

克拉玛依市乌尔禾区 2023 年度 预算绩效评价报告

项目名称：医院运营经费

项目单位：克拉玛依市第三人民医院

委托单位：克拉玛依市乌尔禾区财政局

评价机构：海宸智信（北京）管理咨询有限公司

2024 年 9 月

摘要

受克拉玛依市乌尔禾区财政局委托，海宸智信（北京）管理咨询有限公司成立绩效评价工作组，于2024年8月30日至2024年9月5日对新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依市第三人民医院负责管理的医院运营经费项目开展了绩效评价，评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

为做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行，克拉玛依市第三人民医院提出了“医院运营经费”的申请。

（二）项目资金安排及使用情况

克拉玛依市第三人民医院的医院运营经费项目共计573.93万元。截止2023年12月31日，项目实际使用资金573.93万元，全部用于医院运营费用支出，资金执行率100%。

（三）项目组织实施情况及资金管理情况

1. 项目组织实施情况

本项目实施主体为克拉玛依市第三人民医院，项目实施时间为2023年1月—2023年12月，属于长期性项目。

实施结果：项目资金执行率100%。项目总体目标完成100%。克拉玛依市第三人民医院在工作安排、预算资金申请和拨付等方面已形成较为规范的流程，项目组织有序。

克拉玛依市第三人民医院制定并执行《单位财务管理制度》，并制定了内部审计等内控制度，对于预算资金的使用，基本能够做到专款专用，项目核算基本规范，审批程序严格。

二、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价指标体系及标准

通过对本项目相关资料进行分析研究,评价小组参考相关绩效管理规范性文件,结合科学性、适用性、定性和定量相结合的原则,从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度,围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、效益实现情况、可持续影响性、受益对象满意度等具体指标客观分析评价,体现从决策到产出结果和影响力因素的绩效逻辑路径。评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、评分标准及扣分原因,完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件 1。

三、绩效评价综合情况及结论

(一) 绩效评价综合结论

通过对医院运营经费资金项目进行绩效评价,该项目最终评价得分为 90.00 分,评价等级为“优”。

(二) 绩效目标实现情况

通过对重新梳理后设置的绩效目标、指标及预期指标值进行评价,各项绩效目标基本实现。

四、绩效评价情况分析

(一) 项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况,指标分值 15 分,评价得分 13.00 分,得分率为 86.67%。

(二) 项目管理情况

项目管理指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程,指标分值 25 分,评价得分 19 分,得分率为 76.00%。

(三) 项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面考察项目产出实现情况，指标分值 30 分，评价得分 28.00 分，得分率为 93.33%。

(四) 项目效益情况

项目效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响力和受益对象满意度四个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 30 分，评价得分 30.00 分，得分率为 100.00%。

五、主要经验及做法

1、严格执行财政部门下发的经费管理要求进行开支和管理，按照年初各部门详细填列预算开支项目，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

2、规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的整合，优化支出结构。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

3、进一步完善绩效评价、监督机制等方面的制度建设，扩大绩效评价的范围，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估。

六、存在问题及原因分析

(一) 项目管理方面

医院运营经费包含小类项目较多，部分项目（资金）管理不够规范，公告公示管理不够。

(二) 绩效管理方面

一是绩效目标编制不够规范，设置的部分指标和指标值难以量化考核。如数量、质量指标设置不够量化明确，导致考核性较低等。二是绩效自评对项目实施过程中存在的问题进行了分析，

但不够深入，也未能针对性提出有效措施及时整改纠偏。

七、针对问题提出的建议

（一）项目管理方面

建议克拉玛依市第三人民医院提升项目（资金）管理工作水平，按区财政局要求，按时完成对资金在管理各环节布置的任务，确保提交资料和数据准确性，加强项目管理与档案管理，加强公告公示管理。

（二）绩效管理方面

建议区财政局经建处与克拉玛依市第三人民医院加强互间的沟通协调工作，在编制绩效目标时，按照自治区印发的关于绩效目标管理方面相关制度要求，选取能够体现项目主要产出和核心效果的指标，切实提升绩效目标和指标的编制水平，强化目标对项目实施的约束力。同时，应提高绩效监控和绩效自评工作质量，对绩效监控和绩效自评发现的问题应深入进行剖析，提出针对性强、可行性高的解决办法或改进措施，为财政部门开展绩效自评结果应用提供有效参考。

八、绩效评价结果应用建议

本项目绩效评价结果为“优”，我司对本项目评价结果提出以下建议：

1. 根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，原则上对评价等级为优、良的，可根据情况予以支持。建议区财政局根据相关政策制度，结合区党委、区人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，对相关资金继续予以保障。

2. 建议区财政局与市第三人民医院针对本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议及时研究制定整改措施、积极落实整改要求，切实改进项目管理和绩效管理工作。

3. 建议区财政局按照政府信息公开相关规定，将绩效评价结果向区政府和人大报告，为政府决策提供参考，同时按照政府信息公开有关规定，可在区政府门户网站公开，回应社会关切，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

九、其他需说明的问题

1. 克拉玛依市第三人民医院对其提供的资料真实性、合法性、完整性负责。绩效评价结论的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，做出尽可能可靠的评价结论。

2. 我司与委托方、项目主管部门和各具体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，评价小组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

3. 本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。

目录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	6
(一) 项目概况.....	6
(二) 项目资金安排及使用情况.....	6
(三) 项目组织实施情况及资金管理情况.....	6
(四) 项目绩效目标情况.....	6
(五) 绩效自评情况及结论.....	9
二、绩效评价组织情况.....	9
(一) 绩效评价目的.....	9
(二) 绩效评价原则.....	10
(三) 绩效评价依据.....	10
(四) 绩效评价方法.....	11
(五) 评价组成员.....	12
(六) 绩效评价工作程序.....	12
(七) 绩效评价指标体系及标准.....	13
(八) 绩效评价抽样情况.....	14
三、绩效评价综合情况及结论.....	14
(一) 绩效评价综合结论.....	14
(二) 绩效目标实现情况.....	14
四、绩效评价情况分析.....	15
(一) 项目决策情况.....	15
(二) 项目管理情况.....	18
(三) 项目产出情况.....	20
(四) 项目效益情况.....	21
五、主要经验及做法.....	22
六、存在问题及原因分析.....	23
(一) 政策制度方面.....	23
(二) 资金管理方面.....	23
(三) 项目管理方面.....	23
(四) 绩效管理方面.....	23
七、针对问题提出的建议.....	24
(一) 政策制度方面.....	24
(二) 资金管理方面.....	24
(三) 项目管理方面.....	24
(四) 绩效管理方面.....	24
八、绩效评价结果应用建议.....	25
九、其他需说明的问题.....	25
(一) 关于评价责任的说明.....	25
(二) 本次绩效评价的局限性.....	26
附件 1 项目绩效评价指标体系及打分表.....	27

克拉玛依市第三人民医院 医院运营经费项目 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，检验财政资金支出预期目标实现程度，考核财政资金支出效率和使用效果，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，克拉玛依市乌尔禾区财政局（以下简称“区财政局”）委托海宸智信（北京）管理咨询有限公司（以下简称“我司”）成立绩效评价工作组，于2024年8月30日至2024年9月5日对新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依市第三人民医院负责管理的医院运营经费项目开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

2023年，市第三人民医院在区委、区政府的正确领导和区卫生健康委的精心指导下。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于新疆工作的重要指示批示精神，认真贯彻落实习近平总书记在新疆考察时的重要讲话精神，聚焦医疗事业高质量发展，紧紧围绕“以病人为中心”的服务理念，坚持“以人民为中心”的发展思想，秉承“厚德行医、为民服务”的基本要求。扎实开展医疗救治各项诊疗服务工作，不断提升医疗服务质量、保障医疗安全、改善就医模式、规范工作制度、强化医德医风建设。不断推进区域医疗卫生事业高质量发展，积极改善就医环境、提升医疗服务质量。全院医务人员齐心协力、积极进取，顺利完成2023年的各项工作，为区域卫生行业、医疗事业发展及医院自身进步

做出了积极贡献。

为做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行，克拉玛依市第三人民医院提出了“医院运营经费”的申请。

（二）项目资金安排及使用情况

克拉玛依市第三人民医院负责管理的医院运营经费项目共计 573.93 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 573.93 万元，全部用于医院日常运营支出，包含电费支出、医疗耗材费用支出、药品费支出、试剂费用支出、医疗垃圾处理费用支出及其它日常运营支出等，资金执行率 100%。

（三）项目组织实施情况及资金管理情况

1. 项目组织实施情况

本项目实施主体为克拉玛依市第三人民医院。项目（资金）实施时间为 2023 年 1 月—2023 年 12 月。

实施结果：项目资金执行率 100%。项目总体目标完成 100%。克拉玛依市第三人民医院在工作安排、预算资金申请和拨付等方面已形成较为规范的流程，项目组织有序。克拉玛依市第三人民医院是本次申请预算资金的主管部门，负责统一协调、审核、汇总并进行申报。克拉玛依市第三人民医院财务科在收到资金后负责资金的拨付工作，并按规定时间定期向区财政局反馈资金的使用情况。

2. 资金管理情况

严格执行国家有关法律、法规和财务规章制度。为了加强财务管理，建立良好的内部运行机制，克拉玛依市第三人民医院制定并执行《克拉玛依市第三人民医院单位财务管理制度》，并制定了内部审计、三中一大事项等内控制度，对于预算资金的使用，

基本能够做到专款专用，项目核算基本规范，审批程序严格。

（四）项目绩效目标情况

1. 绩效目标

项目单位2024年5月8日编制了《项目支出绩效自评报告》，自评得分100分，项目主要绩效目标为“2023年度，根据我院的现有资源和实际情况，在原有的常规医疗项目基础上，以健康管理为主线，以肿瘤筛查为重点，计划购买一批医疗设备、药品、耗材、办公用品等，做好后期医疗设备运行维护，积极开展特色体检服务项目，不断提高我区基本公共卫生服务能力，积极改善我区就医环境，提升医疗技术水平和服务能力”。

2. 绩效指标

本项目实施目的明确、立项程序基本规范，与部门职责范围相符，属于部门履职所需开展项目。项目主管部门的绩效指标能根据项目总体目标内容进行细化分解并按照项目实际情况概括、提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，设置的绩效指标与预算资金量和计划任务数较为匹配，能完整反映项目产出和效果实现情况，但还存在绩效指标设置不规范的问题。因此，本次评价根据项目的具体情况，对本项目绩效目标、绩效指标及指标值进行了梳理，梳理后的绩效目标及指标如下：

表2 克拉玛依市第三人民医院医院运营经费绩效目标及指标表

项目名称	医院运营经费				
部门（单位）名称	克拉玛依市第三人民医院				
预算金额（万元）	573.93				
年度总体目标	做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行。				
年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	说明
	产出指标	数量指标	保障医院正常运行天数	365天	

		质量指标	药品入库验收合格率	100%	
			耗材入库验收合格率	100%	
		时效指标	医疗垃圾处理及时率	100%	
			应付资金支付及时率	≥90%	
		成本指标	医院运营成本	≤573.93万元	
	效益指标	经济效益指标	提升医院医疗服务能力，带动医院医疗收入	有效带动	
		社会效益指标	保障医院稳定高效运行	有效保障	
		可持续影响指标	提高医疗服务水平	有效提高	
	满意度指标	服务对象满意度指标	医护人员满意度	≥80%	
			患者满意度	≥80%	

（五）绩效自评情况及结论

1. 绩效自评概述

克拉玛依市第三人民医院在接到评价小组通知后，根据项目实际情况，于 2024 年 8 月 31 日提交了医院运营经费项目绩效自评报告与项目支出绩效自评表，自评得分 100 分。

2. 绩效自评结论

通过对本项目进行绩效自评，克拉玛依市第三人民医院在项目决策、项目管理等方面较为规范，能够达到预定的项目目标，产生了较好的项目效果。医院运营经费项目达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在以下几点：

一是克拉玛依市第三人民医院医院运营经费项目达到了年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效，提高医疗服务水平，促进区域经济发展。

二是对项目进行验收，由专家组进行评审，各项目验收得分均为满分 100 分，所有项目均通过验收。

二、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

财政支出项目绩效评价是指基于结果导向，运用科学的方法、规范的流程、相对统一的指标及标准，对政府财政性支出项目的过程与产出进行综合性测量与分析的活动。评价旨在评估绩效水平、发现问题、提出改善建议，尤其是检验项目目标实现程度与资金使用的规范化水平，以提高预算资金使用效果、效益、效率与公平性。

针对医院运营经费资金项目开展绩效评价，旨在从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情

况以及受益对象的满意度等开展综合评价，及时总结经验、查找和分析存在的问题及原因，有针对性提出优化改进建议。促进预算单位改进工作、提高履职效率，同时为财政部门以后年度预算安排提供参考意见，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效评价原则

1. 科学规范、客观、真实原则。

严格执行财政部门规定的程序，以项目实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价，标准统一、依据充分。

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 and 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。

定量分析建立在支出项目的资金决策和资金执行后的产出上，主要通过对项目产出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，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

（三）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；
2. 《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）；
3. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）；
4. 《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）；
5. 《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预

〔2018〕158号）；

6.《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）；

7.《自治区国民经济和社会发展第十四个五年规划》；

8.克拉玛依市第三人民医院提供的本项目绩效自评报告以及相关佐证材料；

9.适用于本项目的其他相关法律法规及规章制度。

（四）绩效评价方法

绩效评价方法的选用，应坚持定量优先、简便有效的原则。绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。为保障本次评价工作的顺利开展，结合待评价项目实际情况，具体评价方法应用如下：

（一）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（二）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（三）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（四）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（五）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（六）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（七）其他评价方法。

文献法：通过检索、查阅、梳理国家、自治区、地州有关政

府部门制定的劳动密集型产业发展的相关的政策文件，了解本专项资金政策内容、目标，以及上级的相关产业规划，考察本专项资金设立与国家、自治区相关战略规划是否匹配。

（八）材料核实法：通过查账了解项目资金实际开支情况，包括是否专款专用、是否按标准支出。检查实施单位专项资金凭证及账册，核实项目资金拨付时间、金额、支出时间、内容、范围和标准等，核实各项支出是否按照资金管理辦法的范围和标准执行，是否存在超范围列支的情况。

该项目资金主要用于医院经营费用支出，根据项目资金的性质和特点，我们选用公众评判法对项目进行评价。

通过查账，了解食堂服务购买项目资金实际开支情况，该项目做到了专款专用、按标准支出拨付。检查乌尔禾区财政局资金凭证及账册，核实项目资金拨付时间、金额、支出时间、内容、范围和标准等，各项支出均按照资金管理辦法的范围和标准执行，不存在超范围列支的情况。可以达到预期的经济产出目标，项目的实施能够产生社会效益。

（五）评价组成员

本次评价委托方为乌尔禾区财政局，受托方为海宸智信（北京）管理咨询有限公司。海宸智信（北京）管理咨询有限公司负责完成评价工作，包括前期调查，制定工作方案，调查取数，撰写评价报告。具体人员名单如下具体人员名单如下：

表 3 评价组成员表

序号	姓名	角色	工作职责
1	刘子麒	项目主评人	负责绩效评价过程指导
2	苗婧	项目质控	负责项目报告等重点工作的质量控制，技术指导

3	贾亚运	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写评价报告并对评价报告进行负责
4	郭佳会	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写评价报告，完成社会调研工作等

（六）绩效评价工作程序

为确保绩效评价工作的客观公正，评价工作组严格按照绩效评价工作程序组织实施绩效评价工作，绩效评价工作程序主要分为评价准备、评价实施、评价总结三个阶段。本次项目的评价期间为2024年8月30日至2024年9月5日，具体安排如下：

1. 方案制定

受区财政局委托后，对专项资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解专项资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据专项资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案。

2. 评价实施阶段

数据采集（2024年8月31日前）。将基础表发送至预算主管部门、相关部门及科室按照预算绩效管理要求填报相关数据并加盖公章。

实地调研（2024年9月2日前）。根据社会调查方案，对预算主管部门，相关负责人进行访谈，并对其填报的数据进行复核。同时，对受益人群进行满意度问卷调查。调研结束后，对相关材料及数据进行分析整理，并撰写形成问卷调查报告。

3. 报告撰写阶段

撰写评价报告（2024年9月4日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并形成政策评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。将绩效评价报告提交区财政局，由区财政局征求预算主管部

门意见，根据相关意见修改后形成待验收稿。

报告提交（2024 年 9 月 5 日前）。撰写完成的绩效评价报告提交区财政局，并根据区财政局的安排与预算单位沟通确认。

（七）绩效评价指标体系及标准

通过对本项目相关资料进行分析研究，评价小组参考财政部、区财政局、市财政局以及区财政局相关绩效管理规范性文件当中的评价指标体系框架，结合科学性、适用性、定性和定量相结合的原则，从项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、效益实现情况、可持续影响性、受益对象满意度等具体指标客观分析评价，体现从决策到产出结果和影响力因素的绩效逻辑路径。评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、评分标准及扣分原因，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件 1。

（八）绩效评价抽样情况

评价小组根据本次项目的特点，本次评价对市第三人民医院进行现场走访调查，涉及评价资金 573.93 万元。

三、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价综合结论

通过对医院运营经费项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为 90.00 分，评价等级为“优”。具体评价指标权重及评分结果如下：

表 3 医院运营经费资金项目评价指标得分情况汇总表

评价指标	权重	得分	得分率
项目决策	15	13.00	86.67%
项目管理	25	19.00	76.00%
项目产出	30	28.00	93.33%

项目效益	30	30.00	100.00%
合计	100	90.00	90.00%

(二) 绩效目标实现情况

通过对重新梳理后设置的绩效目标、指标及预期指标值进行评价打分。本项目绩效目标与绩效指标实际完成情况如下：

表 4 医院运营经费资金项目绩效目标与绩效指标实际完成情况表

项目名称		医院运营经费项目						
部门（单位）名称		克拉玛依市第三人民医院						
	任务名称	主要内容	预算金额（万元）			实际执行（万元）		
			总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金
年度主要任务	医院运营经费	做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行。	573.93	573.93	-	573.93	573.93	-
	预期目标				实际完成目标			
年度总体目标	做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行。				基本医疗服务工作有序开展，医院稳定高效运行。			
年度绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标			预期指标值	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	保障医院正常运行天数			365 天	365 天	
		质量指标	药品入库验收合格率			100%	100%	
			耗材入库验收合格率			100%	100%	
		时效指标	医疗垃圾处理及时率			100%	100%	
			应付资金支付及时率			≥90%	80%	
		成本指标	医院运营成本			≤573.93 万元	573.93 万元	
	效益指标	经济效益指标	提升医院医疗服务能力，带动医院医疗收入			有效带动	有效带动	
		社会效益指标	保障医院稳定高效运行			有效保障	有效保障	
		可持续影响指标	提高医疗服务水平			有效提高	有效提高	
	满意度指	满意度指标	医护人员满意度			≥80%	80%	

	标	患者满意度	>=80%	80%
--	---	-------	-------	-----

四、绩效评价情况分析

（一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况，指标分值 15 分，评价得分 14.00 分，得分率为 93.33%。

表 5 项目决策指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3.00	100.00%
		立项程序规范性	2	2.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2.50	83.33%
		绩效指标明确性	2	1.50	75.00%
	资金投入	预算编制科学性	3	3.00	100.00%
		资金分配合理性	2	2.00	100.00%
小计			15	14.00	93.33%

1. 项目立项

该指标涉及 2 个三级指标，分值 5 分，评价得分 5.00，得分率为 100.00%。

（1）立项依据充分性

为做好克拉玛依市第三人民医院医疗服务工作，提升医院医疗服务能力，保障医院稳定高效运行，克拉玛依市第三人民医院提出了本项目（资金）的申请。该项目（资金）立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，评价得 3.00 分。

（2）立项程序规范性

根据决算依据编制工作计划和经费预算,经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划,确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求,项目事前经过必要的专家论证、评估及集体决策,保障了程序的规范性。

综上所述,该指标分值2分,根据评分标准,评价得2.00分。

2. 绩效目标

该指标涉及2个三级指标,分值5分,评价得4.00分,得分率为80.00%。

（1）绩效目标合理性

克拉玛依市第三人民医院按照自治区财政部门关于绩效目标管理的相关要求编制了《项目支出绩效自评报告》填报了《项目支出绩效目标表》,所设置目标与项目实施的政策初衷较为吻合,存在实现的可能,但存在目标内容不够具体、部分指标不够量化。综上所述,该指标分值3分,根据评分标准扣除1.00分,评价得2.00分。

（2）绩效指标明确性

克拉玛依市第三人民医院在设置绩效指标时,绩效指标设置不够准确、规范,如数量指标设置为购置设备数量,不够全面,考核性较低。综上所述,该指标分值2分,根据评分标准扣除1.00分,评价得1.00分。

3. 资金投入

该指标涉及2个三级指标,分值5分,评价得分5.00分,得分率为100%。

（1）预算编制科学性

克拉玛依市第三人民医院向区财政局申请医院运营经费 573.93 万元，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与补贴任务相匹配。截至本次评价日止，补贴项目在已经完成的情况下，未发生超预算执行的情况。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，评价得 3.00 分。

(2) 资金分配合理性

克拉玛依市第三人民医院的医院运营经费共计 573.93 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 573.93 万元，主要用于医院日常运营费用支出。资金分配符合相关要求。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准，评价得 2.00 分。

(二) 项目管理情况

项目管理指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程，指标分值 25 分，评价得分 19.00 分，得分率为 76.00%。

表 6 项目管理指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目管理	资金管理	资金到位率	4	4.00	100.00%
		预算执行率	5	5.00	100.00%
		资金使用合规性	4	4.00	100.00%
	组织实施	管理制度健全性	4	3.00	75.00%
		制度执行有效性	4	2.00	50.00%
		绩效监控有效性	2	2.00	100.00%
		自评报告规范性与整改反馈及时性	2	1.00	50.00%
小计			25	23.00	84.00%

1. 资金管理

该指标涉及 3 个三级指标，分值 13 分，评价得分 13.00 分，

得分率为 100.00%。

(1) 资金到位率

根据查证克拉玛依市第三人民医院财务明细账及财务会计凭证等资料，该项目拨付的资金 573.93 万元已全部到位支出，资金到位率为 100%。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准，评价得 4.00 分。

(2) 预算执行率

根据查证克拉玛依市第三人民医院财务明细账及财务会计凭证等资料，该项目截至 2023 年 12 月 31 日共计支出 573.93 万元，预算执行率为 100.00%。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准，评价得 5.00 分。

(3) 资金使用合规性

通过核查克拉玛依市第三人民医院提供的财务资料，该项目的资金使用、资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，财政直接支付凭证符合国家财经法规和财务管理制度规定，实现专款专用。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准，评价得 4.00 分。

2. 组织实施

该指标涉及 4 个三级指标，分值 12 分，评价得分 6.00 分，得分率为 50.00%。

(1) 管理制度健全性

乌尔禾区财政局制订了《财务管理工作制度》，制定的条款相对完善，能够对财政资金进行严格管理，做到专款专用。但克

克拉玛依市第三人民医院虽有内部控制制度、但专项资金管理制度、成本控制等管理制度和机制还需要完善，同时应加强信息公开公示工作。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣 2.00 分，评价得 2.00 分。

（2）制度执行有效性

经核查，该项目遵守相关法律法规和相关管理规定，项目支出手续基本完备，项目相关资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但部分药品、耗材、试剂等支出的合同管理不规范。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准扣除 2.00 分，评价得 2.00 分。

（3）绩效监控有效性

克拉玛依市第三人民医院按要求在项目执行过程中开展了绩效运行监控工作，项目填报了申报明细表和项目支出绩效自评表，但未见事中绩效监控记录。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准扣除 1.00 分，评价得 1.00 分。

（4）自评报告规范性与整改反馈及时性

预算单位按要求在规定时间内提交了绩效自评报告，报告格式基本规范、内容清晰，但是绩效自评报告当中填报部分数据不准确部分内容不够具体、量化，项目产出情况不够准确，对项目实施过程中存在的问题分析不够深入等。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准扣 1.00 分，评价得 1.00 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面考察项目产出实现情况，指标分值 30 分，评价得分 28.00 分，得分率为 93.33%。

表 7 项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
项目产出	产出数量	保障医院正常运行天数	9	9.00	100.00%
	产出质量	药品入库验收合格率	6	6.00	100.00%
		耗材入库验收合格率	6	6.00	100.00%
	产出时效	医疗垃圾处理及时率	3	3.00	100.00%
		应付资金支付及时率	3	1.00	33.33%
	产出成本	医院运营成本	3	3.00	100.00%
小计			30	28.00	93.33%

1. 产出数量

该指标涉及 1 个三级指标，分值 9 分，评价得分 9.00 分，得分率为 100.00%。

2023 年，克拉玛依市第三人民医院在区委、区政府的正确领导和区卫生健康委的精心指导下，扎实开展医疗救治各项诊疗服务工作，不断提升医疗服务质量、保障医疗安全、改善就医模式、规范工作制度、强化医德医风建设。不断推进区域医疗卫生事业高质量发展，积极改善就医环境、提升医疗服务质量。全院医务人员齐心协力、积极进取，顺利完成 2023 年的各项工作，为区域卫生行业、医疗事业发展及医院自身进步做出了积极贡献。2023 年克拉玛依市第三人民医院全年稳定运行 365 天，完成率 100%。

综上所述，该指标分值 9 分，根据评分标准，评价得 9.00 分。

2. 产出质量

该指标涉及 2 个三级指标，分值 12 分，评价得分 12 分，得分率为 100.00%。

(1)药品入库验收合格率=100%，完成值 100%，完成率 100%；该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得为 6.00 分；

(2)耗材入库验收合格率=100%，完成值 100%，完成率 100%；该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得为 6.00 分。

综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准，评价得 4 分。

3. 产出时效

该指标涉及 2 个三级指标，分值 6 分，评价得分 5.00 分，得分率为 100.00%。

(1) 医疗垃圾处理及时率=100%，完成值 100%；该指标分值 3 分，根据评分标准，评价得为 3.00 分；

(2) 应付资金支付及时率 $\geq 90\%$ ，根据查证克拉玛依市第三人民医院财务明细账及财务会计凭证等资料，部分资金存在支付进度滞后的问题；该指标分值 3 分，根据评分标准酌情扣 2.00 分，评价得为 1.00 分。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准扣除 2.00 分，评价得 4.00 分。

4. 产出成本

项目单位实际成本符合预期设定的成本指标。综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准，评价得 3 分。

(四) 项目效益情况

项目效益指标从经济效益、社会效益、可持续影响力和受益对象满意度四个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 30 分，评价得分 30.00 分，得分率为 100.00%。

表 8 项目效益指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	权重（%）	得分	得分率
项目效益	经济效益	提升医院医疗服务能力，带动医院医疗收入	6	6.00	100.00%
	社会效益	改善就医环境，提高医疗服务水平	6	6.00	100.00%
	可持续影响	提高医疗服务水平	6	6.00	100.00%
	服务对象满意度	医护人员满意度	6	6.00	100.00%
		患者满意度	6	6.00	100.00%
小计			30	30.00	100.00%

1. 经济效益

项目的实施能够有效提升医院医疗服务能力，带动医院医疗收入，该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得 6.00 分。

2. 社会效益

项目的实施能够有效改善就医环境，提高医疗服务水平。该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得 6.00 分。

3. 可持续影响

项目实施后，能够持续提高医院基本公共卫生服务能力，积极改善就医环境，提升医疗技术水平和服务能力，该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得 6.00 分。

4. 服务对象满意度

该指标涉及 2 个三级指标，分值 12 分，评价得分 12.00 分，得分率为 100.00%。

医护人员满意度指标值 95%以上，实际完成值 100%，完成率 100%；该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得 6.00 分。

患者满意度指标值 95%以上，实际完成值 100%，完成率 100%；该指标分值 6 分，根据评分标准，评价得 6.00 分。

综上所述，该指标分值 12 分，根据评分标准，评价得 12.00 分。

五、主要经验及做法

1、严格执行财政部门下发的经费管理要求进行开支和管理，按照年初各部门详细填列预算开支项目，严格遵守节约制度，落实地方财政预算管理、采购管理、财务管理等相关管理制度。

2、规范专项资金管理。在预算编制中，加强对项目的清理整合，优化支出结构，以项目支出促进业务开展。通过规范专项资金支出管理，硬化预算约束，建立：预算编制有目标、预算执行有监控。预算完成有评价、预算结果有反馈、反馈结果有运用的管理模式。

3、进一步完善绩效评价、监督机制等方面的制度建设，扩大绩效评价的范围，对项目实施效果进行绩效跟踪和多方评估。对部门预算安排的项目支出，项目实施单位除提供相关依据外，必须报送绩效报告。

六、存在问题及原因分析

（一）项目管理方面

医院运营经费包含小类项目较多，应加强项目管理与档案管理，加强公告公示管理。

（二）绩效管理方面

一是绩效目标编制不够规范，设置的部分指标和指标值难以量化考核。如数量、质量指标设置不够量化明确，导致考核性较低等。二是绩效自评对项目实施过程中存在的问题进行了分析，但不够深入，也未能针对性提出有效措施及时整改纠偏。

七、针对问题提出的建议

（一）项目管理方面

建议克拉玛依市第三人民医院提升预算绩效管理工作水平，按区财政局要求，按时保持完成对资金在绩效管理各环节布置的任务，确保提交资料和数据准确性。

（二）绩效管理方面

绩效目标设置是预算批复和预算安排的前置条件，是实施绩效监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据，统领预算绩效管理。建议区财政局经建处与克拉玛依市第三人民医院加强互间的沟通协调工作，在编制绩效目标时，按照自治区印发的关于绩效目标管理方面相关制度要求，选取能够体现项目主要产出和核心效果的指标，切实提升绩效目标和指标的编制水平，强化目标对项目实施的约束力。同时，应提高绩效监控和绩效自评工作质量，对绩效监控和绩效自评发现的问题应深入进行剖析，提出针对性强、可行性高的解决办法或改进措施，为财政部门开展绩效自评结果应用提供有效参考。

八、绩效评价结果应用建议

本项目绩效评价结果为“优”，我司对本项目评价结果提出以下建议：

1. 根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，原则上对评价等级为优、良的，可根据情况予以支持。建议区财政局根据相关政策制度，结合区党委、区人民政府工作安排以及本级财力情况等因素，对相关资金继续予以保障。

2. 建议区财政局与克拉玛依市第三人民医院针对本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议及时研究制定整改措施、积极落实整改要求，切实改进项目管理和绩效管理工作，并在规定的时间内将整改情况向区财政局行文报告。

3. 建议区财政局按照政府信息公开相关规定，将绩效评价结果向区政府和人大报告，为政府决策提供参考，同时按照政府信息公开有关规定，可在区政府门户网站公开，回应社会关切，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

九、其他需说明的问题

(一) 关于评价责任的说明

1. 克拉玛依市第三人民医院提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价结论的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，评价小组已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，评价小组只能在上述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可靠的评价结论。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。

2. 我司与委托方、项目主管部门和各具体项目负责实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价小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

本次绩效评价的局限性主要体现在以下两个方面：

本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。

附件：

1. 项目绩效评价指标体系及打分表

海宸智信（北京）管理咨询有限公司

2024 年 9 月 5 日

附件 1

项目绩效评价指标体系及打分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重 (%)	得分	得分率
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3.00	100.00%
		立项程序规范性	2	2.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2.00	66.67%
		绩效指标明确性	2	1.00	50.00%
	资金投入	预算编制科学性	3	3.00	100.00%
		资金分配合理性	2	2.00	100.00%
小计			15	13.00	86.67%
项目管理	资金管理	资金到位率	4	4.00	100.00%
	资金管理	预算执行率	5	5.00	100.00%
		资金使用合规性	4	4.00	100.00%
		管理制度健全性	4	2.00	50.00%
	组织实施	制度执行有效性	4	2.00	50.00%
		绩效监控有效性	2	1.00	50.00%
		自评报告规范性与整改反馈及时性	2	1.00	50.00%
小计			25	19.00	76.00%
项目产出	产出数量	保障医院正常运行天数	9	9.00	100.00%
	产出质量	药品入库验收合格率	6	6.00	100.00%
		耗材入库验收合格率	6	6.00	100.00%
	产出时效	医疗垃圾处理及时率	3	3.00	100.00%
		应付资金支付及时率	3	1.00	33.33%
	产出成本	医院运营成本	3	3.00	100.00%
小计			30	28.00	93.33%
项目效益	经济效益	提升医院医疗服务能力,带动医院医疗收入	6	6.00	100.00%
	社会效益	提高医疗服务水平	6	6.00	100.00%
	可持续影响	系统使用时间	6	6.00	100.00%
	服务对象满意度	医护人员满意度	6	6.00	100.00%
		患者满意度	6	6.00	100.00%
小计			30	30.00	100.00%
合计			100	90.00	90.00%