

单位整体支出绩效评价报告

项目名称： 天水市复退军人精神病疗养院整体支出

项目主管部门： 天水市退役军人事务局

评价实施部门： 天水市复退军人精神病疗养院

评价机构名称： 天水市退役军人事务局

2024 年 5 月

报告摘要

一、项目基本情况

二、项目绩效目标

三、评价基本情况

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

（二）绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

天水市退役军人事务局

关于天水市复退军人精神病疗养院

2023 年度整体支出绩效自评报告

按照天水市财政局关于开展 2023 年度部门和财政绩效评价工作的通知，我局高度重视，指派专人对局下属单位天水市复退军人精神病疗养院 2023 年度单位整体支出开展绩效评价。现将绩效自评情况报告如下：

一、项目基本情况

根据年初预算安排及各类专项资金追加，2023 年下达天水市复退军人精神病疗养院一般公共预算财政拨款 762.90 万元，政府性基金预算财政拨款 16.82 万元，共计 779.72 万元。其中基本支出 509.61 万元，主要用于单位职工工资、各类津补贴的发放及确保单位正常运转的公务开支。项目支出 270.11 万元，主要用于优抚对象文化活动中心暨餐厅改造建设项目配套设施、设备的购置及在院优抚对象的生活医疗补助支出。

二、项目绩效目标

合理使用资金，逐步提升对优抚对象的医疗和生活保障水平，完成单位适用化改造，确保单位良性运转。

三、评价基本情况

（一）绩效评价对象和范围

对天水市复退军人精神病疗养院 2023 年度财政拨款资金按照年初预定的绩效目标逐条对照检查。

（二）绩效评价

组织健全，制度完善，管理规范，运行良好，服务对象满意率高。

（三）绩效评价原则

坚持“突出重点、实事求是、专款专用”的原则。

（四）效评价指标体系

运用产出指标、时效指标、效益指标、满意度指标及预算执行率量化指标对天水市复退军人精神病疗养院 2023 年整体支出的绩效目标进行综合性评价，以此来了解资金使用是否达到了预期目标。分析存在的问题及原因，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

2023 年天水市复退军人精神病疗养院整体支出绩效自评分为 94.33 分，评价结果为“优”。

（五）评价方法

绩效评价的原则遵循真实性、全面性、时效性。通过查阅文件、凭证、台账、档案等，搜集相关资料文件，对支出的安排、审批、支付过程、绩效等方面实施评价。

（六）评价人员组成

市退役军人事务局成立分管领导任组长，业务工作人员和财务人员为小组成员的绩效评价工作小组。

（七）绩效评价工作过程

1.前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体

系和绩效相关文件通知。

2.组织实施。按照规定的工作程序组织绩效评价自评，注意评价质量，撰写绩效评价报告。

3.分析评价。对评价结果进行整改，充分运用分析评价引领。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

天水市复退军人精神病疗养院 2023 年度整体支出决策合理、工作保障到位、工作措施有力，与工作目标相符。资金严格拨付手续，采取项目建设专人负责、支付票据三人会签，全程监管到位，无占用专项资金等情况。

（二）绩效分析

（1）项目资金情况分析。

天水市复退军人精神病疗养院 2023 年度财政拨款资金共 779.72 万元，资金到位率为 100%。根据年初预算和当年工作计划，及时合理分配资金，经费执行率为 100%。以上资金专款专用，预算到人，实现全程监管，确保了资金使用安全、规范、高效。

（2）项目绩效指标完成情况分析。

1.产出指标完成情况分析。全年工资福利支出 419.79 万元，全部用于单位 27 名在职人员、52 名聘用人员工资福利支出；商品服务支出 81.11 万元，主要用于单位水、电、网络、维修等公务支出；对个人和家庭补助 68.71 万元，主要

用于退休人员医疗保险的缴纳及优抚对象的生活医疗补助支出；项目支出共 270.11 万元，主要用项目建设用地征地款，优抚对象文化活动中心项目工程款及配套设施、设备的购置。以上支出均遵循相关支出要求，资金使用统计准确无误差，指标完成率 100%。

2.效益指标完成情况分析。

效益指标主要为改善医院硬件设施，提高优抚对象医疗、生活水平，促进社会和谐稳定。通过资金的投入使用后总体效果显著。

3.满意度指标完成情况分析。由于资金能够及时拨付，同时也达到了绩效的既定目标，服务对象及其家属满意率达到 80%的目标值。

五、存在的问题及原因分析

无

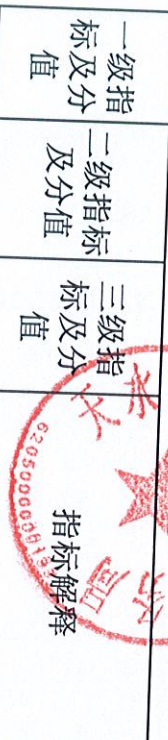
六、有关建议

无



项目名称:

天水市退役军人精神病疗养院整体支出绩效评价评分表



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (15分)	资金来源 (5分)	指标下达依据充分性 (3分)	指标下达符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①指标下达符合国家《预算法》、国民经济发展规划和相关政策: (1分)	1	2023年预算		
				②指标下达符合行业发展规划和政策要求: (1分)	1			
				③指标下达与单位职责范围相符,属于部门履职所需: (1分)	1			
		指标下达程序规范性 (2分)	指标下达过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①指标下达按照规定的程序申请设立: (1分)	1			
				②审批文件、材料符合相关要求: (1分)	1			
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (3分)	所设的绩效目标依据充分,符合客观实际,用以反映和考核绩效目标与项目实施相符。	①绩效目标是否有总目标和年度绩效目标: (0.5分)	0.5			
				②绩效目标与实际工作是否具有相关性: (0.5分)	0.5			
				③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平: (1分)	1			
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配: (1分)	1			
				①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标: (0.5分)	0.5			
	资金投入 (5分)	绩效指标明确性 (2分)	用以反映和考核项目绩效目标的细化情况	②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现: (0.5分)	0.5			
				③是否与项目目标任务数和计划数相对应: (1分)	1			
				①预算内容与项目内容是否匹配: (1分)	1			
				②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准标准: (1分)	1			
				①预算资金分配依据是否充分: (1分)	1			
	资金分配合理性 (3分)	用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。		②资金分配额度是否合理: (2分)	2			

项目名称:

天水市复退军人精神病疗养院整体支出绩效评价评分表



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	①预算资金与实际到位资金是否相符: (1.5分)	1.5			
		预算执行率 (3分)	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	②资金是否全额及时到位。 (1.5分)	1.5			
		资金使用合规性 (4分)	资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范进行情况。	①项目预算资金是否按照计划执行: (1.5分)	1.5			
				②实际支出资金是否与预算资金额相符。 (1.5分)	1.5			
				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: (1分)	1			
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (6分)	实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目实施保障情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续: (1分)	1			
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途: (1分)	1			
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分)	1			
		制度执行有效性 (9分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否已制度或具有相应的财务和业务管理制度: (3分)	3			
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 (3分)	3			
产出数量 (10分)	项目产出数量指标 (10分)	实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。		①是否遵守相关法律法规和相关管理规定: (3分)	3			
				②项目调整及支出调整手续是否完备: (3分)	3			
				③合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档: (3分)	3			
				各类经费的支出是否与年初安排一致: (10分)	8			

项目名称:

天水市复退军人精神病疗养院整体支出绩效评价评分表



一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式	
产出 (30分)	产出时效 (10分)	项目及时完工 (10分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①完成当年绩效预期时间是否与计划完成时间一致: (5分)	4				
				②各类支出实际完成时间是否及时。 (5分)	4				
	产出成本 (10分)	成本节约率 (10分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率, 用以反映和考核项目的成本节约程度。	①整体各类支出是否与预算相符: (5分)	5				
				②为完成工作目标计划安排的支出是否控制在预算内。 (5分)	5				
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (15分)	项目实施所产生的效益。	①各类经费的支出是否提高了提升会计信息质量等问题: (7分)	7				
				②整体支出的绩效完成率是否为预算编制提供参考依据: (8分)	8				
		群众满意度 (15分)		③优抚对象及家属满意度是否达到了90%。 (7分)	5.33				
				④各类支出是否基本合理、功能是否相对完备、主题是否突出等。 (8分)	8				
合计					94.33				

附件3

天水市复退军人精神病疗养院整体项目问题清单



问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策方面存在的问题	1		
	2		
	...		
资产管理方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目实施方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目产出方面存在的问题	1		
	2		
	...		
项目效益方面存在的问题	1		
	2		
	...		
其他问题	1		
	2		
	...		
备注:			