附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决  策 （10） | 预算支出决策  （项目立项）（12） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 2 |
| 决策（立项）程序规范性  （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算支出是否按照规定的程序申请设立； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；   ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 |
| 绩效  目标（10） | 绩效目标  合理性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）   1. 预算支出是否有绩效目标；   ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 | 2 |
| 绩效指标  明确性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。  ③是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（10） | 预算编制  科学性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算编制是否经过科学论证；   ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配1分。 | 2 |
| 资金分配  合理性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算资金分配依据是否充分；   ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 | 1 |
| 过  程 （20） | 资金 管理（10） | 资金  到位率  （3分） | 资金到位率100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 3 |
| 预算  执行率 （3分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 3 |
| 资金使用  合规性 （4分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 | 4 |
| 组织  实施（10） | 管理制度  健全性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4 |
| 制度执行  有效性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 |
| 产  出 （40） | 产出  数量（10） | 实际  完成率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 |
| 产出  质量（10） | 质量  达标率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 |
| 产出  时效（10） | 完成  及时性 （10分） | 达到绩效目标完成时间计5分，超过30%的不计分。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 | 10 |
| 产 出 （40） | 产出  成本（10） | 成本  节约率 （10分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 | 10 |
| 效  益  （30） | 预算支出 效益（10） | 实施效益（20分） | 达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 | 15 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（10分） | 100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 14 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2019 年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 区医疗保障局专项工作经费 | | | | | | | |
| 主管部门 |  | | | | 实施单位 |  | | |
| 项目资金 （万元） |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | | 77 | 44.68 | 44.68 | 10 | 100% |  |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 其他资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 年度总  体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | |
| 保障全区各项医保工作正常运转；保障各项医保基金安全，查处违规行为；保障城乡居民参保率达到98%以上，建档立卡贫困人员参保率达100%。 | | | | 完成各项医疗保险年度内的审核、拨付及其他相关工作；完成各项医疗保险年度内的稽查工作，实行定期与不定期稽查；  成年度内筹资工作任务。 | | | |
| 绩  效  指  标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因  分析及  改进措施 |
| 产出  指标  (50分) | 数量指标 | 保障城乡居民参保率达到98%以上；保障城乡居民医保基金安全，查处违规行为；建档立卡贫困人员参保率达100%。 | 保障城乡居民参保率达到98%以上；保障城乡居民医保基金安全，查处违规行为；建档立卡贫困人员参保率达100%， | 城乡居民共282819人参保，参保率达103.19%；共追回医保基金21.72万元；建档立卡贫困人员参保率达100%， | 10 | 10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 质量指标 | 按时参保 | 100% | 按时参保 | 10 | 10 |  |
| 足额发放 | 100% | 足额发放 | 10 | 10 |  |
| 时效指标 | 时间 | 2019年1月-12月 | 时间 | 10 | 10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 成本指标 | 个人参保资金 | 220元/人 | 220元/人 | 10 | 10 |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 |  |  |  |  |  |  |
| 无 |  |  | 10 | 9 |  |
| 社会效  益指标 | 城乡居民参保率 | 98% | 98% | 10 | 10 |  |
| 建档立卡贫困人员参保率 | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 生态效  益指标 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 缓解参保人员因病致贫、因病返贫，推进城乡居民医疗保险健康、持续发展 | 长期 | 长期 | 10 | 10 |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 参保群众满意度 | 100% | 100% | 10 | 9 |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 98 |  |

填表人： 填报日期： 联系电话： 单位负责人签字：

附件5-1

预算支出绩效评价报告

（部门参考提纲）

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

2019年我单位整体支出合计488.33万元，全部实行整体支出绩效目标管理，其中：人员支出337.78万元（工资福利支出）；公用支出（一般商品和服务支出）105.88万元；编报绩效目标的项目1 个，涉及项目支出44.68 万元，其中专项业务费用类项目1个，共44.68万元。

1. **预算资金使用管理情况。**

为加强我单位财务管理，完善财务制度，强化财务监督，严肃财经纪律，提高资金使用效益，确保工作正常有序开展，根据《党政机关厉行节约反对浪费条例》以及有关财务规定，结合我单位实际，制定了相应的财务管理办法。严格资金使用标准，严格审批程序，严格资金使用方式，专款专用。我单位主要工作职责为制定全区定点医药机构协议和支付管理办法并组织实施。负责全区医疗保障经办管理、公共服务体系和信息化建设。组织制定并实施全区医疗保障基金监督管理，推进医疗保障基金支付方式改革。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

2019年度总体目标是：1、保障我区各项医疗保障工作正常运转；2、保障各项医疗保障基金安全，查处违规行为；3、保障城乡居民参保率达到98%以上；4、建档立卡贫困人员参保率达100%。

二、绩效评价工作情况

年初申报资金时制定本年度项目绩效目标，按计划完成各项医疗保险年度内的审核、拨付及其他相关工作；完成各项医疗保险年度内的稽查工作，实行定期与不定期稽查；完成年度内筹资工作任务。

三、预算支出主要绩效及评价结论

2019年完成主要工作：一是2019年1-12月，各项医保基金合计总收入38133万元，支出27487万元，当年结余10646万元，累计结余56511万元确保基金平稳，基金支出在政策可控制范围内。二是基金监管检查 110 家协议医疗机构，检查32家协议零售药店，暂停医保服务协议3家，约谈、限期整改40家，现场指正不当诊疗行为多处，稽核不合理诊疗、不合理收费、医保基金“跑冒滴漏”乱象得到一定程度遏制。全区共追回医保基金21.72万元，专项治理取得阶段性成果。三是做好建档立卡贫困人口参加基本医保工作，确保参保率达到100%,建档立卡贫困人员报销4324人次，综合报销金额2517.81万元，综合报销86.3%，建档立卡贫困人员县域内实际住院费用报销比例达87.03%。实现应助尽助，应救尽救，最大限度减轻困难群众医疗支出负担。方便、快捷、优质的“一站式”结算服务得到贫困群众的欢迎，切实增强农村贫困群众的幸福感和满意度。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

我局在省、市医保主管部门的领导下，认真领会学习十九大及习近平总书记系列讲话重要精神。对照医保确定的工作目标和任务，抓好开局起步，以落实“民生工程”为主线，遵循“把握精神、吃透政策、大力宣传、稳步推进、狠抓落实”的总体思路，深入开展医保扶贫、巩固参保覆盖面、打击欺诈骗保集中宣传、打击欺诈骗保专项治理等工作，着力在转变工作作风、提高工作效能上下功夫，不断推进医保工作有效平稳运行。

1. **预算执行过程情况**

2019年度项目资金全年预算数44.68万元，全年执行数44.68万元，执行率100%。

1. **预算支出产出情况**

1、数量情况: 全区参加城乡居民医疗保险282819人参保率达103.19%；保障各项医疗保障基金安全，查处违规行为，全区共追回医保基金21.72万元，专项治理取得阶段性成果；建档立卡贫困人口全部参加基本医疗保险，参保率达到100%。

2、质量情况:项目验收合格率100%

3、时效情况:项目工程完成及时率100%

4、成本情况:2019年项目专项资金44.68万元。

**（四）预算支出效益情况**

1、社会效益情况:实现全民公平享有基本医疗保险权益，促进社会公平正义，增进人民福祉。2019年度指标值≥100%, 实际完成值≥100%。

2、可持续影响情况:缓解参保人员因病致贫、因病返贫，推进城乡居民医疗保险健康、持续发展。2019年度指标值≥100%, 实际完成值≥100%。

3、服务对象满意度情况:群众满意度100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

可从资金分配和安排，资金指标下达、资金拨付和资金使用进度，资金使用管理，项目管理，政策适应性等方面概括存在的主要问题。

六、有关建议（无)

七、其他需要说明的问题(无)

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表

附件5-2

预算支出绩效报告

（项目实施单位参考提纲）

一、预算支出概况

（一）项目实施单位基本情况。

（二）预算资金基本情况包括预算资金基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

（三）预算资金绩效目标，包括总体目标和年度目标。

二、预算资金使用及管理情况

（一）预算资金及自筹资金的安排落实、总投入等情况。

（二）预算资金实际使用情况。

（三）预算资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

三、预算支出组织实施情况

（一）资金使用管理情况，主要包括预算资金及项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

（二）项目组织实施情况，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

四、预算支出绩效情况

（一）预算支出决策情况。

（二）预算支出过程情况。

（三）预算支出产出情况。

（四）预算支出效益情况。

五、主要经验做法、存在的问题及原因分析

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

附件：绩效评价基础数据表