梅州市2022年度
“无偿献血工作经费”重点项目
评价报告

评价机构：深圳佳评绩效评价咨询有限公司

机构负责人：

项目负责人：

评价日期：2023年10月

目 录

摘 要 I

一、项目概况 1

（一）项目基本情况 1

（二）项目绩效目标情况 3

二、评价结论 3

三、项目绩效指标分析 4

（一）决策分析 4

（二）管理分析 7

（三）产出分析 10

（四）效益分析 12

四、主要绩效 15

（一）加强无偿献血宣传招募 15

（二）广泛开发血源，保证我市临床用血需求与安全 15

（三）减轻了无偿献血者及其直系亲属用血的经济压力 15

五、存在问题 16

（一）会计核算不规范，项目监管不到位 16

（二）完工及时性有待提升，项目效益有待增强 16

六、相关建议 17

（一）加强会计核算规范性，加大对项目监管力度.....17
（二）提高项目完成效率，提升项目综合效益.....17
七、附件.....18
附件1：绩效评价工作开展情况.....19
附件2：梅州市财政支出项目重点绩效评价指标评分表.....29
附件3：服务对象满意度调查结果.....35

摘 要

为贯彻落实党的十九大关于全面实施绩效管理的精神，根据《梅州市财政局关于做好2023年市级财政重点绩效评价工作的通知》（梅市财评〔2023〕5号）的要求，梅州市财政局（以下简称为“市财政局”）委托深圳佳评绩效评价咨询有限公司（以下简称“我方”）开展2023年度市级财政重点项目绩效评价工作。

本次对梅州市中心血站（以下简称“市血站”）负责实施的“无偿献血工作经费”项目进行绩效评价，预算总金额为320万元，本次绩效评价范围内的实际支出金额为320万元。本项目评价基准日为2022年12月31日。

根据市财政局要求以及合同约定，我方遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，组织5名成员成立绩效评价小组，对项目的决策、管理、产出、效益等方面进行综合评价。本次财政资金支出项目绩效评价等级分为优、良、中、低、差五个等级，我方对项目单位报送的自评材料及相关佐证材料进行整理后，通过书面评价、现场评价等程序形成评价组意见和绩效评价报告。项目单位对所报送的自评材料及相关佐证材料的合法性、真实性、完整性负责。

结合评价组书面评价意见与现场评价情况，本项目绩效评价综合得分为94分，等级为优。本项目在实施的过程中

存在如下问题：一是会计核算不规范，项目监管不到位；二是完工及时性有待提升，项目效益有待增强。

针对问题，我方建议：一是加强会计核算规范性，加大对项目监管力度；二是提高项目完成效率，提升项目综合效益。

梅州市2022年度“无偿献血工作经费”重点项目评价报告

为全面检验财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、资金支出效率和使用效果，进一步提高财政支出的管理水平，根据《梅州市财政局关于做好2023年市级财政重点绩效评价工作的通知》（梅市财评〔2023〕5号）等有关规定，市财政局委托我方组织形成评价组，对市血站负责实施的无偿献血工作经费项目开展重点绩效评价。本评价报告是在审阅市血站提交的相关佐证材料，组织评价组进行书面评审、现场评价等相关工作，以及与市血站反复沟通基础上形成的。市血站对所提供的相关佐证材料的真实性、完整性、准确性和合法性负责。

一、项目概况

（一）项目基本情况

1.项目背景

为贯彻落实《广东省卫生健康委等十一部门转发关于进一步促进无偿献血工作健康发展的通知》（粤卫医函〔2020〕119号）《广东省卫生健康委关于印发〈广东省无偿献血临床用血费用直接减免服务工作规范〉的通知》（粤卫规〔2020〕5号），更有效履行单位职责，市血站做好“无偿献血工作经费”项目，以保障做好无偿献血的宣传、发动和组织工作，

营造无偿献血良好氛围，有效稳定固定献血者队伍，发展新的人群主动加入无偿献血公益活动，推动无偿献血事业发展，满足日益增长的医疗临床用血需求，保障人民身体健康和生命安全。

2.项目实施内容

项目为延续项目，实施单位为市血站，主要实施内容包括：无偿献血宣传招募；无偿献血者及其直系亲属输血费用报销；采购无偿献血者纪念品、慰问品、营养品；购买无偿献血者人身意外保险。

3.项目资金概况

（1）资金安排情况

本项目资金来源为市级财政资金，2022年度安排资金320万元。项目资金到位情况：①2022年度到位资金160万元；②2023年1月到位资金160万元。合计到位资金320万元，资金到位率100%。

（2）资金使用情况

经核查项目功能分类明细账和财务核查表，结合现场评价抽查财务支付凭证及对应财务资料，项目资金使用情况：① 2022年度项目支出金额为160万元；② 2023年1至3月项目支出金额为160万元。合计项目支出金额为320万元，资金支出率100%。

（二）项目绩效目标情况

我方根据市血站提供的《项目支出预算申报表》《无偿献血经费绩效目标申报表》《项目绩效自评报告》《项目绩效自评信息指标评分表》以及现场调研结果，梳理出本次绩效评价预期总体目标为：

加强无偿献血宣传招募，广泛开发血源，保证我市临床用血需求与安全。

二、评价结论

我方通过对市血站提供的相关材料进行审核分析，并调查了“无偿献血工作经费”项目实施情况，结合决策、管理、产出、效益等4个维度进行了综合评价分析。

2022年度，市血站“无偿献血工作经费”项目共获得市级财政资金320万元，其中：（1）2022年度到位资金160万元；（2）2023年1月到位资金160万元。用于统一规划并负责组织、协调做好无偿献血工作。在2022年基本完成了项目事项。项目的实施加强了无偿献血工作的宣传招募，保证了梅州市临床用血需求与安全，在一定程度上减轻了无偿献血者及其直系亲属用血的经济压力。

本次评价结果分为五个等级：90-100分为“优”，80-89分为“良”，70-79分为“中”，60-69分为“低”，59分及以下为“差”。结合书面评审与现场评价情况，对照既定评价指标体系的各项指标及其评分细则，综合评价市血站

“无偿献血工作经费”项目绩效评价得分为94分，评定等级为“优”。得分情况如下表：

表1 “无偿献血工作经费”项目绩效评分综合得分

评价维度	分值	评价得分	得分率
决策	15	15	100%
管理	25	22.5	90%
产出	30	29.5	98.33%
效益	30	27	90%
综合评价	**100**	**94**	**94%**

三、项目绩效指标分析

在本次评价中，一级指标分别为决策（15分）、管理（25分）、产出（30分）和效益（30分）。

（一）决策分析

该指标分值15分，下设项目立项、资金落实两个二级指标。

1.项目立项。（分值12分，得分12分）

项目立项主要考评论证决策、目标设置、保障措施。

（1）论证决策。（分值4分，得分4分）

论证充分性（分值4分，得分4分）该项目依据《中华人民共和国献血法》《广东省实施〈中华人民共和国献血法〉办法》（广东省政府令第250号）《广东省卫生健康委等十一部门转发关于进一步促进无偿献血工作健康发展的通知》

（粤卫医函〔2020〕119号）《广东省卫生健康委关于印发〈广东省无偿献血临床用血费用直接减免服务工作规范〉的通知》（粤卫规〔2020〕5号）等文件进行立项决策。项目单位经过集体会议协商形成文件材料《党组会议及无偿献血经费预算明细》，并制定了《无偿献血宣传实施方案》，以及《梅州市卫健局部门预算编制表（汇总表）》《项目支出预算申报表》《梅州市中心血站关于拨给无偿献血专项资金的请示及用款计划》等材料，项目的论证决策完整、明确。

（2）目标设置。（分值6分，得分6分）

完整性（分值2分，得分2分）根据市血站提供的《项目支出预算申报表》《无偿献血经费绩效目标申报表》《项目绩效自评报告》《项目绩效自评信息评分表》，项目设置了绩效总目标、阶段性目标和绩效指标，项目单位依据“无偿献血经费”项目特点，明确了预期的产出数量、质量、成本指标和具体效益指标，同时结合项目特点设置了相关的服务对象满意度指标。

合理性（分值2分，得分2分）项目设置的绩效目标基本与项目属性特点、支出内容有一定关联性，能够体现决策意图，合乎客观实际。

可衡量性（分值2分，得分2分）项目设置的绩效目标能够具体量化，设置的产出指标和效果指标有可衡量性，且有数据支撑。

（3）保障措施。（分值 2 分，得分 2 分）

制度完整性（分值 1 分，得分 1 分）市血站制定了《无偿献血专项资金管理制度》《梅州市中心血站项目资金绩效评价管理制度》《收入管理制度》《支出管理制度》《票据管理制度》，项目实施具有一定的制度保障。

计划安排合理性（分值 1 分，得分 1 分）根据市血站提供的《梅州市中心血站关于拨给无偿献血专项资金的请示及用款计划》《党组会议及无偿献血经费预算明细》《无偿献血宣传实施方案》《无偿献血经费年度工作进度计划表》，项目实施具有一定计划性，针对项目需要实施的工作都有部署具体的实施方案和合理的进度计划。

2.资金落实。（分值 3 分，得分 3 分）

资金落实主要考评资金分配。

资金分配。（分值 3 分，得分 3 分）

资金分配合理性（分值 3 分，得分 3 分）根据市血站提供的《关于批复 2022 年度市直部门预算的通知》（梅市卫财〔2022〕1 号）《部门预算输出表》《项目绩效自评报告》《项目绩效自评信息评分表》《资金收支台账》《无偿献血经费支出明细账（2022 年）》《无偿献血经费明细账（2023.1-3）》，该项目在实施过程中有明确的资金使用计划，资金分配合理。

（二）管理分析

该指标分值25分，下设资金管理、事项管理两个二级指标。

1.资金管理。（分值15分，得分14.5分）

资金管理主要考评资金支付、支出规范性。

（1）资金支付。（分值3分，得分3分）

资金支出率（分值3分，得分3分）根据市血站提供《部门预算输出表》《项目支出决算明细表（财决05-2表）》《财政授权支付额度到账通知书》《资金收支台账》《无偿献血经费支出明细账（2022年）》《无偿献血经费明细账（2023.1-3）》《无偿献血项目资金支出统计表》《梅州市中心血站无偿献血经费项目资金情况》，无偿献血工作经费项目资金预算金额320万元，到位并支出资金320万元，其中：①2022年度到位资金160万元并完成支付；②2023年1月到位资金160万元，在2023年3月31日前完成预算执行。由于项目资金延迟到位，不作扣分，2022年的项目资金支出率计为100%。

（2）支出规范性。（分值12分，得分11.5分）

预算执行规范性（分值2分，得分2分） 依据《关于批复2022年度市直部门预算的通知》（梅市卫财〔2022〕1号）《部门预算输出表》《项目支出决算明细表（财决05-2表）》《梅州市中心血站无偿献血经费项目资金情况》《财

政授权支付额度到账通知书》《预算执行-单位核算明细表》《2022年市血站偏离度表》，项目设置有专项管理，能够按规定履行相关审批手续，支付相应资金，相关事项资金的使用有开展相关会议进行决策。

事项支出的合规性（分值8分，得分8分）市血站提供的《关于批复2022年度市直部门预算的通知》（梅市卫财〔2022〕1号）《部门预算输出表》《项目支出决算明细表（财决05-2表）《无偿献血经费支出明细账（2022年）》《无偿献血经费明细账（2023.1-3）》《无偿献血专项资金管理制度》《梅州市中心血站项目资金绩效评价管理制度》显示，该项目资金管理、费用标准符合有关制度，事项支出过程较合规。

会计核算规范性（分值2分，得分1.5分）市血站按照会计核算制度，设立专账进行独立核算，但存在费用报销审批单签名不齐，缺少制单人签名的情况，如：2022年7月记51号凭证、2022年7月记70号凭证，会计核算不规范，本项指标扣0.5分。

2.事项管理。（分值10分，得分8分）

事项管理主要考评实施程序、管理情况。

（1）实施程序。（分值5分，得5分）

程序规范性（分值5分，得分5分）市血站提供的相关资料显示，该项目按规定履行报批手续，项目立项、项目实

施、资金支付严格执行相关制度规定。一是立项决策方面，根据《项目支出预算申报表》《梅州市卫健局部门预算编制表（汇总表）》，该项目属于延续性项目，市血站依据《中华人民共和国献血法》《广东省实施〈中华人民共和国献血法〉办法》（广东省政府令第250号）《广东省卫生健康委等十一部门转发关于进一步促进无偿献血工作健康发展的通知》（粤卫医函〔2020〕119号）等文件要求进行项目预算申报；二是项目实施方面，市血站制定了《无偿献血专项资金管理制度》《梅州市中心血站项目资金绩效评价管理制度》，有实时监控、跟进该项目实施情况和进度；三是资金支付方面，市血站提交项目资金预算申请，严格按照项目实施程序申请资金，根据《关于批复2022年度市直部门预算的通知》（梅市卫财〔2022〕1号）《梅州市中心血站关于拨给无偿献血专项资金的请示及用款计划》《党组会议及无偿献血经费预算明细》《无偿献血宣传实施方案》，市血站严格按照执行程序报批和实施项目。

（2）管理情况。（分值5分，得分3分）

监管有效性（分值5分，得分3分）一是建立有效管理机制方面，市血站制定了《无偿献血专项资金管理制度》《梅州市中心血站项目资金绩效评价管理制度》《收入管理制度》《支出管理制度》《票据管理制度》，制度较完整。二是项目监管有效方面，根据市血站提供的《2022年1-8月无偿

献血经费支出绩效监控执行报告》，项目单位有对项目的实施开展监控，但未开展更多有效的检查、监控以及提供其他相关佐证材料，对项目的实施监管力度不够，扣2分。

（三）产出分析

该指标分值30分，下设经济性、效率性两个二级指标。

1.经济性。（分值5分，得分5分）

经济性主要考评预算控制、成本控制。

（1）预算控制。（分值2分，得分2分）

本项目实际支出能保障事项相应完成进度，未超过预算计划，专项资金预算控制合理。

（2）成本控制。（分值3分，得分3分）

成本节约（成本指标）（分值3分，得分3分）市血站提供的《无偿献血慰问品申请招标采购等相关材料》显示，无偿献血工作经费项目按照相关制度和程序进行项目采购招标、合同备案等，并得到有关部门审核批复，严格按照预算进行项目资金支出，未超项目总预算，成本控制合理。

2.效率性。（分值25分，得分24.5分）

效率性主要考评完成数量、完成进度、完成质量。

（1）完成数量。（分值16分，得分16分）

无偿献血者及其直系亲属用血费用报销人次≧300（分值4分，得分4分）市血站提供的《无偿献血报销情况及直

免血液成本费对账单》显示，2022年无偿献血报销人次总共为315次，该项指标已完成预期目标值。

开展无偿献血宣传活动6次（分值4分，得分4分）市血站提供的开展献血宣传活动截图显示，2022年市血站共开展了6次献血宣传活动，主题分别是“每位献血者都是英雄”“让热血延续生命，用爱心点亮人生”“庆国庆，喜迎二十大无偿献血活动”“大爱显担当，热血传爱心-广东梅州职业技术学院组织师生开展应急无偿献血活动”“冬日送温暖，迎春送祝福无偿献血活动”“喜迎二十大！梅州青年撸袖献血践行‘五四’精神”，该项指标已完成预期目标值。

无偿献血宣传广告牌发布点≧50个（分值4分，得分4分）市血站提供的宣传广告发布证明材料显示，2022年市血站为推动无偿献血宣传工作共设置了58个广告牌发布点，该项指标已完成预期目标值。

慰问品采购≧45万元≦50万元（分值4分，得分4分）市血站提供的《无偿献血经费-慰问品支出明细账》显示，2022年市血站针对慰问品采购共支出47.31万元，在预期实现目标值范围内。

（2）完成进度。（分值5分，得分4.5分）

完工及时率（分值5分，得分4.5分）市血站提供的《2022年无偿献血经费执行情况报告》《2022年无偿献血项目经

费支出进度表》《无偿献血经费支出明细账（2022年）》以及财务支出凭证材料显示，无偿献血经费项目的实施内容基本上在2022年12月31日前完成。但存在项目部分业务未完成，如2023年3月记14号凭证，金额为1.99万元，在2023年3月签订合同，项目完成不及时，该项指标酌情扣0.5分。

（3）完成质量。（分值4分，得分4分）

采购慰问品合格率100%（分值2分，得分2分）市血站提供的慰问品检测报告显示，2022年市血站共采购4种慰问品，分别是纯牛奶、早餐奶、保温杯和塑料杯，这4种慰问品的检测报告结果都为产品合格。

顾客满意度≧95%（分值2分，得分2分）市血站提供的《梅州市中心血站满意度调查情况表》显示，2022年1月-12月市血站共发出1000份顾客满意度调查情况统计表，回收1000份，填写顾客满意度调查表的对象主要是医院和献血者，总体满意度为100%。

（四）效益分析

该指标分值30分，得分27分，下设效果性、公平性两个二级指标。

1.效果性。（分值25分，得分22分）

效果性主要考评经济效益、社会效益。

（1）经济效益。（分值 13 分，得分 12 分）

无偿献血者及其直系亲属用血经济压力减轻（分值 7 分，得分 6 分）市血站认真贯彻落实《广东省卫生健康委等十一部门转发关于进一步促进无偿献血工作健康发展的通知》（粤卫医函〔2020〕119 号）《广东省卫生健康委关于印发〈广东省无偿献血临床用血费用直接减免服务工作规范〉的通知》（粤卫规〔2020〕5 号）《关于保障献血者本人及其相关亲属用血权利、进一步规范临床用血费用报销标准的通知》等文件要求，做好无偿献血者及其直系亲属用血费用报销工作和发放慰问品服务工作，减轻了无偿献血者及其直系亲属的用血经济压力。但资金审批流程时间长，预算资金下达时间慢，一定程度上影响了无偿献血者用血费用报销，该项酌情扣分。

机采血小板采集量增长率≥6%（分值 6 分，得分 6 分）市血站提供的《机采血小板采集量增减情况》显示，2022 年市血站机采血小板采集总量比 2021 年增加了 10.55%，机采血小板采集总人次比 2021 年增加 118 人次，增长率为 6.2%。

（2）社会效益。（分值 12 分，得分 10 分）

采供血服务能力提升（分值 6 分，得分 5 分）市血站认真贯彻落实相关文件要求，在实施无偿献血工作经费项目过程中，依照“一法两规”，以质量管理为核心，以保障血液

质量安全为主题，切实加强各业务环节管理，合理分配无偿献血专项经费，完成各项相关工作，采供血服务能力提升。但是由于2022年新冠病毒疫情影响，面对突发事件的严峻形势，阻碍了部分采供血工作的展开，该项酌情扣分。

献血知识传播普及（分值6分，得分5分）市血站制定了无偿献血宣传实施方案，以特殊节日、纪念日为契机，在2022年共开展了6次无偿献血宣传活动，设置了58个广告牌发布点，联合新闻媒体、网站、微信及短信平台加大宣传力度，有效传播和普及了献血知识。但是受新冠疫情反复影响，献血者存在献血安全顾虑，积极性降低，宣传效果有所影响，该项酌情扣分。

2.公平性。（分值5分，得分5分）

顾客满意度（分值5分，得分5分）由市血站组织开展《梅州市中心血站无偿献血工作经费项目调查问卷》工作，调查问卷对象为无偿献血者，共发放30份调查问卷，回收30份调查问卷，根据问卷调查结果显示，30位无偿献血者对该项目表示很满意，占比100%，服务对象满意度评分标准为：表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*5=30/30*5=5分。

四、主要绩效

（一）加强无偿献血宣传招募

截至绩效评价基准日，市血站无偿献血工作经费项目绩效目标事项已完成，完成开展无偿献血宣传活动6次，设置了58个无偿献血宣传广告牌发布点。总体上，项目绩效目标任务基本完成。市血站通过实施无偿献血工作经费项目，加大了无偿献血的宣传力度，借助传统节日、纪念日，联合新闻媒体、网站、微信等平台开展主题宣传和献血者关爱活动，广泛宣传献血意义，普及了献血的科学知识，营造全社会参与的美好氛围。

（二）广泛开发血源，保证我市临床用血需求与安全

市血站通过落实无偿献血工作经费项目，激发了群众无偿献血的积极性，2022年市血站机采血小板采集总量比2021年增加了10.55%，机采血小板采集总人次比2021年增加118人次，增长率为6.2%，项目的实施加大了血源的开发和采集力度，保证了我市临床用血需求与安全。

（三）减轻了无偿献血者及其直系亲属用血的经济压力

市血站通过实施无偿献血工作经费项目，提高做好无偿献血者及其直系亲属用血费用报销工作的服务能力，启用电子献血证和推进临床用血费用直接减免便民服务，减去了垫付资金的压力，并且落实发放慰问品、纪念品的服务工作，

切实保障了无偿献血者的利益，大大减轻了无偿献血者及其直系亲属用血经济压力。

五、存在问题

（一）会计核算不规范，项目监管不到位

1.会计核算不规范，存在费用报销审批单签名不齐全，缺少制单人签名的情况，如：2022 年 7 月记 51 号凭证、2022 年 7 月记 70 号凭证。

2.对无偿献血工作经费项目的实施未开展更多有效的检查、监控、督促整改，市血站只提供了《2022 年 1-8 月无偿献血经费支出绩效监控执行报告》，并未提供其他相关监管材料，没有对项目资金的使用跟进监管，未形成有对项目实施的监控报告材料或者其他监管文件。

（二）完工及时性有待提升，项目效益有待增强

一是经现场抽查凭证发现，存在部分项目业务未完成，如 2023 年 3 月记 14 号凭证，金额为 1.99 万元，在 2023 年 3 月签订合同，项目完成不及时。**二是**根据市血站提供的各项材料，项目效益还有待增强，如社会效益-采供血服务能力提升，受 2022 年新冠疫情影响，面对突发事件的严峻形势，阻碍了部分采供血工作的展开，效益有所降低。

六、相关建议

（一）加强会计核算规范性，加大对项目监管力度

一是建议加强内部管理机制，严格执行相关会计制度，规范财务各项业务审批流程，加强对会计核算管理制度实际应用过程中相关管理工作内容的记录以及审查；同时加强会计核算工作的监督检查，严格规范财务人员职责。二是建议加大对项目实施的监管力度，分阶段对专项资金进行有效监管和定期监督检查，严格按照预算批复的资金开展项目实施工作，防范资金预算执行出现偏差，确保专项资金落实和执行到位。

（二）提高项目完成效率，提升项目综合效益

一是建议加强对项目完成效率的重视程度，对项目的各项业务工作进行明确的安排部署，严格按照事项的计划进行，并提高工作人员的办事效率，同时定期监控项目完成进度情况，强化督促指导，切实提高项目完成效率；二是加强单位应对突发事件的应对执行能力和水平，完善协同应对机制，按照进度服从质量的要求有效推进，落实项目各项实施内容，加强项目运作能力，使得项目获得更高的效益。

附件：1.绩效评价工作开展情况

2.梅州市财政支出项目重点绩效评价指标评分表

3.服务对象满意度调查结果

深圳佳评绩效评价咨询有限公司

2023年10月

附件1：绩效评价工作开展情况

一、绩效评价目的

通过开展本次绩效评价工作，检验市血站负责实施的“无偿献血工作经费项目”使用的绩效目标实现程度，衡量财政资金的支出效益，及时总结经验，分析存在的问题及原因，切实采取相应措施进一步改进和加强专项资金的管理，从而建立健全激励和约束机制，切实提高资金使用效益。

二、评价范围及对象

本次绩效评价对象为市血站实施的“无偿献血工作经费项目”。本次绩效评价截止日期为2022年12月31日。因需覆盖项目全周期预算，评价项目的时间范围主要是2022年1月1日～2022年12月31日。其中：项目资金预算为320万元。具体评价范围为：项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四方面内容，其中关注“献血者及其直系亲属临床用血费用报销人次≧300”“开展无偿献血宣传活动6次”“无偿献血宣传广告牌发布点≧50个”“慰问品采购≧45万元≦50万元”“完工及时率”“采购慰问品合格率100%”“顾客满意度”“无偿献血者及其直系亲属用血经济压力减轻”“机采血小板采集量增长率≧6%”“采供血服务能力提升”“献血知识传播普及”共11个个性化绩效指标的完成情况。

三、绩效评价框架

（一）评价依据

（1）中央、省有关财政资金管理、预算绩效管理的法律、法规、规章、制度、政策文件等；

（2）《中共梅州市委梅州市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（梅市明电〔2019〕229号）；

（3）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）《梅州市财政局关于做好2023年市级财政重点绩效评工作的通知》（梅市财评〔2023〕5号）；

（5）项目单位提供的项目立项依据文件、资金使用明细财务资料、过程监督管理文件、绩效完成佐证材料、绩效评价自评报告等。

（二）评价原则

（1）科学、规范、客观、公正原则。严格执行财政部门规定的评价程序，以项目实际情况为主，按照科学可行的评价操作方案和统一的标准，准确、全面、系统地评价资金和项目的绩效情况。

（2）经济性、效率性、效益性原则。即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性

的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

（3）定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在财政支出项目的资金投入和资金执行后的绩效上，主要通过对项目绩效量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评价意见，全面、合理、准确地评价支出的实际绩效。

（4）绩效相关原则。绩效评价能够针对市血站负责实施的“无偿献血经费项目”资金使用及其产出绩效进行，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

（5）注重实效原则。绩效评价要立足为提高市血站负责实施的“无偿献血工作经费项目”整体水平和资金使用效益服务，发挥引导作用。

（三）评价指标体系

根据绩效评价工作相关管理办法，结合项目资金支出特点及资金使用的具体方向，确定评价内容并相应选设指标及权重，形成本次包含4个一级指标、8个二级指标、16个三级指标、25个四级指标的评价指标体系。综合评价重点为项目决策、管理、产出、效益四大方面，其权重分别为：决策15%，管理25%，产出30%，效益30%，详见表2。本次评价结果分为“优”、“良”、“中”、“低”、“差”五个等级。其中：评价得分90-100分为“优”，80-89分为“良”，

70-79 分为“中”，60-69 分为“低”，59 分及以下为“差”。

表 1　绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		四级指标	
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)
决策	15	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4
				目标设置	6	完整性	2
						合理性	2
						可衡量性	2
				保障措施	2	制度完整性	1
						计划安排合理性	1
		资金落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3
				支出规范性	12	支出规范性	12
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5
				管理情况	5	监管有效性	5
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2
				成本控制	3	成本节约(成本指标)	3
		效率性	25	完成数量	16	献血者及其直系亲属临床用血费用报销人次≥300	4
						开展无偿献血宣传活动	4

						6 次	
						无偿献血宣传广告牌发布点≧50 个	4
						慰问品采购≧45 万元≦50 万元	4
				完成进度	5	完工及时率	5
				完成质量	4	采购慰问品合格率100%	2
						顾客满意度≧95%	2
效益	30	效果性	25	经济效益	13	无偿献血者及其直系亲属用血经济压力减轻	7
						机采血小板采集量增长率≧6%	6
				社会效益	12	采供血服务能力提升	6
						献血知识传播普及	6
		公平性	5	满意度	5	服务对象满意度	5

（四）评价方法

针对本次绩效评价，评价组主要采用以下三种绩效评价方法相结合的方式对项目资料数据进行分析：

一是成本效益分析法，该方法是将项目一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度；

二是目标结果比较法，通过对项目预期绩效目标与最终实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；

三是因素分析法，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实现程度。

（五）评价标准

本次绩效评价主要采用以下两种绩效评价标准对绩效指标完成情况进行比较：

一是计划标准，以项目单位预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

二是历史标准，参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。

四、绩效评价实施过程

（一）前期准备

市财政局抽取重点项目，要求牵头单位开展书面自评工作，按要求提交自评报告及相关佐证材料至市财政局，市财政局把自评报告、绩效自评基础信息表及佐证材料报送评价机构。

（二）自评材料审核分析

评价组对项目单位提交的绩效自评资料进行收集、分类整理，并对自评材料的有关内容进行审核，重点对《项目绩效自评信息指标评分表》的填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见记录清楚，为开展现场评价提供情况参考。

（三）现场评价

根据绩效评价有关规定和现场核查实际操作规程，现场评价工作采取实地考察的方法。评价小组与市血站共同实施现场评价。

评价组在整理分析总体情况和项目资料之后，深入到项目现场进行现场核查：一是听取项目单位对项目的介绍，核查及收集与项目实施有关的文件材料。二是实地走访项目单位，了解资金使用概况，采集、核对相关基础数据资料。三是对实施单位和项目相关工作人员进行座谈。

现场评价主要采取单位汇报、材料核查、座谈答疑和实地考察走访等方式，对评价范围资金使用情况（包括自评材料反映信息的真实性、准确性、全面性等）进行深入具体、独立客观的了解与核实。

1.单位汇报。评价组召集项目实施有关单位代表开展现场评价工作。由项目单位对专项资金项目实施情况进行简要介绍，内容包括立项决策情况、项目资金使用、实施管理及项目成效情况等。

2.材料核实。项目单位根据要求填报并提供有关评价资料，评价组对各项数据和资料的真实性、准确性进行核实。

3.座谈答疑。评价组就汇报内容及佐证材料进行询问，有关单位代表就评价组的询问进行了现场答复，对个别问题进行了会后补充材料书面答复。

4.实地考察。评价组与项目单位代表到项目完工地点进行查看。

（四）综合分析评价

评价组对采集的评价相关基础数据资料进行整理汇总，结合现场评价等情况，对项目资金的落实、组织实施、效果等情况进行多角度、全方位的了解分析项目实施的效果等情况进行全面分析，并采用项目预定目标与实施效果比较分析等方法进行综合评价，形成初步评价意见。

（五）评价报告征求意见

初步评价结论反馈至被评价单位征求意见。

（六）出具评价报告

被评价单位意见反馈至我方后，我方对评价报告进行完善，形成正式评价报告。

附件 2：梅州市财政支出项目重点绩效评价指标评分表

梅州市财政支出项目重点绩效评价指标评分表

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
决策	15	项目立项	12	论证决策	4	论证充分性	4	具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料的得 4 分。如无，则根据实际情况核定分数。	4
				目标设置	6	完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性，即是否包含总目标和阶段性目标，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	2
						合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的相关性，即绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，同时合乎客观实际，据此核定分数。	2
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性，即绩效目标设置是否有数据支撑、是否有可衡量性的产出和效果指标，据此核定分数。	2
				保障措施	2	制度完整性	1	依据相关基础信息和证据判断制度完整性和是否具备条件实施，根据实际情况核定分数。	1

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
						计划安排合理性	1	依据工作进度计划等相关基础信息和证据判断，并根据实际情况核定分数。	1
		资金落实	3	资金分配	3	资金分配合理性	3	依据相关信息和证据判断资金分配是否合理，是否有助于实现资金的绩效目标。	3
管理	25	资金管理	15	资金支付	3	资金支出率	3	主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分，同时综合考虑工作进度，以及是否垫资或履行支付手续而影响支出率等因素适当调整最后得分。	3
				支出规范性	12	支出规范性	12	1.预算执行规范性 2 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。2.事项支出的合规性 8 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况从严扣分，其中截留、挤占、挪用资金超过项目资金总额 30%的直接扣到 0 分。3.会计核算规范性 2 分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设专账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，可扣至 0 分。	11.5

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
		事项管理	10	实施程序	5	程序规范性	5	项目或方案按规定程序实施，包括项目或方案调整按规定履行报批手续，项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的，得满分，否则酌情扣分。	5
				管理情况	5	监管有效性	5	1.项目实施单位建立有效管理机制且执行情况良好得 2 分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。2.项目主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改并能提供相关佐证材料的，得 3 分；否则不得分。	3
产出	30	经济性	5	预算控制	2	预算控制	2	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	2
				成本控制	3	成本节约（成本指标）	3	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	3
		效率性	25	完成数量	16	无偿献血者及其直系亲属用血费用报	4	数量指标：反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点，力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。如“培训	4

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
						销人次≧300		学员人数”、“中药材规模种植面积”等。	
						开展无偿献血宣传活动6次	4		4
						无偿献血宣传广告牌发布点≧50个	4		4
						慰问品采购≧45万元≦50万元	4		4

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
				完成进度	5	完工及时率	5	反映预期提供的公共产品或服务的及时程度和效率情况。设置时效指标，需确定整体完成时间。对于有时限完成要求、关键性时间节点明确的项目，还需要分解设置约束性时效指标；对于内容相对较多并且复杂的项目，可根据工作开展周期或频次设定相应指标，如“工程按时完工率”、“助学金发放周期”等。	4.5
				完成质量	4	采购慰问品合格率 100%	2	反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平，原则上工程基建类、信息化建设类等有明确质量标准的项目应设置质量指标，如“设备故障率”、“项目竣工验收合格率”等。	2
						顾客满意度≧95%	2		2
效益	30	效果性	25	经济效益	13	无偿献血者及其直系亲属用血经济压力减轻	7	反映项目实施后相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。如“促进农民增收率或增收额”、“采用先进技术带来的实际收入增长率”等。	6
						机采血小板采集量	6		6

评价指标								评分标准	评价得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标			
名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)	名称	权重(%)		
						增长率≥6%			
				社会效益	12	采供血服务能力提升	6	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。如“带动就业增长率”、“安全生产事故下降率”等。	5
						献血知识传播普及	6		5
		公平性	5	满意度	5	群众满意度	5	表示满意的服务对象数/项目覆盖范围内接受调查的对象总数*指标分值。	5
得分合计									94
评价等级									优

附件 3：服务对象满意度调查结果

本次满意度调查结果由梅州市中心血站牵头并组织开展。满意度调查问卷共收回 30 份问卷，有效问卷 30 份。调查对象为无偿献血者。

序号	问题	选项	选项个数	选项占比
1	您对梅州市中心血站无偿献血工作经费项目有所了解吗?	非常了解	19	63.33%
		一般了解	11	36.67%
		不了解		
2	实施项目建设的必要性，您觉得	很有必要	30	100%
		无所谓		
		没必要		
3	项目实施对减轻无偿献血者及其亲属用血经济压力的效果，您觉得	好	30	100%
		一般		
		差		
4	项目实施是否切实保障了无偿献血者的权益，您觉得	是	30	100%
		否		
		否		
5	综合前 4 项调查，您对项目实施的总体满意度是	满意	30	100%
		一般		
		不满意		