

菏泽市牡丹区 2022 年度财政重点项目

支出绩效评价报告

项目名称：牡丹区退休乡医生活补助

主管部门：菏泽市牡丹区卫生健康局

委托单位：菏泽市牡丹区财政局

评价机构：中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司

2023 年 10 月

报告编制说明

本报告是受菏泽市牡丹区财政局委托，由中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司编制的《菏泽市牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价报告》。报告中的数据来自菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循菏泽市牡丹区财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向菏泽市牡丹区财政局报送。未经菏泽市牡丹区财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主评人：高级项目经理	<u>李影</u>
参评组：项目经理	<u>裴辛淇</u>
项目助理	<u>聂佳冉</u>
项目助理	<u>王志龙</u>
质量控制：一级审核	<u>郝明宾</u>
二级审核	<u>郭春平</u>
三级审核	<u>刘琳</u>

中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司

目 录

摘 要.....	- 1 -
正 文.....	- 1 -
一、项目基本情况.....	- 1 -
(一) 项目立项.....	- 1 -
(二) 项目预算.....	- 1 -
(三) 项目计划实施内容.....	- 1 -
(四) 项目组织管理.....	- 1 -
二、项目绩效目标.....	- 2 -
三、评价基本情况.....	- 3 -
(一) 评价目的.....	- 3 -
(二) 评价对象与范围.....	- 3 -
(三) 评价依据.....	- 3 -
(四) 评价原则、评价方法.....	- 5 -
(五) 绩效评价指标体系.....	- 6 -
(六) 评价人员组成.....	- 19 -
(七) 绩效评价工作过程.....	- 19 -
四、评价结论及分析.....	- 22 -
五、绩效评价指标分析.....	- 23 -
(一) 项目决策情况.....	- 23 -
(二) 项目过程情况.....	- 33 -
(三) 项目产出情况.....	- 41 -

(四) 项目效益情况	50 -
六、项目主要经验及做法	56 -
(一) 补助政策学习透彻	56 -
(二) 认证信息核对准确	57 -
(三) 确保认证资料审核无误	57 -
七、存在的问题及原因分析	57 -
(一) 项目管理制度未建立	57 -
(二) 认证资料未公示	58 -
(三) 项目资金申请补发不及时	58 -
八、意见建议	59 -
(一) 建立项目管理制度	59 -
(二) 完善认证公示工作	60 -
(三) 及时申请、发放生活补助资金	60 -
九、附件	61 -

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为贯彻落实《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（国办发〔2013〕14号）和《山东省人民政府办公厅关于贯彻落实国办发〔2013〕14号文件巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（鲁政办发〔2014〕31号）有关精神，对辖区内满足补助发放条件的老年乡村医生（含赤脚医生）发放生活补助，从而提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

（二）项目预算安排和支出情况

牡丹区退休乡医生活补助项目年度预算 880.00 万元，2022 年该项目实际到位 840.00 万元，项目资金来源均为区级财政拨款。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目共支出资金 800.10 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

牡丹区退休乡医生活补助项目主要内容和实施情况为：对符合条件的约 1290 名老年乡村医生，按照认证工作年限每满一年每月 20.00 元的标准发放生活补助。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

按照《菏泽市牡丹区人民政府办公室关于印发老年乡村医生生活补贴实施方案的通知》（菏区政办发〔2015〕12号），对符合条件的人员发放生活补助。通过对老年乡村医生进行生活补助，提高

老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

（二）2022 年度绩效目标

牡丹区退休乡医生活补助项目 2022 年度计划对约 1290 名符合条件的退休乡村医生进行发放生活补助工作。提高辖区内老年乡村医生收入水平，提升老年乡村医生幸福指数，加大对乡村医生的待遇，吸引更多医疗相关人士投入到基层医疗队伍当中，维护社会和谐稳定。

三、评价基本情况

受菏泽市牡丹区财政局委托，中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司对牡丹区退休乡医生活补助项目支出开展绩效评价工作。中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司自 2023 年 8 月开始，成立评价工作组，并制定绩效评价方案，在现场调研和资料收集的基础上，确定绩效评价指标体系、开展内部交流会，到项目现场评价，并通过访谈、发放调查问卷方式进行广泛社会调查，最终分析整理形成评价报告。

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的：通过对牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价，详细了解项目财政支出产生的效果，分析项目管理过程中的问题及原因并针对性地提出相关建议，优化项目实施流程，推动财政资金聚力增效，提升公共服务质量，提高预算管理水平，为经济社会发展提供有力保障。

2. 评价对象：牡丹区退休乡医生活补助项目

3. 评价范围：牡丹区退休乡医生活补助项目决策、项目过程、产出绩效和项目效益。

（二）绩效评价依据、原则、方法、标准、指标体系及人员组成

1. 评价依据

- （1）与项目相关的国家、省、市法律、法规和规章制度；
- （2）与项目相关的各级政府制定的国民经济与社会发展规划、重点任务要求；
- （3）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- （4）各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定；
- （5）部门职责、中长期事业发展规划、年度工作计划；
- （6）项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；
- （7）项目单位预算管理制度及办法、项目及资金管理办法、财务和会计资料；
- （8）项目绩效自评报告或相关总结；
- （9）其他相关材料。

2. 评价原则、评价方法

评价工作组在本次绩效评价时严格遵循科学规范、公开透明、绩效相关、激励约束四个评价原则。结合项目实际情况，采用比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等评价方法。

3. 评价标准

绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。

4. 评价指标体系

评价指标体系参考菏泽市牡丹区绩效评价管理办法，结合牡丹区退休乡医生活补助项目实际情况，经过专家方案阶段评审意见确定指标体系指标及分值，采用百分制合理分配指标权重。本次评价指标体系分为四级指标，其中，一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 20 个，四级指标 44 个。一级指标权重分别为：决策指标 15 分，过程指标 25 分，产出指标 35 分，效益指标 25 分。

5. 人员组成

我司接受委托后，成立评价工作组，专家顾问负责对项目难点提供专家咨询，绩效评价过程指导，实施方案和报告评审；高级项目经理负责项目整体监督，把控阶段性成果及最终成果的质量等；项目经理负责项目评价工作全面协调，整个项目监督，对项目重点工作的把控等；项目助理负责项目实施，包括资料收集及整理、现场调研、社会调查、项目数据分析和报告撰写等；项目质控分为三级质控，把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。项目评价工作组根据项目进度计划和项目特点优化配置人力资源，制定了人员分工安排表，加强项目组织管理。

（三）绩效评价工作过程

本次项目的绩效评价期间为 2023 年 8 月 30 日至 2023 年 10 月 15 日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段（2023 年 9 月 8 日前）

接受委托后，我司成立评价工作组，评价工作组对牡丹区退休乡医生活补助项目开展前期调研，与菏泽市牡丹区卫生健康局沟通，收集相关资料，了解项目决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的建立和执行、实现的产出和取得的效益等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，工作方案主要内容包括评价工作计划安排、评价思路和拟采用的绩效评价指标体系等。

2. 评价实施阶段（2023 年 9 月 15 日前）

评价工作组根据菏泽市牡丹区财政局评价工作的要求，与菏泽市牡丹区卫生健康局进行充分沟通，通过多种渠道全面收集基础信息资料，通过对项目单位的调研访谈、资料核查、实地勘察、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

3. 分析评价阶段（2023 年 9 月 22 日前）

评价工作组根据基础数据，对采集的数据资料进行分类、汇总、复核、整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法开展评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。

4. 撰写与提交报告初稿阶段（2023年9月28日前）

根据绩效评价结论撰写绩效评价报告，绩效评价报告应包括反映评价项目基本情况，资金安排和使用情况，评价目的、依据，评价指标体系、评价方法，评价工作组织实施情况，评价结论和绩效分析、经验、问题和相关建议等。在要求的时间内提交报告初稿，并参加报告论证评审会。

5. 形成报告终稿与档案归集（2023年10月13日前）

在征求菏泽市牡丹区财政局、菏泽市牡丹区卫生健康局意见的基础上，修订并完善评价报告，形成报告终稿，提交项目委托方。同时我司按照公司内部归档和质量控制制度的规范，以及委托方归档要求，整理完成绩效评价的工作底稿，建立绩效评价档案，归档资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经评价工作组评价，牡丹区退休乡医生活补助项目评价得分为80.32分，绩效评价等级为“良”。

绩效评价得分情况表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	15	13	86.67%
过程	25	18.82	75.28%
产出	35	25.5	72.86%
效益	25	23	92.00%
合计	100	80.32	80.32%

（二）绩效分析

1. 非现场评价情况分析

评价工作组通过非现场资料收集方式，对牡丹区退休乡医生活补助项目进行了全面数据整理、分析。非现场评价的评价内容为：一是项目前期调研是否充分规范，是否与国家和地区的发展规划以及部门的职责范围和工作计划相适应；二是项目管理是否规范，主要通过资金管理、项目组织实施、资金执行等；三是项目是否按计划实施，实施内容与立项是否一致；四是项目实施是否达到预期效果。通过评价结果分析，非现场评价发现老年乡村医生生活补助补发不及时等问题。

2. 现场评价情况分析

评价工作组现场评价主要通过调研访谈、资料核查、项目现场勘察等方式，主要通过菏泽市牡丹区卫生健康局对项目实施情况，项目资金来源、预算执行，以及项目过程中如何管理、项目现阶段存在的问题等进行访谈，并从中提出关键信息的方式。并且对项目

现场勘察，确保项目产出和效果与目标的一致性，对提供的项目资料和数据进行核实等。通过评价结果分析，现场评价发现未制定专项资金、项目管理制度，老年乡村医生认证公示不规范等问题。

五、存在问题及原因分析

（一）项目管理制度未建立

通过现场调研发现菏泽市牡丹区卫生健康局未制定相关管理制度。一是在财务管理暂行办法中未发现有关专项资金管理办法的规定，专项资金管理办法的缺失导致出现以下问题，未按规定设置项目资金明细账专账核算；专项资金到位后，无法按原计划申报次数进行发放补助资金，造成专项资金使用不规范。二是未制定项目管理制度，导致老年乡村医生审核认证的乡村医生档案、乡村医生本人签名的处方、门诊病历或记录、医疗收费凭证、乡村医生培训合格结业证书、荣誉证书、任用证书、聘用证明资料、初审结果资料和相关审批备案等资料，未存档。

（二）认证资料未公示

通过现场调研沟通，查阅该项目相关资料发现菏泽市牡丹区卫生健康局未对老年乡村医生的县区级以上卫生行政部门颁发的乡村医生有关证书、经县区级医生卫生行政部门审核认证的乡村医生档案进行公示；乡镇（街道）相应的工作机构将初审结果、相关物证资料、符合条件的老年乡村医生名单资料按照政策文件要求进行三次公示，且资料公示时间是否为 15 天，也无从查证。

（三）项目资金申请补发不及时

通过现场调研发现菏泽市牡丹区卫生健康局存在 2022 年度个别老年乡村医生生活补助补发不及时情况。据调研了解 2022 年度退休乡医生活补助项目共申请、拨付一次生活补助资金，补助资金于 2023 年 3 月份进行后续补发。由此可见，在 2022 年度发放生活补助资金与后期补发生活补助资金时间跨度较大，导致老年乡村医生对生活补助资金发放及时性和发放生活补助资金工作整体工作满意度下降。

六、有关建议

（一）建立项目管理制度

建立健全项目管理制度有利于项目规范实施，更好的完成任务目标。结合单位实际，一是制定符合部门实际业务的财务专项资金管理制度，明确专项资金管理目的及分工。从专项资金申请、拨付、执行等方面全面监控，设置专人对各个环节审批手续进行管理。二是项目管理制度制定和执行有助于项目数据有据可循。想要了解有关项目历史数据就必须通过历史资料来查询，所以单位的科学发展、项目的有效实施离不开资料的管理工作。明确项目资料存档、移交流程。

（二）完善认证公示工作

菏泽市牡丹区卫生健康局作为退休乡医生活补助项目的主管部门应监督督导乡医认证、公示工作，确保认定过程公开、公正、公平。项目主管部门应强化责任意识，规范办理程序，公开办理结果，主动接受群众监督。要求负责老年乡医身份认证的工作人员或相关

单位将公示情况、公示结果用拍照留证方式上报。老年乡村医生认证公示情况审核通过存档后，安排专人对现场公示情况进行核实，核实公示次数及公示时间是否符合政策文件要求。

（三）及时申请、发放生活补助资金

建议项目实施单位菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局及时将领取老年乡村医生变更信息（银行账户信息）进行更新、确认，提交项目主管部门菏泽市牡丹区卫生健康局。建议项目主管部门菏泽市牡丹区卫生健康局将提交更新后的老年乡村医生信息名单及时进行生活补助资金测算、申请、拨付。提高需补发生活补助的老年乡村医生生活质量和满意度，吸引更多的卫生事业专业人员投入到基层医疗团队中去，共同推动乡村医疗事业的发展 and 壮大。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

为贯彻落实《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（国办发〔2013〕14号）和《山东省人民政府办公厅关于贯彻落实国办发〔2013〕14号文件巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（鲁政办发〔2014〕31号）有关精神，对辖区内满足补助发放条件的老年乡村医生（含赤脚医生）发放生活补助，从而提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

（二）项目预算

牡丹区退休乡医生活补助项目年度预算 880.00 万元，2022 年该项目实际到位 840.00 万元，项目资金来源均为区级财政拨款。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目共支出资金 800.10 万元。

（三）项目计划实施内容

牡丹区退休乡医生活补助项目 2022 年度计划对符合条件的约 1290 名老年乡村医生，严格落实相关政策文件要求按照认证工作年限每满一年每月 20.00 元的标准发放生活补助。

（四）项目组织管理

1. 部门职责

贯彻落实省、市医疗机构和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，会同有关部门贯彻执行国家、省、市卫生健康专业技术人员资格标准，负责全区卫生健康系统行

业作风建设等工作，负责向老年乡村医生发放生活补助工作，负责老年乡村医生人员身份和工作年限认证工作；承担区老龄工作委员会、区深化医药卫生体制改革，确保生活补助发放工作平稳有序进行。

2. 项目实施流程

菏泽市牡丹区卫生健康局作为项目的主管部门，具体负责退休乡医认证、审核认证资料、测算项目资金、申请项目资金、整理补助发放明细表等工作；承担该项目的目标申报、绩效监控、绩效自评等工作；承担监管职责，跟踪掌握项目进展情况；督促实施单位做好补助发放等工作。

菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局作为项目的实施单位，具体负责项目补助资金发放工作。由牡丹区卫生健康局提供补助发放明细表，按照明细表人员基本信息足额发放补助。

3. 资金拨付流程

菏泽市牡丹区卫生健康局为合理、有效、规范使用专项资金，严格按照相关会计制度进行会计核算和财务处理，做到财务处理及时、会计核算规范。专项资金纳入国库集中支付管理，项目主管部门严把审批关，将生活补助发放明细表报项目负责人和分管领导审批后由项目实施单位按照审批后的发放明细表进行生活补助发放，生活补助资金发放完毕后财务科室及时进行财务处理，保障会计核算规范，杜绝了弄虚作假、截留、挤占、挪用专项资金的情况发生。

二、项目绩效目标

按照《菏泽市牡丹区人民政府办公室关于印发老年乡村医生生

活补贴实施方案的通知》（菏区政办发〔2015〕12号）文件要求，菏泽市牡丹区卫生健康局 2022 年度计划对约 1290 名符合条件的退休乡村医生发放生活补助资金，提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价，衡量项目资金使用效益，掌握项目资金使用的科学性、合理性、规范性，分析项目支出绩效目标完成情况，取得的成绩及效益，总结经验，发现项目实施管理中存在的问题和不足，提出改进意见和建议，不断提高项目资金支出管理水平及项目实施效果。即“提升预算管理水平和增强单位预算支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本”。建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩，实现预算和绩效管理的一体化、常态化、科学化、规范化，做到花钱必问效、无效必问责，大幅提升预算管理水平和项目实施效果。

（二）评价对象与范围

评价对象：牡丹区退休乡医生活补助项目

评价范围：牡丹区退休乡医生活补助项目决策、项目过程、产出绩效和项目效益。

（三）评价依据

1. 绩效评价相关政策文件

(1) 党中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

(2) 财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；

(3) 山东省委、省政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(鲁发〔2019〕2号)；

(4) 山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(鲁财绩〔2020〕4号)；

(5) 菏泽市牡丹区财政局《关于开展2022年度第二批财政重点评价工作的通知》(菏区财绩〔2023〕9号)。

2. 牡丹区退休乡医生活补助项目相关政策文件

(1) 山东省卫生和计划生育委员会 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅关于印发《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知(鲁卫基层发〔2014〕1号)；

(2) 山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》(鲁卫基层字〔2015〕3号)；

(3) 菏泽市人民政府办公室关于转发市卫生计生委等部门《关于解决老年乡村医生生活补助问题实施意见的通知》(菏政办发〔2015〕7号)；

(4) 菏泽市牡丹区人民政府办公室《关于印发老年乡村医生生活补助实施方案的通知》(菏区政办发〔2015〕12号)。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

评价工作组在整个评价过程中坚持科学规范、绩效相关、公开透明和激励约束的原则。

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

评价工作组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的规定，结合评价对象的实际情况，在本次评价过程中主要采取了比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等方法。

（1）比较分析法

通过对项目绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，

评价绩效目标的实现程度。

（3）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价项目绩效目标的实现程度。

（4）成本效益分析法

通过对项目的投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标的实现程度。

3. 评价标准

绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价工作组结合牡丹区退休乡医生活补助项目的实际情况，与菏泽市牡丹区卫生健康局充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效情况。

2. 指标体系

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10

号)文件中项目支出绩效评价指标体系框架,结合项目实际情况,此次绩效评价在指标体系分为四级指标,主要从决策、过程、产出和效益四个方面进行评价,其中,一级指标4个,二级指标7个,三级指标20个,四级指标44个。

评价指标体系参考菏泽市牡丹区绩效评价管理办法,针对牡丹区退休乡医生活补助项目实际情况,同时经过专家方案阶段评审意见确定指标体系指标及分值,采用百分制合理分配指标权重,决策指标15分,过程指标25分,产出指标35分,效益指标25分。

各项指标定义、评分标准和评分细则,详见项目支出绩效评价指标体系。

项目支出绩效评价指标体系

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
决策 (15分)	项目申报 (7分)	立项依据 充分性 (5分)	符合国家发展规划 (1分)	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点:项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。 评分标准:该项指标分值1分。符合要求得1分;不符合得0分。	与项目有关的 政策文件
			符合行业发展规划 (1分)		评价要点:项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。 评分标准:该项指标分值1分。符合要求得1分;不符合得0分。	与项目有关的 政策文件
			符合部门职责 (2分)		评价要点:项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需。 评分标准:该项指标分值2分。符合要求得2分;不符合得0分。	与项目有关的 政策文件、三 定方案
			项目重复性 (1分)		评价要点:项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评分标准:该项指标分值1分。与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得1分;与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得0分。	项目绩效目标 表、三定方案

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件相符性 (1分)	所提交的文件、材料是否符合相关要求。	评价要点：项目审批文件、材料是否符合相关要求。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	与项目有关的政策文件、三定方案
			项目立项程序规范完整性 (1分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	与项目有关的政策文件
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (5分)	绩效目标设立情况 (2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点：项目是否有绩效目标。 评分标准：该项指标分值2分。设立目标得2分；未设立得0分。	项目绩效目标表
			绩效目标匹配度 (1分)		评价要点：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	项目绩效目标表、三定方案
			产出效益合理性 (1分)		评价要点：项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	项目绩效目标表、三定方案

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
			资金匹配度 (1分)		评价要点: 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 评分标准: 该项指标分值1分。符合要求得1分; 不符合得0分。	项目绩效目标表
		绩效指标明确性 (3分)	目标细化度 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: 是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。 评分标准: 该项指标分值1分。符合要求得1分; 不符合得0分。	项目绩效目标表
	指标值准确度 (1分)		评价要点: 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 评分标准: 该项指标分值1分。符合要求得1分; 不符合得0分。		项目绩效目标表	
	任务相符度 (1分)		评价要点: 是否与项目目标任务数或计划数相对应。 评分标准: 该项指标分值1分。符合要求得1分; 不符合得0分。		项目绩效目标表、三定方案	

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
过程 (25分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (2分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和评价项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	评价要点: 资金到位率=(实际到位资金/计划到位资金)×100%。 评分标准: 该项指标分值2分。得分=资金到位率×该项指标分值。	国库集中支付凭证
		预算执行率 (2分)	预算执行率 (2分)	项目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。	评价要点: 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 评分标准: 该项指标分值2分。得分=预算执行率×该项指标分值。	项目绩效自评表、记账凭证等资料
		资金使用合规性 (8分)	财务管理合规性 (2分)	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, 资金拨付合规。	评价要点: 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。 评分标准: 该项指标分值2分。符合要求得2分; 不符合得0分。	财务制度
			资金拨付合规性 (2分)		评价要点: 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 评分标准: 该项指标分值2分。符合要求得2分; 不符合得0分。	财务制度、记账凭证

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	数据来源		
			资金相符性 (2分)		评价要点：资金在预算中统筹安排实现性、资金安排与中期财政规划相衔接程度。 评分标准：该项指标分值2分。符合要求得2分；不符合得0分。	财务制度		
			资金违纪性 (2分)		评价要点：是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准：该项指标分值2分。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0分。	财务制度		
			项目实施方 案制定 (2分)		项目实施方案制定 (2分)	是否制定项目实施方案，用以反映和考核项目实施情况及完成质量。	评价要点：①是否已制定项目实施方案；②该实施方案是否符合项目实际情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部符合得2分；部分符合得1分；全部不符合得0分。	项目实施方案
					项目管理制度 (2分)	项目管理制度 (2分)	反映项目管理制度。	评价要点：①是否已制定项目管理制度；②管理制度是否完整、合规、有效。 评分标准：该项指标分值2分。全部符合得2分；部分符合得1分；全部不符合得0分。
	管理制度 建设 (7分)							

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
		财务管理 制度 (3分)	财务制度健全性 (3分)	项目主管、实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和评价项目财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点:①制定部门财务管理制度;②制定相应的项目资金管理办法;③项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 评分标准:该项指标分值3分。全部符合得3分;符合其中两项得2分;符合其中一项得1分;全部不符合得0分。	财务制度
	监管执行 (6分)	退休乡医生 生活补助政策 (3分)	退休乡医生活补助 政策落实合规性 (3分)	反映项目实施符合相关政策管理规定情况。	评价要点:该项目是否满足对退休乡医生活补助政策管理规定。 评分标准:该项指标分值3分。符合政策规定得3分;不符合政策规定得0分。	与项目有关的 政策文件
		退休乡医认 证资料 (3分)	认证信息合规性 (3分)	反映退休乡医认证信息 资料符合相关条件情况。	评价要点:该项目要求退休乡医提交的认证资料是否合规。 评分标准:该项指标分值3分。符合条件规定得3分;不符合条件规定得0分。	项目实施方案
产出 (35分)	项目产出 (35分)	产出数量 (10分)	退休乡医生活补助 人数 (5分)	反映满足条件的退休乡 医发放补助人数。	评价要点:该项目生活补助发放实际人数是否与符合生活补助发放标准的人数相符。 评分标准:该项指标分值5分。生活补助发放人数按实际完成,得5分;未达到实际发放人数得0分。	老年乡医生活 补助发放明细 表

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
			退休乡医生活补助 发放次数 (5分)	反映退休乡医生活补助 发放次数。	评价要点：该项目生活补助发放次数是否按计划发 放次数完成。 评分标准：该项指标分值5分。生活补助发放次数 按计划完成，得5分；未达到计划发放次数得0 分。	老年乡医生活 补助发放明细 表
		产出成本 (4分)	退休乡医人均补助 标准 (4分)	反映对符合条件的退休 乡医人均生活补助资金。	评价要点：该项目向符合条件的老年退休乡医发放 的生活补助资金人均是否能够达标。 评分标准：该项指标分值4分。人均生活补助=20 元/月，得4分；人员生活补助<20元/月，得0 分。	老年乡医生活 补助发放明细 表
		产出质量 (10分)	身份认证情况 (2分)	反映对符合条件的退休 乡医认证准确情况。	评价要点：①对退休乡医是否持有有效的乡村医生 执业证明真实性认证情况；②对符合条件的退休乡 医名额认证准确情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部认证得2分； 否则得0分。	老年乡医认证 资料
			工作年限认证情况 (2分)	反映对符合条件的退休 乡医工作年限认证准确 情况。	评价要点：项目实施单位对退休乡医工作年限认证 情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部认证得2分； 否则得0分。	老年乡医认证 资料

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
			认证资料公示情况 (2分)	反映退休乡医提交认证资料的公示情况。	评价要点：对退休乡医提交的认证资料公示情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部公示得2分；否则得0分。	老年乡医认证公示
			符合条件乡医补助率 (2分)	反映对符合条件的退休乡医补助保障情况。	评价要点：项目实施单位对符合条件的乡医补助保障情况。 符合条件乡医补助率=实际补助发放人数/应发放补助人数×100%。 评分标准：该项指标分值2分。生活补助率在100%-90%之间，得2分；生活补助率在90%以下，不得分。	老年乡医生活补助发放明细表
			退休乡医生活补助达标率 (2分)	反映退休乡医生活补助标准。	评价要点：该项目生活补助发放符合政策规定标准。 退休乡医生活补助达标率=月补助金额×工龄/发放补助金额×100% 评分标准：该项指标分值2分。生活补助达标率=100%，得2分；生活补助达标率<100%，不得分。	老年乡医生活补助发放明细表

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
		产出时效 (11分)	退休乡医名额及时 变更 (4分)	反映因户口迁出区致使 属地名额发生变化及时 情况。	评价要点：①项目实施单位对名额及时变更上报情 况；②项目主管部门对名额及时变更审核情况。 评分标准：该项指标分值4分。全部及时变更审核 上报得4分；未及时变更审核上报得0分。	老年乡医生活 补助变更表
			退休乡医生活补助 及时发放 (3分)	退休乡医生活补助按时 发放情况。	评价要点：①项目主管部门对补助资金是否及时拨 付；②项目实施单位对补助发放工作是否及时开 展。 评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分； 符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。	老年乡医生活 补助发放明细 表、记账凭证
			退休乡医生活补助 及时到位 (1分)	退休乡医补助资金及时 到位情况。	评价要点：生活补助资金拨付到退休乡医银行账户 及时到位情况。 评分标准：该项指标分值1分。及时到位得1分； 未及时到位得0分。	老年乡医生活 补助发放明细 表
			生活补助及时补发 (3分)	退休乡医变更信息，生活 补助补发及时情况。	评价要点：①项目实施单位对需要进行补助补发人 员信息变更工作是否及时开展；②项目实施单位对 补助补发工作是否及时开展。 评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分； 符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。	老年乡医生活 补助补发明细 表

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
效益 (25分)	效益情况 (25分)	社会效益 (6分)	提升辖区内退休乡 医生活质量 (2分)	通过该项目可以有效提 升老年乡医生活质量。	评价要点：通过该项目实施可以有效提升老年乡医 生活质量。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等 方式进行评分。	项目工作总结
			乡医退出补偿政策 实施延续性 (2分)	通过乡医退出补偿落实 政策实施延续性。	评价要点：通过乡医退出补偿落实政策实施延续 性。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等 方式进行评分。	项目工作总结
			维护辖区社会稳定 (2分)	通过该项目实施能够持 续维护辖区社会稳定。	评价要点：反映通过该项目的实施能够持续维护社 会稳定。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等 方式进行评分。	项目工作总结
		经济效益 (6分)	提升乡村医生消费 能力 (3分)	通过该项目的实施能够 有效提升乡村医生消费 能力。	评价要点：该项目实施能够有效提升乡村医生消费 能力。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等 方式进行评分。	项目工作总结
			改善辖区内退休乡 医经济状况 (3分)	通过该项目的实施能够 有效改善退休乡医经济 状况。	评价要点：反映通过项目的实施能够有效改善退休 乡医经济状况。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等	项目工作总结

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 及分值	指标解释	评价标准	数据来源
					方式进行评分。	
		可持续影响 (8分)	完善老年乡医保障 体系 (4分)	通过该项目实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。	评价要点:反映通过该项目的实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。 评分标准:通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	项目工作总结
			稳定基层医疗队伍 (4分)	通过该项目的实施持续稳定辖区内基层医疗队伍。	评价要点:反映通过项目的实施持续稳定辖区内基层医疗队伍。 评分标准:通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	项目工作总结
		服务对象满意度 (5分)	退休乡医满意度 (5分)	通过调查问卷,了解退休乡医对补助发放的满意程度。	评价要点:通过调查问卷,了解退休乡医对补助发放的满意程度。 评分标准:该项指标分值5分。满意度 $\geq 95\%$,得5分; $90\% \leq \text{满意度} < 95\%$,得3分; $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$,得1.5分; 满意度 $< 80\%$,得0分。	调查问卷

（六）评价人员组成

我司针对牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价工作成立评价工作组，确定有相关工作经验的项目负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时聘请有相关工作经验的专家，参与资料分析与结果汇总，具体评价人员具体分工如下：

姓名	单位	职称/职务	项目角色	工作职责
李影	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	高级项目经理	项目负责人	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的终审。
裴辛淇	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目经理	项目经理	项目评价工作全面协调，整个项目监督，对项目重点工作的把控。
聂佳冉	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目助理	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、数据采集与分析、现场调研等。
王志龙	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目助理	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、社会调查、项目数据分析和报告撰写等。
郝明宾	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	一级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。
郭春平	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	二级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。
刘琳	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	三级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核，把控项目总体评价质量。

（七）绩效评价工作过程

根据菏泽市牡丹区财政局下发的《关于开展2022年度第二批财政重点评价工作的通知》（菏区财绩〔2023〕9号）要求，我公司接

受菏泽市牡丹区财政局委托后，成立评价工作组，选派相关经验人员作为项目负责人，负责整个评价工作的总体把控，与菏泽市牡丹区卫生健康局进行对接，开展绩效评价工作。本次绩效评价期间为2023年8月30日至2023年10月15日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段（2023年9月8日前）

接受委托后，我司成立评价工作组，评价工作组对牡丹区退休乡医生活补助项目开展前期调研，与菏泽市牡丹区卫生健康局沟通，收集相关资料，了解项目决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的建立和执行、实现的产出和取得的效益等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，工作方案主要内容包括评价工作计划安排、评价思路和拟采用的绩效评价指标体系等。

2. 评价实施阶段（2023年9月15日前）

评价工作组根据菏泽市牡丹区财政局评价工作的要求，与菏泽市牡丹区卫生健康局进行充分沟通，通过多种渠道全面收集基础信息资料，通过对项目单位的调研访谈、资料核查、实地勘察、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。评价工作组对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

（1）非现场评价，是对被评价部门单位提供的项目相关资料和数据资料进行分类、汇总、分析和评价。

（2）现场评价，根据评价方案确定的现场评价抽样范围，进行

调研访谈、资料核查、实地考察、社会调查和分析评价。

①调研访谈。听取了解项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、资产管理、项目产出和效益等情况，形成访谈记录。

②资料核查。现场查阅资料，检查和核实被评价部门单位填报的数据和资料。

③实地考察。现场勘查并记录项目产出数量、质量和效果等绩效相关数据资料。

④社会调查。采取访谈、发放调查问卷等方式，对项目实施效果和利益相关方满意度等进行摸底调查。

⑤分析评价。依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

3. 分析评价阶段（2023年9月22日前）

评价工作组根据基础数据，对采集的数据资料进行分类、汇总、复核、整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法开展评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。

4. 撰写与提交报告初稿阶段（2023年9月28日前）

根据绩效评价结论撰写绩效评价报告，绩效评价报告应包括反映评价项目基本情况，资金安排和使用情况，评价目的、依据，评价指标体系、评价方法，评价工作组织实施情况，评价结论和绩效分析、经验、问题和相关建议等。在要求的时间内提交报告初稿，

并参加报告论证评审会。

5. 形成报告终稿与档案归集（2023年10月13日前）

在征求菏泽市牡丹区财政局、菏泽市牡丹区卫生健康局意见的基础上，修订并完善评价报告，形成报告终稿，提交项目委托方。同时我司按照公司内部归档和质量控制制度的规范，以及委托方归档要求，整理完成绩效评价的工作底稿，建立绩效评价档案，归档资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经评价工作组对牡丹区退休乡医生活补助项目实施情况进行综合量化评价，绩效评价得分为80.32分，绩效评价等级为“良”。

绩效评价得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	15	13	86.67%
过程	25	18.82	75.28%
产出	35	25.5	72.86%
效益	25	23	92.00%
合计	100	80.32	80.32%

（二）非现场评价情况分析

评价工作组通过非现场资料收集方式，对牡丹区退休乡医生活补助项目进行了资料数据整理、分析。非现场评价的评价内容为：一是项目前期调研是否充分规范，是否与国家和地区的发展规划以及部门的职责范围和工作计划相适应；二是项目管理是否规范，主要通过资金管理、项目组织实施、资金执行等；三是项目是否按计划实施，实施内容与立项是否一致；四是项目实施是否达到预期效果。通过评价结果分析，非现场评价发现老年乡村医生生活补助补发不及时等问题。

（三）现场评价情况分析

评价工作组现场评价主要通过调研访谈、资料核查、项目现场勘察等方式，主要通过菏泽市牡丹区卫生健康局对项目实施情况，项目资金来源、预算执行，以及项目过程中如何管理、项目现阶段存在的问题等进行访谈，并从中提出关键信息的方式。并且对项目现场勘察，确保项目产出和效果与目标的一致性，对提供的项目资料和数据进行核实等。通过评价结果分析，现场评价发现未制定专项资金、项目管理制度及老年乡村医生认证资料未公示等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目申报、绩效目标 2 个方面来进行评价。决策指标总分值 15 分，实际得分 13 分，得分率为 86.67%。详见指标评价得分表。

项目决策指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
项目申报 (7分)	立项依据充分性 (5分)	符合国家发展规划	1	1	100.00%
		符合行业发展规划	1	1	100.00%
		符合部门职责	2	2	100.00%
		项目重复性	1	1	100.00%
	立项程序规范性 (2分)	项目立项文件相符性	1	1	100.00%
		项目立项程序规范完整性	1	0	0.00%
绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (5分)	绩效目标设立情况	2	2	100.00%
		绩效目标匹配度	1	1	100.00%
		产出效益合理性	1	0	0.00%
		资金匹配度	1	1	100.00%
	绩效指标明确性 (3分)	目标细化度	1	1	100.00%
		指标值准确度	1	1	100.00%
		任务相符度	1	1	100.00%
合 计			15	13	86.67%

1. 立项依据充分性 (5分)

(1) 符合国家发展规划 (1分)

评价要点：项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0

分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目相关政策文件和其他相关资料分析得出，该部门严格按照《关于印发〈关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见〉的通知》和《菏泽市牡丹区人民政府办公室关于印发老年乡村医生生活补贴实施方案的通知》文件要求，将符合条件的老年乡村医生纳入认证补助范围，妥善解决老年乡村医生的生活补助问题。

综上所述，该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

（2）符合行业发展规划（1 分）

评价要点：项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目相关政策文件和其他相关资料分析得出，牡丹区退休乡医生活补助项目以山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅和山东省人力资源和社会保障厅印发的《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》为立项依据，通过对老年乡村医生发放生活补助，提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

综上所述，该项目立项符合行业发展规划和政策要求。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

(3) 符合部门职责 (2分)

评价要点：项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

评分标准：该项指标分值2分。符合要求得2分；不符合得0分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的机构职能资料和其他相关资料分析得出，该部门负责贯彻落实省、市医疗机构和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，会同有关部门贯彻执行国家、省、市卫生健康专业技术人员资格标准；负责全区卫生健康系统行业作风建设工作；负责向老年乡村医生发放生活补助工作，负责老年乡村医生人员身份和工作年限认证工作；承担区老龄工作委员会、区深化医药卫生体制改革，确保生活补助发放工作平稳有序进行。

综上所述，该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此项指标分值2分，得分2分。

(4) 项目重复性 (1分)

评价要点：项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

评分标准：该项指标分值1分。与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复得1分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得0分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项

目目标表等相关资料分析得出，该部门 2022 年度共申报 6 个预算项目，分别为：退休乡医生活补助、卫生健康局办公经费、利益导向资金、离退休老干部党组织补助、利益导向资金（一般转移支付）和消杀费。部门内部各项目总体绩效目标内容与退休乡医补助项目实施内容未出现重复现象；经现场调研，未发现与其他相关部门同类项目。

综上所述，该项目与相关部门不存在同类项目，部门内部也不存在项目重复情况。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

2. 立项程序规范性（2 分）

（1）项目立项文件相符性（1 分）

评价要点：项目审批文件、材料是否符合相关要求。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅和山东省人力资源和社会保障厅印发的《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》文件、菏泽市牡丹区财政局关于批复 2022 年区级部门预算的通知和其他相关资料分析得出，牡丹区退休乡医生活补助项目批复文件是由菏泽市牡丹区财政局发布的正式批复文件，文件中明确了项目的实施方案，以推动项目的有效实施。

综上所述，该项目审批文件、材料符合相关要求。此项指标分

值 1 分，实际得分 1 分。

(2) 项目立项程序规范完整性 (1 分)

评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅和山东省人力资源和社会保障厅印发的《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》立项文件和其他相关资料分析得出，牡丹区退休乡医生活补助项目严格按照实施方案对老年乡村医生进行资格认证和生活补助发放工作。但在评价过程中未发现该项目可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策相关资料。

综上所述，该项目按照规定程序申请设立，但事前未经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估和集体决策，扣 1 分。此项指标分值 1 分，得分 0 分。

3. 绩效目标合理性 (5 分)

(1) 绩效目标设立情况 (2 分)

评价要点：项目是否有绩效目标。

评分标准：该项指标分值 2 分。设立目标得 2 分；未设立得 0

分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》立项文件和项目目标表资料分析得出，该项目绩效目标根据年度工作计划和老年乡村医生生活补助实施方案进行设置，并从产出和效益两个方面进行分析。该项目绩效目标为“在 2022 年度完成对 1290 名老年乡村医生生活补助发放工作，从而提高辖区内老年乡村医生收入水平，提升老年乡村医生幸福指数，加大对乡村医生的待遇，吸引更多医疗相关人士投入到基层医疗队伍当中，维护社会和谐稳定。”

综上所述，该项目按照相关要求合理设定绩效目标。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）绩效目标匹配度（1 分）

评价要点：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生生活补助实施方案、机构职能和项目绩效目标表资料分析得出，该项目设定的绩效目标是以妥善解决老年乡村医生的生活补助问题、提高老年乡村医生生活质量、维护社会和谐稳定为目的，与部门工作任务相符，符合部门发展规划。

综上所述，该项目设置的绩效目标与实际工作内容相关。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

(3) 产出效益合理性 (1 分)

评价要点：项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生生活补助实施方案和项目目标表资料分析得出，该项目的预期产出经济效益指标为提高退休乡医收入，社会效益指标为保障工作正常开展，可持续影响指标为提高乡医生活水平。其中，可持续影响指标提高乡医生活水平，表述不准确，通过该项目的实施可以提高老年乡医的生活水平，并不能提高辖区全部乡医的生活水平。

综上所述，该项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平，扣 1 分。此项指标分值 1 分，得分 0 分。

(4) 资金匹配度 (1 分)

评价要点：是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表和乡医发放汇总表资料分析得出，2022 年该项目预算资金为 880.00 万元，主要是针对认证通过的约 1290 名老年乡村

医生发放生活补助。该项目预算资金测算是按照老年乡村医生工作年限每满1年每月20.00元的标准发放生活补助，剩余不满1年的工作年限按照1年测算、申请项目资金。通过发放老年乡村医生生活补助，从而提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

综上所述，该项目预算确定的项目资金量与实际工作情况相匹配，与项目实际实施内容关联性大，资金量符合项目工作内容。此项指标分值1分，得分1分。

4. 绩效指标明确性（3分）

（1）目标细化度（1分）

评价要点：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表和其他相关资料分析得出，该项目2022年度预期产出数量指标为乡医生活补助人数、发放乡医生活补助次数，质量指标为项目完成合格率、发放补助覆盖率，时效指标为项目完成及时率，成本指标为补助资金成本；该项目预期效益经济效益指标为提高退休乡医收入，社会效益指标为保障工作正常开展，可持续影响指标为提高乡医生活水平；满意度指标为退休乡医满意度。该部门编制绩效目标将项目工作进行了具体划分，在一定程度上进行约束、要求项目实施科室完成计划工作任务。

综上所述，该项目设置的绩效目标细化分解为了具体的绩效指

标。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

(2) 指标值准确度 (1 分)

评价要点：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表和其他相关资料分析得出，该项目 2022 年度预期产出数量指标为乡医生活补助人数 ≥ 1290 人、发放乡医生活补助次数=12 次，质量指标为项目完成合格率 $\geq 98\%$ 、发放补助覆盖率 $\geq 98\%$ ，时效指标为项目完成及时率 $\geq 98\%$ ，成本指标为补助资金成本 ≤ 880.00 万元；该项目预期效益经济效益指标为有效提高退休乡医收入，社会效益指标为保障工作正常开展 $\geq 98\%$ ，可持续影响指标为有效提高乡医生活水平；满意度指标为退休乡医满意度 $\geq 90\%$ 。该部门编制绩效目标严格遵循可量化、可衡量、可执行和及时性基本原则编制，通过设置不同的绩效指标和指标值来设定预期将要达到的工作目标。

综上所述，该项目设定的指标值均通过清晰、可衡量的具体数值予以体现。此项指标分值 1 分，得分 1 分。

(3) 任务相符度 (1 分)

评价要点：是否与项目目标任务数或计划数相对应。

评分标准：该项指标分值 1 分。符合要求得 1 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表、自评表和老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告等其他相关资料分析得出，该项目绩效目标为“在2022年度完成对1290名老年乡村医生生活补助发放工作，从而提高辖区内老年乡村医生收入水平，提升老年乡村医生幸福指数，加大对乡村医生的待遇，吸引更多医疗相关人士投入到基层医疗队伍当中，维护社会和谐稳定。”项目实际工作内容为“项目主管部门根据《菏泽市牡丹区人民政府办公室关于印发老年乡村医生生活补贴实施方案的通知》文件要求向符合条件的老年退休乡医发放补助。”由此可见，该项目绩效目标与计划工作任务相符。

综上所述，该项目绩效目标任务与计划工作任务相对应。此项指标分值1分，得分1分。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理、管理制度建设、监管执行3个方面来进行评价。过程指标总分值25分，实际得分18.82分，得分率为75.28%。详见指标评价得分表。

项目过程指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
资金管理 (12分)	资金到位率 (2分)	资金到位率	2	1.91	95.50%
	预算执行率 (2分)	预算执行率	2	1.91	95.50%
	资金使用合规性	财务管理合规性	2	0	0.00%

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
	(8分)	资金拨付合规性	2	2	100.00%
		资金相符性	2	2	100.00%
		资金违纪性	2	2	100.00%
管理制度建设 (7分)	项目实施方案制定 (2分)	项目实施方案制定	2	2	100.00%
	项目管理制度 (2分)	项目管理制度	2	0	0.00%
	财务管理制度 (3分)	财务制度健全性	3	1	33.33%
监管执行 (6分)	退休乡医生活补助 政策 (3分)	退休乡医生活补助政 策落实合规性	3	3	100.00%
	退休乡医认证资料 (3分)	认证信息合规性	3	3	100.00%
合 计			25	18.82	75.28%

1. 资金到位率 (2分)

(1) 资金到位率 (2分)

评价要点：资金到位率=(实际到位资金/计划到位资金)×100%。

评分标准：该项指标分值2分。得分=资金到位率×该项指标分值。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告等其他相关资料分析得出，该项目2022年度预算安排资金为880.00万元，实际到位区级财政资金为840.00万元。根据公式计算，资金到位率=(实际到

位资金/计划到位资金) × 100%=95.45%。

综上所述，该项目资金到位率为 95.45%，得分=资金到位率 × 该项指标分值=1.91。此项指标分值 2 分，得分 1.91 分。

2. 预算执行率（2分）

（1）预算执行率（2分）

评价要点：预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) × 100%。

评分标准：该项指标分值 2 分。得分=预算执行率 × 该项指标分值。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告等其他相关资料分析得出，该项目实际支出资金为 800.10 万元，2022 年度实际到位区级财政资金为 840.00 万元。根据公式计算，预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金) × 100%=95.25%。

综上所述，该项目预算执行率为 95.25%，得分=预算执行率 × 该项指标分值=1.91。此项指标分值 2 分，得分 1.91 分。

3. 资金使用合规性（8分）

（1）财务管理合规性（2分）

评价要点：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。

评分标准：该项指标分值 2 分。符合要求得 2 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过对菏泽市牡丹区卫生健康局提供的

财务管理暂行办法（修订）等其他相关资料分析得出，该部门为规范财务行为，加强财务管理，保障部门依法履行法律监督职能并顺利完成各项工作任务，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《行政单位财务规则》的规定，结合部门实际，制定财务管理暂行办法，但在该文件中未发现有关专项资金管理办法的规定。

综上所述，该部门提供的财务管理暂行办法（修订）文件符合国家财经法规，但在该文件中未发现有关专项资金管理办法的规定，扣 2 分。此项指标分值 2 分，得分 0 分。

（2）资金拨付合规性（2 分）

评价要点：资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。

评分标准：该项指标分值 2 分。符合要求得 2 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场查阅菏泽市牡丹区卫生健康局关于批复 2022 年区级部门预算的通知、2022 年记账凭证和国库集中支付凭证等资料分析得出，2022 年度菏泽市牡丹区财政部门将预算批复至主管部门，二级预算单位的预算资金由主管部门进行拨付。菏泽市牡丹区卫生健康局严格按照《预算法》规定，在接到财政部门批复的部门预算后，及时将项目资金拨付、执行。在发放生活补助资金时，由项目负责人制作补助发放明细表报业务科室负责人审核、签字；审核通过后报财务科室，后由财务人员将补助发放明细表报相关领导审核、签字，并在山东省财政预算一体化系统中将所

需要发放的生活补助资金申请录入，上报至财政部门，财政部门审核后通过资金申请，采用一卡通形式进行发放。

综上所述，该项目资金拨付有完整的审批程序和手续。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(3) 资金相符性 (2 分)

评价要点：资金在预算中统筹安排实现性、资金安排与中期财政规划相衔接程度。

评分标准：该项指标分值 2 分。符合要求得 2 分；不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场查阅菏泽市牡丹区卫生健康局关于批复 2022 年区级部门预算的通知、2022 年记账凭证和国库集中支付凭证等资料分析得出，该部门在项目立项阶段编制了详细的项目预算，充分考虑项目及部门发展需求，在项目实施过程中开展监控工作，确保项目实施进度和资金支出计划相匹配，使项目资金在预算中符合部门发展规划并与中期财政规划相衔接。从一定程度上保障了项目完成预期目标，提高了项目执行效率和质量。

综上所述，该项目资金实施进度与统筹安排、资金安排相符并与中期财政规划相衔接。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(4) 资金违纪性 (2 分)

评价要点：是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准：该项指标分值 2 分。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 2 分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 0

分。

指标分析：评价工作组通过现场查阅菏泽市牡丹区卫生健康局关于批复 2022 年区级部门预算的通知、2022 年记账凭证、国库集中支付凭证和财务管理暂行办法（修订）等资料分析得出，该部门在财政资金、财务管控方面有较高的意识，在会计核算和资金支付方面均连续、准确、全面反映出退休乡医生活补助项目资金拨付情况。在项目实施过程中，菏泽市牡丹区卫生健康局根据相关部门要求开展监控工作，从项目资金、项目实施情况全面管控项目执行、实施完成情况。项目实施整个过程不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，该项目资金不存在截留、挤占、挪用和虚列支出情况。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

4. 项目实施方案制定（2 分）

（1）项目实施方案制定（2 分）

评价要点：①是否已制定项目实施方案；②该实施方案是否符合项目实际情况。

评分标准：该项指标分值 2 分。全部符合得 2 分；部分符合得 1 分；全部不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生生活补助实施方案和其他相关资料分析得出，该部门严格落实相关政策文件要求，结合项目实际情况制定项目实施方案，且实施方案中明确规定了补助范围、补助标准、执行时间和认证办

法等要求。制定的项目实施方案满足该项目实际工作要求，且在年度项目实施过程中严格按照制定的项目实施方案开展各项工作，以保障该项目顺利完成。

综上所述，该部门制定了项目实施方案，且实施方案符合项目实际情况。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

5. 项目管理制度（2 分）

（1）项目管理制度（2 分）

评价要点：①是否已制定项目管理制度；②管理制度是否完整、合规、有效。

评分标准：该项指标分值 2 分。全部符合得 2 分；部分符合得 1 分；全部不符合得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的财务管理暂行办法（修订）和其他相关资料分析得出，该部门制定的管理制度中不包含项目管理制度，项目管理制度包含：项目管理政策、管理手册、组织结构和责任分配、过程和流程规范、质量管理、绩效评估及沟通与协调机制等要素。项目管理制度的建立有助于规范化项目管理过程，提高项目管理的效率和质量，降低项目风险，以保障项目按时、按质完成且达到预期目标和成果。

综上所述，该部门未制定项目管理制度，扣 2 分。此项指标分值 2 分，得分 0 分。

6. 财务管理制度（3 分）

（1）财务制度健全性（3 分）

评价要点：①制定部门财务管理制度；②制定相应的项目资金管理办法；③项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。

评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中两项得2分；符合其中一项得1分；全部不符合得0分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的财务管理暂行办法（修订）和其他相关资料分析得出，该部门结合实际工作需要制定财务管理暂行办法（修订），其内容包含预算管理、收入管理、支出管理资产管理、负债管理等办法，但未制定相应的项目资金管理办法和项目财务会计制度规定。

综上所述，该部门制定的财务管理暂行办法（修订）合规、有效，但未制定相应的项目资金管理办法和项目财务会计制度规定，扣2分。此项指标分值3分，得分1分。

7. 退休乡医生活补助政策（3分）

（1）退休乡医生活补助政策落实合规性（3分）

评价要点：该项目是否满足对退休乡医生活补助政策管理规定。

评分标准：该项指标分值3分。符合政策规定得3分；不符合政策规定得0分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的山东省卫生和计划生育委员会、山东省财政厅和山东省人力资源和社会保障厅印发的《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》和补助发放汇总表等相关资料分析得出，

该项目严格按照政策文件要求，对辖区内老年乡村医生进行身份认证、审核认证资料、公示认证信息，按照政策规定补助标准对符合条件的老年乡村医生进行补助发放工作，从而保障老年乡村医生的生活质量，维护社会稳定。

综上所述，该项目对于退休乡医发放生活补助符合政策管理规定。此项指标分值 3 分，得分 3 分。

8. 退休乡医认证资料（3 分）

（1）认证信息合规性（3 分）

评价要点：该项目要求退休乡医提交的认证资料是否合规。

评分标准：该项指标分值 3 分。符合条件规定得 3 分；不符合条件规定得 0 分。

指标分析：评价工作组现场查阅菏泽市牡丹区卫生健康局对于老年乡村医生资格认证资料分析得出，该部门严格按照文件要求让老年乡村医生提供户籍所在地证明、乡村医生职业证明、工作年限证明等认证资料。菏泽市牡丹区卫生健康局联合相关部门按照实施方案中规定的人员认证要求同时审核认证。审核认证通过的由菏泽市牡丹区卫生健康局对老年乡村医生填写的资格认证表格进行留存，发放补助资金。

综上所述，该项目对于退休乡医提交的认证资料符合相关条件。此项指标分值 3 分，得分 3 分。

（三）项目产出情况

项目产出主要从项目产出 1 个方面来进行评价。产出指标总分

值 35 分，实际得分 25.5 分，得分率为 72.86%。详见指标评价得分表。

项目产出指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	
项目产出 (35分)	产出数量 (10分)	退休乡医生活补助人数	5	5	100.00%	
		退休乡医生活补助发放次数	5	0	0.00%	
	产出成本 (4分)	退休乡医人均补助标准	4	4	100.00%	
	产出质量 (10分)	身份认证情况	2	2	100.00%	
		工作年限认证情况	2	2	100.00%	
		认证资料公示情况	2	0	0.00%	
		符合条件乡医补助率	2	2	100.00%	
		退休乡医生活补助达标率	2	2	100.00%	
	产出时效 (11分)	退休乡医名额及时变更	4	4	100.00%	
		退休乡医生活补助及时发放	3	3	100.00%	
		退休乡医生活补助及时到位	1	0	0.00%	
		生活补助及时补发	3	1.5	50.00%	
	合 计			35	25.5	72.86%

1. 产出数量（10分）

（1）退休乡医生活补助人数（5分）

评价要点：该项目生活补助发放实际人数是否与符合生活补助发放标准的人数相符。

评分标准：该项指标分值 5 分。生活补助发放人数按实际完成，得 5 分；未达到实际发放人数得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表、老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告和其他相关资料得出，该项目 2022 年度设置退休乡医生活补助计划人数为 1290 人，但 2022 年度符合发放生活补助条件的老年乡村医生共 1282 人，截止项目实施完成日共对 1282 名老年乡村医生发放生活补助。

综上所述，结合实际情况该项目共 1282 名符合补助条件的老年乡村医生，截止项目实施完成日对 1282 名老年乡村医生生活补助发放完成。此项指标分值 5 分，得分 5 分。

（2）退休乡医生活补助发放次数（5 分）

评价要点：该项目生活补助发放次数是否按计划发放次数完成。

评分标准：该项指标分值 5 分。生活补助发放次数按计划完成，得 5 分；未达到计划发放次数得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表和老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告等其他相关资料得出，该项目 2022 年度设置退休乡医生活补助计划发放次数为 12 次，截止 2022 年 12 月 31 日共对老年乡村医生发放 1 次生活补助，与年初计划发放次数偏离较大。原因为项目主管部门 2022 年度共申请一次生活补助资金，将年度需发放生活补助资金全部发放完成。

综上所述，该项目生活补助发放次数未按计划发放次数完成，扣 5 分。此项指标分值 5 分，得分 0 分。

2. 产出成本（4 分）

（1）退休乡医人均补助标准（4 分）

评价要点：该项目向符合条件的老年退休乡医发放的生活补助资金人均是否能够达标。

评分标准：该项目指标分值 4 分。人均生活补助=20 元/月得 4 分；人员生活补助 < 20 元/月得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅老年乡村医生认证工作年限资料和乡医补助发放汇总表等资料分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局严格按照政策文件要求，对认证通过的老年乡村医生按照工作年限每满 1 年每月 20.00 元的标准发放生活补助，剩余不满 1 年的工作年限按照 1 年测算、申请项目资金。菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局负责通过一卡通形式进行生活补助发放工作。

综上所述，该项目对符合条件的退休乡村医生人均生活补助资金=20 元/月，不存在不符合标准情况。此项指标分值 4 分，得分 4 分。

3. 产出质量（10 分）

（1）身份认证情况（2 分）

评价要点：①对退休乡医是否持有有效的乡村医生执业证明真实性认证情况；②对符合条件的退休乡医名额认证准确情况。

评分标准：该项指标分值 2 分。全部认证得 2 分；否则得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅老年乡村医生认证资料分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局严格按照政策文件要求，对辖区内老年乡村医生进行身份认证。老年乡村医生需提交有效的乡村医生执业证明或乡村医生本人签名的处方、门诊病历记录、医疗收费凭证、乡村医生培训合格结业证书、荣誉证书、任用证书、聘用证明文件，提交后统一由相关部门进行查验核实复印（拍照）存档。

综上所述，该辖区退休乡医均持有乡村医生职业证明等文件，证明文件真实有效；相关部门对符合条件的退休乡医名额认证准确。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）工作年限认证情况（2 分）

评价要点：项目实施单位对退休乡医工作年限认证情况。

评分标准：该项指标分值 2 分。全部认证得 2 分；否则得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅老年乡村医生认证资料分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局严格按照政策文件要求，对辖区内老年乡村医生进行工作年限认证。要求自 1949 年 10 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日期间已进入或曾在山东省境内村卫生室连续从事乡村医生工作。工作年限满 1 年（含 1 年）以上、剩余不满 1 年的工作年限按 1 年计算。

综上所述，该项目实施单位对退休乡医工作年限认证准确。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（3）认证资料公示情况（2 分）

评价要点：对退休乡医提交的认证资料公示情况。

评分标准：该项指标分值 2 分。全部公示得 2 分；未公示得 0 分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》文件分析得出，对于前期符合条件且认证通过的老年乡村医生认证资料和认证通过名单由乡镇（街道）相应的工作机构将初审结果以及相关物证资料、证明证言在全乡镇（街道）范围内进行第一次公示。公示结束后，乡镇（街道）相应的工作机构将公示结果及相关材料报送菏泽市牡丹区卫生健康局及其他相关部门进行审核，审核结果反馈乡镇（街道）。乡镇（街道）将审核结果进行第二次公示，并将公示结果报菏泽市牡丹区卫生健康局核定，核定的结果需在菏泽市牡丹区卫生健康局政务公开栏和乡镇（街道）政府政务公开栏进行第三次公示，且公示时间不少于 15 天。但在该项目现场调研过程中未发现项目主管部门留存的退休乡医认证资料及公示资料。

综上所述，项目主管部门对退休乡医提交的认证资料、认证名单公示缺少证明材料不符合文件要求，扣 2 分。此项指标分值 2 分，得分 0 分。

（4）符合条件乡医补助率（2分）

评价要点：项目实施单位对符合条件的乡医补助保障情况。

符合条件乡医补助率=实际补助发放人数/应发放补助人数

× 100%。

评分标准：该项指标分值 2 分。生活补助率在 100%-90%之间，得 2 分；生活补助率在 90%以下，不得分。

指标分析：评价工作组通过菏泽市牡丹区卫生健康局提供的项目绩效目标表、老年乡村医生生活补助项目支出绩效评价报告和其他相关资料分析得出，该项目 2022 年度实际补助发放人数为 1282 人，应发放补助人数为 1282 人。根据公式计算，符合条件乡医补助率=实际补助发放人数/应发放补助人数 × 100%=100%。

综上所述，该项目对于符合条件的乡医补助率为 100%，生活补助率在 100%-90%之间。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(5) 退休乡医生活补助达标率 (2 分)

评价要点：该项目生活补助发放符合政策规定标准。

退休乡医生活补助达标率=月补助金额 × 工龄 / 发放补助金额 × 100%

评分标准：该项指标分值 2 分。生活补助达标率=100%，得 2 分；生活补助达标率 < 100%，不得分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅老年乡村医生认证资料和菏泽市牡丹区卫生健康局提供的乡医补助发放汇总表等其他相关资料分析得出，因该项目生活补助发放对象较多，评价组随机进行挑选 2 位发放对象进行分析，例如“尹桂芝、彭中灵”老年乡村医生发放补助标准达标情况，尹桂芝工作年限为 20 年、月发放补助金额为 20.00 元、发放补助金额为 400.00 元。根据公式计算，退休

乡医生活补助达标率=月补助金额×工龄/发放补助金额×100%=100%。彭中灵工作年限为45年、月发放补助金额为20.00元、发放补助金额为900.00元。根据公式计算，退休乡医生活补助达标率=月补助金额×工龄/发放补助金额×100%=100%。

综上所述，该项目退休乡医生活补助达标率为100.00%。此项指标分值2分，得分2分。

4. 产出时效（11分）

（1）退休乡医名额及时变更（4分）

评价要点：①项目实施单位对名额及时变更上报情况；②项目主管部门对名额及时变更审核情况。

评分标准：该项指标分值4分。全部及时变更审核上报得4分；未及时变更审核上报得0分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅老年乡村医生生活补助变更发放名单和其他相关资料分析得出，该项目在实施过程中存在老年乡村医生去世或户籍所在地发生变化等情况，因此菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局在每月发放生活补助前统计老年乡村医生补助发放名单，统计完成交由菏泽市牡丹区卫生健康局及其他相关部门审核，审核无误后再由菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局通过一卡通进行生活补助发放。

综上所述，老年乡村医生生活补助发放名额按照实际情况及时变更、上报、审核。此项指标分值4分，得分4分。

（2）退休乡医生活补助及时发放（3分）

评价要点：①项目主管部门对补助资金是否及时拨付；②项目实施单位对补助发放工作是否及时开展。

评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅菏泽市牡丹区卫生健康局退休乡医生活补助项目资金申请、拨付等相关资料分析得出，该部门将退休乡医生活补助项目资金申请在预算管理一体化系统中录入，提交部门审核后由菏泽市牡丹区财政局审批，审批完成项目资金到位后拨付菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局，由菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局进行发放。整个资金拨付过程中不存在停留情况。

综上所述，该项目主管部门对补助资金拨付及时；项目实施单位对补助发放及时。此项指标分值3分，得分3分。

（3）退休乡医生活补助及时到位（1分）

评价要点：生活补助资金拨付到退休乡医银行账户及时到位情况。

评分标准：该项指标分值1分。及时到位得1分；未及时到位得0分。

指标分析：评价工作组通过现场调研老年乡村医生生活补助到位情况统计分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局在向菏泽市牡丹区财政局申请完退休乡医生活补助资金后直接拨付给菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局，由菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局进行

具体发放工作。经沟通，在老年乡村医生生活补助在发放过程中存在银行账户变更后续补发等情况，导致个别老年乡村医生生活补助资金到位不及时。

综上所述，该项目生活补助资金存在到位不及时情况，扣1分。此项指标分值1分，得分0分。

（4）生活补助及时补发（3分）

评价要点：①项目实施单位对需要进行补助补发人员信息变更工作是否及时开展；②项目实施单位对补助补发工作是否及时开展。

评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。

指标分析：评价工作组通过现场调研沟通和菏泽市牡丹区卫生健康局提供的乡医补助发放汇总表等相关资料分析得出，该项目2022年度共发放一次生活补助资金，生活补助资金发放前菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局及时开展对需要补助补发人员信息变更工作，避免生活补助资金漏发情况发生。因生活补助资金在发放时存在银行账户变更后续补发等情况。经沟通，未发放到位的生活补助资金补发时间为2023年3月。

综上所述，该项目实施单位对需要补助补发人员信息变更工作及时开展，但对于生活补助补发工作开展不及时，扣1.5分。此项指标分值3分，得分1.5分。

（四）项目效益情况

项目效益主要从效益情况1个方面来进行评价。效益指标总分

值 25 分，实际得分 23 分，得分率为 92.00%。详见指标评价得分表。

项目效益指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
效益情况 (25 分)	社会效益 (6 分)	提升辖区内退休乡医生活质量	2	2	100.00%
		乡医退出补偿政策实施延续性	2	2	100.00%
		维护辖区社会稳定	2	2	100.00%
	经济效益 (6 分)	提升乡村医生消费能力	3	3	100.00%
		改善辖区内退休乡医经济状况	3	3	100.00%
	可持续影响 (8 分)	完善老年乡医保障体系	4	4	100.00%
		稳定基层医疗队伍	4	4	100.00%
	服务对象满意度 (5 分)	退休乡医满意度	5	3	60.00%
	合 计			25	23

1. 社会效益（6 分）

（1）提升辖区内退休乡医生活质量（2 分）

评价要点：通过该项目实施可以有效提升老年乡医生活质量。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研沟通、发放调查问卷统计情况分析得出，该部门为贯彻落实相关政策要求对符合条件的老年

乡村医生发放生活补助资金。工作组工作人员在调查问卷中设置“退休乡医补助的发放对您的生活的质量的改善帮助有多大？”问题，整理统计填写情况为：显著改善 = 0.00%、明显改善=84.28%、部分改善=15.72%、未有改善=0.00%。

综上所述，该项目实施有效提升了辖区内退休乡医的生活质量。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）乡医退出补偿政策实施延续性（2分）

评价要点：通过乡医退出补偿落实政策实施延续性。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅退休乡医生活补助项目各类资料分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局和菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局自 2015 年 1 月 1 日落实政策要求，截止 2022 年 12 月 31 日该项目已实施 7 年之久。另通过对退休乡村医生发放生活补助促使乡村医生的工作条件、收入水平和养老待遇，均获得了更全面的保障和提升，使乡医退出补偿落实政策实施得到延续。

综上所述，该项目的实施使乡医退出补偿落实政策实施得到延续。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（3）维护辖区社会稳定（2分）

评价要点：反映通过该项目的实施能够持续维护社会稳定。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅退休乡医生活补助项目各类资料分析得出，对辖区内老年乡村医生发放生活补助一方面提高了老年乡村医生的收入水平，提升了老年乡村医生的生活质量和幸福指数，另一方面从一定程度上解决了老年乡村医生的养老问题，加大了对乡村医生福利待遇和保障力度，吸引更多医疗专业人士加入到基层医疗队伍当中，提高乡村医疗服务质量，维护了社会稳定。

综上所述，该项目的实施能够持续维护社会稳定。此项指标分值 2 分，得分 2 分。

2. 经济效益（6 分）

（1）提升乡村医生消费能力（3 分）

评价要点：该项目实施能够有效提升乡村医生消费能力。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研沟通、发放调查问卷统计情况分析得出，工作组在调查问卷中设置“发放给您的补助有多少用于日常消费了？”问题，整理统计填写情况为：所有补助（100%）= 51.02%、大部分补助（75%以上）=28.47%、补助的一半（50%以上）=14.12%、较少的补助（25%以上）=6.39%、基本不用于消费（25%以下）=0.00%。

综上所述，该项目实施有效提升了辖区内部分乡村医生消费能力。此项指标分值 3 分，得分 3 分。

(2) 改善辖区内退休乡医经济状况 (3分)

评价要点：反映通过项目的实施能够有效改善退休乡医经济状况。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研沟通、发放调查问卷统计情况分析得出，工作组工作人员在调查问卷中设置“退休乡医补助的发放对您的经济状况的改善帮助有多大？”问题，整理统计填写情况为：显著改善=5.69%、明显改善=65.15%、部分改善=29.16%、未有改善=0.00%。

综上所述，通过对辖区内老年乡村医生发放生活补助明显改善了退休乡医的经济状况。此项指标分值3分，得分3分。

3. 可持续影响 (8分)

(1) 完善老年乡医保障体系 (4分)

评价要点：反映通过该项目的实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅退休乡医生活补助项目各类资料分析得出，在该项目实施过程中和实施完毕后，菏泽市牡丹区卫生健康局会安排相关人员调查项目实施情况，同时会对领取退休乡医生活补助的人员开展意见、建议调查工作，调查发现绝

大多数人员建议是相对提高生活补助标准。通过此项工作的开展可以发现项目实施过程中的问题和老年乡村医生的意见、建议，从而可以更好的完善对老年乡村医生的服务和保障体系。

综上所述，该项目的实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。此项指标分值4分，得分4分。

(3) 稳定基层医疗队伍(4分)

评价要点：反映通过项目的实施持续稳定辖区内基层医疗队伍。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。

指标分析：评价工作组通过现场调研查阅退休乡医生活补助项目各类资料分析得出，菏泽市牡丹区卫生健康局贯彻执行政策要求，对符合条件的老年乡村医生发放生活补助，提高了老年乡村医生的生活质量、提升了对乡村医生的关心和支持，进一步提高了乡村医疗质量、加大了对乡村医生福利待遇和保障力度，进一步解决老年乡村医生养老问题，从而可以吸引更多医疗相关人士加入到基层医疗卫生团队中。

综上所述，该项目的实施可以持续稳定、壮大辖区内基层医疗队伍。此项指标分值4分，得分4分。

4. 服务对象满意度(5分)

(1) 退休乡医满意度(5分)

评价要点：通过调查问卷，了解退休乡医对补助发放的满意程度。

评分标准：该项指标分值 5 分。满意度 $\geq 95\%$ ，得 5 分； $90\% \leq$ 满意度 $< 95\%$ ，得 3 分； $80\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ ，得 1.5 分；满意度 $< 80\%$ ，得 0 分。

指标分析：评价工作组通过现场调研、发放调查问卷统计情况分析得出，调查问卷中老年乡村医生生活补助发放标准满意度为 100.00%；生活补助资金发放及时性满意度为 85.42%；生活补助资金足额发放满意度为 100.00%；老年乡村医生认证条件满意度为 100.00%；老年乡村医生认证信息公示满意度为 85.88%，根据加权平均法计算得出辖区老年乡村医生对生活补助资金发放的满意度为 94.26%。

综上所述，对辖区内退休乡医发放生活补助资金的满意度为 94.26%。根据评分标准可知， $90\% \leq 94.26\% < 95\%$ ，扣 2 分。此项指标分值 5 分，得分 3 分。

六、项目主要经验及做法

（一）补助政策学习透彻

为充分做好老年乡村医生生活补助发放工作，各有关部门抽调工作人员专门开展此项工作，组织工作人员深入吃透《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》、《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》等文件的精神，为工作顺利开展打下坚实的理论基础。因老年乡村医生生活补助涉及到广大离职及在职老年乡村医生的切身利益，为确保不遗漏一人，工作人员首先通知 60 周岁以上的乡村医生进行登记确认及相关表格填写，其次再对 60

周岁以下的乡村医生进行通知。通过分批通知，集中学习，做足“精”字工作，确保工作有条不紊顺利推进。

（二）认证信息核对准确

在项目实施工作中，因大部分为 60 周岁以上的老年人，对政策及相关表格填写存在很大的困难，为方便他们更好的了解政策、完整填写登记表格，部门组织相关工作人员对 60 周岁以上的老年人进行政策解读，工作人员提前将他们的信息导出核对，指导他们完成信息确认、表格填写工作，并细心耐心的为老年人解疑答惑，做足“细”字工作，切实让每位老年乡村医生感受到国家惠民政策为他们带来的“看得见，摸得着”的实惠和好处。

（三）确保认证资料审核无误

发放老年乡村医生生活补助是关系到广大老年乡村医生生活的重大惠民政策，工作人员在审核材料过程中严格执行有关政策口径、人员范围、补助标准和认证步骤等规定，确保乡医生活补助发放工作公平公正、公开透明。对遗漏人员严格按照前期摸底程序进行登记，再纳入补助发放范围。对年限的确认上严格按照前期摸底录入系统的年限进行核对，杜绝擅自修改工作年限的发生。切实做足“严”字工作，让每位老年乡村医生得到公平、公正的生活补助。

七、存在的问题及原因分析

（一）项目管理制度未建立

通过现场调研发现菏泽市牡丹区卫生健康局未制定相关管理制度。一是在财务管理暂行办法中未发现有关专项资金管理办法的规

定，专项资金管理辦法的缺失導致出現以下問題，未規定設置項目資金明細賬專賬核算。在財政專項資金撥付後，沒有及時發放，主要是由於申報時前期未進行可行性研究和集體決策，專項資金到位後，無法按原計劃申報次數進行發放補助資金，造成專項資金使用不規範。二是未制定項目管理制度，導致老年鄉村醫生身份認證資料未存檔。評價工作組在現場調研過程中未發現縣區級以上衛生行政部門頒發的鄉村醫生有關證書、經縣區級醫生衛生行政部門審核認證的鄉村醫生檔案、鄉村醫生本人簽名的處方、門診病歷或記錄、醫療收費憑證、鄉村醫生培訓合格結業證書、榮譽證書、任用證書、聘用證明資料、初審結果資料和相關審批備案資料。

（二）認證資料未公示

通過現場調研溝通，查閱該項目相關資料發現荷澤市牡丹區衛生健康局未對老年鄉村醫生的縣區級以上衛生行政部門頒發的鄉村醫生有關證書、經縣區級醫生衛生行政部門審核認證的鄉村醫生檔案、鄉村醫生本人簽名的處方、門診病歷或記錄、醫療收費憑證、鄉村醫生培訓合格結業證書、榮譽證書、任用證書、聘用證明資料進行公示；鄉鎮（街道）相應的工作機構應將初審結果以及相關物證資料、證明証言、符合條件的老年鄉村醫生名單資料按照政策文件要求進行三次公示，同時以上資料公示時間是否為 15 天，也無從查證。

（三）項目資金申請補發不及時

通過現場調研發現荷澤市牡丹區衛生健康局存在 2022 年度個別

老年乡村医生生活补助补发不及时情况。据调研了解 2022 年度退休乡医生活补助项目共申请、拨付一次生活补助资金，生活补助资金发放前由菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局核对老年乡村医生名单，避免生活补助资金漏发情况发生。但因老年乡村医生生活补助资金在发放时存在银行账户变更导致生活补助资金发放不成功的情况，所以补助资金于 2023 年 3 月份进行后续补发。由此可见，在 2022 年度发放生活补助资金与后期补发生活补助资金时间跨度较大，导致老年乡村医生对生活补助资金发放及时性和发放生活补助资金工作整体工作满意度下降。

八、意见建议

(一) 建立项目管理制度

建立健全项目管理制度有利于项目规范实施，更好的完成任务目标。结合单位实际，一是制定符合部门实际业务的财务专项资金管理制度，明确专项资金管理目的及分工。从专项资金申请、拨付、执行等方面全面监控，设置专人对各个环节审批手续进行管理。二是项目管理制度制定和执行有助于项目数据有据可循。想要了解有关项目历史数据就必须通过历史资料来查询，所以单位的科学发展、项目的有效实施离不开资料的管理工作。明确项目资料存档、移交流程。因退休乡医生活补助项目实施单位与主管部门不一致，项目实施单位为菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局，项目主管部门为菏泽市牡丹区卫生健康局。在项目实施过程中可能会涉及到该项目申请、认证、审核等资料的移交工作，建议项目主管部门安排专人

负责项目资料移交岗位，做好移交核对、明确移交时间、记录移交资料名称、接收资料人员签章和部门盖章。

（二）完善认证公示工作

菏泽市牡丹区卫生健康局作为退休乡医生活补助项目的主管部门应监督督导乡医认证、公示工作，确保认定过程公开、公正、公平。项目主管部门应强化责任意识，规范办理程序，公开办理结果，主动接受群众监督。要求负责老年乡医身份认证的工作人员或相关单位将公示情况、公示结果用拍照留证方式上报。菏泽市牡丹区卫生健康局将上报的公示情况、公示结果审核，审核其公示内容是否包含县区级以上卫生行政部门颁发的乡村医生有关证书、经县区级医生卫生行政部门审核认证的乡村医生档案、乡村医生本人签名的处方、门诊病历或记录、医疗收费凭证、乡村医生培训合格结业证书、荣誉证书、任用证书、聘用证明资料、认定老年乡村医生名单。老年乡村医生认证公示情况审核通过存档后，安排专人对现场公示情况进行核实，核实公示次数及公示时间是否符合政策文件要求。可以确保老年乡村医生信息材料的完整与准确，保障辖区老年乡村医生生活补助发放工作的落实。

（三）及时申请、发放生活补助资金

及时申请、发放老年乡村医生生活补助资金可以提高基层医务人员财政保障水平、提高基层卫生医务人员对政策要求和部门的认可度，充分调动基层医务人员工作积极性。建议项目实施单位菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局及时将领取老年乡村医生变更信息

（银行账户信息）进行更新、确认，提交项目主管部门菏泽市牡丹区卫生健康局。建议项目主管部门菏泽市牡丹区卫生健康局将提交更新后的老年乡村医生信息名单及时进行生活补助资金测算、申请、拨付。提高需补发生活补助的老年乡村医生生活质量和满意度，使相关政策有效实施，加大对乡村医生的关心和支持，进一步提高医疗质量。加大对乡村医生福利待遇和保障力度，进一步解决老年乡村医生养老问题，吸引更多的卫生事业专业人员投入到基层医疗团队中去，共同推动乡村医疗事业的发展 and 壮大。

九、附件

附件 1：项目支出绩效评价得分表

附件 2：项目问题清单

附件 3：调查问卷

附件 4：项目支出绩效评价实施方案

附件 5：绩效评价确认单

附件 6：专家论证书

附件 7：营业执照

附件 1:

牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	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)	项目申报 (7分)	立项依据充分性 (5分)	符合国家发展规划 (1分)	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点：项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	与项目有关的政策文件	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			符合行业发展规划 (1分)		评价要点：项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	与项目有关的政策文件	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			符合部门职责 (2分)		评价要点：项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。 评分标准：该项指标分值2分。符合要求得2分；不符合得0分。	2	与项目有关的政策文件、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			项目重复性 (1分)		评价要点：项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评分标准：该项指标分值1分。与相关部门同类项目或部门内部相关项目不	1	项目绩效目标表、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
					重复得1分；与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得0分。				
		立项程序规范性 (2分)	项目立项文件相符性 (1分)	所提交的文件、材料是否符合相关要求。	评价要点：项目审批文件、材料是否符合相关要求。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	与项目有关的政策文件、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			项目立项程序规范完整性 (1分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	0	与项目有关的政策文件	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
	绩效目标 (8分)	绩效目标合理性 (5分)	绩效目标设立情况 (2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合	评价要点：项目是否有绩效目标。 评分标准：该项指标分值2分。设立目标得2分；未设立得0分。	2	项目绩效目标表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			绩效目标匹配度 (1分)	客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情	评价要点：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	项目绩效目标表、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			产出效益合理性 (1分)	况。	评价要点：项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	0	项目绩效目标表、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			资金匹配度 (1分)		评价要点：是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	项目绩效目标表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		绩效指标明确性 (3分)	目标细化度 (1分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	项目绩效目标表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			指标值准确度 (1分)		评价要点：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求得1分；不符合得0分。	1	项目绩效目标表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			任务相符度 (1分)		评价要点：是否与项目目标任务数或计划数相对应。 评分标准：该项指标分值1分。符合要求	1	项目绩效目标表、三定方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
					求得 1 分；不符合得 0 分。				
过程 (25 分)	资金管理 (12 分)	资金到位率 (2 分)	资金到位率 (2 分)	实际到位资金与计划到位资金的比率，用以反映和评价项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	评价要点：资金到位率=（实际到位资金/计划到位资金）×100%。 评分标准：该项指标分值 2 分。得分=资金到位率×该项指标分值。	1.91	国库集中支付凭证	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		预算执行率 (2 分)	预算执行率 (2 分)	项目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。	评价要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准：该项指标分值 2 分。得分=预算执行率×该项指标分值。	1.91	项目绩效自评表、记账凭证等资料	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		资金使用合规性 (8 分)	财务管理合规性 (2 分)	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，资金	评价要点：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。 评分标准：该项指标分值 2 分。符合要求得 2 分；不符合得 0 分。	0	财务制度	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 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
			资金拨付合规性 (2分)	拨付合规。	评价要点：资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。 评分标准：该项指标分值2分。符合要求得2分；不符合得0分。	2	财务制度、 记账凭证	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			资金相符性 (2分)		评价要点：资金在预算中统筹安排实现性、资金安排与中期财政规划相衔接程度。 评分标准：该项指标分值2分。符合要求得2分；不符合得0分。	2	财务制度	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			资金违纪性 (2分)		评价要点：是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 评分标准：该项指标分值2分。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得2分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得0分。	2	财务制度	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	管理制度建设 (7分)	项目实施方案制定 (2分)	项目实施方案制定 (2分)	是否制定项目实施方案，用以反映和考核项目实施情况及完成质量。	评价要点：①是否已制定项目实施方案；②该实施方案是否符合项目实际情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部符合得2分；部分符合得1分；全部不符合得0分。	2	项目实施方案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		项目管理制度 (2分)	项目管理制度 (2分)	反映项目管理制度。	评价要点：①是否已制定项目管理制度；②管理制度是否完整、合规、有效。 评分标准：该项指标分值2分。全部符合得2分；部分符合得1分；全部不符合得0分。	0	项目管理制度	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		财务管理制度 (3分)	财务制度健全性 (3分)	项目主管、实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和评价项目财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	评价要点：①制定部门财务管理制度；②制定相应的项目资金管理办法；③项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中两项得2分；符合其中一项得1分；全部不符合得0分。	1	财务制度	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	监管执行 (6分)	退休乡医生活补助政策 (3分)	退休乡医生活补助政策落实合规性 (3分)	反映项目实施符合相关政策管理规定情况。	评价要点：该项目是否满足对退休乡医生活补助政策管理规定。 评分标准：该项指标分值3分。符合政策规定得3分；不符合政策规定得0分。	3	与项目有关的政策文件	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		退休乡医认证资料 (3分)	认证信息合规性 (3分)	反映退休乡医认证信息资料符合相关条件情况。	评价要点：该项目要求退休乡医提交的认证资料是否合规。 评分标准：该项指标分值3分。符合条件规定得3分；不符合条件规定得0分。	3	项目实施方 案	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
产出 (35分)	项目产出 (35分)	产出数量 (10分)	退休乡医生活补助人数 (5分)	反映满足条件的退休乡医发放补助人数。	评价要点：该项目生活补助发放实际人数是否与符合生活补助发放标准的人数相符。 评分标准：该项指标分值5分。生活补助发放人数按实际完成，得5分；未达到实际发放人数得0分。	5	老年乡医生活补助发放 明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			退休乡医生活补助发放次数 (5分)	反映退休乡医生活补助发放次数。	评价要点：该项目生活补助发放次数是否按计划发放次数完成。 评分标准：该项指标分值5分。生活补助发放次数按计划完成，得5分；未达到计划发放次数得0分。	0	老年乡医生活补助发放 明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		产出成本 (4分)	退休乡医人均 补助标准 (4分)	反映对符合条件的退休乡医人均生活补助资金。	评价要点：该项目向符合条件的老年退休乡医发放的生活补助资金人均是否能够达标。 评分标准：该项指标分值4分。人均生活补助=20元/月，得4分；人员生活补助<20元/月，得0分。	4	老年乡医生活补助发放明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		产出质量 (10分)	身份认证情况 (2分)	反映对符合条件的退休乡医认证准确情况。	评价要点：①对退休乡医是否持有有效的乡村医生执业证明真实性认证情况； ②对符合条件的退休乡医名额认证准确情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部认证得2分；否则得0分。	2	老年乡医认证资料	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			工作年限认证情况 (2分)	反映对符合条件的退休乡医工作年限认证准确情况。	评价要点：项目实施单位对退休乡医工作年限认证情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部认证得2分；否则得0分。	2	老年乡医认证资料	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 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
			认证资料公示 情况 (2分)	反映退休乡医提交认证资料的公示情况。	评价要点：对退休乡医提交的认证资料公示情况。 评分标准：该项指标分值2分。全部公示得2分；否则得0分。	0	老年乡医认证公示	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			符合条件乡医 补助率 (2分)	反映对符合条件的退休乡医补助保障情况。	评价要点：项目实施单位对符合条件的乡医补助保障情况。 符合条件乡医补助率=实际补助发放人数/应发放补助人数×100%。 评分标准：该项指标分值2分。生活补助率在100%-90%之间，得2分；生活补助率在90%以下，不得分。	2	老年乡医生活补助发放 明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			退休乡医生活 补助达标率 (2分)	反映退休乡医生活补助标准。	评价要点：该项目生活补助发放符合政策规定标准。 退休乡医生活补助达标率=月补助金额×工龄/发放补助金额×100% 评分标准：该项指标分值2分。生活补助达标率=100%，得2分；生活补助达标率<100%，不得分。	2	老年乡医生活补助发放 明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 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
		产出时效(11分)	退休乡医名额及时变更 (4分)	反映因户口迁出区致使属地名额发生变化及时情况。	评价要点：①项目实施单位对名额及时变更上报情况；②项目主管部门对名额及时变更审核情况。 评分标准：该项指标分值4分。全部及时变更审核上报得4分；未及时变更审核上报得0分。	4	老年乡医生生活补助变更表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			退休乡医生活补助及时发放 (3分)	退休乡医生活补助按时发放情况。	评价要点：①项目主管部门对补助资金是否及时拨付；②项目实施单位对补助发放工作是否及时开展。 评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。	3	老年乡医生生活补助发放明细表、记账凭证	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			退休乡医生活补助及时到位 (1分)	退休乡医补助资金及时到位情况。	评价要点：生活补助资金拨付到退休乡医银行账户及时到位情况。 评分标准：该项指标分值1分。及时到位得1分；未及时到位得0分。	0	老年乡医生生活补助发放明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			生活补助及时补发 (3分)	退休乡医变更信息，生活补助补发及时情况。	评价要点：①项目实施单位对需要进行补助补发人员信息变更工作是否及时开展；②项目实施单位对补助补发工作是否及时开展。 评分标准：该项指标分值3分。全部符合得3分；符合其中一项得1.5分；全部不符合得0分。	1.5	老年乡医生活补助补发明细表	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
效益 (25分)	效益情况 (25分)	社会效益 (6分)	提升辖区内退休乡医生活质量 (2分)	通过该项目可以有效提升老年乡医生活质量。	评价要点：通过该项目实施可以有效提升老年乡医生活质量。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	2	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			乡医退出补偿政策实施延续性 (2分)	通过乡医退出补偿落实政策实施延续性。	评价要点：通过乡医退出补偿落实政策实施延续性。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	2	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			维护辖区社会稳定 (2分)	通过项目实施能够持续维护辖区社会稳定。	评价要点：反映通过该项目的实施能够持续维护社会稳定。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	2	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		经济效益 (6分)	提升乡村医生消费能力 (3分)	通过该项目的实施能够有效提升乡村医生消费能力。	评价要点：该项目实施能够有效提升乡村医生消费能力。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	3	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			改善辖区内退休乡医经济状况 (3分)	通过该项目的实施能够有效改善退休乡医经济状况。	评价要点：反映通过项目的实施能够有效改善退休乡医经济状况。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	3	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
		可持续影响 (8分)	完善老年乡医保障体系 (4分)	通过该项目实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。	评价要点：反映通过该项目的实施能够持续完善老年乡村医生保障体系。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	4	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
			稳定基层医疗队伍 (4分)	通过该项目的实施持续稳定辖区内基层医疗队伍。	评价要点：反映通过项目的实施持续稳定辖区内基层医疗队伍。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行评分。	4	项目工作总结	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	四级指标 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
		服务对象满意度 (5分)	退休乡医满意度 (5分)	通过调查问卷，了解退休乡医对补助发放的满意程度。	评价要点：通过调查问卷，了解退休乡医对补助发放的满意程度。 评分标准：该项指标分值5分。满意度 $\geq 95\%$ ，得5分； $90\% \leq \text{满意度} < 95\%$ ，得3分； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得1.5分；满意度 $< 80\%$ ，得0分。	3	调查问卷	菏泽市牡丹区卫生健康局	案卷研究
合计						80.32			

附件 2:

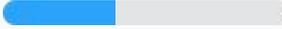
牡丹区退休乡医生活补助项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项 存在的问题	1	---	---
	2	---	---
资金管理 存在的问题	1	---	---
	2	---	---
业务管理 存在的问题	1	菏泽市牡丹区卫生健康局	项目管理制度未建立
	2	---	---
项目产出 存在的问题	1	菏泽市牡丹区卫生健康局	认证资料未公示
	2	菏泽市牡丹区卫生健康局	项目资金申请补发不及时
项目效益 存在的问题	1	---	---
	2	---	---
其他问题	1	---	---
	2	---	---
备注:			

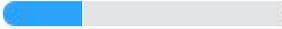
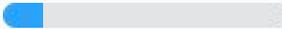
附件 3:

牡丹区退休乡医生活补助项目调查问卷

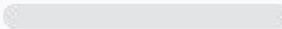
第 1 题 您的性别? [单选题]

选项	小计	比例
男	263	 59.91%
女	176	 40.09%
本题有效填写人次	439	

第 2 题 您的年龄? [单选题]

选项	小计	比例
60-70 岁	190	 43.28%
70-80 岁	122	 27.79%
80-90 岁	64	 14.58%
90 岁以上	63	 14.35%
本题有效填写人次	439	

第 3 题 您户籍所在地? [单选题]

选项	小计	比例
菏泽市牡丹区内	438	 99.77%
菏泽市牡丹区外	1	 0.23%
本题有效填写人次	439	

第 4 题 您是否持有乡村医生执业证明? [单选题]

选项	小计	比例
是	410	 93.39%

否	29	6.61%
本题有效填写人次	439	

第 5 题 您对老年乡村医生生活补助发放政策了解吗? [单选题]

选项	小计	比例
完全了解	286	65.15%
基本了解	125	28.47%
完全不了解	28	6.38%
本题有效填写人次	439	

第 6 题 您对老年乡村医生生活补助发放标准满意吗? [单选题]

选项	小计	比例
满意	286	65.15%
非常满意	128	29.16%
基本满意	25	5.69%
非常不满意	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

第 7 题 您生活补助资金发放及时性是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
满意	375	85.42%
非常满意	0	0.00%
基本满意	0	0.00%
非常不满意	64	14.58%
本题有效填写人次	439	

第 8 题 您生活补助资金足额发放情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
满意	370	84.28%
非常满意	69	15.72%
基本满意	0	0.00%
非常不满意	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

第 9 题 您对老年乡村医生认证条件是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
满意	379	86.33%
非常满意	60	13.67%
基本满意	0	0.00%
非常不满意	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

第 10 题 您对老年乡村医生认证信息公示情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
满意	0	0.00%
非常满意	0	0.00%
基本满意	377	85.88%
非常不满意	62	14.12%
本题有效填写人次	439	

第 11 题 退休乡医补助的发放对您的生活的质量的改善帮助有多大? [单选题]

选项	小计	比例
显著改善	0	0.00%
明显改善	370	84.28%
部分改善	69	15.72%
未有改善	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

第 12 题 退休乡医补助的发放对您的经济状况的改善帮助有多大? [单选题]

选项	小计	比例
显著改善	25	5.69%
明显改善	286	65.15%
部分改善	128	29.16%
未有改善	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

第 13 题 发放给您的补助有多少用于日常消费了? [单选题]

选项	小计	比例
所有补助（100%）	224	51.02%
大部分补助（75%以上）	125	28.47%
补助的一半（50%以上）	62	14.12%
较少的补助（25%以上）	28	6.39%
基本不用于消费（25%以下）	0	0.00%
本题有效填写人次	439	

附件 4:

牡丹区退休乡医生活补助项目支出绩效评价实施方案

一、项目概况

(一) 项目立项

1. 项目背景

为贯彻落实《国务院办公厅关于巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（国办发〔2013〕14号）和《山东省人民政府办公厅关于贯彻落实国办发〔2013〕14号文件巩固完善基本药物制度和基层运行新机制的意见》（鲁政办发〔2014〕31号）有关精神，对辖区内满足补助发放条件的老年乡村医生（含赤脚医生）发放生活补助。

2. 立项依据

(1) 山东省卫生和计划生育委员会 山东省财政厅 山东省人力资源和社会保障厅关于印发《关于解决老年乡村医生生活补助问题的实施意见》的通知（鲁卫基层发〔2014〕1号）；

(2) 山东省卫生和计划生育委员会《关于做好乡村医生身份和补助年限认证工作的通知》（鲁卫基层字〔2015〕3号）；

(3) 菏泽市人民政府办公室关于转发市卫生计生委等部门《关于解决老年乡村医生生活补助问题实施意见的通知》（菏政办发〔2015〕7号）；

(4) 菏泽市牡丹区人民政府办公室《关于印发老年乡村医生生活补助实施方案的通知》（菏区政办发〔2015〕12号）。

（二）项目预算

1. 资金投入

牡丹区退休乡医生活补助项目预算 880.00 万元，2022 年该项目实际到位 840.00 万元，项目资金来源均为区级财政拨款。

2. 资金执行

牡丹区退休乡医生活补助项目截至 2022 年 12 月 31 日，共支出资金 800.10 万元。

（三）项目计划

1. 项目实施内容

该项目主要实施内容为：对符合条件的老年乡村医生，按照认证工作年限每满一年每月 20.00 元的标准发放生活补助，剩余不满 1 年的工作年限按 1 年计算。（注：工作年限以牡丹区乡村医生身份和补助年限认证上报市级备案的年限为依据。）

2. 项目时限

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

3. 项目所在区域

菏泽市牡丹区

（四）项目组织管理

1. 项目相关方

项目主管部门：菏泽市牡丹区卫生健康局

项目实施单位：菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局

2. 项目管理分工

菏泽市牡丹区卫生健康局作为项目的主管部门，具体负责退休乡医认证、审核认证资料、测算项目资金、申请项目资金、整理补助发放明细表等工作；承担该项目的目标申报、绩效监控、绩效自评等工作；承担监管职责，跟踪掌握项目进展情况；督促实施单位做好补助发放等工作。

菏泽市牡丹区人力资源和社会保障局作为项目的实施单位，根据牡丹区卫生健康局提供的老年乡村医生补助发放明细表进行发放补助。

二、项目绩效目标

（一）项目总体绩效目标

按照《菏泽市牡丹区人民政府办公室关于印发老年乡村医生生活补贴实施方案的通知》（菏区政办发〔2015〕12号），对符合条件的人员发放生活补助。通过对老年乡村医生进行生活补助，提高老年乡村医生生活质量，维护社会和谐稳定。

（二）绩效目标表

经梳理，该项目在年初已经将项目绩效目标梳理细化成绩效指标，细化绩效指标详见表1。

表1：牡丹区退休乡医生活补助项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	乡医生活补助人数	≥1290人
		发放乡医生活补助次数	=12次
	质量指标	项目完成合格率	≥98%

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
		发放补助覆盖率	≥98%
	时效指标	项目完成及时率	≥98%
	成本指标	补助资金成本	≤880万元
效益指标	经济效益指标	提高退休乡医收入	有效提高
	社会效益指标	保障工作正常开展	≥98%
	可持续影响指标	提高乡医生活水平	有效提高
满意度指标	服务对象满意度指标	退休乡医满意度	≥90%

三、评价思路

（一）评价目的和依据

1. 评价目的

本次绩效评价，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目有关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效果等四个维度入手客观、全面、公正地衡量牡丹区退休乡医生活补助项目资金投入、使用情况，从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入具体剖析项目实施中存在的问题，并从项目整体管理、运行等方面提出合理化建议。

2. 评价依据

（1）《中共中央国务院关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》

(财预〔2020〕10号)；

(3)《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》
(鲁财绩〔2020〕4号)；

(4)《菏泽市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》
(菏政字〔2017〕35号)；

(5)菏泽市牡丹区财政局《关于开展2022年度第二批财政重点评价工作的通知》(菏区财绩〔2023〕9号)。

(二) 评价对象和范围

1. 评价对象

牡丹区退休乡医生活补助项目

2. 评价周期范围

2022年1月1日—2022年12月31日

3. 评价范围

此次牡丹区退休乡医生活补助项目评价范围主要包括项目决策、过程、产出、效益；牡丹区退休乡医生活补助项目的资金投入情况、项目资金使用情况、项目实施情况、项目管理情况。

(三) 评价方法选择

此处绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等方式进行评价。

1. 比较法

通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标实现程度。

2. 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

3. 公众评判法

对社会公众和服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解履职服务对象的满意度。

（四）评分办法

1. 非现场评分

在决策、过程方面，主要针对政策文件的执行情况、前期决策过程、资金拨付流程、制度执行、项目管理等进行综合分析评分。

2. 现场评分

在产出、效益方面，通过现场调研，主要针对退休乡医生活补助实际发放情况、发放完成情况、产出效益情况、受益对象满意度情况等进行现场评分，项目最终得分=非现场评分+现场评分。

评价等级绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，分值和对应等级划分为四档：90（含）-100 分为优；80（含）-90 分为良；60（含）-80 分为中；60 分以下为差。

四、绩效评价指标体系

（一）指标体系设计的总体思路

退休乡医生活补助项目指标体系严格按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件要求设计评价指标体系，根据项目决策、过程、产出、效益等情况

细化到四级评价指标，根据菏泽市牡丹区财政局绩效评价工作要求，设计项目整体评价指标体系，详细评价指标体系见附件 3。

（二）指标体系权重设计

牡丹区退休乡医生活补助项目评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体分为 4 个一级指标，7 个二级指标，20 个三级指标，44 个四级指标。

决策指标：占权重分 15 分，主要从项目申报、绩效目标等方面进行评价。

过程指标：占权重分 25 分，主要从资金管理、管理制度、监管执行等方面进行评价。

产出指标：占权重分 35 分，主要从产出数量、产出成本、产出质量、产出时效等方面进行评价。

效益指标：占权重分 25 分，主要从社会效益、经济效益、可持续影响、服务对象满意度等方面进行评价。

五、社会调查

（一）问卷调查方案

为客观评定牡丹区退休乡医生活补助发放满意度及项目效益情况，依据公共支出绩效评价“为社会服务”的原理，引入“满意度”指标。评价小组针对牡丹区退休乡医生活补助项目实施后情况开展满意度调查。问卷设计方案、调查问卷详见附件 1、附件 2。

（二）现场座谈、调研

项目主管部门为菏泽市牡丹区卫生健康局，实施单位为菏泽市

牡丹区人力资源和社会保障局。此次绩效评价采用现场座谈、实地调研、搜集资料等方式，主要是与菏泽市牡丹区卫生健康局项目负责人交流项目基本情况、补助发放情况、资金执行情况等，同时与菏泽市牡丹区卫生健康局项目负责人展开实地调研、实地搜集资料，多维度现场资料收集。

六、组织实施

（一）评价工作组人员及分工

根据菏泽市牡丹区财政局评价要求及保障评价工作顺利实施，此次牡丹区退休乡医生活补助项目评价工作中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司工作人员组成，工作人员在行业领域中具有多年从业经验，具有丰富的项目管理经验，同时多次参与过类似的绩效评价工作且熟悉重点绩效评价的工作流程。评价组的成员构成如下表所示：

姓名	角色	工作职责
李影	高级项目经理	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作的终审。
裴辛淇	项目经理	项目评价工作全面协调，整个项目监督，对项目重点工作的把控。
聂佳冉	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、数据采集与分析、现场调研等。
王志龙	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、社会调查、项目数据分析和报告撰写等。
郝明宾	一级审核	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作的审核。

姓名	角色	工作职责
郭春平	二级审核	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。
刘琳	三级审核	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核，把控项目总体评价质量。

（二）评价时间及主要工作进程安排

此次牡丹区退休乡医生活补助项目绩效评价从下发绩效评价工作函开始，主要包括前期准备、组织实施、指标分析阶段、撰写报告阶段、报告提交阶段五个方面。根据委托方菏泽市牡丹区财政局要求以及结合项目实际情况，本次绩效评价工作的开展时间为 2023 年 8 月 30 日至 2023 年 10 月 15 日，具体安排如下：

时间安排	工作内容
8月30日-10月15日	牡丹区退休乡医生活补助项目绩效评价工作
8月30日-9月8日	前期准备阶段，主要进行资料搜集、现场调研、发放问卷等。
9月8日-9月15日	组织实施阶段，撰写前期实施方案、确定评价指标体系，根据专家评审意见进行实施方案的修改等。
9月15日-9月22日	参加实施方案评审会，主评分析，指标数据分析。
9月22日-9月28日	报告撰写、报告质量审核。
9月28日-10月13日	报告提交阶段，提交评价报告初稿至委托方菏泽市牡丹区财政局。

（三）质量控制制度

1. 报告三级复核制度

报告出具前，在报告撰写人员自检的基础上，需经过项目一审岗、项目二审岗、质控总监三级复核才可签发，以保证项目评价报告质量达标。

2. 保密制度

有关牡丹区退休乡医生活补助项目评价工作中涉及的项目数据资料，均属于商业保密的范畴，评价人员未经委托方、被评价方同意不得擅自披露或允许其他第三方使用。

七、资料清单

（一）政策制度文件

1. 项目（政策）相关红头政策文件、立项背景文件、相关条例等相关文件；
2. 补助标准及补助范围（补助标准的相关文件和补贴对象）；
3. 专项资金管理制度和财务管理制度；

（二）业务资料

4. 项目（政策）主管部门或单位工作职责；
5. 2022年退休乡医生活补助人员明细表；
6. 该项目工作总结；
7. 该项目（政策）总体实施方案及年度工作计划；
8. 预算项目目标申报表、监控表、自评表和自评报告；
9. 该项目预算的测算依据及项目简介；

（三）财务资料

10. 2022年项目的收入情况：收入构成及明细；
11. 2022年项目资金到位凭证及指标文件；
12. 2022年项目支出情况：①补助支出：按月份分类；②各项支出构成及支出明细；③相关支出凭证及附件（发放补助资金明细单据）。

附件 5:

绩效评价确认单

项目名称	牡丹区退休乡医生活补助项目
主管部门	菏泽市牡丹区卫生健康局
委托单位	菏泽市牡丹区财政局
评价机构	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司
机构负责人签字	刘淑兰
主评人签字	李影
评价日期	2023 年 10 月

附件 6:

专家论证书

评价工作类型	重点项目支出评价报告		
评价对象名称	牡丹区退休乡医生活补助项目		
评价机构名称	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司		
论证时间	2023 年 10 月 9 日		
论证结论	<p>1.此绩效评价工作中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司受菏泽市牡丹区财政局委托对牡丹区退休乡医生活补助项目开展财政重点项目评价，评价程序符合预算绩效管理的相关规定，应予以认可；</p> <p>2.此次绩效分析内容为决策、管理、产出和效益指标，评价指标分析符合相关文件规定，与绩效评价工作目标相符度高，可以较为全面、客观、量化地反映牡丹区退休乡医生活补助项目情况，工作实施过程全面、细致，应予以认可；</p> <p>3.此绩效评价报告论证详实、结构完整、表达准确、问题清晰、建议可行，应予以认可。</p>		
专家签字			
姓名	工作单位	职称	签字
郑有德	山东弘裕会计师事务所有限公司	注册会计师	郑有德
郭磊	山东财经大学	教授	郭磊
曹文璋	天健会计师事务所	注册会计师	曹文璋

附件 7:

营业执照



营 业 执 照

(副 本) 1-1

 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

统一社会信用代码			
91370700MA3UE7QL26			
名 称	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	注册 资 本	壹仟万元整
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	成 立 日 期	2020 年 11 月 20 日
法 定 代 表 人	刘淑兰	住 所	山东省济南市槐荫区善能大厦A座1313室
经 营 范 围	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；社会稳定风险评估；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：安全评价业务；工程造价咨询业务（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，具体经营项目以审批结果为准）		
		登 记 机 关	
			2022 年 03 月 14 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