

2023 年度修武县爱国卫生促进中心 部门整体绩效评价报告

项目名称：2023 年度修武县爱国卫生促进中心部门整体绩效
评价报告

委托单位：修武县财政局

评价机构：河南大河联合会计师事务所（普通合伙）

目录

一、 部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算收支、决算情况	2
(三) 部门年度重点工作任务	6
(四) 部门绩效目标	7
二、 综合评价情况及评价结论	8
(一) 总体评价得分	8
(二) 综合评价结论	9
三、 主要经验及做法、存在的问题及原因分析	12
(一) 主要经验及做法	12
(二) 存在的问题及原因分析	13
四、 有关建议	14
(一) 制定工作计划，提升工作效率	14
(二) 量化绩效目标，实行绩效目标审核	14
(三) 规范预算编制，落实制度要求	14
(四) 规范资产管理工作的	15

2023 年度修武县爱国卫生促进中心 部门整体绩效评价报告

为贯彻落实《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）、《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）、《中共焦作市委 焦作市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（焦发〔2019〕24号），并根据《焦作市财政局关于开展 2023 年度财政重点绩效评价工作的通知》（焦财绩〔2024〕4号）等文件精神，为建立健全财政重点绩效评价常态机制，进一步提高财政资源配置效率和使用效益，受修武县财政局委托，河南大河联合会计师事务所（普通合伙）对 2023 年度修武县爱国卫生促进中心部门整体开展绩效评价，并形成本绩效评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门概况

1. 部门职能

修武县爱国卫生促进中心主要职责是：

- （1）承担县爱国卫生运动委员会的日常工作。
- （2）承担县老龄工作委员会的日常工作。
- （3）贯彻执行国家、省、市爱国卫生工作方针、政策和法规，拟定县爱国卫生工作的规范性文件，并组织实施。
- （4）履行对老龄工作综合管理、宏观指导、组织协调

和督查检查的职能。

(5) 承担县委、县政府和县卫生健康委员会交办的其他任务。

2. 部门机构编制

修武县爱国卫生促进中心为修武县卫生健康委员会所属公益一类事业单位，机构规格为正科级。修武县爱国卫生促进中心事业编制 11 名；核定领导职数 3 名，其中主任 1 名、副主任 2 名；内设机构股级职数 2 名。经费实行财政全额拨款。

(二) 部门预算收支、决算情况

1. 部门预算收支情况

(1) 年初部门预算批复情况

根据《2023 年度部门预算项目绩效目标表》，修武县爱国卫生促进中心 2023 年收支预算为 113.26 万元，收入预算中，一般公共预算收入 113.26 万元，财政拨款预算收入 113.26 万元。支出预算中，基本支出 51.86 万元，项目支出 61.40 万元。

(2) 预算调整情况

修武县爱国卫生促进中心 2023 年年初预算为 113.26 万元，全年预算数为 71.28 万元，调整数为 41.98 万元。

基本支出调整情况：人员经费调增 2.65 万元；公用经费调减 4.24 万元。

项目支出调减情况：项目资金调减总额 40.39 万元（其中 2023 年度病媒生物防制项目资金调减 37.5 万元）。原因

系财政资金紧张。预算调整情况如下表所示：

表 1-1 修武县爱国卫生促进中心 2023 年预算调整情况表

单位：万元

资金分类	调减
基本支出	1.59
项目支出	40.39
合计	41.98

2. 部门决算情况

2023 年度决算收入 71.28 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 71.28 万元。2023 年度决算支出 71.28 万元，其中：基本支出 50.27 万元，项目支出 21.01 万元。收入和支出具体情况如下表所示：

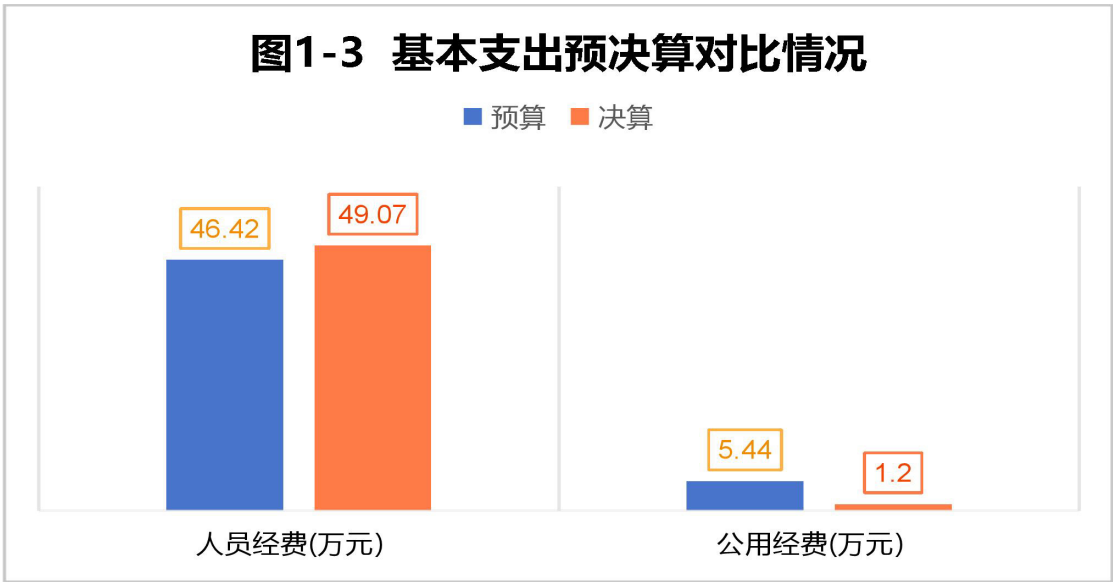
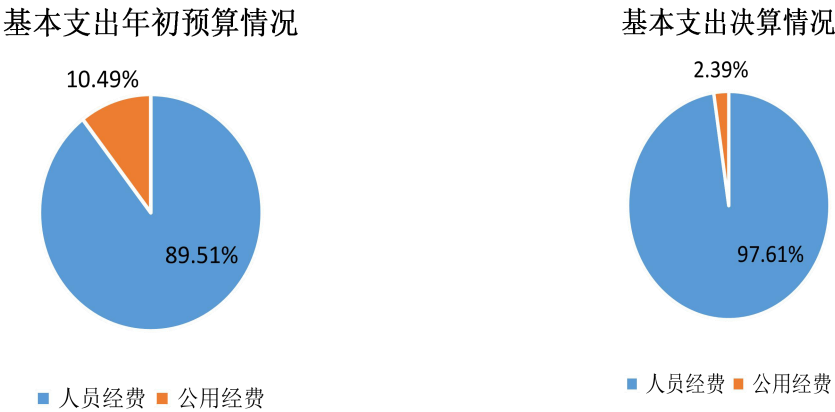
表 1-2 修武县爱国卫生促进中心 2023 年决算收支及调整情况表

单位：万元

项目	年初预算	预算调整数	决算	预算完成率(%)	项目	年初预算	预算调整数	决算	预算执行率(%)
一、一般公共预算财政拨款收入	113.26		71.28	62.93%	一、基本支出	51.86		50.27	96.93%
二、政府性基金预算财政拨款收入					人员经费	46.42		49.07	105.71%
三、国有资本经营财政拨款收入					公用经费	5.44		1.2	22.06%
					其他非专项				
四、财政专户管理资金					二、项目支出	61.40		21.01	34.22%
五、中央省提前告知转移支付									
六、附属单位上缴收入					三、对附属单位补助支出				
七、其他收入									
本年收入合计	113.26		71.28	62.93%	本年支出合计	113.26		71.28	62.93%
使用非财政拨款结余					结余分配				
年初结转和结余					年末结转和结余				
总计	113.26		71.28	62.93%	总计	113.26		71.28	62.93%

3. 基本支出情况

2023 年基本支出预算 51.86 万元，决算 50.27 万元，均为一般公共预算财政拨款，基本支出包括人员经费和公用经费，人员经费增加，公用经费减少，具体占比情况如下图所示：



4. 项目支出情况

2023 年修武县爱国卫生促进中心项目支出年初预算为

61.4 万元，决算支出为 22.79 万元，包含 3 个年初预算项目，整体执行率为 37.12%。具体情况如下表所示：

表 1-3 修武县爱国卫生促进中心 2023 年部门项目资金安排及支出

单位：万元

序号	项目名称	所属单位	资金来源	全年预算数	全年执行数	支出率
1	2023 年病媒生物防制	修武县爱国卫生促进中心	一般公共预算	50.00	13.55	27.10%
2	2014 年 10 月—2016 年 12 月养老增资		一般公共预算	6.40	6.40	100.00%
3	进一步加强新时期爱国卫生工作 2023 年		一般公共预算	5.00	2.84	56.80%
合计				61.4	22.79	37.12%

（三）部门年度重点工作任务

1. 部门年度履职目标

修武县爱国卫生促进中心填报的《部门整体自评表》显示部门 2023 年度的履职目标为：卫生乡镇创建达标。

2. 部门年度主要任务

通过广泛开展爱国卫生运动，城乡环境卫生条件明显改善，公共卫生问题防控干预取得明显成效，城乡居民健康水平明显提高。

3. 部门年度核心业务

根据修武县爱国卫生促进中心部门“三定方案”、工作总结等资料，评价工作组对修武县爱国卫生促进中心核心业务进行梳理。如下表所示：

表 1-4 修武县爱国卫生促进中心部门职能—核心任务—对应项目情况表

单位：万元

职能配置	核心任务	对应项目	年初预算数	决算数	
承担县爱国卫生运动委员会的日常工作。	承担县爱国卫生运动委员会的日常工作。	进一步加强新时期爱国卫生工作 2023 年	5.00	2.84	
		小计	5.00	2.84	
承担县老龄工作委员会的日常工作。	承担县老龄工作委员会的日常工作。	/	/	/	
		小计	0.00	0.00	
贯彻执行国家、省、市爱国卫生工作方针、政策和法规，拟定县爱国卫生工作的规范性文件，并组织实施。	贯彻执行国家、省、市爱国卫生工作方针、政策和法规，拟定县爱国卫生工作的规范性文件，并组织实施。	/	/	/	
		小计	0.00	0.00	
履行对老龄工作综合管理、宏观指导、组织协调和督查检查的职能。	履行对老龄工作综合管理、宏观指导、组织协调和督查检查的职能。	2014 年 10 月—2016 年 12 月养老增资	6.40	6.40	
		小计	6.40	6.40	
承担县委、县政府和县卫生健康委员会交办的其他任务。	承担县委、县政府和县卫生健康委员会交办的其他任务。	2023 年病媒生物防制	50.00	12.05	
		小计	50.00	12.05	

(四) 部门绩效目标

修武县爱国卫生促进中心 2023 年设定的部门整体支出绩效目标表如下表所示：

表 1-5 修武县爱国卫生促进中心 2023 年部门整体支出绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关
		工作任务科学性	科学
		绩效指标合理性	合理
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整
		专项资金细化率	≥90%
		预算调整率	≤30%
		结转结余率	≤20%
		“三公经费”控制率	≤100%
		政府采购执行率	≥100%
		决算真实性	真实
		资金使用合规性	合规
		管理制度健全性	健全
		预决算信息公开性	公开
		资产管理规范性	规范
	绩效管理	绩效目标编制完成率	=100%
		绩效监控完成率	=100%
		绩效自评完成率	=100%
		部门绩效评价完成率	=100%
		评价结果应用率	=100%
产出指标	重点工作任务完成	重点工作完成率	≥100%
	履职目标实现	年度工作目标实现率	≥100%
效益指标	履职效益	社会效益	≥100%
	满意度	现场调查	≥85%

二、综合评价情况及评价结论

（一）总体评价得分

本次修武县爱国卫生促进中心部门整体支出绩效评价得分 83.94 分，评价等级为“良”。具体得分情况如下表所示：

表 2-1 修武县爱国卫生促进中心部门整体支出绩效评价得分情况表

指标	权重	得分	得分率
投入管理	30	23.38	77.93%
工作目标管理	3	2.9	96.67%
预算和财务管理	13	10.88	83.69%
项目管理	2	1.2	60.00%

指标	权重	得分	得分率
资产管理	4	1	25.00%
人员管理	3	3	100.00%
绩效管理	5	4.4	88.00%
产出	48	38.56	80.33%
病媒生物防制	40	31	77.50%
2014年10月—2016年12月养老增资	8	7.56	94.50%
效益	22	22	100.00%
履职效益	15	15	100.00%
满意度	7	7	100.00%
合计	100	83.94	83.94%

（二）综合评价结论

2023年4月是第35个爱国卫生月，修武县爱国卫生促进中心紧紧围绕第35个爱国卫生月主题活动开展工作。一是采取多种方式，多渠道、多层次大力开展主题宣传活动，普及卫生健康知识理念，弘扬爱国卫生运动精神。二是以建立健全环境卫生管理长效机制为根本，统筹推进城乡环境卫生综合整治，突出清理死角盲区，切实改善群众生产生活环境。三是深入开展群众性宣传动员，充分调动社会各方的积极性和创造性，营造全社会共同参与支持爱国卫生运动的良好氛围，共同掀起爱国卫生运动热潮。

2023年修武县爱国卫生促进中心安排部门预算项目支出61.40万元，重点实施了病媒生物防制项目、2014年10月—2016年12月养老增资等项目。有效改善居民居住环境卫生条件，提升居民文明卫生素质，普及居民的除害防病知识。具体来看：

投入管理方面：修武县爱国卫生促进中心2023年度工

作依据部门三定方案、修武县爱卫办 2023 年工作谋划、年度履职目标与部门职责、工作规划和重点工作相关。

2023 年修武县爱国卫生促进中心年初项目预算编制根据下级单位上报需求及部门实际情况编制，符合预算编制要求。部门预算执行率为 62.93%，2022 年和 2023 年的结转结余金额均为 0，2022 年和 2023 年的三公经费金额均为 0，政府采购执行率为 0；制定了《修武县爱卫中心财务管理制度》、《修武县爱卫中心财务支出管理制度》、《修武县爱卫中心政府采购管理办法》等，制度合法、合规、完整，项目实施按照管理制度执行，但是项目收入、支出凭证，资金拨付无完整的审批程序及手续；依据《修武县爱卫中心财务支出管理制度》可知，“大额支出和项目经费支出必须有分管此项工作的具体经办人签字，分管项目建设的领导审核并签字认可后，交由分管财务领导审核，经审核证明后的支出原始凭据交由中心领导审批，否则不予受理”，并且资金的拨付和使用符合部门预算批复的用途，财务核算符合政府会计制度等有关规定，项目立项有相关依据文件，项目招投标、建设、验收等方案实施严格执行相关制度规定。

依据《修武县爱卫中心财务支出管理制度》对项目经费支出必须有分管此项工作的具体经办人签字，分管项目建设的领导审核并签字认可后，交由分管财务领导审核，经审核证明后的支出原始凭据交由中心领导审批，经查阅凭证，修武县爱国卫生促进中心未按照此制度执行，2023 年度未开展绩效监控，修武县爱国卫生促进中心制定了《修武县爱卫中

心内部控制评价与监督制度》。

部门设置了工作计划，明确并细化本年度工作任务，设置的绩效目标与工作任务目标的一致；在 2023 年度部门整体支出绩效自评情况表的产出指标中：未设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标和任务目标数，不能体现预算项目的产出和效果；修武县爱国卫生促进中心 2023 年初预算数为 113.26 万元，决算为 71.28 万元，预算调整数为 41.98 万元，未制定项目预算调整方案，经相关部门审查批准，预算调整未履行报批程序，但是项目支出专账核算，项目支出与基本支出有界定，项目支出与基本支出明晰；根据提供的相关资料可知，2023 年所有固定资产总额为 100,092.00 元，实际在用固定资产总额为 100,092.00 元。固定资产利用率为 100%，但是无资产管理制度。

产出方面：2014 年 10 月—2016 年 12 月养老增资，计划补助人数为九人，实际完成补助人数为 8 人；病媒生物防制项目，未提供相关的通过省级病媒生物防制考核验收的资料及其他相关的项目实施成果资料。修武县爱国卫生促进中心整体设置工作计划，明确并细化本年度工作任务，设置的绩效目标与工作任务目标一致。

效益方面：修武县爱国卫生促进中心 2023 年度，改善居民居住环境卫生条件、提升居民文明卫生素质、普及居民的除害防病知识。本次绩效评价工作中满意度调查对象为修武县爱国卫生促进中心，截至目前，共发放问卷 192 份，回收有效问卷 192 份，群众对修武县爱国卫生促进中心 2023

年度工作的综合满意度为 100.00%。

三、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 持续开展病媒生物孳生地治理活动

修武县爱国卫生促进中心结合爱国卫生月活动，大力开展以环境卫生整治为主要内容的孳生地治理活动，重点加大城中村、城乡结合部、农贸市场、再生资源回收站（废品收购站）、背街小巷、建筑工地、人防工程，上下水管道等市政工程，公厕、垃圾中转站、污水处理厂、垃圾处理场等环卫设施和医院、商场、学校、文化场馆、公园绿地、河道湖泊等各类公共场所重点区域 整治力度，开展单位内外环境改造专项治理活动，确保防制工作取得实效。

2. 完善病媒生物防制设施

按照“条块结合，以块为主”管理的原则，修武县爱国卫生促进中心在 4-5 月份进一步加大对室内外防鼠、防蚊蝇设施的建设力度，实现重点行业病媒生物防护设施合格率 $\geq 95\%$ 的标准要求。修武县爱国卫生促进中心做好防制设施建设专项整治，重点做好居民区、城中村、粮库粮站、单位食堂、餐饮行业、公共场所、超市商场、宾馆饭店、农贸市场、定点牲畜屠宰场、城区公厕垃圾中转站等行业和区域防制设施建设和达标工作。

3. 广泛宣传

修武县爱国卫生促进中心要充分利用电视、广播、报纸、宣传栏等媒体宣传病媒生物的危害，普及除害防病知识，增

强全民参与的积极性和自觉性，倡导健康、文明的生活方式和卫生习惯，远离病媒生物的危害。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目预算执行率较低

依据《2023 年修武县爱国卫生促进中心部门预算公开》，修武县爱国卫生促进中心 2023 年度预算数为 113.26 万元；依据《2023 年度修武县爱国卫生促进中心决算报表》，修武县爱国卫生促进中心 2023 年度决算数为 71.28 万元。整体执行率为 62.93%。

原因分析：财政资金紧张，部分项目资金未下达。

2. 绩效目标设置不够合理，调整率较高

依据《2023 年修武县爱国卫生促进中心部门预算公开》，修武县爱国卫生促进中心 2023 年初预算数为 113.26 万元；依据《2023 年度修武县爱国卫生促进中心决算报表》，修武县爱国卫生促进中心 2023 年度决算为 71.28 万元，预算调整数为 41.98 万元，预算调整率 37.07%，大于 20%。

3. 未按规定时间公开决算信息

根据规定，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。

经了解，修武县爱国卫生促进中心决算批复时间为 2024 年 9 月 3 日，公开时间应为 2024 年 9 月 23 日，截止绩效评价报告日，尚未公开。

4. 未制定资产管理制度

修武县爱国卫生促进中心未制定资产管理制度

原因分析：项目单位暂未形成完善的管理制度体系，相关制度暂不完善。

四、有关建议

（一）制定工作计划，提升工作效率

建议结合实际情况制定年度工作计划，明确工作任务和目标要求，明确工作进程和推进举措，明确时间节点和相关责任人。树立责任意识，积极推进工作实施，及时发现工作存在的问题症结，采取具体有效的整改措施，着力补齐工作短板。发挥工作计划的指导和引领作用，提升工作效率，全面落实工作部署与安排。

（二）量化绩效目标，实行绩效目标审核

建议紧扣部门重点工作任务安排，在编制预算绩效目标阶段，设置量化、可衡量绩效目标，并结合实际情况，设置可衡量的个性化指标。同时加强预算绩效目标审核工作，对绩效目标合理性、规范性、完整性、细化程度等方面进行审核，提出审核意见和建议，督促各科室按照反馈意见修改完善绩效指标。将绩效管理与预算编制同步落实，与项目目标管理有机结合，切实发挥绩效目标在预算管理中的引导和约束作用。

（三）规范预算编制，落实制度要求

建议结合历年收入情况和下一年度增减变动因素，统筹考虑部门预算内外收支情况，坚持实事求是的原则，进行收支测算，切实做到不少报、漏报、虚报，增强预算编制的完整性。支出方面，根据国家现有的经费政策和规定，测算本

部门的人员经费和公用经费需求，对项目或专项支出必须进行充分的可行性论证和严格审核，按轻重缓急排序，择优进行预算安排。落实《中华人民共和国预算法》文件要求，对必须进行预算调整事项，编制预算调整方案，明确预算调整项目、数额、理由，履行预算调整程序，经审查批准后执行。

（四）规范资产管理工作

根据《行政和事业单位国有资产管理暂行办法》和单位内部固定资产相关管理制度，及时更新国有资产信息管理系统，建立固定资产卡片，清晰、准确显示相关使用人、使用部门和使用状态，实现资产归口管理，明确使用责任。且及时按照信息系统核对资产信息，确定已过使用年限的，列入单位报废清单，并进行规范账务处理，提高资产使用率，减少闲置。

河南大河联合会计师事务所

（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 10 月 25 日