

**梅州市 2022 年度
“无偿献血工作经费”重点项目
评价报告**

2023 年 10 月

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；② 2023 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：① 2022 年度到位资金 160 万元并完成支付；② 2023 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 $\geq 95\%$ （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，营造全社会参与的良好氛围。

（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。