

2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革） 项目绩效评价报告

项目名称：2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目

主管单位：阿克陶县卫生健康委员会

项目单位：阿克陶县人民医院

委托单位：新疆阿克陶县财政局

评价机构：新疆润通有限责任公司会计师事务所

二〇二四年八月

目录

摘要	1
一、项目基本情况	7
(一) 项目概况	7
1. 项目背景	7
2. 项目主要内容及实施情况	8
3. 项目组织	9
4. 项目管理	9
(二) 项目绩效目标	10
1. 项目总体目标	10
2. 项目阶段性目标	11
二、绩效评价工作开展情况	12
(一) 评价目的和范围	12
1. 评价目的	12
2. 评价依据	13
3. 评价对象和范围	14
(二) 评价原则及方法	15

1. 绩效评价原则	15
2. 绩效相关原则	16
3. 评价指标体系及权重设计	16
4. 评价方法	17
(三) 绩效评价工作过程	18
1. 基础资料采集	18
2. 资料核查	18
3. 实地调研	19
4. 财务合规性检查	19
三、综合评价情况及评价结论	22
(一) 综合评价情况	22
(二) 评价结论	23
四、绩效评价指标分析	23
(一) 项目决策情况	23
(二) 项目过程情况	27
(三) 项目产出情况	29
(四) 项目效益情况	33
五、主要经验及做法	34

(一) 明确任务目标，坚持高位推动。	34
六、存在的问题及原因分析	35
(一) 资金管理存在问题	35
1.超预算招标	35
七、有关建议	35
(一) 加强项目管理，确保效益发挥	36
(二) 强化财务督查（检查），严肃追责问责	36
八、其他需说明的问题	36
(一) 关于评价责任的说明	36
(二) 本次绩效评价的局限性	37
九、附件	37
附件 1：绩效评价指标体系表	38
附件 2：问卷调查分析报告	49
附件 3：资金拨付文件	56
附件 4：被评价人意见或说明	60

摘要

为落实《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）《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6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）文件精神，为加强财政支出绩效管理，建立科学、规范的财政支出绩效评价体系，提高财政资金使用效益，做好阿克陶县2023年重点项目预算的绩效评价工作，新疆润通有限责任公司会计师事务所成立绩效评价工作小组（以下简称评价组），评价组于2024年8月21日到2024年8月25日赴阿克陶县人民医院。对阿克陶县2023年重点项目预算（以下简称该项目）开展绩效评价，本次项目绩效评价仅涉及阿克陶县人民医院。绩效评价得分97分，评价结果为“优”。

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《关于提前下达2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82号）文件精神，深化我县公立医院综合改革工作。持续深化我县公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，完成信息化建设升级改造，改善医疗卫生基础设施条件和服务能力，缓解医疗卫生资源不足的矛盾，结合我县实际推行多种形式的分级诊疗模式，促进基层首诊、双向转诊、急慢分治，上下联动的就医

新秩序，为各族群众提供综合、连续、协同的基本医疗卫生服务，解决“看病难、看病贵”问题，提高全县人民群众对医疗卫生服务的获得感和满意度。

项目由阿克陶县人民医院负责组织实施，县卫生健康委员会对项目的实施进行定期或不定期监督检查，及时发现和研究解决项目执行中的困难和问题。各项目资金于2023年12月底前支付完毕，年度未支出的补助资金按资金管理办法执行。

项目实施内容主要为：采购空气消毒机2台、经皮黄疸检测仪1台、高压灭菌器2台、空气波压力治疗仪2台、输液泵1台、微量泵1台营养泵3台、神经肌电图1台、妇科检查床1台、转运平车1台、血气分析仪1台、心电图机4台、动态血压检测仪10台、降温毯1台、离心机2台、电子膀胱肾盂内窥镜1台、电动超声床2台、超声专用椅2台、PT床2台、PT凳8台、干燥恒温箱1台、电切内管鞘1台、灌流旋阀1台、强脉冲光治疗仪1台、二氧化碳激光治疗仪1台、光学治疗仪（高能红蓝光）1台、血液冷藏箱1台、立式灭菌器1台、血液透析及相关用水处理设备1台、咬骨钳6把、骨折内固定专用器械1套、尖头复位钳4把、钢丝导丝器2把、骨刀1把、弹性针髓内钉提取器2把、摆锯1套、小力剪2把、木柄骨刀1把、木柄骨刀1把、大骨刀1把、骨科电钻3套、平骨凿1把、颅骨电钻1把、颅骨电钻1把、颅锥16把、手摇颅骨钻5把、咬骨钳（尖）2把、咬骨钳（小）2把、咬骨钳（中）2把咬骨钳（大）2把、脑穿针4

个、头皮夹钳1个、电刀线3个、单极电凝钩5把、单极分离钳5把、单极剪刀5把、抓钳3把、持针钳3把、双凝电极钳1把、双凝电极钳1把、双极高频电缆线2把，共计145万元。

资金投入和使用情况：该项目预算资金总额为145万元，全部为2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金，实际到位资金145万元，资金到位率为100.00%；实际支出资金总额为145万元，预算资金执行率为100%。

（二）绩效评价对象和范围

评价的对象：阿克陶县2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目；评价范围为阿克陶县人民医院1个单位。

二、评价结论与绩效分析

（一）评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“阿克陶县2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目”进行客观评价，最终评价结果：得分为97分，评价等级为“优”。项目决策类指标权重为25分，实际得分为23分；过程管理类指标权重为15分，得分为14分；产出类指标权重为40分，得分为40分；效益类指标权重为20分，得分为20分。

（二）绩效分析

项目决策：本项目立项与阿克陶县人民医院职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容相匹配，预算编制依据充分，立项程序规范，但项目绩效目标设定不规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为 100%，项目资金的使用符合资金管理规定的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、业务管理制度和监督管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。项目合同管理较不规范。

项目效果：项目的顺利实施显著提升了阿克陶县人民的医疗卫生服务水平，为当地居民提供了更高质量的医疗服务。通过该项目的推进，阿克陶县人民医院在基础设施建设、医疗设备更新等方面取得了显著进展。这不仅提高了医疗服务的效率和质量，还增强了居民对卫生院的信任和满意度。项目的成功实施为阿克陶县人民的发展奠定了坚实的基础，使其在保障当地居民健康方面发挥了更大的作用，受益群体满意度达到 94%。

项目绩效评价得分汇总表

指标名称	基础分	绩效评价得分	得分率
项目决策	25	23	92%
项目过程管理	15	14	93.33%
项目产出	40	40	100%
项目效益	20	20	100%

总分	100	97	97%
----	-----	----	-----

三、主要经验及做法

(一) 明确任务目标，坚持高位推动。

根据《阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》阿克陶县人民医院《财经领导小组会议纪要 9 号》《财经领导小组会议纪要 10 号》《关于提前下达 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82 号）《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（陶财社〔2022〕22 号）及部门年初工作计划，阿克陶县人民医院指派专人对项目全程监督管理，确保项目方案落地，促进阿克陶县优质医疗资源扩容和区域均衡布局。

四、存在的问题及原因分析

(一) 资金管理存在问题

1. 超预算招标

查看阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目实地勘察结合有关项目材料，显示该项目超预算招标；

阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目：该项目计划总投资 145 万元，实际招标 169.0386 万元（其中：中央财政拨款 145 万元），阿克陶县人民医院与抚

州厚雅医疗器械有限公司签订合同 82.9 万元、阿克陶县人民医院与江西彩川医疗器械有限公司签订合同 86.1396 万元，招标超预算 24.0386 万元。

五、有关建议

（一）加强项目管理，确保效益发挥

加强对中央财政资金项目的项目申报、评审、招投标和审核验收等环节的管理，通过建立科学的绩效评价指标体系，从资金拨付、项目实施、效益发挥入手，强化项目考核问责和第三方评估。以区域发展和兴边富民实施为统领，结合当地实际，着力做好项目前期可行性研究，避免出现半拉子、短命工程，形成长期稳定的效益发挥。

（二）强化财务督查（检查），严肃追责问责

项目主管单位应采取有效监控手段，督促对项目实施、后期运行、受益分配等情况进行高密度、多频率、全覆盖式的督查检查，进一步强化项目资金监管，强化项目实施单位会计核算培训，增强法制意识和规范意识，切实提高项目实施单位的会计核算水平。

2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，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）《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）系列文件的要求，受阿克陶县财政局的委托，新疆润通有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，承担2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据阿克陶县人民医院《财经领导小组会议纪要9号》《财经领导小组会议纪要10号》《关于提前下达2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82号）《关于提前下达2023年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》

（陶财社〔2022〕22号）文件精神，深化我县公立医院综合改革工作。持续深化我县公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，完成信息化建设升级改造，改善医疗卫生基础设施条件和服务能力，缓解医疗卫生资源不足的矛盾，结合我县实际推行多种形式的分级诊疗模式，促进基层首诊、双向转诊、急慢分治，上下联动的就医新秩序，为各族群众提供综合、连续、协同的基本医疗卫生服务，解决“看病难、看病贵”问题，提高全县人民群众对医疗卫生服务的获得感和满意度。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

评价组根据《阿克陶县2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》并结合项目单位会议纪要、访谈，归纳总结本项目实施内容主要为：空气消毒机2台、经皮黄疸检测仪1台、高压灭菌器2台、空气波压力治疗仪2台、输液泵1台、微量泵1台、营养泵3台、神经肌电图1台、妇科检查床1台、转运平车1台、血气分析仪1台、心电图机4台、动态血压检测仪10台、降温毯1台、离心机2台、电子膀胱肾盂内窥镜1台、电动超声床2台、超声专用椅2台、PT床2台、PT凳8台、干燥恒温箱1台、电切内管鞘1台、灌流旋阀1台、强脉冲光治疗仪1台、二氧化碳激光治疗仪1台、光学治疗仪（高能红蓝光）1台、血液冷藏箱1台、立式灭菌器1台、血液透析及相关用水处理设备1台、咬骨钳6把、骨折内固定专用

器械 1 套、尖头复位钳 4 把、钢丝导丝器 2 把、骨刀 1 把、弹性针髓内钉提取器 2 把、摆锯 1 套、小力剪 2 把、木柄骨刀 1 把、木柄骨刀 1 把、大骨刀 1 把、骨科电钻 3 套、平骨凿 1 把、颅骨电钻 1 把、颅骨电钻 1 把、颅锥 16 把、手摇颅骨钻 5 把、咬骨钳（尖）2 把、咬骨钳（小）2 把、咬骨钳（中）2 把咬骨钳（大）2 把、脑穿针 4 个、头皮夹钳 1 个、电刀线 3 个、单极电凝钩 5 把、单极分离钳 5 把、单极剪刀 5 把、抓钳 3 把、持针钳 3 把、双凝电极钳 1 把、双凝电极钳 1 把、双极高频电缆线 2 把，共计 145 万元。

（2）项目实施情况

截至评价日，该项目已全部完成，设备已全部验收完毕并进行资产登记。

3. 项目组织

阿克陶县财政局：作为本项目的拨款单位，主要负责项目预算的审批、预算额度的下达以及项目资金支付的审批。

阿克陶县卫生健康委员会：作为本项目的实施单位，主要负责制定项目的实施方案、资金分配方案、对项目的全过程进行监管。

阿克陶县人民医院：被实施单位，完成项目的实施工作。

4. 项目管理

（1）项目立项

项目立项依据阿克陶县人民医院《财经领导小组会议纪要 9 号》《财经领导小组会议纪要 10 号》《关于提前下达 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82 号）《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（陶财社〔2022〕22 号），由阿克陶县卫生健康委员会编写《阿克陶县医疗服务与保障能力提升工作阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》，由阿克陶县人民医院召开党组会议确定项目实施方案后开始实施。

（2）资金拨付

指标下达后，阿克陶县人民医院通过政府采购平台进行招标，按照采购合同约定支付工程款项，提交相关资料给阿克陶县人民医院，审核通过后由阿克陶县人民医院通过国库集中支付制度拨付到供应商账户。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

持续深化我县公立医院综合改革，建立健全现代医院管理制度，完成信息化建设升级改造，改善医疗卫生基础设施条件和服务能力，缓解医疗卫生资源不足的矛盾，结合我县实际推行多种形式的分级诊疗模式，促进基层首诊、双向转诊、急慢分治，上下联动的就医新秩序，为各族群众提供综合、连续、协同的基本

医疗卫生服务，解决“看病难、看病贵”问题，提高全县人民群众对医疗卫生服务的获得感和满意度。

2. 项目阶段性目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与项目单位沟通后，最终确定该项目个性目标如下：

（1）产出目标

①数量目标：

完善公立医院牵头医院体制建设=1个；

进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作=19个

②质量目标：

项目验收合格率 100%；

③时效目标：

项目实施时间=2023年12月底前；

④成本目标：

项目建设成本 \leq 145万元

⑤社会效益目标：

有效提高公立医院医疗机构信息化建设工作。

⑥相关方满意度目标：

受益群体满意度 \geq 90%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的和范围

1. 评价目的

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件的指导思想及项目委托方阿克陶县财政局的相关要求，评价工作小组明确了本次绩效评价工作的评价目的，具体包括：

通过评价项目立项是否符合国家、行业、新疆维吾尔自治区出台的相关政策和规划文件等，判断项目立项的充分性和必要性；同时考察立项程序的合规性以阿克陶县人民医院的职能是否与项目实施内容具有相关性。

通过评价项目 2023 年度绩效目标的合理性、绩效指标的明确性，分析项目绩效目标与项目 2023 年实施内容是否具有相关性，项目预期产出和效益是否符合正常的业绩水平，绩效目标的设定是否能够在项目周期内全部完成。同时，绩效指标是否通过清晰、可衡量的目标值予以体现，是否与项目年度任务数或计划数相对应，或与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。反映阿克陶县人民医院绩效管理的整体水平。

通过评价项目 2023 年度预算编制情况，考察项目的预算编制是否经过科学论证、是否有明确标准依据、资金额度与年度目标是否相适应。反映阿克陶县人民医院预算编制是否科学、合理。

通过评价项目的财政资金投入和执行情况，分析阿克陶县人民医院对本项目的投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政

资金使用的安全性和规范性，如通过查阅预算执行率、财务管理制度，并检查资金使用的合法性和合规性。

通过评价阿克陶县人民医院对项目的管理实施情况，分析项目管理的有效性，并进一步剖析管理中尚需改进之处。分析阿克陶县人民医院在管理制度、项目执行、监督管理等方面的执行情况；即为保障项目的及时、顺利完成而建立的其他制度，进而梳理项目的管理流程。

通过评价项目的成果产出和效益情况，分析项目 2023 年度计划任务的实际完成情况、完成及时性情况及质量达标等情况的实现程度，从而进一步剖析项目所产生的社会效益、影响力、长效机制等。

通过上述六个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 评价依据

表 2-1 绩效评价依据

绩效评价依据	
财 政 绩 效 评 价 相 关	《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）
	《中华人民共和国预算法》（主席令第十二号）
	《中共中央办公厅国务院办公厅印发〈关于进一步加强财会监督工作的意见〉》

政策、办法	《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10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）
	《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）
	《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）
	自治区关于绩效评价的相关文件
项目政策 相关文件	《国务院办公厅关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》（国办发〔2015〕38号）
	国务院办公厅《关于建立现代医院管理制度的指导意见》（国办发〔2017〕67号）
	《国务院办公厅关于全面推进县级公立医院综合改革的实施意见》（国办发〔2015〕33号）
	财政部国家卫生健康委国家中医药局《关于提前下达2023年医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（财社〔2022〕134号）
其他相关资料	项目申报文本、实施方案及计划，项目相关管理制度
	项目涉及的财务资料，档案资料等

3. 评价对象和范围

本次绩效评价的对象为阿克陶县2023年医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目，预算资金为145万元，资金来源为：中央财政拨款补助资金。

评价范围是本项目决策以及项目过程的执行情况，以及截止评价时点的各类产出和效益的体现情况。

项目实施期间与评价时段的确定

项目实施期间为 2022 年 12 月 28 日—2023 年 12 月 31 日；

本次绩效评价的时间段为 2022 年 12 月 28 日—2023 年 12 月 31 日。

（二）评价原则及方法

1. 绩效评价原则

科学公正原则

绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。从评价目标的设计、指标体系的设计、数据填报、复核等环节出发，都保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确和科学。

客观中立原则

评价工作小组尽可能地站在客观、中立角度评价项目，根据项目内容、项目工作计划、项目绩效目标申报表等资料，以及与项目相关的管理制度和实际执行情况等，考察项目的产出、效益和满意度。评价以数据为准绳，坚持客观公正原则。评价工作小组根据资料整理、填报基础表，由项目单位确认、盖章，再进行汇总、分析，在此基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价结论。

2. 绩效相关原则

针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

绩效评价指标的研发遵循定量为主，定量及定性相结合的原则；参照阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目实际开展情况及采集的相关数据材料制订评价标准。

3. 评价指标体系及权重设计

在前期访谈和调研的基础上，评价组根据项目内容、委托方的关注点等，对本项目进行指标体系和权重的设计。

指标体系的设计思路主要参考财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件，借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理以及项目产生的效益情况来设计具有针对性的指标体系及框架。项目的决策主要包括：项目立项依据的充分性和立项程序的规范性、绩效目标设置的合理性、绩效指标的明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

项目的过程管理主要包括：阿克陶县人民医院对项目工作的管理和监督考核情况，其中项目管理包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等方面具体实施情况。

项目的产出设计主要体现以下几个方面：产出数量主要是阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改

革)项目建设工作完成情况;产出质量主要考察项目完工验收情况;产出时效主要考察项目完成及时率;产出成本主要考察项目完成准确性。

项目的效益设计主要以项目的总目标为标准,挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目社会效益、长效管理等指标进行评价。

以上指标的设计,对可量化和衡量的指标,都以量化的形式进行评价,以反映评价的客观性;对于不能量化的指标,以明确且与项目内容符合的指标进行定性衡量。

绩效指标体系的权重设计采用经验分配法,主要根据各项指标在评价指标体系中的重要程度确定,遵循重要性原则。因本次评价为项目后评价,应当突出结果导向,一级指标的权重配比按照项目决策:项目过程:项目产出:项目绩效=25:15:40:20原则进行设置,具体指标体系及权重详见附件一《绩效评价指标体系表》。

4. 评价方法

正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障,在实际项目结合经验的情况下,项目小组采取的方法包括但不限于比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下:

在三级指标分析环节:总体采用比较法,同时辅以数据采集法。定量指标分析环节:主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况,综合分析绩效目标实现程度;定

性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等方式评价该项目实施后受益群众对于其实施效果的满意程度。

三级指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。

评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。

（三）绩效评价工作过程

1. 基础资料采集

项目前期，评价工作小组根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求及阿克陶县财政局业务委托情况，通过查阅资料，根据了解的阿克陶县人民医院单位职能、项目背景及工作情况，拟定评价工作小组工作计划及前期资料清单，了解并收集包括立项依据相关政策文件、项目实施方案、项目支出资料（预算申请拨付、支付发票、支出明细等）、预算管理制度、财务管理制度、档案管理制度等文件并加以整理。

2. 资料核查

评价工作小组收集与本项目相关的政策文件、资金管理办法、业务管理制度及流程等进行学习研究，其中重要文件包括但不限于：《阿克陶县2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医

院综合改革)补助资金实施方案》、阿克陶县人民医院党委会议纪要、资金申请文件、资金支付凭证、采购合同、验收资料等文件来了解项目立项背景与实施要求。通过查阅项目资金支付明细账、项目监管资料等,获取项目相关数据,并进行全面核查,了解项目实际开展情况及目标实现情况。

3. 实地调研

基于8月对项目的初步了解,为了进一步调查受益的群体对该项目实施的反馈情况,收集他们对项目的意见和建议,评价工作小组于2024年8月初开展实地调研,调研对象为住院患者。评价工作小组对项目完成效果进行实地调研,实地调研以口头询问及发放问卷的形式进行,实际共发放20份,问卷有效反馈数量为20份,有效率为100%。

4. 财务合规性检查

本次财务合规性检查内容主要为“2023年中央医疗服务与保障能力提升(公立医院综合改革)项目”资金使用情况,目的在于通过深入了解项目单位对财政资金的管理、监督工作开展情况,从而核查财政专项资金在项目管理过程中的规范性。评价工作小组于2024年8月初核查了项目相关财务资料,内容包括财务管理建设情况、预算资金管理、拨付明细等方面。

人员分工

本次财政支出绩效评价的委托者为阿克陶县财政局,受托方为新疆润通有限责任会计师事务所。我公司负责完成绩效评价工

作，计划采取前期调查、资料查阅、制定工作方案、实地访谈、合规性检查、满意度调研、并撰写评价报告。同时，如有必要新疆润通有限责任会计师事务所将聘请相关的专家顾问对项目的内容进行咨询指导。评价工作小组成员及分工如表 2-2 所示。

表 2-2 评价工作小组成员名单及分工

项目角色	姓名	工作职责
项目负责人	赵鑫	总体负责项目的策划和监督、方案的制定。
成员	李思源	负责问卷访谈设计和实施及访谈报告的撰写。
成员	叶佳莹	负责问卷访谈设计和实施、满意度的调研以及调研数据分析。
成员	王晓燕	负责指标研制、报告撰写、资金检查。

评价时间及主要工作进程安排

为保证科学合理地安排绩效评价工作，保证绩效评价工作有序完成，特制定绩效评价工作计划，详见表 2-3。

本次项目评价周期为 2024 年 8 月 8 日到 2024 年 8 月 28 日。按照评价要求，新疆润通有限责任会计师事务所对整个评价周期进行阶段性划分，明确每个阶段的任务、工作内容及节点成果。具体评价工作进度安排见表 2-3。

表 2-3 财政支出绩效评价工作进度安排

序号	流程名称	时间节点	进度说明	需要文件
----	------	------	------	------

1	调研与文件整理	8.8-8.10	对委托方、项目管理部门、项目实施部门进行沟通与调研；收集和整理相关政策、文件和资料，明确项目评价方向及评价重点。	项目前期沟通会
2	绩效评价工作方案制定	8.11-8.13	对各项目管理部门进行访谈，并结合绩效目标，确定评价思路，设计绩效评价指标体系，设计访谈。	绩效评价工作方案
3	绩效评价工作方案制定（修改稿）	8.14-8.16	根据委托方意见，对绩效评价工作方案审议稿进行调整，形成修改确认稿。	绩效评价工作方案（确认稿）
4	开展取数、调研、抽查部分数据	8.17-8.20	根据方案开展问卷调查和访谈，收集和梳理评价指标相关资料，开展实地核查工作，完成各评价指标评价工作。	问卷数据分析结果；穿性测试调查底稿；各指标评价结果
5	绩效评价报告撰写（审议稿）	8.21-8.24	根据指标评价结果及相关资料信息，撰写评价报告审议稿。	绩效评价报告（审议稿）
6	绩效评价报告撰写（确认稿）	8.25-8.27	根据委托方意见，对绩效评价报告初稿进行调整，形成定稿。	绩效评价报告（确认稿）

7	报告提交	8.28	打印装订。	评价报告终稿提交
---	------	------	-------	----------

内部控制制度

为有效保证项目成员的工作质量与工作效率，润通事务所制定了健全的内部管理制度，包括员工管理机制、评价过程中的沟通机制、定期汇报制度、数据采集机制、复核管理机制、合规性检查机制。通过以上机制对绩效评价工作进行全方位管理、监督，确保绩效评价工作安全、有效地开展，并得到全面监管。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

项目决策：本项目立项与阿克陶县人民医院职能密切相关，绩效目标设置合理，项目预算内容与项目内容不相符，预算编制依据充分，立项程序规范。

项目过程及产出：项目预算执行率为100%，项目资金的使用实施方案与合同规定用途不相符，符合资金管理规定的规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，单位建立了相应的财务管理制度、业务管理制度和监督管理制度，资金的支付严格按照财务管理制度的规定进行审批，资料按要求归档，档案管理规范。

项目效果：项目持续深化阿克陶县公立医院综合改革，改善医疗卫生基础设施条件和服务能力，缓解医疗卫生资源不足的矛盾，结合我县实际推行多种形式的分级诊疗模式，促进基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的就医新秩序，为各族群众提供

综合、连续、协同的基本医疗卫生服务，解决“看病难、看病贵”问题，提高全县人民群众对医疗卫生服务的获得感和满意度。

（二）评价结论

评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目”绩效进行客观评价，最终评价结果：评价组运用评价指标体系及评分标准、规则，通过数据采集、访谈及问卷调查，对“2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目”绩效进行客观评价，最终评价结果：得分为97分，评价等级为“优”。

项目决策类指标权重为25分，实际得分为23分；过程管理类指标权重为15分，得分为14分；产出类指标权重为40分，得分为40分；效益类指标权重为20分，得分为20分。各指标具体得分情况如表3-1所示。

表 3-1 项目绩效评分表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
权重	25	15	40	20	100
分值	23	14	40	20	97
得分率	92%	93.33%	100%	100%	97%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，指标权重 25 分，实际得分 23 分，得分率为 92%。指标得分情况如表 4-1 所示。

表 4-1 项目决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
A 项目决策	A1 项目立项	A101 立项依据充分性	充分	4	4
		A102 立项程序规范性	规范	4	4
	A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	充分	4	4
		A202 绩效指标明确性	规范	4	4
	A3 资金投入	A301 预算编制科学性	匹配	5	3
		A302 资金分配合理性	匹配	4	4
合计				25	23

A101 立项依据充分性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅《财经领导小组会议纪要 9 号》《财经领导小组会议纪要 10 号》《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升(公立医院综合改革)补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82 号）《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升(公立医院综合改革)补助资金预算的通知》（陶财社〔2022〕22 号）《阿克陶县 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》。得

出：该单位项目立项符合国家相关法律法规和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，属于公共财政支持范围。因此评价工作小组认为，项目的立项依据充分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A102 立项程序规范性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目资料得出：经检查，该单位项目按规定程序申请设立，审批文件及材料符合相关要求，事前已经过阿克陶县人民医院集体决议，立项程序合规，因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A201 绩效目标合理性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目资料得出：该单位有绩效目标；项目实际工作内容为购买设备，项目实际工作内容与项目绩效目标具有相关性；项目实施单位提供的《绩效目标申报表》中，项目总投资为 145 万元；根据《阿克陶县 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》文件显示，该项目预算确定投资额为 145 万元；《绩效目标申报表》总投资与预算确定的项目投资额匹配。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A202 绩效指标明确性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目资料得出：该单位项目前期工作符合政府采购、招投标相关规定和程序。项目前期工作开展合理规范。因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

A301 预算编制科学性（分值 5 分，得分 3 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目资料得出：该单位项目绩效目标与项目实施内容不一致，项目实施方案中资金安排：补助主要用于县级公立医院建立健全现代医院管理制度，围绕公立医院章程的落实加强医院全面管理、用药管理、医疗服务精细化管理、绩效管理、信息化管理等，结合公立医院发展实际工作要求进行信息化建设、人才培养等推进县级综合改革事项，项目实际采购医疗设备，预算内容与项目内容不相符。

根据评分规则，得权重分的 75%。本指标满分 5 分，得 3 分。

A302 资金分配合理性（分值 4 分，得分 4 分）

评价工作小组经查阅 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目资料得出：项目申请的

一般债券额度与项目建设的实际需要相匹配。因此评价工作小组认为，本项目立项程序规范。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 4 分，得 4 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，指标权重 15 分，实际得分 14 分，得分率为 93.33%。指标得分情况如表 4-2 所示。

表 4-2 项目过程管理指标

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
B 项目过程	B1 资金管理	B101 资金到位率	100%	3	3
		B102 预算执行率	匹配	3	3
		B103 资金使用合规性	合规	3	2
	B2 组织实施	B201 管理制度健全性	健全	3	3
		B202 制度执行有效性	规范	3	3
合计				15	14

B101 资金到位率（分值 3 分，得分 3 分）

该项目预算资金为 145 万元，项目实际到位资金 145 万元，
资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100.00%=（145/145）
×100.00%=100.00%。项目完成且资金到位数满足年度预算规模需
求。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3
分。

B102 预算执行率（分值 3 分，得分 3 分）

评价工作小组经查阅预算资金执行相关资料发现，经检查，
发现该单位资金拨付和支出进度均按计划执行，资金拨付和支出
进度与项目建设进度相匹配。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 3 分，得 3
分。

B103 资金使用合规率（分值 3 分，得分 2 分）

经过审查，该项目的预算主要旨在支持县级公立医院构建和
完善现代医院管理体系。这包括加强医院的全面管理、药品管理、
医疗服务的精细化管理、绩效管理以及信息化管理等方面，确保
医院章程得到有效执行。同时，根据公立医院的发展现状和医疗
改革的要求，推进信息化建设及人才培养等县级综合改革措施。
实际的项目用途是采购医疗设备，实际用途与实施方案用途并不
相符。

根据评分规则，得权重分的 66.67%。本指标满分 3 分，得 2
分。

B201 管理制度健全性（分值3分，得分3分）

本项目资金拨付依据2023年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金项目资金支付申请及票据拨付至供应商，评价工作小组查阅了阿克陶县人民医院项目相关制度，阿克陶县人民医院制定了相应的财务管理制度，设有资金预算管理办法、收支管理制度，资金使用依据资金管理办法，财务室负责财务管理工作，如实反映财务状况。严格依法办事，对于不合法的会计事项，及时予以纠正，做到严格把关，有效地发挥财务管理作用。会计人员提供真实可靠的会计信息，努力做到“诚信为本，操守为重，遵循制度，不做假账”，财务管理制度的内容符合财务会计制度规定，合法、合规、完整。因此评价工作小组认为，财务管理制度健全。

根据评分规则，得权重分的100%。本指标满分3分，得3分。

B202 制度执行有效性（分值3分，得分3分）

经检查，该单位以上凭证后附会计要素齐全，支付流程完善，严格按财务管理制度相关规定执行。

根据评分规则，得权重分的100%。本指标满分3分，得3分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 6 个三级指标构成，指标权重 40 分，实际得分 40 分，得分率为 100%。指标得分情况如表 4-3 所示。

表 4-3 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
C 项目产出	C1 产出数量	C101 完善公立医院牵头医院体制建设	=1 个	5	5
		C102 进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作	=19 个	5	5
	C2 产出质量	C201 资金拨付率	=100%	5	5
		C202 项目验收合格率	=100%	5	5
	C3 产出时效	C301 项目完成时间	2023 年 12 月 31 日前	10	10
	C4 产出成本	C401 项目建设成本	=145 万元	10	10
	合计				40

C101 完善公立医院牵头医院体制建设（分值 5 分，得分 5 分）

评价工作小组查看了《阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》阿克陶县

2023 年医疗服务与保障能力提升补助资金分配表得知，分配给阿克陶县人民医院 145 万元，完成预期目标值的 1 个完善公立医院牵头医院体制建设，该指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分（ $1/1*5=5$ ）。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 5 分，得 5 分。

C102 进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作(分值 5 分，得分 5 分)

评价工作小组查看了《阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》阿克陶县 2023 年医疗服务与保障能力提升补助资金分配表中，分配给阿克陶县人民医院 145 万元，完成预期目标值得 19 个进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作，该指标满分为 5 分，根据评分标准得 5 分（ $19/19*5=5$ ）。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 5 分，得 5 分。

C201 资金拨付率（分值 5 分，得分 5 分）

本项目实际到位资金为 145 万元，评价工作小组查看了项目支付凭证和国库集中支付相关资料，本项目资金已支付 145 万元，资金拨付率= $(1450000/1450000) \times 100\%=100\%$ 。本指标满分 5.00 分。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 5 分，得 5 分。

C202 项目验收合格率（分值 5 分，得分 5 分）

评价工作小组查看了项目工作资料、中标通知书、采购合同、验收单等项目资料，经检查，该单位计划采购机器设备，查看固定资产卡片，设备已全部入账。根据评分规则，得权重分的 100%。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 5 分，得 5 分。

C301 项目完成时间（分值 10 分，得分 10 分）

评价小组根据《阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》阿克陶县人民医院《财经领导小组会议纪要 9 号》《财经领导小组会议纪要 10 号》本项目已在 2023 年 6 月 14 日支付抚州厚雅医疗器械有限公司设备款 62.9 万元、2023 年 6 月 14 日支付江西彩川医疗器械有限公司设备款 82.1 万元完工并验收合格。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 10 分，得 10 分。

C401 项目建设成本（分值 10 分，得分 10 分）

评价工作小组查看了项目支付凭证和国库集中支付相关资料，2023 年 6 月 14 日支付抚州厚雅医疗器械有限公司设备款 62.9 万元、2023 年 6 月 14 日支付江西彩川医疗器械有限公司设备款 82.1 万元，合计支付 145 万元。

根据评分规则，得权重分的 100%。本指标满分 10 分，得 10 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标主要从项目的经济效益、社会效益、生态效益、满意度等四个方面对项目产出情况进行考察，由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，指标权重 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。指标得分情况如表 4-4 所示。

表 4-4 项目绩效指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	业绩值	权重	得分
D 效益 指标	D1 经济效益指标	D101 保障医疗设备的使用情况	保障	5	5
	D2 社会效益指标	D201 医疗卫生水平提高情况	提高	5	5
	D3 满意度指标	D301 受益群体满意度	≥95%	10	10
合计				20	20

D10 保障医疗设备的使用情况（分值 5 分，得分 5 分）

本次共发放问卷 20 份，根据问卷调查分析报告中“您对项目实施后的医院医疗设备是否满意？”问题，指标完成率 = $\frac{\sum \text{样本数} (\text{“非常满意”} \times 1 + \text{“满意”} \times 0.8 + \text{“一般满意”} \times 0.6)}{\text{总样本数}} \times 100.00\%$ ，统计结果显示，非常满意有 11 人，满意有 9 人。指标完成率 = $(11 \times 1 + 9 \times 0.8) / 20 \times 100.00\% = 91\%$ ；

根据评分标准,预期指标已完成,且实际完成率大于 90.00%,得满分,本指标满分 5 分,得 5 分。

D201 医疗卫生水平提高情况 (分值 5 分,得分 5 分)

本次共发放问卷 20 份,根据问卷调查分析报告中“您对该项目实施后医院的医疗质量和水平是否满意?”问题,指标完成率= \sum 样本数(“非常满意” \times 1+“满意” \times 0.8+“一般满意” \times 0.6)/总样本数 \times 100.00%,统计结果显示,非常满意有 15 人,满意有 5 人。指标完成率= $(15 \times 1 + 5 \times 0.8) / 20 \times 100.00\% = 95\%$;

根据评分标准,预期指标已完成,且实际完成率大于 90.00%,得满分,本指标满分 5 分,得 5 分。

D202 受益群体满意度 (分值 10 分,得分 10 分)

本次共发放问卷 20 份,根据问卷调查分析报告中“您对该项目实施后医院的医疗质量和水平是否满意?”问题,指标完成率= \sum 样本数(“非常满意” \times 1+“满意” \times 0.8+“一般满意” \times 0.6)/总样本数 \times 100.00%,统计结果显示,非常满意有 15 人,满意有 4 人,一般满意有 1 人。指标完成率= $(15 \times 1 + 4 \times 0.8 + 1 \times 0.6) / 20 \times 100.00\% = 94\%$;

根据评分标准,预期指标已完成,且实际完成率大于 90.00%,得满分,本指标满分 10 分,得 10 分。

五、主要经验及做法

(一)明确任务目标,坚持高位推动。

根据《阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金实施方案》阿克陶县人民医院《财经领导小组会议纪要 9 号》《财经领导小组会议纪要 10 号》《关于提前下达 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕82 号）《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（陶财社〔2022〕22 号）及部门年初工作计划，阿克陶县人民医院指派专人对项目全程监督管理，确保项目方案落地，促进阿克陶县优质医疗资源扩容和区域均衡布局。

六、存在的问题及原因分析

（一）资金管理存在问题

1.超预算招标

查看阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目实地勘察结合有关项目材料，显示该项目超预算招标；

阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目：该项目计划总投资 145 万元，实际招标 169.0386 万元（其中：中央财政拨款 145 万元），与抚州厚雅医疗器械有限公司签订合同 82.9 万元、与江西彩川医疗器械有限公司签订合同 86.1396 万元，招标超预算 24.0386 万元。

七、有关建议

（一）加强项目管理，确保效益发挥

加强对中央财政资金项目的项目申报、评审、招投标和审核验收等环节的管理，通过建立科学的绩效评价指标体系，从资金拨付、项目实施、效益发挥入手，强化项目考核问责和第三方评估。以区域发展和兴边富民实施为统领，结合当地实际，着力做好项目前期可行性研究，避免出现半拉子、短命工程，形成长期稳定的效益发挥。

（二）强化财务督查（检查），严肃追责问责

项目主管单位应采取有效监控手段，督促对项目实施、后期运行、受益分配等情况进行高密度、多频率、全覆盖式的督查检查，进一步强化项目资金监管，强化项目实施单位会计核算培训，增强法制意识和规范意识，切实提高项目实施单位的会计核算水平。

八、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

绩效评价结论的可靠性基于项目主管单位提供资料的真实性和完整性，项目主管单位对评价组提供资料的真实性、合法性、完整性负责。评价组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但受客观因素的限制，评价组只能在项目主管单位提供现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能全面、可靠的评价结论。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之上。

我司与委托方、项目主管单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系,评价组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

(二) 本次绩效评价的局限性

本次评价涉及的部分统计数据 and 反映定性指标完成程度的评价依据由阿克陶县卫生健康委员会所提供的资料当中提取。评价组对本次评价过程中发现的问题存在一定局限性,可能影响本次评价结果。

九、附件

- 附件：1. 绩效评价指标体系表
2. 问卷调查分析报告
3. 资金拨付文件
4. 被评价人意见或说明

新疆润通有限责任会计师事务所

二〇二四年八月



附件一：绩效评价指标体系表

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	指标说明	得分
A 项目决策	A1 项目立项	A101 立项依据充分性	4.00	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门负责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划</p>	4.00

					<p>分原则：</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p> <p>满足4项及以上得4分，满足3项得3分，否则不得分。</p>	
		A102 立项程序规范性	4.00	<p>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。</p>	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>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。</p> <p>满足3项得满分，满足2项得3分，否则不得分。</p>	4.00

A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	4.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p> <p>满足 4 项得满分，满足 3 项得 3 分，否则不得分。</p>	4.00
	A202 绩效指标明确性	4.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p> <p>满足 3 项得满分，满足 2 项得 3 分，否则不得分。</p>	4.00

A3 资金投入	A301 预算编制科学性	5.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p> <p>满足 4 项得满分，满足 3 项得 3 分，否则不得分。</p>	3.00
	A302 资金分配合理性	4.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；</p> <p>②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。</p> <p>满足 2 项得满分，否则不得分。</p>	4.00

B 项目 过程	B1 资金管 理	B101 资金到 位率	3.00	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。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目 的资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目 的资金。</p>	3.00
		B102 预算执 行率	3.00	项目预算资金是否 按照计划进行，用以反 映或考核项目预算执行 情况。	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>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。</p>	3.00
		B103 资金使 用合规性	3.00	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	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p>	2.00

				情况。	<p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>满足 4 项得满分，满足 3 项得 2 分，否则不得分。</p>	
B2 组织实 施	B201 管理制 度健全性	3.00	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p> <p>满足 2 项得满分，否则不得分。</p>	3.00	
	B202 制度执 行有效性	3.00	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	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p>	3.00	

				的有效执行情况。	<p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</p> <p>满足 4 项得满分，满足 3 项得 3 分，否则不得分。</p>	
C 项目 产出	C1 产出数 量	C101 完善公 立医院牵头 医院体制建 设个数	5.00	公立医院体制建设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 and 目标的实现程度。	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>	5.00
		C102 进一步 推进各医疗 机构公立医 院综合改革	5.00	综合改革各医疗机构公立医院工作的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核	<p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）</p>	5.00

		工作个数		项目产出数量目标的实现程度。	内计划产出的产品或提供的服务数量。	
C2 产出质量	C201 资金拨付率	5.00	资金拨付率实际支出资金与实际到位资金的比值，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>资金拨付率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>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。</p> <p>项目完成且执行数控制在年度预算规模之内的，得 5 分；项目尚未完成，资金拨付率小于 100%且大于等于 80%的得 4 分，资金拨付率小于 80%且大于等于 60%的得 3 分，资金拨付率小于 60%的不得分。</p>	5.00	
	C202 项目验收合格率	5.00	公立医院门诊就诊率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	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩</p>	5.00	

			产出质量目标的实现程度。	效指标值。	
C3 产出时效	C301 项目完成时间	10.00	考核是否按照计划时间完成任务。	<p>实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。</p> <p>计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。</p> <p>资金在 2023 年 12 月 31 日前完成发放的，得 10 分；</p> <p>否则，得 0.00 分。</p>	10.00
C4 产出成本	C401 项目建设成本	10.00	考核是否按照计划完成任务。	<p>项目建设成本资金共计 145 万元，完成得 10 分；</p> <p>①实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于 20%，扣 2 分；</p> <p>②实际完成值大于等于年度指标值，且偏离程度小于 25%，扣 3 分；</p>	10.00

					<p>偏离程度=（实际完成值/年度指标值-1）*100%；否则不得分</p> <p>③实际完成值小于年度指标值，偏离程度小于等于 20%，扣 2 分，</p> <p>④实际完成值小于年度指标值，偏离程度小于等于 25%，扣 3 分，</p> <p>偏离程度=（1-实际完成值/年度指标值）*100%</p> <p>⑤其他情况否则不得分</p>	
D 效益	D1 经济效益指标	D101 医疗设备的使用情况	5.00	采购设备在运营期间，综合利用情况	<p>据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“满意”×0.8+“一般满意”×0.6）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×指标分值；完成率小于 60.00%为不及格，不得分。</p>	5.00
	D2 社会效益指标	D201 医疗卫生水平提高	5.00	采购设备在运营期间，结合采购设备前该	<p>据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“满意”×0.8+“一般满意”×0.6）/总样本数</p>	5.00

	情况		医院医疗卫生水平提高情况	<p>×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×指标分值；完成率为不及格，不得分。</p>	
D3 满意度指标	D301 受益群体满意度	10.00	受益群体对项目实施效果的满意程度。	<p>据满意度问卷统计情况计算完成比率，指标完成率=Σ 样本数（“非常满意”×1+“满意”×0.8+“一般满意”×0.6）/总样本数×100.00%，若指标完成率大于等于 90.00%，得满分；实际完成率大于 60.00%且小于 90.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×指标分值；完成率为不及格，不得分。</p>	10.00
总分		100.00			97.00

附件二：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目，为客观评价该项目的社会效果，绩效评价组依据公共支出绩效评价“为顾客服务”原理，引入“项目实施满意度”指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目开展满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1. 调研对象

本次调研的阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目部分受益群体。

2. 调研内容

（1）对阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目实施后的满意度，包括对项目是否了解，情况是否满意。

（2）对阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，对阿克陶县人民医院 20 名使用群体，20 人为样本，发放问卷 20 份。

5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调研不记名，由阿克陶县 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目组工作人员组织采用线下纸质问卷的发放与回收。

6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价组实际发放问卷 20 份，回收问卷 20 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 20 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：

问卷调查分析报告

1. 您对该项目实施后医院的医疗质量和水平是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	15	75.00%
较为满意	5	25.00%
一般满意	0	0.00%
较不满意	0	0.00%
不满意	0	0.00%

2. 您对该项目实施后就医等待时间是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	13	65.00%
较为满意	7	35.00%
一般满意	0	0.00%
较不满意	0	0.00%
不满意	0	0.00%

3. 您对该项目实施后对医院医疗设备是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	11	55.00%

较为满意	9	45.00%
一般满意	0	0.00%
较不满意	0	0.00%
不满意	0	0.00%

4. 您对医院的治疗检查内容和检查流程是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	11	55.00%
较为满意	9	45.00%
一般满意	0	0.00%
较不满意	0	0.00%
不满意	0	0.00%

5. 您认为增加投入的医疗设备是否让您的病情诊断更清晰？

选项	反馈数量	占比
非常满意	10	50.00%
较为满意	10	50.00%
一般满意	0	0.00%
较不满意	0	0.00%

不满意	0	0.00%
-----	---	-------

6. 您认为该设备对治疗后的效果是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	15	75.00%
较为满意	4	20.00%
一般满意	1	5.00%
较不满意	0	0.00%
不满意	0	0.00%

2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革） 项目

满意度问卷调查表

调查对象：

调查时间：

调查地点：

被调查人员：

授权单位：阿克陶县财政局

您好！为了更好地了解 2023 年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）项目绩效评价报告的经济与社会效益。请您根据实际情况和切实感受，对以下调查表各项进行评分。感谢您的支持和配合！

1. 您对该项目实施后医院的医疗质量和水平是否满意？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

2. 您对该项目实施后就医等待时间是否满意？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

3. 您对该项目实施后对医院医疗设备是否满意？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

4. 您对医院的治疗检查内容和检查流程是否满意？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

5. 您认为增加投入的医疗设备是否让您的病情诊断更清晰？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

6. 您认为该设备对治疗后的效果是否满意？

非常满意 较为满意 一般满意 较不满意 不满意

附件 3：资金拨付文件

阿克陶县财政局文件

陶财社〔2022〕22号

关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与 保障能力提升（公立医院综合改革） 补助资金预算的通知

阿克陶县卫生健康委员会：

为提高预算完整性，加快支出进度，根据《关于提前下达 2023 年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算的通知》（克财社〔2022〕22号），现提前下达你单位 2023 年中央财政医疗服务保障能力提升补助资金 145 万元，用于推进公立医院综合改革。待 2023 年预算年度开始后，按程序拨付使用，并将有关情况通知如下：

一、该项资金收入列 2023 年政府收支分类科目“1100249 医疗卫生共同财政事权转移支付收入”，支出列“210 卫生健康支出”。必须根据实际支出方向将支出功能科目细化到项级科目（可在一体化系统内对下达的项级科目按实际进行调整）。按有关要求做好预算编制、安排等相关工作。

二、此次提前下达的补助资金列入直达资金管理，直达资金标识为“01 中央直达资金”，贯穿资金分配、拨付、使用整个环节。在下达该项转移支付时要单独下达预算指标文件，并保持中

央直达资金标识不变；在指标管理系统中及时登录有关指标和直达资金标识，导入直达资金监控系统，确保数据真实、账目清晰、流向明确；做好资金公示公告工作，接受社会广泛监督。对资金来源既包含中央直达资金又包含地方应安排资金的，应在预算指标文件、信息管理系统中按资金明细来源分别列示和登录预算指标。

三、要完善绩效目标管理，做好绩效监控和绩效评价，确保财政资金安全有效。

附件：2023年中央财政医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金预算分配表

阿克陶县财政局
2022年12月9日



附件：

提前下达2023年中央财政医疗服务与保障能力提升
(公立医院综合改革) 补助资金分配表

单位：万元

地区(单位)名称	补助资金
克州	749
克州本级	244
其中：克州人民医院	
克州维吾尔医医院	
阿图什市	162
阿克陶县	145
乌恰县	101
阿合奇县	97

项目支出绩效目标表
(2023年)

预算单位		阿克陶县人民医院							
项目名称		2023年中央医疗服务与保障能力提升（公立医院综合改革）补助资金				项目负责人		张雷	
项目资金（万元）		年度资金总额：	145	其中：财政拨款	145	其他资金	0		
项目总体目标		该项目资金用于完善2023年度公立医院牵头医院体制建设，进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作，通过该项目的实施，有效缓解阿克陶县各族群众看病难的问题。							
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设置依据	上年完成情况	指标分值权重	指标赋分规则	佐证资料
绩效指标	产出指标	数量指标	完善公立医院牵头医院体制建设（个）	=1个	预算支出标准	0个	10	按照完成比例赋分	工作资料
		数量指标	进一步推进各医疗机构公立医院综合改革工作（个）	=19个	预算支出标准	0个	10	按照完成比例赋分	工作资料
		质量指标	公立医院门诊就诊率（%）	>=93%	预算支出标准	=95%	5	按照完成比例赋分	工作资料
		质量指标	公立医院住院患者好转率（%）	>=95%	预算支出标准	=95%	5	按照完成比例赋分	工作资料
		时效指标	项目实施时间（月）	=12个月	预算支出标准	0个月	10	按照完成比例赋分	工作资料
	成本指标	经济成本指标	阿克陶县医供体总院人民医院项目资金（万元）	<=145万元	预算支出标准	0万元	20	按照完成比例赋分	工作资料
	效益指标	社会效益指标	提高各公立医疗机构信息化建设工作	提升	预算支出标准		10	按评判等级赋分	工作资料
			进一步改善居民健康水平	改善	预算支出标准		10	按评判等级赋分	工作资料
满意度指标	满意度指标	工作人员满意度（%）	>=96%	预算支出标准		0%	10	满意度赋分	工作资料

附件 4：被评价人意见或说明

被评价人意见或说明

无意见

负责人（签字）：

王行岳

联系电话：17881580100

被评价单位（盖章）：

年 月 日



备注：被评价人意见或说明可另页提供，并签注“意见另附”