**目录**

**[一、基本情况 2](#_Toc26657)**

[（一）单位基本情况 2](#_Toc15798)

[（二）项目概况 2](#_Toc14948)

[（三）项目绩效目标 3](#_Toc3038)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc14246)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc8310)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 4](#_Toc28558)

[（三）绩效评价工作过程 6](#_Toc12129)

**[三、综合评价情况及评价结论 7](#_Toc19331)**

**[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc31608)**

[（一）决策情况分析（指标分20分，得分17分） 7](#_Toc22774)

[（二）过程情况分析（指标分40分，得分40分） 9](#_Toc18712)

[（三）产出情况分析（指标分20分，得分9分） 9](#_Toc11474)

[（四）效益情况分析（指标分20分，得分20分） 10](#_Toc15221)

**[五、主要经验及做法 10](#_Toc8072)**

**[六、存在的问题及原因分析 10](#_Toc19205)**

[（一）到位及时率较低 11](#_Toc27232)

[（二）对超范围婚检人员进行婚检 11](#_Toc27664)

**[七、相关建议 11](#_Toc14378)**

**[八、其他需要说明的问题 11](#_Toc20232)**

**[九、附件 11](#_Toc3289)**

**淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查**

**项目支出绩效评价报告**

（交流意见稿）

淮北市卫生健康委员会：

为进一步加强财政资金管理，提高资金使用效益，淮北市卫生健康委员会委托安徽智联会计师事务所（普通合伙）对淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目支出进行了绩效评价。

淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心的责任是设定并确认项目绩效目标和绩效指标；设计和执行恰当的内部控制制度，合法合规地使用预算资金；根据单位设定的项目绩效目标提供完成情况数据及其相关佐证资料，并确保数据和佐证材料的真实、合法、完整。

我们的责任是在实施绩效评价工作基础上对淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目支出发表绩效评价意见。

我们按照《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》及其他有关规定执行了绩效评价工作。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心，并履行了职业道德方面的其他责任。在绩效评价过程中，我们遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、安徽省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的意见》（皖政〔2011〕115号）等文件的规定和要求，并结合项目的实际情况，实施了包括询问、核对业务资料、查阅会计凭证、重新计算、实地观察等我们认为必要的绩效评价程序，我们相信，我们获取的证据是充分的、适当的，现将评价情况报告如下：

**一、基本情况**

**（一）单位基本情况**

淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心隶属于淮北市杜集区卫生健康委员会，统一社会信用代码12340602485488840R。法定代表人：葛秋莉，住所：高岳杜集区人民医院四楼，经营范围：负责本区内妇幼保健工作负责本区孕管及儿管资料统计、分析、质量控制工作、妇女儿童常见病防治、助产技术服务等，承担计划生育宣传教育、技术服务、优生指导、生殖保健、人员培训等任务。

**（二）项目概况**

**1.项目背景**

贯彻落实《中华人民共和国母婴保健法》、《中华人民共和国人口与计划生育法》相关条款，充分尊重公民知情权、选择权，注重保护个人隐私。通过实行免费婚前健康检查，逐步提高婚前健康检查率，普及婚育保健知识，减少出生缺陷发生率，防止与婚姻和生殖有关的传染病、遗传病的发生与传播。强化婚检规范化门诊建设，提高婚检质量。

**2.立项依据及程序**

淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心根据《安徽省卫生健康委 安徽省发展改革委 关于印发安徽省“十四五”卫生健康规划的通知》、《关于进一步做好婚前保健工作的通知》（卫妇社秘〔2012〕130号）作为项目立项依据，进行立项，项目资金编入单位预算。

**3.资金投入和使用情况**

项目资金投入是财政拨款收入，资金投入额24.20万元，已经全部到位；按照相关政策的要求，项目资金经过申请、审批，拨付给淮北市杜集区人民医院用于项目检查、购买试剂、社会宣传动员、人员培训、技术指导、质量控制以及项目督导评估等。

**4.项目实施情况**

项目实施过程严格按照实施方案要求，联合民政共同开展工作，齐抓共管，紧密配合，倡导免费婚检，利用各种节日进行健康教育宣传，形成浓厚的宣传氛围，提高群众接受免费婚检的积极性，主动参加婚前健康检查。按照服务规范落实免费婚检工作，为杜集区适龄男女青年提供科学周到的婚前医学检查，及时准确统计信息和数据并上报。杜集区妇计中心负责项目实施的监督管理工作，委派杜集区人民医院负责项目实施，根据项目要求，合理安排项目进度，对工作开展进行督导检查，及时发现问题并及时整改。

2023年市级下发杜集区区婚检任务数1475对，截至2023年底，全区婚姻登记1560对，接受婚前医学检查1506对，婚检率96.54%。全年共检出疾病总人数为274人，其中男120人，女154人，疾病检出率9.09%。

**（三）项目绩效目标**

总目标：建立“政府引导、部门协作、社会参与”的工作机制，加强免费婚检项目管理，降低出生缺陷发生率，提高出生人口素质，普及婚育保健知识，促进社会经济协调发展。

年度目标：2023年杜集区免费婚检任务为2950人，全区婚检率稳定在85%左右，疾病检出率达8%以上，保证婚检工作质量。

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）****绩效评价目的、对象和范围**

**绩效评价目的、对象和范围**是通过对淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目在决策、过程、产出、效益方面的客观公正评价，反映淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目支出使用的规范性、经济性、效率性和效益性情况，分析资金使用和管理上存在的不足，找出项目实施中存在的问题及形成原因，提出合理建议，为进一步加强财政资金管理，提高资金使用效益，强化预算单位提高预算绩效管理、完善和规范资金的使用，提高项目管理水平及项目支出实施效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等**

1. **绩效评价原则**

（1）分级负责原则。绩效评价工作由淮北市卫生健康委员会负责牵头组织实施，淮北市卫生健康委员会及主管部门负责相关组织协调工作，项目实施单位配合做好本次绩效评价工作。

（2）科学规范原则。注重财政资金支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法进行评价。

（3）客观公正原则。遵循真实、客观、公正的要求，依法依规开展并接受监督，力争做到标准有据、资料可靠、客观公正。

（4）绩效相关原则。绩效评价结果针对具体项目支出及其管理产出绩效。清晰反应投入与产出效益之间对应关系的相关特点。

**2.评价依据**

（1）《关于印发2023年妇幼健康、人口监测和家庭发展部分项目实施方案的通知》（淮卫〔2023〕39号）

（2）《关于印发2023年妇幼健康工作部分项目实施方案的通知》（皖卫函〔2023〕98号）

（3）《杜集区2023年免费婚前健康检查项目实施方案》

3. **评价指标体系**

本次绩效评价指标体系的设置按照相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析，由一级指标、二级指标和三级指标、指标解释、评分标准构成。

决策标准分20分，该部分反映项目立项程序是否合规，绩效目标是否合理、明确，资金是否落实到位；过程标准分40分，该部分反映项目管理是否规范、财务管理是否健全有效；产出标准分40分，该部分反映项目实施单位的任务进度及质量达标情况；部门效益标准分20分，该部分反映项目的社会效益、服务对象满意度情况。

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，等级设为优、良、中、差四级。90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差的评价等级设置。

**4. 评价方法**

本次绩效评价采用定量优先、定量与定性相结合的方式，综合运用比较法、成本效益分析法、因素分析法、调查分析法、公众评判法等方法。

**（三）绩效评价工作过程**

本项目绩效评价业务承接后，主要实施了以下工作：

1.组建评价工作组。会计师事务所指定业务负责人，负责绩效评价业务总体质量，在委派评价人员时，考虑相关人员的胜任能力、职业道德要求。

2.合理安排分工。业务负责人指导、监督、复核工作组成员执行的评价工作，确保工作组成员理解评价目标，评价程序得以恰当执行，评价资料充分、可靠、相关；满足项目预算、时间表、工作方案安排的要求；与委托方和被评价单位充分沟通，及时征求意见。在评价过程中，安排工作组内经验较多的人员复核经验较少人员的工作，合理保证评价人员就疑难问题进行适当的咨询。

3.前期调研。评价小组和被评价单位相关人员沟通，听取介绍，查阅文件、档案了解项目背景、资金使用、项目实施情况等情况，初步搜集整理相关政策依据、实施方案等资料，根据政策及文件的要求拟定项目评价操作程序，准备绩效评价指标表、调查表等。

4.组织实施。在实施前期调研的基础上，保持与被评价单位实时沟通。评价小组通过文件检查、文献分析、问卷调查、电话回访、观察等方法实施了资料收集。评价小组通过对相关资料进行归类、整理、分析，完成资料的整理判断工作。对相关资料进行综合分析，对照评价指标评分标准逐条评价，完成绩效评价评分工作。

5.形成评价结论和撰写评价报告。对评价资料进行综合分析、核对等，形成评价结论。与被评价单位进行适当的沟通，征询其意见。将绩效评价报告初稿提交财政部门及主管部门，就评价报告的内容进行沟通，获取建议，考虑是否对评价报告做进一步改进。撰写评价报告。

**三、综合评价情况及评价结论**

淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目在决策方面项目立项规范，绩效目标基本合理，但存在资金到位及时率较低的情况；在过程方面项目管理基本规范，财务管理、资金使用基本规范；产出方面基本按照目标完成，但存在超范围婚检的情况；效益方面社会效益尚可，服务对象满意度较好。

根据评价材料按照评价指标体系本次淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目支出绩效评价得分为86分（具体详见附件），评价等级为“良”。

**四、绩效评价指标分析**

**（一）决策情况分析（指标分20分，得分17分）**

1.项目立项

杜集区妇计中心免费婚前健康检查项目根据《安徽省卫生健康委 安徽省发展改革委 关于印发安徽省“十四五”卫生健康规划的通知》、《关于进一步做好婚前保健工作的通知》（卫妇社秘〔2012〕130号）作为项目立项依据，符合《淮北市2023年免费婚前健康检查项目实施方案》要求。

绩效目标按照《关于印发2023年妇幼健康、人口监测和家庭发展部分项目实施方案的通知》（淮卫〔2023〕39号）、《关于印发2023年妇幼健康工作部分项目实施方案的通知》（皖卫函〔2023〕98号）规定的目标任务设定。绩效目标符合“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”十六字方针四项规定的相关要求，设定了全面、具体、量化的绩效指标，符合上级文件且有合理性。

2.资金落实

结合《关于下达2023年第八批卫生健康专项资金的通知》（财社〔2023〕246号），2023年杜集区妇计中心免费婚前健康检查项目资金下达270,000.00元，由于《淮北市审计局专项审计调查报告》（淮审电调报〔2023〕1号）文件，收回资金28,050.00元，2023年实际财政资金241,950.00元，实际拨付财政资金241,950.00万元，资金到位率100%，因杜集区人民医院未及时建立项目库，资金未拨出，到位及时率为0。

杜集区妇计中心已清算2022年资金193,255.00元。其中：《淮北市审计局专项审计调查报告》（淮审电调报〔2023〕1号）文件，应拨付杜集区人民医院4.95万元；2022年1600对任务数27.20万元，已拨付13.60万元，剩余13.60万元未拨付；2021年超额完成39对，应拨付0.60万元；区级配套下发0.1755万元。2023年妇计中心已收并支付给杜集区人民医院，2023年杜集区人民医院婚检资金从清算资金支出。

**（二）过程情况分析（指标分40分，得分40分）**

1.项目管理

杜集区妇计中心对辖区高岳街道办事处、矿山集街道办事处、石台镇、朔里镇、段园镇进行任务分解，制定了《妇幼健康服务机构服务技术和管理规范》、《杜集区妇计中心工作督导制度》，并予以实施，妇幼健康服务机构制度健全规范，未发现项目收费现象。

杜集区妇计中心通过印发宣传彩页及手提袋、利用各医院智医助理平台手机推送业务推送婚检宣传短信、利用杜集区政府网站等方式进行宣传。

杜集区妇计中心2023年进行2次项目督导，将督导结果进行通报，并及时进行整改。

杜集区妇计中心资料提供及时、齐全、真实、准确。

2.财务管理

杜集区妇计中心建立了《杜集区免费婚前健康检查项目资金使用管理办法》。在资金下达后杜集区妇计中心直接将项目指标转移给杜集区人民医院（免费婚检项目杜集区妇计中心不做账），项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**（三）产出情况分析（指标分20分，得分9分）**

1.年度婚检率

2023年杜集区婚姻登记1560对，项目免费婚前医学检查1506对，婚检率96.54%，疾病检出274人，疾病检出率9.09%。

2.工作质量

妇幼健康服务机构及人员资质合格，按照《婚前保健工作规范》进行婚前医学检查。服务对象基本为“准备结婚的夫妻”（新婚、再婚等），但发现遗失补办结婚证等人员20对进行检查的情况。

**（四）效益情况分析（指标分20分，得分20分）**

1.社会效益

杜集区妇计中心印发宣传彩页及手提袋等，利用宣传日等活动发放到青年男女手中，广泛宣传开展婚前医学检查的目的、意义。利用各医院智医助理平台手机推送业务推送婚检宣传短信，扩大宣传面，使广大育龄群众知晓政策，积极配合，广泛参与，多种途径营造婚检的宣传氛围。

2.社会满意度

随机电话回访30人，发现婚检人员均对项目满意。

**五、主要经验及做法**

**（一）积极动员，广泛宣传**

印发宣传彩页及手提袋等，利用宣传日等活动发放到青年男女手中，广泛宣传开展婚前医学检查的目的、意义，利用各医院智医助理平台手机推送业务推送婚检宣传短信，扩大宣传面，使广大育龄群众知晓政策，积极配合，广泛参与，多种途径营造婚检的宣传氛围。

**六、存在的问题及原因分析**

**（一）到位及时率较低**

2023年项目到位及时率为0，应到位财政资金241,950.00万元，因杜集区人民医院未及时建立项目库，资金未拨出，到位及时率为0。

**（二）对超范围婚检人员进行婚检**

2023年存在20对补办结婚证人员进行婚检的情况，应收回资金3,600.00元。

**七、相关建议**

（一）加强资金管理，及时拨付应拨付资金。

（二）加强项目检查管理，加强对婚检人员的核查，不得对遗失补办等人员进行检查。

**八、其他需要说明的问题**

绩效评价报告仅供业务合同约定的或法律法规规定的使用者按照评价报告载明的评价目的使用，未征得委托方或有权人同意，绩效评价报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定及相关当事方另有约定的除外。

**九、附件**

（一）《淮北市杜集区妇幼保健计划生育服务中心2023年免费婚前健康检查项目支出绩效评价表》