

西安市灞桥区医疗保障局 2024 年 部门整体支出绩效评价简报

一、部门基本情况

（一）部门机构及人员

西安市灞桥区医疗保障局负责全区医疗服务工作管理，内设科室 2 个；所属二级预算单位 3 个。部门人员编制 46 人，截至 2024 年底，实有人员 39 人。

（二）部门预决算概况

灞桥区医保局 2024 年部门年初预算 869.74 万元，部门调整预算数 792.79 万元，2024 年部门决算支出 792.79 万元。

（三）重点项目完成情况

灞桥区医保局 2024 年 10 个项目支出年初预算 183.32 万元，年中调整后确定 4 个项目，项目决算金额 101.36 万元。截至评价日，2 个项目已 100% 完成。

二、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价

西安市灞桥区医疗保障局 2024 年在部门履职与项目管理方面均取得一定成效，年度总体目标任务完成情况良好，社会效益显著。年初设置绩效目标 33 项，其中 19 项按计划完成。

（二）评价结论

西安市灞桥区医疗保障局 2024 年部门整体支出绩效评价综合得分：83.50 分，评价结果为“良”。

表3-2 部门整体支出绩效评价指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
投入	10.00	9.50	95.00%
过程	25.00	22.34	89.36%
产出	35.00	23.66	67.60%
效果	30.00	28.00	93.33%
合计	100.00	83.50	83.50%
绩效评价得分：83.50分 综合评价结果等级：良			

三、绩效评价指标分析

（一）投入指标分析

主要评价目标设定和预算配置情况。指标赋值10分，综合得分9.50分，得分率95.00%。

1. 目标设定：灞桥区医保局 2024 年部门整体支出绩效目标符合部门主要职能，资金申请经过论证与批复，整体较为合理；灞桥区医保局 2024 年整体支出目标与工作任务较为清晰，绩效指标经合理分解，绩效目标较为明确，但存在 4 个项目绩效目标申报质量不高。

2. 预算配置：截止 2024 年末，部门整体在职人员控制率 84.78%。三公经费控制情况良好，重点支出安排率 100%。

（二）过程指标分析

主要评价预算执行、预算管理和资产管理情况。指标赋值 25 分，综合得分 22.34 分，得分率 89.36%。

1. 预算执行：灞桥区医保局 2024 年部门预算完成率 100%。预算调整率剔除客观情况产生的调整，部门预算调整数为零。

灞桥区医保局 2024 年支付进度率除三季度、1-11 月

支付进度不达标，其余进度均良好，结转结余率、结转结余变动率、三公经费控制率、政府采购执行率均控制较好。

2. 预算管理：灞桥区医保局三个所属单位根据国家政策、部门职能及法律法规，制定了一系列适应本部门需求的管理制度，内容涵盖预算资金管理、内部财务管理、会计核算管理、内部控制管理等，各项制度合法合规且执行情况良好；抽查项目支出记账凭证、原始凭证和部分基本支出凭证结果表明，灞桥区医保局 2024 年资金使用基本合规，但存在资金支出审批流程不规范，部门大额支出集体决策会议记录缺失。灞桥区医保局 2024 年度预决算均按照政府要求进行公开。

3. 资产管理：灞桥区医保局制定了《资产管理制度》进行日常资产管理，制度依据充分，固定资产利用率 100%，但存在部分固定资产配置数量超出上限，部分固定资产卡片账填写不完整，等问题。

（三）产出指标分析

主要评价履职产出、履职时效、履职质量、履职成本情况。指标赋值 35 分，综合得分 23.66 分，得分率 67.60%。

1. 履职产出：一是完成日常履职工作，任务均已 100% 完成；二是重点项目支出完成情况。除日常履职外，灞桥区医保局 2024 年 11 个项目支出中，实际实施 9 个，2 个项目实施不及时。

2. 履职时效：灞桥区医保局 2024 年目标任务大部分

均能按照工作计划及规定时限在预算年度内完成。

3. 履职质量：灞桥区医保局 2024 年日常履职能够按照上级相关文件及要求实施，重点项目支出完成质量较好。

4. 履职成本：灞桥区医保局 2024 总成本节约率 16.28%。单项成本有 4 个项目成本节约率均超出 5%。

（四）效果指标分析

主要评价实施效益和目标责任考核情况。指标赋值 30 分，评价得分 28 分，得分率 93.33%。

1. 实施效益：灞桥区医保局 2024 年日常履职和重点项目支出实施后，取得了良好的经济效益和社会效益。一是高效完成“全民参保”工作；二是便民服务事项进一步贯彻落实；三是追回违规基金，保证基金使用规范。

2. 目标责任考核：灞桥区医保局 2024 年度全区目标责任考核获得“良好”等次。

四、存在的问题及原因分析

（一）部门绩效目标细化程度不够

灞桥区医保局一是部门年度目标责任考核任务未细化；二是部分项目绩效目标申报质量不高。

（二）分季度预算执行进度未达标

灞桥区医保局预算执行进度：一季度、三季度、1-11 月支付进度不达标；灞桥区医疗保险经办机构 1-11 月支付进度不达标；灞桥区新型农村合作医疗经办机构三季度、1-11 月支付进度不达标。

（三）公用经费支出较上年增长明显

灞桥区医保局 2024 年公用经费支出成本整体控制情况较差，与上年相比增长明显，不符合“过紧日子”相关要求。

（四）基础财务与固定资产管理不规范

抽查灞桥区医保局 2024 年度部门预算支出存在部分支出审批流程不完整、后附件不全的问题；部分固定资产配置数量超出上限规定。

（五）项目产出与执行质量管理不到位

一是 2 个预算项目实际未实施，5 个项目已实施未付款；二是临聘人员工资拨付不及时；三是部分采购办公用品无验收单。

五、有关建议

（一）提升绩效目标细化程度和申报质量

建议灞桥区医保局：一是在以后年度发布年度目标责任任务时，将目标责任考核内容细化分解；二是进一步提高绩效目标申报质量，明确数量、质量、成本、效益等常规指标，指标内容应完整、真实、细化。

（二）提高年度资金支出的均衡性

建议灞桥区医保局在以后年度的预算执行中进一步提高预算执行效率，促进预算项目及时实施。

（三）严格控制公用经费增长趋势

建议灞桥区医保局核查增长原因，严格控制费用标准与支出，按照国家关于严控公用经费增长的原则，继续落实党政机关“过紧日子”的长期要求，将公用经费支出控制在合格水平。

（四）进一步提升资产管理与财务管理水平

建议灞桥区医保局：一是规范资金支出审核流程；二是补充完善会计凭证附件；二是严格执行固定资产管理相关要求，对现有超过配置上限的办公设备进行清理和调剂。

（五）保障项目目标完成率与执行质量

建议灞桥区医保局：一是严格预算编制管理，优先将具备充分依据和实施必要性、紧要性的项目列入预算，保障项目的可执行性和目标任务完成率；二是对于相关支出严格按照合同约定的时间节点支付合同款项；三是及时对采购物品进行验收并出具验收单。