

附件 9:

## 太平卫生院项目支出绩效评价报告

评价类型: ●实施过程评价 √完成结果评价

项目名称: 南昌市湾里太平卫生院医联体建设项目

项目单位: 南昌市湾里管理局太平卫生院

主管部门: 南昌市湾里管理局卫生健康办公室

评价时间: 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

评价机构: √第三方机构 ●专家组 ●部门评价组

二〇二二年四月二十七日

# 关于南昌市湾里管理局太平卫生院 医联体建设项目的绩效评价报告

为了解南昌市湾里管理局太平卫生院（以下简称太平卫生院）医联体建设项目的实施情况以及资金使用情况和使用效益，赣江新区融和会计师事务所（普通合伙）受南昌市湾里管理局卫生健康办公室的委托，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）、《南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》以及湾里区财政局《关于开展2021年度单位绩效自评及部门评价工作的通知》（湾财绩〔2022〕1号）等文件要求，对南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目（以下简称该项目）进行绩效评价，并出具绩效评价报告。评价工作得到了湾里管理局卫健办、卫生院相关人员的积极配合，工作进展比较顺利。

## 一、项目基本情况

### （一）项目基本概况

#### 1、项目立项依据

根据《关于印发南昌市基层医疗卫生机构医联体建设实施方案（试行）的通知》（洪卫基卫字【2018】33号）文件精神，结合南昌市湾里管理局太平卫生院实际情况，提升太平卫生院的急救能力，为城乡居民提供安全、有效便捷、经济的公共卫生服务，切实提高居民健康水平。

#### 2、项目主要内容

为了提升太平卫生院的急救能力，购置一辆特种专业技术用车。

#### 3、项目预算资金

项目资金由市财政补助，项目预算20万元。截止2021年11月，实际拨付资金合计20万元，预算执行率为100%。

## **（二）项目绩效目标**

### **1、项目绩效总目标**

完成救护车的采购，优化辖区内确诊、疑似病例的转运流程。

### **2、项目绩效目标完成情况**

南昌市湾里管理局太平卫生院根据南昌市卫生局、财政局《关于印发南昌市基层医疗卫生机构医联体建设项目建设方案（试行）的通知》（洪卫基卫字【2018】33号）的要求，需添置江铃全顺救护车已按计划采购完成并于2021年12月7日进行了验收，验收结论为合格。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价的目的、对象和范围**

本次绩效评价通过对南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目实施情况的调查以及项目资金使用情况核查，从项目的决策以及执行、项目投入产出和社会效益等方面进行评价。目的主要在于提高财政资金效益、优化财政支出结构，并发现问题、吸收经验，为今后医联体建设项目的实施提供更好的参考依据，进一步推进医联体建设项目的实施进程。

### **（二）绩效评价原则、评价依据和评价方法**

#### **1、绩效评价原则**

- （1）科学规范原则；
- （2）公正公开原则；
- （3）分级分类原则；

(4) 绩效相关原则。

## 2、绩效评价依据

(1) 法律法规及政策依据

①财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）；

②江西省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（赣府发【2013】8号）；

③《南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》

④南昌市湾里管理局财政局《南昌市湾里管理局财政工作办公室关于开展2021年度单位绩效自评及部门评价工作的通知》（湾财绩〔2022〕1号）

⑤南昌市卫生局、财政局《关于印发南昌市基层医疗卫生机构公共卫生站（科）标准化建设实施方案的通知》（洪卫基卫字【2013】40号）

(2) 相关部门和单位按照本次绩效评价的通知提供的基础资料；

(3) 评价工作人员通过现场调查、核实等获得的资料；

## 3、绩效评价方法

本次绩效评价方法主要采用以下评价方法：

(1) 成本效益分析法。是指将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。

(2) 比较分析法。指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 公众评判法。是指通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### **（三）绩效评价工作过程**

#### **1、绩效评价工作方案制订过程**

评价小组通过与项目相关负责人、周边居民或患者以及卫生站工作人员的沟通，了解卫生站的基本状况和特点、项目的基本情况以及实施背景和目的，据此来制定评价方案。

#### **2、数据采集方法及过程**

首先，评价小组主要采用查阅相关政策文件、会计凭证、发放调查问卷等方法采集需要的信息和数据（比如：项目决策、项目管理过程、财政发放资金以及资金使用情况），并对其进行统计分析；其次，现场调研将采集到的信息数据与实地勘察情况比对，以确认其真实性，并同步开展资金使用合规性检查。

#### **3、拟定绩效评价报告**

最后根据项目自身特点，按湾里区财政局《南昌市湾里管理局财政工作办公室关于开展2021年度单位绩效自评及部门评价工作的通知》（湾财绩〔2022〕1号）文件规定，拟定2021年度南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目绩效评价报告。

### **三、综合评价情况及评价结论**

#### **（一）评价结论**

评价小组仔细研读相关文件，并通过相关政策的指引和现场调研，采用核查财务数据、非财务数据等方式，采集相关信息和数据并进行统计分析，按照评价工作方案确定的指标体系以及评分标准，对2021年度南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目进行客观公正地评价。本项目最终得分92.75分，绩效评价等级为“优”。

## （二）绩效分析

2021年度南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目组织机构较为健全、责任分工较为明确，管理制度较为齐全，执行情况良好，整治工程均按质按量完成，但项目资料的准备工作仍有进步的空间。

## 四、绩效评价指标分析

### 1、项目决策情况（15分）

**项目资金指标（5分）。**本指标包括设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化（5）。

评价小组通过在太平卫生院现场勘察和档案资料查阅，太平卫生院在项目设立是编制了绩效目标，目标明确并进行了目标细化和量化。因此评价该项指标得分5分。

**项目决策指标（10分）。**本指标包括实行公开申报（5分），严格审核（5分）。评价小组通过在太平卫生院现场勘察和档案资料查阅，太平卫生院决策过程中实行了公开申报和严格审核，并有审核意见，程序完整，因此该指标得分10分。

### 2、项目过程情况（40分）

**资金管理指标（30分）。**本指标预算完成率（10分），工作经费开支率（10分），专款专用（5分），支出用途清晰（5分）。

评价小组通过在太平卫生院现场勘察和档案资料查阅，发现太平卫生院项目市财政拨付预算资金20万元，实际支出20.5万元，其中预算资金20万元，业务收入垫付0.5万元，做到了专款专用且支出用途清晰。预算完成率100%，工作经费开支率102.5%，按每超支1%扣0.5分计算，实际扣分1.25分。因此该指标得分28.75分。

**组织实施指标（10分）。**本指标包括项目审批程序是否规范（5分），采购是否严格执行政府采购程序（5分）。

评价小组查阅档案资料，发现项目审批流程包括申请《关于请求批准购置救护车的请示》（湾机管文【2021】3号）和批复《关于湾里管理局梅岭中心卫生院、太平卫生院购置救护车的批复》等手续，审批程序规范；查询单项项目采购记录，发现单项采购已严格执行政府采购程序。因此本项指标得分10分。

### **3、项目产出情况（20分）**

**数量指标（10分）。**本指标主要是指项目的实际完成率（10分）。

经评价小组调查截止到2021年12月31日计划购买救护车一辆，实际购买救护车一辆，完成率100%，因此本指标得5分。

**质量指标（5分）。**本指标主要是指该项目质量是否达标（5分）。

评价小组查阅资料发现2021年12月7日由江西百合铃顺汽车销售服务有限公司出示了车辆验收报告，验收结果为合格，因此该项目的成本指标达标，得分为10分。

**成本指标（5分）。**该指标是指降低患者使用救护车的成本。

评价小组查阅资料发现，目标计划降低患者使用救护车的成本10%以上，患者使用救护车成本有所改善但没有达到预计目标. 因此该指标扣2分，得分为3分。

### **4、项目效益情况（30分）**

**经济效益指标（4分）。**本指标包括该项目是否有利于提高医疗服务密集度（4分）。

评价小组发现，项目所在地湾里管理局太平镇地处梅岭国家森林

公园中心，距离南昌市区22公里，全镇总面积47.39平方公里，下辖太平、合水、南溪、南源、泮溪、红岭、枫林、团山、南门9个村委会，全镇总人口1万余人。在全镇推动卫生服务中心共卫生科标准化建设势在必行，有利于提高医疗服务密集度。

因此，本指标得分为4分。

**社会效益指标（5分）。**是否便民就医（5分）。

评价小组采用问卷调查的方式对该指标进行评价。考核居民和患者就医便利情况满意度问卷取数分为五档：非常满意、满意、比较满意、较不满意、不满意（居民和患者满意度=非常满意+满意\*90%+比较满意\*70%+较不满意\*30%+不满意\*10%/有效问卷数），满意度[95%（含）-100%]得5分，满意度[90%（含）-95%]得4分，满意度[85%（含）-90%]得3分，满意度[80%（含）-75%]得1分，满意度<75%，不得分。

通过问卷方式进行抽样调查，小组人员在服务中心及周边居民区随机发放调查问卷20份，实际收回调查问卷20份。其中，非常满意0份、满意19份、比较满意1份、较不满意0份、不满意0份，根据公式计算可知，该项目居民和患者满意度为89%，因此本指标得分为3分。

**生态效益指标（3分）。**本指标包括该项目是否有利于改善当地医疗环境（3分）。

评价小组发现太平镇常住人口较多，而且距离南昌市区较远，原有医疗条件相对较差。医联体建设项目开展后，一定程度上改善了当地医疗条件，促进了医民融合。因此本指标得分为3分。

**可持续影响指标（3分）。**持续加强公立医疗卫生机构规范运转（3分）。



评价小组认为该项目能优化辖区内确诊、疑似病例的运转流程，持续加强公立医疗卫生机构规范运转，因此此指标得3分。

## **5、满意度指标（10分）**

本指标包括居民和患者满意度指标和群众投诉率指标。

**居民和患者满意度（5分）。**评价小组采用问卷调查的方式对该指标进行评价。考核受益群体（居民和患者满意度）满意度问卷取数分为五档：非常满意、满意、比较满意、较不满意、不满意（计算公式：居民和患者满意度=非常满意+满意\*90%+比较满意\*70%+较不满意\*30%+不满意\*10%/有效问卷数），满意度[95%（含）-100%]得5分，满意度[90%（含）-95%]得4分，满意度[85%（含）-90%]得3分，满意度[80%（含）-75%]得1分，满意度<75%，不得分。

通过问卷方式进行抽样调查，小组人员在服务中心及周边居民区随机发放调查问卷20份，实际收回调查问卷20份。其中，非常满意0份、满意19份、比较满意1份、较不满意0份、不满意0份，根据公式计算可知，该项目居民和患者满意度为89%，因此该指标得分为3分。

**群众投诉率（5分）。**并没有接到群众的投诉，因此该指标得分为5分。

因此，2021年度南昌市湾里管理局太平卫生院医联体建设项目绩效评价总得分为：92.75分。其中：项目目标指标5分、项目决策过程指标10分、资金管理指标28.75分、组织实施指标10分、产出数量指标10分、产出质量指标5分、产出成本指标3分、经济效益指标4分、社会效益指标3分、生态效益指标3分、可持续影响指标3分、满意度指标8分。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

1、项目支出超标。市财政拨付预算资金20万，经采购流程发现需求资金20.5万，虽提交申请得到了审批，但在项目预算阶段仍需仔细调研。

2、仍需进一步加大医疗资金的投入，有效改善居民满意度。

## **六、相关建议**

1、此项目是一个民生工程。从根本上解决为老百姓提供医疗保障和医疗服务，为公共卫生服务和抢救任务提供了优越的条件。建议此项目长期存在。

2、进一步改善诊疗环境，提升患者就医体验。加强对医务人员业务培训和情感沟通，增进医务人员成就感和获得感。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

# 项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	年度指标值	实际完成值	评分标准	得分
项目决策 (15分)	项目目标	5	设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化	5	设立目标	设立目标	设立目标1分、目标明确1分、可细化1分、可量化1分	5
	决策过程	10	公开申报	5	实行公开申报	实行公开申报	进行了公开申报2分	5
			项目审核	5	严格审核	严格审核	进行了审核有审核记录2分	5
项目过程 (40分)	资金管理	30	预算完成率	10	90%	100%	90%以上10分，下降1%扣0.5分扣完为止	10
			工作经费开支率	10	≤100%	102.50%	预算实际使用金额/预算资金计划投入金额，100%以下（10分），超支扣1%0.5分	8.75
			专款专用	5	专款专用	专款专用	专款专用5分，否则0分	5
			支出用途清晰	5	费用开支用途清晰	费用开支用途清晰	费用开支用途清晰5分，每模糊一笔扣1分，扣完为止	5
	组织实施	10	审批程序规范	5	费用支出审批程序健全规范	费用支出审批程序健全规范	审批程序2分、健全规范3分	5
			实行政府采购	5	政府采购	政府采购	实行政府采购5分，否则0分	5
产出指标 (20分)	数量指标	10	实际完成率	10	100%	100%	100%完成率10分，低于1%扣0.5分	10
	质量指标	5	单项采购是否进行质量验收	5	进行验收	进行验收	验收3分、合格2分	5
	成本指标	5	降低患者救护车成本	5	≥10%	6%	降低成本10%以上5分，每下降1%扣0.5分	3
效益指标 (15分)	经济效益	4	该项目是否有利于提高医疗服务密集度	4	100%	100%	医疗服务密集度提高4分，否则0分	4
	社会效益	5	该项目是否便民就医	5	100%	100%	便于居民就医5分，否则0分	3
	生态效益	3	该项目是否改善当地医	3	100%	100%	医疗环境得到改善3分	3

			疗环境					
	可持续影响指标	3	持续加强公立医疗卫生机构规范运转	3	100%	100%	加强公立医疗卫生机构规范运转3分	3
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标（10分）	10	居民和患者满意度	5	≥90%	89%	满意度95以上5分，90以上4分，85以上3分，80以上2分，70以上1分，70以下0分	3
			群众投诉率	5	≤5%	0%	投诉率5%以下5分，高1%扣1分	5
总分								92.75
评价等级		优						
		90含-100 分为优、80含-90 分为良、60含-80 分为中、60 分以下为差						

注：请参照《项目支出绩效评价指标体系框架》财预〔2020〕10 号设置相关指标。