

永兴县 2022 年度计生协专项经费项目 重点绩效评价报告

项目名称：永兴县 2022 年度计生协专项经费项目

项目单位：永兴县卫生健康局

委托单位：永兴县财政局

评价机构：湖南省绩效管理咨询有限公司



2023 年 12 月

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 资金与项目管理情况	5
(三) 预算支出绩效目标完成程度	5
二、绩效评价工作情况	7
(一) 绩效评价目的、评价对象与范围	7
(二) 绩效评价原则、指标体系及评价标准等	7
(三) 评价组织实施与评价方法	8
三、项目主要绩效及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	10
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	16
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	17
(一) 主要经验及做法	17
(二) 存在的问题	18
六、有关建议	20
(一) 规范项目管理	21
(二) 完善业务管理制度	21
附件 1: 绩效评价指标体系	23
附件 2: 满意度问卷	31

永兴县 2022 年度计生协专项经费项目 重点绩效评价报告

为全面掌握 2022 年度计生协专项经费项目开展情况及取得的效果，进一步规范和加强资金管理，切实提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10 号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7 号）、《中共永兴县委办公室 永兴县人民政府办公室关于深化落实全面预算绩效管理的实施意见》（永办发〔2021〕17 号）和《永兴县预算支出绩效评价管理办法》（永财绩〔2021〕65 号）要求，永兴县财政局委托（以下简称“县财政局”）湖南省效政管理咨询有限公司对永兴县 2022 年度计生协专项经费项目开展重点绩效评价。评价工作组通过对项目执行情况的相关数据和资料进行收集、汇总分析，再结合社会调查和访谈成果，最终形成《永兴县 2022 年度计生协专项经费项目重点绩效评价报告》。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景及目的

为贯彻落实《中共中央 国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》精神，切实维护好计划生育家庭

合法权益，进一步做好计划生育特殊家庭扶助关怀工作，永兴县卫生健康局根据《关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（湘财社〔2018〕31号）、《关于提高计划生育特殊家庭扶助标准的通知》（郴卫发〔2021〕1号）、《关于进一步规范计划生育利益导向政策的通知》（永政办发〔2013〕32号）等政策文件，对符合政策规定的计划生育人群进行计生计协专项经费补助。

2.预算安排情况

根据《永兴县财政局关于批复 2022 年度部门预算的通知》，2022 年度计生计协专项经费年初预算 1904.15 万元，其中一般公共预算 1221.36 万元（含城镇独生子女父母奖励金 2021 年财政少拨资金 72.85 万元、计划生育困特殊难家庭特别扶助配套提标差额 46.98 万元），上级财政补助 682.79 万元。

3.项目资金到位及使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，项目资金实际到位 1811.95 万元，其中上级补助资金 735.63 万元，本级财政资金 1076.32 万元，未到位资金为应有县级财政承担的城镇独生子女父母奖励金部分 145.04 万元。2022 年资金到位率为 95.14%。截至 2023 年 12 月，项目资金实际到位 1931.93 万元，其中上级补助资金 735.63 万元，本级财政资金 1196.3 万元，未到位资金为城镇独生子女父母奖励金 25.06 万元。2023 年项目资金已足额到位。

截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 1466.82 万元，其中从上级补助资金中支出 679.71 万元，本级财政资金中支出 787.11 万元（含医保局代缴纯二女户医保金 249.6 万元），预算执行率 80.95%。上级补助资金结余 55.92 万元，本级财政资金结余 289.21 万元。

4.项目实施情况

项目年初预算 1904.15 万元，实际到位 1811.95 万元，根据永兴县人民政府办公室《关于进一步规范计划生育利益导向政策的通知》（永政办发〔2013〕32 号）、湖南省卫生计生协委关于印发《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策解释》和《湖南省计划生育家庭特别扶助政策解释的通知》（湘卫家庭发〔2017〕2 号）等文件精神，对符合政策条件的对象进行补贴，共分为 7 个子项目，具体补贴标准如下：

手术并发症扶助专项资金：2022 年 1 月至 6 月份，一级计划生育手术并发症人员特别扶助标准 470/人/月，二级计划生育手术并发症人员特别扶助金标准 370/人/月，三级计划生育手术并发症人员特别扶助金标准 270 元/人/月。2022 年 7 月至 12 月份，一级计划生育手术并发症人员特别扶助标准 590 元/人/月，二级计划生育手术并发症人员特别扶助金标准 460/人/月，三级计划生育手术并发症人员特别扶助金标准 330 元/人/月。

计划生育特殊困难家庭扶助专项资金：2022 年 1 至 6 月

份，独生子女死亡家庭父母和独生子女伤残（三级以上）家庭父母特别扶助标准 910 元/人/月；2022 年 7 月至 12 月份，独生子女死亡家庭特别扶助标准 1050/人/月。独生子女伤残（三级以上）家庭父母特别扶助标准 1020 元/人/月。

农村部分计划生育家庭奖励扶助专项资金：120 元/人/月。

独生子女保健费补贴资金：农村纯居民、城独纯居民、特困破产企业独生子女家庭，2015 年 12 月 31 日前持有有效独生子女证，独生子女年龄在 14 周岁以内的对象，发放标准每户每年 240 元/年。

城镇独生子女父母奖励金：2016 年 1 月 1 日以前持有《独生子女证》或《独生子女父母光荣证》等有效证明的独生子女父母，或持有《无子女证明》的终身未生育也未收养子女的人员，符合国家法定退休条件并办理正式退休手续的职工，或男性年满 60 周岁、女性满 55 周岁的其他城镇纯居民，一次性奖励 5000 元或 80 元/人/月。

农村纯二女结扎户优待金：100 元/户/年。

农村纯二女户结扎成员参加新型农村合作医疗：对农村纯二女结扎户家庭成员参加新型农村合作医疗，个人出资部分由县财政负担，标准为 320 元/人/年。

实施时间：计划生育特殊困难家庭扶助专项资金、计划生育特殊困难家庭扶助专项资金以及农村部分计划生育家庭奖励扶助专项资金计划于 2021 年 7 月-12 月乡镇摸底核实

上报，2022 年 2 月 28 日前确认享受对象，2022 年 12 月前发放扶助资金。独生子女保健费补贴资金计划于 2021 年 7 月-12 月乡镇摸底核实上报，2022 年 2 月 28 日前确认享受对象，2022 年 12 月前发放扶助资金。城镇独生子女父母奖励金于 2022 年 1-12 月上报、核实并发放。农村纯二女结扎户优待金计划于 2022 年 10 月前乡镇摸底核实上报，2022 年 12 月前发放。农村纯二女户结扎成员参加新型农村合作医疗计划于 2021 年 10 月前乡镇摸底核实上报，2022 年 1 月前完成。

（二）资金与项目管理情况

永兴县卫生健康局负责计划生育奖励对象的资格确认、系统数据录入、年初预算资金、资金申报等，资金申报实行“三级”审核机制，经申请人申报、村（居）委会核实公示、乡镇核实摸底、卫生健康局审核批复，确定后由卫健部门录入数据并上报备案；县财政局负责资金拨付、资金发放等，所有奖励资金均通过“一卡通”形式发放到补贴对象个人账户。每年由乡镇安排各村对全县农村纯二女结扎户实行年审制，对不符合条件的对象及时删减，同时查漏补缺。

（三）预算支出绩效目标完成程度

1.项目总目标

按政策要求严格申报，让符合条件的计生家庭全部享受政策；奖励响应国家号召落实绝育手术的计生家庭，促进社会和谐；推动全县卫生健康事业。

2.年度绩效目标

（1）经济成本指标：农村奖扶发放标准 1440 元/人/年，特扶发放标准 10920 元/人/年，农村合作医疗购买标准 320 元/人，二级/三级手术并发症扶助分别为 5040 元/人/年、3840 元/人/年，城镇父母奖励标准 80 元/人/月；（2）数量指标：预计本年发放总人数 6032 人，农村纯二女户符合参合人数 7800 人；（3）县级、镇级入户初审、公示率 100%，农村纯二女户参合率 100%，计生部门录入信息准确率 100%，计生部门上报准确率 100%，政策落实率 $\geq 95\%$ ；（4）时效指标：上报及时率 $\geq 95\%$ ，资金发放时间按年发放，及时发放率 100%，农村纯二女户及时参合率 100%；（5）效益指标：让计生家庭经济上得到帮助 100%，政策知晓率 100%，长效管理机制健全，服务对象满意度 $\geq 95\%$ 。

3.完成情况

2022 年度发放手术并发症补贴 14 人；对独生子女死亡家庭父母和独生子女伤残（三级以上）家庭父母开展特殊困难家庭扶助，2022 年度帮扶 370 人；对符合国家法定退休条件并办理正式退休手续的职工或男性年满 60 周岁、女性年满 55 周岁的其他城镇居民发放城镇独生子女父母奖励金，2022 年度全县系统正常发放状态共 8871 人；对符合《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策》的计生人群发放计划生育家庭奖励金，项目实施常年申报审核制，2022 年度补助 3504 人；对经认定审核的农村纯二女结扎户发放补助资

金，2022 年度共发放 2880 人；为农村纯二女户缴纳合作医疗保险费个人部分，2022 年度共代缴医保 7800 人（该项目由医保局缴纳，资金不从县卫健局支出）；根据问卷调查结果，服务对象满意度 98.27%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、评价对象与范围

1.绩效评价目的。通过本次绩效评价，总结永兴县 2022 年度计生协专项经费项目单位在决策、执行等方面的经验，查找其存在的不足，提出相关科学合理的政策建议，从而加强和规范永兴县财政部门预算管理工作，合理配置公共资源，提高专项资金的使用效益。

2.评价对象与范围。本次绩效评价对象为永兴县 2022 年度计生协专项经费项目，评价范围为 2022 年 1904.15 万元计生协专项经费。

（二）绩效评价原则、指标体系及评价标准等

1.绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性、效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合。

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评

估主体实施评估时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删减指标。

2.评价指标体系和评价标准

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目特点，研究制定项目支出绩效评价指标体系。指标体系共设4个一级指标、11个二级指标和31个三级指标，总分值设定为100分。同时，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，综合绩效级别评定标准划分为四档，具体为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为较差、60分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1.评价组织实施。

（1）前期准备。组建评价工作组，明确任务分工。了解项目情况，与永兴县卫生健康局进行项目沟通。收集、整理分析项目资料。设计绩效评价指标体系，明确评价思路、评价重点、调研安排、工作流程等内容。

（2）组织实施。评价工作组按照评价工作流程，检查

2022 年度计生计协专项经费项目管理办法、资金支付流程等方面的合规性，对其资金信息进行复核及核实。向项目单位发放数据采集表，由相关人员进行填写，并交由项目组收集汇总，并对填报数据进行抽样复核，确保数据准确性。

（3）分析评价。评价工作组根据现场调研情况，结合数据资料分析和单位意见征询等，对项目决策、过程、产出和效益情况进行综合分析，形成初步结论。根据反馈意见进行修改，形成绩效评价报告。

2.评价方法。本次评价采取定性评价和定量评价、现场调研和非现场评价相结合的方式，通过政策研究、资料核查、比较分析、专家座谈、问卷调查、电话访谈等多种方法，获取更加全面的数据和信息，对项目进行客观分析和评价。

三、项目主要绩效及评价结论

通过数据采集、问卷调查及现场访谈，项目组对永兴县 2022 年度计生计协专项经费项目建立了一套绩效评价指标体系，对该项目进行客观评价，最终评价得分 84.16 分，评价等级为“良”¹（详见下表）。

2-1 绩效评价得分情况表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
决策	项目立项	8	8	100.00%
	绩效目标	6	6	100.00%
	资金投入	6	6	100.00%
小计		20	20	100.00%
过程	资金管理	15	10	66.67%
	组织实施	10	7	70.00%
小计		25	17	68.00%

¹ 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为较差、60 分以下为差。

产出	产出数量	6	5.66	94.33%
	产出质量	9	7	77.78%
	产出时效	6	5.5	91.67%
	产出成本	4	4	100.00%
小计		25	22.16	88.64%
效益	实施效益	20	17	85.00%
	目标群体满意度	10	8	80.00%
小计		30	25	83.33%
合计		100	84.16	84.16%

总体来看，本次永兴县 2022 年度计生计协专项经费项目得分等级属于“良”。该项目的设立、实施过程及管理均符合相关规定，项目的效益良好。部分指标存在扣分情况，如制度执行有效性、产出数量等。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标，6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 20 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-1 所示：

表 4-1 项目立项指标分析

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
项目立项	项目立项充分性	3	充分	3
	立项程序规范性	5	立项程序规范	5
绩效目标	绩效目标合理性	2	绩效目标合理	2
	绩效指标明确性	4	绩效指标设置不完整	4
资金投入	预算编制科学性	2	科学	2
	资金分配合理性	4	合理	4
合计		20	——	20

1.项目立项 权重分 8 分，得分 8 分

项目补贴内容符合《关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（湘财社〔2018〕31 号）、《关于提高

计划生育特殊家庭扶助标准的通知》（郴卫发〔2021〕1号）、《关于进一步规范计划生育利益导向政策的通知》（永政办发〔2013〕32号）等文件精神，与《中共中央 国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》精神等政策文件相适应；与部门职责范围相符。项目资金经永兴县财政局批复，按照预算管理相关制度执行，审批文件、材料符合相关要求，资金支出申请经永兴县卫生健康局监督小组集体决议通过。指标权重分为8分，依据评分细则，评价得分8分。

2.绩效目标 权重分6分，得分6分

项目制定了《2022年专项资金绩效目标表》，预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性。绩效指标设置完整、清晰、可衡量。指标权重分为6分，依据评分细则，评价得分为6分。

3.资金投入 权重分6分，得分6分

本项目预算内容与项目内容基本匹配，预算确定的项目金额与实际相符，预算编制按照《关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（湘财社〔2018〕31号）等文件标准，测算依据充分。补助资金发放经申请人申报、村（居）委会核实公示、乡镇核实摸底、卫生健康局审核批复，分配依据充分，并按规定由各村（居）委会张榜公示。指标权重分为6分，依据评分细则，评价得分6分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标，6个三级指标构成，权

重分 25 分，实际得分 17 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-2 所示：

表 4-2 项目管理类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
资金管理	资金到位率	3	66.68%	2
	预算执行率	6	50.00%	3
	资金使用合规性	6	部分合规	4
组织实施	管理制度健全性	5	制度较健全	4
	制度执行有效性	2	执行较为有效	1
	绩效自评情况	3	按要求开展自评	3
合计		25	——	17

1.资金管理 权重分 15 分，得分 10 分

根据《永兴县财政局关于批复 2022 年度部门预算的通知》，2022 年度计生协专项经费项目年初预算 1904.15 万元，其中一般公共预算资金 1221.36 万元，上级补助 682.79 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，实际到位 1811.95 万元，其中本级财政资金 1076.32 万元，上级补助资金 735.63 万元，未到位资金为应有县级财政承担的城镇独生子女父母奖励金部分 145.04 万元。2022 年资金到位率为 95.14%。

截至 2022 年 12 月 31 日，项目资金实际到位 1811.95 万元，实际支出 1466.82 万元，其中从上级补助资金中支出 679.71 万元，从本级财政资金中支出 787.11 万元（其中包含医保局代缴纯二女户医保金 249.6 万元），项目资金使用率 80.95%。

经审核，项目资金不存在重复申报、虚报冒领的情况，不存在截留、挪用、虚列支出等情况，但存在指标混用的情

况。该指标权重分为 15 分，依据评分细则，评价得分为 10 分。

2.组织实施 权重分 10 分，得分 8 分

补贴工作根据湖南省卫生计生协委关于印发《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策解释》和《湖南省计划生育家庭特别扶助政策解释的通知》（湘卫家庭发〔2017〕2 号）以及湖南省人民政府关于印发《湖南省完善城镇独生子女父母奖励办法若干规定》的通知开展；业务科室常规性工作未形成系统性实施方案，未对各项工作开展时间、内容等作出详细安排，业务管理制度不够健全。评价组现场对 2022 年度业务资料进行审核，2022 年度新增农村纯二女结扎户优待金发放户数 5 户，申报及相关佐证材料均未保存。项目按要求开展绩效自评工作，绩效自评报告报送及时，自评等级为优，绩效自评报告完整，数据全面，反映的问题具体，意见可行。该指标权重分为 10 分，依据评分细则，评价得分为 8 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标，12 个三级指标构成，权重分 25 分，实际得分 23.16 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-3 所示：

表 4-3 项目产出类指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分数	业绩值	得分
产出 (25 分)	产出数量	手术并发症补贴发放数量	1	71.00%	0.71
		特殊困难家庭扶助数量	1	96.00%	0.96

一级指标	二级指标	三级指标	分数	业绩值	得分
	(6分)	城镇独生子女父母奖励金补贴发放数量	1	100.00%	1
		农村纯二女户政府代缴医保数量	1	100.00%	1
		农村部分计划生育家庭奖励发放数量	1	100.00%	1
		农村纯二女户结扎优待金发放户数	1	99.00%	0.99
	产出质量 (9分)	补助发放准确率	3	66.67%	2
		项目审核规范性	3	66.67%	2
		新增对象核查率	3	100.00%	3
	产出时效 (6分)	补贴资金发放及时率	3	83.33%	2.5
		数据录入及时率	3	100.00%	3
	产出成本 (4分)	补贴标准合规性	4	100.00%	4
	合计		25	88.64%	22.16

1. 产出数量 权重分 6 分，得分 5.66 分

手术并发症补贴发放数量：2022 年预算补贴 14 人，其中二级 1 人，三级 13 人，实际发放补贴数 10 人，其中二级 1 人，三级 9 人，完成率达 71.43%。

特殊困难家庭扶助数量：2022 年预算扶助 386 人，实际扶助 370 人，其中死亡 255 人，伤残 115 人，完成率达 95.85%。

城镇独生子女父母奖励金补贴发放数量：根据年初预算明细，2022 年计划发放城镇独生子女父母奖励金补贴 5233 人，实际 2022 年度全县系统正常发放状态共 8871 人（其中省级参保 2826 人、外省参保 1 人、市级参保 618 人、县级参保 5411 人（其中企保 3574 人、城居 387 人、机关养老保险 1450 人）、未参保 15 人），完成率达 100%。

农村纯二女户政府代缴医保数量：根据年初预算明细，

2022 年度计划农村纯二女户政府代缴医保 7800 人，实际代缴 7800 人，完成率达 100%。

农村部分计划生育家庭奖励发放数量：2022 年预算发放独生子女奖补 3322 人，实际补助 3504 人，完成率达 100%。

农村纯二女户结扎优待金发放户数：根据年初预算明细，2022 年度计划农村纯二女户结扎优待金发放 2900 户，实际发放 2880 户，完成率达 99.31%。

该部分指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分为 5.66 分。

2.产出质量 权重分 9 分，得分 7 分

经检查，发现存在一例补贴发放不准确；存在个别项目申报资料不全，如公示材料和群众座谈材料记录表；经了解，2022 年度对新增补助对象均进行了入户调查，并形成现场调查记录。该指标权重分为 8 分，依据评分细则，评价得分为 7.5 分。

3.产出时效 权重分 6 分，得分 5.5 分

经现场审核，2022 年度新增数据均已及时录入系统，但存在个别经费发放不及时，如 2022 年下半年手术并发症治疗费，截至 2022 年 12 月 31 日仍未发放。该指标权重分为 6 分，依据评分细则，评价得分为 5.5 分。

4.产出成本 权重分 4 分，得分 4 分

经审核补贴发放明细，未见补贴发放超标准情况。该指标权重分为 4 分，依据评分细则，评价得分为 4 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标，3 个三级指标构成，权重分 30 分，实际得分 28 分。各指标业绩值和绩效分值如表 4-4 所示：

表 4-4 项目绩效类指标体系表

二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
经济效益	政策知晓率	6	比较了解	4
	缓解计生家庭经济压力	8	有效缓解	7
	稳定社会水平	6	稳定	6
	服务对象满意度	10	100%	8
合计		30	——	25

1.实施效益 权重分 20 分，得分 17 分

一是广泛宣传，运用多种形式宣传计划生育奖励扶助政策，营造了实施计划生育既有政策光荣，又有养老保障的良好氛围，结合面向计划生育人群的问卷调查结果，计生人群对计划生育相关政策的知晓率达 84%，取得了较好的社会效果。二是认真落实了计划生育奖励扶助制度，确认享受农村部分计划生育家庭奖励扶助 3405 人，发放补助资金 504.58 万元，确认享受计划生育家庭特别扶助 370 人，发放补助资金 433.05 万元，补助均足额发放到位，定期组织村级组织及乡（镇）核查新增及退出人员名单，做到“不多报、不错报、不漏报”，确保政策覆盖率 100%，对确有家庭困难并符合条件的计生人群做到应补尽补，全面提升计生家庭素养和健康水平，结合面向计划生育人群的问卷调查结果，84%的人认为能够有效缓解计划生育困难家庭的生产、生活困难问题。三是社会水平稳定提高。按照责任政府、服务政府的要

求，2022 年度根据《关于提高计划生育特殊家庭扶助标准的通知》（郴卫发〔2022〕11 号）文件精神及时对计划生育特殊困难家庭和计划生育手术并发症人员扶助标准做出不同程度调整，促进计生家庭实现可持续发展和民生保障，社会稳定水平逐步提高。该指标权重分为 20 分，依据评分细则，评价得分为 17 分。

2.目标群体满意度 权重分 10 分，得分 8 分

本次共发放问卷 25 份，回收有效问卷 25 份。根据问卷调查结果显示，项目实施单位对该项目整体的满意度为 92.04%，其中对项目补贴力度的满意度为 92.80%，对计生专项资金发放的及时性满意度为 93.60%，对计生计协项目补贴申请的程序的满意度为 93.60%，对计生计协专项经费的审核及认定结果的满意度为 92.80%，对永兴县卫生健康局关于开展计生计协专项经费的相关工作的满意度为 92.80%，整体满意度水平较高。该指标权重分为 10 分，依据评分标准，该指标得分为 8 分。

五、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

促进家庭发展，维护社会稳定

广泛宣传政策内容，2022 年新增确认享受农村部分计划生育家庭奖励扶助 574 人，新增确认享受计划生育家庭特别扶助 32 人，新增确认享受农村纯二女结扎户优待金户数 5 户；有效执行计划生育家庭特别扶助及农村部分计划生育家

庭奖励补助退出机制，对往年已享受政策的对象开展年审工作，防止出现吃空饷现象，年审率达 100%；对申报审核确认实行“三级核查、三级公示、群众举报、入户调查、社会监督”等措施机制，确保对象确认真实性、准确性；及时根据省、市政策要求调整补助标准，提高对计生人群的生活保障水平及家庭发展水平，维护社会稳定发展。

（二）存在的问题

1.项目管理不规范

一是申报资料不全。根据湖南省卫生计生协委关于印发《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策解释》和《湖南省计划生育家庭特别扶助政策解释的通知》（湘卫家庭发〔2017〕2号），村（居）委会或乡（镇、街道）卫生计生办接到申请人的申报后，按相关操作规程（另行制定）逐级调查、审核、公示、确认、上报。经抽查部分申报资料，未见相关公示资料，如樟树村曹武华、太和镇侯成勇等人档案资料中未见公示相关资料。此外，便江街道关王村李木根、便江街道塘门村邓奕义、便江街道文洞村李洪涛、高亭司高亭村雷会田四人的《农村部分计划生育家庭奖励扶助对象》申请资料中未见群众座谈材料记录表。

二是补贴项目认定不严谨。根据农村部分计划生育家庭奖励扶助对象档案资料，高亭司乡雷会田于 2021 年 12 月 1 日提交《农村部分计划生育家庭奖励扶助对象申报表》，根据相关资料，雷田会分别于 1975 年 8 月 5 日和 1978 年 9 月

26 日育有一子一女，均于 2019 年死亡，申报表中村（居）委会评议意见为：“符合计生特扶”，县卫健局审批意见为：“符合农村奖励扶助”。经审核，根据《湖南省计划生育家庭特别扶助政策解释的通知》（湘卫家庭发〔2017〕2 号）中基本申报条件，该申请人实际符合湖南省计划生育家庭特别扶助政策，且根据《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策解释》第五点，“子女残疾或死亡，符合计划生育家庭特扶扶助条件的应退出农村奖扶的同时纳入加计划生育特别奖扶”，故该情况不符合农村部分计划生育家庭奖励扶助补贴范围，2022 年度应按补计划生育家庭特别扶助贴标准享受 11760 元/年的补贴，而实际补贴时按湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策标准享受 1440 元/年的补贴，补贴项目认定不严谨。

2.业务管理制度不够完善

一是业务档案缺失。经核查，2022 年度新增农村纯二女结扎户优待金发放户数 5 户，女方姓名分别为黄泥镇木梓塘村朱卜冲组许兰秀、三塘乡北岸村打水江 1 组黄满花、湘阴渡镇湘阴村曹家组李满梅、大布江乡虎居坑村南木冲组何聪容、大布江乡深洞村高坡垅组曾江琴。经审核，上述新增优待金发放户申报及相关佐证材料均未保存，相关科室已联系村镇补充该部分证明材料，截至目前资料已补充完整。

二是业务实施方案不完善：经了解，业务科室常规性工作未形成系统性实施方案，未对各项工作开展时间、内容等

作出详细安排，业务管理制度不健全。

3.项目资金指标混用

经审核，发现存在部分项目资金指标混用的情况，如湘财预指〔2022〕258号下达21.52万元用于2022年农村部分计划生育家庭奖励扶助资金与2022年计划生育特别扶助(含计划生育手术并发症人员补助)，实际该指标中列支出差补助、差旅费、租车费等共21.52万元。该情况系资金下达时间为2022年11月11日，而项目实际支出时间为2022年9月，该资金已先垫付。县级财政年初预算资金1221.36万元（永财预函〔2021〕0073号），实际使用时从该指标中列支购防疫物资、计生特殊家庭护理保险等。如永财预函〔2021〕0073号指标支付明细中列支计生特殊家庭护理保险支出10.87万元，经审查，该项目支出不属于计生计协专项经费年初预算范围。

4.预算执行率不高

截至2022年12月31日，项目资金实际到位1811.95万元（其中含城镇独生子女父母奖励金2021年本级财政少拨资金72.85万元、计划生育困特殊难家庭特别扶助配套提标差额46.98万元），项目指标实际支出1466.82万元，其中从上级补助资金中支出679.71万元，从本级财政资金中支出897.64万元，项目资金使用率80.95%。预算执行率不高，年初预算科学性有待加强。

六、有关建议

（一）规范项目管理

一是规范项目管理制度执行，严格按照项目管理制度落实工作要求，提升项目规范性，对于申报资料不全、不符合要求的情况予以资料退回或要求及时补充资料，提高资格认定规范性、严谨性。二是提高项目申报资料审核准确性，建议业务部门建立内部复核清查机制，同时定期组织工作人员开展专业化培训，提高业务人员对政策文件的解读能力，避免出现资格认定错误的情况。三是对于资格认定错误的人员及时调整档案录入及补助发放标准，建议补发该人员 2022 年度已发与实际应发部分差额补助资金 10320 元。

（二）完善业务管理制度

一是建议对部门日常开展的常规性工作制定系统的实施方案，健全常态化工作机制，提高单位工作管理水平。二是强化档案管理意识，建章立制，规范档案管理流程，指定专人保管业务资料并及时归档。

（三）提高资金使用合规性

加强财务监管，强化专项资金专款专用意识，加大资金跟踪监管力度，形成事前事中有效控制、事后跟踪问效的资金支付使用监控模式；规范支出程序，强化项目支出真实性、合规性审核，确保财政资金使用合法高效。

（四）加强预算编制科学性

明确“绩效优先，目标明确”原则做好目标申报工作，根据任务目的设置合适的绩效指标，做到可量化、可评估，

并且要逐级分解细化绩效目标；加强预算资金的统筹安排，结合往年业务数据，充分考虑结转结余和政策变化等实际情况，避免资金沉淀。进一步细化预算编制，提高预算编制的准确性，避免在预算编制中留有较大“余地”。

（五）关于预算调整的建议

县卫健局 2022 年度项目资金结余 145.04 万元，主要是因为 2022 年度上级补助资金实际到位金额超预算金额 52.84 万元，建议永兴县财政 2022 年度根据实际需求核减计生计协专项经费 52.84 万元。

附表： 1.绩效评价指标体系

2.满意度问卷

湖南省效政管理咨询有限公司

绩效评价师：

赖以车

湖南省效政管理咨询有限公司

注册会计师：

张洋

湖南省效政管理咨询有限公司

二〇二三年十二月一日



附件 1: 绩效评价指标体系

永兴县 2022 年计生计协专项经费项目绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
决策 (20分)	项目立项 (8分)	项目立项充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责	3	①立项符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得1分,否则不得分; ②立项符合行业发展规划和政策要求,得1分,否则不得分; ③立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得1分,否则不得分。	3	项目补贴内容符合《关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》(湘财社〔2018〕31号)、《关于提高计划生育特殊家庭扶助标准的通知》(郴卫发〔2021〕1号)、《关于进一步规范计划生育利益导向政策的通知》(永政办发〔2013〕32号)等文件精神,与《中共中央 国务院关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》精神等政策文件相适应;与部门职责范围相符。计3分。
		立项程序规范性	项目支出申请、设立过程是否符合相关要求	5	①预算支出按照规定的程序申请设立,得2分,否则不得分; ②审批文件、材料符合相关要求,得1分,否则不得分; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风	5	项目资金经永兴县财政局批复,按照预算管理相关制度执行,审批文件、材料符合相关要求,资金支出申请经永兴县卫生健康局监督小组集体决议通过。计5分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
					险评估、绩效评估、集体决策，得 2 分，否则不得分。		
	绩效目标（6 分）	绩效目标合理性	项目支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际	2	①预算支出有绩效目标，得 1 分，否则不得分； ②预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分，否则不得分。	2	项目制定了《2022 年专项资金绩效目标表》，预算支出绩效目标与实际工作内容具有相关性。计 2 分。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等	4	①将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 2 分，否则不得分； ②通过清晰、可衡量的指标值体现，得 2 分，否则不得分。	4	绩效指标设置清晰、细化、可衡量。计 4 分。
	资金投入（6 分）	预算编制科学性	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应	2	①预算编制是否经过科学论证，是得 1 分，否则不得分； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是得 1 分，否则不得分；	2	预算编制按照《关于调整计划生育家庭特别扶助制度扶助标准的通知》（湘财社〔2018〕31 号）等文件标准，测算依据充分。计 2 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		资金分配合理性	预算资金分配补助单位或地方实际是否相适应	4	①预算资金分配依据是否充分，是得2分，否则不得分； ②资金分配结果是否在公示，是得2分，否则不得分；	4	补助资金发放经申请人申报、村(居)委会核实公示、乡镇核实摸底、卫生健康局审核批复，分配依据充分，并按规定由各村(居)委会张榜公示。计4分。
过程 (25分)	资金管理 (15分)	资金到位率	用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度=(实际到位数/预算数)×100%	3	资金到位率90%以上，得3分；资金到位率80%以上，得2分；资金到位率70%以上，得1分；低于70%不得分。	3	根据《永兴县财政局关于批复2022年度部门预算的通知》，2022年度计生计协专项经费项目年初预算1904.15万元，其中一般公共预算资金1221.36万元，上级补助682.79万元。截至2022年12月31日，项目资金实际到位1811.95万元，其中上级补助资金735.63万元，本级财政资金1076.32万元，未到位资金为应有县级财政承担的城镇独生子女父母奖励金部分145.04万元。资金到位率为95.14%。计3分。
		预算执行率	用以反映项目预算执行的进度 预算执行率=(实际支出数/预算数)×100%	6	预算执行率100%，得6分；预算执行率90%以上，得4分；预算执行率85%以上，得3分；预算执行率80%以上，得2分；预算执行率75%以上，得	2	实际支出1466.82万元，其中从上级补助资金中支出679.71万元，本级财政资金中支出787.11万元(含医保局代缴纯二女户医保金249.6万元)，预算执行率80.95%。计2分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
					1分，低于75%不得分。		
		资金使用合规性	是否存在资金挤占、挪用情况，重复申报、虚报冒领的情况	6	①未进行专项核算，扣2分； ②存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣2分； ③存在重复申报、虚报冒领的情况，扣2分	5	经审核，项目资金不存在重复申报、虚报冒领的情况，不存在截留、挪用、虚列支出等情况，但存在指标混用的情况。计5分。
	组织实施（10分）	管理制度健全性	实施单位的财务和业务管理制度是否健全	5	①制定相应的财务管理制度，得1分； ②制定相应的业务管理制度，得1分； ③制定的管理制度得到有效执行，得3分。	3	补贴工作根据湖南省卫生计生协委关于印发《湖南省农村部分计划生育家庭奖励补助政策解释》和《湖南省计划生育家庭特别扶助政策解释的通知》（湘卫家庭发〔2017〕2号）以及湖南省人民政府关于印发《湖南省完善城镇独生子女父母奖励办法若干规定》的通知开展；业务科室常规性工作未形成系统性实施方案，未对各项工作开展时间、内容等作出详细安排，业务管理制度不够健全；个别管理制度未得到有效执行。计3分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
		制度执行有效性	预算支出实施是否符合相关业务管理规定	2	①项目支出等资料齐全并及时归档，得 1 分； ②项目实施所需相关条件等落实到位，得 0.5 分； ③项目实施内容与申报一致，得 0.5 分。	1	评价组现场对 2022 年度业务资料进行审核，2022 年度新增农村纯二女结扎户优待金发放户数 5 户，申报及相关佐证材料均未保存。计 1 分。
		绩效自评情况	实施单位是否按绩效管理的要求开展项目绩效自评	3	①按要求开展绩效自评工作，得 0.5 分，否则不得分； ②绩效自评报告报送及时，得 0.5 分，否则不得分； ③绩效自评报告的综合评审等级，优得 1 分，良得 0.5 分，中得 0.3 分，差不得分； ④绩效自评报告是否完整，数据是否全面、真实、准确，绩效指标是否细化量化和科学合理，绩效自评反映的问题是否具体，意见是否可行，是得 1 分，否则不得分。	3	项目按要求开展绩效自评工作，绩效自评报告报送及时，自评等级为优，绩效自评报告完整，数据全面，反映的问题具体，意见可行。计 3 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
产出 (25分)	产出数量 (6分)	手术并发症补贴发放数量	考察实施单位 2022 年手术并发症补贴发放数量	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按完成比例计分。	0.71	2022 年预算补贴 14 人, 其中二级 1 人, 三级 13 人, 实际发放补贴数 10 人, 其中二级 1 人, 三级 9 人。计 0.71 分。
		特殊困难家庭扶助数量	考察实施单位 2022 年特殊困难家庭扶助数量	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按完成比例计分。	0.96	2022 年预算扶助 386 人, 实际扶助 370 人, 其中死亡 255 人, 伤残 115 人。计 0.96 分。
		城镇独生子女父母奖励金补贴发放数量	考察实施单位 2022 年城镇独生子女父母奖励金补贴发放数量	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按完成比例计分。	1	根据年初预算明细, 2022 年计划发放城镇独生子女父母奖励金补贴 5233 人, 实际 2022 年度全县系统正常发放状态共 8871 人 (其中省级参保 2826 人、外省参保 1 人、市级参保 618 人、县级参保 5411 人 (其中企保 3574 人、城居 387 人、机关养老保险 1450 人)、未参保 15 人)。计 1 分。
		农村纯二女户政府代缴医保数量	考察实施单位 2022 年农村纯二女户政府代缴医保数量	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按完成比例计分。	1	根据年初预算明细, 2022 年度计划农村纯二女户政府代缴医保 7800 人, 实际代缴 7800 人。计 1 分。
		农村部分计划生育家庭奖励发放数量	考察实施单位 2022 年农村部分计划生育家庭奖励发放数量	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按完成比例计分。	1	2022 年预算发放独生子女奖补 3322 人, 实际补助 3504 人。计 1 分。
		农村纯二女户结扎优待金发放户数	考察实施单位 2022 年农村纯二女户结扎优待	1	补贴发放数量达计划的 100%计满分,未达到则按	0.99	根据年初预算明细, 2022 年度计划农村纯二女户结扎优待金发放 2900

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
			金发放户数		完成比例计分。		户，实际发放 2880 户。计 1 分。
	产出质量 (9 分)	补助发放准确率	考察 2022 年补贴发放准确率	3	准确率为 100%得满分，每发现一例发放不准确扣 1 分，扣完为止	2	经检查，发现一例补贴发放不准确。计 2 分。
		项目审核规范性	考察 2022 年计生协专项经费规范性	3	规范计满分，每发现一处明显不规范的情况扣 0.5 分，扣完为止	2	经审核，个别项目申报资料不全，如公示材料和群众座谈材料记录表。计 2 分。
		新增对象核查率	考察 2022 年对新增补助对象的核查率	3	核查率为 100%得满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止	3	经了解，2022 年度对新增补助对象均进行了入户调查，并形成现场调查记录。计 3 分。
	产出时效 (6 分)	补贴资金发放及时性	考察 2022 年度补贴资金发放及时率	3	补贴发放及时得满分，每发现一项经费发放不及时扣 0.5 分，扣完为止	2.5	经审核，存在个别经费发放不及时，如 2022 年下半年手术并发症治疗费，截至 2022 年 12 月 31 日仍未发放。计 2.5 分。
		数据录入及时率	考察 2022 年度新增补贴对象资料录入及时率	3	及时率为 100%得满分，每减少 1%扣权重分的 5%，扣完为止	3	新增数据均已及时录入系统。计 3 分。
	产出成本 (4 分)	补贴标准合规性	考察项目的预算成本控制情况	4	补贴发放金额符合标准得满分，每发现一例补贴超标准，扣 0.5 分，扣完为止。	4	未见补贴超标准情况。计 4 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分数	评价标准	得分	备注
效益 (30分)	实施效益 (20分)	政策知晓率	考察计划生育人群对政策文件的知晓率	6	政策知晓率 100%得满分, 90% (含) -100%, 计 5 分; 80% (含) -90%, 计 4 分; 70% (含) -80%, 计 3 分; 60% (含) -70%, 计 2 分; 60%以下不得分。	4	根据问卷调查报告, 政策知晓率为 84%。计 4 分。
		缓解计生家庭经济压力	考察补贴发放是否能有效缓解计生家庭经济压力	8	有效缓解得满分, 一般缓解得 4 分, 没有不得分, 其他情况酌情扣分。	7	根据问卷调查结果, 84%的人认为能有效缓解家庭经济压力, 16%的人认为经济压力缓解效果一般。计 7 分。
		稳定社会水平	考察补助发放是否能有效促进社会稳定	6	有效促进得满分, 一般促进得 6 分, 没有不得分, 其他情况酌情扣分。	6	有效促进, 得 6 分。
	目标群体满意度 (10分)	服务对象满意度	考察服务对象对该项目实施的满意度	10	满意度 100%, 计 10 分; 90% (含) -100%, 计 8 分; 80% (含) -90%, 计 6 分; 70% (含) -80%, 计 4 分; 60% (含) -70%, 计 2 分; 60%以下不得分。	8	服务对象对项目实施的整体满意度为 92.05%。计 8 分。
总计				100		84.16	

附件 2：满意度问卷

2022 年度计生协专项经费项目满意度调查问卷

为了进一步了解社会公众对永兴县卫生健康局 2022 年度相关工作满意度，促进相关部门效能提升。受永兴县财政局委托，我司特开展此次调查问卷工作，诚挚邀请您就问卷发表宝贵意见，我们将会对您填写的信息保密。感谢您的配合与支持！

1.您享受了以下哪种政策？

- A. 手术并发症扶助
- B. 计划生育特殊困难家庭扶助
- C. 农村部分计划生育家庭奖励扶助
- D. 独生子女保健费补贴
- E. 城镇独生子女父母奖励
- F. 农村纯二女结扎户优待金
- G. 农村纯二女户月合作医疗保险费

2. 您对计生专项资金相关政策了解程度如何？

- A.非常了解 B.比较了解 C.一般了解 D.不了解

3. 您该项目的补贴力度是否满意？

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

4. 您对计生专项资金发放的及时性满意程度：

- A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

5. 您对计生协项目补贴申请的程序是否满意？

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

6. 您对计生计协专项经费的审核及认定结果是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

7. 您认为实施计划生育家庭奖励、保障、救助、优惠制度, 是否能够有效缓解计划生育困难家庭的生产、生活困难问题?

A.有效缓解 B.缓解效果一般 D.没有效果

8.您对永兴县卫生健康局关于开展计生计协专项经费的相关工作是否满意?

A.非常满意 B.比较满意 C.一般 D.不太满意 E.非常不满意

9.您对今后永兴县卫生健康局的计生计协专项资金项目有何意见或建议?