



昆明市官渡区卫生健康局
2023 年部门整体支出
重点绩效评价报告

昆明景天会计师事务所有限公司

kunming skyview certified public accountants co., Ltd

邮编 (P.C) : 650011 电话(TEL): 0871 - 63108766 传真(FAX): 63105335

地址 (ADD): 昆明市滇池路口方舟大厦 9 楼 912 号

昆明市官渡区卫生健康局 2023 年部门整体支出 重点绩效评价报告

项目名称：昆明市官渡区卫生健康局 2023 年部门整体支出

部门名称：昆明市官渡区卫生健康局

委托部门：昆明市官渡区财政局

评价机构：昆明景天会计师事务所有限公司

2024 年 12 月

评价小组成员:

评价小组 机构职位	姓名	职务/职称	评价机构	签字
项目总负责人	王玲	注册会计师/高级会计师	昆明景天会计师事务所有限公司	王玲
技术负责人	段丽红	注册会计师		段丽红
技术负责人	谭世喜	注册会计师		谭世喜
组长	张永翠	会计师		张永翠
成员	赵艳	会计师		赵艳
成员	汪绍艳	会计师		汪绍艳
报告撰写人（签字）：汪绍艳、张永翠				
王玲				
2024年12月25日				
评价工作负责人（签字）：				
王玲				
2024年12月25日				

目 录

摘 要	1
一、部门概况	7
(一) 部门机构设置、编制	7
(二) 部门职能	8
(三) 部门工作完成情况	11
(四) 部门管理制度	13
(五) 部门资金来源及使用情况	13
(六) 政府采购情况	14
(七) 固定资产情况	14
二、绩效目标	14
(一) 部门总目标	14
(二) 部门项目具体计划目标	15
三、评价思路和过程	16
(一) 评价思路	17
(二) 评价目的	17
(三) 评价依据	17
(四) 评价对象及评价时段	18
四、评价结论和绩效分析	18
(一) 评价结论	18
(二) 具体绩效分析	20
五、主要经验及做法	35
六、存在的问题	36
七、改进措施及建议	38
八、附件	39

摘 要

一、部门概况

昆明市官渡区卫生健康局是官渡区人民政府工作部门，为正科级，加挂昆明市官渡区中医药管理局、昆明市官渡区防治艾滋病局牌子，官渡区老龄工作委员会的日常工作由官渡区卫生健康局承担。设9个内设机构，为办公室、组织人事和科技教育科、规划发展和信息科、财务科、公共卫生和应急科、医政医管科、人口监测与家庭发展科、爱国卫生运动协调指导和宣传科和基层卫生健康科。

2023 年，部门年初预算收入 55,821,562.30 元，全年预算数为 86,683,903.47 元（含年初结转和结余 14,633,372.30），决算收入 86,683,903.47 元。

2023 年，部门整体支出年初预算数 55,821,562.30 元，全年预算数 76,093,353.01 元，决算支出 76,093,353.01 元，具体来看，2023 年部门整体支出包括：基本支出 11,219,067.98 元，占比 14.74%；项目支出 64,877,785.03 元，占比 85.26%；年末结转和结余 10,587,050.46 元。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

本次运用项目评价组设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、现场勘查、现场访谈、问卷调查、数据分析和报告撰

写等程序，完成了对官渡区卫生健康局2023年部门整体支出的绩效评价。2023年部门整体支出绩效评价综合得分为87.69分，评价等级为“良”。各部分权重和绩效分值详见表1。

表 1:2023 年官渡区卫生健康局绩效评分汇总表

指标	A 部门决策	B 部门管理	C 部门绩效	合计
权重	35%	18%	47%	100%
得分	33	13.89	40.80	87.69
得分率	94.29%	77.17%	86.81%	87.69%

（二）绩效分析

昆明市官渡区卫生健康局深入贯彻党的二十大精神，贯彻落实习近平总书记关于卫生健康工作的重要指示批示精神，坚持“人民至上、生命至上”原则，全面推进健康中国建设，推进公立医院基层党建工作，有序推进医疗卫生领域重点建设项目，逐步提升医疗服务能力，扎实开展药政医政管理，不断升级基本公卫服务保障，持续推进计生、托育工作，稳步推进老龄工作，多方渠道筹措资金，做足卫健事业经费保障。存在不足之处，绩效编报质量有待提高、财务监控方面的问题。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

为促进昆明市官渡区卫生健康局有效履行管理职能，健全内部控制机制，建立设计规范、运行有效的内部控制体系，提高风险防范能力，实现管理目标。一是成立内部控制工作领导小组，

由局长担任组长，研究、审定内部控制工作的相关方案，组织内部控制工作的开展，定期或不定期召开会议，研究内部管理制度和机制的执行情况，对内部控制实施工作和内部管理活动中存在的问题进行研究并提出改进和完善的措施。二是成立目督办，负责对经济业务活动资金管理情况进行监督检查。同时负责内部控制监督检查工作，设置内控监督检查岗，独立履行内部控制监督检查相关职能。三是建立并实行内部控制关键岗位人员的轮岗制度，明确轮岗范围、轮岗周期。

（二）存在的问题

1.绩效编报质量有待提高。昆明市官渡区卫生健康局按照绩效管理的要求，年初申报预算时，编报了《部门整体支出绩效目标表》，但绩效目标编报的质量还有待提高，存在绩效指标的量化还不够，时效指标、质量指标、数量指标不完整等问题。

风险分析：

管理风险：绩效目标指标是绩效管理的基础，如果设置不够精细，可能导致绩效管理无法有效发挥其应有的作用以及项目的整体执行效果。

财务风险：精细的绩效目标设置有助于项目的财务情况进行有效监控和管理。如果目标设置不够精细，可能会导致财务相关工作无法得到有效的保障，例如预算控制、成本控制等，进而可能增加项目的财务风险。

2.事项支出无上会资料。2023 年 10 月 25 日记账 17 号，拨付 2022 年省级防艾政府购买社会组织服务项目费 237,644.00 元，后附经主管领导、财务分管领导等签字的经费拨款单，无上会资料。

风险分析：

合规性分析：事项支出没有上会资料，可能意味着支出没有经过适当的审批和记录，这可能导致财务合规性问题，如违反单位的财务管理制度。审计可能会对这些支出的真实性、合法性和合规性产生怀疑，增加审计风险。

3.物资领取签字不全、合同要素不全。2023 年 7 月 31 日，记 21 号凭证，支付局机关支部购买党徽、慰问困难党员、二季度学习书籍、观影券等费用 2,500.00 元，后付的昆东社区卫生健康局 2023 年七一建党节“关爱老党员送温暖爱心敲门活动”人员名单，物资领取签字不全；2023 年 11 月 23 日，记账 35 号凭证，支付电子票据接口服务费 40,000.00 元，与云南博思智创软件有限公司签订的合同中甲方租用服务期限未填写，合同要素不全。

风险分析：

管理风险：物资领取签字是物资管理的重要环节，如果签字不全，可能导致单位对物资的发放情况无法准确掌握，进而影响单位的正常运营和管理效率。这可能会引发管理上的混乱，使得单位在物资管理方面出现漏洞。

法律风险: 合同要素不全, 合同双方很难明确各自的权益和义务, 容易导致合同纠纷和损失。在争议发生时, 可能会因为合同内容不明确而无法有效维护自己的权益。

4.未履行询价程序。2023 年 10 月 31 日记账 20 号, 支付防疫物资费用 5,020.80 元, 销售方为云南圣普科技有限公司, 无三家询价资料。

风险分析:

采购风险: 未履行询价程序可能导致单位无法获取到市场上的合理价格信息, 从而增加采购成本的风险。询价程序是采购过程中的重要环节, 通过向多家供应商询价, 可以比较不同供应商的价格、质量和服务, 选择性价比最优的供应商。如果省略了这一步骤, 单位可能会因为缺乏价格参考而支付过高的费用, 造成资金浪费。

合规性风险: 单位在采购过程中需要遵循采购规定和程序, 其中包括询价程序。未履行询价程序可能违反这些规定, 导致采购行为不合规。可能引发内部管理的混乱, 还可能受到相关监管部门的处罚或问责。

(三) 改进措施及建议

1.建议官渡区卫生健康局加强部门绩效目标编报基础工作, 不断提高绩效目标表编报水平。把加强预算绩效管理作为一项重要的基础工作来抓, 加强财政预算前期管理, 理清预算管理的总

体思路、具体方案和阶段目标。在编报绩效目标申报表时，注意所细化分解的绩效指标的完整性，确保绩效指标能充分支撑绩效目标；同时，关注绩效指标的可考核性，从数量、质量、成本、进度等方面来设置绩效指标，提高绩效目标申报表的编报质量。

2.建议昆明市官渡区卫生健康局严格按照《中共昆明市官渡区卫生健康党组贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度的实施办法》贯彻落实“涉及局机关各科室经费拨付或使用的事项，金额在3,000元（含3,000元）以上，不足5万元的事项，报卫生健康局办公会决策；5万元（含5万元）以上，报卫生健康局党组会决策。”

3.建议昆明市官渡区卫生健康局在以后年度发放物资时完善领取名单，以确保业务的完整性、真实性；签订业务合同时，明确双方的权利义务及服务时间，避免因合同要素不全产生的法律纠纷。

4.建议昆明市官渡区卫生健康局按照《中华人民共和国财政部令第74号——政府采购非招标采购方式管理办法》对采购项目进行询价。

昆明市官渡区卫生健康局 2023 年部门 整体支出重点绩效评价报告

为促进预算部门强化绩效理念，提高部门整体支出的整体效果和使用效率，进一步提升政府部门绩效水平，受昆明市官渡区财政局委托，昆明景天会计师事务所有限公司作为第三方绩效评价中介机构，承担 2023 年度官渡区卫生健康局部门整体支出绩效评价工作。为保证本次绩效评价的规范、客观、公正，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《昆明市官渡区财政局关于修订〈官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法〉的通知》（官财字〔2021〕32 号）、《昆明市官渡区财政局关于开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109 号）等有关规定和要求，通过现场调研，结合文献研读、数据梳理，运用绩效分析和统计方法，完成了昆明市官渡区卫生健康局 2023 年部门整体支出重点绩效评价报告。

一、部门概况

（一）部门机构设置、编制

1.部门机构设置

根据《昆明市官渡区卫生健康局职能配置、内设机构和人员编制规定》，昆明市官渡区卫生健康局共设 9 个内设机构，包括办公室、组织人事和科技教育科、规划发展和信息科、财务科、

公共卫生和应急科、医政医管科、人口监测与家庭发展科、爱国卫生运动协调指导和宣传科和基层卫生健康科。

2.部门编制

昆明市官渡区卫生健康局根据人员编制文件规定，人员编制23名。截至2023年12月31日在职在编人员22名，其中：行政编制18人，工勤人员编制4人。

（二）部门职能

根据《昆明市官渡区卫生健康局职能配置、内设机构和人员编制规定》，昆明市官渡区卫生健康局主要职责是：

1.贯彻执行国家、省、市、区有关卫生健康事业发展的法律法规和方针政策，组织拟订官渡区卫生健康政策，拟订卫生健康事业发展政策措施、规划计划经审议通过后组织实施。贯彻执行国家、省、市制定的相关标准和技术规范。统筹规划官渡区卫生健康资源配置，指导区域卫生健康规划的编制和实施。加强卫生健康人才队伍建设。制定并组织实施推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等政策措施。

2.协调推进深化医药卫生体制改革，研究提出深化医药卫生体制改革政策、措施建议。组织深化公立医院综合改革，推进管办分离，健全现代医院管理制度，制定并组织实施推动卫生健康公共服务提供主体多元化、提供方式多样化的政策措施，提出医疗服务价格政策的建议。

3.制定并组织落实疾病预防控制规划、国家免疫规划以及严重危害人民健康的公共卫生问题的干预措施。负责官渡区卫生应急工作,组织指导突发公共卫生事件的预防控制和各类突发公共事件的医疗卫生救援,及时报告法定传染病疫情信息。组织开展食品安全风险监测评估工作,执行食品安全地方标准。

4.组织拟订并协调落实应对人口老龄化政策措施,负责推进老年健康服务体系建设和医养结合工作。

5.贯彻落实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,提出药品价格政策和药品生产鼓励扶持政策的建议。

6.完善卫生健康综合监督执法体系,加强综合监督执法机构和队伍建设。负责职责范围内的职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生、饮用水卫生等公共卫生的监督管理,负责传染病防治监督,健全卫生健康综合监督体系。牵头《烟草控制框架公约》履约工作。负责本行业领域的安全生产监管工作。

7.制定医疗机构、医疗服务行业管理措施并监督实施,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卫生健康专业技术人员资格标准。贯彻实施医疗服务规范、标准和卫生健康专业技术人员执业规则、服务规范。

8.负责计划生育管理和服务工作,开展人口监测,研究提出人口与家庭发展相关政策建议,贯彻执行计划生育政策。

9.指导官渡区卫生健康工作，指导基层卫生健康、妇幼健康服务体系和全科医生队伍建设。推进卫生健康科技创新发展。

10.贯彻落实国家中医药法律法规、规章政策，拟订官渡区中医药中长期发展规划和目标。负责综合管理中医（含中西医结合、民族医，下同）医疗、教育、科研、文化建设、对外交流合作等工作。参与拟订中医药产业发展政策。

11.建立健全艾滋病防治工作机制，加强宣传教育，采取行为干预和关怀救助等措施，综合防治艾滋病。

12.组织实施官渡区健康项目和推进健康产业发展，统筹推进医养结合、医体融合等健康政策，推进建设面向南亚东南亚卫生健康辐射中心。

13.负责区干部保健委员会确定的保健对象的医疗保健工作，负责重要会议与重大活动的医疗卫生保障工作。

14.指导所属“两新”组织抓好党的建设工作。

15.指导官渡区计划生育协会的业务工作。

16.完成区委、区政府和上级部门交办的其他任务。

17.职能转变。官渡区卫生健康局应当牢固树立大卫生、大健康理念，以改革创新为动力，以促健康、转模式、强基层、重保障为着力点，把以治病为中心转变到以人民健康为中心，为人民群众提供全方位全周期健康服务。一是更加注重预防为主和健康促进，加强预防控制重大疾病工作，积极应对人口老龄化，健

全健康服务体系。二是更加注重工作重心下移和资源下沉，推进卫生健康公共资源向基层延伸、向农村覆盖、向边远地区和生活困难群众倾斜。三是更加注重提高服务质量和水平，推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化。四是协调推进深化医药卫生体制改革，加大公立医院综合改革力度，推进管办分离，推动卫生健康公共服务提供主体多元化、提供方式多样化。五是主动服务和融入国家发展战略，推进建设面向南亚东南亚卫生健康辐射中心。

18.与相关部门的职责分工另行规定。

（三）部门工作完成情况

昆明市官渡区卫生健康局 2023 年部门重点工作完成情况良好，2023 年度重点工作完成情况如下：

1.完成党建工作，组织理论学习中心学习，开展“我为群众办实事”实践活动，全面落实《2023 年官渡区公立医疗机构基层党建工作重点任务项目清单》，落实党委领导下的院长负责制，规范公立医院党组织设置，基层党组织分类定级。

2.制定《昆明市官渡区基层医疗乱象整治攻坚行动方案》，对官渡区 8 个街道医疗机构开展为期数月的医疗乱象攻坚整治检查，建立医疗行业违法违规行为举报线索登记、调查、移送和跟踪机制，打击基层医疗机构违法违规行为，维护辖区医疗行业秩序。

3.推进招商引资工作，与毓舫医疗管理有限公司、云南新视光医院管理有限公司、昆明浩源医疗管理有限公司、成都中创五联科技有限公司签订《招商引资项目协议》，引入省外资金 12000 万元。

4.成立官渡区母婴安全保障工作领导小组，制定《官渡区母婴安全提升行动工作方案（2023—2025 年）》，明确职责分工，母婴保健技术服务机构开展 6 次督导检查，建立官渡区危重新生儿救治中心；高危孕妇管理工作方面，孕期检查筛出橙红紫三类高危因素并进行高危管理的产妇为 1159 人，高危筛出率 12.24%，高危管理率 100%。

5.建立健康县城建设常态化考核体系，牵头“以评促改 树典推优”品牌示范创建工作，已申报示范项目 93 个。开展 2023 年度考核迎检工作，由区分管领导组织召开工作推进会，区专项办牵头收集汇总 16 家区级责任部门年度指标完成情况，并进行 2 次复核，国家和省级分别以 49 项和 59 项的成绩达标。

6.中医药事业传承创新发展，完善区、街道、社区三级中医药服务网络，社区卫生服务中心 100%开展中医药服务，“中医药健康管理”纳入家庭医生签约服务绩效考核工作。

7.提升基本公卫服务保障，新建预防接种证，建卡建证率 100%，总接种率 95.41%；完善电子化居民档案、纸质档档案、严重精神障碍患者档案；完成高血压患者、糖尿病患者、儿童、

老人健康管理服务；以建档立卡贫困人口、持证残疾人、计划生育特殊家庭、孕产妇、0-6 岁儿童、老年人、慢病患者、肺结核病、严重精神障碍等人群为重点，开展家庭医生签约工作，官渡区家庭医生签约 399788 人，履约 397476 人，履约率 99.42%。

（四）部门管理制度

昆明市官渡区卫生健康局制定了《内部控制基本制度》《财务管理制度》《中共昆明市官渡区卫生健康党组贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度的实施办法（试行）》《中共昆明市官渡区卫生健康局党组关于印发局属单位领导干部和专家参加市外会议和业务培训的管理规定（试行）》《昆明市官渡区卫生健康系统公务用车管理办法（试行）》等内部控制管理制度及办法。

（五）部门资金来源及使用情况

1.年初预算批复情况

根据《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15 号）昆明市官渡区卫生健康局 2023 年预算总收入 5,582.15 万元，其中：基本支出 704.04 万元，项目支出 4,878.11 万元。

2.预算实际下达情况

2023 年度昆明市官渡区卫生健康局总收入 7,205.05 万元，均为财政拨款收入，年初结转和结余 1,463.34 万元。

3.财政拨款支出情况

2023 年度昆明市官渡区卫生健康局总支出 7,609.69 万元，其中：基本支出 1,121.91 万元，占总支出 14.74%；项目支出 6,487.78 万元，占总支出的 85.26%。

2023 年基本支出决算数 1,121.91 万元，其中：工资福利支出 538.66 万元，占基本支出的 48.01%；商品和服务支出 515.66 万元，占基本支出的 45.96%；对个人和家庭的补助 67.59 万元，占基本支出的 6.03%。

2023 年项目支出决算数 6,487.78 万元，其中：一般行政管理事务 1,959.24 万元，占项目支出的 30.20%；对个人和家庭的补助 4,206.65 万元，占项目支出的 64.84%，资本性支出（基本建设）321.89 万元，占项目支出的 4.96%。详见附件 3。

（六）政府采购情况

昆明市官渡区卫生健康局 2023 年政府采购预算共涉及采购项目 1 个，采购预算资金 5 万元，项目于 2022 年采购，2023 年预算资金未到位，未支付。

（七）固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，昆明市官渡区卫生健康局固定资产原值 8,621.70 万元，净值 8,273.08 万元。

二、绩效目标

（一）部门总目标

昆明市官渡区卫生健康局在区委、区政府的领导下，以习近

平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕建设“中国健康之城”的目标要求，以锐意进取、改革创新的时代精神，按照“保基本、强基层、建机制”的要求，以人才培养为抓手、以示范创建工作为主线，通过创新性的实施卫生单位双向绩效考核，开展全方位、多层次、全覆盖的卫生人才目标培养及动态管理，在全省基层医疗机构中率先实施设备标准化建设，将医疗专家进社区作为提高医疗服务水平的切入点，扎实履行职能，不断加强作风建设、规范行政行为、推进各项医疗卫生计生工作任务。

（二）部门项目具体计划目标

1.提升突发公共卫生应急事件和疫情处置能力，紧盯重点环节、重点人员管理，进一步发挥“前哨”作用，强化监测预警实现早发现、早报告、早预警、早处置。加强院感防控管理，规范设置医疗机构预检分诊、发热门诊。织牢社区疫情防控网，加强社区网格化管理，加大对来自国内高风险地区人员入境人员等重点人群的信息登记、摸排、核酸检测追踪和健康监测工作力度，全覆盖开展隐患线索排查，做到无死角、无盲区。

2.加快探索和建立多种形式的婴幼儿照护服务机构，进一步满足人民群众对0-3岁婴幼儿照护服务需求，加快提升婴幼儿照护服务水平，2023年实现官渡区托位数同比增长达到10%以上；积极探索托育机构日常监管方案，加强部门联动，从证照、消防、食品、保育等多方面提升监管水平，逐步完善托育服务体系。

3.优化基层社区卫生服务机构布局，探索优胜劣汰管理新机制，一是突出社区卫生服务公益性，合理调整布点布局，加强对现有社会力量举办的社区卫生服务机构监管力度，建立退出机制，逐步淘汰规模小、服务能力差、重经济效益的机构。二是通过“优质服务基层行”等级评审工作，鼓励社区卫生服务中心以“国家推荐标准”为目标强化建设，实现官渡区内所有社区卫生服务中心达到“国家基本标准”的目标。

4.加快推进医疗卫生重点项目建设，一是全力配合推进省市级重点项目建设进度。二是加快做好区人民医院搬迁工作。拟在搬迁之后6个月内，开放床位500张，保证辖区人民群众正常诊疗需求。积极探索医院管理新模式和新理念，逐步建设成为具有专科特色的区域性医疗中心。三是按照保基础、强基层的工作思路，继续加强社区卫生服务中心硬件和医疗环境提升。

5.学习贯彻党的二十大精神，一是组织开展形式多样的学习宣传活动，全面落实《中共中央关于认真学习宣传贯彻党的二十大精神的决定》，持续开展“强国复兴有我”群众性主题宣传、“学习贯彻大家谈”征文活动。二是把学习贯彻党的二十大精神作为党委（党组）中心组学习重点内容，制定计划、列出专题、开展研讨，广泛开展专题学习。按省委、市委、区委工作部署，开展宣讲活动，推动党的二十大精神传达一线、深入基层。

三、评价思路和过程

（一）评价思路

本次部门整体绩效评价主要按照以下步骤内容开展：第一，确认当年度部门整体支出的绩效目标；第二，梳理部门内部管理制度及存量资源；第三，分析确定当年度部门整体支出的评价重点；第四，构建指标体系。

在上述基础上，按照绩效指标评价体系，对昆明市官渡区卫生健康局上述几个方面的内容进行科学、客观的评价，发掘昆明市官渡区卫生健康局在管理中的优势和存在的问题，提出有针对性的建议。

（二）评价目的

通过收集官渡区卫生健康局基本情况、预算制定情况、部门战略目标及组织架构等信息，分析资源配置的合理性及战略目标完成与履职情况，对 2023 年昆明市官渡区卫生健康局部门整体支出绩效进行评价，总结经验做法，找出资金使用和管理中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金使用效益。

（三）评价依据

1.绩效评价相关文件

评价依据《昆明市官渡区财政局关于修订〈官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法〉的通知》（官财字〔2021〕32号）、《官渡区财政局关于印发官渡区预算绩效跟踪管理暂行办法的通知》（官财字〔2018〕42号）及《昆明市官渡区财政局关于

开展官渡区 2024 年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2024〕109 号）等相关文件进行。

2.官渡区卫生健康局业务主要文件

（1）《官渡区卫生健康局财务管理制度（试行）》

（2）《昆明市官渡区卫生健康局内控基本制度》

（3）《官渡区卫生健康局专项资金管理办法（试行）》

（4）《昆明市官渡区财政局关于下达二〇二三年度部门预算经费指标的通知》（官财字〔2023〕15 号）；

3.其他作为评价依据的材料

包括：基础资料，财务资料，其他相关资料等。

（四）评价对象及评价时段

本次绩效评价的对象为昆明市官渡区卫生健康局部门整体支出，绩效评价的时段为 2023 年 1 月至 12 月。

四、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1.评价结果

本次运用项目评价组设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、现场勘查、现场访谈、问卷调查、数据分析和报告撰写等程序，完成了对昆明市官渡区卫生健康局2023年部门整体支出的绩效评价。部门整体支出绩效评价综合得分为87.69分，评价等级为“良”。各部分权重和绩效分值详见表2。

表 2:2023 年官渡区卫生健康局绩效评分汇总表

指标	A 部门决策	B 部门管理	C 部门绩效	合计
权重	35%	18%	47%	100%
得分	33	13.89	40.80	87.69
得分率	94.29%	77.17%	86.81%	87.69%

2.主要绩效

积极配合推进省、市级重点项目的建设，推进区级重点建设项目。一是官渡区人民医院迁建项目已竣工并交付使用，拟设置床位 1200 张。二是官渡区妇幼健康服务中心迁建项目，选址矣六街道塔密片区，前期手续已办理完成。三是官渡区康复医院项目，已于 2023 年 11 月 29 日断水封顶，预计 2025 年完成交付。

推进基层医疗机构提升改造项目。关上街道社区卫生服务中心医疗卫生专项改造，立项、环评审批已完成；官渡街道社区卫生服务中心迁建项目、吴井街道社区卫生服务中心业务用房提升改造项目可研方案初稿编制完成；矣六街道社区卫生服务中心业务用房提升改造项目，昆明市官渡区发展和改革委员会已审批可研方案，开展施工设计单位招标。

持续推进计生、托育工作，建立完善官渡区 1393 位特殊家庭成员信息电子档案；精准帮扶，全面落实“三个全覆盖”工作。建立完善官渡区 1393 位特殊家庭成员信息电子档案，对电子档案进行实时更新动态管理，切实做到 100 % 落实双岗联系人制度；

开展摸底排查，助力托育健康发展；备案托育机构 13 家，托位数 964 个，完成卫生评价 19 家，2023 年度新增市级示范性托育机构 1 家。

积极开展病媒生物防制工作。对 99 个社区开展孳生地调查治理并清除 239 处孳生地，维护、整改毒饵站 1637 个，新装 2259 个。开展 5 轮为期 50 余天的专项整治，共选取餐饮单位、集贸市场、公厕、城乡结合部等共 42 个点位，现场教学指导。

筑牢疾病防控网。艾滋病防控工作方面，官渡区报告 HIV/AIDS 共 305 例，艾滋病监测、检测工作共开展 505551 人次。艾滋病发现率 91.8%（93.1%）、治疗率 93.6%（93.6%）、治疗有效率 99.6%（96.5%）；性病丙肝防控工作方面，官渡区医疗机构累计报告丙肝 379 例，完成丙肝核酸检测 368 例，累计报告 5 类性病共计 1392 例，梅毒检测共完成 353505 人次；消除母婴传播工作方面，HIV、梅毒、乙肝的母婴传播率 0；食品安全监测工作方面，报告食源性疾病事件 16 起，处理 16 起，开展 2023 年食品安全风险监测工作，共采集样品 82 件，未监测到污染严重的食品，未发生食品恶性污染事件，无重大及特别重大食品安全事故报告。

（二）具体绩效分析

表 3 官渡区卫生健康局部门评价指标得分表

一级 指标	指标权 重	二级指 标	指标 权重	三级指标	指标权 重	得分
----------	----------	----------	----------	------	----------	----

一级指标	指标权重	二级指标	指标权重	三级指标	指标权重	得分
A 部门决策	35%	A1 部门目标	12	A11 部门中长期规划目标的明确性与合理性	2.00	2.00
				A12 年度工作目标的明确性与合理性	2.00	2.00
				A13 年度工作计划与年度工作目标的一致性	2.00	2.00
				A14 绩效目标合理性	3.00	3.00
				A15 绩效指标明确性	3.00	1.00
		A2 部门职能	10	A21 部门职能的明确性与科学性	1.00	1.00
				A22 年度工作目标与部门职能的适应性	4.00	4.00
				A23 年度具体工作与部门职能的匹配性	4.00	4.00
				A24 部门内设科室及下属单位职责的明确性	1.00	1.00
		A3 资源配置	13	A31 基本支出预算合理性	2.00	2.00
				A32 项目支出预算合理性	4.00	4.00
				A33 人力资源投入合理性	2.00	2.00
				A34 办公资源投入合理性	2.00	2.00
				A35 重点项目资源分配合理性	3.00	3.00
B 部门管理	18%	B1 预算管理	3	B11 整体支出预算执行率	1.00	1.00
				B12“三公经费”控制率	1.00	1.00
				B13 预算调整率	1.00	0.89
		B2 财务管理	7	B21 财务管理制度健全性及执行情况	1.00	0.50
				B22 资金使用合规性	4.00	2.00
				B23 财务监控的有效性	2.00	1.00
		B3 人力	2	B31 在职人员控制率	1.00	1.00

一级指标	指标权重	二级指标	指标权重	三级指标	指标权重	得分
		资源管理		B32 人力资源管理执行情况	1.00	1.00
		B4 资产管理	2	B41 资产管理制度健全性及执行情况	1.00	1.00
				B42 固定资产在用率	1.00	1.00
		B5 业务管理	4	B51 业务管理制度健全性及执行情况	2.00	2.00
				B52 政府采购规范性	1.00	0.50
				B53 监督考核情况	1.00	1.00
C 部门绩效	47%	C1 部门产出	27	C11 重点项目的完成情况	3.00	3.00
				C12 基本公共卫生服务的完成情况	3.00	3.00
				C13 国家卫生城市巩固工作完成情况	3.00	3.00
				C14 病媒生物防制完成情况	2.00	2.00
				C15 托育工作完成情况	4.00	2.00
				C16 公立医院基层党建工作	4.00	4.00
				C17 卫生人力资源配置完成情况	2.00	2.00
				C18 健康县城建设工作	3.00	3.00
				C19 艾滋病防控工作完成情况	3.00	3.00
		C2 部门效果	14	C21 市民投诉、信访工作、矛盾纠纷化解工作	3.00	2.80
				C22 持续推进宣传工作	3.00	3.00
				C23 内部员工满意度	4.00	4.00
				C24 社会公众满意度	4.00	2.00
		C3 部门可持续发展	6	C31 人员队伍建设情况	2.00	1.00
				C32 信息共享、公开情况	2.00	2.00
				C33 长效管理创新情况	2.00	1.00

一级指标	指标权重	二级指标	指标权重	三级指标	指标权重	得分
合计	100.00%		100.00		100.00	87.69

A 部门决策

该指标主要从部门目标、部门职能和资源配置三个方面考察昆明市官渡区卫生健康局资金使用论证决策的合理性、绩效目标的合理性和科学性、资源配置的合理性。

A1 部门目标

A11 部门中长期规划目标的明确性与合理性

昆明市官渡区卫生健康局职能及目标责任，制定了 2023—2025 年度工作计划，中长期规划目标设定明确，与政府中长期规划目标相适应，且与部门职能相适应。故 A11 指标得 2 分。

A12 年度工作目标的明确性与合理性

昆明市官渡区卫生健康局根据上年度工作完成情况和部门职能职责制定了 2023—2025 年度工作计划，并在 2022 年年末制定 2023 年工作计划，对部门年度工作进行了目标设定。故 A12 指标得 2 分。

A13 年度工作计划与年度工作目标的一致性

昆明市官渡区卫生健康局根据 2023 年工作计划及部门职能，设定 2023 年部门工作目标。项目评价组通过调研和分析了解到昆明市官渡区卫生健康局 2023 年度工作计划与部门中长期规划目标和年度工作目标相一致。故 A13 指标得 2 分。

A14 绩效目标合理性

项目评价组根据官渡区卫生健康局提供部门整体支出绩效目标、工作内容及相关文件进行梳理、完善后，将绩效目标归纳，设定的绩效目标与 2023 年工作计划及部门“三定”方案确定的职责相符，与年度工作目标相一致。故 A14 指标得 3 分。

A15 绩效指标明确性

昆明市官渡区卫生健康局根据绩效目标申报表、工作内容及相关文件进行梳理、完善后，将绩效目标归纳，制定工作任务，但 2023 年度绩效指标未进行细化，可衡量性不足。故 A15 指标扣权重分 2 分，得 1 分。

A2 部门职能

A21 部门职能的明确性与科学性

官渡区卫生健康局有明确的“三定”方案文件，《昆明市官渡区卫生健康局职能配置、内设机构和人员编制规定》文件对其部门职能进行了明确规定。故 A21 指标得 1 分。

A22 年度工作目标与部门职能的适应性

2023 年工作计划与《昆明市官渡区卫生健康局职能配置、内设机构和人员编制规定》所列示的职能相适应。故 A21 指标得 4 分。

A23 年度具体工作与部门职能的匹配性

昆明市官渡区卫生健康局提供 2023 年工作计划与《昆明市

官渡区卫生健康局职能配置、内设机构和人员编制规定》中的职能相匹配，2023 年工作计划均在职能范围内。故 A23 指标值得分 4 分。

A24 部门内设处室及下属单位职责的明确性

昆明市官渡区卫生健康局对其部门内设科室明确具体职责。故 A24 指标得 1 分。

A3 资源配置

A31 基本支出预算合理性

昆明市官渡区卫生健康局 2023 年度基本支出预算依据部门人员基数并根据工资定额标准进行编制，公用经费根据公用经费定额标准进行编制，按照相应标准编制基本经费预算。故 A31 指标得分为满分 2 分。

A32 项目支出预算合理性

昆明市官渡区卫生健康局在进行项目经费预算时，首先由各处室根据往年工作开展情况和预算年度预计情况进行详细预算报给财务人员，由财务人员根据政府财政科目进行归集分类，审议通过后上报财政。项目预算编制均有政策文件支持，项目预算编制数均符合资金使用范围。故 A32 指标得分为 4 分。

A33 人力资源投入合理性

项目评价组通过问卷调研和现场访谈分别核查昆明市官渡区卫生健康局系统工作人员的充足情况，经评价组实地核查，人

员工作量及工作时长符合相关要求。故 A33 指标得分为满分 2 分。

A34 办公资源投入合理性

项目评价组在实地访谈调研中了解到，目前官渡区卫生健康局办公资源配置能够满足其正常工作需求。故 A34 指标得分为满分 2 分。

A35 重点项目资源分配合理性

2023 年度官渡区卫生健康局重点项目资源分配合理，顺利完成了工作。故 A35 指标得分为满分 3 分。

B 部门管理

该指标主要从预算管理、财务管理、人力资源管理、资产管理和业务管理五个方面考察官渡区卫生健康局预算编制合理性、执行率，对资金管理情况、人力资源的总体保障程度以及资产管理和业务管理的规范性和监管的有效性进行评价。

B1 预算管理

B11 整体支出预算执行率

项目评价组通过核查官渡区卫生健康局提供的预算调整相关资料和决算报表，2023 年调整后整体支出预算总额为 7,609.34 万元，年度决算总额为 7,609.34 万元，整体支出预算执行率为 100.00%。根据评分标准，则 B11 指标得分为满分 1 分。

B12“三公经费”控制率

项目评价组通过核查昆明市官渡区卫生健康局提供的决算资料，了解到 2022 年、2023 年无三公经费支出。故 B12 指标得满分 1 分。

B13 预算调整率

2023 年度，昆明市官渡区卫生健康局年初预算数为 5,582.16 万元，全年预算数为 7205.05 万元(不含年初结转和结余 1,463.34 万元)，预算调整数 1,622.90 万元，预算调整率 29.07%。故 B13 指标得 0.89 分。

B2 财务管理

B21 财务管理制度健全性及执行情况

通过项目评价组调查了解，昆明市官渡区卫生健康局制定了一系列管理制度，包括《财务管理制度》《内控基本制度》《专项资金管理办法》等，但存在执行不到位的情况，如：附件不全、重大开支未经过专题论证等。故 B21 指标得分为 0.5 分，扣 0.5 分。

B22 资金使用合规性

项目评价组抽查了昆明市官渡区卫生健康局财务凭证，未发现官渡区卫生健康局存在资金挪用或者使用不规范的情况。官渡区卫生健康局的资金使用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，资金拨付有完整的审批程序和手续，但存在项目的重大开支未经过专题论证，如：2023 年 10

月 25 日记账 17 号拨付 2022 年省级防艾政府购买社会组织服务项目费无上会资料，根据评分标准，故 B2 指标得分为 2 分，扣 2 分。

B23 财务监控有效性

昆明市官渡区卫生健康局制定了《内部控制基本制度》《财务管理制度》，但存在未执行的情况，如：2023 年 7 月 31 日记 21 号凭证，物资领取签字不全。根据评分标准，故 B23 指标得分为 1 分，扣 1 分。

B3 人力资源管理

B31 在职人员控制率

根据昆明市官渡区卫生健康局人员资料及机构编制部门核定批复的部门人员编制数，核定编制为 24 名。截至 2023 年 12 月 31 日，实有在职在编人员 22 人。故在职人员控制率为 91.67%。故 B31 指标得满分 1 分。

B32 人力资源管理执行情况

昆明市官渡区卫生健康局结合自身实际情况制定了《昆明市官渡区卫生健康局考核兑现方案》等人员基本绩效考核及管理的相关文件。故 B32 指标得分为 1 分。

B4 资产管理

B41 资产管理制度健全性及执行情况

官渡区卫生健康局结合自身实际情况制定了《内部控制基本制度》，对固定资产进行管理。项目评价组通过固定资产卡片和

固定资产账目核查，固定资产卡片齐全。故 B41 指标得分 1 分。

B42 固定资产在用率

项目评价组核查了固定资产相关资料，截至 2023 年 12 月 31 日，官渡区卫生健康局固定资产总额为 8,621.70 万元（原值），实际在用固定资产总额为 8,621.70 万元（原值），固定资产在用率 100%。根据指标评分标准，B42 指标得 1 分。

B5 业务管理

B51 业务管理制度健全性及执行情况

官渡区卫生健康局在业务管理方面执行《内控基本制度》。故 B51 指标得 2 分。

B52 采购规范性

根据官渡区卫生健康局提供 2023 年度政府采购资料及会计凭证，采购方式、程序基本规范，但存在未询价的情况，如：2023 年 10 月 31 日记账 20 号，支付防疫物资费用，无询价资料。故 B52 指标得分为 0.5 分，扣 0.5 分。

B53 监督考核情况

通过对官渡区卫生健康局相关人员的访谈了解到，根据各项目相应的实施方案、管理办法进行项目监督、考核，通过编写简报形式进行记录考核。故 B53 指标得分为 1 分。

C 部门绩效

主要从部门产出、部门效果和部门可持续发展三个方面考察

部门完成指标的情况以及产生的效果。

C1 部门产出

C11 重点项目的完成情况

项目评价组通过查阅资料和访谈了解到：官渡区卫生健康局医疗卫生领域重点建设项目有序推进，官渡区人民医院迁建项目已竣工并交付使用；官渡区妇幼健康服务中心迁建项目，前期手续已办理完成；官渡区康复医院项目，已于 2023 年 11 月 29 日断水封顶，预计 2025 年完成交付。故 C11 指标得分 3 分。

C12 基本公共卫生服务的完成情况

项目评价组通过查阅资料和访谈了解到：官渡区卫生健康局，预防接种证建卡建证率 100%，总接种率 95.41%；完善电子化居民档案、纸质档档案、严重精神障碍患者档案；完成高血压患者、糖尿病患者、儿童、老人健康管理服务；以建档立卡贫困人口、持证残疾人、计划生育特殊家庭、孕产妇、0-6 岁儿童、老年人、慢病患者、肺结核病、严重精神障碍等人群为重点，开展家庭医生签约工作，官渡区家庭医生签约 399788 人，履约 397476 人，履约率 99.42%。基本公共卫生服务不断夯实。故 C12 指标得分 3 分。

C13 国家卫生城市巩固工作完成情况

项目评价组通过调研和访谈了解到：建立常态长效机制，拟定《官渡区国家卫生城市复审迎检工作方案（送审稿）》《官渡

区国家卫生城市复审迎检工作领导小组关于印发加强统筹调度推进官渡区国家卫生城市复审迎检工作措施的通知》（官国卫复审〔2023〕1号）《关于做好官渡区国家卫生城市复审网格化“双包保”责任制工作的通知》（官国卫复审〔2023〕2号）等6个方案、通知。持续推进官渡区健康县城建设2023年度考核迎检工作，由区分管领导组织召开工作推进会，区专项办牵头收集汇总16家区级责任部门年度指标完成情况，并进行2次复核，国家和省级分别以49项和59项的成绩达标。故C13指标得分3分。

C14 病媒生物防制完成情况

项目评价组通过调研和访谈了解到：官渡区卫生健康局组织各街道、行业主管部门开展集中培训6次，累计组织宣传培训192场次，培训3260人次，发放宣传资料25340份。对99个社区开展孳生地调查治理并清除239处孳生地，维护、整改毒饵站1637个，新装2259个，现场蚊蝇消杀、下水道灭蟑等。开展5轮为期50余天的专项整治，共选取餐饮单位、集贸市场、公厕、城乡结合部等共42个点位，现场教学指导。C14指标得分2分。

C15 托育工作完成情况

项目评价组通过调研和访谈了解到：官渡区卫生健康局2023年备案托育机构13家，托位数964个，完成卫生评价19家，2023年度新增市级示范性托育机构1家。2023年工作计划

中：2023 年实现官渡区托位数同比增长达到 10%以上，2022 年托位数 3030 个，未完成增长比例。根据评分标准，故 C15 指标得分 2 分。

C16 公立医院基层党建工作

项目评价组通过调研和访谈了解到：昆明市官渡区卫生健康全面落实《2023 年官渡区公立医疗机构基层党建工作重点任务项目清单》，组织召开党组会 19 次，组织召开公立医院党建工作会议 4 次，开展工作全覆盖督查检查 1 次，并落实党委领导下的院长负责制。故 C16 指标得分 4 分。

C17 卫生人力资源配置完成情况

项目评价组通过调研和访谈了解到：官渡区卫生健康局引进省市级专家 50 名；医疗卫生专家进社区，选派 35 名专家进入社区开展门诊、双向转诊、培训、指导等工作、提高社区卫生服务中心服务综合能力；开展省市级高层次医疗卫生人才培养工作，官渡区卫生健康系统被评为“昆明市有突出贡献优秀专业技术人员”6 人，14 人入选昆明市科技人才项目“千工程”，2 人入选昆明市人才培养“春城计划”名医，开展市级继续医学教育项目 13 项，培训 2750 人。故 C17 指标得分 2 分。

C18 健康县城建设工作

项目评价组通过调研和访谈了解到：昆明市官渡区卫生健康局建立健康县城建设常态化考核体系，通过日常明查暗访，促进

长效整治，共发出 6 期健康县城考核情况通报。牵头“以评促改树典推优”品牌示范创建工作，申报示范项目 93 个；开展 2023 年度考核迎检工作，区分管领导组织召开工作推进会，区专项办牵头收集汇总 16 家区级责任部门年度指标完成情况，并进行 2 次复核，国家和省级分别以 49 项和 59 项的成绩达标。故 C18 指标得分 3 分。

C19 艾滋病防控工作完成情况

项目评价组通过调研和访谈了解到：官渡区报告 HIV/AIDS 共 305 例，艾滋病监测、检测工作共开展 505551 人次，艾滋病发现率 91.8%（93.1%）、治疗率 93.6%（93.6%）、治疗有效率 99.6%（96.5%）。故 C19 指标得分 3 分。

C2 部门效果

C21 市民投诉、信访工作、矛盾纠纷化解工作

官渡区卫生健康局畅通群众诉求渠道，多方收集线索问题，高质量办理 12345 热线交办件、群众信访来访、医疗矛盾纠纷调处等问题。2023 年共处理 12345 热线业务办理系统转来各类热线交办 1846 件，办结 1762 件，在办 84 件；完成率： $1762/1846 \times 100\% = 95.45\%$ ；收到信访件 50 件，办结 48 件。完成率： $48/50 \times 100\% = 96\%$ 。根据评分规则，扣 0.2 分，故 C21 指标得 2.8 分。

C22 持续推进宣传工作

官渡区卫生健康系统共设微信公众号 14 个，微博 1 个，

网站 1 个,“健康官渡”微信公众号共推送健康科普知识、政务宣传信息 919 篇,“官渡卫健”微博号共推送时事政治、健康科普知识及政务宣传信息 187 条,区级主流媒体采用 52 篇、市级主流媒体采纳 41 篇,省级主流媒体采纳 15 篇,基本覆盖党建、人才、医政、基卫、公卫、托育、医养结合等重点工作。对各业务工作特色亮点开展宣传 93 次,宣传典型人物 14 期,涉及 109 人次。统一印制各类宣传资料 75 种、共计 584000 份。且社会公众反映良好。故 C22 指标得 3 分。

C23 内部员工满意度

通过向部门内部工作人员发放调查问卷,反映内部工作人员对昆明市官渡区卫生健康局总体满意度良好。本次问卷共发放 18 份,回收有效问卷 18 份,部门内部工作人员对昆明市官渡区卫生健康局的总体满意度达到 95.55%,故 C23 指标得分 4 分。

C24 社会公众满意度

通过向社会公众发放调查问卷,反映对官渡区卫生健康局总体满意度良好。本次问卷共发放 100 份,回收有效问卷 100 份,对官渡区卫生健康局的总体满意度为 88.55%,故 C24 指标得分 2 分。

C3 部门可持续发展

C31 人员队伍建设情况

项目评价组通过调研和访谈了解到:官渡区卫生健康局组织

单位财务人员积极参加区财政局举办的培训和召开的相关会议，但部门人员未定期接受培训。故 C31 指标得分为 1 分。

C32 信息共享、公开情况

项目评价组通过调研和网站资料收集了解到，官渡区卫生健康局按规定内容公开预决算信息、绩效信息及其他信息，按规定时限公开预决算信息、绩效信息及其他信息，各处室及相关部門信息共享。故 C32 指标得分为满分 2 分。

C33 长效管理创新情况

项目评价组通过调研资料，昆明市官渡区卫生健康局在机制建设方面不细化，未制定数据库管理、定期警醒培训考核等，长效管理创新机制方面存在不足，故根据评分标准，C33 指标得 1 分。

五、主要经验及做法

为促进昆明市官渡区卫生健康局有效履行管理职能，健全内部控制机制，建立设计规范、运行有效的内部控制体系，提高风险防范能力，实现管理目标。一是成立内部控制工作领导小组，由局长担任组长，研究、审定内部控制工作的相关方案，组织内部控制工作的开展，定期或不定期召开会议，研究内部管理制度和机制的执行情况，对内部控制实施工作和内部管理活动中存在的问题进行研究并提出改进和完善的措施。二是成立目督办，负责对经济业务活动资金管理情况进行监督检查。同时负责内部控

制监督检查工作，设置内控监督检查岗，独立履行内部控制监督检查相关职能。三是逐步建立并实行内部控制关键岗位人员的轮岗制度，明确轮岗范围、轮岗周期。

六、存在的问题

1.绩效编报质量有待提高。昆明市官渡区卫生健康局按照绩效管理的要求，年初申报预算时，编报了《部门整体支出绩效目标表》，但绩效目标编报的质量还有待提高，存在绩效指标的量化还不够，时效指标、质量指标、数量指标不完整等问题。

风险分析：

管理风险：绩效目标指标是绩效管理的基础，如果设置不够精细，可能导致绩效管理无法有效发挥其应有的作用以及项目的整体执行效果。

财务风险：精细的绩效目标设置有助于项目的财务情况进行有效监控和管理。如果目标设置不够精细，可能会导致财务相关工作无法得到有效的保障，例如预算控制、成本控制等，进而可能增加项目的财务风险。

2.事项支出无上会资料。2023年10月25日记账17号，拨付2022年省级防艾政府购买社会组织服务项目费237,644.00元，后附经主管领导、财务分管领导等签字的经费拨款单，无上会资料。

风险分析：

合规性分析：事项支出没有上会资料，可能意味着支出没有经过适当的审批和记录，这可能导致财务合规性问题，如违反单位的财务管理制度。审计可能会对这些支出的真实性、合法性和合规性产生怀疑，增加审计风险。

3.物资领取签字不全、合同要素不全。2023年7月31日，记21号凭证，支付局机关支部购买党徽、慰问困难党员、二季度学习书籍、观影券等费用2,500.00元，后付的昆东社区卫生健康局2023年七一建党节“关爱老党员送温暖爱心敲门活动”人员名单，物资领取签字不全；2023年11月23日，记账35号凭证，支付电子票据接口服务费40,000.00元，与云南博思智创软件有限公司签订的合同中甲方租用服务期限未填写，合同要素不全。

风险分析：

管理风险：物资领取签字是物资管理的重要环节，如果签字不全，可能导致单位对物资的发放情况无法准确掌握，进而影响单位的正常运营和管理效率。这可能会引发管理上的混乱，使得单位在物资管理方面出现漏洞。

法律风险：合同要素不全，合同双方很难明确各自的权益和义务，容易导致合同纠纷和损失。在争议发生时，可能会因为合同内容不明确而无法有效维护自己的权益。

4.未履行询价程序。2023年10月31日记账20号，支付防疫物资费用5,020.80元，销售方为云南圣普科技有限公司，无三

家询价资料。

风险分析:

采购风险: 未履行询价程序可能导致采购的货物或服务质量无法保障, 价格可能不合理, 甚至可能出现采购到不符合要求的产品或服务的情况, 这会给单位带来额外的成本负担。

七、改进措施及建议

1. 建议官渡区卫生健康局加强部门绩效目标编报基础工作, 不断提高绩效目标表编报水平。把加强预算绩效管理作为一项重要的基础工作来抓, 加强财政预算前期管理, 理清预算管理的总体思路、具体方案和阶段目标。在编报绩效目标申报表时, 注意所细化分解的绩效指标的完整性, 确保绩效指标能充分支撑绩效目标; 同时, 关注绩效指标的可考核性, 从数量、质量、成本、进度等方面来设置绩效指标, 提高绩效目标申报表的编报质量。

2. 建议昆明市官渡区卫生健康局严格按照《中共昆明市官渡区卫生健康党组贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度的实施办法》贯彻落实“涉及局机关各科室经费拨付或使用的事项, 金额在3,000元(含3,000元)以上, 不足5万元的事项, 报卫生健康局办公会决策; 5万元(含5万元)以上, 报卫生健康局党组会决策。”

3. 建议昆明市官渡区卫生健康局在以后年度发放物资时完善领取名单, 以确保业务的完整性、真实性; 签订业务合同时,

明确双方的权利义务及服务时间，避免因合同要素不全产生的法律纠纷。

4.建议昆明市官渡区卫生健康局按照《中华人民共和国财政部令第74号——政府采购非招标采购方式管理办法》对采购项目进行询价。

八、附件

附件 1：重点绩效评价指标体系

附件 2：部门整体支出绩效目标表

附件 3：项目预算支出执行进度表

附件 4：问卷调查报告

昆明景天会计师事务所有限公司

2024 年 12 月 25 日

