

库尔勒市财政支出重点项目 第三方绩效评价报告

巴金投咨字〔2020〕010号

项目名称：医疗服务能力提升补助资金项目

项目单位：库尔勒市第一人民医院

委托单位：库尔勒市财政局

评价机构：新疆巴州财政金融投资管理中心

评价时间：2020 年 11 月 20 日



目 录

摘要.....	3
一、项目概况.....	9
（一）项目背景.....	9
（二）项目主要内容.....	11
（三）资金来源及使用情况.....	12
（四）项目管理情况.....	12
（五）项目目标设定情况.....	13
二、评价实施情况.....	13
（一）评价原则.....	15
（二）评价依据.....	15
（三）评价对象及时段.....	16
（四）评价过程、方法.....	17
（五）评价指标体系.....	19
三、绩效评价分析与评价结论.....	22
（一）评价结论.....	22
（二）评分情况.....	23
（三）绩效评价分析.....	25
四、经验做法.....	33
五、存在的问题及建议.....	34
（一）存在问题.....	34
（二）建议及改进措施.....	35
六、其他需要说明的问题.....	35
（一）关于评价责任的说明.....	35
（二）提示报告使用者注意事项的说明.....	36
附件 1：第三方重点绩效评价评分表.....	37

摘要

一、概述

医疗卫生事业关系人民群众幸福安康，医药卫生体制改革是全面深化改革的重要内容。习近平总书记指出，没有全民健康，就没有全面小康。李克强总理强调，要把推进医改作为保障和改善民生的重要任务。近年来，新疆维吾尔自治区认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持保基本、强基层、建机制，扎实推进深化医药卫生体制改革，着力加强基本医疗卫生体系建设，创新体制机制，提升服务能力。

依据国办发〔2015〕33号国务院办公厅关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见，库尔勒市第一人民医院全面推开县级公立医院综合改革，破除以药补医机制，取消药品加成（中药饮片除外）。按照“总量控制、结构调整、有升有降、逐步到位”的原则，合理调整医疗服务价格。降低大型医用设备检查治疗、检验价格，合理调整提升体现医务人员技术劳务价值的医疗服务价格，特别是诊疗、手术、护理、床位、中医等服务项目价格。建立以成本和收入结构变化为基础的价格动态调整机制。2019年市财政预算资金221.60万元，实际使用资金221.60万元，预算执行率为100%。

二、评价结论

评价组运用设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、查阅资料、问卷调查及访谈，对医疗服务能力提升补助资金项目绩效进行客观评价。该项目综合绩效评价指标评分91.5分，评价等级为“优”。

项目决策方面：该项目立项符合国家医疗卫生发展规划，且为部门履行职责所需，有规范的审批文件和相关资料；项目设定绩效目标依据充分，符合实际工作需要，但定量指标不符合规定比例，项目产出和效益指标无法做到清晰、细化、可衡量；绩效目标设定需加强。

项目实施过程方面：截至 2019 年 12 月实际到位资金与实际支付资金相匹配，资金到位率 100%；财务管理制度与业务标准基本健全，但缺少针对项目所制定的具体实施管理办法，如专项资金使用管理办法和项目验收管理办法等相关制度。

项目产出方面：医疗服务能力提升补助资金项目按照计划时间（2019 年 1 月 1 日-12 月 31 日）完成实施，年初预期完成门诊就诊人数 37.95 万人，实际完成 40.16 万人，完成率 105.82%；手术人次增长率超过 20%；出院病人好转率超过 80%。该项目财政拨款支出经费 221.60 万元，医疗服务能力提升补助资金经费实际使用资金 221.60 万元。

项目效益方面：库尔勒市医疗服务能力提升补助资金的投入，使医院门诊就诊人次增长 1.2%，手术人次增长 20%，出院病人好转率明显增加。公立医院全面实行药品零差率，医院药品不再以盈利为目的，医生经济收入也不再与处方中所开药品挂勾，从而减少了药占比，缓解了抗生素药品滥用现象，保障了人民群众身体健康。实行药品零差价销售后，患者药费明显减少，减轻了患者医疗负担，维护了人民群众的切身利益，解决了以前反应强烈的“医院药价贵”问题，

也缓解了紧张的医患矛盾，维护了社会稳定；能最大程度的保障城乡居民身体健康，解决城乡居民的后顾之忧。发出问卷调查共计 50 份，该项目实施前后效果在市民中反映良好，医疗服务能力提升补助资金项目整体满意度为 96%。

三、主要绩效

（一）绩效目标实现情况

通过项目实施，达到药品占比小于 32%；卫生材料收入占比较上年下降 1.72%；住院患者个人支出占比下降 5%；门急诊就诊人次较上年提高，缓解群众看病难的就医需要。该专项资金的规范有效使用，项目绩效达到了预期目标。

（二）经验做法

1.提升了服务理念，开展了优质医疗服务：一是实行无节假日门诊及无节假日检查，为方便库尔勒市各族患者就医，周六、周日医院门诊及各相关科室均全天为患者提供有效服务。二是增加门诊导医和陪诊陪检人员，引导和帮助患者快速就诊。三是设立便民门诊，方便患者取药、复诊检查。四是成立群众工作办公室，及时缓解医患之间的矛盾，化解医疗纠纷，建立医患双方的理解与信任。

2.严格落实了“先诊疗后付费”和“一站式”结算政策，做好健康扶贫工作：医院在医院明显位置设置建档立卡优惠政策宣传栏，在住院部开通一站式服务窗口，节省了报销时间、简化了报销流程，实现了让信息多跑路、让群众少跑路，极大地方便了广大患者，切实减轻了贫困人员的就医负担。

3.建立了科学、可适用的薪酬绩效改革体系。将预算管理、成本管控、技术服务能力提升建设、人才培养、职业道德素养建设等等方面纳入绩效考核体系。

4.制度建设逐渐完善，建立系统科学的财务内控管理制度，内控监督行为贯穿所有医疗业务运行过程中。

5.强化预算管理，加强医院预算管理：医院根据发展战略目标，确定本年度经营目标，逐层分解到各科室、职能部门，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，自始至终将各部门各科室的经营目标和医院的战略发展目标联系起来，对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理，实现业绩考核与评价，推动医院事业发展。

四、存在的问题及建议

1.“医改”资金投入力度不足、医疗保障水平不高，资金压力较大。目前通过“六升两降”医疗改革政策，还不能弥补取消药品加成的损失。

2.医院技术人员整体素质有待提高

随着经济的发展，人民生活水平的提高，人民群众对医疗卫生服务的需求也不断增长，尤其是医疗保健类服务。这就对卫生技术人员的专业素质水平提出了更高的要求。但现阶段我院卫生人员总量不少，但整体素质不高，医院年轻技术优秀人才引进困难，专业技术人才匮乏，专业技术人才出现断档，新招录人才流失比率较高，技术力量两极分化，“中

“坚力量”人才奇缺，年轻医生没有经验，老医生批量退休，中间顶大梁医生人手严重不足。由于高级卫生技术人员缺乏制约了医生整体工作效率的提高及先进医疗设备的有效使用，严重影响了医院医疗卫生服务的质量，不能满足人民群众的医疗卫生需求。

3.绩效指标明确性有待进一步深化。

项目管理单位按照财政预算有关规定，编报了绩效目标申报表，个别绩效目标值设定内容较为宽泛，绩效目标申报方面有待进一步提高和深化。

4.业务管理制度还需进一步完善。

项目管理单位制定财务管理制度，有项目管理组织架构任务分解，但缺少具体实施管理办法，业务管理制度还需进一步完善。

（二）建议及改进措施

1.继续加大“医改”财政投入力度，提高政府投入资金效率，财政投入是推进“医改”进程，实现“医改”目标的保障，保证“医改”的资金运转。

2.加强卫生技术人员整体素质建设，提高卫生技术人员整体水平，加强医院人才队伍建设，开通人才引进绿色通道，加强高层次人才的培养和引进。注重引进中级以上本土人才，探索建立临床医学复合型人才的培养机制，着力提高实验室检验检测和现场处置能力，以及应对社会卫生热点

问题的能力，出台更多切实可行的优惠政策吸引人才，留住人才。并且建立合理的帮扶资金，实现让上级医院在职专家、退休老专家下基层帮扶，合理提升专家待遇。

3.更加全面、细致地制定绩效目标，组织相关业务科室人员认真学习，充分理解财政支出的具体内容及所达到的产出及效果。

4.项目实施单位结合本地实际情况，会同相关科室完善针对医疗服务能力提升补助资金的一系列业务管理实施办法，为项目实施提供有效保障。

正文

为推进库尔勒市全面实施预算绩效管理，完善部门预算管理工作，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，合理配置公共资源。根据《中华人民共和国预算法》、中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》财预〔2020〕10号、巴州财政局《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）、库尔勒市委市政府《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库党发〔2018〕10号）；库尔勒市财政局《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库财字〔2019〕62号）和库尔勒市财政局《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）等文件要求，受库尔勒市财政局委托，新疆巴州财政金融投资管理中心承接了库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目第三方绩效评价工作。为保证评价工作的科学性、严谨性、可行性和时效性，根据财政部、自治区财政厅和巴州财政局有关绩效评价规定的要求，形成了该项目绩效评价报告。

一、项目概况

（一）项目背景

1.项目实施主体基本情况

库尔勒市第一人民医院前身为库尔勒医院，成立于1954

年。集医疗、教学、科研、预防、保健、康复于一体的技术优良、设备先进、功能齐全的国家二级甲等综合医院。单位性质为差额事业单位，部分经费由财政拨款。承担库尔勒市及周边县市城乡居民的医疗服务，负责库尔勒市八个乡镇卫生院、两个服务中心医联体工作。能够开展巴州居民医保及职工基本医疗保险，兵团职工及居民医疗保险，全疆铁路职工医疗保险及铁路商业保险，州级及市级公费医疗服务等；同时承担库尔勒市艾滋病、结核、流感等重大公共卫生工作，脊髓灰质炎防治、新生儿听力防筛等基本公共卫生工作，定期开展下乡送医送药医疗业务，承担医联体医护人员的技术培养帮带工作。

2.项目实施背景

改革前各级医疗机构长期采用“以药养医”，药品加成政策，导致了老百姓反映强烈的“看病贵”的问题，医患矛盾严重，医务人员积极性不高。因此打破这种“以药养医”机制的医疗改革势在必行。但多年来各医院为适应人民群众日益增长的就医需求，在政府投入严重不足的情况下，举债建设基础设施、更新医疗设备，投入了大量资金，致使医院负债累累。如果实行药品零差价，取消医院该部分收入及其利润后，医院负债更大，医院建设难以为继。为了解决以上问题，卫生部、中央编办、国家发展改革委、财政部和人力资源社会保障部等五部委根据《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6号）、国务院《医

药卫生体制改革近期重点实施方案（2009—2011年）》（国发〔2009〕12号）、《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》（国发办〔2015〕33号）文件精神，推动公立医院改革进程，通过对公立医院改革进行财政补偿，达到减轻老百姓的医疗负担，同时又调动医务人员积极性的目的。

3.项目目的

库尔勒市人民医院医疗服务能力提升补助资金项目主要是为了坚决执行中央文件精神，降低医疗收入中卫生材料占比；基本用药品种和数量占比达标；提高门急诊就诊人次；住院患者自付比例有所下降；成立新的医疗业务科室，增加医院服务能力的范围。

（一）项目主要内容

库尔勒市第一人民医院医疗服务能力提升补助资金,是由库尔勒市本级财政一般公共预算安排,用于取消药品加成的财政补偿项目。

经2019年市党委财经委员会第三次会议研究,同意拨付库尔勒市第一人民医院取消药品加成本级财政补助资金221.60万元。医院把药品采购纳入政府集中采购目录,在规定的补助标准范围内通过统一招标、统一采购和配送来完成补助资金的使用。接受补偿医药供应商国药集团新疆新特药业有限公司100万元、国药控股新疆新特西部药业有限公司100万元、国药新疆库尔勒医药有限责任公司21.60万元。通过取消药品加成改为财政补助,解决群众看病就医问题,

提升医院服务能力。

（二）资金来源及使用情况

库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目资金全部来自一般公共预算支出中的重大公共卫生专项支出，项目经费由库尔勒市财政承担。年度申请项目预算金额 221.60 万元，依据巴财社〔2019〕11 号，新财社〔2018〕260 号提前下达 2019 年医疗服务能力提升补助资金预算，库财预〔2019〕01409 号下达本级专项财政指标 221.60 万元。列入库尔勒市第一人民医院部门预算。

预算执行：截至 2019 年 12 月 31 日，该项目实际使用资金 221.60 万元，其中：国药集团新疆新特药业有限公司 100 万元、国药控股新疆新特西部药业有限公司 100 万元、国药新疆库尔勒医药有限责任公司 21.60 万元。预算资金执行率为 100%。

（三）项目管理情况

1.项目资金管理

库尔勒市第一人民医院根据《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《预算管理办法》等财经法规，结合库尔勒市第一人民医院实际情况，制定了本单位《财务管理制度》《财务预算收支计划与管理办法》《内部牵制和内部稽核制度》《固定资产管理制度》《资金管理制度》《会计档案管理制度》《公务卡报销制度》等。用以规范财务管理，合理编制财务预算，如实反映财务状况，提高资金使用

效益。

2.项目实施

2019年医疗服务能力提升补助资金的实施,规范了药品带量采购,执行药品、一次性卫生材料零差率销售,让利梨城百姓。医院药品、耗材、试剂采购执行自治区要求进行网上标内采购。在药品采购中认真落实执行“两票制”规定,药剂科每月对重点监控药品使用情况通报,同时按照自治区临床药学服务质量控制中心的要求,根据国家最新出台的“第一批国家重点监控合理用药药品目录”,根据该院重点监控药品金额排名,抽取病例进行点评,并采取限量采购及医务科约谈等方式加强对重点监控药品管理;细化处方点评工作,进一步加大处方点评力度,大处方、大金额的处方开具明显减少。认真及时执行国家4+7带量采购、25个品种药物投入临床的使用要求,让广大群众充分享受带量采购的红利。

(五)项目目标设定情况

库尔勒市第一人民医院负责实施的医疗服务能力提升补助资金项目总体目标:降低医疗收入中卫生材料占比;基本用药品种和数量占比达标;提高门急诊就诊人次;住院患者自付比例有所下降;成立新的医疗业务科室,增加医院服务能力的范围。

1.具体绩效目标:

表 1-1: 医疗补助资金绩效目标设置及完成情况明细表

绩效目标设置	实际完成
(1) 项目产出指标	
门诊就诊量 \geq 37.95 万人次	40.16 万人次；
手术人次 \geq 11860 人次；	11232 人次
手术人次增加率 \geq 20%；	25.6%；
新成立科室 \geq 3 个；	3 个
出院病人好转率 \geq 80%；	85%
床位使用率 \geq 95%；	95%
如期、保质、保量完成既定工作目标实际耗费 \leq 221.60 万元；	221.6 万元
(2) 项目效果指标	
事业收入收支略有结余 \geq 1000 万元；	1301.92 万元
维护了人民群众的切身利益，解决了“医院药价贵”问题，也缓解了紧张的医患矛盾，维护了社会稳定；	有效缓解医患矛盾，维护了社会稳定
减轻了人民群众医疗负担，能最大程度的保障城乡居民身体健康，解决城乡居民的后顾之忧，提升社会可持续影响力。	减轻人民群众医疗负担、提升社会可持续影响力
满意度指标 \geq 95%	高于 95%

二、评价实施情况

本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四个方面，对医疗服务能力提升补助资金项目资金支出使用情况及产生的效果开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和产生效益的实现程度，解决上述提到的评价问题，对专项资金的申报机制建设、项目实施过程进行全面而有针对性的考察，评价组全面梳理项目的管理办法和实际目标，分解项目管理的各个环节后，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查以及群众满意度问卷的方法评价该

项目。

（一）评价原则

1.科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2.公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3.绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（二）评价依据

本次评价主要依据

《中华人民共和国预算法》；

《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕34号）；

《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

自治区党委、自治区人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）；

自治区财政厅《全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（巴财预〔2019〕82号）；

《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）；

《关于印发〈自治州财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）；

《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库党发〔2018〕10号）；

《关于印发〈库尔勒市全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（库财字〔2019〕62号）；

《关于印发〈库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（库财字〔2019〕63号）；

《项目支出绩效目标表》；

《项目支出绩效自评表》；

《财政项目支出绩效自评报告》；

《库尔勒市第一人民医院2019年工作总结》；

其他与该项目相关的规定、办法等。

（三）评价对象及时段

本次项目绩效评价的对象是2019年度库尔勒市医疗服务能力提升补助项目资金。项目实施单位是库尔勒市第一人民医院。资金拨付由库尔勒市第一人民医院向库尔勒市财政局提出申请，由财政直接拨付。项目实际使用资金221.60万元，其中：支付国药集团新疆新特药业有限公司100万元、国药控股新疆新特西部药业有限公司100万元、国药新疆库

尔勒医药有限责任公司 21.60 万元。

根据项目的进度及完成情况，具体安排评价的时段是：2020 年 10 月 31 日—2020 年 11 月 20 日。

（四）评价过程、方法

1.评价过程

根据《州本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（巴财预〔2019〕22号）文件规定，本次绩效评价通过项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面，开展综合评价。为客观全面地评价该项目的有效性和目标完成情况、产生效益的实现程度，使用审计中穿行测试、现场核查、财务核查、专业人员评价以及群众满意度问卷的方法评价该项目。

a.前期准备：

前期资料收集，在项目正式实施前期，与库尔勒市第一人民医院对接，收集、整理项目相关资料，了解库尔勒市第一人民医院医疗服务能力提升补助资金项目实际实施情况。

b.制定实施方案

根据初步掌握的情况，成立绩效评价项目小组。小组通过内部的仔细分析，对项目的情况进一步梳理，确定了绩效评价关注的重点，制定出了本次绩效评价工作实施方案及工作时间安排进度表。

c.拟定绩效评价指标体系

从项目内容出发，结合医疗服务能力提升补助资金项目的实际情况设置项目预期目标，制定本次绩效评价的指标体系。

d.组织实施

组织情况为确保该项目绩效评价的顺利实施，组建了绩效评价工作小组。工作小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定绩效评价工作计划、实施具体评价等工作。

e.实施情况

整个绩效评价工作历时 20 天，收集了该项目相关文件、实施方案、相关管理办法；对涉及项目实施的情况以及资金情况进行了现场勘察；并结合现场调研情况查阅了大量项目资料，最终完成了该项目的绩效评价报告。

（3）分析总结

a.根据绩效评价工作组的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿；

b.就绩效评价报告与项目实施单位等相关部门征求意见，与和库尔勒市第一人民医院进行评价、证据交换意见；

c.形成正式报告。

（4）评价抽样情况概述

此次绩效评价，根据被评价项目的具体情况，绩效评价小组遵循目的性、可测性、可行性和经济型四项原则对获得 2019 年医疗服务能力提升补助资金的问卷调查，随机抽取

50 份问卷调查，医疗服务能力提升补助资金项目整体满意度高于目标指标 95%。

在财政支出项目的绩效评价工作中，信息资料的收集、整理与分析是一项基础性工作，这项工作的优劣直接影响绩效评价结果的客观性、准确性和公正性。就本项目绩效评价工作而言，需要的收集的信息资料主要包括以下几类：政策法规类、项目类、绩效类和其他资料。

2.评价方法

（1）案卷研究。绩效评价小组在项目实施单位收集与本次绩效评价有关的文件资料。绩效评价小组对收集到的文件资料进行深入研究、比较和分析，进而得到绩效评价所需的证据资料。

（2）面访、座谈。绩效评价小组，根据访谈提纲，围绕项目立项、资金落实、项目实施、项目产出、项目效果等方面，对项目执行单位的相关人员进行访谈，获取绩效指标设计是否清晰、细化、可衡量，项目的机构设置及职责安排如何，项目的进展情况如何，项目实施后是否可以产生直接或间接的效益等证据信息。

（3）问卷调查。绩效评价小组采取随机抽样随机抽取部分受益生态护林员发放调查问卷，通过问卷统计了解受益生态护林员对项目实施情况，尤其是在项目效益和满意度等方面的情况。

(4) 实地调研。绩效评价小组对项目实施单位进行实地调研，主要集中于具体活动的组织实施情况。深入项目单位，实地查看、面访、座谈、查阅相关资料、核查项目过程资料。

(5) 分析提炼收集。绩效评价小组根据收集到的资料，通过数据分析、案卷研究、案例研究等方法，分析整理出绩效评价所需的信息资料，信息资料收集完以后，并非都能直接用于分析评价，要根据相关性、真实性、完整性、准确性等原则进行审核，剔除无效证据，将真实的关键信息形成项目基础数据。

(五) 评价指标体系

评价指标体系根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目管理共性指标和项目特点、被评价单位《项目支出绩效目标表》《项目支出绩效自评表》设计而成。本次评价采取百分制的计分方式，评价指标体系一级指标分为项目决策 20 分、过程 20 分、产出 30 分和效益 30 分四个部分组成。详见《项目支出绩效评价指标体系》。将这四个指标细化成十一个二级指标，十七个三级指标，共同反映了项目从立项到实施，再到产出，最终产生效益的整个过程。

表 2-1：项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	3	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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；(1分)②项目立项是否与部门职责相符(2分)
		立项程序	3	项目申请、设立过程是否符合相关	①项目是否按照规定的程序申请设立；(1

医疗服务能力提升补助资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
	绩效目标	序规范性		要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	分) ②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分)③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。(1分)
		绩效目标合理性	4	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。	①项目是否有绩效目标;(1分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)
		绩效指标明确性	5	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;2.5分) ②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例;(2.5分)
	资金投入	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。(2分)
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(3分)
	过程 (20分)	资金管理	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。
预算执行率			3	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。	①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(3分)
资金使用合规性			4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)
组织实施		管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2.5分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2.5分)
		制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(3分)
产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	①门诊就诊人次 \geq 37.95万人次;(2分) ②手术人次 \geq 11860人次;(2分) ③手术人次增加率 \geq 20%;(2分) ④新成立科室个数 \geq 3个;(2分) ⑤医护人员进修人次 \geq 150人次。(2分)
	产出质量	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	①出院病人好转率 \geq 80%;(5分) ②床位使用率 \geq 95%。(5分)
	产出时效	完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出	2019年1月-2019年12月31日之前(5分)

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
				时效目标的实现程度。	
	产出成本	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	①如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出≤221.60万元。（5分）
效益（30分）	实施效益	实施效益	20	项目实施所产生的效益。	①经济效益指标：年末事业收入收支略有结余≥1000万元；（7分）②社会效益指标：缓解医患之间的矛盾，维护社会稳定；（7分）③可持续影响：解决城乡居民的后顾之忧，提升社会可持续影响力（6分）
	满意度	满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	①社会公众或服务对象95%。（10分）

三、绩效评价分析与评价结论

（一）评价结论

本次第三方重点项目绩效评价结果根据关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，采取评分和评级相结合的方式，从决策、过程、产出到效益情况展开的。总分设置为100分，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。

评价组通过对项目的调查了解，实地查勘，资料搜集再加以认真分析比较，对照《库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目绩效评价指标及评分表》，从决策、过程、产出和效益等四大项指标逐一进行评价打分，我们认为，库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目决策上科学合理，实施过程较严谨规范，项目产出效果较明显，较好地达到了预期的绩效目标。库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目综合评分为91.50分，综合绩效评价等级为“优”。详见附表：库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目绩效评价指标及评分表。与单位自评分99分形成落差，需要对评价组评审与分析结果进行深入的分析，总结并归纳所存在的突出问题，并通过现

场评价环节进一步核实与分析，深入研究项目实施中出现的共性和关键问题，为项目实施单位在以后的项目申报、实施提供建设性的改进建议，以进一步提升财政资金的使用效率。

（二）评分情况

根据《第三方重点项目绩效评价方案》，新疆巴州财政金融投资管理中心单位承接该项目以来，结合本专项资金项目特点，组织人力、财力，成立专门评价组进行评价体系的构建。评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、突出绩效”的绩效评价方法，主要从项目决策、过程、产出和效益等四个方面对评价目标进行逐步分解，从定性与定量两个角度综合考量，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将各项目立项书中的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对专项资金的使用绩效作出全面评价。

1.决策评价：从项目立项、绩效目标、资金投入等3个方面对项目的立项决策的充分、合规、合理、科学进行评价。项目决策权重分值20分，实际得分16.5分，得分率82.5%。具体得分情况如表所示：

表 3-1：项目决策评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
项目立项	6	83.33%	5
绩效目标	9	72.22%	6.5
资金投入	5	100.00%	5
合计	20	82.5%	16.5

2.过程评价：从资金管理和组织实施等 2 个方面对项目的立项实施过程中资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等方面进行评价。项目过程权重分值 20 分，实际得分 18 分，得分率 85%。具体得分情况如表所示：

表 3-2：项目过程评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
资金管理	10	100.00%	10
组织实施	10	70.00%	7
合计	20	85.00%	17

3.产出评价：从产出数量、质量、时效、成本等 4 个方面对项目的实施后产生结果等方面进行评价。项目过程权重分值 30 分，实际得分 28 分，得分率 93.33%。具体得分情况如表所示：

表 3-3：项目产出评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
产出数量	10	80.00%	8
产出质量	10	100.00%	10
产出时效	5	100.00%	5
产出成本	5	100.00%	5
合计	30	93.33%	28

4.效益评价：从实施效益和满意度等 2 个方面对项目的实施后产生的影响和受益对象满意度等方面进行评价。项目过程权重分值 30 分，实际得分 30 分，得分率 100.00%。具体得分情况如表所示：

表 3-4：项目效益评价得分表

二级指标	权重	得分率	实际得分
实施效益	20	100.00%	20
满意度	10	100.00%	10
合计	30	100.00%	30

汇总后本次第三方绩效评价总得分 90.5 分，如下表所示：

表 3-5：绩效评价得分表

评价指标	权重	评级分值	第三方绩效评价得
决策	20%	20	16.5
过程	20%	20	17
产出	30%	30	28
效益	30%	30	30
综合绩效	100%	100	90.5

（三）绩效评价分析

1、项目决策分析

决策评价由 6 个三级指标构成，权重分 20 分，实际得分 15.5 分。各项指标业绩值和绩效分值情况如下表所示。

表 3-6：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
立项依据充分性	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和行业发展规划和政策要求；（1 分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（2 分）	3
立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1 分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1 分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论；（1 分）	2
绩效目标合理性	4	①项目是否有绩效目标；（1 分）②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1 分）③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1 分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1 分）	3
绩效指标明确性	5	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2.5 分）②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例；（2.5 分）	3.5
预算编制科学性	2	①预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。（2 分）	2

资金分配合理性	3	①资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（3分）	3
合计	20		16.5

（1）立项依据充分性

该项指标从是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需的两方面作为评分标准开展评价。本项目国家立项依据国务院办公厅关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见国办发〔2015〕33号，地方立项依据2019年市党委财经委员会第三次会议决议，医院立项依据符合部门职责范围，属于部门履职所需与单位职责和任务密切相关。该项目立项依据充分。该项指标满分3分，实际得分3分。

（2）立项程序规范性

该项指标从项目是否按照规定的程序申请设立和审批文件、材料是否符合相关要求两方面评价。本项目由库尔勒市医院根据相关文件规定上报库尔勒市卫健委，库尔勒市卫健委经过行业指标测评和论证后上报库尔勒市财经领导小组，小组会议通过后由市医院编制预算，市财政局审核后下达预算指标。但项目实施单位审批相关文件、材料不完整扣1分。该项目立项程序规范。该项指标满分3分，实际得分2分。

（3）绩效目标合理性

该项指标从项目是否有绩效目标、绩效目标与实际工作内容是否有相关性、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。本项

目依据《库尔勒市第一人民医院 2019 年部门预算项目支出绩效目标申报表》、《项目支出绩效目标表》、《医院 2019 年度医疗质量统计表》和《2019 年医院工作报表》等资料。该项目有绩效目标、绩效目标与实际工作内容有相关性，但项目预期产出效益和效果及预算确定的项目资金量不相匹配扣 1 分。该项指标满分 4 分，实际得分 3 分。

（4）绩效指标明确性

该指标从是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标、设置定量指标和定性指标是否符合规定比例方面评价。从评价单位提供的《项目支出绩效目标表》、《项目支出自评表》、《项目支出自评报告》、《项目支出绩效监控表》能反映被评价单位在绩效目标设定过程中能将目标细化为可衡量的定量指标。但定性指标设置不明确，扣 1.5 分。该项指标满分 5 分，实际得分 3.5 分。

（5）预算编制科学性

该指标从预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制。该项目由库尔勒市医院根据相关文件规定上报库尔勒市卫健委，库尔勒市卫健委经过行业指标测评和论证后上报库尔勒市财经领导小组，小组会议通过后由市医院编制预算，市财政局审核后下达预算指标。该指标满分 2 分，实际得分 2 分。

（6）资金分配合理性

该指标从项目资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应方面评价。本项目预算资金全部用于购买

药品，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。该指标满分3分，实际得分3分。

2.项目过程

项目过程指标从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性5个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值20分，实际得分17分，得分率85.00%。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-7：项目过程三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	实际得分
资金到位率	3	①实际到位资金与预算资金是否相匹配（3分）	3
预算执行率	3	①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。（3分）	3
资金使用合规性	4	①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；（1分）	1
		②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）	1
		③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）	1
		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	1
管理制度健全性	5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分）	2
		②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	1
制度执行有效性	5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（2分）	2
		②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（3分）	2
合计	20		17

（1）资金到位率

本指标从实际到位资金与预算资金是否相匹配方面评价。经查阅项目单位提供的2019年预算报表、部门决算报

表、事业支出明细表、会计凭证，该项目实际到位资金 221.60 万元，与预算资金相匹配。该指标满分 3 分，实际得分 3 分。

（2）预算执行率

该项指标从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方面评价。经查阅项目单位提供的 2019 年预算报表、部门决算报表、事业支出明细表、会计凭证，该项目预算资金 221.60 万元，财政实际拨付、项目实施单位实际支出资金 221.60 万元，预算执行率 100%，该项指标满分 3 分，实际得分 3 分。

（3）资金使用合规性

该项指标从资金支付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，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，资金支付是否符合项目预算批复或合同规定的用途，资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况等四方面评价。评价组查阅了本项目的支出明细账，2019 年部门决算报表及决算公开情况说明等资料，同时抽查了部分记账凭证，项目资金支付由供应商提供发票、项目实施单位经审核，并与相关业务科室核对无误后，提交财政局主管科室审核后，通过财政大平台直接支付给供应商；资金拨付有完整的审批程序和手续、资金支付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，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列资金支出等情况。该项指标满分 4 分，实际得分 4 分。

(4) 管理制度健全性

该项指标从项目实施单位是否制定或具有相应财务和业务制度以及制度是否合法、合规、完整两个方面评价。评价单位提供了库尔勒市第一人民医院《会计档案管理办法》、《财务管理制度》、《财务收支审批制度》等相关制度及资料，但由于项目实施单位针对该项目无完整的业务管理制度及项目实施流程扣 2 分。根据评分标准，该项指标满分 5 分，实际得分 3 分。

(5) 制度执行有效性

该指标从支付遵守相关法律法规和相关管理规定和项目实施的人员条件、产地设备、信息支撑等是否落实到位两方面评价。通过调取库尔勒市第一人民医院，资金预算、资金支付等相关资料，评价组认为项目实施过程中能按照财务制度规定实施项目，但完善项目业务制度及信息支撑有待提升，扣 2 分。该项指标满分 5 分，实际得分 3 分。

3.项目产出

项目产出指标从实际完成率、质量达标率、完成及时性、产出成本 4 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 30 分，实际得分 28 分。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-8: 项目产出三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
产出数量完成率	10	①门诊就诊人次≥37.95 万人次)；(2 分) ②手术人次≥11860 人次；(2 分) ③手术人次增加率≥20%；(2 分)	①全年门诊就诊人数 40.16 万人次； (得 2 分) ②手术人数 11232 人次；(扣 2 分)	8

		④新成立科室个数≥3个；（2分） ⑤医护人员进修人次≥150人次。（2分）	③手术人次增加率 25.6%；（得 2 分） ④新成立科室 3 个；（得 2 分） ⑤医护人员进修人数 193 人次。（得 2 分）	
产出质量达标率	10	①出院病人好转率≥80%；（5分） ②床位使用率≥95%。（5分）	①出院病人好转率 85%；（得 5 分） ②床位使用率 95%。（得 5 分）	10
产出时效完成及时性	5	①2019年1月-2019年12月31日之前（5分）	资金使用及时率 100%	5
产出成本节约率	5	①如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出≤221.60万元。（5分）	如期、保质、保量完成既定工作目标 耗费支出 221.60 万元	5
合计	30			28

（1）产出数量完成率

该指标从全年就诊人数、手术人数、手术人数增加率、新成立科室、医护人员进修次数 5 个方面评价。评价组经查阅项目实施单位的《项目绩效目标申报表》《项目支出绩效目标表》《绩效目标自评表》《绩效运行监控表》《财政项目支出绩效自评报告》，2019 年度计划、年度总结等资料。2019 年实际就诊人数为 40.16 万人，完成 105.82%；手术人数为 11232 人次，完成预期目标 94.70%，扣 2 分；手术人次增加 25.6%，完成预期目标 128%；，实际成立疼痛科，乳腺外科，脑卒中心三个科室，完成预期目标 100%；医护人员进修人次 193 人次；完成预期目标 128.67%。该项指标满分 10 分，实际得分 8 分。

（2）质量指标

该指标从出院病人好转率、床位使用率 2 个方面评价。评价组经查阅项目实施单位《项目绩效目标申报表》《项目支出绩效目标表》《绩效目标自评表》《绩效运行监控表》《财政项目支出绩效自评报告》，2019 年度计划、年度总结等资料。2019 年出院病人好转率为 ≥80%，完成预期目标的

106.25%；根据 2019 年度平均住院日与术前平均占床日统计表，医院床位使用率 $\geq 95\%$ 。完成预期目标的 100%。该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。

（3）产出时效

该指标从 2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日之前项目完成情况评价。评价组经查阅项目实施单位的《项目绩效目标申报表》《项目支出绩效目标表》《绩效目标自评表》《绩效运行监控表》《财政项目支出绩效自评报告》，2019 年总分类及事业支出明细账、2019 年度部门决算报表，本项目已按时完成。该指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（4）产出成本

该指标从实际支付项目资金的时间及资金支付总额方面评价，评价组经查阅项目实施单位 2019 年总分类及事业支出明细账、2019 年度部门决算报表等相关资料，本项目预算资金 221.60 万元，实际使用资金 221.60 万元。该项指标满分 5 分，实际得分 5 分。

4.项目效益

项目效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响、满意度 4 个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值 30 分，实际得分 30 分。项目决策指标得分情况如表所示。

表 3-9：项目决策三级指标得分表

三级指标	权重	评分标准	完成情况	实际得分
实施效益	10	①经济效益指标：年末事业收入收支略有结余≥1000万元；（7分） ②社会效益指标：缓解医患之间的矛盾，维护社会稳定；（7分） ③可持续影响：解决城乡居民的后顾之忧，提升社会可持续影响力（6分）	①年末事业收入收支略有结余 1301.92万元； ②有效； ③显著； ④长期	20
满意度	10	①社会公众或服务对象95%。（10分）	满意95%	10
合计	30			30

（1）实施效益指标

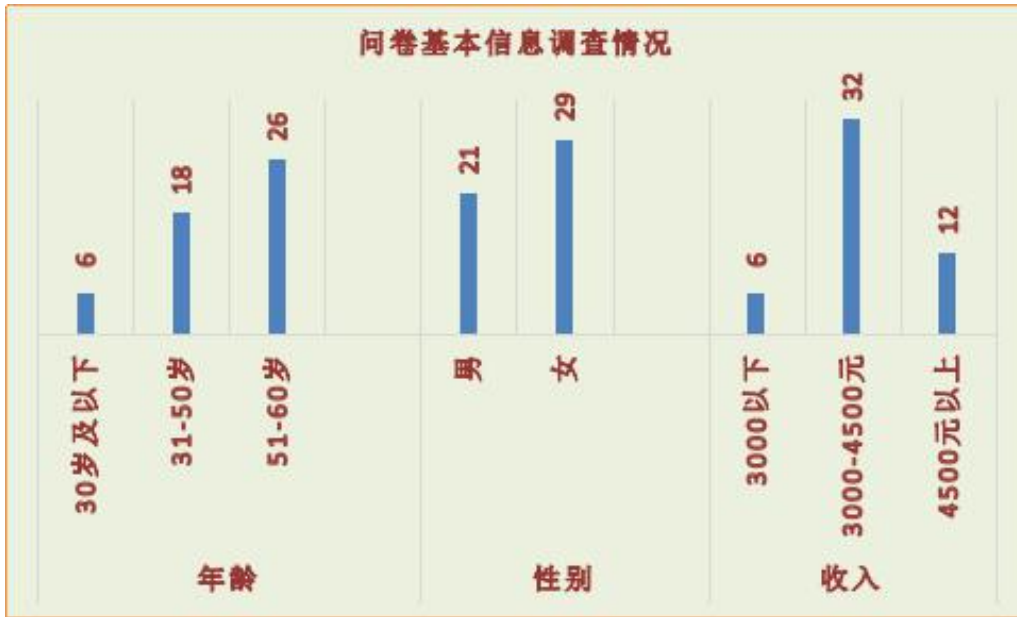
经济效益：该指标从完成年度事业收入方面评价。评价组经查阅项目实施单位《绩效目标自评表》《绩效运行监控表》《财政项目支出绩效自评报告》，2019年总分类及事业支出明细账、2019年度部门决算报表及项目实施单位2019年工作总结等相关资料，项目实施单位2019年收入1301.92万元，完成预期目标的130.19%，经济效益显著。该项指标满分7分，实际得分7分。

社会效益：该指标从缓解医患之间的矛盾，维护社会稳定方面评价。评价组经查阅项目实施单位2019年度工作总结及其他相关资料，通过本项目的实施，医院服务质量得到了很大提升，人民群众的医疗环境，也得到进一步提高。实行药品零差价销售后，患者药费比率明显减少，减轻了患者医疗负担，维护了人民群众的切身利益，解决了以前反应强烈的“医院药价贵”问题，同时有效缓解了紧张的医患矛盾，维护了社会的稳定；2019年建档立卡贫困人口医疗救助住院人次845人，总费用5028272.79元，患者自付金额255659.59元。病人平均自付比为5.08%。该项指标满分7分，实际得分7分。

可持续影响：该指标从解决城乡居民的后顾之忧，提升社会可持续影响力方面评价。本项目自实施以来取得了广大群众的支持与参与，从查阅相关资料、走访、询问、问卷调查分析，人民群众已深刻认识到该“医改”的重要性，认为该项目是改革开放后国家经济实力提升的体现，减轻了人民群众“看病贵”医疗负担重的问题，能最大程度的保障城乡居民身体健康，解决城乡居民的后顾之忧，提高医院服务能力，造福当地老百姓效果比较明显。该项指标满分6分，实际得分6分。

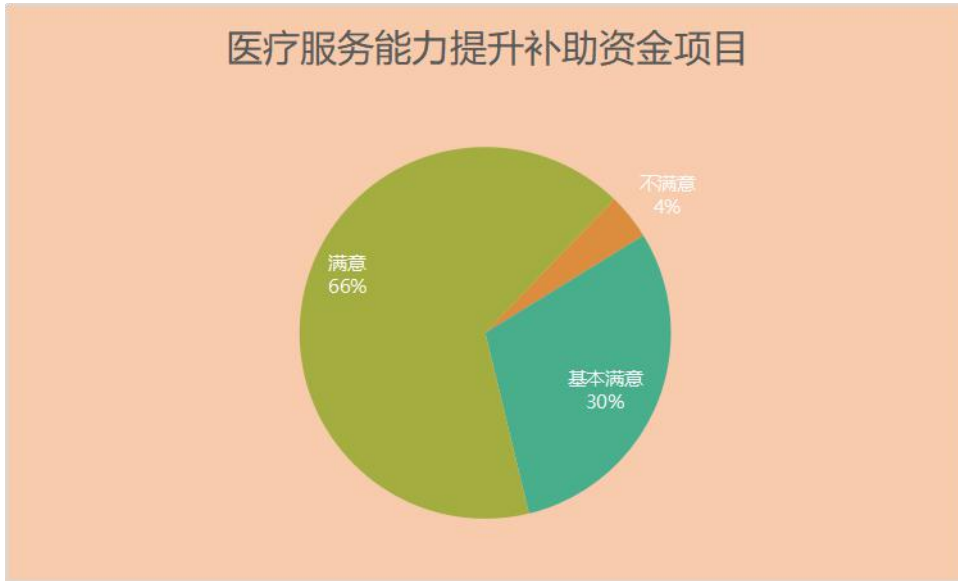
患者满意度：评价组对本项目实施开展情况，受益人群满意度、患者对医务人员服务态度制定《调查问卷》共计50份，均已全部收回。从回收的调查问卷分析出，通过项目实施患者对医生技术水平等普遍感到满意，医院形象进一步提升；医院各科室均建立了患者满意度检测制度，努力提高服务水平和服务质量。根据平时公众和服务对象满意度调查，各科室患者满意度高于95%。该项指标满分10分，实际得分10分。

回收调查问卷基本情况：



根据问卷调查结果显示：提升市医院医疗服务能力，充分体现了党和政府对公益事业的支持，应保持政策的延续性，并增加财政拨款用于人才引进和人员培训，全方位提升医疗服务能力。该项目实施前后效果在市民中反映良好，但各方面的支撑材料提供不够全面，无法做出更全面的评价。医疗服务能力提升补助资金项目整体满意度高于目标指标 95%，该项目服务对象满意度指标无扣分项，得分 10

分。



四、经验做法

1.提升了服务理念，开展了优质医疗服务：一是实行无节假日门诊及无节假日检查，为方便库尔勒市各族患者就医，周六、周日医院门诊及各相关科室均全天为患者提供有效服务。二是增加门诊导医和陪诊陪检人员，引导和帮助患者快速就诊。三是设立便民门诊，方便患者取药、复诊检查。四是成立群众工作办公室，及时缓解医患之间的矛盾，化解医疗纠纷，建立医患双方的理解与信任。

2.严格落实了“先诊疗后付费”和“一站式”结算政策，做好健康扶贫工作：医院在医院明显位置设置建档立卡优惠政策宣传栏，在住院部开通一站式服务窗口，节省了报销时间、简化了报销流程，实现了让信息多跑路、让群众少跑路，极大地方便了广大患者，切实减轻了贫困人员的就医负担。

3.建立了科学、可适用的薪酬绩效改革体系。将预算管

理、成本管控、技术服务能力提升建设、人才培养、职业道德素养建设等等方面纳入绩效考核体系。

4.制度建设逐渐完善，建立系统科学的财务内控管理制度，内控监督行为贯穿所有医疗业务运行过程中。

5.强化预算管理，加强医院预算管理：医院根据发展战略目标，确定本年度经营目标，逐层分解到各科室、职能部门，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，自始至终将各部门各科室的经营目标和医院的战略发展目标联系起来，对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理，实现业绩考核与评价，推动医院事业发展。

五、存在的问题及建议

（一）存在问题

1.绩效指标明确性有待进一步深化。

项目管理单位按照财政预算有关规定，编报了绩效目标申报表，但对每项支出的绩效目标明确性设置内容较为宽泛，绩效目标申报方面有待进一步提高和深化。

2.业务管理实施办法有待完善，过程管理仍需加强。

项目管理单位只制定财务管理制度，但未制定项目实施管理办法，业务管理制度还需进一步完善。

3.项目缺少监控考核流程。

项目实施单位没有设立专门的项目监督考核制度，在项目管理制度及监督执行过程中，无日常监督检查记录。

（二）建议及改进措施

1.项目实施单位应全面、细致地制定绩效目标，组织相关业务科室人员认真学习，充分理解财政支出的具体内容及所达到的产出及效果。

2.项目实施单位应结合项目实际情况，会同相关科室完善针对项目的一系列管理细则，例如：专项资金管理实施办法、项目档案管理办法等，为项目的合规性提供全面保障。

3.项目实施单位应完善项目监控考核流程制度。建议项目实施单位在以后的工作中，完善项目内部控制制度，在项目管理制度及监督执行过程中，做好日常性监督检查工作，并将检查结果记录并保存。

六、其他需要说明的问题

（一）关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料,并对其真实性、合法性、完整性负责。我们的评价是依据《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》进行的，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断,项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性,评价小组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

(二) 提示报告使用者注意事项的说明

1.本中心及评估人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件 1：第三方重点绩效评价评分表

库尔勒市第一人民医院医疗服务能力提升补助资金项目评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	标杆值	权重	评分标准	数据来源	得分
决策 (20分)	项目立项(7)	立项依据充分性	3	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。	充分	3	①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;(1分)	1.库尔勒市医疗服务能力提升补助资金项目立项及预算管理制度。	1
							②项目立项是否与部门职责范围相符(2.5分)	1.医院职责分工。	2
		立项程序规范性	3	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。	规范	3	①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分)	1.库尔勒市第一人民医院2019年部门预算批复文件。 2.库尔勒市第一人民医院2019年部门支出预算。	1
							②审批文件、材料是否符合相关要求;(1分)	1.2019年市委财经委员会第三次会议研究批复; 2.库财预〔2019〕01409号关于下达2019年各局办部门预算通知。	1
	绩效目标(7)	绩效目标合理性	4	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。	合理	4	①项目是否有绩效目标;(1分)	1.库尔勒市第一人民医院2019年部门支出绩效目标表; 2.项目支出绩效目标表; 3.2019年医院医疗质量统计表; 4.2019年医院工作报表。	1
							②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;(1分)		1
							③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;(1分)		1
							④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(1分)		0
	绩效指标(7)	绩效指标明确性	5	考察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。	明确	5	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(2.5分)	1、项目单位绩效目标表	2.5
							②设置定量指标和定性指标是否符合规定比例;(2.5分)	1、《自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕188号); 2、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)。	1

医疗服务能力提升补助资金项目

资金投 入(6)	预算编 制科学 性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	2	①预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制。(2分)	1、项目单位绩效目标表; 2、资金批复审批表。	2	
	资金分 配合理 性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	3	①资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。(3分)	1、2019年部门支出预算编制; 2、补助资金资金拨付通知单。	3	
过程 (20 分)	资金管 理 (12)	资金到 位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	100%	3	①实际到位资金与预算资金是否相匹配(4分)	1.资金拨付通知单; 2.部门决算报表; 3.会计账簿; 4.记账凭证。	3
		预算执 行率	3	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。	100%	3	①实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。(4分)	1.库尔勒市2019年部门预算项目支出绩效目标申报表; 2.部门决算报表; 3.会计账簿; 4.记账凭证。	3
	资金使 用合规 性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	4	①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;(1分)	1、大额资金支付会议纪要	1	
						②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(1分)	1、财政直接支付申请书; 2、资金拨付通知单; 3.会计账簿; 4.记账凭证。	1	
						③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分)	1、财政直接支付申请书; 2、资金拨付通知单;	1	
						④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	1、财政大平台指标数据; 2.财务记账凭证; 3.支出明细表。	1	
	组织实 施(8)	管理制 度健全 性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;(2分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)	1.财政部国家档案局令第79号《会计档案管理办法》; 2.核算会计岗位职责; 3.合同管理相关制度; 4.医药采购制度及流程。	0 1
		制度执 行有效 性	5	考察项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;(2分) ②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	1.相关管理制度; 2.签订的合同; 3.项目绩效监控表; 4.2019年医院工作报表。	2 2

医疗服务能力提升补助资金项目

产出 (30分)	产出数量(10)	产出实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	≥95%	10	①门诊就诊人次≥37.95万人次);(2分)	1.项目绩效监控表; 2.2019年决算公开; 3.2019年同期工作分析对比表; 4.医院2019年度医疗质量统计表。 5.2019年医院工作报告。	2	
							②手术人次≥11860人次;(2分)		0	
							③手术人次增加率≥20%;(2分)		2	
							④新成立科室个数≥3个;(2分)		2	
							⑤医护人员进修人次≥150人次。(2分)		2	
产出质量(10)	病人好转标准达标率(%)	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	≥80%	10	质量达标率=(实际产出数/质量达标产出数)×100% ①出院病人好转率≥80%;(5分)	1、医院2019年度医疗质量统计表。	5		
						②床位使用率≥95%。(5分)		5		
产出时效(5)	资金使用及时率	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	100%	5	完成及时率=(及时完成数/计划产出数)×100%。质量达标率=100% ①资金使用率=100%。(5分)	1、财政大平台指标数据; 2、财政直接支付申请书; 3、资金拨付通知单; 4、财务记账凭证。	5		
产出成本(5)	医疗服务能力提升成本	5	完成项目计划工作目标的实际成本,用以反映考核项目的成本使用情况。	≤221.60万元	5	①项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出≤221.60万元。(5分)	1、项目绩效监控表; 2、2019年决算公开; 2、2019年工作总结。	5		
效益 (30分)	项目效益	实施效益	20	经济效益	≥80%	20	经济效益指标:减少了就医费用、减轻了贫困人员的就医负担、节省了报销时间、简化了报销流程;(75分)	2019年工作总结	7	
							社会效益		②社会效益指标:拓展了疾病的治疗方式,缓解医患之间的矛盾;(7分)	7
							可持续影响		③可持续影响指标:提高医院服务能力,造福当地老百姓。(6分)	6
		服务对象满意度(%) (10)	10	社会公众对项目实施效果的满意程度。	≥95%	10	①社会公众或服务对象95%以上。(15分)	问卷调查;	10	
合计:		100			100			90.5		