

湖南源成会计师事务所(普通合伙)

HUANAN YUANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS GENERAL PARTNERSHIP

湘源成财绩评字(2021)第02号

2020年度安化县卫生健康局部门 整体支出绩效评价报告



根据《安化县人民政府关于印发安化县财政预算绩效管理办法(试行)的通知》(安政办发〔2013〕6号)和《安化县财政局关于开展2021年度财政重点绩效评价工作的通知》(安财绩〔2021〕1号)等文件精神,受县财政局委托,湖南源成会计师事务所(普通合伙)成立绩效评价工作组,于2021年9月15日至10月10日对安化县卫生健康局(以下简称“县卫健局”)2020年度部门整体支出开展了绩效评价。现将有关情况报告如下:

一、单位基本情况

(一)机构设置。县卫健局是财政全额拨款单位,内设办公室、组织人事股、计划财务股等16个股室及6个内设二级机构。下属医疗卫生计生单位32个,包括财政全额拨款事业单位5个(大福皮防所、县卫生健康综合监督执法局、县疾病预防控制中心、县妇幼保健院、县卫生职业中专学校),差额事业单位27个(县人民医院、县第二人民医院、县中医医院、县精神病医院和

23 个乡镇卫生院)。

(二) 主要职能。该局主要负责贯彻执行国民健康政策及国家卫生健康法律法规,拟订全县卫生健康规划并组织实施。协调推进全县深化医药卫生体制改革,制定并组织落实全县疾病预防控制规划、免疫规划以及严重危害人民健康公共卫生问题的干预措施。协调落实应对人口老龄化政策措施,推进老年健康服务体系建设和医养结合工作。贯彻执行国家药物政策和国家基本药物制度,开展药品使用监测、临床综合评价和短缺药品预警。组织开展食品安全风险监测,负责食源性疾病预防与食品安全事故有关的流行病学调查。制定医疗机构、医疗服务行业管理办法并监督实施,建立医疗服务评价和监督管理体系。会同有关部门实施卫生健康专业技术人员资格标准。负责计划生育管理和服务工作,指导全县卫生健康工作,推进卫生健康科技创新发展,负责全县健康教育、健康促进和卫生健康信息化建设等工作。

(三) 人员配备与其他相关情况。2020 年全县实有在职人员 3226 人,临聘人员 1229 人。局机关编制 59 个,实有 95 人(含借调 41 人)。

(四) 2020 年承担的重点工作任务。主要围绕新型冠状病毒感染肺炎疫情防控、健康扶贫、深化医改、提升县级医院服务能力、公共卫生服务均等化、人口监测和家庭发展等开展工作。

二、资金使用情况

(一) 一般公共预算财政拨款支出情况

2020 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出总额 32107.63 万元，为年初预算 11056.86 万元的 290.39%，其中基本支出 21188.70 万元，为年初预算 7546.57 万元的 280.77%；项目支出 10918.93 万元，为年初预算 3510.29 万元的 311.05%。具体资金使用情况如下：

1. 基本支出

2020 年基本支出 21188.70 万元，其中工资福利支出 11655.37 万元、商品服务支出 8974.46 万元，对个人和家庭补助 525.52 万元，资本性支出 31.37 万元，其他支出 1.98 万元。基本支出中三公经费 118.42 万元，比上年减少 15.74 万元，减少 11.73%，其中公车运行维护费 35.01 万元，比上年减少 0.59 万元，减少 1.66%；公务接待费 83.41 万元，比上年减少 15.15 万元，减少 15.37%。

(1) 2020 年基本支出预算执行情况表 (单位：万元)

预算项目	年初预算	决算金额	占比
工资福利支出	7293.96	11655.37	159.79%
商品和服务支出	242.6	8974.46	3699.28%
对个人和家庭补助	10.01	525.52	5249.95%
资本性支出		31.37	
合 计	7546.57	21188.7	280.77%

(2) 2020 年“三公”经费预算执行情况表 (单位: 万元)

费用项目	年初预算	决算金额	占比
公务接待费	45.99	83.41	181.37%
公务车购置及运行费	0	35.01	
因公出国费用	0	0	
合 计	45.99	118.42	257.49%

(3) “三公”经费与上年对比情况 (单位: 万元)

费用项目	2019 年决算数	2020 年决算数	增减额	增减率
公务接待费	98.56	83.41	-15.15	-15.37%
公务车购置及运行费	35.6	35.01	-0.59	-1.66%
因公出国费用	0	0	0	
合 计	134.16	118.42	-15.74	-11.73%

2. 项目支出

2020 年项目支出 10918.93 万元, 其中业务工作经费及运行维护经费 746.46 万元, 上级专项资金 10172.47 万元, 上级专项资金具体支出情况如下:

(1) 新型冠状病毒感染肺炎疫情防控经费支出情况

2020 年度支出合计 1931.18 万元, 其中疫情防控物资采购 1002.83 万元、疫情防控工作人员临时性工作补助 122.76 万元、慰问费 12 万元、其他支出 793.59 万元 (主要含隔离点租赁费 236.37 万元、支付集中医学观察点费用 258.1 万元、医务人员意

外保险费 37.57 万元等)。

(2) 其他项目支出情况

其他项目支出 2981.66 万元，包括：独生子女父母奖励 533 万元、计划生育手术并发症人员生活费和治疗费补助 119.37 万元、农村部分计生家庭奖励扶持资金 940.99 万元、计生家庭特别扶持专项资金 795.88 万元（包括 2019 年实际提标 275.02 万元）、老年乡村医生生活困难补助 219.50 万元、尘肺病农民工基本医疗救助 283.92 万元、严重精神障碍患者监护奖励经费 60 万元、省市级卫生乡镇奖励经费 29 万元。

(3) 二级机构项目支出 5259.63 万元。

(4) 县人民医院核酸检测实验室专项资金使用情况

县卫健局安排县人民医院核酸检测实验室专项资金 180 万元，合同金额 189.13 万元，已支付 160.57 万元，未支付 28.56 万元。已支付 160.57 万元中，购快速 PCR 仪 51.74 万元，购生物安全柜 11.7 万元，污水处理设施 46.24 万元，实验室建设装修 50.89 万元。

2020 年项目支出预算执行情况表 （单位：万元）

预算项目	年初预算	决算金额	占比 100%
专项工资福利支出	87		
专项对个人和家庭的补助	101		
其他支出	3322.29		
合计	3510.29	10918.93	311.05%

（二）政府性基金预算财政拨款支出情况

2020 年政府性基金预算财政拨款收入 6993.10 万元；政府性基金预算财政拨款支出 6993.10 万元，其中：基本支出 493.10 万元（东坪镇卫生院征地和拆迁补偿款 493.10 万元），项目支出 6500 万元（新增专项债务 5000 万元、抗疫特别国债资金 1500 万元）。

三、内部管理情况

（一）完善制度，阳光运行。一是 2020 年安化县卫健局制定了《财务管理制度》，《专项资金管理办法》等内控制度，规范资金管理。二是预决算全面公开，该局 2020 年度预决算已按要求公开。三是同步开展绩效管理。根据县财政局的要求开展了整体支出绩效自评和部分项目绩效自评。

（二）财务管理较规范。该局会计处理基本符合会计准则，财务基础工作扎实。建立了专项资金台账对项目经费进行核算和管理。会计处理和决算报告的编制基本符合预算法、相关会计准则和会计制度的规定。三公经费较年初预算和上年均有所减少，得到较好控制。

四、绩效评价组织与绩效评价结论

（一）绩效评价组织开展情况

1、绩效评价目的。通过对该局开展部门整体支出绩效评价，全面了解分析县卫健局部门预算执行及公开、“三公”经费管理、相关政策制度执行、资产管理及部门工作绩效等情况，督促该局

进一步围绕绩效目标开展工作，加强财务管理，强化支出责任，提高财政资金使用绩效。

2、绩效评价工作过程。按照相关政策规定和县财政局安财绩〔2021〕14号文件要求，我所按照下列步骤开展评价。

一是前期准备。我所抽调专人成立绩效评价工作组，明确了工作职责，制定了现场评价方案，确定了实施时间。

二是现场评价。（1）核实数据。对2020年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将2019年度和2020年度部门整体支出情况进行比较分析；（2）查阅资料。查阅2020年度预算安排、非税收入、预算追加、资金管理、经费支出、资产管理、政府采购等相关文件资料和财务凭证；（3）实地查看。现场查看项目建设、实物资产等；（4）开展满意度调查。对该局履行职责情况的公众满意度等进行调查；（5）归纳汇总。根据该局提供的财务核算及自评报告等资料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总，形成评价结论，撰写评价报告。

（二）绩效评价结论。

根据部门整体支出绩效评价指标体系和绩效检查情况，该局2020年整体支出绩效评价指标总分值100分，实得82.5分，被评为“良好”等级（评分标准详见附件2）。

五、主要绩效情况

2020年该县卫生系统总体运行平稳，较好的完成了县委县政府下达的各项工作任务。

(一) 疫情防控取得阶段胜利。2020 年，面对突如其来的新冠肺炎疫情，该局实现了“外防输入、内防反弹”的防控目标。年度内全县累计发现报告 13 例确诊病例和 9 例无症状感染者均已全部康复出院，没有发生死亡病例，没有发生医务人员感染。县人民医院核酸检测实验室专项资金 180 万元，建设 PCR 实验室一个，2020 年 3 月 16 开始新冠病毒核酸检测，是益阳市同级医院开展最早的。购入 PCR 扩增仪（96 孔）2 台、快速 PCR 检测仪（16 孔）1 台、PCR 提取仪（96 孔）1 台，具备 PCR 上岗证人员 7 人，每天进行 2 次新冠核酸检测，最大日检测量 4000 多人次。至 2021 年 9 月共完成核酸检测 17.98 万人次。2021 年 6 月 PCR 实验室根据临床需求开展了乙肝病毒核酸定量检测(高敏)、沙眼衣原体核酸检测、淋球菌核酸检测、肺炎支原体核酸定量检测、EB 病毒核酸定量检测、结核分枝杆菌核酸检测、呼吸道病毒六项检测，为临床提供了诊断依据，节省了病人的等待结果时间。

(二) 健康扶贫取得实质战果。一是参保补助政策全面落实。农村贫困人口和边缘户、档外农村低保户、重残户、特困户医保参保率 100%，参保补助全部足额发放到位。二是贫困人口县域内住院“先诊疗后付费”和“一站式”结算全面落实。“基本医保+大病保险+扶贫特惠保+医疗救助+医院减免+财政兜底”六重保障制度全面保障到位。三是贫困人口县域内住院费用实际报销比例达 86.62%，有效缓和了贫困人口“看病难、看病贵”的问题。

（三）深化医改取得持续实效。一是基本药物管理进一步加强，公立医疗机构全面落实药品零差率销售，药品上网采购比例明显提高。医疗机构收入中的药占比下降到 26%，实现年度降幅目标。二是公立医院内部管理优化升级。5 家县级公立医院落实了党委领导下的院长负责制。县人民医院、县中医医院、县第二人民医院、县第三人民医院等单位积极推行现代医院管理制度。三是人事薪酬制度改革纵深推进。2020 年各单位自主直录应届本科生 68 人，县级公立医院自主公开招聘 16 人，乡镇卫生院自主公开招聘 50 人。同时，启动基层医疗机构医疗服务价格调整机制，有效改善了基层医疗机构收入结构。

（四）服务能力取得整体提升。一是县级医院服务水平有新突破。县人民医院成功晋升三级综合医院。县人民医院、县中医医院、县第二人民医院创建市级及以上临床重点专科 22 个。县人民医院、县第二人民医院、县中医医院实现在线预约门诊、检查检验结果查询、诊疗付费等线上服务。全县二级以上医院全部开展了优质护理服务。二是乡村卫生机构服务能力明显提高。19 个乡镇卫生院顺利通过省级“优质服务基层行”达标验收。长塘、羊角塘等多个乡镇卫生院积极推行“6S”精益管理，成效显著。23 个乡镇卫生院完成远程医疗诊室建设，患者在当地乡镇即可享受上级医疗专家的诊疗服务。全县 337 个行政村卫生室完成标准化建设，建制乡镇卫生院 2 名全科医生全覆盖，行政村卫生室 6000 元/年的运行经费全面落实。三是中医药工作持续发展。县中医医

院进一步完善了名老中医传承工作室、远程医疗合作室等科室建设，开展针灸、拔罐、推拿、中药敷贴等 25 项中医药适宜技术。全县 23 个乡镇卫生院均开设中医药科室，都可开展和应用 6 类以上中医药适宜技术。全县 70% 的行政村卫生室可以开展和应用 4 类以上中医药适宜技术。四是民营医院队伍不断壮大。全年新增民营医院 3 家，全县累计达 15 家。五是无偿献血再创佳绩。全年完成采血 7323 人次，超额完成市定目标任务。

（五）公共卫生取得明显成效。一是疾病预防控制有新业绩。2020 年全县共报告法定传染病 18 种 6272 例，总发病率低于国家控制指标。疫苗接种率在 95% 以上，及时有效处置传染病预警事件 280 起，县域内没有发生重大传染病暴发流行事件。发放重性精神病患者家庭监护奖励资金 180 万元。二是妇幼健康服务有新成果。母婴安全保障、出生缺陷防治等 10 项妇幼公共卫生服务落实到位。全年产妇 7468 人，产检率 95.63%、住院分娩率 99.93%，叶酸服用率 97.8%，免费孕前优生健康检查率 67.95%，婚检率 80%，儿童营养包服用率 100%。三是基层卫生服务有新实效。新建居民电子健康档案 46044 份。老年人健康体检、高血压、糖尿病、精神病患者随访管理基本到位。建档立卡贫困人口、低保、五保、计划生育特殊家庭、残疾人家庭医生签约服务率 100%。在农村贫困人口大病专项救治、慢病签约服务管理、分级诊疗等方面共确定 33 种大病患者 8850 例，救治率 100%。贫困人口县域内就诊率 99%。四是职业健康与老龄健康有新成效。共接受 102

家企业委托进行职业病体检，检查 3548 人次。尘肺病农民工基本医疗救治救助 1045 人次，救助金额 260 万元。切实保障老年人优待政策，办理老年优待证 17633 本。五是综合监督执法取得新战绩。办理各类案件 218 起，对辖区内 59 家单位进行了卫生监督检查，立案查处 2 家。大力开展打击非法行医行动，有效规范了全县医疗服务秩序。

（六）人口监测和家庭发展工作稳步推进。全县入库总人口 105.5 万人，年内上报出生 8230 人，政策内出生 7576 人，符合政策生育率 92.05%，人口自然增长率 1.59‰，出生人口性别比 106.1：100。新增农村计划生育家庭奖励扶助对象 709 人、特扶对象 54 人、城镇独生子女父母奖励 874 人，发放独生子女保健费 2133 人，开展免费手术 2181 例，发放药具 40 多万盒。启动乡镇计生协改革，实现了乡镇“有人负责，有人干事”的改革目标，全年办理计生特殊家庭重病大病住院护理补贴 108 人次，发放补贴 13.19 万元；为 741 名计生特殊对象购买健康保险 11.12 万元；实施省计生协项目 10 个，争取项目资金 39 万元。创建市级计生基层群众自治先进乡镇 2 个、先进村 6 个。

（七）项目建设积极推进。全年共争取项目建设资金 1.25 亿元。县第三人民医院项目完成主体 4 层施工，县中医医院项目完成桩基基础施工，县妇幼保健院项目基本完成“三通一平”，县公共卫生救治中心项目完成立项和前期准备工作，县人民医院东部分院室内装修工程完成 90%，烟溪镇中心卫生院门诊住院综合

楼、仙溪镇中心卫生院综合楼正式投入使用，古楼乡卫生院综合楼建设主体工程已全部竣工，江南镇卫生院等 5 个乡镇卫生院的修缮项目全部验收达标。

六、存在的问题

（一）整体绩效目标编制不规范

该局编制的绩效目标申报表，缺少长期目标且年度绩效指标方面产出指标、效益指标较为宏观，未结合本年度工作任务体现年度预达到的目标情况，导致项目年度绩效目标不明确。

（二）年初预算编制不规范，决算与预算差异较大

2020 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出总额 32107.63 万元，为年初预算 11056.86 万元的 290.39%，其中基本支出 21188.70 万元，为年初预算 7546.57 万元的 280.77%；项目支出 10918.93 万元，为年初预算 3510.29 万元的 311.05%。

（三）新增专项债券资金未及时形成支出，造成资金闲置

县人民医院 2020 年新增公共卫生医疗救治中心暨卫生人才培训基地建设项目专项债券资金 5000 万元，至 2021 年 8 月，实际形成支出 1338.61 万元，资金使用率为 26.77%。资金闲置，未及时发挥效益。

（四）新冠疫情防控物质采购未按要求报财政部门备案

2020 年，新冠疫情防控防治指挥部共计采购医用物资 1002.83 万元，未报财政部门备案。违反了《湖南省财政厅关于落实疫情防控采购便利化有关政策的通知》（湘财购函〔2020〕

1号)第三条“我省各级国家机关、事业单位和团体组织使用财政性资金采购疫情防控相关货物、工程、服务,属于紧急采购项目,应以满足疫情防控工作需要为首要目标,实行紧急采购,可不执行政府采购法规定的方式和程序,进口物资采购无需审批。各级财政部门要建立采购‘绿色通道’,由采购单位直接组织实施采购,再事后备案,方便采购单位采购”的规定。

(五) 部分防疫物资采购款以现金方式支付

2020年,新冠疫情防控防治指挥部共计采购医用物资1002.83万元,其中以现金支付采购款43笔327.24万元,单笔支付金额10万元以上的12笔196.62万元,单笔最高金额33万元,未按规定采取转账支付。

七、建议

(一) 加强绩效目标管理。安化县卫生健康局应根据部门职责职能合理设置绩效目标,目标应明确、具体,与部门长期规划目标、年度工作目标相一致;尽量细化、量化;多设置易于操作的定量指标,减少设置定性指标,进一步提高绩效管理水平。

(二) 规范预算编制,严格预算约束。加强年初预算编制,特别是项目预算编制,完善年初预算编制范围。加快预算支出进度,缩小预决算差异,进一步提高财政资金的使用效益。

(三) 加强对项目资金的绩效管理

加强对项目资金的管理,特别是拨付给二级机构的项目经费,应进一步细化绩效目标,定期检查,督促项目实施进度及资

金拨付，对项目绩效进行跟踪。

附件 1：2020 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

附件 2：安化县卫生健康局部门整体支出绩效评价指标评分表

湖南源成会计师事务所



湖南 长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 10 月 10 日

附件 1

2020 年度部门整体支出绩效评价基础数据表

填报日期: 2021 年 10 月 10 日

金额单位: 万元 (保留两位小数)

收入合计: 46627.47	上年结余结转: 5167.56 (基本支出结转 30.38, 项目支出结转 5137.18)		
	年初预算: 11056.86	其中: 1、基本支出: 7546.57	
		2、项目支出: 3510.29	
	预算追加: 30403.05	其中: 1、基本支出: 14158.45	
		2、项目支出: 16244.60	_____项目:
			_____项目:
_____项目:			
_____项目:			
实际支出合计: 39100.73	1、基本支出: 21681.8	1、工资福利支出: 11655.37	
		2、商品和服务支出: 9467.56	
		3、对个人和家庭支出: 525.52	
		4、资本性支出: 31.37	
		5、其他支出: 1.98	
	其中: 三公经费支出: 118.42	_____项目:	
		_____项目:	
		_____项目:	
		_____项目:	
		_____项目:	
	2、项目支出: 17418.93	_____项目:	
_____项目:			
_____项目:			
_____项目:			
_____项目:			
结余结转合计:	1、基本支出结转: 53.60		
	2、项目支出结转: 7473.14		

附件 2

2020 年度部门整体支出绩效评价指标及评分表

被评价单位名称：安化县卫健局

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
投入 (20分)	设定 目标 (10分)	绩效目标 合理性 (5分)	部门设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，是否与部门履职、年度工作任务相符。	1、是否设立年度绩效目标，目标是否明确；	2	绩效目标不明确	1
				2、是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划；	1	产出指标、效益指标不明确	0.5
				3、是否符合部门三定方案确定的职责；	1	产出指标、效益指标不明确	0.5
				4、是否符合部门制定的中长期实施规划；	1	产出指标、效益指标不明确	0.5
	投入 目标 (10分)	绩效指标 明确性 (5分)	部门依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量。	1、指标设置是否清晰、细化、可衡量；	2	产出指标、效益指标未细化	0.5
				2、指标值的设置是否符合逻辑，是否符合行业标准和相关要求；	1	无具体指标	0
				3、是否与部门年度的任务数或计划数相对应；	1	无具体指标	0
				4、是否与本年度部门预算资	1	无具体指标	0

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
				金相匹配。			
		在职人员控制率 (3分)	部门本年度实际在职人员数(以实际享受部门工会待遇的人数为准)与编制数的比率,反映部门人员成本控制程度	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。大于1的视情况扣分。	3	机关借调部分人员	2.8
	预算配置 (10分)	“三公经费”变动率 (3分)	部门本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率,反映部门控制重点行政成本的努力程度。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额—上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。 大于0的计0分,等于0的计3分,小于0的计3分。	3		3
		重点支出安排率 (4分)	部门本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率,反映部门履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=(部门年度预算安排的重点项目支出总额/项目总支出总额)×100%。 80%及以上计满分,60%及以上计3分,40%及以上计2分,40%以下的计1分。	4		4
过程 (40分)	预算执行 (15分)	预算完成率 (2分)	部门本年度预算完成数与预算数的比率,反映部门预算完成程度。	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。按比例计分。	2		2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效 评分
		预 算 调 整 率 (4分)	部门本年度预算调整数(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或县政府临时交办而产生的调整除外)与预算数的比率,反映部门预算的调整程度。	预算调整率=(部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和/预算数)×100%。无调整的计满分,有调整的视情扣分。	4	基本支出、项目支出 预算调整均超200%	1
		支 付 进 度 率 (2分)	部门实际支付进度与既定支付进度的比率,反映预算执行的及时性和均衡性程度。	支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%。支付进度同步的计满分,不同步的视情扣分。	2		2
		结 转 结 余 率 (1分)	部门本年度结转结余总额与支出预算数的比率。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余率过大的视情扣分。	1	年末结转超5000万	0.5
		公 用 经 费 控 制 率 (2分)	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,反映部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。控制较好的计满分,控制不好的视情扣分。	2	实际公用经费较年初预算超2倍	1
		三 公 经 费 控 制 率 (2分)	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,反映部门对三公经费的实际控制程度。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。控制较好的计满分,控制不好的视情扣分。	2		2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效 评分
		政府采购 执行率 (1分)	部门本年度实际政府采购金额 与年初政府采购预算的比率。	政府采购执行率= (实际政府 采购金额/政府采购预算数) ×100%; 执行较好的计满分, 执行不好的视情扣分。	1	2020 年政府采购预 算仅包括局机关 200 万元	0.5
		投资评审 执行率 (1分)	部门本年度实际进行投资评审 的项目金额与应进行投资评审 的项目金额的比率。	投资评审执行率=实际进行投 资评审的项目金额/应执行投 资评审的项目金额×100%; 按 执行比率计分。	1		1
				1、内部财务管理制度是否健 全,是否具有或制定预算资金 管理办法、内部财务管理制 度、会计核算制度、内部控制 制度、项目管理制度等管理制 度;	2		2
过程 (40分)	预算 管理 (18分)	制度管理 (6分)	部门为加强目标管理、预算管 理、规范财务行为而制定的管理 制度是否健全完整,反映部门预 算管理制度对完成主要职责或 促进事业发展的保障情况。	2、相关制度是否合法、合规、 完整;	1		1
				3、相关制度是否得到有效执 行;	1		1
				4、制度执行机构是否健全;	1		1
				5、是否建立有效的内部监督	1		1

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
				机制，机制运行是否有效。			
		资金管理 (6分)	部门使用预算资金是否符合相关的财务管理制度的规定，反映部门预算资金的规范运行情况。	1、资金的管理和使用是否符合财经法规和管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；	2		2
				2、资金使用是否符合预算批复的用途；	1		1
				3、重大开支是否经过评估论证；	1		1
				4、资金拨付是否程序规范、手续齐备；	1		1
				5、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1		1
		绩效管理 (4分)	部门在预算管理过程中贯彻绩效理念采取的措施，用以反映和考核部门为提高财政资金使用效益的努力程度。	1、是否已制定或具有绩效管理制度；	1	无绩效管理制度	0
				2、是否有绩效管理的职能部门和人员；	1		1
				3、绩效管理制度是否有效落实；	1	无绩效管理制度，但二级机构和内设机构进行了考核	0.6
				4、是否按要求开展绩效管理	1		1

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
				工作。			
		信息公开 (2分)	基础信息是否完善,是否按照政府信息公开有关规定公开相关信息。	1、基础数据信息和会计信息资料是否真实、准确、完整; 2、是否按规定内容、规定时限公开预决算信息	1		1
					1		1
		制度健全性 (2分)	部门为加强资产管理、规范资产管理行为是否有健全完整的管理制度,反映部门资产管理制度的完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	1. 是否已制定或具有合法、合规、完整的资产管理制度; 2. 制度是否得到有效执行;	1		1
过程 (40分)	资产管理 (7分)	资产管理 安全性 (4分)	资产管理制度是否健全完整,资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴。	1、资产账务管理是否合法合规,保存是否完整,是否账实相符; 2、资产是否及时登记入资产管理系统,资产管理系统与账务系统是否按时对账,两账相符; 3、资产配置是否合理,是否得到有效利用; 4、资产处置是否规范,处置	1		1

一级指标	二级指标	三级指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效评分
				收入及时足额上缴。			
		固定资产利用率 (1分)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,反映部门固定资产使用效率程度	固定资产利用率= (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) × 100%。利用较好的计满分, 利用不好的视情扣分。	1		1
		实际完成率 (5分)	部门履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率。	实际完成率= (年度或规划期内实际完成工作任务数/计划工作数) × 100%。按比例计分。	5	新增专项债券资金未及时形成支出,造成资金闲置	3.3
		完成及时率 (5分)	部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率。	完成及时率= (及时完成实际工作数/计划工作数) × 100%。按比例计分。	5	新增专项债券资金未及时形成支出,造成资金闲置	3.3
		质量达标率 (5分)	达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率。	质量达标率= (质量达标实际工作数/计划工作数) × 100%。按比例计分。	5		5
产出 (20分)	职责履行 (20分)	重点工作办结率 (5分)	部门年度重点工作实际完成数与计划数的比率。	重点工作办结率= (重点工作实际完成数/交办或下达数) × 100%。按比例计分。重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。	5		5

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效 评分
效果 (20分)	履职 效益 (20分)	经济效益 (5分)	部门履行职责对经济发展所带 来的直接或间接影响。	疫情得到有效控制，无人员死亡，核酸检测实验室完成建设任务100%并开展检测的不扣分，疫情控制不力，有不良影响的，酌情扣1-2分；贫困人口医保参保率100%的不扣分，90%-99%的扣0.2分，80%-90%扣0.5分，70%-80%扣1分，60%-70%扣1.5分，60%以下扣2分；	5		5
		社会效益 (5分)	部门履行职责对社会发展所带 来的直接或间接影响。	疫苗接种率95%以上不扣分，90%-95%的扣0.5分，80%-90%扣1分，70%-80%扣1.5分，60%-70%扣2分，60%以下扣2.5分。符合政策生育率95%以上不扣分，90%-95%的扣0.5分，80%-90%扣1分，70%-80%扣1.5分，60%-70%扣2分，60%以下扣2.5分。	5	符合政策生育率 92.05%	4.5
		生态效益 (5分)	部门履行职责对生态环境所带 来的直接或间接影响。	有投诉举报的酌情扣分	5		5

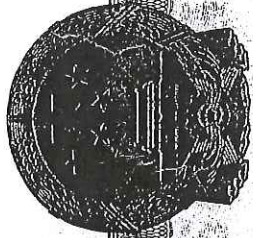
一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标内容	指标说明	分值	扣分事由	绩效 评分
		服务对象满意度（5分）	社会公众或服务对象对部门履职效果的满意程度	部门履行职责而影响到部门、群体或个人等社会公众或服务对象对部门完成工作或提供的服务是否满意。	5		5
总 分					100		82.5



评价单位（盖章）：

评价单位负责人（签章）：

填报日期：2021年10月10日



营业执照

统一社会信用代码

91430104MA4REE7R95

提示：1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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 湖南源成会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 曾慧明

经营范围

会计咨询；企业资本验证；司法会计鉴定；企业会计报表审计；税务咨询；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；代理记账服务；涉税鉴证；经济与商务咨询服务；价格评估；档案管理服务。（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）

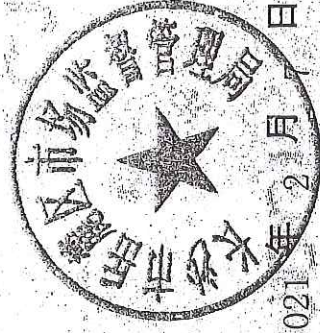
成立日期 2020年06月15日

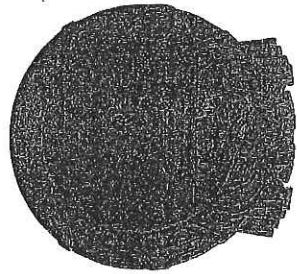
合伙期限 长期

主要经营场所

湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道金星南路300号公园道大厦1028

登记机关





证书序号: 0008683

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 湖南源成会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 曾慧明

主任会计师:

经营场所:

湖南省长沙市岳麓区咸嘉湖街道金星南路公园道大厦1028

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 43090012

批准执业文号: 湘财会[2020]23号

批准执业日期: 2020年10月29日



发证机关: 湖南省财政厅

二〇二〇年十月二十九日

中华人民共和国财政部制

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

益阳中天会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年7月24日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南商经协代字 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年7月20日
/y /m /d

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

湖南商经协代字 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

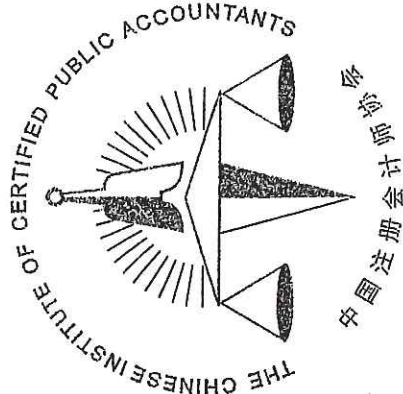
2020年11月3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南源成会计师事务所
(普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年11月3日
/y /m /d



姓名 曾慧明
Full name 女
Sex 1975-12-11
出生日期 Date of birth 益阳中天会计师事务所有限公司
工作单位 Working unit 任公司
身份证号码 43230119751211202X
Identity card No.



再次复印无效

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

益阳中天会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年7月24日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南有途协成 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年7月24日
/y /m /d

10

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

湖南有途协成 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年11月3日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南源成会计师事务所
(普通合伙) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年11月3日
/y /m /d

11



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
男 1982-10-10 益阳中天会计师事务所有限公司 430221198210100012

