

怀化市鹤城区卫生健康局基本公共卫生服务 重点绩效运行监控报告

单位名称：湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）

报告编号：泓祺会审字【2024】第 027 号

编审日期：二〇二四年十二月六日



湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）

Hunan Hongqi Certified Public Accountants (general partnership)

泓祺会审字（2024）第027号

怀化市鹤城区卫生健康局基本公共卫生服务 重点绩效运行监控报告

怀化市鹤城区财政局：



为提高财政资金使用效益，加快财政预算支出进度，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》及《怀化市鹤城区财政局关于开展2024年度财政重点绩效运行监控的通知》相关文件精神，湖南泓祺会计师事务所受怀化市鹤城区财政局委托，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于2024年10月22日至12月6日对基本公共卫生服务重点绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控项目情况报告如下：

一、单位情况

怀化市鹤城区卫生健康局（以下简称贵单位）地址怀化市鹤城区船林路旁，统一社会信用代码 11431201MB17918606。内设机构包括：内设机构 12 个，分别为办公室（宣传股）、人事股、财务股、综合监督股（食品安全标准与监测股、职业健康股）、法规和行政审批股、疾病预防控制股（卫生应急办公室、突发公共卫生事件应急指挥中收）、医政医管股（保障工作办公室）、



基层卫生健康股（药物政策与基本药物制度股）、妇幼健康股、人口监测与家庭发展股（老龄健康股）、体制改革股（医改办公室、规划发展与信息化股）、中医药管理股。

二、项目基本情况

（一）项目背景

基本公共卫生服务项目是我国政府为了提高全民健康水平，特别是对弱势群体的健康保障而实施的一系列公共卫生措施，旨在通过一系列具体的卫生服务活动，提高广大人民群众的健康素质，预防和控制各类疾病的发生。基本公共卫生服务经费用于支持社会公众的基本健康需求的资金，确保人们可以获得预防、治疗和康复等卫生服务。其目的是维护和促进人们的身体健康，涵盖传染病控制、疫苗接种、健康宣传等基本保健服务。

（二）项目情况

2024 年基本公共卫生服务经费年初预算资金 5004.92 万元，其中：上级财政资金 4582.48 万元、区级财政资金 422.44 万元。

公共卫生服务的项目内容：居民健康档案管理、预防接种、0-6 岁儿童健康管理、孕产妇健康管理、老年人健康管理、高血压患者健康管理、2 型糖尿病患者健康管理、严重精神障碍患者健康管理、肺结核患者健康管理、传染病及突发公共卫生事件报告和处理、卫生监督协管、中医药健康管理（包括 65 岁以上老年人中医药健康管理、0-3 岁儿童中医药健康管理）。

三、绩效运行监控工作开展情况



（一）监控目的

对照绩效目标，督查检查项目进展情况和绩效目标完成情况，绩效目标运行是否发生偏离、是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标早日实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组深入项目单位，采取听取汇报、账务核对、实地查看现场、查阅相关资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，客观如实反映项目、资金具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性，但不影响评价结果的客观性和公正性。

四、绩效运行监控情况

（一）项目实施进度

截至2024年10月底,基本公共卫生服务经费预算支出1840.00万元,已下拨至基层医疗卫生机构1840.00万元,到位率100%,拨付进度比较缓慢。

（二）预算执行进度



2024年1-10月，基本公共卫生服务经费分为三批下拨到基层医疗卫生机构共计1840.00万元，分别第一批下拨19家基层医疗卫生机构300.00万元、第二批下拨19家基层医疗卫生机构340.00万元、第三批下拨19家基层医疗卫生机构1200.00万元。已完成年初预算金额36.76%。

表1 2024年1-10月基本公共卫生服务经费下拨进度表

单位：元

序号	基层医疗卫生机构	服务人口 (人)	2024年7 月5日第 一批下拨 金额	2024年8 月21日第 二批下拨 金额	2024年9 月29日第 三批下拨 金额	
1	迎丰锦溪桥社区卫生	2400	130,336.0	147,715.0	451,203.0	729,254.00
2	垞院学院岭社区卫生	2024	109,930.0	124,584.0	669,823.0	904,337.00
3	城北宝家山社区卫生	3071	166,763.0	188,998.0	705,184.0	1,060,945.0
4	学林雅园社区卫生服	1078	58,579.00	66,390.00	170,432.0	295,401.00
5	城中茶园社区卫生服	2332	126,633.0	143,518.0	368,430.0	638,581.00
6	城中街道第一社区卫	5800	314,952.0	356,945.0	916,327.0	1,588,224.0
7	城中街道第二社区卫	3175	172,421.0	195,410.0	1,801,645.	2,169,476.0
8	河西街道社区卫生服	4677	253,945.0	287,804.0	738,834.0	1,280,583.0
9	黄金坳镇中心卫生院	2326	126,329.0	143,173.0	1,137,545.	1,407,047.0
10	红星街道第一社区卫	5729	311,097.0	352,577.0	905,112.0	1,568,786.0
11	红星街道第二社区卫	4168	226,314.0	256,490.0	758,445.0	1,241,249.0
12	城南街道第一社区卫	3797	206,165.0	233,654.0	989,822.0	1,429,641.0
13	盈口乡中心卫生院	4033	218,990.0	248,189.0	637,134.0	1,104,313.0



14	城南街道第二社区卫	2411	130,917.0	148,373.0	380,893.0	660,183.00
15	坨院街道第二社区卫	2959	160,698.0	182,125.0	467,539.0	810,362.00
16	凉亭坳乡贺家卫生院	8508	46,195.00	52,354.00	134,400.0	232,949.00
17	凉亭坳乡卫生院	1676	89,392.00	101,311.0	299,818.0	490,521.00
18	黄金坳镇芦坪卫生院	2084	113,179.0	128,269.0	329,285.0	570,733.00
19	黄岩乡卫生院	6845	37,165.00	42,121.00	138,129.0	217,415.00
	基本公共卫生服务下	5528	3,000,000	3,400,000.	12,000,00	18,400,000.

(三) 目标完成程度

1、成本指标：基本公共卫生服务经费主要设定经济成本为辖区内常居民按94元/人/年拨付经费，即年初预算5004.92万元，截至2024年10月底已下拨19家基层医疗卫生机构1840.00万元，为年初预算36.76%，预计能在2024年底完成基本公共卫生服务，因下拨进度比较缓慢，预计未能完成支付计划。

2、产出指标：基本公共卫生服务经费主要设定时效指标为完成100%及时率，根据各项任务完成情况：居民电子健康档案建档率101.36%、老年人健康管理率139.82%、高血压患者管理率110.5%、2型糖尿病患者管理率141.32%、老年人中医药健康管理率121.13%、高血压患者规范管理率78.89%、2型糖尿病规范管理率77.71%、高血压患者就诊购药率93.87%、高血压患者年内就诊率115.54%、糖尿病患者就诊购药率93.70%、糖尿病患者年内就诊率154%。各项任务完成进度较好，预计能在2024年底完成基本公共卫生服务。

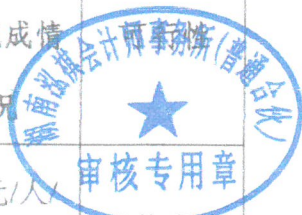


3、效益指标：基本公共卫生服务经费主要设定社会效益指标为降低疾病发病率，基本公共卫生服务是维护和促进人们的身体健康，涵盖传染病控制、疫苗接种、健康宣传等基本保健服务，预计能在2024年底实现社会效益效果。

4、跟踪服务对象满意度：基本公共卫生服务经费主要设定为服务对象满意度结果“100%”，截至2024年10月怀化市鹤城区卫生健康局暂未对服务对象进行满意度调查，根据自评监控报告中反映的基层医疗卫生人才人员缺乏导致部分公共卫生人员存在畏难情绪，工作积极性不高的问题，预计未能在2024年底达到服务对象满意度100%目标。

表2 基本公共卫生服务经费绩效目标执行情况表

一级指标	二级指标	三级指标	2024年度指标值	截至2024年10月执行情况	2024年总体目标预计完成情况	完成目标
成本指标	经济成本指标	辖区内常居民	94元/人/年	94元/人/年	94元/人/年	可能完成
	社会成本指标	降低重大流行疾病发病率	逐步降低	逐步降低	逐步降低	可能完成
	生态环境成本指标	提升全区基本公共卫生服务能力	逐步提升	逐步提升	逐步提升	可能完成
产出指标	数量指标	辖区内常居民71.33万人	90%	90%	90%	可能完成



	质量指标	公共卫生服务14类55项，达到各公卫服务指标考核标准	省下达的各项指标	省下达的各项指标	省下达的各项指标	可能完成
	时效指标	完成及时率	100%	100%	100%	可能完成
效益指标	经济效益指标	降低人均医疗费用	逐步降低	逐步降低	逐步降低	可能完成
	社会效益指标	降低疾病发病率	逐步降低	逐步降低	逐步降低	可能完成
	生态效益指标	居民健康素养，意识得到提高	逐步提高	逐步提高	逐步提高	可能完成
	可持续影响指标	人人享受基本公共卫生服务	基本享受	基本享受	基本享受	可能完成
满意度指标	服务对象满意度指标	满意	100%	单位暂未进行满意度调查	100%	不可能完

(四) 项目绩效延伸监控

2024年9月3日怀化市鹤城区卫生健康局 怀化市鹤城区财政局按照中央、省及怀化市相关文件发布了《关于印发2024年基本公共卫生服务项目绩效评价方案的通知》（鹤卫发〔2024〕21号）文件，文件为规范开展全区基本公共卫生服务项目绩效评价工作，进一步强化基本公共卫生服务绩效考核，提供资金使



用率。

绩效监控过程中抽查 3 家基层医疗卫生机构基本公共卫生服务项目的收支情况，截至 2024 年 10 月底的具体情况如下：

序号	基层医疗卫生机构	2024年收基本公共卫生服务经费	2024年支基本公共卫生服务经费	结余
1	城中茶园社区卫生服	638,581.00	1,506,676.98	-868,095.98
2	城中街道第二社区卫	2,169,476.00	2,030,012.15	139,463.85
3	黄金坳镇中心卫生院	1,407,047.00	1,630,367.18	-223,320.18

五、绩效监控结论

基本公共卫生服务年初预算资金5004.92万元，下拨到基层医疗卫生机构1840.00万元，已完成年初预算36.76%，至年底只能完成部分成本、产出、效益目标。因支付进度较为缓慢，预计在年底未能完成基本公共卫生服务经费的支付计划，因医疗卫生人才人员缺乏等原因，未能完成满意度指标。

六、存在问题及其原因

- 1、基本公共卫生服务资金拨付进度缓慢，未能支撑基层医疗卫生机构的工作强度。
- 2、绩效目标设置缺乏明确的定义和量化指标，部分目标过于理想化。

七、有关建议及工作措施

- 1、加强预算支出管理，及时拨付资金，加快基本公共卫生服务项目的进度。



2、提升绩效目标设置的细致程度和科学性，提高预算绩效管理
管理的整体效果。

附件：重点绩效运行监控表

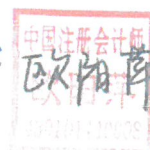
湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十二月六日



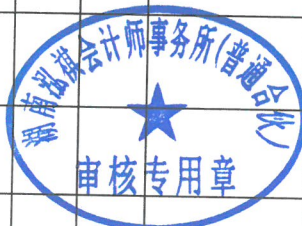
重点绩效运行监控表

项目名称		基本公共卫生服务											
主管部门及代码		怀化市鹤城区卫生健康局				实施单位							
		年初预算数		年中预算调整数		1-10月预算拨款		1-10月执行数		1-10月执行率			
项目资金 (万元)		年度资金总额:		5004.92		1840.00		1840.00		36.76%			
		其中: 中央财政预算拨款		2971.52									
		省级财政预算拨款		1188.52									
		市级财政预算拨款		422.44									
		区级财政预算拨款		422.44									
		其他资金											
年度总体目标		维护和促进人们的身体健康, 涵盖传染病控制、疫苗接种、健康宣传等基本保健服务											
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	1-10月完成情况	全年预计 完成情况	偏差原因分析				完成目标可能性		备注	
						经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件 保障	其他	原因说明		确定能
成本指标	经济成本指标	辖区内常住居民	94元/人/年	94元/人/年	94元/人/年							√	
	社会成本指标	降低重大流行疾病 发病率	逐步降低	逐步降低	逐步降低							√	
	生态环境成本指 标	提升全区基本公共 卫生服务能力	逐步提升	逐步提升	逐步提升							√	
产出指标	数量指标	辖区内常住居民 71.33万人	90%	90%	90%							√	
	质量指标	公共卫生服务14类 55项, 达到各公卫 服务指标考核标准	省下达的各项指标	省下达的各项指 标	省下达的各项指 标							√	
	时效指标	完成及时率	100%	100%	100%								
效益指标	经济效益指标	降低人均医疗费用	逐步降低	逐步降低	逐步降低							√	
	社会效益指标	降低疾病发病率	逐步降低	逐步降低	逐步降低							√	
	生态效益指标	居民健康素养, 意 识得到提高	逐步提高	逐步提高	逐步提高							√	
满意度 指标	可持续影响指标	人人享受基本公卫 健康服务	基本享受	基本享受	基本享受							√	
	服务对象满意度 指标	满意	100%	单位暂未进行满 意度调查	100%					卫生人才人员缺 乏导致部分公共 卫生人员存在畏 难情绪, 工作积 极性不高的问题			√

湖南路城会计师事务所(普通合伙)

审核专用章

注: 1、“备注”列: 可以说明预计到底不能完成目标的原因及拟采取的措施, 或任何其他说明的事项。



注: 1、“备注”列: 可以说明预计到年底不能完成目标的原因及拟采取的措施, 或其他需要说明的事项;



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91430111MA4RRNE32K

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



副本编号: 1-1

名称 湖南泓祺会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 凌惜河

经营范围

会计咨询; 企业会计报表审计; 企业资本验证; 处理企业合
并、分立、清算事宜中的审计; 企业财务咨询服务(不含监
融、证券、期货咨询); 司法会计鉴定; 政府采购咨询服务;
工程造价专业咨询服务; 工程造价鉴定; 工程结算服务; 土地
评估咨询服务; 土地评估; 房地产司法鉴定评估; 企业改制、
IPO上市、新三板培育的咨询服务; 会议服务; 项目调研咨询服
务; 科技中介服务; 涉税司法鉴定; 企业上市咨询; 企业管理
服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2020年10月22日

合伙期限 长期

主要经营场所 长沙市雨花区芙蓉中路二段395(侯家塘立
交桥侧) 号2905号



登记机关

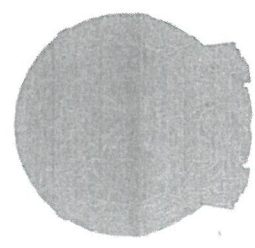


2022年6月27日

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖南泓祺会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：凌惜河

主任会计师：凌惜河

经营场所：长沙市雨花区芙蓉中路二段395（侯家塘立交桥侧）号2905号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010144

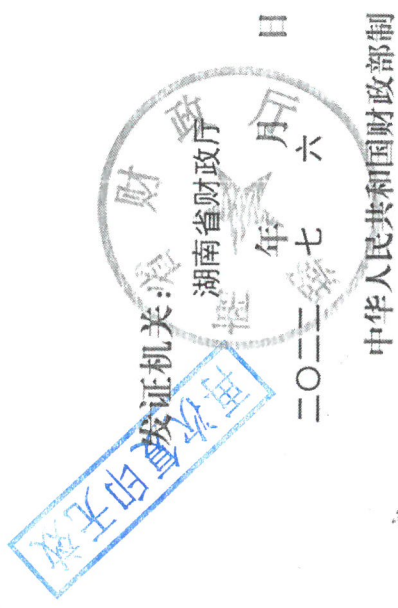
批准执业文号：湘财会〔2020〕32号



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0008795



中华人民共和国财政部制



湖南力坤会计师事务所(普通合伙)于2022年7月5日
 变更为“湖南弘祺会计师事务所(普通合伙)”
 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

湖南至信会计师事务所
 有限责任公司 CPA

事务所
 CPAs

转所专用章 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年 5月 23日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

湖南力坤会计师事务所
 (普通合伙) CPA

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年 5月 23日
 /y /m /d



姓名 凌惜河
 Full name 凌惜河
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1990-01-21
 Date of birth 1990-01-21
 工作单位 湖南至信会计师事务所有限
 Working unit 责任公司
 身份证号码 43042119900121054X
 Identity card No. 43042119900121054X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate

430100540003

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2019 年 03 月 01 日





湖南力坤会计师事务所(普通合伙)于2022年7月5日
变更为“湖南泓祺会计师事务所(普通合伙)”

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13



姓名 欧阳萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-01-05
Date of birth
工作单位 湖南力坤会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 433101196401050044
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 430101440008
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



年 月 日
/y /m /d