重点绩效评价项目指标体系表

（二）执业《注册会计师证书》复印件

（三）重庆企望会计师事务所(普通合伙)《执业证书》复印件

（四）重庆企望会计师事务所(普通合伙)《营业执照》复印件

重庆企望会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：

中国 · 重庆 中国注册会计师：

二〇二四年十二月十九日