

2020年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市公立医院管理中心		指标编 码	2020010697	项目名称	高水平医院建设经费	预算金额 (万元)	4800	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明			专家评分	合计	
预算执行 过程管理 (40分)	项目管理 (13分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。			2	36	
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。			3		
		项目执行 及监管	8	①是否按照项目计划完成各项工作任务，进度是否达成； ②是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ③项目合同书、验收报告或技术鉴定等是否签订或书写合理，是否确保档案管理规范性和完整性； 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； ⑤是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段；			4		
	资金管理 (27分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。			2		
		使用合规 合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。			9		
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。			13		
		预算调整 情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额，或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。 评分细则：预算调整率≤10%，得满分，每高于1个百分点扣0.1分，扣完为止。			3		
	绩效指标 完成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。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，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。			8	51.5
			产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。			0	
			质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。(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。) 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。			14.5	
效益指标 (25分)		社会、经 济、生态 指标	20	主要评价项目实施对社会、经济、生态发展所带来的直接或间接影响情况，需与当年的绩效目标相对应，由项目实施单位参考相关绩效指标，根据项目预期社会效益(如低保人群就业率、交通安全提升率)、经济效益(如经营总收入增长率、产量增长率)、生态效益(如绿化面积增加率、改善生活环境程度)和可持续影响(如管理制度延续性、科研人员队伍稳定性)的具体情况按行业规范、标准、规划等进行设定。			19.5		
		可持 续发 展效 益指 标	5	主要评价项目实施是否对相应方面持续产生影响；项目所规定的目标是否可以继续；现行管理体制能否满足长远发展需要，运行收入与成本费用有无严重倒挂，使运行难以以为继而无法长远发展。 评价要点：项目是否能持续发挥良好的作用；后续各项管理是否得到落实；项目的运营维护费用是否高昂收不抵支等。			4.5		
公众满意度 (5分)		社会公 众或 服务 对象 满意度	5	问卷调查问题设置合理规范、全面科学，并就调查结果进行总结分析得2分；同时，满意度≥95%得3分；85%≤满意度≤95%得2分；80%≤满意度≤85%得1分；其他不得分。					
小计			100				87.5		
	自评工作质量 (-10分)	扣分处理	-10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限10分。			3		

项目单位 (全称)	中山市公立医院管理中心		指标编 码	2020010697	项目名称	高水平医院建设经费	预算金额 (万元)	4800
逆向指标	绩效信息公开 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价, 预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的, 扣5分; 进行了公开, 但未达到时限、内容或范围要求的, 根据实际情况扣分; 按规定内容、在规定时限和范围内公开的, 不扣分。			0	-3
	专项资金主管 部门绩效管理 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如预算单位是该项目专项资金的主管部门, 是否采取了对资金使用单位的项目绩效目标审核批复、质量检查、监督、验收。			0	
	项目实施整改 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查, 且“绩效指标完成情况”低于35分, 单位需进行整改。已经完成不扣分, 其他按整改程度酌情扣分处理, 上限5分。			0	
	负面影响 (-5分)	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等; 以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分, 其他按具体情况酌情扣分处理, 上限5分。			0	
	政府采购执行 情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购, 预算单位应按照要求合法合规进行政府采购。若出现违反相关规定, 受到有关管理部门处罚或通报批评的, 扣5分。			0	
	建设工程招标 投标执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招投标, 预算单位应按照要求合法合规实施招标投标。无此类现象不扣分, 若出现违反相关规定, 受到有关管理部门处罚或通报批评的, 扣5分。			0	
	违法违纪行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中, 相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定, 或者发生设按有关规定实施项目管理, 被相关监督检查部门处罚或通报批评的, 扣5分, 无此类现象不扣分。			0	
逆向指标小计			-45				-3	
合计							84.5	
等级 (90 (含) -100分为优、80 (含) -90分为良、60 (含) -80分为中、60分以下为差)							良	
内容		评价意见						
总体评价		中山市公立医院管理中心安排2020年预算8000万元用于高水平医院建设, 后因“过紧日子减压回收”调减3200万元, 项目实际预算为4800万元, 2020年预算执行率100%。项目建设单位为中山市人民医院。						
存在问题 (包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面)		一、项目管理方面 (一) 计划进度方面, 《2020年度项目绩效预算申报表》中大部分绩效指标未设定目标值, 项目预期产出不明确; 项目《基础信息表》与《2020年度项目绩效预算申报表》中绩效指标、《中山市人民医院高水平医院建设方案 (2020-2022)》的阶段性预期成果均未能一一对应, 无法评价是否按计划完成各项工作, 其提供的资金压减佐证材料亦未能说明压减资金相应减少的指标。 (二) 监督管理方面, 中山市人民医院每月向市医管中心提交经费使用情况报告, 未见市医管中心对项目绩效实现情况方面的监督管理。 二、绩效表现方面 (一) 项目自评绩效指标与《2020年度项目绩效预算申报表》不一致。 (二) 项目产出 1. 部分数量指标设置不够明确, 可衡量性不足, 例如“医疗中心与重点专科建设”指标目标值为“建设各类学科中心和重点科室12个”, 其中“学科中心”数量目标值不明确; 又如“设备购置”指标仅体现购置不少于3台设备, 未能体现设备使用方向或设备类型。 2. 项目时效指标为“计划项目完成及时率”, 但并未见2020年具体计划, 根据《中山市人民医院高水平医院建设方案 (2020-2022)》2020年应对九大中心建设成果均有所体现, 会议纪要、工作简报、阶段性工作总结等材料均未能对项目整体建设进度有明确的呈现且数据不一致, 例如《院长办公会决定 (2020-Y426关于高水平医院2020年建设经费预算的问题)》中计划打造5大中心, 《中山市人民医院高水平医院建设阶段性工作总结》重点中心建设行动列举6大中心。综上所述, 项目是否按计划完成不明确。 三、自评工作质量方面 1. 项目基础信息表绩效指标与《2020年度项目绩效预算申报表》不一致。 2. 项目初期佐证材料完整性不足, 例如未提供《2020年度项目绩效预算申报表》、市医管中心对项目监督管理的相关佐证材料, 财务凭证、产出指标佐证材料完整性不足, 后基本补充完整, 但仍然未能有效佐证时效指标; 会议纪要为中心建设计划, 阶段性工作总结没有日期落款, 工作简报仅对当期各中心活动情况进行描述, 均未能完整呈现项目时效性。 3. 项目提交自评核查材料时间为2021年6月28日, 晚于要求提交时间 (6月25日)。						
改进建议 (包括管理优化、绩效提升, 自评工作完善及预算调整等)		一、管理优化方面 (一) 建议项目在建设方案基础上, 完善项目整体计划、年度计划, 明确项目在预算年度内的阶段性目标、绩效指标等, 为项目实施提供明确方向指引。如因客观因素需要调整项目计划, 应明确调整内容, 保障项目调整后的进度合理性。 (二) 监督管理方面, 建议市医管中心对项目采取资金、绩效“双监控”, 加强对项目的统筹管理力度, 例如制定绩效指标完成表、资金支出进度表等表格模板要求项目每月填写, 对项目资金使用进度、绩效实现情况及时掌握。 二、绩效提升方面 (一) 指标设置 项目绩效自评所设置的绩效指标应与年初绩效预算申报时的指标一致, 建议在年初申报预算时明确项目绩效指标具体内容与目标值, 在项目绩效自评时按预算申报的指标进行自查, 以衡量项目绩效实现情况、评价实际与计划的差异。 (二) 项目产出 1. 细化项目产出指标, 对于产出数量应有具体明确的目标值, 具体呈现项目预期产出数量, 例如“6个中心”、“CT机3台”等。 2. 项目时效性指标应从其原定计划、完成情况两方面进行佐证。例如“计划项目完成及时率”指标, 应先明确2020年项目计划, 例如用计划时间表、甘特图等工具清晰呈现建设方案的年度计划, 再使用目标完成情况一览表、进度表等清晰呈现实际计划进度, 明确每一个指标的完成情况。 (三) 项目效益: 指标设置可进一步完善, 例如“下沉优质、成熟的医疗资源与管理模式”可以“镇街级医院建设专家诊疗点数量”、“三甲医院专家基层医院看诊人次”等量化指标呈现, 提升指标的可衡量性。 三、自评工作完善方面 (一) 建议项目提升预算绩效管理的档案管理意识, 在自评阶段完整收集项目绩效相关佐证材料, 并注意材料关键要素 (例如日期) 的完整性, 提高自评质量。 (二) 加强绩效管理材料提交时效性, 按相关规定要求时间提交材料。						
对下年度预算安排建议		保留 (√); 保留但建议部分核减 (○); 取消 ()。						
评价组: 范恒杰、张思思、王甫棣								
机构名称 (全称): 北京金凯伟业咨询有限公司								
日期: 2021 年 9 月 27 日								