

海口市健康教育所
综合事务
财政支出项目绩效评价报告

宏鑫专审字（2021）第 JX033 号

海南宏鑫会计师事务所（普通合伙）



财政支出项目绩效评价报告

评价类型：☐实施过程评价 ☒完成结果评价

项目名称：综合事务

项目单位：海口市健康教育所

主管部门：海口市卫生健康委员会

评价时间：2021年4月15日至2021年4月23日

组织方式：☐财政部门 ☐主管部门 ☒项目单位

评价机构：☒中介机构 ☐专家组 ☐项目单位评价组

评价单位（盖章）：海南宏鑫会计师事务所（普通合伙）

上报时间：2021年4月23日



项目绩效目标表

项目名称：综合事务

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标			
			优	良	中	差
产出指标	数量指标	举办健康咨询 (场次)	≥15 场	-	-	-
		举办健康讲座 (场次)	≥20 场	-	-	-
效益指标	社会效益 指标	让群众提高对 健康知识的认 知度	优	良	中	差
满意度指 标	服务对象 满意度指 标	健康讲座和咨 询对象满意度	≥90%	-	-	-

注：以预算批复的绩效目标为准填列

项目基本信息表

一、项目基本情况						
项目实施单位	海口市健康教育所		主管部门		海口市卫生健康委员会	
项目负责人	吉莉		联系电话		089865785309	
地址	海口市琼山区椰海大道 20 号				邮编	571100
项目类型	经常性项目 (☒) 一次性项目 ()					
计划投资额 (万元)	105.00	实际到位资金 (万元)	99.55	实际使用情况 (万元)	99.55	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	105.00	市县财政	99.55			
其他		其他				
二、绩效评价指标评分						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	4
		决策过程	8	决策依据	3	2
				决策程序	5	5
				资金分配	8	分配办法
		分配结果	6	6		
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	2.84
				到位时效	2	2
		资金管理	10	资金使用	7	7
				财务管理	3	3
		组织实施	10	组织机构	1	1
				管理制度	9	7
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5	5
				产出质量	4	4
				产出时效	3	3
				产出成本	3	3

		项目效益	40	经济效益	8	8
				社会效益	8	8
				环境效益	8	8
				可持续影响	8	8
				服务对象满意度	8	6.8
总分	100		100		100	95.64
评价等次				优		

三、评价人员

姓 名	职务/职称	单 位	项目评分	签 字
杨柳	所长/注册会计师	海南宏鑫会计师事务所 (普通合伙)	95.64	杨柳
陈慧惠	助理	海南宏鑫会计师事务所 (普通合伙)	95.64	陈慧惠
王希敏	助理	海南宏鑫会计师事务所 (普通合伙)	95.64	王希敏

评价工作组组长（签字）：

项目单位负责人（签字并单位盖章）：

2021年4月23日



海南宏鑫会计师事务所

宏鑫专审字（2021）第 JX033 号

2020 年综合事务绩效评价报告

根据海口市财政局《关于开展 2020 年预算项目绩效自评的通知》（海财绩〔2021〕743 号）的文件要求，我所接受海口市健康教育所（以下简称“贵单位”）的委托，对预算项目“综合事务”的资金使用及项目完成情况进行绩效评价。

一、项目概况

（一）项目情况

根据海口市机构编制委员会《关于市属公共卫生系统机构编制调整的通知》（海编〔2016〕13 号）文件执行。

（二）项目基本性质、用途和主要内容

综合事务项目基本性质为经常性项目。用途：单位聘用人员的薪资福利发放；日常差旅费和办公费；购买日常办公设备和专用设备；单位内设施设备维修维护支出；其他商品和服务等方面支出。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况分析

根据海口市卫生健康委员会《关于批复 2020 年委属单位预算的通知》（海卫健〔2020〕428 号）文件，综合事务项目预算批复金额 105.00 万，财政核减 5.45 万元，实际到位 99.55 万，资金到位率 94.81%。项目所需资金均按照规定由财政全额拨款，项目无自筹资金。

（二）项目资金使用情况分析

截止 2020 年 12 月 31 日，综合事务项目资金实际到位 99.55 万元，实际支出 99.55 万元，资金使用率 100.00%，具体资金使用情况如下表：

序号	项目	金额（元）	备注
1	医疗费	2,500.00	
2	工资福利支出	319,289.68	
3	办公费	1,104.41	
4	差旅费	22,943.19	
5	培训费	50,002.76	
6	劳务费	13,768.12	
7	工会经费	4,218.00	
8	交通费用	5,118.05	
9	商品和服务支出	476,535.79	
10	办公设备购置	17,498.00	
11	专用设备购置	82,502.00	
	合计	995,480.00	

（三）项目资金管理情况分析

海口市健康教育所以海口市人民政府关于印发《海口市市本级财政资金支出管理暂行办法》（海府〔2018〕51 号）为总体管理依据，从资金使用范围、使用原则以及资金拨付、监督等方面进行了明确规定，为资金的日常管理提供了依据和指导。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

1、综合事务属于经常性项目，涉及到办公设备购置，专用设备购置

均按照《海南省 2020-2022 年政府集中采购目录及标准》进行协议采购。没有达到招投标权限，由海口市健康教育所自行组织实施。实施过程都是按照海口市健康教育所制定的管理制度来执行。

（二）项目管理情况分析

项目管理按贵单位有关管理制度规定实行，严格执行管理制度，落实项目工作，达到了绩效项目管理目标。

四、项目绩效情况

（一）项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

综合事务项目实际到位资金 99.55 万元，按支出经济分类控制为：工资福利支出 32.18 万元，商品和服务支出 57.37 万元，资本性支出 10.00 万元，该项目未超出成本预算。

（2）项目成本（预算）节约情况

截止 2020 年 12 月 31 日，综合事务实际到位资金 99.55 万元，实际支出金额 99.55 万元，项目无节约情况。

（二）项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

综合事务项目是按照年初计划工作需求逐步进行，截止 2020 年 12 月 31 日已按要求完成全部工作目标。

（2）项目完成质量

结合各种卫生日，积极开展健康巡讲活动，举办线上、线下宣传活动。在各区健教所、政府机关、社区、学校、乡镇、村委会、地等相关部门的相互配合下，开展以“健康素养 66 条”等健康主题的巡讲活动 34 次，总覆盖人数 3945 人，发放健康知识折页及宣传小礼品 15 种，共计 3591 份。

2020 年开展健康咨询活动逾 30 次，受益人数约 43 万人次,其中，在世界无烟日、计划免疫宣传日、肿瘤周、疟疾病日、结核病日、中医中药中国行等开展线上宣传活动，全国营养周、禁毒日等开展线下宣传活动;咨询活动共发放健康知识折页 2.5 万余份，礼品 6000 余份，其中在健康科普暨“中医中药中国行”进社区、进农村、夏秋季爱国卫生百日专项活动等重大卫生日举办了大型咨询活动 9 场。项目完成质量较好。

（三）项目的效益性分析

海口市健康教育所基本完成了发放单位聘用人员的薪资福利，按计划有序组织了单位人员的培训，提升了单位人员的稳定性和专业性。

（四）项目的可持续性分析

国家及地方财政每年均全额拨款，保障各类讲座和培训、健康咨询等活动正常运行，具备可持续良好的影响。

（五）项目绩效指标完成情况分析

（1）项目完成情况

2020 年数量指标设定举办健康咨询（场次） ≥ 15 场，实际完成 ≥ 30 场；举办健康讲座（场次） ≥ 20 场，实际完成 34 场，指标完成率 100.00%

（2）项目完成及时性

本项目为全年持续性工作，项目截止时间为 2020 年 12 月 31 日。由申请拨付费用的会计明细账可看出，已按时完成相关工作目标。

（3）社会公众满意度

通过对市民进行问卷调查显示，市民对海口市健康教育所健康巡讲活动以及预防新型冠状病毒肺炎的宣传都比较满意，满意度为 85%。

五、综合评价情况及评价结果

综合事务属于经常性项目，项目资金到位情况良好。项目实施依据

的相关制度基本健全,项目实施管理较为规范。绩效评价综合得分为 95.64 分,绩效级别评定为“优”。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议。

(一) 主要经验及做法

自获悉武汉发生新型冠状病毒肺炎伊始,我所提前做好资料收集工作,第一时间组织专家编制了新冠肺炎防控温馨提示、新冠肺炎预防科普等知识,及时通过“海口健康教育”、“健康海口”微信公众号、微博、网站、抖音等平台发布。截止目前,我所两个公众号“海口健康教育”、“健康海口”共发布新冠肺炎相关新闻、科普 482 条,其中原创科普 34 条,总阅读量逾 61.35 万,11 条微文阅读量超过 1 万+;在微博发布相关新闻、科普 822 条,官网推送 261 条。发布的信息多次被省、市各大媒体转载。

(二) 存在的问题和建议

无

附件一: 指标体系评分表

海南宏鑫会计师事务所(普通合伙)

2021 年 4 月 23 日

附件一 指标体系评分表

评分表

绩效等级:优

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	评价依据	得分	小计
项目决策	20	项目目标	4	项目内容	4	目标是否明确、细化、量化	目标明确（1分）； 目标细化（1分）； 目标量化（2分）	根据海口市卫生健康委员会《关于批复 2020 年委属单位预算的通知》（海卫健〔2020〕428 号）文件以及项目绩效目标表。综合事务项目已明确绩效目标，并进行了细化、量化该指标，本指标得 4 分。	4	19
						项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需制定中长期实施规划	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分）； 根据需制定中长期实施规划（1分）	根据海口市 2020 年健康促进与教育工作总结及 2021 年工作计划，综合事务项目符合发展规划，未制定中长期规划，本指标得 2 分。		
		决策过程	8	决策依据	3	决策程序	5	项目是否符合申报条件； 申报、批复程序是否符合相关管理办法； 项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件（2分）； 申报、批复程序符合相关管理办法（2分）； 项目调整履行相应手续（1分）	

项目管理	25	资金分配	8	分配办法	2	是否根据需 要制定相关 资金管理办 法,并在管 理法中明确 资金分配办 法; 资金分配因 素是否全面 、合理	办法健全、 规范(1分); 因素选择全 面、合理(1 分);	根据海口 市卫生健 康委员会 《关于批 复 2020 年委属单 位预算的 通知》 (海卫健 (2020)428 号)文件 和可执行 指标执行 情况明细 表,要求 经费开支 范围作了 详细的规 定,本指 标得 2 分。	2	22.84
				分配结果	6	资金分配 是否符 合相关 管理办 法; 分配结 果是否 合理	项目符合 相关分配 办法(2 分); 资金分配 合理(4 分)	项目资金 分配依据 了相关批 复文件及 项目指标 执行情况 ,分配结 果合理, 本指标得 6 分。	6	
			5	到位率	3	实际到位 计划到 位*100%	根据项目 实际到位 资金占计 划的比重 计算得分 (3 分)	到 位 率 =99.55 万 元 /105.00 万 元 *100%=94.81% , 本 指 标 得 94.81%*3=2.84 分。	2.84	
				到位时效	2	资金是否 发时到 位; 若未及 时到位 ,是否影 响项目 进度	及时到位 (2 分); 未及 时到 位但未 影响项 目进 度(1.5 分); 未及 时到 位并影 响项目 进 度(1 分)	根据可 执行指 标执行 情况明 细表,资 金及时 到位。本 指标得 2 分。	2	
		资金管理	10	资金使用	7	是否存 在支出 依据不 合理,虚 列项目 支出情 况; 是否存 在截留 、挤占 、挪用 项目资 金情 况;	虚列(套 取)扣 4-7 分; 支出依 据不合 规扣 1 分; 截留、 挤占、 挪用扣 3-6 分;	经查阅 项目相 关会计 资料,项 目资金 支出合 规,不存 在截留 、挤占 、挪用 等情 况,本指 标得 7 分。	7	

[illegible]

项目绩效	55	项目产出	15	产出质量	4	项目产出质量是否达到绩效目标	对照绩效目标评价 项目完成的质量， 完成100%.得4分， 完成率≤100%的， 则：得分=完成率*4 分。	结合各种卫生日，积极开展健康巡讲活动，举办线上、线下宣传活动。在 各区健教所、政府机关、社区、学校、 乡镇、村委会、地等相关部门的相互 配合下，开展以“健康素养66条”等健 康主题的巡讲活动34次，总覆盖人 数3945人，发放健康知识折页及宣传 小礼品15种，共计3591份。2020年 开展健康咨询活动逾30次，受益人 数约43万人次，其中，在世界无烟日、 计划免疫宣传日、肿瘤周、疟疾病日、 结核病日、中医中药中国行等开展线 上宣传活动，全国营养周、禁毒日等 开展线下宣传活动；咨询活动共发放 健康知识折页2.5万余份，礼品6000 余份，其中在健康科普暨“中医中药中 国行”进社区、进农村、夏秋季爱国卫 生百日专项活动等重大卫生日举办 了大型咨询活动9场。项目完成质量 较好。本指标得4分。	4	53.8
				产出时效	3	项目产出时效是否达到绩效目标	对照绩效目标评价 项目完成的时效， 完成100%.得3分， 完成率≤100%的， 则：得分=完成率*3 分。	本项目为全年持续性工作，项目截止 时间为2020年12月31日。由申请拨 付费用的会计明细账可看出，已按时 完成相关工作目标。本指标得3分。	3	

			产出成本	3	项目产出成本是否达到绩效目标控制	对照绩效目标评价项目完成的成本，完成100%得3分，完成率≤100%的，则：得分=完成率*3分。	截止2020年12月31日，综合事务实际到位资金99.55万元，实际支出金额99.55万元，资金使用率为100%。本指标得3分。	3	
			经济效益	8	项目实施是否产生直接或间接经济效益	评价标准：对照绩效目标评价经济效益（按优8分、良5分、中3分，差0分进行评价）。	综合事务项目未产生直接或间接的经济效益，该项评价标准不适用，项目具有可持续性。本指标得8分。	8	
			社会效益	8	项目实施是否产生社会效益	评价标准：对照绩效目标评价社会效益（按优8分、良5分、中3分，差0分进行评价）。	综合事务为保障海口市健康教育所的日常运行管理，项目具有可持续性。本指标得8分。	8	
			环境效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	评价标准：对照绩效目标评价环境效益（按优8分、良5分、中3分，差0分进行评价）。	综合事务项目未直接或间接影响环境效益，该项评价标准不适用，项目具有可持续性。本指标得8分。	8	
		项目效果	可持续性影响	8	项目实施后对人、自然、资源是否带来可持续性影响	评价标准：对照绩效目标评价可持续性影响（按优8分、良5分、中3分，差0分进行评价）。	国家及地方财政每年均全额拨款，保障各类讲座和培训、健康咨询等活动正常运行，具备可持续发展的影响。本指标得8分。	8	
				40					

				服务对象满意度	8	项目预期服务对象对项目实施的满意度	评价标准：对照绩效目标评价服务对象满意度 $\geq 90\%$ (8分), 完成比率 $< 90\%$ 的, 则得分=完成率*8	通过对市民进行问卷调查显示, 市民对海口市健康教育所健康巡讲活动以及预防新型冠状病毒肺炎的宣传都比较满意, 满意度为 85%, 本指标得 6.8 分。	6.8	
总分	100	100	100		100				95.64	95.64